

(上接 C27 页) (五)补充披露应收账款期后回款情况,截至目前逾期期、公司后续催收措施,并充分揭示应收账款回收风险。

(1)报告期应收账款期后回款情况如下: 单位:万元

Table with 3 columns: 应收账款余额, 期初应收账款余额, 期后回款占比. Rows include 2024年4月30日和2023年12月31日的数据.

注:期后回款数据截至2024年4月末的回款情况。截至2024年4月30日,报告期末公司应收账款回款比例为8.52%。由于公司客户主要为政府部门、特种单位、国有企业,回款主要集中在下半年,从而导致2023年12月31日的期后回款比例较低。

截至2024年4月30日,公司逾期款项金额占报告期末逾期应收账款的比例为6.88%。公司主要客户系政府部门、特种单位、国有企业,此类客户的应收账款余额占公司期末应收账款余额的比例为68.20%,信用风险相对较低,且回款周期相对固定,受宏观经济环境、内部付款审批流程影响较小。上述单位具有良好的信誉及履约能力,信用风险较低,回款能力较强,但较长的付款周期导致公司的应收账款回收较慢。

(2)公司催收措施及应收账款回收情况: 公司制定了《应收账款风险控制及催收实施细则》加强应收账款的催收,详见问题3(四)。(3)应收账款回收风险提示

报告期内,公司应收账款主要集中在政府部门、特种单位、国有企业,受宏观经济环境承压等因素,公司应收账款余额大幅增加。若不能及时收回,可能影响公司的现金流量。若未来宏观经济环境仍持续发生不利变化,公司可能面临部分应收账款无法收回而产生坏账的风险。

请年审会计师结合应收账款回收性、坏账准备计提合理性采取审计程序,获取的主要审计证据及其有效性。一、针对应收账款回收性、坏账准备计提合理性采取的审计程序,获取的主要审计证据及其有效性。

采取的审计程序: 1.了解公司与应收账款回收及坏账准备计提相关的内部控制,评价控制的设计,确定其是否得到执行,测试相关内部控制的运行有效性。

2.与管理层沟通,了解公司业务模式及信用政策是否发生变化。3.了解行业特点及公司发展情况,对比分析同行业公司的回款情况,分析应收账款增长与营业收入变动趋势不相符的原因。

4.选择走访长账龄重要未回款客户,了解未回款原因及回款计划。5.取得应收账款期后回款并查看银行回单,核查应收账款期后回款情况。

6.对应收账款执行账龄分析,检查账龄计算的准确性,检查账龄较长的大额其他应收款未收回的原因。7.与管理层沟通了解作为单项计提坏账准备应收账款的原因,评价款项可收回性,分析坏账准备计提是否充分。

8.复核应收账款坏账准备计提表,复核是否正确,评价了应收账款坏账准备会计政策和估计的合理性,评价坏账准备的计提是否充分,单项计提坏账准备的判断,组合对应的坏账准备计提比例。9.对比分析同行业坏账准备计提政策、计提比例,分析坏账准备计提是否充分。

一、核查程序: 1.公司与应收账款回收及坏账准备计提相关的内部控制制度。2.重要应收账款客户的现场走访记录资料。

3.银行回单及期后回款记录。4.各类应收账款明细表、账龄分析表、坏账准备计提表。5.管理层对单项计提坏账准备的应收账款的计提比例说明。

6.重要应收账款回收的资料,如催款函、律师函和诉讼材料等。7.应收账款账龄分析表,包括账龄、账龄占比、回款函的全部执行替代测试程序,相关金额予以确认。

8.替代走访长账龄重要未回款客户,了解未回款原因及回款计划。9.取得应收账款期后回款并查看银行回单,核查应收账款期后回款情况。

10.复核应收账款坏账准备计提表,检查账龄计算的准确性,检查账龄较长的大额其他应收款未收回的原因。11.与管理层沟通了解作为单项计提坏账准备应收账款的原因,评价款项可收回性,分析坏账准备计提是否充分。

12.对比分析同行业坏账准备计提政策、计提比例,分析坏账准备计提是否充分。二、核查意见: 经核查,我们认为:

1.公司信用政策本期未发生重大调整,信用政策与客户信用风险匹配,符合行业惯例。2.应收账款余额持续增长且应收账款余额增长与营业收入变动趋势不一致,主要是由于以前年度应收账款未收回,具有合理性,符合行业特点及公司业务发展情况。

3.公司期末前十名客户均为政府部门、特种单位、国有企业,与公司及实际控制人不存在关联关系及其他利益关系,该类客户资金实力较强,信用较高,应收账款回收性较高。本期坏账准备计提充分,前期坏账准备计提是否充分。

4.报告期末新增单项计提坏账准备的应收账款主要因回款进度或最终用户拨款进度影响导致回款延迟,账龄3年以上,对应企业财务状况良好,公司已采取催收措施,款项回收可能性较大,单项计提坏账准备充分。

截至2024年4月30日,报告期末公司应收账款回款比例为8.52%,逾期款项金额占报告期末逾期应收账款的比例为6.88%。公司制定了《应收账款风险控制及催收实施细则》加强应收账款的催收,符合行业惯例。

5.关于其他应收款。年报显示,公司其他应收款期末余额为1.02亿元,主要为保证金、押金及备用金等。本报告期,账龄一年以上其他应收款占比由24.04%增至34.58%,本期计提其他应收款坏账准备,符合会计准则要求。(1)结合其他应收款形成原因,分析其是否具有商业合理性,分析其是否关联方,是否均系经营性款项;(2)结合款项性质、账龄结构、欠款方信用风险等,分析其他应收款坏账准备的充分性、合理性。请年审会计师核查并发表明确意见。

一、情况说明: (一)补充披露相关应收款项的形成原因及商业合理性,欠款方是否为关联方,是否均系经营性款项。公司其他应收款系保证金、押金、备用金、社保及住房公积金。2023年末其他应收款账龄一年以上的前10大客户占一年以上的其他应收款比例为44.71%,具体情况如下:

Table with 7 columns: 客户名称, 类别, 其他应收期末余额, 账龄1年以上余额, 是否关联方, 是否经营性款项. Rows include 客户14, 客户15, 客户16, 客户17, 客户18, 客户19, 客户20, 客户21, 客户22, 客户23, 合计, 其他应收期末余额, 占比.

(四)表决方式是否符合《公司法》及《公司章程》的规定,大会主持情况等。本股东大会采取现场投票和网络投票相结合的表决方式,符合《中华人民共和国公司法》(简称“公司法”)、《上市公司股东大会规则》(简称“股东大会规则”)和《山东邦基科技股份有限公司章程》(简称“公司章程”)的有关规定。本次股东大会由本公司董事会召集,董事长王由成先生主持。

(五)公司董事、监事和高级管理人员的出席情况: 1.公司在任董事7人,出席7人; 2.公司在任监事3人,出席3人; 3.公司高级管理人员出席了会议,公司高级管理人员列席了会议。

二、议案审议情况: (一)非累积投票议案 1.议案名称:《关于公司2023年度董事会工作报告的议案》 表决情况:通过

2.议案名称:《关于公司2023年度监事会工作报告的议案》 表决情况:通过 3.议案名称:《关于公司2023年年度报告全文及摘要的议案》 表决情况:通过

根据上表可知,一年以上的其他应收款主要系押金以及项目履约保证金、长期押金等,公司办公人员的场所尚未到期所致,具有商业合理性。长期履约保证金系与客户根据项目履约状态及资金安排尚未支付所致,具有商业合理性。上述欠款方均为非关联方且均属于经营性款项。

(二)结合款项性质、账龄结构、欠款方信用风险等,分析其他应收款坏账准备计提的充分性、合理性。1.款项性质及欠款方信用风险

2.结合款项性质、账龄结构、欠款方信用风险分析,公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上利用迁徙率模型预期信用损失率,其他应收款坏账准备计提具有充分性、合理性。

三、保荐机构核查意见: (一)核查程序: 1.与管理层沟通,了解公司业务模式及信用政策是否发生变化,了解2023年末其他应收款金额增加的原因。

2.获取主要客户合同、招标文件、银行流水等相关资料,分析确认相关款项形成的真实性、商业合理性及经营相关性,获取主要客户的工商背景,检查关联关系。3.获取主要客户回款凭证,并将回款凭证与公司记录的金额进行核对。

