

湖南艾华集团股份有限公司

关于业绩承诺实现情况的专项审核报告

天职业字[2026]23744-4 号

---

目 录

关于业绩承诺实现情况的专项审核报告——1

关于同一控制下企业合并 2025 年度业绩承诺实现情况的说明——3



# 关于业绩承诺实现情况的专项审核报告

天职业字[2026]23744-4 号

湖南艾华集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的湖南艾华集团股份有限公司（以下简称“艾华集团”）编制的《湖南艾华集团股份有限公司关于同一控制下企业合并 2025 年度业绩承诺实现情况的说明》进行了专项审核。

## 一、管理层的责任

艾华集团管理层的责任是编制《湖南艾华集团股份有限公司关于同一控制下企业合并 2025 年度业绩承诺实现情况的说明》，并保证其真实性、完整性和准确性，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是艾华集团管理层的责任。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是按照《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《湖南艾华集团股份有限公司关于同一控制下企业合并 2025 年度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。在执行审核工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算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。

## 三、审核结论

我们认为，艾华集团管理层编制的《湖南艾华集团股份有限公司关于同一控制下企业合并 2025 年度业绩承诺实现情况的说明》，在所有重大方面公允反映了艾华新动力电容(苏州)有限公司 2025 年度业绩承诺的实现情况。

## 四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供艾华集团 2025 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意本审核报告作为艾华集团 2025 年年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。



关于业绩承诺实现情况的专项审核报告（续）

天职业字[2026]23744-4 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 湖南艾华集团股份有限公司

## 关于同一控制下企业合并

### 2025 年度业绩承诺实现情况的说明

湖南艾华集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2025 年以现金方式购买艾华新动力电容(苏州)有限公司（以下简称“艾华新动力”）100.00%的股权。

#### 一、股权收购基本情况

##### （一）交易概述

根据公司自身发展战略规划及控股股东艾华控股的承诺，“自 2025 年 6 月 9 日至 2028 年 6 月 8 日的三年期内，若艾华新动力实现未分配利润为正，经艾华集团审议程序审议通过后，公司会择机将艾华新动力股权按照具有证券从业资格的中介机构审计后的净资产为基础再加上适当的资金成本出售给艾华集团”。

为加快推进公司业务结构多元化发展，通过整合产业资源，提升公司在电容行业的整体竞争力，为公司经营业绩的持续增长奠定基础。本公司于 2025 年 12 月 3 日与控股股东湖南艾华控股有限公司（以下简称“艾华控股”）签署《湖南艾华集团股份有限公司与湖南艾华控股有限公司关于艾华新动力电容(苏州)有限公司之股权转让协议》（以下简称“股权转让协议”），公司以现金方式收购艾华控股持有的艾华新动力电容(苏州)有限公司 100%股权。

本次交易构成《上海证券交易所股票上市规则》所规定的上市公司与控股股东的关联交易及同一控制下企业合并，但不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。交易定价以经备案的资产评估结果为基础，遵循公平、公允原则，未损害上市公司及中小股东利益。

鉴于上述情况，公司于 2025 年 11 月 27 日召开第六届董事会独立董事专门会议第四次会议，于 2025 年 11 月 28 日召开第六届董事会第八次会议，审议通过了《关于收购艾华新动力电容(苏州)有限公司 100%股权暨关联交易及接受控股股东关联财务资助的议案》，履行了关联交易审批、披露程序。

##### （二）交易价格

本次交易以 2025 年 9 月 30 日为评估基准日。

根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(沃克森评报字[2025]第 2102 号)，截至评估基准日，艾华新动力所有者权益账面价值为 1,627.05 万元，股东全部权益评估值为 2,066.05 万元。经交易双方协商，本次股权转让最终交易对价确定为人民币 2,035.60 万元。



经股权转让协议双方同意，在评估基准日与交割日之间（以下简称“过渡期”），艾华新动力过渡期收益由本公司享有。

### （三）支付方式

公司以现金方式向艾华控股支付本次交易的对价，使用的现金来源为公司自有资金。

### （四）支付及过户安排

经公司董事会审议通过后 5 个工作日内，公司向艾华控股支付交易对价的 50.00%，即人民币 1,017.80 万元。

自在市场监督管理机构完成股权转让变更登记 5 个工作日内，公司向艾华控股支付交易对价的 50%，即人民币 1,017.80 万元。

艾华控股同意在市场监督管理机构完成股权转让的变更登记的同时按公司要求完成艾华新动力治理结构改组。

### （五）进展情况

公司分别于 2025 年 12 月 11 日、2025 年 12 月 27 日向艾华控股支付购买艾华新动力 100%股权的转让款 1,017.80 万元、1,017.80 万元。2025 年 12 月 22 日，艾华控股持有的艾华新动力 100%股权过户至公司名下，并在苏州市吴中区数据局完成工商变更登记手续并领取了重新核发的《营业执照》，至此，艾华新动力 100%股权过户手续已办理完成。

