

关于对北京时代科技股份有限公司的 半年报问询函

公司一部半年报问询函【2023】第 042 号

北京时代科技股份有限公司（ST 京时）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年半年报审查中关注到以下情况：

1、关于半年度报告内容存在异议或无法保证的情况

你公司董事温俏琚于 2023 年 3 月 16 日提交辞职报告，但辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，其因辞职事项拒绝出席第七届董事会第二十九次会议，无法对半年度报告及其相关事项发表意见。

你公司监事会主席翟波、监事王婕因已提交辞职报告未出席监事会。此外，你公司总经理罗锦于 2023 年 8 月 29 日递交辞职报告并于当日生效。职工代表监事于 2023 年 8 月 21 日递交辞职报告，董事张蔚于 2023 年 11 月 9 日递交辞职报告。

请你公司：

（1）说明董事、监事未出席董事会、监事会的具体原因及背景，你公司与未出席董事和监事的沟通情况，已采取或拟采取的应对措施及换届安排；

回复：

董事温俏琚因个人原因辞去董事职务，公司通知其参加董事会，其拒绝参会。监事会主席翟波因退休提出离职，对于公司 2023 年半年报及其相关事项，翟波回复不参加会议；监事王婕因退休提出离职，

对于公司 2023 年半年报及其相关事项，王婕拒绝参会，导致半数以上监事对监事会议需审议的议案无法表决签字，致使监事会无法正常履职。

由于公司大部分人员离职，没有董事会、监事会相关候选人，故无法完成换届。

(2) 说明多名董事、监事、高管人员离职的具体原因，管理层是否稳定，是否对公司治理、生产经营造成不利影响。

回复：

董事温俏琚因个人原因辞去董事职务；

监事会主席翟波已于 2022 年退休，故辞去监事会主席职务；

监事王婕因退休及身体原因辞去监事职务；

总经理罗锦因个人原因辞去总经理职务；

职工代表监事高歌京因临近退休及个人身体原因辞职；

董事张蔚因个人原因辞去董事职务；

截至 2023 年 12 月 5 日，董事戚濛青因个人原因辞去董事职务。

目前董事会成员未申请辞职的只有董事长彭伟民、副董事长王小兰，管理层不稳定，但根据根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，在新任董事、监事就任前，上述辞职的董事、监事仍将依照相关的法律、行政法规和《公司章程》的规定，履行董事、监事职责。故不会对公司治理、生产经营造成不利影响。

2、关于经营业绩

你公司本期营业收入 25,573,295.61 元，较上期下降 61.04%。本期毛利率为 24.98%，较上期 11.64% 上升 13.34 个百分点。本期归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-18,521,690.41 元，上期为-13,691,620.22 元。你公司本期经营活动产生的现金流量净额为 1,334,837.34 元，较上期下降 95.29%。你公司解释经营业绩变化系国内市场需求萎缩，海外市场停滞，焊机产品销量大幅减少，应收款项账龄增加，坏账计提增多，毛利率较低产品销售较少所致。

你公司报告期存在部分银行贷款及非银行机构贷款逾期，部分银行账户冻结，全资子公司被列入失信被执行人名单，拖欠员工工资、社保等风险情形。

请你公司：

(1) 结合主要客户、订单量、产品价格等变化情况，说明收入和净利润大幅下降的具体原因和合理性；

回复：

前五大客户	2022年半 年报收入	2022年半 年报成本	2022年半 年报利润	2023年半 年报收入	2023年半 年报成本	2023年半 年报利润
Hobart Welding Produ	6,520,073.10	4,886,336.69	1,633,736.41	-	-	-
北京利 扬科技 有限责 任公司	5,941,895.14	5,805,718.64	136,176.50	1,780,313.27	1,747,151.03	33,162.24
济南力 盟实验 仪器有	5,319,859.29	5,160,536.29	159,323.00	-	-	-

限公司						
北京欧 瑞汇创 科技有 限责任 公司	4,087,133.63	3,988,758.43	98,375.20	-	-	-
英联斯 特(广州)餐饮设 备有限 公司	2,014,352.29	1,811,495.80	202,856.49	1,132,800.00	982,645.40	150,154.60

由于公司的银行账户冻结，影响了公司的正常经营，导致客户的大部分流失，甚至前五大客户中有三家 2023 年上半年已经完全没有业务发生，主要客户实际变动情况与上述表格里列示的财务数据变动情况基本一致，故公司的收入和净利润大幅下降是真实的，合理的。

(2) 结合经营计划、业务开拓情况等，说明生产经营是否正常，是否存在流动性风险，是否具备持续经营能力；

回复：

目前公司虽然在积极自保，但公司的生产经营还未恢复正常，存在流动性风险，公司持续经营存在重大的不确定性。

(3) 说明应对上述经营情况和风险情况已采取和拟采取的具体措施。

回复：

公司在海外寻突破口，在国内尽力保客户，争取能尽快的恢复生产，维持经营。

3、关于应收账款

你公司应收账款本期期末余额为 8,100.87 万元，较上期末增加 6.25%，坏账损失期末余额为 2,591.58 万元。其中，1 年至 2 年账龄的应收账款期末余额为 4,609.99 万元，占比为 83.67%。

应收账款第一名北京欧瑞汇创科技有限责任公司（以下简称：欧瑞汇创）期末余额为 1,588.99 万元，欧瑞汇创成立于 2016 年，注册资本为 100 万元，实缴资本 50 万元，参保人数 4 人，联系电话与你公司参股公司北京时代之峰科技有限公司联系电话相同。第二名北京利扬科技有限责任公司（以下简称：利扬科技）期末余额为 1,474.34 万元，利扬科技成立于 2016 年，注册资本为 200 万元，实缴资本 200 万元，参保人数 3 人。第三名济南力盟实验仪器有限公司（以下简称：济南力盟）期末余额为 1,377.79 万元，成立于 2020 年，注册资本为 300 万，实缴资本未公开。

