

百洋产业投资集团股份有限公司

审 核 报 告

大信专审字[2018]第 29-00017 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

业绩承诺完成情况审核报告

大信专审字[2018]第 29-00017 号

百洋产业投资集团股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们对百洋产业投资集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的《关于 2017 年度业绩承诺完成情况的说明》进行了审核。

我们认为，贵公司管理层编制的《关于 2017 年度业绩承诺完成情况的说明》已按照中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》（2014 年修订）的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2017 年度业绩承诺的完成情况。

二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、管理层和治理层的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则及中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》（2014 年修订）的规定，真实、准确地编制并披露《关于 2017 年度业绩承诺完成情况的说明》，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督贵公司关于 2017 年度业绩承诺完成情况报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核工作的基础上对贵公司管理层编制的《关于 201X 年度业绩承诺完成情况的说明》发表意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）计划和实施审核工作，以对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们实施了检查有关会计资料与文件、抽查会计记录以及重新计算等我们认为必要的审核程序。

五、其他说明事项

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十五日

百洋产业投资集团股份有限公司

关于 2017 年度业绩承诺完成情况的专项说明

一、重大资产重组基本情况

2017 年 3 月 14 日，百洋产业投资集团股份有限公司（以下简称“公司”）与北京火星时代科技有限公司（以下简称“火星时代”）的全体股东新余火星人、王琦签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》，协议约定公司以 97,400 万元收购火星时代 100% 股权。同日，公司与新余火星人、王琦、侯青萍签署了《业绩承诺与补偿、激励协议》。

公司上述发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项已获得中国证券监督管理委员会《关于核准百洋产业投资集团股份有限公司向新余火星人投资管理合伙企业（有限合伙）发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1394 号）核准，具体内容详见公司于 2017 年 8 月 1 日在指定信息披露媒体发布的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会核准批复的公告》（公告编号：2017-074）。本次收购的股权交割及工商变更登记手续已于 2017 年 8 月 15 日办理完毕。

二、资产重组业绩承诺情况

（一）本公司 2017 年度业绩承诺情况

1、业绩承诺

新余火星人、王琦承诺：火星时代 2017 年净利润不低于 8,000.00 万元、2017 年和 2018 年累计实现净利润不低于 18,800.00 万元、2017 年至 2019 年累计实现净利润不低于 33,380.00 万元，净利润为扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润。

2、业绩补偿

（1）如标的公司业绩承诺期内截至当期期末实际实现净利润数未达到交易对方截至当期期末累计承诺净利润数，则业绩补偿义务人应就未达到当期承诺净利润的部分向上市公司承担补偿责任。

（2）业绩补偿义务人应对上市公司进行补偿的数额计算方式：

当期应补偿金额 = （截至当期期末累积承诺净利润数 - 截至当期期末累积实际实现净利润数） ÷ 业绩承诺期内三年累积承诺净利润总额 × 标的资产交易作价 - 业绩承诺期内累积已补偿金额。

(二) 置入资产 2017 年度业绩承诺情况

无。

(三) 其他需要说明的事项

无。

三、业绩承诺完成情况

(一) 本公司 2017 年度业绩承诺完成情况

火星时代 2017 年经审计后的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 8,253.33 万元。

业绩承诺及实现情况如下：

项目	承诺数（万元）	实现数（万元）	差异数（实现数-承诺数）
火星时代 2017 年度扣除非经常性损益后净利润	8,000.00	8,253.33	253.33

(二) 置入资产 2017 年度业绩承诺完成情况

无。

(三) 其他需要说明的事项

无。

百洋产业投资集团股份有限公司

2018 年 4 月 25 日