

关于全国中小企业股份转让系统有限责任公司 对《关于对中科恒运股份有限公司的年报问询函》反馈回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌公司管理一部：

根据贵部 2022 年 8 月 24 日出具的《关于对中科恒运股份有限公司的年报问询函》内容要求，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师事务所”或“我们”）作为中科恒运股份有限公司（以下简称“中科恒运”或“公司”）2021 年度财务报表审计机构，就贵部问询函中的事项回复如下：

问题一：

1、关于审计意见

你公司 2021 年审计报告意见类型为无法表示意见，形成无法表示意见的基础有：公司因债务逾期，公司涉及多起诉讼，多个银行账户被司法冻结，无法支付到期债务，对生产经营产生重大影响，影响公司持续经营能力；公司涉及多起诉讼，无法判断诉讼事项对公司财务报表可能产生的影响；公司未提供形成预付账款的合理证据，无法判断该等预付款项的真实性及营业成本核算的恰当性；无法获取充分、适当的审计证据以对公司存货期末账面价值的准确性和存货跌价准备计提的合理性发表意见；因为疫情及部分项目涉密等原因未能提供确切的函证地址与联系人、部分公司无法盖章等原因，导致部分往来函证程序无法执行，执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据。

报告期内，你公司涉及多起重要未决诉讼或仲裁，其中，刘晓东诉吴又奎 400 万元借款案件，本公司因承担担保责任涉诉。报告期末，你公司因未决诉讼计提预计负债 313,959.00 元。

报告期末，你公司货币资金余额 6,016,263.18 元，其中受限资金 3,742,220.96 元，利息保障倍数-3.48，短期借款 28,401,808.06 元，一年内到期的非流动负债 12,578,023.51 元，期末权利受限资产合计 41,905,096.06 元。预付款项账面余额

40,123,559.85 元，其中一年以上预付款项占比为 75.48%，未计提坏账准备；存货余额 37,332,806.72 元，其中库存商品 27,852,832.59 元，合同履约成本 9,479,974.13 元，未计提减值准备。

请年审会计师结合 2020 年和 2021 年度询证函发函回函情况、公司涉诉资料提供情况、律师访谈情况、存货盘点及监盘其情况、替代程序的执行以及在审计工作过程中会计师与管理层之间的分歧，具体说明 2020 年审计意见类型为标准无保留意见而 2021 年度审计意见为无法表示意见的原因。

回复：

1、2020 年和 2021 年度询证函发函回函情况如下：

单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日					
	银行存款	应收账款	预付账款	其他应收款	应付账款	其他应付款
审定报表金额 (原值)	661.71	12,431.75	4,111.24	3,702.29	4,752.12	1,724.95
发函金额	661.71	12,151.95	2,981.82	3,058.76	1,974.91	1,258.47
回函金额	661.71	9,518.17	2,981.82	3,058.76	1,175.21	733.62
发函比例	100.00%	97.75%	72.53%	82.62%	41.56%	72.96%
回函比例	100.00%	78.33%	100.00%	100.00%	59.51%	58.29%

针对上述未回函的金额，我们执行替代程序，获取并检查与客户或供应商签订的合同或订单、出库单、验收单、发票、入库单和期后银行回单等支持性文件。经过执行函证、检查等审计程序，我们认为 2020 年末公司各往来款余额真实、准确。

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日					
	银行存款	应收账款	预付账款	其他应收款	应付账款	其他应付款
审定报表金额 (原值)	598.89	10,705.58	4,012.36	4,734.34	2,575.86	2,839.85
发函金额	598.89	4,144.79	1,980.40	52.64	1,460.87	580.00
回函金额	598.84	1,868.99	92		679.55	
发函比例	100.00%	38.72%	49.36%	1.11%	56.71%	20.42%
回函比例	99.99%	45.09%	4.65%		46.52%	

按照审计准则的要求，针对公司的具体情况，2021 年度我们设计并执行了函证程序。由于公司因为疫情及部分项目涉密等原因未能提供确切的函证地址与联系人、部分公司无法盖章等原因，导致部分往来函证程序无法执行，发函及回函比例低。我们执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据，因此我们无法确认公司 2021 年财务报表与上述函证相关报表项目列报的准确性。

2、截至 2021 年 12 月 31 日止公司涉诉资料提供情况、律师访谈情况

公司 2020 年度不存在重大诉讼情况，公司 2021 年度涉诉资料提供情况、律师访谈情况如下：

序号	原告/申请人	涉诉金额 (万元)	案情简述	案件进展情况	涉诉资料提供情况
1	天津鑫农企业管理有限公司靖宇分公司	55.50	公司于 2019 年 7 月 9 日与天津鑫农企业管理有限公司（为北京同城翼龙网络科技有限公司服务方）签订贷款协议，借款本金为 100 万元，截至诉讼日，尚欠本金 55 万元，起诉地为吉林省白山市靖宇县人民法院	结清本金，对方已撤案	诉讼有关的文件及法院判决书
2	苏芑	130.00	公司于 2021 年月与苏芑签订借款协议，协议约定公司向苏芑借款 130 万元，吴又奎、邱红梅、高嘉丽、赵艳梅、颜荣芬为该笔借款提供连带责任担保，借款期限一年，借款未到期对方诉讼，起诉地为湖南省邵阳市双清区人民法院。	结清本金，对方已撤案	诉讼有关的文件及法院判决书
3	河北华烨冀科信息技术有限公司	233.25	公司于 2020 年 9 月 24 日与河北华烨冀科信息技术有限公司签订技术服务协议，协议金额为 310 万元，履约保证金 76.1670 万元，起诉地为石家庄市桥西区人民法院	已结清协议金额，对方已撤案	诉讼有关的文件及法院判决书
4	北京力创嘉华商贸有限公司	379.05	公司于 2019 年 9 月 11 日与北京力创嘉华商贸有限公司签订技术服务协议，协议金额为 419.2 万元，起诉地为石家庄市仲裁委员会。	支付六十万，于 2021 年 12 月 14 日执行，冻结执行金额 379.0496	诉讼有关的文件及法院判决书

				万元	
5	仲利国际租赁有限公司	225.74	公司于2020年2月25日与仲利国际租赁有限公司签订融资租赁合同, 协议金额为450万元, 起诉地为石家庄市长安区人民法院。	2021年9月1日已调解	诉讼有关的文件及法院判决书
6	优选资本管理有限公司	637.50	公司于2020年9月15日与优选资本管理有限公司签订借款协议, 协议金额为500万元, 起诉地为北京市东城区人民法院。	一审未收到判决书	诉讼有关的文件
7	张翠	675.00	公司于2019年4月与张翠签订借款协议, 协议金额为500万元, 起诉地为北京市东城区人民法院。	一审未收到判决书	诉讼有关的文件
8	北京东方华数信息技术有限公司	21.30	公司分别于2020年3月1日及2021年4月1日与北京东方华数信息技术有限公司签订《技术服务合同》, 合同金额分别是20万元及19.3万元; 起诉地为石家庄市中级人民法院	2022年1月19日开庭, 还未判决, 调解中	诉讼有关的文件
9	周健初	400.00	公司于2021年6月与周健初签订借款协议, 借款金额400万元, 吴又奎、邱红梅、高嘉丽、赵艳梅为该笔借款提供连带责任担保、贵州中科恒运股份有限公司承担100万元还款责任, 借款期限一年, 借款未到期对方诉讼, 起诉地为湖南省邵阳市双清区人民法院。	2021年8月10日已调解	诉讼有关的文件
10	刘晓东	420.3	吴又奎分别于2018年5月15日、2018年5月24日、2019年3月22日、2020年9月25日与刘晓东签订借款协议, 合同金额共涉及借款金额400万元, 公司为该笔借款提供连带责任担保, 起诉地为保定市莲池区人民法院。	2021年11月15日判决(公司提出了二审起诉申请)	诉讼有关的文件及法院判决书
11	广州聚星源科技有限公司	51.6952	公司于2018年7月20日与广州聚星源科技有限公司签订《河南省12348公共法律服务热线系统合同书》, 协议金额为80万元, 起诉地为石家庄市中级人民法院。	尚未开庭(2022年5月17日开庭)	诉讼有关的文件
12	广州聚星	206.9955	公司于2018年4月26日与广州	尚未开庭	诉讼有关

	源科技有 限公司		聚星源科技有限公司签订《河北省12348公共法律服务热线系统合同书》，协议金额为169.6万元，起诉地为石家庄市中级人民法院。	(2022年5月27日开庭)	的文件
13	李娜	37.2073	公司于2017年8月25日与李娜签订借款协议，协议约定公司向李娜借款40万元，起诉地为北京市海淀区人民法院。	于2021年6月18日已调解	诉讼有关的文件及法院判决书
14	门超	5.04	劳动纠纷	2021年5月12日被执行	诉讼有关的文件及法院判决书
15	孙博	3.20	劳动纠纷	2021年9月26日终结执行	诉讼有关的文件及法院判决书
16	张忠文	3.30	劳动纠纷	2021年11月12日被执行完毕	诉讼有关的文件及法院判决书
17	孙博	3.4513	劳动纠纷	2021年12月27日终结执行	诉讼有关的文件及法院判决书
18	闫红丽	3.7310	劳动纠纷	2021年9月24日执行中	诉讼有关的文件及法院判决书
19	王茂琪	0.9229	劳动纠纷	2021年10月13日执行	诉讼有关的文件及法院判决书
20	柴君琪	0.6608	劳动纠纷	2021年10月18日执行	诉讼有关的文件及法院判决书
21	王茂琪	1.7459	劳动纠纷	2021年10月19日执行	诉讼有关的文件及法院判决书

针对公司的诉讼事项，我们向管理层了解了案件的相关情况，取得了起诉书，和解协议、法院的判决书等相关资料，并就第5、7、8、9和10项目案件与律师进行访谈，了解诉讼相关情况及进展情况，但未取得上述案件的代理律师事务所出具的法律意见书，其他案件企业回复未聘请律师，我们通过企查查、中国裁判文书网等网站查询。截止审计报告日法院对上述部分案件尚未判决，我们未能就相关诉讼获取充分恰当的审计证据，亦无法执行令我们满意的替代程序，无法判

断上述案件对财务报表的影响。

3、存货盘点及监盘其情况

2020 年度

①监盘前

了解公司的存货盘点制度和相关内部控制，了解存货的内容、性质、各存货项目的重要程度及存放场所；制定监盘计划，合理安排人员分工；在盘点前观察盘点现场，检查存货是否已经适当整理和排列，存货是否有盘点标识；关注存货是否已经停止流动；对未纳入盘点范围的存货，查明未纳入的原因。

②监盘中

a.实施存货监盘程序：跟随盘点人员，现场观察存货盘点计划的执行情况，关注存货是否存在需报废或已毁损情况；关注所有应盘点的存货是否均已盘点；

b.执行抽盘程序：选取公司的主要产品和其他大额结存存货进行抽盘，从存货盘点记录中选取项目追查至存货实物，以测试盘点记录的准确性；从存货实物中选取项目追查至存货盘点记录，以测试存货盘点的完整性；

c.对于监盘过程中存在差异的，当场核查差异原因并进行适当处理，及时提请公司更正；如果差异较大，扩大检查范围或提请公司重新盘点；

d.特别关注存货的移动情况，防止遗漏或重复盘点；特别关注存货的状况，观察公司是否已经恰当区分所有毁损、陈旧、过时及残次的存货。

③监盘后

在公司存货盘点结束前，再次观察盘点现场，以确定所有应纳入盘点范围的存货是否均已盘点；获取公司存货盘点表，评估其是否正确地反映了实际盘点结果，形成存货监盘小结；如果存货盘点日不是资产负债表日，获取盘点日至资产负债表日存货收发记录，推算资产负债表日存货数量金额，确定盘点日与资产负债表日之间存货的变动是否已作出正确的记录。

④监盘及函证情况

单位：万元

盘点时间	盘点地点	盘点范围	期末余额	盘点金额	盘点比例	盘点方法	盘点程序及方法
2021 年 4 月 8 日	学校仓库内	库存商品	2,563.35	2,525.04	98.51%	抽盘	企业负责盘点，会计师监盘

2021 年度由于疫情原因存货未能进行有效的盘点程序，无法确认其存在及状态，截至财务报告批准报出日，我们无法获取充分、适当的审计证据以对存货期末账面价值的准确性和存货跌价准备计提的合理性发表意见。

以上所述事项，我们在审计工作过程与管理层进行了充分的沟通，与管理层之间不存在分歧，根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号-在审计报告中发表非无保留意见》第七条“当无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论情形之时，注册会计师应当在审计报告中发表非无保留意见。”的规定以及《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第十条“如果无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性，注册会计师应当发表无法表示意见。”的规定，我们认为上述事项对 2021 年度财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性，故出具无法表示意见的审计报告。

针对于以上审计事项，我们在 2020 年度审计中实施了相同或类似的审计程序，能合理保证 2020 年度财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，财务报表整体不存在重大错报的结论，故出具标准无保留意见的审计报告。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

2022 年 9 月 16 日



中科恒运股份有限公司关于2021年年度报告问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限公司：

中科恒运股份有限公司（以下简称“公司”或“中科恒运”）

于2022年8月24日收到贵司下发的《关于对中科恒运股份有限公司的年报问询函》（公司一部【2022】第223号）（以下简称“问询函”），公司根据问询函的要求，对反馈问题进行了逐项落实，现将贵司反馈问题逐条书面回复如下：

1、关于审计意见

你公司 2021 年审计报告意见类型为无法表示意见，形成无法表示意见的基础有：公司因债务逾期，公司涉及多起诉讼，多个银行账户被司法冻结，无法支付到期债务，对生产经营产生重大影响，影响公司持续经营能力；公司涉及多起诉讼，无法判断诉讼事项对公司财务报表可能产生的影响；公司未提供形成预付账款的合理证据，无法判断该等预付款项的真实性及营业成本核算的恰当性；无法获取充分、适当的审计证据以对存货期末账面价值的准确性和存货跌价准备计提的合理性发表意见；因为疫情及部分项目涉密等原因未能提供确切的函证地址与联系人、部分公司无法盖章等原因，导致部分往来函证程序无法执行，执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据。

报告期内，你公司涉及多起重要未决诉讼或仲裁，其中，刘晓东 诉吴又奎 400 万元借款案件，本公司因承担担保责任涉诉。报告期末，你公司因未决诉讼计提预计负债 313,959.00 元。

报告期末，你公司货币资金余额 6,016,263.18 元，其中受限资金 3,742,220.96 元，利息保障倍数-3.48，短期借款 28,401,808.06 元，一年内到期的非流动负债 12,578,023.51 元，期末权利受限资产合计 41,905,096.06 元。预付款项账面余额 40,123,559.85 元，其中一年以上预付款项占比为 75.48%，未计提坏账准备；存货余额 37,332,806.72 元，其中库存商品 27,852,832.59 元，合同履约成本 9,479,974.13 元，未计提减值准备。

请你公司：

(1) 结合近期经营业绩情况、可支配的货币资金、资产变现能力、应收账款回收情况、预计未来融资安排以及与债权人之间协商的进展等，说明公司是否具备足够债务偿付能力，是否存在资金链断裂的风险，预计未来是否存在破产重整或破产清算的情形，以及公司对 2021 年财务报表采用持续经营的编制基础是否恰当；

回复：

1) 公司因债务逾期，公司涉及多起诉讼，多个银行账户被司法冻结，无法支付到期债务，对生产经营产生重大影响，影响公司持续经营能力；2) 公司涉及多起诉讼，无法判断诉讼事项对公司财务报表可能产生的影响；3) 公司未提供形成预付账款的合理证据，无法判断该等预付款项的真实性及营业成本核算的恰当性；4) 无法获取充分、适当的审计证据以对公司存货期末账面价值的准确性和存货跌价准备计提的合理性发表意见；5) 因为疫情及部分项目涉密等原因未能提供确切的函证地址与联系人、部分公司无法盖章等原因，导致部分往来函证程序无法执行，执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供

充分、适当的审计证据。由此，中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了无法表示意见类型的《审计报告》。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 4.2.8 条以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第二十条相关规定，全国中小企业股份转让系统有限责任公司将对公司股票交易实行风险警示，在公司证券简称前加注“ST”标识并公告。相关风险事项不涉及影响公司持续经营能力，不会导致触发强制终止挂牌情形。2022年4月29日，公司发布了《触发降层情形的风险提示公告》，公司从创新层调整至基础层，降层对公司业绩暂无重大不利影响，目前公司经营情况正常。

2022年8月19日，公司收到河北省石家庄市中级人民法院裁定书（（2022）冀01破申9号）。公司债权人于江威等九名债权人以公司不能清偿到期债务，并且明显缺乏清偿能力为由向法院申请破产重整，法院已于 2022 年 8 月 18 日裁定受理于江威等九人对公司提出的破产重整申请。公司破产重整将不会对公司日常生产经营产生重大影响，公司目前生产经营正常进行，上述事项未对公司造成不利影响。经向全国股转公司申请，本公司股票自 2022 年 8 月 22 日起停牌。

2022 年 8 月 24 日，公司收到河北省石家庄市中级人民法院《决定书》（2022）冀 01 破 3 号，指定河北英陆律师事务所和河北新旭光律师事务所担任中科恒运管理人，负责人为金悦。鉴于重整结果的不确定性，公司可能面临重整失败、被法院宣告破产的风险。9 月 5 日，公司发布了《关于股票可能被终止挂牌的风险提示公告》。

企业破产重整成功的关键是：公司是否具有营运价值、是否具有资质价值、是否具有公共价值和战略投资者。公司是一家专注于数字民政与军事仿真的信息技术服务商。公司以大数据应用和军事仿真为

核心技术，建有数字民政系列软件和军事仿真系列软件的产品体系，是既有完整的军工资质兼有政务行业大数据应用技术和项目经验的企业。公司在大数据领域，掌握数据挖掘应用核心技术，拥有发明专利20个，实用新型2个，计算机软件著作权254个。2021年被评为“国家专精特新小巨人企业”。公司2020年开始业绩进入下行通道的主要原因受近三年疫情的影响，工作人员出差受阻，造成工期延误、结算延迟等现象，回款也受到严重的影响，2021年开始，公司资金链接近断裂，因无法支付到期债务，产生了多起诉讼，多个银行账户被司法冻结的后果，同时，员工离职不断增加，都对生产经营产生了重大影响，虽然如此，公司的营运价值、资质价值和公共价值尚在，仍然具备持续经营的条件和能力（重整价值），为了顺利推进并完成公司的重整工作，公司将建议预重整临时管理人向社会公开招募重整投资人。

2022年1-6月，公司实现营业收入5,082,780.05元，回款9,354,023.88元。截止2022年6月30日，公司货币资金余额881,438.39元，其中受限资金562,863.76元。在册员工92人，其中核心人员30人，公司组织架构和建制完整，具备持续经营的条件和能力。

2021年度，公司营业收入为56,151,009.4元，相对上年同期降低61.18%，营业成本29,034,913.9元，相对上年同期降低57.69%，营业收入虽同比上年同期下降较大，但营业成本也在同比下降，订单量受疫情影响较大，但业务范围和资质并没有发生较大的改变。由于全国疫情频发及政府财政资金紧张导致很多地区无法按时交付，回款周期变长导致出现多起诉讼，但在2021年期间，公司产生的诉讼都在积极协商解决，基本都以调解结案，未出现公司进入失信被执行名单的情况，所以公司在2021年度财务报表使用持续经营的编制基础并无明显不恰当。

(2) 按涉诉类型分类列表说明报告期内大量诉讼纠纷的产生原因及目前进展情况，分析上述纠纷对公司当前的生产经营的重要性及未来可能对生产经营的影响；结合上述分析以及预计负债计提依据等，说明公司报告期内预计负债计提是否充分；说明截至本问询函回复日，你公司是否存在应披未披的重大诉讼，公司股份及公司资产的冻结质押情况等披露是否充分；

回复：

报告期内产生的诉讼纠纷及目前进展情况如下：

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例 %	目前进展
天津鑫农企业管理有限公司靖宇分公司	中科恒运股份有限公司	公司于2019年7月9日与天津鑫农企业管理有限公司（为北京同城翼龙网络科技有限公司服务协议，借款本金为100万元，截至诉讼日，尚欠本金55万元，起诉地为吉林省白山市靖宇县人民法院，已撤案	555,000	0.41%	已撤案
苏芄	中科恒运股份有限公司	公司于2021年月与苏芄签订借款协议，协议约定公司向苏芄借款130万元，吴又奎、邱红梅、高嘉丽、赵艳梅、颜荣芬为该笔借款提供连带责任担保，借款期限一年，借款未到期对方诉讼，起诉地为湖南省邵阳市双清区人民法院。已撤案。	1,300,000	0.95%	已撤案
河北华烨冀科信息技术有限公司	中科恒运股份有限公司	公司于2020年9月24日与河北华烨冀科信息技术有限公司签订技术服务协议，协议金额为310万元，履约保证金76.1670万元，起诉地为石家庄市桥西区人民法院，已撤案。	2,332,500	1.71%	已结案
北京力创嘉华商贸有限公司	中科恒运股份有限公司	公司于2019年9月11日与北京力创嘉华商贸有限公司签订技术服务协议，协议金额为419.2万元，起诉地	3,790,496	2.78%	终本执行

		为石家庄市仲裁委员会。			
仲利国际 租赁有限 公司	中科恒运股 份有限公司	公司于2020年2月25日与仲利国际租赁有限公司签订融资租赁合同，协议金额为450万元，起诉地为石家庄市长安区人民法院。	2,257,400	1.66%	终本 执行
优选资本 管理有限 公司	中科恒运股 份有限公司	公司于2020年9月15日与优选资本管理有限公司签订借款协议，协议金额为500万元，起诉地为北京市东城区人民法院。	6,375,000	4.68%	终本 执行
张翠	中科恒运股 份有限公司	公司于2019年4月与张翠签订借款协议，协议金额为500万元，起诉地为北京市东城区人民法院。	6,750,000	4.96%	终本 执行
北京东方 华数信息 技术有限 公司	中科恒运股 份有限公司	公司分别于2020年3月1日及2021年4月1日与北京东方华数信息技术有限公司签订《技术服务合同》，及合同金额分别是20万元及19.3万元；起诉地为石家庄市中级人民法院	213,000	0.16%	执行 中
周健初	中科恒运股 份有限公司	公司于2021年6月与周健初签订借款协议，借款金额400万元，吴又奎、邱红梅、高嘉丽、赵艳梅为该笔借款提供连带责任担保、贵州中科恒运股份有限公司承担100万元还款责任，借款期限一年，借款未到期对方诉讼，起诉地为湖南省邵阳市双清区人民法院。	4,000,000	2.94%	强制 执行
刘晓东	中科恒运股 份有限公司 、吴又奎	吴又奎分别于2018年5月15日、2018年5月24日、2019年3月22日、2020年9月25日与刘晓东签订借款协议，合同金额共涉及借款金额400万元，公司为该笔借款提供连带责任担保，起诉地为保定市莲池区人民法院。	4,203,000	3.09%	划扣 一部 分， 还剩 约56 万未 执行

广州聚星源科技有限公司	中科恒运股份有限公司	公司于2018年7月20日与广州聚星源科技有限公司签订《河南省12348公共法律服务热线系统合同书》，协议金额为80万元，起诉地为石家庄市中级人民法院。	516,925	0.38%	已判 决， 未 行 执 行
广州聚星源科技有限公司	中科恒运股份有限公司	公司于2018年4月26日与广州聚星源科技有限公司签订《河北省12348公共法律服务热线系统合同书》，协议金额为169.6万元，起诉地为石家庄市中级人民法院。	2,069,955	1.52%	已判 决， 未 执 行
李娜	中科恒运股份有限公司	公司于2017年8月25日与李娜签订借款协议，协议约定公司向李娜借款40万元，起诉地为北京市海淀区人民法院。	372,073	0.27%	强 制 执 行 中
门超	中科恒运股份有限公司西安分公司	劳动纠纷	50,400	0.04%	强 制 执 行 中
孙博	中科恒运股份有限公司西安分公司	劳动纠纷	66,513	0.05%	强 制 执 行 中
张忠文	中科恒运股份有限公司西安分公司	劳动纠纷	33,000	0.02%	强 制 执 行 中
闫红丽	北京中科恒运软件科技有限公司	劳动纠纷	37,310	0.03%	强 制 执 行 中
王茂琪	北京中科恒运软件科技有限公司	劳动纠纷	26,688	0.02%	强 制 执 行 中
柴君琪	北京中科恒运软件科技有限公司	劳动纠纷	6,608	0.00%	强 制 执 行 中
周健初	贵州中科恒运软件科技有限公司	公司于2021年6月与周健初签订借款协议，借款金额400万元，吴又奎、邱红梅、高嘉丽、赵艳梅为该笔借款提供连带责任担保，贵州中科恒运股份有限公司承担100万元还款责任，借款期限一年，借款未到期对方诉讼，起诉地为湖南省邵阳市双清区人民法院。	1,000,000	0.73%	已结 案

上述纠纷导致公司多个对公银行账户资金冻结及司法划扣，严重影响公司正常的生产经营，也对公司的信誉产生极大的负面影响。

由于公司在2022年8月19日收到石家庄市中级人民法院关于受理于江威等九人破产重整申请的裁定，对于正在进行的诉讼，根据《企业破产法》第二十条规定，人民法院受理破产申请后，已经开始而尚未终结的有关债务人的民事诉讼或者仲裁应当中止，在管理人接管债务人的财产后，该诉讼或者仲裁继续进行；对于正在执行中的案件，根据《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法若干问题的意见〉》（以下简称《民诉意见》）第244条规定：“人民法院受理破产申请后，对债务人的其他民事执行程序、财产保全程序必须中止。”《最高人民法院〈关于人民法院执行工作若干问题的规定(试行)〉》（以下简称《执行规定》）第102条规定：“有下列情形之一的，人民法院应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》（以下简称《民诉法》）第234条第一款第(五)项的规定裁定中止执行。”

2022年8月24日，公司收到石家庄市中级人民法院于2022年8月23日作出的《决定书》（2022冀01破3号），指定河北英陆律师事务所和河北新旭光律师事务所担任中科恒运管理人，负责人为金悦。目前管理人已经公告征集债权人申报债权阶段，对正在进行的诉讼管理人在陆续向法院发通知暂时中止，执行中的案件则是中止执行程序，对于劳动诉讼类，已通知相关仲裁委员会在破产重整期间将不再进行立案。

报告期末，预计负债金额为313,959.00元。详见下表：

内容	金额
河北华烨冀科信息技术有限公司	56,880.00
北京力创嘉华商贸有限公司	198,496.00
张翠	32,975.00

刘晓东诉讼	25,608.00
合计:	313,959.00

预计负债计提依据:

1)、河北华烨冀科信息技术有限公司: 合同加履约保证金(以下称“本金”)共计金额为3,861,670元, 判决书最终的金额为本金+违约金400,000元+诉讼费、律师费、保全费、保险费24,727.5元, 后与对方沟通, 对方除本金外收取50,000元违约金, 诉讼费6,880元, 公司计提50,000元+6,880元, 共56,880元为预计负债金额;

2)、北京力创嘉华商贸有限公司: 根据石家庄仲裁委员会2021年8月2日出具的石裁调字【2021】第888号调解书, 公司尚欠其货款4,192,000元及违约金17,976元, 共计4,209,976元, 截止到2021年12月31日, 公司已付给该公司600,000元, 账面余额共欠其3,592,000元。由于该公司在仲裁前申请了财产保全, 报告期末, 账户冻结金额为3,790,496元, 与账面差额为198,496元, 计提预计负债金额为198,496元。

3)、张翠: 借款金额为5,000,000元, 截至报告期末, 张翠案件尚未出判决, 根据张翠提交给北京市东城区人民法院的诉讼请求所述, 报告期末, 把其中的案件受理费32,715元+260元公告费共计32,975元计提为预计负债。

4)、刘晓东: 截至报告期末, 刘晓东案件还在二审上诉中, 未出判决结果, 刘晓东并未直接借给公司账户任何资金, 按照一审判决的结果, 把286,393元计为其他应付款科目, 诉讼费、保全费等25,608元计提预计负债。

报告期内除以上四个案件计提预计负债外，其他案件中，已完结的没有付出成本之外的其他费用，其余的为在报告期内没有出判决结果的，也没进行计提，预计在本年度将陆续进行计提。

截至本问询函回复日，公司不存在应披未披的重大诉讼，公司股份及公司资产的冻结质押情况等已按要求披露。

(3) 说明实际控制人吴又奎向刘晓东借款 400 万元的用途，以及你公司为该笔借款提供保证担保是否按照公司章程履行了相应审议程序，是否还存在其他未披露的公司为实际控制人提供担保的情形；

回复：

吴又奎分别于2018年5月15日、2018年5月24日、2019年3月22日、2020年9月25日与刘晓东签订《借款协议》，借款金额400万元，公司为该笔借款提供连带责任担保，借款用途为吴又奎转借给公司作流动资金使用（股东向公司借款），公司于2022年3月21日对此案件进行了信息披露，但该笔借款并未按照公司章程履行相应的审议程序，借款合同里也并未约定公司为该笔借款提供任何保证担保责任，在后期进行法院审理过程中，该合同借贷双方均为个人，但因合同里借款用途有“用于公司经营”字样，被法院认定为公司为该笔借款提供了担保。实际控制人承诺，截止本回复之日，不存在未披露的公司为实际控制人提供担保的情形。

(4) 说明你公司未向会计师提供预付账款形成合理证据的原因，并按对手方列示期末预付账款形成背景、原因、账龄、金额、交易内容、结算方式以及是否符合行业内商业惯例，说明长时间未结转的原

因及后续安排，是否存在资金占用或其他利益安排；结合交易对象的成立时间、主营业务、经营规模、从业人数和资信情况等，说明公司是否具有相应的履约能力、未计提坏账准备的合理性；

回复：

预付账款形成背景、原因、账龄、金额、交易内容、结算方式如下：

序号	债务人名称	金额	账龄	交易内容	原因	结算方式
1	石家庄家云仓网络科技有限公司 责任公司	3,229,000.00	1年以内 (610000) 1-2年 (2619000)	项目预付	涉及多个年度内多个项目的信息化管理、系统、公共法律服务平台、儿童APP开发等	转账结算
2	河北亮剑科技有限公司	2,800,000.00	1-2年	项目预付	某项目开发，合作多次，该公司由于经营问题，短时间内无法开票	转账结算
3	河北领航信息技术有限公司	2,460,500.00	1年以内 (200500) 1-2年 (2260000)	项目预付	涉及多个项目的合作，尚未交付	转账结算
4	湖南维宏科技股份有限公司	2,269,070.00	1年以内 (19070) 1-2年 (1000000) 2-3年 (1250000)	项目预付	湖南核对系统项目的本地化合作，项目还未正式落地	转账结算
5	石家庄风雷网络科技有限公司	2,200,000.00	1-2年	项目预付	信息系统开发项目合作	转账结算
6	河北思筹网络科技有限公司	1,400,000.00	1-2年	项目预付	某军工项目合作	转账结算

7	河北商立智能科技有限公司	1,070,000.00	1-2 年	项目预付	军工采购项目，截至本问询函回复之日，款项已结清，发票共收到1382353 元，尚欠公司发票787647 元，预计在九月底十月初发票全部收回。	转账结算
8	山西帅帅商贸有限公司	1,000,000.00	2-3 年	项目预付	某项目采购，催票中	转账结算
9	河北沐腾网络科技有限公司	950,000.00	1-2 年	退货款	某项目采购款，项目履行中止合作，对方退回一部分款后，剩余部分还未开票	转账结算
10	河北伟湃网络科技有限公司	940,540.00	1 年以内 (110000) 1-2 年 (250500) 2-3 年 (429500) 3 年以上 (150540)	项目预付	涉及多个项目合作，预计本年度发票全部开具	转账结算
11	鹿泉区云之初信息技术服务中心	850,000.00	1-2 年 (224900) 2-3 年 (625100)	项目预付	某	转账结算
12	河北军涛科技有限公司	774,388.50	1 年以内	项目预付	多个军工项目合作，发票在收本年度陆续收到，验收后结转成本	转账结算
13	石家庄朔正科技有限公司	750,000.00	1-2 年 (735000) 2-3 年 (15000)	项目预付	多个项目合作，涉及新疆某升级改造项目服务费、某目信息服务系统费等	转账结算
合计		20,693,498.50				

报告期末，预付款余额为40,123,559.85元，公司对前十三大供应商重点列示，占预付账款的比例为51.57%，剩余48.43%涉及215家公司，金额小，涉及公司较多，就不再列示。

预付账款形成原因：1) 因近三年疫情原因尚未与交易对方进行结算，未能获得相应的税务发票。2) 2020年开始，为了完成数百个订单，开展了大量外协，这些外协订单出现了大量未完工程，最终用户尚未进行结算，由此出现了大量的预付账款和应收账款。截止报告期末，预付账款和应收账款余额分别为4,012.36万元和8,223.83万元。长期间未结转的原因是存在未完工程，不存在资金占用或其他利益安排。

2021年公司决定对预付账款于报告期后采取措施，对预付账款进行处理，报告期内不计提坏账准备。措施如下：

因日常经营需要而预先付款，由于近三年疫情原因尚未与交易对方进行结算，未能获得相应的税务发票部分而形成的预付账款，后续逐一联系供应商，核对结算，不能取得相应票据的，根据公司流程，经管理层审批同意后，对预付账款进行核销。

对于因销售项目需要而进行外协、采购支付款项，由于项目未完工，未计算而形成的预付账款，待项目完工后，与供应商结算，同时取得相应票据，再进行处理。

(4) 量化说明库存商品包含的各项内容、各项库存商品存放地点及各仓储地存放库存商品余额，并结合盘点人员、盘点时间、盘点方法、盘点差异处理等要素，详细说明你公司针对存放不同地点仓库执行的存货盘点程序；

回复：

截止报告期末，库存商品金额为27,852,832.59元。见下表：

存货名称	规格	单位	期末结存			存放地点
			数量	单价	金额	
服务器	浪潮服务器/NF5280M5	台	2.00	20,000.00	40,000.00	项目现场
电脑		台	1.00	6,106.19	6,106.19	项目现场
办公家具		套	16.00	460.00	7,360.00	项目现场
云桌面办公试点		套	0.30	1,353,982.30	406,194.69	项目现场
鸿合一体机	鸿合一体机/HD-86B0	台	1.00	15,044.25	15,044.25	项目现场
作业桌子	作业桌子/1300*800*750	套	34.00	580.00	19,720.00	项目现场
沙盘模型		套	3.00	7,027.50	21,082.50	项目现场
小睿私人云1T版		个	1,500.00	1,172.67	1,759,008.84	学校库房
小睿私人云2T版		个	3,300.00	1,398.36	4,614,582.76	学校库房
小睿私人云3T版		个	3,800.00	1,894.87	7,200,495.59	学校库房
小睿私人云		个	3,550.00	2,255.96	8,008,674.38	学校

