

业绩承诺实现情况说明的审核报告

广东威华股份有限公司

容诚专字[2020]518Z0127 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	业绩承诺实现情况说明的审核报告	1-2
2	业绩承诺实现情况的说明	3-5

关于四川盛屯锂业有限公司 2019 年度业绩承诺实现情况说明的审核报告

容诚专字[2020]518Z0127 号

广东威华股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的广东威华股份有限公司（以下简称“威华股份”）管理层编制的《广东威华股份有限公司关于四川盛屯锂业有限公司 2019 年度业绩承诺实现情况的说明》（以下简称业绩承诺实现情况说明）。

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 159 号）的有关规定编制业绩承诺实现情况说明是威华股份管理层的责任，这种责任包括保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在实施审核工作的基础上对威华股份管理层编制的业绩承诺实现情况说明发表审核意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以对业绩承诺实现情况说明是否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。

我们认为，后附的威华股份《广东威华股份有限公司关于四川盛屯锂业有限公司 2019 年度业绩承诺实现情况的说明》在所有重大方面按照《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 159 号）的规定编制，公允反映了威华股份业绩承诺的实现情况。

本审核报告仅供威华股份年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

(以下无正文,为广东威华股份有限公司容诚专字[2020]518Z0127 号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师:

陈链武



中国注册会计师:

梁家堂



2020 年 4 月 29 日

广东威华股份有限公司关于四川盛屯锂业有限公司

2019 年度业绩承诺实现情况的说明

广东威华股份有限公司（以下简称“威华股份”或“公司”）根据《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定，对重组标的四川盛屯锂业有限公司（以下简称“盛屯锂业”）2019 年度业绩承诺实现情况编制了本说明。

一、资产重组情况概述

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2019〕2139 号”文《关于核准广东威华股份有限公司向深圳盛屯集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向深圳盛屯集团有限公司发行 3,629,458 股股份、向福建省盛屯贸易有限公司发行 8,586,525 股股份、向福建华闽进出口有限公司发行 35,667,107 股股份、向深圳市前海睿泽拾叁号投资合伙企业（有限合伙）发行 35,997,357 股股份、向四川发展国瑞矿业投资有限公司（曾用名“四川发展矿业集团有限公司”）发行 35,340,158 股股份、向新疆东方长丰股权投资合伙企业（有限合伙）发行 2,642,007 股股份，合计发行 121,862,612 股股份购买其合计持有的盛屯锂业 100%股权。

2019 年 11 月 22 日，盛屯锂业办理完毕资产过户事宜，此次发行股份购买资产业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（亚会 B 验字（2019）0108 号）。

二、业绩承诺内容

在本次资产重组中，深圳盛屯集团有限公司（以下简称“盛屯集团”）、福建省盛屯贸易有限公司（以下简称“盛屯贸易”）及其实际控制人姚雄杰对盛屯锂业业绩作出承诺。业绩承诺内容如下：

1、业绩承诺期间及承诺净利润

根据威华股份与盛屯集团、盛屯贸易签订的《关于四川盛屯锂业有限公司之业绩承诺和补偿协议》（以下简称“《业绩承诺补偿协议》”），本次交易的业绩承诺期限为 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度（以下简称“利润承诺期限”）。盛屯锂业 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度扣除非经常性损益前后孰低的净利润（经相关证券业务资格的会计师事务所审计）不低于-608.84 万元、9,433.87 万元、

11,455.78 万元、11,531.12 万元（以下简称“承诺净利润”），2019-2022 年度累计净利润合计不低于 31,811.93 万元（以下简称“累计承诺净利润”）。

2、业绩补偿的触发条件及方式

根据《业绩承诺补偿协议》，业绩承诺补偿期届满后，若盛屯锂业累计实现的净利润小于累计承诺净利润，则触发业绩补偿，业绩补偿方式如下：

业绩承诺补偿期届满后，若累计实现的净利润小于累计承诺净利润，则盛屯集团、盛屯贸易优先以补偿股份的方式向上市公司进行补偿，补偿股份数量不超过在本次交易中认购的股份数量；股份不足以完全补偿的，不足部分以现金补偿。

