

关于上海北特科技股份有限公司  
业绩承诺实现情况的专项审核报告  
天职业字[2019]19123号

---

目 录

业绩承诺实现情况的专项审核报告	1
业绩承诺实现情况的说明	3

关于上海北特科技股份有限公司  
业绩承诺实现情况的专项审核报告

天职业字[2019]19123号

上海北特科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的上海北特科技股份有限公司（以下简称“北特科技”）编制的《上海北特科技股份有限公司关于业绩承诺实现情况的说明》进行了专项审核。

### 一、管理层的责任

北特科技管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司重大资产重组管理办法》（证监会令第127号）的有关规定编制《上海北特科技股份有限公司关于业绩承诺实现情况的说明》，并保证其真实性、完整性和准确性。提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是北特科技管理层的责任。

### 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《上海北特科技股份有限公司关于业绩承诺实现情况的说明》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》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对《上海北特科技股份有限公司关于业绩承诺实现情况的说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

我们认为，北特科技编制的《上海北特科技股份有限公司关于业绩承诺实现情况的说明》已按照《上市公司重大资产重组管理办法》（证监会令第127号）的规定编制，在所有重大方面公允反映北特科技购买的资产在2018年度实际盈利数与业绩承诺数的差异情况。

#### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供北特科技2018年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 上海北特科技股份有限公司

## 关于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》（证监会令第127号）的有关规定，上海北特科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“北特科技”）编制了《上海北特科技股份有限公司关于业绩承诺实现情况的说明》。

### 一、收购上海光裕对应业绩承诺实现情况的说明

#### 1、交易基本情况

##### （1）本次交易简介

2017年9月29日，公司与董巍、董荣镛等32位自然人正式签署《关于上海光裕汽车空调压缩机股份有限公司95.7123%股份之发行股份及支付现金购买资产协议》（以下简称“股权转让协议”），公司以发行股份及支付现金相结合的方式向董巍、董荣镛等32位自然人收购其持有的上海光裕汽车空调压缩机股份有限公司（以下简称“上海光裕”）95.7123%股权。

沃克森（北京）国际资产评估有限公司基于评估基准日2017年7月31日，对标的资产上海光裕进行了评估，并出具了沃克森评报字[2017]第1245号《上海北特科技股份有限公司拟收购上海光裕汽车空调压缩机股份有限公司股权涉及的股东全部权益评估说明》。经评估，拟购入标的资产上海光裕100%股权的评估价值为47,333.37万元，经各方协商，确定本次交易过程中标的公司整体价值为47,300万元，95.7123%股份的交易价格为452,719,317.09元。

##### （2）本次交易的审批及执行情况

2017年9月29日，公司召开第三届董事会第十次会议，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暨关联交易符合相关法律法规的议案》。

2018年2月6日，上海光裕完成工商变更，因公司对上海光裕剩余4.2877%股份的后续转让出具承诺，在取得中国证监会核准通过本次交易申请至本次交易完成相关股权转让登记事宜期间，以现金交易方式按与本次交易中上海光裕的每股同等价格收购剩余股份，上海光裕100%股权变更登记至本公司名下。

## 2、本次交易的业绩承诺及实现情况

### (1) 业绩承诺情况

针对本次交易，转让方承诺：上海光裕 2017 年实现的净利润（净利润为上海光裕扣除非经常性损益后归属于母公司股东的实际净利润，下同）不低于 3,000 万元、2018 年实现的净利润不低于 4,700 万元、2019 年实现的净利润不低于 5,800 万元，若上海光裕 2017 年或 2018 年度任一当期业绩承诺完成率不满 95%的，或者上海光裕 2019 年度业绩承诺完成率未达到 100%的，转让方优先以其在本次交易中所取得的北特科技股份向北特科技补偿，当期业绩承诺完成率按照以下方式计算：当期业绩承诺完成率=1-（截至当期累计承诺净利润-截至当期累计实际净利润）/当期承诺净利润；

补偿计算方式如下：当期应补偿金额=（截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实际净利润数）/业绩承诺期内各年承诺净利润总额\*北特科技购买标的资产的交易金额总额-截至当期期末累计已补偿金额；

