



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Mazars Certified Public Accountants(SGP)

关于号百控股股份有限公司发行股份及支付
现金购买资产 2017 年度业绩承诺
实现情况的专项审核报告

目 录

1、专项审核报告.....	
2、业绩承诺实现情况的说明.....	1

关于号百控股股份有限公司 发行股份及支付现金购买资产 2017 年度 业绩承诺实现情况的说明专项审核报告

众环专字(2018) 020589 号

号百控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的号百控股股份有限公司（以下简称“号百控股公司”）编制的《关于号百控股股份有限公司发行股份及支付现金购买资产 2017 年度业绩承诺实现情况的说明》（以下简称业绩承诺说明）进行了专项审核。

贵公司的责任是编制业绩承诺说明，并保证其真实性、完整性和准确性，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据。我们的责任是在实施审核工作的基础上，对业绩承诺说明发表审核意见。

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》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德守则，计划和实施审核工作以对业绩承诺说明是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，号百控股公司 2017 年度的业绩承诺说明在所有重大方面公允反映了业绩承诺数与业绩实现数的差异情况。

本报告仅供号百控股公司 2017 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一八年四月二十六日

关于号百控股股份有限公司 发行股份及支付现金购买资产 2017 年度 业绩承诺实现情况的说明

号百控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）编制了《关于号百控股股份有限公司发行股份及支付现金购买资产 2017 年度业绩承诺实现情况的说明》。本专项说明仅供本公司 2017 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。

一、重大资产重组的基本情况

（一）交易对方

本次交易对方为天翼视讯传媒有限公司（以下简称天翼视讯）、炫彩互动网络科技有限公司（以下简称炫彩互动）、天翼阅读文化传播有限公司（以下简称天翼阅读）和天翼爱动漫文化传媒有限公司（以下简称天翼爱动漫）的全体股东

（二）交易概述

本公司拟发行股份及支付现金购买天翼视讯 100%的股权、炫彩互动 100%的股权、天翼阅读 100%的股权和天翼爱动漫 100%的股权。

（三）交易价格

本次交易标的价格以具有证券业务资格的资产评估机构出具评估报告中四家标的公司 2016 年 3 月 31 日作为评估基准日的评估结果为基础，经交易双方协商确定。

北京中企华资产评估有限责任公司 2016 年 8 月 23 日出具的《号百控股股份有限公司拟发行股份购买资产项目所涉及的天翼视讯传媒有限公司股东全部权益价值评估报告》（中企华评报字（2016）第 1273-02 号）、《号百控股股份有限公司发行股份及支付现金购买资产项目涉及的炫彩互动网络科技有限公司股东全部权益价值评估报告》（中企华评报字（2016）第 1273-04 号）、《号百控股股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产项目所涉及的天翼阅读文化传播有限公司股东全部权益价值评估报告》（中企华评报字（2016）第 1273-03 号）、《号百控股股份有限公司发行股份购买资产项目所涉及的天翼爱动漫文化传媒有限公司股东全部权益价值评估报告》（中企华评报字（2016）第 1273-01 号）的评估结果为天翼视讯传媒有限公司评估值 194,139.15 万元、炫彩互动网络科技有限公司评估值 117,321.39 万元、天翼阅读文化传播有限公司评估值 70,592.76 万元、天翼爱动漫文化传媒有限公司评估值 11,358.89 万元。

本次发行股份及支付现金购买资产所涉及的发行股份的定价基准日（以下简称“定价基准日”）为董事会八届十七次会议决议公告日，发行价格为定价基准日前 60 个交易日公司 A 股股票交易均价（交易均价=定价基准日前 60 个交易日公司股票交易总额/定价基准日前 60 个交易日公司股票交易总量）的 90%并经除息调整后的价格，即 14.45 元/股。

以评估结果为依据协议作价人民币 393,412.19 万元，号百控股实际发行人民币普通股 260,331,396 股，同时需支付本次收购事项现金对价人民币 17,233.31 万元。

