

京蓝科技股份有限公司
实际盈利数与利润预测数差异情况说明
专项审核报告

中兴财光华审专字（2017）第 103006 号

实际盈利数与利润预测数差异情况说明

专项审核报告

中兴财光华审专字(2017)第103006号

京蓝科技股份有限公司董事会:

我们审计了京蓝科技股份有限公司(以下简称“京蓝科技”)的财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表、2016年度合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表和财务报表附注,并于2017年3月15日出具了报告号为中兴财光华审会字(2017)第103006号的标准无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是京蓝科技管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们接受委托,对后附京蓝科技编制的京蓝沐禾节水装备有限公司(以下简称“沐禾节水”)2016年度实际盈利数与利润预测数差异情况说明执行了合理保证的鉴证业务。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109号)(以下简称“管理办法”)的有关规定编制和列报实际盈利数和利润预测数差异情况说明,并确保其真实性、合法性及完整性是京蓝科技管理层的责任。这种责任包括设计、执行和维护与编制和列报实际盈利数和利润预测数差异情况说明有关的内部控制,采用适当的编制基础如实编制和对外披露实际盈利数和利润预测数差异情况说明。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对实际盈利数与利润预测数差异情况说明发表结论。我们根据《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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施鉴证工作,以对实际盈利数与利润预测数差异情况说明是否在所有重大方面按照管理办法的规定编制,是否在所有重大方面反映标的公司的实际盈利数与利润预测数的差异情况获取合理保证。

合理保证的鉴证工作涉及实施鉴证程序,以获取有关实际盈利数与利润预测数差异情况说明是否在所有重大方面按照管理办法的规定编制,是否在所有重大方面反映沐禾节水的实际盈利数与利润预测数的差异情况的充分适

当的证据。选择的鉴证程序取决于注册会计师的判断，包括对实际盈利数与利润预测数差异情况存在重大不符合管理办法风险的评估。在对上述财务报表执行审计的基础上，我们对实际盈利数与利润预测数差异情况说明实施了包括询问、核对、重新计算等我们认为必要的工作程序。我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证结论提供了基础。

我们认为，上述实际盈利数与利润预测数差异情况说明已经按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制，在所有重大方面反映了沐禾节水的实际盈利数与利润预测数的差异情况。

本报告仅供京蓝科技按照管理办法的要求在 2016 年度报告中披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年三月十五日

京蓝沐禾节水装备有限公司

2016年度实际盈利数与利润预测数差异情况说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

一、重大资产重组的基本情况

2016年5月9日，京蓝科技股份有限公司（注：黑龙江京蓝科技股份有限公司为公司曾用名，公司已于2016年7月18日完成工商变更登记手续，更名为京蓝科技股份有限公司，以下简称“本公司”或“京蓝科技”）2016年第二次临时股东大会决议通过《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，京蓝科技拟以发行股份的方式购买乌力吉、北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）（以下简称“杨树蓝天”）、融通资本（固安）投资管理有限公司（以下简称“融通资本”）、北京科桥嘉永创业投资中心（有限合伙）（以下简称“科桥嘉永”）等3家机构及自然人乌力吉持有的京蓝沐禾节水装备有限公司（原名：内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司，以下简称“沐禾节水”）100%的股权。

沐禾节水100%股权的交易价格为人民币15.88亿元，交易对价为本公司向乌力吉、杨树蓝天、融通资本、科桥嘉永等3家机构及自然人乌力吉发行股份69,774,716.00股及并支付现金47,300.00万元。

2016年9月26日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准黑龙江京蓝科技股份有限公司向乌力吉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2184号）批复。

2016年9月30日，经内蒙古翁牛特旗市场监督管理局核准，公司就本次交易项下的标的资产沐禾节水100%股权过户事宜完成了工商变更登记，并取得翁牛特旗市场监督管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91150426558110612H）。本次工商变更登记后，公司已取得沐禾节水100%股权，沐禾节水成为公司的全资子公司。

二、盈利预测及承诺情况

根据本公司与乌力吉、杨树蓝天和融通资本签署的《<发行股份及支付现金购买资产协议>及《<发行股份及支付现金购买资产协议>之补充协议二》，盈利承诺补偿义务人乌力吉、杨树蓝天和融通资本承诺：沐禾节水2015年度、2016年度、2017年度、2018年度实现的净利润分别不低于9,071.95、12,278.60万元、

