

证券代码: 000793 证券简称: 华闻传媒 公告编号: 2018-046

华闻传媒投资集团股份有限公司
关于 2013 年重大资产重组标的资产 2017 年度业绩承
诺实现情况的公告

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。

2013 年，公司实施了向特定对象发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组事项，各交易对方对标的资产业绩实现情况进行了承诺。现将标的资产 2017 年度业绩承诺实现情况公告如下：

一、2013 年重大资产重组交易情况

2013 年，公司实施向特定对象发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组事项。经中国证监会《关于核准华闻传媒投资集团股份有限公司向陕西华路新型塑料建材有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]1467 号）核准，公司向七家特定对象发行 486,130,401 股股份，用于购买陕西华商传媒集团有限责任公司及其八家附属公司的少数股东权益和北京澄怀科技有限公司 100%股权，具体方案如下：

公司向陕西华路新型塑料建材有限公司（以下简称“华路新材”）发行 76,678,241 股，用于购买华路新材所拥有的陕西华商传媒集团有限责任公司（以下简称“华商传媒”）13.25%股权；公司向上海常喜投资有限公司（以下简称“上海常喜”）发行 60,763,889 股，用于购买上海常喜所拥有的华商传媒 10.50%股权；公司向上海大黎资产管理有

限公司（以下简称“上海大黎”）发行 86,805,555 股，用于购买上海大黎所拥有的华商传媒 15.00%股权。公司向新疆锐盈股权投资合伙企业（有限合伙）（原名“西安锐盈企业管理咨询有限公司”，以下简称“新疆锐盈”）发行 154,166,667 股，用于购买新疆锐盈所拥有的华商数码信息股份有限公司（以下简称“华商数码”）20.40%股权、陕西黄马甲物流配送股份有限公司（以下简称“陕西黄马甲”）49.375%股权、西安华商网络传媒有限公司（以下简称“华商网络”）22.00%股权、西安华商卓越文化发展有限公司（以下简称“华商卓越文化”）20.00%股权、重庆华博传媒有限公司（以下简称“重庆华博传媒”）15.00%股权、吉林华商传媒有限公司（以下简称“吉林华商传媒”）15.00%股权、辽宁盈丰传媒有限公司（以下简称“辽宁盈丰传媒”）15.00%股权和西安华商广告有限责任公司（以下简称“华商广告”）20.00%股权（以下简称“华商传媒八家附属公司少数股东权益”）。公司向拉萨澄怀管理咨询有限公司（以下简称“拉萨澄怀”）发行 21,543,210 股，用于购买拉萨澄怀所拥有的北京澄怀科技有限公司（以下简称“澄怀科技”）20.00%股权；公司向拉萨观道管理咨询有限公司（以下简称“拉萨观道”）发行 33,391,975 股，用于购买拉萨观道所拥有的澄怀科技 31.00%股权；公司向天津大振资产管理有限公司（以下简称“天津大振”）发行 52,780,864 股，用于购买天津大振所拥有的澄怀科技 49.00%股权。

截至 2013 年 12 月 26 日，上述资产（以下简称“2013 年重大资产重组标的资产”）已全部办理了工商变更登记。2013 年 12 月 26 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字【2013】第 310548 号《验资报告》，对本次交易所涉及的新增股份验资事项进行了审验，公司注册资本由人民币 1,360,132,576.00 元变更为 1,846,262,977.00 元。公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次非公开发行股份的登记手续，本次新增股份于 2013 年 12 月 31 日到账，公司股份总数由 1,360,132,576 股变更为 1,846,262,977 股。

根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定，采用收益法进行评估并作为定价参考依据的，交易对方应当与上市公司就相关资产实际盈利数不足利润预测数的情况签订补偿协议。为此，公司与华路新材、上海常喜、上海大黎、新疆锐盈、拉萨澄怀、拉萨观道及天津大振（以下简称“2013 年重大资产重组交易对方”）签署了《盈利预测补偿协议》，就 2013 年重大资产重组标的资产实际盈利数不足利润预测数的情况做出了约定。公司董事会应对 2013 年重大资产重组标的资产的盈利预测完成情况进行审议。