请你公司：

（1）补充说明 1 至 2 年应收账款客户名称、业务性质和合同条款、采取的催收政策等情况，说明 1 至 2 年应收账款占比较高的原因；

回复：

公司目前经营停滞，财务人员全体离职，公司财务已交由代账公司负责，该问题涉及的资料公司目前无法核实。

（2）结合应收账款前三名公司的经营范围、成立日期、注册资本及实缴情况、联系电话、参保人数、交易规模、获客政策、终端客户情况等，说明与上述客户开展业务的合理性、真实性，交易规模与

上述客户规模是否匹配，说明上述贸易客户涉及的最终交易对手方；

回复：

公司目前经营停滞，财务人员全体离职，公司财务已交由代账公司负责，该问题涉及的资料公司目前无法核实。

(3) 请详细说明欧瑞汇创、利扬科技、济南力盟欠款的形成过程，包括但不限于初始业务内容、合同约定、形成时间、款项性质、期末余额的计算过程、控制权转移时点及依据等，说明前期收入确认是否审慎；

回复：

公司目前经营停滞，财务人员全体离职，公司财务已交由代账公司负责，该问题涉及的资料公司目前无法核实。

(4) 结合行业特性、与欠款方签署的协议、信用政策、结算条款等，说明坏账准备测试过程，坏账计提是否充分。

回复：

公司目前经营停滞，财务人员全体离职，公司财务已交由代账公司负责，该问题涉及的资料公司目前无法核实。

4、关于其他应收款

你公司本期其他应收款账面余额为 11,186.95 万元，坏账损失为 1,943.12 万元，其中借款账面余额为 5,366.34 万元。期末余额前两名的其他应收款款项性质均为借款，账龄均为 2 至 3 年，第一名北京元亨贞吉科技有限公司其他应收款和坏账准备期末余额均为 2,101.99 万元，成立于 2019 年 9 月 3 日，注册资本为 2500 万元，实缴资本未

公开，参保人数 4 人，注册地址为北京市怀柔区湖光小区 5 号 2 幢四层 421 室。第二名北京素位科技有限公司其他应收款和坏账准备期末余额均为 2,087.57 万元，成立于 2019 年 9 月 2 日，注册资本为 2500 万元，实缴资本未公开，参保人数 3 人，注册地址为北京市怀柔区融城北路 10 号院 21 号楼 1 层 105。

你公司本期利息收入为 0 元，本期收取利息、手续费及佣金的现金为 0 元。

请你公司：

(1) 结合资金管理制度、信用政策、注册地址和时间、关联关系等，说明你公司与上述欠款方是否存在关联关系，向其提供借款的原因及必要性；

回复：

北京元亨贞吉科技有限公司（以下简称：元亨贞吉）、北京素位科技有限公司（以下简称：素位科技）注册在怀柔区主要是为了享受该区域的税收优惠政策。元亨贞吉、素位科技两家供应商与公司不存在关联关系。

(2) 结合借款相关协议的具体内容、偿还款项及利息的相关约定、经营情况和催收政策等，说明借款长期未收回且本期无利息收入的原因，说明借款全额计提坏账损失的依据和合理性，说明已采取的催收措施；

回复：

公司目前经营停滞，财务人员全体离职，公司财务已交由代账公

司负责，该问题涉及的资料公司目前无法核实。

(3) 说明上述借款是否具有商业背景和交易实质，是否构成非经营性资金占用或资金体外循环。

回复：

公司目前经营停滞，财务人员全体离职，公司财务已交由代账公司负责，该问题涉及的资料公司目前无法核实。

5、关于预付款项

你公司预付款项本期末余额为 9914.45 万元，上期期末余额为 8,978.08 万元。其中，1 年至 2 年账龄的预付款项期末余额为 7,939.92 万元，占比为 80.08%。

预付款项第一名北京日月升华科技开发有限公司（以下简称：日月升华）期末余额为 3,961.94 万元，第二名北京安晟伟业商贸中心（以下简称：安晟伟业）期末余额为 2,952.02 万元，第三名北京古今恒远科技有限公司期末余额为 1,371.19 万元，第四名济南福立测电子科技有限公司期末余额为 558 万元，第五名济南翰之显商贸有限公司期末余额为 407.88 万元。

你公司前期关于预付款项增加的问询函（公司一部门年报问询函【2022】第 104 号）反馈回复为：你公司通过支付预付款的形式锁定原材料供应，前期已要求供应商暂时退回预付款项 2275.54 万元。

请你公司：

(1) 结合上述五家供应商预付款项本期金额变化情况、预付款

退回情况、2021 年至今业务交易的最新安排和进展情况、预付账款的可收回性等,说明上述五家供应商仍有大额预付款项挂账的原因及合理性;

回复:

公司目前经营停滞,财务人员全体离职,公司财务已交由代账公司负责,该问题涉及的资料公司目前无法核实。

(2) 说明在未完成采购且业绩大幅下滑的情况下,日月升华和安晟伟业预付款项较以前年度期末余额进一步增加的原因,前期退回预付款项的表述与本期余额增加的情况是否存在矛盾;

回复:

公司目前经营停滞,财务人员全体离职,公司财务已交由代账公司负责,该问题涉及的资料公司目前无法核实。

(3) 说明上述预付款项是否具有商业背景和交易实质,是否构成提供财务资助、非经营性资金占用或资金体外循环。

回复:

公司目前经营停滞,财务人员全体离职,公司财务已交由代账公司负责,该问题涉及的资料公司目前无法核实。

北京时代科技股份有限公司

2023 年 12 月 19 日

