（上接C54版）

（二）公司最近三年经营现金流量净额持续下降，以及与营业收入、净利润变动趋势不一致的原因及合理性。

2021年至2023年公司经营性现金流量变动如下：

单位：万元

一、经营活动产生的现金流量：	2023年	2022年	2021年	2023年较2022年变动金额	2022年较2021年变动金额
销售商品、提供劳务收到的现金	8,979.78	7,088.27	10,099.41	1,891.51	-3,011.14
收到的税费返还	-	849.77	-	-849.77	849.77
收到其他与经营活动有关的现金	1,732.52	1,957.53	946.37	-225.01	1,011.16
经营活动现金流入小计	10,712.30	9,895.58	11,045.78	816.72	-1,150.20
购买商品、接受劳务支付的现金	8,824.41	6,546.45	6,960.09	2,277.96	-413.64
支付给职工以及为职工支付的现金	6,266.33	4,951.70	3,406.19	1,314.63	1,545.51
支付的各项税费	364.88	1,357.11	1,237.87	-992.23	119.24
支付其他与经营活动有关的现金	2,605.25	2,911.66	1,421.41	-306.41	1,490.25
经营活动现金流出小计	18,060.87	15,766.92	13,025.56	2,293.95	2,741.36
经营活动产生的现金流量净额	-7,348.57	-5,871.34	-1,979.78	-1,477.23	-3,891.56

1、2021年至2023年经营性现金流量净额持续下降且为负数主要原因

（1）受军工行业特性影响，应收账款余额较大且回款周期较长；

（2）公司积极进行销售项目储备，导致暂未形成收入的存货及预付账款增加较快，进而导致购买商品、接受劳务支付的现金增加较多；

（3）公司近年一直对外积极探索军民用ToB、ToC市场新领域新品类，最近两年公司一直积极扩充相关领域的人才储备，加大人才引进，导致支付给职工以及为职工支付的现金持续增加。

（4）公司在智能装备、动力单元、AI赋能、感知源建设等多技术融合领域进行前沿探索和应用创新并加大研发投入，导致公司近两年研发投入较21年增加较大。

以上原因综合导致公司经营活动现金流量净额连续三年为负且持续下降。

2、营业收入、净利润变动趋势不一致的原因及合理性

公司营业收入与净利润、经营活动产生的现金流量净额变动情况如下：

单位：万元

项目	2023年	2022年	2021年
营业收入	10,241.96	9,603.82	15,381.50
净利润	-224.78	1,761.63	5,823.46
经营活动产生的现金流量净额	-7,348.57	-5,871.34	-1,979.78

营业收入与净利润、经营活动产生的现金流量净额变动趋势不一致，主要是因为销售回款较慢及因销售项目储备导致存货采购及预付账款付现增加导致。

二、说明你公司经营活动现金流量的变化趋势是否与同行业可比公司存在较大差异，如是，请详细说明原因。

同行业可比公司最近三年经营活动现金流量净额情况如下：

单位：万元

可比公司	经营活动产生的现金流量净额		
	2023年度	2022年度	2021年度
中科海讯	-7,044.65	-3,737.49	-9,352.23
麒麟信安	-4,133.88	-4,645.61	2,339.19
兴图新科	-2,988.14	-5,657.16	-6,506.92
科思科技	-12,908.42	-1,284.36	-9,049.14
佳缘科技	-5,245.76	-19,146.31	-5,019.53
烽火电子	-18,285.57	-8,735.46	3,234.43
平均数	-8,434.40	-7,201.06	-4,059.03
观想科技	-7,348.57	-5,871.34	-1,979.78

由上表可以看出，公司经营活动现金流量的变化趋势与同行业可比公司不存在较大差异。

三、说明你公司经营活动现金流的下降趋势是否可能持续、已采取或拟采取的应对措施，并结合公司生产经营情况、业务开拓情况、现金流状况、在手订单情况等，说明公司是否具备持续经营能力。

（一）行业分析

公司自上市以来紧紧围绕“新一代信息技术在国防军工的应用”这一主业，同时积极拓展安全健康管理及传统产业数字化、智能化升级等相关泛军工业务，坚持“软件定义硬件”“通用技术专用化”“通用技术末端化”的核心技术理念，力争打造“自主可控”“军民融合发展”竞争优势。公司所处行业属于国家重点发展的战略性高新技术产业，不存在产能过剩、持续衰退等情形。

