

北京捷成世纪科技股份有限公司
重大资产重组业绩承诺实现情况说明的
审核报告

大华核字[2016]002519 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京捷成世纪科技股份有限公司
重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告

	目 录	页 次
一、	重大资产重组业绩承诺实现情况说明的 审核报告	1-2
二、	北京捷成世纪科技股份有限公司重大资产重 组业绩承诺实现情况说明	1-9

重大资产重组业绩承诺实现 情况说明的审核报告

大华核字[2016]002519 号

北京捷成世纪科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北京捷成世纪科技股份有限公司（以下简称贵公司）编制的《北京捷成世纪科技股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明》。

一、管理层的责任

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 109 号）的有关规定，编制《北京捷成世纪科技股份有限公司重大资产重组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贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对贵公司管理层编制的《北京捷成世纪科技股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明》发表意见。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《北京捷成世纪科技股份有限公司重大资产重组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,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为,贵公司管理层编制的《北京捷成世纪科技股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明》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109号)的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司实际盈利数与业绩承诺数的差异情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供贵公司 2015 年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 范鹏飞

中国·北京

中国注册会计师: 胡红康

二〇一六年四月二十二日

北京捷成世纪科技股份有限公司
关于重大资产重组业绩承诺实现情况的说明

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 109 号）的有关规定，北京捷成世纪科技股份有限公司（以下简称“本公司”）编制了本说明。

一、重大资产重组的基本情况

1. 交易对方

A、发行股份及支付现金购买北京极地信息技术有限公司 49%股权、广东华晨影视舞台专业工程有限公司 49%股权、成都捷成优联信息技术有限公司 49%股权、北京冠华荣信系统工程股份有限公司 61.04%股权，各标的公司重组前的股权结构：

北京极地信息技术有限公司

序号	股东名称	出资额（万元）	所占比例（%）
1	廖鸿宇	73.60	46.00
2	陈潮	4.80	3.00
3	北京捷成世纪科技股份有限公司	81.60	51.00
合计		160.00	100.00

广东华晨影视舞台专业工程有限公司

序号	股东名称	出资额（万元）	所占比例（%）
1	邓榕	294.00	29.40
2	臧鹏	196.00	19.60
3	北京捷成世纪科技股份有限公司	510.00	51.00
合计		1,000.00	100.00

成都捷成优联信息技术有限公司

序号	股东名称	出资额（万元）	所占比例（%）
1	荆错	49.00	49.00
2	北京捷成世纪科技股份有限公司	51.00	51.00
合计		100.00	100.00

北京冠华荣信系统工程股份有限公司

序号	股东名称	出资额（万元）	所占比例（%）
1	白云	3,323.88	45.91
2	宋辉东	623.91	8.62
3	赵平	519.65	7.18
4	赵松	519.65	7.18
5	杨光	103.71	1.43

6	吴冬怀	52.13	0.72
7	北京捷成世纪科技股份有限公司	2,097.07	28.96
合计		7,240.00	100.00

B、发行股份及支付现金购买东阳瑞吉祥影视传媒有限公司 100%股权、北京中视精彩影视文化有限公司 100%股权，各标的公司重组前的股权结构：

东阳瑞吉祥影视传媒有限公司

序号	股东名称	出资额（万元）	所占比例（%）
1	上海滨鸿影视文化传播有限公司	2,859.03	51.05
2	永康市和暄影视文化有限公司	1,786.89	31.91
3	上海澜溢影视文化传播有限公司	714.76	12.76
4	广发信德投资管理有限公司	239.32	4.27
合计		5,600.00	100.00

北京中视精彩影视文化有限公司

序号	股东名称	出资额（万元）	所占比例（%）
1	熊诚	4,120.71	76.92
2	北京睿启开元创业投资中心（有限合伙）	618.21	11.54
3	梅州市久丰客家股权投资中心（有限合伙）	263.57	4.92
4	中山久丰股权投资中心（有限合伙）	189.64	3.54
5	东莞市久富股权投资企业（有限合伙）	165.00	3.08
合计		5,357.14	100.00

