

证券简称：科蓝软件

证券代码：300663



北京科蓝软件系统股份有限公司

及

中信建投证券股份有限公司

关于北京科蓝软件系统股份有限公司  
申请向不特定对象发行可转换公  
司债券的第三轮审核问询函的回复  
(修订稿)

保荐机构（主承销商）



中信建投证券股份有限公司  
CHINA SECURITIES CO.,LTD.

二〇二二年四月

**深圳证券交易所：**

根据贵所于 2022 年 2 月 9 日下发的《关于北京科蓝软件系统股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的第三轮审核问询函》（审核函〔2022〕020023 号）（以下简称“第三轮问询函”）的要求，北京科蓝软件系统股份有限公司（以下简称“发行人”、“公司”、“科蓝软件”）会同保荐机构中信建投证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”）、发行人律师北京国枫律师事务所（以下简称“发行人律师”），本着勤勉尽责、诚实守信的原则，就问询函所提问题逐条进行了认真调查、核查及讨论，并完成了《关于北京科蓝软件系统股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的第三轮审核问询函的回复》（以下简称“本回复”）。如无特殊说明，本回复中简称与募集说明书中简称具有相同含义，涉及对申请文件修改的内容已用楷体加粗标明。

问询函所列问题	<b>黑体（加粗）</b>
对问询函问题的回复	宋体（不加粗）

## 目录

第一部分：关于第三轮审核问询函的回复 .....	4
问题 1 .....	4
第二部分：关于一轮、二轮问询的补充回复 .....	7
问题一 关于前次募集资金 .....	7
问题二 关于商誉减值及前次募投情况 .....	13
问题三 关于人均办公面积、人均收入及人均利润情况 .....	17
问题四 关于深圳房产目前使用情况 .....	23

## 第一部分：关于第三轮审核问询函的回复

**问题 1、重庆巴云科技有限公司（以下简称巴云科技）为发行人参股公司，持股比例 45%。巴云科技拥有“在线赋强平台”APP 及小程序。**

**请发行人补充说明：“在线赋强平台”APP 及小程序是否存在违法违规收集个人信息的问题。如是，请详细说明相关平台违法违规收集个人信息的起始时间、具体内容、数据所有权、数据存放方式及收集个人信息的用途；是否已完成对相关违法违规问题的整改，并说明整改情况及结果。**

**请保荐人及发行人律师核查并发表明确意见。**

**回复：**

**一、“在线赋强平台”APP 及小程序是否存在违法违规收集个人信息的问题。如是，请详细说明相关平台违法违规收集个人信息的起始时间、具体内容、数据所有权、数据存放方式及收集个人信息的用途；是否已完成对相关违法违规问题的整改，并说明整改情况及结果**

### **（一）“在线赋强平台”APP 及小程序相关情况**

#### **1、基本情况**

根据巴云科技的说明并经查验其与主要公证处客户签订的业务合同，“在线赋强平台”APP 及小程序的核心功能系为巴云科技合作公证处提供在线视频公证业务，上述业务实施过程中涉及公证处对个人用户信息的收集，具体情况如下：

根据巴云科技的说明并经查验其与主要公证处客户签订的业务合同、抽查主要公证处客户与部分个人用户签订的《关于个人信息授权和电子签名的声明书》及访谈巴云科技主要公证处客户，“在线赋强业务”涉及的个人信息由公证处根据其与客户签署的协议在授权范围内收集并由公证员进行审核，巴云科技的“在线赋强平台”APP 及小程序仅为辅助工具，帮助收集上述个人信息。公证处向巴云科技承诺并保证其收集个人信息已取得个人用户充分书面授权，能够确保巴云科技合法、合规、免责地开展业务。公证处将其收集的个人信息存储于巴云科技“在线赋强平台”配套服务器，巴云科技无权使用用户的个人信息。

## 2、巴云科技自查情况

根据巴云科技的说明，2022年2月，经其核实，“在线赋强平台”此前使用的版本为V1.0.2，此版本APP在终端权限获取逻辑上存在功能缺陷，在首次启动时即弹窗获取个人客户的麦克、摄像头等敏感权限。就使用范围来看，此APP为内部工具仅针对客户服务人员使用，并不直接面向个人客户开放使用，所以此前未做严格的获取终端权限功能测试。公司出于服务公证处目的而通过该平台帮助公证处获取信息，没有主观故意，且未造成不利影响。

鉴于“在线赋强平台”（V1.0.2）为早期版本，且存在上述功能缺陷，目前该版本已下架，不再使用。“在线赋强平台”当前在使用的版本为（V1.0.4），国家计算机网络与信息安全管理中心重庆分中心<sup>1</sup>已于2022年2月15日对巴云科技及其“在线赋强平台”（V1.0.4）APP及小程序出具《互联网新技术新业务安全评估报告》，该报告根据《中华人民共和国网络安全法》《中华人民共和国个人信息保护法》《APP违法违规收集使用个人信息行为认定办法》等相关法律、法规、规范性文件的规定，从安全管理制度、安全保障能力、特定服务功能等方面开展评估，并确认：经安全评估，针对“在线赋强平台”移动应用（版本1.0.4）及微信小程序的制度管理、用户真实身份鉴别、个人信息保护等方面开展业务测试，未发现业务安全风险，“在线赋强平台”总体安全保障能力较良好。

