

关于北京腾信创新网络营销技术股份有限公司 投资风险分析的报告

根据《北京腾信创新网络营销技术股份有限公司股份转让公告》，北京腾信创新网络营销技术股份有限公司（以下简称腾信、公司）股份将于 2023 年 9 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块（以下简称退市板块）挂牌转让。依据有关规定主办券商须在公司股份在退市板块挂牌前发布分析报告，客观地揭示公司所存在的投资风险，招商证券股份有限公司作为北京腾信创新网络营销技术股份有限公司主办券商，特此发布本分析报告。

本报告仅依据北京腾信创新网络营销技术股份有限公司披露的最近年度、半年度和季度报告，对该公司的情况进行客观分析并向投资者揭示存在的主要投资风险，不构成对北京腾信创新网络营销技术股份有限公司股份的任何投资建议。

一、北京腾信创新网络营销技术股份有限公司概况

（一）公司基本情况

公司名称：北京腾信创新网络营销技术股份有限公司

法定代表人：田炳信

注册资本：38,400 万人民币

成立日期：2001 年 12 月 6 日

注册地址：北京市朝阳区光华路 15 号院 1 号楼 14 层 1401

统一社会信用代码：91110000801169113H

所属行业：其他科技推广服务业

经营范围：技术开发;技术转让;技术咨询;技术推广;计算机网络技术培训;基础软件服务;应用软件服务;计算机系统服务;电脑图文设计、制作;设计、制作、代理、发布广告;承办展览展示活动;组织文化艺术交流活动（不含演出）;经济信息咨询;销售汽车;出租办公用房。（企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（二）挂牌前的股本结构

截至本报告出具日，公司股本结构如下：

项目	股数	比例%
总股数	384,000,000.00	100%
1、无限售流通股	295,080,650.00	76.84%
2、有限售流通股	88,919,350.00	23.16%

（三）挂牌前的前十名股东持股情况

根据北京腾信创新网络营销技术股份有限公司 2023 年第一季度报告，公司前十名股东持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	限售股数量 (股)	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量(股)
1	徐炜	98,464,016.00	25.64%	88,480,000.00	质押	88,480,000.00
					冻结	98,464,016.00
2	青岛浩基资产管理有限公司	57,600,000.00	15.00%	0	-	-
3	特思尔大宇宙（北京）投资咨询有限公司	32,783,520.00	8.54%	0	-	-

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	限售股数量 (股)	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量(股)
4	北京汇金立方 投资管理中心 (有限合伙)	17,983,600.00	4.68%	0	-	-
5	陈忠其	2,099,900.00	0.55%	0	-	-
6	冯军	2,034,800.00	0.53%	0	-	-
7	李振宇	1,624,688.00	0.42%	0	-	-
8	陈天罡	1,593,400.00	0.41%	0	-	-
9	刘志兴	1,543,000.00	0.40%	0	-	-
10	李丽凯	1,392,000.00	0.36%	0	-	-

1. 上述股东关联关系或一致行动的说明；

根据公司公开披露信息，徐炜、青岛浩基资产管理有限公司、特思尔大宇宙（北京）投资咨询有限公司、北京汇金立方投资管理中心（有限合伙）为非关联方，不属于一致行动人。除此之外，公司未知其余前十名股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。

2. 前十名股东之间是否存在其他关联关系，或是否属于一致行动人。

根据公司公开披露信息，公司未知前十名股东之间是否存在其他关联关系，未知是否属于一致行动人。

二、北京腾信创新网络营销技术股份有限公司经营情况及财务状况分析

（一）主要会计数据和财务指标

鉴于以下2021年和2022年数据被审计机构出具无法表示意见，且2023年1-3月数据未经审计，因而本投资风险分析的报

告无法保证以下 2021 年、2022 年及 2023 年 1-3 月数据的真实性、准确性和完整性，且可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者关注，注意投资风险。

