

广州市昊志机电股份有限公司
关于岳阳市显隆电机有限公司 2023 年度
业绩承诺完成情况说明的专项审核报告

司农专字[2024]23008190060 号

目 录

关于岳阳市显隆电机有限公司 2023 年度业绩承诺完成情况说明的 专项审核报告	1-2
广州市昊志机电股份有限公司关于岳阳市显隆电机有限公司 2023 年度业绩承诺完成情况的说明	3-4

广州市昊志机电股份有限公司
关于岳阳市显隆电机有限公司 2023 年度
业绩承诺完成情况说明的专项审核报告

司农专字[2024]23008190060 号

广州市昊志机电股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对广州市昊志机电股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的《关于岳阳市显隆电机有限公司 2023 年度业绩承诺完成情况的说明》进行了专项审核。

一、管理层的责任

按照深圳证券交易所相关规定，编制《关于岳阳市显隆电机有限公司 2023 年度业绩承诺完成情况的说明》，并保证其真实性、完整性和准确性，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料以及我们认为必要的其他证据，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《关于岳阳市显隆电机有限公司 2023 年度业绩承诺完成情况的说明》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《关于岳阳市显隆电机有限公司 2023 年度业绩承诺完成情况的说明》已按照相关规定编制，在所有重大方面公允反映了岳阳市显隆电机有限公司 2023 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

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用于其他目的。

广东司农会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 广州

中国注册会计师：林恒新

中国注册会计师：詹贤虎

二〇二四年七月二十六日

广州市昊志机电股份有限公司

关于岳阳市显隆电机有限公司

2023 年度业绩承诺完成情况的说明

一、基本情况

广州市昊志机电股份有限公司（以下简称“公司”、“昊志机电”）于 2021 年 12 月 14 日召开第四届董事会第十三会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于签署〈支付现金购买资产框架协议〉暨关联交易的议案》，公司与陈文生、周晓军、韦华才、简相华签订了《支付现金购买资产框架协议》，昊志机电拟收购陈文生、周晓军、韦华才、简相华 4 人合计持有的岳阳市显隆电机有限公司（以下简称“显隆电机”）20% 股权。公司分别于 2022 年 4 月 20 日和 2022 年 5 月 12 日召开了第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十二次会议和 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于签署〈支付现金购买资产协议〉购买控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》，同意公司拟以人民币 6,400 万元购买陈文生、周晓军、简相华、韦华才 4 人合计持有的显隆电机 20% 股权，上述股权购买事项完成后，公司将持有显隆电机 100% 股权，2022 年 7 月 11 日显隆电机完成工商信息变更，显隆电机变更为公司全资子公司。

二、业绩承诺补偿安排

根据《支付现金购买资产框架协议》，公司与陈文生、周晓军、韦华才、简相华约定交易基准日为 2021 年 12 月 31 日，如经审计的显隆电机 2021 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于 3200 万元，则双方交易对价预估为 6400 万元（3200 万元×其他股东股权 20%×10），反则双方按照不超过该标准金额重新确定交易价格。同时陈文生、周晓军、韦华才、简相华承诺其获得上述交易对价的前提为在业绩承诺期（2022-2024 年）内显隆电机分别实现 4000 万、5000 万、6250 万净利润，上述利润以扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润计算。根据《支付现金购买资产协议》如果显隆电机业绩对赌期内净利润不达标，则陈文生、周晓军、韦华才、简相华当年应补偿总金额=（截至当

期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实现的净利润数) ÷业绩承诺期间各年的承诺净利润总和×标的资产本次交易价款－已补偿金额。

三、业绩承诺完成情况

经广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）审计的显隆电机 2023 年扣非净利润情况如下：

单位：元

项目	2023 年度
显隆电机 2023 年度经审计的扣非净利润（1）	19,786,307.21
业绩承诺协议中约定的显隆电机 2023 年经扣非净利润（2）	50,000,000.00
差异数（3）=（1）-（2）	-30,213,692.79

广州市昊志机电股份有限公司

二〇二四年七月二十六日