



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu GongZheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China

Telephone: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

关于业绩承诺实现情况的专项审核报告

苏公W[2018]E1291号

江苏雷科防务科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的江苏雷科防务科技股份有限公司(以下简称雷科防务)《关于成都爱科特科技发展有限公司2017年度承诺业绩实现情况的说明》进行了专项审核。

一、管理层的责任

按照企业会计准则并参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》(证监会令53号)的规定,真实、准确地编制并披露《关于成都爱科特科技发展有限公司2017年度承诺业绩实现情况的说明》,以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是雷科防务公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对雷科防务管理层编制的《关于成都爱科特科技发展有限公司2017年度承诺业绩实现情况的说明》发表意见。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》的规定执行了审核工作。该准则要求我们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。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。

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、审核意见

我们认为，雷科防务管理层编制的《关于成都爱科特科技发展有限公司2017年度承诺业绩实现情况的说明》已参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》（证监会令53号）的规定编制，在所有重大方面公允反映了雷科防务2017年度业绩承诺的完成情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本专项审核报告仅供雷科防务2017年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：江苏雷科防务科技股份有限公司关于成都爱科特科技发展有限公司2017年度承诺业绩实现情况的说明

江苏公证天业会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师

中国注册会计师

2018年4月24日

江苏雷科防务科技股份有限公司
关于成都爱科特科技发展有限公司
2017年度承诺业绩完成情况的说明

一、资产收购情况

江苏雷科防务科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2015 年 12 月 25 日与韩周安先生签署了《资产购买协议》，公司拟以人民币 32,200 万元的价格现金收购韩周安先生持有的成都爱科特科技发展有限公司（以下简称“成都爱科特”）70%的股权。2016 年 1 月 20 日，公司召开了 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了本次收购成都爱科特 70%股权事宜。2016 年 2 月 1 日，成都爱科特 70%的股权过户至公司名下。

二、业绩承诺情况

根据《资产购买协议》约定，成都爱科特业绩承诺期三个会计年度内各年扣除非经常性损益后的净利润预测数如下：

单位：万元

标的公司	2016年度	2017年度	2018年度	累计承诺净利润
成都爱科特	3,600.00	4,200.00	5,000.00	12,800.00

公司向韩周安先生支付全部交易价款的 50%，即 16,100 万元将在扣除所得税后存放于双方共同确定的共管账户，专项用于韩周安先生通过二级市场、协议转让、大宗交易、增发等方式购买本公司股票（股票代码 002413），并予以锁定。

韩周安先生所购买的公司股票按照 2016-2018 年业绩完成情况予以解锁，每年解除锁定股票数量为所购股票总股数的三分之一。解除锁定的条件如下：

（1）、业绩承诺期内任一财务年度爱科特的经营累计业绩（即：以前各年累加业绩）达到业绩承诺要求，则韩周安先生按上述约定购买的公司股票在该年度审计报告或专项审核报告出具后的 5 个工作日内将该年度及之前年度应解锁的股票解除锁定。

（2）、业绩承诺期的财务年度的业绩未达到业绩承诺的，且加上之前年度超出部分仍未达到业绩承诺的，则该年的锁定股票不予解锁。

（3）、如果根据 2018 年审计结果，三年累计净利润低于 12,800 万元，则 2018 年剩余股票解锁后，韩周安先生应向标的公司按照 $46,000 \text{ 万元} \div 12,800 \text{ 万元} \times (12,800 \text{ 万元} - 3 \text{ 年实际累计完成净利润})$ 公式计算出的数额用现金予以补偿。补偿时间为 2018

年审计报告或专项审核报告出具后的 20 个工作日内。

(4)、在出具 2018 年度审计报告或专项审核报告时，会计师事务所同时对标的公司进行资产减值测试，并出具专项审核意见。如标的资产期末减值额大于承诺期限内韩周安先生的补偿额，韩周安先生应在专项意见出具后 5 个工作日内将已补偿金额与减值额的不足部分补偿给本公司，因不可抗力所导致的资产减值不在补偿范围内。

三、业绩承诺完成情况

经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，成都爱科特 2017 年度实现的经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 4,249.22 万元，完成比例 101.17%，已完成 2017 年度的业绩承诺。相关承诺方无需向公司进行补偿。特此说明。

江苏雷科防务科技股份有限公司

董 事 会

2018年4月24日