

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)
SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA
(LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85560449
邮编: 610041
电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

关于蓝黛科技集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配
套资金暨关联交易之标的资产
2020 年度业绩承诺实现情况专项审核报告
川华信专(2021)第 0257 号

目录:

- 1、审核报告正文
2. 附件

**关于蓝黛科技集团股份有限公司
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨
关联交易之标的资产 2020 年度业绩承诺实现情况专项审核报告**

川华信专（2021）第 0257 号

蓝黛科技集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的蓝黛科技集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的《蓝黛科技集团股份有限公司关于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 2020 年度业绩承诺完成情况的说明》（以下简称“业绩承诺实现情况说明”）进行了审核。

一、管理层的责任

贵公司管理层的责任是根据《蓝黛科技集团股份有限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报告书》编制有关标的资产业绩承诺实现情况说明，并保证业绩承诺实现情况说明的内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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贵公司编制的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之标的资产 2020 年度业绩承诺实现情况说明发表审核意见。

三、工作概述

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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对审核对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括了解、询问、检查等我们认为必要的程序。我们相信，我们获取的审核证据是充分的、适当的，为发表结论提供了合理的基础。

四、审核结论

我们认为，贵公司编制的《蓝黛科技集团股份有限公司关于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 2020 年度业绩承诺完成情况的说明》，在所有重大方面公允反映

了标的资产实际盈利数与业绩承诺数的差异情况。

附件：《蓝黛科技集团股份有限公司关于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2020年度业绩承诺完成情况的说明》

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：何均

(特殊普通合伙)

中国 成都

中国注册会计师：李有明

中国注册会计师：吴良辉

二〇二一年四月二十四日

蓝黛科技集团股份有限公司
关于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
2020年度业绩承诺完成情况的说明

蓝黛科技集团股份有限公司（原名称为重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司，以下简称“公司”、“上市公司”或“蓝黛科技”）以发行股份及支付现金方式购买深圳市台冠科技有限公司（以下简称“台冠科技”或“标的公司”）89.6765%的股权并募集配套资金（以下简称“本次交易”）。公司于2019年05月完成对33名交易对方持有台冠科技股权的收购，台冠科技已变更为公司控股子公司。公司聘请四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“四川华信”）对本次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标的公司2020年度业绩承诺实现情况进行了专项审核。根据《上市公司重大资产重组管理办法》等有关规定，公司现就2020年度业绩承诺完成情况说明如下：

一、本次交易基本情况

2019年01月11日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《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方案的议案》等议案，公司拟以发行股份及支付现金方式购买台冠科技89.6765%的股权并募集配套资金。

2019年04月30日，公司收到中国证监会于2019年04月23日核发的《关于核准重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司向深圳市中远智投控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2019】818号），本次交易获得中国证监会核准。

2019年05月20日，台冠科技收到深圳市市场监督管理局核发的《变更（备案）通知书》（编号：21903018669），33名交易对方已将其持有的台冠科技89.6765%股权过户至公司名下，本次交易所涉及的标的资产过户手续已经办理完毕。本次交易后，公司持有台冠科技99.6765%股权，台冠科技为公司控股子公司。台冠科技自2019年06月01日起纳入公司合并财务报表范围。

2019年05月21日，四川华信对公司本次发行股份购买资产进行了验资，并出具了（川华信验〔2019〕18号）《验资报告》。经审验，截止2019年05月21日止，深圳市中远智投控股有限公司（现已更名为北京中元帮管理咨询有限公司，以下简称“中远智投”）等33名交易对方已分别将持有的台冠科技股权过户给公司，公司向中远智投等14名股东发行60,230,197股公司股票。本次发行股份购买资产实施完毕后，公司变更后的累计注册资本为人民币481,481,597.00元，股本为人民币481,481,597.00元。

2019年05月28日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了本次发行股份购买资产新增股份登记上市手续，确认公司向中远智投等14名股东增发公司股份数量

为60,230,197股。该部分股份于2019年06月10日在深圳证券交易所上市。

公司分别于2020年02月25日、2020年03月17日召开第三届董事会第三十二次会议和2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整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之募集配套资金发行方案的议案》，根据中国证监会发布的最新规定，公司董事会对本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之募集配套资金发行方案作出调整。