单位：元

项目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
营业收入	694,469.36	160,273,835.94	343,648,007.92
归属于上市公司股东的净利润	-43,211,346.61	-962,880,268.36	-100,483,471.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-42,202,082.49	-900,026,570.08	-110,160,472.65
经营活动产生的现金流量净额	-4,130,345.10	-18,328,556.33	-370,214,929.13
基本每股收益（元/股）	-0.1125	-2.5075	-0.26
稀释每股收益（元/股）	-0.1125	-2.5075	-0.26
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-6.58%	-590.00%	-27.26%
总资产	685,162,337.81	708,428,149.62	1,499,997,366.99
归属于上市公司股东的净资产	-687,708,050.29	-644,496,703.68	318,343,004.69

（二）经营情况分析

鉴于以下分析是依据被审计机构出具无法表示意见审计意见类型的 2022 年年度报告以及未经审计的 2023 年第一季度报告，因此本投资风险分析的报告无法保证以下经营状况的真实性、准确性和完整性，且可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者关注，注意投资风险。

1、根据公司披露的 2023 年第一季度报告显示公司经营情况如下：

报告期内，公司营业收入 694,469.36 元，同比减少 98.06%；营业成本 2,191,247.11 元，同比减少 93.73%。

2、根据公司披露的 2022 年年度报告显示公司经营情况如下：

报告期内，公司共实现营业收入 16,027.38 万元，同比减少 53.36%；实现归属于上市公司股东的净利润-96,288.03 万元，同比减少 858.25%。

报告期内业绩变动的原因：（1）近年来，公司一直寻求主营业务战略性转型未获成功，降低了公司垫资能力，从而战略性放弃了部分传统业务；（2）公司有息负债较多，财务费用较高。

（三）财务状况分析

以下数据来源于公司 2022 年年度报告（财务报告被审计机构出具无法表示意见），其中，期初指 2022 年 01 月 01 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日。

鉴于以下分析是依据被审计机构出具无法表示意见审计意见类型的 2022 年年度报告作出的，因而本投资风险分析的报告无法保证以下财务状况的真实性、准确性和完整性，且可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者关注，注意投资风险。

第一部分：资产状况分析

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	334,820.27	6,427,635.62
其他货币资金	13,981,521.39	22,826,212.47
合计	14,316,341.66	29,253,848.09
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	13,981,521.39	22,826,212.47

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,818,506.33	8.69%	21,818,506.33	100.00%	-	21,818,506.33	13.51%	21,818,506.33	100.00%	-
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	240,525,005.37	91.68%	78,165,300.50	32.50%	162,359,704.87	139,686,235.03	86.49%	41,552,120.85	29.75%	98,134,114.18
其中：										
账龄组合	240,525,005.37	100.00%	78,165,300.50	32.50%	162,359,704.87	139,686,235.03	86.49%	41,552,120.85	29.75%	98,134,114.18
合计	262,343,511.70	100.00%	99,983,806.83	38.11%	162,359,704.87	161,504,741.36	100.00%	63,370,627.18	39.24%	98,134,114.18

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海车瑞信息科技有限公司	16,643,295.00	16,643,295.00	100.00%	预计无法收回款项
39家单位(单项金额不重大单项计提)	5,175,211.33	5,175,211.33	100.00%	预计无法收回款项
合计	21,818,506.33	21,818,506.33		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	128,853,545.24	6,442,677.26	5.00%
1 至 2 年	26,546,741.95	2,654,145.90	10.00%
2 至 3 年	20,070,301.05	4,014,060.21	20.00%
3 年以上	65,054,417.13	65,054,417.13	100.00%
合计	240,525,005.37	78,165,300.50	

按账龄披露：

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	128,853,545.24
1 至 2 年	26,541,459.00
2 至 3 年	32,592,890.48
3 年以上	74,355,616.98
3 至 4 年	25,843,522.27
4 至 5 年	14,351,426.00
5 年以上	34,160,668.71
合计	262,343,511.70