（二）公司经营情况分析

2023年，公司业绩出现亏损。一是公司业务受外部环境波动影响；二是自2022年2月24日俄乌战争爆发以来，战争形态加速演变，建设智能化J事体系已成为世界J事发展重大趋势，为稳固公司在军工板块的供应商地位，公司积极响应国家战略、紧贴客户需求，不断强化升级迭代企业技术及产品，特别是在低成本智能武器装备及人工智能在军工应用方面投入了大量资金和人力，用于相关的原材料采购、产品预研、技术开发、需求论证等，公司2023年全年研发费用3306万元，管理费用2390万元。目前投入项目尚未产生效益，短期内对公司整体盈利能力有一定影响，长远来看有利于公司高质量持续发展。

再则，公司自2022年以来围绕“国防安全，科学强国”深度军民融合打造企业的核心竞争力，以自主可控新一代信息技术为核心，以智能装备健康管理工程技术研究中心为平台基础，以产学研一体化平台为依托，加快布局民用领域智能运维、高端装备全寿命健康管理、人工智能等业务板块，在智慧警务、安全监测、智慧基建、智慧语料、智慧教育等民用领域分别进行技术开发及项目储备，新进领域研发成本、开发费用较公司成熟板块花费较多。

公司在技术迭代、资质建设、知识产权申报、人才储备、产品预研、构建生态圈等方面的投入，短期内对公司业绩指标有一定影响，但长远来看能为公司后续业绩增长和高质量持续发展奠定一定技术和市场基础。

三是军工业务板块相对账期较长，导致当期信用减值损失较大，本年度信用减值损失共计2586万元，较2022年度增加近1200万元。

（三）应对措施

1、不断优化业务结构

目前公司业务及产品体系如图所示：

从收入构成可以看出公司在“智能武器装备管控模块”“人工智能”两大板块占比增加幅度较大。

单位：万元

项目	2023年		2022年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
装备全寿命周期管理系统	5,353.09	52.27%	7,283.40	75.84%	-26.5%
智能武器装备管控模块	2,046.73	19.98%	281.40	2.93%	627.34%
人工智能	2,842.14	27.75%	2,039.02	21.23%	39.39%

从2023年业务结构看，公司已基本完成了新发展格局的构建，在“装备全寿命周期管理”“数字化工程”“智能装备”“人工智能”四大业务板块均有新技术的迭代、新市场的拓展和新项目的落地。

2023年，公司以人工智能技术为链条，深入军民融合理念，对内将AI与公司原有传统的信息系统相融合，为已有软件平台系统和专用硬件增智赋能，提升整体竞争力和利润率；对外积极探索军民用ToB、ToC市场新领域、新品类，目前在智慧教育、智慧工地、智慧农防、智能语料、智慧装备、智慧办公、智慧应急等领域取得市场突破及产品应用；在数据资产领域取得突破，通过构建“采集生态+数据平台”的模式，多渠道、多手段地累计有价值数据资源，开发数据资产全流程工具和模型，形成可对外提供服务的数据产品的能力。

再则，受俄乌战争启示，局部战争持续时间之长，智能化、无人化、低成本左右了战争格局，装备建设发展从机械化、信息化向智能化、无人化转变，从原有预研、科研、批产向军民融合J选民用转变，从高战术、技术指标向通用战术、技术指标转变，从原有高价格、小批量向低成本、规模化、产业化转变，从相对封闭向打造产业生态转变。公司为快速适应市场需求，紧跟国家战略导向，矢志践行“智力拥J、共谋打赢”的初心使命，积极寻求未来战场解决方案，力争为J队提供优质、安全、可靠的低价格智能装备，逐步形成了以控制单元、载荷单元、动力单元及装备平台为代表的一系列产品，深入整个智能化低成本装备生态链。

2、加紧催收并积极拓展账期短的业务

强化回款绩效考核，加紧应收账款催收。打造“全民皆兵”的企业文化，共同为实现经营目标做好服务。

积极拓展民用业务，选择账期相对短、工程建设期相对短的业务，以提升现金流。

（四）在手订单情况

截至目前，公司在手订单75,157,158.20元。

（五）现金流状况

公司于2024年4月23日召开了第四届董事会第六次会议、第四届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金和偿还银行贷款的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币7,800万元用于永久补充流动资金和偿还银行贷款。该议案于2024年5月16日经2023年度股东大会审议通过。

