(上接D37版)

客户2	***	动力池光自化电激及动设备	2,614.65	2,548.67	718.51	–	–	2023-7-26	预付款30%，发货款30%，验收款30%，质保款10%	864.00	30.00%	是	是	根据客户参数要求定制	设备安装、调试完后如无质量问题,或问题已解决,甲方于设备安装、调试完成之日起30日开始初验收。设备具备试生产条件,设备移交给客户。自初验收合格之日起,设备运行3个月,无质量问题,符合本合同及其技术协议约定的,进行终验收。运行3个月后。无质量问题,甲方在接到乙方申请验收通知后,应在一周内进行验收并出具验收单	生产中	客户现场安装调试中	客户20	***	动力池光自化电激及动设备	7,932.46	16,893.81	–	–	2025-3-20	预付款40%，发货款30%，验收款20%，质保款10%	7,636.00	40.00%	否	根据客户参数要求定制，于甲方部分资金出现困难，经甲乙双方友好协商延长款项支付期限一周	设备安装调试完毕并使用90天后，甲乙双方在符合国家相关标准条款的基础上,根据合同及其附属协议对设备正式进行验收,验收合格后,双方在《设备验收意见及移交记录》上签字确认。若验收不合格需继续调试、验收,直至验收合格,同时甲方有权选择退货。设备风险及所有权及自验收合格转移至甲方	项目暂停
客户23	***	动力池光自化电激及动设备	2,376.80	2,831.85	–	–	2023-6-30	预付款30%，发货款30%，验收款30%，质保款10%	960.00	30.00%	是	是	根据客户参数要求定制	客户负责对标的物进行最终验收,供应商应予以配合,验收期限为标的物交付并正常运行30日内。客户对标的物进行验收并出具书面的《验收报告》,《验收报告》上应有甲方技术部、设备部及质量部负责人签字方为有效	生产中	项目暂停	客户34	***	动力池光自化电激及动设备	6,470.47	5,821.42	890.89	–	2024-4-27	预付款30%，发货款40%，验收款20%，质保款10%	4,074.99	70.00%	是	根据客户参数要求定制	供应商认为已经完成时,应通知客户,客户在收到供应商的验收通知后,认为供应商已按照本合同的条款和条件完整地履行了其所有义务,则应在收到该通知后14天内签发最终验收证书	客户现场安装调试中
客户24	***	动力池光自化电激及动设备	2,134.41	3,680.00	–	–	2025-4-17	预付款30%发货前付，验收款30%，质保款20%	2,079.20	50.00%	是	是	根据客户参数要求定制	验收标准依据设备《设备技术规格书》,标准设备可参照规技术参数。双方另有约定的,从其约定。有国家标准或行业标准的,应同时符合国家标准和行业标准	分生产中,分部产客现场安装调试中	项目暂停	客户35	***	动力池光自化电激及动设备	5,656.31	8,254.00	–	–	2023-11-2	预付款30%，发货款43.9%，验收款16.1%，质保款10%	6,892.67	73.90%	是	根据客户参数要求定制	供应商认为已最终验收已完成时,通知客户进行最终验收;客户认为供应商已完成履行本协议项下的所有义务,应在收到该通知后14天内颁发最终验收证书	客户现场安装调试中
客户3	***	动力池光自化电激及动设备	2,074.46	5,812.83	–	–	2025-3-28	预付款30%，发货款40%，验收款20%，质保款10%	1,970.55	30.00%	是	是	根据客户参数要求定制	设备安装、调试完成后,乙方应形式通知甲方进行最终验收,甲方应在收到通知后7日内组织最终验收,双方应在客户最终验收合格后签署最终验收合格证书	分生产中,分部产客现场安装调试中	项目暂停	客户34	***	动力池光自化电激及动设备	5,315.48	7,600.00	–	–	2024-4-27	预付款30%，发货款40%，验收款20%，质保款10%	5,320.00	70.00%	是	根据客户参数要求定制	供应商认为最终验收已经完成时,应通知客户,客户在收到供应商的验收通知后,认为供应商已按照本合同的条款和条件完整地履行了其所有义务,则应在收到该通知后14天内签发最终验收证书	客户现场安装调试中
合计			51,225.77	73,999.34	9,147.38	1,038.16			26,534.37								客户36	***	动力池光自化电激及动设备	5,006.56	4,566.69	456.16	218.29	2023-4-13	预付款70%，发货款10%，验收款20%，质保款0%	3,612.25	70.00%	否	根据客户参数要求定制，于甲部金出现困难，经甲乙双方友好商长款延付周	设备调试合格之日起1-6个月后,产品品质、产量、设备的稳定性达到合同和或技术协议书中要求,乙方应向客户提交详细的竣工交付验收方案,双方进行设备运行交付验收,终验验满为质保期满,对设备生产效率、故障率、良品率、售后服务,有无违约等的验收	客户现场安装调试中
注:上表中部分信息属于商业秘密,为保护公司利益不予披露。

