

股票代码:600387 股票简称:ST海越 公告编号:临2024-037

海越能源集团股份有限公司 关于回复上交所关于公司2023年年度报告信息披露问询函的公告

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。
重要内容摘要:
一、海越能源集团股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年10月8日披露相关公告，显示2023年度公司营业收入同比增长1.4%，净利润同比增长4.4%。

一、关于存货计价方法变更的合理性
(一)存货计价方法变更的合理性
(二)存货计价方法变更的合理性
(三)存货计价方法变更的合理性

二、关于关联方资金拆借
(一)关联方资金拆借
(二)关联方资金拆借
(三)关联方资金拆借

三、关于应收账款坏账计提
(一)应收账款坏账计提
(二)应收账款坏账计提
(三)应收账款坏账计提

四、关于存货跌价准备
(一)存货跌价准备
(二)存货跌价准备
(三)存货跌价准备

五、关于在建工程
(一)在建工程
(二)在建工程
(三)在建工程

六、关于其他应收款
(一)其他应收款
(二)其他应收款
(三)其他应收款

七、关于应付账款
(一)应付账款
(二)应付账款
(三)应付账款

八、关于其他应付款
(一)其他应付款
(二)其他应付款
(三)其他应付款

九、关于其他流动资产
(一)其他流动资产
(二)其他流动资产
(三)其他流动资产

十、关于其他非流动资产
(一)其他非流动资产
(二)其他非流动资产
(三)其他非流动资产

十一、关于其他权益工具
(一)其他权益工具
(二)其他权益工具
(三)其他权益工具

十二、关于其他综合收益
(一)其他综合收益
(二)其他综合收益
(三)其他综合收益

十三、关于其他非综合收益
(一)其他非综合收益
(二)其他非综合收益
(三)其他非综合收益

十四、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

十五、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

十六、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

十七、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

十八、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

十九、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

二十、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

二十一、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

二十二、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

二十三、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

二十四、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

二十五、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

二十六、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

二十七、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

二十八、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

Table with 5 columns: 批次, 签订时间, 合同单价(万元/吨), 履约单价(万元/吨), 结算期间, 结算金额. Rows include 2023/10/24, 2023/11/15, 2023/12/15, etc.

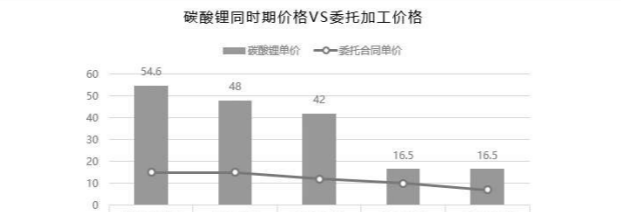


图1.3: 履约单价与合同单价对比图
综上所述，公司与安泰睿的委托加工业务中，履约单价与市场价格保持了基本一致的趋势。

一、关于存货计价方法变更的合理性
(一)存货计价方法变更的合理性
(二)存货计价方法变更的合理性

二、关于关联方资金拆借
(一)关联方资金拆借
(二)关联方资金拆借
(三)关联方资金拆借

三、关于应收账款坏账计提
(一)应收账款坏账计提
(二)应收账款坏账计提
(三)应收账款坏账计提

四、关于存货跌价准备
(一)存货跌价准备
(二)存货跌价准备
(三)存货跌价准备

五、关于在建工程
(一)在建工程
(二)在建工程
(三)在建工程

六、关于其他应收款
(一)其他应收款
(二)其他应收款
(三)其他应收款

七、关于应付账款
(一)应付账款
(二)应付账款
(三)应付账款

八、关于其他应付款
(一)其他应付款
(二)其他应付款
(三)其他应付款

九、关于其他流动资产
(一)其他流动资产
(二)其他流动资产
(三)其他流动资产

十、关于其他非流动资产
(一)其他非流动资产
(二)其他非流动资产
(三)其他非流动资产

十一、关于其他权益工具
(一)其他权益工具
(二)其他权益工具
(三)其他权益工具

十二、关于其他综合收益
(一)其他综合收益
(二)其他综合收益
(三)其他综合收益

十三、关于其他非综合收益
(一)其他非综合收益
(二)其他非综合收益
(三)其他非综合收益

十四、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

十五、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

十六、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

十七、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

十八、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

十九、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

二十、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

二十一、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

二十二、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

二十三、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

二十四、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

二十五、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

二十六、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

二十七、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

二十八、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

二十九、关于其他非经常性损益
(一)其他非经常性损益
(二)其他非经常性损益
(三)其他非经常性损益

交付款申请,付款金额5,370万元,山西煤炭按合同约定交货。
2022年度,公司计提应收账款坏账准备,根据组合计提的账龄预期信用损失模型计提坏账金额168.22万元。

注:福能石化(大连)有限公司(简称“福能”)
2019年,北方石油与福能签署4笔采购协议,款项已在2019年全部支付,共计1.01亿元,其中4,423.50万元按照合同约定支付。

