

证券代码:002366 证券简称:台海核电 公告编号:2022-006

台海玛努尔核电设备股份有限公司 关于对深圳证券交易所关注函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

台海玛努尔核电设备股份有限公司(以下简称“公司”)于2022年1月27日收到深圳证券交易所上市公司管理一部下发的《关于对台海玛努尔核电设备股份有限公司的关注函》(公司部关注函【2022】第5号),现将有关问题回复如下:

问题一: 请说明你公司为改善持续经营能力已采取或拟采取的措施(如有)。

回复:

公司为改善持续经营能力已采取或拟采取的措施主要有:

1.公司主要控股子公司烟台台海核电,烟台台海核能有限公司(以下简称“烟台台海核电”)被裁定破产重整后,2020年12月23日,山东省烟台市蓬莱区人民法院判决书((2020)鲁0613破3号之一)裁定批准烟台台海核电在烟台台海核能管理人的监督下自行管理财产和营业事务”。通过自主经营,有利于提升破产重整公司的整体资产价值。

2.公司通过改革管理模式,使组织架构更加扁平、高效,保障公司发展战略规划得以有效执行,提高资产周转和使用效率;优化现有人员结构,确保劳动用工效率最大的原则,合理高效配置优秀人力资源。

3.拓宽市场订单,采取联合体等多种合作方式,为公司订单的签订提供良好的条件保障。加强与相关行业的优势企业合作,注重中高端矩阵铸,锻件市场的开发。利用公司长期积累的研发成果,拓展军民市场。

4.加大对应收账款的回款力度,加快公司的资金回笼。由破产管理人组织公司相关部门进行催收,对客户欠款的催收由应收账款部门负责,对长期拖欠客户的客户,公司已发律师函进行催收,并将其列入诉讼阶段以解决,努力加快公司资金回笼。公司2021年度累计回款金额为10亿元。

5.加强与各债权银行的沟通,获得银行续贷多种方式,从根本上化解债务风险问题。

6.公司采取了一系列措施保证员工工资发放,同时加强员工思想工作,传达公司未来前景、稳定员工情绪,截至今日公司工资发放正常,员工队伍保持稳定,有效的保障了生产经营的正常运行。

公司还根据“十四五”规划及新旧动能转换发展趋势,结合公司实际情况,积极开拓市场,稳步推进子公司破产重整事宜相关工作,借助重整契机,彻底消除公司的债务风险。通过上述措施的有效推进,实现公司资产结构的优化,经营状况的改善,有效增强公司的盈利能力、大大改善公司持续经营能力。

问题二: 结合资产减值的结构,说明新增资产减值准备较上年同期减少的原因,其中,重点说明涉及台海集团和境外项目的应收账款及存货减值准备计提的合理性。

回复:

公司按照《企业会计准则》及相关会计制度规定,基于谨慎性原则,对截至2021年12月31日的固定资产、存货资产、存货及应收账款等资产进行了减值测试,判断存在可能发生减值的迹象。经测试,2021年度公司计提固定资产、存货资产、存货及应收账款减值准备共计人民币48,431.75万元,相比上年同期96,148.38万元减少47,716.60万元,具体情况如下:

项目	2020年计提金额	2021年计提金额(未经审计)	与上年同期差异
1.计提固定资产减值准备	36,114.33	3,963.41	-32,260.92
2.计提存货减值准备	47,049.49	70,161.00	-36,267.83
3.计提应收账款减值准备	8,896.02	25,407.06	16,511.44
4.计提存货跌价准备	4,088.64	8,709.85	4,210.11
合计	96,148.38	48,431.75	-47,716.60

一、固定资产减值准备

1.减值情况

2021年末公司对固定资产及在建工程等进行整体初步减值测试。测试结果为,土地、房屋、构筑物等资产没有减值迹象,部分机器设备及工具设备、电子产品存在减值情况,公司对其中可回收价值低于账面净值的机器设备及工具设备、电子产品进行单项减值损失计提,共计3,963.41万元。

公司聘请了评估师对公司应收款项及在建工程进行可回收金额评估,并出具评估报告,将根据评估结果确定本年度减值计提金额。

2.较上年同期减少的原因

由于2020年计提固定资产减值测试已经充分考虑了子公司破产重整的影响,充分合理的计提了固定资产减值准备。2021年公司所处的经营环境未发生重大变化,且本期固定资产变化不大,因此新增减值准备比上年同期大幅减少。

二、存货减值准备

1.减值情况

公司将存货分为单项大项计提减值准备和存货组合、未结算工程组合,公司对单项重大单项计提项目,通过分析公司所在行业的特殊性及前期合同履行的实际情况,判断公司新收入准则下因合同收入的不确定性风险较低,但合同生产存在减值的情况,结合合同的签订时间、交货时间,已获取的合同进阶程度,对存货进行减值测试,从而确定合同组合的减值准备。

2.较上年同期减少的原因

由于2020年计提存货减值测试已经充分考虑了子公司破产重整的影响,充分合理的计提了存货减值准备,2021年公司所处的经营环境未发生重大变化,且本期存货变化不大,因此新增减值准备比上年同期大幅减少。

三、减值准备

公司将存货分为单项大项计提减值准备和存货组合、未结算工程组合,公司对单项

同意继续经营并准许在烟台台海核能管理人的监督下自行管理财产和营业事务”。

目前破产重整程序在持续推进中,烟台台海核电为公司全资子公司,未出现公司股权被调整的情况,另外公司仍由破产管理人进行管理经营,故2021年度仍应将纳入合并范围。公司2021年度合并财务报表范围包括烟台台海核电,烟台台海核能有限公司、烟台台海玛努尔智能装备有限公司,合并范围与2020年度相同,未发生变化,因此该事项在公司合并报表的会计处理上没有实质性影响。

2.

烟台台海核能作为公司全资子公司,主要收入来源于烟台核电,结合子公司的经营情况、市场前景、公司治理及管理人员的重置的预期,2021年公司本部对长期股权投资进行分析和资产减值测试,从中发现减值迹象,故在本部报告中未计提长期股权投资减值损失。

综上所述,烟台台海核能对公司的整体经营没有造成实质性影响。

三、风险提示

截至目前,烟台台海核能对公司的整体经营没有造成实质性影响。

公司为改善持续经营能力已采取或拟采取的措施主要有:

1.公司主要控股子公司烟台台海玛努尔智能装备有限公司(以下简称“烟台台海核电”)被裁定破产重整后,2020年12月23日,山东省烟台市蓬莱区人民法院判决书((2020)鲁0613破3号之一),决定批准烟台台海核电在烟台台海核能管理人的监督下自行管理财产和营业事务”,通过自主经营,有利于提升破产重整公司的整体资产价值。

2.公司通过改革管理模式,使组织架构更加扁平、高效,保障公司发展战略规划得以有效执行,提高资产周转和使用效率;优化现有人员结构,确保劳动用工效率最大的原则,合理高效配置优秀人力资源。

3.拓宽市场订单,采取联合体等多种合作方式,为公司订单的签订提供良好的条件保障。加强与相关行业的优势企业合作,注重中高端矩阵铸,锻件市场的开发。利用公司长期积累的研发成果,拓展军民市场。

4.加大对应收账款的回款力度,加快公司的资金回笼。由破产管理人组织公司相关部门进行催收,对客户欠款的催收由应收账款部门负责,对长期拖欠客户的客户,公司已发律师函进行催收,并将其列入诉讼阶段以解决,努力加快公司资金回笼。公司2021年度累计回款金额为10亿元。

5.加强与各债权银行的沟通,获得银行续贷多种方式,从根本上化解债务风险问题。

6.公司采取了一系列措施保证员工工资发放,同时加强员工思想工作,传达公司未来前景、稳定员工情绪,截至今日公司工资发放正常,员工队伍保持稳定,有效的保障了生产经营的正常运行。

公司还根据“十四五”规划及新旧动能转换发展趋势,结合公司实际情况,积极开拓市场,稳步推进子公司破产重整事宜相关工作,借助重整契机,彻底消除公司的债务风险。通过上述措施的有效推进,实现公司资产结构的优化,经营状况的改善,有效增强公司的盈利能力、大大改善公司持续经营能力。

问题三:

结合资产减值的结构,说明新增资产减值准备较上年同期减少的原因,其中,重点说明涉及台海集团和境外项目的应收账款及存货减值准备计提的合理性。

回复:

公司为改善持续经营能力已采取或拟采取的措施主要有:

1.公司主要控股子公司烟台台海核电,烟台台海核能有限公司(以下简称“烟台台海核电”)被裁定破产重整后,2020年12月23日,山东省烟台市蓬莱区人民法院判决书((2020)鲁0613破3号之一),决定批准烟台台海核电在烟台台海核能管理人的监督下自行管理财产和营业事务”,通过自主经营,有利于提升破产重整公司的整体资产价值。

