

关于对山东矿机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）【2017】第 36 号

山东矿机集团股份有限公司董事会：

2017 年 6 月 22 日，你公司披露《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，对 2017 年 3 月 24 日披露的《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿）》进行了重大调整。我部对调整后的报告书进行了形式审查，请从如下方面予以完善：

1、根据草案，北京麟游互动科技有限公司（以下简称“麟游互动”）截至 2017 年 3 月 31 日的账面价值为 4,195.38 万元，评估值 5.26 亿元，增值 11.54 倍，交易金额 5.25 亿元。而在预案中，截至 2016 年 9 月 30 日麟游互动账面价值 1,807.01 万元，预估值为 4.38 亿元，预估增值 23.22 倍，交易金额 4.375 亿元。请你公司补充说明以下内容，请独立财务顾问发表专业意见：

（1）本次评估与前次评估在评估假设、参数选择等方面是否存在重大差异，如无重大差异，请结合麟游互动的主营业务情况、与主营业务相关的固定资产、无形资产情况，及人员情况，详细说明截至 2017 年 3 月 31 日的账面价值较前次大幅增长的原因及合理性，并请补充披露前后两次估值差异的原因及合理性；

（2）请逐月列示 2016 年 9 月 30 日至 2017 年 3 月 31 日自有平

台占主营业务收入比例、自有平台毛利率、以及独家代理游戏收入及其毛利率的变化情况,量化说明本次交易金额较前次增加 0.89 亿元,增幅 20% 的原因及合理性。

2、根据草案,补偿承诺人承诺麟游互动 2017 年-2019 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润(以下简称“净利润”)分别不低于人民币 4,200 万元、5,400 万元、6,900 万元。而在预案中,补偿承诺人承诺麟游互动 2017 年-2019 年的净利润分别不低于人民币 3,500 万元、4,500 万元、5,800 万元。请你公司补充说明业绩承诺方短期内提高业绩承诺的原因,并结合麟游互动的业绩测算方法、历史业绩情况、目前运营情况等补充披露做出上述业绩承诺的依据及可实现性,请独立财务顾问进行专项核查并发表专业意见。

3、根据草案,本次交易中募集资金配套方为拉萨经济技术开发区鲁矿创业投资管理有限公司及桐庐岩长投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“岩长投资”),募集配套资金合计不超过 52,500 万元。请你公司补充披露以下内容,并请独立财务顾问和律师进行专项核查并发表专业意见:

(1) 根据你公司 2017 年 3 月 23 日披露的《<关于对山东矿机集团股份有限公司的重组问询函>的回复公告》,因资本市场监管环境发生较大变化,岩长投资拟不再参与公司本次募集配套资金非公开发行股份事宜并签订了《终止合同》,请你公司详细说明短期内岩长投资重新参与募集配套资金的原因及合理性;

(2) 岩长投资的出资形式、目的、资金来源、每层股东取得相

应权益的时间、普通合伙人和有限合伙人之间的权利义务关系以及利益分配等情况，并说明岩长投资本次认购资金中是否包含结构化产品，如有，请说明解除结构化产品的相应措施；

请你公司就上述问题做出书面说明，并在 2017 年 6 月 29 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
2017 年 6 月 26 日