(2)截止2025年6月末,前十大库存商品对应的订单情况如下:

单位:万元

客户名称	订单(合同)号	销售产品类别	货面额止(截止2025年6月末)	订单/合同额(不含税)	存跌准金(截止2025年6月末)	货价金额(截止2024年12月末)	合同订时间	合同约付款条件	截止2025年6月末收金(含税)	收比是符合约定	款例否合同定	设备定制要求	验收条款约定	验收进度(截止2025年8月末)
客户22	***	动力电池激光及自动化设备	951.35	6,001.43	–		2025-2-18	预收款30%发货款60%，验收款10%，质保金0%	1,796.44	29.93%	否,汇率异	根据客户参数要求定制	客户应在设备通过试运行放行条件、规格要求,并且根据合同达到不少于最低生产量之后,设备的试运行问题清单、爬坡问题清单和SAT问题清单中的所有问题均供应商解决并由客户书面确认之后,发出书面确认(“完工证书”)	未发货
客户25	***	3C消费类电子激光及自动化设备	865.37	909.73	7.38		2023-11-16	预收款20%，发货款40%，验收款30%，质保金10%	366.80	35.68%	是	根据客户参数要求定制	自设备调试完毕之日起6个月内作为货物验收期,如验收期满甲方未提异议的,由双方代表在验收单据上签字确认,该签字确认作为验收是否通过的依据	客户现场安装调试中
客户26	***	动力电池激光及自动化设备	355.83	519.47	–		2020-12-6	预付款38.05%，发货款26.55%，验收款26.55%，质保款8.85%	216.33	36.85%	否,出客内安,双友协延付周期	根据客户参数要求定制	最终验收以本合同和合同技术协议的相关约定为标准,设备安装、调试合格,试生产3个月满足合同技术协议约定的各项要求后,进入最终验收期。最终验收时,连续生产3个月,判断能否满足合同技术协议约定的各项指标(详见合同技术协议约定条款),如设备运行正常且满足技术协议约定的各项性能指标,买方出具同意接受的验收报告。如试生产满6个月,买方拒绝、拖延进行最终验收的,视为卖方交付的设备质量合格,符合本合同技术协议及相关附件约定的各项指标	未发货
客户27	***	动力电池激光及自动化设备	255.90	327.43	–		2022-12-16	预收款30%，发货款20%，验收款40%，质保金10%	185.51	50.14%	是	根据客户参数要求定制	在设备安装调试完毕后,乙方向甲方提出验收申请,甲方组织验收。货物经验收合格的,甲方向乙方签发《质量合格验收报告》;不合格的,甲方有权向乙方提出质量异议,乙方整改后再行提出验收申请。	未发货
客户28	***	动力电池激光及自动化设备	194.69	69.03	127.75	127.55	2023-8-10	预付款30%，发货款30%，验收款30%，质保款10%	46.80	60.00%	是	根据客户参数要求定制	由客户同意量产后,并保证量产连续运转60天后启动验收,验收时,连续生产5K电池,抽取连接两周每天10小时运转情况作为正式验收数据	2025年8月验收
客户28	***	动力电池激光及自动化设备	154.86	75.22	81.91	60.50	2023-8-10	预付款30%，发货款30%，验收款30%，质保款10%	51.00	60.00%	是	根据客户参数要求定制	由客户同意量产后,并保证量产连续运转60天后启动验收,验收时,连续生产5K电池,抽取连接两周每天10小时运转情况作为正式验收数据	客户现场安装调试中
客户29	***	3C消费类电子激光及自动化设备	115.32	141.24	–		2024-8-28	预收款40%，发货款0%，验收款60%，质保金0%	–	0.00%	否,出客内安,双友协延付周期	根据客户参数要求定制	在本合同设备安装调试完成后7天内或者乙方向甲方发出验收通知后7天内,甲、乙双方应在验收文件上签字确认验收合格	未发货
客户30	***	3C消费类电子激光及自动化设备	115.05	48.40	69.11	68.94	2023-9-25	预付款30%,货到验收合格后凭票付70%	–	0.00%	否,出客内安,双友协延付周期	根据客户参数要求定制	供方应按双方约定时间,保证100%按时交货,货到验收	未发货
客户31	***	钣金激光切割设备	112.71	104.42	21.44		2025-4-23	定金590000元在签同合同天支付,剩余款项通过融资租赁方在发货天前7天支付590000元通过融资租赁方在发货天前7天支付	36.51	30.94%	否,出客内安,双友协延付周期	根据客户参数要求定制	若甲方对设备数量、包装、外观及质量有异议的,甲方必须于收货后三天内书面提出,逾期未提出的,视为甲方最终验收合格	2025年7月已验收
客户32	***	3C消费类电子激光及自动化设备	109.83	107.43	–		2025-4-29	预收款50%，发货款0%，验收款50%，质保金0%	53.72	44.25%	否,出客内安,双友协延付周期	根据客户参数要求定制	设备运达双方约定的交货地址后,乙方须在10个工作日内派出安装工程师到现场安装。在本合同设备安装调试完成后7天内或者乙方向甲方发出验收通知后7天内。	未发货
合计			3,230.91	8,303.80	307.60	256.99			2,753.11					

