证券代码:600804 证券简称:ST鹏博士 编号:临2022-066
债券代码:143606 债券简称:18鹏博债

# 鹏博士电信传媒集团股份有限公司关于收到上海证券交易所关于公司2021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。

鹏博士电信传媒集团股份有限公司(以下简称"公司")于2022年5月17日收到上海证券交易所《关于鹏博士电信传媒集团股份有限公司2021年年度报告的信息披露监管问询函》(上证公函【2022】0422号,以下简称"《问询函》"),公司对《问询函》高度重视,积极组织相关各方对《问询函》中涉及的问题进行逐项落实,现就《问询函》中相关问题回复如下:

一、关于审计非标意见

四川华信(集团)会计师事务所对公司2021年度财务报表、内部控制分别出具了保留意见和否定意见的审计报告。相关报告显示,报告期内公司与多个单位发生大额资金往来,以代建款、技术服务费等方式对外支出34.65亿元,后通过终(中)止交易等方式收回23.45亿元,剩余11.2亿元于审计报告日(即2022年4月27日)前收回,部分交易对象为公司员工控制的企业或已于事后注销,且资金收回过程中存在较多委托收付款及债权债务转移情形,相关交易缺乏合理的商业理由和依据。

1.年报显示,报告期内公司收到、支付其他与经营活动有关的现金分别为20.01亿元、20.61亿元,同比增长149.79%、13.56%,其中往来款分别为19.69亿元、17.14亿元;收到、支付其他与投资活动有关的现金分别为33.18亿元、34.63亿元,其中分类为收到退回的项目及股权投资款和其他金额为33.17亿元,支付股权收购及合作意向预付款和其他金额为33.20亿元。

请公司:(1)按往来对象列示报告期内其他与经营、投资活动有关的现金收支具体情况,包括但不限于收支时点、收支原因、对应金额、所涉交易实际进展等,涉及预付款项的,说明是否符合商业惯例,存在委托收付款及债权债务转移情形的,说明原因及合理性;(2)逐一披露资金往来对手方的实际控制人、主要工作人员及所涉交易的具体经办人,说明其是否与公司及控股股东、实际控制人存在关联关系、其他密切联系或利益安排,是否存在资金流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情形;(3)逐一说明公司相关交易的具体提议人及提议理由、参与决策的人员及决策过程,说明对外债务规模较大的同时预付大额款项的原因及合理性,前期决策是否审慎,相关交易是否真实。请独立董事就问题(2)、(3)发表意见,请年审会计师发表意见。

公司答复:

(1)按往来对象列示报告期内其他与经营、投资活动有关的现金收支具体情况,包括但不限于收支时点、收支原因、对应金额、所涉交易实际进展等,涉及预付款项的,说明是否符合商业惯例,存在委托收付款及债权债务转移情形的,说明原因及合理性;

1、2021年收到的其他与经营活动有关的现金20.01亿元,其中主要收款明细如下:

单位:万元

| 对方公司名称 | 金额 | 日期 | 分月金额 | 收到原因 | 所涉交易实际进展 | 存在委托收付款及债权债务转移情形的,说明原因及合理性 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 北京新比林通信技术有限公司("新比林") | 64,945.53 | 2021年1月 | 1,410 | 云业务合作退款:根据公司与新比林于2021年1月签订的《DCI接入服务合同书》,公司按自身云业务发展需要,定期向新比林预充值购买相应额度的云资源、获取优惠的产品折扣,双方按订单进行结算。新比林定期将未使用完的充值款退还给公司。 | 公司与新比林在2020年下半年开始业务合作,新比林为公司提供DCI等云产品,双方签订业务框架合同,根据订单及结算单按月进行结算。2022年开始,公司自营云业务增长迅速,与新比林业务量逐渐减少。 | 其中约8,460万元通过上海蕴茂互联网科技有限公司、上海璟玉信息科技有限公司、北京喜乐萌网络科技有限公司代为退回。因上述三方均与新比林有业务合作关系,因此代为退回款项。 |
| | | 2021年2月 | 5,775 | | | |
| | | 2021年3月 | 7,622 | | | |
| | | 2021年4月 | 7,037 | | | |
| | | 2021年5月 | 5,969.30 | | | |
| | | 2021年7月 | 222.31 | | | |
| | | 2021年8月 | 2,456.95 | | | |
| | | 2021年9月 | 700 | | | |
| | | 2021年10月 | 114 | | | |
| | | 2021年11月 | 378 | | | |
| | | 2021年12月 | 10,460.97 | | | |
| | | 2021年6月 | 22,800 | 公司从新比林短期资金拆借 | 已归还 | 否 |
| 北京家视天下科技有限公司("家视天下") | 1,278.32 | 2021年3月 | 1,278.32 | 公司从家视天下短期资金拆借 | 已归还 | 否 |
| 上海蕴茂互联网科技有限公司("上海蕴茂") | 30,000 | 2021年5月 | 30,000 | 公司从上海蕴茂短期资金拆借 | 已归还 | 否 |
| 鹏博士大数据有限公司("鹏博士大数据") | 25,414.18 | 2021年7月 | 1,814.31 | 2020年12月,公司将鹏博士大数据股权转让予深圳宝能创展置业有限公司("宝能创展")的全资子公司广州宝能科技投资有限公司;2021年6月,公司将5个数据中心资产组转让予宝能创展。上述股权及资产转让后,公司仍保留了部分数据中心资产及业务。同时,公司与鹏博士大数据合作开展数据中心业务,共同发展客户,之后双方定期进行结算。 | 持续进行中 | 否 |
| | | 2021年8月 | 7,400 | | | |
| | | 2021年9月 | 13,046.06 | | | |
| | | 2021年10月 | 1,035.50 | | | |
| | | 2021年11月 | 2,118.31 | | | |
| 中国联合网络通信有限公司北京分公司("中国联通北京分公司") | 20,678.17 | 2021年1月 | 1,737.40 | 公司全资子公司北京电信通电信工程有限公司与中国联通北京分公司开展北京地区宽带业务合作,公司代收部分用户宽带费用。 | 持续进行中 | 否 |
| | | 2021年2月 | 901.65 | | | |
| | | 2021年3月 | 1,892.29 | | | |
| | | 2021年4月 | 1,781.64 | | | |
| | | 2021年5月 | 1,965.73 | | | |
| | | 2021年6月 | 2,124.54 | | | |
| | | 2021年7月 | 2,296.29 | | | |
| | | 2021年8月 | 2,712.45 | | | |
| | | 2021年9月 | 2,578.95 | | | |
| | | 2021年10月 | 2,421.63 | | | |
| | | 2021年11月 | 208.65 | | | |
| | | 2021年12月 | 56.95 | | | |
| 北京航策卓樾科技有限公司("北京航策") | 22,170 | 2021年4月 | 22,170 | 公司从北京航策短期资金拆借 | 已归还 | 否 |
| 北京多用云网络科技有限公司("北京多用云") | 2,000 | 2021年5月 | 2,000 | 公司从北京多用云短期资金拆借 | 已归还 | 否 |
| 神州数码系统集成服务有限公司("神舟数码") | 2,000 | 2021年5月 | 2,000 | 神州数码拟为公司原昆山数据中心项目提供华为网能设备,公司向其收取履约保证金。 | 已终止 | 否 |
| 云网星阑科技(北京)有限公司("云网星阑") | 14,546.76 | 2021年10月 | 2,273.41 | 云网星阑为公司员工成立的公司。为创新运营机制,公司实施运营改制,将原有的家庭宽带业务逐步委托承办给云网星阑,由云网星阑向终端用户收取费用,并承担运营成本。委托运营期间,云网星阑向公司支付资产租赁费及干网传输费用、信息系统服务费等。 | 持续进行中 | 否 |
| | | 2021年11月 | 5,277.91 | | | |
| | | 2021年12月 | 6,995.43 | | | |
| 北京凌动云网络科技有限公司("凌动云") | 3,535 | 2021年9月 | 1,800 | 云业务合作退款:根据公司与凌动云于2021年1月签订的《DCI接入服务合同书》,公司按自身云业务发展需要,定期向凌动云预充值购买相应额度的云资源、获取优惠的产品折扣,双方按订单进行结算。凌动云定期将未使用完的充值款退还给公司。 | 凌动云为公司提供DCI等云产品,双方签订业务框架合同,根据订单及结算单按月进行结算。2022年开始,公司自营云业务增长迅速,与凌动云业务量逐渐减少。 | 否 |
| | | 2021年10月 | 150 | | | |
| | | 2021年12月 | 1,585 | | | |
| 青岛嘉麟企业管理有限公司("青岛嘉麟") | 2,000 | 2021年11月 | 2,000 | 公司从青岛嘉麟短期资金拆借 | 已归还1,000万元 | 否 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 小计 | 188,568 | | 188,568 | | | |

