

关于对北京航天华世科技股份有限公司的 半年报问询函

公司二部半年报问询函【2022】第 026 号

北京航天华世科技股份有限公司（航天华世）董事会：

我部在挂牌公司 2022 年半年报审查中关注到以下情况：

1、关于经营业绩及应收账款

报告期内，你公司实现营业收入 33,560,565.74 元，较上年同期 255,370,398.46 元下降 86.86%。其中，加工收入 31,188,086.27 元，同比下降 59.34%；购销收入 1,598,967.64 元，同比下降 99.08%；服务收入 134,164.86 元，同比下降 96.60%。你公司解释收入下降的主要原因是：①公司进行战略调整，缩减民品业务及毛利较低、账期较长等非优质的加工业务，同时逐步暂停公司购销业务和服务业务等非核心业务。②上半年北京疫情严重期间公司停工停产，对经营产生了一定的影响。公司 2021 年上半年购销收入为 174,711,375.26 元，毛利率 0.78%。

报告期末，你公司应收账款账面价值为 209,714,812.06 元，同比增长 13.37%。其中按欠款方归集的期末余额前四名与 2021 年期末基本一致，应收金额累计超过 1 亿元。

请你公司：

(1) 结合经营范围、业务模式等，说明你公司将购销收入作为主营业务收入的依据及合理性；结合具体合同条款、产品控制权转移情况等，说明公司在从事购销业务中的身份是主要责任人还是代理人，

收入确认方法是总额法还是净额法，是否符合企业会计准则的规定；

(2) 结合公司战略计划、业务开展、市场需求等，说明公司缩减民品业务及非优质加工业务的原因及合理性；并结合市场需求、业务承揽和在手订单等情况，说明优质加工业务的开展情况，经营业绩是否存在持续下降的风险；

(3) 结合期末应收账款前五名欠款方的信用期、账龄分布和期后回款情况等，说明相关应收账款是否存在无法足额收回的风险，是否充分计提坏账准备。

2、关于流动性

报告期末，你公司货币资金余额为 891,325.98 元，其中受限票据保证金 738,580.00 元。短期借款余额为 98,829,317.23 元，一年内到期的非流动负债为 21,930,506.22 元。

请你公司结合应收账款回款情况、可自由支配的货币资金、现金流及重要收支安排、公司融资渠道及能力等，说明你公司是否存在流动性风险。

请就上述问题做出书面说明，并在 11 月 16 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送监管员和主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理二部

2022 年 11 月 2 日