4.分析、评价其他应收款坏账准备会计政策和估计的合理性,包括确定其他应收款组合的分类依据,组合对应的坏账准备计提比例等。了解长账龄主要客户账龄较长的原因,并分析复核坏账准备计提的合理性。

二、核查意见: 经核查,我们认为: 1.公司其他应收款形成具有商业合理性,欠款方均为非关联方,均系经营性款项。

2.结合款项性质、账龄结构、欠款方信用风险分析,公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上利用迁徙率模型预期信用损失率,其他应收款坏账准备计提具有充分性、合理性。

三、保荐机构核查意见: (一)核查程序: 1.与管理层沟通,了解公司业务模式及信用政策是否发生变化,了解2023年末其他应收款金额增加的原因。

2.获取主要客户合同、招标文件、银行流水等相关资料,分析确认相关款项形成的真实性、商业合理性及经营相关性,获取主要客户的工商背景,检查关联关系。3.获取主要客户回款凭证,并将回款凭证与公司记录的金额进行核对。

4.分析、评价其他应收款坏账准备会计政策和估计的合理性,包括确定其他应收款组合的分类依据,组合对应的坏账准备计提比例等。了解长账龄主要客户账龄较长的原因,并分析复核坏账准备计提的合理性。

二、核查意见: 经核查,我们认为: 1.公司其他应收款形成具有商业合理性,欠款方均为非关联方,均系经营性款项。

2.结合款项性质、账龄结构、欠款方信用风险分析,公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上利用迁徙率模型预期信用损失率,其他应收款坏账准备计提具有充分性、合理性。

三、保荐机构核查意见: (一)核查程序: 1.与管理层沟通,了解公司业务模式及信用政策是否发生变化,了解2023年末其他应收款金额增加的原因。

2.获取主要客户合同、招标文件、银行流水等相关资料,分析确认相关款项形成的真实性、商业合理性及经营相关性,获取主要客户的工商背景,检查关联关系。3.获取主要客户回款凭证,并将回款凭证与公司记录的金额进行核对。

4.分析、评价其他应收款坏账准备会计政策和估计的合理性,包括确定其他应收款组合的分类依据,组合对应的坏账准备计提比例等。了解长账龄主要客户账龄较长的原因,并分析复核坏账准备计提的合理性。

二、核查意见: 经核查,我们认为: 1.公司其他应收款形成具有商业合理性,欠款方均为非关联方,均系经营性款项。

2.结合款项性质、账龄结构、欠款方信用风险分析,公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上利用迁徙率模型预期信用损失率,其他应收款坏账准备计提具有充分性、合理性。

三、保荐机构核查意见: (一)核查程序: 1.与管理层沟通,了解公司业务模式及信用政策是否发生变化,了解2023年末其他应收款金额增加的原因。

2.获取主要客户合同、招标文件、银行流水等相关资料,分析确认相关款项形成的真实性、商业合理性及经营相关性,获取主要客户的工商背景,检查关联关系。3.获取主要客户回款凭证,并将回款凭证与公司记录的金额进行核对。

4.分析、评价其他应收款坏账准备会计政策和估计的合理性,包括确定其他应收款组合的分类依据,组合对应的坏账准备计提比例等。了解长账龄主要客户账龄较长的原因,并分析复核坏账准备计提的合理性。

二、核查意见: 经核查,我们认为: 1.公司其他应收款形成具有商业合理性,欠款方均为非关联方,均系经营性款项。

2.结合款项性质、账龄结构、欠款方信用风险分析,公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上利用迁徙率模型预期信用损失率,其他应收款坏账准备计提具有充分性、合理性。

三、保荐机构核查意见: (一)核查程序: 1.与管理层沟通,了解公司业务模式及信用政策是否发生变化,了解2023年末其他应收款金额增加的原因。

2.获取主要客户合同、招标文件、银行流水等相关资料,分析确认相关款项形成的真实性、商业合理性及经营相关性,获取主要客户的工商背景,检查关联关系。3.获取主要客户回款凭证,并将回款凭证与公司记录的金额进行核对。

4.分析、评价其他应收款坏账准备会计政策和估计的合理性,包括确定其他应收款组合的分类依据,组合对应的坏账准备计提比例等。了解长账龄主要客户账龄较长的原因,并分析复核坏账准备计提的合理性。

