

# 关于对台海玛努尔核电设备股份有限公司的关注函

中小板关注函【2020】第 253 号

## 台海玛努尔核电设备股份有限公司董事会：

2020 年 4 月 23 日晚间，你公司对外披露《2019 年度业绩快报修正及致歉公告》，公司前期披露的 2019 年业绩快报中，营业收入、净利润分别为 75.7 亿元、-2.71 亿元，修正后公司 2019 年业绩快报营业收入、净利润分别为 50.96 亿元、-6.4 亿元，较修正前分别减少 33%、136%。修正原因包括基于公司谨慎性原则，对应收账款补提减值准备；公司签订的部分建造合同本年收入调整；公司补提诉讼和逾期债务违约金及利息。我部对此高度关注，请你公司就以下问题进行认真核实并做出详细说明：

1、本次业绩快报修正的具体决策过程，知悉业绩修正的方式及具体时点、业绩修正是否及时，公司在财务管理及信息披露事务管理等方面的内部控制是否存在重大缺陷。

2、应收账款坏账准备补提、建造合同收入调整、补提诉讼和逾期债务违约金及利息的具体情况、补提调整的原因，结合上述分析，说明你公司会计基础是否存在重大缺陷。

3、请详细说明年审会计师 2019 年度审计工作（含预审计）的具体进展、沟通的关键审计事项，以及你公司与年审会计师是否存在对相关事项意见不一致的情形。

4、你公司认为需要说明的其他事项。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 2020 年 4 月 30 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。同时，提醒你公司：上市公司应当按照国家法律、法规、本所《股票上市规则》和《上市公司规范运作指引》等规定，诚实守信，规范运作，认真和及时地履行信息披露义务。

特此函告

中小板公司管理部

2020 年 4 月 27 日