注:上表中部分信息属于商业秘密,为保护公司利益不予披露。

(3)截止2025年6月末,前十大发出商品对应的订单情况如下:

单位:万元

客户名称	订单(合同)号	销售产品类别	货面额止(截止2025年6月末)	订单同额(含税)	存跌准金(截止2025年6月末)	货价金额(截止2024年12月末)	合同订时间	合同约付款条件	截止2025年6月末收金(含税)	收比是符合约定	款例否合同定	设备定制要求	验收条款约定	验收进度(截止2025年8月末)
客户33	***	动力电池激光及自化设备	8,091.26	5,486.73	2,605.68	1,721.13	2023-11-10	预付款30%，发货款30%，验收款30%，质保款10%	3,720.00	60.00%	是	根据客户参数要求定制	客户在收到验收通知之日起10天内组织验收,并在验收之日起10天内签复验收结果或提出整改意见;验收通过后,由甲、乙方共同签署最终验收报告	客户现场安装调试中
客户33	***	动力电池激光及自化设备	7,932.46	16,893.81	–	–	2025-3-20	预付款40%，发货款30%，验收款20%，质保款10%	7,636.00	40.00%	否	根据客户参数要求定制，于甲方部分资金出现困难，经甲乙双方友好协商延付周	设备安装调试完毕并使用90天后，甲乙双方在符合国家相关标准条款的基础上,根据合同及其附属协议对设备正式进行验收,验收合格后,双方在《设备验收意见及移交记录》上签字确认。若验收不合格需继续调试、验收,直至验收合格,同时甲方有权选择退货。设备风险及所有权及自验收合格转移至甲方	客户现场安装调试中
客户34	***	动力电池激光及自化设备	6,470.47	5,821.42	890.89	–	2024-4-27	预付款30%，发货款40%，验收款20%，质保款10%	4,074.99	70.00%	是	根据客户参数要求定制	供应商认为已最终验收已经完成时,应通知客户,客户在收到供应商的验收通知后,认为供应商已按照本合同的条款和条件完整地履行了其所有义务,则应在收到该通知后14天内签发最终验收证书。如果没有,最终用户应将未实现最终验收的原因通知供应商,供应商应采取任何补救措施行动是必要的,并重复上述过程。	项目暂停
客户35	***	动力电池激光及自化设备	5,656.31	8,254.00	–	–	2023-11-2	预付款30%，发货款43.9%，验收款16.1%，质保款10%	6,892.67	73.90%	是	根据客户参数要求定制	供应商认为已最终验收已完成时,通知客户进行最终验收;客户认为供应商已完成履行本协议项下的所有义务,应在收到该通知后14天内颁发最终验收证书。如果没有,最终用户应将未实现最终验收的原因通知供应商,供应商应采取任何补救措施行动是必要的,并重复上述过程。	项目暂停
客户37	***	动力电池激光及自化设备	3,909.60	7,596.46	–		2025-4-3	预付款30%，发货款30%，验收款30%，质保款10%	3,854.40	44.90%	否,出客内安,双友协延付周期	根据客户参数要求定制	设备安装、调试完成后,乙方应及时以书面形式通知甲方进行最终验收,甲方应在收到通知后7日内组织最终验收,双方应在客户最终验收合格后签署最终验收合格证书	客户现场安装调试中
客户38	***	光伏自化设备	3,392.91	6,658.41	–		2025-1-7	预收款20%，发货款30%，验收款40%，质保金10%	3,762.00	50.00%	是	根据客户参数要求定制	客户在收到安装调试报告且设备正常运行120天进行验收,验收合格的,则由客户出具书面验收合格报告	客户现场安装调试中
客户33	***	动力电池激光及自化设备	3,277.48	2,638.18	629.46	490.95	2023-12-21	预付款30%，发货款30%，验收款30%，质保款10%	1,788.68	60.00%	是	根据客户参数要求定制	甲方在收到验收通知之日起10天内组织验收,并在验收之日起10天内答复验收结果或提出整改意见;验收通过后,由甲方、乙方共同签署最终验收报告	客户现场安装调试中
合计			53,645.26	70,395.68	5,074.84	2,430.37			43,969.63					

