

广东雪莱特光电科技股份有限公司
资产重组业绩承诺实现情况说明的
审核报告

大华核字[2019]003674 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广东雪莱特光电科技股份有限公司
资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告

	目 录	页 次
一、	资产重组业绩承诺实现情况说明的 审核报告	1-2
二、	广东雪莱特光电科技股份有限公司资产重组 业绩承诺实现情况说明	1-2

资产重组业绩承诺实现 情况说明的审核报告

大华核字[2019]003674 号

广东雪莱特光电科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的广东雪莱特光电科技股份有限公司（以下简称雪莱特公司）编制的《广东雪莱特光电科技股份有限公司资产重组业绩承诺实现情况说明》。

一、管理层的责任

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 127 号）的有关规定，编制《广东雪莱特光电科技股份有限公司资产重组业绩承诺实现情况说明》，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是雪莱特公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对雪莱特公司管理层编制的《广东雪莱特光电科技股份有限公司资产重组业绩承诺实现情况说明》发表意见。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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对《广东雪莱特光电科技股份有限公司资产重组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。在鉴证过程中,我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为,雪莱特公司管理层编制的《广东雪莱特光电科技股份有限公司资产重组业绩承诺实现情况说明》已按照《上市公司资产重组管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 127 号)的规定编制,在所有方面公允反映了雪莱特公司实际盈利数与业绩承诺数的差异情况。

本审核报告仅供雪莱特公司 2018 年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一九年四月二十五日

广东雪莱特光电科技股份有限公司

关于资产重组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127号）的有关规定，广东雪莱特光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”）编制了本说明。

一、资产重组的基本情况

1. 交易对方

交易对方为何立、黄治国、黄海荣、余波，共4名深圳市卓誉自动化科技有限公司（以下简称“卓誉自动化”、“标的公司”）全体股东。

2. 交易标的

交易标的为何立等上述4名股东合法持有的卓誉自动化合计100%股权。

3. 交易价格

根据开元资产评估有限公司以2017年6月30日为评估基准日出具的开元评报字[2017]448号《资产评估报告》的评估结果并经交易双方友好协商确定标的资产的交易价格为30,000.00万元。

4. 发行股份

各方同意本公司以发行股票31,967,211股（折合对价19,500万元，占交易总对价的65%）和10,500万元现金（占本次交易总对价的35%）的方式购买卓誉自动化100%股权。

二、收购资产业绩承诺情况

根据本公司与何立、黄治国、黄海荣、余波（以下简称“补偿义务人”）投资签署的《盈利预测补偿协议》，补偿义务人向本公司承诺，盈利承诺期为2017年度、2018年度及2019年度，标的公司2017年度实现的净利润数额（净利润数额指标的公司合并财务报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，下同）不低于2,200万元，2017-2018年度实现的累计净利润数额不低于5,500万元，2017-2019年度实现的净利润数额不低于10,450万元。

三、收购资产业绩实现情况

卓誉自动化2018年财务报表业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2019年4月25日出具大华审字[2019]007159号审计报告。经审计，卓誉自动化2018年度净利润为821.59万元，其中扣除非经常性损益后净利润为625.61万元，2017-2018年度累计实现扣除非经常性损益后的净利润为3,360.72万元，业绩完成率为61.10%，未实现2017-2018年度业绩承诺。

单位：万元

项目	2017 年度	2018 年度
实现净利润	2,734.69	821.59
其中：非经常性损益金额	(0.42)	195.98
扣除非经常性损益后的净利润金额	2,735.11	625.61
2017-2018 年度累计实现净利润	3,360.72	
2017-2018 年度累计承诺净利润	5,500.00	
业绩完成率	61.10%	

四、本说明的批准

本说明业经本公司第五届董事会第三十二次会议于 2019 年 4 月 25 日批准。

广东雪莱特光电科技股份有限公司
(公章)

二〇一九年四月二十五日