

银亿股份有限公司关于公司股票可能被实施退市风险警示的风险提示公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。
特别提示:
公司股票可能被实施“退市风险警示”的特别处理。
一、可能被实施退市风险警示的主要原因
因公司2018年度经审计的归属于上市公司股东的净利润为负值,且公司于2020年4月30日披露的2019年度主要经营业绩(公告编号:2020-028),未经公司财务部初步测算预计公司2019年度实现归属于上市公司股东的净利润仍为负值。
若公司于2019年度经审计的归属于上市公司股东的净利润为负值,将触及《深圳证券交易所股票上市规则》第13.2.1条“(一)最近两个会计年度经审计的净利润连

续为负值或者追溯重述导致最近两个会计年度净利润连续为负值”规定的情形,公司股票将在经审计的2019年度报告披露后被实施退市风险警示。
二、股票种类简称、证券代码以及可能被实施退市风险警示的起始日
(一)股票种类:A股
(二)股票代码:000981
(三)可能被实施退市风险警示前的股票简称:ST银亿
(四)可能被实施退市风险警示前的公告编号:2019年年度报告预计将于2020年6月20日披露,若公司于2019年度经审计的归属于上市公司股东的净利润为负值,公司股票将在经审计的2019年年度报告披露后被实施退市风险警示。(五)可能被实施退市风险警示公司股票涨跌幅限制:5%

三、可能被实施退市风险警示的有关风险提示
若公司2019年度经审计的归属于上市公司股东的净利润为负值,根据《深圳证券交易所股票上市规则》第13.2.1条“(一)最近两个会计年度经审计的净利润连续为负值或者因追溯重述导致最近两个会计年度净利润连续为负值”规定的情形,公司股票将在经审计的2019年年度报告披露后被实施退市风险警示,实施退市风险警示后公司股票日涨跌幅限制仍为5%。敬请广大投资者注意投资风险。
公司经审计的2019年年度报告预计于2020年6月20日披露,具体财务数据将以公司正式披露的经审计的2019年年度报告为准,公司相关信息均以巨潮资讯网及指定信息披露媒体上发布的公告为准,敬请广大投资者注意投资风险。
四、可能被实施退市风险警示期间公司接受投资者咨询的主要方式

公司股票可能被实施退市风险警示期间,公司将通过电话、邮件、互动易等方式接受投资者的咨询,并在不违反内幕信息保密制度等规定的前提下,安排相关人员及时回应投资者的问询。
公司接受投资者咨询的主要方式如下:
1.联系电话:0574-87653687
2.电子邮箱:000981@chinayes.com.cn
3.联系地址:浙江省宁波市江北区人民路132号银亿外滩大厦6楼
特此公告。
银亿股份有限公司董事会
二〇二〇年五月三十日

银亿股份有限公司关于监事辞职的公告

本公司及监事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。
近日,银亿股份有限公司(以下简称“公司”)监事会收到公司监事张保柱先生提交的书面辞职报告。张保柱先生因个人原因申请辞去公司监事职务,辞职后不在公司担任任何职务。

根据法律法规、规范性文件及《公司法》等有关规定,张保柱先生辞职后不导致公司监事会成员低于法定最低人数及职工代表监事比例低于三分之一的情形,不影响公司监事会的正常工作。张保柱先生的辞职报告自送达公司监事会之日起生效。公司将依据有关法律法规和《公司章程》的规定履行相应程序,尽快完成监事的补选工作,并及时履行信息披露义务。

截至本公告披露日,张保柱先生未直接持有公司股份,其认缴出资额宁波维泰联合企业(有限合伙)(以下简称“宁波维泰”)1,050万元(出资比例12.73%)且宁波维泰持有本公司9,685,098股(占公司总股本的0.24%)。故张保柱先生持有宁波维泰持有本公司1,232,658股(占公司总股本的0.03%)。宁波维泰通过持有本公司股份将严格按照《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关法律、法

