



中衡设计集团股份有限公司

专项审核报告

2017 年度

中衡设计集团股份有限公司

关于 2017 年度重庆卓创国际工程设计有限公司 实际盈利数与利润预测数的差异情况说明的 专项审核报告

	目 录	页 次
一、	专项审核报告	1-2
二、	关于 2017 年度重庆卓创国际工程设计有限公司 实际盈利数与利润预测数的差异情况说明	1-2

关于 2017 年度重庆卓创国际工程设计有限公司 实际盈利数与利润预测数的差异情况说明的 专项审核报告

信会师报字[2018]第 ZA13372 号

中衡设计集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的中衡设计集团股份有限公司(以下简称“中衡设计公司”)管理层编制的《关于 2017 年度重庆卓创国际工程设计有限公司实际盈利数与利润预测数的差异情况说明》。

一、管理层的责任

中衡设计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《关于 2017 年度重庆卓创国际工程设计有限公司实际盈利数与利润预测数的差异情况说明》，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《关于 2017 年度重庆卓创国际工程设计有限公司实际盈利数与利润预测数的差异情况说明》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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对《关于 2017 年度重庆卓创国际工程设计有限公司实际盈利数与利润预测数的差异情况说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算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。

三、审核结论

我们认为,中衡设计公司《关于 2017 年度重庆卓创国际工程设计有限公司实际盈利数与利润预测数的差异情况说明》已经按照《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重庆卓创国际工程设计有限公司 2017 年度利润预测实现情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供中衡设计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中衡设计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。



中国注册会计师:

郑斌



中国注册会计师:

王雄平



中国·上海

二〇一八年四月二十四日

关于 2017 年度重庆卓创国际工程设计有限公司 实际盈利数与利润预测数的差异情况说明

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，中衡设计集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），编制了《关于 2017 年度重庆卓创国际工程设计有限公司实际盈利数与利润预测数的差异情况说明》。

一、 重大资产重组的基本情况

公司于 2015 年 9 月 20 日召开第二届董事会第十四次会议、于 2015 年 10 月 27 日召开第二届董事会第十五次会议以及于 2015 年 11 月 12 日召开 2015 年第五次临时股东大会，审议通过了非公开发行 A 股股票以及关于签署《重庆卓创国际工程设计有限公司之股权购买协议》等相关的议案。本次非公开发行股票拟募集资金总额不超过 59,800 万元人民币（包括发行费用），扣除发行费用后全部作为收购柏疆红、卢菁及张权三位自然人持有的重庆卓创国际工程设计有限公司（以下简称“卓创设计”）100%股权的价款。

江苏中天资产评估事务所有限公司为本次非公开发行股票募集资金投资项目于 2015 年 10 月 27 日出具了《中衡设计集团股份有限公司股权收购涉及重庆卓创国际工程设计有限公司股东全部权益价值项目评估报告》（苏中资评报字（2015）第 2049 号），截至评估基准日 2015 年 6 月 30 日止，重庆卓创国际工程设计有限公司全部股东权益的评估值为 59,966.64 万元人民币。

2015 年 10 月 27 日，本公司与柏疆红、卢菁、张权签署了《重庆卓创国际工程设计有限公司之股权购买协议》，约定本公司按卓创设计整体评估值 59,966.64 万元为作价依据，向卓创设计原股东柏疆红、卢菁、张权支付 59,800 万元股权转让款购买其所持有的卓创设计 100%股权。本次股权收购完成后，本公司持有卓创设计 100%的股权。卓创设计原股东放弃对本次股权收购中所可能涉及的任何优先购买权。

2015 年 11 月 2 日，公司向柏疆红、卢菁、张权预付了 3,000 万元股权转让款；2015 年 11 月 11 日，公司向柏疆红、卢菁、张权预付了 2,980 万元股权转让款；2015 年 11 月 30 日，公司向柏疆红、卢菁、张权支付了 10,000 万元股权转让款。

