(上接 D17 版) 2、前五名客户销售占比明显增长的原因 报告期内公司前五名客户销售占比明显增长,主要是对第一大客户通威太阳能(合肥)有限公司(以下简称,合肥通威的销售额大幅增长,2021年下半年起,为进一步聚焦光伏主业、紧抓光伏行业市场机遇,提升市场份额,公司使用募集资金投资建设合肥协鑫集成,15GW光伏组件项目。2022年19月,公司合肥组件大基地大尺寸组件产能逐步뿐败,公司产能结构调备已基本完成,经营面发生正向变化。公司与第一大客户合肥通威于2022年7月起开展组件业务价件,合肥通威再复集后把集成加工182/210尺寸的单,双坡组件等产品。至2022年10月,合肥集成,15GW光伏组件项目实现全面达而公司,25日是杨本优势及规模优势。战件生产、销售、交付能力得到大幅提升。公司四季度向合肥通威等大客户交付订单亦大幅增加。除合肥通威外,其他前几大客户为公司常规的组件销售业务客户。纵观 2022年全年,随着公司高效组件的全面投产、公司是集合发行设备的运输,以是有关于公司市营业务、收入结构变化相匹配,具备合理性。

歴 に。 二、报告期内前五名供应商的采购情况及占比明显增长的原因 1. 报告期内前五名供应商的采购情况及占比明显增长的原因

拒	、10百期内间 3告期内,公司	五名供应商的采购情况]前五名供应商的采购情况如下:			
序号	供应商名称	基本情况	采购金额 (万元)	占年度采购总 额的比例	采购分类
1	客户一	上市公司,协鑫集成长期稳定供应商。该公司是全球光伏电池片的主要供应商之一,主要从事高效太阳能电池的研发,生产和销售。2022年营业收入为 350.75 亿元。	74,574.66	9.12%	电池片
2	客户二	该公司是行业领先的太阳能电池片制造商, 截至 2022 年底, 在全球拥有大尺寸高效电池产能 超过 25GW。根据 PV InfoLink 统计, 2020 年、2021 年及 2022 年该公司太阳能电池片销量均位居全球第三名。	56,326.49	6.89%	电池片
3	客户三	香港联交所上市公司。专业从事新能源光伏玻璃的研发、生产和销售。	45,344.01	5.55%	玻璃
4	客户四	专业从事高效太阳电池、光伏组件及系统应用的研发、制造和销售及电站投资、建设、运营于一体的国家级高新技术企业。2023 年将建成 N型 30GW高效电池和 30GW高效组件产能	34,822.72	4.26%	辅料+电池 片
5	客户五	上市公司。全球光伏胶膜龙头企业,连续多年市场占有率超过50%。主要致力于薄膜形态功能高分子材料的研发,生产和销售。近年来,光伏胶膜和光伏背板等光伏封装材料构成该公司营业收人的主要来源。	25,159.98	3.08%	辅料
总计		-32 11 22 20 14 17 27	236,227.85	28.89%	

2 前五名供应商采购占比明显增长的原因
2002年1-9月、公司合肥组件大基地大尺寸组件产能逐步爬坡、至10月份顺利达产。至2022年三季度末、公司单温组件销量已超过 2019-2021年15月年的全年销量。报告期内、公司向前五大供应商采购内容为电池片、光伏玻璃、铝边框、EVA 胶膜等、均为组件生产的原材料、前五大供应商采购占比明显提高系随着组件生产规模的扩大、对原材料的采购量随之提升、该等情况与公司销售端的业务量增长相匹配。综上所述、报告期内公司前五名客户供应商的销售/采购金额占比田思增长与公司主营业务的变化密切相关、具备合理性。
(2)请你公司按季度列示"客户—"相关收入金额、说明"客户—"的基本情况、是否为报告期内新增客户交易金额较大的原因、截至目前"客户—"相关收款的回款情况。请年审会计师就"客户—"相关收入的真实性进行核查并发表明确意见。

关収入的具头に近118年17スペのTPPNDATO。 公司同日 一、"客户一"相关收入、基本情况、是否为报告期内新增客户 "客户一"为合肥通威,该公司为通威股份有限公司(600438.SH、简称:通威股份)的全资子公司, 是公司报告期内新增客户、2022年7月起、通威股份与公司开展组件业务、2022年公司对合肥通威销售收入金額140,039.57万元,按季度列示如下:

1世収入 2022年第四季度 2022年第四季度 21,383.74 118,655.84 118,655

182/210 尺寸的单、双玻组件等产品。
2. 合肥协產集成 15GW 光伏组件项目产能逐步爬坡交付能力提升
2. 合肥协產集成 15GW 光伏组件项目产能逐步爬坡交付能力提升
2022 年公司下属于公司合肥协產集成 15GW 光伏组件项目于 9 月份开始实现连续稳定组件生产 四季度全面达产 34年销售交付能力得到大幅超升,组件销售及出货量较前三季度有较大幅度增长。而公司与合肥通威的业务开始于 2022 年 7 月 正值公司合肥组件大基地平稳出货至全面达产,与合肥通威的交易时间点处于公司 2022 年产能和交付能力的高位,交付数量提升。
- 藏至目前"客户一"相关贷款的回款情况
截至本间询路回复日,合肥通威报告期内全部货款含税金额 158,233.10 万元,已全部回款。合肥通威相关贷款的回款各税金额按月列示如下;
单位:万元

2022年8月 2022年9月 2022年10月 2022年11月 2022年12月 2023年1月 10,359.84 13,803.78 34,385.47 55,177.82 44,215.80 290.39 师对上述事项进行核查并发表明确意见。

四、年审会计师回复: 1.了解与收入确认相关的关键内部控制,并执行控制测试,评价与收入确认相关的关键内部控制

1.1 解于现入侧肌和压力大度内部控制,开码11定则控制从下凹。为公司的时间人人。 的设计和运行有效性: 2 检查与该客户的销售合同,检查合同约定的货物控制权转移时点及付款方式等,评价收入确认 的是是否符合企业会计准则的规定: 3. 执行实质性分析程序,从主要产品类别分别对毛利率进行同期对比分析及月度波动分析。 4 获取 2022 年度对该客户的销售收入清单,抽取样本检查核对产品销售合同、销售订单、结批单、 出库单、提货堆、发票等支持性文件,核对是否与账面已载销售收入一致; 6. 对该客户销售收入及应收账款余额实施函证程序,了解回函差异的原因并获取相关的支持文 在.

