

科大国盾量子技术股份有限公司关于公司2021年年度报告的信息披露监管问询函回复公告

证券代码:688027 证券简称:国盾量子 公告编号:2022-027

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

根据贵所下发的上证科函(2022)0160号《关于对科大国盾量子技术股份有限公司2021年年度报告信息披露监管问询函》(以下简称“《问询函》”)的要求,科大国盾量子技术股份有限公司(以下简称“公司”或“国盾量子”)与国元证券股份有限公司(以下简称“保荐机构”或“国元证券”)、容诚会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“审计机构”或“毕马威华永”)针对《问询函》相关问题进行了认真核查,现回复如下,请予审核:

一、量子计算业务毛利出现下滑的合理性
1.2021年度,公司实现营业收入17,915.36万元,同比增长33.65%;销售毛利率为57.73%,较去年同期减少11.02个百分点。其中,量子计算业务实现营业收入4,411.72万元,同比增长710.37%,占主营业务收入的23.29%,毛利率为32.35%,较去年同期减少16.59个百分点,量子计算仪器设备销售量为万台,公司量子通信业务实现营业收入13,563.85万元,同比增长7.91%,毛利率减少0.41个百分点。

结合量子计算行业销售情况,包括销售时间、客户名称、与公司是否存在关联关系、付款安排、回款情况、售后安排、终端客户、应用领域等,说明量子计算业务是否具有可持续性;(2)结合行业需求、竞争格局、商业化进展,在手订单等,说明公司量子计算业务毛利率是否均会出现下滑的合理性,公司毛利率是否将持续下降,公司竞争地位是否发生变化。

保荐机构进行核查并发表明确意见。
回复:
一、结合量子计算行业销售情况,包括销售时间、客户名称、与公司是否存在关联关系、付款安排、回款情况、售后安排、终端客户、应用领域等,说明量子计算业务是否具有可持续性。

(一)量子计算行业销售情况
1.2021年度量子计算行业销售情况

Table with columns: 客户名称, 项目, 合同金额(万元), 收入金额(万元), 销售时间, 是否存关联关系, 付款安排, 回款日期(万元), 质保安排, 终端客户, 应用领域. Includes data for 中国科学数据服务中心, 中国科学院物理研究所, 上海浦东新区, etc.

注:上海顺测电子有限公司和安徽讯博信息技术有限公司项目均有关内容涉及涉密信息,故部信息未披露,下同。

Table with columns: 客户名称, 项目, 合同金额(万元), 收入金额(万元), 销售时间, 是否存关联关系, 付款安排, 回款日期(万元), 质保安排, 终端客户, 应用领域. Includes data for 深圳市久谦科技投资有限公司, 安徽讯博信息技术有限公司, etc.

(二)量子计算业务的可持续性分析
1.以量子计算为代表的量子科技发展具有重大科学意义和战略价值,是各国抢占先进经济、科研等领域全方位优势的主赛道。

2.量子计算具有突破经典算力、改善计算效率、提高信息处理能力的计算技术,具有应用广阔的特点。目前,我国已经搭建“量子计算原型机”和实用化“量子模拟机”写入《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年(2021—2025年)规划纲要》,在国内上,IBM、谷歌、亚马逊、微软、英特尔、霍尼韦尔等全球科技巨头也在量子计算领域进行了重点布局,启动战略级研发。

3.公司在量子计算行业已经形成了相应的产品和方案,成为公司重点发展的又一项经营业务。公司2021年获得中国科学技术大学量子计算领域专利授权,在仪器的通用性、稳定性、模块化 and 软件方面进行了改进,研发出超导体量子计算系统,实现了从实验室自主研发到产业化生产的转化,近两年已实现销售。

4.2020年,公司量子计算业务实现营业收入5,608.13万元;2021年,公司量子计算业务营业收入增长至4,117.72万元,客户数不断增加。公司将持续开展量子计算业务的布局和市场开拓。

综合行业需求、竞争格局、商业化进展,在手订单等,说明公司量子计算业务是否具有可持续性。二、结合行业需求、竞争格局、商业化进展,在手订单等,说明公司量子计算业务毛利率是否均会出现下滑的合理性,公司毛利率是否将持续下降,公司竞争地位是否发生变化。

(一)量子计算业务毛利率出现下滑的合理性
2020年度和2021年度,量子计算业务毛利率情况如下:

Table with columns: 年份, 营业收入(万元), 营业成本(万元), 毛利率(%). Shows data for 2020 and 2021.

