

北京博晖创新光电技术股份有限公司
重大资产重组业绩承诺实现情况说明
审核报告

瑞华核字【2016】02230034 号

瑞华会计师事务所
骑线

目 录

1、 重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告	1
2、 重组业绩承诺实现情况说明	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

Postal Address: 5-11F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

重大资产重组业绩承诺实现 情况说明的审核报告

瑞华核字【2016】02230034 号

北京博晖创新光电技术股份有限公司全体股东：

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《北京博晖创新光电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贵公司管理层的责任。

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京博晖创新光电技术股份有限公司管理层编制的《北京博晖创新光电技术股份有限公司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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对《北京博晖创新光电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，北京博晖创新光电技术股份有限公司管理层编制的《北京博晖创新光电技术股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况的说明》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京博晖创新光电技术股份有限公司实际盈利数与



业绩承诺数的差异情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供北京博晖创新光电技术股份有限公司 2015 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十九日

北京博晖创新光电技术股份有限公司 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，北京博晖创新光电技术股份有限公司（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

1. 交易对方基本情况

杜江涛，男，中国国籍，身份证号15030219691117XXXX，无境外永久居留权，为北京博晖创新光电技术股份有限公司实际控制人、董事长，持有河北大安制药有限公司46%股权。

卢信群，男，中国国籍，身份证号11010819661128XXXX，无境外永久居留权，为北京博晖创新光电技术股份有限公司副董事长、总经理，持有河北大安制药有限公司2%股权。

2. 交易标的

（1）交易标的基本情况如下：

公司住所	河北省石家庄市桥西区城角街 660 号
注册资本	14,300 万元
法定代表人	翟晓枫
企业性质	有限责任公司
成立日期	2004 年 5 月 18 日
营业期限	2064 年 5 月 17 日
营业执照注册号	130000000022298
经营范围	体外诊断试剂[乙型肝炎病毒表面抗原诊断试剂盒（酶联免疫法）、丙型肝炎病毒抗体诊断试剂盒（酶联免疫法）、梅毒螺旋体抗体诊断试剂盒（酶联免疫法）、人类免疫缺陷病毒（HIV）1+2 型抗体诊断试剂盒（酶联免疫法）、人类免疫缺陷病毒（HIV）1+2 型抗体唾液快速检测试剂条（胶体金法）、人类免疫缺陷病毒（HIV）1+2 型抗体尿液快速检测试剂条（胶体金法）]的生产及销售（药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日）；血液制品（人血白蛋白、静注人免疫球蛋白、人免疫球蛋白、乙型肝炎人免疫球蛋白、破伤风人免疫球蛋白）（仅限分支机构经营）

（2）交易标的重组前的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	所占比例（%）
----	------	-----	---------

序号	股东名称	出资额	所占比例 (%)
1	杜江涛	65,780,000.00	46.00
2	云南沃森生物技术股份有限公司	62,920,000.00	44.00
3	深圳前海煌基资本管理有限公司	11,440,000.00	8.00
4	卢信群	2,860,000.00	2.00
合 计		143,000,000.00	100.00

3.交易价格

本次收购以发行股份的方式购买河北大安制药有限公司48%股权，标的公司交易价格：

本次交易本公司聘请卓信大华评估有限公司对大安公司的股东全部权益价值进行了评估。卓信大华采用收益法和市场法对大安公司股东全部权益价值进行评估，并采用收益法评估结果作为大安公司的股东全部权益价值的最终评估结论。根据其出具的《评估报告》(卓信大华评报字(2014)第1059号)，以2014年10月31日为基准日，大安公司100%股权收益法评估值为138,590.78万元，较大安公司2014年10月31日经审计账面净资产增值159,399.00万元。在参考评估值的基础上，经交易各方协商确定，大安公司100%股权定价为138,000.00万元。根据交易各方签署的《发行股份购买资产协议》，大安公司48%股权交易价格为66,240.00万元。

本公司以发行权益性证券作为对大安公司企业合并的对价，公司共发行股份40,712,969股，发行价格为16.27元/股，用于购买大安公司48%股权，每股面值为人民币1元，发行价按本次交易的认购股份的发行价格不低于定价基准日前120个交易日股票交易均价的90%确定。

本次交易价格为646,117,015.14元，具体发行股份情况如下：

交易金额：万元

标的资产	交易对方	交易对价	支付方式	
			现金	发行股份(股)
河北大安制药有限公司 48% 股权	杜江涛、卢信群	64,611.70	-1,628.30	40,712,969
合 计		64,611.70	-1,628.30	40,712,969

