

# 关于对北京卡车之家信息技术股份有限公司的

## 关于 2023 年年度报告问题回复

### 一、关于经营业绩及应收账款

你公司 2021-2023 年实现营业收入分别为 166,891,591.21 元、137,251,262.76 元、98,916,725.88 元，2021-2023 年归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别为 32,611,692.11 元、26,032,862.30 元、4,938,962.84 元，近三年经营业绩呈下滑趋势。你公司本期主营业务收入同比减少 27.93%，本期毛利率 68.04%，同比下降 6.92 个百分点。其中信息技术服务本期收入 60,337,470.55 元，同比减少 30.03%，本期毛利率 70.01%，同比下降 7.14 个百分点；广告业务本期收入 25,220,792.66 元，同比减少 29.92%，本期毛利率 93.00%，与上年持平。年报披露营业收入下降主要因报告期内商用车主机厂预算减少及经销商倒闭，导致广告服务及 SaaS 服务收入减少。

2023 年前五名客户销售金额 19,727,275.60 元，年度销售占比 19.94%，前五名客户与上年相比仅一家重叠。应收账款期末账面余额为 27,109,531.92 元，对应坏账准备 5,014,746.38 元，坏账比例 18.50%；期初余额为 33,620,462.62 元，对应坏账准备 4,426,915.12 元，坏账比例 13.17%。

1、比较近两年前五名客户变动情况，结合客户经营状况，说明信息技术服务、广告业务收入持续下降的具体原因，同时说明本期信息技术服务毛利率下降的主要原因；

#### 【公司回复】

(1) 2023 年受市场环境及行业影响，商用车主机厂和经销商经营业绩较往年同期下滑，主机厂及经销商削减预算、控制成本支出，主机厂取消了对经销商的各种补贴政策，30%的经销商面临企业倒闭。我公司 2023 年度主营业务收入较去年下降 27.93%，其中信息技术服务收入较去年下滑 30.03%，广告业务收入较去年下滑 29.92%，2023 年我公司主要合作客户青岛解放、一汽解放，福田汽车、安徽江淮、东风汽车等，客户整体业绩较往年同期有所



下滑，2023 年经销商合作家数同比减少 22%。

(2) 我公司 2023 年度信息技术服务本期收入 60,337,470.55 元,同比下降 30.03%, 本期营业成本 18,097,836.42 元, 同比下降 8%, 本期毛利率 70.01%, 同比下降 7.14 个百分点, 由于 2023 年公司发展短视频直播矩阵业务, 强化视频矩阵和直播渠道线索获取能力, 提升线索量, 2023 年公司增加短视频直播人员, 以及增加线索业务投流成本。由于信息技术服务收入大幅下降, 而营业成本下降幅度较小, 导致信息技术服务毛利率下降。

2、结合上述产品销售收入变化及原因、你公司所处市场环境、行业竞争格局、同行业可比公司情况、在手订单及期后销售情况等, 说明你公司是否存在经营业绩持续下滑风险, 已采取及拟采取的改善经营业绩的具体措施;

**【公司回复】**

(1) 从 2023 年公共卫生事件放开后, 整个卡车市场起步较慢, 面对行业下行, 主机厂家降本增效, 更加关注费效比, 在对外预算把控上更加严格, 削减甚至取消预算情况多发。从目前公司整体业绩订单以及后期的销售情况来看, 公司可能存在经营业绩下滑的风险。

(2) 针对公司目前经营情况, 我公司不断探索新的商业合作模式、在内容方面通过打造爆款内容事件, 提升公司影响力、通过短视频矩阵项目获取高质量线索, 提高经销商成交数量, 提升销售业绩、通过降本增效提高企业运营效率等措施, 逐步改善公司经营业绩收入。

