

关于山东道恩高分子材料股份有限公司 业绩承诺实现情况的专项审核报告

众环专字[2020]010306 号

山东道恩高分子材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的山东道恩高分子材料股份有限公司（以下简称“道恩股份”）编制的自2018年1月1日起至2019年12月31日止期间的《关于业绩承诺实现情况的说明》进行了专项审核。

按照《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）的有关规定，编制《关于业绩承诺实现情况的说明》，并其保证其真实性、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，是道恩股份管理层的责任。我们的责任是在执行审核工作的基础上，对《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《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意见提供了合理的基础。

我们认为，道恩股份编制的自2018年1月1日起至2019年12月31日的《关于业绩承诺实现情况的说明》在所有重大方面按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制。

本审核报告仅供道恩股份2019年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 王郁

中国注册会计师： 李永超

中国·武汉

2020年4月7日

山东道恩高分子材料股份有限公司

关于业绩承诺实现情况的说明

(2018年1月1日—2019年12月31日)

按照《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定，山东道恩高分子材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）编制了自2018年1月1日起至2019年12月31日止期间的《关于业绩承诺实现情况的说明》。本专项说明仅供本公司2019年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。

一、公司简介

本公司系由龙口市道恩工程塑料有限公司（以下简称“道恩工程公司”）整体变更设立的股份有限公司。公司于2010年12月29日在山东省工商行政管理局办理了工商登记手续，领取了370681228007455号企业法人营业执照。

公司前身道恩工程公司系由龙口兴隆道恩化学有限公司和自然人韩丽梅出资设立的有限责任公司。公司于2002年12月6日注册成立，领取了龙口市工商行政管理局颁发的3706812800745号企业法人营业执照。

截至2019年12月31日本公司注册资本为人民币407,027,500.00元。

本公司组织形式：股份有限公司。

统一社会信用代码：913706007456581228号。

本公司注册地址：山东省龙口市振兴路北首道恩经济园工业园区。

本公司总部办公地址：山东省龙口市振兴路北首道恩经济园工业园区。

二、重大资产重组方案及审批核准、实施情况

(一) 本次重大资产重组交易方案简介

2018年9月6日，本公司与烟台旭力生恩投资中心（有限合伙）、山东龙旭高分子材料有限公司（以下简称“旭力生恩”、“山东龙旭”）签订了《关于青岛海尔新材料研发有限公司的股权收购协议》（以下简称“股权收购协议”）。2018年10月23日，本公司与旭力生恩、山东龙旭签订了《关于青岛海尔新材料研发有限公司的股权收购补充协议》（以下简称“股权收购补充协议”）。旭力生恩为青岛海尔新材料研发有限公司（以下简称“海尔新材料”）原股东，持有海尔新材料80%的股权。山东龙旭为业绩承诺方。本公司以支付现金方式购

买旭力生恩持有的海尔新材料 80%的股权，确定本次交易的总对价为 25,796.456 万元。

（二）本次重大资产重组相关事项的审批核准程序

2018 年 9 月 6 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于〈山东道恩高分子材料股份有限公司重大资产购买暨关联交易预案〉的议案》等相关议案。

2018 年 10 月 23 日，公司召开了第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于〈山东道恩高分子材料股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。

2018 年 11 月 9 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合上市公司重大资产重组条件的议案》。

（三）本次重大资产重组相关事项实施情况

2018 年 11 月 12 日，海尔新材料召开股东会，形成如下决议：免去张秀文、李伟、任新波董事职务，免去苏雅亭监事职务。同意于晓宁、韩丽梅、田洪池、崔青涛、谭伟宏担任董事职务；同意邢永胜、杜燕燕担任监事职务。本次变更后海尔新材料董事为于晓宁、韩丽梅、谭伟宏、田洪池和崔青涛，其中于晓宁为董事长；海尔新材料监事为邢永胜、杜燕燕。

2018 年 11 月 12 日，标的公司召开董事会，形成如下决议：选举于晓宁为公司董事长，并担任公司法定代表人；聘任谭伟宏担任公司总经理职务。

2018 年 11 月 19 日，本次重大资产重组之标的公司海尔新材料已办理完股权过户的工商变更手续，变更完成后，道恩股份持有海尔新材料 80%的股权。截至 2018 年 11 月 19 日，道恩股份已向股权出售方旭力生恩累计支付 16,445.24 万元，占本次交易的总对价的 63.75%。

