

# 关于对北京万集科技股份有限公司的年报问询函

创业板年报问询函【2019】第 69 号

## 北京万集科技股份有限公司董事会：

我部在年报事后审查中关注到以下情况：

1. 你公司于 2016 年上市，2016 年至 2018 年实现营业收入分别为 6.36 亿元、6.29 亿元和 6.92 亿元，实现归属于母公司净利润分别为 6,934.76 万元、3,790.33 万元和 657.64 万元，实现经营活动产生的现金流量净额分别为-1,208.68 万元、-7,746.32 万元和-2,473.34 万元。

请你公司：

(1) 结合公司近年来毛利率、期间费用率变动等因素，说明公司上市后归母净利润连续下滑的原因，与营业收入的变动趋势不匹配的原因及合理性。

(2) 说明经营活动现金流净额连续为负的原因，与净利润存在较大差异的原因，与同行业上市公司相比是否合理。

2. 你公司 2018 年计入当期损益的政府补助为 957.86 万元，同比增长 314.75%；研发支出资本化金额为 351.61 万元，资本化率为 4.10%，而 2016 年、2017 年公司研发投入资本化率为 0。请你公司补充说明：

(1) 2018 年度政府补助增长较多的原因，相关补助款实际收到的时间，是否属于与收益相关的政府补助。

(2) 2018 年度对部分研发投入资本化的原因及合理性，相关项

目目前所处的研发阶段，预计带来经济利益的依据是否充分，是否符合资本化的条件。

3. 报告期末，你公司应收账款期末余额为 5.43 亿元，较期初增长 15.58%。报告期内公司计提坏账准备 1,329.43 万元，其中对湖北省高速公路联网收费管理委员会 497.75 万元的应收账款全额计提了坏账准备。请你公司补充说明：

(1) 前十大应收账款对应的销售情况，包括但不限于销售客户名称、销售收入金额及确认时间、相关应收账款账龄及计提的坏账准备、合同约定的回款时间及目前的回款情况。

(2) 报告期末你公司已发生逾期的应收账款金额，逾期应收账款是否按照单项金额重大并单项计提坏账准备的原则进行减值测试，逾期应收账款的坏账准备是否充分计提；对比同行业上市公司，你公司应收账款坏账准备计提比例是否合理。

4. 报告期内你公司动态称重产品销售量同比下降 29.42%，但该产品收入仅下降 2.35%，请说明动态称重产品销量与收入下滑幅度不一致的原因及合理性。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在 4 月 29 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送北京证监局上市公司监管处。

特此函告。

创业板公司管理部

2019 年 4 月 22 日