

股票代码：600097 股票上市地点：上海证券交易所 股票简称：开创国际

国泰君安证券股份有限公司
关于
上海开创国际海洋资源股份有限公司
重大资产购买实施情况
之
独立财务顾问核查意见

独立财务顾问



二零一六年七月

独立财务顾问声明与承诺

一、独立财务顾问声明

国泰君安证券股份有限公司（以下简称“本独立财务顾问”、“国泰君安”）接受委托，担任上海开创国际海洋资源股份有限公司重大资产购买的独立财务顾问，并对本次交易的实施情况出具独立财务顾问核查意见。本独立财务顾问根据《公司法》、《证券法》、《重组管理办法》、《重组规定》、《财务顾问业务管理办法》及《准则第 26 号》等法律、法规的有关规定和要求，按照证券行业公认的业务标准、道德规范，本着诚实信用、勤勉尽责的原则，经过对交易双方及其聘请的中介机构所提供尽职调查资料进行审慎调查，发表独立财务顾问意见。作为开创国际本次重大资产收购的独立财务顾问，国泰君安未参与本次交易相关协议条款的磋商与谈判，对此提出的独立财务顾问意见是在假设本次交易的各方当事人均按照相关协议条款全面履行其所有职责的基础上提出的。本独立财务顾问特作如下声明：

1、本独立财务顾问与本次交易各方无任何关联关系，本着客观、公正的原则对本次交易出具专业意见。本核查意见是基于本次交易各方均按相关协议的条款和承诺全面履行其所有义务的基础而提出的。

2、本独立财务顾问提请投资者注意，本独立财务顾问的职责范围并不包括应由开创国际董事会负责的对本次交易事项在商业上的可行性评论，本独立财务顾问报告仅对本次交易对上市公司全体股东是否公平、合理及对上市公司可能产生的影响发表意见，不构成对开创国际的任何投资建议，也不构成对本次交易后双方整合效果的保障，对投资者依据本报告所做出的任何投资决策可能产生的风险，本独立财务顾问不承担任何责任。

3、本独立财务顾问所表达的意见基于下述假设前提之上：本次交易各方均遵循诚实信用的原则，均按照有关协议条款全面履行其应承担的责任；本次交易各方提供及中介机构出具的文件资料真实、准确、完整；有关中介机构对本次交易出具的法律、业务、财务审计和资产评估等文件真实可靠；国家现行法律、法规、政策无重大变化，宏观经济形势不会出现恶化；本次交易涉及各方所在国家、

地区的社会、经济环境无重大变化；无其他人力不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

4、本独立财务顾问未委托和授权任何其他机构和个人提供未在本独立财务顾问报告中列载的信息和对本报告做任何解释或者说明。

5、本独立财务顾问提请广大投资者认真阅读开创国际董事会发布的重大资产购买报告书，以及其他中介机构为本次交易出具专业意见等相关资料。

二、独立财务顾问承诺

本独立财务顾问在尽职调查和内部核查的基础上，对上海开创国际海洋资源股份有限公司重大资产购买实施情况出具核查意见，并作出以下承诺：

1、本独立财务顾问已按照规定履行尽职调查义务，有充分理由确信所发表的专业意见与上市公司披露的文件内容不存在实质性差异。

2、本独立财务顾问已对上市公司披露的文件进行充分核查，确信披露文件的内容与格式符合要求。

3、有充分理由确信上市公司委托本独立财务顾问出具意见的《上海开创国际海洋资源股份有限公司重大资产购买实施情况报告书》符合法律、法规和中国证监会及上交所的相关规定，所披露的信息真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

4、有关本次重大资产购买的专业意见已提交国泰君安证券内部核查机构审查，内部核查机构同意出具此专业意见。

5、本独立财务顾问在与上市公司接触后至担任独立财务顾问期间，已采取严格的保密措施，严格执行风险控制和内部隔离制度，不存在内幕交易、操纵市场和证券欺诈问题。

目 录

独立财务顾问声明与承诺	2
目 录.....	3
释 义.....	5
第一节 本次交易方案简介	8
第二节 本次交易相关事项的决策、核准和审批程序	15
第三节 本次重大资产购买实施相关事项的核查结果	17
一、交割前提条件的满足情况	17
二、本次重大资产购买相关事项实施情况	17
三、相关实际情况与此前披露的信息是否存在差异.....	19
四、重组期间人员更换及调整情况	19
五、资金占用和违规担保的核查情况	19
六、相关协议及承诺履行情况	19
第四节 独立财务顾问的结论性意见	21

释 义

在报告书中，除非文义另有所指，下列简称或名称具有如下含义：

本公司、公司、开创 指 上海开创国际海洋资源股份有限公司
国际、上市公司

本报告书 指 《上海开创国际海洋资源股份有限公司重大资产购买实施情况报告书》

开创远洋、买方 指 开创国际全资子公司，上海开创远洋渔业有限公司

交易对方、卖方 指 ALBO 公司全体股东

本次交易 指 开创国际下属子公司开创远洋作为收购主体，现金收购西班牙ALBO公司100%股权

ALBO 公司、标的公司 指 西班牙 HIJOS DE CARLOS ALBO,S.L.

