证券代码:600485 证券简称:*ST信威 公告编号:临2019-120

北京信威科技集团股份有限公司关于2019年半年度报告的事后审核问询函的回复公告

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2019年8月30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年半年度报告的事后审核问询函》（上证公函【2019】2674号，以下简称“《问询函》”）。根据问询函的要求，经公司及公司全体董事、监事和高级管理人员核查，现将相关问题回复如下：

一、定期报告显示，上半年公司归属于母公司的净利润为-155.52亿元，相比同期亏损进一步扩大。其中，计提预计负债84.06亿元，计提坏账准备15.05亿元，请公司补充披露：

（1）大额计提预计负债和坏账准备的具体原因，计提金额是否审慎，是否存在财务“大洗澡”行为；（2）前期未计提预计负债的原因和合理性，坏账准备同比大幅增加的原因和合理性。

公司回复：

1、预计负债计提情况

公司海外项目买方信贷业务是否计提预计负债，主要考虑以下四点：

海外项目建设、运营的未来整体可行性；

公司的担保能力；

公司买方信贷业务海外运营商对应的即将到期的贷款是否可以正常续贷；

公司买方信贷业务海外运营商客户对应的已到期的贷款是否出现逾期。

具体分析如下：

1）2018年年报披露日之前未计提预计负债的原因和合理性

公司为海外项目买方信贷提供担保，产生了或有义务，是否应确认预计负债主要由该义务是否很可能导致经济利益流出公司决定。公司买方信贷的客户主要为电信运营商，电信运营业务项目周期长，电信运营商通常需要2-3年的项目建设期后才能进入运营期，项目正式放号运营后，通常还需要4-5年，电信运营商才能完成相关买方信贷模式下的贷款归还，这就决定了公司需要对海外项目客户的情况密切关注，需要进行持续的担保后跟踪，以对公司是否确认相关预计负债提供充足的依据。

对于公司海外项目，在买方信贷的销售模式下，公司建立了严格的买方信贷担保审批机制，且均要求被担保方以频率牌照或其股东持有的股权等向公司提供反担保。在担保期限内，公司持续关注、跟踪被担保人的财产、经营等相关情况，定期要求被担保人提供财务数据及支撑文件，监督项目进展情况，同时，公司也会不定期对不同的海外项目进行现场担保后审查，走访考察海外项目进展情况，了解项目建设情况以及项目公司经营情况，最终形成公司对每个海外项目的年度担保后跟踪报告。

根据2018年各项目担保后跟踪报告显示，由于公司在2018年受公司特殊内外部环境变化影响，公司担保能力暂时有所降低，暂时影响了部分海外项目客户贷款的提取，致使部分海外项目进度有所延后。针对以上特殊情况，公司进行了充分的分析、评估，公司认为：截止到2018年年末，①虽然海外项目发生延迟，但海外项目可行性没有重大变化（各海外项目进展情况及《北京信威科技集团股份有限公司关于公司担保履约等事项的问询函的回复公告》（公告编号：临2019-076）；②目前海外项目发展遇到资金问题，主要是公司特殊内外部环境的影响，公司担保能力暂时下降导致，公司认为随着特殊内外部环境影响的逐渐消除，上述状况将得到逐步改善；③公司及海外运营商积极与买方信贷贷款银行协商，对年度内陆续到期的买方信贷贷款展已完成续贷续保，部分即将到期的贷款正在进行续贷审批。结合当时客观情况和有关约定，公司预计可以完成相应续贷工作，不会导致公司担保代偿的情况出现；④海外运营商客户买方信贷业务对应已到期贷款已完成续贷，未出现贷款逾期现象。综上，提供担保的或有义务不满足计准则确认预计负债的条件。

2）2018年年报披露日之后计提预计负债的原因和合理性

公司2018年年报披露日后至报告期末，部分金融机构出于风险控制因素，在公司无法预测的情况下，且在公司担保的海外项目大部分贷款未到期的情况下，将公司为海外项目的担保保证金进行扣划，用于了担保履约。同时，公司海外公网买方信贷业务还发生了部分境内银行将部分保证金划专至其对应的受限账户，截至报告期末，相关境内银行虽尚未将上述划转保证金用于担保履约，但后续很可能实际执行担保履约，导致原有买方信贷到期续贷可能性较小；④已经出现海外运营商对应的尚未到期的贷款，被银行宣布提前到期，运营商暂时无法还款，而导致逾期，公司被迫履行担保义务的情形。故综合上述情况，公司依据相关会计准则及公司会计政策，对担保事项中已履约部分确认了营业外支出，对被银行划转暂未履约部分和刷余质押保证金部分，剩余保证担保部分计提了预计负债。

