预付账款 2020 年前五名如下: 供应商名称

(上接 D22 版)

(上接 D22 版)
漏洞, 防患于未然。公司内部审计部门今后将进一步加强稽核,除了至少每季度对关联交易,对外担保、证券投资,风险投资,对外提供财务资助,顺实或出售资产,对外投资等重大事项实施信贷,公司大翻资金住来以及关联方签金往来情况进行一次检查外,还应出具检查报告并提交董单会审计委员会,一经发现异常情况,及时提请公司董事会采取相应措施。(2)加强后续培训和继续教育,加强证券法法规的学习,提升守法合规意识,认真学习和掌握中国证监会,浙江证监局及交易所最新的法律,法规和各项规章制度。公司还将不定期组织村关法律规制的运作和管理,牢固树立风险防范意识,不断加强规范运作管理水平,坚决社绝相关风险,努力维护公司整体和益及保护全体股东权益。(3)针对违规担保事项,公司已进行会计差错更正及追溯调整。公司已按照《借款担保合司的约定和企业会计准规则的超定,补充确认该定借款及相应的利息,对 2019 年度财务报表进行了追溯调整中已及时被露具体内容等以所汇汇管股份有限公司关于公司前期会计差错更正及追溯调整的公告》公司告决合《特里人的公司报查》公司已有《传》对违规担保事项。公司已进行会计差错更正及追溯调整,公司中实财务报表进行了追溯调整,约公司是进行会计差错更正及追溯调整的公告》公司给上等可以不同时,根据《企业内部控制基本规范》和,行,防止公司股东及其他关联方资金占用情况的再次发生。同时,根据《企业内部控制基本规范》和相关规定设计了合理的所部控制制度。

行结果。 2.相关诉讼的会计处理情况、处理依据及合理性。 3.相关资产减值和预计负债计提是否充分。 4.相关诉讼的后续执行对公司持续经营能力的影响。 请年审会计师对以上事项核查升发表明确意见。

