

北京中科华资产评估有限公司

关于汉柏科技有限公司

盈利预测未实现的情况说明及致歉信

北京中科华资产评估有限公司受哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司（以下简称“工大高新”）的委托，对工大高新购买汉柏科技有限公司（以下简称“汉柏科技”）100%股权事宜进行了评估，并出具了中科华评报字[2015]第 161 号《哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司拟发行股份购买资产涉及汉柏科技有限公司全部股东权益价值评估项目》。评估结论采用收益法结果，评估基准日 2015 年 06 月 30 日，汉柏科技股东全部权益价值为 255,253.20 万元。

一、评估假设

汉柏科技的盈利预测是汉柏科技根据自身的经营状况、历史业绩、发展前景，技术研发、市场开拓、项目运作、经验积累等因素的盈利能力之间的相关性，并考虑宏观和区域经济因素、所在行业现状与发展前景作出的，通过评估师与相关各方的充分沟通，必要的分析、判断和调整，并基于以下假设形成。

（一）基础性假设

1、交易假设：假设评估对象处于交易过程中，评估师根据评估对象的交易条件等模拟市场进行估价，评估结果是对评估对象最可能达成交易价格的估计。

2、公开市场假设：假设评估对象及其所涉及资产是在公开市场上进行交易的，在该市场上，买者与卖者的地位平等，彼此都有获取足够



市场信息的机会和时间, 买卖双方的交易行为都是在自愿的、理智的、非强制条件下进行的。

3、企业持续经营假设: 假设在评估目的经济行为实现后, 评估对象及其所涉及的资产将按其原有的经营模式和规模持续经营。

(二) 宏观经济环境假设

- 1、国家现行的经济政策方针无重大变化;
- 2、在预测年份内银行信贷利率、汇率、税率无重大变化;
- 3、被评估单位所在地区的社会经济环境无重大变化;
- 4、被评估单位所属行业的发展态势稳定, 与被评估单位生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定。

(三) 评估对象于评估基准日状态假设

- 1、除评估师所知范围之外, 假设评估对象及其所涉及资产的购置、取得或开发过程均符合国家有关法律法规规定。
- 2、除评估师所知范围之外, 假设评估对象及其所涉及资产均无附带影响其价值的权利瑕疵、负债和限制, 假设评估对象及其所涉及资产之价款、税费、各种应付款项均已付清。
- 3、除评估师所知范围之外, 假设评估对象及其所涉及房地产、设备等有形资产无影响其持续使用的重大技术故障, 该等资产中不存在对其价值有不利影响的有害物质, 该等资产所在地无危险物及其他有害环境条件对该等资产价值产生不利影响。

(四) 预测假设

- 1、一般假设

- (1) 国家现行的经济政策方针无重大变化;
- (2) 汉柏科技完全遵守有关的法律和法规进行生产经营;
- (3) 汉柏科技所在地区的社会经济环境无重大变化;
- (4) 汉柏科技所属行业的发展态势稳定, 与汉柏科技生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定;
- (5) 汉柏科技与其关联方的所有交易均以市场价格为基础, 不存在任何形式的利润转移情况;
- (6) 汉柏科技的经营者是负责的, 且企业管理层有能力担当其责任, 不考虑经营者个人的特殊行为对企业经营的影响;
- (7) 收益的计算以中国会计年度为准, 收益时点假定为每个预测期的期末;
- (8) 无其他不可抗力和不可预见因素造成的重大不利影响。

2、特殊假设

- (1) 汉柏科技能够按照企业管理层规划的经营规模和能力、经营条件、经营范围、经营方针进行正常且持续的生产经营;
- (2) 汉柏科技投资经营规模假定保持不变, 不考虑扩大再投资, 每年所获得净利润不再追加投资;
- (3) 汉柏科技与其关联方的所有交易均以市场价格为基础, 不存在任何形式的利润转移情况;
- (4) 汉柏科技的经营者是负责的, 且企业管理层有能力担当其责任, 不考虑经营者个人的特殊行为对企业经营的影响;
- (5) 企业的人员数量及工资政策、营销政策等维持目前的执行状况,

不会因评估目的的实现而发生重大改变；

(6) 汉柏科技在评估基准日可能存在的不良、不实资产和物权、债权纠纷均得到妥善处理，不影响预测收益期的正常生产经营；

(7) 汉柏科技经营管理所需资金均能通过股东投入或银行负债业务解决，不存在因资金紧张造成的经营停滞情况；

(8) 汉柏科技保持现有的经营管理水平，其严格的内控制度和不断提高的人员素质，能够保证在未来年度内其各项监管指标保持历史年度水平，达到相关部门监管的要求。

二、汉柏科技的业绩承诺实现情况

中准对汉柏科技 2018 年度业绩承诺实现情况进行了审核，并出具了专项审计报告（中准专字[2019] 2189 号）。汉柏科技 2018 年度盈利预测业绩事项具体情况如下表所示：

项目	承诺数	实现数	完成率
扣除非经常性损益的归属于母公司所有者净利润	33,100.00 万元	-228,205.5 万元	0%

三、净利润不及预期主要原因

2018 年度，汉柏科技因资金紧张、债务逾期，涉及多笔诉讼和仲裁、多个银行账户被冻结，员工流失等负面因素叠加，导致经营严重受限。因不能切实保障传统业务的售后服务，部分客户要求退货并拒绝支付销售货款，汉柏科技计提了大额的资产减值准备。

基于上述原因，2018 年度汉柏科技净利润大幅度下降且为负值，

未能实现业绩承诺指标。

上述情况的发生是评估师事前无法预计，且事后无法控制的。针对汉柏科技 2018 年未能实现盈利预测目标的情况，我们深表遗憾，并向投资者致歉。

特此说明！



(此页无正文，为《北京中科华资产评估有限公司关于汉柏科技有
限公司盈利预测未实现的情况说明及致歉信》的签字盖章页)

评估机构：北京中科华资产评估有限公司

资产评估师：刘万云

资产评估师：谢厚玉