二、2013 年重大资产重组标的资产盈利预测承诺情况

2013 年 6 月 9 日，公司与华路新材、上海常喜、上海大黎、新疆锐盈、拉萨澄怀、拉萨观道及天津大振签署了《盈利预测补偿协议》，就 2013 年重大资产重组标的资产实际盈利数不足利润预测数的情况做出约定。

2013 年 9 月 18 日，公司与华路新材、上海常喜、上海大黎、新疆锐盈、拉萨澄怀、拉萨观道及天津大振签署了附生效条件的《关于发行股份购买资产协议与盈利预测补偿协议之补充协议》，将 2013 年重大资产重组交易对方的利润承诺年限（补偿期限）由三年改为五年，新增的第四年和第五年的利润承诺数与第三年一致。

根据公司与各交易对方签署的《盈利预测补偿协议》及《关于发行股份购买资产协议与盈利预测补偿协议之补充协议》，本次交易各标的资产利润承诺期间为 2013 年至 2017 年，利润承诺期内各年度承诺的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润（以下简称“扣非后净利润”）情况如下表：

单位：万元

交易对方	标的资产	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年
华路新材 上海常喜 上海大黎	华商传媒 38.75%股权	14,243.89	15,662.83	17,219.82	17,219.82	17,219.82
新疆锐盈	华商传媒八家附属 公司少数股东权益	10,536.88	11,517.36	12,490.07	12,490.07	12,490.07

拉萨澄怀	澄怀科技 100.00%股权	4,750.33	6,449.87	8,750.33	8,750.33	8,750.33
拉萨观道						
天津大振						
合 计		29,531.10	33,630.06	38,460.22	38,460.22	38,460.22

注：1、立信会计师事务所(特殊普通合伙)对各交易标的2013年、2014年及2015年度盈利预测出具了《盈利预测审核报告》或《盈利预测合并过程表的专项审核报告》；

2、表中盈利预测数值为交易标的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润乘以相应持股比例后的结果。

如果2013年重大资产重组标的资产实际盈利数不足利润承诺数的，则按照公司与各交易对方签署的《盈利预测补偿协议》及《关于发行股份购买资产协议与盈利预测补偿协议之补充协议》的规定进行补偿。

三、2013年重大资产重组标的资产2017年度业绩承诺完成情况

根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太所”）出具的《关于华闻传媒投资集团股份有限公司非公开发行股份购买资产暨关联交易事项标的资产2017年利润承诺实现情况专项审核报告》，2013年重大资产重组标的资产2017年度实现的净利润（指以实际实现的经审计的扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者的净利润数孰低者为准）与盈利预测数的对比情况如下所示：

单位：万元

标的资产	2017年度净利润 预测数	2017年度净利润 实现数	完成率
华商传媒 38.75%股权	17,219.82	17,226.77	100.04%
八家附属公司少数股东股权	12,490.07	12,622.22	101.06%
澄怀科技 100.00%股权	8,750.33	8,723.96	99.70%
合计	38,460.22	38,572.95	100.29%

如上表所示，2013年重大资产重组标的资产2017年净利润实现数为38,572.95万元，净利润预测数为38,460.22万元，实现数高于

盈利预测数 112.73 万元，利润承诺实现完成率为 100.29%。标的资产华商传媒 38.75%股权及华商传媒八家附属公司少数股东权益均已完成 2017 年度业绩承诺。因此，业绩承诺方华路新材、新疆锐盈无需做出业绩补偿。

由于澄怀科技 100.00%股权 2013 年未完成业绩承诺，利润承诺方已于 2014 年进行股份补偿。澄怀科技 100.00%股权 2014 年-2017 年的净利润承诺数分别为 6,449.87 万元、8,750.33 万元、8,750.33 万元、8,750.33 万元，合计 32,700.86 万元；澄怀科技 100.00%股权 2014 年-2017 年的净利润实现数分别为 6,464.57 万元、8,844.62 万元、8,859.62 万元、8,723.96 万元，合计 32,892.77 万元，净利润实现数合计高于净利润承诺数合计 191.91 万元，为此，2014 年-2017 年澄怀科技 100.00%股权利润承诺累计实现完成率为 100.59%，澄怀科技 100.00%股权已完成 2017 年度业绩承诺。因此，业绩承诺方拉萨澄怀、拉萨观道无需做出业绩补偿。

