

**国信证券股份有限公司关于  
新智认知数字科技股份有限公司  
2020 年年报问询函回复的核查意见**

上海证券交易所：

新智认知数字科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 5 月 21 日收到上海证券交易所《关于新智认知数字科技股份有限公司 2020 年年度报告的信息披露监管问询函》（上证公函【2021】0479 号，以下简称“《问询函》”）。国信证券股份有限公司（以下简称“重组财务顾问”）作为公司 2016 年重大资产重组的财务顾问，对问询函中需要重组财务顾问发表意见的事项进行了审慎核查，现回复如下：

年报披露，2017 年至 2020 年，公司应收账款余额分别约为 14.28 亿元、16.45 亿元、24.10 亿元、17.87 亿元，占公司营业收入的比例分别约为 56.85%、54.25%、74.66%、152.09%，占行业认知解决方案业务收入比例分别约为 82.50%、74.29%、93.75%、223.93%。应收账款中账龄一年以上的占比分别约为 51.46%、51.76%、30.34%、81.76%。2020 年坏账准备期末余额约 2.57 亿元，同比增长 38.17%。请公司区分产品销售、系统集成和软件等业务板块披露 2016 年以来：

（1）各年度应收账款余额、账龄、坏账等情况，并结合各板块业务性质、项目进度安排、信用政策等，说明应收账款比例常年较高的原因及合理性；

（2）各年度按欠款方归集的前十大客户对应的销售情况，包括销售内容和金额、收入确认情况、合同约定的项目进度和结算安排、实际款项回收情况等；

（3）核实客户是否与公司、5%以上股东、董监高或其关联方存在关联关系，是否存在销售规模与客户业务体量、经营范围不匹配的情况；

（4）各年度一年以上应收款项对应客户的销售情况，如与问题（2）重复，可合并披露，并说明各期坏账准备计提是否充分；

（5）综合上述各问题的核查情况，充分结合公司应收账款比例高、回款周期较长的情形，明确各年度，特别是业绩承诺期内，是否存在跨期确认收入或

金额确认不准确的情形，期内较高毛利和盈利情况是否与宽松信用政策和业务的垫资属性相关，相关业绩承诺完成情况是否真实、准确，是否存在应补偿而未补偿的情形。

请会计师和重组财务顾问明确发表意见。

**【公司回复】**

公司依据为客户提供不同业务对收入进行了板块划分，但未对应收账款余额区分业务性质，无法分业务板块披露应收账款的规模，因此在回复此问题合并披露整体应收账款情况。

一、各年度应收账款余额、账龄、坏账等情况，并结合各板块业务性质、项目进度安排、信用政策等，说明应收账款比例常年较高的原因及合理性；

(一) 公司各年度应收账款余额、账龄、坏账情况：

单位：元

| 账龄        | 2020.12.31              | 2019.12.31              | 2018.12.31              | 2017.12.31              | 2016.12.31            |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1年以内      | 326,269,894.43          | 1,678,309,039.16        | 780,422,312.59          | 925,426,599.17          | 634,436,752.71        |
| 1至2年      | 981,685,206.14          | 356,102,455.03          | 471,803,698.86          | 314,612,040.57          | 200,974,505.75        |
| 2至3年      | 203,209,944.29          | 211,489,076.78          | 214,200,041.04          | 120,123,931.40          | 80,052,153.97         |
| 3至4年      | 162,574,502.04          | 105,913,029.57          | 115,993,562.52          | 40,200,443.93           | 31,583,312.98         |
| 4至5年      | 88,006,277.69           | 48,396,158.53           | 39,697,002.02           | 21,652,187.73           | 5,455,486.95          |
| 5年以上      | 25,120,293.13           | 9,089,875.85            | 22,420,936.43           | 5,785,319.95            | 1,329,833.00          |
| <b>小计</b> | <b>1,786,866,117.72</b> | <b>2,409,299,634.92</b> | <b>1,644,537,553.46</b> | <b>1,427,800,522.75</b> | <b>953,832,045.36</b> |
| 减：坏账准备    | 261,053,939.80          | 197,884,014.77          | 199,819,687.22          | 110,602,872.33          | 62,769,315.38         |
| <b>合计</b> | <b>1,525,812,177.92</b> | <b>2,211,415,620.15</b> | <b>1,444,717,866.24</b> | <b>1,317,197,650.42</b> | <b>891,062,729.98</b> |

(二) 结合各板块业务性质、项目进度安排、信用政策等，说明应收账款比例常年较高的原因及合理性

公司行业认知业务的客户主要集中于政府部门等，项目结算周期长、审批程序多，行业内公司应收账款规模普遍较大，款项收回较严重滞后于收入确认、实际回款时间也晚于合同预定时间等情况也普遍存在，造成了公司目前的应收账款金额较大，占收入比例较高。具体原因如下：

## 1、公司业务规模持续增长导致应收账款逐年增加

2016年至2019年，新智认知数据营业收入平均增速超过30%，但由于项目整体结算周期较长，应收账款相应增加。2020年，受疫情因素冲击和公司主动调整经营策略的影响，收入回落至8.68亿元，虽然应收账款余额同比下降31%，但由于前期应收账款规模较大，被动造成应收账款占收入比例大幅提高。

## 2、主要客户结算程序复杂，应收账款回款周期较长

公司行业认知业务的客户集中于公安等部门以及服务于相关政府部门的集成商，由于所涉及领域的项目资金主要来源于财政资金，从项目完工到政府部门支付项目款项受各级政府主管部门验收、审计等流程的约束和管理，付款时间跨度通常大于1年。受此行业客户特点的影响，公司应收账款余额较大，账龄相对较长。

