

西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司

2023 年度业绩承诺实现情况的

专项审核报告

勤信专字【2024】第 0221 号

## 目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
专项审核报告	1-3
附件：	
关于西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司 2023 年度业绩承诺实现情况的专项说明	1-3

## 中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

### 西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司 2023 年度业绩承诺实现情况的专项审核报告

勤信专字【2024】第 0221 号

广州岭南集团控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的广州岭南集团控股股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的《关于西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司 2023 年度业绩承诺实现情况的专项说明》（以下简称“业绩承诺实现情况说明”）。

#### 一、管理层的责任

贵公司管理层的责任是按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》的规定编制业绩承诺实现情况说明，并保证其内容的真实、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业绩承诺实现情况说明发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师鉴证业务基本准则》和《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》的规定执行了审核业务。上述准则要求我们计划和实施审核工作，以对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，我们实施了包括检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。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，贵公司管理层编制的业绩承诺实现情况说明在所有重大方面已按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》的规定编制，在所有重大方面公允反映了西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司 2023 年度业绩承诺实现情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供贵公司披露西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司业绩承诺实现情况时使用，不得用作任何其他目的。

（此页无正文，为勤信专字【2024】第 0221 号专项报告盖章签字页）

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

二〇二四年三月二十二日

中国注册会计师：

# 关于西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司 2023 年度业绩承诺实现情况的专项说明

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》的相关规定，广州岭南集团控股股份有限公司（以下简称“公司”）编制了《关于西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司 2023 年度业绩承诺实现情况的专项说明》。具体情况如下：

## 一、本次交易基本情况

### （一）本次交易概述

公司的控股子公司广州广之旅国际旅行社股份有限公司（以下简称“广之旅”）与莫宝善、张斌及西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司（以下简称“西安秦风国旅”）于 2020 年 12 月 22 日签署《西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”）。本次交易的总体方案为广之旅以自有资金人民币 5,202.00 万元向自然人莫宝善购买西安秦风国旅 51% 的股权。详见公司于 2020 年 12 月 23 日在《中国证券报》《证券时报》及网站巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上披露的《关于控股子公司收购西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司股权的公告》（公告编号：2020-084 号）。

广之旅采用支付现金的方式支付交易对价，具体情况如下：

序号	交易对方	本次转让比例	股权转让对价款（万元）
1	莫宝善	51.00%	5,202.00
	合计	51.00%	5,202.00

### （二）本次交易的审批情况

2020 年 12 月 22 日，公司召开董事会十届五次会议，审议通过《关于控股子公司收购西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司股权的议案》。

### （三）本次交易完成情况

2020 年 12 月 30 日，本次交易标的西安秦风国旅在西安市市场监督管理局就股东、法定代表人等事宜完成工商登记变更登记手续，并取得了换发的《营业执照》，股权过户手续及相关工商登记已经完成。本次变更后，广之旅持有西安

秦风国旅 51%的股权，西安秦风国旅成为广之旅的控股子公司。

## 二、关于标的公司的业绩承诺情况

根据广之旅与莫宝善、张斌签署的《股权转让协议》，涉及标的公司西安秦风国旅的业绩承诺主要内容如下：

莫宝善及张斌承诺，西安秦风国旅在业绩承诺期承诺的净利润分别为：2020 年度实际净利润不低于 138 万元；2021 年度实际净利润不低于 1,020 万元；2022 年度实际净利润不低于 1,224 万元。上述净利润指的是经具有证券期货业务资格的会计师事务所审计的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润。

净利润的考核方式包括以下两种：

(1) 各期净利润的考核。若西安秦风国旅在业绩承诺期任一年度实际净利润未达到承诺的净利润，则莫宝善及张斌应以现金方式向受让方支付业绩补偿，业绩补偿金额按照如下方式计算：当期应补偿金额=当期承诺净利润数-当期实际净利润数。

(2) 累计净利润的考核。业绩承诺期届满，广之旅对西安秦风国旅业绩承诺期三年累计实际净利润进行考核。若根据下述公式计算的补偿金额为正值的，莫宝善及张斌除按上述第（1）条进行补偿外，还需以现金支付方式向广之旅另行补偿，补偿金额的计算及支付方式如下：补偿金额=[（三年累计承诺净利润-三年累计实际净利润）/三年累计承诺净利润\*本次交易对价总额]-2020 至 2022 年度根据上述第（1）条计算的累计应补偿金额。若依据上述公式计算的补偿金额为负值或 0，则莫宝善及张斌无需另行补偿，且广之旅不退还莫宝善及张斌按上述第（1）条已补偿部分。

## 三、关于业绩承诺期调整的情况

2022 年 7 月 12 日，公司召开董事会十届二十四次会议和监事会十届十五次会议审议通过《关于调整西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司有关业绩承诺事项的议案》，同意将原 2021-2022 年度的业绩承诺期顺延一年，即莫宝善及张斌承诺西安秦风国旅于 2022 年度和 2023 年度的实际净利润分别不低于 1,020 万元和 1,224 万元；业绩承诺期累计净利润按照 2020 年度、2022 年度及 2023 年度实际实现的净利润进行考核，并签订《西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司股权转让协议之补充协议》。详见公司于 2022 年 7 月 13 日披露的

《关于调整西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司有关业绩承诺事项的公告》（2022-052）。公司 2022 年第一次临时股东大会于 2022 年 7 月 29 日审议通过上述承诺调整事项。

#### 四、本次交易的业绩承诺实现情况

西安秦风国旅 2020 年度经审计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 144.45 万元。因此，西安秦风国旅于 2020 年度已完成了《股权转让协议》中承诺的业绩。经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过，西安秦风国旅原 2021-2022 年度的业绩承诺期已顺延至 2022-2023 年度。其 2022 年度实现经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润-319.21 万元，未完成 2022 年度的业绩承诺，详见公司于 2023 年 3 月 30 日披露的《关于西安龙之旅秦风国际旅行社有限公司业绩承诺实现情况说明的公告》（2023-019）。

西安秦风国旅 2023 年度业绩实现情况如下：

单位：万元

项目	2023 年度
经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润实际完成数	1,044.25
业绩承诺数	1,224.00
差异	-179.75

#### 五、业绩承诺未实现原因

2023 年初国内旅游及居民出行活动尚在恢复之中，西安秦风国旅作为以国内旅游和目的地接待服务为主业的旅行社，其经营受到上述因素影响，因此，虽然西安秦风国旅 2023 年度整体经营情况良好，但仍与 2023 年度承诺净利润存在少量差距，其未能完成 2023 年度的业绩承诺。

#### 六、公司拟采取的措施

由于西安秦风国旅未完成 2023 年度业绩承诺，公司将督促业绩承诺方按照协议的约定履行相关义务，并根据进展情况采取一切必要措施维护公司和全体股东的合法权益。

广州岭南集团控股股份有限公司



二〇二四年三月二十二日