

北京信威科技集团股份有限公司

董事会对无法表示意见审计报告涉及事项的专项说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“致同”）对北京信威科技集团股份有限公司（简称“公司”、“本公司”或“信威集团公司”）2019年的财务报告进行了审计，于2019年4月20日出具了致同审字（2020）第110ZA6061号审计报告，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理（2018年修订）》及《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定的要求，公司董事会对相关审计意见涉及事项说明如下：

一、审计意见基本情况

致同本年不对信威集团公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，致同表示无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。形成无法表示意见的基础为：

（一）财务报告内部控制未能有效运行致使无法实施必要的审计程序

由于经营情况持续恶化，信威集团公司人员流失情况严重，造成信威集团公司财务报告相关的内部控制未能有效运行，无法有效降低财务报告错报的风险，同时内部控制的重大缺陷致使信威集团公司无法提供多项重要财务资料，我们也未能实施有效的函证、监盘及检查等必要的审计程序以判断相关的财务报表项目是否存在发生重大错报的风险，该等财务报表项目涵盖了资产负债表、利润表，主要包括应收账款、预付款项、其他应收款、存货、其他应付款、预计负债、研发费用、财务费用、信用减值损失、资产减值损失、营业外支出等，其对财务报表的影响重大且具有广泛性。

截至财务报告批准报出日，我们无法取得充分、适当的审计证据以判断相关财务报表项目是否存在重大错报，亦无法确定是否有必要作出调整建议，以及无法确定应调整的金额。

截至财务报告批准报出日，我们无法取得充分、适当的审计证据以判断相关财务报表项目是否存在重大错报，亦无法确定是否有必要作出调整建议，以及无法确定应调整的金额。

（二）与持续经营相关的多项重大不确定性

因向海外项目运营商和其股东提供担保而承担了代偿义务，信威集团公司 2019 年被相关银行扣划保证金存款 107.54 亿元，形成巨额损失，2019 年度归属于母公司股东的净亏损 184.36 亿元，于 2019 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益合计-113.30 亿元，且存在大量逾期债务。

此外，信威集团公司 2019 年买方信贷海外业务依然处于停滞状态，相关重大资产重组事宜无确切进展，面临退市风险。

上述事项表明，信威集团公司存在多项对财务报表整体具有重要影响的重大不确定性，虽然管理层已在财务报表附注二及附注十三、4 中披露了拟采取的改善措施，但截至财务报告批准报出日，我们未能就信威集团公司与改善持续经营能力相关的措施获取充分、适当的审计证据，无法对其自报告期末起未来 12 个月内的持续经营能力做出判断，因此我们无法判断管理层运用持续经营假设编制 2019 年度财务报表是否适当。

二、公司董事会对上述事项的专项说明

1、致同出具的无法表示意见的审计报告客观反映了公司的实际情况，公司董事会尊重并认可审计报告相关无法表示意见的事项。公司董事会将尽力采取相应有效的措施，尽早消除无法表示意见中涉及的事项，积极维护广大投资者的利益。

2、公司董事会认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

三、公司董事会就消除相关事项及其影响的具体措施

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。

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：

（一）针对上述财务报告内部控制未能有效运行致使无法实施必要的审计程序的措施

1、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。

2、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。

（二）针对与持续经营相关的多项重大不确定性的改进措施

针对上述对公司持续经营能力带来较大负面影响的情况，本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展开了担保履约款的追偿，截至报告期末该项工作正在推进过程中。其他具体应对措施还包括：

1、本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；

2、与各方积极寻求相关解决方案，在向海外运营商追偿的同时，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；

鉴于本公司特殊的内外部环境，出现金融机构对本公司担保大规模履约的情况，本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，本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试进一步稳定公司债务情况；

3、另外，本公司正在积极推进重大资产重组事宜，若按期完成，原有的融资渠道将可以逐步恢复，且本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积极应对本次无法表示意见所形成的各项意见基础，努力将其中各项相关不利因素尽快化解，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。

特此说明。

北京信威科技集团股份有限公司董事会

2020 年 4 月 21 日