(上接 C83 版)

公司 2020 年至 2022 年其他应收款前十大欠款方情况如下:

| 序号 | 其他应收款单位名称 | 成立时间 | 实缴资本 | 主营业务 | 期末余额(元) | 账龄分布 | 形成背景 | 是否关联 | 是否构成财务资助 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2020 年度 | | | | | | | | | |
| 1 | 北京创鑫志利安装工程技术有限公司 | 2007 年 3 月 | 100 万人民币 | 技术开发、技术推广、技术转让、技术服务、技术咨询;专业承包;劳务分包;劳务派遣;工程勘察设计;建筑工程项目管理;城市园林绿化;租赁建筑工程机械、建筑工程设备;经济信息咨询;销售机械电器设备、专用设备、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、建筑材料、装饰材料、化工产品(不含危险化学品)、五金交电、文化用品、仪器仪表、电子元器件。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。) | 106,951,000.00 | 1 年以内 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 2 | 乌海市正信商贸有限公司 | 2016 年 4 月 | – | 一般经营项目:销售:煤、兰炭、焦炭、焦粒、矿产品、建材、化工产品(不含危险品)、劳保用品、日用百货 | 68,200,000.00 | 1 年以内 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 3 | 广州锦燕发商贸有限公司 | 2012 年 7 月 | 100 万人民币 | 商品零售贸易(许可审批类商品除外);商品批发贸易(许可审批类商品除外);货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口; | 60,984,505.55 | 1 年以内 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 4 | 鄂尔多斯市鸿源达包装制品有限公司 | 2014 年 6 月 | – | 一般项目:塑料制品制造;塑料制品销售;包装服务;装卸搬运;建筑材料销售;金属材料销售;合成材料销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:餐饮服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) | 55,348,017.27 | 1 年以内 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 5 | 深圳市开元鑫国际贸易有限公司 | 2004 年 12 月 | 1500 万人民币 | 一般经营项目是:国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);进出口贸易。新兴能源技术研发;新材料技术推广服务;新材料技术研发;储能技术服务;标准化服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;工程和技术研究和试验发展;站用加氢及储氢设施销售;稀土功能材料销售;稀有稀土金属冶炼。 | 30,200,000.00 | 1 年以内 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 6 | 天津华信伟智塑料制品有限公司 | 2012 年 11 月 | 100 万人民币 | 塑料制品加工、制造、销售、金属材料、橡胶制品、办公用品、五金产品批发兼零售。 | 30,200,000.00 | 1 年以内 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 7 | 北京富源通达广告有限公司 | 2007 年 4 月 | 50 万人民币 | 技术开发、技术服务、技术转让;医药研究;销售工艺品、计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品、通讯器材、建筑材料、装饰设备、化工产品(不含一类易制毒化学品及化学危险品)、体育用品;信息咨询(中介除外);图文设计、制作;广告设计、制作;组织国内文化艺术交流(演出除外);企业形象策划;翻译服务、家居装饰 | 30,000,000.00 | 1 年以内 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 8 | 天津天彩林商贸有限公司 | 2012 年 12 月 | 100 万人民币 | 塑料制品、电子产品、机械设备(汽车除外)、五金产品、办公用品、建筑材料批发兼零售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动) | 26,200,000.00 | 1 年以内 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 9 | 北京鑫安博达塑料制品有限公司 | 2002 年 01 月 | 50 万人民币 | 零售化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。) | 23,000,000.00 | 1 年以内 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 10 | 广州海兴化工有限公司 | 2009 年 3 月 | 300 万人民币 | 化工产品批发(危险化学品除外);化工产品零售(危险化学品除外);商品批发贸易(许可审批类商品除外);商品零售贸易(许可审批类商品除外);货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口 | 22,338,103.31 | 1 年以内 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 2021 年度 | | | | | | | | | |
