（上接B002版）

案制度，以备查询和审查。

公司针对上述问题，时任董事长组织落实了上述整改措施，并且通过自查自纠，对时任总经理、时任董事会秘书、时任财务总监及合同管理部门相关责任人进行了批评教育，部分人员采取了调岗降薪问责措施。目前，公司再未开展贸易相关业务，其他新业务均围绕主营业务开展。

（二）2021年内部控制问题及整改情况

2021年通过公司自查发现，子公司上海共创信息技术有限公司（以下简称“上海共创”）于2021年度与多个外协单位签订采购合同并预付货款，上海共创未按照公司的内控规章制度履行相关审批流程。公司在例行检查过程中发现上述事项，立刻启动补偿性的控制，要求上海共创终止该项业务，解除相关合同并收回全部款项。主要原因为上海共创及相关人员对公司内控制度理解不到位，同时并未给公司造成损失，公司未对相关人员进行问责，但督促其进行了学习和整改。具体整改措施如下：

1、加强公司各项规章制度的宣传工作，敦促各子公司、各部门切实遵照制度严格执行审批流程，督促上海共创治理层完善内控体系建设。

2、健全法人治理结构、稳定管理控制能力，督促上海共创管理层根据公司内控管理要求和《公司章程》制订相应的内控制度，搭建完整内控体系，稳定管理控制能力。

3、进一步完善对子公司监督机制，加强内审部门对子公司内部控制制度建立与运行情况的定期检查，确保各项业务规范运作，确立“业务经营、财务资金、信息披露三面直管”的子公司管理理念，公司审计部根据相关制度定期对上述内部控制措施有效运行进行检查。

通过整改，公司已能够对各子公司实施有效控制，并且全面完善了内部控制体系，整改情况如下：

1、加强公司各项规章制度的宣传工作，敦促各子公司、各部门切实遵照制度严格执行审批流程，健全子公司法人治理结构督促子公司治理层完善内控体系建设。

2、进一步完善对子公司监督机制，加强内审部门对子公司内部控制制度建立与运行情况的定期检查，确保各项业务规范运作，确立“业务经营、财务资金、信息披露”的“三面直管”的子公司管理理念。

3、完成对子公司委派人员和管理团队成员进行相关内部控制知识的培训。

（三）2022年内部控制问题及整改情况

2022年，根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《中通国脉通信股份有限公司2022年度内部控制审计报告》，内部控制相关问题集中在供应商管理和成本管控、物料存货管理、工程审定管理等领域。公司经过自查，发现主要问题如下：

1、公司发现相关管理部门并未能就供应商的选择和管理充分履职，供应商的遴选和合同（订单）签署程序流于形式，导致未能充分对经济效益和施工能力进行考评；结算及定价条款未按照实际情况编制；项目计划成本编审、进度管理、完工结算、外协付款等环节的内部控制制度流程未得到有效运行，导致成本管控执行存在偏差。

2、公司发现物料以及存货盘点过程中存在差异，公司货物验收、出入库管理控制松散，NC系统材料出入库信息存在差异，导致部分项目存货的核算与计量存在差异。

3、公司发现工程报审管理存在缺位，工程管理部由于人员缺位未能及时掌握工程审定情况，及时确认收入开具发票，并将资料报送至客户。部门和现场管理人员变化较大，审定工作交接不完善。

公司立刻分析了相关问题，总结主要原因如下：

1、资源配置不足。由于公司近年来开展系统集成业务，导致存货中物料占比增幅较大，公司现有管理资源未能及时有效配置调整，内部控制制度未能得到有效执行。

2、人员变动及后续制度培训未到位。公司的成本管控及工程审定主要集中在业务管理方面，2022年报告期内，受项目实施环境恶化，回款紧张等因素影响，公司业务管理和实施人员出现一定变动，新任人员对于内部控制相关制度的学习和培训不到位，未能根据相关内部控制规定和业务实际情况调整成本管控方针并执行，工程审定资源未能内部控制要求有效交接和延续执行，审定关键节点滞后。

3、认知和重视程度不够。在内部控制要素“内部环境”发生变化时，公司审计部门和财务部门未能及时识别，未能根据内部控制“适应性原则”随着业务范围、竞争状况和风险水平及时加以调整，进行风险评估和执行控制活动，体现出审计部门和财务部门认知和重视程度不够的问题。

