

B322 信息披露

(上接B321版)

具体内容详见公司同日在指定信息披露媒体以及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关信息。

表决情况:3票同意,0票反对,0票弃权,获全体监事一致通过。
本次会议尚需提交公司2020年年度股东大会审议批准。

(三十一)审议通过《关于公司预计2021年度为全资子公司计提商誉减值提供担保额度的议案》;
具体内容详见公司同日在指定信息披露媒体以及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关信息。

表决情况:3票同意,0票反对,0票弃权,获全体监事一致通过。
本次会议尚需提交公司2020年年度股东大会审议批准。

(三十二)审议通过《关于会计政策变更的议案》;
本次会议政策变更是根据相关规定进行的调整,符合相关法律、法规及《公司章程》的规定,执行变更后不会对公司政策等产生不利影响,不会对公司财务状况和经营成果,不影响公司当期损益、净利润及所有者权益等,不存在损害公司及中小股东利益的情况,公司监事会同意本次政策变更。

具体内容详见公司同日在指定信息披露媒体以及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关信息。

表决情况:3票同意,0票反对,0票弃权,获全体监事一致通过。
本次会议尚需提交公司2020年年度股东大会审议批准。

(三十三)审议通过《关于续聘大华会计师事务所(特 殊普通合 伙)担任公司2021年度审计机构的相关议案》;
鉴于大华会计师事务所(特 殊普通合 伙)在过往年度的审计工作中均按照出具了客观、公正的审计意见,能够为公司提供真实、公允的审计服务,为保证公司审计工作的连续性,监事会同意续聘大华会计师事务所(特 殊普通合 伙)承办公司2021年度财务审计业务及内部控制审计业务,聘期自公司2020年度股东大会审议通过之日起至2021年度股东大会召开之日止,审计费用提请股东大会授权公司管理层与审计机构根据实际情况确定。

表决情况:3票同意,0票反对,0票弃权,获全体监事一致通过。
本次会议尚需提交公司2020年年度股东大会审议批准。

(三十四)审议通过《关于公司监事薪酬的议案》;
公司监事会根据经营规模,参照行业、地区薪酬水平等实际情况,并根据自身实际情况,核定通过公司监事2020年度任期期间薪酬按以下方案执行:

职务	薪酬区间(含税)	薪酬(含税)
薪酬	第三薪酬区间(含税)	84000元
薪酬	第二薪酬区间(含税)	72000元
薪酬	第一薪酬区间(含税)	60000元

表决情况:3票同意,0票反对,0票弃权,获全体监事一致通过。
本次会议尚需提交公司2020年年度股东大会审议批准。

(三十五)审议通过《关于广东美奇林互动科技有限公司2020年度业绩承诺实现情况与承诺期届满减值测试结果议案》;
具体内容详见公司同日在指定信息披露媒体以及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关信息。

表决情况:3票同意,0票反对,0票弃权,获全体监事一致通过。
本次会议尚需提交公司2020年年度股东大会审议批准。

(三十六)审议通过《关于广东美奇林互动科技有限公司2020年度业绩承诺实现情况与承诺期届满减值测试结果议案》;
具体内容详见公司同日在指定信息披露媒体以及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关信息。

表决情况:3票同意,0票反对,0票弃权,获全体监事一致通过。
本次会议尚需提交公司2020年年度股东大会审议批准。

(三十七)审议通过《关于广东美奇林互动科技有限公司2020年度业绩承诺实现情况与承诺期届满减值测试结果议案》;
具体内容详见公司同日在指定信息披露媒体以及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关信息。

表决情况:3票同意,0票反对,0票弃权,获全体监事一致通过。
本次会议尚需提交公司2020年年度股东大会审议批准。

(三十八)审议通过《关于广东美奇林互动科技有限公司2020年度业绩承诺实现情况与承诺期届满减值测试结果议案》;
具体内容详见公司同日在指定信息披露媒体以及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关信息。

