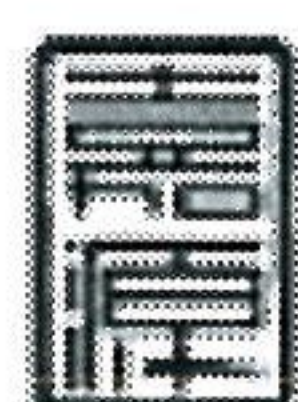

北京市嘉源律师事务所

关于金瑞新材料科技股份有限公司

发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易

的补充法律意见书（四）



中国北京
西城区复兴门内大街 158 号
远洋大厦 F408 室

北京市嘉源律师事务所



嘉源律師事務所
JIAYUAN LAW FIRM

HTTP : WWW.JIAYUAN-LAW.COM 北京 BEIJING·上海 SHANGHAI·深圳 SHENZHEN·香港 HONGKONG·西安 XI'AN

致：金瑞新材料科技股份有限公司

北京市嘉源律师事务所
关于金瑞新材料科技股份有限公司
发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易
的补充法律意见书（四）

嘉源(2016)-02-116

敬启者：

根据金瑞科技与本所签订的《专项法律顾问协议》，本所担任公司本次重组的特聘专项法律顾问，并获授权为公司本次重组出具法律意见书。

本所已就公司本次重组出具了嘉源(2016)-02-036号《北京市嘉源律师事务所关于金瑞新材料科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的法律意见书》、嘉源(2016)-02-047号《北京市嘉源律师事务所关于金瑞新材料科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的补充法律意见书（一）》、嘉源（2016）-02-055号《北京市嘉源律师事务所关于金瑞新材料科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的补充法律意见书（二）》以及嘉源(2016)-02-074号《北京市嘉源律师事务所关于金瑞新材料科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的补充法律意见书（三）》（以下统称为“原法律意见书”）。为使本所出具的法律意见能够反映本次重组的最新进展，本所对本次重组涉及的相关法律事项截至本补充法律意见书出具之日发生的变化及最新进展情况进行了补充核查，并出具本补充法律意见书。

除非本补充法律意见书中另有说明，原法律意见书中使用的定义、术语和简称及作出的确认、承诺、声明及保留适用于本补充法律意见书。

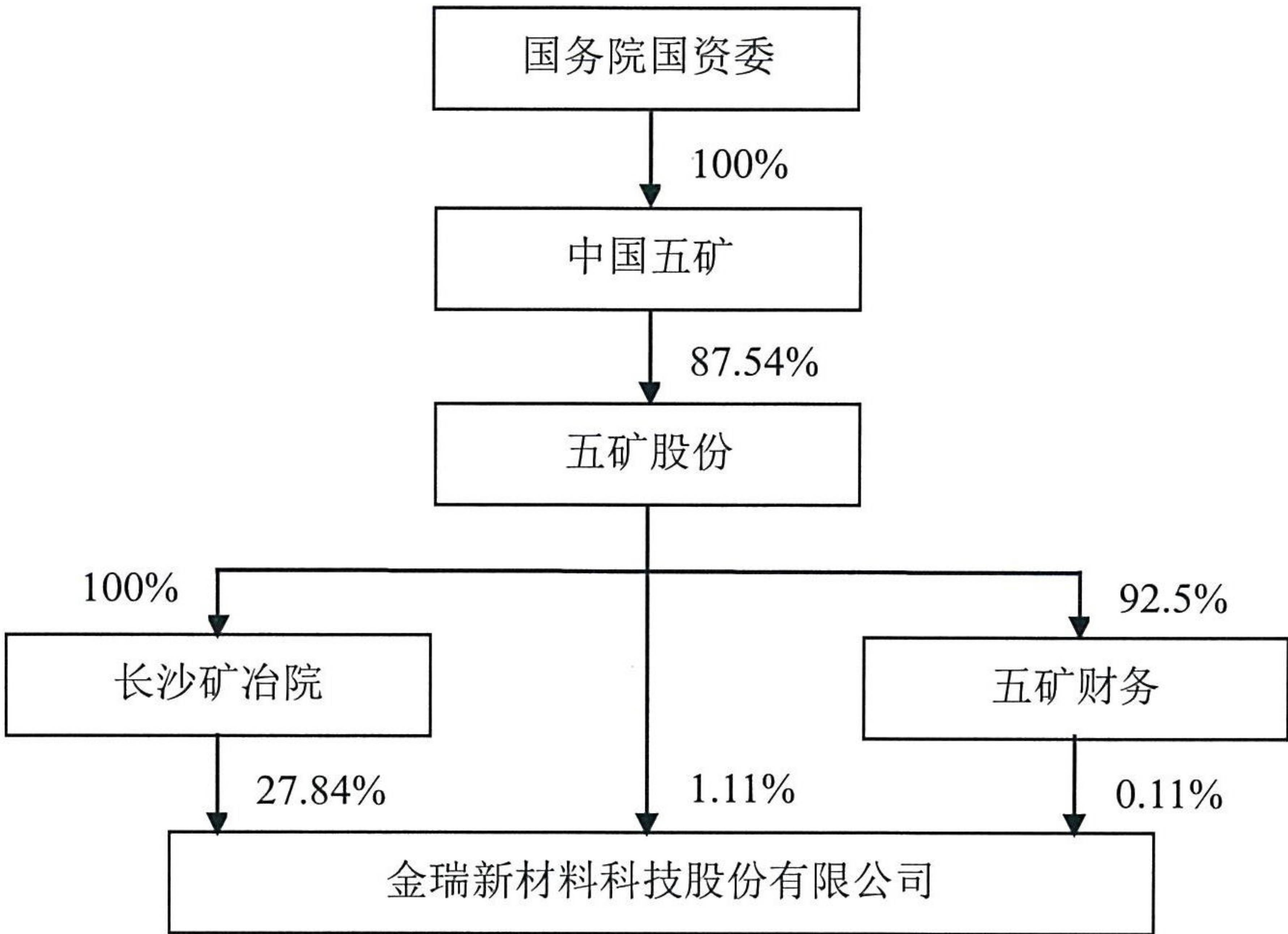
根据有关法律、法规和中国证监会有关规定的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所现出具补充法律意见如下：

