

关于奈电软性科技电子（珠海）有限公司
2016年业绩承诺实现情况的
专项审核报告
信会师报字[2017]第ZI10120号

**关于奈电软性科技电子（珠海）有限公司
2016年业绩承诺
实现情况的专项审核报告**

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、 专项审核报告	1-2
二、 关于奈电软性科技电子（珠海）有限公司2016年 业绩承诺实现情况的说明	1-4
三、 事务所执业资质证明	

**关于奈电软性科技电子（珠海）有限公司
2016年业绩承诺
实现情况的专项审核报告**

信会师报字[2017]第 ZI10120 号

广东风华高新科技股份有限公司全体股东：

我们对广东风华高新科技股份有限公司编制的《关于奈电软性科技电子（珠海）有限公司 2016 年业绩承诺实现情况的说明》实施了专项审核。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供广东风华高新科技股份有限公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本审核报告作为广东风华高新科技股份有限公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

广东风华高新科技股份有限公司管理层负责按照相关承诺及规定编制《关于奈电软性科技电子（珠海）有限公司 2016 年业绩承诺实现情况的说明》以满足监管要求，并负责设计、实施和维护必要的内部控制，以保证其内容真实、准确、完整，以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在执行专项审核工作的基础上对《关于奈电软性科技电子（珠海）有限公司 2016 年业绩承诺实现情况的说明》发表专项审核意见。

四、工作概述

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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对《关于奈电软性科技电子（珠海）有限公司 2016 年业绩承诺实现情况的说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括核查书面记录、重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审核结论

我们认为，广东风华高新科技股份有限公司编制的《关于奈电软性科技电子（珠海）有限公司 2016 年业绩承诺实现情况的说明》已经按照相关承诺及规定编制，在所有重大方面如实反映了奈电软性科技电子（珠海）有限公司 2016 年业绩承诺的实现情况。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年三月十七日

关于奈电软性科技电子（珠海）有限公司 2016 年盈利预测及业绩承诺实现情况的说明

一、 公司基本情况

广东风华高新科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系根据国家有关规定，经广东省体改委“粤体改[1994]30 号”文批准，于 1994 年 3 月 23 日改组为定向募集设立的股份有限公司，并领取 19037945-2 号企业法人营业执照。1996 年 11 月 8 日，经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]308 号文批准，本公司发行人民币普通股（A 股）1350 万股，并于 1996 年 11 月 29 日在深圳证券交易所上市。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 895,233,111.00 股，注册资本为人民币 895,233,111.00 元。本公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。注册地：广东肇庆，总部地址：广东肇庆。现领有广东省肇庆市工商行政管理局于 2016 年 2 月 25 日核发的企业法人营业执照，统一信用社会代码为 91441200190379452L。

本公司主要经营活动为：研究、开发、生产、销售各类型高科技新型电子元器件、集成电路、电子材料、电子专用设备仪器及计算机网络设备。高新技术转让、咨询服务。经营本企业自产机电产品。成套设备及相关技术的出口和生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口（按粤外经贸进字[1999]381 号文件经营）。经营国内贸易（法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动）；房地产开发、经营。

本公司的母公司为广东省广晟资产经营有限公司，本公司的实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 3 月 17 日批准报出。

二、 资产重组情况

（一） 方案简介

1、 交易对方

本次重组中资产出售的交易对方为奈电软性科技电子（珠海）有限公司的全体股东，珠海绿水青山投资有限公司、珠海中软投资顾问有限公司、泰扬投资有限公司、旭台国际投资股份有限公司、珠海诚基电子有限公司、拉萨市长园盈佳投资有限公司、新疆长盈粤富股权投资有限公司、广东省科技风险投资有限公司。

2、 交易标的

资产出售的交易标的为交易对方截止评估基准日 2014 年 12 月 31 日合计持有的奈电软性科技电子（珠海）有限公司 100% 股权。

3、 定价依据

根据贵公司 2015 年 5 月 29 日 2015 年第一次临时股东大会会议决议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，本次发行股份定价基准日为贵公司第七届董事会 2015 年第三次会议决议公告日，根据《发行股份及支付现金购买资产协议》，经交易双方协商，风华高科向珠海绿水青山投资有限公司、旭台国际投资股份有限公司、广东省科技风险投资有限公司、泰扬投资有限公司、珠海中软投资顾问有限公司、珠海诚基电子有限公司、新疆长盈粤富股权投资有限公司、拉萨市长园盈佳投资有限公司发行价格 8.21 元/股，不低于定价基准日前六十个交易日公司股票交易均价的百分之九十，向珠海奈电原股东非公开发行股份并支付现金购买其持有珠海奈电的 100% 股权。