2. 对这各广明国叹人及应収账联系额买施的业程序,了解但函差异的原因并获取相关的支持文件;
6. 針对资产负债表日前后记录的该客户销售交易选取样本实施截止性测试,通过核对产品销售合同、销售订单、结批单、出库单、提货单、发票及其他支持性文件、评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间;
7. 检查协鑫集成营业收入的列报和披露是否恰当。
经核查,会计师认为,公司 2022 年度对"客户一"的相关收入确认真实,准确,符合《企业会计准则的规定。
3. 报告期末,你公司货币资金余额 25.53 亿元,其中受限制的货币资金余额 15.52 亿元。短期借款余额 13.09 亿元,其他应付款中非金融机构借款余额 3.07 亿元,一年内到期的非流动负债余额 2.98 亿元,其明的营款余额 0.71 亿元,起负债合余额 1.91 亿元、长期应付款余额 5.56 亿元,上述负债合计余额 27.33 亿元。
(1)请你公司说明货币资金涉及的银行账户开户行地点是否均为公司主要经营场所所在城市,自查受限制的货币资金中是否存在为上市公司以外的主体提供担保、保证等情形。请年审会计师核查并发表明确意见。公司回复:

公司回复:		
1、截至 2022 年 12 月 31 日	,公司货币资金如下表所示:	
类型	地点	金額(万元)
库存现金	公司	4.00
银行存款	公司所属银行账户	127,022.34
其他货币资金	公司所属银行账户	128,277.81
合计		255,304.15
	,其他货币资金均存放在公司所属银	

2、公司所涉	及的主要子公司	、银行账户开户	行明细情况如	卜別示:	Director
公司名称	主要经营地	银行名称	开户行所在地	货币资金余额(万元)	备注
		光大银行 荷兰安智银行	苏州 上海		
		民生银行	南京		授信业务要求
		宁波银行	苏州		1X in 3L 77 3C 4N
		平安银行	苏州		
协鑫集成科技股份 有限公司	上海,苏州	上海农村商业银		7.580.22	
行 PRC 257 中J		行 上海浦东发展银	上海、苏州		
		行 浙商银行	苏州		
		中国银行	苏州		
		证券账户	苏州		
		光大银行	苏州		
		建设银行	苏州、深圳		买方信贷业务,供应 商要求
协鑫集成科技(苏		宁波银行	苏州	-	IN 36 4N
州)有限公司	苏州	平安银行	苏州	18,683.18	
7117 15 15 15 15 15 15 15 15 15 15 15 15 15		吴江农村商业银	苏州		
		行 浙商银行	苏州		
		工商银行	苏州、盐城、镇平		项目业主方要求
			苏州、南京、吴忠		
		建设银行	汝阳		项目业主方要求
	attacked and the second	江苏银行	苏州		
协鑫绿能系统科技	苏州、南京、汝阳。	交通银行	南京、银川	8,540.86	项目业主方要求
有限公司	镇平、东营	民生银行	苏州		
		农业银行	金寨、钦州、吴忠 利津		项目业主方要求
		浙商银行	苏州		
		中国银行	南京		
苏州协鑫集成科技		建设银行	苏州		
工业应用研究院有	苏州	宁波银行	苏州	12,912.00	
限公司		浙商银行	苏州		
徐州鑫宇光伏科技 徐州	III.AS	江苏银行 莱商银行	徐州 徐州	15 222 22	
有限公司	DF 711	农业银行	(承州 (条州	15,223.33	
		和 和 容 な 商 行		19,623.08	
	句容				银票业务,在当地8
句容协鑫集成科技		宁波银行	南京		有支行
有限公司		浙商银行	苏州		授信和银票业务,在 当地没有支行
		中信银行	句容		日地汉有又行
		阜宁农商行	皇宁		
		建设银行	阜宁	+	
	阜宁			7,482.58	银票业务,在当地8
阜宁协鑫集成科技 有限公司		宁波银行	张家港		有支行
		盐城农商行	阜宁		1-172 - 4 11-11-11
		浙商银行	苏州		授信业务,在当地8 有支行
		Bankinter, S.A.	西班牙马德里		西班牙客户要求
		建设银行	合肥		配合子公司贸易信息
		九江银行	合肥		配合子公司贸易信息
GCL SYSTEM INTEGRATION				12 400 20	业务 配合保函开具、信用
TECHNOLOGY PTE.	新加坡	宁波银行	苏州	12,409.38	证兑付等业务
LTD.		平安银行	苏州	-	國岸账户 配合保函开具、信用
		苏州农商行	苏州		证兑付等业务
		浙商银行	苏州		配合保函开具、信用证兑付等业务
		渤海银行	合肥		compagned by allered
		工商银行	合肥	1	
ム胆は金年出せか		光大银行	合肥、苏州		募集资金户
合肥协鑫集成新能 源科技有限公司	合肥	建设银行	合肥	115,581.45	
BK1TIX TH PR ZC III		九江银行	合肥	1	
		兴业银行	合肥		
		中国银行	合肥		
芜湖协鑫集成新能 源科技有限公司	芜湖	徹商银行 农业银行	芜湖 芜湖	24,523.53	
部件仅有限公司 其他公司银行账户		45.3£ 1R1.J	25 6일		
(60家公司,141个				12,740.55	

台计		2	55,300.15	
要经营场所所在			立的账户外,开户	行地点均与公司
项目		期末余額(万分	Ť)	
质押存单(借款保i	E金)	25,804.26		
银行承兑汇票保证	金	110,543.79		
信用证保证金		3,898.35		
保函保证金		10,915.65		
破产重整管理人账	户银行存款	983.73		
海关保证金		1,748.33		
冻结的银行存款		1,135.65		
共管账户		145.91		
4 11				

证金、破产重整管理人账户等,均与公司目常业务需要相关,不存在为上市公司以外的主体提供担保、保证等情形。 保证等情形。 第二年中会计师应注。 1.了解和评价与货币资金相关的内部控制设计的有效性、测试关键控制运行的有效性: 1.了解和评价与货币资金相关的内部控制设计的有效性、测试关键控制运行的有效性: 2.获取破审计企业的开户请单、将其乌企业银行账户可开户,制户等资料、报取材检查货币资金 明细表、银行对账单、银行余额调节表等相关资料、关注是否存在重大不一致的情况;获取企业信用报 5.关注有无大规露的批准,担保等事项; 3.对库存现金进行监盘; 4.对银行账户(含期末余额为零的账户,境外银行等)进行函证,函证内容包括期末余额、银行贷款 受限情况等信息。函证由本所函证中心发出并收回,对或证保持控制; 5.检查了非记账本位币的折算汇率及折算金额是否正确; 6.抽查大额货币资金数支的原始凭证、检查原始的证是否齐全、记账凭证与原始凭证是否相符,关 注是否存在按服股份。数量负于的最优。上发于发生是否存在按照最近,用资金的情况;检查原始的重点是否正确; 7.获取资金项目是否已按照企业会计准则的规定定则各报表中作出恰当列根与披露。 经核查、设计师认为、公司货币资金涉及的银行账户和公司主要经营场所所在城市不一致; 受限制的货币资金项目是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列根与披露。 经核查、会计师认为、公司货币资金涉及的银行帐户部分与公司主要经营场所所在城市不一致; 受限制的货币资金项目是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列根与披露。 经核查、会计师认为、公司货币资金涉及的银行帐户部分与公司主要经营场所所在城市不一致; 受限制的货币资金项目是否已按照企业会计准则的规定。 (2)请你公司结合非定限金金额,借款结构及是从本用金等情形。

一、公司维持较高借款余额的原因和必要性 1、报告期内,公司部分货币资金为各类保证金如下表所示:

项目	2022 年末
库存现金	4.00
银行存款	127,022.34
其他货币资金	128,277.81
合计	255,304.15
其中:存放在境外的款项总额	4,299.69
因抵押、质押等对使用有限制的款项总额	155,175.67
其因抵押、质押等对使用有限制,以及放在境外且 单位:万元	资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

其因抵押、质押等对使用有限制,以及协 单位:万元	在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:
项目	2022 年末
质押存单	25,804.26
银行承兑汇票保证金	110,543.79
信用证保证金	3,898.35
保函保证金	10,915.65
破产重整管理人账户银行存款	983.73
共管账户	145.91
其他	2,883.98
合计	155,175.67

项目	2022 年末	
货币资金	255,304.15	
短期借款	130,891.41	
一年内到期的非流动负债	29,847.49	
长期借款	7,103.81	
长期应付款	55,600.00	
租赁负债	19,142.97	
负债科目合计	242,585.67	