一、 本次重组相关方的主体资格

(一) 金瑞科技

根据金瑞科技《2016年度第三季度报告》及公司提供的资料，截至本补充法律意见书出具之日，公司间接控股股东五矿股份于2016年7月14日-2016年9月5日期间通过上交所交易系统增持了金瑞科技股份5,022,300股。

上述增持完成后，金瑞科技的股权控制关系如下图所示：



截至本补充法律意见书出具之日，长沙矿冶院持有金瑞科技125,626,629股股份，占金瑞科技股份总数的27.84%，为金瑞科技的直接控股股东；五矿股份直接及间接合计持有金瑞科技131,148,929股股份，占金瑞科技股份总数的29.06%，为金瑞科技的间接控股股东；金瑞科技的实际控制人仍为国务院国资委。

(二) 交易对方

截至本补充法律意见书出具之日，本次重组的交易对方西宁城投、金牛投资、青海华鼎、久勋咨询提供了新的营业执照，具体情况如下：

1、西宁城投现持有青海省工商局东川工业园区工商行政管理局于2016年5月24日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：916329007574387927）。根据该营业执照，西宁城投为有限责任公司（国有独资），住所为西宁经济技术开

发区金桥路36号，法定代表人为林博，注册资本为100,000万元，营业期限为长期，经营范围为“授权资产经营管理；项目经营开发与投融资；提供担保；开发高新技术项目；土地储备及综合开发；房地产开发经营；租赁；经批准的其他业务”。

2、金牛投资现持有深圳市市场监督管理局福田分局于2016年8月31日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91440300192201092L）。根据该营业执照，金牛投资为有限责任公司，住所为深圳市福田区彩田路福景大厦中座19楼1902室，法定代表人为黄沁，成立日期为1991年6月4日。

3、青海华鼎现持有青海省工商行政管理局于2016年6月6日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：9163000071040232XF）。根据该营业执照，青海华鼎为股份有限公司（上市），住所为青海省西宁市城北区经二路北段24号，法定代表人为于世光，注册资本为43,885万元，营业期限为长期，经营范围为“高科技机械产品开发、制造、数控机床、加工中心、专用机械设备、石油机械、环保设备、食品机械的制造和销售；技术服务及咨询；电热设备、电子产品、家用电器、制冷设备、不锈钢制品的制造与销售；经营国家禁止和指定公司经营以外的进出口商品；经营进出口代理业务；房屋租赁业务”。

4、久勋咨询现持有北京市工商行政管理局海淀分局于2016年10月26日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：9111010877159293XC）。根据该营业执照，久勋咨询为有限责任公司（自然人投资或控股），住所为北京市海淀区蓝靛厂翠叠园5号楼1单元2A，法定代表人为宋岩，注册资本为1,020万元，营业期限为2005年1月17日至2025年1月16日，经营范围为“经济贸易咨询、市场调查；会议服务。（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）”。

（三） 募集配套资金认购方

截至本补充法律意见书出具之日，本次重组的配套募集资金认购方中远海运发展股份有限公司（原“中海集运”）、平安置业、兴业全球基金提供了新的营业执照，招商证券资管增加了注册资本并完成了工商登记，具体情况如下：

1、中远海运发展股份有限公司现持有上海市工商局于2016年11月18日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91310000759579978L）。根据该营业执照，

中海集运为股份有限公司（中外合资、上市），住所为中国（上海）自由贸易试验区国贸大厦A—538室，法定代表人为孙月英，注册资本为1,168,312.50万元，营业期限自2004年3月3日至不约定期限，经营范围为“国内沿海及长江中下游普通货船、国内沿海外贸集装箱内支线班轮运输，国际船舶运输（含集装箱班轮运输），集装箱制造、修理、租赁，船舶租赁，自有集装箱、自用船舶买卖。国内沿海普通货船（散货船除外）海务管理、机务管理和船舶检修、保养、买卖、租赁、营运、资产管理及其他船舶管理服务（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）”。

2、平安置业现持有深圳市市场监督管理局福田分局于2016年7月13日核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91440300772706134B）。根据该营业执照及其公司章程，平安置业为有限责任公司（法人独资），住所为深圳市福田区八卦三路平安大厦三楼，法定代表人为孟甦，成立日期为2005年03月08日。

3、兴业全球基金现持有上海市工商局于2016年11月28日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：913100007550077618）。根据该营业执照，兴业全球基金为有限责任公司（中外合资），住所为上海市金陵东路368号，法定代表人为庄园芳，注册资本为15,000万元，经营期限为2003年9月30日至不约定期限，经营范围为“基金募集、基金销售、资产管理、特定客户资产管理和中国证监会许可的其它业务”。