综上，公司认为截止到2018年年末及2018年年报出具日，提供担保的或有义务不满足会计准则确认预计负债的条件。但2018年年报披露日后至报告期末，部分金融机构出于风险控制因素，在公司无法预测的情况下，且在公司担保的海外项目大部分贷款未到期的情况下，将公司为海外项目的担保保证金进行扣划，用于了担保履约。同时，公司海外公网买方信贷业务还发生了部分境内银行将部分保证金划专至其对应的受限账户，截至报告期末，相关境内银行虽尚未将上述划转保证金用于担保履约，但后续很可能实际执行担保履约，公司担保能力下降情况加深，相关情况已为2018年末相比发生重大变化。故公司综合2018年年报披露日后的上述重大变化情况，对公司担保事项中被银行划转暂未履约部分和剩余担保部分计提预计负债。公司以前及报告期对于预计负债的处理，是完全符合相关会计准则和公司会计政策的。

2、坏账准备计提情况

公司海外项目大额应收账款是否计提坏账准备，主要考虑以下四点：

海外项目建设、运营的未来整体可行性；

公司的担保能力；

公司买方信贷业务海外运营商对应的即将到期的贷款是否可以正常续贷；

公司买方信贷业务应收海外运营商的应收账款是否出现已过还款期而尚未支付的情况。

现结合上述四点判断标准，就公司坏账准备计提情况，具体分析如下：

公司各期末均重点关注了相关海外项目应收账款的可回收性，一方面充分评估风险程度，一方面积极采取应对措施降低风险。但由于买方信贷业务的特殊性，相关海外项目应收账款的回收既取决于公司是否有充分的担保能力，确保贷款银行放款并及时收回贷款；也与海外项目自身运营情况有关，以项目运营取得的营业现金流作还项目贷款，解除公司担保义务，并支付尚欠公司的应收账款，故相关方面也是公司评估风险、考虑应对措施的重点因素。

（1）2016年及前期，公司担保能力正常，海外项目建设正常，各项目买方信贷贷款都尚未到还款期，相关应收账款根据合同也还在合同账期内，故公司于各年末，结合上述计提标准，对各项目大额应收账款进行减值测试后未发现减值迹象，公司按账龄组合计提了坏账准备。

（2）2017年，针对上述坏账准备判断标准，公司认为：①海外项目建设、运营基本正常，可行性未发生重大变化；②公司担保能力出现下降，当年相关银行基本暂停了对海外客户放款，公司也未取得回款，但当年公司积极推动重组工作，全力恢复担保能力，恢复银行对公司及公司海外项目的信心，截至2017年年报之前，部分银行完成了对公司海外项目的新增授信审批，公司与相关银行协商放款事宜取得了一定进展，公司综合了重组进展情况及与银行协商的结果认为，公司能够通过推动重组进展逐步恢复担保能力，相关风险可以应对；③公司买方信贷业务海外运营商客户对应的即将到期的贷款，都可以正常续贷；④公司海外项目大额应收账款出现部分协商并完成签署延期协议的情形。故公司综合上述情况，特别是考虑到部分银行完成了对公司海外项目的新增授信审批，公司认为相关应收账款不存在减值，故继续根据账龄组合计提了坏账准备，不需要单项计提减值准备。

（3）公司单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项判断依据或金额标准为期末余额达到2,000万元以上（含2,000万元）或前5名的应收款项为单项金额重大的应收款项。截止2018年报告期末，符合上述标准的海外项目应收账款为坦桑尼亚项目、俄罗斯项目、尼加拉瓜项目及柬埔寨项目。