表决情况:3票同意,0票反对,0票弃权,获全体监事一致通过。
特此公告。

广东邦宝益智玩具股份有限公司监事会
二〇二一年四月二十八日
公告编号:2021-022

广东邦宝益智玩具股份有限公司关于2020年度利润分配预案的公告

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。

●每股分配比例:拟每股派发现金红利人民币0.068元(含税)
●本次利润分配以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数,具体日期将在权益分派实施公告中明确。

●若在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的,公司维持每股分配比例不变,相应调整分配总额。
●本次利润分配预案尚需公司股东大会审议通过后方可实施。

一、利润分配方案内容
经大华会计师事务所(特 殊普通合 伙)审计,截止2020年12月31日,广东邦宝益智玩具股份有限公司(以下简称“公司”)实现归属于上市公司股东的净利润39,920,111.69元,母公司年末累计分配利润为236,895,890.77元。经董事会决议,公司2020年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。综合考虑公司整体经营情况、财务状况及股东利益等因素,本年度利润分配预案如下:

公司拟自今年4月31日起每10股派发现金红利0.56元(含税),不送红股,不以资本公积转增股本。截至2020年12月31日,公司总股本为296,382,808股,以此计算合计派发现金股利17,190,240.96元(含税)。本年度实际归属上市公司股东的净利润为36,971.06元。

若在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间,公司总股本发生变动的,公司拟维持每股分配比例不变,相应调整分配总额。如后续总股本发生变化,将另行公告具体调整情况。

二、利润分配决策程序
本次会议经公司管理层提交股东大会审议。

(一)董事会会议的召开和决议情况
公司于2021年4月28日召开第三届董事会第二十五次会议,审议通过了《关于公司2020年度利润分配预案的议案》,该议案尚需提交公司股东大会审议。

(二)独立董事意见
公司独立董事对本次利润分配方案发表如下独立意见:公司本次利润分配方案是基于公司未来发展的规划,综合考虑公司经营规模、盈利状况及资金支出安排所做出的决策,有利于公司的长远发展。本次利润分配审议程序符合相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定,不存在损害公司及全体股东利益的情况。因此我们同意本次利润分配方案,并提交公司2020年度股东大会审议。

(三)监事会意见
经核查,监事会认为:本次利润分配审议程序符合相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定,符合公司长远发展的需要,不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此我们同意本次利润分配方案,并提交公司2020年度股东大会审议。

三、相关风险
本次利润分配方案综合考虑公司经营规模、盈利状况及资金支出安排等影响,不会对公司每股收益及经营现金流产生重大影响,不会对公司正常生产经营和长期发展产生重大影响。本次利润分配预案尚需提交公司2020年度股东大会审议通过后方可实施,敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

广东邦宝益智玩具股份有限公司监事会
二〇二一年四月二十八日
公告编号:2021-023

广东邦宝益智玩具股份有限公司关于2021年度向银行等金融机构申请综合授信额度的公告

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。

●重要内容提示:
●本次授信金额:公司及下属全资子公司拟在2021年度向银行等金融机构申请不超过人民币80,000万元的综合授信额度
●该事宜已经公司第三届董事会第二十五次会议审议通过,尚需提交2020年度股东大会审议

广东邦宝益智玩具股份有限公司(以下简称“公司”)于2021年4月28日召开第三届董事会第二十五次会议,审议通过了《关于公司及下属子公司2021年度向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》,该事项尚需提交公司2020年度股东大会审议。现将相关情况公告如下:

为满足公司经营和业务发展的需要,提高资金运营能力,及下属全资子公司拟在2020年度向银行等金融机构申请不超过人民币80,000万元的综合授信额度,有效期为自2020年年度股东大会审议通过之日起至下一年度的年度股东大会召开之日止。具体授信额度最终以实际授信的金额为准,该额度在有效期内可以循环使用,并在有效期内授权公司董事长或授权代表签署相关合同文件。

上述授信额度及签署相关合同文件。

特此公告!

