

证券代码：300358

证券简称：楚天科技

公告编号：2020-098 号

楚天科技股份有限公司

关于收到《关于楚天科技股份有限公司申请发行股份、发行可转换为股票的公司债券、现金购买资产并募集配套资金的审核中心意见落实函》的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

楚天科技股份有限公司（以下简称“楚天科技”、“公司”）于2020年9月10日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）上市审核中心出具的《关于楚天科技股份有限公司申请发行股份、发行可转换为股票的公司债券、现金购买资产并募集配套资金的审核中心意见落实函》（审核函〔2020〕030010号）（以下简称“落实函”）。根据《上市公司重大资产重组管理办法》《创业板上市公司持续监管办法》（以下简称《持续监管办法》）《创业板上市公司重大资产重组审核规则》（以下简称《重组审核规则》）等有关规定，深交所重组审核机构对公司发行股份、可转换为股票的公司债券购买资产并募集配套资金申请文件进行了审核。经审核，深交所同意公司发行股份、可转换为股票的公司债券购买资产并募集配套资金申请，但存在需进一步落实的事项（见附件）。

公司与相关中介机构将按照落实函的要求，对相关问题进行确认，在落实之后以临时公告的形式对审核中心意见落实函的回复进行披露。

公司本次发行股份、可转换为股票的公司债券购买资产并募集配套资金事项尚需履行中国证监会注册程序，公司将根据该事项的进展情况及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

楚天科技股份有限公司董事会

2020年9月11日

关于楚天科技股份有限公司申请发行股份、可转换为股票的公司债券购买资产并募集配套资金的审核中心意见落实函

审核函〔2020〕030010号

楚天科技股份有限公司：

根据《上市公司重大资产重组管理办法》《创业板上市公司持续监管办法》（以下简称《持续监管办法》）《创业板上市公司重大资产重组审核规则》（以下简称《重组审核规则》）等有关规定，我所重组审核机构对你公司发行股份、可转换为股票的公司债券购买资产并募集配套资金申请文件进行了审核。经审核，我所同意你公司发行股份、可转换为股票的公司债券购买资产并募集配套资金申请，但存在以下需进一步落实事项：

1. 请上市公司补充披露前次交易后 Romaco 与上市公司主营业务协同效应的具体体现，Romaco 借助上市公司资源开展业务但交易作价中未剔除上述影响的合理性，并结合 Romaco 报告期内及未来业务拓展对上市公司资源的依赖情况、本次交易业绩承诺总额占本次交易作价的比例、交易完成后上市公司承继楚天欧洲并购贷款的合理性等，进一步披露本次交易作价的合理性，是否有利于保护中小股东和上市公司利益。

请独立财务顾问核查并发表明确意见。

2. 请上市公司结合 Romaco 历史年度经营业绩变动情况、主要产品的使用寿命、主要客户从 Romaco 采购设备后所需的技术支持及维修需求频率等情况、主要客户对主要产品的更新频率、主要业务收费模式、新产品研发、未来产能扩产计划、新市场及新客户的拓展计划及客户转化情况等，进一步补充披露预测期内营业收入及经营业绩的可实现性，及对交易完成后商誉减值的影响。

请独立财务顾问及评估师核查并发表明确意见。

3. 请上市公司补充披露楚天资管、楚天欧洲与招商银行长沙分行的贷款合同中，

有无对楚天欧洲和 Romaco 公司股权的转让限制等特殊规定，导致实质上楚天资管及其下属公司股权存在权属不清晰的情形；如有，披露具体情况及明确可行的解决措施，并针对上述问题进行重大风险提示。

请独立财务顾问及律师核查并发表明确意见。

4. 申请文件及回复文件显示，会计师 2019 年审计报告中将标的资产营业收入的确认作为关键审计事项，2019 年对标的资产收入实质性测试覆盖比率仅为 37%。

请独立财务顾问及会计师补充说明对标的资产营业收入的审计是否获取充分、适当的审计证据支持其发表审计意见及出具核查意见。

请你公司全面梳理“重大风险提示”各项内容，突出重大性，增强针对性，强化风险导向，删除冗余表述，按照重要性进行排序。

请你公司对上述问题逐项落实并及时提交回复，回复内容需通过临时公告方式披露。若回复涉及修改重组报告书及相关文件，请以楷体加粗标明，并及时提交重组报告书（注册稿）及相关文件，同时报送诚信记录核查表。

深圳证券交易所上市审核中心

2020 年 9 月 10 日