

关于徐州慕铭信息科技有限公司、
徐州咏冠信息科技有限公司
业绩承诺实现情况
专项审核报告

中兴财光华审专字（2021）第 212049 号



目 录

专项审核报告

关于徐州慕铭信息科技有限公司、徐州咏冠信息科技有限公司
2020 年度业绩承诺实现情况的说明

1-2

关于徐州慕铭信息科技有限公司、

徐州咏冠信息科技有限公司

业绩承诺实现情况的专项审核报告

中兴财光华审专字（2021）第212049号

天马轴承集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了天马轴承集团股份有限公司（以下简称“天马股份”）管理层编制的《关于徐州慕铭信息科技有限公司、徐州咏冠信息科技有限公司2020年度业绩承诺实现情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供天马股份信息披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本审核报告作为天马股份信息披露的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

天马股份管理层的责任是按照徐州睦德信息科技有限公司（以下简称“徐州睦德”）将其持有的徐州慕铭信息科技有限公司、徐州咏冠信息科技有限公司（以下简称“标的公司”）股权转让给天马股份及附属企业而出具的《承诺函》的相关内容，编制《关于徐州慕铭信息科技有限公司、徐州咏冠信息科技有限公司2020年度业绩承诺实现情况的说明》，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以保证其内容真实、准确、完整，以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

三、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《关于徐州慕铭信息科技有限公司、徐州咏冠信息科技有限公司 2020 年度业绩承诺实现情况的说明》发表审核意见。

四、 工作概述

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《关于徐州慕铭信息科技有限公司、徐州咏冠信息科技有限公司 2020 年度业绩承诺实现情况的说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

五、 审核结论

我们认为，《关于徐州慕铭信息科技有限公司、徐州咏冠信息科技有限公司 2020 年度业绩承诺实现情况的说明》已经按照《承诺函》的相关内容编制，在所有重大方面公允反映了标的公司 2020 年度业绩承诺的实现情况。



中国·北京

中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



2021 年 04 月 26 日

关于徐州慕铭信息科技有限公司、徐州咏冠信息科技有限公司 2020 年度业绩承诺实现情况的说明

天马轴承集团股份有限公司（以下简称“天马股份”或“上市公司”）及其附属机构于 2019 年 04 月完成了徐州睦德信息科技有限公司（以下简称“徐州睦德”）持有的徐州慕铭信息科技有限公司（以下简称“徐州慕铭”）和徐州咏冠信息科技有限公司（以下简称“徐州咏冠”，徐州咏冠和徐州慕铭合称“标的资产”）的股权收购，根据深圳证券交易所相关规定，现将 2020 年度业绩承诺完成情况说明如下：

一、基本情况

天马股份及其附属机构于 2019 年 3 月 30 日与徐州睦德签署了《股权转让协议》，交易各方以具有从事证券、期货业务资格的深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《资产评估报告》为定价依据，共通过现金方式以 27,408.48 万元收购标的资产 100% 股权。天马股份于 2019 年 3 月 31 日召开的第六届董事会第三十四次（临时）会议及 2019 年 4 月 19 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司及公司控制的附属机构共同收购徐州睦德信息科技有限公司控制的资产的议案》，并分别于 2019 年 4 月 22 日及 2019 年 4 月 23 日完成工商变更登记。

二、业绩承诺情况

徐州睦德基于对标的资产未来业绩波动风险的考虑，并为充分保障上市公司及其中小股东的利益，徐州睦德拟就标的资产向上市公司出具业绩承诺及业绩补偿承诺。上市公司收到徐州睦德自愿出具的《承诺函》，主要内容如下：

1、承诺人承诺，在 2019 年度、2020 年度和 2021 年度（以下称业绩承诺期）内，标的资产于每个会计年度终了日的公允价值不低于本次收购时的初始账面值的 90%（即 24,667.632 万元，含本数，下同）。

2、上市公司有权于业绩承诺期内的每一会计年度终了后对标的资产进行减值测试，测算标的资产在业绩承诺期内各会计年度终了日的公允价值。

3、业绩承诺期期限届满后，上市公司有权聘请具有证券业务资质的中介机

构对标的资产进行审计或评估，测算标的资产的公允价值。若标的资产经审计或评估后的公允价值低于标的资产初始账面值的 90%的，承诺人承诺一次性向上市公司以货币资金方式履行差额补偿义务。补偿金额=标的资产初始账面值*90%-(未退出标的资产经评估后的公允价值+已退出标的资产的退出金额+业绩承诺期内因利润分配和资本公积金转增等取得的其他收益)。根据前述公式计算的补偿金额为负时，承诺人不予补偿。且，无论如何，承诺人补偿总额不超过本次交易总对价，即 27,408.48 万元。

