

中光学集团股份有限公司  
专项说明审核报告  
中兴华核字(2021)第 010324  
号



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



# 目 录

---

一、审核报告	1
二、专项说明	1-5
三、报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件	
4. 注册会计师执业证书复印件	



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-51423816

### 中光学集团股份有限公司 限制性股票激励计划解除禁售的 专项说明审核报告

中兴华核字（2021）第 010324 号

中光学集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对 2020 年度中光学集团股份有限公司（以下简称“中光学”）关于限制性股票激励计划解除禁售的专项说明（以下简称“专项说明”）进行了审核。

#### 一、管理层的责任

真实、准确地编制并披露专项说明，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是中光学管理层的责任。

#### 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中光学专项说明中数据的准确性进行复核验证。在按照审计准则执行审核工作的过程中，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

我们基于模拟报表的基础上，对中光学专项说明中的指标数据进行审核。经审核，我们认为中光学专项说明中的指标数据计算准确。

本报告仅供中光学为限制性股票激励计划解除禁售的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 5 月 17 日

## 中光学集团股份有限公司

### 关于限制性股票激励计划解除禁售专项说明

#### 一、模拟财务报表财务指标

2020年度为中光学集团股份有限公司（以下简称“中光学”、“本公司”）限制性股票激励计划首次授予股票第一个解锁期可解锁日的前一个财务年度，根据中光学《利达光电股份有限公司<sup>1</sup>限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”）及《考核管理办法》的规定：“在股权激励有效期内，若公司本年度及未来实施公开发行或非公开发行等产生影响净资产的行为，则新增加的净资产和对应的净利润在业绩考核时可不计入当年以及未来年度净资产和净利润增加额的计算”。

为反映本公司限制性股票激励计划首次授予股票第一个解锁期可解锁日前一个财务年度财务状况、经营成果，根据《激励计划》及《考核管理办法》规定的原则，公司将依据证监许可[2018]2049号文件实施的非公开发行所新增加的净资产和净利润予以剔除，即以本公司2020年度合并财务报告为基础，在合并范围内剔除河南中光学集团有限公司、南阳南方智能光电有限公司、南阳中原智能电梯有限公司、南阳川光电力科技有限公司、珠海横琴中光学科技有限公司、河南中富康数显有限公司以及中光学集团股份有限公司账面的募集资金，编制了模拟财务报表，包括模拟合并资产负债表和模拟合并利润表。本模拟财务报表是以剔除后的本公司以及南阳利达光电有限公司经审计的2020年度财务报表为编制基础。

基于模拟财务报表，具体财务指标计算如下：

#### 1、可解锁日前一个财务年度加权平均净资产收益率

报告期利润	净资产收益率	
	全面摊薄（%）	加权平均（%）
归属于公司普通股股东的净利润	9.66	9.71

#### 2、可解锁日前一个财务年度较2017年净利润年均复合增长率

2020年度归属于母公司所有者的净利润为65,178,280.77元，2017年度归属于母公司所有者的净利润为21,755,140.55元，较2017年归属于母公司所有者的净利润年均复合增长率为44.16%。

#### 3、可解锁日前一个财务年度主营业务收入占比

2020年度主营业务收入为783,278,271.98元，营业收入为789,815,983.53元，主营业务收

<sup>1</sup>经河南省南阳市市场监督管理局核准，利达光电股份有限公司已于2019年6月26日更名为中光学集团股份有限公司。

入占比为99.17%。

## 二、2020年度对标企业指标情况

按照《激励计划》的规定，公司在限制性股票解除限售时需要分析对比公司模拟财务报表和《激励计划》中选定的对标企业数据。《激励计划》中按照“申银万国-电子”行业划分标准，选取与公司主营业务相似的上市公司。对选定的对标企业 2020 年度的财务指标进行分析，编制了对标企业指标情况表。

