证券代码:600485 证券简称:*ST信威 公告编号:临2020-043

北京信威科技集团股份有限公司关于2019年年度报告的信息披露监管问询函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

北京信威科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“信威集团”)于2020年5月22日收到上海证券交易所《关于对北京信威科技集团股份有限公司2019年年度报告的信息披露监管问询函》(上证公函【2020】0556号)(以下简称“《问询函》”),根据问询函的要求,现将相关问题回复如下:

一、关于海外业务担保事项。年报显示,公司2019年来自国外营业收入仅为1215.32万元,公司前期公告披露截至2018年末,公司海外业务共计确认收入16.90亿美元及25.18亿元人民币,累计回款9.52亿美元及29.25亿元人民币。同时,年报显示2019年公司净利润为-184.36亿元,主要系公司及联营企业报告期为海外项目客户担保履约,被相关银行扣划保证金存款107.54亿元,信用减值损失增加124.57亿元。请公司补充披露:

(1)截至目前,公司对海外项目担保总额、已履约金额、尚未履约金额、保证金总额、已被划扣金额、尚未划扣金额;

公司回复:

单位:亿元人民币

项目名称	主体	银行	担保总金额	已履约金额	尚未履约金额	保证金总额	已被划扣金额	尚未划扣金额	备注
柬埔寨项目	北京信威	交行青岛	6.84	6.58	–	6.84	6.58	0.26	为防止汇率波动,按照合同质押保证金折扣率的约定,截至担保履约时点我司质押保证金总额为6.84亿元,实际履约时银行按100%保证金进行划扣6.58亿元。
柬埔寨项目	北京信威	国开北分	3.36	3.13	–	3.36	3.13	0.24	为防止汇率波动,按照合同质押保证金折扣率的约定,截至担保履约时点我司质押保证金总额为3.36亿元,实际履约时银行按100%保证金进行划扣3.13亿元。
柬埔寨项目	重庆信威	国开北分	7.07	6.77	–	7.07	6.77	0.30	为防止汇率波动,按照合同质押保证金折扣率的约定,截至担保履约时点我司质押保证金总额为7.07亿元,实际履约时银行按100%保证金进行划扣6.77亿元。
柬埔寨项目	北京信威	中信北分	20.62	–	2.55	18.07	18.07	–	我司尚未收到含有相关担保履约金额的通知书。
柬埔寨项目	北京信威	平安北分	0.71	0.71	–	0.71	0.71	–	为防止汇率波动,按照合同质押保证金折扣率的约定,截至担保履约时点我司质押保证金总额为0.71亿元,实际履约时银行按100%保证金进行划扣0.71亿元。
柬埔寨项目	北京信威	招行北分	1.92	1.73	–	1.92	1.73	0.19	为防止汇率波动,按照合同质押保证金折扣率的约定,截至担保履约时点我司质押保证金总额为1.92亿元,实际履约时银行按100%保证金进行划扣1.73亿元。
乌克兰项目	北京信威	上银北分	2.69	2.65	–	2.69	2.65	0.03	为防止汇率波动,按照合同质押保证金折扣率的约定,截至担保履约时点我司质押保证金总额为2.69亿元,实际履约时银行按100%保证金进行划扣2.65亿元。
乌克兰项目	金华融信	上银北分	13.35	13.35	–	13.35	13.35	–	
乌克兰项目	北京信威	民生北分	16.24	15.69	–	16.24	15.69	0.31	为防止汇率波动,按照合同质押保证金折扣率的约定,截至担保履约时点我司质押保证金总额为16.24亿元,实际履约时银行按100%保证金进行划扣15.69亿元,剩余0.55亿元保证金中约0.24亿元银行已用于弥补巴桑尼亚项目的保证金敞口部分。
乌克兰项目	金华融信	民生北分	6.65	6.63	–	6.65	6.63	0.02	为防止汇率波动,按照合同质押保证金折扣率的约定,截至担保履约时点金华融信质押保证金总额为6.65亿元,实际履约时银行按100%保证金进行划扣6.63亿元。
俄罗斯项目	信威水胜	建行北分	8.95	8.95	–	7.37	8.95	–	北京瑞平因俄罗斯项目在建行北分存入保证金13.10亿元,建行北分将北京瑞平的保证金也部分划扣1.58亿元用于弥补信威水胜的保证金敞口部分。
俄罗斯项目	北京瑞平	建行北分	17.60	11.52	6.08	13.10	11.52	–	建行北分将我司保证金中约1.58亿元用于弥补信威水胜的保证金敞口部分。
俄罗斯项目	重庆信威	建行港分	3.39	3.39	–	3.39	3.39	–	
俄罗斯项目	重庆信威	建行港分	2.78	2.78	–	2.78	2.78	–	
俄罗斯项目	北京信威	恒丰北分	3.42	2.16	1.26	2.16	2.16	–	
俄罗斯项目	北京信威	恒丰北分	5.60	3.25	2.35	3.25	3.25	–	
俄罗斯项目	北京信威	恒丰北分	3.19	2.33	0.86	2.33	2.33	–	
俄罗斯项目	北京信威	恒丰北分	2.46	1.63	0.83	1.63	1.63	–	
巴拿马项目	北京信威	恒丰北分	0.37	0.25	0.12	0.25	0.25	–	
巴拿马项目	北京信威	恒丰北分	0.37	0.21	0.15	0.21	0.21	–	
坦桑尼亚项目	北京信威	恒丰北分	8.38	4.85	3.53	4.85	4.85	–	
坦桑尼亚项目	北京信威	民生港分	0.71	0.71	–	0.47	0.71	–	公司乌克兰项目发生担保履约后保证金存在余额,民生银行北京分行将乌克兰项目的保证金余额也部分划扣约0.24亿元用于弥补坦桑尼亚项目的保证金敞口部分,因此,民生银行北京分行对于坦桑尼亚项目的担保履约共计划扣约0.71亿元。
尼加拉瓜项目	北京信威	广发北分	1.37亿美元	1.37亿美元	–	1.37亿美元	1.37亿美元	–	
合计			146.23	108.83	17.73	128.25	126.9	1.35	

