

关于苏州菱欧自动化科技股份有限公司

2018 年业绩承诺完成情况

专项审核报告

# 专项审核报告

众会字（2019）第 3471 号

苏州赛腾精密电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的苏州赛腾精密电子股份有限公司（以下简称“赛腾股份”）编制的《关于苏州菱欧自动化科技股份有限公司2018年度业绩承诺完成情况的说明》（以下简称“差异情况说明”）进行了专项审核。

## 一、管理层的责任

赛腾股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按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》（中国证券监督管理委员会令第 109 号）及《关于修改〈上市公司重大资产重组管理办法〉的决定》（中国证券监督管理委员会令第 127 号）的有关规定编制差异情况说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审核工作的基础上对赛腾股份管理层编制的差异情况说明发表审核结论。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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对差异情况说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计凭证、计算，以及我们认为必要的其他程序。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、鉴证结论



我们认为，赛腾股份管理层编制的差异情况说明，已经按照《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）以及《关于修改〈上市公司重大资产重组管理办法〉的决定》（中国证券监督管理委员会令第 127 号）的规定编制，在所有重大方面反映了州菱欧自动化科技股份有限公司业绩承诺完成的情况。

## 四、报告使用限制

本报告仅供赛腾股份按照《上市公司重大资产重组管理办法》的要求在 2018 年度报告中披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

(此页无正文)



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

中国, 上海

2019年4月18日

# 关于苏州菱欧自动化科技股份有限公司

## 2018 年度业绩承诺完成情况的说明

### 一、购买资产交易基本情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2019】270号”文核准，苏州赛腾精密电子股份有限公司（以下简称“赛腾股份”或“公司”）向交易对方张玺、陈雪兴、邵聪（以下简称“交易对方”）发行股份、可转换公司债券及支付现金购买其持有的苏州菱欧自动化科技股份有限公司（以下简称“菱欧科技”或“标的公司”）100.00%的股权。本次交易购买资产的交易价格为 21,000 万元，其中以发行可转换债券的方式支付交易对价的 60%，即 12,600 万元；以发行股份的方式支付交易对价的 10%，即 2,100 万元；以现金方式支付交易对价的 30%，总计 6,300 万元。

标的资产的交易对价具体如下：

- （1）张玺转让 41.00%股权的转让价格为 8,610 万元；
- （2）陈雪兴转让 37.50%股权的转让价格为 7,875 万元；
- （3）邵聪转让 21.50%股权的转让价格为 4,515 万元；

合计转让苏州菱欧自动化科技有限公司 100%股权，交易对价为 21,000 万元。

### 二、利润承诺及补偿约定

2018 年 11 月 8 日，赛腾股份与张玺、陈雪兴、邵聪签署了《发行可转换公司债券、股份及支付现金购买资产暨业绩补偿协议》（以下简称“《业绩补偿协议》”）。于 2018 年 11 月 18 日与交易对方签署了《发行可转换公司债券、股份及支付现金购买资产暨业绩补偿协议补充协议》（以下简称“《业绩补偿协议之补充协议（一）》”）。于 2019 年 1 月 29 日与交易对方签署了《发行可转换债券、股份及支付现金购买资产协议暨业绩补偿补充协议（二）》（以下简称“《业绩补偿协议之补充协议（二）》”）。

#### （一）业绩承诺期间及承诺净利润数

- 1、交易对方承诺，对赛腾股份的业绩承诺补偿期间为 2018 年、2019 年及 2020 年。
- 2、根据标的公司收益法评估数，交易对方承诺，标的公司在 2018 年度、2019 年度、2020 年度的承诺净利润分别不低于 1,500 万元、1,700 万元、2,100 万元。（净利润指扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润准，下同）。

#### （二）业绩补偿的触发条件

- 1、本次交易完成后，赛腾股份将聘请各方认可的具有证券期货业务资格的会计师事务所对标的公司该年度实现的净利润数与承诺净利润数的差异情况进行审核并出具专项审核报告。

