

华泰联合证券有限责任公司

关于棕榈园林股份有限公司

对外投资设立控股子公司暨关联交易的核查意见

华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”）作为棕榈园林股份有限公司（以下简称“棕榈园林”或“公司”）2014年度非公开发行股票持续督导的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定要求，对棕榈园林拟以自有资金出资 5,100 万元对外投资设立控股子公司暨关联交易事项进行了核查，并发表核查意见如下：

一、对外投资暨关联交易概述

（一）关联交易概述

棕榈园林拟以自有资金出资 5,100 万元与成都仟坤投资有限公司（以下简称“成都仟坤”）、广东云天投资有限公司（以下简称“广东云天”）共同投资设立“广东云福投资实业股份有限公司”（以下简称“云福投资”），公司将持有云福投资 51% 股权，实现控股。

公司副总经理巫欲晓先生持有广东云天 60% 股权，为广东云天的实际控制人，并担任执行董事职务，公司与广东云天构成关联关系，公司此次对外投资设立控股子公司的行为属于关联交易。

本次对外投资未构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

（二）合作方基本情况

1、成都仟坤

公司名称：成都仟坤投资有限公司

企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

住所：成都市武侯区科华北路 62 号 1 栋 2 单元 19 楼 7 号

法定代表人：严兵

注册资本：500 万元整

成立日期：2013 年 11 月 21 日

营业期限：2013 年 11 月 21 日至永久

经营范围：项目投资与管理，房地产开发、销售；房屋建筑工程施工，道路、隧道和桥梁工程施工；建筑装饰装修工程施工；广告设计、策划、代理发布（不含气球广告及固定形式印刷品广告）；会议及展览服务；物业管理；企业管理。

截止 2015 年 12 月 31 日，成都仟坤主要财务数据为：总资产 170,852,509.92 元，总负债 155,882,334.00 元，净资产 14,970,175.92 元；2015 年度营业收入 0 元，净利润 1,333.43 元。（以上数据未经审计）

公司与成都仟坤不存在关联关系。

2、广东云天

公司名称：广东云天投资有限公司

企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

住所：广州市海珠区北山公园自编 2 号

法定代表人：钟仕杰

注册资本：1000 万元整

成立日期：2010 年 2 月 2 日

营业期限：2010 年 2 月 2 日至 2017 年 11 月 4 日

经营范围：商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

截止 2015 年 12 月 31 日，广东云天主要财务数据为：总资产 12,073,161.23 元，总负债 6,185,540.00 元，净资产 5,887,621.23 元；2015 年度营业收入 24,000.00 元，净利润-822,852.21 元。（以上数据未经审计）

公司副总经理巫欲晓先生持有广东云天 60% 股权，为广东云天的实际控制人，并担任执行董事职务，公司与广东云天构成关联关系，公司此次对外投资设立控股子公司的行为属于关联交易。

（三）关联交易标的基本情况

1、工商信息

公司名称：广东云福投资实业股份有限公司

法定代表人：韩德俊

注册地址：梅州市丽都中路汉帝宫侧

注册资本：1 亿元

经营范围：房地产开发经营；农业地产开发与经营；文化旅游产业开发经营；旅游景区项目投资与开发；资产管理；会议与展览服务；物业管理；企业管理咨询；文化艺术业；休闲健身、娱乐；医疗、保健、养生产业；养老服务；市政道路工程建筑；城市规划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

上述信息，以工商行政管理部门最终核定为准。

2、股权结构

股东	出资额（万元）	持股比例
棕榈园林股份有限公司	5,100.00	51.00%
成都仟坤投资有限公司	2,450.00	24.50%
广东云天投资有限公司	2,450.00	24.50%
合计	10,000.00	100%

（四）投资合同的主要内容

截止目前，双方尚未签署《对外投资合同》或《投资协议》，待相关协议签署后公司将履行披露义务。

（五）关联交易履行的审议程序

公司召开第三届董事会第二十九次会议，以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》，独立董事发表了事前认可与独立意见，因无关联董事，故不存在关联董事回避表决的情形。

按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司关联交易管理办法》的规定，该事项属于公司董事会审议范围，无需提交公司股东大会审议批准。

（六）交易目的和交易对上市公司的影响

梅州市作为公司在华南地区的重点开拓区域，此次在梅州市设立控股子公司首先是匹配公司转型“生态城镇”战略发展需要、配合公司在当地市政及生态城镇业务的开拓；其次是充分利用梅州闽粤赣交界的地理位置，更好的推动公司未来

在粤东、福建、江西等区域的业务开展，因而决定设立该控股子公司。

控股子公司的设立、运营尚存在一定的市场风险和管理风险，公司将严格根据《控股子公司管理制度》对其进行管理，加强风险控制。

二、保荐机构的核查意见

经核查，保荐机构认为：公司此次由棕榈园林拟以自有资金出资 5,100 万元对外投资设立控股子公司暨关联交易事项，截至目前履行了必要的审议程序，公司独立董事就该事项进行了事前认可并发表了同意意见。本次关联交易符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等文件的要求和《公司章程》的规定。基于上述情况，保荐机构对公司本次关联交易事项无异议。

（本页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于棕榈园林股份有限公司
对外投资设立控股子公司暨关联交易的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人：

吕瑜刚 孙川

华泰联合证券有限责任公司

2016年3月21日