二、核查意见: 经核查,我们认为: 1.公司其他应收款形成具有商业合理性,欠款方均为非关联方,均系经营性款项。

2.结合款项性质、账龄结构、欠款方信用风险分析,公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上利用迁徙率模型预期信用损失率,其他应收款坏账准备计提具有充分性、合理性。

三、保荐机构核查意见: (一)核查程序: 1.与管理层沟通,了解公司业务模式及信用政策是否发生变化,了解2023年末其他应收款金额增加的原因。

2.获取主要客户合同、招标文件、银行流水等相关资料,分析确认相关款项形成的真实性、商业合理性及经营相关性,获取主要客户的工商背景,检查关联关系。3.获取主要客户回款凭证,并将回款凭证与公司记录的金额进行核对。

4.分析、评价其他应收款坏账准备会计政策和估计的合理性,包括确定其他应收款组合的分类依据,组合对应的坏账准备计提比例等。了解长账龄主要客户账龄较长的原因,并分析复核坏账准备计提的合理性。

转债”发行总量的99.9993%,提高了公司资产负债率,而中票息票,北斗星通分别于2022年、2023年向特定对象发行股票融资15.33亿元、9.31亿元,增加了权益性融资,降低了资产负债率。

3.公司新增售后回租融资租赁 公司有效盘活资产,拓展融资渠道,于2023年新增售后回租事项,通过售后回租融资租赁方式,融资2.81亿元,提高了公司资产负债率。

综上,公司处于快速扩张期,经营现金流紧张导致短期借款较多,同时发行可转债、开展售后回租,导致资产负债率高于同行业可比公司,资本结构符合公司实际经营情况。公司财务结构较为稳健,具体分析见本问题(二)回复。

(二)结合短期债务到期情况,期末可用货币资金、未发资金支出安排与偿债计划、外部融资能力等,分析公司是否存在短期偿债风险及流动性风险。 1.短期债务到期情况

2023年末,公司短期借款13.30亿元,一年内到期的非流动负债为1.68亿元,合计14.98亿元。2.期末可用货币资金情况

2023年末,公司货币资金情况如下: 单位:万元

Table with 2 columns: 项目, 金额. Rows include 货币资金余额, 其中-受限货币资金余额, 其中-受交易保证金资金余额, 其中-其他受限货币资金, 可用货币资金余额.

3.未发资金支出安排与偿债计划 未来,公司将按照募集资金规划投入募投项目,以及日常经营支付支出、采购款等款项外,可能根据公司业务开展需要,编制其他非经营性资金需求与整个存续期预期信用损失率,进行长期借款到期时点分期偿还计划。如有需要,公司将及时与银行协商续贷事项,进行续贷。短期借款到期时,未发资金支出安排与偿债计划,具体分析见本问题(二)回复。

公司可偿还近一年内到期的非流动负债为1.68亿元,金额较小,公司的短期偿债风险较小。4.外部融资能力

公司资信状况良好,与多家银行保持长期的合作关系,2023年底已批准尚未使用的银行授信额度为5.12亿元,且目前公司在与银行进行商洽,预计2024年授信额度将进一步增加。综上所述,公司目前资金较为充裕,短期债务到期时间相对分散,集中还款压力较小,同时公司将持续加强风险管理能力,加速回款,公司短期偿债风险和流动性风险较小。

(一)核查程序: 1.获取同行业上市公司年报,对比分析公司资产负债率与同行业可比公司是否存在重大差异,并向管理层了解差异原因。

2.获取已开立银行结清账户清单并复核,检查银行流水的完整性。3.获取公司银行对账单,检查资金流水,进行银行函证。

4.获取并检查公司借款合同及担保合同。5.获取并检查公司对外投资协议、合同。6.获取企业信用信息公示系统公开信息,检查货币资金是否存在抵押、质押或冻结等受限情况。

7.获取公司2024年投资计划、偿债计划及银行授信明细,了解公司未来资金安排及投融资情况。(二)核查意见: 经核查,我们认为:

1.公司处于快速扩张期,经营现金流紧张导致短期借款较多,同时发行可转债、开展售后回租,导致资产负债率高于同行业可比公司,资本结构符合公司实际经营情况,财务结构较为稳健。

