

关于
苏交科集团股份有限公司申请向特定对象
发行股票的发行注册环节反馈意见落实函的
回复

天衡专字(2021)01532号



0000202107001608
报告文号：天衡专字[2021]01532号

关于苏交科集团股份有限公司申请向特定对象
发行股票的发行注册环节反馈意见落实函的回复

天衡专字(2021)01532号

致：深圳证券交易所

根据贵所于2021年7月7日下发的审核函(2021)020165号《发行注册环节反馈意见落实函》(以下简称“落实函”)的要求,天衡会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“我们”、“会计师”)对问询函回复中的财务数据及相关内容进行了更新,并完成了《关于苏交科集团股份有限公司申请向特定对象发行股票的发行注册环节反馈意见落实函的回复》(以下简称“本落实函回复”)。落实情况如下:

问题1:根据申请文件,部分问询问题回复截止时间为2020年9月30日。请发行人将问询函回复中的财务数据及相关内容更新至最新。

请保荐机构和会计师发表相应核查意见。

回复:

公司根据最新财务数据情况,已将问询函回复中的财务数据及相关内容更新至最新(经审计财务数据更新至2020年12月31日、未经审计财务数据更新至2021年3月31日)。除财务数据及相关内容更新至最新外,问询函回复内容未有其他变化。

问询函回复中的财务数据及相关内容更新内容具体为:

1、问题五关于公司最新商誉构成情况等内容

将“截至2020年9月30日,公司商誉账面金额为57,172.90万元,由11家收购子公司形成。该等公司2019年末商誉减值测试预测2020年收入、利润与2020年业绩情况对比如下:

单位:万元

序号	公司名称	商誉账面金额	指标 ^{注1}	预测2020年业绩	2020年实际数据	差异 ^{注2}	是否实现
1	西班牙 Eptisa	14,553.20	收入	66,570.41	62,771.41	-3,799.00	否
			利润	1,845.59	1,770.15	-75.44	

序号	公司名称	商誉账面金额	指标 ^{#1}	预测 2020 年业绩	2020 年实际数据	差异 ^{#2}	是否实现
2	交科设计	11,938.42	收入	27,609.42	29,848.24	2,238.82	是
			利润	6,257.43	6,910.49	653.06	
3	江苏益铭检测科技有限公司	8,272.49	收入	17,771.10	19,740.13	1,969.03	是
			利润	3,931.72	5,165.31	1,233.59	
4	中山水利	8,063.48	收入	21,746.26	20,535.51	-1,210.75	基本实现
			利润	4,987.77	4,833.89	-153.88	
5	厦门市政	5,325.32	收入	45,455.65	45,060.21	-395.44	否
			利润	9,248.95	5,377.18	-3,871.77	
6	石家庄市政	3,180.79	收入	11,584.02	16,407.68	4,823.66	是
			利润	3,924.40	4,196.37	271.97	
7	苏交科浙江	3,045.95	收入	13,067.61	13,271.12	203.51	否
			利润	3,951.54	3,077.54	-874.00	
8	甘肃科地	1,229.52	收入	9,224.45	7,982.82	-1,241.63	否
			利润	2,086.11	1,362.32	-723.79	
9	交科广东	1,109.93	收入	4,158.46	4,722.87	564.41	是
			利润	1,043.08	1,042.95	-0.13	
10	中路交科（北京）交通咨询有限公司	237.69	收入	1,090.00	1,147.88	57.88	是
			利润	8.16	8.31	0.15	
11	交科安全	216.11	收入	5,249.12	5,069.04	-180.08	基本实现
			利润	824.93	1,157.55	332.62	

注 1: 收入指标为营业收入、利润指标为息税前利润(不包含资产减值损失和信用减值损失);

注 2: 差异=2020 年实际数据-预测 2020 年业绩。

由上表可见，经比较，除西班牙 Eptisa、厦门市政、苏交科浙江、甘肃科地外，其他收购标的公司均实现（基本实现）2019 年末商誉减值测试预测的 2020 年收入、利润。”更新为：“截至 2021 年 3 月 31 日，公司商誉账面金额为 54,462.45 万元，由 12 家收购子公司形成。该等公司 2019 年末商誉减值测试预测 2020 年收入、利润与 2020 年业绩情况对比如下：

