证券代码:002414 证券简称:高德红外 公告编号:2018-036

武汉高德红外股份有限公司关于公司控股股东部分股份解除质押的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

武汉高德红外股份有限公司(以下简称"公司")于近日接到公司控股股东武汉市高德电气有限公司(以下简称"高德电气")通知,高德电气将其所持有的公司部分股份办理了解除质押手续。具体事项如下:

一、股东股份解除质押的基本情况

1、股东股份解除质押的基本情况

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	解除质押股数(股)	质押开始日期	质押到期日	质权人	本次解除质押占其所持股份比例	用途
高德电气	是	7,250,000	2017-8-24	2018-8-23	信达证券股份有限公司	3.03%	融资

2、股东股份累计被质押的情况

高德电气持有公司38.32%的股权,为公司控股股东,黄立先生持有高德电气97%的股权,为公司实际控制人。截至本公告刊登之日,黄立先生及公司控股股东高德电气合计持有公司股份417,328,122股,占公司总股本的66.85%,累计被质押71,218,000股,占公司总股本的11.41%。

二、备查文件

1、中国证券登记结算有限责任公司股份冻结明细;

2、深交所要求的其他文件。

特此公告。

武汉高德红外股份有限公司董事会

二〇一八年八月二十四日

证券代码:600998 证券简称:九州通 公告编号:临2018-094

转债代码:110034 转债简称:九州转债

九州通医药集团股份有限公司关于子公司申请设立公用型保税仓库获批的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2018年8月24日,九州通医药集团股份有限公司(以下简称"公司")的子公司九州通医药集团物流有限公司收到中华人民共和国武汉海关出具的《准予行政许可决定书》(行政审批编号:4700201823003000003),许可决定书内容如下:

"你(单位)提出的九州通医药集团物流有限公司公用型保税仓库设立的申请,经审查,符合法定条件,根据《中华人民共和国行政许可法》规定,决定准予行政许可。"

九州通医药集团物流有限公司公用型保税仓库拥有5946平米的独立区域,库存容量超过12万件,为GSP标准库房,该保税仓的获批将有利于公司扩展进口药品、器械、消费品等品类业务,提升采购效率;并为上、下游客户提供国际国内全程一站式医药物流及供应链服务,缩短进口商品在途时间、提高清关效率;同时,可以拓展公司三方物流服务领域,促进三方物流业务稳健发展。

公司将持续关注其经营管理情况,敬请广大投资者理性投资,注意风险。

特此公告。

九州通医药集团股份有限公司董事会

2018年8月25日

股票代码:603569 股票简称:长久物流 公告编号:2018-【074】

北京长久物流股份有限公司关于募集资金临时补充流动资金到期归还的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

北京长久物流股份有限公司(以下简称"公司")于2017年8月25日召开了第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议,审议通过了《关于使用募集资金临时补充流动资金的议案》,同意使用募集资金1亿元临时补充流动资金,使用期限为自董事会审议通过之日起不超过12个月。具体内容详见2017年8月29日刊载于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、《上海证券报》及《中国证券报》的《关于使用募集资金临时补充流动资金的公告》(公告编号:2017-050号)。该次使用募集资金临时补充流动资金于2018年8月24日到期。

截至2018年8月23日,公司已将上述用于临时补充流动资金的募集资金人民币1亿元全部归还并存入公司募集资金专用账户,该笔资金使用期限未超过12个月,公司已将该募集资金的归还情况通知了公司的保荐机构安信证券股份有限公司及保荐代表人。

特此公告。

北京长久物流股份有限公司董事会

2018年8月25日

证券代码:600751900938 证券简称:海航科技海科B 编号:临2018-109

海航科技股份有限公司关于公司董事会秘书辞职的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2018年8月24日,海航科技股份有限公司(以下简称"公司")董事会收到公司董事会秘书胡伟先生递交的书面辞职报告,胡伟先生因个人发展原因,辞去公司董事会秘书职务,该辞职报告自送达公司董事会时生效。

公司将按照相关规定尽快聘任新的董事会秘书,在此期间,暂由公司投资总裁刘亮先生代行董事会秘书职责。

特此公告。

海航科技股份有限公司董事会

2018年8月25日

证券代码:603363 证券简称:傲农生物 公告编号:2018-126

福建傲农生物科技集团股份有限公司关于董事会及监事会延期换届的提示性公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

福建傲农生物科技集团股份有限公司(以下简称"公司")第一届董事会、第一届监事会任期将于2018年8月26日到期届满。目前,公司正积极筹备换届工作。鉴于新一届董事会董事候选人及监事会监事候选人的提名工作仍在进行中,为了保证公司董事会及监事会工作的连续性,公司董事会及监事会换届选举工作将适当延期,董事会各专门委员会和高级管理人员的任期亦相应顺延。

在新一届董事会及监事会换届选举完成前,公司第一届董事会董事、第一届监事会监事和高级管理人员将按照法律法规和《公司章程》的规定继续履行职责。公司董事会及监事会延期换届不会影响公司的正常运营。

公司将尽快完成董事会及监事会的换届选举工作,并及时履行相应的信息披露义务。

特此公告。

福建傲农生物科技集团股份有限公司董事会

2018年8月25日

关于中金新丰新增南京苏宁基金销售有限公司为销售机构的公告

根据中金基金管理有限公司(以下简称"本公司")与南京苏宁基金销售有限公司(以下简称"苏宁基金")签署的基金销售协议,自2018年8月27日起,本公司旗下的中金新丰灵活配置混合型证券投资基金(基金代码:A类005860,C类 005861)增加苏宁基金为销售机构,投资人可在苏宁基金的网上交易系统或营业网点办理上述基金的账户开户、认/申购、赎回及转换等业务。具体办理程序请遵循苏宁基金的有关规定。

投资人可通过以下途径咨询详情:

南京苏宁基金销售有限公司

网站:www.snjijin.com

电话:95177

投资人也可通过中金基金管理有限公司网站www.ciccfund.com或客服热线400-868-1166咨询有关详情。

风险提示:本公司承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,但不保证基金一定盈利,也不保证最低收益。基金的过往业绩并不预示其未来表现。基金投资有风险,敬请投资人在投资前认真阅读基金合同、招募说明书等法律文件,了解各基金的风险收益特征,并根据自身情况购买与本人风险承受能力相匹配的产品。

特此公告。

中金基金管理有限公司

2018年8月25日

证券代码:002215 证券简称:诺普信 公告编号:2018-086

深圳诺普信农化股份有限公司关于公司股东股份解除质押的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳诺普信农化股份有限公司(以下简称"公司")于近日收到公司股东深圳市融信南方投资有限公司(以下简称"融信南方")的通知,获悉融信南方将其持有的本公司部分股票解除质押,具体情况如下:

一、股东股份解除质押的基本情况

1、股东股份解除质押的基本情况

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	解除质押股数(股)	质押开始日期	质押解除日	质权人	本次解除质押占其所持股份比例
融信南方	是	30,000,000	2017年8月23日	2018年8月23日	申万宏源证券有限公司	26.02%

2、股东股份累计被质押的情况

截至本公告日,融信南方共持有公司股票115,294,059股,占公司总股本的12.61%,融信南方累计质押其持有的公司股份47,072,000股,占融信南方持有公司股份总数的40.83%,占公司总股本的5.15%。

二、备查文件

1、解除质押证明材料;

2、中国证券登记结算有限责任公司股份冻结明细。

特此公告。

深圳诺普信农化股份有限公司董事会

二〇一八年八月二十五日

长城基金管理有限公司关于旗下基金持有的"ST长生"股票估值方法调整的公告

根据中国证监会 [2017]13 号《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》,经与基金托管人协商一致,自2018年8月24日起,本管理人对旗下证券投资基金持有的"ST长生"(股票代码002680)进行估值调整,估值价格调整为0.00元。

本公司将密切关注该股票后续经营情况及其他重要事项,进行合理评估,必要时将与基金托管人协商,进一步确定其估值价格。

待上述股票交易体现活跃市场交易特征后,本管理人将恢复按市场价格进行估值,届时不再另行公告。

投资者可通过以下途径咨询有关详情:

长城基金管理有限公司网站:www.ccfund.com.cn

客户服务电话:400-8868-666

风险提示:本公司承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,但不保证基金一定盈利,也不保证最低收益。基金的过往业绩并不预示其未来表现。投资者投资于本公司管理的基金时应认真阅读《基金合同》、《招募说明书》等法律文件,并注意投资风险。

特此公告

长城基金管理有限公司

二〇一八年八月二十五日

证券代码:002573 证券简称:清新环境 公告编号:2018-073

北京清新环境技术股份有限公司关于发行股份购买资产的停牌进展公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京清新环境技术股份有限公司(以下简称"公司")因正在筹划发行股份购买资产事项,经公司向深圳证券交易所申请,公司股票(股票简称:清新环境,股票代码:002573)自2018年6月19日开市起停牌。具体内容详见公司于2018年6月19日披露的《关于发行股份购买资产的停牌公告》(公告编号:2018-046),2018年6月26日、7月3日、7月10日、7月17日披露的《关于发行股份购买资产的停牌进展公告》(公告编号:2018-048、2018-050、2018-053、2018-054),2018年7月18日披露的《关于发行股份购买资产停牌进展暨延期复牌的公告》(公告编号:2018-055),2018年7月25日、8月1日、8月8日、8月15日披露的《关于发行股份购买资产的停牌进展公告》(公告编号:2018-056、2018-062、2018-064、2018-069)以及2018年8月18日披露的《关于发行股份购买资产停牌期满申请继续停牌的公告》(公告编号:2018-071)。

截至本公告披露日,公司正在积极推进本次发行股份购买资产事项的相关工作。公司聘请的相关专业中介机构正在开展对标的资产的尽职调查工作,目前有关工作尚未完成,交易方案仍处于商讨、论证阶段。

鉴于上述事项尚存在不确定性,为维护广大投资者利益,避免对公司股价造成重大影响,根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板信息披露业务备忘录第14号:上市公司停复牌业务》等有关规定,公司股票自2018年8月27日(星期一)开市起继续停牌。停牌期间,公司将按照相关规定推进本次发行股份购买资产的各项工作,并根据事项的进展情况,严格按照有关法律、法规规定及时履行信息披露义务,至少每5个交易日披露一次发行股份购买资产的进展公告。

公司指定信息披露媒体为《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的公告为准,公司本次筹划的发行股份购买资产事项尚存在不确定性,敬请广大投资者注意投资风险。

北京清新环境技术股份有限公司

董 事 会

二零一八年八月二十四日

证券代码:002573 证券简称:清新环境 公告编号:2018-074

北京清新环境技术股份有限公司关于公司股东股权质押的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京清新环境技术股份有限公司(以下简称"本公司")于近日接到公司大股东北京世纪地和控股有限公司(以下简称"世纪地和")通知,获悉世纪地和将其持有的本公司部分股份办理了质押手续,具体情况如下:

一、股东股份质押的基本情况

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	质押股数(万股)	质押开始日期	质押到期日	质权人	本次质押占其所持股份比例	用途
世纪地和	是	29.67	2018-08-21	至办理解除质押登记之日止	海通证券股份有限公司	0.06%	补充质押
世纪地和	是	110	2018-08-21	至办理解除质押登记之日止	海通证券股份有限公司	0.22%	补充质押
世纪地和	是	92.06	2018-08-21	至办理解除质押登记之日止	海通证券股份有限公司	0.19%	补充质押
世纪地和	是	89.06	2018-08-21	至办理解除质押登记之日止	海通证券股份有限公司	0.18%	补充质押
世纪地和	是	97.93	2018-08-21	至办理解除质押登记之日止	海通证券股份有限公司	0.20%	补充质押

二、股东股份累计被质押的情况

截至本公告日,世纪地和持有本公司48,987.157万股股份,均为无限售流通股,占本公司股份总数的45.31%;世纪地和持有本公司股份中,处于质押状态的股份累积数为42,867.7599万股股份,占其持有公司股份总额的87.51%,占本公司股份总数的39.65%。

三、其他情况说明

截至本公告日,公司控股股东世纪地和所质押的股份不存在平仓风险;上述质押为补充质押,不涉及新增融资安排,不会导致公司实际控制权变更。后续如果出现平仓风险,世纪地和将采取包括但不限于补充质押、补充现金、提前还款等措施应对风险。公司将持续关注世纪地和质押情况及质押风险情况,严格遵守相关规定,及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。

四、备查文件

中国证券登记结算有限责任公司证券质押及司法冻结明细表;

特此公告。

北京清新环境技术股份有限公司

董事会

二零一八年八月二十四日

证券代码:000566 证券简称:海南海药 公告编号:2018-128

海南海药股份有限公司关于全资子公司海南海药投资有限公司收到《上海证券交易所纪律处分决定书》的公告

本公司董事会及全体董事保证公告内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

海南海药股份有限公司(以下简称"公司"或"海南海药")全资子公司海南海药投资有限公司(以下简称"海药投资")于近日收到上海证券交易所纪律处分决定书([2018]47号)《关于对哈药集团人民同泰医药股份有限公司股东海南海药投资有限公司予以通报批评的决定》,内容如下:

"当事人:海南海药投资有限公司,哈药集团人民同泰医药股份有限公司股东。

经查明,截至2017年8月31日,海药投资通过集中竞价方式买入并持有哈药集团人民同泰医药股份有限公司(以下简称人民同泰)股份24,528,160股,占总股本的4.23%;海南赛乐敏生物科技有限公司(以下简称海南赛乐敏)通过集中竞价方式持有人民同泰股份3,106,900股,占总股本的0.54%;深圳赛乐敏生物科技有限公司(以下简称深圳赛乐敏)通过集中竞价方式持有人民同泰股份719,900股,占总股本的0.12%。海药投资为海南海药股份有限公司全资子公司,深圳赛乐敏、海南赛乐敏为海南海药联营企业中国抗体制药有限公司的全资子公司及孙公司;自然人刘悉承同时担任海药投资、海南赛乐敏、深圳赛乐敏董事一职。海药投资、深圳赛乐敏、海南赛乐敏属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。上述3名股东合计持有人民同泰股份为28,354,960股,占总股本的4.89%。

2017年9月1日,海药投资通过集中竞价方式买入人民同泰股份1,850,000股,增持比例0.32%;上述3名股东合计持有人民同泰股份为30,204,960股,占总股本的5.21%。其后,海药投资又分别于9月4日通过集中竞价方式买入人民同泰股份1,027,201股,增持比例0.18%;于9月27日通过集中竞价方式卖出人民同泰股份1,977,016股,减持比例0.34%。截至9月28日,上述3名股东合计持有人民同泰股份为29,255,145股,占总股本的5.05%。海药投资及其一致行动人合计持有人民同泰股份达到5%时,海药投资未及时停止交易并履行信息披露义务,直至2018年2月7日才披露权益变动报告书和一致行动关系。

综上,人民同泰股东海药投资在其持续增持导致与一致行动人深圳赛乐敏、海南赛乐敏对人民同泰合计持股比例达到5%时,未及时停止交易并披露权益变动报告。海药投资作为后加入的一致行动方,其所进行的相应买入、卖出人民同泰股份的行为,是导致相关方负有信息披露义务的直接原因和唯一原因,也是违规行为的直接责任人。上述行为违反了中国证监会《上市公司收购管理办法》第十三条和《上海证券交易所股票上市规则》(以下简称《股票上市规则》)第1.4条、第2.1条、第2.3条、第2.22 条等有关规定。

鉴于上述违规事实和情节,经上海证券交易所(以下简称本所)纪律处分委员会审核通过,根据《股票上市规则》第17.2条和《上海证券交易所纪律处分和监管措施实施办法》的有关规定,本所做出如下纪律处分决定:对哈药集团人民同泰医药股份有限公司股东海南海药投资有限公司予以通报批评。

对于上述纪律处分,本所将通报中国证监会,并记入上市公司诚信档案。

人民同泰股东应引以为戒,在从事证券交易等活动时,严格遵守法律法规和本所业务规则及其承诺,自觉维护证券市场秩序;认真履行信息披露义务,积极配合上市公司做好信息披露工作。"

截至本公告披露日,公司生产经营情况正常。公司及海药投资诚恳地向全体投资者致歉,公司将以此为戒,不断提高规范运作意识,强化内部控制体系建设,严格按照《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司收购管理办法》等法律法规的要求,真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。

《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)为公司指定信息披露媒体,公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的信息为准,敬请投资者关注相关公告并注意投资风险。

特此公告

海南海药股份有限公司

董 事 会

二〇一八年八月二十五日

证券代码:600136 证券简称:当代明诚 公告编号:临 2018-121号

武汉当代明诚文化股份有限公司关于上海证券交易所《关于对武汉当代明诚文化股份有限公司重大资产购买进展事项的问询函》的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

武汉当代明诚文化股份有限公司分别于2018年8月7日、8月8日披露公告称,公司接到重大资产购买标的新英开曼通知,其控股子公司新英传媒与爱奇艺、喻凌霄等签订《合资协议》设立合资公司北京新爱体育传媒科技有限公司,新英传媒持股35.42%、爱奇艺持股31.88%。新英传媒将其全部业务和资产注入新设公司新爱体育中。并于2018年8月10日收到上海证券交易所下发的《关于对武汉当代明诚文化股份有限公司重大资产购买进展事项的问询函》(上证公函【2018】0855号),公司现根据问询函所涉问题进行说明和答复,具体内容如下:

在本回复中,除非文义载明,相关简称如下:

公司、本公司、上市公司	指	武汉当代明诚文化股份有限公司
新英开曼、新英体育	指	Super Sports Media Inc.
爱奇艺	指	北京爱奇艺科技有限公司
新英传媒	指	北京新英体育传媒有限公司
新英世播	指	北京新英世播传媒技术有限公司
新英汇智、员工持股平台	指	北京新英汇智传媒科技企业(有限合伙)
新爱体育、合资公司	指	北京新爱体育传媒科技有限公司

除特别说明外,若出现各分项数值之和与总数尾数不符的情况,均为四舍五入原因造成。

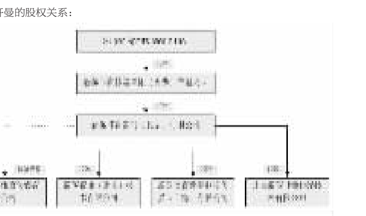
一、关于本次交易架构

1.新英体育为新英开曼及其子公司和新英传媒的合称。根据《合资协议》约定,新英传媒将其全部业务、资产以及其子公司新英世播技术公司注入新设公司新爱体育中。新英体育将其已取得的体育赛事版权授权给新设公司新爱体育使用。关于本次的交易架构和交易安排,请补充披露:

(1)列示说明新英传媒注入新爱体育的业务和资产的具体内容,分别说明相应业务和资产的注入方式和交易安排。新英世播技术公司注入新设公司新爱体育的交易方式和交易对价。上述业务和资产的注入对新英体育的日常经营和可持续盈利能力是否造成重大影响。请财务顾问发表意见。

答复:

(一)新英传媒、新英世播与新英开曼的股权关系:



(二)本次业务和资产的注入方式和交易安排

1、新英传媒业务和资产注入

根据《合资协议》,新英传媒拟注入的业务和资产,包括但不限于:(1)新英体育原有互联网体育视频播出平台的相关有形和无形资产;(2)新英体育原平台的客户端、网站、域名所有权及相关操作权限、会员和会员权益;(3)原通过百视通网络平台及相关APP进行的赛事付费转播业务;(4)新英体育原互联网平台所享有的广告合同权利义务。

除上述业务和资产外,新英传媒还有部分电视广告业务,该部分业务未计入本次注入新爱体育的业务和资产中,仍由新英传媒运营。

2、新英世播100%股权转让

根据《合资协议》,合资公司成立后,新英世播100%股权将以一定的对价转让给合资公司。

上述业务和资产注入方式及交易安排具体如下:

注入资产的主要内容	注入方式	交易安排
互联网体育视频播出平台("新英体育原平台")的相关有形和无形资产(包括但不限于服务器、租赁带宽、租赁机房、软件系统等、各类型客户端、网站、域名所有权及相关操作权限、会员和会员权益等)	作价转让	各方一致认可的作价转让予合资公司 合计注入对价不应超过人民币300万元。
新英体育或其关联方所签署的涉及新英体育原平台的广告合同的权利义务	权利义务转移	
新英世播100%股权	股权转让	以新英世播注册资本金额或税务主管部门允许的最低价格为对价 截止2018年6月30日,新英世播的注册资本金为人民币10万元人民币,其净资产账面价值为-82.65万元。 目前股权转让协议尚未签署。

(三)本次业务和资产的注入不会对新英体育的日常经营和可持续盈利能力造成重大影响

根据中审众环出具的审计报告(众环审字【2018】012690号、众环审字【2018】012839号),新英体育的主营业务收入主要来自版权分销、产品订阅(付费电视、网络视频点播)、广告赞助三个板块。其中,版权分销为其主要核心业务,2017年度及2018上半年度版权分销收入分别占总收入的80.75%、76.92%。新英体育最近一年一期各板块的收入额及占比情况具体如下:

项目	2018年1-6月		2017年度	
	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)
版权分销	28,535.28	76.92	69,757.85	80.75
付费电视	1,313.01	3.54	3,885.69	4.50
视频点播	1,541.90	4.16	3,291.04	3.81
广告赞助	5,704.77	15.38	9,448.14	10.94
合计	37,094.96	100.00	86,382.73	100.00

新英传媒主要从事广播电视节目制作业务,根据《合资协议》,本次新英传媒拟注入的业务和资产主要是指,原通过百视通网络平台及相关APP进行赛事付费转播业务和互联网体育视频播出及相关的广告业务(不包括与传统媒体相关的广告业务)。另外,本次拟注入的新英世播主要负责互联网播出平台的技术开发支持及网站运营。

新英体育目前核心业务即主要收入来源为版权分销业务,从净资产、总收入、净利润金额占比来看(具体如下表所示),本次注入的业务和资产占新英体育原有业务和资产比重较小,不是新英体育的主要核心业务和资产,此外,新英体育目前拥有对新爱体育的控制权,本次注入的业务和资产仍纳入新英体育的合并范围,不会对新英体育的日常经营和可持续盈利能力造成重大影响。

项目	2018年1-6月	2017年
新英传媒净资产(万元)	540.79	689.32
新英世播净资产(万元)	-82.65	-476.70
小计	458.14	212.62
新英体育净资产(万元)	97,646.75	84,176.29
占比(%)	0.47	0.25
新英传媒收入(万元)	2,986.34	5,290.42
新英世播收入(万元)	1,721.89	3,378.71
小计	4,708.23	8,669.13
新英体育收入(万元)	37,094.96	86,382.73
占比(%)	12.69	10.04
新英传媒净利润(万元)	-148.53	-655.50
新英世播净利润(万元)	394.06	513.65
小计	245.53	-141.85
新英体育净利润(万元)	12,345.92	27,344.48
占比(%)	1.99	-0.52

(四)中介机构核查意见

经核查,独立财务顾问认为,新英传媒注入新爱体育的业务和资产以及新英世播非新英体育核心的版权分销业务,其占新英体育原有业务和资产比重较小,不是新英体育的主要核心业务和资产,此外,新英体育目前拥有对新爱体育的控制权,本次注入的业务和资产仍纳入新英体育的合并范围,因此不会对新英体育的日常经营和可持续盈利能力造成重大影响。

(2)重要赛事的体育版权是新英体育的核心资源和开展其他业务的前提。请说明新英体育将其已取得的全部版权授权给新爱体育使用的方式、授权价格、授权期间、是否公允。请财务顾问发表意见。

答复:

(一)新英体育将全部版权授权给新爱体育使用的具体情况

本次合资交易前,原新英体育互联网体育视频播出平台从属于新英体育,是新英体育100%拥有的一项业务,新英传媒的互联网视频播放业务收入大部分作为其购买英超版权的分销费用支付给新英咨询。本次合资协议实施后,新英传媒拟将原新英体育互联网视频播出平台及业务全部注入合资公司。新英体育一方面拥有对新爱体育的控制权,另一方面也成为了合资公司的重要上游版权供应方。

新英体育分销模式主要是两种:一是向分销对象直接提供国际信号,由其自行制作视频节目播出;二是由新英体育直接提供经制作的赛事节目内容,包括赛事前瞻、普通话/粤语直播解说、赛后回顾等板块。因此,新英体育将依据分销对象对播放场次、播放内容、播放时间等不同需求所采购的权益包,以及与当下版权的市场价值、分销对象对权益包的报价等多种因素,确定是否授予分销对象独家或非独家播放权利以及相应的分销价格。截至本公告回复日,英超2018/19赛季相关版权已分别分销给了PPTV与腾讯体育。

虽然根据《合资协议》,新英体育是合资公司的业务合作伙伴并拥有其控制权,但对于新英体育版权分销业务而言,合资公司仅是客户之一。因此,新英体育仍将会严格遵循市场化分销原则,依据新爱体育所采购的权益包,以及其他第三方分销对象采购的权益包内容、采购价格等因素,确定新爱体育使用版权(具体如下表所示)的使用方式、授权价格、授权期间,以保证新英体育版权分销业务的公允性。

注入资产的主要内容	注入方式	交易安排
体育赛事版权 A、2018/19赛季the Premier League competition B、2018/1/1 - 2022/11/30期间 (a)(i)UEFA EURO 2020?; (ii) European Qualifiers in respect of UEFA EURO 2020?; (iii) European Qualifiers in respect of the 2022 FIFA World Cup?; (iv) UEFA Nations League? in each of 2018/2019 and 2020/21; (v) other international matches;(b)(i) UEFA Women's EURO to be held in 2021; (ii) UEFA Under-21 Football Championships to be held in 2019 and 2021, respectively; and (iii) UEFA European Futsal Championships to be held in 2018 and 2020, respectively C、2018/19-2021/22赛季 (a) the EFL Competition ("the Championship", "League One" and "LeagueTwo"); (b) the EFL Cup	授权使用	遵循市场化体育版权分销原则,根据实际授权协议确认价格。 目前尚未正式签署版权授权协议。

(二)中介机构核查意见

经核查,独立财务顾问认为,新英体育拥有新爱体育的控制权,遵循市场化分销原则将其已取得的全部版权授权给新爱体育,授权价格公允。

(3)根据《合资协议》,"新英体育承诺除非各方另有一致约定,否则注入的业务和资产(含无形资产等)合计注入对价不应超过人民币300万元。"请说明上述约定所涉的业务和资产的主要内容、注入对价不应超过300万元的原因和合理性。请财务顾问发表意见。

答复:

(一)协议约定所涉业务和资产的内容

根据《合资协议》,本次注入对价不应超过人民币300万元的业务和资产主要内容为新英传媒账面固定资产(包括但不限于服务器、租赁带宽、租赁机房等办公室设备及软件运营设备)、无形资产(软件系统、原"新英体育"APP软件),以及账面未包含的各类型客户端、网站、域名所有权及相关操作权限、会员和会员权益等"配套附加产品"。

截至2018年6月30日,北京新英体育传媒有限公司经审计的固定资产账面原值为170.84万元,累计折旧为143.30万元,净值为27.54万元;经审计的无形资产原值为4.32万元,累计摊销为3.56万元,净值为0.76万元。

上述业务和资产账面价值较低,且已使用多年,所以合资协议中的对价约定合理。

(二)注入对价不应超过300万元的原因和合理性

根据《合资协议》,在新英体育注入业务和资产的同时,本次设立新爱体育的合作伙伴——北京爱奇艺科技有限公司(以下简称"爱奇艺")也将通过一系列业务合作安排支持新爱体育的后续运营,主要包括:

1.提供平台资源

(1)爱奇艺PC网页、H5网页及其他可能出现的网页端"体育"频道均由新爱体育负责开发及运营;

(2)除爱奇艺OTT端(包括TV端和电视厂商合作端,下同)、平板客户端、电脑客户端之外,爱奇艺其他移动APP端的"体育"频道由新爱体育负责运营,新爱体育将相关内容以RN(React Native)的形式集成到爱奇艺提供的代码中并发布。以上客户端"体育"频道整体的运营后台由新爱体育开发并负责运营、维护。爱奇艺向新爱体育提供相关的接口支持。

2.合并客户资源

(1)新爱体育成立之日起一个月内,新英传媒原平台与爱奇艺"体育"频道统一更名为"爱奇艺体育",由新爱体育统一运营。新体育平台使用统一的体育会员体系,原爱奇艺网球会员与新英传媒原平台会员统一更名为"爱体育会员",由新爱体育负责提供会员服务,收取会员费用。

(2)新爱体育应通过爱奇艺认可的方式在2019年1月1日后统一OTT端、平板客户端、电脑客户端爱奇艺网球会员与爱奇艺体育会员的观看内容、权利范围和会员名称,并接管上述平台的运营。

3.出让广告权益

爱奇艺承诺,作为新爱体育股东期间,将为新爱体育提供与新体育平台运营相关的广告业务支持。各方同意,爱奇艺作为新爱体育独家广告代理商的期限为自交割日起一年,该期限届满后,爱奇艺在同等条件下享有优先取得新爱体育独家广告代理权的资格。

综上所述,根据双方合作意向,除价值较低的账面资产外,本次新英体育及爱奇艺将同时向新爱体育注入支撑其后续发展最为重要的平台资源、客户资源、广告权益,为新爱体育节省了大量前期开拓市场所须耗费的时间,从而助其快速步入运营正轨,为新爱体育的良好运营打下坚固的基础。

因此,新英体育承诺注入的业务和资产(含无形资产等)合计注入对价不应超过人民币300万元,其目的是为了推进新爱体育的业务发展、维护新英体育及上市公司的利益,该承诺是具备商业合理性的。

(三)中介机构核查意见

经核查,独立财务顾问认为,新英体育承诺注入的业务和资产(含无形资产等)合计注入对价不应超过人民币300万元的原因是推进新爱体育的业务发展、维护新英体育及上市公司的利益,该承诺是具备商业合理性的。

二、关于本次交易的风险

2.根据公司重大资产购买报告披露,采用收益法评估新英开曼100%的股权价值为35.42亿元。新英开曼的重要子公司为新英咨询和新英传媒,二者营业收入在新英开曼营业收入的占比为90%。请补充披露:

(1)新英传媒的估值情况、新英传媒在新英开曼整体估值中的占比情况。新英传媒将旗下全部业务和资产注入到新设公司新爱体育后,是否会对新英开曼的整体估值造成重大影响、是否将构成对重大资产购买草案的重大调整。请财务顾问和评估师发表意见。

答复:

(一)前次重组中新英开曼及新英传媒的估值情况

截至本回复出具日,中企华分别对新英开曼进行了两次评估并出具了评估报告:(1)中企华评报字(2017)第1186号《评估报告》以2017年5月31日为评估基准日,分别采用资产基础法和收益法对新英开曼100%的股权进行估算,最终选取收益法评估结果作为评估值,即354,167.93万元;(2)中企华评报字(2018)第1200号《评估报告》以2017年12月31日为新的评估基准日,分别采用资产基础法和收益法对新英开曼100%的股权进行估算,最终选取收益法评估结果作为评估值,即345,849.84万元。

为测算新英传媒的估值情况及在新英开曼整体估值中的占比情况,本次评估师以2017年5月31日为新的评估基准日,基于前次《评估报告》(中企华评报字【2017】第1186号)中与新英传媒现有业务相关的收入预测,采用收益法对新英传媒100%股权进行测算,具体参数选取依据及结果如下:

(1)营业收入

未来盈利预测中,新英传媒仅从事互联网体育视频播出平台业务,不再从事传统媒体广告业务。

单位:万元

业务收入	2017年6-12月	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	2017-2022年
互联网订阅	2,602.25	3,750.00	5,250.00	7,700.00	9,200.00	9,200.00	9,200.00	46,902.25
互联网广告	1,415.10	1,415.10	2,830.20	5,660.40	8,490.60	8,490.60	8,490.60	36,792.60
合计	4,017.35	5,165.10	8,080.20	13,360.40	17,690.60	17,690.60	17,690.60	83,694.85

(2)营业成本

鉴于新英传媒为新英咨询协议控制下的公司,根据协议控制安排,新英传媒主要为新英咨询和新英开曼播放英超视频,其播放业务收入的大部分将作为其取得英超版权的分销费用支付给新英咨询,故新英传媒互联网视频播放业务的历史毛利水平相对较低。

为了能够真实还原新英体育互联网视频播放业务毛利,本次评估按照业务类型重新测算了其对应的成本,对于难以明确区分的成本,按照不同业务的收入占比进行了分配。

(3)测算结果

鉴于前述重新测算后新英传媒的毛利率水平明显低于整体收益法评估时整体新英体育的毛利率,因此简单按照新英传媒收入占整体新英体育收入的比例推算新英传媒2017年5月31日价值。新英传媒收入占整体新英体育收入比例为10.89%,故经采用收益法测算,以2017年5月31日为评估基准日,新英传媒100%股权的估值为38,558.28万元,在新英开曼整体估值的占比为10.89%。

由于未来盈利预测中,新英传媒仅从事互联网体育视频播出平台业务,不再从事传统媒体广告业务,因此,本次新英传媒注入新爱体育的全部业务和资产的市场价值亦为38,558.28万元。

