

**鼎讯互动（北京）科技股份有限公司
发行股份购买资产暨关联交易
之
重大资产重组报告书**

独立财务顾问



中信建投证券股份有限公司
CHINA SECURITIES CO., LTD.

二〇一五年八月

公司声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺重大资产重组报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

释义

在本重大资产重组报告书中，除非文意另有所指，下列词语具有如下含义：

公众公司/鼎讯互动	指	鼎讯互动（北京）科技股份有限公司
目标公司/广东欧美/交易标的	指	广东欧美城汽车文化有限公司
振业集团	指	广东振业汽车集团有限公司
汕头欧美	指	汕头市欧美城汽车文化有限公司
汕头江铃	指	汕头市江铃汽车销售服务有限公司
汕头粤胜	指	汕头市粤胜汽车销售服务有限公司
汕头振粤	指	汕头市振粤汽车销售有限公司
汕头粤驰	指	汕头市粤驰汽车销售服务有限公司
汕头粤通	指	汕头市粤通汽车销售服务有限公司
汕头粤特	指	汕头市粤特汽车销售服务有限公司
潮州粤金	指	潮州市潮安区粤金汽车销售服务有限公司
广东欧美惠州分公司	指	广东欧美城汽车文化有限公司惠州分公司
汕头欧美揭阳分公司	指	汕头市欧美汽车城有限公司揭阳分公司
汕头欧美潮阳分公司	指	汕头市欧美城汽车文化有限公司潮阳分公司
汕头江铃潮安分公司	指	汕头市江铃汽车销售服务有限公司潮安分公司
汕头江铃潮阳分公司	指	汕头市江铃汽车销售服务有限公司潮阳分公司
本次发行股份购买资产/本次交易 /本次重大资产重组 / 本次重组	指	鼎讯互动向广东欧美全体股东定向发行股份购买其持有的广东欧美 100%的股权
标的资产	指	广东欧美全体股东持有的广东欧美 100%的股权
交易对方/本次重组交易对象/股份认购方		广东欧美全体股东，即振业集团、李蓬龙及肖娜霞
《发行股份购买资产协议》	指	鼎讯互动与本次重组交易对象于 2015 年月日签署的《发行股份购买资产协议》
本次重组审计截止日 / 评估基准日	指	2014 年 12 月 31 日
独立财务顾问 / 中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
法律顾问	指	北京国枫律师事务所
审计机构 / 上会	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
资产评估机构 / 中科华	指	北京中科华资产评估有限公司

《审计报告》	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字（2015）第 1307 号《审计报告》
《评估报告》	指	北京中科华资产评估有限公司出具的中科华评报字[2015]第 044 号《资产评估报告》
《公司章程》	指	《鼎讯互动（北京）科技股份有限公司章程》
《关联交易管理制度》	指	《鼎讯互动（北京）科技股份有限公司关联交易管理制度》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《重组管理办法》	指	《非上市公众公司重大资产重组管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《重组业务指引》	指	《全国中小企业股份转让系统非上市公众公司重大资产重组业务指引(试行)》
《投资者细则》	指	《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则(试行)》
《准则第 6 号》	指	《非上市公众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》
《证券法律业务管理办法》	指	《律师事务所从事证券法律业务管理办法》
《证券法律业务执业规则》	指	《律师事务所从事证券法律业务执业规则（试行）》
报告期	指	2013 年度、2014 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

特别说明：报告书中所列数据可能因四舍五入原因而与根据相关单项数据直接相加之和在尾数上略有差异，这些差异是由四舍五入造成的，而非数据错误。

重大事项提示

一、交易合同生效条件

交易合同已载明本次重大资产重组事项经公众公司董事会、股东大会批准后，交易合同即应生效。

二、本次交易方案概述

（一）交易对方

发行股份购买资产的交易对方为振业集团、李蓬龙及肖娜霞，交易对方均为符合《投资者细则》规定的合格投资者。

（二）交易标的

本次交易发行股份购买资产的交易标的为振业集团、李蓬龙及肖娜霞分别持有的广东欧美的60.00%、30.00%、10.00%的股权，即广东欧美合计100%的股权。

（三）交易价格

根据《重组管理办法》第十七条规定，公众公司使用股份、可转换债券、优先股等支付手段购买资产的，其支付手段的价格由交易双方自行协商确定，定价可以参考董事会召开前一定期间内公众公司股票的市场价格、同行业可比公司的市盈率或市净率等。本次交易双方以资产评估机构对目标公司的评估结果作为定价依据，同时参考目标公司截至2014年12月31日的经审计账面净资产(母公司)协商确定交易价格。根据中科华出具的中科华评报字【2015】第044号《资产评估报告》，截至2014年12月31日，目标公司100%股权的评估值合计为20,040.73万元。根据上会出具的上会师报字(2015)第1307号《审计报告》，截至2014年12月31日，目标公司账面净资产(母公司)为20,396.84万元。经交易双方协商后，确定本次目标公司全部股权的交易价格为20,000.00万元。

（四）发行价格和发行数量

本次发行股份购买资产及募集资金的价格确定为 1.00 元/股，为公众公司暂停转让前的收盘价格，由交易各方协商确定。

根据交易双方对目标公司全部股权的商定交易价格及股份发行价格，本次交易公众公司拟发行股份数合计200,000,000股。具体如下：

序号	股东姓名	发行数量（股）	占发行后总股本的比例
1	振业集团	120,000,000	57.14%
2	李蓬龙	60,000,000	28.57%
3	肖娜霞	20,000,000	9.53%
合计		200,000,000	95.24%

（五）标的资产过渡期间损益的归属

过渡期为自评估基准日次日至交割日（含交割日当日）的期间。过渡期内，广东欧美的收益由公众公司享有。若该期间发生亏损，则由广东欧美全体股东按其本次交易完成前所持广东欧美的股权比例承担。

三、本次交易合同的签署情况

2015年4月29日，公司与全体发行对象签署了《发行股份购买资产协议》，该协议已载明：本次交易一经公众公司董事会、股东大会批准，合同即生效。

四、本次交易构成关联交易

本次交易前，发行对象及其关联方与公众公司存在关联关系，本次交易构成关联交易。

五、本次交易构成重大资产重组

根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 2 月 20 日出具的大华审字[2015]001574 号《审计报告》，截至 2014 年 12 月 31 日，鼎讯互动资产总额为 121.22 万元，净资产为-94.32 万元。

根据上会出具的上会师报字（2015）第 1307 号《审计报告》，截至 2014 年 12

月 31 日，广东欧美（母公司）账面资产总额为 29,744.92 万元。

本次鼎讯互动拟购买广东欧美的交易价格为 20,000.00 万元。

鼎讯互动本次交易购买的资产为广东欧美 100%股权，依据《重组管理办法》第三十五条之规定，本次重组在依据《重组管理办法》第二条计算相关比例时，资产总额应当以被投资企业即广东欧美的资产总额和成交金额二者中的较高者为准。鼎讯互动本次交易购买的资产总额为 29,744.92 万元，占其最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末资产总额的比例为 245.38%，已达到 50%以上，故根据《重组管理办法》第二条之规定，本次重组构成重大资产重组。

六、本次交易控制权未发生变化

本次交易完成前后，公众公司的实际控制人均为吴晓翔，本次交易未导致公司最终控制权发生变化。

重大风险提示

本次重组完成后，公众公司主要经营业务将由手游行业变为汽车销售行业。因此，特别提醒投资者关注以下相关风险：

一、经营风险

最近两年，广东欧美在传统国产汽车销售的基础上，积极探索新的商业模式，汽车销售业务由国产车型为主逐步向欧美车型转变、紧扣汽车文化的主题，发展欧美汽车文化。2014 年实现营业收入 43,781.11 万元，同比增长 77.70%。但是由于广东欧美业务正处于转型过程中，且汽车销售行业市场竞争激烈，广东欧美尚未实现盈利。未来，若汽车行业竞争进一步加剧，公司管理层不能有效评估经营风险，不能正确的预判市场形势、制定有效的风险抵御措施，公司经营业绩可能存在波动，带来经营风险。

二、偿债风险

截至 2014 年 12 月 31 日，广东欧美负债合计为 10,364.00 万元，公司资产负债率为 34.32%，负债金额和比例较高。主要是由于广东欧美正处于业务快速上升阶段，对于资金需求较大。若未来广东欧美日常生产经营发生重大不利影响，导致资金流紧张不能及时偿还债务，将可能会产生偿债风险。

三、公司租赁的经营场所未取得相应资质风险

广东欧美及其下属分子公司租赁的部分经营场所未取得合法有效的房屋权属证明或者合法建设的相关文件，存在法律上的瑕疵，具体情况详见本报告书“第四节 交易标的情况”之“三、（二）广东欧美主营业务经营情况”。

截至本报告书签署之日，广东欧美及其下属分子公司签订的租赁合同均正常履行，且在过去的经营活动中，该等租赁合同未出现过被有权第三方或有权机关认定为无效而导致该等租赁物业被收回的情形。前述租赁合同的出租方或者权利人出具了相关《证明》，证明前述租赁合同均正常履行，未发生争议，权利人也没

有终止对外出租的计划；相关权利人也未计划拆除租赁房屋，也从未收到政府有关部门的拆迁通知。同时，广东欧美实际控制人吴晓翔出具承诺，如因广东欧美下属公司在前述租赁合同项下的承租人权利受到限制、租赁房屋产生权属纠纷、租赁房屋被政府部门依法拆除或者未办理租赁合同备案登记而导致广东欧美下属公司无法继续使用租赁物业的，其将承担由此造成的一切经济损失。

综上所述，虽然目前广东欧美及下属公司租赁房屋存在的法律瑕疵不会对公司的正常经营活动产生重大不利影响，但未来存在前述租赁合同项下的承租人权利受到限制、租赁房屋产生权属纠纷、租赁房屋被政府部门依法拆除或者未办理租赁合同备案登记而导致广东欧美下属公司无法继续使用租赁物的风险。

目 录

第一节 交易概述.....	5
一、本次交易的背景和目的.....	5
（一）本次交易的背景.....	5
（二）本次交易的目的.....	5
二、本次交易的基本情况.....	6
（一）交易对方.....	6
（二）交易标的.....	6
（三）交易价格.....	6
（四）发行价格和发行数量.....	7
（五）标的资产过渡期间损益的归属.....	7
三、本次交易构成关联交易.....	7
四、本次交易构成重大资产重组.....	7
五、新增股份锁定期.....	8
六、交易对方满足投资者适当性.....	9
七、本次交易完成后股东累计不超过 200 人.....	9
八、本次交易的决策过程.....	9
第二节 公众公司基本情况.....	11
一、公众公司基本情况.....	11
二、设立情况及目前股本结构.....	12
（一）公司设立情况.....	12
（二）截至 2015 年 4 月 8 日公众公司股本结构.....	12
三、最近两年公众公司控股权变动情况.....	13
四、公众公司主营业务发展情况.....	13
五、公众公司主要财务指标.....	13
（一）资产负债表主要数据.....	13
（二）利润表主要数据.....	14

(三) 现金流量表主要数据.....	14
六、公众公司控股股东、实际控制人概况.....	14
第三节 交易对方基本情况.....	15
一、交易对方基本情况概述.....	15
二、交易对方与公众公司的关联关系.....	16
三、交易对方最近二年内违法违规情况.....	16
第四节 交易标的情况.....	17
一、目标公司基本情况.....	17
(一) 广东欧美基本信息.....	17
(二) 广东欧美历史沿革.....	17
(三) 广东欧美产权或控制关系.....	26
(四) 主要资产的权属状况、对外担保情况及主要负债情况.....	34
(五) 广东欧美最近二年资产评估情况.....	37
二、目标公司资产评估情况.....	37
(一) 资产基础法定义.....	37
(二) 评估假设和限制条件.....	38
(三) 具体方法.....	39
(四) 评估结论.....	43
(五) 资产基础法评估定价的公允性分析.....	44
三、广东欧美主要业务情况.....	49
(一) 广东欧美主营业务、主要产品及业务模式.....	49
(二) 广东欧美主营业务经营情况.....	55
四、资产交易中存在的可能妨碍权属转移的其他情形.....	67
第五节 目标公司符合挂牌条件的说明.....	68
(一) 目标公司设立已满两年.....	68
(二) 公司业务明确，具有持续经营能力.....	68
(三) 公司治理机制健全，合法规范经营.....	69
(四) 股权明晰，股票发行和转让行为合法合规.....	69
(五) 主办券商推荐并持续督导.....	75
第六节 发行股份情况.....	76

一、发行股份的价格、定价原则及合理性.....	76
（一）发行行为及发行对象.....	76
（二）发行股份的价格及定价原则.....	76
（三）定价合理性.....	76
二、拟发行股份的种类、每股面值.....	76
三、发行股份的数量、占发行后总股本的比例.....	77
四、特定对象所持股份的转让或交易限制.....	77
五、发行股份前后主要财务数据和其他重要财务指标的对照表.....	77
六、发行股份前后公司股本结构变化.....	78
七、本次交易未导致公司控制权变化.....	78
第七节 本次交易合同的主要内容.....	79
一、合同主体、签订时间.....	79
二、交易价格、定价依据以及支付方式.....	79
三、资产交付或过户的时间安排.....	79
四、交易标的自定价基准日至交割日期间损益的归属和实现方式.....	79
五、合同的生效条件和生效时间.....	80
六、违约责任.....	80
七、与资产相关的人员安排.....	80
第八节 本次资产交易中相关当事人的公开承诺事项.....	81
一、股份锁定承诺.....	81
二、保持健全有效的法人治理结构的承诺.....	81
三、避免同业竞争的承诺.....	81
第九节 交易标的财务信息.....	82
一、资产负债表主要数据.....	82
二、利润表主要数据.....	82
三、现金流量表主要数据.....	82
四、财务指标分析.....	83
五、经营活动现金流量分析.....	84
六、报告期内收入、成本、毛利率变动情况分析.....	86
第十节 独立财务顾问和律师结论意见.....	87

一、独立财务顾问结论意见.....	87
二、律师结论意见.....	87
第十一节 专业机构相关信息.....	90
第十二节 附件.....	98

第一节 交易概述

一、 本次交易的背景和目的

本次交易为鼎讯互动以发行股份方式购买振业集团、李蓬龙及肖娜霞合计持有的广东欧美 100%股权。

（一）本次交易的背景

1、鼎讯互动经营规模较小且业绩连续下滑，未来盈利前景不明朗

鼎讯互动主营业务为手机终端单机游戏、手机终端网络游戏的研究与运营。最近两年一直为微利和亏损状态，手游行业竞争日趋激烈，鼎讯互动未来盈利前景不明朗。

2、目标公司管理层依托成熟的汽车行业投资与管理经验，积极探索汽车行业商业模式创新，未来发展前景广阔

广东欧美及下属子公司代理销售路虎、保时捷、奔驰、宝马、福特、雪佛兰等系列欧美汽车品牌，通过多年的经营积累，广东欧美在当地市场上具有优秀的经营口碑及良好的企业形象，成为广东省潮汕地区、乃至粤东地区最大规模的汽车销售服务集团。最近两年，广东欧美在主营汽车业务的基础上，以汽车文化为核心，延伸服务产业链，以全新的汽车经营理念，着力打造以“欧美汽车”为主题业态的综合商贸城。

3、广东欧美拟借助资本市场平台谋求进一步发展

广东欧美希望借助资本市场平台谋求进一步发展。通过本次交易，将广东欧美 100%股份全部注入公众公司，利用公众公司的资本运作平台，提升公众公司经营业绩，进一步做大做强。

（二）本次交易的目的

1、改善公众公司未来经营状况，提高公众公司盈利能力，发挥协同效应

本次交易完成后，鼎讯互动将从手游行业变为依托汽车销售服务为基础，发展以汽车文化为核心的商业模式，拓宽汽车销售服务衍生的产业链，打造汽车现代综合服务业，经营规模得以扩大；同时，广东欧美借助资本市场平台，优化资本结构，实现广东欧美跨越式发展。公众公司的资本市场平台与目标公司广阔的发展前景产生协同效应，增强鼎讯互动未来的盈利能力及可持续发展能力，进一步提升公众公司价值并为投资者带来更好的回报。

2、优化公众公司治理架构，提高公司治理水平，引进经营管理人才，提升公众公司经营管理能力

广东欧美管理层深耕于汽车行业，多年来打造了一支具有丰富的汽车行业运营和管理经验的员工队伍。本次交易有助于引进先进的管理经验，提高鼎讯互动治理水平，促进鼎讯互动健康发展。

二、 本次交易的基本情况

（一）交易对方

发行股份购买资产的交易对方为振业集团、李蓬龙及肖娜霞，交易对方均为符合《投资者适当性管理细则》规定的合格投资者。

（二）交易标的

本次发行股份购买资产的交易标的为振业集团、李蓬龙及肖娜霞分别持有的广东欧美60.00%、30.00%、10.00%的股权，即广东欧美合计100.00%的股权。

（三）交易价格

根据《重组管理办法》第十七条规定：“公众公司使用股份、可转换债券、优先股等支付手段购买资产的，其支付手段的价格由交易双方自行协商确定，定价可以参考董事会召开前一定期间内公众公司股票的市场价格、同行业可比公司的市盈率或市净率等”。

本次交易双方以资产评估机构对目标公司的评估结果作为定价依据，同时参考目标公司截至2014年12月31日的经审计账面净资产（母公司）协商确定交易价格。根据中科华出具的中科华评报字【2015】第044号《资产评估报告》，截至

2014 年 12 月 31 日，目标公司 100%股权的评估值合计为 20,040.73 万元。根据上会出具的上会师报字（2015）第 1307 号《审计报告》，截至 2014 年 12 月 31 日，目标公司账面净资产（母公司）为 20,396.84 万元。经交易双方协商后，确定本次目标公司全部股权的交易价格为 20,000.00 万元

（四）发行价格和发行数量

本次发行股份购买资产及募集资金的价格确定为 1.00 元/股，为公众公司暂停转让前的收盘价格，经交易各方协商确定。

根据交易双方对目标公司全部股权的商定交易价格及股份发行价格，本次交易公众公司拟发行股份数合计 200,000,000 股。具体如下：

序号	股东姓名	发行数量（股）	占发行后总股本的比例
1	振业集团	120,000,000	57.14%
2	李蓬龙	60,000,000	28.57%
3	肖娜霞	20,000,000	9.53%
合计		200,000,000	95.24%

（五）标的资产过渡期间损益的归属

过渡期为自评估基准日次日至交割日（含交割日当日）的期间。过渡期内，广东欧美的收益由公众公司享有。若该期间发生亏损，则由广东欧美全体股东按其本次交易完成前所持广东欧美的股权比例承担。

三、 本次交易构成关联交易

本次重组的交易对象为振业集团、李蓬龙及肖娜霞。吴晓翔为鼎讯互动股东、董事，持有鼎讯互动 5,040,000 股，占鼎讯互动总股本的 50.40%；吴晓翔为振业集团控股股东，持有振业集团 86.54% 股权。李鹏龙为鼎讯互动监事。鼎讯互动董事会成员吴晓翔、龚友安、邱逸晖、郑炳辉、钟金望五人，同时担任目标公司的董事。因此，本次发行股份购买资产构成关联交易。

四、 本次交易构成重大资产重组

根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 2 月 20 日出具的大华审字

[2015]001574 号《审计报告》，截至 2014 年 12 月 31 日，鼎讯互动资产总额为 121.22 万元，净资产为-94.32 万元。

根据上会出具的上会师报字（2015）第 1307 号《审计报告》，截至 2014 年 12 月 31 日，广东欧美（母公司）账面资产总额为 29,744.92 万元。

