

# 关于对厦门居本信息科技集团股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 234 号

厦门居本信息科技集团股份有限公司（居本集团）董事会：

我部在挂牌公司 2022 年年度报告事后审查中关注到以下情况：

## 1、关于经营业绩与应收账款

年报披露，你公司主营业务为提供整合营销服务，包括全媒体推广服务、房地产效果营销服务、文化内容营销服务三种业务形态。报告期你公司实现营业收入 22,582,362.70 元，同比下滑 37.43%；毛利率由上年同期 36.78%增至本期 46.10%。年报解释本年度因房地产行业政策的调控影响及市场环境变化，房地产效果营销服务业务量减少导致。本期你公司前五大客户均为房地产公司，年度销售占比 74.94%。

你公司应收账款期末余额 6,461,083.30 元，较期初下滑 9.07%。信用资产减值损失 -2,198,106.23 元，与去年信用减值损失 -13,030,493.24 元相比大幅减少，年报披露主要原因系房地产效果营销服务产生的应收账款部分有可能无法收回，去年全额计提坏账所致。

请你公司：

(1) 按照全媒体推广服务、房地产效果营销服务、文化内容营销服务三种业务类型分别列示近两年收入、成本、毛利率及其变动情况；具体分析三种业务收入及毛利率变动原因；

(2) 以表格形式列示对报告期前五大客户提供服务的具体内容和业务类型、定价及毛利率、收入确认金额及截至目前回款情况；结

合上述情况和问题（1）回复情况，进一步分析报告期收入下滑的同时毛利率大幅增加的原因及合理性；

（3）列示房地产效果营销服务产生的预计无法收回应收账款的具体情况，包括但不限于客户名称、提供服务具体内容、收入确认时点、预计无法收回的原因、已采取的催收手段；说明以前年度收入确认依据是否充分；后续是否仍与相关客户开展业务，如是，请说明原因及合理性。

## 2、关于其他非流动金融资产

报告期末，你公司其他非流动金融资产余额 6,950,000.00 元，较期初增长 75.95%，年报解释称由于本年度新增对外投资款所致。年报显示，其他非流动金融资产为指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

请你公司：

（1）详细列示其他非流动金融资产核算的具体内容、投资背景、交易对价；

（2）说明将相关金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的依据及合理性，是否符合企业会计准则相关要求；所采用的估值方法、估值模型、假设及相关参数或输入值选取的依据；

（3）结合减值测试的具体过程，说明上述资产截至报告期末是否存在减值迹象。

### 3、关于预付款项

报告期末，你公司其他非流动资产-预付房屋、设备款账面余额 11,956,339.00 元，与期初相比无变动。预付款项期末余额 13,695,259.41 元，其中账龄 1-2 年预付款项 11,993,102.89 元，占比 87.57%。

请你公司：

(1) 说明预付房屋、设备款产生的具体背景、交易对手方名称及基本情况、账龄分布，与公司主营业务是否存在关联，预付款项长期未结转的原因，截至目前房屋、设备是否交付，相关款项是否存在无法收回的风险、是否存在变相占用公司资金情形；

(2) 列示期末预付款项前五名具体信息，包括但不限于交易对手方名称及基本情况、采购内容、预付款项余额及账龄分布；说明账龄一年以上预付款项长期未结转的原因，是否存在合同纠纷，是否存在变相占用公司资金情形。

### 4、关于经营活动现金流

报告期你公司归属于挂牌公司股东的净利润-9,792,998.66 元，相较上年-20,581,601.88 元亏损有所收窄。本期你公司经营活动产生的现金流量净额为-13,125,789.91 元，同比下滑 384.99%；购买商品、接受劳务支付的现金 79,425,853.50 元，上年同期为 54,514,492.63 元。

请你公司结合采购金额、主要供应商、付款政策、业务模式等变动情况，说明本期购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加的原因及

合理性；分析经营活动现金流变动与净利润存在较大差异的原因及合理性，与主要报表项目变动情况是否勾稽。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 22 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送监管员和主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2023 年 8 月 8 日