公司量子计算业务2021年度毛利率较2020年度下降16.59个百分点,主要原因是公司是量子计算业务的起步阶段,销售规模较小,主要为为客户提供定制化量子科研仪器,毛利率较低。随着2021年业务规模扩大,公司为客户提供“量子计算”产品,综合考虑客户经营成本、项目投入、设备采购、售后服务、商业化进展,在手订单等分析如下:

1.从行业需求看:量子计算处于工程实验验证和原理样机研发的攻坚期,随着“量子计算优越性”的凸显,量子计算相关科学研究、应用研究和教学、科普等市场需求不断增长,与之相关的仪器设备市场和产业链也将加速发展。同时,量子计算将不断突破传统算法在一些具有重大社会经济价值的问题(如密码破译、大数据分析、材料设计、药物研发等)方面相比经典计算机实现数量级的加速。目前,空客、大众汽车、西门子、博世、摩根大通、埃克森美孚、陶氏化学等知名企业也都在各自领域内开展了量子计算应用探索,发掘行业应用场景与特定算法等。世界多个国家亦出台量子计算方面的支持政策,未来市场规模的增加将提升量子计算行业的业务规模,也将对量子计算业务的毛利率产生一定影响。

2.从竞争格局看:量子计算行业目前处于早期探索阶段,核心参与者不多,竞争尚不激烈。目前国外科技巨头如IBM、谷歌、亚马逊、微软、英特尔、霍尼韦尔等处于行业领先地位,IonQ、Rigetti、PsiQuantum、Xanadu等量子计算初创公司已崭露头角;国内科技巨头阿里巴巴、百度、腾讯、华为等也在积极布局,目前国内领先的上市公司主要是以国盾量子为代表的商业院校转化的公司。在国际上,谷歌、微软、亚马逊和IBM、中科院量子信息与量子科技前沿研究所等都在各自的云平台上线推出了量子计算服务,提供了对其量子计算原理机在的云端,并开发了人员创建的用于量子计算的开源软件工具。市场竞争也将推动量子计算领域的步伐,具有先发性优势的量子计算企业在产品定价和毛利率方面具有一定的优势。

3.从商业化进展看:目前,量子计算的产业链主要围绕量子计算原理机研发过程中所需的仪器设备,相关软件、微纳加工等工艺设备,与量子计算机原机搭配的实验操作软件,有应用价值的量子加法算法等,其中具有核心搭建能力的企业全球屈指可数。近两年,公司高校和科研院所等客户单位通过研制量子计算系统所需的室温操控系统,超导体量子计算操控软件及系统、低温信号传输系统等仪器设备,以及为客户定制化搭建超导体量子计算原理机系统。由于定制化项目配置不同,在一定程度上影响相关产品定价和产品销售价格,进而对毛利率产生影响。

截至2021年1-5月,公司量子计算业务在手订单约60万元,意向订单2000多万元,并有若干项目正在推进中。订单量和订单项目的投资额、产品结构将影响公司的毛利率水平。(二)量子通信业务毛利率出现下滑的合理性
2020年度和2021年度,量子通信业务毛利率情况如下:

Table with columns: 年份, 营业收入(万元), 营业成本(万元), 毛利率(%). Shows data for 2020 and 2021.

公司量子通信业务2021年度毛利率较2020年度下降4.01个百分点,略有下滑,主要系不同量子保密通信项目所需的具体产品配置不同;其中毛利率较高(毛利率80%以上)的量子卫星地面站设备2020年销售金额为2,497.77万元,2021年销售金额为911.93万元。

面站系统等建设需要,采购的量子卫星地面站产品规模较大,其毛利率较高,而2021年公司网络建设的卫星地面站产品销售金额较小,导致毛利率有所下滑。近两年因新冠疫情,量子通信网络建设项目的落地推进受到一定影响,不同项目对量子通信产品结构差异会对量子通信业务的毛利率产生影响。

2.从竞争格局看:量子通信产品以国家或地方政府推进的量子通信网络建设项目为主,行业应用仍在不断推广中。如前所述,近两年量子通信网络建设项目的落地推进受到一定影响,且不同项目的毛利率存在差异。量子通信的网络化建设在一定程度上影响公司收入规模和产品销售价格,进而对毛利率产生影响。

3.从商业化进展来看:量子通信产品以国家或地方政府推进的量子通信网络建设项目为主,行业应用仍在不断推广中。如前所述,近两年量子通信网络建设项目的落地推进受到一定影响,且不同项目的毛利率存在差异。量子通信的网络化建设在一定程度上影响公司收入规模和产品销售价格,进而对毛利率产生影响。

三、量子通信业务毛利出现下滑的合理性
1.2021年度,量子通信业务实现营业收入13,563.85万元,同比增长7.91%,毛利率减少0.41个百分点。

结合量子通信行业销售情况,包括销售时间、客户名称、与公司是否存在关联关系、付款安排、回款情况、售后安排、终端客户、应用领域等,说明量子通信业务是否具有可持续性;(2)结合行业需求、竞争格局、商业化进展,在手订单等,说明公司量子通信业务毛利率是否均会出现下滑的合理性,公司毛利率是否将持续下降,公司竞争地位是否发生变化。

保荐机构进行核查并发表明确意见。
回复:
一、结合量子通信行业销售情况,包括销售时间、客户名称、与公司是否存在关联关系、付款安排、回款情况、售后安排、终端客户、应用领域等,说明量子通信业务是否具有可持续性。

(一)量子通信行业销售情况
1.2021年度量子通信行业销售情况

Table with columns: 客户名称, 项目, 合同金额(万元), 收入金额(万元), 销售时间, 是否存关联关系, 付款安排, 回款日期(万元), 质保安排, 终端客户, 应用领域. Includes data for 中国科学数据服务中心, 中国科学院物理研究所, etc.

