（上接B078版）

（1）评估、测试与应收账款和合同资产坏账准备计提相关的内部控制的设计合理性及运行有效性；
（2）了解建筑装饰施工行业的生产经营特点、应收账款、合同资产的形成过程和信用风险特征，将管理层划分应收账款组合的判断和依据，与同行业可比公司进行对比，评价其划分应收账款组合的判断和依据是否合理；
（3）执行函证和替代程序，测试应收账款期末余额的准确性；
（4）复核预期信用损失率的确定过程，执行重新计算程序，复核应收账款、合同资产账龄及坏账准备计提的准确性；
（5）选取工程项目样本，核查回款情况，判断预期信用损失估计和坏账准备计提的合理性；
（6）对管理层所编制的应收账款的账龄准确性进行测试；
（7）复核管理层有关应收账款、合同资产坏账准备计提会计政策的合理性及一致性；
（8）针对金额重大的应收款项，获取并检查工程项目合同及补充协议、成本预算资料、采购合同、采购发票、已完成工程量确认单、工程款支付申请表、银行收款回单、函证回函和实施客户访谈等程序核实交易的真实性；
（9）检查本期进行最终结算项目的工程结算资料；
（10）检查附注中与应收账款坏账准备计提相关的披露是否符合相关规定。
2. 核查意见
经核查，我们认为：：
（1）公司近两年连续对应收账款及合同资产计提大额减值的原因具有合理性，减值准备的计提符合《企业会计准则》的有关规定，不存在不当盈余管理或"洗大澡"的情形。
（2）公司坏账准备计提方法合理、合规，以前年度应收账款坏账准备计提是充分、审慎的。
（3）公司应收账款长期未收回并连续计提大额减值并非相关应收款项无真实的业务活动支撑所致，前期不存在通过虚构购销业务来虚增营业收入、营业成本的情况。
1. 年报显示，你公司报告期计提其他应收款坏账损失1，127.87万元，计提坏账损失后其他应收款期末账面价值为4，579.99万元。其中，账龄3年以上其他应收款2，323.66万元，占比51.07%，账龄5年以上其他应收款2，076.47万元，占比45.64%。请你公司：
（1）补充披露你公司其他应收款的具体分类方法、各明细项目的具体形成原因、对应的业务内容及回款情况。
公司回复：
其他应收款的具体分类方法、各明细项目的具体形成原因、对应的业务内容及回款情况明细如下：
单位：人民币万元

款项性质（分类）	期末账面余额	形成原因以及业务内容	情况说明
保证金	2，387.11	根据其风险特征不能分类至其他组合的保证金及押金。	根据项目实施情况及项目投保规定与对方联系回款，能够及时回款。
备用金	894.76	员工借款用于差旅费、零星采购等开支。	公司按照备用金管理制度，根据员工的借款事项及时进行核销或还款。
往来款	2，291.66	与外部单位之间的往来款（明细如下表）	公司与外部单位之间往来业务款项，由公司办理人员取得发票进行核销或者及时收回款项。
其他	1，502.13	工程项目前期用于现场零星采购和物资保障；工程项目所在地的预缴税金，少量项目人员的借款	公司项目人员用于项目前期以及后期各项开支，随着项目进度进展陆续计入项目成本核销。
合计	7，075.67		

（2）逐项披露并说明你公司账龄3年以上其他应收款的发生背景、交易对手方、是否为关联交易、付款时间、金额、长期挂账未收回的原因及合理性，并结合资金流向说明你公司是否存在控股股东及其他关联方非经营性资金占用、违规财务资助等违规情形。
公司回复：
公司账龄3年以上其他应收款的具体情况：
单位：万元