本次鼎讯互动拟购买广东欧美的交易价格为 20,000.00 万元。

鼎讯互动本次交易购买的资产为广东欧美 100%股权，依据《重组管理办法》第三十五条之规定，本次重组在依据《重组管理办法》第二条计算相关比例时，资产总额应当以被投资企业即广东欧美的资产总额和成交金额二者中的较高者为准。鼎讯互动本次交易购买的资产总额为 29,744.92 万元，占其最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末资产总额的比例为 245.38%，已达到 50%以上，故根据《重组管理办法》第二条之规定，本次重组构成重大资产重组。

五、 新增股份锁定期

本次发行股份购买资产构成重大资产重组，根据《重组管理办法》第二十六条规定：本次重大资产重组涉及发行股份的，特定对象以资产认购而取得的公众公司股份，自股份发行结束之日起 6 个月内不得转让；属于下列情形之一的，12 个月内不得转让：（一）特定对象为公众公司控股股东、实际控制人或者其控制的关联人；（二）特定对象通过认购本次发行的股份取得公众公司的实际控制权；（三）特定对象取得本次发行的股份时，对其用于认购股份的资产持续拥有权益的时间不足 12 个月。

振业集团持有广东欧美 60.00%的股权，为广东欧美的控股股东。振业集团以其所持广东欧美的股权认购而取得的公众公司股份，自股份发行结束之日起 12 个月内不得转让。

肖娜霞持有广东欧美 10.00%的股权，取得广东欧美股权的时间为 2015 年 1 月。肖娜霞以其所持有广东欧美股权认购而取得的公众公司股份，自股份发行结束之日起 12 个月内不得转让。

李蓬龙持有广东欧美 30.00%的股权，同时为鼎讯互动监事。李蓬龙以其所持

有广东欧美股权认购而取得的公众公司股份，自股份发行结束之日起 6 个月内不得转让。在上述锁定期限届满后，其转让和交易依照届时有效的法律和全国股份转让系统公司的业务规则办理。

六、 交易对方满足投资者适当性

振业集团系注册资本为 17,000 万元的有限责任公司，符合《重组业务指引》第二十条及《投资者细则》的相关规定，具有从事本次重大资产重组的交易主体资格。

李蓬龙为公众公司监事，符合《投资者细则》的相关规定，具有从事本次重大资产重组的交易主体资格。

肖娜霞名下证券类资产市值超过 500 万元，且从事证券交易已超过两年，符合《重组业务指引》第二十条及《投资者细则》的相关规定，具有从事本次重大资产重组的交易主体资格。肖娜霞已在东方证券股份有限公司汕头长平路证券营业部开具交易账户。

七、 本次交易完成后股东累计不超过 200 人

本次交易为向特定对象发行股份购买资产，发行前公司股东为 9 位自然人，根据本次交易方案，本次股票发行新增 1 名机构投资者、2 名自然人股东，因此本次交易完成后股东人数合计为 11 名自然人、1 名机构投资者，累计不超过 200 人。因此，本次交易不适用《重组管理办法》第十九条关于向中国证监会申请核准的情形。根据《重组业务指引》第十九条规定，本次交易应当向全国股份转让系统公司申请备案。

八、 本次交易的决策过程

鼎讯互动董事会成员吴晓翔、龚友安、邱逸晖、郑炳辉、钟金望五人对本次重组相关关联交易议案应当回避表决，回避表决后，鼎讯互动董事会已无关联董事，按照《公司法》及鼎讯互动《公司章程》的规定，本次重组相关关联交易议案应当提交鼎讯互动股东大会进行审议。

2015年4月30日，鼎讯互动召开第二届董事会第三次会议，表决通过了提请股东大会审议本次交易有关的所有议案。截至本报告签署之日，关于本次交易的股东大会尚未召开，与本次交易有关的《关于鼎讯互动（北京）科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组构成关联交易须提交股东大会审议的议案》、《关于鼎讯互动（北京）科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组的议案》、《关于公司符合发行股份购买资产暨进行重大资产重组条件的议案》、《关于鼎讯互动（北京）科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组符合〈非上市公司重大资产重组管理办法〉第三条规定的议案》、《关于批准鼎讯互动（北京）科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组相关审计报告、评估报告的议案》、《关于鼎讯互动（北京）科技股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组构成关联交易的议案》、《关于同意签署附生效条件的〈发行股份购买资产协议〉的议案》、《关于〈鼎讯互动（北京）科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书〉的议案》、《关于授权董事会办理鼎讯互动（北京）科技股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组相关事宜的议案》、《关于审议〈公司章程（草案）〉的议案》、《关于召开2015年第三次临时股东大会的议案》等议案尚需经鼎讯互动股东大会批准。

第二节 公众公司基本情况

一、公众公司基本情况

中文名称：鼎讯互动（北京）科技股份有限公司

曾用名称：北京鼎讯互动科技有限公司

英文名称：Beijing EnterActive Technology CO.,LTD

股票简称：鼎讯互动

股票代码：430173

设立日期：2002年2月6日

挂牌日期：2012年12月6日

注册地址：北京市海淀区颐和园路12号1号楼3层302室

办公地址：朝阳区西大望路1号温特莱中心B座8层801室

法定代表人：曾飞¹

注册资本：10,000,000 元

经营范围：许可经营项目为第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）。一般经营业项目为技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广（未取得行政许可的项目除外）。

¹经鼎讯互动2015年第二届第一次董事会审议，选举吴晓翔担任公司董事长，并根据鼎讯互动《公司章程》的规定，公司法定代表人应由曾飞变为吴晓翔。截至本报告书签署之日，法定代表人的工商变更程序正在变更过程中。

二、设立情况及目前股本结构

（一）公司设立情况

2002年2月6日，北京鼎讯互动科技有限公司由自然人裴强、曾飞以货币形式分别出资25万元、25万元共同设立，注册资本50万元。

2012年8月6日，北京鼎讯互动科技有限公司以2012年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，公司名称变更为鼎讯互动（北京）科技股份有限公司。

（二）截至 2015 年 4 月 8 日公众公司股本结构

1、截至2015年4月8日，公司的股本结构如下：

股份性质		2015 年 4 月 8 日	
		数量（股）	比例
无限售条件股份	1、控股股东，实际控制人		
	2、董事监事及高级管理人员		
	3、核心员工		
	4、其他	10,000	0.10%
	5、无限售股份总数	10,000	0.10%
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	5,040,000	50.40%
	2、董事监事及高级管理人员	4,950,000	49.50%
	3、核心员工		-
	4、有限售股份总数	9,990,000	99.90%
总股本		10,000,000	10,000,000

2、截至2015年4月8日，公司股东持股情况如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例	持有限售股份数（股）	截至 2015 年 4 月 8 日持有限售股份数（股）
1	吴晓翔	5,040,000	50.40%	5,040,000	--
2	曾飞	3,450,000	34.50%	3,450,000	--
3	茅萧	750,000	7.50%	750,000	--
4	刘淑艳	450,000	4.50%	450,000	--
5	董强	100,000	1.00%	100,000	

6	王嘉力	100,000	1.00%	100,000	
7	刘凯	100,000	1.00%	100,000	
8	钱祥丰	7,000	0.07%		7,000
9	殷海宁	3,000	0.03%		3,000
合计		10,000,000	100.00%	9,990,000	10,000

三、最近两年公众公司控股权变动情况

2015年2月12日，吴晓翔与股份转让方曾飞、茅萧、刘淑艳签订《关于鼎讯互动（北京）股份有限公司之股份转让协议》，吴晓翔受让鼎讯互动 1,550,000 股，持股比例 15.50%。本次转让后，吴晓翔持有鼎讯互动 5,040,000 股股份，持股比例 50.40%。原实际控制人曾飞持有公司股份 3,450,000 股，持股比例下降到 34.50%。截至本报告书签署之日，曾飞进一步淡出公司经营决策和管理。公司实际控制人由曾飞变为吴晓翔。

四、公众公司主营业务发展情况

鼎讯互动主营业务为手机终端单机游戏、手机终端网络游戏的研究与运营。鼎讯互动作为游戏内容提供商，致力于为中国移动、中国联通、中国电信等运营商或渠道提供高品质的手机游戏产品和技术支撑服务等。公司收入全部来源于手机游戏产品运营商分成收入，2013 年度、2014 年度公司实现主营业务收入分别为 384.81 万元、205.86 万元，实现净利润-558.54 万元、-628.29 万元。近两年，公司盈利能力逐渐下降，主要是受宏观调控、整体经济形势发展缓慢的影响，公司产品结构持续调整，新游戏产品尚未产生收益所致。

五、公众公司主要财务指标

根据公司 2013 年、2014 年度经审计的财务报告，公司最近两年的主要财务数据如下：

（一）资产负债表主要数据

单位：万元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

资产总计	121.22	538.68
负债合计	215.54	4.71
归属母公司股东权益	-94.32	533.97
股东权益	-94.32	533.97

（二）利润表主要数据

单位：万元

项目	2014 年度	2013 年度
营业收入	205.86	384.81
营业利润	-680.04	-667.89
利润总额	-619.08	-562.89
净利润	-628.29	-558.54
归属母公司股东净利润	-628.29	-558.54

（三）现金流量表主要数据

单位：万元

项目	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	-201.98	-263.40
投资活动产生的现金流量净额	-1.28	-70.18
筹资活动产生的现金流量净额		
现金及现金等价物净增加额	-203.26	-333.58
期末现金及现金等价物余额	9.05	212.31

六、公众公司控股股东、实际控制人概况

公司的控股股东、实际控制人为吴晓翔，持有公司50.40%股权。吴晓翔基本情况如下：

吴晓翔，男，1970 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 44050419700206****，住所广东省汕头市金平区***，高中学历。1994 年 4 月至 1998 年 8 月任汕头市凤中凤服装皮草公司总经理；1998 年 11 月至今任广东振业汽车集团有限公司董事长；2013 年 11 月至今任广东振业汽车集团有限公司执行董事；广东欧美城汽车文化有限公司董事长、格林披治服装有限公司执行董事。

第三节 交易对方基本情况

一、交易对方基本情况概述

根据本次重大资产重组方案，本次交易的交易对方为广东欧美全体股东，即振业集团、李蓬龙、肖娜霞。发行对象基本情况如下：

1、振业集团

名称	广东振业汽车集团有限公司
注册号	441300000145551
住所	惠州市江北东江二路二号富力丽港中心酒店 11 层 11 号
法定代表人	吴晓翔
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
经营范围	汽车行业投资。(法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营)
成立日期	2007 年 5 月 21 日
营业期限	自 2007 年 5 月 21 日至长期
注册资本	17,000 万元

振业集团系注册资本为 17,000 万元的有限责任公司，符合《重组业务指引》第二十条及《投资者细则》的相关规定，具有从事本次重大资产重组的交易主体资格。

2、李蓬龙，男，1976 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。自 1995 年起先后担任汕头市龙湖区下蓬挖土机械建筑工程公司经理、惠州市惠信典当行有限公司业务经理、汕头市金煌商务酒店有限公司副总经理、广东亿信融资担保有限公司执行董事；2014 年 3 月至今任香港振业集团国际投资有限公司董事局副主席。

李蓬龙为公众公司监事，符合《投资者细则》的相关规定，具有从事本次重大资产重组的交易主体资格。

3、肖娜霞，女，1976 年 10 月 04 日出生，中专学历，中国国籍，无境外永久居留权，1995 年至 2002 年曾任职广东省汕头市东厦小学教师，2002 年至今经营

汕头市植丽素贸易有限公司，任法人代表兼总经理。

肖娜霞名下证券类资产市值超过 500 万元，且从事证券交易已超过两年，符合《重组业务指引》第二十条及《投资者细则》的相关规定，具有从事本次重大资产重组的交易主体资格。肖娜霞已在东方证券股份有限公司汕头长平路证券营业部开具交易账户。

二、交易对方与公众公司的关联关系

本次重组的交易对象为振业集团、李蓬龙及肖娜霞。吴晓翔为鼎讯互动股东、董事，持有鼎讯互动 5,040,000 股，占鼎讯互动总股本的 50.40%；吴晓翔为振业集团控股股东，持有振业集团 86.54% 股权。李鹏龙为鼎讯互动监事。鼎讯互动董事会成员吴晓翔、龚友安、邱逸晖、郑炳辉、钟金望五人，同时担任公众公司的董事。因此，本次发行股份购买资产构成关联交易。

三、交易对方最近二年内违法违规情况

截至本报告书出具日，本次交易对方振业集团及其主要管理人员、李蓬龙、肖娜霞最近两年内不存在违法违规情形（与证券市场明显无关的除外）。

第四节 交易标的情况

一、目标公司基本情况

(一) 广东欧美基本信息

名称	广东欧美城汽车文化有限公司
注册号	441302000049695
住所	惠州市惠城区小金口青塘村委会青一村小组金龙大道 99 号
法定代表人	龚友安
公司类型	其他有限责任公司
经营范围	机动车维修，经营高危险性体育项目，成品油仓储，娱乐场所经营，公共场所经营，餐饮服务；展览展示，汽车租赁，二手车经营，汽车技术咨询服务，货物及技术进出口，销售：汽车、汽车用品、汽车零配件、服装、日用百货。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期	2010 年 04 月 30 日
营业期限	长期
注册资本	20,000 万元

(二) 广东欧美历史沿革

1、设立

2010 年 4 月 21 日，惠州市惠城区工商行政管理局核发编号为粤惠名称预核内字【2010】第 1000112273 号《公司名称预先核准通知书》，核准企业名称为“惠州市振业汽车销售服务有限公司”。

2010 年 4 月 27 日，林健民与振业集团签署《惠州市振业汽车销售服务有限公司章程》。

2010 年 4 月 27 日，广东中信会计师事务所出具编号为中信验字（2010）第

204 号《验资报告》。经审验，截至 2010 年 4 月 27 日，目标公司已经收到林健民、振业集团缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 100 万元整，各股东均以货币出资。

2010 年 4 月 30 日，惠州市惠城区工商行政管理局核准目标公司设立登记。

广东欧美设立时的股权结构及出资情况为：

股东	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
广东振业汽车集团有限公司	90.00	货币	90%
林健民	10.00	货币	10%
合计	100.00		100%

2、2010 年 12 月，第一次股权转让

2010 年 12 月 8 日，广东欧美召开股东会，一致同意林健民将其持有的广东欧美 10%的股权，以 10 万元的价格转让给振业集团，并通过新的公司章程。

2010 年 12 月 17 日，惠州市惠城区工商行政管理局核准广东欧美本次股东变更登记。

本次股权转让后，广东欧美的股权结构为：

股东	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
广东振业汽车集团有限公司	100.00	货币	100%
合计	100.00		100%

3、2011 年 6 月，第一次经营范围变更

2010 年 12 月 21 日，惠州市交通运输局核发编号为粤交运管许可惠字第 441300235135 号的《道路运输经营许可证》，许可经营范围：二类机动车维修（小型车辆维修）；证书有效期自 2010 年 12 月 21 日至 2016 年 12 月 31 日。

2011 年 2 月 21 日，中国保险监督管理委员会核发《保险兼业代理业务许可证》，代理险种为：机动车车辆险、短期人身意外伤害险；证书有效期至 2014 年 2 月 20 日。

2011 年 5 月 24 日，国家工商行政管理总局公布编号为工商市字【2011】104 号的《关于公布品牌汽车销售企业名单的通知》，广东欧美为安徽麒麟汽车销售有限公司授权品牌汽车销售的企业。

2011 年 6 月 2 日，广东欧美股东作出决定，同意公司经营范围内变更为“销售瑞麒、威麟品牌汽车、汽车用品、汽车零配件；汽车租赁、二手车经营、汽车技术咨询、汽车维修；代理险种：机动车车辆险、短期人身意外伤害险”；同意修改公司章程。

2011 年 6 月 16 日，惠州市惠城区工商行政管理局核准广东欧美本次经营范围变更登记。

4、2012 年 8 月，第一次住所变更

2012 年 8 月 8 日，广东欧美股东作出决定，同意将住所变更为“惠州市惠城区新沥路 41 号东南首府 2 栋 1 层 07 号”，并同意据此修改公司章程。

2012 年 8 月 8 日，惠州市惠城区工商行政管理局核准广东欧美本次住所变更登记。

5、2013 年 3 月，第二次经营范围变更

2013 年 3 月 4 日，广东欧美股东作出决定，同意将经营范围变更为“一般经营项目：销售：汽车用品、汽车零配件，汽车租赁，二手车经营，汽车技术服务。许可经营项目：二类机动车维修（小型车辆维修），机动车辆险、短期人身意外伤害保险”，并同意据此修改公司章程。

2013 年 3 月 6 日，惠州市惠城区工商行政管理局核准广东欧美本次经营范围变更登记。

6、2013 年 3 月，第一次企业名称变更

2013 年 3 月 20 日，广东欧美股东作出决定，同意将公司名称变更为“惠州市振业欧美汽车城有限公司”，并同意据此修改公司章程。

2013 年 3 月 27 日，惠州市惠城区工商行政管理局核准广东欧美本次企业名称变更登记。

7、2013 年 4 月，第一次增资、第二次股权转让

2013 年 4 月 22 日，惠州和信源会计师事务所出具惠和验字（2013）第 016 号《验资报告》，截至 2013 年 4 月 22 日止，广东欧美已收到股东吴晓祥缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 900 万元。

2013 年 4 月，广东欧美股东召开会议，同意振业集团将其所持目标公司 100% 股权以 100 万元的价格转让给吴晓祥；同意公司注册资本增加至 1000 万元，由吴晓祥以货币方式对公司增资 900 万元；任命吴晓祥为执行董事及总经理，免去林健民的执行董事及总经理职务，任命蔡奕珊为监事，免去吴晓祥的监事职务，并通过新的公司章程。

2013 年 4 月 23 日，惠州市惠城区工商行政管理局核准目标公司本次注册资本及股东变更登记。

本次股权转让及增资完成后，广东欧美股东及股权结构情况为：

股东	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
吴晓祥	1000.00	货币	100%
合计	1000.00		100%

8、2013 年 4 月，第二次企业名称变更

2013 年 4 月 27 日，广东省工商行政管理局下发粤名称变核内字【2013】第 1300011909 号《公司名称变更预先核准通知书》，同意公司名称变更为“广东欧美汽车城有限公司”。

2013 年 4 月 28 日，广东欧美股东作出决定：将公司名称变更为“广东欧美汽车城有限公司”，并同意修改公司章程。

2013 年 4 月 28 日，惠州市工商行政管理局核准目标公司本次企业名称变更登记。

9、2013 年 6 月，第二次增资、第三次股权转让

2013 年 6 月 4 日，广东欧美股东作出决定，同意股东吴晓祥将其持有的广东欧美 18% 股权以 180 万元价格转让给广东振大投资股份有限公司，将其持有的广

东欧美 82%的股权以 820 万元的价格转让给振业集团。

2013 年 6 月 4 日，广东欧美召开股东会，同意公司注册资本由 1000 万元增加至 5000 万元，新增注册资本 4000 万元，分别由广东振大投资股份有限公司和振业集团增资 720 万元和 3280 万元，并修订公司章程。

2013 年 6 月 6 日，惠州和信源会计师事务所(普通合伙)出具惠和会验字(2013)第 021 号《验资报告》，经审验，截至 2013 年 6 月 6 日，广东欧美已收到股东广东振大投资股份有限公司缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币 720 万元，收到股东振业集团缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币 3280 万元，共计 4000 万元，出资方式为货币。

