

西南证券股份有限公司  
关于广东科达洁能股份有限公司  
向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金  
之  
2014年度持续督导工作报告书



**西南证券股份有限公司**  
SOUTHWEST SECURITIES COMPANY, LTD.

独立财务顾问：西南证券股份有限公司

二〇一五年四月

## 声 明

广东科达机电股份有限公司于 2014 年 4 月在工商行政管理局办理完毕公司名称变更事宜，并履行了相应公告程序。公司名称变更为广东科达洁能股份有限公司，股票简称变为“科达洁能”，股票代码“600499”不变。本文所述“科达洁能”即指“广东科达洁能股份有限公司”与更名前之“广东科达机电股份有限公司”。

2014 年 1 月 13 日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准广东科达机电股份有限公司向吕定雄等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2014】86 号），核准科达洁能向吕定雄发行 4,078,910 股股份、向崔德成发行 3,569,047 股股份、向东北大学科技产业集团有限公司发行 1,699,546 股股份、向汪秀文发行 679,818 股股份、向赵彭喜发行 509,864 股股份、向黎志刚发行 509,864 股股份、向毛继红发行 339,909 股股份、向罗黎发行 339,909 股股份、向李宝林发行 339,909 股股份、向邢国春发行 339,909 股股份、向吴有威发行 339,909 股股份、向杨青辰发行 339,909 股股份、向王兴明发行 339,909 股股份、向罗亚林发行 254,932 股股份、向张金平发行 254,932 股股份、向董剑飞发行 254,932 股股份、向杨再明发行 254,932 股股份、向冯立新发行 254,932 股股份、向杨影发行 254,932 股股份、向许文强发行 254,932 股股份、向丁筑清发行 254,932 股股份、向董慧发行 254,932 股股份、向朱杰坤发行 254,932 股股份、向孙锋发行 254,932 股股份、向李凯周发行 254,932 股股份、向赵建华发行 169,955 股股份、向张素芬发行 169,955 股股份、向徐军发行 169,955 股股份购买相关资产，并核准科达洁能非公开发行不超过 9,401,709 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。上述发行股份购买资产及募集配套资金已于 2014 年 2 月 26 日全部实施完成并履行了相应的公告程序。

西南证券股份有限公司担任上述重大资产重组的独立财务顾问。根据《上市公司重大资产重组管理办法》等有关规定，本着诚实信用、勤勉尽责的态度，对上市公司履行持续督导职责，并结合上市公司 2014 年年报，对本次重大资产重组出具持续督导报告。

