



关于 Romaco Holding GmbH
业绩承诺实现情况的专项审核报告

关于 Romaco Holding GmbH 业绩承诺实现情况的专项审核报告

众环专字（2021）1100049 号

楚天科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的 Romaco Holding GmbH（以下简称“Romaco 公司”）2020 年度的《关于业绩承诺实现情况的说明》进行了专项审核。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定，编制《关于业绩承诺实现情况的说明》，并其保证其真实性、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、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是 Romaco 公司管理层的责任。我们的责任是在执行审核工作的基础上，对《关于业绩承诺实现情况的说明》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》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对《关于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。在执行审核工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额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。

我们认为，Romaco 公司 2020 年度的《关于业绩承诺实现情况的说明》在所有重大方面按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制。

本审核报告仅供楚天科技股份有限公司 2020 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

(此页无正文)

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

蔡永光

中国注册会计师：_____

张文琪

中国 武汉

2021年4月23日

楚天科技股份有限公司

关于业绩承诺实现情况的专项说明

按照《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定，楚天科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）编制了 Romaco Holding GmbH（以下简称：“Romaco 公司”）2020 年度的《关于业绩承诺实现情况的专项说明》。本专项说明仅供本公司 2020 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。

一、公司简介

（1）历史沿革

楚天科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由长沙楚天科技有限公司整体变更成立的股份有限公司，于 2010 年 10 月 27 日在长沙市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，2018 年 10 月取得统一社会信用代码为 91430100743176293C 的营业执照。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 529,076,173.00 元，股本为人民币 529,076,173.00 元。

（2）本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：宁乡县玉潭镇新康路1号。

本公司总部办公地址：宁乡县玉潭镇新康路1号。

（3）本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为专用设备制造业中的制药装备行业,主要从事化学原料药和药剂、中药饮片及中成药专用生产设备制造的行业。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营医药包装机械、食品包装机械和其它通用机械系列产品的研制、生产和销售，主要产品有安瓿瓶洗烘灌封联动机组、抗生素瓶洗烘灌封联动机组、口服液瓶洗烘灌封联动机组、软袋大输液联动线、冻干制剂生产整体解决方案、灯检机、纯化水设备、多效蒸馏水机、纯蒸汽发生器、热压蒸馏水机、制药用水储罐、管道工程、工程设计、建筑工程、项目管理、工程监理和工程咨询等。

二、业绩承诺情况

根据业绩补偿义务人长沙楚天投资集团有限公司与上市公司签署的《业绩承诺补偿协议》，如标的资产在 2020 年度内完成交割的，目标公司 Romaco 公司在 2020 年度、2021 年度和 2022 年度各年度的预测净利润数分别不低于 700.00 万欧元、810.00 万欧元和 900.00 万欧元；如标的资产在 2021 年度内完成交割的，目标公司 Romaco 公司在 2021 年度、2022 年度和 2023 年度各年度的预测净利润数分别不低于 810.00 万欧元、900.00 万欧元和 990.00 万欧元。

双方同意，选用目标公司 Romaco 公司在补偿期三个年度实现的累积净利润数作为本次交易的业绩考核指标。如标的资产在 2020 年度内完成交割的，目标公司 Romaco 公司在补偿期三个年度内累计实现的净利润数不低于 2,410.00 万欧元；标的资产在 2021 年度内完成交割的，目标公司 Romaco 公司在补偿期三个年度内累计实现的净利润数不低于 2,700.00 万欧元。前述净利润指扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润。

2020 年 9 月 10 日，深交所下发《关于楚天科技股份有限公司申请发行股份、可转换为股票的公司债券购买资产并募集配套资金的审核中心意见落实函》（审核函〔2020〕030010 号），审核同意楚天科技本次发行股份、可转换为股票的公司债券购买资产并募集配套资金的申请。

2020 年 10 月 9 日，楚天科技收到证监会于 2020 年 9 月 30 日出具的《关于同意楚天科技股份有限公司向长沙楚天投资集团有限公司等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可【2020】2486 号）。

2020 年 10 月 13 日，楚天科技已就本次交易资产过户事宜办理完了工商变更登记手续，并收到了长沙市市场监督管理局核发的《营业执照》。长沙楚天投资集团有限公司、湖南澎湃股权投资管理服务有限责任公司 2 名股东，将其所持的楚天资管共计 66.25% 股权全部过户登记至楚天科技名下。本次变更完成后，楚天科技合计持有楚天资管 100% 股权，楚天资管成为公司的全资子公司。

故最终业绩承诺为，目标公司 Romaco 公司在 2020 年度、2021 年度和 2022 年度各年度的预测净利润数分别不低于 700.00 万欧元、810.00 万欧元和 900.00 万欧元。

二、业绩补偿数额和补偿方式

长沙楚天投资集团有限公司承诺，若在上述业绩承诺期间届满，经会计师事务所审计后，目标公司 Romaco 公司三年累积实现净利润未达到承诺净利润的 100%，长沙楚天投资集团有限公司应就实现净利润未达到承诺净利润对应的差额部分向本公司进行补偿。

双方一致确认业绩补偿的顺序为：补偿义务人优先以其在本次交易中获得的可转换公司债券进行补偿，其次以其在本次交易中取得的股份进行补偿，不足补偿的部分应以现金补偿。已履行的补偿行为不可撤销。具体业绩应补偿金额计算公式如下：业绩应补偿总金额=（业绩承诺期间承诺净利润数-业绩承诺期三个年度内累积实现净利润数）+业绩承诺期承诺净利润数×业绩承诺方所持标的公司股权的交易对价，其中“业绩承诺方所持标的公司股权的交易对价”指业绩承诺方持有标的公司股权的本次交易价格（即：长沙楚天投资集团有限公司持有楚天资管 76 万元注册资本股权的本次交易对价 47,813.38 万元）。

四、业绩实现情况

单位：欧元

项目	2020 年度	2020 年累计（如适用）
业绩承诺金额	7,000,000.00	24,100,000.00
实现金额	9,361,006.30	9,361,006.30
差额	2,361,006.30	14,738,993.70
实现率（%）	133.73%	38.84%

（此页无正文）

楚天科技股份有限公司

2021年4月23日