

启迪设计集团股份有限公司

关于本次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 完成后不存在每股收益被摊薄情形的说明

启迪设计集团股份有限公司（以下简称“公司”、“上市公司”）对本次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完成后是否存在每股收益被摊薄的情形进行了分析如下：

本次交易前，2016年度，上市公司的基本每股收益为1.07元；本次交易完成后，以本次交易完成后股本总额6713.9530万股（不考虑配套融资）计算的上市公司2016年度备考财务报告的基本每股收益为1.11元，较本次交易前有所提升。

在考虑本次交易对当年（2017年）上市公司每股收益的影响，假设如下：

（1）公司对2017年净利润的假设分析是为了便于投资者理解本次发行对即期回报的摊薄，并不构成公司的盈利预测，投资者不应据此进行投资决策，投资者据此进行投资决策造成损失的，公司不承担赔偿责任；

（2）上市公司原有资产2017年实现净利润与2016年相同；

（3）本次交易中发行股份购买资产于2017年完成，且不考虑配套融资；

（4）谨慎预计，标的公司2017年实现净利润数为评估预测的2017年净利润数的80%；

根据上述假设，上市公司发行完成后每股收益比较如下：

单位：万元

项目	2017 年（交易前）	2017 年（交易后）
净利润（万元）	6,218.68	9,578.68
股本	6,150.0000	6,713.9530
每股收益（元/股）	1.01	1.43

根据上述假设测算，本次交易完成后，预计公司2017年基本每股收益不会被稀释。

综上，本次交易完成后，将进一步提高上市公司未来整体盈利能力，提升归属于上市公司股东的净资产和净利润规模，增厚每股收益，预计不会发生因本次交易而导致即期每股收益被摊薄的情况。

特此说明。

启迪设计集团股份有限公司董事会

2017 年 6 月 21 日