0510201708001263
报告文号：苏公W[2017]E1415号

中南红文化集团股份有限公司

业绩承诺专项审核报告

2015年度

江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP
中国 . 江苏 . 无锡 Wuxi . Jiangsu . China
总机：86（510）68798988 Tel：86（510）68798988
传真：86（510）68567788 Fax：86（510）68567788
电子信箱：mail@jsgztycpa.com E-mail：mail@jsgztycpa.com

关于业绩承诺实现情况的专项审核报告

苏公 W[2017]E1415 号

中南红文化集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的中南红文化集团股份有限公司（以下简称“中南文化”）编制的《关于标的公司2015年度业绩承诺完成情况的说明》进行了专项审核。

一、管理层的责任

按照企业会计准则及中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，真实、准确地编制并披露《关于标的公司2015年度业绩承诺完成情况的说明》，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是中南文化董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对中南文化董事会编制的《关于标的公司2015年度业绩承诺完成情况的说明》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》的规定执行了审核工作。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了检查有关会计资料与文件、抽查会计记录以及重新计算等我们认为必要的审核程序。

我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，中南文化董事会编制的《关于标的公司2015年度业绩承诺完成情况的说明》已按照中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制，在所有重大方面公允反映了深圳市值尚互动科技有限公司2015年度业绩承诺的完成情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供中南红文化集团股份有限公司披露深圳市值尚互动科技有限公司2015年度业绩承诺完成情况时使用，不得用作任何其他目的。

附件：《关于标的公司2015年度业绩承诺完成情况的说明》

江苏公证天业会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一七年八月二十八日

关于标的公司2015年度业绩承诺完成情况的说明

中南红文化集团股份有限公司（以下简称“中南文化”、“公司”或“本公司”）于2016年完成发行股份及支付现金购买深圳市值尚互动科技有限公司（以下简称“值尚互动”）100%股权的重大资产重组交易。根据《上市公司重大资产重组管理办法》及深圳证券交易所的有关规定，现将值尚互动2015年度业绩承诺完成情况说明如下：

一、重大资产重组方案及审批核准、实施情况

1、重大资产重组方案简介

本公司以发行股份和支付现金相结合的方式，购买钟德平等9名股东持有的值尚互动100%股权。具体方式如下：（1）向珠海广发信德奥飞产业投资基金一期（有限合伙）、钟德平、朱亚琦发行股份支付值尚互动100%股权收购对价款的50%，即43,500万元；向樟树市佳恒投资管理中心（有限合伙）[1]（以下简称“佳恒投资”）、钟德平、珠海广发信德奥飞产业投资基金一期（有限合伙）等8名值尚互动原股东支付值尚互动100%股权收购对价款的50%，即43,500万元。（2）公司采用询价方式，向财通基金管理有限公司、芒果传媒有限公司、陶安祥发行38,157,894股募集现金87,000万元，募得资金用于支付本次交易的现金对价、补充流动资金等。

2、本次重大资产重组相关事项的审批核准程序

（1）2015年9月30日，公司召开第二届董事会第四十五次会议，审议《江阴中南重工股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案》及相关议案。同日，上市公司与交易对方签署了附条件生效的《资产购买协议》。

（2）2015年11月24日，公司召开第二届董事会第四十八次会议，审议《江阴中南重工股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）》及相关议案。同日，上市公司与交易对方签署了附条件生效的《资产购买协议的补充协议》。

（3）2015年12月11日、2015年12月25日，公司分别召开2015年第七次临时股东大会、2015年第八次临时股东大会，审议通过了与本次交易相关的各项议案。

（4）2016年2月2日，公司召开第二届董事会第五十四次会议，审议通过了

[1]新余高新区佳恒投资管理中心（有限合伙）已于2016年7月更名为樟树市佳恒投资管理中心（有限合伙）。

《关于签订附生效条件的〈资产购买协议的补充协议（二）〉的议案》。

（5）2016 年2月29日，中国证监会上市公司并购重组审核委员会2016年第14次会议有条件通过了公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项。

（6）2016 年4月21日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准江阴中南重工股份有限公司向钟德平等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】831号），本次交易方案获中国证监会审核通过。

3、本次重大资产重组相关事项实施情况

（1）本次购入资产的过户情况

2016年4月28日，值尚互动向深圳市市场监督管理局领取统一社会信用代码为91440300071110522 2的新《营业执照》，钟德平等9名交易对方将其持有的值尚互动 100%股权过户至中南文化名下，相关工商变更登记手续已办理完毕。

（2）本次非公开发行股份的实施情况

本次非公开发行股份分为发行股份购买资产和发行股份募集配套资金两部分，具体情况如下：

1）发行股份购买资产

本次发行股份及支付现金购买资产向交易对方支付的股份对价总额为43,500 万元，按照发行价格 17.50 元/股计算，公司向钟德平、朱亚琦、珠海广发信德奥飞产业投资基金一期（有限合伙）合计非公开发行24,857,143股新股进行支付，具体情况如下：

序号	股东姓名/名称	所应获得的股份对价总额（元）	所获得的股份对价（股）
1	钟德平	304,891,245.00	17,422,357
2	朱亚琦	83,387,675.00	4,765,010
3	信德奥飞	46,721,080.00	2,669,776
	合计	**435,000,000.00**	**24,857,143**

