

万方城镇投资发展股份有限公司

《关于对万方城镇投资发展股份有限公司 2021 年年报的问询函》 的回复

提示：经吉林证监局现场检查发现，公司控股子公司吉林万方迈捷农业产业发展有限公司（以下简称“万方迈捷”）于 2021 年 12 月与长春欧亚超市连锁经营有限公司（以下简称“欧亚超市”）签订购销合同，销售小町香大米，合同约定货到交货地点或欧亚超市自提后 1 日内验收，商品在欧亚超市验收前（验收以入库单据为准），一切风险及责任均由万方迈捷承担。合同实际执行中欧亚超市并未前往万方迈捷提取大米，而是由欧亚超市的客户吉林利源精制股份有限公司（以下简称“利源精制”）自提，利源精制的验收入库日期为 2022 年 1 月 2 日-4 日，同时该笔业务 2021 年末利源精制在预付账款中核算，2022 年 1 月利源精制收到货物后记入库存商品。根据《企业会计准则第 14 号-收入（2017）》第十三条“对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入”及公司收入确认政策“取得购货方的验收报告、签收单或购货方完成验收入库，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现”，上述业务万方迈捷应在 2022 年 1 月确认收入，公司 2021 年财务报告错报应调减收入 4,590,715.6 元，调减成本 1,293,762.6 元，调减净利润 3,296,953 元，调减归母净利润 1,978,171.8 元。针对上述问题，公司将尽快组织相关人员进行全面梳理、核查，并整改落实，具体内容详见公司后续发布的更正后《2021 年年度报告》、《2022 年第一季度报告》、《2022 年半年度报告》等相关公告。

深圳证券交易所上市公司管理二部：

根据贵部 2022 年 5 月 5 日下发的《关于对万方城镇投资发展股份有限公司 2021 年年报问询函》（公司部年报问询函〔2022〕第 169 号）（以下简称“《问询函》”）的要求，万方城镇投资发展股份有限公司（以下简称“公司”或“万方发展”）及审计机构对有关问题进行了认真分析，现对《问询函》中提及的问题回复如下：

本回复中，所列问题为“黑体、加粗”，问题回复内容为“宋体”。

1、关于软件服务业务。

报告期内，你公司软件服务营业收入 1.52 亿元，同比大幅增长 66.92%。毛利率 34.30%，同比增长 2.70%。报告期内，你公司完成对从事软件服务业务的子公司成都信通网易医疗科技发展有限公司（以下简称信通网易）的重大资产出售，并于 2021 年 11 月 30 日丧失控制权。请说明以下事项：

（1）根据你公司于 2021 年 11 月 10 日披露的《非许可类重组问询函回函》，你公司 2020 年、2021 年 1 至 9 月软件服务收入分别为 9,114.46 万元、7,013.87 万元。请说明仅 10 月、11 月两月，你公司软件服务业务确认收入高达 8,200.22 万元的原因及合理性。请结合资产出售合同相关协议关于出售期间收入及损益确认条款、你公司收入确认政策、收入确认时点等说明相关收入是否符合确认条件。

公司回复：

一、资产出售合同相关协议关于出售期间收入及损益确认条款

公司于 2021 年 7 月 1 日与交易对方易刚晓、李鹏签署《重大资产出售协议》，约定“6.7 标的公司在过渡期间产生的收益和亏损：各股东按照持股比例享受收益和承担亏损（各股东以其出资额为限，对标的公司承担亏损）”。

根据上述协议约定，信通网易股权交割完成前产生的损益，由公司按照持股比例享有。

根据协议及《企业会计准则》相关规定，公司在报告期内处置子公司以及业务，应当将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。公司于 2021 年 12 月 8 日完成对信通网易 55.3%股权的交割且已经收到全部转让价款，即 17,270.74 万元，交割日之前信通网易的收入和损益应当纳入合并报表范围。

二、医疗信息化业务的收入确认政策及收入确认时点

信通网易自 2020 年度起适用新收入准则。信通网易主要销售客户为公立医院，其销售收入分为两个部分：一是系统集成收入，在商品安装调试完毕并取得购货方的验收报告，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现；二是维护费收入，根据合同规定向用户提供的系统维护、产品升级等服务；维

护费收入包括为用户提供一次性维护服务和在一段时期内为客户提供维护服务。信通网易为用户提供一次性维护服务，在提供服务完毕后并取得用户验收报告，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠计量时，确认收入实现；为用户在一段时期内提供维护服务，应当在提供服务的期间内分期确认收入。

三、2021 年 10-11 月医疗信息化业务收入情况

2021 年 10 月-11 月，信通网易实现的营业收入合计为 8,200.22 万元，信通网易 10-11 月主要客户收入确认情况详见下表：

单位：万元

客户名称	项目名称	合同签订时间	合同金额	交付日期	验收日期	当期收入确认金额
客户一	项目一	2020/10/30	1,000.00	2021/5/5	2021/10/20	884.96
客户二	项目二	2020/1/10	869.00	2020/10/1	2021/11/2	769.90
客户三	项目三	2019/10/22	734.50	2020/8/22	2021/11/19	650.70
客户四	项目四	2020/3/6	907.56	2021/1/23	2021/11/25	635.25
客户五	项目五	2020/10/23	1,488.50	2021/1/1	2021/10/11	435.40
客户六	项目六	2020/6/18	418.24	2020/9/18	2021/11/19	370.32
客户七	项目七	2021/3/19	399.00	2021/8/31	2021/11/23	353.10
客户八	项目八	2020/8/17	373.00	2020/11/20	2021/9/16	301.46
客户九	项目九	2018/4/28	260.00	2018/6/6	2021/11/18	245.28
客户十	项目十	2020/12/1	263.00	2021/1/1	2021/9/27	234.55

信通网易的主要客户为大中型公立医疗服务机构，内部管控严格，在交付后通常会运行一段时间确认无重大问题，再出具正式验收报告，信通网易 2021 年 10-11 月份的项目均已安装调试完毕，并取得客户签署的验收报告，不存在取得验收报告之前就提前确认收入的情况。

四、2021 年 10-11 月公司医疗信息化业务确认收入规模增长较大的原因说明

1、信通网易为提高市场开拓及客户服务能力，在 2020 年度加大了业务人员规模，成本费用有所上升，2020 年度因受到新冠疫情、市场竞争及采用新收入准则按照验收确认收入等因素影响，收入规模同比下降，导致公司 2020 年度整体收入及净利润同比减少。

2、2021 年 1-9 月信通网易收入规模相对较低的原因，主要系下游客户行业特点及季节性因素影响。信通网易的主要客户为大中型公立医疗机构，经费来源系政府财政拨款

款，上半年客户大多根据预算情况组织招投标，下半年特别是年末前确认完工验收并付款，信通网易在项目完成验收后确认收入。

综上所述，报告期内信通网易的一部分收入是通过取得客户签署的验收报告后确认收入，另一部分则是在维护服务期内根据合同约定及履约情况一次性或者分期确认收入，相关确认收入的依据材料真实充分，确认金额完整准确，符合会计准则要求。

(2) 请说明上述收入对应的成本确认情况及毛利率情况，与前期项目的差异，是否存在未达到交付条件提前验收的情形。请详细披露交付产品具体情况，包括但不限于销售对象、销售合同签订时间、交易金额、开发时长、开发成本、预计交付时间、实际交付时间、产品验收情况、是否达到验收标准等，并请报备销售合同、验收单等证明材料。

公司回复：

一、信通网易相关数据情况

单位：万元

项目名称	收入	成本	毛利率
2021 年 10-11 月	8,200.22	4,435.34	45.91%
2020 年度	9114.46	5,312.31	41.72%

注：2020 年度信通网易执行新收入准则，收入确认由完工百分比法变更为按照验收确认收入，上述收入对应的成本确认情况及毛利率情况与 2020 年度不存在重大差异。

报告期内，信通网易部分业务取得客户签署的验收报告后确认收入，另一部分则是维护服务期内根据合同约定及履约情况确认收入，存货采购及相关成本费用按照项目进行核算，收入确认及成本结转符合《企业会计准则》相关规定，毛利率未见异常情形，不存在未达到交付条件提前验收的情形。

二、列示部分交付产品具体情况

信通网易产品交付情况表（前十大客户）

客户名称	产品/项目名称	合同签订时间	合同金额 (万元)	开发时长/周 期 (天)	合同约定交付 (上线) 时间	实际交付 (上线) 时间	是否达到验收 标准	验收单日期	当期收入 确认金额 (万元)	当期成本 (万元)	当期毛利率
客户一	项目一	2020/10/30	1,000.00	355	2021/9/30	2021/5/5	是	2021/10/20	884.96	573.35	35%
客户二	项目二	2020/1/10	869.00	662	2020/5/9	2020/10/1	是	2021/11/2	769.90	336.10	56%
客户三	项目三	2019/10/22	734.50	759	2020/10/22	2020/8/22	是	2021/11/19	650.70	506.20	22%
客户四	项目四	2020/3/6	907.56	629	2023/3/6	2021/1/23	是	2021/11/25	635.25	315.26	50%
客户五	项目五	2020/10/23	1,488.50	396	2021/4/21	2021/1/1	是	2021/10/11	435.40	212.89	51%
客户六	项目六	2020/6/18	418.24	519	2021/6/18	2020/9/18	是	2021/11/19	370.32	115.54	69%
客户七	项目七	2021/3/19	399.00	249	2021/5/28	2021/8/31	是	2021/11/23	353.10	168.02	52%
客户八	项目八	2020/8/17	373.00	395	2020/12/15	2020/11/20	是	2021/9/16	301.46	165.27	45%
客户九	项目九	2018/4/28	260.00	1300	2018/6/27	2018/6/6	是	2021/11/18	245.28	26.96	89%
客户十	项目十	2020/12/1	263.00	300	2021/3/31	2021/1/1	是	2021/9/27	234.55	137.21	42%
	合计								4,880.92	2,556.80	48%

上述项目的相关合同、验收单等底稿随附本回复提交。

(3) 根据年报，信通网易本期净利润为 1,264.28 万元，较 2020 年净利润-596.27 万元明显改善。请你公司结合行业发展趋势、市场竞争情况、疫情影响、同行业可比上市公司业绩变化情况、客户变化情况等，说明业绩改善的合理性，是否与行业整体情况相匹配。

公司回复：

一、行业发展趋势

新冠疫情以来，国家及社会各界对医疗服务、健康检查的重视程度越来越高，医疗健康产业数字化在国家政策支持和社会需求推动的双重影响下得到了较快发展。2020 年 10 月国家卫健委等部门联合印发《公立医院高质量发展促进行动（2021-2025 年）》，提出重点建设“三位一体”智慧医院，将信息化作为医院基本建设的优先领域，提升互联网与医疗健康的融合程度，促进医疗现代化进程的进展。2021 年 12 月中央网信办印发《“十四五”国家信息化规划》，提出将统筹开展国家级健康医疗大数据资源目录体系建设，完善智慧医院分级评估体系和互联网医疗服务监管体系，加快医疗专属云等重大基础平台的建设，推动各级医疗卫生机构信息系统数据共享互认和业务协同，加快“互联网+医疗健康”发展，明确了医疗信息化未来的发展方向。

据 IDC 数据显示，2021 年我国医疗行业 IT 支出近 750 亿元，且过去 10 年占卫生总费用比例一直稳步提升。

二、市场竞争情况

医疗信息化行业处于充分竞争的市场，基于下游需求增长，行业整体发展较快，但市场参与者也不断增加，竞争较为激烈。医疗信息化下游客户对于定制服务、及时响应等服务需求要求相对较高，本地化运营服务可以更及时满足客户需求，因此尚未出现全国性的行业寡头，行业内优质企业主要以区域龙头为主。

信通网易深耕医疗信息化业务，持续多年的经营，积累了较为丰富的项目经验和相对成熟的技术团队，在医疗信息化细分领域具有一定的区域竞争优势，但因企业处于发展阶段且受自身规模的影响，仍然需要加大市场拓展及内外部管理的力度。

三、疫情影响情况

2020 年新冠疫情开始，对医疗服务机构等下游客户的正常运营造成了一定影响，下游客户投入了较多人力参与抗疫工作，项目招投标及后续交付验收进度均出现不同程度的迟滞，导致信通网易部分项目被动延迟验收，如根据原开发进度计划拟于 2020 年验收的项目实际推迟至 2021 年验收。

同时，新冠疫情对医疗服务需求的增长也带动了医疗信息化项目的增多，互联网医院诊疗系统等项目招投标规模及数量同比呈现增长趋势，对未来医疗信息化业务发展起到了一定的积极作用。

四、可比上市公司业绩变化情况

同行业上市公司创业慧康、东软集团等的 2021 年业绩较 2020 年有所增长，具体比较情况如下：

单位：万元

序号	公司名称	2021 年度（注 1）				2020 年度	
		收入	变动	利润	变动	收入	利润
1	创业慧康	189,897.70	16.30%	41,303.92	24.28%	163,284.13	33,233.74
2	东软集团 （注 2）	873,480.29	14.60%	117,324.53	794.35%	762,198.77	13,118.37

注 1：同行业上市公司数据来源于其公告的年度报告；

注 2：东软集团 2021 年利润增长较大，除主营业务增长带动收益提高外，2021 年度东软集团子公司增资导致母公司对其丧失控制权，按照子公司当期公允价值重新计算确认相应的投资收益约 8 亿元，扣除该因素后东软集团 2021 年度净利润仍保持增长趋势。

根据对东软集团和创业慧康近两年经营业绩的变化进行对比分析，上述公司在 2021 年度业绩较 2020 年度均有所增长，信通网易作为我国中西部地区医疗信息化产品提供商，体量及收入的绝对金额均较低，随着 2021 年疫情逐步好转，信通网易在扎根四川、青海的同时，加大其他地区客户开发力度，报告期内的业务订单中约 38% 为新客户订单，新增 12 个城市项目，为其业绩增长奠定了重要的基础。

综上所述，2021 年信通网易业绩整体增长与同行业上市公司及行业整体发展情况趋势相符，当期业绩改善具有合理性。

（4）根据你公司 2021 年 11 月 9 日披露的《非许可类重组问询函回函》，“2018 年以来，受到宏观环境、新冠疫情以及自身经营等问题影响，信通网易经营业绩逐年下

滑，……，为增强上市公司持续发展能力，需要将抗风险及盈利能力相对较弱的医疗信息化业务剥离。”请结合信通网易 2021 年 10 月至 11 月业绩大幅增长的情况，说明你公司 2021 年 11 月 9 日回函内容与实际情况明显存在矛盾的原因及合理性，你公司是否存在通过突击确认收入、跨期提前确认收入、虚增收入等方式规避股票终止上市的情形。

公司回复：

一、2021 年 11 月回函内容与实际情况差异原因及合理性

1、信通网易 2021 年 10-11 月业绩增长情况

2020 年度及 2021 年 1-11 月，信通网易业绩情况如下：

单位：万元

项目	2021 年			2020 年
	1-9 月	10-11 月	1-11 月合计	年度
营业收入	7,013.87	8,200.22	15,214.09	9,114.46
营业利润	-1,032.92	2,540.11	1,507.19	-732.17
利润总额	-1,034.97	2,538.18	1,503.21	-741.25
净利润	-1,036.55	2,300.83	1,264.28	-596.27

信通网易 2018 年起由于经营扩张策略，导致业务及运维人员规模增长较快，但收入确认未同比例增加，以及受到 2020 年度以来的疫情影响、根据新收入确认准则改用验收确认收入等因素影响，2018、2019、2020 年度出现不同程度的业绩下滑，符合当时的客观事实。

2021 年 10-11 月，信通网易收入确认增多，主要原因为：（1）因下游行业特点及季节性因素影响，医疗软件信息行业通常下半年尤其是第四季度确认收入金额及占比较大；（2）受新冠疫情反复的影响，会出现新订单获取延后、在建项目验收延迟等情况。报告期内，信通网易有部分项目存在因疫情影响客户推迟至 2021 年 10-11 月验收的情况。

2、回函内容与实际情况的差异原因及合理性

2021 年 11 月公司披露重组问询函回复系基于重组报告期内信通网易的发展情况说明，2021 年 10-11 月信通网易短期分月波动较大，主要系受上述季节性及疫情等短期因素影响。

从信通网易报告期及后续中长期发展情况分析，短期看信通网易存在成本增长与收入增长不同步导致短期业绩下降的情况，从后续中长期发展来看，受到下游行业需求增长及信通网易区域性竞争实力影响，信通网易未来既具有一定的成长发展预期，也存在面临更加激烈的市场竞争风险。回函说明与当时的信通网易业务发展情况相符，不存在信息披露重大差错的情况。

二、不存在通过突击确认收入、跨期提前确认收入、虚增收入等方式规避股票终止上市的情形

信通网易的医疗信息化业务基于医疗服务行业特点以及季节性因素影响，四季度收入普遍较高，报告期内，信通网易部分项目存在因疫情影响客户推迟至 2021 年 10-11 月验收的情况，其当期确认的收入均取得相应佐证文件，业务真实发生，收入确认符合相关规定，不存在未达到验收条件或未取得签署的验收单据而跨期提前确认收入的情况。

综上所述，信通网易 2021 年 10-11 月份收入增长具有合理性，其收入确认时点符合《企业会计准则》的相关规定，收入确认真实，不存在突击确认、跨期确认或虚构收入等规避股票终止上市的情形。

2、关于军工业务。

报告期内，你公司收购哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司（以下简称铸鼎工大）40%股权，铸鼎工大实现收入 6,612.66 万元，净利润 2,093.76 万元。报告期内，你公司军工产品毛利率高达 46.82%。请说明以下事项：

（1）根据你公司于 2021 年 3 月 1 日披露的《关于公司对哈尔滨铸鼎工大新材料科技有限公司增资并收购合计 40%股权的公告》，铸鼎工大 2019 年、2020 年 1-11 月实现营业收入分别仅为 810.47 万元、840.88 万元，实现净利润分别仅为 88.23 万元、12.28 万元。请说明铸鼎工大报告期内业绩大幅好于以往年度的原因及合理性，并请提供客户招投标、竞争性谈判或委托研制等可进一步解释业绩大幅改善的相关证明材料。

公司回复：

2019 年、2020 年，铸鼎工大的产值较小，其主要原因在于：铸鼎工大自 2015 年设立以来一直处于新产品的研发和同下游客户之间的产品验证、导入阶段，在 2020 年之