另外公司信用良好，与多家银行形成了战略合作关系，且身为国家级专精特新小巨人企业、高新技术企业、军民融合重点企业，享有部分省市的金融补贴，可以较低息贷款补充企业的经营资金。

综上，公司已逐步构建“自主可控”“军民融合”高质量的新发展格局，具备持续经营能力。

四、年审会计师核查程序及意见

1、复核公司现金流量表，检查公司经营性应收应付款项变动情况及经营活动产生的净现金流量变动原因，并与公司管理层分析公司经营活动产生的净现金流量下降的原因及合理性进行比对分析；

2、查询同行业可比公司经营性现金流相关数据，与公司经营性现金流进行对比，分析公司经营性现金流是否与可比公司经营性现金流存在重大偏差。

经核查，未发现公司的上述回复说明与我们已执行的审计程序及已获取的信息存在重大不一致的情况。

问题7

截至报告期末，你公司应收账款账面余额31,782.89万元，较期初上升14.74%，合同资产账面余额246.36万元，较期初下降27.57%，前五大欠款方应收账款和合同资产期末余额合计19,101.17万元，占比59.03%，报告期内新增计提应收账款坏账准备2,635.96万元、合同资产减值准备-38.93万元；应收票据账面余额13.80万元，较期初下降98.17%；长期应收款账面余额1,561.44万元，账龄均为1年以内，较期初下降14.25%。请你公司：

（1）补充披露应收账款和合同资产前五大客户名称、主营业务、合作期限、销售内容、交付安排、项目进展、收入确认方式、欠款金额、账龄、合同约定的回款时间、逾期情况、期后回款情况、与报告期内营业收入前五大客户是否匹配，自查并核实应收账款和合同资产前五大客户与你公司控股股东、实际控制人、5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及其一致行动人之间是否存在关联关系或利益安排，并说明相关欠款方坏账准备计提金额及比例、发生信用减值的具体时点及依据、履约能力及信用风险。

（2）截至报告期末，你公司账龄在3年以上的应收账款余额4,765.89万元，占比15%，较期初增加12.77个百分点。请补充披露账龄在3年以上应收账款的具体情况，包括但不限于主要应收对象的客户名称、对应业务内容、欠款金额、形成时间、形成原因、是否逾期及逾期时间、已计提的坏账准备金额及比例、坏账准备计提是否充分准确，并结合公司应收账款管理制度，说明公司针对前述长账龄应收账款是否已采取及时有效的催款措施。

（3）最近三年，你公司应收账款账面价值占总资产比例持续上升，且应收账款周转率小于1。请结合结算周期、信用政策等，说明你公司应收账款占比增长、应收账款周转率较低的原因，并对比同行业公司账龄分布情况，说明你公司大额应收账款长期挂账未能收回的原因，信用政策是否发生变化。

（4）结合同行业可比公司应收账款坏账准备计提情况，说明你公司按账龄组合计提坏账准备的比例是否与同行业可比公司存在较大差异，并结合前述情况说明你公司应收账款坏账准备计提是否充分准确。

（5）说明你公司应收票据大幅下降的原因及合理性。

（6）说明长期应收款对应的交易对方名称、交易背景、交易内容、交易金额、交付安排、结算方式、期后回款情况，交易对方与你公司、你公司控股股东、实际控制人、5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及其一致行动人之间是否存在关联关系或利益安排，坏账准备计提是否充分准确，并说明将前述款项计入长期应收款的原因及合理性。

请年审会计师进行核查并发表明确意见，说明针对应收账款执行的审计程序、获取的审计证据、形成的审计结论，详细说明函证金额及比例、回函金额及比例、回函不符情况、执行的具体替代性程序等，并就应收账款的真实性、相关坏账准备计提的充分准确性发表意见。

回复：

一、补充披露应收账款和合同资产前五大客户名称、主营业务、合作期限、销售内容、交付安排、项目进展、收入确认方式、欠款金额、账龄、合同约定的回款时间、逾期情况、期后回款情况、与报告期内营业收入前五大客户是否匹配，自查并核实应收账款和合同资产前五大客户与你公司、你公司控股股东、实际控制人、5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及其一致行动人之间是否存在关联关系或利益安排，并说明相关欠款方坏账准备计提金额及比例、发生信用减值的具体时点及依据、履约能力及信用风险。

