

(上接A15版)

通国际(亚太)有限公司(以下简称香港公司)持股96%,John Touyas Wahba及其妻子 Lisa Marie Wahba分别持股4%和1%,并由John Touyas Wahba担任公司总经理。

请公司补充披露:(1)前期投资设立巴林公司的背景,采取合资形式及确定管理层人选的主要考虑及合理性;(2)结合各股东实缴出资情况,说明自巴林公司成立以来公司对其投入情况及相关资金的具体流向、形成的主要资产及目前状态;(3)结合设立目的,说明巴林公司的业务开展情况、主要客户和供应商及历年主要财务数据,并核实其业务及资金往来对象是否涉及公司关联方;(4)公司与巴林公司的业务、资金往来及担保情况,并就其失控可能对公司产生的影响充分提示风险。

公司回复:

一、前期投资设立巴林公司的背景,采取合资形式及确定管理层人选的主要考虑及合理性:

(一)前期投资设立巴林公司的背景

公司坚持“国内与国外市场并重,发达国家与新兴市场同步发展”的发展战略,2014年以来,基于业务开展需要,陆续于美国、哈萨克斯坦、巴林、坦桑尼亚、喀麦隆等国家或地区设立生产或销售子公司,以覆盖境外区域市场。

中东地区是全球重要的石油产区,是公司潜油泵电缆、连续油管等油服产品的目标市场。公司为响应中国“一带一路”的方针政策,秉承共商、共享、共建原则,全面推进国际化路线、致力于国际市场的发展;为提升市场推广力度和本地化服务能力,公司于2016年6月投资设立HEBEI HUATONG CABLE GROUP COMPANY W.L.L.(简称“巴林公司”)。

(二)采取合资形式及确定管理层人选的主要考虑及合理性:

John Touyas Wahba于2015年以来担任巴林公司销售经理,从业经验丰富且在中东地区具有业务资源;因此,公司选择John Touyas Wahba及其妻子 Lisa Marie Wahba成为巴林公司的合资股东,并聘请 John Touyas Wahba担任巴林公司总经理、董事,负责巴林公司的日常经营管理工作。

此外,公司聘请 Ashraf Helmy负责巴林公司财务管理。

二、结合各股东实缴出资情况,说明自巴林公司成立以来公司对其投入情况及相关资金的具体流向、形成的主要资产及目前状态:

巴林公司成立于2016年6月23日,法定股本20,000BHD,分为200股。公司全资子公司华通国际亚太有限公司(简称“华通香港”)持有巴林公司190股,占股本的95%,John及Lisa分别持有2股,2股,分别占股本的4%、1%。

华通香港于2016年向巴林公司投入出资款60,000美元,公司后续未再增加对巴林公司的股本资金投入,但以往来款的方式向巴林公司提供资金支持,其中,2016年-2018年华通香港陆续向巴林公司出借647万美元,收回20万美元,截至2022年6月23日巴林公司注销日尚有447万美元未收回。

截止2022年6月23日,巴林公司自成立以来形成的主要资产及使用使用情况如下:

项目	2022年6月末	2021年6月末	币种	账面价值	账面净值	账面余额
现金及现金等价物	8100	8100	美元	8100	8100	8100
应收账款	8100	8100	美元	8100	8100	8100
预付账款	8100	8100	美元	8100	8100	8100
存货	8100	8100	美元	8100	8100	8100
固定资产	8100	8100	美元	8100	8100	8100
无形资产	8100	8100	美元	8100	8100	8100
合计	8100	8100	美元	8100	8100	8100

截止2022年6月23日,巴林公司资产类报表项目情况如下:

报表科目	币种	2022年6月末	2021年6月末	2020年6月末	2019年6月末	2018年6月末	2017年6月末
货币资金	美元	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00
应收账款	美元	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00
预付账款	美元	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00
存货	美元	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00
固定资产	美元	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00
无形资产	美元	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00
合计	美元	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00

三、结合设立目的,说明巴林公司的业务开展情况、主要客户和供应商及历年主要财务数据,并核实其业务及资金往来对象是否涉及公司关联方:

(一)设立至今巴林公司业务开展情况及历年主要财务数据

巴林公司主要从事中东地区潜油泵电缆、连续油管等油服产品的市场推广与本地化服务,自2016年设立至今,巴林公司的各年度简要财务数据情况如下:

项目	2022年度/年末	2021年度/年末	2020年度/年末	2019年度/年末	2018年度/年末	2017年度/年末	2016年度/年末
营业收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
总资产	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00
净资产	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00	1,487,330.00

注:2022年6月末以清算前财务报表数据为准。

公司于2016年投资设立巴林公司,致力于中东地区潜油泵电缆、连续油管等油服产品的市场推广与本地化服务,并在客户开拓等方面取得较快发展。2018年末,中东客户 ALKHORAYEF 对公司总部考察后,为加强直接合作关系和改善供货周期,决定由华通线缆总部直接向该客户,该客户自2019年起与国主体进行交易;2020年以来,新冠疫情对中东地区造成较大影响,巴林公司的本地化服务受到一定影响,为提升对主要客户的供货效率,公司采取由国内主体向Halliburton、Baker Hughes等客户直接发货的方式,导致2020年以来巴林公司整体报表的销售收入呈现较明显的下滑,与公司经营策略调整的实际情况相符。另一方面,自成立以来,巴林公司2018年-2019年期间对外销售产品毛利率分别约为10%、18%,其经营业绩大幅亏损,主要受运营费用和管理费用较高所致,其中运费、薪酬、办公费及差旅费为主要影响因素。

中东地区是全球重要的石油产出区域,是公司潜油泵电缆、连续油管的重要目标市场,公司原筹划基于巴林公司的市场开拓优势和客户资源优势,以巴林公司作为投资主体在毗邻巴林的沙特阿拉伯王国投资建设连续油管生产基地(简称“沙特投资及服务事项”),因此,巴林公司维持一定的货币资金,但沙特投资及服务事项因新冠疫情影响而延期。

综上所述,虽然巴林公司单体报表显示2021年以来收入为零,但实际巴林公司是公司中东地区布局的节点之一,且巴林公司正常经营,于2022年6月之前公司与巴林公司亦维持正常的业务沟通。

(二)近五年主要客户和供应商、业务及资金往来对象均不涉及公司关联方:

1、近五年前五大客户情况

2017-2021年,巴林公司前五大客户的销售情况如下:

客户名称	2017年度	销售占比	当期回款	期末应收账款	截止2022-6-30 期末余额	是否关联方
Innovation Production Inc	127.28	22.02%	36.46	134.00	0.00	否
Baker Hughes HST Ltd	125.04	22.01%	0.00	125.04	0.00	否
AL-KHORAYEF PETROLEUM COMPANY	93.18	16.67%	0.00	93.18	0.00	否
Refco Oil Services	62.22	11.05%	0.00	62.22	0.00	否
RTB	31.38	5.63%	31.38	0.00	0.00	否
合计	449.02	100.00%	67.84	402.12	0.00	

(续)

客户名称	2018年度	销售占比	当期回款	期末应收账款	截止2022-6-30 期末余额	是否关联方
AL-KHORAYEF PETROLEUM COMPANY	3,711.46	30.9%	2,000.44	754.44	0.00	否
Independent Technical Services	2,360.40	19.37%	2,000.00	151.00	0.00	否
Baker Hughes HST Ltd	645.40	5.31%	435.00	210.40	0.00	否
Refco Oil Services	344.02	2.83%	322.77	21.25	0.00	否
Karsten International FZE	236.49	1.94%	198.72	37.77	1.6403	否
合计	6,197.64	100.00%	4,726.23	1,166.60	1.6403	

(续)

客户名称	2019年度	销售占比	当期回款	期末应收账款	截止2022-6-30 期末余额	是否关联方
NOVOMET FZE	1,126.79	10.00%	395.64	769.29	341.00	否
Independent Technical Services	1,056.29	9.50%	1,053.77	102.52	0.00	否
Baker Hughes HST Ltd	596.17	5.30%	596.04	0.00	0.00	否
Dowell International FZE	277.07	2.45%	276.75	32.32	0.00	否
Karsten International FZE	256.41	2.28%	256.41	0.00	0.00	否
合计	2,972.72	100.00%	2,578.61	1,062.81	341.00	

(续)