款项性质	单位	期末余额	账龄			是否关联方	产生背景
			3-4年	4-5年	5年以上		
个人借款	周福位	19	3.6	3	12.4	否	中信银行项目税金
个人借款	田东力	10		5.2	4.8	否	清水湾项目借款
个人借款	王锐	5	5			否	天津游艇会项目备用金
个人借款	王锐（山东）	150			150	否	青岛三利项目鉴定费
个人借款	黄宇麒麟	17.29			17.29	否	正大侨商项目投标费用
个人借款	曲志杰	17.93	8.33	9.6		否	花园郦项目农民工保证金
个人借款	邢伟伟	0.62	0.62			否	天津游艇会项目税金
个人借款	曹立森	40	40			否	项目备用金
个人借款	赵志鹏	16.98	0.09	16.89		否	百信银行项目投标费用
个人借款	苏海兰	70.66	40.43	30.23		否	中国尊项目备用金
个人借款	吴庆庆	10.05			10.05	否	成都来福士项目税金
个人借款	张广志	35			35	否	阜阳医院项目税金
个人借款	苗强	7.15	7.15			否	备用金
个人借款	张艳宾	5.26		5.26		否	新华联项目备用金
个人借款	李文骏	20			20	否	鸿坤地产项目投标费用
个人借款	石豫涛	40.22		17	23.22	否	苏州中心广场项目备用金
个人借款	高林林	26			26	否	洛阳百脑汇项目投标保证金
个人借款	韩力伟	2.11	0.45	1.66		否	个人借款
个人借款	李晓成	1.2			1.2	否	个人借款
个人借款	刘建军	0.3			0.3	否	报销款
个人借款	刘静	3.8		1.52	2.28	否	园博园项目广告费
个人借款	刘莉君	0.1		0.1		否	差旅费
个人借款	石佳	0.58	0.58			否	鲁能项目借款
个人借款	石豫涛	0.6			0.6	否	苏州中心广场项目备用金
个人借款	王瑞丽	0.24			0.24	否	投标费用
个人借款	温磊	0.38			0.38	否	投标费用
个人借款	冼宁	7.8			7.8	否	佳程广场项目备用金
个人借款	徐磊	0.1			0.1	否	投标费用
个人借款	张昊	0.1			0.1	否	投标费用
个人借款	张满	5.52		5.52		否	大同金茂项目备用金
个人借款	朱浩彬	3.4			3.4	否	税金
个人借款	陈星	1	1			否	年会备用金
个人借款	荆明	0.67			0.67	否	差旅费
个人借款	论阳	4.42			4.42	否	北京国际中心诉讼费
工程保证金	北京嘉源京房地产开发有限公司（中堂五期2-7号楼精装工程）	7.16			7.16	否	项目质保金
工程保证金	北京鑫苑万众置业有限公司（北京鑫都汇A8楼公共区及户内精装修工程）	3			3	否	项目质保金
工程保证金	雅墅（北京）装修工程有限公司（北京梵悦108项目会所（2/3层）公共区域装修工程）	4			4	否	项目质保金
工程保证金	（简易）包商银行股份有限公司（包商银行商务大厦项目酒店客房精装修专业分包工程施工）	55			55	否	项目质保金
工程保证金	（一般）宝塔投资控股有限公司/通州区经海五路一号院61号楼-1至9层2-101/62号楼-1至9层2-101内部装修工程	10			10	否	项目质保金
工程保证金	上海建工五建集团有限公司	10.26			10.26	否	项目质保金
工程保证金	中国建筑一局（集团）有限公司	3			3	否	项目质保金
履约保证金	陕西东岭房地产开发有限公司（陕西省宝鸡国金中心项目样板房精装修一标段工程）	10			10	否	项目履约保证金
履约保证金	（简易-老项目）山西汇森房地产开发有限公司田森汇分公司（晋中田森汇项目一期田舍酒店精装修工程）	5			5	否	项目履约保证金
履约保证金	宁夏银基房地产开发有限责任公司/银基健康产业园（南区）建设项目室内装饰2#综合楼--一标段（装饰）	100			100	否	项目履约保证金
履约保证金	河北宇东房地产开发有限公司/河北珑玺山医院项目综合病房楼装饰装修工程	150			150	否	项目履约保证金
履约保证金	（一般）海南正商房地产开发有限公司/海南正商红椰湾3号地块(北区)综合楼东区装修工程	25.7			25.7	否	项目履约保证金
履约保证金	（简易征收）郑州新巢置业有限公司/美景地块麟洲北地块2#楼户内精装修工程	10			10	否	项目履约保证金
履约保证金	（一般）西安康派房地产开发有限公司/康桥悦蓉园售楼部及样板间精装修工程	5			5	否	项目履约保证金
农民工保证金	中国建筑一局（集团）有限公司	2			2	否	项目农民工保证金
投标保证金	当代节能置业股份有限公司	2.1			2.1	否	项目投标保证金
投标保证金	海上嘉年华（青岛）置业有限公司	10			10	否	项目投标保证金
投标保证金	陕西东岭房地产开发有限公司	100			100	否	项目投标保证金
投标保证金	成都市水碾河商场有限责任公司	15			15	否	项目投标保证金
投标保证金	上海中骏创富房地产有限公司	0.2			0.2	否	项目投标保证金
投标保证金	甘肃星泓房地产开发有限公司	20			20	否	项目投标保证金
投标保证金	丽江红树林旅游文化地产开发有限公司	2			2	否	项目投标保证金
投标保证金	中国人民解放军辽宁省军区沈阳第四离职干部休养所	7			7	否	项目投标保证金
投标保证金	盱眙雨润中央购物广场有限公司	27			27	否	项目投标保证金
投标保证金	南京钟山国际高尔夫置业有限公司	1			1	否	项目投标保证金
投标保证金	海南正商房地产开发有限公司	5			5	否	项目投标保证金
投标保证金	厦门宝龙实业有限公司	15			15	否	项目投标保证金
投标保证金	西安元瀚房地产开发有限公司	50			50	否	项目投标保证金
投标保证金	沈阳递家物流股份有限公司	20			20	否	项目投标保证金
投标保证金	特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	2.03			2.03	否	项目投标保证金
投标保证金	丹东万达广场有限公司	1			1	否	项目投标保证金
外部单位往来	北京长鸿和智资产管理有限公司	300			300	否	公司经营款项
外部单位往来	辽宁轩宇工程招标投标有限公司	6.54			6.54	否	公司招投标服务费
外部单位往来	北京市心肺血管疾病研究所	145.36			145.36	否	公司经营款项
外部单位往来	中建三局集团有限公司	12			12	否	公司经营款项
外部单位往来	北京建工四建工程建设有限公司	5			5	否	公司经营款项
外部单位往来	深圳市中合银融资担保有限公司	41.82			41.82	否	保证金服务费未收到发票
外部单位往来	北京市朝阳区园林绿化局绿化二队	4.49			4.49	否	公司经营款项
外部单位往来	北京市仲裁委员会办公室	21.92			21.92	否	公司未收到诉讼费发票
外部单位往来	洋浦国兴工程建设有限公司	0.2			0.2	否	公司经营款项
外部单位往来	内蒙古万维通工程管理服务有限责任公司	0.16			0.16	否	公司经营款项
外部单位往来	杭州融鑫恒投资有限公司	1			1	否	公司经营款项
外部单位往来	北京求实工程管理有限公司	8.5		8.5		否	公司经营款项
外部单位往来	扬州市公安局广陵分局（保证金专户）	20		20		否	公司经营款项
外部单位往来	北京市丰台区建设工程发包承包交易中心	1		1		否	公司经营款项
外部单位往来	中国人寿保险股份有限公司芜湖分公司	0.83		0.83		否	公司经营未收到保险发票
外部单位往来	隆尧县政府集中支付中心	10		10		否	隆绕博物馆项目保证金款
外部单位往来	蚌埠市公共资源交易中心	0.05	0.05			否	公司经营款项
外部单位往来	鄂尔多斯市北骄热电有限责任公司	0.05	0.05			否	公司经营款项
外部单位往来	内蒙古蒙泰集团有限公司	0.05	0.05			否	公司经营款项
外部单位往来	镇江苏宁置业有限公司苏宁酒店	0.73	0.73			否	公司经营款项
外部单位往来	马瑞雪	0.1	0.1			否	公司经营款项
外部单位往来	北京建设信源资讯有限公司	0.07	0.07			否	公司经营款项
外部单位往来	碧生源投资有限公司	203.5			203.5	否	公司经营款项
外部单位往来	ARCORP建筑事务所	3.94			3.94	否	公司经营款项
外部单位往来	中天智慧城市投资股份有限公司	10			10	否	公司经营款项
外部单位往来	李丁	0.65	0.22	0.22	0.22	否	公司经营款项
外部单位往来	三亚星泽装饰设计工程有限公司	40	40			否	公司经营款项
外部单位往来	北京泰丰汇达投资有限公司	300			300	否	公司经营款项
外部单位往来	沈阳华锐物业管理有限公司	0.8			0.8	否	公司经营款项
外部单位往来	中国建筑一局（集团）有限公司沈阳分公司	0.52			0.52	否	公司经营款项
外部单位往来	其他	20			20	否	公司经营款项
外部单位往来	其他	4.83			4.83	否	公司经营款项
押金	华春建设工程项目管理有限责任公司	0.38			0.38	否	项目押金
押金	深圳市太平物业管理有限公司深圳太平金融大厦管理处	2.52			2.52	否	项目押金
押金	北京合生兴业房地产开发有限公司	7.04			7.04	否	项目押金
押金	上海中骏创富房地产有限公司	0.05			0.05	否	项目押金
押金	北京市京源学校莲石湖分校	1.6	1.6			否	项目押金
押金	杭州华联千岛湖创业有限公司	0.12			0.12	否	项目押金
押金	上海陆家嘴物业管理有限公司	0.5			0.5	否	项目押金
押金	北京中海物业管理有限公司奥南分公司	24.88			24.88	否	项目押金
押金	北京市石景山外语实验小学	0.48			0.48	否	项目押金
质保金	三亚德商	3			3	否	项目押金
合计		2，405.60	150.12	136.52	2，118.96		

