

苏州中科创新型材料股份有限公司

关于深圳证券交易所对公司问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

苏州中科创新型材料股份有限公司（以下简称“公司”或“中科新材”）于2018年2月1日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对苏州中科创新型材料股份有限公司的问询函》（中小板问询函【2018】第137号）（以下简称“问询函”），要求公司对厦门金英马影视传媒股份有限公司（原厦门金英马影视文化有限公司，以下简称“金英马”、“金英马影视”）可供出售金融资产计提减值准备的相关情况做书面说明，现就问询函所提问题及公司相关回复说明公告如下：

一、因金英马影视2014年度归属于母公司的净利润未达到公司与滕站签署相关股权转让协议约定的业绩承诺，你公司曾将持有的对金英马影视的投资成本高于归属于本公司的净资产份额部分计提减值准备141,370,772.90元，请你公司披露：

（一）自上次减值至今金英马影视的经营状况；

回复：

苏州中科创新型材料股份有限公司（以下简称“公司”）于2014年以21,862.50万元人民币收购滕站所持有的金英马影视26.5%股权（对应金英马影视认缴注册资本4,743.50万元，实缴注册资本4,743.50万元），因金英马影视2014年度归属于母公司的净利润未达到公司与滕站签署相关股权转让协议约定的业绩承诺。公司将持有的对金英马影视公司的投资成本高于归属于公司的净资产份额部分计提减值准备141,370,772.90元，全部计入2014年度，计提后金英马影视股权账面价值为77,254,227.10元。

金英马影视于2015年9月18日完成股改，根据其股改验资报告，截止股改基准日2015年7月31日，其净资产评估价值为30,147.44万元。2015年11月

金英马影视又进行了两次增资，共增加净资产 5,578.21 万元，增资后公司对金英马影视的持股比例由 26.50% 下降为 22.46%。

2015 年 11 月，金英马影视向全国中小企业股份转让系统有限责任公司递交了挂牌申请书。

据以上信息判断，金英马影视 2015 年度经营状况正常。

2016 年，公司持续关注金英马影视的经营状况。通过公开信息查询到金英马影视出品的电视剧《双刺》于 2016 年 8 月首播，2016 年金英马影视还拍摄了电视剧《恋爱方法论》。

2017 年 4 月 10 日，公司董秘、公司聘请的律师及华普天健会计师事务所会计师一同前去金英马影视办公地点进行现场走访，金英马影视财务总监介绍金英马影视 2016 年度出品并销售了电视剧《双刺》。印证了公司通过公开信息查询到的信息。

据以上信息判断，金英马影视 2016 年度在正常经营。

2017 年 6 月 30 日，公司委派董秘及公司聘请的律师参加金英马影视 2016 年年度股东大会，在会场上金英马影视管理层告知其办公地已搬离，但没有告知新办公场地。公司多次通过电话、邮件等方式希望了解金英马影视公司经营情况，金英马影视管理层都不予回复。

2017 年 7 月末，公司收到金英马影视发来的函件，函中指出金英马影视面临巨大资金枯竭困境，人才严重流失，法人代表官司缠身，已丧失再融资能力，项目推进成为空谈，金英马影视濒临破产。

公司近期知悉，金英马影视 2017 年未能取得《广播电视节目制作经营许可证》，金英马影视丧失广播电视节目制作经营资质。

据以上信息判断，金英马影视 2017 年度经营陷入困境。

(二) 你公司未在 2015 年度、2016 年度对持有的金英马影视股权计提减值准备的主要原因以及合理性；

回复：

1、公司 2015 年度未计提减值准备原因：

2015 年 11 月，金英马影视进行了两次增资，其中：2015 年 11 月 5 日增资 626 万元，每股价格 3.07 元，由上海大见文化产业化投资中心（有限合伙）和安徽华安新兴证券投资咨询有限责任公司出资，该次增资业经大信会计师事务所大信

验字【2015】第 1-00228 号《验资报告》验证；2015 年 11 月 21 日增资 1,190 万元，每股价格 3.0726 元，由深圳和生汇盈股权投资中心（有限合伙）出资，该次增资业经大信会计师事务所大信验字【2015】第 1-00235 号《验资报告》验证。

公司认为，上述金英马影视两次增资的日期临近于资产负债表日，增资的价格 3.07 元可以视同金英马影视股权在 2015 年末的公允价格，以每股 3.07 元计算，公司持有的金英马影视股权在 2015 年末的公允价值为 145,625,450.00 元，高于 2014 年度计提减值准备后的账面价值，故 2015 年度无需对减值准备的金额进行调整。公司认为对金英马影视股权投资已计提的减值准备是充分、合理的。