自查相关问题后，对于供应商管理和成本管控、物料存货管理、工程审定管理等内部控制问题，公司高度重视，已成立了内部控制整改小组，并制定了《中通国脉通信股份有限公司内部控制整改方案》，按照《企业内部控制基本规范》调整了公司组织架构明确了部门职责。具体内容详见公司分别于2023年5月30日及2023年7月1日披露的《中通国脉通信股份有限公司关于股票交易被实施其他风险警示相关事项的进展公告》（公告编号：临2023-043）及《中通国脉通信股份有限公司关于股票交易被实施其他风险警示相关事项的进展公告》（公告编号：临2023-057），公司将进一步采取相应措施加以整改，并跟踪整改后控制持续运行情况。

公司通过总结最近年度内部控制接连出现的问题以及整改经验，高度认识到内部控制的重要性。认识到内部控制要根据控制环境及时调整，匹配“适应性”原则，及时识别、分析经营活动中与实现内部控制目标相关的风险，合理确定风险应对策略，并根据风险评估结果，采用相应的控制措施。公司管理层及相关人员要加强自身学习，在管理决策上给予内部控制充分的资源配置，尤其是财务部门和审计部门，要不断提高自身内部控制管理水平。公司要定期组织内部控制培训工作，尤其出现环境变化和人员变化时，将内部控制管理作为交接工作事项之一，做好应变和衔接工作。

（2）补充披露现有供应商管理和成本管控、物料存货管理、工程审定管理的内部控制制度，并说明公司后续强化相关内部控制的具体整改措施。

【公司回复】

（一）补充披露现有供应商管理和成本管控、物料存货管理、工程审定管理的内部控制制度

公司现行相关内部控制制度如下：供应商管理相关制度《中通国脉供应商管理制度》、《中通国脉招标采购管理制度》；物料存货管理相关制度《中通国脉库存物资管理办法》；工程审定管理制度《中通国脉工程竣工验收及交维管理制度》、《中通国脉工程结算管理控制制度》。

公司已根据《中通国脉通信股份有限公司内部控制整改方案》相关规定开始完善供应商管理和成本管控、物料存货管理、工程审定管理等内部控制制度，在满足内部控制相关要求后经董事会审议并补充披露。

（二）说明公司后续强化相关内部控制的具体整改措施。

针对尚未完成整改的内部控制问题，后续强化内部控制的具体整改措施如下：

1、根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制审计指引》、《企业内部控制审计指引实施意见》等法律法规要求全面梳理公司内部控制体系，识别风险并加以整改。并根据重点内部控制问题制订专项整改方案，完成整改后进行评估。

2、对供应商管理内部控制问题进行专项整改。根据内部控制相关要求，规范采购行为，防范采购风险，全面梳理采购业务流程，完善采购业务相关管理制度，包括但不限于《供应商管理制度》、《招标采购管理制度》、《采购结算管理制度》等文件。

3、对物料存货管理内部控制问题进行专项整改。根据内部控制相关要求，全面梳理资产（包括固定资产、无形资产、存货）管理流程，及时发现资产管理中的薄弱环节，切实采取有效措施加以改进，不断提高企业资产管理水平。完善资产管理相关制度，包括但不限于《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《无形资产管理制度》等文件。

4、对工程审定管理和成本管控内部控制问题进行专项整改。根据内部控制相关要求，全面梳理各个环节可能存在的风险点，规范工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的工作流程。完善工程管理相关制度，包括但不限于《工程过程管理制度》、《工程结算管理制度》、《工程劳务外协制度》、《工程施工进度管理》等文件。

5、加强内部控制监督环节。根据内部控制相关要求，加强审计部门和财务部门的资源配置，完善相关制度，包括《内部控制管理制度》和《审计管理制度》。

【独立董事回复意见】

作为公司独立董事，我们高度关注近年来内部控制出现的相关问题，通过和内部控制整改小组沟通，对2020年和2021年相关内部控制问题整改情况进行了核查，核查内容包括但不限于相关业务开展流程、子公司财务管理控制措施、证券投资部合规管理措施、子公司三会资料、子公司经营资料收集情况以及其他资料，我们认为2020年和2021年相关内部控制问题得到了有效的整改。

通过和内部控制整改小组沟通，对于2022年相关内部控制问题，我们查阅了《中通国脉通信股份有限公司内部控制整改方案》和专项问题整改资料，并督促公司重视现存内部控制问题，按照相关计划尽快完成整改。

为了维护上市公司利益，保障上市公司稳定发展，作为公司独立董事，我们会督促公司加强内部控制监督环节工作，评价内部控制的有效性，发现内部控制缺陷，应当及时加以整改和改进。