规及在重大资产重组中的相关承诺履行。
公司监事会对张保柱先生在任职期间为公司做出的贡献表示衷心的感谢。
特此公告。
银亿股份有限公司监事会
二〇二〇年五月三十日

广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司关于特定股东股份减持计划的预披露公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
特别提示:
本公司及董事会全体成员保证公告内容与信息披露义务人提供的信息一致。
持本公司股份7,426,745股(占本公司总股本的4.78%)的股东魏来金计划自本公告发布之日起三个交易日后的六个月内,通过集中竞价交易、大宗交易、协议转让等合法方式合计减持公司股份不超过7,426,745股(不超过公司总股本的4.78%)。
广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司(以下简称“公司”)董事会于2020年5月28日收到股东魏来金的《股份减持计划告知函》,现将有关情况公告如下:

3.减持期间:自减持计划公告之日起三个交易日后的六个月内;
4.减持方式:集中竞价交易、大宗交易、协议转让等合法方式,其中通过集中竞价交易减持的股份数量在任意连续九十个自然日内不超过公司股份总数的百分之二;通过大宗交易减持的股份数量在任意连续九十个自然日内不超过公司股份总数的百分之二;
5.拟减持股份数量及比例:不超过7,426,745股,即不超过公司总股本的4.78%;(若此减持期间公司有派送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的,则减持数量将相应进行调整);
6.减持价格区间:根据减持时市场价格及交易方式确定;
(二)本次拟减持事项与相关股东此前已披露的意向、承诺一致
魏来金在公司《首次公开发行股票招股说明书》中作出减持相关承诺如下:
1.自公司在首次公开发行股票并上市之日起二十个月内,不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的上市前已发行的公司股份,也不由公司回购该等股份。
2.作为本次发行上市承诺人,在上述承诺的限售期满后,在公司担任董事期间,将向公司申报其直接或间接持有的公司股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份比例不超过其直接或间接所持公司股份总数的25%,自离职后半年内不转让其直接或间接持有的公司股份,自申报离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份不得超过其直接或间接持有的公司股份总数的50%。除公司进行权益分派等导致其直接或间接持有本公司股份发生变化的,仍应遵守上述规定。

3.作为时任董事同时承诺,直接或间接所持公司股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价。公司股票上市后六个月内内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后六个月期末收盘价低于发行价,其直接或间接持有的公司股票锁定期自动延长六个月。若公司股票在此期间发生除权、除息的,发行价格将作相应调整。其不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。
4.本人直接、间接持有的本次公开发行股票在承诺的锁定期满后减持的,将提前三个交易日向公司提交减持原因、减持数量、本次减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明,并由公司在减持前三个交易日予以公告。对于本人直接、间接持有的本次公开发行的公司股份,本人将严格遵守已做出的关于所持公司股份锁定期及自愿限售的承诺,在锁定期内不予以出售;如本人在上述锁定期后两年内减持本人直接、间接持有的本次公开发行的公司股份,每年转让的股份不超过本人持有的公司股份的25%,且减持价格不低于本次发行的发行价,如公司首次公开发行股票上市上述减持公告之日公司发生过增发、送股、资本公积转增股本等权益变动事项的,发行价格应相应调整;同时,作为董事的股东本人承诺,本人不因职务变更、离职等原因,而放弃履行上述承诺。
5.本人如未履行上述承诺出售股票,应当将部分出售股票所取得的收益,上缴公司所有;如本人未上缴上述出售股票所得收益归公司所有,公司可扣留本人本年薪酬及以后年度现金分红直至履行上述上述的承诺。
截至本公告日,魏来金严格遵守了上述承诺,未出现违反上述承诺的情况。
三、其他事项说明

1.魏来金曾任公司董事,于2017年6月7日因任期届满离任。
2.本次减持计划的实施不会导致公司控制权发生变化,不会对公司治理结构及持续经营产生影响。
3.本次减持计划不存在违反《证券法》、《上市公司收购管理办法》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件及深圳证券交易所业务规则的规定。魏来金承诺,在按照本计划减持股份期间,严格遵守《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件的确定。
四、相关风险提示
本次减持计划的实施具有不确定性,股东魏来金将根据市场行情、公司股价情况等因定是否实施本次股份减持计划。因此,本次减持计划存在减持时间、数量和减持价格的不确定性,也存在是否按期实施完成的不确定性。
五、备查文件
股东魏来金出具的《股份减持计划告知函》
特此公告。
广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司
董事会
二〇二〇年五月三十日

