



关于对皇氏集团股份有限公司 2017 年年报 问询函的回复

深圳证券交易所：

皇氏集团股份有限公司（以下简称“皇氏集团”或“公司”）收到了贵所于 2018 年 6 月 1 日下发的《关于对皇氏集团股份有限公司 2017 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2018】第 403 号，以下简称“问询函”），皇氏集团及时将问询函转给了本所，本所以对问询函中由年审会计师发表明确意见之部分进行了认真研究和落实，现就问询函中由年审会计师发表明确意见之部分说明如下：

问询函 2、根据公司披露的《关于皇氏御嘉影视集团有限公司 2017 年度业绩承诺完成情况的说明》，皇氏御嘉影视集团有限公司（以下简称“御嘉影视”）2017 年度业绩实际完成数为 1.63 亿元，完成率为 102.09%，本年实现的业绩较去年同期增长 34.70%。请结合御嘉影视收入结构、销售模式、信用政策，以及本年业务开展情况与行业发展状况等，说明御嘉影视本年业绩大幅增长的原因及合理性，是否存在通过改变销售政策、扩大应收账款规模或其他调节利润方式以实现业绩承诺的情形。请年审会计师发表明确意见。

公司回复：

（一）行业发展状况

随着国家全面深化改革，宏观经济进入新常态，消费成为经济增长的“新引擎”，在宏观经济下行压力加大的背景下，中国文化产业逆势增长，不仅发展速度保持快速增长，而且“文化+”融入相关产业发展之中，提升了经济发展质量，促进了经济转型升级，文化产业整体正处于发展的黄金时期。同时随着传统媒体与新兴媒体的融合逐步上升为国家战略，文化产业迎来融合发展的时代机遇，拥有巨大的市场潜能和发展空间。





在电视剧行业方面，当前，电视剧产业进入平稳增长期，精品电视剧内容供不应求，优质尤其是“现象级”作品仍属于稀缺资源，制作成本和销售价格不断走高。同时，视频网络行业继续保持良性发展，用户付费习惯已基本养成，用户付费意愿和付费能力明显提升，视频付费市场的繁荣进一步拓展了电视剧市场空间。未来，随着市场竞争的加剧、观众欣赏层次的提高和内容审查的趋严，电视剧行业由规模扩张向品质提升转型的步伐将进一步加快，有能力持续制作优质电视剧的企业将逐渐成为市场主导。

（二）报告期内御嘉影视的业务开展、收入结构、销售模式、信用政策情况

御嘉影视是一家集影视策划、拍摄、制作、发行于一身的专业影视公司，一直专注于精品电视剧的制作及发行，其制作发行的《云巅之上》、《我爱男闺蜜》、《大男当婚》、《永不回头》、《三十岁，你好！》等剧集已分别在中央电视台、东方卫视、北京卫视、深圳卫视、山东卫视、安徽卫视、浙江卫视等卫视频道上映，且深受好评。经过多年的发展，公司积累了较强的资金实力和品牌实力，坚持与更多的优秀编剧创作团队和知名公司建立良好、稳定的合作关系，强化优质 IP 储备和影视项目策划、制作能力，不断推进内容精品化。

报告期内，御嘉影视围绕贯彻一直以来的“精品剧”路线，积极预判和应对渠道多元化发展及市场需求的新趋势，聚焦内容供应领域，打造精品剧目，重点投资制作了热门 IP 青春商战时装剧《你和我的倾城时光》、都市情感剧《御姐归来》、年代战争剧《毒战》等剧，并在当期实现了销售。

御嘉影视电视剧销售模式主要为自主发行与委托发行，通常给予销售客户 12-24 个月的赊销期分期收款，发行收入是在电视剧完成摄制及取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带或其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入公司时确认。御嘉影视 2017 年度营业收入较上年增长 11.77%，应收账款余额较上年减少 1.04%。