问题5：年报及前期公告显示，报告期末公司存货账面价值为5.65亿元，占总资产比重为45.41%，其中合同履约成本占比为92.39%。2020年至2022年，公司营业收入持续下滑，但存货分别同比增加20.79%、18.14%、34.87%。

请公司：(1)补充披露主要合同履约成本的具体情况，包括合同对手方、交易背景、主要条款及各方的履行情况等，说明是否存在交付风险以及减值准备计提是否充分，并结合业务模式说明公司合同履约成本占比高的原因及合理性；(2)结合同行业可比公司情况及自身经营情况，说明在收入持续下滑的背景下存货逐年增长的原因及合理性，结合保留意见中涉及存货事项的相关情况，说明存货确认是否真实、准确，是否符合会计准则相关规定。请年审会计师发表意见。

(1)包括合同对手方、交易背景、主要条款及各方的履行情况等，说明是否存在交付风险以及减值准备计提是否充分，并结合业务模式说明公司合同履约成本占比高的原因及合理性；

【公司回复】

项目	客户	主要条款	合同履约成本金额（万元）	占合同履约成本比例	各方履行情况
山西省高速公路通信系统升级改造项目	山西交通控股集团有限公司	通信系统升级改造关键设备采购项目，调试及安装，施工地点在山西	3，577.04	6.85%	主体基本完工，等待甲方验收竣工结算
五莲县教育体育局（三优一均）项目	苏美达国际技术贸易有限公司	信息化系统工程，设备采购安装及调试，施工地点在山东	2，934.68	5.62%	为了推进项目尽快实施完毕，公司已与该项目最终客户-五莲县教体局，客户方-苏美达国际技术贸易有限公司协商一致变更合同，详见公司于2023年6月3日发布的《中通国脉通信股份有限公司关于公司日常经营合同变更的公告》
新一代产业园智慧园区建设暨品质提升工程	广东润联信息技术有限公司	硬件采购及安装调试，施工地点在深圳	1，707.76	3.27%	主体工程收尾阶段，等待甲方验收结算
松原灌区工程信息化系统建设项目一标段	吉林省松原灌区工程建设有限公司	信息化系统建设项目，工程建设地点为松原市、大安市	1，492.65	2.86%	工程项目分为几个标段，且相互关联，目前等待前端施工结束，才能继续施工，主体工程完工后才能统一验收
镇宁自治县大健康服务项目（一期）电子与智能化工程施工	镇宁多彩黄果树投资有限责任公司	电子与智能化工程施工，工程地点为镇宁自治县环翠街道、双龙山街道	1，492.50	2.86%	甲方与土建部门有纠纷，导致工程无法正常履行，工期延迟
长春市城市轨道交通6号线智能卡口综合视频监控系统（联络网）拆除及后期恢复工程等	长春市地铁有限责任公司	视频监控系统（联络网）拆除及后期恢复工程，通信管道排正工程，施工地点在长春	1，022.35	1.96%	主体工程正在收尾，等待甲方验收
G40公路长兴岛西侧服务区改扩建工程信息管线（含军缆）搬迁工程	上海长江隧桥建设发展有限公司	管线搬迁工程，施工地点在上海	953.00	1.83%	主体基本完工，甲方验收手续缓慢，预计今年竣工结算
锦采线扩能改造工程朝阳段“三电”迁改通信线路（义朝段）施工	朝阳市铁路建设管理办公室	通信线路施工，建设地点为朝阳市	921.05	1.76%	甲方推迟资金结付日期，并且工程项目出现了变更，追加了很多工程量，暂未完工。
桦甸市三农综合服务中心信息化建设工程	桦甸市城市建设开发有限公司	信息化建设工程，施工地点为桦甸市	846.61	1.62%	主体工程正在收尾，等待验收
长春经济圈环线高速公路农安至九台段、双阳至伊通段建设项目通信线路迁改工程TX02标段	长春市高等级公路建设管理中心	通信线路迁改工程，施工地点在长春	836.62	1.60%	正在施工，处于合同期内
2022年中国联通宜宾市分公司高县、南溪、筠连、兴文L900传输接入工程等	中国联合网络通信有限公司四川省分公司	传输接入工程，施工地点在四川	727.90	1.39%	正在施工中，项目分标段完工验收
河南移动2021-2023年集客家客工程施工及迁改等项目	中国移动通信集团河南有限公司平顶山分公司	线路工程，施工地点在河南	602.91	1.15%	正在施工，处于合同期内，预计今年验收结算
中国电信青海分公司2021-2022年光缆线路施工服务集中采购项目通信工程等	中国电信股份有限公司海西分公司	光缆线路施工服务，施工地点在青海	600.33	1.15%	主体工程基本完工邓丹验收，预计今年验收完毕
新开河小区通信线路改造工程（施工）	长春经济技术开发区建设工程管理中心	通信线路改造工程，施工地点在长春	574.58	1.10%	工程施工中未完工
国家反恐办反恐怖培训训练（吉林）基地建设项目	中国建筑第八工程局有限公司	通信基站施工，施工地点在长春	501.48	0.96%	涉及国家保密资质，甲方设计变更，等待通知复工
天龙财富山房地智能化系统工程施工合同	广西威壮房地产有限责任公司	智能化系统工程，设备采购安装及调试，施工地点在南宁	490.37	0.94%	合同期内，正在施工中
长春城市轨道交通3号线五个路口信号优先项目	长春市轨道交通集团有限公司	地铁站口控制监测系统设备安装调试，施工地点在长春	437.87	0.84%	主体工程正在收尾，等待验收
G228东台沿海服务区暨条子泥游客集散中心项目智能化工程建设工程	中铁建工集团有限公司	智能化工程建设工程，施工地点在东台	332.58	0.64%	合同期内，正在施工中
合计			20，052.28	38.40%	