| 诉讼(仲裁)基本情况  | 涉案金额<br>(万元) | 诉讼(仲裁)<br>最新进展                                     | 判决结果<br>和执行结果                               | 相关诉讼的会计处理情况、处理依据及合理性  | 资产减值<br>和预计机<br>债计提足<br>否充分 |
|---|--------------|--|---|---|-----------------------------|
| 商业汇票事项  | 14,677.08    | 5000 万票据案一审已<br>判决,盈时公司不服判<br>决上诉,广州高院已作<br>出终审判决。 | 5000 万票据案终审<br>判决驳回盈时公司<br>上诉。              | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>转入营业外支出   | 是                           |
| 江苏伊斯特威尔供<br>应链管理有限公司<br>诉仁智股份买卖合<br>同纠纷一案   | 3,204.85     | 二审已判决,执行中  | 对方已恢复执行                                     | 公司前期已按照企业会<br>计准与规定,确则的相关规定,确<br>执了与债。《执行司长<br>证》签订后,公司已预<br>证则的相关的解决不<br>证的,公司已<br>证明<br>证的,公司<br>证明的,公司<br>证明的,<br>证明的,<br>证明的,<br>证明的,<br>证明的,<br>证明的,<br>证明的,<br>证明的, | 是                           |
| 公司因与德州协诚<br>化工有限公司、王<br>德强买卖合同纠纷<br>一零  | 1,591.09     | 双方调解后对方未履<br>行,已申请强制执行                             | 因对方无可供执行<br>财产,已执行终结                        | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>计提减值准备  | 是                           |
| 不<br>州州大<br>村有东<br>前有东<br>前与司司公理等资<br>等被<br>当司公公理等股份理<br>等资<br>市投<br>大<br>市<br>大<br>大<br>大<br>大<br>大<br>大<br>大<br>大<br>大<br>大<br>大<br>大<br>大  | 9,677.08     | 一审已判决,公司巳上<br>诉,待开庭                                | 二审待开庭                                       | 公司前期已按照企业会计准则的相关规定全额转入营业外支出   | 是                           |
| 公司诉广东中经公<br>司通达供应链管理<br>有限责任公司合同<br>纠纷一案  | 9,677.08     | 一审已判决,公司已上<br>诉,待开庭                                | 二审待开庭                                       | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>转入营业外支出   | 是                           |
| 公司与浙江尚道国<br>际贸易有限公司买<br>卖合同纠纷一案   | 1,510        | 一审已判决, 已申请强<br>制执行                                 | 因对方无可供执行<br>财产,已执行终结                        | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>计提减值准备  | 是                           |
| 公司与湖州贸联机<br>械设备有限公司买<br>卖合同纠纷一案   | 7,850        | 一审已判决,已申请强<br>制执行                                  | 因对方无可供执行<br>财产,已执行终结                        | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>计提减值准备  | 是                           |
| 公司与上海苏克实<br>业有限公司、罗成<br>才买卖合同纠纷一<br>家   | 2,574.37     | 一审已判决,已生效,待<br>执行                                  | 一审公司胜诉,待执<br>行                              | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>计提减值准备  | 是                           |
| ** 公司与上海苏克实业有限公司、罗成才买卖合同纠纷一   | 3,790        | 一审已判决, 已申请强<br>制执行                                 | 因对方无可供执行<br>财产,已执行终结                        | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>计提减值准备  | 是                           |
| 上海衡都与湖州贸<br>联机械设备有限公<br>司买卖合同纠纷一  | 10,210       | 一审已判决,已生效,待<br>执行                                  | 一审公司胜诉,待执                                   | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>计提减值准备  | 是                           |
| 案<br>上海衡都与张家港<br>保税区弘达晟国际<br>贸易有限公司买卖   | 6,000        | 一审已判决,已生效,待<br>执行                                  | 一审公司胜诉,待执                                   | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额  | 是                           |
| 合同纠纷一案<br>上海衡都与浙江尚<br>道国际贸易有限公  | 2,500        | 一审已判决,已生效,待  | 一审公司胜诉,待执                                   | 计提减值准备<br>公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额  | 是                           |
| 司买卖合同纠纷一<br>案<br>上海掌福资产管理<br>有限公司与仁智股<br>份借款合同纠纷  | 3,120        | 双方已调解  | 公司已按期依照调<br>解协议的条款支付<br>款项                  | 计提减值准备<br>公司前期已按照企业会确切期的相关规定、确定的期的相关规定。<br>计负债。《执行与该《执行司的条件相关的报价。<br>《执行司的报行和解在<br>规则之证的,以为理的规则,<br>知时间,<br>知识的。  | 是                           |
| 公司与上海慧喆企业发展有限公司买  | 390          | 二审已判决  | 二审公司胜诉                                      | 期冲回前期计提的预计<br>负债<br>公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额  | 문                           |
| 卖合同纠纷一案<br>公司与广东中经通<br>达供应链管理有限   | 500          | 一审已判决,已生效  | 一审公司胜诉                                      | 计提减值准备<br>公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额  | <b>是</b>                    |
| 责任公司买卖合同<br>纠纷一案<br>公司与湖州贸联机<br>械设备有限公司买  | 336          | 一审已判决, 已申请强  | 因对方无可供执行                                    | 计提减值准备<br>公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额  | 是                           |
| 太<br>本<br>会<br>同<br>如<br>会<br>同<br>如<br>份<br>一<br>案<br>一<br>を<br>形<br>材<br>料<br>与<br>张<br>家<br>と<br>に<br>は<br>、<br>は<br>に<br>は<br>に<br>は<br>に<br>に<br>に<br>に<br>に<br>に<br>に<br>に<br>に<br>に<br>に<br>に<br>に                                       |              | 制执行<br>一审已判决,已申请强                                  | 财产,已执行终结                                    | 计提减值准备<br>公司前期已按照企业会  |                             |
| 际贸易有限公司合<br>同纠纷一案<br>上海衞都与上海慧   | 100          | 制执行<br>一审已判决,已生效,待                                 | 正在进行强制执行                                    | 计准则的相关规定全额<br>计提减值准备<br>公司前期已按照企业会  | 是                           |
| 結企业发展有限公司<br>司买卖合同纠纷一<br>案<br>上海衡都与湖州贸  | 150          | 执行   | 行   | 计准则的相关规定全额<br>计提减值准备  | 是                           |
| 联机械设备有限公司买卖合同纠纷—<br>案   | 200          | 一审已判决,已生效,待<br>执行                                  | 一审公司胜诉,待执<br>行                              | 公司前期已按照企业会计准则的相关规定全额计提减值准备  | 是                           |
| 上海衡都与上海荣<br>禹实业有限公司买<br>卖合同纠纷一案<br>仁智新材料与重庆   | 500          | 一审已判决,已生效,待<br>执行                                  | 一审公司胜诉,待执行                                  | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>计提减值准备<br>公司前期已按照企业会  | 是                           |
| 应畅科技发展有限<br>公司合同纠纷一案<br>窭暗雪等金票诵平  | 148.1        | 一审已判决,已申请强<br>制执行                                  | 正在进行强制执行                                    | 计准则的相关规定全额计提减值准备  | 是                           |
| 台相关投资者经济<br>有一种关键。<br>一种<br>一种<br>一种<br>一种<br>一种<br>一种<br>一种<br>一种<br>一种<br>一种<br>一种<br>一种<br>一种  | 604.57       | 因被告盈时公司涉嫌经<br>济犯罪,驳回原告起诉,<br>并移送至公安机关处理            | 移送公安处理                                      | 不适用   | 是                           |
| 江苏盈时互联网信<br>息科技有限公司诉<br>广东中经通达供应<br>链管理有限责任公<br>司 仁智股份  | 500          | 二审已判决  | 二审已判决                                       | 不适用   | 是                           |
| 公司与山东兴泽化<br>工有限公司、魏传<br>平代位权纠纷一案  | 500          | 一审已开庭,待判决  | 一审已开庭,待判决                                   | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>计提减值准备  | 是                           |
| 公司与临邑永顺达<br>化工有限公司、段<br>忠永代位权纠纷一<br>案   | 500          | 一审判决已生效,已申<br>请强制执行                                | 已申请强制执行                                     | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>计提减值准备  | 是                           |
| 上海掌福资产管理<br>有限公司与仁智股<br>份服务合同纠纷   | 105          | 双方已调解  | 公司已按期依照调解协议的条款支付款项                          | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定,<br>证准则该案执行目<br>计负债。《执行目<br>证》签订后,<br>公则签订后,<br>证》签订后,<br>知中回前期计提的预<br>负债  | 是                           |
| 克拉玛依市尤龙技<br>术服务有限公司诉<br>仁智石化技术服务<br>合同纠纷  | 187.2        | 二审已判决,已生效  | 二审已判决,已生效                                   | 公司已根据二审判决结<br>果,基于谨慎性原则计<br>提预计负债   | 是                           |
| 公司与珠海润景仁智股权投资基金<br>(有限合伙)合伙企<br>业纠纷一案   | 0            | 对方申请管辖权异议上<br>诉被驳回,待开庭                             | 待开庭   | 不适用   | 是                           |
| 业纠纷一案<br>成都川锋化学工程<br>有限责任公司诉公<br>司贷款合同纠纷一   | 9.01         | 已调解  | 公司已按调解书内容全部履行完毕                             | 不适用   | 是                           |
| 全<br>任智石化与河南有人<br>在海河、有电和<br>一种,有一种。<br>一种,一种。<br>一种,一种。<br>一种,一种。<br>一种,一种。<br>一种,一种。<br>一种,一种。<br>一种,一种。<br>一种,一种。<br>一种,一种。<br>一种,一种。<br>一种,一种。<br>一种,一种。<br>一种,一种,一种。<br>一种,一种,一种。<br>一种,一种,一种。<br>一种,一种,一种,一种,一种,一种,一种,一种,一种,一种,一种,一种,一种,一 | 85.58        | 二审已判决,已生效  | 对方已按判决书判<br>项履行完毕                           | 不适用   | 是                           |
| 仁智新材料与广西<br>冠益科技塑业股份<br>有限公司合同纠纷<br>一案  | 22.32        | 二审已撤诉,一审已生<br>效,待执行                                | 一审判决已生效,待<br>执行                             | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>计提减值准备  | 是                           |
| ** 公司与福建省华益<br>塑业股份有限公司<br>合同纠纷一案   | 1.15         | 一审已判决,已生效,待<br>执行                                  | 准备申请强制执行                                    | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>计提减值准备  | 是                           |
| 公司与冠益实业股<br>份有限公司合同纠<br>纷一案   | 32.6         | 一审已判决,已生效,待<br>执行                                  | 准备申请强制执行                                    | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>计提减值准备  | 是                           |
| 公司与广西冠益科<br>技塑业股份有限公司合同纠纷一案   | 7.88         | 一审已判决, 已申请强<br>制执行                                 | 巳终本执行                                       | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>计提减值准备  | 是                           |
| 公司与河南省科华塑料管道有限公司合同纠纷一案  | 1.16         | 一审已判决,已生效,待<br>执行                                  | 一审判决已生效,待<br>执行                             | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>计提减值准备<br>公司前期已按照企业会  | 是                           |
| 公司与湖北省冠益<br>科技股份有限公司<br>合同纠纷一案<br>公司与云南冠益管  | 20.9         | 一审已判决,已生效,待执行                                      | 一审判决已生效,待<br>执行                             | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>计提减值准备<br>公司前期已按照企业会  | 是                           |
| 道有限公司合同纠<br>纷一案   | 21.54        | 一审已判决,已生效,待<br>执行                                  | 准备申请强制执行 强制执行中止,未执                          | 计准则的相关规定全额<br>计提减值准备  | 是                           |
| 公司与重庆逸海机车配件有限公司合同纠纷一案   | 9.62         | 一审已判决,已生效,已<br>申请强制执行                              | 强制执行中止,未执<br>行到财产。对方申请<br>破产重组,我司不同<br>意该方案 | 公司前期已按照企业会计准则的相关规定全额计提减值准备  | 是                           |
| 仁智新材料与重庆<br>逸海机车配件有限<br>公司合同纠纷一案<br>仁智新材料与上海  | 66.29        | 一审已判决,已生效,已<br>申请强制执行                              | 正在进行强制执行,<br>对方申请破产重组,<br>我司不同意该方案          | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>计提减值准备<br>公司前期已按照企业会  | 是                           |
| 仁智新材料与上海<br>保丰国际贸易有限<br>公司合同纠纷一案  | 7.61         | 一审已判决,已生效,已<br>申请强制执行                              | 已申请强制执行                                     | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>计提减值准备  | 是                           |

| 仁智新材料与贵州<br>森瑞新材料物资有<br>限公司合同纠纷一<br>案      | 26.19 | 一审已判决,已生效,待<br>执行 | 一审判决已生效,待<br>执行                    | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>计提减值准备 | 是 |
|--|-------|-------------------|------------------------------------|------------------------------------|---|
| 仁智新材料与四川<br>卡恩特新材料科技<br>物资有限公司买卖<br>合同纠纷一案 | 25.8  | 双方达成和解            | 公司已履行完毕                            | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>计提减值准备 | 是 |
| 仁智新材料与重庆<br>昌兴塑胶有限责任<br>公司买卖合同纠纷<br>一案     | 4.78  | 一审已判决,已生效,待<br>执行 | 一审判决已生效,待<br>执行                    | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定计提<br>减值准备   | 是 |
| 仁智新材料与重庆<br>市寅森橡塑有限公<br>司买卖合同纠纷一           | 5.36  | 双方达成调解            | 对方按调解书内容<br>履行第一笔还款,对<br>方已申请破产,待破 | 公司前期已按照企业会<br>计准则的相关规定全额<br>计提减值准备 | 是 |

(二)相关会计处理及合理性
公司诉讼案件大部分与债券有关,公司已根据诉讼情况,在谨慎性原则的基础上,对于涉及诉讼且对方出现财务困难难以偿还货款的应收款项足额计提资产减值准备,对于涉及或有事项已根据判决书计提预计负债,公司相关会计处理合理。
(三)相关诉讼的后续执行对公司持续经营能力的影响
公司已针对现有诉讼案件充分计提了预计负债或资产减值准备,后续除诉讼赔款实际支付崩离补充确认延期支付期间的利息支出外,公司因上述诉讼案件出现其他新增造成经济利益流出事项的可能性较小。因此,相关诉讼的后续执行对公司持续经营能力的影响较小。
—、年审会计师专业意见
(一)核查程序
1) 获取公司预计负债明细表,复核加计正确,并与报表数、总账数和明细账合计数核对相符。

一、公司回复 1、公司近三年相关负债率指标情况如下:

| 项目                 | 2018年     | 2019年     | 2020年     |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|
| 流动资产合计             | 15,751.92 | 18,739.03 | 21,781.95 |
| 资产合计               | 33,635.49 | 36,543.50 | 37,902.31 |
| 流动负债合计             | 31,250.81 | 30,975.38 | 33,870.18 |
| 其中:应付票据            | 14,677.08 | 14,677.08 | 14,677.08 |
| 流动负债合计(不含应付票据)     | 16,573.72 | 16,298.30 | 19,193.10 |
| 流动比率               | 0.50      | 0.60      | 0.64      |
| 流动比率(不含应付票据)       | 0.95      | 1.15      | 1.13      |
| 负债合计               | 31,250.81 | 31,424.51 | 34,685.02 |
| 其中:预计负债            | 0.00      | 449.13    | 814.84    |
| 负债合计(不含应付票据和预计负债)  | 16,573.72 | 16,298.30 | 19,193.10 |
| 资产负债率(更正后)         | 92.91%    | 85.99%    | 91.51%    |
| 资产负债率(不含预计负债和应付票据) | 49.27%    | 44.60%    | 50.64%    |

备注: 2019 年差错更正后: 2018 年资产负债率已更正为 92.91%。公司流动比率近三年较低且资产负债率持续较高, 主要系 2018 年公司前任管理层违规出 黑形成的 14.67.08 万元承兑汇票诉讼案件,以及计提掌福资产、九当公司等诉讼案件相关预计负债 814.84 万元等影响。
不含上述承兑汇票及预计负债的影响,公司 2018 年、2019 年、2020 年的流动比率分别为 0.95、1.15、1.13、资产负债率分别为 49.27%、44.60%、50.64%、近三年公司流动比率及资产负债率保持相对稳定。

| 2、截至本问询 | 函回复日,公司对流动负       | 债的偿还情况                         |
|---------|-------------------|--------------------------------|
| 流动负债项目  | 2020.12.31 余額(万元) | 期后还款情况及安排                      |
| 短期借款    | 6,673.03          | 根据借款合同到期情况按时偿还                 |
| 应付票据    | 14,677.08         | 根据诉讼判决结果,在付款到期日前,用日常经营活动的资金偿付。 |
| 应付账款    | 7,543.77          | 根据供应商账期,用日常经营活动的资金偿付。          |
| 预收账款    | 1,428.36          | 根据合同进度进行结算。                    |
| 合同负债    | 18.54             | 根据合同进度进行结算。                    |
| 应付职工薪酬  | 236.70            | 根据薪酬支付日,用日常经营活动的资金偿付。          |
| 应交税费    | 515.31            | 根据税款缴纳日,用日常经营活动的资金偿付。          |
| 其他应付款   | 2,774.97          |                                |
| 其他流动负债  | 2.41              | 根据合同进度进行结算。                    |

3) 获取余干天然气提交的公司变更通知书,判断会计处理时点是否合理;4) 通过企查查工商查询交易对手方背景,核查交易对手方是否存在关联关系;5) 获取公司股权转让款收款银行回单,并结合银行对账单流水,核查款项是否已经收回。

四利的頂形。 八报告期末,你公司应收账款为 6,724.05 万元,较期初增加 49.48%,主要系报告期内公司 油服及新材料业务较上期有所增长所致,其中前五名应收账款合计金额约 5,631.06 万元,占比 59.78%。

59.78%。 1. 请你公司结合收入确认、货款结算相关政策、报告期内业务开展情况等,说明应收账款 大幅增加的原因及合理性,以及对你公司销售回款和财务风险的影响。请年审会计师核查并发 表明确意见。

表明确意见。
2. 前五名应收账款的账龄、对应项目、客户基本情况等、相关款项能否足额按时收回、相关 环账准备计提是否充分。请年审会计师核查并发表明确意见。
[回复]
一、公司回复
(一)2020年度公司实现营业收入为1.09亿元、主营业务收入主要由三部分构成;新材料及 石化产品销售,油气田技术服务、结井工程服务。新材料及石化产品销售销售收入 5.244.87万、油气田技术服务销售收入 5.10.19万元、钻井工程服务。新材料及石化产品销售销售收入 5.244.87万、油气田技术服务销售收入 5.10.19万元、钻井工程服务。新材料及石化产品销售销售收入 5.244.87万、油气田技术服务销售收入 5.10.19万元、钻井工程服务和门与客户签订销售合同或销售订单、公司生产及仓库部门根据订单情况组织生产及发货,并填制销售发货单、公司业务部门定期与客户核对当月发货及使用情况、并取得客户签发货,举填制销售发货单、公司财务部门依据每月收到的客户签收货货单进行收入确认、因此、公司在产品销售价格已通过节约定货物送达客户指定地点,在客户取得相关商品或服务控制权,在取得客户的签收先证后确认销售收入

5)是贝彻这还各户有足地思,任各户取得相关网面现成为定制权,任取得各户的金收允证户明 认销售收入。 2)油气田技术服务及钻井工程服务业务收入确认依据。公司业务部门与客户签订合同后, 组织项目现场施工,现场施工过程中也涉及配件的采购和人库,期末根据工程量、业务部门取 得与客户结算的工程量结算清单,公司财务部门依据每月收到的客户工程结算清单进行收入 确认。控制权随着工程进度移交给客户,按照客户与公司确认的工程结算单进行收入的确认。 公司应收账款账龄情况如下; 单位:元

| 対に研究        | 州木示御                 | 則忉汞铷               |
|-------------|----------------------|--------------------|
| 1年以内        | 66,551,425.69        | 40,612,631.64      |
| 1-2 年       | 808,795.70           | 18,709,825.15      |
| 2-3 年       | 17,147,649.60        | 2,309,249.51       |
| 3-4 年       | 2,131,066.86         | 1,080,855.09       |
| 4-5 年       | 1,050,316.34         | 803,399.43         |
| 5年以上        | 6,499,372.24         | 6,640,089.68       |
| 小计          | 94,188,626.43        | 70,156,050.50      |
| 减;坏账准备      | 26,948,090.52        | 25,174,055.77      |
| 合计          | 67,240,535.91        | 44,981,994.73      |
| 公司本期应收账款净值较 | 上期增加 2,225.85 万元,上涨幅 | 度 49.48%,应收账款增长主要集 |

公司本期应收账款净值较上期增加 2,225.85 万元,上涨幅度 49.48%,应收账款增长主要集中在账龄为一年以内的应收账款。公司销售货款结算方式及收款时点主要由公司与客户签订的合同约定、不同客户约定的方式不同、同一客户不同合同约定的方式也不完全相同。由于工程服务行业的特点,公司油气田技术服务业务收入因季节性输工展员,年末进行竣工影收并结算,营业收入的确认与回款相期的时点不一致。应收账款为6,724.05 万元,较期初增加4,48%。除报告期内公司抽股及新材料业务较上期有所增长外,2020 年因疫情影响,下半年业务开始恢复,油气田技术服务收入主要集中在下半年,而工程竣工、验收并结算存在一定的时间周期,即应收账款回款存在一定账期所致。

账期所致。 截至 2021 年 4 月 30 日. 报告期末应收账款回款情况;应收账款期后回款金额合计 4.515.32 万元,占 2020 年 12 月 31 日应收账款期末余额比例为 47.94%。回款比例较低系应收账款中存 在账龄较长以及单项全额计提环账的应收账款余额 2,557.15 万元,剔除该部分应收账款金额 后,期后回款比例为 64.85%。公司油气田技术服务业务合作客户主要系中石化,中石化等央企,新材料业务合作客户主要系联盟集团、顾地集团等行业内龙头企业,客户信用良好,销售回款新财料业务合作客户主要系联继集团、顾地集团等行业内龙头企业,客户信用良好,销售回款新财料。网际总统

\$\text{\$\sigmu\te

| (二)报 | 告期末,前五名       | 立          | 情况如下        | :          |                                    |                      |                          |
|------|---------------|------------|-------------|------------|------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| 户名称  | 应收账款余额<br>(元) | 账龄         | 对应项目        | 客户基本<br>情况 | 相关款项能否<br>足额按时收回                   | 相关坏账<br>准备计提<br>是否充分 | 截止 2021 年 4 月<br>30 日巳回款 |
| 户一   | 19,189,340.83 | 一 年 以<br>内 | 油气田技<br>术服务 | 信用良好       | 能                                  | 是                    | 14,803,510.00            |
| 户二   | 15,910,852.10 | 二至三年       | 大宗贸易        | 被列为失信人     | 公司在申请强<br>制执行、行使<br>代位权等方式<br>追偿欠款 | 是                    | 0.00                     |
| 户三   | 10,136,860.10 | 一 年 以<br>内 | 大宗贸易        | 信用良好       | 能                                  | 是                    | 10,136,860.10            |
| 户四   | 6,487,543.80  | 一 年 以<br>内 | 油气田技<br>术服务 | 信用良好       | 能                                  | 是                    | 1,500,000.00             |
| 户五   | 4,586,000.00  | 一 年 以<br>内 | 油气田技<br>术服务 | 信用良好       | 能                                  | 是                    | 2,800,000.00             |
| ·计   | 56,310,596.83 | /          | /           | /          | /                                  | /                    | 29,240,370.10            |

元。 综上,相关款项能足额按时收回,相关坏账准备计提充分。 二、年审会计师专业意见

--、 中里云灯即マエルル (一)核查程序 1、了解、评估并测试管理层对应收款项账龄分析以及确定应收款项坏账准备相关的内部。... 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,评价管理层确定的坏账

2、对丁管建层按照信用风险符准混百划。症外聚促自时以及水聚粉、计划自建层则是以下水 备计提比例是否合理。 3、实施的证程序,并将的证结果与管理层记录的金额进行核对,对于回函不符的应收账 款,核查不符原因。未发现大额调整事项。 4、结合期后回款情况检查,评价管理层环账准备计提的合理性。 (二)核查结论 经核查、公司本期应收账款余额较上期大幅增长,增长原因合理,且坏账准备计提充分。 九.报告期末,你公司预付账款为 490.51 万元,较期初增加 214.69%,主要系报告期内公司 材料采购预付货款较上年同期有所增加所致。其中账龄一年以内的预付账款占比 97.72%, 前五 经据代证券公计全额部分 300 53 万元,上比70 620%。报告期内未针新荷估款可计提环账准备。 名预付账款合计金额约 390.53 万元,占比 79.62%。报告期内未针对预付款项计提坏账准备。 1、请结合公司以前年度预付情况,当期业务需求,采购模式、销售模式、结算方式以及同行

