



1311' —

2023 4 4

(一) 存货监盘

1

2

1

2

3

3

1

2

3

4

5

6

1401

7

1421

~~1570~~

4

1

2

3

4

~~1500~~

5

IV

6

★ í

7

8

(二)在财务报表日以外的其他日期执行的存货实地盘点

9

1231

10

11

1

2

3

(三) 存货监盘不可行的情况

12

1101

13

14

(四) 由第三方保管和控制的存货

A

15 1312

B

16

1

2

3

4

(一) 诉讼和索赔的完整性

17

18

19

1321

■

20

(二)与被审计单位外部法律顾问沟通

21

22

1

2

23

1

2

3

24

1

2

3

25

1501

26

了解管理层使用的方法

27

1

2

3

