

(上接 D66 版)

3. 就(2023)沪0113民初20305号案和(2022)沪0113民初20304号案判决内容相同,不再赘述。截至2023年7月20日,按上述账期计提的2023年利息金额为95,819.18元,确认的营业外支出——诉讼赔偿支出金额谨慎、合理,相关会计处理符合企业会计准则的规定。

(四)安华瑞利执行款诉讼 根据二审判决结果,被告北京金一于判决书生效之日起十五日内向原告北京安华瑞利商贸有限公司(以下简称“安华瑞利”)支付营业外支出800万元及利息(以800万元为基数,从2021年12月1日起按同期一年期贷款市场报价利率计算至清偿之日止)。

截至2023年7月20日,按上述账期计提的2023年利息金额为154,721.84元,确认的营业外支出——诉讼赔偿支出金额谨慎、合理,相关会计处理符合企业会计准则的规定。

(五)深圳贵天与黄晨诉讼案件 截至2023年12月31日,根据二审判决结果,于本判决生效后三日内返还原告黄晨2,000,000元,于本判决生效后三日内原告黄晨支付上述款项的利息(以2,000,000元为基数,自2017年9月25日至2018年9月24日止,按同期利率4.75%的基准利率计算,自2018年9月25日起至2019年8月19日止,参照中国人民银行同期贷款利率计算,2019年8月20日至款项实际付清之日止,参照2021年5月8日全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算)。

截至2023年7月20日,按上述账期计提的2023年利息金额为13,522.00元,确认的营业外支出——诉讼赔偿支出金额谨慎、合理,相关会计处理符合企业会计准则的规定。

(六)补充说明相关合同约定的具体事项、形成原因,相关事项是否及时按相关规定履行了信息披露义务。

公司营业外支出科目中违约金4,005.45万元,涉及的具体事项、形成原因如下:

Table with 4 columns: 科目, 性质, 具体事项及形成原因, 本年发生额(元)

公司上述违约金合计发生金额4,005.45万元,2022年公司经审计归属于上市公司股东的净利润为365,953.26万元,上述金额未超过归属于上市公司股东的净利润的10%。上述违约金事项中占比较大金额相关事项主要为公司与北京鑫鑫资产管理有限公司及北京海诺威科技金融投资控股集团有限公司借款合同纠纷。

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

(二)会计师事务所核查并发表明确意见。 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

Table with 5 columns: 序号, 客户名称, 销售收入(万元), 占年度销售总额比例, 主要销售产品

Table with 5 columns: 序号, 客户名称, 销售收入(万元), 占年度销售总额比例, 主要销售产品

2022年与2021年相比,有三家客户相对固定,主要系客户减少开展业务效率相对较低的业务,将资金主要投入于毛利率相对较高的大销及零售渠道,故2022年前十十大客户中有六家为前年度代售业务的客户,占前十大销售收入的比重为73.57%。

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

Table with 5 columns: 序号, 客户名称, 注册地, 企业类型及主营业务, 经营情况

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

采购及销售重叠的主要原因:

(一)客户二 公司向各省邮政公司、建立多年的业务合作关系,主要系采购实物黄金产品等多种贵金属产品的销售业务,公司向事邮部、邮局的销售业务,公司会根据客户需求从邮政公司采购邮票、纪念币、证书、包装盒等产品,进行研发设计,并将产品加工完成后放在其他渠道销售,该交易合理。

(二)客户八 公司委托中国银行银行股份有限公司销售贵金属产品业务,公司会向其采购一些礼品、配件,虽然存在客户和供应商重叠的情况,但是销售和采购的不是同一产品,该交易具有合理性。

(三)客户十 公司从中国银行股份有限公司购买一些礼品、配件等零星采购,2014年采购金额为8.66万元,该交易合理,其他年度无采购。

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

5.本期因计提折旧导致固定资产减少1,813.22万元。

(三)减少的固定资产对公司经营业务的影响 重新计划执行完毕后,截至2023年12月31日,公司剩余固定资产2,813.97万元,其中:房屋建筑物2,014.61万元,运输设备50.32万元,办公设备及其他749.05万元。

公司固定资产大幅减少,主要是因为公司破产重整剥离了亏损业务,处置了低效资产,仅保留超玉珠宝、海金鑫盈两个子公司,主要经营零售业务,减少的固定资产与公司保留的零售业务及未来发展主要的经营方向关联度较低,公司未来将继续夯实零售主业,已减少的固定资产不会对公司存续的业务及后续生产经营产生重大影响。

(四)相关的企业会计准则的规定 报告期内,公司根据《企业会计准则第4号—固定资产》、《企业会计准则第8号—资产减值》等相关规定进行会计处理,公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量,与固定资产有关的后续支出,在其有关的经济利益很可能流入企业且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率;如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧;公司定期对固定资产盘点,对于无法满足使用条件的固定资产及时进行处置或报废,对正常使用的固定资产根据《企业会计准则第8号—资产减值》的相关规定进行减值测试,相关处理符合企业会计准则的规定。

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

【会计师事务所】 (一)我们执行的审计程序: (1)了解与诉讼相关的法律事项,全面梳理法律纠纷产生的原因,历史原始文件,关注法律纠纷背后的历史经济业务事实;

北自所(北京)科技发展股份有限公司 2023年年度股东大会决议公告

议案名称:关于2023年度董事会工作报告的议案

议案名称:关于2023年度财务决算报告的议案

议案名称:关于2023年度利润分配方案的议案

重庆市迪马实业股份有限公司 关于对上海证券交易所问询的回复

议案名称:关于确认董事2023年度薪酬及2024年度薪酬方案的议案

议案名称:关于使用部分募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案

议案名称:关于2023年度利润分配方案的议案