信息披露DISCLOSURE

単位:万ラ	Ť.				
公司	担保类别	金额	期限	类型	经营用途
协鑫集成	保证加抵押加质押	13,667.73	6 个月	短期借款	补充生产经营
协鑫集成	保证加抵押	10,000.00	3 个月	短期借款	补充生产经营
徐州鑫宇	质押	9,700.00	1年	短期借款	补充生产经营
徐州鑫宇	保证	7,200.00	1年	短期借款	补充生产经营
徐州鑫宇	保证加抵押	5,500.00	1年	短期借款	补充生产经营
阜宁集成	质押	15,000.00	1年	短期借款	补充生产经营
东升香港	质押加保证	7,284.71	1年	短期借款	用于收购股权
合肥集成	信用证贴现	12,687.82	1年	短期借款	补充生产经营
合肥集成	信用证贴现	9,637.94	1年	短期借款	补充生产经营
合肥集成	信用证贴现	6,748.00	1年	短期借款	补充生产经营
苏州集成	保证加抵押	7,103.81	2年	长期借款	设备采购
协鑫集成	保证+抵押	15,100.00	/	一年內到期的非流 动负债	补充生产经营
合肥集成	保证+抵押	7,737.61	/	一年內到期的非流 动负债	设备采购
阜宁集成	保证+抵押	5,500.00	5年	长期应付款	补充生产经营
合肥集成	保证+抵押	12,286.00	3年	长期应付款	设备采购
协鑫集成		36,749.59	3年	长期应付款	补充生产经营
其他(单项借款	低于 5,000 万元)	41,539.49	/	/	补充生产经营

查出 223.442.70 截至 2022 年 12 月 31 日,公司应付账款及应付票据金额 324.320.23 万元,应付对象为公司供应商、公司短期借款 130.891.41 万元主要用于补充生产经营,而货币资金 255.304.15 万元也主要用于支付供应商款项、公司日常开支,短期借款和货币资金金额均未超过应付帐款及应付票据金额,因此公司非特借款余额具有合理性。
公司在维特较高货币资金水平的背景下,存在大量短期借款的原因;(1)公司部分货币资金为各类保证金,如银行年兑汇票保证等,公司通过前水方方式可以延长应付账款账期,获取银行存款利息财益,但上游供应商的部分材料上要是电池1 根据市场行请采用现意现货的模式。因此,公司短期信款用开放公司采购;等储至间的资金缺口,维持储款余额具有必要性。
经上所述,公司主要借款均为生产经营流动资金需求与行业情况相符,不存在"短债长投"情形,不存在短时偿债风险。
4.报告期末,你公司应收账款账面余额 9.38 亿元,同比下降 39.05%,从账准备余额,从下帐准备给书前内营业收入大概增长的情形,说明报告期末应收账款账面余额、5.84 亿元。
(1)请你公司结合报告期内营业收入大概增长的情形,说明报告期末应收账款账面余额、5.85 条额大幅下降的原因,你公司以前年度预估相关应收账款信用损失金额是否合理。

會亲额大幅下降的原因,你公司以前年度预估相关应收账款信用损失金额是否合理。公司回复:
公司即复:
公司职告期内营业收入大幅增长,应收账款账面余额及坏账准备余额大幅下降原因主要是:一方面系公司 2022 年公司主要产品大尺寸组件产销放量,市场需求旺盛。2022 年度较 2021 年度营业收入增长36.52 亿元,由于公司通过升极。1000 年36.52 优,使得动败账款增长幅度小于营业收入增长幅度。另一方面由于公司通过积极谈判,主动诉讼及资产抵账等多种措施储收,效果显著,收回了部分长账龄的应收账款,应收账款和采摊任备余额也相应下降。2022 年公司应收账款余额中,逾期 1-4 年的应收账款余额下降 59,737.50 万元,坏账准备下降41,848.11 万元,虽然逾期 4 年以上应收账款余额下降 59,737.50 万元,坏账准备下降41,848.11 万元,虽然逾期 4 年以上应收账款有所增加,但逾期 4 年以上的坏账准备仅增加 17,550.96 万元,小于1-4 年应收账款欠账准备的减少金额,因此公司应收账款坏账准备整体下降 24,387.49 万元。

2022 年度,公司收回的长账龄应收账款主要情况如下:

2022 中型収燃制収回 (万元)	2022 午外賦住留件回(万元)		
7,868.09	7,007.66		
7,523.40	2,669.00		
4,969.10	4,743.15		
3,541.73	2,079.75		
3,500.56	3,325.53		
3,040.00	2,888.00		
2,323.58	1,331.22		
1,762.50	705.00		
1,515.32	1,077.32		
1,496.52	598.61		
37,540.79	26,425.24		
	7,868.09 7,523.40 4,969.10 3,541.73 3,500.56 3,040.00 2,323.58 1,762.50 1,515.32 1,496.52		

综上,公司报告期末应收账款账面余额,坏账准备余额下降具有合理性。 公司将应收账款按组合计提坏账准备分为组合 1.组合 2 和组合 3.其中组合 1.为按风险组合计 提环账准备份应收帐款,组合 2 为应收政府及电网单位款项不计提坏账准备,组合 3 为 OSW 应收账 款已于 2022 年出表。 a心上,2022 中田本。 公司对于组合 1 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备, 并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。如下两年对比环账计提的具体 分布列示:

账龄	2022 平木		2021 年末	
SECTION	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
未逾期	46,737.23	1,402.12	29,848.87	1,492.44
逾期1年以内	239.07	47.81	9,354.01	1,870.80
逾期 1-2 年	523.25	209.30	10,853.45	4,341.38
逾期 2-3 年	1,193.46	835.42	10,338.88	7,237.22
逾期 3-4 年	1,967.07	1,967.07	33,114.01	31,458.31
逾期4年以上	33,920.33	33,920.33	16,369.37	16,369.37
合计	84,580.40	38,382.04	109,878.60	62,769.52
公司于2019年1月1日 期内預期提生的全額計量点	日起,执行新金融工身 :此账款的损失准务			

公司于 2019 年 1 月					
肌内预期损失的金额计	量应收账款	次的损失准备。对	†于划分为信用》	以 险组合的应收账	款,公司参考过去
1项,结合当前状况以及	2对未来经	济状况的预测,约	自制应收账款逾	期天数与整个存绿	期预期信用损失
区对照表,计算预期信用	目损失,政策	上一直乗承一t	性原则。同时,	2019年后公司基刊	以前年度国内应
文产生的逾期拖欠情况	较严重,对	国内业务收紧信	腔政策,仅有少	部分央企、国企给	予 5~10%的质保
6分外,基本为全款发行	片,同时近月	年加大存量逾期	阴清收力度,有效	控制逾期新增。女	口下表近4年账例
前及比例列示:					
2022 /= +		2021年末	2020 年 =	2010	在士

	2022 年末		2021年末		2020年末		2019年末	
账龄	金額	计提比例	金额	计提比 例	金額	计提比例	2019年末	计提比 例
未逾期	46,737.23	3%	29,848.87	5%	40,704.94	5.1%	39,326.29	1%
逾期1年以内	239.07	20%	9,354.01	20%	15,858.87	10%	45,425.69	3%
逾期 1-2 年	523.25	40%	10,853.45	40%	26,341.66	20%	26,547.85	10%
逾期 2-3 年	1,193.46	70%	10,338.88	70%	40,420.02	50%	5,911.53	50%
逾期 3-4 年	1,967.07	100%	33,114.01	95%	8,442.15	90%	8,681.83	80%
逾期4年以上	33,920.33	100%	16,369.37	100%	9,339.98	100%	1,976.44	100%
小计	84,580.40		109,878.60		141,107.62		127,869.62	
减:坏账准备	38,382.04		62,769.52		46,078.10		16,179.34	
合计	46,198.36		47,109.08		95,029.53		111,690.29	

