

上海华谊集团股份有限公司

资产划转专项

鉴证报告

上海华谊集团股份有限公司 资产划转专项鉴证报告

信会师报字[2016]第 113576 号

一、本次资产划转概述

1、资产划转基本情况

双钱轮胎有限公司（以下简称“双钱轮胎”）成立于 2016 年 1 月，系上海华谊集团股份有限公司（以下简称“华谊集团”）的全资子公司，注册资本人民币 0.5 亿元。华谊集团拟以 2015 年 12 月 31 日账面净资产为基准，划转 24.5 亿元资产至双钱轮胎。

2、本次资产划转的背景

根据华谊集团实施重大资产重组后的发展需要，为优化资产配置，进一步提升各业务板块专业化管理职能，从而提高在所属行业的市场竞争能力，华谊集团设立了注册资本为 0.5 亿元人民币的全资子公司“双钱轮胎有限公司”，以按照账面净值划转现有资产的方式，将分散在华谊集团中的与轮胎生产、销售业务相关的资产、债权、债务、人员，全部划转到双钱轮胎，使双钱轮胎注册资本增加到 25 亿元人民币，归并重组后成为华谊集团全资的轮胎业务板块。

3、本次资产划转原则及目的

（1）基本原则

- 1、资产划转为华谊集团现有的与轮胎生产、销售业务相关的资产、债权、债务、人员。
- 2、与资产划转有关的资产、债权、债务、人员划转到双钱轮胎，与资产划转无关的资产、债权、债务、人员则保留在华谊集团。
- 3、资产划转对应的资产、债权、债务的范围按审计报告所列示资产范围为准，人员按照划转基准日为止的划出方相关在册员工划转到双钱轮胎。

（2）资产划转目的

根据华谊集团实施重大资产重组后的发展需要，优化资产配置，进一步提升轮胎业务板块专业化管理职能，从而提高在轮胎行业的市场竞争能力。

(3) 资产划转范围

华谊集团将与轮胎生产、销售业务相关的全部资产以及与其相关联的债权、负债和劳动力一并划转给双钱轮胎。华谊集团确保划拨的资产产权清晰，所涉及债务及或有债务有妥善处置方案。

二、资产划转结果

资产	华谊集团原报表	拟留华谊集团	负债和所有者权益	华谊集团原报表	拟划转至双钱轮胎	拟留华谊集团	流动负债	华谊集团原报表	拟划转至双钱轮胎	拟留华谊集团
流动资产:										
货币资金	1,100,015,471.92	1,085,198,179.15	短期借款	1,142,980,858.90	14,817,292.77	1,085,198,179.15	向中央银行借款		942,980,858.90	200,000,000.00
结算备付金			吸收存款及同业存放							
拆出资金			拆入资金							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融资产			衍生金融负债							
应收票据	1,381,264,002.12	446,977,719.73	应付票据	260,232,282.48	1,381,264,002.12	446,977,719.73	应付账款		260,232,282.48	
应收账款	586,706,036.60	52,276,303.95	预收款项	9,034,900.09	139,728,316.87	52,276,303.95	卖出回购金融资产款		397,079,003.55	92,598,009.28
应收账款坏账准备	52,276,303.95	394,701,415.78	应付职工薪酬	1,038,518.00	139,728,316.87	394,701,415.78	应交税费		632,873.29	8,402,026.80
应收账款净额	534,429,732.65	68,190,973.11	应付手续费及佣金		16,660,520.36	68,190,973.11	应付利息			
预付款项	84,851,493.47		其他应付款	1,012,846,191.97			应付股利			
应收保费			应付分保账款				其他应付款			
应收分保账款			保险合同准备金				代理买卖证券款			
应收分保合同准备金			代理承销证券款				代理承销证券款			
应收利息										
应收股利										
其他应收款	1,970,224,825.51	949,618,900.00								
其他应收款坏账准备	73,842,730.27	73,842,730.27								
其他应收款净额	1,896,382,095.24	875,776,169.73								
买入返售金融资产										
存货	740,591,043.11	540,850,966.90								

资产	华谊集团原报表	拟留华谊集团	负债和所有者权益	华谊集团原报表	拟留华谊集团	拟留华谊集团
存货跌价准备	19,769,426.94	19,769,426.94	划分为持有待售的负债			
存货净额	720,821,616.17	521,081,539.96	一年内到期的非流动负债	1,162,315,230.71		560,526,400.00
划分为持有待售的资产			内部往来(贷)			
一年内到期的非流动资产			内部银行借款			
内部往来(借)			其他流动负债			
内部银行存款						
其他流动资产	27,240.85					
流动资产合计	5,717,791,652.42	2,944,948,277.73	流动负债合计	4,126,454,251.45		3,187,311,745.21
非流动资产:			非流动负债:			
发放贷款及垫款			长期借款	664,808,000.00		276,000,000.00
可供出售金融资产	357,965,304.86	346,582,441.70	应付债券			
可供出售金融资产减值准备	2,707,264.86	2,707,264.86	其中: 优先股			
可供出售金融资产净额	355,258,040.00	343,875,176.84	永续债			
持有至到期投资			长期应付款	6,027,639.16		6,027,639.16
持有至到期投资减值准备			长期应付职工薪酬	86,060,000.00		86,060,000.00
持有至到期投资净额			专项应付款			
长期应收款			预计负债			
长期股权投资	13,800,870,692.86	14,053,614,454.03	递延收益	139,623,618.46		139,623,618.46
长期股权投资减值准备	19,886,508.68	19,886,508.68	递延所得税负债	77,803,951.92		77,803,951.92
长期股权投资净额	13,780,984,184.18	14,033,727,945.35	其他非流动负债			
投资性房地产	46,497,345.20	39,607,427.60	非流动负债合计	974,323,209.54		507,711,257.62
投资性房地产减值准备			负债合计	5,100,777,460.99		3,695,023,002.83
投资性房地产净额	46,497,345.20	39,607,427.60				
固定资产	2,950,136,055.07	170,744,068.95				

资产	华谊集团原报表	拟划转至双钱轮胎	拟留华谊集团	负债和所有者权益	华谊集团原报表	拟划转至双钱轮胎	拟留华谊集团
累计折旧	1,907,254,977.61	1,830,967,847.49	76,287,130.12				
固定资产减值准备	68,296,326.29		68,296,326.29				
固定资资产净额	974,584,751.17	948,424,138.63	26,160,612.54				
在建工程	36,919,894.33	36,919,894.33					
在建工程减值准备							
在建工程净额	36,919,894.33	36,919,894.33					
工程物资							
工程物资减值准备							
工程物资净额				股东权益：			
固定资产清理				股本（实收资本）	2,117,430,913.00	2,450,000,000.00	2,117,430,913.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
无形资产	195,097,450.84	171,306,575.59	23,790,875.25	永续债			
无形资产减值准备				资本公积	12,158,755,757.06	12,158,755,757.06	12,158,755,757.06
无形资产净额	195,097,450.84	171,306,575.59	23,790,875.25	减：库存股			
开发支出				其他综合收益	222,227,614.56	222,227,614.56	222,227,614.56
商誉				专项储备			
商誉减值准备				盈余公积	221,777,089.61	221,777,089.61	221,777,089.61
商誉净额				一般风险准备			
长期待摊费用				未分配利润	1,286,164,482.92	1,286,164,482.92	1,286,164,482.92
递延所得税资产				归属于母公司所有者权益合			
其他非流动资产				计	16,006,355,857.15	2,450,000,000.00	16,006,355,857.15
非流动资产合计	15,389,341,665.72	3,372,179,628.14	14,467,162,037.58	少数股东权益			
				股东权益合计	16,006,355,857.15	2,450,000,000.00	16,006,355,857.15



资产	华谊集团原报表	拟划转至双钱轮胎	拟留华谊集团	负债和所有者权益	华谊集团原报表	拟划转至双钱轮胎	拟留华谊集团
资产总计	21,107,133,318.14	6,145,023,002.83	17,412,110,315.31	负债及股东权益总计	21,107,133,318.14	6,145,023,002.83	17,412,110,315.31

说明：华谊集团原报表为华谊集团年报披露之母公司报表。
 双钱轮胎及华谊集团报表均为未抵消内部往来的报表。
 双钱轮胎实收资本增加额与华谊集团长期股权投资增加额对应。



中国注册会计师： 王士玮



中国注册会计师： 吕杰



中国·上海

二〇一六年六月二十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日