

关于深圳证券交易所

对任子行网络技术股份有限公司

2023 年报问询函中有关事项的专项说明

信会师函字[2024]第 ZG084 号

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：北京市海淀区中关村大街 1 号
邮编：100044
电话：010-58350000
传真：010-58350001

● 丁巳年九月廿一日

2023 年报问询函中有关事项的专项说明

片△師証字200041第 70004号

商业合理性；

(二) 详细说明上述客户是否与你公司、公司实际控制人、5%以上股东、董监高等存在关联关系或其他可能导致利益倾斜的关系；

(三) 结合对上述问题的回复，核查并说明是否存在虚构销售事项、虚构收入、成本或资产减值的情形，形成的收入是否应予以冲回或扣除，并说明理由。如有冲回或扣除，请说明冲回或扣除的金额、比例、时间、方式等。

1、

2、

3、

4、

5、

6、

7、

8、

9、

10、

11、

12、

13、

14、

15、

16、

17、

18、

19、

20、

21、

22、

23、

24、

25、

26、

27、

28、

29、

30、

31、

32、

33、

34、

35、

36、

37、

38、

39、

40、

41、

42、

43、

44、

45、

46、

47、

48、

49、

50、

51、

52、

53、

54、

55、

56、

57、

58、

59、

60、

61、

62、

63、

64、

65、

66、

67、

68、

69、

70、

71、

72、

73、

74、

75、

76、

77、

78、

79、

80、

81、

82、

83、

84、

85、

86、

87、

88、

89、

90、

91、

92、

93、

94、

95、

96、

97、

98、

99、

100、

2019 年 9 月至 12 月，所有开发人员进场，各方与某公司进行了详细的需求确认；2020 年 11 月完成了所有产品的开发并进行交付；2020 年 12 月至 2021 年 3 月，完成现网正式环境部署及联调，并正式完成环境测试；2022 年 7 月后主要进行系统增强及优化。以

