

广东信达律师事务所
关于博敏电子股份有限公司
2022 年度非公开发行人民币普通股股票
会后重大事项的承诺函

中国证券监督管理委员会：

广东信达律师事务所（以下简称“本所”）根据与博敏电子股份有限公司（以下简称“发行人”“公司”）签订的《专项法律顾问聘请协议》，接受发行人的委托，担任发行人 2022 年度非公开发行人民币普通股股票（以下简称“本次发行”）的特聘专项法律顾问。本次发行已于 2022 年 9 月 5 日通过贵会发行审核委员会（以下简称“发审会”）的审核，并于 2022 年 9 月 15 日取得《关于核准博敏电子股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2134 号）。

发行人于 2023 年 1 月 21 日披露了《2022 年度业绩预告公告》，根据中国证券监督管理委员会《关于加强对通过发审会的拟发行证券的公司会后事项监管的通知》（证监发行字〔2002〕15 号）、《股票发行审核标准备忘录第 5 号（新修订）——关于已通过发审会拟发行证券的公司会后事项监管及封卷工作的操作规程》和《关于再融资公司会后事项相关要求的通知》（发行监管函〔2008〕257 号）的规定和要求，本所就发行人《2022 年度业绩预告公告》对本次发行的影响及相关会后事项进行了核查，现就主要事项说明如下：

一、发行人《2022 年度业绩预告公告》对本次发行的影响

（一）发行人 2022 年度业绩变动情况

根据公司《2022 年度业绩预告公告》，发行人 2022 年度预计经营业绩情况如下：

项目	2022 年度 (万元)	2021 年度 (万元)	同比变动
归属于上市公司股东的净利润	8,000~11,900	24,187.19	-51%~-67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,200~9,200	21,120.00	-56%~-71%

注：根据公司的说明，以上数据为公司财务部门初步核算结果；截至本承诺函出具日，公司 2022 年年度审计工作正在进行，最终的财务数据以公司正式披露的经审计后的 2022 年年度报告为准。

根据发行人的说明，公司 2022 年度业绩变动的原因为：2022 年以来，受疫情反复、芯片结构性短缺、国际形势复杂等因素影响，公司主要产品的下游应用领域景气度出现一定程度的下滑；公司子公司深圳市君天恒讯科技有限公司受产品主要下游应用领域（空调等家电产品）市场整体低迷，终端产品销量下滑等因素的影响，2022 年营业收入和净利润不及预期，存在商誉减值迹象（最终商誉减值准备计提的金额待评估和审计后确定）；公司产品交付及验收的进度在四季度受疫情影响有所延迟，对公司收入确认产生一定影响；同时，公司技改项目及江苏博敏二期项目陆续完工投产，产能尚处于爬坡阶段，对公司短期盈利也带来一定影响。

（二）发行人发审会后经营业绩变化情况，在发审会前是否可以合理预计以及充分揭示风险

发行人本次发行于 2022 年 9 月 5 日经发审委审核通过。经核查，在发审会前，发行人已在 2022 年 8 月 23 日公告的 2022 年半年度报告中公开披露了业绩下滑的情形。发行人和保荐机构亦已在《博敏电子股份有限公司与华创证券有限责任公司关于博敏电子股份有限公司非公开发行股票申请文件反馈意见之回复报告（2022 年半年度财务数据更新版）》之“问题 9”之“一”之“（一）”的相关回复中对公司 2022 年 1-6 月经营业绩下滑的情况进行了分析。因此，发行人发审会后经营业绩变化情况在发审会前可以合理预计。

同时，根据发行人的说明并经核查，保荐机构已在《华创证券有限责任公司关于博敏电子股份有限公司非公开发行 A 股股票之发行保荐书》以及《华创证券有限责任公司关于博敏电子股份有限公司非公开发行 A 股股票之尽职调查报告》中对相关情况涉及的风险因素作出了提示。

（三）相关业绩变动对发行人以后年度经营的影响

根据发行人的说明，公司 2022 年业绩存在下滑情况主要系受疫情、宏观经济形势、下游市场景气度以及生产经营情况等多种因素的影响。但随着疫情政策的不断优化调整，整体经济的复苏、下游市场需求的回暖加速，以及发行人采取

