

关于深圳市帝晶光电科技有限公司
原股东业绩承诺实现情况说明审核报告
天职业字[2016]6443-3号

目 录

原股东业绩承诺实现情况说明审核报告	1
原股东业绩承诺实现情况说明	3

关于深圳市帝晶光电科技有限公司
原股东业绩承诺实现情况说明审核报告

天职业字[2016]6443-3 号

广东江粉磁材股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对深圳市帝晶光电科技有限公司（以下简称“帝晶科技公司”）编制的《关于深圳市帝晶光电科技有限公司原股东业绩承诺实现情况说明》（以下简称“业绩承诺实现情况说明”）进行了审核。

一、管理层对财务报表的责任

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》（证监会令 109 号）的规定，真实、准确地编制业绩承诺实现情况说明，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是帝晶科技公司管理层的责任。

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帝晶科技公司管理层编制的业绩承诺实现情况说明发表意见。我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审核工作。执业准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述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，我们实施了检查有关会计资料与文件、抽查会计记录以及重新计算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、审核意见

我们认为，帝晶科技公司管理层编制的业绩承诺实现情况说明已经按照《上市公司重大资产重组管理办法》（证监会令 109 号）的规定编制，在所有重大方面公允反映了帝晶科技公司 2015 年度实际盈利数与业绩承诺数的实现情况。

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。

[此页无正文]

中国·北京

二〇一六年四月二十一日

中国注册会计师： 陈志刚

中国注册会计师： 扶交亮

关于深圳市帝晶光电科技有限公司原股东 业绩承诺实现情况说明

一、重大资产重组基本情况

2014年12月29日，广东江粉磁材股份有限公司（以下简称“江粉磁材公司”）召开第二届董事会第四十五次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》，同日，江粉磁材公司与交易对方签署了附条件生效的《关于发行股份及支付现金购买资产之协议书》。2015年7月20日中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1704号”《关于核准广东江粉磁材股份有限公司向陈国狮等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件批复同意，核准江粉磁材公司向陈国狮发行49,232,512股股份、向赣州市科智为投资有限公司发行42,985,313股股份、向赣州市联恒伟业投资发展有限公司发行28,656,875股股份、向江门市华辉四方投资合伙企业（有限合伙）发行25,285,579股股份、向北京君盛泰石股权投资中心（有限合伙）发行4,214,205股股份、向广发信德投资管理有限公司发行4,214,205股股份、向文云东发行8,253,180股股份、向陈惠玲发行7,164,218股股份、向陈镇杰发行4,126,590股股份、向江惠东发行1,719,412股股份、向戴晖发行1,146,275股股份购买相关资产。核准江粉磁材公司非公开发行不超过67,391,304股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。江粉磁材公司通过发行股份和支付现金相结合的方式向深圳市帝晶光电科技有限公司（以下简称“帝晶科技公司”）股东购买其持有帝晶科技公司100%的股权。

帝晶科技公司依法就本次发行股份及支付现金购买资产过户事宜履行了工商变更登记手续，深圳市市场监督管理局于2015年8月19日核准了帝晶科技公司的股东变更事宜并签发了新的营业执照（统一社会信用代码：914403007586388259），交易双方已完成了帝晶科技公司100%股权过户事宜，相关工商变更登记手续已办理完毕，江粉磁材公司已持有帝晶科技公司100%的股权。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，江粉磁材公司已于2015年9月9日办理了本次发行股份购买资产的新增股份登记手续。

二、资产重组业绩承诺情况

根据江粉磁材公司与帝晶科技公司原股东陈国狮、深圳市帝晶投资控股有限公司、深圳市帝晶伟业投资发展有限公司、文云东、陈惠玲、陈镇杰、江惠东、戴晖（以下简称“补偿责任人”）签署的《利润承诺补偿协议书》，补偿责任人承诺帝晶科技公司2015年度、2016年度、2017年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数分别为人民币10,000.00万元、13,000.00万元和17,000.00万元。

三、业绩实现情况

2015 年度，帝晶科技公司经审计的净利润为 112,663,705.38 元，扣除非经常性损益后的净利润为 117,910,121.74 元，帝晶科技公司原股东所作的 2015 年度业绩承诺及实现情况如下：

项目	业绩实现数	业绩承诺数	差额	实现率%
归属于母公司股东的净利润	112,663,705.38	100,000,000.00	12,663,705.38	112.66
其中：扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	117,910,121.74	100,000,000.00	17,910,121.74	117.91

帝晶科技公司的 2015 年度业绩承诺已经实现。

深圳市帝晶光电科技有限公司

二〇一六年四月二十一日