

凤凰光学股份有限公司

# 审核报告

大信专审字[2022]第 1-01661 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101412022937003633
报告名称：	凤凰光学股份有限公司审核报告
报告文号：	大信专审字[2022]第 1-01661 号
被审（验）单位名称：	凤凰光学股份有限公司
会计师事务所名称：	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 03 月 31 日
报备日期：	2022 年 03 月 30 日
签字人员：	杨昕(420000024142)， 肖祖光(420001003782)， 李玉龙(110003740042)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 业绩承诺完成情况审核报告

大信专审字[2022]第 1-01661 号

### 凤凰光学股份有限公司全体股东：

我们对凤凰光学股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的《凤凰光学股份有限公司关于 2021 年度业绩承诺完成情况的专项说明》（以下简称“业绩承诺完成情况专项说明”）进行了审核。

#### 一、管理层和治理层的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则及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》、《监管规则适用指引——上市类第1号》的规定，真实、准确地编制并披露业绩承诺完成情况专项说明，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督贵公司业绩承诺完成情况专项说明编制过程。

#### 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贵公司管理层编制的业绩承诺完成情况专项说明发表审核意见。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，以对贵公司编制的业绩承诺完成情况专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽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审核意见提供了合理的基础。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 三、审核意见

我们认为,贵公司管理层编制的业绩承诺完成情况专项说明已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》、《监管规则适用指引——上市类第1号》的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司2021年度业绩承诺的完成情况。

### 四、其他说明事项

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用,不得用于其他目的。因使用不当造成的后果,与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。



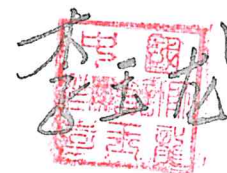
中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年三月三十一日



## 凤凰光学股份有限公司关于 2021 年度 业绩承诺完成情况的专项说明

### 一、重大资产重组基本情况

为进一步调整产品结构、推动产业转型升级，提高盈利能力、实现持续稳健经营，凤凰光学股份有限公司（以下简称“本公司”）通过支付现金方式购买浙江海康科技有限公司（以下简称“海康科技”）智能控制器业务相关经营性资产和负债（以下简称“标的资产”）。以 2019 年 6 月 30 日为评估基准日，采用收益法对标的资产进行评估，评估值为 4.15 亿元，确定交易对价 4.15 亿元。

交易对价分三次支付：

第一次付款：支付总对价的 60%，即人民币 249,000,000.00 元；

第二次付款：支付总对价的 20%，即人民币 83,000,000.00 元；

第三次付款：支付总对价的 20%，即人民币 83,000,000.00 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已支付款项 3.32 亿元。

本次交易资产接收主体为本公司全资子公司江西凤凰光学科技有限公司的杭州分公司，双方于 2019 年 11 月 8 日签署了《江西凤凰光学科技有限公司与浙江海康科技有限公司之资产转让协议》，以 2019 年 11 月 30 日为基准日完成标的资产交割。

海康科技与本公司为同一控制下的关联方。本次交易构成重大资产重组及关联交易，不会导致上市公司控制权变更，不构成重组上市。

本次交易方案已通过海康科技内部董事会、股东会审议；交易标的评估报告已经中国电子科技集团有限公司备案；交易报告书（草案）等与本次重组相关的议案已经本公司第七届董事会第三十九次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过。中国电子科技集团有限公司已批准本次交易方案。

### 二、资产重组业绩承诺情况

根据本公司与交易对方签署的《江西凤凰光学科技有限公司与浙江海康科技有限公司之盈利预测补偿协议》（以下简称“补偿协议”），双方同意对 2019 年至 2021 年三个会计年度（下称“利润补偿期间”）扣除非经常性损益后的实际净利润（以下简称“净利润”）作

出承诺，交易对方承诺本次交易完成后，标的资产 2019 年度、2020 年度、2021 年度的净利润分别不低于 2,950.55 万元、3,739.07 万元、4,728.92 万元。

