

**甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司独立董事**  
**关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的**  
**独立意见函**

甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“上市公司”）拟发行股份购买资产并募集配套资金，具体方案如下：

公司拟以发行股份的方式购买刚泰集团有限公司（以下简称“刚泰集团”）持有的悦隆实业有限公司（以下简称“悦隆实业”）100%股权（以下简称“标的资产”），同时公司拟向包括刚泰集团在内的2名特定投资者非公开发行股份募集配套资金不超过136,000.00万元，不超过本次发行股份购买资产交易价格的100%，扣除本次交易相关费用后拟用于Buccellati营销网络建设项目（以下简称“本次交易”或“本次重组”）。本次交易完成后，悦隆实业成为上市公司的全资子公司，上市公司通过悦隆实业持有Buccellati Holding Italia S.p.A. 85%股份。本次发行股份购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，最终募集配套资金发行成功与否不影响本次发行股份购买资产行为的实施，本次募集配套资金以发行股份购买资产的实施为前提条件。

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组（2014年修订）》及《上海证券交易所股票上市规则（2014年修订）》等相关法律、法规、规范性文件及《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司章程》的规定，我们作为公司的独立董事，参加了公司于2016年12月23日召开的第九届董事会第八次会议，审阅了公司本次交易的相关文件，我们同意公司本次交易方案。现基于独立判断立场就公司本次交易发表如下意见：

1、公司本次交易的相关议案在提交公司第九届董事会第八次会议审议前已经得到我们事先认可。公司不存在不得发行股票的相关情况，符合向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金的各项条件。

2、公司本次交易的相关议案经公司第九届董事会第八次会议审议通过。公司本次董事会会议的召集、召开、表决程序和方式符合《中华人民共和国公司法》等法律法规及《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司章程》的相关规定。

3、公司本次交易不构成重大资产重组，构成关联交易。公司本次董事会审议、披露本次交易方案的程序符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组（2014 年修订）》、《上海证券交易所股票上市规则（2014 年修订）》等相关法律、法规、规范性文件及《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司章程》的规定。

4、本次交易有利于减少和规范关联交易，避免同业竞争，有利于公司进一步提高资产质量，扩大业务规模，实现公司战略目标，有利于增强公司的核心竞争力和持续发展能力，有利于提高公司的盈利能力与改善公司财务状况，符合公司和全体股东的现实及长远利益。

5、本次交易标的资产不涉及立项、环保、行业准入、用地、规划、建设施工等有关报批事项；本次交易行为涉及的有关上市公司股东大会、中国证监会等政府部门审批事项，已在本次交易的预案中详细披露，并对可能无法获得批准的风险做出了特别提示。

6、公司第九届董事会第八次会议审议发行股份购买资产并募集配套资金事项时，关联董事对涉及关联交易的议案均进行了回避表决；本次董事会会议形成的决议合法、有效。

7、本次发行股份购买资产并募集配套资金事项已获公司第九届董事会第八次会议审议通过。本次交易尚需满足多项前提条件方可实施，已在本次交易的预案中详细披露。

8、公司本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的预案及签订的相关协议，符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组（2014 年修订）》、《上海证券交易所股票上

市规则（2014年修订）》等相关法律、法规、规范性文件的规定，公司本次发行股份购买资产并募集配套资金的预案具备可行性和可操作性。待本次交易的相关审计、评估或估值等工作完成后，公司就本次交易事项的相关内容再次召集召开董事会进行审议时，我们将就相关事项再次发表意见。

综上所述，本次交易符合公司的利益，对公司及全体股东公平、合理，不存在损害公司及其股东利益的情形。我们同意公司本次发行股份购买资产并募集配套资金的方案。

独立董事：孟荣芳、傅鼎生、王小明

2016年12月24日