的稳定老客户、开拓新客户的积极市场策略、持续创新产品、加强成本管控等措施，预计 2022 年经营业绩下滑的情况不会对公司未来持续经营造成重大不利影响。

（四）相关业绩变动对本次募投项目的影响

根据《博敏电子股份有限公司 2022 年度非公开发行人民币普通股股票预案》并经发行人说明，本次发行股票拟募集资金总额不超过人民币 150,000.00 万元（含本数），扣除发行费用后用于博敏电子新一代电子信息产业投资扩建项目（一期）、补充流动资金及偿还银行贷款两大募投项目。本次募集资金投资项目围绕公司主营业务展开，顺应了行业未来发展方向，考虑了市场竞争格局，符合国家有关产业政策以及未来公司整体战略发展规划，具有良好的市场前景和经济效益。同时，募集资金投资项目建成投产后，将有利于提升公司的盈利能力，优化公司的资本结构，为后续业务发展提供有力保障。公司经营业绩变动不会对本次募投项目造成重大不利影响。

（五）相关业绩变动对本次发行的影响

根据发行人的说明并经核查，截至本承诺函出具日，公司的生产经营情况和财务状况正常，公司本次发行股票仍符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司证券发行管理办法》《上市公司非公开发行股票实施细则》等法律法规规定的上市公司非公开发行股票的条件。公司 2022 年度业绩变动情况不构成本次发行的实质性障碍，亦不会对本次发行产生重大不利影响。

二、相关会后事项承诺

本所经审核核查后承诺，自发行人前次报送会后事项之日（2022 年 11 月 3 日）至本承诺函出具日期间，发行人没有发生《关于加强对通过发审会的拟发行证券的公司会后事项监管的通知》（证监发行字[2002]15 号）、《股票发行审核标准备忘录第 5 号（新修订）——关于已通过发审会拟发行证券的公司会后事项监管及封卷工作的操作规程》和《关于再融资公司会后事项相关要求的通知》（发行监管函[2008]257 号）所述的影响本次发行的重大事项，具体情况如下：

1、发行人聘请的审计机构已对公司 2019 年、2020 年和 2021 年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

2、保荐机构（主承销商）出具的专项说明和本所出具的法律意见书中没有影响发行人发行新股的情形出现。

3、发行人无重大违法违规行为。

4、发行人 2022 年度业绩变动情况详见本承诺函之“一、发行人《2022 年度业绩预告公告》对本次发行的影响”，前述业绩变动情况不会对本次发行产生重大不利影响，不构成本次发行的实质性障碍。除上述情况外，发行人的财务状况正常，报表项目无异常变化。

5、发行人没有发生重大资产置换、股权、债务重组等公司架构变化的情形。

6、发行人的主营业务没有发生变更。

7、2022 年 12 月，公司监事张仙华先生因个人原因向公司辞去第四届职工代表监事职务；公司召开职工代表大会，选举廖鹏先生为公司第四届监事会职工代表监事。上述监事的变动属于公司正常人员变动，发行人的管理层及核心技术人员稳定，没有出现对发行人的经营管理有重大影响的人员变化。

8、发行人没有发生未履行法定程序的关联交易，且没有发生未在申报文件中披露的重大关联交易。

9、自前次报送会后事项文件签署日至本承诺函出具日，经办本次发行的保荐机构（主承销商）及保荐代表人、会计师事务所及签字会计师、律师事务所及签字律师未受到有关部门的处罚，亦未发生更换。

10、发行人未出具盈利预测报告。

11、发行人及其董事长、总经理、主要股东没有发生重大的诉讼、仲裁和股权纠纷，也不存在影响发行人发行新股的潜在纠纷。

12、没有发生大股东占用发行人资金和侵害小股东利益的情形。

13、没有发生影响发行人持续发展的法律、政策、市场等方面的重大变化。

14、发行人的业务、资产、人员、机构、财务的独立性没有发生变化。

15、发行人主要财产、股权没有出现限制性障碍。

16、发行人不存在违反信息披露要求的事项。

17、发行人不存在其他影响本次发行上市和投资者判断的重大事项。

18、发行人不存在因媒体质疑报道以及相关质疑报道对本次发行产生实质性影响的事项。

综上，截至本承诺函出具日，发行人本次发行符合发行条件、上市条件和信息披露相关要求。

（以下无正文）

（本页无正文，为《广东信达律师事务所关于博敏电子股份有限公司 2022 年度非公开发行人民币普通股股票会后重大事项的承诺函》之签署页）

广东信达律师事务所

负责人：

林晓春

经办律师：

沈琦雨

李 翼

年 月 日