

浙江省围海建设集团股份有限公司关于深圳证券交易所2022年年报问询函回复的公告(一)

证券代码:002586

证券简称:ST围海

公告编号:2023-042

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

浙江省围海建设集团股份有限公司(以下简称“公司”、“上市公司”、“围海股份”)于2023年5月12日收到深圳证券交易所上市公司管理一部下发的《关于对浙江省围海建设集团股份有限公司2022年年报的问询函》(公司部年报问询函〔2023〕第133号)。(以下简称“问询函”),要求公司就相关事项作出书面说明,并将其有关说明材料报送深交所创业板交易场所上市公司管理部,同时抄送宁波证监局。公司回复:

公司收到问询函后高度重视,积极组织相关人员对《问询函》所涉事项逐一核实。由于问询函中所列问题涉及公司向中介机构发表意见的相关问题,且目前尚无从中获悉公司发表意见的函件,故将直接完成对问询函中问题的核查及取得年审机构意见再进行回复并及时履行信息披露义务。现就其余问题回答如下:

问题1:年报显示,你公司报告期内实现营业收入267,344.23万元,同比下降20.28%,归属于上市公司股东的净利润(以下简称“净利润”)及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(以下简称“扣非净利润”)分别为-72,198.44万元,-71,105.74万元,同比分别大幅下降2,837.38%,-461.20%,经营活动生成的现金流量净额为-9,871.10万元,同比下降18.91%。请你公司:

(一)说明报告期主营业务所处行业环境、经营状况,以及相较2021年变化情况,并结合收入确认、成本结转、期间费用等情况,说明报告期内营业收入与以前年度基本持平或亏损进一步扩大原因、净利润下降幅度的原因及合理性。

公司回复:

公司主营业务所处的行业为建筑业,公司具有建筑工程施工总承包壹级、水利水电工程施工总承包壹级等多项资质等级,根据国家统计局发布2022年国民经济运行数据,全年国内生产总值(GDP)1,210,207.6亿元,比上年增长3.0%,全国固定资产投资311,900亿元,同比增长6.5%。

公司报告期内,公司及子公司全年签订合同额约36.75亿,主要项目如下:

委派管理层,由于新任管理层对上海千年的生产经营尚处于熟悉及调整过程,加之股权转让纠纷等因素对上海千年的生产经营产生重大影响及,上海千年的生产经营业绩增长不及预期,营业收入及净利润下降相对应的成本费用未得到有效控制,导致2022年继续出现大幅亏损。2023年5月,公司仍存在大幅减值迹象。

一、2019年至2020年对收购上海千年的商誉计提减值的依据、具体过程、主要参数、测算金额以及差异情况

1.根据格律(上海)资产评估有限公司出具的法律评估报告书〔2022〕第038号《浙江省围海建设集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的上海千年的城市规划工程设计股份有限公司包含商誉资产组收回金额的估值报告》,上海千年的商誉在2019年12月31日的可收回金额为156.4000万元,2019年公司计提商誉减值损失20.65407万元。

2.根据北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具的《浙江省围海建设集团股份有限公司拟对长期股权投资进行减值测试涉及的上海千年的城市规划工程设计股份有限公司包含商誉资产组收回金额的估值报告》(北方亚事评报字〔2022〕第01-42号),公司2020年持有上海千年的45.80%股权的可收回金额为131,382.00万元,2020年计提其他非流动资产减值准备13,542.80万元。

3.根据北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具的《浙江省围海建设集团股份有限公司拟对长期股权投资进行减值测试涉及的上海千年的城市规划工程设计股份有限公司包含商誉资产组收回金额的估值报告》(北方亚事评报字〔2022〕第01-42号),公司2020年持有上海千年的45.80%股权的可收回金额为131,382.00万元,2020年计提其他非流动资产减值准备13,542.80万元。