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,564,844.51	1.15%	164,996,100.60	54.97%
1 至 2 年	63,125,238.84	46.42%	128,625,285.74	42.85%
2 至 3 年	64,763,165.10	47.62%	5,223,051.87	1.74%
3 年以上	6,548,196.75	4.81%	1,325,144.88	0.44%
合计	136,001,445.20		300,169,583.09	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	64,490,011.76	47.42
第二名	56,560,168.31	41.59
第三名	5,929,513.04	4.36
第四名	4,011,205.87	2.95
第五名	590,000.00	0.43
合计	131,580,898.98	96.75

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,759,335.28	660,614,337.86
合计	13,759,335.28	660,614,337.86

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来(项目垫付款)	875,931,148.26	734,664,964.81
押金、保证金	487,289.00	12,464,381.40
备用金	174,269.73	13,000.00
合计	876,592,706.99	747,142,346.21

(2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	68,628,008.35	-	17,900,000.00	86,528,008.35
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	776,305,363.36	-	-	776,305,363.36

2022 年 12 月 31 日余额	844,933,371.71	-	17,900,000.00	862,833,371.71
--------------------	----------------	---	---------------	----------------

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	6,305,259.74
1 至 2 年	654,618,800.04
2 至 3 年	159,902,574.99
3 年以上	55,766,072.22
3 至 4 年	3,000,000.00
4 至 5 年	24,900,500.00
5 年以上	27,865,572.22
合计	876,592,706.99

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款信用减值损失	86,528,008.35	776,305,363.36	-	-	-	862,833,371.71
合计	86,528,008.35	776,305,363.36	-	-	-	862,833,371.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	待收回款	165,620,000.00	1-2 年	18.89%	165,620,000.00
第二名	待收回款	156,100,000.00	2-3 年	17.81%	156,100,000.00
第三名	待收回款	130,000,000.00	1-2 年	14.83%	130,000,000.00
第四名	待收回款	63,300,000.00	1-2 年	7.22%	63,300,000.00

第五名	待收回款	60,000,000.00	1-2 年	6.84%	60,000,000.00
合计		575,020,000.00		65.60%	575,020,000.00

5、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
互联网广告营销收入项目	42,584,867.57	2,129,243.38	40,455,624.19	16,371,962.46	818,598.12	15,553,364.34
合计	42,584,867.57	2,129,243.38	40,455,624.19	16,371,962.46	818,598.12	15,553,364.34

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
互联网广告营销收入项目	1,310,645.26	-	-	预期信用损失本期计提
合计	1,310,645.26	-	-	

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税	5,096,624.31	4,992,393.46
预交企业所得税	-	262.71
艺术品、摆件	-	68,820.00
合计	5,096,624.31	5,061,476.17

7、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,257,765.86	163,702,229.02
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-

其他	-	-
合计	94,257,765.86	163,702,229.02

8、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	58,953,727.67	-	-	58,953,727.67
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	58,953,727.67	-	-	58,953,727.67
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	0.00	-	-	0.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	11,356,780.82	-	-	11,356,780.82
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提或摊销	-	-	-	-
3. 本期减少金额	11,356,780.82	-	-	11,356,780.82
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	11,356,780.82
4. 期末余额	0.00	-	-	0.00
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	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-

四、账面价值				
1. 期末账面价值	0.00	-	-	-
2. 期初账面价值	47,596,946.85	-	-	47,596,946.85

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	108,932,989.16	65,820,994.49
合计	108,932,989.16	65,820,994.49

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	80,415,832.22	2,171,602.31	3,824,926.53	9,223,154.52	95,635,515.58
2. 本期增加金额	58,953,727.67	-	-	-	58,953,727.67
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	58,953,727.67	-	-	-	58,953,727.67
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	139,369,559.89	2,171,602.31	3,824,926.53	9,223,154.52	154,589,243.25
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,461,878.14	2,063,022.14	3,638,277.94	8,651,342.87	29,814,521.09
2. 本期增加金额	15,763,987.43	-	43,747.49	33,998.08	15,841,733.00
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	31,225,865.57	2,063,022.14	3,682,025.43	8,685,340.95	45,656,254.09
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	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	108,143,694.32	108,580.17	142,901.10	537,813.57	108,932,989.16
2. 期初账面价值	64,953,954.08	108,580.17	186,648.59	571,811.65	65,820,994.49

