

证券代码：300781

证券简称：因赛集团

公告编号：2024-026

广东因赛品牌营销集团股份有限公司

关于全资子公司购买标的广州影行天下文化传播有限公司

业绩承诺实现情况的说明

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

一、基本情况

广东因赛品牌营销集团股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司广东因赛数字营销有限公司（以下简称“因赛数字”）于2023年4月30日与董孟毅、罗溟元、广州溟林文化传播合伙企业（有限合伙）（以下简称“溟林文化”）、广东固生堂中医养生健康科技股份有限公司（以下简称“固生堂”）签订了《关于广州影行天下文化传播有限公司之股权收购协议》（以下简称“《股权收购协议》”），与董孟毅、罗溟元签订了《业绩承诺与补偿协议》（以下简称“《补偿协议》”），合计以人民币2,480.81万元向董孟毅、罗溟元、溟林文化、固生堂收购其合计持有的广州影行天下文化传播有限公司（以下简称“影行天下”）31.0062%股权。收购完成后，因赛数字持有影行天下的股权比例将由原20.5147%增加至51.5209%，影行天下将成为因赛数字控股子公司，并将纳入公司合并报表范围。

本次股权收购事项不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。根据《公司章程》的规定，本次股权收购事项无需提交公司董事会和股东大会审议。

二、收购资产业绩承诺情况

1、业绩承诺情况

本次交易的业绩补偿承诺方为董孟毅、罗溟元。

本次交易业绩承诺的承诺期为2023年、2024年和2025年，业绩补偿承诺方向因赛数字承诺：

影行天下 2023 年度的承诺净利润数不低于 800 万元；影行天下 2024 年度的承诺净利润数不低于 1,000 万元，2024 年度的累计承诺净利润数不低于 1,800 万元；影行天下 2025 年度的承诺净利润数不低于 1,200 万元，2025 年度累计承诺净利润数不低于 3,000 万元。

净利润是指影行天下按照中国企业会计准则编制的且经上市公司聘请的具有证券、期货业务资格的会计师事务所审计的合并报表中扣除非经常性损益后归属于影行天下股东的净利润。

2、业绩补偿方案

(1) 根据《业绩承诺及利润补偿协议》的约定，业绩承诺期间内，若影行天下于截至各会计年度末的累计实际净利润数低于截至各会计年度末的累计承诺净利润数，则业绩补偿承诺方应向因赛数字补偿。

(2) 业绩补偿承诺方承诺，业绩承诺期间内，若因赛数字收购的影行天下股权价值发生减值，则业绩补偿承诺方应向因赛数字另行补偿差异部分的金额。

(3) 业绩补偿承诺方内部互相按其于本次交易前直接及间接合计持有影行天下股权比例之比承担全部补偿义务。

补偿具体计算公式如下：

当年度应补偿金额=（影行天下截至当年度累计承诺净利润数－影行天下截至当年度累计实际净利润数）/业绩承诺期间影行天下累计承诺净利润数总额 x 股权转让款（即 2,088 万元）－累计已补偿金额。虽有上述约定，根据上述公式计算出的任一年度应补偿金额小于或等于 0 的，则应补偿金额按 0 取值，即已补偿金额不再冲回。

为切实履行本协议约定的业绩承诺及补偿事宜，如影行天下未完成当年度累计承诺净利润数的，则甲方支付的当期交易款项应当扣除当年度应补偿金额，当期交易款项不足以全额补偿的，由业绩补偿承诺方直接以现金向因赛数字补足。并且，在支付对应的补偿金额时，还应当以应补偿总额为基数，按照年化 8% 的利率（单利）向因赛数字支付对应利息。

各方同意，业绩承诺期间内，若因赛数字受让的影行天下股权价值发生减值，且减值额大于业绩承诺期间内累计已补偿金额的，则业绩补偿承诺方应另行向因赛数字补偿差异部分的金额，具体计算公式如下：

资产减值补偿额=因赛数字受让的影行天下股权价值减值额－业绩补偿承诺方累计已补偿应补偿金额之和

上述资产减值额为因赛数字已受让的标的公司股权的转让款减去其资产评估值并排除业绩承诺期内的股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。

三、 收购资产业绩实现情况

影行天下 2023 年度财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，经审计的 2023 年度净利润数为 894.34 万元（以扣除非经常性损益的净利润为计算依据）。具体情况如下：

项 目	金额（万元）
2023 年度扣除非经常性损益后的净利润	894.34
2023 年度承诺金额	800.00
2023 年度承诺完成率	111.79%

广东因赛品牌营销集团股份有限公司

2024 年 4 月 26 日