当期应补偿股份数=当期应补偿金额/本次交易中北特科技发行股份购买资产项下的股份发行价格；

转让方所持股份不足以补偿的，由转让方以等额现金方式补足。

### (2) 业绩实现情况

上海光裕 2018 年度净利润（净利润为上海光裕扣除非经常性损益后的报表净利润）为 4,665.01 万元，2018 年度完成业绩占承诺当年业绩比例为 99.26%。当期业绩承诺完成率为 102.27%。

上海北特科技股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

109

注册号: 340101420001  
 No. of Certificate  
 注册日期: 1995-06-07  
 Date of Issuance  
 安徽省注册会计师协会  
 Association of Auditors of CPA



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

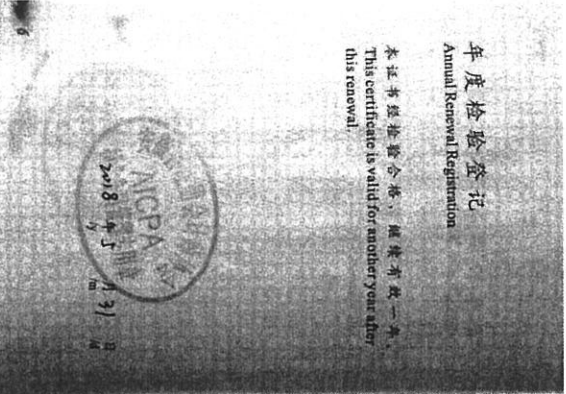
本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



5

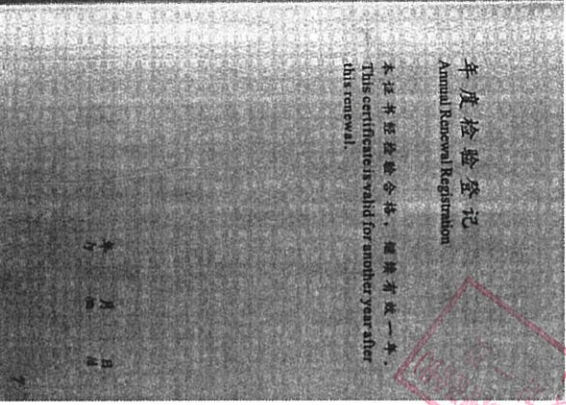
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，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

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 周学民  
Full name: 周学民  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1965-08-10  
Date of birth: 1965-08-10  
工作单位: 天职国际会计师事务所 安徽分所  
Working unit: (特殊普通合伙) 安徽分所  
身份证号码: 340302650810161  
Identity card No.





姓 名 张婧颖  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1985-04-24  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 上会会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit (秋) \_\_\_\_\_  
 身份证号码 310110198504240022  
 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.



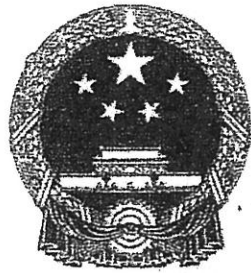
张婧颖(31000080424)  
 您已通过2018年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2018年04月30日

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 renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

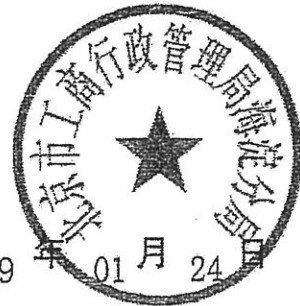
合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

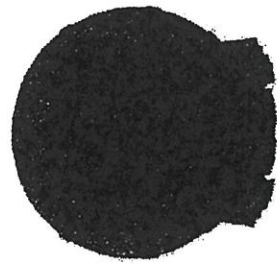
登记机关



2019年01月24日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。





会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

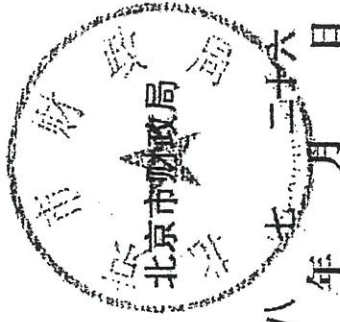
2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

## 说明

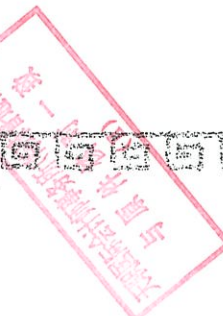
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一一年十一月十四日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000406

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月

