

广东猛狮新能源科技股份有限公司

关于深圳市华力特电气有限公司

2018年度实际盈利数与承诺盈利数差异情况的说明

广东猛狮新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”、“上市公司”或“猛狮科技”）于 2016 年 2 月通过发行股份及支付现金相结合的方式购买屠方魁、陈爱素、张成华、深圳金穗投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“金穗投资”）、北京中世融川股权投资中心（有限合伙）、深圳市力瑞管理咨询有限公司（曾用名深圳市力瑞投资有限公司、崇仁县力瑞管理咨询有限公司）、杜宣、深圳市百富通投资有限公司、天正集团有限公司、张妮、邱华英、黄劲松、刘玉、饶光黔、周文华、廖焱琳、张婷婷持有的深圳市华力特电气有限公司（以下简称“华力特”）100%股权（以下简称“本次交易”）。根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定，现将华力特 2018 年度实际盈利数与承诺盈利数的差异情况说明如下：

一、 业绩承诺情况

根据《发行股份及支付现金购买资产协议》及其补充协议，本次交易的业绩补偿责任人为屠方魁、陈爱素、张成华、金穗投资，以及蔡献军、陈鹏。业绩补偿责任人同意并承诺：华力特 2015 年度、2016 年度和 2017 年度实现的净利润分别不低于 6,000 万元、7,800 万元和 10,140 万元。若 2015 年本次交易未能完成，则业绩补偿责任人承诺华力特 2018 年度实现的净利润不低于 13,182 万元。华力特净利润以经具有证券、期货业务资格的会计师事务所审计的合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润为准。如在承诺期内，华力特截至当期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，则业绩补偿责任人应向上市公司支付补偿。当年的补偿金额按照如下方式计算：

当年度应补偿金额=（截至当年度期末华力特累计承诺净利润数－截至当年度期末华力特累计实现净利润数）÷承诺期内各年度华力特承诺净利润之和×本次交易的总对价－已补偿金额

业绩补偿责任人各自的责任承担如下：

蔡献军当年度应补偿金额=（截至当年度期末华力特累计承诺净利润数－截至当年度期末华力特累计实现净利润数）÷承诺期内各年度华力特承诺净利润之和×蔡献军间接持有的

华力特股权在本次交易中的作价－蔡献军已补偿金额。

陈鹏当年度应补偿金额＝（截至当年度期末华力特累计承诺净利润数－截至当年度期末华力特累计实现净利润数）÷承诺期内各年度华力特承诺净利润之和×陈鹏间接持有的华力特股权在本次交易中的作价－陈鹏已补偿金额。

蔡献军、陈鹏间接持有的华力特股权在本次交易中的作价＝力瑞投资在本次发行中获得的对价×蔡献军、陈鹏持有的力瑞投资的股权比例。

屠方魁当年度应补偿金额＝〔（截至当年度期末华力特累计承诺净利润数－截至当年度期末华力特累计实现净利润数）÷承诺期内各年度华力特承诺净利润之和×本次交易的总对价－蔡献军、陈鹏累计应补偿金额（含当年度）〕×屠方魁股权交割日前直接持有的华力特股份数占屠方魁、陈爱素、张成华、金穗投资合计直接持有华力特股份数的比例－屠方魁已补偿金额

陈爱素当年度应补偿金额＝〔（截至当年度期末华力特累计承诺净利润数－截至当年度期末华力特累计实现净利润数）÷承诺期内各年度华力特承诺净利润之和×本次交易的总对价－蔡献军、陈鹏累计应补偿金额（含当年度）〕×陈爱素股权交割日前直接持有的华力特股份数占屠方魁、陈爱素、张成华、金穗投资合计直接持有华力特股份数的比例－陈爱素已补偿金额

张成华当年度应补偿金额＝〔（截至当年度期末华力特累计承诺净利润数－截至当年度期末华力特累计实现净利润数）÷承诺期内各年度华力特承诺净利润之和×本次交易的总对价－蔡献军、陈鹏累计应补偿金额（含当年度）〕×张成华股权交割日前直接持有的华力特股份数占屠方魁、陈爱素、张成华、金穗投资合计直接持有华力特股份数的比例－张成华已补偿金额

金穗投资当年度应补偿金额＝〔（截至当年度期末华力特累计承诺净利润数－截至当年度期末华力特累计实现净利润数）÷承诺期内各年度华力特承诺净利润之和×本次交易的总对价－蔡献军、陈鹏累计应补偿金额（含当年度）〕×金穗投资股权交割日前直接持有的华力特股份数占屠方魁、陈爱素、张成华、金穗投资合计直接持有华力特股份数的比例－金穗投资已补偿金额

屠方魁、陈爱素、金穗投资之间对业绩补偿相互承担连带赔偿责任；其他业绩补偿责任

人之间及其与屠方魁、陈爱素、金穗投资之间对业绩补偿责任均互不承担连带赔偿责任。

蔡献军、陈鹏当年度需向上市公司支付补偿的，则以现金补偿。蔡献军、陈鹏向上市公司支付的现金补偿总额不超过其分别间接持有的华力特股权在本次交易中的作价。

如屠方魁、陈爱素、张成华、金穗投资当年度需向上市公司支付补偿的，则先以其因本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿，不足的部分以现金补偿。具体补偿方式如下：

