

西南证券股份有限公司关于广东科达洁能股份有限公司

2014 年度持续督导现场检查报告

西南证券股份有限公司（以下简称“西南证券”、“独立财务顾问”）作为广东科达洁能股份有限公司（以下简称“科达洁能”或“公司”）2014 年收购河南东大泰隆冶金科技有限公司（现更名为“河南科达东大国际工程有限公司”，以下简称“科达东大”或“东大泰隆”）100%股权的持续督导机构，根据《上市公司并购重组财务顾问业务管理办法》（以下简称“财务顾问管理办法”）、上海证券交易所制订的《上海证券交易所上市公司持续督导工作指引》等有关法律法规和规范性文件的要求，于 2015 年 4 月 22 日至 2015 年 4 月 25 日，对科达洁能 2014 年度公司治理、规范运作和信息披露等情况进行了现场检查，现将检查情况及相关意见报告如下：

一、 发行人公司治理和内部控制情况

（一）公司治理

报告期内，公司重新制定了《董事会审计委员会工作细则》，进一步完善了董事会审计委员会的运作，制定了《投资者投诉处理工作制度》，修订了《公司章程》中利润分配政策相关条款，通过规范公司信息披露及投资者投诉处理工作，完善分红制度，切实维护投资者合法权益。报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》，对内幕信息等重要事项及时登记备案。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，保证每位股东能充分行使表决权，保证股东大会各项议案审议程序合法及经表决通过的议案得到有效执行。

《公司章程》和《股东大会议事规则》已明确规定股东大会的召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等。

公司在保证股东大会合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，包括充分运用现代信息技术手段，扩大股东参与股东大会的比例，保证股东大会时间、地

点的选择有利于让尽可能多的股东参加会议。

2、关于董事与董事会

董事会会议的召开，是严格按照公司章程、《董事会议事规则》的相关规定执行。报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会下设专门委员会积极开展工作，认真履行职责，促进了公司各项经营活动的顺利开展。董事会审计委员会在公司聘任审计机构、编制年度报告等过程中，与公司及年审会计师进行了充分沟通并发表意见；董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬确定及公司第二期股权激励计划第二次行权等事项进行了独立审核并发表意见；董事会提名委员会对公司高级管理人员任命等事项进行了审核并发表了意见；董事会战略委员会根据公司所处的行业环境、技术发展状况和市场形势，对公司的并购、对外投资及项目投资合作协议签订等事项进行综合分析并发表意见。

4、关于监事和监事会

2014 年度，公司监事会会议的召开，严格按照公司章程、《监事会议事规则》的相关规定执行。监事会对报告期内的监督事项无异议。

5、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面未发现存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

6、关于信息披露

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》，对内幕信息等重要事项及时登记备案。

(二) 内部控制

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>公司内部控制的目的是：合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。公司建立以董事会领导下的内控体系建设工作小组，统筹内部控制体系建立和实施工作，根据五部委发布的《企业内部控制基本规范》等相关规定，及时完善和优化内控体系建设，建立企业内控体系手册，形成内控体系实施的指导性文件，并结合内外部环境的变化及时修订和更新；审计和督导经营管理各环节的内控实施，防范内控风险，以确保公司资产管理、财务控制、业务控制、</p>
--------------------	--

	对外投资、信息披露等方面都有章可循，有法可依，从而形成规范有序的管理体系。
内部控制制度建立健全的实施情况	按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。上市公司建立健全并有效执行内控制度，包括但不限于财务管理制度、会计核算制度和内部审计制度，以及募集资金使用、关联交易、对外担保、对外投资、衍生品交易、对子公司的控制等重大经营决策的程序与规则等。
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会下设立审计委员会，负责监督公司内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。公司设有独立的审计部门，有完备有效的内部稽核体制。公司制定了《内部审计指引》，明确了内部审计范围、审计流程和审计质量要求。审计部独立于公司经营管理层和财务部门，隶属公司董事会领导。公司内部稽核与内控体制基本完备，能够有效监控公司整体经营风险。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会下设立审计委员会，董事会审计委员监督及评估外部审计机构工作、协调内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通、审核公司的财务信息及披露、指导内部审计工作、评估内部控制的有效性及其执行情况。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	<p>根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p> <p>根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。</p> <p>自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。</p>
内部控制存在的缺陷及整改情况	截至报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。目前公司内部控制体系基本健全，但随着外部环境的变化、业务快速发展和管理要求的提高，公司的内部控制制度需要不断完善和及时修订。需要不断提升公司治理水平，加强内部控制的执行力度。

