

Preh Car Connect GmbH (原 TechniSat Digital GmbH, Dresden)

2016 年度模拟汇总实际盈利数与模拟汇总利润预测数
差异情况说明专项审核报告



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn



2016 年度模拟汇总实际盈利数与模拟汇总利润预测数差异情况说明 专项审核报告

毕马威华振专字第 1700521 号

宁波均胜电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了 Preh Car Connect GmbH (原 TechniSat Digtal GmbH, Dresden，以下简称“PCC”) 2016 年度的模拟汇总财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的模拟汇总资产负债表，2016 年度的模拟汇总利润表，模拟汇总所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2017 年 4 月 14 日出具了标准无保留意见的审计报告。按照具体情况下可接受的编制基础编制模拟汇总财务报表是贵公司管理层的责任，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上述模拟汇总财务报表整体发表审计意见。

在对上述模拟汇总财务报表执行审计的基础上，我们接受委托，对宁波均胜电子股份有限公司 (以下简称“贵公司”) 编制的 PCC 2016 年度模拟汇总实际盈利数与模拟汇总利润预测数差异情况说明 (以下简称“模拟汇总实际盈利数与模拟汇总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”) 的有关规定编制模拟汇总实际盈利数和模拟汇总利润预测数差异情况说明，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。这种责任包括设计、执行和维护与编制模拟汇总实际盈利数和模拟汇总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及对外披露模拟汇总实际盈利数和模拟汇总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模拟汇总实际盈利数与模拟汇总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，以对模拟汇总实际盈利数与模拟汇总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 PCC 的模拟汇总实际盈利数与模拟汇总利润预测数的差异情况获取合理保证。



2016 年度模拟汇总实际盈利数与模拟汇总利润预测数差异情况说明
专项审核报告(续)

毕马威华振专字第 1700521 号

合理保证的鉴证工作涉及实施鉴证程序,以获取有关模拟汇总实际盈利数与模拟汇总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 PCC 的模拟汇总实际盈利数与模拟汇总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,包括对模拟汇总实际盈利数与模拟汇总利润预测数差异情况未得到恰当反映的风险的评估。在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对模拟汇总实际盈利数与模拟汇总利润预测数差异情况说明实施了包括询问、核对模拟汇总利润预测数至相关协议和交易报告书、核对模拟汇总实际盈利数至审计贵公司模拟汇总财务报表时所获取并复核的会计资料、以及复核差异计算的准确性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,上述模拟汇总实际盈利数与模拟汇总利润预测数差异情况说明已经按照管理办法的规定编制,在所有重大方面反映了 PCC 的模拟汇总实际盈利数与模拟汇总利润预测数的差异情况。

本报告仅供贵公司为披露模拟汇总盈利预测实现情况之目的使用,不得用作任何其他目的。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

王齐



中国 北京

周盛



2017 年 4 月 14 日

附件:2016 年度模拟汇总实际盈利数与模拟汇总利润预测数差异情况说明

2016 年度模拟汇总实际盈利数与模拟汇总利润预测数差异情况说明

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) 的有关规定, 宁波均胜电子股份有限公司 (以下简称 “本公司” 或 “均胜电子”) 编制了本说明。

一、 重大资产购买基本情况

本公司分别于 2016 年 1 月 29 日、2016 年 2 月 4 日、2016 年 4 月 7 日、2016 年 4 月 25 日及 2016 年 8 月 15 日召开董事会及临时股东大会并通过决议, 以自有资金、银行贷款及其他自筹资金向 TechniSat Digital GmbH, Daun (以下简称 “TS 道恩”) 收购其持有重组后的 TechniSat Digital GmbH, Dresden (以下简称 “TS 德累斯顿”, 即 “TS 道恩的汽车信息板块业务”) 100% 的股权, 并向不超过十名特定投资者非公开发行股份不超过 27,872.80 万股 (含), 募集资金不超过人民币 832,003.08 万元 (含), 其中人民币 127,000 万元用于置换前期自筹资金支付的收购 TS 道恩的汽车信息板块业务的对价。

于 2016 年 4 月 29 日, 均胜电子及其位于德国的子公司 Preh Holding GmbH (以下简称 “普瑞控股”) 以自有资金、银行贷款以及其他自筹资金向 TS 道恩支付经调整后 1.76 亿欧元的现金对价。同时作为合并成本的一部分, 普瑞控股承担了 TS 道恩 2,020 万欧元的借款。