2.公司通过改革管理模式,使组织架构更加扁平、高效,保障公司发展战略规划得以有效执行,提高资产周转和使用效率;优化现有人员结构,确保劳动用工效率最大的原则,合理高效配置优秀人力资源。

3.拓宽市场订单,采取联合体等多种合作方式,为公司订单的签订提供良好的条件保障。加强与相关行业的优势企业合作,注重中高端矩阵铸,锻件市场的开发。利用公司长期积累的研发成果,拓展军民市场。

4.加大对应收账款的回款力度,加快公司的资金回笼。由破产管理人组织公司相关部门进行催收,对客户欠款的催收由应收账款部门负责,对长期拖欠客户的客户,公司已发律师函进行催收,并将其列入诉讼阶段以解决,努力加快公司资金回笼。公司2021年度累计回款金额为10亿元。

5.加强与各债权银行的沟通,获得银行续贷多种方式,从根本上化解债务风险问题。

6.公司采取了一系列措施保证员工工资发放,同时加强员工思想工作,传达公司未来前景、稳定员工情绪,截至今日公司工资发放正常,员工队伍保持稳定,有效的保障了生产经营的正常运行。

公司还根据“十四五”规划及新旧动能转换发展趋势,结合公司实际情况,积极开拓市场,稳步推进子公司破产重整事宜相关工作,借助重整契机,彻底消除公司的债务风险。通过上述措施的有效推进,实现公司资产结构的优化,经营状况的改善,有效增强公司的盈利能力、大大改善公司持续经营能力。

问题四:

结合资产减值的结构,说明新增资产减值准备较上年同期减少的原因,其中,重点说明涉及台海集团和境外项目的应收账款及存货减值准备计提的合理性。

回复:

公司为改善持续经营能力已采取或拟采取的措施主要有:

1.公司主要控股子公司烟台台海核电,烟台台海核能有限公司(以下简称“烟台台海核电”)被裁定破产重整后,2020年12月23日,山东省烟台市蓬莱区人民法院判决书((2020)鲁0613破3号之一),决定批准烟台台海核电在烟台台海核能管理人的监督下自行管理财产和营业事务”,通过自主经营,有利于提升破产重整公司的整体资产价值。

2.公司通过改革管理模式,使组织架构更加扁平、高效,保障公司发展战略规划得以有效执行,提高资产周转和使用效率;优化现有人员结构,确保劳动用工效率最大的原则,合理高效配置优秀人力资源。

3.拓宽市场订单,采取联合体等多种合作方式,为公司订单的签订提供良好的条件保障。加强与相关行业的优势企业合作,注重中高端矩阵铸,锻件市场的开发。利用公司长期积累的研发成果,拓展军民市场。

4.加大对应收账款的回款力度,加快公司的资金回笼。由破产管理人组织公司相关部门进行催收,对客户欠款的催收由应收账款部门负责,对长期拖欠客户的客户,公司已发律师函进行催收,并将其列入诉讼阶段以解决,努力加快公司资金回笼。公司2021年度累计回款金额为10亿元。

5.加强与各债权银行的沟通,获得银行续贷多种方式,从根本上化解债务风险问题。

6.公司采取了一系列措施保证员工工资发放,同时加强员工思想工作,传达公司未来前景、稳定员工情绪,截至今日公司工资发放正常,员工队伍保持稳定,有效的保障了生产经营的正常运行。

公司还根据“十四五”规划及新旧动能转换发展趋势,结合公司实际情况,积极开拓市场,稳步推进子公司破产重整事宜相关工作,借助重整契机,彻底消除公司的债务风险。通过上述措施的有效推进,实现公司资产结构的优化,经营状况的改善,有效增强公司的盈利能力、大大改善公司持续经营能力。

问题五:

结合资产减值的结构,说明新增资产减值准备较上年同期减少的原因,其中,重点说明涉及台海集团和境外项目的应收账款及存货减值准备计提的合理性。

回复:

公司为改善持续经营能力已采取或拟采取的措施主要有:

1.公司主要控股子公司烟台台海核电,烟台台海核能有限公司(以下简称“烟台台海核电”)被裁定破产重整后,2020年12月23日,山东省烟台市蓬莱区人民法院判决书((2020)鲁0613破3号之一),决定批准烟台台海核电在烟台台海核能管理人的监督下自行管理财产和营业事务”,通过自主经营,有利于提升破产重整公司的整体资产价值。

2.公司通过改革管理模式,使组织架构更加扁平、高效,保障公司发展战略规划得以有效执行,提高资产周转和使用效率;优化现有人员结构,确保劳动用工效率最大的原则,合理高效配置优秀人力资源。