上所有工作均在客户现场指定环境下完成，系统运行稳定正常，达到了客户的建设目标。

1. *Introduction*

2. *Background*

3. *Methodology*

4. *Results*

5. *Discussion*

6. *Conclusion*

7. *References*

8. *Appendix*

9. *Index*

10. *Table of Contents*

11. *Summary*

12. *Abstract*

13. *Keywords*

14. *Subject Headings*

15. *Notes*

16. *Footnotes*

17. *References*

18. *Appendix*

19. *Index*

20. *Table of Contents*

21. *Summary*

22. *Abstract*

23. *Keywords*

24. *Subject Headings*

25. *Notes*

26. *Footnotes*

27. *References*

28. *Appendix*

29. *Index*

30. *Table of Contents*

31. *Summary*

32. *Abstract*

33. *Keywords*

34. *Subject Headings*

35. *Notes*

36. *Footnotes*

37. *References*

38. *Appendix*

39. *Index*

40. *Table of Contents*

41. *Summary*

42. *Abstract*

43. *Keywords*

44. *Subject Headings*

45. *Notes*

46. *Footnotes*

47. *References*

48. *Appendix*

49. *Index*

50. *Table of Contents*

51. *Summary*

52. *Abstract*

53. *Keywords*

54. *Subject Headings*

55. *Notes*

56. *Footnotes*

57. *References*

58. *Appendix*

59. *Index*

60. *Table of Contents*

61. *Summary*

62. *Abstract*

63. *Keywords*

64. *Subject Headings*

65. *Notes*

66. *Footnotes*

67. *References*

68. *Appendix*

69. *Index*

70. *Table of Contents*

71. *Summary*

72. *Abstract*

73. *Keywords*

74. *Subject Headings*

75. *Notes*

76. *Footnotes*

77. *References*

78. *Appendix*

79. *Index*

80. *Table of Contents*

81. *Summary*

82. *Abstract*

83. *Keywords*

84. *Subject Headings*

85. *Notes*

86. *Footnotes*

87. *References*

88. *Appendix*

89. *Index*

90. *Table of Contents*

91. *Summary*

92. *Abstract*

93. *Keywords*

94. *Subject Headings*

95. *Notes*

96. *Footnotes*

97. *References*

98. *Appendix*

99. *Index*

100. *Table of Contents*

101. *Summary*

102. *Abstract*

103. *Keywords*

104. *Subject Headings*

105. *Notes*

106. *Footnotes*

107. *References*

108. *Appendix*

109. *Index*

110. *Table of Contents*

111. *Summary*

112. *Abstract*

113. *Keywords*

114. *Subject Headings*

115. *Notes*

116. *Footnotes*

117. *References*

118. *Appendix*

119. *Index*

120. *Table of Contents*

121. *Summary*

122. *Abstract*

123. *Keywords*

124. *Subject Headings*

125. *Notes*

126. *Footnotes*

127. *References*

128. *Appendix*

129. *Index*

130. *Table of Contents*

131. *Summary*

132. *Abstract*

133. *Keywords*

134. *Subject Headings*

135. *Notes*

136. *Footnotes*

137. *References*

138. *Appendix*

139. *Index*

140. *Table of Contents*

141. *Summary*

142. *Abstract*

143. *Keywords*

144. *Subject Headings*

145. *Notes*

146. *Footnotes*

147. *References*

148. *Appendix*

149. *Index*

150. *Table of Contents*

151. *Summary*

152. *Abstract*

153. *Keywords*

154. *Subject Headings*

155. *Notes*

156. *Footnotes*

157. *References*

158. *Appendix*

159. *Index*

160. *Table of Contents*

161. *Summary*

162. *Abstract*

163. *Keywords*

164. *Subject Headings*

165. *Notes*

166. *Footnotes*

167. *References*

168. *Appendix*

169. *Index*

170. *Table of Contents*

171. *Summary*

172. *Abstract*

173. *Keywords*

174. *Subject Headings*

175. *Notes*

176. *Footnotes*

177. *References*

178. *Appendix*

179. *Index*

180. *Table of Contents*

181. *Summary*

182. *Abstract*

183. *Keywords*

184. *Subject Headings*

185. *Notes*

186. *Footnotes*

187. *References*

188. *Appendix*

189. *Index*

190. *Table of Contents*

191. *Summary*

192. *Abstract*

193. *Keywords*

194. *Subject Headings*

195. *Notes*

196. *Footnotes*

197. *References*

198. *Appendix*

199. *Index*

200. *Table of Contents*

201. *Summary*

202. *Abstract*

203. *Keywords*

204. *Subject Headings*

205. *Notes*

206. *Footnotes*

207. *References*

208. *Appendix*

209. *Index*

210. *Table of Contents*

211. *Summary*

212. *Abstract*

213. *Keywords*

214. *Subject Headings*

215. *Notes*

216. *Footnotes*

217. *References*

218. *Appendix*

219. *Index*

220. *Table of Contents*

221. *Summary*

222. *Abstract*

223. *Keywords*

224. *Subject Headings*

225. *Notes*

226. *Footnotes*

227. *References*

228. *Appendix*

229. *Index*

230. *Table of Contents*

231. *Summary*

232. *Abstract*

233. *Keywords*

234. *Subject Headings*

235. *Notes*

236. *Footnotes*

237. *References*

238. *Appendix*

239. *Index*

240. *Table of Contents*

241. *Summary*

242. *Abstract*

243. *Keywords*

244. *Subject Headings*

245. *Notes*

246. *Footnotes*

247. *References*

248. *Appendix*

249. *Index*

250. *Table of Contents*

251. *Summary*

252. *Abstract*

253. *Keywords*

254. *Subject Headings*

255. *Notes*

256. *Footnotes*

257. *References*

258. *Appendix*

259. *Index*

260. *Table of Contents*

261. *Summary*

262. *Abstract*

263. *Keywords*

264. *Subject Headings*

265. *Notes*

266. *Footnotes*

267. *References*

268. *Appendix*

269. *Index*

270. *Table of*

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313	1314	1315	1316	1317	1318	1319	1320	1321	1322	1323	1324	1325	1326	1327	1328	1329	1330	1331	1332	1333	1334	1335	1336	1337	1338	1339	1340	1341	1342	1343	1344	1345	1346	1347	1348	1349	1350	1351	1352	1353	1354	1355	1356	1357	1358	1359	1360	1361	1362	1363	1364	1365	1366	1367	1368	1369	1370	1371	1372	1373	1374	1375	1376	1377	1378	1379	1380	1381	1382	1383	1384	1385	1386	1387	1388	1389	1390	1391	1392	1393	1394	1395	1396	1397	1398	1399	1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1408	1409	1410	1411	1412	1413	1414	1415	1416	1417	1418	1419	1420	1421	1422	1423	1424	1425	1426	1427	1428	1429	1430	1431	1432	1433	1434	1435	1436	1437	1438	1439	1440	1441	1442	1443	1444	1445	1446	1447	1448	1449	1450	1451	1452	1453	1454	1455	1456	1457	1458	1459	1460	1461	1462	1463	1464	1465	1466	1467	1468	1469	1470	1471	1472	1473	1474	1475	1476	1477	1478	1479	1480	1481	1482	1483	1484	1485	1486</
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	--------

