

关于科大国盾量子技术股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市的

上市委员会意见落实函的回复

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

关于科大国盾量子技术股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市的上市委会议意见落实函的回复

上海证券交易所：

根据贵所下发的《关于科大国盾量子技术股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的科创板上市委会议意见落实函》（以下简称“《上市委会议意见落实函》”）的要求，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“本所”或“申报会计师”，系由华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来），本着勤勉尽责、诚实信用的原则，认真履行了尽职调查义务，针对上市委问询问题进行了认真核查，现回复如下，请予审核。

请发行人就参与国家广域量子保密通信骨干网建设项目（沪合段、汉广段）（“广域量子项目”）向神州数码供货的交易，补充披露：（1）发行人与神州数码在项目利润分割、安装调试义务分担、货款收取先后等方面的权利义务关系，是否具有商业合理性；（2）在报告期内，发行人是否与其他交易对手存在交易金额相近、权利义务安排相似的交易。请保荐机构和申报会计师补充说明包括但不限于与神州数码账面核对等核查程序，并提供相关原始凭证。

回复：

一、请保荐机构和申报会计师补充说明包括但不限于与神州数码账面核对等核查程序，并提供相关原始凭证

申报会计师进行了以下核查：

1、通过网络查询国家发改委关于该项目的相关公告，查阅了解项目批复情况、设备检测、招投标、成交通知书等项目资料，并获取主要关键节点的沟通记录、差旅费单据等；

2、查阅发行人就国家广域量子骨干网一期项目（沪合段、汉广段）与神州数码公司签订的合同；

3、查阅发行人关于该项目合同对应产品的生产计划、生产记录、产品测试报告；

4、检查发行人关于该项目合同对应产品出库单、物流单、验收报告、发票、回款单据等，取得相关沟通记录和现场发货的照片；

5、实地查看了神州数码公司位于南京市栖霞区仓库的实物存放情况，对其仓管人员进行访谈，并取得神州数码公司的入库记录；

6、取得神州数码公司出具的说明，了解神州数码公司该笔业务存货确认及成本结转情况（神州数码公司于 2018 年 12 月，在货物验收后，确认存货金额 7,589.05 万元和 5,031.74 万元，于 2019 年 9 月结转部分存货成本 12,589.14 万元）；

7、核查发行人 2018 年 12 月增值税纳税申报记录及 2019 年 1 月增值税缴纳凭证；

8、执行函证程序，对 2018 年度发行人与神州数码公司的往来余额、交易额及销售明细（品种数量等）、年度回款情况进行函证；

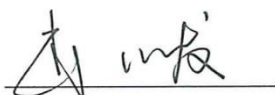
9、通过访谈神州数码公司、国科量网相关人员并实地察看，了解该项目的交易、室内联调及其他实施进展情况。

申报会计师经核查取得的原始凭证或证明资料详见本次上市申请文件提交的“8-4 保荐机构和申报会计师取得的原始凭证或证明资料”。

（以下无正文）

（此页无正文，为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）《关于科大国盾量子技术股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的上市委会议意见落实函的回复》之签章页）

会计师事务所负责人：



肖厚发


中国注册会计师
肖厚发
340100030003

经办注册会计师：



张良文

中国注册会计师
张良文
340501610003



陈莲

中国注册会计师
陈 莲
110100323857



张春荣

中国注册会计师
张春荣
110100323965

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

2019年11月20日