第5.02953 | 111.690.29 | 第5.02953 | 111.690.29 | 第上、公司年度均进行预期信用损失率计算,预期信用损失模型参数选取近三年历史数据作为基础、既考虑了过去事项、又结合当前状况,在考虑前瞻性因素时充分谨慎,公司以前年度预估相关应收账款信用损失金额合理。

础,既考虑了过去事项,又结合当前状况,在考虑前瞻性因素时充分谨慎,公司以前年度预估相关应收账款信用损失金额合理。
(2)请你公司说用应收账款信用政策,预期信用损失评估方法与同行业可比公司相比是否存在重大差异,组合一"中未逾期应收账款截至目前的回款情况。
公司回复:公司严格遵守信控制度,根据信控制度对所有订单进行测算评估,高度审慎。国内公司所签订单基本要求全款,鉴于国企,免金管院尽良好,仅对 5%—10%质保款给予赊销;海外客户有账期的业务也都遵照信控制度规范执行,除销项下全部投保中国出口信用保险公司信用保险,整体保障资金回收安全。系线集成项目相报给目约定,核规项目担查计算收款。
自 2019 年 1 月 1 日起,公司执行新金融工具准则,采用预期信用损失模型,按照相当于整个存续期内班销板,的金额计量应收账款的损失准备。对于划分为信用风险组合的应收账款、公司信用损失率对照表,计算预期信用损失。公司对预期信用损失率的确认是基于迁徙率模型所测算出的历史损失率对照表,计算预期信用损失。公司对预期信用损失率的确认是基于迁徙率模型所测算出的历史损失率并在此基础上进行前继性因素的调频所得出。公司会依据近三年应收帐款对应的合同逾期的历史数据得出每个逾期时间段的迁徙率,根据迁徙率计算历史损失率。基于当前可观察以及考虑前瞻性因素对所计算的历史损失率战出调整。以反映并未要响力更数据的重期间的时状况及未来状况预测的影响。最后,公司出于谨慎性的考虑、对历史损失率和交进行了一定程度的上调。综上、公司认为预期信用损失模型参数选取近三年历史数据作为基础,就考虑了过去事项,又结合当前状况,在考虑前瞻性因素的充分重慎,对期未对帐准备的计提是审慎的,预期信用损失评估方法与同行业可比公司相比更为严谨。

账分法	龄析	晶 澳 科 技 (0024 59.SZ)	东方日 升 (30011 8. SZ)	钧达股份 (002865. SZ)	隆基绿能 (601012. SH)	晶科能源 (688223. SH)	航天机电 (600151. SH)	天合光能 (688599. SH)	亿晶光电 (600537. SH)	预期损 失法	协 鑫 集 成 (002506. SZ)
6 月内	个以	1.00%	0.00%	0.00%	0.66%	0.50%	0.00%	0.50%	0.00%	未逾期	3.00%
6 月 1年	个至	5.00%	5.00%	5.00%	3.59%	5.00%	3.00%	5.00%	10.00%	逾期 1 年以内	20.00%
l 年	-2	10.00 %	10.00%	10.00%	17.72%	10.00%	8.00%	10.00%	30.00%	逾 期 1-2年	40.00%
2 年	-3	30.00 %	20.00%	50.00%	60.17%	30.00%	10.00%	30.00%	70.00%	逾 期 2-3年	70.00%
3 年	-4	50.00 %	50.00%	100.00%	93.67%	50.00%	20.00%	50.00%	100.00%	逾 期 3-4年	100.00%
4 年	-5	100.00 %	80.00%	100.00%	100.00%	100.00%	30.00%	100.00%	100.00%	逾 期 4-5年	100.00%
5 以.		100.00 %	100.00 %	100.00%	100.00%	100.00%	50.00%	100.00%	100.00%	逾期 5 年以上	100.00%
大部高。	经对比同行业可比上市公司,报告期各期,公司对未逾期及逾期1年以内的应收账款计提比例与。部分可比上市公司差异小、对逾期1年以上的应收账款计提比例比大部分可比同行业上市公司更高。因此,公司各报告期的应收账款环账准备计提政策是谨慎合理,计提金额充分。"组合一"中未逾期的收账款、截止到本问询晚回复日的回款情况如下;										
客		户		未逾期(万元)	应收账款余	額 期后回	饮金额(万 _比	:例	未回款房	因	

年	%	80.00%	100.00%	100.00%	100	.00%	30.00%		100.00%	100.00%	4-5年	100.00%
5 年 以上	100.00 %	100.00 %	100.00%	100.00%	100	.00%	50.00%		100.00%	100.00%	逾期 5 年以上	100.00%
大部分	可比上	市公司	比上市公司 差异小,对 期的应收 期应收账款	†逾期1年	コト	的应收	帐款计提	H.	例比:大部	公可比同	账款计 行业上	提比例与 市公司更
客	户			应收账款分	※額		欠金額(万	比		未回款原	因	
客户一			16,311.	16,311.04 16,			4	10	0%			
客户二			7,301.6	7,301.65			7,301.65		0%			
客户三			4,054.3	4,054.37		3,490.00		78%		EPC 项目	EPC 项目按进度收款	
客户四			2,965.3	3		2,965.33		10	0%			
客户五			1,856.2	1		461.46		25	%	EPC 项目	按进度中	女款
客户六			1,429.2	3				0%	6	质保未到	期	
客户七			1,371.6	4		1,371.64		10	0%			
客户八			1,241.3	4		614.29		49	%	EPC 项目	按进度中	女款
客户九			1,225.3	7		-		0%	б	未到期		
客户十			957.93			478.97		50	%	EPC 项目	按进度中	女款
客户十	_		551.85			551.85		10	0%			
客户十二			509.73					0%		质保未到	质保未到期	
客户十	Ξ		434.45			266.87		61	%	EPC 项目	按进度中	女款
其他客	户未到排	用-82 家	1,971.7	D		129.10		7%	6	按进度未	到期	
其他 E	PC 客户	-58 家	4,555.3	9		983.85		22%				
승计			46.737	2.3		34.587.7	7	74	%			

每并 46,737.23 34.587.77 [746]
以上期后回额条按进度及所保以外的好已收回,可见坏账计提合理。
(3)请你公司结合问题(2)的答复,自查并说明你公司报告期末应收账款坏账准备计提是否充分。公司回复:
根据上文分析,公司应收账款坏账计提政策与同行业上市公司对比更为严谨。从公司期末应收账款的款情况看,截止到本问询强回复日,未逾期部分已收回 34,587.77 万元,逾期 1-2 年部分已收回
37,000 万元, 建始金脚址间分上收回

237.00 万元,共代 计提充分。	B	以账款木収回但已计提	: 70%-100%环账	,公司应収账款环账准备
逾期情况	账面余额(万元)	坏账准备(万元)	计提比例	回款情况(万元)
未逾期	46,737.23	1,402.12	3.00%	34,587.77
逾期1年以内	239.07	47.81	20.00%	
逾期 1-2 年	523.25	209.30	40.00%	237.00
逾期 2-3 年	1,193.46	835.42	70.00%	
逾期 3-4 年	1,967.07	1,967.07	100.00%	
逾期4年以上	33,920.33	33,920.33	100.00%	

