

報 告 書

REPORT

湖南长信畅中科技股份有限公司

业绩承诺完成情况 专项审核报告

中天运[2017]核字第 90110 号

二〇一七年四月十七日



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

报 告 书

R E P O R T

目 录

- 一、业绩承诺完成情况专项审核报告
- 二、报告附件
 - 1、2016 年度业绩承诺完成情况的说明
 - 2、事务所营业执照复印件
 - 3、事务所执业证书复印件
 - 4、事务所证券业务许可证复印件
 - 5、签字注册会计师证书复印件

审计单位：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：北京市西城区车公庄大街 9 号

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200

业绩承诺完成情况 专项审核报告

中天运[2017]核字第 90110 号

湖北凯乐科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的湖北凯乐科技股份有限公司（以下简称凯乐科技公司）管理层编制的《关于湖南长信畅中科技股份有限公司 2016 年度业绩承诺完成情况的说明》（以下简称“2016 年度业绩承诺完成情况的说明”）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》（证监会令 127 号）的规定，真实、准确地编制并披露《2016 年度业绩承诺完成情况的说明》，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是凯乐科技公司管理层的责任。

二 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对《2016 年度业绩承诺完成情况的说明》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。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审核工作，以对《2016 年度业绩承诺完成情况的说明》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，凯乐科技公司管理层编制的《2016 年度业绩承诺完成情况的说明》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》（证监会令 127 号）的规定编制，在所有重大方面公允反映了湖南长信畅中科技股份有限公司业绩承诺的完成情况。

四 其他说明事项

本审核报告仅供凯乐科技公司使用，不得用作其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。



中国注册会计师: 张敬鸿 

中国注册会计师: 高冠涛 

关于湖南长信畅中科技股份有限公司

2016 年度业绩承诺完成情况的说明

湖北凯乐科技股份有限公司（以下简称公司、本公司或凯乐科技公司）于 2015 年 12 月以现金增资方式收购湖南长信畅中科技股份有限公司（以下简称长信畅中）后持有其 54.53% 股份，根据双方协议，对长信畅中 2016 年度业绩承诺完成情况说明如下：

一、资产重组基本情况

2015 年 9 月 17 日，公司第八届董事会第二十二次会议审议通过《关于公司与湖南长信畅中科技股份有限公司签署〈附生效条件的非公开发行股份认购协议〉的议案》，凯乐科技拟认购长信畅中非公开发行股份不超过 2929.5774 万股（含 2929.5774 万股），拟认购股份价格为人民币 4.78 元/股。

2015 年 12 月 28 日，长信畅中完成股权变更工商登记手续，凯乐科技持有其 54.53% 股权。

二、业绩承诺情况

根据本公司与业绩承诺人陈练兵签署的《业绩承诺补偿协议》，若本次重组在 2015 年 12 月 31 日前完成，业绩承诺人则对本次重组实施当年及其后两个会计年度（即 2015 年、2016 年、2017 年）实际净利润数（扣除非经常性损益前后归属于母公司股东的净利润数孰低原则确定）与长信畅中净利润承诺数（其中，2015 年 2,000 万元、2016 年 4,000 万元、2017 年 8,000 万元）的差额予以补偿，若本次重组在 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日之间实施完毕，则补偿期调整为 2016 年、2017 年和 2018 年，即业绩承诺人对长信畅中 2016 年、2017 年和 2018 年实际净利润数与净利润承诺数（其中，2016 年 4,000 万元、2017 年 8,000 万元、2018 年 10,000 万元）的差额予以补偿。

根据 2016 年 4 月 12 日业绩承诺人陈练兵签署的承诺书，经公司第八届董事会第三十四次会议审议通过，承诺将补偿期调整为 2016 年、2017 年和 2018 年，净利润承诺数分别为 2016 年 4,000.00 万元、2017 年 5,000.00 万元、2018 年 6,000.00 万元，累计 15,000 万元。

补偿方案如下：

根据审计结果，在承诺年度任何一年度的截至当年期末累积实际利润低于截至当年期末累积承诺净利润时，陈练兵同意以支付现金或向凯乐科技转让陈练兵持有的长信畅中股份的方式向凯乐科技进行补偿：

1、以现金形式补偿的部分，补偿金额的计算方式为：

补偿期内每年业绩补偿金额 = 认购方届时持有的发行人股份比例 × （补偿期内截至当期期末累计承诺净利润 - 补偿期内截至当期期末累积实际净利润）

2、如陈练兵承担补偿义务时因任何原因所持现金不足以履行补偿义务的，或因其他原因需要以股份履行部分或全部补偿义务的，经凯乐科技同意后，补偿股份数量计算方式为：

补偿期内每年应补偿的股份数量=（补偿期内截至当期期末累积承诺净利润数－补偿期内截至当期期末累计实际净利润数－当期已补偿现金金额）/本次发行价格

三、业绩承诺完成情况

根据中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《湖南长信畅中科技股份有限公司 2016 年度审计报告》（中天运 [2017]审字第 90664 号），长信畅中 2016 年实现归属于母公司所有者的净利润为 3,412.70 万元，扣除非经常性损益后 2016 年度归属于母公司所有者的净利润为 2,496.75 万元，业绩承诺完成数为 2,496.75 万元，未完成业绩承诺 1,503.25 万元，实际完成业绩承诺的 62.42%。

湖北凯乐科技股份有限公司

二〇一七年四月十七日

编号: 1 02460055



营业执照

(副本)⁽¹¹⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

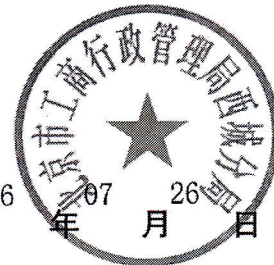
合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、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、资产评估;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

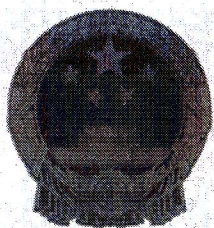


提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 年 07 月 26 日

企业信用信息公示系统网址:
qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：祝卫

办公场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门
701—704

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000204

注册资本(出资额)：1000万元

批准设立文号：京财会许可（2013）0079号

批准设立日期：2013-12-02



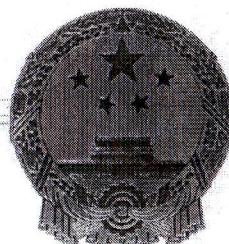
证书序号：NO. 019580

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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000437

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

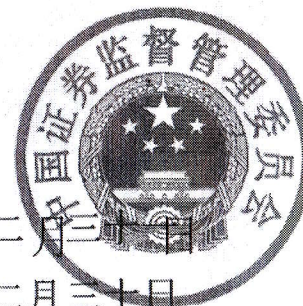
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫

证书号：27

发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇一七年十二月三十日





姓名	高冠涛
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1970-01-27
Date of birth	
工作单位	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit	
身份证号码	372822700127005
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 370900010042
No. of Certificate
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2002 年 07 月 31 日
Date of Issuance



2015年 3月 1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 3月 08日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 3月 03日



姓名 张敬鸿
Full Name
性别 男
Sex
出生日期 1989-11-25
Date of Birth
工作单位 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
Working Unit
身份证号码 370102691125371
Identity Card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

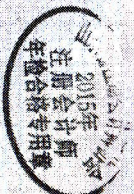
证书经检验合格，继续有效一年。
Certificate is valid for another year after renewal.



证书编号: 37090001002
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 05 月 22 日
Date of Issuance



2015年 3月 1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年03月08日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年03月03日