

(上接B100版)

⑤盐城市大丰阿特斯储能科技有限公司应收账款形成的具体情况如下:

							耳	位:元
形成时间	交易内容	应收账款金额	逾期账龄	逾期金额	坏账准备	期后回款	说明	i
2023年12月	电池架	7,941,449.62	未逾期	7,941, 449.62	39,707.25	7,941,449.62		
合计		7,941,449.62		7,941, 449.62	39,707.25	7,941,449.62		

盐城市大丰阿特斯储能科技有限公司目前经营情况良好,期后已全部回款。 (3)新能源板块前五名应收账款分析:

(ZOZO-PIZAKAKANA) II-II.			自
单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计 数的比例	坏账准备期末余额
阜新发电有限责任公司	52,206,129.71	9.83%	1,566,183.89
No. 11 - An Establish day to a T. Ann Add Sept of Add			

单位夕秋	以	占应收账款期末余额合	女 女 歌 本 名 師 士 会 類	位:元
2022年应收账款前五名:	,,			
合计	166.356.023.10	31.329	38.818.455.81	
万帮数字能源股份有限公司	23,027,417.32	4.349	6 115,137.09	
大连罗宾森电源设备有限公司	24,396,380.00	4.599	417,007.78	
上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司	25,651,803.41	4.839	25,651,803.41	
准北交控宝馨绿动新能源科技有限公司	41,074,292.66	7.739	11,068,323.64	
平制及电行限页[[公司	52,206,129.71	9.037	1,000,103.09	

48,814,100.38	9.37%	777.174.98
		777,17-100
46,641,207.72	8.96%	1,399,236.23
27,000,000.00	5.19%	2,700,000.00
25,651,803.41	4.93%	25,651,803.41
17,803,900.00	3.42%	639,227.00
165,911,011.51	31.86%	31,167,441.62
	27,000,000.00 25,651,803.41 17,803,900.00	27,000,000.00 5.19% 25,651,803.41 4.93% 17,803,900.00 3.42% 165,911,011.51 31.86%

坏账准备

期后回款

52,206,129.

应收账款金额 023年12月 52,206,129.71 未逾期 1,566,183.89

交易内容

							-
形成时间	交易内容	应收账款金额	逾期 账龄	逾期金额	坏账准备	期后回款	说明
2022年6月	充换电桩及配 套产品销售	9,375.00	未逾期		46.88		质保金
2022年9月	充换电桩及配 套产品销售	20,000.00	未逾期		100.00		质保金
2022年9月	充换电桩及配 套产品销售	413,710.00	1-2年	413,710.00	124,113.00	413,710.00	
2022年11月	充换电桩及配 套产品销售	2,645,325.00	1-2年	2,645,325.00	793,597.50	2,232, 475.42	逾期欠款
2022年12月	充换电桩及配 套产品销售	33,585,246.61	1-2年	33,585,246.61	10,075, 573.98		逾期欠款
2022年12月	充换电桩及配 套产品销售	951,688.13	1年以内	951,688.13	19,033.76		逾期欠款
2023年1月	充换电桩及配 套产品销售	11,635.29	未逾期		58.18		质保金
2023年1月	充换电桩及配 套产品销售	46,541.16	1年以内	46,541.16	930.82		逾期欠 款
2023年4月	充换电桩及配 套产品销售	3,405.26	未逾期		17.03		质保金
2023年4月	充换电桩及配 套产品销售	13,621.06	1年以内	13,621.06	272.42		逾期欠 款
2023年9月	充换电桩及配 套产品销售	171,750.00	1年以内	171,750.00	3,435.00		逾期欠款
2023年10月	充换电桩及配 套产品销售	549,000.00	1年以内	549,000.00	10,980.00		逾期欠 款
2023年12月	充换电桩及配 套产品销售	859,655.20	未逾期		4,298.27		质保金
2023年12月	充换电桩及配 套产品销售	1,793,339.95	1年以内	1,793,339.95	35,866.80		逾期欠款
1	合计			40,170,221.90	11,068, 323.64	2,646, 185.42	-

准北交際宝霉婦功新能源科技有限公司为宝霉科技联营企业, 因经营不达预期,影响回款进度。我司正积极帮助其优化业务, 提升项目公司收益。目前相关业务在推进中, 预计回款风险可控。 3上海响射尼电性技术、集团 有限公司应收帐款定放的具体情况如下:

	形成时间	交易内容	应收账款 金额	逾期 账龄	逾期金额	坏账准备	未收回原因	
	2015年11月	蓄热水塔	5,552,526.63	5年	5,552,526.63	5,552,526.63	严重亏损,资不 抵债	
	2015年12月	蓄热罐	6,308,932.56	5年	6,308,932.56	6,308,932.56	严重亏损,资不 抵债	
	2015年12月	12KW锅炉	11,417,477.60	5年	11,417,477.60	11,417,477.60	严重亏损,资不 抵债	
	2016年12月	配件	5,508.20	4-5年	5,508.20	5,508.20	严重亏损,资不 抵债	
	2016年12月	锅炉控制柜	696,277.14	4-5年	696,277.14	696,277.14	严重亏损,资不 抵债	
	2.710-4-12/-1	系统柜	239,273.28	4-5年	239,273.28	239,273.28	严重亏损,资不 抵债	
	2017年12月 备品备件		1,431,808.00	3-4年	1,431,808.00	1,431,808.00	严重亏损,资不 抵债	
	合	+	25,651,803.41	-	25,651,803.41	25,651,803.41		1
全额计	上海阿帕尼电能 十提了坏账准备 0大连罗宾森电	0	有限公司已申请 :司应收账款形成			应债权,存在回		已单

应收账款金额 坏账准备

23,63

4,727,98

万特奴子能憑	1股份有限公司应	收账款炒以的具	141百00以	11:			耳
形成时间	交易内容	应收账款金额	逾期 账龄	逾期 金额	坏账准备	期后回款	说明
2023年9月	充换电桩配套产 品销售	3,029,465.65	未逾期		15,147.33	3,029,465.65	
2023年10月	充换电桩配套产 品销售	4,588,671.66	未逾期		22,943.36	4,588,671.66	
2023年11月	充换电桩配套产 品销售	5,232,458.75	未逾期		26,162.29	5,232,458.75	
2023年12月	充换电桩配套产 品销售	10,176,821.26	未逾期		50,884.11	8,598,886.23	
1	수比	23,027,417.32			115,137.09	21,449,482.29	

) 应收账款前五名中淮北交控宝馨绿动新能源科技有限公司系公司联营企业,其他客户与公司不存在 (1) 应收账款前五名中推北交羟至馨绿切斯能哪种技有网公司亦公司亦以中国上海1,75日出 关联关系。 (2)除上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司,该公司已申请破产且本公司已申报相应债权,存在回款风险,公司已单项全额计量了环账准备外,其他各家资信情况良好,且应收账款账龄账期多数在一年以内,1-2年、公司已对交易方进行的收,对方也在积极等指资金能较扩散,根据公司的会计改贯以及一贯获的多户资信信息,未发现上述公司应收款项存在特别减值风险,故按账龄组合法计据环账,相关环账准备的计据充分。 (2)结合同行业可比公司情况,说明公司应收账款坏账准备的计提比例是否合理,以及是否存在坏账准公司运收帐款不必必给检验。