| 1 | 北京创鑫志利安装工程技术有限公司 | 2007 年 3 月 | 100 万人民币 | 技术开发、技术推广、技术转让、技术服务、技术咨询;专业承包;劳务分包;劳务派遣;工程勘察设计;建筑工程项目管理;城市园林绿化;租赁建筑工程机械、建筑工程设备;经济信息咨询;销售机械电器设备、专用设备、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、建筑材料、装饰材料、化工产品(不含危险化学品)、五金交电、文化用品、仪器仪表、电子元器件。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。) | 106,951,000.00 | 1–2 年 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 2 | 乌海市正信商贸有限公司 | 2016 年 4 月 | – | 一般经营项目:销售:煤、兰炭、焦炭、焦粒、矿产品、建材、化工产品(不含危险品)、劳保用品、日用百货 | 68,200,000.00 | 1–2 年 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 3 | 内蒙古蒙电华能热电股份有限公司乌海发电厂 | 2005 年 4 月 | | 建设、运营电力、热力、煤炭资源、铁路及配套基础设施项目;电力 、热力生产供应 | 43,946,273.84 | 1 年以内 | 售电款 | 否 | 否 |
| 4 | 鄂尔多斯市鸿源达包装制品有限公司 | 2014 年 6 月 | – | 一般项目:塑料制品制造;塑料制品销售;包装服务;装卸搬运;建筑材料销售;金属材料销售;合成材料销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:餐饮服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) | 40,000,000.00 | 1–2 年 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 5 | 广州锦燕发商贸有限公司 | 2012 年 7 月 | 100 万人民币 | 商品零售贸易(许可审批类商品除外);商品批发贸易(许可审批类商品除外);货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口; | 37,677,041.39 | 1 年以内 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 6 | 广州海兴化工有限公司 | 2009 年 3 月 | 300 万人民币 | 化工产品批发(危险化学品除外);化工产品零售(危险化学品除外);商品批发贸易(许可审批类商品除外);商品零售贸易(许可审批类商品除外);货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口 | 33,646,107.33 | 1 年以内 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 7 | 深圳市开元鑫国际贸易有限公司 | 2004 年 12 月 | 1500 万人民币 | 一般经营项目是:国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);进出口贸易。新兴能源技术研发;新材料技术推广服务;新材料技术研发;储能技术服务;标准化服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;工程和技术研究和试验发展;站用加氢及储氢设施销售;稀土功能材料销售;稀有稀土金属冶炼。 | 30,200,000.00 | 2–3 年 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 8 | 天津华信伟智塑料制品有限公司 | 2012 年 11 月 | 100 万人民币 | 塑料制品加工、制造、销售、金属材料、橡胶制品、办公用品、五金产品批发兼零售。 | 30,200,000.00 | 1–2 年 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 9 | 北京富源通达广告有限公司 | 2007 年 4 月 | 50 万人民币 | 技术开发、技术服务、技术转让;医药研究;销售工艺品、计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品、通讯器材、建筑材料、装饰设备、化工产品(不含一类易制毒化学品及化学危险品)、体育用品;信息咨询(中介除外);图文设计、制作;广告设计、制作;组织国内文化艺术交流(演出除外);企业形象策划;翻译服务、家居装饰 | 30,000,000.00 | 1–2 年 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 10 | 青海省鼎信工贸有限公司 | 2005 年 5 月 | 1009 万人民币 | 非食用盐(工业盐)生产、销售(仅限省内外涉盐企业,有效期至 2018–12–31)。纯碱、铁盐、钙盐、元明粉、芒硝、PVC 颗粒、PVC 管材、化工产品(不含化学危险品及国家有专项规定的除外)、氯化钾、硫酸钾镁肥、煤炭、焦炭、兰炭、(以上三项根据政府通告,煤炭现货交易至北邓煤炭市场经营)、建筑材料、有色金属(不含稀贵有金属)、构杞、光伏设备、光伏板、铜粉、铁合金、碳素块、氧化铝、碳化硅的销售。人力装卸、搬运服务。 | 20,163,272.06 | 1 年以内 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 2022 年度 | | | | | | | | | |
