(上接 D60 版)

厦门爱答智能科技有限公司	Ada 智能知识管理系统	Ada 智能知识管理系统	2018SR476886	2020 年 4 月 29 日	2018 年 4 月 30 日	2018 年 6 月 25 日
	网络交换机管理平台	–	–	2020 年 4 月 29 日	–	–
	客户关系分析管理系统	DBA-Retail 智慧 CRM 系统	2018SR730042	2020 年 4 月 29 日	2018 年 7 月 20 日	2018 年 9 月 10 日
	个人网盘外网穿透技术研发	个人网盘外网穿透技术研发系统	2020SR0946465	2020 年 7 月 3 日	2020 年 5 月 11 日	2020 年 8 月 18 日
	个人网盘安卓 app 开发	个人网盘安卓 app 开发系统	2020SR0948085	2020 年 7 月 3 日	2020 年 3 月 12 日	2020 年 8 月 19 日
	光存储异步数据复制软件	光存储异步数据复制软件	2020SR0946435	2020 年 7 月 8 日	2020 年 4 月 6 日	2020 年 8 月 18 日
	智慧校园视频互联网监控一站式管理系统	智慧校园视频互联网监控一站式管理系统	2020SR1746876	2020 年 9 月 15 日	2020 年 5 月 14 日	2020 年 12 月 7 日
	基于大数据分析的计算机软件运行性能评测系统	基于大数据分析的计算机软件运行性能评测系统	2020SR1748105	2020 年 9 月 15 日	2020 年 4 月 9 日	2020 年 12 月 7 日
厦门途美特智能科技有限公司	基于深度学习的学生信息运维管理系统	基于深度学习的学生信息运维管理系统	2020SR1748191	2020 年 9 月 15 日	2020 年 4 月 9 日	2020 年 12 月 7 日

如上表所示,公司向供应商采购的软件大部分供应商已投入研发资源并形成基础软件。在建立合作后,根据江西省赣州市信丰县“橙心在线”项目和广梅产业园智慧园区项目的项目需求,供应商在已有软件基础上进行定制化开发资源投入。

(二)违约责任条款约定情况,供应商仅扣除贴现手续费后退款的原因及合理性

1、违约责任约定情况

公司与供应商签署的采购合同基本为格式合同,关于违约责任条款的主要约定如下:“1、由于甲方(紫晶存储)未及时提供软件开发所需的信息而导致乙方工作不能按时完成,乙方不负任何责任,并有权向甲方提出延期要求,延期时间由双方协商确定。2、由于乙方原因未能按时完成软件的开发,甲方有权向乙方提出索赔,具体额度由双方协商确定,但最高不超过合同中甲方支付费用总金额的 30%。3、因乙方违反本合同约定或平台的技术原因,导致甲方或甲方客户因使用乙方根据本合同开发的软件产生的损失,由乙方负责赔偿责任”。

2、供应商仅扣除贴现手续费后退款的原因及合理性

由于两个政府项目进展不及预期,为消除上述不利影响、控制风险和保障公司利益,公司拟与软件供应商解除合同。虽然在相关合同中存在违约责任的约定,但双方基于互利共赢、长期商业合作考虑,主要采用协商的方式解决。但由于软件供应商已经投入资源,不同意全额退款。

基于此,公司引荐具有政府类项目经验的意向企业广东启辰及中农信进行项目合作,其中广东启辰是控股子公司赣州紫晶橙心数港科技有限公司少数股东深圳启辰的全资子公司,此前已间接参与并了解信丰县“橙心在线”项目,中农信也开展过多个地方灾备中心项目。相关企业进行综合考察、评估商业利益后决定作为合作方参与这两个项目。于是,公司将合作方对接给软件供应商,后续两个项目中的软件部分改由合作方实施。在新增项目合作方后,软件供应商提供的软件仍可以继续通过合作方应用于上述两个项目,因此,软件供应商在业务未受到影响情况下,基于互利共赢、长期商业合作考虑,与公司解除合同并退款。截至 2021 年 3 月,公司已经收到供应商扣除银行承兑汇票的贴现的退款。

(三)是否存在资金流向公司控股股东、实际控制人或者其他关联方的情形

公司控股股东、实际控制人及其控制的广东森朗科技实业有限公司、董事(不含外部董事)、监事、高级管理人员均提供了各自全部银行账户自 2020 年 1 月 1 日以来的银行对账单(共计 110 个),并在进行逐笔自查后出具关于银行流水相关事宜的确认函,确认与紫晶存储及其客户、供应商、关联方等不存在异常资金往来或其他利益安排,亦不存在接受紫晶存储及其关联方提供的体外资金,不存在为紫晶存储支付/代垫成本、费用或者采用无偿或不公允的交易价格向紫晶存储提供经济资源、输送利益,不存在协助或策划紫晶存储相关的任何形式的体外资金循环。

