

关于上海贝岭股份有限公司
现金购买资产业绩承诺实现情况说明
的审核报告

众环专字(2023)0201200号



目 录

一、 审核报告	1
二、 业绩承诺实现情况说明.....	2



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215
传真Fax: 027-85424329

关于上海贝岭股份有限公司 现金购买资产业绩承诺实现情况说明的审核报告

众环专字(2023)0201200 号

上海贝岭股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的上海贝岭股份有限公司(以下简称“上海贝岭”)编制的《上海贝岭股份有限公司现金购买资产业绩承诺实现情况说明》进行了专项审核。

编制《上海贝岭股份有限公司现金购买资产业绩承诺实现情况说明》,并保证其真实性、完整性和准确性,提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据,是上海贝岭管理层的责任。我们的责任是在实施审核工作的基础上,对《上海贝岭股份有限公司现金购买资产业绩承诺实现情况说明》发表审核意见。

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》的规定执行了审核工作,该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和实施审核工作以对《上海贝岭股份有限公司现金购买资产业绩承诺实现情况说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中,我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上海贝岭编制的《上海贝岭股份有限公司现金购买资产业绩承诺实现情况说明》在所有重大方面公允反映了业绩承诺数与业绩实现数的差异情况。

本审核报告仅供上海贝岭2022年度关于《上海贝岭股份有限公司现金购买资产业绩承诺实现情况说明》披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



孟凡宁

中国·武汉

2023年3月24日

上海贝岭股份有限公司

现金购买资产业绩承诺实现情况说明

上海贝岭股份有限公司（以下简称“本公司”或“上海贝岭”）编制了《上海贝岭股份有限公司现金购买资产业绩承诺实现情况说明》。本说明仅供本公司关于收购深圳市矽塔科技有限公司业绩承诺实现情况的公告之目的使用，不适用于其他用途。

一、业绩承诺所涉及交易的基本情况

2022年3月25日，本公司第八届董事会第十九次会议审议通过了《关于收购深圳市矽塔科技有限公司100%股权的议案》，同意公司拟以现金支付方式收购深圳市矽塔科技有限公司（以下简称“深圳矽塔”或“标的公司”）100%股权，确定目标股权的转让价格为36,000万元。

2022年3月，本公司与深圳矽塔原股东肖明等10人签订了《关于深圳市矽塔科技有限公司之股权转让协议》。协议约定：经各方协商一致，参考资产评估结论，本次交易总价款为人民币36,000万元；同时深圳矽塔原股东向上海贝岭承诺深圳矽塔2022-2024年度累计经审计净利润（扣除非经常性损益）不低于人民币9,000万元；上海贝岭拟向深圳矽塔的核心团队作出业绩奖励安排：如矽塔科技2022-2024年实际经审计净利润（扣除非经常性损益）超过人民币9,500万元，则超出人民币9,500万元部分的50%应作为矽塔科技核心团队的业绩奖励（但业绩奖励金额合计不超过本次交易股权转让价款总额的20%，即人民币7,200万元）。

在本次交易交割日起5个工作日内，上海贝岭将向深圳矽塔原股东方支付本次交易价款的40%（人民币14,400万元，含上海贝岭将履行扣除代扣代缴义务的税款）。在2022-2024年度的业绩承诺期间，每个年度审计报告出具后30个工作日内，上海贝岭将根据上一审计年度末深圳矽塔实现的业绩结合对应的业绩承诺，向深圳矽塔原股东方支付本次交易价款的剩余部分，具体如下：

上海贝岭当期分别支付矽塔科技股东方的价款金额=36,000万元×上一审计年度末标的企业累计完成实际净利润÷9,000万元-已支付的价款金额，上述公式的计算结果为负数时，上海贝岭当期无需向矽塔科技股东方支付价款。

上述“年度末标的企业累计完成实际净利润”，系当年矽塔科技经审计净利润（扣除非经常性损益）。

2022-2024年度的业绩承诺期届满后，如经审计的实际累计净利润不低于承诺累积净利

润人民币 9,000 万元，则在 2024 年度审计报告出具后 60 个自然日内，上海贝岭应当将全部交易价款支付完毕。如经审计的实际累计净利润低于承诺累积净利润人民币 9,000 万元，则上海贝岭不再支付剩余的股权转让价款。