2022年,公司对福能提起诉讼并胜诉,法院判令福能支付原告北方石油货款2,500.00万元及利息损失。法院执行后福能已按生效判决,法院已穷尽调查措施,未发现福能可供执行的财产,另福能被列为失信被执行人。

注:北方石油与福能签署以下(以下简称“河北物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。
2023年,公司与福能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西元瑞能源科技有限公司(以下简称“元瑞”)
2018年4月,北方石油与山西元瑞签署化工工业采购合同并支付预付款1,666万元,但因质量问题未完成交付。

注:山东东营能源科技有限公司(以下简称“东营能源”)
东营能源为山东地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与东营能源签署以下(以下简称“山东物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

(1)了解向其其他应收款、应收账款、预付款项等形成的业务背景,结合内部控制测试检查相关资料,核查是否真实、是否经过审批,是否合理;对其其他应收款、应收账款、预付款项等,核查是否真实、是否经过审批,是否合理。

(2)通过公开网站对其其他应收款、应收账款、预付款项的主要单位工商信息进行查询,与公司提供的关联方往来清单进行对比,查询其是否与公司存在关联关系;向其关联方是否存在资金实际流向关联方,实际控制人及其关联方情况。

(3)针对其他应收款中涉及被美国冻结资产的事项,会计师获取了公司向对外支付浙商银行银行回单的截图,检查了对外支付的前端单据,向中国中油销售有限公司函证,了解其收到款项的真实性,向中油销售公司函证,了解其收到款项的真实性(尚未取得回单),函读了中国中油销售有限公司被美国制裁名单,查询到该两笔款项确实处于被OFAC官网冻结处理状态;因此该款项项目在其他应收款核算,已根据期末美元汇率重新核算;获取公司资金冻结事项及回款的可能性,关注到公司认为该款项回收性较大,未计提减值准备。

(4)了解、测试和评价管理层对应收账款计提减值准备的关键内部控制,分析应收账款减值准备计提的合理性,包括确定应收账款项目的依据,对预期信用损失率合理性分析,单独计提坏账准备的判断等。

(5)了解公司对存货管理相关的内部控制及运行情况,包括存货采购计划、销售计划、存货收发管理和存货盘点情况等。

(6)结合交易规模、公司生产能力、历年审计情况等分析存货规模、库龄等是否具有合理性,分析是否与控制股东及关联方存在资金占用;分析存货业务是否具有商业合理性和合规性;对识别出的减值准备相关材料主要采购供应商、重要大宗商品业务的贸易商等进行了解,分析其背景、关联关系、行业交易惯例、市场价格公允性、业务合理性,是否配合公司进行账实核对及关联方资金占用。

(8)执行存货监盘和函证程序,存货监盘比例为97.87%;函证比例覆盖的存货余额,发函比例为100%,回函比例为80.64%;抽查电算、燃料油、煤炭等进行存货质量检查。

(9)抽查存货,销售相关单据并执行相关内部控制测试。

(10)向存货、销售、生产、采购等部门了解生产运营情况,现场查看生产设备,查看生产领用材料出入库记录等。

(11)检查期末重要存货期后销售及销货单的相关原始单据,其中主要存货监盘的相关材料(7.7亿元)期末未销售结转,大宗贸易燃料油1.42亿元期末未销售结转,大宗贸易的燃料油和汽油1.87亿元期后销售与上海邦业石化有限公司(以下简称“上海邦业”)及关联企业合作按合同约定回款。

(12)了解、测试和评价管理层对存货减值准备的关键内部控制,结合销售情况和市场情况对存货是否存在减值迹象进行复核。复核和重新计算公司存货减值的计算过程,评价公司是否充分计提存货跌价准备。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

针对预付账款坏账计提,会计师对公司存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据,会计师对公司预付账款存在预付账款的情况,并结合相关交易单据到年末支付单据和期后付款单据。

图1.3: 履约单价与合同单价对比图
综上所述，公司与安泰睿的委托加工业务中，履约单价与市场价格保持了基本一致的趋势。

注:福能石化(大连)有限公司(简称“福能”)
2019年,北方石油与福能签署4笔采购协议,款项已在2019年全部支付,共计1.01亿元,其中4,423.50万元按照合同约定支付。

2022年,公司对福能提起诉讼并胜诉,法院判令福能支付原告北方石油货款2,500.00万元及利息损失。法院执行后福能已按生效判决,法院已穷尽调查措施,未发现福能可供执行的财产,另福能被列为失信被执行人。

注:北方石油与福能签署以下(以下简称“河北物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。
2023年,公司与福能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西元瑞能源科技有限公司(以下简称“元瑞”)
2018年4月,北方石油与山西元瑞签署化工工业采购合同并支付预付款1,666万元,但因质量问题未完成交付。

注:山东东营能源科技有限公司(以下简称“东营能源”)
东营能源为山东地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与东营能源签署以下(以下简称“山东物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。

注:山西晋能集团有限公司(以下简称“晋能”)
晋能集团为山西地区炼厂,在当地生产、销售、加工、储运石油及化工产品业务。
2023年,公司与晋能签署以下(以下简称“山西物采”)采购销售合同,合同约定采购精制90吨,单价为620元/吨,合同总额31,000元。