## 二、各年度按欠款方归集的前十大客户对应的销售情况，包括销售内容和金额、收入确认情况、合同约定的项目进度和结算安排、实际款项回收情况等；

各年度按欠款方归集的前十大客户对应的销售情况如下（单位：元）：

2016年：

单位：元

| 序号 | 客户名称         | 销售内容      | 交易金额<br>(不含税) | 期末余额          | 项目进度  | 付款条款   | 截至目前款项回收情况        |
|----|--------------|-----------|---------------|---------------|-------|--|-------------------|
| 1  | 银江股份有限公司     | 产品销售、系统集成 | 71,369,822.74 | 67,191,218.05 | 项目已验收 | 发货前 10%、到货 70%、项目验收 10%、质保期结束 10%                  | 已全部收回             |
| 2  | 客户 1         | 产品销售、系统集成 | 45,110,419.22 | 50,342,317.28 | 项目已验收 | 预付 30%、主要设备到货 30%、系统验收合格 30%、自验收之日起 1 年后 10%       | 尚余 2,312.84 万元未收回 |
| 3  | 杭州爱纬斯电子有限公司  | 产品销售      | 25,641,243.56 | 30,000,255.00 | 设备已交付 | 验收合格后付清全部款项  | 已全部收回             |
| 4  | 上海市公安局浦东分局   | 系统集成      | 39,809,434.65 | 28,504,041.17 | 项目已验收 | 到货后 30%、单项验收后 30%、整体验收后 10%、审计结束后递交 5% 质保金、后支付剩余货款 | 已全部收回             |
| 5  | 北京博研智通科技有限公司 | 维护服务      | 440,251.56    | 28,397,103.90 | 服务已完成 | 预付 40% 作为预付款，到货 30%，验收 30%                         | 已收回               |
| 6  | 客户 7         | 以前年度销售业务  | --            | 27,113,997.07 | 项目已验收 | 预付 20%、验收合格一个月 40%、验收合格一年后 20%、                    | 已全部收回             |

| 序号 | 客户名称           | 销售内容     | 交易金额<br>(不含税) | 期末余额          | 项目进度  | 付款条款   | 截至目前款项回收情况      |
|----|----------------|----------|---------------|---------------|-------|--|-----------------|
|    |                |          |               |               |       | 验收合格 2 年后支付至 95% 合同结算金额、验收合格 3 年后 3% 合同结算金额、验收合格并质保期满 2% |                 |
| 7  | 北京文豪宏博科技股份有限公司 | 以前年度销售业务 | --            | 26,019,339.00 | 设备已交付 | 货到付货验收设备总价的 60%、竣工验收合格付合同总价的 35%、签发缺陷责任期终止证书后 5%         | 已全部收回           |
| 8  | 山东易华录信息技术有限公司  | 维护服务     | 471,698.16    | 25,742,965.68 | 项目已验收 | 货到付到场设备金额的 30%、项目验收后 20 个月后付到场设备总额的 65%、项目验收三年后质保期结束 5%  | 尚余 271.65 万元未收回 |
| 9  | 浙江金之路信息科技有限公司  | 以前年度销售业务 | --            | 25,620,671.9  | 设备已交付 | 合同签订后预收 20%，到货验收后付余款                                     | 已全部收回           |
| 10 | 浙江赛福通信设备有限公司   | 产品销售     | 43,445,765.79 | 25,415,772.97 | 设备已交付 | 合同签订后 5 个工作日内支付合同总额的 100%                                | 已全部收回           |

2017年：

单位：元

| 序号 | 客户名称         | 销售内容      | 交易金额<br>(不含税) | 期末余额          | 项目进度  | 付款条款  | 截至目前款项回收情况        |
|----|--------------|-----------|---------------|---------------|-------|---|-------------------|
| 1  | 银江股份有限公司     | 产品销售      | 30,684,141.93 | 62,227,787.26 | 项目已验收 | 发货前 10%、货到 70%、验收合格 10%、质保期结束 10%                                     | 已全部收回             |
| 2  | 客户 1         | 产品销售、系统集成 | 12,309,811.25 | 57,140,348.03 | 项目已验收 | 项目完成验收且收到最终用户方相应款项后 95%、质保期结束 5%                                      | 尚余 3,753.08 万元未收回 |
| 3  | 客户 7         | 系统集成      | 72,044,036.04 | 54,283,713.54 | 项目已验收 | 市、区两级承担资金拨付到位 30%、初验合格后 30%、竣工验收合格后 20%、完成决算批复后付至工程决算金额的 95%、质保期满后 5% | 尚余 2,606.95 万     |
| 4  | 太极计算机股份有限公司  | 产品销售      | 70,746,503.31 | 54,262,309.11 | 设备已交付 | 预付 20%、验收合格 80%   | 尚余 2,175.14 万     |
| 5  | 北京鑫智盛世科技有限公司 | 产品销售      | 31,165,213.63 | 36,463,300.00 | 设备已交付 | 分批次发货，货到并验收合格后付该批次货物对应的货款   | 已全部收回             |
| 6  | 南充市公安局嘉陵区分局  | 系统集成      | 29,380,162.39 | 34,374,790.00 | 项目已验收 | 安装调试完毕并验收合格 95%、质保期满 5%   | 已全部收回             |
| 7  | 上海市公安局浦东分局   | 系统集成      | 24,080,013.93 | 32,941,120.00 | 项目已验收 | 预付 40%、货到 20%、整体验收完成 20%、审计后付审定金额 95%、审计完成并清算后 5%                     | 已全部收回             |
| 8  | 北京盛驰恒业       | 产品销售、     | 97,605,803.85 | 28,330,499.00 | 设备已交  | 分批次发货，货到并验收合格按  | 已全部收回             |

| 序号 | 客户名称          | 销售内容     | 交易金额<br>(不含税) | 期末余额          | 项目进度  | 付款条款                        | 截至目前款项回收情况 |
|----|---------------|----------|---------------|---------------|-------|-----------------------------|------------|
|    | 科技有限公司        | 技术服务     |               |               | 付     | 批次对应支付                      |            |
| 9  | 南京恒天伟智能技术有限公司 | 以前年度销售业务 | --            | 27,000,000.00 | 项目已验收 | 竣工验收后 20%，以后每年支付 20%，五年支付完成 | 已全部收回      |
| 10 | 浙江金之路信息科技有限公司 | 产品销售     | 27,009,857.30 | 26,720,756.90 | 设备已交付 | 预付 20%货到支付合同剩余款项            | 已全部收回      |