### （二）整改情况及结果

根据发行人提供的股权转让协议、巴云科技的股东会决议及工商变更资料并经查询企业公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、企查查（<https://www.qcc.com/>）（查询日期：2022年3月14日），发行人已将其持有的巴云科技45%股权转让予巴云科技少数股东深圳数科科技有限公司，本次股权转让具体情况如下：

2022年3月8日，巴云科技召开股东会，审议通过本次股权转让及相应修订公司章程事宜；同日，发行人与深圳数科科技有限公司签订《股权转让协议》，约定将其持有的巴云科技45%股权以260万元对价转让予深圳数科科技有限公司；

---

<sup>1</sup>经查询中国通信企业协会官方网站（<https://www.cace.org.cn/>；查询日期：2022年3月14日），国家计算机网络与信息安全管理中心重庆分中心成立于2002年9月，系中央网信办直属事业单位，重庆市委网信委的成员单位，由国家计算机网络与信息安全管理中心垂直管理。

2022年3月8日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大华审字[2022]250098号”《重庆巴云科技有限公司审计报告》，截至2021年12月31日，巴云科技经审计的资产总计为14,893,841.69元，净资产为4,180,971.68元；

2022年3月8日，重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具“重康评报字（2022）第75号”《资产评估报告》，按照资产基础法的评估方法对巴云科技的全部资产及负债进行评估，认为截至2021年12月31日，巴云科技的股东全部权益的市场价值为500.46万元；

2022年3月11日，巴云科技就本次股权转让及修订公司章程事宜取得重庆市南岸区市场监督管理局出具的《准予变更登记通知书》，并同时取得换发后的营业执照。

2022年3月22日，深圳数科科技有限公司向发行人支付本次股权转让价款共计260万元。

本次股权转让完成后，巴云科技的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	深圳数科科技有限公司	2,275	65%
2	重庆金融后援服务有限公司	1,225	35%
合计		3,500	100%

综上，发行人已转让其曾持有的巴云科技45%股权，转让完成后，发行人不再持有任何巴云科技的股权。

## 二、中介机构的核查情况

### （一）核查程序

保荐人、发行人律师主要履行了如下核查程序：

1、取得巴云科技的业务合同、抽查主要公证处客户与部分个人用户签订的《关于个人信息授权和电子签名的声明书》及访谈巴云科技主要公证处客户，了解其实际经营情况；

2、取得巴云科技关于“在线赋能平台”APP及小程序有关情况的说明；

3、取得国家计算机网络与信息安全管理中心重庆分中心对巴云科技及其“在

线赋强平台” APP 及小程序出具的《互联网新技术新业务安全评估报告》;

4、查询相关政府网站公开披露的信息，了解发行人是否因违法违规收集个人信息而受到行政处罚;

5、取得发行人与深圳数科科技有限公司签订的《股权转让协议》、白云科技的审计报告、评估报告、重庆市南岸区市场监督管理局出具的《准予变更登记通知书》以及白云科技换发后的营业执照。

## **(二) 核查意见**

经核查，保荐人、发行人律师认为:

“在线赋强平台”此前使用的 V1.0.2 版本 APP 在终端权限获取逻辑上存在功能缺陷，但白云科技出于服务公证处目的而通过该平台帮助公证处获取信息，没有主观故意，且未造成不利影响，目前该版本已下架，不再使用;同时，发行人已转让其曾持有的白云科技 45% 股权，转让完成后，发行人不再持有任何白云科技的股权。

## **第二部分：关于一轮、二轮问询的补充回复**

### **问题一 关于前次募集资金**

#### **一、关于募投项目建设情况**

##### **(一) 募投项目用地情况**

###### **1、土地性质**

为实施前次非公开发行募投项目，发行人取得了位于相城区元和街道织锦路东、安元路南的土地使用权，土地性质为科教（研发）用地，土地面积 28,613 平方米，发行人围绕该地块开展一揽子建设施工活动，前次非公开及本次可转债的所有建设活动均在该地块进行。

###### **2、土地转让的限制条件**

根据科蓝苏州与苏州市相城区人民政府元和街道办事处签订的《苏州市相城

区产业发展协议》及《苏州市区产业项目开发建设协议》，上述地块用于发展专项服务产业（研发设计服务）项目，且入驻项目需符合苏州市相城区产业发展要求，用地和建筑不得擅自改变土地使用性质及用途。项目完成开发投资总额的百分之二十五以上后，科蓝苏州有权将《国有建设用地使用权出让合同》项下的部分国有建设用地使用权转让、出租、抵押，转让的条件是以按幢或按层且不低于计容面积 1,000 平方米为最小分割单元进行转让，且分割转让的计容面积不超过总计容面积的 50%，受让方须为经认定的专项服务产业从业单位，且在元和街道注册登记、依法纳税的企业或分支机构或其他组织。

## （二）募投项目建筑物情况

前次非公开及本次可转债的所有建设活动均在上述地块进行，工程总建筑面积为 136,003.02 平方米，建成后共计 5 栋楼（以下称 1 至 5 号楼）。其中 1 号楼建筑面积 44,686.85 平方米；2 号楼建筑面积 36,031.59 平方米；3 号为数字货币创新研发团队办公楼，建筑面积为 4,275.09 平方米；4 号、5 号楼为连体楼，建筑面积为 6,403.49 平方米，主要为公司长三角研发中心管理办公楼，以及少量员工休闲及接待访客区域。初步计划前次非公开发行募投项目场地为 2 号楼的部分楼层，本次可转换债券募投项目场地为 1 号楼的部分楼层，3 至 5 号楼全部以自有资金投入，投入进度与 1 号楼、2 号楼同步。