（一）应收账款前五大客户情况

1、应收账款前五大客户余额及账龄及期后回款情况：

单位：万元

单位名称	2023年12月31日	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	期后回款
客户22	5,727.00	-	-	5,727.00	-	-
客户4	4,179.90	480.12	1,068.80	2,218.86	412.11	83.04
客户6	4,008.30	144.00	-	3,154.81	709.49	6.82
客户8	2,926.62	2,012.22	914.40	-	-	-
客户23	2,109.73	-	-	-	2,109.73	-
合计	18,951.55	2,636.34	1,983.20	11,100.67	3,231.33	89.86

以上单位中除客户8为本年营业收入第一大客户外其他均不是收入前五大营业收入客户。

2、合同资产前五大客户余额及账龄及期后回款情况

单位：万元

单位名称	2023年12月31日	1年以内	1-2年	期后回款
客户8	82.93	82.93	-	-
客户15	90.87	90.87	-	363.47
客户21	33.17	-	33.17	208.20
客户24	17.51	17.51	-	-
客户25	4.83	4.83	-	-
合计	229.31	196.14	33.17	571.67

注：以上合同资产前五大的回款为应收账款余额的回款，合同资产为质保金，目前暂未收回。

以上单位中除客户15为本年营业收入第四大客户、客户8为本年营业收入第一大客户外，其他均不是前五大营业收入客户。

3、应收账款和合同资产前五大客户情况

应收账款排名	合同资产排名	单位名称	主营业务	合作期限
1	-	客户22	-	2019年开始合作
2	-	客户4	计算机和应用系统研制	2017年开始合作
3	-	客户6	系统集成工程	2016年开始合作
4	2	客户8	系统总体研发	2020年开始合作
5	-	客户23	院校	2020年开始合作
-	1	客户15	再生资源	2021年开始合作
-	3	客户21	-	2021年开始合作
-	4	客户24	电子信息技术研究	2021年开始合作
-	5	客户25	院校	2023年开始合作

4、应收账款和合同资产前五大客户交易情况

（1）应收账款前五大客户交易情况

序号	单位名称	合同金额（万元）	销售内容	交付安排	项目进展	收入确认方式	合同约定的回款时间	逾期原因
1	客户22	5,000.00	装备全寿命周期管理系统	交付地点：J方指定交付方式：送达交付时间：2021年12月验收交付	2021年12月已经交付验收	总额法、签收单及验收报告	合同生效后乙方提出申请，甲方及其上级部门按规定办理预付款手续。预付款是否按付以及按付比例按照中央J委装备发展部有关规定执行	机构调整，计划经费暂未到位
2	客户22	2,174.00	装备全寿命周期管理系统	交付地点：J方指定交付方式：送达交付时间：合同签订后6个月	2021年12月已经交付验收	总额法、签收单及验收报告	合同生效后乙方提出申请，甲方按照中央J委装备发展部有关规定执行交付款项。	质保期未到
3	客户6	1,080.00	装备全寿命周期管理系统	1、交付地点：根据实际情况，甲乙双方协商确定。乙方履行交付前全体手续，如运输、保险等，并由乙方承担所需费用。2、交付时间：按照研制进度要求交付，除非甲方书面要求或同意，乙方交货不得延迟。	2020年6月已经交付验收	总额法、验收报告	甲方在收到主级拨款和甲方发票后，分期付款：a、第一期付款：在合同生效后30天内，支付30%，324万元；b、第二期付款：完成产品J检，交付部队，支付40%，432万元；c、第三期付款：完成设备安装调试，支付28%，共302.4万元；d、第四期付款，完成鉴定验收，支付2%，共21.6万元。	机构调整，计划经费暂未到位
4	客户6	489.00	装备全寿命周期管理系统	交付地点：甲方指定交付时间：以最终用户要求为准	2020年12月已经交付验收	总额法、验收报告	合同签订甲方收到J方预付款后付30%预付款，完成软件研制通过甲方检验并收到J方款后付45%，完成状态鉴定并收到J方款后付20%，最终用户完成鉴定并收到J方款后付5%。	质保期未到
5	客户6	426.50	装备全寿命周期管理系统	2020年12月20日前发往项目现场	2020年12月已经交付验收	总额法、验收报告	设备全部到达现场安装调试验收合格后，按项目收款进度阶段比例支付，每笔付款开具等额发票。	机构调整，计划经费暂未到位
6	客户6	1,017.00	装备全寿命周期管理系统	2021年11月10日前发往项目现场	2021年9月已经交付验收	总额法、签收单及验收报告	合同签订后凭等额发票支付30%。货到验收合格后，根据项目阶段凭等额发票30工作日内回比例支付合同款。	J方未成对总体单位审价，暂未收到J方款项
7	客户6	783.00	装备全寿命周期管理系统	交付地点：根据实际情况，甲乙双方协商确定交付时间：按研制进度要求交付	2021年6月已经交付验收	总额法、验收报告	合同生效后30个工作日内甲方支付30%。完成系统联调联试支付60%。完成鉴定验收支付余款10%。	甲方未到位
8	客户6	783.00	装备全寿命周期管理系统	交付地点：根据实际情况，甲乙双方协商确定交付时间：按研制进度要求交付	2021年6月已经交付验收	总额法、验收报告	合同生效后30个工作日内甲方支付30%。完成系统联调联试支付60%。完成鉴定验收支付余款10%。	总体单位暂未收到J方款项
9	客户6	382.54	装备全寿命周期管理系统	2021年10月11日前发往B所新区	2021年9月已经交付验收	净额法、验收报告	合同签订，到货验收合格后，按照J方拨款进度回比例支付。	甲方未收到J方节点款
10	客户6	46.00	智能W装备管控模块	2023年12月15日前发往需方指定地点。	2023年12月已经交付验收	总额法、签收单	合同签订后甲方支付预付款30%，到货验收合格后余款按J方拨款情况回比例支付。	甲方未到位
11	客户6	98.00	装备全寿命周期管理系统	交货时间：收到甲方通知15日内到货交货地点：送达需方指定地点	2023年12月已经交付验收	总额法、验收报告	按照交货并验收合格后，根据收到项目回款情况回比例进行支付。	甲方未到位
12	客户4	496.00	装备全寿命周期管理系统	1、交货时间：乙方应于收到甲方预付款后，于日内将所有货物交付给甲方由甲方即时出具货物接收单据。2、交货地点：甲方指定地点	2020年12月已经交付验收	总额法、验收报告	合同签订后20个工作日内甲方支付30%。根据最终用户付款比例支付，余款10%最终用户验收完成支付。	机构调整，计划经费暂未到位
13	客户4	163.33	装备全寿命周期管理系统	1、交货时间：乙方应于收到甲方预付款后，于日内将所有货物交付给甲方由甲方即时出具货物接收单据。2、交货地点：甲方指定地点	2020年12月已经交付验收	总额法、验收报告	合同签订20个工作日内付30%，根据最终用户付款进度阶比例支付，最终用户验收支付10%尾款	机构调整，计划经费暂未到位
14	客户4	552.24	装备全寿命周期管理系统	1、交货时间：合同签订后30日内将所有货物交付给甲方，由甲方组织出具货物接收文件。2、交货地点：甲方指定地点	2020年12月已经交付验收	总额法、验收报告	合同签订20日内付30%，甲方根据最终付款进度，在最终用户二期付款后二十个工作日内(同时乙方出具合同总金额的增值税专用发票1套)付60%，最终用户验收无质量问题付清10%。	J方未完成对总体单位审价
15	客户4	850.00	装备全寿命周期管理系统	交付时间及地点：合同验收通过后10个工作日内，在甲方指定地点交付	2020年12月已经交付验收	总额法、验收报告	完成合同签订支付40%，完成技术方案评审支付15%，完成基本版研制支付40%，完成验收支付尾款。	甲方单位等待J方财务验收
16	客户4	1,000.86	装备全寿命周期管理系统	1、货物由乙方负责由起运地运往甲方指定地点。2、交货时间：设备分两批交付，第一批设备交付时间为2021-02-28前，第二批设备交付时间为2021-04-30前。	2021年3月已经交付验收	总额法、验收报告	合同签订后10个工作日内甲方支付30%。根据最终用户付款甲方后20个工作日回比例支付。余款10%最终用户验收完成支付。	甲方单位等待J方财务验收
17	客户4	669.00	装备全寿命周期管理系统	交付时间及地点：合同验收通过后10个工作日内，在甲方指定地点交付	2021年9月已经交付验收	总额法、验收报告	完成合同签订付40%，完成技术方案评审付15%，完成原型系统研制付20%，完成验收付25%。	质保金未到期