4、根据招商证券资管提供的资料，截至本补充法律意见书出具之日，招商证券资管的注册资本由30,000万元增加至100,000万元。招商证券资管于2016年7月办理了上述增资的工商变更登记手续。根据招商证券资管提供的深圳市市场监督管理局核发的营业执照（统一社会信用代码：914403003351197322），该营业执照未记载注册资本金额，因此本次注册资本变更不涉及营业执照换发。

二、本次重组的批准和授权

截至本补充法律意见书出具之日，金瑞科技就向中国证监会提交恢复审查本次重组履行了决策程序，具体情况如下：

2016年12月9日，金瑞科技召开第六届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于向中国证监会提交恢复审查公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关

联交易申请的议案》，同意公司向中国证监会提交恢复审查本次重组事项。

三、本次重组的标的资产

（一）五矿资本

1、五矿资本的现状

根据五矿资本提供的资料并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，五矿资本因“三证合一”更换了营业执照，具体情况如下：

五矿资本现持有北京市工商行政管理局于2016年9月1日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110000710924769D）。根据该《营业执照》，五矿资本的类型为有限责任公司（法人独资），住所为北京市海淀区三里河路5号，法定代表人为任珠峰，注册资本为920,900万元，营业期限为1999年3月19日至2029年3月18日，经营范围包括“实业、高新技术产业、房地产项目的投资；资产受托管理；高新技术开发；投资策划；企业经营管理咨询；投资及投资管理；投资咨询、顾问服务。（1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益；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。）”

2、重大金融债务情况

根据标的公司提供的资料及天健审[2016]1-237号《五矿资本控股有限公司专项审计报告》，原法律意见书中披露的截至2016年3月31日五矿资本的重大金融债务情况发生变化，截至2016年6月30日，五矿资本正在履行的重大金融债务情况如下：

序号	合同编号	贷款人	贷款金额 (万元)	贷款期限	年利率 (%)	担保情况	备注
1	2016 年贷 第 0001 号	五矿财务	38,300	2016.01.29- 2016.07.29	4.35	无	截至本补 充法律意 见书出具 之日已偿 还完毕
2	2016 年贷 字第 0008 号	五矿财务	5,000	2016.04.13- 2017.4.13	4.35	无	--
3	2015 年贷 字第 0011 号	五矿财务	11,000	2015.08.10- 2016.08.10	4.85	无	截至本补 充法律意 见书出具 之日已偿 还完毕
4	2015 年贷 字贷第 0012 号	五矿财务	33,600	2015.10.15- 2016.10.15	4.6	无	截至本补 充法律意 见书出具 之日已偿 还完毕
5	2015 年贷 字第 0013 号	五矿财务	30,000	2015.10.22- 2016.10.22	4.6	无	截至本补 充法律意 见书出具 之日已偿 还完毕
6	2016 年贷 字第 0004 号	五矿财务	33,800	2016.03.11- 2017.03.11	4.35	无	--
7	2016 年贷 字第 0005 号	五矿财务	38,000	2016.03.17- 2017.03.17	4.35	无	--
8	--	五矿股份	20,000	2016.04.22- 2017.04.21	人民币 同期基 准利率	无	通过北京 银行股份 有限公司 中关村分 行委托贷 款

9	2015 年委 贷字第 07 号	五矿股份	25,000	2015.09.11- 2016.09.11	人民银 行同期 基准利 率	无	截至本补 充法律意 见书出具 之日已偿 还完毕
10	2016 年委 贷字第 01 号	五矿股份	19,800	2016.03.11- 2017.03.11	人民银 行同期 基准利 率	无	通过北京 银行股份 有限公司 中关村分 行委托贷 款
11	2015 年委 贷字第 09 号	五矿股份	84,800	2015.12.15- 2016.12.15	人民银 行同期 基准利 率	无	通过北京 银行股份 有限公司 中关村分 行委托贷 款，已偿 还 24,800 万元。

（二）五矿证券

1、五矿证券的资质

根据五矿证券提供的资料，截至本补充法律意见书出具之日，五矿证券新取得2项业务资质，具体情况如下：

（1）深港通下港股通交易权限

2016年11月4日，深圳证券交易所出具《关于开通财达证券等会员单位深港通下港股通交易权限的通知》（深证会[2016]330号），同意开通五矿证券相关交易单元的深港通下港股通交易权限。

（2）代理证券质押登记业务资格

2016年7月21日，中国证券登记结算有限责任公司出具《代理证券质押登记业务资格确认函》，授予五矿证券开通代理证券质押登记业务资格。

2、分支机构的营业执照及资质

根据五矿证券提供的资料，截至本补充法律意见书出具之日，五矿证券新成立1家分支机构，原法律意见书中披露的五矿证券的部分分支机构因负责人、经营范围、营业场所变更换发了营业执照及相应的资质文件，具体情况如下：

（1）新增分支机构情况

五矿证券北京将台路营业部成立于2016年7月19日，现持有北京市工商局朝阳分局核发的营业执照（统一社会信用代码为：91110105MA0072J28L）。根据该营业执照，五矿证券将台路营业部的类型为其他有限责任公司分公司，营业场所为北京市朝阳区将台路甲2号燕翔饭店内2603室，负责人为罗华，经营范围为“证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务；证券投资基金销售；融资融券；代销金融产品；证券承销与保荐；证券资产管理。（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。）”