注:上海顺测电子有限公司和安徽讯博信息技术有限公司项目均有关内容涉及涉密信息,故部信息未披露,下同。

Table with columns: 客户名称, 项目, 合同金额(万元), 收入金额(万元), 销售时间, 是否存关联关系, 付款安排, 回款日期(万元), 质保安排, 终端客户, 应用领域. Includes data for 深圳市久谦科技投资有限公司, 安徽讯博信息技术有限公司, etc.

(二)量子通信业务的可持续性分析
1.以量子通信为代表的量子科技发展具有重大科学意义和战略价值,是各国抢占先进经济、科研等领域全方位优势的主赛道。

2.量子通信具有突破经典算力、改善计算效率、提高信息处理能力的计算技术,具有应用广阔的特点。目前,我国已经搭建“量子计算原型机”和实用化“量子模拟机”写入《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年(2021—2025年)规划纲要》,在国内上,IBM、谷歌、亚马逊、微软、英特尔、霍尼韦尔等全球科技巨头也在量子计算领域进行了重点布局,启动战略级研发。

3.公司在量子通信行业已经形成了相应的产品和方案,成为公司重点发展的又一项经营业务。公司2021年获得中国科学技术大学量子计算领域专利授权,在仪器的通用性、稳定性、模块化 and 软件方面进行了改进,研发出超导体量子计算系统,实现了从实验室自主研发到产业化生产的转化,近两年已实现销售。

4.2020年,公司量子通信业务实现营业收入5,608.13万元;2021年,公司量子通信业务营业收入增长至4,117.72万元,客户数不断增加。公司将持续开展量子计算业务的布局和市场开拓。

综合行业需求、竞争格局、商业化进展,在手订单等,说明公司量子通信业务是否具有可持续性。二、结合行业需求、竞争格局、商业化进展,在手订单等,说明公司量子通信业务毛利率是否均会出现下滑的合理性,公司毛利率是否将持续下降,公司竞争地位是否发生变化。

(一)量子通信业务毛利率出现下滑的合理性
2020年度和2021年度,量子通信业务毛利率情况如下:

Table with columns: 年份, 营业收入(万元), 营业成本(万元), 毛利率(%). Shows data for 2020 and 2021.

公司量子通信业务2021年度毛利率较2020年度下降4.01个百分点,略有下滑,主要系不同量子保密通信项目所需的具体产品配置不同;其中毛利率较高(毛利率80%以上)的量子卫星地面站设备2020年销售金额为2,497.77万元,2021年销售金额为911.93万元。

结合行业需求、竞争格局、商业化进展,在手订单等,说明公司量子通信业务是否具有可持续性。二、结合行业需求、竞争格局、商业化进展,在手订单等,说明公司量子通信业务毛利率是否均会出现下滑的合理性,公司毛利率是否将持续下降,公司竞争地位是否发生变化。

(一)量子通信业务毛利率出现下滑的合理性
2020年度和2021年度,量子通信业务毛利率情况如下:

Table with columns: 年份, 营业收入(万元), 营业成本(万元), 毛利率(%). Shows data for 2020 and 2021.

公司量子通信业务2021年度毛利率较2020年度下降4.01个百分点,略有下滑,主要系不同量子保密通信项目所需的具体产品配置不同;其中毛利率较高(毛利率80%以上)的量子卫星地面站设备2020年销售金额为2,497.77万元,2021年销售金额为911.93万元。

结合行业需求、竞争格局、商业化进展,在手订单等,说明公司量子通信业务是否具有可持续性。二、结合行业需求、竞争格局、商业化进展,在手订单等,说明公司量子通信业务毛利率是否均会出现下滑的合理性,公司毛利率是否将持续下降,公司竞争地位是否发生变化。

(一)量子通信业务毛利率出现下滑的合理性
2020年度和2021年度,量子通信业务毛利率情况如下:

Table with columns: 年份, 营业收入(万元), 营业成本(万元), 毛利率(%). Shows data for 2020 and 2021.

公司量子通信业务2021年度毛利率较2020年度下降4.01个百分点,略有下滑,主要系不同量子保密通信项目所需的具体产品配置不同;其中毛利率较高(毛利率80%以上)的量子卫星地面站设备2020年销售金额为2,497.77万元,2021年销售金额为911.93万元。

结合行业需求、竞争格局、商业化进展,在手订单等,说明公司量子通信业务是否具有可持续性。二、结合行业需求、竞争格局、商业化进展,在手订单等,说明公司量子通信业务毛利率是否均会出现下滑的合理性,公司毛利率是否将持续下降,公司竞争地位是否发生变化。

(一)量子通信业务毛利率出现下滑的合理性
2020年度和2021年度,量子通信业务毛利率情况如下:

Table with columns: 年份, 营业收入(万元), 营业成本(万元), 毛利率(%). Shows data for 2020 and 2021.

