

招商证券股份有限公司

关于合度云天（北京）信息科技有限公司

2015 年业绩未达盈利预测目标的核查意见

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市长亮科技股份有限公司向周岚等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2015】2517 号）核准，深圳市长亮科技股份有限公司（以下简称“长亮科技”）向周岚等 21 名特定对象支付现金及非公开发行普通股票购买合度云天（北京）信息科技有限公司（以下简称“合度云天”）100%股权。招商证券股份有限公司（以下简称“招商证券”或“本独立财务顾问”）接受长亮科技委托，担任本次交易的独立财务顾问。

一、本次交易盈利预测及实现情况

（一）盈利预测数

国众联资产评估土地房地产估价有限公司于 2015 年 5 月 25 日出具了《深圳市长亮科技股份有限公司拟收购合度云天（北京）信息科技有限公司股权项目所涉及的合度云天（北京）信息科技有限公司股东全部权益价值》（国众联评报字(2015)专字第 3-011 号），合度云天 2015 年度的净利润预测数为 974.12 万元。

（二）盈利预测实现情况

根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《深圳市长亮科技股份有限公司关于 2015 年度业绩承诺实现情况的说明审核报告》（致同专字（2016）第 110ZA0001 号），合度云天 2015 年财务报表业经致同会计师事务所审计，经审计的合度云天 2015 年度净利润为 525.19 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 525.19 万元。业绩实现情况较评估报告预测值的完成率为 53.91%，未能实现盈利预测的百分之八十。

二、本次交易业绩承诺及业绩补偿情况

（一）合度云天 2015 年业绩承诺情况

根据《深圳市长亮科技股份有限公司以现金及发行股份购买资产的协议书》及其补充协议、《深圳市长亮科技股份有限公司现金及发行股份购买资产之盈利预测补偿协议书》及其补充协议，交易对方承诺如下：合度云天 2015 年经审计的税后净利润（不包括对标的公司募集配套资金投资项目所产生的收益并扣除募集配套资金拟对标的公司投入的营运资金的影响、以归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润为计算依据，下同）不低于 1,050 万元；合度云天 2015 年和 2016 年累计的经审计的税后净利润不低于 2,400 万元。

交易对方对上述其所承诺的拟购买资产的净利润（即承诺利润的 100%）承担保证责任。若合度云天在 2015 年、2016 年中任何一年的截至当期期末累计实际利润低于截至当期期末累积承诺利润，则交易对方同意按照约定向上市公司履行补偿义务。

（二）合度云天 2015 年业绩补偿情况

根据《资产购买框架协议》及其补充协议、《盈利预测补偿协议》及其补充协议，交易对方承诺如下：若合度云天在 2015 年实际利润未达到 2015 年承诺利润的，转让方需以现金方式补足该年度实际利润与承诺利润的差额。转让方内部各股东按照如下公式分别计算应补偿的现金：应补偿现金 = （2015 年度承诺利润 - 2015 年度实际利润）× 转让方内部各股东本次交易前持有合度云天的股权比例。根据以上公式计算得出，合度云天原股东需对上市公司进行现金补偿 524.81 万元。

三、盈利预测未实现的主要原因

合度云天 2015 年业绩实现情况较评估报告预测值存在较大差异的主要原因在于：

1、合度云天 2015 年原定重点业务是营改增的实施项目和银行营改增解决方案，并针对营改增投入了力量进行研发；但由于国家政策落地晚于公司预期，部分客户营改增项目进度整体推迟，导致公司 2015 年度销售目标未达成，营业收入同比下滑 27.23%。

1、合度云天 2015 年原定重点业务是营改增的实施项目和银行营改增解决方案，并针对营改增投入了力量进行研发；但由于国家政策落地晚于公司预期，使得部分客户营改增项目进度整体推迟，导致公司 2015 年度销售目标未达成，营业收入同比下滑 27.23%。

2、合度云天 2015 年顺应市场需求和自主研发的政策导向，投入了对产品定价和营改增及资金产品的研发工作，导致管理费用同比增长 126.68%。

综上，合度云天 2015 年业绩未达到承诺业绩的 80%，主要系国家政策落地晚于公司预期（导致部分客户营改增项目进度整体推迟）的影响，该等相关因素系上市公司管理层等较难控制的。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》的要求，对于合度云天未能实现 2015 年度的业绩承诺，本独立财务顾问在此向广大投资者诚恳致歉。本独立财务顾问仍将继续积极履行持续督导职责，督导上市公司及相关方严格按照相关规定和程序，履行本次重大资产重组中关于业绩补偿的相关承诺，保护中小投资者利益。

（此页无正文，为《招商证券股份有限公司关于关于合度云天（北京）信息科技有限公司 2015 年业绩未达盈利预测目标的核查意见》签章页）

招商证券股份有限公司

年 月 日