



广东华商律师事务所

关于

深圳市摩天之星企业管理股份有限公司

申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让

之

法律意见书

二〇一七年一月

目 录

释 义.....	2
本所及本所律师的声明事项	5
一、摩天股份本次挂牌并公开转让的批准和授权.....	6
二、摩天股份本次挂牌并公开转让的主体资格.....	6
三、摩天股份本次挂牌并公开转让的实质条件.....	7
四、摩天股份的设立.....	10
五、摩天股份的独立性	16
六、摩天股份的发起人和股东、实际控制人	32
七、摩天股份的股本及演变	45
八、摩天股份的业务.....	98
九、摩天股份的关联交易及同业竞争	112
十、摩天股份的主要财产	167
十一、摩天股份的重大债权债务.....	182
十二、摩天股份重大资产变化及收购兼并	188
十三、摩天股份章程的制定与修改.....	195
十四、摩天股份的股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作	196
十五、摩天股份的董事、监事和高级管理人员及其变化	198
十六、摩天股份的税务及财政补贴.....	199
十七、环境保护、安全生产、劳动保护、质量技术标准和消防安全	201
十八、摩天之星的诉讼、仲裁或行政处罚	203
十九、摩天股份申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的推荐机构	204
二十、结 论	204

致：深圳市摩天之星企业管理股份有限公司

广东华商律师事务所

关于

深圳市摩天之星企业管理股份有限公司

申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让

之

法律意见书

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》、《律师事务所证券法律业务执业规则(试行)》的规定以及深圳市摩天之星企业管理股份有限公司与广东华商律师事务所签订的《专项法律顾问合同》，广东华商律师事务所指派陈妙财律师、梁兵律师以专项法律顾问的身份，按照中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，为深圳市摩天之星企业管理股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让出具本法律意见书。

释 义

除非另有说明，本法律意见书中相关词语具有以下特定含义：

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本次挂牌并公开转让	指	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
摩天股份、公司	指	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司
艺星中韩	指	深圳市摩根盛通投资顾问有限公司的前身深圳市艺星中韩美容顾问有限公司
摩根盛通	指	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司的前身深圳市摩根盛通投资顾问有限公司
盛通陆号	指	深圳市盛通陆号创业投资合伙企业（有限合伙）
盛通捌号	指	深圳市盛通捌号创业投资合伙企业（有限合伙）
盛通玖号	指	深圳市盛通玖号创业投资合伙企业（有限合

		伙)
盛通拾号	指	深圳市盛通拾号创业投资合伙企业(有限合伙)
摩天孵化	指	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司及其前身深圳市摩天商务有限公司
一生智慧	指	深圳一生智慧企业顾问有限公司
郑州摩丰	指	郑州市摩丰企业管理咨询有限公司
上海摩丰	指	上海摩丰管理咨询有限公司
青岛摩丰	指	青岛市摩丰企业管理顾问有限公司
成都摩根	指	成都市摩根盛通企业管理有限公司
西安摩丰	指	西安摩丰企业管理咨询有限公司
深圳摩丰	指	深圳市摩丰企业管理顾问有限公司
小柴牛	指	深圳市小柴牛投资顾问有限公司及其前身深圳市东方盛世企业管理顾问有限公司
东方兄弟	指	深圳市东方兄弟文化传播有限公司
武汉摩丰	指	武汉摩丰商务咨询有限公司及其前身武汉摩根盛通投资顾问有限公司
本所	指	广东华商律师事务所
本所律师	指	本所为出具本法律意见书指派的经办及签字律师
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司

会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
《发起人协议》	指	李厚德、李学礼、盛通陆号、盛通捌号、盛通玖号、盛通拾号于2016年6月1日签订的《关于深圳市摩根盛通投资顾问有限公司整体变更设立为深圳市摩天之星企业管理股份有限公司的发起人协议》
《评估报告》	指	万隆（上海）资产评估有限公司于2016年6月2日出具的万隆评报字（2016）第1513号《深圳市摩根盛通投资顾问有限公司拟变更设立股份有限公司项目涉及的其净资产评估报告》
《转让说明书》	指	《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司公开转让说明书》
《公司章程》	指	经摩天股份于2016年11月30日召开的第六次临时股东大会审议通过且现行有效的《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司章程》
《审计报告》	指	为本次挂牌并公开转让，会计师于2016年12月9日出具的亚会B审字（2016）1589号《深圳市摩根盛通投资顾问有限公司2014年1月1日—2016年9月30日财务报表审计报告审计报告》
报告期	指	2014年度、2015年度及2016年1—9月
元	指	人民币元

本所及本所律师的声明事项

本所律师系根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《业务规则》和我国其他现行法律、法规的规定及本法律意见书出具日期以前已经发生的或存在的事实发表法律意见。

本所律师已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，审阅了本所律师认为出具本法律意见书所需的有关文件和资料，对摩天股份的行为以及本次挂牌并公开转让的合法性、合规性、真实性、有效性进行了充分的核查验证，保证法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，保证法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确。

本所律师仅对摩天股份本次挂牌并公开转让所涉有关法律问题发表法律意见，不对会计审计、资产评估、投资决策等专业事项发表意见，在法律意见书中对于摩天股份有关报表、数据、审计和资产评估报告中某些数据和结论的引用，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性作出任何明示或默示的保证。

摩天股份保证已向本所律师提供了出具本法律意见书所必需的全部有关事实材料，并且有关书面材料及书面证言均是真实有效的，无任何重大遗漏及误导性陈述，其所提供的复印件与原件一致。

对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、摩天股份、其他有关单位或有关人士出具或提供的证明文件、证言或文件的复印件出具法律意见。

本所及本所律师同意摩天股份部分或全部在《转让说明书》中自行引用或按审核要求引用法律意见书的内容，但摩天股份作上述引用时不能导致或者可能导致法律上的歧义或曲解。

本所及本所律师同意将本法律意见书作为摩天股份本次挂牌并公开转让所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应法律责任。

本法律意见书仅供摩天股份为本次挂牌并公开转让之目的使用，不得用作任何其他用途。

本所律师按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对摩天股份提供的文件资料和有关事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

正 文

一、摩天股份本次挂牌并公开转让的批准和授权

（一）经本所律师核查，摩天股份于 2016 年 6 月 17 日召开了创立大会暨第一次临时股东大会，全体股东审议并表决通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公司监管的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易采取协议转让的股票转让方式的议案》、《关于授权深圳市摩天之星企业管理股份有限公司第一届董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》，同意申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公司监管，并同意公司股票挂牌时采取协议转让方式予以转让，并作出与本次挂牌并公开转让相关的议案。

（二）经本所律师对摩天股份创立大会暨第一次临时股东大会的会议通知、会议议案、会议记录、会议决议等会议文件进行审核，摩天股份创立大会暨第一次临时股东大会作出的批准本次挂牌并公开转让的相关决议的内容符合《公司法》、《管理办法》、《业务规则》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，合法有效；公司股东大会对董事会的授权均已经获得公司股东大会合法有效的批准。

综上，摩天股份本次挂牌并公开转让已经合法取得所必需的批准和授权，其本次挂牌并公开转让尚需取得股转系统公司的审查同意。

二、摩天股份本次挂牌并公开转让的主体资格

（一）摩天股份系依法设立的股份有限公司

经本所律师核查，摩天股份系经深圳市市场监督管理局核准由摩根盛通

按经审计的账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司，现持有深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91440300570037024X 的《营业执照》，住所为深圳市罗湖区桂园街道深南东路信兴广场主楼 4301/3902-07 室，法定代表人为李学礼，注册资本为 4800 万元，实收资本为 4800 万元，经营范围为“在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）”，经营期限为永续经营。

（二）摩天股份系依法有效存续的股份有限公司

根据摩天股份现行有效的《公司章程》的规定，摩天股份的营业期限为永续经营，系依法存续的股份有限公司。截至本法律意见书出具之日，摩天股份未出现法律、法规及公司章程规定可能导致公司终止的情形；摩天股份作为一方当事人的合同、协议不存在可能导致其主体资格终止的内容；摩天股份不存在营业期限届满、股东大会决议解散、因合并或者分立而解散、不能清偿到期债务被宣告破产及违反法律、法规被依法责令关闭等需要终止的情形。

综上，摩天股份系依法设立的股份有限公司，且依法有效存续，根据法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定不存在需要终止的情形，具备本次挂牌并公开转让的主体资格。

三、摩天股份本次挂牌并公开转让的实质条件

（一）摩天股份依法设立且存续满两年，符合《业务规则》第 2.1 条第（一）项的规定

摩天股份系由摩根盛通按经审计的账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司。根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，并经本所律师核查，摩根盛通系经深圳市市场监督管理局核准于 2011 年 3 月 14 日成立的有限责任公司。摩天股份从有限责任公司成立之日起计算存续时

间已满两年，截至本法律意见书出具之日，不存在法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定的需要终止的情形。

（二）摩天股份业务明确，具有持续经营能力，符合《业务规则》第2.1条第（二）项的规定

1、根据摩天股份现行有效的《公司章程》，摩天股份的经营范围为“在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）”，主营业务为企业管理培训、企业管理咨询及孵化器服务（子公司经营），业务明确。

本所律师认为，摩天股份业务经营应取得的资质、许可或特许经营权等，均已取得；公司的业务遵守法律、法规和规范性文件的规定，不存在超越资质及经营范围经营的情形，不存在法律风险，符合国家产业政策以及环保、质量、安全等要求，不属于国家产业政策限制或禁止发展的行业、业务。

2、根据《审计报告》，摩天股份2014年度、2015年度及2016年1—9月的营业收入分别为43,201,618.02元、111,023,837.05元、198,457,651.72元，主营业务收入分别为43,201,618.02元、110,981,043.69元、198,457,651.72元，主营业务收入占营业收入比例分别100%、99.9615%、100%，摩天股份的主营业务突出。

3、根据《审计报告》及向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，摩天股份不存在《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并已由具有证券期货相关业务资格的会计师事务所出具标准无保留意见的审计报告；摩天股份自设立以来持续经营，且根据法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定不存在需要终止的情形，公司具有持续经营的能力。

（三）摩天股份治理机制健全，合法规范经营，符合《业务规则》第2.1

条第（三）项的规定

经本所律师核查，摩天股份已依法建立了股东大会、董事会、监事会、经理层等公司法人治理结构，并聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员；建立、健全了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司治理及内部管理制度，公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员按照公司治理制度能够依法履行职责、依法进行规范运作。

（四）摩天股份股权明晰，股票发行和转让行为合法合规，符合《业务规则》第2.1条第（四）项的规定

根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料、摩天股份提供的股东名册以及各股东出具的《声明、承诺与保证》，并经本所律师核查，摩天股份的股份发行依法履行了必要的内部决议程序及外部的审批、登记手续，自设立股份有限公司以来，公司未进行过股东转让股份的情形；摩天股份的股份均登记在股东名下，且登记在各股东名下的股份均属各股东合法拥有，不存在股份代持的情形。公司股权结构清晰，权属真实确定，股东特别是实际控制人持有公司的股份不存在任何权属争议或潜在纠纷。

（五）主办券商推荐并持续督导，符合《业务规则》第2.1条第（五）项的规定

经本所律师核查，摩根盛通与华创证券于2016年8月10日签订了《推荐挂牌并持续督导协议书》。摩天股份本次挂牌及公开转让由华创证券负责推荐，并在本次挂牌后进行持续督导。根据全国股份转让系统公司2013年3月21日出具的《主办券商业务备案函》（股转系统函[2013]66号），华创证券已经进行从事主办券商业务的备案，具备担任本次挂牌并公开转让主办券商的资格。

综上，本所律师认为，摩天股份本次挂牌并公开转让已具备《业务规则》

关于股票挂牌并公开转让的实质条件，但本次挂牌并公开转让尚需取得股转系统公司同意挂牌的审查核准意见。

四、摩天股份的设立

（一）公司设立的程序、资格、条件、方式

1、公司设立的程序

（1）根据会计师出具的亚会 B 审字（2016）1404 号《深圳市摩根盛通投资顾问有限公司 2014 年 1 月 1 日-2016 年 3 月 31 日财务报表审计报告》，摩根盛通截至 2016 年 3 月 31 日的账面净资产值为 50,604,186.76 元。

（2）根据《评估报告》，摩根盛通截至 2016 年 3 月 31 日的净资产评估值为 52,079,543.62 元。

（3）摩根盛通股东会于 2016 年 6 月 1 日作出决议，一致同意以经会计师 2016 年 5 月 31 日出具的亚会 B 审字（2016）1404 号《审计报告》审计的截至 2016 年 3 月 31 日的账面净资产值 50,604,186.76 元折为普通股 48,000,000 股（每股面值为人民币 1.00 元，余额人民币 2,604,186.76 元计入资本公积）整体变更为股份有限公司。

（4）2016 年 6 月 1 日，公司全体发起人共同签署了《发起人协议》，一致同意将摩根盛通按经审计的账面净资产值 50,604,186.76 元折为 4800 万股（每股面值为 1.00 元，2,604,186.76 元计入资本公积）整体变更为股份有限公司，并对股份有限公司的名称与住所、经营期限、经营宗旨和经营范围、注册资本与股本总额及每股面值、发起人认购股份的数额及其占股份总数的比例、发起人的权利和义务、公司的章程（草案）、公司的筹备机构、发起人协议的变更与解除、发起人协议的法律适用及争议的解决方式和发起人协议的生效及有效期限等内容作出了明确约定。

(5) 公司筹备委员会于 2016 年 6 月 2 日向各发起人发出关于召开创立大会暨第一次临时股东大会的通知。

(6) 2016年6月2日，会计师出具亚会B验字（2016）0565号《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司（筹）验资报告》，“经我们审验，截至2016年3月31日，贵公司（筹）已收到全体股东以其拥有的深圳市摩根盛通投资顾问有限公司的净资产50,604,186.76元（大写：伍仟零陆拾万肆仟壹佰捌拾陆圆柒角陆分），全体股东确认将该净资产中的人民币48,000,000.00元折合为贵公司（筹）的股本48,000,000.00元，每股面值为人民币1元，其余净资产人民币2,604,186.76元计入贵公司（筹）的资本公积。整体变更后贵公司（筹）的注册资本为48,000,000.00元，股份总数为48,000,000股”。

(7) 2016年6月17日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，审议通过《关于深圳市摩天之星企业管理股份有限公司筹办情况的报告》、《关于设立深圳市摩天之星企业管理股份有限公司的议案》、《关于深圳市摩天之星企业管理股份有限公司按经审计账面净资产值折股情况的报告》、《关于确认深圳市摩天之星企业管理股份有限公司筹备工作的行为和已签署的有关文件法律效力的议案》、《关于深圳市摩天之星企业管理股份有限公司设立费用的审核报告》、《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司章程》、《关于选举深圳市摩天之星企业管理股份有限公司第一届董事会成员的议案》、《关于选举深圳市摩天之星企业管理股份有限公司第一届监事会股东代表担任的监事的议案》、《关于授权深圳市摩天之星企业管理股份有限公司第一届董事会全权办理深圳市摩天之星企业管理股份有限公司设立登记相关事宜的议案》等与公司设立相关的议案，一致同意将摩根盛通按经审计的账面净资产值 50,604,186.76 元折为 4800 万股（每股面值为 1.00 元，2,604,186.76 计入资本公积）整体变更为股份有限公司。

(8) 2016 年 6 月 24 日，深圳市市场监督管理局向公司核发了统一社会信用代码为 91440300570037024X 的《营业执照》。

2、公司设立的资格

经本所律师核查，摩天股份设立时的发起人李厚德、李学礼均为具有民事权利能力和完全民事行为能力的中华人民共和国国籍公民，盛通陆号、盛通捌号、盛通玖号、盛通拾号为依据中华人民共和国有效的法律、行政法规、规范性文件的规定设立并合法存续的有限合伙企业，上述发起人均具备中华人民共和国法律、法规、规范性文件规定的股份有限公司之发起人的主体资格。

3、公司设立的条件

经本所律师核查，摩天股份系以发起方式按摩根盛通经审计的账面净资产值折股整体变更设立，所有发起人均具备中华人民共和国有效的法律、法规、规范性文件规定的股份有限公司之发起人的主体资格，发起人人数符合法定要求，且全部在境内有住所；公司设立时的注册资本为4800万元，实收资本为4800万元，设立时已由各发起人制定公司章程，并经创立大会审议通过、经公司登记管理机关核准登记备案；公司建立了符合股份有限公司要求的股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构；公司有自己的名称、固定的经营场所和必要的经营条件。

4、公司设立的方式

经本所律师核查，摩天股份系由李厚德、李学礼、盛通陆号、盛通捌号、盛通玖号、盛通拾号以发起方式按摩根盛通经审计的账面净资产值50,604,186.76元折为4800万股（每股面值为1.00元，2,604,186.76元计入资本公积）整体变更设立的股份有限公司，设立时的股份总数为4800万股（每股面值为1.00元），公司设立方式符合法律、法规、规范性文件的相关规定。

综上，本所律师认为，摩天股份设立的程序、资格、条件、方式符合现行有效的法律、法规、规范性文件的相关规定，其设立合法、有效。

（二）公司设立过程中所签订合同的合法性及风险性

摩根盛通全体股东李厚德、李学礼、盛通陆号、盛通捌号、盛通玖号、盛通拾号于2016年6月1日共同签署了《发起人协议》，该协议就公司的设立方式、名称、住所、经营期限、经营宗旨、经营范围、注册资本、股本总额、每股面值、发起人认购股份的数额及其占股份总数的比例、发起人的权利和义务、公司的章程草案、公司的筹备机构等内容做出了明确约定。除《发起人协议》之外，公司设立过程中未签署其他设立、改制、重组的合同。

本所律师认为，公司设立过程中所签署的《发起人协议》符合法律、法规、规范性文件的相关规定，合法、真实、有效，不存在纠纷或潜在纠纷及其风险。

（三）公司设立过程中有关财务审计、资产评估、验资所履行的完备、必要程序及其合法性

1、根据会计师出具的亚会 B 审字（2016）1404 号《深圳市摩根盛通投资顾问有限公司 2014 年 1 月 1 日-2016 年 3 月 31 日财务报表审计报告》，摩根盛通截至 2016 年 3 月 31 日的账面净资产值为 50,604,186.76 元。

2、根据《评估报告》，摩根盛通截至 2016 年 3 月 31 日的净资产评估值为 52,079,543.62 元。

3、2016年6月2日，会计师出具亚会B验字（2016）0565号《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司（筹）验资报告》，“经我们审验，截至2016年3月31日，贵公司（筹）已收到全体股东以其拥有的深圳市摩根盛通投资顾问有限公司的净资产50,604,186.76元（大写：伍仟零陆拾万肆仟壹佰捌拾陆圆柒角陆分），全体股东确认将该净资产中的人民币48,000,000.00元折合为贵公司（筹）的股本48,000,000.00元，每股面值为人民币1元，其余净资产人民币2,604,186.76元计入贵公司（筹）的资本公积。整体变更后贵公司（筹）的注册资本为48,000,000.00元，股份总数为48,000,000股”。

本所律师认为，摩天股份在设立过程中有关财务审计、资产评估、验资均履行了完备、必要的程序，设立过程中均由审计、评估等机构对其资产进行了审计、评估及验资，其按经审计的账面净资产值折股符合法律、法规、规范性文

件的规定，属于按经审计的账面净资产值折股整体变更设立。

（四）公司创立大会的程序及其所议事项的合法性

1、公司筹备委员会于2016年6月2日向各发起人发出《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司创立大会暨第一次临时股东大会通知》，全体发起人已于当日收到该通知。

2、公司于2016年6月17日召开创立大会暨第一次临时股东大会，全部发起人均予参加，并以现场记名投票表决的方式审议通过了《关于深圳市摩天之星企业管理股份有限公司筹办情况的报告》、《关于设立深圳市摩天之星企业管理股份有限公司的议案》、《关于深圳市摩天之星企业管理股份有限公司按经审计账面净资产值折股情况的报告》、《关于确认深圳市摩天之星企业管理股份有限公司筹备工作的行为和已签署的有关文件法律效力的议案》、《关于深圳市摩天之星企业管理股份有限公司设立费用的审核报告》、《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司章程》、《关于选举深圳市摩天之星企业管理股份有限公司第一届董事会成员的议案》、《关于选举深圳市摩天之星企业管理股份有限公司第一届监事会股东代表担任的监事的议案》、《关于授权深圳市摩天之星企业管理股份有限公司第一届董事会全权办理深圳市摩天之星企业管理股份有限公司设立登记相关事宜的议案》等与公司设立相关的议案，建立了董事会、监事会、高级管理人员等符合股份有限公司运作要求的组织机构。

本所律师认为，公司创立大会暨第一次临时股东大会的程序及所议事项符合法律、法规、规范性文件的相关规定，合法有效。

综上，本所律师认为，公司设立的程序、发起人资格、条件、方式等符合法律、法规及规范性文件的有关规定；公司设立过程中所签订的相关合同符合法律、法规、规范性文件的相关规定，合法、真实、有效，不存在纠纷或潜在纠纷及风险；公司在设立的过程中有关财务审计、资产评估、验资均履行了完备、必要的程序，设立过程中均由审计、评估等机构对其资产进行了审计、评估及验资，

其按经审计的账面净资产值折股符合法律、法规、规范性文件的规定，属于按经审计的账面净资产值折股整体变更设立；公司创立大会暨第一次临时股东大会的程序及所议事项符合法律、法规、规范性文件的相关规定，创立大会暨第一次临时股东大会的决议合法、有效。公司的设立合法，公司是合法整体变更设立的股份有限公司。

2017年1月16日，摩天股份向深圳市罗湖区地方税务局缴纳以留存收益转增股本时各股东须缴纳的个人所得税应缴税款金额，总计135,600.08元，并取得《中华人民共和国税收完税证明》。

本所律师注意到，李厚德、李学礼及盛通陆号、盛通捌号、盛通玖号、盛通拾号的合伙人已就公司按摩根盛通经审计的账面净资产值折股整体变更设立缴纳或代扣代缴以留存收益转增股本的个人所得税，但公司以资本公积转增股本的个人所得税尚未缴纳，公司亦未予以代扣代缴。对此，李厚德、李学礼均已于2016年8月2日出具承诺：“如若由于深圳市摩根盛通投资顾问有限公司以净资产折股整体变更为股份有限公司时，由于资本公积/留存收益折股导致国家税务主管部门要求本人承担缴纳所得税税款的义务及/或税务处罚相关责任，或要求深圳市摩天之星企业管理股份有限公司履行代扣代缴的义务，本人将无条件全额承担本人应缴纳的税款及因此所产生的所有相关费用，保证深圳市摩天之星企业管理股份有限公司不因此遭受任何直接和间接损失”；盛通陆号、盛通捌号、盛通玖号、盛通拾号及其全体合伙人已于2016年8月2日向摩天股份出具承诺：“如若由于深圳市摩根盛通投资顾问有限公司以净资产折股整体变更为股份有限公司时，由于资本公积/留存收益折股导致国家税务主管部门要求本企业及合伙人承担缴纳所得税税款的义务及/或税务处罚相关责任，或要求深圳市摩天之星企业管理股份有限公司履行代扣代缴的义务，本企业及合伙人将无条件全额承担本企业及合伙人应缴纳的税款及因此所产生的所有相关费用，保证深圳市摩天之星企业管理股份有限公司不因此遭受任何直接和间接损失”。

五、摩天股份的独立性

（一）摩天股份的业务独立

经本所律师核查，摩天股份的业务独立于其实际控制人及其控制的其他企业，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

1、根据摩天股份现持有的深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91440300570037024X 的《营业执照》及现行有效的《公司章程》，摩天股份的经营范围为“在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）”，主营业务为企业管理培训、企业管理咨询及孵化器服务（子公司经营）。

综上，摩天股份具备从事主营业务须具备的资格，具有独立的经营权，能够自主决定对外签订、履行合同及开展其他经营活动。

2、经本所律师核查，摩天股份系由摩根盛通整体变更设立，承继了摩根盛通原有的全部业务体系，具备独立的业务体系和相应的工作机构，并配备相应的人员和设施，能独立自主地开展业务，独立行使公司的经营管理权并独立承担责任。

3、经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，摩天股份与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，亦不存在通过股东单位承包经营、委托经营或采取其他类似方式开展业务的情形。（参见本法律意见书之九“关联交易及同业竞争”）。

4、根据《审计报告》、摩天股份出具的《声明、承诺与保证》，并经本所律师核查，报告期内摩天股份（追溯至摩根盛通）及其分公司、子公司不存在与其股东或发起人之间的显失公平的关联交易。

据此本所律师认为，摩天股份拥有完整的业务体系和独立面向市场自主经营的能力，公司业务独立。

（二）摩天股份的资产独立、完整

经本所律师核查，摩天股份与其实际控制人资产的权属关系明确、具备与业务经营有关的独立于实际控制人的相关设施，合法拥有与业务经营有关的独立于实际控制人的办公场所、办公设备，业务经营不依赖实际控制人进行，公司所拥有的主要资产权属完整，不存在与实际控制人共享的情况。截至本法律意见书出具之日，摩天股份不存在实际控制人违规占用公司的资金、资产及其他资源的情形。

1、经本所律师核查，摩天股份及其分公司、子公司所拥有的资产均记载于其自身名下（摩根盛通按经审计的账面净资产值折股整体变更为摩天股份后，公司即开始办理商标等依据法律规定需登记的资产变更为摩天股份名下的手续。截至本法律意见书出具之日，尚有部分资产仍在办理上述手续，但该等变更不影响摩天股份的资产独立性），均有权对该等资产所有权的行使独立进行决策，该等资产权属清晰。

2、经本所律师核查，摩天股份及其分公司、子公司均以向房屋所有权人租赁房产作为主要的业务经营场所（参见本法律意见书之十“摩天股份的主要财产”），摩天股份及其分公司、子公司拥有独立于实际控制人的办公场地。

3、经本所律师核查，摩天股份合法拥有与业务经营有关的办公设备以及商标的所有权或使用权；相对于实际控制人及其控制的其他企业而言，该等资产由摩天股份独立拥有，该等资产不存在被股东或其他关联方占用的情形。

据此本所律师认为，摩天股份的资产独立、完整。

（三）摩天股份的人员独立

经本所律师核查，摩天股份提名董事候选人、监事候选人和聘任总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监人选均通过合法程序进行，实际控制人未干预公司董事会、监事会和股东大会已经作出的人事任免决定。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员专职为摩天股份工作并在摩天股份处领薪，未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的关键管理职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪或由其代发薪水；摩天股份的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司建立了员工聘用、考评、晋升等健全的劳动人事管理制度，公司的劳动、人事及工资管理均完全独立于实际控制人及其控制的其他企业。

1、根据摩天股份的发起人在提名董事、监事候选人时出具的《董事候选人提名函》、《监事候选人提名函》以及股东大会决议、董事会决议、监事会决议等，摩天股份的股东提名董事、监事候选人和聘任高级管理人员是通过合法程序进行的，不存在摩天股份的股东干预摩天股份董事会、监事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

2、根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料、员工名册、员工薪酬发放清单，摩天股份的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员独立与摩天股份签订了劳动合同，专职为摩天股份工作并在摩天股份处领薪，未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的关键管理职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪或由其代发薪水；摩天股份的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。

3、根据摩天股份的员工名册，摩天股份拥有独立于实际控制人控制的其他企业的员工，并与员工签订了劳动合同，并且独立制定了劳动、人事、工资管理制度对员工进行管理，公司的劳动、人事及工资管理等完全独立于实际控制人及其控制的其他企业以及其他股东。

据此本所律师认为，摩天股份的人员独立。

（四）摩天股份的机构独立

经本所律师核查，摩天股份建立了健全的内部业务经营管理机构，独立行使业务经营管理职权，与实际控制人控制的其他企业间不存在机构混同的情形；公司相关机构的设置未受到股东的干预，该等机构能够独立于股东运作，不存在受实际控制人控制的情况；实际控制人控制的其他企业的职能部门与摩天股份及其职能部门之间不存在上下级关系。

1、根据《公司法》等法律、法规以及《公司章程》的有关规定，摩天股份设置了股东大会、董事会、监事会。股东大会由全体股东组成，是公司的权力机构；董事会由7名董事组成（设董事长1名），是公司的业务经营管理机构；监事会由3名监事组成（其中由股东代表担任的监事2名、由职工代表担任的监事1名，设监事会主席1名），是公司的监督机构；公司聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等其他高级管理人员。上述机构均建立了健全的议事规则或管理制度，并规范运作。

2、经本所律师核查，摩天股份根据业务发展需要，内部设立了总经办、财务中心、人力资源中心、行政管理中心、运营中心、客服中心、咨询中心、师资中心、讲师中心、法律事务中心等部门，并制订了相应的部门工作职责规定，规范运作。

3、经本所律师核查，摩天股份（追溯至摩根盛通）原有25家分公司，包括：广州分公司、厦门分公司、泉州分公司、上海分公司、苏州分公司、杭州分公司、南京分公司、武汉分公司、北京分公司、天津分公司、罗湖百货广场分公司、东门中兴分公司（已注销）、东门百货分公司（已注销）、罗湖桂都分公司（已注销）、东门寸金大厦分公司（已注销）、罗湖太平洋大厦分公司（已注销）、东门外贸集团大厦分公司（已注销）、东门分公司（已注销）、罗湖分公司（已注销）、笋岗分公司（已注销）、龙华分公司（已注销）、佛山分公司（已注销）、天河分公司（已注销）、上海浦东分公司（已注销）、上海高桥分公司（已注销）。截至本法律意见书出具之日已注销14家分公司，目前尚有11家分公司。

（1）广州分公司

广州分公司系经广州市工商行政管理局天河分局核准由摩根盛通于 2013 年 8 月 22 日设立的分公司，现持有广州市天河区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 914401060765329004 的《营业执照》，负责人为许映茂，经营场所为广州市天河区广州大道北 512 号自编 2 号楼四层 413、415 号，经营范围为“联系总公司业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，营业期限为长期。

（2）厦门分公司

厦门分公司系经厦门市思明区市场监督管理局核准由摩根盛通于 2015 年 12 月 28 日设立的分公司，现持有厦门市湖里区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91350203MA3459CUXK 的《营业执照》，负责人为黄志成，经营场所为厦门市湖里区金钟路 5 号万达广场 C2 栋 1104-1105 单元，经营范围为“企业管理咨询；教育咨询（不含教育培训及出国留学中介、咨询等须经许可审批的项目）”。

（3）泉州分公司

泉州分公司系经泉州市工商行政管理局丰泽分局核准由摩根盛通于 2015 年 12 月 2 日设立的分公司，现持有泉州市丰泽区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91350503MA344R9M9R 的《营业执照》，负责人为黄瀚彬，经营场所为泉州市丰泽区宝洲路万达中心 A 座 4106-4107 室，经营范围为“承接隶属公司委托以下业务：在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务（不含各类教育培训及出国留学中介咨询等须经前置审批许可的项目）；经济贸易咨询、企业管理咨询（不含金融、证券、期货的投资咨询、人才中介服务和限制项目）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

（4）上海分公司

上海分公司系经上海市徐汇区市场监督管理局核准由摩根盛通于 2013 年 8 月 27 日设立的分公司，现持有上海市浦东新区市场监督管理局核发的

统一社会信用代码为 913101040764750029 的《营业执照》，负责人为张孝彦，经营场所为上海市浦东新区秀浦路 2555 号 1 幢 1101 室，经营范围为“企业管理咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】”。

（5）苏州分公司

苏州分公司系经苏州工商行政管理局姑苏（苏州国家历史文化名城保护区）分局核准由摩根盛通于 2013 年 12 月 23 日设立的分公司，现持有苏州市姑苏区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91320508086986527P 的《营业执照》，负责人为崔高昂，经营场所为苏州市人民路 3188 号 18 幢 906 室，经营范围为“为总公司承揽业务（经营范围涉及专项审批的取得许可审批文件后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

（6）杭州分公司

杭州分公司系经杭州市江干区工商行政管理局核准由摩根盛通于 2016 年 1 月 7 日设立的分公司，现持有杭州市江干区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91330104MA27WNP2N 的《营业执照》，负责人为郭志远，经营场所为杭州市江干区新塘路 33 号三新大厦 1811 室，经营范围为“一般项目：服务：企业管理咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，营业期限为长期。

（7）南京分公司

南京分公司系经南京市玄武区市场监督管理局核准由摩根盛通于 2016 年 1 月 14 日设立的分公司，现持有南京市玄武区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91320102MA1MEDKG94 的《营业执照》，负责人为江涛，经营场所为南京市玄武区珠江路 222 号 11 层 E、F 座，经营范围为“在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业管理培训（不含与学历教育相关的培训或服务）；教育信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

（8）武汉分公司

武汉分公司系经武汉市工商行政管理局洪山分局核准由摩根盛通于2013年11月21日设立的分公司，现持有武汉市工商行政管理局核发的注册号为91420107081994405P的《营业执照》，负责人为左义文，经营场所为武汉市青山区友谊大道999号武钢（集团）办公大楼B座1415-1417室，经营范围为“企业管理咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

（9）北京分公司

北京分公司系经北京市工商行政管理局通州分局核准由摩根盛通于2016年1月4日设立的分公司，现持有北京市工商行政管理局通州分局核发的统一社会信用代码为91110112MA002Y334U的《营业执照》，负责人为刘冬虎，经营场所为北京市通州区潞通大街191号2层01-237B，经营范围为“经济贸易咨询；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；教育咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动）”。

（10）天津分公司

天津分公司系经天津市河西区市场和质量监督管理局核准由摩根盛通于2015年9月1日设立的分公司，现持有天津市河西区市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为91120103MA05J6386M的《营业执照》，负责人为刘冬虎，经营场所为天津市河西区越秀路68号银河大厦803，经营范围为“企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

（11）罗湖百货广场分公司

罗湖百货广场分公司系经深圳市市场监督管理局核准由摩天股份于2016年10月27日设立的分公司，现持有深圳市市场监督管理局核发的统一

社会信用代码为 91440300MA5DN86B3W 的营业执照，负责人为龚盼盼，经营场所为深圳市罗湖区东门街道东门百货广场东座写字楼 1204，经营范围为“在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）”。

（12）东门中兴分公司

东门中兴分公司系经深圳市市场监督管理局核准由摩根盛通于 2013 年 11 月 8 日设立的分公司，原持有深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440301108285581 的《营业执照》，负责人为周永康，经营场所为深圳市罗湖区东门街道东门中兴路 239 号外贸集团大厦 2403，经营范围为“建设项目投资、教育基础设施投资及咨询(具体项目另行申办)；投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；投资咨询、企业管理咨询（不含证券咨询、人才中介服务和其它限制项目）；国内贸易”。经本所律师核查，经深圳市市场监督管理局核准，东门中兴分公司已于 2015 年 12 月 24 日注销。

（13）东门百货分公司

东门百货分公司系经深圳市市场监督管理局核准由摩根盛通于 2013 年 11 月 15 日设立的分公司，原持有深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440301108330239 的《分支机构营业执照》，负责人为杨名，经营场所为深圳市罗湖区东门百货广场南庆街 27 号西座写字楼 1701，经营范围为“建设项目投资、教育基础设施投资及咨询(具体项目另行申办)；投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；投资咨询、企业管理咨询（不含证券咨询、人才中介服务和其它限制项目）；国内贸易。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）”。经本所律师核查，经深圳市市场监督管理局核准，东门百货分公司已于 2016 年 1 月 18 日注销。

(14) 罗湖桂都分公司

罗湖桂都分公司系经深圳市市场监督管理局核准由摩根盛通于 2014 年 03 月 28 日设立的分公司，原持有深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440301109059598 的《分支机构营业执照》，负责人为李维清，经营场所为深圳市罗湖区南湖街道春风路 3007 号桂都大厦 1509，经营范围为“在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；投资咨询、企业管理咨询（不含证券咨询、人才中介服务和其它限制项目）；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）”。经本所律师核查，经深圳市市场监督管理局核准，罗湖桂都分公司已于 2015 年 12 月 22 日注销。

(15) 东门寸金大厦分公司

东门寸金大厦分公司系经深圳市市场监督管理局核准由摩根盛通于 2013 年 11 月 5 日设立的分公司，原持有深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440301108257891 的《分支机构营业执照》，负责人为欧阳伟祥，经营场所为深圳市罗湖区东门南路 3003 号寸金大厦 601A 室，经营范围为“建设项目投资；教育基础设施投资及咨询(具体项目另行申办)；投资兴办实业；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；投资咨询、企业管理咨询；国内贸易”。经本所律师核查，经深圳市市场监督管理局核准，东门寸金大厦分公司已于 2015 年 12 月 21 日注销。

(16) 罗湖太平洋大厦分公司

罗湖太平洋大厦分公司系经深圳市市场监督管理局核准由摩根盛通于 2013 年 11 月 4 日设立的分公司，原持有深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440301108255103 的《分支机构营业执照》，负责人为张超，经营场所为深圳市罗湖区桂园街道嘉宾路 4028 号太平洋商贸大厦 701，经营范围为“建设项目投资、教育基础设施投资及咨询(具体项目另行申办)；在合法取得使

用权的土地上从事房地产开发经营；投资咨询、企业管理咨询（不含证券咨询、人才中介服务和其它限制项目）；国内贸易。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）”。经本所律师核查，经深圳市市场监督管理局核准，罗湖太平洋大厦分公司已于 2015 年 12 月 22 日注销。

（17）东门外贸集团大厦分公司

东门外贸集团大厦分公司系经深圳市市场监督管理局核准由摩根盛通于 2013 年 11 月 4 日设立的分公司，原持有深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440301108247903 的《分支机构营业执照》，负责人为胡琦，经营场所为深圳市罗湖区东门街道东门中兴路 239 号外贸集团大厦 2404，经营范围为“建设项目投资、教育基础设施投资及咨询；投资兴办实业；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；投资咨询、企业管理咨询；国内贸易。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）”。经本所律师核查，经深圳市市场监督管理局核准，东门外贸集团大厦分公司已于 2016 年 1 月 15 日注销。

（18）东门分公司

东门分公司系经深圳市市场监督管理局核准由摩根盛通于 2013 年 11 月 6 日设立的分公司，原持有深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440301108246701 的《分支机构营业执照》，负责人为宁仁江，经营场所为深圳市罗湖区东门街道东门百货广场南庆街 27 号西座写字楼 17 楼，经营范围为“投资咨询、企业管理咨询（不含证券咨询、人才中介服务和其它限制项目）；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）”。经本所律师核查，经深圳市市场监督管理局核准，东门分公司已于 2016 年 1 月 20 日注销。

（19）罗湖分公司

罗湖分公司系经深圳市市场监督管理局核准由摩根盛通于 2013 年 6 月 14 日设立的分公司，原持有深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440301107459522 的《分支机构营业执照》，负责人为李学礼，经营场所为深圳市罗湖区东门街道深南东信兴广场主楼 43-1，经营范围为“投资咨询、企业管理咨询；国内贸易”。经本所律师核查，经深圳市市场监督管理局核准，罗湖分公司已于 2015 年 12 月 16 日注销。

（20）笋岗分公司

笋岗分公司系经深圳市市场监督管理局核准由摩根盛通于 2013 年 6 月 18 日设立的分公司，原持有深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440301107475223 的《分支机构营业执照》，负责人为李学礼，经营场所为深圳市罗湖区宝安北桃园商业大厦 827 栋 B608，经营范围为“建设项目投资、教育基础设施投资及咨询(具体项目另行申办)；投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；投资咨询、企业管理咨询（不含证券咨询、人才中介服务和其它限制项目）；国内贸易”。经本所律师核查，经深圳市市场监督管理局核准，笋岗分公司已于 2016 年 1 月 19 日注销。

（21）龙华分公司

龙华分公司系经深圳市市场监督管理局龙华局核准由摩根盛通于 2013 年 10 月 8 日设立的分公司，原持有深圳市市场监督管理局龙华局核发的注册号为 440301108060336 的《分支机构营业执照》，负责人为彭壮，经营场所为深圳市龙华新区民治街道梅龙中路天辅星大厦 602，经营范围为“建设项目投资、教育基础设施投资及咨询(具体项目另行申办)；投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；投资咨询、企业管理咨询（不含证券咨询、人才中介服务和其它限制项目）；国内贸易”。经本所律师核查，经深圳市市场监督管理局核准，龙华分公司已

于 2016 年 1 月 27 日注销。

（22）佛山分公司

佛山分公司系经佛山市禅城区工商行政管理局核准由摩根盛通于 2013 年 8 月 9 日设立的分公司，原持有佛山市禅城区工商行政管理局核发的注册号为 440602000310127 的《营业执照》，负责人为李建华，经营场所为佛山市禅城区城门头西路 1 号 1705 房，经营范围为“企业管理咨询，国内贸易”。经本所律师核查，经佛山市禅城区工商行政管理局核准，佛山分公司已于 2016 年 6 月 29 日注销。

（23）天河分公司

天河分公司系经广州市工商行政管理局天河分局核准由摩根盛通于 2014 年 4 月 1 日设立的分公司，原持有广州市工商行政管理局天河分局核发的注册号为 440106000921986 的《营业执照》，负责人为许映茂，经营场所为广州市天河区天河南街黄埔大道西 33 号 21 楼 B，经营范围为“投资咨询服务；自有房地产经营活动；教育咨询服务；贸易咨询服务；贸易代理；工程建设项目招标代理服务；企业管理咨询；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；房地产咨询服务；房地产开发经营”。经本所律师核查，经广州市工商行政管理局天河分局核准，天河分公司已于 2015 年 12 月 22 日注销。

（24）上海浦东分公司

上海浦东分公司系经上海市浦东新区市场监督管理局核准由摩根盛通于 2013 年 11 月 25 日设立的分公司，原持有上海市浦东新区市场监督管理局核发的注册号为 310115002207124 的《营业执照》，负责人为孟祥瑞，经营场所为上海市浦东新区杨高北路 528 号 14 幢 2C91 室，经营范围为“实业投资，创业投资，投资咨询（除经纪），投资管理，企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。经本所律师核查，经上海市浦东新区市场监督管理局核准，上海浦东分公司已于 2016 年 1

月 19 日注销。

（25）上海高桥分公司

上海高桥分公司系经上海市浦东新区市场监督管理局核准由摩根盛通于 2013 年 11 月 25 日设立的分公司，原持有上海市浦东新区市场监督管理局核发的注册号为 310115002206871 的《营业执照》，负责人为张孝彦，经营场所为上海市浦东新区杨高北路 528 号 14 幢 2C92 室，经营范围为“实业投资、创业投资，投资咨询、企业管理咨询（以上咨询均除经纪），投资管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。经本所律师核查，经上海市浦东新区市场监督管理局核准，上海高桥分公司已于 2016 年 1 月 19 日注销。

据此本所律师认为，摩天股份的机构独立。

（五）摩天股份的财务独立

经本所律师核查，摩天股份设立了独立的财务部门、财务负责人及财务人员，该等人员专职在公司任职；公司建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策，不存在实际控制人干预摩天股份资金使用的情况，具有规范、独立的财务会计制度；公司独立在银行开立账户，不存在与实际控制人控制的其他企业共享银行账户的情形，未将资金存入实际控制人的财务公司或结算中心账户中；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

1、经本所律师核查，摩天股份单独设有财务中心，并配备了具有相应资质的会计人员从事会计记录和核算工作；公司根据《会计法》、《企业会计准则》和《企业会计制度》等法律、法规、规范性文件的规定独立制定了会计核算体系和资金管理制度。

2、经本所律师核查，摩天股份能够独立作出财务决策，不存在实际控制人及其控制的其他企业干预其资金使用的情况，目前不存在资金被股东及其控制的其他企业占用的情形。

3、经本所律师核查：

(1) 根据中国人民银行深圳市中心支行核发的核准号为 J5840055097205 的《开户许可证》，摩天股份在招商银行股份有限公司深圳中电支行独立开立了账号为 755921385910838 的基本账户；

(2) 根据中国人民银行广州分行核发的核准号为 J5810062765003 的《开户许可证》，摩天股份广州分公司在中国农业银行股份有限公司广州城南支行独立开立了账号为 44048101040016040 的基本账户；

(3) 根据中国人民银行厦门市中心支行核发的核准号为 J3930024675002 的《开户许可证》，摩天股份厦门分公司在招商银行股份有限公司厦门鹭江支行独立开立了账号为 592903867110201 的基本账户；

(4) 根据中国人民银行泉州市中心支行核发的核准号为 J3970007001702 的《开户许可证》，摩天股份泉州分公司在招商银行泉州泉秀支行独立开立了账号为 595901172710601 的基本账户；

(5) 根据中国人民银行上海分行核发的核准号为 J2900157699802 的《开户许可证》，摩天股份上海分公司在宁波银行股份有限公司上海浦东支行独立开立了账号为 70070122000143333 的基本账户；

(6) 根据中国人民银行杭州中心支行核发的核准号为 J3310069600003 的《开户许可证》，摩天股份杭州分公司在招商银行股份有限公司杭州城东支行独立开立了账号为 571909179410902 的基本账户；

(7) 根据中国人民银行南京分行营业管理部核发的核准号为 J3010054306601 的《开户许可证》，摩天股份南京分公司在招商银行股份有限公司南京珠江路支行独立开立了账号为 125906880010701 的基本账户；

(8) 根据中国人民银行武汉分行营业管理部核发的核准号为 J5210036867902 的《开户许可证》，摩天股份武汉分公司在招商银行股份有限公司

限公司武汉街道口支行独立开立了账号为 127906840110802 的基本账户；

(9) 根据中国人民银行天津分行核发的核准号为 J1100054109802 的《开户许可证》，摩天股份天津分公司在招商银行股份有限公司天津分行营业部独立开立了账号为 122906085210501 的基本账户；

(10) 根据中国人民银行深圳市中心支行核发的核准号为 J5840135191802 的《开户许可证》，摩天孵化在招商银行股份有限公司深圳中电支行独立开立了账号为 755929124310301 的基本账户；

(11) 根据中国人民银行深圳市中心支行核发的核准号为 J5840136712701 的《开户许可证》，一生智慧在招商银行股份有限公司深圳中电支行独立开立了账号为 755929535610601 的基本账户；

(12) 根据中国人民银行郑州中心支行核发的核准号为 J4910047681701 的《开户许可证》，郑州摩丰在招商银行股份有限公司郑州东风路支行独立开立了账号为 371904809510101 的基本账户；

(13) 根据中国人民银行上海分行核发的核准号为 J2900160998703 的《开户许可证》，上海摩丰在招商银行股份有限公司上海联洋支行独立开立了账号为 121918206210802 的基本账户；

(14) 根据中国人民银行青岛市中心支行核发的核准号为 J4520029909001 的《开户许可证》，青岛摩丰在交通银行股份有限公司青岛江西路支行独立开立了账号为 372005572018000002958 的基本账户；

(15) 根据中国人民银行成都分行营业管理部核发的核准号为 J6510073241701 的《开户许可证》，成都摩根在招商银行股份有限公司成都世纪朝阳支行独立开立了账号为 128906770410801 的基本账户；

(16) 根据中国人民银行西安分行营业管理部核发的核准号为 J7910040641301 的《开户许可证》，西安摩丰在招商银行股份有限公司西安

科技路支行独立开立了账号为 129907217410801 的基本账户；

(17) 根据中国人民银行深圳市中心支行核发的核准号为 J5840145190601 的《开户许可证》，深圳摩丰在招商银行股份有限公司深圳中电支行独立开立了账号为 755930959510501 的基本账户。

(18) 根据中国人民银行武汉分行营业管理部核发的核准号为 J5210049579901 的《开户许可证》，武汉市摩天之星加速器有限公司在招商银行股份有限公司武汉徐东支行独立开立了账号为 127909084310902 的基本账户。

(19) 根据中国人民银行福州中心支行核发的核准号为 J3910028531801 的《开户许可证》，福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司在招商银行股份有限公司福州万达支行独立开立了账号为 591905052710301 的基本账户。

4、经本所律师核查，摩天股份现持有统一社会信用代码为 91440300570037024X 的《营业执照》，摩天孵化现持有统一社会信用代码为 9144030035991233XX 的《营业执照》，一生智慧现持有统一社会信用代码为 91440300MA5D87AX4M 的《营业执照》，郑州摩丰现持有统一社会信用代码为 91410105MA3X660285 的《营业执照》，上海摩丰现持有统一社会信用代码为 91310115084143040D 的《营业执照》，青岛摩丰现持有统一社会信用代码为 91370202MA3C58A06C 的《营业执照》，成都摩根现持有统一社会信用代码为 91510104MA61RMRJ36 的《营业执照》，西安摩丰现持有统一社会信用代码为 91610131MA6TXHGG3D 的《营业执照》，深圳摩丰现持有统一社会信用代码为 91440300MA5DCU8655 的《营业执照》，湖北大悟摩天之星孵化器有限公司现持有统一社会信用代码为 91420922MA48R6GH6D 的《营业执照》，西藏摩天之星科技有限公司现持有统一社会信用代码为 91540195MA6T1N731E 的《营业执照》。根据相关税务主管机关出具的证明、摩天股份提供的各税种纳税申报表及缴税凭证，

公司独立进行纳税申报并缴纳税款，不存在与实际控制人控制的其他企业混合纳税现象。

据此本所律师认为，摩天股份的财务独立。

综上，本所律师认为，摩天股份的业务独立、资产独立并完整、人员独立、机构独立、财务独立，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，在独立性方面不存在任何严重缺陷。

六、摩天股份的发起人和股东、实际控制人

（一）摩天股份的发起人和股东

1、根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，并经本所律师核查，摩天股份系由李厚德、李学礼、盛通陆号、盛通捌号、盛通玖号、盛通拾号作为发起人发起设立的股份有限公司。摩天股份目前的股东和股本结构如下表所列示：

单位：万股

序号	股东姓名或名称	持有股份数额	占股份总数的比例
1	李厚德	2130.4848	44.3851%
2	李学礼	532.6176	11.0962%
3	盛通陆号	1331.4096	27.7377%
4	盛通玖号	270.8640	5.6430%
5	盛通捌号	268.2000	5.5875%
6	盛通拾号	266.4240	5.5505%
	合计	4800.00	100%

经本所律师核查，李厚德分别持有盛通陆号 639.65 万元的出资份额（占盛通陆号投资总额的 31.9798%）、持有盛通捌号 50.33 万元的出资份额（占盛通捌号投资总额的 6.6664%）、持有盛通拾号 1.9354 万元的出资份额（占盛通拾号投资总额的 0.2937%），且担任盛通陆号、盛通捌号、盛通拾号的普通合伙人（执行事务合伙人）；李学礼（父）与李厚德（子）系父子关系。除存在上述关联关系外，其他股东间不存在关联关系。

2、摩天股份各股东的基本情况

（1）李厚德（曾用名：李义德），男，公民身份号码 42092319800428****，中国国籍，无其他国家（地区）居留权，现持有摩天股份的股份数额为 2130.4848 万股，占摩天股份股份总数的 44.3851%，现任摩天股份的董事、董事长。

（2）李学礼，男，公民身份号码 42092319480216****，中国国籍，无其他国家（地区）居留权，持有摩天股份的股份数额为 532.6176 万股，占摩天股份股份总数的 11.0962%，为李厚德的父亲，现任摩天股份的总经理。

（3）盛通陆号

盛通陆号系经深圳市市场监督管理局核准于 2015 年 12 月 16 日设立的有限合伙企业，现持有深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 914403003595241341 的《营业执照》，经营场所为深圳市罗湖区桂园街道深南东路 5002 号信兴广场 3916 室，执行事务合伙人为李厚德，经营范围为“投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）”，合伙期限自 2015 年 12 月 16 日至 2045 年 12 月 16 日。截至本法律意见书出具之日，盛通陆号的合伙人情况如下表所列示：

单位：万元

序号	合伙人姓名	认缴及实缴出资额	占投资总额比例	备注
1	李厚德	639.65	31.9798	普通合伙人
2	宁仁江	311.8	15.5884	有限合伙人
3	李福华	200	9.9990	有限合伙人
4	盛少聪	191	9.5490	有限合伙人
5	刘冬虎	132	6.5994	有限合伙人
6	邹世龙	5	0.2500	有限合伙人
7	张孝彦	142	7.0993	有限合伙人
8	左义文	59	2.9497	有限合伙人
9	周贞	36	1.7998	有限合伙人
10	谭涛	30	1.4998	有限合伙人
11	崔高昂	28.5	1.4249	有限合伙人
12	范贵汕	16	0.7999	有限合伙人
13	腾险峰	15	0.7499	有限合伙人
14	陈超俊	15	0.7499	有限合伙人
15	黄志成	15	0.7499	有限合伙人
16	丰健	13.5	0.6749	有限合伙人
17	江涛	13.5	0.6749	有限合伙人
18	罗晓钢	13	0.6499	有限合伙人
19	欧阳伟平	12	0.5999	有限合伙人
20	王玉涛	11.5	0.5749	有限合伙人
21	丘裕	11.25	0.5624	有限合伙人

22	周勇	11	0.5499	有限合伙人
23	汪细姣	10	0.4999	有限合伙人
24	惠文杰	9	0.4500	有限合伙人
25	郭志远	8	0.4000	有限合伙人
26	王志	8	0.3999	有限合伙人
27	王阳	8	0.3999	有限合伙人
28	程普四	7.5	0.3749	有限合伙人
29	郭艳桃	7	0.3500	有限合伙人
30	田磊	6	0.2999	有限合伙人
31	陈蓉	5	0.2500	有限合伙人
32	张开荣	5	0.2500	有限合伙人
33	陈俊芳	5	0.2500	有限合伙人
合计		2000.2	100%	-

根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，截至本法律意见书出具之日，盛通陆号现持有摩天股份的股份数额为 1331.4096 万股，占摩天股份股份总数的 27.7377%。根据摩天股份提供的相关资料及说明，并经本所律师核查，盛通陆号的合伙人均为摩天股份的员工，其中李厚德为摩天股份董事、董事长，刘冬虎为摩天股份的董事，宁仁江、李福华为摩天股份董事、副总经理，张孝彦、盛少聪为摩天股份的董事。

根据盛通陆号出具的《说明》，并经本所律师核查，盛通陆号不存在以非公开方式向合格投资者募集资金的情形、不涉及委托基金管理人进行管理情形，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法》所定义的私募投资基金，无须办理私募投资基金备案手续。

（4）盛通捌号

盛通捌号系经深圳市市场监督管理局核准于 2016 年 1 月 4 日设立的有限合伙企业，现持有深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91440300359735505U 的《营业执照》，经营场所为深圳市罗湖区桂园街道深南东路 5002 号信兴广场 3916 室，执行事务合伙人为李厚德，经营范围为“投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务；（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）。”，合伙期限自 2016 年 1 月 4 日至 2046 年 1 月 4 日。截至本法律意见书出具之日，盛通捌号的合伙人情况如下表所列示：

单位：万元

序号	合伙人姓名	认缴及实缴出资额	占投资总额比例	备注
1	李厚德	50.33	6.6664	普通合伙人
2	段兆	66.67	8.8305	有限合伙人
3	杨海勇	40	5.2980	有限合伙人
4	沈幼清	40	5.2980	有限合伙人
5	刘逸侠	32	4.2384	有限合伙人
6	刘向林	32	4.2384	有限合伙人
7	陈元锋	30	3.9735	有限合伙人
8	陈刚	26	3.4437	有限合伙人
9	王雪敏	24	3.1788	有限合伙人
10	隗合站	24	3.1788	有限合伙人
11	凌秀	24	3.1788	有限合伙人

12	苏剑	24	3.1788	有限合伙人
13	魏周春	22	2.9139	有限合伙人
14	杨希涌	20	2.6490	有限合伙人
15	戈秀妮	20	2.6490	有限合伙人
16	邹炳新	20	2.6490	有限合伙人
17	袁传飞	20	2.6490	有限合伙人
18	陈贤河	20	2.6490	有限合伙人
19	杨玉宝	20	2.6490	有限合伙人
20	朱俞	20	2.6490	有限合伙人
21	任彦旭	20	2.6490	有限合伙人
22	吕江霞	20	2.6490	有限合伙人
23	单绍东	20	2.6490	有限合伙人
24	陈秋	20	2.6490	有限合伙人
25	江军	20	2.6490	有限合伙人
26	傅煜玲	20	2.6490	有限合伙人
27	夏玉兰	20	2.6490	有限合伙人
28	蓝鑫文	10	1.3245	有限合伙人
29	李涛	10	1.3245	有限合伙人
30	袁华	10	1.3245	有限合伙人
31	蒋光平	10	1.3245	有限合伙人

合计	755	100.00%	-
----	-----	---------	---

根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，截至本法律意见书出具之日，盛通捌号现持有摩天股份的股份数额为 268.2000 万股，占摩天股份股份总数的 5.5875%。根据摩天股份提供的相关资料及说明，并经本所律师核查，除李厚德为摩天股份董事、董事长外，盛通捌号的合伙人均为摩天股份的客户。

根据盛通捌号出具的《说明》，并经本所律师核查，盛通捌号不存在以非公开方式向合格投资者募集资金的情形、不涉及委托基金管理人进行管理情形，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法》所定义的私募投资基金，无须办理私募投资基金备案手续。

（5）盛通玖号

盛通玖号系经深圳市市场监督管理局核准于 2016 年 1 月 4 日设立的有限合伙企业，现持有深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91440300359737009A 的《营业执照》，经营场所为深圳市罗湖区桂园街道深南东路 5002 号信兴广场 3916 室，执行事务合伙人为罗凤莲，经营范围为“投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；对未上市企业进行股权投资、开展股权投资和企业上市咨询业务。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）”，合伙期限自 2016 年 1 月 4 日至 2045 年 12 月 29 日。截至本法律意见书出具之日，盛通玖号的合伙人情况如下表所列示：

单位：万元

序号	合伙人姓名	认缴及实缴出资额	占投资总额比例	备注
1	罗凤莲	13.0000	1.8127	普通合伙人

2	欧阳伟平	74.0000	10.3208	有限合伙人
3	许映茂	50.0000	6.9735	有限合伙人
4	胡琦	50.0000	6.9735	有限合伙人
5	叶小明	40.0000	5.5788	有限合伙人
6	余晗	35.0000	4.8815	有限合伙人
7	袁聪	34.0000	4.7420	有限合伙人
8	欧智平	30.0000	4.1841	有限合伙人
9	陈干锦	30.0000	4.1841	有限合伙人
10	刘格	30.0000	4.1841	有限合伙人
11	杨名	30.0000	4.1841	有限合伙人
12	肖欢	25.0000	3.4868	有限合伙人
13	牛世霞	20.0000	2.7894	有限合伙人
14	占引	15.0000	2.0921	有限合伙人
15	罗俊	15.0000	2.0921	有限合伙人
16	陈蓉	15.0000	2.0921	有限合伙人
17	李小华	14.0000	1.9526	有限合伙人
18	李建辉	10.0000	1.3947	有限合伙人
19	陈卓权	10.0000	1.3947	有限合伙人
20	苏政	10.0000	1.3947	有限合伙人
21	赖志勇	10.0000	1.3947	有限合伙人

22	张静	10.0000	1.3945	有限合伙人
23	刘洋	10.0000	1.3947	有限合伙人
24	乔德洲	10.0000	1.3947	有限合伙人
25	项瑞亮	10.0000	1.3947	有限合伙人
26	王烨	9.0000	1.2552	有限合伙人
27	刘永旺	8.0000	1.1151	有限合伙人
28	何迪迪	8.0000	1.1158	有限合伙人
29	张升	8.0000	1.1158	有限合伙人
30	李占强	8.0000	1.1158	有限合伙人
31	李艳红	7.0000	0.9763	有限合伙人
32	张开荣	7.0000	0.9763	有限合伙人
33	邹世龙	6.0000	0.8368	有限合伙人
34	姚洁	6.0000	0.8368	有限合伙人
35	王敏	5.0000	0.6974	有限合伙人
36	池汉威	5.0000	0.6973	有限合伙人
37	孙朕伟	5.0000	0.6974	有限合伙人
38	李冰	5.0000	0.6974	有限合伙人
39	储亚玲	5.0000	0.6974	有限合伙人
40	熊鹃鹃	5.0000	0.6974	有限合伙人
41	张桂兰	5.0000	0.6974	有限合伙人

42	杨胜强	4.0000	0.5579	有限合伙人
43	肖萍	4.0000	0.5585	有限合伙人
44	李青女	4.0000	0.5579	有限合伙人
45	张涛荣	3.0000	0.4184	有限合伙人
合计		717	100%	-

根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，截至本法律意见书出具之日，盛通玖号现持有摩天股份的股份数额为 270.8640 万股，占摩天股份股份总数的 5.6430%。根据摩天股份提供的相关资料及说明，并经本所律师核查，盛通玖号的合伙人均为摩天股份的员工，其中欧智平为摩天股份的董事会秘书，刘格、李冰为摩天股份股东代表担任的监事。

根据盛通玖号出具的《说明》，并经本所律师核查，盛通玖号不存在以非公开方式向合格投资者募集资金的情形、不涉及委托基金管理人进行管理情形，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法》所定义的私募投资基金，无须办理私募投资基金备案手续。

（6）盛通拾号

盛通拾号系经深圳市市场监督管理局核准于 2015 年 12 月 30 日设立的有限合伙企业，现持有深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 914403003596502885 的《营业执照》，经营场所为深圳市罗湖区桂园街道深南东路 5002 号信兴广场 3916 室，执行事务合伙人为李厚德，经营范围为“投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务。

（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）”，合伙期限自 2015 年 12 月 30 日至 2045 年 12 月 30 日。截至本法律

意见书出具之日，盛通拾号的合伙人情况如下表所列示：

单位：万元

序号	合伙人姓名	认缴及实缴出资额	占投资总额比例	备注
1	李厚德	1.9354	0.2937	普通合伙人
2	陈章钊	74.3176	11.2602	有限合伙人
3	张琳	74.3176	11.2602	有限合伙人
4	李武松	46	6.9697	有限合伙人
5	齐海峰	29.7271	4.5041	有限合伙人
6	张胜堂	29.7271	4.5041	有限合伙人
7	谢本红	24.7726	3.7534	有限合伙人
8	尤蓉蓉	24.7726	3.7534	有限合伙人
9	陈元锋	24.7726	3.7534	有限合伙人
10	瞿建军	24.7726	3.7534	有限合伙人
11	肖洪平	24.7726	3.7534	有限合伙人
12	李中华	24.7726	3.7534	有限合伙人
13	肖卫平	24.7726	3.7534	有限合伙人
14	卓致建	24.7726	3.7534	有限合伙人
15	占芳子	24.7726	3.7534	有限合伙人
16	胡爱玲	24.7726	3.7534	有限合伙人
17	王建峰	24.7726	3.7534	有限合伙人

18	郭龙	24.7726	3.7534	有限合伙人
19	陈建立	24.7726	3.7534	有限合伙人
20	叶春风	24.7726	3.7534	有限合伙人
21	陈绍刚	24.7726	3.7534	有限合伙人
22	王小元	20	3.0303	有限合伙人
23	严兵	12.3862	1.8767	有限合伙人
合计		660	100%	

根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，截至本法律意见书出具之日，盛通拾号现持有摩天股份的股份数额为 266.4240 万股，占摩天股份股份总数的 5.5505%。根据摩天股份提供的相关资料及说明，并经本所律师核查，除李厚德为摩天股份董事、董事长外，盛通拾号的合伙人均为摩天股份的客户。

根据盛通拾号出具的《说明》，并经本所律师核查，盛通拾号不存在以非公开方式向合格投资者募集资金的情形、不涉及委托基金管理人进行管理情形，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法》所定义的私募投资基金，无须办理私募投资基金备案手续。

经本所律师核查，摩天股份的发起人和股东均具备法律、法规和规范性文件规定的担任发起人或股东的主体资格，不存在法律、法规和规范性文件规定的不适合担任发起人和股东的情形，发起人和股东适格；该等发起人和股东全部在境内有住所，且均已足额缴纳其出资。摩天股份的发起人和股东的人数、住所、出资比例均符合法律、法规和规范性文件的规定。

（二）摩天股份的实际控制人

1、根据《公司法》第二百一十六条的规定：控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

根据《公司章程》第一百九十七条的规定：控股股东，是指其持有的股份占公司股份总数百分之五十（50%）以上的股东；或持有股份的比例虽然不足百分之五十（50%），但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。

2、经本所律师核查，李厚德现持有摩天股份的股份数额为 2130.4848 万股（占摩天股份股份总数的 44.3851%），并通过盛通陆号间接持有摩天股份 8.8705%的股份（并担任盛通陆号的执行事务合伙人）、通过盛通捌号间接持有摩天股份 0.3725%的股份（并担任盛通捌号的执行事务合伙人）、通过盛通拾号间接持有摩天股份 0.0163%的股份（并担任盛通拾号的执行事务合伙人），合计持有摩天股份 53.6444%的股份，为摩天股份的控股股东；李学礼现持有摩天股份的股份数额为 532.6176 万股（占摩天股份股份总数的 11.0962%）；李厚德、李学礼合计持有摩天股份 64.7406%的股份。根据李厚德、李学礼于 2015 年 11 月 10 日签署的《一致行动协议》，“各方一致同意，不论各方持有摩根盛通的出资额及持股比例为多少，在摩根盛通股东会就任何事项进行表决时，均应采取一致行动及一致的表决意见以保持投票的一致性（在各方意见存在不统一情形时，应以李厚德的表决意见为准），并行使对摩根盛通的股东表决权”、“各方一致同意，在摩根盛通召开董事会会议时，上述股东若参加的，就任何事项进行表决时，均应采取一致行动及一致的表决意见以保持投票的一致性（在各方意见存在不统一情形时，应以李厚德的表决意见为准），并行使上述会议的表决权”、“各方一致同意，在摩根盛通召开总经理工作会议或其他重要会议时，上述股东若参加的，就

任何事项进行表决时，均应采取一致行动及一致的表决意见以保持投票的一致性（在各方意见存在不统一情形时，应以李厚德的表决意见为准），并行使上述会议的表决权”、“各方一致同意，各方在就摩根盛通的所有事项、在任何场合若须发表意见或须予以表决的，均应采取一致行动及一致的表决意见以保持投票的一致性（在各方意见存在不统一情形时，应以李厚德的表决意见为准），并行使表决权”、“各方一致同意，在就摩根盛通的上述会议提出提案之前，均应相互知会、通知或沟通交流，并向李厚德汇报、征求李厚德的意见以谋求意见的一致性（在各方意见存在不统一情形时，应以李厚德的意见为准）”，据此李厚德、李学礼为摩天股份的共同实际控制人。本所律师认为，摩天股份认定控股股东和实际控制人的依据充分、合法。

本所律师注意到，报告期内摩天股份（追溯至摩根盛通）的实际控制人由原来的李学礼变更为由李厚德、李学礼作为共同实际控制人。对此，本所律师经核查认为，摩天股份（追溯至摩根盛通）实际控制人变更前后其经营范围并未发生实质变更，主营业务除增加了孵化器服务（子公司经营）外，未发生改变，摩天股份（追溯至摩根盛通）的业务稳定和持续经营能力并未受到任何影响。因此，该变更未对公司经营、管理等方面构成重大影响，不影响公司持续经营能力。

（三）经本所律师核查，摩天股份的发起人和股东均已足额出资到位，并履行了必要的验资程序；已投入摩天股份的资产的产权关系清晰，将该等资产投入摩天股份不存在法律障碍。

七、摩天股份的股本及演变

（一）摩根盛通的设立及股权变动

1、艺星中韩的设立

根据深圳市市场监督管理局 2011 年 3 月 1 日出具的[2011]第 80120117

号《名称预先核准通知书》，艺星中韩于 2011 年 3 月 1 日办理完毕企业名称预先登记核准，核准名称为“深圳市艺星中韩美容顾问有限公司”。根据向深圳市市场监督管理局查阅并复印的公司登记档案资料，2011 年 3 月 14 日经深圳市市场监督管理局核准，艺星中韩办理完毕公司设立登记手续，取得注册号为 440301105250583 的《企业法人营业执照》，设立时的住所为深圳市罗湖区春风路佳宁娜友谊广场 C-1806，法定代表人为李学礼，注册资本为 100 万元（实收资本：100 万元），公司类型为有限责任公司（自然人独资），经营范围为“美容信息咨询；美容产品、化妆品的销售。（法律、行政法规、国务院决定规定在登机前须经批准的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）”，营业期限为自 2011 年 3 月 14 日至 2021 年 3 月 14 日。

根据深圳中立浩会计师事务所于 2011 年 3 月 10 日出具的深中立浩验字[2011]第 16 号《验资报告》审验，“截至 2011 年 3 月 10 日止，贵公司（筹）已收到股东李学礼缴纳的注册资本（实收资本），人民币壹佰万元整。出资方式为货币资金”。

根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，艺星中韩设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	李学礼	100	100%	100
合计		100	100%	100

经本所律师核查，艺星中韩于 2012 年 3 月 2 日变更公司名称为“深圳市摩根盛通投资顾问有限公司”并办理完毕该次名称变更的全部登记手续。

2、摩根盛通设立后的历次股权变更

(1) 第一次增加注册资本（增资至 600 万元）

摩根盛通股东会于 2015 年 4 月 30 日作出决议，同意公司注册资本由 100 万元增至 600 万元，增加的注册资本 500 万元由原股东李学礼、新增股东李厚德分别出资 20 万元、480 万元予以缴纳，并同意修改公司章程。

根据深圳中正银合会计师事务所（普通合伙）于 2015 年 12 月 7 日出具的中正银合验字[2015]第 054 号《验资报告》，“经我们审验，截至 2015 年 11 月 12 日止，贵公司已收到注册资本变更后上述两位股东共同缴纳的新增实收资本合计人民币伍佰万元。各股东以货币出资人民币伍佰万元，占新增认缴注册资本总额的 100%。变更后注册资本为人民币陆佰万元，实收资本为人民币陆佰万元”。

摩根盛通于 2015 年 11 月 10 日在深圳市市场监督管理局办理完毕该次增加注册资本的全部登记手续。本次增加注册资本后，摩根盛通的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	李厚德	480	80%	480
2	李学礼	120	20%	120
合计		600	100%	600

(2) 第二次增加注册资本（增资至 899.9684 万元）

摩根盛通股东会于 2015 年 6 月 25 日作出决议，同意公司注册资本由 600 万元增至 899.9684 万元，增加的注册资本 299.9684 万元全部由新增股东盛通陆号出资 2000.2 万元予以缴纳，并同意修改公司章程。

根据招商银行 2016 年 1 月 13 日《付款回单》（回单编号：6010019554666），

盛通陆号向摩根盛通的基本银行账户（开户行：招商银行深圳分行中电支行，账号：755921385910838）汇入 2000.2 万元，摘要为“投资款”。

摩根盛通于 2016 年 1 月 12 日在深圳市市场监督管理局办理完毕该次增加注册资本的全部登记手续。本次增加注册资本后，摩根盛通的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	李厚德	480	53.3352%	480
2	李学礼	120	13.3338%	120
3	盛通陆号	299.9684	33.3310%	299.9684
合计		899.9684	100%	899.9684

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 6 月 23 日出具的大华验字[2016]000642 号《验资报告》，“经我们审验，截至 2016 年 01 月 13 日止，深圳摩根盛通公司已收到深圳市盛通陆号创业投资合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 2,999,684.00 元（大写贰佰玖拾玖万玖仟陆佰捌拾肆元整）。深圳市盛通陆号创业投资合伙企业（有限合伙）以货币出资人民币 20,002,000.00 元，其中人民币 2,999,684.00 元计入实收资本，超过的部分人民币 17,002,316.00 元计入资本公积”。

（3）第三次增加注册资本（增资至 1081.4470 万元）

摩根盛通股东会于 2016 年 1 月 22 日作出决议，同意公司注册资本由 899.9684 万元增至 1081.4470 万元，增加的注册资本 181.4786 万元由新增股东盛通捌号出资 755 万元认缴 60.4262 万元、盛通玖号出资 717 万元认缴 61.0262 万元、盛通拾号出资 660 万元认缴 60.0262 万元并予以缴纳，并同意修改公司章程。

根据招商银行 2016 年 2 月 2 日《付款回单》(业务编号:20160202140919), 盛通捌号向摩根盛通的基本银行账户(开户行:招商银行深圳分行中电支行, 账号:755921385910838)汇入 755 万元, 摘要为“投资款”; 根据招商银行 2016 年 1 月 29 日《付款回单》(业务编号:20160129111124), 盛通玖号向摩根盛通的基本银行账户(开户行:招商银行深圳分行中电支行, 账号:755921385910838)汇入 717 万元, 摘要为“投资款”; 根据招商银行 2016 年 2 月 2 日《付款回单》(业务编号:20160202121856), 盛通拾号向摩根盛通的基本银行账户(开户行:招商银行深圳分行中电支行, 账号:755921385910838)汇入 660 万元, 摘要为“投资款”。

摩根盛通于 2016 年 1 月 25 日在深圳市市场监督管理局办理完毕该次增加注册资本的全部登记手续。本次增加注册资本后, 摩根盛通的股东及股权结构如下表所列示:

单位: 万元

序号	股东姓名	出资金额	占注册资本的比例	实际出资金额
1	李厚德	480	44.3851%	480
2	李学礼	120	11.0962%	120
3	盛通陆号	299.9684	27.7377%	299.9684
4	盛通捌号	60.4262	5.5875%	60.4262
5	盛通玖号	61.0262	5.6430%	61.0262
6	盛通拾号	60.0262	5.5505%	60.0262
	合计	1081.4470	100%	1081.4470

根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 6 月 23 日出具的大华验字[2016]000643 号《验资报告》, “经我们审验, 截至 2016 年 02 月

02 日止，深圳摩根盛通公司已收到深圳市盛通玖号创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市盛通拾号创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市盛通捌号创业投资合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 1,814,786.00 元（大写壹佰捌拾壹万肆仟柒佰捌拾陆元整）。深圳市盛通玖号创业投资合伙企业（有限合伙）以货币出资人民币 7,170,000.00 元，其中人民币 610,262.00 元计入实收资本，超过的部分人民币 6,559,738.00 元计入资本公积；深圳市盛通拾号创业投资合伙企业（有限合伙）以货币出资人民币 6,600,000.00 元，其中人民币 600,262.00 元计入实收资本，超过的部分人民币 5,999,738.00 元计入资本公积；深圳市盛通捌号创业投资合伙企业（有限合伙）以货币出资人民币 7,550,000.00 元，其中人民币 604,262.00 元计入实收资本，超过的部分人民币 6,945,738.00 元计入资本公积”。

（二）摩根盛通变更为股份有限公司

1、根据会计师出具的亚会 B 审字（2016）1404 号《深圳市摩根盛通投资顾问有限公司 2014 年 1 月 1 日-2016 年 3 月 31 日财务报表审计报告》，摩根盛通截至 2016 年 3 月 31 日的账面净资产值为 50,604,186.76 元。

2、根据《评估报告》，摩根盛通截至 2016 年 3 月 31 日的净资产评估值为 52,079,543.62 元。

3、摩根盛通股东会于 2016 年 6 月 1 日作出决议，一致同意以经会计师 2016 年 5 月 31 日出具的亚会 B 审字（2016）1404 号《审计报告》审计的截至 2016 年 3 月 31 日的账面净资产值 50,604,186.76 元折为普通股 48,000,000 股（每股面值为人民币 1.00 元，余额人民币 2,604,186.76 元计入资本公积）整体变更为股份有限公司。

4、2016 年 6 月 1 日，公司全体发起人共同签署了《发起人协议》，一致同意将摩根盛通按经审计的账面净资产值 50,604,186.76 元折为 4800 万股（每股面值为 1.00 元，2,604,186.76 元计入资本公积）整体变更为股份有限

公司，并对股份有限公司的名称与住所、经营期限、经营宗旨和经营范围、注册资本与股本总额及每股面值、发起人认购股份的数额及其占股份总数的比例、发起人的权利和义务、公司的章程（草案）、公司的筹备机构、发起人协议的变更与解除、发起人协议的法律适用及争议的解决方式和发起人协议的生效及有效期限等内容作出了明确约定。

5、公司筹备委员会于2016年6月2日向各发起人发出关于召开创立大会暨第一次临时股东大会的通知。

6、2016年6月2日，会计师出具亚会B验字（2016）0565号《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司（筹）验资报告》，“经我们审验，截至2016年3月31日，贵公司（筹）已收到全体股东以其拥有的深圳市摩根盛通投资顾问有限公司的净资产50,604,186.76元（大写：伍仟零陆拾万肆仟壹佰捌拾陆圆柒角陆分），全体股东确认将该净资产中的人民币48,000,000.00元折合为贵公司（筹）的股本48,000,000.00元，每股面值为人民币1元，其余净资产人民币2,604,186.76元计入贵公司（筹）的资本公积。整体变更后贵公司（筹）的注册资本为48,000,000.00元，股份总数为48,000,000股”。

7、2016年6月17日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，审议通过《关于深圳市摩天之星企业管理股份有限公司筹办情况的报告》、《关于设立深圳市摩天之星企业管理股份有限公司的议案》、《关于深圳市摩天之星企业管理股份有限公司按经审计账面净资产值折股情况的报告》、《关于确认深圳市摩天之星企业管理股份有限公司筹备工作的行为和已签署的有关文件法律效力的议案》、《关于深圳市摩天之星企业管理股份有限公司设立费用的审核报告》、《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司章程》、《关于选举深圳市摩天之星企业管理股份有限公司第一届董事会成员的议案》、《关于选举深圳市摩天之星企业管理股份有限公司第一届监事会股东代表担任的监事的议案》、《关于授权深圳市摩天之星企业管理股份有限公司第一届董事会全权办理深圳市摩天之星企业管理股份有限公司设立登记相关事宜的议案》等与公司设立相关的议案，一致同意将摩根盛通按经审计的账

面净资产值50,604,186.76元折为4800万股（每股面值为1.00元，2,604,186.76元计入资本公积）整体变更为股份有限公司。

8、2016年6月24日，深圳市市场监督管理局向公司核发了统一社会信用代码为91440300570037024X的《营业执照》，本次按经审计的净资产值折股整体变更为股份有限公司后，摩天股份的股东及股份结构如下表所列示：

单位：万股

序号	股东姓名或名称	持有股份数额	占股份总数的比例
1	李厚德	2130.4848	44.3851%
2	李学礼	532.6176	11.0962%
3	盛通陆号	1331.4096	27.7377%
4	盛通捌号	268.2000	5.5875%
5	盛通玖号	270.8640	5.6430%
5	盛通拾号	266.4240	5.5505%
合计		4800	100%

经本所律师核查，摩根盛通整体变更为股份有限公司时的股份设置、股本结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险，整体变更为股份有限公司合法、合规、真实、有效。

（三）摩天股份各子公司的设立及股权变动

1、摩天孵化的设立及股权变动

（1）摩天孵化目前的基本情况

公司名称	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司
------	------------------

统一社会信用代码	9144030035991233XX
成立时间	2016年1月18日
注册资本	4500万元
住所	深圳市龙华新区观澜街道高尔夫大道5号观澜湖国际大厦4楼
法定代表人	李小华
股权结构	摩天股份 100.00%
经营范围	高新技术企业孵化服务项目；科技企业孵化器；数据库技术开发；无线电及外部设备、网络游戏、多媒体产品的系统集成及无线数据产品（不含限制项目）的技术开发与销售；网页设计；商务信息咨询；房地产信息咨询；房地产经纪；物业管理；物业租赁；能源产品的技术开发；建筑材料、金属材料的购销。
存续状态	存续

（2）摩天孵化的设立及股权变动

①摩天孵化的设立

摩天孵化的原名称为“深圳市摩天商务有限公司”，系经深圳市市场监督管理局核准于2016年01月18日设立的有限责任公司，设立时持有统一社会信用代码为9144030035991233XX的《营业执照》，设立时的核准名称为“深圳市摩天商务有限公司”，住所为深圳市罗湖区桂园街道深南东路5002号信兴广场地王大厦4316单元（现住所为：深圳市龙华新区观澜街道高尔夫大道5号观澜湖国际大厦4楼），法定代表人为李小华，注册资本为2000万元，公司类型为有限责任公司（法人独资），经营范围为“商务信息咨询；房地产信息咨询；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；房地产经纪；物业管理；自有物业的租赁；能源产品的技术开发；建筑材料、金属

材料的购销；高新技术企业的孵化服务（不含限制项目）（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）”，营业期限为自 2016 年 01 月 18 日至长期。

根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，深圳市摩天商务有限公司设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩根盛通	2000	100%	-
	合计	2000	100%	-

根据招商银行 2016 年 3 月 8 日《付款回单》(业务编号:20160308102244)，摩根盛通向深圳市摩天商务有限公司的基本银行账户（开户行：招商银行深圳分行中电支行，账号：755929124310301）汇入 2000 万元，摘要为“投资款”。

根据深圳隆德会计师事务所（普通合伙）于 2016 年 3 月 11 日出具的深隆会验字[2016]005 号《验资报告》审验，“截至 2016 年 3 月 9 日止，贵公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 2000 万元（大写：人民币贰仟万元整）。各股东以货币出资 2000 万元”。

摩天孵化于 2016 年 3 月 9 日在深圳市市场监督管理局办理了实收资本变更为 2000 万元的备案登记手续。

该次实收资本变更后摩天孵化的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩根盛通	2000	100%	2000

合计	2000	100%	2000
----	------	------	------

经本所律师核查，深圳市摩天商务有限公司于 2016 年 5 月 4 日变更企业名称为“深圳市摩天之星企业孵化器有限公司”，并办理完毕该次名称变更的全部登记手续。

经本所律师核查，摩根盛通于 2016 年 6 月 24 日经深圳市市场监督管理局核准按经审计的账面净资产值整体变更设立为股份有限公司，摩天孵化于 2016 年 8 月 5 日办理完毕股东名称变更的全部登记手续。

②摩天孵化的股权变动

2016 年 10 月 17 日，摩天孵化股东摩天股份做出决定，同意摩天孵化注册资本由 2000 万元变更为 4500 万元，新增注册资本由摩天股份以货币出资 2500 万元。

根据招商银行 2016 年 10 月 23 日《付款回单》（业务编号：20161023141221），摩天股份向深圳市摩天之星企业孵化器有限公司的基本银行账户（开户行：招商银行深圳分行中电支行，账号：755929124310301）汇入 2500 万元，摘要为“投资款”。

根据深圳隆德会计师事务所（普通合伙）于 2016 年 11 月 4 日出具的深隆会验字[2016]031 号《验资报告》审验，“截至 2016 年 10 月 25 日止，贵公司已收到股东深圳市摩天之星企业管理股份有限公司缴纳的新增注册资本人民币 2500 万元（大写：人民币贰仟伍佰万元整）。各股东均以货币出资人民币 2500 万元”。

摩天孵化于 2016 年 12 月 6 日在深圳市市场监督管理局办理完毕该次增资的全部变更登记手续。该次增资后摩天孵化的股东及股权结构如下表所示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩天股份	4500	100%	4500
	合计	4500	100%	4500

经本所律师核查，摩天孵化的设立及设立时的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险，历次股权变更合法、合规、真实、有效。

(3) 摩天孵化的子公司

①武汉市摩天之星加速器有限公司系经武汉市青山区工商行政管理局核准，于2016年5月19日设立的有限责任公司，设立时持有统一社会信用代码为91420107MA4KMMP01X的《营业执照》，住所为武汉市青山区友谊大道999号武钢集团办公大楼B座24层，法定代表人为周贞，注册资本为1500万元，公司类型为有限责任公司（法人独资），经营范围为“企业孵化器管理服务；企业加速器平台管理服务；科技中介服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；房地产中介（不含估价）；自有房屋租赁；商务咨询服务；技术推广服务；工程和技术研究和试验发展；五金产品、建材、金属材料批零兼营；物业管理（涉及许可项目应取得相关部门批准后经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”；营业期限为自2016年5月19日至长期。

根据向武汉市工商行政管理局信息中心查阅复印的公司登记档案资料，武汉市摩天之星加速器有限公司设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩天孵化	1500	100%	-

合计	1500	100%	-
----	------	------	---

根据招商银行 2016 年 7 月 4 日《收款回单》(流水号: 16RI028997255), 摩天孵化向武汉市摩天之星加速器有限公司的基本银行账户(开户行: 招商银行武汉分行徐东支行, 账号: 127909084310902) 汇入 800 万元, 摘要为“投资款”。

根据招商银行 2016 年 11 月 9 日《收款回单》(流水号: 16R4000116347), 摩天孵化向武汉市摩天之星加速器有限公司的基本银行账户(开户行: 招商银行武汉分行徐东支行, 账号: 127909084310902) 汇入 700 万元, 摘要为“投资款”。

上述实收资本变更后, 武汉市摩天之星加速器有限公司的股东及股权结构如下表所列示:

单位: 万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩天孵化	1500	100%	1500
	合计	1500	100%	1500

经本所律师核查, 武汉市摩天之星加速器有限公司的设立及设立时的股权设置、股权结构合法有效, 产权界定和确认不存在纠纷及风险。

②福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司系经福州市市场监督管理局核准, 于 2016 年 8 月 19 日设立的有限责任公司, 设立时持有统一社会信用代码为 91350100MA34AC2C4R 的《营业执照》, 住所为福建省福州市台江区曙光路 118 号宇洋中央金座 43F01-02 单元, 法定代表人为黄瀚彬, 注册资本为 1500 万元, 公司类型为有限责任公司(法人独资), 经营范围为“企业孵化器管理服务; 科技中介服务; 软件开发; 信息系统集成服务; 信息技术咨询服务; 房地产中介; 自有房屋租赁; 商务信息咨询; 技术推广服务; 工

程和技术研究和试验发展；物业管理；五金产品、建材、金属材料的批发、零售、代购代销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”；营业期限为自 2016 年 8 月 19 日至 2066 年 8 月 18 日。

根据向福州市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩天孵化	1500	100%	-
	合计	1500	100%	-

根据招商银行 2016 年 11 月 9 日《收款回单》(流水号:16R3000113599)，摩天孵化向福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司的基本银行账户（开户行：福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司，账号：591905052710301）汇入 800 万元，摘要为“投资款”。

上述实收资本变更后，福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩天孵化	1500	100%	800
	合计	1500	100%	800

经本所律师核查，福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司的设立及设立时的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

③深圳市摩天之星孵化器科技有限公司系经深圳市市场监督管理局核准，于 2016 年 11 月 16 日设立的有限责任公司，设立时持有统一社会信用

代码为 91440300MA5DP8D927 的《营业执照》，住所为深圳市龙岗区南湾街道下李朗社区平吉大道平朗路 9 号万国食品城 C 座 13 楼整层，法定代表人为徐夫舟，注册资本为 500 万元，公司类型为有限责任公司(法人独资)，经营范围为“高新技术企业孵化服务项目；科技企业孵化器；数据库技术开发；商务信息咨询”；营业期限为自 2016 年 11 月 16 日至永续经营。

根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，深圳市摩天之星孵化器科技有限公司设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩天孵化	500	100%	-
	合计	500	100%	-

经本所律师核查，深圳市摩天之星孵化器科技有限公司的设立及设立时的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

④上海摩亿创业孵化器管理有限公司系经杨浦区市场监管局核准，于 2017 年 1 月 9 日设立的有限责任公司，设立时持有统一社会信用代码为 91310110MA1G8BCB39 的《营业执照》，住所为上海市杨浦区黄兴路 1800 号 1801 室，法定代表人为丘裕，注册资本为 800 万元，公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)，经营范围为“创业孵化器经营管理，数据处理，商务信息咨询，房地产咨询，房地产经纪，众创空间经营管理，物业管理，电子科技、网络科技、多媒体科技、能源科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，建筑材料、金属材料的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】”；营业期限为自 2017 年 1 月 9 日至 2067 年 1 月 8 日。

根据向国家企业信用信息公示系统查阅的公司登记信息，上海摩亿创业

孵化器管理有限公司设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩天孵化	800	100%	-
	合计	800	100%	-

经本所律师核查，上海摩亿创业孵化器管理有限公司的设立及设立时的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

⑤摩天之星（北京）科技孵化器有限公司系经北京市工商行政管理局丰台分局核准，于2016年12月20日设立的有限责任公司，设立时持有统一社会信用代码为91110106MA00AKJK0X的《营业执照》，住所为北京市丰台区航丰路1号院2号楼10层1019室，法定代表人为刘洋，注册资本为800万元，公司类型为有限责任公司(法人独资)，经营范围为“科技中介服务；高新技术企业孵化服务项目；科技企业孵化器；技术开发、技术推广、技术服务；网络游戏；企业管理；市场调查；会议服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出）；摄影扩印服务；电脑图文设计；翻译服务；企业策划；网页设计；经济贸易咨询；数据处理；系统集成；物业管理；房地产信息咨询；公共关系服务；出租办公用房；设计、制作、代理、发布广告；销售建筑材料（不在实体店铺经营）、五金交电（不在实体店铺经营）、金属材料、电子产品、家用电器、机械设备、电气设备、计算机软硬件及辅助设备、通讯设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）”；营业期限为自2016年12月20日至2036年12月19日。

根据向国家企业信用信息公示系统查阅的公司登记信息，摩天之星（北京）科技孵化器有限公司设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩天孵化	800	100%	-
	合计	800	100%	-

经本所律师核查，摩天之星（北京）科技孵化器有限公司的设立及设立时的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

⑥天津市摩天之星企业孵化器有限公司系经天津市南开区市场和质量技术监督局核准，于2017年1月3日设立的有限责任公司，设立时持有统一社会信用代码为91120104MA05ME0U5L的《营业执照》，住所为天津市南开区长江道18号融侨中心写字楼14-19层，法定代表人为刘冬虎，注册资本为1500万元，公司类型为有限责任公司(法人独资)，经营范围为“企业孵化服务、企业管理咨询、商务信息咨询、房地产经纪、物业管理；数据库技术、无线电及外部设备、新能源的技术开发、咨询、服务、转让；软件开发；网页设计；房屋租赁；租赁业；批发和零售业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”；营业期限为自2017年1月3日至2047年1月2日。

根据向国家企业信用信息公示系统查阅的公司登记信息，天津市摩天之星企业孵化器有限公司设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩天孵化	1500	100%	-
	合计	1500	100%	-

经本所律师核查，天津市摩天之星企业孵化器有限公司的设立及设立时

的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

⑦成都摩根之星孵化器管理有限公司系经成都市工商行政管理局核准，于2016年12月14日设立的有限责任公司，设立时持有统一社会信用代码为91510100MA62NHWH4X的《营业执照》，住所为成都高新区天府四街158号2栋1单元18-21层，法定代表人为汪细姣，注册资本为1000万元，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资），经营范围为“企业孵化器经营管理；数据处理及存储服务；计算机技术服务；信息系统集成；开发、销售网络设备、软件；网页设计；商务咨询（不含投资咨询）；房地产信息咨询、房地产经纪服务；物业管理（凭资质证书经营）；能源技术开发；销售建材（不含危险化学品）、金属材料（不含稀贵金属）；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”；营业期限为自2016年12月14日永久。

根据向国家企业信用信息公示系统查阅的公司登记信息，成都摩根之星孵化器管理有限公司设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩天孵化	1000	100%	-
	合计	1000	100%	-

经本所律师核查，成都摩根之星孵化器管理有限公司的设立及设立时的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

2、一生智慧的设立及股权变动

（1）一生智慧目前的基本情况

公司名称	深圳一生智慧企业顾问有限公司
统一社会信	91440300MA5D87AX4M

用代码	
成立时间	2016年3月9日
注册资本	500万
住所	深圳市龙岗区布吉街道锦龙路与惠康路交汇处万科红立方大厦22楼
法定代表人	宁仁江
股权结构	摩天股份 100.00%
经营范围	教育管理领域的技术开发、技术咨询；经济信息咨询；企业管理咨询；教育信息咨询。
存续状态	存续

(2) 一生智慧的设立及股权变动

一生智慧系经深圳市市场监督管理局核准于2016年3月9日设立的有限责任公司，设立时持有统一社会信用代码为91440300MA5D87AX4M的《营业执照》，住所为深圳市龙华新区民治街道白龙路龙悦居二期六栋913，法定代表人为宁仁江，注册资本为500万元，公司类型为有限责任公司（法人独资），经营范围为“教育管理领域的技术开发、技术咨询；经济信息咨询；企业管理咨询；教育信息咨询”，营业期限为自2016年3月9日至长期。

根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，一生智慧设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩根盛通	500	100%	-
	合计	500	100%	-

根据招商银行 2016 年 3 月 31 日《付款回单》(业务编号:20160331095256), 摩根盛通向一生智慧的基本银行账户(开户行:招商银行深圳分行中电支行, 账号:755929535610601)汇入 500 万元, 摘要为“投资款”。

根据深圳隆德会计师事务所(普通合伙)于 2016 年 4 月 3 日出具的深隆会验字[2016]013 号《验资报告》审验, “截至 2016 年 4 月 1 日止, 贵公司已收到股东深圳市摩根盛通投资顾问有限公司缴纳的注册资本合计人民币 500 万元(大写:人民币伍佰万元整)。其中:股东以货币出资 500 万元”。

一生智慧于 2016 年 4 月 1 日在深圳市市场监督管理局办理了实收资本变更为 500 万元的备案登记手续。

经本所律师核查, 摩根盛通于 2016 年 6 月 24 日经深圳市市场监督管理局核准按经审计的账面净资产值整体变更设立为股份有限公司, 一生智慧于 2016 年 8 月 5 日办理完毕股东名称变更的全部登记手续。

(3) 一生智慧的分公司

①一生智慧武汉分公司系经武汉市青山区工商行政管理局核准由一生智慧于 2016 年 6 月 7 日设立的分公司, 现持有武汉市青山区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91420107MA4KMTNK10 的《营业执照》, 负责人为左义文, 经营场所为武汉市青山区友谊大道 999 号武钢集团办公大楼 B 座 23 层, 经营范围为“教育管理领域的技术开发、技术咨询; 经济信息咨询(不含投资咨询); 企业管理咨询; 教育信息咨询(不含中小学文化类教育培训)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)”。

②一生智慧上海分公司系经上海市奉贤区市场监督管理局核准由一生智慧于 2016 年 6 月 20 日设立的分公司, 现持有上海市奉贤区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91310120MA1HL3B66W 的《营业执照》, 负责人为丘裕, 经营场所为上海市奉贤区岚丰路 1150 号 6 幢 1662 室, 经营范围为“企业管理咨询, 从事教育科技领域内的技术开发、技术咨询。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】”。

经本所律师核查，一生智慧的设立及设立时至今的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

3、郑州摩丰的设立及股权变动

(1) 郑州摩丰目前的基本情况

公司名称	郑州市摩丰企业管理咨询有限公司
统一社会信用代码	91410105MA3X660285
成立时间	2015年12月28日
注册资本	50万
住所	郑州市金水区经三路66号1号楼1907号
法定代表人	左义文
股权结构	摩天股份100.00%
经营范围	企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
存续状态	存续

(2) 郑州摩丰的设立及股权变动

郑州摩丰系经郑州市工商行政管理局金水分局核准于2015年12月28日设立的有限责任公司，设立时持有统一社会信用代码为91410105MA3X660285的《营业执照》，住所为郑州市金水区经三路66号1号楼1907号，法定代表人为项瑞亮，注册资本为50万元，公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），经营范围为“企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，营业期限为自2015年12月28日至长期。

根据向郑州市工商行政管理局金水分局查阅复印的公司登记档案资料，郑州摩丰设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩根盛通	50	100%	-
合计		50	100%	-

根据招商银行 2016 年 3 月 15 日《付款回单》(业务编号:20160315110342)，摩根盛通向郑州摩丰的基本银行账户（开户行：招商银行，账号：371904809510101）汇入 50 万元，摘要为“投资款”。

上述实收资本变更后，郑州摩丰的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩根盛通	50	100%	50
合计		50	100%	50

经本所律师核查，摩根盛通于 2016 年 6 月 24 日经深圳市市场监督管理局核准按经审计的账面净资产值整体变更设立为股份有限公司，郑州摩丰于 2016 年 11 月 1 日办理完毕股东名称变更的全部登记手续。

经本所律师核查，郑州摩丰的设立及设立时至今的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

4、上海摩丰的设立及股权变动

(1) 上海摩丰目前的基本情况

公司名称	上海摩丰管理咨询有限公司
------	--------------

统一社会信用代码	91310115084143040D
成立时间	2013年12月4日
注册资本	50万
住所	上海市浦东新区牡丹路60号803A室
法定代表人	张孝彦
股权结构	摩天股份持股 51.00%，张孝彦持股 49.00%
经营范围	企业管理咨询、商务咨询、房地产咨询，企业形象策划，市场营销策划，会务会展服务，礼仪服务，广告设计、制作，利用自有媒体发布广告，翻译服务，保洁服务，建筑装饰建设工程专项设计，从事计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机电设备及配件、建筑装潢材料、玩具、工艺礼品、家具、灯饰、五金交电、金属材料、阀门管件、皮革制品、针纺织品、日用百货、橡塑制品、服装服饰、鞋帽、办公用品、纸制品、木制品、电子产品的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
存续状态	存续

(2) 上海摩丰的设立及股权变动

①上海摩丰的设立

上海摩丰原名称为“上海摩丰投资有限公司”，系经上海市浦东新区市场监督管理局核准 2013 年 12 月 4 日设立的有限责任公司，设立时持有由上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的注册号为 310115002213102 的《企业法人营业执照》，住所为上海市浦东新区牡丹路 60 号 803A 室，法定代表人为孙澍，注册资本为 50 万元，公司类型为有限责任公司（国内合资），

经营范围为“实业投资，投资管理，投资咨询、企业管理咨询、商务咨询、房地产咨询（以上咨询均除经纪），资产管理，企业形象策划，市场营销策划，会务会展服务，礼仪服务，广告设计、制作，利用自有媒体发布广告，翻译服务，保洁服务，建筑装饰建设工程专项设计，从事计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机电设备及配件、建筑装潢材料、玩具、工艺礼品、家具、灯饰、五金交电、金属材料、阀门管件、皮革制品、针纺织品、日用百货、橡塑制品、服装服饰、鞋帽、办公用品、纸制品、木制品、电子产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，营业期限为自 2013 年 12 月 4 日至 2033 年 12 月 3 日。

根据上海奇正会计师事务所于 2013 年 11 月 25 日出具的奇正会验(2013) B0853 号《验资报告》审验，“截至 2013 年 11 月 21 日止，贵公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币壹拾万元，各股东均以货币出资”。

根据向上海市浦东新区市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，上海摩丰设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东姓名或名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩根盛通	25.5	51%	5.1
2	孙澍	24.5	49%	4.9
	合计	50	100%	10

根据招商银行 2016 年 1 月 27 日《付款回单》（业务编号：20160127153441），摩根盛通向上海摩丰的基本银行账户（开户行：招商银行，账号：121918206210802）汇入 20.4 万元，摘要为“投资款”。该次实

收资本变更后，上海摩丰的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东姓名或名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩根盛通	25.5	51%	25.5
2	孙澍	24.5	49%	4.9
	合计	50	100%	30.4

经本所律师核查，摩根盛通于 2016 年 6 月 24 日经深圳市市场监督管理局核准按经审计的账面净资产值整体变更设立为股份有限公司，上海摩丰于 2016 年 7 月 25 日办理完毕股东名称变更的全部登记手续。

②上海摩丰的股权变动

2016 年 6 月 7 日，上海摩丰股东会做出决议，同意股东孙澍将其持有的上海摩丰的出资额 24.5 万元（占上海摩丰当时注册资本的 49%）转让给张孝彦，其他股东放弃优先购买权。

上海摩丰股东孙澍于 2016 年 6 月 7 日与张孝彦签订《股权转让协议》。根据该协议，孙澍将其持有的上海摩丰的出资额 24.5 万元（占上海摩丰当时注册资本的 49%）以 1 元的价格全部转让给张孝彦。

上海摩丰于 2016 年 6 月 14 日在上海市浦东新区市场监督管理局办理完毕该次股权转让股权的全部变更登记手续。该次股权转让股权后上海摩丰的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东姓名或名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	张孝彦	24.5	49%	4.9

2	摩根盛通	25.5	51%	25.5
	合计	50	100%	30.4

经本所律师核查，上海摩丰投资有限公司于 2016 年 7 月 25 日变更企业名称为“上海摩丰管理咨询有限公司”，并办理完毕该次名称变更的全部登记手续。

经本所律师核查，上海摩丰的设立及设立时的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险，历次股权变更合法、合规、真实、有效。

5、青岛摩丰的设立及股权变动

(1) 青岛摩丰目前的基本情况

公司名称	青岛市摩丰企业管理顾问有限公司
统一社会信用代码	91370202MA3C58A06C
成立时间	2016 年 1 月 7 日
注册资本	50 万
住所	山东省青岛市市南区延安三路 105 号 1901 室
法定代表人	雷彩云
股权结构	摩天股份 100.00%
经营范围	企业管理咨询，经济信息咨询，国内教育信息咨询（不含培训及辅导）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
存续状态	存续

(2) 青岛摩丰的设立及股权变动

青岛摩丰系经青岛市南区市场监督管理局核准于 2016 年 01 月 07 日设立的有限责任公司，设立时持有统一社会信用代码为 91370202MA3C58A06C 的《营业执照》，住所为山东省青岛市市南区延安三路 105 号 1901 室，法定代表人为卢宁宁，注册资本为 50 万元，公司类型为有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)，经营范围为“企业管理咨询，经济信息咨询，国内教育信息咨询（不含培训及辅导）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，营业期限为自 2016 年 01 月 07 日至长期。

根据向青岛市南区工商行政管理局查阅复印的公司登记档案资料，青岛摩丰设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩根盛通	50	100%	-
合计		50	100%	-

根据招商银行 2016 年 3 月 4 日《付款回单》(业务编号:20160303182127)，摩根盛通向青岛摩丰的基本银行账户（开户行：交通银行股份有限公司青岛江西路支行，账号：37200557201800002958）汇入 50 万元，摘要为“投资款”。该次实收资本变更后，青岛摩丰的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩根盛通	50	100%	50
合计		50	100%	50

经本所律师核查，摩根盛通于 2016 年 6 月 24 日经深圳市市场监督管理

局核准按经审计的账面净资产值整体变更设立为股份有限公司，青岛摩丰于2016年8月11日办理完毕股东名称变更的全部登记手续。

经本所律师核查，青岛摩丰的设立及设立时至今的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

经本所律师核查，青岛摩丰股东摩天股份于2016年9月30日作出决定，决定将青岛摩丰予以解散，目前青岛摩丰正在办理注销手续过程中。

6、成都摩根的设立及股权变动

(1) 成都摩根目前的基本情况

公司名称	成都市摩根盛通企业管理有限公司
统一社会信用代码	91510104MA61RMRJ36
成立时间	2015年11月23日
注册资本	50万
住所	成都市锦江区东大街下东大街段99号1栋2单元9层9号
法定代表人	孙贝贝
股权结构	摩天股份99.00%，李小华1.00%
经营范围	企业管理咨询；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）。 （以上经营范围不含国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的项目，依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
存续状态	存续

(2) 成都摩根的设立及股权变动

成都摩根系经成都市工商行政管理局核准于2015年11月23日设立的

有限责任公司，设立时持有统一社会信用代码为 91510104MA61RMRJ36 的《营业执照》，住所为成都市锦江区东大街下东大街段 99 号 1 栋 2 单元 9 层 9 号，法定代表人为孙贝贝，注册资本为 50 万元，公司类型为其他有限责任公司，经营范围为“企业管理咨询；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）。（以上经营范围不含国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的项目，依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，营业期限为自 2015 年 11 月 23 日至 3999 年 1 月 1 日。

根据向成都市工商行政管理局查阅复印的公司登记档案资料，成都摩根设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东姓名或名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩根盛通	49.5	99%	-
2	李小华	0.5	1%	-
	合计	50	100%	-

根据招商银行 2016 年 1 月 27 日《收款回单》(流水号:16RI003960385)，摩根盛通向成都摩根的基本银行账户（开户行：招商银行成都分行世纪朝阳支行，账号：128906770410801）汇入 49.5 万元摘要为“投资款”。

根据招商银行 2016 年 1 月 27 日《收款回单》(业务编号:16RI003961745)，李小华向成都摩根的基本银行账户（开户行：招商银行成都分行世纪朝阳支行，账号：128906770410801）汇入 0.5 万元，摘要为“投资款”。该次实收资本变更后，成都摩根的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东姓名或名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
----	---------	-------	----------	-------

1	摩根盛通	49.5	99%	49.5
2	李小华	0.5	1%	0.5
合计		50	100%	50

经本所律师核查，摩根盛通于 2016 年 6 月 24 日经深圳市市场监督管理局核准按经审计的账面净资产值整体变更设立为股份有限公司，成都摩根于 2016 年 7 月 25 日办理完毕股东名称变更的全部登记手续。

经本所律师核查，成都摩根的设立及设立时至今的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

7、西安摩丰的设立及股权变动

(1) 西安摩丰目前的基本情况

公司名称	西安摩丰企业管理咨询有限公司
统一社会信用代码	91610131MA6TXHGG3D
成立时间	2016 年 1 月 25 日
注册资本	50 万元
住所	西安市高新区唐延路 3 号旺座国际城 B 座 32 层 3202 室
法定代表人	王字广
股权结构	摩天股份 100.00%
经营范围	企业管理咨询。(以上经营范围除国家规定的专控及许可项目)
存续状态	存续

(2) 西安摩丰的设立及股权变动

①西安摩丰的设立

西安摩丰系经西安市工商行政管理局核准于 2016 年 1 月 25 日设立的有限责任公司，设立时持有统一社会信用代码为 91610131MA6TXHGG3D 的《营业执照》，住所为西安市高新区唐延路 3 号旺座国际城 B 座 32 层 3202 室，法定代表人为陈芬，注册资本为 50 万元，公司类型为其他有限责任公司，经营范围为“企业管理咨询。（以上经营范围除国家规定的专控及许可项目）”，营业期限为自 2016 年 1 月 25 日至长期。

根据向西安市工商行政管理局高新分局查阅复印的公司登记档案资料，西安摩丰设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东姓名或名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩根盛通	25.5	51%	-
2	陈芬	24.5	49%	-
合计		50	100%	-

根据招商银行 2016 年 3 月 18 日《付款回单》（业务编号：20160317181901），摩根盛通向西安摩丰的基本银行账户（开户行：招商银行，账号：129907217410801）汇入 25.5 万元，摘要为“投资款”。该次实收资本变更后，西安摩丰的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东姓名或名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩根盛通	25.5	51%	25.5
2	陈芬	24.5	49%	-
合计		50	100%	25.5

②西安摩丰的股权变动

2016年6月6日，西安摩丰股东会做出决议，同意股东陈芬将其持有的西安摩丰49%的股权共计24.5万元转让给摩根盛通。

西安摩丰股东陈芬于2016年6月6日与摩根盛通签订《有限责任公司股权转让协议》。根据该协议，陈芬将其持有的西安摩丰的出资额24.5万元以1000元的价格全部转让给摩根盛通。

西安摩丰于2016年6月23日在西安市工商行政管理局高新分局办理完毕该次股东转让股权的全部变更登记手续。该次股东转让股权后西安摩丰的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩根盛通	50	100%	25.5
	合计	50	100%	25.5

经本所律师核查，摩根盛通于2016年6月24日经深圳市市场监督管理局核准按经审计的账面净资产值整体变更设立为股份有限公司，西安摩丰于2016年7月27日办理完毕股东名称变更的全部登记手续。

经本所律师核查，西安摩丰的设立及设立时至今的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险，历次股权变更合法、合规、真实、有效。

8、深圳摩丰的设立及股权变动

(1) 深圳摩丰目前的基本情况

公司名称	深圳市摩丰企业管理顾问有限公司
统一社会信用代码	91440300MA5DCU8655

成立时间	2016年5月18日
注册资本	50万
住所	深圳市罗湖区东门街道东门中兴路239号外贸集团大厦 2403-2406室
法定代表人	罗俊
股权结构	摩天股份 100.00%
经营范围	在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务； 经济贸易咨询；企业管理咨询。（法律、行政法规、国务院决定 规定在登记前须经批准的项目除外）
存续状态	存续

（2）深圳摩丰的设立及股权变动

深圳摩丰系经深圳市市场监督管理局核准于2016年05月18日设立的有限责任公司，设立时持有统一社会信用代码为91440300MA5DCU8655的《营业执照》，住所为深圳市罗湖区东门街道东门中兴路239号外贸集团大厦2403-2406室，法定代表人为罗俊，注册资本为50万元，公司类型为有限责任公司（法人独资），经营范围为“一般经营项目：在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业管理咨询；许可经营项目：教育信息咨询”，营业期限为自2016年05月18日至长期。

根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，深圳摩丰设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
----	------	-------	----------	-------

1	摩根盛通	50	100%	-
合计		50	100%	-

经本所律师核查，摩根盛通于 2016 年 6 月 24 日经深圳市市场监督管理局核准按经审计的账面净资产值整体变更设立为股份有限公司，深圳摩丰于 2016 年 8 月 4 日办理完毕股东名称变更的全部登记手续。

根据深圳隆德会计师事务所（普通合伙）于 2016 年 11 月 4 日出具的深隆会验字[2016]032 号《验资报告》审验，“截至 2016 年 10 月 25 日止，贵公司已收到股东深圳市摩天之星企业管理股份有限公司缴纳的注册资本合计人民币 50 万元（大写：人民币伍拾万元整）。其中：股东以货币出资 50 万元”。

深圳摩丰于 2016 年 10 月 24 日在深圳市市场监督管理局罗湖局办理了实收资本变更为 50 万元的备案登记手续。深圳摩丰的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东姓名或名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩天股份	50	100%	50
合计		50	100%	50

经本所律师核查，深圳摩丰的设立及设立时至今的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

9、湖北大悟摩天之星孵化器有限公司

(1) 湖北大悟摩天之星孵化器有限公司目前的基本情况

公司名称	湖北大悟摩天之星孵化器有限公司
------	-----------------

统一社会信用代码	91420922MA48R6GH6D
成立时间	2016年12月26日
注册资本	800.00万元
住所	大悟县经济开发区前进大道181号
法人代表	谭涛
股权结构	摩天股份100.00%
经营范围	高新技术企业孵化器服务项目开发；科技企业孵化器销售；数据库技术开发；无线电及外部设备、网络游戏、多媒体产品的系统集成及无线数据产品（不含限制项目）的技术开发与销售；网页设计；商务信息咨询；房地产经纪；物业管理；物业租赁；能源产品的技术开发，建筑材料、金属材料的购销。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）
存续状态	存续

（2）湖北大悟摩天之星孵化器有限公司的设立及股权变动

湖北大悟摩天之星孵化器有限公司系经大悟县工商行政管理局核准于2016年12月26日设立的有限责任公司，设立时持有统一社会信用代码为91420922MA48R6GH6D的《营业执照》，住所为大悟县经济开发区前进大道181号，法定代表人为谭涛，注册资本为800万元，公司类型为有限责任公司（法人独资），经营范围为“高新技术企业孵化服务项目开发；科技企业孵化器销售；数据库技术开发；无线电及外部设备、网络游戏、多媒体产品的系统集成及无线数据产品（不含限制项目）的技术开发与销售；网页设计；商务信息咨询；房地产经纪；物业管理；物业租赁；能源产品的技术开发；建筑材料、金属材料的购销。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）”，营业期限为长期。

根据向国家企业信用信息公示系统查阅的公司登记信息，湖北大悟摩天

之星孵化器有限公司设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩天股份	800	100%	-
	合计	800	100%	-

经本所律师核查，湖北大悟摩天之星孵化器有限公司的设立及设立时至今的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

10、西藏摩天之星科技有限公司

(1) 西藏摩天之星科技有限公司目前的基本情况

公司名称	西藏摩天之星科技有限公司
统一社会信用代码	91540195MA6T1N731E
成立时间	2016年12月7日
注册资本	500.00万元
住所	西藏自治区拉萨市柳梧新区海亮世纪新城61栋2单元401号
法人代表	余晗
股权结构	摩天股份100.00%
经营范围	高新技术企业孵化服务；科技企业孵化、数据库技术开发；商务信息服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。】
存续状态	存续

(2) 西藏摩天之星科技有限公司的设立及股权变动

西藏摩天之星科技有限公司系经拉萨市工商行政管理局柳梧新区分局

核准于 2016 年 12 月 7 日设立的有限责任公司，设立时持有统一社会信用代码为 91540195MA6T1N731E 的《营业执照》，住所为西藏自治区拉萨市柳梧新区海亮世纪新城 61 栋 2 单元 401 号，法定代表人为余晗，注册资本为 500 万元，司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），经营范围为“高新技术企业孵化服务；科技企业孵化、数据库技术开发；商务信息服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。】”，营业期限为长期。

根据向国家企业信用信息公示系统查阅的公司登记信息，西藏摩天之星科技有限公司设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩天股份	800	100%	-
	合计	800	100%	-

经本所律师核查，西藏摩天之星科技有限公司的设立及设立时至今的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

11、小柴牛的设立及股权变动

（1）小柴牛目前的基本情况

公司名称	深圳市小柴牛投资顾问有限公司
统一社会信用代码	914403000939998792
成立时间	2014 年 3 月 19 日
注册资本	500 万
住所	深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管

	理局综合办公楼 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)
法人代表	占引
股权结构	深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司 100.00%
经营范围	会议策划、市场营销策划、企业形象策划、文化交流活动策划、投资策划；汽车、信息文化用品的销售；投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）
存续状态	存续

（2）小柴牛的设立及股权变动

①小柴牛的设立

小柴牛的原名称为“深圳市东方盛世企业管理顾问有限公司”，系经深圳市市场监督管理局核准于 2014 年 3 月 19 日设立的有限责任公司，设立时持有注册号为 440301108999265 的《企业法人营业执照》，住所为深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管理局综合办公楼 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），法定代表人为刘冬虎，注册资本为 500 万元，实收资本为 20 万元，公司类型为有限责任公司（法人独资），经营范围为“一般经营项目：企业管理咨询、信息咨询、会议策划、市场营销策划、企业形象策划、文化交流活动策划、投资策划、教育基础设施投资及咨询、技术开发及转让服务（以上不含限制项目）；汽车、游艇及信息文化用品的销售；，投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营。许可经营项目：企业管理培训”，营业期限为永续经营。

根据中信银行 2014 年 3 月 12 日《电子转账凭证》（交易号：74420101370037），摩根盛通向深圳市东方盛世企业管理顾问有限公司的基

本银行账户（开户行：中国工商银行深圳市深港支行，账号：4000029139200351712）汇入 20 万元，摘要为“投资款”。

根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，深圳市东方盛世企业管理顾问有限公司设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩根盛通	500	100%	20
合计		500	100%	20

经本所律师核查，深圳市东方盛世企业管理顾问有限公司于 2014 年 10 月 22 日变更企业名称为“深圳市小柴牛投资顾问有限公司”，并办理完毕该次名称变更的全部登记手续。

②小柴牛的股权变动

小柴牛股东摩根盛通于 2015 年 11 月 18 日作出决定，将其持有的小柴牛的出资额 500 万元全部转让给深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司，并对小柴牛的公司章程作相应修订。

摩根盛通于 2015 年 11 月 18 日与深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司签订《股权转让协议书》。根据该协议，摩根盛通将其持有的小柴牛的出资额 500 万元以 20 万元的价格全部转让给深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司。

小柴牛于 2015 年 12 月 11 日在深圳市市场监督管理局办理完毕该次股东转让股权的全部变更登记手续。该次股东转让股权后，小柴牛的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司	500	100%	20
	合计	500	100%	20

本次股东转让股权后，摩根盛通不再持有小柴牛的出资额，小柴牛不再是摩根盛通的全资子公司。

经本所律师核查，小柴牛的设立及设立时的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险，自设立时至摩根盛通不再持有小柴牛出资额时的历次股权变更合法、合规、真实、有效。

③小柴牛的子公司

A、湖北盛景银杏有限公司

a、湖北盛景银杏有限公司的设立

湖北盛景银杏有限公司系经云梦县工商行政管理局核准于2015年2月5日设立的有限责任公司，设立时持有注册号为420923000020682的《营业执照》，住所为湖北省云梦县城关镇西大路（农机公司院内），法定代表人为李肖华，注册资本为500万元，公司类型为其他有限责任公司，经营范围为“银杏种植、销售；银杏产品深加工及销售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）”。

根据向云梦县工商行政管理局查阅复印的公司登记档案资料，湖北盛景银杏有限公司设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东姓名或名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
----	---------	-------	----------	-------

1	小柴牛	495	99%	-
2	李肖华	5	1%	-
合计		500	100%	-

根据中国农业银行 2015 年 10 月 08 日《账户交易明细回单》（日志号：201941039），小柴牛向湖北盛景银杏有限公司的基本银行账户（开户行：云梦支行建设路分理处，账号：17-519701040002468）汇入 50 万元，摘要为“转存”，交易用途为“投资款用于付 3 月银杏树苗”。

根据中国农业银行 2015 年 10 月 15 日《客户收付款入账回单》（日志号：313058779），小柴牛向湖北盛景银杏有限公司的基本银行账户（开户行：175197，账号：17519701040002468）汇入 8 万元，摘要为“转存”，附言为“曾店，安陆 9 月份劳务费及工资”。

根据中国农业银行 2015 年 10 月 26 日《客户收付款入账回单》（日志号：261051828），小柴牛向湖北盛景银杏有限公司的基本银行账户（开户行：175197，账号：17519701040002468）汇入 2 万元，摘要为“转存”，附言为“投资款”。

根据中国农业银行 2015 年 11 月 16 日《客户收付款入账回单》（日志号：340201751），小柴牛向湖北盛景银杏有限公司的基本银行账户（开户行：175197，账号：17519701040002468）汇入 15 万元，摘要为“转存”，附言为“投资款”。

湖北盛景银杏有限公司股东小柴牛实缴部分出资后，其股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东姓名或名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
----	---------	-------	----------	-------

1	小柴牛	495	99%	75
2	李肖华	5	1%	-
合计		500	100%	75

经本所律师核查，小柴牛于 2015 年 12 月 11 日办理完毕股权转让股权的全部变更登记手续后，摩根盛通不再持有小柴牛的出资额，小柴牛不再是摩根盛通的全资子公司，因此摩根盛通亦不再间接持有湖北盛景银杏有限公司的出资额。

经本所律师核查，湖北盛景银杏有限公司自设立至摩根盛通不再持有小柴牛的出资额时未发生股权变动；湖北盛景银杏有限公司的设立及设立时至摩根盛通不再持有小柴牛的出资额时的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

b、湖北盛景银杏有限公司的子公司

湖北盛景银杏有限公司设立有全资子公司惠州市盛景苗木种植有限公司，系经惠州市工商行政管理局核准于 2015 年 11 月 30 日设立的有限责任公司，现持有统一社会信用代码为 91441300MA4UK8PQ41 的《营业执照》，住所为惠州市惠州大道江北段 90 号华丽大厦 2 单元 16 层 03 房(仅限办公)，法定代表人为欧阳伟平，公司类型为有限责任公司(法人独资)，注册资本为 500 万元，经营范围为“苗木种植，园林设计，盆景的信息技术咨询服务，销售；苗木产品、花卉。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)”，营业期限为长期。

根据向惠州市工商行政管理局查阅复印的公司登记档案资料，惠州市盛景苗木种植有限公司设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	湖北盛景银杏有限公司	500	100%	-
	合计	500	100%	-

经本所律师核查，小柴牛于 2015 年 12 月 11 日办理完毕股权转让股权的全部变更登记手续后，摩根盛通不再持有小柴牛的出资额，小柴牛不再是摩根盛通的全资子公司，因此摩根盛通亦不再间接持有湖北盛景银杏有限公司、惠州市盛景苗木种植有限公司的出资额。

经本所律师核查，惠州市盛景苗木种植有限公司自设立至摩根盛通不再持有小柴牛的出资额时未发生股权变动；惠州市盛景苗木种植有限公司的设立及设立时至摩根盛通不再持有小柴牛的出资额时的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

B、深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司

a、深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司的设立

深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司系经深圳市市场监督管理局核准于 2014 年 6 月 4 日设立的有限责任公司，设立时持有注册号为 440301109499575 的《企业法人营业执照》，住所为深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管理局综合办公楼 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），法定代表人为邹世龙，公司类型为有限责任公司，注册资本为 500 万元，经营范围为“文化交流活动策划；企业管理咨询、企业管理顾问、市场营销策划、企业形象策划、投资策划（以上均不含限制项目）；信息咨询（不含限制项目）；会议策划、展览展示策划；教育基础设施投资（具体项目另行申报）；汽车销售（不含小轿车）；游艇及信息文化用品的销售（不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用

权的土地上从事房地产开发经营。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）”，营业期限为永续经营。

根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东姓名或名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	小柴牛	255	51%	-
2	段晓风	245	49%	-
合计		500	100%	-

b、深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司的股权变动

深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司股东会于2014年8月25日作出决议，同意将段晓风持有的深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司的出资额245万元（占该公司当时注册资本的49%）全部转让给深圳市东方盛世企业管理顾问有限公司(小柴牛前身)，并同意对深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司的公司章程作相应修订。

深圳市东方盛世企业管理顾问有限公司（小柴牛前身）于2014年8月16日与段晓风签订《股权转让协议》。根据该协议，段晓风将其持有的深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司的出资额245万元（占该公司当时注册资本的49%）以0.1万元的价格全部转让给深圳市东方盛世企业管理顾问有限公司（小柴牛前身）。

深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司于2014年9月19日在深圳市市场监督管理局办理完毕该次股权转让的全部变更登记手续。该次股东转让股权后，深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	小柴牛	500	100%	-
	合计	500	100%	-

经本所律师核查，小柴牛于 2015 年 12 月 11 日办理完毕股权转让股权的全部变更登记手续后，摩根盛通不再持有小柴牛的出资额，小柴牛不再是摩根盛通的全资子公司，因此摩根盛通亦不再间接持有深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司的出资额。

经本所律师核查，深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司的设立及设立时至摩根盛通不再持有小柴牛的出资额时的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险，设立时至摩根盛通不再持有小柴牛的出资额时的历次股权变更合法、合规、真实、有效。

C、深圳市摩根盛通网络科技有限公司

a、深圳市摩根盛通网络科技有限公司的设立

深圳市摩根盛通网络科技有限公司系经深圳市市场监督管理局核准于 2015 年 9 月 7 日设立的有限责任公司，设立时持有统一社会信用代码为 914403003564385132 的《营业执照》，住所为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），法定代表人为孙朕伟，公司类型为有限责任公司，注册资本为 500 万元，经营范围为“一般经营项目：计算机软件、信息系统软件的开发、销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术咨询；集成电路设计、研发；信息咨询、经济信息咨询、贸易咨询、企业管理咨询、商务信息咨询、商业信息咨询（以上不含限制项目）；在网上从事商贸活动；在网上经营信息咨询；数据库服务；数据库管理。许可经营项目：网上从事广告业务。”，营业期限为永续经营。

根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，深圳市摩根盛通网络科技有限公司设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东姓名或名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	小柴牛	350	70%	-
2	孙朕伟	150	30%	-
合计		500	100%	-

根据招商银行 2015 年 10 月 21 日《收款回单》(业务编号:15RI037688625), 孙朕伟向深圳市摩根盛通网络科技有限公司的基本银行账户（开户行：招商银行深圳分行营业部，账号：755927736110886）汇入 5 万元，摘要为“孙朕伟摩根网络科技公司个人投资款”，该公司在深圳市市场监督管理局办理了实收资本变更的备案公示手续。

根据招商银行 2015 年 10 月 23 日《收款回单》(业务编号:15RI038165006), 小柴牛向深圳市摩根盛通网络科技有限公司的基本银行账户（开户行：招商银行深圳分行营业部，账号：755927736110886）汇入 20 万元，摘要为“附言:投资款，转招商银行深圳分行备注：投资款，转招商银行深圳分行”，该公司在深圳市市场监督管理局办理了实收资本变更的备案公示手续。

根据招商银行 2015 年 11 月 12 日《收款回单》(业务编号:15RI041071908), 小柴牛向深圳市摩根盛通网络科技有限公司的基本银行账户（开户行：招商银行深圳分行营业部，账号：755927736110886）汇入 20 万元，摘要为“附言:投资款，转招商银行深圳分行备注：投资款，转招商银行深圳分行”，该公司在深圳市市场监督管理局办理了实收资本变更的备案公示手续。

上述实收资变更后，深圳市摩根盛通网络科技有限公司的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东姓名或名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	小柴牛	350	70%	40
2	孙朕伟	150	30%	5
合计		500	100%	45

b、深圳市摩根盛通网络科技有限公司的股权变动

深圳市摩根盛通网络科技有限公司股东会于2015年12月5日作出决议，同意将公司注册资本增加至3000万元，增加的注册资本2500万元由小柴牛出资认缴2350万元，孙朕伟出资认缴150万元，并同意对深圳市摩根盛通网络科技有限公司的公司章程作相应修订。

深圳市摩根盛通网络科技有限公司于2015年12月21日在深圳市市场监督管理局办理完毕该次增加注册资本的全部变更登记手续。该次增资后，深圳市摩根盛通网络科技有限公司的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东姓名或名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	小柴牛	2700	90%	40
2	孙朕伟	300	10%	5
合计		3000	100%	45

经本所律师核查，小柴牛于2015年12月11日办理完毕股权转让股权的全部变更登记手续后，摩根盛通不再持有小柴牛的出资额，小柴牛不再是摩根盛通的全资子公司，因此摩根盛通亦不再间接持有深圳市摩根盛通网络科技有限公司的出资额。

经本所律师核查，深圳市摩根盛通网络科技有限公司的设立及设立时至摩根盛通不再持有小柴牛出资额时的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险，增资合法、合规、真实、有效。

D、深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司

深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司系经深圳市市场监督管理局核准于 2015 年 11 月 30 日设立的有限责任公司，设立时持有统一社会信用代码为 91440300354453031G 的《营业执照》，住所为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），法定代表人为邹世龙，公司类型为有限责任公司，注册资本为 500 万元，经营范围为“企业管理咨询、信息咨询（以上均不含限制项目）；会议策划；市场营销策划；企业形象策划；文化交流活动策划；投资项目策划；投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；投资教育基础设施项目（具体项目另行申报）；教育信息咨询（不含证券咨询、人才中介服务和其他限制项目）；汽车、游艇及信息文化用品的批发与零售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）”。

根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东姓名或名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	小柴牛	255	51%	-
2	邹世龙	170	34%	-
3	谢军	75	15%	-

合计	500	100%	-
----	-----	------	---

经本所律师核查，小柴牛于 2015 年 12 月 11 日办理完毕股东转让股权的全部变更登记手续后，摩根盛通不再持有小柴牛的出资额，小柴牛不再是摩根盛通的全资子公司，因此摩根盛通亦不再间接持有深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司的出资额。

经本所律师核查，深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司自设立至摩根盛通不再持有小柴牛出资额时未发生股权变动；深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司的设立及设立时至摩根盛通不再持有小柴牛出资额时的股权设置、股权结构合法有效。

经本所律师核查，经深圳市市场监督管理局核准，深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司已于 2016 年 8 月 9 日办理完毕注销登记手续。

E、深圳市前海企融网络科技股份有限公司

深圳市前海企融网络科技股份有限公司系经深圳市市场监督管理局核准于 2015 年 1 月 23 日设立的非上市股份有限公司，设立时持有注册号为 40301112127791 的《企业法人营业执照》，住所为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），法定代表人为宁仁江，公司类型为非上市股份有限公司，认缴注册资本总额为人民币 500 万元，经营范围为“一般经营项目：投资咨询、企业管理咨询、经济信息咨询（以上均不含证券、保险、基金、金融业务、人才中介服务及其他限制项目）；网上贸易；企业营销策划；计算机产品信息咨询；会展服务；网页；网站建设；服装批发零售；投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；从事广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）。许可经营项目：金融信息咨询（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）”。

根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，深圳市前海企融网络科技有限公司设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东姓名或名称	认购股份数额	占股份总数的比例	实缴出资额
1	小柴牛	255	51%	-
2	宁仁江	210	42%	-
3	黄细妹	10	2%	-
4	刘永旺	10	2%	-
5	胡琦	5	1%	-
6	王烨	5	1%	-
7	杨洁	5	1%	-
	合计	500	100%	-

经本所律师核查，小柴牛于 2015 年 12 月 11 日办理完毕股东转让股权的全部变更登记手续后，摩根盛通不再持有小柴牛的出资额，小柴牛不再是摩根盛通的全资子公司，因此摩根盛通亦不再间接持有深圳市前海企融网络科技有限公司的出资额。

经本所律师核查，深圳市前海企融网络科技有限公司自设立至摩根盛通不再持有小柴牛的出资额时未发生股权变动；深圳市前海企融网络科技有限公司的设立及设立时至摩根盛通不再持有小柴牛出资额时的股权设置、股权结构合法有效。

经本所律师核查，经深圳市市场监督管理局核准，深圳市前海企融网络科技有限公司已于 2016 年 12 月 16 日办理完毕注销登记手续。

12、东方兄弟的设立及股权变动

(1) 东方兄弟目前的基本情况

公司名称	深圳市东方兄弟文化传播有限公司
统一社会信用代码	914403003116564027
成立时间	2014年9月24日
注册资本	100万
住所	深圳市罗湖区深南东路地王大厦 6309 室
法定代表人	李小华
股权结构	小柴牛 100.00%
经营范围	文化活动策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。许可经营项目：书籍、刊物、音像制品的销售。
存续状态	存续

(2) 东方兄弟的设立及股权变动

①东方兄弟的设立

东方兄弟系经深圳市市场监督管理局核准于 2014 年 9 月 24 日设立的有限责任公司，设立时持有注册号为 440301111355398 的《企业法人营业执照》，住所为深圳市罗湖区深南东路地王大厦 6309 室，法定代表人为李小华，注册资本为 100 万元，公司类型为有限责任公司，经营范围为“国学文化活动策划，企业管理咨询；许可经营项目：书籍、刊物、音像制品的销售，国学教育信息咨询、策划，家庭教育信息咨询、策划”，营业期限为永续经营。

根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，东方兄弟

设立时的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东姓名或名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	摩根盛通	80	80%	-
2	宁仁江	20	20%	-
合计		100	100%	-

②东方兄弟的股权变动

东方兄弟股东会于 2016 年 1 月 14 日作出决议，同意摩根盛通、宁仁江分别将其各自持有的东方兄弟的出资额 80 万元、20 万元全部转让给小柴牛，并同意对东方兄弟的公司章程作相应修订。

摩根盛通、宁仁江于 2016 年 2 月 29 日与小柴牛签订《股权转让协议》。根据该协议，摩根盛通、宁仁江分别将其各自持有的东方兄弟的出资额 80 万元、20 万元均以 0.1 万元的价格全部转让给小柴牛。

东方兄弟于 2016 年 3 月 7 日在深圳市市场监督管理局办理完毕该次股权转让股权的全部变更登记手续。该次股权转让股权后，东方兄弟的股东及股权结构如下表所列示：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	占注册资本的比例	实缴出资额
1	小柴牛	100	100%	-
合计		100	100%	-

本次股权转让股权后，摩根盛通不再持有东方兄弟的出资额，东方兄弟不再是摩根盛通的控股子公司。

经本所律师核查，东方兄弟的设立及设立时至摩根盛通不再持有东方兄弟出资额时的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险，自设立时至摩根盛通不再持有东方兄弟出资额时的历次股权变更合法、合规、真实、有效。

经本所律师核查，经深圳市市场监督管理局核准，东方兄弟已于 2016 年 10 月 28 日办理完毕注销登记手续。

（四）摩天股份的股份质押及其他第三方权利情况

根据摩天股份及其股东出具的《声明、承诺与保证》，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，公司股东均为其名下所持股份的实际持有人，其所持股份均不存在信托、委托持股或者类似安排，不存在质押、冻结或者设定其他第三方权利的情形。

综上，本所律师通过向公司登记机关查阅并复印摩天股份的公司登记档案资料、核查并复印摩天股份（追溯至摩根盛通）历次出资的审计报告、评估报告、验资报告、银行入账凭证等资料，对摩天股份（追溯至摩根盛通）的历次股权转让、摩天股份（追溯至摩根盛通）的历次增资、股东的历次出资行为进行了全面的核查。经核查，本所律师认为，摩天股份（追溯至摩根盛通）的历次股权转让、增资、股东的历次出资行为均已依法履行必要的程序，符合法律、法规及规范性文件的规定，不存在任何纠纷或潜在纠纷；摩天股份的股东已全部按照法律、法规、规范性文件及摩天股份有限公司章程的规定真实地缴足出资，出资形式和出资比例均符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，股东的历次出资均不存在任何瑕疵；摩天股份的股份均登记在股东名下，且登记在各股东名下的股份均属各股东合法拥有，不存在股权代持的情形。摩天股份的股本及其演变程序符合有关法律、法规和规范性文件的规定，符合“股权明晰，股份发行转让合法合规”的条件。

八、摩天股份的业务

（一）摩天股份及其子公司的经营范围及变更情况

1、摩天股份的经营范围及变更情况

（1）根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，经深圳市市场监督管理局核准，艺星中韩设立时的经营范围为“美容信息咨询；美容产品、化妆品的销售。（法律、行政法规、国务院决定规定在登机前须经批准的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）”。

（2）根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，艺星中韩股东李学礼于2012年3月2日作出股东决定，将公司名称变更为“深圳市摩根盛通投资顾问有限公司”，并将公司的经营范围变更为“建设项目投资、教育基础设施投资及咨询(具体项目另行申办)；投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；投资咨询、企业管理咨询（不含证券咨询、人才中介服务和其它限制项目）；国内贸易。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）”，并在深圳市市场监督管理局办理完毕该次经营范围变更的全部登记手续。

（3）根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料及公司提供的股东决定，摩根盛通股东李学礼于2015年1月14日作出股东决定，将公司的经营范围变更为“建设项目投资、教育基础设施投资及咨询（具体项目另行申办）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；投资咨询、企业管理咨询（不含证券咨询、人才中介服务和其它限制项目）；电子产品的销售、批发与零售；国内贸易，从事货物及技术的进出口业务。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）”，并在深圳市市场监督管理局办理完毕该次经营范围变更的全部登记手续。

(4) 根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料及公司提供的股东会决议，摩根盛通股东会于 2015 年 11 月 5 日作出决议，同意将公司的经营范围变更为“一般经营项目：在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询。许可经营项目：企业管理培训；教育信息咨询”，并在深圳市市场监督管理局办理完毕该次经营范围变更的全部登记手续。

(5) 根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料及公司提供的股东会决议，摩根盛通股东会于 2016 年 5 月 28 日作出决议，同意将公司的经营范围变更为“一般经营项目：在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询。许可经营项目：企业管理培训；教育信息咨询；职业技能培训；语言培训；计算机技术培训。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）”，并在深圳市市场监督管理局办理完毕该次经营范围变更的全部登记手续。

(6) 根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料及公司提供的股东会决议，摩根盛通股东会于 2016 年 6 月 8 日作出决议，同意将公司的经营范围变更为“在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）”，并在深圳市市场监督管理局办理完毕该次经营范围变更的全部登记手续。

(7) 根据摩天股份提供的股东大会决议及《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司变更决定》，摩天股份于 2016 年 12 月 26 日召开 2016 年第七次临时股东大会并作出决议，同意将公司的经营范围变更为“一般经营项目：在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）。许可经营项目：企业管理培训”，并已向深圳

市市场监督管理局提交办理该次经营范围变更的有关登记手续，但截至本法律意见书出具之日尚未办理完毕。

截至本法律意见书出具之日，经有权机关批准及核准，摩天股份的经营范围为“在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）”。

本所律师认为，摩天股份的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

2、摩天股份分公司的经营范围

（1）根据向广州市天河区工商行政管理局查阅复印的登记档案资料，摩天股份广州分公司目前的经营范围为“联系总公司业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

（2）根据向厦门市湖里区市场监督管理局查阅复印的登记档案资料，摩天股份厦门分公司的经营范围为“企业管理咨询；教育咨询（不含教育培训及出国留学中介、咨询等须经许可审批的项目）”。

（3）根据向泉州市丰泽区工商行政管理局查阅复印的登记档案资料，摩天股份泉州分公司的经营范围为“承接隶属公司委托以下业务：在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务（不含各类教育培训及出国留学中介咨询等须经前置审批许可的项目）；经济贸易咨询、企业管理咨询（不含金融、证券、期货的投资咨询、人才中介服务和其他限制项目）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

（4）根据向上海市浦东新区市场监督管理局查阅复印的登记档案资料，摩天股份上海分公司的经营范围为“企业管理咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】”。

(5) 根据向苏州市姑苏区市场监督管理局查阅复印的登记档案资料，摩天股份苏州分公司的经营范围为“为总公司承揽业务（经营范围涉及专项审批的取得许可审批文件后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

(6) 根据向杭州市江干区市场监督管理局查阅复印的登记档案资料，摩天股份杭州分公司的经营范围为“服务：企业管理咨询。”。

(7) 根据向南京市玄武区市场监督管理局查阅复印的登记档案资料，摩根盛通南京分公司的经营范围为“在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业管理培训（不含与学历教育相关的培训或服务）；教育信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

(8) 根据向武汉市青山区工商行政管理局查阅复印的登记档案资料，摩天股份武汉分公司的经营范围为“企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

(9) 根据向北京市工商行政管理局通州分局查阅复印的登记档案资料，摩天股份北京分公司的经营范围为“经济贸易咨询；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；教育咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动）”。

(10) 根据向天津市河西区市场和监督管理局信息中心查阅复印的登记档案资料，摩天股份天津分公司的经营范围为“企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

(11) 根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的登记档案资料，摩天股份罗湖百货广场分公司的经营范围为“在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询。（企业经营涉及

前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）”。

本所律师认为，摩天股份分公司的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

3、摩天股份子公司的经营范围及变更情况

(1) 摩天孵化及其子公司的经营范围及变更情况

①摩天孵化的经营范围及变更情况

A、根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，经深圳市市场监督管理局核准，摩天孵化设立时的经营范围为“商务信息咨询；房地产信息咨询；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；房地产经纪；物业管理；自有物业的租赁；能源产品的技术开发；建筑材料、金属材料的购销；高新技术企业的孵化服务（不含限制项目）。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）”。

B、根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，摩天孵化股东于2016年4月25日作出股东决定，将公司的经营范围变更为“高新技术企业孵化服务项目；科技企业孵化器；数据库技术开发；无线电及外部设备、网络游戏、多媒体产品的系统集成及无线数据产品（不含限制项目）的技术开发与销售；网页设计；商务信息咨询；房地产信息咨询；房地产经纪；物业管理；物业租赁；能源产品的技术开发；建筑材料、金属材料的购销”，并在深圳市市场监督管理局办理完毕该次经营范围变更的全部登记手续。

截至本法律意见书出具之日，经有权机关批准及核准，摩天孵化的经营范围为“高新技术企业孵化服务项目；科技企业孵化器；数据库技术开发；无线电及外部设备、网络游戏、多媒体产品的系统集成及无线数据产品（不含限制项目）的技术开发与销售；网页设计；商务信息咨询；房地产信息咨询；房地产经纪；物业管理；物业租赁；能源产品的技术开发；建筑材料、

金属材料的购销”。

②武汉市摩天之星加速器有限公司的经营范围及变更情况

根据向武汉市工商行政管理局信息中心查阅复印的公司登记档案资料，经原武汉市工商行政管理局青山分局核准，武汉市摩天之星加速器有限公司设立时的经营范围为“企业孵化器管理服务；企业加速器平台管理服务；科技中介服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；房地产中介（不含估价）；自有房屋租赁；商务咨询服务；技术推广服务；工程和技术研究和试验发展；五金产品、建材、金属材料批零兼营；物业管理（涉及许可项目应取得相关部门批准后经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

经本所律师核查，武汉市摩天之星加速器有限公司的经营范围自设立时起至今未发生变更。

③福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司的经营范围及变更情况

根据向福州市工业产品生产许可证审查技术中心查阅复印的公司登记档案资料，经福州市市场监督管理局核准，福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司设立时的经营范围为“企业孵化器管理服务；科技中介服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；房地产中介；自有房屋租赁；商务信息咨询；技术推广服务；工程和技术研究和试验发展；物业管理；五金产品、建材、金属材料的批发、零售、代购代销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

经本所律师核查，福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司的经营范围自设立时起至今未发生变更。

④深圳市摩天之星孵化器科技有限公司的经营范围及变更情况

根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，经深圳市

市场监督管理局核准，深圳市摩天之星孵化器科技有限公司设立时的经营范围为“高新技术企业孵化服务项目；科技企业孵化器；数据库技术开发；商务信息咨询。”。

经本所律师核查，深圳市摩天之星孵化器科技有限公司的经营范围自设立时起至今未发生变更。

⑤上海摩亿创业孵化器管理有限公司的经营范围及变更情况

根据国家企业信用信息公示系统查询显示，上海摩亿创业孵化器管理有限公司的经营范围为：“创业孵化器经营管理，数据处理，商务信息咨询，房地产咨询，房地产经纪，众创空间经营管理，物业管理，电子科技、网络科技、多媒体科技、能源科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，建筑材料、金属材料的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】”

经本所律师核查，上海摩亿创业孵化器管理有限公司的经营范围自设立时起至今未发生变更。

⑥摩天之星（北京）科技孵化器有限公司的经营范围及变更情况

根据国家企业信用信息公示系统查询显示，摩天之星（北京）科技孵化器有限公司的经营围为：“科技中介服务；高新技术企业孵化服务项目；科技企业孵化器；技术开发、技术推广、技术服务；网络游戏；企业管理；市场调查；会议服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出）；摄影扩印服务；电脑图文设计；翻译服务；企业策划；网页设计；经济贸易咨询；数据处理；系统集成；物业管理；房地产信息咨询；公共关系服务；出租办公用房；设计、制作、代理、发布广告；销售建筑材料（不在实体店铺经营）、五金交电（不在实体店铺经营）、金属材料、电子产品、家用电器、机械设备、电气设备、计算机软硬件及辅助设备、通讯设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部

门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）”

经本所律师核查，摩天之星（北京）科技孵化器有限公司的经营围自设立时起至今未发生变更。

⑦天津市摩天之星企业孵化器有限公司的经营围及变更情况

根据国家企业信用信息公示系统查询显示，天津市摩天之星企业孵化器有限公司的经营围为：“企业孵化服务、企业管理咨询、商务信息咨询、房地产经纪、物业管理；数据库技术、无线电及外部设备、新能源的技术开发、咨询、服务、转让；软件开发；网页设计；房屋租赁；租赁业；批发和零售业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”

经本所律师核查，天津市摩天之星企业孵化器有限公司的经营围自设立时起至今未发生变更。

⑧成都摩根之星孵化器管理有限公司的经营围及变更情况

根据国家企业信用信息公示系统查询显示，截至本法律意见书出具之日，成都摩根之星孵化器管理有限公司的经营围为：“企业孵化器经营管理；数据处理及存储服务；计算机技术服务；信息系统集成；开发、销售网络设备、软件；网页设计；商务咨询（不含投资咨询）；房地产信息咨询、房地产经纪服务；物业管理（凭资质证书经营）；能源技术开发；销售建材（不含危险化学品）、金属材料（不含稀贵金属）；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”

本所律师认为，摩天孵化及其子公司的经营围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（2）一生智慧及其分公司的经营围及变更情况

①根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，经深圳

市市场监督管理局核准，一生智慧设立时的经营范围为“教育管理领域的技术开发、技术咨询；经济信息咨询；企业管理咨询；教育信息咨询”。

②根据向武汉市青山区工商行政管理局查阅复印的登记档案资料，一生智慧武汉分公司的经营范围为“教育管理领域的技术开发、技术咨询；经济信息咨询（不含投资咨询）；企业管理咨询；教育信息咨询（不含中小学文化类教育培训）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

③根据向上海市奉贤区市场监督管理局查阅复印的登记档案资料，一生智慧上海分公司的经营范围为“企业管理咨询，从事教育科技领域内的技术开发、技术咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】”。

经本所律师核查，一生智慧及其分公司的经营范围自设立至本法律意见书出具之日未发生变更。

本所律师认为，一生智慧及其分公司的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（3）郑州摩丰的经营范围及变更情况

根据向郑州市工商行政管理局金水分局查阅复印的公司登记档案资料，经郑州市工商行政管理局金水分局核准，郑州摩丰设立时的经营范围为“企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

经本所律师核查，郑州摩丰的经营范围自设立至本法律意见书出具之日未发生变更。

本所律师认为，郑州摩丰的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（4）上海摩丰的经营范围及变更情况

