

上海市锦天城律师事务所

关于

义乌华鼎锦纶股份有限公司

发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的

补充法律意见书（四）



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 12 层

电话：(8621)2051-1000

传真：(8621)2051-1999

邮编：200120

上海市锦天城律师事务所
关于义乌华鼎锦纶股份有限公司
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的
补充法律意见书（四）

致：义乌华鼎锦纶股份有限公司

上海市锦天城律师事务所（以下简称“本所”）接受义乌华鼎锦纶股份有限公司（以下简称“上市公司”、“发行人”、“华鼎股份”）的委托，并根据公司与本所签订的《专项法律顾问合同》，担任其发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金项目（下称“本次交易”、“本次重大资产重组”）的特聘专项法律顾问。本所于 2017 年 8 月 24 日出具了《上海市锦天城律师事务所关于义乌华鼎锦纶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的法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”），于 2017 年 12 月 13 日出具了《上海市锦天城律师事务所关于义乌华鼎锦纶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的补充法律意见书（一）》（以下简称“《补充法律意见书（一）》”），于 2018 年 1 月 4 日出具了《上海市锦天城律师事务所关于义乌华鼎锦纶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的补充法律意见书（二）》（以下简称“《补充法律意见书（二）》”），于 2018 年 1 月 19 日出具了《上海市锦天城律师事务所关于义乌华鼎锦纶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的补充法律意见书（三）》（以下简称“《补充法律意见书（三）》”）（以上合称“本所已出具的法律意见书”）。

2018 年 1 月 17 日，义乌华鼎锦纶股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金方案获中国证监会上市公司并购重组审核委员会（以下简称“并购重组委”）2018 年第 4 次会议审核通过（有条件通过）。

鉴于华鼎股份将补充上报通拓科技截至 2017 年 11 月 30 日财务报告，根据中国证监会的有关规定和要求，本所律师应对财务报告更新期间发生的事项补充核查并发表意见。

基于上述，本所按照《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国公司法》、《上市公司重大资产重组管理办法》等有关法律、法规、部门规章的相关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对相关事项进行了认真核查，并出具《上海市锦天城律师事务所关于义乌华鼎锦纶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的补充法律意见书（四）》（以下简称“本补充法律意见书”）。

为出具本补充法律意见书，上市公司向本所作出如下保证：上市公司已向本所提供了出具本补充法律意见书所必须的、真实的、完整的原始书面材料、副本材料、复印件、扫描件或口头证言，不存在任何遗漏或隐瞒；上市公司所提供的副本材料或复印件与正本材料或原件完全一致，各文件的原件的效力在其有效期内均未被有关政府部门撤销，且于本补充法律意见书出具之日均由其各自的合法持有人持有；上市公司所提供的文件及文件上的签名和印章均是真实的；上市公司所提供的文件及所述事实均真实、准确和完整，无任何隐瞒、虚假、遗漏或误导之处。

对于出具本补充法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所依赖有关政府部门或者其他有关机构出具的证明文件以及上市公司向本所出具的说明。

本补充法律意见书仅作为《法律意见书》的补充，本所对华鼎股份本次重大资产重组涉及的其他法律问题的意见及结论仍适用《法律意见书》中的表述，本所在《法律意见书》中的声明事项仍适用于本补充法律意见。除非特别说明，本补充法律意见书使用的词语或简称与《法律意见书》使用的词语或简称具有相同含义。

本补充法律意见书仅供上市公司为本次交易之目的使用，不得用作任何其他目的。本所同意将本补充法律意见书作为上市公司对本次交易的补充材料，随其他材料一起上报。

正 文

一、本次交易方案调整的内容

（一）第一次调整募集配套资金方案

根据 2017 年第二次临时股东大会的授权，2017 年 12 月 19 日，华鼎股份召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《义乌华鼎锦纶股份有限公司关于调整公司募集配套资金方案的议案》等议案，同意对本次交易的募集配套资金方案进行调整，具体调整内容如下：

1、配套募集资金金额及占比

调整前：

上市公司拟向不超过 10 名投资者非公开发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过 125,734.86 万元，不超过拟购买资产交易价格的 100%。

调整后：

上市公司拟向不超过 10 名的特定投资者非公开发行股份募集配套资金，配套资金总额不超过 112,119.49 万元，不超过拟购买资产交易价格的 100%。

2、预计发行数量

调整前：

上市公司拟发行股份募集配套资金不超过 125,734.86 万元，最终发行数量以本次非公开发行募集资金总额（不超过 125,734.86 万元）除以发行股份的价格确定，且最终发行的股份数量不超过本次发行前本公司总股本的 20%。

调整后：

上市公司拟发行股份募集配套资金不超过 112,119.49 万元，最终发行数量以本次非公开发行募集资金总额（不超过 112,119.49 万元）除以发行股份的价格确定，且最终发行的股份数量不超过本次发行前本公司总股本的 20%。

3、募集配套资金用途

调整前：

募集配套资金主要用于垂直电商平台建设项目、跨境电商产业园建设项目、支付本次重大资产重组的现金对价以及支付本次重大资产重组相关的发行费用。募集配套资金总额不超过125,734.86万元，不超过拟购买资产交易价格的

100%。具体情况如下：

序号	项目	预计使用募集资金额	项目内容
1	垂直电商平台建设项目	38,262.72	场地建设、垂直电商平台建设、机器设备购置、用户招揽费用等
2	跨境电商产业园建设项目	53,000.00	厂房购置、装修费用、机器设备购置、设备安装等
小计		91,262.72	
支付本次交易现金对价		27,472.14	
支付本次交易相关费用		7,000.00	
合计		125,734.86	

调整后：

上市公司拟向不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金不超过 112,119.49 万元，具体用于以下项目：

单位：万元

序号	项目	预计使用募集资金额
1	垂直电商平台建设项目	27,220.49
2	跨境电商产业园建设项目	50,426.86
小计		77,647.35
支付本次交易现金对价		27,472.14
支付本次交易相关费用		7,000.00
合计		112,119.49

（二）第二次调整募集配套资金方案

根据 2017 年第二次临时股东大会的授权，2018 年 1 月 19 日，华鼎股份召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《义乌华鼎锦纶股份有限公司关于调整公司募集配套资金方案的议案》等议案，同意对本次交易的募集配套资金方案再次进行调整，具体调整内容如下：

本次交易公司拟向不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金不超过 34,472.14 万元，具体用于以下用途：

单位：万元

项目	金额
支付本次交易现金对价	27,472.14
支付本次交易相关费用	7,000.00
合计	34,472.14

本次募集配套资金方案调整前，上市公司拟募集配套资金用于垂直电商平台项目和跨境电商产业园项目的建设，一方面为了满足公司快速增长的需求，提高公司的业务规模和盈利能力；另一方面也是为了构建公司的核心竞争力，夯实公司的竞争优势，为进一步提升公司的行业地位奠定良好的基础。但是考虑到外部环境的变化，不再将“垂直电商平台建设项目”、“跨境电商产业园建设项目”纳入本次募集配套资金的建设项目。

本所律师认为，本次交易方案的调整不构成《上市公司重大资产重组管理办法》、《上市公司监管法律法规常见问题与解答修订汇编》规定的对原交易方案的重大调整，本次交易方案的调整已履行了必要的决策审批程序，合法、有效。