本持续督导报告不构成对上市公司的任何投资建议，投资者根据本持续督导报告书所作出的任何投资决策而产生的相应风险，本独立财务顾问不承担任何责

任。

本独立财务顾问未委托或授权其他任何机构或个人提供未在本持续督导报告中列载的信息和对本持续督导报告做任何解释或者说明。

## 释义

在本报告中，除非另有所指，下列简称具有如下含义：

上市公司、公司、科达洁能	指	广东科达洁能股份有限公司（原名：广东科达机电股份有限公司）
本持续督导报告、本报告	指	西南证券股份有限公司关于广东科达洁能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 2014 年度持续督导工作报告书
科达东大、东大泰隆	指	河南科达东大国际工程有限公司（原名：河南东大泰隆冶金科技有限公司）
吕定雄等 27 名自然人	指	吕定雄、崔德成、汪秀文、赵彭喜、黎志刚、毛继红、罗黎、李宝林、邢国春、吴有威、杨青辰、王兴明、罗亚林、张金平、董剑飞、杨再明、冯立新、杨影、许文强、丁筑清、董慧、朱杰坤、孙锋、李凯周、赵建华、张素芬、徐军
交易双方、双方	指	科达洁能、东大科技及吕定雄等 27 名自然人
交易标的、标的资产	指	东大科技及吕定雄等 27 名自然人股东持有的东大泰隆公司 100%的股权
东大科技	指	东北大学科技产业集团有限公司
本次交易、本次资产重组	指	科达洁能以向东大科技及吕定雄等 27 名自然人发行股份及支付现金的方式购买其合计持有东大泰隆公司 100%股权、以及向其他不超过 10 名特定投资者发行股份募集配套资金之交易行为。支付现金来源于科达洁能向其他不超过 10 名特定投资者发行股份而募集的配套资金
本报告书	指	《西南证券股份有限公司关于广东科达洁能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 2014 年度持续督导工作报告书》
《发行股份及支付现金购买资产协议》	指	科达洁能与交易对方签订的《广东科达机电股份有限公司以发行股份及支付现金方式购买资产的协议》
《利润补偿协议》	指	科达洁能与交易对方签订的《广东科达机电股份有限公司以发行股份及支付现金的方式购买资产的利润补偿协议》
《利润补偿协议之补充协议》	指	科达洁能与交易对方签订的《广东科达机电股份有限公司以发行股份及支付现金的方式购买资产的利润补偿协议之补充协议》
《资产评估报告》	指	北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2013)第 1168 号《广东科达机电股份有限公司拟收购股权项目所涉及的河南东大泰隆冶金科技有限公司评估报告》
审计、评估基准日	指	2013 年 6 月 30 日

扣非后每股收益	指	扣除非经常性损益后的每股收益
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
独立财务顾问、西南证券	指	西南证券股份有限公司
中喜会计师事务所、中喜	指	中喜会计师事务所有限责任公司
中企华、中企华评估	指	北京中企华资产评估有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
《重组办法》	指	《上市公司重大资产重组管理办法》
《准则 26 号》	指	《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则——第 26 号上市公司重大资产重组申请文件》
《财务顾问管理办法》		《上市公司并购重组财务顾问业务管理办法》
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《广东科达洁能股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上若有差异，则此差异是由于四舍五入造成。

**西南证券股份有限公司**  
**关于广东科达洁能股份有限公司**  
**向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金**  
**之**  
**2014 年度持续督导工作报告书**

科达洁能 2014 年 2 月实施完成了收购科达东大 100%股权的资产重组。公司 2015 年 4 月 25 日披露了 2014 年度报告。西南证券股份有限公司作为科达洁能本次资产重组的独立财务顾问，根据《上市公司重大资产重组管理办法》、《上市公司并购重组财务顾问业务管理办法》、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，对本次资产重组实施的下列事项出具持续督导意见：

**一、发行股份购买资产的交付、过户情况**

**(一) 本次发行股份购买资产情况概述**

- 1、发行股票的类型：境内上市的人民币普通股（A 股）
- 2、发行股票的方式：向特定对象非公开发行
- 3、每股面值：人民币 1.00 元
- 4、发行数量：16,995,461 股
- 5、发行价格：本次交易定价基准日为科达洁能第五届董事会第十四次会议决议公告日。科达洁能向本次交易对方东大科技及吕定雄等 27 名自然人发行股票的发行价格为定价基准日前 20 个交易日股票交易均价，即 13.00 元/股。
- 6、发行股票对象：具体发行对象及发行股数情况如下：

序号	发行对象	发行股份数量（股）
1	吕定雄	4,078,910
2	崔德成	3,569,047
3	东北大学科技产业集团有限公司	1,699,546
4	汪秀文	679,818

西南证券股份有限公司关于广东科达洁能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 2014 年度持续督导工作报告书

序号	发行对象	发行股份数量（股）
5	赵彭喜	509,864
6	黎志刚	509,864
7	毛继红	339,909
8	罗 黎	339,909
9	李宝林	339,909
10	邢国春	339,909
11	吴有威	339,909
12	杨青辰	339,909
13	王兴明	339,909
14	罗亚林	254,932
15	张金平	254,932
16	董剑飞	254,932
17	杨再明	254,932
18	冯立新	254,932
19	杨 影	254,932
20	许文强	254,932
21	丁筑清	254,932
22	董 慧	254,932
23	朱杰坤	254,932
24	孙 锋	254,932
25	李凯周	254,932
26	赵建华	169,955
27	张素芬	169,955
28	徐 军	169,955
<b>合计</b>		<b>16,995,461</b>

