

中光学集团股份有限公司  
专项说明审核报告  
中兴华核字 (2022) 第  
010926 号



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

# 目 录

---

|                                         |     |
|-----------------------------------------|-----|
| 一、审核报告                                  | 1   |
| 二、专项说明                                  | 1-5 |
| 三、报告附件                                  |     |
| 1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件             |     |
| 2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件             |     |
| 3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复<br>印件 |     |
| 4. 注册会计师执业证书复印件                         |     |

# 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:  | 110001672022817010598                  |
| 报告名称:      | 中光学集团股份有限公司 专项说明审核报告                   |
| 报告文号:      | 中兴华核字(2022)第 010926 号                  |
| 被审(验)单位名称: | 中光学集团股份有限公司                            |
| 会计师事务所名称:  | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)                      |
| 业务类型:      | 其他鉴证业务                                 |
| 报告日期:      | 2022 年 09 月 07 日                       |
| 报备日期:      | 2022 年 09 月 08 日                       |
| 签字人员:      | 张文雪(420003204575),<br>李旭(310000061667) |



(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。



# 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

## 中光学集团股份有限公司 限制性股票激励计划解除禁售的 专项说明审核报告

中兴华核字（2022）第 010926 号

中光学集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对 2021 年度中光学集团股份有限公司（以下简称“中光学”）关于限制性股票激励计划解除禁售的专项说明（以下简称“专项说明”）进行了审核。

### 一、管理层的责任

真实、准确地编制并披露专项说明，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是中光学管理层的责任。

### 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中光学专项说明中数据的准确性进行复核验证。在按照审计准则执行审核工作的过程中，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

我们基于模拟报表的基础上，对中光学专项说明中的指标数据进行审核。经审核，我们认为中光学专项说明中的指标数据计算准确。

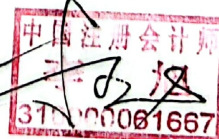
本报告仅供中光学为限制性股票激励计划解除禁售的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 9 月 7 日



## 中光学集团股份有限公司

## 关于限制性股票激励计划解除禁售专项说明

## 一、模拟财务报表财务指标

2021年度为中光学集团股份有限公司（以下简称“中光学”、“本公司”）限制性股票激励计划授予股票第二个解锁期可解锁日的前一个财务年度，根据中光学《利达光电股份有限公司<sup>1</sup>限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”）及《考核管理办法》的规定：“在股权激励有效期内，若公司本年度及未来实施公开发行或非公开发行等产生影响净资产的行为，则新增加的净资产和对应的净利润在业绩考核时可不计入当年以及未来年度净资产和净利润增加额的计算”。

为反映本公司限制性股票激励计划授予股票第二个解锁期可解锁日前一个财务年度财务状况、经营成果，根据《激励计划》及《考核管理办法》规定的原则，公司将依据证监许可[2018]2049号文件实施的非公开发行所新增加的净资产和净利润予以剔除，即以本公司2021年度合并财务报告为基础，在合并范围内剔除河南中光学集团有限公司、南阳南方智能光电有限公司、南阳中原智能电梯有限公司、南阳川光电力科技有限公司、珠海横琴中光学科技有限公司、河南中富康数显有限公司、中光学（上海）科技有限公司、重庆中光学建设镀膜科技有限公司以及中光学集团股份有限公司账面的募集资金，编制了模拟财务报表，包括模拟合并资产负债表和模拟合并利润表。本模拟财务报表是以剔除后的本公司以及南阳利达光电有限公司经审计的2021年度财务报表为编制基础。

基于模拟财务报表，具体财务指标计算如下：

## 1、可解锁日前一个财务年度加权平均净资产收益率

| 报告期利润          | 净资产收益率  |         |
|----------------|---------|---------|
|                | 全面摊薄（%） | 加权平均（%） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.37    | 7.10    |

## 2、可解锁日前一个财务年度较2017年净利润年均复合增长率

2021年度归属于母公司所有者的净利润为48,297,180.02元，2017年度归属于母公司所有者的净利润为21,755,140.55元，较2017年归属于母公司所有者的净利润年均复合增长率为22.06%。

## 3、可解锁日前一个财务年度主营业务收入占比

2021年度主营业务收入为944,896,828.18元，营业收入为950,300,789.01元，主营业务收

<sup>1</sup>经河南省南阳市市场监督管理局核准，利达光电股份有限公司已于2019年6月26日更名为中光学集团股份有限公司。

入占比为99.43%。

## 二、2021年度对标企业指标情况

按照《激励计划》的规定，公司在限制性股票解除限售时需要分析对比公司模拟财务报表和《激励计划》中选定的对标企业数据。《激励计划》中按照“申银万国-电子”行业划分标准，选取与公司主营业务相似的上市公司。对选定的对标企业 2021 年度的财务指标进行分析，编制了对标企业指标情况表。