2、公司 2016 年度未计提减值准备原因：

公司于 2017 年 3 月 24 日发《问询函》给滕站，提请滕站能够严格按照《股权转让协议》约定支付股权转让款，并于 2017 年 3 月 31 日前就上述股权转让款的支付计划书面回复公司。2017 年 4 月 5 日，公司收到滕站发来的《回复函》，滕站指出上述回购协议约定的回购义务无法实现。公司董秘于 4 月份通过电话联系滕站，但滕站未接电话。公司在 2016 年末执行减值测试程序时，已假定上述股权回购协议无法履行。

公司持续关注金英马影视的经营状况。通过公开信息查询到金英马影视出品的电视剧《双刺》于 2016 年 8 月首播，2016 年金英马影视还拍摄了电视剧《恋爱方法论》。

2017 年 4 月 10 日，公司董秘、公司聘请的律师及华普天健会计师事务所会计师一同前去金英马影视办公地点进行现场走访，金英马影视财务总监介绍金英马影视 2016 年度出品并销售了电视剧《双刺》。印证了公司通过公开信息查询到的信息。金英马影视 2016 年度在正常经营。

根据审计报告，金英马影视 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月持续盈利，公司根据金英马影视历史经营业绩判断，在正常开展经营活动的情况下，金英马影视经营应有盈余，即使不考虑股改基准日至 2016 年末金英马影视经营积累，仅以股改基准日评估净资产加上股改后两次增资增加的净资产计算，公司享有的净资产份额为 8,023.98 万元，高于对金英马影视股权投资的账面价值，无需增加计提减值准备。公司认为对金英马影视股权投资已计提的减值准备是充分、合理的。

（三）你公司此次对所持金英马影视股权进行全额计提的主要原因、决策过

程、会计处理的依据以及合理合规性；

回复：

1、公司本次对所持金英马影视股权进行全额计提的主要原因

公司 2017 年 7 月 1 日收到金英马影视 2016 年未经审计的合并资产负债表及利润表，与此前公司收到的金英马影视 2014 年度审计报告上的数据不具有延续性且存在重大差异。具体如下：

单位：元

项目	2016 年度（未经审计）	2015 年度（未经审计）	2014 年度（经审计）
营业收入	100,581,523.62	57,569,692.42	158,424,516.20
利润总额	18,635,290.72	12,415,106.89	57,939,860.30
归属于母公司所有者的净利润	13,178,279.62	9,631,113.01	42,837,028.96
总资产	324,751,156.56	313,424,354.80	539,347,463.19
未分配利润	-116,452,188.60	-129,630,468.23	98,388,313.57
归属于母公司所有者的净资产	173,828,333.81	160,650,054.18	291,525,385.27

根据该报表显示，金英马影视 2015 年度及 2016 年度净利润分别为 9,631,113.01 元及 13,178,279.62 元，未分配利润分别为-129,630,468.23 元及 -116,452,188.60 元。根据上述数值可计算出金英马影视 2014 年度未分配利润为 -139,261,581.24 元。根据公司 2015 年初收到金英马影视寄来的大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信会计师事务所”）出具的金英马影视 2014 年度审计报告（大信审字【2015】第 1-00990 号），金英马影视 2014 年度合并报表未分配利润为 98,388,313.57 元，与上述用金英马影视 2015 年度合并净利润和未分配利润计算出的 2014 年度合并未分配利润相差 237,649,894.81 元，导致金英马影视 2015 年及 2016 年财务报表上净资产大幅缩水。

公司发现上述差异后通过电话、邮件、问询函及委托律师发律师函等方式要求金英马影视管理层就造成上述财务数据差异的原因作出说明，截止董事会召开日，公司未收到金英马影视管理层的相关回复，公司无法掌握金英马影视目前真实可靠的财务状况及经营成果。

根据公司 2015 年 6 月 3 日与滕站签署的《股权转让协议》，约定公司将持有的金英马影视股权（对应金英马认缴注册资本 4,743.50 万元，实缴注册资本

4,743.50 万元) 以 21,862.50 万元现金加上股权转让款实际占用期间的利息 (以年利率 8% 计算) 转让给滕站, 支付日期及比例如下: 1) 2017 年 5 月 1 日前支付 50% 股权转让款 (即 10,931.25 万元); 2) 剩余 50% 股权转让款及股权转让期间实际占用的利息于 2018 年 5 月 1 日前支付完毕, 期间支付利息款项的利息计算至实际付款日止。

