南洋天融信科技集团股份有限公司

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[2019]003938 号

大 华 会 计 师 事 务 所 (特 殊 普 通 合 伙)

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

南洋天融信科技集团股份有限公司

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、　南洋天融信科技集团股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明　1-5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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[2019]003938 号

南洋天融信科技集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的南洋天融信科技集团股份有限公司（以下简称南洋股份）编制的《南洋天融信科技集团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 127 号）的有关规定，编制《南洋天融信科技集团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，不存在虚假记录、误导性陈述或重大遗漏是南洋股份管理层的责任。

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南洋股份管理层编制的《南洋天融信科技集团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《南洋天融信科技集团股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，南洋股份管理层编制的《南洋天融信科技集团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 127 号)的规定编制,在所有重大方面公允反映了南洋股份实际盈利数与业绩承诺数的差异情况。

本审核报告仅供南洋股份 2018 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：

二〇一九年四月二十八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

南洋天融信科技集团股份有限公司

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 127 号）的有关规定，南洋天融信科技集团股份有限公司（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

发行股份及支付现金购买资产的交易对方为百荣明泰资本投资有限公司（以下简称“明泰资本”）等 6 位机构股东及章征宇等 21 位自然人股东，具体为：

交易对方	交易对方简称	股东性质
百荣明泰资本投资有限公司	明泰资本	机构股东
章征宇	章征宇	自然人股东
陈方方	陈方方	自然人股东
卞炜明	卞炜明	自然人股东
王文华	王文华	自然人股东
于海波	于海波	自然人股东
山南华安信立咨询管理合伙企业（有限合伙）	华安信立	机构股东
山南天网信和咨询管理合伙企业（有限合伙）	天网信和	机构股东
山南融安信和咨询管理合伙企业（有限合伙）	融安信和	机构股东
王勇	王勇	自然人股东
山南融诚服务咨询管理合伙企业（有限合伙）	融诚服务	机构股东
张晓光	张晓光	自然人股东
吴亚飚	吴亚飚	自然人股东
华融证券股份有限公司	华融证券	机构股东
鲍晓磊	鲍晓磊	自然人股东
满林松	满林松	自然人股东
刘辉	刘辉	自然人股东
梁新民	梁新民	自然人股东
江建平	江建平	自然人股东
陈耀	陈耀	自然人股东
景鸿理	景鸿理	自然人股东
李雪莹	李雪莹	自然人股东
姚崎	姚崎	自然人股东
陈宝雯	陈宝雯	自然人股东
郭熙泠	郭熙泠	自然人股东

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

交易对方	交易对方简称	股东性质
刘蕾杰	刘蕾杰	自然人股东
孙嫣	孙嫣	自然人股东

上述股东合计持有北京天融信科技股份有限公司（现已更名为“北京天融信科技有限公司”，以下简称“天融信”）100%股权。

2．交易标的

本次交易的标的资产为天融信 100%股权，天融信基本情况如下：

公司类型：有限责任公司

公司住所：北京市海淀区上地东路 1 号院 3 号楼北侧 301 室

成立日期： 2003 年 12 月 4 日

法定代表人：于海波

注册资本：75,757,576.00 元

实收资本：75,757,576.00 元

统一信用代码：911101087567138871

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务、应用软件服务；销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备；生产、加工计算机软硬件。（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。）

3．交易价格及相应业绩承诺与补偿安排

本次购买资产交易价格参考北京中企华资产评估有限责任公司出具的《广东南洋电缆集团股份有限公司拟非公开发行股份和支付现金购买北京天融信科技股份有限公司 100%股权评估报告》（中企华评报字（2016）第 1228 号）评估报告，考虑到天融信在评估基准日（2016 年 4 月 30 日）后的现金分红，经本次交易各方协商，确定天融信 100%股权交易价格为 570,000.00 万元。

经本次交易各方同意，如果天融信 2016 年度、2017 年度和 2018 年度（以下简称“承诺期”）实际实现的净利润总和（未扣除非经常性损益归属于天融信的税后净利润）超过《业绩补偿协议》约定的承诺期天融信全体股东（以下简称“补偿义务人”）承诺累积净利润，且天融信承诺期实际实现的扣非净利润总和超过《业绩补偿协议》约定的承诺期补偿义务人承诺累积扣非净利润，业绩承诺期满后，本公司应当将天融信在承诺期实际实现的净利润总和超过《业绩补偿协议》约定的承诺期补偿义务人承诺累积净利润部分的 30%（上限为本次天融信 100%股权交易价格总额的 20%）作为奖金奖励给届时仍于天融信任职的核

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

心管理团队成员，核心管理团队成员名单及具体奖励方案由届时天融信董事会确定，本公司应当于天融信 2018 年度专项审计/审核结果出具后按照天融信董事会拟定的奖励方案进行奖励。