3、分析期末应收账款前五名客户款项形成时间, 客户经营状况、信用账期, 期末逾期金额以及期后回款情况, 同时结合大于 1 年以上应收账款主要客户情况、未回款原因、客户经营状况等, 说明整体应收账款下降, 而坏账准备有所增加的原因, 说明是否存在主机厂预算减少及经销商倒闭而无法收回款项的风险, 期末坏账准备计提是否充分。

**【公司回复】**

(1) 2023 年我公司前五名客户款项形成项形成时间, 客户经营状况、信用账期, 期末逾期金额以及期后回款情况如下:

截止 2023 年 12 月 31 日一汽解放青岛汽车有限公司应收账款 3,000,000.00 元，为 2023 年收入确认形成的应收账款，截至本问询回复日，该款项已全额收回。

截止 2023 年 12 月 31 日北京康仕合众广告有限公司 2,677,800.00 元，其中 2023 年收入确认形成的应收账款 1,370,800.00 元，2022 年收入确认形成的应收账款 1,307,000.00 元，截至本问询回复日，该款项已全额收回。

截止 2023 年 12 月 31 日一汽解放新能源汽车销售有限公司应收账款 2,000,000.00 元，为 2023 年收入确认形成的应收账款，该客户信用账期 90 天，由于一汽解放新能源汽车销售有限公司 2024 年上半年系统升级数据丢失，付款延迟，但该客户信用良好，不存在坏账风险。

截止 2023 年 12 月 31 日广州佳擎化工有限公司应收账款 1,749,245.00 元，2017 年收入确认形成的应收账款 2,429,245.00 元，截止到 2020 年累计回款 680,000.00 元，由于广州佳擎化工有限公司经营状况不佳和现金流短缺，无法偿还应收款项，公司已全额计提坏账准备。

截止 2023 年 12 月 31 日重庆长安凯程汽车科技有限公司应收账款 1,500,000.00 元，为 2023 年收入确认形成的应收账款，截至本问询回复日，该款项已全额收回。

上述 2023 年期末应收账款前五名客户见下表：

单位名称	期末余额
一汽解放青岛汽车有限公司	3,000,000.00
北京康仕合众广告有限公司	2,677,800.00
一汽解放新能源汽车销售有限公司	2,000,000.00
广州佳擎化工有限公司	1,749,245.00
重庆长安凯程汽车科技有限公司	1,500,000.00
合计	10,927,045.00

(2) 2023 年公司应收账款期末账面余额为 27,109,531.92 元，同比减少 6,510,930.70 元，2023 年坏账准备 5,014,746.38 元，同比增加 587,831.26 元，公司 2023 年应收账款减少，坏账准备有所增加，主要因公司 2023 年账龄在 3 年以上的应收账款增加，相对应坏账计提比例增加，不存在明显无法收回的风险，故公司报告期内按照账龄组合计提坏账。

## 二、关于预付款项及其他应收款



你公司预付款项期末余额 7,933,354.26 元，账龄超过一年且金额重要的预付款项中，深圳泛亚其士化工有限公司期末余额为 2,013,820.81 元，账龄 3 年以上，未及时结算原因为按照已发货物结算，尚未发货完毕。

其他应收款期末余额 2,508,477.94 元，前五名期末余额 4,741,104.74 元，其中第一名东莞市其士化工有限公司余额为 2,000,000.00 元，账龄 5 年以上，款项性质往来款，以前年度已全额计提坏账准备。根据公开工商信息，东莞市其士化工有限公司（已更名：东莞市其士润滑油科技有限公司）是深圳泛亚其士化工有限公司全资子公司。第二名天津文诚华创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）其他应收款余额为 1,700,000.00 元，账龄 2-3 年，款项性质股权转让款。

