

华泰联合证券有限责任公司
关于苏州宝馨科技实业股份有限公司
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金
2016 年度业绩承诺实现情况的核查意见

华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合”）作为苏州宝馨科技实业股份有限公司（以下简称“上市公司”、“宝馨科技”）支付现金及发行股份购买自然人陈东、汪敏合法持有的南京友智科技有限公司（以下简称“友智科技”）合计 100% 股权的独立财务顾问，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》的相关规定，及《中小企业板信息披露业务备忘录第 4 号：定期报告披露相关事项》的要求对陈东、汪敏 2 名交易对方做出的关于友智科技 2016 年度业绩承诺实现情况进行了核查。

华泰联合发表的意见如下：

一、盈利预测承诺情况

根据交易对方与上市公司签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《发行股份及支付现金购买资产之补充协议》、《发行股份及支付现金购买资产盈利预测补偿协议》，陈东、汪敏承诺友智科技 2014 年度、2015 年度、2016 年度实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润不低于人民币 2,950 万元、人民币 4,900 万元、人民币 5,800 万元。

二、盈利预测补偿的主要条款

根据上市公司与交易对方签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《发行股份及支付现金购买资产之补充协议》、《发行股份及支付现金购买资产盈利预测补偿协议》，交易对方对盈利预测及补偿的安排如下：

1、盈利预测补偿安排

友智科技股东陈东、汪敏承诺友智科技 2014 年度、2015 年度、2016 年度实

现的扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润不低于人民币 2,950 万元、人民币 4,900 万元、人民币 5,800 万元。

如发生友智科技实际净利润数低于承诺净利润数的情形，则陈东、汪敏应在该年度标的资产《专项审核报告》出具之日后 30 日内，就其实际净利润数与承诺净利润数的差额部分以股份的形式向本公司补足；如果陈东、汪敏在上述交易中取得的本公司股份不足以补偿，则以现金的形式向本公司补足。补偿股份数按照如下公式进行计算：

补偿股份数 = (截至当期期末累积承诺净利润数 - 截至当期期末累积实际净利润数) ÷ 补偿期限内各年的承诺净利润数总和 × 交易标的资产的交易价格 ÷ 本次发行股票的价格 - 已补偿股份数。

在各年计算的补偿股份数量小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的股份不冲回。

如宝馨科技在承诺年度进行转增或送股分配的，补偿股份数相应调整为：按上述公式计算的补偿股份数量 × (1 + 转增或送股的比例)。

2、实际利润的确定

在本次现金及发行股份购买资产完成后，上市公司应聘请具有证券业务资格的会计师事务所对承诺期内友智科技实际实现的净利润情况出具专项审计报告，以确定在上述保证期限内友智科技实际实现的净利润。

三、2016 年度业绩承诺完成情况

友智科技 2016 年财务报表经立信会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“立信”）审计，经审计的友智科技 2016 年度实际实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润为 6,043.99 万元，较承诺的 2016 年度净利润金额多 243.99 万元。友智科技 2015 年度实际实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润为 5,046.92 万元，较承诺的 2015 年度净利润金额多 146.92 万元。友智科技 2014 年度实际实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润为 3,090.48 万元，较承诺的 2014 年度净利润金额多 140.48 万元。友智科技 2014 年度、2015 年度、2016 年度业绩承诺实际实现数较承诺数累计超额完成 531.39 万元。根据立信出具的《苏州宝馨科技实业股份有限公司业绩承诺

实现情况的专项审核报告》（信会师报字【2017】第 ZH10280 号），立信认为，宝馨科技管理层编制的《苏州宝馨科技实业股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明》已按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制，在所有重大方面公允反映了实际盈利数与业绩承诺数的差异情况。

四、华泰联合对业绩承诺的实现情况的核查意见

华泰联合证券通过与友智科技、上市公司高管人员进行交流，查阅宝馨科技与交易对方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《盈利预测补偿协议》等协议，立信出具的《苏州宝馨科技实业股份有限公司业绩承诺实现情况的专项审核报告》，对上述业绩承诺的实现情况进行了核查。

经核查，本独立财务顾问认为：宝馨科技发行股份购买资产涉及的友智科技 2016 年度业绩承诺已经实现，2014 年度、2015 年度和 2016 年度累计业绩承诺已经实现，补偿义务人无需对上市公司进行股份或现金补偿。

（本页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于苏州宝馨科技实业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金 2016 年度业绩承诺实现情况的核查意见》之签章页）

华泰联合证券有限责任公司

2017 年 4 月 27 日