客户名称	2020年度	销售占比	当期回款	期末应收账款	截止2022-6-30 期末余额	是否关联方
North Reserve For Oil And Gas Ltd	184.03	100%	11.00	173.03	124.03	否
合计	184.03	100%	11.00	173.03	124.03	

注1:巴林公司2021年度无销售收入,不列示前五大客户;

注2:销售收入与应收账款期末余额采用折算汇率不同;

注3:2020年度销售形成的应收账款余额变动系汇率变动折算影响。

2、近五年前五大供应商情况

2017-2021年,巴林公司前五大供应商的采购情况如下:

供应商名称	2017年度	采购占比	2018年度	2019年度	2020年度	2021年度	是否关联方
独立技术咨询服务股份有限公司	0.00	0.00%	2,400.00	6,320.00	190.00	0.00	否
Independent Technical Services	0.00	0.00%	0.00	0.00	120.00	0.00	否
Innovation Production, Inc	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	否

注:巴林公司全部供应商均列示,不再做单独分年分表列示。

近五年来,巴林公司存在既是客户又是供应商的情形,即巴林公司2017年向Innovative Production,Inc销售产品,且2019年向该客户采购货物,主要原因是公司2017年期间销售连续油管产品,2019年3月巴林公司向其他客户供货过程中缺货无法满足客户需求,向该客户临时性采购油泵电缆以满足交易的紧急需求,属于偶发性行为;Innovative Production,Inc系一家油气开采服务商,与公司不存在关联关系或者其他利益安排,属于偶发性的日常交易。

3、近五年前五大应收对象情况

2017-2021年,巴林公司应收账款前五大的具体情况如下:

单位名称	2017年末余额	应收账款占比	截止2022-6-30 期末余额	账龄	是否关联方
Baker Hughes HST Ltd	124.03	30.89%	0.00	货款	否
Innovation Production Inc	125.04	30.81%	0.00	货款	否
AL-KHORAYEF PETROLEUM COMPANY	93.18	23.09%	0.00	货款	否
Refco Oil Services	62.22	15.70%	0.00	货款	否
合计	400.13	100.00%	0.00	--	--

(续)

单位名称	2018年末余额	应收账款占比	截止2022-6-30 期末余额	账龄	是否关联方
AL-KHORAYEF PETROLEUM COMPANY	754.44	26.09%	0.00	货款	否
Refco Oil Services	414.00	13.97%	0.00	货款	否
Baker Hughes HST Ltd	276.22	9.34%	0.00	货款	否
Independent Technical Services	151.00	5.08%	0.00	货款	否
Mohamed Petroleum	140.00	4.79%	0.00	货款	否
合计	1,786.66	100.00%	0.00	--	--

(续)

单位名称	2019年末余额	应收账款占比	截止2022-6-30 期末余额	账龄	是否关联方
NOVOMET FZE	769.29	43.00%	241.00	货款	否
AL-KHORAYEF PETROLEUM COMPANY	247.45	13.00%	0.00	货款	否
Refco Oil Services	220.15	12.44%	0.00	货款	否
MAKRAM PETROLEUM	174.00	9.50%	0.00	货款	否
Independent Technical Services	102.12	5.69%	0.00	货款	否
合计	1,713.01	100.00%	241.00	--	--

(续)

单位名称	2020年末余额	应收账款占比	截止2022-6-30 期末余额	账龄	是否关联方
NOVOMET FZE	173.03	100%	124.03	货款	否
合计	173.03	100%	124.03	--	--

(续)

单位名称	2020年末余额	应收账款占比	截止2022-6-30 期末余额	账龄	是否关联方
NOVOMET FZE	102.03	58.09%	241.00	货款	否
North Reserve For Oil And Gas Ltd	113.79	21.37%	0.00	货款	否
AL-KHORAYEF PETROLEUM COMPANY	22.00	10.86%	0.00	货款	否
Refco Oil Services	17.36	11.06%	0.00	货款	否
Independent Technical Services	13.74	6.62%	0.00	货款	否
合计	1,776.91	100.00%	241.00	--	--

(续)

单位名称	2021年末余额	应收账款占比	截止2022-6-30 期末余额	账龄	是否关联方
NOVOMET FZE	220.00	49.13%	241.00	货款	否
North Reserve For Oil And Gas Ltd	200.00	50.00%	0.00	货款	否
INNOVATION PRODUCTION, INC	20.00	4.44%	0.00	货款	否
Karsten International FZE	11.07	2.42%	15.00	货款	否
合计	672.07	100.00%	241.00	--	--