责任担保金 指 根据《Albo 股权转让协议》支付的协议总价款的 10%
(6,231,960 欧元)

《排他性协议》 指 《 EXCLUSIVITY AGREEMENT BY AND BETWEEN HIJOS DE CARLOS ALBO, S.L. AND SHANGHAI KAICHUANG DEEP SEA FISHERIES Co. Ltd.》

《第三方托管协议》 指 《ESCROW AGREEMENT BY AND BETWEEN INDIVIDUALS/ENTITIES WHICH ARE MEMBERS OF HIJOS DE CARLOS ALBO, S.L. AND HIJOS DE CARLOS ALBO, S.L. AND SHANGHAI

KAICHUANG DEEP SEA FISHERIES Co. Ltd. AND
ABANCA CORPORACIÓN BANCARIA, S.A.》

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《反垄断法》	指	《中华人民共和国反垄断法》
《上市规则》	指	《上海证券交易所上市规则》
《重组管理办法》	指	《上市公司重大资产重组管理办法》
《重组规定》	指	《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》
《准则第 26 号》	指	《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》
《重组指引》	指	《上市公司重大资产重组信息披露及停复牌业务指引》
《财务顾问业务管理办法》	指	《上市公司并购重组财务顾问业务管理办法》
《公司章程》	指	《上海开创国际海洋资源股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海市国资委	指	上海市国有资产监督管理委员会
独立财务顾问、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
审计机构、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

评估机构、东洲	指 上海东洲资产评估有限公司
国浩、国浩律师	指 国浩律师（上海）事务所
BDO 律师	指 BDO Abogados y Asesores Tributarios, S.L., 即西班牙 BDO 律师事务所
《股份买卖协议》	指 开创远洋与 ALBO 公司签署的《SHARE PURCHASE AND SALE AGREEMENT OF HIJOS DE CARLOS ALBO, S.L.》
元、万元	指 人民币元、人民币万元

注：由于四舍五入的原因，本报告书中数值各分项之和与合计项之间可能存在尾差。

第一节 本次交易方案简介

本次交易方案为：开创国际拟以下属全资子公司开创远洋作为收购主体，以现金收购西班牙 ALBO 公司 100%股权。

一、交易对方

ALBO 公司为西班牙当地的家族企业。收购 ALBO 公司的交易对方包括 Jesús Albo Duro 等西班牙自然人股东，详细情况如下：

	姓名	股份数	持股比例 (%)	身份证号	住所
1	Gonzalo Amann Cortina	3,833	10.65	14.490.377-D	Avda. Zugazarte, 28,4º, 48930, Las Arenas (Getxo), Vizcaya
2	Jesús Carlos García García	1,663	4.62	35.877.149-R	C/Gran Vía, 2, 4ºDcha, 36203, Vigo, Pontevedra
3	María del Puerto Jacinta García García	1,663	4.62	35.973.807-J	Avda. del Valle nº13, Apartamento nº113, 28003, Madrid
4	María Sonsoles García García	1,653	4.59	35.908.789-Q	C/Gran Vía, 135 chalet, 36211, Vigo, Pontevedra
5	Susana Margarita García García	1,663	4.62	36.013.582-K	Avda. del Valle nº13, Apartamento nº131, 28003, Madrid
6	Anglae Castañón Albo	1,428	3.97	14.771.578-N	C/Núñez de Balboa, 99, 5ºA, 28006, Madrid
7	Luis Castañón Albo	1,427	3.96	533.479-V	C/Virgen de Loreto, 6, 3ºC, 28805, Alcalá de Henares. Madrid
8	María Alicia Gómez-Albo Piñan	727	2.02	10.803.146-T	C/Calle Cervantes, 12, 4ºC, 33004, Oviedo, Asturias
9	Carlos Gómez-Albo Piñan	727	2.02	10.798.145-J	C/Buganvilla 6, portal 5, 6ºA, 28
10	Arantzazu Alzueta Albo	784	2.18	36.116.098-A	C/Conde de Torrecedeira, 78, 5ºA, 36202, Vigo, Pontevedra
11	Maria del Puerto Alzueta Albo	784	2.18	36.108.454-H	C/Conde de Torrecedeira, 78, 3ºB, 36202, Vigo, Pontevedra
12	Susana Alzueta Albo	784	2.18	36.134.205-D	C/Conde de Torrecedeira, 78, 5ºA, 36202, Vigo, Pontevedra

