

凤凰光学股份有限公司  
审 核 报 告

大信专审字[2020]第 1-01254 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 业绩承诺完成情况 审核报告

大信专审字[2020]第 1-01254 号

凤凰光学股份有限公司全体股东：

### 一、审核意见

我们对凤凰光学股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的《关于 2019 年度业绩承诺完成情况的说明》进行了审核。

我们认为，贵公司管理层编制的《关于 2019 年度业绩承诺完成情况的说明》已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》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2019 年度业绩承诺的完成情况。

### 二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、管理层和治理层的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则及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》的规定，真实、准确地编制并披露《关于 2019 年度业绩承诺完成情况的说明》，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督贵公司关于 2019 年度业绩承诺完成情况报告过程。

### 四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核工作的基础上对贵公司管理层编制的《关于 2019 年度业绩承诺



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

完成情况的说明》发表意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

## 五、其他说明事项

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月十一日

# 凤凰光学股份有限公司关于 2019 年度 业绩承诺完成情况的专项说明

## 一、重大资产重组基本情况

为进一步调整产品结构、推动产业转型升级，提高盈利能力、实现持续稳健经营，凤凰光学股份有限公司（以下简称“本公司”）通过支付现金方式购买浙江海康科技有限公司（以下简称“海康科技”）智能控制器业务相关经营性资产和负债（以下简称“标的资产”）。以 2019 年 6 月 30 日为评估基准日，采用收益法对标的资产进行评估，评估值为 4.15 亿元，确定交易对价 4.15 亿元。

交易对价分三次支付：

第一次付款：支付总对价的 60%，即人民币 249,000,000.00 元；

第二次付款：支付总对价的 20%，即人民币 83,000,000.00 元；

第三次付款：支付总对价的 20%，即人民币 83,000,000.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已支付第一次付款 2.49 亿元。

本次交易资产接收主体为本公司全资子公司江西凤凰光学科技有限公司的杭州分公司，双方于 2019 年 11 月 8 日签署了《江西凤凰光学科技有限公司与浙江海康科技有限公司之资产转让协议》，以 2019 年 11 月 30 日为基准日完成标的资产交割。

海康科技与本公司为同一控制下的关联方。本次交易构成重大资产重组及关联交易，不会导致上市公司控制权变更，不构成重组上市。

本次交易方案已通过海康科技内部董事会、股东会审议；交易标的评估报告已经中国电子科技集团有限公司备案；交易报告书（草案）等与本次重组相关的议案已经本公司第七届董事会第三十九次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过。中国电子科技集团有限公司已批准本次交易方案。

## 二、资产重组业绩承诺情况

### （一）置入资产业绩承诺情况

根据本公司与交易对方签署的《江西凤凰光学科技有限公司与浙江海康科技有限公司之盈利预测补偿协议》（以下简称“补偿协议”），双方同意对 2019 年至 2021 年三个会计年

度（下称“利润补偿期间”）扣除非经常性损益后的实际净利润（以下简称“净利润”）作出承诺，交易对方承诺本次交易完成后，标的资产 2019 年度、2020 年度、2021 年度的净利润分别不低于 2,950.55 万元、3,739.07 万元、4,728.92 万元。

## （二）其他需要说明的事项

如标的资产在利润补偿期间内每一年度结束时截至当期期末累积实现净利润未达到截至当期期末累积承诺净利润，则海康科技需根据补偿协议的约定对本公司进行补偿。补偿方式如下：

- 1、海康科技以现金方式对本公司进行补偿；
- 2、利润补偿期内海康科技业绩补偿金额计算公式：

当期应补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实现净利润数）  
÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和×标的资产的总对价-截至当期期末已补偿金额。

3、上述补偿按年计算，任一承诺年度实现的截至当期期末累积净利润数未达到截至当期期末

累积承诺净利润数时均应按照上述方式进行补偿。

如果标的资产于利润补偿期间届满时累计实现的净利润超过累计承诺净利润金额，本公司同意将超过累计承诺净利润金额 2,000 万元以内部分的 50%（下称“超额业绩奖励”）奖励给海康科技，将超过累计承诺净利润金额 2,000 万元-5,000 万元（不含 2,000 万元）部分的 30%奖励给海康科技，超过累计承诺净利润金额 5,000 万元的部分（不含 5,000 万元）不再给予超额业绩奖励。

## 三、业绩承诺完成情况

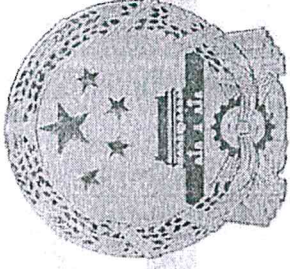
置入资产 2019 年度业绩承诺完成情况：

单位：万元

年度	项目	业绩承诺数	实际实现数	差异额	完成率（%）
2019 年度	扣除非经常性损益后的净利润	2,950.55	3,659.33	708.78	124.02