（三）2017 年业绩大幅增长的原因及合理性

御嘉影视 2017 年度收入主要来源于电视剧的发行销售（占比 99.24%），总收入



4.74 亿元,较上年同期增长 11.77%,本年销售毛利率 48.64%,较上年同期增长 9.91%,扣除非经营性损益后的净利润 1.63 亿元,较上年同期增长 34.70%。业绩大幅增长的主要影响因素为销售毛利率上升,主要因为本年联合投资制作的热门 IP+稀缺题材类型的青春商战时装剧《你和我的倾城时光》获得了电视台和网络视频平台的青睐,2017 年已销售给上海文化广播影视集团有限公司及深圳市腾讯计算机系统有限公司,取得了良好的销售业绩。

对比 2016-2017 年度同行业上市公司的影视剧业务销售毛利率水平:

行业上市公司	2017 年度	2016 年度
北京文化	45.66%	52.74%
华谊兄弟	39.90%	39.04%
捷成股份	58.02%	45.15%
唐德影视	49.58%	62.38%
中南文化	55.21%	49.73%
慈文传媒	42.05%	29.30%
印纪传媒	58.39%	57.23%
均值	49.83%	47.94%

可见御嘉影视 2017 年度的销售毛利率 48.64%是属于行业正常水平的。

通过上述分析可以看出,御嘉影视 2017 年度业绩大幅增长是合理的,不存在通过改变销售政策、扩大应收账款规模或其他调节利润方式以实现业绩承诺的情形。

会计师的核查意见:

我们复核了公司上述回复,同时与年度财务报表审计过程中获取的相关证据进行了核对,御嘉影视业绩大幅增长主要是本年联合拍摄的热门 IP+稀缺题材类型的青春商战时装剧《你和我的倾城时光》,本年已销售给上海文化广播影视集团有限公司及深圳市腾讯计算机系统有限公司,取得了良好的销售业绩。我们认为:御嘉影视本年业绩大幅增长合理,不存在通过改变销售政策、扩大应收账款规模或其他调节利润方式以实现业绩承诺的情形。



问询函 4、报告期末，商誉余额为 12.21 亿元，占净资产的比重为 35.03%，本期计提商誉减值准备 1.91 亿元。请说明以下事项：

(1) 请结合被投资单位所处行业竞争格局、行业发展以及企业客户等，补充说明商誉减值准备计算的具体过程，以及计提是否合理、充分及相关理由。请年审会计师发表明确意见。

公司回复：

(一) 公司商誉构成情况

截止 2017 年 12 月 31 日，公司商誉余额为 122,092.39 万元，具体构成情况如下：

单位：万元

形成商誉的事项	商誉余额	减值准备	商誉净值
收购御嘉影视集团有限公司	56,311.92		56,311.92
收购北京盛世骄阳文化传播有限公司	49,236.53	19,062.14	30,174.39
收购浙江完美在线网络科技有限公司	15,539.47		15,539.47
投资皇氏集团湖南优氏乳业有限公司	694.08		694.08
投资云南皇氏来思尔乳业有限公司	310.39		310.39
合计	122,092.39	19,062.14	103,030.25

(二) 商誉减值准备计算的具体过程

1、皇氏御嘉影视

①商誉形成的标的企业所处行业竞争格局、行业发展以及企业客户分析

A、所处行业竞争格局

近年来，我国电视剧行业产量颇丰，发展态势良好，经过几年的探索和发展，已经形成了包括投资、制作、交易、播出和广告经营五大环节在内的，有电视剧制



作方、购买方、播出方、观众和广告客户等多方参与的基本完整的产业链形态。目前，电视剧产业正在资源整合与产业升级的阶段，相对于电视剧整体产量，精品电视剧仍然是稀缺资源，呈现供不应求的局面，制作成本和销售价格不断走高。视频网站等新媒体的发展，也将为精品电视剧带来可观的增量需求，“台网剧”在新媒体上内容数量不断增加，影响力进一步加大。

