

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(2024)0200867号



目 录

一、 审核报告	1
二、 业绩承诺实现情况说明.....	2



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(2024)0200867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。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定,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》,并其保证其真实性、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。我们的责任是在执行审核工作的基础上,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,计划和执行审核工作以对《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》在所有重大方面按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制。

本审核报告仅供上海贝岭2023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

2024年3月29日

审核报告共1页 第1页



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：如深圳矽塔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深圳矽塔原股东方的价款金额=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深圳矽塔原股东方支付价款。

上述“年度末标的企业累计完成实际净利润”，系当年深圳矽塔经审计净利润（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 万元，则在 2024 年度审计报告出具后 60 个自然日内，深圳矽塔原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 年及 2023 年累计净利润 5,932.10 万元，扣除非经常性损益后的累计净利润 5,681.65 万元。2022 年及 2023 年深圳矽塔业绩承诺完成情况如下表：

单位：万元

年度	业绩承诺金额①	当年实现金额②	完成率②/①
2022 年	9,000.00	2,268.44	25.20%
2023 年		3,413.21	37.93%
合计	9,000.00	5,681.65	63.13%

上海贝岭股份有限公司

2024 年 3 月 29 日





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 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币
成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



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、清算等审计业务；接受
具有关报告；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）



登记机关

2024年1月26日

证书序号: 0017829

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:



二〇一三年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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

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
2014年 8月 15日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
y / m / d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs
2014年 8月 15日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
y / m / d

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
2014年 8月 15日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
y / m / d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs
2014年 8月 15日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
y / m / d



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: 德华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 德华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 42102219860810665X
Identity card No.: 42102219860810665X

年度检验登记
Annual Inspection Registration



姓名: 侯书涛
证书编号: 110101300251

证书编号: 110101300251
No. of Certificate
批准注册机构: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014年 06月 12日
Date of Issuance

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
After the holder to be transferred to:

天职国际会计师事务所
TIANZHIGUOJI
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
天职国际会计师事务所
2014年6月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

天职国际会计师事务所
TIANZHIGUOJI
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
天职国际会计师事务所
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
After the holder to be transferred to:

天职国际会计师事务所
TIANZHIGUOJI
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
天职国际会计师事务所
2019年12月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

天职国际会计师事务所
TIANZHIGUOJI
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
天职国际会计师事务所
2019年12月12日



姓名: 孟凡宁
性别: 男
出生日期: 1980年04月20日
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)沈阳分所
身份证号: 211103198004200976



证书编号: 210401320027
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)沈阳分所
发证日期: 2007年11月07日
社理条件: 注册税务师[2007]11号

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017年度
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年度CPA年检合格
辽宁注册(1) 3月5日



姓名: 孟凡宁
证书编号: 210401320027

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015年度
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年度CPA年检合格
辽宁注册(1) 3月20日

2019年度CPA年检合格
辽宁注册(8) 4月1日

2015.3.7



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.

2013年度任职资格审查合格
辽宁省注册会计师协会(2)

2013.4.25