

北京腾实信科技股份有限公司

《关于北京腾实信科技股份有限公司半年度报告问询函》的 回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我公司于2021年10月16日收到贵公司公司监管一部出具的关于北京腾实信科技股份有限公司2021年半年度报告问询函，我公司已按照要求认真自查，并对问询函所列的问题作出书面说明，现就有关问题回复如下：

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；

公司回复：

今年以来，由于新冠疫情反反复复，我国防疫政策非常严格，导致公司很多需要实地沟通的业务无法开展，上半年订单偏少；公司存在着诉讼或法律纠纷，投标被限制，也是拿不到订单的原因。加上铁路客流大量减少，引起各地铁路集团公司亏损，直接债务或三角债务大量增多，对供应商的付款停滞或很困难，直接导致我公司的货款回收难上加难。因此公司从现金流和在手订单看，经营情况不容乐观，存在着不确定性。

(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。

公司回复：

从业务转型角度，在周边经营环境不好、内部人员大量流失的艰难条件下，

公司在以下几方面取得一定程度的进展：

首先是软件优化方面。为了适应公司转型为技术服务方向，软件研发团队必须打造过硬产品以满足用户需求，因此公司加强了软件设计、开发、测试等流程和阶段性管理，更加注重客户体验，严格贯彻打造精品，注重服务的理念。公司的实训管理软件和 IETM 编制管理软件等都得到了更好的优化。

销售方面不再以销售收入作为衡量标准，而是以能否快速回款、能否有后续服务收入问基准，逐步积累信誉好、质量高的优质客户资源，并做好后续技术升级和服务。同时，公司加强了和北京交大、中车集团、铁科院等科研院所、央企的合作力度，这些合作单位能在品牌、资金、研发技术上给我们很多支持，能更好的帮助我们转型。

公司在商业模式方面的转型不会影响自身的主营业务，公司仍致力于轨道交通运维行业的信息化产品及服务。

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业务的质押借款。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；

公司回复：

应收账款保理业务的类型属于有追索权的保理融资，质押的应收账款为我公司与中国铁路沈阳局集团有限公司锦州职工培训基地签署的动车组实训买卖合同项下形成的我公司对中国铁路沈阳局集团有限公司锦州职工培训基地的应收账款，该买卖合同的项目总金额为 8,539,999.99 元，该项保理融资补充了公司的流动资金，对公司经营产生了积极的影响。

(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；

公司回复：

公司借款主要用于补充公司经营流动资金，目前公司经营状况持续恶化，资金链断裂，公司面临较大的短期偿债压力，涉诉案件较多，流动性风险很大。

(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。

公司回复：

报告期及上年同期公司职工人数略有下降，平均薪酬未变，因资金受限，职工薪酬未能及时支付，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；

公司回复：

成本构成主要为项目中需要的原材料及人力成本，报告期内，公司与广州铁路物质公司于 2019 年 1 月 7 日签署《买卖合同》(合同编号 GTWZ-GYCJ-2019-117)，项目名称：CRH1 型动车组实训设备，合同金额 475 万元整，后因税率调整合同金额调整为 462.72 万元，因新冠疫情及部分技术性问题，造成项目迟迟不能验收，该项目于 2121 年 2 月验收，最终验收金额 242 万，但其存货成本在 320 万元左右。因此造成了营业收入与营业成本不匹配。

(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。

公司回复：

项目验收确认收入，并结转成本，报告期内毛利率变动的原因在问题 (1) 中做

出了说明，因营业成本高于营业收入，致使毛利率为负值，确实异于同行业可比公司数据，但该事项为偶发性。

(3) 说明公司催收政策及期后回款情况，说明应收账款的信用期，是否逾期，计提坏账准备是否充分。

公司回复：

公司按项目负责人对应相关项目负责催收项目回款，因近两年公司经营风险加大，现金流严重不足，人员流失，不能及时补充新进员工，致使账款催收停滞，期后回款不能及时到位，应收账款的信用期为 3-6 个月，98%以上的应收账款已逾期，均已计提坏账准备。

(4) 说明逾期未付的应付账款是否存在违约责任或逾期利息，应付账款披露是否完整、准确。

公司回复：

逾期应付账款部分存在违约责任，公司的涉诉案件也是源于应付账款的逾期未付，应付账款已披露完整，逾期利息会计师计提了预计负债。

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；

公司回复：

公司主要客户为铁路局及下属公司，公司按项目负责人对应相关项目负责催收项目回款，因近两年公司经营风险加大，现金流严重不足，人员流失，不能及时补充新进员工，致使账款催收停滞，期后回款不能及时到位，应收账款的信用期为 3-6 个月，98%以上的应收账款已逾期，均已计提坏账准备。

公司采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收计提比例
1年以内(含1年,下同)	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	60%	60%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

公司的应收账款的坏账已充分计提,但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;

公司回复:

其他应收账款交易方不是关联方,款项用途主要为项目保证金,因公司项目完成度存在不足,保证金难于收回。

(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。

公司回复:

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。公司的应收账款的坏账已充分计提,但存在无法收回款项的风险,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。

公司回复:

因公司的经营状况持续下滑,公司人员流失严重,未能找到合适的董监高人员换届,原有的董监高人员继续履责,公司的三会运作正常,公司治理结构与信息披露运作基本正常。

