


中成进出口股份有限公司关于  
中国成套设备进出口集团（香港）有限  
公司对新加坡亚德有限公司  
2023 年度业绩承诺实现情况的说明  
审核报告

目录

中成进出口股份有限公司关于中国成套设备 进出口集团（香港）有限公司对新加坡亚德 有限公司 2023 年度业绩承诺实现情况的说明 审核报告	1-2
公司关于中国成套设备进出口集团（香港） 有限公司对新加坡亚德有限公司 2023 年度业 绩承诺实现情况的说明	3-5

 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京



**中成进出口股份有限公司**  
**关于中国成套设备进出口集团（香港）有限公司对新加坡**  
**亚德有限公司 2023 年度业绩承诺实现情况的说明**  
**审核报告**

中证天通(2024)证审字 21100014 号-4

中成进出口股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了中成进出口股份有限公司（以下简称“中成股份”）2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的中成股份《关于中国成套设备进出口集团（香港）有限公司对新加坡亚德有限公司 2023 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”）进行了专项审核。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》的有关规定，编制业绩承诺实现情况说明，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是中成股份管理层的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对中成股份管理层编制的业绩承诺实现情况说明提出鉴证结论。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信业绩承诺实现情况说明不存在重大错报。在审核工作中，我们结合新加坡亚德有限公司实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

经审核，我们认为，中成股份管理层编制的业绩承诺实现情况说明已按照《上市公司重大资产重组管理办法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》的规定编制，在所有重大方面公允反映了新加坡亚德有限公司实际盈利数与中国成套设备进出口集团（香港）有限公司对新加坡亚德有限公司业绩承诺的差异情况。

本审核报告仅供中成股份披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2024 年 3 月 29 日

## 中成进出口股份有限公司关于 中国成套设备进出口集团（香港）有限公司对新加坡 亚德有限公司 2023 年度业绩承诺实现情况的说明

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，中成进出口股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）编制了本说明。

### 一、重大资产重组的基本情况

#### 1、重大资产重组方案简介

2021 年 11 月 18 日，公司与本公司控制股东中国成套设备进出口集团有限公司（以下简称“中成集团”）的香港全资子公司中国成套设备进出口集团（香港）有限公司（以下简称“中成香港”）签订《股权转让协议》，本公司以现金人民币 37,890 万元价格购买中成香港持有 Tialoc Singapore Pte. Ltd.（中文名：新加坡亚德有限公司，以下简称“亚德公司”）30%的股份。

根据《重组管理办法》、《上市规则》，本次交易构成关联交易。在公司召开董事会审议本次交易相关议案时，关联董事将回避表决；在公司召开股东大会审议本次交易相关议案时，关联股东将回避表决。

#### 2、本次重大资产重组相关事项的审批核准程序

2021 年 11 月 18 日公司第八届董事会第十九次会议审议通过《关于本次重大资产购买暨关联交易方案的议案》，2021 年 12 月 9 日公司 2021 年第四次临时股东大会决议审议通过《关于本次重大资产购买暨关联交易符合相关法律法规规定的议案》、《关于本次重大资产购买暨关联交易方案的议案》。

根据《重组管理办法》的规定，本次交易构成重大资产重组。本次交易系现金收购，本次交易后上市公司控股股东仍为中成集团，间接控股股东为国家开发投资集团有限公司，实际控制人为国务院国资委。本次交易不会导

致上市公司控制权发生变更。因此，本次交易不构成《重组管理办法》第十三条所规定的重组上市，无需通过中国证监会的审批。

### 3、本次重大资产重组相关事项实施情况

2021年12月21日，公司通过全资子公司裕成国际投资有限公司（以下简称“裕成国际”）按协议向关联方中成香港以现金支付全部股权收购对价人民币 37,917.99 万元（与协议股权收购对价 37,890 万元差异为汇率影响），同日在新加坡会计与企业管理局办理完毕股东登记名册变更及完成新董事的提名，同时本公司通过委托方式无偿、独家且不可撤销地取得中成香港持有的亚德公司 21% 股份及将来持有的亚德公司股份对应的表决权。本次交易后，本公司取得亚德公司 51% 的表决权。