注:2021年末与2022年6月末应收账款余额存在差异,系巴林第纳尔兑人民币汇率折算所致。

截止2022年6月末,公司对NOVOMET FZE,Earth Reservoir For Oil And Gas Ltd.两家客户销售形成应收账款未收回,主要系受新冠疫情影响,客户的工程项目受阻,资金承压导致货款的支付延缓。根据公司2021年的年度审计,公司及其会计师对上述两家客户的应收账款进行函证,回函均相符。

4、近五年前五大预付对象情况、应付账款情况

2017-2021年,巴林公司的预付账款期末余额均为0;同时,应付账款前五大的情况如下:

单位:万元

单位名称	2017年末余额	账龄	是否关联方
独立技术咨询服务股份有限公司	100.77	货款	是
独立技术咨询服务股份有限公司	125.11	货款	是
合计	215.88		

(续)

单位名称	2018年末余额	账龄	是否关联方
独立技术咨询服务股份有限公司	2,100.00	货款	是
独立技术咨询服务股份有限公司	460.07	货款	是
合计	2,560.07		

(续)

单位名称	2019年末余额	账龄	是否关联方
独立技术咨询服务股份有限公司	3,033.13	货款	是
独立技术咨询服务股份有限公司	203.00	货款	是
Innovation Production, Inc	140.01	货款	否
合计	3,476.14		

(续)

单位名称	2020年末余额	账龄	是否关联方
独立技术咨询服务股份有限公司	2,796.20	货款	是
独立技术咨询服务股份有限公司	100.00	货款	是
Innovation Production, Inc	138.00	货款	否
合计	3,034.20		

(续)

单位名称	2021年末余额	账龄	是否关联方
独立技术咨询服务股份有限公司	2,320.79	货款	是
独立技术咨询服务股份有限公司	186.00	货款	是
合计	2,506.79		

5、巴林公司财务数据的简要说明

巴林公司主要致力于中东地区潜油泵电缆、连续油管等油服产品的市场推广与本地化服务,主要是向公司合并范围内主体采购产品并销售给中东客户,因此,巴林公司主要供应商及应付账款单位为公司及其子公司信达科创,主要客户及应收账款单位主要为中东地区客户,与巴林公司的业务定位和经营情况相符。

此外,公司向子公司巴林公司销售形成的应收账款,符合公司对内部往来单位、外部单位的应收账款管理规定,即母子之间、子公司之间、子公司之间交易往来款具有相对于外部单位更长的信用账期,且母子公司之间基于集团化管理的需要亦相应进行统一的资金调配和使用。因此,巴林公司因沙特基地投资事项而持有货币资金,符合公司内部管理规定,亦是公司战略布局的需要。

四、公司与巴林公司的业务、资金往来及担保情况,并就其失控可能对公司产生的影响充分提示风险。

2019-2022年,公司与巴林公司的资金、担保及业务往来情况如下:

单位:万元

单位名称	2020年末	2021年末	2022年末	账龄
华通国际亚太有限公司	36.46	3,007.74	2,402.00	货款
独立技术咨询服务股份有限公司	124.03	180.00	230.00	货款
独立技术咨询服务股份有限公司	125.04	770.77	96.00	货款

(续)

单位名称	2020年1-6月	2021年	2022年	账龄
独立技术咨询服务股份有限公司	6.46	2,707.03	14.01	货款
独立技术咨询服务股份有限公司	0.47	100.00	1.41	货款
独立技术咨询服务股份有限公司	7.01	100.00	10.00	货款

注:河北华通线缆集团股份有限公司包括应付账款、其他应付款押金性质的货款;华通国际(亚太)有限公司其他应付款包括借款及代付的垫付款;当期发生额、期末余额含折算汇率影响。由于各公司记账本位币、结算货币不同,各币种间的折算汇率有差异,故以人民币表示的巴林公司期末的应付余额与集团内公司对其的应收账款存在较小的差异。

自巴林公司成立以来,公司及子公司未对巴林公司提供担保的情形。

巴林公司失控被注销,一方面,对公司当期的经营业绩造成损失,巴林公司不再纳入合并报表核算体系