

深圳市泽宝创新技术有限公司
关于资产重组业绩承诺实现情况的

专项说明审核报告

瑞华核字【2019】48230007号

目 录

一、 专项审核报告	1-2
二、 专项说明	3-5
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	



专项审核报告

瑞华核字【2019】48230007 号

广东星徽精密制造股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的《关于深圳市泽宝创新技术有限公司 2018 年度业绩承诺完成情况的说明》进行了审核。

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）的规定编制《关于深圳市泽宝创新技术有限公司 2018 年度业绩承诺完成情况的说明》，提供真实、合法、完整的审核资料，以使其内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司董事会编制的《关于深圳市泽宝创新技术有限公司 2018 年度业绩承诺完成情况的说明》发表审核意见。我们的审核是依据《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》的规定进行的。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对审核对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了检查抽查会计记录、重新计算等必要的审核程序。我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。



三、审核意见

我们认为，广东星徽精密制造股份有限公司编制的《关于深圳市泽宝创新技术有限公司 2018 年度业绩承诺完成情况的说明》在所有重大方面已按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供贵公司 2018 年度报告披露目的之使用，未经本所书面同意，不得用作其他目的。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



杨铁彬

中国注册会计师：



肖铁青

2019 年 4 月 24 日

关于深圳市泽宝创新技术有限公司 2018 年度业绩承诺完成情况的说明

广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称“星徽精密”、“上市公司”或“公司”）于 2018 年 12 月完成了向孙才金等 27 名交易对方购买其累计持有的深圳市泽宝电子商务股份有限公司（现已更名为深圳市泽宝创新有限公司，以下简称“泽宝技术”）100% 股权。根据深圳证券交易所的有关规定，现将本次交易业绩承诺方所作业绩承诺 2018 年的完成情况说明如下：

一、本次交易基本情况

2018 年 12 月 13 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准广东星徽精密制造股份有限公司向孙才金等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]2048 号），本次交易取得中国证监会正式核准。交易方案如下：

星徽精密以发行股份和支付现金的方式向孙才金、朱佳佳、Sunvalley E-commerce (HK) Limited、深圳市亿网众盈投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市广富云网投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市恒富致远投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市泽宝财富投资管理合伙企业（有限合伙）、遵义顺择齐心咨询服务中心（有限合伙）、遵义顺择同心咨询服务中心（有限合伙）、Delta eCommerce Co., Limited、新疆向日葵朝阳股权投资合伙企业（有限合伙）、佛山市顺德区大宇智能制造产业基金合伙企业（有限合伙）、深圳市前海九派明家移动互联网产业基金合伙企业（有限合伙）、珠海广发信德高成长现代服务业股权投资企业（有限合伙）、前海股权投资基金（有限合伙）、深圳宝丰一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区灏泓股权投资合伙企业（有限合伙）、珠海广发信德科技文化产业股权投资基金（有限合伙）、民生通海投资有限公司、杭州富阳健坤股权投资基金合伙企业（有限合伙）、共青城汎昇投资管理合伙企业（有限合伙）、中陆金粟晋周（珠海）投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城汎金投资管理合伙企业（有限合伙）、上海汰懿企业管理中心（有限合伙）、深圳市易冲无线科技有限公司、深圳市鑫文联一号投资管理合伙企业（有限合伙）、广远众合（珠海）投资企业（有限合伙）购买其累计持有的泽宝技术 100% 的股权。本次交易以 2017 年 12 月 31 日为评估基准日，参照中联资产评估集团有限公司出

具的中联评报字[2018]第 896 号《评估报告》，经交易各方协商一致，确定本次交易价格为 153,000 万元，其中，以发行股份的方式支付 89,052.35 万元，以现金方式支付 63,947.65 万元。同时拟向不超过 5 名符合条件的特定对象发行股份募集配套资金，募集配套资金主要用于支付本次交易的现金对价、本次交易相关费用和泽宝股份研发中心项目建设，募集配套资金总额不超过 76,781.65 万元。

二、业绩承诺情况

2018 年 6 月 15 日，上市公司与孙才金、朱佳佳、Sunvalley E-commerce (HK) Limited、深圳市亿网众盈投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市广富云网投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市恒富致远投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市泽宝财富投资管理合伙企业（有限合伙）、遵义顺择齐心咨询服务中心（有限合伙）、遵义顺择同心咨询服务中心（有限合伙）（以下简称：业绩承诺方）签订了《盈利预测补偿协议》，约定泽宝技术业绩承诺期的承诺净利润（即，经星徽精密指定的具有证券从业资格的会计师事务所审计的标的公司合并报表归属于母公司普通股股东税后净利润加上当年股份支付金额）为：2018 年度不低于 1.08 亿元、2019 年度不低于 1.45 亿元、2020 年度不低于 1.90 亿元。

业绩补偿基准日为业绩承诺期各年度的 12 月 31 日。上市公司应指定具有证券从业资格的会计师事务所对标的公司业绩承诺期各个年度当年实现的承诺净利润数与当年度承诺净利润数的差异情况进行单独披露，并对此出具专项审核意见。如截至当期期末累积实现承诺净利润未达到截至当期期末累积承诺净利润时，则业绩承诺方有权选择以股份方式进行补偿或以现金方式进行补偿，但业绩承诺方应在上市公司指定的具有证券从业资格会计师事务所专项审核意见出具后 3 日内书面告知上市公司。

三、业绩承诺完成情况

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华专审字[2019]48230001 号《专项审计报告》，泽宝技术 2018 年度实现归属于母公司普通股股东税后净利润 6,236.53 万元，在管理费用中列支的股份支付金额 4,723.90 万元，归属于母公司普通股股东税后净利润加上股份支付金额合计为 10,960.43 万元，即为 2018 年度业绩承诺实际完成数，具体如下表所示：

单位：万元

项目	2018 年度承诺数	2018 年度实际完成数	完成率
归属于母公司普通股股东税后 净利润加上股份支付金额	10,800.00	10,960.43	101.49%

综上，泽宝技术已实现 2018 年度的承诺净利润。

广东星徽精密制造股份有限公司董事会

2019 年 4 月 24 日

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____



编号: 0 04717651

营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人 其他股东(委派杨荣华, 刘贵彬, 冯忠为代表)
成立日期 2011年02月22日
合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日
经营范围 审计企业会计报表, 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、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

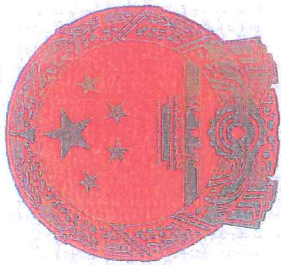


在线扫码获取详细信息

登记机关

2018年12月13日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

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

二〇一八年六月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月五日
证书有效期至: 二〇二〇年七月五日



姓名 杨铁彬
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-07-05
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 441222700705007
Identity card No.

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.



证书编号: 440300000902
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1985 年 08 月 22 日
Date 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.



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名
Full name 肖铁育
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1974-06-10
工作单位
Working unit 国富浩华会计师事务所有限公司深圳分所
身份证号码
Identity card No. 430524740610071



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.

证书编号:
No. of Certificate 110004230087

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 2010 年 4 月 16 日