综上所述,公司应收账款明后回款情况符合环账计提准备,公司期末应收账款坏账计提充分。 请年审会计师过上述问题进行核查并发表明确意见。 任审会计师过上述问题进行核查并发表明确意见。

联款情况;
2.选取样本复核管理层基于客户的财务状况、资信状况、历史还款记录及对未来经济状况的预测等,评价管理层对预期信用损失评估的依据是否恰当;
3.参考历史损失事及前瞻性信息,评价/预期信用损失率估计的合理性;
4.对了按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款、复核管理层对于信用风险特征组合的设定,选取样本测试应收账款的信用风险组合分类和逾期账龄划分的准确性;
5.重新计算预期信用损失,验证其计量的程确性;
6.选取样本检查期后回数情况、评价管理层对资产负债表日应收账款可收回性的判断及其坏账准各价计根是否在在事人值差。 备的计提是否存在重大偏差; 7.了解公司应收账款信用政策,核查与公司实际销售情况是否存在重大差异;

8.复核财务报告中对应收账款及预期信用损失计量按露的完整性; 经核财务报告中对应收账款及预期信用损失计量按露的完整性; 经核查,会计师认为,公司以前年度预估相关应收账款信用损失金额合理;公司应收账款信用政策,预期信用损失评估方法与同行业可比公司相比不存在重大差异;公司报告期末应收账款坏账准备

计提充分。 5.报告期末,你公司其他应收款账面余额 9.17 亿元,同比下降 26.13%,坏账准备余额 3.34 亿元, 5.报告期末,你公司其他应收款账面余额 9.17 亿元,同比下降 26.13%,坏账准备余额 3.34 亿元, 同比增长32.57%,环%准备计提比例为36.40%。同比增长18.27个百分点。请你公司斧础的明束的 同比增长32.57%,环%准备计提比例为36.40%。同比增长18.27个百分点。请你公司斧础的明束应 收款环账准备计提比例大幅上升的原因,环账准备涉及的主要款项情况、未收回原因,是否存在挖股 股东及其关联方非经营性资金占用的情形。请年审会计师核查并发表明确意见。

2022年末	, 公司其	他应收款	坏账准备? 心准么计想	余额 33,378 比例 ト升的	3.21 万元,\$ 5百田 标帐	校期初金额 22,505.38 万元上升 惟备涉及的主要款项情况如下:
5.672.63 / J / E · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	款项性质		2022 年坏账 准备(万元)	2021 年坏账		形成原因及计提依据
5商一	单位往来	10,368.28	9,028.40	9,028.40	0.00	出售电站对原内部往来抵消后形成 的应收差额计人其他应收款:根据股 转协议中的约定,结合逾期时间和客 户背景充分考虑风险计提坏账准备
宇 商二	单位往来	5,400.00	5,400.00	2,700.00	2,700.00	以前年度电池片预付款,长期未发 货,已发律师函并提交诉讼;结合逾 期时间和客户背景充分考虑风险按 全额计提坏账准备
F 商三	单位往来	4,840.00	4,840.00	4,840.00	0.00	以前年度电池片预付款,长期未发货,已发律师函并提交诉讼;结合逾期时间和客户背景充分考虑风险按 100%计提坏账准备
商四	单位往来	3,500.00	2,800.00	0.00	2,800.00	应收保理款本金剩余未收回部分,结 合客户背景充分考虑风险按 80%计 提坏账准备
5商五	单位往来	24,500.00	2,450.00	0.00	2,450.00	新增保理款本金,结合客户背景充分 考虑风险按10%计提坏账准备
育六	单位往来	2,030.00	2,030.00	2,030.00	0.00	以前年度设备出售款,已发律师函并 提交诉讼;结合逾期时间和客户背景 充分考虑风险按100%计提坏账准备
\$商七	单位往来	3,000.00	1,601.03	0.00	1,601.03	出售电站对原内部往来抵消后形成 的应收差额计人其他应收款;结合逾 期时间和客户背景充分考虑风险计 提坏账准备
F商八	单位往来	1,009.87	1,009.87	0.00	1,009.87	以前年度锁定产能开展北美市场,目 前合作较少;结合后续合作可能性和 客户背景充分考虑风险按100%计提 坏账准备
\$ 商九	单位往来	876.83	705.69	705.69	0.00	出售电站对原内部往来抵消后形成 的应收差额计人其他应收款;结合逾 期时间和客户背景充分考虑风险计 提坏账准备
 客商十	押金保证金	642.31	642.31	625.58	16.73	保证金长期未收回,考虑风险性强, 按账龄计提 100%坏账准备,本年变 动为汇兑影响
\$商十一	单位往来	549.56	549.56	549.56	0.00	以前年度电池片预付款,长期未发 货,已发律师函并提交诉讼;结合逾 期时间和客户背景充分考虑风险按 100%计提坏账准备
¥商十二	单位往来	371.34	371.34	0.00	371.34	以前年度已胜诉且本年度该公司已 破产成功申报债权,结合客户背景充 分考虑风险按全额计提坏账准备
\$商十三	单位往来	1,351.32	202.70	0.00	202.70	出售电站对原内部往来抵消后形成 的应收差额计人其他应收款;结合逾 期时间和客户背景充分考虑风险计 提坏账准备
ķ 商十四	单位往来	1,006.45	150.97	0.00	150.97	以前年度供应链融资业务,结合后续 合作可能性充分考虑风险按 15%计 提坏账准备
5商十五	股权出售款	1,000.00	150.00	0.00	150.00	出售电站尚未收回的股权出售款;结 合逾期时间和客户背景充分考虑风 险计提坏账准备
5亩十六	单位往来	698.07	104.71	0.00	104.71	出售电站对原内部往来抵消后形成 的应收差额计人其他应收款;结合逾 期时间和客户背景充分考虑风险计 提坏账准备
\$商十七	单位往来	651.18	97.68	0.00	97.68	出售电站对原内部往来抵消后形成 的应收差额计人其他应收款;结合逾 期时间和客户背景充分考虑风险计 提坏账准备
¥商十八		626.81	94.02	0.00	94.02	设备采购存放于供应商处,往来为租 金,目前设备处于闲置状态,待设备 处置后谈判结算,考虑风险按15%计 提坏账准备
¥商十九	单位往来 单位往来			1,064.90	-1,064.90	本报告期收回本金坏账准备减少 本报告期收回本金坏账准备减少
冬商二十 其他=计提坏账部	rrikitt 木			157.86	-157.86	平1以口羽以凹平並小取任哲佩少
分小计-62家 其他-未计提坏账		8,456.75	1,149.93	803.39	346.54	
邓分小计-244家	L	20,807.11				
计			33,378.21		10,872.83	│ 公司已根据相关情况计提坏账准

公中共他必収款未收回原因主要为对方进约或未到支付节点,公司已根据相关情况计提坏账准备,其他动收款的形成均来源于公司的日常生产经营,不存在控股股东及其关联方非经营性资金占用的情形。

