

西南证券股份有限公司
关于广东科达洁能股份有限公司重大资产重组
2015年度业绩承诺实现情况的核查意见

西南证券股份有限公司（以下简称“西南证券”）作为广东科达洁能股份有限公司（以下称“公司”、“科达洁能”）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》（以下简称“《重组办法》”）及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》（2014 年修订）的相关要求，对科达洁能 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%股权的交易对方做出的标的资产 2015 年度业绩承诺实现情况进行了核查，并发表意见如下：

一、 购买资产涉及的盈利预测情况

2014 年度，公司收购东北大学科技产业集团有限公司（以下简称“东大科技”）及吕定雄等 27 名自然人合计持有的科达东大 100%的股权。评估机构北京中企华资产评估有限责任公司采用资产基础法和收益法对科达东大 100%股权价值进行评估，并选择收益法的评估结果作为最终评估结论。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中载明的盈利预测数，2013 年至 2015 年，科达东大 100%股权预测实现净利润（扣除非经常性损益后的净利润）分别为 3,244.74 万元、4,044.54 万元、4,814.90 万元。

二、 交易对方的业绩承诺及利润补偿方式

2013年8月29日，公司与东大泰隆公司股东东大科技及吕定雄等27名自然人签署了《利润补偿协议》，协议约定：

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。具体利润补偿方式如下：

1、东大泰隆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，延迟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。

三、 截至 2015 年末业绩承诺完成情况

广东科达洁能股份有限公司于2016年4月28日出具的《关于河南科达东大国际工程有限公司2013年至2015年利润承诺实现情况的说明》（以下简称“《情况说明》”）：科达东大原股东承诺2013年度至2015年度累计净利润不低于12,104.18万元（扣除非经常性损益后），实际实现净利润12,420.85万元（扣除非经常性损益后），超过承诺数316.67万元。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对上述《情况说明》进行了审核，并出具了《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年至2015年累计利润承诺实现情况专项审核报告》（中喜专审字[2016]第0334号）。该《审核报告》认为：科达洁能出具的《关于河南科达东大国际工程有限公司2013年至2015年利润承诺实现情况的说明》已按照《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科达东大利润承诺的利润预测数与利润实现数的差异情况。

四、西南证券对业绩承诺的实现情况的核查意见

西南证券通过与公司高管人员进行交流,查阅相关财务会计报告及审核报告,对上述业绩承诺的实现情况进行了核查。

经核查,本独立财务顾问认为:科达东大100%股权2013年至2015年累计实现的净利润超过盈利承诺水平。东大科技及吕定雄等27名自然人关于科达东大100%股权的业绩承诺得到了有效履行,无需对上市公司进行股份和现金补偿。

（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重大资产重组2015年度业绩承诺实现情况的核查意见》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

2016年 月 日