

# 关于对海峡创新互联网股份有限公司的年报问询函

创业板年报问询函【2022】第 363 号

## 海峡创新互联网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. 报告期内，你公司实现营业收入 4.74 亿元，同比增长 34.07%；最近三年归属于母公司的净利润分别为-7.93 亿元、-5.89 亿元及-3.63 亿元，归属于母公司的扣除非经常性损益净利润（以下简称“扣非净利润”）分别为-8.90 亿元、-2.88 亿元及-2.35 亿元；经营活动产生的现金流量净额为-1.03 万元，同比下滑 361.49%。报告期末，你公司有息负债余额合计为 4.67 亿元。2022 年第一季度归属于母公司的净利润为-4,276.19 万元。请你公司：

（1）结合报告期内智慧城市、智慧医疗及智慧金融业务行业环境、公司竞争力、业务开展情况等，说明你公司近三年及一期连续亏损的原因和合理性，相关不利因素是否持续，你公司已采取或拟采取的改善措施。

（2）说明经营活动现金流量净额持续下滑的原因，结合公司现有银行存款余额、未来一年内所需营运资金、资本性支出、现金流情况、偿债计划等测算说明你公司是否存在流动性风险及拟采取的措施。

（3）结合问题（1）、（2）答复、公司实际经营、在手订单、盈利能力等，说明你公司持续经营能力是否存在重大不确定性，你公司

采取持续经营假设为基础编制年度报告的具体依据及合理性，并核查是否存在触及我所《创业板股票上市规则（2020年12月修订）》第9.4条第（六）款规定的其他风险警示的情形。

请会计师核查并发表明确意见。

2. 报告期内，你公司智慧城市与金融业务实现收入4.14亿元，同比增长39.71%，最近两年毛利率分别为7.12%、11.87%；智慧医疗与商业业务实现营业收入0.60亿元，同比增长4.91%，最近两年毛利率分别为-25.54%、-21.75%，毛利率连续2年为负，你公司前期回函表示，智慧医疗与商业业务毛利率为负的原因主要系房屋出租及影院业务毛利率为负；报告期内，疫情对影城板块影响较大，你公司对部分影院资产进行了处置；本期前五大客户累计销售额占公司销售总额比例为58.36%，同比上升28.62个百分点。请你公司：

（1）结合智慧城市与金融业务的行业竞争情况、收入成本构成、经营销售模式、主要订单执行情况，说明毛利率长期处于较低水平的原因，与同行业上市公司是否存在差异。

（2）说明报告期内房屋出租情况，包括但不限于房产位置、建设面积、出租面积、出租比例、承租人名称、起止时间、合同金额、出租收入、房屋折旧、水电工资等成本费用，对外出租的原因及具体会计处理，是否办妥产权证书；补充披露报告期内影院业务的收入、成本明细，报告期内影院处置的详细情况、会计处理及依据。

（3）结合智慧医疗与商务业务的具体构成、收入明细、各项主要成本的金额和内容，说明该业务毛利率已连续两年为负的原因及合

理性，你公司拟采取的应对措施。

(4) 补充列示近两年你公司前五大客户明细，包括但不限于交易内容、销售金额及占比变动情况、回款情况、是否逾期及逾期金额，客户名称、与公司、董监高及持股 5%以上股东是否存在关联关系、成立时间、注册资本及主营业务等。说明报告期客户集中度大幅提升的原因及合理性，是否存在对个别客户的重大依赖。

请会计师核查并发表明确意见。

3. 报告期末，你公司交易性金融资产余额为 5,271.42 万元，较期初下降 44.41%；其他非流动金融资产余额为 2.02 亿元，较期初下降 29.88%。报告期内公允价值变动损益为-9,318.32 万元，你公司称主要系 MacArthur Court Acquisition Corp.（以下简称“MCAC”）、海润影视制作有限公司（以下简称“海润影视”）及微贷（杭州）金融信息服务有限公司（以下简称“微贷网”）等金融资产公允价值变动损益所致。微贷网目前主要工作为催收还款且相关工作受政府统一管理监督。截至发函日，微贷网股票价格为 0.93 美元/股。请你公司：

