

山东天鹅棉业机械股份有限公司
2018 年度
支付现金购买资产业绩承诺实现情况
专项审核报告

索引	页码
专项审核报告	
关于支付现金购买资产 2018 年度业绩承诺实现情况的说明	1-3

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 专项审核报告

报告文号： XYZH/2019JNA40008

客户名称： 山东天鹅棉业机械股份有限公司

报告时间： 2019-03-28

签字注册会计师： 张克东 （CPA： 100000011279）

姜晓东 （CPA： 370300140041）



011092019032007091683
报告文号： XYZH/2019JNA40008

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：

传真：

通讯地址：

电子邮件： wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

支付现金购买资产业绩承诺实现情况

专项审核报告



XYZH/2019JNA40008

山东天鹅棉业机械股份有限公司全体股东:

我们对后附的山东天鹅棉业机械股份有限公司（以下简称“天鹅股份”）编制的《关于支付现金购买资产2018年度业绩承诺实现情况的说明》（以下简称“业绩承诺实现情况说明”）执行了专项审核工作。

按照《山东天鹅棉业机械股份有限公司与武汉中软通科技有限公司股东关于武汉中软通科技有限公司之股权转让协议》（以下简称《股权转让协议》）编制业绩承诺实现情况说明，并保证其内容真实、准确、完整，以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报是天鹅股份管理层的责任。我们的责任是在实施专项审核工作的基础上，对业绩承诺实现情况说明发表审核意见。

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，以对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。在执行审核工作的过程中，我们实施了询问、检查、重新计算等我们认为必要的程序，选择的程序取决于我们的职业判断。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。

我们认为，天鹅股份上述业绩承诺实现情况说明已经按照《股权收购协议》的约定编制，在所有重大方面公允反映了天鹅股份支付现金购买资产2018年度业绩承诺的实现情况。

本专项审核报告仅供天鹅股份2018年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。



中国 北京

中国注册会计师: 张克东 

中国注册会计师: 姜晓东 

二〇一九年三月二十八日

山东天鹅棉业机械股份有限公司

关于支付现金购买资产 2018 年度业绩承诺实现情况的说明

一、 支付现金购买资产的基本情况

根据山东天鹅棉业机械股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)与王小伟、北京华容信息技术中心(有限合伙)、北京天创云瑞投资中心(有限合伙)、北京天创创润投资中心(有限合伙)签订的《股权转让协议》,并经公司第五届董事会第七次会议及 2018 年第二次临时股东大会审议通过,本公司以支付现金形式购买上述四名投资方持有的武汉中软通科技有限公司(以下简称“中软通”)51.00%股权,交易作价为 16,320.00 万元,四名投资者各自转让的中软通股权比例及交易对价如下:

单位:元

名称	转让所持中软通出资额	转让出资比例(%)	交易对价
王小伟	4,080,000.00	40.80	130,560,000.00
北京华容信息技术中心(有限合伙)	510,000.00	5.10	16,320,000.00
北京天创云瑞投资中心(有限合伙)	306,379.00	3.06	9,804,128.00
北京天创创润投资中心(有限合伙)	203,621.00	2.04	6,515,872.00
合计	5,100,000.00	51.00	163,200,000.00

2018 年 11 月 19 日,中软通取得了武汉市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 914201005792555444H 的营业执照,51.00%股权已变更登记至本公司名下。

二、 业绩承诺情况

根据本公司与王小伟、北京华容信息技术中心(有限合伙)、北京天创云瑞投资中心(有限合伙)、北京天创创润投资中心(有限合伙)(以下简称业绩承诺方)签订的《股权转让协议》,对本次收购业绩承诺与补偿措施协议约定如下:

1、业绩承诺方承诺,中软通 2018 年度、2019 年度、2020 年度经审计的净利润(指扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润,下同)分别不低于 2,500 万元、3,500 万元、5,000 万元。

山东天鹅棉业机械股份有限公司关于支付现金购买资产 2018 年度业绩承诺实现情况的说明
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本报告除特别注明外,均以人民币万元/元列示)

2、各方确认,业绩承诺期内各会计年度结束后,本公司应聘请具有证券业务资格的会计师事务所就中软通在业绩承诺期内各年度实现的净利情况出具《专项审核报告》,以确定目标公司在业绩承诺期内各年度业绩完成情况,本公司应在 2020 年度《专项审核报告》出具后十个工作日内确定业绩承诺方是否应履行相应的补偿义务并通知业绩承诺方,业绩承诺方应在收到通知后三十日内将补偿款支付给本公司。