3.拓宽市场订单,采取联合体等多种合作方式,为公司订单的签订提供良好的条件保障。加强与相关行业的优势企业合作,注重中高端矩阵铸,锻件市场的开发。利用公司长期积累的研发成果,拓展军民市场。

4.加大对应收账款的回款力度,加快公司的资金回笼。由破产管理人组织公司相关部门进行催收,对客户欠款的催收由应收账款部门负责,对长期拖欠客户的客户,公司已发律师函进行催收,并将其列入诉讼阶段以解决,努力加快公司资金回笼。公司2021年度累计回款金额为10亿元。

5.加强与各债权银行的沟通,获得银行续贷多种方式,从根本上化解债务风险问题。

6.公司采取了一系列措施保证员工工资发放,同时加强员工思想工作,传达公司未来前景、稳定员工情绪,截至今日公司工资发放正常,员工队伍保持稳定,有效的保障了生产经营的正常运行。

公司还根据“十四五”规划及新旧动能转换发展趋势,结合公司实际情况,积极开拓市场,稳步推进子公司破产重整事宜相关工作,借助重整契机,彻底消除公司的债务风险。通过上述措施的有效推进,实现公司资产结构的优化,经营状况的改善,有效增强公司的盈利能力、大大改善公司持续经营能力。

问题六:

结合资产减值的结构,说明新增资产减值准备较上年同期减少的原因,其中,重点说明涉及台海集团和境外项目的应收账款及存货减值准备计提的合理性。

回复:

公司为改善持续经营能力已采取或拟采取的措施主要有:

1.公司主要控股子公司烟台台海核电,烟台台海核能有限公司(以下简称“烟台台海核电”)被裁定破产重整后,2020年12月23日,山东省烟台市蓬莱区人民法院判决书((2020)鲁0613破3号之一),决定批准烟台台海核电在烟台台海核能管理人的监督下自行管理财产和营业事务”,通过自主经营,有利于提升破产重整公司的整体资产价值。

2.公司通过改革管理模式,使组织架构更加扁平、高效,保障公司发展战略规划得以有效执行,提高资产周转和使用效率;优化现有人员结构,确保劳动用工效率最大的原则,合理高效配置优秀人力资源。

3.拓宽市场订单,采取联合体等多种合作方式,为公司订单的签订提供良好的条件保障。加强与相关行业的优势企业合作,注重中高端矩阵铸,锻件市场的开发。利用公司长期积累的研发成果,拓展军民市场。

4.加大对应收账款的回款力度,加快公司的资金回笼。由破产管理人组织公司相关部门进行催收,对客户欠款的催收由应收账款部门负责,对长期拖欠客户的客户,公司已发律师函进行催收,并将其列入诉讼阶段以解决,努力加快公司资金回笼。公司2021年度累计回款金额为10亿元。

5.加强与各债权银行的沟通,获得银行续贷多种方式,从根本上化解债务风险问题。

6.公司采取了一系列措施保证员工工资发放,同时加强员工思想工作,传达公司未来前景、稳定员工情绪,截至今日公司工资发放正常,员工队伍保持稳定,有效的保障了生产经营的正常运行。

公司还根据“十四五”规划及新旧动能转换发展趋势,结合公司实际情况,积极开拓市场,稳步推进子公司破产重整事宜相关工作,借助重整契机,彻底消除公司的债务风险。通过上述措施的有效推进,实现公司资产结构的优化,经营状况的改善,有效增强公司的盈利能力、大大改善公司持续经营能力。

问题七:

结合资产减值的结构,说明新增资产减值准备较上年同期减少的原因,其中,重点说明涉及台海集团和境外项目的应收账款及存货减值准备计提的合理性。

回复:

公司为改善持续经营能力已采取或拟采取的措施主要有:

1.公司主要控股子公司烟台台海核电,烟台台海核能有限公司(以下简称“烟台台海核电”)被裁定破产重整后,2020年12月23日,山东省烟台市蓬莱区人民法院判决书((2020)鲁0613破3号之一),决定批准烟台台海核电在烟台台海核能管理人的监督下自行管理财产和营业事务”,通过自主经营,有利于提升破产重整公司的整体资产价值。

2.公司通过改革管理模式,使组织架构更加扁平、高效,保障公司发展战略规划得以有效执行,提高资产周转和使用效率;优化现有人员结构,确保劳动用工效率最大的原则,合理高效配置优秀人力资源。

</