①根据向上海市工商行政管理局浦东新区分局查阅复印的公司登记档案资料，经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准，上海摩丰设立时的经营范围为“实业投资，投资管理，投资咨询、企业管理咨询、商务咨询、房地产咨询（以上咨询均除经纪），资产管理，企业形象策划，市场营销策划，会务会展服务，礼仪服务，广告设计、制作，利用自有媒体发布广告，翻译服务，保洁服务，建筑装饰建筑工程专项设计，从事计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机电设备及配件、建筑装潢材料、玩具、工艺礼品、家具、灯饰、五金交电、金属材料、阀门管件、皮革制品、针纺织品、日用百货、橡塑制品、服装服饰、鞋帽、办公用品、纸制品、木制品、电子产品的销售【经营项目涉及行政许可的，凭许可证件经营】”。

②根据向上海市工商行政管理局浦东新区分局查阅复印的公司登记档案资料，上海摩丰股东于2016年7月25日作出股东会决议，同意将公司的经营范围变更为“企业管理咨询、商务咨询、房地产咨询，企业形象策划，市场营销策划，会务会展服务，礼仪服务，广告设计、制作，利用自有媒体发布广告，翻译服务，保洁服务，建筑装饰建设工程专项设计，从事计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机电设备及配件、建筑装潢材料、玩具、工艺礼品、家具、灯饰、五金交电、金属材料、阀门管件、皮革制品、针纺织品、日用百货、橡塑制品、服装服饰、鞋帽、办公用品、纸制品、木制品、电子产品的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】”，并在上海市浦东新区市场监督管理局办理完毕该次经营范围变更的全部登记手续。

截至本法律意见书出具之日，经有权机关批准及核准，上海摩丰的经营范围为“企业管理咨询、商务咨询、房地产咨询，企业形象策划，市场营销策划，会务会展服务，礼仪服务，广告设计、制作，利用自有媒体发布广告，翻译服务，保洁服务，建筑装饰建设工程专项设计，从事计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机电设备及配件、建筑装潢

材料、玩具、工艺礼品、家具、灯饰、五金交电、金属材料、阀门管件、皮革制品、针纺织品、日用百货、橡塑制品、服装服饰、鞋帽、办公用品、纸制品、木制品、电子产品的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】”。

本所律师认为，上海摩丰的经营方式和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（5）青岛摩丰的经营范围及变更情况

根据向青岛市市南区工商行政管理局查阅复印的公司登记档案资料，经青岛市市南区工商行政管理局核准，青岛摩丰设立时的经营范围为“企业管理咨询，经济信息咨询，国内教育信息咨询（不含培训及辅导）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

经本所律师核查，青岛摩丰的经营范围自设立至本法律意见书出具之日未发生变更。

本所律师认为，青岛摩丰的经营方式和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（6）成都摩根的经营范围及变更情况

根据向成都市工商行政管理局查阅复印的公司登记档案资料，经成都市工商行政管理局核准，成都摩根设立时的经营范围为“企业管理咨询；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）。（以上经营范围不含国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的项目，依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

经本所律师核查，成都摩根的经营范围自设立至本法律意见书出具之日未发生变更。

本所律师认为，成都摩根的经营方式和经营方式符合有关法律、法规和

规范性文件的规定。

(7) 西安摩丰的经营范围及变更情况

根据向西安市工商行政管理局高新分局查阅复印的公司登记档案资料，经西安市工商行政管理局高新分局核准，西安摩丰设立时的经营范围为“企业管理咨询（以上经营范围除国家规定的专控及许可项目）”。

经本所律师核查，西安摩丰的经营范围自设立至本法律意见书出具之日未发生变更。

本所律师认为，西安摩丰的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

(8) 深圳摩丰的经营范围及变更情况

①根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，经深圳市市场监督管理局核准，深圳摩丰设立时的经营范围为“一般经营项目：在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业管理咨询。许可经营项目：教育信息咨询”。

②根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，深圳摩丰股东于2016年7月25日作出股东决定，将公司的经营范围变更为“在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）”，并在深圳市市场监督管理局办理完毕该次经营范围变更的全部登记手续。

截至本法律意见书出具之日，经有权机关批准及核准，深圳摩丰的经营范围为“在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）”。

本所律师认为，深圳摩丰的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（9）湖北大悟摩天之星孵化器有限公司经营范围及变更情况

根据国家企业信用信息公示系统查询显示，湖北大悟摩天之星孵化器有限公司的经营范围为：“高新技术企业孵化服务项目开发；科技企业孵化器销售；数据库技术开发；无线电及外部设备、网络游戏、多媒体产品的系统集成及无线数据产品（不含限制项目）的技术开发与销售；网页设计；商务信息咨询；房地产经纪；物业管理；物业租赁；能源产品的技术开发；建筑材料、金属材料的购销。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）”。

经本所律师核查，湖北大悟摩天之星孵化器有限公司的经营范围自设立至本法律意见书出具之日未发生变更。

本所律师认为，湖北大悟摩天之星孵化器有限公司的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（10）西藏摩天之星科技有限公司经营范围及变更情况

根据国家企业信用信息公示系统查询显示，西藏摩天之星科技有限公司设立时的经营范围为：“高新技术企业孵化服务；科技企业孵化、数据库技术开发；商务信息服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】”。

经本所律师核查，西藏摩天之星科技有限公司的经营范围自设立至本法律意见书出具之日未发生变更。

本所律师认为，西藏摩天之星科技有限公司的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（二）摩天股份及其子公司在中国大陆以外的经营业务情况

根据《审计报告》、摩天股份出具的《声明、承诺与保证》，并经本所律师核查，摩天股份及其子公司在中国大陆以外没有开展经营业务。

（三）摩天股份及其子公司的主营业务

1、根据摩天股份及其分公司、子公司现持有的《营业执照》、摩天股份及其子公司现行有效的《公司章程》，并经本所律师核查，摩天股份的主营业务为企业管理咨询、管理培训服务、孵化器服务（子公司经营）。

2、经本所律师核查，摩天股份及其分公司、子公司的业务遵守法律、法规和规范性文件的规定，不存在超越资质及经营范围经营的情形，不存在法律风险，符合国家产业政策以及环保、质量、安全等要求，不属于国家产业政策限制或禁止发展的行业、业务。

3、经《审计报告》确认并经本所律师核查，摩天股份 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1—9 月的营业收入分别为 43,201,618.02 元、111,023,837.05 元、198,457,651.72 元，主营业务收入分别为 43,201,618.02 元、110,981,043.69 元、198,457,651.72 元，主营业务收入占营业收入比例分别 100%、99.9615%、100%，摩天股份的主营业务突出。

（四）摩天股份的持续经营能力

1、根据摩天股份及其子公司现持有的《营业执照》的记载、摩天股份及其子公司现行有效的《公司章程》，摩天股份及其子公司均为合法存续的股份有限公司或有限责任公司，摩天股份及其子公司现行有效的《公司章程》没有对其持续经营构成法律障碍的条款和内容，摩天股份及其子公司不存在《公司法》和《公司章程》规定应当终止、解散、撤销或者宣告破产的情形，摩天股份及其子公司合法存续，正常持续经营，不存在影响其持续经营的法律障碍。

2、截至本法律意见出具之日，本所律师核查了公司将要履行、正在履行以及履行完毕但可能对公司有重大影响的合同，上述合同、协议及对公司具有约束力的文件不存在可能影响公司持续经营能力的内容。

3、根据公司出具的《声明、承诺与保证》，并经本所律师核查，公司目前使用的与其主营业务相关的主要技术均为其自有技术，公司的知识产权均属于公司所有或已经取得合法授权，不存在任何禁止性约定、不存在任何侵权或纠纷的风险。

4、根据公司出具的《声明、承诺与保证》，并经本所律师核查，公司合法取得与其主营业务相关的关键设备和经营性资产的所有权和使用权，公司在主营业务方面不存在依赖于他方关键设备和经营性资产的情形，不存在被实施查封、扣押、拍卖等强制性措施而影响其正常使用、影响摩天股份持续经营的情形。

5、经本所律师核查，摩天股份及其子公司不存在现行法律、法规和规范性文件禁止、限制公司开展目前业务的情形。

综上，本所律师认为，公司经营范围和主营业务符合法律、法规和规范性文件的相关规定，公司在登记的经营范围内正常开展经营活动，主营业务突出且稳定，不存在影响其持续经营的法律障碍。

九、摩天股份的关联交易及同业竞争

(一) 经本所律师核查，摩天股份的关联方包括：

1、现持有摩天股份的股东李厚德、李学礼、盛通陆号、盛通捌号、盛通玖号、盛通拾号。

2、摩天股份的现任董事、监事、高级管理人员

(1) 摩天股份的现任董事为李厚德、赵森、刘冬虎、李福华、宁仁江、张孝彦、盛少聪；摩天股份的现任监事为李冰、刘格、王玉；摩天股份的现任高级管理人员为总经理李学礼、副总经理宁仁江及李福华、财务总监赵森、董事会秘书欧智平。

(2) 经本所律师核查，摩天股份股东、董事长李厚德及董事李福华系

摩天股份股东、总经理李学礼的儿子及女儿，李福华系李厚德的姐姐，摩天股份的现任监事刘格系李厚德妻子的妹妹。公司的其他董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

(3) 根据摩天股份董事、监事和高级管理人员填写的《问卷调查表》，并经本所律师核查，摩天股份的现任董事长李厚德的其它投资及担任其他职务的情况如下表所列示：

单位：万元

序号	企业名称	出资金额	持有出资比例	担任职务
1	盛通陆号	639.6500	31.9798%	执行事务合伙人
	经营范围： 一般经营项目：投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。			
2	盛通捌号	50.33	6.6664%	执行事务合伙人
	经营范围： 投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）			
3	盛通拾号	1.9354	0.2937%	执行事务合伙人
	经营范围： 投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）。			
4	深圳市盛景新农业科技有限公司	8000	80%	—
	经营范围： 一般经营项目：农业科技产品、节水灌溉技术、水土保持			

	及园艺的技术开发与推广；苗木培养、苗木种植、苗木销售；生态治污技术开发与推广；园林器械及配件的销售；花卉的种植、批发、零售；国内贸易；投资生态农庄；农机具销售；农业技术开发和技术转让；农林产品销售；农林开发及树木种植、农业基地开发、农业信息咨询；旅游项目开发；黄酮提炼；保健品的研发；网上从事商贸活动；经营进出口业务；初级农产品、农副产品的购销（以上根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）。许可经营项目：农用机械、农机具的维修；造林工程的规划设计、施工及城市园林绿化；农业观光旅游及其它旅游服务；茶叶、酒、饮料、食品销售；保健品的销售；中药材的购销。			
5	武汉盛景银杏种植股份有限公司	1980	99%	董事
	经营范围： 银杏产品深加工及批零兼营（限分支机构经营）；银杏种植、批零兼营；苗木、花卉、盆栽种植和销售；农业技术开发、技术服务与咨询；造林工程的规划设计、施工；园林绿化设计与施工；农业园观光。（国家有专项规定的项目经审批后凭许可证在核定期限内经营）			
6	深圳市盛景叁号投资合伙企业（有限合伙）	170	17%	—
	经营范围： 股权投资；对未上市企业进行股权投资；受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动；不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）；创业投资业务；受托管理创业投资企业或个人的创业投资业务；为创业企业提供创业管理服务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问；投资兴办实业（具体项目另行申报）。			
7	深圳市盛景创新伍号投资合伙企业（有限合伙）	900	90%	—
	经营范围： 股权投资；对未上市企业进行股权投资；受托管理股权投资基金；创业投资；受托管理创业投资企业或个人的创业投资业务；为创业企业提供创业管理服务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问；投资兴办实业（具体项目另行申报）。（以上不得从事信托、			

	金融资产管理、证券资产管理等金融、证券业务，不得从事证券投资活动，不得以公开方式募集资金开展投资活动，不得从事公开募集及发行基金管理业务，法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）。			
8	深圳市盛景创新陆号投资合伙企业（有限合伙）	900	90%	—
	经营范围： 股权投资；对未上市企业进行股权投资；受托管理股权投资基金；创业投资；受托管理创业投资企业或个人的创业投资业务；为创业企业提供创业管理服务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问；投资兴办实业（具体项目另行申报）。（以上不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等金融、证券业务，不得从事证券投资活动，不得以公开方式募集资金开展投资活动，不得从事公开募集及发行基金管理业务，法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）。			
9	深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司	900	90%	—
	经营范围： 受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动、不得以公开方式募集资金开展投资活动、不得从事公开募集基金管理业务）；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）			
10	深圳市小金牛创业投资有限合伙企业（有限合伙）	—	—	委派代表
	经营范围： 创业投资业务；受托管理股权投资基金（不得以任何方式公开募集及发行基金、不得从事公开公开募集及发行基金管理业务）；资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；投资管理（不含限制项目）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；投资高新技术产业（具体项目另行申报）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）。			

11	深圳市前海东方盛鼎创业投资有 限合伙企业（有限合伙）	—	—	委派代表
	<p>经营范围：创业投资业务；受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动，不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）；受托资产管理、投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；投资咨询、经济信息咨询（以上均不含限制项目）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；投资高新技术产业（具体项目另行申报）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。</p>			
12	深圳市摩根壹号创业投资合伙企 业（有限合伙）	—	—	委派代表
	<p>经营范围：创业投资业务；受托管理创业投资企业或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问；投资兴办实业；股权投资；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；对未上市企业进行股权投资、开展股权投资和企业上市咨询业务、受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动；不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）。</p>			
13	广州美姿约投资管理企业（有限合伙）	8.19	3.9%	—
	<p>经营范围：投资咨询服务；企业自有资金投资；投资管理服务；资产管理（不含许可审批项目）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。</p>			
14	深圳市前海盛鼎财富管理股份有限公司	1900	95%	—
	<p>经营范围：受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动，不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）；股权投资；投资管理（不含限制项目）。</p>			

(4) 根据摩天股份董事、监事和高级管理人员填写的《问卷调查表》，并经本所律师核查，摩天股份董事刘冬虎的其它投资及担任其他职务的情况如下表所列示：

单位：万元

序号	企业名称	出资额	持有出资比例	担任职务
1	盛通陆号	132	6.5994%	—
	经营范围： 一般经营项目：投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。			
2	深圳市东方盛世游艇股份有限公司	—	—	监事
	经营范围： 游艇销售；游艇托管；游艇租赁（不含金融租赁活动及其他限制项目）；飞机销售；汽车销售（不含小轿车）；文化用品销售；企业形象策划（以上各项均不含限制项目）。			
3	摩天股份北京分公司	—	—	负责人
	经营范围： 经济贸易咨询；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；教育咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）			
4	摩天股份天津分公司	—	—	负责人
	经营范围： 企业管理咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。			

5	天津市摩天之星企业孵化器有限公司	—	—	执行董事
	经营范围： 企业孵化服务、企业管理咨询、商务信息咨询、房地产经纪、物业管理；数据库技术、无线电及外部设备、新能源的技术开发、咨询、服务、转让；软件开发；网页设计；房屋租赁；租赁业；批发和零售业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			

(5) 根据摩天股份董事、监事和高级管理人员填写的《问卷调查表》，并经本所律师核查，摩天股份董事、财务总监赵森的其它投资及担任其他职务的情况如下表所列示：

单位：万元

序号	企业名称	出资金额	持有出资比例	担任职务
1	深圳市佑康健康管理股份有限公司	36	2.22%	-
	经营范围： 一般经营项目：健康养生管理咨询（不含医疗行为），经济信息咨询；软硬件的技术开发与销售；医疗器械、保健产品的研发（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）；批发、零售电子产品；电子商务技术开发和咨询（含对第三方销售产品及服务的技术和服支持）；经营电子商务。许可经营项目：II类、III类 6870 软件等医疗器械的销售；经营互联网增值电信业务。			

(6) 根据摩天股份董事、监事和高级管理人员填写的《问卷调查表》，并经本所律师核查，摩天股份董事、副总经理李福华的其它投资及担任其他职务的情况如下表所列示：

单位：万元

序号	企业名称	出资金额	持有出资比例	担任职务
1	盛通陆号	200	9.9990%	—
	经营范围： 一般经营项目:投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。			
2	南阳市德杨盛景银杏有限公司	150	5%	-
	经营范围： 农业科技产品、节水灌溉技术、水土保持及园艺的技术开发与推广（不含限制项目）；苗木培养、苗木种植、苗木销售；造林工程的规划设计、施工、城市园林绿化；农业观光旅游、果蔬采摘、农机具销售和维修、农业技术开发、转让。			
3	深圳市盛世兄弟游艇股份有限公司	200	10%	—
	经营范围： 游艇租赁、托管、销售；帆船、水上运动设备及配件的销售、租赁及技术服务（不配备操作人员的机械设备租赁，不包括金融租赁活动）；网上贸易；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。			
4	深圳市东方盛世游艇股份有限公司	25	5%	董事
	经营范围： 游艇销售；游艇托管；游艇租赁（不含金融租赁活动及其他限制项目）；飞机销售；汽车销售（不含小轿车）；文化用品销售；			

	企业形象策划（以上各项均不含限制项目）。			
5	深圳市前海东方盛鼎创业投资基金 管理有限公司	100	10%	—
	经营范围： 受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动、不得以公开方式募集资金开展投资活动、不得从事公开募集基金管理业务）；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）、在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；投资高新技术产业（具体项目另行申报）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）。			
6	深圳市前海东方盛鼎创业投资有限 合伙企业（有限合伙）	50	10%	—
	经营范围： 创业投资业务；受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动；不得以公开方式募集资金开展投资活动、不得从事公开募集基金管理业务）；受托资产管理、投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；投资高新技术产业（具体项目另行申报）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）。在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；			
7	深圳市前海盛鼎财富管理股份有限公司	100	5%	—
	经营范围： 受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动，不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）；股权投资；投资管理（不含限制项目）。			
8	深圳市盛景壹号创新投资合伙企业（有限合 伙）	50	10%	—
	经营范围： 股权投资；对未上市企业进行股权投资；受托管理股权投资基金（不得以公开方式募集资金、不得从事公开募集基金管理业务）；创业投资业务；受托管理创业投资企业或个人的创业投资业务；为创			

	业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问；投资兴办实业（具体项目另行申报）。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）
--	---

（7）根据摩天股份董事、监事和高级管理人员填写的《问卷调查表》，并经本所律师核查，摩天股份董事、副总经理宁仁江的其它投资及担任其他职务的情况如下表所列示：

单位：万元

序号	企业名称	出资金额	持有出资比例	担任职务
1	盛通陆号	311.8	15.5884%	—
	经营范围： 一般经营项目：投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。			
2	一生智慧	—	—	总经理
	经营范围： 教育管理领域的技术开发、技术咨询；经济信息咨询；企业管理咨询；教育信息咨询。			
3	深圳市东方盛世游艇股份有限公司	—	—	监事
	经营范围： 游艇销售；游艇托管；游艇租赁（不含金融租赁活动及其他限制项目）；飞机销售；汽车销售（不含小轿车）；文化用品销售；企业形象策划（以上各项均不含限制项目）。			

（8）根据摩天股份董事、监事和高级管理人员填写的《问卷调查表》，并经本所律师核查，摩天股份董事张孝彦的其它投资及担任其他职务的情况

如下表所列示：

单位：万元

序号	企业名称	出资金额	持有出资比例	担任职务
1	上海摩益创业投资合伙企业（有限合伙）	1500	50%	—
	经营范围：投资管理，资产管理，实业投资，投资咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
2	上海摩邦投资管理有限公司	460	92%	执行董事
	经营范围：投资咨询，投资管理，企业管理咨询，资产管理，商务咨询，室内保洁服务，翻译服务，企业形象策划，市场营销策划，会展会务服务，礼仪服务，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，建筑装饰建设工程专项设计，计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事货物及技术的进出口的业务，销售机电设备及配件、建筑装潢材料、玩具、工艺礼品、家具、灯饰、五金交电、金属材料、阀门、皮革制品、针纺织品、日用百货、橡塑制品、服装服饰、鞋帽、办公用品、纸制品、木制品、电子产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
3	深圳市前海盛鼎财富管理股份有限公司上海分公司	—	—	负责人
	经营范围：资产管理、投资管理(除金融、证券等国家专项审批项目)。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
4	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司上海分公司	—	—	负责人
	经营范围：企业管理咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】			

5	盛通陆号	142	7.0993 %	—
	经营范围： 一般经营项目：投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。			
6	上海龙夯投资管理合伙企业（有限合伙）	120	30%	—
	经营范围： 投资管理、咨询，财务咨询（不得从事代理记账），商务咨询，企业管理咨询，市场营销策划，接受金融机构委托从事金融业务流程外包，接受金融机构委托从事金融信息技术外包，接受金融机构委托从事金融知识流程外包。			
7	上海摩丰	—	—	执行董事
	经营范围： 企业管理咨询、商务咨询、房地产咨询，企业形象策划，市场营销策划，会务会展服务，礼仪服务，广告设计、制作，利用自有媒体发布广告，翻译服务，保洁服务，建筑装饰建设工程专项设计，从事计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机电设备及配件、建筑装潢材料、玩具、工艺礼品、家具、灯饰、五金交电、金属材料、阀门管件、皮革制品、针纺织品、日用百货、橡塑制品、服装服饰、鞋帽、办公用品、纸制品、木制品、电子产品的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】			

（9）根据摩天股份董事、监事和高级管理人员填写的《问卷调查表》，并经本所律师核查，摩天股份董事盛少聪的其它投资及担任其他职务的情况如下表所列示：

单位：万元

序号	企业名称	出资金额	持有出资比例	担任职务
----	------	------	--------	------

1	深圳市摩根壹号创业投资合伙企业（有限合伙）	100	4.3478%	—
	经营范围： 创业投资业务；受托管理创业投资企业或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问；投资兴办实业；股权投资；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；对未上市企业进行股权投资、开展股权投资和企业上市咨询业务、受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动；不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）。			
2	盛通陆号	191	9.5490 %	—
	经营范围： 一般经营项目：投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。			
3	武汉摩丰	15	15%	总经理
	经营范围： 企业管理咨询；会议服务；企业形象策划；文化交流活动策划；汽车、办公用品批发兼零售；房地产开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
4	武汉盛景银杏种植股份有限公司	—	—	董事
	经营范围： 银杏产品深加工及批零兼营（限分支机构经营）；银杏种植、批零兼营；苗木、花卉、盆栽种植和销售；农业技术开发、技术服务与咨询；造林工程的规划设计、施工；园林绿化设计与施工；农业园观光。（国家有专项规定的项目经审批后凭许可证在核定期限内经营）			
5	武汉市摩天之星加速器有限公司	—	—	监事
	经营范围： 企业孵化器管理服务；企业加速器平台管理服务；科技中介服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；房地产			

	中介（不含估价）；自有房屋租赁；商务咨询服务；技术推广服务；工程和技术研究和试验发展；五金产品、建材、金属材料批零兼营；物业管理（涉及许可项目应取得相关部门许可后经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
--	---

（10）根据摩天股份董事、监事和高级管理人员填写的《问卷调查表》，并经本所律师核查，摩天股份监事李冰的其它投资及担任其他职务的情况如下表所列示：

单位：万元

序号	企业名称	出资金额	持有出资比例	担任职务
1	盛通玖号	5	0.6974%	—
	经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。			

（11）根据摩天股份董事、监事和高级管理人员填写的《问卷调查表》，并经本所律师核查，摩天股份监事刘格的其它投资及担任其他职务的情况如下表所列示：

单位：万元

序号	企业名称	出资金额	持有出资比例	担任职务
1	盛通玖号	30	4.1841%	—

	经营范围： 投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。
--	---

（12）根据摩天股份董事、监事和高级管理人员填写的《问卷调查表》，并经本所律师核查，摩天股份董事会秘书欧智平的其它投资及担任其他职务的情况如下表所列示：

单位：万元

序号	企业名称	出资金额	持有出资比例	担任职务
1	盛通玖号	30	4.1841%	—
	经营范围： 投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。			
2	深圳市佑康健康管理股份有限公司	36	2.22%	董事
	经营范围： 一般经营项目：健康养生管理咨询（不含医疗行为），经济信息咨询；软硬件的技术开发与销售；医疗器械、保健产品的研发（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）；批发、零售电子产品；电子商务技术开发和咨询（含对第三方销售产品及服务的技术和服支持）；经营电子商务。许可经营项目：II类、III类6870软件等医疗器械的销售；经营互联网增值电信业务。			

根据摩天股份董事、监事和高级管理人员填写的《问卷调查表》，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，除本法律意见书披露的以外，

摩天股份的现任董事、监事、高级管理人员未在关联方任职，亦未在其他企业担任除董事、监事以外的关键管理职务，未投资设立除本法律意见书披露外的其他企业。

3、摩天股份的其他关联方

(1) 深圳市摩根兄弟控股有限公司

深圳市摩根兄弟控股有限公司原名称为深圳市摩根盛通企业管理顾问股份有限公司，系经深圳市市场监督管理局核准于2014年3月18日设立并由深圳市摩根盛通企业管理顾问股份有限公司改制变更的有限责任公司，现持有深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91440300093861159L的《营业执照》，法定代表人为占蕾，注册资本为500万元，住所为深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），公司类型为有限责任公司（法人独资），经营范围为“投资兴办实业（具体项目另行申报）；会议策划、市场营销策划、企业形象策划、文化交流活动策划；投资咨询（不含限制项目）；汽车、信息文化用品的销售；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）”，营业期限为自2014年3月18日至永续经营。

经本所律师核查，深圳市摩根盛通企业管理顾问股份有限公司为摩天股份共同的实际控制人李厚德、李学礼共同投资设立的股份有限公司，其中李厚德认购该公司400万元的股份（占该公司股份总数的80%）并担任董事长，李学礼认购该公司100万元的股份（占该公司股份总数的20%）并担任总经理。后李厚德、李学礼分别将上述股份全部转让给小柴牛，并将该公司名称变更为深圳市摩根兄弟控股有限公司，并于2015年12月2日在深圳市市场监督管理局办理完毕变更登记手续。该变更登记手续办理完毕后，李厚德、李学礼不再持有该公司股份，且李厚德不再担任该公司董事长职务。深圳市摩根兄弟控股有限公司分别于2016年11月9日、2016年11月30日在深圳

市市场监督管理局办理完毕变更登记手续后，李学礼不再担任该公司执行董事、总经理。

（2）武汉摩根文化传媒有限公司

武汉摩根文化传媒有限公司系经武汉市工商行政管理局江汉分局核准于2014年2月20日设立的有限责任公司，现持有武汉市工商行政管理局江汉分局核发的注册号为420103000242469的《营业执照》，法定代表人为占引，注册资本为100万元，住所为武汉市江汉区新华西路武汉菱角湖万达广场A区A幢A3单元19层9号，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），经营范围为“文化艺术交流活动的策划。（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效的许可证方可经营）”，营业期限为自2014年2月20日至2024年2月19日。

经本所律师核查，武汉摩根文化传媒有限公司的股东（认缴该公司40万元的出资额，占该公司注册资本的40%）、监事刘润平系摩天股份控股股东、实际控制人李厚德妻子的弟弟。

（3）深圳市前海摩天商务有限公司

深圳市前海摩天商务有限公司系经深圳市市场监督管理局核准于2014年9月17日设立的有限责任公司，原持有深圳市市场监督管理局核发的注册号为440301111332491的《营业执照》，法定代表人为岳洪，注册资本为500万元，住所为深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），公司类型为有限责任公司，经营范围为“一般经营项目：商务信息咨询、企业管理咨询、投资咨询（以上均不含限制项目）；红酒会所管理；酒庄管理；供应链管理；市场营销策划；贸易经济代理；经营进出口业务；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；国内贸易（不含专营、专卖、专控）；餐饮管理；工艺品、字画、工艺美术品的销售（不含限制项目）；桌球室、乒乓球室的管理。许可经营项目：餐

饮服务；影视拍摄；养生食品的销售”。

经本所律师核查，深圳市前海摩天商务有限公司原系摩天股份控股股东、实际控制人李厚德与李福华共同投资设立的有限责任公司，其中李厚德认缴该公司 450 万元的出资额（占该公司当时注册资本的 90%），李福华认缴该公司 50 万元的出资额（占该公司当时注册资本的 10%）。

根据深圳市市场监督管理局出具的《企业注销通知书》，深圳市前海摩天商务有限公司已于 2016 年 7 月 22 日在深圳市市场监督管理局办理完毕注销登记手续。

（4）深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司

深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司系经深圳市市场监督管理局核准于 2015 年 11 月 30 日设立的有限责任公司，原持有深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91440300354453031G 的《营业执照》，法定代表人为邹世龙，注册资本为 500 万元，住所为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），公司类型为有限责任公司，经营范围为“企业管理咨询、信息咨询（以上均不含限制项目）；会议策划；市场营销策划；企业形象策划；文化交流活动策划；投资项目策划；投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；投资教育基础设施项目（具体项目另行申报）；教育信息咨询（不含证券咨询、人才中介服务和限制项目）；汽车、游艇及信息文化用品的批发与零售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）”。

经本所律师核查，小柴牛曾持有深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司 255 万元的出资额（占深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司注册资本的

51%)。

根据深圳市市场监督管理局出具的企业注销通知书，深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司已于 2016 年 8 月 9 日在深圳市市场监督管理局办理完毕注销登记手续。

(5) 深圳市前海企融网络科技股份有限公司

深圳市前海企融网络科技股份有限公司系经深圳市市场监督管理局核准于 2015 年 1 月 23 日设立的股份有限公司，原持有深圳市市场监督管理局核发的注册号为 4403011112127791 的《营业执照》，法定代表人为宁仁江，注册资本为 500 万元，住所为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），公司类型为有限责任公司，经营范围为“一般经营项目：投资咨询、企业管理咨询、经济信息咨询（以上均不含证券、保险、基金、金融业务、人才中介服务及其他限制项目）；网上贸易；企业营销策划；计算机产品信息咨询；会展服务；网页；网站建设；服装批发零售；投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；从事广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）。许可经营项目：金融信息咨询（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）”。

经本所律师核查，小柴牛曾持有深圳市前海企融网络科技股份有限公司 255 万股的股份（占深圳市前海企融网络科技股份有限公司股份总数的 51%）；摩天股份的董事、副总经理宁仁江曾持有深圳市前海企融网络科技股份有限公司 210 万股的股份（占深圳市前海企融网络科技股份有限公司股份总数的 42%），并担任该公司董事长、总经理；摩天股份的董事长李厚德曾担任深圳市前海企融网络科技股份有限公司监事；摩天股份的董事刘冬虎曾担任深圳市前海企融网络科技股份有限公司的董事；摩天股份的董事、副总经理李福华曾担任深圳市前海企融网络科技股份有限公司的董事。

根据深圳市市场监督管理局出具的《企业注销通知书》，深圳市前海企融网络科技有限公司已于 2016 年 12 月 16 日在深圳市市场监督管理局办理完毕注销登记手续。

（6）武汉摩丰

武汉摩丰原公司名称为武汉摩根盛通投资顾问有限公司，系经武汉市工商行政管理局江汉分局核准于 2013 年 8 月 27 日设立的有限责任公司，原持有武汉市工商行政管理局江汉分局核发的统一社会信用代码为 91420103074488651T 的《营业执照》，法定代表人为刘润平，注册资本为 100 万元，住所为武汉市江汉区唐家墩 7、9、11 号武汉菱角湖万达广场 A 栋 A2 单元 21 层 8 室，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），经营范围为“企业管理咨询；会议服务；企业形象策划；文化交流活动策划；汽车、办公用品批发兼零售；房地产开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

经本所律师核查，摩天股份董事盛少聪曾持有武汉摩丰 15 万元的出资额（占武汉摩丰注册资本的 15%），并担任该公司的总经理；摩天股份的控股股东、实际控制人李厚德妻子的弟弟刘润平曾持有武汉摩丰 75 万元的出资额（占武汉摩丰注册资本的 75%），并担任该公司的执行董事。

经本所律师核查，武汉摩丰目前正在办理注销手续过程中。

（7）深圳市汇聚天下知识产权代理有限公司

深圳市汇聚天下知识产权代理有限公司系经深圳市市场监督管理局核准于 2014 年 7 月 10 日设立的有限责任公司，原持有深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440301109823102 的《营业执照》，法定代表人为袁聪，注册资本为 100 万元，住所为深圳市罗源区桂园街道深南东路地王大厦 6309 室，公司类型为有限责任公司，经营范围为“知识产权代理、商标代理（不含专利代理）及相关信息咨询；企业形象策划、商标策划、文化活动策划，

礼仪策划；企业登记代理服务。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的除外）。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）”。

经本所律师核查，深圳市汇聚天下知识产权代理有限公司原系摩天股份控股股东、实际控制人李厚德与袁聪共同投资设立的有限责任公司，其中李厚德认缴该公司 95 万元的出资额（占该公司当时注册资本的 95%），袁聪认缴该公司 5 万元的出资额（占该公司当时注册资本的 5%）。

根据深圳市市场监督管理局出具的企业注销通知书，深圳市汇聚天下知识产权代理有限公司已于 2016 年 1 月 11 日在深圳市市场监督管理局办理完毕注销登记手续。

（8）深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司

深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司系经深圳市市场监督管理局核准于 2014 年 6 月 4 日设立的有限责任公司，现持有深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91440300306165254P 的《营业执照》，法定代表人为张孝彦，注册资本为 1000 万元，住所为深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管理局综合办公楼 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），公司类型为有限责任公司，经营范围为“受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动、不得以公开方式募集资金开展投资活动、不得从事公开募集基金管理业务）；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）、在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；投资高新技术产业（具体项目另行申报）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）”，营业期限为自 2014 年 6 月 4 日至永续经营。

经本所律师核查，深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司系摩

天股份控股股东、实际控制人李厚德与李福华共同投资设立的有限责任公司，其中李厚德认缴该公司 900 万元的出资额（占该公司当时注册资本的 90%），李福华认缴该公司 100 万元的出资额（占该公司当时注册资本的 10%）。

（9）深圳市天使梦企业管理有限公司

深圳市天使梦企业管理有限公司系经深圳市市场监督管理局核准于 2015 年 1 月 19 日设立的有限责任公司，现持有深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91440300326437093G 的《营业执照》，法定代表人为叶荣祖，注册资本为 1000 万元，住所为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），公司类型为有限责任公司，经营范围为“一般经营项目：企业管理咨询（不含限制项目）；投资兴办实业、项目投资（以上均具体项目另行申报）；网络科技的技术服务、技术开发、技术转让、技术推广服务；计算机软硬件的技术服务；计算机软件商务开发；企业营销策划；企业形象策划；文化艺术交流活动策划；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）”，营业期限为自 2015 年 1 月 19 日至永续经营。

经本所律师核查，设立时，深圳市天使梦企业管理有限公司的股东分别为李厚德与叶小明，其中李厚德认缴该公司 700 万元的出资额（占该公司当时注册资本的 70%），叶小明认缴该公司 300 万元的出资额（占该公司当时注册资本的 30%）。

2016 年 7 月 29 日，深圳市天使梦企业管理有限公司作出股东会决议，同意李厚德将其持有公司 69% 的股权以 0.1 万元的价格转让给叶荣祖，同意李厚德将其持有公司 1% 的股权以 0.1 万元的价格转让给吴国营，其他股东均放弃优先购买权。截至本法律意见书出具之日，深圳市天使梦企业管理有限公司现在的股东分别为叶荣祖和吴国营，其中叶荣祖认缴该公司 990 万元的

出资额（占该公司注册资本的 99%），吴国营认缴该公司 10 万元的出资额（占该公司注册资本的 1%）。

（10）深圳市飞信投资顾问有限公司

深圳市飞信投资顾问有限公司系经深圳市市场监督管理局核准于 2013 年 5 月 30 日设立的有限责任公司，现持有深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91440300070365523Y 的《营业执照》，法定代表人为刘润平，注册资本为 1 万元，住所为深圳市罗湖区南湖街道嘉宾路 20 号爵士大厦 8A02，公司类型为有限责任公司，经营范围为“建设项目投资、教育基础设施投资；投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；投资顾问；投资咨询、企业管理咨询、信息咨询（不含人才中介服务证券及限制项目）；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）”，营业期限为自 2013 年 5 月 30 日至永续经营。

经本所律师核查，深圳市飞信投资顾问有限公司的股东（认缴该公司 5000 元的出资额，占该公司注册资本的 50%）、执行董事刘润平系摩天股份控股股东、实际控制人李厚德妻子的弟弟。

