

证券代码：600545

证券简称：卓郎智能

公告编号：临2018-039

**卓郎智能技术股份有限公司**  
**关于收到上海证券交易所对公司 2018 年半年度报告的事后问询**  
**函的公告**

本公司及董事会全体成员保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

卓郎智能技术股份有限公司（以下简称卓郎智能或公司）于 2018 年 9 月 6 日收到上海证券交易所《关于对卓郎智能技术股份有限公司 2018 年半年度报告的事后审核问询函》（上证公函【2018】2459 号），问询函全文内容如下：

“依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号—半年度报告的内容与格式》（以下简称《格式准则第 3 号》）、上海证券交易所行业信息披露指引等规则的要求，经对你公司 2018 年半年度报告的事后审核，为便于投资者理解，请公司补充披露下述信息。

**一、关于公司现金流情况**

1. 经营活动现金流。半年报披露，公司在本期营业收入、净利润均呈同比增长的情况下，经营活动现金流量净额却为-18.89 亿元，较上年同期的-5.60 亿元有较大幅度下降。同时，货币资金期末余额 9.45 亿元，较期初大幅减少 61.8%。

（1）请公司结合各地区业务开展、资金支出、销售回款等情况，分析说明现金流变化趋势与营业收入、净利润背离的原因及合理性；（2）请公司审慎评估可能存在的经营风险，并进行必要的风险提示。

2. 融资情况。半年报披露，公司短期借款余额同比增长 310.2%至 10.95 亿元，公司负债结构出现明显变化，流动负债占比从期初的约 59%上升至 63%，同时，流动比例从 2.37 降至 1.38。（1）请列表披露公司采用的各项融资方式、相应融资金额、期限、资金成本等；（2）请公司分析相关融资渠道是否受限，

后续融资是否存在障碍；（3）请公司分析自身偿债能力、对短期负债的相应还款安排，并充分披露可能存在的财务风险及拟采取的应对措施。

## 二、关于公司经营情况

3. 分地区收入。半年报披露，报告期内公司实现营业收入为 46.27 亿元，同比增长 14%。公司业务遍及 12 个国家和地区，其中国内收入占比约 53%，本期同比增幅达 55%；印度地区收入同比降幅为 44%。请公司补充披露：（1）区分直销、经销以及不同产品、业务等维度列示收入变化情况，并分别说明其收入确认方式、确认时点及规则依据；（2）各地区收入波动较大，请结合当地经济环境、市场需求、客户情况、公司战略等，分析收入波动的原因、匹配性及合理性。

4. 应收账款。半年报披露，公司应收账款余额 35.19 亿元，较期初大幅增长 72.3%，已占总资产之比约 35%。请公司补充披露：（1）相关业务的信用销售及结算政策、账期，其对关联方和非关联方有无不同；（2）坏账准备计提政策中，组合 1 ‘应收关联方账款’和组合 2 ‘逾期但无减值风险的应收非关联方账款’两项均不不计提坏账准备，请说明其合理性，以及‘逾期但无减值风险’的判断标准；（3）期末余额前五名的应收账款占应收账款总额之比为 82%，较期初的 64%有大幅提升，请披露上述大额应收款项的形成原因、账龄、是否关联方及款项回收的进展。

5. 客户情况。半年报披露，本期向关联方利泰醒狮销售额达 15.26 亿元，同期公司营业收入为 46.27 亿元。请公司补充披露：（1）报告期内前五名客户名称、基本情况、关联关系及其所属地区、销售产品种类、数量、销售额占销售总金额之比；（2）上述主要客户是否相比以前年度发生较大变化及其原因，客户履约能力是否发生不利变化；（3）比较前五名客户与大额应收账款欠款方是否存在较大差异及其原因；（4）本期营业收入中关联销售额的占比，其向关联方销售产品的售价与其他非关联销售相比是否公允；（5）主要关联客户利泰醒狮等公司的基本情况及主营业务，公司向其销售产品是否为其所需自用或用于向第三方销售、是否已实现向第三方销售。

6. 预付账款。半年报披露，公司本期预付账款余额 1.13 亿元，同比增长 48.1%，主要由于年初集中经营性待摊费用所致。请公司补充披露经营性待摊费用的具体内容、预付款项交易对方及其关联关系，并说明其是否符合行业惯例。

7. 存货。半年报披露，由于设备的个性化需求，公司采用订单式生产的定制化生产模式。报告期末，公司存货余额 17.17 亿元，其中跌价准备累计计提 1.28 亿元；本期存货跌价损失发生额 0.21 亿元，较上期发生额增加逾 60%，主要为产成品、零配件等项目的跌价损失计提增加。定制化生产的存货减值风险较高，请结合客户特殊需求、支付能力、市场行情等因素，审慎评估减值是否足额计提，并进行必要的风险提示。

8. 开发支出。半年报披露，本期持续投入研发项目，使开发支出较期初增长 39.7%至 0.72 亿元。请公司补充披露：（1）研发项目、研发人员的具体情况；（2）相关支出资本化的条件，其资本化处理是否符合会计准则要求。

### 三、关于公司投资情况

9. 关于子公司卓郎瑞士。半年报披露，全资子公司卓郎瑞士本期实现净亏损 2735 万瑞郎（约合人民币 2 亿元左右），而同期公司合并报表净利润为 3.63 亿元。请公司补充披露：（1）根据《格式准则第 3 号》的要求，分析其业绩波动情况及具体原因；（2）在卓郎瑞士巨额亏损的情况下，报告期内又新设瑞士全资子公司 Saurer Intelligent Technology AG 的原因及主要考虑。

10. 关于合营公司 Saurer Premier Technologies（印度）。半年报披露，对上述合营公司投资原在长期股权投资中以权益法核算，报告期内已出现超额亏损。请公司补充披露：（1）前期对该公司的投资情况及主要考虑，其投资决策是否审慎；（2）投资后持续亏损的原因；（3）期末对该公司仍有余额为 202 万元的预付账款，后续如何处理。

11. 关于控股公司注销。半年报披露，公司期末总资产同比减少 30.1%，主要受到当期子公司清算以及向少数股东分配股利所致。公司在报告期内注销常州金坛卓郎和常州卓郎，其原规划用于公司在全球范围内进行同行业资产并购及整合，但自设立以来未同任何一方达成实质性收购意向。请公司补充披露：（1）

上述控股公司设立的简要情况和决策过程；（2）控股公司设立后的资金使用情况；（3）注销控股公司的主要考虑，外部环境是否发生变化，前期决策是否审慎；（4）注销控股公司的会计处理和资金回收情况。

12. 在建工程。半年报披露，报告期内公司在建工程余额增加 2.4 亿元，主要由于进一步扩大产能新建新疆智能化工厂所致。请公司补充披露智能化工厂的简要情况和项目计划，项目目前的进展情况，是否按原计划进行投资与建设。

针对前述问题，依据《格式准则第 3 号》、上海证券交易所行业信息披露指引等规定要求，对于公司认为不适用或因特殊原因确实不便说明披露的，应当详细披露无法披露的原因。

请你公司于 2018 年 9 月 12 日之前，就上述事项予以披露，同时对定期报告作相应修订。”

公司在收到上述问询函后已在第一时间召集相关人员开展对该问询函的回复工作，待回复完成后将按照要求及时予以披露。敬请广大投资者关注后续公告。

特此公告。

卓郎智能技术股份有限公司董事会

2018 年 9 月 7 日