

关于对马上游科技股份有限公司的 半年报问询函回复

马上游科技股份有限公司（马上游）董事会：

我部在挂牌公司 2022 年半年报审查中关注到以下情况：

1、关于流动性

根据半年报，你公司期末货币资金为 212,079.87 元，其中，因诉讼被冻结的资金为 156,575.91 元，可动用资金仅为 55,503.96 元。你公司披露，受疫情影响公司现金收入减少；镇江魔幻海洋世界项目受疫情影响工期延后，对公司收入造成较大影响；黄山智慧旅游项目交付至今迟迟未能完全回款。报告期末，你公司应付职工薪酬为

1,460,392.04 元，报告期内员工人数由 30 人减少至 20 人，应交税费为 2,974,222.81 元，作为被告的诉讼金额为 7,928,318.98 元。

请你公司：（1）结合报告期后项目回款情况、业务运行情况等，说明营运资金能否支撑公司业务开展是否正常；

回复：截止到半年报，公司可动用资金仅为 55,503.96 元，报告期末到 2022 年 12 月 16 日，累计回款 934,539.15 元，回款能维持公司日常零星开支，包括项目成本支出、员工差旅费用、网络费用、房租、员工社保公积金等，不够支付员工工资，截止到 2022 年 11 月底，累计欠 7-8 个月工资。营运资金不能支撑公司正常业务开展。

（2）说明是否存在拖欠员工薪酬、欠缴税费的情形，如有请说明具体情况以及你公司拟采取的措施。

回复：截止到半年报，公司累计欠薪 1,152,399.62 元，截止到 11 月底，累计欠薪 2,348,518.08 元，其中 11 月发放员工一个月工资。截止到 11 月底，公司不欠税费，员工社保公积金正常缴纳。

公司正在采取措施，积极追讨应收款项，其中平安国际智慧城市黄山项目 189.2 万元，宜丰项目第一笔款 332 万，镇江化工园尾款 100 万元，江苏德高国际旅行社欠款加利息约 330 万元，汤里项目款项月 35 万元，上饶项目尾款 17.5 万等等，以上项目款项累计约 1000 万元。大部分会在年底或 1 季度能回款，相关款项回款后完全能补发员工欠薪金额，剩余现金能满足下一步运转。

2、关于应收款项

报告期末，你公司应收账款余额为 51,994,368.15 元，累计计提坏账准备 9,712,434.33 元，其中预计收回存在很大难度并全额计提坏账的款项为 4,852,197.43 元，按账龄计提坏账的应收账款中，1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上的款项分别为 471,948.85 元、25,462,000.00 元、11,062,820.37 元、10,000,051.50 元、145,350.00 元、4,852,197.43 元。报告期末，你公司其他应收款余额为 20,003,087.76 元，其中股权转让款（欠款人为南京市国有资产经营有限责任公司）、对外借款（欠款人为赵滔滔、尹敏娟等）、往来款（欠款人为浙江大唐环境工程有限公司）分别为 13,500,000.00 元、2,543,038.19 元、3,705,708.43 元，账龄均在 3 年以上。



请你公司：（1）大额应收账款长期未能回款的原因，是否与客户存在纠纷，客户目前是否认可该款项，前期收入确认是否审慎，是否存在无法收回风险，坏账准备计提是否充分；

回复：截止到报告期末，公司应收账款合计 51,994,368.15 元，大额应收款项未能回款的主要原因受疫情影响对方项目处于半停业状态，无力偿还项目款项。以及项目暂停（搁置）导致项目一直无法验收，无法回款。根据年度审计给对方发询证函，大额款项对方公司均认可该款项，无纠纷。由于部分客户经营情况不理想，部分客户存在破产等不确定因素，部分款项存在无法收回风险。

公司项目收入确认按收入五步法确认收入，符合会计准则。

公司应收款项均按金额计提坏账准备，坏账准备计提充分。

报告期末，其他应收款项中南京国有资产经营有限责任公司股权转让款 1350 万元属于公司变卖江苏德高国际旅游有限公司股份时，按双方达成的协议，我司需要收购当初我司收购德高时增发的 270 万元（按 5 元/股，合计 1350 万元）。由于公司没法回购自己股份，故该笔操作一直搁置，形成账面其他应收款项。对外借款为早期公司员工开展业务借备用金，因没有发票等一直未处理，属于公司成本费用类支出。往来款为早期开展业务形成的往来款项，公司正在积极追讨中。

(2) 股权转让款、对外借款、往来款等款项的形成背景，相关款项长期未能收回的原因，对外借款及往来款相关对象与你公司是否存在关联关系，是否存在变相占用公司资金的情形；

回复：公司应收账款合计 51,994,368.15 元，其中江西好雨旅游发展公司应收款项 35,000,000 元，镇江文旅产业集团有限责任公司应收款项 8,820,844.37 元。平安国际智慧城市科技股份有限公司应收款项 1,892,000 元，以上 3 笔占应收款项总额 87.92%。江西好雨旅游发展公司我司于 2019 年跟对方签订智慧旅游项目，因为受疫情影响对方处于半停业状态，无钱偿还项目款项。

镇江文旅产业集团有限责任公司为公司股东，之前因投资镇江魔幻海洋世界跟我司签订智慧旅游项目，因该项目暂停（搁置）导致该项目一直无法验收，项目搁置，根据年度审计发给对方的询证函，对方公司认可该款项。

平安国际智慧城市因客户未收到甲方项目款，我司跟客户相关合同为背靠背签订，客户对款项完全认可，2022 年 1 月收到该项目 60% 款项 283.8 万元。

其他应收款项中南京国有资产经营有限责任公司股权转让款 1350 万元属于公司变卖江苏德高国际旅游有限公司股份时，按双方达成的协议，我司需要收购当初我司收购德高时增发的 270 万元（按 5 元/股，合计 1350 万元）。由于公司没法回购自己股份，故该笔操作一直搁置，形成账面其他应收款项。

江苏德高国际旅游有限公司

对外借款为早期公司员工开展业务借备用金，因没有发票等一直未处理，属于公司成本费用类支出。不存在变相占用公司资金情形。往来款为早期开展业务形成的往来款项，公司正在积极追讨中，其中江苏德高公司已经起诉追讨。

(3) 针对大额未收回款项的应收账款、其他应收款，你公司已采取及拟采取的措施。

回复：公司正在针对每笔应收款项制定专门的追款方式，其中平安国际智慧城市专门负责，每周开会讨论进展及下一步行动方式。往来款欠款江苏德高公司已经起诉对方公司。

3、关于同业竞争

根据公开信息，你公司实际控制人陈勇良持有云南马上游数字科技有限公司（以下简称“云南马上游”）100%股份，该公司成立于2022年7月13日，工商登记的经营范围包含旅游业务、技术转让、技术服务、技术咨询等，与你公司业务存在部分重合。

请你公司核查云南马上游业务实际开展情况，该公司是否与你公司有资金或业务往来，是否存在实际控制人将你公司业务资源等转移至该公司或其他损害你公司利益的情形，该公司是否与你公司构成同业竞争，你公司拟采取的应对措施。

回复：云南马上游数字科技有限公司是因为公司在云南开展业务，当地政府希望我们尽快落地，考虑到公司在当地成立子公司流程较长，手续繁长。为向当地政府表达诚意，在云南当地成立由实际控制人陈勇良个人独资的云南马上游数字科技有限公司，后续再转让给

