



上海新通联包装股份有限公司
重大资产重组业绩承诺实现情况说明的
审核报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

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、上海新通联包装股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明	1-5



重大资产重组业绩承诺实现情况说明的 审核报告

亚会专审字（2021）第 01670018 号

上海新通联包装股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的上海新通联包装股份有限公司（以下简称“贵公司”或“新通联”）编制的《上海新通联包装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》（2020 年修订）的有关规定，编制《上海新通联包装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新通联管理层的责任。

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新通联管理层编制的《上海新通联包装股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明》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》的规定执行了审核业务，该准则要求我们计划和实施审核工作，以对《上海新通联包装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。在审核过程中，我们实施了包括检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意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为。新通联管理层编制的《上海新通联包装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》（2020 年修订）的规定编制，在所有重大方面公允反映了浙江华坤衍庆数据科技有限责任公司 2020 年度实际盈利数与业绩承诺数的差异情况。



(此页以下无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二一年八月二十六日

上海新通联包装股份有限公司

重大资产重组业绩承诺实现情况说明

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（2020年修订）的有关规定，上海新通联包装股份有限公司编制了本说明。

一、 重大资产重组基本情况

（一）重组方案概述

上海新通联包装股份有限公司（以下简称“上市公司”或“公司”）拟通过子公司浙江通联道威数据科技有限公司（以下简称“通联道威”）以支付现金的方式购买湖州衍庆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“湖州衍庆”）持有的浙江华坤衍庆数据科技有限责任公司（以下简称“华坤衍庆”）70%的股权（以下简称“本次重大资产购买”、“本次重大资产重组”或“本次交易”），华坤衍庆持有浙江华坤道威数据科技有限公司（以下简称“华坤道威”）51%股权，本次交易完成后，上市公司将间接控制华坤道威51%股权。

公司已于2020年9月24日召开的第三届董事会第十五次会议、2020年12月16日召开的2020年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于公司本次重大资产重组方案的议案》、《本次重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》和摘要以及其他关于本次重大资产重组的相关议案。截至本公告日，公司本次重大资产重组事项尚未实施完毕。

（二）交易标的价格确定

本次交易拟购买的标的资产为华坤衍庆70%股权。根据广东中广信资产评估有限公司出具的《上海新通联包装股份有限公司全资子公司浙江通联道威数据科技有限公司拟以支付现金的方式收购湖州衍庆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有的浙江华坤衍庆数据科技有限责任公司70%股权所涉及的浙江华坤衍庆数据科技有限责任公司股东全部权益资产评估报告》（中广信评报字[2020]第273号），截至评估基准日2020年6月30日，华坤衍庆全部股东权益价值评估结果为145,338.51万元。根据上述评估结果并经交易各方协商一致，本次重大资产购买的标的资产华坤衍庆70%股权交易作价为101,500.00万元。

（三）重组实施情况

根据《上市公司重大资产重组管理办法》、《上海证券交易所上市公司自律监管规则适用指引第1号——重大资产重组》等规定，上市公司重组方案在股东大会决议公告披露之日起60天内未实施完毕的，上市公司应当于期满后次一交易日披露重组实施情况公告，并在实施完毕前每30日披露一次进展情况。2020年12月31日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议

通过了《关于全资子公司浙江通联道威数据科技有限公司与湖州衍庆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、孟宪坤、裘方圆签署<关于华坤衍庆数据科技有限责任公司股权收购协议之补充协议>的议案》。当日，各方就上市公司收购华坤衍庆 70%股权延期支付现金对价款及延期进行资产交割事项达成一致约定，并签署了上述补充协议。2021 年 4 月 1 日，公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于全资子公司浙江通联道威数据科技有限公司与湖州衍庆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、孟宪坤、裘方圆签署<关于华坤衍庆数据科技有限责任公司股权收购协议之补充协议（二）>的议案》，当日，各方就上市公司收购华坤衍庆 70%股权延期支付现金对价款及延期进行资产交割事项协商一致，签署了上述补充协议，约定：“各方应于本协议第五条约定的先决条件全部满足之日起开始办理标的资产过户至甲方名下的工商登记变更手续，并于 2021 年 6 月 30 日前完成。如 2021 年 6 月 30 日前未完成本次重大资产重组的交割手续，经双方协商一致可适当延期，否则双方均有权单方面终止本次收购事项并互不承担原《浙江通联道威数据科技有限公司与湖州衍庆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、孟宪坤、裘方圆关于浙江华坤衍庆数据科技有限责任公司之股权收购协议》以下简称“《股权收购协议》”约定的违约责任。”

