证券代码：300100　　证券简称：双林股份　　公告编号：2020-025

宁波双林汽车部件股份有限公司
关于重大资产重组2019年度业绩承诺
实现情况的说明及致歉公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、重大资产重组基本情况

2018 年 6 月 25 日，宁波双林汽车部件股份有限公司（以下简称“公司”）收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）于 2018 年 6 月 21 日出具的《关于核准宁波双林汽车部件股份有限公司向双林集团股份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〔2018〕1006 号）。公司向双林集团股份有限公司、上海华普汽车有限公司、宁海金石股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁海吉盛传动技术有限公司（以下统称“交易对方”）等交易对方发行股份以及支付现金对价购买其合并持有的宁波双林汽车部件投资有限公司（以下简称“双林投资”或“标的公司”）100%股权。

本次交易价格系根据中通诚出具的《资产评估报告》（中通评报字【2017】212 号），以 2017 年 4 月 30 日为评估基准日，标的公司 100.00%股权的评估价值为 231,674.70 万元，经交易各方协商确定，本次交易对价合计为 230,000.00 万元，其中，公司以现金方式支付交易对价 67,758.00 万元，剩余部分 162,242.00 万元以发行股份方式支付，发行股份价格为 25.13 元/股，不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，发行数量共计 64,561,081 股。

根据公司 2017 年度权益分派方案，对本次发行股份购买资产的发行价格和发行数量进行调整，发行价格由 25.13 元/股调整为 24.98 元/股，发行数量调整为 64,948,757 股。

截止目前，公司已完成标的资产过户、发行股份购买资产新增股份上市手续，并且已向交易对方支付了 60%的现金对价。2019 年 11 月，公司向双林集团股份有限公司支付了第二期现金股权转让款 171,396,000 元。报告期内，公司积极推

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

进募集配套资金工作，但由于资本市场融资环境的变化，公司未能在批复有效期内完成发行股票募集配套资金事宜。遵照上述中国证监会的核准文件，批复到期自动失效。

二、业绩承诺情况

1、业绩承诺

本次交易对方承诺，双林投资经审计的 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于人民币 17,000 万元、25,200 万元、34,300 万元和 41,200 万元。

2、业绩补偿安排

业绩承诺期间的每个会计年度结束时，如双林投资经审计的截至当期期末累计实际净利润数小于截至当期期末累计承诺净利润数的，交易对方将按照《盈利补偿协议》及补充协议的相关约定，先以其持有的公司的股票进行补偿，股份补偿不足的，以现金进行补偿。

具体补偿公式如下：

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际净利润数）÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和×交易总对价－累积已补偿金额

当期应补偿股份数量=当期应补偿金额/本次交易的股份发行价格

根据上述公式计算当期应补偿股份数时，若计算的当期应补偿股份数存在小数点的情形，则业绩承诺方当期应补偿股份数为上述公式计算出的当期应补偿股份数取整后再加 1 股。

如按以上方式计算的当年应补偿股份数量大于业绩补偿方单个主体届时持有的股份数量时，差额部分由补偿责任人以现金补偿。

业绩承诺方单个主体当期应补偿现金金额＝（该个体当期应补偿股份数量－该个体当期实际补偿股份数量）×本次发行价格

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在业绩补偿期届满后，公司将对双林投资进行资产减值测试，如期末减值额大于补偿期限内已补偿金额总数，则交易对方将就期末减值额与补偿期限内已补偿金额总数之间的差额另行补偿。

3、业绩承诺实现情况

根据中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2018]审字第 90045 号附 1 号《关于宁波双林汽车部件投资有限公司 2017 年度业绩承诺完成情况的专项审核报告》、立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2019]第 ZF10312 号《关于宁波双林汽车部件投资有限公司 2018 年度业绩承诺完成情况专项审核报告》、信会师报字[2020]第 ZF10366 号《关于宁波双林汽车部件投资有限公司 2019 年度业绩承诺完成情况专项审核报告》，双林投资 2017-2019 年度业绩承诺实现情况如下：

单位：万元

项目	2017 年度审计后金额	2018 年度审计后金额	2019 年度审计后金额
业绩承诺净利润	17,000.00	25,200.00	34,300.00
扣除非经常性损益后净利润	18,096.60	12,404.96	-29,629.92
业绩承诺完成率	106.45%	49.23%	-86.38%

4、2018 年度业绩补偿实施情况

交易对方 2017 至 2018 年承诺实现净利润数累计为 422,000,000.00 元，实际完成金额为 305,015,611.72 元，交易对方未完成 2018 年度业绩承诺，根据相关协议，交易对方需要进行业绩补偿。

2018 年度交易对方应补偿股份数为 9,151,387 股，公司已于 2019 年 11 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述补偿股份的回购注销手续。具体内容详见 2019 年 11 月 27 日公司在巨潮资讯网刊登的《关于 2018 年度业绩补偿股份回购注销完成的公告》。

