

关于对上海企源科技股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2020】第 218 号

上海企源科技股份有限公司(企源科技)董事会:

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况:

1、关于营业收入、营业成本及毛利率

你公司 2018 年及 2019 年营业收入分别为 1,045,870,568.37 元、656,191,545.98 元, 本年较上年下降 37.26%; 营业成本分别为 929,761,573.81 元、604,970,071.29 元, 本年较上年下降 34.93%; 毛利率分别为 11.10%、7.81%, 净利率分别为 3.81%、-5.32%, 归属于挂牌公司股东的净利润分别为 39,881,670.19 元、-34,930,561.91 元。你公司解释营业收入减少 37.26%, 主要系本年度业务变动所致, 2019 年起你公司调整对金融机构汽车金融业务的运营服务业务, 这一调整使公司本年度营业收入比去年同期大幅减少。

请你公司:

(1)说明金融机构汽车金融业务的运营服务业务具体调整情况, 对营业收入及营业成本的具体影响;

(2)结合终端客户需求变化、产品结构及收入成本结构变动, 量化说明你公司 2019 年收入及毛利率大幅下降的具体原因。

2、关于业务模式

你公司采用“平台合伙人制”的众包模式, 平台上的部分团队属

于外部团队。对于人事派遣类外包业务采用“总额法”按月确认收入，即营业收入包括当期应付的派遣人员费用（包括工资、保险及其他费用）及应收的服务费，当期应付的派遣人员费用同时计入营业成本。

请你公司说明报告期内外包业务收入占比、毛利率水平等情况，与外包方之间的合作模式及利益分配方式。

3、关于经营活动现金流量净额

你公司2019年经营活动产生的现金流量净额14,369,950.99元，2019年归属于挂牌公司股东的净利润-34,930,561.91元。

请你公司说明经营活动产生的现金流量净额与归属于挂牌公司股东的净利润差异较大的原因。

4、关于对外借款

你公司本期向上海云诣网络科技有限公司提供借款180万元，2019年8月14日到期，但至报告期末仍未归还。

请你公司结合上海云诣网络科技有限公司的经营情况说明是否存在对外借款无法收回的风险。

5、关于应收款项的核销

你公司2019年集中核销大额应收款项，核销应收账款10,860,115.22元，核销其他应收款8,576,374.95元。

请你公司说明上述款项核销的具体依据，是否及时核销无法收回

的应收款项，相关收入确认是否符合会计准则规定。

请就上述问题做出书面说明，并在8月11日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

公司监管一部

2020年7月28日