2018年：

单位：元

| 序号 | 客户名称             | 销售内容           | 交易金额<br>(不含税) | 期末余额           | 项目进度        | 付款条款   | 截至目前款项回收情况        |
|----|------------------|----------------|---------------|----------------|-------------|--|-------------------|
| 1  | 银江股份有限公司         | 产品销售、系统集成、技术服务 | 71,159,109.64 | 112,780,108.63 | 项目已验收       | 发货前 10%、货到 70%、验收合格 10%、质保期结束 10%  | 尚余 1,246.36 万元未收回 |
| 2  | 天津市中环系统工程有限责任公司  | 产品销售           | 8,993,622.23  | 58,373,732.29  | 设备已交付       | 预付 30%、货到 30%、竣工验收合格 30%竣工验收合格之日起 1 年后 10%                                       | 尚余 4,588.44 万元未收回 |
| 3  | 天津卓朗科技发展有限公司     | 产品销售           | 36,805,779.32 | 40,098,394.02  | 设备已交付       | 货到付款   | 尚余 131.97 万元未收回   |
| 4  | 吉林省中星电子有限公司      | 产品销售           | 32,672,413.80 | 37,900,000.00  | 设备已交付       | 货到付款   | 已全部收回             |
| 5  | 客户 4             | 产品销售、系统集成      | 36,472,069.25 | 34,361,450.30  | 设备已交付、项目已验收 | 预付 30%、测试阶段 30%、试运行阶段 30%、试运行一个月后 10%  | 尚未收回              |
| 6  | 南充市公安局嘉陵区分局      | 以前年度销售业务       | --            | 34,350,790.00  | 项目已验收       | (1) 验收合格的分部工程量的 10%<br>(2) 工程竣工验收后 20%<br>(3) 工程竣工验收后 4 年内分年支付 (20%、20%、20%、10%) | 已全部收回             |
| 7  | 北京航天长峰科技工业集团有限公司 | 系统集成           | 40,683,223.50 | 32,289,466.65  | 项目已验收       | 预付 30%、初步验收合格 30%、竣工验收合格 20%、完成决算批复付至工程决算金额的 95%、质保期满 5%                         | 尚余 969.63 万元未收回   |
| 8  | 南京恒天伟智能技术有限公司    | 以前年度销售业务       | --            | 29,000,000.00  | 项目已验收       | 竣工验收后 20%，以后每年支付 20%，五年支付完成  | 已全部收回             |
| 9  | 客户 7             | 以前年度销售业务       | --            | 27,269,517.25  | 项目已验收       | 市、区两级承担资金拨付到位 30%、初验合格后 30%、竣工验收合格后 20%、完成决算批复后                                  | 尚余 2,606.95 万元未收回 |

| 序号 | 客户名称          | 销售内容     | 交易金额<br>(不含税) | 期末余额          | 项目进度  | 付款条款                   | 截至目前款<br>项回收情况 |
|----|---------------|----------|---------------|---------------|-------|------------------------|----------------|
|    |               |          |               |               |       | 付至工程决算金额的 95%、质保期满后 5% |                |
| 10 | 浙江金之路信息科技有限公司 | 以前年度销售业务 | --            | 25,560,335.15 | 设备已交付 | 预付 20% 货到支付合同剩余款项      | 已全部收回          |

2019年:

单位: 元

| 序号 | 客户名称             | 销售内容      | 交易金额(不<br>含税) | 期末余额          | 项目进度  | 付款条款   | 截至目前款<br>项回收情况       |
|----|------------------|-----------|---------------|---------------|-------|--|----------------------|
| 1  | 客户 5             | 产品销售      | 84,769,477.88 | 95,789,510.00 | 设备已交付 | 验收合格后支付全部款项  | 尚余 3,494.04<br>万元未收回 |
| 2  | 深圳达闼科技控股有限公司     | 产品销售      | 73,004,206.17 | 82,494,753.00 | 设备已交付 | 开票后 15% 货款, 货到 40%, 收到<br>剩余发票 45%                                 | 尚余 3,722.22<br>万元未收回 |
| 3  | 浙江金之路信息科技有限公司    | 产品销售      | 75,545,163.73 | 82,056,155.15 | 设备已交付 | 验收合格后支付全部款项  | 尚余 2,985.10<br>万元未收回 |
| 4  | 银江股份有限公司         | 产品销售、系统集成 | 26,331,928.29 | 79,382,938.75 | 项目已验收 | 收到业主方款项及发票后 30%、信息化系统建设完工并投入使用后 40%、终验合格且通过审计后付至合同金额的 95%、质保期后 5%; | 尚余 4,382.34<br>万元未收回 |
| 5  | 鉴付安(上海)网络科技有限公司  | 软件收入      | 75,488,274.33 | 78,427,949.00 | 软件已交付 | 软件系统验收合格后 25%、60 个工作日内 25%、90 个工作日内 25%、180 个工作日内 25%              | 尚余 5,533.25<br>万元未收回 |
| 6  | 北京德鑫泉物联网科技股份有限公司 | 产品销售      | 78,355,627.88 | 71,110,624.65 | 设备已交付 | 预付 20% 预付款、货到 90 天 40%、<br>货到 180 天 40%                            | 尚余 3,183.48<br>万元未收回 |
| 7  | 客户 6             | 产品销售      | 56,817,079.65 | 64,203,300.00 | 设备已交付 | 货到 90 日 30%、货到 120 日 70%   | 尚余 4,745.00<br>万元未收回 |
| 8  | 客户 1             | 以前年度销售业务  | --            | 62,742,768.19 | 项目已验收 | 预付 30%、货到 30%、竣工验收合格 30% 竣工验收合格之日起 1 年后 10%                        | 尚余 5,315.55<br>万元未收回 |
| 9  | 上海依图网络科技有限公司     | 产品销售      | 60,126,017.69 | 60,648,160.00 | 设备已交付 | 验收合格后 30 天 10%、验收合格后<br>后 180 天 40%、360 天 50%                      | 已全部收回                |
| 10 | 章鱼网络科技有限公司       | 产品销售      | 50,776,787.61 | 53,355,859.00 | 设备已交付 | 全部设备验收合格交付货款   | 尚未收回                 |

2020年:

单位: 元

| 序号 | 客户名称 | 销售内容 | 交易金额<br>(不含税) | 期末余额 | 项目进度 | 付款条款 | 截至目前款<br>项回收情况 |
|----|------|------|---------------|------|------|------|----------------|
|----|------|------|---------------|------|------|------|----------------|

| 序号 | 客户名称              | 销售内容      | 交易金额<br>(不含税) | 期末余额          | 项目进度        | 付款条款  | 截至目前款项回收情况        |
|----|-------------------|-----------|---------------|---------------|-------------|---|-------------------|
| 1  | 鉴付安（上海）网络科技股份有限公司 | 以前年度销售业务  | --            | 64,321,500.00 | 软件已交付       | 软件系统验收合格后 30 个工作日内 25%、60 个工作日内 25%、90 个工作日内 25%、180 个工作日内 25%          | 尚余 5,533.25 万元未收回 |
| 2  | 北京易讯通信信息技术股份有限公司  | 产品销售      | 55,257,820.38 | 59,778,457.00 | 设备已交付       | 产品验收合格后 90 日 50%、270 日 50%  | 尚未收回              |
| 3  | 银江股份有限公司          | 系统集成      | 206,776.97    | 57,181,518.50 | 项目已验收       | 预付 10%、每季度支付工程进度款 80%、竣工验收合格后付至合同价款的 95%、经审计部门审核后，付至审计结算金额的 97%、保质期满 3% | 尚余 4,683.57 万元未收回 |
| 4  | 客户 6              | 以前年度销售业务  | --            | 56,256,700.00 | 设备已交付       | 货到 90 日 30%、货到 120 日 70%  | 尚余 4,745.00 万元未收回 |
| 5  | 深圳达闼科技控股有限公司      | 以前年度销售业务  | --            | 54,169,223.61 | 设备已交付       | 开票后 15% 货款，货到 40%，收到剩余发票 45%  | 尚余 3,722.22 万元未收回 |
| 6  | 章鱼网络科技有限公司        | 以前年度销售业务  | --            | 53,355,860.00 | 设备已交付       | 全部设备验收合格交付货款  | 尚未收回              |
| 7  | 客户 1              | 产品销售、系统集成 | 573,360.49    | 53,329,673.19 | 设备已交付、项目已验收 | 预付 30%、货到 30%、竣工验收合格 30%竣工验收合格之日起 1 年后 10%                              | 尚未收回              |
| 8  | 上海旋极信息技术有限公司      | 产品销售      | 51,473,185.95 | 48,250,700.00 | 设备已交付       | 货到付款  | 尚未收回              |
| 9  | 客户 5              | 以前年度销售业务  | --            | 45,240,350.00 | 设备已交付       | 验收合格后支付全部款项   | 尚余 3,494.04 万元未收回 |
| 10 | 创新科存储技术（深圳）有限公司   | 产品销售      | 29,203,546.03 | 43,558,458.10 | 设备已交付       | 货到 90 日 30%、180 日 50% 货款、360 日 20%                                      | 尚未收回              |

三、核实客户是否与公司、5%以上股东、董监高或其关联方存在关联关系，是否存在销售规模与客户业务体量、经营范围不匹配的情况；

2016-2020 年各年前十大客户：

| 序号 | 客户名称         | 公司性质     | 经营范围   | 注册资金：万元   | 销售规模与客户业务体量是否匹配 | 销售类型与经营范围是否匹配 | 与公司、5%以上股东、董监高等是否存在关联关系 |
|----|--------------|----------|--|-----------|-----------------|---------------|-------------------------|
| 1  | 银江股份有限公司     | 上市公司     | 智慧城市信息化的技术研发与咨询服务，计算机系统集成及技术服务，数据处理技术服务，软件开发，电子产品、计算机软硬件及设备的销售   | 65,578.91 | 是               | 是             | 否                       |
| 2  | 客户 1         | 国有控股下属公司 | 信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机及办公设备维修；软件开发；网络与信息安全软件开发；工业自动控制系统装置销售；安防设备销售；信息技术咨询服务等                         | 11,000    | 是               | 是             | 否                       |
| 3  | 客户 7         | 政府部门     |  | -         | 是               | 是             | 否                       |
| 4  | 太极计算机股份有限公司  | 上市公司     | 电子计算机及外部设备、集成电路、软件及通信设备化技术开发、设计、制造、销售、维护；承接计算机网络及应用工程；信息系统集成、电子系统工程、建筑智能化工程的设计、技术咨询及安装；专业承包；安全防范工程的设计与安装 | 57,963.91 | 是               | 是             | 否                       |
| 5  | 北京鑫智盛世科技有限公司 | 瞪羚企业     | 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发的产品；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；软件开   | 5,000     | 是               | 是             | 否                       |

| 序号 | 客户名称          | 公司性质    | 经营范围   | 注册资金：万元 | 销售规模与客户业务体量是否匹配 | 销售类型与经营范围是否匹配 | 与公司、5%以上股东、董监高等是否存在关联关系 |
|----|---------------|---------|--|---------|-----------------|---------------|-------------------------|
|    |               |         | 发：软件咨询；软件开发；计算机系统服务；应用软件开发   |         |                 |               |                         |
| 6  | 南充市公安局嘉陵区分局   | 政府部门    |  | -       | 是               | 是             | 否                       |
| 7  | 上海市公安局浦东分局    | 政府部门    |  | -       | 是               | 是             | 否                       |
| 8  | 北京盛驰恒业科技有限公司  | 自然人控股   | 技术开发；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品  | 1,600   | 终端客户指定          | 是             | 否                       |
| 9  | 南京恒天伟智能技术有限公司 | 高新技术企业  | 计算机软、硬件产品的技术咨询、技术服务、技术开发、销售；   | 8,090   | 是               | 是             | 否                       |
| 10 | 浙江金之路信息科技有限公司 | 上市公司子公司 | 计算机软硬件及辅助设备零售；电子专用设备销售；安防设备销售；互联网设备销售；计算机系统服务；信息系统集成服务；物联网技术服务；软件开发；电子产品销售；终端测试设备销售；移动终端设备销售；信息技术咨询服务；机械设备租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广 | 10,030  | 是               | 是             | 否                       |
| 11 | 天津卓朗科技发展有限公司  | 上市公司子公司 | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；智能控制系统集成；软件开发；互联网数据服务；软件外包服务；软件销售；人工智能应用软件开发；网络与信息安全  | 17,500  | 是               | 是             | 否                       |

