

广州杰赛科技股份有限公司
审 核 报 告

大信专审字[2019]第 1-01709 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

业绩承诺完成情况审核报告

大信专审字[2019]第 1-01709 号

广州杰赛科技股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们对广州杰赛科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的《关于 2018 年度业绩承诺完成情况的说明》进行了审核。

我们认为，贵公司管理层编制的《关于 2018 年度业绩承诺完成情况的说明》已按照中国证券监督管理委员会《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贵公司 2018 年度业绩承诺的完成情况。

二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、管理层和治理层的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则及中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，真实、准确地编制并披露《关于2018年度业绩承诺完成情况的说明》，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督贵公司关于2018年度业绩承诺完成情况报告过程。

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核工作的基础上对贵公司管理层编制的《关于 2018 年度业绩承诺完成情况的说明》发表意见。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）计划和实施审核工作，以对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们实施了检查有关会计资料与文件、抽查会计记录以及重新计算等我们认为必要的审核程序。

五、其他说明事项

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十四日

广州杰赛科技股份有限公司关于 2018 年度 业绩承诺完成情况的专项说明

一、重大资产重组基本情况

本公司于 2017 年 7 月 28 日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1396 号《关于核准广州杰赛科技股份有限公司向中国电子科技集团公司第五十四研究所等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，分别向中国电子科技集团公司第五十四研究所（以下简称“第五十四所”）、中华通信系统有限责任公司（以下简称“中华通信”）、石家庄发展投资有限责任公司（以下简称“石家庄发展投资”）、中电科投资控股有限公司（以下简称“电科投资”）以及桂林大为通信技术有限公司（以下简称“桂林大为”）发行股份 56,280,033 股，发行价 30.21 元/股，购买上述对象持有的河北远东通信系统工程有限公司（以下简称“远东通信”）100%股权、北京中网华通设计咨询有限公司（以下简称“中网华通”）57.7436%股权、北京华通天畅工程监理咨询有限公司（以下简称“华通天畅”）100%股权、中电科卫星导航运营服务有限公司（以下简称“电科导航”）100%股权、中电科东盟卫星导航运营服务有限公司（以下简称“东盟导航”）70%股权。

本次重大资产重组标的资产远东通信 100%股权、电科导航 100%股权、东盟导航 70%股权交割日为 2017 年 8 月 31 日，中网华通 57.7436%股权、华通天畅 100%股权交割日为 2017 年 9 月 30 日。已分别进行交割审计且办理了资产交割手续。2017 年 12 月 27 日公司已公告完成工商变更登记。

本次重大资产重组非公开发行股份 56,280,033 股已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具众会字(2017)第 6068 号验资报告验证。

根据《发行股份购买资产协议》和《交割协议》，经交割双方确认，本公司向第五十四研究所回购股份 341,831 股，向桂林大为司回购股份 71,936 股，向石家庄发展投资回购 146,497 股，向电科投资回购 91,077 股，合计回购股份 651,341 股。并已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具众会字(2018)第 0753 号验资报告验证。

二、资产重组业绩承诺情况

（一）本公司 2018 年度业绩承诺情况

根据《业绩补偿协议》，远东通信、中网华通和电科导航为《业绩补偿协议》约定的标的公司，远东通信 100%股权、中网华通 57.7436%股权和电科导航 100%股权为《业绩补偿协议》约定的标的资产。《业绩补偿协议》各方确认，业绩标的公司所在盈利补偿期间内的每一会计年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润预测数以经评估机构出具的并经国务院国资委备案的《资产评估报告》所预测的同期净利润数为准。各业绩补偿人承诺，于盈利补偿期间内的每一会计年度，业绩标的资产对应的每年实现的净利润数（净利润以扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数为计算依据，以下同）合计不低于评估机构出具的并经国务院国资委备案的《资产评估报告》所预测的业绩标的资产对应同期净利润预测数的合计，否则业绩补偿人需根据《业绩补偿协议》的约定对杰赛科技进行补偿。

《业绩补偿协议》各方同意，盈利补偿期间为本次交易实施完毕后连续三个会计年度（含本次交易实施完毕当年度），本次交易的利润补偿期间为 2017 年、2018 年及 2019 年。

《业绩补偿协议》各方同意并确认，根据中水致远出具且经国务院国资委备案远东通信、中网华通及电科导航评估报告，业绩标的公司在 2017 年-2019 年期间各年度预测净利润数如下表所示：

单位：万元

标的公司	2017 年度	2018 年度	2019 年度
远东通信	8,866.24	10,663.82	12,904.08
中网华通	2,680.78	2,879.24	3,058.11
电科导航	-440.03	476.22	1,824.26

三、业绩承诺完成情况

（一）标的公司 2017 年度业绩承诺完成情况

本公司 2018 年第二次临时股东大会决议《关于公司重大资产重组相关重组方对公司进行 2017 年度业绩补偿的议案》，鉴于电科导航未能完成 2017 年度业绩承诺，公司以总价 1 元人民币分别向电科导航原股东第五十四所及电科投资司回购 182,774 股及 48,698 股股票并进行注销。

（二）标的公司 2018 年度业绩承诺完成情况

本公司聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）对标的公司远东通信、中网华通和电科导航进行了 2018 年度财务报表审计，出具大信审字[2019]第 1-00434 号、大信审字[2019]第

1-00172 号、大信审字[2019]第 1-02809 号审计报告。

本次重大资产重组中购买的标的公司远东通信、中网华通和电科导航的实际盈利数和预测盈利数情况如下：

单位：万元

单位	项目	2018 年实际盈利数	2018 年利润预测数	利润预测完成率
远东通信	净利润	11,767.99	10,663.82	100.26%
	扣除非经常性损益后的净利润	10,691.28		
中网华通	净利润	2,913.26	2,879.24	101.07%
	扣除非经常性损益后的净利润	2,909.97		
电科导航	净利润	587.23	476.22	106.04%
	扣除非经常性损益后的净利润	504.97		

本次重大资产重组中购买的标的公司远东通信 2018 年实现归属于母公司的净利润为 11,767.99 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 10,691.28 万元与盈利预测数 10,663.82 万元相比，利润预测完成率为 100.26%。

中网华通 2018 年实现归属于母公司的净利润为 2,913.26 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 2,909.97 万元与盈利预测数 2,879.24 万元相比，利润预测完成率为 101.07%。

电科导航 2018 年实现归属于母公司的净利润为 587.23 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 504.97 万元与盈利预测数 476.22 万元相比，利润预测完成率为 106.04%。

广州杰赛科技股份有限公司

2019 年 4 月 24 日