近年来，虽然受施工环境恶化影响，部分项目出现工期延期或设计变更的情况，但各项目仍在实施进行中。公司根据现有业务开展情况，制订了相应的资金筹措计划，化解流动性风险，力争尽快交付，完成回款工作。同时，公司根据相应会计准则要求对存货进行了减值测试，未发现减值风险。

根据对公司业务模式的分析，公司主要提供通信技术服务、软件开发及系统集成服务、IDC技术服务。在项目执行过程中，材料采购较少，劳务外协采购较多。在通过对整体成本构成分析，人工成本、劳务外协成本占比均超过80%，原材料等物资投入占比较少。所以，公司存货中合同履约成本占比较高，属于合理情况。

(2)结合同行业可比公司情况及自身经营情况，说明在收入持续下滑的背景下存货逐年增长的原因及合理性，结合保留意见中涉及存货事项的相关情况，说明存货确认是否真实、准确，是否符合会计准则相关规定。

【公司回复】

可比公司	2020年存货账面价值（万元）	2020年同比涨幅	2021年存货账面价值（万元）	2021年同比涨幅	2022年存货账面价值（万元）	2022年同比涨幅
中通国脉	35，463.44	20.79%	41，895.5	18.14%	56，504.76	34.87%
吉大通信	18，574.5	-12.01%	22，126.29	19.12%	29，239.61	32.15%
超讯通信	7，672.97	-18.17%	14，070.64	83.38%	9，241	-34.32%
纵横通信	31，972.14	-9.34%	40，826.62	27.69%	28，999.35	-28.97%
中贝通信	33，870.48	73.78%	39，380.28	16.27%	48，344.89	22.76%
宜通世纪	26，920.45	-14.13%	32，468.53	20.61%	38，069.04	17.25%
润建股份	93，332.10	13.34%	114，888.30	23.10%	130，409.24	13.51%

通过与可比公司对比发现，各可比公司中，吉大通信主要以工程设计服务和工程服务为主。近年来，同样处于转型期的吉大通信业务维度变化较大，吉大通信最近三年在营业收入基本持平，存货同比涨幅较大，与公司存在相似情况。超讯通信主要以网络建设、网络维护和物联网服务为主，2021年，超讯通信同比收入基本持平，存货增长较大，2022年，超讯通信收入大幅上涨，存货同比大幅减少，存货同比涨跌幅波动较大。纵横通信主营业务为5G新基建、全域数字营销服务和政企行业数智化服务，近年来政企行业数智化服务收入增长显著，2021年存货上涨27.69%，2022年存货下降28.97%，波动较大。中贝通信主营5G新基建、智慧城市与5G行业应用和光电子产品及其他，近三年存货均有不同程度的增长。宜通世纪主营通信服务及设备、物联网、ICT业务，存货近几年波动较大。润建股份主营通信网络业务、信息网络业务、能源网络业务，近几年存货均有不同程度增长。由于上述可比公司的部分业务在经营活动、地域、服务内容、成本构成、业务类型等方面与公司存在一定差异，因此可比性不强。但整体看，公司存货占比高于同行业公司。

