

上海申龙可信数字科技股份有限公司

关于年报问询函回复

全国中小企业股份转让系统：

感谢贵司对上海申龙可信数字科技股份有限公司年报的审核，我司收到问询函后，对有关问题进行了认真梳理，现就有关问题回复如下：

1、关于持续经营能力

你公司 2020 年财务报表被出具无法表示意见的审计报告，会计师认为无法判断按照持续经营假设编制财务报表是否恰当。你公司 2020 年度由盈转亏，净亏损 6,167,125.03 元，经营活动产生的现金流量净额 -872,496.86 元，短期偿债压力大。截至 2020 年 12 月 31 日，你公司货币资金 157,323.15 元，现金不足以支付职工工资，存在延迟发放工资及延迟缴纳社保的情况。

请你公司结合行业现状、业务开展及现金流量情况说明公司是否具备持续经营能力，是否采取相应措施应对经营风险及进展。

回复：2020 年受疫情影响，整个文旅行业均受重创，公司的主营业务数字文旅类项目受到非常严重的影响，新项目无法开展，老项目回款周期延长，项目方及供应商都存在很大资金缺口，导致公司一系列的资金链问题及相关供应链合同纠纷问题。针对上述情况，公司已采取以下一系列的措施：

1、公司从去年下半年开始已经将硬件贸易业务重启，以缓解公司的资金流紧张问题，2020 年硬件贸易业务收入 22,320,955.90 元、成本 21,896,767.97 元，毛利 424,187.93 元；2021 年 1-6 月硬件贸易业务收入约为 13,242,667.67

元、成本约12,170,178.19元，毛利约为1,072,489.48元，硬件业务的开展在一定程度上缓解了资金流紧张的情况；

2、截至2021年6月，公司渣打银行贷款金额316.74万元已全部偿还；员工工资及社保期末余额2,900,493.62元，已经支付1,374,569.39元，剩余款项目前正在陆续发放；

3、业务拓展情况：今年以来，国内疫情已得到很好的控制，文旅行业预计将迎来全面复苏。目前，公司正与安徽省黄山市政府、中国旅游产业基金等进行数字文旅产业提升项目的合作洽谈，同时国内其他业务渠道也正在积极拓展中。

4、截止2021年6月关于公告中涉及的股权司法冻结案件(案号2021粤0304民初23124号)诉讼问题已经处理完毕，股权冻结已解封，实际控制人继续有效控制公司。

综上所述，公司目前已积极采取了一系列措施，相关业务正在有序拓展及开展，公司具备持续经营能力。

2、关于预付款项

你公司报告期末预付账款余额 915.42 万元， 占总资产比例 15.54%，预付款项中有 731.39 万元未能取得审计回函。根据报表附注，其他应收款中存在准备收回的预付款 220.53 万元。

请你公司说明：

预付款项前五名对应的采购项目具体内容、合同主要条款、合同期后履行情况，预付款项中有 731.39 万元未能取得审计回函的原因及合理

性；

其他应收款中存在 220.53 万元准备收回的预付款，相关预付款转为其他应收款的原因、交易对方及是否存在关联关系、是否存在资金占用情况。

回复：

1、预付账款前五名情况如下：

单位名称	金额	采购项目内容	合同主要条款	期后履行情况
上海原广告传媒有限公司	5,750,000.00	宜黄县曹山风景区市场调研、IP设计和南京老物馆等	甲方委托乙方对指定场馆项目进行市场调研、打造、礼品设计和施工等服务。	受疫情影响，场馆建设项目暂停并且无延期后延，致使与对应的合同项目无法实施。
资融（北京）企业管理有限公司	980,000.00	图木舒克专项顾问项目	甲方委托乙方，对图木舒克市专项研究服务。	受疫情影响，线下项目相关活动几乎如期开展，合同完全履行。
南京晟淘信息科技有限公司	976,418.68	多系统数据对接技术开发	为促进甲方成为“中国移动广东分公司 ICT 业务合作商”，乙方提供酒店消费大数据系统对接平台。	受疫情影响，线下活动受限，项目合作未按照步骤实施。
杭州义方科技	770,000.00	数据库可视化管理平台项目	甲方委托乙方负责数据库可视化管理平台	受疫情影响，商务往来未能正