4T版							库房
小睿私人云 6T版		个	1,860.00	2,887.88	5,371,466.03		学校 库房
软件	达梦数据库管 理系统（简称 DM） V8. 1/企 业版	套	1.00	212,389.38	212,389.38		项目 现场
	深信服数据库 安全审计系统 软件/适用于 CSSP-DAS-200	套	1.00	54,955.75	54,955.75		项目 现场
	深信服日志审 计系统软件 /LAS-1000-V20	套	1.00	16,637.17	16,637.17		项目 现场
	沃通数字证书 V3.0	套	1.00	27,610.62	27,610.62		项目 现场
	深信服终端检 测响应平台软 件/产品控制 中心	套	1.00	20,088.50	20,088.50		项目 现场
软件	深信服运维安 全管理系统软 件/适用于 OSM-1000-V10	套	1.00	16,548.67	16,548.67		项目 现场
	深信服防火墙 软件/适用于 CSSP-AF-200	套	1.00	34,867.27	34,867.27		项目 现场

合 计				27,852,832.59	
-----	--	--	--	---------------	--

对于上述库存商品，由于疫情原因，审计人员未能就地盘点，本公司已按照财产清查盘点制度自行盘点，存货存放地点为学校库房及项目现场库房。2021年末，公司库存商品未出现盘点差异。

(5) 补充披露截至报告期末各项目合同履行成本余额情况、项目进展阶段情况、以及针对各个项目累计投入金额以及累计结转成本情况；

回复：

截止报告期末，合同履行成本金额为9,479,974.13元。报告期内由于各项目未完工，累计结转成本为0元，期后分别在2022年3月结转两个项目的成本和2022年5月结转一个项目的成本，共结转成本为763,005.46元。

项目简称	累计投入金额	累计结转成本	报告期内项目进展情况
空军航空兵作战战备训练实习室	1,549,801.97	0.00	未完工
信息通信作战指挥与保障体系研究验证平台	1,398,058.27	0.00	未完工
二十七研究所光电与雷达系统	1,392,824.77	0.00	未完工
五十四特战侦察模拟训练系统	1,283,018.86	0.00	未完工
装备保障分队指挥教学训练环境	695,253.65	0.00	未完工，202203确认收入结转成本
石家庄正定新区智慧水务项目（二期）系统软件及硬件采购	644,029.49	0.00	未完工
陆军防化学院推演中心项目	551,921.45	0.00	未完工
新疆社会组织登记管理信息系统升级改造项目	435,000.00	0.00	未完工
基于主流大数据基础平台的权限控制系统	426,324.25	0.00	未完工
高低温拉力实验系统	377,358.48	0.00	未完工
火焰传播对人员烧伤与结构应力应变仿真评估研究	303,031.53	0.00	未完工

环境仿真与飞行感知系统采购项目	186,838.24	0.00	未完工
民政部金民工程儿童系统app开发	88,000.00	0.00	未完工
内蒙古自治区退役军人信息化系统建设项目优抚事业单位工作信息软件开发技术服务	50,761.32	0.00	未完工
陆军航空兵野战直升机场实景沙盘教学专修室项目	46,843.01	0.00	未完工，202203确认收入结转成本
军港水域溢油监控报警系统中心管理软件确认测试	30,000.00	0.00	未完工
困难群众动态管理监测预警系统	20,908.80	0.00	未完工，202205确认收入结转成本
中科软科技股份有限公司OracleEXADATA数据库云平台	0.04	0.00	审计调整数，待2022年进行处理
合计	9,479,974.13	0.00	

(6) 结合存货减值测试过程说明报告期内未对存货计提减值准备的原因和合理性。

回复：

2021年末，公司库存商品按用途分为两类，一类是有明确用途，由于销售项目需要而进行的采购，金额为898,604.99元，另一类是于2019年12月采购的，没有明确客户，待售的库存商品（以下简称“小睿私人云系列”），金额为26,954,227.60元（详见下表）。

项目采购用库存商品，在项目完工确认收入后，出库至项目结转成本。2022年上半年，除软件外，其他库存商品均已经完成出库。

库存商品中小睿私人云系列存放于公司学校库房中，2021年末由于疫情封控原因，相关技术及市场人员无法及时到现场实地勘查、了解该库存商品的状态，并作出有效评估。公司结合该库存商品库龄、相关市场状况等做出报告期末不对存货进行计提减值准备的决定。

附表：

存货名称	规格	单位	期末结存		用途
			数量	金额	

服务器	浪潮服务器/NF5280M5	台	2.00	40,000.00	项目采购
电脑		台	1.00	6,106.19	项目采购
办公家具		套	16.00	7,360.00	项目采购
云桌面办公试点		套	0.30	406,194.69	项目采购
鸿合一体机	鸿合一体机/HD-86B0	台	1.00	15,044.25	项目采购
作业桌子	作业桌子 /1300*800*750	套	34.00	19,720.00	项目采购
沙盘模型		套	3.00	21,082.50	项目采购
软件	达梦数据库管理系统（ 简称DM）V8.1/企业版	套	1.00	212,389.38	项目采购
	深信服数据库安全审计 系统软件/适用于CSSP- DAS-200	套	1.00	54,955.75	项目采购
	深信服日志审计系统软 件/LAS-1000-V20	套	1.00	16,637.17	项目采购
	沃通数字证书V3.0	套	1.00	27,610.62	项目采购
	深信服终端检测响应平 台软件/产品控制中心	套	1.00	20,088.50	项目采购
	深信服运维安全管理系 统软件/适用于OSM- 1000-V10	套	1.00	16,548.67	项目采购
	深信服防火墙软件/适 用于CSSP-AF-200	套	1.00	34,867.27	项目采购
小计：				898,604.99	
小睿私人云1T版		个	1,500.00	1,759,008.84	待售
小睿私人云2T版		个	3,300.00	4,614,582.76	待售
小睿私人云3T版		个	3,800.00	7,200,495.59	待售
小睿私人云4T版		个	3,550.00	8,008,674.38	待售
小睿私人云6T版		个	1,860.00	5,371,466.03	待售
小计：				26,954,227.60	待售
合计				27,852,832.59	

2、关于其他应收款

报告期末，你公司其他应收款余额 47,343,363.23 元，其中往来款 及借款期末余额 36,462,727.38 元，押金、保证金 10,880,635.85 元，坏账准备期末余额 4,338,961.67 元。

请你公司：

(1) 补充披露报告期末其他应收款-借款明细，包括但不限于金额、交易对手、款项形成原因和交易背景、结算方式、账龄以及期后回款情况说明公司在债务逾期、资金紧张涉及多起诉讼情况下仍然对外借款的原因，是否存在关联方资金占用或利益输送；

回复：

截止报告期末，其他应收款—借款明细如下：

序号	交易对手	金额	形成原因	结算方式	期后回款
1	石家庄风雷网络科技有限公司	12,328,702.00	历史累积金额，与该公司多次合作项目	对公转账	-
2	河北亮剑科技有限公司	7,946,560.00	历史累积金额，与该公司多次合作项目	对公转账	849,500.00
3	石家庄高新区致远软件技术咨询服务中心	2,900,000.00	项目未完成需项目退回的款项	对公转账	-
4	山西中彩益福科技有限公司	1,860,253.09	借款，需追回	对公转账	-
5	赵云岩	1,598,965.23		对公转账	-
6	梁峰	860,124.48	押金余额	对公转账	-
7	王剑	850,000.00	项目款，未开票	对公转账	-
8	杨扬	787,460.88	押金余额	对公转账	-
9	上海汇付数据服务有限公司	514,520.00	未开票	对公转账	-
10	张维	485,627.48	经营性往来	对公转账	-
11	其余 83 人	6,330,514.22	经营性往来	对公转账	
	合计	36,462,727.38			

其他应收款形成原因：1) 均为经营性往来，职工类为预借差旅等费用，单位职工因公出差或其他需要支出的费用，待出差回来或相关事项取得相关合法票据以后，以报销单和有关发票结账，多退少补；

2) 公司类借款为历史性累计借款，并非全部当期产生，公司一直在进行催收，但有些公司受疫情影响较大，大多经营困难，后期将在破产重整管理人的监督下加大力度催还。

(2) 按照交易对手详细列示其他应收款-押金保证金期末余额明细，包括但不限于账龄余额结构、截至报告期末计提的坏账准备，并结合押金保证金形成的原因和结算政策等说明款项尚未收回的原因 以及预计回款时间。

回复：

截止报告期末，其他应收款——押金保证金如下：

序号	名称	金额	坏账准备期末余额	尚未收回原因	预计回款时间
1	杨扬	2,090,000.00	327,255.00	为邯郸银行贷款个人房产做抵押担保的押金，邯郸银行贷款尚未还清，且该个人房产已被邯郸银行保全	贷款结清后退回
2	穆国兴	1,080,000.00	172,260.00	交通银行贷款押金，此押金需退回，该员工已离职，为销售岗，正在核算，后期可能会抵其的销售提成	2022 年年底
3	吴建立	1,000,000.00	159,500.00	为国控商业保理贷款的房产抵押的押金，贷款目前由于未结清该笔保全	贷款结清后退回
4	王荣学	1,000,000.00	159,500.00	为国控商业保理贷款的房产抵押的押金，贷款目前由于未结清该笔保全	贷款结清后退回
5	上海连瑞融资租赁有限公司	800,000.00	127,600.00	融资租赁借款的保证金	贷款已到期，将抵扣尚未偿还的本金及利息