在2022年报告期内，面对经营业绩下滑的情况，公司尽可能的调配资源布局ICT产业，政企数字化业务拓展初具成效。行业客户主要涉及水利、教育、医疗等，公司通过提供的整体解决方案，建立聚焦于全过程服务（设计、承揽、集成、产品、运营）的特色服务模式。在拓展项目的同时，由于相关项目未完工确认收入，导致存货增幅较大。2022年度，存货增长部分主要集中在系统集成政企数字化业务项目，例如山西省高速公路通信系统升级改造项目中增加存货3，577.04万元、新一代产业园智慧园区建设暨品质提升工程中增加存货1，707.76万元等。保留意见中所涉及的工程项目主要为通信技术服务项目，部分项目受施工环境恶化不利影响，存在延期情况，同时存在部分供应商因欠款消极配合审计的情况。上述两种业务差异主要集中在成本构成和主要客户方面，相关会计处理保持一致，并无差异，即在客户未取得相关产品或服务的控制权前（相关履约义务未完成或未经甲方验收前）列报于合同履约成本。相关会计处理符合相关会计准则要求进行，存货确认真实、准确。

【年审会计师回复意见】

我们按照中国注册会计师审计准则的要求，设计和执行了相关程序，针对上述问题我们执行的主要程序如下：

1）了解、评估中通国脉公司在存货方面的内部控制设计，并测试关键控制运行的有效性；

2）根据投标、中标情况、中标价格折扣率变化及订单执行率情况，估算本期开工项目的总体情况和金额；

3）分析工程项目成本结构、存货周转率等变化的合理性；

4）获取工程项目明细表，对工程项目实际发生成本进行检查，确定费用类别是否正确、依据是否充分；

5）抽取重要工程项目，检查工程项目的业务资料，验证工程项目的真实性、商业实质及其进度，核查外协成本、人工成本、材料成本等成本的准确性；

6）分析工程项目发生额及建设周期，对于长期未完工、长期停工，已竣未结等维度的工程项目，获取管理层的评估分析报告，结合客户性质、工期、回款、历史情况、期后施工等，综合我们已获取的审计证据，判断项目是否存在减值迹象和风险，对于无法继续推进的项目在充分评估的基础上，计提跌价准备；

7）结合应付账款函证，选取样本，对外协工程量向外协供应商实施函证，确认合同金额、形象进度及结算金额等事项；结合应收账款函证，选取样本，向客户实施函证，确认合同金额、形象进度及验收日期等事项；

8）选取样本，对工程项目进行实地查看走访，查看形象进度是否与账面相符，并形成走访记录；

9）获取供应商名单，核实交易背景和商业目的调查，评价主要供应商结构变动的合理性，对主要供应商（含外协方）进行背景调查，梳理其股东信息、注册地址、主要人员等信息，核查是否与被审计单位存在关联关系，对重要工程项目的供应商进行实地走访或电话访谈，形成走访记录；

10）对于存货物料（原材料、库存商品等）执行入库检查，获取采购合同台账，检查合同执行情况、物流到货资料、入库单等，核实入库金额和数量的准确性，执行期末监盘程序，并进行发出计价测试；

11）执行截止性测试程序，检查原材料、库存商品、合同履约成本是否被完整、准确地记录在恰当的会计期间。

基于执行的审计程序，我们认为：

除保留意见所涉事项外，我们未发现公司上述回复与我们在执行相关年度财务报表审计过程中所了解的情况在所有重大方面存在不一致情形。

问题6：年报显示，公司对上海延华智能科技（集团）股份有限公司、池北区规划建设局重点工程管理处、深圳市中兴通讯技术服务有限责任公司、长春高新技术产业开发区基本建设投资管理中心、吉林省吉汽网络科技有限公司等5家公司合计4，027.67万元应收账款全额计提单项坏账准备，计提理由为预计款项无法收回。

请公司：(1)补充披露上述应收账款形成的交易背景、交易时间、交易内容、账龄及收入确认情况、交易对方股东背景等，说明是否与公司、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员存在关联关系；(2)说明全额计提坏账的原因及合理性，是否已采取相关回款或保全措施，前期交易决策及收入确认是否审慎。请年审会计师发表意见。

(1)补充披露上述应收账款形成的交易背景、交易时间、交易内容、账龄及收入确认情况、交易对方股东背景等，说明是否与公司、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员存在关联关系；