B、行业发展

随着国民经济持续增长，人民生活水平不断提高，精神文化需求也日益增长。“十三五”规划将“文化产业成为国民经济支柱性产业”确定为全面建成小康社会的重要目标，影视文化行业迎来快速发展的黄金时期。相关法规、政策密集出台，进一步扩大文化消费，推动产业转型升级，促进行业健康有序发展。

目前，中国电视剧制作企业的主要收入来源于电视台的电视播映权收入和网络视频服务企业的信息网络传播权收入。电视台对优质电视剧的需求不断攀升，将推动电视剧市场持续繁荣，而互联网技术的快速发展以及新媒体的兴起为文化传媒行业发展带来新的机遇。近年来，视频网站端流量与付费会员崛起，推动电视剧网剧版权价格的上涨。台网联播大剧占据电视屏收视前列，网络剧异军突起，将成为电视剧行业新的发展方向。

C、企业客户

公司电视剧发行主要分为首轮发行、二轮及二轮后发行二个主要发行阶段。其中，首轮发行指电视剧首次上星播映权的转让，通常皇氏御嘉影视在电视剧拍摄过程中，将根据拍摄进度进行有针对性的推广，并与卫星电视台、影视剧销售公司和视频网站等签订销售合同，以达到加速公司资金周转、锁定后续销售的目的，首轮发行通常占总收入 70~80%以上。二轮及二轮后发行在首轮发行合同完成后可以开始发行签约。

②商誉减值测试

A、可回收金额计算过程



本公司聘请沃克森（北京）国际资产评估有限公司对以 2017 年 12 月 31 日为基准日的御嘉影视全部股权价值进行了评估。根据沃克森评估 2018 年 4 月 22 日出具的沃克森评报字（2018）第 370 号评估报告，御嘉影视 2017 年 12 月 31 日的股东全部权益可回收金额为 112,784.07 万元，本公司享有的股东权益可回收金额为 112,784.07 万元。

B、商誉减值金额计算

公司将御嘉影视商誉与御嘉影视视为一个资产组，经测算御嘉影视可回收金额大于包含完整商誉的资产组账面价值，不存在减值。具体测算过程如下：

单位：万元

项目	金额
A、御嘉公司按购买日可辨认净资产公允价值为基础持续计算的 2017 年 12 月 31 日净资产价值	53,148.25
B、收购御嘉影视集团有限公司 100%股权形成的商誉	56,311.92
C、包含完整商誉的资产组账面价值（A+B）	109,460.17
D、御嘉影视可回收金额	112,784.07

2、盛世骄阳

①商誉形成的标的企业所处行业竞争格局、行业发展以及企业客户分析

A、所处行业竞争格局

(a) 近年来国家对影视传媒行业加强了行业监管力度，2017 年各地广电主管机构在年初开始纷纷内部发文，关停各类有线电视轮播频道，停止频道的商业化运营，行业受政策影响较大。

(b) 长期以来，国内视频网站一直靠斥巨资买版权，然后卖广告的商业模式运转。随着 BAT 对视频网站的收购并加大投入雄厚资金，爱奇艺、优酷和腾讯视频等背靠上千亿市值的互联网企业形成了国内主流视频网站的三巨头竞争格局，资金实



力相对较弱的大量中小型的视频网站消亡或者被并购，进一步挤压了行业下游市场空间。

(c) 新剧网络版权价格飙升以及视频平台采购模式的变化，整个行业演变成了一个资本驱动型的业务，直接导致了新媒体版权运营企业的运营成本及融资费用急剧上升，很大程度上挤压了新剧网络版权分销发行利润空间。

B、行业发展

(a) 新媒体产业发展处于上升通道

依据普华永道分析，中国娱乐及媒体市场展望—2017-2021年，互联网视频、互联网广告、电子竞技、音乐、电影和视频游戏这几个领域的发展动力强劲，预计其2016-2021年的年均复合增长率分别为19.7%、12.6%、26.4%、12.6%、11.5%和11.2%。中国娱乐及媒体行业的复合增长率为8.321%。

