

北京国科恒通科技股份有限公司

并

开源证券股份有限公司

关于

北京国科恒通科技股份有限公司

挂牌申请文件的第二次反馈意见的回复

主办券商



二〇二三年一月

关于北京国科恒通科技股份有限公司挂牌申请文件的第二次反馈意见的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

开源证券股份有限公司（以下简称“主办券商”、“开源证券”）及北京国科恒通科技股份有限公司（以下简称“国科恒通”或“公司”）于 2022 年 12 月 29 日收到《关于北京国科恒通科技股份有限公司挂牌申请文件的第二次反馈意见》。根据反馈意见的要求，开源证券股份有限公司、立信会计师事务所（特殊普通合伙）、北京市天元律师事务所及时进行补充调查，对推荐挂牌相关的申请文件进行了补充和修改，公司也对相关情况进行了补充披露，现逐条回复如下。

如无特殊说明，本回复中使用的简称或名词释义与《北京国科恒通科技股份有限公司公开转让说明书（申报稿）》（以下简称“公开转让说明书”）一致。涉及公开转让说明书补充披露或修改的内容已在公开转让说明书中以楷体加粗方式列示。

本回复中若出现总计数位数与所列值总和不符的情况，均为四舍五入导致。

本回复中的字体代表以下含义：

宋体（加粗）	反馈意见所列问题
宋体（不加粗）	对反馈意见所列问题的回复
楷体（加粗）	对公开转让说明书等申请文件的修改或补充披露内容

目录

问题 1、关于公司持续经营能力	3
问题 2、关于民间借贷	12

问题 1、关于公司持续经营能力

前次反馈回复显示，公司报告期后 1-10 月份的收入为 2,282.59 万元，净利润为-2,079.16 万元，大幅亏损，公司解释为受大客户南方电网组织机构调整及疫情影响。请公司：（1）结合最新的在手订单情况补充说明报告期后收入利润情况是否有所改善，公司如何应对亏损，公司是否存在资金链断裂风险；（2）结合与主要客户合作情况、开拓其他客户情况、产品技术优势、核心竞争力、市场地位等方面综合分析公司是否具备持续盈利能力，相关风险提示是否充分。

请主办券商、会计师补充核查并发表核查意见。

【公司回复】

一、结合最新的在手订单情况补充说明报告期后收入利润情况是否有所改善，公司如何应对亏损，公司是否存在资金链断裂风险。

（一）结合最新的在手订单情况补充说明报告期后收入利润情况是否有所改善

1、公司主要利润表指标情况如下：

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	98,988,721.39	78,845,979.23	66,457,711.58
营业成本	59,763,930.27	46,086,051.36	41,452,351.40
销售费用	8,217,391.21	9,010,664.88	5,904,750.44
管理费用	13,783,207.87	11,088,670.89	8,235,615.85
研发费用	12,542,336.26	10,643,964.49	6,502,571.99
财务费用	594,886.17	-429,983.90	-153,127.49
净利润	4,291,430.26	2,294,033.54	7,434,837.29

注：2022 年财务数据未经审计

公司初步统计 2022 年全年的营业收入 98,988,721.39 元，同比增长 25.55%，净利润 4,291,430.26 元，同比增长 87.07%。公司 2022 年经营状况稳定。

2、2022 年度母子公司主要利润指标情况如下：

单位：元

项目	2022 年度母公司	2022 年度子公司
营业收入	104,069,648.09	344,374.80
营业成本	62,884,457.33	118,128.15
净利润	11,736,342.34	-5,258,265.79

注：母公司高于合并报告营业收入系母子公司存在内部交易所致

（1）母公司国科恒通经营状况稳定，营业收入和净利润持续增长。

（2）子公司国科数能为公司为开拓数字能源业务成立的子公司，国科数能前期研发投入较大以及前期收入较少导致国科数能处于亏损状态。截至报告期末，国科数能已经取得 23 项软件著作权。截至 2022 年末，国科数能在手订单超过 2,000 万元，预计国科数能够为公司带来新的业务和利润增长点。