13	Laura María Gómez-Albo García	652	1.81	10.798.935-K	C/Navaluenga 20, Urbaniz. "El tejar", 28220, Majadahonda, Madrid
14	Luis Gonzaga Gómez-Albo García	635	1.76	10.808.726-Z	Avda. de Rufo Rendueles, 13-11ºB, 33203, Gijón, Asturias
15	Elena Milagros Gómez-Albo García	625	1.74	10.831.961-L	C/Peña Santa de Enol, 11-3ºD, 33012, Oviedo, Asturias
16	Elena Morán Rodríguez	614	1.71	10.655.413-L	Paseo de los Castaños, 4 Urbaniz. "El pichón", 47130, Simancas, Valladolid
17	Ignacio Albo Quiroga	590	1.64	35.939.454-E	C/Cánovas del Castillo, 22, 3ºB, 36202, Vigo, Pontevedra
18	Javier Albo Quiroga	589	1.64	35.910.230-P	C/Cánovas del Castillo, 22, 5ºE, 36202, Vigo, Pontevedra
19	Mª José Albo Quiroga	589	1.64	35.929.072-J	C/García Barbón, 112, 2ºE, 36201, Vigo, Pontevedra
20	Mª Luisa Albo Duro	574	1.59	36.002.045-F	C/Vázquez Varela, 19, 5º, 36204, Vigo, Pontevedra
21	Enrique Albo Duro	570	1.58	36.018.918-K	Avda. García Barbón, 28, 3ºA, 36201, Vigo, Pontevedra
22	Francisco Albo Duro	570	1.58	36.010.929-J	C/Nogueira, 18, 36350, Nigrán, Pontevedra
23	Jesús Albo Duro	570	1.58	36.036.339-P	C/ Rosalía de Castro, 39, 2ºB, 36201, Vigo, Pontevedra
24	José Ramón Albo Duro	570	1.58	36.050.337-V	C/García Barbón, 112, 9ºD, 36201, Vigo, Pontevedra
25	Segismundo García de la Puerta	562	1.56	36.060.706-H	C/Gran Vía, 22, 2º, 36203, Vigo, Pontevedra
26	Francisco García de la Puerta	561	1.56	36.088.646-J	Avda. de los Claveles, 47, Portal 8, 3ºD, Urb. Las norias, 28220, Majadahonda, Madrid
27	Marta García de la Puerta	561	1.56	36.055.373-K	C/López Mora, 5 Esc. dcha, 4ºA, 36211, Vigo, Pontevedra
28	Eduardo Albo González	476	1.32	30.552.699-M	C/Labayru, 17, 3ºdcha, 48012, Bilbao, Vizcaya
29	Iñigo Albo González	476	1.32	30.598.519-D	C/Licenciado Poza, 56, 2º interior dcha, 48013, Bilbao, Vizcaya
30	Jaime Albo González	476	1.32	30.562.089-B	C/O'Donnell, 44, 8ºC, 28009, Madrid
31	Ana Díaz Albo	470	1.31	36.059.969-V	Avda. García Barbón,