2.公司目前资金较为充裕,短期债务到期时间相对分散,集中还款压力较小,同时公司将持续加强风险管理能力,加速回款,公司短期偿债风险和流动性风险较小。

三、保荐机构核查意见: (一)核查程序: 1.获取同行业上市公司年报,对比分析公司资产负债率与同行业可比公司是否存在重大差异,并向管理层了解差异原因。

2.获取已开立银行结清账户清单并复核,检查银行流水的完整性。3.获取公司银行对账单,检查资金流水,获取会计师的银行函证并进行复核。

4.获取并检查公司借款合同及担保合同。5.获取并检查公司对外投资协议、合同。6.获取企业信用信息公示系统公开信息,检查货币资金是否存在抵押、质押或冻结等受限情况。

7.获取公司2024年投资计划、偿债计划及银行授信明细,了解公司未来资金安排及投融资情况。(二)核查意见: 经核查,我们认为:

1.公司处于快速扩张期,经营现金流紧张导致短期借款较多,同时发行可转债、开展售后回租,导致资产负债率高于同行业可比公司,资本结构符合公司实际经营情况,财务结构较为稳健。

2.公司目前资金较为充裕,短期债务到期时间相对分散,集中还款压力较小,同时公司将持续加强风险管理能力,加速回款,公司短期偿债风险和流动性风险较小。

三、保荐机构核查意见: (一)核查程序: 1.获取同行业上市公司年报,对比分析公司资产负债率与同行业可比公司是否存在重大差异,并向管理层了解差异原因。

2.获取已开立银行结清账户清单并复核,检查银行流水的完整性。3.获取公司银行对账单,检查资金流水,获取会计师的银行函证并进行复核。

4.获取并检查公司借款合同及担保合同。5.获取并检查公司对外投资协议、合同。6.获取企业信用信息公示系统公开信息,检查货币资金是否存在抵押、质押或冻结等受限情况。

7.获取公司2024年投资计划、偿债计划及银行授信明细,了解公司未来资金安排及投融资情况。(二)核查意见: 经核查,我们认为:

1.公司处于快速扩张期,经营现金流紧张导致短期借款较多,同时发行可转债、开展售后回租,导致资产负债率高于同行业可比公司,资本结构符合公司实际经营情况,财务结构较为稳健。

2.公司目前资金较为充裕,短期债务到期时间相对分散,集中还款压力较小,同时公司将持续加强风险管理能力,加速回款,公司短期偿债风险和流动性风险较小。

三、保荐机构核查意见: (一)核查程序: 1.获取同行业上市公司年报,对比分析公司资产负债率与同行业可比公司是否存在重大差异,并向管理层了解差异原因。

2.获取已开立银行结清账户清单并复核,检查银行流水的完整性。3.获取公司银行对账单,检查资金流水,获取会计师的银行函证并进行复核。

4.获取并检查公司借款合同及担保合同。5.获取并检查公司对外投资协议、合同。6.获取企业信用信息公示系统公开信息,检查货币资金是否存在抵押、质押或冻结等受限情况。

经营活动现金流量增加较多主要系购买商品、接受劳务支付的现金、支付购货款以及为职工支付的现金,以及支付其他与经营活动有关的现金增加所致。具体分析如下:

(1)购买商品、接受劳务支付的现金增加 随着公司业务不断扩张,公司在实施项目研发、生产、销售、推广、维护、售后服务等方面投入增加,2023年末存货增加1,284.76万元,剔除人工成本后其他成本增加54,311.33万元。

报告期内采购应付业务类型情况如下: 单位:万元

Table with 5 columns: 业务类型, 2023年度, 占比(%), 2022年度, 占比(%). Rows include 数据分析师应用服务, 系统设计开发, 自有软件销售, 合计.

报告期内采购类型构成情况如下: 单位:万元

Table with 5 columns: 采购类型, 2023年度, 占比(%), 2022年度, 占比(%). Rows include 采购类型, 技术服务费, 设备, 其他实施成本, 合计.

