

天海融合防务装备技术股份有限公司
重大关联交易业绩承诺实现情况

审 核 报 告

大信专审字[2022]第 1-03529 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGECertifiedPublicAccountants.LLP
15/F,XueyuanInternationalTower
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

业绩承诺完成情况审核报告

大信专审字[2022]第 1-03529 号

天海融合防务装备技术股份有限公司全体股东：

我们对天海融合防务装备技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的《关于江苏大津重工有限公司 2021 年度业绩承诺完成情况的专项说明》进行了审核。

一、管理层和治理层的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则及中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，真实、准确地编制并披露《关于江苏大津重工有限公司 2021 年度业绩承诺完成情况的专项说明》，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督贵公司关于 2021 年度业绩承诺完成情况报告过程。

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贵公司管理层编制的《关于江苏大津重工有限公司 2021 年度业绩承诺完成情况的专项说明》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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作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，贵公司管理层编制的《关于江苏大津重工有限公司 2021 年度业绩承诺完成情况的专项说明》已按照中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2021 年度业绩承诺的完成情况。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGECertifiedPublicAccountants.LLP
15/F,XueyuanInternationalTower
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、其他说明事项

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈立新

中国·北京

中国注册会计师：周园

二〇二二年四月二十七日

关于江苏天津重工有限公司 2021 年度 业绩承诺完成情况的专项说明

一、重大资产重组基本情况

(一) 交易对方(重组方)

本次交易对方为江苏天津重工有限公司(以下简称“天津重工”)股东上海佳船企业发展有限公司及深圳市创东方长腾投资企业(有限合伙)。业绩承诺方为上海佳船企业发展有限公司及其实际控制人刘楠。

(二) 交易概述

本次交易, 本公司拟通过支付现金的方式, 收购上海佳船企业发展有限公司及深圳市创东方长腾投资企业(有限合伙)持有的天津重工 100%股权, 依据上海东洲资产评估有限公司以 2017 年 9 月 30 日为评估基准日出具的东洲评报字[2017]号第 1282 评估报告书, 天津重工 100%股权的评估价值为 77,400 万元, 根据上海东洲资产评估有限公司以 2017 年 9 月 30 日为评估基准日出具的东洲评报字[2017]号第 1281 评估报告书, 佳美海洋 65%股权的评估价值为 1,229 万元, 经双方协商, 各方在此基础上协商确定标的资产的交易作价为 78,000 万元(以下简称“股权转让价款”), 其中佳船企业所持拟转让予天海防务的大津重工 55%的股权, 创东方长腾所持拟转让予天海防务的大津重工 45%。本次交易完成之后, 本公司将持有天津重工 100%的股权。

(三) 交易价格

根据上海东洲资产评估有限公司以 2017 年 9 月 30 日为评估基准日出具的东洲评报字[2017]号第 1282 评估报告书, 天津重工 100%股权的评估价值为 77,400 万元, 根据上海东洲资产评估有限公司以 2017 年 9 月 30 日为评估基准日出具的东洲评报字[2017]号第 1281 评估报告书, 佳美海洋 65%股权的评估价值为 1,229 万元, 经双方协商, 各方在此基础上协商确定标的资产的交易作价为 78,000 万元(以下简称“股权转让价款”)。

二、资产重组业绩承诺情况

(一) 本公司 2021 年度业绩承诺情况

天海融合防务装备技术股份有限公司(以下简称“天海防务”或“公司”)于 2017 年 12 月 5 日与上海佳船企业发展有限公司(以下简称“佳船企业”)、深圳市创东方长腾投资企业

(有限合伙)(以下简称“创东方长腾”)签订了《天海融合防务装备技术股份有限公司与上海佳船企业发展有限公司及深圳市创东方长腾投资企业(有限合伙)之购买资产协议》。(以下简称“《购买资产协议》”)之规定,同日,天海防务与佳船企业及其实际控制人刘楠先生签署了《天海融合防务装备技术股份有限公司与上海佳船企业发展有限公司与刘楠之购买资产之盈利补偿协议》(以下简称“《盈利补偿协议》”)。佳船企业及其实际控制人刘楠先生同意对天津重工 2018 年至 2022 年共计五个会计年度实现的经审计的净利润数进行承诺;佳船企业及其实际控制人刘楠先生承诺天津重工 2018 年至 2022 年实现的经审计的净利润分别为 7,000.00 万元、9,330.00 万元、11,956.00 万元、12,104.00 万元和 12,343.00 万元,如天津重工截至 2022 年期末实现的经审计的补偿测算期间累计净利润存在低于 52,733.00 万元的情况,佳船企业及其实际控制人刘楠先生将按照另行签署的相关盈利补偿协议的约定对天海防务予以补偿。

