

关于对山东远大特材科技股份有限公司 年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

2022年7月14日，贵公司下发我公司【2022】第140号的年报问询函，以下简称“《问询函》”，对我公司（以下简称“公司”）2021年度报告进行了审查，公司对《问询函》中涉及的问题进行逐项核查，现就《问询函》中的有关事项回复如下：

1、关于持续经营能力

你公司2021年审计报告被出具带持续经营重大不确定性段落的保留意见；2021年度发生净亏损79,339,560.26元，截至报告期末，累计未分配利润为-244,351,388.44元；报告期末所有银行借款逾期，逾期借款本金金额为87,775,368.73元；对外担保存在多笔逾期，被担保公司截止2021年末未偿付到期余额为32,886,262.67元；公司涉及多笔诉讼，多个银行账户被冻结，同时被查封存货30,810,097.38元、固定资产171,510,143.39元、无形资产（土地）26,950,627.13元。

你公司年报中披露，为维持正常生产经营采取的措施有：将母公司原来的业务逐渐转移到子公司和孙公司经营、逐步采取降本增效措施、已规划用子公司或子公司的控股公司采用合适的法律路径来承接母公司的有效资产等。

请你公司：

（1）结合经营计划、目前的资金状况、期后偿还借款及融资情况等，说明公司已采取或拟采取的改善偿债能力的措施及效果；

回复：关于偿还债务问题：地方政府已多次协调主要债权单位（主要是银行），公司所欠债务由孙公司偿还，主要债权单位已基本同意这一方案。待孙公司具备贷款条件之后，由地方政府担保公司提供担保，由子公司进行贷款融资，将其款项偿还债务，同时经地方政府协调，主要债权单位已同意用债权打折的方式进行偿还，抵押债权不超过5折，担保债权不超过3折，这样孙公司的偿债负担会大大减轻。

（2）说明你公司具体采用何种法律路径来承接母公司的有效资产，并结合已被冻结和查封的资产目前的状态、诉讼和担保的解决进展、公司（包括主要子公司和孙公司等）目前的生产经营状况等，说明你公司为改善持续经营能力拟采取或已采取的具体措施及目前的改善效果。

回复：公司拟用孙公司来承接母公司的有效资产，其方案是：母公司的有效资产主要抵押在建行、农商银行和中行，通过地方政府协调这三家银行进行债权打折，最高不会超过5折，

待孙公司经营年限达到可以贷款融资的时候，由地方政府担保公司提供担保，孙公司贷款，将其款项用于购买三家银行的债权，从而合法实现承接母公司有效资产。这一方案由地方政府牵头，已进行了多次协调，基本达成了一致意见。

公司自 2019 年开始已采取子公司承接母公司的经营业务，截止到 2021 年 9 月份这一业务转移方案已全部完成，保证了公司主要业务基本没有丢失，保持了持续经营。公司目前正在将子公司的业务转移到孙公司，计划今年底完成转移工作。业务转移工作是采用了合理的合法手段。待公司的业务工作全部转移到孙公司后，地方政府会协调政府担保公司给孙公司提供担保，增加孙公司的流动资金。从而提高和改善孙公司的经营能力。这种业务转移方案和后期提高经营能力的措施，是地方政府和有关单位共同商议制定的，正在逐步推进。

2、关于对外担保

截至报告期末，你公司存在多笔对外担保逾期，被担保方为齐河时创机电材料科技有限公司（以下简称“时创机电”）和齐河巨能铁路器材有限公司（以下简称“巨能铁路”），被担保公司未偿付到期余额 32,886,262.67 元。经公开信息查询，以上两家公司均经营异常且实际控制人被限制高消费。你公司本期按期末对外担保到期余额的 60%计提预计负债，期末预计负债余额 19,731,757.60 元。

请你公司：

(1) 说明上述担保你公司是否收取对价，被担保公司是否与你公司存在关联关系，以及你公司为其提供担保的原因；

回复：目前公司为时创和巨能提供担保 3288 万元，时创和巨能为公司提供担保 3838 万元。公司和时创与巨能是互为担保关系，当初都是为了融资，不存在收取对价情况，并无关联关系。