注:除上表所述,公司2021年收到的其他与经营活动有关的现金约1.15亿元,单笔金额较小。

2、2021年支付的其他与经营活动有关的现金20.61亿元,其中主要支出明细如下:

单位:万元

| 对方公司名称 | 金额 | 日期 | 分月金额 | 支付原因 | 所涉交易实际进展 | 涉及预付款项的,说明是否符合商业惯例 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 北京新比林通信技术有限公司 | 53,320.32 | 2021年1月 | 30 | 根据公司与新比林于2021年1月签订的《DCI接入服务合同书》,公司按自身云业务发展需要,定期向新比林预充值购买相应额度的云资源、获取优惠的产品折扣,双方按订单进行结算。 | 公司与新比林在2020年下半年开始业务合作,新比林为公司提供DCI等云产品,双方签订业务框架合同,根据订单及结算单按月进行结算。 | 新比林拥有多家云厂商优质资源,与国内许多云厂商、云合作伙伴有深入合作关系,拥有成本领先、较强市场竞争力的云业务及产品代理政策。公司向其预付款项,符合商业惯例。 |
| | | 2021年2月 | 20 | | | |
| | | 2021年3月 | 15.40 | | | |
| | | 2021年4月 | 420 | | | |
| | | 2021年5月 | 213.38 | | | |
| | | 2021年6月 | 5,508.20 | | | |
| | | 2021年7月 | 11,303.40 | | | |
| | | 2021年8月 | 197 | | | |
| | | 2021年9月 | 3,167.98 | | | |
| | | 2021年10月 | 2,589.93 | | | |
| | | 2021年11月 | 1,124.61 | | | |
| | | 2021年12月 | 5,930.41 | | | |
| | | 2021年9月 | 22,800 | 公司向其归还短期资金拆借 | 已完成 | 不适用 |
| 中国联合网络通信有限公司北京分公司 | 5,432.49 | 2021年1月 | 422.71 | 公司全资子公司北京电信通电信工程有限公司与中国联通北京分公司开展北京地区宽带业务合作,公司代收部分用户宽带费用。 | 持续进行中 | 不适用 |
| | | 2021年2月 | 186.81 | | | |
| | | 2021年3月 | 378.44 | | | |
| | | 2021年4月 | 309.37 | | | |
| | | 2021年5月 | 317.31 | | | |
| | | 2021年6月 | 491.75 | | | |
| | | 2021年7月 | 565.92 | | | |
| | | 2021年8月 | 1,081.46 | | | |
| | | 2021年9月 | 842.64 | | | |
| | | 2021年10月 | 725.87 | | | |
| | | 2021年11月 | 81.18 | | | |
| | | 2021年12月 | 29.04 | | | |
| 北京航策卓樾科技有限公司 | 22,170 | 2021年4月 | 22,170 | 公司向其归还短期资金拆借 | 已完成 | 不适用 |
| 上海蕴茂互联网科技有限公司 | 30,000 | 2021年5月 | 30,000 | 公司向其归还短期资金拆借 | 已完成 | 不适用 |
| 云网星阑科技(北京)有限公司("云网星阑") | 13,754.42 | 2021年10月 | 3,277.75 | 云网星阑为公司员工成立的公司。为创新运营机制,公司实施运营改制,将原有的家庭宽带业务逐步委托承办给云网星阑,公司向云网星阑支付人员工资、房租等运营费用。 | 持续进行中 | 不适用 |
| | | 2021年11月 | 3,957.85 | | | |
| | | 2021年12月 | 6,518.81 | | | |
| 北京厚泽广源科技有限公司("厚泽广源") | 3,900 | 2021年9月 | 3,900 | 2021年9月,公司与厚泽广源签订《实施服务合同》,委托其为公司开发《基于大数据的全自动智能采编与写作平台》,公司根据合同约定支付3,900万元技术服务预付款。合同签订后,对方已开始按技术规范书的要求开始数据收集、数据清洗、数据存储等大数据平台基础功能的数据采集。 | 受疫情影响,公司要求暂停项目开发,2022年4月15日双方签订解除协议,2022年4月底,对方向公司退回全部预付款。 | 根据合同预付50%预付款。因存在开发风险,预付款用于平台前期开发投入,符合商业惯例。 |
| 北京华东天成科技有限公司("华东天成") | 4,023 | 2021年9月 | 4,023 | 2021年9月,公司与华东天成签订《实施服务合同》,委托其为公司开发《数据融合共享交换集合大数据平台》,公司根据合同约定支付4,023万元技术服务预付款。合同签订后,对方已开始按模块实施平台开发工作,双方已多次沟通反馈技术需求。 | 受疫情影响,公司要求暂停项目开发,2022年4月15日双方签订解除协议,2022年4月底,对方委托厚泽广源退回全部预付款。 | 根据合同预付50%预付款。因存在开发风险,预付款用于平台前期开发投入,符合商业惯例。 |
| 深圳市星纸鹤贸易有限公司 | 2,100 | 2021年9月 | 2,100 | 2021年9月,公司与其签订《设备采购合同》,公司向其采购数据中心设备,用于松江数据中心建设,并根据合同约定向其支付设备采购预付款。 | 因客户要求由具备建设施工相关资质的施工方统一采购设备,因此双方签订终止协议,2022年4月底,对方委托京行大运退回全部预付款。 | 数据中心设备因资金量大,供应商一般要求预付一定比例的预付款。符合商业惯例。 |