由上表可见，公司3年以上账龄主要由外部单位往来1，164.11万元、项目保证金677.45万元、个人借款523.47万元、项目押金40.57万元组成，其中外部往来单位和项目保证金金额较大主要是公司项目正常经营所产生，基于真实经营业务需要，且符合建筑装饰行业经营特点。经逐项目查公司不存在控股股东及其他关联方非经营性资金占用、违规财务资助等违规情形。
（3）结合你公司坏账准备计提政策及《企业会计准则》的有关规定，说明你公司其他应收款坏账准备计提是否充分、合理。
公司回复：
一、公司其他应收款坏账计提政策：
公司确定其他应收款组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1：投标保证金和有还款保证的其他应收款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合2：履约及其他保证金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合3：账龄组合其他应收款（包括质保期满应收未收的质保金）	款项账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合4：本公司合并范围内关联方组合的其他应收款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将其他应收款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款的预期信用损失率估计如下：
账龄组合：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

投标保证金和有还款保证的其他应收款组合、关联方组合、履约及其他保证金组合：

组合名称	其他应收款预期信用损失率（%）
投标保证金和有还款保证的其他应收款组合	
关联方组合的其他应收款组合	
履约及其他保证金组合	5.00

本公司在应收账款和其他应收款计提坏账准备时，关联方为：
①本公司纳入合并范围的子公司；
②本公司的母公司；
③ 本公司实际控制人本人及控制或者有重大影响的公司。
二、同行业可比公司其他应收账款综合坏账计提情况如下：

单位名称	其他应收款综合坏账计提比例（%）
广田集团	40.25%
江河集团	16.90%
全筑股份	11.03%
中装建设	33.06%
维业股份	10.07%
洪涛股份	28.11%
行业平均值	23.24%
本公司	35.27%