6	仲利国际租赁有限公司	675,000.00	65,137.50	融资租赁借款的保证金	涉诉，已抵扣尚未偿还的本金及利息
7	上海临鼎融资租赁有限公司	500,000.00	79,750.00	融资租赁借款的保证金	贷款已到期，将抵扣尚未偿还的本金及利息
8	安徽融商安泛客务有限责任公司	500,000.00	18,750.00	保证金	项目结束后退回
9	鲁齐民局水务市政局	423,600.00	67,564.20	履约保证金	2022年10月
10	利源国际融资租赁（深圳）有限公司	400,000.00	131,360.00	融资租赁借款的保证金	贷款已到期，将抵扣尚未偿还的本金及利息
11	河北股权投资管理有限公司	300,000.00	132,540.00	借款保证金，需退回	该股权投资基金现金流出问题，预计在2023年上半年退回
12	共62家机构	2,112,035.85	478,149.13	质保金、履约保证金	均为项目投标保证金、质保金或履约保证金期满后退回
	合计	10,880,635.85	1,919,365.83		

其他应收款—押金保证金尚未收回的原因：

1) 项目类的一般为质保金及履约保证金，需等项目质保期或运维期过后才可收回；

2) 招标公司的一般为投标保证金，需缴纳完毕服务费后退回，在陆续催收；

3) 个人类的为个人房产抵押为公司贷款做担保的押金，需等贷款结清后，才可退回。

3、关于营业收入

报告期内，你公司实现营业收入 56,151,009.40 元，同比下降 61.18%，净利润为-18,668,222.49 元，2020 年净利润为 15,390,043.70 元。报告期内，你公司第一大客户为深圳市利恩信息技术股份有限公司（以下简称“利恩信息”），对其销售收入 16,589,379.74 元，占比为 29.54%。根据年报披露，你公司主营业务为数字民政与军事仿真，公司客户主要为政府和军队。

请你公司：

(1) 请结合行业发展特点、行业地位、销售渠道、竞争优势、面临的主要风险和困难等，综合分析影响主营业务和经营业绩的因素，以及未来的发展趋势，说明公司盈利能力和主营业务的持续经营能力是否面临的重大不确定性风险，以及拟采取的应对措施；

回复：公司属于软件和信息服务行业，是一家为政府和军队提供行业应用软件的高新技术企业。政府类主要面向的是民政行业的应用软件，产品主要有居民家庭经济状况核对信息系统、全国婚姻管理及登记信息系统、全国儿童管理及登记信息系统、全国殡葬管理及登记信息系统、全国流浪救助管理及登记信息系统、养老信息系统、

动态监测信息系统等，在民政行业地位领先，主要通过销售直接销售和民政部自上而下推广进行销售，竞争优势是市场占有率高，产品运行稳定，面临的主要风险为政府政策发生巨大变化或全国疫情等不可控因素增多会导致无法实施、培训等；军工类主要面向的是军队、科研院所或军事院校的军事模拟仿真系列软件，产品主要有飞行训练仿真模拟系统、地空导弹仿真模拟系统、实战化战场场景仿真模拟训练系统、情报侦察模拟训练系统等等，在模拟仿真的细分行业市场上，公司产品的核心技术在全国领先，且有多项发明专利，其中有两项为国际专利，面临的主要风险一为政府政策发生巨大变化或全国疫情等不可控因素增多会导致无法实施、培训等，二为军工类资质发生重大变化，无法再为军工类客户提供服务，三为涉密类项目若发生泄密事件，也将导致公司出现无法预见的风险。

目前公司所涉行业为政府类或军工类客户，影响经营业绩的因素中政策影响对经营业绩影响较大，当政府政策发生巨大变化时，财政资金或军队预算增加或减少，均会直接影响公司的经营业绩；其次影响因素为出现不可控因素（例如全国疫情爆发、自然因素、战争等），会影响软件项目的实施或培训进度，也会影响公司的经营业绩；第三个因素为行业资质和公司经营发生重大变化，该类软件无法投标，会对公司业绩造成重大影响。

就现今形势来看，现在处于“十四五”期间，是军事信息化大力发展的时代，军费持续增加，公司未来发展趋势良好，公司军工系列软件在行业内核心技术领先，且公司拥有的军工资质在军工软件类民企中较多，订单在未来三年内是增长趋势，但受全国疫情不

断爆发，疫情管控等因素影响，公司目前涉诉较多，账户冻结，且进入失信被执行人名单，现金流遭受了重大的考验，公司在2022年8月19日收到石家庄市中级人民法院受理于江威等九人破产重整的申请，若未来重整成功，公司将摆脱困境，恢复盈利及持续经营能力；若重整不成功，公司将进入清算阶段，持续经营能力在未来面临重大不确定性风险。

(2)说明报告期内具体销售产品内容，结合利恩信息主营业务、经营模式、与你公司合作关系、采购需求等说明利恩信息成为报告期内成为你公司第一大客户的原因，你公司来自利恩信息的收入是否持 续性。

回复：报告期内销售给利恩的为“婚姻登记自助服务终端”，利恩信息主营业务为信息技术的发展，自助服务终端、自助售卖服务系统、智能机器人、智能化控制系统及相关的硬件和软件的研发、生产和销售，利恩信息的经营模式为自助服务终端开发设计和制造，再进行自主销售和代理推广。利恩信息与我公司是2021年第一次合作，由于公司承包全国金民工程中“全国婚姻登记信息系统”，在2021年公司在系统的基础上向全国推广“婚姻登记自助服务终端”，利恩信息占据东南市场，客户关系稳定，而公司对于东南区域的客户关系薄弱，利恩信息以产品代理的形式，利用自身的客户及区域优势，推广该产品，2021年共销售给利恩信息520台婚姻登记自助服务终端，成为我公司第一大客户，由于受疫情影响，利恩信息在陆续售出该智能终端，已售出部分，剩余部分还在陆续售出，待520台全部售出后，未来还会继续合作。

4、关于应收账款

报告期内，你公司发生信用减值损失 13,594,042.46 元，同比增长 64.55%，你公司解释主要原因是应收账款账龄增加，预计信用损失率提高，本年计提的坏账准备大幅增加所致；预期信用损失率由 11.70% 增长至 23.18%；1 年以上应收账款余额占比为 75.99%，同比增长了 30.39 个百分点。

请你公司：

(1) 说明 2020 至 2021 年应收账款期后回款情况、信用期内和信用期外应收账款的金额及占比，结合逾期客户经营情况和财务状况，分析说明公司存在长期大额未回收应收款项的原因，是否存在逾期客户无法及时支付的回款风险，是否存在放宽信用政策及第三方回款情况，回收应收账款的内控制度是否有效执行；

回复：

2020 至 2021 年应收账款余额及期后回款情况：

客户	2020 年末	2021 年末	期后回款 2022.1-6
安康市民政局	213,100.00	213,100.00	100,000.00
巴楚县民政局	14,812.50	-	-
白碱滩区民政局	14,812.50	-	-
白水县民政局	99,800.00	99,800.00	-
宝鸡市陇县民政局	88,350.00	-	-
宝鸡市眉县民政局	2,000.00	2,000.00	-
宝塔区民政局	36,080.00	-	-
北京市陆军装备部	150,000.00	-	-
大孟镇民政所	3,500.00	-	-
德阳市民政局	10,000.00	-	-
登封市大金店镇人民政府	7,000.00	-	-
登封市君召乡人民政府	3,500.00	3,500.00	-

登封市唐庄乡人民政府	3,500.00	3,500.00	-
登封市中岳街道办事处	3,500.00	3,500.00	-
邓州市民政局	9,000.00	9,000.00	-
甘肃万维信息技术有限公司	632,664.50	632,664.50	-
巩留县民政局	14,812.50	-	-
贵阳市督办督查局	17,100.00	-	-
贵阳市民政局	5,164,613.00	5,164,613.00	-
贵阳市司法局	134,410.00	4,410.00	-
贵阳市外事办公室	618,510.00	618,510.00	-
贵阳市外事侨务办公室	2,473,900.00	2,473,900.00	-
河北省发展和改革委员会	1,874,000.00	-	-
河北省岗南水库管理局	1,173,951.75	1,118,495.00	-
河北省司法厅	174,960.00	174,960.00	-
华池县社会救助工作管理局	98,000.00	98,000.00	-
黄陵县民政局	51,460.00	-	-
霍城县民政局	14,812.50	-	-
霍尔果斯市民政局	14,812.50	-	-
金沙县民政局	130,350.00	-	-
空军航空大学	1,260,000.00	-	-
奎屯市民政局	339,500.00	339,500.00	-
狼城岗镇人民政府	3,500.00	-	-
临汾市民政局	350,000.00	350,000.00	-
陇南市精神康复医院（市复退军人优抚医院）	117,450.00	117,450.00	-
略阳县民政局	7,931.00	7,931.00	-
南京熊猫信息产业有限公司	200,000.00	200,000.00	-
尼勒克县民政局	14,812.50	-	-
攀枝花市民政局	171,500.00	171,500.00	-
乾县民政局	-	40,000.00	-

