

关于对珠海市博元投资股份有限公司的 二次问询函

融资并购类问询函【2020】第2号

珠海市博元投资股份有限公司：

你公司于2020年6月1日回复了我部问询事项，我部认真阅读你公司回复并关注到以下情况：

1、关于资产捐赠是否构成重大资产重组

根据回复，你认为重整投资人捐赠广州亚美信息科技有限公司属于不附义务的资产捐赠，公司取得该资产无任何对价，因此不构成《非公重组办法》《非公重组业务细则》等规定的重大资产重组。

请你公司结合本次重整投资人参与公司破产重整的目的，用于转增股本的资本公积来源等，详细论证本次资产捐赠属于不附义务的资产捐赠，不构成重组的合理性。

2、关于破产重整嵌套实施重组相关信息披露要求

请你公司参照《非上市公司信息披露内容与格式准则第6号——重大资产重组报告书》要求，详细披露标的资产主营业务、主要资产、评估定价、财务信息、业绩承诺等基本情况，作为重整计划草案的必备内容或附件。请主办券商审慎督导。

3、关于亚美科技的高盈利能力

根据回复，你公司通过对比同行业公司泓泉物联（证券代码：688288）后认为，亚美科技的高盈利能力具有一定的合理性；亚美科技处于行业领先地位，盈利预测是基于自身竞争实力、行业发展情况所作出的。

请你公司，结合产品用途、销售模式等方面的差异，说明将泓泉物联作为参照推断亚美科技具有高盈利能力的合理性；说明关于亚美科技行业地位的表述，是否援引中商产业研究院的相关研究报告，相关报告是否具有权威性。

4、关于亚美科技涉嫌非法传销的报道

根据回复，亚美科技尚未收到市场监管部门的行政处罚文件。通过查询公开信息，湖北省荆州市沙市区人民法院出具了《荆州市市场监督管理局广州亚美电子科技有限公司非诉执行审查行政裁定书》【（2019）鄂 1002 行审 48 号】，亚美电子因涉嫌传销被行政处罚；另荆州市市监局查实，亚美电子曾利用亚美信息、广州亚美投资管理有限公司支付宝账号收取会员订单款，利用亚美信息的银行账号发放会员奖励。

请公司说明，亚美电子与亚美信息的关系，是否为同一实际控制人控制的实体，亚美电子被行政处罚是否影响亚美信息的业务开展；亚美信息在业务、人员及财务方面是否具有独立性，是否符合注入公众公司的治理要求。

请公司收到此函后及时履行信息披露义务，就上述问题在出资人组会议召开前作出书面说明，并将有关回复材料送至审查员邮箱。

特此函告。

融资并购一部
2020年6月2日