前几乎没有大批量产品订单，因此营业收入和利润都比较少。

2020 年末铸鼎工大的相关产品渡过了和下游客户的磨合和验证期，2021 年春节以后开始承接大批量订单，展开大批量供货。与一般民品制造业不同，军工企业渡过前期的小量送样、小批量验证之后，才进入大批量供货，营业收入跃至一个新的量级的阶段，这也是军工企业发展成长的普遍规律。因此，报告期内，铸鼎工大业绩大幅好于往年。

公司于 2021 年 2 月签订了收购铸鼎工大 40%股权的协议，根据收购时的约定，铸鼎工大原实际控制人承诺的扣非后的净利润为 2021 年不低于 2,300 万元、2022 年不低于 3,000 万元、2023 年不低于 4,000 万元。因此，随着更多的前期验证产品批量化，铸鼎工大具备较好的可持续盈利能力，公司也计划进一步增加对铸鼎工大的持股比例。

(2) 请用客观、平实语言阐述铸鼎工大业务内容、主要产品、生产就销售模式、用途及主要优势，客户原供应商（如适用）未中标原因，铸鼎工大是否具备必要产能、必要运力等条件支撑本报告期业绩大幅增长。

公司回复：

一、业务内容

铸鼎工大的业务为电子封装用新材料及相关产品的研发、生产和销售，具体包括各类铝合金、金属基复合材料及其它金属陶瓷复合新材料的研发、生产和销售。

二、主要产品

铸鼎工大当前的产品主要为高硅铝合金、梯度硅铝复合材料、异质金属复合材料、4047 铝合金板等新材料及封装壳体、腔体类产品。



三、生产模式

铸鼎工大的生产模式为：

1、铸鼎工大技术和生产部门根据客户提供的图纸、技术参数等进行工艺分析，完成产品毛坯材料的设计，确定生产工艺方案，编写工艺规程。

2、生产部门根据合同约定交货时间进行生产排程，原材料预处理、真空热等静压、线切割初加工等工序在哈尔滨厂区完成，然后将材料发往泰州子公司做数控 CNC 精密加工、表面处理镀金（委外）、数控 CNC 二次精密加工等工序。

3、产成品质检、入库，根据合同要求在泰州厂区安排发货。

四、销售模式

铸鼎工大主要采取直销模式，主要客户包括：中国电子科技集团有限公司、航天科技集团、航天科工集团、中科院等军工科研集团下属军工企业、军工科研院所。铸鼎工大通过主动推介或接受委托研制任务等方式成为客户的供应商。

五、产品用途及主要优势

铸鼎工大相关材料及产品主要用于微波器件的腔体和相控阵雷达 T/R 组件电子封装壳体，起到对微波器件和 T/R 组件的保护、密封、导热、电磁屏蔽等结构和功能作用。具体终端应用领域为陆基、机载、舰载相控阵雷达和卫星、航天器等信号发射传输模块上。

铸鼎工大为天问一号火星探测器提供的产品：

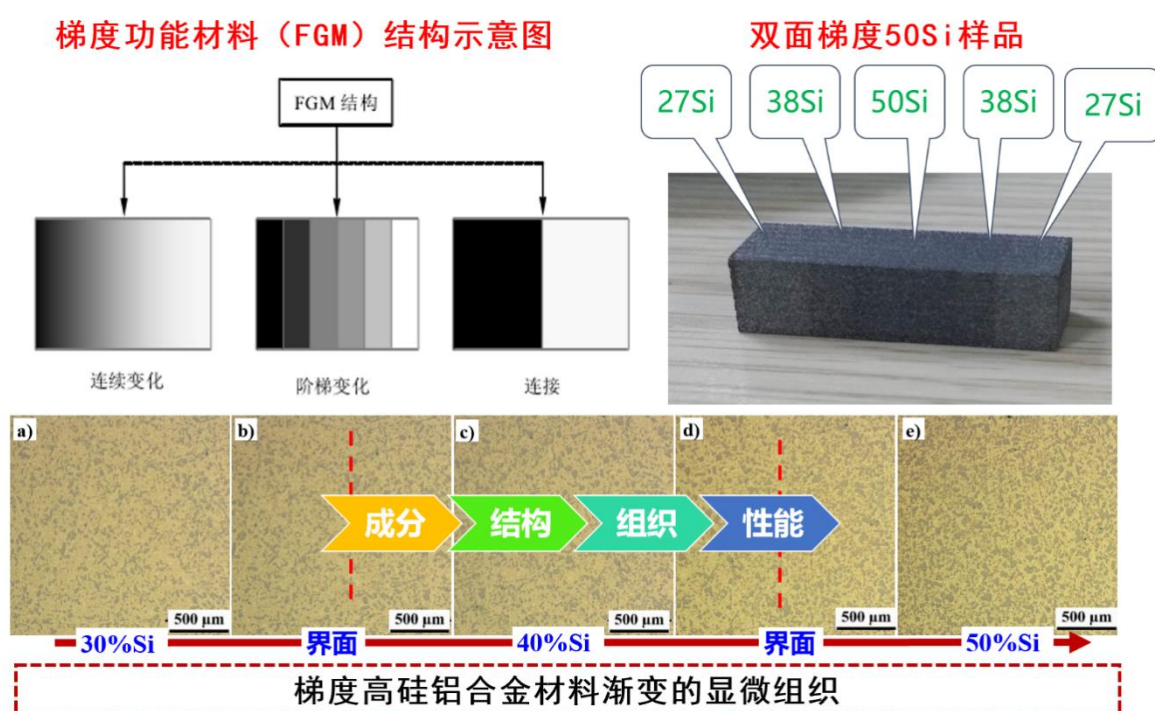


高硅铝合金是一种热膨胀系数可以调节的新材料，其硅含量越高，跟集成电路芯片基板的热膨胀系数越相近，越能更好的保护集成电路芯片基板。此外高硅铝合金的导热

性好，密度相较传统金属封装材料更低。高硅铝合金是第三代金属电子封装材料。梯度硅铝复合材料是高硅铝合金的升级产品，应用于高硅铝合金单一材料难以胜任的场景。

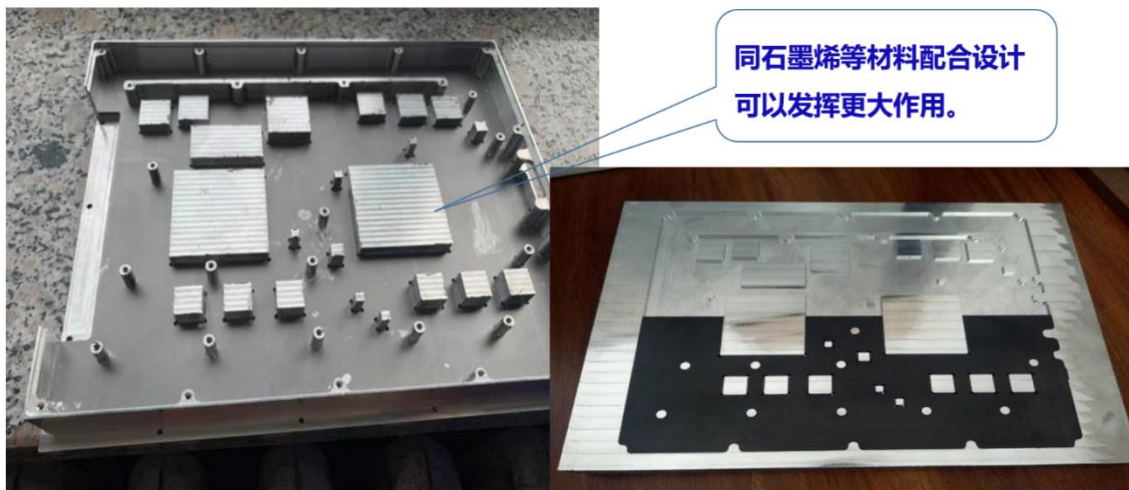
电子封装用高硅铝合金材料的生产制造技术门槛较高，铸鼎工大在电子封装用高硅铝合金材料的生产上采用自主研发技术，不依赖国外的 Osprey 技术，具有自主升级迭代能力，技术已成熟，产品的性价比高，能够满足航天军工领域对微波器件高集成度、减重量、减体积的迫切需求。

铸鼎工大开发的梯度硅铝材料及原理示意如下：



基于材料复合理念和结合下游客户的需求，铸鼎工大开发出一类异质结构复合材料制备技术。利用该技术可以根据客户的需求将铝合金、铜、钨、钼、梯度硅铝、石墨烯等不同单质及复合材料一次性复合到一起。该复合材料是一类比梯度硅铝复合材料制备难度更高，适用范围更广的新材料，目前已经在下游客户中展开批量应用，并处于独家供货地位。

铸鼎工大开发的部分异质结构复合材料：



六、客户原供应商未中标的原因

铸鼎工大的高硅铝合金材料及产品属于电子封装材料的迭代产品，产品体积小、重量轻、易焊接、不易变形和开裂，正在逐步替代普通硅铝合金产品。

七、生产能力

为了满足订单交付，2021 年铸鼎工大加大了设备的投入。其中 CNC 加工核心设备（日本津上牌精密钻工中心），由 2020 年的 20 台增加至 2021 年的 60 台；线切割机床也由 2020 年的 11 台增加到 2021 年的 24 台；加上 8 台美国 Hass 数控加工中心、3 台中走丝机、3 台迪蒙特电火花加工设备、各类辅助加工设备和瑞典海克斯康全自动三坐标测量仪、瑞典海克斯康全自动影像测量机、瑞士天萨高度测量仪、尼康及江南永新大视野体式显微镜等检测设备，铸鼎工大在 2021 年陆续新投入使用的各类生产和检测设备超过 100 台套，各类壳体件生产能力达到 20 万套/年，生产能力大幅提升。

八、产品发运能力

铸鼎工大发货主要是与顺丰快递合作，不存在产品发运能力不足问题。

（3）请列表详细披露军工产品销售情况，包括销售对象、合同签订时间、合同金额、涉及产品及数量（重量）、生产周期、物流信息、验收时间、退货情况（如适用）、收入确认情况、付款方式、期后回款情况等，并请结合上述披露情况，说明是否存在交货后长期未验收或突击交货验收等异常情况。请报备相关销售合同、采购合同、加工合同、物流单、验收单等证明材料。

公司回复：

军工产品销售情况统计表（前五大客户明细）

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
1	客户 1	2020 年 4 月 7 日	2020 年 3 月 31 日	2021 年 3 月 24 日	3.56	壳体（6061）AA8.034.14397	56	45	顺丰	是	商票	3.56
			2020-3-31 至 2020-4-21	2021 年 3 月 24 日	3.56	壳体（6061）AA8.034.14398	56	45	顺丰	是	商票	3.56
			2020-3-31/2020- 4-21	2021 年 3 月 24 日	0.90	盖板（4047）AA8.040.15258	56	45	顺丰	是	商票	0.90
			2020-4-21/2021- 12-7	2021-5- 27/2021-12-22	1.13	壳体（AlSi50）MMCP-AS-082	50	45	顺丰	是	商票	0.83
2	客户 1	2020 年 4 月 7 日	2020-4-21 至 2020-7-4	2021 年 3 月 24 日	3.56	壳体（6061）AA8.034.14395	56	45	顺丰	是	商票	3.56
			2020-4-21 至 2020-12-19	2021 年 3 月 24 日	3.56	壳体（6061）AA8.034.14396	56	45	顺丰	是	商票	3.56
			2020 年 4 月 23 日	2021 年 3 月 24 日	0.90	盖板（4047）AA8.040.15255	56	45	顺丰	是	商票	0.90
			2020 年 4 月 23 日	2021 年 3 月 24 日	0.90	盖板（4047）AA8.040.15256	56	45	顺丰	是	商票	0.90
			2020 年 4 月 23 日	2021 年 3 月 24 日	0.90	盖板（4047）AA8.040.15257	56	45	顺丰	是	商票	0.90
3	客户 1	2020 年 6 月 4 日	2020 年 6 月 3 日	2021 年 3 月 24 日	5.33	壳体（CE11）AA8.034.14374	15	45	顺丰	是	商票	5.33
			2020 年 6 月 3 日	2021 年 3 月 24 日	0.65	盖板（CE17）AA8.040.15235	15	45	顺丰	是	商票	0.65
4	客户 1	2020 年 6 月 4 日	2020 年 12 月 19 日	2021 年 5 月 27 日	1.79	壳体（6061T6） AA8.034.14671	7	45	顺丰	是	商票	1.79
5	客户 1	2020 年 6 月 18 日	2020 年 5 月 23 日	2021 年 6 月 2 日	0.80	工装板（2A12） AA8.610.20427	4	45	顺丰	是	商票	0.80
			2020 年 5 月 23 日	2021 年 6 月 2 日	0.14	底板（5A06-H112） AAG.259.11719-1	4	45	顺丰	是	商票	0.14

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
			2020年5月23日	2021年6月2日	0.32	压块(304L) AAG.259.11719-2	20	45	顺丰	是	商票	0.32
			2020年5月23日	2021年6月2日	0.24	垫块(304L) AAG.259.11719-3	20	45	顺丰	是	商票	0.24
			2020年5月23日	2021年6月2日	0.22	限位块(5A06-H112) AAG.259.11719-4	40	45	顺丰	是	商票	0.22
			2020年5月23日	2021年6月2日	1.42	压块(304L) AAG.259.11719-5	20	45	顺丰	是	商票	1.42
			2020年5月23日	2021年6月2日	0.08	压块(5A06-H112) AAG.259.11719-6	2	45	顺丰	是	商票	0.08
			2020年5月23日	2021年6月2日	0.08	限位块(304L) AAG.259.11719-7	2	45	顺丰	是	商票	0.08
			2020年5月23日	2021年6月2日	0.97	压块(H62) AAG.259.11719-8	70	45	顺丰	是	商票	0.97
6	客户1	2020年6月22日	2020年6月18日	2021年3月23日	2.80	壳体(2A12) MMP-AL-823	8	45	顺丰	是	商票	2.80
7	客户1	2020年6月22日	2020-6-29/2020-6-30	2021年3月24日	6.72	壳体(6061T6) AA8.034.14671	85	45	顺丰	是	商票	6.72
			2020年6月23日	2021年3月24日	1.06	壳体(6061T6) AA8.034.14706	14	45	顺丰	是	商票	1.06
			2020年6月23日	2021年3月24日	0.23	盖板(4047) AA8.040.15515	13	45	顺丰	是	商票	0.23
8	客户1	2020年7月4日	2020年7月7日	2021年3月24日	0.68	盖板(AlSi27) MMCP-AS-033	40	45	顺丰	是	商票	0.68
9	客户1	2020年7月4日	2020年7月7日	2021年3月24日	1.85	壳体(AlSi50) MMCP-AS-079	10	45	顺丰	是	商票	1.85
10	客户1	2020年7月14日	2020年7月22日	2021年3月24日	16.94	镀金硅铝壳体 MMCP-AS&L-029	70	45	顺丰	是	商票	16.94
11	客户1	2020年7月14日	2021年1月18日	2021年3月24日	4.91	壳体(AlSi50) MMCP-AS-075C	15	45	顺丰	是	商票	4.91
12	客户1	2020年8月12日	2021-2-3/2020-8-13	2021年3月24日	15.42	壳体(AlSi50) MMCP-AS-087T	60	45	顺丰	是	商票	13.62
			2020-8-17/2020-8-19	2021年5月27日	2.76	内盖板(AlSi27) MMCP-AS-087T	60	45	顺丰	是	商票	2.58

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
			2020-8-17 至 2020-8-20	2021 年 3 月 24 日	1.74	外盖板 (AlSi27) MMCP-AS-087T	120	45	顺丰	是	商票	1.74
13	客户 1	2020 年 8 月 6 日	2020 年 8 月 13 日	2021 年 3 月 24 日	12.10	镀金硅铝壳体 MMCP-AS&L-029	50	45	顺丰	是	商票	12.10
			2020 年 12 月 21 日	2021 年 5 月 27 日	19.84	壳体 (AlSi50) MMCP-AS-071	80	45	顺丰	是	商票	19.84
14	客户 1	2020 年 8 月 19 日	2020 年 8 月 23 日	2021 年 3 月 24 日	14.52	镀金硅铝壳体 MMCP-AS&L-029	60	45	顺丰	是	商票	14.52
			2020-8-23/2021-4-23	2021 年 5 月 27 日	0.90	外盖板 1 (AlSi27) MMCP-AS&L-029	60	45	顺丰	是	商票	0.90
			2021 年 4 月 23 日	2021 年 5 月 27 日	0.90	外盖板 2 (AlSi27) MMCP-AS&L-029	60	45	顺丰	是	商票	0.90
			2020 年 8 月 23 日	2021 年 5 月 27 日	2.52	内盖板系列 (AlSi27) MMCP-AS&L-029	60	45	顺丰	是	商票	2.52
15	客户 1	2020 年 9 月 3 日	2021 年 2 月 3 日	2021 年 3 月 24 日	5.48	壳体 (2A12) MMP-AL-827	18	45	顺丰	是	商票	5.48
16	客户 1	2020 年 9 月 15 日	2020-9-21/2021-1-30	2021 年 3 月 24 日	3.98	壳体 (CE11) AA8.034.14319	80	45	顺丰	是	商票	3.98
			2020 年 8 月 20 日	2021 年 3 月 24 日	1.44	盖板 (CE17) AA8.605.15183	80	45	顺丰	是	商票	1.44
17	客户 1	2020 年 4 月 28 日	2020-5-6 至 2020-5-11	2021 年 3 月 24 日	114.30	镀金硅铝壳体 MMCP-AS&L-029	450	45	顺丰	是	商票	114.30
			2020-5-11/2020-5-12	2021 年 3 月 24 日	7.11	壳体(AlSi50)MMCP-AS-079	35	45	顺丰	是	商票	7.11
			2021 年 1 月 18 日	2021 年 3 月 24 日	6.24	壳体(AlSi50)MMCP-AS-075C	30	45	顺丰	是	商票	6.24
			2020 年 5 月 13 日	2021 年 3 月 24 日	8.60	镀金硅铝壳体 MMCP-AS-059	40	45	顺丰	是	商票	8.60
18	客户 1	2020 年 7 月 6 日	2020-6-29 至 2020-12-7	2021 年 3 月 24 日	652.33	镀金壳体 (AlSi50) MMCP76-AS-811	13099	45	顺丰/车送	是	商票	652.33
			2020-6-29 至 2021-1-19	2021 年 3 月 24 日	235.78	盖板 (AlSi27) MMCP66-AS-811	13099	45	顺丰/车送	是	商票	235.78
19	客户 1	2020 年 6 月 15 日	2020-5-6 至 2020-5-8	2021 年 3 月 24 日	38.56	壳体 (AlSi50)MMP-AS-046G	800	45	顺丰	是	商票	38.56