三、2020 年业绩承诺完成情况

标的资产经北京中锋资产评估有限责任公司以净资产法进行评估，并出具资产评估报告（中锋咨字[2021]第 90005 号、中锋咨字[2021]第 90008 号），评估结论如下：

单位：人民币万元

项目名称	2020 年 12 月 31 日评估价值	初始账面价值	占比	完成情况
徐州慕铭信息科技有限公司	4,137.31	1,288.48	106.82%	已完成
徐州咏冠信息科技有限公司	25,140.94	26,120.00		
合 计	29,278.25	27,408.48		

说明：北京中锋资产评估有限责任公司为具有证券业务资质的中介机构，以其以 2020 年 12 月 31 日为基准日进行评估的评估结果测算标的资产的公允价值。

标的资产 2020 年度已完成承诺的会计年度终了日的公允价值不低于收购时的初始账面值的 90%，完成了 2020 年度的业绩承诺。

天马轴承集团股份有限公司

2021 年 04 月 26 日



营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



(副本) (5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务；代理记账；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记帐；企业管理咨询；税务咨询；企业管理；代理记账以及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；从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

与原件一致

登记机关



2019年12月12日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚康春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

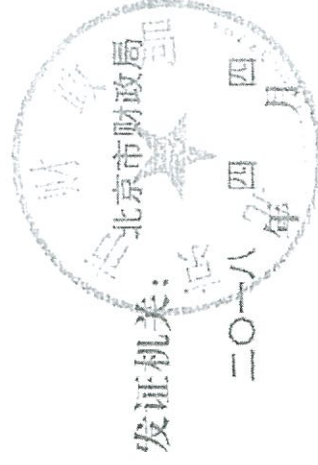
批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

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》。

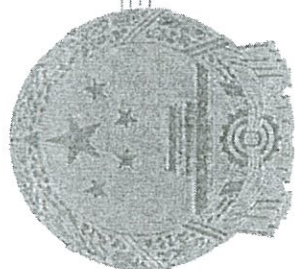
与原件一致



发证机关：

北京市财政局
二〇一四年四月四日

中华人民共和国财政部制

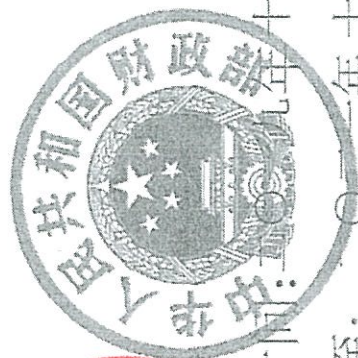
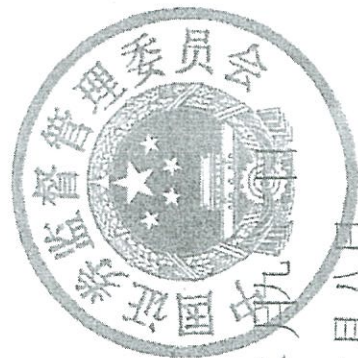


证书序号: 000360

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春



证书号：30

发证时间：二〇一二年十二月八日
证书有效期至：二〇一二年十二月八日

与原件一致



姓名: 李瑞强
Full Name: 李瑞强
性别: 男
Date of Birth: 1983-07-12
工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
Working Unit: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 410402188307125535
Registry card No.



姓名: 李瑞强
证书编号: 110101704889

110101704889

证书编号: 北京注册会计师协会
No. of Certificate
批准注册协会: 2014 06 10
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 年 月 日
Date of Issuance



This certificate is valid for another 5 years from this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

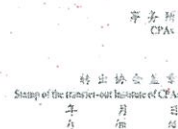


同意调入
Agree the holder to be transferred to

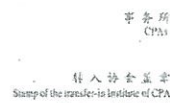


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



与原件一致



姓名
Full name 张磊
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1986-01-03
工作单位
Working unit 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码
Identity card No. 220222198601050575



姓名: 张磊
证书编号: 110004680006



记
Atration

2017 综合类, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 110004680006

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2011 年 12 月 12 日

小 月 日
力 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

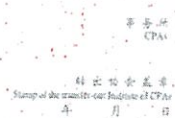


同意调入
Agree the holder to be transferred to

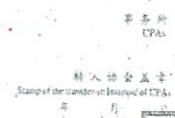


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



与原件一致