

(上续8页)

2024年度境内外项目执行周期差异较大,主要源于上文“(2)公司2024年前五大海外客户”提及的客户26设备合同,2客户2020年9月签订合同,项目历经多次停工变更功能调整,最终在2024年9月完成验收,执行周期达34个月。剔除该事项影响后,境内外订单执行周期如下:

单位:月	境内项目	2025年1-6月	2025年7-12月	2024年1-6月	2024年7-12月	2023年1-6月	2023年7-12月
执行周期		16.22	-	-	-	16.97	-
逾期项目		14.68	-	-	-	16.23	-
逾期项目		14.68	-	-	-	16.23	-

从上表可以看出,2023-2026年公司境内对外对应订单执行周期不存在显著差异。
公司2023-2025年度海外确认收入的项目各节点时间、订单执行周期、项目回款情况如下表所示:

单位:万元

年度	客户	销售金额	合同签订时间	发货/验收时间	验收时间	订单执行周期(月)	执行周期异常说明
2023年度	客户22	设备合同1	210326	2023年10月	2023年3月	2023年9月	设备方案设计变更,样机制造周期受疫情影响,厂内生产周期延长
	客户22	改造合同2	190826	2023年10月	2022年10月	2023年9月	客户前期设备项目,技术工艺复杂,实施周期较长
	客户26	服务合同1	090620	2023年4月	服务无发货	2023年12月	提供售后服务,实施周期
	客户26	设备合同1	090226	2023年4月	2023年10月	2023年12月	印度泰普子公司为本土客户提供的产线建设服务,后期设备验收,交付周期较长
	客户26	服务合同3	230826	2023年7月	2023年12月	2023年12月	印度泰普子公司为本土客户提供的产线建设服务,后期设备验收,交付周期较长
	客户26	服务合同4	230826	2023年7月	2023年12月	2023年12月	印度泰普子公司为本土客户提供的产线建设服务,后期设备验收,交付周期较长
	客户26	设备合同2	090226	2023年4月	2023年10月	2023年9月	印度泰普子公司为本土客户提供的产线建设服务,后期设备验收,交付周期较长
	客户26	服务合同5	230826	2023年7月	服务无发货	2023年9月	提供售后服务,实施周期
	客户26	设备合同1	090726	2023年4月	2023年10月	2023年9月	印度泰普子公司为本土客户提供的产线建设服务,后期设备验收,交付周期较长
	客户26	设备合同1	170526	2023年2月	2023年10月	2023年12月	印度泰普子公司为本土客户提供的产线建设服务,后期设备验收,交付周期较长
2024年度	客户22	设备合同1	170526	2023年2月	2023年10月	2023年12月	印度泰普子公司为本土客户提供的产线建设服务,后期设备验收,交付周期较长
	客户22	设备合同2	090826	2023年5月	2023年10月	2023年10月	提供售后服务,交付周期确认人,周期较长
	客户22	设备合同1	202326	2023年2月	2023年10月	2023年12月	印度泰普子公司为本土客户提供的产线建设服务,后期设备验收,交付周期较长
	客户22	服务合同2	190826	2023年1月	服务无发货	2023年3月	提供售后服务,实施周期
	客户22	服务合同2	210826	2023年1月	服务无发货	2023年9月	提供售后服务,实施周期
	客户22	服务合同3	190826	2023年1月	服务无发货	2023年9月	提供售后服务,实施周期
	客户22	服务合同4	202326	2023年1月	服务无发货	2023年12月	提供售后服务,实施周期
	客户22	服务合同5	202326	2023年1月	服务无发货	2023年12月	提供售后服务,实施周期
	客户22	服务合同6	190826	2023年1月	服务无发货	2023年12月	提供售后服务,实施周期
	客户22	设备合同1	160826	2023年12月	2023年12月	2023年12月	提供售后服务,实施周期
2025年度	客户22	设备合同1	160826	2023年12月	2023年12月	2023年12月	提供售后服务,实施周期
	客户22	设备合同2	160826	2023年12月	2023年12月	2023年12月	提供售后服务,实施周期
	客户22	设备合同3	160826	2023年12月	2023年12月	2023年12月	提供售后服务,实施周期
	客户22	设备合同4	160826	2023年12月	2023年12月	2023年12月	提供售后服务,实施周期
	客户22	设备合同5	160826	2023年12月	2023年12月	2023年12月	提供售后服务,实施周期
	客户22	设备合同6	160826	2023年12月	2023年12月	2023年12月	提供售后服务,实施周期
	客户22	设备合同7	160826	2023年12月	2023年12月	2023年12月	提供售后服务,实施周期
	客户22	设备合同8	160826	2023年12月	2023年12月	2023年12月	提供售后服务,实施周期
	客户22	设备合同9	160826	2023年12月	2023年12月	2023年12月	提供售后服务,实施周期
	客户22	设备合同10	160826	2023年12月	2023年12月	2023年12月	提供售后服务,实施周期

年度	序号	客户	合同	币种	合同金额(人民币)	项目执行情况
2023年度	1	客户22	合同1	人民币	3,000.00	交付完成出口,验收合格
	2	客户22	合同2	美元	1,132.00	印度子公司直接销售
	3	客户26	合同1	印度卢比	11,887.00	印度子公司直接销售
	4	客户26	合同2	印度卢比	3,007.00	印度子公司直接销售
	5	客户26	合同3	印度卢比	3,007.00	印度子公司直接销售
	6	客户26	合同4	印度卢比	29.28	印度子公司直接销售
	7	客户26	合同5	印度卢比	29.28	印度子公司直接销售
	8	客户26	合同6	印度卢比	29.28	印度子公司直接销售
	9	客户26	合同7	印度卢比	29.28	印度子公司直接销售
	10	客户26	合同8	印度卢比	29.28	印度子公司直接销售
2024年度	1	客户22	合同1	人民币	1,500.00	交付完成出口,验收合格
	2	客户22	合同2	美元	1,132.00	印度子公司直接销售
	3	客户22	合同3	印度卢比	1,188.00	印度子公司直接销售
	4	客户22	合同4	印度卢比	9,722.00	印度子公司直接销售
	5	客户22	合同5	印度卢比	2,169.00	印度子公司直接销售
	6	客户22	合同6	印度卢比	2,169.00	印度子公司直接销售
	7	客户22	合同7	印度卢比	2,169.00	印度子公司直接销售
	8	客户22	合同8	印度卢比	2,169.00	印度子公司直接销售
	9	客户22	合同9	印度卢比	2,169.00	印度子公司直接销售
	10	客户22	合同10	印度卢比	2,169.00	印度子公司直接销售
2025年度	1	客户22	合同1	人民币	1,500.00	交付完成出口,验收合格
	2	客户22	合同2	美元	1,132.00	印度子公司直接销售
	3	客户22	合同3	印度卢比	1,188.00	印度子公司直接销售
	4	客户22	合同4	印度卢比	9,722.00	印度子公司直接销售
	5	客户22	合同5	印度卢比	2,169.00	印度子公司直接销售
	6	客户22	合同6	印度卢比	2,169.00	印度子公司直接销售
	7	客户22	合同7	印度卢比	2,169.00	印度子公司直接销售
	8	客户22	合同8	印度卢比	2,169.00	印度子公司直接销售
	9	客户22	合同9	印度卢比	2,169.00	印度子公司直接销售
	10	客户22	合同10	印度卢比	2,169.00	印度子公司直接销售

(2)出口项目

以下项目存在报关环节的出口项目,与电子口岸数据对比情况如下:

年度	序号	客户	币种	合同金额(人民币)	电子口岸数据(人民币)	差异
2023年度	1	客户22	合同1	人民币	2,000.00	-
	2	客户22	合同2	美元	213.21	-
	3	客户22	合同3	美元	1,300.00	1,300.00
	4	客户22	合同4	美元	99.48	99.48
	5	客户22	合同5	美元	100.00	100.00
	6	客户22	合同6	美元	29.28	29.28
	7	客户22	合同7	美元	1,400.00	1,400.00
	8	客户22	合同8	美元	1,400.00	1,400.00
	9	客户22	合同9	美元	1,400.00	1,400.00
	10	客户22	合同10	美元	1,400.00	1,400.00
2024年度	1	客户22	合同1	人民币	1,400.00	1,400.00
	2	客户22	合同2	美元	1,400.00	1,400.00
	3	客户22	合同3	美元	1,400.00	1,400.00
	4	客户22	合同4	美元	1,400.00	1,400.00
	5	客户22	合同5	美元	1,400.00	1,400.00
	6	客户22	合同6	美元	1,400.00	1,400.00
	7	客户22	合同7	美元	1,400.00	1,400.00
	8	客户22	合同8	美元	1,400.00	1,400.00
	9	客户22	合同9	美元	1,400.00	1,400.00
	10	客户22	合同10	美元	1,400.00	1,400.00
2025年度	1	客户22	合同1	人民币	1,400.00	1,400.00
	2	客户22	合同2	美元	1,400.00	1,400.00
	3	客户22	合同3	美元	1,400.00	1,400.00
	4	客户22	合同4	美元	1,400.00	1,400.00
	5	客户22	合同5	美元	1,400.00	1,400.00
	6	客户22	合同6	美元	1,400.00	1,400.00
	7	客户22	合同7	美元	1,400.00	1,400.00
	8	客户22	合同8	美元	1,400.00	1,400.00
	9	客户22	合同9	美元	1,400.00	1,400.00
	10	客户22	合同10	美元	1,400.00	1,400.00