C、发行股份及支付现金购买华视网聚（常州）文化传媒有限公司 80%股权，标的公司重组前的股权结构：

华视网聚（常州）文化传媒有限公司

序号	股东名称	出资额（万元）	所占比例（%）
1	陈同刚	730.00	58.40
2	周正	100.00	8.00
3	张明	100.00	8.00
4	金永全	55.00	4.40
5	胡轶俊	15.00	1.20
6	北京捷成世纪科技股份有限公司	250.00	20.00
合计		1,250.00	100.00

2. 交易标的

A、发行股份及支付现金购买北京极地信息技术有限公司 49%股权、广东华晨影视舞台专业工程有限公司 49%股权、成都捷成优联信息技术有限公司 49%股权、北京冠华荣信系统工程股份有限公司 61.04%股权，各交易标的情况：

北京极地信息技术有限公司

公司住所	北京市海淀区安宁庄西路9号院29号楼808室
注册资本	160万元
法定代表人	陈潮
企业性质	有限责任公司
成立日期	2010年3月15日
营业期限	至2030年3月14日
营业执照注册号	110108012686885
经营范围	许可经营项目：无 一般经营项目：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备

广东华晨影视舞台专业工程有限公司

公司住所	广州市天河区车陂大岗工业路1-8号第四栋四楼东402房
注册资本	1,000万元
法定代表人	臧鹏
企业性质	有限责任公司
成立日期	2002年3月14日
营业期限	长期
营业执照注册号	440000000056874
经营范围	室内装饰及设计；广播电视设备(不含其发射设备及接收设施)、舞台灯光、音响设备的安装及技术服务；计算机应用系统、网络系统及广播电视系统设计；生产、销售：影视舞台灯光音响设备；机电设备安装工程专业承包、建筑装修装饰工程专业承包(具体按本公司有效证书经营)

成都捷成优联信息技术有限公司

公司住所	成都高新区石羊工业园
注册资本	100万元
法定代表人	荆错
企业性质	有限责任公司
成立日期	2005年4月7日
营业期限	至2025年4月6日
营业执照注册号	510109000082760
经营范围	计算机软硬件研制开发；计算机网络安全设备的研制开发、计算机技术服务、计算机综合布线；销售：通信产品(不含无线电广播电视发射设备及卫星地面接收设备)。(以上经营项目不含法律、法规和国务院决定需要前置审批或许可的项目)

北京冠华荣信系统工程股份有限公司

公司住所	北京市门头沟区石龙经济开发区永安路20号3号楼B1-4027室
注册资本	7,240万元
法定代表人	陈东
企业性质	股份有限公司(未上市、自然人投资或控股)

成立日期	1997 年 6 月 27 日
营业期限	长期
营业执照注册号	10236493-X
经营范围	一般经营项目：系统工程开发、设计、策划、安装、调试、培训及相关技术设备的开发研制、维修、租赁；自有房屋出租；批发影视技术设备、化工产品(除一类易制毒化学品及化学危险品)、机电设备、音视频设备、计算机及外围设备、办公设备；(不涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续)自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外

B、发行股份及支付现金购买东阳瑞吉祥影视传媒有限公司 100%股权、北京中视精彩影视文化有限公司 100%股权，各交易标的情况：

东阳瑞吉祥影视传媒有限公司

公司住所	浙江横店影视产业实验区 C7-004 商务楼
注册资本	5,600 万元
法定代表人	贺聆
企业性质	有限责任公司
成立日期	2012 年 12 月 14 日
营业期限	至 2032 年 12 月 13 日止
营业执照注册号	330783000093530
经营范围	许可经营项目：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；一般经营项目：影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；制作、代理、发布：户内外各类广告及影视广告。

