



江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants , SGP

中国 · 江苏 · 无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China

Telephone: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

关于业绩承诺实现情况的专项审核报告

苏公 W[2016]E1429 号

无锡和晶科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 对后附的无锡和晶科技股份有限公司（以下简称和晶科技）《关于 2015 年度重大资产重组业绩承诺实现情况的说明》进行了专项审核。

一、管理层的责任

按照企业会计准则及中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》的规定, 真实、准确地编制并披露《关于 2015 年度重大资产重组业绩承诺实现情况的说明》, 以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是和晶科技管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对和晶科技管理层编制的《关于 2015 年度重大资产重组业绩承诺实现情况的说明》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》的规定执行了审核工作。该准则要求我们计划和实施审核工作, 以对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中, 我们实施了检查有关会计资料与文件、抽查会计记录以及重新计算等我们认为必要的审核程序。

我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，和晶科技管理层编制的《关于 2015 年度重大资产重组业绩承诺实现情况的说明》已按照中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制，在所有重大方面公允反映了和晶科技 2015 年度业绩承诺的完成情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本专项审核报告仅供和晶科技 2015 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：关于 2015 年度重大资产重组业绩承诺实现情况的说明

江苏公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师
柏凌菁

中国注册会计师
孟银

二〇一六年四月二十五日

无锡和晶科技股份有限公司

关于 2015 年度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》的有关规定，无锡和晶科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“和晶科技”）编制了《关于 2015 年度重大资产重组业绩承诺实现情况的说明》，本专项说明仅供本公司 2015 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。

一、重大资产重组基本情况

根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准无锡和晶科技股份有限公司向张惠进等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]352 号），公司以发行股份及支付现金相结合的方式向张惠进等交易对象购买其合计持有的上海澳润信息科技有限公司（以下简称上海澳润信息）100%股权，其中支付现金 105,593,546.60 元，发行股份 12,226,468 股，每股面值 1 元，发行价格 35.53 元/股。

二、资产重组业绩承诺情况

（一）盈利承诺

上海澳润信息交易对方之张惠进、ZHANG JIEFU 和上海群池投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称上海群池）承诺上海澳润信息 2015 年度、2016 年度、2017 年度经审计的归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别不低于人民币 4,250 万元、5,000 万元和 5,755 万元。未来业绩承诺不考虑本次募集配套资金拟投入的上海澳润信息在建项目（无线业务新媒体云服务平台项目和下一代信息网络技术验证及产业试验平台项目）的影响。

（二）盈利承诺补偿

盈利补偿期间，依照下述方法计算当年应予补偿的股份数量或现金：

在每个利润补偿年度，如果上海澳润信息当期期末累计实现的净利润低于当期期末累计承诺的净利润，则就其差额部分，由张惠进、ZHANG JIEFU 和上海群池优先以股份方式向上市公司补偿，股份补偿的计算公式为：

当年应补偿股份数=（当期期末累计承诺净利润数额-当期期末累计实现净利润数额）÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和×标的资产交易价格÷发行价格-已补偿的股份数额。

如公司发生派息、送股、资本公积转增股份等除权、除息事项导致约定补偿股份的价值发生变化的，各方同意在保证股份价值不低于本次交易时相应股份交易价值的原则下，对补偿股份的数量进行相应的调整。

如果张惠进、ZHANG JIEFU 和上海群池所持股份不足补偿，则其应以现金方式补偿，现金补偿的计算公式为：

当年应补偿现金金额=（当期期末累计承诺净利润数额-当期期末累计实现净利润数额）÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和×标的资产交易价格-已补偿的股份数额×发行价格-已补偿的现金金额。

（三）减值补偿

在补偿期限届满时，公司有权聘请具有证券从业资格的会计师事务所对上海澳润信息做减值测试，并在业绩承诺期的最后一个会计年度的专项审核意见出具后三十日内出具减值测试结果。若上海澳润信息在 2017 年 12 月 31 日的减值额大于业绩承诺期内累计已补偿金额，则交易对方应向公司另行补偿，另需补偿金额=期末上海澳润信息减值额-业绩承诺期内累计已补偿金额。

计算上述期末减值额时需考虑业绩补偿年度内公司对上海澳润信息进行增资、减资、接受赠予以及利润分配的影响。

交易对方张惠进、ZHANG JIEFU 及上海群池各自另需补偿金额分别按另需补偿金额的 78.57%、13.41%、8.02%，计算各自应承担的补偿义务。

交易对方张惠进、ZHANG JIEFU 及上海群池应按照下列顺序对公司进行补偿：

1、交易对方优先以本次交易取得的尚未转让的股份进行补偿，另需补偿股份数量的计算公式为：另需补偿股份数量=另需补偿金额÷本次股份发行价格。

2、股份不足以补偿的部分，交易对方承诺以现金进行补偿，另需补偿现金金额的计算公式为：另需补偿现金金额=另需补偿金额-已另行补偿股份数量×本次股份发行价格。

交易对方张惠进、ZHANG JIEFU 及上海群池以各自在本次交易中获得的公司股份对价数量（包括转增或送股的股份）为上限进行股份补偿，累计补偿金额以本次交易价格为上限。

三、业绩承诺完成情况

根据江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《上海澳润信息科技有限公司审计报告》（苏公 W[2016]A 676 号），2015 年度上海澳润

信息实现归属于母公司所有者的净利润为 5,403.91 万元，扣除募集配套资金投入的上海澳润信息在建项目先期投入资金产生的净损益及非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 5,302.64 万元。

单位：人民币万元

项目名称	实际数	承诺数	差额	完成率
扣除募集配套资金投入的上海澳润信息在建项目先期投入资金产生的净损益及非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	5,302.64	4,250	1,052.64	124.77%