

北京中企华资产评估有限责任公司关于深圳证券交易所《关于对湖北鼎龙控股股份有限公司的重组问询函》之核查意见

深圳证券交易所创业板公司管理部：

贵部《关于湖北鼎龙控股股份有限公司发行股份及支付现金购买资产重组问询函》已收悉。北京中企华资产评估有限责任公司（以下简称“本公司”、“中企华评估”）作为湖北鼎龙控股股份有限公司（以下简称“公司”或“鼎龙股份”）重组的评估机构，根据贵部的要求，本公司及签字评估师对反馈意见中涉及的相关问题进行了认真核查，现对有关事项答复如下：

问题：补充说明近两年一期回收旧墨盒报废比例，报废旧墨盒的处理、交易标的产品的生产和排放是否符合相关环保规定，结合交易标的计提存货减值情况及评估情况说明，旧墨盒的供给是否与评估预测的收入增长匹配。

答复：

（一）报告期内回收墨盒的报废比例

报告期内，北海绩迅对回收的空墨盒再制造过程中，对于投入生产中无法使用或未能产出合格品的空墨盒进行报废处理，报废的空墨盒进入报废仓库。

根据以上原则，最近两年一期，标的公司生产过程中报废的空墨盒数量及报废率，具体如下：

单位：万个

项目	2019 年 1-4 月	2018 年	2017 年
报废的空墨盒数量	21.38	140.53	115.07

产成品数量	323.43	1,005.95	834.12
当期报废的空墨盒数量/（报废的空墨盒数量+产成品数量）	6.20%	12.26%	12.12%
两年一期总报废量/（两年一期总报废量+总产成品数量）	11.35%		

（二）报废旧墨盒的处理、交易标的产品的生产和排放是否符合相关环保规定

报告期内，北海绩迅制定了严格的安全生产和环保措施，报废墨盒的处理、再生墨盒的生产和排放符合相关规定。具体如下：

1、安全生产情况

北海绩迅自成立以来高度重视安全生产，制定《北海绩迅电子科技有限公司质量、环境、职业健康安全手册》、《危废岗位责任制度》，针对各岗位制定《危险源识别和风险评价表》，对每个岗位安全生产的责任划分、具体操作和危险因素控制措施进行了明确的规定并严格执行。根据北海绩迅相关生产制度，标的资产要求识别出有害岗位及场所，改善作业条件，完善作业人员的劳动防护；建立危险固废清单，对产生的危险固废进行分类收集，委托有资质机构处理，确保危险固废合规处置；进行各岗位、各工序危险源排查，对风险较高的危险源制定专门措施，并加强培训和检查力度，确保工伤事故发生率 $\leq 0.5\%$ 。

北海绩迅严格执行安全生产制度，报告期内，标的资产不存在因安全生产原因受到处罚的情况，未发生安全生产事故。

2、环境保护情况

（1）北海绩迅采取的环境保护措施

北海绩迅生产过程中产生的主要环境问题为生产废水、废弃墨水以及因处置废弃墨水时由污水处理设施产生的污泥、废活性炭等，主要在生产环节——拆解清洗旧墨盒时产生，核心污染物为水溶性染料、不溶于水的碳粉、酒精混合物等。

报告期内，北海绩迅对生产过程中产生的废气、水污染物、固体污染物等采取了适当的环保措施，并建立了环境管理体系，有效地处理了生产产生的污染物。主要措施如下：

污染类别	排放源	处理措施
空气污染物	酒精、墨水挥发	少量，由厂房抽气换气设备抽排
水污染物	生活污水	经生化处理达标后排污水管网
	清洁废水、墨水	厂房内设置 2 个 10 吨的污水收集罐，收集到的污水采用“脱色剂+活性炭脱色→过滤”处理，污水处理设备共设 2 台，通过集中压滤形成固体絮凝物。处理后的水部分统一贮存用于厕所用水，与未使用水等混合生活污水进入厂房外的生化处理池进行处理，处理达标后排入污水管网
固体废弃物	生活垃圾	园区统一收集交由环卫部门运至生活垃圾处理厂进行无害化处理
	活性炭脱色后产生的废活性炭	委托有资质单位进行处理
	污泥	集中收集，无害化处理
	废旧墨盒不良品	收集后统一返回原出口地