3、如果中软通业绩承诺期内累积实际实现的净利润未达到上述承诺的累积净利润(即 11,000 万元),在 5%范围内可以豁免(即业绩实现达到 95%以上视为已经实现),如超过 5%的范围,则业绩承诺方应对本公司进行现金补偿。具体的补偿方式为:业绩承诺方应补偿的金额=(业绩承诺期累积承诺净利润数-业绩承诺期累积实际净利润数)×本次交易中各自取得的交易对价÷利润补偿期间内各年的承诺净利润数总和。

4、上述措施未能令本公司获得足额补偿,本公司有权以司法途径另行追偿。

5、除《股权转让协议》另有约定外,上述第 3 条所述的补偿义务不因任何原因而免除,出现任何客观不能之情形时,业绩承诺方持有的中软通股权的承继主体继续根据《股权转让协议》的约定履行补偿义务。

6、各方确认,若中软通 2018 年度至 2020 年度实际实现的净利润总和高于业绩承诺期承诺净利润总和,则差额部分的 30%应作为对价调整支付给中软通原股东(指业绩承诺方),相关款项的支付方式暂定为目标公司 2020 年度《专项审核报告》出具后由本公司以现金方式一次性支付给王小伟,由其负责相关款项的支付。

三、 2018 年度净利润实现情况

(一) 购入资产业绩承诺情况

中水致远资产评估有限公司对中软通股东全部权益的收益法评估价值为 32,831.50 万元(评估基准日 2018 年 06 月 30 日),并出具了“中水致远评报字[2018]第 140012 号”《山东天鹅棉业机械股份有限公司拟收购武汉中软通科技有限公司股权所涉及的武汉中软通科技有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》。王小伟等 4 名股东的业绩承诺如下:

单位:万元			
项目	2018 年	2019 年	2020 年
业绩承诺	2,500.00	3,500.00	5,000.00

注:上述业绩承诺为扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润

山东天鹅棉业机械股份有限公司关于支付现金购买资产 2018 年度业绩承诺实现情况的说明
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本报告除特别注明外,均以人民币万元/元列示)

(二) 购入资产 2018 年度盈利预测实现情况

单位: 万元

公司简称	2018 年度业绩承诺数	2018 年度盈利实现数	差异数	完成率
中软通	2,500.00	2,518.75	18.75	100.75%

[注]: 2018 年度盈利实现数业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具报告文号为 XYZH/2019JNA40006 的审计报告。

(三) 结论

中软通 2018 年度盈利实现数高于业绩承诺数, 中软通 2018 年度业绩承诺均已经实现。

山东天鹅棉业机械股份有限公司

二〇一九年三月二十八日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓 名 张 杰

Full name

性 别 男

Sex

出生日期 1963年03月01日

Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所福州分所

Working unit

身份证号码 110105196303015470

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.

福建省注册会计师协会

任 职 资 格 检 查 专 用 章

2012年3月31日有效

证书编号: 100000011279

No. of Certificate

批准注册协会 福建省注册会计师协会

Ambassador Institution of CPAs

发证日期: 1999年03月28日

Date of Issuance

换证日期: 2011年03月16日

2011年3月23日

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.

福建省注册会计师协会

任 职 资 格 检 查 专 用 章

2012年4月30日有效

证书编号: 100000011279

No. of Certificate

批准注册协会 福建省注册会计师协会

Ambassador Institution of CPAs

发证日期: 1999年03月28日

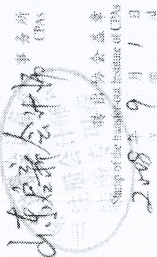
Date of Issuance

换证日期: 2011年03月16日

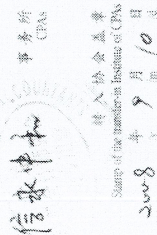
2011年3月23日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

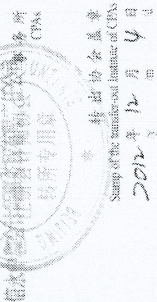


同意调入
Agree the holder to be transferred to

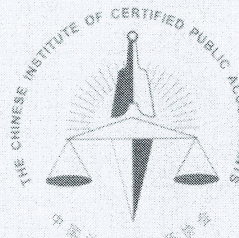
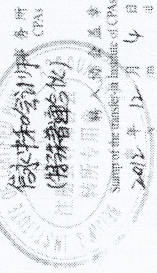


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



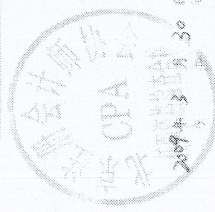
姓名: 姜晓东
Full name: 姜晓东
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1971-06-10
Date of birth: 1971-06-10
工作单位: 山东启新有限责任会计师事务所
Working unit: 山东启新有限责任会计师事务所
身份证号码: 370303197106100618
Identity card No: 370303197106100618

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal.