本独立财务顾问认为，报告期内，科达洁能严格执行各项法律、法规、规章、公司章程、内部管理制度，股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，切实

保障了公司和股东的合法权益。公司的实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

二、 发行人信息披露情况

2014年1月1日——2014年12月31日，公司公开披露信息情况如下：

日期	信息披露情况	审阅情况
2014/1/7	关于所聘会计师事务所更名的公告	
2014/1/17	向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金报告书（修订稿）	
2014/1//17	西南证券股份有限公司关于广东科达机电股份有限公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金之独立财务顾问报告	
2014/1//17	关于向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金报告书修订说明的公告	
2014/1/17	发行股份购买资产并募集配套资金相关事项获中国证券监督管理委员会核准的公告	
2014/1/17	北京市康达律师事务所关于广东科达机电股份有限公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的法律意见书	
2014/2/11	关于向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成情况的公告	
2014/2/11	关于股东、关联方及公司承诺履行情况的公告	
2014/2/28	向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金之股票发行结果暨股本变动公告	
2014/2/28	西南证券股份有限公司关于广东科达机电股份有限公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金实施情况之资产交割过户的专项核查意见	
2014/2/28	西南证券股份有限公司关于广东科达机电股份有限公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金实施情况之独立财务顾问核查意见	
2014/2/28	西南证券股份有限公司关于广东科达机电股份有限公司募集配套资金之非公开发行股票发行过程和认购对象合规性报告	
2014/2/28	募集配套资金之非公开发行 A 股股票发行情况报告书	
2014/2/28	北京市康达律师事务所关于广东科达机电股份有限公司山向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金实施情况的法	

	律意见书	审阅公告内容的真实、准确和完整，确保公告不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。审阅监事会的召集与召开程序是否合法合规，审核出席监事会人员的资格是否符合规定，审核监事会的提案与表决程序是否符合公司章程。
2014/3/7	北京市康达律师事务所关于广东科达机电股份有限公司发行股份购买资产募集配套资金的发行过程及发行对象的见证法律意见书	
2014/3/13	关于签订募集资金专户存储三方监管协议的公告	
2014/3/25	第五届董事会第十九次会议决议公告	
2014/3/28	关于收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》的公告	
2014/3/28	2013 年年度报告摘要	
2014/3/28	2013 年年度报告	
2014/3/28	关于为子公司银行授信提供担保的公告	
2014/3/28	公司章程（2014 年 3 月）	
2014/3/28	2013 年度社会责任报告	
2014/3/28	关于修订《公司章程》的公告	
2014/3/28	关于原限售股上市交易的提示性公告	
2014/3/28	关于 2013 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	
2014/3/28	西南证券股份有限公司关于广东科达机电股份有限公司重大资产重组 2013 年度业绩承诺实现情况的核查意见	
2014/3/28	西南证券股份有限公司关于广东科达机电股份有限公司 2013 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告	
2014/3/28	西南证券股份有限公司关于广东科达机电股份有限公司 2013 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告	
2014/3/28	内部控制审计报告	
2014/3/28	关于召开 2013 年度股东大会的通知	
2014/3/28	关于新铭丰公司 2012 年和 2013 年累计实现利润承诺实现情况专项审核报告	
2014/3/28	关于恒力泰公司 49%股权 2011 年、2012 年和 2013 年累计实现利润承诺实现情况专项审核报告	
2014/3/28	关于广东科达机电股份有限公司 2013 年度募集资金存放与使用情况的专项审核报告	
2014/3/28	关于 2013 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	
2014/3/28	独立董事关于公司对外担保情况的专项说明和独立意见	
2014/3/28	董事会审计委员会 2013 年度履职情况报告	
2014/3/28	第五届监事会第十一次会议决议公告	

