

深圳证券交易所

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（2023）第 178 号

海峡创新互联网股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2022 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 16,386.38 万元，同比减少 65.44%；扣除与主营业务无关和不具备商业实质的营业收入（以下简称扣除后营业收入）为 15,118.31 万元。2022 年 1 月 1 日至今，你公司合计披露 5 次《关于重大合同的进展公告》《关于签订重大合同的公告》等公告（以下统称《重大合同公告》），涉及合同总价为 55,765.85 万元。请你公司：

（1）分产品类型说明营业收入下滑的具体原因，结合相关产品的订单获取情况、所在行业发展形势、公司主要产品竞争力、客户合作情况、2023 年一季度销售情况等说明营业收入下滑的趋势是否持续。

(2) 说明营业收入扣除项目的具体内容及金额，并结合扣除后营业收入的具体构成、经营模式、所处行业情况、相关业务与主营业务关联性、产生营业收入的各类业务的持续时间及生产经营条件、是否已形成稳定业务模式、相关交易是否具备商业实质等分析说明营业收入扣除项目的判断依据及合理性，是否符合本所《创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》第一章第三节的相关规定，并自查说明营业收入扣除项目是否列示完整，是否存在其他应扣除未扣除项目。

(3) 说明《重大合同公告》涉及合同的执行情况、预计确认的收入及对应成本情况、预计实现的毛利率。

请年审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营业收入13,062.67万元，2020-2022年毛利率分别为7.12%、11.87%、4.99%；智慧医疗与商业业务实现营业收入3,323.72万元，2020-2022年毛利率分别为-25.54%、-21.75%、-44.59%，连续3年为负。请你公司：

(1) 结合智慧城市与金融业务的具体构成、收入明细、各项主要成本的金额和内容、行业竞争情况等，说明该业务毛利率长期处于较低水平的原因，相关不利因素是否持续，你公司为提升毛利率已采取或拟采取的措施及预计效果。

(2) 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，报告期内你公司为提升影院业务毛利率采取的具体措施及现实效果，说明智慧医疗与商务

业务毛利率已连续三年为负的原因及合理性，你公司为提升毛利率已采取或拟采取的措施及预计效果。

3. 报告期内，你公司实现归属于上市公司股东的净利润为-17,633.70 万元；2023 年一季度，你公司实现归属于上市公司股东的净利润为-1,856.83 万元，连续四年及一期亏损。请你公司：

(1) 结合问题 1、问题 2 的答复，你公司主要产品销量及价格变化，营业成本、期间费用的发生额及变动情况，公允价值变动收益、各项资产减值情况等，说明你公司近四年及一期连续亏损的原因和合理性，你公司盈利能力是否仍未有实际改善，你公司为改善盈利能力已采取或拟采取的措施。

(2) 结合问题（1）答复、公司实际经营情况、报告期内订单执行及新订单获取情况、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（2023 年修订）》第 9.4 条第（六）项规定的其他风险警示的情形。

请年审会计师核查并发表明确意见。

4. 报告期末，你公司研发人员数量为 53 人，较期初下降 41.11%，其中 30 岁以下研发人员数量仅为 10 人，较期初下降 65.52%。请你公司说明研发人员数量大幅下降的原因、是否存在劳动纠纷或潜在风险，剩余研发人员能否维持你公司日常经营所需的研发水平，你公司生产经营是否受到重大影响及应对措施。

5. 报告期末，你公司货币资金余额为 1,124.34 万元，其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 518.11 万元；你公司有息负债余额合计 43,545.00 万元；应付账款余额 38,362.70 万元。请你公司结合货币资金及现金流状况、货币资金受限情况、你公司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，已采取或拟采取的措施，并提示相关风险。

6. 报告期末，你公司其他非流动金融资产余额为 16,187.92 万元，报告期内其他非流动金融资产公允价值变动损益为-4,973.09 万元，你公司称主要系 MacArthur Court Acquisition Corp.（以下简称“MCAC”）公允价值变动损益所致。请你公司：

（1）补充披露报告期内 MCAC 主要财务数据及业务开展情况，与你公司 2020 年、2022 年对 MCAC 估值所预测的主要财务数据相比是否存在差异及差异原因；

（2）结合对 MCAC 公允价值的评估方法、关键假设、关键参数及确定依据、关键参数与以前年度相比存在差异的原因，说明对 MCAC 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、本次估值是否审慎、相关会计处理是否符合《企业会计准则》。

请年审会计师核查并发表明确意见。

7. 报告期末，你公司合同资产余额为 27,460.21 万元，均为已完工未结算资产。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；

(2) 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。

8. 报告期末，你公司递延所得税资产余额为 13,375.86 万元，其中可抵扣亏损确认递延所得税资产 4,841.72 万元。请你公司结合递延所得税资产的具体构成、可抵扣亏损的到期日、确认递延所得税资产对应主体的经营情况等说明未来期间能否产生足够的应纳税所得额弥补亏损，确认各项递延所得税资产的依据，相关确认是否审慎，是否符合《企业会计准则》的相关规定。

9. 报告期末，你公司归母净资产为 36,929.60 万元，请你公司结合问题 6-8 的答复及其他各项资产减值准备计提（包括但不限于应收账款、长期股权投资、投资性房地产等）的充分、准确性，说明是否存在规避因净资产为负被实施退市风险警示的情形，并充分提示风险。

10. 2022 年 1 月 1 日至今，你公司合计 9 名董事、监事或高级管理人员辞职，包括董事长、监事会主席、独立董事、董事会秘书、证券事务代表等。请你公司说明董事、监事、高级管理人员频繁变动的原因及是否对你公司生产经营和公司治理产生较大不利影响，你公司董事、监事、高级管理人员能否正常履职，公司治理是否健全，你公司是否存在应披露未披露的重大事项。

请独立董事核查并发表明确意见。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 2023 年 5 月 30 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。

深圳证券交易所
创业板公司管理部
2023 年 5 月 16 日