【公司回复】

客户	股东持股情况	收入确认时间	交易内容	收入确认依据	账龄	交易背景
上海延华智能科技（集团）股份有限公司（以下简称“延华智能”）	华融（天津自贸试验区）投资有限公司17.43%；胡黎明9.47%；上海雁塔科技有限公司9.47%	2018年	集成服务	验收报告	5年	公司接受委托对最终客户四平市公安局的动态人员卡口及后天智能应用系统建设项目进行设备采购及施工服务
池北区规划建设局重点工程管理处（以下简称“池北管理处”）	长白山管委会	2018年	通信施工服务	验收证书	5年	公司接受委托对二天环线风景道联络线通讯光缆地埋工程进行施工服务
深圳市中兴通讯技术服务有限责任公司（以下简称“中兴通讯”）	中兴通讯股份有限公司90%、深圳市中兴康讯电子有限公司10%	2019-2021年	技术服务	交付使用证明	2-4年	深圳市中兴通讯技术服务有限责任公司是公司多年的合作伙伴，主要为该客户提供通信调测技术服务
长春高新技术产业开发区基本建设投资管理中心（以下简称“高新资管中心”）	长春高新技术产业开发区管理委员会	2018年	通信施工服务	验收证书	5年	公司接受委托对2018年长春高新区通信管道工程进行施工服务
吉林省吉汽网络科技有限公司（以下简称“吉汽网络”）	长春市同晟投资有限公司60%；陈慧涛10%；中通国脉物联科技南京有限公司10%；杭州沁炜网络科技有限公司10%；北京通立德美投资有限公司10%	2017年-2018年	软件开发服务	验收证书	5年	公司为吉汽出行项目进行软件开发和平台建设

经过公司核查，上述客户股东与公司、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(2)说明全额计提坏账的原因及合理性，是否已采取相关回款或保全措施，前期交易决策及收入确认是否审慎。

【公司回复】

客户	应收账款（元）	计提比例（%）	全额计提坏账的原因及合理性	相关回款或保全措施	单项计提时间及比例
延华智能	22，915，080.47	100	前期公司一直向延华智能催要相关款项，但由于根据合同约定：延华智能在收到四平市公安局相应款项后，应于10个工作日内向公司支付相应款项，所以未支付。报告期内，公司已联系至该项目最终客户四平市公安局，通过了解，四平市公安局表示由于政府投资规划情况发生变化，暂时不能按期支付，公司已经多次催缴，预计无法收回。报告期末，基于谨慎性原则，公司进行了单项计提坏账。	已发送律师函。但由于存在“背靠背”付款条款约定，公司已催促延华智能提请诉讼。如延华智能消极履行债权，公司将提请诉讼。	2022年末对其单项100%计提坏账准备。截止2021年末已对其组合计提坏账准备16，479，167.50元。
池北管理处	7，870，746.44	100	该项目承接是由池北区规划建设局重点工程管理处下属部门管理，后由于政府部门职责划分，原名义归属部门已经撤销，无法找到实际归属部门。报告期内，该客户名义归属部门涉诉案件较多，风险较高，预计款项无法收回。报告期末，基于谨慎性原则，公司进行了单项计提坏账。	已发律师函。由于该项目公司主管人员离职，以及客户归属部门不清晰，公司暂未提请诉讼。	2022年末对其单项100%计提坏账准备。截止2021年末，已对其组合计提坏账准备5，481，974.90元。
中兴通讯	5，466，066.73	100	由于客户表示无法进行付款，基于谨慎性原则，2021年末，公司进行了单项计提坏账。	考虑到和中兴通讯在产业链关系以及附带影响，公司暂未采取法律措施	2021年末对其单项100%计提坏账准备。截止2020年末，已对其组合计提坏账准备448，217.47元。
高新资管中心	2，111，385.52	100	经过和长春高新技术产业开发区基本建设投资管理中心多次沟通，对方明确表示由于今年投资用途变更，政府投资规划发生改变，暂时无法进行支付，预计款项无法收回。报告期末，基于谨慎性原则，公司进行了单项计提坏账。	已发律师函，公司将在2个月内提请诉讼。	2022年末对其单项100%计提坏账准备。截止2021年末，已对其组合计提坏账准备1，470，580.01元。
吉汽网络	1，913，498.24	100	该公司经营处于亏损且处于被执行的状态，公司核心技术平台研发后，并没有形成规模的业务量。公司已经向该公司发送了律师函，对方公司暂时处于执行状态，暂未申请诉前财产保全，预计款项无法收回。基于谨慎性原则，公司进行了单项计提坏账。	已发律师函，该项目为公司子公司南京物联在2018年实施，目前南京物联人员全员离职，资料留档在南京，没人了解情况，公司将在搜集相关证据后提请诉讼。	2019年末对其单项100%计提坏账准备。截止2018年末，已对其组合计提坏账准备191，349.82元。