（11）云南天行健营销服务股份有限公司

云南天行健营销服务股份有限公司系经昆明市工商行政管理局核准于 2008 年 5 月 23 日设立为有限责任公司，并经昆明市工商行政管理局核准整体变更设立的股份有限公司，并已在全国中小企业股份转让系统挂牌（股票简称：天行健，股票代码：830930），现持有昆明市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91530100673645815C 的《营业执照》，法定代表人为张盖群，注册资本为 3700 万元，住所为云南省昆明经开区经开路 3 号科技创新园 2A3-2 室，公司类型为股份有限公司（非上市），经营范围为“企业营销策划及咨询服务；实体及网络销售：汽车美容护理用品、润滑油、汽车

配件、装饰材料。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，营业期限为自 2008 年 5 月 23 日至 2018 年 5 月 23 日。

经本所律师核查，摩天股份现持有云南天行健营销服务股份有限公司 5 万股的股份数额，占该公司股份总数的 0.1351%。

（12）深圳市东方盛世俱乐部有限公司

深圳市东方盛世俱乐部有限公司系经深圳市市场监督管理局罗湖局核准于 2012 年 8 月 30 日设立的有限责任公司，现持有深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 914403000527843884 的《营业执照》，法定代表人为盛义勇，注册资本为 600 万元，住所为深圳市罗湖区桂园街道解放路名仕阁 B 座 1303 室，公司类型为有限责任公司，经营范围为“商务接待及相关服务配套业务，游艇租赁；文化活动策划、市场营销策划、会议策划；企业形象策划;经营电子商务。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）”，营业期限为自 2012 年 8 月 30 日至 2022 年 8 月 30 日。

经本所律师核查，深圳市东方盛世俱乐部有限公司的监事刘润平系摩天股份控股股东、实际控制人李厚德妻子的弟弟。

（13）深圳市汇聚天下营销策划有限公司

深圳市汇聚天下营销策划有限公司系经深圳市市场监督管理局核准于 2015 年 6 月 11 日设立的有限责任公司，现持有深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 9144030034275497XY 的《营业执照》，法定代表人为何迪迪，注册资本为 500 万元，住所为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），公司类型为有限责任公司，经营范围为“市场营销策划；会务策划；企业形象策划；文化交流活动策划。（以上各项法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）”，营业期限为自 2015 年 6 月 11 日至 5000

年 1 月 1 日。

经本所律师核查，深圳市摩根兄弟控股有限公司曾持有深圳市汇聚天下营销策划有限公司 51% 的股权，深圳市摩根兄弟控股有限公司系小柴牛的全资子公司，小柴牛与摩天股份的关联关系详见法律意见书本法律意见书“七、摩天股份的股本及演变”之“11、小柴牛的设立及股权变动”；另外李厚德的姐姐、摩天股份的董事及副总经理李福华曾持有深圳市汇聚天下营销策划有限公司 10% 的股权（已转让给无关联第三方）。

（14）安陆市金色盛景银杏有限公司

安陆市金色盛景银杏有限公司系经安陆市工商行政管理局核准于 2015 年 8 月 3 日设立的有限责任公司，现持有安陆市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91420982352345627B 的《营业执照》，法定代表人为钟文娟，注册资本为 500 万元，住所为安陆市棠棣镇李园村二组，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资），经营范围为“银杏、花卉、苗木的种植、销售；园林绿化工程设计、施工；园林机械及配件的销售；农机销售、维修；农业科技产品、节水灌溉技术、水土保持技术、生态治污技术及园艺的技术开发与推广；农业观光旅游；果蔬采摘；农业开发；农业信息咨询；农业基地开发、建设；农业交易市场开发；旅游项目开发。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）”，营业期限为长期。

经本所律师核查，深圳市盛景新农业科技有限公司现持有安陆市金色盛景银杏有限公司 100% 的股权（摩天股份控股股东、实际控制人李厚德现持有深圳市盛景新农业科技有限公司 80% 的股权，李厚德的妻子刘望霞现持有深圳市盛景新农业科技有限公司 20% 的股权）。

（15）邳州市金色盛景银杏有限公司

邳州市金色盛景银杏有限公司系经邳州市市场监督管理局核准于 2015 年 05 月 25 日设立的有限责任公司，现持有邳州市市场监督管理局核发的统

一社会信用代码为 91320382339052061N 的《营业执照》，法定代表人为徐柏林，注册资本为 1000 万元，住所为邳州市邳城镇邳城街，公司类型为有限责任公司，经营范围为“银杏叶、银杏果、银杏茶销售；银杏产品加工、销售；农业科技产品、节水灌溉技术、水土保持及园艺的技术开发与推广；苗木培育、种植、销售；造林工程的规划设计、施工；城市园林绿化；生态治污技术开发与推广；花卉的种植、销售；农业观光旅游、果蔬采摘；农业机械销售、维修；农业技术开发和技术转让；农业基地开发、建设；农业信息咨询；碳排放量检测。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，营业期限为 2015 年 05 月 25 日至 2035 年 05 月 24 日。

经本所律师核查，深圳市盛景新农业科技有限公司现持有邳州市金色盛景银杏有限公司 70% 的股权（摩天股份控股股东、实际控制人李厚德现持有深圳市盛景新农业科技有限公司 80% 的股权，李厚德的妻子刘望霞现持有深圳市盛景新农业科技有限公司 20% 的股权）。

（16）深圳市超跑俱乐部管理有限公司

深圳市超跑俱乐部管理有限公司系经深圳市市场监督管理局核准于 2015 年 6 月 10 日设立的有限责任公司，现持有深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91440300342740973R 的《营业执照》，法定代表人为方祎，注册资本为 100 万元，住所为深圳市福田区福田街道益田路 4088 号福田香格里拉大酒店三楼商务中心，公司类型为有限责任公司，经营范围为“市场营销策划；汽车销售；品牌策划；投资兴办实业；企业营销策划；企业管理咨询；汽车租赁；为俱乐部提供管理服务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）”，营业期限为永续经营。

经本所律师核查，深圳市小金牛创业投资有限合伙企业（有限合伙）曾持有深圳市超跑俱乐部管理有限公司 25% 的股权（已转让给无关联第三方）。深圳市小金牛创业投资有限合伙企业（有限合伙）的合伙人为李厚德的妻子

刘望霞及深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司；另外，李厚德现持有深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司 90%的股权。

(17) 深圳市盛鼎叁号创业投资合伙企业（有限合伙）

深圳市盛鼎叁号创业投资合伙企业（有限合伙）系经深圳市市场监督管理局核准于 2016 年 1 月 8 日设立的有限合伙企业，现持有深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 914403003598328663 的《营业执照》，执行事务合伙人为胡琦，注册资本为 500 万元，住所为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），经营范围为“创业投资业务；受托管理创业投资企业等机构或个人的创业投资业务、为创业企业提供创业管理服务业务、参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问、股权投资、对未上市企业进行股权投资、受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动、不得以公开方式募集资金开展投资活动、不得从事公开募集基金管理业务）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）”。

经本所律师核查，深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司持有深圳市盛鼎叁号创业投资合伙企业(有限合伙)1%的份额并担任普通合伙人；李厚德持有深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司 90%的股权，李福华持有深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司 10%的股权。

(18) 深圳市盛鼎伍号创业投资合伙企业（有限合伙）

深圳市盛鼎伍号创业投资合伙企业（有限合伙）系经深圳市市场监督管理局核准于 2016 年 1 月 13 日设立的有限合伙企业，现持有深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91440300359894506Q 的《营业执照》，执行事务合伙人为李小华，注册资本为 500 万元，住所为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），经营范围为“股权投资；对未上市企业进行股权投资、开展股权投资、受托管理

股权投资基金（不得从事证券投资活动；不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）；创业投资业务；受托管理创业投资企业或个人的创业投资业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问；投资兴办实业。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）”。

经本所律师核查，深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司现持有深圳市盛鼎伍号创业投资合伙企业（有限合伙）1%的份额并担任普通合伙人；李厚德持有深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司90%的股权，李福华持有深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司10%的股权。

（19）武汉金瑞盛鼎财富管理有限公司

武汉金瑞盛鼎财富管理有限公司系经武汉市工商行政管理局核准于2015年8月26日设立的有限责任公司，现持有武汉市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91420103347214059P的《营业执照》，法定代表人为陈俊芳，注册资本为500万元，住所为武汉市江汉区建设大道568号新世界国贸大厦I座10层06、07室，公司类型为有限责任公司，经营范围为“投资咨询（不含证券、期货咨询）、资产管理、投资管理、财务咨询、企业管理咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，营业期限为2015年8月26日至2035年8月25日。

经本所律师核查，深圳市前海盛鼎财富管理股份有限公司现持有武汉金瑞盛鼎财富管理有限公司51%的股权；李福华现持有深圳市前海盛鼎财富管理股份有限公司5%的股权。

（20）深圳市金聚鸿盛企业管理咨询有限公司

深圳市金聚鸿盛企业管理咨询有限公司系经深圳市市场监督管理局核准于2015年3月17日设立的有限责任公司，现持有深圳市市场监督管理局

核发的统一社会信用代码为 914403003266855057 的《营业执照》，法定代表人为张杰元，注册资本为 1000 万元，住所为深圳市罗湖区南湖街道和平路金田大厦 906-909 号，公司类型为有限责任公司（自然人独资），经营范围为“投资咨询、财务管理咨询、企业管理咨询、商务信息咨询（不含人才中介服务、证券、期货、保险、金融业务及其它限制项目）；会议策划、市场营销策划、企业形象策划、文化活动策划、投资项目策划；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；信息文化用品的批发。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）”，营业期限为永续经营。

经本所律师核查，深圳市金聚鸿盛企业管理咨询有限公司设立时聘任李厚德的姐姐李建华为执行（常务）董事兼任总经理，后深圳市金聚鸿盛企业管理咨询有限公司改为聘任张杰元任执行（常务）董事兼任总经理。

（21）深圳市盛景贰号投资合伙企业（有限合伙）

深圳市盛景贰号投资合伙企业（有限合伙）系经深圳市市场监督管理局核准于 2016 年 1 月 11 日设立的有限合伙企业，现持有深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91440300359837907R 的《营业执照》，执行事务合伙人为刘望霞，注册资本为 1370 万元，住所为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），公司类型为有限合伙，经营范围为“股权投资；对未上市企业进行股权投资、受托管理股权投资基金、创业投资业务、受托管理创业投资企业或个人的创业投资业务、为创业企业提供创业管理服务业务、参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问（不得从事证券投资活动；不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。”，营业期限为自 2016 年 1 月 11 日起至 2036 年 1 月 5 日止。

经本所律师核查，李厚德的妻子刘望霞现持有深圳市盛景贰号投资合伙

企业（有限合伙）4.38%的份额并担任执行事务合伙人。

（22）惠州市盛景苗木种植有限公司

惠州市盛景苗木种植有限公司系经惠州市工商行政管理局核准于2015年11月30日设立的有限责任公司，现持有统一社会信用代码为91441300MA4UK8PQ41的《营业执照》，住所为惠州市惠州大道江北段90号华丽大厦2单元16层03房（仅限办公），法定代表人为欧阳伟平，公司类型为有限责任公司(法人独资)，注册资本为500万元，经营范围为“苗木种植，园林设计，盆景的信息技术咨询服务，销售；苗木产品、花卉。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)”，营业期限为长期。

经本所律师核查，湖北盛景银杏有限公司现持有惠州市盛景苗木种植有限公司100%的股权，小柴牛现持有湖北盛景银杏有限公司99%的股权，深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司现持有小柴牛100%的股权，李厚德现持有深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司90%的股权。

（23）东方兄弟

东方兄弟系经深圳市市场监督管理局核准于2014年9月24日设立的有限责任公司，现持有统一社会信用代码为914403003116564027的《营业执照》，住所为深圳市罗湖区深南东路地王大厦6309室，法定代表人为欧阳伟平，公司类型为有限责任公司(法人独资)，注册资本为100万元，经营范围为“文化活动策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。许可经营项目：书籍、刊物、音像制品的销售。”，营业期限为长期。

经本所律师核查，小柴牛现持有东方兄弟100%的股权，深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司现持有小柴牛100%的股权，李厚德现持有深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司90%的股权。

（24）深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司

深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司系经深圳市市场监督管理局核准于2014年6月4日设立的有限责任公司，现持有统一社会信用代码为9144030030616530XM的《营业执照》，住所为深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管理局综合办公楼A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），法定代表人为李小华，公司类型为有限责任公司（法人独资），注册资本为500万元，经营范围为“文化交流活动策划；市场营销策划、企业形象策划（以上均不含限制项目）；会议策划、展览展示策划；教育基础设施投资（具体项目另行申报）；汽车销售（不含小轿车）；游艇及信息文化用品的销售（不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）”，营业期限为永续经营。

经本所律师核查，小柴牛现持有深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司100%的股权，深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司现持有小柴牛100%的股权，李厚德现持有深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司90%的股权。

（25）深圳市摩根盛通网络科技有限公司

深圳市摩根盛通网络科技有限公司系经深圳市市场监督管理局核准于2015年9月7日设立的有限责任公司，现持有统一社会信用代码为914403003564385132的《营业执照》，住所为深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），法定代表人为孙朕伟，公司类型为有限责任公司，注册资本为500万元，经营范围为“一般经营项目：计算机软件、信息系统软件的开发、销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术咨询；集成电路设计、研发；信息咨询、经济信息咨询、贸易咨询、企业管理咨询、商务信息咨询、商业信息咨询（以上不含限制项目）；在网上从事商贸活动；在网上经营信息咨询；数据库服务；数据库管

理。许可经营项目：网上从事广告业务。”，营业期限为永续经营。

经本所律师核查，经本所律师核查，小柴牛现持有深圳市摩根盛通网络科技有限公司 90%的股权，深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司现持有小柴牛 100%的股权，李厚德现持有深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司 90%的股权。

（26）新野县奇盛板业有限责任公司

新野县奇盛板业有限责任公司系经南阳市新野县工商行政管理局核准于 2010 年 7 月 23 日设立的有限责任公司，现持有南阳市新野县工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91411329559626346C 的《营业执照》，法定代表人为高伟，注册资本为 2740 万元，住所为新野县纺织工业园区（S103 线路西侧），经营范围为“人造板材生产、销售**”。

经本所律师核查，小柴牛现为新野县奇盛板业有限责任公司的股东，深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司现持有小柴牛 100%的股权，李厚德现持有深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司 90%的股权。

（27）湖北井边湾乡村开发股份有限公司

湖北井边湾乡村开发股份有限公司系经孝感市工商行政管理局核准于 2011 年 1 月 7 日设立的有限责任公司，现持有孝感市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91420921565592488F 的《营业执照》，法定代表人为魏富强，注册资本为 10000 万元，住所为孝昌县丰山镇井边村，经营范围为“生态农业技术科技开发；蔬菜种植；旅游景点开发；农副土特产品的销售；餐饮服务；热食类食品制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

经本所律师核查，小柴牛现持有湖北井边湾乡村开发股份有限公司 3%的股权，深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司现持有小柴牛 100%的股权，李厚德现持有深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司 90%

的股权。

(28) 珠海东方盛世游艇制造有限公司

珠海东方盛世游艇制造有限公司系经广东省珠海市金湾区工商行政管理局核准于 2016 年 3 月 18 日设立的有限责任公司，现持有广东省珠海市金湾区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91440400MA4UMQ4T56 的《营业执照》，法定代表人为罗林，注册资本为 2000 万元，住所为珠海市平沙镇珠海大道 8016 号珠海利拓游艇有限公司专家楼二楼，经营范围为“研发、制造、销售游艇及其配件”。

经本所律师核查，深圳市东方盛世游艇股份有限公司现持有珠海东方盛世游艇制造有限公司 87% 的股权，李厚德的妻子刘望霞现持有深圳市东方盛世游艇股份有限公司 95% 的股权；李福华现持有深圳市东方盛世游艇股份有限公司 5% 的股权。

(29) 小柴牛

小柴牛系经深圳市市场监督管理局核准于 2014 年 3 月 19 日设立的有限责任公司，现持有深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 914403000939998792 的《营业执照》，法定代表人为占引，注册资本为 500 万元，住所为深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管理局综合办公楼 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），经营范围为“会议策划、市场营销策划、企业形象策划、文化交流活动策划、投资策划；汽车、信息文化用品的销售；投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）”，营业期限为永续经营。

经本所律师核查，深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司现持有小柴牛 100% 的股权，李厚德现持有深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管

理有限公司 90%的股权。

(30) 李小华

李小华,女,公民身份号码 42092319761016****,系摩天股份控股股东、实际控制人之一李厚德的姐姐。

(31) 刘望霞

刘望霞,女,公民身份号码 42092319801008****,系摩天股份控股股东、实际控制人之一李厚德的妻子。

(32) 李建华

李建华,女,公民身份号码 42092319701213****,系摩天股份控股股东、实际控制人之一李厚德的姐姐。

(33) 孙腊华

孙腊华,女,公民身份号码 42092319541206****,系摩天股份控股股东、实际控制人之一李厚德的母亲。

(34) 刘润平

刘润平,男,公民身份号码 42092319890415****,系摩天股份控股股东、实际控制人之一李厚德妻子的弟弟。

(35) 刘小霞

刘小霞,女,公民身份号码 42092319831117****,系摩天股份控股股东、实际控制人之一李厚德妻子的妹妹。

本所律师认为,摩天股份对其关联方的认定准确、披露全面,符合《公司法》、《企业会计准则》等法律、法规及规范性文件的规定。

(二) 摩天股份与关联方的交易

根据《审计报告》，并经本所律师核查，摩天股份与关联方发生的关联交易如下：

1、经常性关联交易：购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-9月		2015年度		2014年度	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
汇聚天下	接受劳务	3,252,026.51	4.36%	554,361.54	1.31%	33,160.19	0.25%
天使梦	接受劳务	4,802,836.65	6.44%	1,412,528.13	3.33%	-	-
金聚鸿盛	接受劳务	835,702.13	1.12%	4,597,334.53	10.85%	337,176.69	2.53%
合计		8,890,565.29	11.92%	6,564,224.20	15.49%	370,336.88	2.78%

报告期内，关联方深圳市汇聚天下营销策划有限公司、深圳市天使梦企业管理有限公司、深圳市金聚鸿盛企业管理咨询有限公司作为课程劳务供应商为公司提供课程劳务，关联公司提供的课程及咨询服务如下：

课程推广会上主推课程：

公司名称	课程名称	分成比例（%）	
		公司	供应商
深圳市汇聚天下营销策划有限公司	赢在资本	55.00	45.00
	赢在参事会	35.00	65.00
深圳市金聚鸿盛企业管理咨询有限公司	中国式钱商	50.00	50.00
	弟子班	30.00	70.00
深圳市天使梦企业管理有限公司	商业模式	60.00	40.00
	私人顾问	40.00	60.00

交付课程中成交的课程、咨询案：

公司名称	课程名称	分成比例（%）	
		公司	供应商
深圳市汇聚天下营销策划有限公司	赢在参事会	35.00	65.00
深圳市金聚鸿盛企业管理咨询有限公司	弟子班	30.00	70.00
深圳市天使梦企业管理有限公司	私人顾问	40.00	60.00

2、偶发性关联交易

（1）购买房产

①向关联方李福华购买房产

经本所律师核查，李福华于 2016 年 3 月 28 日与摩根盛通签订《房屋买卖合同》，约定李福华将其拥有的位于深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅 8 区 G20、建筑面积为 421.49 平方米的房产经评估后以 1264.47 万元的价格转让给摩根盛通，摩根盛通于 2016 年 3 月 29 日向李福华支付了上述房屋转让款 1264.47 万元，并已于 2016 年 5 月 17 日办理完毕房屋变更登记手续。国众联资产评估土地房地产估价有限公司就上述房产进行了评估并于 2016 年 3 月 28 日出具了国众联评字[2016]第 1-0967 号《房地产估价报告》（评估单价为 3 万元/平方米，市场总价为 1264.47 万元）；摩根盛通于 2016 年 3 月 28 日召开股东会决议，审议批准了该次交易。

②向关联方刘小霞购买房产

经本所律师核查，刘小霞于 2016 年 10 月 24 日与摩天股份签订《房屋买卖合同》，约定刘小霞将其拥有的位于深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅 4 区 J6、建筑面积为 275.45 平方米的房产经评估后以 1280.8425 万元的价格转让给摩天股份，摩天股份于 2016 年 11 月 4 日、11 月 8 日、11 月 14 日、11 月 17 日及 11 月 22 日合计向刘小霞支付了上述房屋转让款 1280.8425 万元，并已于 2016 年 12 月 30 日办理完毕房屋变更登记手续。深圳市万隆众天资产评估有限公司就上述房产进行了评估并于 2016 年 10 月 10 日出具了深万

隆评报字[2016]069号《评估报告》（评估值为：1280.8425万元）；摩天股份于2016年10月17日召开股东会决议，审议批准了该次交易。

（2）报告期内处置子公司给关联方

报告期内，公司单次处置对子公司投资并丧失控制权情况如下：

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式
小柴牛	200,000.00	100.00	股权转让
东方兄弟	1,000.00	80.00	股权转让

根据《审计报告》，并经本所律师核查，上述公司与关联方之间的交易参照了市场价格。本所律师认为，摩天股份报告期内所进行的上述重大关联交易，均未违反当时的公司章程规定，不存在损害摩天股份及其他股东利益的情形。

摩天股份创立大会暨第一次临时股东大会审议通过了《关于确认深圳市摩根盛通投资顾问有限公司2014年度、2015年度及截至2016年3月31日与关联方发生的关联交易公允性和合法性的议案》，认为摩根盛通在与关联方发生关联交易过程中，公司始终秉承公平、公开、公正原则，关联交易定价公允，在交易中不存在损害公司或其他股东的合法利益的情况，对上述关联交易的公允性和合法性予以确认。

（3）关联资金拆借

①向关联方拆入资金

单位：元

关联方	2016年1-9月	2015年度	2014年度
李厚德	11,502,385.81	34,562,146.06	10,556,682.90

关联方	2016年1-9月	2015年度	2014年度
李学礼	-	24,907,885.37	1,937,872.03
李小华	-	7,450,000.00	38,000.00
刘望霞	-	6,644,245.17	12,253,473.07
深圳市东方盛世俱 乐部有限公司	-	760,000.00	390,000.00
深圳市飞信投资顾 问有限公司	16,828.21	1,674,327.53	647.14
盛通拾号	15,779.00	-	-
小柴牛	3,756.68	-	-
武汉盛景银杏种植 股份有限公司	254,310.00	-	-
深圳市东方盛世游 艇股份有限公司上 海分公司	10,455.00	4,285.00	-
深圳市东方盛世游 艇股份有限公司	33,455.00	-	-
刘冬虎	763,729.61	138,737.70	-
深圳市市摩根兄弟 控股有限公司	258,370.30	50,617,598.04	9,426,302.04
武汉摩丰	372,411.16	1,396,658.73	4,786.58
深圳市摩根泽大投 资管理咨询有限公 司	50,222.75	-	-
深圳市盛景新农业 科技有限公司	25,651.85	-	-

关联方	2016年1-9月	2015年度	2014年度
深圳市摩根盛通网络科技有限公司	142,495.73	-	-
深圳市前海企融网络科技有限公司	2,450.00	-	-
深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司	201,400.00	167,405.00	50,000.00
深圳市前海东方盛鼎创业投资有限合伙企业(有限合伙)	300.00	-	-
深圳市前海盛鼎财富管理股份有限公司	730.00	-	-
武汉金瑞盛鼎财富管理有限公司	3,547.76	-	-
李福华	21,264.00	-	-
李建华	50,000.00	-	-

②向关联方拆出资金

关联方	2016年1-9月	2015年度	2014年度
李厚德	887,385.81	37,922,146.06	18,011,682.90
李学礼	2,400.00	24,907,885.37	2,907,949.07
李小华	-	7,450,000.00	38,000.00
刘望霞	-	6,644,245.17	12,253,473.07
深圳市东方盛世俱乐部有限公司	-	-	1,200,000.00

深圳市飞信投资顾问有限公司	16,828.21	1,644,327.53	30,647.14
盛通拾号	15,779.00	-	-
小柴牛	3,756.68	-	-
深圳市东方盛世游艇股份有限公司	33,455.00	-	-
武汉盛景银杏种植股份有限公司	254,310.00	-	-
深圳市东方盛世游艇股份有限公司上海分公司	10,455.00	4,285.00	-
刘冬虎	760,791.81	141,675.50	-
深圳市摩根兄弟控股有限公司	258,370.30	51,702,923.73	8,338,536.03
武汉摩丰	372,411.16	1,396,660.21	4,785.10
深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司	50,222.75	-	-
深圳市盛景新农业科技有 限公司	25,651.85	-	-
深圳市摩根盛通网络科技有限公司	142,495.73	-	-
深圳市前海企融网络科技有限公司	2,450.00	-	-
深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司	201,400.00	217,405.00	-

深圳市前海东方盛鼎创业投资有限合伙企业(有限合伙)	300.00	-	-
深圳市前海盛鼎财富管理股份有限公司	730.00	-	-
武汉金瑞盛鼎财富管理有限公司	3,547.76	-	-
李福华	21,264.00	-	-
李建华	50,000.00	-	-

本所律师注意到，报告期内摩根盛通曾存在使用刘望霞、李学礼、李小华个人账户代收培训费等费用的情形，其中 2014 年度、2015 年度上述账户的代收款金额分别为 11443431.75 元、35925643.64 元，占各期预收账款总额的比例分别为 24.63%、21.85%；经本所律师经核查，报告期内摩根盛通为了经营之需要，以刘望霞、李学礼、李小华开立的个人账户代为收取培训费等费用，上述账户系一直由摩根盛通的财务人员视同公司账户直接进行管理。本所律师认为，报告期内摩根盛通以刘望霞、李学礼、李小华开立的个人账户代为收取培训费等费用的行为虽与《公司法》第一百七十一条第二款“对公司资产，不得以任何个人名义开立账户存储”及《中华人民共和国商业银行法》第四十八条“企业事业单位可以自主选择一家商业银行的营业场所开立一个办理日常转账结算和现金收付的基本账户，不得开立两个以上基本账户。任何单位和个人不得将单位的资金以个人名义开立账户存储”及《现金管理暂行条例》第二十一条的规定不相符，但鉴于上述代收货款的个人账户在使用期间视同公司账户管理，不存在侵占、挪用公司资金的情形；且该种行为是发生在有限责任公司阶段，当时公司治理机制尚不健全，相关工作人员对现金管理相关法律法规规定不熟悉，从而导致了上述情形的发生，摩根盛通已对公司存在的上述情形进行了清理和规范（自 2015 年 12 月起即未再发生上述情形），因此不存在法律风险或潜在风险，公司在实质上符

合合法规范经营的要求。

③关联方资金拆借情况

①2014 年度

关联方	期初余额	本期拆出金额	拆出次数	本期拆入金额	拆入次数	期末余额	是否违反相应承诺	规范情况
李厚德	-200,000.00	18,011,682.90	21	10,556,682.90	52	7,255,000.00	否	已规范
李学礼	-970,077.04	2,907,949.07	55	1,937,872.03	97	-	否	已规范
李小华	-	38,000.00	1	38,000.00	1	-	否	已规范
刘望霞	-	12,253,473.07	68	12,253,473.07	17	-	否	已规范
深圳市摩根兄弟控股有限公司	-	8,338,536.03	137	9,426,302.04	143	-1,087,766.01	否	已规范
深圳市飞信投资顾问有限公司	-	30,647.14	2	647.14	1	30,000.00	否	已规范
深圳市东方盛世俱乐部有限公司	-50,000.00	1,200,000.00	1	390,000.00	3	760,000.00	否	已规范
武汉摩丰	-	4,785.10	7	4,786.58	4	-1.48	否	已规范

深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司	-	-	-	50,000.00	1	-50,000.00	否	已规范
-----------------------	---	---	---	-----------	---	------------	---	-----

注：期初余额和期末余额，正数表示其他应收款，关联方占用公司资金；负数表示其他应付款，公司占用关联方资金。

②2015 年度

关联方	期初余额	本期拆出金额	拆出次数	本期拆入金额	拆入次数	期末余额	是否违反相应承诺	规范情况
李厚德	7,255,000.00	37,922,146.06	65	34,562,146.06	262	10,615,000.00	否	已规范
李学礼	-	24,907,885.37	106	24,907,885.37	72	-	否	已规范
李小华	-	7,450,000.00	31	7,450,000.00	7	-	否	已规范
刘望霞	-	6,644,245.17	47	6,644,245.17	1	-	否	已规范
深圳市市摩根兄弟控股有限公司	-1,087,766.01	51,705,364.05	325	50,617,598.04	268	-	否	已规范
深圳市飞信投资顾问有限公司	30,000.00	1,644,327.53	51	1,674,327.53	12	-	否	已规范
深圳市东方盛世	760,000.00	-	-	760,000.00	1	-	否	已规范

俱乐部有限公司								
武汉摩丰	-1.48	1,396,660.21	60	1,396,658.73	6	-	否	已规范
深圳市东方盛世游艇股份有限公司上海分公司	-	4,285.00	1	4,285.00	1	-	否	已规范
刘冬虎	-	141,675.50	5	138,737.70	4	2,937.80	否	已规范
深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司	-50,000.00	217,405.00	2	167,405.00	3	-	否	已规范

③2016年1-9月

关联方	期初余额	本期拆出金额	拆出次数	本期拆入金额	拆入次数	期末余额	是否违反相应承诺	规范情况
李厚德	10,615,000.00	887,385.81	3	11,502,385.81	4	-	否	已规范
深圳市市摩根兄弟控股有限公司	-	258,370.30	7	258,370.30	6	-	否	已规范
深圳市飞信投资	-	16,828.21	1	16,828.21	1	-	否	已规范

顾问有限公司								
武汉摩丰商务咨询有限公司	-	372,411.16	8	372,411.16	3	-	否	已规范
深圳市东方盛世游艇股份有限公司	-	33,455.00	8	33,455.00	7	-	否	已规范
刘冬虎	2,937.80	760,791.81	26	763,729.61	23	-	否	已规范
李福华	-	21,264.00	2	21,264.00	2	-	否	已规范
李建华	-	50,000.00	2	50,000.00	3	-	否	已规范
深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司	-	201,400.00	2	201,400.00	2	-	否	已规范
深圳市前海东方盛鼎创业投资有限合伙企业(有限合伙)	-	300.00	1	300.00	1	-	否	已规范
深圳市前海企融	-	2,450.00	1	2,450.00	1	-	否	已规范

网络科技股份有 限公司								
深圳市盛景新农业 科技有限公司	-	25,651.85	7	25,651.85	5	-	否	已规范
深圳市盛通拾号 创业投资合伙企 业（有限合伙）	-	15,779.00	1	15,779.00	1	-	否	已规范
武汉盛景银杏种 植股份有限公司	-	254,310.00	4	254,310.00	3	-	否	已规范
深圳市摩根盛通 网络科技有限公司	-	142,495.73	24	142,495.73	8	-	否	已规范
深圳市小柴牛投 资顾问有限公司	-	3,756.68	1	3,756.68	1	-	否	已规范
深圳市摩根泽大 投资管理咨询有 限公司	-	50,222.75	8	50,222.75	1	-	否	已规范
深圳市东方盛世	-	10,455.00	6	10,455.00	1	-	否	已规范

游艇股份有限公司上海分公司								
深圳市前海盛鼎财富管理股份有限公司	-	730.00	1	730.00	1	-	否	已规范
武汉金瑞盛鼎财富管理有限公司	-	3,547.76	2	3,547.76	2	-	否	已规范

经本所律师核查，上述关联方占用的资金均未履行内部决策程序、未签订借款合同和约定利息或资金占用费，关联方实际亦未支付利息或资金占用费给公司。

经本所律师核查，由于报告期内公司尚处于有限责任公司阶段，公司的治理机制不健全及规范意识不高，没有对关联交易事项及资金占用事项制订规范具体的制度，上述报告期内关联方占用公司资金只履行了普通的资金支付审批程序，未召开股东会形成书面决议，内部决策程序存在瑕疵。整体变更为股份有限公司成立后，公司对关联方资金拆借进行了规范，建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等内部管理规范制度，并严格执行。摩天股份创立大会暨第一次临时股东大会审议通过了《关于确认深圳市摩根盛通投资顾问有限公司 2014 年度、2015 年度及截至 2016 年 3 月 31 日与关联方发生的关联交易公允性和合法性的议案》，认为摩根盛通在与关联方发生关联交易过程中，公司始终秉承公平、公开、公正原则，关联交易定价公允，在交易中不存在损害公司或其他股东的合法利益的情况，对上述关联交易的公允性和合法性予以确认。

摩天股份的控股股东、实际控制人李厚德、李学礼已出具《声明、承诺与保证》：“一、目前本人及本人所控制、与其他人士/实体共同控制、本人对其具有重大影响的人士/实体不存在、未发生违规占用公司资金、资产及其他资源的情形；二、本人及本人所控制、与其他人士/实体共同控制、本人对其具有重大影响的人士/实体未来亦将不存在、不发生违规占用公司资金、资产及其他资源的情形；三、本人亦积极阻止并督促公司其他股东、董事、监事、高级管理人员及其所控制、与其他人士/实体共同控制、本人对其具有重大影响的人士/实体未来不得发生违规占用公司资金、资产及其他资源的情形。本人前述声明、承诺与保证若存在虚假记载、误导性陈述与重大遗漏，本人将对信赖并依据前述声明、保证与承诺行事的所有相关各方给予充分、及时而有效的赔偿，赔偿所及的范围将包括（但不限于）直接损失、间接损失及/或可得利益等”。

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，公司实际控制人李

厚德、李学礼不存在违反相应承诺、规范的情形。

除上述情形外，报告期初至今，公司不存在其他资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或股东、董事、监事、高级管理人员以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

本所律师认为，根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》的规定，“公司报告期内不应存在股东包括控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形。如有，应在申请挂牌前予以归还或规范”，摩天股份的股东包括控股股东、实际控制人及其关联方已于摩天股份申请本次挂牌并公开转让前全部归还了上述占用或拆出的公司资金，上述情形已得到规范，不规范情形已经清理完毕，摩天股份符合挂牌条件。

（三）关联方应收应付款项

1、其他应收款

单位：万元

关联方名称	2016年9月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
李厚德	-	-	1061.5	53.075	7,25.5	36.275
深圳市东方盛世俱乐部有限公司	-	-	-	-	76	3.8
刘望霞	-	-	-	-	-	-
深圳市飞信投资顾问有限公司	-	-	-	-	3	0.15
刘冬虎	-	-	0.29378	0.014689	-	-

截至本法律意见书出具之日，应收关联方款项已全部收回，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

2、预付款项

单位：元

关联方名称	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
深圳市汇聚天下营销策划有限公司	1,109,473.83	668,872.44	-
深圳市金聚鸿盛企业管理咨询有限公司	828,031.33	-	-

3、应付账款

单位：元

关联方名称	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
深圳市天使梦企业管理有限公司	34,706.59	1,454,904.00	-

4、其他应付款

单位：元

关联方名称	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
深圳市摩根兄弟控股有限公司	-	-	1,087,766.01
武汉摩丰商务咨询有限公司	-	-	1.48
深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司	-	-	50,000.00

(四) 关联交易的决策制度

经本所律师核查，摩天股份在章程及其他内部规定中明确了关联交易的公允决策程序。

1、摩天股份的《公司章程》第三十九条规定：“公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任”。

2、摩天股份的《公司章程》第七十八条规定：“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应予回避，不应当参与投票表决，其所代表的有表

决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况”。

3、摩天股份的《公司章程》第一百一十七条规定：“董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，该董事应予回避，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足三（3）人的，应将该事项提交股东大会审议”。

4、另外，摩天股份还制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》并已切实履行，该等规则和制度明确规定了关联交易公允决策的程序。

本所律师认为，摩天股份上述关联交易的决策制度建立了关联交易表决中的回避制度，明确了关联交易公允决策的程序，为关联交易的公允性提供了决策程序上的保障，保护了摩天股份和中小股东的合法权益，合法有效。

（五）减少关联交易的措施

根据摩天股份共同实际控制人李厚德、李学礼以及摩天股份的董事、监事、高级管理人员出具的《声明、承诺与保证》，“在公司今后经营活动中，本人将尽最大的努力减少与公司之间的关联交易。若本人与公司发生无法避免的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，则此种关联交易的条件必须按正常的商业条件进行，本人不要求或接受公司给予任何优于在一项市场公平交易中的第三者给予或给予第三者的条件。若需要与该项交易具有关联关系的公司的股东及 / 或董事回避表决，本人将促成该等关联股东及 / 或董事回避表决”。