单位名称	金额	采购项目内容	合同主要条款	期后履行情况
有限公司			项目建设及整体联动。	常开展，致使项目实施受限。
上海莹暄图文设计制作有限公司	200,000.00	商品系列包装设计	甲方委托乙方，基于会员分销系统，对甲方陆续上线的商品系列进行包装设计。	受疫情影响，会员分销系统未能够按照既定时间表推进，使得合同项目未能执行。

2、2020年受疫情影响，预付款供应商玺原广告相关涉及改造项目均停工，因客观原因导致了项目暂停，公司也跟供应商协商回收了部分预付款。故将已经确定且无需继续执行的合同预付账款220.53万元（广州大成教育科技有限公司180万元，上海卓灵电子科技有限公司34.75万元，上海力贺邦众创空间管理有限公司5.78万元）转入其他应收款核算。

3、预付款项731.39万元受疫情影响，供应商资金紧张、自顾不暇，导致当时回函情况不理想，上述款项于期后均已回函。

4、上述供应商均与公司长期合作，双方不存在关联关系，不存在资金占用的情况。

3、关于销售费用

你公司报告期内发生销售费用 464,570.15 元，较上期减少 67.39%，销售费用中多项明细科目本期金额为 0。你公司报告期末销售人员 6 人，较上期末仅减少 1 人，销售人员薪酬较上期下降 49.32%。

请你公司：

(1) 说明本期销售费用各项明细列示是否准确完整，是否符合

公司实际业务情况；结合销售人员数量、销售人员平均薪酬变动等情况说明在公司销售人员较上期末仅减少 1 人的情况下，销售人员薪酬较上期显著下降的原因及合理性。

回复：2020年受疫情影响，公司的主营业务数字文旅受到非常严重的影响，新项目无法开展，销售团队项目上减员，所有管理团队及员工自愿降薪，暂时只发放基本工资。所有销售活动基本处于停滞状态，未开展原计划新增的全国范围文旅项目业务拓展活动，只保留了个别区域的开拓，故销售费用降低，薪酬也同步降低，销售费用各项明细列示完整，符合公司客观实际经营情况。

4、关于存货

你公司报告期末存货账面余额 6,428,438.99 元，存货跌价准备 1,340,600.00 元，附注中显示存货减值全部系杭州市西湖区小学智慧教室项目所计提。

请你公司说明杭州市西湖区小学智慧教室项目计提减值原因，计提存货跌价准备的过程及测算依据，存货跌价准备计提是否充分、合理。

回复：杭州市西湖区小学智慧教室项目计提减值主要原因为受疫情影响，该项目暂停实施，由于用于该项目的发出商品具有定制属性，基于谨慎性原则，对上述发出商品全额计提了减值准备，发出商品金额1,340,600.00元，计提减值准备金额1,340,600.00元。

公司的存货分为库存商品、发出商品，其中库存商品5,087,838.99元，发出商品1,340,600.00元：

1、库存商品为硬件设备，期末按照成本与可变现净值孰低原则进行了跌价测试，明细如下：

商品明细	数量	单价	金额
西数硬盘-WD10EZEX	2,015.00	246.45	496,596.75
西数硬盘-WD20EZZZ	5,000.00	306.09	1,530,450.00
西数硬盘-WD10EJRX	10,000.00	252.48	2,524,800.00
AR一体化人机交互系统	1.00	221,238.95	221,238.95
落地屏IPTID-L46S	1.00	21,135.67	21,135.67
落地屏IPTID-L55N	1.00	51,567.80	51,567.80
壁挂机IPTID-B55C	1.00	7,323.21	7,323.21
壁挂机IPTID-B65S	1.00	10,131.08	10,131.08
壁挂机IPTID-B70N	1.00	45,691.08	45,691.08
壁挂机IPTID-B82N	1.00	20,708.12	62,124.36
落地屏IPTID-2Z55N	3.00	104,291.96	104,291.96
落地屏-IPTID-2Z42N	1.00	12,488.13	12,488.13
合计			5,087,838.99

库存商品中硬盘金额4,551,846.75元，占比89.47%，上述硬盘均为2020



年度购入，库龄较短，通过中关村在线、淘宝等平台查询售价，公司认为截至期末，上述物品未发生减值迹象；其余的存货为项目储备的AR一体化人机交互系统、落地屏、挂壁机等，可以在后续项目中使用，因此减值可能性较小，无需计提跌价准备；

综上所述，本公司认为除已计提跌价准备的存货外，其他存货存在减值可能性较低，无需计提跌价，公司已足额计提存货跌价准备。

特此回复。

上海申龙可信数字科技有限公司

2021年7月13日

