

关于对致生联发信息技术股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2021】第244号

致生联发信息技术股份有限公司（ST 致生）董事会：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于持续经营能力

你公司2020年度财务报告被出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见，公司2020年无实际经营，营业收入为0，会计师认为公司因大额应收款项无法收回，资金短缺，无法偿还到期债务，导致多起诉讼及大部分银行账户、重要资产被司法冻结，财务状况持续恶化。因流动性危机，不能维持正常生产经营活动，公司持续经营存在重大不确定性。

截至报告期末，公司短期借款均逾期，未与贷款银行达成展期协议，短期借款余额为53,098,809.62元；此外，公司存在已逾期未偿还的其他非金融机构借款及利息总额49,564,684.29元，欠付E轮融资保证金及利息15,611,232.58元，应付南阳项目涉案金额47,000,779.86元。

请你公司：

（1）说明上述尚未偿还逾期借款的期后还款情况及与债权人协商情况，针对公司短期借款、其他非金融机构借款及其他应付款项，公司是否已采取或拟采取相关措施改善偿债能力及其有效性；

（2）说明公司未来拟采取何种措施应对资金持续短缺造成的公

司偿债能力和持续经营能力的风险,公司是否存在资金链断裂及破产重整风险。

2、关于重要资产存在司法拍卖风险

根据 2020 年年报,你公司全资子公司卓诚有限公司(以下简称卓诚公司)持有北京博维航空设施管理有限公司(以下简称博维公司)40%的股权,该资产为你公司目前的核心可变现资产,报告期末公司对其长期股权投资账面价值为 52,692,882.12 元,占总资产比重为 89.22%。博维公司本期实现营业收入 564,862,857.33 元,净利润 26,400,197.21 元。

根据临时公告披露,2017 年 ST 致生与北京华远小额贷款有限公司、北京江川小额贷款有限公司、北京鑫华小额贷款有限公司、北京崇信农投小额贷款股份有限公司(以下简称小贷银团)签订《小额贷款公司银团贷款合同》,向小贷银团借款 1,400 万元,借款期限 6 个月,由卓诚公司提供连带保证。由于无法偿还借款,小贷银团对卓诚公司提起诉讼,终审判决卓诚公司向小贷银团归还借款及逾期利息,并支付财产保全担保费;小贷银团向北京市第四中级人民法院申请评估、拍卖博维公司 40%股权,目前博维公司的资产评估工作正在进行中,暂未启动拍卖程序。

你公司于 2017 年年报问询函回复中称,公司拟处置博维公司 40%的股权,将其转让给博维公司控股股东或者有意向第三方。

请你公司:

(1) 说明小贷银团对你公司的核心资产申请司法执行对你公司的持续经营能力是否具有重大不利影响,公司是否有与债权人的和解计划及执行情况;

(2) 说明你对卓诚公司 40%股权处置事项的最新进展,该重组事项是否面临重大障碍及应对措施,重组事项对你公司改善资金短缺及持续经营能力的影响。

3、关于重要债权应对

你公司应收账款期末账面余额 135,250,535.12 元,其中对北京新创迪克系统集成技术有限公司(以下简称新创迪克)余额 133,123,945.02 元,占比 98.42%,账龄 3-5 年;本期对新创迪克应收款项单项补充计提全额跌价准备 38,691,063.51 元,计提跌价准备后公司报告期末应收账款账面价值 8,500.00 元。

2020 年 7 月公司董事会及股东大会审议通过了《关于申请股东大会授权公司董事会全权处置北京新创迪克系统集成技术有限公司相关事宜》议案,拟对新创迪克采取包括提起破产清算等一系列处置措施。截至目前,公司未向法院提交对新创迪克的破产申请。

