

【上接C106版】(2)2019年,嘉兴市南湖区市场监督管理局出具情况说明,确认南监字处罚(2018)355号行政处罚不属于情节严重情形,不列入重大违法记录;

(3)根据《浙江省消防条例》第六十二条之规定:“违反本条例第三十四条规定,自动消防设施未定期检测、消防控制室未实行二十四小时值班制度的,责令改正,处警告或者五百元以上五千元以下罚款;未按规定保存检测记录的,处警告或者五百元以下罚款。”

(4)根据《中华人民共和国消防法》第六十条第一款(一)项之规定:“单位违反本法规定,有下列行为之一的,责令改正,处五千元以上五万元以下罚款:(一)消防设施、器材或者消防安全标志的配置、设置不符合国家标准、行业标准,或者未保持完好有效的。”

(5)2020年3月17日,舟山市普陀区文化市场行政执法大队出具情况说明,确认舟普(文)体罚字[2018]第11号行政处罚不属于重大行政处罚;

(6)2020年3月18日,桐乡市综合行政执法局出具证明,确认桐综执罚字(2018)第(0716)号行政处罚不属于因重大违法行为给予较重行政处罚的情形;

(7)2020年3月16日,舟山市市场监督管理局普陀分局出具证明,确认舟市监普(2018)第191号行政处罚不属于重大行政处罚;

(8)2020年3月31日,国家税务总局丽水市税务局第一税务分局出具审核证明,确认丽水一简罚[2019]104号行政处罚不属于重大行政处罚失信处罚案件;

(9)2020年3月2日,国家税务总局衢州税务局第一稽查局出具情况说明,确认衢税稽罚一罚[2019]77号行政处罚不属于重大行政处罚;

(10)2020年3月19日,杭州市高新区(滨江)市场监督管理局出具情况说明,确认杭滨监(第)市监监罚[2019]100001号行政处罚不属于重大行政处罚;

(11)2020年3月19日,宁波市鄞州区文化和广电新闻出版体育局出具情况说明,确认鄞文广(文)体罚字[2019]第26号行政处罚不属于情节严重行为的行政处罚;

综上,标的公司及其子公司相关行政处罚不属于重大行政处罚,不构成本次交易的实质性障碍;

2.标的公司及其子公司就保障规范运营的具体措施如下:1.经营过程中严格遵守相关法律法规规定,完善内部税务流程,明确申报人员工作职责,加强规范化培训,定期组织内部学习,提高财务人员的专业水平;

2.经营过程中严格遵守广告相关法律法规规定,完善内部广告审核管理制度,规范业务操作流程,加强广告审查,对涉及虚假广告的客户进行广告违规教育;组织相关工作人员系统学习广告相关法律法规;

3.经营过程中严格遵守消防相关法律法规规定,完善内部消防制度建设,消防控制室严格执行二十四小时值班制度;加强消防化管理,保持消防设施、器材或者消防安全的完好有效;定期安排消防培训,提高消防控制室管理人的专业水平;

4.经营过程中严格遵守城市道路管理相关法律法规规定,完善内部施工管理制度建设;规范工程管理,加强自我管理;定期组织内部学习,提高相关工作人员的施工水平;

5.经营过程中严格遵守互联网信息服务相关法律法规规定,完善内部管理制度建设,境外频道测试包由相关部门统一管理;每月对营业厅以及相关人员进行“套餐包添加及境外频道测试包”培训;

上述内容已在《重组报告书(修订稿)》“第十四章 标的公司基本情况”之“(十二)或有事项”中进行了补充披露;

3.请独立财务顾问和律师进行核查并发表明确意见【独立财务顾问核查意见】独立财务顾问查阅了标的公司及相关部门出具的行政处罚决定书;取得了标的公司及相关部门出具的行政处罚决定书,相关监管部门关于上述行政处罚不属于重大行政处罚的专项证明;查阅了《中华人民共和国消防法》《浙江省消防条例》《温州市城市管理条例》等相关法律法规,乐清乐普提供的《建筑消防设施年度检测记录》,抽查了乐清乐普提供的消防控制室实行二十四小时值班制度的值班记录;查阅了浙江华数、嘉兴华数、普陀华数提供的市、广告审核制度、桐乡华数提供的信用修复确认通知书、鄞州华数提供的卫星定位内部管理制度;取得了标的公司及相关部门出具的关于整改情况的书面说明文件;经核查:

1.标的公司及其子公司已就其受到的行政处罚采取了相关整改措施,相关行政处罚不属于重大行政处罚,不构成本次交易的实质性障碍;

2.标的公司及其子公司已经采取了保障规范运营的具体措施;【律师核查意见】经核查,本所律师认为:

1.标的公司及其子公司已就其受到的行政处罚采取了相关整改措施,相关行政处罚不属于重大行政处罚,不构成本次交易的实质性障碍;

2.标的公司及其子公司已经采取了保障规范运营的具体措施;

问题10. 报告书中显示,报告期内,浙江华数收视费用收入由2018年的11.86亿元下降至11.37亿元,广告主营业务收入占比分别为45.27%和38.98%,宁波华数收视费用收入由2018年的2.10亿元下降至2019年的2.00亿元,广告主营业务收入占比分别为49.68%和41.75%,收视费用收入是标的公司的主要利润来源,浙江华数和宁波华数报告期内收视费用收入和广告收入均有所下滑,“第七期”标的资产估值部分显示,随着互联网电视、IPTV、互动电视、网络电视快速发展,对传统电视的替代效应日益加剧,有线电视传输行业迎来了全面下滑。行业正面临市场格局、政策、技术、生态等方面的深刻变化,广电网络运营商亟需寻找新的盈利增长点,行业未来发展存在较多不确定性因素。

请贵公司:(1)结合报告期内用户数量、用户使用时间等,量化分析并补充披露标的公司收视维护费用与用户数量等指标的匹配性;(2)结合行业未来发展趋势、有线电视业务下滑情况,电视增值业务发展等,补充披露本次交易的必要性,有线电视业务下滑对标的公司未来公司经营的影响,以及标的公司的应对措施及有效性,本次交易是否有利于增强上市公司的盈利能力;(3)请独立财务顾问和会计师核查并发表明确意见。【上市公司回复】一、结合报告期内用户数量、用户使用时间等,量化分析并补充披露标的公司收视维护费用与用户数量等指标的匹配性

以下为用户公司在报告期内的数字电视收费用户数和收视维护费收入:(一)浙江华数:

Table with 4 columns: 时间, 数字电视收费用户数(万户), 收视维护费收入(万元), 收视维护费收入/数字电视收费用户数. Data for 2019 and 2018.

注:浙江华数2019年数字电视有效用户数为5,850,337户,2018年数字电视有效用户数为5,692,808户;有效用户数指本期期末用户并处于正常缴费状态到户之间的用户数;数字电视收费用户数指终端端出账大于0的用户数;收视维护费为基本收视费,包括在视听费中。

(二)宁波华数:

Table with 4 columns: 时间, 数字电视收费用户数(万户), 收视维护费收入(万元), 收视维护费收入/数字电视收费用户数. Data for 2019 and 2018.

注:宁波华数2019年数字电视有效用户数为730,505户,2018年数字电视有效用户数为755,900户;有效用户数指本期期末用户并处于正常缴费状态到户之间的用户数;数字电视收费用户数指终端端出账大于0的用户数;收视维护费为基本收视费,包括在视听费中。

以上数据表明,标的公司数字电视收费用户数和收视维护费收入均呈下降趋势,且趋势指标具有匹配性。收视维护费是按月收费,用户使用时间不存在直接关系。

以上内容已在《重组报告书(修订稿)》“释义”之“专业术语”有效用户和收视费用”及“第十章 管理层讨论与分析”四、本次交易对上市公司持续经营能力、未来发展影响、当期每股收益等财务指标和非财务指标影响、盈利能力的分析/四(四)本次交易对上市公司盈利能力影响的分析”中补充披露。

2.结合行业未来发展趋势、有线电视业务下滑对标的公司未来公司经营的影响,以及本次交易的应对措施及有效性,本次交易是否有利于增强上市公司的盈利能力(一)本次交易的必要性1.本次交易后,华数传媒将成为浙江省“全省一网”的整合主体和国网整合的对接主体

所属部门、企事业单位)开展智慧教育、智慧安防、智慧政务、智慧小区、智慧园区等业务。智慧城市业务已成为标的公司转型的主要突破口和引擎。

以下为同行业公司上市公司2019年度工程建设相关收入占比:

Table with 4 columns: 公司名称, 营业收入分类, 收入占比(%). Lists companies like 江通光电, 歌华有线, etc.

