

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【2020】第 37 号

北京万集科技股份有限公司董事会：

我部在 2019 年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 33.51 亿元，同比增长 384.10%，其中四季度实现收入 22.22 亿元，占全年营业收入比重为 66.31%。你公司专用短程通信产品实现收入 30.18 亿元，同比增长 901.25%，主要是受益于全国撤销高速公路省界收费站工作的全面推进。请你公司就以下事项进行说明：

(1) 请列示专用短程通信产品的前五大客户情况，包括但不限于其对应的销售收入、销售内容、应收账款余额、账龄和截至回函日款项回收情况。

(2) 你公司四季度收入占比较高的原因，列示 2019 年四季度合同金额前五大的项目名称，并说明上述项目合同的签订时间、实施内容和项目进度，以及是否存在提前确认收入的情形。请会计师核查并发表意见。

2. 你公司电子不停车收费产品客户主要是智能交通系统集成商、各地高速公路 ETC 运营公司、银行。请你公司就以下事项进行说明：

(1) 请按不同销售渠道披露报告期内 ETC 系列产品的销售收入以及回款情况。

(2) 你公司对集成商客户的收入确认方法，相关收入确认是否获得终验并取得对方的完成验收单，是否符合《企业会计准则》的规定。请会计师核查并发表意见。

3. 年报显示，你公司在华北地区、华东地区、西南地区的销售毛利率分别较上年增长 10.08 个百分点、11.23 个百分点和 11.71 个百分点，而华南地区销售毛利率较上年下降 0.27 个百分点。请你公司结合产品销售结构说明华南地区销售毛利率变动情况与其他区域不一致的原因及合理性。

4. 报告期末你公司存货余额 6.97 亿元，较期初增长 255.61%；期末路侧单元库存量为 10,299 套，较期初增长 2,329.01%。请你公司说明存货期末余额大幅增长的具体原因，是否有在手订单支撑，是否存在跨期调节收入。请会计师核查并发表意见。

5. 报告期末你公司应收账款余额 13.46 亿元，较期初增长 147.88%，其中一年以内的应收账款 12.66 亿元，占比 94.05%。请你公司就以下事项进行说明：

(1) 结合业务合同的执行期及结算周期说明应收账款增长较多的原因及合理性。

(2) 报告期内你公司对客户的信用政策是否发生变化，是否存在放宽信用政策促进销售的情形，并结合报告期内应收账款超过信用期的情况、期后回款情况、同行业可比公司坏账计提政策等，说明应收账款坏账准备计提是否充分。

6. 报告期内，你对前五大客户销售金额占年度销售金额的

比重达 30%，上年为 20.56%。对前五大供应商采购金额占年度采购金额的比重达 47.10%，上年为 28.75%。请说明你公司销售及采购集中度提高的原因，公司前五名客户、供应商是否存在关联方，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东和其他关联方在主要客户、供应商中是否直接或者间接拥有权益。

7. 报告期内，你公司对投资广东联邦车网科技股份有限公司形成的长期股权投资计提减值准备 3,558.16 万元，该长期股权投资期末余额 1,248.69 万元。请结合广东联邦车网科技股份有限公司的经营与业绩情况说明该股权出现减值迹象的具体时点，以前期间计提减值准备的充分性，本次股权减值的测算过程。请会计师核查并发表意见。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在 4 月 20 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。

特此函告。

创业板公司管理部

2020 年 4 月 15 日