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
20	客户 1	2020 年 6 月 28 日	2020 年 7 月 18 日	2021 年 3 月 24 日	0.98	盖板 (CE11) AA8.040.14291	25	45	顺丰	是	商票	0.98
			2020 年 7 月 18 日	2021 年 3 月 24 日	1.45	镀金梯度 50 硅壳体 AA8.034.13487	15	45	顺丰	是	商票	1.45
21	客户 1	2020 年 6 月 30 日	2020 年 7 月 4 日	2021 年 3 月 24 日	0.44	氢含量测试样件 (6061T6) AA8.034.14395	7	45	顺丰	是	商票	0.44
			2020 年 12 月 2 日	2021 年 5 月 27 日	0.44	氢含量测试样件 (6061T6) AA8.034.14396	7	45	顺丰	是	商票	0.44
			2020 年 7 月 4 日	2021 年 3 月 24 日	0.44	氢含量测试样件 (6061T6) AA8.034.14397	7	45	顺丰	是	商票	0.44
			2020 年 7 月 4 日	2021 年 3 月 24 日	0.44	氢含量测试样件 (6061T6) AA8.034.14398	7	45	顺丰	是	商票	0.44
22	客户 1	2020 年 8 月 24 日	2021-1-5 至 2021-1-21	2021 年 3 月 24 日	22.23	壳体 (6061-T6) AA8.034.14424	570	45	顺丰/车送	是	商票	22.23
			2020 年 8 月 20 日	2021 年 3 月 24 日	2.17	盖板 (4047) AA8.040.15380	570	45	顺丰	是	商票	2.17
23	客户 1	2020 年 10 月 16 日	2020-10-19 至 2020-10-22	2021 年 3 月 24 日	7.49	壳体 (CE11) AA8.034.14319	160	45	顺丰	是	商票	7.49
			2020 年 12 月 13 日	2021 年 3 月 24 日	9.72	盖板 (AlSi27) MMCP66-AS- 811	600	45	顺丰	是	商票	9.72
			2021 年 2 月 3 日	2021 年 3 月 24 日	5.14	壳体 (AlSi50) MMCP-AS- 087T	20	45	顺丰	是	商票	5.14
			2020-10- 22/2020-10-23	2021 年 5 月 27 日	0.92	内盖板系列 (AlSi27) MMCP- AS-087T	20	45	顺丰	是	商票	0.92
			2020-10- 20/2020-10-21	2021 年 5 月 27 日	0.58	外盖板 (AlSi27) MMCP-AS- 087T	40	45	顺丰	是	商票	0.58
			2021-1-14/2021- 4-16	2021 年 5 月 27 日	10.80	壳体 (AlSi50) MMCP-AS- 075D	40	45	顺丰	是	商票	10.80
24	客户 1	2020 年 11 月 17 日	2020-12-2/2021- 2-5	2021 年 3 月 24 日	1.25	壳体 (AlSi50) MMCP-AS- 092T	5	45	顺丰	是	商票	1.25
			2021 年 1 月 21 日	2021 年 3 月 24 日	0.42	外盖板 (AlSi27) MMCP-AS- 092T	5	45	顺丰	是	商票	0.42
25	客户 1	2020 年 12 月 12 日	2020-12- 25/2021-1-13	2021 年 3 月 24 日	2.66	外盖板 (AlSi27) MMCP-AS- 027	200	45	顺丰	是	商票	2.66

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
			2020 年 12 月 25 日	2021 年 3 月 24 日	3.71	内盖板系列 (AlSi27) MMCP-AS-027	100	45	顺丰	是	商票	3.71
			2020-12-25 至 2020-12-28	2021 年 3 月 24 日	0.67	内盖板 9 (AlSi27) MMCP-AS-027	100	45	顺丰	是	商票	0.67
			2021-1-29/2021-1-30	2021 年 3 月 24 日	6.12	外盖板 (AlSi27) MMCP-AS-071	460	45	顺丰	是	商票	6.12
			2021-1-5 至 2021-1-31	2021 年 5 月 27 日	9.18	正面内盖板系列 (AlSi27) MMCP-AS-071	230	45	顺丰	是	商票	9.18
			2020-12-21 至 2021-1-5	2021 年 3 月 24 日	7.54	背面内盖板系列 (AlSi27) MMCP-AS-071	230	45	顺丰	是	商票	7.54
26	客户 1	2020 年 12 月 30 日	2021 年 1 月 24 日	2021 年 5 月 27 日	2.68	壳体 (AlSi50) MMCP-AS-072	8	45	顺丰	是	商票	2.68
			2020 年 12 月 25 日	2021 年 5 月 27 日	0.28	外盖板 (AlSi27) MMCP-AS-072	16	45	顺丰	是	商票	0.28
			2020 年 12 月 25 日	2021 年 5 月 27 日	0.35	内盖板系列 (AlSi27) MMCP-AS-072	8	45	顺丰	是	商票	0.35
			2020 年 12 月 25 日	2021 年 5 月 27 日	0.08	内盖板 9 (AlSi27) MMCP-AS-072	8	45	顺丰	是	商票	0.08
27	客户 1	2021 年 1 月 13 日	2021-1-30 至 2021-5-19	2021 年 5 月 27 日	14.98	壳体(CE11)AA8.034.14319	320	35	顺丰/车送	是	商票	14.98
			2021-1-19 至 2021-1-28	2021 年 6 月 25 日	16.20	盖板 (AlSi27) MMCP66-AS-811	1000	35	顺丰	是	商票	16.20
28	客户 1	2021 年 1 月 18 日	2021-1-12/2021-1-13	2021 年 6 月 25 日	0.95	外盖板 (AlSi27) MMCP-AS-078	42	35	顺丰/车送	是	商票	0.95
29	客户 1	2021 年 1 月 20 日	2021-1-18 至 2021-3-24	2021 年 5 月 27 日	21.38	壳体 (AlSi50) MMCP-AS-075D	90	35	顺丰	是	商票	21.38
30	客户 1	2021 年 1 月 6 日	2021 年 3 月 9 日	2021 年 3 月 24 日	0.14	大盖板(AlSi35) MMCP-AS&L-100T	6	35	顺丰	是	商票	0.14
			2021 年 1 月 25 日	2021 年 3 月 24 日	0.21	小盖板(AlSi27)MMCP-AS&L-100T	30	35	顺丰	是	商票	0.21
			2021 年 1 月 25 日	2021 年 3 月 24 日	3.19	壳体局部 50(TDAISI-70/50/35)MMCP-AS&L-100T	6	35	顺丰	是	商票	3.19
			2021 年 1 月 25 日	2021 年 3 月 24 日	0.23	正面隔墙系列(AlSi50)MMCP-AS&L-100T	6	35	顺丰	是	商票	0.23

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
31	客户 1	2021 年 4 月 11 日	2021-5-19 至 2021-8-23	2021 年 11 月 6 日	29.54	壳体 (TD70Si) MMCP- AS&L-102T	70	35	顺丰	是	商票	29.54
			2021-6-3/2021- 6-10	2021 年 11 月 6 日	1.47	外盖板 (AlSi35) MMCP- AS&L-102T	70	35	顺丰	是	商票	1.47
32	客户 1	2021 年 4 月 5 日	2021/5/22	2021 年 7 月 29 日	0.34	大盖板 (AlSi35) MMCP- AS&L-100T	14	35	顺丰	是	商票	0.34
			2021/5/22	2021 年 7 月 29 日	0.09	小盖板 (AlSi27) MMCP- AS&L-100T	14	35	顺丰	是	商票	0.09
			2021/5/13	2021 年 7 月 29 日	6.97	壳体局部 50 (TDAlSi- 70/50/35) MMCP-AS&L-100T	14	35	顺丰	是	商票	6.97
			2021 年 2 月 3 日	2021 年 5 月 27 日	5.79	壳体 (CE11) AA8.034.14844	60	35	顺丰	是	商票	5.79
			2021 年 1 月 20 日	2021 年 5 月 27 日	0.58	壳体 (CE11) AA8.034.14954	6	35	顺丰	是	商票	0.58
33	客户 1	2021 年 3 月 26 日	2021-1-21/2021- 2-4	2021 年 5 月 27 日	3.75	壳体 (AlSi50) MMCP-AS- 092T	15	35	顺丰	是	商票	3.75
			2021 年 4 月 14 日	2021 年 5 月 27 日	0.41	外盖板 (AlSi27) MMCP-AS- 092T	15	35	顺丰	是	商票	0.41
			2021 年 4 月 12 日	2021 年 5 月 27 日	2.17	镀金梯度 50 硅壳体 AA8.034.13487	25	35	顺丰	是	商票	2.17
			2021 年 4 月 12 日	2021 年 5 月 27 日	0.80	盖板 (CE11) AA8.040.14291	25	35	顺丰	是	商票	0.80
34	客户 1	2021 年 3 月 28 日	2021 年 3 月 9 日	2021 年 5 月 27 日	0.63	外盖板 1 (AlSi27) MMCP- AS-075D	70	35	顺丰	是	商票	0.63
			2021-3-10 至 2021-4-23	2021 年 5 月 27 日	0.91	外盖板 2 (AlSi27) MMCP- AS-075D	70	35	顺丰	是	商票	0.91
			2020 年 12 月 26 日	2021 年 5 月 27 日	0.14	内盖板 (AlSi27) MMCP-AS- 075D	20	35	顺丰	是	商票	0.14
35	客户 1	2020 年 7 月 14 日	2021 年 1 月 26 日	2021 年 3 月 24 日	7.13	盖板 (4047) AA8.040.15293	570	45	顺丰	是	商票	7.13
36	客户 1	2021 年 3 月 17 日	2021-1-8/2021- 1-18	2021 年 5 月 27 日	8.97	壳体 (CE11)AA8.034.14844	92	35	顺丰	是	商票	8.97
			2021 年 3 月 10 日	2021 年 5 月 27 日	1.60	盖板(CE17) AA8.040.15468	100	35	顺丰	是	商票	1.60

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
			2021 年 4 月 21 日	2021 年 5 月 27 日	0.59	壳体 (CE11)AA8.034.14954	6	35	顺丰	是	商票	0.59
			2021-1-25 至 2021-2-2	2021 年 5 月 27 日	39.34	壳体 (AlSi50) MMCP-AS-065	130	35	顺丰	是	商票	39.34
			2021-1-27 至 2021-1-30	2021 年 5 月 27 日	3.67	外盖板 (AlSi27) MMCP-AS-065	260	35	顺丰	是	商票	3.67
			2021 年 1 月 31 日	2021 年 5 月 27 日	4.41	正面内盖板 (AlSi27) MMCP-AS-065	120	35	顺丰	是	商票	4.41
			2021 年 1 月 31 日	2021 年 5 月 27 日	3.63	背面内盖板 (AlSi27) MMCP-AS-065	120	35	顺丰	是	商票	3.63
			2021-2-4 至 2021-5-27	2021 年 5 月 27 日	9.10	壳体 (AlSi50) MMCP-AS-092T	35	35	顺丰	是	商票	9.10
			2021 年 2 月 2 日	2021 年 5 月 27 日	0.57	外盖板 (AlSi27) MMCP-AS-092T	35	35	顺丰	是	商票	0.57
			2021-1-20 至 2021-4-16	2021 年 5 月 27 日	35.36	镀金硅铝壳体 MMCP-AS-027	160	35	顺丰	是	商票	35.36
			2021-3-5 至 2021-3-10	2021 年 5 月 27 日	2.94	外盖板 (AlSi27) MMCP-AS-027	260	35	顺丰	是	商票	2.94
			2021-1-4 至 2021-3-10	2021 年 5 月 27 日	4.41	内盖板系列 (AlSi27) MMCP-AS-027	130	35	顺丰	是	商票	4.41
			2021-1-4 至 2021-5-27	2021 年 5 月 27 日	0.73	内盖板 9 (AlSi27) MMCP-AS-027	130	35	顺丰	是	商票	0.73
			2021-3-9 至 2021-5-27	2021 年 7 月 29 日	10.59	壳体 (AlSi50) MMCP-AS-065	35	35	顺丰	是	商票	10.59
			2021-1-27 至 2021-3-6	2021 年 7 月 29 日	31.07	壳体 (AlSi50) MMCP-AS-071	170	35	顺丰	是	商票	31.07
			2021-2-2/2021-2-5	2021 年 5 月 27 日	3.39	外盖板 (AlSi27) MMCP-AS-071	300	35	顺丰	是	商票	3.39
			2021-1-5 至 2021-2-4	2021 年 5 月 27 日	5.09	正面内盖板系列 (AlSi27) MMCP-AS-071	150	35	顺丰	是	商票	5.09
			2021-1-5 至 2021-2-4	2021 年 5 月 27 日	4.18	背面内盖板系列 (AlSi27) MMCP-AS-071	150	35	顺丰	是	商票	4.18
37	客户 1	2021 年 3 月 17 日	2021 年 4 月 12 日	2021 年 5 月 27 日	0.55	内盖板 (AlSi27) MMCP-AS-075D	90	35	顺丰	是	商票	0.55

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
			2020-12-26/2021-3-9	2021 年 5 月 27 日	0.75	外盖板 2 (AlSi27) MMCP-AS-075D	90	35	顺丰	是	商票	0.75
			2021-3-5 至 2021-5-6	2021 年 5 月 27 日	1.03	外盖板 1 (AlSi27) MMCP-AS-075D	90	35	顺丰	是	商票	1.03
			2021-2-3 至 2021-12-7	2021 年 12 月 22 日	98.30	壳体 (AlSi50) MMCP-AS-087T	450	35	顺丰/车送	是	商票	98.30
			2021-11-18 至 2021-12-14	2021 年 12 月 22 日	15.64	内盖板系列 (AlSi27) MMCP-AS-087T	400	35	顺丰/车送	是	商票	15.64
			2021-11-16/2021-11-18	2021 年 12 月 22 日	9.84	外盖板 (AlSi27) MMCP-AS-087T	800	35	顺丰/车送	是	商票	9.84
			2021-2-5/2021-2-6	2021 年 5 月 27 日	7.18	壳体 (AlSi50) MMCP-AS-093T	30	35	顺丰	是	商票	7.18
			2021/7/14	2021 年 11 月 8 日	0.74	外盖板 (AlSi27) MMCP-AS-093T	60	35	顺丰	是	商票	0.74
			2021/2/6	2021 年 5 月 27 日	0.68	内盖板 (AlSi27) MMCP-AS-093T	120	35	顺丰	是	商票	0.68
			2020-12-21 至 2021-1-29	2021 年 5 月 27 日	53.76	壳体 (AlSi50) MMCP-AS-071	250	35	顺丰	是	商票	53.76
			2021 年 4 月 16 日	2021 年 5 月 27 日	26.05	硅铝壳体 MMCP-AS-027	100	35	顺丰	是	商票	26.05
38	客户 1	2021 年 2 月 25 日	2021/5/12	2021 年 5 月 27 日	0.59	外盖板 1 (AlSi27) MMCP-AS-095T	30	35	车送	是	商票	0.59
			2021-5-12/2021-5-15	2021 年 5 月 27 日	0.83	外盖板 2 (AlSi35) MMCP-AS-095T	30	35	顺丰	是	商票	0.83
			2021/5/12	2021 年 5 月 27 日	0.21	外盖板 3 (AlSi35) MMCP-AS-095	30	35	顺丰	是	商票	0.21
			2020/12/24	2021 年 5 月 27 日	10.12	壳体 (AlSi50) MMCP-AS-095	30	35	顺丰	是	商票	10.12
39	客户 1	2021 年 6 月 20 日	2021-7-29 至 2021-12-7	2021 年 12 月 17 日	13.38	壳体 (AlSi50) MMCP-AS-103	60	35	顺丰	是	商票-	13.38
			2021/7/12	2021 年 11 月 8 日	0.69	外盖板 (AlSi27) MMCP-AS-103	60	35	顺丰	是	商票	0.69
			2021/7/12	2021 年 11 月 8 日	0.85	内盖板 (AlSi27) MMCP-AS-103	50	35	顺丰	是	商票	0.85

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
40	客户 1	2021 年 6 月 3 日	2021-7-21 至 2021-9-3	2021 年 11 月 5 日	9.96	外盖板 (4047) AA8.040.13799	2620	35	顺丰	是	商票	9.96
			2021-7-18 至 2021-9-15	2021 年 11 月 5 日	112.40	壳体 AA6.106.10411	2620	35	顺丰/车送	是	商票	112.40
			2021-7-16 至 2021-8-16	2021 年 11 月 5 日	5.76	内盖板 (5A06- O)AA8.040.13798	2620	35	顺丰	是	商票	5.76
41	客户 1	2021 年 6 月 7 日	2021-5-27 至 2021-9-23	2021 年 11 月 22 日	15.64	壳体(ALSi50)MMCP-AS-092T	85	35	顺丰	是	商票	13.06
			2021 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 17 日	1.36	外盖板 (ALSi27)MMCP-AS- 092T	85	35	顺丰	是	商票	1.36
			2021-7-13/2021- 7-14	2021 年 11 月 8 日	12.71	壳体(ALSi50)MMCP-AS-093T	56	35	顺丰	是	商票	12.71
			2021-7-14 至 2021-11-9	2021 年 11 月 8 日	0.90	外盖板 (ALSi27)MMCP-AS- 093T	112	35	顺丰	是	商票	0.90
			2021/7/12	2021 年 11 月 8 日	0.39	内盖板 (ALSi27)MMCP-AS- 093T	224	35	顺丰	是	商票	0.39
42	客户 1	2021 年 6 月 7 日	2021-7-30 至 2021-12-19	2021 年 11 月 -12 月	71.93	镀金梯度 50 硅壳体 AA8.034.13487	1050	35	顺丰	是	商票	70.14
			2021-7-30 至 2021-12-20	2021 年 12 月	15.75	盖板 (CE11)AA8.040.14291	1050	35	顺丰	是	商票	15.75
43	客户 1	2021 年 6 月 15 日	2021/6/1	2021 年 6 月 25 日	67.68	镀金壳体 (梯度硅铝) MMCP020G002-AS-T	120	35	车送	是	商票	67.68
			2021/6/1	2021 年 6 月 25 日	68.88	镀金壳体 (梯度硅铝) MMCP020G001-AS-T	120	35	车送	是	商票	68.88
44	客户 1	2021 年 7 月 3 日	2021-9-6 至 2021-12-19	2021 年 12 月	19.44	盖板(4047)AA8.040.15570	4320	35	顺丰/车送	是	商票	19.44
			2021-9-9 至 2021-12-19	2021 年 12 月	29.81	盖板(4047)AA8.040.15571	4320	35	顺丰/车送	是	商票	29.81
			2021-7-16 至 2021-11-25	2021 年 11 月 -12 月	110.16	壳体(6061)AA8.034.14730	4320	35	顺丰/车送	是	商票	80.86
45	客户 1	2021 年 6 月 21 日	2021/1/21	2021 年 7 月 29 日	1.40	盖板 AA8.040.15570	310	35	顺丰	是	商票	1.40
			2021/1/21	2021 年 7 月 29 日	2.14	盖板 AA8.040.15571	310	35	顺丰	是	商票	2.14

