

**北京超图软件股份有限公司关于对
上海南康科技有限公司 2016 年度
业绩承诺实现情况的说明
审核报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审核报告

公司对上海南康科技有限公司 2016 年度业绩承诺实现情况的说明 1-3

北京超图软件股份有限公司关于对 上海南康科技有限公司 2016 年度 业绩承诺实现情况的说明 审核报告

致同专字(2017)第 110ZA1034 号

北京超图软件股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了北京超图软件股份有限公司（以下简称“超图软件公司”）2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的超图软件公司《关于上海南康科技股份有限公司 2016 年度业绩承诺实现情况的说明》（以下简称“业绩承诺实现情况说明”）进行了专项审核。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 109 号文）的有关规定，编制业绩承诺实现情况说明，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是超图软件公司管理层的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对超图软件公司管理层编制的业绩承诺实现情况说明发表审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定计划和实施审核工作，以合理确信业绩承诺实现情况说明不存在重大错报。在审核工作中，我们结合超图软件公司实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

经审核，我们认为，超图软件公司管理层编制的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》（中国证券监督管理委员会令第 109 号文）的规定编制，在所有重大方面公允反映了上海南康科技有限公司实际盈利数与股东对上海南康科技有限公司业绩承诺的差异情况。



本审核报告仅供超图软件公司披露 2016 年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇一七年三月二十二日

关于上海南康科技有限公司 2016 年度业绩承诺实现情况的说明

北京超图软件股份有限公司（以下简称“公司”或“超图软件”）于 2015 年 6 月 10 日与上海南康科技有限公司（以下简称“南康科技”或“目标公司”）股东曹彤宇、卓欢、林健一、卓可可、杨光、朱正文、竺军、蔡伟、崔晓东、杨斌、祝明凯、焦小庆、熊岚、宋连春、徐宝臣、吴元冬、吴志文、刀斌、黎治华、徐斐和吴捷等 21 名股东（上述股东以下合称“转让方”）签署了《关于上海南康科技有限公司 100% 股权转让之股权转让协议》（以下简称“股权转让协议”或“本协议”），公司拟使用自有资金 9,200 万元收购南康科技 100% 股权。

一、截至 2016 年 12 月 31 日交易执行情况

1、南康科技就本次交易履行工商变更登记手续，并于 2015 年 7 月 2 日取得上海市徐汇区市场监督管理局签发的营业执照，标的资产过户手续已全部办理完成，并变更登记至公司名下，双方已完成了南康科技 100% 股权过户事宜，相关工商变更登记手续已办理完毕，超图软件已持有南康科技 100% 的股权。

2、超图软件已按《股权转让协议》相关约定将相应股权转让价款支付到指定的银行账户。

二、承诺业绩情况

根据超图软件与南康科技签订的股权转让协议，转让方向超图软件承诺，本次股权转让完成后，目标公司 2015 年-2018 年（下称“业绩承诺期”）经审计的扣除非经常性损益和研发资本化费用后的税后净利润不少于下表所列金额，累计不少于 4,612.5 万元。

单位：万元

年度	2015 年度	2016 年度	2017 年度	2018 年度
承诺净利润	800.00	1,000.00	1,250.00	1,562.50

如果业绩承诺期间目标公司经审计的净利润累计超过 4,612.5 万元，且业绩承诺期间目标公司经营活动产生的现金流量净额合计值大于业绩承诺期累计实际净利润，

超图软件应按照以下方式对目标公司现有管理层股东等人员进行现金奖励, 计算公式如下:

现金奖励金额 = (业绩承诺期累计实际净利润数 - 业绩承诺期累计承诺净利润数) × 50%。

业绩承诺期内, 若目标公司未完成相应的业绩承诺, 转让方全体股东应按照以下方式补偿受让方:

当年应补偿的现金数额 = (截至当期期末累计承诺净利润数 - 截至当期期末累计实现净利润数) × 本次转让价款 ÷ 业绩承诺期内各年的承诺净利润总额 - 业绩承诺期内已补偿的现金数额

各方应在业绩承诺期内每个会计年度结束后计算转让方该年度须补偿的金额, 转让方须当期支付。按前述公式计算的转让方全体股东该年度应补偿的金额小于或等于 0 时, 取值为 0, 转让方当年无需进行补偿, 同时此前年度已计算的补偿金额也不进行冲回。无论在何种情况下, 转让方全体股东对受让方补偿额总和不超过本次转让价款减去转让方为本次转让已缴纳的税款总额的余额。

本补偿金额首先从受让方最近一期应支付给转让方全体股东的最近一期转让价款中扣除, 剩余部分由所有股东在受让方通知之日起三十个工作日内补齐。

转让方所有股东按其于本协议签署时在目标公司的持股比例共同承担该项补偿义务。如果有股东违反第 6.5 款的规定离职, 其业绩补偿义务在其离职后依然需要履行。

三、业绩承诺完成情况

经审计的南康科技 2016 年度实现的归属于母公司净利润为 1,092.21 万元, 扣除非经常性损益、研发资本化费用以后的净利润为 1,067.29 万元, 高出承诺数 67.29 万元, 经营性现金流量净额为 1,214.57 万元。

根据致同专字(2016)第 110ZA1972 号专项报告, 上海南康 2015 年度实现的归属于母公司净利润为 1,266.84 万元, 扣除非经常性损益、研发资本化费用以后的净利润为 871.47 万元, 高出承诺数 71.47 万元, 经营性现金流量净额为 363.16 万元。

四、结论

上海南康科技有限公司已完成了 2016 年度的业绩承诺。

五、本说明的批准

本说明业经本公司第三届董事会第二十六次会议于 2017 年 3 月 22 日批准。

北京超图软件股份有限公司
二〇一七年三月二十二日