北京中视精彩影视文化有限公司

公司住所	北京市海淀区复兴路乙 9 号老干部俱乐部一层
注册资本	5,357.14 万元
法定代表人	熊诚
企业性质	有限责任公司
成立日期	1998 年 11 月 18 日
营业期限	至 2059 年 12 月 13 日
营业执照注册号	110108004492197
经营范围	广播电视节目制作、发行（广播电视节目及电视剧制作许可证有效期至 2016 年 03 月 07 日）。文艺创作；投资管理；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；设计、制作、代理、发布广告；从事文化经纪业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

C、发行股份及支付现金购买华视网聚（常州）文化传媒有限公司 80%股权，交易标的情况：

华视网聚（常州）文化传媒有限公司

公司住所	江苏武进区经济开发区祥云路6号
注册资本	1,250 万元人民币
法定代表人	陈同刚
企业性质	有限责任公司
成立日期	2013 年 12 月 30 日
营业期限	至 2033 年 12 月 29 日
营业执照注册号	320483000395378
经营范围	许可经营项目：无。 一般经营项目：版权分销；版权分销技术咨询、技术推广、技术转让与技术服务；电子信息技术咨询、技术推广、技术转让与技术服务；电子产品的研发、销售；版权分销产品销售；传媒技术的推广与服务；文化艺术交流与策划；市场营销策划、企业形象策划；承办展览展示；会议服务；商务咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

3. 交易价格

A、发行股份及支付现金购买北京极地信息技术有限公司 49%股权、广东华晨影视舞台专业工程有限公司 49%股权、成都捷成优联信息技术有限公司 49%股权、北京冠华荣信系统工程股份有限公司 61.04%股权，各标的的交易价格：

本次交易评估机构北京国融兴华资产评估有限责任公司采用收益法和资产基础法对四家标的公司全部股东权益进行了评估，并采用了收益法评估结果。经过交易各方协商，具体定价为：

北京极地信息技术有限公司 49.00%股权的交易价格为 3,341.80 万元；广东华晨影视舞台专业工程有限公司的 49.00%股权的交易价格为 5,723.20 万元；成都捷成优联信息技术有限公司 49.00%股权的交易价格为 3,634.60 万元；北京冠华荣信系统工程股份有限公司 61.04%股权的交易价格为 11,038.17 万元。

B、发行股份及支付现金购买东阳瑞吉祥影视传媒有限公司 100%股权、北京中视精彩影视文化有限公司 100%股权，各标的的交易价格：

本次交易评估机构中联资产评估集团有限公司采用收益法和资产基础法对两家标的公司全部股东权益进行了评估，并采用了收益法评估结果。经过交易各方协商，具体定价为：

东阳瑞吉祥影视传媒有限公司 100.00%股权的交易价格为 117,000.00 万元；北京中视精彩影视文化有限公司 100.00%股权的交易价格为 91,080.00 万元。

C、发行股份及支付现金购买华视网聚（常州）文化传媒有限公司 80%股权，标的的交易价格：

本次交易评估机构中联资产评估集团有限公司采用收益法和资产基础法对两家标的公司全部股东权益进行了评估，并采用了收益法评估结果。经过交易各方协商，具体定价为：

华视网聚（常州）文化传媒有限公司 80%股权的交易价格为 320,000.00 万元。

4. 发行股份

A、发行股份及支付现金购买北京极地信息技术有限公司 49%股权、广东华晨影视舞台专业工程有限公司 49%股权、成都捷成优联信息技术有限公司 49%股权、北京冠华荣信系统工程股份有限公司 61.04%股权，发行股份及支付现金如下：

标的资产	交易对方	交易对价 (万元)	支付方式	
			现金(万元)	发行股份(股)
北京极地信息技术有限公司 49%股权	廖鸿宇	3,341.80		1,403,669
	陈潮			91,544
广东华晨影视舞台专业工程有限公司 49%股权	邓榕	5,723.20		1,536,430
	臧鹏			1,024,286
成都捷成优联信息技术有限公司 49%股权	荆错	3,634.60		1,626,219
北京冠华荣信系统工程股份有限公司 61.04%股权	白云	11,038.17	2,311.40	1,760,881
	宋辉东		683.2	339,469
	赵松			651,707
	赵平			651,707
	杨光			129,797
	吴冬怀			65,352
合计		23,737.77	2,994.60	9,281,061

B、发行股份及支付现金购买东阳瑞吉祥影视传媒有限公司 100%股权、北京中视精彩影视文化有限公司 100%股权，发行股份及支付现金如下：

标的资产	交易对方	交易对价 (万元)	支付方式	
			现金(万元)	发行股份(股)
东阳瑞吉祥影视传媒有限公司 100%股权	上海滨鸿影视文化传播有限公司	59,733.36	9,218.19	24,786,640
	永康市和暄影视文化有限公司	37,333.33	5,761.36	15,491,644
	上海澜溢影视文化传播有限公司	14,933.31	2,304.54	6,196,647
	广发信德投资管理有限公司	5,000.00		2,453,386
北京中视精彩影视文化有限公司 100%股权	熊诚	70,058.74	14,011.75	27,500,976
	北京睿启开元创业投资中心(有限合伙)	10,510.63		5,157,326
	梅州市久丰客家股权投资中心(有限合伙)	4,481.14		2,198,793
	中山久丰股权投资中心(有限合伙)	3,224.23		1,582,056
	东莞市久富股权投资企业(有限合伙)	2,805.26		1,376,477
合计		208,080.00	31,295.84	86,743,945

C、发行股份及支付现金购买华视网聚(常州)文化传媒有限公司 80%股权，发行股份及支付现金如下：

标的资产	交易对方	交易对价 (万元)	支付方式	
			现金 (万元)	发行股份 (股)
华视网聚(常州)文化传媒有限公司	陈同刚	233,600.00	93,440.00	82,505,297
	周正	32,000.00	12,800.00	11,302,096
	张明	32,000.00	12,800.00	11,302,096
	金永全	17,600.00	7,040.00	6,216,152
	胡轶俊	4,800.00	1,920.00	1,695,314
合计		320,000.00	128,000.00	113,020,955

二、收购资产业绩承诺情况

A、发行股份及支付现金购买北京极地信息技术有限公司 49%股权、广东华晨影视舞台专业工程有限公司 49%股权、成都捷成优联信息技术有限公司 49%股权、北京冠华荣信系统工程股份有限公司 61.04%股权，收购资产业绩承诺情况：

根据公司与交易各方签署的《盈利预测补偿协议》、《盈利预测补偿补充协议》和《盈利预测补偿补充协议二》约定：

廖鸿宇、陈潮承诺：北京极地信息技术有限公司 2013 年度、2014 年度、2015 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润依次不低于 719.00 万元、905.00 万元、1,131.00 万元。

邓榕、臧鹏承诺：广东华晨影视舞台专业工程有限公司 2013 年度、2014 年度、2015 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润依次不低于 1,218.58 万元、1,539.86 万元、1,901.84 万元。

荆错承诺：成都捷成优联信息技术有限公司 2013 年度、2014 年度、2015 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润依次不低于 772.17 万元、966.29 万元、1,208.91 万元。

白云、宋辉东、赵松、赵平、杨光、吴冬怀承诺：北京冠华荣信系统工程股份有限公司于 2013 年度、2014 年度、2015 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润依次不低于 1,999.18 万元、2,402.67 万元、2,890.53 万元。

B、发行股份及支付现金购买东阳瑞吉祥影视传媒有限公司 100%股权、北京中视精彩影视文化有限公司 100%股权，收购资产业绩承诺情况：

根据公司与交易各方签署的《盈利预测补偿协议》约定，

上海滨鸿影视文化传播有限公司、永康市和暄影视文化有限公司、上海澜溢影视文化传播有限公司、广发信德投资管理有限公司承诺：东阳瑞吉祥影视传媒有限公司于 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润依次不低于 9,000.00 万元、11,700.00 万元、15,210.00 万元、19,773.00 万元。

