

# 关于对上海希奥信息科技股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 399 号

上海希奥信息科技股份有限公司（希奥信息）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、关于审计意见

你公司 2022 年财务报告被出具了保留意见的审计报告，“形成保留意见的基础”涉及如下事项：如财务报表附注五、8 所述，希奥信息公司其他非流动金融资产核算的上海宇桓信息系统有限公司权益工具投资 1,350.00 万元。我们无法获取充分、适当的证据确认该投资 2022 年 12 月 31 日的公允价值是否合理。”根据 2022 年年报，2018 年 1 月，本公司以持有的上海玺奥网络信息工程有限公司 100.00% 股权作价 1,500.00 万元投资上海宇桓信息系统有限公司，其中 111.1111 万元计入上海宇桓信息系统有限公司注册资本，其余计入资本公积。2018 年出售 1% 的股权，截止 2022 年 12 月 31 日持有上海宇桓信息系统有限公司 9% 的股权。报告期末，上海宇桓信息系统有限公司净资产为 5,256,544.19 元。

请你公司：

(1) 说明报告期末是否对上海宇桓信息系统有限公司公允价值进行评估，如否，请说明原因及合理性；如是，请说明评估过程及结果；

(2) 说明无法配合审计师对以上权益投资工具开展进一步的审

计程序，也无法配合实施替代审计程序的原因及合理性，你公司以前年度审计过程中，是否配合提供有关审计资料；

(3) 说明审计报告中保留事项的形成过程及原因，保留事项对公司财务状况、经营成果和现金流可能产生的影响。

## 2、关于预付账款

报告期末，你公司账龄超过 1 年的预付账款余额为 4,741,640.14 元，与供应商浙江微茵科技有限公司预付账款余额为 2,000,000.00 元，账龄为 3-4 年，根据 2021 年报问询函回复：“该笔采购内容为短信业务，该供应商有特别的渠道资源，后因运营商调整收入占比，降低佣金比例，相关优惠资源暂时搁置，后续可用时仍可享受当时优惠资源，所以尚在预付账款里。”公司预付账款未计提坏账准备。

请你公司：

(1) 列出账龄超过 1 年的大额预付账款明细，结合采购内容、业务进展情况、对方与公司的关系等说明预付账款长期未结转的原因，是否存在资金占用的情况；

(2) 说明在浙江微茵科技有限公司相关优惠资源搁置、且你公司从银行贷款融资承担资金成本的情况下，长期不收回预付账款的商业合理性；

(3) 说明预付账款不计提坏账准备的原因及合理性。

## 3、关于经营业绩

年报显示，你公司本期营业收入 4,778.78 万元，较去年下降 35.43%，你公司称主要是受新冠疫情影响，上海封城二个月，公司影响较大；营业利润较去年下降 724.75%，你公司称主要是 2022 上半年受新冠疫情影响严重，有四个月无法工作，后续管控政策不断调整，全年真正用于工作的月份不多，导致收入下降，同时 2022 年初规划 AI Voice Bot SAAS 业务的拓展，新增加销售人员，销售服务费用等相应增加，管理费用、研发支出均有一定程度增加，导致营业利润下降。你公司年报披露显示，公司本期销售人员减少 4 人、技术人员减少 3 人。公司销售费用本期 6,567,188.63 元，同比增长 162.10%；研发费用 3,902,872.77 元，同比增长 22.91%。

你公司营业外支出 16.16 万元，较上年上涨 1057.34%，主要是公司放弃原有的流量业务，导致部分预付款项无法收回，且时间较长。按产品分类，你公司本期短线业务本期营业收入下降 32.30%，语音业务增长 817.66%。

请你公司：

(1) 结合销售人员、技术人员变动情况，说明本期销售费用、研发费用增长的原因及合理性；

(2) 结合经营计划、关键资源、核心竞争优势等，说明公司 AI Voice Bot SAAS 业务拓展在报告期内、期后对公司经营业绩的影响，该业务是否已经实现盈利；

(3) 结合公司各类业务开展情况、业务规划战略，说明公司拟采取或者已采取的应对业绩下滑的措施，公司经营业绩下滑的情形在

期后是否得到改善。

请就上述问题做出书面说明，并在 9 月 20 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 9 月 6 日