

环能科技股份有限公司

重大资产重组利润承诺期届满标的资产减值测试报告

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》（中国证券监督管理委员会令第 127 号）及环能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，曾用名“四川环能德美科技股份有限公司”）与吴志明、施耿明、吴忠燕、章志良、沈瑞东、高华、施学明、顾卫一、李萍、黄建忠、袁国兵、蒋嵬、蔡建春、施永成、钱利东、黄建清等江苏华大离心机制造有限公司（以下简称“江苏华大”，曾用名“江苏华大离心机股份有限公司”）16 名自然人交易对方签署的《利润补偿协议》的要求，本公司编制了《环能科技股份有限公司重大资产重组利润承诺期届满标的资产减值测试报告》。

一、本次重大资产重组的基本情况

（一）交易对方（重组方）

本次交易对方为江苏华大的全体股东。

（二）重大资产重组方案简介

本公司通过向特定对象非公开发行股份和支付现金相结合的方式购买吴志明、施耿明、吴忠燕、高新投、钱月萍、章志良、沈瑞东、高华、施学明、顾卫一、李萍、胡小薇、黄建忠、黄江、袁国兵、蒋嵬、蔡建春、施永成、钱利东、黄建清、魏琴等 21 名原股东合计持有的江苏华大 100% 的股权（以下简称“本次交易”）。

（三）交易价格

四川天健华衡资产评估有限公司（以下简称“四川天健华衡”）分别采用收益法和资产基础法以 2015 年 4 月 30 日为评估基准日对江苏华大进行评估，并出具川华衡评报（2015）55 号《评估报告》，根据该评估报告，交易标的江苏华大的评估值为 38,277.97 万元。

参考上述评估值，经各方友好协商，公司收购江苏华大 100% 股份的交易对价确定为 38,275.00 万元。

（四）重组进展情况

1、交易对方高新投资发展有限公司根据国家开发投资公司内部决策权限及其章程规定，董事会审议通过同意参与本次交易的议案；

2、江苏华大分别于 2015 年 5 月 23 日和 2015 年 6 月 6 日召开第一届董事会第十四次会议及 2015 年第三次临时股东大会，审议通过本次交易，以及在本次交易获得中国证监会的核准后，将公司类型从目前的股份有限公司变更为有限责任公司的议案；

3、2015 年 6 月 8 日，环能科技第二届董事会第十四次会议审议通过本次交易草案；

4、2015年6月30日，环能科技2015年第二次临时股东大会审议通过本次交易草案；

5、2015年10月16日，环能科技取得中国证监会《关于核准四川环能德美科技股份有限公司向吴志明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2288号），核准公司发行股份购买资产并募集配套资金事宜；

6、2015年10月29日，江苏华大的100%股权过户手续及相关工商登记完成，张家港市市场监督管理局核发了新的营业执照，本次变更后，本公司持有江苏华大100%股权；

7、截止2015年11月18日，本次向广东宝新能源投资有限公司、冀延松、李游华非公开发行股票实际发行数量为9,498,631.00股，发行价格为21.94元/股，募集资金总额为人民币20,840.00万元，扣除各项发行费用人民币1,501.06万元，共募集资金19,338.94万元。

二、《利润补偿协议》对注入资产价值的承诺

根据本公司与吴志明、施耿明、吴忠燕、章志良、沈瑞东、高华、施学明、顾卫一、李萍、黄建忠、袁国兵、蒋嵬、蔡建春、施永成、钱利东、黄建清等江苏华大16名自然人交易对方签署的《利润补偿协议》，业绩承诺人承诺，江苏华大在2015年、2016年和2017年三个会计年度（以下简称“利润承诺期”）扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润数将分别不低于人民币3,000万元、3,300万元和3,700万元，利润承诺期扣除非经常性损益后归属母公司所有者的合计净利润数不低于人民币10,000万元。

三、减值测试过程

1、本公司委托四川天健华衡对核心业务资产组在2017年12月31日的可收回金额进行评估，委托前本公司对四川天健华衡的评估资质、评估能力及独立性等情况进行了了解，未识别出异常情况。

2、本次评估的评估对象范围与重组资产范围一致。

3、四川天健华衡于2018年4月16日出具了川华衡评报(2018)56号《资产评估报告》，根据评估报告，核心业务资产组于2017年12月31日的可收回金额为人民币39,325.83万元。非核心资产（主要为富余现金）于2017年12月31日的账面价值为7,557.10万元，可视同为可收回金额，因此，股东全部权益价值为46,882.93万元。按本公司所享有的股权比例100%计算，本公司持有的100%股东权益价值为46,882.93万元。。

4、在本次减值测试过程中，本公司已向四川天健华衡履行了以下程序：

1) 已充分告知四川天健华衡本次评估的背景、目的等必要信息；

2) 谨慎要求四川天健华衡，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四川天健华衡出具的(2015)55号《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。

5、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。

6、根据两次评估结果计算是否发生减值。根据相关要求所约定的利润承诺期满资产减值额的确定方法，即重组时资产作价减去利润承诺期末资产评估值、并扣除利润承诺期限内股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响，本公司将 2017 年 12 月 31 日股权价值 46,882.93 万元、扣除利润承诺期内股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响 0.00 万元后，与重组时股权作价 38,275.00 万元比较，增值额为 8,607.93 万元。具体计算如下：

项 目	金额（人民币万元）
利润承诺期末股权价值	46,882.93
减：利润承诺期内注入资产股东增资、减资及接受赠与	-
加：利润承诺期内注入资产已发放现金股利	-
减：重组时股权作价	38,275.00
增值额	8,607.93

四、测试结论

通过以上工作，我们得出如下结论：

公司本次重大资产重组注入资产于 2017 年 12 月 31 日没有发生减值。

环能科技股份有限公司

2018 年 4 月 23 日