

# 关于其他相关方对公司 2025 年度 业绩承诺实现情况说明的专项审核意见

---

上纬新材料科技股份有限公司

容诚专字[2026]200Z0328 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专项审核意见	1-2
2	关于其他相关方对公司 2025 年度业绩承诺实现情况的说明	1-2

**上纬新材料科技股份有限公司**  
**《关于其他相关方对公司 2025 年度业绩承诺实现情况说明》的**  
**专项审核意见**

容诚专字[2026]200Z0328 号

上纬新材料科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的上纬新材料科技股份有限公司（以下简称“上纬新材公司”）管理层编制的《关于其他相关方对公司 2025 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》”）。

参考上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作（2025 年 5 月修订）》的有关规定编制《业绩承诺实现情况说明》是上纬新材公司管理层的责任，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上纬新材公司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》是否不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，后附的上纬新材公司 2025 年度《业绩承诺实现情况说明》在所有重大方面参考了上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作（2025 年 5 月修订）》的有关规定编制，公允反映了其他相关方对上纬新材公司业绩承诺的实现情况。

本审核报告仅供上纬新材公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

（此页无正文，为《上纬新材料科技股份有限公司<关于其他相关方对公司2025年度业绩承诺实现情况说明>的专项审核意见》（容诚专字[2026]200Z0328号）之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

沈重（项目合伙人）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

冀溶

2026年3月27日

# 上纬新材料科技股份有限公司

## 关于其他相关方对公司 2025 年度业绩承诺实现情况的说明

参考上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作（2025 年 5 月修订）》的有关规定，上纬新材料科技股份有限公司（以下简称“上纬新材公司”、“本公司”）编制了《关于其他相关方对公司 2025 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》”）。

### 一、基本情况

2025 年 7 月 8 日，SWANCOR IND. CO., LTD. (Samoa)（以下简称“SWANCOR 萨摩亚”）、Strategic Capital Holding Limited (Samoa)（以下简称“STRATEGIC 萨摩亚”）及上纬国际投资控股股份有限公司（以下简称“上纬投控”）（以上合称“转让方”）与上海智元恒岳科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“智元恒岳”、“受让方”）共同签署《关于上纬新材料科技股份有限公司之股份转让协议》，约定智元恒岳受让上纬投控的全资子公司 SWANCOR 萨摩亚所持有的上市公司 100,800,016 股无限售条件流通股份及其所对应的所有股东权利和权益，占上市公司股份总数的 24.99%。转让方共同对本次交易股份转让作出业绩承诺。

### 二、业绩承诺内容

根据 SWANCOR 萨摩亚、STRATEGIC 萨摩亚、上纬投控与智元恒岳签订的股份转让协议，业绩承诺及补偿如下：

本公司 2025 年度、2026 年度、2027 年度（“业绩承诺期”）实现的归属于母公司所有者的净利润（“归母净利润”）应分别不低于人民币 6,000 万元，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（“扣非归母净利润”）分别不低于人民币 8,000 万元。前述归母净利润及扣非归母净利润的计算应限于上纬新材公司新材料业务（以下简称“原业务”），即剔除智元恒岳取得控制权后决定开展的上市公司新增业务的影响。

如本公司在业绩承诺期中任何一个年度实现的归母净利润低于承诺的归母净利润金额，或任何一个年度实现的扣非归母净利润低于承诺的扣非归母净利润金额，则转让方应当在该年度专项审计报告出具后（与上市公司年度审计报告同时出具）的三十（30）个自然日内按照归母净利润业绩差额及扣非归母净利润业绩差额的孰高金额，向智元恒岳承担业绩补偿责任，具体方式为转让方将该金额的现金支付予本公司作为补偿。

### 三、公司 2025 年度业绩承诺的实现情况

本公司 2025 年度财务报表已经审计，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2026 年 3 月 27 日出具了“容诚审字[2026]200Z0131 号”标准无保留意见的审计报告。经审计的本公司 2025 年度归属于母公司所有者的净利润（仅限原业务）为 5,157.13 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润（仅限原业务）为 4,314.54 万元，未实现 2025 年度的业绩承诺。

上纬新材料科技股份有限公司

2026 年 3 月 27 日



# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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 容诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

出资额 8700.5 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。  
（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）  
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）  
（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 01月 08日



证书序号: 0022698

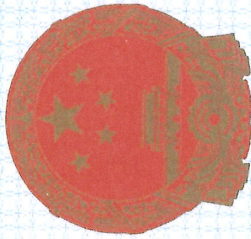
### 说明

- 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

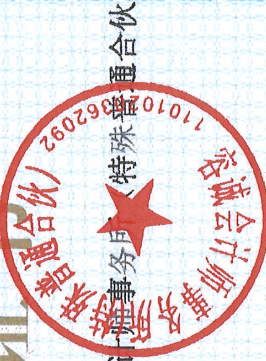
2025年3月24日

中华人民共和国财政部制



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: 刘维  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号会计师事务  
 幢1001-1至1001-26

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 业务报告附件专用

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



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

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: 110002411240  
No. of Certificate: 110002411240  
授权注册会计师协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs  
发证日期: 2012年03月28日  
Date of Issuance: 2012/03/28



姓名: 沈重  
Full name: Shen Zhong

性别: 男  
Sex: Male

出生日期: 1986-09-06  
Date of birth: 1986-09-06

工作单位: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit: PwC (Special General Partnership) Shanghai Branch

身份证号码: 330501198609060617  
Identity card No.: 330501198609060617

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.



注册会计师事务所工作职位变更  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更人: 毕马威上海分所  
Agree the holder to be transferred to: PwC Shanghai Branch

转入协会编号: 110002411240  
Date of Issuance: 2021/09/13



101020362092

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.



沈重(110002411240)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

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:



年 /y/ 月 /m/ 日 /d/





容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



姓名	冀溶
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1992-04-17
Date of birth	
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通
Working unit	通合伙)上海分所
身份证号码	
Identity card No.	142422199204174526



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.



冀溶 110100321210

证书编号: 110100321210  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 08 月 15 日  
Date of Issuance      /      /      /

年 月 日  
y m d