

关于南京化纤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[2023]21748号

---

目 录

专项审核报告	1
关于业绩承诺实现情况的说明	3

关于南京化纤股份有限公司  
业绩承诺实现情况的专项审核报告

天职业字[2023]21748号

南京化纤股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的南京化纤股份有限公司（以下简称“公司”）编制的《南京化纤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

公司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《南京化纤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，是公司管理层的责任。

### 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《南京化纤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《南京化纤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，公司编制的《南京化纤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公司购买的资产在2022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

本审核报告仅供公司业绩承诺实现情况披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:



# 南京化纤股份有限公司

## 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，南京化纤股份有限公司（以下简称“南京化纤”或“本公司”）编制了《南京化纤股份有限公司关于业绩承诺实现情况的说明》。

南京化纤与上海越科新材料股份有限公司（以下简称“上海越科”）的股东上海众钜材料科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海众钜”）、宁波馨聚投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波馨聚”）（现用名：上海馨聚玖维企业管理合伙企业（有限合伙））、大庆油田飞马有限公司（以下简称“大庆飞马”）、宁波梅山保税港区正耘企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“正耘投资”）（现用名：上海正耘企业管理咨询合伙企业（有限合伙））、上海东方证券创新投资有限公司（以下简称“东证创新”）、上海恒赛青熙创业投资中心（有限合伙）（以下简称“恒赛青熙”）、海宁东证唐德投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“东证唐德”）、宁波梅山保税港区东证夏德投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“东证夏德”）、上海慧眼投资管理有限公司（以下简称“上海慧眼”）、洪建捷、嘉兴慧海股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴慧海”）、嘉兴慧尔创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴慧尔”）、上海蔚君投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海蔚君”）等13位股东以及上海越科签订了《关于上海越科新材料股份有限公司之股份收购协议》（以下简称“股份收购协议”），以支付现金方式购买相关股东所持有的上海越科51.91%股权，交易对价为38,935.99万元。

在本次股权收购中，上海越科原股东宁波馨聚、大庆飞马、正耘投资、恒赛青熙以及上海蔚君等5位股东，对上海越科2020年至2022年纳入南京化纤合并财务报表期间的业绩作出承诺，相关业绩承诺情况及业务实现情况如下：

### 1 业绩承诺情况

（1）宁波馨聚业绩对赌期为2020年-2022年，正耘投资、大庆飞马业绩对赌期为2020年-2021年，恒赛青熙、上海蔚君业绩对赌期为2020年。

（2）宁波馨聚以上海越科2020年拟实现的净利润6,000万元、2021年拟实现的净利润7,000万元、2022年拟实现的净利润8,000万元进行承诺，2020年度至2022年度累计承诺净利润为21,000万元；正耘投资、大庆飞马承诺标的公司2020年度至2021年度累计净利润为13,000万元；恒赛青熙、上海蔚君承诺标的公司2020年度净利润为6,000万元。净利润是指相关年度经上市公司聘请的审计机构审计确认的扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者的净利润（合并报表口径）的孰低值。

若上海越科2020年度至2022年度实现的净利润累计数低于承诺的净利润累计数



21,000 万元，宁波馨聚应当对南京化纤进行补偿。

若上海越科 2020 年度至 2021 年度实现的净利润累计数低于承诺的净利润累计数 13,000 万元，正耘投资、大庆飞马应当对南京化纤进行补偿。

若上海越科 2020 年度实现的净利润低于承诺的净利润 6,000 万元，恒赛青熙、上海蔚君应当对南京化纤进行补偿。

(3) 在各业绩承诺方的业绩承诺期结束且各笔股权转让款支付完毕后：如果标的公司 2020 年度至 2022 年度累计实现净利润达到 21,000 万元，南京化纤需将下述公式的计算金额支付给正耘投资、大庆飞马、恒赛青熙、上海蔚君：本次交易该股东对应价部分-已支付给该股东的累积金额；如果标的公司 2020 年度至 2022 年度累计实现净利润未达到 21,000 万元，且南京化纤对各业绩承诺方累积已支付金额（包含第一笔付款金额）小于各业绩承诺方对应价金额，则差额部分作为业绩承诺方对南京化纤的业绩补偿，南京化纤不再需要支付。

