

深圳爱尔创科技有限公司

业绩承诺实现情况

专项审核报告



关于深圳爱尔创科技有限公司 业绩承诺实现情况专项审核报告

本所函件编号：信会师报字[2019]第 ZC50009 号

深圳爱尔创科技有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的深圳爱尔创科技有限公司(以下简称“爱尔创”)管理层编制的《深圳爱尔创科技有限公司 2018 年度关于业绩承诺实现情况的说明》。

一、管理层的责任

爱尔创管理层的责任是按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，编制《深圳爱尔创科技有限公司 2018 年度关于业绩承诺实现情况的说明》，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以保证其内容真实、准确、完整，以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

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《深圳爱尔创科技有限公司 2018 年度关于业绩承诺实现情况的说明》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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对《深圳爱尔创科技有限公司 2018 年度关于业绩承诺实现情况的说明》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记录、重新计算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。

三、审核意见



我们认为，爱尔创《深圳爱尔创科技有限公司 2018 年度关于业绩承诺实现情况的说明》已经按照《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爱尔创 2018 年度业绩承诺的实现情况。



中国注册会计师：裘小燕



中国注册会计师：黄志康



中国·上海

二〇一九年二月二十六日

深圳爱尔创科技有限公司 2018 年度关于业绩承诺实现情况的说明

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）的有关规定，深圳爱尔创科技有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“爱尔创”），编制了自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止期间的《关于业绩承诺实现情况的说明》。本说明仅供本公司 2018 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。

一、 重大资产重组的基本情况

2017 年 12 月 26 日，山东国瓷功能材料股份有限公司（以下简称“国瓷材料”）与王鸿娟等 32 个自然人签订了《发行股份购买资产协议》，国瓷材料通过发行股份方式向王鸿娟等 32 个自然人购买其合计持有的爱尔创 75% 股权，交易作价为 81000 万元，收购完成后，爱尔创将成为国瓷材料的全资子公司。经过 2017 年 11 月 26 日，召开第三届董事会第二十六次会议决议、2017 年 12 月 28 日第三届董事会第二十七次会议决议、2018 年 1 月 15 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》等议案。

中通诚资产评估有限公司对本次交易标的公司爱尔创截止 2017 年 9 月 30 日资产进行了评估，并出具了中通苏评报字（2017）第 251 号《山东国瓷功能材料股份有限公司拟以发行股份购买资产事宜所涉及深圳爱尔创科技股份有限公司 75% 股权资产评估报告》。根据评估报告，爱尔创评估基准日 2017 年 9 月 30 日股东全部权益的评估价值为 108,837.57 万元，经交易各方协商确定爱尔创股份 75.00% 股份交易对价为 81,000.00 万元。

2018 年 5 月 23 日爱尔创完成工商注册变更，股权登记变更为国瓷材料持有 100% 股权。

二、 业绩承诺实现情况

（一） 业绩承诺情况

国瓷材料在进行重大资产重组时，交易双方于 2017 年 12 月 26 日签署《业绩承诺与补偿协议》、《业绩承诺与补偿协议之补充协议》，爱尔创 2018 年度、2019 年度、2020 年度的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润（不包括本次交易中

募投项目的损益，即数字化口腔中心业务、义齿精密部件加工中心业务所发生的损益）分别不低于人民币 7,200 万元、9,000 万元和 10,800 万元。

如在承诺期内，爱尔创截至当期期末累积实际实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，则业绩承诺方应在当年度《业绩承诺实现情况的专项审核报告》及《减值测试报告》（如有）在指定媒体披露后的三十（30）日内，向上市公司支付补偿。当年的补偿金额按照如下方式计算：

当年应补偿金额=2.5×（截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实际实现净利润数）-业绩承诺方已补偿金额。

如当年需向上市公司支付补偿的，业绩承诺方有权选择通过现金或股份进行补偿。

（二）业绩承诺实现情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对深圳爱尔创科技有限公司 2018 年度财务报表进行了审计，并出具了信会师报字[2019]第 ZC50008 号审计报告，经审计本公司 2018 年度净利润 88,542,811.38 元，扣除数字化口腔中心业务-2,029,656.90 元后实现净利润 90,572,468.28 元。

项 目	承诺数	实现数	差异数	完成率
净利润	72,000,000.00	90,572,468.28	18,572,468.28	125.80%
减：非经常性损益	---	7,321,848.47	7,321,848.47	---
扣除非经常性损益的净利润	72,000,000.00	83,250,619.81	11,250,619.81	115.63%

（三）业绩承诺结论

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司 2018 年度业绩承诺已实现。

深圳爱尔创科技有限公司（盖章）

二〇一九年二月二十六日