

上海聚宝网络科技股份有限公司 关于 2021 年半年报问询函答复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

上海聚宝网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“聚宝网络”）收到贵公司管理一部出具的《关于对上海聚宝网络科技股份有限公司的半年报问询函》（半年报问询函 2021 第 041 号），公司现就有关具体问题回复如下：

问题 1.关于半年报披露

关于半年报披露 2021 年 8 月 24 日，你公司披露 2021 年半年度报告，同日主办券商披露风险提示公告，公告称你公司控股股东、实际控制人吴南斌未签署并提供关于 2021 年半年度报告不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的声明，无法保证 2021 年半年度报告不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，无法对报告内容的真实性、准确性和完整性负责。请你公司说明控股股东、实际控制人吴南斌未签署并提供相关声明的原因及合理性，并说明吴南斌是否对年度报告内容存在异议，及异议的具体内容与异议原因；如不存在异议，请说明吴南斌无法保证 2021 年半年度报告不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，无法对报告内容的真实性、准确性和完整性负责的原因及合理性。

【公司回复】：

控股股东、实际控制人吴南斌未在公司董事会中任职，也未担任公司高级管理人员。控股股东、实际控制人吴南斌作为股东在 2021 年 9 月 8 日召开的 2021 年第一次临时股东大会中对《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一且净资产为负的议案》进行了赞同的表决。

经通过通讯联系，控股股东、实际控制人吴南斌表述因为不了解公司的具体经营情况，从而拒绝对 2021 年半年度报告不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的声明的文件进行签署。

问题 2.关于持续经营能力

报告期末，你公司合并报表未分配利润累计金额-347,776,186.09 元，母公司报表未分配利润累计金额-313,091,726.29 元，已超过实收资本。期末货币资金 5,940,541.22 元，流动资产 18,512,624.57 元，流动负债 96,638,124.41 元。报告期内，你公司营业收入 10,223,940.13 元，已持续多年下滑，净利润-9,561,733.63 元，自 2016 年连续亏损。此外，你公司员工人数由期初 101 人降至期末 88 人，员工人数持续下滑。请你公司：（1）结合为改善持续经营能力已做出的改善措施及报告期内新增业务订单、新增客户等情况，说明你公司经营状况是否好转，持续经营能力是否存在重大不确定性；（2）结合未来现金流情况、资金筹措计划及未来生产经营所需资金等，说明公司是否有充足的偿债能力，是否存在流动性风险。

【公司回复】：

（1）为了改善持续经营能力做了如下措施：优化经营管理，将高亏损城市进行撤离或转为对外承包；通过绩效考核精简人员，优化薪酬支出结构；处置存量资产增加现金流，逐步出售部分库存主柜、副柜，同时相应的点位物业租金支付减少；放开广告代理公司代理该城市快递柜的广告业务。报告期内的营业收入为 10,223,940.13 元，其中快递柜的使用收入 7,081,407.11 元，新增快递柜的使用用户数约 45 万，广告收入 3,142,533.02 元，新增的广告客户投放金额约 90 万。

（2）公司经营现金流入主要是快递柜的使用收入和广告收入，经营现金流出主要是人员薪酬和快递柜场地租金支出。根据公司的经营计划，一方面已进一步精简人力，最大发挥个体效率；一方面合理规划月度租金的支付，同时近一步与物业洽谈共同合作模式，通过与物业、合伙人联营承包的模式，减轻租金支付压力，获得运营收益双赢。通过以上这些措施去缩小所需现金流缺口，争取能达到现金流平衡。

在资金筹措方面，将在预期 12 个月内到期的负债，通过签订展期协议或减免协议等方式，延长还款期限或减少负债金额，从而保证公司正常业务现金流的持续周转。公司一直在不断地寻求各种增加现金流途径，例如对部分库存设备以

销售、联合经营等模式进行消化，补充现金流入。但在公司未能现金流转正前，公司的偿债能力有限，存在流动性风险。

问题 3.关于投资子公司

2019 年 1 月 25 日，你公司与苏宁便利超市（南京）有限公司（以下简称“苏宁便利”）签订“关于南京魔格信息科技有限公司（以下简称“南京魔格”）”之投资协议。合同约定“苏宁便利”将向你公司全资子公司南京魔格提供 7,245.47 万元人民币的可转债投资，该可转债资金将在约定的转股先决条件满足时根据约定转换为南京魔格新增的注册资本。根据约定你公司已将持有的南京魔格 100% 股权质押给苏宁便利超市（南京）有限公司，作为公司履行本投资协议项下的责任、义务、承诺或保证的担保。截至 2020 年 12 月 31 日，你公司 2019 年收到上述投资款中的 4,470.47 万元，剩余投资款尚未收到，南京魔格股权 100% 质押事项亦未解除，上述投资事项推进完成时间进度存在不确定性。根据你公司对 2020 年年报审查意见的回复，苏宁便利 2021 年 8 月 18 日要求收回上述可转债投资款及利息。请你公司：（1）说明南京魔格当前生产经营情况，包括但不限于业务开展情况、资产规模以及报告期内的收入及净利润情况；（2）说明苏宁便利所投资可转债的具体情况，包括但不限于是否在交易场所挂牌交易及挂牌地点、转换期限和到期日、转换比例或转股价格、赎回条款与回售条款等；（3）说明苏宁便利所投资可转债当前偿还进展并评估苏宁便利收回投资款对你公司生产经营及流动性的影响；（4）结合营运资本说明子公司南京魔格是否有充足的可转债偿还能力，你公司是否有质押子公司股权被执行或涉及诉讼的风险。

