

**中化岩土集团股份有限公司关于
王健等对置入资产 2016 年度
业绩承诺实现情况的说明
审核报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审核报告

公司关于王健等对置入资产 2016 年度业绩承诺实现情况的说明 1-2

中化岩土集团股份有限公司 关于王健等对置入资产 2016 年度业绩承诺实现情况的 说明审核报告

致同专字(2017)第 510ZA3383 号

中化岩土集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了上海力行工程技术发展有限公司（以下简称“力行工程”）2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的中化岩土集团股份有限公司《关于王健等对置入资产 2016 年度业绩承诺实现情况的说明》（以下简称“业绩承诺实现情况说明”）进行了专项审核。

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 53 号文）的有关规定，编制业绩承诺实现情况说明，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是中化岩土集团股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对中化岩土集团股份有限公司管理层编制的业绩承诺实现情况说明发表审核意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信业绩承诺实现情况说明不存在重大错报。在审核工作中，我们结合力行工程实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

经审核，我们认为，中化岩土集团股份有限公司管理层编制的业绩承诺实现情况说明已按照《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 53 号）的规定编制，在所有重大方面公允反映了力行工程实际盈利数与王健等对置入资产业绩承诺的差异情况。

本审核报告仅供中化岩土集团股份有限公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一七年 四 月二十六日

中化岩土集团股份有限公司关于王健等 对置入资产 2016 年度业绩承诺实现情况的说明

中化岩土集团股份有限公司（以下简称“本公司”）根据中国证监会《关于核准中化岩土工程股份有限公司向王健等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2016]2843 号）文件的批复，于 2016 年进行了重大资产重组。重组方案如下：

本公司以发行股份及支付现金的方式购买力行工程 100% 股权，其中以现金方式收购吴湘蕾、上海力或企业管理合伙企业（有限合伙）持有的力行工程 16.50% 的股权，共支付现金 4,949.99 万元；以发行股份方式购买王健、吴湘蕾 2 名自然人以及上海力或企业管理合伙企业（有限合伙）1 家有限合伙企业合计持有的力行工程 83.50% 的股权，共发行股份预计 30,548,787 股；

在本次重大资产重组中，王健等对置入资产 2016 年度业绩曾作出承诺。业绩承诺内容如下：

力行工程各股东承诺力行工程 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度与 2020 年度净利润分别不低于 2,900 万元、3,250 万元、3,650 万元、3,650 万元和 3,650 万元，力行工程各股东同意本次交易的利润补偿期间为交割日当年起五个会计年度，即指 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年度。

在承诺期内，如果力行工程在承诺年度实现的实际净利润未达到该年度净利润承诺数，力行工程股东王健、吴湘蕾就实际净利润未达到该年度净利润承诺数的部分对上市公司进行补偿，上海力或企业管理合伙企业（有限合伙）对王健、吴湘蕾的补偿义务承担不可撤销的保证责任。若力行工程年度实际实现的净利润合计超过净利润承诺数合计的（不含本数），则将五年累计实现的净利润超出部分的 30% 且不超过本次交易作价的 20% 的金额奖励给力行工程经营管理团队。

一、相关资产 2016 年业绩与业绩承诺的差异情况

力行工程 2016 年财务报表业经致同会计师事务所审计，并于 2017 年 4 月 26 日出具了标准审计报告，报告文号为 致同审字(2017)第 510ZC5229 号。经审计的力行工程 2016 年度计提因业绩承诺导致的预计负债前净利润为 3,046.78 万元，扣除非经常性损益 40.68 万元后的净利润为 3,006.10 万元，实现了业绩承诺。

二、本差异说明的批准

本差异说明业经本公司第 2 届董事会第 55 次会议于 2017 年 4 月 26 日批准。

中化岩土集团股份有限公司

二〇一七年四月二十六日