

## 松辽汽车股份有限公司澄清公告

证券代码:600715

证券简称:ST松辽

编号:临2015-016号

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 重要内容提示

●质疑公司本次非公开发行股票募集资金收购的目标资产江苏耀莱影城管理有限公司(以下简称“耀莱影城”)和上海都玩网络科技有限公司(以下简称“都玩网络”)的业绩及其他相关事宜;

●经公司协同有关中介机构对媒体质疑事宜进行了自查,并不存在相关媒体报道所质疑的有关事宜。

### 一、传闻简述

近日,公司及有关投资者关注到,有关媒体或网络对公司本次非公开发行股票募集资金所收购的耀莱影城和都玩网络的经营业绩及其他相关事宜提出了质疑,对此,公司及负责公司本次非公开发行股票股票的相关中介机构对于有关媒体质疑的事项进行了认真自查,核实,自查的结果为不存在相关媒体或网络所质疑的事实。

### 二、澄清声明

(一)关于耀莱影城的估值、经营业绩及业绩承诺问题

华谊兄弟(天津)互动娱乐有限公司(以下简称“华谊互动娱乐”)于2013年9月收购耀莱影城20%的股权时支付2.1亿元,对应耀莱影城的估值为10.5亿元,是按照耀莱影城2013年预测净利润7000万元的15倍PE估值。本公司于2014年8月签署附条件生效资产收购协议,拟以23.2亿元收购耀莱影城100%股权,是按照耀莱影城2014年预测净利润1.45亿元的16倍PE估值。两次交易估值倍数不存在实质性差异,交易价格大幅上涨主要源于耀莱影城2014年的业绩增长。

### 1、耀莱影城的业务范围增加

华谊互动娱乐收购耀莱影城股权时,业绩承诺仅考虑了耀莱影城的影院电影放映及相关衍生业务。2013年7月,子公司耀莱影视文化传媒有限公司(以下简称“耀莱影视”)成立,耀莱影城的影视投资制作、艺人经纪及相关活动承办业务开始起步;2013年9月,耀莱影城与姚戈先生出资设立了北京东方宾利文化传媒有限公司(以下简称“东方宾利”),耀莱影城新增模特经纪及相关活动承办业务(持股51%),2014年8月,耀莱影城收购了东方宾利49%的股权,东方宾利成为耀莱影城的全资子公司。本次业绩承诺,耀莱除考虑原有影院电影放映及相关衍生业务之外,还将影视投资制作业务及文化娱乐经纪及相关服务业务纳入考虑,较华谊互动娱乐收购耀莱影城股权时业绩承诺所涉及的业务范围有所扩大。

### 2、原有的影院电影放映及相关衍生业务稳步拓展

2014年,耀莱影城对下属影城在重点城市的扩张进行合理布局,根据经营计划稳步推进影城建设与开业,截至2014年底,公司已开业影城达到24家,较2013年底增加家,影城座位数量增加至3.13万个。2014年,下属影城的观影人次达到1,459.10万人,较2013年增长72.29%。观影人次的提高在提升耀莱影城电影放映收入的同时也拉动了卖品销售收入及广告发布收入的增长。2014年耀莱影城影院电影放映及相关衍生业务收入为¥60,415.95万元,较2013年增长69.65%。2015年,耀莱影城计划开业影城10—15家,预计耀莱影城的影院电影放映及相关衍生业务仍将继续保持快速增长。

### 3、新增的影视投资及文化娱乐经纪业务快速起步

耀莱影城投资耀莱影视进而影视投资制作业务后,随即成功参与投资了由冯小刚导演,葛优、白百何、李小明与郑恺联袂主演的影片《私人订制》,该片实现票房逾亿元,为耀莱影视2014年带来超过1,400万元的票房分账收入。2014年耀莱影视主导投资并制作了由李仁昌导演,成龙主演的影片《天将雄师》,该片将于2015年2月19日上映。另外,2014年末耀莱影视参投了电影《穹顶追捕》(原名《绝地逃亡》),并参与了影片《开心超人2之启源星之战》的发行代理工作。未来耀莱影视将继续以参与投资成龙、冯小刚、张国立等一线导演及演员执导或主演的电影为主,并逐渐加大对中等成本影片的投拍力度,同时切入电视剧拍摄领域,以在保障票房收入的前提下,优化成本及产品结构。耀莱影城的影视投资制作业务将快速发展,板块盈利能力将不断增强。