2016年9月21日，中国证监会向五矿证券北京将台路证券营业部核发了《经营证券期货业务许可证》。

（2）原分支机构变更情况

1) 五矿证券北海广东路营业部因变更负责人，北海市工商行政管理局海城分局于2016年5月16日核发了本次负责人变更后的营业执照（统一社会信用代码为：914505020865112069）。根据该营业执照，五矿证券北海广东路营业部的类型为有限责任公司分公司，营业场所为北海市广东路109号瀚宇国际大厦1幢5楼508、509、510、511号，负责人为伍洋光，营业期限为2013年12月6日至2033年12月6日，经营范围为“证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券投资基金代销；融资融券；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品。（凭经营证券业务许可证经营至2017年9月17日。）（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。）”

2016年6月7日，中国证监会向五矿证券北海广东路营业部核发了本次负责人变更后的《经营证券期货业务许可证》。

2) 五矿证券长沙城南中路营业部因变更经营范围，长沙市工商行政管理局雨花分局于2016年6月2日核发了本次经营范围变更后的营业执照（统一社会信用

用代码为：91430100068210629T)。根据该营业执照，五矿证券长沙城南中路营业部的类型为其他有限责任公司分公司，营业场所为湖南省长沙市雨花区城南中路290号101，负责人为靳浪，经营范围为“证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券投资基金销售；融资融券；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品；证券资产管理（仅限项目承揽、项目信息传递与推荐、客户关系维护等辅助工作）；证券承销与保荐（仅限项目承揽、项目信息传递与推荐、客户关系维护等辅助工作）（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）。”

2016年6月30日，中国证监会向五矿证券长沙城南中路营业部核发了本次经营范围变更后的《经营证券期货业务许可证》。

3) 原法律意见书中披露了五矿证券平顶山中兴路营业部因营业场所变更，平顶山市工商行政管理局于2016年6月24日核发了变更后的《营业执照》。

2016年7月6日，中国证监会核发了五矿证券平顶山中兴路营业部本次营业场所变更后的《经营证券期货业务许可证》。

4) 五矿证券深圳金田路营业部因变更营业场所，深圳市市场监督管理局福田局于2016年8月8日核发了本次营业地址变更后的营业执照（统一社会信用代码：91440300723046758L）。根据该营业执照，五矿证券深圳金田路营业部的类型为有限责任公司分公司，负责人为何强，营业场所为深圳市福田区金田路4028号荣超经贸中心办公47层01单元。

2016年9月6日，中国证监会向五矿证券深圳金田路营业部核发了本次营业场所变更后的《经营证券期货业务许可证》。

5) 五矿证券南京庐山路营业部因变更负责人，南京市建邺区市场监督管理局于2016年2月19日核发了本次负责人变更后的营业执照（统一社会信用代码：91320105302377903Q）。根据该营业执照，五矿证券南京庐山路营业部的类型为有限责任公司分公司，负责人为孙俊峰，营业场所为南京市建邺区河西商务中心区B地块新地中心二期808室，经营范围为“证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务；证券承销；证券资产管理；证券投资基金代销；融资融券；代销金融产品。（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）”。

2016年3月9日，中国证监会向五矿证券南京庐山路营业部核发了本次负责人变更后的《经营证券期货业务许可证》。

6) 五矿证券上海汉口路营业部因变更负责人，黄浦区市场监督管理局于2016年10月13日核发了本次负责人变更后的营业执照（统一社会信用代码：91310101084078461Q）。根据该营业执照，五矿证券上海汉口路营业部的类型为有限责任公司分公司，负责人为赖珞红，营业场所为上海市黄浦区汉口路300号901单元，经营范围为“证券经纪业务；证券投资咨询，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券投资基金销售；融资融券业务；代销金融产品业务；为期货公司提供中间介绍业务。（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）”。

2016年11月14日，中国证监会向五矿证券上海汉口路营业部核发了本次负责人变更后的《经营证券期货业务许可证》。

7) 五矿证券上海东方路营业部因变更负责人，上海自贸区市场监督管理局于2016年7月11日核发了本次负责人变更后的营业执照（统一社会信用代码：91310115090053818Y）。根据该营业执照，五矿证券上海东方路营业部的类型为其他有限责任公司分公司，负责人为刘萍，营业场所为中国（上海）自由贸易试验区东方路969号6楼603-607室，经营范围为“证券经纪，证券投资咨询，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问，融资融券，证券投资基金销售，代销金融产品，为期货公司提供中间介绍业务。（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）”。

2016年10月13日，中国证监会向五矿证券上海东方路营业部核发了本次负责人变更后的《经营证券期货业务许可证》。

8) 五矿证券沈阳和平北大街营业部因变更负责人，沈阳市工商行政管理局于2016年7月8日核发了本次负责人变更后的营业执照（统一社会信用代码：912101000647006040）。根据该营业执照，五矿证券沈阳和平北大街营业部的类型为有限责任公司分公司（国有控股），负责人为张丽丽，营业场所为沈阳市和平区和平北大街28号(21层)，营业期限为2013年3月25日至长期，经营范围为“证券经纪业务；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券投资基金销售；融资融券业务；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品。（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）”。

2016年7月14日，中国证监会向五矿证券沈阳和平北大街营业部核发了本次负责人变更后的《经营证券期货业务许可证》。

9) 五矿证券西安科技路营业部因变更负责人，西安市工商行政管理局高新分局于2016年9月14日核发了本次负责人变更后的营业执照（统一社会信用代码：916101310916527080）。根据该营业执照，五矿证券西安科技路营业部的类型为有限责任公司分公司（法人独资），负责人为吴竹林，营业场所为西安市高新区科技路创业广场A座3层A0305室，营业期限为长期，经营范围为“许可经营项目：证券经纪业务；证券投资咨询；证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券投资基金销售；融资融券业务；代销金融产品业务；为期货公司提供中间介绍业务(经营证券业务许可证有效期限至2017年4月28日)”。

2016年10月10日，中国证监会向五矿证券西安科技路营业部核发了本次负责人变更后的《经营证券期货业务许可证》。

10) 五矿证券珠海健民路营业部因变更负责人，珠海市工商行政管理局于2016年10月20日核发了本次负责人变更的营业执照（统一社会信用代码：914404000923632701）。根据该营业执照，五矿证券珠海健民路营业部的类型为其他有限责任公司分公司，负责人为石则瑞，营业场所为珠海市香洲区健民路147号沿海出版大厦2楼南218、219、220、221，成立日期为2014年1月20日。

2016年11月7日，中国证监会向五矿证券珠海健民路营业部核发了本次负责人变更后的《经营证券期货业务许可证》。

3、自有房产

根据五矿证券提供的资料，截至本补充法律意见书出具之日，五矿证券新取得4处房屋的所有权，具体情况如下：

序号	权利人	房屋性质	坐落位置	面积（平方米）
1.	五矿证券	人才安居房	深圳市龙岗区平湖凤凰大道南侧坤宜福苑5号楼1906室	58.79
2.	五矿证券	人才安居房	深圳市龙岗区平湖凤凰大道南侧坤宜福苑5号楼1907室	87.73

3.	五矿证券	人才安居房	深圳市龙岗区平湖凤凰大道南侧坤宜福苑5号楼2004室	87.73
4.	五矿证券	人才安居房	深圳市龙岗区平湖凤凰大道南侧坤宜福苑5号楼2005室	58.79

4、租赁房产

根据五矿证券提供的资料，截至本补充法律意见书出具之日，五矿证券已完成2处租赁房产的续租，并变更2处租赁房产，新增1处租赁房产，具体情况如下：

（1）租赁房产续租情况

根据五矿证券西安科技路证券营业部与西安潜龙迅地产策划代理有限公司签署的租赁协议，五矿证券西安科技路证券营业部已将原使用的位于西安市高新区科技路创业广场A座3层A0305室的房产续租至2019年12月4日。

根据五矿证券深圳海秀路证券营业部与倪思远签署的租赁协议，五矿证券深圳海秀路证券营业部已将原租赁的位于深圳市宝安区兴华路南侧龙光世纪大厦2栋5-55号的房产续租至2017年12月31日，并办理了该续租合同的备案登记。

（2）租赁房产变更情况

根据五矿证券株洲长江北路营业部新签署的租赁协议，五矿证券株洲长江北路营业部原租赁的位于株洲市天元区长江北路保利大厦202的房产的出租人由湖南阿里贸易有限公司变更为李翠英，租赁期限由不定期变更为2016年7月6日至2019年8月5日。

根据五矿证券杭州市心北路证券营业部新签署的租赁协议，五矿证券杭州市心北路证券营业部原租赁的位于杭州市萧山经济开发区东方世纪中心1201室的房产续租至2018年8月31日，出租人由史伟雄变更为杭州龙泰服饰有限公司。

（3）新增租赁房产情况

根据五矿证券与侯庭槐签署的租赁协议，侯庭槐将位于深圳市福田区金田路与福中路交界的荣超经贸中心1801、1802、1803室出租给五矿证券，租赁房产对

应的房产证号分别为深房地字第3000509421、3000509422、3000509423号，租赁面积合计为556.21平方米，租赁期限为2016年8月1日至2018年7月31日。

5、重大金融债务情况

根据五矿证券提供的资料，截至本补充法律意见书出具之日，五矿证券新增一项《日间资金拆借协议》，具体情况如下：

序号	拆出方	拆入方	拆借方式及金额	期限	年利率(%)
1	绵阳商行	五矿证券	绵阳商行于每个法定工作日的北京时间 13:00 前，以转账方式将人民币 3 亿元整汇至五矿证券指定账户，五矿证券于汇款当日的北京时间 16:40 前，以转账方式将人民币 3 亿元整汇至绵阳商行指定账户。	2016.05.31 - 2017.05.31	1

6、税务

(1) 主要税种及税率

根据五矿证券提供的资料及天健审[2016]1-235号《五矿证券有限公司专项审计报告》，截至本补充法律意见书出具之日，五矿证券已实施营业税改征增值税，其适用的主要税、种税率情况如下：

序号	公司名称	主要税种、税率		
		企业所得税	增值税	营业税
1.	五矿证券	25%	17%、6%、5%、3%	--

(2) 税收优惠

根据五矿证券提供的资料，截至本补充法律意见书出具之日，五矿证券新取得4项税收优惠，具体情况如下：

序号	税收优惠内容	税收优惠文件
1.	因金融机构与人民银行所发生的资金往来业务、银行联行往来业务、金融机构间的资金往来业务、金融机构之间开展的转贴现业务等金融同业往来取得的利息收入免征增值税。	《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)
2.	因质押式买入返售金融商品、持有政策性金融债券等金融同业往来取得的利息收入免征增值税	《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税[2016]46号)
3.	因同业借款、同业存款、同业代付、买断式买入返售金融商品、持有金融债券、同业存单等金融同业往来取得的利息收入免征增值税	《财政部、国家税务总局关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》(财税[2016]70号)
4.	国债、地方政府债取得的利息收入免征增值税	《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)

7、未决诉讼

根据五矿证券提供的资料，截至本补充法律意见书出具之日，原法律意见书中披露的五矿证券4项未决诉讼取得最新进展，具体情况如下：

序号	原告	被告	案由	涉案金额	最新进展
1.	姜嫒	五矿证券株洲长江北路证券营业部	侵权责任纠纷	0.837114 万元	五矿证券已对湖南省株洲市天元区人民法院做出的管辖权异议裁定提起上诉。
2.	李耀	五矿证券株洲长江北路证券营业部	侵权责任纠纷	153.341254 万元	五矿证券已对湖南省株洲市天元区人民法院做出的管辖权异议裁定提起上诉。
3.	杨颖	五矿证券株洲长江北路证券营业部	侵权责任纠纷	1.501195 万元	五矿证券已对湖南省株洲市天元区人民法院做出的管辖权异议裁定提起上诉。
4.	张志中	五矿证券株洲长江北路证券营业部	侵权责任纠纷	144.327178 万元	五矿证券已对湖南省株洲市天元区人民法院做出的管辖权异议裁定提起上诉。

（三）五矿经易期货

1、分支机构的营业执照及资质

根据五矿经易期货提供的资料，截至本补充法律意见书出具之日，原法律意见书披露的五矿经易期货部分分支机构因营业场所变更换发了营业执照及相应的资质文件，具体情况如下：

五矿经易期货杭州营业部因变更营业场所，浙江省工商行政管理局于2016年9月16日核发了本次营业场所变更后的营业执照（统一社会信用代码：91330000307436773N）。根据该营业执照，五矿经易期货杭州营业部的类型为有限责任公司分公司，负责人为钱赟，营业场所为杭州市江干区万银大厦1408室，营业期限为2014年6月24日至长期，经营范围为：“商品期货经纪，金融期货经纪（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）”。

2016年9月29日，中国证监会向五矿经易期货杭州营业部核发了本次营业场所变更后的《经营证券期货业务许可证》。

2、交易席位

根据五矿经易期货的确认，原法律意见书披露的五矿经易期货持有的交易席位情况发生变化。截至本补充法律意见书出具之日，五矿经易期货合计持有四家期货交易所90个交易席位，具体情况如下：

序号	权利人	交易场所	席位数（个）
1	五矿经易期货	大连商品交易所	15
2	五矿经易期货	上海期货交易所	34
3	五矿经易期货	郑州商品交易所	11
4	五矿经易期货	中国金融期货交易所	30

3、租赁房产

根据五矿经易期货提供的资料，截至本补充法律意见书出具之日，五矿经易期货已完成1处租赁房产的续租，并变更2处租赁房产，具体情况如下：

(1) 租赁房产续租情况

根据五矿产业金融服务（深圳）有限公司上海分公司与百联集团上海物贸大厦有限公司签署的租赁协议，五矿产业金融服务（深圳）有限公司上海分公司已将原租赁的位于中山北路2550号21楼05-08室的房产续租至2017年10月31日。

(2) 租赁房产变更情况

根据五矿经易期货成都锦里东路营业部与四川宏达股份有限公司签署的租赁协议，五矿经易期货成都锦里东路营业部已将原租赁的位于成都市青羊区锦里东路2号宏达大厦11楼F座的房产续租至2019年7月31日，租赁面积变更为428.6平方米。

根据五矿经易期货杭州营业部与林岗、赵培签署的租赁协议，林岗、赵培将位于杭州市江干区万银大厦1408室的房产出租给五矿经易期货杭州营业部，租赁房产的房产证号为杭房权证江移字第12151556号，租赁面积为148.17平方米，租赁期限为2016年10月8日至2019年10月9日。

4、域名

根据五矿经易期货提供的资料，截至本补充法律意见书出具之日，五矿经易期货已完成4项域名的续展工作并已取得相应的域名证书，上述域名续展后的具体情况为：

域名	ICP 备案号	到期日
wkjqh.cn	粤 ICP 备 16034377 号	2019 年 11 月 5 日
wkjqh.com		2019 年 11 月 5 日
wkjqh.com.cn		2019 年 11 月 5 日
wkqh.com.cn	粤 ICP 备 14050484 号	2019 年 12 月 7 日

5、未决诉讼

根据五矿经易期货提供的资料，截至本补充法律意见书出具之日，原法律意见书中披露的五矿经易期货1项未决诉讼取得最新进展，具体情况如下：

序号	原告	被告	案由	涉案金额	最新进展
1.	黄耀军	光大证券股份有限公司 五矿经易期货（第三人）	侵权责任纠纷	起诉状金额共计 169,548 元	深圳市中级人民法院拟于 2017 年 1 月 10 日一审开庭审理。

（四） 五矿信托

1、域名

根据五矿信托提供的资料，截至本补充法律意见书出具之日，五矿信托已完成2项域名的续展工作，并已取得相应的域名证书，上述域名续展后的具体情况如下：

持有主体	域名	ICP 备案号	到期日
五矿信托	mintrust.com.cn	青 ICP 备 12000516 号	2021.10.29
	mintrust.cn		2021.10.29