二、 本次交易的批准和授权

（一）华鼎股份的批准和授权

1、2017年4月17日，华鼎股份召开第四届董事会第三次会议，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符合相关法律、法规规定的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》、《义乌华鼎锦纶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预案》、《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金不属于关联交易的议案》、《关于本次交易符合<上市公司重大资产重组管理办法>第四十三条规定的议案》、《关于本次交易符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的议案》、《关于本次交易不构成<上市公司重大资产重组管理办法>第十三条规定的借壳上市的议案》、《关于公司与相关交易对手签署附生效条件的<发行股份及支付现金购买资产协议>的议案》、《关于公司与相关交易对手签署<发行股份及支付现金购买资产之业绩补偿协议>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次交易相关事宜的议案》、《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》等与本次重大资产重组相关的议案。华鼎股份独立董事对本次重组的相关事项独立发表了明确的事前认可意见及独立意见。

2、2017年8月24日，华鼎股份第四届董事会第五次会议决议通过了《关

于调整公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》、《关于确认本次交易方案的调整不构成重大调整的议案》、《关于义乌华鼎锦纶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报告书（草案）及其摘要的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产定价的依据及公平合理性说明的议案》、《关于评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价公允性的议案》、《关于同意本次交易审计机构、资产评估机构出具的相关报告的议案》、《关于签订<发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议>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说明的议案》、《关于本次交易摊薄即期回报的风险提示及填补措施的议案》等与本次重组相关的议案等与本次重大资产重组相关的议案。华鼎股份独立董事对本次重组的相关事项独立发表了明确的事前认可意见及独立意见。

3、2017年9月12日，华鼎股份召开2017年第二次临时股东大会，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符合相关法律、法规规定的议案》、《关于调整公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》、《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金不属于关联交易的议案》、《关于本次交易符合<上市公司重大资产重组管理办法>第四十三条规定的议案》、《关于本次交易符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的议案》、《关于本次交易不构成<上市公司重大资产重组管理办法>第十三条规定的借壳上市的议案》、《关于公司与相关交易对手签署附生效条件的<发行股份及支付现金购买资产协议>及其补充协议的议案》、《关于公司与相关交易对手签署<发行股份及支付现金购买资产之业绩补偿协议>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次交易相关事宜的议案》、《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》、《关于义乌华鼎锦纶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报告书（草案）及其摘要的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产定价的依据及公平合理性说明的议案》、《关于评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价公允性的议案》、《关于同意本次交易审计机构、资产评估机构出具的相关报告的议案》、

《关于本次交易摊薄即期回报的风险提示及填补措施的议案》。

（二）通拓科技的批准和授权

2017年4月，通拓科技股东会已审议通过了本次交易的相关议案。

（三）国有资产监督管理部门的备案

本次交易对方中的深圳市远致创业投资有限公司已完成国有资产处置相关的备案手续。2017年7月20日，深圳市远致投资有限公司同意核准深圳市远致创业投资有限公司转让其所持有的通拓科技股权，核准编号为远致创投核[2017]003号。

（四）中国证监会并购重组审核委员会的审核

2018年1月17日，本次交易方案获中国证监会上市公司并购重组审核委员会2018年第4次会议审核通过（有条件通过）。

（五）本次重大资产重组尚需取得的批准和授权

本次重大资产重组尚需取得中国证监会核准。

综上所述，本所律师认为，截至本补充法律意见出具之日，本次重大资产重组已经履行了现阶段应当履行的批准和授权程序，除上述所需的批准和授权外，本次重大资产重组不存在需要其他政府或行业主管部门批准和授权的情形。

三、 本次交易的实质条件

本所律师核查了华鼎股份与交易对方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》及补充协议、《重组报告书》、《审计报告》、《评估报告》、华鼎股份公开披露信息、华鼎股份及标的公司关于本次重大资产重组的相关会议决议文件等，本所律师认为，华鼎股份本次重大资产重组符合《公司法》、《证券法》、《重组管理办法》、《发行管理办法》、《发行实施细则》、《发行监管问答》等相关规定。

（一）本次交易符合《公司法》的相关规定

经本所律师核查，华鼎股份本次重大资产重组所涉及的发行股份事项符合《公司法》的相关规定，具体如下：

1、华鼎股份在本次重大资产重组中非公开发行股份及支付现金购买资产与非公开发行股份募集配套资金，属一次审批、两次发行；同次发行的股票均为人民币普通股股票，每股的发行条件与价格均相同，符合《公司法》第一百二十六条第二款的规定。

2、华鼎股份本次重组所涉及的发行股份价格不低于股票票面金额，符合《公司法》第一百二十七条的规定。

综上，本所律师认为，华鼎股份本次重大资产重组所涉及的股份发行行为符合《公司法》的相关规定。

（二）本次交易符合《证券法》的相关规定

经核查，本次交易中的非公开发行股票未采用广告、公开劝诱和变相公开方式进行，符合《证券法》第十条第三款的规定。

（三）本次交易符合《重组管理办法》的相关规定

1、本次重大资产重组符合《重组管理办法》第二条、第十二条的规定

根据本次重大资产重组方案，本次华鼎股份以发行股份及支付现金方式购买交易对方合计持有通拓科技 100%的股权，该交易属于上市公司发行股份购买资产的行为，符合《重组管理办法》第二条的规定，适用《重组管理办法》的规定。

根据《评估报告》，通拓科技的全部股东权益于评估基准日 2017 年 3 月 31 日的评估价值为 290,200.00 万元，经交易各方协商确定，标的资产的交易价格为 290,000 万元。

本次交易构成重大资产重组，具体请详见《法律意见书》之“一、本次重大资产重组方案”部分所述。

2、本次重大资产重组符合《重组管理办法》第十一条的规定

（1）本次重大资产重组符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理、反垄断等法律和行政法规的规定

①经核查，通拓科技的主营业务为跨境电子商务业务，其主营业务不属于《产业结构调整指导目录（2011 年本）（2013 年修正）》所列的限制或禁止类的产业。

②经核查，通拓科技的生产经营不涉及向土壤、水、空气排放污染物的情况，不存在与环境保护相关的重大违法违规行为。

③经核查，通拓科技的经营场所系租赁取得，其未拥有土地使用权，不存在违反土地管理法律法规的行为。

④经核查，本次重大资产重组不存在《中华人民共和国反垄断法》规定的垄断行为，本次重大资产重组不构成行业垄断行为。

综上，本所律师认为，本次重大资产重组符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理、反垄断等法律和行政法规的规定，符合《重组管理办法》第十一条第（一）项的规定。

（2）本次重大资产重组不会导致华鼎股份不符合股票上市条件

本次重大资产重组完成后，社会公众股东合计持股比例将不低于华鼎股份股份总数的 10%。因此，本所律师认为，本次重大资产重组不会导致上市公司不符合股票上市条件，符合《重组管理办法》第十一条第（二）项之规定。

（3）本次交易标的资产定价公允，不存在损害华鼎股份和其股东合法权益的情形

标的资产定价以具有证券从业资格的资产评估机构基于评估基准日出具的评估值为依据确定，华鼎股份董事会和独立董事已对相关评估机构的独立性、评估假设前提的合理性和评估定价的公允性发表肯定性意见。因此，本所律师认为，本次重大资产重组涉及的资产定价公允，不存在损害上市公司和股东合法权益的情形，符合《重组管理办法》第十一条第（三）项规定。

（4）本次交易所涉及的资产权属清晰，资产过户或转移不存在法律障碍

根据交易对方出具的承诺并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，本次交易标的资产权属清晰，不存在任何争议或潜在纠纷；标的资产不存在质押、查封、冻结或任何其他限制或禁止该等股权转让的情形，标的资产过户转移不存在法律障碍；本次交易完成后，标的公司及其子公司作为独立法人，仍各自存续，本次交易不涉及相关债权债务以及其他权利、义务的转移。