14,704.64 万元、17,144.59 万元。净利润是指沐禾节水合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润；同时沐禾节水承诺净利润和实现净利润应扣除本次重组交易完成后本公司向沐禾节水提供的各项资金支持（包括但不限于本次交易的同时本公司非公开发行股份募集的配套资金中用于目标公司的部分）对应的资金成本，资金成本为沐禾节水应当自前述支持资金实际到账之日起按照同期银行贷款利率计算的利息。

如前述沐禾节水在承诺期内未能实现承诺净利润，则本公司应在承诺期内各年度《专项审核报告》公开披露后 10 个工作日内，依据《<发行股份及支付现金购买资产协议>》的有关公式计算并确定补偿义务人当期需补偿的现金金额及股份数量。

三、2016 年度实际盈利数与利润预测数的差异情况

沐禾节水业绩实现情况：

单位：人民币万元

项 目	盈利预测数	实际盈利数	差异数(实际盈利数 —利润预测数)
扣除非经常性损益后 归属于母公司股东的 税后净利润	12,278.60	12,368.76	90.16

京蓝科技股份有限公司

二〇一七年三月十五日

编号:1 02891753



营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

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

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

合伙期限 1999年01月04日至2019年01月03日

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、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;房屋租赁。(以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项,不得经营;需其它部门审批的事项,待批准后方可经营)(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



原件一致



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年12月23日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

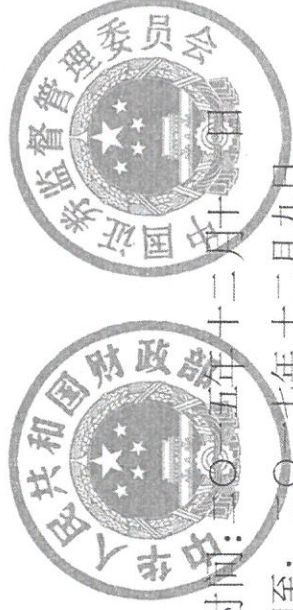


证书序号: 000177

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: 二〇一七年十二月十九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月十九日

与原件一致

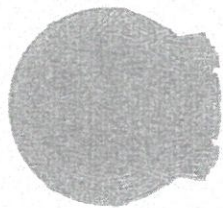
证书序号: NO. 019709

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。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

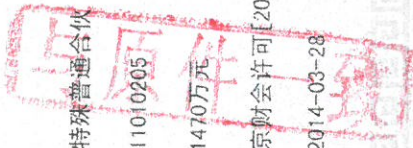
名称:

姚庚春

主任会计师:

北京西城区阜成门外大街2号22层A24

办公场所:



特殊普通合伙

组织形式:

11010205

会计师事务所编号:

1470万元

注册资本(出资额):

京财会许可[2014]0031号

批准设立文号:

2014-03-28

批准设立日期:



姓名	王凤岐
Sex	男
出生日期	1985-08-08
Date of birth	1985-08-08
工作单位	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	13010419850808061339
Identity card No.	13010419850808061339



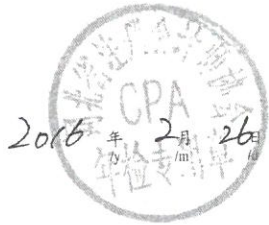
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.

与原件一致



年 月 日
/y /m /d

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



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.



2015年2月3日

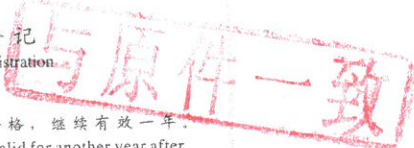
证书编号:
No. of Certificate 130000050210

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

发证日期:
Date of Issuance 1998年06月21日

4

5



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

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014 年 11 月 14 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014 年 11 月 14 日
/y /m /d

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



与原件一致



姓名	张磊
Sex	男
出生日期	1978-11-22
工作单位	中兴财光华会计师事务所有限责任公司
身份证号码	130123157811220316



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: 130000012216
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 12 月 10 日
Date of Issuance



2010 年 2 月 25 日
/y /m /d

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.



5

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



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.



8



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016年合格
This certificate is valid for
this renewal.
与原件一致



9

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



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 7月 8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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /



与原件一致