广东邦宝益智玩具股份有限公司监事会
二〇二一年四月二十八日
公告编号:2021-024

广东邦宝益智玩具股份有限公司关于预计2021年度为全资子公司融资提供担保的公告

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。

●重要内容提示:
●被担保人名称:广东邦宝教育科技有限公司、广东美奇林互动科技有限公司
●本次担保金额:广东邦宝教育科技有限公司、广东美奇林互动科技有限公司为全资子公司邦宝教育、美奇林提供担保的担保金额不超过人民币80,000万元。截至本公告披露日,公司实际为全资子公司美奇林提供的担保余额为1,000万元。

●本次担保是否有反担保:
●本次担保逾期担保数量:公司及控股子公司均无对外逾期担保
●本次担保事项尚需提交股东大会审议。

一、担保情况概述
公司于2021年4月28日召开第三届董事会第二十五次会议,审议通过了《关于公司预计2021年度为全资子公司融资提供担保的议案》。公司为保障下属全资子公司广东邦宝教育科技有限公司(以下简称“邦宝教育”)、广东美奇林互动科技有限公司(以下简称“美奇林”)运营的资金需求,提高其获得银行项目贷款资金的效率,公司为邦宝教育、美奇林在2021年度向银行申请的融资业务提供担保做出预计,拟分别为邦宝教育、美奇林提供不超过77,000万元、3,000万元的融资担保金额,并在此担保额度内发生的担保事项,授权董事长与相关银行签署上述融资担保相关合同文件。具体如下:

截至本公告日,与该项实际担保协议尚未签署,担保具体期限和金额将依据担保担保子公司与银行最终协商确定,融资实际担保总余额不超过本次担保授权担保额度。

上述担保期限的有效期限为2020年度股东大会审议通过之日起至下一年度的年度股东大会召开之日止,并授权董事长或董事长授权代表与相关银行签署上述融资担保相关合同文件。

二、被担保人的基本情况
(一)广东邦宝教育科技有限公司
名称:广东邦宝教育科技有限公司
注册资本:2,000万元
法定代表人:吴悦辉
注册地址:汕头市潮阳区金园工业城13-09片区A幢二楼

经营范围:教育咨询(不含出国留学中介服务)、教育服务、不得从事与学校文化教育经营相关或学校教学相关的外语辅导;、教育器材、儿童用品、新材料的研发、创意设计制造、软件开发、销售;文教用品、教育器材、益智玩具、文具用品、象牙、象牙及制品类除外)、计算机软硬件及周辺设备;生产、销售益智玩具、文教用品、体育用品、服装、塑胶制品、精密非金属模具;图书批发、图书零售;医疗器械生产、医疗器械销售;体育用品生产;包装材料生产销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

(二)广东美奇林互动科技有限公司
名称:广东美奇林互动科技有限公司
注册资本:5,000.08万元
法定代表人:郑冰麟
注册地址:广州市越秀区淘金北路70号306房

经营范围:1、电子产品销售(不含含有类化产品);高性能有色金属及合金材料销售;新型金属功能材料销售;塑料制品销售;办公设备耗材销售;3D打印基础材料销售;模具销售;第二类医疗器械销售;第一类医疗器械销售;智能机器人销售;互联网销售(除销售需要许可的商品);销售服务;计算机软硬件及辅助设备批发;玩具销售;玩具销售;玩具、动漫及游艺产品销售;母婴用品销售;日用品销售;专业设计服务;软件销售;工业设计服务;智能机器人的研发;工程和技术研究和试验发展;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息技术咨询服务;集成电路设计;市场咨询(不含涉外调查);市场营销策划;电力电子元器件销售;集成电路芯片及产品销售;电子产品销售;塑料制品销售;办公用品销售;金属材料销售;包装材料及制品销售;金属链条及其他金属制品销售;橡胶制品销售;软件开发;人工智能应用软件开发;人工智能基础软件开发;游艺及娱乐用品销售;货物进出口;技术进出口。