| 深圳市深丰进出口有限公司 | 1,958.70 | 2021年4-9月 | 1,958.70 | 2021年3月,公司与其签订《设备采购合同》,公司向其采购数据中心设备,用于松江数据中心建设,并根据合同约定向其支付设备采购预付款。 | | |
| 佛山市升克贸易有限公司 | 3,400 | 2021年9月 | 3,400 | 2021年9月,公司与其签订《设备采购合同》,公司向其采购数据中心设备,用于松江数据中心建设,并根据合同约定向其支付设备采购预付款。 | | |
| 佛山市创士顺贸易有限公司 | 500 | 2021年8月 | 500 | 2021年8月,公司与其签订《设备采购合同》,公司向其采购数据中心设备,用于松江数据中心建设,并根据合同约定向其支付设备采购预付款。 | | |
| 潍坊顺高贸易有限公司 | 419.48 | 2021年10月 | 419.48 | 2021年9月,公司与其签订《设备采购合同》,公司向其采购数据中心设备,用于松江数据中心建设,并根据合同约定向其支付设备采购预付款。 | | |
| 深圳市益凯进出口有限公司 | 1,048.38 | 2021年6-11月 | 1,048.38 | 公司拟扩展长途传输网络,需要采购设备用于线路建设。2021年6月,公司与其签订《购销合同》,向其采购相关设备,并根据合同约定向其支付设备采购预付款。 | 受疫情影响,公司销售开展不顺利,因此暂停工程建设,双方签订终止协议。2022年4月底,对方委托京行大运退回全部预付款。 | 因资金量大,供应商一般要求预付一定比例的预付款。符合商业惯例。 |
| 深圳市嘉慧进出口有限公司 | 723.41 | 2021年7-9月 | 723.41 | 公司拟扩展长途传输网络,需要采购设备用于线路建设。2021年7月,公司与其签订《购销合同》,向其采购相关设备,并根据合同约定向其支付设备采购预付款。 | | |
| 广州孚莱米贸易有限公司 | 844.20 | 2021年3-12月 | 844.20 | 公司拟扩展长途传输网络,需要采购设备用于线路建设。2021年3月,公司与其签订《购销合同》,向其采购相关设备,并根据合同约定向其支付设备采购预付款。 | | |
| 北京灏志科技有限公司 | 590.94 | 2021年7-12月 | 590.94 | 2020年12月,公司与其签订《语音识别技术服务项目合同》,根据合同约定公司向其预付项目开发款。 | 受疫情影响,未能实施项目开发工作,项目终止。2022年4月,对方委托京行大运退回全部预付款。 | 根据合同预付50%预付款,因存在开发风险,预付款用于平台前期开发投入,符合商业惯例。 |
| 北京资科科技有限公司 | 523.10 | 2021年3月、7月 | 523.10 | 2021年3月,公司与其签订《设备预测性诊断算法服务合作协议书》,根据合同约定公司向其预付项目开发款。 | 受疫情影响,未能实施项目开发工作,项目终止。2022年4月,对方委托厚泽广源退回全部预付款。 | 根据合同预付50%预付款,因存在开发风险,预付款用于平台前期开发投入,符合商业惯例。 |
| 北京创兴远达科技有限公司 | 430.10 | 2021年3月、8月 | 430.10 | 2021年2月,公司与其签订《数据超市云平台技术开发合同》,根据合同约定公司向其预付项目开发款。 | 受疫情影响,未能实施项目开发工作,项目终止。2022年4月,对方委托京行大运退回全部预付款。 | 根据合同预付50%预付款,因存在开发风险,预付款用于平台前期开发投入,符合商业惯例。 |
| 北京多用云网络科技有限公司 | 2,000 | 2021年12月 | 2,000 | 公司向其归还短期资金拆借 | 已归还 | 不适用 |
| 青岛嘉麟企业管理有限公司 | 1,000 | 2021年12月 | 1,000 | 公司向其归还短期资金拆借 | 本期归还1000万元。 | 不适用 |
| 神州数码系统集成服务有限公司 | 2,000 | 2021年5月 | 2,000 | 神州数码拟为昆山数据中心项目提供华为网能设备,之后因公司出售昆山数据中心,双方合同解除,公司向其退还履约保证金。 | 已完成 | 不适用 |
| 北京凌动云网络科技有限公司 | 5,493.6 | 2021年3月 | 1,700 | 根据公司与凌动云于2021年1月签订的《DCI接入服务合同书》,公司按自身云业务发展需要,定期向凌动云预充值购买相应额度的云资源、获取优惠的产品折扣,双方按订单进行结算。 | 凌动云为公司提供DCI等云产品,双方签订业务框架合同,根据订单及结算单按月进行结算。 | 凌动云为云业务代理商,有好的代理政策,云业务为预充值业务。公司向其支付预付款,符合商业惯例。 |
| | | 2021年9月 | 2,261.6 | | | |
| | | 2021年11月 | 1,532 | | | |
| 法院扣款 | 1,356.36 | 2021年5月 | 22.80 | 代下属分子公司支付上海市信息管线建设工程公司等公司欠款 | 已完成 | 不适用 |
| | | 2021年10月 | 30.08 | | | |
| | | 2021年11月 | 37 | | | |
| | | 2021年12月 | 1,266.47 | | | |
| 鹏博士大数据有限公司 | 15,586.41 | 2021年7月 | 2,888.83 | 业务代收款:公司将数据中心业务委托鹏博士大数据有限公司进行运营,双方结算产生的往来款。 | 持续进行中 | 不适用 |
| | | 2021年8月 | 4,633.15 | | | |
| | | 2021年9月 | 5,556.48 | | | |
| | | 2021年10月 | 777.87 | | | |
| | | 2021年11月 | 395.02 | | | |
| | | 2021年12月 | 1,335.06 | | | |
| 支付的其他与经营活动有关的现金小计 | 172,575 | | 172,575 | | | |

注:除上表所述,公司2021年支付的其他与经营活动有关的现金约3.35亿元,主要包括销售费用、管理费用、财务费用。

3、2021年收到的其他与投资活动有关的现金33.18亿元,其中主要收款明细如下:

单位:万元

| 对方公司名称 | 日期 | 金额 | 收到原因 | 所涉交易实际进展 | 存在委托收付款及债权债务转移情形的,说明原因及合理性 |
|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市触景科技有限公司("深圳触景") | 2021年1月 | 7,000 | 2020年4月,公司原子公司鹏博士大数据与深圳市风向标信息技术有限公司("深圳风向标")签订《蛇口赤湾云数据中心项目全面咨询合同》,约定由深圳风向标负责赤湾项目相关的前期服务,包括编制可研报告、节能评估报告,并协助公司取得项目能评批复及用电批复。合同签订后,公司代鹏博士大数据支付服务费7,000万元。2020年12月,公司将鹏博士大数据对外转让,2021年1月,公司、鹏博士大数据及深圳风向标三方签署解除协议,终止合同。深圳触景代深圳风向标退回1,500万元,上海威恺代深圳风向标退回5,500万元。 | 项目已转让 | 深圳触景是深圳风向标关联公司,同一实际控制人 |
| 深圳腾龙控股股份有限公司("深圳腾龙") | 2021年3月 | 800 | 2018年11月,公司与深圳腾龙签订数据中心框架合作协议,之后公司预付深圳腾龙项目合作款2.3亿元。后期因项目进展未达预期,双方终止合作。截至2021年末,上述合作款已全部退回。 | 项目已终止 | 否 |
| 上海索缇信息科技有限公司("上海索缇") | 2021年4月 | 6,450 | 2020年4月,公司与上海索缇签订《鹏博士亦庄数据中心扩建项目采购合同》,公司支付了设备预付款4150万元;2020年5月,公司与上海索缇签订《南京溧水据中心项目代建合同》,公司预付代建款2300万元。2020年11月,双方分别终止了上述两份协议。2021年4月,对方退回上述款项。 | 项目已终止 | 上海威恺代为退回 |
| 上海勇渥信息科技咨询有限公司("上海勇渥") | 2021年4月 | 10,043.66 | 2020年9月,公司与上海勇渥签订《松江云柏数据中心项目代建合同》,公司累计预付代建款10043.66万元用于项目前期费用及设备预定。2020年11月,因公司未取得项目销售意向合同,双方解除了代建协议。2021年4月,对方退回上述款项。 | 项目已终止 | 上海威恺代为退回 |
| 上海沁钴网络科技有限公司("上海沁钴") | 2021年4月 | 6,330 | 2020年6月,公司与上海沁钴签订了《昆山彩晶云数据中心项目技术服务合同》,公司预付服务费用于项目能评批复及数据中心用电批复的专项技术服务。2021年1月,因终端用户对相关施工方有要求,双方解除协议。2021年4月,对方退回上述款项。 | 项目已终止 | 上海威恺代为退回 |
| 珠海市快速捷信息技术有限公司("珠海快速捷") | 2021年4月 | 33,000 | 2020年5月,公司与锦泉元和投资管理有限责任公司("锦泉投资")、珠海快速捷签订《合作框架协议》,约定公司出资3.48亿,锦泉投资出资19.68亿共同建设珠海大数据产业园。珠海快速捷负责取得政府主管部门关于数据中心的前置审批;公司负责建设和运营;锦泉投资负责建设、运营资金的筹措。基于上述合作前提,公司向珠海快速捷合计支付了33,000万元的项目合作款。2020年12月底,因原合作方锦泉投资的股权被冻结,无法继续履行合作事宜,珠海数据中心项目已暂停,经多方沟通协商,珠海快速捷委托上海威恺将上述合作款项33,000万元于2021年4月退回公司。 | 项目终止 | 上海威恺代为退回 |
| 深圳市敏捷信息技术有限公司("深圳敏捷") | 2021年4月 | 62,959 | 2020年6月,公司与深圳敏捷签订《昆山彩晶云数据中心项目代建合同》,约定由其负责昆山彩晶云数据中心机房及配套的装饰装修、机电安装、弱电智能化、消防系统等整体代建工作,合同价款196,280万元。截至2020年12月31日,预付代建款余额62,959万元。2021年1月,受终端客户对总包供应商的要求,公司与深圳敏捷解除了原代建协议,相关款项已于2021年4月全部退回。 | 项目终止 | 否 |
| 广州宝能科技投资有限公司("广州宝能") | 2021年6月 | 24,000 | 2021年6月,公司与深圳宝能创展置业有限公司("宝能创展")签订《资产转让协议书》,公司向其出售部分数据中心资产及业务(具体内容详见公司于2021年6月8日在上海证券交易所网站披露的《鹏博士电信传媒集团股份有限公司资产转让公告》)。2021年6月,宝能创展之子公司广州宝能,代宝能创展向公司支付资产转让款。 | 已完成 | 否 |
| 上海蕴茂互联网科技有限公司("上海蕴茂") | 2021年12月 | 60,000 | 2021年4月,公司与上海蕴茂签订廊坊数据中心代建合同。但是受疫情影响等原因,工作开展并不顺利;2021年10月,双方结束代建合作,2021年底收回全部代建款。 | 项目终止 | 否 |
| 上海璟玉信息科技有限公司("上海璟玉") | 2021年12月 | 73,000 | 2021年4月,公司与上海璟玉签订苏州国环鹏博数据中心代建合同。之后因苏州出现其他工程事故,导致长时间内无法开展施工。2021年10月,双方解除代建合同,2021年底收回全部代建款。 | 项目终止 | 否 |
| 深圳市千佰汇资产管理有限公司 | 2021年12月 | 6,800 | 公司2019年拟开发鹏博士廊坊数据中心,支付预付款办理能评及电力指标,2020年上述指标办理完成。 | 2020年,公司将鹏博士廊坊数据中心对外转让,收购方同意将公司前期投入费用退还公司。 | 否 |
| 北京开银资产管理有限公司 | 2021年12月 | 9,296.48 | 项目合作意向金,详见问题3的回复 | | 是 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金小计 | | 299,679 | | | |

注:除上表所述,公司2021年收到的其他与投资活动有关的现金约3.21亿元,单笔金额较小。

4、2021年支付的其他与投资活动有关的现金34.63亿元,其中主要支付明细如下:

单位:万元

| 对方公司名称 | 日期 | 金额 | 支付原因 | 所涉交易实际进展 | 涉及预付款项的,说明是否符合商业惯例 |
|---|---|---|---|---|---|
| 北京店道科技有限公司("店道科技") | 2021年12月 | 10,164.40 | 2021年,公司拟与云服务提供商合作,共同从事本地云业务。本地云是指云服务提供商为某一客户/客户集群交付一个专属的云系统,该系统位于客户站点(或托管提供商的站点)上。而公司在该业务中负责构建站点,因此需采购若干互联网接入设备。公司之子公司北京宽带通电信技术有限公司("宽带通")与店道科技于2021年10月-12月,分别签订了《设备采购框架合同》、《补充协议》、《采购订单》(以下统称"采购合同"),根据采购合同,宽带通向其购买互联网接入设备,并支付了101,644,000元预付款。采购合同签署后,双方开始进行设备交接,但因疫情影响,设备交接工作进展缓慢,并影响了公司业务的开展。2022年3月,双方签署解除协议,2022年4月底,店道科技委托京行大运退回全部采购款。 | 项目已终止 | 公司购入的是已经建成有现金流的互联网接入基础设备,可以立即为公司产生现金流,符合公司主营业务发展规划,符合商业惯例。 |
| 京行大运(北京)科技有限公司("京行大运") | 2021年12月 | 10,108.31 | 公司之子公司宽带通与京行大运于2021年10月-12月,分别签订了《设备采购框架合同》、《补充协议》、《采购订单》(以下统称"采购合同"),根据采购合同,宽带通向其购买互联网接入设备,并支付了101,083,050元预付款。采购合同签署后,双方开始进行设备交接,但因疫情影响,设备交接工作进展缓慢,并影响了公司业务的开展。2022年3月,双方签署解除协议,2022年4月底,京行大运退回了全部采购款。 | | |
| 上海璟玉信息科技有限公司("上海璟玉") | 2021年4月 | 73,000 | 2021年4月,公司与上海璟玉签订苏州国环鹏博数据中心代建合同。之后因苏州当地出现其他工程事故,导致长时间内无法开展施工。2021年10月,双方解除代建合同,2021年底公司收回全部代建款。 | 项目已终止 | 代建类项目通常需要垫资,符合商业惯例。 |
| 上海蕴茂互联网科技有限公司("上海蕴茂") | 2021年4月 | 60,000 | 2021年4月,公司与上海蕴茂签订廊坊数据中心代建合同。但是受疫情影响等原因,工作开展并不顺利;2021年10月,双方结束代建合作,2021年底公司收回全部代建款。 | 项目已终止 | 代建类项目通常需要垫资,符合商业惯例。 |
| 平盛国际金融控股有限公司("平盛国际")及其子公司 | 2021年5月 | 49,419.34 | 2020年4月,公司、平盛国际等签署《资产转让协议书》,公司向其转让数据中心资产。2021年1月,公司与平盛国际等签署《<资产转让协议书>之终止协议》(具体内容详见公司于2021年1月29日在上海证券交易所网站刊登的《鹏博士电信传媒集团股份有限公司关于公司数据中心资产转让事项终止的公告》)。协议终止后,公司向对方退回已经收到的资产转让款。 | 项目已终止 | 不适用 |
| | 2021年7月 | 38,761.20 | | | |
| | 2021年8月 | 7,400 | | | |
| | 2021年9月 | 11,700 | | | |
| | 2021年10月 | 23,000 | | | |
| 北京开银资产管理有限公司 | 2021年5月 | 430 | 项目合作意向金,详见问题3的回复 | 进行中 | 用于锁定项目等,符合商业惯例。 |
| | 2021年7月 | 2,650 | | | |
| | 2021年8月 | 2,360 | | | |
| | 2021年9月 | 1,200 | | | |
| | 2021年10月 | 1,430 | | | |
| | 2021年11月 | 1,226.48 | | | |
| 广州宝能科技投资有限公司 | 2021年6月 | 24,000 | 2021年6月,公司与深圳宝能创展置业有限公司("宝能创展")签订《资产转让协议书》,公司向其出售部分数据中心资产及业务(具体内容详见公司于2021年6月8日在上海证券交易所网站披露的《鹏博士电信传媒集团股份有限公司资产转让公告》)。2021年6月,宝能创展之子公司广州宝能,代宝能创展向公司支付资产转让款。<br>但之后因宝能创展的内部合规要求,公司向广州宝能退回收到的2.4亿元转让款,同时宝能创展向公司重新支付2.4亿元。 | 已完成 | 不适用 |
| 昆山坤汇9月不再纳入合并,调整期末货币资金 | 2021年9月 | 10,896.03 | 处置子公司 | 已完成 | 不适用 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金小计 | | 327,745 | | | |