2021年度对标企业指标情况表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 序号 | 股票代码      | 股票简称   | 主营业务                                                                     | 2021 年归母净<br>利润增速 | 2021 年加权平均净<br>资产收益率 | 2021 年度主营业务<br>收入占比 | 2021 年年报归母净利润     | 2017 年归母净利润      |
|----|-----------|--------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| 1  | 600071.SH | 凤凰光学   | 光学镜片、光学镜头等光学元件的设计加工及销售                                                   | -25.02%           | 2.06%                | 97.31%              | 10,599,539.17     | 33,532,832.57    |
| 2  | 000725.SZ | 京东方 A  | 显示和传感器件等产品的研发生产及销售                                                       | 35.92%            | 23.84%               | 98.27%              | 25,830,935,500.00 | 7,567,682,493.00 |
| 3  | 000050.SZ | 深天马 A  | 液晶显示屏及液晶显示模块的研发生产及销售                                                     | 17.57%            | 4.51%                | 98.40%              | 1,542,457,101.05  | 807,204,315.62   |
| 4  | 002449.SZ | 国星光电   | LED 照明产品的研发生产及销售                                                         | -13.34%           | 5.53%                | 98.53%              | 202,582,063.07    | 359,133,943.32   |
| 5  | 000727.SZ | 冠捷科技   | 液晶显示及模组、触摸屏等产品的研发生产及销售                                                   | 160.00%           | 30.13%               | 99.54%              | 532,193,272.85    | 11,646,221.84    |
| 6  | 000541.SZ | 佛山照明   | 照明产品的研发生产及销售                                                             | -23.76%           | 4.23%                | 96.53%              | 250,091,965.87    | 740,308,725.30   |
| 7  | 002106.SZ | 莱宝高科   | 平板显示材料及触控器件的研发生产及销售                                                      | 36.64%            | 10.84%               | 98.90%              | 491,128,434.89    | 140,904,504.92   |
| 8  | 600707.SH | 彩虹股份   | 液晶玻璃基板产品的研发生产及销售                                                         | 158.59%           | 12.71%               | 94.83%              | 2,668,986,603.32  | 59,687,172.34    |
| 9  | 600651.SH | 飞乐音响   | 照明产品的研发生产及销售以及照明整体解决方案设计                                                 | NA                | -18.60%              | 97.80%              | -452,665,464.73   | 55,239,058.97    |
| 10 | 600552.SH | 凯盛科技   | ITO 导电膜玻璃信息显示材料、电熔氧化铝等研发生产及销售                                            | 19.42%            | 6.04%                | 98.78%              | 157,439,807.97    | 77,410,673.86    |
| 11 | 000045.SZ | 深纺织 A  | 液晶显示用偏光片的研发生产及销售                                                         | 3.76%             | 2.19%                | 98.79%              | 61,162,384.25     | 52,776,101.46    |
| 12 | 002456.SZ | 欧菲光    | 光学光电业务(包括触控显示类业务、光学产品类业务和生物识别类业务)和智能汽车业务(包括智能中控业务、ADAS 业务和车身电子业务)研发生产及销售 | NA                | -35.67%              | 98.81%              | -2,624,971,644.78 | 822,521,428.67   |
| 13 | 002808.SZ | 恒久科技   | 激光有机光导鼓(OrganicPhoto-ConductorDrum, 简称“激光 OPC 鼓”)系列产品的研发、生产和销售           | NA                | -32.76%              | 100.00%             | -163,466,352.72   | 30,446,607.75    |
| 14 | 300076.SZ | GQY 视讯 | 大屏幕拼接显示系统的研发、生产和销售                                                       | -47.54%           | -0.77%               | 96.65%              | -7,923,717.07     | -104,617,932.72  |
| 15 | 300582.SZ | 英飞特    | LED 驱动器的研发、生产、销售                                                         | 64.22%            | 13.69%               | 93.25%              | 181,977,783.46    | 25,020,196.00    |
| 16 | 300708.SZ | 聚灿光电   | LED 外延片及芯片的研发、生产和销售                                                      | 12.63%            | 14.02%               | 60.17%              | 177,076,598.51    | 110,025,462.47   |
| 17 | 300220.SZ | 金运激光   | 金属材料数字激光加工设备、柔性非金属材料数字激光加工设备以及为各行业提供三维数字技术商业化应用解决方案                      | 10.81%            | -35.34%              | 97.07%              | -63,837,918.77    | -42,345,109.04   |
| 18 | 300139.SZ | 晓程科技   | 电力线载波芯片及相关集成电路产品的研发、销售                                                   | NA                | 7.93%                | 92.82%              | 78,641,833.38     | -190,056,187.69  |
| 19 | 600353.SH | 旭光电子   | 金属陶瓷真空器件、高低压配电成套装置、光电器件等产品的研发、生产、销售                                      | 20.40%            | 4.96%                | 81.32%              | 57,951,024.43     | 27,577,069.35    |