3、公司 2022 年主要客户营业收入情况如下：

单位：元

同一控制下合并	客户	2022 年营业收入
中国南方电网有限责任公司	南方电网数字电网研究院有限公司	39,820,923.67
	广西电网有限责任公司	12,644,528.30
	深圳供电局有限公司	4,425,855.99
	南方电网数字企业科技（广东）有限公司	2,088,986.79
	南方电网海南数字电网研究院有限公司	1,384,905.66
	广东电网有限责任公司广州供电局	1,364,812.34
	贵州电网有限责任公司信息中心	1,210,509.43
	南方电网数字企业科技（广东）有限公司	888,328.30
	云南电网有限责任公司信息中心	632,106.00
	广西博联信息通信技术有限公司	247,632.06
	云南电网有限责任公司昆明供电局	208,562.11
	中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	83,773.58
上海科旭网络科技股份有限公司	上海科旭网络科技股份有限公司	10,858,377.36
内蒙古电力（集团）有限责任公司	内蒙古电力集团蒙电信息通信产业有限责任公司	4,441,206.05
	内蒙古电力（集团）有限责任公司阿拉善供电分公司	752,830.19
	内蒙古电力（集团）有限责任公司乌兰察布供电分公司	658,406.04

	内蒙古电力（集团）有限责任公司呼和浩特供电分公司	599,056.60
	内蒙古电力（集团）有限责任公司锡林郭勒供电分公司	520,952.80
国家电网有限公司	南京南瑞信息通信科技有限公司	1,842,452.83
	国网陕西省电力有限公司信息通信公司	1,397,405.67
	湖州电力设计院有限公司	985,849.06
	国网陕西省电力公司信通公司	465,801.89
烟台海颐软件股份有限公司	烟台海颐软件股份有限公司	4,574,658.50
江苏润和软件股份有限公司	江苏润和软件股份有限公司	1,820,754.71
上海电气风电集团股份有限公司	上海电气风电集团股份有限公司	1,632,075.47
瑞凯星弘（武汉）科技有限公司	瑞凯星弘（武汉）科技有限公司	669,811.32
河南恒旭力创测绘工程有限公司	河南恒旭力创测绘工程有限公司	575,471.70
北京电无忧科技有限公司	北京电无忧科技有限公司	569,553.02
北京清大高科系统控制有限公司	北京清大高科系统控制有限公司	417,632.08
其他客户		1,205,501.87
合计		98,988,721.39

4、截至 2022 年 12 月 31 日，公司在手订单情况如下：

单位：元

合同号	客户名称	项目名称	2022 年末在手订单
GK-DET-D-202112018	南方电网互联网服务有限公司	03.108-国科数能-2021-南网互联网-一站式能源	12,880,000.00
GK-DGB000-S-202211050	南方电网数字电网研究院有限公司	02.278-GIS-2022-全网-人工智能平台二期建设项目	11,850,000.00
GK-DET-D-202112017	南方电网互联网服务有限公司	03.107-国科数能-2021-南网互联网-赫兹助手	7,880,000.00
GK-GIS-S-202202010	南方电网数字电网研究院有限公司	04.01.024-南网统一规划 BU-2020-南网规划域数据集市建设	4,940,000.00
GK-SMG-D-202111034	天津泰达电力有限公司	01.229-GIS 应用-2021-天津泰达 GIS 系统建设项目	3,388,000.00
GK-SEP000-S-202212040	陕西思极科技有限公司	01.246-国网陕西两网数据融合项目	2,388,000.00
GK-GIS-D-202109034	山东黄金电力有限公司	03.097-GIS 应用-2021-山东黄金电力大数据电网 GIS 平台项目	2,120,000.00

