

## 山东美晨科技股份有限公司

### 关于全资子公司对德宏华江投资发展有限公司

### 增资扩股暨对外投资的补充公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 一、 补充公告事项概述:

山东美晨科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2016年03月25日在创业板信息披露网站披露了《关于全资子公司对德宏华江投资发展有限公司增资扩股暨对外投资的公告》(公告编号2016-023)。公司之全资子公司杭州赛石园林集团有限公司(以下简称“赛石园林”、“甲方”、“投资人”或“新股东”)与德宏华江投资发展有限公司(以下简称“华江投资”、“丙方”或“目标公司”)原有股东浙江钱江房地产集团有限公司、浙江大华建设集团有限公司、陈燕飞女士(以下简称“乙方”或“原股东”)达成一致投资意向,赛石园林拟以自有资金26,288.29万元对目标公司进行增资扩股并与各方签订《增资扩股协议》,赛石园林将持有目标公司40%股份,但未取得对目标公司的控制权。

现根据深交所有关要求就标的公司评估报告的主要内容,包括评估方法、主要参数和评估过程、增值率、评估增值的原因以及该事项中的约定补充事项补充公告如下:

#### (一) 评估报告的主要内容

##### (1) 评估方法

对标的公司评估根据评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件,选用资产基础法。

资产基础法是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础,合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值,确定评估对象价值的评估方法。具体是以重置各项生产要素为假设前提,根据委托评估的分项资产的具体情况选用适宜的方法分别评定估算各分项资产的价值并累加求和,再扣减相关负债评估值,得出股东全部权益的评估价值。

股东全部权益评估价值=各分项资产的评估价值之和-相关负债

## (2) 增值率及评估增值原因

资产评估结果汇总如下表:

单位:万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A*100%
一、流动资产	11552.36	11552.36	0.00	
二、非流动资产	15500.00	32159.08	16659.08	107.48
其中:长期股权投资	15500.00	32159.08	16659.08	107.48
资产总计	27052.36	43711.44	16659.08	61.58
三、流动负债	21079.00	21079.00	0.00	
负债合计	21079.00	21079.00	0.00	
股东权益合计	5973.36	22632.44	16659.08	278.89

本次资产评估股东权益账面价值为 5973.36 万元,评估价值为 22632.44 万元,评估增值 16659.08 万元,增值率为 278.89%,主要原因为长期股权投资的增值,长期股权投资的具体评估明细表如下:

单位:万元

序号	被投资单位名称	投资比例	账面价值	被投资单位净资产	评估价值	增值额	增值率%
1	德宏华江城市建设有限公司	70%	4,200.00	6,069.22	4,248.45	48.45	1.15
2	德宏华江房地产开发有限公司	80%	4,800.00	26,428.46	21,142.76	16,342.76	340.47
3	德宏华江旅游综合开发有限公司	100%	6,000.00	6,258.20	6,258.20	258.20	4.30
4	德宏华江建材有限公司	100%	500.00	509.66	509.66	9.66	1.93
长期股权投资余额合计			15,500.00		32,159.08	16,659.08	107.48

减：长期股权投资减值准备	0				
长期股权投资净额合计	15,500.00		32,159.08	16,659.08	107.48

评估增值的主要原因是：因当地土地出让价格上涨带来的土地评估增值以及土地开发成本上涨带来的在建工程评估增值。标的公司的子公司德宏华江房地产开发有限公司 2013 年通过招拍挂获得了德宏州芒市城市综合品质示范区土地 546 亩，一期用地面积 171 亩已在开发建设中；其他公司的增值原因为房屋、办公设备、车辆的重置价格评估增值。

## （二）约定补充项目的补充说明

### 1. 利润分配可实现性的补充说明

乙方需协助目标公司完成未来三年的财务运营测算，确保目标公司在未来三年经营净现金流量为正数，同时双方同意目标公司在 2016 年度分配约 3000 万元利润。

截至 2016 年 3 月，标的公司德宏华江投资发展有限公司（以下简称“华江投资”）下属控股公司德宏华江房地产开发有限公司（以下简称“华江房产”）的已签约预收房款已达 20,112 万元，预计到 2016 年 12 月底可达到 25,000 万元。房产项目将在 2016 年 6 月份和 9 月份分两次向购房者办理交房手续。华江房产预计 2016 年可实现营业收入 25,000 万元，实现净利润约 4,700 万元。另外，华江投资对下属公司的借款可收回利息约 960 万元，预计 2016 年实现净利润约 726 万元。经测算，标的公司在弥补完以前年度亏损并提取法定公积金后可供股东分配利润可以达到 3,000 万元。

双方未约定补偿条款。

### 2. 工程业绩的补充说明

乙方同意协助甲方每年完成 1 亿元以上的工程业绩，工程业绩是指杭州赛石园林集团有限公司及其子公司可以确认的工程施工类营业收入，甲方应以公平竞争的原则参与乙方单位及目标公司的工程建设项目。

赛石园林投资华江投资后，将与原股东形成战略协同关系。原股东在杭州、芒市所涉及的房地产开发项目、城市基础设施建设项目中的园林绿化景观建设类工程，在同等条件下优先与赛石园林合作。

特此公告。

山东美晨科技股份有限公司

董事会

2016年03月28日