

(上接B053版) 五、中介机构核查意见 保荐机构及发行人会计师履行了以下核查程序:

1. 询问公司管理层,了解收购的背景及原因,是否存在业绩承诺以及未设定业绩承诺的情形; 2. 查阅并核对收购长征电气时资产评估师的资产评估报告,并复核资产评估报告收益法的计算过程及长征电气商誉减值测试的评估报告,并分析相关参数,并与收购时收益法评估参数、长征电气实际经营业绩进行对比;

3. 获取收购长征电气的商誉减值测试表,检查其计算的准确性; 4. 获取收购长征电气的评估报告,并分析评估参数的合理性; 5. 获取收购长征电气的评估报告,并分析评估参数的合理性; 6. 了解公司收购长征电气与宏源达的相关情况,并分析收购原因及金额影响情况;

经核查,中介机构认为: 1. 发行人收购长征电气符合《上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定; 2. 发行人收购长征电气符合《上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定; 3. 发行人收购长征电气符合《上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定;

2. 土地使用权 土地使用权评估方法,通过对选取的可比案例进行修正后得出评估结果。委估的四宗宗地为相邻的四块土地,位于同一区域,评估时采用相同的方法,可比案例,评估可比案例如下表:

Table with columns: 宗地名称, 评估日期, 用途, 面积(m²), 评估价值(元). Rows include 贵州(2021)遵义市不动产权证书000862号, 贵州(2021)遵义市不动产权证书000863号, etc.

综上分析,土地使用权评估方法选用评估方法和评估参数选择具有合理性。 3. 土地平整: 土地平整工程费用与机器设备 根据评估方法,除地上房产及以外,本次交易资产范围还包括房屋构筑物及设备;鉴于该地地形影响,区内一面靠山,另外二面与邻地均有较大落差,区内开发难度,前期投入的场地平整、土地平整工程投入较大,该部分地平整、土地平整等工程及道路、围墙、门卫、土库、停车场、康乐文化康乐工程、装饰装修等项目(以下简称“构筑物”)机器设备主要为安防、中央空调、变电电气工程等。该部分资产本次评估价值为14,315.01万元,其中构筑物3,836.66万元,机器设备为478.36万元。

Table with columns: 项目, 工程类别, 面积(m²), 评估价值(元). Rows include 土地平整, 构筑物, 机器设备, etc.

2017年末发行人关于南京东送电力的应收账款余额为1,583.80万元,报告期内具体业务情况如下: 应收账款账面余额 1,583.80 应收账款坏账准备 6,020.38 应收账款净额 4,912.79

南京东送电力为公司长期合作的员工工资业务额的合作伙伴,3-4年应收账款主要是2017-2018年,南京东送委托未采购工程物资,此后由于2018年“531光伏新政”导致行业不景气,南京东送出现资金周转困难未及时付款,2020年年初,行业行情好转,南京东送经营情况有所改善。经双方协商,公司在年初就达成项目,继续与南京东送合作,采购物资,南京东送提供“售后服务”并同意将账龄较长的合作逐步收回,截至2020年末,由于工程款项,所有应收账款,公司均为竣工,经协商,应收账款,工程实施进度较预期良好。2021年1-9月,南京东送收到宁夏中卫光伏二期工程款约1,100万元,此外,因南内前二期二期工程款项,双方形成1,018.32万元。2021年1-9月,公司合计收款2,118.32万元。截至2021年9月末,公司关于南京东送的应收账款余额为2,894.47万元,计提坏账准备1,335.77万元。

2. 中介机构核查意见 保荐机构及发行人会计师履行了以下核查程序: 1. 询问并核对收购长征电气的背景及原因,是否存在业绩承诺以及未设定业绩承诺的情形; 2. 查阅并核对收购长征电气时资产评估师的资产评估报告,并复核资产评估报告收益法的计算过程及长征电气商誉减值测试的评估报告,并分析相关参数,并与收购时收益法评估参数、长征电气实际经营业绩进行对比;

Table with columns: 项目, 评估日期, 用途, 面积(m²), 评估价值(元). Rows include 土地平整, 构筑物, 机器设备, etc.