（四）重大资产重组进展情况

经本公司 2016 年 9 月 29 日召开的八届十九次董事会会议决议、2016 年 10 月 28 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议，2016 年 10 月 21 日经国务院国有资产监督管理委员会国资产权【2016】1148 号文件《关于号百控股股份有限公司资产重组有关问题的批复》批准，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]190 号《关于核准号百控股股份有限公司向中国电信集团有限公司等发行股份购买资产的批复》核准，同意本公司向中国电信集团有限公司发行 206,296,213 股股份、向同方投资有限公司发行 14,002,739 股股份、向深圳市天正投资有限公司发行 7,214,183 股股份、向招商湘江产业投资有限公司发行 3,534,004 股股份、向上海东方证券资本投资有限公司发行 2,119,542 股股份、向杭州顺网科技股份有限公司发行 12,503,456 股股份、向中国文化产业投资基金(有限合伙)发行 4,546,711 股股份、向中文在线数字出版集团股份有限公司发行 5,142,279 股股份、向江苏凤凰出版传媒股份有限公司发行 2,915,065 股股份、向新华网股份有限公司发行 2,057,204 股股份，同时需支付现金对价人民币 17,233.31 万元购买上述各单位持有的天翼视讯 100%的股权、炫彩互动 100%的股权、天翼阅读 100%的股权和天翼爱动漫 100%的股权。

2016 年 7 月 28 日，本公司与天翼视讯、炫彩互动、天翼阅读、天翼爱动漫股东签订了发行股份及支付现金购买资产协议，2016 年 9 月 29 日签订了发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议。

2017 年 2 月 21 日，本公司已完成对天翼视讯、炫彩互动、天翼阅读、天翼爱动漫股权变更的工商登记手续。本次收购完成后，本公司注册资本及股本由 535,364,544.00 元变更为人民币 795,695,940.00 元，于 2017 年 3 月 7 日完成非公开发行股份登记。

二、收购资产业绩的承诺情况

2016 年 7 月 28 日，本公司与中国电信集团有限公司签署了《盈利预测补偿协议》，于 2016 年 9 月 29 日签署了《盈利预测补偿协议之补充协议》，于 2016 年 10 月 30 日签署了《盈利预测补偿协议之补充协议（二）》，于 2016 年 12 月 7 日签署了《盈利预测补偿

协议之补充协议（三）》。在前述协议中，中国电信集团有限公司就本公司购买的天翼视讯、炫彩互动、天翼阅读和天翼爱动漫四家标的公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度各自合并报表中归属于母公司的净利润（以下简称“未扣非净利润”）和扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润（以下简称“扣非净利润”）作出如下承诺：

单位：万元

项目	2017 年		2018 年		2019 年	
	未扣非净利润	扣非净利润	未扣非净利润	扣非净利润	未扣非净利润	扣非净利润
天翼视讯	12,140.90	11,715.90	14,484.09	14,059.09	17,607.41	17,182.41
炫彩互动	7,430.92	7,430.92	8,245.96	8,245.96	8,937.57	8,937.57
天翼阅读	6,795.40	6,795.40	6,910.65	6,910.65	7,538.11	7,538.11
天翼爱动漫	748.54	748.54	833.90	833.90	1,051.92	1,051.92

若前述标的公司实际当年实现的净利润数低于承诺净利润数，则差额部分由中国电信集团有限公司将以其所持有的本公司股份向本公司作出补偿。

三、收购资产业绩承诺的实现情况

单位：万元

年度	项目	承诺数	实际数	差额	完成率
2017 年度未扣非净利润	天翼视讯	12,140.90	12,168.42	27.52	100.23%
	炫彩互动	7,430.92	7,662.24	231.32	103.11%
	天翼阅读	6,795.40	6,944.59	149.19	102.20%
	天翼爱动漫	748.54	912.67	164.13	121.93%
2017 年度扣非净利润	天翼视讯	11,715.90	11,802.93	87.03	100.74%
	炫彩互动	7,430.92	7,433.84	2.92	100.04%
	天翼阅读	6,795.40	6,981.70	186.30	102.74%
	天翼爱动漫	748.54	811.08	62.54	108.35%

