

**浙江健盛集团股份有限公司关于上海证券交易所
《关于对浙江健盛集团股份有限公司重大资产重组预案信
息披露的问询函》回复的公告**

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2017年2月13日，浙江健盛集团股份有限公司（以下简称“健盛集团”、“公司”、“上市公司”）第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于〈浙江健盛集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉的议案》等相关议案（详见公告编号：2017-012），并对外披露了该预案及其他配套文件。

公司于2017年2月27日收到了上海证券交易所《关于对浙江健盛集团股份有限公司重大资产重组预案信息披露的问询函》（上证公函【2017】0212号）（以下简称“《问询函》”）。收到《问询函》后，公司会同本次重组的中介机构就相关问题进行了逐项落实，并完成了《问询函》之回复，同时按照《问询函》的要求对《浙江健盛集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》（以下简称“预案”）及其摘要等文件进行了修订和补充。

如无特殊说明，本回复中简称与预案中的简称具有相同含义。

1、**预案披露**，截至2016年12月31日，俏尔婷婷净资产账面价值14,280.89万元，收益法预估值87,754.57万元，预估增值率514.49%。同时，公司未披露标的资产主营产品的毛利率。请补充披露：（1）标的资产主营产品的毛利率情况；（2）增值的主要原因及其合理性。请财务顾问发表意见。

【回复】

一、标的资产主营产品毛利率情况

根据俏尔婷婷未经审计的财务数据，报告期内主营业务的毛利率情况如下：

项目	2016 年度	2015 年度
毛利率	33.50%	34.39%

二、增值的主要原因及其合理性

本次交易的评估基准日为 2016 年 12 月 31 日，评估机构分别采用资产基础法和收益法对标的资产进行了预估，最终确定收益法预估结果作为评估对象的预估结论。

截至评估基准日 2016 年 12 月 31 日，俏尔婷婷未经审计的归属于母公司所有者权益账面价值 14,280.89 万元，预估值为 87,754.57 万元，较账面值增值 73,473.68 万元，增值率为 514.49%。收益法预估过程及预估增值原因在重组预案（修订稿）中补充披露如下：

1、消费升级刺激无缝内衣的需求

近年来，伴随着我国国民收入水平提升，消费也在不断升级，逐渐由一味追求低价转为更加注重产品的品牌和品质，逐渐由满足生活需求转为满足精神需求、健康需求，逐渐由无差别的普通棉质针织内衣，转为在不同场合穿着具有特定功能和品牌知名度的、质量优良的内衣。无缝内衣以其舒适、时尚的特性，非常适用于运动、塑身等场合，随着经济增长和消费升级，未来对无缝内衣的需求将会不断增加，使得俏尔婷婷未来的盈利能力将有良好的保证。

2、俏尔婷婷拥有先进的管理体系和优秀的技术团队

俏尔婷婷自 2004 年成立时便着力建立日式的质量和现场管理体系，2008 年起又向全球技术最先进的 DELTA 公司学习，打造了一支优秀的技术团队。经过多年的研发与积累，俏尔婷婷不仅积累了丰富的生产、研发经验，还拥有了多项专利技术，包括超弹性随意形变无缝针织内衣的编织方法、基于涤纶/棉/锦纶/氨纶多组分无缝内衣染色工艺、改性涤纶/锦纶/氨纶多组分无缝内衣-浴法染色工艺等。截至本报告出具日，俏尔婷婷共拥有 17 项发明专利、24 项实用新型专利。拥有先进的管理体系和强大的技术实力，俏尔婷婷的不断获得国际知名客户的认可与肯定。