若某业绩承诺方的最后一笔付款金额计算为负数，则业绩承诺方需要对南京化纤进行补偿，补偿金额为计算值的绝对值。

(4) 各业绩承诺方保证，在任何情况下均严格遵守业绩对赌安排，不会以任何理由逃废业绩对赌及补偿义务。

(5) 其余转让股东不参与对赌。

## 2 业绩实现情况

单位：万元					
期间	项目	实际数	承诺数	差额	完成率
2022 年	扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-1,183.79	8,000.00	-9,183.79	-114.80%
	<b>合计</b>	<b>-1,183.79</b>	<b>8,000.00</b>	<b>-9,183.79</b>	<b>-114.80%</b>

上海越科 2022 年承诺净利润数（合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润）为 8,000.00 万元；上海越科 2022 年度经审计的合并报表净利润为-958.475998 万元，2022 年度非经常性损益为 225.311202 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为-1,183.787200 万元，未能完成 2022 年的业绩承诺。

南京化纤股份有限公司

二〇二三年三月二十八日







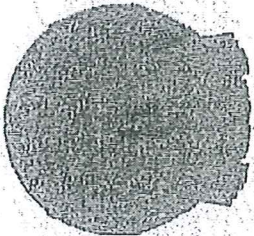
证书序号:0000175

# 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》。

北京市财政局  
发证机关：  
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



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：

北京市海淀区车庄西路19号A-5区域  
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
与原件（88号）对一致

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

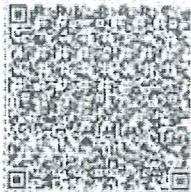
批准执业文号：

2011年11月14日

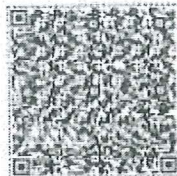
批准执业日期：



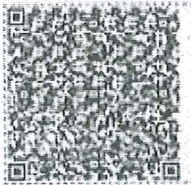
姓名: 高和群  
 性别: 男  
 出生日期: 1977-01-20  
 Date of birth: 1977-01-20  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working place: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 320105197701200019  
 Identity card No.:



身份证号: 11000119001117  
 姓名: 高和群  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



身份证号: 11000119001117  
 姓名: 高和群  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



身份证号: 11000119001117  
 姓名: 高和群  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



身份证号: 11000119001117  
 姓名: 高和群  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

注册编号: 320105000117  
 The #320105000117  
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Tianzhi International CPAs  
 2025  
 截止日期: 2025年04月15日  
 (Date of expiry)

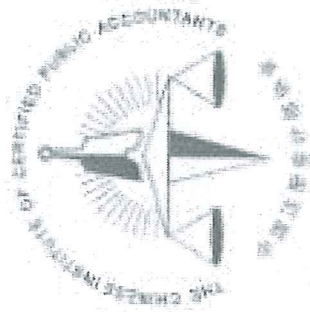


身份证号: 11000119001117  
 姓名: 高和群  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

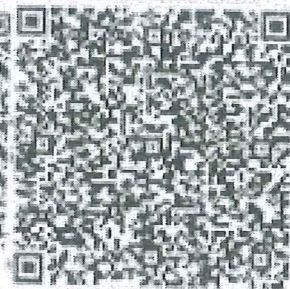
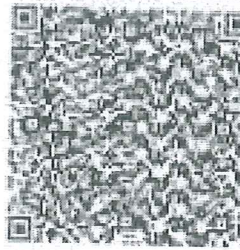
年度检查登记  
 Annual Renewal Registration  
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Tianzhi International CPAs (Special General Partnership)  
 与原件核对一致  
 (XIV)

年 月 日  
 时 分 秒





姓名: 高磊  
 Full name: GAO LEI  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1992-10-05  
 Date of birth: 1992-10-05  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)江苏分所  
 Working unit: TIANZHIGUO INTERNATIONAL ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP) JIANGSU BRANCH  
 身份证号: 321122199210050011  
 Member card No.: 321122199210050011



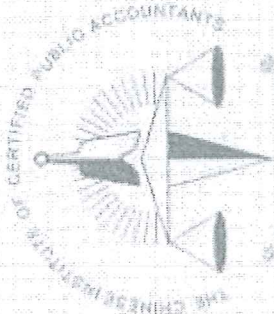
高磊(110101500639)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 110101500639  
 No. of Certificate: 110101500639

发证机构: 江苏省注册会计师协会  
 Issuing Institute: Jiangsu Institute of CPAs

发证日期: 2020 07 02  
 Date of Issuance: 2020 / 7 / 02

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XIV)



姓 名 朱乐

Full name

性 别 女

Sex

出生日期 1992-05-03

Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所

Working unit

身份证号码 320826199205034849

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.

证书编号：  
No. of Certificate 110101501275

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance 2023 年 01 月 30 日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XIV)