

**国泰君安证券股份有限公司关于
天音通信控股股份有限公司
发行股份购买资产并募集配套资金
2017 年度业绩承诺实现情况的核查意见**

国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”、“独立财务顾问”）作为天音通信控股股份有限公司（以下简称“天音控股”或“公司”）2017 年度发行股份购买资产并募集配套资金（以下简称“本次交易”）的独立财务顾问，根据《上市公司重大资产重组管理办法》、《上市公司并购重组财务顾问业务管理办法》等有关法律法规和规范性文件的相关要求，对本次交易的交易对方深圳市天富锦创业投资有限责任公司（以下简称“天富锦”）关于收益法评估资产所做出的业绩承诺实现情况进行了核查，并发表意见如下：

一、标的资产涉及的利润承诺情况

在本次交易中，交易对方天富锦对收益法评估资产 2017-2019 年度业绩作出承诺。业绩承诺内容如下：

（一）补偿协议

公司就交易中采取收益法评估结果作为定价依据的标的公司与交易对方天富锦签署了《盈利补偿协议》及相关补充协议，由交易对方对标的公司本次交易实施完成后三个会计年度的利润情况作出承诺，在标的公司无法实现承诺净利润的情形下，交易对方需按照协议约定以其获得的股份和现金对价对上市公司进行补偿。

（二）补偿期间

标的资产交割日起连续三个会计年度（含标的股权交割日当年），即 2017 年度、2018 年度、2019 年度。

（三）利润承诺数额

交易对方天富锦承诺收益法评估资产于业绩承诺期内实现的净利润乘以天

音通信持股比例后的合计数分别不低于 15,824.88 万元、23,172.76 万元、30,580.34 万元。

本次交易中的收益法评估资产，指天音通信持有的易天新动网络科技有限公司（以下简称“易天新动”）、深圳市易天移动数码连锁有限公司（以下简称“易天数码”）、北界创想（北京）软件有限公司（以下简称“北界创想”）、北界无限（北京）软件有限公司（以下简称“北界无限”）、深圳市穗彩科技开发有限公司（以下简称“深圳穗彩”）、北京穗彩信息科技有限公司（以下简称“北京穗彩”）的股权。天富锦所承诺的收益法评估资产于业绩承诺期内实现净利润数等于 6 家收益法评估公司各自的净利润乘以天音通信的持股比例后的合计数。本次业绩承诺中涉及的净利润，指各收益法评估资产合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，且盈利预测中未包含募集配套资金投入带来的收益。

如天音通信在业绩承诺期内转让收益法评估资产中某子公司的股权，则各方按照下列盈利预测数终止相应子公司的业绩承诺：

单位：万元

收益法评估资产	2017 年盈利预测数	2018 年盈利预测数	2019 年盈利预测数
易天新动	1,564.74	4,455.27	5,569.44
易天数码	831.83	999.91	1,115.31
北界创想	-1,299.58	912.96	4,306.79
北界无限	44.42	300.24	611.49
深圳穗彩	13,758.93	16,152.66	17,062.23
北京穗彩	312.13	351.72	369.88

注：上述各子公司的盈利预测数已经乘以天音通信在该公司的持股比例。

如该子公司对外转让的价格低于其本次交易的评估值和截至当期期末预测利润之和，则不足部分由天富锦按本次交易前持有该子公司权益的比例对上市公司以股份进行补偿。

二、2017 年度业绩承诺完成情况

根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于天音通信有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》（CAC 证专字[2018]0137 号），本次交易中收益法评估资产 2017 年度实现净利润如下：

单位：万元

期间	承诺净利润	实现净利润	差异数	完成率
2017 年度	15,824.88	15,840.75	15.87	100.10%

2017 年度，收益法评估资产实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 15,840.75 万元，超过承诺数 15.87 万元，完成本年预测盈利的 100.10%。

三、独立财务顾问对业绩承诺实现情况的核查意见

独立财务顾问国泰君安通过与上市公司高管人员进行交流，查阅相关财务会计报告及专项审核报告，对上述业绩承诺的实现情况进行了核查。

经核查，国泰君安认为：根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于天音通信有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》（CAC 证专字[2018]0137 号），本次交易中收益法评估资产 2017 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润超过了交易对方承诺的净利润数，交易对方于 2017 年度不需要履行补偿义务。后续年度收益法评估资产的业绩承诺及补充承诺仍在继续履行中。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《国泰君安证券股份有限公司关于天音通信控股股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金 2017 年度业绩承诺实现情况的核查意见》之签章页）

独立财务顾问主办人：

刘爱亮

熊岳广

国泰君安证券股份有限公司

年 月 日