GK-DGB000-D-202203022	南方电网数字电网研究院有限公司	02.252-南网统一规划 BU-2022-全网-电网管理平台年度规划	1,510,000.00
GK-DGB000-S-202212053	广东电网有限责任公司广州供电局	02.275-GIS-2022-广州-95598 客服停电地图升级改造（时空大数据三期）项目	1,502,000.00
GK-SMG-S-202112041	南方电网数字电网研究院有限公司	01.231-贵州主网变电站选址选线科技项目	929,000.00
2018-041-N-J	南京东大金智电气自动化有限公司	03.062-凌海信息化 GIS 平台项目	759,000.00
GK-GIS-D-202012053	北京爱朗格瑞科技有限公司	02.205-GIS 应用-2020-四川西昌电力 GIS 系统建设项目	670,000.00
GK-DET-S-202112015	北京东方金信科技股份有限公司	01.232-吉电综合智慧能源数字化转型规划项目	535,800.00
GK-SME-S-202008010	晋能电力集团售电有限公司	03.099-吕梁经济技术开发区增量配电业务改革试点可行性研究咨询服务项目	450,000.00
GK-GIS-S-202109055	云南电网有限责任公司昆明供电局	02.245-实施运维-2021-昆明配电网工程类营配数据测录服务	450,000.00
其他订单			632,820.00
在手订单合计			52,251,800.00

注：以上在手订单不含仅约定人月单价未确定合同总额的框架协议

报告期后公司收入和利润指标改善显著，2022 年全年营业收入 98,988,721.39 元，营业收入实现情况较好。截至 2022 年末公司在手订单 52,251,800.00 元，在手订单较为充足；2022 年净利润为 4,291,430.26 元，同比增长 87.07%。

（二）公司如何应对亏损。

公司主要通过以下措施应对报告期内亏损：

- 1、对于 2022 年底前已经完成的项目，协调客户进行及时验收；
- 2、控制招聘人员的进度，提高招聘人员的要求，合理控制人工成本的增长；
- 3、严格控制差旅交通等各项费用。

通过以上措施公司收入利润情况得到大幅度改善。

（三）公司是否存在资金链断裂风险。

- 1、公司与传统制造企业不同，不存在产品滞销、产品积压、产品毁损导致

公司发生较大亏损出现资金链断裂的情况，公司属于软件开发企业，公司和客户的结算一般分为三个阶段：①完成实施方案，公司收到首付款，一般为合同额的 10%至 30%；②公司开发完成，经甲方完成初步验收，公司收到进度款，一般为合同额的 30%至 50%；③上线试运行，经甲方终验，公司收到验收款，一般为合同额的 20%至 40%，部分项目还存在质保金情况。只要公司正常执行合同，公司就能够持续收到客户支付的各个阶段的款项，公司不存在收不到客户款项发生资金链断裂的风险。

2、公司的客户主要是南方电网、国家电网下属公司，这些公司信誉情况良好，回款情况较好。2022 年全年公司累计收到客户项目货款及进度款 10,007.12 万元（含应收票据），与公司全年营业收入规模相匹配。

3、公司的核心产品已经服务南方电网十年，特别是基于 GIS 的电网资源管理的产品，是南方电网公司数字化建设的核心配套，是南方电网公司下属全资企业数字电网研究院的主要供应商，具有长期业务合作关系，公司能够持续获得客户订单。

4、截至反馈回复日，公司不存在已到期未偿还的借款，公司不存在与供应商发生诉讼或货款纠纷的情形，公司款项支付情况正常。

综上所述，公司具备持续获取客户订单的能力，公司按合同约定完成开发工作，能够持续收到客户支付的款项，不存在资金链断裂的风险。

二、结合与主要客户合作情况、开拓其他客户情况、产品技术优势、核心竞争力、市场地位等方面综合分析公司是否具备持续盈利能力，相关风险提示是否充分。

（一）主要客户合作情况、开拓其他客户情况

公司的主要客户是南方电网、国家电网等大型国有企业，公司为其提供电网智能化和数字化的相关产品，助力电网企业数字化转型。

自 2012 年起，公司基于 GIS 的电网资源管理产品和定制化软件开发业务打入南方电网公司市场，为各级生产、营销、调度等核心业务部门所使用，每年有大量新的业务需求提出，具有持续性和稳定性。

公司 2022 年与南京南瑞信息通信科技有限公司合作，为国家电网 PMS3.0 的电网一张图应用提供技术配套和定制化应用开发。

公司开拓的其他客户包括内蒙古电力集团蒙电信息通信产业有限责任公司、天津泰达电力有限公司、上海电气风电集团股份有限公司、山东黄金电力有限公司等能源行业的相关企业，为其提供综合能源服务、增量配电网等相关的智能化和数字化的相关产品。