业情况说明你公司预付账款大幅增加的原因及合理性。请年审会计师核查并发表明确意见。 2.请补充说明前五名预付账款的具体情况。包括采购内容及金额。约定及实际付款时间、 预计交货时间及期后结转情况等,说明预付对象是否具备履约能力,是否存在生损失的风险,并自查预付对象中是否存在关联方,是否存在资金占用或财务资助情形。请年审会计师核 查并发表明确意见。 [[回复] 一、公司回复 1、公司回复 1、公司或至 2019年12月31日预付款为155.87万元,主要系管理咨询服务费、油费、电费、 房屋租金等款项。

期末余額 712,040,00

| -            | D C 2522 [14]            |  | /12,040.00    | 14.52/0                |  |
|--------------|--------------------------|--|---------------|------------------------|--|
| 3            | 供应商三                     |  | 510,050.00    | 10.40%                 |  |
| 4            | 供应商四                     |  | 431,236.00    | 8.79%                  |  |
| 5            | 供应商五                     |  | 252,000.00    | 5.14%                  |  |
| 截至2          | 020年1                    | 2月31日,同行业公司前五名预  | 付款情况:         |                        |  |
| 公司           | 序号                       | 单位名称   |               | 占预付账款期末余额合计<br>数的比例(%) |  |
|              | 1                        | 四川石油管理局资阳油库有限公司  | 916,822.40    | 20.30                  |  |
|              | 2                        | 湖北泊润能源科技有限公司   | 896,568.18    | 19.85                  |  |
| 贝肯能源         | 3                        | LIMITED LIABILITY COMPANY<br>RESEARCH AND PRODUCTION<br>ENTERPRISE HORIZON |               | 9.74                   |  |
|              | 4                        | 企家有道网络技术(北京)有限公司   | 302,802.00    | 6.70                   |  |
|              | 5                        | 北京锦鸿文化旅游有限公司   | 243,628.00    | 5.39                   |  |
|              | 合计                       |  | 3,251,494.53  | 71.98                  |  |
|              | 1                        | 深圳奥琨油田技术服务有限公司   | 2,143,896.03  | 11.69                  |  |
|              | 2                        | 大庆油田有限公司资金结算中心   | 1,456,794.25  | 7.94                   |  |
|              | 3                        | 昆仑银行电子招投标保证金   | 943,000.00    | 5.14                   |  |
| 通源石油         | 中国石油天然气股份有限公司吉林油<br>田分公司 |  | 730,000.00    | 3.98                   |  |
|              | 5                        | 庆安鹏博能源科技开发有限公司   | 710,040.00    | 3.87                   |  |
|              | 合计                       |  | 5,983,730.28  | 32.62                  |  |
|              | 1                        | 江苏曙光华阳钻具有限公司   | 21,813,472.46 | 22.55                  |  |
|              | 2                        | 江苏鑫特石油设备有限公司   | 18,783,197.84 | 19.42                  |  |
| 中曼石油         | 3                        | BGP INC  | 15,274,649.18 | 15.79                  |  |
| T 35,41 (III | 4                        | 内蒙古包钢钢联股份有限公司  | 3,908,876.14  | 4.04                   |  |
|              | 5                        | 上海星海物贸有限公司   | 3,429,199.92  | 3.54                   |  |

高.209.395.54 65.34 表源:以上数据采源于同行业公司的年度报告 报告期内,公司预付款项主要系原材料采购款,公司采用"以销定购"的采购模式,对于定制化合品根据客户实际订单需求情况进行采购,对于定型产品标准化生产的产品根据实款后货。公司本期预付帐款期末余额较上期期末余额对比,新增金额主要系预付原材料采购款,其中预付上海越深塑料科技有限公司款项 200 万元系采购原材料改性聚氨酯货款,预付成都部学科技有限公司款项 10.10 万元系采购生物种解整脑原料 投资、预付重庆整边金料料股公司款项 51.01 万元系采购 PC 再生料原料货款。 新增金额主要系预付原材料采购款,其中预付上海越深塑料料发有限公司款项方式,包括形式取得以重单及客户签署框架协议,获得框架协议下的持续订单方式。公司与客户的货款结算方式上要有电汇、票据等方式,根据行应间域,不同一个股大了大型依据计划上主要由全门、票据等方式,根据行向同约定、不同客户约定的方式不同。同一客户不同合同约定的方式也是有一个企了与实产的价值的发现的方式和原则,采购商给予信用政策较紧、因此导致本期预付帐款余额较大。2、前五名预付帐款的具体情况分析截至 2020 年12 月 31 日、公司前五名预付帐款明细列示如下;

63,209,395.54

| 截至 2020 年 12 | 月 31 日,公司前   | 五名预付账款明:     | 细列示如下       | :                |                       |
|--------------|--------------|--------------|-------------|------------------|-----------------------|
| 单位名称         | 采购内容         | 期末余額(元)      | 约定及付款<br>时间 | 预 计 交 货/结<br>算时间 | 期后结转情况                |
| 供应商一         | 改性聚氨酯        | 2,000,000.00 | 2020年       | 因质量问题退<br>货      | 已退款 144.38 万元,余款在协商退款 |
| 供应商二         | 生物降解聚酯原<br>料 | 712,040.00   | 2020年       | 2021.3.31        | 巳全部结转                 |
| 供应商三         | PC 再生料       | 510,050.00   | 2020年       | 2021.1.31        | 已全部结转                 |
| 供应商四         | 运输服务费        | 431,236.00   | 2020年       | 2021.1.29        | 巳全部结转                 |
| 供应商五         | 委外加工费        | 252,000.00   | 2020年       | 2021.6           | 已逐月结转 16.8<br>万元      |
| 会计           |              | 3 905 326 00 |             |                  |                       |

截至 2020 年 12 月 31 日,公司预付账款账龄及余额情况如下:

| 账龄   | 期末余额         |        | 期初余額         |        |  |
|------|--------------|--------|--------------|--------|--|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金額           | 比例(%)  |  |
| 1年以内 | 4,792,853.89 | 97.72  | 1,472,897.26 | 94.49  |  |
| 1至2年 | 76,695.62    | 1.56   | 52,380.59    | 3.36   |  |
| 2至3年 | 15,889.80    | 0.32   | 25,832.92    | 1.66   |  |
| 3年以上 | 19,692.12    | 0.40   | 7,625.00     | 0.49   |  |
| 合计   | 4,905,131.43 | 100.00 | 1,558,735.77 | 100.00 |  |

