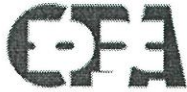


国新文化控股股份有限公司
专项审核报告

大信专审字[2019]第 23-00115 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

国新文化控股股份有限公司 重大资产重组业绩承诺实现情况 专项审核报告



大信专审字[2019]第 23-00115 号

国新文化控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的国新文化控股股份有限公司（以下简称贵公司）编制的《国新文化控股股份有限公司 2018 年度重大资产重组业绩承诺实现情况的说明》进行了专项审核。

一、管理层的责任

贵公司管理层的责任是按照《上市公司重大资产重组管理办法（2016 年修订）》（中国证券监督管理委员会令第 127 号）的有关规定，编制《国新文化控股股份有限公司 2018 年度重大资产重组业绩承诺实现情况的说明》，以保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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，对贵公司管理层编制的《国新文化控股股份有限公司 2018 年度重大资产重组业绩承诺实现情况的说明》发表审核意见。

三、工作概述

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，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对《国新文化控股股份有限公司 2018 年度重大资产重组业绩承诺实现



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

情况的说明》是否不存在重大错报以获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了核查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

四、审核意见

我们认为，贵公司管理层编制的《国新文化控股股份有限公司 2018 年度重大资产重组业绩承诺实现情况的说明》已按照《上市公司重大资产重组管理办法（2016 年修订）》（中国证券监督管理委员会令第 127 号）的有关规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司业绩承诺实现情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供贵公司 2018 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十三日

国新文化控股股份有限公司 2018年度重大资产重组业绩承诺实现情况的说明

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

按照《上市公司重大资产重组管理办法（2016年修订）》（中国证券监督管理委员会令第127号）的有关规定，国新文化控股股份有限公司（以下简称本公司或公司）编制了本说明。

本公司原名上海三爱富新材料股份有限公司。

一、重大资产重组的基本情况

本公司于2017年8月18日召开第八届第十四次临时董事会、2017年12月27日召开第一次临时股东大会，审议通过了《上海三爱富新材料股份有限公司重大资产购买及出售暨关联交易报告书（草案）》及相关议案。

（一）重大资产购买

公司以支付现金方式向姚世娴、关本立、钟子春、叶叙群、钟师、欧闯、邹颖思、姚峰英、樟树市睿科投资管理中心（有限合伙）（以下简称“奥威亚原全体股东”）购买其所合计持有的广州市奥威亚电子科技有限公司（以下简称“奥威亚”）100%股权。截止2018年12月31日，公司已完成重大资产购买。

（二）重大资产出售

公司将其持有的三爱富索尔维（常熟）高性能聚合物有限公司90%股权、常熟三爱富氟化工有限责任公司75%股权、常熟三爱富中昊化工新材料有限公司74%股权、内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司69.9%股权、上海三爱富戈尔氟材料有限公司40%股权、上海华谊集团财务有限责任公司6%股权及公司其他氟化工类相关的部分资产出售给上海华谊（集团）公司及其全资子公司上海三爱富新材料科技有限公司、常熟三爱富氟源新材料有限公司。

截止2018年12月31日，公司已完成重大资产出售。

（三）控股股东、实际控制人协议转让股份

本次重组之前，公司控股股东上海华谊（集团）公司通过公开征集受让方的方式将其所持有的公司20%的股份（即89,388,381股）转让给中国文化产业发展集团有限公司，该股份转让完成后，公司控股股东由上海华谊（集团）公司变更为中国文化产业发展集团有限公司，公司实际控制人由上海市国资委变更为国务院国资委。

本次重大资产重组与上述股份转让的交割先后顺序为重大资产购买交割、重大资产出售交割、股份转让交割。若重大资产购买、重大资产出售中任一事项未获得所需的批准或未成功实施，则该股份转让将不再实施。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司股份转让已经完成。

二、购买资产业绩承诺补偿安排

（一）利润补偿期间

根据本公司与奥威亚原全体股东签订的《重大资产购买协议》，本次交易涉及的盈利承诺期限为 2016 年度、2017 年度和 2018 年度。

（二）业绩承诺情况

根据《重大资产购买协议》，奥威亚原全体股东承诺，奥威亚 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现的扣除非经常性损益后不考虑股份支付因素的影响归属于母公司股东的净利润分别不得低于人民币 11,000 万元，14,300 万元和 18,590 万元。

（三）补偿的方式及实施

1、实际净利润的确定

根据《重大资产购买协议》，各方同意由本公司在三年对赌期结束后的 5 个月内聘请具有证券期货业务资格的审计机构出具《专项审核报告》。

2、利润承诺补偿及补偿的实施

如在承诺期内，奥威亚截止当期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，则奥威亚原全体股东应在年度《专项审核报告》在指定媒体披露后十个工作日内，向本公司支付补偿。当年的补偿金额按照如下方式计算：

当期应补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实现净利润数）/ 承诺期内各年度承诺净利润之和*本次收购的总对价-已补偿金额

如奥威亚原全体股东当年度需向本公司支付补偿的，则先由奥威亚原全体股东以现金进行补偿，不足部分由奥威亚原全体股东按照《重大资产购买协议》约定购买的本公司股份进行补偿，具体补偿方式如下：

