

北京中企华资产评估有限责任公司

关于 2015 年度盈利预测未实现的说明及致歉公告

2013 年 4 月 27 日，经中国证券监督管理委员会的批准，成都聚友网络股份有限公司实施了重大资产出售及发行股份购买资产交易。北京中企华资产评估有限责任公司为此次重大资产重组的资产评估机构，并出具了中企华评报字（2012）第 1301 号资产评估报告。2014 年 1 月 10 日，经深圳证券交易所审核后恢复上市。现上市公司名称变更为成都华泽钴镍材料股份有限公司（以下简称“华泽钴镍”或“上市公司”）。

一、盈利预测承诺情况

（一）合同主体、签订时间

成都聚友网络股份有限公司（甲方，现已更名为“成都华泽钴镍材料股份有限公司”）与王辉、王涛（乙方）于 2011 年 12 月 25 日、2012 年 12 月 2 日、2013 年 1 月 15 日分别签署了《盈利预测补偿协议》、《盈利预测补偿协议之补充协议》、《盈利预测补偿协议之补充协议二》。

（二）盈利承诺

1、各方一致同意，盈利预测补偿期限为重组实施完毕后的三年。如果本次重大资产重组于 2012 年实施完毕，盈利预测承诺年限为 2012 年度、2013 年度和 2014 年度；如果本次重大资产重组于 2013 年实施完毕，盈利预测承诺年限为 2013 年、2014 年和 2015 年。

2、乙方对盈利预测的补偿以以下两种标准中补偿股份数较多者为准进行补偿：

(1) 乙方承诺，以北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华矿评报字[2012]第 095 号《平安鑫海资源开发有限公司平安县元石山铁镍矿采矿权评估报告书》中对采矿权采用收益法评估下的盈利预测为基准，平安鑫海 2012 年度实现的净利润（扣除非经常性损益）

（以下简称“净利润”）不低于 17,713.93 万元，平安鑫海 2013 年度实现的净利润不低于 17,038.38 万元，平安鑫海 2014 年度实现的净利润不低于 17,488.31 万元，平安鑫海 2015 年度实现的净利润不低于 17,488.31 万元；

(2) 乙方承诺，陕西华泽 2013 年度实现的扣除非经常性损益后的合并净利润（以下简称“合并净利润”或“净利润”）不低于 18,753.36 万元，2014 年度实现的合并净利润不低于 20,896.70 万元，2015 年度实现的合并净利润不低于 22,202.65 万元。

二、盈利预测承诺的实现情况

1、重大资产重组中所购买的标的资产陕西华泽的盈利预测的实现情况

2013 年度		金额单位：人民币万元		
项目名称	实际数	预测数	差额	完成率（%）
原利润总额	12,578.76	23,441.70	-10,862.94	53.66
原净利润	10,780.30			
追溯调整数	879.51			
追溯调整后净利润	11,659.81	18,753.36	-7,093.55	62.17
其中：归属于母公司 股东的净利润	11,659.81	18,753.36	-7,093.55	62.17

2014 年度

金额单位：人民币万元

项目名称	实际数	预测数	差额	完成率（%）
原利润总额	25,463.69	27,862.27	-2,398.58	91.39
原净利润	21,369.58			
追溯调整数	601.39			
追溯调整后净利润	21,970.97	20,896.70	1,074.27	105.14
其中：归属于母公司股东的净利润	21,970.97	20,896.70	1,074.27	105.14

2015 年度

金额单位：人民币万元

项目名称	实际数	预测数	差额	完成率（%）
利润总额	-11,097.75	29,603.53	-40,701.28	-37.49
净利润	-12,039.68	22,202.65	-34,242.33	-54.23
其中：归属于母公司股东的净利润	-12,039.68	22,202.65	-34,242.33	-54.23

其中，上表中“实际数”一栏内各金额系根据所购买的标的资产于 2013、2014 和 2015 年度内的实际经营状况确定。

2、重大资产重组中所购买的标的资产平安鑫海的盈利预测的实现情况

2013 年度

金额单位：人民币万元

项目名称	实际数	预测数	差额	完成率（%）
利润总额	18,931.05	21,297.98	-2,366.93	88.89
所得税影响	3,072.39			
净利润	15,858.66	17,038.38	-1,179.72	93.08
其中：归属于母公司股东的净利润	15,858.66	17,038.38	-1,179.72	93.08

2014 年度

金额单位：人民币万元

项目名称	实际数	预测数	差额	完成率（%）
利润总额	19,519.30	23,317.75	-3,798.45	83.71
所得税影响	3,264.08			
净利润	16,255.22	17,488.31	-1,233.09	92.95
其中：归属于母公司股东的净利润	16,255.22	17,488.31	-1,233.09	92.95

2015 年度			金额单位：人民币万元	
项目名称	实际数	预测数	差额	完成率（%）
利润总额	2,096.27	23,317.75	-21,221.48	8.99
所得税影响	523.54			
净利润	1,572.73	17,488.31	-15,915.58	8.99
其中：归属于母公司股东的净利润	1,572.73	17,488.31	-15,915.58	8.99

3、结论

陕西华泽基于本次重大资产重组的 2013 年度盈利预测合并净利润数与对应实际实现的合并净利润数之间存在差异，差异金额为 7,093.55 万元，差异率为 37.83%，未达到承诺业绩；平安鑫海基于本次重大资产重组的 2013 年度盈利预测净利润数与对应实际实现的合并净利润数之间存在差异，差异金额为 1,179.72 万元，，差异率为 6.92%，未达到承诺业绩。

