

证券简称：天音控股

证券代码：000829

公告编号：2020-025号

天音通信控股股份有限公司

关于天音通信有限公司 2019 年业绩承诺未实现情况的说明

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

天音通信控股股份有限公司（以下或简称“公司”）于2017年度从交易对手方深圳市天富锦创业投资有限责任公司（以下简称“天富锦”）收购了天音通信有限公司（以下简称“天音通信”）30%股权，并进行了业绩承诺。现就天音通信2019年度实际业绩与承诺业绩的差异情况说明如下。

一、发行股份购买资产基本情况

2017年3月22日，公司第七届董事会第三十三次会议审议通过了《天音通信控股股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及本次交易相关事项。

2017年4月28日，公司第七届董事会第三十六次会议审议通过了本次交易方案及本报告书及其摘要等相关事项。

2017年5月15日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过了本次交易方案及本报告书及其摘要等相关事项。

2017年5月17日，公司第七届董事会第三十七次（临时）会议审议通过了修改本次发行方案并签订相关补充协议等相关事项。

2017年6月2日，公司2017年第二次临时股东大会审议通过了修改本次发行方案并签订相关补充协议等相关事项。

2017年7月31日，公司第七届董事会第三十九次（临时）会议审议通过了《关于调整发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案且调整不构成对方案的重大调整的议案》等议案。

公司最终以10.55元/股的价格向天富锦发行100,473,933股公司股份购买其持有的天音通信30%股权，交易价格为106,000.00万元。

二、发行股份购买资产业绩承诺情况

天富锦承诺收益法评估资产北京易天新动网络科技有限公司（以下简称“易天新动”）、深圳市易天移动数码连锁有限公司（以下简称“易天数码”）、北界创想（北京）软件有限公司（以下简称“北界创想”）、北界无限（北京）软件有限公司（以下简称“北界无限”）、深圳市穗彩科技发展有限公司（以下简称“深圳穗彩”）、北京穗彩信息科技有限公司（以下简称“北京穗彩”）于业绩承诺期内实现的净利润，乘以天音通信持股比例后的合计数分别不低于 15,824.88 万元、23,172.76 万元、30,580.34 万元。承诺中涉及的净利润，指上述收益法评估资产合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，且不包含募集配套资金投入带来的收益。

三、2018年度业绩承诺调整情况

2018 年 12 月 18 日，天音控股召开第八届董事会第四次会议，审议通过了天音通信出售易天新动 51% 股权相关事项，交易对方为北京尘寰科技有限公司（以下简称“尘寰科技”）和深圳市秉瑞信科技有限公司（以下简称“秉瑞信科技”），股权转让价格为 2.88 亿元，尘寰科技和秉瑞信科技各受让易天新动 25.5% 的股权。

根据上市公司与天富锦签署的《盈利及减值测试补偿协议》及其补充协议约定，如果易天新动对外转让的价格低于其 2017 年重组中的评估值和截至 2018 年末预测利润之和，则不足部分由天富锦按 2017 年重组前持有易天新动权益的比例对上市公司以股份进行补偿。

经核查，上市公司 2017 年重组中对易天新动 100% 股权的评估值为 36,837.20 万元，对易天新动 2017 年、2018 年业绩承诺金额分别为 1,564.74 万元、4,455.27 万元，易天新动 2017 年重组中的评估值和截至 2018 年末预测利润之和共计 42,857.21 万元，因此本次转让的 51% 股权对应的价值为 21,857.18 万元，低于转让作价 2.88 亿元。综上，天富锦无需因此转让事项对上市公司进行补偿。

上述股权转让完成后，天音通信持有易天新动 49% 股权，不再拥有控制权，上市公司与天富锦协商后同意终止对易天新动的业绩承诺，由此调整后的业绩承诺金额如下表所示：

单位：万元

业绩承诺期	2017年	2018年	2019年
原业绩承诺金额	15,824.88	23,172.76	30,580.34
其中易天新动业绩承诺金额	1,564.74	4,455.27	5,569.44
调整后业绩承诺金额	15,824.88	18,717.49	25,010.90

注：上述业绩承诺金额已经乘以天音通信在各收益法评估资产的持股比例。

四、2019年度天音通信业绩承诺实现情况

根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于天音通信有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》，本次交易中收益法评估资产 2019 年度实现净利润如下：

单位：万元

期间	承诺净利润	实现净利润	差异数	完成率
2019年度	25,010.90	23,706.05	1,304.85	94.78%

五、业绩承诺未实现的主要原因

天音控股业绩承诺主体2019年实现净利润较承诺净利润的差异为-1,304.85万元，其中从事移动互联网业务的北界创想实现净利润较承诺净利润的差异为-2,113.38万元。

北界创想主要以欧朋浏览器产品为基础，为用户提供快捷的智能移动网络访问方式，是移动互联网的基础工具应用。北界创想将自身产品与商业平台模式融合，为众多企业客户提供高效的移动营销广告服务，广告主可以通过商业平台选择匹配的自媒体投放广告，获得较好的品牌曝光和展示。2019年，流量入口的竞争愈加激烈，北界创想广告业务在扩张的同时，行业的流量采购成本也在逐步提高，因此整体利润水平未及前期预期。

六、解决措施

公司将继续提升对北界创想的经营管理能力，积极开拓其相关市场、拓展相关业务。北界创想也将顺应行业发展趋势，增强内容的社交互动属性，加强基于用户兴趣的价值挖掘，流量变现能力的逐步突破。积极拓展自有流量，在现有产品浏览器、图文视自媒体等产品基础上孵化新的APP和小程序，充分发挥自身的研发技术及市场品牌效应，通过自有APP、小程序产品形成产品矩阵，互相导流模式，增加用户，获取广告收入的提升。

特此公告。

天音通信控股股份有限公司

董 事 会

2020年4月30日