



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国 · 江苏 · 无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi · Jiangsu · China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

关于业绩承诺实现情况的专项审核报告

苏公W[2020]E1223号

江苏雷利电机股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的江苏雷利电机股份有限公司(以下简称贵公司)《关于常州市鼎智机电有限公司2019年度业绩承诺完成情况的专项说明》进行了专项审核。

一、管理层的责任

按照企业会计准则及深圳证券交易所的相关规定,真实、准确地编制并披露《关于常州市鼎智机电有限公司2019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是贵公司管理层的责任。

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《关于常州市鼎智机电有限公司2019年度业绩承诺完成情况的专项说明》发表意见。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。该准则要求我们计划和实施审核工作,以对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,我们实施了检查有关会计资料与文件、抽查会计记录以及重新计算等我们认为必要的审核程序。

我们相信,我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司管理层编制的《关于常州市鼎智机电有限公司2019年度业绩承诺完成情况的专项说明》已按照企业会计准则及深圳证券交易所的相关规定编制，在所有重大方面公允反映了常州市鼎智机电有限公司2019年度业绩承诺的完成情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本专项审核报告仅供贵公司2019年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：江苏雷利电机股份有限公司关于常州市鼎智机电有限公司2019年度业绩承诺完成情况的专项说明

公证天业会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师

2020年4月24日

关于常州市鼎智机电有限公司

2019 年度业绩承诺完成情况的说明

江苏雷利电机股份有限公司（以下简称本公司）于 2019 年度完成收购常州市鼎智机电有限公司（以下简称常州鼎智或标的公司），根据深圳证券交易所相关规定，现将 2019 年度业绩承诺完成情况说明如下：

一、基本情况

经本公司 2019 年第二届董事会第十二次会议和 2019 年度第二次临时股东大会决议通过了《关于变更部分募集资金投资项目用于收购常州市鼎智机电有限公司 70%股权的议案》，本公司以现金方式支付 10,500.00 万元收购常州鼎智原股东丁泉军、邵莉平、时立强、戴宝林、娄安云、常州市美迪方恩兄弟信息咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称原股东）70%股权。2019 年 8 月 27 日，常州鼎智 70%的股权已按照法定方式过户给本公司，并已在常州国家高新技术产业开发区（新北区）行政审批局办妥变更登记手续。

二、业绩承诺情况

根据本公司与常州鼎智原股东签订的《江苏雷利电机股份有限公司与常州市鼎智机电有限公司股东关于常州市鼎智机电有限公司之投资协议》（以下简称投资协议），常州鼎智原股东承诺：

一、业绩承诺

标的公司 2019 年度至 2021 年度经审计的税后经营性净利润平均每年不低于 1,800 万元，且三年累计净利润不低于 5,400 万元，各年度净利润目标如下：2019 年度净利润不低于 1,600 万元、2020 年度净利润不低于 1,800 万元、2021 年度净利润不低于 2,000 万元。（上述“净利润”指：经本公司指定的具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的以扣除非经常性损益前后孰低为依据计算的归属于标的公司所有者的净利润，因标的公司股权激励造成的利润影响应在上述考核数据及下述公式的实际净利润中剔除。）

二、业绩承诺补偿

1、2019 年至 2021 年三个会计年度中，在标的公司当年度的净利润达到业绩承诺目标时，本公司在该会计年度审计报告出具后 10 个工作日内，向原股东支付该年度挂钩考核的股权转让款，原股东各自应得的金额根据各自转让股权的比例确定，原股东丁泉军对业绩承诺补偿承担连带责任。

2、如果目标公司在 2019 年度至 2021 年度当年度实现的净利润低于当年承诺净利润，本公司有权要求原股东于第二年度 6 月 30 日前以现金补偿本公司，

补偿款的计算公式为：

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）÷业绩承诺期累计承诺净利润×标的公司 70%股权的整体估值－累计已补偿金额

3、业绩承诺期间，若标的公司截止当期累计实现净利润大于截止当期累计承诺净利润，本公司应在支付该年度挂钩考核的股权转让款时返还原股东截止当期已付的业绩补偿款；三年业绩承诺期满，若标的公司累计实现净利润总和大于承诺净利润总和，则本公司向原股东返还已支付的业绩补偿款，并支付因业绩承诺原因尚未支付的股权转让款；同时按照约定进行奖励对价的支付。

4、若标的公司当年实现净利润超过当年承诺净利润，则超出部分可累计计入下一年度承诺净利润考核。

5、标的公司在 2019 年度至 2021 年度累计实现的净利润超过承诺净利润总和以上部分的 25%作为对标的公司管理层的奖励，在标的公司 2021 年度财务审计报告出具后的 30 日内由标的公司以现金方式分配给标的公司管理层。

6、本公司委任具有证券从业资格的会计师事务所出具无保留意见的年度审计报告。

三、业绩承诺完成情况

常州鼎智 2019 年度扣除非经常性损益后的净利润为 1,984.39 万元，大于承诺的净利润 1,600.00 万元，净利润承诺完成率为 124.02%。

江苏雷利电机股份有限公司

2020 年 4 月 10 日