姓名: 姜晓东
证书编号: 370300140041



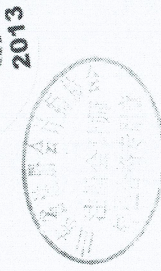
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

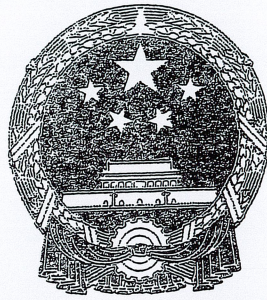
本证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal.



证书编号: 370300140041
No. of Certificate: 370300140041

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs

发证日期: 2005年10月19日
Date of Issuance: 2005年10月19日



营业执照

(副本) (3-1)



统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

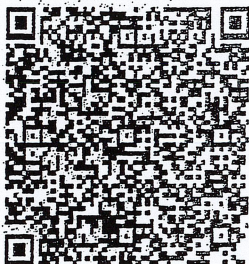
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

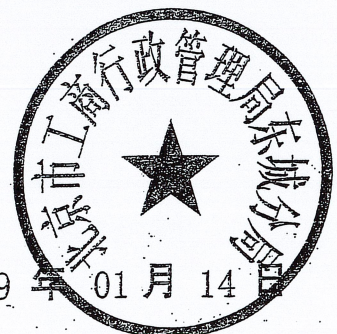
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

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。)



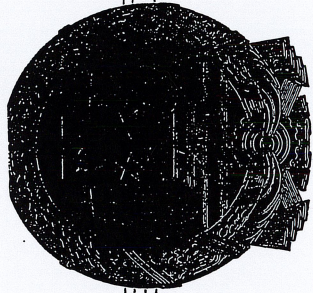
在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年01月14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。

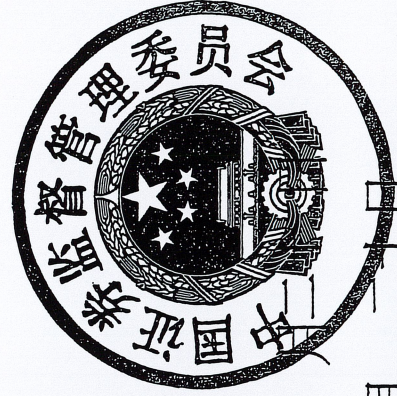
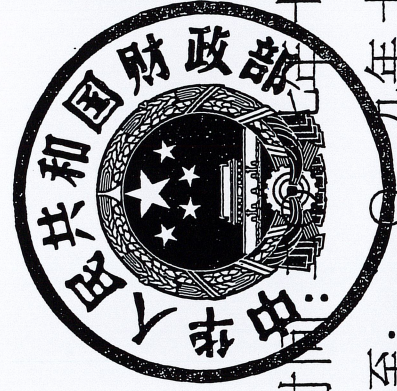


证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克

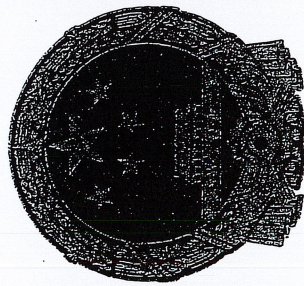


证书号: 16

发证时间: 十

证书有效期至: 二〇九年十月二十日

证书序号: 0000186



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

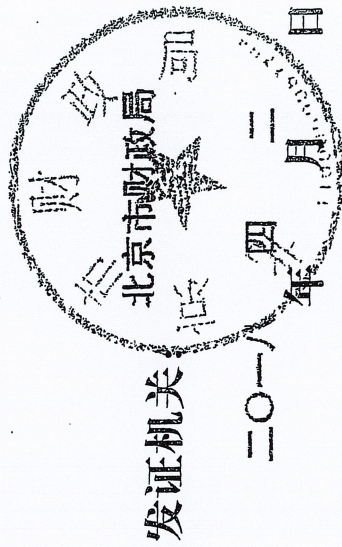
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

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》。



中华人民共和国财政部制