

中国国际金融股份有限公司
关于
广东东阳光科技控股股份有限公司
发行股份购买资产暨关联交易
产业政策和交易类型
之
专项核查意见

独立财务顾问



2017 年 2 月

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《并购重组审核分道制实施方案》、上海证券交易所（以下简称“上交所”）《关于配合做好并购重组审核分道制相关工作的通知》（上证发[2013]3号）等规范性文件要求，中国国际金融股份有限公司（以下简称“独立财务顾问”或“本独立财务顾问”）作为广东东阳光科技控股股份有限公司（以下简称“东阳光科”、“上市公司”）发行股份购买资产暨关联交易（以下简称“本次交易”）的东阳光科之独立财务顾问，对本次交易涉及行业是否属于重点支持推进兼并重组的行业、是否属于同行业或上下游并购、是否构成借壳上市、是否涉及发行股份、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等事项进行了专项核查，现发表意见如下：

1、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

根据本次交易方案，东阳光科拟向宜昌东阳光药业股份有限公司发行股份收购其持有的宜昌长江东阳光药业股份有限公司（以下简称“标的公司”）22,620万股内资股。

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），东阳光科现有的铝深加工、化工产品生产、电子材料及元器件制造业务属于“制造业-金属制品业”（中国证监会行业分类 C-33），不属于《国务院关于促进企业兼并重组的意见》和中华人民共和国工业和信息化部（以下简称“工信部”）等 12 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。

本次标的公司的主营业务为药品的开发、生产及销售，属于“医药制造业”（中国证监会行业分类 C-27），属于《国务院关于促进企业兼并重组的意见》和工信部等 12 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，本独立财务顾问认为：本次交易的标的公司涉及的行业属于《国务院关于促进企业兼并重组的意见》和工信部等 12 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。

2、本次交易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

（1）本次交易所涉及的交易类型是否属于同行业或上下游并购

东阳光科的主营业务为铝深加工、化工产品生产、电子材料及元器件制造业务。

标的公司的主营业务为药品的开发、生产及销售。

因此，本次交易前上市公司及标的公司的主营业务不属于同行业业务。

经核查，本独立财务顾问认为：本次交易所涉及的交易类型不属于同行业并购。

（2）本次交易是否构成借壳上市

自 2007 年 12 月起，本公司的实际控制人为张中能、郭梅兰夫妇。本次交易前，张中能、郭梅兰夫妇通过深圳东阳光实业及其一致行动人合计控制上市公司 41.02%的股份。本次交易后，张中能、郭梅兰夫妇将通过深圳东阳光实业及其一致行动人控制上市公司 51.68%的股份，张中能、郭梅兰夫妇仍为上市公司的实际控制人。

本次交易不会导致上市公司实际控制人变更。

综上，本次交易未导致上市公司控制权发生变更，本次交易不构成借壳上市。

经核查，本独立财务顾问认为：本次交易不会导致东阳光科控制权变更，不适用《上市公司重大资产重组管理办法》第十三条规定的情形，本次交易不构成借壳上市。

3、本次交易是否涉及发行股份

根据本次交易方案，东阳光科拟向宜昌东阳光药业股份有限公司发行股份收购其持有的标的公司 22,620 万股内资股。

经核查，本独立财务顾问认为：本次交易涉及发行股份。

4、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

根据上市公司出具的声明承诺以及中国证监会等监管部门的公开信息，经核查，本独立财务顾问认为：截至本核查意见出具之日，东阳光科不存在被中国证监会立案稽查且尚未结案的情形。

5、中国证监会或上交所要求的其他事项。

无。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中国国际金融股份有限公司关于广东东阳光科技控股股份有限公司本次重大资产重组前 12 个月内购买、出售资产的核查意见》之盖章页）

财务顾问主办人：_____

高 书

潘念欧

项目协办人：_____

徐雅妮

中国国际金融股份有限公司

2017 年 2 月 15 日