根据摩天股份企业股东盛通陆号、盛通捌号、盛通玖号、盛通拾号出具的《声明、承诺与保证》，“在公司今后经营活动中，本企业将尽最大的努力减少与公司之间的关联交易。若本企业与公司发生无法避免的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，则此种关联交易的条件必须按正常的商业条件进行，本企业不要求或接受公司给予任何优于在一项市场公平交易中的第三者

给予或给予第三者的条件。若需要与该项交易具有关联关系的公司的股东及 / 或董事回避表决，本企业将促成该等关联股东及 / 或董事回避表决”。

本所律师认为，该等《声明、承诺与保证》系摩天股份实际控制人、股东及摩天股份的董事、监事、高级管理人员的真实意思表示，有效维护了公司及中小股东的合法权益，真实、合法、有效。

（六）同业竞争

1、根据摩天股份及摩天股份的控股股东、实际控制人以及摩天股份的董事、监事、高级管理人员出具的《声明、承诺与保证》，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，摩天股份与其控股股东、实际控制人控制的其他企业之间不存在同业竞争或经营相似业务的情形；摩天股份与摩天股份的董事、监事、高级管理人员之间不存在同业竞争或经营相似业务的情形。经本所律师核查，摩天股份与关联方曾存在同业竞争或经营相似业务的情形，具体如下表所列示：

序号	企业名称	同业竞争情况说明
1	武汉摩丰商务咨询有限公司(原名武汉摩根盛通投资顾问有限公司)(正在注销)	武汉摩丰的经营范围“企业管理咨询”与公司经营范围存在相同或相似的部分，但武汉摩丰无相关业务，且正在办理注销，将不存在同业竞争风险。
2	深圳市超跑俱乐部管理有限公司（已转让）	该公司的经营范围“企业管理咨询”与公司存在相同或相似之处，但并未展开无相关业务，且该公司已转让给无关联第三方，不存在同业竞争问题。
3	深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司（已注销）	该公司的经营范围“企业管理咨询”与公司经营范围存在相同或相似的部分，但该公司目前已注销，后续与本公司不存在同业竞争问题。
4	深圳市前海企融网络科技股份有限公司（已注销）	该公司经营范围“企业管理咨询”与公司经营范围存在相同或相似的部分，但该公司目前已注销，后续与本公司不存在同业竞争问题。

5	小柴牛	该公司股权于2015年12月11日被全部转让给关联方深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司，但同时变更经营范围，删除了“企业管理咨询”的经营范围。该公司主营业务与公司存在显著差异，不存在同业竞争情形。
6	深圳市汇聚天下营销策划有限公司（已转让）	该公司经营范围“企业管理咨询”与公司经营范围存在相同或相似的部分；且主营业务为企业培训，市场营销策划，会务策划，报告期内与公司存在同业竞争情形。2016年3月8日，关联方将其持有的该公司股权全部转让给无关联第三方，并于2016年8月11日将经营范围“企业管理咨询”予以删除，不再开展相关业务。目前该公司与公司不再存在关联关系，亦不存在同业竞争问题。
7	深圳市天使梦企业管理有限公司（已转让）	该公司经营范围“企业管理咨询”与公司经营范围存在相同或相似的部分；且主营业务为企业培训，企业营销策划，企业形象策划，报告期内与公司存在同业竞争情形。2016年8月3日，关联方将其持有的该公司股权转让给无关联第三方。目前该公司与公司不再存在关联关系，与公司不存在同业竞争。
8	深圳市金聚鸿盛企业管理咨询有限公司（已注销）	该公司经营范围“企业管理咨询”与

		公司经营范围存在相同或相似的部分，与构成同业竞争。报告期后，该公司已逐步减少业务经营，并于 2017 年 1 月 16 日经深圳市市场监督管理局核准注销。
--	--	---

经本所律师核查，摩天股份与关联方目前已不存在同业竞争或经营相似业务的情形。

2、经本所律师核查，摩天股份的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已承诺采取有效措施避免同业竞争。

摩天股份的共同实际控制人李厚德、李学礼以及摩天股份的董事、监事、高级管理人员出具了关于避免同业竞争的承诺，主要内容为：“截至本声明、承诺与保证出具之日，本人及本人所控制、与其他人士/实体共同控制、本人对其具有重大影响的人士/实体对外投资企业所从事的业务未与公司构成或可能构成同业竞争；本人目前乃至将来不从事、亦促使本人控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业不从事任何在商业上对公司及 / 或公司的子公司、分公司、合营或联营公司构成或可能构成竞争或潜在竞争的业务或活动。如因国家法律修改或政策变动不可避免地使本人及 / 或本人控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业与公司构成或可能构成同业竞争时，就该等构成同业竞争之业务的受托管理（或承包经营、租赁经营）或收购，公司在同等条件下享有优先权”、“本人及本人所控制、与其他人士/实体共同控制、本人对其具有重大影响的人士/实体不存在自营或为他人经营与公司同类业务的情况”、“本人及本人所控制、与其他人士/实体共同控制、本公司对其具有重大影响的人士/实体不存在与公司利益发生冲突的对外投资，不存在重大债务负担的情况”。

综上，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，摩天股份与摩天股份的股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在同业竞争或经营相似业务的情形；摩天股份与其实际控制人控制的其他企业之间不再存在同业竞争或经营相似业务的情形。摩天股份的实际控制人、董事、监事、高级管理人员已作出有效承诺以避免同业竞争，该等承诺真实、合法、有效。

十、摩天股份的主要财产

（一）固定资产

根据《审计报告》，并经本所律师核查，截至 2016 年 9 月 30 日，摩天股份的固定资产账面价值为 13,916,482.32 元。

（二）车辆

根据《审计报告》，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，摩天股份不拥有车辆。

（三）土地使用权及房屋所有权

1、根据摩根盛通与李福华于 2016 年 3 月 28 日签订的《房屋买卖合同》，摩根盛通向李福华购买位于深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅 8 区 G20（不动产权证号为深房地字第 6000444880 号，宗地号为 G06408-11）、建筑面积为 421.49 平方米、使用期限为 70 年（即从 1992 年 9 月 5 日至 2062 年 9 月 4 日止）的房屋，交易价格为 12,644,700 元。根据《房屋买卖合同》的约定、摩根盛通向本所出具的相关支付凭证显示，截至本法律意见书出具之日，摩天股份已经向李福华支付了人民币 12,644,700 元交易价款，并于 2016 年 5 月 17 日取得了粤（2016）深圳市不动产权第 0113002 号《不动产权证书》。

2、根据摩天股份与刘小霞于 2016 年 10 月 24 日签订的《房屋买卖合同》，摩天股份向刘小霞购买位于深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅 4 区 J6（不动产权证号为深房地字第 6000465808 号，宗地号为 G06408-11）、建筑面积为 275.45 平方米、使用期限为 70 年（即从 1992 年 9 月 5 日至 2062 年 9 月 4 日止）的房屋，交易价格为 12,808,425 元。根据《房屋买卖合同》的约定、摩天股份向本所出具的相关支付凭证显示，截至本法律意见书出具之日，摩天股份已经向刘小霞支付了人民币 12,808,425 元交易价款，并于 2016 年 12 月 30 日取得了粤（2016）深圳市不动产权第 0262905 号《不动产权证书》。

（四）租赁房产

经本所律师核查，摩天股份及其分公司、子公司租赁以下房产作为办公或仓储用途：

1、摩根投资于 2015 年 10 月 26 日与深圳市永励成信息咨询有限公司签订《房屋租赁合同（续租合同）》。根据该合同，摩根投资向深圳市永励成信息咨询有限公司租赁位于深圳市罗湖区百货大厦东座 26j、26i（现更改为 2607）的房屋作为办公用途，租赁房屋建筑面积为 208 平方米，租赁期限为自 2015 年 9 月 13 日起至 2017 年 9 月 12 日，租金：自 2015 年 9 月 13 日至 2016 年 9 月 12 日每月 20800 元；自 2016 年 9 月 13 日至 2017 年 9 月 12 日每月 21580 元，每月 5 日前支付。

2、深圳摩丰于 2016 年 11 月 25 日与赵胜慧签订（登记备案号）深房租罗湖 2016017339 号《房屋租赁合同》。根据该协议，深圳摩丰向赵胜慧租赁位于深圳市罗湖区中兴路 239 号外贸集团大厦 2403-2406 的房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 446.34 平方米，租赁期限为自 2016 年 10 月 1 日起至 2017 年 9 月 30 日，租金为每月 42936.00 元，每月 5 日前支付租金。

3、摩天股份于 2016 年 6 月 30 日与深圳华富三和物业有限公司签订《房屋租赁合同》。根据该协议，摩天股份向深圳华富三和物业有限公司租赁位于深圳市罗湖区深南东路百货广场西座 17 楼 1701 的房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 259.39 平方米，租赁期限为自 2016 年 7 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日，租金为每月 22307.5 元。

4、摩根投资于 2015 年 12 月 9 日与上海联舍建筑设计有限公司、上海分公司签订《关于变更上海证券北塔 2104 室承租人变更协议》。根据该协议，上海分公司将其与上海联舍建筑设计有限公司于 2015 年 1 月 7 日签署的上海浦东新区浦东南路 528 号上海证券大厦北楼 2104 办公用房的《房屋租赁合同》项下权利义务全部转让给摩根投资，租赁房屋面积为 357.26 平方米，租赁期限自 2015 年 1 月 15 日至 2018 年 1 月 14 日，租金为每月 89106.50 元，摩根投资应于每月 20 日前支付。

5、摩根投资于 2015 年 9 月 14 日与简锡鸿签订（登记备案号）罗 AJ069400 号《房屋租赁合同书》。根据该协议，摩根投资向简锡鸿租赁位于深圳市罗湖区南湖路深华商业大厦 10 楼 1002 室的房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 238.39 平方米，租赁期限为自 2015 年 9 月 22 日起至 2017 年 9 月 30 日，租金为每月 27414.85 元，摩根投资应于每月 1 日前支付租金。

6、摩根投资于 2016 年 4 月 9 日与深圳市悦美华酒店管理有限公司签订《物业租赁合同书》。根据该协议，摩根投资向深圳市悦美华酒店管理有限公司租赁位于深圳市龙岗区布吉街道的海心·汇福园楼盘项目的 D 栋酒店物业的第七层整层的房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 757 平方米，租赁期限为自 2016 年 4 月 9 日至 2021 年 4 月 8 日，租金为每月 56775 元，每月 5 日前支付。

7、摩根投资于 2016 年 2 月 19 日与八发国际有限公司签订（登记备案号）罗湖 2016001789 号《房屋租赁合同》。根据该协议，摩根投资向八发有限公司租赁位于深圳市罗湖区解放路信兴广场主楼 3902-07 单元的房屋作为商业用途，租赁房屋总面积为 712.2 平方米，租赁期限为自 2016 年 2 月 20 日至 2019 年 2 月 28 日，租金为每月 131757 元，每月 5 日前支付。

8、摩根投资于 2016 年 7 月 1 日与 AMSUA TRADING COMPANY LIMITED 签订（登记备案号）深房租罗湖 2016013826 号《房屋租赁合同》。根据该协议，摩根投资向 AMSUA TRADING COMPANY LIMITED 租赁位于深圳市深南东路信兴广场主楼 43-1 的房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 193.96 平方米，租赁期限为自 2016 年 7 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，租金为每月 34137 元，每月 5 日前支付。

9、摩天股份于 2016 年 7 月 29 日与深业南方地产（集团）有限公司签订《房屋租赁合同》。根据以上协议，摩天股份向深业南方地产（集团）有限公司租赁位于深圳市罗湖区深南东路 5002 号信兴广场主楼 4316 单元作为办公用途，租赁房屋总面积为 193.88 平方米，租赁期限为自 2016 年 8 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日，租金为每月 38679 元，每月 10 日前支付。

10、摩根投资于 2014 年 6 月 5 日与深圳证券交易所签订《房屋租赁合同》和《补充协议》。根据以上协议，摩根投资向深圳证券交易所租赁位于深圳市福田区深南大道 2012 号深圳证券交易所广场写字楼 3404 单元作为办公用途，租赁房屋总面积为 315.39 平方米，租赁期限为自 2014 年 6 月 5 日至 2020 年 6 月 4 日，租金为每月 94617 元，每月 15 日前支付。

11、深圳一生智慧企业顾问有限公司于 2015 年 5 月 5 日与上海百村实业有限公司签订《租用房屋（场地）协议书》。根据该协议，深圳一生智慧

企业顾问有限公司向上海百村实业有限公司租赁位于上海市奉贤区岚丰路1150号6幢1662的房屋作为经营用途，租赁房屋总面积为20平方米，租赁期限为自2016年5月5日至2021年5月4日，每月租金800元。

12、摩天孵化于2016年5月25日与深圳市金积嘉电子工业有限公司签订《写字楼租赁及管理服务合同》，根据该协议，摩天孵化向深圳市金积嘉电子工业有限公司租赁位于深圳市龙岗区南湾街道下李朗社区平吉大道平朗路9号的“万国食品城”写字楼C座13-19层作为办公用途，租赁房屋面积为11900平方米，租赁期限为自2016年6月1日至2024年5月31日止，每月租金为452200元。

13、摩天之星于2016年10月17日与蒋红宇签订《写字楼租赁合同》。根据该协议，摩天之星向蒋红宇租赁位于杭州市江干区新塘路35号三新大厦18层的房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为1417.26平方米，租赁期限为自2015年12月5日至2019年1月19日，2016年1月20日至2018年1月19日期间每年租金为735240元；2018年1月20日至2019年1月19日期间每年租金为772002元，租金每3个月付一次。

14、天津企业管理咨询分公司于2016年7月25日与禹作尧签订《天津市房屋租赁合同》。根据该协议，天津企业管理咨询分公司向禹作尧租赁位于天津市河西区越秀路68号银河大厦803-809号房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为927.21平方米，租赁期限为自2016年8月1日至2017年1月31日，年租金为947609元。

前述房屋产权人为禹作尧、禹景芳、禹韶桓。2016年7月25日，禹景芳出具《授权委托书》，委托禹作尧代替其与摩根投资签署天津市河西区越秀路68号银河大厦804/808/809号房屋租赁合同；2016年7月25日，禹韶桓出具《授权委托书》，委托禹作尧代替其与摩根投资签署天津市河西区越秀路68号银河大厦803/805号房屋租赁合同。

15、摩根投资于2016年3月4日与彭郁婷签订《房屋租赁合同》。根据该协议，摩根投资向彭郁婷租赁位于深圳市罗湖区金塘街48号丽晶大厦北座18C单元的房屋作为住宅用途，租赁房屋总面积为106.51平方米，租赁期限为自2016年3月4日至2017年3月3日，租金为每月10200元，

每月 3 日前支付。

16、摩根投资于 2015 年 10 月 15 日与崔世宏签订（登记备案号）罗 FA069476 号《房屋租赁合同》。根据该协议，摩根投资向崔世宏租赁位于深圳市罗湖区百货广场东座 1204-1205 室的房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 195.06 平方米，租赁期限为自 2015 年 12 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日，租金为每月 22724 元，每月 30 日前支付。

17、摩根投资于 2015 年 7 月 2 日与上海光大会展中心签订《房屋租赁协议书》。根据该协议，摩根投资向上海光大会展中心租赁位于上海市徐汇区漕宝路 70 号 23 层 2306 的房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 280.22 平方米，租赁期限为自 2015 年 7 月 14 日至 2019 年 7 月 13 日，租金为：自 2015 年 7 月 14 日至 2017 年 7 月 13 日每月 27275 元；自 2017 年 7 月 14 日至 2019 年 7 月 13 日每月 28638 元，每月 5 日前支付。

前述房屋产权人为上海华夏立向实业有限公司。2015 年 4 月，上海华夏立向实业有限公司出具《委托书》，委托上海光大会展中心全权代理上海华夏立向实业有限公司漕宝路 70 号、78 号、80 号房产的租赁业务，并以上海光大会展中心为出租方签订《房屋租赁协议书》，委托期限自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

18、广州分公司于 2016 年 10 月 22 日与广州市御顺物业发展有限公司签订《租赁合同》。根据该协议，广州分公司向广州市御顺物业发展有限公司租赁位于广州市天河区广州大道北 512 号自编 2 号楼四层 413、415 的房屋作为办公用途，租赁房屋建筑面积 759 平方米，其中实用面积 531 平方米，租赁期限为自 2015 年 10 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日，租金为：2015 年 10 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日期间每月租金 56925 元；2016 年 10 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日期间每月租金 60340 元；2017 年 10 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日期间每月租金 63961 元，每月 10 日前支付。

前述租赁房屋产权人为广州市沙河兆联经济发展有限公司。2014 年 9 月 1 日，广州市沙河兆联经济发展有限公司出具《同意出租、转租证明》，同意广州市御顺物业发展有限公司转租该物业，期限自 2014 年 7 月 1 日至 2034 年 6 月 30 日止。

19、厦门分公司于 2016 年 4 月 15 日与连惠卿签订《房屋租赁合同》。根据该协议，厦门分公司向连惠卿租赁位于厦门市湖里区金钟路 5 号 1104 和 1105 号房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 413.94 平方米，租赁期限为自 2016 年 4 月 15 日至 2018 年 4 月 14 日，租金为每月 29993.06 元，每三个月结算一次。

20、泉州分公司于 2016 年 12 月 12 日与陈向真签订《不动产租赁合同》。根据该协议，泉州分公司向陈向真租赁位于泉州市丰泽区宝洲路中段南侧泉州浦西万达广场商业综合体 1 号建筑（甲级写字楼 1A 塔）A2707 房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 288 平方米，租赁期限为自 2016 年 12 月 13 日至 2017 年 12 月 12 日，租金为每月 15840 元，租金按两个月结算。

21、摩根投资于 2014 年 2 月 25 日与杨霞签订《房屋租赁合同》。根据该协议，摩根投资向杨霞租赁位于四川省成都市锦江区东大街芷泉段 229 号 1 栋 2 单元 11 层 1103 号、1104 号的房屋作为办公用途，租赁房屋面积为 309.45 平方米，租赁期限为自 2014 年 3 月 8 日至 2019 年 3 月 7 日，每月租金为 26303 元。

22、苏州分公司于 2016 年 6 月 24 日与季允清签订《房屋租赁合同书》。根据该协议，苏州分公司向季允清租赁位于苏州市人民路 3188 号万达广场 A 座 910 的房屋作为办公用途，租赁期限为自 2016 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日，租金为每月 11454 元，每 3 个月支付一次。

前述房屋产权人为季立、朱锦华。2016 年 3 月 8 日，季立、朱锦华出具《授权委托书》，委托季允清代替其与摩根投资苏州分公司签署苏州市人民路 3188 号万达广场 A 座 910 号房屋的租赁合同。

23、南京分公司于 2016 年 6 月 22 日与马自应签订《房屋租赁合同》。根据该协议，南京分公司向马自应租赁位于南京市玄武区珠江路 222 号长发科技大厦 11 楼 EF 座作为办公用途，租赁房屋总面积为 303 平方米，租赁期限为自 2016 年 7 月 10 日至 2017 年 7 月 9 日，租金为每月 22050.00 元，每半年支付一次。

24、武汉分公司于 2014 年 3 月 1 日与武汉世纪尚文孵化器有限公司签订《房屋租赁协议》。根据该协议，武汉分公司向武汉世纪尚文孵化器有限

公司租赁位于武汉市武昌区尚文科技大厦第 22 层第 AB 号房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 1624.85 平方米，租赁期限为自 2014 年 3 月 1 日至 2019 年 2 月 28 日，租金自 2016 年 3 月 1 日起每年递增 6%，第一年租金为每月 64994 元。

25、摩天孵化于 2016 年 5 月 25 日与八发国际有限公司签订（登记备案号）深房租罗湖 201609187《房屋租赁合同》。根据该协议，摩天孵化向八发国际有限公司租赁位于深圳市罗湖区解放路信兴广场主楼 3901、16 单元的房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 419.96 平方米，租赁期限为自 2016 年 5 月 1 日至 2019 年 2 月 28 日，租金为每月 77693 元，每月 5 日前支付。

26、一生智慧于 2016 年 3 月 16 日与深圳市万悦房地产开发有限公司签订《房屋租赁合同》及《租赁合同补充协议》。根据以上协议，一生智慧向深圳市万悦房地产开发有限公司租赁位于龙岗区布吉街道万科红立方大厦 1 栋办公楼 2201-2212 的房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 1496.1 平方米，租赁期限为自 2016 年 3 月 16 日至 2021 年 3 月 15 日，2016 年 3 月 16 日至 2016 年 6 月 15 日为免租期，2016 年 6 月 16 日至 2018 年 3 月 15 日期间每月租金 134649 元，2018 年 3 月 16 日至 2019 年 3 月 15 日期间每月租金为 142728 元，2019 年 3 月 16 日至 2020 年 3 月 15 日每月租金 151292 元，2020 年 3 月 16 日至 2021 年 3 月 15 日期间每月租金 160369 元。每月 15 日前支付。

27、郑州摩丰于 2016 年 3 月 7 日与王勇签订《房屋租赁合同》。根据该合同，郑州摩丰向王勇租赁位于郑州市经三路 66 号金城国际广场 A 座 19 层 1907 的房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 181.95 平方米，租赁期限为自 2016 年 1 月 31 日至 2017 年 1 月 31 日，租金为每月 9000 元，每三个月支付一次。

郑州摩丰于 2016 年 12 月 30 日与王勇续租上述《房屋租赁合同》。根据该合同，租赁期限为自 2017 年 2 月 1 日至 2018 年 2 月 1 日，租金为每月 9000 元，每三个月支付一次。

前述租赁房屋产权人为王姝。2015 年 12 月 10 日，王姝出具《委托书》，将前述租赁房屋委托王勇代其处理租赁一切事宜，包括签订房屋租赁合同、

代收房屋租金事宜。

28、成都摩根于 2016 年 3 月 15 日与成都平安置业投资有限公司、深圳市摩根盛通企业管理顾问股份有限公司成都分公司签订《补充协议》、于 2016 年 7 月 22 日与成都平安置业投资有限公司签订《租赁合同补充协议》。根据上述协议，深圳市摩根盛通企业管理顾问股份有限公司成都分公司将其与成都平安置业投资有限公司于 2015 年 8 月 3 日签署的成都市东大街下东大街 99 号 1 栋 2 单元成都平安金融中心写字楼 9 层 2 单元办公用房的《成都平安金融中心房屋租赁》项下权利义务全部转让给成都摩根，租赁房屋面积为 1029.03 平方米，转租租赁期限自 2016 年 2 月 1 日至 2018 年 10 月 31 日，租金为每月 108048.15 元，每月 1 日前支付。

29、深圳一生智慧企业顾问有限公司武汉分公司于 2016 年 5 月 26 日与武汉市摩天之星加速器有限公司签订 MTZX2016001 号《租赁服务协议》。根据该协议，深圳一生智慧企业顾问有限公司武汉分公司向武汉市摩天之星加速器有限公司租赁位于武汉市友谊大道 999 号武钢大厦使用权的 23 楼的房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 1573 平方米，租赁期限为自 2016 年 5 月 26 日至 2018 年 5 月 25 日，租金为：第一年每月租金 117975 元；第二年每月租金在上一年度基础上每年递增 8%直至合同租赁期限结束，首期租金于协议签订之日起 3 个工作日内支付，其后租金每季度支付一次，应在上季度租期满的前 5 个工作日内支付下个季度租金。

30、武汉市摩天之星加速器有限公司于 2016 年 4 月 27 日与武汉钢铁(集团)公司签订《房屋租赁协议》。根据该协议，武汉市摩天之星加速器有限公司向武汉钢铁(集团)公司租赁位于武汉市友谊大道 999 号武钢大厦完全产权的 A 座 3 楼、6 楼、7 楼、B 座 3 楼、7 楼、8 楼、9 楼、10 楼、14 楼、15 楼、17 楼-18 楼、22 楼-24 楼、26 楼的房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 19364.44 平方米，租金为：自 2016 年 4 月 25 日至 2018 年 4 月 24 日，月应付租金为 1218494.4 元；自 2018 年 4 月 25 日起，月租金在上一年度月租金的基础上每年递增 4%直至合同租赁期限结束，首期租金于协议签订之日起 5 个工作日内支付，其后租金每季度支付一次，应在上季度租期满的前 5 个工作日内支付下个季度租金。

31、上海分公司于 2016 年 3 月 11 日与上海漕河泾康桥科技绿洲建设发展有限公司签订《房屋租赁合同》。根据该协议，上海分公司向上海漕河泾康桥科技绿洲建设发展有限公司租赁位于上海市浦东新区康桥镇秀浦路 2555 号 1 幢 10 层的房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 1355.71 平方米，租赁期限为自 2016 年 3 月 20 日至 2019 年 3 月 19 日，租金为：自 2016 年 3 月 20 日至 2018 年 3 月 19 日每月 98966.8 元；自 2018 年 3 月 20 日至 2019 年 3 月 19 日每月为 108863.5 元，按季支付。

上海摩丰于 2016 年 7 月 26 日与上海分公司签订《房屋转租协议书》。根据该协议，上海摩丰向上海分公司转租上述房屋作为办公用途，租赁期限为自 2016 年 7 月 26 日至 2019 年 3 月 19 日，租金为：自 2016 年 7 月 26 日至 2018 年 3 月 19 日每月 98966.8 元；自 2018 年 3 月 20 日至 2019 年 3 月 19 日每月为 108863.5 元。

32、青岛摩丰于 2015 年 12 月 30 日与王琴签订《租赁协议》。根据该协议，青岛摩丰向王琴租赁位于青岛市南区延安三路 105 号 1901 号的房屋，租赁房屋总面积为 20 平方米，租赁期限为自 2015 年 12 月 30 日至 2020 年 12 月 30 日，每年租金 6000 元。

33、摩根投资于 2015 年 9 月 23 日与何锡君、顾小兵签订《房屋租赁合同》。根据该协议，摩根投资向何锡君、顾小兵租赁位于上海市徐汇区漕宝路 86 号 2506 室的房屋，租赁房屋面积为 261.13 平方米，租赁期限为自 2015 年 10 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日，每月租金为 22000 元。

34、武汉市摩天之星加速器有限公司于 2016 年 5 月 10 日与中钢集团武汉安全环保研究院有限公司签订《房屋租赁合同》。根据该协议，武汉市摩天之星加速器有限公司向中钢集团武汉安全环保研究院有限公司租赁位于青山和平大道 1244 号 47 栋 202 房的房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 30 平方米，租赁期限为自 2016 年 5 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日，租金为每月 1350 元，租金按年支付。

35、西安摩丰于 2015 年 8 月 14 日与何宗兰签订《房屋租赁合同》。根据该协议，摩根投资向何宗兰租赁位于西安市高新区唐延路 3 号旺座国际城 1 幢 2 单元 2902/2903 室（房间号 3202/3203）的房屋作为办公用途，租赁房

屋总面积为 464.68 平方米，租赁期限为自 2015 年 9 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日，每月租金 43679.90 元，租金每季度支付一次。

36、摩天孵化于 2016 年 10 月 17 日与深圳观澜湖房地产开发有限公司签订《房屋租赁合同》。根据该协议，摩天孵化向圳观澜湖房地产开发有限公司租赁位于深圳市龙华新区观澜广培社区高尔夫大道 5 号之观澜湖商业中心(二期)写字楼 4、10-16 层的房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 10817.05 平方米，租赁期限为自 2016 年 5 月 16 日至 2022 年 5 月 15 日，租金为：2016 年 5 月 16 日至 2017 年 2 月 15 日，租金总额为 1622557.50 元；2017 年 2 月 16 日至 2017 年 5 月 15 日，租金总额为 1622557.50 元；2017 年 5 月 16 日至 2018 年 5 月 15 日，月租金为 540852.50 元；2018 年 5 月 16 日至 2019 年 5 月 15 日，月租金为 594937.80 元；2019 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日，月租金为 649023 元；2020 年 5 月 16 日至 2021 年 5 月 15 日，月租金为 703108.30 元；2021 年 5 月 1 日至 2022 年 5 月 15 日，月租金为 757193.50 元，租金每月七日前支付。

37、福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司于 2016 年 12 月 5 日与福建宇洋集团有限公司签订《写字楼租赁合同》和《写字楼租赁合同补充协议二》。根据该协议，福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司向福建宇洋集团有限公司租赁位于台江区曙光路 118 号宇洋中央金座写字楼第 39 层至 43 层的房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 10313.85 平方米，租赁期限为自 2016 年 12 月 11 日至 2026 年 12 月 10 日，租金为：2016 年 12 月 11 日至 2018 年 12 月 10 日，每月租金为 850892.63 元；第三、四、五、六、七、八、九、十年的租金递增，租金按每个月计算。

38、摩天孵化于 2016 年 12 月 2 日与易上集团有限责任公司签订《OGG 国际中心租赁合同》和《补充协议》。根据该协议，摩天孵化向易上集团有限责任公司租赁位于 OCG 国际中心项目 2 号楼 18-21 层的房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 5977 平方米，租赁期限为自 2017 年 2 月 15 日至 2025 年 2 月 14 日，2017 年 2 月 15 日至 2017 年 9 月 14 日的租金总额为 950343 元，租金每季度支付一次。

39、摩天孵化于 2016 年 12 月 11 日与上海市东方蓝海置业有限公司签

订《“东方蓝海国际广场”租赁合同》。根据该协议，摩天孵化向上海市东方蓝海置业有限公司租赁位于上海市杨浦区黄兴路 1800 号《东方蓝海国际广场》3 幢的部分房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 4310.08 平方米，租赁期限为自 2017 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，租金为：第一年、第二年、第三年 4.04 元/天/平；第四年 5.09 元/天/平；第五年 5.34 元/天/平；第六年 5.61 元/天/平；第七年 5.89 元/天/平；第八年 6.18 元/天/平，租金到期日前十个工作日内一次性支付。

40、摩天孵化于 2016 年 12 月 26 日与天津融侨置业有限公司签订《融侨中心房屋租赁合同》。根据该协议，摩天孵化向天津融侨置业有限公司租赁位于天津市南开区长江道 18 号融侨中心写字楼自然楼地上 14-19 层全部单元的房屋作为办公用途，租赁房屋总面积为 7684.4 平方米，租赁期限为自 2017 年 3 月 19 日至 2022 年 3 月 18 日，租金为：第一年，每月租金为 432126.471 元；，租金到期日前十个工作日内一次性支付。

（五）专利权

根据摩天股份提供的相关资料，并经本所律师核查，摩天股份不拥有的专利权。

（六）注册商标

1、根据摩天股份提供的资料并经本所律师核查，摩天股份目前拥有的注册商标如下表所列示：

序号	类别	注册号	商标名称	有效期至	取得方式	第三方权利
1	12	13390968	东方盛世	2025-4-6	原始取得	—
2	35	13391078	东方盛世	2025-3-13	原始取得	—
3	12	13390983	摩根盛通	2025-2-6	原始取得	—
4	40	13747606	摩根盛通	2025-2-20	原始取得	—

5	41	13391124	摩根盛通	2025-1-20	原始取得	—
6	35	10922121	摩根盛通 MOGENSHENGTONG	2023-8-20	原始取得	—
7	36	10922148	摩根盛通 MOGENSHENGTONG	2023-9-27	原始取得	—
8	12	13429205	盛世兄弟	2025-2-6	原始取得	—
9	39	13429237	盛世兄弟	2025-1-27	原始取得	—
10	40	13429280	盛世兄弟	2025-1-27	原始取得	—
11	41	13429316	盛世兄弟	2025-2-6	原始取得	—
12	12	13390998	盛通资本	2025-4-6	原始取得	—
13	41	13391139	盛通资本	2025-9-27	原始取得	—
14	12	13469494	摩根	2025-7-20	原始取得	—
15	12	14985070	 盛世兄弟 Sunshine Brothers	2025-9-20	原始取得	—
16	36	14985304	 盛世兄弟 Sunshine Brothers	2025-11-27	原始取得	—

17	41	14985195	 盛世兄弟 Sunshine Brothers	2025-9-20	原始取得	—
18	41	15299924	东方兄弟	2015-12-20	原始取得	

2、根据摩天股份提供的资料并经本所律师核查，摩天股份已获受理的商标注册申请如下表所列示：

序号	类别	申请号	商标名称	申请日期	申请人
1	35	19836814	摩天之星	2016-5-3	摩根盛通
2	36	19836932	摩天之星	2016-5-3	摩根盛通
3	42	20481053	 摩天之星 MOTIAN STAR	2016-6-29	摩根盛通
4	35	20480586	 摩天之星 MOTIAN STAR	2016-6-29	摩根盛通
5	36	20480863	 摩天之星 MOTIAN STAR	2016-6-29	摩根盛通
6	9	20480545	 摩天之星 MOTIAN STAR	2016-6-29	摩根盛通

7	41	20480887	 摩天之星 MOTIAN STAR	2016-6-29	摩根盛通
8	36	19237672	一生智慧	2016-3-7	摩根盛通
9	35	19237565	一生智慧	2016-3-7	摩根盛通
10	35	21121512	智库岛	2016-8-26	摩根盛通
11	36	21121848	智库岛	2016-8-26	摩根盛通
12	41	19237703	一生智慧	2016-3-7	摩根盛通
13	37	19239594		2016-3-7	摩天孵化
14	19	19239373		2016-3-7	摩天孵化
15	35	19239421		2016-3-7	摩天孵化
16	36	19239415		2016-3-7	摩天孵化

(七) 网站域名

1、根据摩天股份提供的资料并经本所律师核查，摩天股份目前拥有的网站域名如下表所列示：

序号	备案号	网站名称	网站域名	网站首页网址
1	粤 ICP 备 12025979 号-1	深圳市摩根盛通投 资顾问有限公司	bdmgst.com	www.bdmgst.com
2	粤 ICP 备 12025979 号-2		mgstjt.cn mgstjt.com mgstjt.com.cn mgstjt.net	www.mgstjt.com
3	粤 ICP 备 16076158 号-1	摩天之星	mtzxgf.com mtzxgf.net mtzxgf.com.cn mtzxgf.cn	www.mtzxgf.com

2、根据摩天股份提供的资料并经本所律师核查，一生智慧目前拥有的网站域名如下表所列示：

序号	备案号	网站名称	网站域名	网站首页网址
1	粤 ICP 备 16048365 号-1	深圳一生智慧企 业顾问有限公司	yszhihui.net yszhihui.com.cn yszhihui.cn yszhihui.com	www.yzshihui.com

3、根据摩天股份提供的资料并经本所律师核查，摩天孵化目前拥有的网站域名如下表所列示：

序号	备案号	网站名称	网站域名	网站首页网址
1	粤 ICP 备 16104377 号-1	深圳市摩天之星 企业孵化器有限 公司	mtzxsa.com mtzxsa.cn	www.mtzxsa.com

(八) 根据摩天股份提供的资料并经本所律师核查，摩天股份目前拥有

的作品如下表所列示：

序号	登记号	作品名称	作品类别	登记时间
1	国作登字 -2016-F-00309972	摩天之星	美术作品	2016年10月17日

根据摩天股份出具的《声明、承诺与保证》，并经本所律师核查，摩天股份及其分公司、子公司对前述财产的所有权、使用权系通过合法途径取得，摩天股份及其分公司、子公司合法拥有前述财产的所有权、使用权；除本法律意见书已披露的外，上述所有权、使用权不存在被抵押或其他权利受到限制的情况。摩天股份及其分公司、子公司拥有的前述财产的所有权、使用权合法有效、权属清晰，不存在权利纠纷或潜在纠纷。

十一、摩天股份的重大债权债务

（一）经本所律师核查，报告期内摩天股份的重要合同如下：

1、销售合同

(1) 管理培训、咨询合同

截至本法律意见书出具之日，公司的重大销售合同为培训、咨询协议。公司与主要客户的重大合同订立、履行情况如下：

单位：万元

序号	客户名称	合同内容	合同金额	签订日期	履行情况
1	梅金和（江苏明众房地产开发有限公司）	标王兄弟会	100.00	2014.07.17	履行完毕
2	郑国超（温州找鞋电子商务有限公司）	资本军师等	147.00	2015.10.04	履行完毕
3	尚金淼（平顶山金潮集团有限公司）	资本军师	100.00	2014.03.11	履行完毕
4	谢冬梅（北京中煤阳光	资本军师+弟	106.98	2015.12.27	履行