2019 年 5 月道恩股份向股权出售方旭力生恩支付 7,200.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，道恩股份已向股权出售方旭力生恩累计支付 23,645.24 万元，占本次交易的总对价的 91.66%。

三、基于重大资产重组的业绩承诺情况及其实现情况

（一）业绩承诺及业绩承诺差异的确定

根据《烟台旭力生恩投资中心（有限合伙）与山东龙旭高分子材料有限公司关于青岛海尔新材料研发有限公司之附生效条件的股权转让协议》及补充协议，旭力生恩收购海尔新材 80%股权时，山东龙旭向旭力生恩承诺海尔新材 2018 年、2019 年和 2020 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润累计为人民币 18,472.05 万元。

为保证业绩承诺的连续性，在本公司收购海尔新材 80%股权时，根据《山东道恩高分

子材料股份有限公司与烟台旭力生恩投资中心（有限合伙）、山东龙旭高分子材料有限公司签署之《股权收购协议》及补充协议，山东龙旭继续承诺海尔新材 2018 年度、2019 年度、2020 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润累计为人民币 18,472.05 万元。

根据协议关于业绩承诺的条款规定，在 2020 年年度审计时，海尔新材料应当聘请由公司指定的具有证券期货业务资格的会计师事务所对其净利润实现数（海尔新材料在业绩补偿测算期间累计实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润）与山东龙旭所承诺的净利润数之间的差异情况进行补偿测算，并出具专项审计报告。

（二）业绩承诺差异的补偿方案

如在业绩承诺期内，海尔新材料累计实现净利润数（海尔新材料在业绩补偿测算期间累计实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润）低于山东龙旭承诺的累计净利润数（海尔新材料在业绩补偿测算期间累计实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润），则山东龙旭应向本公司予以补偿，具体补偿方式为：应补偿金额=（18,472.05 万元-2018 年至 2020 年海尔新材料累计实现净利润数）÷18,472.05 万元×标的资产的交易价格（该交易价格指 2018 年 6 月 5 日旭力生恩和山东龙旭签署的《烟台旭力生恩投资中心（有限合伙）与山东龙旭高分子材料有限公司关于青岛海尔新材料研发有限公司之附生效条件的股权转让协议》所述 24,000.00 万元）。

在计算应补偿金额小于或等于零时，按零取值。山东龙旭补偿金额以山东龙旭与旭力生恩交易所获得的对价为限。

（三）业绩承诺的实现情况

1、自 2018 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止期间的业绩承诺的实际情况。

货币单位：人民币万元

年度	扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润				备注
	调整前	调整数	调整后	完成率	
2018 年度实现数	5,653.56	52.85	5,706.41	30.89%	注 1、2
2019 年度实现数	6,637.07		6,637.07	35.93%	注 3
2018 至 2019 年度累计实现数	12,290.63	52.85	12,343.48	66.82%	
承诺数总额	18,472.05		18,472.05		

注 1：完成率为依据承诺期内当期或累计实现的扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润除以承诺期承诺的 2018 年、2019 年和 2020 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润总额 18,472.05 万元计算得到。

注 2：标的资产——海尔新材料 2018 年度财务报表已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了众环审字（2019）012981 号标准无保留意见审计报告。自 2019 年 1 月 1 日起，本公司开始执行新金融工具准则，对应收账款、其他应收款坏账准备改用预期信用损失重新计量，调整增加期初未分配利润金额 52.85 万元，计入了 2018 年度扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润。

注 3：标的资产——海尔新材料 2019 年度财务报表已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了众环审字[2020]010464 号标准无保留意见审计报告。

2、结论

（1）标的资产——海尔新材料自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止期间内实现的扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润 5,706.41 万元，业绩承诺完成率为 30.89%。

（2）标的资产——海尔新材料于 2019 年度内实现的扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润 6,637.07 万元，业绩承诺完成率为 35.93%。

（2）标的资产——海尔新材料 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日内累计实现的扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润 12,343.48 万元，业绩承诺累计完成率为 66.82%。

山东道恩高分子材料股份有限公司董事会

2020 年 4 月 7 日