三、董事意见
公司董事会认为:本次担保是根据生产经营计划以及业务发展的需要,有利于满足下属全资

子公司邦宝教育、美奇林运营的资金需求,提高其获得银行项目贷款资金的效率,公司董事会一致同意公司为邦宝教育、美奇林提供担保的事项,本次担保事项审批程序合法合规,未损害公司及股东的利益,不会对公司正常运作和业务发展造成不利影响。

四、独立董事意见
公司独立董事认为:本次担保预计事项主要是为了支持子公司的持续稳定发展,保障其生产经营及发展的所需资金,未损害公司及股东的利益,不会对公司的正常运作和业务发展造成不利影响。

本次担保事项审议程序符合《公司法》、《证券法》等相关法律、法规以及《公司章程》的规定,不存在损害公司利益及中小股东利益的情形。因此,一致同意公司为美奇林提供担保的事项。

五、累计对外担保数量及逾期担保的数量
截至本公告日,公司及其控股子公司累计对外担保总额为人民币1,000万元,无违规担保和逾期担保情况。

特此公告。

广东邦宝益智玩具股份有限公司董事会
二〇二一年四月二十八日
公告编号:2021-025

广东邦宝益智玩具股份有限公司关于会计政策变更的公告

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。

●重要内容提示:
●本次会计政策变更更系根据财政部相关规定所进行的调整,不会对公司的财务状况、经营成果等产生重大影响
●本次会计政策变更已经公司董事会、监事会审议通过,公司独立董事发表了同意的独立意见,公司本次会计政策变更无需提交股东大会审议。

一、会计政策变更概述
(一)会计政策变更概述
财政部于2018年12月7日修订并印发了《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35号),要求自2019年1月1日起执行,其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起执行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求,广东邦宝益智玩具股份有限公司(以下简称“公司”)会对会计政策相关事项进行调整,并自2021年1月1日起执行。

(二)本次会计政策变更的审议
公司于2021年4月28日,公司召开了第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第二十二次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》,独立董事发表了同意的独立意见。根据《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定,本次会计政策变更无需提交股东大会审议。

二、本次会计政策变更的具体内容以及影响
(一)本次会计政策变更的主要内容:
1.新租赁准则下,除租赁期限和低价资产租赁外,承租人将不再区分融资租赁和经营租赁,所有租赁将采用相同的会计处理,均须确认使用权资产和租赁负债;

2.对于使用权资产,承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,应当在租赁资产使用寿命与剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值,并对已确认的减值损失进行会计处理;

3.对于租赁负债,承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益;

4.对于短期租赁和低价值资产租赁,承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(二)本次会计政策变更对公司的影响
本次租赁的会计政策变更,是根据国家财政部修订的《企业会计准则第21号—租赁》要求并结合公司实际情况进行的合理变更,符合相关法律法规、法规和《公司章程》的规定,变更后会对公司财务状况产生重大影响,符合相关法律法规的规定和公司实际情况,有利于真实反映公司资产负债状况,防范化解风险,不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次公司会计政策变更的决策程序符合相关法律法规、法规和《公司章程》的规定,同意公司本次会计政策变更。

(三)公司独立董事认为:公司本次会计政策变更是根据国家财政部修订的《企业会计准则第21号—租赁》要求并结合公司实际情况进行的合理变更,符合相关法律法规、法规和《公司章程》的规定,变更后会对公司财务状况产生重大影响,符合相关法律法规的规定和公司实际情况,有利于真实反映公司资产负债状况,防范化解风险,不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次公司会计政策变更的决策程序符合相关法律法规、法规和《公司章程》的规定,同意公司本次会计政策变更。

(四)监事会认为:公司本次会计政策变更是根据国家财政部修订的《企业会计准则第21号—租赁》要求并结合公司实际情况进行的合理变更,符合相关法律法规、法规和《公司章程》的规定,变更后会对公司财务状况产生重大影响,符合相关法律法规的规定和公司实际情况,有利于真实反映公司资产负债状况,防范化解风险,不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次公司会计政策变更的决策程序符合相关法律法规、法规和《公司章程》的规定,同意公司本次会计政策变更。

