

富凯摘要：截至去年9月30日，净资产超3亿，净利润3072万元，作价100是否合理？

作者|A K

让中昌数据遭遇严峻危机，甚至被披星戴帽的孙公司失控事件迎来新进展，深受其害的上市公司决定“断腕求生”，但与收购价相差甚远的出售价，引发了市场和监管的质疑。

9月1日，上交所下发问询函，对该交易的多个方面提出质疑。首先，公司以约6.38亿元收购亿美汇金55%股权，截至2019年9月30日，后者净资产高达约3.14亿元，净利润约3072万元，作价100万元是否合理。

其次，公司前期拟解除资产收购协议，并将长期股权投资6.38亿元全额计提坏账准备，目前又不再要求解除前期收购协议，并拟将股权作价100万元出售，频繁变更失控子公司处置方案的原因，是否为保壳随意操纵交易。

此外，还要求公司说明，收购方广东创投会，是否与上市公司有关联关系，交易完成后能否顺利接管亿美汇金，以及是否有其他未披露的协议安全或单方承诺等等。

孙公司失控，“跳楼”大甩卖

8月31日，*ST中昌发布公告称，公司第十届董事会第一次会议审议并通过了《关于出售北京亿美汇金信息技术有限责任公司55%股权的议案》，子公司上海钰昌拟以100万元的价格向广东创投会转让亿美汇金55%股权。

6.38亿元收购的资产100万元出售，*ST中昌“跳楼价”甩卖亿美汇金背后是这家“失控”的孙公司正将上市公司拉入泥潭之中。



而在此次问询函中，上交所也对博雅立方、云克网络的高估值收购、业绩真实性，以及商誉减值等问题提出质疑。

在收购时，博雅立方承诺2016年 - 2018年净利润不低于6000万元、8100万元、1.05亿元，2018年虽未完成承诺，但净利润超过1亿元，但2019年净利润亏损1726.60万元。云克网络承诺2017 - 2019年净利润不低于7200万元、9700万元、1.27亿元，虽然2017年净利润1.17亿元，但2018年仅为8193万元。

此外，值得注意的是，*ST中昌的控股股东三盛宏业正深陷债务危机。2019年以来，三盛宏业所持公司股份多次冻结，原由均是借款纠纷或借贷纠纷。同时，中昌数据持有的云克科技100%股权和上海钰昌6.04%股权及公司部分银行账户也被冻结。

8月13日，公司最新公告显示，控股股东三盛宏业持有全部公司股份113624023股，累计被司法冻结及轮候冻结25次。同时，因债务纠纷涉及的重大诉讼20起，累计诉讼金额58.54亿元，因债务纠纷涉及的强制执行案件6起，累计涉及金额35.22亿元。

免责声明

富凯财经所发布的信息均不构成投资建议，据此投资风险自担

本文由富凯财经原创，转载联系后台，侵权必究！