2014/3/28	第五届董事会第二十次会议决议公告	审阅董 事会的 召集与 召开程 序是否 合法合 规, 审核 出席董 事会人 员的资 格是否 符合规 定, 审核 董事会 的提案 与表决 程序是 否符合 公司章 程。 审阅股 东大会 和临时 股东大会 的召集 与召开 程序是 否合法 合规, 审核出 席监事 会人员
2014/3/28	2014 年第一季度业绩预增公告	
2014/3/28	2013 年度审计报告	
2014/3/28	2013 年度内部控制评价报告	
2014/3/28	2013 年度独立董事述职报告	
2014/3/28	关于广东科达机电股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金 情况审核报告	
2014/4/4	关于修订《公司章程》的公告	
2014/4/4	关于 2013 年度股东大会增加临时提案的公告	
2014/4/4	公司章程(2014 修订)	
2014/4/4	第五届董事会第二十一次会议决议公告	
2014/4/4	西南证券股份有限公司关于广东科达机电股份有限公司向特定对 象发行股份购买资产并募集配套资金之 2013 年度持续督导工作报 告暨持续督导总结报告	
2014/4/4	西南证券股份有限公司关于广东科达机电股份有限公司 2013 年度 持续督导现场检查报告	
2014/4/4	投资者投诉处理工作制度	
2014/4/11	2013 年度股东大会会议资料	
2014/4/19	2013 年度股东大会会议决议公告	
2014/4/19	2013 年度股东大会的法律意见书	
2014/4/23	关于控股子公司沈阳科达洁能燃气有限公司清洁煤气化系统集中 供气项目投产的公告	
2014/4/26	2014 年第一季度报告	
2014/4/26	第五届董事会第二十二次会议决议公告	
2014/4/26	关于公司名称及证券简称变更的公告	
2014/4/28	2013 年度利润分配实施公告	
2014/5/10	关于调整股权激励计划行权价格及数量暨符合行权条件的公告	
2014/5/10	北京市康达律师事务所关于广东科达洁能股份有限公司第二期股 票期权第二次行权相关事项的法律意见书	
2014/5/17	验资报告	
2014/5/17	第二期股票期权激励计划第二次行权结果暨股份上市公告	
2014/5/20	西南证券股份有限公司关于广东科达洁能股份有限公司部分限售	

	股份上市流通的核查意见	的资格是否符合规定，审核监事会的提案与表决程序是否符合公司章程。
2014/5/20	非公开发行限售股上市流通公告	
2014/6/4	关于修订《公司章程》的公告	
2014/6/4	关于董事会秘书辞职及聘任新的董事会秘书的公告	
2014/6/4	公司章程（2014 修订）	
2014/6/4	第五届董事会第二十四次会议决议公告	
2014/6/10	关于签订清洁工业燃气项目投资合作协议的公告	
2014/6/28	关于股东、关联方及公司承诺履行情况的公告	
2014/7/29	2014 年半年度业绩预增公告	
2014/8/22	2014 年半年度报告摘要	
2014/8/22	2014 年半年度报告	
2014/8/30	关于控股子公司安徽股份有限公司签订清洁粉煤气化项目工程总承包合同的公告	
2014/10/14	2014 年第三季度业绩预增公告	
2014/10/25	关于会计政策变更的公告	
2014/10/25	第五届监事会第十五次会议决议公告	
2014/10/25	第五届董事会第二十七次会议决议公告	
2014/10/25	2014 年第三季度报告	
2014/10/29	关于控股子公司在山西平陆、孝义、交口承建的清洁粉煤气化项目进展情况公告	
2014/11/21	第五届董事会第二十八次会议决议公告	
2014/12/04	重大事项停牌公告	
2014/12/10	员工持股计划管理规则	
2014/12/10	员工持股计划（草案）摘要	
2014/12/10	员工持股计划（草案）	
2014/12/10	关于管理层计划增持公司股份的公告	
2014/12/10	关于公司股票复牌的公告	
2014/12/10	独立董事意见	
2014/12/10	第五届监事会第十六次会议决议公告	
2014/12/10	第五届董事会第二十九次会议决议公告	
2014/12/18	关于控股子公司安徽股份有限公司签订框架协议的公告	
2014/12/24	关于沈阳清洁燃煤气化项目被列入 2014 年国家重点环境保护实用	

