

证券代码：002520

证券简称：日发精机

编号：2022-007

浙江日发精密机械股份有限公司 关于重大资产重组标的公司预计无法完成 2021 年度业绩承诺的提示性公告

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

浙江日发精密机械股份有限公司（以下简称“公司”、“上市公司”）于 2018 年 12 月完成了发行股份购买日发捷航投资有限公司（以下简称“捷航投资”或“标的资产”）100%股权的事项，交易对方之一浙江日发控股集团有限公司（以下简称“日发集团”）就重组置入的标的资产做出了业绩承诺。公司根据标的公司 2021 年度实际运营情况及国外疫情发展走势等因素，本着谨慎性原则，预计 Airwork 公司 2021 年度无法完成业绩承诺，具体情况如下：

一、重大资产重组基本情况

经 2018 年 11 月 28 日中国证券监督管理委员会《关于核准浙江日发精密机械股份有限公司向浙江日发控股集团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〕1935 号）核准，公司向交易对方之一浙江日发控股集团有限公司（以下简称“日发集团”）发行 154,733,009 股股份，向杭州锦琦投资合伙企业（有限合伙）发行 38,025,889 股股份，向杭州锦磐投资合伙企业（有限合伙）发行 9,506,472 股股份购买相关资产，并非公开发行股份募集配套资金不超过 100,000 万元，自下发之日（2018 年 11 月 23 日）起 12 个月内有效。

在取得上述批复后，公司发行股份购买资产事项已于 2019 年 1 月 30 日完成。关于非公开发行股份募集配套资金事项，公司一直积极推进发行事宜，但由于市场环境和融资时机变化等因素，公司未能在中国证监会核准发行之日起 12 个月内完成发行工作，该批复到期自动失效。

二、业绩承诺及其调整情况

（一）原盈利预测承诺

根据公司与日发集团签署的《盈利补偿协议》，日发集团作为补偿义务人，承诺 Airwork 公司在 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 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 2,050 万新西兰元、2,450 万新西兰元、3,000 万新西兰元及 3,250 万新西兰元。

（二）业绩承诺调整情况

考虑到2020年疫情对Airwork公司的实际影响情况，根据中国证券监督管理委员会相关规定及有关指导意见，并经公司第七届董事会第十二次会议及2020年度股东大会审议，公司与交易对方对原重组业绩承诺期进行部分调整，将业绩承诺补偿期及股份锁定期后延，具体见刊登在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于调整业绩承诺补偿安排方案及签署相关补充协议的公告》（公告编号：2021-016）。业绩承诺调整具体如下：

公司与日发集团将业绩承诺期调整为2018年度、2019年度、2021年度及2022年度，其中，2018、2019年承诺业绩不变，日发集团承诺标的资产2021年度、2022年度经审计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3,000.00万新西兰元和3,250.00万新西兰元。

即调整后的业绩承诺：

日发集团作为补偿义务人，承诺Airwork公司在2018年度、2019年度、2021年度、2022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2,050.00万新西兰元、2,450.00万新西兰元、3,000.00万新西兰元和3,250.00万新西兰元。

本次业绩承诺安排调整前后，Airwork公司承诺利润总额保持不变。

单位：万新西兰元

项目	调整前扣非归母净利润	调整后扣非归母净利润	变动
2018 年度	不低于 2,050.00	不低于 2,050.00	0
2019 年度	不低于 2,450.00	不低于 2,450.00	0
2020 年度	不低于 3,000.00	-	-3,000
2021 年度	不低于 3,250.00	不低于 3,000.00	-250

2022 年度	-	不低于 3,250.00	+3,250
合计	不低于 10,750.00	不低于 10,750.00	0

根据《盈利补偿协议》及补充协议的约定，当补偿责任发生时，日发集团以其通过本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份向上市公司进行补偿。

三、业绩承诺实现情况

（一）2018 年度、2019 年度业绩完成情况

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师”）出具的《关于 Airwork Holdings Limited 业绩承诺完成情况的鉴证报告》（天健审[2019]3910 号），Airwork 公司 2018 年度实现净利润 2,250.06 万新西兰元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 2,023.81 万新西兰元，业绩承诺完成比例为 98.72%。根据公司与日发集团签署的《盈利补偿协议》，日发集团该次应补偿股份数为 492,857 股。

根据天健会计师出具的《关于 Airwork Holdings Limited 业绩承诺完成情况的鉴证报告》（天健审[2020]3911 号），Airwork 公司 2019 年度实现净利润 2,639.51 万新西兰元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 2,424.46 万新西兰元，业绩承诺完成比例为 98.96%。根据公司与日发集团签署的《盈利补偿协议》，日发集团该次应补偿股份数为 480,610 股。

2018 年度、2019 年度，日发集团应补偿股份数已全部注销完毕。作为业绩承诺方，日发集团已按照承诺内容履行完毕 2018 年度以及 2019 年度的业绩补偿义务。

（二）2020 年度业绩情况

根据天健会计师出具的《关于 Airwork Holdings Limited 业绩承诺完成情况的鉴证报告》（天健审[2021]4710 号），Airwork 公司 2020 年度实现净利润 2,390.43 万新西兰元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 2,405.80 万新西兰元。

（三）对 2021 年度无法完成业绩承诺的判断

1、原因

（1）2021 年疫情继续在全球范围内蔓延，国外疫情控制未如国内及时有效，疫情尚在持续并反复，全球主要国家和地区反复采取旅行限制和国境封锁政策，

对国外航空客运、观光旅游业及相关配套工程服务造成一定不利影响，且持续时间和影响程度存在不确定性；(2)Airwork 公司终止与奥林巴斯公司的业务合作，公司对预计无法收回的应收款项及可转债投资额计提相应的资产减值准备；(3)疫情及防疫政策也增加了防护支出、配件运输等运营成本。受上述因素影响，公司预计 Airwork 公司将无法完成 2021 年业绩承诺。

2、公司根据 Airwork 公司 2021 年度实际运营情况及国外疫情发展走势等因素，本着谨慎性原则，预计 Airwork 公司 2021 年度无法完成业绩承诺，其所实现的扣除非经常性损益后的净利润（未经审计的初步估计）预计完成业绩承诺的 10%-40%。

四、其他说明

公司已聘请具有证券从业资质的审计机构将对标的公司的业绩完成情况进行审计，以最终确定标的公司的业绩完成情况并采取相应的措施。

公司将密切关注本事项的进展，并根据有关规定及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意风险，谨慎投资。

特此公告。

浙江日发精密机械股份有限公司董事会

二〇二二年一月二十八日