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
			2021-1-21 至 2021-7-16	2021 年 7 月 29 日	8.31	壳体 AA8.034.14730	326	35	顺丰	是	商票	8.31
46	客户 1	2021 年 7 月 13 日	2020/11/26	2021 年 11 月 16 日	6.12	氢含量测试件 AA8.034.14086	88	35	顺丰	是	商票	6.12
			2020/11/26	2021 年 11 月 16 日	6.12	氢含量测试件 AA8.034.14087	88	35	顺丰	是	商票	6.12
47	客户 1	2021 年 7 月 13 日	2021-7-24/2021- 7-26	2021 年 12 月 17 日	4.16	壳体 (AlSi50) MMCP-AS- 104T	15	35	顺丰	是	商票	4.16
			2021/7/26	2021 年 11 月 -12 月	0.96	外盖板 (AlSi27) MMCP-AS- 104T	40	35	顺丰	是	商票	0.96
			2021/7/27	2021 年 12 月 17 日	0.65	内盖板系列 (AlSi27) MMCP- AS-104T	15	35	顺丰	是	商票	0.65
48	客户 1	2021 年 7 月 19 日	2021-3-9 至 2021-7-27	2021 年 8 月 30 日	16.45	壳体(ALSi50)MMCP-AS-071	90	35	顺丰	是	商票	16.45
			2020-12-24 至 2021-5-19	2021 年 8 月 30 日	13.50	壳体(ALSi50)MMCP-AS-095T	40	35	顺丰	是	商票	13.50
			2021/1/18	2021 年 8 月 30 日	19.02	壳体(ALSi50)MMCP-AS-078	50	35	顺丰	是	商票	19.02
			2020/12/29	2021 年 8 月 30 日	17.90	壳体(ALSi50)MMCP-AS-075B	50	35	顺丰	是	商票	17.90
			2021/7/1	2021 年 8 月 30 日	18.28	壳体 (梯度硅铝) MMCP- AS&L-083B	30	35	顺丰	是	商票	18.28
			2021/7/1	2021 年 8 月 30 日	18.28	壳体 (梯度硅铝) MMCP- AS&L-083A	30	35	顺丰	是	商票	18.28
			2021/7/8	2021 年 8 月 30 日	10.34	壳体(ALSi50)MMCP-AS&L- 081	80	35	顺丰	是	商票	10.34
			2021/8/25	2021 年 8 月 30 日	12.87	壳体 (5A06- H112)AA8.034.14167	100	35	顺丰	是	商票	12.87
			2020/11/24	2021 年 8 月 30 日	21.74	壳体(ALSi50)MMP-AS-046E	198	35	顺丰	是	商票	21.74
			2021-5-19 至 2021-7-16	2021 年 8 月 30 日	11.47	壳体(ALSi50)MMCP-AS-095T	34	35	顺丰	是	商票	11.47
49	客户 1	2021 年 8 月 2 日	2021-11-2/2021- 12-18	2021 年 11 月 -12 月	1.73	壳体 (AlSi50) MMCP-AS-801	35	35	顺丰	是	商票	1.63

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
			2021-9-26 至 2021-10-5	2021 年 11 月 5 日	35.36	镀金硅铝壳体 MMCP-AS-027	160	35	顺丰	是	商票	35.36
			2021 年 10 月 9 日	2021 年 11 月 5 日	3.62	外盖板 (AlSi27) MMCP-AS-027	320	35	顺丰	是	商票	3.62
			2021-10-13/2021-10-10	2021 年 11 月 5 日	5.09	内盖板系列 (AlSi27) MMCP-AS-027	150	35	顺丰	是	商票	5.09
			2021-5-27/2021-11-6	2021 年 11 月 22 日	0.85	内盖板 9 (AlSi27) MMCP-AS-027	150	35	顺丰/车送	是	商票	0.85
50	客户 1	2021 年 8 月 15 日	2021-7-16 至 2021-8-11	2021 年 11 月 5 日	50.00	壳体局部 50 (TDAISI-70/50/35) MMCP-AS&L-099T	120	35	顺丰	是	商票	50.00
			2021-7-11 至 2021-7-15	2021 年 11 月 5 日	2.30	大盖板 (AlSi35) MMCP-AS&L-099T	120	35	顺丰	是	商票	2.30
			2021/7/26	2021 年 11 月 5 日	2.50	小盖板 (AlSi27) MMCP-AS&L-099T	480	35	顺丰	是	商票	2.50
			2021/9/20	2021 年 11 月 5 日	2.66	正面隔墙系列 (AlSi50) MMCP-AS&L-099T	120	35	顺丰	是	商票	2.66
			2021-7-13 至 2021-8-10	2021 年 11 月 5 日	50.00	壳体局部 50 (TDAISI-70/50/35) MMCP-AS&L-100T	120	35	顺丰	是	商票	50.00
			2021-7-5/2021-7-6	2021 年 11 月 5 日	2.30	大盖板 (AlSi35) MMCP-AS&L-100T	120	35	顺丰	是	商票	2.30
			2021-7-10 至 2021-7-13	2021 年 11 月 5 日	2.50	小盖板 (AlSi27) MMCP-AS&L-100T	480	35	顺丰	是	商票	2.50
			2021-5-15 至 2021-8-6	2021 年 11 月 5 日	2.66	正面隔墙系列 (AlSi50) MMCP-AS&L-100T	120	35	顺丰	是	商票	2.66
			2021-7-26 至 2021-8-4	2021 年 11 月 5 日	7.55	壳体 (AlSi50) MMCP-AS-097T	36	35	顺丰	是	商票	7.55
			2021/7/13	2021 年 11 月 5 日	0.52	上盖板 (AlSi27) MMCP-AS-097T	36	35	顺丰	是	商票	0.52
			2021/7/13	2021 年 11 月 5 日	0.57	下盖板 (AlSi27) MMCP-AS-097T	36	35	顺丰	是	商票	0.57
51	客户 1	2021 年 9 月 13 日	2021/12/5	2021 年 12 月 22 日	1.55	壳体 (AlSi50) MMCP28-AS-812	20	35	顺丰	是	商票	1.55
			2021/12/5	2021 年 12 月 22 日	0.66	盖板 (AlSi27) MMCP28-AS-812	20	35	顺丰	是	商票	0.66

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
52	客户 1	2021 年 9 月 13 日	2021/10/24	2021 年 12 月	6.45	镀金硅铝壳体 MMCP-AS-059	30	35	顺丰	是	商票	6.45
			2021/10/30	2021 年 11 月 22 日	0.29	外盖板 2 (AlSi27) MMCP-AS-059	30	35	顺丰	是	商票	0.29
			2021/10/30	2021 年 11 月 22 日	0.21	内盖板 1 (AlSi27) MMCP-AS-059	30	35	顺丰	是	商票	0.21
			2021/10/30	2021 年 11 月 22 日	0.21	内盖板 2 (AlSi27) MMCP-AS-059	30	35	顺丰	是	商票	0.21
53	客户 1	2021 年 9 月 15 日	2021/10/6	2021 年 11 月 22 日	2.56	壳体 (6063) AA6.106.10835	2	35	顺丰	是	商票	2.56
54	客户 1	2021 年 7 月 19 日	2021-9-3 至 2021-12-19	2021 年 11 月 -12 月	33.06	外盖板 (4047) AA8.040.13799	8700	35	顺丰/车送	是	商票	8.63
			2021-9-15 至 2021-12-20	2021 年 11 月 -12 月	355.83	壳体 AA6.106.10411	8700	35	顺丰/车送	是	商票	92.03
			2021-8-16 至 2021-12-20	2021 年 11 月 -12 月	18.48	内盖板 (5A06- O)AA8.040.13798	8400	35	顺丰/车送	是	商票	2.63
55	客户 1	2021 年 10 月 14 日	2021-9-25/2021- 10-7	2021 年 11 月 22 日	3.66	镀金硅铝壳体 MMCP-AS-052	10	35	顺丰	是	商票	3.66
			2021/10/31	2021 年 11 月 22 日	0.24	外盖板 (AlSi27) MMCP-AS-052	10	35	顺丰	是	商票	0.24
56	客户 1	2021 年 10 月 18 日	2021/11/26	2021 年 12 月 22 日	3.52	精加工壳体 (6061 电子束焊接) AA6.106.10863	3	35	顺丰	是	商票	3.52
			2021-10-5-2021- 11-14	2021 年 11 月 22 日	11.05	镀金硅铝壳体 MMCP-AS-027	50	35	顺丰/车送	是	商票	11.05
			2021 年 11 月 10 日	2021 年 11 月 22 日	0.28	内盖板 9 (AlSi27) MMCP-AS-027	50	35	车送	是	商票	0.28
			2021-1-21/2021- 11-6	2021 年 11 月 22 日	1.13	外盖板 (AlSi27) MMCP-AS-027	100	35	顺丰	是	商票	1.13
			2021 年 11 月 6 日	2021 年 11 月 22 日	1.70	内盖板系列 (AlSi27) MMCP-AS-027	50	35	顺丰	是	商票	1.70
			2021-10-8 至 2021-11-25	2021 年 11 月 -12 月	31.46	镀金硅铝壳体 MMCP-AS&L-029	130	35	顺丰	是	商票	30.98
			2021/11/7	2021 年 11 月 22 日	1.95	外盖板 1 (AlSi27) MMCP-AS&L-029	130	35	顺丰	是	商票	1.95

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
			2021/11/7	2021 年 11 月 22 日	1.95	外盖板 2 (AlSi27) MMCP- AS&L-029	130	35	顺丰	是	商票	1.95
			2021-11-5/2021- 11-7	2021 年 11 月 22 日	5.46	内盖板系列 (AlSi27) MMCP- AS&L-029	130	35	顺丰	是	商票	5.46
			2021/11/2	2021 年 11 月 22 日	0.27	正面外盖板 (AlSi27) MMCP- AS-052	10	35	顺丰	是	商票	0.27
			2021/11/2	2021 年 12 月 17 日	4.17	壳体局部 50 (TDAISi- 70/50/35) MMCP-AS&L-099T	10	35	顺丰	是	商票	4.17
57	客户 1	2021 年 11 月 3 日	2021 年 10 月 13 日	2021 年 12 月 17 日	0.82	内盖板 9 (AlSi27) MMCP- AS-027	145	35	顺丰	是	商票	0.82
			2021-11-6 至 2021-11-29	2021 年 12 月	3.39	外盖板 (AlSi27) MMCP-AS- 027	300	35	顺丰/车送	是	商票	3.39
			2021 年 11 月 29 日	2021 年 12 月 17 日	4.92	内盖板系列 (AlSi27) MMCP- AS-027	145	35	顺丰	是	商票	4.92
			2021-12-7/2021- 12-18	2021 年 12 月 22 日	35.36	镀金硅铝壳体 MMCP-AS-027	160	35	顺丰/车送	是	商票	35.36
58	客户 1	2021 年 11 月 17 日	2021/12/18	2021 年 12 月 22 日	12.10	镀金硅铝壳体 MMCP-AS&L- 029	50	35	车送	是	商票	12.10
			2021/11/29	2021 年 12 月 17 日	1.26	内盖板系列 (AlSi27) MMCP- AS&L-029	30	35	顺丰	是	商票	1.26
			2021/11/29	2021 年 12 月 17 日	0.45	外盖板 1 (AlSi27) MMCP- AS&L-029	30	35	顺丰	是	商票	0.45
			2021/11/29	2021 年 12 月 17 日	0.45	外盖板 2 (AlSi27) MMCP- AS&L-029	30	35	顺丰	是	商票	0.45
59	客户 1	2021 年 11 月 25 日	2021/11/20	2021 年 12 月 22 日	13.07	壳体 (AlSi50)MMCP-AS-101T	45	35	顺丰	是	商票	13.07
			2021/11/30	2021 年 12 月 17 日	1.10	外盖板 (AlSi27)MMCP-AS- 101T	72	35	顺丰	是	商票	1.10
			2021/11/30	2021 年 12 月 17 日	1.12	内盖板系列 (AlSi27)MMCP- AS-101T	26	35	顺丰	是	商票	1.12
			2021/11/30	2021 年 12 月 17 日	0.10	硅铝块 (AlSi50)MMCP-AS- 101T	26	35	顺丰	是	商票	0.10
60	客户 1	2021-12-16	2021-11-10 至 2021-11-18	2021 年 12 月 27 日	14.00	梯度壳体 (50-38si)激光封试 样件(大)	100	35	顺丰/车送	是	商票	14.00

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
			2021-11-18 至 2021-11-24	2021 年 12 月 27 日	8.40	梯度壳体 (50-38si)激光封试 样件(小)	200	35	顺丰/车送	是	商票	8.40
			2021-11-7 至 2021-11-24	2021 年 12 月 27 日	62.51	壳体局部 50(TDAISI- 70/50/35)MMCP-AS&L-100T	150	35	顺丰/车送	是	商票	62.51
			2021/11/16	2021 年 12 月 27 日	3.33	正面隔墙系列(AISI50)MMCP- AS&L-100T	150	35	顺丰	是	商票	3.33
			2021-11- 15/2021-11-16	2021 年 12 月 27 日	2.88	大盖板(AISI35)MMCP-AS&L- 100T	150	35	顺丰	是	商票	2.88
			2021-7-13 至 2021-11-14	2021 年 12 月 27 日	3.12	小盖板(AISI27)MMCP-AS&L- 100T	600	35	顺丰	是	商票	3.12
			2021-7-26 至 2021-11-24	2021 年 12 月 27 日	62.51	壳体局部 50(TDAISI- 70/50/35)MMCP-AS&L-099T	150	35	顺丰/车送	是	商票	62.51
			2021/11/17	2021 年 12 月 27 日	3.33	正面隔墙系列(AISI50)MMCP- AS&L-099T	150	35	顺丰	是	商票	3.33
			2021-11- 15/2021-11-16	2021 年 12 月 27 日	2.88	大盖板(AISI35)MMCP-AS&L- 099T	150	35	顺丰	是	商票	2.88
			2021/11/15	2021 年 12 月 27 日	3.12	小盖板(AISI27)MMCP-AS&L- 099T	600	35	顺丰	是	商票	3.12
61	客户 1	2021-12-25	2021-12-4/2021- 12-9	2021 年 12 月 28 日	24.20	镀金硅铝壳体 MMCP-AS&L- 029	100	35	顺丰/车送	是	商票	24.20
			2021/12/4	2021 年 12 月 28 日	1.50	外盖板 1 (AlSi27) MMCP- AS&L-029	100	35	顺丰	是	商票	1.50
			2021/12/4	2021 年 12 月 28 日	1.50	外盖板 2 (AlSi27) MMCP- AS&L-029	100	35	顺丰	是	商票	1.50
			2021/12/4	2021 年 12 月 28 日	4.20	内盖板系列 (AlSi27) MMCP- AS&L-029	100	35	顺丰	是	商票	4.20
			2021/12/9	2021 年 12 月 28 日	18.62	镀金梯度硅铝壳体 MMCP- AS&L-040	40	35	顺丰	是	商票	18.62
			2021/12/8	2021 年 12 月 28 日	15.05	梯度高硅铝块 TD50Si 42*35*12mm	600	35	顺丰	是	商票	15.05
			2021/12/8	2021 年 12 月 28 日	29.87	梯度高硅铝块 TD50Si 70*50*10mm	600	35	顺丰	是	商票	29.87
62	客户 1	2020 年 9 月 23 日	2020 年 12 月 8 日	2021 年 6 月 2 日	45.90	壳体 (AlSi50) MMCP-AS- 075D	170	45	顺丰	是	商票	45.90

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
			2020 年 12 月 8 日	2021 年 6 月 2 日	1.19	内盖板 (AlSi27) MMCP-AS-075D	170	45	顺丰	是	商票	1.19
			2020 年 12 月 8 日	2021 年 6 月 2 日	1.62	外盖板 1 (AlSi27) MMCP-AS-075D	170	45	顺丰	是	商票	1.62
			2020 年 12 月 8 日	2021 年 6 月 2 日	2.21	外盖板 2 (AlSi27) MMCP-AS-075D	170	45	顺丰	是	商票	2.21
63	客户 1	2020 年 4 月 28 日	2020-4-21 至 2021-7-17	2021 年 5-7 月	250.97	壳体 AA6.106.10411	5850	45	顺丰	是	商票	250.97
			2020-5-6 至 2021-7-22	2021 年 5-7 月	21.81	外盖板(4047)AA8.040.13799	5740	45	顺丰	是	商票	21.81
			2020-5-6 至 2020-12-13	2021 年 5 月 27 日	12.63	内盖板(5A06-O)AA8.040.13798	5740	45	顺丰	是	商票	11.52
64	客户 1	2021 年 12 月 3 日	2021-11-3 至 2021-12-23	2021 年 12 月 31 日	4.30	镀金硅铝壳体 MMCP-AS-059	20	35	顺丰/车送	是	商票	4.30
			2021/11/13	2021 年 12 月 31 日	0.19	外盖板 2 (AlSi27) MMCP-AS-059	20	35	顺丰	是	商票	0.19
			2021/11/13	2021 年 12 月 31 日	0.14	内盖板 1 (AlSi27) MMCP-AS-059	20	35	顺丰	是	商票	0.14
			2021/11/13	2021 年 12 月 31 日	0.14	内盖板 2 (AlSi27) MMCP-AS-059	20	35	顺丰	是	商票	0.14
65	客户 2	2021 年 6 月 15 日	2020 年 12 月 21 日	2021/6/3	0.17	盖板试验件 V2MTFM8457-W24A	10	45	顺丰	是	商票	0.17
			2020 年 12 月 21 日	2021/6/3	0.26	盖板试验件 V1MTFM8457-W24A	13	45	顺丰	是	商票	0.26
			2020 年 11 月 20 日	2021/6/3	1.19	壳体 MSFM1919-W4	20	45	顺丰	是	商票	1.19
			2020 年 11 月 29 日	2021/6/3	0.81	封焊试验件 V3 壳体 MDFP8457	3	45	顺丰	是	商票	0.81
			2021-1-25 至 2021-3-5	2021/6/3	28.76	壳体 V1MSFM4230-W2B	2301	45	顺丰	是	商票	28.76
			2020 年 11 月 29 日	2021/6/3	0.81	封焊试验件 V2 壳体 MDFP8457	3	45	顺丰	是	商票	0.81
			2020 年 11 月 29 日	2021/6/3	0.81	封焊试验件 V1 壳体 MDFP8457	3	45	顺丰	是	商票	0.81

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
			2021-2-3 至 2021-2-6	2021/6/3	7.74	盖板 M37652870	2037	45	顺丰	是	商票	7.74
			2020 年 12 月 21 日	2021/6/3	2.22	壳体试验件 V2MTFM8457- W24A	10	45	顺丰	是	商票	2.22
			2020 年 12 月 21 日	2021/6/3	2.98	壳体试验件 V1MTFM8457- W24A	10	45	顺丰	是	商票	2.98
			2020 年 12 月 21 日	2021/6/3	0.05	试验盖板 3 框 MTFM8457- W24A	3	45	顺丰	是	商票	0.05
			2020-10-26 至 2021-4-7	2021/6/3	62.92	盖板 MDFM6331-W2A	14980	45	顺丰	是	商票	62.92
			2020-10-12 至 2021-5-26	2021/6/3	371.15	底盘 MDFM6331-W2A	13399	45	顺丰	是	商票	371.15
66	客户 2	2021 年 6 月 30 日	2020-10-12 至 2021-6-23	2021/7/2	210.82	底盘 MDFM6331-W2A	7611	45	顺丰	是	商票	210.82
			2021 年 1 月 4 日	2021/7/2	33.60	盖板 MDFM6331-W2A	8000	45	顺丰	是	商票	33.60
			2021 年 2 月 27 日	2021/7/2	0.92	壳体 MQFM3024-W6C	36	45	顺丰	是	商票	0.92
			2021 年 2 月 27 日	2021/7/2	0.13	M28002200C 盖板 MQFM3024-W6C	29	45	顺丰	是	商票	0.13
			2021 年 2 月 27 日	2021/7/2	0.46	壳体 MQFM3024-W4C	18	45	顺丰	是	商票	0.46
			2021 年 2 月 27 日	2021/7/2	0.07	M28001700C 盖板 MQFM3024-W6C	15	45	顺丰	是	商票	0.07
			2021 年 2 月 27 日	2021/7/2	0.46	壳体 MQFM3024-W4D	18	45	顺丰	是	商票	0.46
			2021 年 3 月 1 日	2021/7/2	0.07	M28001700D 盖板 MQFM3024-W4D	15	45	顺丰	是	商票	0.07
			2021 年 2 月 27 日	2021/7/2	0.92	壳体 MQFM3024-W6A	36	45	顺丰	是	商票	0.92
			2021 年 2 月 27 日	2021/7/2	0.13	M28002200A 盖板 MQFM3024-W6A	29	45	顺丰	是	商票	0.13
			2021 年 2 月 27 日	2021/7/2	0.46	壳体 MQFM3024-W4A	18	45	顺丰	是	商票	0.46

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
			2021 年 3 月 1 日	2021/7/2	0.07	M28001700A 盖板 MQFM3024-W4A	15	45	顺丰	是	商票	0.07
			2021 年 2 月 27 日	2021/7/2	0.46	壳体 MQFM3024-W4B	18	45	顺丰	是	商票	0.46
			2021 年 3 月 1 日	2021/7/2	0.07	M28001700B 盖板 MQFM3024-W4B	15	45	顺丰	是	商票	0.07
			2021 年 2 月 27 日	2021/7/2	0.92	壳体 MQFM3024-W6B	36	45	顺丰	是	商票	0.92
			2021 年 2 月 27 日	2021/7/2	0.13	M28002200B 盖板 MQFM3024-W6B	29	45	顺丰	是	商票	0.13
			2021 年 2 月 27 日	2021/7/2	0.46	壳体 MQFM3024-W4E	18	45	顺丰	是	商票	0.46
			2021 年 3 月 1 日	2021/7/2	0.07	M28001700E 盖板 MQFM3024-W4E	15	45	顺丰	是	商票	0.07
			2021 年 2 月 27 日	2021/7/2	0.46	壳体 MQFM3024-W4F	18	45	顺丰	是	商票	0.46
			2021 年 3 月 1 日	2021/7/2	0.07	M28001700F 盖板 MQFM3024-W4F	15	45	顺丰	是	商票	0.07
			2021 年 5 月 13 日	2021/7/2	2.47	壳体 MDFM4235-W7	30	45	顺丰	是	商票	2.47
			2021 年 4 月 29 日	2021/7/2	4.98	AW8.035.8720 壳体 MFTM5250-W13A	60	45	顺丰	是	商票	4.98
			2021 年 5 月 12 日	2021/7/2	1.05	AW8.040.9069 内盖板 MTFM5250-W13A	54	45	顺丰	是	商票	1.05
			2021 年 5 月 12 日	2021/7/2	0.95	AW8.040.9070 外盖板 MTFM5250-W13A	54	45	顺丰	是	商票	0.95
			2021 年 5 月 12 日	2021/7/2	0.51	AW8.040.9071 下盖板 1MTFM5250-W13A	54	45	顺丰	是	商票	0.51
			2021 年 5 月 12 日	2021/7/2	0.51	AW8.040.9072 下盖板 MTFM5250-W13A	54	45	顺丰	是	商票	0.51
			2021 年 5 月 8 日	2021/7/2	4.98	AW8.035.8714 壳体 MTFM5250-W13B	60	45	顺丰	是	商票	4.98
			2021 年 5 月 12 日	2021/7/2	0.95	AW8.040.9055 外盖板 MTFM5250-W13B	54	45	顺丰	是	商票	0.95

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
			2021年5月12日	2021/7/2	0.51	AW8.040.9056 下盖板 MTFM5250-W13B	54	45	顺丰	是	商票	0.51
			2021年5月12日	2021/7/2	0.51	AW8.040.9057 下盖板 MTFM5250-W13B	54	45	顺丰	是	商票	0.51
			2021年5月6日	2021/7/2	2.88	AW8.034.8738 壳体 MTFM5452-W13A	30	45	顺丰	是	商票	2.88
			2021年5月12日	2021/7/2	0.59	AW8.040.9100 内盖板 MTFM5452-W13A	30	45	顺丰	是	商票	0.59
			2021年5月12日	2021/7/2	0.53	AW8.040.9101 外盖板 MTFM5452-W13A	30	45	顺丰	是	商票	0.53
			2021年5月12日	2021/7/2	0.29	AW8.040.9102 下盖板 1MTFM5452-W13A	30	45	顺丰	是	商票	0.29
			2021年5月12日	2021/7/2	0.29	AW8.040.9103 下盖板 MTFM5452-W13A	30	45	顺丰	是	商票	0.29
			2021年5月6日	2021/7/2	2.88	AW8.035.8737 壳体 MTFM5250-W13C	30	45	顺丰	是	商票	2.88
			2021年5月12日	2021/7/2	0.59	AW8.040.9096 内盖板 MTFM5250-W13C	30	45	顺丰	是	商票	0.59
			2021年5月12日	2021/7/2	0.53	AW8.040.9097 外盖板 MTFM5250-W13C	30	45	顺丰	是	商票	0.53
			2021年5月12日	2021/7/2	0.29	AW8.040.9098 下盖板 1MTFM5250-W13C	30	45	顺丰	是	商票	0.29
			2021年5月12日	2021/7/2	0.29	AW8.040.9099 下盖板 2MTFM5250-W13C	30	45	顺丰	是	商票	0.29
			2021年4月15日	2021/7/2	1.17	壳体 MDFM3118-W3	30	45	顺丰	是	商票	1.17
			2021年4月15日	2021/7/2	0.30	盖板 MDFM3118-W3	40	45	顺丰	是	商票	0.30
			2021年5月30日	2021/7/2	4.98	AW8.035.8770 壳体 MTFM5250-W13D	60	45	顺丰	是	商票	4.98
			2021年6月1日	2021/7/2	4.98	AW8.035.8771 壳体 MTFM5250-W13E	60	45	顺丰	是	商票	4.98
67	客户 2	2021年10月20日	2021年1月25日	2021/10/15	0.77	壳体 MSFM1919-W4	15	45	顺丰	是	商票	0.77

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
			2021 年 1 月 25 日	2021/10/15	0.03	壳体二次机加 MSFM1919-W4	15	45	顺丰	是	商票	0.03
			2021-4-25 至 2021-6-1	2021/10/15	0.64	盖板 MTFM7757-W24	41	45	顺丰	是	商票	0.64
			2021 年 1 月 26 日	2021/10/15	0.88	盖板 MTFM8457-W24A	50	45	顺丰	是	商票	0.88
			2021 年 12 月 21 日	2021/10/15	0.21	试验盖板 2MTFM8457-W24A	3	45	顺丰	是	商票	0.21
			2020 年 11 月 20 日	2021/10/15	0.29	封焊试验件 v1 盖板 MDFP8457	3	45	顺丰	是	商票	0.29
			2020 年 11 月 20 日	2021/10/15	0.29	封焊试验件 v2 盖板 MDFP8457	3	45	顺丰	是	商票	0.29
			2020 年 11 月 20 日	2021/10/15	0.29	封焊试验件 v3 盖板 MDFP8457	3	45	顺丰	是	商票	0.29
			2021 年 5 月 12 日	2021/10/15	1.05	内盖板 MTFM5250- W13B(AW8.040.9054)	54	45	顺丰	是	商票	1.05
			2021 年 6 月 5 日	2021/10/15	0.51	下盖板 1MTFM5250- W13B(AW8.040.9056)	54	45	顺丰	是	商票	0.51
			2021 年 6 月 4 日	2021/10/15	0.51	下盖板 2MTFM5250- W13B(AW8.040.9057)	54	45	顺丰	是	商票	0.51
			2021 年 6 月 4 日	2021/10/15	1.05	内盖板 MTFM5250- W13D(AW8.040.9174)	54	45	顺丰	是	商票	1.05
			2021 年 6 月 4 日	2021/10/15	0.95	外盖板 MTFM5250- W13D(AW8.040.9175)	54	45	顺丰	是	商票	0.95
			2021 年 6 月 5 日	2021/10/15	1.05	内盖板 MTFM5250- W13E(AW8.040.9178)	54	45	顺丰	是	商票	1.05
			2021 年 6 月 4 日	2021/10/15	0.95	外盖板 MTFM5250- W13E(AW8.040.9179)	54	45	顺丰	是	商票	0.95
			2021 年 6 月 5 日	2021/10/15	0.51	小盖板 1MTFM5250- W13E(AW8.040.9180)	54	45	顺丰	是	商票	0.51
			2021 年 6 月 4 日	2021/10/15	0.51	小盖板 2MTFM5250- W13E(AW8.040.9181)	54	45	顺丰	是	商票	0.51
				2021/10/15	71.69	盖板 MDFM6331-W2A	17070	45	顺丰	是	商票	71.69

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
			2021-1-4 至 2021-8-6	2021/10/15	77.35	盖板 MDFM6331-W2A	18417	45	顺丰	是	商票	77.35
				2021/10/15	80.84	盖板 MDFM6331-W2A	19248	45	顺丰	是	商票	80.84
			2021-6-1 至 2021-9-19	2021/10/15	2.14	壳体/盖板 M24402840(QF2126-3JB)	120	45	顺丰	是	商票	2.14
			2021-10-11 至 2021-9-19	2021/10/15	3.56	壳体/盖板 M24402840(QF2126-3JA)	200	45	顺丰	是	商票	3.56
			2021-6-2 至 2021-6-3	2021/10/15	0.82	外盖板 MTFM7657-W24F	43	45	顺丰	是	商票	0.82
			2021-6-1 至 2021-6-2	2021/10/15	3.50	壳体 MTFM7657-W24F	38	45	顺丰	是	商票	3.50
			2021-7-11 至 2021-7-15	2021/10/15	1.06	壳体 MDFM3726-W6A	36	45	顺丰	是	商票	1.06
			2021 年 7 月 15 日	2021/10/15	0.55	盖板 M27002400(MQFM3231- W6)	84	45	顺丰	是	商票	0.55
			2021-7-11 至 2021-7-15	2021/10/15	1.06	壳体 MDFM3726-W6B	36	45	顺丰	是	商票	1.06
			2021 年 7 月 18 日	2021/10/15	0.31	盖板 M24002200B(MDFM3726- W6B)	48	45	顺丰	是	商票	0.31
			2021-7-11 至 2021-7-14	2021/10/15	2.12	壳体 MQFM3231-W6	72	45	顺丰	是	商票	2.12
			2021 年 7 月 18 日	2021/10/15	0.31	盖板 M30002400A(MDFM3726- W6A)	48	45	顺丰	是	商票	0.31
68	客户 2	2021 年 11 月 1 日	2021-8-6 至 2021-8-31	2021/11/1	22.92	盖板 MDFM6331-W2A	5456	45	顺丰	是	商票	22.92
69	客户 2	2021 年 12 月 10 日	2021-2-5 至 2021-10-9	2021/12/14	40.00	壳体 MSFM4230- W2B(610610220)	3200	45	顺丰	是	商票	40.00
			2021-10-14 至 2021-11-20	2021/12/14	9.27	盖板 M37652870(860510904)(MSFM 4230-W2B)	2440	45	顺丰	是	商票	9.27
			2021-10-9 至 2021-11-27	2021/12/14	47.50	壳体 MSFM4230- W2B(610610220)	3800	45	顺丰	是	商票	47.50

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
			2021 年 11 月 27 日	2021/12/14	14.44	盖板 M37652870(860510904)(MSFM 4230-W2B)	3800	45	顺丰	是	商票	14.44
70	客户 2	2021 年 11 月 11 日	2021-5-29 至 2021-8-31	2021/11/29	679.40	底盘 MDFM6331-W2A	24527	45	顺丰	是	商票	577.83
				2021/11/29	197.06	底盘 MDFM6331-W2A	7114	45	顺丰	是	商票	197.06
			2021-8-9 至 2021-9-10	2021/11/29	37.77	盖板 MDFM6331-W2A	8992	45	顺丰	是	商票	37.77
			2021-4-23 至 2021-11-27	2021/11/29	128.16	底座、盖板 M24402840(QF2126-3JA)	7200	45	顺丰	是	商票	128.16
				2021/11/29	1.78	底座、盖板 M24402840(QF2126-3JA)	100	45	顺丰	是	商票	1.78
				2021/11/29	0.77	盖板 M24402840(QF2126-3JA)	240	45	顺丰	是	商票	0.77
			2021-6-1 至 2021-11-27	2021/11/29	0.77	盖板 M24402840(QF2126-3JB)	240	45	顺丰	是	商票	0.77
				2021/11/29	128.16	底座、盖板 M24402840(QF2126-3JB)	7200	45	顺丰	是	商票	128.16
			2021 年 11 月 27 日	2021/11/29	16.00	盖板 M244028409	5000	45	顺丰	是	商票	16.00
			2021 年 11 月 27 日	2021/11/29	3.20	底座、盖板 M24402840(QF2126-3JB)	180	45	顺丰	是	商票	3.20
71	客户 3	2021 年 5 月 17 日	2021 年 9 月 25 日	2021/11/28	1.82	组合体 BM6.106.111234	2	45	顺丰	是	商票	1.82
72	客户 3	2021 年 7 月 20 日	2021-11-6 至 2021-12-10	2021-11- 28/2021-12-28	57.16	组合体 BM6.106.111196	76	45	顺丰	是	商票	57.16
73	客户 3	2021 年 7 月 2 日	2021-11-6 至 2021-11-10	2021/11/28	1.66	激光封焊盖板 1BM8.040.114813	64	45	顺丰	是	商票	1.66
			2021-10-30 至 2021-11-10	2021/11/28	48.00	基本型盒体 3BM8.035.113100	64	45	顺丰/自带	是	商票	48.00
74	客户 3	2021 年 7 月 2 日	2021-10-25 至 2021-12-1	2021-11- 28/2021-12-6	40.48	组合体 BM6.106.110067	44	45	顺丰/自带	是	商票/电 汇	40.48
			2021-10-30 至 2021-11-13	2021/11/28	14.70	组合体 BM6.106.111312	15	45	顺丰/自带	是	商票	14.70

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
			2021-9-25 至 2021-12-12	2021/12/28	10.01	组合体 BM6.106.111234	11	45	顺丰	是	电汇	10.01
75	客户 3	2021 年 11 月 3 日	2021-10-25 至 2021-10-30	2021/11/28	19.80	组合体 BM6.106.111311	22	45	顺丰/自带	是	商票	19.80
76	客户 3	2021 年 11 月 3 日	2021 年 11 月 27 日	2021/11/28	18.70	组合体 BM6.106.111320	22	45	顺丰	是	商票	18.70
77	客户 3	2021 年 11 月 3 日	2021 年 11 月 24 日	2021/11/28	1.99	组合体 BM6.106.111332	2	45	顺丰	是	商票	1.99
78	客户 3	2021 年 11 月 3 日	2021 年 11 月 24 日	2021-11- 28/2021-12-6	17.91	组合体 BM6.106.111332	18	45	顺丰	是	商票/电 汇	17.91
			2021-9-28 至 2021-9-30	2021/12/28	18.75	盖板 BM8.040.114614	150	45	顺丰	是	电汇	18.75
79	客户 3	2021 年 11 月 3 日	2021-11-26 至 2021-12-2	2021-12- 6/2021-12-28	81.59	组合体 BM6.106.111332	82	45	顺丰	是	电汇	81.59
			2021 年 12 月 1 日	2021/12/6	22.08	组合体 BM6.106.110067	24	45	顺丰	是	电汇	22.08
80	客户 3	2021 年 11 月 3 日	2021 年 12 月 7 日	2021/12/28	3.15	组合体 BM6.106.111337	3	45	顺丰	是	电汇	3.15
			2021-11- 24/2021-12-2	2021/12/28	23.88	组合体 BM6.106.111332	24	45	顺丰	是	电汇	23.88
81	客户 3	2021 年 11 月 3 日	2021 年 4 月 25 日	2021/12/28	13.14	腔体 BM8.035.112984	18	45	顺丰	是	电汇	5.84
			2021 年 4 月 25 日	2021/12/28	4.38	腔体 BM8.035.112989	6	45	顺丰	是	电汇	1.46
82	客户 3	2021 年 11 月 3 日	2021 年 10 月 25 日	2021/11/28	4.00	盖板 BM8.040.114614	32	45	自带	是	商票	4.00
			2021 年 10 月 25 日	2021/11/28	20.00	盖板 BM8.040.114614	160	45	自带	是	商票	20.00
83	客户 3	2021 年 11 月 3 日	2021 年 2 月 4 日	2021/11/28	4.80	基本型盒体 3BM8.035.112732	12	45	顺丰	是	商票	4.80
			2021 年 12 月 11 日	2021/11/28	0.11	激光封焊盖板 1BM8.040.114379	12	45	顺丰	是	商票	0.11
			2021 年 3 月 10 日	2021/11/28	0.11	激光封焊盖板 2BM8.040.114380	12	45	自带	是	商票	0.11

