

平安证券股份有限公司  
关于  
无锡雪浪环境科技股份有限公司  
本次交易产业政策和交易类型  
之  
独立财务顾问核查意见

独立财务顾问



**平安证券**  
PING AN SECURITIES

平安证券股份有限公司

二〇二〇年六月

平安证券股份有限公司（以下简称“平安证券”或“独立财务顾问”）受无锡雪浪环境科技股份有限公司（以下简称“雪浪环境”或“上市公司”）委托，担任本次重大资产购买的独立财务顾问。

独立财务顾问核查意见系依据深交所颁布的《关于配合做好并购重组审核分道制相关工作的通知》等法律法规的要求，通过尽职调查和对上市公司相关申报和披露文件核查后出具，以供中国证监会、深交所及有关各方参考。

作为本次交易的独立财务顾问，对此提出的意见是在假设本次交易的各方当事人均按相关协议、承诺的条款全面履行其所有义务并承担其全部责任的基础上提出的，独立财务顾问特作如下声明：

1、独立财务顾问与本次交易各方无关联关系。

2、本核查意见所依据的文件、材料由相关各方向独立财务顾问提供，相关各方对所提供资料的真实性、准确性、完整性负责，相关各方保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对所提供资料的合法性、真实性、完整性承担个别和连带责任。独立财务顾问出具的核查意见是在假设本次交易的各方当事人均按相关协议的条款和承诺全面履行其所有义务的基础上提出的，若上述假设不成立，独立财务顾问不承担由此引起的任何风险责任。

## 第一节 独立财务顾问核查意见

独立财务顾问审阅了与本次交易相关的《无锡雪浪环境科技股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》及各方提供的资料，对本次交易涉及的四个方面发表如下核查意见：

一、本次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

标的公司长盈环保所属行业是环保行业中的危险废物处置行业。危险废物处

置利用行业是将各种危险废物通过再利用和处置的方式进行资源化、减量化和无害化处理的行业。参照证监会《上市公司行业分类指引》，长盈环保所处行业为“水利、环境和公共设施管理业”项下的“生态保护和环境治理业（N77）”；参照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），所属行业为“N7724 危险废物治理”。

综上，本独立财务顾问认为：本次交易涉及的行业与企业不属于《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和企业。

## **二、本次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）本次重组所涉及的交易类型是否属于同行业或上下游并购**

雪浪环境主要从事烟气净化、灰渣处理及危险废弃物处置业务，其中危险废弃物处置业务既包括对危险废弃物的焚烧、物化和填埋处置，又包括危废处置设备的设计、生产、销售及安装。标的公司长盈环保主要从事危险废物焚烧处置。上市公司收购长盈环保有利于实现经营和盈利规模的扩张，上市公司将与长盈环保实现优势互补，在业务领域、技术研发等方面实现整合，属于同行业并购。

经核查，独立财务顾问认为，本次交易属于同行业并购。

### **（二）本次重组是否构成借壳上市**

本次交易不涉及发行股份，不会导致上市公司控制权变更，因此，本次交易不属于《上市公司重大资产重组管理办法》第十三条规定的借壳上市。

经核查，独立财务顾问认为，本次交易不构成借壳上市。

## **三、本次重组是否涉及发行股份**

本次交易不涉及发行股份。

经核查，独立财务顾问认为，本次重组不涉及发行股份。

#### 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，截至本核查意见签署日，上市公司不存在被中国证监会立案稽查尚未结案的情形。

## 第二节 独立财务顾问结论意见

经核查《无锡雪浪环境科技股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》及相关文件，独立财务顾问认为：

1、本次重组涉及标的资产及行业均不属于《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和企业；

2、本次重组所涉及的交易类型属于同行业并购，本次重组不构成借壳上市；

3、本次重组不涉及发行股份；

4、截至本核查意见签署日，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）

