

**科达集团股份有限公司
关于广州华邑品牌数字营销有限公司
2015年度业绩承诺完成情况的公告**

本公司董事会及全体董事保证本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。

科达集团股份有限公司（以下简称“科达股份”“公司”或“上市公司”）于2015年9月完成对广州华邑品牌数字营销有限公司（原名称“广州市华邑众为品牌策划有限公司”，以下简称“广州华邑”）100%股权的收购。近日，公司聘请的会计师已经完成广州华邑2015年度承诺业绩实现情况专项审核，现公告如下：

一、基本情况

公司通过发行股份及支付现金方式购买王华华、杜达亮、何毅、韩玲、因派投资、引航基金、泰豪银科、晟大投资等持有的广州华邑100%股权。2015年1月20日，公司第七届董事会第十一次会议审议通过了本次重大资产购买的预案相关议案；2015年3月23日，公司第七届董事会第十三次会议审议通过了本次重大资产购买的草案相关议案；2015年3月30日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过了本次重大资产购买的相关议案。

2015年7月8日，公司收到中国证券监督管理委员会通知，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于2015年7月8日召开的2015年第57次工作会议审核，公司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之重大资产重组事项获得无条件通过。

2015年8月14日广州市工商行政管理局天河分局核准了广州华邑的股权变更，并于2015年8月14日换发了新的《营业执照》（注册号440106000559379）。广州华邑100%股权已过户登记至公司名下。

2015年8月，招商证券股份有限公司出具了《招商证券股份有限公司关于

科达集团股份有限公司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资产过户情况之独立财务顾问核查意见》认为：1、科达股份本次交易的实施符合《公司法》、《证券法》和《重组办法》等法律、法规及规范性文件的规定；2、本次资产重组标的资产已过户至科达股份名下，相关手续合法有效，科达股份已取得广州华邑 100%股权。

北京市君合律师事务所出具了《北京君合律师事务所关于科达集团股份有限公司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资产过户情况之独立财务顾问核查意见》认为：本次重组已经取得现阶段根据法律、法规和规范性文件所有必要的授权和批准，该等授权和批准合法有效，标的资产已经按照本次重大资产重组的相关协议完成工商变更登记过户手续，科达股份已经合法取得了广州华邑 100%股权。

二、资产重组盈利承诺及实现情况

（一）资产重组盈利承诺情况

1、王华华、杜达亮、何毅、韩玲以及因派投资承诺 2015 年度、2016 年度和 2017 年度广州华邑所产生的净利润分别为不低于 3,000 万元、3,600 万元和 4,320 万元；如广州华邑在业绩承诺期间实际实现的净利润累计数额不到对应同期的承诺净利润累计数的，则各补偿义务人应按照《购买资产协议》中确定的各自的股份和现金的支付比例来计算其应当补偿的股份数量和现金数额。

2、利润补偿期间标的公司每年年末至次年 6 月 30 日期间从某一客户实际收回的应收账款金额低于该年年末（12 月 31 日）对该客户应收账款余额（对于按照完工百分比法确认收入形成的应收账款，计算的相关期间为自开票当月起后的 6 个月内；若开票时间晚于次年的 6 月 30 日，则计算的相关期间为自次年的 6 月 30 日起的 6 个月内），则前述未收回的应收账款对应的收入和成本同时冲减，该利润补偿年度实际实现的净利润以冲减后的净利润余额为准。专项审核报告出具时间根据应收账款计算期间的截止时点相应顺延。于应收账款未及时收回导致调减对应收入和成本的，在应收账款实际收回当年，相应调增对应收入和成本。

（二）资产重组盈利承诺实现情况

根据天健会计师事务所出具的天健审【2016】2992 号《广州华邑品牌数字营销有限公司 2015 年度承诺业绩实现情况专项审核报告》，广州华邑 2015 年盈

利承诺实现情况如下：

1、应收账款回收情况：2015 年 12 月 31 日，广州华邑应收账款余额：84,105,801.76 元，截至 2016 年 5 月 31 日，已回款 65,894,232.61 元，回款率 78.35%。根据《盈利预测补偿协议》4.3 条，截至 2016 年 5 月 31 日尚未回款的应收账款 18,211,569.15 元对应的收入和成本同时冲减，即冲减主营业务收入 17,180,725.60 元，按 2015 年度经审计的上述未回款客户的毛利率计算，相应冲减成本 11,530,902.46 元。

2、承诺业绩实现情况：2015 年度广州华邑的经营业绩考核利润为 38,378,124.72 元，经营业绩考核扣除非经常性损益后的净利润为 38,427,965.37 元，根据《盈利预测补偿协议》4.2 规定，经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润与扣除非经常性损益之前归属于母公司净利润孰低为准，即审核税后净利润为 38,378,124.72 元。原股东业绩承诺数为 30,000,000.00 元。业绩承诺完成率为 127.93%。

（三）其他说明

1、广州华邑 2015 年度财务报告经天健会计师事务所审计，已于 2016 年 3 月 5 日出具了标准无保留意见的《审计报告》（天健审【2016】492 号），其经审计后的 2015 年度归属于母公司所有者的净利润为 40,871,659.59 元，扣除非经常性损益后的净利润为 40,921,500.24 元。本次广州华邑 2015 年度承诺业绩实现情况专项审核只是根据双方约定，对广州华邑 2015 年度承诺业绩的专项审核，不涉及广州华邑及上市公司 2015 年度财务数据的调整。

2、2015 年 12 月 31 日，广州华邑应收账款余额 84,105,801.76 元，截至 2016 年 5 月 31 日，已回款 65,894,232.61 元，其他应收款预计于 2016 年 6 月 30 日前收回。

三、结论

广州华邑重大资产重组 2015 年度承诺业绩已完成。

特此公告。

科达集团股份有限公司

二〇一六年六月十七日