(2) 说明被担保方的期后还款情况、还款计划、资信情况，截止目前逾期的对外担保中你公司已实际履行担保责任的情况，剩余部分是否有实际承担担保责任的风险；

回复：对于因担保产生的逾期负债，公司至今未实际履行任何担保责任，剩余部分不存在实际承担担保责任的风险。因地方政府已协调银行和法院，不对公司实施任何追责行为，其目的是扶持企业走出困境。

(3) 请你公司说明本期按期末对外担保到期余额的 60%计提预计负债的原因及合理性，计提是否充分。

回复：截至 2021 年末，公司对外担保总额为 62,746,262.67 元，其中已到期的对外担保金额为 32,886,262.67 元，具体如下表所示：



被担保方	担保事项	担保方式	贷款银行	担保借款金额	担保借款起 始日	担保借款到 期日
齐河时创机电材料科技有限公司	银行借款	本公司以不动产鲁(2019)齐河县不动产权第0002142号土地、房屋抵押作价4700万元。	山东齐河农村商业银行股份有限公司	4,990,000.00	2018/10/24	2019/10/23
齐河巨能铁路器材有限公司	银行借款	本公司承担连带责任保证。	德州银行股份有限公司齐河支行	9,900,000.00	2019/3/29	2020/3/28
		本公司以不动产鲁(2019)齐河县不动产权第0002142号土地、房屋抵押作价4700万元。		3,106,262.67	2018/10/22	2019/10/21
		本公司以不动产鲁(2019)齐河县不动产权第0002142号土地、房屋抵押作价13,125,400.00元最高额担保780万元。	山东齐河农村商业银行股份有限公司	5,990,000.00	2019/08/26	2020/08/25
		本公司以不动产鲁(2019)齐河县不动产权第0002142号土地、房屋抵押作价2553.38万元最高额担保1014万元;不动产鲁(2019)齐河县不动产权第0002142号抵押作价4700万元最高额担保143万元。		8,900,000.00	2019/03/13	2020/03/12

考虑到被担保公司处于持续经营阶段,也未收到银行的起诉通知,公司每年根据账龄对被担保单位已到期尚未偿还的银行借款计提预计负债,具有合理性,截至2021年底公司按到期担保余额的60%计提了预计负债,计提金额19,731,757.60元,具有充分性。

3、关于其他应收款

报告期末，你公司其他应收款余额为64,759,688.71元，已计提坏账准备33,230,113.42元。其中，应收时创机电借款共计31,029,633.34元（账龄1-2年1,754,990.21元，账龄2-3年24,990,786.68元，账龄3-4年4,283,856.45元）；应收山东昊涛精密机械有限公司借款7,113,477.33元，账龄2-3年；应收巨能铁路借款9,729,509.85元，账龄2-3年。你公司同时为时创机电和巨能铁路的借款提供担保，且均存在逾期情况。

请你公司：

（1）说明在时创机电未偿还前期借款的情况下又为其提供借款的原因，在对时创机电和巨能铁路的担保逾期且可能承担担保责任的情况下又为其提供借款的原因，是否存在利益输送；

回复：面对国内外经济形势的变化，民营经济实体生产经营时常会遇到一些困难，出现资金短缺。因公司与时创、巨能、昊涛均属于互保企业，在公司处于经营效果较好的时期，这三个公司出现了一些资金短缺情况，如果公司不为其提供借款，他们就有可能出现风险，给公司带来毁灭性打击，因此在综合考虑上述多种因素的基础上为其提供借款及担保，主要目的是保证公司的利益，规避当时的风险。彼此之间不存在利益输送。

（2）说明你公司拟采取和已采取的催收措施及其效果。

回复：公司与时创、巨能、昊涛已进行多次协商，并达成一致意见，逐步偿还应收款项，可以采用资产顶账、承兑还款等各种方式。2021年度较2020年度，时创公司应收款减少632万元，巨能公司应收款减少26.74万元，昊涛公司应收款减少347万元。说明欠款方正在履行偿债责任，公司将继续跟踪催收，及时关注欠款方的各种动向。

山东远琪特材科技股份有限公司

2022年7月27日