根据公司对未来业务发展的规划，3 至 5 号楼建成后，预计办公面积新增 7,000 米，新增人员 1,000 名左右。

## （三）关于募投项目建成后不用于出租、转让的承诺

发行人已出具募投项目建成后不用于出租、转让的承诺。

## （四）科研用地与商业用地的主要区别

内容	科教（研发）用地	商业用地
土地性质	科教（研发）用地分为 A35 类和 B29 类。其中 A35 类科教（研发）用地系科研事业单位用地；B29 类科教（研发）用地系其他商务用地（贸易、设计、咨询等技术服务办公用地）。	商业用地系指规划部门根据城市规划所确定的用于建设商业用房屋的土地。
用途	科教（研发）用地更倾向于吸纳研发、孵化、高新技术等都市型产业，科教（研发）用地主	商业用地的土地用途一般为建设开展商业、旅游、娱乐



	要用于研发设计、技术推广与监测等功能的产业用房建设，如办公楼、科研楼、检测楼等；科教（研发）用地一般不能建造商业、娱乐场所等。	活动所占用的场所，如用于建造商店影剧院和俱乐部等。
--	---	---------------------------

根据公司已取得的《国有建设用地使用权网上挂牌出让成交确认书》、苏州市自然资源和规划局出具的《建设项目规划条件》，公司本次募投项目所涉土地用地性质为 A35 类科教（研发）用地，根据苏州自然资源和规划局于官网（[http://zrzy.jiangsu.gov.cn/sz/gtzx/tzgg/201904/t20190426\\_778336.htm](http://zrzy.jiangsu.gov.cn/sz/gtzx/tzgg/201904/t20190426_778336.htm)）披露的信息，该宗土地用途为软件研发，“中华人民共和国境内外的公司、企业、其它组织和个人均可参加竞买，竞得人须按照专项服务产业项目用地要求开发建设和使用”。公司通过公开竞价方式竞得该宗土地，并与苏州市自然资源和规划局签署了《国有建设用地使用权出让合同》。发行人已于 2019 年 8 月 15 日取得苏州市自然资源和规划局颁发的《不动产权证书》（苏（2019）苏州市不动产权第 7026676 号）。

## 二、关于募投项目投入进度

### （一）预付款情况及使用进度

#### 1、项目总体构成情况

公司苏州研发中心预计总投资 10 亿元，主要构成如下：

分类	项目	预计总投资	非公开募集资金拟投入金额	可转债募集资金拟投入金额
总包	建筑工程费	3.67 亿元	9,000 万元	15,000 万元
	建筑工程设备购置费及安装	2.33 亿元		
其他	预备费（工程变更及洽商、一般自然灾害的损失及预防费用、不可预见的地下障碍物处理的费用等）	0.7 亿元	1,297 万元	2,786.2 万元
	工程建设其他支出（包括建设单位管理费、前期工作费、工程设计费、工程勘察费、工程招标费、工程建设监理费、工程保险费等工程建设其他费用）	2.7232 亿元	3,500 万元	7,000 万元
	购置土地费（2019 年全部以自有资金支付）	0.5768 亿元	-	-

注：公司前次非公开计划募集资金 5.0669 亿元，实际募集资金 3.16 亿元，按最终实际募集资金情况，建筑工程投入为 1.3797 亿元

公司全资子公司科蓝苏州与苏州第一建筑集团有限公司（以下简称“苏州一建”）2020 年 6 月 28 日签订《建设工程总承包合同》，预计总承包金额为 60,000 万元，涵盖上表中总包的全部内容，并约定科蓝苏州需支付合同价的 30% 作为工程预付款，公司已使用自有资金支付。上述工程预付款覆盖总包中的建筑工程及相关建筑工程设备购置、安装费等，按照各项相应的投入金额分配预付款。

## 2、项目总体投入进度

项目总体投入进度情况如下表：

时间	工程进度款（万元）	节点
2021 年	11,513.20	完成基础及地下工程
2022 年	25,213.10	完成主体建筑工程
2023 年	23,273.70	完成设备安装工程
2020 年-2023 年	33,000.00	工程建设其他费用(包含购置土地费、建设单位管理费、前期工作费、工程设计费、工程勘察费、工程招标费、工程建设监理费、工程保险费等)
2020 年-2023 年	7,000.00	预备费用（工程变更及洽商、一般自然灾害的损失及预防费用、不可预见的地下障碍物处理的费用等）

由上表，2021 年度，项目经审定的进度款为 11,513.20 万元。

## 3、2021 年进度款实际支付情况

根据科蓝苏州与苏州一建签订的《建设工程施工合同》“第三部分 专用合同条款”12.4.4 条关于进度款支付的约定，苏州一建每季度末向科蓝苏州申请该季度工程进度款，经审核确认后，科蓝苏州按审核后的进度款的 75% 支付。由于此前科蓝苏州已支付了 30% 的工程预付款，因此实际支付的进度款为扣除预付款后的余额。2021 年经审定的工程进度款为 11,513.21 万元，发行人当年所需支付的工程进度款计算过程如下：