2018年，公司受特殊内外部环境的影响，重大资产重组仍未完成，股票仍未复牌，银行对公司的持续观望，公司担保能力仍未恢复，导致运营商仍无法提款并支付公司货款。因此，于2018年年报前，公司再次评估了相关应收账款的可回收性，针对上述坏账准备判断标准，公司认为：①海外项目的可行性未发生重大变化，但由于资金短缺，海外项目通列了一定的困难，项目进度延缓，在目前原有买方信贷能够续贷的情况下，海外客户未来还是可以通过自身的运营取得收入或其他融资手段获得资金，但通过海外项目运营取得的现金回收相关应收账款需要较长时间；②公司重大资产重组仍未完成，担保能力仍未恢复，且担保能力继续下降，海外项目买方信贷业务已基本处于暂停状态，海外运营商取得新增买方信贷款有一定不确定性；③但公司及海外运营商积极与买方信贷贷款银行协商，对年度内陆续到期的买方信贷贷款已完成续贷续保，部分即将到期的贷款正在进行续贷审批。结合当时客观情况和有关约定，公司预计可以完成相应续贷工作，不会导致公司担保代偿的情况出现；④海外项目大额应收账款已经欠款时间较长，出现较多对相关合同账期进行协商并完成签署续期协议的情形。基于上述海外项目的情况，公司根据上述四家海外运营商客户的还款计划对其相关应收账款进行了减值测试，根据测试结果显示，相关应收账款未来现金流现值将大幅低于其账面价值，需单项计提减值准备，故当年公司对相关海外项目大额应收账款，单独计提了坏账准备。

（4）报告期，公司部分海外项目发生了担保履约的情况，同时，公司海外公网买方信贷业务也发生了部分境内银行将部分保证金划专至其对应的受限账户，截至报告期末，相关境内银行虽尚未将上述划转保证金用于担保履约，但后续很可能实际执行担保履约。报告期末，公司商誉及单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项试标准的项目仍为坦桑尼亚项目、俄罗斯项目、尼加拉瓜项目及柬埔寨项目四家，且公司取得了其提供的未来还款计划，上述还款计划与2018年未提供的还款计划相比数额一致，客户认为用于未次提款期未来2018年未提款计划。

故公司在报告期再次评估了相关应收账款的可回收性，针对上述坏账准备判断标准，公司认为：①俄罗斯项目和坦桑尼亚项目尚处于建设初期，受公司担保能力下降等因素影响，网络建设进度出现较为明显的延迟现象，目前暂无规模化主营业务收入，在原有买方信贷业务已出现担保履约且短期内无新增贷款的情况下，这两个项目短期内无法完成建设达到运营来归还尚欠公司的应收账款，其项目可行性出现较为重大的不确定性；而尼加拉瓜项目和柬埔寨项目处于运营初期，此两个项目虽然因为公司担保能力下降以及公司担保履约受到较大程度的影响，项目进度有所延缓，但由于已经开始取得运营收入，其报通过一定时间内的运营获取的收入来逐步用于还款的可能性仍然存在；②公司担保能力下降情况加深，公司担保能力下降导致公司无法恢复；③由于已经出现担保履约的情形，同时还出现部分境内银行将部分保证金划转至其对应的受限账户的情况，截至报告期末，相关境内银行虽尚未将上述划转保证金用于担保履约，但后续很可能实际执行担保履约，导致原有买方信贷到期续贷可能性较小；④公司上述海外项目大额应收账款单项计提坏账准备情况具体如下：

单位：人民币万元

项目名称	已履约金额	被银行划转暂未履约金额	剩余未扣划的质押保证金金额	剩余保证担保金额（敞口金额）	预计负债金额	预计负债占剩余担保金额的比例
柬埔寨项目	83,701.14	180,687.43	110,954.10	–	291,641.53	100%
乌克兰项目	95,900.97	92,930.37	16.81	–	92,947.19	100%
俄罗斯项目	155,404.73	204,685.42	–	111,303.01	315,988.43	100%
巴拿马项目	4,643.30	–	–	2,618.73	2,618.73	100%
坦桑尼亚项目	48,509.77	4,697.61	–	35,943.69	40,641.31	100%
尼加拉瓜项目	–	96,793.65	16.43	–	96,810.08	100%
合计	388,159.91	579,794.49	110,987.34	149,865.43	840,647.26	100%

注1：数据不含北京金华融信投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“金华融信”），其发生的担保履约19.98亿元体现为公司的长期股权投资损失。

注2：敞口金额会随着汇率的变动和时间推移产生利息等增加而变化。

如上表所示，截止报告期末，公司大部分海外项目实际发生了银行担保履约或保证金被划转的情况，已履约金额占公司担保金额的32%，被银行划转至其对应的受限账户暂未进行担保履约的金额占公司担保总金额的47%，后续此部分银行将很可能用于担保履约，两项合计已达79%，且后续很可能发生其他金融机构继续扣划剩余未扣划的保证金并进行担保履约的情况。