公司量子通信业务2021年度毛利率较2020年度下降4.01个百分点,略有下滑,主要系不同量子保密通信项目所需的具体产品配置不同;其中毛利率较高(毛利率80%以上)的量子卫星地面站设备2020年销售金额为2,497.77万元,2021年销售金额为911.93万元。

3.89万元,其他技术服务形成收入99.23万元。除上述情形外,公司不存在不具备资质的类金融业务收入,本会计年度以及上一会计年度新增投资业务所产生的收入,与公司上期现有正常经营业务无关的交易产生的收入,同一控制下企业合并的收入与上市公司合并日收入,未形成或难以形成稳定业务模式的业务产生的收入等,也不存在不具备商业实质的收入,与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入等。

综上,公司营业收入扣除中,不存在应扣未扣的情形。公司已在本年度报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、报告期内主要经营情况”之“(一)主营业务分析”之“2.收入和成本分析”之“(7)主要销售客户及主要供应商情况”中(二)楷体加粗方式对本期需要披露的内容进行了补充披露。

四、保荐机构、年审会计师核查意见
(一)保荐机构进行了以下核查:查阅公司与中电信量子交易合同、验收单、发货单、回款凭证等,并对公司和中电信量子相关人员进行访谈,了解中电信量子的业务获取方式、终端客户与应用场景,并统计分析各项业务的毛利率;查阅与安徽讯博信息技术有限公司、上海顺测电子有限公司交易合同,并对公司和安徽讯博信息技术有限公司、上海顺测电子有限公司相关人员进行访谈,了解合作历史、业务获取方式、下游客户、终端用户、付款方式等;查阅公司的销售合同台账和年审会计师出具的《2021年度营业收入扣除情况的专项审核报告》(容诚专字[2022]020299号);根据公司营业收入的构成情况,分析营业收入构成及与主营业务的关系,根据营业收入其他事项的相关规定,对公司提供营业收入扣除项目及其金额,逐一进行核查,检查收入扣除项的判断依据是否合理,扣除项目对应金额是否准确,取得公司出具的说明。

经核查,保荐机构认为:已详细核查公司与中电信量子、安徽讯博信息技术有限公司、上海顺测电子有限公司的交易信息,中电信量子未速成为公司第一大客户具有合理性;公司与中电信量子交易公允,公司营业收入扣除中不存在应扣未扣的情形。(二)年审会计师进行了以下核查:了解公司所处的行业及其特点,以及自身的经营模式、评估业务与主营业务的关联程度和对营业收入实质的判断;检查公司提供的各主体营业收入构成明细表,通过抽样检查业务单据,重要客户访谈等方式取得公司对各主体营业收入确认的真实性并完整性,并检查对其明细判断依据的合理性;检查公司营业收入的构成情况,分析营业收入的性质及与主营业务的关系;根据营业收入扣除项目的相关规定,对公司提供的营业收入扣除项目及其金额,逐一进行核查,检查收入扣除项的判断依据是否合理,扣除项目对应金额是否准确。

经核查,年审会计师认为:公司营业收入扣除项目已全部扣除,不存在其他应当予以扣除而未扣除的情形。
二、保荐机构进行了以下核查:查阅2021年度对神州数码的销售合同、验收单据、记账凭证等,并对公司和神州数码相关人员进行访谈,了解业务获取方式、下游客户、终端客户等;对神州数码的应收账款进行分析,了解应收账款增长大于收入的合理性;查阅销售合同和付款方式,了解交易模式和付款模式的变化情况;统计分析神州数码应收账款账龄、回款情况、逾期情况等;对神州数码相关人员进行访谈,了解是否存在信用政策放宽的情形;逾期情况以及采取追收措施;查阅神州数码公开披露的信息,了解神州数码的财务状况,判断其信用状况变化情况;以及按组合计提的充分性;取得公司出具的说明。

经核查,年审会计师认为:已详细核查神州数码的销售情况,应收账款增长大于销售收入具有合理性;公司与神州数码的交易与付款模式未发生变化;已详细核查神州数码应收账款账龄、回款情况,不存在信用政策放宽的情形,但存在逾期情况,公司已对逾期应收账款采取相应追收措施;神州数码信用状况未出现重大不利变化,按组合计提坏账准备能够充分反映应收账款的回收风险。

二、保荐机构进行了以下核查:查阅2020年末应收账款明细表,了解应收账款账龄及逾期情况,并通过追溯流水、凭证等方式核查2020年末应收账款在2021年度及期后回款情况;查阅应收账款公示公开资料并取得客户出具的说明,对公司相关人员访谈,了解是否存在客户信用情况恶化的迹象,是否存在放宽信用期的情形,是否存在逾期未回款情况,以及对逾期应收账款回收采取的措施;了解公司应收账款坏账准备计提政策,分析按组合计提坏账准备的充分性;取得公司出具的说明。