与此同时,耀莱影城以全资子公司耀莱影视和东方宾利为主体,逐步开展艺人模特经纪、精品活动承办等业务。2014年,耀莱影视为成龙先生代言中国太平品牌形象、泰禾集团“中国院子”项目形象等提供经纪服务,东方宾利则成功举办第八届中国超级模特大赛总决赛、青岛时装周、中国国际时装周(春夏)、2014第六届“美少女”中国模特选拔大赛总决赛、2014年第十四届中国职业模特大赛总决赛等大型活动。此外,耀莱影视已于2015年1月4日成功举办为韩国第29届金唱片奖颁奖典礼,并已受托邀请成龙、冯小刚、张国立出席浙江卫视大型综艺选秀节目《我看你秀》,该档节目已于2015年2月播出。未来耀莱影视和东方宾利将继续定位于核心艺人经纪、承办包括大型时尚晚会、时装发布会、国家级模特赛事等高端时尚活动,持续贡献收入和利润。

### 4、耀莱影城2014年财报业绩差异系审计调整,2014年经审计的实际盈利超出预测值

华谊兄弟2014年7月中旬开始编制2014年中报时,向耀莱影城索要了

2014年上半年财务数据,耀莱影城于7月22日向华谊兄弟提供了自主编制的未经审计的上半年财务数据,即华谊兄弟2014年中报中披露的数据,而本公司9月5日披露的关于耀莱影城的财务数据为经会计师事务所审计后的数据,与华谊兄弟半年报披露的未审数据存在一定差异。按照会计准则的收入确认标准,耀莱影城2014年上半年末的一部分影视投资及艺人经纪收入已满足确认收入的条件,但款项尚未收回,如果耀莱影城在未收到现金流入的情况下确认相关收入,则需要预缴所得税并形成现金流出,影响耀莱影城的营运资金。大华会计师事务所所在审计过程中严格按照会计准则的规定,将2014年上半年已满足收入确认标准的收入确认为2014年上半年收入,相应增加2014年上半年收入约3500万元,增加2014年上半年净利润约1700万元。

综上所述,伴随耀莱影城原有业务的稳定发展及新业务的快速扩张,本次收购中耀莱影城的业绩承诺较华谊互动娱乐收购时有了明显增长。根据大华会计师事务所出具的耀莱影城2014年审计报告,耀莱影城2014年实现净利润1.57亿元,扣除非经常性损益后归属母公司的净利润1.47亿元,完成了业绩承诺。耀莱影城的盈利能力未发生重大变化,本公司本次收购耀莱影城的估值公允。

### (二)关于都玩网络估值、业绩承诺问题

按照2013年9月江苏凤凰出版传媒股份有限公司(以下简称“凤凰传媒”)的公告,凤凰传媒全资子公司江苏凤凰数字传媒有限公司(以下简称“凤凰数字传媒”)拟出资2.77亿元收购都玩网络55%的股权,对都玩网络的整体估值为5.04亿元,按照都玩网络2013年承诺的净利润5600万元计算,PE水平为59倍。而公司于2014年8月签署附条件生效资产收购协议,拟以14.28亿元收购都玩网络100%股权,按照都玩网络2014年承诺净利润1.02亿元计算,PE水平为14倍。