注:上表中部分信息属于商业秘密,为保护公司利益不予披露。

(三)结合库龄、可变现净值等,说明各类无订单库存的减值测试过程及跌价准备计提合理性

(1)截止2025年6月末,各类别存货账面余额、库龄、计提的跌价准备金额如下:

单位:万元

存货类别	库龄				账面余额合计	存货跌价准备	计提比例
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上			
原材料	42,671.63	9,706.40	10,124.19	4,123.95	66,626.17	5,621.65	8.44%
在产品	84,808.86	18,216.53	28,296.38	3,209.59	134,531.36	22,283.09	16.56%
库存商品	15,655.70	4,099.31	4,946.96	9,757.50	34,459.47	15,509.30	45.01%
发出商品	206,403.85	75,970.27	9,338.20	510.70	292,223.01	21,372.99	7.31%
合计	349,540.04	107,992.51	52,705.73	17,601.74	527,840.02	64,787.03	12.27%

其中,截止2025年6月末无在手订单支撑的存货账面余额、库龄、计提的跌价准备金额如下:

单位:万元

存货类别	库龄				账面余额合计	存货跌价准备	计提比例
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上			
在产品	19,645.68	5,154.12	3,395.07	339.44	28,534.30	8,707.23	30.51%
库存商品	10,896.10	3,217.89	4,832.58	9,735.04	28,681.61	15,109.34	52.68%

注:公司的原材料由各部门按需领取,无直接对应的订单;发出商品均有订单支撑。

(2)公司各类无订单的存货跌价准备计提的具体依据、测算过程

为规范公司存货管理,准确反映存货价值,防范存货减值风险,确保财务信息真实可靠,根据《企业会计准则》及公司财务管理制度,公司制定了《存货减值管理制度》。该制度明确存货减值测试方式、测试频率、可变现净值确认标准、存货减值审批确认流程、存货减值转回条件等。公司管理层每季度审议财务部门提供的上季度存货跌价准备计提汇报材料,确定存货跌价准备计提金额。

2025年上半年公司对无订单的在产品及库存商品存货跌价准备测算过程如下:

