

北京中企华资产评估有限责任公司

关于航天工业发展股份有限公司

发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易

2021 年度业绩承诺实现情况的核查意见及致歉声明

北京中企华资产评估有限责任公司（以下简称“中企华”或“评估师”）作为航天工业发展股份有限公司（以下简称“公司”、“上市公司”、“航天发展”）2018年度发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易（以下简称“本次交易”）之资产评估机构，根据《公司法》《证券法》《上市公司重大资产重组管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规和规范性文件的要求，对航天发展本次交易 2021 年度业绩承诺实现情况进行了审慎核查，具体核查情况如下：

一、资产评估情况

中企华接受航天发展的委托，对北京锐安科技有限公司（以下简称“锐安科技”）43.34%股权事宜进行评估，并于 2018 年 7 月 5 日出具中企华评报字(2018)第 1093-01 号《航天工业发展股份有限公司拟通过发行股份方式收购北京锐安科技有限公司 43.34%股权所涉及的北京锐安科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》。评估结论选用收益法评估结果，锐安科技股东全部权益于评估基准日 2018 年 2 月 28 日的评估值为 220,035.56 万元。

中企华接受航天发展的委托，对南京壹进制信息技术股份有限公司（现已更名为“南京壹进制信息科技有限公司”以下简称“南京壹进制”）100%股权事宜进行评估，并于 2018 年 5 月 29 日出具中企华评报字（2018）第 1093-03 号《航天工业发展股份有限公司拟通过发行股份方式收购南京壹进制信息技术股份有限公司 100%股权所涉及的南京壹进制信息技术股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告》。评估结论选用收益法评估结果，南京壹进制股东全部权益于评估基准日 2018 年 2 月 28 日的评估值为 27,024.23 万元。

中企华接受航天发展的委托，对航天开元科技有限公司（以下简称“航天开元”）67%股权事宜进行评估，并于2018年5月29日出具中企华评报字(2018)第1093-02号《航天工业发展股份有限公司拟通过发行股份方式收购航天科工资产管理有限公司持有航天开元科技有限公司67%股权所涉及的航天开元科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》。评估结论选用收益法评估结果，航天开元股东全部权益于评估基准日2018年2月28日的评估值为22,621.82万元。

中企华接受航天发展的委托，对航天开元科技有限公司（以下简称“航天开元”）33%股权事宜进行评估，并于2018年5月29日出具中企华评报字(2018)第1093-04号《航天工业发展股份有限公司拟通过发行股份方式收购北京航天科工信息产业投资基金（有限合伙）、共青城航科源投资管理中心（有限合伙）和冷立雄持有的航天开元科技有限公司33%股权所涉及的航天开元科技有限公司股东全部权益价值》。评估结论选用收益法评估结果，航天开元股东全部权益于评估基准日2018年2月28日的评估值为22,621.82万元。

二、业绩承诺及完成情况

（一）业绩承诺情况

锐安科技在2017年、2018年、2019年和2020年的整体业绩承诺为相关年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于16,000万元、19,710万元、23,200万元和26,500万元，若锐安科技在盈利承诺期内当年实现的当期期末累积实现净利润数低于当期期末累积承诺净利润数，即未完成承诺业绩，协议项下补偿义务人同意按相关比例对航天发展进行补偿。

南京壹进制在2017年、2018年、2019年、2020年和2021年的整体业绩承诺为相关年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于1,500万元、1,880万元、2,350万元、2,930万元和3,520万元。若南京壹进制利润补偿年度实现的实际累积净利润数低于上述当年累积净利润承诺数的，则补偿责任方按照本次交易前其拥有南京壹进制相应股份比例向上市公司进行补偿。

航天开元在2017年、2018年、2019年、2020年和2021年的整体业绩承诺为

相关年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于 1,250 万元、1,560 万元、1,980 万元、2,400 万元和 2,640 万元。若航天开元利润补偿年度实现的实际累积净利润数低于上述当年累积净利润承诺数的，则补偿责任方按照本次交易前其持有航天开元相应股权比例向航天发展进行补偿。

标的公司承诺利润补偿年度实现的净利润指标为扣除非经常性损益后的合并报表口径下归属于母公司所有者的净利润。同时，上述净利润指标还应扣除本次募集配套资金的影响数。具体本次募集配套资金对盈利预测的影响数额计算公式如下：本次募集配套资金对盈利预测的影响数额=本次募集配套资金实际用于增资或借款标的的金额×同期银行贷款利率×(1-标的公司的所得税税率)×资金实际使用天数/365。其中，同期银行贷款利率根据实际经营中中国人民银行同期一年期贷款利率确定。