## 二、业绩承诺内容

根据双方签订的股权转让协议和评估基准日的评估报告，艾华控股对艾华新动力业绩作出承诺：艾华新动力 2025 年度、2026 年度和 2027 年度经符合《证券法》规定的会计师事务所审计的归属于母公司的净利润（扣除非经常性损益前后归属于母公司的净利润孰低者，以下简称“承诺净利润”）分别不低于 37.44 万元、184.39 万元和 362.65 万元，三年累计承诺净利润不低于 584.48 万元。

如艾华新动力在业绩承诺期内累计净利润低于承诺净利润 584.48 万元的，则由艾华控股向本公司进行业绩补偿。业绩补偿的具体计算方式为：补偿金额=（三年累计承诺净利润数-三年累计实现净利润数）/三年累计承诺净利润数总和×标的股权交易作价。当三年累计实现净利润数≤0 时，按 0 取值。



### 三、业绩承诺的实现情况

艾华新动力 2025 年度财务报表业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，经审计的艾华新动力 2025 年度净利润为 174.27 万元，扣除非经常性损益后净利润为 172.68 万元。艾华新动力 2025 年度承诺净利润不低于 37.44 万元。艾华新动力已完成当年承诺金额的 461.22%，完成累计承诺金额的 29.54%，已完成 2025 年度业绩承诺。





# 营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 出资额 12500 万元

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼  
A-1 和 A-5 区域

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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