注:2019年12月31日美元兑人民币汇率为6.9762

(2)结合海外业务累计收入、回款金额和本次保证金扣划金额、信用减值损失金额之间的数量关系,说明公司海外业务收入回款来源是否实质系公司自身提供的货币资金,海外业务收入是否具有商业实质。

公司回复:

公司历年海外业务累计收入情况、回款情况、担保保证金扣划情况、与买方信相关的信用减值损失计提情况详见下表:

单位:万元人民币

项目名称	累计收入	累计回款	以前年度坏账准备	19年信用减值损失		保证金划转金额	备注
				财务担保损失	应收账款坏账损失		
柬埔寨项目	242,535.05	210,278.88	17,154.93	400,711.64	18,878.97	369,860.96	
俄罗斯项目	409,416.19	264,770.97	116,516.84	467,696.88	61,079.99	360,090.15	
尼加拉瓜项目	132,273.19	51,734.68	42,238.05	96,810.11	36,393.72	95,668.80	
坦桑项目	275,201.29	68,238.55	124,770.75	87,362.76	99,329.83	55,650.07	
巴拿马项目	3,886.08	3,877.89	26.60	7,257.39	–	4,643.30	
乌克兰项目	251,760.32	292,542.07		185,872.72		383,177.03	其中金华融信保证金被划扣199,785.45元
合 计	1,315,072.11	891,443.03	300,707.17	1,245,711.50	215,682.52	1,269,090.31	

买方信贷模式为国际电信运营商在进行通信设备采购时常见的融资方式。包括中兴通讯、爱立信等国内外主要的通信设备及电信解决方案提供商均不同程度的采取了买方信贷的模式以支持业务的拓展。

“买方信贷”模式下的销售一般区分为销售、担保两个事项,分别适用不同的企业会计准则。公司在前次重组报告书及历年年度报告中已充分披露了“买方信贷”模式下的销售情况、回款情况和相关担保情况。公司因采用买方信贷模式开展海外公网业务,客观上确实让公司向海外电信运营商客户销售商品并累计实现了较大规模的收入的同时,也使公司承担了大额的对外担保责任。对公司来说,自2011年以来,公司得以迅速切入海外公网业务市场,实现海外公网业务收入快速增加的原因系基于公司具备开展海外公网业务的技术能力、公司根据自身技术及服务的特点进行了准确的市场定位,以及公司为海外公网业务的合作伙伴提供买方信贷融资等多方面综合作用的结果,公司为海外公网业务合作伙伴提供买方信贷担保并非影响公司海外公网业务收入实现的唯一因素,海外业务收入回款来源并非系公司提供的货币资金,相关买方信贷业务具备商业实质。

(3)核实说明前期相关海外项目担保是否依法履行决策程序,对于目前发生的担保履约风险事项,公司是否及时采取了内部自查整改和外部追责程序。

公司回复:

①公司前期相关海外项目担保履行的决策程序

单位:亿元人民币

所属项目	担保人	被担保人	担保合计金额	保函开具行/保证金存放行	担保所履行的决策程序
柬埔寨项目	北京信威、重庆信威	XINWEI Cambodia	10.43	北京国开行	1、经公司第六届董事会第四十四次会议和2018年第一次临时股东大会审议通过,公司提供不超过4300万美元的担保; 2、经公司第六届董事会第六十八次会议和2018年第三次临时股东大会审议通过,公司提供不超过1.34亿美元的担保;
	北京信威	SIF Telecom Cambodia Limited	20.62	中信银行北京分行	经公司第六届董事会第四十九次会议和2017年第一次临时股东大会审议通过,公司提供不超过3亿美元的担保。
	北京信威	XINWEI Cambodia	0.71	平安银行北京分行	经公司第六届董事会第四十四次会议和2018年第一次临时股东大会审议通过,公司提供不超过1000万美元的担保。
	北京信威	XINWEI Cambodia	6.84	交通银行青岛分行	经公司六届董事会第九十三次会议和2019年第四次临时股东大会审议通过,公司提供不超过8.5亿元人民币的担保。
	北京信威	XINWEI Cambodia	1.92	招商银行北京分行	经公司第六届董事会第二十八次会议和2015年年度股东大会审议通过,公司提供不超过1.3亿美元的担保。
乌克兰项目	金华融信、北京信威	Destin (HK) Investment Holding Limited、Jovius Limited	38.93	上海银行北京分行、民生银行北京分行	经公司第六届董事会第三十四次会议和2016年第六次临时股东大会审议通过,调整公司提供担保额度至不超过1.6亿美元 经公司第六届董事会第四十一次会议和2016年第九次临时股东大会审议通过,调整公司提供担保额度至不超过25亿元人民币担保。 经公司第六届董事会第八十五次会议和2018年第十一次临时股东大会审议通过,调整公司提供担保额度至不超过28亿元人民币担保。
俄罗斯项目	信威集团、北京信威、北京瑞平、信威水胜、重庆信威	Russwill Telecom Limited	32.72	口行重庆分行、建设银行北京分行	1、经公司第六届董事会第三十四次会议和2016年第六次临时股东大会审议通过,同意用加重庆信威向建行重庆两江分行申请开立的总金额不超过1.5亿美元保函、向口行重庆分行申请开立的总金额不超过2.5亿美元保函为Russwill在建行香港分行融资提供担保,担保敞口部分由公司、北京信威及其控股子公司中的一家或多家公司提供保证担保; 2、经公司第六届董事会第四十二次会议和2016年第十次临时股东大会审议通过,同意重庆信威向建行重庆两江分行申请开立保函的总金额由不超过1.5亿美元保函增加至不超过2.5亿美元,为Russwill在建行港分融资提供担保; 3、经公司第六届董事会第七十二次会议和2018年第六次临时股东大会审议通过,公司提供1.33亿美元担保; 4、经公司第六届董事会第八十七次会议和2019年第一次临时股东大会审议通过,公司提供不超过2.4亿美元担保。
	信威集团、北京信威	Polaris Genies Telecom Limited	14.67	恒丰北分	经公司第六届董事会第三十次会议和2016年第三次临时股东大会审议通过,同意北京信威以在恒丰北分的10亿人民币授信额度在额度内为俄罗斯项目提供担保。
尼加拉瓜项目	北京信威	Lamericom International Co.,Ltd.	9.56	广发北分	经公司第六届董事会第八十二次会议和2018年第十次临时股东大会审议通过,公司提供不超过10亿元人民币(或等值美元)的担保。
坦桑尼亚项目	信威集团、北京信威、王靖	Lavia Investment Company	9.09	恒丰北分民生北分	1、经公司第六届董事会第八十二次会议和2018年第十次临时股东大会审议通过,公司提供不超过1.2亿美元的担保; 2、经公司第六届董事会第十二次会议和2014年度股东大会审议通过,公司提供不超过9亿美元的担保额度(实际合同担保金额为8亿元人民币)。
巴拿马项目	信威集团、北京信威、王靖	Innovaciones Tecnologicas (Innvatech),S.A.	0.74	恒丰北分	经公司第六届董事会第七十三次会议和2018年第七次临时股东大会审议通过,公司提供1100万美元的担保。
合计			146.23		