数据显示,浙江华数和宁波华数的智慧城市业务收入占比在同行业公司中处于较高水平,本次交易有利于上市公司将整合标的公司的相关广电网络资源,扩大业务、发挥协同效应,进一步提升上市公司盈利能力与核心竞争力,对抗有线电视业务下滑风险。

以上内容已在《重组报告书(修订稿)》“第十章 管理层讨论与分析”四、本次交易对上市公司持续经营能力、未来发展影响、当期每股收益等财务指标和非财务指标影响、盈利能力的分析/四(四)本次交易对上市公司盈利能力影响的分析”中补充披露。

【独立财务顾问核查意见】独立财务顾问查阅了标的公司的审计报告,查阅了同行业可比上市公司审计报告,对比分析了标的公司与同行业上市公司在智慧城市相关业务情况;访谈了标的公司大众业务和集客业务负责人,了解了标的公司面对有线电视用户流失的应对措施。

经核查,独立财务顾问认为:标的公司用户数和相关业务收入的变化情况,相关业务的收费标准相匹配,与行业发展的变化趋势一致。上市公司已在《重组报告书(修订稿)》中结合行业未来发展趋势、有线电视业务下滑情况,电视增值业务情况等,补充披露了有线电视业务下滑对标的公司未来经营的影响并充分提示了风险。标的公司对有线电视业务下滑亦采取了必要的应对措施,例如开拓增值业务,扩大高互动电视用户和有线宽带用户规模,以及针对集团客户的智慧教育、智慧安防等新兴业务正在逐步开展,网络利用效率有望进一步提升。

【会计师核查意见】会计师查阅了同行业可比上市公司的审计报告,对比分析了标的公司与同行业上市公司在智慧城市相关业务情况;访谈了标的公司大众业务和集客业务负责人,了解了标的公司面对有线电视用户流失的应对措施。

经核查,会计师事务所认为:标的公司用户数和相关业务收入的变化情况,相关业务的收费标准相匹配,与行业发展的变化趋势一致。上市公司已在《重组报告书(修订稿)》中结合行业未来发展趋势、有线电视业务下滑情况,电视增值业务情况等,补充披露了有线电视业务下滑对标的公司未来经营的影响并充分提示了风险。标的公司对有线电视业务下滑亦采取了必要的应对措施,例如开拓增值业务,扩大高互动电视用户和有线宽带用户规模,以及针对集团客户的智慧教育、智慧安防等新兴业务正在逐步开展,网络利用效率有望进一步提升。

问题11. 报告书中显示,根据评估机构出具的标的资产评估报告,评估机构采用资产基础法和市场法对标的资产的股东长期股权投资进行估值,并采用资产基础法的估值结果作为最终定价依据,其中,长期股权投资和无形资产分别评估增值48,810.38万元和5,017.02万元。

请贵公司:(1)结合长期股权投资项下的主要资产情况,补充披露长期股权投资评估增值较大的合理性;(2)列表披露无形资产具体项目、增值情况及评估合理性;(3)请律师对上述问题进行核查并发表明确意见。【上市公司回复】一、结合长期股权投资项下的主要资产情况,补充披露长期股权投资评估增值较大的合理性(一)长期股权投资增值情况如下:

Table with 7 columns: 序号, 被投资单位名称, 投资日期, 持股比例, 投资成本, 账面价值, 评估值, 增值额, 增值率%. Lists investments like 嘉兴华数, 平湖华数, etc.

1.嘉兴华数:2011/12/16, 100%, 26,126.00, 26,126.00, 45,468.59, 19,342.60, 74.04

2.嘉兴华数:2013/8/8, 100%, 14,324.54, 14,324.54, 17,861.11, 3,536.57, 24.69

3.平湖华数:2013/10/11, 100%, 15,646.04, 15,646.04, 21,169.17, 5,523.13, 35.30

4.海宁华数:2014/7/25, 100%, 27,604.34, 27,604.34, 39,923.78, 12,319.44, 44.63

5.海盐华数:2013/4/24, 100%, 14,036.02, 14,036.02, 16,272.88, -1,363.14, -9.71

6.桐乡华数:2013/4/24, 100%, 24,169.76, 24,169.76, 47,655.99, 23,486.22, 97.17

7.桐乡华数:2014/7/25, 100%, 15,384.44, 15,384.44, 17,337.02, 1,952.58, 12.71

8.舟山华数:2014/10/23, 100%, 7,815.83, 7,815.83, 6,479.39, -1,336.44, -17.10

9.江山华数:2014/7/31, 100%, 15,162.09, 15,162.09, 10,561.94, -4,600.15, -30.34

10.开化县华数:2014/8/20, 100%, 7,876.43, 7,876.43, 7,597.85, -278.58, -3.54

11.金华华数:2011/1/15, 100%, 26,552.23, 26,552.23, 42,686.47, 16,134.25, 60.76

12.磐安县华数:2013/1/31, 100%, 7,148.04, 7,148.04, 7,162.05, 14.01, 0.20

13.兰溪华数:2013/6/8, 100%, 22,540.89, 22,540.89, 19,365.22, -3,175.67, -14.09

14.浦江华数:2013/4/28, 100%, 11,480.89, 11,480.89, 8,621.97, -2,858.92, -24.88

15.东阳华数:2015/1/15, 100%, 18,809.53, 18,809.53, 20,193.97, 1,384.44, 7.36

16.武义华数:2013/2/1, 100%, 13,855.51, 13,855.51, 6,264.29, -7,591.22, -54.79

17.丽水华数:2010/10/12, 100%, 8,263.25, 8,263.25, 13,786.17, 5,522.92, 66.84

18.丽水华数:2013/5/29, 100%, 4,802.68, 4,802.68, 6,520.55, 1,717.87, 35.77

19.云和县华数:2013/3/29, 100%, 6,653.35, 6,653.35, 1,073.65, -5,579.70, -83.56

20.青田华数:2014/8/29, 100%, 11,649.10, 11,649.10, 7,737.10, -3,912.00, -33.58

21.遂昌华数:2013/5/16, 100%, 7,930.52, 7,930.52, 2,999.61, -4,930.91, -62.18

22.松阳县华数:2014/7/28, 100%, 5,591.59, 5,591.59, 4,078.83, -1,512.76, -27.05

23.缙云华数:2016/8/22, 100%, 7,927.60, 7,927.60, 830.30, -7,097.29, -89.53

24.龙泉华数:2013/1/13, 100%, 861.96, 861.96, 4,636.21, -3,774.25, -43.68

25.景宁华数:2014/8/28, 100%, 804.45, 804.45, 3,629.54, -2,825.09, -35.24

26.庆元华数:2014/10/24, 100%, 3,389.24, 3,389.24, 1,887.63, -1,501.61, -44.31

27.缙云华数:2011/12/19, 100%, 23,135.98, 23,135.98, 59,588.58, 36,452.60, 157.56

28.乐清华数:2015/7/15, 100%, 21,691.24, 21,691.24, 14,184.39, -7,506.85, -34.61

29.水尾华数:2014/8/20, 100%, 21,040.39, 21,040.39, 19,801.93, -1,238.46, -5.89

30.瑞安华数:2013/12/20, 100%, 26,908.33, 26,908.33, 12,999.60, -14,008.73, -52.43

31.文成华数:2014/12/1, 100%, 418.63, 418.63, 6,377.88, 5,959.24, -1,286.04, -30.16

32.温州华数:2013/3/26, 100%, 883.31, 2,883.31, -33.33, -2,916.64, -101.16

33.平湖华数:2015/5/5, 100%, 19,273.15, 18,799.32, 11,889.35, -7,403.80, -38.36

34.桐乡华数:2013/3/9, 100%, 8,646.39, 8,646.39, 2,890.81, -5,755.58, -66.57

35.嘉善华数:2013/3/7, 100%, 10,351.65, 10,351.65, 18,753.09, 8,401.43, 81.16

36.桐乡华数:2013/3/26, 100%, 2,123.24, 2,123.24, -302.30, -2,425.54, -114.24

37.浙江华数:2014/12/31, 100%, 113.89, 113.89, 55.28, -58.62, -51.47

38.浩通传媒:2016/9/30, 30%, 900.00, 180.99, 180.99, -, -, 0

合计: 475,124.72, 473,891.13, 522,701.51, 48,810.38, 10.30

由上表可见,长期股权投资增值率为10.30%,主要增值原因系由于子公司嘉兴华数、海宁华数、桐乡华数、湖州华数及金华华数评估增值。各子公司增值情况详见下表:单位:万元

Table with 5 columns: 项目, 账面价值, 评估价值, 增值额, 增值率%. Lists items like 嘉兴华数, 平湖华数, etc.