7、本次发行的对价：东大科技及吕定雄等 27 名自然人持有的东大泰隆 100% 股权。本次交易标的资产的交易价格为 33,094.10 万元。

8、股份锁定期：向东大科技及吕定雄等 27 名自然人发行股份，自本次发行结束之日起三十六个月内不得转让，，在此之后按中国证监会及上海证券交易所的有

关规定执行。

## （二）本次发行股份购买资产过户情况

截至 2014 年 2 月 8 日，本次交易所购买资产股权过户手续已经办理完毕。

## （三）资产验资和股份登记情况

根据中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中喜验字【2014】第 0018 号《验资报告》验证,截至 2014 年 2 月 8 日止,公司已实际收到东北大学科技产业集团有限公司及吕定雄等 27 名自然人分别以其持有的东大泰隆股权作价出资缴纳的新增注册资本 16,995,461 元,并完成了相应的股权转让手续。

2014 年 2 月 26 日,本次发行股份购买资产所发行股份已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具《证券变更登记证明》。

本次向东大科技及吕定雄等 27 名自然人非公开发行的 16,995,461 股股票均为有限售条件的流通股,股份锁定期为 36 个月,预计上市流通日期为 2017 年 2 月 26 日。

## （四）财务顾问核查意见

经核查,科达洁能本次发行股份购买资产所涉及的资产已完成交付、过户手续,本次发行股份购买资产所发行股份已完成登记。

## 二、配套资金的募集、使用情况

### （一）本次发行股份募集配套资金情况概述

- 1、发行股票的类型：境内上市的人民币普通股（A 股）
- 2、发行股票的方式：向特定对象非公开发行
- 3、每股面值：人民币 1.00 元
- 4、发行数量：： 5,238,000 股
- 5、发行价格：本次发行股份定价基准日为科达洁能第五届董事会第十四次会议决议公告日。上市公司向其他特定对象募集配套资金的发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，即发行价格不低于 11.70 元/股。本次向其他特定对象募集配套资金的发行价格为 21.00 元/股，为发行底价的 179.49%。

6、股份锁定期：本次募集配套资金的发行对象承诺：自其认购的股票完成股权登记之日起十二个月内不转让，在此之后按中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的有关规定执行。

7、募集资金量及发行费用：本次发行股票募集资金总额为 10,999.80 万元。发行费用共计 100.00 万元，扣除发行费用的募集资金净额为 10,899.80 万元。

## （二）募集配套资金及其使用情况

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验了科达洁能于 2014 年 2 月 20 日非公开发行 5,238,000 股人民币普通股所增加注册资本的实收情况，并出具了中喜验字【2014】第 0023 号《验资报告》。截至 2014 年 2 月 20 日止，科达洁能分别向山南智佳投资咨询有限公司、长城证券有限责任公司、光大金控（上海）投资中心（有限合伙）和华安基金管理有限公司发行 100 万股股份，向光大金控（上海）投资咨询合伙企业（有限合伙）发行 123.8 万股股份，每股面值人民币 1 元，每股发行价人民币 21.00 元，发行了 523.8 万股人民币普通股作为购买科达东大 100%股权的对价的配套资金。截至 2014 年 2 月 20 日止，科达洁能已收到新增的注册资本为人民币 5,238,000.00 元，募集资金净额为 108,998,000.00 元，新增股本为人民币 5,238,000.00 元，增加资本公积人民币 103,760,000.00 元。

根据《广东科达机电股份有限公司以发行股份及支付现金方式购买资产的协议》，公司通过向东大科技及吕定雄等 27 名自然人发行股份并支付现金的方式取得东大泰隆 100%股权，本次交易公司向东大科技及吕定雄等 27 名自然人合计支付 11,000 万元的现金对价款，待向其他不超过 10 名特定投资者发行股份募集的资金到位后支付收购科达东大现金对价款。