报告期内，北海绩迅污水处理设备正常运行且运行状况良好，污染物排放符合相关标准。

为贯彻落实《固体废物污染环境防治法》，规范危废管理，保护生态环保，促进经济和社会的可持续发展，落实责任制，北海绩迅制定了《危险废物岗位责任制度》，明确各部门的环境保护职责和权限，做好环境保护教育和培训，提高各级管理人员和工作人员的环境保护意识和技术水平，有效控制人为因素造成的污染。

（2）北海绩迅环保合规情况

北海绩迅位于综合保税区内，定期接受北海市环保部门抽检。报告期内，北海绩迅存在因废活性炭晾晒不符合规范等问题而被北海市环保部门责令整改的情形。根据北海市生态环境局向北海综合保税区管理委员会出具的说明，北海绩迅积极配合完成整改，该事项未对环境造成污染。

报告期内，北海绩迅不存在因环保问题受环保部门重大处罚的情形。

（三）结合交易标的计提存货减值情况及评估情况说明，旧墨盒的供给是否与评估预测的收入增长匹配

报告期内，报废的空墨盒已经计入当期的生产成本，因此一定程度上降低了计提的存货减值准备金额。相应地，北海绩迅的盈利预测中，结合报告期内空墨盒的报废比率，评估机构在进行成本预测时，考虑了报废墨盒对生产成本的影响。

北海绩迅集打印机耗材回收（核心为废旧墨盒回收）、销售、生产、研发于一体，是行业领先的再生墨盒生产制造商，具备全面自主生产研发能力，占据再生墨盒较大市场份额。目前，北海绩迅已和全球 70 余个空盒供应商保持良好合作关系，原材料供应稳定、品质优良。2017 年、2018 年和 2019 年 1-4 月，北海绩迅墨盒采购数量分别为 1,013.15 万个、1,132.66 万个和 376.21 万个，墨盒采购量随着墨盒销量的增长亦稳步增长。

与此同时，为进一步稳定采购渠道、增强对空墨盒回收的控制能力，北海绩迅自 2017 年以来通过设立和收购欧洲墨盒回收公司布局原材料供应市场，布局欧洲大部分超市和政府回收点，为公司稳定空墨盒供应提供保障。目前随着欧洲环保意识在不断加强，环保立法趋严，荷兰及德国子公司正在快速发展墨盒回收点。同时，北海绩迅预计将在 2019 年继续收购 16 条渠道，进一步拓宽北海绩迅的采购和销售渠道。

综上，北海绩迅已和全球 70 余个空盒供应商保持了稳定、良好的合作关系，并且通过收购、设立等形式逐步拓展终端采购渠道。因此，预计未来空墨盒的供给将在现有基础上稳定增长，能够满足未来收入增长的需要。

（四）中介机构的核查意见

经核查，评估机构中企华评估认为：北海绩迅最近两年一期回收旧墨盒的累计报废比例为 11.35%，报废旧墨盒的处理、墨盒产品的生产和排放是符合相关环保规定的。报告期内，报废的空墨盒已经计入当期的生产成本，相应的，评估机构在进行盈利预测时，结合报告期内空墨盒的报废比率，考虑了报废墨盒对成本的影响。目前，北海绩迅已和全球 70 余个空墨盒供应商保持稳定、良好的合

作关系，并且通过收购、设立等形式逐步拓展终端采购渠道。因此，预计未来空墨盒的供给将在现有基础上稳定增长，能够满足未来收入增长的需要。

（本页无正文，为《北京中企华资产评估有限责任公司关于深圳证券交易所
<关于对湖北鼎龙控股股份有限公司的重组问询函>之核查意见》之签章页）

北京中企华资产评估有限责任公司

2019 年 9 月 2 日