综上,经公司自查及保荐机构核查相关方提供的 2020 年至今的银行对账单及其出具的确认函和访谈确认,不存在上述资金流向公司控股股东、实际控制人、实际控制人及其控制的广东森朗科技实业有限公司、董事(不含外部董事)、监事、高级管理人员的情形。

四、预付款项余额中涉及的前十大供应商名称、交易金额、对应合同内容,是否具备商业实质

公司截至 2020 年末预付款项余额中涉及的前十大供应商名称、交易金额、对应合同内容如下:

单位:万元

序号	前十大供应商名称	2020 年末预付金额	2020 年度交易金额	合同内容	业务背景
1	福建省宇伦信息技术有限公司(含同一控制下的福州世纪巅峰信息技术有限公司)	2,763.51	–	参见本题“二”	参见本题“二”
2	厦门爱答智能科技有限公司(含同一控制下的厦门途美特智能科技有限公司)	2,256.63	–	参见本题“二”	参见本题“二”
3	广州市锐霖电气机械有限公司	1,805.97	3,346.34	光存储设备基础件代工	公司于 2018 年 7 月份与广州锐霖开始合作至今,主要是光存储设备基础件代工,2020 年期末,预付部份的光存储设备基础件加工只完成机架及转笼的装配工作,未达到交付标准,因此预付款未冲销。
4	安徽多威尔智能科技股份有限公司(含同一控制下的合肥悉威智能科技股份有限公司)	1,373.45	–	参见本题“二”	参见本题“二”
5	广州中鸣智慧光电科技有限公司	1,310.18	1,426.90	光存储设备基础件代工	公司于 2019 年 10 月份开始新增加广州中鸣为光存储设备基础件代工企业,至 2020 年期末,其接收的光存储设备基础件加工任务预付款部份只完成机架及转笼的装配工作,未达到交付标准,因此预付款未冲销。
6	卡法利公司 CAFARI INC	1,150.19	20.60	个人消费级光存储设备软件授权许可费	公司于 2017 年 9 月 26 日与 Cafari 签订《软件授权许可协议》,对应开发个人消费级光存储设备应用软件,至 2020 年 5 月 Cafari 开发的软件已完成,但由于个人消费级光存储设备硬件平台选择而重新设计、生产成本控制选型等原因导致公司与 Cafari 双方无法按照最初约定的计划交付授权。2020 年 11 月,公司个人消费级光存储设备开始小批量量产并于当年度销售 1,030 台,预付 Cafari 的预付款对应冲销 1,030 套的软件授权使用费。2021 年 2 月 18 日,公司个人消费级光存储设备正式进入中国移动的集团营销库,加快市场推广,剩余的预付款项将于后续年度销售后对应冲销。
7	深圳市易宏达机电设备有限公司	896.75	800.71	光存储设备基础件代工	公司于 2019 年 10 月份开始新增加深圳易宏达为光存储设备基础件代工企业,至 2020 年期末,其接收的光存储设备基础件加工任务预付款部份只完成机架及转笼的装配工作,未达到交付标准,因此预付款未冲销。
8	安徽宝信信息科技有限公司	881.42	880.03	参见本题“二”	参见本题“二”
9	安徽讯呼信息科技有限公司	556.47	646.01	参见本题“二”	参见本题“二”
10	东莞市悦顺电子科技有限公司	263.89	86.96	个人消费级光存储设备基础件代工(不带光驱)	公司于 2020 年 11 月份开始委托东莞悦顺生产个人消费级光存储设备基础件代工(不带光驱),2020 年 12 月份交付第一批,因原材料芯片、硬盘等缺货导致不能于 2020 年 12 月份内及时交付其余部分,目前预计进度是 2021 年 6 月 15 日前可交付合同的 50%。

注:上表中 2020 年度交易金额系公司 2020 年度向相关供应商采购产品或服务的金额。

综上,公司截至 2020 年末预付款项余额具备商业实质。

五、委托研发的具体内容、用途、服务过程及成果,上述供应商的研发实力及历史研发成果,并结合可比交易价格分析技术服务定价公允性

(一)委托研发的具体内容、用途

公司涉及委托研发费用的 1,820.77 万元具体内容如下:

单位:万元

服务内容	用途	金额	供应商
光存储条带 RAID 模块软件	光存储系统存储访问大文件时耗时较长,不能进行多光盘并行访问,单张光盘故障将会导致数据丢失,采用条带化 RAID 方式,可以时间针对大文件的多光盘并行数据读写,当光盘介质损坏,可以利用 RAID 算法进行数据恢复,保证数据的一致性和可靠性。	371.68	安徽宝信信息科技有限公司
光盘检测仪空白盘 te-fe 校验算法软件	根据中华人民共和国档案行业标准:DA-T 74-2019《电子档案存储用可录类蓝光光盘(BD-R)技术要求和应用规范》,对空白光盘介质应该进行 TE-FE(跟踪误差-聚焦误差)的检测,确保空白光盘介质的质量。	108.49	安徽宝信信息科技有限公司
光盘检测仪数据盘 ser 校验算法软件	根据中华人民共和国档案行业标准:DA-T 74-2019《电子档案存储用可录类蓝光光盘(BD-R)技术要求和应用规范》,使用光盘作为电子档案存储载体时,应建立定期检测制度,监控光盘关键性能参数,适时实施数据迁移。该软件主要检测光盘 SER 数据符合国际要求,确保光盘长期存储数据安全性。	90.57	安徽宝信信息科技有限公司
国产化飞腾处理器开发系统	根据国家信创的要求,光盘摆渡机软件适配支持国产飞腾处理,实现硬件、软件的安全可控。	47.17	安徽宝信信息科技有限公司
光存储离线柜管理软件	海量档案数据全部存储在线系统中需要很大经费投入,综合考虑数据使用频率特点,许多档案数据都采用在线存储和离线存储相结合的存储策略,将利用频率高的数据进行在线存储,利用频率不高的数据进行离线存储实现长期保存。该系统软件实现对离线设备的管理,实现驱动、控制、指示感知和自动化控制器功能。用户可以通过 WEB 管理界面查看离线光盘状态,进行光盘出入库管理。	113.21	安徽仁昊智能科技有限公司
EB 级绿色数据中心高速光存储控制单元管理系统	EB 级光存储系统对超大规模光存储设备的控制,可以同时控制多个机械臂、多组光驱、光盘进行操作。在刻录和读取时,可以进行统一合理的调度,才能提高机械臂和光驱效率,提高数据存储读取性能。	424.78	安徽仁昊智能科技有限公司
光盘库生产过程出厂检测软件	出厂质量检测是生产中非常重要的环节,随着产品的复杂度提升、人工检测效率低、检测不完整、检测成本高的问题突显,因此实现自动化检测是发展趋势,该软件可以提高产品出厂质检效率和可靠性,避免人为操作引起的产品质量问题。	18.87	安徽仁昊智能科技有限公司
国产化中威处理器技术开发系统	根据国家信创的要求,极光软件移植支持国产中威处理,实现硬件、软件的安全可控。	28.30	安徽讯呼信息科技有限公司
门户网站服务系统	针对公司数据中心业务需求,提供定制化门户网站功能,提供存储空间租用服务,存储服务上架功能,企业信息发布功能,用户信息反馈功能,用户订单支付功能等。	431.86	安徽讯呼信息科技有限公司
个人网盘服务后台开发系统	个人网盘解决个人用户资料多、存储管理困难的问题,通过简化的流程将资料存储在网盘中,保证数据安全。该后台系统主要实现,用户管理、授权管理、配额管理、存储管理、设备管理等模块,提供 restful 等接口。	185.85	安徽讯呼信息科技有限公司
合计		1,820.77	

公司涉及营业成本的价值 262.12 万元的软件主要销售给深圳市瑞迪兴智能科技有限公司、苏州秦鲁电气科技有限公司,具体内容如下:

单位:万元

服务内容	用途	金额	供应商
人体特征大数据统一管理平台	人体特征大数据统一管理平台是以视频结构化数据威胁数据融合,整合公安业务数据、社会数据资源、分析挖掘数据价值,以人、事、地、物、组织为五要素进行数据建模,实现数据整合、信息共享、数据研判于一体的数据实战应用平台	134.51	安徽宝信信息科技有限公司
AI 识别算法软件	AI 识别算法软件是定信开发的人工智能识别算法,应用范围广,识别准确度高,适合用于各种智慧场景建设。	99.12	安徽宝信信息科技有限公司
机房集中监控软件	机房集中监控软件,通过运用先进的传感技术、通讯技术和计算机技术,对用户机房内的电源、蓄电池、高低压配电、油机等多种动力设备,以及温度、湿度、火警、盗警等环境参量进行实时监测,能够及时判断出故障并产生告警,对远端设备进行遥控和调节。	28.50	安徽宝信信息科技有限公司
合计		262.12	

(二)服务过程及成果

公司上述委托研发的服务过程及成果如下:

软件内容	服务过程	服务成果	
		软著登记号	软著登记时间
光存储条带 RAID 模块软件	(1)2020 年 6 月 2 日:公司提供需求原型 (2)2020 年 7 月 10 日:供应商发给公司设计说明书 (3)供应商开发时间到 2020 年 12 月 15 日 (4)2020 年 12 月 15 日:供应商交付一次代码到 AMECLOUD 紫晶企业网盘,公司测试工程师开始测试,测试中发现:有时 offlineslot 离线命令报错;离线光盘槽近线失败,没有变为 online 状态;离线管理,出库强制离线失败;人库成功后,对应数据状态没有变为 ONLINE_SUC。供应商进行修复 (5)2020 年 12 月 24 日:供应商提供二次代码,紫晶测试工程师进行测试,并于月底测试完成	安徽宝信软著登记号:2020SR0950913 紫晶存储受让后软著登记时间:2021SR0566508	安徽宝信软著登记时间:2020 年 8 月 19 日 紫晶存储受让后软著登记时间:2021 年 4 月 21 日
光盘检测仪空白盘 te-fe 校验算法软件	(1)2020 年 6 月 2 日:公司提供需求原型 (2)2020 年 7 月 6 日:供应商发给公司设计说明书 (3)供应商开发时间到 2020 年 12 月 15 日 (4)2020 年 12 月 15 日:供应商交付一次代码到 AMECLOUD 紫晶企业网盘,公司测试工程师开始测试,测试中发现:首页点击告警信息下的【查看详情】,没有跳转至告警日志页面;当任务 1 未完成时,点击任务 2【开始检测】,没有显示相应错误提示;盘匣工具箱,点击【收回光驱】,光驱偶尔收回失败等问题,供应商进行修复 (5)2020 年 12 月 24 日:供应商提供二次代码,紫晶测试工程师进行测试,并于月底测试完成	安徽宝信软著登记号:2020SR0949292 紫晶存储受让后软著登记号:2021SR0564199	安徽宝信软著登记时间:2020 年 8 月 19 日紫晶存储受让后软著登记时间:2021 年 4 月 20 日
光盘检测仪数据盘 ser 校验算法软件	(1)2020 年 6 月 2 日:公司提供需求原型 (2)2020 年 7 月 6 日:供应商发给公司设计说明书 (3)供应商开发时间到 2020 年 12 月 15 日 (4)2020 年 12 月 15 日:供应商交付一次代码到 AMECLOUD 紫晶企业网盘,公司测试工程师开始测试,测试中发现,有时创建的检测任务无法偏移,弹出光驱按钮无效;有时初始化光盘检测机,机械臂不能回原点;首页检测机任务总数统计错误。供应商进行修复 (5)2020 年 12 月 24 日:供应商提供二次代码,紫晶测试工程师进行测试,并于月底测试完成	安徽宝信软著登记号:2020SR0949300 紫晶存储受让后软著登记号:2021SR0566509	安徽宝信软著登记时间:2020 年 8 月 19 日紫晶存储受让后软著登记时间:2021 年 4 月 21 日
国产化飞腾处理器开发系统	(1)2020 年 6 月 2 日:公司提供需求原型 (2)2020 年 7 月 6 日:供应商发给公司设计说明书 (3)供应商开发时间到 2020 年 8 月 21 日 (4)2020 年 8 月 21 日:供应商交付一次代码到 AMECLOUD 紫晶企业网盘,公司测试工程师开始测试,测试中发现:有时 nfs 方式挂载资源池失败;超过冻结时间 5s 后,仍能删除文件;刻录完成后,文件权限不可写等问题。供应商进行修复 (5)2020 年 9 月 10 日:供应商提供二次代码,紫晶测试工程师进行测试,并于月底测试完成	安徽宝信软著登记号:2020SR0943801 紫晶存储受让后软著登记号:2021SR0564376	安徽宝信软著登记时间:2020 年 8 月 18 日紫晶存储受让后软著登记时间:2021 年 4 月 20 日
门户网站服务系统	(1)2020 年 6 月 2 日:公司提供需求原型 (2)2020 年 7 月 10 日:供应商发给公司设计说明书 (3)供应商开发时间到 2020 年 12 月 15 日 (4)2020 年 12 月 15 日:供应商交付一次代码到 AMECLOUD 紫晶企业网盘,公司测试工程师开始测试,测试中发现:产品列表中产品规格与需求不一致;产品列表-产品规格-数据列表,点击设置没反应;订单列表,订单金额不等于用户下单折扣后的价格;工单管理-点击筛选搜索的【重置】按钮无反应等问题。供应商进行修复 (5)2020 年 12 月 21 日:供应商提供二次代码,紫晶测试工程师进行测试,并于月底测试完成	安徽宝信软著登记号:2020SR0943808 紫晶存储受让后软著登记号:2021SR0564376	安徽宝信软著登记时间:2020 年 8 月 18 日紫晶存储受让后软著登记时间:2021 年 4 月 20 日
个人网盘服务后台开发系统	(1)2020 年 6 月 2 日:公司提供需求原型 (2)2020 年 7 月 6 日:供应商发给公司设计说明书 (3)供应商开发时间到 2020 年 8 月 21 日 (4)2020 年 8 月 21 日:供应商交付一次代码到 AMECLOUD 紫晶企业网盘,公司测试工程师开始测试,测试中发现:设备硬件故障,用户无法解绑;USB 设备上传照片,一直提示“服务器忙碌中”;网页上传照片数量与 APP 处理之后显示的数量不一致;id 为 511 的设备监光刻录功能不能使用等问题。供应商进行修复 (5)2020 年 9 月 10 日:供应商提供二次代码,紫晶测试工程师进行测试,并于月底测试完成	安徽宝信软著登记号:2020SR0943848 紫晶存储受让后软著登记号:2021SR0564375	安徽宝信软著登记时间:2020 年 8 月 18 日 紫晶存储受让后软著登记时间:2021 年 4 月 20 日
人体特征大数据统一管理平台	提供软件安装包并远程协助	2021SR0196485	2021 年 2 月 4 日
AI 识别算法软件	提供软件安装包并远程协助	2021SR0190326	2021 年 2 月 3 日
机房集中监控软件	提供软件安装包并远程协助	2021SR0190328	2021 年 2 月 3 日

