

招商证券股份有限公司关于广东道氏技术股份有限公司

本次重大资产重组产业政策和交易类型

之独立财务顾问核查意见

广东道氏技术股份有限公司（以下简称“道氏技术”、“上市公司”）拟向广东远为投资有限公司和新华联控股有限公司发行股份购买其合计持有的广东佳纳能源科技有限公司 49%的股权，拟向王连臣和董安钢发行股份、向魏晨支付现金购买其合计持有的青岛昊鑫新能源科技有限公司 45%的股权（以下简称“本次重大重组”）。本次重大资产重组完成后，广东佳纳能源科技有限公司和青岛昊鑫新能源科技有限公司将成为道氏技术的全资子公司。

招商证券股份有限公司（以下简称“本独立财务顾问”）作为道氏技术本次重大资产重组的独立财务顾问，根据中国证监会《并购重组审核分道制实施方案》、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）等规范性文件的要求，对道氏技术本次重大资产重组方案是否符合并购重组分道审核中快速审核通道要求进行了逐条说明，具体核查意见如下：

（一）核查内容

1、本次重大资产重组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 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

经本独立财务顾问核查：

本次标的公司广东佳纳能源科技有限公司（以下简称“佳纳能源”）主要从事钴、铜及镍钴锰三元复合锂离子正极材料前驱体等产品的研发、生产、销售，根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），佳纳能源所属的行业为“有色金属冶炼和压延加工业（C32）”。

本次标的公司青岛昊鑫新能源科技有限公司（以下简称“青岛昊鑫”）主要从事石墨烯导电剂和碳纳米管导电剂的研发、生产与销售，根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），青岛昊鑫所属的行业为“非金属矿物制品业（C30）”。

有色金属冶炼和压延加工业（C32）和非金属矿物制品业（C30）均不属于《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》支持并购重组的九大行业。

2、本次重大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

经本独立财务顾问核查：

道氏技术致力于为建筑陶瓷企业提供釉料、陶瓷墨水和辅助材料等优质无机非金属釉面材料，并为客户提供产品设计和综合技术服务；佳纳能源主要从事钴、铜及镍钴锰三元复合锂离子正极材料前驱体等产品的研发、生产、销售；青岛昊鑫主要从事石墨烯导电剂和碳纳米管导电剂的研发、生产与销售。本次重大资产重组前，佳纳能源和青岛昊鑫均为道氏技术的控股子公司，且盈利能力突出，本次重大资产重组收购佳纳能源和青岛昊鑫的少数股权，有利于提高上市公司盈利能力，维护上市公司及中小股东利益。本次重大资产重组不构成同行业或上下游并购。

3、本次重大资产重组是否构成借壳上市

经本独立财务顾问核查：

本次重大资产重组完成后，上市公司实际控制人仍为荣继华，本次重大资产重组前后上市公司控制权未发生变更。本次重大资产重组不构成借壳上市。

4、本次重大资产重组是否涉及发行股份

经本独立财务顾问核查：

本次重大资产重组上市公司拟向广东远为投资有限公司和新华联控股有限公司发行股份购买其合计持有的佳纳能源 49%的股权，拟向王连臣和董安钢发行股份、向魏晨支付现金购买其合计持有的青岛昊鑫 45%的股权。因此，本次重大

资产重组涉及发行股份。

5、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

经本独立财务顾问核查：

上市公司不存在被中国证监会立案稽查尚未结案的情形。

6、中国证监会或本所要求的其他事项

无。

（二）独立财务顾问结论意见

本独立财务顾问参照《公司法》、《证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》和《创业板信息披露业务备忘录第 14 号——上市公司重大资产重组财务顾问业务指引》等法律、法规和相关规定，中国证监会《并购重组审核分道制实施方案》、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）等规范性文件的要求，并通过尽职调查和对重组报告书等信息披露文件进行审慎核查后认为：

1、本次重大资产重组涉及的行业或企业不属于《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》支持的九大行业；

2、本次重大资产重组所涉及的交易类型不属于同行业或上下游并购；

3、本次重大资产重组不构成借壳上市；

4、本次重大资产重组涉及发行股份；

5、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）

（此页无正文，为《招商证券股份有限公司关于广东道氏技术股份有限公司本次重大资产重组产业政策和交易类型之独立财务顾问核查意见》之盖章页）

独立财务顾问主办人：

杨建斌

王辉政

招商证券股份有限公司

年 月 日