综上,公司前期相关海外项目担保均严格按照《上海证券交易所股票上市规则》及对外担保的相关规定了履行了相应的决策程序。

②公司对于担保履约事项采取的内部自查整改和外部追责程序

由于特殊的内外部环境影响导致公司担保能力下降,部分买方信贷合作金融机构出于风险控制因素在2019年下半年陆续进行了担保履约,公司在第一笔海外项目所涉及的上海银行担保履约发生后,立即展开了担保履约内部自查和外部追偿相关工作:

a.公司成立了由法律事务部、投融资管理部、财务资产部等部门联合组成的担保履约工作小组,由公司董事长任组长,负责担保履约总体工作,由分管财务投融资及法律副总裁任副组长,负责担保履约工作小组日常工作,公司安排专人对所有已发生担保履约的海外项目逐个落实内部自查和外部追偿工作;

b. 公司启动了买方信贷业务担保的内部自查工作,对买方信贷业务所涉及的担保内控流程进行梳理,对各海外项目所涉及的调研、立项、可行性研究报告、项目风险评估、担保事项审批、反担保协议签署、担保后跟踪报告等环节进行清理和自查,并停止了新的海外项目买方信贷业务。

c.公司启动了担保履约后的外部追偿工作,公司在收到各金融机构的担保履约通知后,立即启动追偿程序,基于原担保协议和反担保协议约定,由专人通过公函、邮件、电话、即时通信软件、电话会议等各种方式向各海外项目借款人和反担保提供方提出索赔,持续督促各海外项目借款人和反担保提供方履行还款义务和反担保义务,并于2020年1月份由担保履约工作小组副组长带队的专项工作组前往柬埔寨进行实地走访和追偿谈判工作,同时,担保履约工作小组还专项学习和研究了各海外项目所在国的法律法规,为必要时采用法律手段进行追偿做好充分准备。通过前期与各海外项目借款人和反担保提供方的不断沟通和督促,各方都在积极寻求相关解决方案,公司也在积极配合其开展其他融资工作,协助其寻找其它股权投资方对其进行股权投资,以增强其资金实力,尽早恢复正常建设经营及归还其所欠公司款项。

综上,公司在担保履约发生之后,一方面启动内部自查工作,对公司担保内控流程进行梳理,并停止了新的海外项目买方信贷业务。另一方面也启动了追偿程序,向各海外项目借款人和反担保提供方进行追偿,督促借款人和反担保人履行还款义务和反担保义务,对于柬埔寨项目还采取了工作小组赶赴柬埔寨进行面对面谈判追偿的方式,同时,工作小组也学习和研究各海外项目所在国的法律法规,为必要时采取法律手段进行追偿做好准备,以保证公司利益的实现。

二、关于海外运营商情况。前期,就公司拟出资设立5G基金,进而投资公司海外项目运营商事项,我部前期监管工作函多次要求公司对海外运营商的财务状况进行审计核查并披露。截至目前,公司仍未披露海外运营商经审计的财务资料。请公司补充披露说明:

(1)报告期内公司海外项目运营商的营业收入、净利润、净资产等主要财务数据情况,并说明其生产经营是否正常开展;

公司回复:

①柬埔寨项目处于运营初期,目前,McWiLL网络已覆盖各主要省份的县级城镇以及所有国家公路沿线,实现了McWiLL网络在柬埔寨的全境面积覆盖和90%的人口覆盖,2019年对首都和各省会城市的热点地区做了进一步的网络优化,柬埔寨项目公司通过开展互联网+电信业务已累计发展各类用户191万户,但因为受公司特殊内外部环境影响,导致柬埔寨项目运营初期延长,收入无法覆盖折旧费及其他支出,这与其所处经营周期是相关,另外,受公司担保能力下降等因素影响,柬埔寨项目公司资金紧张,2019年未进行大规模市场宣传和促销活动,根据柬埔寨项目公司提供的数据显示,截至2019年12月31日,柬埔寨项目公司2019年实现营业收入约9,916万美元,全年净亏损约4,220万美元,资产总额约21,058万美元,负债总额约35,953万美元,目前,柬埔寨项目公司现金流紧张,公司经营处于亏损状态。

②乌克兰项目处于建设初期,乌克兰项目公司原计划2019年继续推进政府和军队网络项目,根据政府和军队客户要求测试加密模块,以实现语音、数据和短信的安全通信,在实现加密模块应用之后将进一步推动军用网络、特种通信项目的实施进度,但因为受乌克兰局势问题及公司担保能力下降等因素影响,乌克兰项目公司资金紧张,其项目进度严重低于预期,网络建设工作处于停滞状态。目前,乌克兰项目公司尚未进入商业化运营阶段,暂无主营业务收入,其现金流已经处于极度紧张的状态,乌克兰项目公司正在和股东公司沟通开展融资工作以缓解经营压力,同时,因新冠肺炎疫情影响,乌克兰项目公司尚未开展2019年财务审计工作,暂无法提供相关财务数据。