### 本次交易作价较2013年高主要是以下两方面的原因:

1、经过一年快速发展,都玩网络盈利规模及质量提升迅速  
都玩网络于2013年开始进入快速发展阶段,当年推出的《武尊》和《烈火屠龙》均获得较大成功。其中《武尊》在9K9K.COM统计的2013年度网页游戏开服排行榜上位列第五,都玩网络也藉此加强了与上海三七网络科技有限公司的合作关系;2013年6月上线的《烈火屠龙》在腾讯平台的网页游戏中按玩家月充值金额排名位居前十,并在2014年3月登陆腾讯游戏大厅,藉此与国内最大的游戏运营商腾讯建立起了良好的合作关系。与此同时,都玩网络的人才队伍建设和游戏产品储备得到进一步完善,在网页游戏市场上的竞争优势进一步确立,移动游戏研发和自有游戏运营平台业务也开始稳步增长。

相较一年前与凤凰数字传媒谈判时,都玩网络在游戏储备、业务布局、行业地位、竞争能力等方面有质的飞跃。2012年,都玩网络净利润仅为969万元,2013年9月都玩网络与凤凰数字传媒交易谈判时承诺的2013年净利润为5,600万元,2013年最终实现的净利润为6,206万元;2014年8月都玩网络与本公司交易谈判时承诺的2014年净利润为1.02亿元,2014年最终实现的净利润为1.11亿元(扣除非经常性损益后归属母公司的净利润1.08亿元)。由此可见,两次交易谈判虽相隔仅一年时间,但都玩网络正经历从初创期到成长期的巨大变化,盈利规模及质量提升迅速,这是导致本次交易作价大幅高于前次的最主要原因。

### 2、业绩承诺不确定性降低,估值倍数提升

正常而言,并购作价一般参照近期同期市场中同类交易的估值水平,本公司查阅了2013—2014年期间公开方案的上市公司并购游戏标的估值信息,如星辉传媒、拓维信息、科锐光电、天舟文化、群兴玩具等,主流估值倍数在12至16倍之间。而凤凰数字传媒按照收购都玩网络估值明显低于市场平均水平,这主要是为都玩网络当时规模较小,在谈判过程中的议价能力相对较弱,按照都玩网络2012年实际净利润869万元而言,承诺的2013年净利润增至5,600万元,增幅幅度过高,对任何一家收购方而言都面临较大的不确定性,压低估值倍数也在情理之中,且凤凰数字传媒拟以全现金方式收购都玩网络控制,支付方式的选择对估值定价也会产生一定的影响。

与之相对应,本次交易谈判过程中,都玩网络在业绩基础、承诺可实现性、支付方式上均明显不同于前次交易,特别是承诺业绩的不确定性降低,导致估值倍数回归市场合理水平。

综上所述,本公司在筹划本次非公开发行时已审慎评估标的资产的盈利能力以及业绩承诺的合理性和可行性,本公司本次收购都玩网络的估值公允。

本公司已于2015年2月3日在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn/>)全文刊登了大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的耀莱影城和都玩网络2014年度审计报告,真实、完整、准确披露了公司本次非公开发行股票募集资金收购的目标资产的经营业绩情况。

本公司发布的信息以公告为准,《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn/>)是公司指定的信息披露媒体,公司董事会敬请广大投资者理性投资,注意风险。

特此公告

松辽汽车股份有限公司

董事会

2015年2月17日

## 鹏华基金管理有限公司关于旗下基金持有的股票停牌后估值方法变更的提示性公告

根据中国证监会[2008]38号公告《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》的规定,鹏华基金管理有限公司(以下简称“本公司”)于2008年9月16日发布了《鹏华关于进一步规范旗下基金估值业务的公告》,说明本公司于2008年9月16日起对旗下基金持有的停牌股票等估值日无市价且对基金净值影响超过0.25%的投资品种的公允价值按照“指数收益法”估值确定。

2015年1月30日,本公司旗下基金持有的股票“大北农”(股票代码002385)停牌,本公司依据指导意见等法规规定,经与托管银行协商一致,决定于2015年2月17日起对本公司旗下基金(ETF基金除外)所持有的该股票采用“指数收益法”进行估值。待“大北农”股票复牌且其交易体现了活跃市场交易特征之日起,恢复采用当日收盘价进行估值,届时不再另行公告。敬请投资者予以关注。