报告期内采购业务主要集中于数据分析应用业务及系统设计开发业务中,采购类型主要集中在外包技术服务及软硬件设备采购。公司主要客户为定制化服务,本期合同规模较大的部分项目因项目周期、项目所处地理位置、涉及范围广、工期长、人员工作量大、成本效益等因素进行较多外协。

公司为实现销售目标,本期承接较多需要在采购相关硬件设备的订单,导致设备采购增长。(2)支付购货款以及为职工支付的现金增加

支付其他与经营活动有关的现金增加 7,026.31万元,主要系购买商品支付的现金增加4,276.27万元及支付保证金增加2,013.36万元。其中期间费用主要为:1)公司持续完善营销网络建设,增加分支机构及扩招员工,导致期间费用增加1,013.76万元,差旅交通费增加820.82万元;2)公司进一步加大宣传费用,举办专业领域论坛、参与展会、比赛等,相关费用增加445.29万元;3)增加研发投入,增加研发费用,增加研发费用1,144.02万元。

综上,公司经营活动现金流量大幅减少主要系经营活动现金流量增加较多且支付现金、支付购货款以及为职工支付的现金增加所致。公司经营活动现金流量增加较多且支付现金、支付购货款以及为职工支付的现金增加,主要系购买商品、接受劳务支付的现金、支付购货款以及为职工支付的现金增加所致。

8.核心意见: 经核查,我们认为: 1.公司经营活动现金流量大幅减少主要系经营活动现金流量增加较多且支付现金、支付购货款以及为职工支付的现金增加所致。公司经营活动现金流量增加较多且支付现金、支付购货款以及为职工支付的现金增加,主要系购买商品、接受劳务支付的现金、支付购货款以及为职工支付的现金增加所致。

二、核查程序: 1.了解公司与经营活动现金流量相关的内部控制,包括资金管理、应收账款管理、存货管理等方面的流程控制措施,评价控制制度的有效性。

2.获取并复核公司现金流量的编制过程。3.对2023年度经营性现金流量大幅减少的变动情况对财务负责人进行访谈,了解变动原因。

4.获取年初、年中、年末员工人数,了解人员变动情况,分析支付薪酬大幅增加合理性。5.了解并分析主要业务类型下购买商品、接受劳务支付的现金的合理性,核查相关科目及大额流水确认其真实性、准确性。

6.分析费用性支出占比较高的合理性,判断是否符合公司经营情况,核查相关科目及大额流水确认其真实性、准确性。7.与管理层了解经营活动现金流量减少的应对措施及预期目标。评估管理层对经营性现金流量的估计和计划的合理性和可行性,获取2024年1季度现金流量情况,分析现金流量变动及应对措施的有效性。

(二)核查意见: 经核查,我们认为: 1.公司经营活动现金流量大幅减少主要系经营活动现金流量增加较多且支付现金、支付购货款以及为职工支付的现金增加所致。公司经营活动现金流量增加较多且支付现金、支付购货款以及为职工支付的现金增加,主要系购买商品、接受劳务支付的现金、支付购货款以及为职工支付的现金增加所致。

三、保荐机构核查意见: (一)核查程序: 1.了解公司与经营活动现金流量相关的内部控制,包括资金管理、应收账款管理、存货管理等方面的流程控制措施,评价控制制度的有效性。

2.获取并复核公司现金流量的编制过程。3.对2023年度经营性现金流量大幅减少的变动情况对财务负责人进行访谈,了解变动原因。

4.获取年初、年中、年末员工人数,了解人员变动情况,分析支付薪酬大幅增加合理性。5.了解并分析主要业务类型下购买商品、接受劳务支付的现金的合理性,核查相关科目及大额流水确认其真实性、准确性。

6.分析费用性支出占比较高的合理性,判断是否符合公司经营情况,核查相关科目及大额流水确认其真实性、准确性。7.与管理层了解经营活动现金流量减少的应对措施及预期目标。评估管理层对经营性现金流量的估计和计划的合理性和可行性,获取2024年1季度现金流量情况,分析现金流量变动及应对措施的有效性。

(二)核查意见: 经核查,我们认为: 1.公司经营活动现金流量大幅减少主要系经营活动现金流量增加较多且支付现金、支付购货款以及为职工支付的现金增加所致。公司经营活动现金流量增加较多且支付现金、支付购货款以及为职工支付的现金增加,主要系购买商品、接受劳务支付的现金、支付购货款以及为职工支付的现金增加所致。

三、保荐机构核查意见: (一)核查程序: 1.了解公司与经营活动现金流量相关的内部控制,包括资金管理、应收账款管理、存货管理等方面的流程控制措施,评价控制制度的有效性。