特此公告。

广东邦宝益智玩具股份有限公司董事会
二〇二一年四月二十八日
公告编号:2021-026

广东邦宝益智玩具股份有限公司关于续聘会计师事务所的公告

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。

●重要内容提示:
●聘任的会计师事务所名称:大华会计师事务所(特 殊普通合 伙)
广东邦宝益智玩具股份有限公司(以下简称“公司”)于2021年4月28日召开了第三届董事会第二十五次会议,审议通过了《关于续聘大华会计师事务所(特 殊普通合 伙)担任公司2021年度审计机构的议案》,同意续聘大华会计师事务所(特 殊普通合 伙)(以下简称“大华”)为公司2021年度财务审计机构及内部控制审计机构,聘期自公司2020年度股东大会审议通过之日起至2021年度股东大会召开之日止,审计费用提请股东大会授权公司管理层与审计机构根据实际情况确定。本次会议尚需提交公司2020年度股东大会审议通过。现将有关情况公告如下:

一、拟聘任会计师事务所的基本情况
(一)机构信息
1.基本信息
事务所名称:大华会计师事务所(特 殊普通合 伙)
统一社会信用代码:911101085906760500
执行事务合伙人:梁春、杨雄
成立日期:2012年2月9日成立(由大华会计师事务所有限公司改制为特 殊普通合 伙企业)
组织形式:特 殊普通合 伙
注册地址:北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
首席合伙人:梁春
截至2020年12月31日合伙人数量:232人
截至2020年12月31日注册会计师人数:1,647人,其中:从事过证券服务业务的注册会计师人数:821人

2019年度总收入:119,035.34万元
2019年度审计业务收入:173,240.61万元
2019年度证券业务收入:73,425.81万元
2019年度上市公司审计客户数量:319家
主要行业:制造、信息传输、软件和技术服务业、批发和零售业、房地产业、建筑业
2019年度上市公司年度审计收费总额:2,997.2元
公司同行业上市公司审计客户数量:2

2.投资者保护能力
职业风险基金2019年度年末数:266.73万元
职业责任保险累计赔偿限额:70,000万元
职业风险基金计提或职业保险赔偿符合相关规定。
近三年因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况:无

3.诚信记录
大华会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚2次、监督管理措施22次、自律监管措施3次和纪律处分0次。44名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚22次、监督管理措施22次和自律监管措施3次。

(二)项目信息
项目合伙人:姓名姜婉仪,2010年5月成为注册会计师,2009年7月开始从事上市公司审计,2012年12月开始在本所执业,2012年12月开始为公司提供审计服务,近三年签署上市公司审计报告2个。
项目质量控制复核人:姓名姜婉仪,1999年6月成为注册会计师,1997年1月开始从事上市公司审计,2012年12月开始在本所执业,2013年1月开始从事复核工作,近三年复核上市公司审计报告350.2次。

签字注册会计师:姓名付丽君,1996年12月成为注册会计师,1997年1月开始从事上市公司审计,1997年6月开始在本所执业,2017年12月开始为公司提供审计服务;近三年签署上市公司审计报告记录:9个。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚,受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施,受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3.独立性
大华会计师事务所(特 殊普通合 伙)及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

4.审计收费
本期财务报告审计费用600万元(含税),内审审计费用30万元(含税),合计人民币90万元(含税),系按照本所提供审计服务所需工作人日和每个工作人日收费标准收取服务费用。工作人日数据根据审计服务的性质、风险大小、繁简程度等确定;每个工作人日收费标准根据执业人员专业胜任水平等因素确定。
本期财务报告审计费用及内审审计费用价格较上期没有发生变化。

二、续聘会计师事务所履行的程序
(一)董事会审计委员会已对大华所进行了审查,并针对其2020年度审计工作进行了评估,认为大华所具备相应的专业胜任能力、投资者保护能力、会计师事务所及相关审计人员符合相关法律法规对独立性的要求,具有良好信用记录;在2020年度财务报告审计及内部控制审计过程中,大华恪守客观、公正的执业态度,顺利完成了公司2020年度财务报告审计及内部控制审计工作,为保证公司审计工作的稳定性和连续性,公司董事会同意续聘大华所为公司2021年度财务审计机构及内部控制审计机构的相关事项,聘期自公司2020年度股东大会审议通过之日起至2021年度股东大会召开之日止,并将本议案提交董事会审议。