担生期由 公司专作米则桂汩加工

[158,75.77] [100.00] [158,75.77] [100.00] [158,75.77] [100.00] [158,75.77] [100.00] 预付对象经营情况良好,未见重大经营异常情况,具备履分能力,截至本口询路回复日,前五名预付账款期店结转金额为 326.51 万元,占前五名预付账款期未余额比例为 83.61%,不存在发生损失的风险。公司预付对象中不存在关联方以及资金占用或财务资助情形。二、年审会计师专业意见(一)核查程序
1) 获取往来账款明细表,复核加计正确,并与总账数和明细账合计数核对相符。2) 获取住来账款明细表,复核加计正确,并与总账数和明细账合计数核对相符。2) 获取住来账款明细表,复核加计正确,并与总账数和明细账合计数核对相符。3) 核查平在光管等常,是否在还经营享常,是否在还访过情况。 同元。
4) 对重要的客户执行细节测试,获取相关合同、发票、收款凭证、收入确认单据等原始凭证进行核查;对重要供应商执行采购细节测试,获取相关合同、发票、入库单、付款凭证等进行核查。

以及11 核宣: 刈里要供应問执行采购细节测试, 获取相关合同, 发票, 入库单, 付款凭证券进行核查。
5) 已亲自前往银行获取对账单, 并执行银行对账单与收付款记录双向核对查验, 核实公司的收付款记录是否真实, 完整。
6) 实施的证程序, 对函证实施过程进行控制, 编制函证结果汇总表, 对未回函的往来款项执行替代核查程序。
(二)核查结论。
经核查, 公司大额预付账款均为预付采购原材料货款, 具备商业逻辑合理性, 预付对象不存在关联方, 不存在资金占用, 财务资助情形。
十, 报告期末, 你公司存货为 727.74 万元, 较期初减少 47.73%, 主要系报告期内公司加强存货管理, 控制库存所致, 本期计提存货款价准备 16.25 万元, 转回或转销存货跌价准备 667.85 万元。

| 单位:万元 | 42024 1 |
|-------|---------|
| 存货类别  | 期末净值    |
| 原材料   | 647.43  |
| 库存商品  | 8.79    |
| 周转材料  | 40.54   |
| 发出商品  | 28.61   |
| 生产成本  | 2.37    |
| 会计    | 727.74  |

| 存货 点          |             | 期末余額         |                  |              | 期初余額          |              |               |
|---------------|-------------|--------------|------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 类别            | 自動          | 账面余额         | 跌价准备             | 账面价值         | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材 1<br>料 1·  | 年内、<br>-2年  | 7,029,209.04 | 554,885.57       | 6,474,323.47 | 15,026,792.05 | 6,456,339.57 | 8,570,452.48  |
|               | 年内、5<br>F以上 | 100,651.63   | 12,776.65        | 87,874.98    | 4,485,840.99  | 461,589.06   | 4,024,251.93  |
| 周转 1<br>材料 1. | 年内、<br>-2年  | 707,425.40   | 302,032.99       | 405,392.41   | 1,219,408.32  | 467,736.61   | 751,671.71    |
|               | 年内、5<br>F以上 | 1,851,996.73 | 1,565,879.1<br>9 | 286,117.54   | 2,130,648.36  | 1,565,879.19 | 564,769.17    |
| 生产<br>成本 2    | 年内          | 23,738.93    |                  | 23,738.93    | 10,715.52     |              | 10,715.52     |
| 合计            |             | 9,713,021.73 | 2,435,574.4<br>0 | 7,277,447.33 | 22,873,405.24 | 8,951,544.43 | 13,921,860.81 |

根线评价报告录料 行识形(准备产出门购金、田」公司经营外规及生厂间记等未及主教人受动,存货可变现净值变动不大。
2.公司对存货跌价准备的计提政策
公司于报告期末,对存货逐项分析,判断其是否存在可变现净值低于账面成本的情况,并如存在。按存货跌价准备计是政策对存货计提跌价准备;计入当期资产减值损失。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去全倍计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值、需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以防生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本,估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值,对执行销售合同或者劳合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。那末校照单个存货项目计据存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货费时,提供资跌价准备,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其便项目分开计量的存货,则合并计据存货款价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额计人好准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额可以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额均转回,转回的金额计人当期损益。综上,公司存货跌价准备的用户分计量的分子计量的多额计是分,减记的金额可以有货跌价准备,以可以有效,并在原已计提的存货跌价准备。 动,存货可变现净值变动不大

E备进行转销 1、2020年度公司存货跌价准备变动情况 截至 2020年12月31日,公司存货跌价准备变动明细列示如下:

| 中亚:  | 儿            |                 |     |        |              |        |              |  |
|------|--------------|-----------------|-----|--------|--------------|--------|--------------|--|
| 项目   | 期初余額         | 本期增加金额          |     | 本期减少金额 |              |        | the de A der |  |
|      |              | 计提              | 其他  | 转回     | 转销           | 其他     | 期末余額         |  |
| 原材料  | 6,456,339.57 | 142,231.01      |     |        | 6,043,685.01 |        | 554,885.57   |  |
| 库存商品 | 461,589.06   | 187.60          |     |        | 449,000.01   |        | 12,776.65    |  |
| 周转材料 | 467,736.61   | 20,069.24       |     |        | 185,772.86   |        | 302,032.99   |  |
| 发出商品 | 1,565,879.19 |                 |     |        |              |        | 1,565,879.19 |  |
| 合计   | 8,951,544.43 | 162,487.85      |     |        | 6,678,457.88 |        | 2,435,574.40 |  |
| 报告其  | 月内,转销的存货     | <b>計跌价准备金</b> 額 | 前主要 | 系原材料   | 斗项目,金额为60    | 4.37 7 | 7元。该项目系      |  |

报告期内,转销的存货账价准备金额主要系原材料项目、金额为 604 37 万元。该项目系公司以前年度根据存货跌价准备计提政策已全额计提存货跌价准备,本期公司将已减值的原材料对外销售,确认其他业务收入,并将原材料对应的存货跌价准备进行转销所致。
2.相关会计处理及会计准则分析。根据(企业会计准则分析。根据(企业会计准则分析。根据(企业会计准则分析。根据(企业会计准则第1号——存货)第二十一条规定。企业发生的存货毁损,应当将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货的账面价值是存货成本扣减累计跌价准备后的金额。公司处置的原材料系以前年度呆滞较久存货,公司本期集中清理多余库存,较低价销售处理,导致较大额原材料系以前年度采滞较久存货,公司本期集中清理多余库存,较低价销售处理,导致较大额原材料数价准备转销。具体会计处理分录如下:借,存货跌价准备一原材料值:主营业务成本货,原材料值:访帐部

