

上海市锦天城律师事务所
关于《河南神州精工制造股份有限公司收购报告书》
之
补充法律意见书



锦天城律师事务所
ALLBRIGHT LAW OFFICES

地址：上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心大厦 11、12 层
电话：021-20511000 传真：021-20511999
邮编：200120

上海市锦天城律师事务所
关于《河南神州精工制造股份有限公司收购报告书》之
补充法律意见书

案号：01F20235465

致：河南心连心化学工业集团股份有限公司

上海市锦天城律师事务所（以下简称“本所”）接受河南心连心化学工业集团股份有限公司（以下简称“收购人”）的委托，担任本次收购人收购河南神州精工制造股份有限公司事宜（以下简称“本次收购”）的专项法律顾问，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《非上市公众公司收购管理办法》及《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第5号——权益变动报告书、收购报告书、要约收购报告书》等法律、法规和规范性文件的有关规定，就收购人为本次收购编制的《河南神州精工制造股份有限公司收购报告书》的有关事项本所律师已出具《上海市锦天城律师事务所关于<河南神州精工制造股份有限公司收购报告书>之法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司融资并购部于2024年1月23日出具的《关于河南神州精工制造股份有限公司收购项目的反馈意见》（以下简称“《反馈意见》”），本所律师就《反馈文件》中需要本所律师发表意见的有关法律问题出具本补充法律意见书。

声明事项

一、本所及本所经办律师依据《证券法》《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）》等规定及本补充法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本补充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，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

二、本补充法律意见书须与《法律意见书》一并使用，《法律意见书》中未被本补充法律意见书修改的内容仍然有效。本所律师在《法律意见书》中声明的事项，及《法律意见书》中使用的释义、简称，除非特别说明，依然适用于本补充法律意见书。

基于上述，本所及本所经办律师根据有关法律、法规、规章和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具补充法律意见书如下。

正 文

一、关于收购人的基本情况。请收购人律师、挂牌公司律师分别在《补充法律意见书》中补充披露收购人的主营业务（实际经营业务）。

回复：

根据收购人提供的资料与说明并经查验，截至本补充法律意见书出具之日，收购人的主营业务（实际经营业务）情况如下：

河南心连心化学工业集团股份有限公司 1969 年建厂，2003 年从国有企业改制为民营企业，2019 年改制为股份有限公司，其控股股东中国心连心化肥有限公司（新加坡注册成立公司）于 2009 年 12 月 8 日在香港联合交易所主板挂牌上市。收购人目前拥有河南、新疆、江西三大生产基地，主要产品包括尿素、复合肥、甲醇、二甲醚、三聚氰胺、液氨及车用尿素。收购人根据市场的差异化需求，细分市场做好品牌的区分管理，实施多品牌发展战略，主要有心连心、手拉手、沃利沃、双心四大品牌。近年来，心连心坚持“以肥为基、肥化并举”发展战略，追求将煤炭资源的深度利用做到极致，不断强链、延链、补链，向下游医药中间体、电子气、多功能树脂新材料、高分子新材料、环保领域化学品、高附加值精细化工品延伸。

二、关于一致行动关系说明。信息披露文件内容显示，收购人系河南心连心化学工业集团股份有限公司，一致行动人包括李灏、田晓东、张传珍。请收购人在《收购报告书》中结合一致行动人在收购人的任职情况和其他亲属关系等补充详细披露上述自然人系收购人一致行动人的原因。

请收购人律师核查并在《补充法律意见书》中发表明确意见。

回复：

经查验，李灏、田晓东、张传珍三名自然人在收购人的任职情况、其他亲属关系及持有神州精工股份的情况如下：

姓名	持有数量数量 (股)	持有方式	收购人的任职情况	与收购人董监高亲属关系
李灏	800,000.00	二级市场自由交易	收购人子公司河南心连心深冷能源股份有限公司董事长、董事、总经理；收购人子公司河南金大地深冷气体有限公司董事长；收购人子公司江西深冷气体有限公司执行董事	河南心连心董事闫蕴华的配偶
田晓东	500,000.00	二级市场自由交易	无	河南心连心高级管理人员孙洪的配偶
张传珍	200,000.00	二级市场自由交易	收购人子公司河南心连心深冷能源股份有限公司财务部副经理	河南心连心高级管理人员顾朝晖的配偶