熊诚、北京睿启开元创业投资中心（有限合伙）、梅州市久丰客家股权投资中心（有限合伙）、中山久丰股权投资中心（有限合伙）、东莞市久富股权投资企业（有限合伙）承诺：北京中视精彩影视文化有限公司于 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润依次不低于 6,600.00 万元、9,240.00 万元、12,012.00 万元、15,615.60 万元。

C、发行股份及支付现金购买华视网聚（常州）文化传媒有限公司 80%股权，收购资产业绩承诺情况：

根据公司与交易各方签署的《盈利预测补偿协议》、《盈利预测补偿补充协议》约定，陈同刚、周正、张明、金永全、胡轶俊承诺：华视网聚（常州）文化传媒有限公司于 2015 年度、2016 年度、2017 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润依次不低于 25,000.00 万元、32,500.00 万元、42,250.00 万元。

三、收购资产业绩实现情况

A、发行股份及支付现金购买北京极地信息技术有限公司 49%股权、广东华晨影视舞台专业工程有限公司 49%股权、成都捷成优联信息技术有限公司 49%股权、北京冠华荣信系统工程股份有限公司 61.04%股权，收购资产业绩实现情况：

北京极地信息技术有限公司、广东华晨影视舞台专业工程有限公司、成都捷成优联信息技术有限公司、北京冠华荣信系统工程股份有限公司 2015 年度财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

2015 年度的业绩实现情况如下：

金额单位：万元

标的资产	2015 年度业绩实现情况				
	归属于母公司净利润	非经常性损益金额	扣非后归属于母公司净利润	业绩承诺金额	是否实现业绩承诺
北京极地信息技术有限公司	1,159.15	-4.63	1,163.78	1,131.00	是
广东华晨影视舞台专业工程有限公司	1,973.12	-26.44	1,999.56	1,901.84	是
成都捷成优联信息技术有限公司	1,241.21	26.11	1,215.10	1,208.91	是
北京冠华荣信系统工程股份有限公司	2,969.37	5.86	2,963.51	2,890.53	是
合计	7,342.85	0.90	7,341.95	7,132.28	——

B、发行股份及支付现金购买东阳瑞吉祥影视传媒有限公司 100%股权、北京中视精彩影视文化有限公司 100%股权，收购资产业绩实现情况：

东阳瑞吉祥影视传媒有限公司、北京中视精彩影视文化有限公司 2015 年度财务报表已

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

2015 年度的业绩实现情况如下：

金额单位：万元

标的资产	2015 年度业绩实现情况				
	归属于母公司净利润	非经常性损益金额	扣非后归属于母公司净利润	业绩承诺金额	是否实现业绩承诺
东阳瑞吉祥影视传媒有限公司	12,361.56	546.74	11,814.82	11,700.00	是
北京中视精彩影视文化有限公司	9,684.74	178.63	9,506.11	9,240.00	是
合计	22,046.30	725.37	21,320.93	20,940.00	——

C、发行股份及支付现金购买华视网聚（常州）文化传媒有限公司 80%股权，收购资产业绩实现情况：

华视网聚（常州）文化传媒有限公司 2015 年度财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

2015 年度的业绩实现情况如下：

金额单位：万元

标的资产	2015 年度业绩实现情况				
	归属于母公司净利润	非经常性损益金额	扣非后归属于母公司净利润	业绩承诺金额	是否实现业绩承诺
华视网聚（常州）文化传媒有限公司	26,757.74	1,274.80	25,482.94	25,000.00	是
合计	26,757.74	1,274.80	25,482.94	25,000.00	——

四、本说明的批准

本说明业经本公司董事会于 2016 年 4 月 22 日批准。

北京捷成世纪科技股份有限公司

2016 年 4 月 22 日