

关于对骅威科技股份有限公司的重组问询函

中小板重组问询函（需行政许可）【2015】第 1 号

骅威科技股份有限公司董事会：

2015 年 5 月 30 日，你公司直通披露了《骅威科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》（以下简称“报告书”）。我部对上述披露文件进行了形式审查，请从以下方面予以完善：

1、根据报告书所述，你公司拟购买的标的资产浙江梦幻星生园影视文化有限公司（以下简称“梦幻星生园”）2013 年、2014 年实现的净利润为 1,855.99 万元、1,235.17 万元，承诺 2015 年、2016 年和 2017 年实现的净利润分别不低于 10,000 万元、13,400 万元和 16,525 万元。请补充披露梦幻星生园业绩承诺的合理性，目前预售的电视剧和预计实现的利润，以及未来盈利的可持续性。

2、根据报告书所述，业绩补偿义务发生时，交易对手方先以股份补偿，再以现金补偿。请补充披露现金补偿的公式并举例说明。

3、2014 年 2 月 28 日，朱群将其持有的梦幻星生园 9%股权 108 万的出资额以 900 万元转让给任海燕，梦幻星生园将其确认为股份支付并确认了股份支付费用计入当期管理费用。2014 年 12 月 19 日，星生园投资将其持有梦幻星生园 4%的股权 48 万元的出资额以 480 万元转让给任海燕，报告书中未说明是否确认股权支付费用。请对上

述事项进行补充，并结合会计政策说明确认股权支付费用的原则、数额以及该会计处理的合理性。

4、梦幻星生园近两年及一期经营现金流净额为负，存在一定的资金压力。请补充披露你公司拟采取何种措施，缓解梦幻星生园资金压力并保证其正常运营。

5、报告期各期末梦幻星生园应收账款余额较大，占资产总额的比例较高。请结合行业情况，补充披露应收账款的平均回款速度、评估存在坏账的风险。

6、报告期各期末梦幻星生园存货金额较大，占资产总额的比例较高。请结合行业特点，补充披露出现上述情形的原因，并说明计提存货跌价准备的依据及其合理性、谨慎性。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在 6 月 10 日前将有关说明材料对外披露并报送我部。

特此函告。

深圳证券交易所
中小板公司管理部
2015 年 6 月 2 日