2014 年 2 月 20 日，公司以 21.00 元/股的发行价格向 5 名特定投资者发行 5,238,000 股人民币普通股，共募集资金人民币 109,998,000.00 元，扣除发行费用后募集资金净额为 108,998,000.00 元。募集资金到位后，公司将募集资金全部用于支付科达东大公司股权现金对价款。至此，公司本次募集资金全部使用完毕。

## （三）新增股份登记和上市情况

2014 年 2 月 26 日，本次募集配套资金所发行股份已在中国证券登记结算有

限责任公司上海分公司完成登记。

#### （四）财务顾问核查意见

经核查，西南证券将扣除独立财务顾问费用后的 10,899.80 万元转至上市公司指定的募集资金专项账户内。上市公司募集资金总额为 10,999.80 万元，扣除发行费用 100 万元后，募集资金净额为 10,899.80 万元。科达洁能本次募集配套资金所发行的股份已完成登记。

### 三、交易各方当事人承诺的履行情况

#### （一）各方承诺及履行情况

截至 2014 年 12 月 31 日，本次重大资产重组中，交易各方当事人作出的承诺及履行情况如下：

承诺人	承诺事项	主要内容	承诺履行情况
东大科技及吕定雄等 27 名自然人	本次重组交易对方关于标的资产的承诺	相关方承诺东大泰隆为合法设立、有效存续存在的有限责任公司；交易对方所拥有的东大泰隆股权权属清晰、完整，不存在质押、权利担保或其它受限制的情形。	承诺时间：2013 年 11 月 15 日 履行期限：长期有效 履行情况：该项承诺属于持续履行承诺事项，未发现存在违反承诺的情况。
东大科技及吕定雄等 27 名自然人	本次重组交易对方关于股份限售的承诺	相关方承诺：“本公司认购的科达机电的股票，自本次交易科达机电发行股票结束之日起三十六个月内不转让，在此之后按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。”	承诺时间：2013 年 8 月 29 日 履行期限：3 年（本次发行股票结束之日起三十六个月） 履行情况：截至本报告出具之日，承诺方未发生转让认购股份情形，股份限售承诺履行正常。
东大科技及吕定雄等 27 名自然人	本次重组交易对方关于利润补偿的承诺	2013 年 8 月 29 日，科达洁能与东大科技及吕定雄等 27 名自然人签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》和《利润补偿协议》。2013 年 12 月 31 日，科达洁能与东大科技及吕定雄等 27 名自然人签署了《利润补偿协议之补充协议》。 东大科技及吕定雄等 27 名自然人承	承诺时间：2013 年 8 月 29 日 履行期限：4 年（2013 年度—2016 年度） 履行情况：根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《广东科达洁能股份有限公司关于河南科达东大国际工程有限公

		<p>诺：根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告书》（中企华评报字（2013）第[1168]号），交易对方东大科技及吕定雄等 27 名自然人向公司保证并承诺科达东大 2013 年实现扣除非经常损益净利润不低于 3,244.74 万元，2013 年至 2014 年累计实现扣除非经常损益净利润不低于 7,289.28 万元，2013 年至 2015 年累计实现扣除非经常损益净利润金额不低于 12,104.18 万元。</p> <p>详细情况请参见本报告第四部分“盈利预测的实现情况”。</p>	<p>司 2013 年、2014 年累计利润承诺实现情况专项审核报告》（中喜专审字[2015]第 0266 号），科达东大原股东承诺 2013 年度至 2014 年度累计净利润不低于 7,289.28 万元，实际实现净利润 7,900.14 万元（扣除非经常性损益后），超过承诺数 610.86 万元。截至 2014 年末，业绩承诺履行正常。</p>
<p>东大科技及吕定雄等 27 名自然人</p>	<p>本次重组交易对方关于避免同业竞争的承诺</p>	<p>本次交易对方东大科技及吕定雄等 27 名自然人作出避免同业竞争的承诺：（1）承诺人及承诺人所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型企业（以下统称为“相关企业”）目前均未从事任何与东大泰隆公司、科达机电及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动。</p> <p>（2）承诺人及相关企业将来亦不直接或间接从事任何与科达机电及其子公司相同或类似的业务，不直接或间接从事、参与或进行与科达机电及其子公司的生产经营构成竞争的任何生产经营业务或活动，且不再对具有与科达机电及其子公司有相同或类似业务的企业进行投资。</p> <p>（3）承诺人将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来承诺人及相关企业的产品或业务与科达机电及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，承诺人承诺将采取以下措施解决：①科达机电认为必要时，承诺人及相关企业将减持</p>	<p>承诺时间：2013 年 11 月 15 日 履行期限：长期有效 履行情况：该项承诺属于持续履行承诺事项，未发现存在违反承诺的情况。</p>