3、折现率取值合理

（1）折现率的测算模型及过程

①折现率的测算模型

企业自由现金流评估值对应的是企业所有者的权益价值和债权人的权益价值，对应的折现率是企业资本的加权平均资本成本 (WACC)。

$$WACC = K_e \times \frac{E}{E+D} + K_d \times (1-T) \times \frac{D}{E+D}$$

式中：WACC——加权平均资本成本；

K_e ——权益资本成本；

K_d ——债务资本成本；

T——所得税率；

D/E——目标资本结构。

债务资本成本 K_d 采用现时的平均利率水平，权数根据公司实际情况采用合适的目标资本结构计算取得。

权益资本成本按国际通常使用的 CAPM 模型求取，计算公式如下：

$$K_e = R_f + Beta \times ERP + R_c$$

式中： K_e ——权益资本成本

R_f ——目前的无风险利率

$Beta$ ——权益的系统风险系数

ERP ——市场的风险溢价

R_c ——企业特定风险调整系数

②折现率的测算过程

无风险报酬率选取 2016 年 12 月 31 日国债市场上到期日距评估基准日 10 年以上的交易品种的平均到期收益率，取值为 3.92%。

资本结构与企业风险系数 Beta 均取同类上市公司（棒杰股份、浪莎股份、龙头股份、凤竹纺织、浙江富润）的平均值，资本结构取值为 3.37%，企业风险系数 Beta 取值为 0.9313。

市场风险溢价 ERP 的选取是参考了沪深 300 指数的成分股各年末交易收盘价作为基础数据进行测算，取值为 7.47%。

企业特定风险调整系数表示非系统性风险，是由于被评估单位特定的因素而

要求的风险回报。它反映了被评估单位所处的竞争环境，包括外部行业因素和内部企业因素，以揭示被评估单位所在的行业地位，以及具有的优势和劣势。俏尔婷婷的企业特定风险调整系数在分析公司的经营管理风险、市场风险以及财务风险等方面风险及对策的基础上综合确定。经综合分析，取企业特定风险调整系数为 1.5%。

③折现率的计算结果

$$WACC = K_e \times \frac{E}{E+D} + K_d \times (1-T) \times \frac{D}{E+D} = 12.38\%$$

(2) 与同行业并购案例比较，所选折现率在合理的区间内

经统计，近期纺织服装行业主要并购案例选取的折现率参数，如下表所示：

证券代码	证券简称	标的公司	评估基准日	100%股权 评估值(万元)	折现率 (WACC)
000850	华茂股份	大丰海聆梦家纺有限公司	2015/7/31	75,952.84	13.54%
600398	海澜之家	海澜之家服饰股份有限公司	2013/6/30	1,348,896.44	13.51%
002503	搜于特	广州市汇美服装有限公司	2014/12/31	128,572.52	未公告
000982	中银绒业	北京卓文时尚纺织股份有限公司	2013/12/31	57,300.00	未公告
002092	中泰化学	新疆富丽达纤维有限公司	2015/9/30	341,264.13	11.88%
002092	中泰化学	巴州金富特种纱业有限公司	2015/9/30	40,736.73	11.39%

上述纺织服装行业并购案例中，对纺织服装行业的折现率(WACC)的选取范围在 11.39%到 13.54%之间，而本次预评估俏尔婷婷收益法评估选取的折现率为 12.38%，在上述的区间范围内。

【中介机构核查意见】

经核查，独立财务顾问认为，标的资产预估增值原因符合行业和标的业务发展的客观事实，预估增值结果是合理、公允的。

【预案补充披露情况】

标的资产主营产品毛利率情况已在预案（修订稿）“第四章 标的公司基本情况”之“一、基本情况”之“（八）最近两年的主要财务数据”中补充披露。增值的主要原因及其合理性已在预案（修订稿）“第五章 标的公司评估情况”之“二、本次评估基本情况”之“（五）评估定价公允性分析”中补充披露。

2、预案披露，2015 年、2016 年标的公司向前五名客户的销售额占当期营

业收入的比例分别为 84.89%、88.04%，客户集中度相对较高。请补充披露报告期内前五大客户各自销售额和所占比重，并说明客户集中的风险及应对措施。请财务顾问发表意见。

【回复】

一、前五大客户各自销售额和所占比重情况

2015 年、2016 年标的公司向前五名客户的销售额占当期营业收入的比例分别为 84.89%、88.04%。具体情况如下表：

单位：万元

2015 年		
客户名称	销售额	占公司营业收入的比重
MARUBENI INTEX CO.,LTD	11,578.97	30.50%
DELTA GALIL INDUSTRIES LTD	8,449.46	22.26%
DESIPRO PTE LTD	5,147.69	13.56%
UNIQLO CO.,LTD	4,102.30	10.81%
丸红（上海）有限公司	2,944.42	7.76%
小计	32,222.85	84.89%
2016 年		
客户名称	销售额	占公司营业收入的比重
MARUBENI INTEX CO.,LTD	12,791.00	31.60%
DELTA GALIL INDUSTRIES LTD	9,108.76	22.50%
DESIPRO PTE LTD	7,284.46	18.00%
UNIQLO CO.,LTD	4,206.55	10.39%
上海莘威运动品有限公司	2,247.01	5.55%
小计	35,637.77	88.04%

