

(上接A4版)

但英伟达网络作为市场的领先者,具备一定的竞争优势并形成了较强的品牌影响力。但若其英伟达在未来的经营中,未能保持创新能力,保持或进一步提高其自身的市场份额,致使其在激烈的市场竞争中呈现市场份额下降的情况,将会对英伟达的财务状况产生不利的影响。

十、人才流失的风险

对于涉及互联网行业的企业,是否拥有足够数量的人才是一家公司是否具有核心竞争力的关键因素。人才资源是涉及互联网行业企业的关键资源。英伟达的网络管理团队和核心人员均在游戏及互联网行业从业多年,具有较丰富的产品开发及商务处理能力,丰富的市场开拓、客户服务、运营维护经验和稳定的渠道资源。因此,对于人才资源的重要性,对于英伟达网络的可持续发展至关重要。

通过长期的协作,英伟达网络为员工搭建了文化创意、技术创新的良性互动平台,为公司的可持续发展提供了有力的人才保障。随着业务规模的持续扩大,如能保持网络团队能够有效维持核心人员的考核和激励机制并随市场环境变化而持续完善,从而建立持续有效的运作体系,将会影响到核心人员积极性、创造性的发挥,甚至造成核心人员的流失;同时,若其英伟达不能从外部招募并有效整合与英伟达网络发展需求密切相关的技术及运营人才,则其英伟达将无法持续有效的保持创新能力,将无法对公司产品进行升级换代,从而对英伟达网络的经营状况、发展空间及盈利水平造成不利的影响。

十一、互联网系统安全风险

网络设备的运行及移动设备管理和应用分发服务均高度依赖于互联网,网络游戏及互联网平台的运营安全受网络设施故障、软硬件漏洞及黑客攻击的影响,同时由于互联网作为面向公众的开放性平台,其客观上存在网络设施故障、软硬件漏洞及黑客攻击等导致软件系统瘫痪、运营服务终端和用户数据丢失的风险。

如果网络不能及时发现并阻止此类失窃行为,可能会对全球网络设备的日常运营造成不利影响,从而会降低用户的满意度,造成发行产品数量的流失,影响其英伟达网络声誉并进一步对英伟达网络的经营业绩带来不利影响。

除上述风险外,本预案“第十节风险因素”部分披露了本次重大资产重组的其他风险,提醒投资者认真阅读,注意投资风险。

第三次交易概况

(一) 本次交易的背景

1、上市公司盈利能力持续,未来发展前景不明朗

泰亚股份的主营业务为鞋材的生产和销售,属劳动密集型传统制造业。近年来,受全球经济持续疲软、中国经济增长放缓、产能过剩、能源生产成本要素价格及劳动力成本上升的影响,公司持续盈利能力较弱,近三年主营业务收入呈现下降态势的同时净利润亦出现大幅度的下降。2012年、2013年和2014年,本公司实现的营业收入为33,924.42万元、34,830.03万元和33,490.43万元,归属于母公司所有者净利润分别为6,573.73万元、457.84万元和-5,278.25万元。

此外,泰亚股份主生产产品所在地区的泉州当地市场呈现“退三进一”的发展格局,而逐步退出第二产业、大力发展第三产业。在此背景下,上市公司未来市场发展前景不容乐观,盈利能力仍存在重大不确定性。

鉴于上述情况,为了保护广大股东的利益,使上市公司能够保持持续健康的发展,上市公司决定进行本次重组,从传统的制造业转变成互联网平台,将现有网络相关的资产置出,同时注入持续盈利能力及盈利能力强、网络游戏研发运营及互联网平台运营资产,使上市公司“大股东分别是中小股东的利益。

(二) 互联网行业发展空间巨大

本次发行股份购买资产为英伟达网络100%股权,英伟达网络的主营业务为互联网平台运营及互联网产品的研发及应用,属于互联网行业及增值电信业务服务领域。

根据国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录(2011年本)(2013年修正)》,增值电信业务为建设是我国重点扶持的战略性新兴产业,英伟达网络的业务符合国家大力发展互联网产业的有效政策。

据艾瑞咨询统计,2014年中国整体网络用户规模约6.48亿,其中PC端网络用户规模达到6亿人,同比增长率为0.8%;移动端网络用户达到5.7亿人,同比增长率达到13.4%,移动端网络用户增速远超PC端网络用户增速。中国移动网络普及率目前为42.07%,较欧美发达国家60%以上的普及率还有较大差距,未来增长空间巨大;中国总人口基数带来的移动互联网流量的增长将极大拉动国内移动互联网经济的繁荣。