2. 本次交易产生的背景: 2020年12月5日,该资产方公司法务处(参见2020年11月5日的《关于公司名下土地使用权及地上建筑物被司法拍卖的提示性公告》(公告编号:2020-066)及后续公告),该资产存在土地被拍卖,冻结资产等不确定事项,如土地所有权不明确,如土地所有权不明确,理人进场对土地进行经济评估。反之,若该资产存在第三方的,则对长征电气生产经营产生重大不利影响。鉴于该资产对长征电气生产经营的重要性,上市公司控股股东全资子公司贵州源物业通过参加司法拍卖的方式购入该资产,并于2021年2月办理完成相关过户登记手续,缴纳相关款项。目前该资产不存在他项权利,置入上市公司作为生产经营使用不存在实质性障碍。

3. 收购资产评估结果 上述资产评估估计对委估范围内的构筑物进行评估,评估结果为3,836.66万元,具体评估结果明细如下: 建筑物名称 建成年月 评估面积(m²) 原值 评估价值 净值 原值 成新率 净值

Table with columns: 建筑物名称, 建成年月, 评估面积(m²), 原值, 评估价值, 净值. Rows include 蓝旗国际, 二期商业楼, 二期商业楼, etc.

5. 被收购物购买于本次土地平整成本 被收购物购买于本次土地平整成本,由于土地平整工程费用与机器设备费用,通过评估方法,除地上房产及以外,本次交易资产范围还包括房屋构筑物及设备;鉴于该地地形影响,区内一面靠山,另外二面与邻地均有较大落差,区内开发难度,前期投入的场地平整、土地平整工程投入较大,该部分地平整、土地平整等工程及道路、围墙、门卫、土库、停车场、康乐文化康乐工程、装饰装修等项目(以下简称“构筑物”)机器设备主要为安防、中央空调、变电电气工程等。该部分资产本次评估价值为14,315.01万元,其中构筑物3,836.66万元,机器设备为478.36万元。

Table with columns: 项目, 评估日期, 用途, 面积(m²), 评估价值(元). Rows include 土地平整, 构筑物, 机器设备, etc.

2. 本次交易产生的背景: 2020年12月5日,该资产方公司法务处(参见2020年11月5日的《关于公司名下土地使用权及地上建筑物被司法拍卖的提示性公告》(公告编号:2020-066)及后续公告),该资产存在土地被拍卖,冻结资产等不确定事项,如土地所有权不明确,如土地所有权不明确,理人进场对土地进行经济评估。反之,若该资产存在第三方的,则对长征电气生产经营产生重大不利影响。鉴于该资产对长征电气生产经营的重要性,上市公司控股股东全资子公司贵州源物业通过参加司法拍卖的方式购入该资产,并于2021年2月办理完成相关过户登记手续,缴纳相关款项。目前该资产不存在他项权利,置入上市公司作为生产经营使用不存在实质性障碍。

3. 收购资产评估结果 上述资产评估估计对委估范围内的构筑物进行评估,评估结果为3,836.66万元,具体评估结果明细如下: 建筑物名称 建成年月 评估面积(m²) 原值 评估价值 净值 原值 成新率 净值

Table with columns: 建筑物名称, 建成年月, 评估面积(m²), 原值, 评估价值, 净值. Rows include 蓝旗国际, 二期商业楼, 二期商业楼, etc.

