

关于庆汇租赁有限公司 2017 年度盈利预测

实现情况的专项审核报告

信会师报字[2018]第 ZE10663 号

关于庆汇租赁有限公司

2017 年度盈利预测实现情况的专项审核报告

目录	页次
一、 专项审核报告	1-2
二、 关于庆汇租赁有限公司 2017 年度盈利预测实现情况的说明	1-2

关于庆汇租赁有限公司 2017 年度 盈利预测实现情况的专项审核报告

信会师报字[2018]第 ZE10663 号

西安宝德自动化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的西安宝德自动化股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的《关于庆汇租赁有限公司 2017 年度盈利预测实现情况的专项说明》（以下简称“盈利预测实现情况的专项说明”）。

一、管理层的责任

贵公司管理层的责任是按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，编制《盈利预测实现情况的专项说明》，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。

二、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《盈利预测实现情况的说明》发表审核意见。

三、审核结论

我们接受委托，审计西安宝德自动化股份有限公司（以下简称宝德股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。并于 2018 年 4 月 26 日出具了信会师报字[2018]第 ZE10660 号无法表示意见的审计报告。

针对贵公司管理层编制的《盈利预测实现情况的专项说明》，由于无法获取充分、适当的审计证据，我们不对庆汇租赁有限公司 2017 年度财务报表发表审计意见。因此也就无法对该公司 2017 年度盈利

预测实现情况发表审核意见。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本审核报告作为贵公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘金进

中国·上海

中国注册会计师：揭明

二〇一八年四月二十六日

西安宝德自动化股份有限公司

关于庆汇租赁有限公司

2017 年度盈利预测实现情况的专项说明

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 53 号)的要求, 本公司现将 2017 年度盈利预测实现情况说明如下:

一、盈利预测情况

西安宝德自动化股份有限公司(以下简称“本公司”)与重庆中新融创投资有限公司(以下简称“中新融创”)以 2015 年 6 月 1 日作为交割基准日实施重大资产重组, 本公司通过向中新融创发行股份和支付现金的方式收购其持有的庆汇租赁有限公司(下称“庆汇租赁”或“标的公司”)90%的股权, 且双方就本次交易事项签署了《盈利预测补偿协议》。协议约定中新融创对庆汇租赁 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年(以下简称“利润补偿期”)的净利润作出承诺, 利润补偿期内, 庆汇租赁每年实现的扣除非经常性损益后归属于标的公司和标的资产(标的公司 90%的股权, 下同)的净利润数均不低于以下净利润数:

项 目	承诺净利润数(万元)			
	2014 年度	2015 年度	2016 年度	2017 年度
标的公司	5,680.00	7,280.00	9,450.00	12,590.00
标的资产 (标的公司 90%的股权)	5,112.00	6,552.00	8,505.00	11,331.00

若庆汇租赁在利润补偿期间内每年实际实现的扣除非经常性损益后归属于标的公司和标的资产的净利润数未达到上述承诺净利润数, 则中新融创需对本公司逐年进行现金补偿。具体补偿金额如下:

当期应补偿金额=(标的资产当期承诺预测净利润数—标的资产当期实际净利润数)×2

关联交易的约定:中新融创承诺的标的资产在利润补偿期间实现的净利润数中来自庆汇租赁与本公司、中新融创及其关联方交易的部分不得超过前述承诺净利润的 20%, 如标的资产所对应的因前述关联交易产生的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润超过前述净利润的 20%, 则超出部分不计入考核的实际净利润数。

另行补偿的约定:当利润补偿期间届满时, 本公司将聘请具有从事证券相关业务资格的中介机构对标的资产进行减值测试, 并出具专项审核意见。如庆汇租赁资产期末减值额>利润补偿期间内已补偿金额, 则中新融创应向本公司另行补偿。具体另行补偿金额如下:

另行补偿的金额=标的资产期末减值额—利润补偿期间内已补偿金额。

二、利润实现及盈利预测实现情况

(1) 经审计, 2014 年度至 2017 年度庆汇租赁实际净利润与承诺净利润情况见下表:

单位：人民币万元

年 度	2014 年度	2015 年度	2016 年度	2017 年度
净利润	6,545.03	7,439.95	9,806.98	10,513.18
非经常性损益	178.77	52.46	318.01	295.03
实现净利润	6,366.25	7,387.49	9,488.97	10,218.16
标的资产的净利润	5,729.63	6,648.74	8,540.07	9,196.34
标的资产的承诺净利润	5,112.00	6,552.00	8,505.00	11,331.00
实际与承诺净利润差额	617.63	96.74	35.07	-2,134.66

2017 年，庆汇租赁实现净利润 10,513.18 万元，扣除非经常性损益后的归属于标的公司的净利润金额为 10,218.16 万元，归属于标的资产的净利润为 9,196.34 万元，归属于标的资产的净利润较 2017 年盈利预测数 11,331.00 万元小 2,134.66 万元，盈利预测完成率为 81.16%，补偿义务主体应补偿金额为 4,269.32 万元。

(2) 经审计，2017 年度标的资产期末减值情况见下表

单位：人民币万元

标的公司期末价值	标的公司期末评估价值	标的公司减值	标的资产减值
101,373.37	97,200.00	4,173.37	3,756.04

2017 年对标的资产进行减值测试，标的资产减值金额为 3,756.04 万元，小于利润补偿期间内已补偿金额，补偿义务主体不需要另行补偿。

西安宝德自动化股份有限公司

二〇一八年四月二十六日