

# 山东龙泉管道工程股份有限公司

## 2018 年度关于购买资产业绩承诺实现情况的说明

按照中国证券监督管理委员会颁布的《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)有关规定,山东龙泉管道工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)编制了本说明。

### 一、基本情况

#### (一) 交易概述

本公司以发行股份和支付现金相结合的方式购买无锡市新峰管业有限公司(下称“新峰管业”)100%的股权,其中以发行股份方式支付交易对价的50%,以现金方式支付交易对价的50%。

#### (二) 交易对方和交易标的

本次交易对方为新峰管业的全体股东,包括朱全明、朱全洪、高雪清、张兴平、茅昌牛、施建洪、徐李平、马永军、金虎、刘建昌、贾秋华、王晓军、刘霄晴、边友刚和鲁证创业投资有限公司。交易标的为交易对方所持有的新峰管业100%的股权。

#### (三) 交易价格

本次交易标的价格以具有证券业务资格的资产评估机构出具的评估报告的评估结果为基础,经交易各方协商确定。北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字(2015)第0809号《资产评估报告》,以2015年5月31日为评估基准日,新峰管业全部股东权益的评估值为50,694.30万元。经公司与交易对方友好协商,本次交易标的资产的交易价格为50,000.00万元。

#### (四) 本次重组的进展及实施情况

2015年10月20日,公司召开2015年第二次临时股东大会,审议通过了本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的相关的议案。

2016年1月7日,公司收到了中国证券监督管理委员会《关于核准山东龙泉管道工程股份有限公司向朱全明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]34号),核准公司发行股份购买资产并募集配套资金事宜。

2016年4月26日,公司收到非公开发行股份所募集的配套资金。新峰管业

于同日完成股权交割和工商登记手续并取得了工商核发的营业执照，本公司自2016年4月26日起将新峰管业纳入合并报表编制范围。

## 二、业绩承诺与补偿

### （一）业绩承诺

根据本公司与补偿义务人签署的《业绩承诺与补偿协议》，补偿义务人同意对新峰管业2015年、2016年、2017年和2018年的业绩（即经审计的归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润）进行承诺，并就此承担业绩未达到承诺数额时的补偿责任。

参考评估报告预测数值，补偿义务人就新峰管业2015年、2016年、2017年和2018年的承诺净利润如下：

单位：万元

项目	2015年度	2016年度	2017年度	2018年度
承诺净利润	2,090.00	4,200.00	4,950.00	5,850.00

注：净利润是指新峰管业按照中国会计准则编制的且经具有证券业务资格的会计师事务所审计的合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润。

### （二）业绩补偿

本次交易方案所涉及的业绩补偿方式为2015年—2018年四年业绩承诺期结束后，对承诺期累计实现净利润低于累计承诺净利润的差额进行一次性补偿。同时，进行减值测试，若标的资产出现减值情形，补偿义务人需另行补偿。具体补偿措施如下：

#### 1、业绩补偿

在业绩承诺期结束后，根据本公司聘请的会计师事务所历次所作审计和业绩承诺专项核查意见，如果新峰管业在业绩承诺期内累计实现的净利润低于业绩承诺总额（即17,090万元），补偿义务人应就前述差额以其所持本公司股份对本公司进行补偿；股份补偿后仍有不足的，再以现金进行补偿。

应补偿股份数按照以下公式计算：

应补偿股份数=（业绩承诺总额—新峰管业在业绩承诺期内累计实现的净利润）÷业绩承诺总额×本次交易对价÷本次发行股份价格。

如果本公司在业绩承诺期内实施转增或送股分配，则补偿股份数相应调整

为：按上述公式计算的应补偿股份数 $\times$ （1+转增或送股比例）。

按上述公式计算补偿股份数并非整数时，按照四舍五入原则处理；应补偿股份数小于0时，按0取值。

对于补偿义务人应向本公司补偿的股份，本公司以总价1元的价格予以回购，并注销该部分回购股份。

如果本公司曾实施过利润分配，则补偿义务人应向本公司补偿的股份累计获得的利润分配归本公司所有，随补偿的股份一并支付给本公司。

应补偿的现金金额按照以下公式计算：现金补偿金额=（应补偿股份数-已补偿股份数） $\times$ 本次发行股份价格。

## 2、减值测试及补偿

在业绩承诺期结束后，本公司聘请会计师事务所等专业机构对标的资产进行减值测试，并出具专项审核意见。在作减值测试时，应考虑在业绩承诺期限内标的资产股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。如果标的资产期末减值额 $>$ 已补偿股份数 $\times$ 本次向交易对方发行股份价格+已支付现金补偿，补偿义务人应就前述差额以其所持本公司股份对本公司进行补偿；股份补偿后仍有不足的，再以现金进行补偿。

股份补偿按照以下公式计算：

应补偿股份数=（标的资产期末减值额-已补偿股份数 $\times$ 本次发行股份价格-已支付现金补偿） $\div$ 本次向交易对方发行股份价格。

如果本公司在业绩承诺期内实施转增或送股分配，则补偿股份数相应调整为：按上述公式计算的应补偿股份数 $\times$ （1+转增或送股比例）。

按上述公式计算补偿股份数并非整数时，按照四舍五入原则处理；应补偿股份数小于0时，按0取值。

对于补偿义务人应向本公司补偿的股份，本公司以总价1元的价格予以回购，并注销该部分回购股份。

如果本公司曾实施过利润分配，则补偿义务人应向本公司补偿的股份累计获得的利润分配归本公司所有，随补偿的股份一并支付给本公司。

现金补偿按照以下公式计算：

现金补偿金额=（应补偿股份数-已补偿股份数） $\times$ 本次向交易对方发行股

份价格。

减值补偿（股份补偿加现金补偿）最高不超过本次交易对价总额。

### 三、业绩实现情况

单位：万元

项目	承诺净利润(万元)	实现净利润(万元)	本期完成率	累计完成率
2015年	2,090.00	2,269.11	108.57%	13.28%
2016年	4,200.00	-1,646.85	-39.21%	3.64%
2017年	4,950.00	11,228.63	226.84%	69.34%
2018年	5,850.00	12,608.20	215.52%	143.12%

### 四、结论

标的公司新峰管业2018年度实现净利润12,608.20万元，已完成2018年度业绩承诺。

标的公司承诺期累计实现净利润高于累计承诺净利润，相关承诺方无需向公司进行补偿。

山东龙泉管道工程股份有限公司

二〇一九年三月二十七日