单位：万元

测算过程	金额
经审定的进度款①	11,513.21

根据合同发行人需要支付的金额② (②=①*75%)	8,634.91
已支付的预付款③ (③=①*30%)	3,453.96
扣减发行人代垫水电费	34.00
本次发行人最终应支付金额④ (④=②-③)	5,146.94

由上表，2021年发行人最终应支付进度款5,146.94万元，进度款的支付考虑了发行人与苏州一建约定的支付比例（75%），并扣除了前期支付的工程预付款。

#### 4、预付款比例较高的公开案例

经检索，关于预付款支付情况的案例如下：

##### (1) 深科达

根据公开信息，深科达于2021年3月9日在科创板上市，其首发募投项目的预付款比例情况如下：

序号	募集资金投资项目	子项目	投资总额	拟投入募集资金金额	预付款比例
1	深科达智能制造创新示范基地	平板显示器件自动化专业设备生产建设项目	25,807.94	25,807.94	20.55%
		研发中心建设项目	4,124.37	4,124.37	
2	补充流动资金		5,000.00	5,000.00	-
合计			<b>34,932.31</b>	<b>34,932.31</b>	-

##### (2) 天圣制药

根据公开信息，天圣制药于2017年5月19日在深交所主板上市，其首发募投项目的预付款比例情况如下：

序号	项目名称	总投资(万元)	拟使用募集资金	预付款比例
1	口服固体制剂 GMP 技术改造项目	57,279.70	57,279.70	30%
2	非PVC软袋大容量注射剂 GMP 技术改造项目	19,863.00	19,863.00	30%

3	天圣（重庆）现代医药物流总部基地	20,909.87	20,909.87	未披露
4	药物研发中心建设项目	9,826.50	9,826.50	未披露
合计		<b>107,879.07</b>	<b>107,879.07</b>	-

## （二）前次非公开发行募投项目的计划实施进度

公司前次非公开发行募集资金于 2020 年 10 月底到账，并于 2020 年 12 月划转至实施主体科蓝苏州开始投入，预计于 2023 年 7 月工程竣工。前次非公开募投项目的总投包括建筑工程、设备购置、安装工程及其他支出，建筑工程完工后，再继续开展研发设备购置、安装等活动。截至 2021 年末，上述建筑的基础及地下工程已经完成，完成面积共计 27,699 平方米，2021 年度经审定的工程进度款共计 11,513.21 万元，建筑工程费的投入进度约为 31%。2022 年 1 月，公司以非公开发行募集资金支付的上述建筑工程进度款金额为 4,102.79 万元。

非公开项目的建筑工程投入计划如下表：

时间	工程进度款（万元）	节点
2021 年	4,102.79	完成基础及地下工程
2022 年	2,897.21	完成主体建筑工程
2023 年	2,000.00	完成设备安装工程
2020 年-2023 年	3,500.00	工程建设其他费用（包含购置土地费、建设单位管理费、前期工作费、工程设计费、工程勘察费、工程招标费、工程建设监理费、工程保险费等）
2020 年-2023 年	1,297.00	预备费用（工程变更及洽商、一般自然灾害的损失及预防费用、不可预见的地下障碍物处理的费用等）
合计	<b>13,797.00</b>	

注：上表中 2021 年为已结算金额，其余年度为计划投入金额

## （三）可转债募投项目的实施计划

可转债项目的建筑工程投入进度情况如下表：

时间	工程进度款（万元）	节点
2021 年	-	完成基础及地下工程
2022 年	8,000.00	完成主体建筑工程
2023 年	7,000.00	完成设备安装工程

2020年-2023年	7,000.00	工程建设其他费用(包含购置土地费、建设单位管理费、前期工作费、工程设计费、工程勘察费、工程招标费、工程建设监理费、工程保险费等)
2020年-2023年	2,786.20	预备费用(工程变更及洽商、一般自然灾害的损失及预防费用、不可预见的地下障碍物处理的费用等)
合计	24,786.20	

### 三、中介机构的核查情况

#### (一) 核查程序

保荐人主要履行了如下核查程序：

1、取得了前次及本次募投项目的可行性研究报告，了解前次及本次募投项目的实施背景、可行性方案、实施计划等资料；

2、取得了大华会计师出具的《北京科蓝软件系统股份有限公司前次募集资金使用情况鉴证报告》(大华核字[2022]005658号)、前次募投项目已投入资金明细，了解前次募投项目的实际进展。

#### (二) 核查意见

经核查，保荐人认为：

1、发行人前次非公开募投项目目前正常投入，未发现明显异常情况；

2、发行人前次与本次募投项目所涉土地性质为科教(研发)用地，发行人合法合规取得上述募投项目所涉土地使用权，且募投项目符合该宗土地的土地性质；

3、苏州一建及其股东、董事、监事和高级管理人员与发行人及其董事、监事和高级管理人员不存在关联关系，上述支付预付款的情形不构成关联方资金占用。

### 问题二 关于商誉减值及前次募投情况

## 一、关于商誉减值

### （一）商誉减值整体情况

公司收购的大陆云盾资产组、SUNJE SOFT 资产组以及深圳宁泽资产组商誉减值测试的情况汇总如下：

单位：万元

主体	可收回金额	账面价值	是否减值
大陆云盾资产组	1,631.4	1,209.79	否
SUNJE SOFT 资产组	韩元 2,077,879.8 万元	韩元 1,478,476.4 万元	否
深圳宁泽资产组	18,402	16,961.83	否

