

北京京西文化旅游股份有限公司  
关于收购北京世纪伙伴文化传媒股份有限公司  
业绩承诺情况的审核报告

中喜专审字〔2016〕第 0538 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi\_zx\_cpa@163.com



## 关于收购北京世纪伙伴文化传媒股份有限公司



## 业绩承诺情况的审核报告

中喜专审字〔2016〕第 0538 号

北京京西文化旅游股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北京京西文化旅游股份有限公司（以下简称北京文化）编制的《北京京西文化旅游股份有限公司关于收购北京世纪伙伴文化传媒股份有限公司业绩承诺情况说明》。

### 一、管理层的责任

按照相关规定，编制《北京京西文化旅游股份有限公司关于北京世纪伙伴文化传媒股份有限公司业绩承诺情况说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是北京文化管理层的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对北京文化管理层编制的《北京京西文化旅游股份有限公司关于收购北京世纪伙伴文化传媒股份有限公司业绩承诺情况说明》发表意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对《北京京西文化旅游股份有限公司关于北京世纪伙伴文化传媒股份有限公司业绩承诺实现情况说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程



序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、鉴证结论

我们认为，北京文化管理层编制的《北京京西文化旅游股份有限公司关于收购北京世纪伙伴文化传媒股份有限公司业绩承诺情况说明》已按照相关规定编制，在所有重大方面公允反映了北京世纪伙伴文化传媒股份有限公司实际盈利数与业绩承诺数的差异情况。

本审核报告仅供北京文化董事会的使用，不得用作任何其他目的。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(此页无正文)



中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

中国. 北京

二〇一六年四月八日

**北京京西文化旅游股份有限公司**  
**关于收购北京世纪伙伴文化传媒股份有限公司**  
**业绩承诺情况的说明**

公司第五届董事会第三十九次会议和2014年第三次临时股东大会审议通过《关于批准公司与标的公司世纪伙伴、浙江星河、拉萨群像及标的公司之全体股东分别签署〈股权购买协议〉的议案》、《关于批准公司与西藏金宝藏及娄晓曦、西藏金桔及王京花、胡志新、新疆愚公及拉萨群像重要成员分别签署〈盈利预测补偿协议〉的议案》，同意公司与北京世纪伙伴文化传媒股份有限公司（以下简称“世纪伙伴”）及世纪伙伴全体股东签署《股权购买协议》，以13.5亿元人民币价格购买世纪伙伴100%股权。2016年3月3日，公司第六届董事会第十七次会议审议通过了《关于批准公司公司与标的公司世纪伙伴、浙江星河及标的公司之全体股东分别签署〈股权购买协议的补充协议〉的议案》。

**一、世纪伙伴基本情况**

**（一）北京世纪伙伴文化传媒股份有限公司**

- 1、公司名称：北京世纪伙伴文化传媒股份有限公司
- 2、法定代表人：娄晓曦
- 3、公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
- 4、住所：北京市东城区藏经馆胡同17号1幢1173室
- 5、办公地址：北京市东城区朝阳门大街8号富华大厦D座8B-C室
- 6、营业执照注册号：110101009827952
- 7、注册资本：5,277.647万元人民币

8、经营期限：2006年8月7日至2026年8月6日

9、经营范围：制作、发行动画片，电视综艺，专题片；从事文化经纪业务；组织文化艺术交流；影视策划；广告设计、制作、代理、发布；承办展览展示；会议服务；舞台灯光、音响设计；图文设计制作；信息咨询（不含中介服务）；翻译服务；编辑服务。

10、股东情况：

股东姓名或名称	股份数（股）	持股比例（%）
娄晓曦	31,135,445	58.9949
边晓军	314,499	0.5959
陈颖	314,499	0.5959
杨志刚	314,499	0.5959
乔梁	314,499	0.5959
胡凡	314,499	0.5959
徐兵	314,499	0.5959
赵晨阳	314,499	0.5959
朱文玖	314,499	0.5959
李霞	314,499	0.5959
张露梦	314,499	0.5959
徐漫霏	314,499	0.5959
张朋遥	314,499	0.5959
夏萌	580,063	1.0991
天津斯凯股权投资合伙企业 （有限合伙）	1,210,153	2.2930
天津兰德天元股权投资合伙企业 （有限合伙）	7,985,172	15.1303
南海成长精选（天津）股权投资 投资基金合伙企业（有限合伙）	4,874,239	9.2356
杭州凯泰厚德投资合伙企业 （有限合伙）	3,217,410	6.0963
合计	52,776,470	100