:应交税费 - 应交销项税额:上,公司存货跌价准备转销会计处理符合会计准则规定,不存在利用存货减值进行利润

综上、公司计划等待形。 调节等情形。 二、年审会计师专业意见 (一)核查程序 1. 获取企业的存货跌价计提明细表,复核加计正确,并与明细账、总账核对一致; 2. 了解企业的存货跌价计提政策,复核查验计提依据,经查验,公司的存货跌价政策保持 一致. 计提依据合理充分; 由核有无长期挂账的存货,对长期闲置且已变质过期的存货全额计

提供价: 4.根据企业会计准则的要求,重新进行存货跌价准备的测试,将测试结果与企业的存货跌价进行对比,差异较小,存货跌价准备计提充足; 5.结合存货监盘情况,对存货的外观形态进行检视,对长期呆滞存货已全额计提跌价 (二)核查结论

(二)核查结论
通过减值测试 库龄分析及复核评估结果,并结合被审计单位实际经营情况,报告期内存货跌价计提较分谨慎,除已经披露的存货减值情形外、报告期各期未不存在其他存货减值情形,无库龄较长,滞销产品。公司本期存货跌价准备转销符合会计准则规定,不存在利用存货减值进行利润调节的情形。
十一,报告期末,你公司其他流动资产为 2,595,80 万元,较期初增加 321.40%,其中未终止十一,报告期末,你公司共他流动资产为 2,595,80 万元,较期初增加 321.40%,其中未终止中。从思指为2,545,94 万元,较期初增加 421.24%。请你公司说明未终止确认票据的具体内容和产生原因,本期大幅增长的原因及合理性,相关会计处理是否符合《企业会计准则》的有关规定,并结合交易背景、回款情况说明是否存在减值风险。请年审会计师核查并发表明确意见。

【回复】 一、公司回复 1、未终止确认票据的核算内容是公司已背书未到期的应收票据

| 1) 其他流动资产<br>单位:元 | 分项列示如下 | :             |               |  |
|-------------------|--------|---------------|---------------|--|
| 项目                |        | 期末余额          | 期初余额          |  |
| 待抵扣进项税            |        | 474,107.80    | 1,114,486.79  |  |
| 预缴税金              |        | 23,206.19     | 161,121.24    |  |
| 期末未终止确认票据         |        | 25,459,350.41 | 4,884,408.20  |  |
| 其他                |        | 1,387.44      |               |  |
| 合计                |        | 25,958,051.84 | 6,160,016.23  |  |
| 其中,期末公司已<br>单位:元  | 背书或贴现且 | 资产负债表日尚未      | 受到期的应收票据包括:   |  |
| 项目                | 期末约    | 冬止确认金额        | 期末未终止确认金额     |  |
| 银行承兑汇票            | 666,60 | 00.00         | 7,341,837.00  |  |
| 商业承兑汇票            |        |               | 18,117,513.41 |  |

望稳定,公开信息未发现曾出现票据述约到期无法兑付的情形,因此将其划分为信用等级较高银行。
(2)其他银行划分为信用等级一般的其他商业银行(以下简称"信用等级一般银行")。因此,我们对于"信用等级中最低行"在票据背书或贴现时可以终止确认,对于"信用等级一般银行"的银行承兑汇票及商业承兑汇票在票据背书或贴现时可以终止确认,对于"信用等级一般银行"的银行承兑汇票及商业承兑汇票在票据背书或贴现时不终止确认。
2)未按止确认再期到报初少,其他流动资产"原因公司通过对已背书未到期的票据按上述划分标准进行划分票据信用等级、对于信用等级一般的已背书未到期票据不经在藏值风险。
第4,为了与其他未常书票据区分、公司对这些票据重新划分,分类为"其他流动资产"。
3、未终止确认票据不存在藏值风险。公司于2019年1月1日起执行新金融准则,以预期信用损失为基础对金融资产进行减值会计处理并确认损失准备,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经分常从税预制合理且有依据的信息,结合期后常见以及历史情况看、公司历史上未出则来据进约情况,期后未发生票据背书相关的经济组纷,因此未终止确认的票据不存在减值风险。上述截至2020年12月31日已节未到期的应收票据,截至目前,已到期金额1,593.88万元,占比公2.61%。该部分票据已到期并由出票人承兑。
尚未到期票报金额合计922.05万元,上述承兑为经营情况良好、资金维厚、信用情况较好且更未出现进约情况,减值风险较低。

| 票  | 据类型          | 出票人                                    | 承兑人                       | 到期日        | 金额(单位:元)     | 信用情况  |
|----|--------------|--|---------------------------|------------|--------------|---|
| 电票 | .子商业承兑汇<br>! | 中国石油集团渤<br>海钻探工程有限<br>公司               | 昆仑银行股份有<br>限公司总行营业<br>部   | 2021/6/28  | 1,000,000.00 | 注册资本为1,621,400<br>万元人民币,母公司系<br>中国石油天然气集团<br>有限公司,资金雄厚  |
| 电票 | 子商业承兑汇<br>[  | 中国石油集团渤<br>海钻探工程有限<br>公司               | 昆仑银行股份有<br>限公司总行营业<br>部   | 2021/9/15  | 1,000,000.00 | 注册资本为 1,621,400<br>万元人民币,母公司系<br>中国石油天然气集团<br>有限公司,资金雄厚 |
| 电票 | .子商业承兑汇<br>! | 中国石油集团渤<br>海钻探工程有限<br>公司               | 昆仑银行股份有<br>限公司总行营业<br>部   | 2021/11/24 | 887,260.00   | 注册资本为 1,621,400<br>万元人民币,母公司系<br>中国石油天然气集团<br>有限公司,资金雄厚 |
| 电票 | .子商业承兑汇<br>! | 中国石油集团西<br>部钻探工程有限<br>公司石油工程总<br>承包分公司 | 昆仑银行股份有<br>限公司西安分行<br>营业部 | 2021/6/15  | 1,500,000.00 | 注册资本为 1,086,100<br>万元人民币,母公司系<br>中国石油天然气集团<br>有限公司,资金雄厚 |
| 电票 | .子商业承兑汇<br>! | 中国石油集团西<br>部钻探工程有限<br>公司石油工程总<br>承包分公司 | 昆仑银行股份有<br>限公司西安分行<br>营业部 | 2021/6/22  | 1,640,000.00 | 注册资本为1,086,100<br>万元人民币,母公司系<br>中国石油天然气集团<br>有限公司,资金雄厚  |
| 电票 | .子商业承兑汇<br>! | 中国石油集团渤<br>海钻探工程有限<br>公司               | 昆仑银行股份有<br>限公司总行营业<br>部   | 2021/7/16  | 893,244.14   | 注册资本为 1,621,400<br>万元人民币,母公司系<br>中国石油天然气集团<br>有限公司,资金雄厚 |
| 电票 | .子商业承兑汇<br>! | 中国石油集团渤<br>海钻探工程有限<br>公司               | 昆仑银行股份有<br>限公司总行营业<br>部   | 2021/7/16  | 1,000,000.00 | 注册资本为 1,621,400<br>万元人民币,母公司系<br>中国石油天然气集团<br>有限公司,资金雄厚 |
| 电票 | .子银行承兑汇      | 陝西延长石油<br>(集团)有限责任<br>公司               |                           | 2021/8/9   | 500,000.00   | 北京银行股份有限公司系大型上市股份银行,通过企查查查询该银行最新信用评级报告,等级为 AAA          |
| 电票 | .子商业承兑汇<br>! | 中国石油集团渤<br>海钻探工程有限<br>公司               | 昆仑银行股份有<br>限公司总行营业<br>部   | 2021/9/15  | 1,000,000.00 | 注册资本为1,621,400<br>万元人民币,母公司系<br>中国石油天然气集团<br>有限公司,资金雄厚  |
| 电票 | .子银行承兑汇<br>! | 中国石油化工股<br>份有限公司西南<br>油气               | 中国石化财务有<br>限责任公司成都<br>分公司 | 2021/7/15  | 100,000.00   | 中石化体系公司,资金<br>维厚  |
| 合  | it           | 计师专业音风                                 |                           |            | 9,520,504.14 |   |

二、年审会计师专业意见
(一)核查程序
(一)核查程序
(一)核查程序
(1、获取票据各查簿并核查已背书,未到期票据的具体情况,查询相关出票人、承兑人的工商信息,检查其经营、信用情况是否存在异常。
2、获取期后票据各查簿,核实是否有已背书票据退回的情况。
3、询问公司财务负责人是否存在过票据无法承兑的纠纷,并查阅相关诉讼案件是否存在与票据无法承兑相关。
4、检查公司与票据前手方的交易情况,核实票据是否均有真实交易背景。
(二)核查结论
未终止确认票据的核算内容是公司已背书未到期、遵循谨慎性原则未终止确认的银行承兑汇票及应业承兑汇票。划分至其他流动资产的原因主要是考虑到该票据不得终止确认,但是公司已不能控制这些票据,为了与其他未背书票据区分、公司对这些票据重新划分,重新分类为其他流动资产。因为可以发生票据重新划分,重新分类为其他流动资产。因为证据,为可以支生票据重新划分,重新分类为"其他流动资产"。日常书未到期的票据虽然成分承兑人信况以及期后票据承兑情况以及期后票据的兑付情况、公司未出现无法承兑产生的经济纠纷或损失,因此我们认为该项资产未出现减值损失的风险。未计提相关的信用微值损失。
十二、报告期内,恢公司产生其他符合非经常性损益定义的损益项目 175.13 万元,主要系与往来单位达成和解协议导致除营业外支出外的损益。请公司补充披露相关收益的构成情况及产生原因。请年审会计师核查并发表明确意见。

及产生原因。请年审会计师核查并发表明确意见。 【回复】 一、公司回复 报告期内、公司产生其他符合非经常性损益定义的损益项目 175.13 万元,主要系与上海掌福资产管理有限公司达成和解协议,公司冲回之前多计提的应付利息 149.38 万元,其他应付款 25.75 万元导致。由于上述事项具有偶发性,且发生金额较大,因此划归为其他符合非经常性损益定义的损益项目披露。相关收益的构成明细如下:

|             | **           |  |  |
|-------------|--------------|--|--|
| 财务费用-利息支出   | 1,493,799.73 |  |  |
| 管理费用        | 257,500.00   |  |  |
| 合计          | 1,751,299.73 |  |  |
| 二、年审会计师专业意见 |              |  |  |

1)然取项订贝同明细浓:复核加订是台上哪,并了很农效、总账数利明细账台订数核对是
2)获取公司与上海掌福资产管理有限公司和解协议书原件,并根据和解协议书内容重新 并算该诉讼案件预计负债。
3)检查公司相关会计处理是否正确。
(二)核查结论
经核查,公司产生其他符合非经常性损益定义的损益项目系与上海掌福资产管理有限公司签订和解协议导致的当期损益,会计处理正确且合理。
十三,报告期末,你公司固定资产劳之。46.8 月 万元, 较期初减少 32.47%,主要是本期处置闲置固定资产所宽。请你公司补充处置闲置资产明细、规模。原因及交易对手方情况,说明定价原则及其公允性。以及对公司当期利润的影响。请年审会计师核查并发表明确意见。
[回复]:
——公司回复

期末原值 期末累计 期末净 处置净 对当期利 前旧 值 如前的影响 处置原因 交易对手方 定价原则 建 300 可坝站 3 以转让 四川兴澳环境技 术服务有限公司 20.24 20.24 .290.7 ,420.84 420.26 四川兴澳环境技 术服务有限公司 等多家公司 52.14 可 坝 站 メ 亨、转让以 を资产闲置 上置 6产闲置处 571.03 17.78 153.93 592.81

3,556.52 2,612.72 国署国完资产进行 637.40 637.40 -266.34 

是否合理。 (3)查询交易对手方的工商信息,经营范围未见异常,二手设备购置具备合理性。

的程度。《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(应用指南)》指出:"关于这里所指的,几年所有风险和报酬"。企业应当根据金融资产的具体特征作出判断。需要考虑的风险类型通常包括利率风险、信用风险、外汇风险、逾期末付风险、提前偿付风险、或报酬)、权益价格风险等。《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》等十四条规定:"金融资产转移整体满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益;(一)被转移金融资产在终止确认目的账面价值。(一)因转移金融资产而收到的对价。《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》第十七条规定:"企业保留了被转移金融资产,所有权上几乎所有风险和报酬而不满足终止确认条件的,应当继续确认被转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。"

二、年审会计师专业意见 (一)核查程序 1、获取票据备查簿并核查已贴现、未到期票据的具体情况,查询相关出票人、承兑人的工商信息,检查其经营(信用情况是否存在异常。 2、获取期后票据备查簿,核实是否存在追索的情况。 3、询问公司财务负责人是否存在过票据无法承兑的纠纷,并查阅相关诉讼案件是否存在

3、询问公司财务负责人是否存在过票据无法承兑的纠纷,并查阅相关诉讼案件是否存在与票据无法承兑相关。 4、检查公司与票据前手方的交易情况,核实票据是否均有真实交易背景。 (二)核查结论 经核查,公司短期借款中不终止确认票据系已贴现未到期且由于信用等级一般未终止确认的应收票据,该类票据在短期借款中列报合理。

浙江仁智股份有限公司董事会 2021年7月20日