备,其他应收款的形成均米源于公司的日常生产验管、个存在整般散尔及其关联方非经管性资金占用的情形。 请丰审会计师问对上述事项进行核查并发表明确意见。 丰审会计师问复: 针对上述事项,我们实施了以下主要核查程序: 1. 获取其他应收款及其坏账准备明细,并对其余额较大客商予以函证; 2.分析大额其他应收款可形成的原因,检查合同。资金往来; 3.抽取大额其他应收款可形成的原因,检查合同。资金往来; 3.抽取大额其他应收款可形成的原因,检查记率交易的支持性文件,获取并检查公司关联 方满单,关注是否存在控股股东及其关联方非容营性资金占用的情形; 4. 了解重要的往来单位信用状况。检查其回款情况。占用的情形; 4. 可需要的往来单位信用状况。检查其回款情况。与 1. 经营业性应收款是否在财务报表中作出恰当的列格与披露; 6. 评价公司计提的其他应收款坏账准备,并重新测算其准确性。 经核查,会计师认为、公司 2022 年末计提的其他应收款坏账准备是充分、合理的,不存在控股股 东及其关联方非经营性资金占用的情形。 6. 报告谢末,你公司有资账值京额 13.50 亿元。同比增长 36.83%,存货跌价准备余额 0.47 亿元,存 贷款价准备计提比例为 3.51%,同比下降 1.84 个百分点。其中,发出商品账面余额 2.95 亿元,同比增长 901.86%。 90.186%。 (1)清你公司说明截至目前相关发出商品是否均已确认收入,是否存在商品丢失、退回等情形。 公司回复:

报告期末,公司发出商品明细如	下:			
客商名称	产品类别	发出商品金额(万元)	占比	是否确认收入
客户一	组件	14,790.32	50.13%	是
客户二	组件	4,007.84	13.58%	是
客户三	组件	3,958.53	13.42%	是
客户四	组件	1,878.41	6.37%	是
客户五	组件	1,685.86	5.71%	是
客户六	组件	1,406.82	4.77%	是
其他(33家,单家金额小于1000我那)	组件辅料等	1,779.01	6.03%	
合计		29,506.78	100.00%	

项目	期末余額						
坝日	账面余额(万元)	跌价准备(万元)	账面价值(万元)				
原材料	13,855.23	2,604.70	11,250.53				
库存商品(组件生产)	47,384.84	2,129.38	45,255.46				
委托加工物资	20.82	-	20.82				
发出商品	29,506.78	-	29,506.78				
库存商品(系统集成项目)	16,963.85	-	16,963.85				
合同履约成本(系统集成项目)	27,250.56	-	27,250.56				
合计	134,982.09	4,734.07	130,248.02				

极重上京、公司存近王宏为原材料、组件相关存近(库存商品和发出商品),系统集成包(库存商品及合同题的成本)。其中、组件相关存货主要为合肥集成的大组件生产采购的原材料、大尺寸组件的库存商品和发出商品。系统集成项目均有水应建设项目。 — 2022 年末、公司存货在手订单情况 2022 年末、公司存货在手订单情况

关库存商品在手订单情况如下:

43,53-84 | 50,406.21 | 10,78.65 | 76,85% | 43,852.24 | 24,852.24 | 注:期末无在手订单部分库存商品中有 3,230.46 万用途为计划用于公司合肥鑫昱 28MW 分布式光伏发电项目建设。公司期末对于在手订单的库存商品,按照订单不含税价格减去预计销售费用作为可变现净值计据存货龄价准备;在手订单的库存商品。按照市场价格减去预计销售费用作提存货龄价准备;计划用于在建工程建设的库存商品无减值迹象,不计提存货款价准备。2022 年末,公司系统集成项目相关存货(库存商品 16,963.85 万元、合同履约成本 27,250.56 万元)均有对应的建设项目,均签订工程 EPC 合同。三、2023 年 1- 3 月公司组件销售价格趋势是现下降趋势。2023 年 1- 3 月公司组件销售价格趋势是现下降趋势,但当期毛利率水平上升,公司按照会计政策,准确计提存货款价准备公司期末系统集成项目存货合同收入大于预计总成本,不存在减值。1 2023 年 1- 3 目公司组件销售价格趋势是项下降趋势,

1、2023年1-3月公司组件销售价格趋势								
月份	国内均价(元/W)	海外均价(美元/W)						
1月	1.8477	0.2815						
2 月	1.7165	0.2854						
3 月		0.2505						
	组件市场价格总体呈现下降趋势,主要原因是							

如20 叶 1-5 月紅中山初价格总体主观 片峰电势 : 主要原因定主 安原科伊巴原 订格 下欧寺 3、 3 期毛利率较 2022 年末上升较多。公司光线组件辅材价格较为稳定。电池片金额波动疾大、公司对金 与账面已计提金额的差额,计提账价准备。报告期后存货价格进一步下跌的无订单库存商品在 2023 年一季度继续计提存贷账价准备。张价准备计提充分 准确。 2、公司 2022 年末系统集成项目存货合同收入大于预计总成本,不存在减值情况 静价、万量

单位:万元									
项目名称	期末存货余额	累计已确认收入金额	累 计 已 确 认 收 人 对应的成本金额	合同总收人	预计总成本				
宁电投热电项 目	27,106.96			39,280.00	38,605.40				
广西 钦州 300MW示范项 目 (一期 80MW)	10,002.10	18,736.65	18,182.11	29,680.00	28,048.00				
其他零星工程	7,105.36								
合计	44,214.42			68,960.00	66,653.40				
四、相较同行业可比上市公司,报告期末公司存货款价准备计提比例在合理范围 2022年末,公司计提存货款价准备情况与同行业可比上市公司对比如下: 单位、万元									

2022 1 71								
存货余额	存货跌价准备余额	计提比例						
664,900.00	24,666.00	3.71%						
279,364.30	5,778.54	2.07%						
1,239,118.34	48,187.70	3.89%						
38,329.25	4,436.86	11.58%						
178,902.74	26,194.93	14.64%						
1,924,907.10	53,436.82	2.78%						
2,034,256.10	102,500.54	5.04%						
1,809,732.62	64,704.25	3.58%						
103,028.00	6,537.93	6.35%						
139,220.19	1,250.87	0.90%						
134,982.09	4,734.07	3.51%						
	存货余额 664,900.00 279,364.30 1,239,118.34 38,329.25 178,902.74 1,924,907.10 2,034,256.10 1,809,732.62 103,028.00 139,220.19	存货余额						

▶查整束(002505.27) | 134,982,09
| 经对比目行业可比上市公司计据存货数价准备情况、大部分同行业可比上市公司存货数价准备计提比例底于公司或基本特平,但隆基绿能,航天机电,约达股份,爱地股份存货数价准备计提比例底,于公司,主要原因,公司财东存货中有较大金额的系统集成项目,这部分存货期末不存在减值迹象,和保系统集成项目后,公司存货数价准备计提比例在合理范围内。
12%,也是基础的方式,也较较近,具有合理性。因此,公司报告期末存货政价准备计提比例在合理范围内。请审审会计师对上述事项表付准备计提比例在合理范围内。年审会计师回复:事功是行核牵并发表明确意见。年审会计师回复:事功上行核查并发表明确意见。
17解与评价与存货数价相关的内部控制的设计有效性,并测试关键控制的运行有效性;2对期未存货执行监盘程序;3对村来保购在企建物资的人账,原材料、库存商品等的出入库以及生产成本、制造费用的列支等相关事项进行截定途物资的人账,原材料、库存商品等的出入库以及生产成本、制造费用的列支等相关事项进行截止性测试。结合财务账面记录、原始凭证及业务部门的相关原始单据,检查是否存在的现实。

相关事项进行截止性测试。结合财务规则从18、180种、非肝间品中的山入年以及主,加量以用的为分享存于跨期现象。
4.测试存货的期末计价是否准确
5.测算存货的股价准备计提是否充分;
6.检查财末有货的股价准备计提是否充分;
6.检查财末有货的股价准备计提是否充分;
6.检查财末有货的股价准备计提是否充分;
6.检查财末有货的股价排入。可以2000年,190