18	客户4	542.00	装备全寿命周期管理系统	1、交货时间：乙方应于收到甲方预付款后，于日内将所有货物交付给甲方由甲方即时出具货物接收单据。2、交货地点：甲方指定地点	2021年9月已经交付验收	总额法、验收报告	合同签订后20工作日内支付30%。根据最终用户向甲方付款进度后20工作日内回比例支付。余款10%在最终用户完成验收后支付。	甲方未收到J方款项
19	客户4	662.00	装备全寿命周期管理系统	1、交货时间：乙方应签订合同五日内前将所有货物交付给甲方，由甲方即时出具货物接收单据。2、交货地点：甲方指定。	2022年12月已经交付验收	净额法、签收单	根据最终用户向甲方付款进度，甲方在最终用户每笔付款后二十个工作日内向乙方支付回比例货款；余款10%最终用户验收完成，产品无质量及其它问题，一年后付清。	甲方未收到J方节点款
20	客户4	216.80	装备全寿命周期管理系统	1、交货时间：乙方应签订合同五日内前将所有货物交付给甲方，由甲方即时出具货物接收单据。2、交货地点：甲方指定。	2022年12月已经交付验收	净额法、签收单	根据最终用户向甲方付款进度，甲方在最终用户每笔付款后二十个工作日内向乙方支付回比例货款；余款10%最终用户验收完成，产品无质量及其它问题，一年后付清。	甲方未收到J方节点款
21	客户4	130.00	装备全寿命周期管理系统	研究开发成果交付的时间及地点：研发完毕后，在甲方指定地点完成验收	2022年已交付验收	总额法、验收报告	合同签订后收到用户付款和乙方发票20工作日内付40%，完成初样评审付30%，完成正样评审20%，通过用户验收20工作日内10%。	机构调整，计划经费暂未到位
22	客户4	29.00	装备全寿命周期管理系统	合同验收10个工作日后，交付到甲方指定地点。	2022年已交付验收	总额法	完成算法设计与实现支付40%，完成项目验收支付60%。	质保金未到期
23	客户4	31.00	装备全寿命周期管理系统	1、交货时间：2021年2、交货地点：甲方指定地点。	2022年已交付验收	总额法	根据最终用户每笔付款后二十个工作日内甲方向乙方支付回比例货款。	甲方还没收到J方的结点款
24	客户4	79.85	装备全寿命周期管理系统	1、交货时间：乙方应签订合同五日内前将所有货物交付给甲方，由甲方即时出具货物接收单据。2、交货地点：甲方指定	2023年10月已经交付验收	净额法、验收报告	合同签订后二十个工作日内，甲方向乙方支付合同额的30%；根据最终用户向甲方付款进度，甲方在最终用户每笔付款后二十个工作日内向乙方支付回比例货款。	甲方未收到J方节点款
25	客户4	252.00	装备全寿命周期管理系统	交付时间：(1)第十一条中第1项所包含的计划类文档在合同生效后11日内，由乙方向甲方提供。(2)第十一条中除第1项所外包含的设计开发类文档、测试类文档、产品和产品文档及总结类文档在“软件状态鉴定审查”节点前10个工作日内，由乙方向甲方提供。交付地点：甲方指定地点	2023年9月已经交付验收	总额法、验收报告	完成软件总体技术方案评审后甲方收到同比例货款后支付50%，完成软件正样评审后甲方收到同比例货款后支付30%，完成软件审查后甲方收到同比例货款后支付15%，配合甲方完成验收甲方收到同比例货款后支付5%。	质保金未到期
26	客户4	16.34	人工智能	合同签订后20天内完成施工交付。	2023年9月已经交付验收	总额法、验收报告	合同签订后30工作日内支付乙方30%，项目终验合格之日起30工作日内支付65%，质保期3年后支付5%。	质保金未到期
27	客户4	2.14	人工智能	合同签订后20天内完成施工交付。	2023年9月已经交付验收	总额法、验收报告	合同签订后30工作日内支付乙方30%，项目终验合格之日起30工作日内支付65%，质保期3年后支付5%。	质保金未到期
28	客户4	20.91	装备全寿命周期管理系统	1、交货时间：乙方应签订合同五日内前将所有货物交付给甲方，由甲方即时出具货物接收单据。2、交货地点：甲方指定	2023年9月已经交付验收	净额法、验收报告	乙方合同生效后15个工作日内开具符合甲方要求的专用发票，甲方在收到发票后20个工作日内向乙方支付合同总价款的30%；乙方通过项目测试验收评审合格后15个工作日内开具符合甲方要求的专用发票，甲方在收到发票后20个工作日内向乙方支付合同总价款的65%，若甲方没有收到最终用户的65%付款，则根据最终用户向甲方付款进度及实际付款比例付款；乙方于项目验收合格满一年后且正常使用无质量问题，乙方于15个工作日内开具符合甲方要求的专用发票，甲方在收到发票后20个工作日内向乙方支付合同总价款的5%，若甲方没有收到最终用户的5%付款，则根据最终用户向甲方付款进度及实际付款比例付款。	质保金未到期
29	客户4	32.49	装备全寿命周期管理系统	1、交货时间：乙方应签订合同五日内前将所有货物交付给甲方，由甲方即时出具货物接收单据。2、交货地点：甲方指定	2023年9月已经交付验收	净额法、验收报告	乙方合同生效后15个工作日内开具符合甲方要求的专用发票，甲方在收到发票后20个工作日内向乙方支付合同总价款的30%；乙方通过项目测试验收评审合格后15个工作日内开具符合甲方要求的专用发票，甲方在收到发票后20个工作日内向乙方支付合同总价款的65%，若甲方没有收到最终用户的65%付款，则根据最终用户向甲方付款进度及实际比例付款；乙方于项目验收合格满一年后且正常使用无质量问题，乙方于15个工作日内开具符合甲方要求的专用发票，甲方在收到发票后20个工作日内向乙方支付合同总价款的5%，即人民币，若甲方没有收到最终用户的5%付款，则根据最终用户向甲方付款进度及实际比例付款。	质保金未到期
30	客户4	80.00	人工智能	交付时间：(1)第十一条中第1项所包含的计划类文档在合同生效后15日内，由乙方向甲方提供。(2)第十一条中除第1项所外包含的设计开发类文档、测试类文档、产品和产品文档及总结类文档在“软件状态鉴定审查”节点前10个工作日内，由乙方向甲方提供。交付地点：甲方指定地点	2023年9月已经交付验收	总额法、验收报告	完成软件总体技术方案评审后甲方收到同比例货款后支付50%，完成软件正样评审后甲方收到同比例货款后支付30%，完成软件审查后甲方收到同比例货款后支付15%，配合甲方完成验收甲方收到同比例货款后支付5%。	甲方未收到J方节点款

