



湖南启元律师事务所
关于
江西国泰集团股份有限公司发行股份、可转换债券及
支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之
实施情况
的
补充法律意见书



啓元律師事務所
Qiyuan Law Firm

二〇二〇年九月

致：江西国泰集团股份有限公司

湖南启元律师事务所（以下简称“本所”）接受江西国泰集团股份有限公司（以下简称“国泰集团”）委托，担任国泰集团发行股份、可转换债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易（以下简称“本次资产重组”或“本次交易”）的专项法律顾问。根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上市公司重大资产重组管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《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）》及其他有关法律、法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）有关规范性文件的规定，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，本所就国泰集团本次资产重组的实施情况出具本补充法律意见书。

本所及本所律师同意国泰集团将本补充法律意见书作为国泰集团本次交易申请所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并承担相应的法律责任。

本补充法律意见书仅供国泰集团本次交易目的使用，不得用作其他任何目的。

本所及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，现出具法律意见如下：

一、本次交易方案概述

国泰集团拟通过向刘升权、陈剑云、刘景、吴辉、刘仕兵、蒋士林、胡颖、陈秋琳以及太格云创发行股份、可转换债券及支付现金的方式购买其持有的太格时代 69.83%的股权，其中拟以发行股份方式支付交易对价的 5%，拟以发行可转换债券的方式支付交易对价的 45%，拟以现金方式支付交易对价的 50%。

国泰集团拟向不超过 35 名符合条件的特定投资者发行可转换债券募集配套资金，募集配套资金总额不超过 28,492.16 万元，不超过公司本次交易中以发行股份及可转换债券方式购买资产的交易对价的 100%。募集配套资金拟用于支付本次交易现金对价。

本次募集配套资金的生效和实施以本次发行股份、可转换债券及支付现金购买资产的生效和实施为前提，但最终募集配套资金成功与否不影响本次发行股份、可转换债券及支付现金购买资产的实施。

综上，本所认为，本次交易方案的内容符合法律、行政法规、规范性文件的规定。

二、本次交易的批准与授权

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，本次交易已经取得以下批准与授权：

（一）国泰集团的批准和授权

2019 年 4 月 9 日，国泰集团召开第四届董事会第二十七次会议审议通过《关于公司本次发行股份、可转换债券及支付现金购买资产暨关联交易事项符合相关法律、法规规定的议案》、《关于江西国泰民爆集团股份有限公司发行股份、可转换债券及支付现金购买资产暨关联交易方案的议案》、《关于〈江西国泰民爆集团股份有限公司发行股份、可转换债券及支付现金购买资产暨关联交易预案〉及其摘要的议案》、《关于签署江西国泰民爆集团股份有限公司与北京太格时代自动化系统设备有限公司股东发行股份、可转换债券及支付现金购买资产框架协议的议案》、《关于本次发行股份、可转换债券及支付现金购买资产构成关联交

易的议案》、《关于公司股票价格波动是否达到〈关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知〉（证监公司字[2007]128号）第五条相关标准之说明的议案》、《关于本次资产重组不构成〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十三条规定的重组上市的议案》、《关于本次资产重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案》、《关于暂不召开股东大会审议本次资产重组相关事项的议案》等议案。国泰集团独立董事已就与本次交易相关的议案发表了独立意见。

2019年7月31日，国泰集团召开第四届董事会第三十次会议审议通过《关于公司本次发行股份、可转换债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项符合相关法律、法规规定的议案》、《关于公司本次发行股份、可转换债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于〈江西国泰集团股份有限公司关于公司本次发行股份、可转换债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于签署附条件生效的〈关于公司本次发行股份、可转换债券及支付现金购买资产协议〉、〈业绩承诺与补偿协议〉和〈关于股权转让安排的协议〉的议案》、《关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明的议案》、《关于批准本次交易有关审计报告、备考审阅报告及评估报告的议案》、《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》、《关于本次交易定价的依据及公平合理性说明的议案》、《关于公司本次交易摊薄即期回报的风险提示及公司采取的措施及相关人员承诺的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行股份、可转换债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事宜的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》等议案。国泰集团独立董事已就与本次交易相关的议案发表了独立意见。

2019年8月16日，国泰集团召开2019年第一次临时股东大会审议通过《关于公司本次发行股份、可转换债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项符合相关法律、法规规定的议案》、《关于公司本次发行股份、可转换债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于〈江西国泰集团股份有限公司关于公司本次发行股份、可转换债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于签署附

条件生效的<关于公司本次发行股份、可转换债券及支付现金购买资产协议>、<业绩承诺与补偿协议>和<关于股权转让安排的协议>的议案》、《关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明的议案》、《关于批准本次交易有关审计报告、备考审阅报告及评估报告的议案》、《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》、《关于本次交易定价的依据及公平合理性说明的议案》、《关于公司本次交易摊薄即期回报的风险提示及公司采取的措施及相关人员承诺的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行股份、可转换债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事宜的议案》等议案。

