

烟台正信电气有限公司

2017 年 12 月 31 日

49%股东权益减值测试报告

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 127 号）的有关规定，以及科大智能与任建福等 7 名交易对方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》，科大智能科技股份有限公司（以下简称“科大智能”、“公司”或“本公司”）编制了本报告。

一、 重大资产重组基本情况

2015 年 7 月 23 日，根据中国证监会作出的《关于核准科大智能科技股份有限公司向任建福等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]1702 号），本公司向任建福等 7 名交易对方发行股份购买其持有的烟台正信电气有限公司（以下简称“正信电气”）49%股权。

本次交易参考中水致远资产评估有限公司（以下简称“中水致远”）出具的《资产评估报告》（中水致远评报字[2015]第 2103 号），以 2014 年 12 月 31 日为基准日，正信电气 100%股权的资产评估值为 38,150.00 万元，经相关各方友好协商，正信电气 49%股权作价 18,693.50 万元。

正信电气依法对本次交易购买资产的过户事宜履行了工商变更登记手续，并于 2015 年 8 月 7 日领取了烟台市工商行政管理局核发的营业执照。

公司已于 2015 年 8 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次向任建福等 7 名发行对象发行股份的股权登记手续，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2015 年 8 月 13 日出具了《证券预登记确认书》。上市公司已办理完毕本次新增股份 10,712,606 股的登记手续。

二、业绩承诺及补偿安排

（一）业绩承诺概况

根据科大智能与交易对方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》及《盈

利补偿协议》，任建福、烟台世邦投资中心（有限合伙）（以下简称“世邦投资”）、陈智育、张吉勇、任建君、左晓亮、宋静波承诺：正信电气 2015 年度、2016 年度、2017 年度合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数分别不低于人民币 2,550 万元、3,315 万元、4,310 万元（以下简称“承诺净利润数”）。

在上述业绩承诺期内，上市公司应聘请具有证券、期货业务资格的会计师事务所对正信电气 2015 年度、2016 年度、2017 年度实际净利润数情况出具《专项审核报告》，以确定在上述业绩承诺期内的各年度正信电气实际净利润数。

（二）业绩补偿安排

若在 2015 年、2016 年、2017 年（以下简称“补偿测算期间”）任何一年的截至当期期末累计实际净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数，则任建福、世邦投资、陈智育、张吉勇、任建君、左晓亮、宋静波应当先以股份方式进行补偿；若股份不足补偿的，不足部分以现金方式补偿。

在补偿测算期限届满后，科大智能应聘请具有证券、期货业务资格的会计师事务所和资产评估机构对标的资产进行减值测试，并由会计师事务所在《专项审核报告》出具后 30 个工作日内出具《减值测试报告》。标的资产期末减值额=标的资产作价一期期末标的资产评估值（扣除业绩承诺期内的增资、减资、接受赠与及利润分配等因素的影响）。

三、本报告编制依据

1、《上市公司重大资产重组管理办法》及其相关规定（中国证券监督管理委员会第 127 号令）。

2、本公司与任建福等 7 名交易对方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》。

四、减值测试过程

（一）根据中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字[2018]第 020022 号《科大智能科技股份有限公司对其购买的资产价值进行减值测试所涉及的烟台

正信电气有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》，截至评估基准日 2017 年 12 月 31 日，正信电气股东全部权益市场价值为 49,500.00 万元。

(二) 本次减值测试过程中，本公司已向中水致远履行了以下程序：

1、已充分告知中水致远本次评估的背景、目的等必要信息。

2、谨慎要求中水致远，在不违反其专业标准的前提下，为了保证本次评估结果和原出具的中水致远评报字[2015]第 2103 号《资产评估报告》的结果可比，需要确保评估假设、评估参数、评估依据等不存在重大不一致。

3、对于以上若存在不确定性或不能确认的事项，需要及时告知并在其评估报告中充分披露。

4、比对两次评估报告中披露的评估假设、评估参数等是否存在重大不一致。

5、将承诺期末标的资产评估价值与标的资产交易对价进行比较，计算是否发生减值。

五、测试结论

通过以上工作，我们得出如下结论：

截至 2017 年 12 月 31 日，扣除业绩承诺期内股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响因素后，正信电气 49%股权评估价值为 24,681.24 万元，对比本次交易对价 18,693.50 万元，未发生减值。

科大智能科技股份有限公司

二〇一八年四月二十日