23年3月

可在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上,以发 均风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 生进约的风险为权直,计算合同应收的现金流量与锁期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认规则信用损失。
①一般处理方法
每个资产负债表日,公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未愿端增加的。处于第一阶段,公司按照未来12个目内的预期信用损失计量损失准备。金融工具自初始确认后信用风险上直影增加旧台未发生信用基础的。处于第一阶段、公司按照该工具整个存缘期的锁期信用损失计量损失准备。会融工具自初始确认后日尽发生信用减值的。处于第二阶段、公司按照该工具整个存缘期的预期信用损失计量损失准备。会融工具自初始确认后已经发生信用减值的。处于第三阶段,公司按照该工具整个存缘期的领域服务计是损失准备。对于在资产负债或有具有较低信用风险的金融工具,如后是有较高值用评级的命融工具和银行的定期损存款。具有"投资级"以上外部信用评级的金融工具,公司假设其信用风险自初始确认。后并未显着增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

		WEAT THE PERSON			
应收账款组合1	光伏电池、组件	:及配套产品业务应收账款			
应收账款组合2	充换电桩及配纸	食产品业务应收账款	对于划分为组合的应收账款,公司参考历史信用损失		
应收账款组合3	工程项目服务	业务应收账款	经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编 制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率 对照表,计算预期信用损失。		
应收账款组合4	设备配件业务局	立收账款			
应收账款组合5	灵活性调峰业务	务应收账款	应收账款(逾期)账龄计算方法:公司自销售款 项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄,每		
应收账款组合6	其他业务应收证	张款	满12个月为1年,不足1年仍按1年计算。		
应收账款组合7	合并范围内关键	联方应收账款			
2)同行业可比	上市公司2023年	年应收账款坏账准备计:	是政策整理如下:		
证券简称	计提方式		具体内容		
通润装备	预期信用损失	公司款项组合:组合对于划: 前状况以及对未来经济状况 失率,计算预期信用损失 2、应收账款——账龄组	/境外业务、金属制品业境内业务组合、这收合并稳属内 分为组合的应收帐款、参考历史信用损失经验。结合当 的预测,通过违约风险微口和整个线明预明信用损 总合:参考历史信用损失经验。结合当前状况以及对未来 张诚张龄手领期信用损失率对照表,计预预期信用损失		
春兴精工	预期信用损失	来经济状况的预测,编制应 预期信用损失。 应收账款账龄计算方法	《、公司参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未 收账实验检与整个存线期预期信用损失率对照表,计算 等: 应收账款账龄计算方法:公司应收账款自销售收入确 6. 每滴12个月为1年,按期末未核销的应收账款统计		
科达利	预期信用损失		(,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对 应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计		
祥鑫科技	预期信用损失		历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况 与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损		
瑞玛精密	预期信用损失		(,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对 应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计		
华亚智能	预期信用损失	的預測信用研究金额計量框 对其他类别的系则或效 验自动格额人员是否已经 计不常期中的主建编编程量 则表明该项金融工具的信用 现效位或明停信用以验已经 如果信用和能量引动相同。 可以信用用限验自动物 有月內固附后用相实的金额 加度的一个是一个是一个是一个是一个是一个是一个是一个是一个是一个是一个是一个是一个是一	1、本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风 著增加,如果某项金融工具在资产负债表目确定的预 高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率。 J风险显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表		

,同基于单项和组合评核应收款到的侧侧信用损失,如果有客量证据表明某项或项目定接生信用减值。则本公司对该项或或项件单项等产价基础。 或项目是接生信用减值。则本公司对该项或或项件单项等产价基础。由完全 17周段、对于设分均值合的效应项机,本公司参与对定信用损失整金。结合 17度以及对未来经济长况的预测,通过当约风险做口和整个存款期限制信用据 1.计算到期信用服务 科森科技 预期信用损失 利通电子

坏账准备计提政策	不存在重大差异。 胀准备计提比例与同律			A-141114EL1112
证券代码	证券简称	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
002150	通润装备	10.61%	8.12%	6.97%
002547	春兴精工	36.58%	29.14%	29.19%
002850	科达利	5.56%	5.74%	7.10%
002965	祥鑫科技	5.62%	5.67%	5.66%
002976	瑞玛精密	5.50%	5.64%	5.04%
003043	华亚智能	8.73%	7.45%	6.40%
603626	科森科技	5.31%	4.29%	3.54%
concon	DDS-th 72	o ome	0.000/	E DON

603626	科森科技	5.31%	4.29%	3.54%	
603629	利通电子	6.37%	6.30%	5.29%	
平	平均数		9.04%	8.65%	
002514	宝馨科技	15.76%	13.97%	18.66%	
	是期各期末,公司坏				:要系由于受
	况导致信用风险加大				
	根据市场的变化调整		、司将注重对下游?	字户的选择,加强应	ž收账款的催
	1变化及业务发展的 需				
	けされたロレカルオフロレバトクン				

一一名,7月2日26-核查程序: 1.了解和评价与应收账款坏账准备计提相关内部控制设计的有效性,并测试关键控制运行的有效性。 2.了解应收账款坏账计提政策,计算分析应收账款坏账准备与应收账款余额比例,考虑业务,行业和客户 情况,并结合以前年度实际应收账款坏账发生金额和情况,分析应收账款账龄、周转率等指标是否存在重大异 宽

3、分析应收账款坏账准备会计估计的合理性,以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,获取并复核管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性;对于以组合为

基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性,评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的预期信用损失率的合理性;获取主要销售合同样本,了解业务模式及客户信 用政策,复核应收账款逾期账龄划分的准确性。 4、对主要客户应收账款期末余额实施函证程序,检查期后回款,评价应收账款的真实性及坏账准备计提

4、以土安全广泛及1868/07/18 的合理性。 5、通过块行重新计算等程序、复核坏账准备计提金额的准确性。 6、查询同行业可比公司情况、对比分析公司应收账款坏账准备计提的充分性。 7、通过公开信息查询前五大客户的信用情况。

7、迪立公升信息查询所五大客户的信用情况。 核查未发现公司环能准备计提不充分的情况。 6年程度元、公司2023年在建工程期末余额5.05亿元,较期初余额增长340.73%,其中安徽宝馨光能新能源 高端智能制造一期标准化厂房建设项目账面余额447亿元,期初账面余额57亿元。2022年至2023年公司购 建固定资产,无形资产和其他长期资产文付的现金存在大额支出,第十支出11.48亿元。公司在前期的信息 中均表示在怀远投资的一期20W异质结电池及组件项目将于2023年内投产。请你公司: (1)说明公司当前排进的重点工程项目情况。包括仁限民于建设官景、项目预算。施工进度、资金投入,预 计完成时间,预计生产效益等,如存在项目进展不及领期,请说明进展缓慢的原因; (2)分别说明近两年在建工程相关的前十天支付对象。是否为关联方,是否为新增供应商,双方约定的货物交付时间及实际支付时间,是否存在货物长期未交付的情形,是否存在资金支付后退回时清形; (3)说明购建固定资产,无形资产和其他长期资产支付的观点存在未领支也的合理性、交易对方与你公司、董监高、程股股东。实际控制人之间是否存在失策实上的合理性、交易对方与你公司、董监高、程股股东。实际控制人之间是否存在失策实点或可能造成利益倾斜的关系,是否存在资金占用情形;

