

证券代码：874242

证券简称：美亚科技

主办券商：广发证券

## 广东美亚旅游科技集团股份有限公司

## 关于公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局监管关

## 注函的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

## 一、基本情况

相关文书的全称：关于对广东美亚旅游科技集团股份有限公司的监管关注函（广东证监函〔2024〕646号）

收到日期：2024年6月4日

生效日期：2024年5月30日

作出主体：中国证监会及其派出机构（中国证券监督管理委员会广东监管局）

措施类别：其他（监管关注函）

涉嫌违法违规主体及任职情况：

姓名/名称	类别	具体任职/关联关系
广东美亚旅游科技集团股份有限公司	挂牌公司或其子公司	挂牌公司

涉嫌违法违规事项类别：

中国证券监督管理委员会广东监管局2024年4月对公司进行了现场检查，发现公司存在研发活动内部控制执行不到位、旅游业务收入存在跨期确认、三会运行程序不规范等情形。

## 二、主要内容

（一）涉嫌违法违规事实：

### 1、研发活动内部控制执行不到位

公司《研发项目管理制度》第四章第八条（2）规定：“项目工时填报及审批。每月由各项目研发负责人按照研发参与人员实际出勤时间进行统计并填写‘研发人员工时表’，月末统一汇总提交给集团严总监审核并签名确认”。经查，你公司存在研发工时登记管理不规范情形，2021至2023年，公司通过内部商定研发工时比例的方式将管理人员等部分研发参与人员的工作工时登记为研发工时，未按照研发参与人员实际出勤时间进行研发工时登记。以上情形不符合《企业内部控制应用指引第10号》——研究与开发》第三条、第七条、《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第212号）第十二条的规定。

### 2、旅游业务收入存在跨期确认情形

你公司旅游业务收入确认政策为“在旅游业务服务已经提供，金额能够可靠计量时，确认旅游服务收入”，但存在少部分旅游收入以对账方式（以结算单等方式对账）延后确认的情形，导致出现跨期确认收入的问题。经测算，公司2021年旅游业务应调增营业收入616.69万元，调增营业成本553.60万元，调增净利润52.36万元；2022年应调减营业收入85.43万元，调减营业成本119.60万元，调增净利润29.04万元；2023年应调减营业收入866.00万元，调减营业成本733.87万元，调减净利润112.31万元。上述情形不符合《企业会计准则——基本准则（2014）》第十九条、《企业会计准则第14号——收入》第四条、第五条、《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第212号）第十二条、《非上市公众公司信息披露管理办法》（证监会令第191号）第三条的规定。

### 3、三会运行程序不规范

公司历次召开股东大会，法人股东均未出具授权委托书，明确代理人代理事项、权限和期限。以上情形不符合《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第212号）第十条、《公司法》第一百一十八条的规定。

## 三、对公司的影响

#### （一）对公司经营方面产生的影响：

本次监管关注函不会对公司的正常经营产生重大不利影响。

(二) 对公司财务方面产生的影响：

本次监管关注函不会对公司财务方面产生重大不利影响。

(三) 不存在因本次处罚/处理而被终止挂牌的风险。

(四) 不存在被调整至基础层的风险。

#### 四、应对措施或整改情况

公司对中国证券监督管理委员会广东监管局的监管关注函予以高度重视，将切实加强证券法律法规学习，采取有效措施进行整改，不断完善公司治理，强化内控执行，提升财务核算规范性和信息披露水平，杜绝类似问题再次发生。并严格按照要求收到本函之日起 30 日内向广东证监局报送整改报告。

#### 五、备查文件目录

- 《关于对广东美亚旅游科技集团股份有限公司的监管关注函》（广东证监函〔2024〕646号）

广东美亚旅游科技集团股份有限公司

董事会

2024年6月6日