经核查,保荐机构认为:已核实以前年度形成的应收账款2021年度及期后回款情况,除北京中创为南京量子通信技术有限公司、重庆华非云投控股有限公司外,不存在客户信用情况恶化的迹象,不存在放宽信用期的情形,但存在逾期未回款情况,公司已对逾期应收账款采取相应的追收措施;对于回款进度缓慢的应收账款按组合计提坏账准备能够充分反映应收账款的回收风险。

(一)保荐机构进行了以下核查:获取2020年末应收账款明细表,了解应收账款账龄及逾期情况,并通过追溯流水、凭证等方式核查2020年末应收账款在2021年度及期后回款情况;查阅应收账款公示公开资料并取得客户出具的说明,对公司相关人员访谈,了解是否存在客户信用情况恶化的迹象,是否存在放宽信用期的情形,是否存在逾期未回款情况,以及对逾期应收账款回收采取的措施;了解公司应收账款坏账准备计提政策,分析按组合计提坏账准备的充分性;取得公司出具的说明。

经核查,保荐机构认为:已核实以前年度形成的应收账款2021年度及期后回款情况,除北京中创为南京量子通信技术有限公司、重庆华非云投控股有限公司外,不存在客户信用情况恶化的迹象,不存在放宽信用期的情形,但存在逾期未回款情况,公司已对逾期应收账款采取相应的追收措施;对于回款进度缓慢的应收账款按组合计提坏账准备能够充分反映应收账款的回收风险。

(一)公司对以前年度形成的应收账款2021年度及期后回款情况,逾期情况截至2020年末,公司已形成应收账款24,341.30万元,主要应收账款(150万元以上)2021年度及期后回款情况,逾期情况如下:

Table with columns: 单位名称, 2020年期末余额, 2021年期末余额, 回款日期, 截至报告期末逾期金额. Lists various clients and their payment statuses.

上述逾期金额较大的客户说明如下:

- 1、神州数码系统集成服务有限公司上市公司神州信息(股票代码000055)的全资子公司。根据神州信息公开披露的信息,净资产规模较大,盈利状况良好,信用状况未见出现重大不利变化,不存在信用情况恶化的迹象。
2、根据陕西国光光电有限公司出具的说明,该公司目前经营正常,不存在信用情况恶化的迹象,逾期后已支付部分款项,目前正在积极改善经营,筹措资金,清偿欠款。
3、根据安徽科大聚光技术有限公司出具的说明,该公司经营正常,不存在信用情况恶化的迹象,逾期后已支付部分款项,目前正在积极改善经营,筹措资金,清偿欠款。
4、针对北京中创为南京量子通信技术有限公司的欠款,公司已对该公司提起诉讼,并经合肥高新技术产业开发区法院判决国盾量子胜诉,该公司尚未按约定清偿货款。2021年度,公司已对该公司的应收账款全额计提坏账准备。

5、神州网信(北京)量子科技有限公司上市公司神州信息(股票代码000055)的控股子公司,根据工商登记信息和神州信息公开披露的文件,该公司不存在信用情况恶化的迹象。
6、乌鲁木齐高新技术产业开发区管委会为国家机关单位,不存在信用情况恶化的迹象。
7、国科量信量子通信网络有限公司系国科院院为进一步推动量子通信实用化工作,代表中国科学院设立的量子保密通信网络建设和运营专业化公司,2021年度及期后一直在陆续回款,不存在信用情况恶化的迹象。

8、根据国科院量子科技(北京)有限公司出具的说明,该公司经营正常,不存在信用情况恶化的迹象,逾期后已支付部分款项,目前正在积极改善经营,筹措资金,清偿欠款。
9、南京国盾国盾量子技术股份有限公司为央企上市公司国电南瑞(股票代码600406)的控股子公司,不存在信用情况恶化的迹象。
10、重庆华非云投控股有限公司涉及较多的诉讼未决执行,且被列为失信被执行人,其执行董事、实际控制人已被限制高消费,存在信用情况恶化的迹象。公司已对该公司的应收账款全额计提坏账准备。

11、中国农工银行合肥分行作为央企上市公司农业银行(股票代码601288)的下属分支机构,不存在信用情况恶化的迹象。
12、中建电子信息技术有限公司系央企上市公司中国建筑(股票代码601668)的控股子公司,不存在信用情况恶化的迹象。
13、其他部分客户的逾期金额较小,多为政府机构、国有企业、金融机构等,不存在上述企业的工商登记信息和神州信息公开披露的文件,上述客户不存在信用情况恶化的迹象。

上述客户中多种原因未能及时回款,公司不存在放宽信用期的情形。(二)公司对逾期应收账款采取的催收措施
针对逾期应收账款采取以下催收措施:
1、公司完善激励和约束机制,充分落实内部催收款项的责任,将应收款项的回收与内部各业务部门的绩效考核及其奖惩挂钩;
2、公司持续优化收款手段,采取电话催收、现场催收、函件催收等多种方式,加大应收账款的催收力度,争取及时回款;
3、对于多次回款后仍无回款进展的应收账款,根据过去和未来预期合作情况,采取发律师函或提起诉讼程序进行催收。

