

岭南生态文旅股份有限公司
关于参股公司微传播（北京）网络科技股份有限公司
业绩承诺完成情况的专项说明审核报告

中喜专审字【2020】第 00422 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

目 录

- 1、关于参股公司微传播（北京）网络科技股份有限公司
情业绩承诺完成情况的专项说明审核报告 1-2
- 2、关于参股公司微传播（北京）网络科技股份有限公司
情业绩承诺完成情况的专项说明 3-6



岭南生态文旅股份有限公司
关于参股公司微传播（北京）网络科技股份有限公司
业绩承诺完成情况的专项说明审核报告

中喜专审字【2020】第 00422 号

岭南生态文旅股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了微传播（北京）网络科技股份有限公司（以下简称“微传播”）2017-2019 年度财务报表及报表附注的基础上，对后附的岭南生态文旅股份有限公司（以下简称“岭南股份”）《关于参股公司微传播（北京）网络科技股份有限公司业绩承诺完成情况的专项说明》（以下简称业绩承诺完成情况说明）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》（中国证券监督管理委员会令 第 127 号）的有关规定，编制业绩承诺实现情况说明，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是岭南股份公司管理层的责任。

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岭南股份公司管理层编制的业绩承诺完成情况说明发表审核意见。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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信业绩承诺完成情况说明不存在重大错报。在审核工作中，我们结合微传播公司实际情况，实施了包括核查会计记录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审核意见提供了合理的基础。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXICPA_s (SPECIALGENERALPARTNERSHIP)

三、审核结论

经审核，我们认为，岭南股份公司管理层编制的业绩承诺完成情况说明已按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令 第127号）的规定编制，在所有重大方面公允反映了微传播公司业绩承诺的完成情况。

本审核报告仅供岭南股份公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师：蒋嘉友
(项目合伙人)

中国注册会计师：朱菊波

二〇二〇年四月二十七日

岭南生态文旅股份有限公司
关于参股公司微传播（北京）网络科技股份有限公司
业绩承诺完成情况的专项说明

岭南生态文旅股份有限公司（以下简称“公司”）根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》的相关规定，编制了对参股公司微传播（北京）网络科技股份有限公司（以下简称“微传播”）业绩承诺完成情况的专项说明。具体情况如下：

一、基本情况

经公司第三届董事会第十三次会议审议通过，公司于2017年9月4日与微传播股东陈双庆、龚晓明、张坤城、王春婷签署《股份转让协议》，公司通过现金支付方式以人民币24,716.889万元收购上述股东持有的微传播23.30%股份。收购完成后，公司持有微传播23.30%股份。

2018年5月，微传播非公开发行股票3,436,000股，发行完成后，公司持股比例由发行前的23.30%调整至发行后的21.86%。

以上情况详见公司发布于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于收购微传播（北京）网络科技股份有限公司部分股份的公告》（编号：2017-116）和微传播发布于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）《股票发行情况报告书》。

二、业绩承诺

根据公司与相关股东签订的《股份转让协议》，关于业绩承诺和补偿相关约定如下：

1. 各方同意，本次股份转让涉及的盈利承诺期为2017年度、2018年度和2019年度。
2. 龚晓明承诺，微传播于2017年度、2018年度和2019年度实现的净利润

分别不低于 8,000 万元、10,400 万元和 12,480 万元（均含本数），即微传播 2017 年度至 2019 年度三年合计实现的净利润不低于 30,880 万元（含本数）。

3. 微传播于承诺期内实现的净利润按照如下原则计算：

(1) 微传播的财务报表编制应符合中国会计准则及其他法律法规的规定；

(2) 除非根据法律法规的规定或监管部门明确要求，否则，承诺期内，未经受让方董事会批准，不得改变微传播的会计政策、会计估计原则；

(3) 净利润指微传播经审计的合并财务报表所反映扣除非经常性损益后的净利润。净利润以会计师事务所按中国会计准则出具的微传播审计报告为准，包括微传播日后通过自我积累、对外投资、并购等方式扩大经营形成的净利润。

4. 股份转让完成后，微传播应聘请经受让方认可的会计师事务所在承诺期各个会计年度结束后的 5 个月内对微传播进行审计，并出具专项审核报告。如微传播在盈利承诺期实现的净利润低于上述承诺净利润数，则龚晓明应在当年度专项审核报告出具后的 10 个工作日内，以现金方式向受让方进行补偿。当年的补偿金额按照如下方式计算（在计算的补偿金额小于 0 元时，按 0 元取值，即已经补偿的金额不冲回）：

