

# 关于对利欧集团股份有限公司的重组问询函

中小板重组问询函（需行政许可）【2015】第 57 号

## 利欧集团股份有限公司董事会：

2015 年 12 月 9 日，你公司直通披露了《利欧集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案》（以下简称“预案”）。我部对上述披露文件进行了形式审查，请从以下方面予以完善：

1、根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》（以下简称“《第 26 号准则》”）第七条第五款的要求，请补充披露交易对手方迹象信息技术（上海）有限公司（以下简称“迹象信息”）控股股东中国手游文化投资有限公司（以下简称“手游文化”）股东的具体情况。

2、2014 年 7 月 25 日，手游文化与本次交易标的上海智趣广告有限公司（以下简称“智趣广告”）股东徐佳亮、徐晓峰签订了《备忘录》，约定手游文化拟投入智趣广告投资总额拟不超过 1,000 万元，请补充披露《备忘录》的执行情况。

3、2014 年 8 月，智趣广告新增注册资本 53 万元，新增注册资本全部由手游文化在境内设立的全资子公司迹象信息以现金形式缴纳，增资后的注册资本变更为 103 万元人民币。2015 年 11 月 26 日，迹象信息以现金方式向智趣广告出资 989.5 万元，其中人民币 42.5 万元计入实收资本。增资完成后，迹象信息持有智趣广告 51.46%股

权。请根据《第 26 号准则》第七条的规定，补充披露迹象信息上述两次出资的具体情况，包括但不限于增资背景、增资条件、增资原因等。

4、手游文化、迹象信息主营业务为手机游戏产品的研发，智趣广告主营业务为互联网游戏媒介代理业务，请补充披露智趣广告与手游文化及其关联方、迹象信息及其关联方之间是否存在业务往来及其具体情况，并请财务顾问对此发表核查意见。

5、预案披露，智趣广告目前的销售客户主要集中在互联网游戏行业和金融行业，在智趣广告经营规模相对有限的情况下，客户集中度较高。请补充披露智趣广告客户集中度的具体情况，包括但不限于前五大客户集中度，对单一客户依赖程度等，请财务顾问对此发表核查意见。

6、预案披露，智趣广告 2014 年、2015 年 1 至 9 月实现净利润分别为 203 万、1455 万元，徐佳亮、徐晓峰、迹象信息承诺智趣广告 2016 年、2017 年及 2018 年实现的净利润分别不低于 5800 万、7540 元、9802 万，请补充披露智趣广告业绩增长的原因和承诺的业绩较目前快速增长的依据、原因及合理性。

7、预案披露，智趣广告所属行业为数字营销行业，与你公司收购的江苏万圣伟业网络科技有限公司（以下简称“万圣伟业”）、北京微创时代广告有限公司（以下简称“微创时代”）属于同一行业，请补充披露智趣广告本次预估值与万圣伟业、微创时代评估值的对比情况，智趣广告与万圣伟业、微创时代的业务协同情况。

8、预案披露，智趣广告进行媒体采购时，媒体供应商会按照一定的标准给予智趣广告一定的现金返还，智趣广告对前五大供应商的采购额占公司采购总额的比例超过了 50%，若供应商的经营政策发生变更，将对智趣广告的生产经营造成一定影响。请补充披露智趣广告的返点收入情况，智趣广告前五大供应商返点政策的稳定性情况。

9、预案披露，本次交易方案尚需获得手游文化股东的批准，请补充披露手游文化所需履行的相关程序预计时间，并充分提示相关风险。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在 12 月 22 日前将有关说明材料对外披露并报送我部。

特此函告

深圳证券交易所

中小板公司管理部

2015 年 12 月 17 日