(三)对于回款进度缓慢的应收账款按组合计提坏账准备能否充分反映应收账款的回收风险
公司应收账款按组合计提坏账准备的比例系基于客户信用及回款、实际坏账损失情况等作出的合理估计,符合公司业务实际情况,主要客户偿债能力未出现重大异常,计提的坏账准备能公允、合理反映公司应收账款余额的回收风险。

公司已在本年度报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“5、应收账款”之“(2)按坏账计提方法分类披露”中以楷体加粗方式对本期需要披露的内容进行了补充披露。

四、保荐机构、年审会计师核查意见
(一)保荐机构进行了以下核查:获取2020年末应收账款明细表,了解应收账款账龄及逾期情况,并通过追溯流水、凭证等方式核查2020年末应收账款在2021年度及期后回款情况;查阅应收账款公示公开资料并取得客户出具的说明,对公司相关人员访谈,了解是否存在客户信用情况恶化的迹象,是否存在放宽信用期的情形,是否存在逾期未回款情况,以及对逾期应收账款回收采取的措施;了解公司应收账款坏账准备计提政策,分析按组合计提坏账准备的充分性;取得公司出具的说明。

经核查,保荐机构认为:已核实以前年度形成的应收账款2021年度及期后回款情况,除北京中创为南京量子通信技术有限公司、重庆华非云投控股有限公司外,不存在客户信用情况恶化的迹象,不存在放宽信用期的情形,但存在逾期未回款情况,公司已对逾期应收账款采取相应的追收措施;对于回款进度缓慢的应收账款按组合计提坏账准备能够充分反映应收账款的回收风险。

(二)保荐机构进行了以下核查:获取2020年末应收账款明细表,了解应收账款账龄及逾期情况,并通过追溯流水、凭证等方式核查2020年末应收账款在2021年度及期后回款情况;查阅应收账款公示公开资料并取得客户出具的说明,对公司相关人员访谈,了解是否存在客户信用情况恶化的迹象,是否存在放宽信用期的情形,是否存在逾期未回款情况,以及对逾期应收账款回收采取的措施;了解公司应收账款坏账准备计提政策,分析按组合计提坏账准备的充分性;取得公司出具的说明。

经核查,年审会计师认为:已核实以前年度形成的应收账款2021年度及期后回款情况,除北京中创为南京量子通信技术有限公司、重庆华非云投控股有限公司外,不存在客户信用情况恶化的迹象,不存在放宽信用期的情形,但存在逾期未回款情况,公司已对逾期应收账款采取相应的追收措施;对于回款进度缓慢的应收账款按组合计提坏账准备能够充分反映应收账款的回收风险。

(一)保荐机构进行了以下核查:获取2020年末应收账款明细表,了解应收账款账龄及逾期情况,并通过追溯流水、凭证等方式核查2020年末应收账款在2021年度及期后回款情况;查阅应收账款公示公开资料并取得客户出具的说明,对公司相关人员访谈,了解是否存在客户信用情况恶化的迹象,是否存在放宽信用期的情形,是否存在逾期未回款情况,以及对逾期应收账款回收采取的措施;了解公司应收账款坏账准备计提政策,分析按组合计提坏账准备的充分性;取得公司出具的说明。

经核查,年审会计师认为:已核实以前年度形成的应收账款2021年度及期后回款情况,除北京中创为南京量子通信技术有限公司、重庆华非云投控股有限公司外,不存在客户信用情况恶化的迹象,不存在放宽信用期的情形,但存在逾期未回款情况,公司已对逾期应收账款采取相应的追收措施;对于回款进度缓慢的应收账款按组合计提坏账准备能够充分反映应收账款的回收风险。

(一)保荐机构进行了以下核查:获取2021年度应收账款科目明细以及对应的合同、回款凭证等,了解付款安排、逾期付款情况;对公司相关人员进行访谈,了解分期付款收款的具体情况及必要性;未计提坏账准备的合理性;取得公司出具的说明。

经核查,保荐机构认为:已详细核查长期应收款信息,公司采取分期付款收款模式具有必要性,未计提坏账准备具有合理性。(二)年审会计师进行了以下核查:查阅2021年末长期应收款科目明细以及对应的合同、回款凭证等,了解付款安排、逾期付款情况;对公司相关人员进行访谈,了解分期付款收款的具体情况及必要性;未计提坏账准备的合理性;取得公司出具的说明。

经核查,年审会计师认为:已详细核查长期应收款信息,公司采取分期付款收款模式具有必要性,未计提坏账准备具有合理性。

一、保荐机构进行了以下核查:获取2021年度应收账款科目明细以及对应的合同、回款凭证等,了解付款安排、逾期付款情况;对公司相关人员进行访谈,了解分期付款收款的具体情况及必要性;未计提坏账准备的合理性;取得公司出具的说明。

Table with columns: 项目名称, 销售内容, 合同金额, 收入金额, 收入日期, 业务获取方式, 下游客户, 终端用户, 付款安排. Lists various projects and their details.