公司收购大陆云盾、SUNJE SOFT 株式会社以及深圳宁泽形成的资产组可收回金额均高于账面价值，无需计提商誉减值准备。

### （二）SUNJE SOFT 资产组的商誉减值情况

#### 1、收购 SUNJE SOFT 株式会社形成的资产组情况

2018 年 10 月 19 日，公司实现对 SUNJE SOFT 株式会社的控制，将 2018 年 10 月 19 日确定为购买日，纳入合并范围，并形成商誉 4,094.24 万元。SUNJE SOFT 株式会社的股权结构为，科蓝软件持股 67.15%，为控股股东，其他持股 32.85% 股东均为自然人且为 SUNJE SOFT 株式会社的核心员工。SUNJE SOFT 株式会社全部股东达成明确共识，科蓝软件收购 SUNJE SOFT 株式会社的前提及主要目的就是获取数据库的核心技术，并进一步实现中国市场数据库国产化，开拓中国市场。在收购对价估值上综合考虑了韩国和中国市场的营收和利润预期，同时收购的资产组中主要组成即为数据库软件技术。基于上述收购前提及目的，数据库软件技术的价值及中国市场的业绩预期已经体现在收购对价中。

因此，对于并购形成资产组带来的效益，除考虑被收购企业本身的价值，还考虑了并购带来的耦合效应，公司收购 SUNJE SOFT 株式会社，系围绕其 Goldilocks 数据库软件技术等核心知识产权开展的，并购后，公司加大数据库的研发力度与市场开发力度，并对 Goldilocks 数据库软件技术在中国市场的具体应用进行了国产化开发和改造，完成了国产数据库软件著作权认证，截至 2021 年

底在中国已取得 SUNDB 分布式数据库管理系统、SUNDB 内存数据库管理系统、SUNDB 数据库管理系统等国产数据库软件著作权，是公司收购 SUNJE SOFT 株式会社核心价值的体现，因此在计算 SUNJE SOFT 资产组的预期效益时，应当同时考虑中国市场数据库业务的具体业绩情况。

并购完成后，公司通过充分的沟通整合，SUNJE SOFT 株式会社成为公司海外研发中心，所有研发项目按照科蓝软件研发中心规划指导和管理，目前研发与业务发展以国内信创国产化市场为主，根据疫情的变化预计两年后可以启动海外市场推广。在市场拓展方面，SUNJE SOFT 株式会社主要负责韩国本土及北美、东南亚等海外市场的销售与推广工作，中国数据库业务团队负责中国市场销售及推广工作。在实际业务开展时，中国市场主要销售国内注册知识产权的国产数据库且业务的签约主体为科蓝软件，韩国市场业务的签约主体为 SUNJE SOFT 株式会社。

此外，公司开展数据库业务的团队独立性较高，财务方面单独进行核算，与科蓝软件及其他主体之间不会产生业务交集，上述安排确保了国产数据库业务的独立性，能够与公司自身的其他业务明确区分，2018 年底收购至今，公司在数据库销售合同中明确注明数据库销售金额与数量，可以明确区分合同履约义务，数据库的收入可以明确区分，业务单独立项，成本可以独立核算，该项业务形成的收入、利润统一计入 SUNJE SOFT 资产组具有可行性。

综上，科蓝软件将获取的与国内数据库销售订单、形成的收入纳入 SUNJE SOFT 资产组收益是合理的，与收购时的口径相一致。

## 2、SUNJE SOFT 资产组业绩实现情况

公司自 2018 年收购 SUNJE SOFT 株式会社以来，收购 SUNJE SOFT 株式会社形成的资产组的主要经营数据如下：

项目	2018 年度		2019 年度		2020 年度		2021 年度	
	千万韩元	人民币万元	千万韩元	人民币万元	千万韩元	人民币万元	千万韩元	人民币万元
营业收入	525.58	3,213.3	349.32	2,123.14	336.89	2,026.16	953.99	5,400.13
息税前利润	188.51	1,152.54	-13.80	-83.88	-195.63	-1,176.58	438.69	2,483.22
净利润	145.77	891.23	-13.80	-83.88	-195.63	-1,176.58	414.15	2,344.34

注：1、2021 年数据未经审计；

2、各期韩元折算为人民币的汇率为外汇管理局公布的外汇牌价中间价的平均值。

2021 年全年，SUNJE SOFT 资产组形成收入 5,400.13 万元，实现营业利润 2,361.02 万元、净利润 2,344.34 万元，2021 年全年整体业绩较好。

### **3、SUNJE SOFT 资产组业绩预测情况**

2021 年，SUNJE SOFT 资产组实现的收入较 2020 年增长较大。2021 年，SUNJE SOFT 资产组在中国市场实现收入为人民币 4,503.82 万元，高于 2020 年的预期。截至 2022 年 4 月 6 日数据库业务在手订单金额为 2,998.12 万元，其中中国市场在手订单金额为 1,219.16 万元、韩国市场在手订单金额为 1,590.95 万元。