		十0万八	「 口 オフ—-1八		水旭ロ紅 口	厂/以上、500%口	来旦 2022 十十十尺 以口 ,1
な内容如で	F:						
诉讼 (仲 歳) 基本 情况	涉案金额 (万元)	是 否 形 成 预 计 负债	诉讼 (仲 裁)进展	诉讼 (仲 裁) 审及 编集	诉讼 (仲裁) 判决 执行情况	披露日期	披露索引
德国原超 日组件质 量索赔案	144,690	否	一审中	一审中	一审中	04 月 30	《关于重大诉讼情况的公告》(公 告编号:2022-040)《证券时报》 (中国证券报》《上海证券报》《证 券日报》及巨潮资讯网(http://www. cninfo.com.cn)
公司	2022年4月	30 日首	// / / / / / / / / / / / / / / / / / /	2022年8	月30日第	一次抽電	即间 德国原权日纪件质量法

公司 2022 年 4 月 30 日首次披露至 2022 年 8 月 30 日第二次披露期间,德国原超日组件质量素赔案未有新的进展及变化。公司二次按露案件的涉案金额 144,690 万元人民币,以诉休中声称的预估总损失 21,000 万败元按照当期汇单换算得出。由于 2022 年半年报披露格式的涉案金额为确定数字,按照诉讼请求中具有明确金额的 55.811,360.95 欧元金额或者按照包含大额的未明确彻长的 21,000 万败元分元人民币在 2022 年半年度报告则,公司经与年审会计师及律师沟通 按照最大诉讼风险以 144,690 万元人民币在 2022 年半年度报告,持续监仗涉案金额。(3)公司于 2023 年 4 月 27 日第三次披露随国原超日组件质量素赔案置《2022 年年度报告》,按露内客与《2022 年半年度报告》,按露公司 2022 年 8 月 30 日第二次披露蛋 2023 年 4 月 27 日第二次披露如国和日组件质量素赔案置《2022 年年度报告》,按露内客与《2022 年 年 月 30 日第二次披露蛋 2023 年 4 月 27 日第二次披露期间,公司于 2022 年 10 月 1 日收到顾告新的起诉状,原告将索赔的具体明确的金额增加至 100,932,975.96 欧元,但原告声称的 21,000 万欧元预估总损失未发生变化。公司在《2022 年年度报告》中第二次披露案件的涉案金额为 144,690 万元人民币,与公司《2022 年

H-	半年度报告》中的涉案金额保持一致。
	二、截至自前上述诉讼的进展情况
1	公司按照德国法兰克福法院(以下简称"受案法院")的要求于2022年4月提交了首轮庭前答辩;
	截至本同复出具日,公司正处于第二轮庭审前答辩阶段,公司于2023年5月18日向受案法院提交第
戊	二轮答辩文件。
2	根据德国古纳库克律师事务所德克·沃格斯律师(以下简称"德国律师")出具的说明:"法院尚未
8	确定听证会日期。到目前为止,诉讼仍处于所谓的书面初步程序阶段,由当事双方以书面形式相互交
EN	推论据和法律声明。"
命	三、公司未对上述诉讼计提预计负债符合企业会计准则的规定
2	根据《企业会计准则第13号——或有事项》第四条规定,与或有事项相关的义务同时满足下列条
	件的,应当确认为预计负债:(1)该义务是企业承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益
兌	流出企业:(3)该义务的金额能够可靠的计量。
ê	由于该案件尚未开庭审理,未经德国法兰克福地方法院作出判决,经公司对案件进行客观谨慎分
菱	析,以及公司取得的相应证据材料,同时依据公司聘请的德国律师法律意见,该案件未来使得协鑫集
+	成承担赔偿责任的风险较低。因此,公司认为该案件导致经济利益流出企业的可能性较低,并且金额
+	无法可靠计量,现阶段不符合确认该案件预计负债的条件,对公司以前年度及2021年度和2022年度
1	财务数据不产生重大影响,在年度报告中作为或有事项进行披露,相应会计处理准确合规。
}	请年审会计师对上述事项进行核查并发表明确意见。
╝	年审会计师回复:
华	针对上述事项,我们实施了以下主要核查程序:
7	1.审阅德国古纳库克律师事务所出具给公司的关于本诉讼的情况说明;
T In	2.审阅德国古纳库克律师事务所出具的本案答辩意见:
íx.	3.审阅公司出具的本诉讼的情况说明;
+	4. 查阅公司收到的起诉书及证据材料:
	5.核查本案相关证据材料,包括:案涉合同、证人证言、公证文书等;
1	 6.查阅超日太阳的破产管理人出具的《海外应收分析及清收报告》中记录的与原告的沟通情况;
ī	7. 获取公司就诉讼和索赔事项的书面声明;
臣	8.检查涉诉、仲裁、或有事项是否已按照《企业会计准则》的规定在财务报表中作出恰当列报和披
t	露。

中记录的与原告的沟诵情况: :财务报表中作出恰当列报和披

路。 经核查,会计师认为:公司未对上述诉讼计提预计负债的会计处理符合(企业会计准则)的规定。 8.报告期内,你公司计入当期损益的政府补助金额为1.17亿元。同比增长。25.63%。请你公司说 明是否已收到相关政府补助并满足政府补助所附条件,相关政府补助是否符合计入当期损益的条件 请年事会计师核查并发表明确意见。

公司回复: 报告期内,公司计	人当期损益的政府补助明细如下:		
种类(与资产相关/与收益 相关)	补助项目	确认补贴金额 (万 元)	收到补贴时间
	2022年合肥生产经营补贴	9,947.00	2022年
	张家港城镇土地使用税/房产税退税	329.48	2022年
与收益相关	2022年上半年制造业增产增收政策资金	96.00	2022年
一块重相人	合肥培训补贴	60.80	2022 年
	合肥鼓励制造业奖励	57.00	2022年
	其他(31项,单项小于50万元)	398.25	2022年
	高效 P 型多晶硅电池产业化关键技术项目补助	129.22	2019年
	张家港智能工厂补贴项目	104.63	2019年
	句容光伏组件技术改造项目	86.93	2021年/2022年
与资产相关	金寨工业发展专项资金项目	67.97	2018年/2019年/2020年
一页/ 相大	句容省級工业和信息产业转型升级专项 资金	67.47	2017年/2020年/2022年
	六安金寨先进光伏制造	64.93	2017年
	张家港光伏组件生产线技术改造项目	61.11	2016年
	The first content of word it was a content or		and Mr. for other

合计 11.714.92 公司计入当期损益的政府补助均已在 2022 年及以前年度收到。公司收到的政府补助主要包括从事国家鼓励和挟持产业而获得的补助,因研发、技术改造获得的补助,因符合地方性扶持政策而得的补助,均为公司在满足相关政府补助取得条件的情况下向有关部门申请获得,满足政府补助所条件。

中甲云川卯回复: 针对上述事项,我们实施了以下主要核查程序: 1.获取并检查大额政府补助的相关文件,复核政府补助的分类是否准确,政府补助是否满足所附

1. 获取开检查不测区内和图1971日入口。 条件: 2.检查大额政府补助的收款回单,复核政府补助是否已经收到: 3.抽取大额政府补助,对相关政府单位人员进行功该,关注补助资金的来源、补助的性质、是否附有相关条件及政府单位再没有要求期后出还或享有手级付意项相关的收益: 4.检查公司对政府补助事项是否已经按照《企业会计准则》的规定在财务报表中作出恰当列报和 由于2000年的,是不是一个企业。 按露。 经核查,会计师认为,公司已收到 2022 年度相关政府补助并满足政府补助所附条件,相关政府补助符合计入当期损益的条件。 9,报告期末,你公司长期股权投资中,协鑫新能源控股有限公司(以下简称"协鑫新能源")相关股 收账面价值 5.17 亿元,市相关股权公允价值为 1.09 亿元,与你公司账面价值差字较大。请你公司说明 未对协鑫新能源相关股权计提减值准备是否符合企业会计准则的规定。请年审会计师核查并发表明 确查印。

