

关于全国中小企业股权转让系统有限公司

对北京奥吉通信息技术股份有限公司

2017-007 号问询函回复

全国中小企业股权转让系统有限公司：

北京奥吉通信息技术股份有限公司（以下简称我公司）与
2017 年 9 月 26 日获知贵公司 2017 年 9 月 15 日对我公司发布的
2017-007 号关于对北京奥吉通信息技术股份有限公司半年报的问询
函。

问询函内容全文如下：

**关于对北京奥吉通信息技术股份有限公司的
半年报问询函**

半年报问询函【2017】第 007 号

北京奥吉通信息技术股份有限公司（奥吉通）董事会：

我部在挂牌公司半年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于应交税费

你公司 2014-2016 年期末应交税费分别为 133.58 万元、942.31 万元、1,645.78 万元；2017 年 6 月 30 日应交税费 1,634.66 万元。上述应交税费主要为增值税与企业所得税。2015 年、2016 年公司支付的各项税费金额分别为 208,176.32 元、1,631,019.87 元。

请你公司说明：

（1）2015、2016 年期末应交税费持续大幅增长的具体原因及

合理性，应交税费与收入规模是否匹配；

(2) 公司近两年增值税和所得税的申报和缴纳情况，是否符合税务机关的规定。

2、关于现金流及持续经营能力

你公司报告期期末应收账款余额为 5,301.21 万元，期初余额为 4,809.66 万元；报告期营业收入 538.11 万元，上年同期 403.47 万元；本期销售商品、提供劳务收到的现金 33.4 万元，上年同期 316.89 万元。

根据半年报显示，你公司本期末短期借款 580 万元，该笔信用借款期限为 2015 年 11 月 24 日至 2016 年 11 月 23 日，2016 年 9 月 23 日，经银行同意取得展期 12 个月；报告期期末货币资金余额为 84 万。

请你公司说明：

(1) 报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期大幅下降的原因；

(2) 公司目前应收账款回收情况，未来的回款能力；

(3) 公司针对上述短期借款的还款计划，能否继续获得银行展期，公司是否存在现金链断裂，持续经营能力存疑的风险。

3、关于研发支出

你公司 2016 年管理费用中列示研发支出 2,111 万元，为你公司

委托外部单位北京美芯信达科技有限公司、济南惠恩美龙经贸有限公司进行的软件开发支出,并进行了费用化处理。根据会计师审计意见,你公司实际并未按软件开发合同等规定执行款项支付,付款和验收依据不充分,由此导致2016年财务报告被出具了保留意见。

此外,你公司报告期期末其他应收款余额为25,897,678.83元,其中,应收北京美芯信达科技有限公司有限公司、济南惠恩美龙科技有限公司往来款分别为1,728.20万元、850万元,合计2,578.20万元。

请你公司说明:

(1) 上述委托外部单位研发项目的具体研发内容及研究成果,该业务是否具有商业实质;

(2) 你公司2016年度发生大额研发支出费用化的合理性。

(3) 报告期期末大额其他应收款的性质,发生时履行的审议程序及信息披露义务。

4、关于固定资产

2017年半年报附注固定资产情况部分,表格内数据有误,与2016年年报披露不一致;

请你公司更正。

请就上述问题做出书面说明,并在9月25日前将有关说明材料报送我部(bannianbao@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。

公司业务部

2017 年 9 月 15 日

下面是我公司对相应事项，给予的答复。加粗字体为问题，普同字体为我公司答复。

1、关于应交税费

2014-2016 年期末应交税费分别为 133.58 万元、942.31 万元、1,645.78 万元；2017 年 6 月 30 日应交税费 1,634.66 万元。上述应交税费主要为增值税与企业所得税。2015 年、2016 年公司支付的各项税费金额分别为 208,176.32 元、1,631,019.87 元。

(1) 2015、2016 年期末应交税费持续大幅增长的具体原因及合理性，应交税费与收入规模是否匹配；

我公司和旗下子公司都是经过认证的双软企业，2014 年收入 4412.58 万元，2015 年收入 4886.38 万，2016 年收入 6603.22 万元。2014 年应交增值税 2.58 万，2015 年应交增值税 416.98 万，2016 年应交增值税 589.48 万。2014 年应交企业所得税 130.57 万，2015 年应交企业所得税 474.22 万，2016 年应交企业所得税 977.48 万。

2015 年和 2016 年应交增值税大幅增长的原因是因为收入虽然已经确认，已经形成应收账款，但在客户确认要付款前或下游采购商

给我公司开具增值税专用发票抵扣前,我公司不会开具发票并交纳税款。因此形成了 15 年 16 年应交增值税的连续增长。企业所得税也是因为相同原因连续增长。

应交税费与收入规模匹配。

(2) 公司近两年增值税和所得税的申报和缴纳情况,是否符合税务机关的规定。

符合税务机关的相关规定,做到了照章纳税。

2、关于现金流及持续经营能力

本期销售商品、提供劳务收到的现金 33.4 万元,上年同期 316.89 万元;(1)报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期大幅下降的原因;