公司于 2017 年 3 月 24 日发《问询函》给滕站, 提请滕站能够按照上述回购协议约定支付上述股权转让款, 并于 2017 年 3 月 31 日前就上述股权转让款的支付计划书面回复公司。2017 年 4 月 5 日, 公司收到滕站发来的《回复函》, 滕站指出上述回购协议约定的回购义务无法实现。公司已将滕站起诉至江苏省高级人民法院, 要求滕站按照《股权转让协议》的约定支付股权转让款人民币 21,862.50 万元及股权转让款实际占用期间的利息、违约金、诉讼费用及财产保全费。江苏省高级人民法院已于 2017 年 7 月 20 日立案受理, 目前仍在审理阶段。公司通过申请对滕站进行财产保全, 发现滕站名下资产极少, 未来如果公司胜诉, 公司预计投资款、利息及违约金等能否收回存在较大不确定性。

根据中国证券监督管理委员会 (以下简称“中国证监会”) 2017 年 6 月 28 日印发的《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》{ (2017) 71 号}, 中国证监会对金英马影视给予警告, 并处以 60 万元罚款; 对滕站 (金英马影视董事长) 给予警告, 并处以 30 万元罚款; 对侯丽娟 (金英马影视董事兼财务总监)、杨利 (金英马影视董事兼总经理) 给予警告, 并分别处以 20 万元罚款。

鉴于金英马影视及其管理层受到中国证监会处罚, 金英马影视股权价值大幅缩水, 未来资本运作可能性较低。如果未来公司与滕站间的诉讼最终以公司胜诉, 滕站以转让金英马股权的方式获取资金偿还公司相关债务的可能性较低。

2017 年 6 月 30 日, 公司委派董秘及公司聘请的律师参加了金英马影视 2016 年年度股东大会, 会场上金英马影视管理层告知其办公地已搬离, 但没有告知新办公场地。公司多次通过电话、邮件等方式希望了解金英马公司经营情况, 金英马管理层都不予回复。

2017 年 7 月末, 公司收到金英马影视发来的函件, 函中指出金英马影视在与本公司重组失败后引进的新投资人, 也要求滕站回购股权或采取诉讼等解决方案, 金英马影视面临巨大资金枯竭困境, 人才严重流失, 法人代表官司缠身, 已丧失再融资能力, 项目推进成为空谈, 金英马影视濒临破产。

2017年9月下旬，公司董秘通过电话与金英马影视董秘耿双双取得联系，要求到金英马影视新办公地当面向金英马影视管理层了解其经营情况，耿双双以休假为由未安排接待。

2017年10月12日，公司董秘通过邮件联系金英马影视侯丽娟、董秘耿双双等金英马影视管理层，要求金英马影视提供2017年第一季度、半年度、第三季度财务报表，但未收到金英马影视的任何回复。公司认为已无法与金英马影视管理层取得有效沟通。

2018年1月19日，公司与滕站关于股权转让纠纷案在江苏省高级人民法院交换证据及开庭，庭上滕站代表律师向审判长提交了滕站在江苏省苏州市中级人民法院起诉公司，请求法院解除与公司于2014年4月14日签署的《厦门金英马影视文化有限公司股权转让协议》及《厦门金英马影视文化有限公司股权转让协议之补充协议》的起诉状等相关资料，上述材料显示金英马影视经营陷入困境，2017年未能取得《广播电视节目制作经营许可证》，金英马影视丧失了广播电视节目制作经营资质。

综上，公司经过审慎研究决定，对公司持有的金英马影视22.46%股权账面价值77,254,227.10元进行全额计提减值准备，全部计入2017年度。

2、公司本次对所持金英马影视股权全额计提的会计处理依据及决策过程：
回复：

根据企业会计准则的相关规定，公司对持有的金英马影视的股权进行减值测试，经评估，公司认为对金英马影视股权的可收回金额为零。

经公司2018年1月30日召开的第四届董事会第二十三次会议决议通过，公司决定对持有的金英马影视可供出售金融资产计提减值损失，公司确认减值损失为77,254,227.10元，全部计入2017年度，本次计提将减少公司2017年度归属上市公司股东净利润77,254,227.10元。

董事会审计委员会认为，公司本次全额计提可供出售金融资产减值准备符合《企业会计准则》，符合公司实际情况，计提后更能公允反映公司资产状况，同意本次对可供出售金融资产计提减值准备。