## 二、收购资产业绩承诺情况

2021年11月18日，公司与中成香港签署了《业绩补偿协议》。本次重大资产重组的业绩承诺期为 2021 年、2022 年和 2023 年。本次交易的业绩承诺方中成香港承诺，亚德公司在 2021 年度、2022 年度和 2023 年度实现的经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别不低于 6,221.30 万元、8,195.94 万元及 9,215.34 万元。

## 三、收购资产业绩实现情况

### 1、中成香港对亚德公司 2023 年度业绩承诺的实现情况：

单位：万元

项目	承诺数	实现数	完成率
扣除非经常损益后归属于母公司股东的净利润	9,215.34	-26,490.50	-287.46%

### 2021 年、2022 年和 2023 年度累计业绩承诺实现情况：

单位：万元

项目	承诺数	实现数	完成率
2021 年扣除非经常损益后归属于母公司股东的净利润	6,221.30	7,621.93	122.51%

2022年扣除非经常损益后归属于母公司股东的净利润	8,195.94	-7,670.28	-93.59%
2023年扣除非经常损益后归属于母公司股东的净利润	9,215.34	-26,490.50	-287.46%
合计	23,632.58	-26,538.85	-112.30%

## 2、结论

亚德公司 2023 年度未完成业绩承诺，按照公司与中成香港签订的业绩补偿协议：“第四条业绩补偿及其方案 业绩承诺当期补偿金额=（截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实现净利润数）/业绩承诺期内各年累计承诺净利润数总和\*标的资产交易价格-乙方累计已补偿金额”，即公司应收业绩补偿款= $[23,632.58 - (-26,538.85)] / 23,632.58 * 37,890 - 23,192.61 = 57,247.00$ 万元；同时业绩补偿协议规定“双方确认，乙方向甲方或者裕成国际支付的补偿金额总额（包括本协议第四条及第五条）不超过按照《股份转让协议》约定的交易对价”，因此公司最终应收业绩补偿款= $37,890 - 23,192.61 = 14,697.39$ 万元。

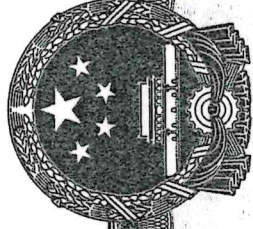
## 四、本说明的批准

本说明业经本公司董事会于 2024 年 3 月 29 日批准。



中成进出口股份有限公司

2024年3月29日



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110108089662085K



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张先云

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资情况报告；清算、合并、分立、重组、并购尽职调查和资产评估项目；提供税务咨询；法律、法规规定的其他经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

出资额 2648.5万元

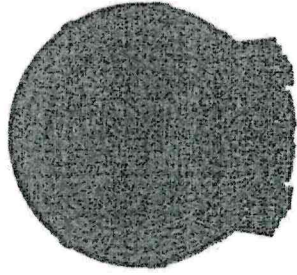
成立日期 2014年01月02日

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层  
1316-1326



2024年03月26日

登记机关



# 会计师事务所 执业证书

名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：张先云  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326



组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11000267  
 批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号  
 批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011978

## 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》。

发证机关：



二〇一三年十一月七日

中华人民共和国财政部制





姓名 索还锁  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1975-07-15  
 Date of birth  
 工作单位 北京兴华会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 142202197507152870  
 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.



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.



证书编号: 110000102613  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2004-12-01  
 Date of Issuance

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.



姓名: 索还锁  
 证书编号: 110000102613

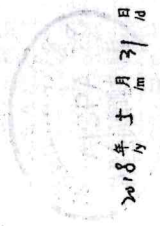


索还锁 110000102613  
 Song Huan, Unit No. 110000102613



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.



6

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.



7



姓名 Full name 吴冬冬  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1989-06-03  
工作单位 Working unit 北京中证天通会计师事务所  
(特殊普通合伙)安徽分所  
身份证号码 Identity card No. 342401198906059119



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.

证书编号: 110002674790  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2016年12月18日  
Date of Issuance



5



姓名: 吴冬冬  
证书编号: 110002674790



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

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

9