广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司关于董事会、监事会延期换届的提示性公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司(以下简称“公司”)第二届董事会、监事会将于2020年6月5日届满,鉴于公司新一届董事会董事候选人及监事会监事

候选人提名工作尚未完成,为确保公司董事会、监事会工作的连续性和稳定性,公司董事会、监事会决定延期进行。同时,公司第二届董事会各专门委员会和高级管理人员的任期相应顺延。在公司董事会、监事会换届选举完成之前,公司第二届董事会成员、监事会成

员、董事会各专门委员会成员及高级管理人员将严格按照相关法律法规和《公司章程》履行职责,继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。公司董事会、监事会延期换届不影响公司正常运营。
公司将积极推进董事会、监事会的换届工作,并及时履行相应的信息披露义务。

特此公告。
广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司
董事会
二〇二〇年五月三十日

华讯方舟股份有限公司关于解除违规担保事项的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
2020年5月19日,华讯方舟股份有限公司(以下简称“公司”)披露了《关于公司及关联方违规对外担保的公告》(2020-029)、《关于重大诉讼的公告》(2020-028);公司于2020年3月16日收到中国国际仲裁院发出的《仲裁通知》(2019)京国仲协外发7319号,申请天津投资咨询有限公司(DINKORINVESTMENTLIMITED)(以下简称“天投投资”)于2019年12月3日提交了关于公司控股股东华讯方舟技术有限公司(以下简称“华讯科技”)与天投投资之间买卖合同纠纷案的仲裁申请,其中公司涉嫌提供对外违规担保,可能需要公司承担连带担保责任的金额达到498,137,049.16元,占公司最近一年经审计净资产50.09%。

员、董事会各专门委员会成员及高级管理人员将严格按照相关法律法规和《公司章程》履行职责,继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。公司董事会、监事会延期换届不影响公司正常运营。
公司将积极推进董事会、监事会的换届工作,并及时履行相应的信息披露义务。

程序规定》第二十条的规定,决定终止对公司行政许可证申请的审查。
特此公告。
北京利尔高温材料股份有限公司
董事会
二〇二〇年五月三十日

特此公告。
广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司
董事会
二〇二〇年五月三十日

北京利尔高温材料股份有限公司关于收到《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》的公告

北京利尔高温材料股份有限公司(以下简称“公司”)于2020年4月16日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于撤回公司非公开发行股票事项相关申请文件的议案》,同意公司向中国证监会申请撤回本次非公开发行股票事项相关申请材料,具体内容详见2020年4月17日公司刊登在指定信息披露媒体(中国证券报)、《证券时报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于撤回公司非公开发行股票事项相关申请文件的公告》(公告编号:2020-025)。
2020年5月29日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》(2020)47号,中国证监会根据《中国证券监督管理委员会行政许可实施

程序规定》第二十条的规定,决定终止对公司行政许可申请的审查。
特此公告。
北京利尔高温材料股份有限公司
董事会
二〇二〇年五月三十日

北京利尔高温材料股份有限公司
董事会
二〇二〇年五月三十日

北京利尔高温材料股份有限公司
董事会
二〇二〇年五月三十日

【上接 C35 版】
前五大供应商发函金额与采购额存在差异是因为供应商 2 部分发函是由于公司业务主体的变更,海金汇科技股份有限公司与供应商的采购业务自 2019 年 6 月转移至高联重工供应链分公司,海金汇科技股份有限公司账面无余额,我们未将其本期交易额入账。

【回复】
一、公司应收账款坏账计提政策
本公司对于以摊余成本计量的金融资产,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等,以预期信用损失为基础确认损失准备。预期信用损失的计量本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,确认预期信用损失。