		<p>直至全部转让所持有的有关资产和业务；</p> <p>②科达机电认为必要时，可以通过适当方式优先收购承诺人及相关企业持有的有关资产和业务； ③如承诺人及相关企业与科达机电及其子公司因同业竞争产生利益冲突，则无条件将相关利益让与科达机电； ④无条件接受科达机电提出的可消除竞争的其他措施。</p> <p>（4）对于郑州市长城轻金属技术装备开发有限公司、贵州五丰科技有限责任公司、沈阳博瑞达工程有限公司、沈阳博瑞特冶金新技术发展有限公司、沈阳金博工业技术发展有限公司、沈阳瑞利铝镁工程技术有限责任公司，承诺人同意进行清算、注销。</p> <p>（5）任何承诺人或相关企业违反本承诺函，应负责赔偿科达机电及其子公司因同业竞争行为而导致的损失，并且该承诺人及相关企业从事与科达机电及其子公司竞争业务所产生的全部收益均归科达机电所有。</p>	
<p>控股股 东、实际 控制人卢 勤</p>	<p>保证上市公司 “五独立”的承 诺</p>	<p>保证做到科达机电人员独立、财务独立、资产独立完整、业务独立、机构独立，具体如下：</p> <p>1、保证上市公司人员独立</p> <p>（1）上市公司的总经理、副总经理和其他高级管理人员专职在上市公司任职、并在上市公司领取薪酬，不会在承诺人及其关联方兼任除董事外的其他任何职务，继续保持上市公司人员的独立性；</p> <p>（2）上市公司具有完整的独立的劳动、人事管理体系，该等体系独立于承诺人；</p> <p>（3）承诺人及其关联方推荐出任上市公司董事和高级管理人员的人选均通过合法程</p>	<p>承诺时间：2013年11月15日</p> <p>履行期限：长期有效</p> <p>履行情况：该项承诺属于持续履行承诺事项，未发现存在违反承诺的情况。</p>

		<p>序进行,承诺人及其关联方不干预上市公司董事会和股东大会已做出的人事任免决定。</p> <p>2、保证上市公司资产独立、完整</p> <p>(1) 上市公司具有完整的经营性资产;</p> <p>(2) 本人控制的其他企业不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。</p> <p>3、保证上市公司机构独立</p> <p>(1) 上市公司依法建立和完善法人治理结构,建立独立、完整的组织机构;</p> <p>(2) 上市公司与本人控制的其他企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。</p> <p>4、保证上市公司业务独立</p> <p>(1) 上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力,在经营业务方面具有独立运作;</p> <p>(2) 除通过行使合法的股东权利外,不干预上市公司的经营业务活动;</p> <p>(3) 依据减少并规范关联交易的原则并采取合法方式减少或消除承诺人及其关联方与公司之间的关联交易;对于确有必要存在的关联交易,其关联交易价格按照公平合理及市场化原则确定,确保上市公司及其他股东利益不受到损害并及时履行信息披露义务。</p> <p>5、保证公司财务独立</p> <p>(1) 上市公司拥有独立的财务会计部门,建立独立的财务核算体系和财务管理制度;</p> <p>(2) 上市公司独立在银行开户,不与本人控制的其他企业共用一个银行账户;</p> <p>(3) 上市公司独立作出财务决策,本人控</p>	
--	--	--	--