从网络视频用户的规模来看，随着移动互联网的普及和技术的发展，网络视频用户规模从2014年开始维持较高的增速。伴随着高品质的精品影视剧数量不断提升，平台在不断吸引大量新增用户的同时更增强了现有用户的粘性，拉动了平台的影响力和活跃度。

(b) 版权行业逐步规范，产业地位不断提升

国务院印发《“十三五”国家知识产权保护和运用规划》，国家版权局印发《版权工作“十三五”规划》等一系列宏观政策相继出台推动了版权的发展。2017年，新闻出版、广播影视、软件设计、动漫游戏等行业与互联网技术加快融合发展，推动核心版权产业快速发展。据中国新闻出版研究院发布的“2016年中国版权产业经济贡献”调研数据显示，2016年版权产业占我国GDP的比重已达7.33%，其中核心版权产业占比GDP已达4.58%，其占全部版权产业的比重已达62%，年均增长速度为13.4%。

C、企业客户



盛世骄阳创立于 2009 年 7 月,在各大互联网平台尚未崛起之初,率先推出“骄阳模式”,建立了视频版权产业链的健康多赢环境,并且快速渗透到了新媒体各个渠道,成为了新媒体最大的版权内容提供方及运营方。盛世骄阳凭借自身多年的长视频分销业务,累积了大量客户,其客户包括互联网视频网站、有线电视运营商、电信运营商、OTT 运营商、移动运营商等,并与客户建立了良好的业务合作关系。

②商誉减值测试

A、可回收金额计算过程

本公司聘请沃克森(北京)国际资产评估有限公司对以 2017 年 12 月 31 日为基准日的盛世骄阳全部股权价值进行了评估。根据沃克森评估 2018 年 4 月 23 日出具的沃克森评报字(2018)第 380 号评估报告,盛世骄阳 2017 年 12 月 31 日的股东全部权益可回收金额为 81,216.28 万元,本公司享有的股东权益可回收金额为 81,216.28 万元。

B、商誉减值金额计算

公司将盛视骄阳商誉与盛视骄阳公司视为一个资产组,经测算,盛世骄阳可回收金额小于包含完整商誉的资产组账面价值,故对收购盛世骄阳形成的商誉计提减值准备 19,062.14 万元,具体测算过程如下:

单位:万元

项目	金额
A、盛世骄阳公司按购买日可辨认净资产公允价值为基础持续计算的 2017 年 12 月 31 日净资产价值	51,041.89
B、收购北京盛世骄阳文化传播有限公司 100%股权形成的商誉	49,236.53
C、包含完整商誉的资产组账面价值(A+B)	100,278.42
D、评估盛世骄阳可回收金额	81,216.28
E、盛世骄阳资产组整体减值金额(C-D)	19,062.14

3、完美在线

①商誉形成的标的企业所处行业竞争格局、行业发展以及企业客户分析



A、所处行业竞争格局

近年来，中国银行卡产业不断发展，持续保持稳健发展的良好势头，业务规模持续增长。随着移动互联网的快速发展，通讯领域的技术创新进一步强化，除传统的电信、银行和保险行业外，越来越多的服务型企业为了提高客户满意度以及开发市场份额，对信息技术服务的需求也越来越多，行业有着巨大的发展空间。同时随着市场进入者数量增多，服务形式呈现多样性发展趋势，但行业竞争格局比较分散，集中度较低。

B、行业发展

软件及信息技术行业是我国的基础性和战略性产业，在国家《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》等产业扶持和优惠政策的推动下，我国软件及信息技术行业持续快速发展，规模、质量、效益全面跃升，保持良好的运行态势，产业地位显著提升，对经济社会发展贡献突出。

C、企业客户

完美在线围绕银联信用卡持卡用户为目标市场，陆续开展短信电子账单服务、电话客服坐席服务及其他增值服务。主要为通信、金融、政府机构等行业提供信息技术服务，依托于强大的技术实力和海量的数据基础，公司的客户服务区域覆盖全国 30 个省市自治区，与全国多家城市商业银行签署了电子账单服务业务，在城市商业银行渠道短信通知业务上占有较大的市场份额。

