

# 关于泽达易盛（天津）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 第二轮问询函回复的修订说明

天健函〔2020〕28号

上海证券交易所：

由东兴证券股份有限公司转来的《关于泽达易盛（天津）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》（上证科审（审核）〔2020〕3号，以下简称第四轮问询函）奉悉。我们已对《关于泽达易盛（天津）科技股份有限公司首次公开发行股票申请文件反馈意见中有关财务事项的说明》（天健函〔2019〕965号，以下简称第二轮问询函回复）之内容进行核对并修改（**楷体加粗**部分为修改内容），具体修改内容如下：

## 因修改发行人系统集成业务中软硬件收入拆分依据的描述对第二轮问询问题 8 的修改

### 一、对第二轮问询函回复的修订说明

根据第四轮问询函回复“问题 2 关于系统集成业务”之“请发行人说明：（1）前期申报及回复材料是否存在差错，发行人对软硬件收入进行拆分的依据是否充分…”为，为使披露文件更加明确清晰，公司对系统集成业务中软硬件收入拆分依据进行修改披露。

### 二、第二轮问询函回复的原回复内容：

（二）回复前次问询问题 39 之问题 6，请明确披露系统集成收入中分别的软件、硬件销售收入情况，若不能区分，请说明发行人如何按照《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》获得软件退税；另请说明发行人获得即征即退的依据、发票开具情况，及主管税务机关对软件退税的相关依据、发票开具方式、退税金额等的认可情况

#### 1. 请明确披露系统集成收入中分别的软件、硬件销售收入情况

.....

公司的软硬件收入拆分依据:

系统集成业务中,享受软件增值税即征即退的项目,按照规定软硬件需分别核算,分别开具销售发票的,按发票的销售额和申报退税的软件收入分别确定软件、硬件销售收入;

对于软件、硬件合并开票的以及不享受软件增值税即征即退的项目,按硬件收入=硬件成本 $\times$ (1+10%),软件收入=总收入-硬件收入来拆分。

### 三、对第二轮问询函回复内容的修订

(二)回复前次问询问题 39 之问题 6,请明确披露系统集成收入中分别的软件、硬件销售收入情况,若不能区分,请说明发行人如何按照《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》获得软件退税;另请说明发行人获得即征即退的依据、发票开具情况,及主管税务机关对软件退税的相关依据、发票开具方式、退税金额等的认可情况

#### 1. 请明确披露系统集成收入中分别的软件、硬件销售收入情况

.....

公司的软硬件收入拆分依据:

系统集成业务中,对于软硬件分别签署合同并分别开具销售发票的项目,按软硬件分别开具销售发票的金额,即软硬件合同分别对应的收入金额,确定软件、硬件销售收入;

对于软硬件未分别签署合同的项目,按硬件收入=硬件成本 $\times$ (1+10%),软件收入=总收入-硬件收入 来拆分软硬件收入。

专此说明,请予察核。



天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年一月十日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

与原件一致

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2019 01 25

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号：0007666

## 说明

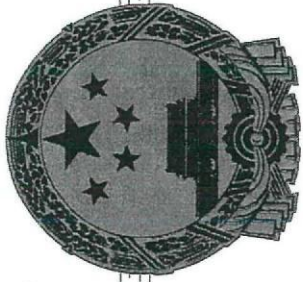
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

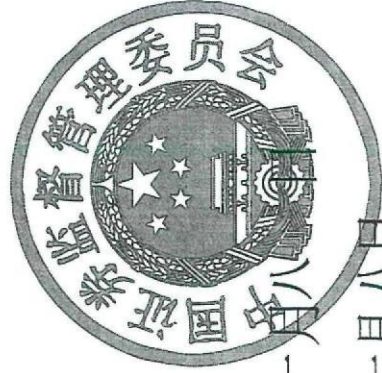
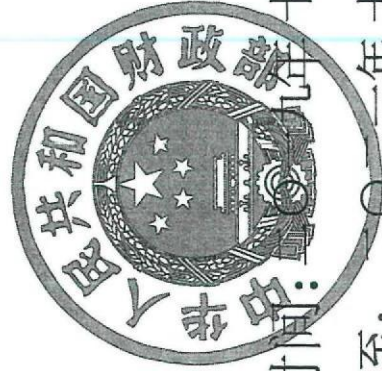
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月八日

证书有效期至：二〇一二年十一月八日



10



姓名 施其林  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1965-08-28  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 330106650828121  
Identity card No.



证书编号: 330000190342  
No. of Certificate  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1998 年 07 月 01 日  
Date of Issuance

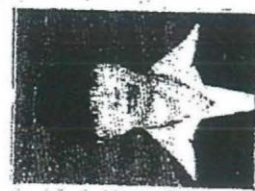
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



日 /d  
月 /m  
年 /y

739



姓名: 沈筱敏  
 Full name: 沈筱敏  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1989-07-12  
 Date of birth: 1989-07-12  
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通  
 身份证号码: 352202198907121524  
 Identity card No. 352202198907121524



证书编号: 330000010196  
 No. of Certificate: 330000010196

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2013 年 07 月 03 日  
 Date of Issuance: 2013 / 07 / 03

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



日 / 月 / 年