

# 民生证券股份有限公司

## 江苏万顺新富瑞科技有限公司

### 2019 年度业绩承诺实现情况的核查意见

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定，民生证券股份有限公司（以下简称“民生证券”或“保荐机构”）作为汕头万顺新材集团股份有限公司（以下简称“万顺新材”或“公司”）公开发行可转换公司债券的保荐机构，对梁中奎先生、庞菊珍女士关于江苏万顺新富瑞科技有限公司（以下简称“万顺新富瑞”）2019 年度业绩承诺实现情况进行了审慎核查，并发表核查意见如下：

#### 一、基本情况

2018 年 11 月 29 日，汕头万顺新材集团股份有限公司（以下简称“公司”）与北京众智同辉科技股份有限公司签订《汕头万顺新材集团股份有限公司与北京众智同辉科技股份有限公司关于江苏新富瑞节能玻璃有限公司之股权转让协议》，与梁中奎先生、庞菊珍女士签订《汕头万顺新材集团股份有限公司与梁中奎、庞菊珍关于江苏新富瑞节能玻璃有限公司之经营保证协议》（以下简称“《经营保证协议》”）。

2018 年 11 月 30 日，公司第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第二十二次会议审议通过了《关于购买江苏新富瑞节能玻璃有限公司股权暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金人民币 818 万元购买北京众智同辉科技股份有限公司所持有的江苏新富瑞节能玻璃有限公司 51% 股权。

2018 年 12 月 17 日，江苏新富瑞节能玻璃有限公司完成了股东、名称等工商变更登记，取得了句容市行政审批局换发的《营业执照》。工商变更后，江苏新富瑞节能玻璃有限公司更名为江苏万顺新富瑞科技有限公司（以下简称“万顺新富瑞”），公司持有其 51% 股权。

#### 二、业绩承诺情况

根据《经营保证协议》，梁中奎先生、庞菊珍女士承诺如下：

##### （一）业绩承诺

梁中奎先生、庞菊珍女士承诺，万顺新富瑞 2019 年度、2020 年度及 2021 年度的净利润分别不低于人民币 660.00 万元、830.00 万元及 1,000.00 万元。

上述净利润以经公司指定的具有证券期货业务资格的会计师事务所审计的合并报表口径下归属于母公司所有者的扣除非经常性损益（不包括在审计期限内万顺新富瑞所获得政府补贴款项等）前后的净利润孰低者为计算依据。

## （二）业绩补偿

如果万顺新富瑞实现净利润数低于上述承诺净利润的，梁中奎先生、庞菊珍女士应就未达到承诺净利润数的部分对公司进行补偿。具体补偿措施如下：

万顺新富瑞当年审计报告出具之日后 10 个工作日内，万顺新富瑞应召开董事会会议，计算出当年应予补偿的现金；经万顺新富瑞董事会审议通过后，梁中奎先生、庞菊珍女士应在收到公司发出的书面补偿通知后 5 个工作日内向公司一次性支付补偿金，每逾期一日应当承担未支付金额每日万分之五的滞纳金。

补偿金额=（截至当期期末累计承诺业绩－截至当期期末累计实际完成业绩）× 51%－已补偿金额

前期已经补偿的现金，不得在后期冲回；即上述公式“补偿金额”计算结果为负时，视为 0。

公式中实际完成业绩为经公司指定的具有证券期货业务资格的会计师事务所审计的合并报表口径下归属于母公司所有者的扣除非经常性损益（不包括在审计期限内万顺新富瑞所获得政府补贴款项等）前后的净利润孰低者。

## （三）业绩奖励

业绩承诺期结束时，对万顺新富瑞承诺期合计的业绩进行考核。如合计实际完成的业绩超过合计业绩承诺，则对梁中奎先生、庞菊珍女士进行奖励；具体奖励的方式如下：

超额完成业绩承诺的部分，将该超额部分的 50%奖励给梁中奎先生、庞菊珍女士及万顺新富瑞管理层，由梁中奎先生、庞菊珍女士负责分配。

获得超额奖励的相关的纳税义务，由实际受益人自行承担，且万顺新富瑞有权代扣代缴个人所得税。

## 三、业绩承诺实现情况

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字【2020】第 5-00030 号审计报告，万顺新富瑞 2019 年度实现净利润-6,974,259.23 元、实现扣除非经常性损益后净利润-6,958,459.72 元，未达到相应年度业绩承诺水平。

#### 四、业绩承诺未实现原因

由于市场环境等因素影响，万顺新富瑞 2019 年未实现其业绩承诺数，具体原因如下：

（一）万顺新富瑞原以钢化玻璃、夹胶玻璃、中空玻璃、热弯玻璃等传统产品为主导，受国内外经济环境影响，传统玻璃市场趋于饱和，市场竞争激烈，给万顺新富瑞传统玻璃业务带来了较大的竞争压力。

（二）收购万顺新富瑞主要是为满足公司节能膜业务发展需要，借助万顺新富瑞的玻璃市场渠道，加快推进智能光控节能玻璃在新建建筑上的应用，从而带动公司节能膜业务的整体发展。由于万顺新富瑞智能光控节能玻璃的产线调试时间延迟，于 2019 年 10 月才开始正常运作，加上智能光控节能玻璃在建筑玻璃市场属于新兴产品，消费市场亟待培育，市场推广、普及需要一定过程，2019 年万顺新富瑞智能光控节能玻璃市场开拓不及预期。

#### 五、业绩承诺补偿情况

根据业绩承诺，梁中奎先生、庞菊珍女士应补偿金额如下：

补偿金额=（截至当期期末累计承诺业绩－截至当期期末累计实际完成业绩）×51%－已补偿金额

$$=[6,600,000.00-(-6,974,259.23)]\times 51\%-0$$

$$=6,922,872.21 \text{ 元}$$

鉴于上述客观原因存在，业绩承诺方梁中奎先生、庞菊珍女士提出将与公司进一步商议业绩补偿方案。考虑到收购万顺新富瑞系为了布局节能膜市场，为了与业绩承诺方继续保持良好的合作关系，共同努力推动智能光控节能玻璃的市场普及，公司将与梁中奎先生、庞菊珍女士就业绩承诺补偿进行妥善协商。公司与业绩承诺方后续将继续加大智能光控节能玻璃市场开发拓展力度、整合营销服务渠道，为万顺新富瑞未来业绩提升提供保障。

#### 六、保荐机构核查意见

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，万顺新富瑞 2019 年度实现净利润-6,974,259.23 元、实现扣除非经常性损益后净利润-6,958,459.72 元，未达到相应年度业绩承诺水平。公司应与业绩承诺方进一步商议业绩补偿方案，履行相关协议。

（本页无正文，为《民生证券股份有限公司关于江苏万顺新富瑞科技有限公司 2019 年度业绩承诺实现情况的核查意见》之签章页）

保荐代表人:

扶林:\_\_\_\_\_

高强:\_\_\_\_\_

民生证券股份有限公司

2020 年 3 月 31 日