

关于对北京腾实信科技股份有限公司的 半年报问询函

半年报问询函【2021】第 036 号

北京腾实信科技股份有限公司（ST 腾实信）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、关于持续经营能力

你公司最近三年连续亏损，报告期末未分配利润为-3,304.80 万元，已超过实收资本的总额，报告期实现净利润-293.66 万元。你公司解释主要受经营环境的持续恶化影响，公司已准备在商业模式上较上年度有所调整，拟从研发技术、设计产品并采购原材料生产产品到销售产品的生产型公司转为管理型公司。

请你公司：

（1）结合改善持续经营能力已采取的具体措施和期后现金流、在手订单等情况，说明公司持续经营能力是否有所好转，是否存在重大不确定性；

（2）说明业务转型的进展，如未来产品的市场定位、竞争对手和销售策略等，是否会导致主营业务发生变化。

2、关于现金流情况

半年报显示，你公司货币资金期末余额为 31.31 万元，短期借款余额 1,220.50 万元，其中 490.50 万元为应收账款保理质押借款。报告期末你公司应付职工薪酬 156.55 万元，期初为 67.32 万元，你

公司解释为报告期公司经营依然困难，现金流严重不足，且银行账户冻结，造成拖欠员工工资。

请你公司：

(1) 说明应收账款保理业务的类型、质押的应收账款明细，以及对生产经营的具体影响；

(2) 结合借款用途、现金流状况等，说明公司是否面临较大的短期偿债压力，是否存在流动性风险；

(3) 结合报告期及上年同期公司职工人数、平均薪酬等情况，说明在货币资金受限的情况下如何保障职工薪酬及时支付，是否有涉诉风险。

3、关于毛利率与营业成本

报告期内，你公司实现营业收入 234.18 万元，比上年同期增长 107.72%。报告期内发生营业成本 316.60 万元，比上年同期增长 313.60%，你公司解释为营业收入增长导致营业成本同比增长，另一方面由于新冠疫情影响，项目时间延长人力成本增加，原材料增加。报告期毛利率为-35.20%，上年同期为 32.10%。

请你公司：

(1) 结合成本构成，说明营业收入与营业成本变动比例不匹配的原因及合理性；

(2) 结合相关业务的盈利模式、收入确认及成本结转方式，说明毛利率显著变动的原因与合理性，是否显著异于同行业可比公司数

据。

4、关于应收账款与其他应收款

你公司报告期初应收账款账面余额 2,639.09 万元，报告期末增至 2,831.96 万元，占你公司期末总资产的比例为 107.30%。期初应收账款坏账准备余额为 1,658.38 万元，期末余额 1,633.72 万元。报告期初其他应收款账面余额 410.12 万元，期末 396.16 万元，账龄 1 年以上的占比为 87.79%。

请你公司：

(1) 结合主要客户账龄分布、期后回款情况、坏账计提测算过程及依据说明应收账款坏账计提是否充分，是否存在无法收回款项的风险；

(2) 结合其他应收款账龄时长、交易方是否为关联方、款项用途、交易对手方财务经营状况等，说明是否存在资金占用；

(3) 结合信用政策及付款情况等说明大额应收款项是否导致流动性风险。

5、关于董监高换届选举

你公司第二届董事会、监事会及高级管理人员 2018 年 9 月 30 日届满后至今仍未进行换届选举。

请你公司说明第二届董事会、监事会及高级管理人员至今仍未换届的原因，公司的三会运作是否正常，公司治理结构与信息披露运作

是否合规。

请就上述问题做出书面说明，并在 11 月 2 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。

挂牌公司管理一部

2021 年 10 月 19 日