公司 2021 年 6 月 22 日披露《关于 2020 年年度股东大会增加临时提案的公告》,公司董事会收到持股比例合计 6.93%的股东迟峰、张昕书面提交的《关于申请北京新创迪克系统集成技术有限公司破产的议案》、《关于罢免卜巩岸董事职务的议案》,鉴于公司控股股东、实际控制人、董事长卜巩岸多次阻碍或否决董事会其他成员提出的尽

快启动新创迪克破产等事宜的有关提议，提议罢免卜巩岸董事职务，并尽快指定公司人员或聘任律师事务所代理新创迪克破产清算事宜。

2021年7月2日公司披露股东大会决议公告，上述两项议案均被否决。

根据公开信息查询，新创迪克实缴注册资本5,100万元，股东为王伟、于宙、张斌三位自然人，目前公司因大量诉讼已被法院多次强制执行，且被列为失信被执行人。

请你公司：

(1) 说明公司对新创迪克应收款项涉及的具体项目、确认依据，是否实际转移相关商品、服务的控制权，收入确认是否真实、准确，列表详细说明支持收入确认的实物流、资金流、业务单据流等确认依据；

(2) 说明公司及控股股东、实际控制人、董监高与新创迪克或其股东是否存在关联关系，是否存在通过虚假销售掩盖其他潜在利益安排的情况；

(3) 说明新创迪克目前的信用状况、债务偿还计划、公司对该笔债权的催收措施及期后进展，你公司对新创迪克该笔债权是否充分行使诉讼权力，是否存在怠于起诉并导致公司利益受损的情况；

(4) 公司控股股东、实际控制人、董事长卜巩岸是否按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统公司治理规则》等要求切实履行职责，是否存在阻碍公司就新创迪克债权行使诉讼权力的情形，股东大会否决《关于申请北京新创迪克系统集成技术有限公司破产的议案》

的表决情况、反对股东投票原因及合理性。

4、关于公司治理

2021年7月5日，你公司披露《关于召开2021年第一次临时股东大会通知公告》，公司董事会收到合计持有公司百分之十以上股份的股东天津正泰仁合企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、卜巩岸提交的《罢免迟峰董事职务》、《罢免张昕董事职务》议案，议案提及迟峰和张昕持有的公司与挂牌公司涉嫌同业竞争，可能存在通过任职便利损害挂牌公司利益的情形。

根据年报，你公司董事会共5名成员，分别为卜巩岸、迟峰、张昕、叶巍、冯桡。

请你公司：

(1) 说明迟峰、张昕持有的公司是否与挂牌公司存在同业竞争，是否存在通过任职便利损害挂牌公司利益的情形，如是，请说明整改安排；

(2) 说明公司董事近期频繁提交股东大会罢免议案，公司治理层是否存在重大矛盾，公司董事会是否存在僵局并无法形成有效决议，如是，请说明具体情况、公司治理僵局对你公司持续经营是否产生重大不利影响，拟通过何种方式消除该影响及有效性。

5、关于无形资产和开发支出

你公司报告期末无形资产账面价值为0，本期对无形资产计提减

值准备 29,310,593.05 元，你公司披露主要原因为软件购买年限较长，无法在业务中得到应用，故按照其购买年限和价值全部计提减值准备。

你公司开发支出报告期初、期末账面价值分别为 16,955,695.06 元、0，本期对开发支出全额计入当期损益。

请你公司：

(1) 结合无形资产具体项目、减值测试过程等说明无形资产前期是否及时计提减值准备，是否涉及会计差错更正；

(2) 结合开发支出项目进入研究阶段、开发阶段、通过技术可行性和经济可行性研究的时间、有关资本化条件的判断过程及结论等，说明开发支出是否满足资本化条件，资本化时点的确认依据是否充分；本期对开发支出全额计入当期损益的具体会计处理方式，是否涉及会计差错更正。

请就上述问题做出书面说明，并在 7 月 30 日前将有关说明材料报送我部 (nianbao@neeq.com.cn)，同时抄送主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

公司监管一部

2021 年 7 月 16 日