陕西华泽基于本次重大资产重组的 2014 年度盈利预测合并净利润数与对应实际实现的合并净利润数之间存在差异，差异金额为 1,074.27 万元，无差异率，达到承诺业绩；平安鑫海基于本次重大资产重组的 2014 年度盈利预测净利润数与对应实际实现的合并净利润数之间存在差异，差异金额为 1,233.09 万元，，差异率为 7.05%，未达到承诺业绩。

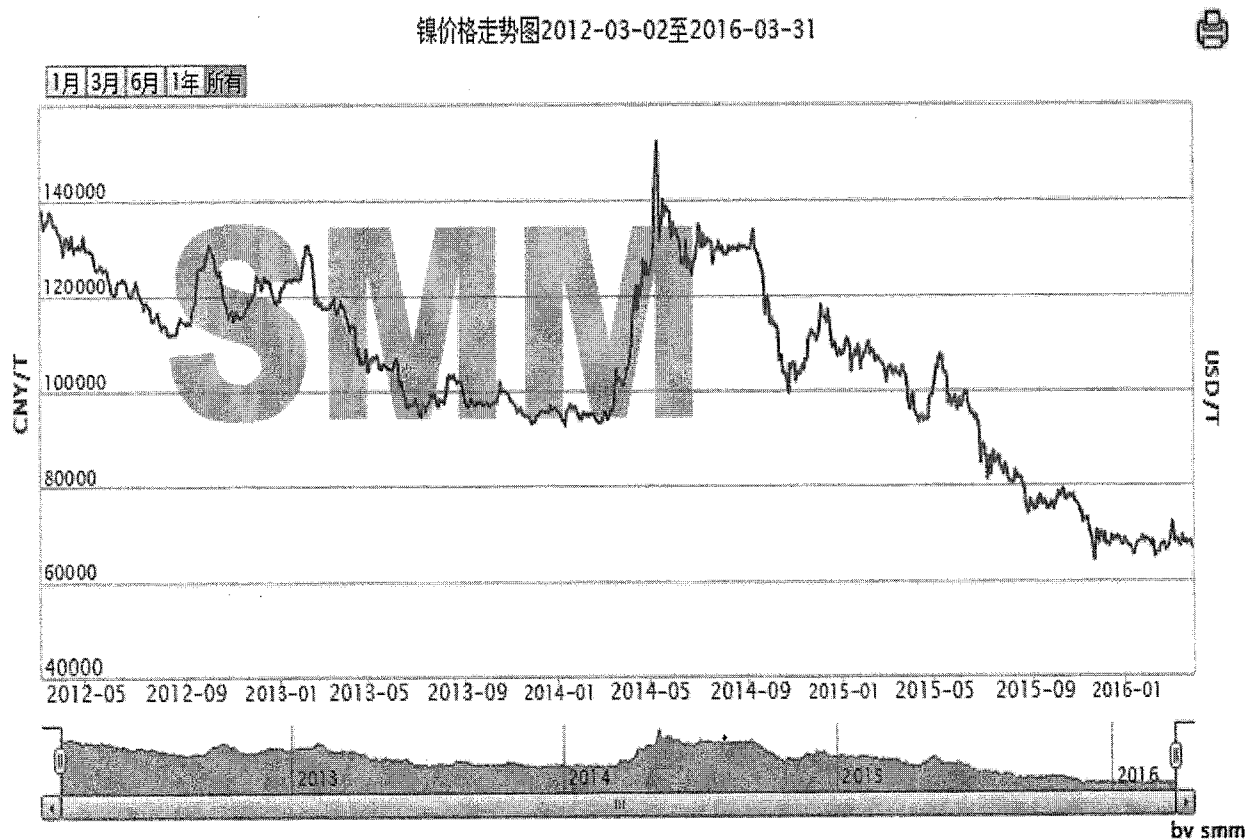
陕西华泽基于本次重大资产重组的 2015 年度盈利预测合并净利润数与对应实际实现的合并净利润数之间存在差异，差异金额为 34,242.33 万元，差异率为 154.23%，达到承诺业绩；平安鑫海基于本次重大资产重组的 2015 年度盈利预测净利润数与对应实际实现的合

并净利润数之间存在差异，差异金额为 15,915.58 万元，，差异率为 91.01%，未达到承诺业绩。

三、陕西华泽盈利预测未实现的主要原因

陕西华泽主要产品为本部冶炼厂生产的电解镍产品以及平安鑫海生产的硫酸镍产品。有色金属价格受到其工业属性和金融属性的影响，其价格波动是一直存在的，若镍价格出现大幅下滑，将直接对陕西华泽相关镍产品的盈利能力产生较大不利影响。镍价方面，受全球镍产能过剩和镍生铁产量的持续增长影响，2013 年至 2015 年 LME 镍价保持持续下行态势，现货市场镍价由 2013 年 1 月初的 14 万元/吨一路下跌至 2015 年 12 月底 6.40 万元/吨。见下图

图 2012 年 5 月至 2016 年 1 月电解镍价格走势



数据来源：上海有色金属网 (<http://www.smm.cn/>)

因此，2015 年受宏观经济影响，有色金属行业持续低迷，镍产品销售价格大幅下降，且公司产品附加值不高，导致产品毛利率大幅降低；同时，受公司主要产品价格下跌等因素影响，本期计提的资产减值准备较上年同期有较大增幅；此外，受美元加息及人民币快速贬值等汇率变动影响，公司汇兑损失增加。

综上，由于受整个有色金属行业行情不景气、汇率变动、减值准备的影响，导致 2015 年度陕西华泽出现业绩亏损，子公司平安鑫海实现微利。

针对上市公司在 2015 年度未能实现盈利预测的情况，我们对此深表遗憾，特向广大投资者道歉。

北京中企华资产评估有限责任公司

2016 年 4 月 30 日