|    |           |      |               |        |        |        |                |               |
|----|-----------|------|---------------|--------|--------|--------|----------------|---------------|
| 20 | 300566.SZ | 激智科技 | 光学膜产品的研发生产及销售 | 18.52% | 13.28% | 99.28% | 119,220,764.35 | 60,421,034.24 |
|    |           |      | 对标企业 75 分位值   | 36.46% | 13.14% | 98.80% |                |               |
|    |           |      | 对标企业 50 分位值   | 18.05% | 5.25%  | 98.03% |                |               |
|    |           |      | 对标企业 25 分位值   | -9.06% | -0.06% | 95.25% |                |               |
|    |           |      | 对标企业平均值       | 28.05% | 1.64%  | 94.85% |                |               |
|    |           |      | 股权激励计划设定考核值   | 14.00% | 4.20%  | 93.00% |                |               |
|    |           |      | 中光学实际值        | 22.06% | 7.10%  | 99.43% |                |               |



本公司与对标企业指标比较情况如下：

1、可解锁日前一个财务年度加权平均净资产收益率

2021年度加权平均净资产收益率为7.10%，对标企业平均水平为1.64%，对标企业75分位为13.14%，本公司加权平均净资产收益率大于等于对标企业平均水平，小于对标企业75分位。

2、可解锁日前一个财务年度较2017年净利润年均复合增长率

2021年度归属于母公司所有者的净利润较2017年度归属于母公司所有者的净利润年均复合增长率为22.06%，对标企业平均水平为28.05%，对标企业75分位为36.46%。本公司净利润年均复合增长率小于对标企业平均水平和对标企业75分位。

3、可解锁日前一个财务年度主营业务收入占比

2021年度主营业务收入占比为99.43%，对标企业平均水平为94.85%，对标企业75分位为98.80%，本公司主营业务收入占比大于对标企业平均水平和对标企业75分位。

三、其他事项

本公司承诺所披露信息的真实、准确、完整、及时。

中光学集团股份有限公司

2022年9月7日



统一社会信用代码

91110102082881146K

# 营业执照

(副本) (5-1)



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 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围 许可项目: 注册会计师业务; 代理记账。(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 工程管理服务; 资产评估。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)(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。)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



登记机关



2022年11月04日





# 会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0014686

## 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

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制





中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

建制度、不干预、零容忍

请输入关键字



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

|      |                                |      |             |
|------|--------------------------------|------|-------------|
| 索引号  | bm56000001/2021-00256850       | 分类   | 审计与评估机构监管对象 |
| 发布机构 | 证监会                            | 发文日期 | 2021年10月14日 |
| 名称   | 从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.9.30) |      |             |
| 文号   |                                | 主题词  |             |

### 从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.9.30)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.9.30) .docx





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

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

性 别 男  
Full name 张文衡  
Sex 男  
出生日期 1968-01-20  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所  
Working unit  
身份证号码 11010219680120155X  
Identity card No.

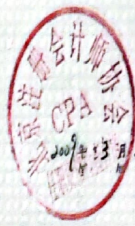


**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

证书编号: 40003001576  
No. of Certificate  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八 年 九 月 二十 五 日  
Date of Issuance: 11 月 加 日

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.

  
2010 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.

  
2011 年 月 日

  
2012 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.

  
2013 年 月 日

  
2014 年 月 日

  
2015 年 月 日

  
2016 年 月 日



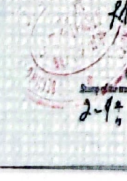
姓名: 张文衡  
身份证号: 42000219680120155X

**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

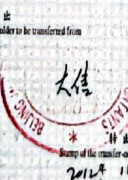
  
转出协会盖章  
2009 年 12 月 11 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

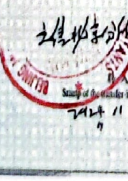
  
转入协会盖章  
2009 年 12 月 11 日

**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

  
转出协会盖章  
2012 年 11 月 27 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

  
转入协会盖章  
2012 年 11 月 27 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

  
转出协会盖章  
2008 年 10 月 17 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

  
转入协会盖章  
2008 年 10 月 17 日

**中兴华会计师事务所**  
Zhongxinghua CPAs

本所经财政部批准, 在北京市注册, 取得《会计师事务所执业证书》。  
本所经北京市财政局批准, 取得《会计师事务所执业证书》。  
本所经北京市财政局批准, 取得《会计师事务所执业证书》。  
本所经北京市财政局批准, 取得《会计师事务所执业证书》。

**NOTES**

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

2007.8.31



本证书为持证人员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者为有效证书。

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.



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



姓名 李旭  
性别 男  
出生日期 1961-05-04  
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
身份证号 420106196105044851  
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.

李旭 (310000081667)  
2020年已通过



注册编号:  
No. of Certificate 310000081667  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会  
发证日期:  
Date of Issuance 2018 06 19

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

李旭 (310000081667)  
2020年已通过



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

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
湖北分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年 8 月 7 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
深圳分所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年 8 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

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
湖北分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年 8 月 7 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
深圳分所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年 8 月 31 日