莎车县民政局	14,812.50	-	-
山阳县民政局	20,015.00	20,015.00	-
陕西凯锐信息技术有限公司	150,000.00	150,000.00	-
陕西省西咸新区沣东新城管理委员会	694,900.00	694,900.00	-
商洛市社会救助中心	73,260.00	73,260.00	-
石家庄正定新区水务有限公司	5,093,640.00	-	-
寿阳县民政局	30,000.00	-	-
特克斯县民政局	14,812.50	-	-
西安国际港务区管理委员会	460,350.00	-	-
西安市民政局	501,000.00	501,000.00	-
西安悦盟电子科技有限公司	19,800.00	19,800.00	-
新疆维吾尔自治区康复辅具技术中心	48,000.00	48,000.00	-
新疆维吾尔自治区民政厅	1,109,362.50	1,334,962.50	-
新疆维吾尔自治区沙雅县民政局	15,000.00	-	-
新疆维吾尔自治区学生资助管理中心	456,000.00	456,000.00	-
新源县民政局	14,812.50	-	-
新郑市艾滋病防治工作委员会办公室	3,500.00	-	-
叙永县民政局	3,000.00	-	-
雅安市民政局	194,350.00	-	-
叶城县民政局	14,812.50	-	-
沂州市保德县民政局	70,000.00	70,000.00	-
宜春市民政局	218,800.00	-	-
英吉沙县民政局	30,375.00	-	-
裕民县民政局	29,625.00	29,625.00	-
岳普湖县民政局	14,812.50	-	-
泽普县民政局	14,812.50	-	-
中国船舶重工集团七一六研究所	-	792,950.00	792,950.00
中国电子科技集团公司第五十三研究所	171,500.00	-	-
中国电子科技集团公司第五十四研究所	21,054,922.53	19,243,575.37	2,337,934.18

中国人民解放军32181部队	164,640.0 0	164,640.0 0	-
中国人民解放军63908部队	105,380.0 0	105,380.0 0	-
中国人民解放军白求恩医务士官学校	11,102.00	11,102.00	-
中国人民解放军石家庄陆军指挥学院	2,152,863 .00	2,152,863 .00	-
中国移动通信集团河南有限公司开封分公司	-	206,500.0 0	-
中牟县雁鸣湖镇人民政府	3,500.00	-	-
甘肃安康通养老服务有限责任公司	640,000.0 0	660,000.0 0	-
贵州贵安新区管理委员会办公室	2,659,050 .00	2,659,050 .00	-
河北省民政厅	-	269,000.0 0	269,000. 00
拉萨市民政局	386,800.0 0	386,800.0 0	-
陆军军医大学士官学校	874,640.0 0	258,115.0 0	-
中国人民解放军陆军工程大学石家庄校区	938,300.0 0	1,376,500 .00	-
湖南维宏科技股份有限公司	2,740,000 .00	2,740,000 .00	-
中国人民解放军陆军装甲兵学院	949,445.0 0	222,145.0 0	222,145. 00
民政部信息中心	717,000.0 0	176,000.0 0	176,000. 00
襄汾县民政局	5,000.00	5,000.00	-
甘肃省民政厅信息中心	321,750.0 0	-	-
中国人民解放军空军指挥学院	351,000.0 0	351,000.0 0	-
石家庄铁道大学	200,000.0 0	200,000.0 0	-
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	935,000.0 0	-	-
石家庄云通信信息技术有限公司	450,000.0 0	450,000.0 0	-
河北坤宇电子科技有限公司	900,000.0 0	900,000.0 0	-
旁奇科技石家庄有限责任公司	552,000.0 0	552,000.0 0	-
中国人民解放军63919部队	915,000.0 0	915,000.0 0	549,000. 00
中国人民解放军陆军航空兵学院	17,421,28 5.00	18,452,33 5.00	161,250. 00
北京独创时代科技有限公司	880,000.0	357,000.0	-

	0	0	
中国联合网络通信有限公司唐山市分公司	124,974.0 0	124,974.0 0	-
中国人民解放军78123部队	-	34,925.00	-
贵阳市花溪区督办督查局	957,750.0 0	574,650.0 0	574,650.00
中国人民解放军32128部队	1,581,500 .00	918,500.0 0	-
中国人民解放军66242部队	-	6,278,160 .00	-
中船重工信息科技有限公司	-	270,000.0 0	270,000.00
陆军工程大学石家庄校区	135,850.0 0	12,350.00	-
空军研究院	216,900.0 0	-	-
北京有生博大软件股份有限公司	480,000.0 0	480,000.0 0	-
遵义市汇川区丑民社区	209,800.0 0	209,800.0 0	-
渭南市临渭区民政局	156,000.0 0	156,000.0 0	-
中国人民解放军西部战区	419,100.0 0	-	-
邵阳市民政局	154,500.0 0	154,500.0 0	-
合道科讯（北京）信息技术有限公司	1,028,000 .00	1,028,000 .00	-
中联华杰科技有限公司	1,400,000 .00	1,400,000 .00	-
日强（北京）科技有限公司	2,560,000 .00	1,560,000 .00	-
新疆蓝正宇泰科技发展有限公司	1,300,000 .00	800,000.0 0	-
空军工程大学	2,108,200 .00	2,108,200 .00	-
联通系统集成有限公司贵州省分公司	364,476.0 0	252,285.6 0	-
郑州市上街区政务服务和大数据管理局	359,500.0 0	159,500.0 0	-
华北计算技术研究院（中国电子科技集团公司第十五研究所）	2,700,000 .00	2,700,000 .00	-
中国电子科技集团公司第十五研究所	4,500,000 .00	2,952,000 .00	-
河北方维信息系统工程监理有限公司	5,000.00	5,000.00	-
石家庄华晁科技服务有限公司	3,198,105 .30	2,698,105 .30	-
石家庄市应急管理局	30,000.00	-	-

中国人民解放军31006部队	214,200.00	-	-
中国人民解放军西宁联勤保障中心战勤部	377,150.00	377,150.00	-
陕西省西咸新区开发建设管理委员会	811,920.00	-	-
中国人民解放军61726部队	-	521,970.00	-
西安市长安区居民家庭经济状况核对中心	22,420.00	-	-
中国人民解放军陆军防化学院	-	2,235,000.00	-
平遥县退役军人事务局	10,000.00	-	-
中国人民武装警察部队工程大学	3,781,000.00	2,189,000.00	-
驻马店市民政局	1,717,950.00	917,950.00	500,000.00
军委装备发展部装备项目管理中心	750,000.00	155,000.00	-
中国人民解放军空军研究院航空兵研究所	400.00	-	-
中国人民解放军93995部队	677,912.40	-	-
上海智密技术工程研究所有限公司	120,000.00	-	-
开封市民政局	1,539,000.00	769,500.00	-
国防大学政治学院西安校区	620,500.00	-	-
中国移动通信集团新疆有限公司奎屯市分公司	1,188,800.00	594,400.00	-
南京航空航天大学	48,750.00	-	-
山西海森久远智能科技有限公司	1,951,440.00	-	-
中国人民解放军海军特色医学中心	92,000.00	-	-
中国人民解放军陆军炮兵防空兵学院郑州校区	3,250.00	-	-
中国人民解放军陆军工程大学	165,760.00	165,760.00	-
华为技术有限公司	60,000.00	-	-
通信导航所	-	1,286,000.00	-
沭阳县救助管理站	-	7,999.00	-
稻城县康九电脑服务有限公司	-	5,500.00	-
中国人民解放军69315部队	-	79,920.00	-
太原悠诺科技有限公司	-	29,177.00	25,000.00

北京广智信达科技有限公司	-	50,000.00	50,000.00
甘南县退役军人事务局	-	5,000.00	-
遵义市救助站	-	5,999.00	-
左云县社会福利中心	-	7,999.00	-
大同市救助服务中心	-	7,999.00	-
清涧县民政局	-	5,999.00	5,999.00
抚州市救助管理站	-	5,999.00	-
长武县救助管理站	-	5,999.00	-
北京安达维尔航空设备有限公司	-	43,000.00	43,000.00
红原县民政局	-	5,999.00	-
米脂县民政局	-	5,999.00	-
霸州市民政局	-	5,999.00	-
武汉南华工业设备工程股份有限公司	-	780,000.00	-
博野县民政局	-	5,999.00	-
泸县民政局	-	5,999.00	5,999.00
攀枝花市仁和区民政局	-	5,999.00	5,999.00
中国人民解放军战略支援部队信息工程大学密码工程学院兰州机要训练大队	-	406,000.00	-
中国人民解放军海军工程大学	-	101,500.00	-
黄河科技集团网信产业有限公司	-	472,500.00	-
云上北斗信息技术有限公司	-	224,000.00	192,000.00
天津市民政局	-	8,160.00	-
中国人民解放军32090部队	-	119,604.00	95,683.20
中国人民解放军66446部队	-	326,120.00	309,814.00
中国人民解放军31697部队	-	115,300.00	-
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	-	516,000.00	516,000.00
贵阳市司法局	562,350.00	-	-
石家庄风雷网络科技有限公司	1,490,000.00	-	-
河北亮剑科技有限公司	296,000.00	-	-
贵州明策大数据应用策划有限公司	700,000.00	-	-