凤凰光学股份有限公司

2020 年 4 月 11 日



# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



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、许可、监管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2020年 01月 17日



证书序号: 0000119

## 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》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



证书序号: 000354

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

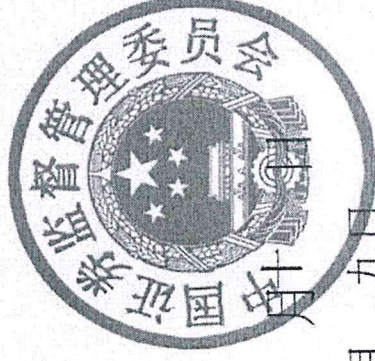
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

发证时间: 二〇〇二年一月九日

证书有效期至: 二〇〇二年一月九日







姓名 杨昕  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1972年12月25日  
 Date of birth  
 工作单位 湖北太信有限责任公司会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 420114721225277  
 Identity card No.



姓名：杨昕  
 证书编号：420000024142

证书编号：420000024142  
 No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年10月10日  
 Date of Issuance

年度检验合格  
 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.



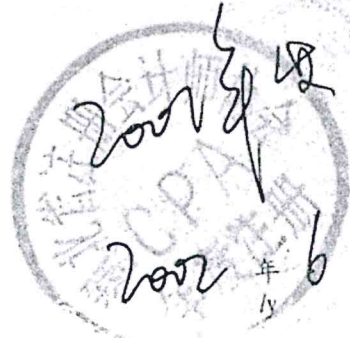
2013年6月25日



2014年6月1日



valid for another year after this renewal.



2012年6月20日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2009年1月9日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年1月9日

11



中华人民共和国财政部  
Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2009年11月30日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年12月17日

10

本证书为持证人执行注册会计师法  
定业务的资格证明。  
本证书加盖省级以上注册会计师协  
会印章后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the  
certificate holder to conduct the statutory  
business of CPAs.  
This certificate is valid subject to being sealed  
with an embossed stamp by the Institute of  
Certified Public Accountants at provincial level  
or above.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

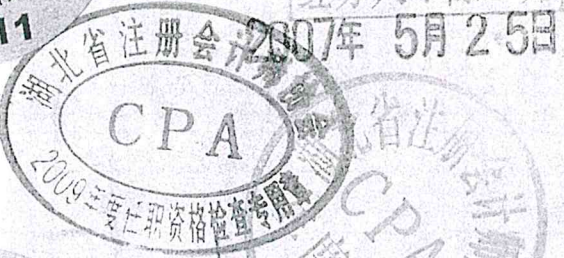
本证书经检验合格，继续有效  
This certificate is valid for another year  
after this renewal.



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  
renewal.

经办人：陈芳



2008年5月3日



2006年5月18日



8

9



姓名 肖祖光  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1971-10-17  
 Date of birth  
 工作单位 湖北八方会计师事务有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 422431197110174035  
 Identity card No.

湖北省注册会计师协会  
 Hubei Provincial Institute of Certified Public Accountants  
 CPA  
 2014年04月30日  
 2014年年度检验合格  
 2014 Annual Renewal Registration  
 2014年年度检验合格  
 2014 Annual Renewal Registration  
 2015年05月18日  
 2015 Annual Renewal Registration  
 2015年年度检验合格  
 2015 Annual Renewal Registration  
 2009年05月08日  
 2009 Annual Renewal Registration  
 2007年05月29日  
 2007 Annual Renewal Registration  
 经办人:郭清勇  
 经办人:郭清勇  
 经办人:郭清勇  
 经办人:郭清勇



姓名: 肖祖光  
 证书编号: 420001003782

，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



经办人: 陈芳

证书编号: 420001003782  
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 10 月 13 日  
 Date of Issuance

2007年 5月 25日



中华人民共和国财政部  
 Issued by the Ministry of Finance  
 of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计师法  
 定业务的资格证明。  
 本证书加盖省级以上注册会计师协  
 会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the  
 certificate holder to conduct the statutory  
 business of CPAs.  
 This certificate is valid subject to being sealed  
 with an embossed stamp by the Institute of  
 Certified Public Accountants at provincial level  
 or above.



本证书经2013年04月03日年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



2010年 6月 2日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

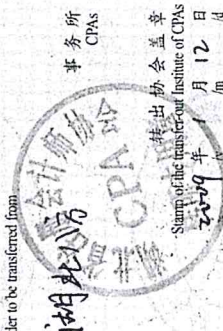


同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



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



2011年 04月 29日