| 1 | 北京创鑫志利安装工程技术有限公司 | 2007 年 3 月 | 100 万人民币 | 技术开发、技术推广、技术转让、技术服务、技术咨询;专业承包;劳务分包;劳务派遣;工程勘察设计;建筑工程项目管理;城市园林绿化;租赁建筑工程机械、建筑工程设备;经济信息咨询;销售机械电器设备、专用设备、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、建筑材料、装饰材料、化工产品(不含危险化学品)、五金交电、文化用品、仪器仪表、电子元器件。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。) | 106,951,000.00 | 2–3 年 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 2 | 广州锦燕发商贸有限公司 | 2012 年 7 月 | 100 万人民币 | 商品零售贸易(许可审批类商品除外);商品批发贸易(许可审批类商品除外);货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口; | 80,336,525.53 | 1 年以内/1–2 年 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 3 | 乌海市正信商贸有限公司 | 2016 年 4 月 | – | 一般经营项目:销售:煤、兰炭、焦炭、焦粒、矿产品、建材、化工产品(不含危险品)、劳保用品、日用百货 | 68,200,000.00 | 2–3 年 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 4 | 鄂尔多斯市鸿源达包装制品有限公司 | 2014 年 6 月 | – | 一般项目:塑料制品制造;塑料制品销售;包装服务;装卸搬运;建筑材料销售;金属材料销售;合成材料销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:餐饮服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) | 40,000,000.00 | 2–3 年 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 5 | 广州海兴化工有限公司 | 2009 年 3 月 | 300 万人民币 | 化工产品批发(危险化学品除外);化工产品零售(危险化学品除外);商品批发贸易(许可审批类商品除外);商品零售贸易(许可审批类商品除外);货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口 | 32,500,000.00 | 1–2 年 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 6 | 深圳市开元鑫国际贸易有限公司 | 2004 年 12 月 | 1500 万人民币 | 一般经营项目是:国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);进出口贸易。新兴能源技术研发;新材料技术推广服务;新材料技术研发;储能技术服务;标准化服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;工程和技术研究和试验发展;站用加氢及储氢设施销售;稀土功能材料销售;稀有稀土金属冶炼。 | 30,200,000.00 | 3–4 年 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 7 | 天津华信伟智塑料制品有限公司 | 2012 年 11 月 | 100 万人民币 | 塑料制品加工、制造、销售、金属材料、橡胶制品、办公用品、五金产品批发兼零售。 | 30,200,000.00 | 2–3 年 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 8 | 北京富源通达广告有限公司 | 2007 年 4 月 | 50 万人民币 | 技术开发、技术服务、技术转让;医药研究;销售工艺品、计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品、通讯器材、建筑材料、装饰设备、化工产品(不含一类易制毒化学品及化学危险品)、体育用品;信息咨询(中介除外);图文设计、制作;广告设计、制作;组织国内文化艺术交流(演出除外);企业形象策划;翻译服务、家居装饰 | 30,000,000.00 | 2–3 年 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 9 | 青海省鼎信工贸有限公司 | 2005 年 5 月 | 1009 万人民币 | 非食用盐(工业盐)生产、销售(仅限省内外涉盐企业,有效期至 2018–12–31)。纯碱、铁盐、钙盐、元明粉、芒硝、PVC 颗粒、PVC 管材、化工产品(不含化学危险品及国家有专项规定的除外)、氯化钾、硫酸钾镁肥、煤炭、焦炭、兰炭、(以上三项根据政府通告,煤炭现货交易至北邓煤炭市场经营)、建筑材料、有色金属(不含稀贵有金属)、构杞、光伏设备、光伏板、铜粉、铁合金、碳素块、氧化铝、碳化硅的销售。人力装卸、搬运服务。 | 20,176,272.06 | 1–2 年 | 定金及保证金 | 否 | 否 |
| 10 | 内蒙古航科商业保理有限公司 | 2017 年 3 月 | – | 许可经营项目:无一般经营项目:应收账款的管理及服务、商业票据保理服务等;与公司业务相关的非融资担保;客户资信调查与评估(不含个人征信);相关咨询服务 | 15,622,750.00 | 1 年以内/1–2 年 | 定金及保证金 | 否 | 否 |

近几年来,随着国内及全球经济环境变化,受市场环境影响,部分合作单位经营困难,货物交期延长,出现部分长期挂账款项(居多为定金及保证金)。公司与长期挂账单位系为多年合作伙伴且后续均有合作意愿,故随着公司生产调整到位,将积极督促履行合同义务及或加强款项回收。

(2)请你公司结合同行业公司其他应收款坏账准备计提政策的比较情况说明公司其他应收款坏账准备计提是否充分、合理。

回复:公司基于历史经验对客户发生损失情况进行分析判断,编制其他应收款预期信用损失率表,自上市以来未曾改变,与同行业公司对比如下:

| 账龄 | 1 年以内 | 1 至 2 年 | 2 至 3 年 | 3 至 4 年 | 4 至 5 年 | 5 年以上 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 鸿达兴业 | 5.00% | 10.00% | 15.00% | 50.00% | 80.00% | 100.00% |
| 中泰化学 | 1.62% | 9.88% | 34.68% | 53.23% | 88.96% | 100.00% |
| 北元集团 | 1.00% | 5.00% | 20.00% | 60.00% | 100.00% | 100.00% |
| 君正集团 | 0.28% | 15.00% | 30.00% | 50.00% | 80.00% | 100.00% |
| 华塑股份 | 5.00% | – | – | – | – | – |
| 亿利洁能 | 1.05% | 10.50% | 21.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% |

所列可比公司其主要经营行业为 PVC、化工产品等,与公司主要行业一致,故作为对比对象。

公司在制定坏账准备政策时参考了同行业公司的坏账计提政策水平,综合考虑了自身特点、主要客户构成、历年回款情况等,公司的账龄及坏账计提比例与行业的普遍规律是比较接近的。

请年审会计师说明核查程序并发表明确意见。

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具《关于对鸿达兴业股份有限公司 2022 年年报问询函的回复》[永证专字(2023)第 310345 号],意见如下:

年审会计师执行了以下审计程序:

复核管理层有关其他应收款预期信用损失计提政策的合理性和一致性;对金额重大的其他应收款余额、执行了函证程序、未回函的、执行替代程序;选取样本检查了管理层编制的其他应收款账龄分析表的准确性,并按预期信用损失计提政策重新进行了计算;选取金额重大的其他应收款,独立测试了其可收回性,我们在评估其他应收款的可回收性时,检查了相关的支持性证据,包括访谈了客户相关管理人员,获取了管理人员对其他应收款可收回性的分析和解释,公开渠道查询客户工商资料、资信背景等;检查期后回款情况,评价其他应收款预期信用损失计提的合理性;检查与其他应收款期末相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

经核查,年审会计师未发现公司对上述问题回复中与财务报告相关的信息与审计过程中所了解的情况存在重大不一致的情形。

问题 7:你公司 2022 年末预付账款账面余额为 7.27 亿元,账龄为 1 年以内(含 1 年)的预付账款账面余额为 2.25 亿元,1 年以上的预付账款账面余额为 5.02 亿元,1 年以上的预付账款占比为 69.05%;预付账款期末余额前五名单位期末余额合计为 3.63 亿元,占比为 50.15%。

请你公司说明 2020 年至 2022 年预付账款前十大欠款方账龄分布、欠款方基本情况,包括名称、成立时间、实缴资本、主营业务、与公司关联关系等情况;结合 2020 年至 2022 年向上述往来方采购情况,说明预付账款账龄较长的具体原因、款项回收的可行性。请你公司自查上述款项是否实质上构成财务资助,如是,请说明你公司是否依法履行审议程序和信息披露义务。

请年审会计师说明核查程序并发表明确意见。

回复:公司 2020 年至 2022 年预付账款前十大欠款方情况如下:

| 序号 | 供应商名称 | 成立时间 | 实缴资本 | 主营业务 | 期末余额(元) | 账龄分布 | 采购金额(元) | 采购内容 | 结算政策 | 是否构成财务资助 | 是否关联 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2020 年度 | | | | | | | | | | | |
| 1 | 北京汉和博业塑料制品有限公司 | 2007 年 8 月 | 50 万人民币 | 销售塑料制品、机械设备、电子产品、建筑材料、五金交电、化工产品、金属制品、计算机软件及辅助设备、日用品。 | 76,040,000.00 | 1 年以内 | – | 设备 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 2 | 内蒙古盐湖铁钾有限责任公司 | 2005 年 4 月 | 413 万人民币 | 生产、销售、工业盐、芒硝、硫化碱、低铁硫化碱、二甲基二硫、邻苯二胺、硫酸镁、碳酸镁、氧化镁、氢氧化镁、煤炭经营、肥料生产、销售 | 63,304,428.23 | 1 年以内/2–3 年 | 49,345,644.19 | 工业盐 | 先款后货 | 否 | 是 |
| 3 | 深圳市展文建材化工有限公司 | 2013 年 3 月 | 100 万人民币 | 一般经营项目是:建材、化工产品(不含危险化学品)、电子产品、手机、机械设备、通讯产品、家电产品的技术开发与销售;国内贸易;经营进出口业务 | 61,175,000.00 | 1 年以内 | 80,945,000.00 | 设备 | 先款后货 | 是 | 否 |
| 4 | 乌海市永兴嘉工贸有限公司 | 2018 年 2 月 | – | 机械加工及维修;销售:建材、煤炭、石灰石、化工产品(不含危险品)、机械设备、五金电料 | 58,800,000.00 | 1 年以内 | – | 设备 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 5 | 天津华信伟智塑料制品有限公司 | 2012 年 11 月 | 100 万人民币 | 塑料制品加工、制造、销售、金属材料、橡胶制品、办公用品、五金产品批发兼零售。 | 38,600,000.00 | 1 年以内 | – | 设备 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 6 | 福建省神力重工科技有限公司 | 2000 年 6 月 | 5000 万人民币 | 一般项目:特种设备销售;物料搬运装备销售;建筑用金属配件制造;建筑用金属配件销售;金属结构销售;金属结构制造;光伏设备及元器件销售;光伏发电设备租赁;环境保护专用设备销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:特种设备制造;特种设备安装改造修理;建设工程施工( | 37,600,000.00 | 1 年以内 | – | 工程 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 7 | 内蒙古嘉誉商贸有限公司 | 2018 年 5 月 | 500 万人民币 | 销售:煤炭、兰炭、焦炭、焦粉、焦粒、原煤、煤泥、建材、矿山设备、五金交电、矿石、石灰石、化工产品(不含危险品) | 36,000,000.00 | 1 年以内 | – | 设备、煤炭 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 8 | 深圳市启福达五金电子有限公司 | 2013 年 3 月 | 100 万人民币 | 一般经营项目是:五金产品、电子产品的销售;国内贸易;经营进出口业务;投资兴办实业(具体项目另行申报 | 32,520,000.00 | 1 年以内 | – | 设备 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 9 | 鄂尔多斯市鸿源达包装制品有限公司 | 2014 年 6 月 | – | 一般项目:塑料制品制造;塑料制品销售;包装服务;装卸搬运;建筑材料销售;金属材料销售;合成材料销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:餐饮服务。 | 31,874,055.83 | 1 年以内 | 554,046,534.40 | 包装袋、包装设备 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 10 | 乌海市增源商贸有限责任公司 | 2015 年 3 月 | – | 危险化学品经营;煤炭及制品销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);金属材料销售;非金属矿及制品销售;塑料制品销售;合成材料销售;金属矿石销售;有色金属合金销售;国内货物运输代理;国内集装箱货物运输代理;铁路运输辅助活动 | 30,811,297.33 | 1 年以内 | 18,272,578.42 | 原料 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 2021 年度 | | | | | | | | | | | |