		<p>制的其他企业不干预上市公司的资金使用；</p> <p>(4) 上市公司依法独立纳税；</p> <p>(5) 上市公司的财务人员独立，不在本人控制的其他企业兼职和领取报酬。</p>	
<p>控股股 东、实际 控制人卢 勤</p>	<p>关于避免同业竞争的承诺</p>	<p>(1) 承诺人及承诺人所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型企业（以下统称为“相关企业”）目前均未从事任何与东大泰隆公司、科达机电及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动。</p> <p>(2) 承诺人及相关企业将来亦不直接或间接从事任何与科达机电及其子公司相同或类似的业务，不直接或间接从事、参与或进行与科达机电及其子公司的生产经营构成竞争的任何生产经营业务或活动，且不再对具有与科达机电及其子公司有相同或类似业务的企业进行投资。</p> <p>(3) 承诺人将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来承诺人及相关企业的产品或业务与科达机电及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，承诺人承诺将采取以下措施解决：</p> <p>①科达机电认为必要时，承诺人及相关企业将减持直至全部转让所持有的有关资产和</p>	<p>承诺时间：2013年11月15日</p> <p>履行期限：长期有效</p> <p>履行情况：该项承诺属于持续履行承诺事项，未发现存在违反承诺的情况。</p>

		<p>业务；</p> <p>②科达机电认为必要时，可以通过适当方式优先收购承诺人及相关企业持有的有关资产和业务；</p> <p>③如承诺人及相关企业与科达机电及其子公司因同业竞争产生利益冲突，则无条件将相关利益让与科达机电；</p> <p>④无条件接受科达机电提出的可消除竞争的其他措施。</p> <p>(4)任何承诺人或相关企业违反本承诺函，应负责赔偿科达机电及其子公司因同业竞争行为而导致的损失，并且该承诺人及相关企业从事与科达机电及其子公司竞争业务所产生的全部收益均归科达机电所有。</p>	
<p>控股股 东、实际 控制人卢 勤</p>	<p>关于规范关联交 易的承诺</p>	<p>(1) 尽量避免或减少本人及本人所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司与科达机电及其子公司之间发生关联交易。</p> <p>(2) 不利用自身作为科达机电控股股东之地位为本人及本人所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司谋求与科达机电在业务合作等方面给予优于市场其他第三方的权利；</p> <p>(3) 不利用自身作为科达机电控股股东之地位为本人及本人所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司谋求与科达机电优先达成交易的权利；</p> <p>(4) 本人及本人所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司不以显失公允的价格与科达机电进行交易。</p>	<p>承诺时间：2013年11月15日</p> <p>履行期限：长期有效</p> <p>履行情况：该项承诺属于持续履行承诺事项，未发现存在违反承诺的情况。</p>

## (二) 财务顾问核查意见

经核查，本独立财务顾问认为相关承诺人严格按照承诺的约定切实履行其承诺，未出现违反承诺的情形；承诺人不存在经营、财务状况发生重大变化对其履

行承诺构成不利影响的情形；承诺人及上市公司就承诺人履行承诺事宜进行信息披露符合规定。

#### 四、盈利预测的实现情况

##### (一) 盈利预测与利润补偿承诺概述

###### 1、盈利预测

根据中企华评估出具的中企华评报字（2013）第 1168 号《资产评估报告》，预计科达东大公司 2013 年至 2016 年实现净利润分别为 3,244.74 万元、4,044.54 万元、4,814.90 万元和 4,873.41 万元。

根据公司与东大科技及吕定雄等 27 名自然人签署的《利润补偿协议》及《利润补偿协议之补充协议》，东大科技及吕定雄等 27 名自然人向科达洁能保证并承诺科达东大公司 2013 年实现扣除非经常损益后净利润不低于 3,244.74 万元，2013 年至 2014 年累计实现扣除非经常损益后净利润不低于 7,289.28 万元，2013 年至 2015 年累计实现扣除非经常损益后净利润金额不低于 12,104.18 万元，2013 年至 2016 年累计实现扣除非经常损益净利润金额不低于 16,977.59 万元。如科达东大公司实际净利润低于上述承诺金额，则东大科技及吕定雄等 27 名自然人负责向上市公司补偿净利润差额。

