

湖北鼎龙控股股份有限公司

关于本次交易是否符合《关于上市公司重大资产重组前发生业绩“变脸”或本次重组存在拟置出资产情形的相关问题与解答》相关规定的说明

湖北鼎龙控股股份有限公司（以下简称“鼎龙股份”、“上市公司”）本次发行股份及支付现金购买北海绩迅电子科技有限公司 59% 股权（以下简称“本次交易”、“本次重组”）。根据中国证监会 2016 年 6 月 24 日发布的《关于上市公司重大资产重组前发生业绩“变脸”或本次重组存在拟置出资产情形的相关问题与解答》的要求，上市公司就相关事项说明如下：

一、上市后的承诺履行情况，是否存在不规范承诺、承诺未履行或未履行完毕的情形

上市公司于 2010 年 2 月在深圳证券交易所创业板上市。截至本说明出具日，上市公司及其控股股东、实际控制人、持股 5% 以上股东、董事、监事及高级管理人员自鼎龙股份上市以来作出的主要承诺及承诺履行情况（不包括本次重组中相关方作出的承诺）如下：

序号	承诺方	承诺类型	承诺时间	承诺期限	履行情况
1	曲水鼎龙泰豪企业管理有限公司、朱双全、朱顺全	股份增持承诺	2018 年 11 月 1 日	6 个月	履行完毕
2	朱双全、朱顺全	避免同业竞争的承诺	2016 年 2 月 19 日 /2016 年 6 月 30 日	长期	正常履行中
3	朱双全、朱顺全	规范关联交易的承诺	2016 年 2 月 19 日 /2016 年 6 月 30 日	长期	正常履行中
4	朱双全、朱顺全	保证上市公司独立性的承诺	2016 年 2 月 19 日 /2016 年 6 月 30 日	长期	正常履行中
5	鼎龙股份	股权激励计划相关承诺	2015 年 9 月 14 日	自限制性股票激励计划	正常履行中

序号	承诺方	承诺类型	承诺时间	承诺期限	履行情况
				授予日起至计划权益工具有效期期满之日止，有效期四年	
6	朱双全、朱顺全、黄金辉、兰泽冠、梁珏、田凯军、杨波	股份增持承诺	2015年7月9日	9个月	履行完毕
7	鼎龙股份	不进行重大资产重组承诺	2014年12月1日	3个月	履行完毕
8	鼎龙股份	本次交易不会导致同业竞争的承诺	2013年6月21日	长期	正常履行中
9	鼎龙股份	本次交易不会导致关联交易的承诺	2013年6月21日	长期	正常履行中
10	鼎龙股份	避免或减少关联交易的承诺	2013年5月30日	长期	正常履行中
11	鼎龙股份	股权激励计划相关承诺	2012年8月16日	自限制性股票激励计划授予日起至计划权益工具有效期期满之日止，有效期四年	履行完毕
12	朱双全、朱顺全	股份限售承诺	2010年1月22日	任期内有效	正常履行中
13	朱双全、朱顺全	避免同业竞争的承诺	2009年7月22日	长期	正常履行中
14	朱双全、朱顺全	承担补缴已享受税收优惠税款的承诺	2008年1月23日	长期	正常履行中

自鼎龙股份上市以来至本说明出具日，鼎龙股份及其控股股东、实际控制人、持股 5% 以上股东、董事、监事及高级管理人员作出的相关承诺不存在不规范承诺的情形；除正在履行中的承诺外，除正在履行中的承诺外，鼎龙股份及其控股股东、实际控制人、持股 5% 以上股东、董事、监事及高级管理人员不存在承诺未履行或未履行完毕的情形。

二、最近三年的规范运作情况，是否存在违规资金占用、违规对外担保等情形，上市公司及其控股股东、实际控制人、现任董事、监事、高级管理人员是否曾受到行政处罚、刑事处罚，是否曾被交易所采取监管措施、纪律处分或者被我会派出机构采取行政监管措施，是否有正被司法机关立案侦查、被我会立案调查或者被其他有权部门调查等情形

(一) 上市公司最近三年是否存在违规资金占用、违规对外担保情况

上市公司最近三年不存在违规资金占用、违规对外担保等情形。

(二) 最近三年上市公司及其控股股东、实际控制人、现任董事、监事、高级管理人员是否曾受到行政处罚、刑事处罚，是否曾被交易所采取监管措施、纪律处分或者被中国证券监督管理委员会派出机构采取行政监管措施，是否有正被司法机关立案侦查、被中国证券监督管理委员会立案调查或者被其他有权部门调查等情形

