

关于对台海玛努尔核电设备股份有限公司 2019年半年报的问询函

中小板半年报问询函【2019】第 70 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 2019 年半年报审查过程中，关注到如下事项：

1、关于流动性。(1) 报告期末，你公司货币资金余额 1.16 亿元，其中受限货币资金 1.11 亿元，货币资金受限包括履约保函、银行承兑汇票、信用证保证金、银行存款冻结。(2) 报告期末，你公司应收账款余额 10.46 亿元，其中应收关联方余额 7.21 亿元。(3) 报告期末，你公司短期借款 13.16 亿元，一年内到期的非流动负债 13.41 亿元，长期借款 3.21 亿元。

(1) 请你公司补充说明你公司报告期内银行货币资金是否存在被冻结的情形。

(2) 结合应收关联方财务情况，补充披露你公司应收关联方的款项是否存在回收风险，应收关联方款项的坏账准备计提是否充分。

(3) 请你公司结合期末货币资金、应收账款期后回款情况，上述负债期后还款计划，补充说明你公司是否存在流动性风险，你公司是否对此进行充分的风险提示。

2、关于存货。(1) 报告期末，你公司建造合同形成的已完工未结算资产余额 19.46 亿元。(2) 2018 年 12 月 13 日，你公司披露《关

于签署重大合同补充协议暨关联交易（增加）的公告》，称现因项目建设需要，公司拟与控股股东烟台市台海集团有限公司（以下简称“台海集团”）签署重大合同补充协议，增加提供容器锻件等产品，预计增加 22 亿元，总金额不超过 58.5 亿元。（3）报告期末，你公司控股股东台海集团持有公司股权全部被冻结，股权质押比例达 94%。

（1）请你公司补充说明建造合同形成的已完工未结算资产余额的明细情况，包括但不限于客户名称、报告期内余额变动情况、合同执行进展情况。

（2）你公司是否对上述重大合同的进展情况履行及时的信息披露义务，包括但不限于临时报告和定期报告。

（3）上述重大合同从签订到目前的执行情况，包括但不限于合同进度、收入结转情况、回款情况等。

（4）结合你公司控股股东财务状况、股权被冻结情况，补充说明上述重大合同执行是否存在重大不确定性，并说明依据以及合理性。

3、关于控股股东增资情况。（1）2018 年 12 月 12 日，你公司披露公告，称控股股东台海集团与中核香港产业基金有限公司（以下简称“中核香港产业基金”）于 2018 年 12 月 10 日签署了相关增资扩股协议。（2）7 月 15 日早间，你公司对外披露关于控股股东签署《投资意向书》的公告，台海集团近日与四家投资机构分别签署了《投资意向书》，四家投资机构拟以现金增资的方式对台海集团增资，预计增资金额为 50 亿元。请你公司补充披露上述增资截止目前的进展情况，上述增资完成后，你公司控制权是否可能发生变更。

4、报告期末，你公司其他非流动资产-预付设备款 3.7 亿元，其他非流动资产-预付土地出让保证金 1.32 亿元。请你公司补充说明上述预付款的具体情况，包括但不限于预付项目情况、预付款对象、款项账龄及原因、预计结转时间，预付款对象与上市公司、控股股东及实际控制人、董监高人员是否存在关联关系。

5、报告期末，你公司其他流动资产-建造合同下计提的销项税额 3.47 亿元，请你公司补充说明上述款项的形成原因、会计处理、期后结转的会计处理等。

请你公司就上述事项做出书面说明，在 10 月 22 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

2019 年 10 月 14 日