(二)本次设立合资公司及增资事宜中新英传媒的估值情况

1、本次增资中新爱体育的市场价值

根据和谐安朗、知行并进、汇盈博润与新爱体育2018年8月签订的《增资协议》,和谐安朗以3亿人民币认购新爱体育新增注册资本1200万元,超出部分计入资本公积;知行并进以1亿人民币认购新爱体育新增注册资本400万元,超出部分计入资本公积;汇盈博润以1亿人民币认购新爱体育新增注册资本400万元,超出部分计入资本公积,具体如下表所示:

单位:万元

增资方	现金出资总额	增资取得股本	每股单价(元/股)	增资总对价
和谐安朗	30,000	1,200	25	250,000
知行并进	10,000	400	25	250,000
汇盈博润	10,000	400	25	250,000
合计	50,000	2,000	25	250,000

因此,由上表可以测算得出:本次增资前,新爱体育的市场价值为25亿元;本次增资后,新爱体育的市场价值为30亿元,即增资前市场价值(25亿元)加上增资金额(5亿元)。

经新爱体育负责人介绍,本次新爱体育的增资对价为增资方与原股东协商确定,最终各方基于以下共识就增资对价达成一致:

(1)一方面,新英体育作为国内领先的体育版权分销商和内容运营商,多年来为腾讯、乐视、PPTV、新浪等多家互联网新媒体提供版权赛事转播服务,形成了以购买版权到视频播出的完整产业链条及骨干团队。在借助百视通网络平台和自有APP平台形成一定付费用户的基础上,新英体育形成了一套完整的会员服务模式。另一方面,爱奇艺作为国内最大的流媒体视频运营商之一,多年来通过"免费增值模式"提供优质的影视娱乐内容,积累了6000万订阅用户,确立了在互联网视频行业的龙头地位。因此,本次设立新爱体育是新英体育利用合作伙伴的流量资源优势快速提升互联网视频业务规模的契机,也是爱奇艺重塑体育平台、加强内容分发及变现渠道大规模应用的重大措施。本次战略合作将产生巨大的协同效应,新爱体育将成为国内重要的互联网体育视频平台之一。

(2)随着体育产业持续走热,国内优质体育资源受到大量资本关注,汇集和激烈竞争而大幅溢价。因此,为尽早抢占优质体育资源、最大程度享受这些资源在竞争中带来的价值成长回报,近年来,高盛资本、阿里体育、腾讯体育、东方弘泰等国内外知名投资机构纷纷抢滩体育版权领域,与该领域相关的互联网视频企业价值凸显。但从互联网企业的估值逻辑来看,相对于传统制造业量化程度较高的估值体系,由于创新性强、成长速度快、拐点效应明显,其估值核心参数为会员数量及增长速度、单位用户收入(ARPU)等。因此,新爱体育的市场价值不仅仅是建立在新英传媒已有互联网视频业务的盈利模型上,即简单利用爱奇艺流量资源的规模扩张,而是应更多地考虑到突破成长拐点后商业模型的升级,即会员活跃度及ARPU的上升、广告客户体系和规模的上升等。

2、本次增资中新英传媒注入业务和资产的市场价值

根据《增资协议》,如成功实施上述增资方案,增资后新英传媒将取得新爱体育的35.42%股权。以增资后30亿元的估值水平为测算依据,新英传媒所持新爱体育的股权市场价值为106,260万元。

根据新英传媒、爱奇艺、喻凌霄、新英汇智签署的《合资协议》以及上述《增资协议》,本次评估师认为新英传媒所持新爱体育35.42%股权的市场价值等于合资设立时投入的4,250万元以及其所承诺注入的业务和资产,即新英传媒所拥有的与原互联网体育视频播出平台相关全部业务和资产,包括但不限于:(1)新英体育原有互联网体育视频播出平台的相关有形和无形资产;(2)新英体育原平台的客户端、网站、域名所有权及相关操作权限、会员和会员权益;(3)通过百视通网络平台及相关APP进行的赛事付费转播业务;(4)新英体育原平台所享有的广告合同权利义务。

因此,以新爱体育35.42%股权市场价值(10.63亿元)为依据,基于本次新设合资公司及增资事宜,考虑到新爱体育未来为购买拟注入资产还需支付的最高对价(人民币300万元),测算新英传媒所拥有的与原互联网体育视频播出平台相关全部业务和资产的市场价值为:

106,260-300×35.42%-4250=101,903.74万元

(三)本次设立合资公司及增资事宜将提升新英开曼的整体估值

根据以上两种情形下对新英传媒本次拟注入新爱体育业务和资产市场价值的估算,本次设立新爱体育及增资事宜完成后,新英传媒拟注入的互联网体育视频播出平台业务和资产的市场价值将大幅提升。考虑到新英传媒为新英咨询的协议控制企业,新英开曼的整体估值进而亦将大幅提升。

(四)本次设立合资公司及增资事宜不会构成对重大资产购买草案的重大调整

根据前次重组中交易各方签署的《股权购买协议》及《股份购买补充协议》,(1)新英开曼100%股权即4724万存量股的交易对价为4.315亿美元,新英开曼新增750万股的交易对价为6850万美元;(2)对新英开曼6,850万美元的增资款应当在新英开曼100%股权交割时,由上市公司向新英开曼支付;(3)卖方向上市公司承诺并且应促使新英开曼取消股票期权计划、批准正在筹划的股票期权计划、从股票期权持有人处回购并注销股票期权;(4)由新英咨询和新英传媒股东正式签署的终止协议控制的相关协议,该终止协议控制在股份交割时生效;(5)新英传媒股东与上市公司指定公司签署股份转让协议,在交割之日或之后,原有名义股东将新英传媒的全部股权将转让给上市公司指定公司。

截至本回复出具日,根据《股权购买协议》及补充协议,上市公司在截止日期前已向交易对方支付了4.315亿美元。经交易各方协商一致,考虑到《股权购买协议》及补充协议中涉及的期权回购事宜尚在进行过程中且6850万美元增资款尚未支付,各交易对手将持续配合上市公司完成新英开曼100%股权的交割及增资事宜。

因此,鉴于前次重组交易各方将持续推动股权交割及增资事宜、上市公司已充分知晓并参与新爱体育的设立及增资事宜,本次新英传媒向新爱体育注入业务和资产的事宜不会对前次重组的交易对价及交易进程产生重大调整,即不构成对重大资产购买草案的重大调整。

(五)中介机构核查意见

经核查,独立财务顾问认为,新英传媒将旗下全部业务和资产注入到新设公司新爱体育后,提升了新英传媒旗下全部业务和资产的估值,由于新英开曼仍将对新爱体育实施控制,因此亦提升了新英开曼的整体估值;由于新英开曼仍将对新爱体育实施控制,且上市公司已充分知晓并参与新爱体育的设立及增资事宜,本次新英传媒向新爱体育注入业务和资产的事宜不构成对重大资产购买草案的重大调整。

