

# 关于对成都市路桥工程股份有限公司 2019 年年报的问询函

中小板年报问询函【2020】第 24 号

## 成都市路桥工程股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2019 年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、报告期末，你公司流动负债合计 33.83 亿元，货币资金余额为 8.48 亿元，本期财务费用 6,360.58 万元，占归属于上市公司股东净利润的 147.04%。请你公司披露主要有息负债的详细情况，包括债务类型、金额、利息、到期期限、偿付安排等，并结合公司货币资金情况、生产经营现金流状况、未来资金支出与偿债计划、公司融资渠道和能力等，说明你公司是否存在流动性风险，以及公司拟采取的防范应对措施。

2、报告期末，你公司长期应收款为 29.53 亿元，占总资产的 42.50%，长期应收款占总资产比重较高主要为在建 PPP 项目本期投资额增加所致。

(1)请你公司结合 PPP 项目的实施进度、收入确认政策和依据、风险转移等情况，说明是否满足收入确认条件。

(2)请你公司结合业务协议和约定，说明对长期应收款的回收安排，是否存在回收风险以及坏账计提准备的充分性。

3、报告期内，你公司实现营业收入 27.95 亿元，同比增长 2.55%；经营活动产生的现金流量净额-8.1 亿元，同比下滑 1,775.09%。请你公司结合所属行业特点、生产经营情况、主要采购及销售政策，说明营业收入稳定的情况下，经营活动产生的现金流量净额大幅减少的原因及合理性。

4、报告期内，你对前五大客户的销售额为 16.28 亿元，占年度销售总额的比例为 58.23%。其中对第一大客户的销售额为 8.71 亿元，占年度销售总额的比例为 31.15%。

(1) 请对比同行业可比公司情况，详细说明你公司销售集中度较高的原因及合理性；

(2) 请详细说明你公司与第一大客户的合作年限、合作模式及持续性，是否构成大客户依赖，如是，请提示相关风险。

5、报告期内，你公司按照行业对营业收入进行划分时，其他行业实现营业收入 8,807.84 万元，较去年同期增长 1,246.59%。请你公司补充披露其他行业的具体所指，并说明上述行业营业收入较去年同期大幅变动的原因及合理性。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2020 年 4 月 28 日前将有关说明材料报送我部，同时抄报四川证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2020 年 4 月 21 日

