

黑龙江电信国脉工程股份有限公司

2017 年度业绩承诺实现情况专项审核报告

关于黑龙江电信国脉工程股份有限公司 2017 年度业绩承诺实现情况专项审核报告

信会师报字[2018]第 ZA14123 号

黑龙江电信国脉工程股份有限公司：

我们接受委托，审计了黑龙江电信国脉工程股份有限公司（以下简称贵公司或电信国脉）2017年度财务报表。现将贵公司及原股东郭广友等131名自然人有关2017年业绩承诺事项及其实现情况作如下专项说明：

一、业绩承诺情况：

2015 年 5 月，江苏亨通光电股份有限公司（以下简称亨通光电）与郭广友等 131 名自然人签订《资产购买协议》，分期支付现金 40,180 万元取得了黑龙江电信国脉工程股份有限公司（以下简称电信国脉）41%股权。2016 年 1 月，公司与郭广友等 11 名自然人签订《资产购买协议二》，以 10,682 万元现金，购买郭广友等 11 名自然人持有的电信国脉 10.90%股权。2017 年 3 月，公司与郭广友等 129 名自然人签订《资产购买协议（三）》，以 27,049.95 万元现金，购买郭广友等 129 名自然人持有的电信国脉 31.4169%股权。2017 年 11 月，公司与郭广友等 8 名自然人签订《资产购买协议（四）》，以 14,042.91 万元现金，购买郭广友等 8 名自然人持有的电信国脉 10.5033%股权。截至 2017 年 12 月 31 日，公司共计收购股权比例为 93.8202%。2015 年 5 月双方同时还签订了《盈利预测补偿协议》，在《盈利预测补偿协议》中，郭广友等 131 名自然人承诺，“2015 年、2016 年、2017 年三个会计年度，电信国脉实现的净利润（以扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润前后孰低者为准，下同），分别不低于 8,000 万元、9,600 万元和 11,500 万元。”“承诺年度内，亨通光电于每一会计年度结束时，聘请具有证券期货业务资格的审计机构对电信国脉出

具《专项审核报告》，根据前述《专项审核报告》，如电信国脉 2015 年度、2016 年度、2017 年度实现的净利润数不足 2015 年度、2016 年度、2017 年度承诺净利润数的，补偿义务人（即郭广友等 131 名自然人）同意以本次交易各自获得现金进行补偿。”2017 年 3 月双方同时还签订了《盈利预测补偿协议（三）》，在《盈利预测补偿协议（三）》中，郭广友等 129 名自然人承诺，“2017 年、2018 年及 2019 年各年度净利润数分别为 11,500 万元、13,800 万元和 16,560 万元（均应为扣除非经常性损益后的数值，下同，以下简称“承诺净利润”）。”“承诺年度内，亨通光电于每一会计年度结束时，聘请具有证券期货业务资格的审计机构对电信国脉出具《专项审核报告》，根据前述《专项审核报告》，如电信国脉 2017 年度、2018 年度、2019 年度实现的净利润数不足 2017 年度、2018 年度、2019 年度承诺净利润数的，补偿义务人（即郭广友等 129 名自然人）同意以本次交易各自获得现金进行补偿。”

二、业绩承诺实现情况：

我们已完成了对电信国脉 2017 年度财务报表审计，2017 年度经审计的实现利润与前述承诺对比情况如下：

项目	2015 年	2016 年	2017 年
合并报表净利润	86,381,814.74	146,186,534.98	115,513,326.84
减：少数股东损益	-635,745.82		
归属于母公司所有者的净利润	87,017,560.56	146,186,534.98	115,513,326.84
减：非经常性损益	4,868,258.33	753,918.08	229,297.29
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	82,149,302.23	145,432,616.90	115,284,029.55
承诺利润	80,000,000.00	96,000,000.00	115,000,000.00
超额完成数	2,149,302.23	49,432,616.90	284,029.55
超额完成比例	2.69%	51.49%	0.25%



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

我们认为,根据《盈利预测补偿协议》中有关条款的约定,电信国脉已完成2017年度承诺利润。



二〇一八年四月二十六日