上市公司及其控股股东、实际控制人最近三年受到深圳证券交易所出具监管函、关注函等监管措施的情况如下：

序号	机关	监管措施	采取监管措施的时间	事由
1	创业板公司管理部	监管函	2019年5月22日	未在2016、2017年年度报告中披露行政处罚事项，违反了《创业板股票上市规则》（2018年11月修订）第2.1条、第2.4条、第2.6条规定
2	创业板公司管理部	监管函	2019年6月11日	收到行政处罚事先告知书未及时披露，违反了《创业板股票上市规则》（2018年11月修订）第1.4条、第2.1条、第2.6条、第11.11.3条规定

2016年5月13日、2017年4月12日，武汉市环境保护局因上市公司两次排污超标向上市公司分别出具了编号为武环罚[2016]18号、武环罚[2017]22号的行政处罚决定书，并分别对公司处以160,913.56元和26,989.08元罚款。

2019年6月3日，上市公司收到武汉经济技术开发区（汉南区）环境保护局下发的武经开（汉南）环罚[2019]8号、武经开（汉南）环罚[2019]9号、武经开（汉南）环罚[2019]10号《行政处罚决定书》，因公司相关行为违反了《中华

《中华人民共和国环境保护法》第四十二条第四款及《中华人民共和国水污染防治法》第三十九条的规定，对公司作出如下行政处罚：1) 责令停产整治；2) 罚款合计人民币叁佰万元整。

2019年8月7日，公司将《公司整改方案落实报告》和《公司恢复生产报告》报送至环境保护主管部门进行备案。根据《环境保护主管部门实施限制生产、停产整治办法》第十七条的规定，且经公司审慎评估后认为公司武汉本部工厂已经具备复产条件，并自2019年8月9日（其中8月9至23日为试运行期间）起科学组织生产车间根据生产工序恢复生产。

截至本说明出具日，除上述行政处罚外，上市公司及其控股股东、实际控制人、现任董事、监事、高级管理人员最近三年未受到过行政处罚、刑事处罚；除上述监管函外，最近三年不存在其他被交易所采取监管措施、纪律处分或者被中国证监会及其派出机构采取行政监管措施的情形；不存在正被司法机关立案侦查、被中国证监会立案调查或者被其他有权部门调查等情形。

三、最近三年的业绩真实性和会计处理合规性，是否存在虚假交易、虚构利润，是否存在关联方利益输送，是否存在调节会计利润以符合或规避监管要求的情形，相关会计处理是否符合企业会计准则规定，是否存在滥用会计政策、会计差错更正或会计估计变更等对上市公司进行“大洗澡”的情形，尤其关注应收账款、存货、商誉大幅计提减值准备的情形等

（一）最近三年上市公司的业绩真实性和会计处理合规性

上市公司2016年度、2017年度和2018年度财务报告均经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并分别出具了大信审字[2017]第2-00604号、大信审字[2018]第2-01180号和大信审字[2019]第2-00579号《审计报告》，报告意见均为标准无保留意见。

上市公司近三年业绩真实、会计处理合规。

（二）是否存在虚假交易、虚构利润情形

上市公司最近三年营业收入和净利润情况如下：

单位：万元

项目（合并口径）	2018年	2017年	2016年
营业收入	133,759.66	170,024.03	130,633.21
营业收入增长率	-21.33%	30.15%	24.43%
归属于母公司股东净利润	29,313.10	33,634.11	24,010.18
归母净利润增长率	-12.85%	40.08%	51.16%

上市公司最近三年主营业务收入主要来源于光电成像显示及半导体工艺材料产业，主要产品包括彩色聚合碳粉、耗材芯片、硒鼓（卡匣）、显影辊、碳粉用电荷调节剂、载体等，以及CMP抛光垫产品。

上市公司2018年归属于上市公司股东的净利润相对于2017年同比下降12.85%，主要系股权转让收益减少、合并报表范围变化以及研发投入增加的综合影响所致。主要影响因素为：1）2018年转让南通龙翔股权及持有南通龙翔股份变动产生的收益同比减少4,740万元；2）上市公司于2018年加大了在新业务和芯片产品上的研发投入，研发费用增加至10,670万元，较上年同期同比大幅增长26.91%。

上市公司最近三年内不存在虚假交易、虚构利润的情形。

（三）是否存在关联方利益输送情形

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2017]第2-00604号、大信审字[2018]第2-01180号和大信审字[2019]第2-00579号标准无保留意见的《审计报告》，上市公司2016年至2018年关联交易情况如下：

