

目 录

一、业绩承诺完成情况的鉴证报告·····	第 1—2 页
二、业绩承诺完成情况的说明·····	第 3—4 页

关于湖南博爱医疗产业有限公司 业绩承诺完成情况的鉴证报告

天健湘审〔2018〕56号

湖南发展集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的湖南发展集团股份有限公司（以下简称湖南发展公司）管理层编制的《关于湖南博爱医疗产业有限公司 2015-2017 年度业绩承诺完成情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供湖南发展公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为湖南发展公司 2017 年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

湖南发展公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照深圳证券交易所的相关规定编制《关于湖南博爱医疗产业有限公司 2015-2017 年度业绩承诺完成情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对湖南发展公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师

执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

经审计，周江林夫妇承诺博爱医疗及拟新设主体（2015-2017 年无新设主体）按《关于康复医疗产业合作协议》中约定的会计政策核算，2015 年、2016 年、2017 年度经审计的净利润分别为 1,621.09 万元、2,216.71 万元、1,910.60 万元，共计 5,748.40 万元，较周江林夫妇承诺的累计盈利 5,400 万元多 348.40 万元。湖南发展公司管理层编制的《关于湖南博爱医疗产业有限公司 2015-2017 年度业绩承诺完成情况的说明》符合深圳证券交易所的相关规定，如实反映了湖南博爱医疗产业有限公司 2015-2017 年度业绩承诺完成情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所 中国注册会计师：贺焕华

中国·长沙

中国注册会计师：张 红

二〇一八年三月三十日

关于湖南博爱医疗产业有限公司

2015-2017 年度业绩承诺完成情况的说明

湖南发展集团股份有限公司（以下简称本公司）于 2015 年度通过控股子公司湖南发展康年医疗产业投资有限公司（以下简称湖南发展康年）完成收购湖南博爱医疗产业有限公司（以下简称博爱医疗）股权，根据深圳证券交易所相关规定，现将承诺主体博爱医疗 2015-2017 年度业绩承诺完成情况说明如下。

一、基本情况

博爱医疗系由天津天力士医疗健康投资有限公司、周江林夫妇投资设立，于 2011 年 5 月 13 日在湖南省工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码取得注册号为 91430000574328654F 的营业执照，现有注册资本 12,000 万元。经营范围：医疗与康复技术服务与开发；康复辅助器具的研发；医院管理与咨询、健康管理与老年康复服务机构管理；I 类医疗器械的销售。根据 2014 年 10 月 11 日签订的股份转让协议，周江林夫妇将其持有的博爱医疗公司 49% 股份全部转让给周江林夫妇新设成立的湖南康美怡年健康产业有限公司（简称以下康美怡年公司）。

经本公司第八届董事会第五次会议审议通过，根据与周江林夫妇签订的《关于康复医疗产业之合作协议》，约定由湖南发展康年以吸收合并的方式收购康美怡年公司 100% 股权。湖南发展康年于 2015 年 2 月 28 日取得康美怡年公司 100% 股权，并于 2015 年 6 月 30 日完成对康美怡年公司吸收合并工作。吸收合并完成后，湖南发展康年直接持有博爱医疗 49% 股权。

二、业绩承诺情况

根据本公司与周江林夫妇签订的《关于康复医疗产业合作协议》，周江林夫妇承诺博爱医疗及拟新设主体按《关于康复医疗产业合作协议》中约定的会计政策核算，2015 年、2016 年、2017 年实现净利润分别为 1,600 万元、1,800 万元、2,000 万元，累计实现净利润 5,400 万元。若承诺主体 2015 年、2016 年及 2017 年三年净利润总额低于 5,400 万元，承诺方将根据协议约定补偿条款执行。

按照协议约定，博爱医疗控股股东未发生变化的前提下，博爱医疗承诺期内的净利润，按照天健湘审（2014）710 号审计报告中同样的会计政策予以审计并确定。

三、业绩承诺完成情况

根据公司法律顾问意见,经天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所审计,承诺主体湖南博爱医疗产业有限公司及拟新设主体(2015-2017年无新设主体)2015年、2016年、2017年度经审计的净利润分别为1,621.09万元、2,216.71万元、1,910.60万元,共计5,748.40万元,较周江林夫妇承诺的累计盈利5,400万元多348.40万元。

湖南发展集团股份有限公司

二〇一八年三月三十日