由上表可见，公司较同行业可比公司其他应收款坏账计提比例相对较高，符合公司实际情况。
公司按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，将其他应收款分成四类，其中，组合1投标保证金和有还款保证的其他应收款和组合4本公司合并范围内关联方组合的其他应收款，是综合考虑作为一类预期信用损失率很低的其他应收款，投标保证金通常在招投标结束后一定期限内退还，有还款保证的其他应收款主要指员工备用金借款，这些款项性质的其他应收款一般不计提减值，但公司每年对其风险特征进行重新估计，如果发生明显变化，出于谨慎考虑公司会将这部分款项转入账龄组合，根据实际账龄充分合理计提减值准备；组合2履约及其他保证金是支付给客户的为确保合同履行的保证，一般按预期信用损失率5%计提减值，公司每年对其风险特征进行重新估计，如果发生明显变化，出于谨慎考虑公司会将这部分款项转入账龄组合，根据实际账龄充分合理计提减值准备；组合3账龄组合其他应收款（包括质保期满应收未收的质保金），主要核算不满足其他三类组合条件的其他应收款，根据账龄充分计提减值准备。
综上所述，公司其他应收款坏账准备计提充分、合理。
请年审机构对上述问题进行核查并发表明确意见，请你公司独立董事对问题（2）核查并发表明确意见。
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）回复：
会计师的核查程序和核查意见
1. 核查程序
针对上述问题，我们主要执行了以下核查程序：
（1）评估、测试与其他应收款相关的内部控制的设计合理性及运行有效性；
（2）获取并复核往来账款明细表，对往来账款借贷方发生额进行对方科目分析，通过分析往来账款发生额对方科目，检查是否存在经济业务异常的会计凭证；
（3）检查形成其他应收款的主要交易对方的基本情况、交易背景，查询主要交易对方的工商信息；
（4）检查其他应收款的款项性质和划分原因；
（5）针对其他应收款，实施函证和替代程序；
（6）检查其他应收款对应的合同、银行回单等支持性证据；
（7）对管理层所编制的其他应收款的账龄准确性进行测试；
（8）复核管理层有关其他应收款坏账准备计提会计政策的合理性；
（9）复核测算其他应收款计提的坏账准备；
（10）通过信息查询期末其他应收款余额较大的往来单位诉讼情况，判断其是否存在重大异常信息，影响其偿债能力及持续经营；对于已诉讼或破产的客户，结合判决情况及公司法务部门、外聘律师对案件的判断，作为计提坏账准备的参考依据。
2. 核查意见
经核查，我们认为：
（1） 其他应收款性质、账龄划分准确，各明细项目形成原因合理。
（2） 公司不存在控股股东及其他关联方非经营性资金占用、违规财务资助等违规情形。
（3） 公司其他应收款坏账准备计提是充分、合理的。
独立董事核查意见回复：
我们审阅了公司以上回复说明，对照前期收到的公司2022年年度报告相关文件，并与公司相关高管进行了沟通，对公司是否存在控股股东及其他关联方非经营性资金占用、违规财务资助等违规情形进行核查，认为报告期末公司其他应收款额总额共计7，075.67万元，均为项目正常经营所产生，基于真实经营业务需要，且符合建筑装饰行业经营特点，与公司董事、监事、高级管理人员、5%以上股东、实际控制人不存在关联关系，未发现资金被关联方非经营性占用、违规财务资助等违规情形。
6. 年报显示，你公司报告期末其他流动资产期末余额为3，817.53万元，其中，报告期新增抵债资产3，422.02万元。请你公司说明报告期获得的抵债资产具体情况，包括但不限于资产名称、位置、取得时间、取得方式、确认为其他流动资产的原因及合理性，并结合交易标的情况及《股票上市规则（2023年修订）》第六章的有关规定说明你公司对相关债务重组交易是否履行必要的审议程序及信息披露义务。
公司回复：

抵房客户	抵偿的应收账款余额	抵房资产名称及位置	转让时间	取得方式
福建福润祥装修工程有限公司、上海骏沃房地产开发有限公司、上海中骏创富房地产有限公司	6，511，187.00	上海市青浦区徐泾镇中骏天珑项目3-502号房屋	2022年	签订以房抵债协议
中天城投集团城市建设有限公司	2，331，668.09	未来方舟G7组团-3栋高层1-16-01/1-17-01	2022年	签订以房抵债协议
唐山荣盛房地产开发有限公司	1，070，553.00	未来城3套4-4245/4246/4254	2022年	签订以房抵债协议
唐山荣盛房地产开发有限公司	793，737.00	未来城3套4-4266/4264/4270	2022年	签订以房抵债协议
山西当代红华置业有限公司	2，153，000.00	太原市万国城MOMA项目二期12-2-2201	2022年	签订以房抵债协议
唐山勒泰购物广场有限公司	4，880，228.00	1-1/2-12/1单元2108	2022年	签订以房抵债协议
武汉中央商务区股份有限公司	8，092，748.38	武汉泛海国际云海园15号楼1单元904和1004室	2022年	签订以房抵债协议
武汉中央商务区股份有限公司	8，387，029.36	武汉泛海国际云海园4号楼1单元3901室	2022年	签订以房抵债协议
	34，220，150.83			

经双方友好协商并签订双方协议，客户以其持有的房产抵偿尚欠本公司的工程款共计3，422.02万元，因本公司以前年度取得此类抵债房产的方式并不是直接持有，而是以同样的价格抵偿给下游供应商，因此并未办理产权证书。因寻找合适的债务人进行磋商需要合理时间，这部分已经签订相关协议的应收账款因不再满足应收账款的确认条件，但同时公司并未实际持有抵债房产，也不计划持有这部分房产，而是计划按以前年度的处理方式转让给供应商，因此在过渡期内将其转入其他流动资产列报，待与供应商达成一致签订协议后冲减相应应付账款。
根据双方协议，公司因取得抵债资产，收取该应收账款的合同权利终止，并放弃了对该应收账款的控制，符合满足应收账款终止的确认条件。
根据《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》的规定，本次债务重组不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。因上述抵债资产单项金额均小于3000万元，均未达到披露标准，无需单独对外披露，公司已经按照内部审批的权限和流程履行了相应的审批程序。
7. 年报显示，你公司报告期末预付账款余额8，576.89万元，其中，账龄1年以上预付账款7，201.67万元，占比达83.97%，账龄3年以上预付账款2，701.01万元，占比达31.49%。请你公司：
（1）逐笔列示账龄超过1年的预付账款及按预付对象归集的期末余额前五名预付款项的具体情况，包括但不限于交易对方名称、预付金额、账龄、具体产品或服务内容、截至回函日的交付情况、尚未结转的原因及预计结转时间、预付进度及额度是否符合行业惯例等。
公司回复：
一、账龄超过1年的预付账款的具体情况
（1）截止2022年末，账龄超过1年的预付账款分布情况如下：

预付账款余额分类	账龄1年以上的金额	账龄超过1年的占比	供应商数量
30万元以上	6，006.13	83.40%	50
10-30万元	764.83	10.62%	38
10万元以下	430.71	5.98%	118
合计	7，201.67		

其中，金额30万元以上的预付账款总额占账龄1年以上总额的83.40%，金额30万元以下的预付账款金额占比较小且供应商数量较为分散。
（2）按预付对象归集，账龄超过1年、金额在30万元以上的预付账款明细如下：

序号	单位	期末余额	账龄					
			1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
1	北京中合亿富贸易有限公司	671.32	–	671.32	–	–	–	–
2	北京盛世优品商贸有限责任公司	573.75	–	573.75	–	–	–	–
3	石家庄科影商贸有限公司	486.23	–	486.23	–	–	–	–
4	北京四方豪情国际贸易有限公司	347.33	–	347.33	–	–	–	–
5	北京名利永镇木业有限责任公司	268.55	–	45.14	223.41	–	–	–
6	和道房地产开发有限公司	241.89	–	241.89	–	–	–	–
7	厦门市港龙装修工程有限公司	200	–	–	–	–	–	200
8	巢湖市天雄建筑劳务有限公司	199.17	–	99.17	18	82	–	–
9	北京鑫鹏基业建筑工程有限公司	197.89	–	–	–	142	55.89	–
10	北京瑞达东升石材有限公司	165.32	–	–	165.32	–	–	–
11	河北有兴建筑劳务有限公司北京分公司	164.95	–	–	76.22	50	38.73	–
12	沈阳宏盛日欣建材有限公司	141.86	–	–	–	–	–	141.86
13	合肥市包河区富力莱装饰材料经营部	141.42	–	–	–	–	–	141.42
14	郓城森博木材加工有限公司	120	–	–	–	–	–	120
15	广东圣联家具有限公司	110	–	–	20	90	–	–
16	欧华玛新型建材（北京）有限公司	102.95	–	–	–	102.95	–	–
17	北京幕墙建筑装饰有限公司	96.64	–	–	–	–	96.64	–
18	佛山市顺德区成宏家具有限公司	93.29	–	–	–	93.29	–	–
19	新郑市郭店镇金秋木业商行	83.2	–	–	–	–	83.2	–
20	青岛隆旺达木业有限公司	82.95	–	–	75	7.95	–	–
21	北京兴权盛业咨询中心	80	–	–	–	–	–	80
22	上海壹殿建筑劳务有限公司	77.8	–	–	77.8	–	–	–
23	北京优的联盟家具有限公司	77.46	–	–	77.46	–	–	–
24	青岛美合系统建材有限公司	71.85	–	71.85	–	–	–	–
25	丁立民	70.69	–	70.69	–	–	–	–
26	南京宇良物资有限公司	68.87	–	–	–	–	–	68.87
27	湖南京齐建筑安装有限公司	62.39	–	–	–	–	62.39	–
28	沈阳东陵区高坎镇振铭木器加工厂	61.47	–	–	–	–	–	61.47
29	济宁泳淇装饰工程有限公司	60.46	–	–	–	–	60.46	–
30	北京美联天地建材市场有限公司	59.74	–	–	–	2.36	–	57.39
31	北京澜陵鸿佳工贸有限公司	57.47	–	40.7	–	–	16.77	–
32	定州市城宇建筑工程有限公司北京分公司	51.31	–	–	–	51.31	–	–
33	安徽鼎吉玻璃有限公司	50	–	–	–	9.87	40.13	–
34	北京鑫祥达建筑装饰工程有限公司	47	–	–	–	–	–	47
35	厦门市丰富建筑劳务有限公司	46.33	–	–	46.33	–	–	–
36	常州恒实伟业建材有限公司	45.43	–	45.43	–	–	–	–
37	佛山市美奇利不锈钢有限公司	44.21	–	–	–	44.21	–	–
38	李沧区起超群装饰装潢部	42.66	–	–	42.66	–	–	–
39	深圳市国信融资担保有限公司	41.6	–	–	–	–	41.6	–
40	聚宝发（北京）商贸有限公司	40	–	40	–	–	–	–
41	南通恒茂展柜有限公司	40	–	–	40	–	–	–
42	海口四海天利家具有限公司	40	–	–	–	–	–	40
43	巢湖市智多星劳务服务有限公司	38.99	–	23.21	15.78	–	–	–
44	成都广泰鑫装饰工程有限公司	38	–	38	–	–	–	–
45	北京金宇通达装饰装修有限公司	37.5	–	37.5	–	–	–	–
46	上海图观贸易有限公司	36.47	–	36.47	–	–	–	–
47	上海康勤建筑装饰中心	35.18	–	35.18	–	–	–	–
48	苏州龙坤建筑劳务有限公司	32.5	–	32.5	–	–	–	–
49	北京东方凯旋木业有限公司	32.02	–	–	–	27.02	–	5
50	北京莲福运达建材经营部	30	–	–	–	–	–	30
	合计	6，006.13	–	2，936.36	877.98	702.96	495.81	993.02