先由奥威亚原全体股东以其自本次交易取得的现金进行补偿，奥威亚原全体股东需在收到本公司要求支付现金补偿的书面通知之后 30 日内将所需补偿的现金支付到本公司指定的银行账户内。

不足部分由奥威亚原全体股东以其按照《重大资产购买协议》约定购买的本公司股份的

尚未出售的股份进行补偿，具体如下：

奥威亚原全体股东各自当年应补偿股份数量的计算公式为：

当年应补偿股份数量=（当年应补偿金额-已补偿金额）/奥威亚原全体股东各自按照《重大资产购买协议》约定购买本公司股份的加权平均成本。

本公司在承诺期内实施转增或股票股利分配的，则应补偿股份数量相应调整为：

当年应补偿股份数量（调整后）=当年应补偿股份数（调整前）*（1+转增或送股比例）。

本公司在承诺期内已分配的现金股利应作相应返还，计算公式为：

返还金额=截至补偿前每股已获得现金股利（以税前金额为准）*当年应补偿股份数量

奥威亚原全体股东应发出将当年应补偿的股份划至本公司董事会设立的专门账户并对该等股份进行锁定的指令。当期应补偿的股份全部划转至专门账户后，由本公司董事会负责办理本公司以总价 1.00 元的价格向奥威亚原全体股东定向回购并注销当年应补偿的股份的具体手续。

在各年计算的应补偿金额少于或等于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的金额不冲回。

3、减值测试

在承诺期届满后六个月内，本公司聘请本公司与奥威亚原全体股东一致认可的具有证券、期货业务资格的审计机构对标的股权进行减值测试，并出具《减值测试报告》。如标的股权期末减值额>已补偿股份总数*奥威亚原全体股东各自按照《重大资产购买协议》约定购买本公司股份的加权平均成本+已补偿现金，则奥威亚原全体股东应对本公司另行补偿。补偿时，先由奥威亚原全体股东以现金补偿，不足的部分以奥威亚原全体股东购买的本公司股份进行补偿。因标的股权减值应补偿金额的计算公式为：应补偿的金额=期末减值额-承诺期内因实际利润未达承诺利润已支付的补偿额。

无论如何，奥威亚原全体股东向本公司支付的股份补偿额与现金补偿额总计不超过标的股权的交易总对价。

三、购买资产业绩承诺的实现情况

年度	项目	业绩承诺数	实际实现数	应计提超额业绩奖励
2016年度	扣除非经常性损益后的净利润	110,000,000.00	122,642,031.69	6,321,015.85
2017年度	扣除非经常性损益后的净利润	143,000,000.00	164,152,694.78	10,576,347.39
2018年度	扣除非经常性损益后的净利润	185,900,000.00	197,071,897.46	5,585,948.73
	合计	438,900,000.00	483,866,623.93	22,483,311.97

注：根据公司与奥威亚原全体股东签订的《重大资产购买协议》，如果奥威亚 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现净利润总和超过《重大资产购买协议》约定的奥威亚原全体股东承诺的净利润总和，业绩承诺期满后，本公司同意将奥威亚在承诺期实际实现的净利润总和超过承诺期奥威亚原全体股东承诺累计净利润部分的 50%（不超过本次收购总对价的 20%）作为奖金奖励给届时仍于奥威亚任职的核心管理团队人员。

据此数据，奥威亚三年超额业绩共计 44,966,623.93 元，奥威亚于 2017 年计提应付核心管理团队人员的超额业绩奖励 16,897,363.24 元；于 2018 年计提应付核心管理团队人员的超额业绩奖励 5,585,948.73 元，合计共计提 22,483,311.97 元。

四、购买资产业绩承诺的实现情况

本说明已经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。



仅供报告或标书使用



编号: 1 05500832



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室
执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华
成立日期 2012年03月06日
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日
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。
(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

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。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅供报告或标书使用



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号 0000119

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. 会计师事务所终止或执业许可注销的，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



证书序号：000407

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
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08

发证时间：二〇一〇年一月十八日

证书有效期至：二〇二〇年一月十八日



王健 (仅供报告或标书使用)



姓名 王健
 Full name 王健
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1974-12-14
 Date of birth 1974-12-14
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所
 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所
 身份证号码 321027741214031
 Identity card No. 321027741214031



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: 320100010099
 No. of Certificate 320100010099
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会
 发证日期: 2004 年 08 月 30 日
 Date of Issuance 2004 /y /m /d

江苏省注册会计师协会证书年检专用章
2017 06 21



王健(320100010099)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



王健(320100010099)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

孙梅林 (仅供报告或标书使用)



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 孙梅林

性别: 女

出生日期: 1986-05-24

工作单位: 江苏天衡会计师事务所有限公司

身份证号码: 320923198605241523

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

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.



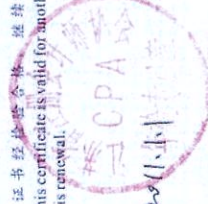


孙梅林 320923198605241523
孙巴德 2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

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.

2017年5月14日

证书编号: 320000100133

批准注册协会: 江苏注册会计师协会

发证日期: 十 月 三十一 日

年 月 日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业规定业务时，应将本证书送达主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。



NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

2017年5月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

年 月 日