因此，本次交易所涉及的资产权属清晰，资产过户或转移不存在法律障碍，相关债权债务处理合法，符合《重组管理办法》第十一条第（四）项的规定。

（5）本次重大资产重组有利于华鼎股份增强持续经营能力，不存在可能导致华鼎股份在重组后主要资产为现金或无具体经营业务的情形

①经核查，通拓科技的主营业务为跨境电子商务业务。本次重大资产重组完成后，通拓科技将成为华鼎股份的全资子公司，通拓科技的业务将有利于完善和提升上市公司的综合竞争实力，并增强上市公司的持续经营能力。

②本次重大资产重组主要是购买标的资产，不涉及经营业务的转让。因此，本次重大资产重组不存在导致华鼎股份重组后主要资产为现金或无具体经营业务的情形。

因此，本次重大资产重组符合《重组管理办法》第十一条第（五）项的规定。

（6）有利于华鼎股份在业务、资产、财务、人员、机构等方面与实际控制人及其关联人保持独立，符合中国证监会关于上市公司独立性的相关规定

本次交易前，华鼎股份在业务、资产、财务、人员、机构等方面与实际控制人及其关联人保持独立，运作规范，未因违反独立性原则而受到中国证监会或上交所的处罚。本次交易不会导致上市公司的控制权发生变更，华鼎股份仍符合中国证监会关于上市公司治理与规范运作的相关规定，在业务、资产、人员、机构等方面独立于实际控制人及其关联人。

因此，本次重大资产重组符合中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，符合《重组管理办法》第十一条第（六）项的规定。

（7）有利于华鼎股份保持健全、有效的法人治理结构

本次交易前，华鼎股份已经按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的规定，设置了股东大会、董事会、监事会等组织机构，制定了相应的组织管理制度，组织机构健全。华鼎股份上述规范法人治理的措施不因本次交易而发生重大变化，本次交易完成后，华鼎股份仍将保持其健全有效的法人治理结构。

因此，本次重大资产重组不会对上市公司的法人治理结构产生不利影响，符合《重组管理办法》第十一条第（七）项之规定。

3、本次重大资产重组不属于《重组管理办法》第十三条规定的情形

本次交易完成后，三鼎集团仍为上市公司的控股股东，丁志民、丁尔民、丁军民兄弟三人仍为上市公司的实际控制人，本次交易不会导致上市公司控制权发生变更，本次重大资产重组不构成《重组管理办法》第十三条规定的借壳上市。

4、本次重大资产重组符合《重组管理办法》第四十三条的规定

（1）根据《重组报告书》、《审计报告》并经本所律师核查，本次交易有利于提高华鼎股份资产质量、改善公司财务状况及增强持续盈利能力；在相关规范关联交易、避免同业竞争的承诺得以严格履行的情况下，本次交易不会对华鼎股份的独立性构成不利影响，符合《重组管理办法》第四十三条第一款第（一）项的规定。

（2）根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（编号：信会师报字[2017]第 ZF10130 号）华鼎股份最近一年财务会计报告不存在被注册会计师出具保留意见、否定意见或无法表示意见的审计报告的情形，符合《重组管理办法》第四十三条第一款第（二）项的规定。

（3）根据本次交易相关方的说明、承诺措施及其提供的其他文件资料和说明，华鼎股份及其现任董事、高级管理人员不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形，符合《重组管理办法》第四十三条第一款第（三）项的规定。

（4）根据本次交易相关方的说明、承诺措施及其提供的其他文件资料和说

明，通拓科技的股权权属清晰，不存在被冻结、查封、设定质押或者其他权利受到限制的情形。因此，本所律师认为，在相关法律程序适当履行且本次交易相关方切实遵守各项承诺的情况下，本次交易相关方在约定期限内办理完毕本次交易涉及的资产过户不存在实质性法律障碍，符合《重组管理办法》第四十三条第一款第（四）项的规定。

（5）根据本次交易相关方的说明、承诺措施及其提供的其他文件资料和说明，本次交易不存在重大违反中国证监会其他规定的情形，符合《重组管理办法》第四十三条第一款第（五）项之规定。

5、本次重大资产重组符合《重组管理办法》第四十四条及其适用意见的规定

经核查，本次交易涉及向交易对方发行股份及支付现金购买资产和向不超过 10 名投资者非公开发行股份募集配套资金，本次交易募集配套资金比例不超过拟购买资产交易价格的 100%。因此，本次重大资产重组符合《重组管理办法》第四十四条及其适用意见的相关规定。

6、本次重大资产重组符合《重组管理办法》第四十五条的规定

本次发行股份购买资产的发行价格不低于定价基准日前 120 个交易日华鼎股份股票交易均价的 90%，经交易各方协商后确定为 9.35 元/股。在定价基准日至发行日期间，如发行人有实施派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，将按照上交所的相关规则对发行价格进行相应调整，符合《重组管理办法》第四十五条的规定。

7、本次重大资产重组符合《重组管理办法》第四十六条的规定

根据《重组报告书》、交易对方的承诺等，交易对方已就本次认购取得的华鼎股份股票的限售期作出相应限售承诺，符合《重组管理办法》第四十六条的规定。

（四）本次交易符合《发行管理办法》、《发行实施细则》及《发行监管问答》的相关规定

1、本次交易符合《发行管理办法》第三十七条的规定

本次配套融资的发行对象范围为符合中国证监会规定的证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者、自然人及其他符合法定条件的合格投资者等不超过 10 名的特定对象，符合《管理办法》第三十七条的规定。

2、本次交易符合《发行管理办法》第三十八条、《发行实施细则》及《发行监管问答》的相关规定

(1) 发行人本次发行股份募集配套资金的定价基准日为本次非公开发行股票募集配套资金发行期的首日，发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日均价的 90%，符合《发行实施细则》第七条、《发行监管问答》的相关规定。

(2) 本次募集配套资金所发行的股份，自发行结束之日起 12 个月内不得转让，符合《发行管理办法》第三十八条第（二）项的规定及《发行实施细则》第十条的规定。

(3) 发行人本次募集配套资金支付本次交易的现金对价以及支付本次交易相关的发行费用，该等资金用途符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理法律法规的规定；该等资金使用项目不是为持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，亦不是直接或间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司；本次募集的资金按照计划使用后，不会与实际控制人产生同业竞争的情形，亦不会影响发行人生产经营的独立性；发行人已建立了募集资金专项存储制度，募集资金将存放于发行人董事会决定的专项账户之中。因此，本次交易符合《发行管理办法》第十条和第三十八条第（三）项的规定。

(4) 本次重大资产重组前，三鼎集团持有上市公司 40.52% 的股份，为上市公司控股股东；丁志民、丁尔民、丁军民兄弟三人合计持有三鼎集团 100% 的股权，为上市公司的实际控制人。

本次重大资产重组完成后，三鼎集团仍为上市公司的控股股东，丁志民、丁尔民、丁军民兄弟三人仍为上市公司的实际控制人。因此，本次重组不会导

致上市公司控制权发生变化，不存在《管理办法》第三十八条第（四）项规定的情形。

3、本次交易不存在《发行管理办法》第三十九条规定的相关情形

根据《重组报告书》、发行人的承诺及公开披露的信息，并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在《发行管理办法》第三十九条规定的下述情形：

- （1）本次发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；
- （2）上市公司的权益被控股股东或实际控制人严重损害且尚未消除；
- （3）上市公司及其附属公司违规对外提供担保且尚未解除；
- （4）现任董事、高级管理人员最近三十六个月内受到过中国证监会的行政处罚，或者最近十二个月内受到过证券交易所公开谴责；
- （5）上市公司或其现任董事、高级管理人员因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查；
- （6）最近一年及一期财务报表被注册会计师出具保留意见、否定意见或无法表示意见的审计报告。保留意见、否定意见或无法表示意见所涉及事项的重大影响已经消除或者本次发行涉及重大重组的除外；
- （7）严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