| 序号 | 客户名称             | 公司性质        | 经营范围   | 注册资金：万元 | 销售规模与客户业务体量是否匹配 | 销售类型与经营范围是否匹配 | 与公司、5%以上股东、董监高等是否存在关联关系 |
|----|------------------|-------------|--|---------|-----------------|---------------|-------------------------|
|    |                  |             | 软件开发；信息安全设备制造；信息安全设备销售；互联网安全服务；安全技术防范系统设计施工服务等   |         |                 |               |                         |
| 12 | 吉林省中星电子有限公司      | 某独角兽企业子公司   | 电子产品的研发、设计和销售；信息系统集成服务；计算机软硬件、电子元器件、机械电器设备、通讯设备、移动通信终端设备、终端设备销售及技术开发；计算机系统集成服务；电子设备安装；安全技术防范系统工程设计、施工； | 10,000  | 是               | 是             | 否                       |
| 13 | 客户 4             | 其他有限责任公司    | 网络、教育、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），计算机系统集成服务，数据处理，市场信息咨询与调查，软件开发，                | 5,000   | 终端客户指定          | 是             | 否                       |
| 14 | 北京航天长峰科技工业集团有限公司 | 国有控股上市公司子公司 | 城市应急与综合安保系统开发、集成和实施；承接计算机信息系统集成；技术咨询；技术服务  | 20,000  | 是               | 是             | 否                       |
| 15 | 客户 5             | 高新技术企业      | 技术开发、技术咨询、技术服务；销售自行开发的产品等  | 3,250   | 是               | 是             | 否                       |
| 16 | 深圳达闼科技控股有限公司     | 高新技术企业      | 计算机数据库的技术开发；计算机系统分析；从事计算机软件及移动   | 10,000  | 是               | 是             | 否                       |

| 序号 | 客户名称              | 公司性质            | 经营范围   | 注册资金：万元   | 销售规模与客户业务体量是否匹配 | 销售类型与经营范围是否匹配 | 与公司、5%以上股东、董监高等是否存在关联关系 |
|----|-------------------|-----------------|--|-----------|-----------------|---------------|-------------------------|
|    |                   |                 | 终端的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；数据库服务、数据库管理   |           |                 |               |                         |
| 17 | 鉴付安（上海）网络科技股份有限公司 | 上海股交中心科技创新板挂牌公司 | 从事网络科技、计算机科技、信息科技、软件科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，电信业务。                          | 10,000    | 是               | 是             | 否                       |
| 18 | 北京德鑫泉物联网科技股份有限公司  | 新三板             | 技术开发、技术服务；销售射频识别产品的制造设备、读写设备、检测设备、智能自动化设备、计算机软件、硬件、IC卡、IC卡读写机、电子标签设备；计算机系统集成 | 12,569.72 | 是               | 是             | 否                       |
| 19 | 客户 6              | 高新技术企业          | 软件开发、销售及售后服务，系统集成、销售及售后服务  | 3,315     | 是               | 是             | 否                       |
| 20 | 上海依图网络科技有限公司      | 高新技术企业          | 网络科技及医药科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）的设计、开发、销售，计算机系统集成     | 4,669.89  | 是               | 是             | 否                       |
| 21 | 章鱼网络科技有限公司        | 鉴付安关联公司         | 网络技术开发；计算机网络工程施工；计算机软件开发与维护；计算机维修；计算机信息系统集成服务；计算机信息技术咨询服务                    | 5,000     | 是               | 是             | 否                       |
| 22 | 浙江浙大中控信息技术有限公司    | 高新技术企业          | 软件销售；信息系统集成服务；软  | 12,880    | 是               | 是             | 否                       |

| 序号 | 客户名称            | 公司性质    | 经营范围  | 注册资金：万元   | 销售规模与客户业务体量是否匹配 | 销售类型与经营范围是否匹配 | 与公司、5%以上股东、董监高等是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------|---|-----------|-----------------|---------------|-------------------------|
|    |                 |         | 件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统运行维护服务；智能控制系统集成；计算机软硬件及辅助设备零售                             |           |                 |               |                         |
| 23 | 杭州爱纬斯电子有限公司     | 高新技术企业  | 电子产品、机电产品及配件的生产、研发及经销、技术开发、技术成果转让，软件（除网络游戏）的开发、计算机系统集成；计算机软件、硬件销售                               | 1,772.41  | 是               | 是             | 否                       |
| 24 | 北京博研智通科技有限公司    | 高新技术企业  | 技术开发、技术推广、技术服务；计算机系统集成  | 500       | 是               | 是             | 否                       |
| 25 | 北京文豪宏博尔科技股份有限公司 | 高新技术企业  | 闭路电视监控系统、网络技术的技术开发、技术咨询、技术服务、；销售计算机及外围设备、机械电器设备、通讯设备  | 10,033.39 | 是               | 是             | 否                       |
| 26 | 山东易华录信息技术有限公司   | 上市公司子公司 | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；软件销售；软件开发；人工智能应用软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；安防设备销售；计算机软硬件及外围设备制造； | 5,000     | 是               | 是             | 否                       |

经核实，客户与公司、5%以上股东、董监高或其关联方不存在关联关系，不存在销售规模与客户业务体量、经营范

围明显不匹配的情况。

四、各年度一年以上应收款项对应客户的销售情况，如与问题（2）重复，可合并披露，并说明各期坏账准备计提是否充分；

公司主要客户群体包括公安、交通等部门及为其提供服务的系统集成商等，销售收入的最终来源主要为各地方政府采购资金，销售款项结算周期较长，但款项安全性较高。公司基于审慎性原则，按账龄对应收账款计提减值准备，计提比例主要参考公司应收账款迁徙率；从与同业公司的坏账准备计提比例来看，公司各期坏账准备计提是充分的。