注：1、MARUBENI INTEX CO.,LTD，日本丸红公司，是优衣库等品牌的贸易商，俏尔婷婷通过该公司将产品销售给优衣库。

2、DELTA GALIL INDUSTRIES LTD，以色列德尔塔公司，是多个国际品牌的贸易商，俏尔婷婷通过该公司将产品销售给耐克、Under Armour、美国华歌尔、SPANX 等。

3、DESIPRO PTE LTD，新加坡狄思普公司，迪卡侬在新加坡设立的子公司，俏尔婷婷通过该公司将产品销售给迪卡侬。

4、UNIQLO CO.,LTD，日本优衣库公司，优衣库公司有少量订单是直接采购的。

5、丸红（上海）有限公司，丸红中国公司，是日本丸红公司的子公司，俏尔婷婷通过该公司将产品销售给优衣库。

6、上海莘威运动品有限公司，迪卡侬在中国设立的子公司，俏尔婷婷通过该公司将产品销售给迪卡侬。

在受同一控制人控制的客户销售额进行合并的口径下，2015 年、2016 年标的公司向前五名客户的销售额占当期营业收入的比例分别为 95.16%、96.78%。具体情况如下表：

单位：万元

2015 年		
客户名称	销售额	占公司营业收入的比重
MARUBENI INTEX CO.,LTD	11,578.97	30.50%
丸红（上海）有限公司	2,944.42	7.76%
小计	14,523.40	38.26%
DELTA GALIL INDUSTRIES LTD	8,449.46	22.26%
DESIPRO PTE LTD	5,147.69	13.56%
上海莘威运动品有限公司	1,588.98	4.19%
小计	6,736.67	17.75%
UNIQLO CO.,LTD	4,102.30	10.81%
CHORI CO.,LTD	2,311.42	6.09%
合计	36,123.24	95.16%
2016 年		
客户名称	销售额	占公司营业收入的比重
MARUBENI INTEX CO.,LTD	12,791.00	31.60%
丸红（上海）有限公司	2,160.37	5.34%
小计	14,951.37	36.94%
DESIPRO PTE LTD	7,284.46	18.00%
上海莘威运动品有限公司	2,247.01	5.55%
小计	9,531.47	23.55%
DELTA GALIL INDUSTRIES LTD	9,108.76	22.50%
UNIQLO CO.,LTD	4,206.55	10.39%
CHORI CO.,LTD	1,372.74	3.39%
合计	39,170.89	96.78%

注：CHORI CO.,LTD，日本蝶理公司，是华歌尔等品牌的贸易商，俏尔婷婷通过该公司将产品销售给华歌尔。

二、客户集中的风险和应对措施

根据同一控制下合并计算的统计结果，健盛集团在重组预案（修订稿）中就客户集中度较高的风险做出如下风险提示：

“根据未经审计的财务数据，2015 年、2016 年标的公司向前五名客户的销售额占当期营业收入的比例分别为 84.89%、88.04%，在同一控制下合并计算的口径下，标的公司向前五名客户的销售额占当期营业收入的比例分别为 95.16%、

96.78%，客户集中度相对较高。上述五大客户多为国际知名服装企业或其代理公司，在经过对公司的生产流程、产品工艺、技术研发、产品创新、质量保证、供应链管理等多方面进行深入考察之后，确定了与标的公司的长期合作关系，因此，这种长期供应商的合作关系具有比较高的稳定性。但是依然存在对主要客户依赖的风险，一方面，较高的客户集中度导致其对客户的议价能力较低；另一方面，若标的公司主要客户流失，而又没有足够的新增客户补充，标的公司营业收入将出现下滑，从而对标的公司预测期收入和净利润的实现造成不利影响。”

