

**海通证券股份有限公司**

**关于中节能铁汉生态环境股份有限公司**

**本次交易产业政策和交易类型的核查意见**

独立财务顾问



**海通证券股份有限公司**  
HAITONG SECURITIES CO., LTD.

签署日期：二〇二三年九月

海通证券股份有限公司（以下简称“独立财务顾问”）作为本次中节能铁汉生态环境股份有限公司（以下简称“节能铁汉”、“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事宜（以下简称“本次交易”）的独立财务顾问，根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）颁发的《监管规则适用指引—上市类第1号》等规范性文件的要求，对上市公司本次交易产业政策和交易类型相关事项进行核查，现发表如下意见：

**一、本次交易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**

经核查，独立财务顾问认为：本次交易涉及的上市公司所属行业为生态保护和环境治理业（N77），标的公司所属行业为生态保护和环境治理业（N77）。

本次交易涉及的上市公司及标的公司不属于上述文件规定的重点支持推进兼并重组的行业或企业。

**二、本次交易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**

经核查，独立财务顾问认为：上市公司主营业务为生态保护和环境治理，涵盖生态环保、生态修复、生态景观业务等领域，目前已形成集策划、规划、设计、研发、融资、建设、生产、资源循环利用及运营等为一体的完整产业链，能够提供一揽子生态环境建设与运营的整体解决方案。标的公司主营业务为环境修复工程服务，以环境修复项目为主，业务领域涉及建设用地和农用地污染土壤及地下水调查、评估与修复，存量垃圾填埋场调查、评估及治理，土地整治等。

因此本次交易涉及的交易类型属于同行业或上下游并购。此外，根据《上市公司重大资产重组管理办法》第十三条等关于借壳上市的相关规定，本次交易不构成借壳上市。

**三、本次交易是否涉及发行股份**

经核查，独立财务顾问认为：本次交易为发行股份及支付现金购买中节能生

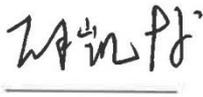
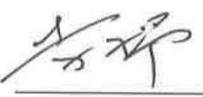
态环境科技有限公司、永安土生堃企业管理合伙企业（有限合伙）、永安土生堂企业管理合伙企业（有限合伙）、永安土生田企业管理合伙企业（有限合伙）合计持有的中节能大地环境修复有限公司（以下简称“大地修复”）72.60%股权，以及张文辉持有的杭州普捷环保科技有限公司（以下简称“杭州普捷”）100.00%股权（杭州普捷持有大地修复 27.40%股权），故本次交易涉及发行股份。

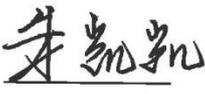
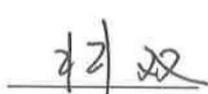
#### **四、上市公司是否存在被中国证监会立案稽查尚未结案的情形**

经核查，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尚未结案的情形。

（以下无正文）

(本页无正文，为《海通证券股份有限公司关于中节能铁汉生态环境股份有限公司本次交易产业政策和交易类型的核查意见》之签章页)

项目协办人：  
  
周大川  
  
薛凯博  
  
李子昂  
  
郭星豪

项目主办人：  
  
朱凯凯  
  
林子鹏  
  
林双

部门负责人：  
  
孙迎辰

内核负责人：  
  
张卫东

法定代表人：  
  
周杰



海通证券股份有限公司

2023年9月18日