②商誉减值测试

A、可回收金额计算过程

本公司聘请沃克森（北京）国际资产评估有限公司对以 2017 年 12 月 31 日为基准日的完美在线全部股权价值进行了评估。根据沃克森评估 2018 年 4 月 16 日出具的沃克森评报字（2018）第 0367 号评估报告，完美在线 2017 年 12 月 31 日的股东全部权益可回收金额为 35,572.76 万元，本公司享有的股东权益可回收金额为 35,572.76 万元。



B、商誉减值金额计算

公司将完美在线商誉与完美公司视为一个资产组，经测算，完美在线可回收金额高于包含完整商誉的资产组账面价值，不存在减值。具体测算过程如下：

单位：万元

项目	金额
A、完美公司按购买日可辨认净资产公允价值为基础持续计算的 2017 年 12 月 31 日净资产价值	6,321.44
B、收购浙江完美在线网络科技有限公司 100%股权形成的商誉	15,539.47
C、包含完整商誉的资产组账面价值 (A+B)	21,860.91
D、完美在线可回收金额	35,572.76

云南皇氏来思尔乳业有限公司自完成收购以来，业务收入及净利润逐年提升，至 2017 年度，收入及净利润较收购前均实现数倍增长，湖南优氏乳业有限公司处于投入初期，两个公司均不存在商誉减值情形。

综上所述，公司按照《企业会计准则》的规定，对期末的商誉进行了减值测试，并对收购盛世骄阳形成的商誉计提了 19,062.14 万元的减值准备，同时对商誉减值的计提履行了相关的审批程序，其依据是充分、合理的。

会计师的核查意见：

我们复核了公司上述回复，同时与年度财务报表审计过程中获取的相关证据进行了核对，我们认为：公司已按照企业会计准则的相关规定进行商誉减值测试，报告期计提的商誉减值准备是充分的。

问询函 6、报告期末，其他应收款余额为 2.28 亿元，较去年同期增长 177.02%，其中应收往来款余额为 1.95 亿元，占其他应收款余额 98.50%。请说明往来款的具体内容，形成原因及期限，是否存在应收关联方款项，并说明是否存在关联方非经营性占用公司资金的情形或《中小企业板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》第七章第四节所规定的对外提供财务资助情形。请年审会计师发表明确意见。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

公司回复:

(一) 报告期末, 公司其他应收款-往来款的具体内容、形成原因及期限如下:

单位名称	款项内容	年末余额	账龄	形成原因
东阳盟将威影视文化有限公司	版权费用	16,583,207.54	1-2 年	由预付版权费用转入
浙江优盛影视文化有限公司	版权费用	15,000,000.00	1-2 年	由预付版权费用转入
昆明方向明珠物流有限公司	往来款	12,261,212.75	1-2 年	由预付货款转入
刘贵生	往来款	12,259,947.98	1 年以内	转让在建工程欠款
千乘影视股份有限公司	版权费用	10,198,113.21	1 年以内	由预付版权费用转入
北京观文文化传媒有限公司	版权费用	10,000,000.00	1 年以内	由预付版权费用转入
宁波盛视影业有限公司	版权费用	9,500,000.00	1-2 年	由预付版权费用转入
西安梦舟影视文化传播有限责任公司	版权费用	9,123,490.64	1 年以内	由预付版权费用转入
千乘影视股份有限公司	版权费用	8,904,000.00	1-2 年	由预付版权费用转入
四川鸿琛建设工程有限公司集团有限公司	往来款	8,202,600.00	3 年以上	预付工程款转入
江苏龙行天下文化传媒有限公司	版权费用	6,700,000.00	1-2 年	由预付版权费用转入
长城影视股份有限公司	版权费用	5,280,000.00	3 年以内	由预付版权费用转入
深圳市天天上传媒有限公司	往来款	4,245,282.90	1-2 年	推广合同取消后未返回款
深圳华影科技有限公司	往来款	3,608,490.55	1-2 年	推广合同取消后未返回款
广西贵港市万能源贸易有限公司	往来款	3,600,000.00	3 年以上	预付货款转入
江西省浩轩网络科技有限公司	往来款	3,537,735.84	1-2 年	推广合同取消后未返回款
新华通讯社广西分社	往来款	3,000,000.00	3 年以上	合作款
北京华教教育科技有限公司	往来款	2,579,394.81	2 年以内	由预付版权费用转入
遵义市乳制品有限公司	往来款	2,492,270.00	1 年以内	预借购土地税费款
广西南宁大泰物流有限公司	往来款	2,180,000.00	2-3 年	预付货款转入
《烽火白衣》剧组张云龙	临时借款	2,000,000.00	1 年以内	前期筹备临时用款
南宁市高新区财政局	往来款	2,000,000.00	3 年以上	项目建设风险抵押金