当年补偿金额=23.3%×50%×(截至当年期末累计承诺净利润数-截至当年期末累计实现净利润数)÷承诺期内各年的承诺净利润数总和(即 308,800,000 元)×微传播的整体估值(1,060,810,687 元)-累计已补偿金额

三、业绩承诺完成情况

根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的微传播 2017 年度的《审计报告》（中喜审字[2018]第 0445 号），微传播 2017 年度实现的归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 81,027,461.64 元，与承诺完成的净利润 80,000,000 元的差额为 1,027,461.64 元，承诺完成率为 101.28%。

根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的微传播 2018 年度的《审计报告》（中喜审字[2019]第 0824 号），微传播 2018 年度实现的归属于挂牌公司股东

的扣除非经常性损益后的净利润为 104,455,672.26 元，与承诺完成的净利润 104,000,000 元的差额为 455,672.26 元，承诺完成率为 100.44%。

根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的微传播 2019 年度的《审计报告》（中喜审字[2020]第 00850 号），微传播 2019 年度实现的归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 95,561,980.56 元，与承诺完成的净利润 124,800,000 元的差额为-29,238,019.44 元，承诺完成率为 76.57%。

2017 年至 2019 年度三年合计实现的净利润为 281,045,114.46 元，与承诺期内各年的承诺净利润数总和 308,800,000 元的差额为-27,754,885.54 元，三年的承诺完成率为 91.01%。

根据《股份转让协议》约定的业绩承诺补偿方式，承诺方龚晓明应补偿金额具体如下：

$$23.30\% \times 50\% \times (308,800,000 \text{ 元} - 281,045,114.46 \text{ 元}) \div 308,800,000 \text{ 元} \times 1,060,810,687 \text{ 元} = 11,107,746.52 \text{ 元}。$$

微传播 2019 年度未完成业绩承诺的主要原因如下：

1、行业环境影响

自 2018 年开启降杠杆周期后，各类企业发展增速放缓，造成部分受影响广告主企业的广告预算严重下降，传统互联网广告毛利出现下滑，部分广告主企业现金流部分受到影响，行业内部分业务回款也增加了风险，另外，微博及其产业链在 2019 年出现众多不利的变化因素，导致行业中较多公司开始转型。

2、企业转型

微传播团队自 2019 年年初开始积极布局短视频业务，新增业务以快手抖音等新兴网红媒体为主，在转型过程中削减及放弃微博及部分毛利严重下滑回款突增风险的业务。

四、其他说明

微传播聘请经公司认可的会计师事务所在承诺期各个会计年度结束后的 5 个月内对微传播进行审计，并在业绩承诺最后年度（2019 年度）出具专项审核报告。

龚晓明应在专项审核报告出具后的 10 个工作日内，以现金方式向公司补偿。公司董事会将依照相关协议的约定积极督促补偿方履行相应的补偿义务。

岭南生态文旅股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十七日



证书序号:000356

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
中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人:张增刚



证书号: 04 发证时间: 二〇二一年十二月二十二日
证书有效期至: 二〇二一年十二月二十二日



营业执照

统一社会信用代码

9111010108553078XF



(副本)(10-1)

名称 中喜会计师事务所

类型 特殊普通合伙

负责人 张增刚

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；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11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室



登记机关

2019年10月21日



会计师事务所 执业证书



名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日

证书序号：0000058

说明

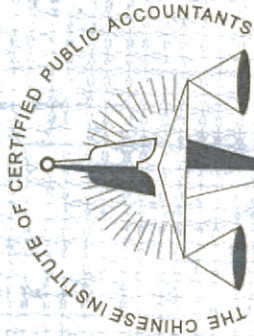
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 Full name 蒋建友
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1975-07-29
 工作单位 Working unit 广州皓程会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 432326750729589



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: 110001660002
 No. of Certificate

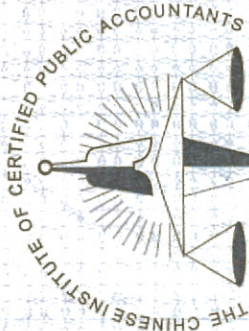
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年 05月 06日
 Date of Issuance /y /m /d

蒋建友(110001660002), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



110001660002



姓名: 宋剑波
 性别: 男
 出生日期: 1976-02-24
 工作单位: 广东中天会计师事务所有限公司
 身份证号码: 432802197602244636
 Identity card No.



殊普通合伙)



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:
No. of Certificate

440101534392

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2013 年 10 月 24 日
/y /m /d

宋剑波(440101534392)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协(2019)94号。



440101534392