本公司 2017 年度收购的资产已完成了业绩承诺。

四、本说明的批准

本说明业经本公司第九届董事会第六次会议于 2018 年 4 月 26 日批准报出。

号百控股股份有限公司

二〇一八年四月二十六日



营业执照

5-3
(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先；

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 ；审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；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。（许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致）



登记机关

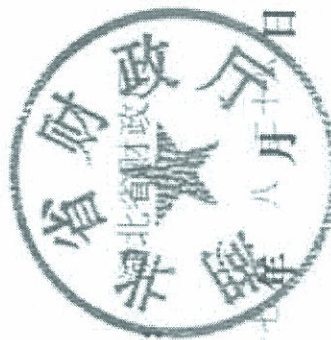


重要提示：企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告，公示途径：国家企业信用信息公示系统（湖北）<http://hb.gsxt.gov.cn/>。

证书序号: NO. 026571

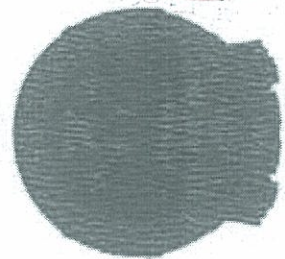
说明

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通

合伙)

主任会计师: 石文先

办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号

2-9层



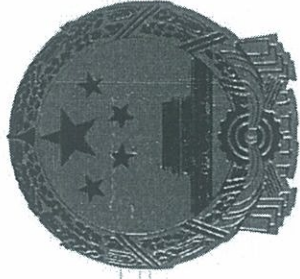
组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:



证书序号: 000112

会计师事务所

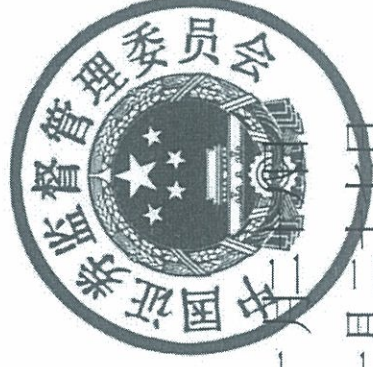
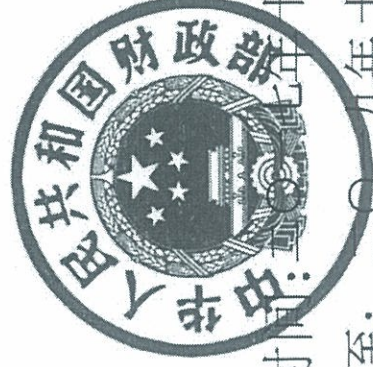
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月二十七日





仅供内部使用

证书编号: 110002030007
批准注册协会: 北京注册会计师协会
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004-06-20
发证日期: Date of Issuance

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.



姓名: 洪权
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1973-05-03
Date of birth
工作单位: 中审会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号: 342623197305030000
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
2013.11.19



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

2013年3月1日

2013年3月10日

- 一、注册会计师执业, 应当遵守法律、行政法规, 恪守职业道德, 不得有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。
二、注册会计师执业, 应当遵守法律、行政法规, 恪守职业道德, 不得有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。
三、注册会计师执业, 应当遵守法律、行政法规, 恪守职业道德, 不得有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。
四、注册会计师执业, 应当遵守法律、行政法规, 恪守职业道德, 不得有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of raising after making an announcement of loss on the public platform.
转出: 2013.11.19
转入: 2013.11.19
转入: 2013.11.19

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: 223400140002
No. of Certificate
批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇八年十一月二日
Date of Issuance



姓名: 杨果
Sex: 男
Date of birth: 1963.11.02
工作单位: 吉林省注册会计师协会
Working unit: 吉林省注册会计师协会
身份证号码: 220302196311020022
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Since the holder to be transferred has

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs
2011年3月26日

转出协会盖章
Stamp of the transferor institute of CPAs
2011年3月26日

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.



2011年3月1日

转入、注册、注销

- 一、注册会计师执行业务，必须同时向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会或注册地注册会计师协会，登报声明作废。

转入: 2011年(转) 2011.4.9

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