品开发情况详见问题一，该项目的交易对手、业务模式、具体产品与 2022 年保留意见涉及项目均不一致，且不存在关联，公司不存在其他与 2022 年度保留意见涉及的项目

同类业务模式、同类产品的交易。

公司结合实际情况按照上市公司内部控制的规范要求建立了满足公司经营管理需要的完整内部控制制度，并通过内部审计及年度内部控制自我评价来监控内部控制运行的有效性。公司通过日常监督和专项监督等方式，对公司货币资金的收支、采购与付款业务、销售与收款业务及合同管理等方面进行监督检查，说明如下：

（1）货币资金的收支

公司制定了《资金管理办法》，对银行存款管理、现金管理、票据管理等提出了规

公司 2022 年度在江报刊登广告费用共计 1,005.00 元，其中：江报广告费 1,005.00 元。

1. The first step in the process of identifying a problem is to recognize that a problem exists. This is often done by comparing current performance with a desired state or goal. If there is a discrepancy, a problem is identified.

2. Once a problem is identified, the next step is to define the problem more precisely. This involves determining the scope of the problem, the resources available, and the constraints that may be affecting the problem.

3. The third step is to analyze the problem. This involves identifying the causes of the problem and determining the relationships between different factors. This step is often done using tools such as fishbone diagrams or flowcharts.

4. The fourth step is to develop a solution. This involves brainstorming possible solutions and evaluating them based on their feasibility, effectiveness, and cost. The best solution is then selected and implemented.

5. The final step is to evaluate the results of the solution. This involves monitoring the performance of the system after the solution has been implemented and comparing it to the desired state. If the problem has been solved, the process ends. If not, the process starts over.