2. 本次交易产生的背景: 2020年12月5日,该资产方公司法务处(参见2020年11月5日的《关于公司名下土地使用权及地上建筑物被司法拍卖的提示性公告》(公告编号:2020-066)及后续公告),该资产存在土地被拍卖,冻结资产等不确定事项,如土地所有权不明确,如土地所有权不明确,理人进场对土地进行经济评估。反之,若该资产存在第三方的,则对长征电气生产经营产生重大不利影响。鉴于该资产对长征电气生产经营的重要性,上市公司控股股东全资子公司贵州源物业通过参加司法拍卖的方式购入该资产,并于2021年2月办理完成相关过户登记手续,缴纳相关款项。目前该资产不存在他项权利,置入上市公司作为生产经营使用不存在实质性障碍。

3. 收购资产评估结果 上述资产评估估计对委估范围内的构筑物进行评估,评估结果为3,836.66万元,具体评估结果明细如下: 建筑物名称 建成年月 评估面积(m²) 原值 评估价值 净值 原值 成新率 净值

Table with columns: 建筑物名称, 建成年月, 评估面积(m²), 原值, 评估价值, 净值. Rows include 蓝旗国际, 二期商业楼, 二期商业楼, etc.

2. 本次交易产生的背景: 2020年12月5日,该资产方公司法务处(参见2020年11月5日的《关于公司名下土地使用权及地上建筑物被司法拍卖的提示性公告》(公告编号:2020-066)及后续公告),该资产存在土地被拍卖,冻结资产等不确定事项,如土地所有权不明确,如土地所有权不明确,理人进场对土地进行经济评估。反之,若该资产存在第三方的,则对长征电气生产经营产生重大不利影响。鉴于该资产对长征电气生产经营的重要性,上市公司控股股东全资子公司贵州源物业通过参加司法拍卖的方式购入该资产,并于2021年2月办理完成相关过户登记手续,缴纳相关款项。目前该资产不存在他项权利,置入上市公司作为生产经营使用不存在实质性障碍。

3. 收购资产评估结果 上述资产评估估计对委估范围内的构筑物进行评估,评估结果为3,836.66万元,具体评估结果明细如下: 建筑物名称 建成年月 评估面积(m²) 原值 评估价值 净值 原值 成新率 净值

Table with columns: 建筑物名称, 建成年月, 评估面积(m²), 原值, 评估价值, 净值. Rows include 蓝旗国际, 二期商业楼, 二期商业楼, etc.

2. 本次交易产生的背景: 2020年12月5日,该资产方公司法务处(参见2020年11月5日的《关于公司名下土地使用权及地上建筑物被司法拍卖的提示性公告》(公告编号:2020-066)及后续公告),该资产存在土地被拍卖,冻结资产等不确定事项,如土地所有权不明确,如土地所有权不明确,理人进场对土地进行经济评估。反之,若该资产存在第三方的,则对长征电气生产经营产生重大不利影响。鉴于该资产对长征电气生产经营的重要性,上市公司控股股东全资子公司贵州源物业通过参加司法拍卖的方式购入该资产,并于2021年2月办理完成相关过户登记手续,缴纳相关款项。目前该资产不存在他项权利,置入上市公司作为生产经营使用不存在实质性障碍。

3. 收购资产评估结果 上述资产评估估计对委估范围内的构筑物进行评估,评估结果为3,836.66万元,具体评估结果明细如下: 建筑物名称 建成年月 评估面积(m²) 原值 评估价值 净值 原值 成新率 净值

Table with columns: 建筑物名称, 建成年月, 评估面积(m²), 原值, 评估价值, 净值. Rows include 蓝旗国际, 二期商业楼, 二期商业楼, etc.

2. 本次交易产生的背景: 2020年12月5日,该资产方公司法务处(参见2020年11月5日的《关于公司名下土地使用权及地上建筑物被司法拍卖的提示性公告》(公告编号:2020-066)及后续公告),该资产存在土地被拍卖,冻结资产等不确定事项,如土地所有权不明确,如土地所有权不明确,理人进场对土地进行经济评估。反之,若该资产存在第三方的,则对长征电气生产经营产生重大不利影响。鉴于该资产对长征电气生产经营的重要性,上市公司控股股东全资子公司贵州源物业通过参加司法拍卖的方式购入该资产,并于2021年2月办理完成相关过户登记手续,缴纳相关款项。目前该资产不存在他项权利,置入上市公司作为生产经营使用不存在实质性障碍。