

# 关于对北京飞利信科技股份有限公司的半年报问询函

创业板半年报问询函（2020）第 18 号

## 北京飞利信科技股份有限公司董事会：

我部在半年报事后审查中关注到以下情况：

1. 报告期内，你公司实现营业收入 53,762.77 万元，同比下滑 30.82%；归属于上市公司股东的净利润-6,588.69 万元，各类产品和服务的毛利率均同比下滑；经营活动产生的现金流量净额为-5,451.24 万元，同比由正转负。公司解释收入下滑是因为疫情影响部分项目验收，未达收入确认条件；经营活动产生的现金流净额减少是因为支付供应商货款，但你公司报告期内购买商品、接受劳务支付的现金为 3.1 亿元，同比减少 61.01%。

（1）请结合报告期内主要项目的实施和验收方式、实施地点等详细说明疫情对公司上半年生产经营的影响以及相关影响消除情况。

（2）请结合公司产品和服务的具体内容、主要客户、业务模式、成本变动等详细说明毛利率下降的原因，与同行业上市公司毛利率变动情况是否一致。

（3）请结合公司报告期内销售及收款模式、采购和付款模式等情况说明经营活动产生的现金流量净额为负的原因。

（4）你公司 2018 年和 2019 年均存在部分业务前三季度按照总

额法确认收入，第四季度改为净额法核算，导致 2018 年和 2019 年第四季度营业收入显著低于其他季度。请你公司补充说明报告期内同类业务的发生金额，公司对相关业务的会计处理以及相关处理是否符合企业会计准则的规定。

2. 半年报显示，你公司应收账款期末账面余额 209,153.14 万元，其中按单项计提坏账准备的应收账款 5,895.36 万元，公司 100% 计提坏账准备；按组合计提坏账准备的应收账款 203,257.79 万元，计提坏账准备金额 48,993.05 万元，账龄 1 年以上和 3 年以上的应收账款金额分别为 146,945.88 万元和 52,866.98 万元。

(1) 请结合公司的业务和结算模式说明公司应收账款余额以及长账龄应收账款占比较大的原因及合理性，与同行业企业是否存在差异，相关应收账款是否存在超过合同约定期限未收回的情形。若是，请补充说明超期未回款的金额及时间分布、欠款单位、是否属于关联方欠款、采购的产品和服务类型、过去三年各年度采购金额、未回款的原因、公司已采取的追偿措施和效果，若未提起诉讼，请说明原因。

(2) 请你公司补充说明单项计提坏账准备的应收账款全额计提坏账准备的原因及合理性，公司是否已采取诉讼等追偿措施，若未提起诉讼，请说明原因。

(3) 请结合公司以前年度应收账款收回情况、主要欠款方的资金实力、付款意愿以及同行业企业坏账准备计提比例等说明公司应收账款坏账准备计提的充分性。

3. 半年报显示，你公司合同资产期末账面余额为 20,455.61 万元，

公司按 5% 计提合同资产减值准备。请你公司补充说明合同资产的主要构成、形成的原因、计提合同资产减值准备比例的确定依据及合理性。

4. 半年报显示，你公司期末其他应收款中往来款金额为 6,382.11 万元；其他非流动资产中预付土地款和投资保证金分别为 6,414 万元 5,300 万元，相关款项自 2018 年以来一直挂账。请你公司补充说明前述款项形成的背景、交易对手方或欠款方的主要情况、预付土地款和投资保证金长期未结算的原因及合理性，前述款项的收回是否存在风险以及减值准备的计提是否充分。

5. 半年报显示，你公司金融资产不良债权余额为 22,362 万元。根据你公司前期回函该债权已设定抵押，若能够取得该抵押物的产权，该抵押物将用于出租，公司获取出租收益；若不能取得该抵押物的产权，公司将出售相关不良债权。请补充说明截止目前你公司仍未获得抵押物产权也未对外出售不良债权的原因，相关债权和抵押物的权属是否存在瑕疵或涉及其他纠纷，是否存在减值风险，公司后续处置债权或获取抵押物的计划和可行性。

6. 根据你公司已披露的公告，你公司收购上海杰东系统工程控制有限公司的交易对手方及其关联方存在违反竞业禁止相关承诺的情形，相关各方承诺在 2019 年 6 月份完成整改。请你公司补充说明相关事项的整改情况，承诺人违反承诺对公司造成损失的金额以及公司追偿情况。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 9 月 11 日前将有关说明

材料报送我部，同时抄送北京证监局上市公司监管处，涉及需披露的事项请先行对外披露。

特此函告。

创业板公司管理部

2020年9月3日