序号	单位名称	合同金额（万元）	销售内容	交付安排	项目进展	收入确认方式	合同约定的回款时间	逾期原因
31	客户8	480.00	装备全寿命周期管理系统	交付时间：合同签订7个月内交付地点：甲方指定地点	2022年12月已交付验收	总额法、验收报告	合同签订后收到用户付款和乙方发票后支付20%，完成大纲验收和评审并收到用户节点款后支付余40%，完成系统验收并收到用户节点款后支付至50%，配合审价并收到用户节点款后支付至95%，验收5年后支付至100%	甲方未收到J方节点款
32	客户8	400.00	装备全寿命周期管理系统	交付时间：2023年12月底前交付地点：甲方指定地点	2022年12月已交付验收	总额法、验收报告	合同签订后且收到有效发票30工作日内支付30%，乙方完成系统集成跑试且收到有效发票30工作日内支付35%，完成系统研制验收现场安装验收移交，且收票30日后付30%，质保金5%维保期结束后一次支付。	甲方未收到J方节点款
33	客户8	488.00	装备全寿命周期管理系统	交货地点：甲方指定地点交提货方式：发货或送货运输方式：公路运输	2022年12月已交付验收	总额法、签收单	合同签订后收到用户付款和乙方发票后支付30%，完成验收和评审并收到用户节点款后支付至50%，配合审价并收到用户节点款后支付至95%，验收5年后支付至100%	甲方未收到J方节点款
34	客户8	385.00	人工智能	交付时间：合同签订后5个月内交付地点：北京	2023年12月已交付验收	总额法、验收报告	合同签订且甲方收到用户相应节点款后30日支付20%，完成软件验收且收到用户相应节点款后30日支付40%，完成项目验收通过评审并收到用户相应节点款后30日支付30%，质保期2年后30日内支付10%。	甲方未收到J方节点款
35	客户8	79.65	装备全寿命周期管理系统	合同签订后40日内，甲方指定接收地点，乙方负责送货、安装、调试。	2023年6月已交付验收	总额法、签收单	第一次付238950元，合同签订且甲方收到用户回款后30日内支付；第二次付517725元，甲方收到货物，甲方验收合格且配合甲方完成项目齐套性检验和集成联试后30日内支付；第三次付39825元，作为质保金，项目验收合格之日起1年后30日内支付。	甲方未收到J方节点款
36	客户8	1,579.00	装备全寿命周期管理系统	1、交货地点：甲方指定地点；2、交提货方式：发货或送货	2023年4月已交付验收	总额法、验收报告	第一次付1579000元，合同签订后，甲方于20个工作日内支付；第二次付7895000元，硬件设备运抵甲方指定点位，经甲方进行货物进场验收完毕后20个工作日内支付；第三次付5526500元，硬件设备交付甲方，经甲方进行货物进场验收完毕后半年内支付；第四次付789500.35元，部队验收合格之日起1年后20日内支付。	甲方未收到J方节点款
37	客户23	2,818.73	装备全寿命周期管理系统	交付条件：乙方通过甲方验收	2020年12月已交付验收	总额法、验收报告	分4次日历付款按J方年度经费计划节点拨付。分6次里程碑付款按通过对应的合同节点考核结论15个工作日内。	甲方未收到J方节点款

