

海南海汽运输集团股份有限公司 独立董事关于评估机构的独立性、评估假设 前提的合理性及评估定价的公允性的独立 意见

公司第四届董事会第二十二次会议于 2023 年 10 月 24 日召开。作为公司的独立董事，我们认真地阅读和审核了相关事项的资料，并对有关情况进行了详细了解，现根据《上市公司重大资产重组管理办法》《上市公司证券发行注册管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》《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》及《海南海汽运输集团股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等有关规定，就本次重组中评估机构的独立性、评估假设前提的合理性及评估定价的公允性等资产评估发表如下意见：

1. 本次交易的评估机构中联资产评估集团有限公司（以下简称“中联评估”）具备专业评估资质，除正常的业务往来关系外，该机构及经办人员与公司及本次重组的交易对方及所涉各方均无其他关联关系，亦不存在影响其提供服务的现实及预期的利益关系或冲突，本次评估机构的选聘程序合规，评估机构具有独立性，能够胜任本次重组相关的工作。

2. 中联评估为本次交易出具的《海南海汽运输集团股份有限公司拟购买海南旅投免税品有限公司股权评估项目资产评估报告》（中联评报字[2023]第852号，以下简称“《评估报告》”）及《关于〈海南海

汽运输集团股份有限公司拟购买海南旅投免税品有限公司股权评估项目资产评估报告》（中联评报字[2023]第852号）受华庭项目变更及增资事项影响的说明》（以下简称“《评估报告说明》”）的评估假设前提按照国家有关法律法规执行，遵循了市场通行惯例和准则，符合评估对象的实际情况，评估假设前提具有合理性。

3. 本次评估的目的是确定标的资产于评估基准日的市场价值，为本次交易提供价值参考依据，评估机构实际评估的资产范围与委托评估的资产范围一致。中联评估主要采用了收益法和市场法两种评估方法对海旅免税股东全部权益价值进行了评估，并最终选择了以收益法为主的评估结果作为本次评估结论。

评估报告日后，华庭项目由于个别工程及验收进度不达预期，整体项目进度预计推迟。鉴于华庭项目进展不及预期，对于华庭项目现以净资产3,000万元作价，与原收益法估值42,161.30万元差距39,161.30万元，由海南旅投对海旅免税增资39,161.30万元。海旅免税股东全部权益价值仍为408,038.00万元，与原经海南省国资委备案的《评估报告》结论一致。

本次资产评估工作按照国家有关法规与行业规范的要求，评估机构在评估过程中实施了相应的评估程序，遵循了独立性、客观性、科学性、公正性等原则，运用了合规且符合目标资产实际情况的评估方法，选用的参照数据、资料可靠；资产评估价值公允、准确。评估方法选用恰当，评估结论合理，评估方法与评估目的相关性一致。

4. 本次交易标的资产经过了符合《中华人民共和国证券法》要求的资产评估机构的评估，本次交易价格以海南省国资委备案或确认的评估结果为基础确定，资产定价公平、合理，符合相关法律、法规及

《公司章程》的规定，不会损害公司及股东特别是中小股东的利益。在审议该议案时，关联董事刘海荣、王修奋回避表决，非关联董事一致表决同意通过。

综上所述，本次重组事项中委托的评估机构具有独立性，评估假设前提合理，出具的《评估报告》与《评估报告说明》的评估结论合理，评估定价公允。

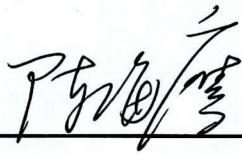
（以下无正文，为《海南海汽运输集团股份有限公司独立董事关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的独立意见》签字页）

(本页无正文，为《海南海汽运输集团股份有限公司独立董事关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的独立意见》签字页)

独立董事签名：



段华友



陈海鹰



韦飞俊

签署日期：2023年10月24日