

欢瑞世纪联合股份有限公司关于补充披露 2019 年年度报告相关内容的公告

证券代码:000892 证券简称:欢瑞世纪 公告编号:2020-37

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

对 2019 年年度报告以下相关部分进行补充披露:
一、“第六节 三”之“1、公司控股股东及持股情况”中补充披露控股股东被质押的股份是否存在被平仓的风险;

三、“第十二节 七、5”之“(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”中补充披露截至 2019 年末应收账款账龄 2 年以上余额前十名欠款方的名称、账龄、金额、交易背景;

度报告》将与本公告同日披露在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网上,补充披露的内容将用斜体加粗对其进行标识。

欢瑞世纪联合股份有限公司 董事会 二〇二〇年六月十日

欢瑞世纪联合股份有限公司关于回复深圳证券交易所年报问询函的公告

证券代码:000892 证券简称:欢瑞世纪 公告编号:2020-38

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

披露未披露诉讼。
(五)报告期内,你公司艺人经纪业务收入下降 42.17%,请你公司结合艺人经纪业务的经营情况以及同行业可比公司情况,说明艺人经纪业务收入大幅下滑的原因及合理性。

公司的情况如下:
欢瑞世纪 2019 年度营业收入数据为年报披露的营业收入剔除了(巴清传)营业收入冲回的影响。

(3)对欢瑞世纪联合股份有限公司的治理层、管理层、业务部门就《天下长安》实施访谈程序,了解该应收账款《天下长安》坏账形成原因及目前的进展情况;

(一)你公司报告期内开机拍摄的影视剧(含非执行制片)3 部计 166 集,2018 年你公司开机拍摄剧目共 8 部计 326 集,请你公司结合行业政策情况、行业整体发展情况以及同行业可比公司情况,详细说明你公司 2019 年拍摄剧目及剧集数量较 2018 年大幅减少的原因;

(六)你公司经营产生的现金流净额已持续多年为负,请你公司结合行业经营情况,对比同行业公司生产经营活动等分析原因及合理性,是否与行业整体趋势一致,并进一步说明现金流持续为负对公司日常生产经营、长期偿债能力和持续经营能力是否会产生重大负面影响;

(五)请你公司结合坏账准备计提以及期后回款情况,对比分析同行业公司坏账计提政策,并分析说明报告期末你公司应收账款坏账准备计提的充分性;

(四)你公司 2019 年应收账款周转率下降 0.30,较 2018 年的 0.66 大幅下降,请你公司结合同行业上市公司应收账款周转率情况、公司信用政策变动情况等,详细说明你公司应收账款周转率较低且逐年下降的原因及合理性;

(二)报告期内,你公司取得发行许可证的影视剧数量和实现全网首播的影视剧数量与 2018 年相比差异不大,但你公司报告期内实现的营业收入和净利润均较 2018 年大幅下降,请你公司说明原因及合理性;

表格:经营产生的现金流量净额(万元) 2016-2019 年对比

表格:按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的方法

(三)你年显示,你公司报告期内影视剧及衍生品业务的毛利率为 -35.76%,同比下降 67.36 个百分点,请你公司:
(1)结合你公司影视剧及衍生品业务收入大幅下降的同时,成本小幅度增加的原因,影视剧及衍生品业务成本中,拍摄制作费用同比增加 19.29%,请详细列明拍摄制作费用金额增加的原因;

(三)你公司 2018 年年报显示,公司预计在 2019 年有《盗墓笔记之云顶天宫(下)》等多部影视剧陆续成片,请说明你公司 2019 年影视剧播出的实际情况与 2018 年年报披露内容是否存在重大差异,并说明差异产生的原因;

2017 年度,公司期初储备的影视剧数量少,导致当期拍摄与前年度存货投资资金来源的来路少,公司正处于业务高速发展期,公司投资拍摄了电视剧《天下长安》《天乩之白蛇传说》《凤吹》《封神之天启》,与其他影视公司联合摄制《天启之契约行者》(我在北京等你)《锦衣之下》等

