

第一创业摩根大通证券有限责任公司
关于高升控股股份有限公司
发行股份及支付现金收购吉林省高升科技有限公司 100%股
权之
2016 年度利润预测实现情况的核查意见

第一创业摩根大通证券有限责任公司（以下简称“一创摩根”）作为高升控股股份有限公司（以下简称“上市公司”、“公司”、“高升控股”）发行股份及支付现金购买自然人于平等 5 名交易对方合法持有的吉林省高升科技有限公司（以下简称“高升科技”、“标的资产”）合计 100% 股权的独立财务顾问，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》等法律法规的要求对高升科技 2016 年盈利预测的实现情况进行了必要合理的核查。

本核查意见基于中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）出具的相关报告和结论而出具，不独立构成对高升科技 2016 年盈利真实性的保证。

一、标的资产涉及的盈利承诺及利润预测情况

重组交易中，上市公司与于平、翁远、许磊、董艳和赵春花签署的《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议》及其补充协议，于平、翁远、许磊、董艳和赵春花承诺，高升科技 2015 年度至 2017 年度累计净利润不低于 33,000 万元，且高升科技 2015 年度净利润不低于 7,700 万元。前述所称净利润均指高

升科技扣除非经常性损益后归属于高升科技所有者的净利润。因此，根据上述情况，高升控股 2016 年度不涉及业绩承诺。

此外，根据中联资产评估集团有限公司在重组交易中出具的《湖北蓝鼎控股股份有限公司拟发行股份及支付现金收购吉林省高升科技有限公司 100%股权项目资产评估报告》（中联评报字[2015]第 334 号）（以下简称“《评估报告》”）收益法评估结果相关的盈利预测数，高升科技预计 2016 年将实现净利润 10,716.69 万元。

二、2016 年度利润预测实现情况

高升科技 2016 年财务报表业经中审众环审计，高升科技 2016 年实际实现归属于母公司股东的净利润为 11,703.71 万元，较《评估报告》收益法下所预测的高升科技 2016 年净利润 10,716.69 万元超出 987.02 万元，完成率为 109.21%。

根据中审众环出具的《关于高升控股股份有限公司 2016 年度购买吉林省高升科技有限公司 100%股份评估报告中预测利润实现情况的专项审核说明》（众环专字（2017）010104 号）（以下简称“专项说明”），高升控股《关于 2016 年度购买吉林省高升科技有限公司 100%股份评估报告中预测利润实现情况的说明》在所有重大方面公允反映了预测利润的实现情况。

三、一创摩根对利润预测的实现情况的核查意见

独立财务顾问核查了上市公司及中审众环提供的高升科技 2016 年度经审计的财务报表以及专项说明，并与中审众环就被审计单位的整体风险评估、审计程序、主要客户和新增客户的商业背景和关联关系、收入和成本的匹配性、收入和费用的截至性测试等重点问题进行访谈。同时，独立财务顾问抽查了高升科技 2016 年主要客户的合同、银行凭证，并就这些客户 2016 年与高升科技发生交易的金额、具体商业背景、是否存在关联关系等进行了访谈。

根据上市公司及中审众环提供的高升科技 2016 年度审计报告和专项说明，独立财务顾问认为：上市公司发行股份及支付现金购买资产涉及的高升科技

2016 年度实际实现的净利润超过《评估报告》收益法下 2016 年度的利润预测水平，利润预测已经实现。

（以下无正文）

（本页无正文，为《第一创业摩根大通证券有限责任公司关于高升控股股份有限公司发行股份及支付现金收购吉林省高升科技有限公司 100%股权之 2016 年度利润预测实现情况的核查意见》之签字盖章页）

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2017 年 2 月 23 日