本公司旗下基金将严格按照《企业会计准则》、指导意见、中国证监会相关规定和基金合同中关于估值的约定对基金所持有的投资品种进行估值,请广大投资者关注。

投资者可登陆我公司网站(<http://www.phfund.com/>)或拨打客户服务电话400—6788—999咨询或查阅相关信息。

特此公告。

鹏华基金管理有限公司

2015年2月25日

证券代码:600759

证券简称:洲际油气

公告编号:临2015-024号

## 洲际油气股份有限公司重大资产重组进展公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

洲际油气股份有限公司(以下简称“公司”)因筹划重大资产重组事项,经公司申请,公司股票已于2014年12月24日起停牌。公司于2014年12月30日公告了《重大事项连续停牌公告》,自2014年12月30日起停牌不超过30日;公司于2015年1月29日公告了《重大资产重组继续停牌公告》,自2015年1月29日起停牌不超过一个月。

截至目前,公司已与International Mineral Resources 11 BV(以下简称“IMR”)100%股份签署备忘录,并收到河南省商务厅颁发的《企业境外投资证书》(编号为:境外投资证第N4600201500005号),公司已将本次完成对目标公司的商务尽调调查和商务尽职调查,双方正式收购协议以就交易达成一致。《具体情况请见公司于2015年1月7日、2015年1月29日、2015年2月4日以及2015年2月11日对外披露的《重大事项进展公告》、《重大资产重组继续停牌公告》、《重大资产重组进展公告》以及《重大资产重组进展公告》)

因公司本次重组标的位于哈萨克斯坦共和国,涉及海外收购,交易双方尚未就交易文件达成一致。

证券代码:002070

证券简称:众和股份

公告编号:2015-011

## 福建众和股份有限公司继续停牌公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

公司于2012年8月1日与阿坝州闽锋铝业有限公司(以下简称“闽锋铝业”)的原股东签订了关于闽锋铝业之《股权转让合同》,双方就就所受让的29.95%股权达成基于业绩的股权作价及付款条款。根据公司财务部收集的财务报表测算,预计闽锋铝业2014年净利润将低于3000万元(2013年净利润也低于3000万元),按照前述《股权转让合同》相关约定,闽锋铝业100%股权作价确认为3亿元,29.95%股权转让价款确定为8985万元。该29.95%股权享有闽锋铝业2012年11月可辨认净资产(公允价值)份额为20153万元(67289.12万元\*29.95%),与此次确定后的股权转让价款8985万元之间存在较大差额。【详见公司2015年1月27日指定媒体披露的2015-005号《关于确定闽锋铝业

29.95%股权作价的公告》】

鉴于上述差额的账务处理对公司存在重大影响,尚存在不确定性,为避免公司股价异常波动,公司股票于2015年1月28日开市起继续停牌。

截至本公告日,闽锋铝业股权确定作价事项对公司的具体影响尚在核定中,经申请,公司股票于2015年2月25日开市起继续停牌。公司将及时披露该事项相关进展情况。

敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

福建众和股份有限公司

董事会

二〇一五年二月二十五日

股票代码:600614 900007 股票简称:鼎立股份 鼎立B股 编号:临2015-018

## 上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司关于上海证券交易所关于上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司重大资产出售预案的审核意见函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

根据上海证券交易所有关《关于对上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司重大资产出售预案的审核意见函》(上证公函【2015】0135号)(以下简称:《审核意见函》)相关要求,本公司及相关中介机构对有关问题进行了认真分析,现对《审核意见函》中提及的问题回复如下:

### 一、关于交易标的资产的估值及交易作价

1、预案显示,标的资产的评估仅采用一种评估方法,即资产基础法,请对照《重组办法》第二十条的规定,补充披露未采用两种以上评估方法的原因,并请独立财务顾问发表意见。

### 回复:

(1)现行法律法规对于资产评估方法选择的规定

《重组管理办法》第二十条第三款规定“评估机构、估值机构原则上应当采用两种以上的方法进行评估或估值”。

证监会发布的《会计监管风险提示第5号——上市公司股权交易资产评估》规定:对股权进行评估时,应逐一分析资产基础法、收益法和市场法等三种基本评估方法的适用性。在持续经营前提下,原则上应当采用两种以上方法进行估值。除被评估企业不满足其中某两种方法的适用条件外,应合理采用两种或两种以上方法进行估值。如果只采用了一种评估方法,应当有充分依据并详细论证不能采用其他方法进行估值的原因。

