

## 北京中企华资产评估有限责任公司

### 关于对江苏综艺股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集 配套资金暨关联交易涉及的标的公司——中星技术有限公司

#### 盈利预测事项的专项说明

上海证券交易所：

江苏综艺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暨关联交易预案披露：本次重组预估标的资产 2016 年、2017 年、2018 年扣非后净利润分别不低于 34,589 万元、55,807 万元和 91,641 万元，利润增长率为 163.18%、61.34%及 64.21%。

作为江苏综艺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暨关联交易之目的资产评估机构，北京中企华资产评估有限责任公司针对标的公司——中星技术有限公司未来年度的盈利预测事项出具专项说明如下：

#### 一、 预估盈利预测的过程

根据资产评估的有关原则和规定，北京中企华资产评估有限责任公司对评估范围内的资产和负债进行了清查和核实，对被评估单位的经营管理状况进行了必要的尽职调查，具体步骤如下：

##### (一)接受委托

与委托方就评估目的、评估对象和评估范围、评估基准日等评估业务基本事项，以及各方的权利、义务等达成协议，并与委托方协商拟定了相应的评估计划。

##### (二)前期准备

#### 1. 准备培训材料及拟定评估方案

根据评估目的，准备培训资料、制定评估方案和计划，并根据评估方案拟定收集资料提纲。根据评估方案和计划，成立评估小组。

根据评估范围内的资产分布和资产量和评估计划组成了评估小组，并配备了相关专业的评估技术人员。

#### 2. 项目培训

##### (1)对企业人员的培训

对被评估单位财务、资产管理人員理解并做好资产评估材料的填报工作，确



保明细表格申报的质量，派专人对填表中问题进行解答。

## (2) 对评估人员的培训

为了保证评估技术方案的贯彻落实，对参加本次项目的评估人员进行了培训。

## (三) 现场调查

评估人员对评估对象涉及的资产和负债进行了必要的清查核实，对被评估单位的经营管理状况等进行了必要的尽职调查。

### 1. 资产核实

#### (1) 指导被评估单位填表和准备应向评估机构提供的资料

评估人员指导被评估单位的财务与资产管理人員在自行资产清查的基础上，按照评估机构提供的“资产评估申报表”及其填写要求、资料清单等，对纳入评估范围的资产进行细致准确的填报，同时收集准备资产的产权证明文件和反映性能、状态、经济技术指标等情况的文件资料等。

#### (2) 初步审查和完善被评估单位填报的资产评估申报表

评估人员通过查阅有关资料，了解纳入评估范围的具体资产的详细状况，然后仔细审查各类“资产评估申报表”，检查有无填项不全、错填、资产项目不明确等情况，并根据经验及掌握的有关资料，检查“资产评估申报表”有无漏项等，同时反馈给被评估单位对“资产评估申报表”进行完善。

#### (3) 现场实地勘查

根据纳入评估范围的资产类型、数量和分布状况，评估人员在被评估单位相关人员的配合下，按照资产评估准则的相关规定，对各项资产进行了现场勘查，并针对不同的资产性质及特点，采取了不同的勘查方法。

#### (4) 补充、修改和完善资产评估申报表

评估人员根据现场实地勘查结果，并和被评估单位相关人员充分沟通，进一步完善“资产评估申报表”，以做到：账、表、实相符。

#### (5) 查验产权证明文件资料

评估人员对纳入评估范围的设备、车辆及无形资产等的产权证明文件资料进行查验，对权属资料不完善、权属不清晰的情况提请企业核实或出具相关产权说明文件。

### 2. 尽职调查



评估人员为了充分了解被评估单位的经营管理状况及其面临的风险，进行了必要的尽职调查。尽职调查的主要内容如下：

(1)被评估单位的历史沿革、主要股东及持股比例、必要的产权和经营管理结构；

(2)被评估单位的资产、财务、生产经营管理状况；

(3)被评估单位的经营计划、发展规划和财务预测信息；

(4)评估对象、被评估单位以往的评估及交易情况；

(5)影响被评估单位生产经营的宏观、区域经济因素；

(6)被评估单位所在行业的发展状况与前景；

(7)其他相关信息资料。

#### (四)资料收集

评估人员根据评估项目的具体情况进行了评估资料收集，包括直接从市场等渠道独立获取的资料，从委托方等相关当事方获取的资料，以及从政府部门、各类专业机构和其他相关部门获取的资料，并对收集的评估资料进行了必要分析、归纳和整理，形成评定估算的依据。

#### (五)评定预估

评估人员针对各类资产的具体情况，根据选用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成了初步评估结论，并对各种评估方法形成的初步结论进行分析，在综合评估不同评估方法和初步价值结论的合理性及所使用数据的合理性的基础上，最终确定预估盈利预测数据。

### 二、 预估中主要清查的内容

1、评估对象存续经营的相关法律资料，主要为评估对象的有关工商法律资料、公司章程、投资协议、合同等情况；

2、评估对象所执行的会计政策；

3、评估对象主营业务收入情况，收入的具体构成；

4、评估对象主营业务成本，主要成本构成项目，人员工资、社保、公积金及福利等情况；

5、评估对象的管理费用和营业费用构成，研发费用的发生情况；

6、评估对象的主营业务经营能力和业务合同执行情况等；



- 7、评估对象的应收、应付账款以及其他往来款情况；
- 8、评估对象的存货构成及安全库存数量；
- 9、评估对象的关联方往来情况；
- 10、评估对象的税收优惠政策、所执行的税率、税费及申报、缴纳情况；
- 11、评估对象的资金状况，有无借款以债务成本等；
- 12、评估对象的相关经营场所自建、租赁情况；
- 13、评估对象的抵押、担保及诉讼事项；
- 14、评估对象未来的经营计划以及经营策略，包括：市场需求及客户、营销计划、成本费用控制以及未来的主营业务收入和成本构成及其变化趋势等；
- 15、评估对象主要市场竞争情况，包括市场占有率、竞争优势及劣势；
- 16、评估对象的主要经营优势及风险，包括：国家政策相关的优势和风险、经营优势和风险、市场（行业）竞争优势和风险、资金（财务及债务）风险、税务风险等；
- 17、评估对象近年经审计的报表及经预审的基准日资产负债表、损益表、现金流量表以及营业收入、成本费用明细；
- 18、与本次评估有关的其他资料。

### 三、盈利预测专项审核报告披露计划

截止本说明出具日，中星技术有限公司的审计、评估工作仍在进行中，尚未最终完成，中星技术有限公司未来年度经营业绩相关的盈利预测专项审核报告将在关于本次交易的第二次董事会审议通过后，与重组报告书等相关资料同时披露。

### 四、资产评估机构的意见

经预评估，北京中企华资产评估有限责任公司认为：江苏综艺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暨关联交易预案中披露的标的公司——中星技术有限公司未来年度的净利润数据来源于标的公司根据行业和市场发展状况、自身经营情况及未来经营计划等因素所作出的盈利预测，预测数据全面、合理的考虑了相关因素。在本次预评估过程中，评估机构查阅和分析了相关国家法律法规、经济发展形势及行业状况，对被评估单位的资产进行了清查，并核实了企业现有的业务合同等资料。经分析，标的公司编制的未来年度盈利预测具有合理性。



(本页无正文，为《北京中企华资产评估有限责任公司关于对江苏综艺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暨关联交易涉及的标的公司——中星技术有限公司盈利预测事项的专项说明》之签章页)

北京中企华资产评估有限责任公司



2016年4月12日

北京中企华资产评估有限责任公司