

对上海证券交易所上证公函（2018）2536 号

《关于对运盛（上海）医疗科技股份有限公司资产出售事项的问询函》

涉及的评估问题核查意见

我公司接受运盛(上海)医疗科技股份有限公司的委托对拟实施股权转让行为涉及的健资科技（苏州工业园区）有限公司股东全部权益在 2018 年 08 月 31 日的市场价值进行了评估，并出具了中天和资产[2018]评字第 90005 号《资产评估报告》，按上海证券交易所上证公函（2018）2536 号《关于对运盛（上海）医疗科技股份有限公司资产出售事项的问询函》对问询函涉及的该项目资产评估问题进行了核查，核查结果如下。

一、该项目组评估师和评估专业人员到健资科技（苏州工业园区）有限公司所在地进行了现场调查，现场调查实施的内容包括（1）关注评估对象及其所涉及资产的法律权属状况并对其法律权属资料进行了查验；（2）对被评估单位财务人员和营销人员及委托方相关人员进行访谈，了解企业以及评估资产历史和现状等情况；（3）获取了委托方提供的财务资料和相关预测数据，搜集并整理被评估单位所处行业相关数据，主要包括行业现状、市场份额及未来的发展趋势等，分析和判断该预测的合理性。

我公司经核查认为评估项目组履行了必要的评估程序，做到了勤勉尽责，恪守了独立、公正的原则。

二、评估项目组现场调查阶段已获取《苏州健资处置专项工作讨论会会议纪要》，其中主要内容涉及到减值准备事项，评估人员已关注审计报告披露减值准备事项，并在《资产评估报告》特别事项说明中予以了披露。根据本次评估目的及特点，基于未来的股权变更情况，综合判断被评估单位未来取得 GMP 认证、产品注册证及无形资产使用的可能性，本次评估对于存货和无形资产的评估是假设未来能够合法使用和合理利用的前提下进行的，该事项的相关情况亦在评估报告正文特别事项部分进行了批露。

审计计提减值的主要原因是健资科技各股东未就是否增加投入以满足相关 GMP 新规并恢复生产达成一致意见，运盛医疗决定对健资科技不再进行资本性投

入，继而导致健资科技无法继续完成企业GMP认证和产品注册证，从而使依赖企业GMP认证和获得产品注册证的产成品和无形资产失去价值。而当大股东退出后，健资科技存在继续投入以取得企业GMP认证和产品注册证的可能，从而使产成品和无形资产的价值得以恢复。所以我们认为从股权转让（即大股东变更）的角度分析，对健资科技已经计提减值的产成品和无形资产按假设未来能够合法使用和合理利用的前提进行评估是合理的。基于此，未来的收益预测是合理的。