1)首先按照如下标准确定可变现净值

是否有订单	项目状态	存货类别	可变现净值确认标准
意向订单	洽谈中	在产品	可变现净值=估计售价-产品至完工时估计要发生的成本-估计销售费用-相关税费
	洽谈中	库存商品	可变现净值=估计售价-估计销售费用-估计相关税费
无	备机/样机/研发机	在产品	可变现净值=估计售价-产品至完工时估计要发生的成本-估计销售费用-相关税费
	备机/样机/研发机	库存商品	可变现净值=估计售价-估计销售费用-估计相关税费
无	验证机	在产品/库存商品	每年计提20%(设备使用年限为5年)
无	呆滞设备/待报废设备/样机	在产品/库存商品	可变现净值=物料利旧回收金额

2)报告期末,公司无订单支撑的在产品金额28,534.30万元,计提存货跌价准备金额8,707.23万元。部分为客户意向采购备货项目,为定制产品,2025年上半年确定后续无法取得订单已无市场价值,或部分项目估计后续取得的订单价格下降,合计计提存货跌价准备金额2,275.15万元。部分为光伏行业备货半成品项目,因市场技术迭代2025年上半年确定已无市场价值并计划拆卸报废,合计计提存货跌价准备金额3,994.07万元。部分为定制化项目因订单取消无法二次出售合计计提存货跌价准备金额435.45万元,部分为锂电行业及其他行业陈旧的备半成品及样机设备因技术迭代已无法出售或可出售价格下降合计计提存货跌价准备金额2,002.54万元。

3)报告期末,公司无订单支撑的库存商品金额为28,681.61万元,计提存货跌价准备金额为15,109.34万元。主要为验证机、备库存设备及样机设备。公司的验证机因经客户反复测试已经陈旧耗损,可出售市场估计价值下降,经测算合计计提存货跌价准备7,858.92万元;部分合同取消项目无法二次出售合计计提存货跌价准备301.83万元,部分历史备库存的陈旧设备和样机设备因技术迭代部分已无法出售或出售价格下降,经测试合计计提存货跌价准备6,948.59万元。

(四)说明报告期末公司存货盘点程序及结果,是否存在账实不符等异常情形,并说明发出商品期末存放地点及与客户主要经营地是否匹配

(1)报告期末公司存货盘点程序及结果

公司存货盘点程序如下:

1)盘点实施前,财务部提前和各业务部门沟通,制定盘点计划及发布盘点通知,确认盘点范围、人员及时间;仓库管理人员及时清退物料、生产业务部门及时提交单据,财务部门及时处理账务、执行系统关账、并导出盘点数报;仓库管理人员及业务部门对纳入盘点范围的存货进行归类、堆放整齐;

2)盘点实施时,分组执行盘点工作,仓库管理人员及业务部门主要负责盘点,财务人员主要负责监盘;由于发出商品主要存放于客户现场,财务人员难以亲临现场实物抽盘,故

财务部将所有发出商品清单发送各业务部门,由现场项目经理根据财务部提供的发出商品清单进行盘点,并逐一签字确认发出商品的状态是否与账面记载相符。

3)盘点结束后,仓库管理人员、业务部门人员及财务人员汇总盘点结果及分析盘点差异原因;如存在差异,财务人员复核盘点结果及给出账务处理意见,经管理层批准后进行相关账务处理。

报告期末,公司存货盘点除个别存货存在状态差异外其他均账实相符,盘点差异较小。公司制定了存货管理相关的内部控制并有效执行;盘点计划具有合理性,盘点范围合理、人员分工明确、盘点程序清晰;盘点过程中,能够有效执行盘点计划;公司盘点结果与账载信息不存在重大差异。

(2)发出商品期末存放地点及与客户主要经营地相匹配

截至2025年6月30日,发出商品账面余额对应的单体口径单个订单1,000万以上客户及存放地如下:

合同号	客户名称	产品类别	账面余额(万元)	账面余额占比	存放地	客户经营地	设备存放地和经营地是否一致	设备存放地和经营地不一致的原因
***	客户33	动力电池激光及自动化设备	8,091.26	2.77%	***	***	是	
***	客户20	动力电池激光及自动化设备	7,932.46	2.71%	***	***	是	
***	客户34	动力电池激光及自动化设备	6,470.47	2.21%	***	***	否	***
***	客户35	动力电池激光及自动化设备	5,656.31	1.94%	***	***	否	***
***	客户34	动力电池激光及自动化设备	5,315.48	1.82%	***	***	否	***
***	客户36	动力电池激光及自动化设备	5,006.56	1.71%	***	***	是	
***	客户19	动力电池激光及自动化设备	4,592.72	1.57%	***	***	是	
***	客户37	动力电池激光及自动化设备	3,909.60	1.34%	***	***	是	
***	客户38	光伏行业激光及自动化设备	3,392.91	1.16%	***	***	是	
***	客户33	动力电池激光及自动化设备	3,277.48	1.12%	***	***	是	
***	客户34	动力电池激光及自动化设备	3,131.89	1.07%	***	***	否	***
***	客户82	动力电池激光及自动化设备	3,106.20	1.06%	***	***	是	
***	客户83	动力电池激光及自动化设备	3,029.95	1.04%	***	***	是	
***	客户84	动力电池激光及自动化设备	2,977.86	1.02%	***	***	是	
***	客户85	动力电池激光及自动化设备	2,948.74	1.01%	***	***	否	***
***	客户86	动力电池激光及自动化设备	2,930.54	1.00%	***	***	是	
***	客户44	动力电池激光及自动化设备	2,875.97	0.98%	***	***	是	
***	客户19	动力电池激光及自动化设备	2,862.68	0.98%	***	***	是	
***	客户87	动力电池激光及自动化设备	2,819.35	0.96%	***	***	是	
***	客户77	动力电池激光及自动化设备	2,764.21	0.95%	***	***	否	***
***	客户88	动力电池激光及自动化设备	2,662.89	0.91%	***	***	是	
***	客户89	动力电池激光及自动化设备	2,651.15	0.91%	***	***	否	***
***	客户90	3C消费类电子激光及自动化设备	2,532.55	0.87%	***	***	是	
***	客户38	光伏行业激光及自动化设备	2,493.28	0.85%	***	***	是	
***	客户19	动力电池激光及自动化设备	2,460.23	0.84%	***	***	是	
***	客户20	动力电池激光及自动化设备	2,246.32	0.77%	***	***	是	
***	客户61	动力电池激光及自动化设备	2,127.83	0.73%	***	***	是	
***	客户91	光伏行业激光及自动化设备	2,120.30	0.73%	***	***	是	
***	客户92	光伏行业激光及自动化设备	2,019.32	0.69%	***	***	是	
***	客户93	光伏行业激光及自动化设备	1,989.22	0.68%	***	***	是	
***	客户94	光伏行业激光及自动化设备	1,890.77	0.65%	***	***	是	
***	客户95	动力电池激光及自动化设备	1,838.36	0.63%	***	***	是	
***	客户96	光伏行业激光及自动化设备	1,715.43	0.59%	***	***	是	
***	客户97	动力电池激光及自动化设备	1,713.93	0.59%	***	***	是	
***	客户93	光伏行业激光及自动化设备	1,647.31	0.56%	***	***	是	
***	客户97	动力电池激光及自动化设备	1,637.95	0.56%	***	***	是	
***	客户98	动力电池激光及自动化设备	1,615.97	0.55%	***	***	是	
***	客户85	动力电池激光及自动化设备	1,596.05	0.55%	***	***	否	***
***	客户99	3C消费类电子激光及自动化设备	1,535.70	0.53%	***	***	是	
***	客户100	动力电池激光及自动化设备	