1.嘉兴华数:14,731.10, 16,030.64, 1,299.54, 8.82

2.嘉兴华数:13,084.36, -, -, -13,084.36, -100.00

3.平湖华数:28,262.13, 26,475.47, -1,786.66, -6.32

4.嘉兴华数:9,427.90, -, -, -9,427.90, -100.00

5.桐乡华数:25,978.27, 34,408.89, 8,430.62, 32.45

6.桐乡华数:7,123.93, -, -, -7,123.93, -100.00

7.桐乡华数:29,282.45, 45,234.58, 15,952.13, 54.48

8.桐乡华数:20,534.25, -, -, -20,534.25, -100.00

9.金华华数:9,356.90, -, -, -9,356.90, -100.00

10.金华华数:25,978.27, 34,408.89, 8,430.62, 32.45

11.金华华数:7,123.93, -, -, -7,123.93, -100.00

12.金华华数:29,282.45, 45,234.58, 15,952.13, 54.48

13.金华华数:20,534.25, -, -, -20,534.25, -100.00

14.金华华数:9,356.90, -, -, -9,356.90, -100.00

15.金华华数:25,978.27, 34,408.89, 8,430.62, 32.45

16.金华华数:7,123.93, -, -, -7,123.93, -100.00

17.金华华数:29,282.45, 45,234.58, 15,952.13, 54.48

18.金华华数:20,534.25, -, -, -20,534.25, -100.00

19.金华华数:9,356.90, -, -, -9,356.90, -100.00

20.金华华数:25,978.27, 34,408.89, 8,430.62, 32.45

21.金华华数:7,123.93, -, -, -7,123.93, -100.00

22.金华华数:29,282.45, 45,234.58, 15,952.13, 54.48

23.金华华数:20,534.25, -, -, -20,534.25, -100.00

24.金华华数:9,356.90, -, -, -9,356.90, -100.00

25.金华华数:25,978.27, 34,408.89, 8,430.62, 32.45

26.金华华数:7,123.93, -, -, -7,123.93, -100.00

27.金华华数:29,282.45, 45,234.58, 15,952.13, 54.48

28.金华华数:20,534.25, -, -, -20,534.25, -100.00

29.金华华数:9,356.90, -, -, -9,356.90, -100.00

30.金华华数:25,978.27, 34,408.89, 8,430.62, 32.45

31.金华华数:7,123.93, -, -, -7,123.93, -100.00

32.金华华数:29,282.45, 45,234.58, 15,952.13, 54.48

33.金华华数:20,534.25, -, -, -20,534.25, -100.00

34.金华华数:9,356.90, -, -, -9,356.90, -100.00

35.金华华数:25,978.27, 34,408.89, 8,430.62, 32.45

36.金华华数:7,123.93, -, -, -7,123.93, -100.00

37.金华华数:29,282.45, 45,234.58, 15,952.13, 54.48

38.金华华数:20,534.25, -, -, -20,534.25, -100.00

39.金华华数:9,356.90, -, -, -9,356.90, -100.00

40.金华华数:25,978.27, 34,408.89, 8,430.62, 32.45

41.金华华数:7,123.93, -, -, -7,123.93, -100.00

42.金华华数:29,282.45, 45,234.58, 15,952.13, 54.48

43.金华华数:20,534.25, -, -, -20,534.25, -100.00

44.金华华数:9,356.90, -, -, -9,356.90, -100.00

45.金华华数:25,978.27, 34,408.89, 8,430.62, 32.45

46.金华华数:7,123.93, -, -, -7,123.93, -100.00

47.金华华数:29,282.45, 45,234.58, 15,952.13, 54.48

48.金华华数:20,534.25, -, -, -20,534.25, -100.00

49.金华华数:9,356.90, -, -, -9,356.90, -100.00

50.金华华数:25,978.27, 34,408.89, 8,430.62, 32.45

51.金华华数:7,123.93, -, -, -7,123.93, -100.00

52.金华华数:29,282.45, 45,234.58, 15,952.13, 54.48

53.金华华数:20,534.25, -, -, -20,534.25, -100.00

54.金华华数:9,356.90, -, -, -9,356.90, -100.00