技术示范工程名录（第二批）的公告

本独立财务顾问认为，科达洁能信息披露严格按照中国证监会、上海证券交易所及公司相关规定、文件执行，程序完整，披露及时、有效。公司已披露的公告与实际情况一致，披露的内容完整，不存在应予披露而未披露的重大事项，重大信息的传递、披露流程等符合公司信息披露管理制度的相关规定。

三、 发行人独立性及与控股股东、实际控制人及其他关联方资金往来情况

公司控股股东认真履行诚信义务，行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东人员、资产、财务方面完全分开，机构和业务独立。

2014年度，科达洁能控股股东及其他关联方不存在非经营性占用上市公司资金的情形。

本独立财务顾问认为，科达洁能独立于控股股东及实际控制人规范运作，不存在被关联方非经营性占用资金等侵害上市公司利益的情形。

四、 发行人关联交易、为他人提供担保、资产交易情况

（一）关联交易（截至 2014 年 12 月 31 日）

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东泰威数码陶瓷打印有限公司	购买陶瓷喷墨打印机		9,344.23

（二）为他人提供担保、资产交易情况

1、关联担保情况（截至 2014 年 12 月 31 日）

（1）科达洁能作为担保方

单位：万元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽科达机电有限公司	496.70	2014-01-01	2014-12-31	否
安徽科达洁能股份有限公司	3,242.00	2014-01-01	2014-12-31	否
沈阳科达洁能燃气有限公司	8,775.00	2010-12-29	2016-11-28	否
沈阳科达洁能燃气有限公司	14,791.67	2012-02-03	2017-02-02	否
峨眉山科达洁能有限公司	500.00	2011-04-12	2016-04-11	否

佛山市恒力泰机械有限公司	2,540.00	2014-01-01	2014-12-31	否
广东信成融资租赁有限公司	4,839.13	2012-07-23	2015-12-27	否
广东信成融资租赁有限公司	11,958.36	2012-10-11	2016-04-23	否
广东信成融资租赁有限公司	15,000.00	2014-04-18	2015-04-17	否
安徽信成融资租赁有限公司	39,166.59	2013-03-21	2017-01-28	否
安徽信成融资租赁有限公司	5,620.00	2013-06-12	2015-07-19	否
安徽信成融资租赁有限公司	15,500.00	2013-10-30	2015-05-20	否

(2) 科达洁能作为被担保方

单位：万元币种：美元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
科达机电（香港）有限公司	500.00	2014-3-5	2015-3-6	否

2、资产交易情况（截至 2014 年 12 月 31 日）

经公司董事会、股东大会审议通过并经中国证监会审核批准，报告期内，公司通过发行股份购买资产并募集配套资金的方式完成对河南科达东大冶金科技有限公司 100%股权的收购。2014 年 2 月 26 日，公司以 13.00 元/股的发行价格向交易对方东北大学科技产业集团有限公司及吕定雄等 27 名自然人发行 16,995,461 股人民币普通股（A 股）；同时公司以 21.00 元/股的发行价向山南智佳投资咨询有限公司等五名特定投资者非公开发行 5,238,000 股，募集资金净额人民币 108,998,000.00 元用于支付收购科达东大股权现金对价。

2014 年 12 月 31 日，公司与中国中药有限公司签订了《关于江阴天江药业有限公司之股权转让协议》，公司拟向中国中药出售持有的江阴天江药业有限公司 9.6732% 股权。本交易实施尚需履行买卖双方内部决策程序及相应外部审批手续。

2014 年 5 月 7 日，公司现金收购完成佛山市卓达豪机械有限公司 55% 股权，交易价格双方协商为 2,750.00 万元。公司主营业务为普通机械设备生产、安装、销售。

3、公司股权激励的实施情况及其影响

2014 年 5 月 9 日公司第五届董事会第二十三次会议审议通过《关于调整第二期股票期权激励计划中股票期权行权价格及数量的议案》及《关于公司第二期股票期权激励计划符合第二次行权条件的议案》。经公司第五届董事会第二十次