项目（明细如下表所示），截至 2023 年 12 月 31 日，其中 771.18 万元发出商品对应的

1. What is the main purpose of the document?
 2. What are the key findings of the study?
 3. What are the limitations of the study?
 4. What are the implications of the study?
 5. What are the conclusions of the study?
 6. What are the recommendations of the study?
 7. What are the future research directions?
 8. What are the acknowledgments?
 9. What are the references?
 10. What are the appendices?
 11. What are the footnotes?
 12. What are the tables?
 13. What are the figures?
 14. What are the captions?
 15. What are the legends?
 16. What are the abbreviations?
 17. What are the acronyms?
 18. What are the symbols?
 19. What are the units?
 20. What are the dates?
 21. What are the times?
 22. What are the locations?
 23. What are the names?
 24. What are the titles?
 25. What are the subtitles?
 26. What are the headings?
 27. What are the subheadings?
 28. What are the sections?
 29. What are the paragraphs?
 30. What are the sentences?
 31. What are the words?
 32. What are the letters?
 33. What are the numbers?
 34. What are the symbols?
 35. What are the units?
 36. What are the dates?
 37. What are the times?
 38. What are the locations?
 39. What are the names?
 40. What are the titles?
 41. What are the subtitles?
 42. What are the headings?
 43. What are the subheadings?
 44. What are the sections?
 45. What are the paragraphs?
 46. What are the sentences?
 47. What are the words?
 48. What are the letters?
 49. What are the numbers?
 50. What are the symbols?
 51. What are the units?
 52. What are the dates?
 53. What are the times?
 54. What are the locations?
 55. What are the names?
 56. What are the titles?
 57. What are the subtitles?
 58. What are the headings?
 59. What are the subheadings?
 60. What are the sections?
 61. What are the paragraphs?
 62. What are the sentences?
 63. What are the words?
 64. What are the letters?
 65. What are the numbers?
 66. What are the symbols?
 67. What are the units?
 68. What are the dates?
 69. What are the times?
 70. What are the locations?
 71. What are the names?
 72. What are the titles?
 73. What are the subtitles?
 74. What are the headings?
 75. What are the subheadings?
 76. What are the sections?
 77. What are the paragraphs?
 78. What are the sentences?
 79. What are the words?
 80. What are the letters?
 81. What are the numbers?
 82. What are the symbols?
 83. What are the units?
 84. What are the dates?
 85. What are the times?
 86. What are the locations?
 87. What are the names?
 88. What are the titles?
 89. What are the subtitles?
 90. What are the headings?
 91. What are the subheadings?
 92. What are the sections?
 93. What are the paragraphs?
 94. What are the sentences?
 95. What are the words?
 96. What are the letters?
 97. What are the numbers?
 98. What are the symbols?
 99. What are the units?
 100. What are the dates?
 101. What are the times?
 102. What are the locations?
 103. What are the names?
 104. What are the titles?
 105. What are the subtitles?
 106. What are the headings?
 107. What are the subheadings?
 108. What are the sections?
 109. What are the paragraphs?
 110. What are the sentences?
 111. What are the words?
 112. What are the letters?
 113. What are the numbers?
 114. What are the symbols?
 115. What are the units?
 116. What are the dates?
 117. What are the times?
 118. What are the locations?
 119. What are the names?
 120. What are the titles?
 121. What are the subtitles?
 122. What are the headings?
 123. What are the subheadings?
 124. What are the sections?
 125. What are the paragraphs?
 126. What are the sentences?
 127. What are the words?
 128. What are the letters?
 129. What are the numbers?
 130. What are the symbols?
 131. What are the units?
 132. What are the dates?
 133. What are the times?
 134. What are the locations?
 135. What are the names?
 136. What are the titles?
 137. What are the subtitles?
 138. What are the headings?
 139. What are the subheadings?
 140. What are the sections?
 141. What are the paragraphs?
 142. What are the sentences?
 143. What are the words?
 144. What are the letters?
 145. What are the numbers?
 146. What are the symbols?
 147. What are the units?
 148. What are the dates?
 149. What are the times?
 150. What are the locations?
 151. What are the names?
 152. What are the titles?
 153. What are the subtitles?
 154. What are the headings?
 155. What are the subheadings?
 156. What are the sections?
 157. What are the paragraphs?
 158. What are the sentences?
 159. What are the words?
 160. What are the letters?
 161. What are the numbers?
 162. What are the symbols?
 163. What are the units?
 164. What are the dates?
 165. What are the times?
 166. What are the locations?
 167. What are the names?
 168. What are the titles?
 169. What are the subtitles?
 170. What are the headings?
 171. What are the subheadings?
 172. What are the sections?
 173. What are the paragraphs?
 174. What are the sentences?
 175. What are the words?
 176. What are the letters?
 177. What are the numbers?
 178. What are the symbols?
 179. What are the units?
 180. What are the dates?
 181. What are the times?
 182. What are the locations?
 183. What are the names?
 184. What are the titles?
 185. What are the subtitles?
 186. What are the headings?
 187. What are the subheadings?
 188. What are the sections?
 189. What are the paragraphs?
 190. What are the sentences?
 191. What are the words?
 192. What are the letters?
 193. What are the numbers?
 194. What are the symbols?
 195. What are the units?
 196. What are the dates?
 197. What are the times?
 198. What are the locations?
 199. What are the names?
 200. What are the titles?
 201. What are the subtitles?
 202. What are the headings?
 203. What are the subheadings?
 204. What are the sections?
 205. What are the paragraphs?
 206. What are the sentences?
 207. What are the words?
 208. What are the letters?
 209. What are the numbers?
 210. What are the symbols?
 211. What are the units?
 212. What are the dates?
 213. What are the times?
 214. What are the locations?
 215. What are the names?
 216. What are the titles?
 217. What are the subtitles?
 218. What are the headings?
 219. <

**技术开发	414.52	已完成验收并确认收入结转成本	已收到合同金额 95%	对相应收入和应收账款科目进行发函，已回函，相符
合计数	1,035.66			

4. The fourth part of the document discusses the role of the accounting system in providing financial statements to management and external stakeholders. It highlights the importance of timely and accurate financial reporting for decision-making and compliance with regulatory requirements.

5. The fifth part of the document concludes by emphasizing the ongoing nature of the accounting process and the need for continuous monitoring and improvement. It encourages the use of technology and automation to enhance the efficiency and accuracy of the accounting system.

效性。

公司为消除保留意见涉及的发出商品事项，采取了以下实质性举措。

[illegible]

陳怡百田 具凡清明方化十幅下陳上々十甚山々 六手江崗故而配桂明

(一) 按产品类别、型号列示发出商品明细，包括销售对方、销售金额、合同签订及产品发出时间、结算安排、截至回函日的结转情况等，结合订单执行情况及客户履约

[illegible]

需周期较长。截至 2023 年末由于部分项目体量较大按照合同约定未达到验收标准。从

而导致发出商品未满足确认收入条件，根据以往经验，基于客户群体的特殊性，这几类客户履约能力强，不存在结算风险。

因项目数量较多，公司选取发出商品金额前十名的项目进行列示，占 2023 年末发

硬件

硬件

出商品总金额的 55.43%，具体明细如下：

客户名称	项目	期末余额（万）	销售合同金额（万）	合同签订时间	产品类别	产品发出时间	结算状态	截至回函日的结转	截至回函日的销售合同金额（万）	订单执行金额（万）	期末存货跌价准备金额（万）
第一名	**建设项目	1,813.98	4,167.00	2023 年	硬件	2023 年	按合同约定支付	尚未达到验收状态故未结转	2,916.90	预计 2024 年进行验收	0.00
第二名	**设备采购项目	995.30	1,874.48	2022 年	硬件	2023 年	按合同约定支付	尚未达到验收状态故未结转	0.00	预计 2024 年验收	0.00

截至 2022 年 12 月 31 日，公司根据《企业会计准则第 4 号——公允价值计量》第五八条规定，

(三) 结合生产销售模式、在手订单、期后销售情况等因素, 说明存货余额大幅下降的原因, 量化说明存货大幅下降与各主营业务在手订单的匹配情况。

公司存货变动与在手订单覆盖率情况如下:

单位: 万元

分类	截至 2023 年 12 月 31 日			截至 2022 年 12 月 31 日			变动金额			变动比例		
	网资管理	网络安全	合计	网资管理	网络安全	合计	网资管理	网络安全	合计	网资管理	网络安全	合计
存货账面余额	7,678.74	8,401.27	16,080.01	17,358.05	6,482.79	23,840.84	-9,679.31	1,918.48	-7,760.83	-55.76%	29.59%	-32.55%
其中:												
库存商品账面余额	1,101.98	1,578.80	2,680.78	1,181.66	1,349.52	2,531.18	-79.68	229.28	149.60	-6.74%	16.99%	5.91%
发出商品账面余额	5,767.12	6,485.99	12,253.11	13,322.30	4,161.77	17,484.07	-7,555.18	2,324.22	-5,230.96	-56.71%	55.85%	-29.92%
合同履约成本账面余额	716.83	336.48	1,053.31	2,749.17	971.50	3,720.67	-2,032.34	-635.02	-2,667.36	-73.93%	-65.36%	-71.69%
在手订单	11,390.27	28,324.98	39,715.25	13,500.42	22,654.15	36,154.57	-2,110.15	5,670.83	3,560.68	-15.63%	25.03%	9.85%

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司存货余额为 16,080.01 万元, 2022 年末为 23,840.84 万元, 同比减少 32.55%; 2023 年末在手订单为 39,715.25 万元, 2022 年末在手订单为 36,154.57 万元, 同比增加 9.85%。公司的业务分为网资管理业务与网络安全业务, 存货余额大幅下降的情况主要出现在网资管理业务。网资管理业务报告期末存货余额同比下

[illegible]

主要原因如下:

(1) 2023 年度公司加强对发出商品特别是无合同借货的管理，严格控制对借货的

8.48	0.85	**升级改造一阶段工程	CU 软件开发升级及系统集成	1-2 年	按组合计提坏账准备	10%
45.93	2.30	**升级改造二阶段工程	网络安全设备、数据安全设备	1 年以内	按组合计提坏账准备	5%
8.64	0.43	**配套系统软件开发	系统软件开发	1 年以内	按组合计提坏账准备	5%
0.562.67	762.22					

[illegible]

合作方式、已合作时间长短等因素，对不同类型客户采取差异化的信用政策。根据不同情形明确约定每笔款项的付款条件、金额和付款期限，并约定一定比例的预付款。预



账龄	应收账款预期信用损失率(%)
2至3年(含3年)	30.00
3年以上	100.00

公司对应收账款余额前五名的客户交易形成的应收账款余额按照账龄组合计算的预期信用损失率*逾期账龄天数计算应收账款坏账准备,计提依据充分。

结合行业特点,公司就应收账款坏账准备计提情况与同行业可比公司进行了对比,经对比分析,公司2023年度应收账款的坏账计提较谨慎,计提比例处于同行业的较高水平。具体情况如下:

2023年末应收账款情况			
客户名称	应收账款余额	坏账准备	坏账计提比例
上海XX有限公司	10,291.38	1,015.11	9.86%
浙江XX股份有限公司	8,500.00	850.00	10.00%
江苏XX集团有限公司	7,200.00	720.00	10.00%
广东XX股份有限公司	6,000.00	600.00	10.00%
山东XX有限公司	5,000.00	500.00	10.00%
河南XX股份有限公司	4,000.00	400.00	10.00%
湖北XX集团有限公司	3,000.00	300.00	10.00%
湖南XX股份有限公司	2,000.00	200.00	10.00%
四川XX有限公司	1,500.00	150.00	10.00%
福建XX股份有限公司	1,000.00	100.00	10.00%
江西XX集团有限公司	800.00	80.00	10.00%
安徽XX股份有限公司	600.00	60.00	10.00%
山西XX有限公司	400.00	40.00	10.00%
陕西XX股份有限公司	200.00	20.00	10.00%
甘肃XX集团有限公司	100.00	10.00	10.00%
宁夏XX股份有限公司	50.00	5.00	10.00%
内蒙古XX有限公司	30.00	3.00	10.00%
新疆XX股份有限公司	20.00	2.00	10.00%
西藏XX集团有限公司	10.00	1.00	10.00%
青海XX股份有限公司	5.00	0.50	10.00%
海南XX有限公司	2.00	0.20	10.00%
四川XX股份有限公司	1.00	0.10	10.00%
重庆XX集团有限公司	0.50	0.05	10.00%
贵州XX股份有限公司	0.20	0.02	10.00%
云南XX有限公司	0.10	0.01	10.00%
广西XX股份有限公司	0.05	0.005	10.00%
广东XX集团有限公司	0.02	0.002	10.00%
福建XX股份有限公司	0.01	0.001	10.00%
浙江XX有限公司	0.005	0.0005	10.00%
江苏XX股份有限公司	0.002	0.0002	10.00%
上海XX集团有限公司	0.001	0.0001	10.00%
合计	10,291.38	1,015.11	9.86%

客户名称	本期应收账款收回或转回金额（万元）	应收账款发生时间	账龄	本期坏账准备收回或转回金额（万元）	坏账准备计提时间	回款情况	坏账准备转回或收回的理由
第一名	175.33	2019 年	3 年以上	175.33	2019 年-2023 年	175.33	款项已收回
第二名	296.51	2018 年/2019 年/2021 年	1-2 年，3 年以上	148.62	2018 年-2023 年	296.51	款项已收回
第三名	814.94	2021 年	1-2 年	81.49	2021 年-2023 年	814.94	款项已收回
第四名	62.30	2019 年	3 年以上	62.30	2019 年-2023 年	62.30	款项已收回
第五名	59.73	2019 年	3 年以上	59.73	2019 年-2023 年	59.73	款项已收回
第六名	165.00	2020 年	2-3 年	49.50	2020 年-2023 年	165.00	款项已收回
第七名	48.00	2017 年	3 年以上	48.00	2017 年-2023 年	48.00	款项已收回
第八名	46.10	2018 年	3 年以上	46.10	2018 年-2023 年	46.10	款项已收回
第九名	42.90	2018 年	3 年以上	42.90	2018 年-2023 年	42.90	款项已收回
第十名	39.59	2019 年	3 年以上	39.59	2019 年-2023 年	39.59	款项已收回
合计	1,750.40			753.56		1,750.40	

2、应收账款核销情况说明

公司 2023 年度核销的应收账款坏账准备金额合计 283.35 万元，核销理由主要系预计无法收回，共涉及 33 个客户。因客户数量较多，选取核销的应收账款坏账准备前十大客户进行列示，其合计核销的坏账准备合计 220.11 万元，占 2023 年度总金额的 77.68%，

客户名称	本期应收账款核销金额（万元）	应收账款发生时间	账龄	本期坏账准备核销金额（万元）	坏账准备计提时间	核销理由
第一名	49.00	2018 年	3 年以上	49.00	2018 年-2023 年	预计无法收回
第 名	37.46	2016 年-2017 年	3 年以上	37.46	2016 年-2023 年	预计无法收回
第一名	33.33	2022 年	3 年以上	33.33	2022 年-2023 年	预计无法收回