2、在业绩承诺期内，根据标的公司相应《专项审核报告》，若 2018 年实际净利润大于等于 2018 年承诺净利润的 85%，则不触发当期补偿义务，即不计算补偿 2018 年度补偿金额，若 2018 年实际净利润小于 2018 年承诺净利润的 85%，则应按本协议约定计算 2018 年度补偿金额并由乙方进行相应补偿；若 2018、2019 年累计实际净利润大于等于 2018、2019 年累计承诺净利润的 85%，则不触发当期补偿义务，即不计算补偿 2019 年度补偿金额，若 2018、2019 年累计实际净利润小于 2018、2019 年累计承诺净利润的 85%，则应按本协议约定计算 2019 年度补偿金额并由乙方进行相应补偿。已履行的业绩补偿行为不可撤销。

3、标的公司 2020 年《专项审核报告》以及《减值测试报告》出具披露后，应按《业绩补偿协议》约定计算 2020 年度补偿金额，并由交易对方进行相应补偿

4、业绩承诺期届满后，赛腾股份应在两个月内及时聘请具备证券期货业务资格的会计师事务所对标的公司进行减值测试，如：期末减值额>累计已补偿金额，则交易对方需另行补偿（优先以本次交易所取得的可转换公司债券进行补偿，若可转换公司债券不足补偿的，不足部分应以本次交易所取得的股份向甲方进行补偿，若本次交易所取得的可转换公司债券及股份均不足补偿的，不足部分应以支付现金进行补偿）。

### 三、2018 年度业绩承诺实现情况

经众华会计师事务所（特殊普通合伙）的审计，菱欧科技 2018 年度净利润实现数为 16,935,631.38 元，完成的比例为 112.90%；扣除非经常性损益后，菱欧科技 2018 年度净利润的实现数为 15,870,524.52 元，完成的比例为 105.80%。菱欧科技公司 2018 年度已完成业绩承诺。

苏州赛腾精密电子股份有限公司



2019年4月18日



姓名 Full name 陆士敏  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1973-06-05  
 工作单位 Working unit 众华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所  
 身份证号码 Identity card No. 310110197306057011

陆士敏(310000030073), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2018) 93号。

310000030073



证书编号: 310000030073  
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 1996年12月31日  
 Date of Issuance: 1996年12月31日  
 2015年6月换发

年 /m  
 月 /m  
 日 /d



姓名	奚晓茵
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1979-07-05
Date of birth	
工作单位	众华会计师事务所(特殊普通 合伙)
Working unit	
身份证号码	31011519790705132X
Identity card No.	



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



奚晓茵(31000030098)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

证书编号:  
No. of Certificate

31000030098

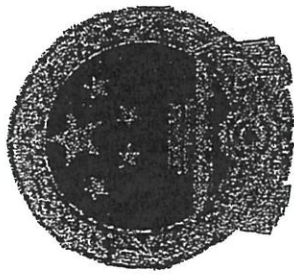
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2008 年 03 月 26 日

证书序号: 0001311



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 孙勇

主任会计师:

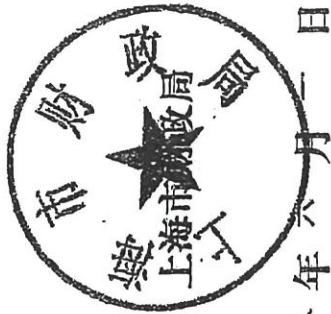
经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000003

批准执业文号: 沪财会[98]153号(转制批文 沪财会(2013)68号)

批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)



发证机关:

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000421

# 会计师事务所

## 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

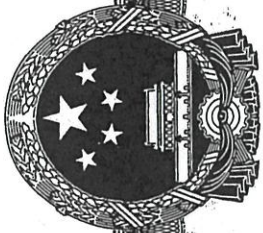
首席合伙人: 孙勇

证书号: 35

发证时间: 二〇一二年十二月十六日

证书有效期至: 二〇一四年十二月十六日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 1400000201904110445

扫描二维码  
登录国家企业信用信息公示系统  
了解更多登记、备案信息



名称 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 孙勇, 陆士敏

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日 至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



登记机关

2019年04月11日