单位：万元

序号	公司名称	商誉账面金额	指标 ^{#1}	预测 2020 年业绩	2020 年实际数据	差异 ^{#2}	是否实现
1	西班牙 Eptisa	11,639.65	收入	66,570.41	62,771.41	-3,799.00	否
			利润	1,845.59	1,770.15	-75.44	
2	交科设计	11,938.42	收入	27,609.42	29,848.24	2,238.82	是
			利润	6,257.43	6,910.49	653.06	
3	江苏益铭检测科技有限公司	8,272.49	收入	17,771.10	19,740.13	1,969.03	是
			利润	3,931.72	5,165.31	1,233.59	
4	中山水利	8,063.48	收入	21,746.26	20,535.51	-1,210.75	基本实现
			利润	4,987.77	4,833.89	-153.88	

序号	公司名称	商誉账面金额	指标 ^{注1}	预测 2020 年业绩	2020 年实际数据	差异 ^{注2}	是否实现
5	厦门市政	5,325.32	收入	45,455.65	45,060.21	-395.44	否
			利润	9,248.95	5,377.18	-3,871.77	
6	石家庄市政	3,180.79	收入	11,584.02	16,407.68	4,823.66	是
			利润	3,924.40	4,196.37	271.97	
7	苏交科浙江	3,045.95	收入	13,067.61	13,271.12	203.51	否
			利润	3,951.54	3,077.54	-874.00	
8	甘肃科地	1,229.52	收入	9,224.45	7,982.82	-1,241.63	否
			利润	2,086.11	1,362.32	-723.79	
9	交科广东	1,109.93	收入	4,158.46	4,722.87	564.41	是
			利润	1,043.08	1,042.95	-0.13	
10	中路交科（北京） 交通咨询有限公司	237.69	收入	1,090.00	1,147.88	57.88	是
			利润	8.16	8.31	0.15	
11	交科安全	216.11	收入	5,249.12	5,069.04	-180.08	基本实现
			利润	824.93	1,157.55	332.62	
12	海南罗顿建筑设计 有限公司	203.10	收入	-	54.36	-	不适用 ^{注3}
			利润	-	18.90	-	

注 1: 收入指标为营业收入、利润指标为息税前利润(不包含资产减值损失和信用减值损失);

注 2: 差异=2020 年实际数据-预测 2020 年业绩;

注 3: 海南罗顿建筑设计有限公司于 2020 年 10 月纳入公司合并报表范围, 且未采用收益法进行评估, 不涉及预测 2020 年收入、利润与 2020 年业绩情况的对比。

由上表可见, 经比较, 除西班牙 Eptisa、厦门市政、苏交科浙江、甘肃科地外, 其他收购标的公司均实现(基本实现)2019 年末商誉减值测试预测的 2020 年收入、利润。

会计师核查情况:

(一) 核查程序

会计师查阅了更新后的问询函回复, 并与最新的财务数据进行对照。

(二) 核查意见

经核查, 会计师认为: 发行人已将问询函回复中的财务数据及相关内容更新至最新(经审计财务数据更新至 2020 年 12 月 31 日、未经审计财务数据更新至 2021 年 3 月 31 日)。

(本页无正文,为《关于苏交科集团股份有限公司申请向特定对象发行股票的发行注册环节
反馈意见落实函的回复》天衡专字(2021)01532号之签章页)



2021年7月9日

中国注册会计师:

胡学文



中国注册会计师:

史玉苗





编号 320100000202011270033

统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

营业执照

(副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2020年 11月 27日



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28



证书序号：NO.010731

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

江苏省财政厅

二〇一三年十二月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号:000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：余瑞玉

证书号：40



发证时间：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日



姓名	胡学文
Full name	男
性别	
Sex	
出生日期	1968-08-12
Date of birth	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
工作单位	
Working unit	
身份证号码	342701196808120411
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



胡学文(340900450006)
已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年
月
日

证书编号:
No. of Certificate
340900450006

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance
1999 年 06 月 16 日





姓名 史玉苗
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1990-07-20
 Date of birth 天衡会计师事务所(普通合伙)
 工作单位 伙)
 Working unit _____
 身份证号码 320321199007202822
 Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



史玉苗(320000104822)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

史玉苗(320000104822)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



7