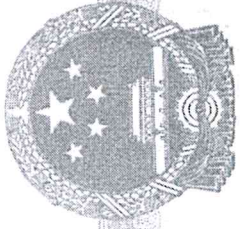
### 三、业绩承诺完成情况

2021 年经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具大信专审字[2022]第 1-01661 号报告，标的资产扣除非经常性损益后的净利润 4,840.61 万元，业绩完成率为 102.36%。2019 年、2020 年大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，扣除非经常性损益后的净利润分别 3,659.33 万元、4,190.73 万元，业绩完成率分别为 124.02%、112.08%，三年累计达成对赌协议目标，业绩承诺方无需补偿。

特此公告

凤凰光学股份有限公司

2022 年 3 月 31 日



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；对收购、兼并、重组、改制、分立、托管、破产清算、资产评估、企业价值评估、经济行为真实性、合法性、效益性进行专项审计；对上市公司及其控股子公司、高级管理人员执行职务的行为进行审计并出具审计意见；为证券发行、上市、债券发行、承销、收购、兼并、重组、改制、分立、托管、破产清算、资产评估、企业价值评估、经济行为真实性、合法性、效益性进行专项审计；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。）

成立日期 2012年03月06日  
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日  
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2022年03月15日

证书序号: 0014492

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

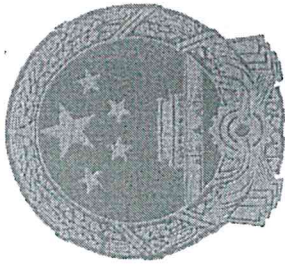


发证机关:

北京市财政局

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

# 执业证书

名称: 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日





姓名 杨昕  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1972年12月25日  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 湖北六信有限责任会计师事务所  
 Working unit 天信会计师事务所有限公司湖北分所  
 Identity card No. 420114721225277



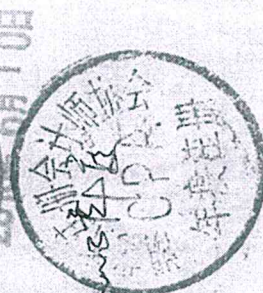
姓名：杨昕  
 证书编号：420000024142

证书编号：420000024142  
 No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年10月10日  
 Date of Issuance

年度检验合格，继续有效一年。  
 Annual Renewal Registration  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2002年6月15日



2013年6月1日



2002年6月20日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年1月9日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年1月7日

11

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



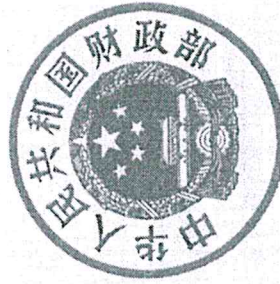
事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年11月30日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年12月11日

10



中华人民共和国财政部  
Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计师法

定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协

会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2008年5月



2008年5月3日



2012

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 renewal.

经办人：陈芳

2007年5月25日



2006年5月18日

8

9





中华人民共和国财政部  
Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。  
本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.  
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

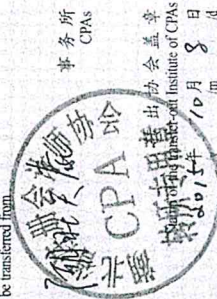
本证书经检验合格并继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年6月2日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from.

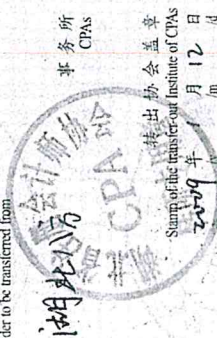


同意调入  
Agree the holder to be transferred to.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from.



同意调入  
Agree the holder to be transferred to.



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.



2011年04月29日

身份证号:  
 of Certificate  
 北京注册会计师协会  
 Beijing Institute of CPAs  
 注册日期: 二〇一〇年 五月 五日  
 of issuance



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.



年 月 日



Full name: 李立斌  
 Sex: 男  
 Date of birth: 1981-07-25  
 Working unit: 北京天圆全会计师事务所有限公司  
 Identity card No. 130627810725061



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.



年 月 日



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.



年 月 日



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.



年 月 日



姓名: 李立斌  
 证书编号: 110003710052

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.

年 月 日