注：根据2014年12月本公司与杜江涛、卢信群签署的《北京博晖创新光电技术股份有限公司与杜江涛及卢信群之“北京博晖创新光电技术股份有限公司发行股份购买资产协议”》相关约定，公司拟收购的大安公司自评估基准日至交割审计基准日期间的亏损，由股权出让方按照所持大安公司的股权比例，在本次交易交割时以现金方式向本公司补足该亏损额的48%。大安公司于该期间经审计的净利润为-33,922,885.12元，按照上述

协议约定，出售方杜江涛与卢信群共以现金向本公司补足了该期间亏损总额的48%即16,282,984.86元，本公司作为冲减收购对价处理，故调整后合并成本为646,117,015.14元。

二、收购资产业绩承诺情况

本次收购以发行股份的方式购买河北大安制药有限公司48%股权，收购资产业绩承诺情况：

根据本公司与杜江涛、卢信群于2014年12月7日签署的《北京博晖创新光电技术股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺与补偿协议》及《北京博晖创新光电技术股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺与补偿协议之补充协议》约定：

1. 合同主体股份发行方：本公司；业绩补偿义务人：杜江涛、卢信群；

2. 利润补偿期间交易各方同意，利润补偿期间为本次交易实施完毕当年起四个会计年度（含实施完毕当年），即如果本次交易于2015年度完成，补偿期间为2015年度至2018年度（以下简称“承诺期”）。

3. 承诺净利润数根据《评估报告》，河北大安制药有限公司2015年度、2016年度、2017年度和2018年度的实际净利润数不低于777.64万元、4,704.21万元、7,414.75万元和15,988.41万元。

4. 交易各方一致确认，本次交易完成后，如河北大安制药有限公司在承诺期内的各年度累积实现净利润数未达到累积利润承诺数，本公司可以人民币1.00元向业绩补偿义务人回购其持有的一定数量的公司股份，回购股份数量的上限为本次交易中业绩补偿义务人认购的公司股份数。

三、收购资产业绩实现情况

本次收购以发行股份的方式购买河北大安制药有限公司48%股权，收购资产业绩实现情况：

河北大安制药有限公司2015年度财务报表已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

2015年度的业绩实现情况如下：

金额单位：万元

标的资产	2015 年度业绩实现情况				
	归属于大安制药 股东的净利润	非经常性 损益	扣非后归属 于大安制药 股东 净利润	业绩承 诺金额	是否实现 业绩承诺

标的资产	2015 年度业绩实现情况				
	归属于大安制药 股东的净利润	非经常性 损益	扣非后归属 于大安制药 股东 净利润	业绩承 诺金额	是否实现 业绩承诺
河北大安制药 有限公司	877.05	-119.78	996.83	777.64	是
合计	877.05	-119.78	996.83	777.64	—

四、本说明的批准

本说明业经本公司第五届董事会第二十二次会议于2016年4月29日批准。

北京博晖创新光电技术股份有限公司

2016年4月29日



营业执照

(副本) (5-1)

注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015 年 04 月 17 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛

证书号：17

发证时间：二〇一五年七月一日

证书有效期至：二〇一七年七月一日





会计师事务所 执业证书

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10140万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14



证书序号：NO. 019628

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制

10

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from:

北京注册会计师协会
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2013年12月20日

2015年12月20日

事务所
CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012

2013

2014

2015

2016

2017

2018

2019

2020

2021

2022

2023

2024

2025

2026

2027

2028

2029

2030

2031

2032

2033

2034

2035

2036

2037

2038

2039

2040

2041

2042

2043

2044

2045

2046

2047

2048

2049

2050

2051

2052

2053

2054

2055

2056

2057

2058

2059

2060

2061

2062

2063

2064

2065

2066

2067

2068

2069

2070

2071

2072

2073

2074

2075

2076

2077

2078

2079

2080

2081

2082

2083

2084

2085

2086

2087

2088

2089

2090

2091

2092

2093

2094

2095

2096

2097

2098

2099

2100

2101

2102

2103

2104

2105

2106

2107

2108

2109

2110

2111

2112

2113

2114

2115

2116

2117

2118

2119

2120

2121

2122

2123

2124

2125

2126

2127

2128

2129

2130

2131

2132

2133

2134

2135

2136

2137

2138

2139

2140

2141

2142

2143

2144

2145

2146

2147

2148

2149

2150

2151

2152

2153

2154

2155

2156

2157

2158

2159

2160

2161

2162

2163

2164

2165

2166

2167

2168

2169

2170

2171

2172

2173

2174

2175

2176

2177

2178

2179

2180

2181

2182

2183

2184

2185

2186

2187

2188

2189

2190

2191

2192

2193

2194

2195

2196

2197

2198

2199

2200

2201

2202

2203

2204

2205

2206

2207

2208

2209

2210

2211

2212

2213

2214

2215

2216

2217

2218

2219

2220

2221

2222

2223

2224

2225

2226

2227

2228

2229

2230

2231

2232

2233

2234

2235

2236

2237

2238

2239

2240

2241

2242

2243

2244

2245

2246

2247

2248

2249

2250

2251

2252

2253

2254

2255

2256

2257

2258

2259

2260

2261

2262

2263

2264

2265

2266

2267

2268

2269

2270

2271

2272

2273

2274

2275

2276

2277

2278

2279

2280

2281

2282

2283

2284

2285

2286

2287

2288

2289

2290

2291

2292

2293

2294

2295

2296

2297

2298

2299

2300

2301

2302

2303

2304

2305

2306

2307

2308

2309

2310

2311

2312

2313

2314

2315

2316

2317

2318

2319

2320

2321

2322

2323

2324

2325

2326

2327

2328

2329

2330

2331

2332

2333

2334

2335

2336

2337

2338

2339

2340

2341

2342

2343

2344

2345

2346

2347

2348

2349

2350

2351

2352

2353

2354

2355

2356

2357

2358

2359

2360

2361

2362

2363

2364

2365

2366

2367

2368

2369

2370

2371

2372

2373

2374

2375

2376

2377

2378

2379

2380

2381

2382

2383

2384

2385

2386

2387

2388

2389

2390

2391

2392

2393

2394

2395

2396

2397

2398

2399

2400

2401

2402

2403

2404

2405

2406

2407

2408

2409

2410

2411

2412

2413

2414

2415

2416

2417

2418

2419

2420

2421

2422

2423

2424

2425

2426

2427

2428

2429

2430

2431

2432

2433

2434

2435

2436

2437

2438

2439

2440

2441

2442

2443

2444

2445

2446

2447

2448

2449

2450

2451

2452

2453

2454

2455

2456

2457

2458

2459

2460

2461

2462

2463

2464

2465

2466

2467

2468

2469

2470

2471

2472

2473

2474

2475

2476

2477

2478

2479

2480

2481

2482

2483

2484

2485

2486

2487

2488

2489

2490

2491

2492

2493

2494

2495

2496

2497

2498

2499

2500

2501

2502

2503

2504

2505

2506

2507

2508

2509

2510

2511

2512

2513

2514

2515

2516

2517

2518

2519

2520

2521

2522

2523

2524

2525

2526

2527

2528

2529

2530

2531

2532

2533

2534

2535

2536

2537

2538

2539

2540

2541

2542

2543

2544

2545

2546

2547

2548

2549

2550

2551

2552

2553

2554

2555

2556

2557

2558

2559

2560

2561

2562

2563

2564

2565

2566

2567

2568

2569

2570

2571

2572

2573

2574

2575

2576

2577

2578

2579

2580

2581

2582

2583

2584

2585

2586

2587

2588

2589

2590

2591

2592

2593

2594

2595

2596

2597

2598

2599

2600

2601

2602

2603

2604

2605

2606

2607

2608

2609

2610

2611

2612

2613

2614

2615

2616

2617

2618

2619

2620

2621

2622

2623

2624

2625

2626

2627

2628

2629

2630

2631

2632

2633

2634

2635

2636

2637

2638

2639

2640

2641

2642

2643

2644

2645

2646

2647

2648

2649

2650

2651

2652

2653

2654

2655

2656

2657

2658

2659

2660

2661

2662

2663

2664

2665

2666

2667

2668

2669

2670

2671

2672

2673

2674

2675

2676

2677

2678

2679

2680

2681

2682

2683

2684