	矿业技术有限公司)	子班+移动互联网			完毕
5	杨盛炜(河北仁虹生物科技有限公司)	资本军师+弟子班+中国式钱商	112.98	2015.10.24	履行完毕
6	李博(陕西药王谷智慧农业有限公司)	资本军师	100.00	2015.11.01	履行完毕
7	杨国建(浙江万商汇网络科技有限公司)	资本军师	100.00	2016.08.19	履行完毕
8	吴国中(浙江中豪威尔集团有限公司)	资本军师	100.00	2016.06.11	履行完毕
9	陈高刚(佛山市特力机电设备有限公司)	标王兄弟会+新时代等	23.98	2014.05.17	履行完毕
10	况维义(广州兰泉红酒企业管理服务有限公司)	目标达成共享联盟+资本魔方等	22.94	2014.06.15	履行完毕
11	杨智鑫(广东道易鑫物联网科技有限公司)	目标达成共享联盟+弟子班等	20.48	2014.03.13	履行完毕
12	张大光(上海新丝路文化传播有限公司)	资本魔方+资本战略等	13.23	2014.01.19	履行完毕
13	郝兴波(河北天安房地产有限公司)	私人顾问+财务弟子等	59.80	2015.11.08	履行完毕
14	谢先运(北京科旭威尔科技有限公司)	私董会	38.00	2015.12.27	履行完毕
15	钱安华(浙江德誉进出口有限公司)	弟子班	27.78	2015.10.31	履行完毕
16	张鹏(麦工装(北京)服装有限公司)	私人顾问	20.00	2015.09.27	履行完毕
17	何俊(河南省大别山原始乡情生态旅游开发	企业上市整体股权策划	30.00	2016.10.02	履行完毕

	有限公司)	班			
18	章惠(上海阑艺装饰工程有限公司)	财务弟子	28.80	2016.03.27	履行完毕

(2) 孵化器基地出租合同

序号	出租方	承租方	房产所在地	租期	面积(m ²)	租金(元/月)
1	武汉市摩天之星加速器有限公司	四川大决策证券投资顾问有限公司武汉分公司	武钢大厦A座7层	2016.09.07-2019.11.06	1,557.50	112,140, 前两月免租, 自2018.11.08起在上一年每月租金上递增8%
2	武汉市摩天之星加速器有限公司	陈清泉	武钢大厦B座18楼06、07、08、09、10、11A室	2016.11.22-2022.01.15	664.96	57,851.52, 自2019年1月16日起在上一年每月租金上递增8%
3	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司	深圳市家乐通商贸有限公司	万国食品城C座16层09-10单位	2016.09.19-2021.09.18	600	31,800, 前两月免租, 自第三年起租金每年递增10元/m ²
4	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司	中国水利水电第一工程局有限公司	观澜湖商业中心(二期)10楼ABFG	2016.10.01-2017.04.09	696	64,728

2、采购合同

(1) 讲师采购合同

截至本法律意见书出具之日, 公司的重大采购合同主要为与外部讲师所属公司签订的培训合作协议。公司与主要供应商订立、履行合同情况如下:

单位：元

序号	供应商名称	合同内容	合同金额	合同期限	履行情况
1	深圳王牌财富互联网金融投资有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2016.08.31-2017.08.30	正在履行
2	上海九口袋实业有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2014.5.19-2016.12.30	履行完毕
3	深圳博得世纪企业管理顾问股份有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2016.08.28-2017.08.27	正在履行
4	广州市鬼谷子文化传播有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2016.09.08-2017.09.07	正在履行
5	广州合才企业管理咨询有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2015.07.01-2017.07.01	正在履行
6	长沙光大纵横企业管理服务有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2016.05.02-2017.05.01	正在履行
7	深圳市天使梦企业管理有限公司（深圳市天使梦投资股份有限公司）	导师服务	根据收费情况按比例分成	2016.06.18-2017.06.17	正在履行
8	广州立于不败企业管理咨询有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2015.10.01-2016.10.01	履行完毕
9	佛山市满堂金网络科技发展有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2016.03.01-2018.02.28	正在履行

10	上海笛开商务咨询有限公司	导师服务	根据收费情况 按比例分成	2015.11.27-2016.11.26	履行完毕
11	广州龙行企业管理咨询有限公司	导师服务	根据收费情况 按比例分成	2016.03.08-2017.03.07	正在履行
12	东莞市学培文化传播有限公司	导师服务	根据收费情况 按比例分成	2016.04.02-2017.04.01	正在履行
13	襄阳黄金甲影视传播有限公司	导师服务	根据收费情况 按比例分成	2016.08.07-2017.08.06	正在履行

(2) 购买房产合同

①经本所律师核查，李福华于 2016 年 3 月 28 日与摩根盛通签订《房屋买卖合同》，约定李福华将其拥有的位于深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅 8 区 G20、建筑面积为 421.49 平方米的房产经评估后以 1264.47 万元的价格转让给摩根盛通，摩根盛通于 2016 年 3 月 29 日向李福华支付了上述房屋转让款 1264.47 万元，并已于 2016 年 5 月 17 日办理完毕房屋变更登记手续。国众联资产评估土地房地产估价有限公司就上述房产进行了评估并于 2016 年 3 月 28 日出具了国众联评字[2016]第 1-0967 号《房地产估价报告》（评估单价为 3 万元/平方米，市场总价为 1264.47 万元）；摩根盛通于 2016 年 3 月 28 日召开股东会决议，审议批准了该次交易。

②经本所律师核查，刘小霞于 2016 年 10 月 24 日与摩天股份签订《房屋买卖合同》，约定刘小霞将其拥有的位于深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅 4 区 J6、建筑面积为 275.45 平方米的房产经评估后以 1280.8425 万元的价格转让给摩天股份，摩天股份于 2016 年 11 月 4 日、11 月 8 日、11 月 14 日、11 月 17 日及 11 月 22 日合计向刘小霞支付了上述房屋转让款 1280.8425 万元，并已于 2016 年 12 月 30 日办理完毕房屋变更登记手续。深圳市万隆众天资产评估有限公司就上述房产进行了评估并于 2016 年 10 月 10 日出具了深万隆评报字[2016]069 号《评估报告》（评估值为：1280.8425 万元）；摩天股份于 2016 年 10 月 17 日召开股东会决议，审议批准了该次交易。

3、正在履行的授信、借款及抵押合同

债权人	授信合同编号	抵押合同编号	借款合同编号	借款金额	借款期限	状态
招商银行股份有限公司深圳分行	2016年小金六字第0116822870号	2016年小金六字第0116822870号	2016年小金六字第1016823169号	1500万元	2017.1.9-2018.1.8	正在履行

4、其他合同

摩天股份于2016年10月11日与深圳航空有限责任公司签订《大客户合作协议》。根据该协议，公司及附属公司、关联公司的员工因公出差及由公司承担机票费用的客户在订购机票时优先选择深圳航空有限责任公司、中国国际航空股份有限公司的机票，可以根据合同的约定享受销售折扣，本合作协议有效期限为2016年11月1日至2018年10月31日，目前该协议处于正在履行状态。

本所律师注意到，报告期内摩根盛通曾存在使用刘望霞、李学礼、李小华个人账户代收培训费等费用的情形，其中2014年度、2015年度上述账户的代收款金额分别为11443431.75元、35925643.64元，占各期预收账款总额的比例分别为24.63%、21.85%；经本所律师经核查，报告期内摩根盛通为了经营之需要，以刘望霞、李学礼、李小华开立的个人账户代为收取培训费等费用，上述账户系一直由摩根盛通的财务人员视同公司账户直接进行管理。本所律师认为，报告期内摩根盛通以刘望霞、李学礼、李小华开立的个人账户代为收取培训费等费用的行为虽与《公司法》第一百七十一条第二款“对公司资产，不得以任何个人名义开立账户存储”及《中华人民共和国商业银行法》第四十八条“企业事业单位可以自主选择一家商业银行的营业场所开立一个办理日常转账结算和现金收付的基本账户，不得开立两个以上基本账户。任何单位和个人不得将单位的资金以个人名义开立账户存储”及《现金管理暂行条例》第二十一条的规定不相符，但鉴于上述代收货款的个人账户在使用期间视同公司账户管理，不存在侵占、挪用公司资金的情形；且该种行为是发生在有限责任公司阶段，当时公司治理机制尚不健全，相关工作人员对现金管理相关法律法规规定不熟悉，从而导致了上述情形的发生，摩根盛通已对公司存在的上述情形进行了清理和规范（自2015年12月起即未再发生上述情形），因此不存在法律风险或潜在风险，公司在实质上符合

合法规范经营的要求。

（二）经本所律师核查，摩天股份上述重要合同在形式上和内容上均未违反现行法律、法规和规范性文件的强制性和限制性规定，合法有效；摩天股份已履行完毕的重要合同不存在纠纷及潜在纠纷。

（三）经本所律师核查，摩天股份系由摩根盛通按原账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司，根据《公司法》第九条“有限责任公司变更为股份有限公司的，或者股份有限公司变更为有限责任公司的，公司变更前的债权、债务由变更后的公司承继”的规定，摩天股份对该等合同的履行不存在法律障碍。

（四）根据摩天股份出具的《声明、承诺与保证》，并经本所律师核查，摩天股份（追溯至摩根盛通）最近 24 个月内没有因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、社会保险、人身权等原因而产生的侵权之债。

（五）根据《审计报告》、摩天股份出具的《声明、承诺与保证》，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，除本法律意见书已经披露的以外，摩天股份与关联方之间不存在重大债权债务关系，亦未为关联方提供任何担保。

（六）根据《审计报告》、摩天股份出具的《声明、承诺与保证》，并经本所律师核查，公司目前不存在资金被关联方以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，摩天股份的其他应收款、其他应付款是因正常业务经营活动而发生，是合法有效的债权债务。

十二、摩天股份重大资产变化及收购兼并

经本所律师核查，报告期内，摩天股份无合并、分立、减资、资产置换等行为。报告期内摩天股份的增加注册资本、重大资产收购、重大投资、重大资产剥离如下：

（一）增加注册资本

经本所律师核查，摩天股份（追溯至摩根盛通）自设立至今曾存在三次增加注册资本的情形（详见本法律意见书之七“摩天股份的股本及演变”），

该等增加注册资本的情形符合当时生效的法律、法规和规范性文件的规定，并已经股东会审议批准，并在公司登记机关办理了工商变更登记手续，合法、有效。

（二）重大资产收购

1、经本所律师核查，李福华于 2016 年 3 月 28 日与摩根盛通签订《房屋买卖合同》，约定李福华将其拥有的位于深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅 8 区 G20、建筑面积为 421.49 平方米的房产经评估后以 1264.47 万元的价格转让给摩根盛通，摩根盛通于 2016 年 3 月 29 日向李福华支付了上述房屋转让款 1264.47 万元，并已于 2016 年 5 月 17 日办理完毕房屋变更登记手续。国众联资产评估土地房地产估价有限公司就上述房产进行了评估并于 2016 年 3 月 28 日出具了国众联评字[2016]第 1-0967 号《房地产估价报告》（评估单价为 3 万元/平方米，市场总价为 1264.47 万元）；摩根盛通于 2016 年 3 月 28 日召开股东会决议，审议批准了该次交易。

2、经本所律师核查，刘小霞于 2016 年 10 月 24 日与摩天股份签订《房屋买卖合同》，约定刘小霞将其拥有的位于深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅 4 区 J6、建筑面积为 275.45 平方米的房产经评估后以 1280.8425 万元的价格转让给摩天股份，摩天股份于 2016 年 11 月 4 日、11 月 8 日、11 月 14 日、11 月 17 日及 11 月 22 日合计向刘小霞支付了上述房屋转让款 1280.8425 万元，并已于 2016 年 12 月 30 日办理完毕房屋变更登记手续。深圳市万隆众天资产评估有限公司就上述房产进行了评估并于 2016 年 10 月 10 日出具了深万隆评报字[2016]069 号《评估报告》（评估值为：1280.8425 万元）；摩天股份于 2016 年 10 月 17 日召开股东会决议，审议批准了该次交易。

本律师认为，摩天股份购买前述资产已经履行了必要的决策程序，并依法与相关出让方签署了房屋买卖合同，相关转让价款已经支付完毕，且完成了产权转移手续。因此，摩天股份购买前述资产符合法律、法规及规范性文件的规定，不存在潜在的法律障碍或纠纷。

（三）重大投资

1、经本所律师核查，报告期内摩天股份（追溯至摩根盛通）投资设立了摩天孵化、一生智慧、郑州摩丰、上海摩丰、青岛摩丰、成都摩根、西安

摩丰、深圳摩丰、湖北大悟摩天之星孵化器有限公司、西藏摩天之星科技有限公司、小柴牛、东方兄弟等全资子公司或控股子公司，设立了广州分公司、厦门分公司、泉州分公司、上海分公司、苏州分公司、杭州分公司、南京分公司、武汉分公司、北京分公司、天津分公司、罗湖百货广场分公司、东门中兴分公司（已注销）、东门百货分公司（已注销）、罗湖桂都分公司（已注销）、东门寸金大厦分公司（已注销）、罗湖太平洋大厦分公司（已注销）、东门外贸集团大厦分公司（已注销）、东门分公司（已注销）、罗湖分公司（已注销）、笋岗分公司（已注销）、龙华分公司（已注销）、佛山分公司（已注销）、天河分公司（已注销）、上海浦东分公司（已注销）、上海高桥分公司（已注销）等分公司，并投资入股云南天行健营销服务股份有限公司。同时，摩根盛通还通过小柴牛间接投资湖北盛景银杏有限公司、深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司、深圳市摩根盛通网络科技有限公司、深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司、深圳市前海企融网络科技股份有限公司、惠州市盛景苗木种植有限公司、武汉盛景银杏种植股份有限公司、邳州市金色盛景银杏有限公司、安陆市金色盛景银杏种植有限公司、南阳市德杨盛景银杏有限公司等公司，并投资入股湖北井边湾乡村开发股份有限公司、新野县奇盛板业有限责任公司、深圳市前海盛鼎控股财富管理股份有限公司、深圳市摩根兄弟控股有限公司。

经本所律师核查，摩天股份投资设立全资子公司或控股子公司、设立分公司以及投资入股云南天行健营销服务股份有限公司均已经履行了必要的决策程序，并依法在公司登记机关办理了工商登记手续，出资款的缴纳符合有关公司章程的约定以及法律、法规及规范性文件的规定，不存在潜在的法律障碍或纠纷。

2、经本所律师核查，摩天股份股东大会于2016年11月2日作出决议，决定整体收购深圳锦会商业科技有限公司全部股权，目前该收购行为尚与交易对方进行商谈过程中。

（四）购买理财产品

经本所律师核查，报告期内，摩天股份存在委托理财的情形，具体情况如下表所示：

1、摩天股份购买理财产品情况

单位：元

序号	产品名称	购买金额	投资收益率	购买日期	到期日期	赎回日期	未赎回金额
1	7天理财	1600万	按当天利率	2016.1.14	7天	2016.1.22	0
2	博时资本-三峡恒波2号	500万	4%	2016.8.24	15天	2016.9.28	0
3	朝招金7007号	600万	按当天利率	2015.12.30	随时	2016.1.4 2016.2.5	0
4	朝招金7007号	1700万	按当天利率	2016.2.15	随时	2016.2.23 2016.2.24 2016.2.29	0
5	朝招金7007号	2100万	按当天利率	2016.3.3	随时	2016.3.8 2016.3.24 2016.3.28	0
6	朝招金7007号	300万	按当天利率	2016.7.29	随时	2016.8.5	0
7	朝招金7007号	1200万	按当天利率	2016.8.1 2016.8.3	随时	2016.8.10 2016.8.15	0
8	朝招金7007号	400万	按当天利率	2016.9.1	随时	2016.9.2 2016.9.6	0
	朝招金7007号	700万	按当天利率	2017.1.5	随时	2017.1.6 2017.1.13	0
9	朝招金7008号	4550万	按当天利率	2015.12.29 2015.12.31 2016.1.22	随时	2016.1.22 2016.2.29 2016.3.28	0

						2016.3.31	
10	朝招金 7008号	600万	按当天利率	2016.3.31	随时	2016.3.31	0
11	朝招金 7008号	4000万	按当天利率	2016.4.2 2016.6.22	随时	2016.4.15 2016.5.13 2016.5.16 2016.6.2 2016.6.15 2016.6.30 2016.7.6 2016.7.15 2016.8.24	0
12	朝招金 7008号	1000万	按当天利率	2016.5.3 2016.6.2	随时	2016.9.7	0
13	朝招金 7008号	6814万	按当天利率	2016.7.1 2016.7.25 2016.7.27 2016.8.9 2016.8.16 2016.9.20 2016.9.30 2016.10.17 2016.11.1 2016.11.8 2016.11.22	随时	2016.9.9 2016.9.14 2016.9.23 2016.10.12 2016.10.14 2016.10.20 2016.11.3 2016.11.14 2016.11.22 2016.12.28 2017.1.13	0
14	朝招金 7008号	604万	按当天利率	2016.12.2	随时	未赎回	604万
15	朝招金 7008号	500万	按当天利率	2016.12.13	随时	2016.12.15	0

16	朝招金 7008号	400万	按当天利率	2016.12.26	随时	未赎回	400万
17	朝招金 7008号	300万	按当天利率	2016.12.27	随时	未赎回	300万
18	朝招金 7008号	146万	按当天利率	2016.12.30	随时	未赎回	146万
19	华润信 托-润泽 125号	400万	4%	2016.9.12	3个月	2016.12.13	0
20	华润信 托-润泽 135号	1000万	4%	2016.9.12	2个月	2016.11.14	0
21	基金 178080	100万	4.2%	2016.2.26	78天	2016.5.13	0
22	基金 178197	300万	4%	2016.6.8	22天	2016.6.30	0
23	基金 178961	500万	4%	2016.7.1	28天	2016.7.29	0
24	基金 1K0788	1000万	4.2%	2016.7.5	28天	2016.8.8	0
25	日日盈 分级 A7009	1600万	按当天利率	2016.1.13	随时	2016.1.14	0
26	日日盈 分级 A7009	2900万	按当天利率	2016.2.2 2016.2.15	随时	2016.2.5 2016.2.29	0
27	日日盈 分级 A7009	1800万	按当天利率	2016.3.30	随时	2016.3.31	0
28	五矿鑫 宸13号 信托	500万	4%	2016.9.14	30天	2016.10.14	0

29	鑫宸 131C	500 万	4.2%	2016.10.14	3 个 月	2017.1.16	0
30	招兴房 地产信 托	100 万	4.5%	2016.9.12	18 天	2016.9.29	0
31	增利 75242	500 万	4.1%	2016.12.16	55 天	未赎回	500 万
32	招同 11 单元	600 万	3.9%	2016.12.22	32 天	未赎回	600 万

2、摩天孵化购买理财产品情况：

单位：元

序号	产品名称	购买金额	投资收益率	购买日期	到期日期	赎回日期	未赎回金额
1	朝招金 7007 号	1900 万	按当天利率	2016.3.10	随时	2016.3.11	0
2	朝招金 7008 号	1200 万	按当天利率	2016.11.7	随时	2016.11.9	0
3	朝招金 7008 号	1600 万	按当天利率	2016.11.22	随时	2016.11.24 2016.12.2 2016.12.7 2016.12.14 2016.12.22 2016.12.23 2016.12.28	0
4	基金 178076	100 万	4.2%	2016.3.11	91 天	2016.6.13	0
5	陆招兴 房 49	800 万	4%	2016.11.9	13 天	2016.11.21	0
6	日日盈 分级	1880 万	按当天利率	2016.3.11	随时	2016.3.25 2016.3.31	0

	A7009					2016.4.5	
						2016.4.28	
						2016.5.11	
						2016.5.12	
						2016.5.23	
						2016.6.8	
						2016.6.13	
						2016.7.4	
						2016.7.12	
						2016.7.13	

(3) 一生智慧购买理财产品情况：

单位：元

序号	产品名称	购买金额	投资收益率	购买日期	到期日期	赎回日期	未赎回金额
1	日日盈 分级 A7009	400万	按当天利率	2016.4.6	随时	2016.5.16 2016.7.18 2016.8.15 2016.9.14 2016.10.14	0

经本所律师核查，摩天股份（追溯至摩根盛通）、摩天孵化、一生智慧购买前述理财产品均履行了内部决策程序，并依法与相关方签署了协议，且部分理财产品已全额赎回。因此，摩天股份购买前述理财产品符合法律、法规及规范性文件的规定，不存在潜在的法律障碍或纠纷。

十三、摩天股份章程的制定与修改

（一）摩天股份章程的制定

经本所律师核查，摩天股份发起人根据《公司法》及中国证监会颁布的《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的规定拟定了《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司章程》（草案），并经2016年6月17日召开的公司创立大会暨第一次临时股东大会审议通过后在深圳市市场监督管

理局办理了登记备案手续。

本所律师认为，摩天股份公司章程的制定履行了必要的法定程序，章程内容符合法律、行政法规和规范性文件的规定，合法、有效。

（二）摩天股份章程的修改

1、2016年10月17日，因变更注册地址，摩天股份修改了公司章程，并在深圳市市场监督管理局办理了登记备案手续。

2、2016年11月2日，为保障公司稳健运营的需要，摩天股份修改了公司章程的部分条款内容，并在深圳市市场监督管理局办理了登记备案手续。

3、2016年11月30日，为保障公司稳健运营，摩天股份修改了公司章程，并在深圳市市场监督管理局办理了登记备案手续，该公司章程为公司目前有效的章程。

4、2016年12月26日，为变更公司经营范围，摩天股份修改了公司章程，并向深圳市市场监督管理局提交了登记备案资料，登记备案手续目前正在办理过程中。

本所律师认为，摩天股份现行有效的《公司章程》的制定及审议通过的程序合法有效，其内容包括了我国《公司法》以及中国证监会颁布的《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》规定的必备内容，符合我国现行法律、法规的规定，合法有效。

十四、摩天股份的股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

（一）摩天股份具有健全的组织机构

根据摩天股份的《公司章程》并经本所律师核查，摩天股份具有健全的组织机构，股东大会、董事会、监事会依法独立履行职责、行使权力。董事会由七名董事组成，监事会由三名监事组成（其中1名为职工代表担任的监事）；公司选举了董事、监事并聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。同时，公司还根据自身的实际情况设立了独立的总经办、咨询中心、讲师中心、财务中心、人力资源中心、法律事务中心、师资中心、行政管理

中心、客服中心、运营中心等重要职能部门。

本所律师认为，摩天股份的组织机构健全，该等组织机构和重要职能部门的设立符合法律、法规及规范性文件的规定。

（二）摩天股份制定了完善的股东大会、董事会、监事会议事规则等公司治理制度

经本所律师核查，摩天股份2016年第一次临时股东大会审议通过了《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司股东大会议事规则》、《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司董事会议事规则》、《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司监事会议事规则》、《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司对外担保管理制度》、《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司对外投资管理制度》、《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司关联交易管理制度》、《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司信息披露管理制度》。

经本所律师核查，摩天股份第一届董事会第一次会议审议通过了《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司总经理工作细则》、《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司董事会秘书工作细则》、《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司投资者关系管理制度》；摩天股份第一届董事会第六次会议审议通过了《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》。

本所律师认为，摩天股份已根据《公司法》、《管理办法》及《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律、法规及规范性文件和《公司章程》的有关规定建立了完善的公司治理结构，制定了股东大会、董事会、监事会议事规则等公司治理制度，该等议事规则和公司治理制度符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（三）摩天股份历次股东大会、董事会、监事会的召开情况

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，摩天股份共召开了七次股东大会（含创立大会）、七次董事会和一次监事会，根据向深圳市市场监督管理局查阅并复印的公司登记档案资料以及摩天股份提供的股东大会、董事会、监事会的会议通知、送达回执、议案、表决票、表决结果报告书、决

议及会议记录并经本所律师核查，本所律师认为，摩天股份历次股东大会、董事会、监事会的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效，摩天股份股东大会、董事会的历次授权及重大决策行为合法、合规、真实、有效。

十五、摩天股份的董事、监事和高级管理人员及其变化

（一）摩天股份现任董事、监事、高级管理人员及其任职资格

根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，以及摩天股份的董事、监事候选人提名函等相关文件，并经本所律师核查，摩天股份的现任董事包括李厚德、赵森、刘冬虎、李福华、宁仁江、盛少聪、张孝彦七人（其中李厚德为董事长）；摩天股份的现任监事包括李冰、刘格、王玉三人（其中王玉为监事会主席、职工代表担任的监事）；摩天股份的现任高级管理人员包括总经理李学礼、副总经理李福华及宁仁江、财务总监赵森、董事会秘书欧智平。

本所律师经核查后认为，摩天股份现任董事、监事和高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条所规定的不得担任董事、监事和经理等高级管理人员的情形；现任董事、监事的选举均经公司股东大会以出席会议的股东所代表股份的100%通过，现任高级管理人员的聘任均经董事会会议以全票通过，不存在违反《公司法》和《公司章程》有关董事、监事及高级管理人员选举或聘用规定的情形；该等人员最近二十四个月内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形，其任职符合法律、法规和规范性文件以及公司章程的有关规定，具备法律、法规和规范性文件规定的任职资格。上述人员已经了解与本次挂牌及公开转让有关的法律法规，知悉并遵守公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任，不存在违反关于竞业禁止的相关法律、法规、规范性文件及约定的情形，在竞业禁止方面不存在纠纷或潜在纠纷，亦不存在因侵犯原任职单位知识产权、商业秘密而产生的纠纷或潜在纠纷。

（二）摩天股份董事、监事、高级管理人员变化情况

1、根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，摩根

盛通设立时，经深圳市市场监督管理局核准，公司股东决定由李学礼担任执行董事，并决定由陈银珍担任监事，并聘任李学礼担任经理。

2、根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，经深圳市市场监督管理局核准，摩根盛通股东会于2015年12月8日选举刘冬虎担任公司执行董事，李学礼不再担任公司执行董事。

3、根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，摩天股份于2016年6月17日召开创立大会暨第一次临时股东大会，选举李厚德、罗凤莲、刘冬虎、李福华、宁仁江、盛少聪、张孝彦七人担任公司董事，并选举刘格、李冰为股东代表担任的监事，与职工代表担任的监事王玉共同组成监事会。摩天股份于2016年6月17日召开第一届董事会第一次会议，选举李厚德担任公司董事长，并聘任刘冬虎为总经理，聘任李福华、宁仁江为副总经理，聘任罗凤莲为财务总监，聘任欧智平为董事会秘书。摩天股份于2016年6月17日召开第一届监事会第一次会议，选举王玉为监事会主席。

4、根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的公司登记档案资料，摩天股份于2016年9月30日召开第一届董事会第四次会议，并于2016年10月13日作出变更决定，聘任李学礼为总经理。摩天股份于2016年11月11日召开第一届董事会第六次会议，聘任赵森为财务总监。摩天股份于2016年11月30日召开2016年第六次临时股东大会会议，选举赵森为公司董事。

本所律师认为，摩天股份的董事、监事和高级管理人员未发生较大变动，历次变动是由于公司为经营管理需要、完善公司治理结构等正常原因及按经审计的净资产值折股整体变更为股份有限公司、拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌交易并对公司治理结构进行必要调整导致的，并已履行了必要的法律程序，因此不会对公司的主营业务或持续经营造成不利影响。该等变化情况符合有关法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

十六、摩天股份的税务及财政补贴

（一）摩天股份及其子公司目前执行的主要税种及税率

根据《审计报告》，并经本所律师核查，摩天股份的主要税种及税率为：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、6%、11%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

说明：摩根盛通从2014年-2015年4月为增值税小规模纳税人，适用3%增值税税率，2015年5月（含）之后成为一般纳税人，适用6%增值税税率。深圳市摩天之星企业管理股份有限公司苏州分公司在报告期内的咨询业务适用5%营业税税率；其他分公司和咨询业务的子公司为增值税小规模纳税人，适用3%增值税税率。深圳市摩天之星企业孵化器有限公司及其子公司的租赁业务适用11%增值税税率，物业管理服务适用6%增值税税率。

本所律师认为，摩天股份目前执行的主要税种、税率符合现行法律、法规和规范性文件的要求。

（二）报告期内摩天股份及其子公司享受的税收优惠政策和财政补贴

经本所律师核查，报告期内摩天股份及其子公司未享受税收优惠政策和财政补贴。

（三）摩天股份报告期内的依法纳税情况

根据摩天股份提供的摩天股份及其子公司2014年度、2015年度及2016年1—9月的各项纳税申报表、税款缴交凭证以及《审计报告》、摩天股份出具的《声明、承诺与保证》以及深圳市罗湖区国家税务局出具的《深圳市国家税务局税务违法记录证明》（深国税证（2016）第40298号）、深圳市罗湖区地方税务局出具的《深圳市地方税务局税务违法记录证明》（深地税罗违证[2016]10000851号），并经本所律师核查，报告期内摩天股份（追溯至摩

根盛通)及其子公司按照国家有关税务法律、法规的规定缴纳各种税收,不存在重大违法、违规行为,亦不存在因偷税、漏税而受到税务机关处罚的情形。

本所律师注意到,根据苏州市姑苏区地方税务局第一税务分局2014年1月23日出具的《税务行政处罚决定书》(姑苏区地税罚[2014]289号),摩天股份苏州分公司因未按照规定期限办理纳税申报和报送纳税资料,扣缴义务人未按照规定的期限报送代扣代缴、代收代缴报告表和有关资料,被处以800元罚款。本所律师认为,摩天股份苏州分公司所受行政处罚的上述行为主要是因为工作人员对税收征管相关法律法规不熟悉所致,并非故意而为,且罚款金额较小,情节较为轻微,因此该行为不属于重大违法行为。摩天股份已经积极缴纳了上述罚款,并对上述情形进行了规范和整顿,因此该情形对摩天股份本次挂牌并公开转让不会构成实质性的法律障碍,摩天股份符合挂牌及公开转让的条件。

此外,除上述情形外,摩天股份还存在多次因迟延履行纳税等被加收滞纳金情形,但金额都较小(100元以下),相关部门均未出具处罚通知书或处罚决定书。

综上,本所律师认为,报告期内摩天股份(追溯至摩根盛通)执行的主要税种和税率均符合国家法律、法规和规范性文件的规定;摩天股份(追溯至摩根盛通)按照国家法律、法规和规范性文件的规定依法纳税。报告期内摩天股份(追溯至摩根盛通)在税务和财政补贴方面不存在重大违法、违规行为,亦不存在因偷税、漏税而受到税务机关处罚的情形。

十七、环境保护、安全生产、劳动保护、质量技术标准和消防安全

(一) 摩天股份的环境保护

根据原国家环境保护总局2003年6月16日发布的《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》(环发[2003]101号)、2008年2月22日发布的《关于加强上市公司环境保护监督管理工作的指导意见》(环发〔2008〕24号),以及原国家环境保护总局办公厅2007年8月13日发布的《国家环境保护总局办公厅关于进一步规范重污染行业

生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环办〔2007〕105号）、中华人民共和国环境保护部办公厅发布的《关于印发〈上市公司环保核查行业分类管理名录〉的通知》（环办函〔2008〕373号），摩天股份所属行业不属于重染污行业。

根据摩天股份出具的《声明、承诺与保证》，并经本所律师核查，摩天股份（追溯至摩根盛通）自设立之日起至本法律意见书出具之日止，未发生因违反环境保护方面的法律、法规及规范性文件而受到行政处罚的情形。

（二）摩天股份的安全生产

根据摩天股份出具的《声明、承诺与保证》，并经本所律师核查，摩天股份（追溯至摩根盛通）自设立之日起至本法律意见书出具之日止，未发生因违反安全生产方面的法律、法规及规范性文件而受到行政处罚的情形。

（三）摩天股份的劳动和社会保障

经本所律师核查，摩天股份存在多次因迟延缴纳社保金等被加收滞纳金情形，但金额都较小（100元以下），相关部门未出具处罚通知书或处罚决定书。

根据深圳市社会保险基金管理局2016年11月10日出具的《证明》、摩天股份出具的《声明、承诺与保证》，并经本所律师核查，摩天股份（追溯至摩根盛通）及其子公司报告期内未发生因违反劳动保护和社会保障方面的法律、法规及规范性文件而受到行政处罚的情形；根据深圳市住房公积金管理中心2016年11月9日出具的《单位住房公积金缴存证明》，并经本所律师核查，摩天股份（追溯至摩根盛通）及其子公司报告期内未发生因违反住房公积金管理方面的法律法规及规范性文件而受到处罚的情形。

（四）摩天股份的质量技术标准

根据摩天股份出具的《声明、承诺与保证》，并经本所律师核查，摩天股份（追溯至摩根盛通）及其子公司报告期内未发生因违反质量技术标准方面的法律、法规及规范性文件而受到行政处罚的情形。

（五）摩天股份的消防

根据摩天股份出具的《声明、承诺与保证》，并经本所律师核查，摩天股份（追溯至摩根盛通）及其子公司报告期内未发生因违反消防方面的法律、法规及规范性文件而受到行政处罚的情形。

十八、摩天股份的诉讼、仲裁或行政处罚

（一）根据《审计报告》以及摩天股份、摩天股份的共同实际控制人出具的《声明、承诺与保证》，并经本所律师核查，摩天股份及其实际控制人最近二十四个月内不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件，不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形，不存在重大违法违规行为。

1、经本所律师核查，蔡东豪于 2015 年 12 月 15 日向深圳市罗湖区人民法院提交民事起诉状起诉摩根盛通，诉称“被告一直未让原告听取上述课程，经多次与被告协商退还课程款，被告一直拒不退回”，并提出诉讼请求如下：“1、请求人民法院依法判决被告返还原告课程诚意金 10 万元人民币；2、请求人民法院判决被告承担本案诉讼费用”。后蔡东豪向深圳市罗湖区人民法院提出了撤诉申请，深圳市罗湖区人民法院于 2015 年 12 月 28 日出具(2015)深罗法民一初字第 5732 号《民事裁定书》，准许蔡东豪撤诉。

2、经本所律师核查，因对摩天股份提供的培训课程及内容不满意，三甲文化传媒（北京）有限公司于 2016 年 8 月 15 日向深圳市罗湖区人民法院提交民事起诉状起诉摩天股份，并提出诉讼请求如下：1、请求人民法院判令解除原、被告之间的合同关系；2、请求人民法院判令被告返还课程培训费 280000 元；3、请求人民法院判令被告承担本案诉讼费。后三甲文化传媒（北京）有限公司向深圳市罗湖区人民法院提出了撤诉申请，深圳市罗湖区人民法院于 2016 年 8 月 31 日出具（2016）粤 0303 民初 15976 号《民事裁定书》，准许三甲文化传媒（北京）有限公司撤诉。

（二）根据摩天股份、摩天股份的董事、监事、高级管理人员出具的《声明、承诺与保证》，并经本所律师核查，摩天股份的董事、监事、高级管理人员最近二十四个月内不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处

罚案件，不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形，不存在重大违法违规行为。

十九、摩天股份申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的推荐机构

经本所律师核查，摩天股份已聘请华创证券作为其本次挂牌并公开转让的主办券商。经本所律师核查，华创证券已取得股转系统公司授予的主办券商业务资格，具备推荐摩天股份股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的资质。

二十、结 论

综上，本所律师认为，摩天股份本次挂牌并公开转让的实质性条件和程序性条件均符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》等法律、法规和证监会发布的有关规范性文件的规定。摩天股份不存在重大违法行为，不存在影响本次进入全国中小企业股份转让系统公开报价转让的重大法律障碍和重大法律风险。摩天股份本次挂牌并公开转让尚需取得股转系统公司同意挂牌的审查意见。

本法律意见书正本四份，副本二份，经本所盖章并经经办律师签字后生效，均具有同等的法律效力。

（以下无正文，下接签署页）

本页无正文

为

广东华商律师事务所

关于

深圳市摩天之星企业管理股份有限公司

申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让

之

法律意见书

的

签署页



广东华商律师事务所

负责人：_____

高 树

经办律师：_____

陈妙财

陈妙财

经办律师：_____

梁兵

梁 兵

2017年1月23日