公司回复; 截至2022年末、公司持有协鑫新能源 8.16%的股权,相关股权账面价值 51.738.22 万元,协鑫新能源归母净资产为 320.467.57 万元。公司于 2022 年末对相关股权进行了减值测试,具体情况如下: 协鑫新能源目前的业务主要有以下两项: (1)形代电站业务 截至 2022 年底,协鑫新能源持有约 840MW 光伏电站项目,与往年相比,光伏电站项目的经营无 重大变化。经公司对各光伏电站项目未来现金流入净额进行测算,与账面净值相比可增值 93,646.23 万元。

经公司对关然气项目未来现金流入等额进行测算该业务预计将为协鑫新能源带来增值约480,332.74万元。
经公司测算,协鑫新能源归母净资产公允价值约为1,068,158.20万元,按照 8,16%特股比计算公司享有部分约为87,161.71万元,预计相关股权的公价值发于账面价值。综上,协鑫新能源目前的业务经营比较稳定。结合大然气业务未来对协鑫新能源将带来的增值影响,经过或值测试后、公司以为对协鑫新能源相关股权预计可收回金额大于期末账面价值,不存在或值未计想或值准备符合企业会计准则的规定。请年审会计师可包:"特对上述事项进行核查并发表明确意见。年年会计师问包:"特对上述事项进行核查并发表明确意见。11,解和评价与资产减值相关的内部控制设计的有效性,测试关键控制运行的有效性;2.获取升复核管理层对相关股权的可回收金额估计明细,判断管理层在做出会计估计时采用的关键设设大键参数的合理性;3.测试管理层或值测试所依由基础数据;4.获取公司就相关股政值测试的书面声明;5.获取协鑫新能源对其业务情况的书面设明;5.获取协鑫新能源对其业务情况的书面设明;6.检查长期股权投资是否已按照《企业会计准则》的规定在财务报表中作出恰当列报和按露。经核查,会计师认为,公司未对协鑫新能源相关股权计提级值准备符合企业会计准则的规定。20.报往期末,依公司位于服务第15.75亿元,同比增长180.04%。请你公司说明由公保期期末余额涉及事项是否均与公司生产经营有关,是否存在为控股股东及其关联方开具承兑汇票的情况。请年每会计师核查并发表明确意见。

报告期木,公司应付等	崇据余额 15.75 亿元,明细如下所刁	下:	
供应商名称	应付票据期末余額(万元	(采购产品类型	是否为控股股 3 及其关联方
供应商一	28,505.29	电池片	否
供应商二	16,506.00	玻璃	否
供应商三	16,500.00	电池片	否
供应商四	15,697.10	电池片	否
供应商五	13,965.00	电池片	否
供应商六	9,328.91	玻璃	否
供应商七	8,860.83	电池片	否
供应商八	5,761.99	边框	否
供应商九	3,411.69	边框	否
供应商十	3,005.36	EVA/POE	否
供应商十一	2,809.86	玻璃	否
供应商十二	2,150.00	玻璃	否
其他供应商(149家,单家余下)	額 2,000 万以 31,024.14	电池片、玻璃、背板 包材、物流费、组 和电池上沿久第	

6.检查公司对应付票据事项是否已经按照《企业会计准则》的规定在财务报表中作出恰当列报和

披露。
经核查,会计师认为,公司应付票据期末余额涉及事项均与公司生产经营有关,不存在为控股股东及其关联方开具束兑汇票的情况。

11. 截至目前,你公司郊股股东及其一致行动人合计持有公司14.15亿股股份,占公司总股本的24.20%,其中届押股份数量为13.63亿股,占其特有公司股份数量约96.33%。请相关股东该明届押用金。高比例原押股份的原因及必要性。未来半年内和一年内分别到财助质押股份的累计数量,占其所持股份比例,占公司总股本比例,对应融资余额,并说明还款资金来源及资金偿付能力,是否存在平仓风

股 \hat{x} 名 \hat{y} 数 \hat{x} 数 \hat{y} \hat{y} 履约保障 比例 办 鑫 集 控股股 2024 年 1 年 1 年 内 3 月 1 到期 26,303 56.44% 4.50% 61,168 218.23% 34,883 34.95% 2.56%

1月异。 2、协鑫集团及营口其印还款资金来源及资金偿付能力 协鑫集团及营口其印还款资金主要来源为自身经营或投资收益。

协鑫集团及营口其印还款资金主要来源为自身经营或投资收益。
(1)生产经营块况
公司控股股东协鑫集团是一家以风光储盆、源网荷储一体化、新能源、清洁能源、移动能源产业新生态、硅材料、建材料、碳材料、集成电路核心材料等关联产业协同发展、以领先的绿色低碳零碳科技主导创新发展的全球化创新型领先企业。截至目前、协鑫集团及其关联方拥有的资产规模立2,000亿元,旅下拥有协鑫科技(03800.HK)、协鑫集成(02506.SZ)、协鑫新能源(00451.HK)、协鑫能科(002015.SZ)等多家名,股、H股上市公司,其中的鑫科技(3800.HK)2022年 年度实现旧属分公园农产科利160.30亿元,留存收益250.97亿元,经营活动产生的现金流量净额78.69亿元;协鑫能科(002015.SZ),实现国属与公司股东净利润6.79亿元,完全活动产生的现金流量净额78.69亿元;协鑫能科(002015.SZ),现实现上属分公园农产利润6.79亿元,完全活动产生的观金流量净额9.20亿元。此外、协鑫集团还拥有能源、资源、半导体等实体产业、分布于上海、苏州等经济发达城市核心位置的物业资产。总体采点、协鑫集团实力健康、经营良好。
(2)主要财务指标和债务水平根据协鑫集团及营口其印 2022 年末未经审计的财务报表,主要财务指标和主要偿债能力指标如下:

111		
单位:亿元		
协鑫集团	2022年12月31日	
总资产	880.05	
总负债	571.31	
净资产	308.74	
流动比率	1.43	
速动比率	1.33	
资产负债率	64.92%	
营口其印	2022年12月31日	
总资产	60.94	
总负债	45.38	
净资产	15.56	
流动比率	4.41	
速动比率	4.41	
资产负债率	74.46%	

實产鱼母率
根据 2022 年末未经审计的财务报表和偿债能力数据、协鑫集团及营口其印具有还本付息能力,能够保持口常经营和正常的债务运转,另外相关股东也预留了部分流动性资产作为潜在的风险保障措施。如出现公司股价大量下货的情形。可通过适加保证金、适加股票质押。提供其他财产担保等方式能制超制平仓。质押股票处置等风险。此外、协鑫集团及营口其印与主要合作银行等金融机构建立了长期稳定的战略合作关系,具有较的信用记录、资产质量保障及稳定的融资渠道和融资能力,占续其将继续被好与金融机构等的战略合作,拓宽各类融资渠道。全面提升融资能力,切实维护公司控制收的稳定。综上,由于协鑫集团及营口共印基于其稳健经营具有稳定的达款能力。另外股东股票质押主要作为其融资的额外增倍措施之一,规约保障比例较高,具有相对较高的安全边际,因此平仓风险极小。给此人告。

协鑫集成科技股份有限公司董事会 二〇二三年六月五日