

# 关于对北京汉邦高科数字技术股份有限公司的 问询函

创业板问询函（2018）第 206 号

## 北京汉邦高科数字技术股份有限公司董事会：

2018 年 5 月 18 日，你公司直通披露了《关于收购天津普泰国信科技有限公司 100% 股权的公告》，拟以现金 41,250 万元收购天津普泰国信科技有限公司（以下简称“普泰国信”）100% 股权。请你公司核实以下事项并提供书面说明：

1、请你公司按照《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 1 号——上市公司收购、出售资产公告格式》的要求，补充披露交易标的的最近一年又一期的财务数据、成交金额、定价依据、以及资产购买协议的主要内容、中介机构就本次收购出具的审计评估报告。

2、说明天津普泰国信科技有限公司（以下简称“普泰国信”）的主要产品或服务、主要业务流程、经营销售模式，并结合公司经营战略定位、主营业务情况、资产负债情况、自有资金情况、普泰国信与公司的互补性、协同性说明收购的必要性。

3、《审计报告》（信会师报字[2018]第 ZB50064 号）显示，普泰国信 2016 年营业收入 4,717.67 万元，净利润 398.13 万元；2017 年营业收入 10,295.63 万元，净利润 2,688.15 万元。请你公司：（1）请结合行业整体发展情况，标的公司的核心竞争力，标的公司收入、成本、

费用明细，量化分析标的公司报告期营业收入和净利润出现较大增幅的原因，是否可持续。（2）请与同行业公司情况对比，说明普泰国信2016年度、2017年度的毛利率、销售净利率是否处于合理区间。（3）补充披露2016、2017年度前十大客户和前十大供应商的情况，包括供应商和客户名称，采购支出和销售收入情况及占比、是否与普泰国信股东存在关联关系、是否实现了向最终客户销售。请会计师对上述事项核查并发表明确意见。

3、《资产评估报告》（中联评报字【2018】第858号）显示，本次交易采用收益法评估，评估值为41,955.68万元，较评估基准日合并口径账面净资产3,058.95万元评估增值38,896.73万元，增值率1271.57%。请你公司结合普泰国信的产品和业务特点，说明评估假设、主要参数、评估过程，列表说明评估预测的未来收入、利润、毛利率等主要财务指标，并结合标的公司历年的经营情况、目前在手订单、客户情况、产品特点、业务持续增长能力、经营风险及其他相关因素分析预测数据及采取的假设或参数是否审慎合理、估值是否恰当。请评估师对上述事项进行核查并发表明确意见。

4、《资产评估报告》（中联评报字【2018】第858号）显示，普泰国信成立于2014年1月24日，注册资本1,500万元。普泰国信成立至今发生多次股权转让，2017年11月普泰国信股东会决议通过将注册资本由3,000万元减少至1,500万元，2018年4月16日普泰国信原股东将合计60%的股权转让给日照普泰国信网络科技合伙企业（有限合伙）。请你公司：（1）补充说明历次股权转让的转让价款、

转让款项支付情况，核实股权转让的真实性、是否存在股权代持、股权纠纷等情形；（2）结合普泰国信 2017 年度主营业务开展情况、经营所需资本、资产负债情况核实说明减资的原因及合理性；（3）日照普泰国信网络科技合伙企业（有限合伙）于 2018 年 3 月 16 日设立，且其合伙人均为普泰国信的自然人股东，补充披露该合伙企业的基本情况，合伙人出资及持有合伙份额的情况，核实说明设立该合伙企业并突击入股普泰国信的动机、原因。

4、《收购协议》显示 2018 年度、2019 年度、2020 年度的承诺净利润分别不低 3,300 万元、4,290 万元、5,148 万元。请你公司：（1）结合普泰国信在手订单情况、新订单获取来源、客户预计采购需求的情况，说明承诺净利润的可实现性；（2）说明未将日照普泰国信网络科技合伙企业（有限合伙）作为补偿义务人的原因及合理性；（3）核实说明承诺补偿的可执行性，现有业绩承诺方能否足额承担补偿义务，是否会损害上市公司利益。

5、《收购协议》设置了超额业绩奖励条款。请你公司补充披露超额业绩奖励条款，并说明设置超额业绩奖励的原因及合理性，你公司是否有对奖励方案（奖励对象、奖励金额、支付时间等）的最终确定权。

6、请你公司补充说明普泰国信核心技术人员和业务骨干，以及为防范相关核心技术人员、业务骨干流失风险的措施；说明公司对收购后普泰国信的董事会、监事会、管理层改组措施及整合安排。

7、《收购协议》设置了不竞争与不干预条款。除王玮外，普泰国

信的其他股东均承诺不主动离职、不竞争。请补充王玮的简历、在其他单位任职情况、对外投资情况，并说明未做出该等承诺的原因及合理性。

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。

特此函告。

创业板公司管理部

2018 年 5 月 21 日