(二)独立董事的事前认可及独立意见
公司已将续聘2021年度会计师事务所事项提前与独立董事充分沟通并征得事前认可,公司独立董事发表如下意见:大华所具备相应的执业资质和专业胜任能力,在为公司提供审计服务过程中,严格遵守《中国注册会计师独立审计准则》,恪尽职守、勤勉尽责,具备较强的服务意识、职业操守和履职能力,公允合理地发表了审计意见,能够对公司财务和内控审计工作提供客观、连续、持续、高质量审计服务,同意续聘大华所为公司2021年度财务审计机构及内部控制审计机构的相关事项并同意提交董事会审议。

(三)董事会审计委员会已对大华所进行了审查,并针对其2020年度审计工作进行了评估,认为大华所具备相应的专业胜任能力、投资者保护能力、具备充足的上市公司审计服务经验,能够满足年度财务审计和内部控制审计工作要求。公司本次续聘会计师事务所履行的决策程序符合《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的规定,不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。为保证公司审计工作的连续性,同意续聘大华所为公司2021年度财务审计及内部控制审计机构的相关事项,并提交2020年度股东大会审议。

(三)董事会审议、表决情况
公司于2021年4月28日召开了第三届董事会第二十五次会议,审议通过了《关于续聘大华会计师事务所(特 殊普通合 伙)担任公司2021年度审计机构的议案》,同意续聘大华所为公司2021年度财务审计机构及内部控制审计机构,聘期自公司2020年度股东大会审议通过之日起至2021年度股东大会召开之日止,审计费用提请股东大会授权公司管理层与审计机构根据实际情况确定。

(四)生效日期
本次续聘会计师事务所事项尚需获得股东大会的批准,并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

广东邦宝益智玩具股份有限公司董事会
二〇二一年四月二十八日
公告编号:2021-027

广东邦宝益智玩具股份有限公司关于重大资产重组业绩承诺实现以及承诺期届满减值测试结果的公告

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。

一、重大资产重组的基本情况
广东邦宝益智玩具股份有限公司(以下简称“公司”、“上市公司”)分别于2018年5月3日、2018年6月14日召开了第二届董事会第二十五次会议及2018年第一次临时股东大会,审议通过

了《关于广东邦宝益智玩具股份有限公司重大资产购买方案的议案》、《(广东邦宝益智玩具股份有限公司重大资产购买报告书(草案))》及其摘要的议案》等与收购广东美奇林互动科技有限公司(以下简称“美奇林”)100%股权相关的重大资产重组事项,同意公司以4.4元/股现金收购美奇林100%的股权事项;并于2018年8月29日,完成了将美奇林公司100%股权变更登记至公司名下的工商变更登记手续。

二、业绩承诺及补偿安排
(一)承诺净利润的确定
根据公司与美奇林控股股东之一郑冰麟(以下简称“业绩承诺方”)签署的《业绩承诺补偿协议》,业绩承诺方承诺美奇林2018年度、2019年度和2020年度的净利润(以扣除非经常性损益前孰低者为准)不得低于3,300万元、3,960万元和4,760万元。

(二)实际净利润数、承诺净利润数、经模拟调整后净利润数的确定
上市公司单独在关于业绩承诺期的各年年度报告中披露美奇林在业绩承诺期内实际累积净利润数、累积承诺净利润数、经模拟调整后净利润数的差异情况,并由上市公司聘请的具有证券从业资格的会计师事务所对此出具业绩承诺专项审计报告。双方同意,美奇林于业绩承诺期内经营业绩按照如下原则计算:

1.美奇林的财务报表编制应符合《企业会计准则》及其他法律、法规的规定,除非法律法规规定或上市公司在法律允许的范围内改变会计政策、会计估计以及外,承诺期内,未经目标公司董事会批准,不得改变目标公司的会计政策、会计估计;