基于上述情况，截至本补充法律意见书出具之日，自然人李灏、田晓东、张传珍为收购人的董事、高级管理人员之配偶，并与收购人均持有神州精工股份。

根据《收购管理办法》第四十三条，“本办法所称一致行动人、公众公司控制权及持股比例计算等参照《上市公司收购管理办法》的相关规定。”

根据《上市公司收购管理办法》第八十三条，“如无相反证据，投资者有下列情形之一的，为一致行动人：（一）……（九）持有投资者 30%以上股份的自然人和在投资者任职的董事、监事及高级管理人员，其父母、配偶、子女及其配偶、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹及其配偶等亲属，与投资者持有同一上市公司股份；（十）……”

因此，本所律师认为，将自然人李灏、田晓东、张传珍认定为收购人本次收购的一致行动人符合上述规定要求。

三、关于收购人实际控制人控制的核心企业。信息披露文件内容显示，收购人实际控制人系刘兴旭，控制河南联兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙），持有股权比例为 12.35%。请收购人在《收购报告书》中：（1）补充披露刘兴旭控制上述合伙企业的原因和合理性；（2）核实是否完整披露实际控制人控制的企业的情况。

请收购人律师、挂牌公司律师核查并分别在《补充法律意见书》中发表明确意见。

回复：

(一) 补充披露刘兴旭控制上述合伙企业的原因和合理性

实际控制人刘兴旭，男，1954年生，身份证号4107021954*****，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。刘兴旭是中国心连心化肥有限公司董事会主席、执行董事，主要负责本集团的整体战略方向及本公司日常业务营运管理。刘兴旭先生于化肥业拥有逾20年经验。目前是中国氮肥工业协会副理事长，刘兴旭先生于1972年至1984年服务中国军队，1984年至1994年则历任多项政府机关职位。刘兴旭先生于1994年获委任为国有企业新乡厂房厂长，负责工厂营运，及后于2003年7月至2006年7月成为心连心化工总经理。自2006年7月起，刘兴旭先生出任河南心连心化肥有限公司的总经理。自2006年7月至2016年4月出任河南心连心总经理，并自2006年7月起至今出任河南心连心董事长。刘兴旭先生于1986年7月毕业于新乡广播电视大学，取得文学文凭。2006年，刘兴旭先生完成北京大学光华管理学院高级管理人员工商管理硕士学位课程。2003年2月，刘兴旭先生获河南省安全生产监督委员会及河南省人事局颁授“全省安全生产先进工作者”的殊荣，以表扬其于安全工作方面的杰出表现。2004年4月，获河南省人民政府颁授“河南省劳动模范（先进工作者）”的殊荣，并于2005年获颁授“河南省优秀民营企业家”的殊荣。

根据《收购报告书》，实际控制人控制的核心企业情况如下：

序号	名称	注册资本	持股比例	主营业务
1	河南联兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	405万元	12.35%	企业管理咨询、股权投资

经查验，收购人实际控制人刘兴旭目前持有河南联兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）12.35%合伙份额，且担任该企业执行事务合伙人、普通合伙人，日常负责执行合伙事务及经营管理，能够对该企业施加重大影响，故认定刘兴旭能够控制该企业。

因此，本所律师认为，实际控制人刘兴旭控制河南联兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）具有合理性。

（二）核实是否完整披露实际控制人控制的企业的情况

根据收购人实际控制人调查表、实际控制人进行访谈情况,通过“企查查”、“天眼查”等公开信息渠道对收购人实际控制人控制的全部企业进行检索等,就收购人实际控制人投资及控制的其他企业进行识别,并了解其实际经营业务。

经核查,实际控制人刘兴旭目前直接或间接控制的企业情况如下:

1. 收购人及其控股股东, 以及通过收购人及其控股股东控制的企业

序号	企业名称	控制关系	实际经营业务
1	中国心连心化肥有限公司	收购人控股股东	主要从事尿素、复合肥、甲醇、二甲醚、三聚氰胺、N,N-二甲基甲酰胺、双氧水、糠醇、糠醛、2-甲基咪喃、医药中间体、气体等相关差异化产品的研制、生产与销售。
2	河南心连心化学工业集团股份有限公司	收购人	制造及销售尿素、复合肥、甲醇、二甲醚及液态氨
3	河南心兴化学材料有限公司	实际控制人通过收购人以及河南联兴间接控制	制造及销售化学品
4	江西心连心化学工业有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售尿素、复合肥、甲醇、二甲醚及液态氨
5	新疆心连心能源化工有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	投资控股、制造及销售尿素、复合肥、甲醇及三聚氰胺
6	玛纳斯县天欣煤业有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	煤矿开采及煤炭销售
7	新疆心连心化学工业有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售复合肥
8	上海益波水务科技有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	技术开发
9	九江益波水务科技有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	技术开发
10	阿克苏心连心复合肥有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售复合肥
11	辽宁心连心生态科技有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售复合肥
12	河南心连心智能装备科技有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售智能设备
13	新乡县心连心售电有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	销售及分销电力

序号	企业名称	控制关系	实际经营业务
14	河南心连心蓝色环保科技有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售车用尿素溶液
15	广西心连心化学工业有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售复合肥
16	甘肃心连心现代农业科技有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	农业生产
17	河南农心肥业有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售复合肥及相关产品
18	九江彭诚电力有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	销售及分销电力
19	新乡县心连心农业开发有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	农业生产
20	广东心梦蓝环保科技有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售车用尿素溶液
21	江西超蓝环保科技有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售车用尿素溶液
22	九江心连心农业科技有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	农业发展
23	河南新航工程技术有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	建设工程设计
24	杭州心诺化工有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	销售燃气
25	江西心连心商贸有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	销售化学产品
26	新乡市神州防腐安装有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	防腐保温工程施工
27	河南心连心人才发展有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	人力资源服务
28	河南心连心化肥检测有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	检测设备
29	河南心连心国际贸易有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	国际贸易及商业
30	江西心连心供应链有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	供应链管理服务
31	哈唯斯特国际商务有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	国际业务与贸易
32	新疆黑色生态科技股份有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	投资控股
33	河南黑色生态科技有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售腐植酸

序号	企业名称	控制关系	实际经营业务
34	乌鲁木齐市黑色生态科技有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售腐植酸
35	广西黑色生态科技有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	化肥销售
36	美芙雅生物科技（上海）有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售美容产品
37	河南心连心深冷能源股份有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售气体
38	新疆深冷气体有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售气体
39	江西深冷气体有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售燃气
40	广西心连心深冷气体有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	化工产品生产和销售
41	赛可特气体技术（上海）有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	技术开发
42	河南深冷气体有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售气体
43	河南心连心泰蓝环保科技有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售车用尿素溶液
44	新疆心连心泰蓝环保科技有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售车用尿素溶液
45	江西华蓝环保科技有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售车用尿素溶液
46	河南金大地深冷气体有限公司	实际控制人通过收购人间接控制	制造及销售气体
47	河南氢力能源有限公司	实际控制人通过收购人控股股东间接控制	制造及销售糠醇
48	河南禾力能源有限公司	实际控制人通过收购人控股股东间接控制	制造及销售糠醛
49	新乡市汇能玉源发电有限公司	实际控制人通过收购人控股股东间接控制	销售及分销电力
50	新乡瑞诚科技股份有限公司	实际控制人通过收购人控股股东间接控制	制造及销售医药中间体
51	新乡瑞诺药业有限公司	实际控制人通过收购人控股股东间接控制	制造及销售医药中间体

序号	企业名称	控制关系	实际经营业务
52	河南心智联企业管理有限公司	实际控制人通过收购人控股股东间接控制	咨询
53	上海瑞昔生物科技有限公司	实际控制人通过收购人控股股东间接控制	技术开发
54	内蒙古心连心生物科技有限公司	实际控制人通过收购人控股股东间接控制	制造及销售糠醛
55	新疆瑞诺生物科技有限公司	实际控制人通过收购人控股股东间接控制	生物化工产品技术研发
56	Xinlianxin Chemicals(Thailand)	实际控制人通过收购人间接控制	国际业务与贸易