注:除上表所述,公司2021年支付的其他与投资活动有关的现金约1.86亿元,单笔金额较小。

(2)逐一披露资金往来对手方的实际控制人、主要工作人员及所涉交易的具体经办人,说明其是否与公司及控股股东、实际控制人存在关联关系、其他密切联系或利益安排,是否存在资金流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情形;

| 对方公司名称 | 实际控制人 | 主要工作人员/所涉交易的具体经办人 | 是否公司员工或原公司员工 |
|---|---|---|---|
| 北京新比林通信技术有限公司 | 蔡莉 | 蔡莉 | 原公司员工 |
| 北京凌动云网络科技有限公司 | | | |
| 北京家视天下科技有限公司 | 李福军 | 吕沁东 | 否 |
| 鹏博士大数据有限公司 | 吴健 | 王磊 | 否 |
| 北京航策卓樾科技有限公司 | 刘洪田 | 刘洪田 | 否 |
| 北京多用云网络科技有限公司 | 冯翠娜 | 冯翠娜 | 原公司员工 |
| 神州数码系统集成服务有限公司 | 广州国资委 | 李鸿春 | 否 |
| 云网星阑科技(北京)有限公司 | 李明君 | 宋宏涛 | 公司员工 |
| 北京华东天成科技有限公司 | 石志群 | 石志群 | 公司员工 |
| 北京厚泽广源科技有限公司 | 陆仙 | 陆仙 | 公司员工 |
| 青岛嘉麟企业管理有限公司 | 王国钟 | 王国钟 | 否 |
| 深圳市触景科技有限公司 | 魏展昌 | 魏展昌 | 否 |
| 深圳腾龙控股股份有限公司 | 任少龙 | 任少龙 | 否 |
| 深圳市敏捷信息技术有限公司 | 张燕 | 张燕 | 否 |
| 上海蕴茂互联网科技有限公司 | 裔兆茂 | 裔兆茂 | 否 |
| 上海璟玉信息科技有限公司 | 姜爱云 | 姜爱云 | 否 |
| 北京店道科技有限公司 | 吴光媛 | 吴光媛 | 原公司员工 |
| 沈阳七星财富实业有限公司 | 张宇 | 张宇 | 否 |
| 北京开银资产管理有限公司 | 詹海生 | 詹海生 | 否 |
| 广州宝能科技投资有限公司 | 牛楠 | 牛楠 | 否 |
| 京行大运(北京)科技有限公司 | 晁彪 | 晁彪 | 公司员工 |
| 北京灏志科技有限公司 | 房鑫泽 | 房鑫泽 | 否 |
| 北京资科科技有限公司 | 李平原 | 刘泽 | 否 |
| 北京创兴远达科技有限公司 | 李刘红 | 梁莹 | 否 |
| 深圳市星纸鹤贸易有限公司 | 赖建清 | 刘辉娜 | 否 |
| 深圳市深丰进出口有限公司 | 凌国华 | 何秀炜 | 否 |
| 深圳市益凯进出口有限公司 | 苏岳坤 | 苏岳坤 | 否 |
| 深圳市嘉慧进出口有限公司 | 江英晓 | 姚仁胜 | 否 |
| 佛山市升克贸易有限公司 | 袁泽滨 | 袁泽滨 | 否 |
| 佛山市创士顺贸易有限公司 | 谢永顺 | 谢永顺 | 否 |
| 广州孚莱米贸易有限公司 | 林素芳 | 林素芳 | 否 |
| 潍坊顺高贸易有限公司 | 李学鹏 | 李学鹏 | 否 |

通过比对资金往来对手方的实际控制人、主要工作人员及所涉交易的具体经办人的情况,核对上述相关人员的信息,未发现上述人员与公司控股股东、实际控制人存在关联关系、其他密切联系或利益安排。

通过核对公司与资金往来对手方的银行交易流水及银行对账单等,并获取公司控股股东、实际控制人出具的相关说明,未发现存在资金流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情形。

(3)逐一说明公司相关交易的具体提议人及提议理由、参与决策的人员及决策过程,说明对外债务规模较大的同时预付大额款项的原因及合理性,前期决策是否审慎,相关交易是否真实。请独立董事就问题(2)、(3)发表意见,请年审会计师发表意见。

公司各项交易,由第一责任部门提议并发起流程,相关领导进行审批,具体如下:

1、与智慧云网业务相关业务,包括云产品采购、云产品开发、技术平台开发等,由云计算事业部具体经办人提议,之后主要由云计算事业部原总经理周思华、法务部经理孙莉斯、原财务总监王鹏、原总经理崔航、董事长杨学平决策审批;

2、与数据中心建设相关业务,包括委托代建等,由数据中心事业部具体经办人提议,之后主要由数据中心事业部原副总经理潘栋、数据中心事业部原总经理冯劲军、原财务总监王鹏、原总经理崔航、董事长杨学平决策审批;

3、融资类业务,包括短期资金拆借、财务咨询服务等,由投融资部经理王丹提议,之后主要由投融资部总监杨鹏、法务部经理孙莉斯、原财务总监王鹏、原总经理崔航、董事长杨学平决策审批;

4、互联网接入业务涉及的网络设备采购,由采购部具体经办人提议,之后主要由采购部经理李雪、法务部经理孙莉斯、原副总经理吕卫团、原财务总监王鹏、原总经理崔航、董事长杨学平决策审批;

5、长途传输业务涉及的设备采购,由网络运营事业部具体经办人提议,之后主要由网络运营事业部经理刘杰、法务部经理孙莉斯、原财务总监王鹏、原总经理崔航、董事长杨学平决策审批。

过往年度,公司预付款主要为设备采购款、技术服务费等。预付款项相关工程项目/开发项目真实存在,交易真实。虽然所有项目资金已收回,未发生资金损失,但反映出公司存在投资决策不审慎,投资对象尽职调查和风险评估不到位等问题,公司重大决策、大额资金支出决策程序科学性不足。

独立董事意见:

(2)通过核对公司梳理的资金往来对手方的实际控制人、主要工作人员及所涉交易具体经办人员的情况,未发现上述人员与公司控股股东、实际控制人存在关联关系、其他密切联系或利益安排。通过核查公司提供的与资金往来对手方的银行交易流水及银行对账单等,并参考公司控股股东、实际控制人出具的相关说明,未发现存在资金流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情形。

(3)根据公司提供的核查结果,前期关于大额预付款的情况,公司按照《对外投资管理办法》、《资金管理办法》等相关制度的规定,履行了必要的审议程序,相关交易真实,但是在审慎性上存在缺陷,对投资的必要性、可行性、收益率需要切实认真的认证研究。

年审会计师意见:

我们按照中国注册会计师审计准则的规定对鹏博士公司2021年度财务报表执行了审计工作,旨在对公司2021年度财务报表整体发表意见。

年报时针对大额资金往来会计师主要执行了如下审计程序:

(1)自全国企业信用信息系统、企查查、天眼查等公开信息中获取交易方的相关资料,检查其注册成立及存续、股东持股情况、高管情况等,检查交易对手是否属于关联方;