| 1 | 内蒙古电力(集团)有限责任公司乌海电业局 | 2010 年 7 月 | – | 许可经营项目:电力供应。一般经营项目:电力设备安装、检修试验租赁、电力仪器安装、检修、检验、调试继电保护、定值计算、用电工程勘察设计、审图检查验收、施工 | 82,664,138.86 | 1 年以内 | 523,381,457.98 | 电 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 2 | 乌海市永兴嘉工贸有限公司 | 2018 年 2 月 | – | 机械加工及维修;销售:建材、煤炭、石灰石、化工产品(不含危险品)、机械设备、五金电料 | 58,800,000.00 | 1–2 年 | – | 设备 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 3 | 内蒙古盐湖铁钾有限责任公司 | 2005 年 4 月 | 413 万人民币 | 生产、销售、工业盐、芒硝、硫化碱、低铁硫化碱、二甲基二硫、邻苯二胺、硫酸镁、碳酸镁、氧化镁、氢氧化镁、煤炭经营、肥料生产、销售 | 57,656,311.76 | 1 年以内 | 67,602,155.82 | 工业盐 | 先款后货 | 是 | 是 |
| 4 | 深圳市瑞兴泰商贸有限公司 | 2013 年 7 月 | 50 万人民币 | 一般经营项目是:电子产品的批发与销售;国内贸易;货物与技术的进出口 | 54,250,000.00 | 1 年以内 | – | 设备 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 5 | 鄂尔多斯市鸿源达包装制品有限公司 | 2014 年 6 月 | – | 一般项目:塑料制品制造;塑料制品销售;包装服务;装卸搬运;建筑材料销售;金属材料销售;合成材料销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:餐饮服务。 | 40,484,343.62 | 1 年以内/1–2 年/2–3 年 | 13,095,446.33 | 包装袋、包装设备 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 6 | 内蒙古嘉誉商贸有限公司 | 2018 年 5 月 | 500 万人民币 | 销售:煤炭、兰炭、焦炭、焦粉、焦粒、原煤、煤泥、建材、矿山设备、五金交电、矿石、石灰石、化工产品(不含危险品) | 36,000,000.00 | 1 年以内 | – | 设备、煤炭 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 7 | 深圳市启福达五金电子有限公司 | 2013 年 3 月 | 100 万人民币 | 一般经营项目是:五金产品、电子产品的销售;国内贸易;经营进出口业务;投资兴办实业(具体项目另行申报 | 32,520,000.00 | 1–2 年 | – | 设备 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 8 | 深圳市煌品贸易有限公司 | 2009 年 9 月 | – | 一般经营项目是:电子产品、计算机软件的技术开发;房地产经纪;物业管理;企业管理咨询、信息咨询;计算机信息系统集成及软件的技术开发;计算机系统软硬件、通讯器材的购销;从事广告业务;商标代理;会务策划;接受金融机构委托从事金融外包服务;投资兴办实业(具体项目另行申报);国内贸易;货物及技术进出口 | 26,900,000.00 | 1–2 年 | – | 设备 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 9 | 北京汉和博业塑料制品有限公司 | 2007 年 8 月 | 50 万人民币 | 销售塑料制品、机械设备、电子产品、建筑材料、五金交电、化工产品、金属制品、计算机软件及辅助设备、日用品。 | 24,540,000.00 | 1–2 年 | 55,989,174.51 | 设备 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 10 | 北京航科航天科技有限公司 | 2017 年 5 月 | – | 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广;技术检测;工程和技术研究和试验发展;石墨烯研发;租赁机械设备、电气设备、通讯设备;产品设计;模型设计;包装装潢设计;销售五金交电(不从事实体店铺经营)、机械设备、非金属矿石及制品、金属矿石、煤炭(不在北京地区开展实物煤的交易储运)、金属材料、化工产品(不含危险化学品)、专用设备、润滑油、电热膜、电池、锂电池材料、石墨烯及石墨烯材料;经济信息咨询;货物进出口;代理进出口;技术进出口;生产润滑油、电热膜、电池(限在外埠从事生产活动);生产(制造)锂电池材料、石墨烯及石墨烯材料(限在外埠从事生产活动) | 24,105,241.04 | 1–2 年/2–3 年/3–4 年 | – | 原料 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 2022 年度 | | | | | | | | | | | |