2685

2686

2687

2688

2689

2690

2691

2692

2693

2694

2695

2696

2697

2698

2699

2700

2701

2702

2703

2704

2705

2706

2707

2708

2709

2710

2711

2712

2713

2714

2715

2716

2717

2718

2719

2720

2721

2722

2723

2724

2725

2726

2727

2728

2729

2730

2731

2732

2733

2734

2735

2736

2737

2738

2739

2740

2741

2742

2743

2744

2745

2746

2747

2748

2749

2750

2751

2752

2753

2754

2755

2756

2757

2758

2759

2760

2761

2762

2763

2764

2765

2766

2767

2768

2769

2770

2771

2772

2773

2774

2775

2776

2777

2778

2779

2780

2781

2782

2783

2784

2785

2786

2787

2788

2789

2790

2791

2792

2793

2794

2795

2796

2797

2798

2799

2800

2801

2802

2803

2804

2805

2806

2807

2808

2809

2810

2811

2812

2813

2814

2815

2816

2817

2818

2819

2820

2821

2822

2823

2824

2825

2826

2827

2828

2829

2830

2831

2832

2833

2834

2835

2836

2837

2838

2839

2840

2841

2842

2843

2844

2845

2846

2847

2848

2849

2850

2851

2852

2853

2854

2855

2856

2857

2858

2859

2860

2861

2862

2863

2864

2865

2866

2867

2868

2869

2870

2871

2872

2873

2874

2875

2876

2877

2878

2879

2880

2881

2882

2883

2884

2885

2886

2887

2888

2889

2890

2891

2892

2893

2894

2895

2896

2897

2898

2899

2900

2901

2902

2903

2904

2905

2906

2907

2908

2909

2910

2911

2912

2913

2914

2915

2916

2917

2918

2919

2920

2921

2922

2923

2924

2925

2926

2927

2928

2929

2930

2931

2932

2933

2934

2935

2936

2937

2938

2939

2940

2941

2942

2943

2944

2945

2946

2947

2948

2949

2950

2951

2952

2953

2954

2955

2956

2957

2958

2959

2960

2961

2962

2963

2964

2965

2966

2967

2968

2969

2970

2971

2972

2973

2974

2975

2976

2977

2978

2979

2980

2981

2982

2983

2984

2985

2986

2987

2988

2989

2990

2991

2992

2993

2994

2995

2996

2997

2998

2999

3000

3001

3002

3003

3004

3005

3006

3007

3008

3009

3010

3011

3012

3013

3014

3015

3016

3017

3018

3019

3020

3021

3022

3023

3024

3025

3026

3027

3028

3029

3030

3031

3032

3033

3034

3035

3036

3037

3038

3039

3040

3041

3042

3043

3044

3045

3046

3047

3048

3049

3050

3051

3052

3053

3054

3055

3056

3057

3058

3059

3060

3061

3062

3063

3064

3065

3066

3067

3068

3069

3070

3071

3072

3073

3074

3075

3076

3077

3078

3079

3080

3081

3082

3083

3084

3085

3086

3087

3088

3089

3090

3091

3092

3093

3094

3095

3096

3097

3098

3099

3100

3101

3102

3103

3104

3105

3106

3107

3108

3109

3110

3111

3112

3113

3114

3115

3116

3117

3118

3119

3120

3121

3122

3123

3124

3125

3126

3127

3128

3129

3130

3131

3132

3133

3134

3135

3136

3137

3138

3139

3140

3141

3142

3143

3144

3145

3146

3147

3148

3149

3150

3151

3152

3153

3154

3155

3156

3157

3158

3159

3160

3161

3162

3163

3164

3165

3166

3167

3168

3169

3170

3171

3172

3173

3174

3175

3176

3177

3178

3179

3180

3181

3182

3183

3184

3185

3186

3187

3188

3189

3190

3191

3192

3193

3194

3195

3196

3197

3198

3199

3200

3201

3202

3203

3204

3205

3206

3207

3208

3209

3210

3211

3212

3213

3214

3215

3216

3217

3218

3219

3220

3221

3222

3223

3224

3225

3226

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

安徽天会会计师事务所
ACPA
2002年11月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2002年12月4日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2003年12月4日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

2002年12月28日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2003年12月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2003年12月28日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2004年12月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效
This certificate is valid for this renewal

2014
2015年12月28日



2003年12月28日
年检专用章

2015
2012

2013
2003年12月28日

2016
this renewal is valid for another year after

2010

证书编号: 341201490015
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年6月20日
Date of Issuance



姓名	袁风雷
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1973年9月27日
Date of birth	
工作单位	安徽天会会计师事务所
Working unit	
身份证号码	340721730927005
Identity card No.	