由于数据库在中国市场的销售较好，以 2021 年销售数据为基础，结合在手订单并按照公司对国产化数据库市场的预测，公司预测 2022 年至 2026 年数据库销售呈快速增长趋势，复合增长率约为 16.5%，具体到各年为 8.2%至 25.8%，预测期至永续增长期之间设定 2 年外推期，使增长率预测逐步下降至永续期的通货膨胀率水平，永续期增长率设定为长期通货膨胀率 2%。上述增长率的预测结合了 SUNJE SOFT 资产组 2021 年的实际销售情况，以及未来业务的发展趋势进行综合判断。

综上，SUNJE SOFT 资产组 2021 年经营情况良好，以此为基础，并结合在手订单情况，对其未来收入增长率的预测是合理的。

## **二、中介机构的核查情况**

### **(一) 核查程序**

保荐人主要履行了如下核查程序：

1、取得 SUNJE SOFT 资产组 2021 年经营数据，了解 SUNJE SOFT 资产组的经营情况，对比并购时 SUNJE SOFT 资产组预测业绩与实际业绩的差异，判断是否存在减值迹象；

2、访谈发行人管理层，了解发行人管理层对商誉减值迹象的判断以及减值测试的过程，并评价其合理性；



3、取得了评估机构道衡美评国际资产评估有限公司出具的《北京科蓝软件系统股份有限公司对合并 Sunje Soft Inc.形成的商誉进行减值测试所涉及的资产组可收回金额估值报告》（道衡美评估值报字[2022]第 1017 号），大华会计师出具了《北京科蓝软件系统股份有限公司商誉减值测试情况专项审核报告》（大华核字[2022]005660 号）。

## （二）核查意见

经核查，保荐人认为：

1、发行人收购 SUNJE SOFT 株式会社，系为获取 Goldilocks 数据库软件技术，在对该技术进行本土化改造后，国内业务形成的收入计入 SUNJE SOFT 资产组收益具有合理性；

2、SUNJE SOFT 资产组 2021 年经营情况良好，以此为基础，并结合在手订单情况，对其未来收入增长率的预测是合理的。

## 问题三 关于人均办公面积、人均收入及人均利润情况

### 一、发行人人均办公面积、人均收入、人均利润及与同行业可比公司的比较情况

#### （一）考虑本次募投项目新增员工对相关数据的影响

单位：万元

项目	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日
员工人数（不考虑募投项目）	4,267	5,268	5,078	5,185	5,586
非公开新增人数	-	-	277	415	414
可转债新增人数	-	-	-	98	226
<b>员工人数合计</b>	<b>4,267</b>	<b>5,268</b>	<b>5,355</b>	<b>5,698</b>	<b>6,226</b>
办公面积（不考虑募投项目）	9,975.51	12,067.45	12,785.03	13,192.00	12,076.55
非公开新增办公面积	-	-	-	-	11,460.00
可转债新增办公面积	-	-	-	-	19,500.00

办公面积合计	<b>9,975.51</b>	<b>12,067.45</b>	<b>12,785.03</b>	<b>13,192.00</b>	<b>43,036.55</b>
净利润	4,610.25	6,218.58	4,500.00	6,000.00	8,625.00
营业收入	93,387.20	103,867.39	125,000.00	143,750.00	172,500.00
人居办公面积（不考虑募投项目）	2.34	2.29	2.52	2.54	2.16
人均办公面积（考虑非公开和可转债募投项目）	2.34	2.29	2.39	2.32	6.91
人均净利润（不考虑募投项目）	1.08	1.18	0.89	1.16	1.54
人均净利润（考虑非公开和可转债募投项目）	1.08	1.18	0.84	1.05	1.39
人均营业收入（不考虑募投项目）	21.89	19.72	24.62	27.72	30.88
人均营业收入（考虑非公开和可转债募投项目）	21.89	19.72	23.34	25.23	27.71

注：计算净利润时未考虑募投项目的影响。

由上表，公司针对非公开、可转债的募投项目制定了相应的新增人员计划，其中2021年至2023年分别合计增加277人、513人和640人。考虑到新增员工的影响，募投项目建成前，人均办公面积略有下降，2022年由人均2.54平方米下降至2.32平方米。随着2023年募投项目的完工及投入使用，将新增办公面积30,960平方米，2023年末的人均办公面积有所增加。

## （二）人均收入及净利润与同行业可比公司对比情况

报告期各期末，公司人均办公面积、人均收入及人均净利润与可比公司对比情况如下：

### 1、2019年末情况

单位：万元

项目	发行人	长亮科技	宇信科技	神州信息	高伟达
员工人数	<b>4,267</b>	4,790	10,084	10,209	3,203
办公面积	<b>9,975.51</b>	未披露	未披露	未披露	未披露
净利润	<b>4,610.25</b>	13,950.09	27,325.44	38,155.29	14,106.03
营业收入	<b>93,387.20</b>	131,112.52	265,172.68	1,014,600.82	175,831.84
人均办公面积	<b>2.34</b>	-	-	-	-

人均净利润	<b>1.08</b>	2.91	2.71	3.74	4.40
人均营业收入	<b>21.89</b>	27.37	26.30	99.38	54.90
<b>项目</b>	<b>南天信息</b>	<b>安硕信息</b>	<b>新晨科技</b>	<b>天阳科技</b>	<b>信雅达</b>
员工人数	5,916	2,725	1,393	5,182	5,958
办公面积	未披露	未披露	未披露	未披露	未披露
净利润	8,347.82	3,192.51	7,197.72	11,013.46	4,063.79
营业收入	330,336.74	64,679.65	108,424.86	106,212.76	119,973.79
人均办公面积	-	-	-	-	-
人均净利润	1.41	1.17	5.17	2.13	0.68
人均营业收入	55.84	23.74	77.84	20.50	20.14

