

腾邦国际商业服务集团股份有限公司

关于对深圳证券交易所问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

公司于2020年2月5日收到深圳证券交易所下发的《关于对腾邦国际商业服务集团股份有限公司的问询函》（创业板问询函〔2020〕第26号）（以下简称“问询函”），要求公司对2019业绩预告有关事项进行补充说明。公司董事会对《问询函》中所关注的问题进行了认真核查和落实，现公司对相关问题回复公告如下：

1. 旅游业务预计亏损的金额，结合旅游业务的经营模式和付款方式说明资金紧张对该业务的具体影响，并分别说明仍在经营及受影响的旅游项目和路线情况。

回复：

（1）经公司财务部门初步测算，2019 年度公司旅游业务预计亏损金额为 3 亿元人民币。

（2）公司旅游业务的主要经营模式为：腾邦旅游经国家旅游局许可在国内经营中国公民的出境游业务，其按照公司的战略布局，利用线下线上资源，在夯实传统收客渠道和电子商务平台的同时，逐渐形成了通过包机业务自主设定旅游线路，开展“5 小时飞行圈”旅游业务，实现从航线定制、票务、旅游线路、地接及当地消费的旅游全产

业链服务。腾邦旅游在取得包机航线后，将其设计成旅游产品对终端客户进行直接销售或向分销商销售后，再由分销商销售给终端客户。

(3) 公司旅游业务主要结算方式为：腾邦旅游对上游资源的采购付款基本采用预付款的方式，一般是在支付押金后需预付一周至一个月的资金款项；销售收款一般是对分销商采用月结方式(30天-60天)。因此，公司旅游业务属于资金驱动型，对流动资金的需求十分明显。

(4) 2019年下半年，受宏观经济下行、居民消费水平下降等因素的影响，居民出境游出现下降趋势，再加上腾邦旅游资金紧张、流动性受限等原因，为了控制业务亏损、保留精品线路，腾邦旅游将原运营的俄罗斯、东南亚、欧洲等20多条线路逐步精简至俄罗斯的3条线路（深圳-彼得堡、南京-莫斯科、南昌-莫斯科）。

2020年1月以来，受新冠肺炎疫情的影响，公司旅游业务亦遭受明显冲击，具体情况未来公司将根据疫情的发展情况在相关部门统计后按照交易所的相关要求进行信息披露。

2. 机票业务预计亏损的金额，被国际航协终止协议后，目前是否仍开展代理机票业务，并说明目前实际开展的具体情况。

回复：

(1) 经公司财务部门初步测算，2019年度公司机票业务预计亏损金额约为1.9亿元人民币。

(2) 公司被国际航协终止协议后，不能采用BSP与航司之间结算方式采购机票，但公司依托20多年的行业资源沉淀以及管理经验等仍努力开展机票业务，通过向其他代理方、第三方平台、航空公司等

机票供应商采用现结或预充值等其他结算方式采购机票对外销售。但受制于公司资金流动性紧张以及机票采购结算方式的限制，公司机票业务大幅度减少，营业收入也大幅度下降，导致公司机票业务出现亏损。

(3) 目前，公司主要是通过向其他代理方、第三方平台、航空公司等机票供应商采用现结或预充值等其他结算方式采购机票对外销售，仅维持了部分企业差旅管理服务和 C 端客户出行服务。

3. 你公司拟计提减值准备的投资和资产的具体情况，并说明具体计提的金额及原因。

回复：

因经营环境的变化，根据谨慎性原则，公司对部分投资和资产计提减值准备，具体计提情况如下：

(1) 根据目前市场环境对公司在收购过程中形成的商誉计提减值准备 4.6 亿元人民币，其中：对收购深圳市喜游国际旅行社有限公司（以下简称喜游国旅）形成的商誉计提减值准备约为 4.2 亿元人民币，其他项目计提减值准备约 0.4 亿元人民币。公司于 2018 年 6 月对喜游国旅达到控制并将其纳入合并报表范围，形成商誉 4.35 亿元人民币，因喜游国旅 2018 年未完成承诺的业绩对赌目标，在 2018 年计提了商誉减值准备。2019 年其旅游业务出现下滑，预计其 2019 年实现的业绩与承诺目标差距较大，同时根据当前宏观经济以及旅游市场情况，预测其未来经营业务量和经营业绩可能继续下滑。因此，公司对喜游国旅计提商誉减值准备 4.2 亿元人民币。

(2) 由于被国际航协终止 BSP 协议，目前公司对基于 BSP 协议开发的一些机票采购销售工具软件预计不再使用，导致其账面价值高于可回收金额，因此对该无形资产计提减值准备，金额约为 0.8 亿元人民币。

(3) 公司对 2019 年末应收账款和其他应收款账面余额按照公司会计政策正常计提坏账准备金额约为 1.1 亿元。

4、其他说明

(1) 公司旅游业务和机票代理业务均属于资金推动型的业务，本报告期内受到内外各种因素的影响，公司融资受限导致资金流动性紧张，使得旅游业务和机票代理业务遇到较大经营困难，经营规模减少和出现较大经营亏损。2020 年，公司将根据宏观经济形势、旅游行业发展趋势以及公司历史积累优势，聚焦主业，转型升级，以科技为驱动，打造科技旅游新模式，提升上市公司盈利能力。

(2) 公司 2019 年有息负债发生及计提的利息支出、逾期利息和罚息等合计约为 2.7 亿元人民币；2019 年度公司固定资产折旧和无形资产摊销金额约为 0.6 亿元人民币。因此，较高的财务费用和折旧摊销也导致公司业绩大幅下降。

特此公告。

腾邦国际商业服务集团股份有限公司

董事会

2020年2月14日