（续）

序号	单位	产品或服务内容	截止回函日交付情况	尚未结转的原因	预计结转时间	预付款进度及制度	是否符合行业惯例
1	北京中合亿富贸易有限公司	材料	未交付	尚未完工验收	验收完工后	按合同约定	是
2	北京盛世优品商贸有限责任公司	材料	未交付	尚未完工验收	验收完工后	按合同约定	是
3	石家庄科影商贸有限公司	材料	未交付	设备未到货	预计2023年6月	按合同约定	是
4	北京四方豪情国际贸易有限公司	材料	未交付	尚未完工验收	验收完工后	按合同约定	是
5	北京名利永镇木业有限责任公司	材料	未交付	安装服务未完成	预计2023年8月	按合同约定	是
6	和道房地产开发有限公司	维修款	已交付			按合同约定	是
7	厦门市港龙装修工程有限公司	劳务	未交付	尚未完工验收	验收完工后	按合同约定	是
8	巢湖市天雄建筑劳务有限公司	劳务	未交付	尚未完工验收	验收完工后	按合同约定	是
9	北京鑫鹏基业建筑工程有限公司	劳务	未交付	尚未完工验收	验收完工后	按合同约定	是
10	北京瑞达东升石材有限公司	材料	未交付	尚未完工	预计2023年9月	按合同约定	是
11	河北有兴建筑劳务有限公司北京分公司	劳务	未交付	项目未完工	预计2023年10月	按合同约定	是
12	沈阳宏盛日欣建材有限公司	材料	已交付			按合同约定	是
13	合肥市包河区富力莱装饰材料经营部	材料	已交付			按合同约定	是
14	郓城森博木材加工有限公司	材料	未交付	未结算	预计2023年8月	按合同约定	是
15	广东圣联家具有限公司	材料	未交付	未结算	预计2023年11月	据实结算	是
16	欧华玛新型建材（北京）有限公司	材料	未交付	未结算	待结算完成	按合同约定	是
17	北京幕墙建筑装饰有限公司	劳务	未交付	未结算	待结算完成	按合同约定	是
18	佛山市顺德区成宏家具有限公司	材料	已交付			据实结算	是
19	新郑市郭店镇金秋木业商行	材料	未交付	设计变更，需更换材料	待材料完全进场后	据实结算	是
20	青岛隆旺达木业有限公司	材料	未交付	项目完工，未及时获取发票	2023年6月	按合同约定	是
21	北京兴权盛业咨询中心	劳务	未交付	项目完工，未及时获取发票	2023年6月	按合同约定	是
22	上海壹殿建筑劳务有限公司	劳务	未交付	项目未完工	待达到进度结算时结转	按合同约定	是
23	北京优的联盟家具有限公司	材料	未交付	项目完工，未及时获取发票	2023年6月	按合同约定	是
24	青岛美合系统建材有限公司	材料	未交付	设计变更，需更换材料	待材料完全进场后	据实结算	是
25	丁立民	劳务	已交付			据实结算	是
26	南京宇良物资有限公司	材料	未交付	项目完工，未及时获取发票	2023年6月	按合同约定	是
27	湖南京齐建筑安装有限公司	劳务	已交付	项目尚未结算	2023年12月	据实结算	是
28	沈阳东陵区高坎镇振铭木器加工厂	材料	已交付	项目完工，未及时获取发票	2023年6月	据实结算	是
29	济宁泳淇装饰工程有限公司	劳务	已交付	项目完工，未及时获取发票	2023年6月	据实结算	是
30	北京美联天地建材市场有限公司	材料	已交付	项目完工，未及时获取发票	2023年6月	据实结算	是
31	北京澜陵鸿佳工贸有限公司	材料	已交付	项目未结算	待项目完成结算	按合同约定	是
32	定州市城宇建筑工程有限公司北京分公司	劳务	已交付			按合同约定	是
33	安徽鼎吉玻璃有限公司	材料	未交付	项目完工，未及时获取发票	2023年6月	按合同约定	是
34	北京鑫祥达建筑装饰工程有限公司	劳务	已交付			按合同约定	是
35	厦门市丰富建筑劳务有限公司	劳务	已交付	项目未结算	待项目完成结算	按合同约定	是
36	常州恒实伟业建材有限公司	材料	未交付	设计变更，需更换材料	待材料完全进场后	据实结算	是
37	佛山市美奇利不锈钢有限公司	材料	未交付	尚未完工验收	验收完工后	按合同约定	是
38	李沧区起超群装饰装潢部	劳务	已交付	项目完工，按项目要求付款，待收取发票	2023年6月	按合同约定	是
39	深圳市国信融资担保有限公司	材料	已交付			按合同约定	是
40	聚宝发（北京）商贸有限公司	材料	未交付	未结算	待结算完成	按合同约定	是
41	南通恒茂展柜有限公司	材料	已交付	项目完工，未及时获取发票	2023年6月	据实结算	是
42	海口四海天利家具有限公司	材料	已交付	项目完工，未及时获取发票	2023年6月	据实结算	是
43	巢湖市智多星劳务服务有限公司	劳务	已交付	项目完工，按项目要求付款，待收取发票	2023年6月	按合同约定	是
44	成都广泰鑫装饰工程有限公司	劳务	已交付	项目完工，按项目要求付款，待收取发票	2023年6月	据实结算	是
45	北京金宇通达装饰装修有限公司	劳务	已交付	项目完工，按项目要求付款，待收取发票	2023年6月	甲方结算	是
46	上海图观贸易有限公司	材料	已交付	项目完工，按项目要求付款，待收取发票	2023年6月	据实结算	是
47	上海康勤建筑装饰中心	劳务	已交付	项目完工，按项目要求付款，待收取发票	2023年6月	据实结算	是
48	苏州龙坤建筑劳务有限公司	劳务	已交付	项目完工，按项目要求付款，待收取发票	2023年6月	按合同约定	是
49	北京东方凯旋木业有限公司	材料	未交付	项目待结算	待结算完成	按合同约定	是
50	北京莲福运达建材经营部	材料	未交付	项目待结算	待结算完成	按合同约定	是

（3）按预付对象归集的期末余额前五名预付款项的具体情况如下：

序号	单位	期末余额	账龄					
			1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
第一名	北京中合亿富贸易有限公司	671.32	–	671.32	–	–	–	–
第二名	河北有兴建筑劳务有限公司	645.89	645.89	–	–	–	–	–
第三名	北京盛世优品商贸有限责任公司	573.75	–	573.75	–	–	–	–
第四名	石家庄科影商贸有限公司	486.23	–	486.23	–	–	–	–
第五名	北京四方豪情国际贸易有限公司	347.33	–	347.33	–	–	–	–
	合计	2，724.52	645.89	2，078.63	–	–	–	–

（续）

序号	单位	产品或服务内容	截止回函日交付情况	尚未结转的原因	预计结转时间	预付款进度及制度	是否符合行业惯例
第一名	北京中合亿富贸易有限公司	材料	已交付			按合同约定	是
第二名	河北有兴建筑劳务有限公司	劳务	未交付	项目未完工	预计2023年10月	按合同约定	是
第三名	北京盛世优品商贸有限责任公司	材料	已交付			按合同约定	是
第四名	石家庄科影商贸有限公司	材料	未交付	设备未到货	预计2023年6月	按合同约定	是
第五名	北京四方豪情国际贸易有限公司	材料	未交付	尚未完工验收	验收完工后	按合同约定	是

（2）核实预付账款交易对方与你公司、公司董事、监事、高级管理人员、5%以上股东、实际控制人是否存在关联关系或可能造成利益倾斜的其他关系，在此基础上说明相关预付款项是否构成关联方非经营性资金占用你公司资金的情形。
公司回复：
以下为公司逐一核实预付账款交易对方与公司、公司董事、监事、高级管理人员、5%以上股东、实际控制人是否存在关联关系或可能造成利益倾斜的其他关系的具体情况：
单位：万元

序号	单位	期末余额	是否存在关联关系或可能造成利益倾斜的其他关系
1	北京中合亿富贸易有限公司	671.32	否
2	河北有兴建筑劳务有限公司	645.89	否
3	北京盛世优品商贸有限责任公司	573.75	否
4	石家庄科影商贸有限公司	486.23	否
5	北京四方豪情国际贸易有限公司	347.33	否
6	北京博融先锋展览展示有限公司	316.00	否
7	费用专用	290.42	否
8	北京名利永镇木业有限责任公司	268.55	否
9	和道房地产开发有限公司	241.89	否
10	厦门市港龙装修工程有限公司	200.00	否
11	安徽兰罗施工劳务有限公司	200.00	否
12	巢湖市天雄建筑劳务有限公司	199.17	否
13	北京鑫鹏基业建筑工程有限公司	197.89	否
14	北京瑞达东升石材有限公司	165.32	否
15	河北有兴建筑劳务有限公司北京分公司	164.95	否
16	沈阳宏盛日欣建材有限公司	141.86	否
17	合肥市包河区富力莱装饰材料经营部	141.42	否
18	郓城森博木材加工有限公司	120.00	否
19	广东圣联家具有限公司	110.00	否
20	欧华玛新型建材（北京）有限公司	102.95	否
21	北京幕墙建筑装饰有限公司	96.64	否
22	佛山市顺德区成宏家具有限公司	93.29	否
23	新郑市郭店镇金秋木业商行	83.20	否
24	青岛隆旺达木业有限公司	82.95	否
25	北京兴权盛业咨询中心	80.00	否
26	上海壹殿建筑劳务有限公司	77.80	否
27	北京优的联盟家具有限公司	77.46	否
28	青岛美合系统建材有限公司	71.85	否
29	丁立民	70.69	否
30	南京宇良物资有限公司	68.87	否
31	湖南京齐建筑安装有限公司	62.39	否
32	沈阳东陵区高坎镇振铭木器加工厂	61.47	否
33	济宁泳淇装饰工程有限公司	60.46	否
34	北京美联天地建材市场有限公司	59.74	否
35	北京澜陵鸿佳工贸有限公司	57.47	否
36	定州市城宇建筑工程有限公司北京分公司	51.31	否
37	安徽鼎吉玻璃有限公司	50.00	否
38	北京鑫祥达建筑装饰工程有限公司	47.00	否
39	厦门市丰富建筑劳务有限公司	46.33	否
40	常州恒实伟业建材有限公司	45.43	否
41	佛山市美奇利不锈钢有限公司	44.21	否
42	李沧区起超群装饰装潢部	42.66	否
43	深圳市国信融资担保有限公司	41.60	否
44	聚宝发（北京）商贸有限公司	40.00	否
45	南通恒茂展柜有限公司	40.00	否
46	海口四海天利家具有限公司	40.00	否
47	北京东方绿林家具有限公司	39.91	否
48	巢湖市智多星劳务服务有限公司	38.99	否
49	成都广泰鑫装饰工程有限公司	38.00	否
50	北京金宇通达装饰装修有限公司	37.50	否
51	上海图观贸易有限公司	36.47	否
52	北京天方基业贸易有限公司	35.95	否
53	上海康勤建筑装饰中心	35.18	否
54	成都永裕轩建材有限公司	34.94	否
55	苏州龙坤建筑劳务有限公司	32.50	否
56	北京东方凯旋木业有限公司	32.02	否
57	北京莲福运达建材经营部	30.00	否
58	山东省青岛市中级人民法院	29.36	否
59	北京龙盈大自然商贸有限公司	29.18	否
60	苏州工业园区九龙缇缇壁纸有限公司	28.06	否
61	三亚一诚	26.11	否
62	莘县绿展木材加工厂	25.35	否
63	金牛区京鸿建材经营部	23.70	否
64	山东泳淇文化创意产业发展有限公司	23.60	否
65	北京立家美居建材有限公司	22.68	否
66	北京建臻建筑装饰工程有限公司	22.09	否
67	上海填亿实业有限公司	22.08	否
68	北京城建集团有限责任公司	20.00	否
69	北京汇丰昌盛商贸有限公司	20.00	否
70	上海大庄实业有限公司	20.00	否
71	海南信发五金投资集团有限公司	20.00	否
72	上海优珏新型装饰材料有限公司	19.65	否
73	梁山县亿恒木业有限公司	18.00	否
74	北京德兴建筑安装有限公司	17.11	否
75	北京盈祥鼎瑞建筑装饰材料有限公司	16.60	否
76	高港区勤之珏建筑装饰材料经营部	16.55	否
77	三亚东永晨建材商行	16.50	否
78	海南洁美雅环境工程有限公司	16.40	否
79	北京时代润博科技有限责任公司	16.00	否
80	三亚金时通建工贸易有限公司	15.29	否
81	北京海源通达建筑劳务有限责任公司	14.94	否
82	上海三菱电梯有限公司	14.50	否
83	重庆秀彩科技有限公司	13.83	否
84	贵港市思扬木业有限公司	13.55	否
85	唐山市丰南区丰天钢膜板出租站	13.50	否
86	上海超平实业有限公司	13.29	否
87	北京元和建筑工程有限公司	13.00	否
88	沈阳飞仕达科技实业有限公司	12.65	否
89	高新区新民乡宏兵建材经营部	12.55	否
90	沈阳同力劳务派遣有限公司	12.26	否
91	高港区兵鸿建筑装饰材料经营部	11.52	否
92	威海盟多装饰工程有限公司	11.52	否
93	珠海唯码科技有限公司	10.57	否
94	三亚美砖家环保工程有限公司	10.48	否
95	北京东方盛雅装饰设计有限公司	10.00	否
96	北京首创担保有限责任公司	10.00	否
97	北京政泰建筑工程有限公司	10.00	否
98	阜阳市人民医院城南新区基建	10.00	否
99	南通耀丰建筑劳务有限公司	10.00	否
100	中国建筑第八工程局有限公司	10.00	否
101	沈阳市铁西区家国装饰材料经销部	9.27	否
102	上海三生文化艺术有限公司	9.00	否
103	王珂	8.76	否
104	北京金盾华安消防科技有限公司	8.50	否
105	沈阳龙兴消防工程有限公司	8.40	否
106	沈阳市于洪区鸿源东升石材经销处	8.31	否
107	洛阳市西工区人民法院	8.22	否
108	四川粤跃劳务有限公司	8.00	否
109	福建闽先电器有限公司	7.54	否
110	大连恒信智能科技有限公司	7.15	否
111	三亚华扬装饰材料有限公司	7.14	否
112	北京盛世新锐科技发展有限公司	6.00	否
113	程志学	5.91	否
114	万宏石材（香河）有限公司	5.82	否
115	沈阳丰宝瑞建材有限公司	5.78	否
116	北京绿色港湾装饰装璜有限公司	5.62	否
117	苏州三圣母家政服务有限公司	5.50	否
118	海口匡福电气设备有限公司	5.13	否
119	冠豪高科（北京）贸易有限公司	5.07	否
120	北京祥龙通达建筑加固工程有限公司	5.00	否
121	四川铭邦建材有限公司	5.00	否
122	海南千瑞冷气工程有限公司	5.00	否
123	北京海普斯建材有限公司	4.98	否
124	北京鼎铭工程管理有限公司	4.95	否
125	北京福美谛商贸有限公司	4.69	否
126	德成优洋贸易（北京）有限公司	4.61	否
127	维萨装饰材料有限公司	4.50	否
128	南京睿秀家居用品有限公司	4.48	否
129	海南宝辉灯饰有限公司	4.31	否
130	天津科宝商贸有限公司	4.27	否
131	海南千瑞冷气工程有限公司	4.00	否
132	北京卓越超凡商贸有限公司	3.91	否
133	北京中航奥智科技发展有限公司	3.73	否
134	合肥瑶海区宇初钢管租赁站	3.61	否
135	无锡东瑜建材有限公司	3.61	否
136	上海赋斌保温材料有限公司	3.60	否
137	北京利你来科技发展有限公司	3.54	否
138	北京华南世纪玻璃装饰有限公司	3.50	否
139	沈阳特格美术装饰有限公司绿可生态木分公司	3.50	否
140	沈阳鑫星振业机电设备有限公司	3.37	否
141	北京中杰物业管理有限公司	3.09	否
142	天津市河西区澳飞特佳装饰材料商店	3.00	否
143	沈阳市祥福达物资经销处	2.90	否
144	青岛明铂空间装饰有限公司	2.80	否
145	深圳市百菲特光电科技有限公司	2.62	否
146	成都市映美灯光设计有限公司	2.60	否
147	北京湘美伦建材有限公司	2.60	否
148	厦门市易晟通装饰工程有限公司	2.50	否
149	成都市罗幺妹家政服务有限公司	2.45	否
150	沈阳市禧宝得地板厂	2.02	否

（下转B080版）