

**科达集团股份有限公司  
关于发行股份购买资产标的公司  
2016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2017年4月完成对北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司（以下简称“爱创天杰”）85%股权的收购、北京智阅网络科技有限公司（以下简称“智阅网络”）90%股权的收购、北京数字一百信息技术有限公司（以下简称“数字一百”）100%股权的收购。

近日，公司聘请的会计师已经完成爱创天杰、智阅网络、数字一百2016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祺创投资、张桔洲、吴瑞敏持有的爱创天杰85%股权；张耀东、苟剑飞、智诺投资、易车科技持有的智阅网络90%股权；引航基金、汤雪梅、张彬、一百动力、于辉持有的数字一百100%股权。2016年7月15日，公司第七届董事会临时会议审议通过了本次资产购买的草案相关议案；2016年8月15日，公司2016年第四次临时股东大会审议通过了本次资产购买的相关议案。

2016年11月15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2016年11月15日召开的2016年第85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资产重组事项获得无条件通过。

2017年4月13日北京市工商行政管理局通州分局核准了爱创天杰的股权变

更，并换发了新的《营业执照》（统一社会信用代码：91110112051434343D）。爱创天杰 85%股权已过户登记至公司名下。

2017 年 4 月 14 日北京市工商行政管理局朝阳分局核准了智阅网络的股权变更，并换发了新的《营业执照》（统一社会信用代码：911101105399007879B）。智阅网络 90%股权已过户登记至公司名下。

2017 年 4 月 13 日北京市工商行政管理局海淀分局核准了数字一百的股权变更，并换发了新的《营业执照》（统一社会信用代码：91110108786161104N）。数字一百 100%股权已过户登记至公司名下。

2017 年 4 月，国金证券股份有限公司出具了《国金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标的资产过户情况之独立财务顾问核查意见》认为：本次交易已经获得必要的批准和授权，交易各方有权按照相关批准和协议约定实施本次交易；科达股份向本次交易对方发行股份及支付现金购买的标的资产爱创天杰 85%股权、智阅网络 90%股权、数字一百 100%股权已经办理完毕交割手续，股权交割事项符合法律、法规、规范性文件的规定以及本次交易相关协议的约定；公司已按照有关法律、法规的规定履行了相应的信息披露义务。上述资产交割事宜符合《公司法》、《证券法》、《重组管理办法》等法律、法规及规范性文件的规定。

北京市金杜律师事务所出具了《北京市金杜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涉及标的资产过户事宜的法律意见书》认为：本次交易已取得必要的批准和授权，相关交易协议约定的全部生效条件已得到满足，本次交易依法可以实施；本次交易项下的标的资产过户涉及的工商变更登记手续已办理完毕。

## **二、资产重组盈利承诺及实现情况**

### **（一）盈利承诺情况**

1、祺创投资、张桔洲、吴瑞敏承诺 2016 年度、2017 年度、2018 年度和 2019 年度爱创天杰所产生的净利润分别为不低于 6,800 万元、8,160 万元、9,792 万元和 9,792 万元；如爱创天杰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、张耀东、苟剑飞、智诺投资承诺 2016 年度、2017 年度、2018 年度和 2019 年度智阅网络所产生的净利润分别为不低于 4,200 万元、5,250 万元、6,562.5 万元和 6,562.5 万元；如智阅网络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。

3、引航基金、汤雪梅、张彬、一百动力、于辉承诺 2016 年度、2017 年度和 2018 年度数字一百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，引航基金追加承诺数字一百 2019 年度的承诺净利润数为 4,320 万元；如数字一百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。

4、利润补偿期间爱创天杰、智阅网络、数字一百每年年末至次年 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。由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）盈利承诺实现情况

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健审【2017】7848 号《北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司 2016 年度承诺业绩实现情况专项审核报告》、天健审【2017】7857 号《北京智阅网络科技有限公司 2016 年度承诺业绩实现情况专项审核报告》、天健审【2017】7849 号《北京数字一百信息技术有限公司 2016 年度承诺业绩实现情况专项审核报告》，爱创天杰、智阅网络、数字一百 2016 年盈利承诺实现情况如下：