形;
(4)结合光伏行业政策、发展趋势、产能释放和价格变动情况,说明公司是否存在产能过剩无法消化的风险,相关在建工程是否存在减值情形。 请车审会计师对上述事项进行核查并发表明确意见。 (1)说明公司当前推进的直点工程项目情况。包括但不限于建设背景、项目预算、施工进度、资金投入、预计完成时间,预计生产效益等,如存在项目进展不及预明,请说明进展缓慢的原因。 公司包贷。 公司当前推进的重点工程项目为安徽宝馨光能新能源高端智能制造(一期)标准化厂房建设项目,具体情况如下表。

公司为贯彻新能源发展战略,加快新能源产业发展,尤其是新能源高端智能制造领域。 项目各个建筑主体及厂区道路绿化均已施工完成,生产厂房机电配套安装工程已基本 信束,电池产组(600MW)及组件产线(10W)设备/正安装,正进行调试工作。废水 战。起踪和精学的设备/始左安建中期煤局4位/光传,相关配套设施也在逐步完善 中,其中宿舍楼和办公楼也已进入内部装修收尾阶段。 施工进度 资金投入 一条电池产线预计于2024年三季度投入试生产;光伏组件产线于今年陆续投入 预计完成时间

1.由于光伏比打技术发生升级,从单面微晶升级到双面微晶技术,效率提升0.5%~1%。为了能使用最新技术,保持产业领先水平,公司对设备作品,设施智超和负载进行了重新让计,或能工调制延迟。
2.基于光伏行业市场供源关系的逻辑,公司效缓和目投资进度。
2.基于光伏行业市场供源关系的逻辑,公司效缓项目投资进度。
(2.)分别说明近两年在建工程相关的面十大支付对象,是否为关联方,是否分新增低较高,双方约定的货物交付时间及资际支付时间,是否存在货物长期未交付的情形,是否存在资金支付后退回的情形。 为时间及关系文句时间,是召存任政物长期未交句的词形,是召存任政策支付后退回的词形。 公司问复。 (一)公司近两年前十名供应商主要为投建光伏产业提供基础设施建设的供应商,自项目开始建设初期 即开始合作,前十大支付对象详细情况: 1,2022年度

12月 12
世典を担任項目
3
週間 側に 内臓大板电響格 2022年3-6
6 机械反价 6 机械反价 2022年 11 566.50 2023年1月 2023年1月 五位到货价 五位到货价 五位日间公司—68—30 五位日间公司—68—30 日期股址: 辽宁省宫口时周市区 否则货价 五位日间公司—68—30 日期股址: 辽宁省宫口时周市区 五位日间公司—68—30 日期股址: 辽宁省宫口时周市区 五位日间公司 五位日间公司 五位日间公司 2022年1 2022年1 2011年2月
中国 無要 建设集团 国家电投单新发 2022 年 1、 350.00 2018年2月 7 万 译 电 电观色性神经数 2022 年 1、 360.00 2018年2月 6 元 新 4 元 对 1 世 2022 年 1、 360.00 2018年2月 6 元 新 5 元 新
2022年 11
中山市君 59 茶机电设 省司 2022年8月 225.40 2023年10 2023年10 月已競货 月已競货 2023年10 2023年10 月已競货 2023年10 2023年10 2023年10 月已競货 2023年10 2023年
产 东 良 改 厦门宝菱克斯新 2022 年 1

1	中国能源建设 集团西北电力 建设甘肃工程 有限公司	内蒙鄂尔多多 多	2023年8、12	13,550.10	按工程进	注册资本:21000万人民币 安徽资本:6240万人民币 成立日期:1980-08-22 注册地址:甘肃省兰州市安宁区 银安东路110号 股权结构:中国能源建设集团西 北建设投资有限公司 100%	详见 "(二) 重点工
2	上海风神环境 设备工程有限 公司	2GW 光伏异质结电池、 反结电池、 2GW 光伏异质结组件项目	月	10,000,10	度结算	注册资本:10000万人民币 实撤资本:10000万人民币 成立日期:2000-12-13 注册地址:上海市杨浦区国康路 100号702 股权结构:上海卫境科技有限公 司 100%	程项目情况说明"
3	安徽中核宝原建设有限公司	安徽宝馨光 能怀远2GW 异质结电池	2023 年 1、 3-11月	9,532.33	按工程进 度结算	注册资本:18000万人民币 安徽资本:6460万人民币 成立日期:2008-12-25 注册地址:安徽省准北市烈山区 烈山经济开发区陶博路3号双创 服务中心522室 股权结构:中核(南京)能源发 展有限公司 60%	否
4	南京中核能源工程有限公司	及组件项目 工程	2023年6、7、 9、10月	6,089.60	按工程进 度结算	注册资本:25000万人民币 实施资本:25000万人民币 成立日期:2013-03-14 注册地址:南京市玄武区珠江路 1号4301室 持股结构:中核(南京)能源发 展有限公司持股100%	否
5	中国华电科工集团有限公司	大连泰山智 能调峰供热 系统改造项 目	2023年1、3、6、7月	2,195.85	2021年11 月已正式 运营	注册资本:84315万人民币 实施资本:84315万人民币 成立日期:1992—03—17 注册地址:北京市丰台区汽车博 物馆东路6号院1号楼 股权结构:中国华电集团有限公 司 100%	否
6	内蒙古君哲电 力工程有限公 司	分布式光伏 发电项目	2023年12月	971.85	按工程进 度结算	注册资本:10000万人民币 实缴资本:- 成立日期:2016-06-22 注册地址:內蒙古自治区呼和浩 特市玉泉区锡林郭勒南路闻都 城市广场综合商业7号楼 2001-2004号。2020-2021号 股权结构:张利霞51%	否
7	苏州鑫万甄光 伏设备有限公 司	安徽宝馨光 能響器 編智能制 (一期)标准 (一房建 日 目	2023年12月	948.64	按工程进 度结算	注册资本:5000万人民币 实缴资本:- 成立日期:2020-09-25 地址:苏州市站苏区虎池路85 号旺思楼506-1室 股权结构:王本新 100%	否
8	江苏恒慈建筑 装饰工程有限 公司	安徽新能端智能。 安徽新能能制准设 (一期) 京建 (一期) 日/其他工程 项目	2023年3、6、 8-12月	703.21	按工程进 度结算	注册资本:1000万人民币 安徽资本: — 成立日期:2021—11—24 注册地址:南京市江北新区智能 制造产业园科创大道9号A2栋 405—14室 股权结构:新庸新(南京)装饰 设计工程有限公司 100%	否
9	营口金辰机械 股份有限公司	设备安装工程	2023年1、8、 10月	556.50	2023年1 月已到货	注册资本:13859.3088万人民币 实缴资本:5666.6667万人民币 成立日期:2004-08-30 注册地址;辽宁省营口市西市区 新港大街95号 股权结构:李义升 36.09%	否
10	河南途能电力工程有限公司	郑州充电站项目	2023年12月	485.00	按工程进 度结算	注册资本:2000万人民币 实颁资本: - 成立日期:2021-05-10 注册地址:河南省郑州市郑东新 区金光办事处圃田泽路与美秀 路交叉口尚景华园22号楼商业 4层01号 股权结构:张鹏 51%	否

供应商名称

项目名称

付款时间

付款金额

万元。 (2)合同约定结算方式 (2)合同约定结算方式 (2)合同约定结算方式 (2)合同约定结算方式 (2)合同约定结算方式 (2)分同约定结算方式 (2)分同约定结算方式 (2)分同约定结算方式 (3)分别 (3)分别 (3)分别 (4)分别 (