(二) 本次资产重组的实施过程

- 1、 2015 年 4 月 22 日第七届董事会 2015 年第三次会议决议、2015 年 5 月 29 日 2015 年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》。
- 2、 2015 年 5 月 21 日收到广东省人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于广东风华高新科技股份有限公司发行股票及支付现金购买资产并募集配套资金方案的批复》（粤国资函【2015】352 号），原则同意公司通过向奈电软性科技电子（珠海）有限公司（以下简称“奈电科技”）现有股东发行股票及支付现金的方式，购买奈电科技 100% 股权并募集配套资金的方案。
- 3、 2015 年 10 月 28 日中国证券监督管理委员会《关于核准广东风华高新科技股份有限公司向珠海绿水青山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【2015】2390 号），核准贵公司向珠海绿水青山投资有限公司发行 23,128,574 股股份、向旭台国际投资股份有限公司发行 8,290,280 股股份、向广东省科技风险投资有限公司发行 8,711,327 股股份、向泰扬投资有限公司发行 8,406,431 股股份、向珠海中软投资顾问有限公司发行 7,259,439 股股份、向珠海诚基电子有限公司发行 7,077,953 股股份、向新疆长盈粤富股

权投资有限公司发行 1,836,638 股股份、向拉萨市长园盈佳投资有限公司发行 3,056,224 股股份购买奈电软性科技电子（珠海）有限公司相关资产。

- 4、 2015 年 11 月 12 日，珠海市商务局《关于奈电软性科技电子（珠海）有限公司由合资企业改为内资企业的批复》，核准珠海奈电股权变更后由中外合资企业变更为内资企业。
- 5、 2015 年 11 月 13 日，本次交易标的珠海奈电的股权过户手续及相关工商登记已经完成，广东省珠海市市工商行政管理局核准了珠海奈电的股东变更，并签发了新的《企业法人营业执照》。
- 6、 2015 年 11 月 13 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验了公司因本次交易新增注册资本及股本情况，并出具了信会师验字[2015]第 310888 号《验资报告》，对本次发行股份购买资产予以审验。
- 7、 2015 年 12 月 8 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验了公司因本次交易新增注册资本及股本情况，并出具了信会师验字[2015]第 310945 号《验资报告》，对本次非公开发行配套募集资金予以审验。

三、 基于资产重组业绩承诺情况

根据《业绩补偿协议》，为保证本次交易的盈利切实可靠，切实保障公司及广大股东的利益，绿水青山、中软投资确认并承诺奈电科技2015年度、2016年度和2017年度扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润应不低于人民币4,500.00万元、人民币5,100.00万元和人民币6,100.00万元（以下简称“预测净利润”），三年累计扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润不低于15,700.00万元。如存在风华高科在2015年度、2016年度和2017年度三年承诺期内或之前，以本次重大资产重组配套募集的资金或自有资金向珠海奈电进行资金投入的情形，则预测净利润为珠海奈电扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润剔除投入资金的资金成本之后的金额。投入资金的资金成本以投入资金金额、中国人民银行同期贷款利率以及资金投入存续期间计算。

四、 业绩承诺实现情况表

2016 年度		单位：万元		
业绩承诺主体标的	项目	业绩承诺	实际审计数据	业绩承诺完成情况
奈电软性科技电子（珠海）有限公司	净利润（注）		5,326.03	
	扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	5,100.00	5,273.21	是

注：根据上述业绩补偿协议“如存在风华高科在 2015 年度、2016 年度和 2017 年度三年承诺期内或之前，以本次重大资产重组配套募集的资金或自有资金向珠海奈电进行资金投入的情形，则净利润为珠海奈电扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润剔除投入资金的资金成本之后的金额”。2016 年度珠海奈电净利润中已包含应支付给风华高科投入资金的资金成本。

五、 结论

交易对方珠海绿水青山投资有限公司、珠海中软投资顾问有限公司已完成了对奈电软性科技电子（珠海）有限公司 2016 年度的业绩承诺，不需要对公司进行补偿。

广东风华高新科技股份有限公司
(加盖公章)

二〇一七年三月十七日