第四名	24.00	2016 年	3 年以上	24.00	2016 年-2022 年	预计无法收回
第五名	19.00	2015 年	3 年以上	19.00	2015 年-2022 年	预计无法收回
第六名	18.21	2017-2018 年	3 年以上	18.21	2017 年-2023 年	预计无法收回
第七名	17.33	2015 年	3 年以上	17.33	2015 年-2023 年	预计无法收回
第八名	10.88	2020 年	3 年以上	10.88	2020 年-2023 年	预计无法收回
第九名	10.50	2016 年	3 年以上	10.50	2016 年-2023 年	预计无法收回
第十名	6.08	2018 年	3 年以上	6.08	2018 年-2023 年	预计无法收回
合计	220.11			220.11		

问题五、年报显示，你公司报告期末预付款项金额为 3395.7 万元，其中向前十

服务未能按预期支付的预付账款进行清理并寻求供应商退回 预付账款前二十日未挂账

[illegible]

经核查，预付账款形成主要系网络安全业务板块的系统集成项目。在系统集成业务

This image shows a single page from a musical manuscript book. It features five horizontal staves, each consisting of two parallel lines. The top staff has some faint, illegible markings at its beginning, possibly indicating a key signature or time signature. The rest of the page is blank, with no notes or other musical notation visible.



公司承建的项目合同总金额为 4,167.00 万元。其中涉及软件支撑平台的内容由预付

对象一进行提供,金额为 830.00 万元。公司对预付对象一约定的首期款的付款条件如下:

1. 乙方在收到甲方支付的款项后,应立即开始工作,并应在收到款项之日起 10 个工作日内

等额发票后 15 个工作日内,支付合同总金额的 70%。公司已收到客户方的项目首期款。

[illegible]

显示,近三年行业总体保持增长态势,但增速持续放缓。我国经济恢复呈现波浪式发展、曲折中前进的过程。政府和企业共同努力,全力复工复产,产业链供应链逐步恢复,经济运行总体平稳,经济恢复呈现波浪式发展、曲折中前进的过程。

3、亚鸿世纪业绩变动的情况及具体原因

项目	2023 年度	2022 年度	变动比例
营业收入	312,755,541.41	285,705,642.79	18.02%
营业成本	158,464,288.76	175,340,425.12	-9.62%
销售费用	92,334,326.35	75,144,642.80	22.88%
管理费用	34,771,711.45	27,781,274.33	25.16%
净利润	-68,611,606.38	-12,622,098.42	-443.58%

亚鸿世纪 2023 年实现营业收入 31,275.55 万元，较上年同期下降 18.93%，实现净

[REDACTED]

[REDACTED]