故根据上述履约担保及保证金划转等情况，结合上述会计预计负债判断标准，公司认为：在2018年年报披露日后至本期报告期末，①对于海外项目建设、运营的未来整体可行性，在当前开始出现担保履约的情况下，特别是对于尚处于建设期的项目，如无新的资金进入，未来能否继续建设达到运营，已经出现了较大程度的不确定性；②公司担保能力下降情况有所加剧，导致买方信贷业务知期内无法恢复；③由于已经出现担保履约情形，同时还出现部分境内银行将部分保证金划转至其对应的受限账户的情况，截至报告期末，相关境内银行虽尚未将上述划转保证金用于担保履约，但后续很可能实际执行担保履约，导致原有买方信贷到期续贷可能性较小，④公司上述海外项目大额应收账款单项计提坏账准备情况具体如下：

单位：人民币万元

项目名称	单位名称	应收账款余额	2019年1-6月计提坏账准备金额	2019年6月30日坏账准备余额	2019年6月30日应收账款净值	项目情况
坦桑尼亚项目	WiAfrica Tanzania Ltd.	220,840.04	96,069.29	220,840.04	0	建设期
俄罗斯项目	Polaris Genies Telecom Limited	175,012.89	58,496.05	175,012.89	0	建设期
尼加拉瓜项目	Xinwei Intelcom. NIC,S.A.	77,489.59	-1,330.41	40,907.64	36,581.95	运营初期
柬埔寨项目	Xinwei（Cambodia）Telecom Co.,Ltd.	35,509.63	-1,120.88	16,034.04	19,475.58	运营初期
合计	/	508,852.15	152,114.05	452,794.62	56,057.53	/

综上，基于上述相关金融机构报告期内执行担保履约及划转保证金的事实，公司及公司全体董事、监事和高级管理人员保证，导致公司承担代偿义务及发生坏账风险的可能性大幅增加，公司根据相关情况计提预计负债和坏账准备符合相关会计准则规定，是审慎、合理的，不存在财务“大洗澡”行为。

二、截止报告期末，公司货币资金15.54亿元，较2018年底111.47亿元大幅减少86.06 %。请公司说明货币资金大幅减少的原因，以前年度列报是否存在差错。

公司回复：

公司报告期末货币资金15.54亿元，较2018年年底111.47亿元减少了95.92亿元，主要原因如下：

1、报告期公司为海外项目客户担保履约，公司海外公网业务相关担保银行出于自身风险控制等原因，于近期将公司及金华融信部分担保保证金进行了担保履约扣划，此部分涉及金额38.82亿元；

2、报告期部分海外项目担保银行将公司的保证金划转至其对应业的受限账户，此部分涉及金额57.98亿元；

上述两项原因导致公司银行存款大幅减少，是报告期末公司货币资金较2018年末大幅减少的主要原因。

同时，公司自查了2018年货币资金的列报情况，2018年末相关保证金仍存储于公司银行账户内，不存在被相关银行划转的情形，属于公司资产。相关保证金的受限情况公司已在2018年年度报告中进行了适当的披露，公司全体董事、监事和高级管理人员保证以前年度列报不存在差错。

三、公司是否就前述相关重大事项履行相应的信息披露义务，是否存在以定期报告代替临时公告的情形。

公司回复：

1、重大资产重组

因筹划资产收购重大事项，经公司申请公司股票自2017年4月27日起停牌。经与有关各方论证和协商，上述事项对公司构成重大资产重组。本次重大资产重组涉及跨国军工行业，重大资产重组停牌属于“重大无先例”的情况，停牌期间，公司每五个交易日按第一次重组进展公告。2019年7月12日，公司发布了《信威集团关于复牌续推进重大资产重组的公告》，公司股票于2019年7月12日复牌并继续推进重大资产重组，公司按照相关规定至少每月披露一次进展公告。

对于本次重组的相关进展，公司均严格按照中国证监会及上海证券交易所对于重大资产重组事项的信息披露要求，及时履行了信息披露义务，不存在以定期报告代替临时公告的情形。

2、对外担保

公司对外担保事项均履行了董事会、股东大会等必要的审议程序，相关事项均及时履行了临时公告义务，具体情况详见公司此前披露的关于对外担保事项的相关公告。故公司不存在以定期报告代替临时公告的情形。

3、重大损失

截至公司2019年半年度报告披露日前，公司已对公司为海外项目客户提供担保被金融机构扣划保证金进行履约的情况及时进行了信息披露，相关情况详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的相关公告。

