

# 上海东洲资产评估有限公司

## 关于义乌华鼎锦纶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之标的公司 2019 年度业绩承诺实现情况的说明及致歉函

经中国证监会《关于核准义乌华鼎锦纶股份有限公司向邹春元等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]473 号）核准，义乌华鼎锦纶股份有限公司（以下简称“华鼎股份”、“上市公司”或“公司”）于 2019 年 1 月实施完成了发行股份及支付现金购买深圳市通拓科技有限公司（以下简称“通拓科技”或“标的公司”）之 100% 股权并募集配套资金。上海东洲资产评估有限公司（以下简称“东洲评估”、或“评估机构”）接受华鼎股份的委托，担任上市公司本次交易的资产评估工作，出具了《义乌华鼎锦纶股份有限公司拟发行股份及支付现金购买深圳市通拓科技有限公司 100% 股权所涉及的深圳市通拓科技有限公司股东全部权益价值评估报告》。

### 一、标的公司的业绩承诺情况及补偿安排

#### （一）业绩承诺

2017 年 4 月 17 日，公司与通拓科技原股东廖新辉、邹春元、通维投资（以下简称“业绩承诺方”）签署了《发行股份及支付现金购买资产之业绩补偿协议》。依据协议约定，本次交易的业绩承诺期为 2017 年度、2018 年度和 2019 年度，通拓科技业绩承诺期实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于人民币 2.00 亿元、2.80 亿元、3.92 亿元。

业绩承诺期间的每一会计年度结束后，华鼎股份和通拓科技应聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所出具《专项审核报告》。业绩承诺期内每年的净利润实现数根据《专项审核报告》的结果确定。

#### （二）业绩承诺补偿安排

##### 1、补偿条件及计算方式

（1）如通拓科技在承诺期内未能实现承诺净利润，则廖新辉、邹春元及通

维投资应在业绩承诺期内各年度华鼎股份审计报告在指定媒体披露后的十个工作日内，向华鼎股份支付补偿。

(2) 当期的补偿金额按照如下方式计算：

当期应补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实现净利润数）÷承诺期内各年度承诺净利润之和×本次交易的总对价－已补偿金额

净利润数应以扣除非经常性损益后的利润数确定。

## 2、补偿方式及实施

(1) 如廖新辉、邹春元及通维投资当期需向华鼎股份支付补偿，则先以廖新辉、邹春元及通维投资因本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿，不足部分以现金补偿。

(2) 在承诺期届满后六个月内，华鼎股份聘请各方一致认可的具有证券期货业务资格的会计师事务所对标的公司股权进行减值测试，并出具《减值测试报告》，华鼎股份董事会、独立董事及独立财务顾问应当对此发表意见。

如：标的公司股权期末减值额>承诺期内已补偿股份总数×本次发行的股份价格+承诺期内已补偿现金，则廖新辉、邹春元及通维投资应对华鼎股份另行补偿。补偿时，先以廖新辉、邹春元及通维投资因本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿，不足的部分以现金补偿。

标的公司期末减值应补偿金额=期末减值额-承诺期内因实际利润未达承诺利润已支付的补偿额。

标的公司期末减值应另行补偿股份数=（期末减值额－承诺期内已补偿现金金额）÷发行价格－承诺期内已补偿股份总数。

减值额为标的公司交易作价减去期末标的公司的评估值并扣除补偿期限内标的公司增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。

廖新辉、邹春元及通维投资按照本次交易前其所持标的公司的股权比例分别计算各自应向华鼎股份另行补偿股份的数量和现金补偿金额。

(3) 在各年计算的应补偿金额少于或等于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的金额不冲回。计算结果如出现小数的，应舍去取整。

(4) 廖新辉、邹春元及通维投资的业绩承诺补偿与标的公司减值补偿合计的上限不超过本次交易标的公司的交易对价。超出上述补偿上限的，廖新辉、邹春元及通维投资无须再履行补偿义务。股份补偿上限为廖新辉、邹春元及通维投资在本次交易中取得的对价股份数（如果业绩承诺期内华鼎股份进行送股、资本公积金转增股本导致廖新辉、邹春元及通维投资持有的股份数量发生变化，则股份补偿上限相应调整）。

## 二、通拓科技 2019 年度业绩承诺的实现情况

根据北京兴华出具的《关于通拓科技 2019 年业绩承诺实现情况的专项审核报告》，2019 年通拓科技的业绩承诺实现情况如下：

单位：元

标的公司	2019 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润	承诺利润数	差额	完成比例 (%)	是否完成业绩承诺
通拓科技	287,051,878.34	392,000,000.00	104,948,121.66	73.23%	否

## 三、业绩承诺未实现的原因

通拓科技 2019 年度业绩承诺是建立在宏观经济环境稳定、跨境电商行业的市场状况不会发生重大变化等假设下做出的。通拓科技 2019 年度未能完成承诺业绩的主要原因如下：

2019 年全球经济面临着单边主义和保护主义的冲击，多边贸易体制、多边宏观经济政策协调，都由于保护主义和单边主义的冲击受到了极大的阻碍，全球经济，特别是全球贸易的增长面临着不断下行的压力。2019 年内，国际货币基金组织四次下调全球经济的增长预期，从年初预计 2019 年全球经济增长 3.9%，下调到 3%。3% 的全球经济增长率是 2008 年全球金融危机以来最低的全世界经济增长速度，与此同时，世界贸易组织对 2019 年度全球贸易的增长预期只有 1.2%。同时中美贸易摩擦持续，2019 年跨境电商行业的增速明显放缓，通拓科技主要

从事跨境电商业务，其进出口贸易受全球市场环境的影响较大。

综上所述，尽管通拓科技采取了一系列积极措施，但受各方面不利因素的影响，2019年未能实现业绩承诺。

#### 四、致歉声明

针对上市公司本次资产重组标的公司通拓科技未能实现2019年度的业绩承诺，我们对此深感遗憾，特此向广大投资者诚恳致歉！



（本页无正文，为《上海东洲资产评估有限公司关于义乌华鼎锦纶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之标的公司 2019 年度业绩承诺实现情况的说明及致歉函》之签章页）



上海东洲资产评估有限公司  
2021年5月6日

山