综上所述，本所律师认为，本次重大资产重组符合《公司法》、《证券法》、《重组管理办法》、《发行管理办法》、《发行实施细则》等相关法律、法规及规范性文件规定的实质性条件。

四、 标的资产主要情况的补充核查

（一）通拓科技的对外投资

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，通拓科技主要的对外股权投资情况如下：

1、通拓科技在境内的投资情况

(1) 通拓科技的全资子公司

①深圳前海通亚电子商务有限公司

住所	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	王超
注册资本	1,000 万元
公司类型	有限责任公司（法人独资）
统一社会信用代码	91440300MA5DMD3H18
成立日期	2016 年 10 月 10 日
营业期限	2016-10-10 至 无固定期限
登记机关	深圳市市场监督管理局
经营范围	国际货运代理；在网上从事商贸活动（不含限制项目）；乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、饮料的销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；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）。（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）酒类、食品的销售；保健食品的销售；仓储服务。
股权结构	深圳市通拓科技有限公司 100%持有

②杭州拓菲科技有限公司

住所	萧山区北干街道金城路 1038 号 11-24 室
法定代表人	曾令虎
注册资本	2000 万元
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
统一社会信用代码	91330109MA27YB3M1E
成立日期	2016 年 07 月 29 日
营业期限	长期
登记机关	杭州市萧山区市场监督管理局
经营范围	数码产品、电子产品、计算机软硬件的技术开发和销售；货物及技术进出口；代理报关；仓储管理；食品销售。
股权结构	深圳市通拓科技有限公司 100%持有

③东莞市通易供应链有限公司

住所	东莞市凤岗镇雁田村河东工业区十号一栋第三层、第四层、第五层
法定代表人	刘志明
注册资本	500 万元
公司类型	有限责任公司(法人独资)
统一社会信用代码	91441900MA4UQUC362
成立日期	2016 年 06 月 21 日
营业期限	长期
登记机关	东莞市工商行政管理局
经营范围	数码产品供应链商务服务，电子产品供应链商务服务；仓储服务（不含危险化学品仓储）；计算机软硬件技术开发、转让；销售、网上销售：数码产品、电子产品、计算机软硬件；货物进出口、技术进出口；海运、陆路、航空国际国内货运代理服务；代理报关服务。（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）。
股权结构	深圳市通拓科技有限公司 100%持有

④深圳通淘国际贸易有限公司

住所	深圳市龙岗区平湖街道华南大道一号华南国际皮革皮具原辅料物流区二期 5 层 5D-001--5D-003 5D-028--5D-030 5D-067--5D-069
法定代表人	李雪花
注册资本	5000 万元
公司类型	有限责任公司（法人独资）
统一社会信用代码	9144030036005618XN
成立日期	2016 年 02 月 25 日
营业期限	无固定期限
登记机关	深圳市市场监督管理局
经营范围	经营电子商务；家用电器、首饰制品、服饰箱包、化妆品、日用品、数码产品、计算机软硬件销售；国内贸易；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国际货运代理；经营进出口业务。酒类、食品的销售；乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、饮料、保健食品的销售；仓储代理。
股权结构	深圳市通拓科技有限公司 100%持有

⑤东莞市通淘电子商务有限公司

住所	东莞市常平镇土塘村第一工业区 A 区 1 栋 1 楼
法定代表人	杨顺
注册资本	500 万元
公司类型	有限责任公司(法人独资)
统一社会信用代码	91441900351974421J
成立日期	2015 年 08 月 19 日
营业期限	长期
登记机关	东莞市工商行政管理局
经营范围	网上销售：数码产品、电子产品、计算机软硬件；计算机软硬件技术开发；货物及技术进出口；仓储服务（不含危险化学品）；海运、陆路、航空国际国内货运代理；代理报关业务。（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）
股权结构	深圳市通拓科技有限公司 100%持有

⑥广州市通拓科技有限公司

住所	广州市白云区石槎路聚源街 50 号 A2-A605（仅限办公用途）
法定代表人	李越
注册资本	500 万元
公司类型	有限责任公司(法人独资)
统一社会信用代码	91440111347517543Q
成立日期	2015 年 07 月 28 日
营业期限	2018 年 09 月 30 日
登记机关	广州市白云区工商行政管理局
经营范围	计算机技术开发、技术服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;通信技术研究开发、技术服务;商品批发贸易（许可审批类商品除外）;商品零售贸易（许可审批类商品除外）;货物进出口（专营专控商品除外）;技术进出口;物流代理服务;仓储代理服务;水上货物运输代理;道路货物运输代理;货物报关代理服务;国际货运代理;（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）。
股权结构	深圳市通拓科技有限公司 100%持有

⑦深圳力克渣打运动休闲有限公司

住所	深圳市龙岗区长龙路 120 号阳光花园 18 栋 B 单元 1009
----	------------------------------------

法定代表人	翁佳
注册资本	100 万元
公司类型	有限责任公司（法人独资）
统一社会信用代码	91440300326396770H
成立日期	2015 年 01 月 14 日
营业期限	无固定期限
登记机关	深圳市市场监督管理局
经营范围	货物及技术进出口；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营电子商务，信息咨询（不含限制项目）；数据库管理；投资兴办实业（具体项目另行申报）；体育用品、运动用品、户外用品的生产和销售。
股权结构	深圳市通拓科技有限公司 100%持有

⑧深圳古思凯模型有限公司

住所	深圳市龙岗区平湖街道华南大道一号华南国际皮革皮具原辅料物流区二期 5 层 5D-001-5D-003
法定代表人	刘兴权
注册资本	100 万元
公司类型	有限责任公司（法人独资）
统一社会信用代码	914403003263781181
成立日期	2015 年 01 月 12 日
营业期限	无固定期限
登记机关	深圳市市场监督管理局
经营范围	货物及技术进出口；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营电子商务；信息咨询（不含限制项目）；数据库管理；投资兴办实业（具体项目另行申报）；玩具及配件的生产和销售。
股权结构	深圳市通拓科技有限公司 100%持有

⑨深圳市海天通达网络有限公司

住所	深圳市龙岗区平湖街道华南大道一号华南国际皮革皮具原辅料物流区二期 5 层 5D-049-5D-066
法定代表人	李小丽
注册资本	100 万元

公司类型	有限责任公司（法人独资）
统一社会信用代码	91440300326350692R
成立日期	2015 年 01 月 07 日
营业期限	无固定期限
登记机关	深圳市市场监督管理局
经营范围	经营电子商务；信息咨询（不含限制项目）；数据库管理；网络设备技术开发及销售；货物及技术进出口；投资兴办实业（具体项目另行申报）。
股权结构	深圳市通拓科技有限公司 100%持有

⑩深圳通网供应链有限公司

住所	深圳市龙岗区平湖街道平安大道三号华南城铁东物流区二栋三楼
法定代表人	廖新辉
注册资本	100 万元
公司类型	有限责任公司（法人独资）
统一社会信用代码	914403000846151247
成立日期	2013 年 11 月 27 日
营业期限	2043 年 11 月 27 日
登记机关	深圳市市场监督管理局
经营范围	海运、陆路、航空国际货运代理；仓储代理；代理报关；国内贸易；经营进出口业务（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）。
股权结构	深圳市通拓科技有限公司 100%持有

(2) 通拓科技全资子公司全资控股的企业

①深圳彦景荟电子商务有限公司

住所	深圳市龙岗区平湖街道平安大道 3 号华南城铁东物流区二栋仓库三楼 A 区
法定代表人	李红
注册资本	100 万元
公司类型	有限责任公司（法人独资）
统一社会信用代码	91440300359641605R