（2）合同资产前五大交易情况

序号	单位名称	合同金额（万元）	销售项目	交付安排	项目进展	收入确认方式	合同约定的回款时间	逾期原因
1	客户15	90.70	装备全寿命周期管理系统	本项目须在2022年12月20日之前完成系统上线，2023年2月20日之前完成项目终验。	2022年12月已完成验收交付	总额法、根据验收报告确认收入	合同签订15个工作日内付30%，系统全部上线15个工作日内付30%，系统验收合格15个工作日内付30%系统维保服务满一年后15个工作日内付10%。	质保金未到期
2	客户15	908.68	装备全寿命周期管理系统	2023年12月30日之前完成项目初验，系统上线进入试运行阶段。2024年4月30日之前项目试运行结束，完成项目终验。	2023年12月已交付验收	总额法、根据验收报告确认收入	(1)双方完成合同签署后，15个工作日内，甲方向乙方支付合同总金额的30%，即人民币￥2,726,040.00元，大写：贰佰贰拾叁万陆仟零肆拾元整(2)乙方完成系统功能全面上线，初验合格后15个工作日内，甲方向乙方支付合同总金额的40%，即人民币￥3,634,720.00元，大写：叁佰陆拾叁万肆仟柒佰贰拾元整(3)系统经甲方终验合格[并经甲方聘请的监理机构做付款事项进行签字确认]后15个工作日内，甲方向乙方支付合同总金额的20%，即人民币￥1,817,360.00元，大写：壹佰捌拾壹万柒仟叁佰陆拾元整(4)系统终验合格且免费维保服务满一年后15个工作日内，甲方向乙方支付合同总金额的10%，即人民币￥908,680.00元，大写：玖拾万捌仟陆佰捌拾元整	用户经费统筹计划，已协调用户，计划在2024年6月支付20%，剩余质保金到期支付
3	客户21	663.41	装备全寿命周期管理系统	乙方应按合同的要求交付服务	2022年12月已完成验收交付	总额法、根据验收报告确认收入	合同签订后5日内支付20%，供货金额达到中标价70%时10个工作日内支付30%，项目通过验收后10日内支付审计价款的95%，5%质保金2年后10日内支付	质保金未到期
4	客户21	47.25	装备全寿命周期管理系统	乙方应按合同的要求交付服务	2023年12月已交付验收	总额法、根据验收报告确认收入	设备安装并通过审计后10个工作日内支付审计价的95%，质保2年后支付5%。	质保金未到期
5	客户24	295.00	装备全寿命周期管理系统	交付地点：甲方指定地点交付时间：2021-12-26	2021年12月已交付验收	总额法、根据验收报告确认收入	甲方分期收到用户节点回款后1月内分别支付：第一次30%，第二次25%，第三