2019 年 8 月 15 日，盛屯集团及其实际控制人姚雄杰自愿出具《关于四川盛屯锂业有限公司 2019 年度补偿承诺》，约定盛屯锂业 2019 年度业务补偿承诺如下：

（1）如“业隆沟锂辉石矿”在 2019 年度内生产并实现产品销售，对于存在的亏损，本企业/本人承诺对标的公司 2019 年度净利润负值金额向上市公司予以全额补偿；本企业/本人已向甲方补足的标的公司于过渡期内发生的亏损或损失金额，予以扣减。2019 年度全年亏损金额少于过渡期内发生亏损金额时，过渡期亏损已补足金额本企业/本人无需上市公司退回。

补偿金额=2019 年度全年亏损金额-过渡期已补足亏损金额。

（2）如“业隆沟锂辉石矿”在 2019 年度内未生产或未实现产品销售，本企业/本人承诺对标的公司 2019 年度净利润负值金额扣减过渡期已补足亏损金额的 1.5 倍向上市公司予以全额补偿。

补偿金额=（2019 年度全年亏损金额-过渡期已补足亏损金额）* 1.5。

（3）若前述约定的 2019 年度亏损业绩补偿触发条件达成，上市公司应在 2019 年度报告中，单独披露标的公司实际实现的净利润，并由具有证券、期货业务资格的会计师事务所对此出具专项审核报告，并在 10 天之内书面通知本企业/本人。本企业/本人承诺在接到上市公司通知之日起 90 日内以现金方式向上市公司支付补充业绩补偿金额；

（4）若届时本企业/本人无法履行上述承诺事项，本企业/本人承诺可以由上市公司扣减应分配给本企业/本人的分红用以支付上述补偿；

（5）本承诺未说明事项以《业绩承诺补偿协议》约定为准；

（6）本承诺自本企业/本人签署之日起生效。

（7）过渡期自 2019 年 1 月 1 日（不含当日）至标的资产交割日（含当日），若标

的资产交割日超过 2019 年 12 月 31 日，重新进行本次交易的相关安排，本承诺内容根据监管要求进行相应补充修订。

三、四川盛屯锂业有限公司业绩承诺的实现情况

盛屯锂业 2019 年度财务报表业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，于 2020 年 4 月 29 日出具了容诚审字[2020]518Z0349 号无保留意见的审计报告。经审计的盛屯锂业 2019 年度归属于母公司所有者的净利润为-675.43 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为-670.13 万元，未实现 2019 年度的业绩承诺，盛屯集团及其实际控制人姚雄杰根据《关于四川盛屯锂业有限公司 2019 年度补偿承诺》就盛屯锂业 2019 年的亏损以现金方式向上市公司进行全额补偿。

广东威华股份有限公司

2020 年 4 月 29 日



营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



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

(副本)(5-1)

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
法定代表人 肖厚发



成立日期 2013年12月10日
合伙期限 2013年12月10日至 长期

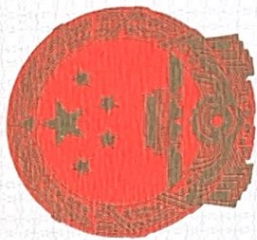
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2019 年 12 月 11 日



会计师事务所

执业证书

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

说明

证书序号：0011869

- 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

二〇一九年六月

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000392

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
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二一年七月二日
证书有效期至: 二〇二一年七月二日

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.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本
Th
thi

年
after



陈健武

110101300331

深圳市注册会计师协会

年
月
日

8



姓名 陈健武
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-09-08
Date of birth 瑞华会计师事务所(特殊普通合
工作单位 伙) 深圳分所
Working unit
身份证号码 445121198209082634
Identity card No.



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

瑞华会计师事务所

事务所
CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 10月 31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所

事务所
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年 10月 31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

事务所
CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

10

11

年度检验登记

本
th
thi
年
ter



梁家堂
110101301345
深圳市注册会计师协会

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.



姓名 梁家堂
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1991-04-03
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 36042419910403405X
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

2019年 11月 10日



转出协会盖章
CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2019年 11月 10日



转入协会盖章
CPAs
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs
年 月 日