(2)向交易对手询问注册成立情况、股东高管情况,是否存在代持等,询问是否与上市公司存在关联关系或关联方;

(3)获取每笔交易的公司内部审批决策文件(包括但不限于项目立项审批、可行性研究报告、资金支付审批单等),检查其审批流程是否符合公司相关制度的要求;

(4)获取每笔交易的银行收付款回单及相关委托代收代付协议,检查款项收支的真实性;

(5)获取交易业务合同、采购入库单、验收单、对账单等资料,检查交易是否真实存在;

(6)向交易对手进行询证、访谈,核实相关交易的真实性;

(7)与公司管理层、治理层就相关交易的异常情况进行沟通,进一步核实相关交易的真实性及商业实质。

综上,经执行上述审计程序,我们注意到公司部分交易对手方为公司员工的公司,部分单位于事后注销;公司预付上述相关款项,相关交易未有效实施,服务也一直未提供;同时在资金往来过程中,相关资金存在较多的委托收付款及债权债务转移的情况,会计师在实施了上述合同及凭证检查、询问、函证、银行账户资金流水查阅、交易对手背景信息查询及访谈等审计程序,仍然无法获取充分、适当的审计证据以判断大额资金往来的真实性、商业实质及交易合理性。因此,会计师拟实施核查相关交易对手方的银行资金流水、穿透核查资金最终去向等程序,但相关交易对手方未予配合,导致相应程序未能执行,亦无法执行其他替代程序,同时鹏博士管理层未能就我们提出的相关交易的异常情况提供合理解释及相关证据。因此我们无法就本问题中相关交易是否符合商业惯例发表意见;无法就是否存在资金流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情形发表明确意见。

2.年报显示,报告期末公司预付款项为9.88亿元,同比增长142.65%,其他非流动资产(预付长期资产款)为3.43亿元,同比减少78.26%。审计报告日前,公司终(中)止部分交易并分别收回8.02亿元、3.15亿元。2022年一季报显示,公司其他非流动资产再次大幅增长至9.10亿元。

请公司:(1)补充披露预付款项的支付对象及所涉关联关系、具体采购内容、付款及交货安排、审计报告日后支出情况等,并结合经营需求、商业惯例等,说明营业收入下滑的同时预付款项大幅增长的原因及合理性;(2)补充披露报告期后预付长期资产款的支出情况,包括但不限于交易对象及所涉关联关系、金额、用途、付款及交付安排等,说明相关款项短期内大幅波动的原因;(3)补充披露前述预付款项与预付长期资产款的收回情况,包括但不限于收回原因、收回时点、资金利息补偿情况、是否存在委托收付款及债权债务转移的情形及原因等,说明大额预付资金并于审计报告日前收回的原因及合理性,相关交易是否真实,是否存在资金流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情形。请独立董事就问题(3)发表意见,请年审会计师发表意见。

公司答复:

(1)补充披露预付款项的支付对象及所涉关联关系、具体采购内容、付款及交货安排、审计报告日后支出情况等,并结合经营需求、商业惯例等,说明营业收入下滑的同时预付款项大幅增长的原因及合理性;

2021年报告期末公司预付款项9.88亿,同比增长142.65%,主要预付款项如下表:

单位:万元

| 支付对象 | 金额 | 内容 | 付款及交货安排 | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 北京厚泽广源科技有限公司("厚泽广源") | 43,631 | 前期公司通过产权交易场所融资,存在违反相关挂牌申请的问题(具体内容详见公司于2022年1月8日在上海证券交易所网站刊登的《鹏博士电信传媒集团股份有限公司关于收到四川证监局行政监管措施决定书的公告》,公告编号:临2022-004)。为尽快满足合规要求,公司于2021年12月与厚泽广源签订债务转移协议,将理财产品的本金及预期收益兑付等义务移转给厚泽广源,由厚泽广源在产品到期后进行兑付。 | 公司一次性向厚泽广源支付43,631.30万元,由其根据合同所列债务转让明细及到期时间,兑付理财产品的本金及利息。 | 否 |
| | 3,900 | 公司委托厚泽广源开发《基于大数据的全自动智能采编与写作平台》,一套基于大数据、人工智能、云计算和物联网等多种技术结合研发出的新一代智能采编平台,提供全面的大数据媒体采编解决方案,将用人工智能替代基础编辑工作,解放智力创造优质内容。 | 合同总金额7,800万元,2021年9月公司支付50%预付款3,900万元。合同签订后,对方已开始按技术规范书的要求开始数据收集、数据清洗、数据存储等大数据平台基础功能的数据采集。受疫情影响,公司要求暂停项目开发,2022年4月15日双方签订解除协议。 | |
| 上海汨泉网络科技有限公司("上海汨泉") | 4,600 | 2020年,公司与上海汨泉签订采购协议,计划通过上海汨泉采购便宜的带宽资源,但是受疫情及行业政策影响,公司一直未下达采购计划。 | 根据协议,2020年5月,公司向上海汨泉预付4,600万元。2021年底,双方签署解除协议,2022年4月,对方已退回采购款。 | 否 |
| 北京华东天成科技有限公司("华东天成") | 4,023 | 公司委托华东天成开发《数据融合共享交换集合大数据平台》,统一用户与认证服务平台在互联网+政务服务体系中处于应用支撑层,为保证网上政务服务用户信息的真实、合法和有效,自然人和法人用户注册、认证应采用实名制。统一用户注册和认证体系是开展"互联网+政务服务"、建立政务服务实施机构和行政人员开张线上服务的前提,是全国政务服务网上"一地注册、各地互认"的基础。 | 合同总金额8,000万元,2021年9月公司支付预付款4,023万元。按模块实施平台开发工作,双方已多次沟通反馈技术需求。受疫情影响,公司要求暂停项目开发,2022年4月15日双方签订解除协议。 | 否 |
| 佛山市升克贸易有限公司 | 3,400 | 上海松江数据中心机电设备-高低配配电房采购,合同总额8,700万元,预付款2,700万元;线缆设备合同总额2,000万元,预付款700万元。 | 因客户要求由具备建设施工相关资质的施工方统一采购设备,双方于2022年4月20日解除协议,款项已全部退回。 | 否 |
| 上海索缇信息技术有限公司("上海索缇") | 3,250 | 2020年,公司与上海索缇签订采购协议,计划通过上海索缇采购便宜的带宽资源,但受疫情及行业政策影响,公司一直未下达采购计划。 | 根据协议,2020年5月,公司向上海索缇预付3,250万元。2021年底,双方签署解除协议,2022年4月对方已退回上述款项。 | 否 |
| 上海勇渥信息科技咨询有限公司("上海勇渥") | 2,950 | 2020年,公司与上海勇渥签订采购协议,计划通过上海勇渥采购便宜的带宽资源,但受疫情及行业政策影响,公司一直未下达采购计划。 | 根据协议,2020年5月,公司向上海勇渥预付2,950万元。2021年底,双方签署解除协议,2022年4月对方已退回上述款项。 | 否 |
| 北京凌动云网络科技有限公司("凌动云") | 1,256 | 根据公司与凌动云于2021年1月签订的《DCI接入服务合同书》,公司按自身云业务发展需要,定期向凌动云预充值购买相应额度的云资源,获取优惠的产品折扣。 | 持续进行中 | 否 |
| | 1,000 | 2021年11月,双方签订《基于数据采集的人员作业安全管理云平台开发项目技术服务协议》,公司委托凌动云开发上述平台,总金额1,000万元,签合同30日内一次性支付。 | 2022年4月,因疫情影响了用户需求,双方解除协议,凌动云委托京行大运代为退回了预付款。 | 否 |
| 鹏博士智云科技(深圳)有限公司("智云科技") | 2,225 | 公司向智云科技租赁机柜资源,预付机柜租赁费。 | 2022年分月确认成本 | 否 |
| 深圳市欣茂荣投资有限公司("欣茂荣") | 2,180 | 2020年7月,欣茂荣为公司非公开发行公司债券一事提供财务咨询服务,为公司寻找合适的财务投资人债券投资人,按照公司要求认购非公开发行的公司债券。财务咨询服务的费用为欣茂荣寻找的投资人认购鹏博士公司债券总金额的2%。 | 2020年,公司向欣茂荣支付2180万元预付定金。之后因受疫情及大环境影响,欣茂荣未能找到合适的投资人,双方解除协议;2022年4月,欣茂荣退回上述预付款。 | 否 |
| 深圳市星纸鹤贸易有限公司 | 2,100 | 2021年9月,公司向其采购数据中心设备,用于松江数据中心建设。根据协议,公司向其支付2100万元设备采购预付款。 | 因客户要求由具备建设施工相关资质的施工方统一采购设备,因此双方签订终止协议,对方于2022年4月退回全部预付款。 | 否 |
| 深圳市深丰进出口有限公司 | 1,959 | 2021年4月-9月,公司向其采购数据中心设备,用于松江数据中心建设。根据协议,公司向其支付1958.7万元设备采购预付款。 | | 否 |
| 重庆工业大数据创新中心有限公司 | 1,061 | 2021年,公司与其签订《基于大数据驱动的行为分析的人员安全管控系统技术服务协议》、《基于大数据驱动的AI智能监测的数据中心故障管理平台技术服务协议》等,并预付部分系统开发技术服务费。 | 2022年3月已结转成本 | 否 |
| 深圳市益凯进出口有限公司 | 1,048 | 2021年6月,公司拟扩展长途传输网络,需要采购设备用于线路建设。根据协议,2021年6-11月,公司向其支付1048.38万元设备采购预付款。 | 受疫情影响,公司销售开展不顺利,因此暂停工程建设,双方签订终止协议,对方退回预付设备款。 | 否 |
| 阿里云计算有限公司 | 1,046 | 公司子公司北京太古云通科技有限公司向阿里采购云产品和服务 | 2022年1-5月分期确认成本 | 否 |
| 其他 | 15,994 | 预付费用 | | 否 |
| 其他 | 3,135 | 预付采购款 | | 否 |
| 合 计 | 98,758.36 | | | |