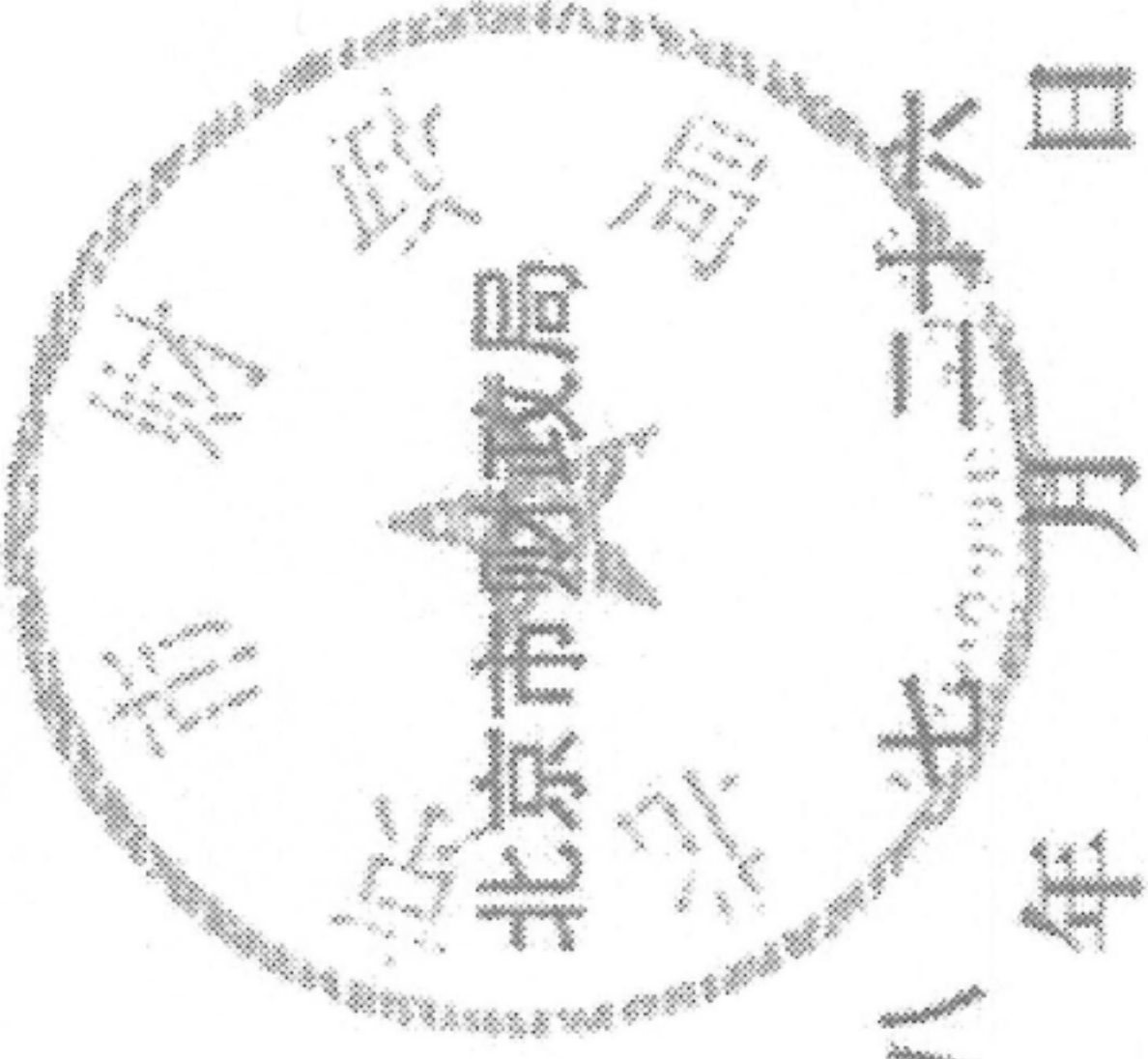
2026 年 03 月 09 日



证书序号: 0000175

### 说明

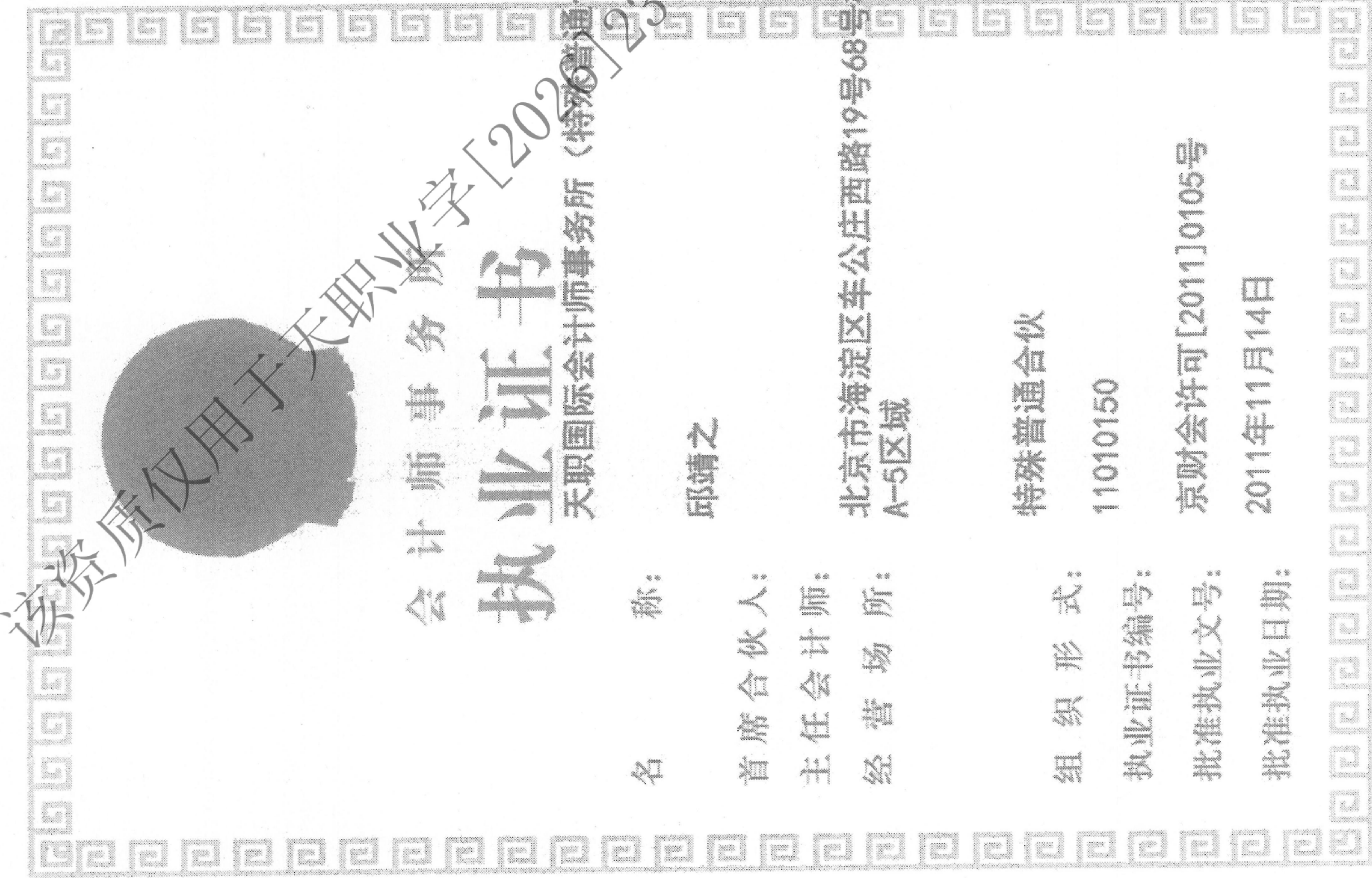
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所执业字[2011]23744-4号报告相关资料, 与原件一致