2.会计政策及会计估计的追溯调整:上述业绩承诺以及与之相关的盈利预测是在目标公司目前的会计政策和会计估计的基础上作出,若法律法规或上市公司在法律允许的范围内改变目标公司的会计政策和会计估计,则计算上述业绩承诺完成情况时,需按照目标公司目前的会计政策和会计估计进行模拟调整,作为模拟调整项后实际净利润数进行模拟测算;

3.增资资金成本模拟调整项:业绩承诺期间,若上市公司将自有资金增资给目标公司使用,在考核目标公司业绩承诺期时需要将按照同期银行贷款利率计算的利息(不含税)作为模拟调整项对实际净利润数进行模拟调整(如发生,上市公司增资款到之日起按天计算利息);

4.应收账款模拟调整项:根据《收购协议》第12.1条的约定:(1)目标公司业绩承诺期末应收账款余额不超过业绩承诺期目标公司业绩承诺期前一年度营业收入的1/3;(2)业绩承诺期末未收账款在一年以内应收账款余额占应收账款余额的比例不低于95%;(3)业绩承诺期末对经销商客户在3年以内的应收账款余额占公司对该经销商客户下总应收账款余额的比例不低于90%。

对于超出上述约定的应收账款余额,按增值税率扣除增值税后的金额,再乘以目标公司业绩承诺期最后一年度经审计的净利润率计算所得数值,作为模拟调整项最高金额上限。

5.其他模拟调整事项:若上市公司为整合目标公司的需要,如对目标公司按照上市公司的主要要求进行调整(如上市公司要求目标公司扩大或变更办公地点导致租金增加等),使得业绩承诺义务人额外增加了业绩承诺义务,双方同意对于这部分额外增加的业绩承诺义务作为模拟调整项予以扣除。

(三)经模拟调整后净利润数与承诺净利润数差异补偿方式
1.补偿金额的计算
美奇林二业绩承诺期净利润数,公司根据美奇林审计后累积经模拟调整后的净利润数与累积承诺净利润数差异情况(即累积应补偿金额)计算业绩承诺方应承担的业绩补偿义务,业绩承诺方选择以现金的方式对上市公司进行补偿。业绩承诺期每个会计年度结束后,上市公司根据每年度业绩承诺专项考核报告确定当期应补偿金额(如发生)并在资金监管账户中予以冻结,该冻结金额不购买任何有风险投资的理财产品,待业绩承诺期结束后,根据业绩承诺专项考核报告的结果将其全部金额一次性从广东邦宝益智玩具股份有限公司与广东美奇林互动科技有限公司的结款及应补款额中(以下简称“《收购协议》”)所约定的业绩承诺期内已完成业绩承诺的95%以上(即121,010.77元的95%以上)且最后一期100%完成业绩承诺的(即4,760万元)以上,在满足前述条件下,上市公司将豁免业绩承诺义务人的补偿义务。

(四)业绩承诺期内,累积应补补偿金额以及冻结的金额计算方式如下:
累积应补补偿金额=(截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计经模拟调整后的净利润数)÷承诺期限内各年度的承诺净利润数总和×交易总对价-累计已冻结金额(结果为负数,则根据结果对当期监管账户中已冻结的金额予以解除)。

(五)业绩承诺期结束后,三年累积应补补偿金额应当为业绩承诺期各年度当期应冻结金额之和。

2.特别说明
根据上述方式计算每年当期应冻结金额并从未资金监管账户中予以冻结,监管资金账户余额不足的,业绩承诺方应当将自有资金补足至资金监管账户并予以冻结。二业绩承诺期结束后,上市公司根据每年度业绩承诺专项考核报告,计算业绩承诺方应补补偿金额,如果计算结果需先行支付补偿款的,对于之前资金监管账户中已经冻结的金额,上市公司应在业绩承诺专项考核报告出具之日起的10个工作日内配合办理解除冻结并退还业绩承诺义务人的手续,但是根据《业绩承诺补偿协议》中目标公司因发生减值而冻结的,资金不得解除冻结。