2、租赁房产

根据五矿信托提供的资料，截至本补充法律意见书出具之日，五矿信托已完成1处租赁房产的续租，并正在办理1处租赁房产合同的续签工作，具体情况如下：

根据五矿信托与王丹莉签署的租赁协议，五矿信托已将原租赁的位于南宁市青秀区民族大道136-2号南宁华润中心西写字楼3301号的房产续租至2017年10月31日。

五矿信托已与出租方达成一致，拟将原租赁的位于成都市人民南路四段3号成都来福士广场T2-19楼的房产续租至2017年12月31日，尚待出租方签署书面续租合同。

3、重大金融债务情况

根据五矿信托提供的资料，截至本补充法律意见书出具之日，五矿信托向中国信托业保障基金有限责任公司的5亿元借款本息已全部清偿完毕。

4、主要税种及税率

根据五矿信托提供的资料及天健审[2016]1-236号《五矿国际信托有限公司专项审计报告》，截至本补充法律意见书出具之日，五矿信托已实施营业税改征增值税，其适用的主要税种、税率情况如下：

序号	公司名称	主要税种、税率		
		企业所得税	增值税	营业税
1.	五矿信托	12.5%（2014年度、2015年度）、25%（2016年度）	6%	--

5、未决诉讼

根据五矿信托提供的资料，截至本补充法律意见书出具之日，五矿信托新增 15 项未决诉讼、仲裁，另外原法律意见书中已披露的 10 项诉讼取得最新进展，具体情况如下：

（1）新增诉讼、仲裁

序号	原告 (申请人)	被告 (被申请人)	案由	涉案金额	最新进展
1.	五矿信托	山西晋豪国际大酒店有限公司、吴晓槟、项有飞	借款合同纠纷	起诉状金额 19,615,034.88 元	西宁市中级人民法院于 2016 年 10 月 14 日作出一审判决，五矿信托胜诉。
2.	白吉祥	五矿信托	信托纠纷 (仲裁程序)	仲裁申请书金额为 308.9057 万元	北京市仲裁委员会已于 2016 年 9 月 28 日开庭审理，尚待裁决。
3.	林峻	五矿信托	信托纠纷 (仲裁程序)	仲裁申请书金额为 205.8498 万元	北京市仲裁委员会已于 2016 年 11 月 16 日开庭审理，尚待裁决。

序号	原告 (申请人)	被告 (被申请人)	案由	涉案金额	最新进展
4.	秦冰	五矿信托	信托纠纷 (仲裁程序)	仲裁申请书金额为 1,291.3453 万元	北京市仲裁委员会已于 2016 年 11 月 16 日开庭审理，尚待裁决。
5.	师景山	五矿信托、中国光大银行股份有限公司（第三人）	信托纠纷	起诉状金额 1,140.8083 万元	西宁市中级人民法院一审审理过程中。
6.	师景山	五矿信托、中国光大银行股份有限公司（第三人）	信托纠纷	起诉状金额 1,387.3506 万元	西宁市中级人民法院一审审理过程中。
7.	师景山	五矿信托、中国光大银行股份有限公司（第三人）	信托纠纷	起诉状金额 836.8804 万元	西宁市中级人民法院一审审理过程中。
8.	师景山	五矿信托	信托纠纷 (仲裁程序)	仲裁申请金额 942.3557 万元	北京市仲裁委员会已于 2016 年 10 月 10 日开庭审理，尚待裁决。
9.	师景山	五矿信托	信托纠纷 (仲裁程序)	仲裁申请金额 1,110.9463 万元	北京市仲裁委员会已于 2016 年 10 月 10 日开庭审理，尚待裁决。
10.	董红	五矿信托	信托纠纷 (仲裁程序)	仲裁申请金额 1,580.5392 万元	北京市仲裁委员会已于 2016 年 10 月 10 日开庭审理，尚待裁决。
11.	林峻	五矿信托	信托纠纷 (仲裁程序)	仲裁申请金额 109.4587 万元	北京市仲裁委员会已于 2016 年 10 月 10 日开庭审理，尚待裁决。
12.	董红	五矿信托	信托纠纷 (仲裁程序)	仲裁申请金额 7,473.461485 万元及利息、仲裁费。	北京仲裁委拟于 2016 年 12 月 19 日开庭审理。
13.	黄鑫宇	五矿信托	信托纠纷 (仲裁程序)	仲裁申请金额 7263.760055 万元及利息、仲裁费。	北京仲裁委拟于 2016 年 12 月 21 日开庭审理。

序号	原告 (申请人)	被告 (被申请人)	案由	涉案金额	最新进展
14.	师景山	五矿信托	信托纠纷	起诉书金额 218.1513 万元	尚待西宁市城北区 人民法院一审开庭 审理，目前处于延期 状态。
15.	张汉军	五矿信托	信托纠纷	起诉书金额 36.5 万元	尚待西宁市城北区 人民法院一审开庭 审理，目前处于延期 状态。

(2) 原法律意见书已披露诉讼的进展情况

序号	原告	被告	案由	涉案金额	最新进展
1.	贵阳市工业投资 (集团) 有限公司	五矿信托	证券交易合同 纠纷	判 决 金 额 为 108,138,927.33 元 及其利息	贵阳市工业投资(集团)有限公司、五矿信托、北京星探联合投资有限公司均已向最高人民法院提起上诉。
2.	沈利红	五矿信托	信托合同纠纷	起 诉 状 金 额 2,121.126699 万元 至偿还完毕的利息	2016 年 7 月 21 日，北京市第二中级人民法院驳回了五矿信托管辖权异议的上诉。实体争议尚在北京市东城区人民法院一审审理过程中，尚未获得判决。
3.	五矿信托	广西有色金属集团有限公司	营业信托纠纷	破产管理人确认 金 额 为 716,105,784.94 元	最高人民法院作出二审判决，五矿信托胜诉。破产管理人已根据终审判决调整、确认了债权数额，拟进入拍卖资产、清偿债权程序。
4.	五矿信托	广西有色金属集团有限公司	营业信托纠纷	破产管理人确认 金 额 为 1,070,636,023.79 元	最高人民法院作出二审判决，五矿信托胜诉。破产管理人已根据终审判决调整、确认了债权数额，拟进入拍卖资产、清偿

