



国旅联合股份有限公司  
2019 年度  
业绩承诺完成情况审核报告



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

# 业绩承诺完成情况审核报告

亚会 A 专审字（2020）0442 号

国旅联合股份有限公司全体股东：

## 一、审核意见

我们对国旅联合股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的《关于 2019 年度业绩承诺完成情况的说明》进行了审核。

我们认为，贵公司管理层编制的《关于 2019 年度业绩承诺完成情况的说明》符合上海证券交易所的相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2019 年度业绩承诺的完成情况。

## 二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师其他鉴证业务准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则及上海证券交易所的相关规定，真实、准确地编制并披露《关于 2019 年度业绩承诺完成情况的专项说明》，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。治理层负责监督贵公司关于 2019 年度业绩承诺完成情况报告过程。

## 四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核工作的基础上对贵公司管理层编制的《关于 2019 年度业绩承诺完成情况的说明》发表意见。在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

五、其他说明事项

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

亚太（集团）会计师事务所



（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2020年9月27日

# 国旅联合股份有限公司关于 2019 年度业绩

## 承诺完成情况的专项说明

### 一、重大资产重组基本情况

#### (一) 重组方案概述

公司以现金 8,000 万元收购北京新线中视文化传播有限公司（以下简称“新线中视”）增资前 40%的股权（对应新线中视增资前注册资本人民币 40 万元），同时以现金 4,490 万元认购新线中视新增注册资本人民币 22.45 万元，股权转让与增资共同构成本次重组不可分割的组成部分，其中任何一项因未获得所需的批准而无法付诸实施，则上述两项交易均不予实施，重组完成后公司将持有新线中视 51%的股权。

#### (二) 重大资产重组核准情况

2017 年 3 月 13 日，公司召开董事会 2017 年第一次临时会议，审议通过了《国旅联合股份有限公司重大资产购买报告书（草案）》及相关议案。公司独立董事就本次重组发表了独立意见。

2017 年 3 月 13 日，公司召开监事会 2017 年第一次临时会议，审议通过了《国旅联合股份有限公司重大资产购买报告书（草案）》及相关议案。

2017 年 4 月 27 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《国旅联合股份有限公司重大资产购买报告书（草案）》及相关议案。

#### (三) 重大资产重组完成情况

2017 年 5 月 5 日，新线中视已经取得了换发的《营业执照》，其 51%的股权已经登记至公司名下，相关工商变更登记已经办理完成。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已根据《股权转让协议》及《增资协议》的约定，支付股权转让款及增资款合计 124,900,000.00 元。

### 二、资产重组业绩承诺情况

新线中视股东樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）（以下简称“毅炜投资”）、卢郁炜承诺，新线中视在业绩承诺期内各会计年度的承诺净利润（归属于母公司扣除非经常性损益前后孰低的净利润）分别不低于人民币 3,190 万元（2017 年度）、人民币 4,150 万元（2018 年度）、人民币 5,400 万元（2019 年度）。若交割日延后导致业绩承诺期顺延，则各方同意新线中视后续年度的承诺净利润以资产评估报告载明的后续年度预测净利润为准。

若新线中视在业绩承诺期内任一会计年度实际净利润未达到承诺净利润，毅炜投资、卢

郁炜需对公司进行补偿，具体补偿安排以公司与毅炜投资、卢郁炜签署的《北京新线中视文化传播有限公司全体股东与国旅联合股份有限公司之利润补偿协议》的约定为准。

### 三、业绩承诺完成情况

新线中视 2019 年度财务报表经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2020 年 4 月 29 日出具了保留意见审计报告。截至 2020 年 8 月 20 日，审计报告保留事项中涉及 2019 年末应收款项北京玩家盟网络科技有限公司 31,668,082.41 元已全部收回；新线中视 2019 年度归属于母公司扣除非经常性损益前后孰低的净利润为 2,863.02 万元，未完成 2019 年度的业绩承诺，未完成承诺金额为 2,536.98 万元。根据《北京新线中视文化传播有限公司全体股东与国旅联合股份有限公司之利润补偿协议》约定，新线中视股东毅炜投资、卢郁炜需对未完成承诺金额 2,536.98 万元进行补偿，公司决定新线中视原股东以其持有标的公司股权进行补偿，2019 年度业绩补偿金额及股权补偿比例计算如下表：