公司2019年半年度报告披露日后，公司亦对相关担保履约事项及时履行了信息披露义务。

对于相关保证金被划转但银行尚未进行担保履约的情况，虽然后续很可能发生担保履约，但公司仍在积极和银行沟通能否退回。在该部分被划转保证金尚未正式被担保履约之前，公司认为该担失尚未最终实际形成，还存在一定的不确定性，因此暂未对此情况进行披露。若银行对该部分被划转但尚未履约的保证金最终进行履约，公司将及时履行信息披露义务。

4、重大诉讼

根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定：“

11.1.1上市公司应当及时披露涉案金额超过1000万元，并且占公司最近一期经审计净资产绝对值10%以上的重大诉讼、仲裁事项。

未达到前款标准或者没有具体涉案金额的诉讼、仲裁事项，董事会基于案件特殊性认为可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响，或者本所认为有必要的，以及涉及股东大会、董事会决议被申请撤销或者宣告无效的诉讼，公司也应当及时披露。

11.1.2 上市公司连续12个月内发生的诉讼和仲裁事项涉案金额累计达到第11.1.1条所述标准的，适用该条规定。

已经按照第11.1.1条规定履行披露义务的，不再纳入累计计算范围。”

截至公司2019年半年度报告披露日，公司未有达到上述11.1.1条规定的需履行信息披露义务的诉讼、仲裁事项，截至公司2019年半年度报告披露日，公司近12个月累计涉及诉讼的金额为3.6亿元，未达到公司最近一期经审计净资产（公司2018年度经审计的净资产为71.35亿元）绝对值的10%，故未进行临时公告。

2019年10月8日，因公司累计涉及的诉讼、仲裁事项的金额已达到上述11.1.2条的相关规定，公司于当日发布了《信威集团关于涉及诉讼、仲裁的公告》，对公司近12个月内的诉讼、仲裁事项及时履行了信息披露义务。

综上，公司对于诉讼、仲裁事项，均严格按照《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，及时履行了信息披露义务，不存在以定期报告代替临时公告的情形。

除上述重大事项外，关于海外项目运营商的建设运营情况，不存在应以临时公告披露而未披露的重大事项，且公司在历年的定期报告中披露了海外业务的发展情况，对于近期公司海外项目受买方信贷模式受阻的影响，均出现一定程度上延期的情况，公司亦在定期报告和对上海证券交易所的历次问询的回复中进行了披露。经公司自查，未发现公司有违反《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定的情形，亦不存在以定期报告代替临时公告的情形。

同时，公司于2019年7月12日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上发布了《信威集团关于风险提示的公告》，对关于海外业务担保履约相关风险、关于预计负债和相关减值的风险等风险亦及时进行了揭示。

综上所述，公司及公司全体董事、监事和高级管理人员保证，公司及时履行了上述重大事项的信息披露义务，不存在以定期报告代替临时公告的情形。

四、请公司充分说明上述资产大幅减值、大额计提预计负债等事项，对公司生产经营的实际影响，公司业务的实际状况，以及公司以前年度财务数据是否存在重大差错、业绩及资产减值是否真实准确。

公司回复：

1. 资产大幅减值、大额计提预计负债对公司的影响

由于报告期公司为海外项目客户担保履约，且公司内保外贷涉及的境内银行将部分保证金进行扣划暂未进行担保履约，后续不排除有其他金融机构扣划保证金继续进行担保履约的风险，故公司报告期出现上述资产大幅减值、大额计提预计负债的情况，预计将对公司的生产经营存在较大的影响，主要包括以下几方面：

（1）对海外公网买方信贷业务的影响

鉴于公司目前出现大规模海外项目担保履约情形，已对公司造成较大损失，公司担保能力进一步下降，而公司原有主业之一海外公网买方信贷业务目前已基本处于暂停状态，已对公司整体业绩带来较大的负面影响，本报告期发生的上述资产大幅减值、大额计提预计负债的情况，预计会对公司海外公网买方信贷业务的开展进一步产生更加不利的影响，可能需要更久的恢复时间。

（2）对其他表内债务违约的风险的影响

目前公司资金较为紧张，经营压力较大，鉴于公司担保能力及现大规模计提资产减值损失、大额计提预计负债的情况，且后续不排除有其他海外公网买方信贷业务担保银行继续履约的可能，公司资信状况可能进一步恶化，故公司不排除后续出现其他表内债务无法归还或金融机构要求提前还贷导致公司债务违约的风险。具体债务情况如下：

截至2019年6月30日，公司各项有息负债合计约93.82亿元，其中年底前到期金额合计约72.48亿元，涉及交叉违约的金额为76.91亿元。

（3）对公司资金链安全的影响

公司报告期出现上述资产大幅减值、大额计提预计负债等事项，导致公司的融资能力持续下降，从而可能进一步影响公司资金链的安全。同时，由于公司2018年年报披露日后公司资金持续紧张的情况，融资困难，经营压力大，公司应于2019年8月中旬归还的用于暂时补充流动资金的募集资金也未能按期归还至募集资金专户（详见公司于2019年8月26日披露的《信威集团关于无法按期归还募集资金的公告》）。

上述募集资金补流后主要用于公司日常费用支出、人力成本支出、各类税收的支出、采购支出、归还融资贷款、支付融资费用以及项目保证金等经常性相关支出，不存在关联方资金占用或挪用等情况。

针对该补流资金未能及时归还的情况，公司在积极探讨解决上述募集资金归还问题的方法，公司拟通过包括但不限于加速应收账款催收、担保履约反担保赔偿款催收等方式，尽快归还暂时补充流动资金的募集资金。

2. 公司业务现状

截至目前，由于公司融资困难，经营压力大，资金链紧张，相关海外公网业务拓展基本处于暂停状态，且已发生多笔担保履约，公司担保能力下降情况进一步加剧，上述事项导致公司买方信贷业务知期内无法恢复，相应的应收账款无法收回的可能性增大，同时公司承担担保履约责任，直接导致公司亏损加剧，并且后续不排除有其他金融机构继续扣划保证金进行担保履约的风险，公司按照企业会计准则及相关会计政策计提了预计负债，上述事项对公司生产经营产生很大的影响，已经出现欠款时间较长，公司工商部门纳税人名单，公司已陆续现有条件下尽力维持公司正常运营。近一年公司董事会、监事会成员和高级管理人员基本稳定，均正常履职（公司董事会、监事会成员出席会议的情况详见公司于本公告同日披露的《信威集团关于公司相关事项的监管工作函的回复公告》）。尽管出现欠薪及员工离职的情况，对相关工作开展产生一定影响，但公司正在积极协调解决，各职能部门、机构仍能够保持基本正常运作，有效决策。

公司董事、监事及高级管理人员，公司及子公司目前面临的主要风险事项为退市风险、重大损失（担保履约）、重大资产重组、重大诉讼、偿债和流动性风险等，相关风险已按信息披露的相关规定在临时公告和定期报告中进行了披露，并在2019年7月12日披露的《信威集团关于风险提示的公告》中进行了充分提示。公司亦在上述风险事项发生重大变化时及时履行了信息披露义务：

（1）公司分别于2019年7月25日、2019年8月22日、2019年9月3日、2019年9月16日、2019年9月27日、2019年10月11日公司发布了《信威集团关于为海外项目客户担保履约的公告》；

（2）公司分别于2019年8月13日、2019年9月16日、2019年10月12日披露了《信威集团重大资产重组进展公告》；

（3）公司于2019年8月26日披露了《信威集团关于无法按期归还募集资金的公告》；

（4）公司于2019年10月8日披露了《信威集团关于涉及诉讼、仲裁的公告》。

综上所述，公司董事、监事及高级管理人员保证，公司对相关重大事项及时履行了信息披露义务，不存在应披露而未披露的重大风险事项和异常情况。

2、公司董事会、监事会成员和高级管理人员的履职状态，各机构能否正常运作、有效决策；

2017年董事会、监事会出席情况详见2018年4月28日公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《信威集团2017年年度报告》；

2018年董事会、监事会出席情况详见2019年4月29日公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《信威集团2018年年度报告》；

2019年1月1日至2019年9月30日公司董事会、监事会出席情况如下：

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						
		参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王靖	否	12	12	11	0	0	否否
蒋伯峰	否	12	12	10	0	0	否否
余睿	否	12	12	10	0	0	否否
程宗智	否否	12	12	10	0	0	否否
高全治	否否	12	12	10	0	0	否否
罗建钢	是是	12	12	10	0	0	否否
王涌	是是	12	12	11	0	0	否否
刘辛越	是是	12	12	10	0	0	否否

2019年1月1日至2019年9月30日监事会出席情况如下：

监事姓名	参加监事会次数	参加监事会情况				
		参加监事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
叶翠	3	3	2	0	0	否否
段茂忠	3	3	2	0	0	否否
刘力	3	0	0	3	0	是否

因公司部分董事和监事异地办公或公务出差，为便于公司董事和监事表决，对相关重大事项及时进行审议，9.52营能力提出质疑；准确、结、反垄断审批、审之后后，综上，公司全体董事、监事及高级管理人员保证，近一年公司董事会、监事会成员和高级管理人员基本稳定，均正常履职，尽管出现部分员工离职的情况，公司各职能部门、机构仍能够保持正常运作、有效决策。

3、公司控制权的实际情况，说明是否存在断响公司控制权稳定的其他情形。

（1）公司控制权的实际状况

截至本工作函回复的披露日，公司实际控制人王靖先生，王靖先生及其一致行动人持有公司股份总数863,062,837股，占公司总股本的29.52%。王靖先生持有公司股份总数856,621,131股，占公司总股本的29.30%。

（2）是否存在断响公司控制权稳定的其他情形

①股票质押与司法冻结

截至本工作函回复的披露日，公司实际控制人王靖先生所持公司股票累计质押856,621,131股，占其持有公司股份的100%。王靖先生持有的公司股份累计被司法轮候冻结856,621,131股，占其持有公司股份的100%，其中807,921,131股为第二轮冻结，48,700,000股为第三轮冻结。王靖先生正在与相关质权人进行积极沟通，争取尽快达成一致意见并解除对本公司股份的冻结。上述被冻结股份被执行前不会导致公司控制权发生变更。

②担保

公司实际控制人王靖先生为公司部分融资提供个人连带责任保证担保，不排除公司债务发生违约导致王靖先生以其所持公司股票代偿，影响上市公司控制权稳定的可能性。

③减值测试

根据公司前次重组的相关约定，业绩承诺期限届满时，公司应聘请具有证券从业资格的会计师事务所对北京信威通信技术股份有限公司（以下简称“北京信威”）进行减值测试。截至本工作函回复的披露日，对北京信威的评估工作、减值测试工作尚未完成，不排除王靖先生因减值测试需履行股份补偿义务而导致公司控制权不稳定的可能性。

公司董事会、监事及高级管理人员认为，上述事项若导致公司实际控制人发生变更，则会导致目前重大资产重组方案产生重大变更，进而对重大资产重组事项的推进和实施产生负面影响。

三、鉴于公司及子公司北京信威多个海外项目已发生大额保证金被划转，请公司客观、充分评估继续银行风险，并结合债务偿还率和流动性状况，明确风险敞口和应对措施。此外，鉴于前述对外赔付事项涉及的期已确认收入的海外项目，请公司核实北京信威前期业绩以及业绩承诺完成情况的真实性。公司前次重组独立财务顾问应对此明确发表意见。

公司回复：

（一）公司担保及债务风险情况及应对措施

担保履约情况

截至目前，公司已公告履约金额约为108.26亿（含金华融信19.99亿），未履约剩余担保金额合计约为35.17亿，其中已被划扣但还未履约的有18.07亿，另外还有约7000万元人民币保证金未被划转，但剩余质押保证金也不排除继续被担保履约的风险。公司海外项目最新的担保履约情况见下表：

单位：元

项目名称	公司	银行	担保合计金额	银行存款质押担保金额	履约金额	剩余未履约保证金担保金额	剩余保证担保金额
柬埔寨项目	北京信威	交行青岛	684,185,674.14	684,185,674.14	657,742,219.16	–	–
柬埔寨项目	北京信威	国开北分	336,191,680.35	336,191,680.35	313,415,927.37	–	–
柬埔寨项目	重庆信威	国开北分	706,578,000.00	706,578,000.00	676,722,310.67	–	–
柬埔寨项目	北京信威	中信北分	2,064,956,475.77	1,806,909,114.83	1,806,909,114.83	258,047,360.94	
柬埔寨项目	北京信威	平安北分	70,640,000.00	70,640,000.00	–	70,640,000.00	–
柬埔寨项目	北京信威	招行重庆分	192,223,200.00	192,223,200.00	172,507,500.00	–	–
乌克兰项目	北京信威	上海浦东	268,690,000.00	268,690,000.00	265,000,000.00	–	–
乌克兰项目	金华融信	上海北分	1,334,964,000.00	1,334,964,000.00	1,334,863,720.00	–	–
乌克兰项目	北京信威	民生北分	1,623,898,401.28	1,623,898,401.28	1,568,915,882.38	–	–
乌克兰项目	金华融信	民生北分	664,575,224.16	664,575,224.16	662,990,733.34	–	–
俄罗斯项目	信威水胜	建行北分	982,748,621.89	737,309,874.47	895,053,929.79	–	
俄罗斯项目	北京瑞平	建行北分	1,662,208,624.47	1,309,544,319.21	1,151,800,263.89		510,408,360.58
俄罗斯项目	重庆信威	口行重庆分行	343,735,000.00	339,700,000.00	339,374,896.30		
俄罗斯项目	重庆信威	口行重庆分行	281,862,700.00	278,550,000.00	278,352,209.90		
俄罗斯项目	北京信威	恒丰北分	343,735,000.00	215,724,706.42	215,724,706.42		120,867,196.38
俄罗斯项目	北京信威	恒丰北分	49,976,000.00	325,028,339.79	325,028,339.79		224,804,695.62
俄罗斯项目	北京信威	恒丰北分	316,236,200.00	232,832,420.94	232,832,420.94		82,011,563.84
俄罗斯项目	北京信威	恒丰北分	243,845,609.00	162,734,717.29	162,734,717.29		79,372,990.81
巴拿马	北京信威	恒丰北分	36,452,614.28	24,934,925.28	24,934,925.28		11,669,100.31
巴拿马	北京信威	恒丰北分	35,885,706.03	21,498,063.95	21,498,063.95		14,518,183.88
坦桑尼亚	北京信威	恒丰北分	819,818,118.14	485,097,697.93	485,097,697.93		337,666,059.53
坦桑尼亚	北京信威	民生北分	68,747,000.00	47,304,782.66	71,403,000.00	–	
尼加拉瓜	北京信威	广发北分	969,962,786.54	969,962,786.54	969,962,786.54	–	
合计			14,602,116,636.06	12,839,077,929.24	10,825,956,250.94	1,877,549,114.83	1,639,365,511.89

注：保证担保金额会随着汇率的变动和时间推移产生利息等增加而变化。

公司债务情况及应对措施

公司债务情况

目前，由于受特殊内外部环境影响，公司融资困难，整体资金流紧张，可用资金不足以覆盖表内即将到期债务以及海外项目担保风险敞口，公司原通过续续等方式以缓解融存量贷款本息的偿债压力，但公司于2019年6月起陆续发生担保履约事项，其他债务或担保正在与金融机构沟通续期中。截至目前，公司为海外项目担保风险敞口金额约为16亿元，表内有息负债本金合计约为92亿元，若公司特殊的内外部环境不能按照预期得以有效改善，公司面临的资金压力将会进一步上升，从而进一步加剧公司流动性的问题。具体债务情况见下表：

主体	贷款方	借款类型	金额	期限		是否到期	是否逾期	展期安排
				起始日	到期日			
北京信威	广发银行北京分行石景山支行	银行类金融机构借款	130,000,000.00	2019/9/20	2020/1/20	否	否	–
	大连银行北京分行营业部		119,000,000.00	2018/11/16	2019/11/15	否	否	–
	盛京银行股份有限公司		177,331,903.09	2017/12/26	2018/12/26	是	否	协商中
			22,200,000.00	2017/12/26	2018/12/26	是	否	协商中
			199,531,668.22	2017/12/22	2018/12/22	是	否	协商中
			111,100,000.00	2018/11/22	2019/11/22	否	否	–
			111,100,000.00	2018/11/22	2019/11/22	否	否	–
	中国华融资产管理股份有限公司江西省分公司	非银行类金融机构贷款	270,000,000.00	2017/4/1	2020/4/1	否	否	–
	深圳聚一宝商业保理有限公司		20,000,000.00	2018/9/16	2019/10/15	是	否	协商中
			30,000,000.00	2018/9/17	2020/1/15	否	否	–
			50,000,000.00	2018/9/18	2019/10/15	是	否	协商中
	温州金融资产交易中心股份有限公司		1,500,000.00	2018/10/30-2018/11/16	2019/7/26	是	否	协商中
	发行债券本金（公募）	发行债券本金（公募）	500,000,000.00	2016/1/25	2021/1/25	否	否	–
	16信威01		496,868,000.00	2016/4/27	2021/4/27	否	否	–
	16信威02		152,177,000.00	2016/8/8	2019/8/30	是	否	–
	16信威03		50,000,000.00		2019/9/30	是	否	–
			440,745,000.00		2019/10/8	是	否	–
			288,604,000.00		2020/2/8	否	否	–
			61,233,000.00		2021/8/8	否	否	–
	北京银行股份有限公司	非公开定向债务融资工具	650,000,000.00	2015/8/6	2019/12/31	否	否