| 1 | 乌海市浩景工贸有限公司 | 2014 年 5 月 | 200 万人民币 | 一般经营项目:机械加工及维修;销售:矿产品、建材、煤炭、兰炭、石灰石、化工产品(不含危险品)、机械设备、五金电料、焦炭、塑料、塑料制品、PVC 树脂 | 116,449,732.38 | 1 年以内/2–3 年/3–4 年/4–5 年 | 22,159,331.07 | 煤炭 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 2 | 内蒙古电力(集团)有限责任公司乌海电业局 | 2010 年 7 月 | – | 许可经营项目:电力供应。一般经营项目:电力设备安装、检修试验租赁、电力仪器安装、检修、检验、调试继电保护、定值计算、用电工程勘察设计、审图检查验收、施工 | 82,437,934.71 | 1 年以内/1–2 年/2–3 年 | 522,072,925.00 | 电 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 3 | 内蒙古盐湖铁钾有限责任公司 | 2005 年 4 月 | 413 万人民币 | 生产、销售、工业盐、芒硝、硫化碱、低铁硫化碱、二甲基二硫、邻苯二胺、硫酸镁、碳酸镁、氧化镁、氢氧化镁、煤炭经营、肥料生产、销售 | 64,799,951.12 | 1 年以内 | 4,650,951.72 | 工业盐 | 先款后货 | 是 | 是 |
| 4 | 乌海市永兴嘉工贸有限公司 | 2018 年 2 月 | – | 机械加工及维修;销售:建材、煤炭、石灰石、化工产品(不含危险品)、机械设备、五金电料 | 58,800,000.00 | 2–3 年 | – | 设备仪器等 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 5 | 鄂尔多斯市鸿源达包装制品有限公司 | 2014 年 6 月 | – | 一般项目:塑料制品制造;塑料制品销售;包装服务;装卸搬运;建筑材料销售;金属材料销售;合成材料销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:餐饮服务。 | 40,484,343.62 | 1 年以内/1–2 年/2–3 年 | 4,913,893.81 | 包装袋、包装设备 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 6 | 中新国华青海进出口有限公司 | 2012 年 8 月 | 1000 万人民币 | 一般项目:装卸搬运;塑料、无机化工产品(不含化学危险品);聚氯乙烯(PVC)、纯碱(SC)、烧碱(SH)、化肥、钾肥、氯化钾、氯化钾的销售;有色金属(不含贵金属)、黑色金属(不含煤炭)、矿产品的销售;煤炭销售;工业盐;兰碳;经营国家禁止和指定公司经营以外的进出口产品。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:道路货物运输(不含危险货物 | 36,080,612.06 | 1–2 年 | – | 原料 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 7 | 内蒙古嘉誉商贸有限公司 | 2018 年 5 月 | 500 万人民币 | 销售:煤炭、兰炭、焦炭、焦粉、焦粒、原煤、煤泥、建材、矿山设备、五金交电、矿石、石灰石、化工产品(不含危险品) | 36,000,000.00 | 2–3 年 | – | 煤款 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 8 | 北京汉和博业塑料制品有限公司 | 2007 年 8 月 | 50 万人民币 | 销售塑料制品、机械设备、电子产品、建筑材料、五金交电、化工产品、金属制品、计算机软件及辅助设备、日用品。 | 24,540,000.00 | 2–3 年 | – | 设备 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 9 | 北京航科航天科技有限公司 | 2017 年 5 月 | – | 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广;技术检测;工程和技术研究和试验发展;石墨烯研发;租赁机械设备、电气设备、通讯设备;产品设计;模型设计;包装装潢设计;销售五金交电(不从事实体店铺经营)、机械设备、非金属矿石及制品、金属矿石、煤炭(不在北京地区开展实物煤的交易储运)、金属材料、化工产品(不含危险化学品)、专用设备、润滑油、电热膜、电池、锂电池材料、石墨烯及石墨烯材料;经济信息咨询;货物进出口;代理进出口;技术进出口;生产润滑油、电热膜、电池(限在外埠从事生产活动);生产(制造)锂电池材料、石墨烯及石墨烯材料(限在外埠从事生产活动) | 24,105,241.04 | 2–3 年/3–4 年/4–5 年 | – | 原料 | 先款后货 | 否 | 否 |
| 10 | 北京创鑫志利安装工程技术有限公司 | 2007 年 3 月 | 100 万人民币 | 技术开发、技术推广、技术转让、技术服务、技术咨询;专业承包;劳务分包;劳务派遣;工程勘察设计;建筑工程项目管理;城市园林绿化;租赁建筑工程机械、建筑工程设备;经济信息咨询;销售机械电器设备、专用设备、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、建筑材料、装饰材料、化工产品(不含危险化学品)、五金交电、文化用品、仪器仪表、电子元器件。 | 22,000,000.00 | 1–2 年/2–3 年 | – | 设备仪器等 | 先款后货 | 否 | 否 |

