

关于对利尔达科技集团股份有限公司的 半年报问询函

半年报问询函【2021】第 049 号

利尔达科技集团股份有限公司（利尔达）董事会：

我部在挂牌公司 2021 年半年报审查中关注到以下情况：

1、关于经营活动现金流

报告期内，你公司实现营业收入 891,208,773.11 元，同比增长 62.00%；实现净利润 55,353,726.09 元，同比增长 255.98%；经营活动现金流量净额为 92,050,605.52 元，上年同期为 200,812,127.11 元，同比减少 54.16%。你公司披露 2020 年同期经营活动现金流较好的原因为收回前期应收款所致。经查，你公司 2020 年全年经营活动产生的现金流量净额为 221,576,319.68 元，据此测算，2020 年下半年经营活动产生的现金流量净额约为 20,764,192.57 元，为 2020 年上半年的 10.34%。

报告期末，你公司应收账款账面余额为 486,052,149.85 元，较期初增长 4.15%，占总资产的 36.31%。

请你公司：

（1）结合业务构成、业务相关结算时点及收款安排等情况说明 2021 年上半年、2020 年下半年相较 2020 年上半年经营活动产生的现金流量净额大幅减少的原因及合理性；说明 2021 年上半年，在净利润大幅增长的情况下，经营活动产生的现金流量净额大幅下降的原因及合理性；

(2) 结合各期回款情况等，说明应收账款持续增长且占比较高的原因及合理性，是否存在回款情况持续恶化的风险。

2、关于存货

报告期末，你公司存货账面余额为 524,719,372.68 元，较期初增长 112.44%；其中，委托加工物资账面余额为 27,110,087.69 元，较期初增加 16.35 倍。存货跌价准备余额为 16,815,236.35 元，较期初增长 12.53%。你公司披露存货增长原因为芯片短缺，半年度战略备货及部分产线停工待料导致原材料及在产品库存增加所致。

请你公司：

(1) 结合存货构成、库龄、可变现净值确认依据等说明对存货跌价准备的计提是否充分；

(2) 说明部分生产线停工的具体情况，是否对生产经营产生重大不利影响，目前相关影响是否已经消除；

(3) 说明报告期末委托加工物资大幅增长的原因，委托加工的具体产品类型及内容，是否存在减值风险。

请就上述问题做出书面说明，并在 11 月 19 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

2021年11月5日