

海通证券股份有限公司

关于

浙江海越股份有限公司

重大资产重组是否符合

《关于配合做好并购重组审核分道制  
相关工作的通知》

之

核查意见

独立财务顾问



海通证券股份有限公司  
HAITONG SECURITIES CO., LTD.

签署日期：2017年五月

浙江海越股份有限公司（以下简称“上市公司”或“海越股份”）拟以发行股份方式，购买海航云商投资有限公司、萍乡中天创富企业管理合伙企业、天津惠宝生物科技有限公司合计持有的天津北方石油有限公司（以下简称“北方石油”或“标的公司”）100%股权。（以下简称“本次交易”或“本次重组”）

海通证券股份有限公司（以下简称“独立财务顾问”）作为上市公司本次重大资产重组的独立财务顾问，对上海证券交易所颁布的《关于配合做好并购重组审核分道制相关工作的通知》相关事项发表如下意见：

**一、本次重大资产重组涉及的行业或企业是否属于《国务院关于促进企业兼并重组的意见》和工信部等十二部委《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》确定的“汽车、钢铁、水泥、船舶、电解铝、稀土、电子信息、医药、农业产业化龙头企业”等重点支持推进兼并重组的行业或企业**

**经核查，独立财务顾问认为：**本次重大资产重组涉及的上市公司主要从事批发零售行业，主营业务为石油化工产品的生产、仓储、批发、零售，股权投资及物业租赁等。标的公司主要从事仓储行业，主营业务为石油化工产品仓储物流、石油化工产品贸易及加油站零售。本次重大资产重组涉及的标的资产不属于《国务院关于促进企业兼并重组的意见》和工信部等十二部委《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》确定的“汽车、钢铁、水泥、船舶、电解铝、稀土、电子信息、医药、农业产业化龙头企业”等重点支持推进兼并重组的行业或企业。

**二、本次重大资产重组所涉及的交易类型是否属于同行业或上下游并购，是否构成借壳上市**

**（一）本次交易所涉及的交易类型属于同行业并购**

**经核查，独立财务顾问认为：**本次交易前，上市公司主营业务为石油化工产品的生产、仓储、批发、零售，股权投资及物业租赁等。标的公司的主营业务为石油化工产品仓储物流、石油化工产品贸易及加油站零售，处于石油化工行业的配套服务环节及销售环节中，均属于上市公司本次交易前主营业务范围内。本次交易不会导致上市公司主营业务发生变更。

因此，本次重组所涉及的交易类型属于同行业并购。

## （二）是否构成借壳上市

经核查，独立财务顾问认为：本次交易拟购买资产的最近一个会计年度（2016年）经审计的资产总额、归属母公司股东权益、营业收入、归属母公司净利润占上市公司控制权发生变更前一个会计年度（2016年）经审计的合并财务报表相关指标的比例，以及为购买资产上市公司新增发行的股份占上市公司审议本次交易的董事会前一个交易日的股份的比例情况如下：

单位：万元

项目	上市公司	北方石油	成交金额	计算依据	比例	是否达到100%
资产总额	814,407.50	133,542.36	104,000.00	133,542.36	16.40%	否
归属于母公司股东权益	117,490.10	60,289.46	104,000.00	104,000.00	88.52%	否
营业收入	979,224.72	281,991.46	-	281,991.46	28.80%	否
归属于母公司所有者净利润	4,002.59	2,037.01	-	2,037.01	50.89%	否
股份数量	38,610.00	-	-	7,926.83	20.53%	否

本次交易前，上市公司主营业务为石油化工产品的生产、仓储、批发、零售，股权投资及物业租赁等。标的公司的主营业务为石油化工产品仓储物流、石油化工产品贸易及加油站零售，处于石油化工行业的配套服务环节及销售环节中，均属于上市公司本次交易前主营业务范围内。本次交易不会导致上市公司主营业务发生变更。

上述指标的比例均未达到《重组管理办法》第十三条的规定100.00%，故本次交易不构成借壳上市。

### 三、本次重大资产重组是否涉及发行股份

经核查，独立财务顾问认为：本次重组为上市公司拟以发行股份方式，购买海航云商投资有限公司、萍乡中天创富企业管理合伙企业、天津惠宝生物科技有限公司合计持有的标的公司100%股权。

因此本次交易涉及发行股份。

### 四、上市公司是否存在被中国证监会立案稽查尚未结案的情形

**经核查，独立财务顾问认为：**上市公司不存在被中国证监会立案稽查尚未结案的情形。

（以下无正文）

（本页无正文，为《海通证券股份有限公司关于浙江海越股份有限公司重大资产购买是否符合<关于配合做好并购重组审核分道制相关工作的通知>之核查意见》签章页）

项目主办人：

\_\_\_\_\_

彭成浩

\_\_\_\_\_

陈家伟

海通证券股份有限公司

2017年5月23日