表格:上述组合中信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下

注:此处理坏账准备计提过程中采用的 2019 年度营业收入数据为年报披露的营业收入剔除了(巴清传)营业收入冲回的影响。

近两年来,影视行业出台了一系列政策,对于艺人薪酬、行业税收、内容题材等进行了一系列的规范和管制。同时市场端需求方端,随着视频平台的长期发展,用户付费习惯的养成,对于内容需求趋向于精品化。

2018 年度,受到经济不确定性影响,电视剧《天下长安》《天乩之白蛇传说》未按预期播出,按照合同下播出相关的固定条款影响,销售回款相应减缓,以致经营活动产生的现金流量减少。同时,2018 年公司对影视项目的投资规模较 2017 年增幅达 2.57 亿,导致经营活动产生的现金流流出增加。

公司与同行业公司 2019 年应收账款坏账计提比例如下:

(一)你公司报告期内开机拍摄的影视剧(含非执行制片)3 部计 166 集,2018 年你公司开机拍摄剧目共 8 部计 326 集,请你公司结合行业政策情况、行业整体发展情况以及同行业可比公司情况,详细说明你公司 2019 年拍摄剧目及剧集数量较 2018 年大幅减少的原因;

在整体行业面临较大调整的情况下,出于审慎原则你公司减少了对新开机项目的投资,原定开机的部分项目推迟进行,因此 2019 年新开机影视剧数量较 2018 年有很大差距。同时,2019 年在制作阶段的影视剧包括《天启(天启)》《江山永乐》《盗墓笔记之云顶天宫(下)》《鬼吹灯》,你公司也在积极推进剧本的开发以及相关的筹备工作,影视剧制作及发行业务正常推进,公司持续经营能力不存在重大负面影响,公司将继续加大对存货的销售,推动已销售剧集的播出及应收账款的回收,保证生产经营稳定性。

截至 2019 年 12 月 31 日,公司货币资金余额约人民币 3.74 亿元,流动比率为 3.82,高于同行业可比公司;资产负债率为 25.25%,低于同行业可比公司。公司日常生产经营长期偿债能力和持续经营能力无重大风险。

报告期内,你公司应收账款周转率下降 0.30,较 2018 年的 0.66 大幅下降,请你公司结合同行业上市公司应收账款周转率情况、公司信用政策变动情况等,详细说明你公司应收账款周转率较低且逐年下降的原因及合理性;

(二)结合你公司的业务模式、核心竞争力、业务开展情况以及同行业可比公司相业务的毛利率情况,详细说明了影视剧及衍生品业务的毛利率下降的原因;

因上述原因,影视剧项目周期拉长和回款速度受到影响,应收账款账期进一步拉长,资金压力加大,现金流紧张,市场淘汰机制已明显显现,具备持续高产能力的公司减少。2019 年,取得甲级电视剧制作许可证的公司为 73 家,较 2018 年减少 40 家,数量占比为 35.4%。

对比同行业可比公司,你公司经营产生的现金流净额降低,连续三年为负,主要是由于公司为快速度发展期投资增加后,前期行业调整,项目制作与播出,收款账期拉长,公司部分项目未按预期播出所致。

(六)请你公司说明你公司主要客户是否存在信用状况显著恶化的情形;报告期末,应收账款前五名客户的往来余额占应收账款总额的 65.16%,主要客户的信用状况如下:

(一)你公司报告期内开机拍摄的影视剧(含非执行制片)3 部计 166 集,2018 年你公司开机拍摄剧目共 8 部计 326 集,请你公司结合行业政策情况、行业整体发展情况以及同行业可比公司情况,详细说明你公司 2019 年拍摄剧目及剧集数量较 2018 年大幅减少的原因;

表格:2018 年度实现销售的影视剧

(七)你年显示,截至报告期末,《天下长安》应收账款余额 4.41 亿元,坏账准备期末余额为 1.82 亿元(其中本期计提 0.96 亿元),请你公司补充说明该应收账款的坏账计提是否充分,坏账计提是否反映该笔应收账款整体质量,期后的回款情况,并年审会计师对该笔交易的真实性核查所实施的审计程序以及获取的审计证据;