歌15%,合同签订第45天时付设备进度款30%,设备发货前付40%,调试验收完成付10%,余下5%原保金一年后付。
2) 电池车间、组件车间及公用工程(围动力系统、废气工程、转气化学品工程、废水工程、纯水工程)机电设备采购款16,597.34万元付款方式。①预付款(备忘录签订1701日)支气付池在市间、组件车间及公用工程制制电设备采购款的10%。设建废款、预付款中前后1个月,乙方根据本备忘录附件一所处工程和包括圆与设备供应商完成合同签署的、乙方提交支付申请书、祭甲方确从按照本项目工程承包范围合同约旦签署后、支付电池电间、组件车间及公用工程机电设备保购款的15%。(3)进度款、第一笔进度款申请后1个月、乙方根据由设备采购款的15%。(3)进度款、第一笔进度款申请后1个月、乙方根据由设备采购款的15%。(3)进度款、第一笔进度款申请后1个月、乙方根据由设备采购款的20%。(4)或主验收款,工程规定当处有关。(3)进度款、第一笔进度款申请后1个月、乙方根据由设备采购款的20%。(4)或主验收款,工程规定当验收后支付空电池车间、组件车间及公用工程机电设备采购款的20%。(6)被算款、工程完定工程结算后,支付空电池车间、组件车间及公用工程机电设备采购款的90%。(5)指算款、工程完定工程结算后,支付空电池车间、组件车间及公用工程机电设备采购款的90%。(6)据款、工程完实工程结算后,支付至电池车间组件车间及公用工程机电设备系统例的5条、(6)面,组件车间及公用工程机电设备系统的(6)。(6)面,由中企户值的,70%。支付进度数、次用支付上程度设置数、20年分支付给乙方上注工程机电设备设计数。2076万万分第一次,10年为支付给乙方上注工程机电设备设计数。2076万分第一次,2017年被工经收合格系,2017年被工经数记的2017年,2017年

) 截至2024年一季度已付		
付款时间	实付金额(万元)	付款内容
2022年7月	18,876.13	
2022年8月	10,000.00	
2022年9月	7,500.00	
2022年12月	19,685.22	
2023年6月	2,500.00	合同签订后支付预付款15%、按设备订制支付
2023年7月	2,489.60	进度款
2023年9月	500.00	
2023年10月	600.00	
2024年2月	200.00	
2024年3月	600.00	

(4)项目工程目前进展情况说明 公司原计划投资2GW异质结电池+2GW异质结组件产线,项目于2022年8月底正式开工,原计划于2023

年5月底调试出片。 2023年1月开始,光伏行业的供需关系逆转,产能明显供大于求,多晶硅从300元/公斤的顶点迅速下跌到 2023年底的60~70元/公斤,组件也从18~19元/瓦下跌到2023年底的1元/瓦左右。同时异质结由单面微晶体 技术转向双面微晶技术(该技术可提升电池效率0.3%~0.5%),异质结各项降本技术尚未达到比Topcon具有 成本优势的拐点。

. 1) 合同主要交易内容 公司与安徽中核宝原建设有限公司(以下简称"中核宝原")就安徽宝馨光能2GW异质结电池及组件项

公司与安徽中极至原建设有限公司(以下简称"中核至原")就安徽宝量养泥系30平房近电池及组件项目于2022年9月签订了《建设工程施工局》,中核空原作为安徽宝雕光能2020年房近结电池及组件项目的工程建设包方、工程承包范围主要为施工图张列示的全部内容(除各车间工艺设备采购及安装、电池车间及组装车间通风工程外建筑、水电安装、装修、消防、场区室外道路、雨污水、消防、绿化、水电配套等工程》。(2)合同约定结算方式。
1)预付款支付比例或金额:钢结构或装配式结构按照制作合同金额的30%支付预付款。预付款支付期限:钢结构或基元线构制作合同签订后7天。
2)当月进度款支付至已完工程量费用的80%、工程竣工验收合格后支付至已完工程量费用的90%,竣工结路经审核污泥、支付至审定价的97%;剩余3%作为质量保证金,在工程竣工验收合格并收到承包人开具的1年原保保部后行请。

付款时间	实付金額(万元)	付款内容
2022年10月	1,268.80	
2022年11月	3,172.39	
2022年12月	1,000.00	
2023年1月	3,349.79	
2023年3月	200.00	
2023年4月	1,535.71	
2023年5月	1,952.69	合同签订后支付预付款30%,按工程施工形象 进度支付进度款
2023年7月	700.00	Parameter 13 Parameter 1
2023年8月	914.15	
2023年9月	500.00	
2023年10月	200.00	
2023年11月	180.00	
2024年2月	380.00	
合计	15,353.53	

(4)截至2024年3月31日項目进展情况 目前电拖车间和维件车间主体已全部完工,基础水电也已具备投产条件。办公楼、宿舍楼主体已全部完工,目前正在生行室内精袋保扣电缴制设。各类生产配套辅房主体及基础水电消防等工程均已完工。厂内道路 已浇筑完成并供道。绿化工程也已跟进铺设完成。 截比2024年3月31日、安徽宝鲁光能作选226W异质结电池及组件项目与南京中核能源工程有限公司累计结算产值为20,3746.93万元。预计该项目第一条电池产线于2024年二季使投入过生产,光伏组件产链子令中的捻投入试生产。 2.内蒙鄂尔多斯鄂托克经济开发区26W潮片化切片生产线、2GW光伏异质结电池、2GW光伏异质结组件 项目

项目 (1)项目背景
公司为贯彻"新能源+智能制造"双轮驱动的发展方针,推动"光、储、充/换"业务落地,进一步扩大公司在高效异质优势光(电池产业链的布局。公司与鄂托克旗人民政府及鄂托克经济开发区(以下统称"合作方")签署《新能源高端智能制造项目投资协议书》,投资建设。20W 满川,在以时生产线。20W 光伏异质结电池、20W 光伏异质结组中间,项目投资金额为 1860 亿元人民币。公司款项目合作审宜与合作方能它即合公司鄂托克旗城园域能投资有限责任公司(以下简称"鄂托克旗域园域能")签署了《新能源高端智能制造项目股权投资协议》(以下简称"项目股权投资协"),项目公司内蒙古宝馨绿能新能源科技有限公司已于2022年12月16日完成设立登记。
公司分别于2022年11月14日。2022年11月30日召开第五届董事会第二十五次会议、第五届监事会第二十四次会议及2022年第1四次临时报东大会。审议通过了如上投资方案。
(2)合同签订与变更情况
公司(以下简称"中能能"),同时公司经济流程。确定上海风神环境设备工程有限公司(以下简称"中能能"),同时、中能建按照其内部的招投东流程。确定上海风神环境设备工程有限公司(以下简称"净能能"),同时、中能建按照其内部的招投东流程。确定上海风神环境设备工程有限公司(以下简称"净能能"),同时、中能建的不多成于高级市场、1250.15万元,剩余1,249.85万元为中能建用子过项目相关费用。
公司与中能建签订合同金额为14.5亿元。公司提供部分符合款,中能建作为总包方常添建14.6亿元。第余1,250.15万元,剩余1,249.85万元为中能建用于2付项目相关费用。
公司与中能建签订合同金额为14.5亿元,公司提供部分预付款,中能建作为总包方需承担部分登资需求。后在项目执行过程中,中能建团自身原因预计格式是循行整资需求,各双方的商后,内蒙古宣客于2023年11月中能建图等《总包合间的解除协议》,中能建于6万分包方向记录解除。根则解除协议,中能建则还为实 (1)项目背景

