



廣東信達律師事務所
SHU JIN LAW FIRM

关于

广东星徽精密制造股份有限公司

**发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易
之**

非公开发行股票发行过程和认购对象合规性的

法律意见书

中国 深圳 福田区益田路6001号太平金融大厦12楼 邮政编码：518017

12/F, TaiPing Finance Tower, Yitian Road 6001, Futian District, Shenzhen, P.R.China.

电话（Tel.）：86-755-88265288 传真（Fax.）：86-755-88265537

目 录

一、本次发行的批准与核准.....	5
（一）星徽精密关于本次发行的批准	5
（二）中国证监会关于本次发行的核准	6
二、本次发行的发行过程及发行结果.....	6
（一）发送《认购邀请书》	6
（二）申购报价	7
（三）确定发行价格、发行对象及分配股数	7
（四）缴款与验资	8
三、本次发行的发行对象合规性.....	10
四、结论意见.....	11

广东信达律师事务所
关于广东星徽精密制造股份有限公司
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之
非公开发行股票发行过程和认购对象合规性的
法律意见书

信达重购字[2018]第 004-05 号

致：广东星徽精密制造股份有限公司

根据广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称“星徽精密”或“公司”）与广东信达律师事务所（以下简称“信达”）签订的《专项法律顾问聘请合同》，信达接受星徽精密的委托，担任星徽精密本次发行股份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“本次交易”）的专项法律顾问。

信达律师已根据相关法律、法规和规范性文件的要求，并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对本次交易已经提供的有关文件和有关事实进行了核查和验证，并已出具了《广东信达律师事务所关于广东星徽精密制造股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的法律意见书》（信达重购字[2018]第 004 号）、《广东信达律师事务所关于广东星徽精密制造股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的补充法律意见书（一）》（信达重购字[2018]第 004-01 号）、《广东信达律师事务所关于广东星徽精密制造股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的补充法律意见书（二）》（信达重购字[2018]第 004-02 号）、《广东信达律师事务所关于广东星徽精密制造股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产过户情况的法律意见书》（信达重购字[2018]第 004-03 号）、《广东信达律师事务所关于广东星徽精密制造股份有限公司发行股份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法律意见书》（信达重购字[2018]第 004-04 号），以上已由信达出具的法律意见

书统称“原法律意见书”。

信达律师现根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》（以下简称“《管理暂行办法》”）《上市公司非公开发行股票实施细则》（以下简称“《实施细则》”）等法律法规，就本次交易涉及的非公开发行股票募集配套资金（以下简称“本次发行”）的发行过程和认购对象的合规性发表法律意见并出具《广东信达律师事务所关于广东星徽精密制造股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之非公开发行股票发行过程和认购对象合规性的法律意见书》（以下简称“本法律意见书”）。原法律意见书中的律师声明事项适用于本法律意见书。除非上下文另有说明，本法律意见书中所使用的术语、名称、缩略语与原法律意见书中的含义相同。

基于上述，信达及信达律师根据有关法律、法规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，出具本法律意见书如下：

一、本次发行的批准与核准

经信达律师核查星徽精密关于本次交易的会议文件以及中国证监会的核准文件，截至本法律意见书出具日，本次发行已取得如下批准和核准：

（一）星徽精密关于本次发行的批准

2018年6月15日，星徽精密召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司发行股份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》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易相关事宜的议案》等与本次发行相关的议案。同日，星徽精密的独立董事出具了关于本次交易的事前认可意见及独立意见。

2018年7月17日，星徽精密召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于取消<本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案>中的价格调整机制的议案》《关于公司本次交易方案调整不构成重大调整的议案》《关于<广东星徽精密制造股份有限公司发行股份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）（修订稿）>及其摘要的议案》、修订后的附条件生效的《广东星徽精密制造股份有限公司与深圳市泽宝电子商务股份有限公司全体股东之发行股份及支付现金购买资产协议》等议案。同日，星徽精密的独立董事出具了关于本次交易取消价格调整机制的事前认可意见及独立意见。

2018年7月26日，星徽精密召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于批准公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案相关审计报告、备考审阅报告的议案》（对标的资产审计数据更新至2018年4月30日，对星徽精密的备考合并财务报表更新至2018年4月30日）、《关于<广东星徽精密制造股份有限公司发行股份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）（修订稿）>及其摘要的议案》《关于召开2018年第三次临时股东大会会议的议案》。

2018年8月13日，星徽精密召开2018年第三次临时股东大会，审议通过董事会提交的上述相关议案。

（二）中国证监会关于本次发行的核准

2018 年 12 月 10 日，中国证监会出具《关于核准广东星徽精密制造股份有限公司向孙才金等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]2048 号），核准星徽精密非公开发行股份募集配套资金不超过 767,816,500 元。