【回复】
一、公司对公司的说明进行了核查,核查程序主要包括:查看前五名供应商的合同及约定条款,了解预付款产生的背景,通过公开信息查看供应商的股东及主要人员信息核实是否存在关联方,查看期后供应商的结转情况等。通过执行上述程序我们未发现公司实际控制人及关联方通过预付款变相占用上市公司资金的情况。
6. 报告期内,你公司单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款账面余额 3,448.7 万元,本期计提坏账准备 1,352.83 万元,计提比例为 39.24%。按组合计提坏账准备的应收账款账面余额 106,993.57 万元,本期计提坏账准备 547.30 万元,计提比例为 0.5%。请你公司:(1)结合上述应收账款交易对手主要财务数据,补充说明单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备的计提依据,计提是否充分;(2)结合期后应收账款回款情况,补充说明按组合计提坏账准备的充分性。请年审会计师核查并发表意见。

【回复】
一、公司对公司的说明进行了核查,核查程序主要包括:了解公司的坏账比例计提政策,并与同行业上市公司对比;了解公司单项计提坏账准备的客户的背景,通过公开信息查询客户的信息,核实公司坏账准备计提的是否充分;查看期后应收账款回款情况等。通过执行上述程序我们未发现公司坏账准备计提不充分。
7. 报告期内,你公司其他应收款账目中应收账款余额 2 亿元。此外,报告期内,你公司处于第二阶段(已发生信用减值)的其他应收款计提 5,273 万元坏账准备。请你公司补充说明:(1)退款支付是否具备商业实质,退款原因,相关支付是否构成关联方非经营性资金占用,截至目前的回款情况。(2)第三阶段(已发生信用减值)的其他应收款坏账准备计提的依据及合理性;对款项性质、收款方、是否具备商业实质、期后回款情况等。请年审会计师核查并发表意见。

【回复】
一、公司对公司的说明进行了核查,核查程序主要包括:检查销售与收款循环内部控制,并测试关键内部控制运行的有效性;
①了解和评估与收入确认相关的内部控制设计,并测试关键内部控制运行的有效性;
②审阅销售合同、识别与销售所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评估公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定;
③采用同样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件,核对发票、销售合同、验收单以及银行回单等,以评价收入确认的真实性与准确性;
④对公司成本核算过程进行测算,核对成本核算是否准确;
⑤结合存货监盘程序,检查被审计单位在资产负债表日前的存货入库资料(入库单);
⑥通过国家企业信用信息公示系统查询企业工商信息,核实是否存在异常;
⑦对主要客户及供应商本期的交易金额、期末余额实施函证程序;
⑧对营业收入、营业成本执行细节测试、穿行测试以及截止测试。

【回复】
一、公司对公司的说明进行了核查,核查程序主要包括:检查销售与收款循环内部控制,并测试关键内部控制运行的有效性;
①了解和评估与收入确认相关的内部控制设计,并测试关键内部控制运行的有效性;
②审阅销售合同、识别与销售所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评估公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定;
③采用同样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件,核对发票、销售合同、验收单以及银行回单等,以评价收入确认的真实性与准确性;
④对公司成本核算过程进行测算,核对成本核算是否准确;
⑤结合存货监盘程序,检查被审计单位在资产负债表日前的存货入库资料(入库单);
⑥通过国家企业信用信息公示系统查询企业工商信息,核实是否存在异常;
⑦对主要客户及供应商本期的交易金额、期末余额实施函证程序;
⑧对营业收入、营业成本执行细节测试、穿行测试以及截止测试。

【回复】
一、公司对公司的说明进行了核查,核查程序主要包括:检查销售与收款循环内部控制,并测试关键内部控制运行的有效性;
①了解和评估与收入确认相关的内部控制设计,并测试关键内部控制运行的有效性;
②审阅销售合同、识别与销售所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评估公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定;
③采用同样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件,核对发票、销售合同、验收单以及银行回单等,以评价收入确认的真实性与准确性;
④对公司成本核算过程进行测算,核对成本核算是否准确;
⑤结合存货监盘程序,检查被审计单位在资产负债表日前的存货入库资料(入库单);
⑥通过国家企业信用信息公示系统查询企业工商信息,核实是否存在异常;
⑦对主要客户及供应商本期的交易金额、期末余额实施函证程序;
⑧对营业收入、营业成本执行细节测试、穿行测试以及截止测试。

