

民生证券股份有限公司

关于

神州易桥信息服务股份有限公司

重大资产出售暨关联交易之产业政策和交易类型之

独立财务顾问核查意见

神州易桥信息服务股份有限公司（以下简称“神州易桥”）拟出售子公司青海明胶有限责任公司（以下简称“明胶有限”）100%股权、青海明诺胶囊有限公司（以下简称“明诺胶囊”）100%股权、广东明洋明胶有限责任公司（以下简称“明洋明胶”）67.03%股权、柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司（以下简称“宏升肠衣”）100%股权，民生证券股份有限公司（以下简称“独立财务顾问”）系本次资产重组的独立财务顾问。

现根据深圳证券交易所《关于配合做好并购重组审核分道制相关工作的通知》（深证上【2013】323号）中的相关规定及要求，本独立财务顾问就神州易桥本次重大资产出售的相关事项发表如下意见：

1、本次重大资产重组涉及的产业是否属于《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”等九个行业。

神州易桥拟出售标的公司的业务情况如下：

公司名称	主营业务	行业
青海明胶有限责任公司	药用明胶、磷酸氢钙的制造与销售	医药制造业（C27）
青海明诺胶囊有限公司	药用胶囊的制造与销售	医药制造业（C27）
广东明洋明胶有限责任公司	鱼明胶的制造与销售	食品制造业（C14）
柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司	胶原蛋白肠衣的制造与销售	食品制造业（C14）

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），明胶有限、明诺胶囊属于“医药制造业”（C27）。因此，明胶有限、明诺胶囊属于《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”等九个行业。

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），明洋明胶、宏升肠衣属于“食品制造业”（C14）。因此，明洋明胶、宏升肠衣不属于《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”等九个行业。

2、本次资产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

神州易桥拟出售明胶有限 100%股权、明诺胶囊 100%股权、明洋明胶 67.03%股权、宏升肠衣 100%股权，不属于同行业或上下游并购。此外，本次资产重组不会导致上市公司的控制权发生变化，因此本次资产重组不构成借壳上市。

3、本次资产重组是否涉及发行股份

本次资产重组为重大资产出售，不涉及发行股份。

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，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。

5、中国证监会或本所要求的其他事项

无。

（以下无正文）

（本页无正文，为《民生证券股份有限公司关于神州易桥信息服务股份有限公司重大资产出售暨关联交易之产业政策和交易类型之独立财务顾问核查意见》之签章页）

财务顾问项目主办人：

杜存兵

李凯

民生证券股份有限公司

年月日