公司 2022 年主要客户营业收入情况如下：

单位：元

同一控制下合并	客户	2022 年营业收入
中国南方电网有限责任公司	南方电网数字电网研究院有限公司	39,820,923.67
	广西电网有限责任公司	12,644,528.30
	深圳供电局有限公司	4,425,855.99
	南方电网数字企业科技（广东）有限公司	2,088,986.79
	南方电网海南数字电网研究院有限公司	1,384,905.66
	广东电网有限责任公司广州供电局	1,364,812.34
	贵州电网有限责任公司信息中心	1,210,509.43
	南方电网数字企业科技（广东）有限公司	888,328.30
	云南电网有限责任公司信息中心	632,106.00
	广西博联信息通信技术有限责任公司	247,632.06
	云南电网有限责任公司昆明供电局	208,562.11
	中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	83,773.58
上海科旭网络科技股份有限公司	上海科旭网络科技股份有限公司	10,858,377.36
内蒙古电力（集团）有限责任公司	内蒙古电力集团蒙电信息通信产业有限责任公司	4,441,206.05
	内蒙古电力（集团）有限责任公司阿拉善供电分公司	752,830.19
	内蒙古电力（集团）有限责任公司乌兰察布供电分公司	658,406.04
	内蒙古电力（集团）有限责任公司呼和浩特供电分公司	599,056.60
	内蒙古电力（集团）有限责任公司锡林郭勒供电分公司	520,952.80
国家电网有限公司	南京南瑞信息通信科技有限公司	1,842,452.83

	国网陕西省电力有限公司信息通信公司	1,397,405.67
	湖州电力设计院有限公司	985,849.06
	国网陕西省电力公司信通公司	465,801.89
烟台海颐软件股份有限公司	烟台海颐软件股份有限公司	4,574,658.50
江苏润和软件股份有限公司	江苏润和软件股份有限公司	1,820,754.71
上海电气风电集团股份有限公司	上海电气风电集团股份有限公司	1,632,075.47
瑞凯星弘（武汉）科技有限公司	瑞凯星弘（武汉）科技有限公司	669,811.32
河南恒旭力创测绘工程有限公司	河南恒旭力创测绘工程有限公司	575,471.70
北京电无忧科技有限公司	北京电无忧科技有限公司	569,553.02
北京清大高科系统控制有限公司	北京清大高科系统控制有限公司	417,632.08
其他客户		1,205,501.87
合计		98,988,721.39

（二）公司产品技术优势

公司主要产品和业务之一是基于 GIS 的电网资源管理系统和可视化应用，是南方电网、国家电网、内蒙古电力集团等大型电网企业数字化建设的核心配套，是南方电网公司下属全资企业数字电网研究院、国家电网公司控股企业国电南瑞科技、内蒙古电力集团下属企业蒙电信产在 GIS 领域的主要供应商，具有长期业务合作关系。十四五期间，南方电网、国家电网、内蒙古电力集团将持续投入电网数字化建设，而 GIS 作为主要基础平台和重要业务应用，相关投入会保持稳定的规模。公司近年来已经将此产品和业务拓展到了国家电网、内蒙古电力集团等大型电网企业。

公司第二项产品和业务是增量配网一体化平台，公司是国内较早提供增量配电网一体化平台的企业，面向国家发改委、能源局分五个批次公布的近 500 家增量配电业务改革试点企业、具有自主经营配用电网络的工矿企业的生产经营管理核心需求，持续获得衡阳中燃能源有限公司、山东黄金集团有限公司、天津泰达电力有限公司等企业的订单。

公司第三项产品和业务是综合能源服务平台，面向大型电网企业的新兴业务部门、发电集团的综合能源业务部门以及政府相关部门的区域能源管控和双

碳管理需求，持续获得南方电网互联网服务有限公司、国网上海综合能源服务有限公司的订单。

（三）公司核心竞争力

公司基于 GIS 的电网资源管理系统是电网数字化平台的基础，国科的相关产品覆盖了南方电网、内蒙古电力、陕西地方电力全域，目前也正在向国家电网各省地市公司覆盖。是南方电网公司数字化建设的核心配套，是南方电网公司下属全资企业数字电网研究院的主要供应商，具有长期业务合作关系，后续在相关系统更新迭代过程中公司有很大的机会中标相关业务。公司从成立起，就对此产品不断的迭代开发，积累了行业领先的技术核心竞争力，并在此技术的基础上衍生出对电网规划、运维服务、增量配电网运营管理、综合能源服务相关的产品。

