

关于对江门市科恒实业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 16 号

江门市科恒实业股份有限公司董事会：

2019 年 4 月 8 日，你公司向我部提交了重组问询函回复（以下简称“回函”），我部结合前期你公司重组报告书内容对回函进行了审查，请你公司解释说明以下问题：

1.根据重组报告书显示，誉辰自动化 2017 年度实现营业收入 15,050.94 万元，当期现金流量表中“销售商品、提供劳务收到的现金”期末余额 15,650.67 万元，当期新增预收款项 2984.16 万元，应收账款新增额为 501.57 万元。请你公司解释说明誉辰自动化 2017 年营业收入与经营性现金流入及资产增加额不一致的原因及合理性。

2.请补充说明截至目前誉辰自动化及诚捷智能在手订单中前十大客户订单签订时间、订单执行情况、订单已确认收入情况，并结合合同约定内容详细说明订单执行的出货、验收等各环节时间节点，相关合同确认收入的节点及金额。

3.根据你公司 2018 年三季报显示，你公司期末资产负债率约为 60.04%，期末现金及等价物余额仅为 8,763.42 万元。请你公司分析说明此次收购对公司资产负债率和现金流的影响，以及目前公司资金状况能否足额支付现金收购部分对价。

4.请补充说明誉辰自动化签订排他性条款的具体期限、排他性条

款涉及的五款具体产品类型以及对誉辰自动化现有和未来业务的影响。

5.根据重组报告书显示，诚捷智能“与宁德时代、比亚迪、ATL、日本红宝石和日本太阳电子开展合作，预计将在2019年下半年形成有效订单”。请你公司补充说明诚捷智能与上述公司合作具体进展情况、在手订单金额并充分提示风险。

6.根据你公司回函显示，誉辰自动化2018年1-10月份实现净利润1,409.10万元，2018年未经审计净利润3,300万元，2018年度业绩承诺金额为3,000万元。诚捷智能2018年1-10月份实现净利润2,625.34万元，2018年未经审计净利润3,714.26万元，2018年度承诺净利润3,500万元。请你公司解释说明誉辰自动化和诚捷智能2018年1-10月净利润占比较低的原因及合理性。

7.你公司回函称，誉辰自动化主要客户“宁德时代目前正处于产能扩展时期”，但誉辰自动化2018年1-10月对宁德时代销售收入较2017年度却大幅下降，请你公司解释说明上述差异的原因及合理性。

8.你公司回函称，“誉辰自动化与亿纬锂能合作关系稳定，与其于2018年末的在手订单含税金额为4,691.06万元”。但誉辰自动化仅在2016年对亿纬锂能（子公司湖北金泉新材料有限责任公司）有599.22万元销售收入，2017年、2018年1-10月亿纬锂能并非誉辰自动化前五大客户。请你公司解释说明上述差异的原因。

9.你公司回函称，2019年1月31日，粤科拓思股东广东风华高新科技股份有限公司基于自身投资决策，将其所持有的粤科拓思股权

转让给广东省科技创业投资有限公司。请说明此次股权转让原因，并穿透披露上述新旧股东的实际控制情况。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在 4 月 18 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 4 月 12 日