

北京北斗星通导航技术股份有限公司
重大资产重组业绩承诺实现情况说明的
审核报告

大华核字[2016]001821 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京北斗星通导航技术股份有限公司
重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告

目 录	页 次
一、 重大资产重组业绩承诺实现情况说明的 审核报告	1-2
二、 北京北斗星通导航技术股份有限公司重大资 产重组业绩承诺实现情况说明	1-4

重大资产重组业绩承诺实现 情况说明的审核报告

大华核字[2016]001821 号

北京北斗星通导航技术股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北京北斗星通导航技术股份有限公司（以下简称北斗星通公司）编制的《北京北斗星通导航技术股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明》。

一、管理层的责任

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 109 号）的有关规定，编制《北京北斗星通导航技术股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是北斗星通公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对北斗星通公司管理层编制的《北京北斗星通导航技术股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明》发表意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对《北京北斗星通导航技术股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现

情况说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为,北斗星通公司管理层编制的《北京北斗星通导航技术股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明》已按照《上市公司重大资产重组管理办法》(中国证券监督管理委员会令第109号)的规定编制,在所有重大方面公允反映了北斗星通公司实际盈利数与业绩承诺数的差异情况。

本审核报告仅供北斗星通公司 2015 年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国·北京

中国注册会计师:

二〇一六年三月二十一日

北京北斗星通导航技术股份有限公司 关于重大资产重组业绩承诺实现情况的说明

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第109号）的有关规定，北京北斗星通导航技术股份有限公司（以下简称“本公司”）编制了本说明。

一、重大资产重组的基本情况

2015年6月4日，北京北斗星通导航技术股份有限公司（以下简称“本公司”）收到中国证券监督管理委员会《关于核准北京北斗星通导航技术股份有限公司向王春华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1122号）。

2015年7月8日，本公司完成2014年利润分配后，对本次发行股票价格及数量进行相应调整，发行数量为：向王春华发行19,021,526股；向王海波发行9,510,763股；向贾延波发行3,170,254股；向深圳市华信智汇企业(有限合伙)发行3,522,504股；向浙江正原电气股份有限公司发行5,988,258股；向通联创业投资股份有限公司发行1,761,252股；向天津雷石久隆股权投资合伙企业（有限合伙）发行880,626股；向尤晓辉发行1,145,988股；向尤佳发行821,917股；向尤源发行584,735股；向尤淇发行558,904股购买资产；另外向股东、董事李建辉发行12,133,071股股份募集配套资金。发行价格为每股25.55元。截至2015年7月13日，本公司实际已发行59,099,798.00股，募集资金人民币1,509,999,964.05元，其中以货币资金形式收到309,999,964.05元。募集的货币资金扣除承销费17,000,000元后为人民币292,999,964.05元，已由民生证券股份有限公司于2015年7月13日存入公司开立在交通银行北京北清路支行账号为110061415018010039492的人民币账户；减除其他发行费用人民币5,109,153元后，计募集的货币资金净额为人民币287,890,811.05元。上述资金到位情况业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其出具“大华验字[2015]000662号”验资报告。

2015年7月，本次发行股份购买资产所收购的“嘉兴佳利电子有限公司”（以下简称“佳利电子”）及“深圳市华信天线技术有限公司”（以下简称“华信天线”）完成股权交割和工商变更登记手续，本公司将佳利电子公司和华信天线公司纳入合并范围编制合并财务报表。

二、收购资产业绩承诺情况

在本次重大资产重组中，交易对手方对置入资产2015年度业绩曾作出承诺。业绩承

诺内容如下：

1. 华信天线业绩承诺情况

本次交易标的资产相关盈利情况的承诺期为 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度，王春华、王海波、贾延波、深圳市华信智汇企业(有限合伙)承诺，2015 年至 2018 年华信天线分别实现扣除非经常损益后净利润 7,800 万元、9,800 万元、12,250 万元、14,250 万元，累计扣除非经常性损益后的净利润不低于 44,100 万元。

承诺期内，华信天线累计实现扣非净利润小于累计承诺扣非净利润时，补偿义务人以持有的本公司股票依据扣非净利润差额进行补偿。具体如下：应补偿股份数额=（截至承诺期末累计扣非净利润承诺数—截至承诺期末累计实际扣非净利润数）÷补偿期内各年的扣非净利润承诺数总和×标的资产的交易价格÷本次发行价格。若在承诺期限内本公司实施转增股本或送股分配的，则补偿股票数相应调整为：按上述公式计算的补偿股份数量×（1+转增或送股比例）。若在承诺期限内本公司实施现金分配的，补偿股份所对应的现金分配部分应相应返还给本公司。计算公式为：返还金额=每股已分配现金股利×补偿股份数量。补偿义务人补偿股票数量不超过本公司对补偿义务人发行股票的总量。