序号	客户名称	合同签订时间	交付日期	验收日期	合同金额 (万元)	产品名称	产品数量	生产周期 (天)	物流方式	是否确 认收入	付款方 式	回款情况 (万元)
84	客户 3	2021 年 11 月 3 日	2021 年 11 月 20 日	2021/11/28	9.75	盒体 BM6.106.111576	15	45	顺丰	是	商票	9.75
			2021 年 11 月 20 日	2021/11/28	1.95	盒体 BM6.106.111576	3	45	顺丰	是	商票/电 汇	1.95
85	客户 4	2021 年 9 月 25 日	2021-12-3 至 2021-12-9	2021/12/17	143.17	电子封装管壳	2560	45	顺丰	是	商票/电 汇	143.17
86	客户 4	2021 年 8 月 29 日	2021-12-3 至 2021-12-9	2021/12/17	72.27	电子封装管壳	1520	45	顺丰	是	商票/电 汇	72.27
87	客户 4	2021 年 11 月 9 日	2021-12-3 至 2021-12-9	2021/12/17	134.71	电子封装管壳	1980	30	顺丰	是	电汇	134.71
88	客户 5	2019.12.24	2021 年 5 月 9 日	2021/5/18	22.50	惯导件硅铝	15	35	顺丰	是	电汇	22.50
89	客户 5	2021.10.11	2021-5-9 至 2021-7-5	2021/7/30	225.00	惯导件硅铝	150	35	顺丰	是	电汇	225.00

上述项目的相关合同、验收单等底稿随附本回复提交。

铸鼎工大自 2018 年初开始向客户供货，在市场开拓的初期阶段，铸鼎工大向客户交付的产品多为验证性新材料、新产品。由于是迭代产品，性能、大小、重量和集成加工方式都发生改变，会影响整体产品如卫星、雷达的载重和体积，需要经过大量的计算和试验，期间多有返工、调整工艺、再交付等过程。因此作为使用方的客户，最终给予办理验收的时间大大延长，这就导致 2020 年签订合同的部分产品，直到 2021 年才完成验收。

当产品定型后，生产加工变为标准化，交货和验收周期也随之加快。2021 年下半年部分订单验收较快的原因是部分军工产品的特殊性以及下游军工客户需求紧急，产品发货在先、合同滞后，因此供货后较快就取得了验收单。

综上所述，产品验收的具体节奏，受产品验证情况、客户需求和使用的急迫情况等多种因素影响，铸鼎工大不存在交货后长期未验收或突击交货验收等异常情况。

（4）请结合主要产品业务的市场竞争格局、主要客户需求变动、销售结构及单价变化、原材料价格波动、同业可比公司情况、客户前期类似产品（如有）供应商毛利率情况、你公司生产销售模式、核心技术及可替代性情况等，进一步说明毛利率较高的合理性。

公司回复：

一、市场竞争格局

根据网上公开资料和下游客户访谈可知目前国内可以批量生产高硅铝合金电子封装材料的生产企业除铸鼎工大外还有中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司、江苏华能节能技术有限公司、北京有色金属研究院、兵器宁波 52 所等几家。

在异质复合材料领域，除铸鼎工大外还未见其它厂商可以批量生产同类产品。

二、客户需求变动

高硅铝合金属于本领域的第 3 代金属电子封装材料，正在加速取代 W/Mo、W/Cu、Kovar 合金、Invar 合金等第 1 代、第 2 代材料，梯度硅铝复合材料属于第 3.5 代材料，异质复合材料则属于第 4 代封装材料。

从客户需求来说，从技术需求、成本价格、供应可靠性等综合考虑，总的趋势是采

用新一代的材料取代老一代的材料。目前第3代以后的材料逐渐在一些尖端领域展开批量应用，后续会逐步在大众领域里普及。铸鼎工大的新材料产品横跨第3代、第3.5代、第4代产品，未来前景更加广阔。

三、销售结构及单价

报告期内，铸鼎工大销售梯度硅铝和异质复合材料 5,715 只（占总销售量的 4%），平均销售单价为 3,831.58 元/只；销售高硅铝合金、铝合金及其它壳体件 12.4 万只（占总销售量的 96%），平均销售单价为 329.05 元/只。

四、原材料价格波动及影响

铸鼎工大的原材料主要为金属铝、金属硅、铝合金粉、硅铝粉合金等。2021 年前三季度金属铝、金属硅的价格总体呈现震荡上涨态势，第四季度有所回落。报告期内，全部原材料在成本中的占比为 24.1%，在整个营业收入中的占比为 12.8%。原材料价格的波动对铸鼎工大的成本有一定影响，但相对较小。铸鼎工大根据原材料的价格波动情况和不同产品性能要求的具体情况来调整产品的售价，可不同程度平抑原材料价格波动带来的影响。

五、同业可比公司情况

目前 A 股还没有和铸鼎工大相关新材料产品完全相同的可比上市公司。从业务类型和产业链相关的角度看，华秦科技、爱乐达、光威复材和天箭科技等几家涉军上市公司同铸鼎工大有一定程度可比性。根据公开披露的信息，上述四家可比上市公司中毛利率最高的是生产军用吸波及伪装材料的华秦科技，其 2021 年的毛利率和净利润率分别为 58.81%和 45.55%，最低的是民用和军用碳材料生产企业光威复材，其 2021 年的毛利率和净利润率分别为 44.42%和 29%。光威复材的毛利率、净利润率相对较低，原因在于公司碳材料的统计口径包含利润率相对较低的民品。

可比公司	业务类型	收入规模 (亿元)	毛利率	净利润率
华秦科技	军用吸波及伪装材料生产	5.12	58.81%	45.55%
爱乐达	军工航天精密零部件加工	6.14	56.63%	41.53%
天箭科技	军用固态微波前端器件生产	2.78	49.54%	40.00%
铸鼎工大	军用微波电子封装材料生产及加工	0.66	46.82%	31.66%
光威复材	民用和军用碳材料生产	26.07	44.42%	29.00%
平均值			51.24%	37.55%

六、核心技术及可替代性

在高硅铝合金的制备上，铸鼎工大开发了一种有别于国外 Osprey 喷射沉积技术的粉末冶金加压力熔铸的高硅铝材料制备技术，该技术制备的材料致密性和性能稳定性更优异。在梯度硅铝复合材料和异质复合材料的制备上，铸鼎工大拥有自主开发的材料配方方案和热处理技术，解决了复合材料制备过程中的界面结合强度低、易开裂、界面理化性能不稳定等复合材料制备的难题。铸鼎工大还开发了一种 4047 铝合金板材的制备技术，目前已经初步展开对国外进口产品的替代。此外铸鼎工大还积累了高硅铝合金、梯度硅铝材料及异质复合材料等材料壳体件的精密 CNC 加工技术，可满足军工客户对相关产品加工精度的严苛要求。

铸鼎工大在梯度硅铝复合材料、异质复合材料和 4047 军用铝合金板材的生产技术水平上处在行业领先地位，当前正处在市场加速导入阶段。从材料技术发展的角度看，目前未有新产品和新技术能够对铸鼎工大的相关新材料产品产生替代。

从市场竞争角度看，铸鼎工大三种产品中，高硅铝合金因为有同类竞争对手存在，虽然各自的工艺技术水平有所不同，但是彼此之间可以竞争并互相替代。

梯度硅铝产品有个别竞争对手处在送样、小批量试用阶段，未来不排除取得技术突破同铸鼎工大展开竞争，并对铸鼎工大产品展开替代。

异质复合材料产品目前处于技术独有阶段，行业中暂时未见同类产品，在一段时间内不会被取代。

七、毛利率较高的合理性

铸鼎工大相关军工新材料产品的技术含量高、加工精细，从可比公司的比较情况看，整个军工新材料和精密加工行业的利润率总体较高，铸鼎工大和同类公司相比的利润率水平处在中游位置，具备合理性。

(5) 请披露前五大客户具体情况，包括但不限于客户名称、收入确认情况、应收账款情况、期后回款情况、退货情况等，并请说明主要客户、相关采购方是否与你公司存在关联关系或其他利益关系。

公司回复：

一、铸鼎工大前五大客户情况列示

单位：万元

序号	客户名称	销售收入	应收款余额 (截止 2021 年 末)	期后回款 (2022 年 1-8 月)	退货情况
1	客户 1	3,458.57	1,592.19	1,592.19	否
2	客户 2	2,081.03	2,351.56	2,250.00	否
3	客户 3	392.39	197.07	184.17	否
4	客户 4	309.87	350.15	350.15	否
5	客户 5	219.02	-	-	否
合计:		6,460.88	4,490.97	4,376.51	否

注：铸鼎工大期后回款情况较好，截止 2022 年 8 月末前五大客户应收账款回款比例 97.46%。

二、主要客户、相关采购方与公司的关联关系或其他利益关系说明

经核对主要客户以及相关采购方的工商登记信息，并与公司关联方名单进行交叉比较，主要客户以及相关采购方与公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等不存在交叉持股或任职的情况。因此，主要客户以及相关采购方与公司、铸鼎工大等均不存在关联关系或其他利益关系。

(6)根据年报,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款总额为 4,825.06 万元,其中中国电子科技集团第十三研究所、中国电子科技集团第五十五研究所分别为 2,351.56 万元、1,592.19 万元,均为你公司军工产品客户。请结合业务模式、交易实质及销售合同条款,说明你公司军工业务应收账款余额较高的原因,期后回款是否正常,是否存在提前确认收入的情况,是否存在期后退货情况。

公司回复:

一、铸鼎工大应收账款较高的原因

2021 年铸鼎工大销售收入的大幅增加,主要客户账期普遍为 3-9 个月,导致应收账款大幅增加。

二、铸鼎工大应收账款期后回款情况统计表

单位：万元

序号	客户名称	2021 年应收款余额	期后回款
----	------	-------------	------

1	客户 2	2,351.56	2,250.00
2	客户 1	1,592.19	1,592.19
3	客户 4	350.15	350.15
4	客户 3	197.07	184.17
5	客户 6	72.85	-
	合计:	4,563.82	4,376.51

2022 年 1-8 月军工业务应收账款期后回款金额 4,376.51 万元，按照销售合同条款节点正常回款。

三、铸鼎工大不存在提前确认收入的情况说明

铸鼎工大确认销售收入的条件：已授权批准的合同明确各自的权利义务，产品已按合同约定交付给客户指定地方，发货回执已签回并取得客户验收凭据。

铸鼎工大确认的收入，均符合上述收入确认条件，不存在提前确认收入的情况。

四、铸鼎工大是否存在期后退货的情况说明

铸鼎工大交付的产品必须经过客户使用部门检验、客户质量部门检验（双重检验合格后），才能办理验收入库，开具验收凭据，不存在期后退货情况。

(7) 请你公司结合上述事项回复，说明是否存在跨期确认收入、虚增收入等方式规避终止上市的情形。

公司回复：

铸鼎工大经过前期的技术开发、产品打磨和市场培育等各方面的积淀，在 2021 年度已进入一个新的发展阶段，其软硬件均得到明显提升，下游客户的需求也快速增长，对其产品的性能、生产能力和交付效率的认可度也大幅提升。铸鼎工大作为万方发展的核心业务之一，将会得到上市公司的更多助力以支持其快速发展。综上所述，公司认为铸鼎工大不存在跨期确认收入、虚增收入等方式规避终止上市的情形。

3、关于粮食业务。

报告期内，你公司粮食业务实现收入 1.02 亿元，同比增长 463.08%；毛利率为 12.91%，同比大幅增长 8.67%。请说明以下事项：

公司回复：

经吉林证监局现场检查发现，公司控股子公司万方迈捷于 2021 年 12 月与长春欧亚超市连锁经营有限公司（以下简称“欧亚超市”）签订购销合同，因实际执行中欧亚超市并未前往万方迈捷提取大米，而是由欧亚超市的客户吉林利源精制股份有限公司（以下简称“利源精制”）自提，利源精制的入库日期为 2022 年 1 月 2 日—4 日，同时该笔业务 2021 年末利源精制在预付账款中核算，2022 年 1 月利源精制收到货物后记入库存商品，导致万方迈捷 2021 年存在跨期确认收入的情形。

根据《企业会计准则第 14 号——收入（2017）》的要求，上述业务万方迈捷应在 2022 年 1 月确认收入，对应公司 2021 年财务报告应调减收入 459.07 万元，调减成本 129.38 万元，调减净利润 329.70 万元。调减后，公司 2021 年粮食业务实现收入为 9,738.30 万元，同比增长 437.73%，毛利率为 10.13%，同比增长 5.89%。公司已按照吉林证监局检查要求在以下问询函回复中对于上述情况涉及的数据进行了相应调整，具体情况如下：

（1）2020 年年报你公司粮食业务描述为“粮食贸易”，2021 年年报粮食业务描述为“粮食加工及销售”。请结合业务模式、产品种类等变化情况说明你公司业务描述变更原因，粮食加工及销售业务是否实际为贸易业务，是否存在规避营业收入扣除动机和行为。

公司回复：

报告期内，吉林万方迈捷农业产业发展有限公司（以下简称“万方迈捷”）持续开展粮食业务，随着经营业务的增长，公司购置西下粮库，取得了相关产权证书，同时扩大资产规模、提升生产能力，投建大米加工生产车间增加产品种类拓展粮食市场，报告期内业务情况如下：

一、主要业务模式说明

（一）粮食加工及销售业务

1、玉米加工

（1）潮粮采购

万方迈捷从供应商（农户）手中购入玉米潮粮[按照国标 GB-(1353-2018) 方法检测水分指标>14.5%]，潮粮由万方迈捷承储库（西下粮库）工作人员对供应商送来的粮食进行检斤、检验之后，质量符合要求则签署“粮食收购结算凭证”。

（2）加工和仓储模式

潮粮本身不满足入库条件，万方迈捷收购潮粮后启动烘干塔，其流程为潮粮由扒粮机上原粮传送带，进入潮粮囤之后，再由潮粮囤进入提升机，从提升机进入烘干塔进行烘干，在整个烘干过程中要实时监测烘干塔粮食的水分，达到安全水分再由烘干塔放粮进入干粮囤，加工后的粮食经过冷却之后方能入库，加工后的干粮由库管人员办理入库手续后以备销售。具体加工环节如下图所示：

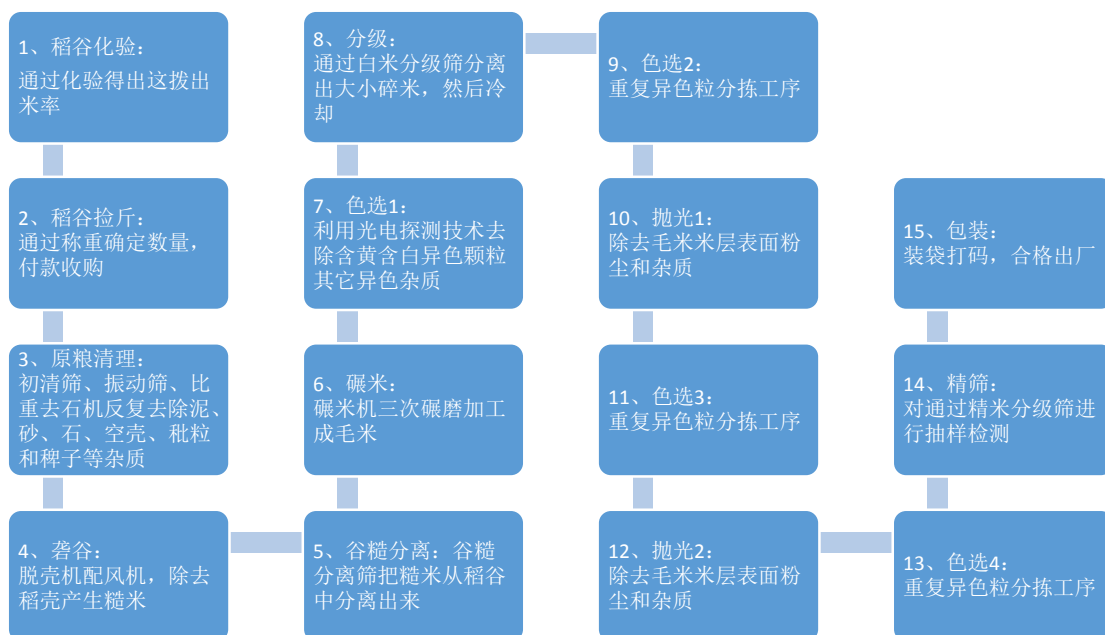


2、大米加工

（1）原粮采购-仓储

万方迈捷从供应商（农户）手中购入不同品种的水稻，工作人员对水稻进行质检、卸车除皮之后，质量符合要求，确认满足入库条件，由库管人员办理入库手续将原粮进行存储以备加工，签署“粮食收购结算凭证”。

（2）加工环节如下图：



（二）粮资贸易业务

万方迈捷现有部分粮资贸易业务，系通过当地一些农业合作社、粮贩、港口等渠道购入粮资（初加工后的玉米、小麦、化肥等）后销售赚取利润。

（三）销售模式

万方迈捷的农产品以自销为主，乾安县是吉林省的重要粮食产区，当地粮食购销客户比较常见，再加上万方迈捷的本地股东会推荐一些资源，公司会根据市场行情对产品择机进行销售。

