

关于对浙江世纪华通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 47 号

浙江世纪华通集团股份有限公司董事会：

2015 年 12 月 1 日，你公司直通披露了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》（以下简称“预案”），标的资产为中手游移动科技有限公司（以下简称“中手游移动科技”）100%股权、DianDian Interactive Holding（以下简称“点点开曼”）100%股权、点点互动（北京）科技有限公司（以下简称“点点北京”）100%股权。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、请补充披露标的资产核心游戏的运营情况，包括总玩家数量、付费玩家数量、充值消费比、收入确认金额、开发人员、用户平均在线时长、活跃用户数、玩家 ARPPU 值、玩家结构分布等信息。

2、请独立财务顾问就标的资产的运营模式、产品数量、玩家分布、盈利能力进行专项核查，包括：核查主要游戏账户的充值消费比和在线时长等数据、分游戏或运营方式核查主要游戏账户的充值情况、核查标的资产工作人员是否存在自我充值消费行为、提供标的资产游戏产品主要装备、道具等的价格信息，以及主要游戏玩家对装备、道具的购买和消费情况等。

3、请在预案中补充披露以下关于业绩承诺、业绩补偿以及业绩

奖励的内容：

(1) 中手游移动科技在 2015 年 1-10 月产生偶发性大额损失，导致业绩亏损 3.24 亿元，远低于业绩承诺金额，请补充披露偶发性损失的具体明细、金额及对业绩的具体影响；并请结合游戏行业发展情况、标的资产未来三年的预计流水及储备尚未推出的游戏情况等，补充披露作出业绩承诺的具体依据及合理性，请独立财务顾问对本次交易业绩补偿安排的可行性发表专业意见。

(2) 上虞中手游兄弟投资有限合伙企业及无锡正曜投资中心（有限合伙）（以下简称“正曜投资”）对中手游移动科技进行业绩补偿的分摊比例。

(3) 业绩奖励的具体会计处理。

4、本次重大资产重组交易合同生效先决条件之一为本次募集资金规模不低于 799,609.63 万元（收购资产现金对价部分）且其中正曜投资和绍兴市上虞趣点投资合伙企业（有限合伙）全部认购金额分别不低于 60,000.00 万元和 120,000.00 万元，请就此进行重大风险提示。同时请补充披露，如果实际控制人控制的上海曜瞿如投资合伙企业（有限合伙）认购的配套募集资金份额不足，本次交易完成后，是否会影响实际控制人地位，并请独立财务顾问对本次交易是否构成借壳上市发表专业意见。

5、请补充披露中手游移动科技股东之间、点点开曼股东之间、点点北京股东之间以及上述股东与配套募集资金认购方之间是否存在关联关系或利益安排，是否构成一致行动人。

6、请补充披露标的公司中手游移动科技红筹架构拆除工作的进展情况、是否对本次交易构成重大影响，并就此进行重大风险提示。

7、根据预案披露，中手游移动科技是为本次交易而设立的主体，直接持有 China Mobile Games & Entertainment Group Limited (Cayman) 100%股权和深圳市岚悦网络科技有限公司 100%股权。请补充披露中手游移动科技取得上述两家公司的交易价格，以及交易价格与本次交易作价之间是否存在较大差异，如存在，请补充披露差异的原因及合理性。同时预案披露，2015年9月8日，点点开曼股东 Funplus Holding 将点点开曼 60%股权转让给 Jingyao International Limited、Huacong International Holding Limited 和 Huayu International Holding Limited，转让对价合计 33.18 亿元，请补充披露点点开曼前次转让价格与本次交易作价之间存在差异的原因及合理性。

8、根据预案披露，为规避潜在同业竞争风险，你公司股东向上市公司出具了解决同业竞争的通知函，请独立财务顾问对解决同业竞争方式的可行性发表专业意见。

9、请在预案的“商誉减值风险”部分补充披露本次交易产生的商誉金额，以及发生商誉减值对公司业绩的具体影响。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在 2015 年 12 月 11 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4日