此外,随着移动互联网的快速发展和移动智能终端的普遍普及,用户在移动端的消费能力不断显现,移动应用数量迅速增长,移动应用分发服务的消费需求持续旺盛且被进一步激发,市场规模快速扩大,具备良好的盈利空间。

随着良好的网络战略发展的需要,拟借助资本市场谋求进一步发展

凭借良好的产品品质及平台运营能力,并通过基于PC端及移动端的互联网平台运营培育起广大的用户群体,英伟达网络的网络运营及互联网平台运营业务,在形成品牌效应后,将进一步的综合公司。目前,英伟达网络已在国内积累了较强的影响力,形成了较强的品牌效应和与用户认可度。

英伟达网络希望借助资本市场平台,抓住行业发展的有利时机,进一步提升在网络游戏及互联网平台市场的竞争力,加速业务扩张,做大做强上市公司。

2、本次交易的目的

通过本次交易,将上市公司原有盈利能力较弱、未来发展前景不明的鞋材生产销售业务置出,同时注

入盈利能力较强、发展前景广阔的互联网平台业务,实现上市公司主营业务的转型,从根本上改善公司的经营状况,增强公司的持续盈利能力和发展潜力,提高公司的资产质量和盈利能力,以实现上市公司股东的利益最大化。

通过本次交易,本公司将持有英伟达网络100%的股权,根据《盈利预测补偿协议》,业绩承诺人承诺本次重大资产重组实施完毕后,英伟达网络在2015年度、2016年度、2017年度预测实现的合并报表净利润归属于母公司所有者净利润非经常性损益扣减后的净利润分别不低于4.6亿元、5.7亿元、7亿元。若本次重组无法在2015年度内完成,则业绩承诺人同意延长利润补偿期至2018年,则,整个利润补偿期间调整为2015年度、2016年度、2017年度及2018年度,其中,2018年度承诺扣非净利润不低于8.1亿元。交易完成后,上市公司盈利能力将得到大幅提升,有利于保护全体股东特别是中小股东的利益,实现利益相关方共赢的目标。

通过本次交易,实现英伟达网络与资本市场的对接,可进一步推动英语网络的业务发展,提升其在行业中的综合竞争力和品牌价值。借助资本市场平台,英伟达网络将拓宽融资渠道,为后续发展提供推动力,实现上市公司股东利益最大化。

三、本次交易与需履行的程序及报批事项

2015年4月16日,本公司召开第十二届董事会第二十六次会议,审议通过了本次重大资产重组及发行股份购买资产的相关议案。截至本预案签署之日,本次交易尚需履行的审批程序包括但不限于:

(一) 本次交易须经本公司董事会审议通过;

(二) 本次交易尚需获得本公司股东大会批准本次重大资产重组相关事项,并批准王悦及其一致行动人免于因本次重大资产重组发出全面要约收购;

(三) 本次交易构成重大资产重组及豁免上市,需经中国证监会并购重组审核委员会审核通过,并获得中国证监会的核准。

本次交易能否获得上述批准或核准,以及最终获得中国证监会核准的时间,均存在不确定性,提请广大投资者注意投资风险。

四、本次交易具体方案

(一) 交易方案概述

本次交易方案包括:(一)重大资产重组;(二)发行股份购买资产;(三)股份转让。

上述重大资产重组、发行股份购买资产和股份转让同时实施、互为前提,任何一项因未获得中国政府部门或监管机构批准而无法付诸实施,则三项交易均不生效。交易完成后,上市公司将成为一家拥有移动互联网流量入口、集平台运营与产品研发于一体的互联网企业,具体如下:

(一) 重大资产重组

上市公司拟将截至评估基准日2015年2月28日的置出资产与王悦等11名交易对方持有的英伟达网络100%股权中的相应部分进行资产置换。

截至评估基准日,本次交易的置出资产采用收益法的预估值为57,974.37万元,采用资产基础法的预估值为6,542.62万元,经交易双方友好协商,本次交易置出资产暂作67,000万元。交易各方同意,置出资产最终交易价格以具有证券业务资质的资产评估机构出具的置出资产的相关评估报告载明的评估价值为依据,由交易各方协商确定。

截至评估基准日,本次交易的置入资产采用收益法的预估值为630,689.80万元,采用市场的预估值为30,856.64万元,经交易双方友好协商,本次交易中置入资产暂作630,000万元。交易各方同意,置入资产最终交易价格以具有证券业务资质的资产评估机构出具的置入资产的相关评估报告载明的评估价值为依据,由交易各方协商确定。

(二) 发行股份购买资产

置入资产超过置出资产的差额部分约563,000万元,由泰亚股份向英伟达网络全体股东按照交易对方各自持有英伟达网络股份的比例发行股份购买。

本次发行股份购买资产的定价基准日为泰亚股份第十二届董事会第二十六次会议决议公告日,本次发行股份购买资产的发行价格为11.26元/股,不低于定价基准日前120个交易日股票均价的90%,据此计算,泰亚股份向英伟达网络全体股东发行股份的数量合计499,999,996股。

(三) 股份转让

本公司股票除林诗尧向英伟达网络全体股东按其持有英伟达网络的股份比例合计转让1,500万股上市公司股票,英伟达网络全体股东同意将与本公司进行资产置换获得的置出资产由林诗尧持有其持有的第三方股权,对于其受让的股份支付对价。

本次交易完成后,本公司将持有英伟达网络100%的股权,本公司的控股股东和实际控制人将变更为王悦。

(二) 本次交易的定价依据

1. 交易标的定价依据

(1) 置出资产定价情况

拟置出资产以评估值为定价依据,截至评估基准日,本次交易的置出资产采用收益法的预估值为57,974.37万元,采用资产基础法的预估值为6,542.62万元,经交易双方友好协商,本次交易中置出资产暂作67,000万元。交易各方同意,置出资产最终交易价格以具有证券业务资质的资产评估机构出具的置出资产的相关评估报告载明的评估价值为依据,由交易各方协商确定。

(2) 置入资产定价情况

拟置出资产以评估值为定价依据,截至评估基准日,本次交易的置入资产采用收益法的预估值为630,689.80万元,采用市场的预估值为30,856.64万元,经交易双方友好协商,本次交易中置入资产暂作630,000万元。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

(7) 土地地点

在股份限售期期满后,本次发行的股份在深圳证券交易所上市交易。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

(8) 康东未分配利润安排

本次发行完成后,为兼顾新老股东的利益,由公司新老股东共同享有本次发行的滚存未分配利润。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

3. 股份转让

交易对方以置出资产作为对价,受让林诗尧持有的公司存量股份1,500万股,通过本次股份转让,王悦取得1,420,985股存量股份,王悦取得2,525,000股存量股份,赵勇取得1,122,000股存量股份,王政取得691,772股存量股份,海梅兴取得2,525,000股存量股份,林松柏取得1,485,000股存量股份,经转让合计取得270,000股存量股份,麒飞投资取得1,316,308股存量股份,圣怀投资取得783,693股存量股份,华泰泰融取得33,333股存量股份,九阳投资取得60,000股存量股份。

本次重大资产重组完成后,王悦持有公司153,177,721股,占公司总股本的22.63%;冯昱超持有公司86,217,236股,占公司总股本的12.81%;赵勇持有公司37,280,206股,占公司总股本5.72%;王政持有公司71,345,739股,占公司总股本93.15%;海梅兴持有公司69,524,982股,占公司总股本的10.27%;海梅兴持有公司90,085,000股,占公司总股本的13.53%;经转让合计持有公司270,000股,占公司总股本的0.37%;麒飞投资持有公司193,224股,占公司总股本0.28%;圣怀投资持有公司26,906,776股,占公司总股本0.4%;华泰泰融持有公司11,464,498股,占公司总股本0.17%;九阳投资持有公司1,716,666股,占公司总股本0.25%;交易对方最终取得的股份以根据相关审计、评估机构正式出具的审计、评估报告并经中国证监会核准的股份数为准。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

(四) 决议有效期

本次重大资产重组的决议自提交股东大会审议通过之日起十二个月内有效。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

该议案尚需提交股东大会审议。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于公司本次重大资产重组构成关联交易的意见》。