2019年10月12日，国泰集团召开第四届董事会第三十二次会议审议通过了《关于调整本次资产重组募集配套资金方案的议案》等，同意调整本次资产重组募集配套资金可转换债券期限。国泰集团独立董事已就与本次交易相关的议案发表了独立意见。

2020年3月17日，国泰集团召开第四届董事会第三十七次会议审议通过《关于本次募集配套资金发行方案调整的议案》，同意调整本次资产重组募集配套资金部分条款。

2020年4月2日，国泰集团召开2020年第二次临时股东大会，同意调整本次资产重组募集配套资金部分条款。

（二）控股股东的批准与备案

2019年7月29日，本次交易的评估报告经民爆投资备案。

2019年7月29日，国泰集团控股股东民爆投资做出同意本次交易的批复。

（三）交易对方太格云创的批准与授权

2019年7月26日，太格云创合伙人会议审议通过了与本次交易相关的议案。

（四）标的公司的批准与授权

2019年7月30日，太格时代股东会审议通过了与本次交易相关的议案。

（五）江西省国资委的批准

2019年8月13日，江西省国资委出具《关于江西国泰集团股份有限公司发行证券购买资产并募集配套资金有关事项的批复》批准了本次交易。

（六）中国证监会的批准

2019年11月27日，公司收到中国证监会下发的《关于核准江西国泰集团股份有限公司向刘升权等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2376号），本次交易方案获得中国证监会核准。

综上，本所认为，本次交易已取得必要的批准和授权，本次交易各方有权按照上述批准和授权实施本次交易。

三、本次交易实施情况

（一）标的资产过户

根据北京市海淀区市场监督管理局于2019年12月5日核发的《营业执照》（统一社会信用代码9111010876142254XU），截至本公告书出具之日，太格时代因本次交易涉及的股权过户事宜已办理完毕工商变更登记手续。本次变更后，上市公司持有太格时代69.83%的股权。

（二）发行股份购买资产的验资情况

2019年12月12日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（大华验字[2019]000537号）对其进行审验。截至2019年12月5日止，公司已获得刘升权等8名自然人股东以及太格云创合计持有太格时代69.83%的股权，公司本次增资前的股本为人民币391,233,980.00元，业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字[2018]第6-00005号验资报告验证。截至2019年12月5日止，变更后股本实收金额为人民币393,986,841.00元。

（三）发行股份购买资产新增股份登记情况

2020年3月2日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司本次发行的2,752,861股股份的相关证券登记手续已办理完毕。

（四）发行股份购买资产新增可转债的登记情况

2020年3月2日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券登记证明》，公司向本次交易对方非公开发行256,429,000元可转换债券的证券登记手续已办理完毕。

（五）本次募集配套资金实施情况

1、发行对象及最终配售情况

本次募集配套资金发行可转债发行对象及最终配售情况如下：

序号	获配对象名称	获配数量 (张)	获配金额(元)	获配比例	锁定期
1	财通基金管理有限公司	300,000	30,000,000	10.53%	6个月
2	西部证券股份有限公司	427,000	42,700,000	14.99%	6个月
3	招商财富资产管理有限公司	850,000	85,000,000	29.83%	6个月
4	浙商证券股份有限公司	455,000	45,500,000	15.97%	6个月
5	中粮期货有限公司	217,216	21,721,600	7.62%	6个月
6	中信保诚基金管理有限公司	600,000	60,000,000	21.06%	6个月
合计		2,849,216	284,921,600	100.00%	-

2、验资情况

2020年8月18日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行募集资金到达发行人账户情况进行了审验，并于2020年8月18日出具了大华验字[2020]000469号《验资报告》。根据该报告，国泰集团本次非公开发行可转换公司债券募集资金人民币284,921,600.00元，扣除本次发行的不含税承销费金额3,225,527.55元（承销费含税金额为3,419,059.20元，承销费税款为193,531.65元），实际收到可转换公司债券募集资金人民币281,696,072.45元，截至2020年8月18日止，国泰集团已收到上述可转换公司债券募集资金人民币281,696,072.45元。发行人本次非公开发行2,849,216张可转换公司债券相关发行费用列示如下：

单位：元

序号	发行费用明细	含税金额	不含税金额
1	承销费用	3,419,059.20	3,225,527.55
2	审计及验资费用	100,000.00	94,339.62
3	登记费等其他费用（含暂估）	180,000.00	169,811.32
合计		3,699,059.20	3,489,678.49