先以其因本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿。具体如下：

当年应补偿股份数量=当年应补偿金额÷发行股份价格

上市公司在承诺期内实施转增或股票股利分配的，则补偿股份数量相应调整为：当年补偿股份数量（调整后）=当年应补偿股份数×（1+转增或送股比例）

若上市公司在承诺年度内实施现金分配，业绩补偿责任人对应当年度补偿股份所获得的现金分配部分随补偿股份一并返还给上市公司，计算公式为：返还金额=截至补偿前每股已分配的现金股利（以税前金额为准）×当期应补偿股份数量。

二、 减值测试及补偿方式

在承诺期届满后三个月内，猛狮科技应聘请具有证券、期货业务资格的会计师事务所对标的股权出具《减值测试报告》。如：标的股权期末减值额>已补偿股份总数×发行股份价格+已补偿金额，则屠方魁、陈爱素、张成华、金穗投资应对上市公司另行补偿。上市公司应在《减值测试报告》在指定媒体披露后的3个工作日内，召开董事会按照该补偿义务人股权交割日前持有的华力特股份数占屠方魁、陈爱素、张成华、金穗投资合计持有华力特股份数的比例计算其需承担的减值测试补偿金额及股份数，再由上市公司向其发出书面通知。补偿时，先以其因本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿，不足的部分由其以现金补偿。因标的股权减值应补偿金额的计算公式为：应补偿的金额=期末减值额-在承诺期内因实际利润未达承诺利润已支付的补偿额。无论如何，标的股权减值补偿与盈利承诺补偿合计不超过标的股权的交易总对价。在计算上述期末减值额时，需考虑承诺期内上市公司对华力特进行增资、减资、接受赠予以及利润分配的影响。屠方魁、陈爱素、张成华、金穗投资补偿的股份经上市公司董事会审议通过后由上市公司以1元总价回购。

上市公司、业绩补偿责任人同意，股份交割日后，上市公司应在承诺期各会计年度结束后，聘请会计师事务所出具《专项审核报告》。

三、2018 年度业绩承诺的完成情况

1、华力特 2018 年度业绩承诺完成情况

自 2017 年末至 2018 年末，公司留存对华力特的资金支持 8,885.55 万元。公司对华力特的资金支持增厚了华力特的实际效益，增厚的效益如以下方式计算：增厚的效益=超额支持的资金*同期人民银行基准贷款利率*实际占用天数/360*(1-企业所得税税率)，经测算，超额支持对实际效益的影响金额为 332.19 万元。

华力特 2018 年度税后净利润为-10,825.41 万元，非经常性损益金额为 229.51 万元，扣除非经常性损益后的净利润金额为-11,054.92 万元，扣除公司超额支持对实际效益的影响 332.19 万元，公司占用华力特资金对实际效益的影响 182.94 万元，华力特 2018 年度实际盈利数为-11,204.17 万元，未完成 2018 年度业绩承诺。

2、华力特业绩承诺期内各年度业绩承诺完成情况

单位：万元

业绩承诺年度	业绩承诺利润数	实际盈利数	实际盈利数与业绩承诺数的差异	业绩承诺实现率
2015	6,000.00	6,094.51	94.51	101.58%
2016	7,800.00	9,450.47	1,650.47	121.16%
2017	10,140.00	11,544.64	1,404.64	113.85%
2018	13,182.00	-11,204.17	-24,386.17	-85.00%
合计	37,122.00	15,885.45	-21,236.55	42.79%

相关减值测试情况详见广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《重大资产重组标的资产减值测试专项报告》广会专字[2019]G19000850141 号。

四、业绩承诺未完成的原因分析

华力特主营业务为电气设备工程，按照业务特性和行业规范，从投标阶段开始，到预付款、履约、质量保证等各个环节，都必须由华力特向客户提供相应的银行保函。自 2018 年 1 月以来，授信银行对华力特实施抽贷、压贷等措施，对华力特已经审批通过的授信额度全部停止或限制使用，并不予签发新保函，保函和银行承兑汇票到期后不再续开。上述情况直

接导致华力特无法正常承接和开展业务，造成华力特在 2018 年度的经营几乎全面停滞，营业收入大幅下滑，已中标的部分项目因预付款保函和履约保函无法提供，客户拒绝支付款项，导致华力特在 2018 年度形成较大亏损，未能完成业绩承诺。

五、致歉声明

针对华力特 2018 年未能实现业绩承诺的情况，公司董事长兼总裁陈乐伍先生深表遗憾，在此郑重向广大投资者诚挚道歉，并提醒广大投资者谨慎决策，注意投资风险。公司将积极督促相关业绩补偿责任人按照《发行股份及支付现金购买资产协议》及其补充协议的约定，及时履行补偿责任，保护公司及中小股东权利。公司董事会和管理层将制定合理的发展规划和经营目标，进一步控制风险，提高公司盈利能力和核心竞争力，力争以更好的业绩回报全体股东。

广东猛狮新能源科技股份有限公司

二〇一九年四月二十九日