二、贸易及非贸易业务的认定

万方迈捷于 2021 年 3 月购置了粮库等固定资产， 2021 年 4 月 16 日、2021 年 4 月 19 日分别取得了食品经营许可证、食品生产许可证，产品种类从单一经营玉米增加了大米、小麦、化肥等品类，其中大米和玉米需要经过水、电、人工（含技术）、设备等必要的加工流程，万方迈捷将加工业务认定为非贸易业务。对于购买的不需要加工可以直接销售的粮资（玉米、小麦、化肥等），认定为粮资贸易业务。

综上所述，万方迈捷 2021 年的业务以粮食加工及销售为主，且 2022 年和 2023 年的经营重点仍然是粮食加工，为了更加准确地描述公司业务实质及导向，公司对业务描述进行了调整，不存在规避营业收入扣除的动机和行为。

（2）请结合问题（1）回复情况，将粮食业务区分为贸易业务及非贸易业务，并说明收入确认政策，以总额法或净额法核算的具体判断依据及合理性，是否符合《企业会计准则》的相关规定。

公司回复：

一、粮食业务的具体区分情况

业务分类	业务品种	业务类型	收入金额（万元）
粮食销售	玉米、小麦等	贸易业务	3,310.17
粮食加工业务	潮粮玉米、大米等	非贸易业务	6,428.13

二、收入确认政策

万方迈捷对于业务的收入确认的具体政策为：万方迈捷按合同约定发出货物（取得收货凭证）或取得购货方货物验收单即确认销售收入。

三、收入确认依据及合理性

1、以总额法确认收入的依据

对于与客户交易过程中承担了主要风险和责任的业务，公司按总额法确认销售收入，包括：改变了产品属性、承担了价格变动的风险，承担了在商品转让之前或之后该商品的存货风险，承担了物流仓储费用等责任及风险。

2、以净额法确认收入的依据

对于万方迈捷在港口初步开展的小麦贸易业务，虽然也承担了价格和存货风险，但出于谨慎考虑，公司对该部分业务按净额法确认收入。

3、合理性

依据《企业会计准则第 14 号—收入》的相关规定，万方迈捷履行了合同中约定的履约义务，即客户取得相关商品（或服务）控制权时确认收入，并以不同业务的业务实质区分总额法和净额法，其会计核算与收入确认符合《企业会计准则》的相关规定。

（3）请区分粮食品种、业务模式，说明粮食业务毛利率、采购及销售金额、主要供应商及客户、是否存在关联关系。并请结合市场竞争格局、销售结构及单价变化、原材料价格波动、同业可比公司情况等，说明粮食业务毛利率同比增幅较大的原因及合理性。

公司回复：

一、按照粮食品种、业务模式进行分类后粮食毛利率如下：

单位：万元

粮食品种	业务模式	销售收入	采购金额	毛利率
大米	粮食深加工	2,927.43	2,148.59	26.6%
玉米	粮食初加工	3,500.70	3,354.99	4.16%
玉米、小麦等	粮食销售	3,310.17	3,248.35	1.87%

注：按照业务模式分析，粮食业务深加工毛利率高于粮食初加工的毛利率，粮食初加工的毛利率高于粮食贸易业务；按照粮食品种进行分析，大米业务的毛利率高于玉米业务，2021 年按业务模

式按品种的毛利率符合市场情况。

二、万方迈捷主要供应商及客户

1、前十大供应商情况

报告期内，万方迈捷前十大供应商情况如下：

序号	供应商名称	采购金额（万元）	占采购总额的比例	是否关联方
1	供应商一	675.26	7.64%	否
2	供应商二	661.27	7.48%	否
3	供应商三	548.85	6.21%	否
4	供应商四	507.17	5.74%	否
5	供应商五	495.05	5.60%	否
6	供应商六	417.49	4.72%	否
7	供应商七	400.70	4.53%	否
8	供应商八	395.08	4.47%	否
9	供应商九	344.98	3.90%	否
10	供应商十	323.57	3.66%	否

2、前十大销售客户情况

报告期内，万方迈捷前十大销售客户情况如下：

序号	客户名称	销售收入（万元）	占营业收入比例	是否关联方
1	客户一	2,823.08	28.68%	否
2	客户二	1,919.28	19.50%	否
3	客户三	753.43	7.65%	否
4	客户四	648.91	6.59%	否
5	客户五	598.16	6.08%	否
6	客户六	582.81	5.92%	否
7	客户七	386.70	3.93%	否
8	客户八	180.11	1.83%	否
9	客户九	127.22	1.29%	否
10	客户十	102.92	1.05%	否

核对了报告期内万方迈捷主要客户及供应商的工商登记信息，并与公司关联方名单进行交叉比较，报告期内主要客户、供应商与公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等不存在交叉持股或任职的情况。因此，报告期内万方迈捷主要客户、供应商与公司不存在关联关系。

2022 年初万方迈捷与中国供销粮油有限公司签订合作协议，其合作客户质量将逐

步提升。

三、粮食业务毛利率同比增幅较大的原因及合理性

1、市场竞争格局

2021 年国内粮食产量处于历史高位，且进口量再创历史新高，政策与市场之间的博弈较为激烈，阶段性市场行情凸显；因供需格局分化，粮食品种间市场行情走势分化。

粮食加工及销售市场竞争充分，中粮、中储粮、北大荒等农业企业占据了市场主要地位，万方迈捷地处农业主产地吉林省松原市，是玉米和水稻的主产区，具备一定的区域优势。

2、销售结构及单价

报告期内，万方迈捷销售大米及副产品 6,900 吨，销售收入 2,927 万元，平均销售单价为 0.42 万元/吨；销售玉米 28,566 吨，销售收入 6,808 万元，平均销售单价为 0.24 万元/吨。

3、原材料价格波动及影响

潮粮玉米的采购价格与市场高度相关，其销售价格也随着市场的变化有一定的波动性，所以，潮粮采购的价格波动对整体玉米业务利润影响较大。

公司采购的稻谷加工成大米后才出售，稻谷的收购成本提高或降低，相应大米价格也会随之变化，因此稻谷的采购价格波动对大米业务的利润影响较小。

4、同业可比公司情况

2021 年	深粮控股	五米常香
毛利率	12.63%	10.41%
平均毛利率	11.52%	

报告期内，万方迈捷粮食业务实现收入 9,738.30 元，销售毛利率为 10.13%，公司粮食加工及销售业务的毛利率符合行业特点。

综上，万方迈捷 2020 年粮食业务只产生了约 1,800 万元的销售收入，业务模式尚不稳定，没有议价能力。随着 2021 年度业务逐步成熟，新增了销售品类，固定资产投资增加、加工业务销售产品占比较大，其附加值提高了毛利率，因此 2021 年度万方迈捷

的毛利率高于 2020 年度具备合理性，符合公司的实际情况，与同业可比公司相比总体毛利率未见明显异常。

（4）请列表详细披露主要粮食业务销售情况，包括销售对象、合同签订时间、合同金额、涉及产品、物流信息、验收（签收）时间、退货情况（如有）、结算方式、收入确认情况、期后回款情况、履约进展等，并请结合上述回复情况，说明是否存在交货后长期未验收或期末突击交货验收等异常情况。请报备相关销售合同、采购合同、加工合同、物流证明材料、验收单等材料。

公司回复：

万方迈捷销售情况统计表（前十大客户）

序号	销售对象	合同签订时间	产品	合同金额（万元）	验收（签收）时间	是否退货	物流信息	结算方式	收入确认情况（万元）	期后回款情况	是否履约
1	客户一	2021 年 11 月 15 日	玉米	框架合同，金额以实际交付货物时的市场价格确定	2021 年 11 月-12 月分批验收	否	汽车运输	银行转账	2,823.08	当期已回款	是
2	客户二	2021 年 8 月 6 日	玉米	103.00	2021 年 8 月 30 日	否	汽车运输	银行转账	94.25	当期已回款	是
		2021 年 8 月 6 日	玉米	234.00	2021 年 8 月 10 日	否	汽车运输	银行转账	214.36	当期已回款	是
		2021 年 8 月 7 日	玉米	339.30	2021 年 8 月 12 日	否	汽车运输	银行转账	311.28	当期已回款	是
		2021 年 8 月 12 日	玉米	385.50	2021 年 8 月 17 日	否	汽车运输	银行转账	353.67	当期已回款	是
		2021 年 8 月 17 日	玉米	129.75	2021 年 8 月 19 日	否	汽车运输	银行转账	119.04	当期已回款	是
		2021 年 8 月 22 日	玉米	385.50	2021 年 8 月 26 日	否	汽车运输	银行转账	350.35	当期已回款	是
		2021 年 9 月 3 日	玉米	88.20	2021 年 9 月 5 日	否	汽车运输	银行转账	80.92	当期已回款	是
		2021 年 9 月 4 日	玉米	255.00	2021 年 9 月 8 日	否	汽车运输	银行转账	233.94	当期已回款	是
		2021 年 9 月 6 日	玉米	223.00	2021 年 9 月 9 日	否	汽车运输	银行转账	146.79	当期已回款	是
		2021 年 9 月 6 日	玉米	16.00	2021 年 10 月 10 日	否	汽车运输	银行转账	14.68	当期已回款	是
3	客户三	2021 年 7 月 8 日	玉米	810.00	2021 年 7 月 31 日	否	汽车运输	银行转账	753.43	当期已回款	是

序号	销售对象	合同签订时间	产品	合同金额（万元）	验收（签收）时间	是否退货	物流信息	结算方式	收入确认情况（万元）	期后回款情况	是否履约
4	客户四	2021年6月27日	玉米	707.20	2021年6月30日	否	汽车运输	银行转账	648.91	当期已回款	是
5	客户五	2021年4月22日	玉米	272.00	2021年6月30日	否	汽车运输	银行转账	229.35	当期已回款	是
		2021年4月14日	玉米	402.00	2021年4月20日	否	汽车运输	银行转账	368.81	当期已回款	是
6	客户六	2021年11月25日	大米	1,135.65	2021年12月分批发货	否	安能物流配送	银行转账	582.81	当期已回款	是
7	客户七	2021年10月9日	大米	27.41	2021年10月10日	否	铁路运输	银行转账	25.14	当期已回款	是
		2021年11月1日	大米	304.03	2021年11月分批验收	否	铁路运输	银行转账	278.93	当期已回款	是
		2021年12月1日	大米	120.08	2021年12月分批验收	否	铁路运输	银行转账	82.63	2022年1月17日结清	是
8	客户八	2021年11月25日	大米	196.32	2021年12月29日	否	安能物流配送	银行转账	180.11	2022年7月1日结清	是
9	客户九	2021年10月23日	大米	24.49	2021年10月23日	否	汽车运输	银行转账	22.47	当期已回款	是
		2021年10月25日	大米	24.50	2021年10月26日	否	汽车运输	银行转账	22.48	当期已回款	是
		2021年10月27日	大米	3.90	2021年10月27日	否	汽车运输	银行转账	3.58	当期已回款	是
		2021年10月28日	大米	24.90	2021年10月28日	否	汽车运输	银行转账	22.84	当期已回款	是

序号	销售对象	合同签订时间	产品	合同金额（万元）	验收（签收）时间	是否退货	物流信息	结算方式	收入确认情况（万元）	期后回款情况	是否履约
10		2021 年 11 月 25 日	大米	30.44	2021 年 11 月 27 日	否	汽车运输	银行转账	27.92	当期已回款	是
		2021 年 12 月 3 日	大米	30.44	2021 年 12 月 3 日	否	汽车运输	银行转账	27.92	2022 年 3 月 22 日已结清	是
	客户十	2021 年 8 月 17 日	大米	27.89	2021 年 8 月分批验收	否	汽车运输	银行转账	25.59	当期已回款	是
		2021 年 11 月 23 日	大米	27.36	2021 年 11 月 24 日	否	汽车运输	银行转账	25.10	2022 年 1 月 5 日结清	是
		2021 年 12 月 8 日	大米	56.93	2021 年 12 月分批验收	否	汽车运输	银行转账	52.23	2022 年 7 月 15 日结清	是

上述项目的相关合同、验收单等底稿随附本回复提交。

万方迈捷 2021 年的销售收入中，销售合同签订均为 2021 年度，交付货物及验收符合合同约定条款，不存在交货后长期未验收的情况，也不存在期末突击交货验收等异常情况。

(5) 请你公司结合上述事项回复，说明是否存在跨期确认收入、虚增收入等方式规避终止上市的情形。

公司回复：

公司不存在跨期确认收入、虚增收入等方式规避终止上市的情形。

4、关于审计程序。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称中兴所）为你公司审计机构，收入确认为关键审计事项。请中兴所、签字会计师说明以下事项：

（1）请中兴所、签字会计师对问题 1、问题 2、问题 3 涉及事项逐项核查并发表明确意见。

会计师回复：

一、核查程序

1、项目组通过了解公司基本情况、会计政策的选择和运用、战略目标、以识别和评估财务报表层次和认定层次的重大错报风险(无论错报是否由于舞弊或错误导致)；

2、在对被审计单位的核查和审计中首先考虑了对舞弊的识别及审计程序，并实施风险评估程序，识别分析并记录导致对财务信息作出虚假报告的压力和动机；

3、项目组内部讨论舞弊风险，强调在整个审计过程中保持职业怀疑态度的重要性，包括表明可能出现由舞弊导致的重大错报的情况；

4、项目组在审计过程中对已识别的特别风险，实施了有效的审计程序和应对措施。测试和评价公司与收入确认相关关键内部控制的设计和运行有效性，与公司管理层讨论收入确认会计政策，结合公司的销售模式、核查其收入确认政策是否符合公司实际经营情况和业务流程，检查营业收入的确认是否符合企业会计准则的规定等。

经核查，未发现明显异常事项，详见以下问题 1、问题 2、问题 3 事项回复：

二、针对问题 1、关于软件服务业务的相关问题，中兴所及签字会计师进行核查并发表明确意见。

会计师核查回复：

（一）核查程序

1、了解信通网易公司的基本情况、实施风险评估程序，测试和评价公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2、获取信通网易公司收入确认会计政策，结合公司的销售模式、核查其收入确认政策是否符合公司实际经营情况和业务流程，检查营业收入的确认是否符合企业会计准则的规定；

3、通过天眼查查阅公司主要客户工商登记资料，核实其业务范围与公司生产经营是否相关，是否存在异常情形，重点分析与公司的交易是否具有商业合理目的；

4、取得信通网易公司纳税申报资料，获取税控系统导出的开票明细表等税务资料，与公司财务账面记录进行核对，复核公司确认的销售收入是否真实、完整；

5、获取销售收入明细表，检查与收入确认相关的销售合同、预算采购、验收报告、销售发票等支持性文件，以核查销售收入的真实性；

6、按月度、按品类实施进行毛利率分析，检查存货采购、成本结转确认收入和成本的匹配性；

7、对资产负债表日前后的收入记录进行截止测试，检查相应的支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

8、对公司的主要客户交易事项实施函证程序，函证公司与客户的本年交易金额、结算金额，对未回函的执行替代性审计程序，并检查主要客户的期后回款情况。

（二）核查结论

经核查，公司收入确认政策符合企业会计准则规定，其收入确认时点符合确认条件，未发现重大异常事项；结合存货成本结转，未发现毛利率异常的情形，不存在未达到交付条件提前验收的情形；2021 年度收入的增长与公司实际经营情况一致，未发现与行业发展存在重大不匹配的情形，不存在通过突击确认收入、跨期提前确认收入、虚增收入等方式规避股票终止上市的情形。

三、针对问题 2、关于军工业务的相关问题，中兴所及签字会计师进行核查并发表明确意见。

会计师核查回复：

（一）核查程序

1、了解、测试和评价铸鼎工大与销售和收款相关的关键内部控制的设计和运行有

效性；

2、获取和了解铸鼎工大收入确认会计政策，结合其销售模式、分析合同条款，核查收入确认政策是否符合公司实际经营情况和业务流程，检查营业收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则的规定；

3、对铸鼎工大生产经营能力及规模进行调查和判断，分析报告期营业规模大幅增加的原因和合理性，对生产场地进行勘察和了解，判断收入水平和生产规模是否匹配；

4、对铸鼎工大前 5 大客户（收入占比 98%以上）进行分析和调查，通过天眼查、工商网站等查阅其工商登记资料，核实经营情况，其业务范围与公司生产经营是否相关，与公司是否具有关联关系，判断与公司的交易是否具有商业合理目的；

5、对铸鼎工大的收入确认按照企业会计准则的五步法进行分析，评价和判断其会计处理是否符合企业会计准则的要求；

6、对收入确认中的角色是主要责任人还是代理人进行分析判断，评价其收入的会计核算是否符合企业会计准则规定；

7、对主要客户的收入和应收账款余额进行独立发函，发函金额占比达 96%以上，回函结果全部相符；

8、对收入占比达 80%以上的主要客户进行访谈，访谈内容包括不限于销售模式、结算模式、验收模式、报告期收入和欠款金额、是否存在关联方关系和其他利益安排、销售和以前年度变化的合理性等内容；

9、对主要客户报告期确认的收入进行详细审查，包括逐笔核对合同、发货单、发票、记账凭证、客户验收单或入库单，期后回款记录等；

10、对收入进行截止性测试和凭证抽查，检查相应的支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

11、对报告期铸鼎工大的毛利率和同行业公司进行对比分析，判断是否存在异常；

12、分析第一大客户中国电子科技集团公司第五十五研究所（收入占比 53%）《关于部分订单合同在 2021 年确认收入的情况说明》，该说明详细解释了双方合作的历史沿革，交易模式，验收期变化等情况，针对合同和发货在 2020 年度而在报告期验收确认收入的事项，审计人员经过现场访谈未见异常。

（二）核查结论

经核查，公司收入确认政策符合企业会计准则规定，其收入确认时点符合确认条件，未发现存在跨期确认收入、虚增收入等方式规避终止上市的情形。

四、针对问题 3、关于粮食业务的相关问题，中兴所及签字会计师进行核查并发表明确意见。

会计师核查回复：

（一）核查程序

1、针对问题（1）采取以下核查程序

- （1）通过访谈公司管理层及相关人员，了解公司粮食业务的业务模式及业务流程；
- （2）查看公司会议纪要等相关资料；
- （3）对生产场地和存货进行实地勘察，了解其生产工艺流程，对其产能及规模进行判断，分析其加工业务的真实性与合理性；
- （4）根据其业务流程检查原材料采购、生产加工、存货成本核算的原始资料，确定其成本结转的真实性和准确性。