###### 2、业绩补偿承诺

(1) 科达东大在承诺年度实际净利润未达到当年度承诺利润的，东大科技及吕定雄等 27 名自然人应向科达洁能进行现金补偿。科达洁能应在其年度报告披露后的 10 个工作日内发出书面通知东大科技及吕定雄等 27 名自然人向科达洁能支付其当年应补偿的现金。东大科技及吕定雄等 27 名自然人在收到科达洁能通知后的 30 日内以现金（包括银行转账）方式支付给科达洁能。东大科技及吕定雄等 27 名自然人未能在 30 日内补偿的，迟延支付部分按每延迟一日万分之五计算并收取延迟支付利息。

(2) 东大科技及吕定雄等 27 名自然人当年应补偿现金数量按以下公式计算确定：

补偿现金数=截至当期期末累积预测净利润数－截至当期期末累积实际净利润数－已补偿现金数

(3) 在承诺年度期限届满时, 科达洁能将对标的资产进行减值测试, 如: 标的资产期末减值额大于现金补偿金额, 则东大科技及吕定雄等 27 名自然人应向公司另行现金补偿。

## (二) 2014 年度盈利预测实现情况

根据中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《广东科达洁能股份有限公司关于河南科达东大国际工程有限公司 2013 年、2014 年累计利润承诺实现情况专项审核报告》(中喜专审字[2015]第 0266 号), 科达东大原股东承诺 2013 年度、2014 年度累计净利润不低于 7,289.28 万元, 实际实现净利润 7,900.14 万元(扣除非经常性损益后), 超过承诺数 610.86 万元。

## (三) 财务顾问核查意见

经核查, 本独立财务顾问认为: 科达东大 100%股权 2013 年和 2014 年累计实现的净利润超过盈利承诺水平。本次交易中, 交易标的已于 2014 年度完成资产过户, 交易对方已经完成本次交易标的资产 2013、2014 年度的业绩承诺, 不需要对上市公司进行业绩补偿。

## 五、管理层讨论与分析部分提及的各项业务的发展现状

### (一) 2014 年上市公司发展情况概述

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。

## （二）公司核心竞争力分析

### 1、前瞻、可持续的研发领跑

公司秉承“以科技进步推动企业兴旺发达”的理念，高度重视前瞻性的研发投入，追求长期回报。公司搭建了国家认定企业技术中心、计量检测中心、科达研究院、院士工作站等多层次研发与合作平台。虽然营收规模和行业地位近年来持续巩固和强化，但公司从未放松对研发的投入，近年来研发投入占营收比例更是持续上升，2014 年为 4.1%。

作为行业领跑者，公司也高度重视技术和专利的保护，积极参与国家及行业标准化制定，截止报告期末，共申请专利 1109 项，授权专利 867 项，共主持、参与了 45 项企业产品标准、15 项行业标准、5 项国家标准的编制工作，为引领行业技术进步作出了突出贡献。随着国家战略政策向新兴产业持续倾斜，公司近年来进一步加大了对洁净煤技术、节能技术与应用、物联网技术与应用、高端零部件的研发与产业化投入，随着洁净煤技术相关业务进入快速发展期，公司持续高额研发投入的回报将进一步显现。

### 2、持续有效的团队激励和企业文化搭建

秉承财散人聚理念，公司对中高层管理人员实施了两轮股权激励，取得了良好的收效；2014 年 12 月，公司进一步推出了新一轮员工持股计划，以推动企业价值与个人价值实现更好融合。公司高度重视青年员工的培养和正向企业文化的搭建，设有科达学院，制定了专项年轻人才培养计划、海外市场人才培养计划等，近年来进一步加大了人力资源和企业文化环节的投入，加大了对名校毕业生的招