(1) 说明交易性金融资产和其他非流动资产的基本情况，包括但不限于标的名称、价值核算方法、期初及期末价值、变动金额、变动原因、核算过程及依据。

(2) 结合对 MCAC、海润影视主要财务数据及业务开展情况、公允价值评估方法、关键假设、关键参数及确定依据、关键参数与以前年度相比是否存在差异及差异的原因，说明对相关标的估值的具体过程及依据、公允价值发生变动的具体时点、估值的公允性、以前年度

价值评估是否公允、相关会计处理是否符合《企业会计准则》。

(3) 说明微贷网是否存在因股票每股价格低于 1 美元且六个月无法恢复到 1 美元以上而退市的风险,并结合你公司持有微贷网股份数量、微贷网目前业务开展情况、政府接管后相关处置工作进展等说明你对微贷网投资的计划和安排。

请会计师核查并发表明确意见。

4. 报告期末,你公司合同资产余额为 3.15 亿元,较期初增长 14.88%,均为已完工未结算资产;存货余额为 1,178.14 万元,较期初下降 89.44%,主要系报告期内你对原材料计提跌价准备所致。2019 年至 2021 年各报告期末,你公司原材料账面余额分别为 1.33 亿元、1.09 亿元及 1.07 亿元,你公司 2019 年、2020 年末计提原材料跌价准备,本期计提跌价准备 9,899.05 万元。请你公司:

(1) 补充列示已完工未结算资产主要项目或产品名称、客户名称、合同金额及签订时间、业务内容、项目开始时间、截至目前的完工进度、收入确认、成本结转、预计后续交付安排,并结合未结算的原因、客户支付能力等说明是否存在结算风险,减值准备计提是否充分、合理。

(2) 说明报告期内计提跌价准备的原材料主要内容、数量、采购成本、库龄、形成原因、对应在手订单、计价方法,跌价准备的计提方法、测试过程及计提金额,最近三年期末产成品价格、可变现净值等,分析报告期末原材料可变现净值较期初发生变化的原因,报告期内计提跌价准备是否合理、谨慎,以前年度计提跌价准备是否充分,

相关会计处理是否符合《企业会计准则》。

请会计师核查并发表明确意见。

5. 截至报告期末，你公司投资性房地产账面余额为 2.49 亿元，较期初增长 64.16%。其中由固定资产转入到投资性房地产的金额为 1.50 亿元，由投资性房地产转出到固定资产的金额为 1,220.60 万元。请你公司说明以上变动的具体情况，包括房地产基本信息、转入或转出时间、涉及金额、转入或转出的原因及依据、报告期内同时存在转入及转出的原因及合理性、对公司生产经营的影响及相关会计处理是否符合《企业会计准则》的有关规定。

请会计师核查并发表明确意见。

6. 报告期内，你公司销售费用为 891.46 万元，同比减少 40.98%。请你公司结合销售人员数量、薪酬水平、销售模式等情况，说明营业收入增加但销售费用大幅下降的原因与合理性。

7. 报告期末，你公司账龄为 1 年以内的应收账款账面余额为 6,321.99 万元，同比减少 37.85%。请你公司结合业务开展情况、销售模式、信用政策变化等因素，说明营业收入增加但账龄为 1 年以内的应收账款同比减少的原因与合理性。

8. 因适用新租赁准则，你公司期初使用权资产、租赁负债分别增加 1.44 亿元、1.30 亿元，期末余额分别为 1.07 亿元、1.00 亿元。请你公司分别列示前述使用权资产、租赁负债的具体明细、对应金额、租赁费率，并说明报告期内租赁资产的实际使用情况。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 2022 年 5 月 27 日前将有

关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送福建证监局上市公司监管处。

特此函告。

创业板公司管理部

2022年5月16日