四、2013 年重大资产重组标的资产减值测试股份补偿情况

（一）2013 年对重大资产重组标的资产的评估情况

2013 年，公司聘请北京卓信大华资产评估有限公司以 2012 年 12 月 31 日为基准日分别对标的资产华商传媒 38.75%股权、华商传媒八家附属公司少数股东权益、澄怀科技 100.00%股权进行了评估，具体情况如下：

单位：万元

序号	标的资产	评估报告书文号	评估值	交易价格
1	华商传媒 38.75%股权	卓信大华评报字（2013）第 011-1 号	145,279.31	145,312.50
2	华商数码 20.40%股份	卓信大华评报字（2013）第 011-6 号	10,271.86	99,900.00
3	华商广告 20.00%股权	卓信大华评报字（2013）第 011-5 号	51,217.11	
4	陕西黄马甲 49.375%股份	卓信大华评报字（2013）第 011-8 号	17,127.71	
5	华商网络 22%股权	卓信大华评报字（2013）第	5,917.22	

序号	标的资产	评估报告书文号	评估值	交易价格
		011-3 号		
6	华商卓越文化 20.00%股权	卓信大华评报字（2013）第 011-9 号	5,130.39	
7	重庆华博传媒 15.00%股权	卓信大华评报字（2013）第 011-4 号	2,979.77	
8	吉林华商传媒 15.00%股权	卓信大华评报字（2013）第 011-7 号	3,240.21	
9	辽宁盈丰传媒 15.00%股权	卓信大华评报字（2013）第 011-2 号	3,982.05	
10	澄怀科技 100.00%股权	卓信大华评报字（2013）第 013 号	69,793.00	69,800.00
合计			314,938.63	315,012.50

注：评估值为各标的公司整体评估价值乘以本次交易对应的持股比例

（二）2018 年对重大资产重组标的资产的评估情况

1、股权价值评估情况

因补偿期届满，公司聘请银信资产评估有限公司对标的资产华商传媒 38.75%股权、华商传媒八家附属公司少数股东权益进行评估，聘请北京卓信大华资产评估有限公司对标的资产澄怀科技 100.00%股权的股东权益价值进行评估。根据评估报告及亚太所出具的《非公开发行股份购买资产暨关联交易事项之标的资产减值测试专项审核报告》，截止 2017 年 12 月 31 日，华商传媒 38.75%股权的股权价值为 135,065.66 万元，华商传媒八家附属公司少数股东的股权价值为 96,110.93 万元。华商传媒 38.75%股权承诺期累计分红 27,280.00 万元，华商传媒八家附属公司少数股东承诺期累计分红 29,668.43 万元。澄怀科技股东全部权益价值合计为 90,835.00 万元。澄怀科技承诺期累计分红 9,883.29 万元（已累计向公司支付分红款 5,883.29 万元，尚余 4,000.00 万元未支付）。经审计，截止 2017 年 12 月 31 日，澄怀科技 100.00%股权的账面价值 33,193.40 万元，包含商誉的股权账面价值为 90,452.63 元。

根据公司与交易对方、利润承诺方签署的《盈利预测补偿协议》的约定“期末减值额为在本次交易中的总转让价格减去期末标的资产

的评估值并排除补偿期限内的股东增资、接受赠与以及利润分配对资产评估值的影响数”的计算结果，截至 2017 年 12 月 31 日，华商传媒 38.75%股权、华商传媒八家附属公司少数股东权益和澄怀科技 100.00%股权均未发生减值。

2、亚太所的测试结论

(1) 2017 年 12 月 31 日，考虑利润分配影响后，归属于华商传媒 38.75%股权的股权价值与原基准日（2012 年 12 月 31 日）该标的公司的评估值相比，没有发生减值；归属于华商传媒八家附属公司少数股东的股权价值与原基准日（2012 年 12 月 31 日）该标的公司的评估值相比，没有发生减值。

(2) 2017 年 12 月 31 日，澄怀科技 100.00%股东权益价值与包含商誉资产组的账面价值相比，没有发生减值。

为此，2017 年度华商传媒 38.75%股权、华商传媒八家附属公司少数股东权益、澄怀科技 100.00%股权的利润承诺方无需进行补偿。

特此公告。

华闻传媒投资集团股份有限公司董事会

二〇一八年四月二十七日