

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

关于《关于对荣科科技股份有限公司的重组问询函》之回复

深圳证券交易所创业板公司管理部：

根据贵部创业板许可类重组问询函〔2019〕第 33 号《关于对荣科科技股份有限公司的重组问询函》（以下简称问询函）的要求，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称本所或我们）对问询函提及的需要本所发表意见的有关问题汇报如下，请贵部审核。

以下如无特别说明，金额单位为人民币万元。

问询函第 2：草案显示，你公司未直接收购石超、王功学直接持有的今创信息股权，亦未收购你公司关联方荣科融拓持有的今创信息股权，请对以下事项进行说明：（2）请补充披露石超、王功学控制的其他企业的情况，核实说明与今创信息是否存在同业竞争或上下游关系，报告期内与今创信息是否存在交易或资金往来，是否存在为今创信息分担成本及费用的情况。请独立财务顾问、会计师核查并发表意见。

本所回复：

（一）石超、王功学控制的其他企业的情况

报告期内，石超、王功学控制的其他企业的具体情况如下：

序号	公司名称	成立日期	注册资本	具体关联关系	经营范围	经营状态
1	铜山区杰讯软件技术服务工作室	2016-10-27	3 万元	股东王功学之妻弟经营的个体工商户	软件开发及技术服务，数据处理、存储服务，软件、计算机耗材销售。	已注销
2	江苏利商信息科技股份有限公司	2011-06-15	1000 万元	股东王功学、石超实际控制的公司	计算机信息系统技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机软件及辅助设备的销售；电气设备安装；计算机系统集成服务；事业单	已注销

序号	公司名称	成立日期	注册资本	具体关联关系	经营范围	经营状态
					位档案管理服务;专门档案管理服务;数字内容服务;网络工程施工;互联网科技创新平台技术服务;互联网数据处理和存储服务。	
3	上海汇今信息科技有限公司	2012-12-07	500 万元	股东王功学、石超实际控制的公司	从事网络技术、计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,计算机系统集成,网络工程,建筑工程,数字作品的数据库管理,计算机行业信息服务平台系统服务,云平台服务,图文设计制作,计算机、软件及辅助设备、电线电缆、电子产品的销售。	已注销
4	徐州厚生软件技术服务中心	2016-09-06	5 万元	股东王功学、石超实际控制的个体工商户	软件开发及技术服务,软件系统销售。	已注销
5	云龙区将帅信息技术服务中心	2016-09-06	5 万元	股东王功学、石超实际控制的个体工商户	计算机软件开发、安装服务;软件系统销售居间服务;数据处理及存储服务;计算机耗材批发与零售。	已注销
6	云龙区王静信息技术服务中心	2016-09-06	5 万元	股东王功学、石超实际控制的个体工商户	计算机软件开发、安装服务;软件系统销售居间服务;数据处理及存储服务;计算机耗材批发与零售	已注销
7	云龙区徐梅信息技术服务中心	2016-09-06	5 万元	股东王功学、石超实际控制的个体工商户	计算机软件开发、安装服务;软件系统销售居间服务;数据处理及存储服务;计算机耗材批发与零售。	已注销
8	铜山区永顺数字化工作室	2016-09-18	2 万元	股东王功学、石超实际控制的个体工商户	数字化加工存储服务, 软件系统销售。	已注销
9	铜山区兆石软件技术服务中心	2016-12-09	2 万元	股东王功学、石超实际控制的个体工商户	数据加工、存储服务,软件开发。	已注销
10	云龙区庞松数据处理工作室	2016-9-14	5 万元	股东王功学、石超实际控制的个体工商户	数据处理和存储服务。	已注销
11	云龙区艳秋数据处理工作室	2016-10-27	5 万元	股东王功学、石超实际控制的个体工商户	计算机软件开发、安装服务;软件系统销售居间服务; 数据处理及存储服务; 计算机耗材批发与零售。	已注销

序号	公司名称	成立日期	注册资本	具体关联关系	经营范围	经营状态
12	铜山区超慧计算机服务部	2013-09-17	10 万元	股东王功学、石超实际控制的个体工商户	计算机软件开发销售、计算机及配件零售、计算机维修服务。	已注销
13	徐州市贾汪区盛世华轩企业管理合伙企业（有限合伙）	2017-06-02	300 万元	股东王功学、石超实际控制的企业	企业管理咨询服务。	已注销
14	徐州市凯迪网络开发有限公司	2001-01-16	10 万元	股东石超对外投资的公司	软件开发、软件技术转让、网络建设、维修服务。	已吊销
15	江苏曼海信息技术有限公司	2016-9-27	1000 万元	股东石超实际控制的企业	计算机网络信息技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;计算机软硬件技术开发、销售。	已注销
16	江苏敏而好学信息技术有限公司	2016-9-27	1000 万元	股东王功学实际控制的公司	计算机网络信息技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;计算机软硬件开发、销售。	已注销
17	徐州鸿源企业管理合伙企业（有限合伙）	2017-6-20	200 万元	股东王功学、石超实际控制的企业	企业管理咨询服务。	存续
18	徐州瀚举创业投资合伙企业（有限合伙）	2017-6-20	400 万元	股东王功学、石超实际控制的企业	创业投资业务。	存续
19	徐州市轩润企业管理合伙企业（有限合伙）	2017-11-1	300 万元	股东王功学、石超实际控制的企业	企业管理咨询服务。	存续
20	徐州市东霖企业管理合伙企业（有限合伙）	2017-11-1	300 万元	股东王功学、石超实际控制的企业	企业管理咨询服务。	存续
21	徐州旭彤信息科技有限公司	2017-6-8	1 万元	股东王功学、石超实际控制的公司	计算机信息技术开发、技术咨询、技术服务。	存续
22	新沂市融丰企业管理合伙企业（有限合伙）	2017-6-16	300 万元	股东王功学、石超实际控制的企业	企业管理咨询、服务。	存续

（二）上述公司与今创信息是否存在同业竞争或上下游关系

通过获取关联方清单、访谈、查询国家企业信用信息公示系统等公开查询渠道、核查今创信息主要购销业务等方式，经核查，上述公司与今创信息是否存在同业竞争或上下游关系情况如下：

1. 同业竞争情况

截止本回复出具日，石超、王功学控制并存续的其他企业情况如下：

序号	公司名称	经营范围同业情况	经营状态
1	徐州鸿源企业管理合伙企业（有限合伙）	无	存续
2	徐州瀚举创业投资合伙企业（有限合伙）	无	存续
3	徐州市轩润企业管理合伙企业（有限合伙）	无	存续
4	徐州市东霖企业管理合伙企业（有限合伙）	无	存续
5	徐州旭彤信息科技有限公司	软件开发及技术转让	存续
6	新沂市融丰企业管理合伙企业（有限合伙）	无	存续

通过查询石超、王功学控制公司在工商部门注册的经营范围，徐州旭彤信息科技有限公司存在与今创信息同业情况，但报告期内未开展任何业务，仅作为徐州鸿源企业管理合伙企业（有限合伙）、徐州瀚举创业投资合伙企业（有限合伙）、徐州市轩润企业管理合伙企业（有限合伙）、徐州市东霖企业管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人。因此截至本回复出具日，石超、王功学控制并存续的其他企业未实际形成与今创信息同业竞争的情况。

2. 上下游关系情况

报告期内，今创信息 2017 年曾存在向铜山区杰讯软件技术服务工作室采购劳务的情况，2018 年至今与该关联方不存在上下游关系。除铜山区杰讯软件技术服务工作室外，今创信息与石超、王功学控制的其他公司均不存在上下游关系。

（三）上述公司于报告期内与今创信息是否存在交易或资金往来

1. 报告期内，上述公司中与今创信息存在交易的情况如下：

2017 年度，今创信息向铜山区杰讯软件技术服务工作室采购服务交易金额（含税）510.37 万元。

2. 报告期内，上述公司中与今创信息存在资金往来余额的情况如下：

（1）非经营性其他应付款

项目	2019年6月30日 余额	2018年12月31 日余额	2017年12月31日 余额
江苏利商信息科技股份有限公司	18.36	18.36	18.36

说明：该款项已于 2019 年 8 月支付。

（2）非经营性其他应收款

2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，今创信息关联方其他应收款中，应收股东石超、王功学的款项合计余额分别为 1,117.50 万元、296.85 万元，前述款项余额中通过江苏利商信息科技股份有限公司形成的其他应收款余额分别为 193.53 万元、-117.65 万元。

（四）上述公司是否存在为今创信息分担成本及费用的情况

通过执行以下核查程序，上述公司于报告期内不存在为今创信息分担成本及费用的情况：

1. 通过核查上述公司与今创信息的上下游业务关系，并通过毛利率分析、费用率分析、各年度成本费用构成对比分析、同行业对比分析等分析方式，分析今创信息成本费用的完整性。

2. 通过核查主要采购合同，分析成本费用完整性。

3. 通过对上述公司经营业务与今创信息业务的相关性分析、实际经营状况的分析等，分析上述公司为今创信息分担成本及费用的可能性。

4. 上述公司与今创信息存在关联交易的，核查相关交易的合同等内容，分析交易的必要性及合理性；通过市场价格对比等方式，核查关联交易价格的公允性。

5. 获取今创信息管理层声明以及上述相关公司或其法定代表人声明，确认上述公司是否存在为今创信息分担成本及费用的情况。

核查结论：经本所核查，截至本回复出具日，今创信息股东石超、王功学控制并存续的其他企业均不存在实际与今创信息形成同业竞争的情况；石超、王功学控制并存续的其他企业与今创信息均已不存在任何上下游关系。

报告期内石超、王功学控制的其他企业与今创信息曾存在的上下游关系以及交易或资金往来的情况已如实披露，经核查，上述企业不存在为今创信息分担成本及费用的情况。

容诚会计师事务所

中国注册会计师：陆红

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：戴明

中国•北京

中国注册会计师：王天玥

2019 年 10 月 14 日