

开源证券股份有限公司

关于西安博通资讯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

开源证券股份有限公司（简称“本独立财务顾问”）作为本次西安博通资讯股份有限公司（简称“博通股份”、“上市公司”）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（简称“本次交易”）的独立财务顾问，根据《上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定，上述交易事项构成重大资产重组。

根据中国证券监督管理委员会《并购重组审核分道制实施方案》《监管规则适用指引——上市类第1号》、上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管规则适用指引第6号——重大资产重组》等法规规定的要求，本独立财务顾问审阅了与本次交易相关各方提供的资料，对相关事项出具本专项核查意见。

一、本次资产重组涉及的行业或企业是否属于中国证监会《监管规则适用指引——上市类第1号》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、高档数控机床和机器人、航空航天装备、海洋工程装备及高技术船舶、先进轨道交通装备、电力装备、新一代信息技术、新材料、环保、新能源、生物产业；党中央、国务院要求的其他亟需加快整合、转型升级的产业”

陕西驭腾能源环保科技股份有限公司（以下简称“标的公司”）主营业务为向焦化、钢铁、化工等行业客户提供节能服务。按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》的所属行业，标的公司所在行业属于门类“M科学研究和技术服务业”中的大类“M75科技推广和应用服务业”。

经核查，本独立财务顾问认为，本次重组交易涉及的行业与企业属于中国证监会《监管规则适用指引——上市类第1号》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、高档数控机床和机器人、航空航天装备、海洋工程装备及高技术船舶、先进轨道交通装备、电力装备、新



一代信息技术、新材料、环保、新能源、生物产业；党中央、国务院要求的其他亟需加快整合、转型升级的产业”。

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）本次重组交易所涉及的交易类型不属于同行业或上下游并购

上市公司主要从事高等教育业务，标的公司主营业务为向焦化、钢铁、化工等行业客户提供节能服务。标的公司所属行业与上市公司不属于同行业。

本次交易完成后，标的公司将成为上市公司控股子公司，有助于为上市公司置入发展前景良好的节能服务业务，拓宽上市公司主营业务及盈利渠道，提升上市公司的盈利能力。

经核查，本独立财务顾问认为，上市公司与标的公司不属于同行业，本次交易所涉及的交易类型不属于同行业及上下游并购。

（二）本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》第十三条规定的重组上市

最近 36 个月内，上市公司控制权未发生变更。本次交易前后，上市公司的控股股东、实际控制人均未发生变更。因此，本次交易不构成重组上市。

经核查，本独立财务顾问认为，本次交易不会导致上市公司控股股东和实际控制人的变更，根据《上市公司重大资产重组管理办法》，本次交易不构成重组上市。

三、本次重组交易是否涉及发行股份

本次交易中，上市公司拟向陕西驭腾新工业技术开发集团有限公司、陕西博睿永信企业管理合伙企业（有限合伙）、陕西聚力永诚企业管理合伙企业（有限合伙）、陈力群、王国庆发行股份及支付现金购买资产，同时拟向特定对象发行股票募集配套资金。

经核查，本独立财务顾问认为，本次重组交易涉及发行股份。

四、上市公司是否存在被中国证监会立案稽查且尚未结案的情形

根据上市公司相关公告、出具的承诺以及中国证监会等监管部门的公开信息，经核查，截至本核查意见出具之日，上市公司不存在被中国证监会立案稽查且尚未结案的情形。

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

五、独立财务顾问意见

经核查《西安博通资讯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报告书（草案）》及相关文件，本独立财务顾问认为：

1、本次重组交易涉及的行业与企业属于中国证监会《监管规则适用指引——上市类第1号》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、高档数控机床和机器人、航空航天装备、海洋工程装备及高技术船舶、先进轨道交通装备、电力装备、新一代信息技术、新材料、环保、新能源、生物产业；党中央、国务院要求的其他亟需加快整合、转型升级的产业”；

2、上市公司与标的公司不属于同行业，本次重组交易所涉及的交易类型不属于同行业及上下游并购，且不构成重组上市；

3、本次重组交易涉及发行股份；

4、上市公司不存在被中国证监会立案稽查且尚未结案的情形。

（以下无正文）

(本页无正文，为《开源证券股份有限公司关于西安博通资讯股份有限公司
本次交易产业政策和交易类型之独立财务顾问核查意见》之签章页)

财务顾问主办人：


刘艳玲


林新龙


尹坤