于 2016 年 4 月 29 日, 均胜电子、普瑞控股与 TS 道恩签署了关于 TS 德累斯顿 100% 股权的股权交割备忘录并经公证, 本次交易交割前或交割时需满足的交割条件均已满足或被相关权利人放弃。2016 年 4 月 29 日, 均胜电子、普瑞控股与 TS 道恩的授权代表在德国履行了 TS 德累斯顿的股权交割手续, 并取得相应股权过户登记的公证文件; 均胜电子、普瑞控股作为 TS 德累斯顿的股东已经登记在该等公司最新的股东名册中; TS 德累斯顿已在德国当地法院办理完成股权变更登记手续; TS 道恩将其持有的 TS 德累斯顿全部股权分别过户至均胜电子、普瑞控股名下。交割后, TS 德累斯顿更名为 Preh Car Connect GmbH (以下简称 “PCC”)。

二、 PCC 2016 年度模拟汇总实际盈利数与模拟汇总利润预测数差异情况说明编制基础

根据《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) 的有关规定, 本公司编制了《Preh Car Connect GmbH (原 TechniSat Digital GmbH, Dresden) 2016 年度模拟汇总实际盈利数与模拟汇总利润预测数差异情况说明》(以下简称 “模拟汇总实际盈利数与模拟汇总利润预测数差异情况说明”)。

本公司在进行前述重大资产重组时，北京中企华资产评估有限责任公司对 TS 道恩的汽车信息板块业务股东全部权益价值进行评估，并出具了中企华评咨字(2016)第 3235 号《宁波均胜电子股份有限公司拟收购 TechniSat Digital GmbH, Dresden 项目估值报告》，均胜电子及普瑞控股收购 TS 道恩的汽车信息板块业务的投资价值采用收益法的估值结果。

本公司在于 2016 年 4 月 7 日公告的《重大资产购买报告书》中披露了均胜电子编制的 TS 道恩的汽车信息板块业务的模拟汇总盈利预测。根据该预测，TS 道恩的汽车信息板块业务 2016 年度预计实现净利润折合人民币 9,235.6 万元。

除 PCC 根据 Kreßmann Reinöhl Goßmann GmbH 评估师事务所为均胜电子收购 PCC 对价分摊目的而出具的资产评估结果，且充分考虑并购后资产使用效率的提升，自 2016 年 4 月 29 日 (并购日) 起根据评估确定的预计剩余可使用年限调整了部分固定资产的使用寿命，导致 2016 年度计入营业成本和管理费用的折旧费用减少人民币 723.9 万元 (扣除所得税后的影响金额为人民币 463.6 万元) 外，PCC 2016 年度模拟汇总财务报表的编制所采用的编制基础、会计政策和会计估计与上述模拟汇总盈利预测一致。

PCC 2016 年度模拟汇总财务报表已经毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计，并出具了毕马威华振审字第 1701960 号标准无保留意见审计报告。

2016 年度模拟汇总实际盈利数与模拟汇总利润预测数差异情况说明由本公司董事会于 2017 年 4 月 14 日审议通过。

三、 PCC 2016 年度模拟汇总实际盈利数与模拟汇总利润预测数的差异情况：

单位：人民币千元 (i)

PCC		2016 年
模拟汇总实际盈利数	①	81,361
模拟汇总利润预测数	②	92,356
差异	② = ① - ②	(10,995)
模拟汇总利润预测完成率	③ = ① / ②	88.09%

(i) PCC 以欧元作为记账本位币，2016 年度模拟汇总实际盈利数为 1,108.1 万欧元，模拟汇总利润预测数为 1,301.7 万欧元，上表中模拟汇总实际盈利数以 2016 年欧元对人民币的日平均汇率 1: 7.3426 将欧元折算为人民币。上表中模拟汇总利润预测数以 2015 年末欧元对人民币汇率 1:7.0952 (即模拟汇总盈利预测中披露的折算汇率) 将欧元折算为人民币。

(ii) 造成模拟汇总实际盈利数低于模拟汇总利润预测数的原因如下：

- 均胜电子收购 TS 道恩的汽车信息板块业务后，为了充分利用现有的技术与平台，进一步提高研发实力，额外新招聘了超过 120 名研发工作人员 (而盈利预测中假定 2016 年研发人员人数维持稳定)，并加大技术相关的投入，本年实际发生的直接计入管理费用的研发支出较预测数增加人民币 2,493 万元，涨幅为 23%；
- 均胜电子收购 TS 道恩的汽车信息板块业务后，大幅提高员工的工资及其他福利待遇，本年实际发生的非研发人员人工成本较 2015 年度实际发生数增加人民币 6,209 万元，增幅为 58%；较预测数增加人民币 4,417 万元，涨幅为 36%；
- 由于产品的升级换代，部分材料无法使用，2016 年共计提存货跌价准备人民币 1,866 万元。

该报告已于 2017 年 4 月 14 日获董事会批准。



王剑峰

王剑峰
法定代表人

李俊斌

李俊斌
主管会计工作负责人

蔡博

蔡博
会计机构负责人