公司具备面向电气的图模库一体化建模技术、多时态多版本模型支撑技术、自动成图技术、大规模电网数据动态渲染技术、大规模多时态电网拓扑分析和网络重构技术、电网接线模式智能识别、电网薄弱环节智能分析、多源演进式停电研判等能源行业平台及应用构建关键核心技术。结合客户的科技项目、信息化项目、技改等项目，以及公司的自研项目，持续开展核心技术、新技术的研究和实现落地，推动自研成果及时转化，为项目应用赋能。

公司核心管理和技术人员来源于清华大学、北京理工大学、中国农业大学、中山大学、北京交通大学、西南交大等国内一流大学，并形成近二十年稳定而专业的核心团队，形成团队的核心竞争力。

公司具有高效和高质量交付的核心能力。公司十多年来承接并成功交付了数百个大型电网、地方电力、增量配网、综合能源等项目，具备丰富的能源行业项目建设经验。公司在项目过程构建了标准化的研发和项目过程体系，并在项目过程中持续迭代优化，为项目高质、高效交付提供了重要保障。

（四）公司市场地位

基于电力 GIS 的电网资源管理系统主要应用于电网公司，目前国内电网行业属于寡头垄断现状，主要组成有国家电网、南方电网和内蒙古电力，涵盖 31

个省份（细分为 33 个区域，其中深圳市和内蒙古西部区域与各省级电力公司平级）。电网资源管理系统领域主要供应商包括国网信息通信产业集团有限公司、北京恒华伟业科技股份有限公司和本公司。目前公司基于电力 GIS 的电网资源管理系统应用已经覆盖了细分 33 个区域的 7 个区域，即广东、广西、云南、贵州、海南、深圳、内蒙古西部地区全域。目前公司正在向国家电网市场进行延伸。

（五）公司是否具备持续盈利能力，相关风险提示是否充分。

公司同主要客户南方电网、国家电网等合作稳定，持续开拓新的客户；公司在基于 GIS 的电网资源管理系统和可视化应用领域具有优势；公司在广东、广西、云南、贵州、海南、深圳、内蒙古西部地区全域等地区在基于电力 GIS 的电网资源管理系统应用已经覆盖了细分 33 个区域的 7 个区域，覆盖面较广，在该领域具有较高的市场地位，公司具备持续盈利能力，但存在明显的季节性波动。

就公司的盈利能力存在的明显的季节性波动特征，公司已在公开转让说明书“重大事项提示”中补充披露如下：

“软件行业普遍存在第四季度集中验收并确认收入的情形，其中公司 2020 年和 2021 年第四季度收入占比当期收入的比例平均为 40.09%，同行业可比上市公司恒华科技、金现代、朗新科技上述比例分别为 50.32%、51.47%、54.94%。销售收入在第四季度集中确认的行业惯例导致公司前三季度普遍存在亏损而全年盈利的情形，公司盈利能力存在季节性波动的风险。”

公司已补充披露了持续盈利能力相关风险，相关风险提示充分。

【主办券商及会计师核查程序、核查结论】

（一）核查程序

- 1、检查公司报告期后大额销售验收单，核实期后收入；
- 2、获取公司 2022 年度公司编制的未经审计的利润表；
- 3、访谈公司总经理，了解应对公司亏损的措施，公司是否存在资金链断裂

风险；

4、访谈公司销售部门负责人，了解公司客户合作情况、开拓其他客户情况等，分析公司是否具备持续盈利能力；

5、访谈公司研发部门负责人，了解公司产品技术优势、核心竞争力、市场地位等，分析公司是否具备持续盈利能力。

（二）核查结论

1、经核查，公司 2022 年收入为 98,988,721.39 元，同比增长 25.55%，净利润为 4,291,430.26 元，同比增长 87.07%，经营状况持续改善；因行业惯例所致，软件行业收入集中在当年的第三季度和第四季度确认，导致公司存在前三季度经营亏损的情形，公司已采取了切实可行的应对措施；公司销售收入持续增长，近三年持续保持盈利，下游主要客户为大型国有企业，总体回款较好，公司不存在资金链断裂风险。