(三)供应商的研发实力及历史研发成果

公司名称	研发实力	历史研发成果
安徽宝信信息科技有限公司	是国家级高新技术企业,合肥市新一代人工智能产业发展联盟会员单位,《工业机器人电磁兼容设计规范》的国家标准主起草单位,2020 年 10 月 23 日被授予 2020 年科大讯飞全球 1024 开发者节优秀开发者团队—粒子飞跃,官网介绍公司汇聚了多名各行业资深专家及经验丰富的高级工程师,研发骨干成员多来自科大讯飞、国家 863 项目、中科院、国家自然科学基金项目组	企查查显示公司拥有 77 项软件著作权、16 项专利(含在申请)
安徽讯呼信息科技有限公司(含同一控制下的安徽仁昊智能科技有限公司)	均是国家级高新技术企业,其中安徽讯呼信息科技有限公司先后荣获 AAA 级信用企业、合肥市创新型企业、技术品牌企业等称号,多项产品获得高新技术产品、省重点新产品和省优秀软件产品认定	企查查显示安徽讯呼信息科技有限公司拥有 77 项软件著作权、47 项专利(含在申请)、安徽仁昊智能科技有限公司拥有 56 项软件著作权、17 项专利(含在申请)

(四)技术服务定价公允性

公司采购的不同软件开发技术服务有所差异,不同技术服务相互间可比性较低。公司主要根据不同技术服务的需求复杂程度,采取与供应商协商定价的原则确定相关软件价格,同时每种软件均向三家供应商进行询价及比价,相关技术服务最终采购价格与询价情况相比也不存在重大差异。

【保荐机构核查情况】

(一)保荐机构核查过程

保荐机构执行了以下核查程序:

1、取得相关供应商的交易明细、交易合同以及合同解除协议、银行票据记录及退款银行回单,通过企查查查阅每个供应商的基本情况、股权结构,并与公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员信息进行交叉比对;访谈公司的采购人员、技术人员及管理人员,了解公司与相关供应商接洽及合作过程、采取的背景调查及资质确认手段;查阅公司提供的供应商基本资料表、供应商资格审批表等相关供应商资质资料,与公开查阅的资料进行交叉比对;访谈并函证安徽宝信信息科技有限公司、安徽讯呼信息科技有限公司、安徽仁昊智能科技有限公司、福州世纪巅峰信息技术有限公司、福建省宇伦信息技术有限公司、厦门爱答智能科技有限公司、厦门途美特智能科技有限公司、安徽多威尔智能科技股份有限公司、合肥尧威智能科技股份有限公司,确认其基本情况、股权结构、与公司的接洽及合作过程,与公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否存在关联关系或其他利益安排。