公司与中兴通讯、高新资管中心的项目均通过招投标的方式获取，与延华智能、池北管理处、吉汽网络均为公司市场拓展人员通过与客户商务洽谈方式获取。

公司为延华智能提供的是系统集成服务，为池北管理处、高新资管中心提供的是通信技术服务；均是完成约定工程量后，按照客户要求提请验收，客户组织相关部门对工程进行验收，公司根据客户出具的完工证明、验收单或交付使用证明确认收入。公司为吉汽网络提供的软件开发服务，按照客户要求完成平台开发和建设后，向客户提交完工通知提请调试验收并交付使用，客户完成相应测试验收后，根据客户出具的完工证明、验收单或交付使用证明确认收入。公司为中兴通讯提供的是网络测试和优化技术服务，中兴通讯在业务系统进行派工，完工后公司根据中兴出具的交付使用证明进行确认收入。以上收入确认公司均根据相应企业会计准则要求以及公司收入确认政策确认。

【年审会计师回复意见】

我们按照中国注册会计师审计准则的要求，设计和执行了相关程序，针对上述问题我们执行的主要程序如下：

1）了解、评价管理层关于应收账款预期信用损失和收入确认相关的内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性；

2）对于单项评估的应收账款，复核管理层评估信用风险以及预期信用损失的依据，包括管理层基于客户的经营情况、市场环境、历史回款记录以及对未来经济状况的预测等对信用风险作出的评估；

3）与管理层讨论单项计提的原因，并检查相关单项计提的依据和内部决策流程，包括不限于可收回性评估文件及审批、律师函等；

4）核实相关应收账款相关交易的真实性及其依据，包括但不限于中标信息、框架合同及其订单、验收文件、审定情况、客户背景信息及关联方核查等；

5）检查应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

基于执行的审计程序，我们认为：我们未发现公司上述回复与我们在执行相关年度财务报表审计过程中所了解的情况在所有重大方面存在不一致情形。

上述应收账款全额计提单项坏账准备，计提理由合理，依据充分，未发现交易对方与公司、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员存在关联关系，前期相关的收入确认符合会计政策。

特此公告。

中通国脉通信股份有限公司

董事会

二〇二三年七月五日

证券代码：000582　证券简称：北部湾港　公告编号：2023068
债券代码：127039　债券简称：北港转债

北部湾港股份有限公司关于2023年6月港口吞吐量数据的自愿性信息披露公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

为使投资者能够及时地了解公司港口生产经营情况，现定期公布公司港口吞吐量数据。

类别	单位	2023年6月		2023年累计	
		完成数	同比增（减）幅	完成数	同比增（减）幅
货物吞吐量	万吨	2819.57	15.47%	14910.66	7.62%
其中：集装箱部分	万标准箱	65.82	15.06%	360.74	13.98%

特此公告

北部湾港股份有限公司董事会
2023年7月5日

证券代码：603059　证券简称：倍加洁　公告编号：2023-040

倍加洁集团股份有限公司关于股票期权激励计划限制行权期间的提示性公告

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法律责任。

根据《上市公司股权激励管理办法》、倍加洁集团股份有限公司（以下简称“公司”）《2021年股票期权激励计划（草案修订稿）》及相关规定，现对公司股权激励计划第一个行权期行权期间进行限定，具体如下：

一、公司股权激励计划第一个行权期实际行权起始日为2023年2月27日，行权终止日为2023年12月28日。

二、本次限制行权期间为2023年7月5日至2023年8月15日，在此期间全部激励对象将限制行权。

三、公司将按照有关规定及时办理限制行权相关事宜。

特此公告。

倍加洁集团股份有限公司董事会
2023年7月5日

证券代码：002282　证券简称：博深股份　公告编号：2023-025

博深股份有限公司关于变更指定信息披露媒体的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

博深股份有限公司（以下简称“公司”）原指定信息披露媒体为《证券日报》《证券时报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn），因与《证券日报》签订的信息披露服务协议已到期，自2023年7月1日起，公司指定信息披露媒体变更为《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

公司所有公开披露信息均以在上述指定报刊、网站刊登的正式公告为准，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