经核对,上述项目前10个项目的合同金额与电子口岸数据完全一致,7个项目由于服务、海外售后等差异,合同金额与电子口岸数据存在差异。

上述项目对应回款情况,与外汇管理局系统查询数据对比情况如下:

年度	序号	客户	合同	币种	合同金额(人民币)	电子口岸数据(人民币)	差异
2023年度	1	客户22	合同1	人民币	2,000.00	-	-
	2	客户22	合同2	美元	213.21	-	-
	3	客户22	合同3	美元	1,300.00	1,300.00	-
	4	客户22	合同4	美元	99.48	99.48	-
	5	客户22	合同5	美元	100.00	100.00	-
	6	客户22	合同6	美元	29.28	29.28	-
	7	客户22	合同7	美元	1,400.00	1,400.00	-
	8	客户22	合同8	美元	1,400.00	1,400.00	-
	9	客户22	合同9	美元	1,400.00	1,400.00	-
	10	客户22	合同10	美元	1,400.00	1,400.00	-
2024年度	1	客户22	合同1	人民币	1,400.00	1,400.00	-
	2	客户22	合同2	美元	1,400.00	1,400.00	-
	3	客户22	合同3	美元	1,400.00	1,400.00	-
	4	客户22	合同4	美元	1,400.00	1,400.00	-
	5	客户22	合同5	美元	1,400.00	1,400.00	-
	6	客户22	合同6	美元	1,400.00	1,400.00	-
	7	客户22	合同7	美元	1,400.00	1,400.00	-
	8	客户22	合同8	美元	1,400.00	1,400.00	-
	9	客户22	合同9	美元	1,400.00	1,400.00	-
	10	客户22	合同10	美元	1,400.00	1,400.00	-
2025年度	1	客户22	合同1	人民币	1,400.00	1,400.00	-
	2	客户22	合同2	美元	1,400.00	1,400.00	-
	3	客户22	合同3	美元	1,400.00	1,400.00	-
	4	客户22	合同4	美元	1,400.00	1,400.00	-
	5	客户22	合同5	美元	1,400.00	1,400.00	-
	6	客户22	合同6	美元	1,400.00	1,400.00	-
	7	客户22	合同7	美元	1,400.00	1,400.00	-
	8	客户22	合同8	美元	1,400.00	1,400.00	-
	9	客户22	合同9	美元	1,400.00	1,400.00	-
	10	客户22	合同10	美元	1,400.00	1,400.00	-

由于外汇管理局系统仅能查询近12个月收款情况,因此无法查询2025年6月前相关信息,自2025年6月至今,涉外收款金额与电子口岸收款金额核对一致。

4. 海外收入确认与境外收入确认一致,与境外收入确认一致。

根据年审会计师的说明,年审会计师对客户境外收入确认进行了如下程序:

- 了解公司境外收入的业务流程,包括合同签订、发货、验收、收款等环节;
- 对客户境外收入的业务流程进行穿行测试,验证收入确认的准确性;
- 对客户境外收入的业务流程进行穿行测试,验证收入确认的准确性;
- 对客户境外收入的业务流程进行穿行测试,验证收入确认的准确性;

(3) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(4) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(5) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(6) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(7) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(8) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(9) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(10) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(11) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(12) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(13) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(14) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(15) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(16) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(17) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(18) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(19) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(20) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(21) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(22) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(23) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(24) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(25) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(26) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(27) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(28) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(29) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(30) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(31) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(32) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(33) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(34) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(35) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(36) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(37) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(38) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇管理局出口金额、税务系统相关单证信息进行核对;

(39) 对客户境外收入与电子口岸出口金额、外汇