1,523.30	0.52%	***	***	是	
***	客户101	光伏行业激光及自动化设备	1,505.15	0.52%	***	***	是	
***	客户35	动力电池激光及自动化设备	1,494.42	0.51%	***	***	否	***
***	客户97	动力电池激光及自动化设备	1,486.89	0.51%	***	***	是	
***	客户102	光伏行业激光及自动化设备	1,471.54	0.50%	***	***	是	
***	客户77	动力电池激光及自动化设备	1,449.19	0.50%	***	***	是	
***	客户20	动力电池激光及自动化设备	1,418.73	0.49%	***	***	是	
***	客户103	光伏行业激光及自动化设备	1,412.99	0.48%	***	***	是	
***	客户99	3C消费类电子激光及自动化设备	1,352.28	0.46%	***	***	是	
***	客户104	3C消费类电子激光及自动化设备	1,333.85	0.46%	***	***	是	
***	客户105	光伏行业激光及自动化设备	1,322.66	0.45%	***	***	是	
***	客户60	动力电池激光及自动化设备	1,320.31	0.45%	***	***	是	
***	客户106	光伏行业激光及自动化设备	1,319.81	0.45%	***	***	是	
***	客户98	动力电池激光及自动化设备	1,287.46	0.44%	***	***	是	
***	客户60	动力电池激光及自动化设备	1,269.29	0.43%	***	***	是	
***	客户107	动力电池激光及自动化设备	1,267.41	0.43%	***	***	是	
***	客户34	动力电池激光及自动化设备	1,250.23	0.43%	***	***	否	***
***	客户108	3C消费类电子激光及自动化设备	1,237.01	0.42%	***	***	是	
***	客户100	动力电池激光及自动化设备	1,208.00	0.41%	***	***	是	
***	客户98	动力电池激光及自动化设备	1,189.36	0.41%	***	***	是	
***	客户100	动力电池激光及自动化设备	1,178.72	0.40%	***	***	是	
***	客户109	动力电池激光及自动化设备	1,163.97	0.40%	***	***	否	***
***	客户110	3C消费类电子激光及自动化设备	1,152.79	0.39%	***	***	是	
***	客户100	动力电池激光及自动化设备	1,142.99	0.39%	***	***	是	
***	客户111	动力电池激光及自动化设备	1,111.23	0.38%	***	***	否	***
***	客户104	3C消费类电子激光及自动化设备	1,110.34	0.38%	***	***	是	
***	客户112	光伏行业激光及自动化设备	1,102.90	0.38%	***	***	是	
***	客户113	3C消费类电子激光及自动化设备	1,087.33	0.37%	***	***	是	
***	客户57	动力电池激光及自动化设备	1,076.58	0.37%	***	***	是	
***	客户3	动力电池激光及自动化设备	1,076.54	0.37%	***	***	是	
***	客户3	动力电池激光及自动化设备	1,071.78	0.37%	***	***	是	
***	客户114	动力电池激光及自动化设备	1,069.09	0.37%	***	***	是	
***	客户7	3C消费类电子激光及自动化设备	1,048.25	0.36%	***	***	是	
***	客户115	3C消费类电子激光及自动化设备	1,044.55	0.36%	***	***	是	
***	客户116	光伏行业激光及自动化设备	1,040.10	0.36%	***	***	是	
***	客户117	光伏行业激光及自动化设备	1,026.15	0.35%	***	***	是	
***	客户118	光伏行业激光及自动化设备	1,021.88	0.35%	***	***	是	
***	客户119	动力电池激光及自动化设备	1,013.98	0.35%	***	***	是	
***	客户120	3C消费类电子激光及自动化设备	1,010.48	0.35%	***	***	是	
***	客户121	动力电池激光及自动化设备	1,006.00	0.34%	***	***	是	
合计			170,262.74	58.26%				

