

深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司

关于收购股权业绩承诺实现情况的专项说明

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、收购股权方案及审批核准、实施情况

2017 年 3 月 3 日，深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司（以下简称“公司”）与深圳市大盘珠宝股份有限公司（以下简称“大盘珠宝”）的股东苏衍茂、深圳市嘉人投资合伙企业（有限合伙）、吴顺水、杜光、毛建涛、梁映红（以上合称“交易对方”）签署了《深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司支付现金购买资产协议书》（以下简称“购买资产协议”），公司拟以自有资金人民币 25,500 万元向交易对方收购其所持大盘珠宝的 51% 股权。2017 年 3 月 3 日召开的第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于以现金收购方式取得深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司 51% 股权的议案》，同意公司以 25,500 万元取得大盘珠宝 51% 股权。2017 年尚在业绩考核期内。

二、收购股权业绩承诺的具体情况

根据本公司与交易对方签署的《购买资产协议》，交易对方对大盘珠宝作出业绩承诺并承担业绩补偿之义务，业绩承诺期为 2017 年度、2018 年度和 2019 年度，共计 3 年。

大盘珠宝整体估值为 51,873.35 万元，交易对方承诺大盘珠宝在业绩承诺期三个会计年度内按照公司适用的会计准则计算的各年度扣除非经常性损益后（以下简称“扣非后”）的净利润数（以下简称“估值调整前承诺净利润”）如下：

金额单位：人民币万元

标的公司	2017 年度	2018 年度	2019 年度	业绩承诺期内年均承诺净利润
大盘珠宝	3,600.00	4,600.00	5,600.00	4,600.00

交易对方同意，在利润承诺期间的每一年度，若大盘珠宝未能达到业绩承诺的净利润数额，则交易方向公司进行利润补偿。

具体规则如下：

1、交易对方以现金/股份方式向公司进行补偿，按其在本本次交易所出售股权份额占本次出售总份额的比例向公司承担利润补偿责任。

2、利润补偿期间交易对方向公司进行利润补偿的累计金额，不超过其所获得的股权转让款总和。

3、在利润承诺期每个会计年度结束后 3 个月内，由公司聘请的具有证券业务资格的会计师事务所对大盘珠宝进行审计，并在公司公告其前一年度年报之日起 15 天内出具大盘珠宝上一年度《专项审核报告》和《审计报告》。

对大盘珠宝的审计应执行以下原则：

（1）大盘珠宝的财务报表编制应符合《企业会计准则》及其他法律的规定并与公司会计政策及会计估计保持一致；

（2）除非法律规定或公司改变会计政策、会计估计，否则，承诺期内，未经大盘珠宝董事会批准，不得改变大盘珠宝的会计政策、会计估计。

4、根据《专项审核报告》交易对方需对公司进行利润补偿的，交易对方应在《专项审核报告》出具之日起 10 个工作日内完成补偿。

5、交易对方各年度应向公司进行利润补偿的金额按照如下方式计算：

当期应补偿金额=（截至当期承诺利润总数-截至当期实际实现利润总数）÷2017-2019 年承诺利润数总和×交易价格。

为避免争议，前一年度已经进行了补偿的，则下一年度在计算截至当期实际实现利润总数时，视为前一年度完成了当年承诺利润。

大盘珠宝当年度超过交易对方承诺的净利润部分，可累计至下年度利润总额，但不计入以前年度以补充未达到承诺利润总额部分，交易对方在各年度已向公司进行补偿的，在以后年度不予冲回、抵扣。

交易对方应向公司支付的盈利补偿款，公司有权在该年度应支付给交易对方的股权转让款中予以扣除，余额再支付给交易对方。交易对方当年度可得股权转让款不足以抵扣盈利补偿款的，可从下一年度股权转让款中扣除；若截至最后一期股权转让款不足以扣除交易对方应支付的盈利补偿款的，由交易对方另行补足，但交易对方支付的盈利补偿款以不超过交易对方所得股权转让款总额为限。

6、交易对方可选择以购买的尚未出售的公司股份进行补偿：

当年应补偿股份数量=当期应补偿金额÷交易对方购买公司股份的加权平均价格；按该种方式计算仍不足补偿的，差额部分由交易对方以现金补偿，但交易对方支付的盈利补偿款以不超过其所得股权转让款总额为限。

三、业绩承诺的实现情况

1、承诺的业绩完成情况

大盘珠宝合并实现的归属于母公司股东的净利润人民币 4,268.43 万元，承诺归属于母公司股东的净利润人民币 3,600.00 万元，实现数高于承诺净利润数人民币 668.43 万元。

金额单位：人民币万元				
项目	合并净利润 实现数	承诺净利润数	差额	实现率
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4,268.43	3,600.00	668.43	118.57%

2、大盘珠宝 2017 年度承诺净利润数已经实现

本说明经本公司第三届董事会第四十五次会议于 2018 年 2 月 27 日批准报出。

特此公告！

深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司董事会

2018 年 2 月 27 日