2、针对问题（2）采取以下核查程序

- （1）结合公司的销售模式检查公司收入确认会计政策是否符合相关规定及业务实质；
- （2）通过天眼查、工商网站等方式查阅公司主要客户工商登记资料，核实其业务范围与公司生产经营是否相关，与公司是否存在关联方关系；
- （3）通过审阅销售合同相关条款，访谈管理层后，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估销售收入的确认政策是否符合新收入准则的要求；
- （4）收入确认政策：公司销售商品时，取得购货方的货物验收单，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。
- （5）根据企业会计准则相关规定，企业应当根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。审计人员检查了相关合同、验收单等资料，对其主要合同条款进行分析，判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人，从而确认其会计核算是否正确。

3、针对问题（3）、（4）、（5）采取以下核查程序

（1）结合事项（1）、事项（2）所实施的审计程序；

（2）对粮食收入按产品、按客户别、品类、月度进行毛利率分析，分别从销售模式、成本核算及结转、销售价格等方面进行核查，确定其波动合理性；

（3）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、货物验收单、结算单、运费单、核对银行对账单资金流水与销售回款记录等；

（4）分析与收入相关的现金流，审计人员和公司一起到银行打印银行对账单，逐笔核对银行对账单资金流水与销售回款记录、会计核算是否一致；

（5）执行截止测试程序：针对资产负债表日前后确认的营业收入选取样本，核对检查合同协议、出库单、运输单据、货物验收单、期后回款等支持性文件，以评价营业收入是否在恰当的期间确认；

（6）对重点客户实施访谈程序，确认其合同内容及交易事项的真实性，从而判断2021年度的收入确认是否符合《企业会计准则》相关规定；

（7）对应收账款实施函证程序，并关注了期后回款或退货情况，以确认交易的实质性。

（二）核查结论

经核查，公司粮食加工及销售业务描述符合公司实际情况，不存在规避营业收入扣除动机和行为；将粮食业务区分为贸易业务及非贸易业务，其收入确认政策，以总额法或净额法核算的具体判断依据合理，符合《企业会计准则》的相关规定；主要供应商及客户不存在关联关系，粮食业务毛利率同比增幅较大符合市场实际情况，具有合理性，未发现存在交货后长期未验收或期末突击交货验收等异常情况，不存在跨期确认收入、虚增收入等方式规避终止上市的情形。

（2）请中兴所、签字会计师详细、逐项说明是否就公司软件业务、军工业务、粮食业务上述异常情况进行核查，采取的审计程序及获取的审计证据，是否足以支撑审计结论。

会计师核查回复：

项目组就公司软件业务、军工业务、粮食业务已按照相关规定执行了审计实质性程序和分析性程序（详见问题1、问题2、问题3回复），采取的审计程序及收集的审计证

据，能够支撑审计结论。

(3) 请中兴所质控部门提供内部质控意见，并报备收入相关工作底稿和审计工作质控工作底稿。

质控部门回复：

已复核项目组在审计过程中识别的收入确认特别风险以及采取的应对措施，项目组执行的审计程序以及作出的判断是恰当的，审计工作底稿能够支持审计报告得出的结论，出具的审计报告已按照中国注册会计师审计准则的规定发表了恰当的审计意见。

5、关于其他问题。

年报审查中还关注到以下事项，请你公司详细说明：

(1) 你公司原控股股东万方源 2011 年存在非经营性资金占用 2,000 万元，截至 2021 年 7 月 31 日，债权人享有的债权总金额为人民币 4,006.86 万元，你公司为连带责任还款人。根据你公司 2021 年 8 月 31 日披露的《关于签署债务冲抵协议书暨关联交易的公告》，你公司偿还的全部款项相应冲抵你对万方源的负债，期限为 2021 年 11 月 30 日。年报显示，上述民间借贷纠纷约定最后还款时间期限变更为 2022 年 4 月 30 日，且已于 2022 年 4 月 29 日完成还款。请详细说明上述资金占用涉及的财务冲抵、预计负债等相关会计处理过程，是否符合《企业会计准则》的规定。此外，请说明你公司 2021 年 8 月 31 日公告披露期限与年报披露还款期限存在矛盾的原因，并请全面梳理自查相关审议程序及信息披露程序是否合规。

公司回复：

一、债务冲抵的会计处理过程

1、债务冲抵的依据

2011 年 4 月 28 日，万方源向公司出具《承诺函》，由于公司前期欠万方源资金暂无法偿还，而万方源因资金周转需求，经借贷各方协商，姚继先向公司提供的借款 2,200 万元将直接划转至万方源银行账户，该笔借款后续还款涉及的本金利息及其他费用均由万方源承担，公司可直接冲抵对万方源的欠款。

2021 年 8 月 29 日，公司、迅通畅达、万方集团、张晖与姚继先就债权债务清偿事

宜签订了《和解协议》，约定截至 2021 年 7 月 31 日，姚继先享有的债权总金额为人民币 4,006.86 万元，公司为本案的连带责任还款人之一，公司及其他债务方拟分期偿还剩余欠款。同时，公司与万方源、北京天源房地产开发有限公司签订了关于债务冲抵的《协议书》，约定若公司对姚继先实际履行了还款责任，则相应还款金额继续冲抵公司对万方源的债务。

2、债务冲抵的处理

截至 2022 年 4 月 29 日，公司已支付完毕对姚继先所有债务款合计 4,100 万元。同时，公司依据相关协议约定，将全部已支付的债务款项冲抵了对万方源的欠款。截至 2022 年 4 月 30 日，公司合并范围内应付万方源的资金余额为 153.04 万元。

综上，公司对本次债务清偿的金额直接冲抵对万方源的欠款，不涉及预计负债。本次涉及的财务冲抵等相关会计处理符合《企业会计准则》的规定。

二、还款期限调整情况及履行的审议、信披的程序

2021 年 8 月 29 日，公司、北京迅通畅达通讯科技开发有限公司（以下简称“迅通畅达”）、万方投资控股集团有限公司（以下简称“万方集团”）、张晖与姚继先共同签署的《和解协议》，就姚继先与公司、迅通畅达民间借贷纠纷一案达成和解，并以公告的形式对外披露。

同日，公司召开了第九届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于公司签署债务冲抵<协议书>暨关联交易的议案》，鉴于上述案件涉及借款资金的使用人为北京万方源房地产开发有限公司（以下简称：“万方源”），实际还款责任一直由万方源承担，且公司全资子公司北京天源房地产开发有限公司（以下简称“天源房地产”）对万方源有未清偿的债务，公司董事会同意公司与万方源、天源房地产签署债务冲抵《协议书》，若公司根据《和解协议》向姚继先偿还借款，则相应冲抵天源房地产对万方源的债务。

2021 年 9 月 16 日，公司召开了 2021 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于签署债务冲抵<协议书>暨关联交易的议案》。

内容详见 2021 年 8 月 31 日、2021 年 9 月 16 日公司分别在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

上述《和解协议》中约定对姚继先的偿债期限为 2021 年 11 月 30 日，同时约定通过出售信通网通的股权款来分步清偿对姚继先的债务。鉴于公司未在 2021 年 11 月 30 日前完全完成相关出售事项，因此协商将还款期限延期至 2022 年 4 月 30 日，并确认将姚继先享有的债权总额从 4,006.86 万元调整至 4,100 万元。

经公司全面梳理自查，此次债权债务冲抵的相关审议程序及信息披露程序合规。

(2) 报告期内，你公司以 4,700 万元的价格转让义幻医疗 40%的股权，截止 2021 年 12 月 31 日，交易对方完成对公司股权转让款中人民币 2,900 万元的支付，剩余股权转让款 1,800 万元 尚未支付且已逾期，你公司计提坏账仅 90 万元。请详细说明逾期未收回原因，相关坏账准备计提依据，计提是否充分，交易对方是否具备履约能力，你公司是否具备履约保障措施。

公司回复：

一、逾期未收回的原因

2021 年 12 月 31 日，公司收到岳义丰发来的《关于延迟支付股权转让款的情况说明》，由于 2021 年下半年开始的疫情一直持续，对经济增长构成重大限制等原因，向公司请求延期支付股权转让余款 1,800 万元，支付期限至 2022 年 6 月 30 日前。截至目前，岳义丰已向公司支付股权转让款共计人民币 3,100 万元，剩余股权转让款人民币 1,600 万元尚未支付。

由于本次应收岳义丰股权转让款账期较短，属于一年以内的应收账款，因此公司按照报告期内各项组合计提坏账准备比例 5%进行坏账计提，符合实际情况且相关计提依据充分。

二、履约能力说明

本次交易对手方岳义丰个人征信良好，其收购资金来源于自有及自筹，但受 2022 年上半年新冠疫情的不断反复等情况构成重大限制的种种不可抗力客观因素的影响，仍然存在需要延迟支付剩余股权转让款的情况，岳义丰承诺将努力推进其业务的发展，并于 2022 年 12 月 31 日前将剩余股权转让款人民币 1,600 万元逐步支付完毕。公司也将继续跟进岳义丰支付剩余股权款情况，如岳义丰未按照承诺期限履约支付，公司将按照协议约定，采取向法院提起诉讼并要求其承担违约责任等法律措施，以维护公司的利益。

(3) 报告期末，你公司预付款项余额为 3,350.33 万元，其中对北京益亚东技术有限责任公司预付账款金额为 3,000 万元。请说明预付款项形成的交易背景、预付对象名称、关联关系、交易金额、时间、交付以及结算安排，相关交易是否存在商业实质，是否存在关联方资金占用或违规对外提供财务的情形。

公司回复：

一、本次预付款形成的交易概况

1、报告期内，为加快公司进入生物制品行业，公司控股子公司吉林万方百奥生物科技有限公司（以下简称“万方百奥”）于 2021 年 3 月与北京富亚东投资管理有限公司（以下简称“富亚东”）、北京亚东生物制药（安国）有限公司（以下简称“亚东生物（安国）”）签订了《股权转让框架协议》，根据《股权转让框架协议》约定，万方百奥拟收购富亚东持有的亚东生物（安国）不低于 15%的股权，首付款为人民币 3,000 万元。

2021 年 3 月 9 日，公司将首付款人民币 3,000 万元转入富亚东指定的北京益亚东技术有限责任公司（以下简称“益亚东”）银行账户中。

2022 年 2 月，因亚东生物（安国）的股东股权比例发生变化，为了继续履行原协议，万方百奥与亚东生物（安国）、富亚东、北京亚东生物制药有限公司（以下简称“亚东生物”）四方签订了《<股权转让框架协议>之补充协议》，本次交易的交易对手方由富亚东变更为亚东生物。

内容详见 2021 年 3 月 12 日、2022 年 2 月 23 日公司分别在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

2、公司本次支付的首付款为诚意金，是公司拟收购亚东生物（安国）不低于 15%股权转让款的一部分，总的交易作价尚需审计评估后方能确定。

亚东生物（安国）具备疫苗生产资质，并拥有重组乙型肝炎疫苗（CHO 细胞）药品文号，收购其股权是公司向生物制品业务进军的关键里程碑节点，公司后期也将利用其生产资质来落地转化其他研发成果。因此公司为了锁定住本次交易机会，先行支付了股权转让预付款人民币 3,000 万元。

2021年4月，万方百奥已将亚东生物（安国）涉及其疫苗业务的生产经营、管理权全部托管，委托管理期限两年，目前万方百奥的管理团队正在主导亚东生物（安国）项下2个重组乙肝疫苗生产车间改造及GMP认证、批签发上市工作，以及收购其部分股权的工作。

综上，本次交易对公司在生物制品领域的布局和发展有着积极的影响，符合全体股东的利益和公司长远发展战略，本次交易具备商业实质。

二、亚东生物（安国）及其股东方等与公司不存在关联方资金占用的情形且不存在违规对外提供财务的情形

经核对亚东生物（安国）及其股东方等的工商登记信息，并与公司关联方名单进行交叉比较，亚东生物（安国）及其股东方等与公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等不存在交叉持股或任职的情况。因此，亚东生物（安国）及其股东方与公司不存在关联关系，不存在关联方资金占用的情形且不存在违规对外提供财务的情形。

（4）报告期内，公司向10位激励对象授予股票期权770万股，本期股份支付确认的费用为210.21万元。请说明股票期权各解锁期内股份支付费用的计算依据与计算过程。

公司回复：

一、限制性股票的公允价值及确定方法

根据《企业会计准则第11号——股份支付》及《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司以Black-Scholes模型（B-S模型）作为定价模型，扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值。

二、Black-Scholes 模型

无红利的布莱克-斯科尔斯欧式看涨期权定价模型如下：

$$C = S * N(d1) - X e^{[-(r(T-t))]} * N(d2)$$

$$d1 = (\ln(S/X) + (r + \sigma^2/2)(T-t)) / (\sigma(T-t)^{(1/2)})$$

$$d2 = d1 - \sigma(T-t)^{(1/2)}$$

上式中 $N(d)$ 表示累计正态分布

S -----表示股票当前的价格

X -----表示期权的行权价格

r -----连续复利计无风险收益率

$T-t$ -----表示行权价格距离现在到期日

N -----表示正态分布

σ -----表示标的证券波动率

C -----期权理论价格

三、Black-Scholes 模型应用的 7 个重要假设

- (1) 股票价格行为服从对数正态分布模式；
- (2) 在期权有效期内，无风险利率和金融资产收益变量是恒定的；
- (3) 市场无摩擦，即不存在税收和交易成本，所有证券完全可分割；
- (4) 金融资产在期权有效期内无红利及其它所得；
- (5) 该期权是欧式期权，即在期权到期前不可实施；
- (6) 不存在无风险套利机会；
- (7) 证券交易是持续的；
- (8) 投资者能够以无风险利率借贷。

四、股权激励财务费用具体测算

- (1) 主要参数的确定

A、标的股价

公司2021年6月4日股价均价为5.80元/股（当日成交额/成交量）。

B、有效期

有效期分别为1年、2年、3年。

C、历史波动率

公司股价的历史波动情况因受个股因素影响，因此具有特殊性，不具有代表性。公司属于小市值上市公司，股价波动同整个中小板指数的波动有可比性，所以采用中小板指数（指数代码：399005）最近一年、二年、三年的波动率为计算数据为历史波动率的取值。通过WIND软件，可以计算得到相关数据分别为24.74%、25.16%、25.42%。

D、无风险利率

一般均选用中国人民银行制定的金融机构1年期、2年期、3年期存款基准利率：1.5%、2.1%、2.75%。

E、股息率

因公司近年的股息接近没有，且股息的分派有不确定性，因此选取数字 0.00%。

（2）财务费用摊销的测算

在 WIND 软件量化模块中期权定价工具中分别构建一个欧式买入认沽和买入认购期权，输入各期股价、期限、历史波动率、无风险收益率、股息率等参数，可以计算出各期的每股限制性股票的冲击成本。再用授予日的每股获利数据减掉冲击成本，从而得到各期每股限制性股票的公允价值。

有了每股限制性股票的每股公允价值，再通过授予日实际授予的总股数 770 万股，及各期解锁比例 33%、33%、34%，可以计算得到各期的授予股份数及摊销成本。

本次股权激励计划所授予每股限制性股票的公允价值及各期摊销成本计算数值如下：

项目	第一期	第二期	第三期
每股公允价值（元/股）	0.78	0.78	0.78
授予总股数（万股）	770	770	770
各期解锁比例	33%	33%	34%
各期解锁股数	254.1	254.1	261.8
各期的摊销费用（万元）	198.20	198.20	204.20

在一、二、三期摊销成本数据的基础上，再把各期费用摊销到各个年份上。具体摊销方法是第一期的摊销成本 198.20 万元按照自授予日 2021 年 6 月 4 日起至 2021 年 12

月 31 日的 2021 年中的剩余总天数 210 天占全年总天数 365 天的比例进行计算（需注意平、闰年），具体数值为 114.03 万元，剩余的 84.17 万元在 2022 年摊销。第二期需摊销的费用理论上在 2021、2022 年均摊，但是同样因为 2021 年只能摊销一部分，因此需要在 2023 年摊销相应部分。同理第三期财务成本中的相应部分也要挪到 2021 年、2022 年摊销，同样因为在 2021 年只能摊销一部分，因此需要挪到 2024 年摊销。

各年度摊销费用具体计算数据如下表所示：

单位：万元

	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	合计
第一期	114.03	84.17			198.20
第二期	57.02	99.10	42.08		198.20
第三期	39.16	68.07	68.07	28.91	204.20
合计	210.21	251.33	110.15	28.91	600.60

（5）请中兴所、签字会计师对上述事项进行核查并发表明确意见。

会计师核查回复：

一、核查程序

（一）针对问题（1）核查程序

- 1、核查报告期公司与万方源往来的明细，针对每笔明细查阅对应的入账凭证、银行流水记录、收款据，并核查与其账面金额的一致性；
- 2、对报告期内与万方源资金交易的发生额和余额进行分析，核查报告期内其债务归还情况；
- 3、通过查阅相关协议，检查其会计核算是否正确。

（二）针对问题（2）核查程序

- 1、向管理层了解转让义幻医疗 40%的股权的交易情况；
- 2、查阅相关补充协议及公告信息；
- 3、复核其坏账计提是否充分。

（三）针对问题（3）核查程序

1、获取或编制预付款项明细表：复核加计是否正确，并与总账数和明细账合计数核对是否相符；

2、获取公司关于北京益亚东技术有限责任公司相关协议，了解并分析预付款项业务背景；

3、审阅合同签订的审批记录，核实是否依据合同约定支付预付款；

4、检查支出预付款的银行回单及审批记录，核实收款方与账面记录是否一致；

5、通过天眼查、工商网站等查阅公司主要客户工商登记资料或公开信息披露文件，核实其业务范围与公司生产经营是否相关，与公司是否存在关联方关系；

6、检查资产负债表日后的预付款项明细账，并检查相关凭证，分析资产负债日预付款项的真实性。

（四）针对问题（4）核查程序

1、获取股权激励计划、董事会及股东会决议，检查股权激励的条款和可行权条件；

2、检查公司支付相关权益工具的公允价值，评价分析授予日相关权益工具公允价值的合理性；

3、重新计算股份支付的费用，确认其计算是否准确，会计核算是否正确；

4、检查财务报表附注披露的准确性和完整性。

二、核查结论

1、针对问题（1）、问题（2），经核查，未见异常情况。

2、针对问题（3），经核查，存在商业实质，不存在关联方资金占用或违规对外提供财务的情形。

3、针对问题（4），经核查，公司按照授予日权益工具的公允价值确认当期费用和资本公积，其会计核算及计算符合《企业会计准则》相关规定。

万方城镇投资发展股份有限公司董事会

二〇二二年九月二十九日