经核查,评估师认为,本次设立新爱体育及增资事宜完成后,新英传媒拟注入的互联网体育视频播出平台业务和资产的市场价值将大幅提升。考虑到新英传媒为新英咨询的协议控制企业,新英开曼的整体估值进而亦将大幅提升。

(2)新英传媒在新英开曼合并报表中总资产、净资产、营业收入、净利润的占比情况。新英传媒将旗下全部业务和资产注入到新设公司新爱体育后,是否会对新英开曼的营业收入、净利润、可持续盈利能力造成重大影响、是否将构成对重大资产购买草案的重大调整。请财务顾问和会计师发表意见。

答复:

(一)新英传媒在新英开曼合并报表中总资产、净资产、营业收入、净利润的占比情况如下:

单位:元

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	新英传媒	新英开曼	占比	新英传媒	新英开曼	占比
资产总额	48,372,988.47	1,091,334,847.69	4.43%	48,198,531.80	1,071,689,720.43	4.50%
净资产	5,407,921.81	976,467,541.58	0.55%	6,893,248.31	841,762,945.83	0.82%
项目	2018年1-6月			2017年度		
营业收入	29,863,409.09	370,949,633.04	8.05%	52,906,156.05	863,827,250.81	6.12%
净利润	-1,485,326.50	123,459,170.55	-1.20%	-6,555,038.68	273,444,837.77	-2.40%

根据上表所示,新英传媒无论是总资产还是净资产占新英开曼相应科目总体比例均小于5%;新英传媒营业收入占新英开曼各期比例也小于10%。

(二)新英开曼主营业务收入主要来自版权分销、产品订阅(付费电视、视频点播)、广告赞助三个板块,其中版权分销业务是新英开曼的核心业务,最近一年一期版权分销业务的收入占比为80.75%和76.92%。具体情况如下:

单位:元

项目	2018年1-6月	2017年度
版权分销	285,352,799.91	697,578,536.91
付费电视	13,130,116.04	38,856,872.85
广告业务	57,047,710.10	94,481,404.74
视频点播	15,419,006.99	32,910,436.31
合计	370,949,633.04	863,827,250.81

新英传媒主要负责新英开曼所拥有英超等相关版权的广播电视节目制作业务,其核心业务主要是互联网体育视频播出平台业务及相关广告赞助业务,最近一年一期该部分业务收入占新英开曼主营业务收入的比例如下:

单位:元

项目	2018年1-6月	2017年度
互联网视频点播	15,419,006.99	19,995,719.74
互联网广告赞助业务	14,444,402.10	32,910,436.31
小计	29,863,409.09	52,906,156.05
新英开曼主营收入	370,949,633.04	863,827,250.81
占比(%)	8.05	6.12

新英传媒本次将旗下全部业务和资产注入到新爱体育后,虽然对新英开曼相关业务的开展会产生一定的影响,但鉴于其所占比例较小,且核心的版权分销业务仍由新英开曼负责。同时根据《合资协议》的约定,新爱体育将作为独立运营体向新英开曼或上市公司采购相关版权,因此,新英传媒此次业务和资产的注入,未来将对新英开曼的可持续发展产生积极影响。

另外,喻凌霄除将担任新爱体育董事长外,其仍将作为新英开曼总裁带领原管理团队负责新英开曼版权的分销及其他相关业务的开展。

综上所述,新英传媒将旗下全部业务和资产注入到新设公司新爱体育后,不会对新英开曼的营业收入、净利润、可持续盈利能力造成重大影响。同时根据《重大资产重组管理办法》的相关规定,上述行为也不构成对重大资产购买草案的重大调整。

(三)中介机构核查意见

经核查,独立财务顾问认为,新英传媒将旗下全部业务和资产注入到新设公司新爱体育后,不会对新英开曼的营业收入、净利润、可持续盈利能力造成重大影响。且由于新英体育仍将实现对新爱体育的控制,上述行为也不构成对重大资产购买草案的重大调整。

经核查,会计师认为,新英传媒本次将旗下全部业务和资产注入到新爱体育,不会对新英开曼的营业收入、净利润、可持续盈利能力造成重大影响。且依据问题二3的答复,新英传媒对新爱体育拥有控制权,上述行为也不构成对重大资产购买草案的重大调整。

3.新设公司新爱体育成立后,新英传媒对其持股比例为35.42%、爱奇艺持股比例为31.88%,新爱体育董事会由六名董事组成,新英传媒有权委派三名董事,爱奇艺有权委派两名董事。请补充披露,新英传媒对新爱体育是否具有控制权,新爱体育是否合并报表,如有请说明实现控制权的具体方式和合并报表的会计处理。请财务顾问和会计师发表意见。

答复:

(一)股权结构

按照《增资协议》,新爱体育的股权结构如下:

项目	认缴注册资本(人民币/元)	出资比例
新英传媒	42,500,000	35.42%
爱奇艺	38,250,000	31.88%
喻凌霄	4,250,000	3.54%
员工持股平台	15,000,000	12.50%
和谐安朗	12,000,000	10.00%
知行并进	4,000,000	3.33%
汇盈博润	4,000,000	3.33%
合计	120,000,000	100.00%

新英传媒所持股份比例为35.42%;喻凌霄作为新英传媒控股母公司新英体育的总裁,所持比例为3.54%;《合资协议》约定了员工持股平台持有合资公司股权期间,其普通合伙人执行事务合伙人应当由喻凌霄先生或其控制的实体担任,且不设置其他普通合伙人,员工持股平台持股12.5%;由于喻凌霄为新英传媒委派的新爱体育董事长,以及新英传媒、喻凌霄以及员工持股平台签署了《一致行动人协议》,约定喻凌霄以及员工持股平台应无条件与新英传媒对股东会决议、董事会议案的表决以及新爱体育的其他经营决策活动方面采取一致行动,喻凌霄以及员工持股平台应无条件依据新英传媒所持意见进行投票及表决;新英传媒控制的股份应包括新英传媒、喻凌霄以及员工持股平台所持股份,即新英传媒控制所持股份比例为51.46%。

(二)由表决权比例进行判断,新英传媒对新爱体育实施控制

根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》中的第十三条:"除非有确凿证据表明其不能主导被投资方相关活动,下列情况,表明投资方对被投资方拥有权力:(一)投资方拥有被投资方半数以上的表决权的。(二)投资方持有被投资方半数或以下的表决权,但通过与其他表决权持有人之间的协议控制半数以上表决权的。"且《合资协议》约定了,股东会作出普通决议,应当有全体股东所持表决权的二分之一(1/2)以上表决赞成,综上所述,新英传媒控制新爱体育的表决权比例超过50%,新英传媒对股东会实施控制,因此对新爱体育实施控制。