2013 年 6 月 7 日，惠州市工商行政管理局核准广东欧美本次注册资本及股东变更登记。

本次股权转让及增资完成后，广东欧美股东及股权结构情况为：

股东	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
广东振业汽车集团有限公司	4,100.00	货币	82.00%
广东振大投资股份有限公司	900.00	货币	18.00%
合计	5000.00		100.00%

10、2013 年 7 月，第三次增资

2013 年 7 月 10 日，广东欧美召开股东会，同意吸收李蓬龙为公司股东，同意公司注册资本增加至 11,000.00 万元，新增 6,000.00 万元注册资本全部由李蓬龙以货币出资；同意据此修改公司章程。

2013 年 7 月 13 日，惠州和信源会计师事务所(普通合伙)出具惠和会验字(2013)第 022 号《验资报告》，截至 2013 年 7 月 12 日止，公司已收到股东李蓬龙缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币 6,000.00 万元，出资方式为货币。

2013 年 7 月 16 日，惠州市工商行政管理局核准广东欧美本次注册资本及股东变更登记。

本次增资完成后，广东欧美股东及股权结构情况为：

股东	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
李蓬龙	6,000.00	货币	54.55%
广东振业汽车集团有限公司	4,100.00	货币	37.27%
广东振大投资股份有限公司	900.00	货币	8.18%
合计	11,000.00		100.00%

11、2013 年 7 月，第四次增资

2013 年 7 月 16 日，广东欧美召开股东会，同意公司注册资本增加至 15500 万元，新增 4500 万元注册资本由振业集团认缴 3400 万元，由广东振大投资股份有限公司认缴 1100 万元；同意就上述变更事项修改公司章程相应条款。

2013 年 7 月 16 日，惠州和信源会计师事务所(普通合伙)出具惠和会验字(2013)第 027 号《验资报告》，截至 2013 年 7 月 16 日止，公司已收到股东广东振大投资股份有限公司缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币 1100 万元，收到股东振业集团缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币 3400 万元，共计 4500 万元，出资方式为货币。

2013 年 7 月 17 日，惠州市工商行政管理局核准广东欧美本次注册资本变更登记。

本次增资完成后，广东欧美股东及股权结构情况为：

股东	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
广东振业汽车集团有限公司	7,500.00	货币	48.39%
李蓬龙	6,000.00	货币	38.71%
广东振大投资股份有限公司	2,000.00	货币	12.90%
合计	15,500.00		100.00%

12、2013 年 7 月，第五次增资

2013 年 7 月 18 日，广东欧美召开股东会，同意公司注册资本增加至 20000 万元，新增 4500 万元注册资本由振业集团认缴；同意就上述变更事项修改公司章程相应条款。

2013年7月18日，深圳邦德会计师事务所出具邦德验字(2013)第073号《验资报告》，截至2013年7月18日止，公司已收到股东振业集团缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币4500万元，出资方式为货币。

2013年7月18日，惠州市工商行政管理局核准广东欧美本次注册资本变更登记。

本次增资完成后，广东欧美股东及股权结构情况为：

股东	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
广东振业汽车集团有限公司	12,000.00	货币	60.00%
李蓬龙	6,000.00	货币	30.00%
广东振大投资股份有限公司	2,000.00	货币	10.00%
合计	20,000.00		100.00%

13、2013年7月，第三次经营范围变更

2013年7月29日，广东欧美召开股东会，同意将公司经营范围变更为“一般经营项目：销售：汽车用品、汽车零配件，汽车租赁，二手车经营，汽车技术咨询服务，货物及技术的进出口。许可经营项目：二类机动车维修（小型车辆维修），机动车辆险、短期人身意外伤害保险”，并同意据此修改公司章程。

2013年7月31日，惠州市工商行政管理局核准广东欧美本次经营范围变更登记。

14、2014年1月，第四次经营范围变更

2014年1月15日，广东欧美召开股东会，同意将公司经营范围变更为“一般经营项目：销售：汽车（不含实行汽车品牌销售管理的汽车）、汽车用品、汽车零配件，汽车租赁，二手车经营，汽车技术咨询服务，货物及技术的进出口。许可经营项目：二类机动车维修（小型车辆维修），机动车辆险、短期人身意外伤害保险”，并同意据此修改公司章程。

2014年1月20日，惠州市工商行政管理局核准广东欧美本次经营范围变更登记。

15、2014 年 5 月，法定代表人变更

2014 年 4 月 25 日，广东欧美召开股东会，同意公司法定代表人由“吴晓祥”变更为“吴晓翔”。“吴晓祥”为吴晓翔的曾用名。2014 年 4 月 14 日，吴晓翔取得汕头市公安局金平分局核发的新的居民身份证。

2014 年 5 月 20 日，惠州市工商行政管理局核准广东欧美本次法定代表人变更登记。

16、2014 年 8 月，第四次股权转让、第五次经营范围变更

2014 年 8 月 12 日，广东振大投资股份有限公司与振业集团签订《广东欧美汽车城有限公司股权转让协议》，约定广东振大投资股份有限公司将其持有的广东欧美 10%的股权共人民币 2,000 万元出资以人民币 2,000 万元价格转让给振业集团。

2014 年 8 月 12 日，广东欧美召开股东会，同意广东振大投资股份有限公司将其持有的广东欧美 10%的股权共计 2,000 万元出资额以人民币 2000 万元的价格转让给振业集团；同意将公司经营范围变更为“机动车维修，经营高危险性体育项目，成品油仓储，娱乐场所经营，公共场所经营，餐饮服务；不实行汽车品牌销售管理的汽车销售，汽车租赁，二手车经营，汽车技术咨询服务，货物及技术的进出口，销售：汽车用品、汽车零配件”；同意选举吴晓翔、龚友安、邱逸晖、钟金望、郑炳辉为公司董事，同时免去吴晓翔执行董事职务；选举林奕涛、邱赤珠、陈少玉为公司监事，同时免去蔡奕珊监事职务；并同意据此修改公司章程。

2014 年 8 月 12 日，广东欧美召开公司董事会，同意选举吴晓翔为公司董事长，选举龚友安为公司副董事长，聘任龚友安为公司总经理并担任法定代表人，解聘吴晓翔总经理职务。

2014 年 8 月 19 日，惠州市工商行政管理局核准广东欧美股东及经营范围变更登记。

本次股权转让后，广东欧美股东及股权结构情况为：

股东	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
广东振业汽车集团有限公司	14,000.00	货币	70.00%

李蓬龙	6,000.00	货币	30.00%
合计	20,000.00		100.00%

17、2014 年 10 月，第二次住所变更

2014 年 10 月 9 日，广东欧美召开股东会，同意将公司住所变更为“惠州市惠城区小金口青塘村委会青一村小组金龙大道 99 号”，并同意据此修改公司章程。

2014 年 10 月 9 日，惠州市工商行政管理局核准广东欧美本次住所变更登记。

18、2015 年 1 月，第五次股权转让、第六次经营范围变更

2015 年 1 月 15 日，振业集团与肖娜霞签订《广东欧美汽车城有限公司股权转让协议》，约定振业集团将其持有的广东欧美 10%的股权共人民币 2,000 万元出资以人民币 2,000 万元价格转让给肖娜霞。

2015 年 1 月 15 日，广东欧美召开股东会，同意振业集团将其持有的广东欧美 10.00%的股权共计 2,000 万元出资额以人民币 2,000 万元的价格转让给肖娜霞；同意将公司经营范围变更为“机动车维修，经营高危险性体育项目，成品油仓储，娱乐场所经营，公共场所经营，餐饮服务；服装及日用品百货的销售；不实行汽车品牌销售管理的汽车销售，汽车租赁，二手车经营，汽车技术咨询服务，货物及技术的进出口，销售：汽车用品、汽车零配件”；并同意据此修改公司章程。

2015 年 1 月 16 日，惠州市工商行政管理局核准广东欧美股东及经营范围变更登记。

本次股权转让后，广东欧美股东及股权结构情况为：

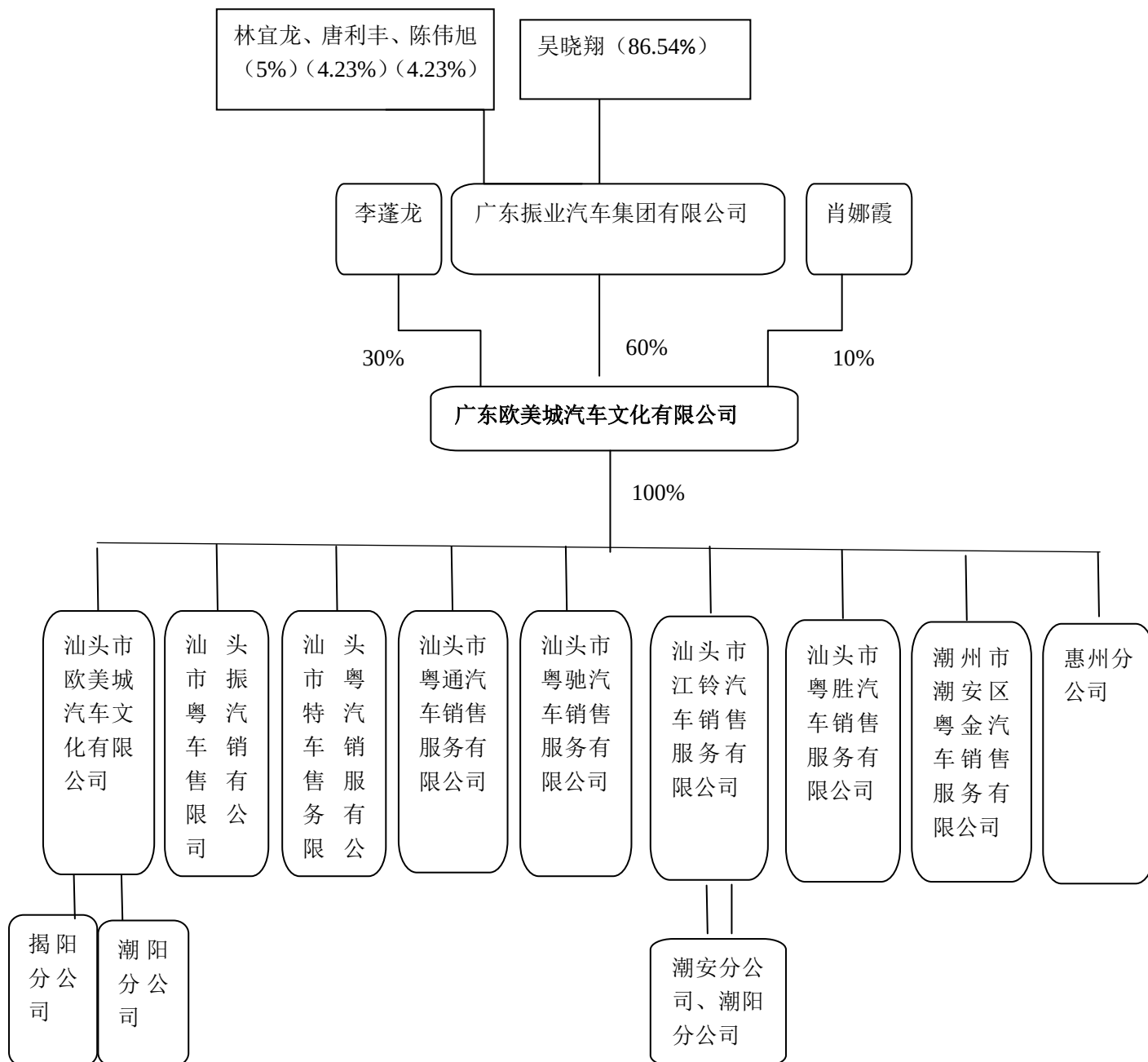
股东	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
广东振业汽车集团有限公司	12,000.00	货币	60.00%
李蓬龙	6,000.00	货币	30.00%
肖娜霞	2,000.00	货币	10.00%
合计	20,000.00		100.00%

19、2015 年 3 月，第三次企业名称变更

2015 年 3 月 9 日，惠州市工商行政管理局核准广东欧美企业名称变更为“广东欧美城汽车文化有限公司”。

（三）广东欧美产权或控制关系

1、截至本报告签署日，广东欧美股权结构图如下：



广东欧美的控股股东及实际控制人为吴晓翔先生，截至本报告书出具日，吴晓翔先生通过振业集团间接控制广东欧美 60%的出资权益。

2、广东欧美公司章程系根据《公司法》制定，不存在对本次交易产生重大影

响的主要内容。本公司及股东不存在已签署影响该资产独立性的协议或其他安排的情形。

3、原鼎讯互动高管人员的安排

本次重组完成后，鼎讯互动董事会、监事会以及高级管理人员将保持不变。

4、广东欧美投资的各下属子公司的基本信息

a) 汕头欧美

名称	汕头市欧美城汽车文化有限公司
注册号	440500000004277
住所	汕头市潮汕路机动车辆市场A座15—16号、E座、F座
法定代表人	钟金望
公司类型	有限责任公司(法人独资)
经营范围	汽车配件及汽车装饰品的销售，二手车经销，汽车销售；轻型飞机的销售；游艇的销售；服装及日用百货销售；贸易代理；汽车美容；汽车租赁；代理机动车及驾驶证业务（法律、法规和规章规定不允许代理的业务除外）；汽车信息咨询；机动车辆险（保险兼业代理业务许可证有效期至2015年7月8日）；二类机动车维修（小型车辆维修）（道路运输经营许可证有效期至2016-06-30止）；文化传播活动的策划；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；会议服务；展览展示服务；体育项目（卡丁车）；成品油仓储；娱乐场所（卡拉OK）；娱乐场所（歌舞厅）；公共场所（酒吧）；餐饮服务；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
成立日期	1998年4月21日
营业期限	自1998年4月21日至2017年12月31日
注册资本	14,900万人民币元

b) 汕头江铃

名称	汕头市江铃汽车销售服务有限公司
注册号	440500000003820
住所	汕头市潮汕路月浦路段黄藤线 B 座
法定代表人	张静宜
公司类型	有限责任公司(法人独资)
经营范围	江铃宝威品牌汽车、江铃全顺品牌汽车销售；汽车零部件的销售；商用车及九座以上乘用车的销售；文化传播活动的策划；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；会议服务；展览展示服务；二类机动车维修（小型车辆维修）（道路运输经营许可证有效期至 2016-06-30 止）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
成立日期	2002 年 8 月 13 日
营业期限	自 2002 年 8 月 13 日至 2017 年 12 月 31 日
注册资本	500 万人民币元

c) 汕头粤胜

名称	汕头市粤胜汽车销售服务有限公司
注册号	440500000106711
住所	汕头市潮汕路月浦路段黄藤线 A 座
法定代表人	杨斌
公司类型	有限责任公司(法人独资)
经营范围	进口、国产雪佛兰品牌汽车销售；二手车经销；销售：商用车及九座以上乘用车、汽车装饰用品、汽车零配件；汽车美容；汽车信息咨询；汽车租赁；代理机动车及驾驶证业务（法律、法规和规章规定不允许代理的业务除外）；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
成立日期	2011 年 5 月 5 日
营业期限	自 2011 年 5 月 5 日至 2017 年 5 月 4 日
注册资本	1000 万人民币元

d) 汕头振粤

名称	汕头市振粤汽车销售有限公司
注册号	440500000003838
住所	汕头市潮汕路机动车辆市场 C 座
法定代表人	吴文斌
公司类型	有限责任公司(法人独资)
经营范围	金杯品牌汽车销售、进口欧洲之星品牌汽车、陆风品牌汽车、比亚迪品牌汽车销售；商用车及九座以上乘用车的销售；销售：摩托车及零部件、汽车配件、汽车装饰品、服装；二手车经营、汽车租赁、二类机动车维修（小型车辆维修）（道路运输经营许可证有效期至 2016 年 9 月 30 日）；代理机动车辆险（保险兼业代理业务许可证有效期至 2017 年 5 月 26 日）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
成立日期	2000 年 8 月 16 日
营业期限	自 2000 年 8 月 16 日至 2017 年 12 月 31 日
注册资本	500 万人民币元

e) 汕头粤驰

名称	汕头市粤驰汽车销售服务有限公司
注册号	440500000029646
住所	汕头市潮汕路与金凤路交汇处东北侧之一
法定代表人	谢俊豪
公司类型	有限责任公司(法人独资)
经营范围	长安福特品牌汽车销售；销售：汽车（不含小轿车），汽车零部件，汽车装饰用品；二类机动车维修（小型车辆维修）（道路运输经营许可证有效期至 2020 年 12 月 31 日）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
成立日期	1999 年 11 月 24 日
营业期限	自 1999 年 11 月 24 日至 2021 年 12 月 30 日

注册资本	1000 万人民币元
------	------------

f) 汕头粤通

名称	汕头市粤通汽车销售服务有限公司
注册号	440500000005010
住所	汕头市黄山路 69 号
法定代表人	方燕青
公司类型	有限责任公司(法人独资)
经营范围	东风雪铁龙品牌汽车销售；东风标致品牌汽车销售；销售：商用车及九座以上乘用车、汽车装饰用品、汽车配件；汽车信息咨询；二类机动车维修(小型车辆维修)(道路运输经营许可证有效期至 2016 年 12 月 31 日)；代理机动车辆险、短期人身意外伤害保险（保险兼业代理业务许可证有效期至 2016 年 1 月 15 日）；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
成立日期	2003 年 4 月 2 日
营业期限	自 2003 年 4 月 2 日至 2017 年 12 月 31 日
注册资本	1000 万人民币元

g) 汕头粤特

名称	汕头市粤特汽车销售服务有限公司
注册号	440500000116792
住所	汕头市泰山路东应急水厂西 A 座
法定代表人	钟金望
公司类型	有限责任公司(法人独资)
经营范围	销售：长安福特品牌汽车销售，进口福特（FORD）品牌汽车销售；商用车及九座以上乘用车，汽车装饰用品，汽车零配件；汽车租赁；代理机动车及驾驶证业务（法律、法规和规章规定不允许代理的业务除外）；汽车信息咨询；文化传播活动的策划，设计、制作、发

	布、代理国内外各类广告；二类机动车维修（小型车辆维修）（道路运输经营许可证有效期至 2018 年 12 月 31 日）；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
成立日期	2011 年 8 月 31 日
营业期限	自 2011 年 8 月 31 日至 2017 年 8 月 30 日
注册资本	1000 万人民币元

h) 潮州粤金

名称	潮州市潮安区粤金汽车销售服务有限公司
注册号	445121000069586
住所	潮州市潮安区浮洋镇乌洋山北
法定代表人	陈嘉彬
公司类型	有限责任公司(法人独资)
经营范围	销售：汽车（不含实行汽车品牌销售管理的汽车）、汽车装饰用品、汽车零配件；为机动车及驾驶员办证业务提供咨询服务；汽车信息咨询服务；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外）；文化传播活动策划；广告设计制作与发布；会议服务；展览展示服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
成立日期	2014 年 4 月 24 日
营业期限	至长期
注册资本	10 万人民币元