公司对《证券日报》以往提供的优质服务表示衷心感谢！

特此公告。

博深股份有限公司董事会
二〇二三年七月五日

证券代码：A股600611　股票简称：大众交通　编号：临2023-032
B股900903　大众B股
债券代码：188742　债券简称：21大众01
188985　21 大众 02
115078　23大众01

大众交通（集团）股份有限公司关于2023年度第一期超短期融资券到期兑付的公告

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。

大众交通（集团）股份有限公司（下称“公司”）于2023年3月16日发行了2023年度第一期超短期融资券（简称：23大众交通SCP001，融资券代码：012381049），发行总额人民币100，000万元，期限122天，票面年利率2.70%，起息日期为2023年03月17日，计息结束日期为2023年07月16日。具体内容详见公司2023年3月18日发布的“大众交通（集团）股份有限公司关于2023年度第一期超短期融资券发行结果的公告（公告编号：临2023-010）”（上海证券交易所http://www.sse.com.cn）。

公司将于2023年07月17日兑付该期超短期融资券本息，本息兑付总额为人民币1，009，000，000.00元。

特此公告。

大众交通（集团）股份有限公司
2023年7月5日

证券代码：000550　证券简称：江铃汽车　公告编号：2023-026
200550　江铃B

江铃汽车股份有限公司2023年6月产、销情况的自愿性信息披露公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

江铃汽车股份有限公司2023年6月产、销快讯数据如下：

产品	产量（辆）						销量（辆）					
	本月数	去年同月数	同比变化（%）	本年累计数	去年同期累计数	同比变化（%）	本月数	去年同月数	同比变化（%）	本年累计数	去年同期累计数	同比变化（%）
轻型客车	5，316	5，780	-8.03%	31，644	33，893	-6.64%	5，934	6，775	-12.41%	33，346	34，249	-2.64%
卡车	4，884	3，865	26.36%	31，720	35，346	-10.26%	4，826	5，542	-12.92%	31，790	36，995	-14.07%
皮卡	4，998	6，108	-18.17%	25，483	35，905	-29.03%	4，855	6，939	-30.03%	27，415	35，828	-23.48%
SUV	10，011	6，826	46.66%	54，303	27，398	98.20%	10，826	6，744	60.53%	53，799	28，885	86.25%
总计	25，209	22，579	11.65%	143，150	132，542	8.00%	26，441	26，000	1.70%	146，350	135，957	7.64%

江铃汽车股份有限公司董事会
2023年7月5日

证券代码：601018　证券简称：宁波港　编号：临2023-039
债券代码：175812　债券简称：21宁港01

宁波舟山港股份有限公司2023年6月份及半年度主要生产数据提示性公告

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法律责任。

2023年6月份，宁波舟山港股份有限公司（以下简称“公司”）预计完成集装箱吞吐量375万标准箱，同比下降2.0%；预计完成货物吞吐量9130万吨，同比增长1.0%。

2023年上半年，公司预计累计完成集装箱吞吐量2132万标准箱，同比增长1.3%，预计累计完成货物吞吐量55465万吨，同比增长3.1%。

本公告所载2023年6月份及上半年的业务数据属于快速统计数据，与最终实际数据可能存在差异，请投资者注意投资风险。

特此公告。

宁波舟山港股份有限公司董事会
2023年7月5日

股票代码：600512　股票简称：腾达建设　公告编号：临2023-039

腾达建设集团股份有限公司关于工程中标的公告

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法律责任。

近日，公司收到上海申通地铁建设集团有限公司发出的《中标通知书》，确定我公司为“上海市轨道交通市域线崇明线工程土建18标（3#盾构转换井～陈家镇站区间、陈家镇站）”项目的中标人。具体情况为：

中标价：39，780.0204万元人民币；

工期：1065日历天。

公司将按要求尽快与招标人签订书面合同。

特此公告

腾达建设集团股份有限公司董事会
2023年7月5日

证券代码：603017　证券简称：中衡设计　公告编号：2023-022

中衡设计集团股份有限公司关于获得政府补助情况的公告

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。

一、获得政府补助的基本情况

2023年1月1日至2023年6月30日期间，中衡设计集团股份有限公司（含所有全资/控股子公司，以下简称“公司”）累计获得政府补助人民币6，665，293.03元。

二、补助的类型及其对上市公司的影响

公司根据《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定确认上述事项，并划分补助类型，公司获得的上述政府补助属于与收益相关的政府补助，对公司2023年度的利润将产生一定的积极影响。以上政府补助数据未经审计，最终的会计处理对公司2023年度利润产生的影响以会计师事务所年度审计确认后的结果为准