

立信
(特殊
文件)

黑龙江电信国脉工程股份有限公司

2019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 2019年度业绩承诺实现情况专项审核报告

信会师报字[2020]第 ZA12136 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）2019年度财务报表。现将贵公司及原股东郭广友等自然人有关2019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：

2017年3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129名自然人签订了《资产购买协议（三）》，以现金27,049.95万元购买郭广友等129名自然人合计持有的电信国脉31.4169%股权。双方同时还签订了《盈利预测补偿协议（三）》，根据《盈利预测补偿协议（三）》中的第二条利润补偿承诺年度、承诺净利润及补偿安排如下：

1、本次交易的利润补偿承诺年度为2017年、2018年及2019年。

2、郭广友等129名自然人承诺电信国脉在承诺年度，即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，以下简称“承诺净利润”）。

3、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《年度审核报告》，根据前述《年度审核报告》，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，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。

根据《盈利预测补偿协议（三）》中的第四条补偿方式：

在承诺年度内，电信国脉实际实现的净利润未达到当年承诺净利润的，则郭广友等 129 名自然人应当按照下列方式对亨通光电进行补偿：

当年应补偿的总金额=（当年度承诺净利润数-当年度实际净利润数）/当年度的承诺净利润数*标的资产交易价格

在计算各年度应补偿的总金额时，若应补偿的总金额小于零，则按零取值，即已经补偿的部分不冲回。

2017 年 11 月，亨通光电与郭广友等 8 名自然人签订了《资产购买协议（四）》，以现金 14,042.91 万元购买郭广友等 8 名自然人合计持有的电信国脉 10.5033% 股权。双方同时还签订了《盈利预测补偿协议（四）》，在《盈利预测补偿协议（四）》中，根据《盈利预测补偿协议（四）》中的第二条利润补偿承诺年度、承诺净利润及补偿安排如下：

1、本次交易的利润补偿承诺年度为 2017 年、2018 年及 2019 年。

2、郭广友等 8 名自然人承诺电信国脉在承诺年度，即 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，以下简称“承诺净利润”）。

3、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《年度审核报告》，根据前述《年度审核报告》，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，郭广友等 8 名自然人同意以本次交易及上次交易各自获得现金进行补偿。

根据《盈利预测补偿协议（四）》中的第四条补偿方式：

在承诺年度内，电信国脉实际实现的净利润未达到当年承诺净利润的，则郭广友等 8 名自然人应当按照下列方式对亨通光电进行补偿：

当年应补偿的总金额=（当年度承诺净利润数-当年度实际净利润数）/当年度的承诺净利润数*标的资产交易价格

在计算各年度应补偿的总金额时，若应补偿的总金额小于零，则按零取值，即已经补偿的部分不冲回。

二、业绩承诺实现情况：

我们已完成了对电信国脉 2019 年度财务报表审计，2019 年度实现利润与前述承诺对比情况如下：

| 项目 | 2019 年度 |
|------------------------|----------------|
| 合并财务报表净利润 | 183,163,424.17 |
| 减：少数股东损益 | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 183,163,424.17 |
| 减：非经常性损益 | 59,346.29 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 | 183,104,077.89 |
| 承诺利润 | 165,600,000.00 |
| 超额完成数 | 17,504,077.89 |
| 超额完成比例 | 10.57% |

我们认为，根据《盈利预测补偿协议（三）》和《盈利预测补偿协议（四）》中的“第二条利润补偿承诺年度、承诺净利润及补偿安排”，电信国脉已完成2019年度承诺利润。



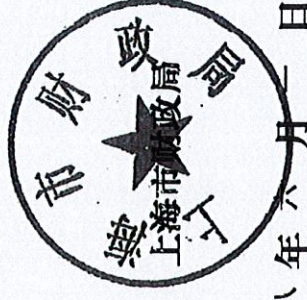
二〇二〇年四月二十八日

证书序号: 0001247

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局
 仅用于报告使用, 其他无效
 二〇一八年六月一日



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 朱建弟
 主任会计师:

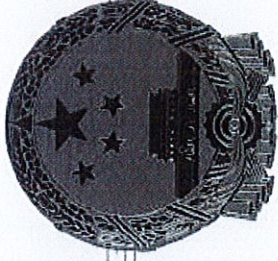
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

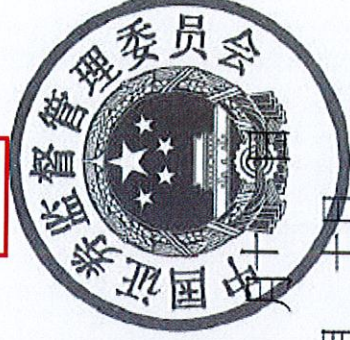
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

仅供出报告使用, 其他无效

经财政部、中国证监会审查, 批准
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



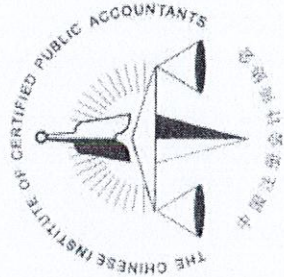
首席合伙人: 朱建弟



发证时间: 二〇二一年七月十日

证书号: 34

证书有效期至: 二〇二一年七月十日



姓名 谢霖
 Full name 谢霖
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1972.01.01
 Date of birth 1972.01.01
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号 0230071037475
 Identity card No. 0230071037475



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.



谢霖(31000060098)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

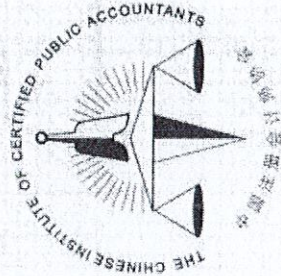
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



谢霖(31000060098)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 /y 月 /m 日 /d

仅供出报告使用,其他无效



姓名 Full name 周慧
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1981-11-10
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 31010619810100623



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.



周慧(310000062272)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 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.

仅供出报告使用, 其他无效

年 月 日