5、广东欧美下属分公司基本情况

广东欧美设有 1 家分公司，汕头欧美设有 2 家分公司，汕头江铃设有 2 家公司，其基本情况为：

a) 广东欧美惠州分公司

名称	广东欧美城汽车文化有限公司惠州分公司
----	--------------------

注册号	441300000222135
类型	有限责任公司分公司（自然人独资）
营业场所	惠城区演达一路汽车大市场 B-8 号之二展厅
负责人	郑炳辉
经营范围	销售：汽车用品、汽车零配件；汽车租赁，二手车经销，汽车技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
成立日期	2013 年 5 月 17 日
营业期限	长期

b) 汕头欧美揭阳分公司

名称	汕头市欧美汽车城有限公司揭阳分公司
注册号	445200000024726
类型	有限责任公司分公司(自然人投资或控股)
营业场所	揭阳市东山区一号路以南十一号街以东
负责人	林喜坚
经营范围	销售商用车及九座以上乘用车、金杯品牌汽车、吉利品牌汽车、江铃品牌汽车、威麟品牌汽车、瑞麒品牌汽车、摩托车及配件；二类机动车维修（小型车辆维修）（道路运输经营许可证有效期至 2017 年 9 月 30 日）；机动车辆保险兼业代理（有效期限至 2015 年 08 月 09 日止）；为车管业务提供咨询服务；代理机动车注册、转移、年检登记。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
成立日期	2000 年 8 月 28 日
营业期限	自 2000 年 8 月 28 日至 2017 年 12 月 31 日

c) 汕头欧美潮阳分公司

名称	汕头市欧美城汽车文化有限公司潮阳分公司
注册号	440582000031894

类型	有限责任公司分公司(自然人投资或控股)
营业场所	汕头市潮阳区和平桥尾省道南商住楼
负责人	黄佳利
经营范围	销售：汽车（含小轿车），摩托车及零部件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
成立日期	2005 年 5 月 31 日
营业期限	长期

d) 汕头江铃潮安分公司

名称	汕头市江铃汽车销售服务有限公司潮安分公司
注册号	445121000040321
类型	有限责任公司分公司(自然人投资或控股)
营业场所	潮州市潮安区浮洋镇乌洋村南面潮汕公路东侧
负责人	许佩銮
经营范围	销售：汽车，汽车配件；汽车信息咨询，为机动车驾驶员办证业务提供咨询服务；二类机动车维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
成立日期	2010 年 12 月 13 日
营业期限	2010 年 12 月 13 日至 2017 年 12 月 31 日

e) 汕头江铃潮阳分公司

名称	汕头市江铃汽车销售服务有限公司潮阳分公司
注册号	440582000041732
类型	有限责任公司分公司(法人独资)
营业场所	汕头市潮阳区和平中寨九斗工业区广汕公路旁
负责人	黄佳利

经营范围	汽车零部件的销售；商用车及九座以上乘用车的销售；文化传播活动的策划；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；会议服务；展览展示服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
成立日期	2014 年 8 月 25 日
营业期限	长期

（四）主要资产的权属状况、对外担保情况及主要负债情况

1、广东欧美主要资产的权属状况

根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“上会师报字（2015）第 1307 号”《审计报告》，截至 2014 年 12 月 31 日，广东欧美总资产 30,200.81 万元，其中流动资产 22,201.60 万元，非流动资产 7,999.21 万元。流动资产主要由货币资金、预付账款、其他应收款和存货等构成；非流动资产主要由固定资产、在建工程和长期待摊费用等构成。广东欧美主要资产的权属状况请详见本报告本节之“三、广东欧美主要业务情况”之“（二）广东欧美主营业务经营情况”之“4、与业务相关的资源要素”。

2、广东欧美主要负债情况及对外担保情况

截至 2014 年 12 月 31 日，广东欧美负债合计为 10,364.00 万元，主要由短期借款、应付票据和长期借款等构成。最近两年广东欧美无对外担保情况。

（1）中国银行贷款情况

合同编号	期限	金额（万元）	担保方式
GDK476450 120120693	2012.12.31-2015.12.12	199.20	1、保证担保（合同编号：GBZ476450120120194）：吴晓祥提供连带责任保证担保； 2、抵押担保（合同编号：GDY476450120120144）：广东振业汽车集团有限公司以房产提供抵押担保

合同编号	期限	金额（万元）	担保方式
GDK476450 120130797	2013.12.11-2016.12.11	466.00	1、保证担保（合同编号： GBZ476450120130230、 GBZ476450120130231）：广东振业汽车集团有限公司、吴晓祥、邱俊卿提供连带责任保证担保； 2、抵押担保（合同编号： GDY476450120130430）：广东振大投资股份有限公司以土地、房产提供抵押担保
GDK476450 120140828	2014.12.11-2017.12.11	500.00	1、保证担保（合同编号： GBZ476450120140514、 GBZ476450120140515）：广东欧美汽车城有限公司、吴晓翔、邱俊卿提供连带责任保证担保； 2、抵押担保（合同编号： GDY476450120140219）：广东振大投资股份有限公司以土地、房产提供抵押担保
GDK476450 120140828	2014.11.25-2015.11.25	350.00	1、保证担保（合同编号： GBZ476450120140514、 GBZ476450120140515）：广东欧美汽车城有限公司、吴晓翔、邱俊卿提供连带责任保证担保； 2、抵押担保（合同编号： GDY476450120140219）：广东振大投资股份有限公司以土地、房产提供抵押担保
GDK476450 120140268	2014.05.29-2015.05.27	410.00	1、保证担保（合同编号： GBZ476450120140072、 GBZ476450120140073）：广东振业汽车集团有限公司、吴晓翔、邱俊卿提供连带责任保证担保； 2、抵押担保（合同编号： GDY476450120120144）：广东振业汽车集团有限公司以房产提供抵押担保

注：吴晓祥为吴晓翔的曾用名

(2) 江铃汽车集团财务有限公司

单位：万元

合同编号	期限	金额	担保方式
12001201403	2014.01.23-2015.01.23	200.00	1、保证担保（合同编号：120092014036、

合同编号	期限	金额	担保方式
3			120092014144): 汕头市欧美汽车城有限公司、吴晓翔提供连带责任保证担保; 2、抵押担保 (合同编号: 120012014033): 汕头市江铃汽车销售服务有限公司以约定的库存车辆提供抵押担保
12019201409 9-02	2014.10.22-2015.01.21	60.00	1、保证担保 (合同编号: 120092014036、120092014144): 汕头市欧美汽车城有限公司、吴晓翔提供连带责任保证担保; 2、抵押担保 (合同编号: 120192014099): 汕头市江铃汽车销售服务有限公司以约定的库存车辆提供抵押担保
12019201409 9-03	2014.11.07-2015.11.06	160.00	1、保证担保 (合同编号: 120092014036、120092014144): 汕头市欧美汽车城有限公司、吴晓翔提供连带责任保证担保; 2、抵押担保 (合同编号: 120192014099): 汕头市江铃汽车销售服务有限公司以约定的库存车辆提供抵押担保

(3) 兵器装备集团财务有限责任公司

单位: 万元

合同编号	期限	金额	担保方式
13SX301302	2014.10.01-2015.03.31	1,808.83	1、保证担保: 广东振业汽车集团有限公司、吴晓翔提供连带责任保证担保; 2、质押担保 (合同编号: 13SXZY301302、13SXXD301302): 汕头市粤驰汽车销售服务有限公司以约定的库存车辆作为质押
12SX30002	2014.10.08-2015.04.07	2,159.42	1、质押担保 (合同编号: 12SXZY300032、12SXXD300032): 汕头市粤特汽车销售服务有限公司以约定的库存车辆提供质押; 2、循环授信额度 10%的货币保证金

(4) 福特汽车金融 (中国) 有限公司

单位: 万元

合同编号	期限	金额	担保方式
82112-20140 630	2014.07.30-2015.06.30	771.69	汕头市粤特汽车销售服务有限公司以约定的库存车辆提供质押

(5) 东风标致雪铁龙汽车金融有限公司

单位: 万元

合同编号	期限	金额	担保方式
64400Z、 70836V	2014.11.21-2015.06.20	373.42	汕头市粤通汽车销售服务有限公司以约定的库存车辆提供质押，吴晓翔、邱俊卿提供保证

(6) 上海通用汽车金融有限责任公司

单位：万元

合同编号	期限	金额	担保方式
TYJR-001	2014.09.30-2015.09.30	536.39	1、保证担保（合同编号：TYJR-002、TYJR-003）：广东欧美汽车城有限公司、吴晓翔提供连带责任保证担保； 2、质押担保：汕头市粤胜汽车销售服务有限公司以约定的库存车辆提供质押

(五) 广东欧美最近二年资产评估情况

除因本次重大资产重组，中科华对目标公司出具《资产评估报告》外，目标公司最近两年不存在资产评估事项。

二、目标公司资产评估情况

根据中科华资产评估公司出具的中科华评报字[2015]第 044 号《资产评估报告》，中科华评估根据目标公司特性以及评估准则的要求，确定采用资产基础法对广东欧美股东全部权益价值进行评估，并以此作为本次目标公司股权价值的评估结论。根据资产基础法评估结果，以 2014 年 12 月 31 日为评估基准日，本次交易标的资产广东欧美 100%股权的评估值为 20,040.73 万元，评估值较广东欧美母公司的账面净资产 20,396.84 万元减值 356.11 万元，评估减值率为 1.75%。

(一) 资产基础法定义

企业价值评估中的资产基础法或称成本法，是以在评估基准日重新建造一个与评估对象相同的企业或独立获利实体所需的投资额作为判断整体资产价值的依据，具体是指将构成企业的各种要素资产的评估值加总减去负债评估值求得股东全部权益价值的方法。

（二）评估假设和限制条件

1、特殊假设

（1）假设被评估单位的资产现有用途不变并继续使用，被评估企业保持持续经营状态。

（2）假设被评估企业管理当局对企业经营负责任地履行义务，并称职地对有关资产实行有效的管理。被评估企业在经营过程中没有任何违反国家法律、法规的行为。

（3）委托方将不发生人力不可抗拒因素及不可预见因素造成的重大不利影响，从而导致公司及其业务发生重大损失。

（4）本次评估中委托方介绍的相关事项以及提供的相关资料是客观、真实、合法和完整的，且全部委估资产产权明确，不存在权属争议。

（5）委托方在本次评估中除其所提供的资料外，不再会有对本次评估结果产生实质影响的诉讼、争议及未决事项。

（6）评估范围仅以被评估单位提供的评估申报表为准，未考虑被评估单位提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债；

（7）假设本次评估的资产的权属为良好的和可在市场上进行交易的；同时也不涉及任何留置权、地役权，没有受侵犯或无其他负担性限制。

（8）评估结论中不考虑控股权或少数股权因素产生的溢价或折价，也没有考虑流动性因素对评估对象价值的影响。

2、一般假设

（1）对于本次评估报告中被评估资产的法律描述或法律事项（包括其权属或负担性限制），我们按相关评估准则要求进行一般性的调查并披露，但不对其真实性作任何形式的保证。

（2）我们对价值的估算是根据评估基准日本地货币购买力做出的。

（3）国家现行的有关法律、法规及方针政策无重大变化。

(4) 本次经济行为所涉及的地区政治、经济和社会环境无重大变化。

(5) 本次评估所涉及的汇率、利率、物价在正常范围内波动。

(6) 无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

3、限制条件

本项评估结论是依据本次评估目的、持续经营原则和公开市场原则确定的现行公允市价，没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方可能追加付出的价格等对其评估值的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其他不可抗力对资产价格的影响；

当出现与上述假设条件不一致的事项发生时，评估结果一般会失效。

(三) 具体方法

资产基础法也称成本法，是指在合理评估企业各项资产价值和负债的基础上确定评估对象价值的评估思路。资产基础法基本公式：

股东权益价值(净资产评估值) = 各项资产评估值之和 - 各项负债评估值之和

1、流动资产

(1) 货币资金的评估

货币资金包括现金、银行存款。

现金的评估，首先对现金进行现场监盘，再结合现金日记账中所反映的评估基准日至清查日期间的现金进出量，与账面余额相核对，在现金账表相符、账实相符，按经核实无误的账面价值确定评估值。

银行存款的评估，通过审核银行存款日记账，提取银行对账单和余额调节表，并通过函证评估基准日银行存款余额，对其真实性和完整性进行审核，在确认银行存款账表相符、账实相符的基础上，按经核实无误的账面价值确定评估值。

(2) 债权类往来款项的评估

债权类往来款项包括应收账款、预付款项、其他应收款。对于应收款项，从

资金可能收回的角度，评估人员对每笔往来款情况进行了具体分析，根据各个客户欠款的时间、原因，以前年度款项回收情况和函证回函情况以及欠款人履约能力等因素，并结合账龄分析，按可收回程度确定评估值；对于预付款项，根据所能收回的相应货物形成资产或权利的价值确定评估值。

（3）存货的评估

存货包括库存商品。对产成品(库存商品)是在对其市场背景进行调查与分析的基础上，根据产品销售价格减去销售费用、全部税金和适当数额的税后净利润确定评估单价，再乘以核实后的实际数量确定评估值。

2、非流动资产

（1）长期股权投资的评估

对于长期股权投资评估，评估人员通过查阅长期投资协议、被投资单位的验资报告、被投资单位的章程等相关资料，核实投资种类、股权比例、投资时间和原始投资额的基础上。根据是否对被投资单位进行控股，分别采用不同的评估方法：

对于未能控股的被投资单位，以被投资企业会计报表上列示的净资产金额乘以相应权益比例确定该项长期股权投资的评估值。

对于控股的被投资单位，采用资产基础法，对子公司的整体价值进行评估，以其评估后的净资产价值乘以出资公司的持股比例，计算确定其长期股权投资的评估价值。

（2）办公设备评估

根据企业提供的办公设备明细清单，逐一进行核对，做到账表、账实相符，同时通过对有关的合同、法律权属证明及会计凭证审查核实对其权属予以确认。并由评估人员会同工程技术人员对设备进行必要的现场调查和核实。在此基础上，根据办公设备的使用状态和特点，对办公设备采用重置成本法评估。

由于被评估的办公设备均为电脑等小型的电子及家私，等价值都不高，一般送货上门，免费安装，故以设备购置费确定为设备重置全价。

依据财政部国家税务总局(财税〔2008〕170号)《关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》，自2009年1月1日起，购进或者自制(包括改扩建、安装)固定资产发生的进项税额，可根据《中华人民共和国增值税暂行条例》(国务院令 第538号)和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》(财政部国家税务总局令 第50号)的有关规定，从销项税额中抵扣。因此，对于生产性办公设备在计算其重置全价时扣减购置设备进项税额。

重置全价=现行市场价格-进项税额

评估值=重置全价×成新率

1) 重置全价的确定

主要依据当地电子市场评估基准日的最新市场成交价格予以确定。

2) 设备成新率的确定

依据国家有关的经济技术、财税等政策，以调查核实的各类办公设备的使用寿命，根据设备现状及设备运行、维护保养状况、充分考虑设备的设计、制造、使用情况以及维护状况等因素，并分析实体性、功能性和经济性贬值因素，综合判断评估基准日设备的成新率。

①使用年限成新率 a1 的确定

使用年限成新率=(经济耐用年限-已使用年限)/经济耐用年限×100%

②观测法成新率 a2 的确定

在评测设备成新率时，重点观测了解设备的以下情况：

- a. 设备现时技术性能状况；
- b. 在占用时间内设备开动是否饱满；
- c. 购入后实际使用年限；
- d. 设备维护保养状况；
- e. 是否发生过重大故障；

- f. 查阅设备档案，了解关键零部件更换情况；
- g. 设备配套完整性；
- h. 设备工况是否恶劣。

在评测设备使用过程的各项影响因素基础上，结合《资产评估常用数据和参数手册》办公设备成新率评估参考表各项内容，综合分析确定设备的综合成新率。

设备成新率评估参考表

类别	新旧情况	状态说明	成新率(%)
I	新设备	全新或使用不久的设备。经试车后，质量达标。能保证按设计性能正常使用的设备。	100~86
II	较新设备	使用时间不久，或经第一次大修。恢复原设计性能使用不久的设备能保持原有设计性能正常使用。出正常维修外，平时故障不多，未发生过重大故障的设备	85~66
III	半新旧设备	已使用相当时间或大修后已使用一定时间的设备，能基本保持原设计性能，能满足现加工工艺要求，零部件完整，能正常使用的设备。	65~46
IV	老旧或较老旧设备	已使用较长时间或发生过较大故障(事故)经过恢复目前能维持使用，性能(功能)有所下降，但能满足工艺要求，保证安全使用的设备，或使用中故障较多，以及已超过规定使用年限，目前技术状况尚可，仍能继续使用的设备。	45~16
V	待处理设备	性能已严重劣化，目前只勉强维持使用，即将更新的设备。或已停用无恢复价值的设备。以及国家明文规定限期淘汰禁止继续使用的设备。	15~0

③综合成新率的确定

综合成新率采用权重法，理论成新率权重 40%，现场勘察成新率权重 60%。
公式：

$$\text{综合成新率} = \text{理论成新率} \times 40\% + \text{现场勘察成新率} \times 60\%$$

对于已经提足折旧超期使用的设备以现场勘察成新率确定综合成新率，如能继续发挥其功能，其成新率不低于 15%。

3)评估价值的确定

评估值=重置全价×综合成新率

（3）在建工程的评估

纳入评估范围的在建工程均为土建工程，对在建工程，评估人员在核实账簿记录、审阅工程图纸、施工合同、设备采购合同、工程预算书等资料和现场勘查的基础上，按照正常情况下在评估基准日重新形成该在建工程已经完成的工程量需发生的全部费用确定评估值。

（4）长期待摊费用的评估

对长期待摊费用的评估，评估人员查阅了明细帐，核实了具体结算的内容，以最终享有的权利价值确定评估值。

（5）递延所得税资产

对递延所得税资产的评估，评估人员查阅了明细账，核实了具体结算的内容，以最终享有的权利价值确定评估值。

3、负债的评估

对企业负债的评估，主要是进行审查核实，以将来应由评估目的实现后的被评估单位实际承担的负债金额作为负债的评估值，对于将来并非应由评估目的实现后的被评估单位实际承担的负债项目，按零值计算。

（四）评估结论

经实施现场调查、市场调查、询证和评定估算等评估程序，在评估前提和假设条件充分实现的条件下，对广东欧美的股东全部权益在评估基准日的市场价值得出如下评估结论：

经评估，在评估基准日 2014 年 12 月 31 日，广东欧美资产总额账面值 29,744.91 万元，评估值 29,388.80 万元，评估减值 356.11 万元，减值率 1.20 %；负债总额账面值 9,348.07 万元，评估值 9,348.07 万元，无增减值变化；净资产账面值 20,396.84 万元，评估值 20,040.73 万元，评估减值 356.11 万元，减值率 1.75 %。

成本法评估结果汇总表

评估基准日：2014 年 12 月 31 日

单位：人民币万元

项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100%
1	流动资产	5,076.99	5,102.96	25.97	0.51
2	非流动资产	24,667.92	24,285.84	-382.08	-1.55
3	其中:可供出售金融资产				
4	持有至到期投资				
5	长期应收款				
6	长期股权投资	19,144.36	18,766.84	-377.52	-1.97
7	投资性房地产				
8	固定资产	3.10	5.03	1.93	62.26
9	在建工程	5,497.11	5,497.11		
10	工程物资				
11	固定资产清理				
12	生产性生物资产				
13	油气资产				
14	无形资产				
15	开发支出				
16	商誉				
17	长期待摊费用	16.86	16.86		
18	递延所得税资产	6.49		-6.49	-100.00
19	其他非流动资产				
20	资产总计	29,744.91	29,388.80	-356.11	-1.20
21	流动负债	9,348.07	9,348.07		
22	非流动负债				
23	负债合计	9,348.07	9,348.07		
24	净资产(所有者权益)	20,396.84	20,040.73	-356.11	-1.75

（五）资产基础法评估定价的公允性分析

采用资产基础法评估的广东欧美全部股东权益的评估值为 20,040.73 万元。资产基础法从企业资产重置角度反映了企业的价值，可以为经济行为实现后企业的经营管理及考核提供依据。同时，与资产再取得成本有关的数据和信息来源较广，易于搜集取得；资产重置成本与资产的现行市价及收益现值存在着内在联系和替

代关系。因此，选择资产基础法评估可以合理、公允地反映广东欧美的全部股东权益价值。目标资产定价的公允性相关分析如下：

(1) 从相对估值的角度分析交易价格的公允性

①本次交易标的的市净率情况

广东欧美 100%股权的交易价格为 20,000.00 万元，考虑到汽车流通行业的特征，资金壁垒是进入该行业的主要障碍，因此选用市净率指标比较分析本次交易定价的公平合理性，具体如下：

项目	2013 年度	2014 年度
广东欧美 100%股权的交易价格（万元）	20,000.00	20,000.00
广东欧美净资产（万元）	20,030.65	19,836.80
市净率（倍）	1.00	1.01

注：净资产为合并口径。

②结合可比公司估值情况分析

广东欧美所在行业属于中国证监会行业分类中的“批发和零售业”的“52 零售业”。因目前在全国股转系统挂牌的公众公司中，与广东欧美经营相同或相似业务的公众公司均未形成合理的市净率，因此选取与广东欧美经营相同或相似业务的上市公司作为可比公司。可比公司的估值情况如下：

证券代码	证券名称	市净率	
		2013 年	2014 年
601258	庞大集团	1.45	1.59
002607	亚夏汽车	1.89	2.81
广东欧美		1.00	1.01

注：

1) 数据来源于各上市公司年报和 Wind。

2) 2014 年（2013 年）市净率=截至 2014 年 12 月 31 日（2013 年 12 月 31 日）的总市值（按当日收盘价计算）/2014 年（2013 年）的净资产。

由上表可见，所选取的可比上市公司市净率均显著高于本次估值的市净率。

从保护公众公司及其中小股东利益的角度出发，公众公司收购广东欧美 100%股权定价合理。

(2) 从本次发行对鼎讯互动盈利能力、持续发展能力的影响角度分析本次定价合理性

①本次交易对公众公司财务状况的影响

本次交易完成后，鼎讯互动将从手游行业变为依托汽车销售服务为基础，发展以汽车文化为核心的商业模式，拓宽汽车销售服务衍生的产业链，打造汽车现代综合服务业。鼎讯互动的资本市场平台与目标公司广阔的发展前景产生协同效应，增强鼎讯互动的盈利能力及可持续发展能力。

根据公众公司编制并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审核确认的 2014 年度和 2013 年度财务数据，假设公众公司已于 2014 年 12 月 31 日完成本次重组，即公众公司已持有广东欧美 100%的股权，本次交易前公众公司财务数据与本次交易后公众公司备考财务数据对比情况如下：

A、对公众公司资产总额和资产结构的影响

单位：万元

项目	2014 年 12 月 31 日				
	备考财务数据		公众公司财务数据		增幅比例
	金额	比例	金额	比例	
流动资产	22,233.15	73.32%	31.55	26.03%	70,369.57%
非流动资产	8,088.88	26.68%	89.67	73.97%	8,920.72%
资产总计	30,322.03	100.00%	121.22	100.00%	24,914.05%

本次交易完成后，公众公司的主营业务将发生根本变化，资产规模将大幅增加。截至 2014 年 12 月 31 日，资产总额增加 30,200.81 万元，增幅为 24,914.05%。本次交易资产总额的增加主要系存货、预付款项和在建工程增加所致。从资产结构上看，本次交易完成前后的公众公司资产结构发生明显变化。截至 2014 年 12 月 31 日，本次交易完成后，流动资产占总资产比例由交易前 26.03%大幅上升至 73.32%，而非流动资产占总资产比例由交易前 73.97%大幅下降至 26.68%。

B、对公众公司负债总额和负债结构的影响

单位：万元

项目	2014 年 12 月 31 日				
	备考财务数据		公众公司财务数据		增幅比例
	金额	比例	金额	比例	
流动负债	9,414.34	88.99%	215.54	100.00%	4267.79%
非流动负债	1,165.20	11.01%			
负债合计	10,579.54	100.00%	215.54	100.00%	4808.39%

本次交易完成后，公众公司负债总额增加了 10,364.00 万元，增幅为 4,808.39%，主要系短期借款、应付票据及长期借款的增加所致。

C、对公众公司偿债能力的影响

项目	2014 年 12 月 31 日	
	备考财务数据	公众公司财务数据
流动比率	2.36	0.15
速动比率	1.18	0.15
资产负债率	34.89%	177.81%

本次交易完成后，公众公司资产负债率大幅下降，改变了公众公司资不抵债的现状，流动比率和速动比率明显上升，主要原因系本次交易完成后，公众公司的主要经营业务发生明显变化，受交易标的的体量影响，依据备考财务数据计算的流动比率、速动比例和资产负债率主要体现广东欧美的偿债能力。除广东欧美的流动资产中存货所占比例较高，2014 年 12 月 31 日为 49.92%，导致其速动比率相对较低外，广东欧美整体经营状况良好，偿债能力较强。同时，受手游行业竞争激化的影响，公众公司最近两年持续亏损，2013、2014 年度分别亏损 558.54 万元、628.29 万元，导致公众公司出现资不抵债的情形。交易完成后公众公司的流动比率及速动比率相对较高，资产负债率相对较低，偿债能力大幅提升，短期偿债风险较小。

②本次交易对公众公司盈利能力的影响

单位：万元

项目	备考财务数据	公众公司财务数据	变动
2014 年度			

营业收入	43,986.97	205.86	21267.42%
营业利润	-684.28	-680.04	0.62%
利润总额	-802.44	-619.08	29.62%
净利润	-858.82	-628.29	36.69%
归属于母公司股东的净利润	-858.82	-628.29	36.69%
2013 年度			
营业收入	25,021.88	384.81	6402.40%
营业利润	-939.06	-667.89	40.60%
利润总额	-852.82	-562.89	51.51%
净利润	-839.58	-558.54	50.32%
归属于母公司股东的净利润	-839.58	-558.54	50.32%

2013、2014 年，除营业收入指标外，交易完成后公众公司各项盈利指标均较交易前有小幅下降。主要原因是：（1）汽车流通行业的毛利率普遍不高，加之广东欧美近年来投入较大资金、人力和物力逐步完善公司营销和管理能力，故而其 2014 年营业收入虽较 2013 年大幅上升，增幅达 77.70%，亏损状况有所改善，但 2014 年仍未实现盈利，净利润为-230.53 万元。（2）公众公司主营业务为手机终端单机游戏、手机终端网络游戏的研究与运营，受手游行业竞争激烈、产品成功率低的影响，公众公司最近两年持续亏损，净利润分别为-628.29 万元、-558.54 万元。

2014 年，交易完成后公众公司营业收入呈现明显增长，营业利润、利润总额、净利润和归属于母公司所有者的净利润与 2013 年基本持平。近年来，随着我国市场经济的发展、人民收入水平的不断提高，国内乘用车消费市场及汽车后市场均呈现快速的增长趋势。市场需求的增长是带动重组后公众公司收入、利润水平不断增长的根本因素。因此，本次重组后，未来公众公司盈利水平将逐步改善，得到实质性提高。

综上所述，从本次交易对公众公司盈利能力、持续发展能力的影响角度来看，交易标的定价是合理的。

三、广东欧美主要业务情况

（一）广东欧美主营业务、主要产品及业务模式

广东欧美主营汽车行业的投资及进口汽车销售及配套服务。公司及下属子公司、分支机构主营欧美进口品牌汽车（劳斯莱斯、宾利、保时捷、路虎、奔驰、宝马、玛莎拉蒂、法拉利）等车型的销售及代购业务，以及欧美合资品牌汽车（长安福特、东风标致、东风雪铁龙、通用雪佛兰）等车型，以及江铃、金杯商用车型的销售、上牌、保险、金融咨询、汽车售后服务等汽车配套服务。并依托母公司一振业集团 17 年的汽车行业投资与管理经验，致力于探索未来汽车行业的发展，创建欧美城全国联盟，以全新的汽车经营理念，着力打造以“欧美汽车”为主题业态的综合商贸城。

公司自设立以来，定位于汽车销售及相关服务产业。目前，依托汽车销售服务为基础，开拓创新的以汽车文化为核心的商贸城模式，利用汽车业务形成的客户群优势，发掘汽车销售服务衍生的产业链，在主营业务上注入更多的现代综合服务。

1、公司主要产品、服务及用途

公司目前主要业务为汽车整车销售、汽车行业配套服务、汽车商贸城服务等。

（1）汽车整车销售

公司的整车销售业务包括汽车品牌代理业务及进口汽车国内零售业务。

A、汽车品牌代理销售业务

目前，公司全资控股的汕头市粤特汽车销售服务有限公司、汕头市粤驰汽车销售服务有限公司是长安福特汽车品牌在汕头市的代理商；汕头市粤通汽车销售服务有限公司是东风标致、东风雪铁龙汽车品牌在汕头市的代理商；汕头市粤胜汽车销售服务有限公司是通用雪佛兰汽车品牌在汕头市的代理商；汕头市江铃汽车销售服务有限公司是江铃汽车品牌在汕头市的代理商；汕头市振粤汽车销售有限公司是金杯汽车品牌在汕头市的代理商。以上公司分别代理相应汽车品牌的销售业务。

B、进口车国内零售业务

公司及下属汕头市欧美城汽车文化有限公司、潮州市粤金汽车销售服务有限公司开展进口豪华汽车品牌（劳斯莱斯、宾利、保时捷、路虎、奔驰、宝马、玛莎拉蒂、法拉利）等车型的销售业务。

（2）汽车行业配套服务

汽车行业配套服务主要是在汽车销售基础上，配套的汽车用品销售、汽车上牌代理业务、汽车保险业务、汽车金融咨询业务、汽车紧急救援、维修、代理索赔等相关业务。

（3）汽车商贸城服务

汽车商贸城服务是创新的汽车产业衍生服务项目。主要以汽车文化为核心，以汽车行业客户及衍生客户群为主要服务群体，开展汽车代购、文化娱乐服务、商城场地租赁、活动策划、会议服务、展览展示服务、广告服务等现代服务业项目。

2、公司商业模式和主要业务流程

（1）公司的商业模式

公司致力于汽车行业的运营，公司及下属子公司代理销售路虎、保时捷、奔驰、宝马、福特、雪铁龙、标致、雪佛兰等系列欧美汽车品牌，以及江铃、金杯等商务车品牌，是在广东省潮汕地区、乃至粤东地区最大规模的汽车销售服务集团企业。

1) 丰富的汽车行业运营经验

公司及全资控股的汕头欧美、粤特、粤驰、粤通、江铃、振粤、粤胜、潮州粤金等子公司及分支机构的汽车销售及服务业务覆盖汕头、潮州、揭阳、惠州等地。在母公司一振业汽车集团的领导下，历时 17 年，打造了一支具有丰富的汽车行业运营、管理经验的员工队伍，拥有忠实的车主客户群，在市场上具有优秀的口碑及企业形象。

2) 创新的商贸城模式。

目前，“欧美城”这一创新的商贸模式已经于 2013 年 11 月 8 日投产，它是在公司主营汽车业务的基础上，深入发掘汽车后市场业务，以汽车文化为核心，延伸服务产业链。“惠州欧美城”将以该模式为基础，进行优化及升级。

A、以“欧美城”主题业态，贯穿于整个商贸城的各个环节中。

根据汽车行业及市场发展变化，欧美城各馆内都设置了以汽车为主题的业态存在。如，欧美进口车销售展示、欧美合资车销售展示、二手名车销售展示、维修服务中心、卡丁车赛馆、古董车拍卖及销售等，以此作为打造平台的基础，引领商贸城的发展。

B、配套与汽车主题相关联的功能。

依托“欧美城”主题业态，全面提供与汽车主题相关联的服务，如：配件供应、汽车改装、汽车用品、信息反馈、旧车置换、金融服务、融资租赁、保险服务、上牌服务等，健全和完善平台功能，促进主题业务的发展并创造附加值。

C、深入延伸与汽车及相关产业链的衍生产业。

借助现代科技手段，实现从消费终端利用平台逆向整合生产企业及合作商家，依托平台取得共赢。汽车主题商贸城定位的核心：“共赢平台，文化取胜，群英汇聚，品味新生活”。商贸城从经销商对车辆的服务转向对人、对生活的服务，从多角度、高深度地展示人、车、生活的全新理念。

3) 良好的企业信誉

公司注重企业信誉，全资控股的子公司—汕头欧美、汕头粤特、汕头粤驰、汕头江铃、汕头粤胜等子公司分别与恒生银行、中国银行、交通银行、光大银行、兵器装备集团财务有限责任公司、福特汽车金融（中国）有限公司、江铃汽车集团财务有限公司、东风标致雪铁龙汽车金融公司、上汽通用汽车金融公司等金融机构建立了长期金融合作关系，融资业务十多年来保持优秀的信用记录。

商业模式图归纳如下：



商业模式			
收入来源 ◆ 整车销售 ◆ 维修（含配件销售） ◆ 上牌服务 ◆ 金融咨询服务 ◆ 保险代理服务 ◆ 广告、展览展示服务 ◆ 其他与汽车行业相关配套服务（代办年审、违章等）		成本结构 ➤ 品牌汽车整车 ➤ 汽车配件 ➤ 人工成本 ➤ 广告物料及外包	
		费用构成 ● 销售费用 ● 管理费用 ● 财务费用	
主要合作伙伴 ◆ 主要供应商 长安福特汽车有限公司销售分公司 东风标致雪铁龙汽车销售有限责任公司 江铃汽车销售有限公司 御胜汽车（上海）有限公司 上汽通用汽车销售有限公司	核心能力 ➤ 丰富的汽车行业运营经验 ➤ 成熟的汽车行业运营队伍 ➤ 成熟的商业模式 ➤ 覆盖潮汕三市的销售网络 ➤ 忠诚的保有客户群 ➤ 良好的市场口碑 ➤ 优秀的信用记录	价值主张 ● 提供具有行业竞争力的高性价比产品 ● 满足客户用车的所有需求 ● 服务理念“处处为您着想，真诚为您服务” ● 拓展汽车后市场，开拓延伸服务市场	销售渠道 ◇ 主要渠道：零售 ◇ 辅助渠道：电子商务出口