注:上表中部分信息属于商业秘密,为保护公司利益不予披露。

二、保荐机构核查程序及意见

(一)核查程序

保荐机构采取了如下核查程序:

1、获取2025年12月31日及2025年6月30日在手订单情况,分析存货变动与在手订单变动是否一致;

2、获取截至2024年12月31日及2025年6月30日存货清单及存货跌价计算表;

3、获取报告期末按照在产品、库存商品、发出商品定制化产品对应前十大项目的合同、收款明细、收款凭证、验收单据,检查主要合同条款,检查实际收付款情况是否与合同约定一致;

4、比较报告期末前十大在产品、库存商品、发出商品期初期末减值情况;

5、获取2025年6月公司存货盘点资料,检查是否存在异常情况。

(二)核查意见

经核查,保荐机构认为:

1、报告期末公司各类存货余额增长主要系公司在手订单增加备货增加,公司存货变动趋势符合在手订单的变动趋势,公司期后存货结转不存在异常;

2、定制化产品对应前十大项目在产品、库存商品、发出商品的计提跌价准备的原因主要系受海外政策影响项目暂停以及项目实际支出超出预算,上述项目中暂停的原因均为海外政策影响;上述项目在2024年期末,已按照会计政策充分计提存货跌价准备;

3、于资产负债表日,公司存货成本高于可变现净值的,公司按照存货成本与可变现净值差异计提存货跌价准备,公司针对无订单库存制定了合理的可变现净值确认标准,公司无订单库存存货跌价准备计提合理;

4、报告期末公司存货盘点结果不存在异常。发出商品期末存放地点及与客户主要经营地基本匹配,少量发出商品期末存放地点及与客户主要经营地存在差异主要系存放地点为客户经营分支机构。

问题四:关于长账龄应收账款。半年报显示,报告期末公司应收账款余额21.72亿元,其中,1-2年账龄应收账款余额7.32亿元,2-3年账龄应收账款余额1.19亿元,均较期初显著增长。

请公司:(1)说明报告期末1年以上账龄应收账款合并口径下前十大欠款方名称、合同签订情况、项目执行情况、约定付款安排及实际支付进度、期末欠款余额及账龄、与上市公司的关联关系等,并说明上述合同是否具备商业实质、产品是否在客户处实际使用、超信用期未回款的原因,是否在放宽信用期刺激销售的情形;(2)说明报告期末前十大应收账款欠款方期末余额与前十大客户销售情况是否匹配,并说明不匹配的原因;(3)逐一说明报告期末公司按单项计提坏账准备的客户情况,与上市公司、实际控制人是否存在关联关系。

一、公司回复说明

(一)说明报告期末1年以上账龄应收账款合并口径下前十大欠款方名称、合同签订情况、项目执行情况、约定付款安排及实际支付进度、期末欠款余额及账龄、与上市公司的关联关系等,并说明上述合同是否具备商业实质、产品是否在客户处实际使用、超信用期未回款的原因,是否存在放宽信用期刺激销售的情形

截至2025年6月末,公司账龄为1年以上的应收账款余额为92,076.30万元,其中前十大应收账款客户余额合计为56,661.03万元,占1年以上应收账款比例为61.54%,账龄1年以上的应收账款前十大客户具体明细列示如下:

单位:万元

客户名称	应收账款余额				合同签订时间	项目执行情况	主要结算条款	实际支付进度	是与市司关关系	否上公有联系	是具商实质	否备业质	是否在客实际	在处使用	超用未回款	信期回的原因
	合计	账龄:1年以内	账龄:1至2年	账龄:2至3年												
客户7	10,304.43	8,798.35	1,320.99	185.09	2018年12月至2023年11月	已验收	预付款30%,发货款30%，验收款30%,质保款10%	76.85%	否		是		是		***	
客户3	9,871.01	7,716.55	2,143.45	11.00	2020年9月至2023年10月	已验收	预付款30%,发货款30%，验收款30%,质保款10%	81.32%	否		是		是		***	
客户1	8,442.89	7,635.27	397.44	410.18	2019年5月至2024年2月	已验收	预付款40%,发货款30%，验收款20%,质保款10%	90.05%	否		是		是		***	
客户13	4,923.04	4,923.04	–	–	2023年4月至2024年4月	已验收	1、预付款10%,发货款30%,验收款50%,质保金10% 2、预付款10%,余款90%在设备到货满3个月之后开始分18个月按季度分期支付	37.92%	否		是		是		***	
客户39	4,589.60	4,589.60	–	–	2023年4月至2023年12月	已验收	预付款30%,设备到货后付30%,验收款30%,质保款10%	48.82%	否		是		是		***	
客户2	4,564.12	2,249.40	571.01	1,743.71	2019年5月至2022年7月	已验收	预付款30%,发货款30%，验收款30%,质保款10%	85.00%	否		是		是		***	
客户40	3,632.00	3,632.00	–	–	2022年3月至2023年2月	已验收	1、预付款30%,发货款30%,验收款30%,质保款10% 2、预付款30%,发货款40%,验收款20%,质保款10%	66.31%	否		是		是	