

关于北京智游网安科技有限公司 2021 年度

收益预测和实际实现情况的专项说明和致歉声明

2019 年，北京天健兴业资产评估有限公司（以下简称“我公司”或“我们”）接受深圳国华网安科技股份有限公司（曾用名“深圳中国农大科技股份有限公司”，以下简称“上市公司”）的委托，为其发行股份购买北京智游网安科技有限公司（以下简称“智游网安”）控股权提供资产评估服务，对智游网安在评估基准日 2018 年 12 月 31 日的股东全部权益价值进行评估，并出具了天兴评报字（2019）第 0550 号评估报告，为上市公司收购资产的经济行为提供参考依据。根据相关规定和要求，分别采用资产基础法和收益法对评估对象进行了评估，经分析判断，采用收益法评估结果作为最终评估结论，我们的评估结论是基于特定的假设条件下得出的。

基于智游网安 2021 年经营年度已结束，现就该公司 2021 年度经营业绩实际实现情况与评估收益预测比较情况说明如下：

一、智游网安涉及的评估收益预测情况

评估预测时，对智游网安 2019 年、2020 年、2021 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润预测数分别为 8,966.66 万元、11,680.38 万元和 15,209.29 万元。

二、2021 年智游网安利润实现及盈利预测完成情况

1、2021 年智游网安盈利预测完成情况如下：

单位：人民币万元

项目	2021 年预测数	2021 年实现数	差额	完成率
净利润[注]	15,209.29	4,954.22	-10,255.07	32.57%

以上 2021 年实现数业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具《深圳国华网安科技股份有限公司关于重大资产重组对公司 2021 年度业绩承诺实现情况的说明审核报告》（致同专字（2022）第 440A009799 号）。

智游网安 2021 年度实际实现扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润与盈利预测的净利润数之间差异数为-10,255.07 万元，盈利预测完成率为 32.57%。

三、智游网安 2021 年度盈利预测数据与实际经营数据的差异原因分析说明

智游网安盈利预测是在宏观经济环境、市场状况不会发生重大变化等假设条件下做出的。

智游网安未完成 2021 年度业绩承诺的主要原因为：第一，新收入准则的变化影响智游网安的确认收入方法，从完工进度百分比变更为一次性确认收入，在新收入准则下，智游网安有较多的智慧业务项目无法确认收入；第二，全国疫情的爆发及反复，导致智慧业务项目现场实施工作进度拖后，收入不能及时确认。

综上所述，由于智游网安产品所处市场环境状况较以前年度发生较大变化，我们在收益预测时所依据的部分基本假设发生了一些无法预知的不利变化，导致智游网安 2021 年未能实现收益预测的目标。我们对智游网安未能实现 2021 年度盈利预测目标深表遗憾，并向投资者诚恳致歉。

北京天健兴业资产评估有限公司

2022 年 5 月 9 日