(2) 公司主要业务流程

公司的主要业务流程包括采购流程、整车销售流程、售后服务流程。

1) 采购流程

整车采购流程图

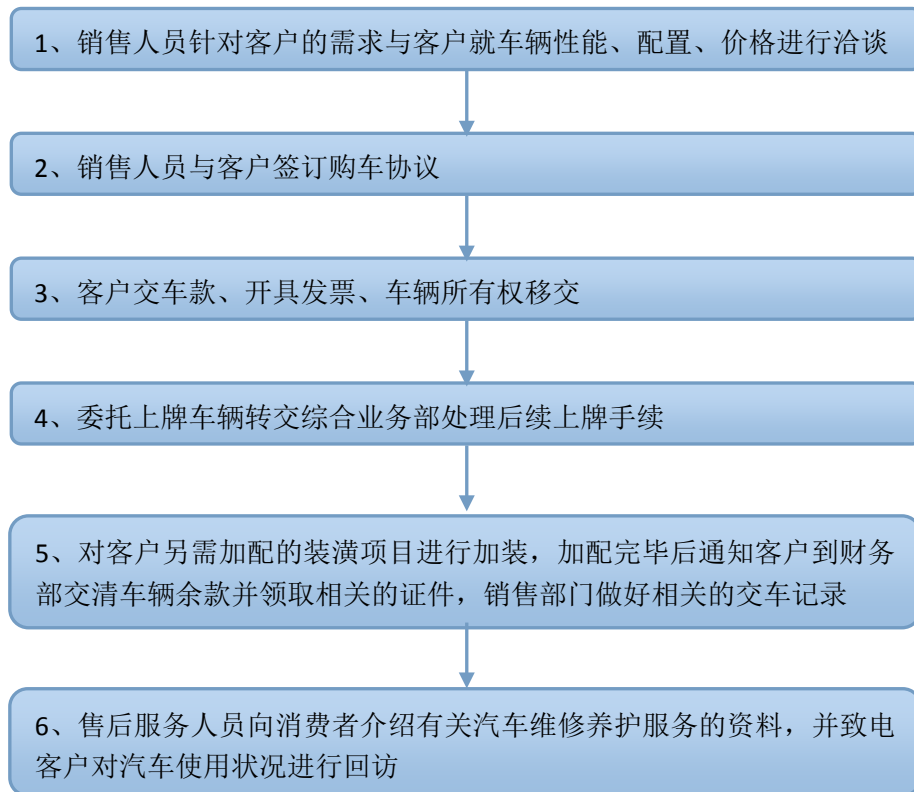


汽车用品及配件采购流程图

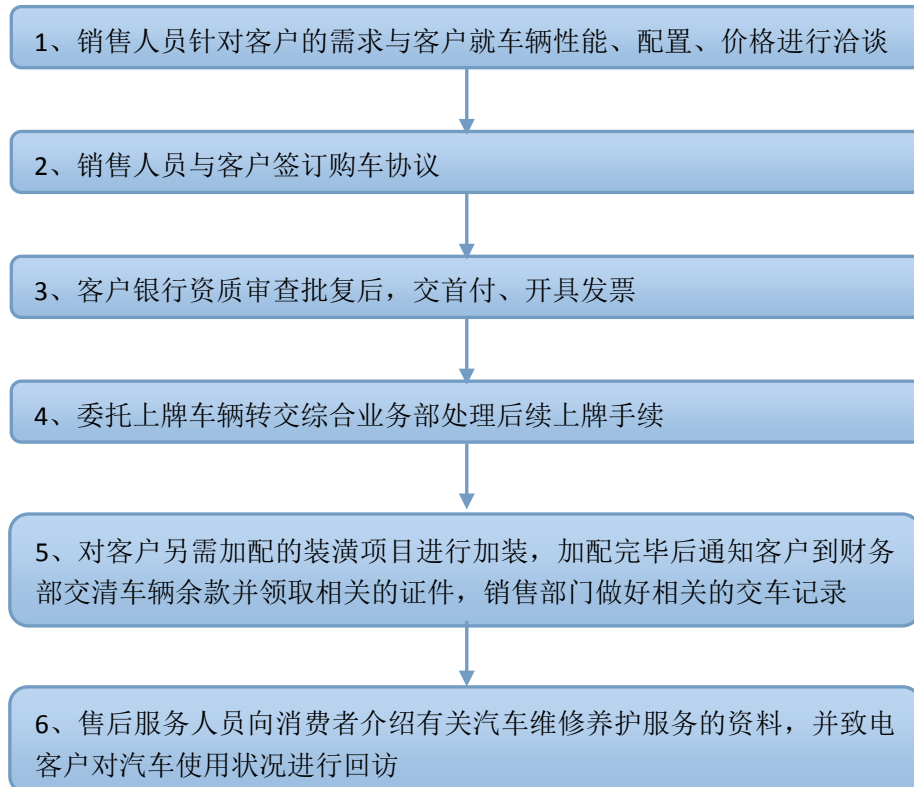


2) 整车销售流程

整车销售业务流程图（全款结算）

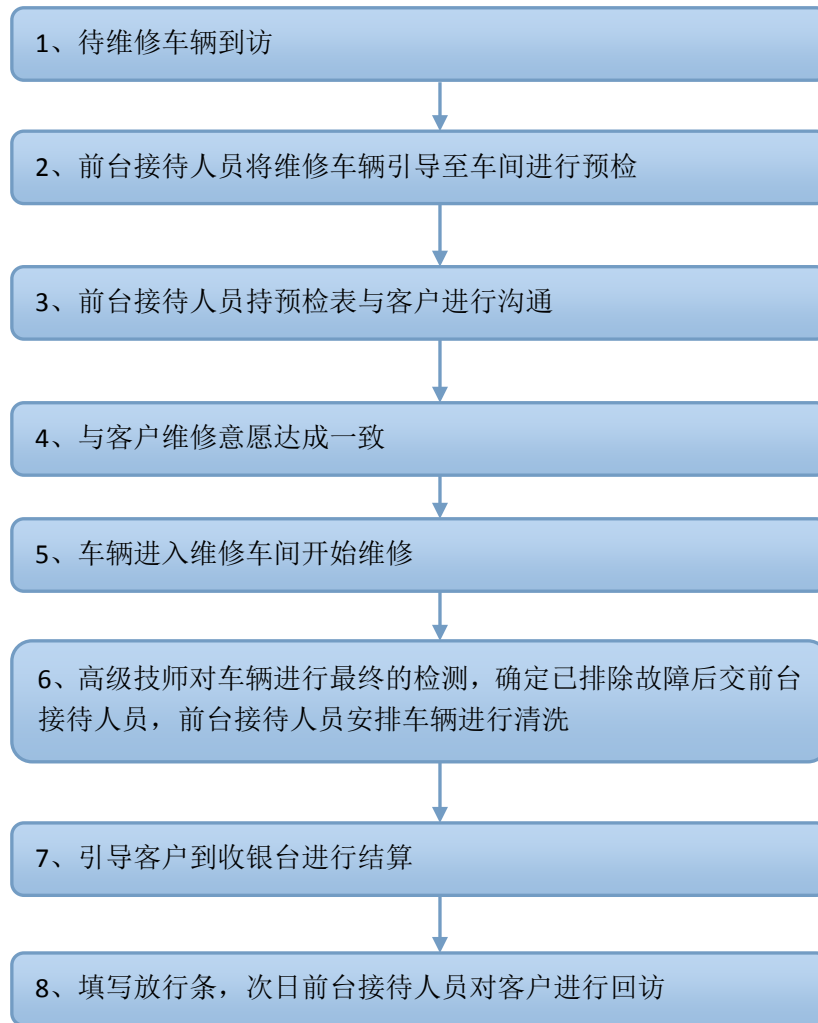


整车销售业务流程图（按揭）



3) 售后服务流程

售后服务流程图



(二) 广东欧美主营业务经营情况

1、广东欧美销售情况

(1) 广东欧美主营业务收入构成

最近两年，广东欧美主营业务收入构成情况如下：

单位：万元

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	金额	比例	金额	比例
整车	40,493.67	93.44%	23,108.66	94.53%
售后	2,780.66	6.42%	1,333.11	5.45%

其他	62.44	0.14%	4.14	0.02%
合计	43,336.77	100.00%	24,445.91	100.00%

(2) 广东欧美其他业务收入情况

其他业务收入来自公司提供的汽车行业配套服务收入、汽车商城延伸产业链收入等。

单位：万元

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	金额	比例	金额	比例
代理服务收入	444.34	100.00%	191.15	100.00%
合计	444.34	100.00%	191.15	100.00%

(3) 广东欧美主要客户销售情况

最近两年，广东欧美对前五大客户的销售情况如下：

单位：万元

序号	客户名称	2014 年度	
		销售额	占主营业务收入比例
1	汕头市粤腾汽车销售服务有限公司	604.31	1.38%
2	揭阳市顺铃汽车销售服务有限公司	387.12	0.89%
3	余江琳	367.52	0.84%
4	胡立奎	269.23	0.61%
5	汕头市工商局	236.64	0.54%
合计		1,864.82	4.26%
序号	客户名称	2013 年度	
		销售额	占主营业务收入比例
1	揭阳市顺铃汽车销售服务有限公司	344.05	1.40%
2	黑牛食品股份有限公司	387.26	1.57%
3	广东烟草揭阳市有限公司揭西县分公司	142.53	0.58%
4	潮州汽车工业有限公司	127.43	0.52%
5	余双利	119.66	0.49%

合计	1,120.93	4.56%
----	----------	-------

最近两年,广东欧美的前五大客户均为终端用户,占主营业务收入比例较小,对客户不存在依赖性。

2、广东欧美采购情况

公司主要代理产品为汽车整车。最近两年,广东欧美对前五大供应商的采购情况如下:

单位: 万元

序号	供应商名称	采购的主要原材料	2014 年度	
			金额	占采购总额比例
1	长安福特汽车有限公司销售分公司	汽车整车	21,235.30	46.33%
2	东风标致雪铁龙汽车销售有限责任公司	汽车整车、零配件	6,548.15	14.29%
3	江铃汽车销售有限公司	汽车整车、零配件	4,645.17	10.13%
4	御胜汽车(上海)有限公司	汽车整车	4,009.82	8.75%
5	上汽通用汽车销售有限公司	汽车整车、零配件	864.56	1.89%
合计			37,303.00	81.39%
序号	供应商名称	采购的主要原材料	2013 年度	
			金额	占采购总额比例
1	长安福特汽车有限公司	汽车整车	12,334.62	41.11%
2	江铃汽车销售有限公司	汽车整车	7,455.91	24.85%
3	御胜汽车(上海)有限公司	汽车整车	2,398.55	8.00%
4	比亚迪汽车销售有限公司	汽车整车、零配件	964.36	3.21%
5	广东物资集团汽车贸易公司	汽车整车	739.44	2.46%
合计			23,892.88	79.63%

3、广东欧美最近两年重大业务合同

年度	客户名称	合同总价	合同标的	履行情况
2014 年	汕头市粤腾汽车销售服务有限公司	604.31	整车	履行完毕
	揭阳市顺铃汽车销售服务有限公司	387.12	整车	履行完毕
	余江琳	367.52	整车	履行完毕

	胡立奎	269.23	整车	履行完毕
	汕头市工商局	236.64	整车	履行完毕

(续表)

年度	客户名称	合同总价	合同标的	履行情况
2013 年	揭阳市顺铃汽车销售服务有限公司	344.05	整车	履行完毕
	黑牛食品股份有限公司	387.26	整车	履行完毕
	广东烟草揭阳市有限公司揭西县分公司	142.53	整车	履行完毕
	潮州汽车工业有限公司	127.43	整车	履行完毕
	余双利	119.66	整车	履行完毕

4、广东欧美业务资质情况

(1)《道路运输经营许可证》

截至本报告书签署之日，广东欧美及其经营机动车维修业务的子公司取得的《道路运输经营许可证》的情况如下：

公司名称	核准经营范围	证书编号	有效期	发证机关
广东欧美	二类机动车维修 (小型车辆维修)	粤交运管许可惠字 441300235135 号	2010.12.21- 2016.12.31	惠州市交通运输局
汕头欧美	二类机动车维修 (小型车辆维修)	粤交运管许可汕头 字 440500005164 号	2010.6.18- 2016.6.30	汕头市交通运输 管理服务中心
汕头江铃	二类机动车维修 (小型车辆维修)	粤交运管许可汕头 字 440500005165 号	2010.6.18- 2016.6.30	汕头市交通运输 管理服务中心
汕头振粤	二类机动车维修 (小型车辆维修)	粤交运管许可汕头 字 440500024756 号	2010.8.13- 2016.9.30	汕头市交通运输 管理服务中心
汕头粤驰	二类机动车维修 (小型车辆维修)	粤交运管许可汕头 字 440500005462 号	2014.10.23- 2020.12.31	汕头市交通运输 管理服务中心
汕头粤通	二类机动车维修 (小型车辆维修)	粤交运管许可汕头 字 440500026420 号	2012.12.6- 2016.12.31	汕头市交通运输 管理服务中心
汕头粤特	二类机动车维修 (小型车辆维修)	粤交运管许可汕头 字 440500033738 号	2012.11.30- 2018.12.31	汕头市交通运输 管理服务中心

(2)《保险兼业代理业务许可证》

截至本报告书签署之日，广东欧美及其经营保险兼业代理业务的子公司取得

的中国保险监督管理委员会《保险兼业代理业务许可证》的情况如下：

公司名称	代理险种	机构编码	有效期
汕头欧美	机动车辆险	4405007078215400	2013.4.2 至 2016.4.1
汕头振粤	机动车辆险	4405007247647700	2014.5.27 至 2017.5.26
汕头粤通	机动车辆险、短期人身意外伤害保险	440500791615300	2013.1.16 至 2016.1.15
汕头欧美揭阳分公司	机动车辆险	4452007247953400	2013.5.8 至 2016.5.7

5、与业务相关的资源要素

(1) 主要固定资产

单位：万元

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
账面原值				
2013.12.31	162.31	617.24	686.76	1466.31
2014.12.31	332.16	647.89	747.35	1727.40
累计折旧				
2013.12.31	46.22	276.73	154.16	477.11
2014.12.31	61.31	129.99	195.36	386.66
减值准备				
2013.12.31				
2014.12.31				
账面价值				
2013.12.31	116.09	340.51	532.60	989.20
2014.12.31	270.85	517.90	551.99	1340.74

上述固定资产均处于正常使用状态，不存在过度贬损影响使用的情形。如一旦损坏，公司能以市场价格迅速购置补充，不会影响公司日常经营。

上述固定资产的成新率及使用年限情况如下：

1) 固定资产成新率

项目	成新率
机器设备	78.25%
运输设备	67.85%

其他设备	75.63%
固定资产合计	72.95%

注：固定资产成新率=平均固定资产净值/平均固定资产原值

2) 固定资产使用年限

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19
机器设备	10	5	9.5
其他设备	5-10	5	9.5-19

3) 主要固定资产明细

广东欧美及下属子、分公司拥有的固定资产主要为机动车辆，具体情况如下：

序号	所有权人	车牌号	车辆品牌型号
1	汕头江铃	粤DG2233	江铃牌JX1020TS3
2	汕头江铃	粤DLP777	江铃牌JX1021DSF
3	汕头江铃	粤DH5336	江铃牌JX6470T3
4	汕头江铃	粤DM1700	江铃牌JX5090TQZXP2
5	汕头江铃	粤DYS291	江铃牌JX6480P5
6	汕头粤驰	粤DYC402	福克斯牌CAF7163A4
7	汕头粤驰	粤DYC145	福克斯牌CAF7180A48
8	汕头粤驰	粤DYD717	翼虎牌CAF6450A41
9	汕头粤驰	粤DW8758	雷星牌SNJ5040TQX
10	汕头粤胜	粤D35F42	雪佛兰牌SGM7162EAA1
11	汕头粤胜	粤D38F30	雪佛兰牌SGM7202EAAB
12	汕头粤胜	粤DFF375	雪佛兰牌SGM7150SMAB
13	汕头粤胜	粤DPR700	雪佛兰牌SGM7144DAA1
14	汕头粤胜	粤DGP700	雪佛兰牌SGM7150DAAA
15	汕头粤胜	粤D34F69	雪佛兰牌SGM7242EAAA
16	汕头粤胜	粤D42F83	雪佛兰牌SGM7161DYA1
17	汕头粤胜	粤D37F87	雪佛兰牌SGM6470TAAD
18	汕头粤特	粤DYT705	福特牌CAF7101B
19	汕头粤特	粤DYT592	福克斯牌CAF7163B4
20	汕头粤特	粤DYT257	福克斯牌CAF7180B48

序号	所有权人	车牌号	车辆品牌型号
21	汕头粤特	粤DYT703	福克斯牌CAF7163A4
22	汕头粤特	粤DFY359	翼虎牌CAF6450A41
23	汕头粤特	粤DYT963	福特牌CAF7200A42
24	汕头粤通	粤DF7827	开瑞牌SQR5021XXY
25	汕头粤通	粤D34F38	东风标致牌DC7164TLBB
26	汕头粤通	粤DDK512	东风标致牌DC6422LLBA
27	汕头粤通	粤DDK531	东风标致牌DC7203LSBA
28	汕头粤通	粤DDK726	东风标致牌DC7165LSCA
29	汕头粤通	粤DDK751	东风标致牌DC7166TSAB
30	汕头粤通	粤DYG371	东风雪铁龙牌DC7163TYBA
31	汕头粤通	粤DYG125	东风雪铁龙牌DC7165LYEA
32	汕头粤通	粤DYG312	东风雪铁龙牌DC7183LYAA
33	汕头粤通	粤DYG375	东风雪铁龙牌DC7162LYBM
34	汕头粤通	粤DYG592	东风雪铁龙牌DC7165LYFA
35	汕头粤通	粤DYG632	东风雪铁龙牌DC7163TYAA
36	汕头粤通	粤DYG701	东风雪铁龙牌DC7165LYCM
37	汕头粤通	粤DYG952	东风雪铁龙牌DC7167TYBB
38	汕头粤通	粤DDK727	东风标致牌DC7164TLCA
39	汕头粤通	粤D01978	江铃JX5040TQ2DL2
40	汕头欧美揭阳分公司	粤VZY329	中华牌SY7150WSBAB

(2) 在建工程

单位：万元

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
惠州汽车城项目	5,497.11		5,497.11			
汕头欧美展厅	102.23		102.23	76.62		76.62
汕头江铃展厅	19.74		19.74			
合计	5,619.08		5,619.08	76.62		76.62

其中，重要在建工程项目惠州汽车城项目情况：

1) 项目变动情况

单位：万元

项目名称	预算数	2013年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
惠州汽车城项目	3.30 亿元		5,497.11		
合计			5,497.11		

(续上表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	2014年12月31日
惠州汽车城项目				自筹	5,497.11
合计					5,497.11

2) 土地使用权

截至本报告书签署之日，广东欧美拥有一块土地的使用权，并用于正在建设的“欧美城（全国联盟·惠州）”项目工程，基本情况为：

权属证号	面积（m²）	坐落位置	类型	用途	终止日期	他项权利
惠府国用（2014）第 13021020073 号	65670	小金口青塘村委会青一村	出让	工业	2056.07.29	无

2015 年 4 月 10 日，惠州市国土资源局出具《证明》，经核对，广东欧美位于小金口青塘村委会青一村，面积 65670 平方米，土地证号为惠府国用（2014）第 13021020073 号的宗地没有抵押登记记录。广东欧美拥有的上述土地使用权权属清晰，未发现权利限制的情形，无权属争议及潜在法律风险。

3) 项目建设进展

该项目已获得相应《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、备案证，1#厂房的《建设工程施工许可证》，以及同意广东欧美按照报告表所列的项目性质、规模、生产工艺及污染防治措施进行建设的《欧美车城汽车维修、销售、仓储项目环境影响报告表的批复》。

截至本报告书签署之日，广东欧美“欧美车城汽车维修、销售、仓储项目”1#厂房建设工程已经竣工，目前正在办理进行竣工验收工作，待验收工作完成后即可向房产管理部门申请办理房产权属证件。其他厂房、办公楼及宿舍楼建设工

程，待广东欧美取得相应《建设工程施工许可证》后即可开工建设。

(3) 租赁房屋

截至本报告书签署之日，广东欧美及其下属子公司、分公司租赁的房产情况如下：

1) 广东欧美使用的办公地点为振业集团所有的坐落于惠州市惠城区江北东江二路二号富力丽港中心酒店 11 层 10 号房产一套，建筑面积 288.18 平方米，房产证号为粤房地权证惠州字第 1100187945 号。振业集团将该房产无偿提供给广东欧美使用，期限为 2014 年 1 月 1 日起至 2024 年 1 月 1 日止。

2) 广东欧美下属分子公司的租赁房屋作为经营场所的基本情况如下：

序号	承租方	出租方	坐落位置	建筑面积㎡	土地性质	租赁期限	租金标准
1	汕头欧美	汕头市金平区下岐经济联合合作社	潮汕路机动车辆交易场内 A 座 7-8、15-16；B 座 7-8、19-25；C 座、D 座二楼；E 座、F 座。	约 3 万	集体土地	2013.6.28-2021.6.27	前四年每月 5 万元；后四年每月 5.75 万元。
2	汕头江铃	李巧云	汕头市潮汕路月浦路段黄藤线	7946.25	集体土地	2013.11.1-2029.10.30	1.85 万元/月
3	汕头粤驰	汕头市金平区岐山街道下岐社区居民委员会	金凤路东北侧	6000	集体土地	2013.8.10-2021.12.30	每月 9600 元。
4	汕头粤特	纪荣松	汕头市泰山路东侧	4428	集体土地	2011.2.1-2022.10.30	2011 年 2 月 1 日至 2015 年 11 月 14 日，每月 10582 元；后五年每月 21002.94

序号	承租方	出租方	坐落位置	建筑面积㎡	土地性质	租赁期限	租金标准
							元；最后二年每月 22053.09 元
5	汕头粤通	陈素源	汕头市黄山区龙湖路 69 号	5300	国有土地	2012.11.28-2020.10.28	前四年每月 10075 元； 2016.11.27-2018.10.1 期间 45248.5/月； 2018.10.2-2020.10.28 期间 49773 元/月
6	潮州粤金	潮州市东大电器有限公司	潮安县浮洋镇乌洋山北	850	集体土地	2014.4.24-	每月 1 万元，每 5 年递增 10%
7	广东欧美惠州分公司	惠州市龙耀汽车贸易有限公司	惠州市惠城区演达一路汽车大市场 B-8 号 2 号展厅	展厅：442；室外展场：300	国有土地	2013.5.1-2023.4.30	每月租金 1 万元
8	汕头欧美揭阳分公司	周惠强	揭阳市区环市北路以南，新河路以东	约 1,000	国有土地	2014.5.1-2018.4.30	每年租金 17.5 万元
9	汕头欧美潮阳分公司	汕头市潮阳区和平镇旭磁带厂（林尊伟）	汕头市和平居委内地沟洋坊	3372.7	集体土地	2012.5.20-2027.5.20	每年 23 万元
10	汕头江铃潮阳分公司	汕头市潮阳区和平镇中寨社区居民委员会	和平中寨九斗工业区广汕公路旁边铺面	2200	集体土地	2015.3.1-2018.2.28	每年 32 万元

序号	承租方	出租方	坐落位置	建筑面积m²	土地性质	租赁期限	租金标准
11	汕头江铃潮安分公司	林祝钿	潮州市潮安县浮洋镇乌洋村潮汕公路干渠东侧	3681.5	集体土地	2011.1.1-2020.12.31	前 5 年每年 309246 元； 后 5 年每年 397602 元。

注：汕头振粤的经营场所为汕头欧美租赁的潮汕路机动车辆交易场内 C 座房屋，由汕头欧美免费提供给汕头振粤使用；汕头粤胜的经营场所为汕头江铃租赁的汕头市潮汕路月浦路段黄藤线 A 座房屋，由汕头江铃免费提供给汕头粤胜使用。

广东欧美下属分子公司租赁的上述房屋的出租方均未能提供合法有效的房屋权属证明或者合法建设的相关文件，前述租赁房屋在法律上存在瑕疵。

以上租赁合同目前均正常履行，其在过去的经营中，该等租赁合同未出现过被有权第三方或有权机关认定为无效而导致该等租赁物业被收回的情形。前述租赁合同的出租方或者权利人出具了相关《证明》，证明前述租赁合同均正常履行，未发生争议，权利人也没有终止对外出租的计划；相关权利人也未计划拆除租赁房屋，也从未收到政府有关部门的拆迁通知。