(二)2019年至2022年商誉减值的主要参数及测金额及差异情况

1.2019年至2022年上海千年的商誉减值主要参数及测金额

单位:万元

序号	合同签订日期	定价原则	合同金额(万元)
1 江西省围海建设集团股份有限公司拟对长期股权投资进行减值测试涉及的上海千年的城市规划工程设计股份有限公司包含商誉资产组收回金额的估值报告			
	2022年03月08日	招投标	14,014.31
2019年	13,556.67	14,589.07	15,711.06
2020年	9,042.03	9,340.47	11,043.11
2021年	9,340.47	11,043.11	14,131.90
2022年	33.80%	34.04%	-3.714.49
2019年	33.80%	34.24%	-3.464.04
2020年	30.76%	31.9%	-32.70%
2021年	30.76%	31.9%	-33.34%
2022年	30.76%	31.9%	-33.34%
2 文昌市公用事业投资有限公司拟对长期股权投资进行减值测试涉及的上海千年的城市规划工程设计股份有限公司包含商誉资产组收回金额的估值报告			
	2022年06月10日	招投标	42,568.61
2019年	11,407.00	11,407.00	11,407.00
2020年	11,407.00	11,407.00	11,407.00
2021年	11,407.00	11,407.00	11,407.00
2022年	11,407.00	11,407.00	11,407.00
3 宁波市围海建设集团股份有限公司拟对长期股权投资进行减值测试涉及的上海千年的城市规划工程设计股份有限公司包含商誉资产组收回金额的估值报告			
	2022年08月28日	招招投标	67,012.64
2019年	11,379.07	11,379.07	11,379.07
2020年	11,379.07	11,379.07	11,379.07
2021年	11,379.07	11,379.07	11,379.07
2022年	11,379.07	11,379.07	11,379.07
合计			
	81,709.99	81,709.99	81,709.99

公司报告期内实现营业收入267,344.23万元,其中公司持有上海千年的城市规划工程设计股份有限公司(以下简称“上海千年”)在2022年度实现营业收入13,570.03万元,同比下降低0.28%,若剔除上海千年的上年度利润表未纳入合并范围”,公司报告期内实现营业收入收424,774.40万元,同比下降5.54%。

综上,报告期主营业务所处行业环境、经营状况相较于2021年度并未发生明显的变化,净利润下降幅度远超下降幅度主要是由于以下原因导致的:

(1)公司于2021年12月31日恢复对上海千年的控制后,于2022年陆续向上海千年的委派管理层,由于新任管理层对上海千年的经营模式尚处于熟悉及调整过程,加之股权转让纠纷等原因对上海千年的生产经营产生重大影响,导致其在2022年发生较大亏损,亏损金额为32,991.95万元。

(2)上海千年的2022年营业收入、经营利润和经营性现金流大幅下降,经营出现较大亏损,上海千年的管理费用显著低于2021年同期的盈利预测,且明显低于形成商誉时的预测,公司据此将商誉减值准备由14,014.31万元调减至11,407.00万元。

(3)2022年6月6日公司收到上海仲裁委员会出具的《裁决书》〔2020〕沪仲案字第1822号〕,判决公司以23,099.35万元价格收购股东持有的42.56861%股权,由来于2019年6月75.97%股权,由截至2022年12月31日,公司未实际收购该部分股权且未能对其实行实际股东权利,公司按仲裁裁决结果列入“其他非流动资产”科目,根据北方亚事

对上海千年的2022年长期股权投资价值评估结果,2022年度公司对该部分股权计提减值准备11,416.02万元增加13,052.00万元。

(4)公司被实施退市风险警示期间,部分项目因资金等原因在本年度出现违约,终止合作,部分项目因时间较长未能完成审计计算,根据工程判断的原因为谨慎性原则将对该部分项目相关的资产(存货及合同资产)在本年度计提减值准备14,996.68万元,较上年度增加11,971.03万元。

剔除以上因素,2022年度归属于上市公司股东的净利润较上年变化不大。

(5)说明报告期经营活动产生的现金流量净额为负且大幅下降的原因,并结合公司有息债务情况,分析公司短期及长期偿债能力,是否存在偿债风险及流动性风险等。

公司回复:

1.报告期经营活动产生的现金流量净额为负且大幅下降的原因

截至报告期末,公司货币资金为6.80亿元,较年初增加3.77亿元,主要原因是由(1)本年度公司收到源真投资、宁波舜农收购公司的违规资金收款及款项856.61万元及相应的利息0.93亿元;(2)收到BT项目款及利息1.92亿元,支付BT及PPP项目款及5.43亿元。

(3)报告期内持续经营有息负债,较年初减少62.00亿元,同时应付利息1.14亿元。

报告期内,经营活动产生的现金流量净额为-0.99亿元,较上年同期下降1.19亿元,主要原因是由(1)本年度公司向源真投资、宁波舜农收购公司的违规资金收款及款项的利息后,支付了前期拖欠供应商的款项;(2)由于上海千年在2022年度已大幅亏损,导致公司在2022年度经营活动中现金流量净额-5,488.66万元。

2.公司不存在偿债风险及流动性风险

截至2022年12月31日,公司有息债务共113.43亿元(其中短期借款及一年内到期的长期借款为8.02亿元,长期借款为3.41亿元)。较年初减少6.20亿元(全部为短期借款),公司的资产负债率为54.42%,低于同行业水平,维持较低安全边际,2023年公司坚定落实“以收定支”原则,力争公司经营现金流自平衡,持续有序推进债务结构调整,确保公司流动性。

3.公司被实施退市风险警示期间,部分项目因资金等原因在本年度出现违约,终止合作,部分项目因时间较长未能完成审计计算,根据工程判断的原因为谨慎性原则将对该部分项目相关的资产(存货及合同资产)在本年度计提减值准备14,996.68万元,较上年度增加11,971.03万元。

剔除以上因素,2022年度归属于上市公司股东的净利润较上年变化不大。

(4)说明报告期经营活动产生的现金流量净额为负且大幅下降的原因,并结合公司有息债务情况,分析公司短期及长期偿债能力,是否存在偿债风险及流动性风险等。

公司回复:

1.报告期经营活动产生的现金流量净额为负且大幅下降的原因

截至报告期末,公司货币资金为6.80亿元,较年初增加3.77亿元,主要原因是由(1)本年度公司收到源真投资、宁波舜农收购公司的违规资金收款及款项856.61万元及相应的利息0.93亿元;(2)收到BT项目款及利息1.92亿元,支付BT及PPP项目款及5.43亿元。

(3)报告期内持续经营有息负债,较年初减少62.00亿元,同时应付利息1.14亿元。

报告期内,经营活动产生的现金流量净额为-0.99亿元,较上年同期下降1.19亿元,主要原因是由(1)本年度公司向源真投资、宁波舜农收购公司的违规资金收款及款项的利息后,支付了前期拖欠供应商的款项;(2)由于上海千年在2022年度已大幅亏损,导致公司在2022年度经营活动中现金流量净额-5,488.66万元。

2.公司不存在偿债风险及流动性风险

截至2022年12月31日,公司有息债务共113.43亿元(其中短期借款及一年内到期的长期借款为8.02亿元,长期借款为3.41亿元)。较年初减少6.20亿元(全部为短期借款),公司的资产负债率为54.42%,低于同行业水平,维持较低安全边际,2023年公司坚定落实“以收定支”原则,力争公司经营现金流自平衡,持续有序推进债务结构调整,确保公司流动性。

3.公司被实施退市风险警示期间,部分项目因资金等原因在本年度出现违约,终止合作,部分项目因时间较长未能完成审计计算,根据工程判断的原因为谨慎性原则将对该部分项目相关的资产(存货及合同资产)在本年度计提减值准备14,996.68万元,较上年度增加11,971.03万元。