2015 年 11 月 30 日，卓创设计完成股权变更的工商变更登记。

2015 年 12 月 1 日，公司向柏疆红、卢菁、张权支付了 14,518 万元股权转让款。至此，公司累计支付了 30,498 万元股权转让款，占全部股权转让款的 51%。由此公司持有卓创设计 100% 的股权。

二、 重庆卓创国际工程设计有限公司的利润预测及业绩承诺情况

卓创设计原股东柏疆红、卢菁、张权承诺卓创设计 2015 年度、2016 年度、2017 年度实现的税后净利润分别不低于 4,500 万元、5,100 万元与 5,700 万元。

上述净利润均以经审计的扣除非经常性损益前后较低的归属于母公司普通股股东的净利润为计算依据。

三、 重庆卓创国际工程设计有限公司 2017 年度实际盈利情况

重庆卓创国际工程设计有限公司 2017 年度财务报表业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2018 年 4 月 24 日出具了信会师报字[2018]第 ZA13370 号《审计报告》。卓创设计 2017 年度经审计的扣除非经常性损益以后归属于母公司所有者的净利润实现情况如下：

（单位：人民币万元）

期间	承诺金额 (利润预测数)	实现金额 (实际盈利数)	完成率
2017 年度	5,700.00	7,578.40	132.95%

说明：

卓创设计 2017 年度合并利润表归属于母公司所有者的净利润为 8,196.75 万元，非经常性损益为 618.35 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 7,578.40 万元，因此卓创设计实现了 2017 年度的业绩承诺。

本情况说明业经公司全体董事于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

中衡设计集团股份有限公司
二〇一八年四月二十四日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093754U
证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

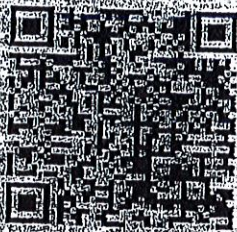
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

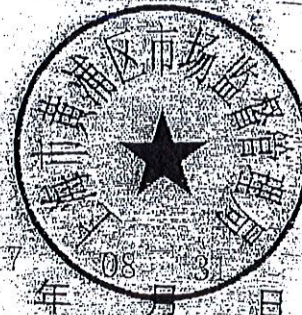
成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2017

年

08

月

31

日



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：朱建弟
办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币 11350 万元整

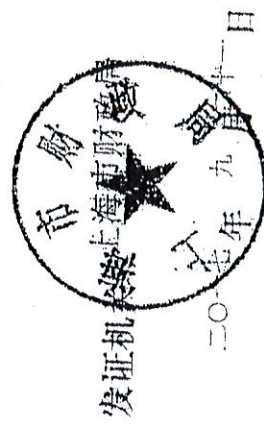
批准设立文号：沪财会[2000]26 号 （转制批文 沪财会[2010]82 号）

批准设立日期：2000 年 6 月 13 日 （转制日期 2010 年 12 月 31 日）

证书序号：NO. 025730

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

证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

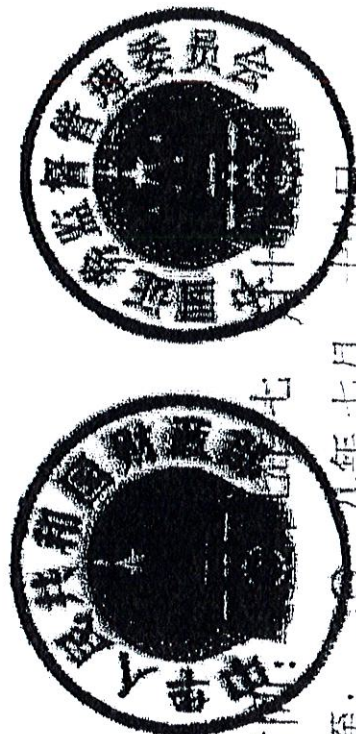
经财政部 中国证监会 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟

证书号: 34

发证时间: 一九九九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇一年七月十七日





姓名 郑家

Full name 郑家

Sex 男

Date of birth 1970-10-28

Working unit 立信会计师事务所

Identity card No. 310105197010280014



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000062205
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 03 月 30 日
Date of Issuance 3/30/04



2014年 4月 30日