2020 年度对标企业指标情况表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

序号	股票代码	股票简称	主营业务	2020 年归母净利润增速	2020 年加权平均净资产收益率	2020 年度主营业务收入占比	2020 年年报归母净利润	2017 年归母净利润
1	600071.SH	凤凰光学	光学镜片、光学镜头等光学元件的设计加工及销售	-24.70%	2.85%	97.90%	14,318,932.14	33,532,832.57
2	000725.SZ	京东方 A	显示和传感器等产品的研发生产及销售	-12.70%	5.15%	97.26%	5,035,627,952.00	7,567,682,493.00
3	000050.SZ	深天马 A	液晶显示屏及液晶显示模块的研发生产及销售	22.24%	5.05%	99.35%	1,474,521,450.09	807,204,315.62
4	002449.SZ	国星光电	LED 照明产品的研发生产及销售	-34.45%	2.80%	98.42%	101,148,282.79	359,133,943.32
5	000727.SZ	华东科技	液晶显示及模组、触摸屏等产品的研发生产及销售	300.08%	15.05%	99.53%	745,830,403.26	11,646,221.84
6	000541.SZ	佛山照明	照明产品的研发生产及销售	-24.63%	5.82%	98.80%	316,914,185.34	740,308,725.30
7	002106.SZ	聚宝高科	平板显示材料及触控器件的研发生产及销售	45.95%	10.37%	98.41%	438,097,418.06	140,904,504.92
8	600707.SH	彩虹股份	液晶玻璃基板产品的研发生产及销售	-338.28%	-4.02%	97.88%	-807,453,571.17	59,687,172.34
9	600651.SH	飞乐音响	照明产品的研发生产及销售以及照明整体解决方案设计	98.42%	27.57%	98.39%	431,499,382.93	55,239,058.97
10	600552.SH	凯盛科技	ITO 导电膜玻璃信息显示材料、电烙氧化钴等研发生产及销售	15.98%	4.80%	97.41%	120,779,674.09	77,410,673.86
11	000045.SZ	深纺织 A	液晶显示用偏光片的研发生产及销售	-10.95%	1.36%	99.45%	37,267,995.74	52,776,101.46
12	002456.SZ	欧菲科技	光学光电业务(包括触控显示类业务、光学产品类业务和生物识别类业务)和智能汽车业务(包括智能中控业务、ADAS 业务和车身电子业务)研发生产及销售	-233.22%	-22.99%	96.89%	-1,944,517,623.72	822,521,428.67
13	002808.SZ	苏州恒久	激光有机光导鼓(OrganicPhoto-ConductorDrum, 简称“激光 OPC 鼓”)系列产品的研发、生产和销售	-5.84%	4.33%	100.00%	25,417,250.71	30,446,607.75
14	300076.SZ	QY 视讯	大屏幕拼接显示系统的研发、生产和销售	NA	1.55%	99.02%	15,879,537.69	-104,617,932.72
15	300582.SZ	英飞特	LED 驱动器的研发、生产和销售	86.26%	14.12%	93.63%	161,677,893.03	25,020,196.00
16	300708.SZ	聚灿光电	LED 外延片及芯片的研发、生产和销售	-42.08%	2.85%	61.74%	21,374,855.80	110,025,462.47
17	300220.SZ	金运激光	金属材料数字激光加工设备、柔性非金属材料数字激光加工设备以及为各行业提供三维数字技术商业化应用解决方案	NA	-14.29%	89.82%	-55,525,702.75	-42,345,109.04
18	300139.SZ	晓程科技	电力线载波芯片及相关集成电路产品的研发、销售	NA	-9.83%	97.05%	-98,941,245.68	-190,056,187.69
19	600353.SH	旭光股份	金属陶瓷真空器件、高低压配电成套装置、光电器件等产品研发、生产、销售	24.75%	4.76%	86.65%	53,539,526.04	27,577,069.35

中光学集团股份有限公司关于限制性股票激励计划解除限售专项说明

20	300566.SZ	激智科技	光学膜产品的研发生产及销售	31.30%	18.22%	99.15%	136,762,723.32	60,421,034.24
			对标企业 75 分位值	38.63%	9.23%	99.12%		
			对标企业 50 分位值	-5.84%	4.55%	98.15%		
			对标企业 25 分位值	-29.57%	1.41%	96.93%		
			对标企业平均值	-5.99%	3.78%	95.34%		
			股权激励计划设定考核值	13%	4.10%	93.00%		
			中光学实际值	44.16%	9.71%	99.17%		65,178.28

本公司与对标企业指标比较情况如下：

1、可解锁日前一个财务年度加权平均净资产收益率

2020年度加权平均净资产收益率为9.71%，对标企业平均水平为3.78%，对标企业75分位为9.23%，本公司加权平均净资产收益率大于等于对标企业平均水平和对标企业75分位。