(二) 其他需要说明的事项

如天津重工截至 2022 年期末实现的经审计的补偿测算期间累计净利润存在低于 52,733.00 万元的情况,佳船企业及其实际控制人刘楠先生将按照另行签署的相关盈利补偿协议的约定对天海防务予以补偿。

盈利承诺期限补偿金额按照如下方式计算:

应补偿金额=(净利润承诺数-补偿测算期间内天津重工累计实现的实际净利润数)/净利润承诺数 X 标的资产本次交易总价格

补偿方式:

上海佳船企业发展有限公司及刘楠须以支付现金方式就不足部分向天海融合防务装备技术股份有限公司进行补偿。

三、业绩承诺完成情况

(一) 本公司 2021 年度业绩承诺完成情况

截止 2021 年 12 月 31 日天津重工未完成承诺标的资产 2021 年实现的经审计的净利润(扣非)不低于人民币 12,104.00 万元(以下简称“净利润承诺数”)的业绩要求,2021 年实际完成 1,354.10 万元。

单位：万元

年度	业绩承诺数	实际业绩完成情况 (扣除非经常性损益)	承诺业绩差异	差异率
2018 年度	7,000.00	944.52	6,055.48	86.51%
2019 年度	9,330.00	-8,604.30	17,934.30	192.22%
2020 年度	11,956.00	774.26	11,181.74	93.52%
2021 年度	12,104.00	1,354.10	10,749.90	88.81%
合计	40,390.00	-5,531.42	45,921.42	113.70%

(二) 其他需要说明的事项

根据本公司与上海佳船企业发展有限公司及刘楠签署的《盈利补偿协议》，如果标的资产在盈利承诺期限实现的实际净利润数不足净利润承诺数，佳船企业及其实际控制人刘楠先生将按照约定对天海防务予以补偿。

2018 年至 2020 年，公司外部受困于疫情和金融调控的不利影响，内部受制于公司重整前部分资产及银行账户被冻结和查封的负面因素，公司融资功能遭到破坏、项目保函频频受阻、运营资金被迫收紧，导致在手项目由于款项问题无法正常连续推进，原有的批量船订单因保函问题无法生效，经营接单和项目实施受到严重的不利影响，天津重工连续三年收入和利润均大幅下降。

2021 年是公司重整之后“战略恢复期”的一年，适逢全球新造船市场回暖，公司受益于市场的好转，当期新签订单量大幅提升，目前公司在手订单充裕，船型多为特种杂货船、节能型多用途船、海上风电安装平台等，为后期蓄力发展打下良好基础。但重整开局之年，公司仍要面对前两年订单不饱满导致的本年度阶段性开工不足、以及前期接单毛利不高的现实情况，还要承受物资价格大幅上涨，人力成本陡增、疫情反复影响等不利因素，因此公司本年营业收入大幅提升的同时，净利润仅略有增长。企业在重整恢复年整体运营发展稳健向好。

当前，尽管国际船舶市场回暖，但船舶行业周期较长，受国际局势动荡及新冠疫情不断反复的影响，行业景气度能否持续、稳定仍存在着不确定性。一方面，2022 年公司将围绕总体战略，紧盯承诺目标，积极采取措施，克服外部不利因素，推动内部资源整合，积极拓展经营，不断提升管理，进一步加强降本增效和融资开拓等方面工作，力争提升经营效果。另

一方面，鉴于业绩承诺期初至今市场环境、疫情、金融政策及公司经营状况的复杂情况，公司也将积极与刘楠先生、监管机构保持充分沟通，提出公平且切实可行的解决方案，从更远的角度维护公司及中小股民的利益。

天海融合防务装备技术股份有限公司

2022年4月27日