单位：元

| 序号 | 公司名称 | 承诺业绩数         | 承诺业绩实现数       | 业绩承诺完成率(%) |
|----|------|---------------|---------------|------------|
| 1  | 爱创天杰 | 68,000,000.00 | 69,882,927.76 | 102.77     |
| 2  | 智阅网络 | 42,000,000.00 | 43,253,721.53 | 102.99     |
| 3  | 数字一百 | 30,000,000.00 | 30,009,652.84 | 100.03     |

注：本次爱创天杰、智阅网络、数字一百 2016 年度承诺业绩实现情况专项审核只是根据双方约定，对三家公司 2016 年度承诺业绩的专项审核，不涉及三家公司及上市公司 2016 年度财务数据的调整。

## 1、爱创天杰

### （1）应收账款回收情况：

2016 年 12 月 31 日，爱创天杰应收账款余额：264,196,876.15 元，截至 2017 年 8 月 18 日，已回款 261,118,725.85 元（其中由第三方代为偿付的金额为 5,785,000.00 元），回款率 98.83%。根据上述条款，截至 2017 年 8 月 18 日尚未回款的应收账款 3,078,150.30 元对应的收入和成本同时冲减，即冲减主营业务收入 2,903,915.38 元，按 2016 年度经审计的合并主营业务毛利率计算，相应冲减成本 1,639,460.02 元。

### （2）承诺业绩实现情况：

2016 年度爱创天杰的经营业绩考核利润为 71,246,510.40 元，经营业绩考核扣除非经常性损益后的净利润为 69,882,927.76 元，根据补偿协议第三条第 5 点规定，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营性损益之前归属于母公司的净利润孰低为准，即审核税后净利润为 69,882,927.76 元。原股东业绩承诺数为 68,000,000.00 元。业绩承诺完成率为 102.77%。

## 2、智阅网络

### （1）应收账款回收情况：

2016 年 12 月 31 日，智阅网络应收账款余额：92,741,873.43 元，截至 2017 年 8 月 18 日，已回款 82,292,473.43 元（其中，第三方回款金额 189,000.00 元），回款率 88.73%。根据上述条款，截至 2017 年 8 月 18 日尚未回款的应收账款 10,449,400.00 元对应的收入和成本同时冲减，即冲减主营业务收入 9,857,924.53 元，按 2016 年度经审计的合并主营业务毛利率计算，相应冲减成

本 2,614,414.98 元。

(2) 承诺业绩实现情况：

2016 年度智阅网络的经营业绩考核利润为 43,609,408.50 元，经营业绩考核扣除非经常性损益后的净利润为 43,253,721.53 元，根据补偿协议第三条第 5 点规定，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营性损益之前归属于母公司的净利润以孰低为准，即审核税后净利润为 43,253,721.53 元。原股东业绩承诺数为 42,000,000.00 元。业绩承诺完成率为 102.99%。

3、数字一百

(1) 应收账款回收情况：

2016 年 12 月 31 日，数字一百应收账款余额：27,849,143.83 元，截至 2017 年 8 月 18 日，已回款 26,033,017.13 元(其中，第三方回款金额 481,417.40 元)，回款率 93.48%。根据上述条款，截至 2017 年 8 月 18 日，2016 年度形成的应收账款尚未回款 678,928.30 元所对应的收入和成本同时冲减，即冲减主营业务收入 667,924.53 元，按 2016 年度形成的应收账款尚未回款金额所对应的项目毛利率计算，相应冲减成本 219,960.46 元。

(2) 承诺业绩实现情况：

2016 年度数字一百的经营业绩考核利润为 31,323,571.47 元，经营业绩考核扣除非经常性损益后的净利润为 30,009,652.84 元，根据补偿协议第三条第 5 款规定，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营性损益之前归属于母公司的净利润以孰低为准，即审核税后净利润为 30,009,652.84 元。原股东业绩承诺数为 30,000,000.00 元。业绩承诺完成率为 100.03%。

(五) 其他说明

本次爱创天杰、智阅网络、数字一百 2016 年度承诺业绩实现情况专项审核只是根据双方约定，对三家公司 2016 年度承诺业绩的专项审核，不涉及三家公司及上市公司 2016 年度财务数据的调整。

三、结论

爱创天杰、智阅网络、数字一百资产重组 2016 年度承诺业绩已完成。

特此公告。

科达集团股份有限公司  
二〇一七年八月二十六日