

关于对科大智能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【2017】第 54 号

科大智能科技股份有限公司董事会：

9 月 21 日，你公司直通披露了《科大智能科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案》（以下简称“预案”）。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、请根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组（2017 年修订）》第七条相关规定，补充披露上市公司的控股股东及其一致行动人对本次重组的原则性意见，及控股股东及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员自本次重组复牌之日起至实施完毕期间的股份减持计划。

2、预案显示，2017 年 1 月，龚虎才将其持有的英内物联 720 万股以人民币 5 元/股转让给中路实业，杨成社将其持有英内物联 351 万股以人民币 5 元/股转让给煜科投资。请补充列示上述股权转让对应标的估值，并说明其与本次重组标的估值存在较大差异的原因，上述交易各方是否存在代持行为，是否存在可能的股权纠纷。请律师和独立财务顾问核查并出具明确意见。

3、预案显示，英内物联将部分发明专利质押为其银行借款提供担保。请补充披露借款合同的主要条款，包括借款金额、借款期限等，同时补充披露主要专利被质押对标的公司资产完整性和生产经营活

动产生的影响。请独立财务顾问和律师对上述情况核查并发表明确意见。

4、英内物联主要产品及业务包括RFID标签天线、RFID电子标签、智能新零售系统等，请补充披露最近两年一期标的公司上述主要产品及业务的收入占比和毛利率的变动情况。请独立财务顾问和会计师核查并发表明确意见。

5、请补充披露英内物联核心管理团队、技术人员的具体情况和特点，包括但不限于教育背景、工作经历、从业年限、技术优势、行业地位等，以及重组实施完成后对于稳定核心管理团队、技术人员稳定的具体措施。请独立财务顾问核查并发表明确意见。

6、预案披露，最近两年一期出口销售收入占英内物联营业收入的比例分别为86.07%、86.56%和87.22%，汇率变化对英内物联的业绩影响较大。请补充披露汇率变动对英内物联预计业绩及估值的敏感性分析，请独立财务顾问及会计师核查并发表明确意见。

7、请补充披露收益法进行评估的计算过程，计算过程中所采用的关键指标的基期数据、后续预测变动情况及合理性，请独立财务顾问和评估师核查并发表明确意见。

8、根据盈利补偿协议，英内物联2017-2020年实现的净利润数分别不低于4,500万、6,500万、8,125万和9,750万元。其中2017年1-6月实现归属于母公司所有者的净利润为1,807.42万元。乾承机械相应年份承诺净利润数分别不低于2,400万、3,000万、3,750万和4,688万。请结合行业增速、市场份额变动、在手订单数等情况说明

各重组标的承诺业绩的可实现性，请独立财务顾问核查并发表明确意见。

9、请补充披露参与英内物联业绩承诺与补偿的三名交易对手方履行承诺的能力及约束措施，请独立财务顾问就业绩补偿承诺约束措施的可行性发表明确意见。

10、预案显示，报告期内乾承机械应收账款水平逐年增加，请补充披露：

（1）报告期内应收账款账龄明细及坏账准备计提情况；

（2）应收账款前五名客户的名称、金额占比及回收情况；

请独立财务顾问和会计师核查并发表明确意见。

11、请补充说明英内物联报告期内前五大客户的名称、经营范围、销售占比及应收账款回款情况，请独立财务顾问及会计师发表核查意见。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在 10 月 13 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
2017 年 9 月 29 日