年报披露其他应收款母公司关联方组合 1,400,000.00 元，母公司其他应收款前五名期末余额合计 4,741,104.74 元，与合并前五名一致。

请你公司：

1、说明预付深圳泛亚其士化工有限公司的初始预付金额，各年实际采购发货金额，采购材料内容，长期预付的原因及合理性，说明其与东莞市其士化工有限公司的关联关系，其他应收款全额坏账无法收回的原因；说明你公司在往来款无法收回的情况下仍长期预付货款的原因及合理性，是否存在虚构采购交易情况、资金占用、利益输送等情形，说明预付账款是否存在坏账风险；

#### 【公司回复】

（1）公司 2016 年 8 月起与深圳泛亚其士化工有限公司建立合同关系，采购内容是向其采购机油、柴油发动机内部清洗剂等，2016 年 8 月 22 日初始预付金额为 2,000,000.00 元，2016 年 11 月 23 日预付金额为 2,000,000.00 元，2016 年 12 月 31 日入库金额 0.00 元。2018 至 2023 年公司实际到货具体情况如下：

2018 年全年共计到货新加坡狮王机油 1,065,412.00 元；2019 年全年共计到货新加坡狮王机油 451,896.50 元；2021 年全年共计到货柴油发动机内部清洗剂 216,708.00 元；2022 年全年共计到货德一汽机油 118,194.69 元；2023 年全年共计到货柴油发动机内部清洗剂 133,968.00 元。2018 至 2023 年

累计到货 1,986,179.19 元，截至 2023 年 12 月 31 日，我公司对深圳泛亚其士化工有限公司的预付款余额为 2,013,820.81 元。

公司系根据电商平台销量变动情况和公司自有库存量情况来确定机油的采购量。由于近年电商平台的机油销量呈下降趋势，故公司减少了机油类物资的采购量，故向深圳泛亚其士化工有限公司的采购频次亦随之下降。

截至 2023 年 12 月 31 日，我公司对深圳泛亚其士化工有限公司的预付款余额为 2,013,820.81 元。截至本问询函回复日，我公司已多次与其沟通协商退还剩余预付款项未果。出于谨慎性考虑，公司已在 2024 年半年度报告中对该笔预付款项全额计提坏账准备。

(2) 截止到 2023 年 12 月 31 日，公司对东莞市其士化工有限公司的其他应收款余额 2,000,000.00 元，系预付的商品采购款项，具体形成背景如下：

2016 年度，我公司的电商业务部门根据客户的购买意向和需求，向供应商深圳泛亚其士化工有限公司及其全资子公司东莞市其士润滑油科技有限公司（原名：东莞其士化工有限公司）订购新加坡 SPC 狮王机油，根据业务合同的约定，我公司需先支付部分预付货款，后因我公司客户的实际购买数量低于我公司向东莞市其士润滑油科技有限公司采购预订数量，我公司向其退订了部分机油，但东莞市其士润滑油科技有限公司以给其造成了一定的经济损失和库存压力为由，要求延期分次退还剩余款项，2018 年下半年至 2021 年末，我公司多次与其沟通协商退还剩余款项，但东莞市其士润滑油科技有限公司因经营状况不佳和现金流短缺，未能退还 2,000,000.00 元余款。2022 年度内，我公司又多次向其要求退还剩余款项，后经双方协商，同意东莞市其士润滑油科技有限公司的所欠款项由其母公司深圳泛亚其士化工有限公司承担偿还义务，并以我公司向深圳泛亚其士化工有限公司的采购货款持续冲抵。

2、结合天津文诚华创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）股权转让款相关的业务背景、合同约定收款条件、累计收款情况等说明长期未收到股权款的原因及合理性，股权转让交易是否真实，未收回款项有无坏账风险；

**【公司回复】**

(1) 截止到 2023 年 12 月 31 日我公司应收天津文诚华创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）股权款 1,700,000.00 元，系 2021 年 12 月我公司处置持有的北京心诚互联信息技术有限公司 15%的股权受让款。根据协议约定，天津文诚华创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）将在 2 个年度内将 2,000,000.00 股权转让款全部支付给我公司。2022 年 1 月实际支付 300,000.00 股权款。该股权转让交易真实有效，剩余股权款项尚在协议约定的收款期限内，目前该公司经营状况正常，未出现不能收回上述款项的迹象。