(三)中介机构核查意见

经核查,独立财务顾问认为,根据新英传媒、喻凌霄和员工持股平台签署的《一致行动人协议》,新英传媒控制新爱体育的股权比例超过50%,综上所述,新英传媒对新爱体育具有控制权,新爱体育应纳入合并报表范围。

经核查,会计师认为,目前新爱体育总经理由新英体育总裁喻凌霄担任,新英传媒可以对新爱体育的日常经营管理实施控制。依据新英传媒、喻凌霄以及北京新英汇智传媒科技企业(有限合伙)共同签署的《一致行动人协议》,剩余其他出资方尚不存在未经新英传媒认可单方面改选总经理或董事会的能力,故自新爱体育设立之日起,新英传媒能主导新爱体育的相关活动,对新爱体育拥有控制权,新爱体育应自设立之日起纳入新英传媒合并报表。

4.截至2018年7月,公司已支付完毕收购新英开曼的交易对价,但资产交割工作还未完成。请结合公司重大资产购买的进展情况补充披露:

(1)公司如何确认新英开曼的合并报表日及后续会计处理;

答复:

(一)合并报表日的确认:

本次重大资产购买在编制合并报表时适用非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。结合公司重大资产购买的进展具体为:公司与新英开曼原股东办理相关的财产交接手续,改选新英开曼董事会并签署董事任职书之日。

(二)后续会计处理:

公司在购买日对合并成本进行分配,按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

假定股权购买日为2018年6月30日,且新英开曼购买日可辨认净资产公允价值为账面价值,则商誉计算过程如下:

项目	新英体育
合并成本:	
支付的现金	3,308,300,000.00
转移非现金资产的公允价值	目前方案不适用
发行或承担债务的公允价值	目前方案不适用
发行权益性证券的公允价值	目前方案不适用
或有对价的公允价值	目前方案不适用
合并成本合计	3,308,300,000.00
减:取得的可辨认净资产的公允价值	976,467,541.58
商誉	2,331,832,458.42
商誉占合并成本的比例	70.48%

注1:截止日美元兑人民币汇率按6.6166计算;

注2:购买日可辨认净资产公允价值为账面价值。

(2)新英传媒将其业务和资产注入新设公司后,新英传媒相应的会计处理,及其会计处理对新英开曼和上市公司的具体影响。请会计师发表意见。

答复:

(一)新英传媒相应的会计处理及对新英开曼和上市公司的具体影响:

根据《合资协议》,本次注入的业务和资产主要内容为新英传媒账面固定资产(包括但不限于服务器、租赁款当代、租赁机房等办公室设备及软件运营设备)、无形资产(软件系统、原"新英体育"APP软件),以及账面未包含的各类型客户端、网站、域名所有权及相关操作权限、会员和会员权益等"配套附加产品"。以上资产及权益将以经各合资方一致认可的交易对价转让予合资公司所有。

截止2018年6月30日,新英传媒本次拟注入的资产账面价值如下:

单位:人民币元

科目	账面价值
固定资产-电子设备	275,419.96
无形资产-商标权	7,635.00
净资产	283,054.96

依据问题二3中答复,新爱体育应自设立之日起纳入新英传媒合并范围,新英传媒与合资公司之间的资产转让属于同一控制下的企业资产转让。依据目前新爱体育股权结构,由于新英传媒所享有的原业务剩余权益份额由100%下降至35.42%,假定新爱体育设立、增资以及业务和资产注入事项已在购买日前完成,且新爱体育购买新英传媒注入的业务和资产所支付的交易对价为300万元,则本次交易对新英传媒、新英开曼及上市公司具体影响如下:

单位:人民币万元

科目	对新英传媒个别报表的具体影响			
	原报表	合资公司设立时	合资公司增资完成时	本次交易完成时
长期股权投资		4,250.00	4,250.00	4,250.00
资本公积				271.69
股东权益合计	540.79	540.79	540.79	812.48

单位:人民币万元

科目	对新英传媒合并报表的具体影响			
	原报表	合资公司设立时	合资公司增资完成时	本次交易完成时
归属于母公司所有者权益合计	540.79	540.79	17,540.79	17,716.25
少数股东权益	-	5,750.00	38,750.00	38,574.54

单位:人民币万元

科目	对当代明诚合并报表的具体影响(增加为正数、减少为负数)
商誉	-17,175.46
少数股东权益	38,574.54

综上所述,假定新爱体育设立、增资以及业务和资产注入事项已在公司收购新英开曼合并报表日前完成,则上述假定将导致公司在购买日编制的合并报表商誉减少17,175.46万元,少数股权权益增加38,574.54万元。

(二)中介机构核查意见

经核查,会计师认为,假定新爱体育设立、增资以及业务和资产注入事项已在公司收购新英开曼合并报表日前完成,则上述假定将导致公司在购买日编制的合并报表商誉减少17,175.46万元,少数股权权益增加38,574.54万元。

三、其他

5.截至2018年7月,公司已支付完毕收购新英开曼的交易对价约34亿元,但资产交割工作还未完成,新英开曼尚未完成资产过户成为上市公司子公司。请补充披露:

(1)在对新英开曼的收购工作尚未完成的情况下,上市公司在本次交易中的地位和作用、如何参与并发表意见。

(2)公司披露公告称,2018年8月6日新英传媒、爱奇艺、喻凌霄、新英汇智签署《合资协议》并设立新爱体育。有媒体报道称工商资料显示新爱体育于7月26日成立。请说明公司关于筹划设立新爱体育事项信息披露是否及时。并请公司提交内幕知情人名单。

答复:

在新英开曼收购尚未完成的过渡期间,为加快双方未来融合效率,新英开曼就其经营相关事项以及未来的发展战略等与上市公司作了充分的沟通,双方对新英开曼在加强核心版权分销业务的同时,加快体育视频播出平台的发展,扩大C端群体用户数量等目标达成共识。

2018年7月,新英开曼与爱奇艺就体育视频播放平台的合作开始商谈,双方认为设立独立体育视频传播平台,可以集合各方优势资源为C端群体提供更高质量的服务,促进C端群体的快速扩大。但由于2018/2019赛季英超开赛时间为2018年8月10日,且合作双方需要沟通与协商的事项较多、耗时较长,因此为加快相关工作的进度,在经新英开曼董事长审核同意并获取上市公司同意后,2018年7月18日,合作双方提前对新爱体育的成立开始了名称预核准、工商登记注册等准备工作,该工作于2018年7月26日完成。

2018年8月6日,合作各方就体育视频传播平台的相关细节达成共识并签署《合资协议》,其中,上市公司作为新英开曼的未来的母公司以及西甲、AFC等相关顶级赛事版权的拥有方,将在版权方面提供支持;爱奇艺将在平台、客户、广告等方面提供支持。上述协议签署完毕后,上市公司及时履行了相关信息披露义务。

特此公告。

武汉当代明诚文化股份有限公司

董事会

2018年8月25日