

关于对和创（北京）科技股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 433 号

和创（北京）科技股份有限公司（和创科技）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年年报审查中关注到以下情况：

1、关于营业收入、销售费用

报告期内，你公司实现营业收入 169,565,261.23 元，较上期 170,344,338.31 元同比下降 0.46%，实现毛利率 60.77%，同比下降 3.99 个百分点。本期，实现归属于挂牌公司股东的净利润-59,759,750.89 元，较上年同期的-48,448,945.03 元继续下降 23.35%。

本期，你公司销售费用 80,174,034.08 元，占营业收入比重为 47.28%，较上年同期 91,610,605.11 元降低 12.48%，其中职工薪酬 69,918,165.54 元，占销售费用 87.21%，期初销售人员 229 人，期末 146 人，同比减少 83 人。

请你公司：

（1）结合生产经营情况、销售模式、主要财务状况、合同履行情况、同行业可比公司情况等，说明你公司合同如何约定回款政策、支付条款及信用期限，收入确认是否合理；并结合行业变动趋势、公司经营计划等说明你公司对于改善经营情况已采取或拟采取的应对措施及效果；

（2）结合销售人员薪酬政策、销售人员数量变动情况、销售人员薪酬的计提情况等，说明员工人数变动、支付给职工以及为职工支

付的现金等情况与产能产量、生产经营特点、业务发展、营业收入规模的匹配性；说明公司人均创收、人均创利情况，与同行业可比公司对比是否存在显著差异及其合理性，与同行业可比公司平均薪酬水平是否一致，销售费用归集和分配是否准确，是否存在将应列入其他成本费用的金额归集至销售费用的情形。

2. 关于现金流量

报告期内，你公司经营活动现金流流入 217,445,537.11 元，同比 2022 年减少 1.90%，经营活动产生的现金流量净额为-16,646,631.24 元，较上年 2,864,900.65 元变动-681.05%，你公司解释称，经营活动产生的现金流量净额本年大幅下降主要系加大了产品研发、实施团队和客户运营团队的团队结构优化、薪酬结构调整等投入导致。

请你公司：

结合公司业务规模变化、产品研发、人员结构等情况，具体量化分析经营活动产生的现金流量净额 2023 年大幅下降的原因。

3. 关于交易性金融资产

报告期内，你公司交易性金融资产期末余额为 348,842,463.82 元，期初 313,951,136.30 元，同比增加 11.11%。你公司披露称，该金融资产全部为银行理财产品，金融资产以第二层次公允价值计量。

请你公司：

说明报告年度购买及赎回交易性金融资产的具体情况，包括资金

来源、产品名称、产品发行方、产品性质、风险等级、投资标的、期限、收益率、各期收益金额、混合工具投资的具体资金投向等。说明是否存在逾期未兑付等情况,是否存在抵押、冻结、质押等受限情况。

请就上述问题做出书面说明,并在8月30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。

挂牌公司管理一部

2024年8月16日