三、2019 年度未实现业绩承诺的原因

（一）2019 年度行业持续低迷，未来短期内仍将面临下行压力

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019 年我国汽车产销分别完成 2,572.1 万辆和 2,576.9 万辆，较 2018 年分别下滑 7.5%和 8.2%。汽车行业转型升级、环保标准切换及新能源补贴退坡等因素令行业承受较大压力，造成产销量降幅扩大。公司主要合作的自主品牌规模持续下挫，零部件企业在原材料价格持续上涨、主机厂向零部件厂商层层转嫁成本压力双重影响下，大幅挤压本土零部件企业盈利空间。

面对上述形势，公司尽全力采取措施降本增效、弥补短板，巩固现有事业部各产品的成本和竞争力，同时严格控制投资及费用支出，但因产销整体下滑导致公司规模效益未得到充分发挥，配套项目未能如期量产或减产，对当期业绩带来不利影响。

（二）在行业下滑的基础上，就双林的产品特性，公司的客户结构、配套车型较行业相比出现更大幅度的下滑

1、公司产品配套主要以自主品牌为主，如吉利、力帆、华晨鑫源、北汽银翔等，例如吉利作为国内品牌销量最大的车企，2019 年乘用车销量跌幅达到 10.5%，由于不及预期，吉利将原定的全年销量目标从 151 万辆下调为 136 万辆；北汽银翔已停产，力帆也已面临困境；

2、公司产品配套主要以乘用车（2019 年销量跌幅 9.5%），其中更以排量 2.0L 以上车型为主，公司变速箱扭矩较大（扭矩在 260-470 牛米之间）、重量较重（质量 97kg 左右），较适合各类大功率、大排量车型；据统计，2019 年乘用车全年销量同比下降 3%；尤其是售价 20 万元以下的中低端车型，消费需求下降较快；

3、公司产品主要配套 SUV 等车型，据统计，2019 年自主品牌 SUV 销售 935.3 万辆，下降 6.5%；同时，公司主要配套车型吉利博越 2019 年销售 22.8 辆，累计同比下降 10.8%。

（三）汽车行业整合的影响

2018 年下半年开始，全球经济增速开始回调，复苏态势出现逆转；2019 年我国经济供需双疲弱，经济增速下行。长短周期叠加下行压力下，当期居民收入增速低位波动，消费能力受到影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在行业宏观需求降低的冲击下，对价格敏感的消费者显著降低消费需求，这反映在2019年中低价位车型需求下降明显，但豪华车型却仍有所增长。由于多数国内自主品牌车企主要瞄准中低端市场，故面临严重挑战，其销量所占份额已低于国内市场总销量的40%，多个自主品牌车企已濒临破产、资金链断裂，部分车企已进入破产程序。同期，随着国内汽车市场进一步开放，海外著名车企加速布局国内市场，特斯拉上海项目就是最好的例证。

由于公司客户多为国内自主品牌车企，因此，本次行业整合对公司造成了较大影响。

（四）公司自动变速箱主要客户流失影响

2017年正值国内SUV红火市场的末期，公司6AT匹配吉利博越车型，受到消费者一致好评，其中月销量最高达到3万台左右，公司6AT车型占比70%以上。2018年，因吉利汽车内部自产7DCT需要配套和品牌升级，吉利博越车型在国六标准实施阶段，要求将变速箱切换吉利自制7DCT和爱信6AT产品。2019年5月，随着国六标准实施计划的落地，老款车型停售，仅保留部分出口车型，导致2019年公司6AT自动变速箱销量断崖式下跌。

（五）商誉减值影响

截止2019年末，双林投资商誉账面价值为16,334.72万元。基于双林投资目前的业绩情况，双林投资判断在未来短时间内很难扭转业绩情况，相关资产组减值迹象明显出现并持续，公司进行了商誉减值测试，双林投资资产组可回收价值低于含商誉资产组公允价值，故对双林投资剩余商誉16,334.72万元全额计提减值。

四、本说明的批准

本说明已经公司第五届董事会第十九次会议于2020年4月27日批准通过。尚需提交股东大会审议。

五、致歉声明

针对子公司双林投资2019年未能实现业绩承诺的情况，公司及公司董事长兼

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

总经理邬建斌先生深感遗憾，在此郑重向广大投资者诚挚道歉，并提醒广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

后续，公司将督促双林投资原股东按照《发行股份及支付现金购买资产协议》、《发行股份购买资产协议》、《盈利补偿协议》及补充协议等约定，及时履行补偿责任。公司董事会和管理层将全力以赴，以稳步提升的业绩回馈股东，感谢广大投资者长期以来对双林股份的关注和支持。

特此公告。

宁波双林汽车部件股份有限公司

董 事 会

2020 年 4 月 28 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn