

MAZARS

中审众环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

关于重大资产重组标的资产 业绩承诺实现情况的专项审核报告



中国·武汉
WUHAN·CHINA

目 录

| | |
|---------------------------|---|
| 一、专项审核报告 | 1 |
| 二、关于重大资产重组标的资产业绩承诺实现情况的说明 | 2 |

关于重大资产重组标的资产 业绩承诺实现情况的专项审核报告

众环专字(2019)050077号

广东鸿图科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的广东鸿图科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)编制的《关于重大资产重组标的资产业绩承诺实现情况的说明》进行了专项审核。

贵公司的责任是按照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》的有关规定,编制《关于重大资产重组标的资产业绩承诺实现情况的说明》,并保证其真实性、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。我们的责任是在实施审核工作的基础上,对《关于重大资产重组标的资产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职业道德守则,计划和实施审核工作以对《关于重大资产重组标的资产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,贵公司的《关于重大资产重组标的资产业绩承诺实现情况的说明》按照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》的规定编制,在所有重大方面公允反映了业绩承诺净利润与实际实现净利润的差异情况。

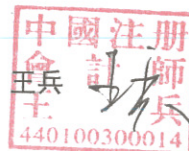
本审核报告仅供贵公司2018年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 王兵

(项目合伙人)



中国注册会计师: 江超杰



中国 武汉

2019年4月19日

关于重大资产重组标的资产业绩承诺实现情况的说明

广东鸿图科技股份有限公司（以下简称“广东鸿图”或“公司”）根据中国证券监督管理委员会证监许可【2017】271号文件核准，于2017年4月完成发行股份及支付现金购买宁波四维尔工业有限责任公司100%股权并募集配套资金事宜，根据《上市公司重大资产重组管理办法》、深圳证券交易所的相关规定，现就宁波四维尔工业有限责任公司2018年度业绩承诺的实现情况说明如下：

一、本次重大资产重组的基本情况

1、经广东鸿图第六届董事会第七次会议、2016年第五次临时股东大会及第六届董事会第十三次会议审议通过，公司拟向上海四维尔控股集团有限公司（简称“四维尔集团”）、宁波市江北钶迪机械配件有限公司（原名为慈溪市钶迪机械配件有限公司，简称“钶迪机械”）、宁波汇鑫投资有限公司（简称“汇鑫投资”）、上海科闻投资中心（有限合伙）（简称“科闻投资”）、宁波星瑜投资有限公司（简称“星瑜投资”）、夏军6位交易对方发行股份及支付现金，向美国邦盛支付现金，向宁波维科精华集团股份有限公司（简称“维科精华”）发行股份，购买8位交易对方合计所持有的宁波四维尔工业股份有限公司100%股权，并向广东省科技创业投资有限公司、肇庆市高要区国有资产经营有限公司、深圳安鹏资本创新有限公司非公开发行股份募集配套资金（上述股权收购事项以下简称“本次重大资产重组”）。

2、广东鸿图于2017年3月3日收到了中国证监会出具的《关于核准广东鸿图科技股份有限公司向上海四维尔控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]271号），本次重大资产重组获得了中国证监会核准。

3、截至2017年3月31日，本次重大资产重组已完成标的资产宁波四维尔工业股份有限公司的更名及股权过户手续，宁波四维尔工业股份有限公司已更名为宁波四维尔工业有限责任公司（以下简称“宁波四维尔”或“标的公司”），其100%股权已过户至公司名下，宁波四维尔已成为公司的全资子公司。

4、截至2017年4月21日，公司完成了本次重大资产重组的相关新增股份发行及上市手续。

二、业绩承诺情况

为保障广东鸿图的相关权益，广东鸿图与四维尔集团、美国邦盛、汇鑫投资、科闻投资、星瑜投资、夏军及宁波四维尔原实际控制人罗旭强（以下合称“业绩承诺方”）签署的《业

绩补偿协议》，业绩承诺方同意就标的公司的业绩进行承诺，主要内容如下：

1、业绩承诺方承诺：标的公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度（以下简称“业绩承诺期”）经广东鸿图指定的具有证券从业资格的会计师事务所审计的合并报表归属于母公司的净利润（扣除非经常性损益后，以下简称“承诺净利润”）分别不低于 12,250 万元（指人民币元，下同）、14,000 万元、16,200 万元，三年累计承诺净利润不低于 42,450 万元。

2、广东鸿图将聘请具有证券从业资格的会计师事务所对标的公司在业绩承诺期内各期（指2016年度、2017年度、2018年度各年度，下同）实际实现的合并报表归属于母公司的净利润（扣除非经常性损益后，以下简称“实际净利润”）进行审计，并对业绩承诺期内各期的实际净利润与承诺净利润之间的差异情况进行补偿测算及出具《专项审核意见》。

3、如标的公司在业绩承诺期内截至各期期末累计实际净利润未达到截至各期期末累计承诺净利润，但达到截至当期（指前述各期对应的期间）期末累计承诺净利润的90%（含90%），则业绩承诺方无需补偿。

4、如标的公司在业绩承诺期内截至各期期末累计实际净利润未达到截至当期期末累计承诺净利润的90%（不含90%），则业绩承诺方应进行补偿，业绩承诺应补偿金额=（标的公司截至当期期末累计承诺净利润-标的公司截至当期期末累计实际净利润）÷业绩承诺期内标的公司各期累计承诺净利润×乙方转让标的公司股权的交易价格合计数（即 1,494,462,809.92元）。

5、上述业绩承诺补偿于业绩承诺期结束后履行，根据《专项审核意见》结算累计应补偿金额。如标的公司在业绩承诺期结束后累计实际净利润未达到累计承诺净利润的90%（不含90%），则业绩承诺方需履行业绩补偿责任。

6、如标的公司因管理责任发生非经常性损失的，则上述承诺净利润、实际净利润按照扣除非经常性损益前后孰低原则确定。

7、承诺净利润、实际净利润的计算应剔除业绩承诺期内标的公司利用募集配套资金（指广东鸿图在本次交易过程中通过非公开发行股份所募集的配套资金）投资的项目所产生的净利润及标的公司在业绩承诺期内获得广东鸿图提供的无息或低息（指低于中国人民银行同期银行贷款的基准利率）借款而减少的融资成本。

8、标的公司截止基准日已计提的存货跌价准备在业绩承诺期内冲回部分（如有）不作为实际净利润构成部分。

9、业绩承诺方应保证标的公司在业绩承诺期内的收入、利润真实、准确且符合《企业会计准则》及其他法律、法规的规定且与广东鸿图会计政策、会计估计保持一致，否则，除

履行本协议第二条的补偿责任外,业绩承诺方还应当按照标的公司在业绩承诺期内虚增利润金额以现金方式赔偿给广东鸿图。

三、宁波四维尔 2018 年业绩承诺实现情况

根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《宁波四维尔工业有限责任公司 2018 年度财务报表审计报告》（众环粤审字(2019)0336 号），2018 年度宁波四维尔实现归属于母公司所有者的净利润 13,418.87 万元，扣除非经常性损益以及《业绩补偿协议》约定应剔除的事项影响金额后归属于母公司所有者的净利润为 13,731.75 万元,完成业绩承诺的 84.76%。宁波四维尔 2016 年度、2017 年度、2018 年度累计实现归属母公司所有者的净利润 40,995.26 万元，扣除非经常性损益以及《业绩补偿协议》约定应剔除的事项影响金额后归属于母公司所有者的累计净利润为 39,541.41 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，宁波四维尔累计实际净利润达到累计承诺净利润的 93.15%。

根据《业绩补偿协议》，本次重组的业绩承诺期已结束，标的资产宁波四维尔虽未完成业绩承诺方的承诺净利润，但其实现累计实际净利润已超过累计承诺净利润的 90%，因此，四维尔集团、美国邦盛、汇鑫投资、科闻投资、星瑜投资、夏军不需要对本公司进行补偿。

四、宁波四维尔业绩承诺未实现的主要原因

宁波四维尔业绩承诺未达成，主要原因如下：1、部分主机厂客户原已承接项目由于客户战略原因取消开发，导致原计划销售额未达成；2、因受 2017 年韩系汽车市场萎缩影响导致原计划销售额未达成；3、自 2018 年下半年以来由于汽车市场疲软，导致主机厂原计划订单下降，使实际销售额下降。

以上因素导致宁波四维尔业绩对赌期间的原计划销售额与实际销售额相差约 5 亿元，致使实现的净利润较预期减少，累计实际净利润较累计承诺净利润少 2,908.59 万元。

