

关于对辽宁首嘉智慧城市综合服务股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 323 号

辽宁首嘉智慧城市综合服务股份有限公司（首嘉智慧）董事会：

我部在挂牌公司 2022 年年报审查中关注到以下情况：

1.关于保留意见所涉及的事项

根据你公司披露的 2022 年度报告，你公司持有盘锦银行股份有限公司（以下简称“盘锦银行”）12.54%的股权，在盘锦银行中派有董事，对银行的经营能产生重大影响。2020 年 12 月 31 日，你对盘锦银行权益投资的账面价值 259,267,226.20 元。截至审计报告日，年审会计师未能获取盘锦银行 2021 和 2022 年度的财务报表及审计报告，也无法对盘锦银行财务数据实施相关的审计程序，以获取充分、适当的证据，无法确定 2022 年 12 月 31 日你对盘锦银行权益投资的账面价值以及 2022 年度对盘锦银行的投资收益。

请你公司：

（1）说明你公司参与盘锦银行日常经营管理、股东权利行使、审计范围受限情况等 在 2021 年度和 2022 年度是否发生变化，是否影响你公司对于盘锦银行施加重大影响、相关投资收益确认合规性等事项的判断；

（2）说明你公司无法确定 2022 年度对盘锦银行的投资收益的原因及合理性。

2.关于经营业绩

根据你公司披露的 2022 年度报告，营业收入本期 2.37 亿元，较上期增加 26.30%；本期商超收入 4,466.27 万元，较上期增加 483.88%，毛利率下降 20.59%；本期餐饮收入为 1,704.98 万元，较上期减少 26.93%，毛利率下降 33.90%，公司年报解释为商超业务因房屋租金及装修维护费用较高导致毛利率下降，餐饮收入因疫情影响毛利率下降。

请你公司结合你公司餐饮和商超收入 2022 年度各月份情况、房屋租金及装修维修摊销对 2022 年度和 2021 年度毛利率的影响，说明餐饮和商超收入的毛利率本期大幅度下降的合理性。

3.关于财务资助

根据你公司披露的 2022 年度报告，股东钱春风为帮助公司补充流动资金,提供了大量的资金支持。报告期末,公司欠股东钱春风往来款项 13,128.25 万元,股东未向公司收取利息。

请你公司按照银行同期贷款利率测算若需要支付利息对财务报表所产生的影响。

4. 关于预付账款

根据你公司披露的 2022 年度报告，你公司期末预付账款余额为 1,517.36 万元，其中预付账款第一名为华润电力（盘锦）有限公司，金额为 1,141.41 万元。

请你公司根据具体合同条款、期后到货情况、货款支付时间、订单下达时间，说明期末预付账款中华润电力（盘锦）有限公司较大的原因及合理性。

请就上述问题做出书面说明，并在9月11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28日