

上海润达医疗科技股份有限公司 公告编号:临 2020-034

上海润达医疗科技股份有限公司 公告编号:临 2020-034

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

江苏洛凯机电股份有限公司 公告编号:2020-017

江苏洛凯机电股份有限公司 公告编号:2020-017

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

与德代石化、桥头铝业等 8 家客户的具体合作背景、合作内容、业务和盈利模式

Table with columns: 客户名称, 注册地, 主营业务, 合作背景, 合作内容, 业务和盈利模式. Lists 8 major clients and their relationships.

二、上述 8 家客户坏账计提具体步骤、过程、并结合客户信用状况、账龄、减值

Table with columns: 客户名称, 业务类型, 产品品种, 2019 年/2019 年 12 月 31 日, 客户信用状况及计提理由.

三、结合其他客户及信用状况，自查是否仍存在已逾期、无法收回的应收账款

Table with columns: 名称, 应收账款, 坏账准备, 计提比例(%).

四、会计师回复

针对应收账款坏账准备，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)我们了解、评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值风险的内部控制。

数据来源于 wind 资讯

1. 2019 年末未减值及减值准备计提具体情况

Table with columns: 存品种, 期末数量(吨), 成本价格(不含税)(元/吨), 合同价格(不含税)(元/吨), 市场价格(不含税)(元/吨), 跌价准备(万元).

2. 2019 年末未减值及减值准备计提合理性

Table with columns: 公司名称, 2019 年末其他应收款, 款项性质, 采购数量, 单价, 合同金额, 结算方式.

三、会计师回复

针对其他应收款坏账准备，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)我们了解、评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值风险的内部控制。

四、会计师回复

Table with columns: 存品种, 2019 年度, 2018 年度. Lists inventory items and their values for two years.

五、存货减值迹象的判断、测算步骤和过程

与市场价格对比判断存货是否存在减值迹象

2018 年末和 2019 年末，公司存货跌价准备计提情况如下:

Table with columns: 项目, 2019 年 12 月 31 日, 2018 年 12 月 31 日. Lists inventory items and their values.

六、进口平均单吨氧化铝当月值

2016 年 1 月至 2019 年 12 月进口氧化铝的价格变动趋势如下图所示:



七、进口平均单吨氧化铝当月值

2016 年 1 月至 2019 年 12 月进口氧化铝的价格变动趋势如下图所示:



数据来源于 wind 资讯

1. 2019 年末未减值及减值准备计提具体情况

Table with columns: 存品种, 期末数量(吨), 成本价格(不含税)(元/吨), 合同价格(不含税)(元/吨), 市场价格(不含税)(元/吨), 跌价准备(万元).

2. 2019 年末未减值及减值准备计提合理性

Table with columns: 公司名称, 2019 年末其他应收款, 款项性质, 采购数量, 单价, 合同金额, 结算方式.

三、会计师回复

针对其他应收款坏账准备，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)我们了解、评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值风险的内部控制。

四、会计师回复

Table with columns: 存品种, 2019 年度, 2018 年度. Lists inventory items and their values for two years.

五、存货减值迹象的判断、测算步骤和过程

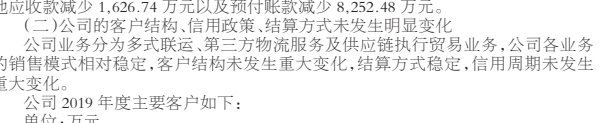
与市场价格对比判断存货是否存在减值迹象

2018 年末和 2019 年末，公司存货跌价准备计提情况如下:

Table with columns: 项目, 2019 年 12 月 31 日, 2018 年 12 月 31 日. Lists inventory items and their values.

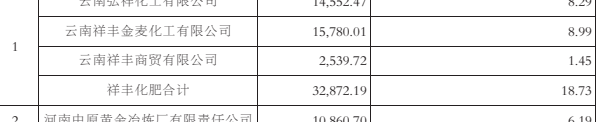
六、进口平均单吨氧化铝当月值

2016 年 1 月至 2019 年 12 月进口氧化铝的价格变动趋势如下图所示:



七、进口平均单吨氧化铝当月值

2016 年 1 月至 2019 年 12 月进口氧化铝的价格变动趋势如下图所示:



2018 年度前五大客户

Table with columns: 序号, 客户名称, 营业收入总额, 占公司全部营业收入的比例(%).

二、相关“代垫款”的性质、交易内容、业务模式、交易对方及具体发生明细等

并结合公司主营业务说明发生该款项的原因及合理性。

(一)代收代付产生的业务原因

在第三方代理业务中，由于涉及到海关报关报税、关税缴纳、铁路发运等等环节。

(二)代收代付的具体实施步骤

1. 公司子公司新疆新思力负责收取国内客户款项，即代收。阿拉山口新思力负责代付。

2. 具体操作和结算周期

(1)根据进口货物报关单的要求，第三方代理作为报关单位，支付进口货物关税、增值税、即公司代客户支付相关关税。

三、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

四、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

五、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

六、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

七、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

八、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

九、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

十、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

十一、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

十二、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

十三、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

十四、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

十五、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

十六、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

十七、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

十八、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

十九、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

二十、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

二十一、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

二十二、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

二十三、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

二十四、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

二十五、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

二十六、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

二十七、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

二十八、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

二十九、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

三十、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

三十一、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

三十二、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。

三十三、会计师回复

针对上述代收代付事项，我们执行了以下审计程序(包括但不限于): (一)选取样本对涉及上述代收代付事项的其他应收、应付账款执行函证程序。