广东欧美实际控制人吴晓翔出具承诺，如因广东欧美下属公司在前述租赁合同项下的承租人权利受到限制、租赁房屋产生权属纠纷、租赁房屋被政府部门依法拆除或者未办理租赁合同备案登记而导致广东欧美下属公司无法继续使用租赁物业的，其将承担由此造成的一切经济损失。

因此，广东欧美及下属公司租赁房屋存在的法律瑕疵不会对公司的正常经营活动产生重大不利影响。

（4）员工情况

截至 2015 年 3 月 31 日，公司在册员工为 232 人，具体情况如下：

①按专业结构划分

专业结构	人数	占比
行政管理人员	74	31.90%

财务人员	41	17.67%
销售人员	66	28.45%
研发与工程技术人员	12	5.17%
生产人员	39	16.81%
合计	232	100.00%

②按年龄划分

年龄	人数	占比
50 岁以上	6	2.59%
40-49 岁	26	11.21%
30-39 岁	91	39.22%
30 岁以下	109	46.98%
合计	232	100.00%

③接受教育程度划分

学历学位	人数	占比
本科	11	4.74%
专科	94	40.52%
专科以下	127	54.74%
合计	232	100.00%

④核心人员情况

公司的核心人员包括吴晓翔、龚友安、邱逸晖、钟金望、林奕涛五人。

吴晓翔，男，1970 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1994 年 4 月至 1998 年 8 月任汕头市凤中凤服装皮草公司总经理；1998 年 11 月至今任广东振业汽车集团有限公司董事长，2013 年 11 月至今任广东振业汽车集团执行董事；广东欧美城汽车文化有限公司董事长；格林披治服装有限公司执行董事。

龚友安，男，1968 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2002 年 1 月至 2007 年 1 月任汕头市振业汽车贸易有限公司集团办公室主任；2011 年 1 月 1 日至今任广东欧美城汽车文化有限公司董事。

邱逸晖，男，1969 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。

2004年1月至2007年1月任汕头市振业汽车贸易有限公司副总经理；2007年1月1日至今任广东欧美城汽车文化有限公司董事。

钟金望，男，1975年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2001年1月至2006年1月任汕头市振业汽车贸易有限公司车间主任；2006年1月1日至今任广东欧美城汽车文化有限公司董事。

林奕涛，男，1977年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年8月至2000年8月任汕头市商业银行行员；2000年8月至2003年8月任汕头市宏达电子有限公司行政主任；2003年8月至2009年8月任汕头市振业汽车贸易有限公司办公室主任；2009年8月至今任广东欧美城汽车文化有限公司董事。

四、资产交易中存在的可能妨碍权属转移的其他情形

无。

第五节 目标公司符合挂牌条件的说明

（一）目标公司设立已满两年

广东欧美由振业集团、林健民共同出资设立，注册资本人民币 100 万元，其中振业集团以货币出资 90 万元，林建民以货币出资 10 万元。2010 年 4 月 27 日，广东中信会计师事务所出具编号为中信验字（2010）第 204 号《验资报告》：经审验，截至 2010 年 4 月 27 日，目标公司已经收到林健民、振业集团缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 100 万元整，各股东均以货币出资。2010 年 4 月 30 日，惠州市惠城区工商行政管理局核准目标公司设立登记。

广东欧美自设立以来，历次增资、股权转让等事宜均在工商部门办理了变更登记手续，公司经营存续合法合规。

综上，公司自设立至今，存续期已满两个会计年度，符合“存续满两年”的要求。

（二）公司业务明确，具有持续经营能力

公司经工商局核准的经营范围为“机动车维修，经营高危险性体育项目，成品油仓储，娱乐场所经营，公共场所经营，餐饮服务；展览展示，汽车租赁，二手车经营，汽车技术咨询服务，货物及技术进出口，销售：汽车、汽车用品、汽车零配件、服装、日用百货。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”

广东欧美自成立以来，主营汽车行业的投资及进口汽车销售及配套服务。公司及下属子公司、分支机构主营欧美进口品牌汽车（劳斯莱斯、宾利、保时捷、路虎、奔驰、宝马、玛莎拉蒂、法拉利）等车型的销售及代购业务，以及欧美合资品牌汽车（长安福特、东风标致、东风雪铁龙、通用雪佛兰）等车型，以及江铃、金杯商用车型的销售、上牌、保险、金融咨询、汽车售后服务等汽车配套服务，公司业务明确。

报告期内，公司主营业务收入波动平稳，2013 年和 2014 年主营业务收入分别为 24,445.91 万元、43,336.77 万元。经上会会计师事务所（特殊普通合伙）

审计，并出具了标准无保留意见的“上会师报字(2015)第 1307 号”《审计报告》。公司最近两年财务资料真实完整。公司 2013 年度、2014 年度顺利通过工商年检。

综上，公司符合“业务明确，具有持续经营能力”的要求。

(三) 公司治理机制健全，合法规范经营

标的公司依法设立了股东会作为公司的最高权力机构，行使《公司法》和《公司章程》规定的职权。标的公司依法设立了董事会负责公司的重大决策事宜，董事会设董事五名。公司依法设立监事会代表股东会负责监督公司的重大决策和日常运营，监事会设监事三名。董事会和监事会由股东会选举产生。标的公司在股权转让、增资等事项上依法召开股东会，并形成相关决议。董事会能够履行公司章程赋予的权利和义务，勤勉尽职，监事会能够对公司的运作进行监督。

广东欧美自成立以来，共召开 20 次股东大会会议，30 次董事会会议，20 次监事会会议，上述会议均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。股东会运行基本情况良好。标的公司管理层不断加强公司的规范治理，不断加强各项内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。本次重大资产重组完成后，标的公司将成为鼎讯互动的全资子公司，标的公司将进一步完善公司治理机制。

标的公司建立了与生产经营相适应的组织机构，设置了行政部、销售部、市场部、人力资源部、财务部、总裁办公室等职能部门，建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内控管理制度，形成了相互配合、相互制衡的机制。

标的公司在最近二年内没有重大违法违规行为。

综上，公司符合“公司治理机制健全，合法规范经营”的要求。

(四) 股权明晰，股票发行和转让行为合法合规

广东欧美于 2010 年 4 月 30 日由振业集团、林健民共同出资设立，注册资本人民币 100 万元。广东欧美共经历了 5 次股权转让，5 次定增。上述股权转让和定增行为均履行了法定程序，办理了工商变更登记手续。公司股权明晰，股东持

有的公司股份真实、有效，不存在代持、质押等权利受限的情况；公司股东之间不存在因股权权属产生的纠纷或潜在纠纷。

公司 2010 年 4 月 30 日设立及设立以来股权变动情况如下：

1、公司设立

2010 年 4 月 21 日，惠州市惠城区工商行政管理局核发编号为粤惠名称预核内字【2010】第 1000112273 号《公司名称预先核准通知书》，核准企业名称为“惠州市振业汽车销售服务有限公司”。

2010 年 4 月 27 日，林健民与振业集团签署《惠州市振业汽车销售服务有限公司章程》。

2010 年 4 月 27 日，广东中信会计师事务所出具编号为中信验字（2010）第 204 号《验资报告》。经审验，截至 2010 年 4 月 27 日，目标公司已经收到林健民、振业集团缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 100 万元整，各股东均以货币出资。

2010 年 4 月 30 日，惠州市惠城区工商行政管理局核准目标公司设立登记。

广东欧美设立时的股权结构及出资情况为：

股东	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
广东振业汽车集团有限公司	90.00	货币	90%
林健民	10.00	货币	10%
合计	100.00		100%

2、2010 年 12 月，第一次股权转让

2010 年 12 月 8 日，广东欧美召开股东会，一致同意林健民将其持有的广东欧美 10%的股权，以 10 万元的价格转让给振业集团，并通过新的公司章程。

2010 年 12 月 17 日，惠州市惠城区工商行政管理局核准广东欧美本次股东变更登记。

本次股权转让后，广东欧美的股权结构为：

股东	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
广东振业汽车集团有限公司	100.00	货币	100%
合计	100.00		100%

3、2013 年 4 月，第一次增资、第二次股权转让

2013 年 4 月 22 日，惠州和信源会计师事务所出具惠和验字（2013）第 016 号《验资报告》，截至 2013 年 4 月 22 日止，广东欧美已收到股东吴晓祥缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 900 万元。

2013 年 4 月，广东欧美股东召开会议，同意振业集团将其所持目标公司 100% 股权以 100 万元的价格转让给吴晓祥；同意公司注册资本增加至 1000 万元，由吴晓祥以货币方式对公司增资 900 万元；任命吴晓祥为执行董事及总经理，免去林健民的执行董事及总经理职务，任命蔡奕珊为监事，免去吴晓祥的监事职务，并通过新的公司章程。

2013 年 4 月 23 日，惠州市惠城区工商行政管理局核准目标公司本次注册资本及股东变更登记。

本次股权转让及增资完成后，广东欧美股东及股权结构情况为：

股东	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
吴晓祥	1000.00	货币	100%
合计	1000.00		100%

4、2013 年 6 月，第二次增资、第三次股权转让

2013 年 6 月 4 日，广东欧美股东作出决定，同意股东吴晓祥将其持有的广东欧美 18% 股权以 180 万元价格转让给广东振大投资股份有限公司，将其持有的广东欧美 82% 的股权以 820 万元的价格转让给振业集团。

2013 年 6 月 4 日，广东欧美召开股东会，同意公司注册资本由 1000 万元增加至 5000 万元，新增注册资本 4000 万元，分别由广东振大投资股份有限公司和振业集团增资 720 万元和 3280 万元，并修订公司章程。

2013 年 6 月 6 日，惠州和信源会计师事务所（普通合伙）出具惠和会验字

(2013)第021号《验资报告》，经审验，截至2013年6月6日，广东欧美已收到股东广东振大投资股份有限公司缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币720万元，收到股东振业集团缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币3280万元，共计4000万元，出资方式为货币。

2013年6月7日，惠州市工商行政管理局核准广东欧美本次注册资本及股东变更登记。

本次股权转让及增资完成后，广东欧美股东及股权结构情况为：

股东	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
广东振业汽车集团有限公司	4,100.00	货币	82.00%
广东振大投资股份有限公司	900.00	货币	18.00%
合计	5000.00		100.00%

5、2013年7月，第三次增资

2013年7月10日，广东欧美召开股东会，同意吸收李蓬龙为公司股东，同意公司注册资本增加至11,000.00万元，新增6,000.00万元注册资本全部由李蓬龙以货币出资；同意据此修改公司章程。

2013年7月13日，惠州和信源会计师事务所（普通合伙）出具惠和会验字（2013）第022号《验资报告》，截至2013年7月12日止，公司已收到股东李蓬龙缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币6,000.00万元，出资方式为货币。

2013年7月16日，惠州市工商行政管理局核准广东欧美本次注册资本及股东变更登记。

本次增资完成后，广东欧美股东及股权结构情况为：

股东	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
李蓬龙	6,000.00	货币	54.55%
广东振业汽车集团有限公司	4,100.00	货币	37.27%
广东振大投资股份有限公司	900.00	货币	8.18%
合计	11,000.00		100.00%

6、2013 年 7 月，第四次增资

2013 年 7 月 16 日，广东欧美召开股东会，同意公司注册资本增加至 15500 万元，新增 4500 万元注册资本由振业集团认缴 3400 万元，由广东振大投资股份有限公司认缴 1100 万元；同意就上述变更事项修改公司章程相应条款。

2013 年 7 月 16 日，惠州和信源会计师事务所（普通合伙）出具惠和会验字（2013）第 027 号《验资报告》，截至 2013 年 7 月 16 日止，公司已收到股东广东振大投资股份有限公司缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币 1100 万元，收到股东振业集团缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币 3400 万元，共计 4500 万元，出资方式为货币。

2013 年 7 月 17 日，惠州市工商行政管理局核准广东欧美本次注册资本变更登记。

本次增资完成后，广东欧美股东及股权结构情况为：

股东	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
广东振业汽车集团有限公司	7,500.00	货币	48.39%
李蓬龙	6,000.00	货币	38.71%
广东振大投资股份有限公司	2,000.00	货币	12.90%
合计	15,500.00		100.00%

7、2013 年 7 月，第五次增资

2013 年 7 月 18 日，广东欧美召开股东会，同意公司注册资本增加至 20000 万元，新增 4500 万元注册资本由振业集团认缴；同意就上述变更事项修改公司章程相应条款。

2013 年 7 月 18 日，深圳邦德会计师事务所出具邦德验字（2013）第 073 号《验资报告》，截至 2013 年 7 月 18 日止，公司已收到股东振业集团缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币 4500 万元，出资方式为货币。

2013 年 7 月 18 日，惠州市工商行政管理局核准广东欧美本次注册资本变更登记。

本次增资完成后，广东欧美股东及股权结构情况为：

股东	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
广东振业汽车集团有限公司	12,000.00	货币	60.00%
李蓬龙	6,000.00	货币	30.00%
广东振大投资股份有限公司	2,000.00	货币	10.00%
合计	20,000.00		100.00%

8、2014 年 8 月，第四次股权转让

2014 年 8 月 12 日，广东振大投资股份有限公司与振业集团签订《广东欧美汽车城有限公司股权转让协议》，约定广东振大投资股份有限公司将其持有的广东欧美 10%的股权共人民币 2,000 万元出资以人民币 2,000 万元价格转让给振业集团。

2014 年 8 月 12 日，广东欧美召开股东会，同意广东振大投资股份有限公司将其持有的广东欧美 10%的股权共计 2,000 万元出资额以人民币 2000 万元的价格转让给振业集团。

2014 年 8 月 19 日，惠州市工商行政管理局核准广东欧美股东变更登记。

本次股权转让后，广东欧美股东及股权结构情况为：

股东	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
广东振业汽车集团有限公司	14,000.00	货币	70.00%
李蓬龙	6,000.00	货币	30.00%
合计	20,000.00		100.00%

9、2015 年 1 月，第五次股权转让、第六次经营范围变更

2015 年 1 月 15 日，振业集团与肖娜霞签订《广东欧美汽车城有限公司股权转让协议》，约定振业集团将其持有的广东欧美 10%的股权共人民币 2,000 万元出资以人民币 2,000 万元价格转让给肖娜霞。

2015 年 1 月 15 日，广东欧美召开股东会，同意振业集团将其持有的广东欧美 10.00%的股权共计 2,000 万元出资额以人民币 2,000 万元的价格转让给肖娜

霞；同意将公司经营范围变更为“机动车维修，经营高危险性体育项目，成品油仓储，娱乐场所经营，公共场所经营，餐饮服务；服装及日用品百货的销售；不实行汽车品牌销售管理的汽车销售，汽车租赁，二手车经营，汽车技术咨询服务，货物及技术的进出口，销售：汽车用品、汽车零配件”；并同意据此修改公司章程。

2015年1月16日，惠州市工商行政管理局核准广东欧美股东及经营范围变更登记。

本次股权转让后，广东欧美股东及股权结构情况为：

股东	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
广东振业汽车集团有限公司	12,000.00	货币	60.00%
李蓬龙	6,000.00	货币	30.00%
肖娜霞	2,000.00	货币	10.00%
合计	20,000.00		100.00%

（五）主办券商推荐并持续督导

本次重大资产重组完成后，广东欧美将成为鼎讯互动的全资子公司。鼎讯互动已经与其主办券商中信建投签署持续督导协议，中信建投为鼎讯互动提供持续督导服务。

第六节 发行股份情况

一、发行股份的价格、定价原则及合理性

（一）发行行为及发行对象

本次交易，鼎讯互动拟通过向特定对象定向发行人民币普通股方式，购买广东欧美的全部股东合法持有的 100% 股权。本次交易完成后，鼎讯互动将持有广东欧美 100% 的股权。

本次发行后公众公司股东人数为 11 名自然人股东和 1 名机构投资者，不超过 200 人，无须报中国证监会核准。

（二）发行股份的价格及定价原则

本次发行股份购买资产及募集资金的价格确定为 1.00 元/股，为公众公司暂停转让前的收盘价格，由交易各方协商确定。

本次交易双方以资产评估机构对目标公司的评估结果作为定价依据，同时参考目标公司截至 2014 年 12 月 31 日的经审计账面净资产（母公司）协商确定交易价格。根据中科华出具的中科华评报字【2015】第 044 号《资产评估报告》，截至 2014 年 12 月 31 日，目标公司 100% 股权的评估值合计为 20,040.73 万元。根据上会出具的上会师报字（2015）第 1307 号《审计报告》，截至 2014 年 12 月 31 日，目标公司账面净资产（母公司）为 20,396.84 万元。经交易双方协商后，确定本次目标公司全部股权的交易价格为 20,000.00 万元

（三）定价合理性

本次发行股份购买资产的发行价格为 1 元/股，为公众公司暂停转让前的收盘价格。该定价综合考虑了公众公司和目标公司经营状况和未来发展前景、公众公司中小股东利益等因素，由交易当事人协商确定，具有合理性。

二、拟发行股份的种类、每股面值

本次拟发行股份为人民币普通股，每股面值 1 元。

三、发行股份的数量、占发行后总股本的比例

本次交易公众公司拟发行股份数合计200,000,000股，占发行后总股本的95.24%。具体发行情况如下：

序号	股东姓名	发行数量（股）	占发行后总股本的比例
1	振业集团	120,000,000	57.14%
2	李蓬龙	60,000,000	28.57%
3	肖娜霞	20,000,000	9.53%
合计		200,000,000	95.24%

四、特定对象所持股份的转让或交易限制

本次发行股份购买资产构成重大资产重组，根据《重组管理办法》第二十六条规定，振业集团持有广东欧美 60.00%的股权，为广东欧美的控股股东。振业集团以其所持广东欧美股权认购而取得的公众公司股份，自股份发行结束之日起12个月内不得转让；肖娜霞持有广东欧美 10.00%的股权，取得广东欧美股权的时间为2015年1月。肖娜霞以其所持有广东欧美股权认购而取得的公众公司股份，自股份发行结束之日起12个月内不得转让；李蓬龙持有广东欧美 30.00%的股份，同时为鼎讯互动监事。李蓬龙以其所持有广东欧美股权认购而取得的公众公司股份，自股份发行结束之日起6个月内不得转让。在上述锁定期限届满后，其转让和交易依照届时有效的法律和全国股份转让系统公司的规则办理。

五、发行股份前后主要财务数据和其他重要财务指标的对照表

假设公众公司已于2014年12月31日完成本次重组，即公众公司已持有广东欧美100%的股权，公众公司发行股份前后主要财务数据如下：

项目	发行前	发行后
2014年12月31日		
资产总额（万元）	121.22	30,322.03
归属于母公司股东的所有者权益（万元）	-94.32	19,742.48
2014年度		
营业收入（万元）	205.86	43,986.97
净利润（万元）	-628.29	-858.82
归属于母公司所有者的净利润（万元）	-628.29	-858.82

注：发行后数据来源于备考合并数据，未经审计。

如果本次交易得以实施，公众公司总资产规模、净资产规模、盈利能力将明显得到提升，收益水平显著提高。

六、发行股份前后公司股本结构变化

本次发行股份购买资产拟发行股份 200,000,000 股，本次交易完成前后（股权结构以 2015 年 4 月 8 日为截止日，并假设至本次交易完成前未发生变化），公众公司股权结构情况如下：

