

关于对长城国际动漫游戏股份有限公司的 重组问询函

非许可类重组问询函[2016]第 11 号

长城国际动漫游戏股份有限公司董事会：

7 月 14 日，你公司直通披露了《重大资产出售预案》等公告（以下简称“预案”）。我部对上述披露文件进行了事后审查，现将意见反馈如下：

1、明确上市公司实际控制人及其关联方是否参与本次资产出售挂牌的竞拍。

2、预案显示，圣达焦化存在对上市公司的其他应付款 6069.14 万元。请你公司说明圣达焦化的解决措施及付款安排。

3、预案显示，圣达焦化拥有的 18 宗房产及 1 宗土地使用权已抵押给中国农业银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行，对长城动漫在该行的 1,000.00 万元流动资金借款提供抵押担保。请你公司说明圣达焦化出售后该等抵押担保是否继续存续，若需要解除担保对上市公司的影响。

4、预案显示，圣达焦化关停焦化生产线后，相关的土地恢复需要支出一定的费用，圣达焦化管理层经测算评估目前已就该事项计提了 8,850.00 万元预计负债。未来，如实际情况发生变化，存在可能需要继续增加土地恢复费用的风险。（1）请你公司说明土地恢复费用的最终承受主体，实际费用增加对上市公司的影响。（2）请你公司说明

圣达焦化关停焦化生产线或修复土地事项是否可申请或取得政府补助，若会，说明最终承受主体和对上市公司的影响。

5、预案显示，2016年5月17日，上市公司召开2015年年度股东大会，审议并通过了《关于公司控股子公司四川圣达焦化有限公司关停60万吨焦炭生产线的议案》；2016年5月20日，圣达焦化召开了工会委员会职工代表大会，讨论并通过了职工安置方案。截至本预案签署日，圣达焦化的大部分员工已妥善安置完毕。本次交易为长城动漫拟出售圣达焦化99.80%股权，不涉及人员安置事宜。请你公司说明目前职工安置的具体情况，已安置人员数量及比例，已发生和未发生的安置费用情况、承担主体。

6、（1）补充披露圣达焦化的参控股子公司结构图，说明是否存在构成交易标的资产总额、营业收入、净资产额或净利润来源20%以上的参控股公司，若存在，应参照交易标的的披露要求披露该下属企业的相关信息。（2）补充披露攀枝花焦化的生产运营情况。

7、预案显示，圣达焦化报告期营业收入和利润呈显著下降趋势。请你公司说明相关原因。

8、按照26号准则二十四条和《信息披露业务备忘录第16号—资产评估相关信息披露》的要求，补充披露交易标的的评估过程、相关参数选择和依据。

9、要求中介机构按照证监会《关于上市公司重大资产重组前发生业绩“变脸”或本次重组存在拟置出资产情形的相关问题与解答》对上市公司承诺履行情况、最近三年的规范运作情况、业绩真实性和会计处理合规性、拟置出资产评估作价情况进行核查并发表明确意见。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在7月20日前将有关说

明材料报送我部。

特此函告

深圳证券交易所

公司管理部

2016年7月15日