综上，信达律师认为，本次发行已取得了必要的批准和核准。

二、本次发行的发行过程及发行结果

（一）发送《认购邀请书》

在取得中国证监会“证监许可[2018]2048 号”核准文件的基础上，星徽精密与独立财务顾问光大证券股份有限公司、联储证券有限责任公司（以下简称“独立财务顾问”）共同确定了《广东星徽精密制造股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之非公开发行股票认购邀请书》（以下简称“《认购邀请书》”）及其附件。

经信达律师核查，2019 年 9 月 19 日，独立财务顾问以邮件、快递方式向其与星徽精密共同确定的 92 名投资者发送了经星徽精密加盖公章并由独立财务顾问主办人签署的《认购邀请书》及其附件，邀请该等投资者在接到《认购邀请书》后于 2019 年 9 月 24 日上午 9:00-12:00 期间参与本次发行的申购报价。

经信达律师核查本次发行《认购邀请书》发送对象的名单，本次发行《认购邀请书》具体发送对象包括截至 2019 年 9 月 10 日收市后星徽精密前 20 大股东（不含控股股东等关联股东），证券投资基金管理公司 40 家，证券公司 20 家，保险机构 6 家，其他已提交认购意向书的投资者 6 名。

经核查，信达律师认为，本次发行之《认购邀请书》的发送过程、发送对象符合《管理暂行办法》《实施细则》等法律法规的规定；《认购邀请书》及其附件

均系参照《实施细则》的规定制作，并经星徽精密加盖公章、独立财务顾问主办人签署，内容与形式符合《实施细则》的规定，合法有效。

（二）申购报价

经信达律师现场见证以及核查投资者关于本次发行申购报价的《广东星徽精密制造股份有限公司非公开发行股票申购报价单》（以下简称“《申购报价单》”）及附件，2019年9月24日上午9:00-12:00的申购报价期间，星徽精密及独立财务顾问共收到4名投资者通过传真及现场提交方式提交的《申购报价单》及附件。本次发行申购报价的具体情况如下：

序号	认购人	申购价格（元/股）	申购资金总额（万元）	是否有效报价
1	珠海横琴悦坤企业管理合伙企业（有限合伙）	8.01	7,000	有效
		7.97	7,000	
2	江志佳	7.97	6,000	有效
3	广东贵裕宝投资有限公司	8.01	3,000	有效
		7.97	3,000	
4	娄江-元沅一号分级私募投资基金	8.50	12,000	有效
		7.97	12,000	

经核查，信达律师认为，申购报价的过程符合《实施细则》第二十五条的规定；《申购报价单》系参照《实施细则》的规定制作，内容与形式符合《实施细则》的规定，在经认购人签署/加盖公章同时符合《认购邀请书》相关要求的情形下，形成有效报价。

（三）确定发行价格、发行对象及分配股数

根据星徽精密董事会、股东大会审议通过的关于本次发行的方案，本次发行的定价基准日为股票发行期的首日，并根据市场情况择机确定下列任一定价原则：①不低于发行期首日前1个交易日公司股票均价；②低于发行期首日前20个交易日公司股票均价但不低于90%，或者发行价格低于发行期首日前1个交易日公司股票均价但不低于90%。最终发行价格根据询价情况由公司董事会根据股东大会

会的授权与独立财务顾问协商确定。

根据《认购邀请书》规定的发行价格、发行对象及分配股数的确定程序和规则，星徽精密与独立财务顾问对有效的《申购报价单》按照报价高低进行累计统计，遵照“价格优先、认购金额优先、认购时间优先”的原则，结合本次发行募集资金需求，共同确定本次发行的发行对象共 4 家，发行价格为 7.97 元/股，发行数量为 35,131,742 股，募集资金规模为 279,999,983.74 元。

发行对象及其获配股数、认购金额的具体情况如下：

序号	发行对象	获配股数（股）	认购金额（元）
1	珠海横琴悦坤企业管理合伙企业（有限合伙）	8,782,936	69,999,999.92
2	江志佳	7,528,230	59,999,993.10
3	广东贵裕宝投资有限公司	3,764,115	29,999,996.55
4	娄江-元沅一号分级私募投资基金	15,056,461	119,999,994.17
合计		35,131,742	279,999,983.74

经核查，信达律师认为，本次发行的发行价格、发行对象及分配股数的确定符合星徽精密关于本次发行的发行方案，以及《管理暂行办法》《实施细则》的有关规定和《认购邀请书》的约定。

（四）缴款与验资

1、发出《缴款通知书》

经信达律师核查，独立财务顾问于 2019 年 9 月 26 日通过邮件向各发行对象发出了《广东星徽精密制造股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之非公开发行股票缴款通知书》（以下简称“《缴款通知书》”），通知内容包括本次发行最终确定的发行价格、各发行对象获配股数和需缴付的认购款金额、缴款截止时间及指定收款账户。

2、签署《股份认购协议》

经信达律师核查，独立财务顾问于 2019 年 9 月 26 日通过邮件向各发行对象发出了《广东星徽精密制造股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之非公开发行股票之认购协议》（以下简称“《认购协议》”）。截至本法律意见书出具日，各发行对象均已签署完毕《认购协议》。