近几年来,受市场环境变化,局部地区由于出现运输节奏减缓及或装置生产负荷下调等情况,故部分企业无法按正常货款流程交付,出现部分长期挂账款项。随着市场经济环境转好,公司将积极督促履行合同义务。

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具《关于对鸿达兴业股份有限公司 2022 年年报问询函的回复》[永证专字(2023)第 310345 号],意见如下:

年审会计师执行了以下审计程序:

了解与预付款项相关的关键内部控制,评价其设计是否有效,并测试相关内部控制的运行有效性;获取公司与重要供应商签订的采购合同,检查部分预付货款银行回单及采购入库单和采购发票,检查预付款项的期后到货情况,确认预付款项业务的真实性及期末余额的存在;对预付款项期初期末的增减变动实施分析程序;选取一定样本对供应商实施函证程序;对重要供应商实施访谈程序;对预付款项的发生业务会计处理进行检查,确定是否异常;查询重要供应商的工商登记信息,检查与鸿达兴业公司是否存在关联关系;检查与预付款项期末相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

经核查,年审会计师未发现公司对上述问题回复中与财务报告相关的信息与审计过程中所了解的情况存在重大不一致的情形。

问题 8:你公司 2021 年末、2022 年末在建工程账面余额分别为 16.66 亿元和 16.72 亿元,本期转入固定资产的金额为 0,2022 年末在建工程减值准备为 896.45 万元,本期未计提减值准备。

请你公司说明各项在建工程项目进度是否按照计划实施,请结合主要建设项目建设进度、可使用状态等,说明是否存在延迟转固的情形,减值准备计提是否充分,相关会计处理是否符合企业会计准则的相关规定。

请年审会计师核查并发表意见。

回复:截至 2022 年末,公司主要在建工程情况如下:

| 项目名称 | 期末余额(元) | 项目建设进度 | 可使用状态 | 是否延迟转固 | 减值准备计提是否充分 | 是否符合会计准则 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 电石项目 | 99,480,654.97 | 按计划推进项目建设 | 未达到预定可使用状态 | 否 | 是 | 是 |
| 加氢站研发项目 | 68,839,896.02 | 按计划推进项目建设 | 未达到预定可使用状态 | 否 | 是 | 是 |
| 树脂项目 | 356,067,359.06 | 按计划推进项目建设 | 未达到预定可使用状态 | 否 | 是 | 是 |
| 五万吨氢能源生产项目 | 38,686,859.84 | 按计划推进项目建设 | 未达到预定可使用状态 | 否 | 是 | 是 |
| 冶炼厂水处理工程 | 11,891,519.67 | 按计划推进项目建设 | 未达到预定可使用状态 | 否 | 是 | 是 |
| 广宇厂房升级改造 | 95,097,375.44 | 按计划推进项目建设 | 未达到预定可使用状态 | 否 | 是 | 是 |
| 中谷二期项目建设 | 904,671,575.76 | 按计划推进项目建设 | 未达到预定可使用状态 | 否 | 是 | 是 |

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具《关于对鸿达兴业股份有限公司 2022 年年报问询函的回复》[永证专字(2023)第 310345 号],意见如下:

年审会计师执行了以下审计程序:

我们了解评估管理层对在建工程相关内部控制的设计,并测试关键控制执行的有效性;选取建造合同样本,检查管理层预计在建工程所依据的建造合同和成本预算资料,评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分;选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试,以验证其准确性;重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比,确认完工进度,并对工程形象进度进行现场查看。

经核查,年审会计师未发现公司对上述问题回复中与财务报告相关的信息与审计过程中所了解的情况存在重大不一致的情形。

问题 9:你公司 2022 年年度报告第十节财务报告中披露的长期股权投资项目(第 200 页)中期初余额(账面价值)为 104,850,000 元,期末余额(账面价值)为 104,850,000 元,减值准备期末余额为 104,850,000 元,请说明是否有误,若有误,请更正。

回复:公司长期股权投资、期初余额(账面价值)为 104,850,000 元,期末余额(账面价值)为 104,850,000 元,减值准备期末余额为 0。

因工作人员疏忽,将 2022 年年度报告第十节财务报告中披露的长期股权投资"减值准备期末余额"填为 104,850,000 元。公司已将相关内容进行修改并披露更正公告,详见公司《2022 年年度报告(更新后)》、《更正公告》(公告编号:临 2023–036)。

特此公告。

鸿达兴业股份有限公司
二〇二三年六月十日

# 德邦德瑞一年定期开放债券型发起式证券投资基金基金经理变更公告

公告送出日期:2023 年 6 月 10 日

1. 公告基本信息

| | |
|---|---|
| 基金名称 | 德邦德瑞一年定期开放债券型发起式证券投资基金 |
| 基金简称 | 德邦德瑞一年定开债 |
| 基金主代码 | 008486 |
| 基金管理人名称 | 德邦基金管理有限公司 |
| 公告依据 | 《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》、《基金管理公司投资管理人员管理指导意