会议及 2013 年度股东大会审议通过，公司实施了 2013 年度利润分配方案：以 688,482,161 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.7 元（含税），第二期股权激励计划第二次行权价格因此调整为 9.63 元；由于公司员工罗镜芳等 6 人离职、孟晨因病死亡，其合计持有的 54 万份股票期权即被取消，公司第二期股权激励对象人数由 323 人调整为 316 人，未行权的股票期权总额由 2,677.50 万份调整为 2,623.5 万份；经公司第五届董事会第二十三次会议审议，2014 年 5 月 15 日，公司第二期股权激励计划第二次行权顺利实施完成，公司以 9.63 元/股的价格向 316 名股权激励对象发行了 874.5 万股股票。本次行权完成后，公司未行权的股票期权总额有 1,749 万份。

五、经营情况

2014 年，中国国内经济进入由高速发展向平稳增长过渡的阶段，传统建材机械行业面临较大下行压力。受此影响，公司传统建材机械业务的新接订单规模和金额步入调整期。但洁净煤技术相关新兴业务方向，得到中央政府高度肯定，随着政策推进和落实，环保监管趋严态势下，洁净煤产业有望步入快速发展期。

传统建材机械业务上，公司继续发挥行业龙头优势推动深耕细作。得益于 2013 年订单大幅增长的累积效应，及积极把握国家“一路一带”新战略所推动的海外市场业务进入高速增长的新常态，报告期内，公司在严峻外部形势下仍实现了持续增长。

在洁净煤技术及装备业务上，公司于 2014 年 4 月更名为“科达洁能”，彰显了业务变革的决心。本报告期内，公司全方位加大各项资源投入，加快第二代气化技术开发、中试与产业化，积极推动示范项目完善节能环保方面的认证和鉴定，实现多个项目装置及工程的同步交付投运。目前，公司多个示范项目运行情况稳定、节能减排效果明显。2014 年，该项业务收入同比增长 94%，总营收占比上升至 10%。

在清洁能源服务业务上，沈阳法库供气项目于 2014 年产能利用率依然偏低，同时折旧财务费用刚性增大，加之运行初期贯通各环节工艺流程的物料消耗偏高，及供气量核算中的管理不到位，报告期内，该项目亏损进一步加大，对公司整体业绩水平造成较大负面拖累。目前，该项目正常运行的物料消耗已趋于下降，产能利用率趋于提升，项目所在地环保监管力度逐步加大，虽然气价仍未恢复性上

升将使得该项目尽快扭亏仍存难度，但随着营收上升、效率提高及管理改善，大额亏损局面将得以改变。

报告期公司共实现主营业务收入 446,587.59 万元，同比增长 17.16%；实现营业利润 45,914.13 万元，同比增长 16.99%；实现归属于母公司净利润 44,610.47 万元，同比增长 20.50 %。

六、 广东证监局与上海证券交易所要求现场检查的其他情况

无。

七、 提请上市公司注意的事项及建议

无。

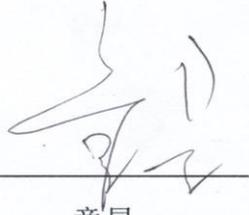
八、 是否存在上海证券交易所与广东证监局相关规则规定应当向监管机构报告的事项

无。

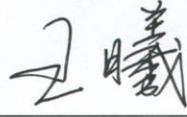
综上所述，2014年度，科达洁能在公司治理、内部控制、信息披露、关联交易等方面的运作是规范的，本独立财务顾问将督促公司严格按照中国证监会、上海证券交易所的规范化运作要求，一如既往的加强自身建设，使公司的治理和运作更加规范，良性发展，回报社会。

(本页无正文,为《西南证券股份有限公司关于广东科达洁能股份有限公司2014年度持续督导现场检查报告》之签章页)

项目主办人:

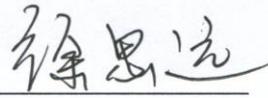


童星



王曦

项目协办人:



徐思远

西南证券股份有限公司

2015年4月30日

