

广东天际电器股份有限公司
重大资产重组业绩承诺实现情况说明的
审核报告

大华核字[2018]001573 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广东天际电器股份有限公司
重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告

目 录	页 次
一、 重大资产重组业绩承诺实现情况说明的 审核报告	1-2
二、 广东天际电器股份有限公司重大资产重组业 绩承诺实现情况说明	1-3

重大资产重组业绩承诺实现 情况说明的审核报告

大华核字[2018]001573 号

广东天际电器股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的广东天际电器股份有限公司（以下简称天际股份）编制的《广东天际电器股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明》。

一、管理层的责任

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127号）的有关规定，编制《广东天际电器股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明》，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是天际股份管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对天际股份管理层编制的《广东天际电器股份有限公司重大资产重组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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对《广东天际电器股份有限公司重大资产重组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。在鉴证过程中,我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为,天际股份管理层编制的《广东天际电器股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明》已按照《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127号)的规定编制,在所有重大方面公允反映了天际股份实际盈利数与业绩承诺数的差异情况。

本审核报告仅供天际股份2017年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国·北京

中国注册会计师:

二〇一八年四月二十五日

广东天际电器股份有限公司

关于重大资产重组业绩承诺实现情况的说明

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127号）的有关规定，广东天际电器股份有限公司（以下简称“本公司”）编制了本说明。

一、重大资产重组的基本情况

根据本公司2016年7月15日召开的2016年度第一次临时股东大会的决议，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2759号”文《关于核准广东天际电器股份有限公司向常熟市新华化工有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，本公司向常熟市新华化工有限公司发行89,556,633股股份，向深圳市兴创源投资有限公司发行53,413,498股股份，向常熟市新昊投资有限公司发行35,074,864股股份购买相关资产，合计发行股数为178,044,995股。获准非公开发行不超过34,134,988股股份。

1. 交易对方

本次交易的交易对方包括江苏新泰材料科技股份有限公司（以下简称“新泰材料”，系江苏新泰材料科技有限公司前身）全体股东、汕头市天际有限公司、吴锭延。

2. 交易标的

新泰材料100%股权。

3. 交易价格

根据中企华出具的《资产评估报告书》（中企华评报字(2016)第3446号），截至评估基准日新泰材料按收益法评估后的股东全部权益价值为270,052.53万元，增值额为255,799.68万元，增值率为1794.73%；市场法评估后的股东全部权益价值为287,939.08万元，增值额为273,686.23万元，增值率为1920.22%；评估结论采用收益法评估结果，即为270,052.53万元。经交易各方协商确定，本次交易新泰材料100%股权作价人民币270,000万元。

4. 对价支付方式

本公司向交易对方支付的交易对价中，85%部分以发行股份方式进行支付，15%部分以现金方式进行支付，具体按照交易对方所持新泰材料的股份比例同比例进行支付。

5. 发行股份

（1）发行价格

经本公司与交易对方双方协商一致并确定，本公司发行新增股份的发行价格确定为12.89元/股，不低于本次交易定价基准日前20个交易日上市公司股票均价的90%（交易均

价的计算公式为：本次发行的定价基准日前 20 个交易日上市公司股票均价=定价基准日前 20 个交易日上市公司股票交易总额÷定价基准日前 20 个交易日上市公司股票交易总量)。

(2) 发行数量

本次交易本公司以发行股份方式支付在本次交易中置换新泰材料 85%股权，按照本次发行股票价格 12.89 元/股计算，本次发行股份数量 178,044,995 股。获准非公开发行不超过 34,134,988 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

二、收购资产业绩承诺情况

根据本公司与新泰材料 3 名股东签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》及相关补充协议、《业绩承诺补偿协议》及相关补充协议约定：

1、业绩承诺

盈利补偿期内交易对方对于新泰材料的业绩承诺为实现的扣除非经常损益后的净利润 2016 年 18,700 万元、2017 年为 24,000 万元、2018 年为 24,800 万元，三年累计 67,500 万元。

2、超额业绩奖励

(1) 超额业绩奖励的适用条件

业绩承诺期结束后，如同时满足以下情形的，则新泰材料将在业绩承诺方对于新泰材料最后一个业绩承诺年度的专项审核报告出具后，由新泰材料以现金方式向新泰材料管理层及核心技术人员支付超额业绩奖励款：

1) 新泰材料能够超额完成交易对方在业绩承诺期限内所作出的累计承诺净利润数总额；

2) 新泰材料最后一个业绩承诺年度的业绩能够完成。

(2) 具体奖励方式

业绩承诺期结束后，新泰材料能够超额完成交易对方所作出的业绩承诺的，则将超额净利润数的 30%（净利润为经审计的扣除非经常性损益后的数额）由新泰材料科直接以现金方式支付给新泰材料管理层及核心技术人员，但奖励总金额不超过人民币 6,000 万元。

超额净利润=业绩承诺期间内新泰材料累计实现的实际净利润数总额 - 交易对方关于新泰材料的累计承诺净利润数总额。

如发生需要支付超额业绩奖励款的情形，届时则由新泰材料的执行董事确定管理层及核心技术人员的成员范围、分配方案和分配时间等具体支付方案，在上述具体支付方案向本公司进行备案之日起的 30 日内，由新泰材料将超额业绩奖励款以现金方式直接支付给新泰材料管理层及核心技术人员。

3、业绩补偿

标的公司新泰材料在盈利补偿期间内累计实现的扣除非经常性损益后的净利润数低于累计承诺净利润数低于累计承诺净利润数，则交易对方应对天际股份进行补偿。

三、收购资产业绩实现情况

单位：万元

项目	两年累计数	2017 年度	2016 年度
1、承诺扣除非经常性损益后的净利润金额	42,700.00	24,000.00	18,700.00
2、实现净利润金额（未计提超额奖励）	45,033.03	15,901.76	29,131.27
其中：非经常性损益金额	571.44	534.58	36.86
3、扣除非经常性损益后的净利润金额	44,461.59	15,367.18	29,094.41
4、超额完成金额	1,761.59	-8,632.82	10,394.41
5、超额完成实现率	4.13%	-35.97%	55.59%

新泰材料 2016 年和 2017 年实际实现的扣除非经常性损益后的净利润数为 2016 年和 2017 年度累计业绩承诺数的 104.13%。

四、本说明的批准

本说明业经本公司董事会第三届第六次会议于 2018 年 4 月 25 日批准。

广东天际电器股份有限公司

2018 年 4 月 25 日