## 2、2020 年末情况

单位：万元

<b>项目</b>	<b>发行人</b>	<b>长亮科技</b>	<b>宇信科技</b>	<b>神州信息</b>	<b>高伟达</b>
员工人数	<b>5,268</b>	5,577	11,117	12,898	3,633
办公面积	<b>12,067.45</b>	未披露	未披露	未披露	未披露
净利润	<b>6,218.58</b>	23,791.82	45,297.80	46,638.30	-66,124.59
营业收入	<b>103,867.39</b>	155,083.98	298,158.73	1,068,597.68	189,365.85
人均办公面积	<b>2.29</b>	-	-	-	-
人均净利润	<b>1.18</b>	4.27	4.07	3.62	-18.20
人均营业收入	<b>19.72</b>	27.81	26.82	82.85	52.12
<b>项目</b>	<b>南天信息</b>	<b>安硕信息</b>	<b>新晨科技</b>	<b>天阳科技</b>	<b>信雅达</b>
员工人数	6,454	3,233	1,803	6,808	6,437
办公面积	未披露	未披露	未披露	未披露	未披露
净利润	13,374.84	6,592.22	9,022.62	13,292.16	10,702.78
营业收入	423,943.82	66,094.88	114,915.40	131,532.77	126,621.18
人均办公面积	-	-	-	-	-
人均净利润	2.07	2.04	5.00	1.95	1.66
人均营业收入	65.69	20.44	63.74	19.32	19.67

## 3、2021 年末情况

单位：万元

<b>项目</b>	<b>发行人</b>	<b>长亮科技</b>	<b>宇信科技</b>	<b>神州信息</b>	<b>高伟达</b>
员工人数	<b>5,355</b>	6,479	12,783	13,361	4,001
办公面积	<b>12,785.03</b>	未披露	未披露	未披露	未披露

净利润	<b>4,500.00</b>	12,751.97	39,524.62	38,784.35	12,732.27
营业收入	<b>125,000.00</b>	157,201.88	372,620.45	1,135,568.47	227,896.46
人均办公面积	<b>2.52</b>	-	-	-	-
人均净利润	<b>0.89</b>	1.97	3.09	2.90	3.18
人均营业收入	<b>24.62</b>	24.26	29.15	84.99	56.96
<b>项目</b>	<b>南天信息</b>	<b>安硕信息</b>	<b>新晨科技</b>	<b>天阳科技</b>	<b>信雅达</b>
员工人数	未披露	未披露	未披露	未披露	7,566
办公面积	未披露	未披露	未披露	未披露	未披露
净利润	未披露	未披露	未披露	未披露	33,536.42
营业收入	未披露	未披露	未披露	未披露	153,695.22
人均办公面积	未披露	未披露	未披露	未披露	-
人均净利润	未披露	未披露	未披露	未披露	4.43
人均营业收入	未披露	未披露	未披露	未披露	20.31

综上，发行人的人均收入、人均净利润低于同行业可比公司平均水平，与安硕信息、信雅达及天阳科技相当。需要说明的是，高伟达、神州信息、南天信息及新晨科技的收入中，均包括金额较大但毛利较低的硬件系统集成业务收入，因此人均收入规模较大。

### （三）人均办公面积与同行业公司对比情况

#### 1、发行人人均办公面积整体情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司共有员工 5,355 人，办公面积为 12,785.03 平方米，人均办公面积 2.39 平方米（不考虑非公开募投项目当年新增的员工 277 人，人均办公面积为 2.52 平方米）。前次非公开、本次可转债募投项目合计新增人数 2,370 人，新增办公面积合计 30,960 平方米，人均办公面积 13.06 平方米。假定 2021 年末非公开、可转债实施完毕，人均办公面积将增加至 5.87 平方米，较项目实施前显著增加。

此外，苏州地块 3-5 号楼（不属于非公开、可转债募投项目范畴，公司以自有资金投入）建成后，将新增办公面积 7,000 平方米，新增人员 1,000 人，假定 3-5 号楼于 2021 年末建成并投入使用，且非公开、可转债同样实施完毕，公司的人均办公面积为 6.01 平方米。

#### 2、发行人江浙沪地区人均办公面积整体情况

由于前次非公开、本次可转债的实施地点为江苏省苏州市，发行人在江苏、上海及浙江地区均有业务团队，截至 2021 年底，公司在江浙沪主要地区的办公场所及人员情况如下表：

区域/项目	办公面积 (平方米)	员工人数	人均面积 (平方米)
上海地区	833	732	1.14
江苏地区	2,933	547	5.36
浙江地区	292	136	2.15
<b>江浙沪地区总体情况</b>	<b>4,058</b>	<b>1,415</b>	<b>2.87</b>
非公开、可转债募投项目	30,960	2,370	13.06
<b>考虑募投项目后江苏地区情况</b>	<b>33,893</b>	<b>2,640</b>	<b>12.84</b>
<b>考虑募投项目后江浙沪地区情况</b>	<b>35,018</b>	<b>3,508</b>	<b>9.98</b>
苏州地块 3-5 号楼新增办公面积情况	7,000	1,000	7.00
<b>进一步考虑 3-5 号楼建成后江苏地区情况</b>	<b>40,893</b>	<b>3,640</b>	<b>11.23</b>
<b>进一步考虑 3-5 号楼建成后江浙沪地区情况</b>	<b>42,018</b>	<b>4,508</b>	<b>9.32</b>