本议案内容涉及关联交易,关联董事林诗尧、林松柏、林诗尧已回避表决。

为了改善公司的财务状况,增强公司的竞争力,提高公司的持续盈利能力,公司拟进行本次重大资产重组。

根据《深圳证券交易所股票上市规则(2014年修订)》,林诗尧为公司关联方,本次重大资产重组完成后持有公司5%以上股份的股东王悦、冯昱超、赵勇、海梅兴、麒飞投资为公司关联方。根据《资产置换、发行股份购买资产及股份转让协议》,本次重大资产重组包括资产置换、发行股份购买资产、股份转让三部分,均发生本公司与关联方之间,因此,本次重大资产重组构成关联交易。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于<泰亚鞋业股份有限公司重大资产重组及发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)>的议案》。

本议案内容涉及关联交易,关联董事林诗尧、林松柏、林诗尧已回避表决。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

本议案内容涉及关联交易,关联董事林诗尧、林松柏、林诗尧已回避表决。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于签署附条件生效的<资产置换、发行股份购买资产及股份转让协议>及<盈利补偿协议>的议案》。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于公司本次重大资产重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四项的规定》的议案。

本议案内容涉及关联交易,关联董事林诗尧、林松柏、林诗尧已回避表决。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于公司本次重大资产重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四项的规定》的议案。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于签署附条件生效的<资产置换、发行股份购买资产及股份转让协议>及<盈利补偿协议>的议案》。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于公司本次重大资产重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四项的规定》的议案。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于签署附条件生效的<资产置换、发行股份购买资产及股份转让协议>及<盈利补偿协议>的议案》。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于公司本次重大资产重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四项的规定》的议案。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于签署附条件生效的<资产置换、发行股份购买资产及股份转让协议>及<盈利补偿协议>的议案》。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于公司本次重大资产重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四项的规定》的议案。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于签署附条件生效的<资产置换、发行股份购买资产及股份转让协议>及<盈利补偿协议>的议案》。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于公司本次重大资产重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四项的规定》的议案。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于签署附条件生效的<资产置换、发行股份购买资产及股份转让协议>及<盈利补偿协议>的议案》。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于公司本次重大资产重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四项的规定》的议案。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于签署附条件生效的<资产置换、发行股份购买资产及股份转让协议>及<盈利补偿协议>的议案》。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于公司本次重大资产重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四项的规定》的议案。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于签署附条件生效的<资产置换、发行股份购买资产及股份转让协议>及<盈利补偿协议>的议案》。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于公司本次重大资产重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四项的规定》的议案。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于签署附条件生效的<资产置换、发行股份购买资产及股份转让协议>及<盈利补偿协议>的议案》。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于公司本次重大资产重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四项的规定》的议案。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于签署附条件生效的<资产置换、发行股份购买资产及股份转让协议>及<盈利补偿协议>的议案》。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于公司本次重大资产重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四项的规定》的议案。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于签署附条件生效的<资产置换、发行股份购买资产及股份转让协议>及<盈利补偿协议>的议案》。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于公司本次重大资产重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四项的规定》的议案。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于签署附条件生效的<资产置换、发行股份购买资产及股份转让协议>及<盈利补偿协议>的议案》。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于公司本次重大资产重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四项的规定》的议案。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于签署附条件生效的<资产置换、发行股份购买资产及股份转让协议>及<盈利补偿协议>的议案》。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于公司本次重大资产重组符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四项的规定》的议案。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

会议决议以4票同意,0票反对,0票弃权的结果,审议通过《关于签署附条件生效的<资产置换、发行股份购买资产及股份转让协议>及<盈利补偿协议>的议案》。

表决议结果:4票同意,0票反对,0票弃权。

作价630,000万元,交易各方同意,置入资产的最终交易价格以具有证券业务资质的资产评估机构出具

的置入资产的最终评估价值为依据,由交易各方协商确定。

2. 发行股份定价依据

本次发行股份购买资产的定价基准日为泰亚股份第十二届董事会第二十六次会议决议公告日,本次发行股份购买资产的发行价格为11.26元/股,不低于定价基准日前120个交易日股票均价的90%。

(三) 业绩承诺及补偿安排

1. 盈利补偿期间及业绩承诺的确定

根据本公司与王悦、冯昱超、赵勇、王政、海梅兴、经伟创达、麒飞投资、圣怀投资等名交易对方(以下简称“业绩承诺人”)签署的《盈利补偿协议》,业绩承诺人承诺本次重大资产重组实施完毕后,英伟达网络在2015年度、2016年度、2017年度预测实现的合并报表净利润归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于4.6亿元、5.7亿元、7亿元(以下简称“承诺净利润”)。若本次重组无法在2015年度内完成,则业绩承诺人同意延长利润补偿期至2018年,则,整个利润补偿期间调整为2015年度、2016年度、2017年度及2018年度,其中,2018年度承诺扣非净利润不低于7.8亿元。