1、蚌埠量子保密通信城域网一期项目系为蚌埠市政政务服务而建设的量子保密通信城域网,目前城域网归属政务服务中心确定。

2、国家广域量子保密通信骨干网络建设(北京至哈尔滨、海门至文昌)系国盾量子根据国家发改委规划建设的骨干网络项目,系国家广域量子保密通信骨干网络建设工程项目的一部分,主要用于骨干干线沿线城市的城域网。

(二)对神州数码应收账款增长大于销售收入的合理性
公司对神州数码的应收账款情况如下:

Table with columns: 项目, 期末余额(万元), 期初余额(万元). Shows balance sheet data for 神州数码.

公司与神州数码签订的销售合同中对质保义务、质保期限及质保金比例均做了明确约定。在付款安排上,合同中未约定统一一定比例合同价款在质保期满后支付,公司于2020年1月1日起执行新收入准则,将原在应收账款列报的未到期质保金计入合同资产/其他流动资产列报,如质保期满后对应质保金未按期收回,转入应收账款列报。

2021年度,质保期满转入应收账款余额为1,538.27万元,期末余额扣除质保金转入金额为17,348.48万元,较期初增加3,653.63万元,系同期新增销售所致。

综上,公司对神州数码应收账款增长大于销售收入具有客观原因。(三)公司与神州数码的交易与付款模式是否发生变化
经查阅相关合同条款,公司2021年度与神州数码的交易模式未发生变化。考虑到公司及行业所处的发展阶段,公司未制定统一的信用政策。公司根据项目的产品需求、采购规模、单项目获利情况等与客户进行谈判磋商,并综合考虑客户的信誉、最终与客户商定相应的付款条款,导致相关付款条款有所不同。公司对神州数码存在因需求与不同而合同付款条款不同的情形,但付款条款基本遵循“支付验收后支付一定比例,支付验收满一定期限后支付一定比例,质保期满后支付剩余比例”的惯例。

综上,公司与神州数码的交易模式、付款模式未发生变化。二、保荐机构进行了以下核查:获取2021年度对神州数码的销售合同、验收单据、记账凭证等,并对公司和神州数码相关人员进行访谈,了解业务获取方式、下游客户、终端客户等;对神州数码的应收账款进行分析,了解应收账款增长大于收入的合理性;查阅销售合同和付款方式,了解交易模式和付款模式的变化情况;统计分析神州数码应收账款账龄、回款情况、逾期情况等;对神州数码相关人员进行访谈,了解是否存在信用政策放宽的情形;逾期情况以及采取追收措施;查阅神州数码公开披露的信息,了解神州数码的财务状况,判断其信用状况变化情况;以及按组合计提的充分性;取得公司出具的说明。

经核查,年审会计师认为:已详细核查神州数码的销售情况,应收账款增长大于销售收入具有合理性;公司与神州数码的交易与付款模式未发生变化;已详细核查神州数码应收账款账龄、回款情况,不存在信用政策放宽的情形,但存在逾期情况,公司已对逾期应收账款采取相应追收措施;神州数码信用状况未出现重大不利变化,按组合计提坏账准备能够充分反映应收账款的回收风险。

(一)保荐机构进行了以下核查:获取2021年度对神州数码的销售合同、验收单据、记账凭证等,并对公司和神州数码相关人员进行访谈,了解业务获取方式、下游客户、终端客户等;对神州数码的应收账款进行分析,了解应收账款增长大于收入的合理性;查阅销售合同和付款方式,了解交易模式和付款模式的变化情况;统计分析神州数码应收账款账龄、回款情况、逾期情况等;对神州数码相关人员进行访谈,了解是否存在信用政策放宽的情形;逾期情况以及采取追收措施;查阅神州数码公开披露的信息,了解神州数码的财务状况,判断其信用状况变化情况;以及按组合计提的充分性;取得公司出具的说明。

经核查,年审会计师认为:已详细核查神州数码的销售情况,应收账款增长大于销售收入具有合理性;公司与神州数码的交易与付款模式未发生变化;已详细核查神州数码应收账款账龄、回款情况,不存在信用政策放宽的情形,但存在逾期情况,公司已对逾期应收账款采取相应追收措施;神州数码信用状况未出现重大不利变化,按组合计提坏账准备能够充分反映应收账款的回收风险。

(二)年审会计师进行了以下核查:获取2021年度对神州数码的销售合同、验收单据、记账凭证等,并对公司和神州数码相关人员进行访谈,了解业务获取方式、下游客户、终端客户等;对神州数码的应收账款进行分析,了解应收账款增长大于收入的合理性;查阅销售合同和付款方式,了解交易模式和付款模式的变化情况;统计分析神州数码应收账款账龄、回款情况、逾期情况等;对神州数码相关人员进行访谈,了解是否存在信用政策放宽的情形;逾期情况以及采取追收措施;查阅神州数码公开披露的信息,了解神州数码的财务状况,判断其信用状况变化情况;以及按组合计提的充分性;取得公司出具的说明。