本次发行人非公开发行可转换公司债券募集资金总额为人民币284,921,600元，扣除以上发行费用不含税金额人民币3,489,678.49元后净额为人民币281,431,921.51元。

3、本次募集配套资金之新增可转债登记情况

本次募集配套资金发行的 2,849,216 张可转换公司债券（证券简称：国泰定 02，证券代码：110804）已于 2020 年 9 月 1 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的登记证明。

综上，本所认为，本次交易相关实施情况合法合规。

四、本次交易的后续事项

本次交易之实施情况手续完成后，国泰集团尚待开展以下事项：

- 1、本次交易相关各方需继续履行本次交易涉及的协议及承诺等相关事项。
- 2、公司尚需根据相关法律法规的要求就本次交易持续履行信息披露义务。

综上，本所认为，本次交易相关后续事项的办理不存在实质性法律障碍，对本次交易实施不构成重大影响。

五、相关实际情况与此前披露的信息是否存在差异

经核查，本所认为，本次交易的资产交割、新增股份、可转换债券登记等过程中，未发生相关实际情况与此前披露的信息存在差异的情况。

六、董事、监事、高级管理人员的更换情况及其他相关人员的调整情况

经核查，自中国证监会核准本次交易至本补充法律意见书出具之日，上市公司董事、监事、高级管理人员的变更情况如下：

事项	变更前	变更后
董事长	熊旭晴	董家辉

七、重组过程中，是否发生上市公司资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情形，或上市公司为实际控制人及其关联人提供担保的情形

经核查，本所认为，截至本补充法律意见书出具之日，在本次交易实施过程中上市公司未发生资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情形，或上市公司为实际控制人及其关联人提供担保的情形。

八、相关协议及承诺的履行情况

（一）本次发行涉及的相关协议及履行情况

2019年7月，国泰集团与太格时代股东刘升权、陈剑云、刘景、太格云创、吴辉、刘仕兵、蒋士林、胡颖、陈秋琳签署了《发行股份、可转换债券及支付现金购买资产协议》和《业绩承诺与补偿协议》，与交大太和签署了《股权转让安排的协议》。上述协议的主要内容已在《江西国泰集团股份有限公司发行股份、可转换债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中披露。

经核查，本所认为，截至本补充法律意见书出具之日，上述协议均已生效，交易各方已履行完毕或正在履行该等协议，未出现违反协议约定的情况。

（二）本次发行涉及的承诺及履行情况

在本次交易过程中，相关各方对股份锁定、避免同业竞争、规范关联交易等方面做出了承诺，以上承诺的主要内容已在重组报告书中披露。

经核查，本所认为，截至本补充法律意见书出具之日，各承诺方未出现违反承诺的情形。

九、结论意见

综上所述，本所认为：

- 1、本次交易方案的内容符合法律、行政法规、规范性文件的规定。
- 2、本次交易已取得必要的批准和授权。
- 3、本次交易的实施过程履行了法定决策、审批、核准程序，符合《公司法》、《证券法》、《重组管理办法》等相关法律法规的要求，得到了监管部门的批准，实施过程合法、合规。
- 4、交易对方与国泰集团已完成标的资产的交付，上市公司已完成本次发行的验资工作，其新增股份和可转换债券已办理完成登记手续，相关事项合法、有效，后续事项办理不存在障碍和无法实施的风险。
- 5、本次交易的资产交割、新增股份及可转换债券登记等过程中，未发生相关实际情况与此前披露的信息存在差异的情况。
- 6、在本次交易实施过程中，未发生上市公司资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情形，或上市公司为实际控制人及其关联人提供担保的情形。
- 7、本次交易相关协议均已生效，交易各方已履行完毕或正在履行该等协议，未出现违反协议约定的情况；各承诺方未出现违反承诺的情形。

本补充法律意见书壹式伍份，经本所盖章并经本所负责人及经办律师签字后生效，具有同等法律效力。

（以下无正文，下页为签字盖章页）

(本页无正文，为《湖南启元律师事务所关于江西国泰集团股份有限公司发行股份、可转换债券及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之实施情况的补充法律意见书》之签字盖章页)

湖南启元律师事务所



负责人：_____

丁少波

经办律师：_____

刘中明

经办律师：_____

傅怡堃

经办律师：_____

(离职)

熊荣婷

2020年 9月 1 日

湖南启元律师事务所关于签字律师人员离职的声明

本所作为江西国泰集团股份有限公司发行股份、可转换债券及支付现金购买资产并募集配套资金（以下称“本项目”）的专项法律顾问，本项目的签字律师熊荣婷律师已于2020年6月30日因个人原因申请离职，上述人员的离职不会对本次发行构成不利影响，不会对本次发行构成障碍。

特此声明。

单位负责人（签名）：



丁少波