### (2)本次交易评估方法选择的说明

国众联资产评估土地房地产估价有限公司为本次交易出具了《宁波药材股份有限公司拟进行股权转让所涉及的股东全部权益资产评估报告》[国众联评报字(2015)第3-001号],其中对本次交易评估方法的选择进行了详细分析。

### ①对于市场法的应用分析

市场法是以现实市场上的参照物来评价评估对象的现行公平市场价格,它具有评估角度和评估途径直接、评估过程直观、评估数据直接取材于市场、评估结果说服力强的特点。但由于目前缺乏一个充分发展、活跃的资本市场,难以与评估对象相类似的三个以上的参考企业,故本次评估不采纳市场法。

### ②对收益法的应用分析

宁波药材主要从事中药材、中成药、中药饮片的生产与零售业务,投资业务主要是对各子公司进行运作、管理,出租主要是出租投资性房地产收取租金。宁波药材近年经营状况受国家宏观经济、医改等政策影响较大,经营收益波动很大,不稳定,2009年—2014年1—10月经营净利润分别为-3,187,320.76元、151,735.4元、-1,304,903.39元、3,715,905.13元、-1,495,781.96元和-5,270,786.28元(母公司报表),2009、2011、2013、2014年均处于亏损状态,2014年经营现金流量为-11,558,295.12元(母公司报表)。

鉴于宁波药材近年经营业绩波动很大,不稳定,故对于未来经营的收益及风险难以做出客观合理的预测,因此,不宜采用收益法进行评估。

### ③对于资产基础法的应用分析

对于有形资产而言,资产基础法以账面价值为基础,只要账面记录准确,使用资产基础法进行评估相对容易准确,由于资产基础法是以资产负债表为基础,从资产成本的角度出发,基于各单项资产及负债的市场价值替代其历史成本,并在各单项资产评估值加和的基础上扣减负债评估值,从而得到企业净资产的价值。

本次评估对象所涉及的各项资产、负债原始资料较齐备,同时可以是在市场上取得类似资产的市场价格信息,满足采用成本途径评估的要求,故适宜采用资产基础法进行评估。

综上所述,根据本次评估目的、被评估企业的特点及评估所需资料的收集情况,本次采用资产基础法进行评估。

### (3)重大资产出售报告书修订情况

针对本条回复,公司对《重大资产出售报告书》之“第四节 交易标的基本情况”之“七 交易标的的评估情况”之“(三)评估方法说明”进行了补充披露。

2、预案显示,本次资产出售交易价格以评估值为基础,扣减相应的坏账准备,未直接采用资产评估结果作为定价依据,请补充披露上述交易定价的公允性,并请财务顾问发表意见。

### 回复:

(1)坏账准备的构成以及可回收性分析

根据宁波药材的会计政策,对于应收款项(应收账款及其他应收款),宁波药材采取单项金额重大并单项计提坏账准备、按组合计提坏账准备以及对单项金额虽不重大但单项计提坏账准备三种方式计提坏账准备。截至审计、评估基准日,宁波药材应收款项及计提坏账准备情况如下表所示:

| 种类                     | 科目    | 2014年10月31日    |               |         |
|------------------------|-------|----------------|---------------|---------|
|                        |       | 账面余额(元)        | 坏账准备(元)       | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 其他应收款 | 19,871,926.67  | 19,871,926.67 | 100.00  |
|                        | 应收账款  | 107,613,351.90 | 6,079,599.25  | 5.65    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 其他应收款 | 161,225,225.80 | 10,103,096.37 | 6.27    |
|                        | 应收账款  | 17,496,746.70  | 4,580,146.44  | 26.01   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 其他应收款 | 2,618,201.48   | 2,618,201.48  | 100.00  |
|                        | 应收账款  | 308,943,466.55 | 43,223,153.93 | 14.00   |