（一）2016-2020 年公司一年以上应收账款前十大客户计提坏账准备金情况如下列示（单位：元）：

2016 年：

| 序号 | 客户名称            | 销售类型 | 1 年以上<br>应收金额 | 账 龄           |               |               | 坏账准备          | 计提比例<br>(%) |
|----|-----------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
|    |                 |      |               | 1-2 年         | 2-3 年         | 3 年以上         |               |             |
| 1  | 北京博研智通科技有限公司    | 产品销售 | 27,695,468.07 | 27,695,468.07 | --            | --            | 2,769,546.81  | 10.00       |
| 2  | 浙江金之路信息科技有限公司   | 产品销售 | 25,620,671.90 | 25,500,000.00 | 120,671.90    | --            | 2,574,134.38  | 10.05       |
| 3  | 山东易华录信息技术有限公司   | 系统集成 | 25,242,965.64 | 10,894,422.34 | 14,348,543.30 | --            | 3,959,150.89  | 15.68       |
| 4  | 北京文豪宏博尔科技股份有限公司 | 产品销售 | 22,629,339.00 | --            | 22,629,339.00 | --            | 4,525,867.80  | 20.00       |
| 5  | 遵义市朗盛科技有限公司     | 产品销售 | 21,788,271.00 | --            | --            | 21,788,271.00 | 10,894,135.50 | 50.00       |
| 6  | 中国电信股份有限公司上饶分公司 | 系统集成 | 11,268,701.88 | 11,268,701.88 | --            | --            | 1,126,870.19  | 10.00       |
| 7  | 安徽滁州市定远县公安局     | 系统集成 | 11,267,859.00 | 11,267,859.00 | --            | --            | 1,126,785.90  | 10.00       |
| 8  | 客户 7            | 系统集成 | 11,120,221.07 | --            | 11,120,221.07 | --            | 2,224,044.21  | 20.00       |

|     |                |      |                       |                       |                      |                      |                      |              |
|-----|----------------|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 9   | 上海华东电脑系统工程有限公司 | 产品销售 | 9,632,851.00          | 9,632,851.00          | --                   | --                   | 963,285.10           | 10.00        |
| 10  | 江西北邮信息通信技术有限公司 | 系统集成 | 7,426,652.00          | 7,426,652.00          | --                   | --                   | 742,665.20           | 10.00        |
| 合 计 |                |      | <b>173,693,000.56</b> | <b>103,685,954.29</b> | <b>48,218,775.27</b> | <b>21,788,271.00</b> | <b>30,906,485.98</b> | <b>17.79</b> |

2017年:

| 序号 | 客户名称              | 销售类型      | 1年以上<br>应收金额  | 账 龄           |               |               | 坏账准备          | 计提比例<br>(%) |
|----|-------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
|    |                   |           |               | 1-2年          | 2-3年          | 3年以上          |               |             |
| 1  | 客户 1              | 产品销售、系统集成 | 42,737,868.88 | 42,737,868.88 | --            | --            | 4,273,786.89  | 10.00       |
| 2  | 银江股份有限公司          | 产品销售、系统集成 | 40,343,386.02 | 40,343,386.02 | --            | --            | 4,034,338.60  | 10.00       |
| 3  | 上海市公安局浦东分局        | 系统集成      | 27,436,087.17 | 27,436,087.17 | --            | --            | 2,743,608.72  | 10.00       |
| 4  | 南京恒天伟智能技术有限公司     | 系统集成      | 27,000,000.00 | --            | 27,000,000.00 | --            | 5,400,000.00  | 20.00       |
| 5  | 山东易华录信息技术有限公司     | 系统集成      | 25,742,965.68 | 500,000.04    | 10,894,422.34 | 14,348,543.30 | 9,403,156.12  | 36.53       |
| 6  | 安徽博微广成信息科技有限公司    | 系统集成      | 23,420,100.00 | 23,420,100.00 | --            | --            | 2,342,010.00  | 10.00       |
| 7  | 遵义市朗盛科技有限公司       | 产品销售      | 21,788,271.00 | --            | --            | 21,788,271.00 | 21,788,271.00 | 100.00      |
| 8  | 北京博研智通科技有限公司      | 产品销售      | 21,697,103.90 | 701,635.83    | 20,995,468.07 | --            | 4,269,257.20  | 19.68       |
| 9  | 深圳市航天欧华科技发展有限责任公司 | 软件收入      | 16,379,500.00 | 16,379,500.00 | --            | --            | 1,637,950.00  | 10.00       |
| 10 | 浙江浙大中控信息技术有       | 系统集成      | 15,618,333.06 | 15,618,333.06 | --            | --            | 1,561,833.31  | 10.00       |

|            |     |  |                       |                       |                      |                      |                      |              |
|------------|-----|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
|            | 限公司 |  |                       |                       |                      |                      |                      |              |
| <b>合 计</b> |     |  | <b>262,163,615.71</b> | <b>167,136,911.00</b> | <b>58,889,890.41</b> | <b>36,136,814.30</b> | <b>57,454,961.84</b> | <b>21.92</b> |

2018 年:

| 序号         | 客户名称           | 销售类型      | 1 年以上<br>应收金额         | 账 龄                   |                      |                      | 坏账准备                 | 计提比例<br>(%)  |
|------------|----------------|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
|            |                |           |                       | 1-2 年                 | 2-3 年                | 3 年以上                |                      |              |
| 1          | 客户 1           | 产品销售、系统集成 | 49,120,132.29         | 14,402,479.15         | 34,717,653.14        | --                   | 8,383,778.54         | 17.07        |
| 2          | 南充市公安局嘉陵区分局    | 系统集成      | 34,350,790.00         | 34,350,790.00         | --                   | --                   | 3,435,079.00         | 10.00        |
| 3          | 银江股份有限公司       | 产品销售、系统集成 | 31,088,076.56         | 15,621,988.74         | 15,466,087.82        | --                   | 4,655,416.44         | 14.97        |
| 4          | 南京恒天伟智能技术有限公司  | 系统集成      | 29,000,000.00         | --                    | --                   | 29,000,000.00        | 14,500,000.00        | 50.00        |
| 5          | 客户 7           | 系统集成      | 27,269,517.25         | 27,269,517.25         | --                   | --                   | 2,726,951.73         | 10.00        |
| 6          | 浙江金之路信息科技有限公司  | 产品销售      | 25,560,335.15         | 25,500,000.00         | --                   | 60,335.15            | 2,580,167.58         | 10.09        |
| 7          | 安徽博微广成信息科技有限公司 | 系统集成      | 23,495,100.00         | 75,000.00             | 23,420,100.00        | --                   | 4,691,520.00         | 19.97        |
| 8          | 北京博研智通科技有限公司   | 产品销售      | 22,163,770.58         | 466,666.68            | 701,635.83           | 20,995,468.07        | 10,684,727.87        | 48.21        |
| 9          | 太极计算机股份有限公司    | 产品销售      | 21,828,397.11         | 21,828,397.11         | --                   | --                   | 2,182,839.71         | 10.00        |
| 10         | 北京太极信息系统技术有限公司 | 系统集成      | 21,800,990.00         | 21,162,490.00         | --                   | 638,500.00           | 2,435,499.00         | 11.17        |
| <b>合 计</b> |                |           | <b>285,677,108.94</b> | <b>160,677,328.93</b> | <b>74,305,476.79</b> | <b>50,694,303.22</b> | <b>56,275,979.87</b> | <b>19.70</b> |