与中能建整第《总包合同解除协议》,中能建与下游分包方合同也同步解除。根据解除协议,中能建退还内蒙古生能建整第《总包合同解除协议》,中能建与下游分包方合同也同步解除。根据解除协议,中能建退还内蒙古宝馨1,249.85万元,已支付下游分包方根据已履行的合同进 古宝塘1,2498为7元、已文付下游分包731,25015为7元。用项目海水接万与下游分包万根据已超行的合向是度协商解决。

苏不影响项目进展,内蒙古宝馨于2023年12月经过招标与上海风神签署《220W异质结组件设备及配套附属机电工程系位合同》、下标"重新发包合同"、),合同总金额28,41022万元,杂句范围为230W异质结组件设备及配套附属机工程。主新发包合同中、工程和设备范围均均有所缩减。由原来220W切片。230W异质结组件设备及是整树属工程机电工程。重新发包合同中、工程和设备范围均均有所缩减。由原来220W切片。230W异质结组件设备及是整树属机电工程。主要历电池及切片均需要废水处理,由于地方环保政策要求方水率排放,废水站需要增加中水口用,蒸发结晶等工艺及设备,对投资、废水处理成本均有形容响。自前制度废水站主建设管增加约4000万,设备及安装工程投资增加约5300万,废水处理成本增加约25元吨,故针对废水站的投资主体、建设方条、运营方案、或效性重等。还在与地方或价的高中、安排下废水站土建工程断未施工的影响。本次重新发色同范围。看不包括220W切片。230W电池生产设及程长配套附属设施机电安装工程。

同范明,暂不包括20W切片、20W电池生产级及相关配套附属设施机电安装工程。 内蒙古汽室梯根重面势及台高均实的付款进度,发上插风神与性能上游分包商多方核算后,于2023年 12月和上海风神签署《退款协议》,约定由上海风神向内蒙古宝馨退还18,089.48万元,剩余13,160.67万元作 为重新发包合同项下内蒙古宝馨应支付的预付款和进度款。 截至2023年12月31日,或尝古宝馨已处到中能建退款1,249.85万,收到上海风神退款17,700.05万元,公司交际支付给上海风神项目预付款13,560.10万元。

司实际支付给上海风和项目预付款13,560.10万元。
(3)截至2024年3月31日项目进展情况
《3)截至2024年3月31日项目进展情况
截止2024年3月31日,内蒙古绿能就该合同向上海风种累计支付工程设备款13,550.10万元。该项目组件
设备累计到货金额1,182.90万元(合税),机电交装设备累计到货金额797.88万元(合税),机电安装配分累计
个档22862万元(合税),对应在建工程人联2,421.36万元(合成),中周风种已开渠。682亿万元,截止2024年3月31日,内蒙古绿能预付上海风种工程设备款10,589.50万元,列根其他非流动资产。上述产值已经内蒙古绿能、上海风冲成万场体)、监理各位审核。该项目预计于2024年=字整组件线220岁进入调试状态。
(3)该判则建固定资产、无形资产和其他长则资产支付的现金存在大额支出的各型性、交易7方与你公司、董监高、控股股东、实际控制人之间是否存在关联关系或可能造成利益倾斜的关系,是否存在资金占用情形。

形。 公司回复: 1,2021至2023年公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金存在大额支出,近三年大额付 款情况如下: (1)2021年度大额现金付款情况

序号	供应商名称	付款时间	付款金额	付款内容	结算/交货 情况	结算条款	供应商基本情况
1	厦门澔海装饰 工程有限公司	2021年9 月	361.59	厦门宝麦克 斯新建厂房 及配套项目 (一期)	2021年12 月到货	竣工结算	注册资本:500万人民币 实缴资本:100万人民币 成立日期:2013-04-03 注册地址:厦门市同安区工业集 中区建材园32号208室 股权结构:尤元军95%
2	江苏亚威机床 股份有限公司	2021年 12月	336.00	设备安装工程	2022年8月 到货	预付20%, 发货70%, 安装调试 5%,质保 5%	
3	厦门市同安区 第一建筑工程 公司	2021年7 月	318.78	厦门宝麦克斯新建厂房 斯新建厂房 及配套项目 (一期)	2021年12 月到货	竣工结算	注册资本:10000万人民币 实额资本:10000万人民币 实验资本:10000万人民币 成立日期:1989-06-21 注册地址:厦门市同安区智谷东 一路99-1号605,506,507室 股权结构:厦门市同安区第一建 筑工程公司100%
4	广东良实机电 工程有限公司	2021年9 月	225.00	厦门宝麦克斯新建厂房 斯新建厂房 及配套项目 (一期)	2021年11 月到货	竣工结算	注册资本:8000万人民币 实额资本:3000万人民币 放立日期:2000-02-29 注册地址:中山市石岐区颐和山 庄颐和中心1017房 股权结构:上海腾部料技发展有 限公司36%;孙国良33.75%
5	东莞市谊科数 控科技有限公 司	2021年6 月	200.00	设备安装工程	2022年10 月到货	预付20%, 发货70%, 安装调试 5%,质保 5%	注册资本:300万人民币 实缴资本:273万人民币 成立日期:2014-04-22 注册地址:广东省东莞市清溪镇 环卫街8号1号楼101室 股权结构:张国平60%

序号	供应商名 称	付款时间	付款金 額	付款内容	结算/交货 情况	结算条款	供应商基本情况
1	南京中核能源工程有限公司	2022年7、8、9、12月	56, 061.35	安徽宝馨光	按工程进度	电池与组件设备, 以及机电工程均 按履约节点进行 结算,分预付款, 进度款,验收款和 质保款	注册资本:25000万人民币 复缴资本:25000万人民币 放立日期;2013-03-14 注册地址:南京市玄武区珠江 路1号4301室 股权结构;中核(南京)能源发 展有限公司 100%
2	安徽中核宝原建设有限公司	2022年 10-12月	5,441.19	安依 「 安 を に な の に は 可 の は の の に る に る に 。 に る に る に る に る に る に る に る に 。 に る に る に る に 。 に る に 。 に る に る に る に る に る に る に る に る に る に る に る に る に る に る 。 に る 。 に る 。 に る に る に る に る に る に 。 に る に 。 に る 。 に 。	按工程进 度	①当月进工程程 使用的80%。②立支程 使用的80%。②立支程 使用的80%。②立支程 使工户完工是 使工户完工是 要用的第0%。第0 证后支付。第0 证后支付。第0 证后支付。第0 证所原保金	注册资本:18000万人民币 实施资本:6460万人民币 成立日期;2008-12-25 注册地址:变储含准市即仙 区烈山经济开及区附博路;3号 双侧服务中心经222室 股权结构;中核(南京)能震发 展有限公司60%
3	怀远县自 然资源和 规划局	2022年7	5,035.00	购置土地	2022年8月 结算	现款结算	注册地址:安徽省蚌埠市怀远 县榴城镇榴城路227号 股权结构:怀远县规划建筑设 计院有限责任公司100%
4	苏州柳溪 机电工程 有限公司	2022年 11月	1,688.67	设备安装工程	2022年10 月已到货	主体设备到厂验 收后80%,设备调 试合格后支付 10%,质保10%	注册资本:1680万人民币 实缴资本:1680万人民币 放立日期:2004-10-25 注册地址:苏州工业园区夏庄 路88号 股权结构:深圳市柳溪机械设 备有限公司 41.6%
5	江苏亚威 机床股份 有限公司	2022年5、6、8、9月	1,099.50	设备安装工程	2022年8月 已到货	预付20%,发货70%,安装调试5%,质保5%	注册资本:65512.8024万人民币 实缴资本:15210.52万人民币 成立日期:2000-02-12 注册地址:扬州市江都区黄海 南路仙城工业园 股权结构:江苏亚威科技投资 有限公司 754%

序号	供应商名 称	付款时间	付款金 額	付款内容	结算/交货 情况	结算条款	供应商基本情况
1	上海风神 环境设备 工程有限 公司	2023年8、12月		内蒙鄂尔多斯开 家托克经济 2GW 海 片化切片生产 线、2GW 光池、异 景质结电伏,异 级结组件项目	按工程进度	按履约节点进行 结算,分预付款, 进度款,验收款和 质保款	注册资本:1000万人民币 实额资本:1000万人民币 成立日期:2000-12-13 地址:上海市杨浦区国康路 100号702 股权结构:上海卫境科技有限 公司100%
2	南京中核能源工程有限公司	2023年 6-7、 9-10月	6, 089.60		按工程进度	电池与组件设备, 以及机电工程均 按履约节点进行 结算,分预付款, 进度款,验收款和 质保款	注册资本:25000万人民币 实缴资本:25000万人民币 成立日期:2013-03-14 注册地址:南京市玄武区珠江 路1号4301室 股权结构:中核(南京)能源 发展有限公司100%
3	安徽中核设宝原建设有限公司	2023年1、 3-5、 7-11月	5, 882.33	安徽宝馨光能 怀远23W异质 结电池及组件 项目工程	按工程进度	①当日已常还。 到当日完工。 发用的80%。 发用的80%。 发用的90%。 第一位在日本的 发生已完工。 发生已完工。 发生已完工。 发生已变少。 发生的。	注册资本:18000万人民币 实验资本:6460万人民币 成立日期:2008-12-25 注册地址:安徽省淮北市烈山 区别山经济开发区制卿83号 双创服务中心522室 股权结构:中核(南京)能源 发展有限公司 60%
4	内蒙古君 哲电力工 程有限公 司	2023年12 月	971.85	分布式光伏发 电项目	按工程进度	发包方应在收到 合格的付款申请 文件后的30天内 给该项目承包方 付款。	注册资本:10000万人民币 实额资本:- 族公日期:2016-06-22 注册地址:内蒙古自治区呼和 治特市玉泉区锡林郭勒南路 闽都城市广场综合路址:与楼 2001号,2002号,2003号、 2004号,2020号,2021号 股权结构:张利霞 51%
5	苏州鑫万 甄光伏设 备有限公 司	2023年12 月	948.64	安徽宝馨光能 新能源高端智 能制造 (一期) 标准化厂房建 设项目	按工程进度	款到发货,买方支 付货款后,卖方方按 买方书面通知成 交货时间完成后, 变方人款后, 卖方及时开具增 值税专用发票。	注册资本:5000万人民币 实缴资本:- 成立日期:2020-09-25 注册地址:苏州市站苏区戾池 路85号旺思楼506-1室 股权结构:王本新 100%

根据上述表格所列示。公司大廳與金支出为不建工和可且及外屬固定資产工常采购业务所致,大廳與金 支根具合当性。同时,公司根据公开信息查询供应商基本情况,上述供应商及其控股股东与致公司、董监高、 按股股东、实际控制人之间均不存在关联关系或可能追放利益倾斜的关系,不存在资金占用情形。 (4) 結合光伏行业政策、发展起势、产能释放和价格变动情况、说明公司是否存在产能过剩无法消化的风险、相关在建工是是否存在微值钥形。

的风险较低。 日JT做分新一代技术、未来3-5年内设备减值可能性不大,且公司会根据行业和市场行情进行灵活的产能 管理策略,逐步增加HJT电池线。因此,经核查,公司在建工程不存在明显的减值迹象。

年申会计师回复: 核查程序: 1.了解和评价与固定资产,在建工程相关内部控制设计的有效性,并测试关键控制运行的有效性。 1.之解风可公告,在建工程项目立项,备案资格,可行性研究报告,理要的施工合同等工程资料,了解工程 项目建设背景、项目规算等基本信息,检查重要工程合同签订申批流程,合同条款,被含合同签订流程是否符 合公司审批流程,合同款项支付进度是否符合合同约定、支付审批是否符合公司审批权限。 3、实地勘察相关在建工程,实施监盘程序,核查长期资产的真实性,结合期后工程进度、设备到货情况,关

注工算进度合理性。 4、检查本期在建工程、其他非流动资产等长期资产的大额增减变动,获取并核查相关采购合同、施工合同、发票工程结算单、到货验收资料等支持性文件。

5、了解公司重点工程项目的进展情况,包括施工进度情况、累计资金投入情况、工期进度情况等,了解工 6、访谈工程项目主要建设单位、总包单位、监理单位、主要设备供应商,了解工程项目的进度情况、工程管辖况、项目实际工期与合同工期差异的原因,通过访谈程序关注资金支付的实际去向,是否流向宝馨科技控

理情思、項目实际工期与合同工期差异的原因、通过访谈程序关注资金支付的实际去向,是否流向宝馨科技控股股东、实际控制人及其关联方。
7. 获取近两年在建工程相关的前十大支付对象、核查公开信息,关注其股权结构、核查相关单位是否与宝馨科技、宝馨科技面高。实护人、把股股东及其关联方存在关联关系。
8. 查询公公省信息,并与管理层沟通了解长期资产、其他非流沟资产增长变动的原因及商业合理性。
9. 访该内蒙项目公司及工程项目原总包单位、了解工程项目总包合同类上的具体原因,通过访谈程序关注完全支付的资际去向,是否流向宝馨科技股股东、实际控制人及其关联方。
10. 获取并核查内蒙项目公司与中能建、上海风神各自双方之间的合同解除协议,核查协议具体条款内容,获取并核查公司支付中能建预付工程设备款项的银行回单,中能建支付上海风神款项的银行回单及公司收回工程设备款项组的的银行回单。
11. 获取工程项目总包单位情况说明文件,关注资金支付的实际去向,是否流向宝馨科技控股股东、实际控制人及其往账方。

控制人及其关联方。 2. 载取公司说明,并查询公开信息。关注光优片业政策、发展趋势、产能释放和价格变动情况,分析公司 是否存在产催过剩无法消化的风险。核查在建工程是否存在藏值情形。

核查结论: 1、项目进展不及预期的原因与核查了解情况无重大偏差。

2.通过公开信息查询未发现近两年在建工程相关的前十大支付对象与宝馨科技、宝馨科技董监高、实控、控股股东及其关联方存在关联关系的情形;核查未发现存在货物长期未交付的情形。内蒙项目存在资金支 人,控股股水及其关联方存在关联关系的情形,核查未发现存在货物长期未交付的间形。 Pisk·纳日打止以上, 付后退回的情形。 3. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金存在大额支出具备合理性,通过公开信息查询未 发现交易对方与公司、董监高、控股股东、实际控制人之间存在关联关系或可能造成利益倾斜的关系,核查未