独立董事认为，公司对金英马影视可供出售金融资产计提减值准备的事项经公司第四届董事会第二十三次会议审议通过，会议程序符合有关法律法规的规定。公司对该资产计提减值准备，符合《企业会计准则》等相关规定和谨慎性原则，

计提后更能公允反映公司资产状况，因此同意公司本次计提。

监事会认为，公司本次计提可供出售金融资产减值准备的决议程序合法，依据充分；计提符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后将更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

二、你公司在第三季度报告中对 2017 年度全年业绩进行预告时是否充分考虑了上述事项的影响，你是否及时根据上述情况对业绩预计进行了修正。

回复：

考虑到上述事项，公司于2017年10月27日在《证券时报》及巨潮资讯网上披露了《2017年第三季度报告》第三节“重要事项”中第二点“重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明”中说明“因公司目前无法掌握金英马真实可靠的财务状况，不排除未来对该部分可供出售金融资产作进一步计提减值，可能会对公司2017年度业绩产生重大影响。”随后，公司持续关注金英马影视的相关情况，公司管理层希望能获得金英马影视真实可靠的经营情况，但截至2017年末，金英马影视对公司的要求选择了无视。

2018年1月19日，公司与滕站关于股权转让纠纷案在江苏省高级人民法院交换证据及开庭，庭上滕站代表律师向审判长提交了滕站在江苏省苏州市中级人民法院起诉公司，请求法院解除与公司于2014年4月14日签署的《厦门金英马影视文化有限公司股权转让协议》及《厦门金英马影视文化有限公司股权转让协议之补充协议》的起诉状等相关资料，上述材料显示金英马影视经营陷入困境，2017年未能取得《广播电视节目制作经营许可证》，金英马影视丧失了广播电视节目制作经营资质。

因此，公司决定于2018年1月30日召开董事会第二十三次会议审议对公司持有的金英马影视股权暨可供出售金融资产计提减值准备，并于2018年1月31日对公司2017年度业绩预告进行了修正。

三、你认为需要说明的其他情况。

回复：

2018年2月2日，公司收到公司实际控制人张伟先生转来的《金英马沟通函》，该函指出以两步走的方式实现中科新材退出金英马影视：第一步，滕站以金英马影视2017年度的净资产为股权评估值回购中科新材持有的金英马股权。中科新材将股权转让给滕站从而保证金英马公司无外资股东，保证主营业务的正

常进行。第二步，金英马向投资人发行两年期（或三年期）1亿元公司可转债，用于归还金英马对滕站欠款，滕站将股权转让款支付给中科新材，从而完成股份回购，余下部分用于公司拍摄电影和电视剧相关业务。

就沟通函本身提出的方案而言，金英马影视及其主要管理层滕站（董事长）、杨利（董事、总经理）、侯丽娟（董事、财务总监）于2017年6月28日被中国证监会处罚，金英马影视及滕站信誉度受到质疑，金英马影视融资受困，成功发行公司可转债的可能性极低。

公司与滕站于2015年6月3日签署了《股权转让协议》，该协议是滕站向公司董事会提出，股权转让款分期支付的时间分别是2017年5月1日前及2018年5月1日前，但滕站于2017年4月5日发来的函回复公司上述协议约定的回购义务无法实现。随后公司在江苏省高级人民法院就股权转让事项起诉了滕站，江苏高院于2018年1月19日第一次开庭，在上述股权转让协议约定的第一笔股权转让款支付时间到期后半年多时间，滕站都未提出还款意向或者和解意向，并且对公司作为金英马影视股东的合理要求都选择了无视，我们认为滕站此次提出沟通函的目的是为了拖延案件审理时间。

公司聘请的诉讼律师也认为，滕站此举是为了拖延其与公司的股权转让纠纷案件的审理。

2018年2月9日，公司收到江苏省苏州市中级人民法院发来的传票，滕站就其与公司间股权转让纠纷事项将公司起诉至江苏省苏州市中级人民法院，起诉状请求法院判决解除滕站与公司于2014年4月14日签署的《厦门金英马影视文化有限公司股权转让协议》及《厦门金英马影视文化有限公司股权转让协议之补充协议》（上述两个协议即公司2014年购买滕站持有的金英马影视26.5%股权的协议），该起诉状表示金英马影视的《广播电视节目制作经营许可证》2017年初到期后申请续期未通过福建广电局的审核，金英马影视丧失了广播电视节目制作经营资质。另外本次滕站起诉公司事项也一定程度上使双方的股权转让纠纷案件审理程序更复杂化。

特此公告。

苏州中科创新型材料股份有限公司董事会

2018年2月28日