

# 关于对腾邦国际商业服务集团股份有限公司的 半年报问询函

创业板半年报问询函【2020】第 85 号

## 腾邦国际商业服务集团股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2020 年半年度报告（以下简称“半年报”）事后审查过程中发现如下问题：

1. 半年报显示，你公司 2020 年上半年实现商旅服务营业收入 6,705.33 万元，实现金融服务营业收入 6,317.91 万元。

（1）请详细说明你公司上半年开展商旅服务的具体业务模式、销售模式、收入确认依据及开展商旅业务的主要经营实体，并向我部报备商旅业务收入前五大客户清单及对其 6 月 30 日的应收账款明细。

（2）你公司已于 2019 年 12 月出售了深圳市前海融易行小额贷款有限公司（以下简称“融易行”）100% 股权，请详细说明你公司上半年开展金融服务的业务模式、销售模式、收入确认依据及主要经营实体，并向我部报备金融服务收入前五大客户清单及对其 6 月 30 日的应收账款明细。

2. 你公司于 2020 年 4 月披露公告显示已失去对子公司深圳市喜游国际旅行社有限公司（以下简称“喜游国旅”）的控制。

（1）半年报显示，你公司已分别向深圳国际仲裁院、深圳市人民法院提起仲裁和诉讼，要求喜游国旅原股东履行股权回购义务，请

说明以上仲裁及诉讼事项的最新进展。

(2) 半年报显示, 你公司 6 月 30 日存在对喜游国旅的应收账款 7,117.08 万元, 未计提坏账准备。请结合喜游国旅失控最新进展说明无需对其计提减值的原因及合理性。

3. 报告期末, 你公司预付账款账面余额为 4.64 亿元, 较期初增加了 5.97%, 其中一年以上预付账款金额占比为 27.47%。请结合公司目前与主要预付款供应商的合作情况(含诉讼及合同纠纷情况), 说明以上预付款项后续能否实现采购或者收回, 是否已有迹象表明需对其计提相应减值。

4. 报告期末, 你公司其他应收款中存在因出售融易行股权形成的应收控股股东腾邦集团有限公司(以下简称“腾邦集团”)股权转让款 8.25 亿元, 计提坏账准备金额为 2,475 万元, 应收融易行往来款余额 22.32 亿元, 计提坏账准备金额为 1.52 亿元。请说明以上计提坏账准备金额的确认依据及充分性, 并说明公司截至回函日已回款金额、催款措施及未来解决方案。

5. 报告期末, 你公司债权投资中存在融易行短期融资凭证 14,485 万元, 未计提减值准备, 请说明以上短期融资凭证是否已逾期, 无需计提减值的原因及合理性。

6. 报告期末, 你公司预计负债账面余额为 9,099.64 万元, 较报告期初增加了 3,299.06 万元, 请逐项说明你公司报告期末预计负债具体事项及金额确认依据, 并结合你公司已披露的重大诉讼及仲裁事项进展, 说明你公司预计负债确认是否充分。

7.半年报显示，你公司上半年收到其他与筹资活动有关的现金3.50 亿元，请说明以上资金具体性质、资金来源及资金成本（如有）情况。

8. 大华会计师事务所（特殊普通合伙）对你公司 2019 年度财务报告发表了无法表示意见，请说明截至本函件回复日你公司消除无法表示意见事项的最新进展。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 2020 年 10 月 30 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送深圳证监局上市公司监管处。

特此函告。

创业板公司管理部

2020 年 10 月 23 日