注：截至 2021 年 12 月 31 日，非公开募投项目已新增员工 277 人，为避免重复计算，已相应扣除

由上表，截至 2021 年末，发行人江浙沪地区员工的人均办公面积为 2.87 平方米，略高于发行人整体的人均办公面积 2.39 平方米，其中江苏地区人均办公面积最高，为 5.36 平方米。

假定非公开及可转债募投项目于 2021 年末实施，发行人江浙沪地区的人均办公面积可增加至 9.98 平方米，江苏地区的人均办公面积可增加至 12.84 平方米。

进一步假定若 3-5 号楼于 2021 年末建成并投入使用，发行人江浙沪地区的人均办公面积为 9.32 平方米，江苏地区的人均办公面积为 11.23 平方米。

### 3、可比案例情况

由于可比上市公司年报中均未提供人均办公面积信息，因此选择近期软件和信息技术服务业行业上市公司募投项目人均办公面积情况进行比较，具体情况如

下：

同行业公司	募投项目	人均办公面积 (平方米)
宇信科技（300674）	面向中小微金融机构的在线金融平台建设项目	11.09
	基于人工智能技术的智能分析及应用平台建设项目	
	全面风险与价值管理建设项目	
高伟达（300465）	智能金融解决方案建设项目	10.00
	面向中小企业的微服务平台建设项目	10.00
熙菱信息（300588）	研发中心及城市治理大脑	17.11
国联股份（603613）	基于 AI 的大数据生产分析系统研发项目	13.00
	数字经济总部建设项目	13.00
广联达（002410）	数字建筑产品研发及产业化基地	14.64
泛微网络（603039）	泛微协同管理软件研发与产业化项目	17.42
佳都科技（600728）	城市视觉感知系统及智能终端项目	25.65
	轨道交通大数据平台及智能装备项目	25.65
启明星辰（002439）	济南安全运营中心建设项目	18.68
科大讯飞（002230）	新一代感知及认知核心技术研发项目	22.45
蓝盾股份（300297）	蓝盾大安全研发与产业化基地项目	26.42
<b>平均值</b>		<b>17.32</b>
<b>发行人非公开、可转债项目人均办公面积</b>		<b>13.06</b>

注：数据来源：各上市公司公告；平均值为上述各募投项目人均办公面积算数平均值。

综上，发行人非公开、可转债募投项目实施前，人均办公面积为 2.39 平方米，项目实施后人均办公面积增加至 5.87 平方米，有效增加了发行人的人均办公面积，对改善办公及研发环境起到积极作用。

## 二、中介机构的核查情况

### （一）核查程序

保荐人主要履行了如下核查程序：

- 1、了解科蓝软件目前办公面积情况、募投项目规划新增办公面积情况；
- 2、了解科蓝软件目前人员情况、未来人员规划情况；

3、查询可比上市公司办公面积情况，以及 2019 年至 2021 年的人均收入、人均净利润情况。

## **(二) 核查意见**

经核查，保荐人认为：

1、发行人的人均收入、人均净利润低于同行业可比公司平均水平，与安硕信息、信雅达及天阳科技相当；

2、非公开、可转债募投项目实施后，可以有效提高发行人总体、江苏地区以及江浙沪地区各区域统计口径的人均办公面积，募投项目的实施对改善办公及研发环境起到积极作用。

## **问题四 关于深圳房产目前使用情况**

2019 年 5 月 3 日，发行人子公司深圳科蓝购买了深圳市南山区海德三道南面科苑南路东面中瑞府 48 层 48A 号房，建筑面积为 228.07 平方米，总金额 2,750.49 万元，用途为商务公寓。购房的主要目的为向公司聘请的外籍专家、高端人才提供临时接待住所，公寓位置靠近深圳-香港海关关口，地理位置便利。

因受疫情的影响，公司聘请的外籍专家唐今阳疫情期间一直在国内，目前深圳公寓主要由其居住；另有 2 位专家因疫情之故分别在美国（吴谨南）和英国（郑仁寰），随着英国和美国逐步解封，计划近期回国。

(本页无正文，为《关于北京科蓝软件系统股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的第三轮审核问询函的回复》之盖章页)





(本页无正文，为《关于北京科蓝软件系统股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的第三轮审核问询函的回复》之签章页)

保荐代表人： 侯顺  
侯 顺

张林  
张 林



## 关于本次审核问询函回复报告的声明

本人作为北京科蓝软件系统股份有限公司保荐机构中信建投证券股份有限公司的董事长，现就本次审核问询函回复报告郑重声明如下：

“本人已认真阅读北京科蓝软件系统股份有限公司本次审核问询函回复报告的全部内容，了解报告涉及问题的核查过程、本公司的内核和风险控制流程，确认本公司按照勤勉尽责原则履行核查程序，审核问询函回复报告不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对上述文件的真实性、准确性、完整性承担相应法律责任。”

法定代表人/董事长签名：



王常青

中信建投证券股份有限公司