2、经核查，公司与主要客户南方电网等合作稳定并能够持续开拓新的客户，公司在基于 GIS 的电网资源管理系统和可视化应用领域具有优势具有较高的市场地位，公司具备持续盈利能力，但公司盈利存在明显的季节性波动，上述情形公司已在公开转让说明书“重大事项提示”中进行了补充披露，相关风险提示充分。

问题 2、关于民间借贷

前次反馈回复显示，公司与航天城市发展(深圳)有限公司、繁翰信息技术（上海）有限公司等多家非关联方企业存在借贷行为。请公司：（1）补充说明报告期内与金融机构、关联方以外的其他方的全部借贷情况，说明公司是如何与借贷方取得的合作，说明公司资金紧张对外借入款项的情况下向其他公司借出款项的合理性；（2）补充说明民间借贷行为是否经过公司内部审议程序，公司内部控制是否有效，是否存在资金体外循环等情形。

请主办券商、会计师穿透核查上述资金流，核查是否存在资金体外循环，

并发表核查意见。

【公司回复】

一、补充说明报告期内与金融机构、关联方以外的其他方的全部借贷情况，说明公司是如何与借贷方取得的合作，说明公司资金紧张对外借入款项的情况下向其他公司借出款项的合理性。

（一）补充说明报告期内与金融机构、关联方以外的其他方的全部借贷情况，说明公司是如何与借贷方取得的合作。

1、资金借出

报告期内，公司资金借出情况如下：

对方单位	借出金额	借出日期	归还日期	利率	是否关联交易
航天城市发展（深圳）有限公司	200 万元	2019.1.5	未归还	无	否

航天发展是公司客户航天科工深圳（集团）有限公司子公司，经航天科工深圳（集团）有限公司引荐，公司与航天发展取得联系，并建立合作关系，航天发展因向航天安华（深圳）科技有限公司支付项目前期开发需要，于 2019 年 1 月 5 日向公司借款 200.00 万元。航天发展承诺将在 2023 年 3 月 31 日之前归还公司 200.00 万元欠款。航天发展、航天安华（深圳）科技有限公司与公司均不存在关联关系。

经查询公开信息，航天发展系国有参股企业，其中航天科工深圳（集团）有限公司持有其 35%的股权；经对航天科工深圳（集团）有限公司股权进行穿透核查，其为国有控股公司。

2、资金借入

对方单位	借出金额	借入日期	归还日期	利率	是否关联交易
繁翰信息技术（上海）有限公司	500 万元	2022.3.14	尚未归还	3.7%	是

繁翰信息主营业务是为汽车公司、医院等提供智能化运维平台服务。受 2022 年上半年公司项目验收周期及回款进度的影响，公司存在临时资金周转需

求，向繁翰信息借款 500 万元。

通过繁翰信息流水确认，该笔出资实际由公司董事长张文亮先生提供，公司基于实质重于形式原则将该笔交易确认为关联交易，并于 2023 年 1 月 6 日经董事会补充审议通过。

除上述披露的公司同航天发展和繁翰信息存在借贷情况外，公司与金融机构、关联方以外的其他方不存在借贷情况。

（二）说明公司资金紧张对外借入款项的情况下向其他公司借出款项的合理性。

公司出借资金的时间是 2019 年 1 月，拆入资金的时间为 2022 年 3 月，间隔时间较长。2019 年 1 月公司向航天发展借出资金，公司 2019 年 1 月 1 日货币资金余额为 13,086,126.29 元，公司流动资金较为充裕。2022 年 2 月末公司货币资金余额为 3,854,696.00 元，公司月日常支出超过 600.00 万元，存在暂时资金紧张的情形，故 2022 年 3 月向繁翰信息借款 500.00 万元用于临时资金周转。

综上，公司资金紧张对外借入款项的情况下向其他公司借出款项具有合理性。

二、补充说明民间借贷行为是否经过公司内部审议程序，公司内部控制是否有效，是否存在资金体外循环等情形。

公司上述借贷行为已经过经办部门、商务部、财务部、总经理审批。

对于公司向繁翰信息借入资金 500 万元，公司基于实质重于形式原则将该笔交易确认为关联交易，并于 2023 年 1 月 6 日经董事会补充审议通过，根据《公司章程》及相关制度，无需提交股东大会审议。

对于公司与航天发展的交易，由于该交易不属于关联交易且未达重大交易标准，根据《公司章程》及相关制度，无需提交董事会、股东大会审议。

公司建立了《财务管理制度》等内部控制制度，公司借出资金、借入资金均经过了审批，公司内部控制健全并得到有效执行，公司内部控制制度有效。

公司的资金收入主要来源于公司和客户签订的软件开发合同收取的款项，

公司的资金流出主要用于公司工资薪酬、技术服务费、差旅交通费等，借出款项是当时基于和客户业务合作的情况，借入款项是为了公司资金周转，上述资金借入借出均具有偶发性，公司不存在资金体外循环的情形。

【主办券商及会计师核查程序、核查结论】

请主办券商、会计师穿透核查上述资金流，核查是否存在资金体外循环，并发表核查意见。

（一）核查程序

1、获取公司银行对账单，检查公司资金流水，核查是否存在异常资金流入流出情况；

2、访谈公司管理层，了解公司借入借出款项的合理性，是否存在资金体外循环的情况；

3、取得航天发展对账单，了解借入款项的资金流水去向，取得航天发展关于资金使用的说明；

4、取得繁翰信息的银行对账单，核查借出款项的资金来源；

5、对航天发展、繁翰信息进行访谈，了解借入借出款项的商业合理性。

（二）核查结论

1、经核查航天发展的银行流水及其出具资金使用说明，确认公司于 2019 年 1 月 4 日向航天发展支付 200.00 万元，同日航天发展向航天安华（深圳）科技有限公司支付了 200.00 万元用于项目前期开发；航天发展确认同国科恒通不存在关联关系，其向航天安华（深圳）科技有限公司支付的 200.00 万元款项同国科恒通及其关联方不存在任何关系。公司不存在体外资金体外循环的情形。

2、经核查繁翰信息银行流水，确认繁翰信息向公司拆借的资金来源于公司董事长张文亮先生向繁翰信息临时拆借的资金。繁翰信息向张文亮先生临时拆借资金主要是临时资金周转需求、对外提供资金证明等需求。繁翰信息同公司董事长张文亮先生控制的上海今日在线科技发展有限公司和广州今日在线科技发展有限公司存在业务往来。

2022 年 3 月初，张文亮先生向繁翰信息临时拆借了 2,453.00 万元；繁翰信息已于 2022 年 3 月底归还了张文亮先生 1,053.00 万元、通过张文亮先生控制的企业广州今日在线科技发展有限公司归还了 550.00 万元，2022 年 3 月中旬拆借给国科恒通 500.00 万，尚有 350.00 万未归还。

经核查，张文亮先生拆借向翰信息的 2,453.00 万元均有明确的流向且主要款项在短期内已归还，公司不存在体外资金体外循环的情形。

综上，经主办券商、会计师穿透核查上述资金流，公司不存在资金体外循环的情形。

（本页无正文，为北京国科恒通科技股份有限公司《关于北京国科恒通科技股份有限公司挂牌申请文件的第二次反馈意见的回复》之签章页）

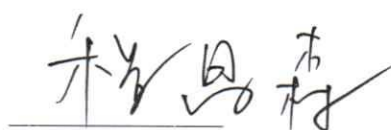
北京国科恒通科技股份有限公司

2023年1月10日



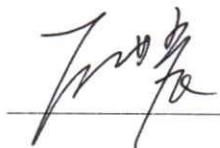
（本页无正文，为开源证券股份有限公司《关于北京国科恒通科技股份有限公司挂牌申请文件的第二次反馈意见的回复》之签章页）

项目负责人签字：



程昌森

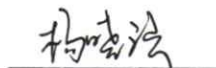
项目组成员签字：



顾旭晨



郭 蓝



杨晓涵



开源证券股份有限公司

2023 年 1 月 10 日