

# 西部证券股份有限公司

## 关于湖南华升股份有限公司本次交易产业政策和交易类型之独立财务顾问核查意见

湖南华升股份有限公司（以下简称“华升股份”或“上市公司”）拟通过发行股份及支付现金的方式向白本通、张利民等 25 名交易对方购买深圳易信科技股份有限公司（以下简称“标的公司”）97.40%股份，并向上市公司控股股东湖南兴湘投资控股集团有限公司（以下简称“兴湘集团”）发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”）。

西部证券股份有限公司（以下简称“西部证券”、“独立财务顾问”）接受华升股份委托，担任其独立财务顾问。根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《监管规则适用指引——上市类第 1 号》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 6 号——重大资产重组》等相关规定及要求，本独立财务顾问对本次交易所涉及的产业政策和交易类型进行了核查，并发表如下核查意见：

一、本次重组涉及的行业或企业是否属于《监管规则适用指引——上市类第 1 号》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、高档数控机床和机器人、航空航天装备、海洋工程装备及高技术船舶、先进轨道交通装备、电力装备、新一代信息技术、新材料、环保、新能源、生物产业；党中央、国务院要求的其他亟需加快整合、转型升级的产业”

标的公司主营业务为绿色算力基础设施全生命周期服务，根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），所属行业为“I 信息传输、软件和信息技术服务业”门类下的“I65 软件和信息技术服务业”中的“软件和信息技术服务业”。根据《战略性新兴产业分类（2018）》，标的公司所属行业为“1 新一代信息技术产业”中的“1.3 新兴软件和新型信息技术服务”，具体为“1.3.4 新型信息技术服务”中的“信息处理和存储支持服务”。

经核查，本独立财务顾问认为：本次交易涉及的行业与企业不属于《监管规则适用指引——上市类第 1 号》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、高档数控机床和机器人、航空航天装备、海洋工程装备及高技术船舶、先进轨道交通装备、电力装备、新一代信息技术、新材料、环保、新能源、生物产业；党中央、国务院要求的其他亟需加快整合、转型升级的产业”。

## **二、本次重组所涉及的交易类型是否属于同行业或上下游并购，是否构成重组上市**

上市公司主营业务为纺纱、织布、印染、服装以及家纺产品的研发、设计与生产销售，标的公司主营业务为绿色算力基础设施全生命周期服务，本次交易完成后，标的公司将成为上市公司的控股子公司，上市公司业务布局将由传统制造业拓展至高附加值的新型数字基础设施领域，有助于拓宽盈利来源，培育新的增长引擎，全面提升公司核心竞争力和可持续发展能力。

本次交易前后，上市公司控股股东均为兴湘集团，实际控制人均为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“湖南省国资委”），本次交易不会导致上市公司控制权变更。2022年10月，上市公司控股股东由湖南华升集团有限公司变更为兴湘集团，实际控制人仍然为湖南省国资委，未发生变更。

经核查，本独立财务顾问认为：本次交易涉及的交易类型不属于同行业或上下游并购，不构成重组上市。

## **三、本次重组是否涉及发行股份**

上市公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买标的公司 97.40%股权并募集配套资金。其中，发行股份购买资产和募集配套资金均涉及发行股份。

经核查，本独立财务顾问认为：本次交易涉及发行股份。

## **四、上市公司是否被中国证监会立案稽查且尚未结案**

根据上市公司出具的声明承诺、上市公司相关公告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尚未结案的情形。

经核查，本独立财务顾问认为：截至本核查意见出具日，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）

（本页无正文，为《西部证券股份有限公司关于湖南华升股份有限公司本次交易产业政策和交易类型之独立财务顾问核查意见》之签章页）

财务顾问主办人：

  
黄清阳

  
王 峰

  
贺 斯