2、可解锁日前一个财务年度较2017年净利润年均复合增长率

2020年度归属于母公司所有者的净利润较2017年度归属于母公司所有者的净利润年均复合增长率为44.16%，对标企业平均水平为-5.99%，对标企业75分位为38.63%。本公司净利润年均复合增长率大于等于对标企业平均水平和对标企业75分位。

3、可解锁日前一个财务年度主营业务收入占比

2020年度主营业务收入占比为99.17%，对标企业平均水平为95.34%，对标企业75分位为99.12%，本公司主营业务收入占比大于等于对标企业平均水平和对标企业75分位。

### 三、其他事项

本公司承诺所披露信息的真实、准确、完整、及时。

中光学集团股份有限公司

2021年5月17日







# 会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

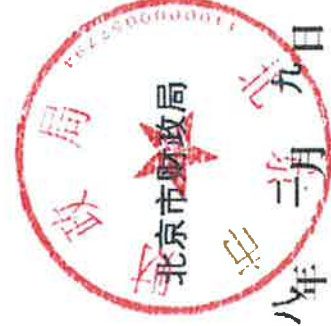
批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0000066

## 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》。



发证机关：

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

# 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  
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



李尊农

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
报告专用章



证书号: 24

发证时间: 二〇二一年十二月八日

证书有效期至: 二〇二一年十二月八日

  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会

姓名: 张文雷  
 Full name: 张文雷  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1968-01-20  
 Date of birth: 1968-01-20  
 工作单位: 大信会计师事务所有限公司北京分所  
 Working unit: 大信会计师事务所有限公司北京分所  
 身份证号码: 11010219680120155X  
 Identity card No.: 11010219680120155X

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420003204575  
No. of Certificate: 420003204575

北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年九月二十日  
Date of Issuance: 2008.9.20



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



  
 姓名: 张文雷  
 证书编号: 420003204575

会计师事务所(特殊普通合伙)  
 报告专用章

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

大信北京分所 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年12月11日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

大信北京分所 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年12月11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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

大信 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年11月27日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

大信北京分所 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年11月27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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

立信北京分所 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年10月17日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

中天华 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年10月17日

转出: 中天华(特普) 2007.7.11

注册会计师执业业务，变更时应当按本规定办理。  
The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPAs when the CPA stops practicing.

1. 注册会计师变更执业机构，应当由原执业机构出具证明，并经原执业机构所在地的注册会计师协会同意。  
When a CPA changes his/her practice institution, he/she shall obtain a certificate from the original institution and the approval of the local Institute of CPAs.

2. 注册会计师变更执业机构，应当向拟转入的注册会计师协会提出申请，并提交下列材料：  
When a CPA changes his/her practice institution, he/she shall apply to the Institute of CPAs of the intended institution and submit the following materials:

3. 注册会计师变更执业机构，应当由原执业机构出具证明，并经原执业机构所在地的注册会计师协会同意。  
When a CPA changes his/her practice institution, he/she shall obtain a certificate from the original institution and the approval of the local Institute of CPAs.

4. 注册会计师变更执业机构，应当向拟转入的注册会计师协会提出申请，并提交下列材料：  
When a CPA changes his/her practice institution, he/she shall apply to the Institute of CPAs of the intended institution and submit the following materials:

5. 注册会计师变更执业机构，应当向拟转入的注册会计师协会提出申请，并提交下列材料：  
When a CPA changes his/her practice institution, he/she shall apply to the Institute of CPAs of the intended institution and submit the following materials:



转入: 中天华会计师事务所(特殊普通合伙) 2007.8.31

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书。

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.



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



姓名: 李旭  
Full name: LI XU  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1977-05-01  
Date of birth: 1977-05-01  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: LIXIN CPAs  
身份证号: 421106197705010011  
Identity card No: 421106197705010011



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 has passed inspection and is valid for another year after this renewal.

2020年已通过



证号编号: 310000061007  
No. of Certificate: 310000061007  
批准注册协会: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Authorized Institute of CPAs: LIXIN CPAs  
发证日期: 2018年06月19日  
Date of issuance: 2018-06-19

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

李旭 (310000061007)

2020年已通过




立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告专用章

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

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
湖北分所

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年8月7日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
深圳分所

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年8月31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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年8月31日