如果根据计算结果应当目标公司因发生业绩补偿的,则业绩承诺义务人应当在业绩承诺专项考核报告出具之日起的10个工作日内将业绩补偿的金额,上市公司予以解除冻结并转入上市公司账户,若在完成补偿后监管资金账户仍有剩余的,则上市公司应当当业绩承诺方转入资金监管账户的解除冻结并退还手续,但是根据《业绩承诺补偿协议》中目标公司因发生减值而冻结的资金不得解除冻结。

3.资金监管账户资产转出限制
业绩承诺义务人满足下列条件时,可将资金监管账户中的金额按一定比例转至普通账户,并享有自由支配的权利。具体参见下表:

时间	可转出资金账户的金额
2018年05月01日至2018年05月31日	(现金监管账户资产余额+与资金监管账户关联的资产余额)资产余额-累计已冻结金额×10%,且不超过2,000.00元。
2018年06月01日至2018年06月30日	(现金监管账户资产余额+与资金监管账户关联的资产余额)资产余额-累计已冻结金额×10%,且不超过2,000.00元。
2018年07月01日至2018年07月31日	(现金监管账户资产余额+与资金监管账户关联的资产余额)资产余额-累计已冻结金额×10%,且不超过2,000.00元。
2018年08月01日至2018年08月31日	(现金监管账户资产余额+与资金监管账户关联的资产余额)资产余额-累计已冻结金额×10%,且不超过2,000.00元。

三、减值测试及补偿安排
在业绩承诺期间结束后三个月内,上市公司应聘请具有证券期货相关业务资格的会计师事务所依照中国证监会的规则及要求,对目标公司资产进行减值测试并出具减值测试专项审计报告。如果经减值测试后目标公司的减值额大于业绩承诺义务人补偿数,则业绩承诺义务人还需承担补偿责任。

资产减值应补补偿金额=期末标的资产减值额-在利润承诺期间内因实际净利润不足承诺净利润已支付的补偿额

减值测试专项考核报告出具之日超过10个工作日内,在根据上述方式计算出当期业绩承诺方应补补偿的专项金额后,应当以资金监管账户中上市公司指定的银行账户,监管资金账户余额不足支付应补补偿金额的,业绩承诺义务人应当在减值测试专项考核报告出具之日超10个工作日内自有资金注入上市公司指定的银行账户。

四、业绩承诺完成及减值测试情况
(一)业绩承诺实现情况
根据大华会计师事务所(特 殊普通合 伙)出具的大华广东邦宝益智玩具股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况的审计报告(大华核字〔2019〕003561号),认为:美奇林公司2018年度实现的经模拟调整后净利润3,407.98万元,实现的经模拟调整并扣除非经常性损益后净利润3,340.18万元,根据孰低原则业绩承诺完成率101.22%,实现了2018年度的业绩承诺。

根据大华会计师事务所(特 殊普通合 伙)出具的大华广东邦宝益智玩具股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审计报告(大华核字〔2020〕004090号),认为:2019年度美奇林实现的净利润为4,152.61万元,扣除非经常性损益后的净利润为4,152.61万元;实现经模拟调整后净利润4,159.98万元,实现的经模拟调整并扣除非经常性损益后净利润4,159.98万元,根据孰低原则业绩承诺率为105.05%,实现了2019年度的业绩承诺。

根据大华会计师事务所(特 殊普通合 伙)出具的广东邦宝益智玩具股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审计报告(大华核字〔2021〕007415号),认为:美奇林公司2020年度实现的经模拟调整后净利润9,683.17万元,实现的经模拟调整并扣除非经常性损益后净利润9,948.32万元,根据孰低原则业绩承诺完成率为83.12%,未实现2020年度业绩承诺。美奇林公司2018-2020年度累计实现的经模拟调整后的净利润数(以扣除非经常性损益后孰低者为准)118,448.48万元,实现了2018-2020年度业绩承诺金额之和121,010.7