## 二、交易合同的主要内容

（一）以《评估报告》列明评估价值为基础，世纪伙伴股权的交易价格确定为1,350,000,000元。本次交易完成后，北京文化直接持

有世纪伙伴100%的股权。

(二) 公司与相关各方就盈利实现状况于收购协议签署日同时签署《盈利预测补偿协议》作为收购协议附件，与收购协议同时生效并具有同等法律效力。

### 三、补偿协议的主要内容

(一) 各方一致同意，世纪伙伴以《盈利预测审核报告》及《评估报告》确定的世纪伙伴2014年度至2017年度的净利润预测数据为基准，承诺其2014年度、2015年度、2016年度、2017年度每年实现的净利润分别不低于人民币90,000,000元、110,000,000元、130,000,000元和150,000,000元（上述净利润为扣除非经常性损益前归属于母公司股东的净利润与扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润二者之较低者）。

#### (二) 实际净利润的确定

每个承诺年度结束后，北京文化应聘请认购方未表异议的具有证券从业资格的会计师事务所出具专项审核意见。

#### (三) 补偿金额及补偿方式

1、认购方应补偿金额按以下公式计算确定：

当年应补偿金额=（截至当年年末累积预测净利润—截至当年年末累积实际净利润）×（（收购价款—中喜审计的所有者权益）÷盈利预测总额）—已补偿金额

上述公式中的“净利润”指经审计的世纪伙伴的财务报表中对应科目显示的数字，可为正值或负值。根据上述公式计算当年应补偿金

额时，如果各年度计算的补偿金额小于0时，按0取值，即已经补偿的金额不冲回。

2、首先由认购方以自有资金现金补偿，若认购方未能以自有现金资金全额补偿当年应补偿金额，不足部分，则以认购方所持北京文化的股份对差额部分进行补偿。具体方式如下：

(1) 当年补偿股份数计算公式如下：当年补偿股份数=（当年应补偿金额—认购方已支付的补偿金额）÷认购方认购价格

(2) 认购方通过补偿发生时证券交易所规则不禁止的最低价格（可低至人民币0元）按照补偿股份数将股票如数由北京文化回购，并由北京文化自行决定处置方式。回购无需另行签订协议。

#### （四）补偿实施

1、如协议约定的补偿情形发生，则北京文化将在专项审计报告或专项审核报告出具之日起3个工作日内，将专项审计报告或专项审核报告以及要求补偿的书面通知送达认购方。

2、认购方应在收到协议规定的书面通知后的10个工作日内，将应补偿部分支付至北京文化指定的银行账户。

3、对于认购方未能以现金补偿的部分，认购方将按照协议约定，由北京文化回购其所持北京文化的股票。

4、各成员同意在认购方未能在协议约定的时间内全额支付协议约定的所有形式的盈利补偿时，以各成员自有资金对未支付部分承担无限连带责任。

#### （五）超额奖励



若承诺期满经审计的累计实际净利润超过累计的承诺期预测净利润，即：超出部分=承诺期满经审计的累计实际净利润-累计的承诺期预测净利润，则北京文化将通过世纪伙伴的内部决策程序促使世纪伙伴将超出部分的50%作为业绩奖励发放给由世纪伙伴根据其内部绩效考核政策自行决定的重要成员。具体发放方式由世纪伙伴根据其内部绩效考核政策自行决定。

#### （六）违约责任

1、各方一致同意，本协议任何一方违反本协议的约定而给守约方造成损失的，违约方应承担违约责任，赔偿守约方的损失。

2、各成员同意与认购方就违反本协议条款导致的违约金及其他赔偿承担无限连带责任。

#### 四、实施情况

（1）、公司于2014年10月17日与世纪伙伴及其全体股东签署了股权购买协议和盈利预测补偿协议；

（2）、公司于2015年12月11日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准北京京西文化旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2852号）；

（3）、2016年3月3日，公司第六届董事会第十七次会议审议通过了《关于批准公司公司与标的公司世纪伙伴、浙江星河及标的公司之全体股东分别签署〈股权购买协议的补充协议〉的议案》，与世纪伙伴全体股东签署《股权购买协议补充协议》；

