

关于对巨人网络集团股份有限公司的关注函

中小板关注函【2020】第 472 号

巨人网络集团股份有限公司董事会：

2020 年 8 月 22 日，你公司披露《关于增资上海巨堃网络科技有限公司暨关联交易的公告》称，巨堃网络的全体股东拟对其进行同比例现金增资，其中你公司及全资子公司巨道网络拟分别出资 14.64 亿元、0.06 亿元，你公司控股股东的关联方巨人投资拟出资 15.30 亿元。增资完成后，巨堃网络的股权结构保持不变，巨人投资持有巨堃网络 51.00% 股权，巨人网络及巨道网络合计持有 49.00% 股权。2020 年 6 月，巨堃网络通过增资完成对重庆赐比 100% 股权的收购，从而间接持有 Alpha 42.04% 的股份，而 Alpha 核心经营性资产为 Playtika。

我部对上述事项高度关注，请你公司认真自查并补充说明以下内容：

1、你公司及全资子公司巨道网络于 2019 年 9 月和 2020 年 1 月先后对巨堃网络增资 11.28 亿元、2.29 亿元，若加上本次增资，你公司已合计对巨堃网络增资 28.27 亿元。你公司在本次公告中称巨人投资、巨人网络、巨道网络在协议生效后 3 年内根据需要分批完成本次增资款项支付。

(1) 请补充说明前述资金来源，包括但不限于自有资金及银行借款、资产管理计划、信托等各类筹资渠道及所占比例。

(2) 请补充披露 2019 年至今巨堃网络增资资金具体使用去向及后续安排。

(3) 结合你公司现有货币资金情况、资产负债率、公司及合并报表范围内子公司的负债情况、营运资金安排、业务发展情况与规划等，详细说明本次增资对你公司的现金流及业务开展产生的影响。

(4) 请说明本次增资涉及的相关会计处理。

2、巨堃网络 2019 年度净利润为 25.21 万元，2020 年一季度净利润为亏损 26.10 万元，2019 年、2020 年度均未取得营业收入。巨堃网络为你公司实际控制人史玉柱控制的企业。

(1) 请你公司以股权结构图形式补充披露巨人投资、巨人网络、巨堃网络、重庆赐比、Alpha、Playtika 等主体之间的股权及控制关系。

(2) 请补充披露重庆赐比、Alpha、Playtika 最近两年一期主要财务数据，并说明财务数据变动情况及原因。

(3) 请你公司说明巨堃网络 2020 年一季度净利润亏损的原因，你公司长期股权投资是否存在减值迹象，以及巨堃网络间接持有 Alpha 股权后对你公司 2020 年业绩的影响。

(4) 你公司前次拟以现金 110.98 亿元收购 Alpha 42.30% 的 A 类普通股，请从交易金额、资金来源、上市公司层面的会计处理等对比分析与本次方案之间的差异。

3、请详细说明本次增资暨关联交易的必要性，是否构成对控股股东、实际控制人及其关联方提供资金，是否存在损害上市公司和投资者利益的情形，是否存在应披露未披露事项。

4、请说明你公司对 Alpha 或 Playtika 是否存在后续收购安排，包括但不限于进一步增资等。

5、你公司需说明的其他事项。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2020 年 8 月 28 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报重庆证监局上市公司监管处。同时，提醒你公司：上市公司应当按照国家法律、法规、本所《股票上市规则》和《上市公司规范运作指引》等规定，诚实守信，规范运作，认真和及时地履行信息披露义务。

特此函告

中小板公司管理部

2020 年 8 月 24 日