【公司回复】：

（1）今年上半年南京魔格累计完成 94 个物业合同的签约，月均处理约 330 万个快件；重点推进了城市承包业务，因各个城市的经营状态和人员差异，最终完成了对福州，厦门两个城市的整体承包，由当地的承包人员进行场地费支付和日常管理，提高了运营效率，减少了现金流的支出；同时继续对部分人员进行优化，对仓库库存柜体进行处理，进一步降低了人员和仓库成本。截至到 2021.6.30，南京魔格总资产 16,674,743.80 元，净资产-72,216,255.28 元，报告期内收入

8,086,143.62 元，净利润-7,732,944.47 元。

(2) 苏宁便利向南京魔格提供 7,245.47 万元人民币的可转债投资，该可转债资金将在转股先决条件满足时按约定转换为公司的新增注册资本。本次交易投前估值为人民币 2.9 亿元，在该等情况下，苏宁便利将持有南京魔格 19.99% 的股权。根据协议约定，可转债期限自苏宁便利向南京魔格发放的最后一期可转债资金汇入公司账户之日起一年。任何转股先决条件在可转债期限内未被满足，苏宁便利有权要求南京魔格在苏宁便利发出收回可转债投资的书面通知后的九十日内将可转债资金及利息偿还给苏宁便利。

(3) 苏宁便利于 2021 年 8 月 18 日发出要求收回上述可转债投资款及利息的催告函，目前公司仍然在与苏宁便利沟通“投资协议”的履行细节或通过订立补充协议予以确认，故暂未对公司生产经营及流动性产生影响。

(4) 根据子公司南京魔格的实际经营情况，子公司没有充足的可转债偿还能力，在与苏宁便利沟通中，公司也及时将子公司的运营情况告知对方，希望继续能推进投资协议的履行。但如若苏宁便利最终要求收回投资款，则公司有质押子公司股权被执行或涉及诉讼的风险，如出现上述风险，公司会及时按照股转公司信息披露规则要求履行信息披露义务。

问题 4.关于投资子公司

报告期末，你公司应收账款余额 25,170,796.30 元，已计提坏账准备 16,424,960.61 元，其中账龄超过 1 年的应收账款为 20,585,340.37 元；按单项计提坏账准备的应收账款账面余额 14,558,381.99 元，预计全部无法回收，已全额计提坏账准备。请你公司：（1）结合销售情况、结算周期说明应收账款账龄较长的原因及合理性；（2）说明对账龄较长及预计无法收回的应收对象具体采取了哪些催收措施及后续的催收安排等；（3）结合对应收账款减值测试的具体过程说明坏账准备计提是否充分。

【公司回复】：

(1) 公司应收账款形成主要都是来自于广告业务。公司与广告客户签订广告投放协议，通常约定在广告投放完成且验收后三十日内收款。当有客户投放时

间较长或大于半年，投放城市较多，加上后期验收报告制作时间，就会形成应收账款账龄较长情况。

(2) 公司对账龄较长及预计无法收回的应收对象采取了发催告函，相关对接销售人员离职后，安排专人追踪催收。针对部分客户尝试向当地法院提起诉讼，但随着双方经办人员的陆续离职及相关往来文件缺失，账龄较长应收款回收的可能性很小。

(3) 公司通过对已有客户进行信用评级，按信用风险特征分组，先按应收账款账龄分析进行审核，计提坏账准备，然后再对重大的单项金额单独测试，进行单项计提坏账准备。故坏账准备计提金额充分。

问题 5.关于其他应付款

报告期末，你公司其他应付款余额 **67,986,726.39** 元，其中往来款 **67,878,448.91** 元，未披露明细。请你公司披露其他应付款往来款明细，包括但不限于应付对象、形成原因、付款期限等。

【公司回复】:

其他应付款往来款明细为：1) 应付对象-个人往来借款 51,878,220.46 元，形成原因为公司资金流紧张，2016 年经公司管理层内部沟通，向外部个人借款资金用于日常周转，因当前公司现金流紧张，无偿还能力，故与对方协商按年延期；2) 应付对象-公司往来借款-上海开拓股权投资有限公司 12,663,590.53 元，形成原因为起公司资金流紧张，2018 年经公司管理层内部沟通，向外部公司借款资金用于日常周转，因当前公司现金流紧张，无偿还能力，故与对方协商按年延期；3) 应付对象-公司往来借款-上海溢泽贸易有限公司 1,480,000.00 元，形成原因为起公司资金流紧张，2016 年经公司管理层内部沟通，向外部公司借款资金用于日常周转，因当前公司现金流紧张，无偿还能力，故与对方协商按年延期；4) 应付对象-服务费-上海易波广告有限公司 561,963.00 元，形成原因为 2018 年日常经营业务往来，因当前公司现金流紧张支付困难，需按应收款回款情况逐步支付；5) 应付对象-市场调研费-央视市场研究股份有限公司 305,474.96 元，形成原因为每年日常经营业务往来，因当前公司现金流紧张支付困难，需按应收款回

款情况逐步支付；6) 应付对象-日常业务待付款 989,199.96 元，形成原因为每年日常经营业务往来，因当前公司现金流紧张支付困难，需按应收款回款情况逐步支付。

(以下无正文)

（以下无正文，为上海聚宝网络科技股份有限公司关于全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于 2020 年半年报的问询的反馈回复）

上海聚宝网络科技股份有限公司



2021年11月19日