2022-2024 年度的业绩承诺期届满后，如经审计的实际累计净利润低于人民币 3,600 万，则在 2024 年度审计报告出具后 60 个自然日内，矽塔科技现有股东应当向上海贝岭返还业绩不足差价（如存在未付款项，上海贝岭有权单方从未付款项中扣减），具体计算如下：
业绩不足差价=（3,600 万元－实际累计净利润）÷9,000 万元×36,000 万元。

上述交易已于 2022 年 6 月完成交割并办理完工商变更登记手续。

二、业绩承诺情况

根据《关于深圳市矽塔科技有限公司之股权转让协议》相关条款，业绩承诺股东承诺：标的公司 2022-2024 年度累计经审计净利润（扣除非经常性损益）不低于人民币 9,000 万元。业绩承诺期每个会计年度结束后的 4 个月内，应当由本公司指定的具有证券业务资格的会计师事务所对标的公司业绩承诺期的业绩实现情况进行专项审计并出具报告。

三、业绩承诺及其实现情况

深圳矽塔 2022 年累计实现净利润人民币 2,396.43 万元，扣除非经常性损益后的累计净利润为人民币 2,268.44 万元。





营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B

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。



(副本) 5 -- 1



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙

出资额 肆仟万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、

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、增资、减资、清算等事务，出具相应审计报告；审核有关报告；法律、法规、管理、税务部门审批后，方可开展经营活动；经核准，从事代理记账业务；(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)

登记机关 武汉市青山区市场监督管理局
地址 武汉市青山区东湖路169号2-9层



登记机关

2023 年 1 月 7 日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家
企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：武汉先安会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人：陈先安
 主任会计师：陈先安
 经营场所：武汉市武昌区东湖路111号2-9层

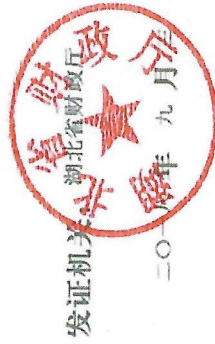
组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：42010005
 批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号
 批准执业日期：2013年10月28日



证书序号：0010577

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

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

转出协会盖章
(特殊普通合伙)
转出日期: 8月15日

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转出日期: 8月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
(特殊普通合伙) 北京分所
转入日期: 8月15日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
转入日期: 8月15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

转出协会盖章
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转出日期: 年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
转入日期: 年 月 日



姓名: 侯书涛
Full name: 侯书涛
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1986-08-10
Date of birth: 1986-08-10
工作单位: 德信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 德信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 42102219860810885X
ID card No.: 42102219860810885X

年度检验登记
Annual Registration

注册会计师协会
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
110101300251
批准注册日期:
Date of issuance: 2014年 08月 18日

姓名: 侯书涛
证书编号: 110101300251



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 to

大取国际(沈阳)
CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

众邦会计师事务所
CPA

转入的公盖章
Stamp of the transfer to business of CPA
2014年6月3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 to

众邦会计师事务所
注册专用章
CPA

2019年12月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

众邦会计师事务所
CPA

转入的公盖章
Stamp of the transfer to business of CPA
2014年12月12日

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.

2014年3月7日

2019年度
CPA年检合格
众邦会计师事务所
3月13日

2018年度CPA
年检合格
众邦会计师事务所
3月26日

2015年度
CPA年检合格
众邦会计师事务所
3月12日



姓名: 董凡宁
证书编号: 210401320027



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.

2016年度CPA
年检合格
众邦会计师事务所
3月15日

姓名: 董凡宁
证书编号: 210401320027



姓名: 董凡宁
Full name: Dong Fanning
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1980年04月20日
Date of birth: 1980-04-20
工作单位: 众邦会计师事务所(特殊普通合伙)沈阳分所
Work unit: Zhongbang Accounting Firm (Special General Partnership) Shenyang Branch
身份证号码: 211101198004200976
Identity card No: 211101198004200976

证书编号: 210401320027
No of Certificate: 210401320027

众邦会计师事务所(特殊普通合伙)
Authorized Institute of (CPA)

发证日期: 2019年11月07日
Date of Issuance: 2019-11-07



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.

2013年度
CPA年检合格
众邦会计师事务所
3月15日

2013年4月25日