

# 关于对深圳市惠程信息科技股份有限公司的关注函

公司部关注函（2021）第 202 号

深圳市惠程信息科技股份有限公司董事会：

2021 年 4 月 30 日，你公司披露《2020 年年度报告》、《2021 年第一季度报告》等公告。你公司监事钟燕以预付游戏推广费用、应付游戏分成款的风险远高于会计师的审计意见为由对《关于〈惠程科技 2020 年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于董事会〈关于公司 2020 年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明〉的意见》投出反对票，对《关于〈惠程科技 2021 年第一季度报告全文〉及其正文的议案》投出弃权票，但同时签署书面确认意见保证年报及一季报内容的真实、准确、完整。我部对此高度关注，请你公司就以下事项进行核查并做出书面说明：

1、请钟燕说明在对年报、一季报等议案投出反对票或弃权票的同时签字保证年报、一季报等信息披露文件真实、准确、完整的原因及合理性，是否符合《上市公司信息披露管理办法》的相关规定，并说明对公司年报、一季报的真实意见以及是否依规履行勤勉尽责义务。

2、请钟燕详细说明认定预付游戏推广费用、应付游戏分成款的风险远高于会计师的审计意见的具体原因与依据，并说明就相关事项是否履行调查核实等勤勉尽责的义务。

3、请你公司说明预付游戏推广费用、应付游戏分成款的具体情

况，包括但不限于形成原因、交易金额、付款进度、期末余额、会计处理方式、交易对手方是否同你公司存在关联关系等，说明公司相关款项的支付模式是否与同行业一致，是否存在资金占用或财务资助情形。

4、请年审会计师结合预付游戏推广费用、应付游戏分成款的累计交易金额、期末余额、执行审计中使用的重要性水平等综合评估上述款项对上市公司的风险，并结合针对相关事项执行的审计程序与获取的审计证据，说明上述事项对财务报表的影响是否具有广泛性，是否存在使用保留意见替代否定意见或无法表示意见的情形。

5、你公司认为应予说明的其他事项。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 2021 年 5 月 17 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送派出机构。同时，提醒你公司及全体董事、监事和高级管理人员严格遵守《证券法》《公司法》等法律法规，以及本所《股票上市规则》等规定，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。

特此函告

深圳证券交易所  
上市公司管理二部  
2021 年 5 月 10 日