

关于对荣科科技股份有限公司的重组问询函

创业板许可类重组问询函（2019）第 28 号

荣科科技股份有限公司董事会：

2019 年 7 月 13 日，你公司直通披露了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案》，拟购买上海今创信息技术有限公司（以下简称“今创信息”）70%的股权。2019 年 8 月 1 日，你公司披露了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案（修订稿）》（以下简称“预案修订稿”），我部对上述披露文件进行了形式审查，请从如下方面予以完善：

1. 你公司曾于 2018 年 5 月 5 日披露《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的预案》（以下简称“2018 年预案”），拟购买今创信息 100%股权，但于 2018 年 6 月 27 日终止上述资产购买事项。请对以下事项进行说明：

（1）2018 年预案披露时，你公司实际控制人为付艳杰、崔万涛，2019 年 1 月 21 日，你公司实际控制人变更为何任晖。请核实说明本次重组的主导方，重启该收购的决策程序及重启收购的原因，付艳杰、崔万涛、何任晖对本次收购的知情情况及发挥的作用。

（2）2019 年 6 月 25 日，你公司披露了《关于持股 5%以上股东减持股份的预披露公告》，你公司原实际控制人付艳杰、崔万涛计划在未来 6 个月内减持不超过 6%的股份。截至 8 月 1 日，付艳杰已减

持公司股份 8,999,977 股。请结合付艳杰减持情况，说明本次重组是否存在炒作股价、配合股东减持的情形。

(3) 请核实 2018 年预案筹划期间你公司时任董监高在本次预案修订稿披露前 3 个月的股份买卖情况，是否存在利用内幕信息交易股票的情形。

2. 预案修订稿显示，今创信息实际控制人石超、王功学直接持有的今创信息 10% 的股份，以及沈阳荣科融拓健康数据产业股权投资合伙企业（以下简称“荣科融拓”）持有的今创信息 10% 的股份不转让给你公司。请对以下事项进行说明：

(1) 请说明本次未收购 100% 股权的原因，你对今创信息剩余股权是否存在后续收购计划。

(2) 2018 年披露的重组预案显示，你公司是荣科融拓的有限合伙人，荣科融拓是你公司的关联方。请核实说明荣科融拓是否仍为你公司关联方，其未参与本次交易的原因。

3. 本次重组预案修订稿显示，今创信息 2019、2020、2021 年承诺归属于母公司的净利润（以下简称“承诺净利润”）分别为不低于 2,500 万元、3,000 万元、3,500 万元，本次交易对应今创信息的整体估值为 30,000 万元。2018 年披露的重组预案显示，今创信息 2018、2019、2020 年承诺净利润分别为 2,500 万元、3,000 万元、3,600 万元，届时交易作价对应估值约为 34,000 万元。请你公司对以下事项进行说明：

(1) 今创信息 2018 年实现归属于母公司净利润 2,153.33 万元，

未能实现 2018 年预案中的承诺净利润，请核实说明未能实现 2018 年预案承诺净利润的具体原因，并结合本次预案修订稿的业绩承诺金额及今创信息 2019 年以来的经营情况，说明今创信息业绩承诺的可实现性。

（2）今创信息 2016、2017、2018 年的营业收入分别为 1,904.3 万元、4,628.44 万元、5,934.58 万元，2017 及 2018 年的增长率分别为 143.05%、28.22%。请说明 2018 年度营业收入增速大幅放缓的原因，并结合 2019 年半年度业绩同比变动情况说明收入增速下滑趋势是否仍在持续。

（3）你公司报备的今创信息财务报表显示，2018 年末今创信息应收账款余额 3,870.84 万元，同比增长 66.5%；其他应收款余额 1,175.44 万元，同比增长 223.7%。请详细说明应收账款、其他应收款大幅增长的原因，分别列示前五大欠款方的客户名称及金额，并说明应收款增长与收入的匹配性，是否存在放宽信用政策促进收入增长的情形。

（4）今创信息 2018 年末固定资产总额仅为 24.3 万元，请说明各类固定资产的构成明细，是否能满足今创信息日常经营、软件开发需要，并说明其判断依据。

4. 预案修订稿显示，今创信息在病案信息化领域处于领先地位，“公司累计为 2,000 多家医院提供过软件服务，其中包括 300 余家三级医院用户”。请分别列示今创信息近三年销售软件、提供服务的医院家数及三级医院用户家数，说明其地区分布情况，并结合其在细分

行业市场的占有率情况说明对其“行业领先地位”的描述是否真实、准确。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在 8 月 14 日前将有关说明材料报送我部。

特此函告。

深圳证券交易所
创业板公司管理部
2019 年 8 月 8 日