2、取得相关供应商的交易明细、交易合同以及合同解除协议;访谈公司的采购人员、销售人员、管理人员,了解相关情况;访谈“广梅产业园智慧园区项目”的相关单位中国联通梅州分公司、中国电信梅州分公司、广东梅州高新技术产业园区管委会相关人员;访谈“江西省赣州市信丰县‘橙心在线’项目”政府管理部门相关人员;取得并查阅中共梅州高新技术产业园区工作委员会和广东梅州高新技术产业园区管理委员会出具《关于广梅园智慧园区项目情况说明的函》、广梅产业园智慧园区项目涉及的政府可行性研究报告、广梅产业园智慧园区项目方案设计咨询服务采购项目(一期)招标公告、江西省赣州市信丰县‘橙心在线’项目的公开报道、信丰县“橙心在线”建设工程项目招标公告及中标结果公告等第三方信息;实地查看广梅产业园智慧园区项目、江西省赣州市信丰县‘橙心在线’项目现场;公开查询其他 A 股上市公司公告中类似未中标或未签约先付款采购案例;访谈并函证相关供应商,确认大额支付预付款的原因,解除相关合同的原因及后续安排;访谈项目合作方公司相关人员,了解其向上述供应商购买上述软件的情况,并取得其与相关供应商签署的合同、银行付款凭证;访谈“橙心在线”项目、广梅产业园智慧园区项目的相关政府部门人员、项目合作方,了解相关项目的情况、进展,了解项目合作方参与项目的对接情况;查看公司同期项目的情况。

3、取得相关供应商的交易明细、交易合同以及合同解除协议;查阅公司支付给相关供应商的票据记录及银行退款记录;访谈公司的采购人员、技术人员、销售人员,了解上述情况;访谈并函证相关供应商,确认供应商的交货时点,截至解除合同时点供应商的交付内容或资源投入情况,违约责任条款约定情况,供应商仅扣除贴现手续费后退款的原因及合理性,是否存在资金流向公司控股股东、实际控制人或者其他关联方的情形;访谈项目合作方公司相关人员,了解其向上述供应商购买上述软件的情况,并取得其与相关供应商签署的合同、银行付款凭证;访谈“橙心在线”项目、广梅产业园智慧园区项目的相关政府部门人员、项目合作方,了解相关项目的情况、进展,了解项目合作方公司参与项目的对接情况;查看公司同期项目的情况。

4、取得相关供应商的交易明细、交易合同以及合同解除协议;查阅公司支付给相关供应商的票据记录及银行退款记录;访谈公司的采购人员、技术人员、销售人员,了解上述情况;访谈并函证相关供应商,确认供应商的交货时点,截至解除合同时点供应商的交付内容或资源投入情况,违约责任条款约定情况,供应商仅扣除贴现手续费后退款的原因及合理性,是否存在资金流向公司控股股东、实际控制人或者其他关联方的情形;访谈项目合作方公司相关人员,了解其向上述供应商购买上述软件的情况,并取得其与相关供应商签署的合同、银行付款凭证;访谈“橙心在线”项目、广梅产业园智慧园区项目的相关政府部门人员、项目合作方,了解相关项目的情况、进展,了解项目合作方公司参与项目的对接情况;查看公司同期项目的情况。

5、查阅委托研发的明细表及相关合同,以及研发需求说明、测试报告资料;访谈公司的采购人员、技术人员以及的管理人员,了解相关情况;查阅相关供应商的公开资料、高新技术企业证书、软件著作权等研发实力佐证资料;查阅公司提供的采购比价资料并对部分询价对象进行访谈;访谈并函证相关供应商,确认委托研发的具体内容、用途、服务过程及成果,供应商的研发实力及历史研发成果,服务定价公允性。

(二)保荐机构核查意见

基于上述核查程序及获取的证据,保荐机构认为:

1、公司补充披露的预付技术开发费供应商及研发费用供应商的基本情况、股权结构与实际情况相符;根据保荐机构从公司取得的供应商管理资料、获取的合同、公司银行票据记录及回单、保荐机构内外部访谈了解的情况,公司建立了供应商背景调查、资质确认相关制度,与相关供应商的接洽及合作过程、在预付前采取的背景调查或资质确认手段与了解的情况一致;根据保荐机构查阅到的相关方基本情况资料、取得的相关方声明函、保荐机构内外部访谈了解的情况,公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与上述供应商不存在关联关系;

2、根据保荐机构取得并查阅的交易合同、访谈及函证供应商了解到的内容、取得并查阅的项目资料信息,及与项目相关方访谈、实地查看项目现场,公司补充披露的拟向相关供应商采购的具体产品与实际情况相符,应用的“橙心在线”项目、广梅产业园智慧园区项目及目前进展与了解的情况一致;公司补充披露的在未实现销售收入的情况下,向供应商大额支付预付款的原因、解除相关合同的原因及后续安排,与保荐机构取得并查阅的交易合同以及合同解除协议、内外部访谈了解并确认的情况相互一致,参照其他未签署合同情况下先进行政府或运营商项目投入的上市公司案例情况,该情况符合行业特点;根据保荐机构取得并查阅的公司同期项目情况、访谈公司内部人员了解到的情况,公司同期未有其他类似江西省赣州市信丰县“橙心在线”项目和广梅产业园智慧园区项目这种深度参与开发的大型政府类项目;