【回复】
一、公司对公司的说明进行了核查,核查程序主要包括:检查销售与收款循环内部控制,并测试关键内部控制运行的有效性;
①了解和评估与收入确认相关的内部控制设计,并测试关键内部控制运行的有效性;
②审阅销售合同、识别与销售所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评估公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定;
③采用同样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件,核对发票、销售合同、验收单以及银行回单等,以评价收入确认的真实性与准确性;
④对公司成本核算过程进行测算,核对成本核算是否准确;
⑤结合存货监盘程序,检查被审计单位在资产负债表日前的存货入库资料(入库单);
⑥通过国家企业信用信息公示系统查询企业工商信息,核实是否存在异常;
⑦对主要客户及供应商本期的交易金额、期末余额实施函证程序;
⑧对营业收入、营业成本执行细节测试、穿行测试以及截止测试。

【回复】
一、公司对公司的说明进行了核查,核查程序主要包括:检查销售与收款循环内部控制,并测试关键内部控制运行的有效性;
①了解和评估与收入确认相关的内部控制设计,并测试关键内部控制运行的有效性;
②审阅销售合同、识别与销售所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评估公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定;
③采用同样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件,核对发票、销售合同、验收单以及银行回单等,以评价收入确认的真实性与准确性;
④对公司成本核算过程进行测算,核对成本核算是否准确;
⑤结合存货监盘程序,检查被审计单位在资产负债表日前的存货入库资料(入库单);
⑥通过国家企业信用信息公示系统查询企业工商信息,核实是否存在异常;
⑦对主要客户及供应商本期的交易金额、期末余额实施函证程序;
⑧对营业收入、营业成本执行细节测试、穿行测试以及截止测试。

【回复】
一、公司对公司的说明进行了核查,核查程序主要包括:检查销售与收款循环内部控制,并测试关键内部控制运行的有效性;
①了解和评估与收入确认相关的内部控制设计,并测试关键内部控制运行的有效性;
②审阅销售合同、识别与销售所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评估公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定;
③采用同样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件,核对发票、销售合同、验收单以及银行回单等,以评价收入确认的真实性与准确性;
④对公司成本核算过程进行测算,核对成本核算是否准确;
⑤结合存货监盘程序,检查被审计单位在资产负债表日前的存货入库资料(入库单);
⑥通过国家企业信用信息公示系统查询企业工商信息,核实是否存在异常;
⑦对主要客户及供应商本期的交易金额、期末余额实施函证程序;
⑧对营业收入、营业成本执行细节测试、穿行测试以及截止测试。

【回复】
一、公司对公司的说明进行了核查,核查程序主要包括:检查销售与收款循环内部控制,并测试关键内部控制运行的有效性;
①了解和评估与收入确认相关的内部控制设计,并测试关键内部控制运行的有效性;
②审阅销售合同、识别与销售所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评估公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定;
③采用同样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件,核对发票、销售合同、验收单以及银行回单等,以评价收入确认的真实性与准确性;
④对公司成本核算过程进行测算,核对成本核算是否准确;
⑤结合存货监盘程序,检查被审计单位在资产负债表日前的存货入库资料(入库单);
⑥通过国家企业信用信息公示系统查询企业工商信息,核实是否存在异常;
⑦对主要客户及供应商本期的交易金额、期末余额实施函证程序;
⑧对营业收入、营业成本执行细节测试、穿行测试以及截止测试。