成立日期	2015 年 12 月 23 日
营业期限	永续经营
登记机关	深圳市市场监督管理局
经营范围	经营电子商务（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）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；货物及技术进出口（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）。
股权结构	深圳通淘国际贸易有限公司 100%

②深圳通网贸易有限公司

住所	深圳市龙岗区平湖街道华南大道一号华南国际皮革皮具原辅料物流区二期 5 层 5G-121-5G-136 号
法定代表人	汤骥
注册资本	50 万元
公司类型	有限责任公司（法人独资）
统一社会信用代码	91440300084638174H
成立日期	2013 年 12 月 02 日
营业期限	2043 年 12 月 02 日
登记机关	深圳市市场监督管理局
经营范围	电子信息技术、信息技术的研发；信息咨询（不含证券咨询、人才中介服务和其他限制项目）；国内贸易，从事货物及技术的进出口业务（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）。
股权结构	深圳市海天通达网络有限公司 100%

③西安通平网络科技有限公司

住所	陕西省西安市高新区软件新城天谷八路 528 号国家电子商务示范基地西区 210 室
法定代表人	王志林
注册资本	2000 万元
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
统一社会信用代码	91610131MA6U439N0E
成立日期	2017 年 04 月 24 日
营业期限	长期

登记机关	西安市工商行政管理局高新分局
经营范围	信息技术服务；网络数据处理；网络技术开发；网站建设；网络策划；网站推广；广告的设计、发布；软件开发与设计；货物与技术进出口经营（国家限制、禁止和须经审批进出口的货物和技术除外）。（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）
股权结构	深圳前海通亚电子商务有限公司 100%

④云南通秦科技有限公司

住所	云南省昆明市高新区科高路 999 号高新阳光大厦 A 幢五楼 5E-1、5E-2 号
法定代表人	王亚丽
注册资本	1000 万元
公司类型	有限责任公司（法人独资）
统一社会信用代码	91530100MA6KHFKFX5
成立日期	2017 年 04 月 19 日
营业期限	2037 年 04 月 19 日
登记机关	昆明市工商行政管理局
经营范围	计算机软硬件的研究、开发、技术咨询、技术转让及技术服务；计算机系统集成及综合布线；电子与智能化工程的设计与施工；企业管理咨询；市场营销策划；设计、制作、代理、发布国内各类广告；国内贸易、物资供销；货物及技术进出口业务；货运代理（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）
股权结构	深圳前海通亚电子商务有限公司 100%

⑤义乌市通栎电子商务有限公司

住所	浙江省义乌国际商贸城五区市场 71099 号商位
法定代表人	汤骥
注册资本	1000 万元
公司类型	有限责任公司（法人独资）
统一社会信用代码	91330782MA28QKQU5U
成立日期	2017 年 04 月 01 日
营业期限	2037 年 03 月 31 日
登记机关	义乌市市场监督管理局

经营范围	网上销售、实物现场批发：数码产品、电子产品（以上两项经营范围不含电子出版物）；计算机软硬件开发（不含电子出版物）；网络技术开发、技术服务、技术咨询及成果转让（互联网信息服务除外）；计算机网络工程设计；计算机系统集成服务；货物进出口、技术进出口；企业管理咨询服务；网络营销策划。（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）
股权结构	深圳前海通亚电子商务有限公司 100%

⑥成都市通唐科技有限公司

住所	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道中段 666 号 1 栋 32 层 3210 号
法定代表人	罗小林
注册资本	1000 万元
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
统一社会信用代码	91510100MA6CQ4MD8R
成立日期	2017 年 05 月 18 日
营业期限	长期
登记机关	高新工商局
经营范围	网络技术开发；计算机信息技术服务；数据处理；网页设计；设计、制作、代理及发布广告（不含气球广告）；软件开发；货物及技术进出口；国内货运代理；仓储服务（不含危险化学品）；销售：服装、鞋帽、箱包、电子产品、家居用品；网上贸易代理。（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）。
股权结构	深圳前海通亚电子商务有限公司 100%

⑦上海通哲网络科技有限公司

住所	上海市闵行区申滨路 25 号 201 室
法定代表人	黄汉弟
注册资本	1000 万元
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
统一社会信用代码	91310112MA1GBMRQ8C
成立日期	2017 年 06 月 30 日
营业期限	2037 年 06 月 29 日
登记机关	闵行区市场监督管理局

经营范围	从事网络科技、信息科技、计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），家用电器、珠宝首饰、服饰箱包、化妆品、母婴用品、日用品、电子产品、计算机软件及辅助设备的销售，企业管理咨询，市场营销策划，设计、制作、代理、发布各类广告，仓储管理，食品流通，从事货物及技术的进出口业务。【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】
股权结构	深圳通淘国际贸易有限公司 100%

⑧西安通欧电子商务有限公司

住所	西安国际港务区港务大道陆港大厦 A 座 2313 室
法定代表人	王志林
注册资本	1000 万元
公司类型	有限责任公司（法人独资）
统一社会信用代码	91610139MA6U6R984E
成立日期	2017 年 07 月 31 日
营业期限	无固定期限
登记机关	西安市工商行政管理局国际港务区分局
经营范围	乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、预包装食品、保健食品、保健用品、家用电器、五金机电、首饰制品、服饰箱包、化妆品、母婴用品、日用百货、数码产品、电子产品的销售（含网上销售）；电子商务技术服务；计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；网络技术开发；企业管理咨询；市场营销策划；广告的设计、制作、代理及发布；国际货运代理；供应链管理服务；仓储服务（除危化品）；货物及技术的进出口业务（国家限定或禁止的项目除外）。（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）
股权结构	深圳通淘国际贸易有限公司 100%

⑨宁波通越网络科技有限公司

住所	浙江省宁波市北仑区霞浦街道霞浦路 173 弄 1 号 1 幢 1-2 号 1-13
法定代表人	黄汉弟
注册资本	500 万元
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
统一社会信用代码	91330206MA2AE8A956

成立日期	2017 年 09 月 12 日
营业期限	无固定期限
登记机关	宁波市北仑区市场监督管理局
经营范围	网络技术开发；家用电器、珠宝首饰、服饰箱包、化妆品、母婴用品、日用品、数码产品、电子产品、计算机软硬件的技术开发和销售；企业管理咨询；市场营销策划；设计、制作、代理、发布广告；国际货运代理；供应链管理服务；普通货物仓储服务；自营和代理各类货物和技术的进出口业务（除国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术）；食品经营；初级农产品销售；软件信息技术服务。（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）
股权结构	深圳通淘国际贸易有限公司 100%

⑩佛山市通禅电子商务有限公司

住所	佛山市南海区大沥镇黄岐建设大道星港国际广场负一层 A242-A249、B008-B016 铺（相连通）
法定代表人	刘芙蓉
注册资本	10 万元人民币
公司类型	有限责任公司
统一社会信用代码	91440605MA51BYCG73
成立日期	2018 年 2 月 11 日
营业期限	无固定期限
登记机关	佛山市南海区市场监督管理局
经营范围	互联网零售，综合零售，食品、饮料及烟草制品专门零售，纺织、服装及日用品专门零售，文化、体育用品及器材专门零售，家用电器及电子产品专门零售。互联网批发，米、面制品及食用油批发，糕点、糖果及糖批发，果品、蔬菜批发，肉、禽、蛋、奶及水产品批发，盐及调味品批发，营养和保健品批发，酒、饮料及茶叶批发，其他食品批发，纺织、服装及家庭用品批发，文化、体育用品及器材批发，其他化工产品批发（化学危险品及剧毒品除外），电气设备批发，计算机、软件及辅助设备批发，通讯及广播电视设备批发，其他机械设备及电子产品批发，零售业，批发业，其他仓储业，社会经济咨询（不含投资咨询、教育咨询服务）。（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。）（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）
股权结构	深圳通淘国际贸易有限公司 100%