3、根据保荐机构取得并查阅的交易合同、退款银行回单、项目合作方相关银行凭证、相关确认函,以及内外部访谈了解并确认的情况,公司补充披露的合同约定供应商的主要交货时点、违约责任条款约定情况与合约约定一致;对于供应商而言,在有新合作继续合作后,扣除贴现手续费后退款具备合理性;根据保荐机构取得并查阅的公司控股股东、实际控制人及其控制的广东森朗科技实业有限公司、董事(不含外部董事)、监事、高级管理人员 2020 年至今的银行对账单及其出具的确认函,上述主体银行账户不存在收到相关供应商款项的情况,同时访谈供应商确认公司预付上述资金不存在从供应商流向控股股东、实际控制人等上述主体的情形;

4、根据保荐机构取得并查阅的预付款项余额明细、相关供应商交易合同、内外部访谈了解内容,公司预付账款余额前十大供应商主要包括前述软件供应商、光存储设备代工厂以及技术授权企业,前述软件供应商预付账款情况如前所述期后已协商解除合同并退款,未有最终交易,设备代工厂以及软件技术授权企业仍然保持合作,目前已部分交货;

5、公司补充披露的委托研发的具体内容、用途、服务过程及成果、供应商的研发实力及历史研发成果,与保荐机构查阅的委托研发合同、研发需求说明、测试报告以及访谈供应商了解的情况相互一致;根据保荐机构取得并查阅的比价资料以及访谈供应商了解的情况,公司向上述供应商采购的技术服务主要为定制化产品,其定价相比其他询价结果不存在重大差异;

6、针对核查过程中发现公司供应商背景调查或资质确认过程中仅了解营业额,而未充分了解其他财务信息、在供应商基本资料表和供应商资格审批表中未有识别关联关系或其他利益安排的审查内容、部分信息填写不全面、在交易过程中未充分记录接洽及合作过程、在未实现销售情况下大额预付、大型项目进度管控不足等内控有待完善情况,保荐机构督导公司结合业务发展情况,后续进一步完善供应商管理、项目管控、财务资金支付等制度,进一步加强对供应商背景调查、资质确认、供应商款项支付、项目管控的相关内控管理制度,进一步完善供应商管理的相关审查、款项支付及项目管控流程。此外,保荐机构结合问询函关注事项,督导公司在重大业务开展过程中及时自查监督并与中介机构及时沟通交流,减少经营风险,保护股东利益。

问题 2

年报显示,公司 2020 年末其他非流动资产中包括预付 100G 光盘产线等设备款 4,207.19 万元。年审会计师的保留意见中认为,因紫晶存储未提供有关设备付款进度的合理解释和相关信息,其无法就上述预付设备款的商业实质获取充分、适当的审计证据,无法确定是否有必要对相关财务报表金额及披露作出调整。

请公司补充披露:(1)预付设备款对应的供应商的基本情况、股权结构、与公司的接洽及合作过程,与公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否存在关联关系或其他利益安排;(2)相关设备的明细构成、用途、目前状态,合同约定的付款进度、交货进度,实际付款进度、交货进度,如实际付款、交货进度与合同约定进度存在差异,说明原因;(3)其他非流动资产中其他预付款项的主要供应商,说明预付款项是否具备商业实质。

【公司回复及补充披露】

一、预付设备款对应的供应商的基本情况、股权结构、与公司的接洽及合作过程,与公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否存在关联关系或其他利益安排

(一)预付设备款对应的供应商的基本情况、股权结构

公司预付设备款对应的供应商为深圳众杰伟业科技有限公司(以下简称“众杰伟业”),其基本情况、股权结构如下:

公司名称	深圳众杰伟业科技有限公司
成立时间	2011 年 09 月 05 日
注册资本	500 万元
注册地址	深圳市福田区华强北街道福强社区华强北路 1016 号宝华大厦 A 座、B 座 A 座 1909、1911
股权结构	赵青 34%、彭齐初 33%、鲍家友 33%
经营范围	电脑配件的技术开发与销售;供应链管理;信息咨询;人工智能设备、精密机械设备、精密机床、机器人与自动化设备、机械设备数控机床的研发、销售、技术服务;光电技术产品、电子产品及软件的开发、销售;五金制品、机电设备的研发、销售;国内贸易。

(二)与公司的接洽及合作过程

1、与公司的接洽过程

众杰伟业实际控制人赵青先生系原任职于上市公司深圳华强(000062.SZ)下属深圳华强供应链管理有限公司的一个事业部总经理,2010 年前后离职自主创业并投资设立深圳众杰伟业科技有限公司,从事 IT 产品及配件代理销售、新旧生产线设备改造销售等业务。众杰伟业从 2015 年 10 月开始与公司建立业务合作关系,先后为公司提供过二手母盘生产线、第 1、2 条 100G 二手生产线以及其他的零星设备及 IT 产品、配件。