【回复】
一、公司对公司的说明进行了核查,核查程序主要包括:检查销售与收款循环内部控制,并测试关键内部控制运行的有效性;
①了解和评估与收入确认相关的内部控制设计,并测试关键内部控制运行的有效性;
②审阅销售合同、识别与销售所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评估公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定;
③采用同样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件,核对发票、销售合同、验收单以及银行回单等,以评价收入确认的真实性与准确性;
④对公司成本核算过程进行测算,核对成本核算是否准确;
⑤结合存货监盘程序,检查被审计单位在资产负债表日前的存货入库资料(入库单);
⑥通过国家企业信用信息公示系统查询企业工商信息,核实是否存在异常;
⑦对主要客户及供应商本期的交易金额、期末余额实施函证程序;
⑧对营业收入、营业成本执行细节测试、穿行测试以及截止测试。

Table with 5 columns: 名称, 账面余额, 坏账准备, 计提比例, 计提理由. Rows include 青岛腾龙汽车汽车配件有限公司, 海神世纪(青岛)精密制品有限公司, 合计.

Table with 5 columns: 账龄, 应收账款计提比例(%), 其他应收款计提比例(%). Rows include 1年以内(含1年), 1-2年(含2年), 2-3年(含3年), 3年以上.

Table with 5 columns: 项目, 2019年末应收账款余额, 2020年1季度新增应收账款金额, 2020年1季度回款金额, 2020年1季度末应收账款余额. Rows include 组合计提, 小计.

Table with 5 columns: 款项性质, 金额, 核算内容, 备注. Rows include 往来账款, 押金、保证金, 保险赔款及代垫款项, 合计.

【回复】
一、公司对公司的说明进行了核查,核查程序主要包括:检查销售与收款循环内部控制,并测试关键内部控制运行的有效性;
①了解和评估与收入确认相关的内部控制设计,并测试关键内部控制运行的有效性;
②审阅销售合同、识别与销售所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评估公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定;
③采用同样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件,核对发票、销售合同、验收单以及银行回单等,以评价收入确认的真实性与准确性;
④对公司成本核算过程进行测算,核对成本核算是否准确;
⑤结合存货监盘程序,检查被审计单位在资产负债表日前的存货入库资料(入库单);
⑥通过国家企业信用信息公示系统查询企业工商信息,核实是否存在异常;
⑦对主要客户及供应商本期的交易金额、期末余额实施函证程序;
⑧对营业收入、营业成本执行细节测试、穿行测试以及截止测试。

【回复】
一、公司对公司的说明进行了核查,核查程序主要包括:检查销售与收款循环内部控制,并测试关键内部控制运行的有效性;
①了解和评估与收入确认相关的内部控制设计,并测试关键内部控制运行的有效性;
②审阅销售合同、识别与销售所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评估公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定;
③采用同样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件,核对发票、销售合同、验收单以及银行回单等,以评价收入确认的真实性与准确性;
④对公司成本核算过程进行测算,核对成本核算是否准确;
⑤结合存货监盘程序,检查被审计单位在资产负债表日前的存货入库资料(入库单);
⑥通过国家企业信用信息公示系统查询企业工商信息,核实是否存在异常;
⑦对主要客户及供应商本期的交易金额、期末余额实施函证程序;
⑧对营业收入、营业成本执行细节测试、穿行测试以及截止测试。

【回复】
一、公司对公司的说明进行了核查,核查程序主要包括:检查销售与收款循环内部控制,并测试关键内部控制运行的有效性;
①了解和评估与收入确认相关的内部控制设计,并测试关键内部控制运行的有效性;
②审阅销售合同、识别与销售所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评估公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定;
③采用同样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件,核对发票、销售合同、验收单以及银行回单等,以评价收入确认的真实性与准确性;
④对公司成本核算过程进行测算,核对成本核算是否准确;
⑤结合存货监盘程序,检查被审计单位在资产负债表日前的存货入库资料(入库单);
⑥通过国家企业信用信息公示系统查询企业工商信息,核实是否存在异常;
⑦对主要客户及供应商本期的交易金额、期末余额实施函证程序;
⑧对营业收入、营业成本执行细节测试、穿行测试以及截止测试。