2019年:

| 序号 | 客户名称           | 销售类型           | 1年以上<br>应收金额  | 账龄            |               |               |               |            | 坏账准备          | 计提比例<br>(%) |
|----|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|-------------|
|    |                |                |               | 1-2年          | 2-3年          | 3-4年          | 4-5年          | 5年以上       |               |             |
| 1  | 客户1            | 产品销售、系统集成      | 55,471,732.29 | 8,353,600.00  | 14,402,479.15 | 31,106,562.54 | 831,390.60    | 777,700.00 | 14,288,581.38 | 25.76       |
| 2  | 银江股份有限公司       | 产品销售、系统集成、技术服务 | 51,807,789.05 | 44,337,833.25 | --            | 7,469,955.80  | --            | --         | 6,796,554.49  | 13.12       |
| 3  | 客户4            | 产品销售、系统集成      | 34,361,450.30 | 34,361,450.30 | --            | --            | --            | --         | 3,487,687.21  | 10.15       |
| 4  | 客户7            | 系统集成           | 27,269,517.25 | --            | 27,269,517.25 | --            | --            | --         | 5,025,772.03  | 18.43       |
| 5  | 成都联创智胜科技有限公司   | 产品销售、软件收入      | 22,210,000.00 | 22,210,000.00 | --            | --            | --            | --         | 2,254,315.00  | 10.15       |
| 6  | 太极计算机股份有限公司    | 产品销售           | 21,828,397.11 | --            | 21,828,397.11 | --            | --            | --         | 4,022,973.59  | 18.43       |
| 7  | 北京太极信息系统技术有限公司 | 系统集成           | 20,345,989.98 | --            | 20,345,989.98 | --            | --            | --         | 3,749,765.95  | 18.43       |
| 8  | 山东易华录信息技术有限公司  | 系统集成           | 20,034,632.41 | 291,666.69    | 500,000.04    | --            | 19,242,965.68 | --         | 10,455,226.75 | 52.19       |

|    |                     |      |                |                |               |               |               |              |               |       |
|----|---------------------|------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------|
| 9  | 北京航天长峰科技工业集团有限公司    | 系统集成 | 18,351,974.42  | 18,011,974.42  | --            | --            | --            | 340,000.00   | 2,168,215.40  | 11.81 |
| 10 | 新疆广电网络股份有限公司克拉玛依分公司 | 系统集成 | 17,724,772.80  | 17,724,772.80  | --            | --            | --            | --           | 1,799,064.44  | 10.15 |
| 合计 |                     |      | 289,406,255.61 | 145,291,297.46 | 84,346,383.53 | 38,576,518.34 | 20,074,356.28 | 1,117,700.00 | 54,048,156.24 | 18.68 |

2020年:

| 序号 | 客户名称              | 销售类型      | 1年以上<br>应收金额  | 账龄            |               |               |               |           | 坏账准备          | 计提比例<br>(%) |
|----|-------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|-------------|
|    |                   |           |               | 1-2年          | 2-3年          | 3-4年          | 4-5年          | 5年以上      |               |             |
| 1  | 鉴付安(上海)网络科技股份有限公司 | 软件收入      | 64,321,500.00 | 64,321,500.00 | --            | --            | --            | --        | 5,969,035.20  | 9.28        |
| 2  | 客户6               | 产品销售      | 56,256,700.00 | 56,256,700.00 | --            | --            | --            | --        | 5,220,621.76  | 9.28        |
| 3  | 深圳达闼科技控股有限公司      | 产品销售      | 54,169,223.61 | 54,169,223.61 | --            | --            | --            | --        | 5,026,903.95  | 9.28        |
| 4  | 章鱼网络科技有限公司        | 产品销售      | 53,355,860.00 | 53,355,860.00 | --            | --            | --            | --        | 4,951,423.81  | 9.28        |
| 5  | 客户1               | 产品销售、系统集成 | 53,155,472.19 | 7,271,035.90  | 8,353,600.00  | 14,402,479.15 | 23,128,357.14 | --        | 19,001,095.93 | 35.75       |
| 6  | 银江股份有限公司          | 产品销售、系统集成 | 49,330,697.79 | 27,269,241.46 | 14,789,505.66 | --            | 7,271,950.67  | --        | 9,423,108.78  | 19.10       |
| 7  | 客户5               | 产品销售      | 45,240,350.00 | 45,240,350.00 | --            | --            | --            | --        | 4,198,304.48  | 9.28        |
| 8  | 浙江金之路信息科技有限公司     | 产品销售      | 43,532,593.15 | 43,472,258.00 | --            | --            | --            | 60,335.15 | 4,094,560.69  | 9.41        |

|           |                |      |                       |                       |                      |                      |                      |                  |                      |              |
|-----------|----------------|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|--------------|
| 9         | 上海全图信息技术有限公司   | 产品销售 | 40,811,218.00         | 40,811,218.00         | --                   | --                   | --                   | --               | 3,787,281.03         | 9.28         |
| 10        | 长城超云(北京)科技有限公司 | 产品销售 | 38,404,200.00         | 38,404,200.00         | --                   | --                   | --                   | --               | 3,563,909.76         | 9.28         |
| <b>合计</b> |                |      | <b>498,577,814.74</b> | <b>430,571,586.97</b> | <b>23,143,105.66</b> | <b>14,402,479.15</b> | <b>30,400,307.81</b> | <b>60,335.15</b> | <b>65,236,245.39</b> | <b>13.08</b> |

(二) 2020 年公司及同行业公司的应收账款坏账准备计提情况:

根据历史经营数据及应收账款的期后回款情况,公司本着谨慎、稳健的原则,制定了符合自身特点的坏账准备计提方法,相比同行业,公司各账龄段的坏账准备计提比例是充分的。

| 公司名称            | 1 年以内        | 1-2 年        | 2-3 年         | 3-4 年         | 4-5 年         | 5 年以上         |
|-----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 银江股份            | 5.00%        | 10.00%       | 20.00%        | 50.00%        | 50.00%        | 100.00%       |
| 易华录             | 1.76%        | 9.71%        | 17.55%        | 33.10%        | 51.94%        | 100.00%       |
| 太极股份            | 2.79%        | 9.92%        | 19.21%        | 29.63%        | 42.68%        | 100.00%       |
| 皖通科技            | 0.86%        | 10.00%       | 24.23%        | 39.29%        | 59.87%        | 100.00%       |
| 千方科技            | 3.50%        | 7.47%        | 15.40%        | 24.64%        | 36.97%        | 68.55%        |
| <b>行业计提比例均值</b> | <b>2.78%</b> | <b>9.42%</b> | <b>19.28%</b> | <b>35.33%</b> | <b>48.29%</b> | <b>93.71%</b> |
| <b>新智认知</b>     | <b>3.05%</b> | <b>9.28%</b> | <b>17.15%</b> | <b>30.11%</b> | <b>55.16%</b> | <b>100%</b>   |

五、综合上述各问题的核查情况,充分结合公司应收账款比例高、回款周期较长的情形,明确各年度,特别是业绩承诺期内,是否存在跨期确认收入或金额确认不准确的情形,期内较高毛利和盈利情况是否与宽松信用政策和业务的垫资属性相关,相关业绩承诺完成情况是否真实、准确,是否存在应补偿而未补偿的情形。

(一) 公司收入确认方法符合企业会计准则规定

公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。各业务板块收入确认的具体方法详见问询函问题一:关于主营业务及经营情况”之“1.(1)自 2016 年以来各业务板块的业务模式、公司所处生产环节、具体成本构成、所销售(集成/服务)内容,并结合产品或项目交付周期、款项回收周期和收入确认时点等情况,核实各期收入确认的准确性、合规性。”

(二) 公司收入确认方法与同行业相比无明显差异

1、产品销售

| 销售模式 | 同行业公司 |      |      |     |    |
|------|-------|------|------|-----|----|
|      | 皖通科技  | 千方科技 | 银江股份 | 易华录 | 公司 |
|      |       |      |      |     |    |

|      |  |                          |               |                 |   |
|------|--|--------------------------|---------------|-----------------|---|
| 产品销售 | 公司产品已经发出，已将产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已收到或取得了收取货款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现 | 销售商品收入在已发货并经客户签收或验收时确认收入 | 于发货经客户签收时确认收入 | 客户取得商品的控制权时确认收入 | 对销售商品收入，不需要安装的以商品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在商品安装调试完毕并经对方验收合格后确认收入 |
|------|--|--------------------------|---------------|-----------------|---|

## 2、系统集成

| 销售模式 | 同行业公司  |   |   |                              |  |
|------|--|---|---|------------------------------|--|
|      | 皖通科技   | 千方科技  | 银江股份  | 易华录                          | 公司   |
| 系统集成 | 一般系统集成项目为一次性确认收入，即服务已经提供，并接受服务方验收合格，取得相关的收款依据时确认为收入的实现 | 取得客户签署的验收报告或交工验收证书时，确认系统集成收入的实现。对于高速公路机电设备集成项目，若确实已完工但尚未取得验收报告或交工验收证书的，在该项目收款达到 85%时确认系统集成收入的实现 | 公司系统集成类产品的销售包括为客户提供方案设计、设备安装、调试及系统试运行等配套服务，经验收合格后确认销售收入 | 系统集成属于一段时间履行的履约义务，按照履约进度确认收入 | 对系统集成收入，公司在系统安装调整完毕后，取得购货方的初验报告或安装调试完工确认单时确认收入 |

综上，公司确认收入的方法符合企业会计准则的要求，与行业内其他公司的确认方法无重大差异；经核验，公司按照会计准则，根据取得的验收或者完工单据确认收入，不存在跨期确认的情况。

### （三）公司应收账款占比较高、账龄较长具有合理性

公司所处行业的最终用户多为政府部门，受行业特性及客户特点等影响，通常情况下公司与客户的结算周期较长。受最终项目审价、质保金、最终用户款项支付等影响，部分应收账款账龄相对较长。随着项目的最终审价完毕、质保期到期、最终用户款项支付等原因将陆续回款。

综上所述，各年度，特别是业绩承诺期内（2016年度至2018年度）不存在跨期确认收入或金额确认不准确的情形，承诺期内较高毛利和盈利情况是真实、合理的，承诺期内较高毛利和盈利情况与当期信用政策和业务的垫资属性相关，符合同期行业特点、行业景气周期和公司的经营模式，期内相关业绩承诺完成情

况真实、准确，不存在应补偿而未补偿的情形。

### 【重组财务顾问回复】

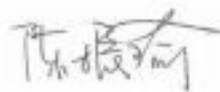
重组财务顾问执行的核查程序包括：

- （1）获取并查阅了审计机构关于各年度业绩承诺实现情况的说明审核报告；
- （2）获取并查阅了公司各年度年度报告和审计报告；
- （3）了解公司销售与收款的内部控制制度，了解管理层关于应收款项确认、坏账准备计提相关的内部控制，对内控制度的设计和执行的有效性进行评价；
- （4）选取样本检查期后收款，比较同行业公司的会计政策，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- （5）对报告期内重要客户通过公开渠道查询重要客户工商资料，检查是否存在关联关系。

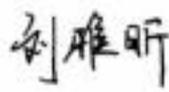
经核查，在业绩承诺期内，公司不存在跨期确认收入或金额确认不准确的情形，不存在放宽信用政策以提高盈利水平的情况，相关业绩承诺完成情况真实、准确，不存在应补偿而未补偿的情形。

（本页无正文，为《国信证券股份有限公司关于新智认知数字科技股份有限公司 2020 年年报问询函回复的核查意见》之签字盖章页）

财务顾问主办人：



陈振瑜



刘雅昕