					52, 5ºD, 36201, Vigo, Pontevedra
32	Belén Pintado Albo	470	1.31	36.032.848-J	Vía Hispanidad, 90, 2ºC, 36203, Vigo, Pontevedra
33	Carlos Díaz Albo	470	1.31	36.041.225-H	Rúa Larache, Santa Cristina, 43, 36141, Vilaboa, Pontevedra
34	Felipe Díaz Albo	470	1.31	36.010.930-Z	Avda. García Barbón, 52, 5ºD, 36201, Vigo, Pontevedra
35	Fernando Díaz Albo	470	1.31	36.031.517-Q	C/Vía Norte, 26, 2ºI, 36204, Vigo, Pontevedra
36	Francisco Javier Pintado Albo	470	1.31	36.118.333-F	C/Ventura Rodríguez 8, portal 7, 3ºA, 28660, Boadilla del Monte, Madrid
37	José Manuel Pintado Albo	470	1.31	36.015.270-F	C/Zamora, 51, 6ºB, 36203, Vigo, Pontevedra
38	Juan Pintado Albo	470	1.31	36.060.380-Z	Avda. de las Camelias, 48, 7ºC, 36211, Vigo, Pontevedra
39	Laura Pintado Albo	470	1.31	36.022.559-M	C/Volturno, 9, 3ºD, Prado de Somosaguas, 28223, Pozuelo de Alarcón, Madrid
40	Marta Díaz Albo	470	1.31	36.017.142-Q	C/El escudo, 7, 28760, Soto de Viñuelas, Tres Cantos, Madrid
41	Isabel López-Bustamante Martínez	418	1.16	13.653.286-A	C/Julio Burell, 18, 4ºB, 23700, Linares, Jaen
42	Ramón López-Bustamante Martínez	417	1.16	13.653.361-D	C/Francisco Salazar, 18, 2ºDcha, 39005, Santander, Cantabria
43	José María Albo Morán	318	0.88	35.982.081-F	Urb. Miñor, 123, 36380, Gondomar, Pontevedra
44	Federico Pablo Gete Medialdea	312	0.87	13.669.135-M	C/Sta Lucía, 38 pral. Dcha, 39003, Santander, Cantabria
45	Alfonso Albo Morán	279	0.78	10.487.628-I	Paseo de los Castaños, 4 Urbaniz. "el pichón", 47130, Simancas, Valladolid
46	Carlos Albo Portero	55	0.15	24.354.412-B	C/Industria, 22 Bajo Izqda, 46022, Valencia
47	Julián Albo Portero	165	0.46	24.354.411-X	Avda. Secundino Zuazo, 111 Portal C-8ºB, 28055, Madrid
48	Begoña López Flores	132	0.37	14.212.286-B	Avda. De Alfonso XIII, 194 Bajo, 28016, Madrid
49	José María Blanco López	99	0.28	35.929.811-Q	C/Panamá, 4, 3ºB, 28220, Majadahonda,

					Madrid
50	María del Puerto Gunche Blanco	22	0.06	36.102.696-X	C/Avda. Gran Vía, 146, 5º izqda, 36211, Vigo, Pontevedra
51	Pilar Medialdea Fernández	109	0.30	13.551.955-X	Garcilaso de la Vega, 8,5ºC, 39300, Torrelavega, Cantabria
52	Laura Albo Toca	12	0.03	35.813.846-V	Avda. Hispanidad, 40, 36203, Vigo, Pontevedra
53	Manuela Albo Toca	12	0.03	35.813.847-H	C/García Barbón, 52, 5ºD, 36201, Vigo, Pontevedra
54	Desiderio de Benito Gobantes 先生继承人 ¹	10	0.03	N/A	C/Padre don Rúa, 14, 4ºB, 36203, Vigo, Pontevedra
55	Manuel Gómez Albo 先生继承人 ²	10	0.03	13.469.159-Z	C/Salamanca, 49, 4º Puerta 7, 46005, Valencia
56	María Albo Bermúdez de Castro	291	0.81	13.749.172-W	Primera avenida de Berria, 35, 39740, Santoña, Cantabria
57	María del Puerto Albo Toca	10	0.03	35.911.985-S	C/Conde de Torrecedeira, 78, 5ºA, 36202, Vigo, Pontevedra
58	María Piedad Duro Ortíz	3	0.01	14.099.850-E	Avda. Camelias, 42, 3ºA, 36211, Vigo, Pontevedra
59	Catalina Díaz Delgado	59	0.16	13.755.967-N	C/Barrio Virtus, 89, Valle de Valdebezana, Burgos
60	Pablo Pedro Pernas García	10	0.03	36.099.599-H	Camiño dos Olmos, 11C, 36340, Nigran, Pontevedra
61	María Cristina Bermúdez de Castro	318	0.88	32.102.368-A	C/Juan de la Cosa, 53, 39740, Santoña, Cantabria
62	María Cristina Albo Bermúdez de Castro	281	0.78	13.722.377-W	C/Juan de la Cosa, 53, 39740, Santoña, Cantabria
63	Carlos María Albo Bermúdez de Castro	281	0.78	13.726.422-E	C/Plaza de la Villa, 5,4ºA dcha, 39740, Santoña, Cantabria
64	Beatriz Albo Bermúdez de Castro	281	0.78	13.749.173-A	C/Doctor Diego Madrazo, 24, 4ºA, 39012, Santander
	总计	36,000	100%		

注 1: Desiderio de Benito Gobantes 先生继承人为: María del Puerto Rueda Fernández 女士, M^a Elena Benito Rueda 女士, M^a del Puerto Yolanda Benito Rueda 女士, Ana Benito Rueda 女士, Cristina Benito Rueda 女士, Miguel Benito Rueda 先生, Paloma Benito Rueda 女士。

注 2: Manuel Gómez Albo 先生继承人为: María Angeles Bolado Telechea 女士, Mario Gómez-Albo Bolado 先生, Carlos Gómez-Albo Bolado 先生, Gustavo Gómez-Albo Bolado 先生。

二、交易标的

本次交易的拟交易资产为:

西班牙 ALBO 公司 100%股权, 如无特别说明, 本报告书中的 ALBO 公司 100%股权中均指代上述交易范围。

三、定价方式、交易对价

本次交易中标的资产的价格以经上海市国资委备案确认的标的公司资产评估报告的评估结果为基础, 由交易双方按照市场化原则, 参照标的资产的实际经营情况协商确定。

本次交易中, 开创国际全资子公司开创远洋购买 ALBO 公司 100%股权; 并于交割前, 根据签署的《股份买卖协议》将 ALBO 公司在参股子公司 Auxiliar Conservera, S.A.、Fabricantes Conserveros Reunidos, S.A.、Aucosa Eólica, S.A.、Aquarium, S.A.和 Ciudad de la Pesca Vigo, S.L.中持有的股份将转让给交易对方控制的 Hical Vigo, S.L.。

1、标的公司 100%股权评估值及购买价款

根据上海东洲资产评估有限公司出具的沪东洲资评报字【2016】第 0220227 号《企业价值评估报告书》, 以 2015 年 10 月 31 日为评估基准日, ALBO 公司经审计的净资产账面值为 31,909,929.73 欧元, 评估值为 58,000,000 欧元, 增值率为 81.76%。

本次交易标的为 ALBO 公司 100%股权, 交割日支付对价为 60,999,840 欧元。

2、关于参股子公司的转让价款

在交割日前, ALBO 公司在参股子公司 Auxiliar Conservera, S.A.、Fabricantes Conserveros Reunidos, S.A.、Aucosa Eólica, S.A.、Aquarium, S.A.和 Ciudad de la Pesca Vigo, S.L.中持有的股份已转让给交易对方控制的 Hical Vigo, S.L., 转让价格为:

(1) Auxiliar Conservera, S.A.公司相应价格为 158,403.87 欧元（该公司在上一财年结束时的账面价值）；

(2) Fabricantes Conserveros Reunidos S.A.公司相应价格为 62,670.29 欧元（该公司在上一财年结束时的账面价值）；

(3) Aucosa Eólica S.A.公司相应价格为 11,000 欧元（该公司在上一财年结束时的账面价值）；

(4) Aquarium, S.A.公司相应价格为 98,342.90 欧元（该公司在上一财年结束时的账面价值）；

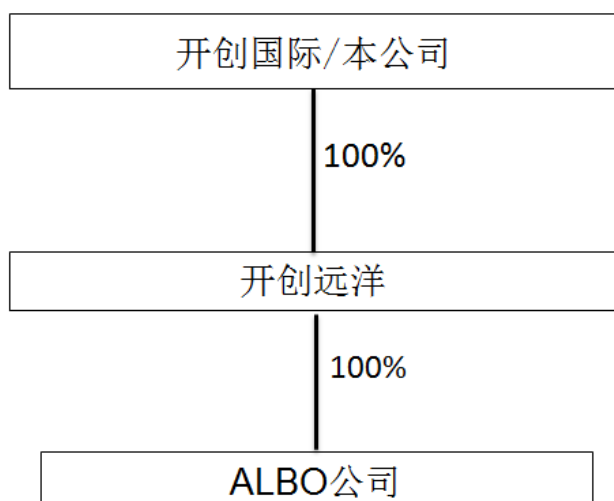
(5) Ciudad de la Pesca Vigo, S.L.公司相应价格为 1.00 欧元（该公司在上一财年结束时的账面价值为 0）。

四、交易支付方式及融资安排

本次交易为现金收购，本次交易的资金来源为银行贷款及自有资金，其中银行贷款金额为 3,660 万欧元。

五、交易构架

开创国际的全资子公司开创远洋作为本次收购的收购主体，交易完成后的构架如下：



六、交割前交易标的的内部重组

根据西班牙 BDO 律师事务关于资产过户的法律意见，根据 2016 年 6 月 7

日经 Vigo 公证处 Miguel Lucas Sánchez 先生公证的股权转让协议, Auxiliar Conservera, S.A.公司 26,576 股股份以 158,403.87 欧元价格转让(依据该公司 2015 年度结束时账面价值); Aucosa Eólica, S.A.公司 2,000 股 B 类股份以 11,000.00 欧元价格转让(依据该公司 2015 年度结束时账面价值); Fabricantes Conserveros Reunidos, S.A.公司 20,409 股股份以 62,670.29 欧元价格转让(依据该公司 2015 年度结束时账面价值); Aquarium, S.A.公司 503 股股份以 98,342.90 欧元价格转让(依据该公司 2015 年度结束时账面价值); Ciudad de la Pesca Vigo, S.L.公司 1,354,516 股股份以 1.00 欧元价格转让(依据该公司 2015 年度结束时账面价值)。

