

第 9 节 独立意见、法律顾问对财务顾问对本次交易的评论意见

一、独立董事意见

本公司独立董事发表意见如下:

1、公司因重大资产重组发行股份购买资产，该行为符合相关法律法规及《公司章程》之规定，在审议本次重大出售事项时不存在违反相关法律规定损害交易各方合法权益的情形，故同意履行法定程序。

2、本次重大出售资产及所购买资产均经具有资质的评估机构评估定价公允，交易价格在本次重大出售方法上合理，也没有损害公司及全体股东的利益。从关联交易角度看，参与的交易对方与标的公司不存在关联关系。

3、公司的销售团队包括具有专业从业资格的销售人员，遵循程序公平、评估机构和买方评估师为评估对象利益相关方，与公司无关联关系，对相关各方不存在偏见，评估机构具有充分独立性。

4、本次重大出售资产出售及所购买资产均有明确的市场公允价值，且评估报告提供的评估价格能够按照国家有关规定与确定标准，遵循了市场中的通用惯例和原则，符合估值条件的实际情况，评估假设说明具有合理性；评估方法与评估目的相统一，评估方法合理。

5、本次重大出售资产的评估中涉及的资产评估机构出具评估报告的评估值作为参考依据，并经公司与交易对方协商确定交易价格公允，不会损害上市公司及投资者利益。

6、本次重大关联交易公开、公平、合理的，符合上市公司全体股东的利益。

7、公司通过本次重大出售将部分优质资产剥离，有利于提升盈利能力，增强核心竞争力，同时购入优质的矿业资产增值率约 100.00%，对公司未来有有利于上市公司目前经营业绩改善，改善上市公司财务状况，提高上市公司综合盈利能力和可持续发展能力。

8、本次重大出售资产出售及所购买资产均由一致行动人控制，股权转让系实际控制人自愿、平等协商的结果，不存在损害上市公司利益和公司治理结构等情形作出了让步承诺;因此，本次重大出售资产出售的决策过程是合法的且长远而看。

二、法律顾问意见

本公司的法律顾问北京市嘉源律师事务所作为本次交易的法律顾问，北京市嘉源律师事务所出具的法律意见书认为：本次交易符合有关法律、法规和规范性文件的规定，本次交易符合《公司法》、《证券法》、《重组办法》、《上市规则》等相关法律法规，并符合境内和境外监管法规的要求；本次交易的交易内容真实、准确，不存在任何虚假记载和误导性陈述，资产过户不存在法律障碍；本次交易的各方均已履行了现阶段必需的批准程序和必要的信息披露和报告义务；参与本次交易的证券服务机构具备必要的资格，本次交易方案符合中国证监会核准并作出中国证券会批复。

三、独立财务顾问意见

本公司的财务顾问华泰证券股份有限公司作为本次交易的独立财务顾问，根据中国证监会颁布的独立财务顾问指引，对本次交易总体评价如下：

《公司法》符合《中华人民共和国公司法》，《证券法和中国证券法》等有关法律法规的规定，按照相关法律法规的规定进行了履行，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；本次交易符合《上市公司收购管理办法》、《上市公司重大资产重组项目》等中国证监会颁布的相关法律法规，已经通过了具有证券从业资格的会计师事务所出具的审计报告、资产评估报告，本次交易的交易价格以经评估机构评估并经交易双方协商一致同意的、交易价格合理公允。通过本次交易，上市公司资产质量较好，盈利能力较强的资产得以注入，同时购入优质的矿业资产增值率约 100.00%较优，有利于公司持续经营能力的提升，本次交易符合公司全体股东的利益，符合公司发展战略，本次交易符合《上市公司并购重组审核问答问题 1》的相关规定，不会对本次交易产生新的风险，亦不存在违反关于非关联的承诺，有利于全体股东和投资者的合法权益得到保护。

法定代表人：
广东东方龙创投资有限公司
2019年3月16日

期末现金及现金等价物余额	8,830,368.38	3,172,413.12	1,553,100.01
--------------	--------------	--------------	--------------

(七) 拟出售资产财务信息
 本次交易,上市公司和顺成集团出售截至评估基准日的全部资产(包括 资产或有负债),业务及附着于上述资产、业务本身的一切权利和义务,主要包括继续持有 100.00% 股权、光华荣昌 51.00% 股权、宝光防弹车 52.38% 股权、海星建瓷、土地所有权利以及其他全部资产及负债。

1. 顺成集团的主要财务数据

	单位:元	
	2011年12月31日	2010年12月31日
项目		
总资产	15,282,909.76	14,381,930.47
总负债	258,613.83	110,748.99
所有者权益	15,024,295.93	14,271,181.48
项目	2011年度	2010年度
营业收入	4,000,000.00	8,026,000.00
营业利润	1,006,931.13	3,267,170.60
净利润	753,114.45	3,164,020.60

2. 光华荣昌的主要财务数据

	单位:元	
	2011年12月31日	2010年12月31日
项目		
总资产	6,539,750.79	6,530,528.74
总负债	3,931,185.00	3,931,185.00
所有者权益	2,608,565.79	2,599,343.74
项目	2011年度	2010年度
营业收入	0.00	0.00
营业利润	9,222.05	1,511,961.80
净利润	9,222.05	1,511,961.80

3. 宝光防弹车的主要财务数据

	单位:元	
	2011年12月31日	2010年12月31日
项目		
总资产	25,409,484.10	9,711,900.61
总负债	2,797,244.87	594,913.04
所有者权益	22,612,239.23	9,116,987.57
项目	2011年度	2010年度
营业收入	38,486,093.28	8,085,470.08
营业利润	3,328,099.28	2,075,709.93
净利润	2,495,251.66	2,036,465.57