注:欢瑞世纪与霍尔果斯果尔贝影视有限公司签署了《关于天下长安》的合作合同;2018 年 7 月 12 日,欢瑞世纪与深圳腾讯计算机系统有限公司及霍尔果斯果尔贝影视有限公司签署了三方协议,由深圳腾讯计算机系统有限公司继续履行霍尔果斯果尔贝影视有限公司原合同项下的权利义务。

(二)结合你公司的业务模式、核心竞争力、业务开展情况以及同行业可比公司相业务的毛利率情况,详细说明了影视剧及衍生品业务的毛利率下降的原因;

表格:2019 年度实现销售的影视剧

截至 2018 年末,你公司账龄 1 年以上的应收账款占比较 2017 年末显著提升;截至 2019 年末,你公司账龄 2 年以上的应收账款金额较 2018 年末显著增加,请你公司结合公司经营期间的经营情况、业务模式及同行业公司应收账款账龄情况,补充披露截至 2019 年末应收账款账龄 2 年以上余额前十名欠款方的名称、账龄、金额、交易背景、与你公司及董监高是否存在关联关系,并结合欠款方历史回款情况,偿债能力等说明应收账款坏账准备计提金额是否充分;

报告期内,你公司应收账款周转率下降 0.30,较 2018 年的 0.66 大幅下降,请你公司结合同行业上市公司应收账款周转率情况、公司信用政策变动情况等,详细说明你公司应收账款周转率较低且逐年下降的原因及合理性;

(三)你年显示,你公司报告期内影视剧及衍生品业务的毛利率为 -35.76%,同比下降 67.36 个百分点,请你公司:
(1)结合你公司影视剧及衍生品业务收入大幅下降的同时,成本小幅度增加的原因,影视剧及衍生品业务成本中,拍摄制作费用同比增加 19.29%,请详细列明拍摄制作费用金额增加的原因;

(三)你公司 2018 年年报显示,公司预计在 2019 年有《盗墓笔记之云顶天宫(下)》等多部影视剧陆续成片,请说明你公司 2019 年影视剧播出的实际情况与 2018 年年报披露内容是否存在重大差异,并说明差异产生的原因;

表格:2019 年末应收账款账龄 2 年以上余额前十名

(六)请你公司说明你公司主要客户是否存在信用状况显著恶化的情形;报告期末,应收账款前五名客户的往来余额占应收账款总额的 65.16%,主要客户的信用状况如下:

(四)详细说明了前五大客户与你公司是否存在关联关系,如是,请说明是否履行审议程序和披露义务;

(四)你公司 2018 年年报显示,截至 2018 年末,你公司拥有《喜欢你》等 5 部剧本以及《盗墓笔记(琉璃美人煞)》等近 30 部小说的影视剧改编权,但 2019 年年报显示,截至 2019 年末,你公司拥有《喜欢你》等 7 部剧本和小说的影视剧改编权,请你公司说明产生上述差异的具体原因,你公司 IP 储备数量是否大幅减少,如是,请说明原因,并说明该事项对你公司生产经营是否产生重大影响,以及你公司是否存在相关诉讼事项;

截至 2019 年 12 月 31 日,公司货币资金余额约人民币 3.74 亿元,流动比率为 3.82,高于同行业可比公司;资产负债率为 25.25%,低于同行业可比公司。公司日常生产经营长期偿债能力和持续经营能力无重大风险。

(二)结合你公司的业务模式、核心竞争力、业务开展情况以及同行业可比公司相业务的毛利率情况,详细说明了影视剧及衍生品业务的毛利率下降的原因;

(三)你年显示,你公司报告期内影视剧及衍生品业务的毛利率为 -35.76%,同比下降 67.36 个百分点,请你公司:
(1)结合你公司影视剧及衍生品业务收入大幅下降的同时,成本小幅度增加的原因,影视剧及衍生品业务成本中,拍摄制作费用同比增加 19.29%,请详细列明拍摄制作费用金额增加的原因;

(二)你公司 2018 年年报显示,截至 2018 年末,你公司拥有《喜欢你》等 5 部剧本以及《盗墓笔记(琉璃美人煞)》等近 30 部小说的影视剧改编权,但 2019 年年报显示,截至 2019 年末,你公司拥有《喜欢你》等 7 部剧本和小说的影视剧改编权,请你公司说明产生上述差异的具体原因,你公司 IP 储备数量是否大幅减少,如是,请说明原因,并说明该事项对你公司生产经营是否产生重大影响,以及你公司是否存在相关诉讼事项;

表格:2016-2019 年以前次欠款方历史回款情况

(七)你年显示,截至报告期末,《天下长安》应收账款余额 4.41 亿元,坏账准备期末余额为 1.82 亿元(其中本期计提 0.96 亿元),请你公司补充说明该应收账款的坏账计提是否充分,坏账计提是否反映该笔应收账款整体质量,期后的回款情况,并年审会计师对该笔交易的真实性核查所实施的审计程序以及获取的审计证据;

(四)你公司 2018 年年报显示,截至 2018 年末,你公司拥有《喜欢你》等 5 部剧本以及《盗墓笔记(琉璃美人煞)》等近 30 部小说的影视剧改编权,但 2019 年年报显示,截至 2019 年末,你公司拥有《喜欢你》等 7 部剧本和小说的影视剧改编权,请你公司说明产生上述差异的具体原因,你公司 IP 储备数量是否大幅减少,如是,请说明原因,并说明该事项对你公司生产经营是否产生重大影响,以及你公司是否存在相关诉讼事项;

1、公司 2019 年年报中列报的为剧本开发比较成熟或为公司较为重要的版权储备,未就所有版权储备进行一一列举。2019 年,公司在既有的版权储备的基础上,继续丰富了部分版权储备,截至 2019 年底,公司拥有小说改编权、剧本、开发权等版权储备共计 43 项,版权储备数量较 2018 年底有所增加。

截至 2019 年 12 月 31 日,公司货币资金余额约人民币 3.74 亿元,流动比率为 3.82,高于同行业可比公司;资产负债率为 25.25%,低于同行业可比公司。公司日常生产经营长期偿债能力和持续经营能力无重大风险。

(八)请年审会计师对上述问题进行核查并发表明确意见;

(五)你公司 2019 年年报显示,截至 2019 年末,你公司拥有《喜欢你》等 5 部剧本以及《盗墓笔记(琉璃美人煞)》等近 30 部小说的影视剧改编权,但 2019 年年报显示,截至 2019 年末,你公司拥有《喜欢你》等 7 部剧本和小说的影视剧改编权,请你公司说明产生上述差异的具体原因,你公司 IP 储备数量是否大幅减少,如是,请说明原因,并说明该事项对你公司生产经营是否产生重大影响,以及你公司是否存在相关诉讼事项;

上述诉讼事项已在 2019 年年报中披露,除此之外,公司没有涉及版权储备的应

通过查询上述截至 2019 年末应收账款账龄 2 年以上余额前十名欠款方的公开市场信息及自查,上述客户与你公司及董监高均不存在关联关系。通过查询以上各方的工商信息、公开市场信息,未发现以上各关联方存在信用状况显著恶化的情形,综合以上各方面历史回款情况、交易背景等信息,按照会计准则审慎性原则,公司应收账款坏账准备计提金额充分。

(一)你公司报告期内开机拍摄的影视剧(含非执行制片)3 部计 166 集,2018 年你公司开机拍摄剧目共 8 部计 326 集,请你公司结合行业政策情况、行业整体发展情况以及同行业可比公司情况,详细说明你公司 2019 年拍摄剧目及剧集数量较 2018 年大幅减少的原因;

(四)你公司 2019 年度营业收入数据为年报披露的营业收入剔除了(巴清传)营业收入冲回的影响。