

# 关于对江阴中南重工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 29 号

## 江阴中南重工股份有限公司董事会：

2015 年 10 月 8 日，你公司直通披露了《江阴中南重工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，请从如下方面予以完善：

1、本次交易同时存在业绩奖励及上调交易对价的安排，请补充披露以下内容：

（1）请详细说明业绩奖励及交易对价上调方案是否符合《上市公司重大资产重组管理办法》第三十五条的规定；

（2）请以举例的方式，补充披露业绩奖励及交易对价上调同时触发时的计算方法，并明确说明该计算方法是否存在损害上市公司及其股东的合法权益的情况。

2、本次交易标的深圳市值尚互动科技有限公司（以下简称“值尚互动”）100%股权的交易对价为 8.7 亿元，较其股东权益账面价值 0.36 亿元增值 8.34 亿元，增值率为 2,308.66%，较其前次股权转让时（2014 年 12 月）交易估值 2.16 亿元增值 6.54 亿元。请结合移动游戏行业发展，值尚互动游戏代理发行业务情况，与上市公司现有业务协同效应等方面，说明本次评估增值的合理性，并请独立财务顾问、

资产评估师核查并发表明确意见。

3、本次交易业绩承诺方钟德平、朱亚琦、新余高新区佳恒投资管理中心（有限合伙）承诺，值尚互动 2015 年、2016 年及 2017 年三个会计年度实现的合并报表净利润分别不低于人民币 6,000 万元、9,100 万元及 11,830 万元。截至 2015 年 7 月 31 日，值尚互动实现净利润 1,198.95 万元。请结合值尚互动所代理推广的每款游戏生命周期情况、新游戏预计流水及储备尚未推出游戏情况等，补充披露上述业绩承诺的合理性及具体依据，并请独立财务顾问核查并发表明确意见。

4、值尚互动的主营业务为移动游戏的代理发行和运营服务，其运营模式对推广、运营、技术等方面的核心人才的依赖度较高。请补充说明值尚互动核心团队人员在值尚互动业务模式中发挥的具体作用，并补充提示核心团队人员离职对主营业务可能产生的影响。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在 2015 年 10 月 21 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 10 月 15 日