(3) 通拓科技合营企业

①北京拓非文创科技有限公司

住所	北京市朝阳区东坝乡东晓景产业园 205 号 1134
法定代表人	梁尔亮
注册资本	600 万元
公司类型	其他有限责任公司
统一社会信用代码	91110105MA007AYU40
成立日期	2016 年 08 月 02 日
营业期限	2036 年 08 月 01 日
登记机关	北京市工商行政管理局朝阳分局
经营范围	技术推广服务；工艺美术设计；销售工艺品；产品设计。（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。）
股权结构	深圳市通拓科技有限公司 50% 梁尔亮 17% 任国立 16% 李昕伦 14% 胡泉纯 3%

2、通拓科技在境外的投资情况

通拓科技目前在中国香港、美国、英国、法国、德国等国家或地区设有海外经营实体，具体情况如下：

(1) 境外子公司

序号	企业名称	地区	经营范围	持股比例
1	TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED	中国香港	生产研发、进出口销售、电子商务、服务、仓储物流、货运代理	通拓科技持股 100%
2	香港通创电子商务有限公司	中国香港	—	通拓科技持股 100%

(2) 境外孙公司

序号	企业名称	地区	经营范围	持股比例
1	香港嘉立信贸易有限公司	中国香港	贸易	TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 持股 100%
2	瑞升贸易（香港）有限公司	中国香港	贸易	TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 持股 100%
3	TOMTOP GROUP LIMITED	美国	—	TOMTOP TECHNOLOGY

				LIMITED 持股 100%
4	ANYKUER NETWORK LIMITED	美国	—	TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 持股 100%
5	TIMETOP LIMITED	美国	—	TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 持股 100%
6	TOMTOP FRANCE	法国	Import,export,commercial services,logistics,marketing, administrative, Information and e-commerce customer service, logistics platform, all International logistics services.	TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 持股 100%
7	INTEROUGE.COM	法国	Import, export, trade, sale by any means at retail and wholesale and rental of any garden furniture, tents barnums festive material event products. Receiving, storing,packaging, checking and shipment of goods; Order preparation, distribution;logistics platform; All international logistics services.	TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 持股 100%
8	TOMORROWTOP LTD	英国	—	TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 持股 100%
9	TOMORROWTOP GmbH	德国	—	TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 持股 100%
10	ALLAU PTY LTD	澳大利亚	—	香港嘉立信贸易有限公司持股 100%

注：上述企业中，TOMORROWTOP LTD.拟注销，相关注销程序正在办理过程中。

（二）通拓科技的主要经营资质

根据通拓科技提供的证书并经本所律师检索相关网站公示信息，截至本补充法律意见书出具之日，通拓科技已取得以下许可证书：

许可证书	持证人	证书编号	发证机关	发证日期	有效期至
食品流通许可证	通拓科技	SP4403072015027828	深圳市市场和质量监督管理委员会	2015.12.24	2018.12.23
	深圳通网供应链有限公司	SP4403072016028350		2016.01.04	2019.01.03
食品经营许可证	通拓科技	JY14403070083978	深圳市食品药品监督管理局	2016.08.03	2021.08.02
	深圳通淘国际贸易有限公司	JY14403070012831		2016.05.04	2021.05.03

	深圳通网供应链有限公司	JY14403070074524		2016.07.25	2021.07.24
	深圳通淘国际贸易有限公司熙璟城分公司	JY14403070451603		2017.10.24	2022.10.23
	杭州拓菲科技有限公司	JY13301090211612	杭州市萧山区市场监督管理局	2017.11.14	2022.7.26
	东莞市通淘电子商务有限公司	JY14419120843274	东莞市食品药品监督管理局	2017.10.17	2022.10.16
	上海通哲网络科技有限公司	JY13101120099785	上海市闵行区市场监督管理局	2017.11.06	2022.11.05
出入境检验检疫报检企业备案表	通拓科技	15042210254400000208	中华人民共和国深圳出入境检验检疫局	2015.04.23	-
	深圳通淘国际贸易有限公司	16032916522800001107	中华人民共和国深圳出入境检验检疫局	2016.08.31	-
	杭州拓菲科技有限公司	1707611261800000314	中华人民共和国浙江出入境检验检疫局	2017.07.10	-
	东莞市通淘电子商务有限公司	16042616221600000678	中华人民共和国广州出入境检验检疫局	2016.04.26	-
	成都市通唐科技有限公司	17073115424600000528	中华人民共和国四川出入境检验检疫局	2017.08.01	-
	云南通秦科技有限公司	17080216092300000626	中华人民共和国云南出入境检验检疫局	2017.08.02	-
	义乌市通栎电子商务有限公司	17072010194700000174	中华人民共和国浙江出入境检验检疫局	2017.07.21	-
	西安通平网络科技有限公司	17072615112900000593	中华人民共和国陕西出入境检验检疫局	2017.07.28	-
	西安通欧电子商务有限公司	17082109133100000048	中华人民共和国陕西出入境检验检疫局	2017.8.22	-
自理报检企业备案登记证明书	深圳通网供应链有限公司	4700639975	中华人民共和国深圳出入境检验检疫局	2015.02.06	-
	深圳通网贸易有限公司	4700639976	中华人民共和国深圳出入境检验检疫局	2014.09.11	-
中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	通拓科技	4403960864	中华人民共和国深圳海关	2015.03.24	长期
	深圳通淘国际贸易有限公司	4403160SAB	中华人民共和国深圳海关	2016.03.28	长期
	杭州拓菲科技有限公司	3316965399	中华人民共和国杭州海关	2017.07.11	长期

	深圳通网贸易有限公司	440316637H	中华人民共和国深圳海关	2014.02.28	长期
	深圳通网供应链有限公司	440316636H	中华人民共和国深圳海关	2016.08.31	长期
	东莞市通淘电子商务有限公司	44199648K9	中华人民共和国黄埔海关	2015.11.10	长期
	成都市通唐科技有限公司	510136081E	中华人民共和国成都海关	2017.07.31	长期
	云南通秦科技有限公司	530136627W	中华人民共和国昆明海关	2017.08.08	长期
	义乌市通栎电子商务有限公司	3318961DY6	中华人民共和国义乌海关	2017.07.21	长期
	西安通平网络科技有限公司	6101362434	中华人民共和国西安海关	2017.07.28	长期
	西安通欧电子商务有限公司	6101964234	中华人民共和国西安海关	2017.08.22	长期
对外贸易经营者备案登记表	通拓科技	03067294	对外贸易经营者备案登记（深圳龙岗）	2017.06.26	-
	深圳通淘国际贸易有限公司	03066085	对外贸易经营者备案登记（深圳龙岗）	2017.06.30	-
	杭州拓菲科技有限公司	02793799	对外贸易经营者备案登记（浙江杭州萧山）	2017.07.05	-
	深圳通网贸易有限公司	01094088	对外贸易经营者备案登记（深圳）	2014.06.26	-
	深圳通网供应链有限公司	01597308	对外贸易经营者备案登记（深圳龙岗）	2016.07.22	-
	东莞市通淘电子商务有限公司	02494314	对外贸易经营者备案登记（广东东莞）	2016.03.31	-
	深圳市海天通达网络有限公司	03051623	对外贸易经营者备案登记（深圳龙岗）	2017.09.08	-
	成都市通唐科技有限公司	03119472	对外贸易经营者备案登记（成都）	2017.07.31	-
	云南通秦科技有限公司	02075615	对外贸易经营者备案登记（云南）	2017.08.01	-
	义乌市通栎电子商务有限公司	02272889	对外贸易经营者备案登记（浙江义乌）	2017.07.21	-
	西安通平网络科技有限公司	03128694	对外贸易经营者备案登记（西安）	2017.07.25	-
	西安通欧电子商务有限公司	03126501	对外贸易经营者备案登记（西安港务）	2017.07.31	-
增值电信业务经营许可证	通拓科技	粤 B2-20170290	广东省通信管理局	2017.05.09	2022.05.09