针对客户集中度较高的风险，俏尔婷婷拟采取以下应对措施：

（1）继续扩大产能，以满足更多客户的需求。

（2）加大营销力度，积极开拓国内和国外市场，在开发新客户的同时，挖掘现有中小客户潜力，增加对中小客户的销售，以降低大客户在销售中的比重。

（3）加大研发投入，开发新产品，丰富产品线，使产品能满足更多细分市场的需求，从而吸引更多新客户，降低客户集中度高所带来的风险。

（4）通过实施本次重组，俏尔婷婷与健盛集团的业务进行对接，实现销售渠道、客户资源的协同共享，进一步稳固现有客户的关系，并加速开拓新客户。

【中介机构核查意见】

经核查，独立财务顾问认为：本次重组预案已充分披露俏尔婷婷客户集中度较高的风险；俏尔婷婷制定的应对措施具有针对性，如顺利实施将有效降低客户集中度较高的风险。

【预案补充披露情况】

前五大客户各自销售额和所占比重情况已在预案（修订稿）“第四章 标的公司基本情况”之“一、基本情况”之“（八）最近两年的主要财务数据”中补充披露。客户集中的风险和应对措施已在预案（修订稿）“重大风险提示”之“二、业务与经营风险”之“（二）标的公司客户集中度较高的风险”，以及“第九章 本次交易涉及的风险提示”之“二、业务与经营风险”之“（二）标的公司客户集中度较高的风险”中补充披露。

3、预案披露，标的公司主营无缝贴身衣物的专业制造，主要为国际知名品牌提供 OEM 服务，是多个国际著名品牌的指定供应商。请补充披露：（1）标的

公司与前五大客户的订单签约情况，包括订单签约方式、签约周期和仍在执行期内的订单规模、到期时间；（2）2015 年 4 月原日方股东贤青木转让其全部股权，其退出后对标的公司的订单获取和续签是否产生影响。请财务顾问发表意见。

【回复】

一、标的公司与前五大客户的订单签约情况

1、订单签约方式

俏尔婷婷的市场开拓主要有首次接触、验厂、试单、签约等环节。首先是通过展会、供应商、客户介绍等方式首次接触潜在客户；在达成初步意向后，潜在客户会进行前期访厂、质量验厂以及人权验厂等程序；验厂通过之后潜在客户会安排小批量订单进行试单性合作；如果试单产品符合要求，潜在客户会与俏尔婷婷签订正式协议。

目前，俏尔婷婷签订的销售协议有两种模式。一种是先签订长期合作的框架协议，在框架协议下，客户会不定期将含有规格、货号、数量、交期等信息的具体订单通过自己的供应系统或者邮件等形式发给俏尔婷婷，俏尔婷婷按订单组织生产和交货。优衣库本部及其许可的 MARUBENI INTEX CO., LTD 和丸红（上海）有限公司，迪卡侬下属的 DESIPRO PTE LTD 和上海莘威运动品有限公司采用的是这种模式。

另一种是不签订框架协议，客户直接将含有规格、货号、数量、尺寸、交期等信息的具体订单通过自己的供应系统或者邮件等形式发给俏尔婷婷，俏尔婷婷按订单组织生产和交货，DELTA GALIL INDUSTRIES LTD 和 CHORI CO., LTD 采用的是这种模式。

2、签约周期

截止到本回复公告之日，俏尔婷婷与优衣库签订的框架协议有效期为 1 年，于 2017 年 12 月 12 日到期，但如果双方在合同到期前 1 个月未向对方做特别说明，则自动延长 1 年直至长期。在框架协议下，优衣库一般按月下单。俏尔婷婷与迪卡侬签订的框架协议有效期为长期。在框架协议下，迪卡侬一般按周下单。在不签署框架协议的客户中，DELTA 每年年初会向俏尔婷婷发一个全年的采购量预测表，以表示采购意向，并帮助俏尔婷婷安排全年产能。

3、仍在执行期内的订单规模和到期时间

俏尔婷婷是订单式生产，同一客户在一定周期分批次下单，规格、货号、数量、交期等均有不同。不同客户的下单模式也不同，有的客户可以提前确定未来的采购计划，有的则要根据市场情况随时采购。综合来看，截止到 2017 年 2 月 25 日，俏尔婷婷仍在执行期内的订单规模和到期时间情况如下：

客户名称	交货时间	订单数量(万件)	订单金额(万元)
MARUBENI INTEX CO., LTD 丸红（上海）有限公司	至 2017 年 4 月	9.01	167.16
DESIPRO PTE LTD 上海莘威运动品有限公司	至 2017 年 10 月	144.98	2,587.75
DELTA GALIL INDUSTRIES LTD	至 2017 年 8 月	148.40	3,290.70
UNIQLO CO., LTD	至 2017 年 5 月	6.89	194.90
CHORI CO., LTD	至 2017 年 5 月	10.58	181.69

二、贤青木退出后对标的公司订单获取和续签的影响

1、贤青木在标的公司发展初期的作用

在俏尔婷婷发展初期，外资股东贤青木曾为俏尔婷婷引入日本的质量控制和管理团队，对俏尔婷婷进行辅导，使俏尔婷婷在发展初期即基本建立了日式现场管理和品质管理模式，为俏尔婷婷的初期发展作出了较大贡献。贤青木对俏尔婷婷发展初期的帮助，不在于直接获取订单，而是导入了先进的日式管理经验和技

术，提升了俏尔婷婷发展初期获取订单的能力。

2、俏尔婷婷现已形成稳固的业务基础

2008 年，俏尔婷婷开始与以色列 DELTA 公司合作，DELTA 公司在随后的四年间几乎每个月都派技术和研发专家进行现场指导，使俏尔婷婷在日式管理的基础上，拥有了更加强大的技术、研发实力和管理能力。截至目前，俏尔婷婷已建立了较完善的技术研发、质量控制、生产管理、市场开拓等体系，积累了丰富的行业经验和稳定的客户关系，培育了大批专业人才，业务基础稳固。

3、贤青木退出未对标的公司造成不利影响

2015 年 4 月，俏尔婷婷合资经营期限到期，经友好协商，贤青木在分配合资成果后退出股权。2015 年、2016 年两个年度，俏尔婷婷与主要客户仍然保持稳定的业务合作关系，营业收入、净利润及订单仍保持稳定，贤青木退出后对俏尔婷婷订单获取和续签未造成不利影响。

【中介机构核查意见】

独立财务顾问访谈了俏尔婷婷负责人及主要客户，查阅了销售框架协议与合同，统计了订单情况，查阅了俏尔婷婷财务报表等。

经核查，独立财务顾问认为，俏尔婷婷前五名客户订单充足，贤青木退出后对俏尔婷婷的订单获取和续签未造成不利影响。

【预案补充披露情况】

上述内容已在预案（修订稿）“第四章 标的公司基本情况”之“二、最近三年主营业务发展情况”之“（五）主要业务模式”之“3、销售模式”中补充披露。

4、预案披露，标的资产向其关联方浙江瑞昶租赁房产用于生产针织的缝纫工序，租赁期自2017年1月1日起至2023年12月31日。请补充披露上述关联租赁的定价是否公允，对标的资产经营的稳定性和独立性是否产生影响。请财务顾问发表意见。

【回复】

一、定价的公允性

1、俏尔婷婷崧厦镇缝纫车间租赁价格

俏尔婷婷崧厦镇缝纫车间的面积为3,936.00平方米，根据《厂房租赁合同》，起始年租金总额为280,000.00元，折合每平米年租金为71.14元，以后每年增加15,000.00元，折合每平米年租金增加3.81元。

2、绍兴市上虞区崧厦镇厂房租金情况

根据网上查询及实地考察绍兴市上虞区崧厦镇厂房租金情况，并进行询价，崧厦镇近期部分厂房、仓库等租金报价情况如下：

厂房情况	地址	面积 (m²)	年租金报价 (元)	年租金 (元/m²)
厂房，有独立餐厅，水电设施齐全	上虞区崧厦镇伞业工业园区	920.00	88,000.00	95.65
仓库	上虞区崧厦镇雀嘴村	8,000.00	600,000.00	75.00
厂房，配套全	上虞区崧厦镇蔡林村	1,100.00	100,000.00	90.91
厂房，配套全	上虞区崧厦镇蔡东工业园区	4,000.00	350,000.00	87.50
仓库	上虞区崧厦镇工业开发区	2,286.85	150,000.00	65.59