（1）在补偿期间内，如天融信截至当期期末累积实现的扣非净利润数低于截至当期期末累积承诺的扣非净利润数，则补偿义务人应向本公司进行补偿。补偿义务人当年应补偿金额的计算公式如下：当年应补偿金额=（截至当期期末累积承诺的扣非净利润数－截至当期期末累积实现的扣非净利润数）÷补偿期内各年度承诺的扣非净利润数之和×本次交易的总对价－补偿义务人因本条约定累积已补偿金额。

在履行本条项下的补偿义务时，各补偿义务主体应首先以本次收购取得的股份进行补偿，补偿义务主体剩余股份数不足以支付全部补偿金额的，补偿义务主体应当以现金形式进行补偿。

各补偿义务主体应补偿股份数的计算公式如下：当年应补偿股份数＝（补偿义务人当年应补偿金额×各补偿义务主体于本协议签署日在天融信持有的股份数量比例）÷本次发行价格。按上述公式计算不足一股的，按一股计算。

（2）在补偿期间内，如目标公司截至当期期末累积实现的净利润数低于截至当期期末累积承诺的净利润数，则补偿义务人应向甲方进行现金补偿。

补偿义务人当年应补偿金额的计算公式如下：当年应补偿金额=截至当期期末累积承诺的净利润数－截至当期期末累积实现的净利润数－补偿义务人因本条约定累积已补偿金额

各方同意，补偿义务人履行本条项下的现金补偿义务时，各年度累积的应补偿金额不得超过截至当期期末累积承诺净利润与截至当期期末累积承诺扣非净利润之差，即：

补偿义务人 2016 年应补偿金额不超过 1,700 万元，2016 年及 2017 年累积应补偿金额不超过 4,000 万元；2016 年、2017 年及 2018 年累积应补偿金额（即补偿义务人因本条约定应履行的全部现金补偿义务）不超过 7,600 万元。

在补偿期届满后六个月内，本公司应当聘请会计师事务所在出具当年度财务报告时对标的资产进行减值测试，并在出具年度财务报告时出具专项审核意见。经减值测试如：标的资产期末减值额>补偿期限内已补偿股份总数×本次发行价格+已补偿现金数，则补偿义务主体应当参照《业绩补偿协议》约定的补偿程序另行进行补偿。

补偿义务人另需补偿的金额=期末减值额－（补偿期限内已补偿股份总数×本次发行价格+已补偿现金数）。

4．实施情况

2016 年 11 月 30 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

意北京天融信科技股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，以及北京市工商行政管理局海淀分局（以下简称“北京市工商局海淀分局”）于 2016 年 12 月 7 日核发的《营业执照》，北京天融信股份有限公司已经完成股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌且整体变更为有限责任公司，变更后的公司名称为“北京天融信科技有限公司”。

2016 年 12 月 19 日，中国证监会出具《关于核准广东南洋电缆集团股份有限公司向百荣明泰资本投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]3123 号）文件核准了本次交易。

2016 年 12 月 28 日，北京市工商局海淀分局核准了天融信的股权变更。并签发了新的《营业执照》，本次交易涉及的资产过户事宜已办理完毕工商变更登记手续，前述工商变更登记办理完毕后，本公司持有天融信 100%股权，天融信成为本公司的全资子公司。

2016 年 12 月 30 日，本公司就本次发行股份购买资产增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料，并于 2017 年 1 月 5 日收到了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的非公开发行股份《股份登记申请受理确认书》，确认本公司向天融信全体股东增发股份数量为 418,085,467 股。该部分股份于 2017 年 1 月 24 日在深圳证券交易所上市。

2017 年 2 月 7 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的关于配套募集资金新增股份《股份登记申请受理确认书》，确认本公司向配套融资方发行股份 218,556,698 股。该部分股份于 2017 年 2 月 21 日在深圳证券交易所上市。

募集配套融资资金已于 2017 年 1 月 18 日用于支付购买天融信 100%股权的现金对价。

二、收购资产业绩承诺情况

根据本公司与天融信股东签署的《业绩补偿协议》，交易各方同意，本次补偿义务主体为天融信全体股东。天融信全体股东承诺天融信合并报表中 2016 年度扣非净利润不低于 28,800 万元，2016 年度和 2017 年度扣非净利润累积不低于人民币 67,500 万元，2016 年度、2017 年度和 2018 年度扣非净利润累积不低于人民币 117,900 万元；同时承诺天融信合并报表中 2016 年度净利润不低于 30,500 万元、2016 年度和 2017 年度净利润累积不低于 71,500 万元、2016 年度、2017 年度和 2018 年度净利润累积不低于 125,500 万元。

三、收购资产业绩实现情况

2018 年天融信净利润及扣除非经常性损益后的净利润列示如下：

金额单位：万元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	净利润	扣非净利润
截止 2018 年累积承诺数	125,500.00	117,900.00
截止 2018 年累积实际完成数	126,742.82	118,929.16
截止 2018 年累积实现率	100.99%	100.87%

四、本说明的批准

本说明业经本公司董事会于 2019 年 4 月 28 日批准。

南洋天融信科技集团股份有限公司

2019 年 4 月 28 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn