

兴业证券股份有限公司
关于融信租赁股份有限公司 2019 年半年度报告相关事项的
风险揭示公告

兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”或“主办券商”）作为融信租赁股份有限公司（证券简称：ST 融信；证券代码：831379；以下简称“融信租赁”或“挂牌公司”）在全国中小企业股份转让系统的持续督导主办券商，在对挂牌公司的持续督导工作中，主办券商发现挂牌公司存在下述情况，并作出如下风险提示：

一、2019 年半年度财务报表存在错漏的情况

鉴于挂牌公司 2018 年度财务报告被审计机构信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具“XYZH/2019FZA10243 号”无法表示意见的审计报告，该事项将对挂牌公司 2019 年半年度财务报表的期初数产生影响。

主办券商在收到挂牌公司提交的 2019 年半年度报告初稿后进行了事前审查并提出了修改意见，并多次提醒挂牌公司应当根据《全国中小企业股份转系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司半年度报告内容与格式指引（试行）》等规定的要求编制 2019 年半年度报告。但虽经主办券商多次督促，截至披露日，挂牌公司披露的 2019 年半年度报告仍存在以下主要问题：未按照财政部于 2017 年颁布的新金融工具准则编制财务报表；存在财务报表勾稽关系不正确的情形；财务报表计提的坏账损失准备与挂牌公司于 2019 年 8 月 2 日披露的《融信租赁股份有限公司关于应收款项坏账准备计

提的公告》（公告编号：2019-043）有关内容存在较大差异。

二、挂牌公司计提大额坏账准备导致 2019 年半年末净资产为负的情况

融信租赁对于 2019 年可能出现减值迹象的融资租赁应收款项进行了减值测试，根据测试结果，基于谨慎性原则，对 2019 年半年末长期应收款及应收账款根据其可回收性及坏账准备计提政策计提坏账准备 13,884 万元。根据挂牌公司披露的 2019 年半年度财务报表，2019 年半年末，融信租赁净资产为-2,280.73 万元。同时，挂牌公司经营状况进一步恶化，2019 年 1-6 月实现净利润-9,986.15 万元，且人员流失严重，业务开展停滞，挂牌公司持续经营能力存在重大不确定性。

三、挂牌公司未能提供 2019 年半年度报告相应备查材料的情况

主办券商注意到，挂牌公司 2019 年半年度财务报表中的会计机构负责人一栏由挂牌公司已离职的董事长王丁明签署。并且，因挂牌公司人员变动较大，部分岗位已无法对接具体业务负责人，主办券商虽多次督促，仍无法完整获得挂牌公司就 2019 年半年度报告所披露部分事项的对应佐证材料，亦无法核查公司 2019 年半年度报告所披露信息的真实、准确、完整性。

四、挂牌公司公司治理机制有效性存在不确定性的情况

挂牌公司总经理、财务总监、董事会秘书、董事长已分别于 2018 年 11 月 21 日、2019 年 5 月 20 日、2019 年 7 月 1 日相继离职。截至本报告披露之日，挂牌公司尚未聘任新任总经理、财务总监、董事会

秘书、董事长。鉴于融信租赁公司治理关键岗位人员长期空缺，公司治理结构的有效性存在不确定性，内控机制存在较大缺陷。

主办券商在发现上述问题后，已向挂牌公司作出警示，敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

兴业证券股份有限公司

2019年8月20日