平均值	82.93
-----	-------

根据上表，崧厦镇厂房年租金报价平均值为 82.93 元/平米，且出租方均表示，如有确定意向可在报价基础上有进一步折让。

3、定价公允性

从上可知，该关联租赁起始价格较市场询价平均值略低，但处于合理水平。主要原因如下：

（1）该关联租赁期限为七年，是长期、稳定的租赁关系，且租金可逐年小幅增加，按照市场原则，其起始租赁价格理应比较短期限的租赁价格低；

（2）关联租赁房产所处位置离上虞区中心和崧厦镇工业园区等工商业聚集区较远，运输条件较差，周边配套设施较落后，故租金价格相对较低；

（3）市场询价结果均为出租方报价，经过谈判仍可获得一定的折让空间。

综上所述，该关联租赁的定价是公允、合理的。

二、对标的资产经营稳定性和独立性的影响

1、关联租赁的租金金额较小

该关联租赁的 2017 年租金为 28.00 万元，占标的资产 2016 年净利润（未经审计）的 0.39%，对标的资产经营业绩无重大影响。

2、关联租赁期限较长

俏尔婷婷已与关联方浙江瑞昶签署了具有法律约束力的租赁合同，且租期七年，期限较长，对标的资产经营稳定性无重大影响。

3、关联租赁资产及其业务占比较小

俏尔婷婷主要在位于上虞区的主厂区进行缝纫加工，其次是贵州工厂，上述租赁厂房中只有 75 台缝纫设备，占俏尔婷婷缝纫设备总数的 6.46%。该关联租赁房产所涉车间厂房面积 3,936.00 平方米，占俏尔婷婷所用厂房面积的 5.53%。因此，该关联租赁资产及其所涉业务占比较小，对标的资产的独立性无重大影响。

综上，该关联租赁对标的资产经营的稳定性和独立性无重大影响。

【中介机构核查意见】

独立财务顾问访谈了俏尔婷婷负责人，实地走访了崧厦镇，查阅了员工花名册、租赁合同、固定资产清单等，网上查询绍兴市上虞区崧厦镇厂房租金情况进行询价和比较。

经核查，独立财务顾问认为，该关联租赁定价公允，对标的资产经营的稳定性和独立性无重大影响

【预案补充披露情况】

上述内容已在预案（修订稿）“第四章 标的公司基本情况”之“一、基本情况”之“（五）主要资产的权属状况”之“2、俏尔婷婷主要资产概况”之“（7）租赁情况”中补充披露。

5、预案披露，标的资产主要经营资质之一 Oeko-Tex 已于 2012 年 12 月 31 日到期，请补充披露该资质对标的资产经营的主要影响，是否进行续期，续期是否存在障碍。请财务顾问和律师发表意见。

【回复】

一、该资质对标的资产经营的主要影响

标的公司拥有的 Oeko-Tex 证书为质量认证证书，不属于必备的经营资质。Oeko-Tex 证书系国际环保纺织协会下属 Oeko-Tex®成员机构 TESTEX AG，瑞士纺织产品检测机构对企业纺织产品是否符合 Oeko-Tex® Standard 100 标准（纺织产品环保无毒检测标准）而出具的产品认证证书。

根据俏尔婷婷说明及 Oeko-Tex 证书说明，其纺织产品获得该等认证证书后，产品之上可使用 Oeko-Tex®标识。该等产品认证能增强欧美客户对于产品环保性能的公信力，但该认证证书并非欧美客户与俏尔婷婷合作的必要条件。

经核查，俏尔婷婷自 2009 年开始进行产品的 Oeko-Tex 认证，自 2009 年至 2016 年每年都通过该等产品认证并取得 Oeko-Tex 证书。Oeko-Tex 证书一年一检，最近一期 Oeko-Tex 证书到期日为 2016 年 12 月 31 日。

二、该资质的续期情况介绍

根据俏尔婷婷提供的 Oeko-Tex 证书续期申请材料及续期认证缴费凭证等文件，俏尔婷婷 2017 正在进行 Oeko-Tex 证书续期申请。根据俏尔婷婷工作人员说明，2017 年的申请资料已经提交完毕，且已完成续期缴费，该等认证证书续期工作预计将于近期完成并获得新的证书。

【中介机构核查意见】

独立财务顾问和律师认为，Oeko-Tex 认证证书系一项产品环保检测认证资质，能增强欧美客户对于企业产品环保性能的公信力，但该认证证书并非欧美客户与俏尔婷婷合作的必要条件，不会对俏尔婷婷的生产经营产生重大影响。2017 年该项认证证书正在办理续期，预计续期不存在障碍。

【预案补充披露情况】

上述内容已在预案（修订稿）“第四章 标的公司基本情况”之“一、基本情况”之“（十三）标的公司经营资质情况”中补充披露。

特此公告。

浙江健盛集团股份有限公司董事会

2017 年 3 月 9 日