

关于对贵阳朗玛信息技术股份有限公司的 年报问询函

创业板年报问询函【2018】第 185 号

贵阳朗玛信息技术股份有限公司董事会：

我部在年报事后审查中关注到以下情况：

1、因贵阳市医药电商服务有限公司（以下简称“医药电商”）报表不纳入合并范围，导致你公司 2017 年度实现归属于上市公司股东的净利润 9714 万元，较 2018 年 1 月披露业绩快报预计净利润 3.25 亿元减少 2.28 亿元。你公司也因此对 2017 年一季报、半年报、三季报的相关财务数据进行了修正。

（1）请补充披露医药电商不纳入合并范围对你公司 2017 年度财务状况、经营成果和现金流量的具体影响。

（2）请补充披露你公司于 2017 年 2 月将医药电商纳入合并报表期后又于 2018 年 4 月调出合并范围的具体原因。

（3）请结合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、相关法律法规、公司章程等补充披露你公司是否已按规定履行修正财务数据的相关审议及信息披露义务。请会计师发表核查意见。

（4）你公司与持有医药电商 30% 股东吴文生签订的《增资认购协议》显示，吴文生向你公司承诺医药电商 2017 年度的营业收入（含

税)、净利润分别不低于 35 亿元、1.1 亿元等事项。请补充披露医药电商 2017 年度实现业绩的具体情况以及相应的专项报告，并请说明你公司不再将医药电商纳入合并报表是否对吴文生履行相关承诺以及你公司与吴文生签订的《一致行动协议》后续履行造成影响。

2、年报显示，你公司持股 20.18%的参股公司贵阳叁玖互联网医疗有限公司（以下简称“叁玖互联网”）的实际控制人、法人代表、董事长系你公司的实际控制人兼董事长王伟；叁玖互联网经营的主营业务为基于互联网的疑难重症二次诊断。请核实说明你公司实际控制人王伟控制的叁玖互联网所经营的业务是否与你公司主营业务存在同业竞争，王伟是否违反了避免同业竞争的相关承诺。

3、报告期末，你公司商誉余额 5.77 亿元，占净资产的 45%，主要包括广州启生信息技术有限公司（以下简称“启生信息”）5.7 亿元、贵阳市第六医院有限公司（以下简称“贵阳六医”）647 万元商誉。但启生信息 2017 年度实现净利润 5591 万元，同比下降 18%；贵阳六医实现净利润-1876 万元，已连续两年亏损且亏损持续扩大。请你公司：（1）补充披露商誉减值测试选取的具体参数、假设及详细测算过程。（2）结合前期披露的盈利预测报告、生产经营情况、未来经营业绩预计等补充披露你公司未对启生信息、贵阳六医计提商誉减值准备的原因及合理性。请会计师对上述问题发表独立核查意见。

4、报告期内，你公司在建工程增加 9925 万元，转入固定资产 5233 万元，“其他减少”162 万元。其中“住院楼装修”项目的预算金额为 482 万元，期初余额 928 万元，报告期内增加金额 596 万元，

转固 1363 万元,“其他减少”162 万元,工程投入占预算比例 132.51%;
“精神病楼”项目期初余额 70.17 万元,本期投入 3800 万元并已全
部转固,工程投入占预算比例 101.26%。请你公司:

(1) 核实说明“住院楼装修”项目的预算金额、工程累计投入
占预算比例等披露的数据是否真实、准确。

(2) 补充披露“住院楼装修”项目投入金额大幅高于预算金额
的原因及合理性。

(3) 补充披露“其他减少”的具体内容、性质、会计处理以及
发生减少的原因及合理性。

(4) 结合“精神病楼”项目的建设计划与进展、项目投入明细、
土建项目建设周期、工程验收情况等补充披露该项目是否达到预期可
使用状态,是否已满足会计准则对在建工程的转固条件。

(5) 请会计师对在建工程科目实施的审计程序及执行情况进行
说明,并对上述(1)-(4)事项发表核查意见。

5、你公司 2017 年度拟不进行利润分配,原因是为 2018 年度资
金安排和战略计划做好资金储备。年报显示,你公司 2017 年末未分
配利润 4.43 亿元,同比增加 19%;货币资金 2.75 亿元,同比增加 7%;
资产负债率 16.92%,债务水平未明显提高。请结合你公司持有的货
币资金状况、日常营运资金需求、2018 年度的具体资金安排、战略
计划实施、负债水平及融资能力等补充披露不进行利润分配的具体原
因及合理性。

6、年报显示,公司用于质押的定期存款期末余额为 1280 万元,

请补充披露质押定期存款的具体情况及质押明细。

7、年报显示你公司在职员工数量 1244 人，当期领薪员工 1650 人，请补充说明上述人数差异的原因。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在 5 月 25 日前将有关说明材料报送我部，同时抄送贵州证监局上市公司监管处。

特此函告。

创业板公司管理部

2018 年 5 月 16 日