100G 二手生产线主要包括前段部分(多腔溅镀机单元、住友注塑机、BCA 预写单元等)和后段部分(隔离树脂层涂布单元、坑槽树脂涂布单元、湿式压膜单元、覆盖层树脂涂布单元、硬化层树脂涂布单元、隔离层溅镀单元等),可以通过 25G 或 50G 光盘生产线厂商出售的二手设备交由部分原厂或具备改造能力的厂商进行改造。

公司在引入第 1、2 条 100G 二手生产线后,于 2020 年 6 月又与日本 SONY(索尼)签署采购 200G 蓝光光盘生产线合同,不断扩大大容量光存储介质的产能。为了继续巩固底层光存储介质竞争优势,形成行业内绝对领先的底层光存储介质自主可控产能实力,并通过提高单盘容量和规模效应不断降低光存储介质生产成本,公司也考虑继续扩产 100G。众杰伟业在向公司交付了第 1、2 条 100G 二手生产线后,又了解到国内央企子公司中航御铭(安阳)科技有限公司(以下简称“中航御铭”)正在考虑处置蓝光光盘生产线,这些设备可以用于改造为 100G 前段生产线,因此众杰伟业与公司沟通联系,了解公司是否有需求。2020 年 10 月众杰伟业负责人赵青陪同公司副总经理前往中航御铭河南安阳工厂实地考察相关待处置的蓝光光盘生产线设备。在实地考察设备后,公司向众杰伟业确认了两条 100G 二手生产线的购买意向。

2、与公司的具体合作过程

众杰伟业在确认公司的购买意向后,与中航御铭于 2020 年 10 月 28 日签署了《设备买卖意向协议》。公司则于 2020 年 11 月 3 日和 2020 年 11 月 9 日分别与众杰伟业签署了两条 100G 二手生产线设备的采购协议,并按协议预付了部分采购款。为改造成 100G 二手生产线设备,众杰伟业又通过合作伙伴晟力机械联系了多家欧美及台湾 50G BD-ROM 盘片厂,寻找 100G 生产线后段设备,最后确定美国 TECHNICOLOR 公司(特艺集团,在娱乐创新行业有超过 95 年的丰富经验,是全球最大的电影制作公司、最大的 DVD/BD 制造商和发行商)计划出售产线。2020 年 11 月 12 日,众杰伟业与晟力机械签署合同,同与广东德立签署合同,由广东德立(以及香港德立)负责进出口和物流安排,晟力机械负责协调海外卖家与香港德立签署购买合同,众杰伟业向晟力机械支付了设备订金。2020 年 11 月 23 日,香港德立和美国 TECHNICOLOR 公司就上述设备签署采购合同。2021 年 4 月,设备从 TECHNICOLOR 的波兰工厂发到原厂德国 SINGULUS 公司(法兰克福证券交易所上市公司,央企中建材集团 2018 年收购),SINGULUS 正在负责技术改造工作,香港德立已先后分三笔支付 450 万欧元(约合人民币 3,500 万元左右)后段设备收购款及改造费给 SINGULUS,后续设备改造后将通过香港德立报关进口给广东德立,再运输到公司梅州厂区安装。

根据公司与众杰伟业的沟通,由于中航御铭央企内部决策流程超出预期,同时 SINGULUS 受到疫情反复影响,影响改造速度,众杰伟业 2 条 100G 二手生产线的交货滞后于合同约定。目前公司按协议支付了其中 1 条 100G 二手生产线的 65%预付款,另 1 条 100G 二手生产线仅支付了部分预付款,剩余预付款项尚待众杰伟业与中航御铭的意向采购正式确认后,再继续完成预付。

在过往二十年国内电子产业快速承接日韩及台湾电子产业转移的过程中,类似的二手设备流通及改造极为普遍,并形成一批专业的市场参与者。此外,欧洲特别是德国作为全球制造业中高端装备制造领军国家和集中原厂地,在二手设备的流通及改造中也扮演重要角色。上述交易均是真实发生的业务,以二手设备流通及改造的行业逻辑和商业视角分析理解众杰伟业上游情况,具备商业合理性(区别于从一手厂商设备直接采购交易流程)。

(三)与公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否存在关联关系或其他利益安排

公司经获取众杰伟业的工商资料,并通过获取公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具的承诺函、中介机构访谈核查等方式自查关联关系或其他利益安排情况,确认众杰伟业与公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系或其他利益安排。

二、相关设备的明细构成、用途、目前状态,合同约定的付款进度、交货进度,实际付款进度、