### ①单项金额重大并单项计提坏账准备

单项金额重大的具体标准为金额在100万元以上。截至审计、评估基准日,单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项账龄均在5年以上,宁波药材与对方单位已无法有效取得联系,宁波药材认为这些应收款项收回的可能性微乎其微,故全额计提坏账准备。

### ②按组合计提坏账准备

宁波药材采用账龄分析法计提坏账准备:

| 账龄        | 坏账准备计提比例 |
|-----------|----------|
|           |          |
| 1年以内(含1年) | 2-5%     |
| 1-2年      | 5-10%    |
| 2-3年      | 10-50%   |
| 3-5年      | 50-100%  |
| 5年以上      | 100%     |

对于账龄较长的应收款项,宁波药材给予其更高的坏账准备计提比例。根据历史经验,宁波药材按照账龄分析法计提的坏账准备较为准确,不存在期后大额冲回已计提坏账准备的情况。

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备

宁波药材对于金额在100万元以下,但可回收性与账面原值存在明显差异的应收款项,单项计提坏账准备。宁波药材与这些对方单位已无法有效取得联系,或对方有意拖欠款项,导致预计这些款项无法全额收回。

### (2)评估机构对坏账准备的评估意见

尽管宁波药材能够合理预计上述应收款项无法全额收回,存在较大金额的减值,但按照企业会计准则计提了坏账准备,但由于形成坏账的往来单位未破产清算,本次交易评估机构国众联认为,从资产评估的角度无法获得应收款项预计无法收回的确凿证据,评估结果中未扣减应收款项的减值准备。

根据国众联出具的《评估报告》之“十一、特别事项说明”之“(八)”：“委托的应收款项计提坏账准备10,629,915.41元,其他应收款计提坏账准备32,593,238.52元,合计43,223,153.93元。企业是按照会计核算的要求,对预计无法收回的款项计提坏账准备,而本次评估中,由于无法获得应收款项预计无法收回的确凿证据,故将坏账准备评估为零,应收款项因此评估增值43,223,153.93元,但预计该部分计提坏账准备的应收款项还是存在无法收回的风险。”

(3)交易双方在净资产评估值基础上扣减坏账准备作为计算基准的原因  
本次交易双方一致认为宁波药材应收款项的可回收性与账面原值存在明显差异,宁波药材已根据企业会计准则计提坏账准备。由于本次净资产评估值中未扣减应收款项的减值准备,因此在计算宁波药材100%股权价值时,在净资产评估值基础上扣减前述之坏账准备作为计算基准。

### (4)重大资产出售报告书修订情况

针对本条回复,公司对《重大资产出售报告书》之“第七节 董事会对本次交易定价的依据及公平合理性分析”之“二、交易定价的公平合理性分析”之“(二)评估结果具有公允性、合理性”进行了补充披露。

3、预案显示,本次交易作价在宁波药材100%股权价值的基础上,按比例计算出交易标的资产宁波药材64.78%股权的价值,请公司补充披露相关评估作价是否考虑控制权溢价因素,并请财务顾问发表意见。

### 回复:

(1)评估作价未考虑控制权溢价因素的原因分析

自公司成为宁波药材控股股东之日起,宁波药材在业务、资产、财务、人员、机构等方面能够独立与控股股东独立,宁波药材对控股股东以及少数股东实行公平一致的利润分配政策;与少数股东相比,公司未因作为宁波药材大股东而获取超额收益。

因此,公司认为持有的宁波药材64.78%股权不存在显著的控制权溢价,在本次评估作价中未考虑控制权溢价的因素。经与交易对方协商一致,本次交易作价在宁波药材100%股权价值的基础上,按比例计算确定交易标的资产宁波药材64.78%股权的价值。