项目	金额（万元）
截至 2019 年末累积承诺净利润①	12,740.00
业绩承诺期内截至 2019 年末累积实际净利润②	8,224.53
累计未完成承诺净利润③=①-②	4,515.47
业绩承诺期内各会计年度承诺净利润总和④	12,740.00
交易价款总额⑤	12,490.00
累积已补偿金额⑥	1,939.36
2019 年度业绩补偿金额⑦=③÷④×⑤-⑥	2,487.50
新线中视经评估的股东全部权益价值⑧	35,892.21
当期应补偿的新线中视股权比例⑨=⑦÷⑧×100%	6.9305%

注 1：以上净利润均为归属于母公司扣除非经常性损益前后孰低的净利润，各年数据及来源如下：

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所出具的大信闽审字[2018]第 00112 号审计报告，新线中视 2017 年归属于母公司扣除非经常性损益前后孰低的净利润为 3,230.62 万元；

根据中天运会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所出具的中天运（厦门）[2019]审字第 00036 号审计报告，新线中视 2018 年归属于母公司扣除非经常性损益前后孰低的净利润为 2,130.89 万元；

根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 C 审字（2020）0954 号审计报告，新线中视 2019 年归属于母公司扣除非经常性损益前后孰低的净利润为 2,863.02 万元。

注 2：新线中视经评估的股东全部权益价值数据来自于《国旅联合股份有限公司业绩补偿事宜涉及的北京新线中视文化传播有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（经纬仁达评报字[2020]第 2020081199 号）。

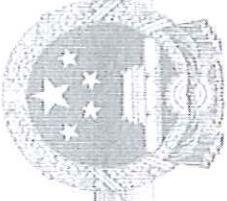
### 四、标的公司全部股东权益减值测试与补偿

根据关于《国旅联合股份有限公司重大资产重组业绩承诺期届满标的资产减值测试报告

的审核报告》(亚会 A 专审字 (2020) 0443 号), 业绩承诺期满, 经过减值测试新线中视的  
股东全部权益 2019 年 12 月 31 日未发生减值, 新线中视原股东无需向公司另行补偿标的资  
产期末减值额超过累计补偿金额的部分。

国旅联合股份有限公司

2020 年 9 月 27 日



# 营业执照

统一社会信用代码

911100000785632412



扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

(副本)(6-1)

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

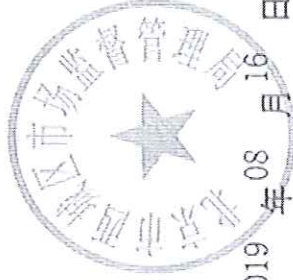
类型 特殊普通合伙企业

投资人 王子龙

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。)



成立日期 2013年09月03日  
合伙期限 2013年09月02日至长期  
主要经营场所 北京市朝阳区车公庄大街9号院13号楼(B2)座301室



登记机关

2019年08月16日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000188

### 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》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王子龙

主任会计师:

经营场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010075

批准执业文号: 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期: 2013年08月09日



发证机关:

二〇一八年四月

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000366

# 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  
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



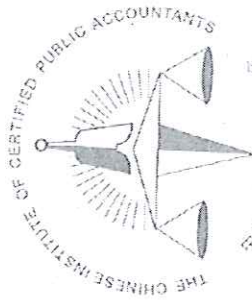
首席合伙人: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一二年十二月十日

证书有效期至: 二〇一三年十二月十日



中国注册会计师协会



姓 Full name 别 男  
 Sex  
 出生日期 Date of birth 1975-04-20  
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No. (特别普通合伙) 广州分所  
 510724197504200032



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.

黄勇(440101480001)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。

440101480001

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 月 日



姓 名: 刘 文  
Sex: 女  
出生日期: 1974-08-11  
Date of birth: 1974-08-11  
工作单位: 重庆永生会计师事务所有限责任公司  
Working unit: 重庆永生会计师事务所  
身份证号码: 510212740811354  
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.



证书编号: 500300430795  
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 07 月 15 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

2014 年 3 月 31 日  
/y      /m      /d