发现交易对方与公司、董监局、代政权示、不加 发现存在资金占用的情形。 4.核查未发现相关在建工程存在减值迹象。 7.年报显示、公司2023年其他非流动资产期未余额5.17亿元,期初余额5.70亿元,2024年第一季度期未余 额2.69亿元,主要是预付工程设备款。请你公司: (1)分别说明公司近两年大额预付工程设备款的预付对象、是否存在关联关系、交易背景、预付时间、预 (1)分别说明公司近两年大额预付工程设备款的预付对象,是否存在关联关系、交易背景、预付时间、预付金额及结算周期; (2)结合问题(1)及公司在建工程及其他资产情况等,说明近两年维持大额预付款、长期挂账未结算原因及合理性。必要性、对比同行业可比公司情况,说明相关安排是否符合商业惯例、采购定价是否公允,是否存在预付后期的情况。相关资金是各存在最终流向控即股环及其关联方的情形。请年审会计师对上述事项进行核查并发表明确意见。 (1)分别说明公司近两年大额预付工程设备款的预付对象,是否存在关联关系、交易背景、预付时间、预付金额及结算周期。

TUL	[- 流列) 斑.	广州木末钡土3	でクリプツ[17] 工作目	区面款,土安组	1/1/L/L		
							单位	7:万
序号	付款对象	是否为 关联方	交易背景	2022年末預付 款余额	2023年末预付 款余額	2024年一季度 末预付款余額	结算周期	
1	南京中核能 源工程有限 公司	否	安徽宝馨光能怀 远2GW异质结电 池及组件项目工 程	56,061.35	37,519.71	11,286.59	按履约节点进行结 算,分预付款,进度 款,验收款和质保 款	
2	上海风神环 境设备工程 有限公司	否	内蒙古鄂托克旗 2GW 切片、 2GW 高效异质 结电池及组件制 造项目		12,069.35	10,589.51	按履约节点进行结 算,分预付款,进度 款,验收款和质保 款	
	A1L			ED ODA DE	40 500 00	04 000 40		1

| 合計 | (2) 结合问题(1) 及公司在建工程及其他资产情况等、说明近两年推持大额预付款、长期挂账未结算原因及合理性、必要性、对比同行业可比公司情况、说明相关安排是否符合商业惯例、采购定价是否公允、是否存在预付后退回的情况,相关资金是否存在最终添向控股股东及其关联方的情形。 公司回复: 1、近两年维持大额预付款、长期挂账未结算原因及合理性、必要性

(1)公司近两年在建工程及大额预付款得到。 《司达两年在建工程及大额预付款计划。 《司达两年在建工程大额预付款主要为安徽宝馨光能新能源高端智能制造(一期)标准化厂房建设项目和内蒙古哥托克捷区20V1时,20W高效异质结电池及组件制造项目。 在建工程及大额预付款列示如下:

安徽宝馨光能新能源高端智能制造(一曲) 在建工程 44,560. 022年8月 内蒙古鄂托克旗2GW切片、2GW高效异质 结电池及组件制造项目

合計 (2)大總領付款长期挂账未结算原因及合理性、必要性
①上表中安徽宝馨光能新能源高端智能制造(一期)标准化厂房项目预付款主要为工程设备采购款。根 原向原则水(一)项目进展不及领朗的原因、该项目竣工时间比例即滞后。此外、截至报告期,因厂房工程在建设中、定制的租投设备尚未交付项目现场验收,供应商亦未开具发票与公司最终结算。故向省预付款376亿未结转至在建工程。预计该项目第一条电池产线于2024年三季度投入试生产;光伏组件产线于今年陆续投入试生产 ②内蒙古鄂托克施2GW切片、2GW高效异质结电池及组件制造项目于2023年8月开工,因北方极端气值 ②内蒙古鄂托克旗2GW切片。2GW高效异质结电池及组件制造项目于2023年5月开工,因北方极端气候 影响。总包方变更、项目内容变更等叠加因素影响。致施工进度滞后,预计2024年三季度组件线2GW进入调试 状态。 综上,截至报告期,两个项目预付工程设备款均是正常的采购行为,基于合同约定产生的预付款。主要因 整体工程进度滞后,相关设备未能交付现场验收,未与供应商级终结算。故挂账具有合理性和必要性。 上租关安排符合商业惯例、采购定价公允、存在预付后退回的情况,相关资金不存在资金流向控股股东及 12年的的情况,相关资金不存在资金流向控股股东及

2.相天安排符合商业惯例,果则定价公允.存在预付后退回的情况,相关资金不存在资金流向轻股股系及 其关联方的情形。 同行业迈为股份于2022年9月29日公告的《关于签订口常经营重大合同的公告》中关于设备买卖合同的 结算方式按照约节点进行结算,分预付款,进度款,验收款和顶保款,上述款项以电元或银行承兑支付。 对比迈为股份,公司预付工程设备采购款,结算方式同样按照约节点进行结算,分预付款,进度款,验收款 和J版保款,相关安排符合行业惯例。公司通过对重大合同采用招投标、谈判方式,综合供应商的价格,产品等。 最终特化放交。

和阅读级,他大安排行官行业做购。公司通过对重人管间来用拍投球、读到力式,综官块应闹的价格,产品等,被条件放发。 公司预付工程设备款,因合同变更,存在预付款退回的情形,但不存在资金流向控股股东及其关联方的情 非 详见问题; 年审会计师问题; 核查程序。 核查程序。 线查数是一个,关注明后工程进度,设备到货情况,核查相关单位对应合同、发票,工程结算单、到 货验收资料等支持性文件,关注明后工程进度,设备到货情况,核查合同款项支付进度是否符合合同约定,支 付审批是否符合公司审批权限。 2.核查工程项目总包埋位、监理单位、主要设备供应商的公开信息,关注了上述单位的股权结构,核查相 关单位是否与宝馨科技。宝馨科技重监高、实控人、控股股东及其关联方存在关联关系。 3.查询公司公告信息,了解公司近两年维持大额预付款、长期挂账未结算原因,并分析判断其合理性,关 注相关安排是否符合部业惯例。 4.核应并转移会公司、给哪付工程设备数的今回答订过程件舍料、关注合同定你内部决第及审批流程、关

3. 是即公司公司总法, 1 m公司过的平底行人规则证款, 1 kny注欧米品异原总, 1 ff 7 ff 7 jmj展与理性, 次往相关安排是否符合商业假例。
4. 获取并核查公司大额到订工程设备款的合同签订过程性资料, 关注合同定价内部决策及审批流程, 关注采购定价是否公允。
5. 访谈内蒙项目公司及工程项目原总包单位、7 ff 1 ff 项目的是优大原方。
6. 获取并核查公司实付中能建筑行工程设备款项的银行回单、户信息方面的合同解除协议, 核查协议具体条款内容, 获取并核查公司支付中能建到行工程设备款项的银行回单、中能建支付上海风神款项的银行回单及公司收回工程设备款项追回的银行回单。
7. 预取工程项目总包单位情况说明文件, 关注资金支付的实际去向, 是否流向宝馨科技控股股东, 实际控制人及其关联方。
8. 实地规则在过程, 实施监盘程序, 核查在建工程的真实性, 关注工程进度合理性。核查结论。