同期内右转十幅度的下降 而通社对业绩下降符合该国当前经济状况 而通社对业绩

1
 2
 3
 4
 5
 6
 7
 8
 9
 10
 11
 12
 13
 14
 15
 16
 17
 18
 19
 20
 21
 22
 23
 24
 25
 26
 27
 28
 29
 30
 31
 32
 33
 34
 35
 36
 37
 38
 39
 40
 41
 42
 43
 44
 45
 46
 47
 48
 49
 50
 51
 52
 53
 54
 55
 56
 57
 58
 59
 60
 61
 62
 63
 64
 65
 66
 67
 68
 69
 70
 71
 72
 73
 74
 75
 76
 77
 78
 79
 80
 81
 82
 83
 84
 85
 86
 87
 88
 89
 90
 91
 92
 93
 94
 95
 96
 97
 98
 99
 100
 101
 102
 103
 104
 105
 106
 107
 108
 109
 110
 111
 112
 113
 114
 115
 116
 117
 118
 119
 120
 121
 122
 123
 124
 125
 126
 127
 128
 129
 130
 131
 132
 133
 134
 135
 136
 137
 138
 139
 140
 141
 142
 143
 144
 145
 146
 147
 148
 149
 150
 151
 152
 153
 154
 155
 156
 157
 158
 159
 160
 161
 162
 163
 164
 165
 166
 167
 168
 169
 170
 171
 172
 173
 174
 175
 176
 177
 178
 179
 180
 181
 182
 183
 184
 185
 186
 187
 188
 189
 190
 191
 192
 193
 194
 195
 196
 197
 198
 199
 200
 201
 202
 203
 204
 205
 206
 207
 208
 209
 210
 211
 212
 213
 214
 215
 216
 217
 218
 219
 220
 221
 222
 223
 224
 225
 226
 227
 228
 229
 230
 231
 232
 233
 234
 235
 236
 237
 238
 239
 240
 241
 242
 243
 244
 245
 246
 247
 248
 249
 250
 251
 252
 253
 254
 255
 256
 257
 258
 259
 260
 261
 262
 263
 264
 265
 266
 267
 268
 269
 270
 271
 272
 273
 274
 275
 276
 277
 278
 279
 280
 281
 282
 283
 284
 285
 286
 287
 288
 289
 290
 291
 292
 293
 294
 295
 296
 297
 298
 299
 300
 301
 302
 303
 304
 305
 306
 307
 308
 309
 310
 311
 312
 313
 314
 315
 316
 317
 318
 319
 320
 321
 322
 323
 324
 325
 326
 327
 328
 329
 330
 331
 332
 333
 334
 335
 336
 337
 338
 339
 340
 341
 342
 343
 344
 345
 346
 347
 348
 349
 350
 351
 352
 353
 354
 355
 356
 357
 358
 359
 360
 361
 362
 363
 364
 365
 366
 367
 368
 369
 370
 371
 372
 373
 374
 375
 376
 377
 378
 379
 380
 381
 382
 383
 384
 385
 386
 387
 388
 389
 390
 391
 392
 393
 394
 395
 396
 397
 398
 399
 400
 401
 402
 403
 404
 405
 406
 407
 408
 409
 410
 411
 412
 413
 414
 415
 416
 417
 418
 419
 420
 421
 422
 423
 424
 425
 426
 427
 428
 429
 430
 431
 432
 433
 434
 435
 436
 437
 438
 439
 440
 441
 442
 443
 444
 445
 446
 447
 448
 449
 450
 451
 452
 453
 454
 455
 456
 457
 458
 459
 460
 461
 462
 463
 464
 465
 466
 467
 468
 469
 470
 471
 472
 473
 474
 475
 476
 477
 478
 479
 480
 481
 482
 483
 484
 485
 486
 487
 488
 489
 490
 491
 492
 493
 494
 495
 496
 497
 498
 499
 500
 501
 502
 503
 504
 505
 506
 507
 508
 509
 510
 511
 512
 513
 514
 515
 516
 517
 518
 519
 520
 521
 522
 523
 524
 525

確性 商業統計學 會計學 公法 人理科學

3. 结合前述情况说明 2023 年度审计报告中保留意见所涉及的事项对 2022 年财

务报表的影响是否具有广泛性，出具保留意见的依据是否充分、恰当，是否存
在“以保留意见代替无保留意见”“于洗责三意见的情形，

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号——会在审计报告中发表非无保留意见》

(2019 修订) 第五条规定，根据注册会计师的判断，对财务报表的影响是否具有广泛性，

后结转情况、验收报告、期后回款资料等。我们对上述 1,035.66 万元的发出商品获取了充分、适当的审计证据。因此，2022 年度财务报表的保留意见可以消除。我们已严格

按照审计准则履行审计程序，审计证据的获取是充分、恰当的。

(三) 针对问题 3-6 进行核查并发表明确意见，其中重点核查应收账款坏账准备的准确性、商誉减值准备计提的充分性、合理性等。

年审会计师回复：

针对问题 3，我们主要执行了以下审计程序：

(1) 了解、评估及测试公司与存货发出、成本结转、期末存货跌价准备计提等相关的关键内部控制，评价这些控制的设计合理性，确定其是否得到执行；

(2) 获取发出商品明细表，抽取样本，检查对应的入库记录、采购合同、采购发票、

[REDACTED]

(1) 获取公司关于应收账款坏账准备计提政策，结合公司客户、业务性质、同行业对比等，根据企业会计准则评价公司应收账款坏账计提政策的合理性；

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充

分识别已发生减值的项目；

(3) 检查应收账款账龄分析表，复核了公司报告期末应收账款按组合计提坏账准备。

[REDACTED]

[REDACTED]

复核坏账准备计算是准确；

(4) 重点了解一年以上的大额应收账款对应的项目进度，通过查验销售合同，了解客户信用政策和货款结算周期，结合项目实际进度分析应收账款账龄的合理性；

(5) 检查一年以上主要客户的性质，了解未回款的原因是否存在异常情况；

(5) 访谈公司业务部、财务部等了解公司与供应商的业务合作情况、业务模式、

(7) 检查预付款项期后结转情况，关注期后是否收到货物。获取采购合同、期后入库单、采购发票及结算单据。

[illegible]