

立信会
(特殊
文件

江苏东方盛虹股份有限公司
股权收购业绩承诺事项情况
的说明专项审核报告
2019 年度

股权收购业绩承诺实现情况的说明

专项审核报告

信会师报字[2020]第 ZA10561 号

江苏东方盛虹股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的江苏东方盛虹股份有限公司（以下简称“东方盛虹”）管理层编制的《股权收购业绩承诺实现情况的说明》。

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109号）的有关规定，编制《股权收购业绩承诺实现情况的说明》，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东方盛虹管理层的责任。

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东方盛虹管理层编制的《股权收购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《股权收购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等我们认为必要的审核程序。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、审核结论

我们认为，东方盛虹管理层编制的《股权收购业绩承诺实现情况的说明》已按照《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）的规定编制，在所有重大方面公允反映了苏州苏震生物工程有限公司2019年度实际盈利数与业绩承诺数的差异情况。

本审核报告仅供东方盛虹2019年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月七日

江苏东方盛虹股份有限公司
股权收购业绩承诺实现情况的说明
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、股权收购基本情况

(一) 股权收购方案概述

2019年3月1日, 江苏东方盛虹股份有限公司(股票代码: 000301)全资子公司江苏国望高科纤维有限公司(以下简称“国望高科”)与江苏盛虹新材料集团有限公司(以下简称“盛虹新材料”)在盛泽镇签订《股权收购协议》, 国望高科以现金方式收购盛虹新材料持有的苏州苏震生物工程有限公司(以下简称“苏震生物”)100%股权。2019年3月6日, 苏震生物就本次股权转让事宜完成了工商变更登记手续。

本次交易前, 苏震生物原控股股东为江苏盛虹新材料集团有限公司, 完成本次交易后, 国望高科持有苏震生物100%股权, 江苏国望高科纤维有限公司取得苏震生物的实际控制权。

(二) 交易标的价格确定

本次交易标的以具有证券期货业务资格的评估机构出具的标的资产评估价值为定价依据, 上海东洲资产评估有限公司对交易标的进行了价值评估, 评估价值为6,799.98万元, 并出具了东洲评报字【2019】第0134号《资产评估报告》。经交易双方协商确定, 本次按照上述评估值确定最终交易价格为6,799.98万元。

(三) 股权收购实施情况

2019年3月1日, 公司召开第七届董事会第二十三次会议, 会议审议通过了《关于子公司收购股权暨关联交易的议案》。

2019年3月6日, 苏震生物就本次交易资产过户事宜完成了工商变更登记手续。

二、收购资产业绩承诺情况

1、业绩承诺补偿期间及利润预测数的确定

根据国望高科与原控股股东盛虹新材料签署的《股权收购协议》, 本次业绩

承诺期为 2019 年度、2020 年度及 2021 年度，盛虹新材料承诺：（1）苏震生物 2019 年度实现的归属于母公司的净利润数（扣除非经常性损益前后孰低）不低于 510 万元；（2）苏震生物 2019 年度、2020 年度实现的归属于母公司的净利润数（扣除非经常性损益前后孰低）合计不低于 1084 万元；（3）苏震生物 2019 年度、2020 年度与 2021 年度实现的归属于母公司的净利润数（扣除非经常性损益前后孰低）合计不低于 2,539 万元。

2、利润差额的确定

业绩承诺期的每一个会计年度结束后 10 个工作日内，国望高科将聘请具有证券从业资格的会计师事务所对苏震生物进行审计，并出具当年度苏震生物关于业绩承诺实现情况的专项审核报告，标的公司承诺净利润数与实际净利润数的差额根据该会计师事务所出具的专项审核报告确定。

3、业绩承诺补偿实施

在关于苏震生物当年度业绩承诺实现情况的专项审核报告出具后 10 个工作日内，国望高科计算盛虹新材料应向其现金补偿的金额，盛虹新材料在收到国望高科要求其补偿的书面通知 10 个工作日内，将应补偿金额以货币方式补偿给苏震生物。补偿金额的具体计算公式如下：

（1）2019 年度乙方应补偿金额=2019 年度苏震生物承诺净利润数-2019 年度苏震生物实现净利润数。

（2）2020 年度乙方应补偿金额=2019 年度及 2020 年度苏震生物累计承诺净利润数-2019 年度及 2020 年度苏震生物累计实现净利润数-已补偿金额

（3）2021 年度乙方应补偿金额=2019 年度、2020 年度及 2021 年度苏震生物累计承诺净利润数-2019 年度、2020 年度及 2021 年度苏震生物累计实现净利润数-累计已补偿金额

若根据上述公式计算的应补偿金额为负值，则乙方无需向苏震生物进行补偿。

三、收购资产业绩实现情况

根据立信会计师事务所(特殊普通合伙)对苏震生物出具的信会师报字[2020]

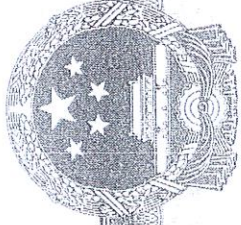
第 ZA10555 号《审计报告》，苏震生物 2019 年度实现净利润 4,092.40 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 3,847.59 万元。苏震生物 2019 年度实现承诺净利润。

单位：万元

项目	2019年 承诺净利润	2019年度 实际利润完成数
扣除非经常性损益后归属于母 公司所有者净利润	510.00	3,847.59

江苏东方盛虹股份有限公司

二〇二〇年四月七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

通过扫描二维码，
您可以了解企业
的基本信息、
经营范围、
行政许可、
行政处罚、
经营异常、
严重违法失信
记录等信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年01月24日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资证明；清算、审计；税务、会计、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。

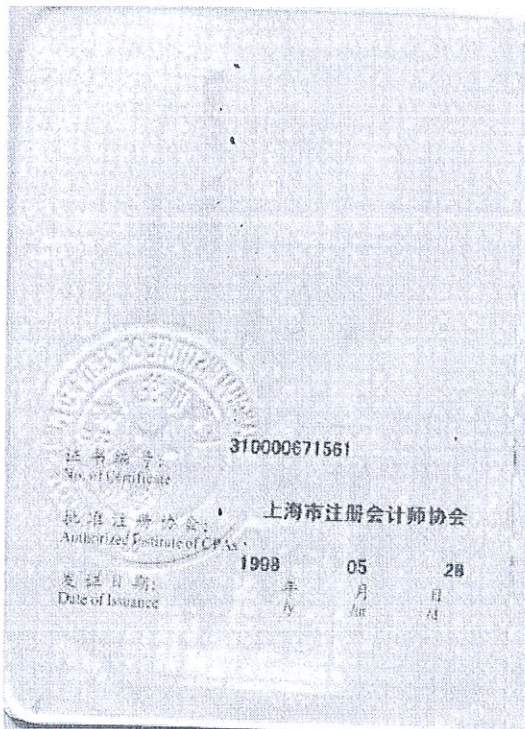


仅供出报告使用，其他无效

登记机关



2020年02月10日





姓 Full Name: 蒋雪莲
 性 Sex: 女
 出生 Date of Birth: 1979
 工作 Working Job: 注册会计师
 身份证 Identity card No. 310107197912000000



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

蒋雪莲(310000060257)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

仅供出报告使用，其他无效

证书编号: 310000060257
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 06 月 30 日
 Date of Issuance 1999 年 06 月 30 日