8.实现树聚在建工恒,实爬血血症,只不是 核查结论: 1、核查未发现公司近两年大额预付工程设备款的预付对象与公司董监高、实控人及关联方存在关联关 系。

系。2.公司近两年维持大额预付款、长期挂账未结算的原因具备合理性,核查未发现相关安排存在不符合商业惯例、采购定价不公允的情况。
3.工程预付款存在预付退回的情况,核查未发现相关资金存在最终流向控股股东及其关联方的情形。
10.年程度元,2023年安划的其他与经营活动有关的现金发生额2.775.10万元,其中收到往来就1,366.74万元。2023年安付的其他与经营活动有关的现金发生额9.705.82万元,其中优现费用8,266.98万元;与筹资活动有关的现金中存在民政项销付以净额列示的0.9亿元现金收支,收到股权回购款1.3亿元,收约融资租赁款借入2.43亿元。请你公司:
(1.)初时往来款和付现费用的发生原因,支付时间,支付对象、是否存在关联关系、支付金额等,并说明本期大幅增加的原因;

 说明筹资现金流净额列示的现金收支发生具体原因和交易背景,是否存在短期资金过桥占用的情 (3)说明股权回购款产生的详细过程,相关事项是否履行审议程序与信息披露义务(如适用),相关会计

公司回复: 1、与筹资活动有关的现金中存在因款项错付以净额列示的0.9亿元现金收支,银行账单如下: /2、原因说明:

与筹资活动有关的现金中存在因款项错付以净额列示的0.9亿元现金收支,实际产生原因系对方错付造成 的,该笔资金割账后未被使用,公司发现后已及时退回,不存在短期资金过桥占用的情形。 (3)该期股权回购款产生的详细过程。相关事项是否履行审议程序与信息披露义务(如适用),相关会计 处理是否符合(企业会计准则)的规定。 公司回复: 1. 详情如下: 2022年,公司与鄂托克旗人民政府及鄂托克经济开发区(以下统称"合作方")签署(新能源高端智能制 2022年,公司与鄂托克旗人民政府及鄂托克经济开发区(以下统称"合作方")签署(新能源高端智能制

查项目投资协议书》(以下简称"项目投资协议"),共同推动公司及下属于公司以该项目为基础大力发展新能源的保护。 企业,1900年,1

全項目公司,用于前期设备来购预付,公司或公司指定王條后续出资夜熊项目进度,在前期出贸后3个月内完全。 股全部股权实缴出资。项目公司成营古宝馨涂能新能源社友有限公司已于2022年12月16日设立。截至2023年 12月31日,该项目公司注册资本金已实缴93,265,00万元,其中;公司实缴注册资本金26,225,00万元。鄂托克施 城园绿能投资有限责任公司实缴资本13,000万元。但根据项目投资协议约定。"自合作方或平台公司完成实 缴出货之日起满三年后,合作方或平台公司可通过股权转让的方式退出项目公司持股,要求公司或公司指定 主体回顺合作疗持有的项目公司20%的股权。回顾金额为合作方式设备公司存护及项本公司实验出资额加 资额加 当从回顾金额中扣除。"公司未来需回购该部分股权,因此对该笔实缴资本13,000万元确认为负债。 2 会计分明。

国风凹粤蓝碗叶扫刷。 公司床来而凹粤凉南扩放校, [因此对家屯头藏奴本15,000/7万碗和人为以饭。 2.会计处型: 根据(企业会计准则第37号——金融工具列报)第十、十一、十二条、十五等相关规定,参考(企业会计准则第37号——金融工具列报)应用指面 2018 第12页。23 页至 25页。29页等相关内容、公司将其确认为一项金融负债,会计核算计人 "长期应付款"科目,相关资金成本计人"财务费用—利息支出"科目,公司相关会计处理符合《企业会计准则》的规定。 (4)该明报告期内融资租赁资产所涉资产明细,具体金额,交易时间,提供融资方,融资利率、期限、付款安排、还款来源等。融资租赁借人款的具体内容,相关会计处理是否符合《企业会计准则》的规定。 公司问号

、报告期内融资	租赁明细如	下:					
提供融资方全称	融资金額 (万元)	放款日期	期限 (月)	融资利率(%)	付款安 排	还款来源	租赁物资产
长江联合金融租 赁有限公司	5000.00	2023/7/19	36	4.9	季度还款	企业自有资 金	电池片设备 (PECVD自动化设备等)
中关村科技租赁 股份有限公司	1700.00	2023/6/28	24	5	季度还 款	企业自有资 金	生产设备 (EKO折弯机、压铆机等)
浙江浙银金融租 赁股份有限公司	8000,00	2023/1/3	36	5.4	季度还款	调峰项目回 款	阜新调峰项目电锅 炉及蓄热调峰设施 等
中广核国际融资 租赁有限公司	7000.00	2023/3/28	72	4.75	季度还	调峰项目回款,不足部分 自有资金补 足	大阪调峰项目变压 器、电极锅炉等
厦门建发融资租 赁有限公司	1100.00	2023/7/7	24	5.46	季度还 款	企业自有资 金	生产设备 (激光机 器人焊接系统等)
苏银金融租赁股 份有限公司	1500.00	2023/4/20	24	5.18	季度还款	企业自有资 金	生产设备(行走式 折弯机器人、数控折 臂攻丝机、压铆机 等)
苏银金融租赁股 份有限公司	2500.00	2023/3/15	24	5.18	月度还款	企业自有资 金	光伏组件设备 (全 自动层压机、组件自 动传输线等)
永赢金融租赁有 限公司	500.00	2023/12/13	12	5.48	月度还款	企业自有资 金	钙钛矿实验室设备 (钙钛矿器件制备 平台等)

2、融资租赁会计好 2、融资租赁层计处理 (1)收到租赁款,确认长期应付款 借:银行存款 未确认融资费用

未确认融资费用 货:长期应付款 (2)确认手续费 借:财务费用 贷:未确认融资费用 贷:未确认融资费用 (3)支付手续费 借:长期应付款 贷:银行存款 贷:银行存款 (4)按即确认财务契

(5)按期支付租金 借:长期应付款

证:银行仔承 综上,根据《企业会计准则第21号——租赁》第五十二条规定:"售后租回交易中的资产转让不属于销售 的,承租人应当继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照《企业会计准则第22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理",公司相关会计处理符合《企业会计准则》的规

年审会计师回复: 核查程序: 1、核查筹资现金流净额列示的相关资金收支的银行回单及对应的银行对账单。 2、向管理层了解筹资现金流净额列示相关现金收支发生具体原因,了解是否存在短期资金过桥占用的情 形并获取公司及相关方的说明。

形升茶取公司及相大力的影明。 3. 获取升整查鄂托克旗人民政府及鄂托克经济开发区签署的《新能源高端智能制造项目投资协议书》、 股权回购款相关的银行回单、相关审议程序及公告等资料,核查相关会计处理是否符合《企业会计准则》的规

4、获取并核查报告期内融资租赁资产的相关合同、对应核查具体的合同条款内容,包括所涉资产清单、债额、交易时间、融资对手方、融资利率、融资期限、款项支付计划等,核查相关会计处理是否符合《企业会计

了相关,就是。 了解公司开展融资租赁业务的原因,相关的付款计划安排、还款来源等。

核查结论: 1、核查未发现筹资现金流净额列示的现金收支存在短期资金过桥占用的情形。 2.股权回问数相关会计处理符合《企业会计准则》的相关规定。 3、融资租赁业务的相关会计处理符合《企业会计准则》的相关规定。

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙) 2024年6月28日