第二节 本次交易相关事项的决策、核准和审批程序

截至交割日，本次交易已履行的批准程序如下：

（1）2015年11月24日，上市公司召开第七届董事会第十一次（临时）会议和第七届监事会第八次（临时）会议，审议并通过了全资子公司开创远洋收购西班牙 ALBO 公司 100%股权的议案。

（2）2016年4月12日，Albo 公司通过股东会决议，全体股东一致同意本次交易相关事项，并放弃优先购买权。

（3）2016年4月12日，开创远洋与 ALBO 公司全体股东签署了《股份买卖协议》。2016年5月18日，开创远洋与 Albo 公司代表签署了《补充协议》。

（4）2016年4月29日，上市公司召开第七届董事会第十三次（临时）会议和第七届监事会第十次（临时）会议审议并通过决议，审议通过了重大资产购买报告书（草案）和本次交易相关议案。

（5）2016年5月30日，上市公司召开 2016 年第一次临时股东大会会议审议并通过决议，审议通过了重大资产购买报告书（草案）和本次交易相关议案。

（6）截至 2016 年 5 月 31 日，本次海外收购需取得境内相关有权行政部门的审批如下：

	审批事项	法律依据	审批进展
国资委审批层级	上海市国资委或其授权机构对本次交易的备案	《上海市企业境外国有资产监督管理暂行办法》（沪国资委办[2012]230号）	已取得上海市国有资产监督管理委员会下发的《关于同意水产集团下属上海开创远洋渔业有限公司收购 Hijos De Carlos Albo, S.L.公司 100%股权项目备案的通知》（沪国资委规划[2016]104号）
发改委审批层级	上海市发展和改革委员会关于本次交易的备案	《境外投资项目核准和备案管理办法》（国家发展和改革委员会令第 20 号） 《上海市人民政府关于批转市发展改革委制订的<上海市企业投资项目核准暂行办法>、<上海市企业投资项目备案暂	上海开创远洋渔业有限公司已取得中国（上海）自由贸易试验区管理委员会下发的《项目备案通知书》

		行办法>、<上海市外商投资项目核准暂行管理办法>、<上海市境外投资项目核准暂行管理办法>的通知（沪府发[2008]33号） 《上海市人民政府关于印发<中国（上海）自由贸易试验区境外投资项目备案管理办法>的通知》 （沪府发[2013]72号）	
商务部审批层级	上海市商务委员会关于本次交易的备案	《境外投资管理办法》 （商务部令2014年第3号）	上海开创远洋渔业有限公司已取得中国（上海）自由贸易试验区管理委员会下发的《企业境外投资证书》（境外投资证第N3109201600241）
外汇审批层级	中国办理外汇业务的银行出具登记凭证	《国家外汇管理局关于进一步简化和改进直接投资外汇管理政策的通知》（汇发[2015]13号）	上海开创远洋渔业有限公司已经取得国家外汇管理局上海市分局下发的业务登记凭证（业务编号：35310000201605185171）

根据《上海市人民政府关于印发<中国（上海）自由贸易试验区境外投资项目备案管理办法>的通知（沪府发(2013)72号）第二条“中国（上海）自由贸易试验区管理委员会（以下称“项目备案机构”）对注册在中国（上海）自由贸易试验区（以下简称“自贸试验区”）的地方企业实施的本市权限内的境外投资一般项目，实行备案制管理”。开创国际注册地址为中国（上海）自由贸易试验区新灵路118号1201A室，因此适用前述规定，由中国（上海）自由贸易试验区管理委员会对本次境外投资项目实行备案。

（7）本次海外收购需取得境外相关有权行政部门的审批如下：

根据西班牙 BDO 律师事务所出具的法律意见，开创远洋收购 ALBO 公司 100% 股权不需要西班牙政府关于本次交易的批准，仅需在本次交易结束后以递交表格的形式向 Dirección General de Comercio 履行通知义务。根据西班牙 BDO 律师事务所关于资产过户的法律意见，开创远洋已于 2016 年 6 月 20 日以 DA1 表格形式（编号 3946992）向西班牙商业及投资总部履行了通知义务。

依据上述事实，本独立财务顾问认为：截至本核查意见出具之日，本次交易已经履行了全部法定的决策和审批程序。

第三节 本次重大资产购买实施相关事项的核查结果

一、交割前提条件的满足情况

根据 2016 年 4 月 12 日以及 2016 年 5 月 18 日开创远洋与持有 Albo 公司 100%股权的股东签署的附生效条件的《Albo 股权转让协议》的约定，在西班牙时间 2016 年 5 月 31 日 23:59 点前需要满足的先决条件为：1) 开创国际股东大会批准本协议；2) 上海市国有资产监督管理委员会、上海市商务委员会、上海市发展和改革委员会、上海市国家外汇管理局及上海证券交易所或者（若适用）中国证券监督管理委员会指定的监管机构批准本协议；3) Albo 公司签署令开创远洋满意的保险合同；4) Bankinter, S.A.或各方约定的其他西班牙银行同意依照《Albo 股权转让协议》附件（保管协议草案）所载之条款和条件，在交割日与买卖双方签订《第三方保管协议》。

开创国际已于 2016 年 5 月 30 日召开开创国际 2016 年第一次临时股东大会审议通过本次交易相关事项；截至西班牙时间 2016 年 5 月 31 日 23:59 点，开创国际已经取得上海市国有资产监督管理委员会、上海市商务委员会、上海市发展和改革委员会关于本次交易的备案文件以及国家外汇管理局上海市分局下发的业务登记凭证，并已通过上海证券交易所关于本次交易的问询；

根据西班牙 BDO 律师事务所关于资产过户的法律意见，开创远洋已放弃以签署保险合同作为《Albo 股权转让协议》的生效条件，且 Abanca 银行、卖方及开创远洋已经于 2016 年 6 月 10 日签署《Albo 股权转让协议》第 3.3.1 条所附《第三方保管协议》并已经公证，且根据银行出具并签发的证明文件，保管账户中的保证金数额为 6,231,960 欧元。

根据西班牙 BDO 律师事务所关于资产过户的法律意见，《Albo 股权转让协议》约定的生效条件已得到满足或已获得权利方的放弃，《Albo 股权转让协议》已于 2016 年 5 月 31 日生效，并于 2016 年 6 月 10 日经 Vigo 市公证处 Miguel Lucas Sánchez 先生公证（编号 1.490）。

二、本次重大资产购买相关事项实施情况

2015 年 11 月 24 日，开创国际召开第七届董事会第十一次（临时）会议，

审议通过由开创国际全资子公司上海开创远洋渔业有限公司作为实施主体收购 Albo 公司 100%股权。

2016 年 4 月 12 日，开创远洋与 ALBO 签署《股份买卖协议》。2016 年 5 月 18 日，开创远洋与 ALBO 公司卖方代表签订了《股份买卖协议之补充协议》，对先决条件生效的最后期限做了新的约定。

2016 年 4 月 29 日，开创国际召开第七届董事会第十三次（临时）会议，审议本次交易方案，审议通过了《关于公司重大资产购买方案的议案》等本次交易相关议案。

2016 年 5 月 30 日，开创国际召开了开创国际 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司重大资产购买方案的议案》等本次交易相关事项。

截至 2016 年 5 月 31 日，开创国际已经取得上海市国有资产监督管理委员会、上海市商务委员会、上海市发展和改革委员会关于本次交易的备案文件以及国家外汇管理局上海市分局下发的业务登记凭证，并已通过上海证券交易所关于本次交易的问询。

2016 年 6 月 10 日，开创远洋支付标的公司 100%股权的购买价款 60,999,840 欧元。

根据西班牙 BDO 律师事务所关于资产过户的法律意见，2016 年 6 月 10 日 Albo 公司秘书（非董事成员）出具经公证处合法认证的证明文件，根据西班牙公司法第 104 款规定，确认开创远洋于 2016 年 6 月 10 日登记为 Albo 公司股东，并持有 Albo 公司 100%股份（共计 36,000 股）。

根据西班牙 BDO 律师事务所关于资产过户的法律意见，2016 年 6 月 10 日，总额 1,995,000 欧元的签约保证金（2,000,000 欧元扣除银行佣金及费用）已依据 2015 年 11 月 13 日签订的《第三方托管协议》约定退还给开创远洋。2016 年 6 月 13 日，开创远洋收到存储于监管账户的签约保证金。

根据西班牙 BDO 律师事务所关于资产过户的法律意见，开创远洋已于 2016 年 6 月 20 日以 DA1 表格形式（编号 3946992）向西班牙商业及投资总部履行了通知义务。

根据西班牙 BDO 律师事务所关于资产过户的法律意见，根据西班牙公司法第 13 条的规定，开创远洋已变更为 Albo 公司唯一的股东的相关申请文件已提交 Pontevedra 商业登记中心办理商业登记变更事项，并已于 2016 年 7 月 1 日完成 Pontevedra 商业登记中心商业登记变更（第 3602 卷，第 PO-48998 页、登记号 13），证书于 2016 年 7 月 8 日送达公司。

经核查，本独立财务顾问认为：截至本核查意见出具之日，开创远洋支付现金购买西班牙 Albo 公司全体股东所持有的西班牙 Albo 公司 100% 股权已过户至开创国际控股子公司开创远洋名下。