2021 年 6 月 30 日，经公司第三届董事会第二十二次会议审议通过《关于全资子公司浙江通联道威数据科技有限公司与湖州衍庆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、孟宪坤、裘方圆签署的议案》。当日，通联道威与湖州衍庆、孟宪坤、裘方圆签署了《关于浙江华坤衍庆数据科技有限责任公司股权收购协议之补充协议（三）》，约定：“各方应于本协议第五条约定的先决条件全部满足之日起开始办理标的资产过户至甲方名下的工商登记变更手续，并于 2021 年 8 月 31 日前完成。如 2021 年 8 月 31 日前未完成本次重大资产重组的交割手续，双方均有权单方面终止本次收购事项并互不承担原《股权收购协议》约定的违约责任”。

二、收购资产业绩承诺情况

（一）业绩承诺补偿期间及利润预测数的确定

根据通联道威与孟宪坤先生、裘方圆女士、湖州衍庆签署的《股权收购协议》，本次重大资产购买相关的业绩承诺期为 2020 年度、2021 年度、2022 年度，补偿义务人孟宪坤先生、裘方圆女士承诺：标的公司华坤衍庆在 2020 年度合并报表中归属于母公司股东的净利润不低于 8,600.00 万元，2020 年、2021 年度合并报表中归属于母公司股东的净利润累积不低于人民币 20,400.00 万元，2020 年和 2021 年和 2022 年度合并报表中归属于母公司股东的净利润累积不低于人民币 35,700.00 万元。

（二）盈利差额的确定

业绩承诺期内标的公司华坤衍庆实际净利润数与净利润承诺数之间的差异，由本公司聘请符合《证券法》规定的审计机构对华坤衍庆实现的归属于母公司股东的净利润数与补偿义务人承诺的同期归属于母公司股东的净利润数的差异情况进行审计，并出具专项审核意见（以下简称“专项审核意见”）确定。

（三）业绩承诺补偿实施

1、业绩补偿期内，若华坤衍庆截至当期期末累积实现的归属于母公司股东的净利润数低于截至当期期末累积承诺的归属于母公司股东的净利润数，但不低于累计承诺归属于母公司股东的净利润数的90%，则补偿义务人无需向通联道威补偿。若华坤衍庆截至当期期末累计实现归属于母公司股东的净利润数低于截至当期期末累计承诺归属于母公司股东的净利润数的90%，则补偿义务人应在收到通联道威书面通知后的十五（15）个工作日内，向通联道威进行现金补偿。

2、当期应补偿金额按照如下方式计算：

当期应补偿金额=（截至当期期末累积承诺归属于母公司股东的净利润数－截至当期期末累积实现归属于母公司股东的净利润数）÷承诺期内各年度承诺归属于母公司股东的净利润之和×本次收购的总对价101,500万元－已补偿金额。

各方同意，通联道威有权在第二、三、四期现金对价支付中扣减补偿义务人当期应支付补偿金额（如有）。如扣减补偿义务人当期应补偿的金额后，补偿义务人当期仍需向通联道威支付补偿的，补偿义务人应以现金方式进行补偿。

现金补偿的实施：通联道威董事会应根据每一年度的专项模拟审计报告/专项审计报告，按照确定的现金补偿金额（如需），在每一年度的专项模拟审计报告/专项审计报告出具后五（5）个工作日内以书面方式通知补偿义务人，补偿义务人在收到通联道威要求支付现金补偿的书面通知后十五（15）个工作日内将应补偿的现金支付至通联道威指定的银行账户内。

若补偿义务人孟宪坤先生、裘方圆女士持有的现金不足以覆盖全部其应承担的补偿金额，通联道威有权要求孟宪坤先生在满足法律法规要求的前提下出售其持有的上市公司股票，并将获得的现金优先用于向通联道威支付剩余补偿金额。在各年计算的应补偿金额少于或等于0时，按0取值，即已经补偿的金额不冲回。

（四）减值测试及补偿

业绩补偿期届满后的4个月内，通联道威应对标的资产进行减值测试，并由通联道威聘请符合《证券法》规定的审计机构出具减值测试专项审核报告。

补偿义务人孟宪坤先生、裘方圆女士承诺：如标的资产补偿期期末减值额>补偿期限内已

补偿金额，则补偿义务人需另行补偿，计算公式如下：

资产减值补偿金额=标的资产补偿期期末减值额—已补偿金额

标的资产补偿期期末减值额=本次交易对价—2022 年期末标的资产评估值±业绩承诺期内标的公司增资、减资、接受赠与以及利润分配对标的资产的影响。

通联道威有权在第四期现金对价支付中扣减补偿义务人应支付的资产减值补偿金额（如有）。如扣减补偿义务人应支付的资产减值补偿金额后，补偿义务人仍需向通联道威支付补偿的，补偿义务人应以现金方式进行补偿。

现金补偿的实施：通联道威董事会应根据减值测试专项审核报告，按照《股权收购协议》确定的资产减值现金补偿金额（如需），在减值测试专项审核报告出具后五（5）个工作日内以书面方式通知补偿义务人，补偿义务人在收到通联道威要求支付资产减值现金补偿的书面通知后十五（15）个工作日内将应补偿的现金支付至通联道威指定的银行账户内。

减值补偿与业绩承诺补偿的合计补偿金额不得超过约定的累计补偿上限，该上限为湖州衍庆在本次交易中应获得的扣除相关税费后的对价总额。

（五）应收账款补偿

鉴于标的公司为持股型公司，其控股子公司华坤道威为实际经营主体。经通联道威与补偿义务人协商及确认，通联道威对华坤道威在业绩承诺期末的应收账款的后续回收情况进行考核。补偿义务人孟宪坤先生、裘方圆女士承诺，截至 2022 年 12 月 31 日华坤道威所有的应收账款账面金额（应收账款账面金额=应收账款账面余额-应收账款坏账准备，下同），在 2023 年 12 月 31 日前收回的比例需超过 80%（含本数），如截至 2023 年 12 月 31 日上述应收账款账面金额实际已收回的金额低于截至 2022 年 12 月 31 日所有应收账款账面金额的 80%，则对于差额部分由补偿义务人以现金的方式补足至华坤道威。如华坤道威于 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间继续收回截至 2022 年 12 月 31 日的应收账款，则华坤道威应在每次收回前述应收账款（以华坤道威实际入账为准）之日起五（5）个工作日内，向补偿义务人支付与所收回账款等额的金额。华坤道威已收回金额达到截至 2022 年 12 月 31 日经审计的应收账款账面金额的 80%后，继续收回应收账款的，华坤道威无需向补偿义务人支付等额价款。通联道威将在华坤道威 2023 年度年报审计工作结束后五（5）个工作日内对补偿义务人根据《股权收购协议》确定的应补偿的金额（如需）进行确认，并以书面方式通知补偿义务人，补偿义务人应在收到书面通知后十五（15）个工作日内将应补偿的金额支付至华坤道威。

三、收购资产业绩实现情况

2020 年度标的公司华坤衍庆业绩承诺完成情况如下：

单位：人民币元

项目	实际数	承诺数	差额	完成率
净利润	187,856,903.80			
归属于母公司股东的净利润	95,807,020.94	86,000,000.00	9,807,020.94	111.40%
非经常性损益	5,226,538.51			
经审计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	90,580,482.43			

综上所述，标的公司已完成了 2020 年度的业绩承诺。

四、本说明的批准

本说明业经公司第三届董事会第二十三次会议于 2021 年 8 月 26 日批准。

上海新通联包装股份有限公司

二〇二一年八月二十六日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

卡江卡江聲聲的念情，這是有從一平
This calliastic ~~pay~~ald for annither year after
this renewal

2013.6.15

2014.7.29

4403002x1039

深圳市注册金計師協會

2004 年 9 月 13 日

Date of Issuance:

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

THE

深圳市亚太会计师事务所有限公司

人

2007-07-15

陳(明)公之序

Source: *Journal of the American Medical Association*, 2000, 283:1031-1035.

8/20/2017

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Changes of Working Units by CPA

Agree the holder to be responsible for

CPA
 注册
 会计师

仲止協會基金

明倫彙編

金太(集团)有限公司



● 現代社會主義

~~1000~~

年度检验登记

Анатолий Александрович Рыжов

These certificates are valid for another year after this one was

NOT
 03-10-1994

440 300 15 10 39

440 300 15 1039





姓名	孙志军
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972-01-10
Date of birth	
工作单位	亚太(集团)会计师事务所
Working unit	
身份证号码	42011197201104039
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.



孙志军
420003074354
深圳市注册会计师协会

证书编号: 420003074354
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2012 年 10 月 24 日
Date of Issuance

2020年1月1日年检合格



统一社会信用代码

991107000785632412



1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100. 101. 102. 103. 104. 105. 106. 107. 108. 109. 110. 111. 112. 113. 114. 115. 116. 117. 118. 119. 120. 121. 122. 123. 124. 125. 126. 127. 128. 129. 130. 131. 132. 133. 134. 135. 136. 137. 138. 139. 140. 141. 142. 143. 144. 145. 146. 147. 148. 149. 150. 151. 152. 153. 154. 155. 156. 157. 158. 159. 160. 161. 162. 163. 164. 165. 166. 167. 168. 169. 170. 171. 172. 173. 174. 175. 176. 177. 178. 179. 180. 181. 182. 183. 184. 185. 186. 187. 188. 189. 190. 191. 192. 193. 194. 195. 196. 197. 198. 199. 200. 201. 202. 203. 204. 205. 206. 207. 208. 209. 210. 211. 212. 213. 214. 215. 216. 217. 218. 219. 220. 221. 222. 223. 224. 225. 226. 227. 228. 229. 230. 231. 232. 233. 234. 235. 236. 237. 238. 239. 240. 241. 242. 243. 244. 245. 246. 247. 248. 249. 250. 251. 252. 253. 254. 255. 256. 257. 258. 259. 260. 261. 262. 263. 264. 265. 266. 267. 268. 269. 270. 271. 272. 273. 274. 275. 276. 277. 278. 279. 280. 281. 282. 283. 284. 285. 286. 287. 288. 289. 290. 291. 292. 293. 294. 295. 296. 297. 298. 299. 300. 301. 302. 303. 304. 305. 306. 307. 308. 309. 310. 311. 312. 313. 314. 315. 316. 317. 318. 319. 320. 321. 322. 323. 324. 325. 326. 327. 328. 329. 330. 331. 332. 333. 334. 335. 336. 337. 338. 339. 340. 341. 342. 343. 344. 345. 346. 347. 348. 349. 350. 351. 352. 353. 354. 355. 356. 357. 358. 359. 360. 361. 362. 363. 364. 365. 366. 367. 368. 369. 370. 371. 372. 373. 374. 375. 376. 377. 378. 379. 380. 381. 382. 383. 384. 385. 386. 387. 388. 389. 390. 391. 392. 393. 394. 395. 396. 397. 398. 399. 400. 401. 402. 403. 404. 405. 406. 407. 408. 409. 410. 411. 412. 413. 414. 415. 416. 417. 418. 419. 420. 421. 422. 423. 424. 425. 426. 427. 428. 429. 430. 431. 432. 433. 434. 435. 436. 437. 438. 439. 440. 441. 442. 443. 444. 445. 446. 447. 448. 449. 450. 451. 452. 453. 454. 455. 456. 457. 458. 459. 460. 461. 462. 463. 464. 465. 466. 467. 468. 469. 470. 471. 472. 473. 474. 475. 476. 477. 478. 479. 480. 481. 482. 483. 484. 485. 486. 487. 488. 489. 490. 491. 492. 493. 494. 495. 496. 497. 498. 499. 500. 501. 502. 503. 504. 505. 506. 507. 508. 509. 510. 511. 512. 513. 514. 515. 516. 517. 518. 519. 520. 521. 522. 523. 524. 525. 526. 527. 528. 529. 530. 531. 532. 533. 534. 535. 536. 537. 538. 539. 540. 541. 542. 543. 544. 545. 546. 547. 548. 549. 550. 551. 552. 553. 554. 555. 556. 557. 558. 559. 560. 561. 562. 563. 564. 565. 566. 567. 568. 569. 570. 571. 572. 573. 574. 575. 576. 577. 578. 579. 580. 581. 582. 583. 584. 585. 586. 587. 588. 589. 590. 591. 592. 593. 594. 595. 596. 597. 598. 599. 600. 601. 602. 603. 604. 605. 606. 607. 608. 609. 610. 611. 612. 613. 614. 615. 616. 617. 618. 619. 620. 621. 622. 623. 624. 625. 626. 627. 628. 629. 630. 631. 632. 633. 634. 635. 636. 637. 638. 639. 640. 641. 642. 643. 644. 645. 646. 647. 648. 649. 650. 651. 652. 653. 654. 655. 656. 657. 658. 659. 660. 661. 662. 663. 664. 665. 666. 667. 668. 669. 670. 671. 672. 673. 674. 675. 676. 677. 678. 679. 680. 681. 682. 683. 684. 685. 686. 687. 688. 689. 690. 691. 692. 693. 694. 695. 696. 697. 698. 699. 700. 701. 702. 703. 704. 705. 706. 707. 708. 709. 710. 711. 712. 713. 714. 715. 716. 717. 718. 719. 720. 721. 722. 723. 724. 725. 726. 727. 728. 729. 730. 731. 732. 733. 734. 735. 736. 737. 738. 739. 740. 741. 742. 743. 744. 745. 746. 747. 748. 749. 750. 751. 752. 753. 754. 755. 756. 757. 758. 759. 760. 761. 762. 763. 764. 765. 766. 767. 768. 769. 770. 771. 772. 773. 774. 775. 776. 777. 778. 779. 780. 781. 782. 783. 784. 785. 786. 787. 788. 789. 790. 791. 792. 793. 794. 795. 796. 797. 798. 799. 800. 801. 802. 803. 804. 805. 806. 807. 808. 809. 810. 811. 812. 813. 814. 815. 816. 817. 818. 819. 820. 821. 822. 823. 824. 825. 826. 827. 828. 829. 830. 831. 832. 833. 834. 835. 836. 837. 838. 839. 840. 84

(6-2) 本圖

名 称 五方(美国)

陈亚六(集团)

水合肼肼化型

型 号 合 适 者 请 试 用

执行事务合伙人 赵天华

本人 趙天平

围池背经

中国注册会计师

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市朝阳区垺垺路16号院3号楼20层2001

[illegible]

2020年12月18日

关
机
记
登



会计师事务所 执业证书



名称：亚华(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人：赵建军
主任会计师：赵建军
经营场所：北京市丰台区西三环南路3号院3号楼20层2001

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010075
批准执业文号：京财会许可[2013]0052号
批准执业日期：2013年08月09日

证书序号 0014468

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持证人经财政部门依法批准 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：北京市财政局
二〇一三年十一月十二日
中华人民共和国财政部制



证书序号:000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
亚太（集团）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：王理子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一一年十二月十日

证书有效期至: 二〇二一年十二月十日