2. 其他控制的企业

序号	企业名称	控制关系	实际经营业务
1	河南联兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人直接控制	企业管理咨询、股权投资
2	新化科技有限公司	实际控制人直接控制的境外持股平台，通过该平台控制中国心连心	境外持股平台

除收购人、收购人控股股东及其关联主体外，实际控制人在上述其他控制企业中管理/控制情况如下：

(1) 实际控制人直接持有河南联兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）12.35%的股权，日常负责执行合伙事务及经营管理，对该企业具有控制权。

(2) 新化科技有限公司系中国心连心的控股股东，刘兴旭持有其42%股权，该企业为刘兴旭及其他自然人通过返程投资¹方式于境外设立的持股平台，除投资并持有中国心连心股份外，不开展任何其他业务，虽然刘兴旭对其具有控制权，

¹ “返程投资”指根据《国家外汇管理局关于境内居民通过特殊目的公司境外投融资及返程投资外汇管理有关问题的通知》（汇发[2014]37号）规定，境内居民直接或间接通过特殊目的公司对境内开展的直接投资活动，即通过新设、并购等方式在境内设立外商投资企业或项目，并取得所有权、控制权、经营管理权等权益的行为。新化科技有限公司即为刘兴旭依据前述规定进行投资设立的“特殊目的公司”。

但该企业仅为持股平台，无其他经营内容，因此，不属于刘兴旭控制的“核心企业”。

综上，本所律师认为，除收购人、收购人控股股东及其相关关联主体外，刘兴旭控制的核心企业为河南联兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙），前述信息已在《收购报告书（修订稿）》中进行完整披露。

四、关于是否触发要约收购。请收购人律师在《补充法律意见书》中根据《非上市公司收购管理办法》第二十三条规定核查本次收购是否触发要约收购，并发表明确意见。

回复：

根据《非上市公司收购管理办法》第二十三条规定，“公众公司应当在公司章程中约定在公司被收购时收购人是否需要向公司全体股东发出全面要约收购，并明确全面要约收购的触发条件以及相应制度安排。”

经查验，《河南神州精工制造股份有限公司章程》第二十二条规定，在公司回购股份时可以采用向全体股东按照相同比例发出购回要约的方式。除此之外，神州精工的公司章程未对全面要约收购作出其它规定。

另经神州精工确认，其现有股东不存在通过任何其他方式就全面要约收购的触发条件以及相应制度安排进行约定的情况。

因此，本所律师认为，根据《河南神州精工制造股份有限公司章程》及本次收购方案，本次收购不涉及触发要约收购的情形。

. R. H.

五、关于公众公司控股股东、实际控制人及其关联方是否存在资金占用等情形。请收购人律师、挂牌公司律师按照《非上市公众公司收购管理办法》第二十条规定分别在《补充法律意见书》中补充披露公众公司控股股东、实际控制人是否存在未清偿其对公司的负债，未解除公司为其负债提供的担保，或者存在损害公司利益的其他情形，如存在上述情形，被收购公司董事会是否对前述情形及时披露，并采取有效措施维护公司利益。

回复：

根据神州精工的公开披露信息，本次收购前，神州精工的控股股东为新乡市深冷新能源开发有限公司，神州精工无实际控制人。

根据神州精工确认并经查验，神州精工控股股东、实际控制人及其关联方，不存在未清偿其对公众公司的负债，未解除公众公司为其负债提供的担保，或者存在损害公众公司利益的其他情形。

六、其他。请收购人在《收购报告书》核实本次收购相关股份是否属于限售股。

回复：

根据神州精工提供的限售股股东名册、新乡市深冷新能源开发有限公司出具的承诺函，并经查验，本所律师认为，本次收购相关股份不属于限售股。

（以下无正文）

(本页无正文,为《上海市锦天城律师事务所关于<河南神州精工制造股份有限公司收购报告书>之补充法律意见书》的签署页)

上海市锦天城律师事务所

负责人:



沈国权

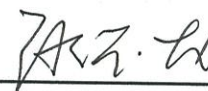
沈国权

经办律师:



董宇

经办律师:



张天龙

2024年 3月 8日