募力度。同时为更好推动业务转型，公司 2014 年专项组织实施了领导力与人力资源转型项目。

### 3、与时俱进的战略和市场定位

自成立以来，公司多次较前瞻性的调整战略和市场定位，始终较好契合了市场环境和国家发展战略的转变。从最初立足于“做世界建材装备行业的强者”，公司历时近 10 年成功打破了建陶机械被进口设备垄断的局面，自身业务发展的同时，也推动了我国建筑陶瓷行业的快速发展和持续壮大；到当前，公司正不遗余力对清洁燃煤气化技术和业务予以推广，积极寻求加大节能减排业务布局，同时积极呼应和参与顶层的“一路一带”战略规划，这些战略举措顺应了国家最新政策方向，也在实施层面纷纷进入了收获阶段。

#### （三）2014 年度公司盈利情况

根据公司 2014 年年度报告，2014 年年度，公司实现主营业务收入 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%。

#### （四）财务顾问核查意见

经核查，本独立财务顾问认为：公司 2014 年度主营业务稳健发展，经营状况良好。

## 六、上市公司治理结构与运行情况

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。

报告期内，公司的治理情况具体如下：

### 1、关于股东与股东大会

2014 年，公司召开股东大会情况如下：

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
------	------	--------	------	----------------	-----------

2013 年度股东大会	2014 年 4 月 18 日	《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年度独立董事述职报告》、《董事会审计委员会关于中喜会计师事务所 2013 年度财务审计工作的总结报告》、《董事会审计委员会 2013 年度履职情况报告》、《2013 年年度报告及摘要》、《2013 年度财务决算报告》、《2013 年度利润分配预案》、《关于续聘中喜会计师事务所进行年度财务报表审计的议案》、《关于续聘内部控制审计机构的议案》、《关于向银行申请综合授信额度的议案》、《关于为子公司银行授信提供担保的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《公司章程修正案》、《关于公司更名的议案》、《关于授权董事会办理公司更名相关事宜的议案》	全部议案均获得表决通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014 年 4 月 19 日
-------------	-----------------	---	-------------	-----------------------------	-----------------

公司股东大会的召集、召开，严格遵守公司章程、《股东大会议事规则》的规定，并聘请律师对股东大会的召集召开程序进行见证，确保公司所有股东公平行使权力，未发生侵害中小股东利益的行为。

## 2、关于董事与董事会

2014 年，公司召开 11 次董事会，董事参加董事会和股东大会的情况如下：

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
边程	否	11	11	0	0	0	否	1
吴木海	否	11	11	0	0	0	否	1
谭登平	否	11	10	0	0	1	否	1
武楨	否	11	11	0	0	0	否	1
许建清	否	11	11	0	0	0	否	1
沈晓鹤	否	11	11	0	0	0	否	1

黄志炜	是	11	11	0	0	0	否	1
蓝海林	是	11	11	0	0	0	否	1
刘佩莲	是	11	11	0	0	0	否	1

上述董事会会议的召开，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、关于监事及监事会

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、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

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

公司严格按照有关法律法规的要求，制定了《信息披露管理制度》、《投资者投诉处理工作制度》和《内幕信息及知情人管理制度》等，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，确保所有股东享有平等的机会获得公司信息。

经本独立财务顾问核查：2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，科达洁能根据《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，科达洁能按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等制度规范运作，符合《上市公司治理准则》

的要求。科达洁能自 2014 年本次资产重组实施完成后，能够严格按照法律、法规及公司管理制度真实、准确、完整、及时地披露有关信息，科达洁能积极开展投资者关系、利益相关者关系管理工作，切实保护了公司和投资者的合法权益。

#### **七、与已公布的重组方案存在差异的其他事项**

经本独立财务顾问核查：交易各方严格按照交易方案履行各方责任和义务，截至 2014 年 12 月 31 日，实际实施方案与公布的交易方案不存在差异，未发现上市公司及承诺人存在可能影响上市公司履行承诺的其它情况。

(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向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金之 2014 年度持续督导工作报告书》之签章页)

项目主办人: 童星  
童星

王曦  
王曦

项目协办人: 徐思远  
徐思远

