

中通国脉通信股份有限公司

关于上海证券交易所2022年年度报告的信息披露监管问询函的回复公告

证券代码:603559 证券简称:ST通脉 公告编号:临2023-058

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法律责任。

中通国脉通信股份有限公司（以下简称“公司”或“中通国脉”）于2023年6月2日收到上海证券交易所下发的《关于中通国脉通信股份有限公司2022年年度报告的信息披露监管问询函》（上证公函〔2023〕0614号）（以下简称“问询函”）。公司高度重视并积极组织相关方对问询函所涉问题逐项进行落实并答复，现将回复内容公告如下：

问题1: 年报及相关公告显示,公司主营业务收入持续下滑,连续三年出现经营亏损,部分经营性债务延迟支付导致合同纠纷被诉案件较以往年度显著增加,且屡次涉案金额及银行账户被冻结对资产保全措施。报告期末,公司资产的公允价值为70.89%,货币资金余额0.35亿元,远低于短期借款和一年内到期的非流动负债之和1.64亿元,截至2022年4月28日,公司整体银行账户余额为0.2亿元,其中被冻结资金0.09亿元,冻结资金占银行账户余额39.27%。年审会计师认为,公司已改善持续经营能力但未能对相关报告的执行存重大不确定性,且未能提供消除重大不确定性的切实措施,是会计处理的重难点之一。

公司补充披露:(1)结合案例分析2022年未相关诉讼的会计处理情况及其依据,说明相关预计负债计提是否充分、并分析相关诉讼的后续执行对公司持续经营能力的影响;(2)结合银行账户资金冻结情况,不受限资金余额的最新情况,并结合日常营运资金需求说明当前货币资金是否可以维持日常周转;(3)公司债务的进度安排、还款资金来源,当前偿付进展或与债权人沟通进展,分析说明逾期债务对公司生产经营和后续融资的影响,以及后续拟采取的流动性风险化解措施。请年审会计师对问题(1)发表意见。

(1)结合案件进展列示截至2022年末相关诉讼的会计处理情况及其依据,说明相关预计负债计提是否充分、并分析相关诉讼的后续执行对公司持续经营能力的影响;

【公司回答】

(一)结合案件进展列示截至2022年末相关诉讼的会计处理情况及其依据,说明相关预计负债计提是否充分

序号	原告	被告	诉讼类型	诉讼金额(万元)	最新进展	预计负债计提比例(万元)
1	大安市志东工程队	中通国脉	建设工程合同纠纷	68.11	已结案,已支付款项	46.64
2	中通国脉技术有限公司	北京筑龙时空数据有限公司	建设工程施工合同纠纷	77.76	已结案,支付部分款项	44.57
3	长春市训通网络科技有限公司	中通国脉	建设工程施工合同纠纷	66.07	已结案,支付部分款项	58.74
4	鼎星通信工程中心	中通国脉	建设工程施工合同纠纷	156.67	已结案,已支付款项	8.77
5	张振海	中通国脉	建设工程施工合同纠纷	281	已达成调解,支付部分款项	229.39
6	延边宇宇接料有限公司	中通国脉	建设工程施工合同纠纷	232.12	已达成调解,支付部分款项	162.09
7	中科院深圳先进技术研究院	中通国脉	买卖合同纠纷	81.28	已达成调解,支付部分款项	81.28
8	吉林长信信拓技术有限公司	中通国脉	建设工程施工合同纠纷	51.83	已结案,正在达成执行和解	51.83
9	内蒙古华博信通信息有限公司	中通国脉	建设工程施工合同纠纷	827.36	内蒙古自治区乌兰察布市人民检察院驳回上诉,维持原判	827.36
10	佳杰科技(上海)有限公司	中通国脉	采购合同纠纷	696.44	已结案,已支付款项	61.81
11	其他小额案件		基本为诉讼施工工程款	664.20	303.60	314.74
			合计金额		917.97	

对于上述案件,公司基于谨慎性原则,涉及或有事项依据法律文书及律师意见书等计提预计负债。未计提预计负债的案件由于预期不会导致额外的经济损失流出,无需重复计提;相关案件预计负债计提充分,相关会计处理合理。

(二)相关诉讼的后续执行对公司持续经营能力的影响

目前,2022年末相关诉讼案件已产生逾期支付金额93.10万元,已被强制执行(执行保全)金额为236.90万元,其中已被执行划转76.03万元。上述逾期支付金额导致公司账户被冻结159.93万元,金额较小,且尚未被执行款项公司正在安排资金解决执行。相关诉讼的后续执行暂时不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。

【年审会计师回复】

我们按照中国注册会计师审计准则的要求,设计和执行了相关程序,针对上述问题(1)我们执行的主要程序如下:

1)向管理层及有关人员了解并获取与诉讼案件相关的传票、起诉书、合同、证据、出庭通知书和民事裁定书等资料,详细了解与诉讼案件的具体情况;

2)获取法律意见函就相关案件情况向管理层出具的法律意见书,并核安全管理层计提的预计负债是否与法律意见书的判断一致;

3)询问法律顾问向律师函以了解相关案件进展及其法律顾问的对案件走向结果的判断,并根据获取的书面函回函确认预计负债的计提是否充分;

4)通过裁判文书、企查查、信用报告公开渠道查询公司涉诉情况,以评估管理层对诉讼事项披露的完整性;

5)就相关诉讼的会计处理,并对涉诉事项涉及的预计负债进行测算,评估预计损失的准确性及完整性,并检查是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

基于执行的审计程序,我们认为:

公司对于上述诉讼案件的说明,与我们在执行中通国脉2022年度财务报表审计过程中所了解的情况在所有重大方面一致。

我们按照中国注册会计师审计准则的要求,设计和执行了相关程序,针对上述问题(1)我们执行的主要程序如下:

1)向管理层及有关人员了解并获取与诉讼案件相关的传票、起诉书、合同、证据、出庭通知书和民事裁定书等资料,详细了解与诉讼案件的具体情况;

2)获取法律意见函就相关案件情况向管理层出具的法律意见书,并