（4）、2016年4月5日，本次非公开发行股票上市；

(5)、截止目前，标的公司世纪伙伴正在办理工商变更手续。

## 五、收购资产业绩实现情况

根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜审字[2016]0970号《审计报告》，世纪伙伴2015年实现归属于母公司股东的净利润113,616,402.23元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润112,676,011.57元。

根据《盈利预测补偿协议》，截至2015年12月31日，世纪伙伴承诺扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为110,000,000元。

我们认为，世纪伙伴截至2015年12月31日的业绩承诺已经实现。

## 六、本说明的批准

本说明已经本公司董事会于2016年4月12日批准。

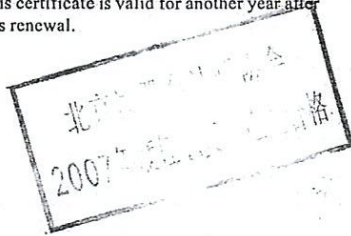


姓名 朱耀军  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1968-08-14  
 Date of birth  
 工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司  
 Working unit  
 身份证号 130402680814001  
 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

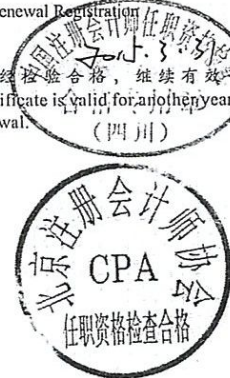
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



年 月 日  
ly m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal. (四川)



09 年 3 月 20 日  
ly m d



姓名: 崔富胜  
 Full name: 崔富胜  
 性别: 男  
 Sex: M  
 出生日期: 1973-07-06  
 Date of birth: 1973-07-06  
 工作单位: 中青会会计师事务所有限责任公司  
 Working unit: 中青会会计师事务所  
 身份证号码: 11010119730706153X  
 Identity card No.: 11010119730706153X



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001680172  
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 01 月 28 日  
 Date of Issuance: 2013 / 1 / 28

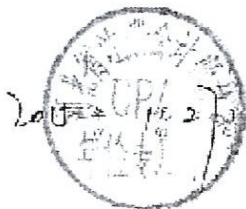


年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



# 营业执照

(副本) (10-2)

注册号 110101016535959

名称 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

执行事务合伙人 张增刚

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

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、规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



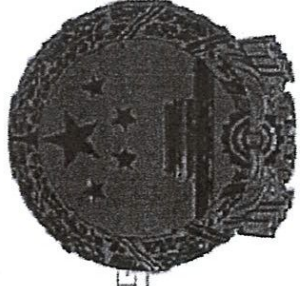
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015年 09月 17日



证书序号: 000457

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

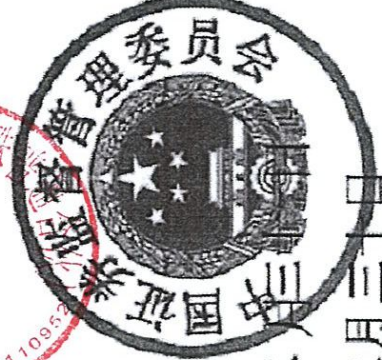
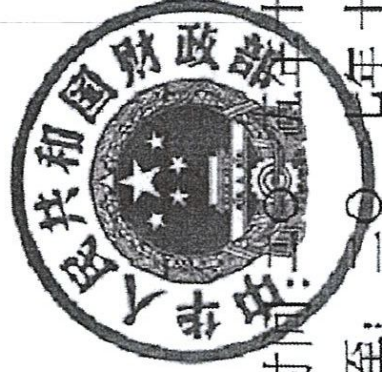
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张增刚

证书号：04

发证时间：二〇一七年十二月三十日

证书有效期至：二〇一七年十二月三十日



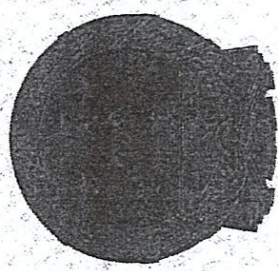
证书序号: NO. 019707

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张增刚

办公场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000168

注册资本(出资额): 1395万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0071号

批准设立日期: 2013-11-08