根据上述调整后的募集配套资金发行方案，蓝黛科技向3名投资者非公开发行人民币普通股（A股）93,693,693股，发行股票价格为3.33元/股。上述非公开发行募集资金情况业经四川华信于2020年06月04日出具《验资报告》（川华信验[2020]第0039号）审验。

公司于2020年06月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成本次非公开发行新增股份登记上市手续；经深圳证券交易所核准，该等新增股份上市日期为2020年06月22日。本次非公开发行股份后，公司总股本由481,481,597股变更为575,175,290股。

二、业绩承诺与补偿安排

1、业绩承诺

根据公司与本次交易对方及台冠科技签署的《购买资产协议》以及公司与业绩承诺方签署的《公司与业绩承诺补偿方关于深圳市台冠科技有限公司之盈利补偿协议》（以下简称“《盈利补偿协议》”），本次交易中，台冠科技业绩承诺方为浙江晟方投资有限公司、中远智投、潘尚锋、骆赛枝、陈海君、赵仁铜、吴钦益、王声共、项延灶、林成格、郑钦豹。业绩承诺方承诺台冠科技2018年度、2019年度、2020年度和2021年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于7,000.00万元、8,000.00万元、9,000.00万元和10,000.00万元。

2、业绩承诺补偿

业绩承诺期内，台冠科技截至当期期末累积实际净利润数小于截至当期期末累积承诺净利润数的，业绩补偿方应向上市公司承担补偿义务。在业绩补偿方需补偿金额内，优先采用股份补偿，不足部分以现金补偿。

（1）股份补偿

当期承诺期满时需补偿的股份数量的具体计算公式如下：

当期应补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实现净利润数）
÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和×本次交易购买资产交易作价－累积已补偿金额
当期应补偿股份数量=当期应补偿金额÷本次交易的股票发行价格

（2）现金补偿

当期承诺期满时需补偿的现金数的具体计算方式如下：

当期应补偿的现金数=（应补偿的股份数量－已补偿股份数量）×本次交易的股票发行价格

如上市公司在本次交易完成后至上市公司收到《盈利补偿协议》约定的全部股份补偿/现金补偿之日期间发生送股、资本公积转增股本、配股等除权事项，则业绩补偿方实际应补偿的股份数量将根据实际情况进行除权调整；如上市公司在上述期间内有现金分红的，补偿股份数在补偿实施时累计获得的现金分红部分（以缴纳个人所得税后金额为准），应随之无偿赠与上市公司。

各方确认：业绩补偿方各自补偿额以业绩补偿方各自取得的上市公司股份及现金对价加业绩补偿方在业绩补偿期内获得的现金股利的总和扣除业绩补偿方各自在本次交易中应承担的税金后的金额为限（即：业绩补偿方各方补偿额≤业绩补偿方各自取得的上市公司股份及现金对价+业绩补偿方在业绩补偿期内获得的现金股利—业绩补偿方各自根据法律法规规定在本次交易中应承担的税金）。

三、业绩承诺实现情况

根据四川华信于2021年04月24日出具的公司子公司台冠科技2020年度审计报告（川华信审（2021）第0023-002号），台冠科技2020年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为10,695.15万元。

业绩承诺期间台冠科技业绩承诺实现具体情况如下：

单位：万元

项目名称	年度	实际数	承诺数	差额	完成率	补偿金额
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2018年度	8,186.67	7,000.00	1,186.67	116.95%	不适用
	2019年度	7,419.88	8,000.00	-580.12	92.75%	不适用
	2020年度	10,695.15	9,000.00	1,695.15	118.84%	不适用
	累积	26,301.70	24,000.00	2,301.70	109.59%	不适用

2020年度，台冠科技归属于母公司股东的净利润为11,174.06万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为10,695.15万元，占当期承诺业绩的比重为118.84%，完成了当年承诺业绩。综合台冠科技2018年、2019年、2020年累计扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为26,301.70万元，累计承诺业绩完成率为109.59%。台冠科技已完成2018年-2020年度累计承诺业绩。

蓝黛科技集团股份有限公司董事会

2021年04月24日