3、缴款与验资

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 10 月 9 日出具了《关于广东星徽精密制造股份有限公司向特定投资者非公开发行普通股（A 股）认购资金实收情况的验资报告》（瑞华验字[2019] 48230002 号）。根据该报告，截至 2019 年 9 月 27 日止，独立财务顾问光大证券股份有限公司指定的认购资金专用账户已收到参与非公开发行股票认购的投资者缴付的认购资金总计为 279,999,983.74 元。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 10 月 9 日出具了《广东星徽精密制造股份有限公司发行股份购买资产验资报告》（瑞华验字[2019] 48230003 号）。根据该报告，截至 2019 年 9 月 30 日止，星徽精密已收到珠海横琴悦坤企业管理合伙企业（有限合伙）、江志佳、广东贵裕宝投资有限公司、姜江-元泮一号分级私募投资基金分别缴纳的出资款 69,999,999.92 元、59,999,993.10 元、29,999,996.55 元和 119,999,994.17 元，合计 279,999,983.74 元，扣除发行承销费 16,000,000.00 元（含税）后，募集资金净额 263,999,983.74 元。另扣除发行服务费、律师费、验资费等其他发行费用 15,811,320.75 元（不含税）后，分别计入股本 35,131,742.00 元，资本公积 213,962,581.36 元。

综上，信达律师认为，《认购邀请书》《申购报价单》系参照《实施细则》的规定制作，内容与形式符合《实施细则》的规定；《认购协议》经各方签署后对各方具有法律约束力，且合法有效；星徽精密本次发行的发行过程符合《管理暂行办法》《实施细则》等法律法规的规定，发行结果公平、公正，符合非公开发行股票的有关规定。

三、本次发行的发行对象合规性

1、根据《申购报价单》中认购人作出的书面承诺和《认购对象关联关系核查表》，以及星徽精密出具的书面说明并经信达律师核查，最终确定的发行对象不包括发行人的控股股东、实际控制人或其控制的关联人、董事、监事、高级管理人员、主承销商、及与上述机构及人员存在关联关系的关联方，也不存在上述机构及人员直接认购或通过结构化产品等形式间接参与本次发行认购的情形。

2、根据认购人、星徽精密及其控股股东、实际控制人作出的书面承诺，发行对象娄江-元沅一号分级私募投资基金认购本次发行股票的资金来源为对外非公开募集资金，发行对象江志佳、珠海横琴悦坤企业管理合伙企业（有限合伙）、广东贵裕宝投资有限公司认购本次发行股票的资金来源为其自有资金，星徽精密及其控股股东或实际控制人不存在直接或通过其利益相关方向发行对象提供财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排的情形。

3、经信达律师核查，本次发行的发行对象登记备案的具体情况如下：

发行对象娄江-元沅一号分级私募投资基金及其管理人上海娄江投资管理中心（有限合伙），已按照《私募投资基金监督管理暂行办法》《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的相关要求在中国证券投资基金业协会进行了产品备案和管理人登记。

发行对象江志佳为自然人，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的备案范围。

根据发行对象珠海横琴悦坤企业管理合伙企业（有限合伙）、广东贵裕宝投资有限公司作出的书面承诺，其认购资金来源为企业自有资金。不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的备案范围。

综上，信达律师认为，本次发行确定的发行对象符合《管理暂行办法》《实施细则》等法律法规及星徽精密股东大会决议规定的条件；发行对象认购资金的信息真实、准确、完整，上述认购资金来源的安排能够有效维护公司及中小股东合法权益，符合中国证监会《再融资业务若干问题解答（一）》的相关规定。

四、结论意见

综上所述，信达律师认为：

1、星徽精密本次发行已取得必要的批准与核准。

2、星徽精密本次发行所涉及的《认购邀请书》《申购报价单》系参照《实施细则》的规定制作，内容与形式符合《实施细则》的规定；《认购协议》经各方签署后对各方具有法律约束力，且合法有效；星徽精密本次发行的发行过程符合《管理暂行办法》《实施细则》等法律法规的规定，发行结果公平、公正，符合非公开发行股票的有关规定。

3、本次发行确定的发行对象符合《管理暂行办法》《实施细则》等法律法规及星徽精密股东大会决议规定的条件；发行对象认购资金的信息真实、准确、完整，认购资金来源的安排能够有效维护公司及中小股东合法权益，符合中国证监会《再融资业务若干问题解答（一）》的相关规定。

本法律意见书正本一式六份，自签署并盖章之日起生效。

（本页以下无正文）

（本页为《广东信达律师事务所关于广东星徽精密制造股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之非公开发行股票发行过程和认购对象合规性的法律意见书》之签署页）

广东信达律师事务所（盖章）

负责人： _____

张 炯

经办律师： _____

张炯

张森林

胡云云

年 月 日