如为本次重大资产重组置出资产出具的评估报告所载明的英伟达网络净利润超过前述约定的同期承诺扣非净利润,经双方评估师所确定的扣非净利润与业绩承诺人同期的承诺扣非净利润。

双方同意,盈利补偿补偿方式为股份补偿及现金补偿。

若截至当期应补偿上一个会计年度未能达到当期承诺扣非净利润,则上市公司应在当期专项审计报告披露后的10个交易日前,依据下述公式计算并确定业绩承诺方当年合计需补偿的股份数量和现金数额,并以书面形式通知业绩承诺人:

当期应补偿金额=(截至当期期末累积承诺扣非净利润数-截至当期期末累积实际扣非净利润数)×标的资产的交易作价÷盈利补偿期间内各年的承诺扣非净利润数总和-已补偿股份数量×股份发行价格-已补偿现金金额

当期应补偿股份数量=当期补偿总额÷股份发行价格

当期应补偿现金金额=当期补偿总额-(当期应补偿股份数量×当期应补偿股份数量)×股份发行价格

在此基础上,业绩承诺方按在本次发行股份购买资产各自认购的上市公司股份占应补偿业绩承诺方在内的英伟达网络全体股东合计认购股份的比例分别计算业绩承诺方各自需补偿的股份数量及现金金额,业绩承诺方各自承担其对应的上市公司承担连带责任。

各业绩承诺方按比例需承担的补偿的股份数量及现金金额如下:

业绩承诺人	需承担的补偿的股份数量及现金金额(万元)
王悦	30.52%
冯昱超	17.28%
赵勇	12.81%
海梅兴	10.27%
麒飞投资	9.01%
圣怀投资	7.72%
华泰泰融	5.36%
九阳投资	4.26%
王政	1.86%

双方约定,若盈利补偿协议约定的承诺扣非净利润在盈利补偿期间内未能达到,则上市公司应在当期专项审计报告披露后的30日内就应补偿股份进行回购的回购事宜召开股东大会,业绩承诺方届时应促成上市公司股东大会审议通过前述回购事宜并授权董事会,且上市公司应在股东大会审议通过后次日起,以总价人民币1.00元的价格进行回购并实施补偿股份,并在其后10日内执行。

若前述回购事宜因未获上市公司股东大会审议通过无法实施,则上市公司应在上述情形发生后2个月内,将应补偿股份赠送给上市公司股东大会决议公告日或上市公司董事会确定的股权登记日(以下简称“其他股权日”)持有其股份的其他股东,其他股东按其持有股份数量占股权登记日上市公司全体股东持有的股份总数的比例享有获赠股份。

业绩承诺期间内,每年需承担的补偿股份数依据上述列示的计算公式计算出来的结果为零数或零,则执行零股,即不进行股份补偿。若需补偿的股份数量不应超过业绩承诺人认购股份总数。

业绩承诺人同意,若上市公司在盈利补偿期间有现金分配的,业绩承诺人按上述公式计算的应补偿股份在盈利补偿期间累计获得的分红权益,应于股份回购实施前上市;若上市公司在盈利补偿期间实施送股、公开增发增股本的,“认购股份数量”应包括送股、资本公积转增股本等实施时股份回购人获赠的股份。

3. 减值测试

在盈利补偿期间届满且业绩承诺人已根据《盈利补偿协议》的约定履行补偿义务(如有)后,双方应共同协商聘请具有证券业务资质的会计师事务所对标的资产进行减值测试,并在公告前一年度专项审计报告30日内出具减值测试报告。如标的资产期末减值额-盈利补偿期间内已补偿股份总数×股份发行价格+盈利补偿期间内已补偿现金金额,则业绩承诺人另行补偿。

业绩承诺人另行补偿时,首先应以其通过发行股份购买资产认购的上市公司股份进行补偿,不足部分以现金补偿,业绩承诺人按本次发行股份购买资产各自认购的上市公司股份占应补偿业绩承诺人持有的英伟达网络全体股东合计认购股份的比例分别计算业绩承诺方各自需补偿的股份数量和现金数额,业绩承诺方各自承担其对应的上市公司承担连带责任。