【回复】
一、公司对公司的说明进行了核查,核查程序主要包括:检查销售与收款循环内部控制,并测试关键内部控制运行的有效性;
①了解和评估与收入确认相关的内部控制设计,并测试关键内部控制运行的有效性;
②审阅销售合同、识别与销售所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评估公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定;
③采用同样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件,核对发票、销售合同、验收单以及银行回单等,以评价收入确认的真实性与准确性;
④对公司成本核算过程进行测算,核对成本核算是否准确;
⑤结合存货监盘程序,检查被审计单位在资产负债表日前的存货入库资料(入库单);
⑥通过国家企业信用信息公示系统查询企业工商信息,核实是否存在异常;
⑦对主要客户及供应商本期的交易金额、期末余额实施函证程序;
⑧对营业收入、营业成本执行细节测试、穿行测试以及截止测试。

【回复】
一、公司对公司的说明进行了核查,核查程序主要包括:检查销售与收款循环内部控制,并测试关键内部控制运行的有效性;
①了解和评估与收入确认相关的内部控制设计,并测试关键内部控制运行的有效性;
②审阅销售合同、识别与销售所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评估公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定;
③采用同样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件,核对发票、销售合同、验收单以及银行回单等,以评价收入确认的真实性与准确性;
④对公司成本核算过程进行测算,核对成本核算是否准确;
⑤结合存货监盘程序,检查被审计单位在资产负债表日前的存货入库资料(入库单);
⑥通过国家企业信用信息公示系统查询企业工商信息,核实是否存在异常;
⑦对主要客户及供应商本期的交易金额、期末余额实施函证程序;
⑧对营业收入、营业成本执行细节测试、穿行测试以及截止测试。

【回复】
一、公司对公司的说明进行了核查,核查程序主要包括:检查销售与收款循环内部控制,并测试关键内部控制运行的有效性;
①了解和评估与收入确认相关的内部控制设计,并测试关键内部控制运行的有效性;
②审阅销售合同、识别与销售所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评估公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定;
③采用同样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件,核对发票、销售合同、验收单以及银行回单等,以评价收入确认的真实性与准确性;
④对公司成本核算过程进行测算,核对成本核算是否准确;
⑤结合存货监盘程序,检查被审计单位在资产负债表日前的存货入库资料(入库单);
⑥通过国家企业信用信息公示系统查询企业工商信息,核实是否存在异常;
⑦对主要客户及供应商本期的交易金额、期末余额实施函证程序;
⑧对营业收入、营业成本执行细节测试、穿行测试以及截止测试。

【回复】
一、公司对公司的说明进行了核查,核查程序主要包括:检查销售与收款循环内部控制,并测试关键内部控制运行的有效性;
①了解和评估与收入确认相关的内部控制设计,并测试关键内部控制运行的有效性;
②审阅销售合同、识别与销售所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评估公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定;
③采用同样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件,核对发票、销售合同、验收单以及银行回单等,以评价收入确认的真实性与准确性;
④对公司成本核算过程进行测算,核对成本核算是否准确;
⑤结合存货监盘程序,检查被审计单位在资产负债表日前的存货入库资料(入库单);
⑥通过国家企业信用信息公示系统查询企业工商信息,核实是否存在异常;
⑦对主要客户及供应商本期的交易金额、期末余额实施函证程序;
⑧对营业收入、营业成本执行细节测试、穿行测试以及截止测试。

【回复】
一、公司对公司的说明进行了核查,核查程序主要包括:检查销售与收款循环内部控制,并测试关键内部控制运行的有效性;
①了解和评估与收入确认相关的内部控制设计,并测试关键内部控制运行的有效性;
②审阅销售合同、识别与销售所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评估公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定;
③采用同样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件,核对发票、销售合同、验收单以及银行回单等,以评价收入确认的真实性与准确性;
④对公司成本核算过程进行测算,核对成本核算是否准确;
⑤结合存货监盘程序,检查被审计单位在资产负债表日前的存货入库资料(入库单);
⑥通过国家企业信用信息公示系统查询企业工商信息,核实是否存在异常;
⑦对主要客户及供应商本期的交易金额、期末余额实施函证程序;
⑧对营业收入、营业成本执行细节测试、穿行测试以及截止测试。