

(上接B070版)

公司同上所述供应商的合同签署情况如下:

Table with columns: 序号, 主要供应商名称, 合同签订时间, 合同交易内容. Lists various suppliers and contract details.

单位:万元

Table with columns: 序号, 主要供应商名称, 关系类型, 本年交易金额, 预付账款, 应付账款. Lists suppliers and financial metrics.

公司同上所述供应商的合同签署情况如下:

Table with columns: 序号, 主要供应商名称, 合同签订时间, 合同交易内容. Lists suppliers and contract details.

(六) 补充披露公司在前述项目建设中,资金来源,未来资金需求,未来筹资安排,对公司财务报表可

截至2023年12月31日,公司主要在建项目的未来资金需求,资金来源及筹措安排情况如下表所示:

Table with columns: 业务板块, 未来资金需求, 资金来源及筹措安排. Lists business sectors and financial needs.

针对公司主要项目建设中所需约31.85亿元的资金,公司拟通过自有资金以及银行贷款等方式进行筹

注1:期间费用管理用,研发费用,销售费用,财务费用;

注2:非付现成本总额(包括当期固定资产折旧,无形资产摊销,使用权资产摊销以及长期待摊费用摊销);

注3:存货周转率=300*/存货平均余额/营业成本;

注4:应收账款项(预付-300*/应收账款+应收票据+应收款项融资)平均余额/营业收入;

(2) 经营现金流状况和市场情况

Table with columns: 项目, 2024年1-3月, 2023年. Shows financial metrics for Q1-Q3 2024 vs Q1-Q3 2023.

经营现金流方面,2023年及2024年1-3月,公司经营现金流量分别为61,386.23万元和46,947.87

市场方面,公司密切关注市场动态和行业趋势并适时调整经营策略和产品结构,随着公司产品链条

综上,公司日常经营运转资金状况,经营现金流状况良好,多元化的产品结构和完善的生产设备有利于

二、会计处理意见

(一)问题2-(1)分业务板块列示近三年主要固定资产的具体情况,包括类别,用途,区位,取得时

1.核查程序

(2) 对固定资产的折旧进行了全面的复核,了解相关资产产生使用情况,产能利用率情况;

(3) 对固定资产的折旧进行了重新计算,复核固定资产折旧的准确性,同时对固定资产的折旧率情况;

(4) 了解了公司的产品市场占用情况,了解产品技术更新带来的资产闲置情况,分析管理减值准备

(5) 取得产品生产装置的主要设备台账及相关的合同,检查账面付款记录,与固定资产卡片账进行核

基于执行的程序,我们认为:

公司就上述固定资产的说明在所有重大方面与我们审计过程中及本次核查中所获取的资料及了解

(二)问题2-(4)补充披露近三年预付设备款及在建工程主要供应商名称,交易内容,所涉关联

1.核查程序

(2) 对在建工程的确认及计量准确性,我们执行了如下审计程序:

(3) 对在建工程预算和实际支出,账面记录是否与在建工程形象进度相符;

(4) 取得近三年主要设备供应商在建工程供应的企业信用信息报告,核实是否同公司存在关联

(5) 取得产品生产装置的主要设备台账及相关的记录,与相关部门登记的信息进行核对,并

(7) 获取预付设备款项明细,并与总账、明细账核对相符,结合应付账款审计,核查有无重复付款或

(8) 对重大预付设备款项与上期末余额进行比较,分析其波动原因是否合理,是否存在明显异

(10) 检查与付款项有关的会计记录,以确定被审计单位是否按照规定进行相应的会计处理和披

1.核查程序

(2) 对在建工程的确认及计量准确性,我们执行了如下审计程序:

(3) 对在建工程预算和实际支出,账面记录是否与在建工程形象进度相符;

(4) 取得近三年主要设备供应商在建工程供应的企业信用信息报告,核实是否同公司存在关联

(5) 取得产品生产装置的主要设备台账及相关的记录,与相关部门登记的信息进行核对,并

(7) 获取预付设备款项明细,并与总账、明细账核对相符,结合应付账款审计,核查有无重复付款或

(8) 对重大预付设备款项与上期末余额进行比较,分析其波动原因是否合理,是否存在明显异

(10) 检查与付款项有关的会计记录,以确定被审计单位是否按照规定进行相应的会计处理和披

1.核查程序

(2) 对在建工程的确认及计量准确性,我们执行了如下审计程序:

(3) 对在建工程预算和实际支出,账面记录是否与在建工程形象进度相符;

(4) 取得近三年主要设备供应商在建工程供应的企业信用信息报告,核实是否同公司存在关联

(5) 取得产品生产装置的主要设备台账及相关的记录,与相关部门登记的信息进行核对,并

(7) 获取预付设备款项明细,并与总账、明细账核对相符,结合应付账款审计,核查有无重复付款或

(8) 对重大预付设备款项与上期末余额进行比较,分析其波动原因是否合理,是否存在明显异

(10) 检查与付款项有关的会计记录,以确定被审计单位是否按照规定进行相应的会计处理和披

1.核查程序

(2) 对在建工程的确认及计量准确性,我们执行了如下审计程序:

(3) 对在建工程预算和实际支出,账面记录是否与在建工程形象进度相符;

(4) 取得近三年主要设备供应商在建工程供应的企业信用信息报告,核实是否同公司存在关联

(5) 取得产品生产装置的主要设备台账及相关的记录,与相关部门登记的信息进行核对,并

(7) 获取预付设备款项明细,并与总账、明细账核对相符,结合应付账款审计,核查有无重复付款或

(8) 对重大预付设备款项与上期末余额进行比较,分析其波动原因是否合理,是否存在明显异

2023年末,公司库存商品余额较2022年末增加较多,主要原因系2023年预装装置、DMC装置组

注1:按照《格致准则第2号》相关要求,补充披露报告期委托理财总体情况及单项情况

(2) 同行比较分析

公司与同行业上市公司存货变动情况对比如下:

Table with columns: 公司名称, 2024年1-3月账面价值, 2023年12月31日账面价值, 变动金额, 变动比例. Compares inventory changes with peers.

受项目投产节奏、装置检修安排,各产品差异化产品对原材料的价格波动影响,各化工企业存货变动

1.核查程序

(2) 对产品成本分摊的具体方法,我们执行了如下核查程序:

(3) 获取了直接材料清单,直接材料清单与直接材料投入,制造费用等项目,其中,直接材料指直接用于

(4) 取得产品生产装置的主要设备台账及相关的合同,检查账面付款记录,与固定资产卡片账进行核

基于执行的程序,我们认为:

公司就上述固定资产的说明在所有重大方面与我们审计过程中及本次核查中所获取的资料及了解

(二)问题2-(4)补充披露近三年预付设备款及在建工程主要供应商名称,交易内容,所涉关联

1.核查程序

(2) 对在建工程的确认及计量准确性,我们执行了如下审计程序:

(3) 对在建工程预算和实际支出,账面记录是否与在建工程形象进度相符;

(4) 取得近三年主要设备供应商在建工程供应的企业信用信息报告,核实是否同公司存在关联

(5) 取得产品生产装置的主要设备台账及相关的记录,与相关部门登记的信息进行核对,并

(7) 获取预付设备款项明细,并与总账、明细账核对相符,结合应付账款审计,核查有无重复付款或

(8) 对重大预付设备款项与上期末余额进行比较,分析其波动原因是否合理,是否存在明显异

(10) 检查与付款项有关的会计记录,以确定被审计单位是否按照规定进行相应的会计处理和披

1.核查程序

(2) 对在建工程的确认及计量准确性,我们执行了如下审计程序:

(3) 对在建工程预算和实际支出,账面记录是否与在建工程形象进度相符;

(4) 取得近三年主要设备供应商在建工程供应的企业信用信息报告,核实是否同公司存在关联

(5) 取得产品生产装置的主要设备台账及相关的记录,与相关部门登记的信息进行核对,并

(7) 获取预付设备款项明细,并与总账、明细账核对相符,结合应付账款审计,核查有无重复付款或

(8) 对重大预付设备款项与上期末余额进行比较,分析其波动原因是否合理,是否存在明显异

(10) 检查与付款项有关的会计记录,以确定被审计单位是否按照规定进行相应的会计处理和披

1.核查程序

(2) 对在建工程的确认及计量准确性,我们执行了如下审计程序:

(3) 对在建工程预算和实际支出,账面记录是否与在建工程形象进度相符;

(4) 取得近三年主要设备供应商在建工程供应的企业信用信息报告,核实是否同公司存在关联

(5) 取得产品生产装置的主要设备台账及相关的记录,与相关部门登记的信息进行核对,并

(7) 获取预付设备款项明细,并与总账、明细账核对相符,结合应付账款审计,核查有无重复付款或

(8) 对重大预付设备款项与上期末余额进行比较,分析其波动原因是否合理,是否存在明显异

(10) 检查与付款项有关的会计记录,以确定被审计单位是否按照规定进行相应的会计处理和披

1.核查程序

(2) 对在建工程的确认及计量准确性,我们执行了如下审计程序:

(3) 对在建工程预算和实际支出,账面记录是否与在建工程形象进度相符;

(4) 取得近三年主要设备供应商在建工程供应的企业信用信息报告,核实是否同公司存在关联

(5) 取得产品生产装置的主要设备台账及相关的记录,与相关部门登记的信息进行核对,并

(7) 获取预付设备款项明细,并与总账、明细账核对相符,结合应付账款审计,核查有无重复付款或

(8) 对重大预付设备款项与上期末余额进行比较,分析其波动原因是否合理,是否存在明显异

(10) 检查与付款项有关的会计记录,以确定被审计单位是否按照规定进行相应的会计处理和披

1.核查程序

(2) 对在建工程的确认及计量准确性,我们执行了如下审计程序:

(3) 对在建工程预算和实际支出,账面记录是否与在建工程形象进度相符;

(4) 取得近三年主要设备供应商在建工程供应的企业信用信息报告,核实是否同公司存在关联

与现金流量表科目是否匹配,是否存在逾期未收回。

注1:按照《格致准则第2号》相关要求,补充披露报告期委托理财总体情况及单项情况

(2) 同行比较分析

公司与同行业上市公司存货变动情况对比如下:

Table with columns: 公司名称, 2024年1-3月账面价值, 2023年12月31日账面价值, 变动金额, 变动比例. Compares inventory changes with peers.

受项目投产节奏、装置检修安排,各产品差异化产品对原材料的价格波动影响,各化工企业存货变动

1.核查程序

(2) 对产品成本分摊的具体方法,我们执行了如下核查程序:

(3) 获取了直接材料清单,直接材料清单与直接材料投入,制造费用等项目,其中,直接材料指直接用于

(4) 取得产品生产装置的主要设备台账及相关的合同,检查账面付款记录,与固定资产卡片账进行核

基于执行的程序,我们认为:

公司就上述固定资产的说明在所有重大方面与我们审计过程中及本次核查中所获取的资料及了解

(二)问题2-(4)补充披露近三年预付设备款及在建工程主要供应商名称,交易内容,所涉关联

1.核查程序

(2) 对在建工程的确认及计量准确性,我们执行了如下审计程序:

(3) 对在建工程预算和实际支出,账面记录是否与在建工程形象进度相符;

(4) 取得近三年主要设备供应商在建工程供应的企业信用信息报告,核实是否同公司存在关联

(5) 取得产品生产装置的主要设备台账及相关的记录,与相关部门登记的信息进行核对,并

(7) 获取预付设备款项明细,并与总账、明细账核对相符,结合应付账款审计,核查有无重复付款或

(8) 对重大预付设备款项与上期末余额进行比较,分析其波动原因是否合理,是否存在明显异

(10) 检查与付款项有关的会计记录,以确定被审计单位是否按照规定进行相应的会计处理和披

1.核查程序

(2) 对在建工程的确认及计量准确性,我们执行了如下审计程序:

(3) 对在建工程预算和实际支出,账面记录是否与在建工程形象进度相符;

(4) 取得近三年主要设备供应商在建工程供应的企业信用信息报告,核实是否同公司存在关联

(5) 取得产品生产装置的主要设备台账及相关的记录,与相关部门登记的信息进行核对,并

(7) 获取预付设备款项明细,并与总账、明细账核对相符,结合应付账款审计,核查有无重复付款或

(8) 对重大预付设备款项与上期末余额进行比较,分析其波动原因是否合理,是否存在明显异

(10) 检查与付款项有关的会计记录,以确定被审计单位是否按照规定进行相应的会计处理和披

1.核查程序

(2) 对在建工程的确认及计量准确性,我们执行了如下审计程序:

(3) 对在建工程预算和实际支出,账面记录是否与在建工程形象进度相符;

(4) 取得近三年主要设备供应商在建工程供应的企业信用信息报告,核实是否同公司存在关联

(5) 取得产品生产装置的主要设备台账及相关的记录,与相关部门登记的信息进行核对,并

(7) 获取预付设备款项明细,并与总账、明细账核对相符,结合应付账款审计,核查有无重复付款或

(8) 对重大预付设备款项与上期末余额进行比较,分析其波动原因是否合理,是否存在明显异

(10) 检查与付款项有关的会计记录,以确定被审计单位是否按照规定进行相应的会计处理和披

1.核查程序

(2) 对在建工程的确认及计量准确性,我们执行了如下审计程序:

(3) 对在建工程预算和实际支出,账面记录是否与在建工程形象进度相符;

(4) 取得近三年主要设备供应商在建工程供应的企业信用信息报告,核实是否同公司存在关联

(5) 取得产品生产装置的主要设备台账及相关的记录,与相关部门登记的信息进行核对,并

(7) 获取预付设备款项明细,并与总账、明细账核对相符,结合应付账款审计,核查有无重复付款或

(8) 对重大预付设备款项与上期末余额进行比较,分析其波动原因是否合理,是否存在明显异

(10) 检查与付款项有关的会计记录,以确定被审计单位是否按照规定进行相应的会计处理和披

1.核查程序

(2) 对在建工程的确认及计量准确性,我们执行了如下审计程序:

(3) 对在建工程预算和实际支出,账面记录是否与在建工程形象进度相符;

(4) 取得近三年主要设备供应商在建工程供应的企业信用信息报告,核实是否同公司存在关联