地址: 北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

电话: 010-67085873

传真: 010-67084147

邮政编码: 100062



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

《梦醒长安》剧组赵菁	临时借款	1,899,138.50	1年以内	前期筹备临时用款
北京华录百纳影视有限公司	版权费用	1,750,000.00	1年以内	由预付版权费用转入
广西来宾绿健牧业有限公司	往来款	1,565,719.20	1年以内	预付奶款
《半日闲妖》剧组蔺欣洁	临时借款	1,447,222.70	1年以内	前期筹备临时用款
南宁市财政局	往来款	1,113,883.89	3年以内	农民工工资保障金
其他零星单位及个人	往来款	33,526,641.53		
合计		194,558,352.04		

(二) 通过对其他应收款中往来款的具体内容、形成原因进行分析后,我们认为:其他应收款中往来款不存在应收关联方款项,也不存在《中小企业板上市公司规范运作指引(2015年修订)》第七章第四节-对外提供财务资助规定的对外提供资金、委托贷款等行为。

会计师的核查意见:

我们复核了公司上述回复,同时与年度财务报表审计过程中获取的相关证据进行了核对,我们认为:其他应收款中往来款不存在应收关联方款项,也不存在《中小企业板上市公司规范运作指引(2015年修订)》第七章第四节-对外提供财务资助规定的对外提供资金、委托贷款等行为。

问询函7、报告期内及期末,公司存在多项资金拆借情形。其他流动资产中拆借资金年末余额为4,600万元,应收利息中应收拆借资金2,184.66万元,其他应付款中应付资金拆借款1.81亿元,长期应付款中应付拆借资金5,051.65万元,支付其他与筹资活动有关的现金中归还拆借资金3.55亿元。请说明前述多个资金拆借项目的主要内容,并说明是否存在将资金拆借给公司关联方使用的情形。请年审会计师发表明确意见。

公司回复:

(一) 资金拆借项目的主要内容



(1) 其他流动资产中拆借资金年末余额为 4,600.00 万元，其中：

①北京北广传媒高清电视有限公司 3,400.00 万元。2014 年 5 月 29 日，公司与北京东方翰源投资管理有限公司、北京北广传媒高清电视有限公司（以下简称“北广高清”）就实施股权投资事宜签订协议书，根据约定，公司向北广高清投入资金共计 4,000.00 万元。由于北广高清未达到上述约定的业绩要求，2016 年 12 月 23 日，公司与北广高清以及其他股东协定终止对北广高清的股权投资，并约定返还投资款的具体支付计划以及资金利息的计算。截止本年末，公司已收到返还的投资款 600.00 万元；

②北京柳絮飞扬文化传媒有限公司 1,200.00 万元。2014 年 7 月 28 日御嘉影视与北京柳絮飞扬文化传媒有限公司（以下简称“柳絮飞扬”）签订了《联合拍摄电视剧〈幸福如此简单〉合同书》，根据合同御嘉影视支付了投资款 1,200.00 万元。因柳絮飞扬未能如期制作发行，2016 年 12 月 9 日御嘉影视与柳絮飞扬签订了补充协议，柳絮飞扬应退还投资款 1,200.00 万元，并从 2014 年 11 月 1 日起至实际还款日按年化利率 6%支付资金占用费。

