

关于对台海玛努尔核电设备股份有限公司 2020 年 半年报的问询函

中小板半年报问询函【2020】第 11 号

台海玛努尔核电设备股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2020 年半年报审查过程中，关注到如下事项：

1、报告期末，你公司货币资金余额 8,897 万元，其中被司法冻结 1,806 万元，用于银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金及其他保证金 3,067 万元，应收账款期末账面价值 9.32 亿元。报告期末短期借款余额 14.18 亿元，一年内到期的非流动负债 13.19 亿元。截至 2020 年 6 月 30 日，已逾期未偿还的短期借款总额 6.84 亿元。请你公司：（1）补充说明报告期末你公司银行账户被冻结情况，被冻结银行账户是否属于你公司主要银行账户，对你公司经营是否会产生重大影响，上述事项是否导致你公司触及本所《股票上市规则（2018 年 11 月修订）》第 13.3.1 条第一款、第二款的风险警示情形；（2）结合你公司报告期末货币资金余额、应收账款回款情形、报告期内经营性现金流情况，补充说明你公司是否具备银行借款偿付能力，公司是否存在流动性风险，你公司是否对此做充分的风险提示。（3）结合上述分析、报告期内主营业务情况，补充说明你公司的持续经营能力是否存在重大不确定性。

2、报告期末，你公司应收账款期末余额 11.27 亿元，坏账准备

1.95 亿元。对关联方烟台市台海集团有限公司（以下简称“台海集团”）、烟台玛努尔高温合金有限公司（以下简称“烟台玛努尔”）应收账款期末余额分别为 1.24 亿元、4.3 亿元，坏账准备余额分别为 0.15 亿元、0.24 亿元。请你公司：（1）补充说明你公司非关联方应收账款期末余额情况，坏账准备计提情况，报告期内回款情况，结合前十大非关联方期末余额情况、报告期内收入确认、回款情况，补充说明你对非关联方应收账款的催收情况，并说明非关联方应收账款期末坏账准备计提是否充分。（2）结合台海集团、烟台玛努尔的经营情况、征信情况、报告期内关联方收入确认、回款情况，补充说明上述关联方应收账款坏账准备计提是否充分、合理。

3、报告期末，1 年以内预付款 3,544.80 万元，占预付款期末余额的比重 72.02%，较上年同期增加 14.37 个百分点；前五名预付款合计 3,699.07 万元，占预付款期末余额的比重 75.16%。请结合前五大预付账款供应商名称、期末余额及账龄、预付款项用途、报告期内成本确认情况，补充说明你公司预付账款期末坏账准备计提是否充分，公司及董监高与供应商是否存在关联关系，是否存在资金占用或财务资助情形。

4、报告期末，你公司合同资产-管道及锻件造期末余额 17.27 亿元，减值准备 145 万元。请你公司结合合同资产的具体情况，包括但不限于合同总金额、截至报告期末收入确认、成本结转情况、预计后续交付情况、客户的支付能力分析，补充说明你公司合同资产报告期末坏账准备计提是否充分、合理。

5、你公司认为应该说明的其他事项。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2020 年 9 月 29 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报四川证监局上市公司监管处。

特此函告。

中小板公司管理部

2020年9月22日