2022年一季度期末公司预付款项10.97亿元,较期初增加了1.09亿;截至审计报告日后,公司未增加大额预付款项。一季度预付款项主要增加情况如下:

单位:万元

| 公司名称 | 金额 | 内容 | 付款及交货安排 | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 北京厚泽广源科技有限公司 | 6,459.89 | 公司将即将到期理财产品的兑付款支付给厚泽广源。 | 厚泽广源负责到期后兑付本金及利息 | 否 |
| 长春巨龙通信设备股份有限公司("巨龙通信") | 447.00 | 2021年12月,公司之子公司与巨龙通信签订"数据共享与质量管控平台融合建模"项目技术服务协议。 | 正在进行中 | 否 |
| 北京金山云网络技术有限公司("金山云") | 999.83 | 2021年9月,公司之子公司与金山云签订《项目合作协议》,双方拟共同开展"机器人业务提供优化服务"的技术开发。 | 正在进行中 | 否 |
| 其他 | 2,987.26 | 预付费用和采购款 | 正在进行中 | 否 |
| 合 计 | 10,893.98 | | | |

2021年,受出售部分数据中心及宽带业务影响,公司整体营业收入同比下降约25%。

公司持续推进业务转型,在智慧云网业务持续发力。公司将业务重心转移到云计算及客户需求定制化开发上。客户需求定制化开发是指公司根据客户定制化需求,通过外包形式满足客户需求,获取一定利润。2021年度预付账款增加主要与上述业务的研发相关。公司云网业务处于发展初期,为迅速拓展业务,发展新客户,公司垫付部分资金用于开发大数据平台、购买公有云产品和服务等。同时,因公司部分业务为客户需求定制化开发,供应商要求公司预付资金。因此,上述预付款项增幅较大具有合理性。

报告期内,前期通过产权交易场所融资,存在违反相关挂牌申请的问题(具体内容详见公司于2022年1月8日在上海证券交易所网站刊登的《鹏博士电信传媒集团股份有限公司关于收到四川证监局行政监管措施决定书的公告》,公告编号:临2022-004)。为尽快满足合规要求,公司于2021年12月与北京厚泽广源科技有限公司签订债务转移协议,将理财产品的本金及预期收益兑付等义务移转给厚泽广源,由厚泽广源在产品到期后进行兑付。因在2021年12月31日公司未能完成债务转移的全部手续,故形成大额预付款。

(2)补充披露报告期后预付长期资产款的支出情况,包括但不限于交易对象及所涉关联关系、金额、用途、付款及交付安排等,说明相关款项短期内大幅波动的原因;

2022年一季度期末,公司其他非流动性资产9.1亿元,其中预付长期资产款8.53亿,较期初增加了5.09亿。截至审计报告日后,公司未增加大额预付长期资产款。一季度预付长期资产款主要增加如下:

单位:万元

| 公司名称 | 2022年一季度期末余额 | 用途 | 付款及交货安排 | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 山西博艺鑫科贸有限公司("山西博艺鑫") | 18,193.50 | 公司拟在山西转型综合改革示范区投资建设"鹏博士5G智能大数据产业园"项目,为高效、快速推进项目建设,公司于2021年12月31日与山西温馨园装饰工程有限公司(以下简称"山西温馨园")、山西博艺鑫签订合作协议,协议约定:鹏博士、山西温馨园以山西博艺鑫为主体合作建设上述项目,山西温馨园利用在山西省当地的资源优势,负责办理项目前期所需电力、能耗等主管部门批文。截至2022年3月31日,公司已预付18,193.50万元给山西博艺鑫用于办理相关批文手续及设备采购。 | 正在备货中 | 否 |
| 国泽基金管理(山东)有限公司("国泽基金") | 18,000.00 | 为解决公司海外美元债务问题,公司于2022年1月与国泽基金签订协议,协议约定:公司委托国泽基金协助公司全资子公司鹏博士投资控股香港有限公司与美债债权人进行沟通,促进美债债权人会议顺利通过美债延期及其他相关议案。 | 不适用 | 否 |
| 上海璟玉信息科技有限公司("上海璟玉") | 7,000.00 | 根据公司2022年战略规划,公司拟积极布局数字经济、元宇宙相关行业,为加快元宇宙项目推进速度,公司于2022年1月与上海璟玉签订协议,协议约定:公司委托上海璟玉收集、筛选数字技术、元宇宙领域相关项目,并利用自身专业优势,对项目进行尽职调查和可行性研究,调查项目商业模式、开发进展情况、财务状况和管理团队等信息,并与项目团队沟通,促进项目签约,推进项目尽早签约。为尽快确定项目,推进项目的实施,公司预付上海璟玉7,000万元作为合作投资款,待项目落地后转为投资款。 | 进行中 | 否 |
| 合计 | 43,193.50 | | | |

除上表所述,公司2022年一季度期末新增其他预付长期资产款,单笔金额较小。

相关款项短期内大幅波动的原因:

(1)公司致力于探索新的增长点,2019年开始布局产业园项目,自2021年下半年开始计划在山西投资建设"鹏博士5G智能大数据产业园",并完成《可行性研究报告》,2022年年初开始着手办理项目前期相关批准手续及采购相关设备。因此产生大额预付长期资产款。

