

关于爱奥乐医疗器械(深圳)有限公司 2017年度承诺业绩实现情况的审核报告

众环专字(2018) 011234号

宜华健康医疗股份有限公司全体股东:

我们接受委托,并按照中国注册会计师审计准则的规定审计了爱奥乐医疗器械(深圳)有限公司(以下简称爱奥乐公司)2017年12月31日资产负债表及2017年度利润表、所有者权益变动表和现金流量表,并于2018年4月25日出具了众环审字(2018)号012398号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》的要求,宜华健康医疗股份有限公司(以下简称宜华健康公司)编制了后附的《关于爱奥乐医疗器械(深圳)有限公司2017年度承诺业绩实现情况的专项说明》(以下简称情况说明)。

提供真实、合法、完整的相关资料,如实编制《情况说明》并确保其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是宜华健康公司管理层的责任。我们对后附《情况说明》所述内容与本所审计爱奥乐公司2017年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表相关内容,宜华健康公司与金辉、珠海华瑞天富股权投资合伙企业(有限合伙)、肖士诚、西藏爱马仕投资管理有限公司(原北京爱马仕投资管理有限公司)签署的《关于爱奥乐医疗器械(深圳)有限公司之股权转让协议》和《股权转让协议的补充协议》,湖北众联资产评估有限公司出具的《宜华健康医疗股份有限公司拟收购股权所涉及的爱奥乐医疗器械(深圳)有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》(鄂众联评报字[2015]第1186号)及其评估说明进行了核对,在所有重大方面未发现存在重大差异。

为了更好地理解爱奥乐公司2017年度承诺业绩实现情况,后附的《情况说明》应当与已审财务报表和《关于爱奥乐医疗器械(深圳)有限公司之股权转让协议》、相关评估报告等一并阅读。

本报告仅供宜华健康公司向证券监管机构呈报爱奥乐公司2017年度承诺业绩实现情况之用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国

武汉

中国注册会计师



中国注册会计师



2018年4月25日

关于爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司 2017年度承诺业绩实现情况的专项说明

宜华健康医疗股份有限公司（以下简称宜华健康公司或上市公司）已于 2016 年 5 月 3 日完成对爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司（以下简称爱奥乐公司）的收购，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》（以下简称管理办法）的有关规定，现将爱奥乐公司 2017 年度实际盈利数与承诺业绩的差异情况说明如下：

一、股权转让情况

宜华健康医疗股份有限公司与金辉、珠海华瑞天富股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称珠海华瑞）、肖士诚、西藏爱马仕投资管理有限公司（原北京爱马仕投资管理有限公司，以下简称爱马仕），分别于 2015 年 9 月和 2015 年 12 月，签署了《关于爱奥乐医院医疗器械（深圳）有限公司之股权转让协议》和《关于爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司之股权转让协议的补充协议》（以下统称《股权转让协议》），《股权转让协议》约定宜华健康以支付现金的方式收购金辉、珠海华瑞、肖士诚、爱马仕持有的爱奥乐公司 100% 股权（以下简称本次交易）。本次交易总对价为 30,000.00 万元，其中：肖士诚和爱马仕持有的爱奥乐公司的股权作价 20,100.00 万元，金辉和珠海华瑞持有的爱奥乐公司的股权作价 9,900.00 万元。

2016 年 2 月 2 日，深圳市市场监督管理局核准了爱奥乐公司的股东由金辉、珠海华瑞、肖士诚和爱马仕变更为宜华健康。宜华健康分别于 2016 年 3 月 2 日、2016 年 3 月 15 日、2016 年 3 月 16 日、2016 年 5 月 3 日、2017 年 9 月 30 日向金辉、珠海华瑞、肖士诚和爱马仕支付本次交易对价共计 15,930.00 万元，超过本次交易对价的 50%。

二、承诺业绩情况

根据宜华健康与金辉、珠海华瑞、肖士诚和爱马仕签署的《股权转让协议》，肖士诚和爱马仕承诺爱奥乐公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年度实现的净利润分别不低于 2,000.00 万元、3,052.00 万元、4,500.00 万元、5,000.00 万元、5,501.00 万元（以下简称预测净利润）。如在承诺期内，爱奥乐截至到期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，则肖士诚和爱马仕应当在当年度《专项审核报告》在指定媒体披露后的十个工作日内，向上市公司支付现金补偿。在承诺期届满后三个月内，宜华健康应聘请具有证券、期货业务资格的会计师事务所对本次转让的股权出具《减值测试报告》。如

本次转让的股权期末价值额大于已补偿现金，则肖士诚和爱马仕应对宜华健康另行现金补偿。

三、实际盈利数与承诺业绩的差异情况

爱奥乐公司 2017 年度实际盈利数与承诺业绩之间的差异情况如下：

货币单位：人民币万元

项目	2017 年度		
	实际盈利数（注 1）	承诺业绩（注 2）	差异
爱奥乐公司	1,306.12	3,502.00	-2,195.88

注 1：业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计并于 2018 年 4 月 25 日出具众环审字（2018）号 012398 号《审计报告》，上述实际盈利数已按约定扣除资金拆借产生的财务费用。

注 2：系宜华健康与金辉、珠海华瑞、肖士诚和爱马仕签署的《关于爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司之股权转让协议的补充协议》承诺的业绩。

宜华健康医疗股份有限公司

2018 年 4 月 25 日



营业执照

5-3

(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先；

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致）



登记机关



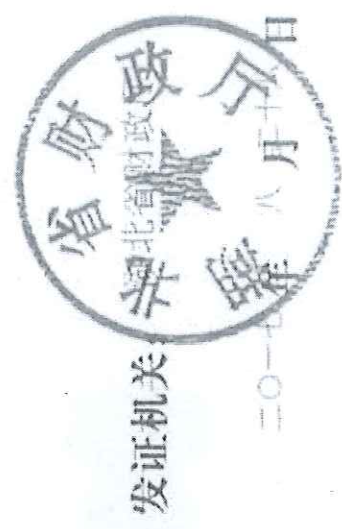
重要提示：企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年度的年度报告，公示途径：国家企业信用信息公示系统（湖北）<http://hb.gsxt.gov.cn/>。

2018年 03 月 02 日

证书序号: NO. 026571

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, 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

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通)

合伙)

主任会计师: 石文先

办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号

2-9层



组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期: 2013年10月28日



证书序号: 000112

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
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月二十七日

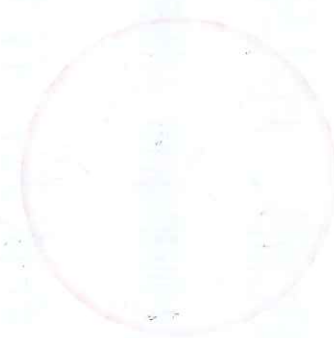


國家圖書館

圖書分類法

中國圖書分類法

第五版



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册号 420100059987
2015年已通过
湖北省注册会计师协会

验证证书真实有效

湖北省注册会计师协会
CPA

验证日期: 2015年05月03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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

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

转出日期: 2015年05月03日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

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

转入日期: 2015年05月03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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

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

转出日期: 2015年05月03日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

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

转入日期: 2015年05月03日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册号 420100059987
2015年已通过
湖北省注册会计师协会

验证证书真实有效

湖北省注册会计师协会
CPA

验证日期: 2015年05月03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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

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

转出日期: 2015年05月03日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

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

转入日期: 2015年05月03日



