



关于西藏山南灵云传媒有限公司 业绩承诺完成情况的鉴证报告

中汇会鉴[2019]1481号

广博集团股份有限公司全体股东:

我们鉴证了后附的广博集团股份有限公司(以下简称广博股份公司)管理层编制的《关于西藏山南灵云传媒有限公司2018年度业绩承诺完成情况的说明》

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供广博股份公司年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为广博股份公司2018年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

广博股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照深圳证券交易所的相关规定编制《关于西藏山南灵云传媒有限公司2018年度业绩承诺完成情况的说明》,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、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广博股份公司管理层编制的《关于西藏山南灵云传媒有限公司2018年度业绩承诺完成情况的说明》提出鉴证结论。

四、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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、检查、核对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。

五、鉴证结论

我们认为，广博股份公司管理层编制的《关于西藏山南灵云传媒有限公司 2018 年度业绩承诺完成情况的说明》符合深圳证券交易所的相关规定，如实反映了西藏山南灵云传媒有限公司 2018 年度业绩承诺完成情况。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：杨平端

中国注册会计师：唐虹

报告日期：2019年4月20日

关于西藏山南灵云传媒有限公司 2018 年度业绩承诺完成情况的说明

广博集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2015 年 5 月 7 日完成对西藏山南灵云传媒有限公司（以下简称灵云传媒公司）100%股权的收购，根据深圳证券交易所相关规定，现将西藏山南灵云传媒有限公司 2014-2018 年度业绩承诺完成情况说明如下：

一、重大资产重组基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准广博集团股份有限公司向任杭中等发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]605 号）核准，本公司通过非公开发行股票以及支付现金的形式购买任杭中、杨广水、杨燕和王利平持有的灵云传媒公司 100%的股权。根据评估机构中联资产评估集团有限公司对灵云传媒公司出具的以 2014 年 9 月 30 日为评估基准日的《资产评估报告》（中联评报字（2014）1273 号），灵云传媒公司 100%股权的评估结果为 80,060.86 万元。参照该等评估结果，交易各方经友好协商，对灵云传媒公司 100%股权作价 80,000 万元。公司以发行股份的方式支付人民币 640,000,000.00 元，合计发行人民币普通股（A 股）66,047,469 股，其中，向任杭中发行 44,994,840 股股份、向杨广水发行 6,398,348 股股份、向杨燕发行 6,398,348 股股份、向王利平发行 8,255,933 股股份，每股面值 1 元，每股发行价格 9.69 元。另外公司以现金方式支付人民币 160,000,000.00 元。

二、业绩承诺情况

公司与任杭中、杨广水和杨燕另就 2014 年度至 2018 年度（以下简称业绩补偿期），灵云传媒公司每年度实现的经上市公司聘请的具有从事证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的合并报表口径下归属于母公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准，下同）约定：2014 年度至 2017 年度承诺利润分别不低于人民币 4,500 万元、6,500 万元、8,450 万元及 10,985 万元，2018 年度不低于 12,083.50 万元；如灵云传媒公司于业绩补偿期内累计实际实现的净利润超过累计承诺利润，本公司将超过累计承诺利润部分的 40%奖励给任杭中；如灵云传媒公司于 2014 年度至 2017 年度累计实际实现的净利润未达到承诺

利润，则由任杭中、杨广水及杨燕对未实现的累计承诺利润占累计承诺利润的份额乘以标的资产交易价格计算的金额，首先以其在本次交易中取得的本公司股份按股份补偿方式分别向本公司进行补偿，不足部分分别以现金补偿；如灵云传媒公司于 2018 年度累计实际实现的净利润未达到承诺利润，则任杭中、杨广水及杨燕应对未实现的累计承诺利润按 8：1：1 的比例分别以现金向本公司进行补偿。

在盈利预测补偿期限，暨 2014 年到 2018 年，任杭中、杨广水和杨燕对灵云传媒公司的业绩承诺如下：

(单位：万元)

年份	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	累计承诺利润
承诺扣除非经常性损益前后净利润孰低者	4,500.00	6,500.00	8,450.00	10,985.00	12,083.50	42,518.50

三、业绩承诺完成情况

2014年度，灵云传媒公司经审计后扣除非经常性损益前的净利润为4,536.68万元，扣除非经常性损益后的净利润为4,537.55万元，均超过4,500万元，已完成任杭中、杨广水和杨燕对该年度所承诺的业绩。

2015年度，灵云传媒公司经审计后扣除非经常性损益前的净利润为6,633.33万元，扣除非经常性损益后的净利润为6,637.27万元，均超过6,500万元，已完成任杭中、杨广水和杨燕对该年度所承诺的业绩。

2016年度，灵云传媒公司经审计后扣除非经常性损益前的净利润为8,726.15万元，扣除非经常性损益后的净利润为7,544.85万元。扣除非经常性损益后的净利润低于8,450万元，任杭中、杨广水和杨燕未完成该年度所承诺的业绩。

2017年度，灵云传媒公司经审计后扣除非经常性损益前的净利润为16,811.89万元，扣除非经常性损益后的净利润为15,791.79万元，均超过10,985万元，已完成任杭中、杨广水和杨燕对该年度所承诺的业绩。

2018年度，灵云传媒公司经审计后扣除非经常性损益前的净利润为9,397.69万元，扣除非经常性损益后的净利润为8,549.44万元，业绩补偿期内累计实现净利润43,056.09万元，已完成任杭中、杨广水和杨燕对业绩补偿期内所承诺的累计利润，各年及累计完成利润如下：

(单位：万元)

年份	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	累计实现利润
承诺扣除非经常性损益前后净利润孰低者	4,536.68	6,633.33	7,544.85	15,791.79	8,549.44	43,056.09

广博集团股份有限公司

2019年4月20日