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2016年8月2日出具的《股份登记申请受理确认书》，中南文化已于 2016 年 8月2日办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记，本次发行的24,857,143股 A 股股份已分别登记至交易对方钟德平、朱亚琦、信德奥飞名下。

2）发行股份募集配套资金

本次配套融资额不超过 87,000 万元，根据发行方案和申购簿记情况，公司经与主承销商协商，最终确定的发行价格为 22.80 元/股，发行数量为38,157,894股，具体如下：

发行对象名称	发行股份数（股）	募集金额（元）
财通基金管理有限公司	13,929,808	317,599,622.40
芒果传媒有限公司	13,157,894	299,999,983.20
陶安祥	11,070,192	252,400,377.60
合计	38,157,894	869,999,983.20

其中财通基金管理有限公司以其31只资产管理计划具体认购，详情如下：

财通基金参与认购产品	认购股份数（股）
财通基金-宁波银行-中南定增 1 号资产管理计划	5,263,157
财通基金-宁波银行-富春甲秀应百利 1 号资产管理计划	153,508
财通基金-工商银行-北京亦庄国际投资发展有限公司	438,596
财通基金-宁波银行-富春定增 1002 号资产管理计划	153,508
财通基金-宁波银行-富春定增 1058 号资产管理计划	263,157
财通基金-招商银行-财通基金-富春管理型定增宝 2 号资产管理计划	342,105
财通基金-招商银行-富春管理型定增宝 3 号资产管理计划	166,666
财通基金-兴业银行-富春定增 766 号资产管理计划	114,035
财通基金-光大银行-开元定增 10 号资产管理计划	350,877
财通基金-工商银行-睿信定增 1 号资产管理计划	87,719
财通基金-工商银行-睿信定增 2 号资产管理计划	144,736
财通基金-工商银行-睿信定增 3 号资产管理计划	153,508

财通基金-工商银行-富春定增 313 号资产管理计划	96,491
财通基金-工商银行-东洋定增 1 号资产管理计划	135,964
财通基金-工商银行-富春定增 790 号资产管理计划	144,736
财通基金-工商银行-新安定增 1 号资产管理计划	92,105
财通基金-工商银行-富春定增 759 号资产管理计划	197,368
财通基金-宁波银行-上海向日葵投资有限公司	153,508
财通基金-宁波银行-上海向日葵投资有限公司	87,719
财通基金-工商银行-富春定增 792 号资产管理计划	254,385
财通基金-工商银行-深圳朴素资本管理有限公司	438,596
财通基金-工商银行-定增驱动 5 号资产管理计划	175,438
财通基金-光大银行-财通基金-富春定增永利 5 号资产管理计划	184,210
财通基金-工商银行-海银资产管理有限公司	697,368
财通基金-工商银行-富春定增宝利 1 号资产管理计划	745,614
财通基金-工商银行-富春定增宝利 5 号资产管理计划	745,614
财通基金-工商银行-富春定增宝利 15 号资产管理计划	745,614
财通基金-光大银行-财通基金-复华定增 2 号资产管理计划	438,596
财通基金-光大银行-财通基金-富春定增 776 号资产管理计划	438,596
财通基金-宁波银行-华龙证券定增 1 号资产管理计划	131,578
财通基金-工商银行-富春定增 1036 号资产管理计划	394,736
合计	13,929,808

2016 年 7 月 7 日，中南文化和主承销商向上述获得配售股份的发行对象

发出《缴款通知书》。各获得配售股份的发行对象按照《缴款通知书》的要求向本次发行指定的缴款专用账户及时足额缴纳了认购款。缴款专用账户实际收到中南文化本次非公开发行股票募集资金869,999,983.20元。

2016年7月13日，独立财务顾问（主承销商）金元证券在扣除约定费用后向发行人指定账户（募集资金专项存储账户）划转了认购款。

根据江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的苏公W〔2016〕B122号《验资报告》，中南文化本次募集资金总额为869,999,983.20元，扣除发行费用10,563,014.81元后，本次募集资金净额为人民币859,436,968.39元。

本次募集配套资金非公开发行新股38,157,894股已于 2016 年 8月2日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续。

本次非公开发行股份的股票已于2016年8月22日于深交所上市。

二、值尚互动原股东业绩承诺情况

钟德平、朱亚琦、佳恒投资（以下简称“业绩承诺方”）承诺，值尚互动2015年、2016年及2017年（以下简称“利润承诺期”）三个会计年度实现的合并报表净利润分别不低于人民币6,000万元、9,100万元及11,830万元。

此处所称实现的合并报表净利润均以经中南文化股东大会决议聘请的具有证券从业资格的会计师事务所审计的以扣除非经常性损益后的为准。

如在利润承诺期内，值尚互动任一年度累计实现的实际净利润低于累计承诺净利润，则业绩承诺方应向中南文化进行利润补偿。

三、业绩承诺完成情况

钟德平、朱亚琦、佳恒投资承诺值尚互动2015年实现的合并报表净利润（扣除非经常性损益后）不低于6,000万元，实际实现的合并报表净利润数（扣除非经常性损益后）为6082.88万元，完成了2015年的业绩承诺。

中南红文化集团股份有限公司

董事会

2017年 8 月 28 日