经核查,年审会计师认为:已详细核查神州数码的销售情况,应收账款增长大于销售收入具有合理性;公司与神州数码的交易与付款模式未发生变化;已详细核查神州数码应收账款账龄、回款情况,不存在信用政策放宽的情形,但存在逾期情况,公司已对逾期应收账款采取相应追收措施;神州数码信用状况未出现重大不利变化,按组合计提坏账准备能够充分反映应收账款的回收风险。

(一)保荐机构进行了以下核查:获取2021年度对神州数码的销售合同、验收单据、记账凭证等,并对公司和神州数码相关人员进行访谈,了解业务获取方式、下游客户、终端客户等;对神州数码的应收账款进行分析,了解应收账款增长大于收入的合理性;查阅销售合同和付款方式,了解交易模式和付款模式的变化情况;统计分析神州数码应收账款账龄、回款情况、逾期情况等;对神州数码相关人员进行访谈,了解是否存在信用政策放宽的情形;逾期情况以及采取追收措施;查阅神州数码公开披露的信息,了解神州数码的财务状况,判断其信用状况变化情况;以及按组合计提的充分性;取得公司出具的说明。

经核查,年审会计师认为:已详细核查神州数码的销售情况,应收账款增长大于销售收入具有合理性;公司与神州数码的交易与付款模式未发生变化;已详细核查神州数码应收账款账龄、回款情况,不存在信用政策放宽的情形,但存在逾期情况,公司已对逾期应收账款采取相应追收措施;神州数码信用状况未出现重大不利变化,按组合计提坏账准备能够充分反映应收账款的回收风险。

(二)年审会计师进行了以下核查:获取2021年度对神州数码的销售合同、验收单据、记账凭证等,并对公司和神州数码相关人员进行访谈,了解业务获取方式、下游客户、终端客户等;对神州数码的应收账款进行分析,了解应收账款增长大于收入的合理性;查阅销售合同和付款方式,了解交易模式和付款模式的变化情况;统计分析神州数码应收账款账龄、回款情况、逾期情况等;对神州数码相关人员进行访谈,了解是否存在信用政策放宽的情形;逾期情况以及采取追收措施;查阅神州数码公开披露的信息,了解神州数码的财务状况,判断其信用状况变化情况;以及按组合计提的充分性;取得公司出具的说明。

经核查,年审会计师认为:已详细核查神州数码的销售情况,应收账款增长大于销售收入具有合理性;公司与神州数码的交易与付款模式未发生变化;已详细核查神州数码应收账款账龄、回款情况,不存在信用政策放宽的情形,但存在逾期情况,公司已对逾期应收账款采取相应追收措施;神州数码信用状况未出现重大不利变化,按组合计提坏账准备能够充分反映应收账款的回收风险。

(一)保荐机构进行了以下核查:获取2021年度对神州数码的销售合同、验收单据、记账凭证等,并对公司和神州数码相关人员进行访谈,了解业务获取方式、下游客户、终端客户等;对神州数码的应收账款进行分析,了解应收账款增长大于收入的合理性;查阅销售合同和付款方式,了解交易模式和付款模式的变化情况;统计分析神州数码应收账款账龄、回款情况、逾期情况等;对神州数码相关人员进行访谈,了解是否存在信用政策放宽的情形;逾期情况以及采取追收措施;查阅神州数码公开披露的信息,了解神州数码的财务状况,判断其信用状况变化情况;以及按组合计提的充分性;取得公司出具的说明。

经核查,年审会计师认为:已详细核查神州数码的销售情况,应收账款增长大于销售收入具有合理性;公司与神州数码的交易与付款模式未发生变化;已详细核查神州数码应收账款账龄、回款情况,不存在信用政策放宽的情形,但存在逾期情况,公司已对逾期应收账款采取相应追收措施;神州数码信用状况未出现重大不利变化,按组合计提坏账准备能够充分反映应收账款的回收风险。

(二)年审会计师进行了以下核查:获取2021年度对神州数码的销售合同、验收单据、记账凭证等,并对公司和神州数码相关人员进行访谈,了解业务获取方式、下游客户、终端客户等;对神州数码的应收账款进行分析,了解应收账款增长大于收入的合理性;查阅销售合同和付款方式,了解交易模式和付款模式的变化情况;统计分析神州数码应收账款账龄、回款情况、逾期情况等;对神州数码相关人员进行访谈,了解是否存在信用政策放宽的情形;逾期情况以及采取追收措施;查阅神州数码公开披露的信息,了解神州数码的财务状况,判断其信用状况变化情况;以及按组合计提的充分性;取得公司出具的说明。

经核查,年审会计师认为:已详细核查神州数码的销售情况,应收账款增长大于销售收入具有合理性;公司与神州数码的交易与付款模式未发生变化;已详细核查神州数码应收账款账龄、回款情况,不存在信用政策放宽的情形,但存在逾期情况,公司已对逾期应收账款采取相应追收措施;神州数码信用状况未出现重大不利变化,按组合计提坏账准备能够充分反映应收账款的回收风险。

(一)保荐机构进行了以下核查:获取2021年度对神州数码的销售合同、验收单据、记账凭证等,并对公司和神州数码相关人员进行访谈,了解业务获取方式、下游客户、终端客户等;对神州