会计师事务所 (特殊普通合伙)  
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

## 执业证书

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师: 特殊普通合伙

经营场所: 11010150

组织形式: 京财会许可[2011]0105号

执业证书编号: 2011年11月14日

批准执业文号:

批准执业日期:





该资质仅用于天职业字

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2011.3.18  
合格专用章

2015.3.18  
合格专用章

2016.6.18  
合格专用章

证书编号:  
No. of Certificate  
110101504863  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
湖南省注册会计师协会  
2014年 11 月 20 日  
发证日期:  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2015.11.18  
合格专用章

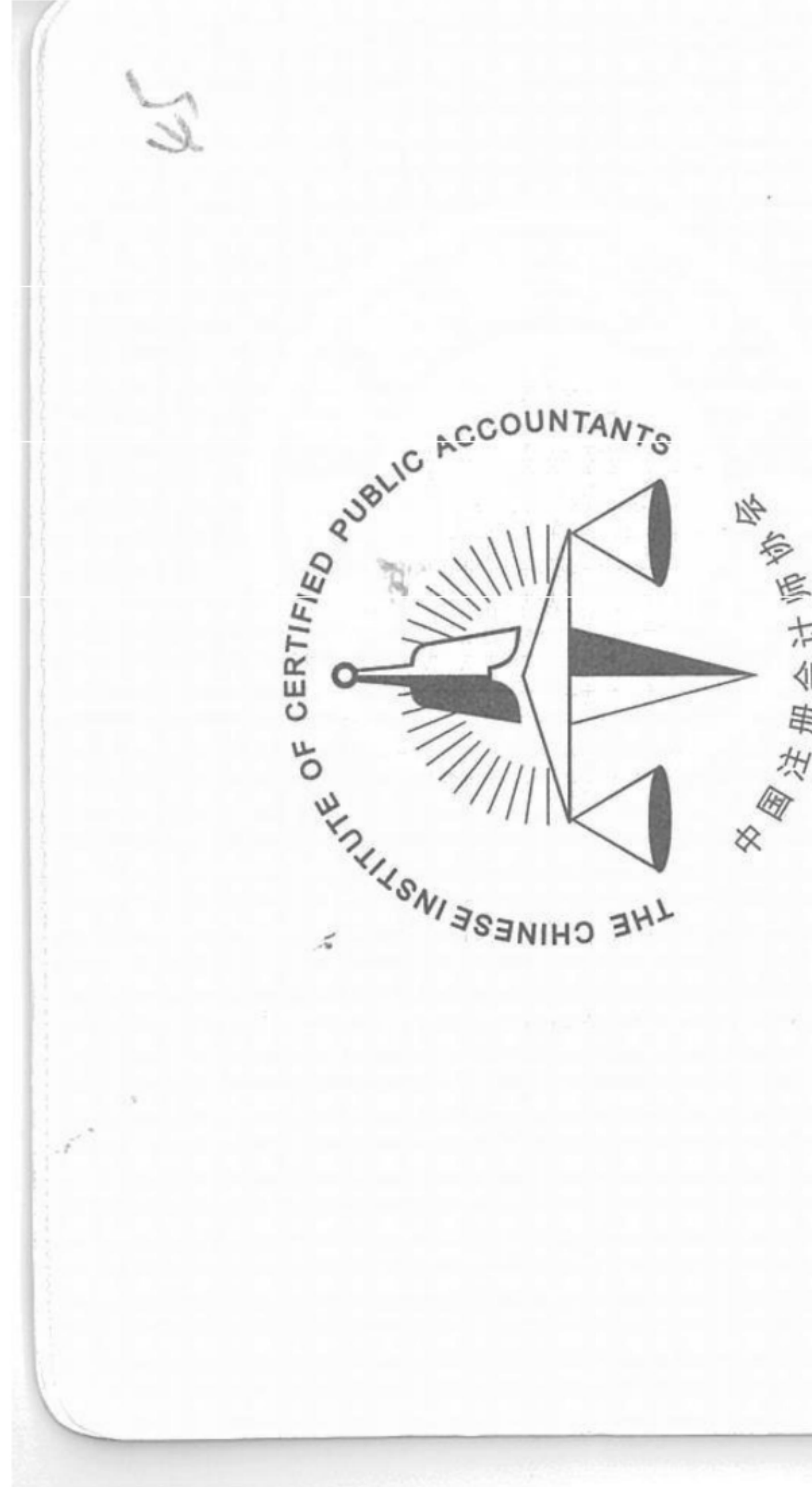
2019.7.22  
合格专用章

2018  
合格专用章

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 /y  
月 /m  
日 /d



姓名 胡 翥  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1989-02-01  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)湖南分所  
Working unit  
身份证号码 430922198902016911  
Identity card No.



写原件 → 致