2.获取并复核公司现金流量的编制过程。3.对2023年度经营性现金流量大幅减少的变动情况对财务负责人进行访谈,了解变动原因。

4.获取年初、年中、年末员工人数,了解人员变动情况,分析支付薪酬大幅增加合理性。5.了解并分析主要业务类型下购买商品、接受劳务支付的现金的合理性,核查相关科目及大额流水确认其真实性、准确性。

6.分析费用性支出占比较高的合理性,判断是否符合公司经营情况,核查相关科目及大额流水确认其真实性、准确性。7.与管理层了解经营活动现金流量减少的应对措施及预期目标。评估管理层对经营性现金流量的估计和计划的合理性和可行性,获取2024年1季度现金流量情况,分析现金流量变动及应对措施的有效性。

(二)核查意见: 经核查,我们认为: 1.公司经营活动现金流量大幅减少主要系经营活动现金流量增加较多且支付现金、支付购货款以及为职工支付的现金增加所致。公司经营活动现金流量增加较多且支付现金、支付购货款以及为职工支付的现金增加,主要系购买商品、接受劳务支付的现金、支付购货款以及为职工支付的现金增加所致。

三、保荐机构核查意见: (一)核查程序: 1.了解公司与经营活动现金流量相关的内部控制,包括资金管理、应收账款管理、存货管理等方面的流程控制措施,评价控制制度的有效性。

2.获取并复核公司现金流量的编制过程。3.对2023年度经营性现金流量大幅减少的变动情况对财务负责人进行访谈,了解变动原因。

4.获取年初、年中、年末员工人数,了解人员变动情况,分析支付薪酬大幅增加合理性。5.了解并分析主要业务类型下购买商品、接受劳务支付的现金的合理性,核查相关科目及大额流水确认其真实性、准确性。

6.分析费用性支出占比较高的合理性,判断是否符合公司经营情况,核查相关科目及大额流水确认其真实性、准确性。7.与管理层了解经营活动现金流量减少的应对措施及预期目标。评估管理层对经营性现金流量的估计和计划的合理性和可行性,获取2024年1季度现金流量情况,分析现金流量变动及应对措施的有效性。

(二)核查意见: 经核查,我们认为: 1.公司经营活动现金流量大幅减少主要系经营活动现金流量增加较多且支付现金、支付购货款以及为职工支付的现金增加所致。公司经营活动现金流量增加较多且支付现金、支付购货款以及为职工支付的现金增加,主要系购买商品、接受劳务支付的现金、支付购货款以及为职工支付的现金增加所致。

证券代码:603151 证券简称:邦基科技 公告编号:2024-026 山东邦基科技股份有限公司 关于公司2024年股票期权激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告

一、核查的范围与程序: 1.核查对象为激励计划的内幕信息知情人。2.激励计划的内幕信息知情人均填报了《内幕信息知情人登记表》。3.公司向中国证监会济南监管局报备了《内幕信息知情人买卖公司股票情况自查报告》,并由中国证监会济南监管局出具了《内幕信息知情人买卖公司股票情况自查报告》。

二、核查结论: 公司自查未发现内幕信息知情人买卖公司股票的情况,不存在内幕交易行为。三、核查程序: 1.核查对象为激励计划的内幕信息知情人。2.激励计划的内幕信息知情人均填报了《内幕信息知情人登记表》。3.公司向中国证监会济南监管局报备了《内幕信息知情人买卖公司股票情况自查报告》,并由中国证监会济南监管局出具了《内幕信息知情人买卖公司股票情况自查报告》。

Table with 7 columns: 股东类型, 同意, 反对, 弃权. Rows include 张洪波, 李志强, 王德明, 赵国强, 孙文强, 周宏伟, 吴昊, 合计, 其他应收期末余额, 占比.

