中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

关于天下秀数字科技（集团）股份有限公司
重大资产重组业绩承诺完成情况的鉴证报告

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

关于天下秀数字科技（集团）股份有限公司
重大资产重组业绩承诺完成情况的鉴证报告

中汇会鉴[2020]1141号

天下秀数字科技（集团）股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的天下秀数字科技（集团）股份有限公司（以下简称天下秀公司）管理层编制的《关于天下秀数字科技（集团）股份有限公司2019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

本鉴证报告仅供天下秀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天下秀公司2019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

天下秀公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照上海证券交易所的相关规定编制《关于北京天下秀科技股份有限公司2019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，不存在虚假记录、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天下秀公司管理层编制的《关于天下秀数字科技（集团）股份有限公司2019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，天下秀公司管理层编制的《关于天下秀数字科技（集团）股份有限公司 2019 年度业绩承诺完成情况的说明》符合上海证券交易所的相关规定，如实反映了天下秀公司 2019 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·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2020 年 4 月 10 日

关于天下秀数字科技（集团）股份有限公司
2019年度业绩承诺完成情况的说明

天下秀数字科技（集团）股份有限公司（以下简称本公司）根据中国证券监督管理委员会《关于核准广西慧金科技股份有限公司吸收合并北京天下秀科技股份有限公司的批复》（证监许可〔2019〕1659号），于2019年12月完成了重大资产重组。

一、重大资产重组方案概述

2019年4月28日，公司第九届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司吸收合并天下秀科技股份有限公司暨关联交易方案的议案》；2019年5月21日，公司2018年年度股东大会审议通过上述议案。

上市公司向北京天下秀科技股份有限公司（以下简称“原天下秀公司”）全体股东发行股份购买原天下秀公司100%股权（以下简称“标的资产”），并对原天下秀公司进行吸收合并，上市公司为吸收合并方，原天下秀公司为被吸收合并方；吸收合并完成后，原天下秀公司将注销法人资格，上市公司作为存续主体，将承接（或以其子公司承接）原天下秀公司的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利和义务，原天下秀公司持有的46,040,052股上市公司股票将相应注销，原天下秀公司作为现金选择权提供方将为上市公司的全体股东提供现金选择权。本次交易完成后，原天下秀公司的全体股东将成为上市公司的股东。本次交易具体方案如下：

上市公司向原天下秀公司所有股东发行股份购买原天下秀公司100%股权，发行股份的价格为3.00元/股，不低于定价基准日前60个交易日上市公司股票交易均价的90%，如上市公司在定价基准日至发行日期间有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的，发行价格亦将作相应调整。

根据《换股吸收合并协议》及其补充协议，标的资产交易价格以具有证券期货业务资格的资产评估机构出具的评估结果为依据并考虑期后调整事项，根据天源出具的《评估报告》（天源评报字[2019]第0096号），以2018年12月31日为评估基准日，本次交易中标的资产截至评估基准日的评估值为 3,946,567,800 元，考虑期后事项调整后的价值为3,995,074,390元，在交易各方的友好协商下，最终确定为3,995,000,000元。上市公司拟向原天下秀公司的全体股东共发行1,331,666,659股股份并吸收合并原天下秀公司；上市

公司为吸收合并方，原天下秀公司为被吸收合并方，吸收合并完成后，原天下秀公司将注销法人资格，上市公司作为存续主体，将承接（或以其子公司承接）原天下秀公司的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利和义务，同时，原天下秀公司持有的 46,040,052 股上市公司股票将相应注销。

在本次方案获得中国证监会审核核准后，原天下秀公司作为现金选择权提供方为上市公司的全体股东提供现金选择权，现金选择权的价格暂定为 3.00 元/股，不低于本次发行股份吸收合并的定价基准日前 60 个交易日上市公司股票交易均价的 90%，如在定价基准日至现金选择权实施日期间发生除权、除息的事项，则现金选择权价格将作相应调整。

本次交易完成后，原天下秀公司的全体股东成为上市公司股东，上市公司的实际控制人为新浪集团和李檬。本次交易采用发行股份的方式，发行股份定价基准日为上市公司第九届董事会第七次会议决议公告日，发行价格为 3.00 元/股，不低于定价基准日前 60 个交易日上市公司股票均价的 90%。本次发行股份定价方法符合相关规定并严格按照法律法规的要求履行相关程序。选择不低于定价基准日前 60 个交易日上市公司股票交易均价的 90%为发股价，是交易各方基于上市公司及标的资产的内在价值、未来预期等因素进行综合考量和平等协商的结果，有利于双方合作共赢和本次交易的成功实施。

2019 年 8 月 8 日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2019 年第 37 次会议审核，公司吸收合并北京天下秀科技股份有限公司暨关联交易获有条件通过。

2019 年 9 月 11 日,公司收到中国证监会《关于核准广西慧金科技股份有限公司吸收合并北京天下秀科技股份有限公司的批复》(证监许可〔2019〕1659 号),核准公司向 ShowWorld HongKong Limited 发行 332,615,750 股股份、向 WB Online Investment Limited 发行 147,726,614 股股份、向青岛利兹利投资合伙企业（有限合伙）（曾用名“北京利兹利投资合伙企业（有限合伙）”）发行 127,186,438 股股份、向深圳麻隆金实投资管理中心（有限合伙）发行 100,387,904 股股份、向嘉兴腾元投资合伙企业（有限合伙）发行 99,501,207 股股份、向厦门赛富股权投资合伙企业（有限合伙）发行 99,501,207 股股份、向青岛永盟投资合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京永盟投资合伙企业(有限合伙)”)发行 95,510,860 股股份、向澄迈新升投资管理中心（有限合伙）发行 93,543,291 股股份、向杭州长潘股权投资合伙企业(有限合伙)发行 65,905,768 股股份、向海南金慧投资管理中心(有限合伙)发行 59,479,942 股股份、向宁波梅山保税港区文泰投资合伙企业（有限合伙）发行 37,645,509 股股份、向北京宏远伯乐投资中心（有限合伙）发行 28,519,270 股股份、向合肥中安润信基金投资合伙企业（有限合伙）发行 19,012,847 股股份、向上海沁朴股权投

资基金合伙企业（有限合伙）发行 15,210,296 股股份、向深圳市招远秋实投资合伙企业（有限合伙）发行 9,919,756 股股份吸收合并北京天下秀科技股份有限公司。

2019 年 12 月 10 日，公司收到广西壮族自治区商务厅转发的中华人民共和国商务部出具的《关于原则同意广西慧金科技股份有限公司吸收合并北京天下秀科技股份有限公司等事项的批复》（商资批[2019]696 号），原则同意公司吸收合并北京天下秀科技股份有限公司，原则同意 Show World HongKong Limited、WB Online Investment Limited 因上述吸收合并战略投资上市公司。

2019 年 12 月 10 日，公司与原天下秀公司签署了《资产交割协议》，根据协议约定，以 2019 年 12 月 10 日为交割日，自交割日起，原天下秀公司的全部资产、负债、合同及其他一切权利、义务和责任将由上市公司享有和承担。

2019 年 12 月 11 日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（中汇会验[2019]5096 号），截至 2019 年 12 月 10 日止，公司已收到交易对方以其拥有的北京天下秀科技股份有限公司经评估净资产认缴的新增注册资本合计 1,331,666,659.00 元。本次变更后公司股本总额为 1,680,420,315.00 元，其中：有限售条件股份 1,331,666,659.00 元，占变更后注册资本的 79.25%；无限售条件股份 348,753,656.00 元，占变更后注册资本的 20.75%。

2019 年 12 月 30 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具《证券变更登记证明》，公司已于 2019 年 12 月 30 日办理完毕本次吸收合并事项发行股份登记，本次发行的 1,331,666,659 股 A 股股份已登记至 Show World HongKong Limited 等 15 名交易对方名下。同时，原天下秀公司持有的上市公司 46,040,052 股股份已办理股份注销手续。

二、业绩承诺情况

2019 年 4 月 28 日，原天下秀公司全体股东签署了《广西慧金科技股份有限公司与北京天下秀科技股份有限公司全体股东之盈利预测补偿协议》。

根据上述协议，原天下秀公司全体股东承诺 2019 年、2020 年、2021 年上市公司因本次交易获得的资产实现的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于人民币 24,500 万元、人民币 33,500 万元、人民币 43,500 万元。

在利润补偿期间的各年度内，若业绩承诺资产当期期末累积实现净利润低于当期期末累积承诺净利润的，业绩承诺股东应按照补偿协议的约定履行补偿义务，具体如下：

业绩承诺股东将优先以其通过本次交易获得的上市公司股份履行补偿义务，当股份补

偿的总数达到本次交易中上市公司发行股份总数的 90%后仍需进行补偿的，业绩承诺股东可自主选择采用现金或股份的形式继续进行补偿，直至覆盖业绩承诺股东应补偿的全部金额。

三、业绩承诺完成情况

标的资产 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 25,393.69 万元，超过承诺数 24,500 万元，实现当年业绩承诺金额的比例为 103.65%。

天下秀数字科技（集团）股份有限公司

2020 年 4 月 10 日

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

(副 本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

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；基本建设年度决算审计；代理记帐；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。（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）

仅供中汇会发[2020]1141号报告分使用

成立日期　2013年12月19日

合伙期限　2013年12月19日 至 长期

主要经营场所　杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

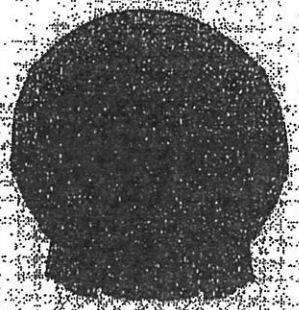
登记机关

浙江省市场监督管理局

2020 年 01 月 20 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过



会计师事务所

执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：2013年12月4日

证书序号：0001679

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：

2018年5月　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000381

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

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余强

仅供中汇会咨[2020]1141号报告书使用

证书号：45　　发证时间：二〇一一年十一月六日

证书有效期至：二〇二一年十一月六日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号：330000 41840
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2004 年 04 月 21 日
Date of Issuance /y /m /d

4

姓名 林鹏飞
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1978-12-30
Date of birth

工作单位 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 352121197812300035
Identity card No.



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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018 检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书 效一年。
This ce year after
this ren

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019 检
浙江省注册会计师协会

2016 年 01 月 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate 330000140068

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 二〇一一 年/y 九 月/m 二十一 日/d

姓名 Full name 唐谷

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1985-10-20

工作单位 Working unit 中汇会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 330481198510200014



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018
检
浙江省注册会计师协会

2012 年/y 01 月/m 01 日/d

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.

注册会计师任职资格检查
〔浙注协[2019]35号〕
2019
检
浙江省注册会计师协会

2019 年 01 月 01 日
/y /m /d

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.

年检专用章

2019 年 01 月 01 日
/y /m /d

330104080649