联通系统集成有限公司贵州省分公司	0		
宝鸡市民政局	1,604,452.80	-	-
渭南市华州区民政局	-	37,500.00	-
渭南市临渭区民政局	566.04	-	-
乐山市低收入家庭认定中心	-	96,000.00	-
北京紫光图文系统有限公司	-	40,000.00	-
安康大数据运营有限公司	-	105,000.00	105,000.00
渭南区临渭区民政局	-	100,000.00	-
渭南区临渭区民政局	-	60,000.00	60,000.00
新疆维吾尔自治区救助管理站	-	312,000.00	-
合计	124,317,511.82	107,055,799.27	7,367,423.38

回复：

公司长期大额未回收应收款项的原因：1）政府受疫情影响较大，财政拨付资金不能及时到位； 2）拨款程序和程序和时间漫长，涉及部门及人员较多； 3）有些项目需等政府审计程序完毕后会回款，并不会严格按照合同回款。

采取措施：加大催收力度，除设置专门部门及专门人员进行催收外，2021年至今公司对部分时间较长的未回收发律师函及催款函，下一步将采取诉讼等手段进行催收。

(2) 说明预期信用损失计量的具体方法及相关假设，相关参数、方法、假设的确定依据，预期信用损失率的计算过程及结果，并结合上述分析说明 2021 年预期信用损失率大幅增长的原因及合理性；

回复：

1、预期信用损失计量方法：公司计量预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于应收款项，公司按照存续期的预期信用损失计量损失准备。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2、2021年预期信用损失率计算过程如下：

(1) 以应收账款的账龄作为信用风险特征，确定账龄组合

(2) 历年应收账款账龄

(3) 根据应收账款账龄，计算平均迁徙率

账龄	2016年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2019年 12月31日	2019年 12月31日	2020年 12月31日	2021年 12月31日
1年以内	53.42%	44.16%	32.53%	48.36%	41.77%	64.44%	46.25%
1-2年	45.27%	94.11%	64.65%	58.32%	54.34%	67.34%	67.75%
2-3年	99.59%	0.00%	64.82%	83.88%	82.02%	59.35%	58.01%
3-4年	0.00%	99.03%	0.00%	74.29%	63.80%	81.93%	63.81%
4-5年	0.00%	0.00%	100.00%	0.00%	91.76%	74.99%	53.35%
5年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
综合	230.48%	145.45%	125.33%	118.82%	113.87%	85.32%	117.76%

(4) 根据平均迁徙率，计算预期信用损失率计算坏账准备，并按账龄计算的坏账准备进行比较。

账龄	注释	迁徙率	损失率计算过程	预期信用损失率
1年以内	a	46.25%	a*b*c*d*e*f	6.19%
1-2年	b	67.75%	b*c*d*e*f	13.38%

2-3年	c	58.01%	c*d*e*f	19.75%
3-4年	d	63.81%	d*e*f	34.04%
4-5年	e	53.35%	e*f	53.35%
5年以上	f	100.00%	f	100.00%

3、2020年、2021年计算预期信用损失率的方法是相同的。根据计算过程，以历年应收账款账龄为确定平均迁徙率，进而计算预期信用损失率。因此账龄越长，预期信用损失率越高。

2021年末，账龄大于1年的应收账款余额占本期末应收账款余额的75.99%，大于2020年末的占比45.60%，其中2021年末账龄1-2年的应收账款余额比2020年多18,847,883.23元，增长了78.31%。账龄2-3年的应收账款余额比2020年多2,874,326.00元，增长了46.62%。账龄5年以上的应收账款余额比2020年多3,444,831.75元，增长了66.48%（详见下表）。

因此，应收账款账龄增加，是造成2021年预期信用损失率大幅增长的主要原因。

附表：

账龄	应收账款金额 (2021年末)	占比	应收账款金额 (2020年末)	占比	增减金额	增减比率
1年以内	25,704,675.84	24.01%	67,627,523.87	54.40%	-41,922,848.03	-61.99%
1-2年	42,917,048.43	40.09%	24,069,165.20	19.36%	18,847,883.23	78.31%
2-3年	15,773,364.00	14.73%	15,253,273.00	12.27%	520,091.00	3.41%
3-4年	9,039,633.00	8.44%	6,165,307.00	4.96%	2,874,326.00	46.62%
4-5年	4,994,574.50	4.67%	6,020,571.00	4.84%	-1,025,996.50	-17.04%
5年以上	8,626,503.50	8.06%	5,181,671.75	4.17%	3,444,831.75	66.48%
合计：	107,055,799.27	100.00%	124,317,511.82	100.00%	-17,261,712.55	-13.89%

(3) 结合上述分析、主要客户应收账款期末余额变化、账龄结构变化等，说明信用减值损失 2021 年大幅增加的原因，是否存在以前年度未充分计提信用减值准备的情况。

回复：

1、从期末余额方面分析，公司 2021 年末应收账款余额 107,055,799.27 元，其中前十名客户应收账款余额 67,596,738.67 元，前十名客户应收账款余额占应收账款总额比率为 63.14%。

2020 年末应收账款余额 124,317,511.82 元，其中前十名客户应收账款余额 60,363,875.83 元，前十名客户应收账款余额占应收账款总额比率为 48.56%。

经过对比，2021 年末应收账款余额比 2020 年末减少 13.89%，前十名客户应收账款余额比 2020 年末增加 11.98%，变动幅度不大。（详见附表 1，前十名客户应收账款余额明细表）

2、从账龄方面分析，2021 年末，公司账龄大于 1 年的应收账款余额占本期末应收账款总额的 75.99%，2020 年末占比为 45.60%，账龄大幅增加。

公司前十名客户应收账款余额 2021 年末与 2020 年末相比较，1-2 年账龄应收账款余额增加 489.24%，3-4 年账龄应收账款余额增加 2165.25%，5 年以上账龄的应收账款余额增加 51.29%，账龄增加（详见附表 2，前十名客户应收账款账龄明细表）。

3、由此可以看出，与 2020 年末相比，2021 年末应收账款总额及前十名客户应收账款余额变化幅度不大，账龄增加，造成了 2021 年信用减值损失大幅增加。

公司2020年、2021年预期信用损失计量的具体方法及相关假设，相关参数、方法、假设的确定依据是相同的，不存在未充分计提信用减值准备的情况。

附表1前十名客户应收账款余额明细表

客户	应收账款余额 (2021年末)	应收账款余额 (2020年末)	增减变动
中国电子科技集团公司第五十四研究所	19,243,575.37	21,054,922.53	-8.60%
中国人民解放军陆军航空兵学院	18,452,335.00	17,421,285.00	5.92%
中国人民解放军66242部队	6,278,160.00	-	100.00%
贵阳市民政局	5,164,613.00	5,164,613.00	-
华北计算技术研究院（中国电子科技集团公司第十五研究所）	5,652,000.00	5,652,000.00	-
湖南维宏科技股份有限公司	2,740,000.00	2,740,000.00	-
石家庄华晁科技服务有限公司	2,698,105.30	3,198,105.30	-15.63%
贵州贵安新区管理委员会办公室	2,659,050.00	2,659,050.00	-
贵阳市外事侨务办公室	2,473,900.00	2,473,900.00	-
中国人民解放军陆军防化学院	2,235,000.00	-	100.00%
合计	67,596,738.67	60,363,875.83	11.98%
应收账款总计	107,055,799.27	124,317,511.82	-13.89%

附表2，前十名客户应收账款账龄明细表

账龄	应收账款余额 (2021年末)	占比	应收账款余额 (2020年末)	占比	增减变动
----	--------------------	----	--------------------	----	------

1年以内	15,403,212.84	14.39%	39,744,312.83	31.97%	-61.24%
1-2年	33,304,112.83	31.11%	5,652,000.00	4.55%	489.24%
2-3年	5,652,000.00	5.28%	7,202,763.00	5.79%	-21.53%
3-4年	7,121,263.00	6.65%	314,370.00	0.25%	2165.25%
4-5年	174,850.00	0.16%	3,539,740.00	2.85%	-95.06%
5年以上	5,941,300.00	5.55%	3,910,690.00	3.15%	51.92%
合计	67,596,738.67	63.14%	60,363,875.83	48.56%	11.98%
应收账款总计	107,055,799.27	100.00%	124,317,511.82	100.00%	-13.89%

中科恒运股份有限公司

2022年9月16日



四八