4.议案名称:《关于公司2023年度利润分配的议案》 表决情况:通过 5.议案名称:《关于公司2023年度财务决算报告的议案》 表决情况:通过 6.议案名称:《关于公司2024年度财务预算报告的议案》 表决情况:通过 7.议案名称:《关于公司董事、高级管理人员2023年度薪酬方案确认2023年度薪酬执行情况的议案》 表决情况:通过 8.议案名称:《关于公司监事2023年度薪酬方案确认2023年度薪酬执行情况的议案》 表决情况:通过 9.议案名称:《关于续聘公司2024年度审计机构的议案》 表决情况:通过 10.议案名称:《关于2024年度对外担保预计的议案》 表决情况:通过 11.议案名称:《关于首次公开发行股票部分募集资金投资项目将节省募集资金永久补充流动资金的事项》 表决情况:通过 12.议案名称:《关于变更部分募集资金投资项目使用募集资金收购股权并增资的议案》 表决情况:通过

13.议案名称:《关于公司2023年度利润分配的议案》 表决情况:通过 14.议案名称:《关于公司董事、高级管理人员2023年度薪酬方案确认2023年度薪酬执行情况的议案》 表决情况:通过 15.议案名称:《关于公司监事2023年度薪酬方案确认2023年度薪酬执行情况的议案》 表决情况:通过 16.议案名称:《关于续聘公司2024年度审计机构的议案》 表决情况:通过 17.议案名称:《关于2024年度对外担保预计的议案》 表决情况:通过 18.议案名称:《关于首次公开发行股票部分募集资金投资项目将节省募集资金永久补充流动资金的事项》 表决情况:通过 19.议案名称:《关于变更部分募集资金投资项目使用募集资金收购股权并增资的议案》 表决情况:通过

Table with 7 columns: 股东类型, 同意, 反对, 弃权. Rows include 张洪波, 李志强, 王德明, 赵国强, 孙文强, 周宏伟, 吴昊, 合计, 其他应收期末余额, 占比.

13.议案名称:《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》 表决情况:通过 14.议案名称:《关于公司2024年股票期权激励计划(草案)及其摘要的议案》 表决情况:通过 15.议案名称:《关于公司2024年股票期权激励计划实施考核管理制度的议案》 表决情况:通过 16.议案名称:《关于提请股东大会授权董事会办理公司2024年股票期权激励计划相关事宜的议案》 表决情况:通过 17.议案名称:《关于修订<公司章程>的议案》 表决情况:通过 18.议案名称:《关于修订<股东大会议事规则>的议案》 表决情况:通过 19.议案名称:《关于修订<关联交易管理制度>的议案》 表决情况:通过 20.议案名称:《关于修订<对外担保管理制度>的议案》 表决情况:通过 21.议案名称:《关于修订<对外投资管理制度>的议案》 表决情况:通过

22.议案名称:《关于公司2023年度利润分配的议案》 表决情况:通过 23.议案名称:《关于公司董事、高级管理人员2023年度薪酬方案确认2023年度薪酬执行情况的议案》 表决情况:通过 24.议案名称:《关于公司监事2023年度薪酬方案确认2023年度薪酬执行情况的议案》 表决情况:通过 25.议案名称:《关于续聘公司2024年度审计机构的议案》 表决情况:通过 26.议案名称:《关于2024年度对外担保预计的议案》 表决情况:通过 27.议案名称:《关于首次公开发行股票部分募集资金投资项目将节省募集资金永久补充流动资金的事项》 表决情况:通过 28.议案名称:《关于变更部分募集资金投资项目使用募集资金收购股权并增资的议案》 表决情况:通过

Table with 7 columns: 股东类型, 同意, 反对, 弃权. Rows include 张洪波, 李志强, 王德明, 赵国强, 孙文强, 周宏伟, 吴昊, 合计, 其他应收期末余额, 占比.

29.议案名称:《关于公司2023年度利润分配的议案》 表决情况:通过 30.议案名称:《关于公司董事、高级管理人员2023年度薪酬方案确认2023年度薪酬执行情况的议案》 表决情况:通过 31.议案名称:《关于公司监事2023年度薪酬方案确认2023年度薪酬执行情况的议案》 表决情况:通过 32.议案名称:《关于续聘公司2024年度审计机构的议案》 表决情况:通过 33.议案名称:《关于2024年度对外担保预计的议案》 表决情况:通过 34.议案名称:《关于首次公开发行股票部分募集资金投资项目将节省募集资金永久补充流动资金的事项》 表决情况:通过 35.议案名称:《关于变更部分募集资金投资项目使用募集资金收购股权并增资的议案》 表决情况:通过

36.议案名称:《关于公司2023年度利润分配的议案》 表决情况:通过 3