序号	原告	被告	案由	涉案金额	最新进展
					债权程序。
5.	五矿信托	南通中瑾置业有限公司	破产债权确认纠纷	判决书确认金额 154,852,463.58 元	2016 年 5 月 30 日一审判决认定 1.5 亿元本金为优先债权，485.24 万元的利息为普通债权。2016 年 8 月 15 日，南通市中级人民法院作出二审判决，维持原判。（破产管理人已将该案债权人由五矿信托变更为包商银行股份有限公司，后续由该公司自行负责主张债权。）
6.	五矿信托	成都森宇实业集团有限公司	借款合同纠纷	调解书确认金额 518,698,630.14 元	青海省高级人民法院已出具《执行裁定书》，裁定查封、扣押、冻结被执行人财产。
7.	夏海清	五矿信托	信托纠纷	起诉状金额 100.29041 万元及利息	西宁市城北区人民法院已于 2016 年 11 月 4 日一审开庭审理，尚待裁决。
8.	五矿信托	武汉金正茂商务有限公司、武汉徐东房地产开发有限公司等	借款合同纠纷	起诉状 109,342.420072 万元，判决书确认金额 600,000,000 元及利息	武汉金正茂商业有限公司、普提金集团有限公司已向最高人民法院提起上诉，最高人民法院拟于 2016 年 12 月 16 日二审开庭审理。
9.	新疆中盈投资有限责任公司	五矿信托	信托纠纷	起诉状金额 10,939.53578 万元及利息	最高人民法院已驳回五矿信托就一审法院管辖权异议的上诉。一审实体争议尚待开庭审理。
10.	五矿信托	湖北珩生投资有限公司	借款合同纠纷	执行裁定书确认金额 31,375.95 万元及其利息	2016 年 7 月进入司法拍卖阶段。2016 年 11 月，五矿信托将裁定书确认债权

序号	原告	被告	案由	涉案金额	最新进展
					转让给西藏林芝福源投资有限公司，转让款已回收。

四、信息披露

截至本补充法律意见书出具之日，金瑞科技就本次重组涉及的相关事宜进行了信息披露，具体情况如下：

- 1、2016年7月26日，金瑞科技发布《关于收到<中国证监会行政许可申请受理通知书>的公告》，就中国证监会已受理本次重组的行政许可申请进行了公告。
- 2、2016年8月16日，金瑞科技发布《关于收到<中国证监会行政许可项目审查一次性反馈意见通知书>的公告》，就公司收到中国证监会下发的关于本次重组的反馈意见通知书进行了公告。
- 3、2016年9月10日，金瑞科技发布《关于中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见回复的公告》，就公司针对中国证监会反馈意见作出回复进行了公告。
- 4、2016年9月29日，金瑞科技发布《关于公司股票停牌的提示性公告》，就中国证监会上市公司并购重组审核委员会将于近日审核公司本次重组事项进行了公告，公司股票于2016年9月29日起停牌。
- 5、2016年9月30日，金瑞科技发布《关于中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核公司重大资产重组事项的停牌公告》，就中国证监会并购重组审核委员会拟审核公司本次重组事项进行了公告，公司股票于2016年9月30日起继续停牌。
- 6、2016年10月12日，金瑞科技发布《关于申请中止发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项审核及延期复牌的公告》，就拟向中国证监会提交中止审核本次重组事项的申请事宜进行了公告。
- 7、2016年10月15日，金瑞科技发布《关于收到<中国证监会行政许可申请中止审查通知书>的公告》，就中国证监会同意公司中止审查本次重组事宜的申请进行了公告。

- 8、2016年10月19日，金瑞科技发布《重大资产重组停牌进展公告》，就本次重组进展进行了公告。
- 9、2016年10月26日，金瑞科技发布《重大资产重组停牌进展公告》，就本次重组进展进行了公告。
- 10、2016年11月2日，金瑞科技发布《重大资产重组停牌进展公告》，就本次重组进展进行了公告。
- 11、2016年11月9日，金瑞科技发布《重大资产重组停牌进展公告》，就本次重组进展进行了公告。
- 12、2016年11月12日，金瑞科技发布《重大资产重组进展及复牌提示性公告》，就本次重组进展及预计复牌时间进行了公告。

五、结论

综上，本所认为：

截至本补充法律意见书出具之日，本次重大资产重组符合《重组管理办法》对于上市公司重大资产重组及发行股份购买资产规定的实质条件，符合《发行管理办法》和《非公开发行实施细则》关于上市公司非公开发行股份规定的实质条件，符合《收购管理办法》关于豁免向中国证监会提出免于发出要约收购申请的规定。本次重组尚待中国证监会的核准。

（以下无正文）

(本页无正文,为《北京市嘉源律师事务所关于金瑞新材料科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的补充法律意见书(四)》的签署页)



负责人: 郭 斌 郭斌

经办律师: 谭四军 谭四军

王 飞 王飞

2016 年 12 月 9 日