(2) 应收利息中应收拆借资金形成的利息 2,184.66 万元，其中，2017 年形成的应收利息 666.91 万元，以前年度形成的应收利息 1517.75 万元：

①北京北广传媒高清电视有限公司累计 1,731.79 万元，其中 2017 年形成 456.54 万元；

②北京九玖文化传媒有限公司 324.63 万元，其中 2017 年形成 142.45 万元；

③北京柳絮飞扬文化传媒有限公司 128.24 万元，其中 2017 年形成 67.92 万元。

(3) 其他应付款中应付资金拆借款 1.81 亿元，其中：

①黄嘉棣 1.76 亿元。2016 年 9 月 29 日，公司实际控制人黄嘉棣减持股票无偿拆借资金 3.00 亿元给公司使用，直至公司自有资金充足时再逐步归还，截止期末该



笔拆借资金已归还 1.24 亿元，余额 1.76 亿元；

②远东国际租赁有限公司 0.02 亿元；

③其他零星单位 0.03 亿元。

(4) 长期应付款中应付拆借资金 5,051.65 万元，其中：

①北京市文化科技融资租赁股份有限公司 3,173.47 万元。2016 年北京市文化科技融资租赁股份有限公司与北京盛世骄阳文化传播有限公司签订了《融资租赁合同》及《转让合同》，租赁期限共 36 个月，自起租日起算；租赁物为 17 部电视剧的独家信息网络传播权；租赁物购买价款 6,000.00 万元；租赁成本：6,000.00 万元；租赁年利率 7.5%；租金分期等额归还，三个月支付一次租金；保证金 300.00 万元；租赁物留购价款人民币 0.01 万元。本合同属售后回租合同，公司提供了连带保证责任。

②北京国资融资租赁股份有限公司 1,878.18 万元。2016 年北京市文化科技融资租赁股份有限公司与北京国资融资租赁股份有限公司签订了《融资租赁合同》及《转让合同》，租赁期限共 36 个月，自起租日起算；租赁物为 8 部电视剧的独家信息网络传播权；租赁物购买价款 3,000.00 万元；租赁成本：3,000.00 万元；租赁年利率 6.0%；租金分期等额归还，三个月支付一次租金；租赁保证金 150.00 万元；租赁手续费 135.00 万元；租赁物留购价款人民币 3.00 万元。本合同属售后回租合同，公司提供了连带保证责任。

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金中归还拆借资金 3.55 亿元，其中：

①归还黄嘉棣 1.00 亿元；

②归还北京海金仓金融信息服务有限公司 0.80 亿元；

③归还徐蕾蕾 0.44 亿元；

④归还北京市文化科技融资租赁股份有限公司 0.33 亿元；

⑤归还卢希 0.25 亿元；



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

⑥归还北京市文化科技融资租赁股份有限公司 0.22 亿元;

⑦归还北京鑫锐小额贷款有限公司 0.12 亿元;

⑧归还北京国资融资租赁股份有限公司 0.11 亿元;

⑨归还远东国际租赁有限公司 0.10 亿元;

⑩归还其他零星单位及个人 0.18 亿元。

(二) 通过对上述拆借资金项目的内容进行列示后可以看出, 公司不存在将资金拆借给关联方使用的情形。

会计师的核查意见:

我们复核了公司上述回复, 同时与年度财务报表审计过程中获取的相关证据进行了核对, 我们认为: 上述各科目列报公允, 公司不存在将资金拆借给关联方使用的情形。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)





营业执照

(10-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

执行事务合伙人 张增刚

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 11 月 3 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日



说明

证书序号：0000058

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一八年二月二十五

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000415

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 张增刚



证书号: 04 发证时间: 二〇一〇年十二月三十日
证书有效期至: 二〇一九年十二月三十日