(2)公司之全资子公司鹏博士投资控股香港有限公司(Dr.Peng Holding HongKong Limited,以下简称"鹏博士香港")在境外公开发行美元债券,但因鹏博士香港流动性出现阶段性紧张局面,其未能如期于2021年12月1日支付上述境外美元债券的本金及利息(具体内容详见公司于2021年12月2日在上海证券交易所网站披露的《鹏博士电信传媒集团股份有限公司关于下属子公司部分境外债务未能如期偿还的公告》,公告编号:临2021-105)。

之后公司开始进行上述境外美元债券的重组工作,为确保美债持有人会议能够顺利通过美元债券延期等事项,公司于2022年1月与国泽基金签订协议,委托其协助公司与美债持有人进行沟通,并促使美债持有人会议顺利通过相关议案。因此产生大额预付长期资产款。

(3)补充披露前述预付款项与预付长期资产款的收回情况,包括但不限于收回原因、收回时点、资金利息补偿情况、是否存在委托收付款及债权债务转移的情形及原因等,说明大额预付资金并于审计报告日前收回的原因及合理性,相关交易是否真实,是否存在资金流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情形。请独立董事就问题(3)发表意见,请年审会计师发表意见。

前述所列截至2021年末主要预付款项,除已分期确认成本的事项,其余均已于2022年4月收回,且均不存在资金利息补偿。详情如下:

| 付款/委托代付主体 | 预付对象名称 | 收回金额(万元) | 收回原因 | 是否存在委托收付款及债权债务转移的情形 |
|---|---|---|---|---|
| 北京厚泽广源科技有限公司("厚泽广源") | 北京厚泽广源科技有限公司 | 29,222.75 | 截至2022年4月23日,厚泽广源累计兑付理财产品本金及利息144,085,253元。后期公司与产交所沟通,仅能将兑付公司变更为厚泽广源,但产品发行人无法变更,公司风险未能最终转移。因此,2022年4月24日双方解除协议,厚泽广源退回剩余款项292,227,746元。 | 否 |
| | | 3,900 | 2021年9月,公司与其签订《实施服务合同》,委托其为公司开发《基于大数据的全自动智能采编与写作平台》。受疫情影响,公司要求暂停项目开发,2022年4月15日双方签订解除协议,2022年4月底,对方向公司退回全部预付款。 | |
| | 北京华东天成科技有限公司 | 4,023 | 2021年9月,公司与其签订《实施服务合同》,委托其为公司开发《数据融合共享交换集合大数据平台》。受疫情影响,公司要求暂停项目开发,2022年4月15日双方签订解除协议,2022年4月底,对方委托厚泽广源退回全部预付款。 | 是 |
| 京行大运(北京)科技有限公司("京行大运") | 上海索缇信息技术有限公司 | 3,250 | 2020年,公司计划通过该等公司采购便宜的带宽资源,但受疫情及行业政策影响,公司一直未下达采购计划。2021年底,双方签署解除协议,2022年4月,对方委托京行大运退回全部预付款。 | 是 |
| | 上海汨泉网络科技有限公司 | 4,600 | | |
| | 上海勇渥信息科技咨询有限公司 | 2,950 | | |
| | 深圳市星纸鹤贸易有限公司 | 2,100 | 2021年4月-9月,公司向该等公司采购数据中心设备,用于上海松江数据中心建设。根据协议,公司向其支付设备采购预付款。后期因客户要求由具备建设施工相关资质的施工方统一采购设备,因此双方签订终止协议,2022年4月底,对方委托京行大运退回全部预付款。 | 是 |
| | 深圳市深丰进出口有限公司 | 1,958.70 | | |
| | 佛山市升克贸易有限公司 | 3,400 | | 是 |
| | 深圳市益凯进出口有限公司 | 1,048.38 | 2021年,公司拟扩展长途传输网络,需要采购设备用于线路建设。2021年6月,公司与其签订《购销合同》,向其采购相关设备,并根据合同约定向其支付设备采购预付款。受疫情影响,公司销售开展不顺利,因此暂停工程建设,双方签订终止协议,2022年4月底,对方委托京行大运退回全部预付款。 | 是 |
| | 深圳市欣茂荣投资有限公司("欣茂荣") | 2,180 | 2020年7月,欣茂荣为公司非公开发行公司债券一事提供财务咨询服务,为公司寻找合适的财务投资人债券投资人。之后因受疫情及大环境影响,欣茂荣未能找到合适的投资人,双方解除协议;2022年4月,欣茂荣委托京行大运退回全部预付款。 | 是 |
| | 北京凌动云网络科技有限公司("凌动云") | 2,077.93 | (1)根据公司与凌动云于2021年1月签订的《DCI接入服务合同书》,公司按自身云业务发展需要,定期向凌动云预充值购买相应额度的云资源,获取优惠的产品折扣,双方按订单进行结算。凌动云定期将未使用完的充值款退还给公司。<br>(2)2021年11月,双方签订《基于数据采集的人员作业安全管理云平台开发项目技术服务协议》,公司委托凌动云开发上述平台,并预付技术服务费1,000万元。2022年4月,因疫情影响了用户需求,双方解除协议,凌动云委托京行大运代为退回预付款。 | 是 |

截至2021年末的主要预付资产款,均已于2022年4月收回,且均不存在资金利息补偿。详情如下:

| 付款/委托代付主体 | 预付对象名称 | 收回金额(万元) | 收回原因 | 是否存在委托收付款及债权债务转移的情形 |
|---|---|---|---|---|
| 厚泽广源 | 上海渠容网科技有限公司 | 1,468 | 2021年,公司拟与云服务提供商合作,共同从事本地云业务。本地云是指云服务提供商为某一客户/客户集群交付一个专属的云系统,该系统位于客户站点(或托管提供商的站点)上。而公司在该业务中负责构建站点,因此需采购若干互联网接入设备。公司之子公司与该等公司分别签订了《设备采购框架合同》等,并预付部分款项。采购合同签署后,双方开始进行设备交接,但因疫情影响,设备交接工作进展缓慢,并影响了公司业务的开展。2022年3月,公司之子公司与该等公司签署解除协议。2022年4月底,厚泽广源、京行大运向公司退回全部采购款。 | 是 |
| | 上海鹭嘉建设工程有限公司 | 2,650 | | 是 |
| 京行大运 | 京行大运(北京)科技有限公司 | 10,108.31 | | 否 |
| | 北京店道科技有限公司 | 10,164.40 | | 是 |
| | 上海纪嘉建设工程有限公司("上海纪嘉") | 2,050 | 2021年4月,公司原子公司昆山坤汇网络有限公司与上海纪嘉签订《昆山坤汇大数据中心项目二三四层拆除工程》施工合同,合同总额2,050万元。2021年8月,因公司转让昆山数据中心项目,双方解除协议。 | 是 |

说明大额预付资金并于审计报告日前收回的原因及合理性,相关交易是否真实,是否存在资金流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情形:

公司为快速实现转型,业务方向进行了多种尝试,且部分业务开展过于激进,从而造成了大额预付款的产生。2021年11月,公司管理层换届选举完成后,在面临大额债务即将到期的情况下,公司管理层认为公司应该谨慎进行业务转型并停止部分业务的开展,要求相关部门尽快回笼资金,降低资金风险。同时,为加速上述预付款的收回工作,公司委托北京厚泽广源科技有限公司和京行大运(北京)科技有限公司开展收回工作,最终,在审计报告出具日前基本完成了资金回收工作。

经核查协议、转账凭证等资料,相关交易具有真实性,但反映出公司存在投资决策不审慎、大额资金支出决策程序科学性不足的问题。

经核查公司与资金往来对手方的银行交易流水及银行对账单等,并参考公司控股股东、实际控制人出具的相关说明,不存在资金流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情形。

(下转D4版)