

## 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【2021】第 91 号

### 台海玛努尔核电设备股份有限公司董事会：

2月3日，你公司对外披露《关于股价异动的公告》，称公司2020年度原审计机构信永中和会计师事务所（以下简称“信永中和”）审计任务繁重及人员变动，预计无法按时进场开展审计工作，你公司拟于近日召开董事会审议变更中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜事务所”）为公司2020年度报告审计机构的议案。我部同时关注到，你公司预计2020年度归属于上市公司股东的净利润为亏损80,000万元至120,000万元，你公司董事牛立军、隋文斌因个人原因，辞去公司董事职务，牛立军同时辞去董事会审计委员会委员职务。我部对上述事项表示高度关注，请你公司认真核查以下事项并做出说明：

1、你公司2020年年报预约披露时间为2021年4月30日，本次改聘审计机构尚未经过股东大会审议通过。请补充说明中喜事务所对你公司2020年年报审计的具体事件安排和人员安排、审计计划、对重点审计风险领域的了解情况及拟实施的审计程序、目前的审计进展情况、是否有充分时间保证年审项目的顺利开展及关键审计程序的充分执行，相关审计、复核计划是否符合《中国注册会计师审计准则》对确保审计质量的有关规定。

2、请补充说明信永中和与你公司、中喜事务所前期沟通过程是否存在争议事项或其他导致未能续聘的情形，请你公司独立董事就本次更换会计师事务所的原因进行核实，说明是否存在其他导致更换会计师事务所的原因或事项。

3、你公司 2020 年预计净利润亏损的原因及合理性，资产减值准备计提是否充分，公司持续盈利能力是否存在重大不确定性。

4、请你公司核实上述董事辞职的具体原因，对你公司日常经营的影响，对审计委员会履行职责和你公司 2020 年年度报告披露工作的影响，你公司已采取和拟采取的措施。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 2021 年 2 月 19 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送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

2021 年 2 月 4 日