股东	发行前		发行后	
	股数（股）	持股比例	股数（股）	持股比例
吴晓翔	5,040,000	50.40%	5,040,000	2.400%
曾飞	3,450,000	34.50%	3,450,000	1.643%
茅萧	750,000	7.50%	750,000	0.357%
刘淑艳	450,000	4.50%	450,000	0.214%
董强	100,000	1.00%	100,000	0.048%
王嘉力	100,000	1.00%	100,000	0.048%
刘凯	100,000	1.00%	100,000	0.048%
钱祥丰	7,000	0.07%	7,000	0.003%
殷海宁	3,000	0.03%	3,000	0.001%
振业集团			120,000,000	57.143%
李蓬龙			60,000,000	28.571%
肖娜霞			20,000,000	9.524%
合计	10,000,000	100%	210,000,000	100.000%

七、本次交易未导致公司控制权变化

本次交易后，吴晓翔直接持有公众公司的股份比例为 2.4%，通过振业集团间接控制的股份比例为 57.14%，仍为鼎讯互动的实际控制人。因此，本次交易未导致公众公司的控制权发生变更。

第七节 本次交易合同的主要内容

一、合同主体、签订时间

2015 年 4 月 29 日，鼎讯互动与广东欧美的全部股东签署了《发行股份购买资产的协议》。

二、交易价格、定价依据以及支付方式

1、鼎讯互动和振业集团、李蓬龙及肖娜霞同意以资产评估机构对标的资产的评估结果作为定价依据，同时参考目标公司截至 2014 年 12 月 31 日的股本总额，交易双方估值协商确定。根据中科华出具的中科华评报字【2015】第 044 号《资产评估报告》，截至 2014 年 12 月 31 日，广东欧美 100%股权的评估值合计为 20,040.73 万元；截至 2014 年 12 月 31 日，目标公司注册资本为 20,000 万元。

鼎讯互动和振业集团、李蓬龙及肖娜霞三方经协商一致，确定目标公司 100%股权的转让价格为 20,000 万元。

2、本次发行对象为振业集团、李蓬龙及肖娜霞，本次用于认购股份的资产为振业集团、李蓬龙及肖娜霞三人持有的目标公司 100%股权。

3、本次发行股票的方式为向特定对象非公开发行股份，本次股份发行价格为 1 元/股。

三、资产交付或过户的时间安排

自本协议生效之日起 30 日内，本次发行对象应当及时办理将广东欧美的股权过户至鼎讯互动名下的相关事宜，完成工商变更登记手续。

资产过户完成后，鼎讯互动应及时启动本次定向发行股份程序，并为本次发行对象办理股份登记手续。

四、交易标的自定价基准日至交割日期间损益的归属和实现方式

本次重组评估基准日次日起至资产交割日期间，如本次发行股份购买的标的资产的账面净资产增加，则增加额归鼎讯互动享有，如减少，则减少部分由振业

集团、李蓬龙及肖娜霞用现金补足。

五、合同的生效条件和生效时间

1. 交易双方签署《发行股份购买资产的协议》;
2. 鼎讯互动股东大会审议批准本次公众公司发行股份购买资产及相关事项,并批准签署《发行股份购买资产的协议》。

交易双方未约定关于协议效力的任何保留条款或前置条件,也未签署任何补充协议。

六、违约责任

任何一方不履行或者不完全履行本协议项下的任何义务与责任,即构成违约。违约方应当按照守约方的要求继续履行本协议,采取补救措施,并赔偿经济损失。

七、与资产相关的人员安排

本次鼎讯互动购买的资产为本次发行对象持有的广东欧美 100%股权,不涉及职工安置问题,广东欧美原有职工仍由目标公司自行处理。

第八节 本次资产交易中相关当事人的公开承诺事项

一、股份锁定承诺

根据《重组管理办法》第二十六条关于以资产认购而取得的公众公司股份锁定期的规定，本次发行对象已书面承诺，通过本次发行获得的鼎讯互动新增股份自发行结束之日起一定期限内不进行转让，其中振业集团和肖娜霞承诺 12 个月内不进行转让；李蓬龙承诺 6 个月内不进行转让；之后依照届时有效的法律和全国股份转让系统公司的业务规则办理。

二、保持健全有效的法人治理结构的承诺

为保持公众公司健全的法人治理结构，鼎讯互动实际控制人吴晓翔出具《保持健全有效的法人治理结构承诺函》，承诺：“本次交易完成后，本人将确保鼎讯互动依据相关法律法规和公司章程的要求继续完善公司法人治理结构及独立运营的公司管理体制，继续保持鼎讯互动在业务、资产、财务、机构、人员等方面的独立性，切实保护全体股东的利益”。

三、避免同业竞争的承诺

本次交易完成后，鼎讯互动的主营业务发生根本变化，为有效防止及避免同业竞争，公众公司实际控制人吴晓翔重新出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对鼎讯互动或其控制公司构成竞争的业务或活动，或拥有与鼎讯互动或其控制公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。如存在与鼎讯互动利益相冲突的商业机会，本人将放弃或通过合理方式安排给鼎讯互动及其控制公司实施”。

第九节 交易标的财务信息

根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“上会师报字（2015）第1307号”《审计报告》，广东欧美最近两年的主要财务数据（合并口径）如下：

一、资产负债表主要数据

单位：万元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产	22,201.60	30,335.76
非流动资产	7,999.21	2,364.23
资产总计	30,200.81	32,699.99
流动负债	9,198.80	12,269.74
非流动负债	1,165.20	399.60
负债合计	10,364.00	12,669.34
归属母公司股东权益	19,836.80	20,030.65
股东权益	19,836.80	20,030.65

二、利润表主要数据

单位：万元

项目	2014年度	2013年度
营业收入	43,781.11	24,637.07
营业利润	-4.24	-271.17
利润总额	-183.36	-289.93
净利润	-230.53	-281.04
归属母公司股东净利润	-230.53	-281.04

三、现金流量表主要数据

单位：万元

项目	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额	410.84	-3,597.19
投资活动产生的现金流量净额	-4,706.94	-17,454.86
筹资活动产生的现金流量净额	3,810.53	20,756.64
现金及现金等价物净增加额	-485.56	-295.41
期末现金及现金等价物余额	405.55	891.11

四、财务指标分析

标的公司主要财务指标如下：

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	30,200.81	32,699.99
股东权益合计（万元）	19,836.80	20,030.65
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	19,836.80	20,030.65
每股净资产（元）	0.99	1.00
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	0.99	1.00
资产负债率（母公司）	31.43%	27.39%
流动比率（倍）	2.41	2.47
速动比率（倍）	1.21	1.93
项目	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	43,781.11	24,637.07
净利润（万元）	-230.53	-281.04
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-230.53	-281.04
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-71.27	-63.87
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-71.27	-63.87
毛利率（%）	5.54%	4.85%
净资产收益率（%）	-1.16%	-1.40%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-0.36%	-0.32%
基本每股收益（元/股）	-0.01	-0.01
稀释每股收益（元/股）	-0.01	-0.01
应收帐款周转率（次）	31.53	19.60
存货周转率（次）	4.68	3.55
经营活动产生的现金流量净额（万元）	410.84	-3,597.19

公司同行业可比企业为亚夏汽车和庞大集团，均为以汽车销售服务为主业的大型汽车营销企业。

亚夏汽车：

项目	财务指标	2014 年度	2013 年度
盈利能力	净利润（万元）	-5,896.39	4,584.56
	毛利率（%）	4.92	6.50
	净资产收益率（%）	-6.72	5.49
	每股收益（元/股）	-0.21	0.21
偿债能力	每股净资产（元/股）	2.94	3.81
	资产负债率	75.23%	69.66%
	流动比率	0.81	1.02
	速动比率	0.44	0.57
营运情况	应收账款周转率（次）	243.51	344.40
	存货周转率（次）	6.25	7.03
	总资产周转率（次）	1.64	1.88

庞大集团：

项目	财务指标	2014 年度	2013 年度
盈利能力	净利润（万元）	13,159.55	21,565.26
	毛利率（%）	10.34	11.03
	净资产收益率（%）	1.50	2.40
	每股收益（元/股）	0.05	0.08
偿债能力	每股净资产（元/股）	3.74	3.45
	资产负债率	81.90	86.01
	流动比率	0.95	0.90
	速动比率	0.75	0.70
营运情况	应收账款周转率（次）	56.94	42.27
	存货周转率（次）	5.27	5.27
	总资产周转率（次）	0.91	1.00

五、经营活动现金流量分析

（一）经营活动现金流量净额与净利润情况：

项 目	2014 年	2013 年
经营活动产生的现金流量净额	4,108,426.73	-35,971,900.29
净利润	-2,305,349.84	-2,810,385.64

报告期内标的公司经营活动产生的现金流量净额分别为 410.84、-3,597.19 万元，变化较大，主要是 2013 年标的公司支付往来款 9,072.02 万元的影响。

报告期内标的公司经营活动产生的现金流量净额与净利润的差额主要因各

期收到、支付其他与经营活动有关的现金流量较大，主要为与标的公司实际控制人广东振业汽车集团有限公司之间的往来款项。

(二) 报告期内大额现金流量变动项目明细如下：

1、销售商品、提供劳务收到的现金明细如下：

项目	2014 年	2013 年
加：营业收入	437,811,130.46	246,370,664.92
加：应交税费-应交增值税（销项税额）	73,634,584.59	41,553,621.95
加：应收账款减少额	-2,634,987.43	-4,135,759.82
加：预收账款增加额	-3,912,487.14	7,234,068.89
减：本期计提的坏账损失	56,692.41	762,334.89
减：股东代收抵减应收款	850,000.00	10,293,000.00
合计	505,691,548.07	300,553,261.05

2、购买商品、接受劳务支付的现金明细如下：

单位：元

项目	2014 年	2013 年
加：营业成本	413,561,974.90	234,411,314.73
加：应交税费-应交增值税（进项税额）	69,922,541.79	39,708,166.48
加：应付票据减少额	20,252,600.00	-23,299,184.50
加：应付账款减少额	24,420,334.34	8,211,041.09
加：预付账款增加额	-45,300,928.60	43,142,467.99
加：存货增加额	44,754,924.32	11,791,377.48
减：本期列入生产成本的工资、折旧等	1,646,370.38	833,180.20
减：股东代付抵减应付款	52,750,000.00	42,764,000.00
合计	473,215,076.37	270,368,003.07

3、收到的其他与经营活动有关的现金明细如下：

单位：元

项目	2014 年	2013 年
往来款	6,974,097.81	38,814,388.25
备用金	172,000.00	339,950.00
利息收入	657,849.05	132,045.53
合计	7,803,946.86	39,286,383.78

4、支付的其他与经营活动有关的现金明细如下：

单位：元

项目	2014 年	2013 年
加：往来款	15,865,893.44	90,720,155.17
加：保证金	3,180,762.35	2,584,165.00
加：付现费用	10,539,780.13	7,580,407.17
合计	29,586,435.92	100,884,727.34

5、收到的其他与筹资活动有关的现金明细如下：

单位：元

项目	2014 年	2013 年
收到的股东捐赠	12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	

六、报告期内收入、成本、毛利率变动情况分析

报告期内，标的公司收入、成本、毛利率情况如下：

单位：元

项目	2014 年度		毛利率	2013 年度		毛利率
	收入	成本		收入	成本	
主营业务	43,336.77	41,342.47	4.60%	24,445.91	23,441.95	4.11%
其他业务	444.34	13.73	96.91%	191.15	0	100.00%
合计	43,781.11	41,356.20	5.54%	24,637.07	23,441.95	4.85%
主营业务按产品类别分：						
项目	2014 年度		毛利率	2013 年度		毛利率
	收入	成本		收入	成本	
整车	40,493.66	38,979.77	3.74%	23,108.67	22,448.37	2.86%
售后	2,780.66	2,362.70	15.03%	1,333.11	993.57	25.47%
其他	62.44	0	100.00%	4.14	0	100.00%
合计	43,336.77	41,342.47	4.60%	24,445.91	23,441.95	4.11%

标的公司报告期内毛利率水平分别为 5.54%、4.85%，毛利率较低，主要是因为标的公司所属行业汽车流通业的毛利率水平普遍不高。其他业务是标的公司提供的代理服务收入，毛利率水平较高。报告期内标的公司的毛利率虽有所波动，但幅度不大，且其毛利率水平与其所处行业基本相符。

第十节 独立财务顾问和律师结论意见

一、独立财务顾问结论意见

独立财务顾问认为：

1、本次交易方案符合《公司法》、《证券法》、《重组管理办法》等法律、法规和规范性文件的相关规定，所披露的信息真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、本次交易所涉资产均已经过具有证券业务资格的会计师事务所和资产评估机构的审计和评估，且资产评估假设、方法合理，本次交易的价格定价公允合理，不存在损害公众公司及其股东利益的情形。

3、本次交易完成后，有助于提升公司的经营规模，增强公众公司未来盈利能力，增加公众公司总资产和净资产的规模，不会损害其他中小股东的利益。

4、本次交易所涉及的资产，为权属清晰的经营性资产，不存在权利瑕疵和其他影响过户的情况，并能在约定期限内办理完毕权属转移手续。

5、本次交易构成关联交易，本次交易有利于公众公司提升市场地位，改善公众公司未来经营业绩，提高资产质量，增强未来持续经营的能力；有利于公众公司的持续发展，不存在损害公众公司及非关联股东的合法权益。

6、根据项目组对广东欧美的尽职调查情况，广东欧美成立已经满两个完整的会计年度、广东欧美业务明确，具备持续经营能力；公司治理机制健全，合法规范经营；广东欧美符合进入全国股份转让系统所规定的挂牌条件。

二、律师结论意见

律师认为：

1、鼎讯互动有效存续，其股票已经依法在全国股转系统挂牌并公开转让，不存在法律、法规、规范性文件及公司章程规定的应当终止之情形，具有从事本次重大资产重组的交易主体资格。

本次交易对象符合《重组业务指引》第二十条及《投资者细则》的相关规定，具有从事本次重大资产重组的交易主体资格。

2、鼎讯互动董事会成员吴晓翔、龚友安、邱逸晖、郑炳辉、钟金望五人对本次重组相关关联交易议案应当回避表决，回避表决后，鼎讯互动董事会已无关联董事，按照《公司法》及鼎讯互动《公司章程》的规定，本次重组相关关联交易议案应当提交鼎讯互动股东大会进行审议。

2015年4月30日，鼎讯互动第二届第三次董事会决议，于2015年5月16日召开鼎讯互动2015年第三次临时股东大会，对本次重组相关关联交易议案进行审议。

2015年4月28日，振业集团召开股东会，一致同意振业集团以其持有的广东欧美股权参与本次重大资产重组事宜，认购鼎讯互动发行股份12,000万股。

2015年4月29日，广东欧美召开股东会，一致同意振业集团、李蓬龙及肖娜霞以其持有的广东欧美股权参与本次重大资产重组事宜，并相互放弃优先受让权。

本次重组事项无需主管部门批准。

本次重组尚待鼎讯互动股东大会审议通过本次重组的具体方案及相关议案。

除以上尚待履行的法定程序外，本次重组事宜在现阶段已履行了必要的授权和批准程序，取得的相关授权和批准，合法有效。

3、本次重组所涉及的资产权属清晰，无质押、司法冻结及其他权利限制情形，资产过户和权属转移不存在法律障碍；

4、本次重组不涉及债权债务处理；本次鼎讯互动发行股份购买的广东欧美100%股权资产为经营性资产。

5、鼎讯互动已进行的信息披露符合法律、法规及规范性文件的规定，本次重组不存在应当披露而未披露的文件、协议或安排。

6、本次重大资产重组符合现行法律、法规及《重组管理办法》第三条和相关规范性文件规定的原则和条件。

7、本次重组的证券服务机构及经办人员均具有必要的从业资质，符合《重组管理办法》的要求。

8、鼎讯互动本次重大资产重组符合相关法律、法规、规章和规范性文件的规定，不存在重大法律障碍，不存在其他可能对本次重大资产重组构成影响的重大法律问题和风险。

第十一节 专业机构相关信息

公司为本次交易聘请的独立财务顾问、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构相关信息如下：

一、独立财务顾问

单位名称：中信建投证券股份有限公司
地址：北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼
法定代表人：王常青
项目负责人：邬旭东
财务顾问主办人：尹笑瑜
电话：010-85156472
传真：010-65608450

二、法律顾问

单位名称：北京国枫律师事务所
地址：北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层
单位负责人：张利国
电话：010-88004488/66090088
传真：010-66090016
经办律师：郇海亮、梁振东

三、审计机构

单位名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：上海静安区威海路 755 号报业大厦 20 楼
单位负责人：张晓荣
电话：021-52921138
传真：021-52921138
经办注册会计师：杨小磊，刘冬祥

四、资产评估机构

单位名称	北京中科华资产评估有限公司
地址	北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层
单位负责人	曹宇
电话	010-88356126
传真	010-88356126
经办注册评估师	谢厚玉、孙静梅

第十二节 有关声明

公司全体董事、监事及高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本重大资产重组报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签名：

姜晓峰 姜晓峰 姜晓峰 郑晓辉 姜晓峰

全体监事签名：

李强 姜晓峰 姜晓峰 姜晓峰 姜晓峰

高级管理人员：

姜晓峰 姜晓峰 姜晓峰 姜晓峰 姜晓峰

鼎讯互动（北京）科技股份有限公司

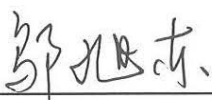
2015年8月20日

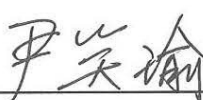


独立财务顾问声明

本公司已对鼎讯互动（北京）科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

独立财务顾问主办人：


郭旭东


尹笑瑜

法定代表人：


王常青



承担审计业务的会计师事务所声明

本机构及经办注册会计师已阅读鼎讯互动（北京）科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书，确认重大资产重组报告书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对公众公司在重大资产重组报告中引用的专业报告的内容无异议，确认重大资产重组报告书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：

张屹霖

经办注册会计师：

刘冬祥
杨小磊

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

2015年8月20日



律师声明

本机构及经办律师已阅读重大资产重组报告书，确认重大资产重组报告书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办人员对公众公司在重大资产重组报告书中引用的专业报告的内容无异议，确认重大资产重组报告书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字律师:

邵海亮

— 郇海亮

習字

梁振东

律师事务所负责人:

张利国



承担资产评估业务的评估机构声明

本机构及经办注册资产评估师已阅读鼎讯互动（北京）科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书中引用本机构出具的《广东欧美汽车城有限公司拟资产重组涉及的股东全部权益价值评估项目资产评估报告书》（中科华评报字[2015]第 044 号）中的数据，确认该重大资产重组报告书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对挂牌公司在重大资产重组报告书中引用的专业报告的内容无异议，确认重大资产重组报告书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册资产评估师（签名）：

谢凤 孙静梅

资产评估有限公司机构负责人：

张

北京中科华资产评估有限公司



2015年8月20日

第十二节 附件

一、独立财务顾问报告；

二、财务会计报表及审计报告；

三、法律意见书；

四、资产评估报告；

五、公众公司及其董事、监事、高级管理人员，交易对方及其董事、监事、高级管理人员（或主要负责人），相关专业机构及其他知悉本次重大资产交易内信息的法人和自然人，以及上述相关人员的直系亲属买卖该公众公司股票及其他相关证券情况的自查报告及说明；

六、其他与本次重组有关的重要文件。