五、公司已采取的措施

为了确保宁波四维尔合法、合规地履行对赌承诺，公司在治理、经营和资源等方面多措并举，督促宁波四维尔实现承诺业绩，全力保障公司及股东的权益。

1、在治理方面，通过改组宁波四维尔董事会、推行董事会领导下的总经理负责制，规范其公司治理结构和决策机制，确保公司决策执行符合上市公司管理规范与要求；

2、在经营方面，通过委派财务总监确保宁波四维尔的财务管理规范化、财务信息真实

准确，同时委派项目小组周期性对宁波四维尔展开内控审查，督促公司完善制度建设、强化内控管理；

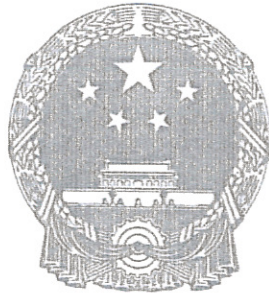
3、在资源方面，公司在总部层面组建协同项目组，推动压铸业务板块与宁波四维尔的管理协同与资源共享，帮助宁波四维尔实现现场管理精益改善，使其整体产品毛利率水平得到有效提升；

4、通过在公司总部层面进行资金的统筹统管，有效降低了宁波四维尔的财务成本。

后续，公司将继续在总部层面强化市场协同管理的职能建设，推动宁波四维尔新客户、新订单尤其是出口市场业务的开拓；继续推进和施行现场管理精益改善，进一步提升产能利用率及产品毛利率；加紧推进募投项目建设，确保按计划如期建成投产，更好地满足客户和市场需求。

广东鸿图科技股份有限公司

二〇一九年四月十九日



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）

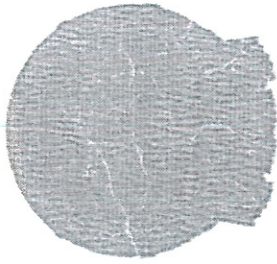


登记机关



2018年 03 月 02 日

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



证书序号: NO. 026571

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)

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100号

2-9层

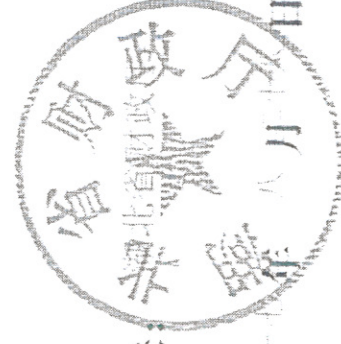
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额):

批准设立文号: 鄂财会发[2013]26号

批准设立日期: 2013年10月18日



发证机关:

2013

10

18

日

中华人民共和国财政部制

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》。

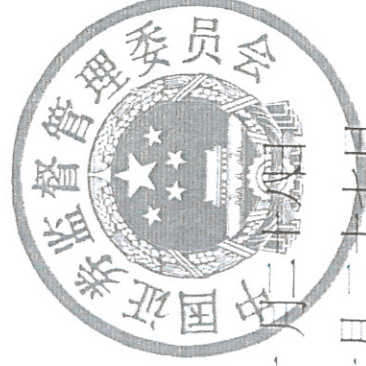
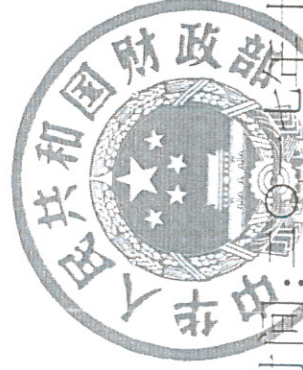


证书序号: 000112

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: 二〇一九年十一月二十七日

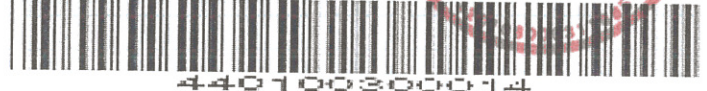
证书有效期至: 二〇一九年十一月二十七日



| | |
|-------------------|-----------------------|
| 姓名 | 王兵 |
| Full name | |
| 性别 | 男 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1990-07-12 |
| Date of birth | |
| 工作单位 | 中富亚太会计师事务所(普通合伙) 广东分所 |
| Working unit | |
| 身份证号码 | 440521199007121631 |
| Identity card No. | |



王兵(440100300014), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



440100300014





姓名: 江超杰
 Full name: 江超杰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1989-03-24
 Date of birth: 1989-03-24
 工作单位: 中审众环会计师事务所
 Working unit: (特殊普通合伙)广东分所
 身份证号码: 440102198903245217
 Identity card No.: 440102198903245217



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书有效一年，期满前一个月，持证人应向本所申请续期。
 This certificate is valid for another year after renewal.

证书编号: 440106000311885
 No. of Certificate: 440106000311885

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Association of CPAs

发证日期: 2019年03月26日
 Date of Issuance: 2019 3 26

年 月 日
 Year Month Day