

关于北京龙软科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市申请
文件的审核问询函的回复之修改说明

瑞华专函字[2019]02290012号

目 录

1、 专项说明	1
---------------	---

关于北京龙软科技股份有限公司 首次公开发行股票并在科创板上市申请文件的审核问询函的回复之 修改说明

瑞华专函字[2019]02290012 号

上海证券交易所：

北京龙软科技股份有限公司（以下简称“发行人”、“公司”）拟申请首次公开发行股票并在科创板上市，经过事后复核，需要对《关于北京龙软科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请文件的审核问询函的回复》的相关内容进行修改，具体修改情况如下：

原问询回复	宋体（不加粗）
对原问询回复的修改	楷体（加粗）

一、问题 1.招股说明书披露，发行人历史上进行了股权激励。

1、原问询回复

“本次定增价格 3.06 元/股对应公司 2016 年净利润的市盈率为 50.91 倍（扣非前）、43.23 倍（扣非后），远高于《全国中小企业股份转让系统 2016 年市场统计快报》统计的股票转让市盈率 28.71 倍。”

2、修改后回复

“同时，本次定增价格 3.06 元/股对应公司 2016 年净利润的市盈率为 50.91 倍（扣非前）、**62.69 倍**（扣非后），远高于《全国中小企业股份转让系统 2016 年市场统计快报》统计的股票转让市盈率 28.71 倍。”

3、修改说明

原问询回复 2016 年净利润的市盈率（扣非后）计算错误，本次予以更正。

二、问题 9、二、结合给予阳煤集团的账期、收入确认始点和依据、期后回款情况，说明阳煤集团应收账款金额高的原因，收入确认是否符合会计准确，是否存在放宽信用期的情形；

1、原问询回复

“1、阳煤集团的收入确认时点和依据

单位：万元

客户单位	项目编号	合同金额	完工时间	
阳煤集团	xm16-038	5,775.80	2017年4月
阳煤集团	xm17-038	10,774.00	在建	

注：xm17-038 于 2019 年 1 月最终验收，该合同后期存在调减，实际执行金额为 9,204 万元。”

2、修改后回复

“1、阳煤集团的收入确认时点和依据

单位：万元

客户单位	项目编号	合同金额	完工时间	
阳煤集团	xm16-038	5,775.80 ^{注3}	2017年4月
阳煤集团	xm17-038 ^{注1}	10,774.00 ^{注2}	在建	

注 1：该项目已于 2019 年 1 月最终验收。

注 2：该合同后期存在调减，最终决算金额为 9,107.80 万元。

注 3：该合同后期存在调减，最终决算金额为 5,698.00 万元。”

3、修改说明

在注释中补充披露阳煤集团一期项目（xm16-038）最终决算金额，阳煤集团二期项目（xm17-038）合同执行金额存在两次调减，原披露金额为第一次调减后金额，修正为最终决算金额。

三、问题 9、六、结合发行人关于阳煤集团和其他客户的在手订单情况获取订单的渠道和方式，充分说明发行人能否维持与阳煤集团的订单及订单金额水平，能否维持现有营业收入水平，是否对持续经营能力构成重大不利影响；

1、原问询回复

“

客户	项目	2019年预计新增订单金额	2018年未完工项目金额	获取订单的方式
			
陕西煤业	安全生产共享管理平台	4,855.72		招投标
			

”

2、修改后回复

“

客户	项目	2019年预计新增订单金额	2018年未完工项目金额	获取订单的方式
----	----	---------------	--------------	---------

客户	项目	2019年预计新增订单金额	2018年未完工项目金额	获取订单的方式
			
陕西煤业	安全生产共享管理平台	4,855.72		商务谈判
			

”

3、修改说明

客户陕西煤业的获取订单方式由招投标更正为商务谈判。

四、问题 21、列表披露报告期内按完工百分比法或建造合同确认收入的大额合同及收入确认情况；

1、原问询回复

“报告期内按完工百分比法或建造合同确认收入的大额合同（合同金额软件部分超过 500 万元）及收入确认情况：

单位：万元

序号	项目名称	项目类型	合同金额（软件部分）	完工时间	2018年确认的收入	2017年确认的收入	2016年确认的收入
						
2	安全生产运营管理平台	定制软件	4,952.10	2017年4月		650.63	3,581.93
3	小庄矿数字矿山信息网络平台系统	系统集成	1,698.75	2016年8月			73.77

”

2、修改后回复

“报告期内按完工百分比法或建造合同确认收入的大额合同（合同金额软件部分超过 500 万元）及收入确认情况：

单位：万元

序号	项目名称	项目类型	合同金额（软件部分）	完工时间	2018年确认的收入	2017年确认的收入	2016年确认的收入
						
2	安全生产运营管理平台	定制软件	4,952.10	2017年4月		606.36	3,581.93
3	小庄矿数字矿山信息网络平台系统	系统集成	1,698.75	2016年8月		54.10	19.68

”

3、修改说明

（1）序号 2 项目安全生产运营管理平台原问询回复对于 2017 年确认的收入披露数据未剔除硬件部分。



(2) 序号 3 项目在原问询回复时收入金额统计错误。

五、问题 22、一、补充披露客户种类、销售模式以及应收往来情况，披露报告期内信用政策、结算方式和结算周期以及变化情况；

1、原问询回复

“3、信用政策、结算方式及结算周期

报告期内，LongRuan GIS 软件即通用软件的信用政策一般为合同签订后一定期限内客户先支付合同金额的 20%~30%，项目通过验收后，再支付合同金额的 50%~60%，……”

2、修改后回复

“3、信用政策、结算方式及结算周期

报告期内，LongRuan GIS 软件即通用软件的信用政策一般为合同签订后 1-3 个月内客户先支付合同金额的 20%~30%，项目通过验收后，再支付合同金额的 60%~70%，……”

3、修改说明

第二轮问询回复时对于通用软件的信用政策情况进一步完善补充。“一定期限”进行定量描述，修改为“1-3 个月”；在一定期限内定量化相应修改了一般情况下项目通过验收后的回款比例。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

陈葆华
110301333885
050010
陈葆华

中国注册会计师：

林顺国
110101
3林顺国5

2019 年 8 月 30 日

编号: 1 05411938



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路15号院2号楼4层

执行事务合伙人 其他股东(委派杨荣华、刘贵彬、冯忠为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年12月13日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月 五日
证书有效期至: 二〇二〇年七月 五日

证书序号:0000146

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:北京市财政局

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称:瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式:特殊普通合伙

执业证书编号:11010130

批准执业文号:京财会许可[2011]0022号

批准执业日期:2011年02月14日