3、补充说明母公司其他应收款中关联方组合明细构成，同时说明母公司前五名其他应收款余额披露是否准确。

**【公司回复】**

(1) 母公司其他应收款中关联方组合构成明细如下：

单位名称	期末金额
沈阳重卡生活信息科技有限公司	400,000.00
高安易卡优车信息技术有限公司	100,000.00
西安卡车汇信息科技有限公司	700,000.00
上海卡友征途信息科技有限公司	200,000.00
合计	1,400,000.00

(2) 我公司最大的业务、交易都在母公司发生，公司内的其他子公司规模较小，其他应收款相对较少，母公司前五名其他应收款余额披露无误。

母公司前五名其他应收款明细如下：

单位名称	期末金额
东莞市其士化工有限公司	2,000,000.00
天津文诚华创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00
北京中视东升文化传媒有限公司	478,904.74
天津市飞驰汽车销售有限公司	462,200.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	100,000.00
合计	4,741,104.74

**三、关于职工薪酬**

你公司 2023 年度经营活动产生的现金流量净额 7,845,343.42 元，较上年同期增加 1,024.18%。年报披露主要为公司人员优化，支付给职工以及为职工



支付的现金减少。其中，支付给职工以及为职工支付的现金本期数 47,455,320.76 元，上年同期数 62,301,847.93 元；在职员工期初为 267 人，本期新增 68 人，减少 54 人，期末为 281 人。

1、请你公司结合近两年部门人员构成、平均薪酬水平、薪酬政策变动，说明员工人数增加、薪酬总额大幅减少的原因，职工薪酬是否存在少计或跨期情况，与同行业可比是否存在显著差异。

**【公司回复】**

(1) 公司 2022 年度支付给职工以及为职工支付的金额为 62,301,847.93 元，2022 年公司期初人数 357 人，本期新增员工 74 人，本期减少员工 164 人，期末人数 267 人，期末较期初净减少 90 人。2022 年公司员工月平均薪酬约 16,640 元；

公司 2023 年度支付给职工以及为职工支付的金额为 47,455,320.76 元，2023 年公司期初人数 267 人，本期新增员工 68 人，本期减少员工 54 人，期末人数 281 人，期末较期初净增加 14 人。2023 年公司员工月平均薪酬约 14,433 元。

上述 2023 年在职人员构成见下表：

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	9	5	3	11
产品及运营人员	99	32	7	124
销售人员	76	4	25	55
技术开发人员	42	13	5	50
编辑人员	35	10	12	33
财务人员	6	4	2	8
<b>员工总计</b>	<b>267</b>	<b>68</b>	<b>54</b>	<b>281</b>

公司 2023 年度支付给职工薪酬金额较 2022 年度减少 14,846,527.17 元。

公司于 2022 年 11 月开始进行人员优化，员工离职基本发生在 2022 年 11 月、12 月两个月份，2022 年度支付的职工薪酬大部分为优化人员前所产生的。2023 年度期末人数较期初人数增加 14 人，主要因 2023 年公司发展短视频直播矩阵业务，公司招聘短视频直播运营人员共计 25 人，由于直播运营人员薪酬较低，月平均薪酬约 5,500 元，低于公司整体月均薪酬水平。

综上，2022 年、2023 年公司不存在职工薪酬少计或跨期情况。2023 年同行业公司合肥维天运通信息科技股份有限公司（股票代码：HK：02482），

该公司在香港上市，从公司 2023 年年度报告中查询， 该公司 2023 年度支付给职工薪酬总额 178,711,000.00 元，平均职工人数 912 人，员工月均薪酬水平约 16,330 元，与本公司不存在显著差异。

北京卡车之家信息技术股份有限公司

2024 年 8 月 21 日

