

关于对北京亚康万玮信息技术股份有限公司的 年报问询函

创业板年报问询函【2022】第 125 号

北京亚康万玮信息技术股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2021 年度报告事后审查中关注到以下情况：

1. 你公司 2021 年度实现净利润 7,062.87 万元，提取法定盈余公积后的利润连同上年末的未分配利润，剩余的可供股东分配利润为 23,364.76 万元。你公司 2021 年度利润分配预案为拟向全体股东每 10 股派发现金股利 12.50 元人民币（含税），合计派发现金股利 10,000 万元。你公司股票于 2021 年 10 月 18 日在本所上市交易，共募集资金 37,057.74 万元，首次公开发行后实际控制人徐江持股比例为 40.75%。年报显示，2021 年年末货币资金余额为 22,375.26 万元，短期借款余额为 3,094.08 万元，经营活动产生的现金流量净额为 -8,731.22 万元。请你公司：

（1）结合主营业务开展情况、日常运营所需资金情况、募投项目建设情况及未来重大资金支出安排、本次利润分配的资金来源、本次利润分配前后公司现金流情况及资产结构变化情况等，说明本次利润分配方案与你公司业绩成长性是否匹配，本次利润分配是否会造成流动性风险，是否符合公司长远发展的战略，是否会对公司的可持续经营造成影响，是否存在将募集资金用于利润分配的情形，并充分提

示相关风险。

(2) 结合主要股东持股比例及财务状况，本次利润分配的筹划过程及提案、审议情况，你公司股本规模及股价情况，近 3 年你公司进行利润分配的具体时间、金额及控股股东、实际控制人及其一致行动人的分红资金用途等具体情况，说明本次利润分配比例的确定依据及合理性，上市当年进行高比例分红的原因及必要性，是否存在通过高比例分红向主要股东进行利益输送的情形，是否有利于保护中小投资者利益。

2. 报告期内你公司实现营业收入 117,571.88 万元，同比减少 3.01%；报告期末应收账款余额为 50,851.91 万元，较期初增加 66.66%，坏账计提比例为 0.69%。按欠款方归集的期末余额第一名的应收账款交易对方为北京华品博睿网络技术有限公司（以下简称“华品博睿”），应收账款期末余额为 7,236.06 万元，你公司未对该公司计提坏账准备。请你公司：

(1) 结合报告期内销售政策、信用政策、结算方式及变化情况（如有），说明报告期末应收账款余额同比大幅增加、与营业收入变动情况不匹配的原因及合理性。

(2) 结合历史信用损失经验说明你公司坏账计提比例确定的依据及合理性，与同行业公司是否存在重大差异，未对华品博睿计提坏账准备的原因，并结合期后回款进度、欠款方偿债能力及意愿说明报告期坏账准备计提的充分性。

3. 报告期内你公司 IT 设备销售、IT 运维服务分别实现营业收入

82,320.86 万元、35,159.1 万元，同比变化比例为-8.54%、12.74%；毛利率分别为 6.75%、28.77%，分别同比下滑 0.96、11.63 个百分点。请你公司结合行业变化趋势、产品和客户结构、直接人工、物料成本及外包支出变动、境外销售环境、疫情影响和汇率波动、同行业可比公司毛利率等情况，说明报告期内 IT 设备销售、IT 运维服务收入规模未发生较大变化的情况下，毛利率下降的原因及合理性，与同行业可比公司相比是否存在较大差异。

4. 报告期内你公司研发人员数量为 49 人，同比增加 25.64%；研发费用为 1,073.24 万元，同比增加 3.45%，其中人员薪酬为 925.7 万元，同比增长 8.77%。请你公司结合研发人员结构、薪酬政策、费用核算口径等变动情况，说明研发人员数量变化与职工薪酬增长幅度不匹配的原因及合理性。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 4 月 29 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送北京证监局上市公司监管处。

特此函告。

创业板公司管理部

2022 年 4 月 25 日