③俄罗斯项目尚处于建设初期,俄罗斯项目公司根据原工作计划在2019年重点推动设备认证和网络建设工作,已完成了McWiLL通信技术标准在俄罗斯联邦的国标注册,莫斯科核心网的合法监听认证已通过俄联邦国家安全局的测试,设备本地化认证已完成大部分工作,但因为受俄罗斯项目的储备客户向实际用户的转换速率较低,网络覆盖需要进一步加深及公司担保能力下降等因素影响,俄罗斯项目公司资金紧张,其网络建设进度受到很大影响,相比原建设计划严重落后,俄罗斯项目公司正在配合股东公司共同推动融资工作,在股东或其它投资方进行资金支持之前,俄罗斯项目公司资金紧张的状况预计还将持续。目前,俄罗斯项目公司尚未进入商业化运营阶段,暂无主营业务收入,同时,因新冠肺炎疫情影响,俄罗斯项目公司尚未开展2019年财务审计工作,暂无法提供相关财务数据。

④尼加拉瓜项目处于运营初期,尼加拉瓜项目公司根据用户消费习惯,制定了相关的销售策略和发展计划,已发展成为本地第三大电信运营商,已经商业化运营的营业厅分布在Massaya、Granada、Rivas、Boaco、Jinotepe、Estelí、Matagalpa等城市,商用网络覆盖人口总数超全国总人口50%,但因为受公司担保能力下降等因素影响,尼加拉瓜项目公司资金紧张,2019年未进行大规模网络新建工程,主要以热点性能优化为主,市场宣传和销售促销也已暂停,市场拓展工作相比其他运营商处于不利地位,资金紧张限制了其网络建设和市场拓展的进度,根据尼加拉瓜项目公司提供的数据,2019年其取得营业收入约693.93万美元,但尼加拉瓜项目公司作为电信运营商需要支付铁塔租赁费用、网络维护费用、网间结算费用等成本费用支出,其2019年依然处于亏损状态,截至2019年12月31日,全年亏损约3,621.56万美元,资产总额约21,449.70万美元,负债总额约32,035.41万美元,为了缓解经营压力,尼加拉瓜项目公司与其股东公司正在共同推进融资工作。

⑤坦桑尼亚项目处于建设初期,坦桑尼亚项目公司原计划2019年在达累斯萨拉姆进行友好用户的试商用,其已经接入坦桑尼亚国家网络互联中心,已经完成和其它运营商的互联互通工作,市场拓展方面已经完成了达累斯萨拉姆市区1个旗舰营业厅和2个柜台式营业厅, 网络建设工作和市场拓展工作已经完成了阶段性工作计划,但因为受坦桑尼亚整体通信市场发展较为落后,站点获取与铁塔建设都较为困难,导致坦桑尼亚项目公司站点获取工作较原计划有所延后及公司担保能力下降等因素影响,坦桑尼亚项目公司资金紧张,其暂停了新建网络工程,暂停了新建营业厅,暂停了友好用户拓展和试商用。目前,坦桑尼亚项目公司经营处于维持状态,尚未进入商业化运营阶段,暂无主营业务收入,同时,因新冠肺炎疫情影响,坦桑尼亚项目公司尚未开展2019年财务审计工作,暂无法提供相关财务数据。

⑥巴拿马项目尚处于建设初期,巴拿马项目公司2019年度原计划进行网站站点的实际勘察、铁塔资源租赁、电力传输资源租赁、市政部门报建报批以及友好用户的在线业务测试等工作,但因铁塔和光纤的供应商具有资源垄断的优势,租赁价格较高及公司担保能力下降等因素影响,巴拿马项目公司资金紧张,其与相关合作方的租赁谈判工作非常困难,网络建设工作处于停滞状态,2019年巴拿马项目公司重点推动开展融资工作。目前,巴拿马项目公司尚未进入商业化运营阶段,暂无主营业务收入,同时,因新冠肺炎疫情影响,巴拿马项目公司尚未开展2019年财务审计工作,暂无法提供相关财务数据。

(2)截至目前,公司对作为投资标的的海外运营商的核查审计开展情况及后续安排。

公司回复:

由于地理位置与时差等因素影响,公司前期与海外运营商沟通效率不高,此后由于2020年初新冠疫情陆续在全球范围爆发,对海外运营商的审计工作难以开展,故截至目前公司尚未聘请中介机构对海外运营商开展审计核查工作。公司后续将继续与海外运营商开沟通以推动核查审计工作,同时公司将就关于发起设立基金的对外投资审批事宜继续与有关部门保持沟通,并安排其他相关工作,尽快落实上海证券交易所就公司参与设立5G基金事项的监管工作函的要求。

三、关于审计师无法表示意见事项。年报显示,因人员流失情况严重,内部控制的重大缺陷致使公司无法提供多项重要财务资料,同时公司持续经营能力存在多项重大不确定性,为此年审会计师对公司出具无法表示意见类型的审计报告。请公司补充披露:

(1)公司重要财务资料缺失事项对公司生产经营、财务报告编制等的影响,是否会影响公司本次年报内容的真实、准确、完整,以及拟采取的改善措施;

公司回复:

公司审计报告中所述的公司重要财务资料缺失的相关事项,主要系部分客户的所处行业的特殊性、部分人员流失影响以及本年初新冠病毒疫情影响异地取证困难等客观因素所致, 尽管公司尽可能的提供了相关资料,但无法充分满足年审会计师对相关证据及时性、充分性的要求。具体包括:

A.公司诸如中非电信网络性能管理系统(NPMS)项目等部分项目中涉及的已发出商品存货,由于客户所处行业的特殊性,目前主要存放于项目现场,暂未完成相关安装、验收等程序,尚未达到确认收入的标准。而受年初疫情影响,该项目及其他海外项目也暂无法进行现场盘点、也无法及时发出或取得相应的存货函证等证据,无法充分满足年审会计师对相关证据及时性、充分性的要求。

B.部分金融机构等在公司融资到期后,虽已完成正常续贷手续,但由于其内部流程、疫情等各种因素,未能及时反馈公司相关续贷协议,未能及时满足审计及年报时限的要求。或虽未完成正常续贷手续,但已初步达成续贷意向,尚未完成续贷手续,或双方仍就相关续贷事宜沟通中,尚未能达成一致,但相关金融机构也未采取宣布违约或诉讼追偿等程序, 这两种情况的特殊性也限制了公司及年审会计师对相关审计证据的取得与确认。

C.公司部分债券在到期后,已与相关投资人就续期等事宜达成初步意向,但仅通过邮件等方式确认,尚未签署最终续期协议,或暂时虽未就续期事宜最终达成一致,仍在沟通中,但债权人也尚未启动相关追偿程序,故对此类事项,公司亦无法为年审会计师提供更加充足的审计证据。

D.公司2019年买方信贷模式下的海外公网业务担保履约后,对于此类特殊事项,部分银行限于其内部系统管理流程、权限等客观因素,无法提供担保履约扣划金额以及公司未来预计要承担的保证担保金额的计算依据及计算过程,仅可以提供最终金额的确认文件,这亦无法充分满足年审会计师对相关证据材料的要求。

E.受公司内外部客观环境的影响,公司目前各部门人员存都在相当程度的流失,再加上疫情对复工情况的客观影响,故部分年报审计涉及需要的业务资料等,整理提供效率较低,不能很好的满足审计以及年报时限的要求。

F.由于新冠病毒疫情爆发,本年度年报审计中涉及的会计师函证程序影响较大,往年可以会计师现场函证的银行函证程序,全部需要邮寄函证,函件来往耗费时间较长。而由于疫情停工的影响,其他需要函证的各类供应商、客户等,函件往来耗时亦较往年大大增长,因而影响了报告期内相关函证材料的有效取得。

这些重要资料的缺失,客观上限制了对公司相关业务、资产情况的更加详细的审计证据的取得与认定。但公司认为上述重要资料的缺失,主要还是基于年报审计时的客观情况,而非公司的主观意愿,不会影响公司本次年报内容的真实、准确、完整。且随着疫情的逐步缓解,相关项目的不断推进,公司将尽快继续逐步落实上述缺失的审计证据。

另外,本公司前期营业收入主要来自买方信贷模式下的海外项目,受到公司内外部环境变化的特殊影响,报告期内,公司融资困难,经营压力大,相关买方信贷业务基本处于停滞状态,且2019年由于部分金融机构出于风险控制因素,将本公司为海外项目的担保保证金进行扣划,用于担保履约,对公司造成较大损失,导致公司资金链紧张,各方面业务都受到不同程度的影响,严重影响了年度审计报告结论。

