

# 海通证券股份有限公司

## 关于上海姚记扑克股份有限公司

### 资产重组标的公司业绩承诺实现情况的核查意见

2016年8月，中国证券监督管理委员会印发《关于核准上海姚记扑克股份有限公司向浙江万盛达实业有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1967号），核准上海姚记扑克股份有限公司（以下简称“姚记扑克”、“姚记扑克公司”或“公司”）向浙江万盛达实业有限公司（以下简称“万盛达实业”）发行股份及支付现金购买其持有的浙江万盛达扑克有限公司（以下简称“万盛达扑克”）85%股权（以下简称“本次交易”）。

海通证券股份有限公司（以下简称“海通证券”、“独立财务顾问”）作为姚记扑克本次资产重组的独立财务顾问，根据《上市公司重大资产重组管理办法》、《上市公司并购重组财务顾问业务管理办法》的有关规定及深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第4号：定期报告披露相关事项》的相关要求等有关规定，对万盛达实业做出的关于万盛达扑克2018年度业绩承诺实现情况进行了核查，核查情况如下：

#### 一、业绩承诺情况

根据姚记扑克与万盛达实业签订的《发行股份及支付现金购买资产之盈利补偿协议》，万盛达实业承诺万盛达扑克2016年、2017年、2018年实现的经审计的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于2,000万元、2,550万元、3,100万元，三年累计不低于7,650万元。

若万盛达扑克2016年期末、2017年期末和2018年期末实现的经审计的补偿测算期间累计净利润存在低于2,000万元、4,550万元和7,650万元的情况，则万盛达实业须就不足部分向姚记扑克进行补偿。

## 二、2018 年度业绩承诺完成情况

根据姚记扑克公司管理层编制的《关于浙江万盛达扑克有限公司 2018 年度业绩承诺完成情况的说明》，万盛达扑克 2018 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 2,908.12 万元，未达到 3,100 万元的业绩承诺。2016 年、2017 年、2018 年实现的经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的累计净利润为 7,975.72 万元，完成累计业绩承诺的 104.26%。

以上数据业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师”）鉴证。

## 三、独立财务顾问对业绩承诺的实现情况的核查意见

海通证券通过与万盛达扑克及姚记扑克高管人员进行访谈，查阅姚记扑克与万盛达实业签署的《发行股份及支付现金购买资产之盈利补偿协议》、天健会计师出具的《关于浙江万盛达扑克有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》，对上述业绩承诺的实现情况进行了核查。

经核查，海通证券认为：姚记扑克发行股份及支付现金购买的标的资产万盛达扑克 85% 股权之截至 2018 年期末的累计业绩承诺已经实现。

（以下无正文）

（本页无正文，为《海通证券股份有限公司关于上海姚记扑克股份有限公司资产重组标的公司业绩承诺实现情况的核查意见》之签章页）

项目主办人：

\_\_\_\_\_  
胡 瑶

\_\_\_\_\_  
何思远

海通证券股份有限公司

年 月 日