### (2)重大资产出售报告书修订情况

针对本条回复,公司对《重大资产出售报告书》之“第七节 董事会对本次交易定价的依据及公平合理性分析”之“二、交易定价的公平合理性分析”之“(三)评估作价未考虑控制权溢价因素的原因分析”进行了补充披露。

### 二、关于标的资产的财务数据及资产状况

1、预案显示,宁波药材内部职工持股占2.09%,请说明内部职工股的成员构成,以及本次股权转让后,内部职工股是否与上市公司存在关联关系。

### 回复:

(1)宁波药材内部职工股形成过程

1993年8月30日,经宁波市经济体制改革委员会甬体改[1993]54号文批

准,在对原宁波市药材公司改组基础上,由宁波市药材公司、天津中药集团股份有限公司、三九企业集团(深圳南方制药厂)、中国药材公司计四家公司联合发起组成募集股份组建“宁波药材股份有限公司”,股本总额为5,000万股(均为普通股),每股面值人民币1元,按面值发行。

1993年9月14日,深圳中华会计师事务所出具内验报字[1993]第D573号《验资报告书》,宁波药材股份有限公司股份总额为5,000万股,每股1元,实收股本金额为5,000万元,其中向宁波药材内部职工发行125万股,以现金方式缴付股本金125万元。

2004年4月,宁波药材作出董事会决议:同意深圳市二十一世纪实业有限公司受让公司原股东宁波神农医药有限公司所持115.843万股股份以及部分职工转让的股份(共26.76万股),成为公司法人股股东,共持有公司股份142.603万股股份。本次股份转让后,宁波药材内部职工股共持有宁波药材135.74万股,持股比例为2.09%。

(2)宁波药材内部职工股构成  
经查阅宁波药材提供的内部职工股股东名单,截至本回复出具日,宁波药材共有504名员工合计持有宁波药材135.74万股,持股比例为2.09%。单个员工最高持股13,000股,占宁波药材总股本的0.02%,占比较小。上述504名持股员工全部为宁波药材在职及退休的普通员工,未担任上市公司及宁波药材现任董事、监事或高级管理人员。根据上海证券交易所有关《上市规则》有关关联关系的规定,上述604人与上市公司之间不存在关联关系。

(3)本次股权转让后,宁波药材与上市公司关联关系的说明  
针对本次交易上市公司承诺:本次交易经上市公司股东大会批准后,标的资产交易之前,由上市公司委派的宁波药材监事及子公司董事、监事、高级管理人员辞去其在宁波药材及其子公司担任的所有职务;本次交易完成后,鼎立股份不再向宁波药材股份有限公司提名或委派董事、监事、高级管理人员人选。

由于上市公司二級子公司融乾实业仍然持有宁波药材子公司宁波寿全斋医药零售有限公司49%股权,因此本次交易完成后宁波寿全斋医药零售有限公司依然为公司的关联方。

本次交易完成后,宁波寿全斋医药零售有限公司为上市公司关联方,除此之外,上市公司与宁波药材及其他子公司不存在关联关系。

### (4)重大资产出售报告书修订情况

针对本条回复,公司对《重大资产出售报告书》之“第十章 同业竞争和关联关系”之“二、本次交易对关联交易的影响”之“(三)本次交易后的关联方和关联交易情况”进行了补充披露。

2、预案显示,截至2014年6月30日,公司存在对上海寿全斋电子商务有限公司、宁波冯存仁堂医药零售有限责任公司较大数额的应收账款及其他应收款,请公司补充披露是否存在对应收账款回收的计划安排,请会计师、独立财务顾问就上述账款回收发表意见。

### 回复:

(1)公司对上海寿全斋电子商务有限公司、宁波冯存仁堂医药零售有限责任公司较大数额的应收账款及其他应收款情况核查

经核查,截至2014年6月30日,宁波药材存在对参股公司上海寿全斋电子商务有限公司应收账款482.02万元、其他应收款196万元;对非合并报表范围内子公司宁波冯存仁堂医药零售有限责任公司应收账款170.71万元、其他应收款650.