三、重组期间人员更换及调整情况

（一）开创国际在重组期间董事、监事、高级管理人员的更换情况及其他相关人员的调整情况

截至本核查意见出具之日，开创国际在重组期间不存在董事、监事、高级管理人员的更换情况及其他相关人员的调整情况。

（二）标的公司在重组期间董事、监事、高级管理人员更换情况及其他相关人员的调整情况

根据 ALBO 公司章程，ALBO 公司没有设监事，完成股权交割后未来 ALBO 公司也不设监事。根据西班牙 BDO 律师事务所出具的补充法律意见，按照《股权买卖协议》的约定，交易对方原九名董事成员，已于交割日正式提交了书面辞呈，辞去董事职务。开创远洋任命濮韶华、谢峰、朱正伟为 ALBO 公司首届董事会董事，提名濮韶华任 ALBO 公司新的董事长，谢峰任总经理。除上述变更事项外，截至本核查意见出具之日，标的公司的董事、监事、高级管理人员在重组期间未发生其他变动。

四、资金占用和违规担保的核查情况

本次交易实施过程中，没有发生上市公司资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情形；没有发生上市公司为实际控制人及其关联人提供担保的情形。

五、相关协议及承诺履行情况

本次交易的相关协议及承诺已在《重大资产购买报告书》中予以披露，根据

西班牙 BDO 律师事务所出具的补充法律意见，开创远洋已放弃以签署保险合同作为《Albo 股权转让协议》的生效条件，《Albo 股权转让协议》约定的生效条件已得到满足或已获得权利方的放弃，《Albo 股权转让协议》已于 2016 年 5 月 31 日生效，并于 2016 年 6 月 10 日经 Vigo 市公证处 Miguel Lucas Sánchez 先生公证（编号 1.490）。

截至本核查意见出具之日，上述协议已生效，且协议各方已按照上述协议内容履行各自义务，未发生违约事项。重组期间，交易各方未对重组事项出具承诺，据此，本次重组不涉及承诺履行情况。

六、相关后续事项的合规性及风险

根据西班牙 BDO 律师事务所关于资产交割的法律意见，根据《第三方保管协议》存储于保管账户中 6,231,960 欧元的保证金作为卖方根据《Albo 股权转让协议》向开创远洋履行担保义务的担保，且在下列情况下，银行会以卖方为收款人发放第三方保管账户中的保证金：1）如果买方和卖方代表向银行提供经双方签字的通知函，共同指示银行以卖方为收款人，发放第三方保管账户中规定金额；2）银行自动发放：a）在签订本协议后三十六个月零一天，自动以卖方为收款人发放一笔款项，款项金额相当于一百五十五万七千九百九十欧元(€1,557,990)减去根据协议第 4.2.1 条（以开创远洋为放款受益人）冻结的金额；b）在签署本协议后四十八个月零一天，自动以卖方为收款人发放一笔款项，款项金额相当于一百五十五万七千九百九十欧元(€1,557,990)减去根据协议第 4.2.1 条（以开创远洋为放款受益人）冻结在第三方保管账户中的资金的金额；c）在签署本协议后五年零二十天，自动以卖方为收款人发放一笔款项，款项金额相当于当日第三方保管账户未清余额减去根据协议第 4.2.1 条（以开创远洋为放款受益人）冻结在第三方保管账户中的资金的金额。

鉴于此，开创远洋仍负有根据《第三方保管协议》，配合保管银行向卖方发放保证金的后续义务，且前述保证金最迟将于《第三方保管协议》签订之日（2016 年 6 月 10 日）后五年零二十天全部发放给卖方。

第四节 独立财务顾问的结论性意见

经核查，本独立财务顾问认为：开创国际本次重大资产购买的决策、审批以及实施程序符合《公司法》、《证券法》、《重组管理办法》等法律、法规和规范性文件的规定，本次涉及的交易标的资产已按照《股权购买协议》的约定履行交割程序，相关的交割实施过程操作规范，ALBO100%的股权受让给开创远洋的对价支付手续已办理完成，相关商业登记手续已按正常程序完成登记；本次交易涉及的交易标的资产已按照双方约定履行交割程序，相关的后续事项合法、合规，相关的风险已进行了披露。

（本页无正文，为《国泰君安证券股份有限公司关于上海开创国际海洋资源股份有限公司重大资产购买实施情况之独立财务顾问核查意见》之签字盖章页）

法定代表人的授权代表：_____

王 松

项目主办人：_____

胡晓

宋富良

项目协办人：_____

唐为杰

国泰君安证券股份有限公司

2016 年 7 月 14 日