原因是客户的付款时间节点发生了变化,我公司的客户大多为外地科研院所和国有企业,以前新签订合同就可以直接收 30%首付款。近两年来,国家加强了对科研院所和国有企业的项目管理工作,客户为了避免不必要的麻烦,现在一般为项目初步验收合格后,才支付 30%的首付款,而且回款时间也主要集中在下半年。

(2) 公司目前应收账款回收情况,未来的回款能力;

我公司的经营具有上半年销售金额和回款金额占全年比重较低的特点,客户大多为科研院所和国有企业,回款时间主要集中在下半年。回款能力能够有较大的保证。

本期末短期借款 580 万元,该笔信用借款期限为 2015 年 11 月 24 日至 2016 年 11 月 23 日,2016 年 9 月 23 日,经银行同意取得

展期 12 个月 ; (3) 公司针对上述短期借款的还款计划 , 能否继续获得银行展期 , 公司是否存在现金链断裂 , 持续经营能力存疑的风险。

本期末短期借款 580 万元 , 该笔信用借款期限为 2015 年 11 月 24 日至 2016 年 11 月 23 日 , 2016 年 9 月 23 日 , 经邮储银行同意转为流动资金贷款期限 1 年 , 到期日至 2017 年 11 月 23 日。该笔贷款是以大股东郑琪先生的自有房屋提供的担保抵押 , 获得银行展期容易。根据我公司往年经验 , 下半年一般为我公司回款的主要时间 , 所以不存在资金断流的风险 , 不存在持续经营能力的风险。

3、关于研发支出

(1) 上述委托外部单位研发项目的具体研发内容及研究成果 , 该业务是否具有商业实质 ;

我公司 (北京奥吉通信息技术股份有限公司) 委托外部单位研发的项目为 :

1、北京美芯信达科技有限公司有限公司软件配置管理系统项目
合同金额 610 万 ;

2、济南惠恩美龙科技有限公司系统全生命周期管理平台项目
合同金额 910 万 ;

子公司 (北京奥吉通嵌入式技术有限公司) 委托外部单位研发的项目为 :

1、北京美芯信达科技有限公司有限公司图形化仿真系统软件项目
合同金额 591 万 ;

这三笔业务都已经签订了相对应的合同 , 只有济南惠恩美龙科技

有限公司系统全生命周期管理平台项目尚有 60 万未付款，其他款项已付，研发成果归我公司所有，而且三个项目已经在近期去申请软件著作权。

（2）你公司 2016 年度发生大额研发支出费用化的合理性。

2016 年度发生的大额研发支出费用化的原因是我公司未按合同约定时间支付相应的款项，2016 审计时，因为无法确定三个项目在未来能否形成收入构成，基于谨慎性原则将三个项目费用化处理了。在 2016 年年报公告中已经特别做了相应说明。

（3）报告期期末大额其他应收款的性质，发生时履行的审议程序及信息披露义务。

北京美芯信达科技有限公司有限公司 17,282,000.00 和济南惠恩美龙科技有限公司 8,500,000.00 是由采购合同履行终止形成，发生时履行了采购合同审议程序，采购合同不用董事会履行审议程序和信息披露。

4、关于固定资产

2017 年半年报附注固定资产情况部分，表格内数据有误，与 2016 年年报披露不一致；

错误 6、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值		603,138.15	132,371.78	252,190.95	1,221,076.93
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）购置					

项 目	房屋及建筑 物	电子设备	运输设备	其他	合 计
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废		81,000.00			81,000.00
.....					
4、期末余额		522,138.15	132,371.78	252,190.95	1,140,076.93
二、累计折旧					
1、期初余额		603,138.15	132,371.78	252,190.95	987,700.88
2、本期增加金额		66,608.73	13,045.26	8,855.77	88,509.76
(1) 计提		66,608.73	13,045.26	8,855.77	88,509.76
.....					
3、本期减少金额		29,381.06			29,381.06
(1) 处置或报废		29,381.06			29,381.06
.....					
4、期末余额		640,365.82	145,417.04	261,046.72	1,046,829.58
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
.....					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		37,111.14	47,582.96	8,503.25	93,247.35
2、期初账面价值		155,388.81	60,628.22	17,359.02	233,376.05

更正后 6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	电子设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值		758,526.96	193,000.00	269,549.97	1,221,076.93
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废		81,000.00			81,000.00
.....					
4、期末余额		677,526.96	193,000.00	269,549.97	1,140,076.93
二、累计折旧					
1、期初余额		603,138.15	132,371.78	252,190.95	987,700.88
2、本期增加金额		66,608.73	13,045.26	8,855.77	88,509.76
(1) 计提		66,608.73	13,045.26	8,855.77	88,509.76
.....					
3、本期减少金额		29,381.06			29,381.06
(1) 处置或报废		29,381.06			29,381.06
.....					
4、期末余额		640,365.82	145,417.04	261,046.72	1,046,829.58
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
.....					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		37,111.14	47,582.96	8,503.25	93,247.35
2、期初账面价值		155,388.81	60,628.22	17,359.02	233,376.05

本次注释错误,为人为数字录入错误,不影响财务数据的正确性。
将在近期在全国中小企业股转系统中做出错误更正公告。

北京奥吉通信息技术股份有限公司

2017年9月27日