(二) 业绩承诺完成情况

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2017 年度审计报告和 2018 年度盈利预测实现情况的专项审核报告，以及致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2019 年度、2020 年度和 2021 年度业绩承诺实现情况的说明审核报告，锐安科技、壹进制和航天开元 2017-2021 年业绩承诺的实现情况如下：

项目	锐安科技	壹进制	航天开元
2017 年承诺业绩	16,000.00	1,500.00	1,250.00
2018 年承诺业绩	19,710.00	1,880.00	1,560.00
2019 年承诺业绩	23,200.00	2,350.00	1,980.00
2020 年承诺业绩	26,500.00	2,930.00	2,400.00
2021 年承诺业绩	不适用	3,520.00	2,640.00
2017-2021 年累计承诺业绩	85,410.00	12,180.00	9,830.00
2017 年实现业绩	16,290.80	1,578.41	1,207.08
2018 年实现业绩	20,388.34	2,068.68	1,904.60
2019 年实现业绩	23,969.96	2,821.20	1,558.83
2020 年实现业绩	26,061.94	3,205.49	1,593.35
2021 年实现业绩	不适用	3,306.36	216.68
2017-2021 年累计实现业绩	86,711.04	9,673.78	6,480.54
2017-2021 年累积业绩完成率	101.52%	106.57%	65.93%

航天开元 100%股权的交易价格为 22,621.82 万元,其在 2017 年、2018 年、2019 年、2020 年和 2021 年的整体业绩承诺为相关年度经审计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低 1,250 万元、1,560 万元、1,980 万元、2,400 万元和 2,640 万,各年业绩承诺总和为 9,830 万元。航天开元 2017-2020 年实际完成业绩情况如下:

年度	承诺业绩(万元)	实际完成业绩(万元)	差额(万元)
2017 年	1,250.00	1,207.08	42.92
2018 年	1,560.00	1,904.60	-344.60
2019 年	1,980.00	1,558.83	421.17
2020 年	2,400.00	1,593.35	806.65
2021 年	2,640.00	216.68	2,393.17
合计	9,830.00	6,480.54	3,349.46

截至 2021 年 12 月 31 日,锐安科技和壹进制已完成 2017-2021 年累计业绩承诺。航天开元 2017-2021 年度累计实现扣除非经常性损益的净利润 6,480.54 万元,未达到本次交易约定的承诺业绩,差额为 3,349.46 万元,未完成业绩承诺。

三、未完成业绩承诺的主要原因

航天开元的主营业务为国家党政军机关和企事业单位政务管理信息化建设,因其客户的性质,此类业务对疫情较为敏感。首先,2021 年新签合同额较 2020 年下降 44%,主要原因系航天开元的主要终端客户为党政机关,因疫情原因,客户从项目论证、预算审批到业务实施、项目验收的周期均比平时有所延长,2021 年新签合同金额受 2020 年市场开拓成果的影响较大;而 2020 年中国面对复杂的国际形势和新冠肺炎疫情的冲击,政府信息化预算大幅收紧,部分地区政府设备购置、网络信息建设、信息化项目等费用预算大幅收紧,导致公司 2020 年度新开拓的客户项目有所减少;其次,由于 2021 年各地疫情不间断性爆发,导致航天开元的项目开标及合同签署时间延后,当年无法完成交付验收,也存在前期项目因疫情延期进场,后期疫情缓和政策放开要求后,项目集中实施导致了短期人员应对不暇,给排产造成较大困难。

为了紧跟市场需求,2021 年航天开元积极布局网络安全业务,投入研发力量,提升自身的业务资质与交付能力,进行了人员团队的扩充,但在项目实施过程中,

疫情导致部分员工无法进入项目现场开展项目建设，且时常因为社区防控形势居家隔离，在人工成本增加的同时人均产出有所下降。

综上，多重因素影响导致航天开元未完成 2021 年业绩承诺。

四、致歉声明

针对航天开元未能实现 2017-2021 年五年累计业绩承诺的情况，本项目评估师深表遗憾，郑重向广大投资者诚挚道歉。

（以下无正文）

(本页无正文，仅为《北京中企华资产评估有限责任公司关于航天工业发展股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易 2021 年度业绩承诺实现情况的核查意见及致歉声明》之签章页)

签字资产评估师:



北京中企华资产评估有限责任公司



2022 年 4 月 24 日