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	-	-	-	54,822,580.15	18,000,000.00	72,822,580.15
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	54,822,580.15	18,000,000.00	72,822,580.15
二、累计摊销						
1. 期初余额	-	-	-	41,446,550.72	18,000,000.00	59,446,550.72
2. 本期增加金额	-	-	-	5,682,786.80	-	5,682,786.80
(1) 计提	-	-	-	5,682,786.80	-	5,682,786.80
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	47,129,337.52	18,000,000.00	65,129,337.52
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	-	-	-	7,693,242.63	0.00	7,693,242.63
2. 期初账面价值	-	-	-	13,376,029.43	0.00	13,376,029.43

11、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海萃品信息科技有限公司	24,093,918.39	-	-	-	-	24,093,918.39
合计	24,093,918.39	-	-	-	-	24,093,918.39

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海萃品信息科技有限公司	24,093,918.39	-	-	-	-	24,093,918.39
合计	24,093,918.39	-	-	-	-	24,093,918.39

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	669,149.26	-	240,499.03	-	428,650.23
网络服务费	80,228.61	-	80,228.61	-	0.00
合计	749,377.87	-	320,727.64	-	428,650.23

13、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,026,708.30	256,677.08	21,183,930.30	3,177,589.54
可抵扣亏损	362,099,452.77	90,524,863.18	331,069,950.63	49,660,492.60
公允价值计量损失	59,341,647.90	14,835,411.98	165,889,816.77	24,883,472.52
信用减值损失	78,037,895.95	19,509,473.99	144,035,309.90	21,605,296.49
预计负债	-	-	4,254,763.00	638,214.45
合计	500,505,704.92	125,126,426.23	666,433,770.60	99,965,065.60

以抵销后净额列示的递延所得税资产

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 初余额
递延所得税资产	-	125,126,426.23	-	99,965,065.60

第二部分：债务状况分析

1、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值计量收益	-	-	10,081,717.22	1,512,257.58
合计	-	-	10,081,717.22	1,512,257.58

以抵销后净额列示的递延所得税负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得 税负债	-	-	-	1,512,257.58

2、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	4,613,642.71	3,933,469.97
合计	4,613,642.71	3,933,469.97

3、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,400,018.20	18,282,634.24	12,032,181.40	8,650,471.04
二、离职后福利- 设定提存计划	197,974.77	2,047,228.39	961,502.25	1,283,700.91
合计	2,597,992.97	20,329,862.63	12,993,683.65	9,934,171.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,057,296.43	16,035,837.57	10,743,734.07	7,349,399.93
3、社会保险费	140,954.95	1,308,803.22	1,174,448.33	275,309.84
其中：医疗保险费	131,683.23	1,271,764.53	1,156,790.99	246,656.77
工伤保险费	5,574.79	34,224.79	17,106.74	22,692.84
生育保险费	3,696.93	2,813.90	550.60	5,960.23
4、住房公积金	53,539.00	660,544.00	113,999.00	600,084.00
5、工会经费和职工教育经费	148,227.82	277,449.45	0.00	425,677.27
合计	2,400,018.20	18,282,634.24	12,032,181.40	8,650,471.04

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	180,548.22	1,985,189.20	932,364.86	1,240,322.56
2、失业保险费	10,476.55	62,039.19	29,137.39	43,378.35
3、企业年金缴费	6,950.00	-	-	-
合计	197,974.77	2,047,228.39	961,502.25	1,283,700.91

4、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,650,377.81	3,049,151.06
企业所得税	856,979.29	324,641.52
个人所得税	1,173,589.05	163,919.38
城市维护建设税	924,690.61	925,904.50
文化事业建设费	12,028,527.78	12,028,527.78
教育费附加	26,071.23	26,938.30
印花税	102,811.17	323,905.10
房产税	1,169,442.73	540,513.28
土地使用税	4,328.85	-
合计	22,936,818.52	17,383,500.92

5、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广告服务费	222,480,241.67	142,497,433.93
合计	222,480,241.67	142,497,433.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南天娱广告有限公司	107,000,000.00	尚未执行判决
北京晋阳恒泰广告有限公司	2,635,308.02	尚未执行判决
重庆京东海嘉电子商务有限公司	21,000,000.00	尚未执行判决
合计	130,635,308.02	

6、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	20,208,333.32
其他应付款	467,475,985.97	328,628,574.56
合计	467,475,985.97	348,836,907.88

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
带息负债应付利息	42,694,698.00	20,208,333.32
合计	42,694,698.00	20,208,333.32

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	307,000,000.00	250,000,000.00
外部单位往来款	98,453,903.19	66,370,013.08
业务零星销款	163,249.32	27,746.28
待退销售款	-	8,700,000.00
其他	61,858,833.46	3,530,815.20
合计	467,475,985.97	328,628,574.56

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛浩基资产管理有限公司	250,000,000.00	借款
合计	250,000,000.00	

7、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	615,496,189.21	649,636,992.32
合计	615,496,189.21	649,636,992.32

8、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	198,218.57	239,985.22
合计	198,218.57	239,985.22

9、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	-	4,254,763.00	
合计	-	4,254,763.00	

三、北京腾信创新网络营销技术股份有限公司重大事项分析

(一) 对外担保情况分析

根据公司 2022 年年度报告（财务报告被审计机构出具无法表示意见），公司对外担保情况如下：

1.报告期内，公司未发生对外担保，截止 2022 年 12 月 31

日，公司对外担保余额为 0 元，担保总额占公司净资产的比例为 0%；

2.公司不存在对子公司、为股东和实际控制人及其关联方提供担保的情况，不存在直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保的情况，不存在担保总额超过净资产 50%的情况。

3.公司对外担保情况汇总表：不适用。

以上对外担保情况分析，系根据公司的公告材料整理得出，鉴于无法保证公司既往均如实履行公告义务，且可能发生公告期后担保事项，因而本对外担保情况分析可能无法反映公司对外担保的完整信息，敬请投资者注意。

（二）控股股东占用资金情况分析

根据公司 2022 年年度报告（财务报告被审计机构出具无法表示意见），报告期内不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

鉴于无法保证公司既往均如实履行公告义务，且可能发生公告期后控股股东占用资金事项，因而本控股股东占用资金情况分析可能无法反映公司控股股东占用资金的完整信息，敬请投资者注意。

（三）涉诉情况分析

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)审理结果及 影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
由联智能(深圳)有限公司 诉子公司青岛数腾智 能科技有限公司	11,209.00	否	因本次案件未开始审理,目前尚无法确定本次公告的诉讼案件对本公司本期利润或后期利润的影响。截至本公告披露之日,公司生产经营一切正常,上述诉讼事项暂未对公司生产经营造成重大影响。	截止本报告期末,该项诉讼尚未开始审理。	2021年12月31日	2021-065
湖南卫视商业运营发展有限公司(原湖南天娱)诉广告合同纠纷	10,387.16	是	北京市第三中级人民法院出具的(2021)京03民初875号民事判决书判决公司向原告支付广告费用98,600,000元及违约金、律师费等。由于媒体应付公司的返点未被确认以及违约金的计算,导致影响本期的利润减少19,831,782.90元。	截止本报告期末,该诉讼因无可执行资产,已终止执行。	2021年12月31日	2021-065; 2022-012; 2022-041

重庆京东海嘉电子商务有限公司	2,752.38	是	因诉讼请求支付金额与公司实际应付款金额存在差异，公司上诉，二审判决驳回上诉，维持原判。原告已申请强制执行。 未执行的违约金及利息影响本期利润减少2,565,675元，总计对公司本期利润减少约1,858.72万元。	执行阶段，公司尚未支付。	2022年03月11日	2022-012; 2022-041
北京百度网讯科技有限公司	1,394.28	是	未执行利息影响本期利润减少85.33万元。	执行阶段，公司尚未支付。	-	-
青岛全球财富中心开发建设有限公司	23,671.58	是	因本次案件涉案本金及利息，公司财务部门已按照合同约定正常计息并计提，本案尚未判决，预计该诉讼案件对本公司本期利润或期后利润无重大影响。	一审阶段，截止目前，尚未判决	2023年03月10日	2023-015

青岛全球财富中心开发 建设有限公司	37,869.44	是	因本次案件涉案本金及利息，公司财务部门已按照合同约定正常计息并计提财务费用，本案尚未判决，截止3月20日，预计该诉讼案件对本公司期后利润影响金额为10,217,280.93元。	一审阶段，截止目前，尚未判决	2023年03月20日	2023-017
青岛浩基资产管理有限公司	25,000.00	是	因本次案件涉案本金及利息，公司财务部门已按照合同约定正常计息并计提财务费用，本案尚未判决，截止3月31日，预计该诉讼案件对本公司期后利润无重大影响。	一审阶段，截止目前，尚未判决	2023年04月07日	2023-022
青岛全球财富中心开发 建设有限公司	37,869.44	是	因本次案件涉案本金及利息，公司财务部门已按照合同约定正常计息并计提财务费用。	一审已判决，公司将积极妥善处理诉讼事项，依法主张自身合法权益。	2023年07月26日	-

以上涉诉情况分析，系根据北京腾信创新网络营销技术股份有限公司的公告材料整理得出，鉴于无法保证北京腾信创新网络营销技术股份有限公司既往均如实履行公告义务，且可能发生公告期后涉诉事项，因而本涉诉情况分析可能无法反映北京腾信创新网络营销技术股份有限公司涉诉的完整信息，敬请投资者注意。

（四）前十大股东所持公司股份被质押、冻结情况

公司前十大股东所持公司股份被质押、冻结情况见本报告“一、北京腾信创新网络营销技术股份有限公司概况”之“（三）挂牌前的前十名股东持股情况”。

四、提请投资者注意的投资风险

（一）最近年度财务报告的审计意见

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度和 2022 年度报告出具了无法表示意见的审计报告，公司财务状况和信息披露情况存在较高风险。

（二）公司持续经营能力存在重大不确定性

公司连续两年严重亏损，大量债务违约并涉及诉讼，多个银行账户被冻结，房产被查封，营业收入大幅下降，持续经营能力存在重大不确定性，可能存在破产清算的风险。

（三）法律风险

公司于 2021 年 12 月 21 日收到中国证券监督管理委员会北京监管局（以下简称“北京证监局”）下发的《关于对北京腾信创新网络营销技术股份有限公司、徐炜、田炳信采取责令改正行政监管措施的决定》（〔2021〕220 号）的行政监管措施决定书（以下简称“《决定书》”）。因公司未对对外担保事项履行审议程序，未履行临时报告及定期报告义务，未及时披露重大诉讼及控股股东、实际控制人徐炜的股份冻结情况，根据《上市公司信息披露管理办法》（2007 年）第五十九条和《上市公司信息披露管理办法》（2021 年）第五十二条的规定，北京证监局对公司、徐炜、田炳信采取责令改正的行政监管措施，并记入资本市场诚信档案。因公司违规对外提供担保，业绩预告披露不准确、修正不及时，2021 年 12 月 31 日深圳证券交易所对公司及相关当事人给予通报批评的处分，并计入上市公司诚信档案，向社会公开。

主办券商郑重提醒广大投资者充分关注上述事项及由此产生的相关风险，谨慎作出投资决策。

招商证券股份有限公司

2023 年 9 月 5 日