剔除以上因素,2022年度归属于上市公司股东的净利润较上年变化不大。

(5)说明报告期经营活动产生的现金流量净额为负且大幅下降的原因,并结合公司有息债务情况,分析公司短期及长期偿债能力,是否存在偿债风险及流动性风险等。

公司回复:

1.报告期经营活动产生的现金流量净额为负且大幅下降的原因

截至报告期末,公司货币资金为6.80亿元,较年初增加3.77亿元,主要原因是由(1)本年度公司收到源真投资、宁波舜农收购公司的违规资金收款及款项856.61万元及相应的利息0.93亿元;(2)收到BT项目款及利息1.92亿元,支付BT及PPP项目款及5.43亿元。

(3)报告期内持续经营有息负债,较年初减少62.00亿元,同时应付利息1.14亿元。

报告期内,经营活动产生的现金流量净额为-0.99亿元,较上年同期下降1.19亿元,主要原因是由(1)本年度公司向源真投资、宁波舜农收购公司的违规资金收款及款项的利息后,支付了前期拖欠供应商的款项;(2)由于上海千年在2022年度已大幅亏损,导致公司在2022年度经营活动中现金流量净额-5,488.66万元。

2.公司不存在偿债风险及流动性风险

截至2022年12月31日,公司有息债务共113.43亿元(其中短期借款及一年内到期的长期借款为8.02亿元,长期借款为3.41亿元)。较年初减少6.20亿元(全部为短期借款),公司的资产负债率为54.42%,低于同行业水平,维持较低安全边际,2023年公司坚定落实“以收定支”原则,力争公司经营现金流自平衡,持续有序推进债务结构调整,确保公司流动性。

3.公司被实施退市风险警示期间,部分项目因资金等原因在本年度出现违约,终止合作,部分项目因时间较长未能完成审计计算,根据工程判断的原因为谨慎性原则将对该部分项目相关的资产(存货及合同资产)在本年度计提减值准备14,996.68万元,较上年度增加11,971.03万元。

剔除以上因素,2022年度归属于上市公司股东的净利润较上年变化不大。

(5)说明报告期经营活动产生的现金流量净额为负且大幅下降的原因,并结合公司有息债务情况,分析公司短期及长期偿债能力,是否存在偿债风险及流动性风险等。

公司回复:

1.报告期经营活动产生的现金流量净额为负且大幅下降的原因

截至报告期末,公司货币资金为6.80亿元,较年初增加3.77亿元,主要原因是由(1)本年度公司收到源真投资、宁波舜农收购公司的违规资金收款及款项856.61万元及相应的利息0.93亿元;(2)收到BT项目款及利息1.92亿元,支付BT及PPP项目款及5.43亿元。

(3)报告期内持续经营有息负债,较年初减少62.00亿元,同时应付利息1.14亿元。

报告期内,经营活动产生的现金流量净额为-0.99亿元,较上年同期下降1.19亿元,主要原因是由(1)本年度公司向源真投资、宁波舜农收购公司的违规资金收款及款项的利息后,支付了前期拖欠供应商的款项;(2)由于上海千年在2022年度已大幅亏损,导致公司在2022年度经营活动中现金流量净额-5,488.66万元。

2.公司不存在偿债风险及流动性风险

截至2022年12月31日,公司有息债务共113.43亿元(其中短期借款及一年内到期的长期借款为8.02亿元,长期借款为3.41亿元)。较年初减少6.20亿元(全部为短期借款),公司的资产负债率为54.42%,低于同行业水平,维持较低安全边际,2023年公司坚定落实“以收定支”原则,力争公司经营现金流自平衡,持续有序推进债务结构调整,确保公司流动性。

3.公司被实施退市风险警示期间,部分项目因资金等原因在本年度出现违约,终止合作,部分项目因时间较长未能完成审计计算,根据工程判断的原因为谨慎性原则将对该部分项目相关的资产(存货及合同资产)在本年度计提减值准备14,996.68万元,较上年度增加11,971.03万元。

剔除以上因素,2022年度归属于上市公司股东的净利润较上年变化不大。