1、关联方情况

序号	关联方名称	与鼎龙股份的关系
1	朱双全、朱顺全	控股股东、实际控制人
2	湖北三宝新材料有限公司	全资子公司
3	珠海名图科技有限公司	全资子公司
4	湖北鼎汇微电子材料有限公司	全资子公司
5	湖北鼎龙爱视觉传播科技有限公司	全资子公司

序号	关联方名称	与鼎龙股份的关系
6	珠海鼎龙新材料有限公司	控股子公司
7	宁波佛来斯通新材料有限公司	全资子公司
8	杭州旗捷科技有限公司	全资子公司
9	浙江旗捷投资管理有限公司	全资子公司
10	深圳超俊科技有限公司	全资子公司
11	武汉柔显科技股份有限公司	控股子公司
12	武汉鼎泽新材料技术有限公司	控股子公司
13	成都时代立夫科技有限公司	控股子公司
14	武汉奥特赛德科技有限公司	全资子公司
15	武汉鼎龙光电材料有限公司	全资子公司
16	武汉鼎展新材料科技有限公司	全资子公司
17	南通龙翔新材料科技股份有限公司	联营企业
18	山东世纪开元电子商务集团有限公司	联营企业
19	中山市迪迈打印科技有限公司	联营企业
20	湖北高投产控投资股份有限公司	联营企业
21	珠海市科力莱科技有限公司	间接控股子公司

2、关联交易

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
中山市迪迈打印科技有限公司	硒鼓配件	447.57	-	-
合计		447.57	-	-

注：2018 年 9-12 月，上市公司控股子公司珠海名图科技有限公司和深圳超俊科技有限公司累计采购硒鼓配件 4,475,704.14 元。

(2) 应付关联方款项

单位：万元

关联方名称	款项性质	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
中山市迪迈打印科技有限公司	应付账款	431.75	-	-
合计		431.75	-	-

(3) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	278.00	177.00	174.00

上市公司最近三年不存在关联方利益输送的情形。

(四) 是否存在调节会计利润以符合或规避监管要求的情形，相关会计处理是否符合企业会计准则规定

上市公司最近三年不存在调节会计利润以符合或规避监管要求的情形，相关会计处理符合企业会计准则规定。

(五) 是否存在滥用会计政策、会计差错更正或会计估计变更等对上市公司进行“大洗澡”的情形

2016 年度至 2018 年度，鼎龙股份除按照财政部发布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号）、《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）、《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）、《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）等文件的规定进行会计政策变更外，不存在其他会计政策变更。

2016 年度至 2018 年度，鼎龙股份不存在重大会计估计变更及前期差错更正。

上市公司最近三年不存在滥用会计政策、会计差错更正或会计估计变更等对上市公司进行“大洗澡”的情形。

(六) 关注应收账款、存货、商誉大幅计提减值准备的情形

上市公司制定的资产减值准备计提政策符合企业会计准则的规定及上市公司自身实际情况。上市公司已按照相关会计政策和会计估计的要求计提资产减值

准备。鼎龙股份最近三年因计提减值准备而产生的资产减值损失情况如下：

单位：万元

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	710.80	543.88	284.08
存货跌价损失	287.11	86.44	60.53
商誉减值损失	911.39	1,779.81	-
合计	1,909.30	2,410.14	344.62

上市公司最近三年应收账款、存货、商誉等均按照上市公司会计政策进行减值测试和计提，近三年的会计政策保持一致，减值测试和计提符合企业会计准则规定，不存在通过大幅计提不当减值来调节利润的情况。

四、拟置出资产的评估（估值）作价情况，相关评估（估值）方法、评估（估值）假设、评估（估值）参数预测是否合理，是否符合资产实际经营情况，是否履行必要的决策程序等

本次交易系鼎龙股份发行股份及支付现金购买资产，不涉及置出资产情形。

综上，鼎龙股份本次重组符合《关于上市公司重大资产重组前发生业绩“变脸”或本次重组存在拟置出资产情形的相关问题与解答》的要求，中介机构已对相关事项进行核查并发表明确意见。

特此说明。

（以下无正文）

（本页无正文，为《湖北鼎龙控股股份有限公司关于本次交易是否符合<关于上市公司重大资产重组前发生业绩“变脸”或本次重组存在拟置出资产情形的相关问题与解答>相关规定的说明》之签章页）

湖北鼎龙控股股份有限公司

法定代表人：_____

朱双全

2019年8月31日