

关于无锡昌鼎电子有限公司
2019 年业绩承诺完成情况
专项审核报告



专项审核报告

众会字（2020）第 2498 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《关于无锡昌鼎电子有限公司2019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无锡昌鼎电子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 2019 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)

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

刘会



中国注册会计师

李明



中国，上海

2020 年 4 月 26 日



无锡昌鼎电子有限公司

2019 年度业绩承诺完成情况的说明

一、购买资产交易基本情况

经苏州赛腾精密电子股份有限公司“2018 年第四次临时股东大会”审议通过关于苏州赛腾精密电子股份有限公司（以下简称“苏州赛腾”或“公司”）全资子公司苏州迈智特智能科技有限公司（以下简称“迈智特”）向交易对方陈能强、葛鹏举、朱才飞、于永峰（以下简称“交易对方”）以支付现金方式购买其持有的无锡昌鼎电子有限公司 51.00%的股权。

标的资产的交易对价具体如下：

- （1）陈能强转让 37.74%股权的转让价格为 4,528.80 万元；
- （2）葛鹏举转让 7.14%股权的转让价格为 856.80 万元；
- （3）朱才飞转让 4.59%股权的转让价格为 550.80 万元；
- （4）于永峰转让 1.53%股权的转让价格为 183.60 万元；

合计转让无锡昌鼎电子有限公司 51.00%股权，交易对价为 6,120.00 万元。

二、利润承诺及补偿约定

2018 年 7 月 17 日，迈智特与陈能强、葛鹏举、朱才飞、于永峰签署了《关于无锡昌鼎电子有限公司之股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”），《股权转让协议》关于利润承诺及补偿约定如下：

（一）业绩承诺期间及承诺净利润数

- 1、交易对方承诺，对迈智特的业绩承诺补偿期间为 2018 年、2019 年及 2020 年。
- 2、交易对方承诺，无锡昌鼎自 2018 年初至 2018 年末、2019 年末以及 2020 年末累计经审计的净利润分别不低于 1,000.00 万元、1,200.00 万元及 1,400.00 万元（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）。

（二）业绩补偿的触发条件

1、在每个承诺年度，由迈智特聘请的具有证券业务资格的会计师事务所对标的公司进行年度审计，并对当年实现的净利润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》，交易对方应当根据上述审计结果承担补偿义务。

2、承诺期满后，交易对方应就承诺年度内标的公司累计实际实现的税前利润不足承诺税前利润的部分向甲方进行累计补偿。

业绩补偿金额的计算公式如下：

2018-2020 年当年应补偿金额=[（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实际净利润数）÷承诺净利润数总和]×6120 万元

三、2019 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，无锡昌鼎 2019 年度净利润实现数为 12,639,471.02 元，完成的比例为 105.33%；扣除非经常性损益后，无锡昌鼎 2019 年度净利润的实现数为 12,954,493.61 元，完成的比例为 107.95%。无锡昌鼎公司 2019 年度已完成业绩承诺。

苏州赛腾精密电子股份有限公司

2020 年 4 月 26 日