在承诺期限届满后三个月内，补偿义务人同意本公司聘请具有证券业从业资格的会计师事务所对华信天线累计实现扣非净利润的实现情况进行专项审计。在审计报告出具之日起三十日内，本公司通知补偿义务人应补偿的股票数，本公司按照 1 元价格回购补偿义务人应补偿的股票，同时本公司董事会应召集股东大会审议股份回购事宜，并授权董事会按照法律法规的规定在股东大会通过三十日内予以注销。

由于司法判决或其他原因导致补偿义务人各主体在股份锁定期内转让其持有的全部或部分本公司股票，使其所持有的股份不足以履行本协议约定的补偿义务时，不足部分由补偿义务人以现金方式进行补偿。计算公式如下：补偿义务人现金补偿金额=（应补偿的股份数—已补偿的股份数）×本次本公司对补偿义务人发行股票单价。补偿义务人按照在华信天线持股比例承担各自补偿义务，并相互之间承担连带保证责任。

承诺期内，当华信天线累计实现扣非净利润大于累计承诺净利润，且累计实现扣非净利润/累计承诺扣非净利润小于 110%时，补偿义务人无需对本公司进行补偿，本公司也不对补偿义务人实施奖励。

承诺期内，当华信天线累计实现扣非净利润/累计承诺扣非净利润大于或等于 110%时，则本公司同意对华信天线核心团队进行现金奖励，金额=承诺期内累计承诺扣除非经常性损益净利润×（累计实现扣除非经常性损益净利润/累计承诺扣除非经常性损益净利润—110%）×30%。华信天线董事会提出核心团队具体名单及奖金分配办法，报本公司确认后实施。

2. 佳利电子业绩承诺情况

本次交易标的资产相关盈利情况的承诺期为 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度，正原电气、尤佳、尤源、尤淇承诺，2015 年至 2018 年佳利电子分别实现扣除非经常损益后净利润 2,915 万元、3,450 万元、4,140 万元、4,554 万元，累计扣除非经常性损益后的净利润不低于 15,059 万元。

承诺期内，若佳利电子实际实现累计扣非净利润低于承诺累计扣非净利润的，补偿义务人按照承诺累计扣非净利润与实际实现累计扣非净利润的差额以现金方式向本公司进行补偿。现金补偿金额=承诺累计扣非净利润—实际实现累计扣非净利润。

在承诺期届满后三个月内，本公司将聘请具有证券从业资格的会计师事务所对佳利电子扣非净利润的实现情况进行专项审计并出具审计报告。专项审计的审计报告出具之日起三十日内，本公司通知补偿义务人应补偿的现金数额。补偿义务人应在专项审计报告出具且收到本公司要求其履行补偿义务的通知后的三十日内，向本公司进行补偿。浙江正原电气股份有限公司（以下简称“正原电气”）、尤佳、尤源、尤淇按照其在佳利电子持股比例分配承担前述现金补偿，并相互之间承担连带保证责任。

承诺期内，若佳利电子实际实现累计扣非净利润大于承诺累计扣非净利润时，超额扣非净利润的 50%奖励给佳利电子核心管理团队。核心管理团队由公司经营团队负责人提出具体名单及具体奖励分配办法，报佳利电子董事会审议确认。佳利电子董事会提出核心团队具体名单及奖金分配办法，报本公司确认后实施。

三、收购资产业绩实现情况

1. 华信天线业绩实现情况

华信天线 2015 年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 2015 年净利润为 6,609.92 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 6,472.45 万元。华信天线 2015 年度业绩实现情况如下：

单位：万元

项 目	评估报告中预测数	业绩承诺数	实际完成数
净利润	7,682.50	-	6,609.92
扣除非经常性损益后的净利润	-	7,800.00	6,472.45

华信天线 2015 年业绩承诺未能实现。主要原因系测量测绘行业需求萎缩，高精度导航定位天线整体呈下降趋势，中海达、南方测绘等重要下游客户出于各种原因，减少了高精度天线的订货，导致传统的民用高精度天线和电台有所下滑；特种天线和配套的射频模块受到政策调整影响，2015 年业绩与预期差距较大。

2. 佳利电子业绩实现情况

佳利电子 2015 年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

2015 年净利润为 3,156.43 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 2,964.77 万元。佳利电子 2015 年度业绩实现情况如下：

单位：万元

项 目	评估报告中预测数	业绩承诺数	实际完成数
净利润	2,912.39	-	3,156.43
扣除非经常性损益后的净利润	-	2,915.00	2,964.77

佳利电子 2015 年业绩承诺已实现。

四、结论

标的公司华信天线实际实现的扣非净利润为业绩承诺的 82.98%，标的公司佳利电子实际实现的扣非净利润为业绩承诺的 101.71%。待业绩承诺期满后，本公司将根据标的公司的累计业绩实现情况计算相关交易对手方是否需履行补偿义务。

五、本说明的批准

本说明业经本公司董事会于 2016 年 3 月 21 日批准。

北京北斗星通导航技术股份有限公司

2016 年 3 月 21 日