

科达集团股份有限公司 第七届董事会临时会议决议公告

本公司及全体董事保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、 董事会会议召开情况

（一） 本次董事会会议的召开程序符合《公司法》和《科达集团股份有限公司章程》等法律、法规、规范性文件的相关规定。

（二） 本次董事会会议的通知已于2015年9月30日以电子邮件、传真、电话等方式通知全体董事、监事。

（三） 本次董事会会议于2015年10月9日上午9：00在山东省东营市府前大街65号东营科英置业有限公司四楼会议室以现场加通讯表决方式召开。

（四） 本次会议应到董事7位，实到董事7位，其中独立董事刘春先生委托独立董事曹志敏代为出席并表决。

（五） 本次董事会会议由董事长刘锋杰先生主持，公司监事、高级管理人员列席了本次会议。

二、 董事会会议审议情况

与会董事经认真审议并表决通过如下决议：

（一）审议通过《关于公司出售资产暨关联交易的议案》

根据公司战略发展规划，为进一步优化公司产业布局，公司拟将持有的东营黄河公路大桥有限责任公司（以下简称“大桥公司”）50%股权出售给公司控股股东山东科达集团有限公司（以下简称“山东科达”）。因资产评估工作尚未完成，参考资产评估预估值，公司与山东科达商定本次股权转让的交易价格为23,800万元人民币，最终交易价格以资产评估报告为准。股权出售完成后，公司

不再持有大桥公司股权。

1、大桥公司基本情况

- (1) 成立日期：2001年10月16日
- (2) 认缴注册资本：3.2亿元，实缴注册资本：3.2亿元
- (3) 住 所：东营市东城府前街169号
- (4) 法定代表人：刘双珉

(5) 经营范围：东红公路东营黄河大桥及接线工程建设管理、经营；公路养护、道路绿化；园林绿化工程；园林绿化苗木、花卉、草坪的培育、经营（不含种苗）；园林工程设计及相关技术信息服务；广告设计、制作，户外媒体发布、制作。（以上经营事项涉及法律法规需报批的，凭批准证书经营）。

2、大桥公司股权结构

序号	股东	出资额（万元）	持股比例（%）
(1)	科达集团股份有限公司	16,000.00	50
(2)	齐鲁交通发展有限公司	16,000.00	50

3、合同的主要内容和履约安排

(1) 合同主体：

出让方：科达集团股份有限公司（甲方）

受让方：山东科达集团有限公司（乙方）

(2) 转让价格：参考资产评估预估值，双方商定本次股权转让的交易价格为23,800万元，最终交易价格以资产评估报告为准

(3) 转让标的：公司所持有的大桥公司50%股权

(4) 定价依据：以具有证券从业资格的评估机构出具的以2015年8月31日为基准日的转让标的评估报告结果为定价依据

4、股权转让价款的支付方式

本次股权转让价款采取现金方式分三次支付。(1) 本次股权转让经出让方股东大会审议通过后7个工作日内, 受让方支付股权转让价款的20%; (2) 本次股权转让完成股东工商变更登记后7个工作日内, 受让方支付股权转让价款的60%; (3) 2015年12月31日前, 受让方支付股权转让价款的20%。

5、违约责任

(1) 受让方若未按本协议约定的期限支付股权转让价款, 每逾期一天, 应支付逾期部分价款千分之一的违约金, 如因违约给甲方造成经济损失, 违约金不能补偿的部分, 还应支付赔偿金。

(2) 出让方若未按本协议约定的期限转让股权, 每逾期一天, 应支付逾期转让部分股权价款千分之一的违约金, 如因违约给乙方造成经济损失, 违约金不能补偿的部分, 还应支付赔偿金。

独立董事意见:

经认真审议该项议案, 我们一致认为: 公司出售资产符合公司发展战略和发展规划, 有利于进一步优化公司的产业布局, 符合公司和全体股东的利益。

董事会审议该议案时, 董事刘锋杰回避表决。

表决结果: 6票同意, 0票反对, 0票弃权。

本议案尚需提交股东大会审议。

(二) 审议通过《关于召开2015年第三次临时股东大会的议案》

公司拟定于2015年10月26日召开2015年第三次临时股东大会, 本次临时股东大会将采取现场投票和网络投票相结合的形式召开。

详细内容请见公司《科达股份关于召开2015年第三次临时股东大会的通知》(公告编号2015-058)。

表决结果: 7票同意, 0票反对, 0票弃权。

(三) 审议通过《关于新增会计政策的议案》

2015年公司重大资产重组完成后, 新增互联网营销业务, 为使财务信息能

更准确、真实的反映公司经营状况，公司结合互联网行业的业务特点，在现有会计政策和会计估计的基础上，新增互联网业务收入、应收账款、其他应收款相关会计政策。本次新增会计政策的具体内容如下：

1、收入确认的会计政策

(1) 互联网广告投放收入确认

公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订广告投放合同，与客户沟通确定投放方案或与媒体沟通编制媒介排期表，公司根据经客户确认的投放方案或媒介排期表执行广告发布，按照广告投放方案或广告排期的执行进度确认收入。

(2) 营销策划及执行服务收入确认

公司与客户协商确定营销推广内容并签署合同，公司已根据合同约定为客户提供相关服务，同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认服务收入。公司根据合同服务期分阶段确认收入，资产负债表日采用完工百分比法确认服务收入。

(3) 搜索导航服务收入确认

公司与客户协商确定网址导航服务内容，根据双方约定的结算方式，在服务完成并经双方确认、相关经济利益很可能流入时确认收入。

2、应收款项的坏账准备计提的会计政策

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

① 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的风险信用特征
合并范围内应收款项组合	合并范围内的应收款项具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内应收款项组合	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	1	1
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	100	100

3、本次新增会计政策执行时间

本次新增会计政策自2015年9月1日起开始实施。

4、本次新增会计政策对公司的影响

本次新增会计政策,是公司新增互联网业务,合并报表的范围发生重大变化所致,符合公司实际情况,符合企业会计准则的相关规定。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》有关规定,公司执行新业务的会计政策采用未来适用法,无需对已披露的财务报告进行追溯调整,因此对公司已披露的财务报表不会产生影响。

表决结果: 7票同意, 0票反对, 0票弃权。

特此公告。

科达集团股份有限公司董事会

二〇一五年十月十日