面对上述情况,公司将努力采取各方面措施,尽力消除导致无法表示意见的相关事项及其影响,以维护公司和股东的合法权益。具体措施如下:

A.公司将进一步加强公司治理,继续完善内控管理制度,优化内部控制管理机制,提升内部控制管理水平,加强合规检查与考核,降低经营风险,促进公司健康、可持续发展。

B.公司将尽快继续推进重大资产重组工作,并借助本次重大资产重组为公司注入优质资产,实现公司整体战略产业升级,并进一步提升公司资产质量和抗风险能力,促进公司可持续的长远发展,让公司员工及其他利益相关方能够与公司共同健康成长。

(2)在持续经营能力存在多项重大不确定性事项的情况下,公司按照持续经营假设编制年报是否符合会计准则要求。

公司回复:

①会计准则相关要求

企业如果存在以下情况之一,则通常表明其处于非持续经营状态:A.企业已在当期进行清算或停止营业;B.企业已经正式决定在下一个会计期间进行清算或停止营业;C.企业已确定在当期或下一个会计期间没有其他可供选择的方案而将被迫进行清算或停止营业。

公司不存在上述情形,且公司一方面继续努力维持原有国内外通信业务正常发展,同时,继续稳定推进通信网络监测和数据分析等业务的拓展;另一方面,积极推进重大资产重组等相关事项,尽快逐步消除影响公司持续经营能力不确定性的因素。

②改善措施

针对公司持续经营能力不确定性的情况,公司采取的改善措施包括:

A.公司将继续努力维持原有国内外通信业务正常发展,同时,继续稳定推进通信网络监测和数据分析等业务的拓展,保证其能为公司业绩提供相对稳定的保障;

B.与各方积极寻求相关解决方案,公司已经根据相关协议约定及时采取了相关追偿措施,向海外运营商客户及相关反担保方发开了担保履约款的追偿, 并积极协助海外运营商寻找股权投资机构对其进行股权投资,降低项目负债比例,增加海外运营商的经营资金实力,协助其尽快摆脱目前资金困境,尽早恢复正常建设经营;

鉴于公司特殊的内外部环境,出现金融机构对公司担保大规模履约的情况,公司紧急召开了债权人沟通会议,说明了公司的重大资产重组情况、经营情况及后续发展规划等,与各金融机构进行了积极有效的沟通,尽最大努力获得金融机构的理解与支持,维护公司和股东的合法权益。同时,公司后续不排除与各类债权人沟通进一步债务重组方案,不排除根据公司实际经营情况,以及债权人对债务诉求的变化等情况,通过成立债权人委员会等方式进一步稳定公司债务情况;

C.另外,公司正在积极推进重大资产重组事宜,若顺利实施,原有的融资渠道将可以逐步恢复,且公司主营业务经营情况以及公司现金流状况也将得以改善。

综上所述,公司将会采取多种措施,努力将与持续经营能力不确定性相关的各项因素尽快化解,尽快推进公司重大资产重组工作,争取早日完成相关重组任务,优化公司业务结构,实现公司战略产业升级。

综上,公司尚未处于非持续经营状态,故本公司仍以持续经营为基础编制本年度财务报表。

四、关于逾期负债事项。年报显示,公司为海外项目担保风险敞口金额约为17亿元,表内有息负债本金合计约为92亿元,逾期债务59亿,包括银行借款、公司债券等。请公司补充披露:

(1)以列表形式披露目前到期债务债权人、到期金额、利息率、债务期限、具体偿付资金安排、是否已经达成延期偿付安排;

公司回复:

单位:亿元人民币

债务人	债权人	金额	利息率(%)	期限		具体偿付资金安排	是否已经达成延期偿付安排
				起始日	到期日		
北京信威	深圳聚一宝商业保理有限公司	1.00	18.00	2018/9/16-2018/9/18	2019/9/1	协商安排展期或债务重组	否
	温州金融资产交易中心股份有限公司	0.015	15.00	2018/9/29-2018/11/16	2019/3或4月	协商安排展期或债务重组	否
	中国华融资产管理股份有限公司江西省分公司	2.70	8	2017/4/1	2020/4/1	已经诉讼,尚未开庭	否
	北京银行股份有限公司	6.50	7.50	2016/8/6	2019/12/31	协商安排展期或债务重组	否
		2.90		2016/9/15	2019/12/31	协商安排展期或债务重组	否
		2.40		2016/10/16	2019/12/31	协商安排展期或债务重组	否
	16信威01	5.00	7.5	2016/1/25	2021/1/25(利息于2020年1月25日到期)	协商安排展期或债务重组	否
	16信威02	4.97	7.8	2016/4/27	2020/3/24	已诉讼并裁定拍卖抵押物,将协商延期偿还债务重组等方案	否
	16信威03	9.21	7.5	2016/8/8	2019/8/30-2020/4/1	协商安排展期或债务重组	否
	陈**	0.65	12	2017/8/8	2017/8/31	协商安排展期或债务重组	否
	盛京银行	1.97	4.37-4.40	2018/9/5	2019/9/5	协商安排展期或债务重组	否
瑞平通信	盛京银行	2.00	4.27	2018/11/22	2019/11/22	协商安排展期或债务重组	否
信威水胜	盛京银行	2.00	5.29-5.39	2017/12/26	2018/12/26	协商安排展期或债务重组	否
北京信友达	盛京银行	2.00	5.37	2017/12/22	2018/12/22	协商安排展期或债务重组	否
重庆信威	中国进出口银行重庆分行	4.78	4.04	2016/9/26	2019/9/25	已经诉讼并判决	否
	建行重庆两江分行	1.80	4.35	2016/11/25	2019/11/22	协商安排展期或债务重组	否
	孙**	0.46	9.60	2017/6/22	2019/6/17	协商安排展期或债务重组	否
信威集团	中航信托股份有限公司	11.79	10.50	2016/12/19	2019/6/19	已经诉讼并判决	否
	16信威01	5.00	7.50	2016/10/25	2019/12/31	协商安排展期	否
	16信威02	5.09	7.50	2016/11/13	2019/12/31	协商安排展期或债务重组	否
	16信威03	3.70	6.80	2016/12/4	2019/12/5	协商安排展期或债务重组	否
	曹**	0.20	24.00	2018/3/22	2019/3/21	已经诉讼并判决	否
	盛京银行股份有限公司	2.00	5.30	2017/12/28	2018/12/28	协商安排展期或债务重组	否
合计		78.12					

注:2019年年报披露日后至本同询函公告日新增到期债务金额约19.18亿元。

(2)以列表形式披露海外项目担保风险敞口对应的被担保方、担保金额、担保期限、预计是否将要履行担保责任、目前履约安排;

公司回复:

单位:亿元人民币

被担保方	担保总金额	履约金额	担保敞口金额	担保期限	预计是否将要履行担保责任	目前履约安排
Innovaciones Technologicas (INNOVATECH),S.A.	0.37	0.25	0.12	2021/6/6	是	督促被担保人履行还款义务,配合其债务重组以及其它融资工作,且做好反担保追偿的相关工作
Innovaciones Technologicas (INNOVATECH),S.A.	0.37	0.21	0.15	2021/6/6	是	督促被担保人履行还款义务,配合其债务重组以及其它融资工作,且做好反担保追偿的相关工作
Russwill Telecom Limited	17.60	11.52	6.08	2022/9/12	是	督促被担保人履行还款义务,配合其债务重组以及其它融资工作,且做好反担保追偿的相关工作
Polaris Genies Telecom Limited	3.42	2.16	1.26	2022/6/6	是	督促被担保人履行还款义务,配合其债务重组以及其它融资工作,且做好反担保追偿的相关工作
Polaris Genies Telecom Limited	5.60	3.25	2.35	2022/6/6	是	督促被担保人履行还款义务,配合其债务重组以及其它融资工作,且做好反担保追偿的相关工作
Polaris Genies Telecom Limited	3.19	2.33	0.86	2022/6/6	是	督促被担保人履行还款义务,配合其债务重组以及其它融资工作,且做好反担保追偿的相关工作
Polaris Genies Telecom Limited	2.46	1.63	0.83	2022/6/6	是	督促被担保人履行还款义务,配合其债务重组以及其它融资工作,且做好反担保追偿的相关工作
Lavia Investment Company Limited	8.38	4.85	3.53	2021/6/6	是	督促被担保人履行还款义务,配合其债务重组以及其它融资工作,且做好反担保追偿的相关工作
SIF Telecom Cambodia Limited	20.62	–	2.55	2020/9/7	是	督促被担保人履行还款义务,配合其债务重组以及其它融资工作,且做好反担保追偿的相关工作
合计金额	62.00	26.20	17.74			

(3)预计未来6个月公司将新增的到期债务金额及解决应对措施。

公司回复:

①公司预计未来6个月将新增的到期债务

单位:亿元人民币

债务人	债权人	金额	利息率(%)	期限		是否将在未来6个月内到期	未来6月内到期债务解决应对措施
				起始日	到期日		