经核查，本所律师认为，通拓科技的生产经营符合国家产业政策，不属于国家禁止或限制开展的业务，其主营业务符合法律法规和规范性文件的有关规定，通拓科技已经取得开展经营业务必要的资质。

（三）通拓科技的主要资产

1、土地使用权

截至本补充法律意见书出具之日，通拓科技及其子公司未拥有任何土地使用权。

2、房屋建筑物

截至本补充法律意见书出具之日，通拓科技及其子公司未拥有任何房屋建筑物。

3、房屋租赁

（1）境内房产租赁

截至本补充法律意见书出具之日，通拓科技及其子公司正在履行的境内主要租赁合同情况如下：

序号	出租方	承租方	租赁地点	面积 (m ²)	期限	租赁用途	租金
1	华南国际工业原料城(深圳)有限公司	深圳市通拓科技有限公司	深圳市龙岗区平湖街道华南大道一号华南国际工业原料城内华南国际皮革皮具原辅料物流区（二期）5层G区 5G-001-5G-065、 5G-066-5G-085、 5G-086-5G-103、 5G-137-5G-154、 5G-184-5G-199号	3,653.54	2015.09.21-2016.11.20	电子商务办公及产品展示	20 元/平方米/月
					2016.11.21-2019.11.20		25 元/平方米/月
2	华南国际工业原料城(深圳)有限公司	深圳通淘国际贸易有限公司	深圳市龙岗区平湖街道华南大道一号华南国际工业原料城内 华南国际皮革皮具原辅料物流区（二期）5层D区 5D-001-5D-003、 5D-025-5D-036、 5D-067-5D-069	457.66	2016.03.01-2016.08.31	电子商务办公及产品展示	免租金
					2016.09.01-2016.09.30		12,814.48 元
					2016.10.01-2017.12.31		28 元/平方米/月
					2018.01.01-2018.03.31		28.67 元/平方米/月
					2018.04.01-2019.11.20		30 元/平方米/月

3	华南国际工业原料城(深圳)有限公司	深圳市通拓科技有限公司	深圳市龙岗区平湖街道华南大道一号华南国际工业原料城内 华南国际皮革皮具原辅料物流区(二期)5层D区 5D-070-5D-150	2,611.92	2016.03.01-2016.08.31	电子商务办公及产品展示	免租金
					2016.09.01-2016.09.30		73,133.76 元
					2016.10.01-2017.12.31		每三个月 219,401.28 元
					2018.01.01-2018.03.31		每三个月 224,625.12 元
					2018.04.01-2019.11.20		每三个月 235,072.80 元
4	华南国际工业原料城(深圳)有限公司	深圳通淘国际贸易有限公司	深圳市龙岗区平湖街道华南大道一号华南国际工业原料城内 华南国际皮革皮具原辅料物流区(二期)5层D区 5D-004-5D-024、5D-037-5D-048	1,020.25	2016.03.01-2016.08.31	电子商务办公及产品展示	免租金
					2016.09.01-2016.09.30		28,567.00 元
					2016.10.01-2017.12.31		28 元/平方米/月
					2018.01.01-2018.03.31		28.67 元/平方米/月
					2018.04.01-2019.11.20		30 元/平方米/月
5	华南国际工业原料城(深圳)有限公司	深圳市通拓科技有限公司	深圳市龙岗区平湖街道华南大道一号华南国际工业原料城内 华南国际皮革皮具原辅料物流区(二期)5层D区 5D-049-5D-066	513.51	2016.03.01-2016.08.31	电子商务办公及产品展示	免租金
					2016.09.01-2016.09.30		14,378.28 元
					2016.10.01-2017.12.31		每三个月 43,134.84 元
					2018.01.01-2018.03.31		每三个月 44,161.86 元
					2018.04.01-2019.11.20		每三个月 46,215.90 元
6	华南国际工业原料城(深圳)有限公司	深圳市通拓科技有限公司	深圳市龙岗区平湖街道华南大道一号华南国际皮革皮具原辅料物流区二期5层 5C-095-5C-110、5C-128-5C-147、5C-167-5C-185、5C-201-5C-206 号	1,440.33	2017.06.01-2017.06.30	电子商务办公及大学生实训区	40,329.24 元
					2017.07.01-2019.11.20		每三个月 120,987.72 元
7	东莞市金天达物流有限公司	东莞市通易供应链有限公司	东莞市凤岗镇雁田村东深二路旁河东工业区十号一栋,第三层、第四层、第五层	18,942	2017.07.01-2019.11.20	自用仓库及相关配套用途	每三个月 120,987.72 元

8	东莞市金天达物流有限公司	东莞市通淘电子商务有限公司	东莞市凤岗镇雁田村东深二路旁河东工业区十号一号仓库 1A 层, 第六层	6,985.5	2016.09.01-2019.05.11	自用仓库及相关配套用途	114,492 元/月, 2017.05.01 起递增 5% (2016.09.01-2016.09.30 为免租期)
9	东莞市金天达物流有限公司	东莞市通淘电子商务有限公司	东莞市凤岗镇雁田村东深二路河东工业区十号院 1 号仓库负一楼	2,487	2016.04.15-2019.04.14	自用仓库及相关配套用途	44,766 元/月, 2017.05.01 起递增 5%
10	东莞市金天达物流有限公司	东莞市通淘电子商务有限公司	东莞市凤岗镇雁田村东深二路河东工业区十号, 一号仓库二楼	477	2017.06.01-2019.05.11	仓储	18.9 元/平方米/月
11	深圳保宏贸易服务有限公司	深圳前海通亚电子商务有限公司	深圳市南山区临海大道 53 号前海湾保税港区 7 期 5 楼 751 仓库	400	2017.04.01-2018.03.31	仓储	46 元/平方米/月
12	东莞市华晟物业管理有限公司	东莞市通淘电子商务有限公司	东莞凤岗镇天堂围村西旺工业区兴旺路 118 号 A 栋(1.2 楼)及 B 栋(1 楼, 2 楼 A 号, 3 楼, 4 楼, 5 楼)及宿舍(2-5 楼)	23,750	2017.09.01-2023.08.31	仓储	483,875 元/月
13	中国邮政集团公司浙江省义乌市分公司	义乌市通栎电子商务有限公司	浙江省义乌市四海大道与香溪路交叉口万邮路	7,000	2017.05.01-2018.04.30	电子商务仓储	84,000 元/月
14	宁波长青家居用品有限公司	深圳市通拓科技有限公司	宁波市北仑区黄山西路 218 号	6,183	2017.08.01-2022.07.31	仓储	111,294 元/月

(2) 境外房产租赁

截至本补充法律意见书出具之日, 通拓科技及其子公司正在履行的境外主要房屋租赁情况如下:

序号	出租方	承租方	租赁地点	面积 (m²)	期限	租金
1	Pavilion Property Trustees Ltd c/o First Alliance Properties	TOMORROWT OP LTD	Unit 620 Fareham Reach 154-156 Fareham Road Gosport Hampshire PO13 0FW, UK	2,440	2015-2020	140,000 英镑/年(NOT VAT)
2	MINTON INDUSTRIAL PROPERTIES LIMITED	TOMORROWT OP LTD	UNIT 1 MINTON DISTRIBUTION PARK, LONDON ROAD, AMESBURY, WILTSHIRE	5,440	2016-2021	213,000 英镑/年(NOT VAT)

			SP4 7RT, United Kingdom			
3	BEBAV Bredow 20 LLC	TOMORROWTOP GMBH	Bredowstraße 20 in 22113 Hamburg	2,267	2015.8.1-2018.7.31	租金: 10201.5EUR/月, 4.5EUR/m2 物业费: 2720.4EUR/月, 1.2EUR/m2 VAT:2455.16EUR/月
4	Linemart GmbH	TOMORROWTOP GMBH	Siemens-Str.63 in22113 Hamburg	4,489	2016.8.1-2018.2.28	租金: 20200EUR/月, 物业费: 2500EUR/月,VAT:4313EUR/月
5	SDC TOWERS INDUSTRIAL PARK,INC.,	TOMTOP GROUP LIMITED	14273 E Don Julian Rd, City Of Industry, CA 91746	3,280	2015-2019	新仓库 25000 美元/每月, 老仓库 6518.35 美元/月, 另每月 VAT
6	SAS CYBE	INTEROUGE.COM	14 rue Jules Verne,63100,Clermont-Ferrand	7,641	2016.5.12-2025.5.11	21395 欧元(不含税)
7	SKYWIND ENTERPRISES LIMITED	TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED	WORKSHOP 1,2,3,4 NO 8/F.& LORRY CAR PARKING SPACE L4 ON G/F.OF KWAI WU INDUSTRIAL BUILDING NO.89 TA CHUEN PING STREET KWAI CHUNG N.T.	780	2017.09.15-2019.09.14	每月 82,000 港币

4、商标

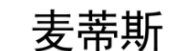
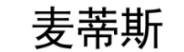
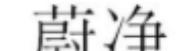
(1) 境内拥有的商标

根据通拓科技及其子公司提供的商标注册证书并经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,通拓科技及其子公司境内拥有注册商标 43 项,具体情况如下:

序号	证书号码	商标标识	取得方式	权利期限	核定服务项目	权利人
1	11501393	ABODY	申请	至 2024.02.20	第 24 类: 床罩; 被子; 褥垫套; 床单和枕套; 睡袋(被子替代物); 鸭绒被; 床上用毯; 蚊帐; 床上用覆盖物; 纺织品毛巾	通拓科技
2	11501105	ABODY	申请	至 2024.02.20	第 20 类: 镜子(玻璃镜); 木、蜡、石膏或塑料艺术品; 枕头; 野营睡袋; 软垫; 家具; 椅子(座椅); 折叠式躺椅; 非金属容器(存储和运输用); 工作台	通拓科技
3	11500346	ABODY	申请	至 2024.02.20	第 3 类: 洗涤剂; 清洁制剂; 擦亮用剂; 研磨制剂; 香精油; 化妆品; 牙膏; 干花瓣	通拓科技

					与香料混合物(香料); 空气芳香剂; 动物用化妆品	
4	11500492	ABODY	申请	至 2024.02.20	第 18 类: 背包; 手提包; 行李箱; 钱包(钱夹); 公文包; 钥匙包; 运动包; 伞; 手杖; 旅行包	通拓科技
5	11502057	ABODY	申请	至 2024.02.20	第 25 类: 服装; 游泳衣; 雨衣; 鞋; 帽; 袜; 手套(服装); 披肩; 腰带; 领带	通拓科技
6	7351246	TOMTOP	申请	至 2020.10.20	第 35 类: 广告宣传; 计算机数据库信息系统化; 将信息编入计算机数据库; 进出口代理; 拍卖; 商业管理辅助; 数据通讯网络上的在线广告; 替他人采购(替其他企业购买商品或服务); 替他人推销; 为零售目的在通讯媒体上展示商品	通拓科技
7	7351272	TOMTOP	申请	至 2021.07.20	第 42 类: 包装设计; 工业品外观设计; 造型(工业品外观设计)	通拓科技
8	7705268	TOMTOP	申请	至 2024.08.27	第 9 类: 车辆轮胎低压自动显示器; 秤; 电子防盗装置; 浮标; 个人用防事故装置; 计步器; 角度测量工具; 酒精比重计; 可活动的人体模型(教学器具); 太阳镜; 望远镜; 照相机(摄影)	通拓科技
9	7351260	通拓	申请	至 2020.12.06	第 42 类: 包装设计; 工业品外观设计; 计算机程序和数据的转换(非有形转换); 计算机软件设计; 计算机软件咨询; 计算机系统分析; 提供互联网搜索引擎; 替他人创建和维护网站; 托管计算机站(网站); 造型(工业品外观设计)	通拓科技
10	7351226	通拓	申请	至 2020.10.20	第 35 类: 将信息编入计算机数据库; 进出口代理; 拍卖; 商业管理辅助; 数据通讯网络上的在线广告; 替他人采购(替其他企业购买商品或服务); 替他人推销; 为零售目的在通讯媒体上展示商品; 广告宣传; 计算机数据库信息系统化	通拓科技
11	16337228	dodocool	申请	至 2026.04.06	第 9 类: 计算机键盘; 鼠标(计算机外围设备); 计算机存储装置; 计算机用接口; 光学字符识别器; 光盘; CD 盘(只读存储器); USB 闪存盘; 便携式计算机; 便携式计算机专用包; 便携式计算机用套; 可下载的计算机应用软件; 计算机游戏软件; 鼠标垫; 集成电路卡; 计时器(时间记录装置); 秤; 量具; 内部通讯装置; 电话机; 扩音器; 扬声器喇叭; 闪光灯泡(摄影)	通拓科技
12	17832147	KOOGEEK	申请	至	第 9 类: 网络通讯设备; 扬声器音箱; 电	通拓科技

				2026.10.13	子监控装置; 电开关; 插头、插座和其他接触器(电连接); 遥控装置; 恒温器; 计算机外围设备; 秤; 衡量器具; 手机	
13	17832295	KOOGEEK	申请	至 2026.10.13	第 10 类: 医疗器械和仪器; 血压计; 医用体育活动器械; 理疗设备; 医用特制家具; 奶瓶; 电动牙科设备; 医生用器械箱; 振动按摩器; 按摩器械	通拓科技
14	17853147	KOOGEEK	申请	至 2026.10.20	第 14 类: 表; 手表; 钟表机件; 电子钟表; 计时仪器; 电子万年台历; 珠宝首饰; 首饰盒; 具有脉搏计、血内气压计、定向仪、温度计及加速传感器功能的手表; 带蓝牙功能的腕表	通拓科技
15	17831820	酷极客	申请	至 2026.10.13	第 9 类: 计算机外围设备; 秤; 衡量器具; 手机; 网络通讯设备; 扬声器音箱; 电子监控装置; 电开关; 插头、插座和其他接触器(电连接); 遥控装置; 恒温器	通拓科技
16	17832255	酷极客	申请	至 2026.10.13	第 10 类: 按摩器械; 血压计; 医用体育活动器械; 理疗设备; 医用特制家具; 奶瓶; 电动牙科设备; 医生用器械箱; 振动按摩器; 医疗器械和仪器	通拓科技
17	17873938	酷极客	申请	至 2026.10.20	第 14 类: 手表; 钟表机件; 电子钟表; 表; 计时仪器; 电子万年台历; 珠宝首饰; 首饰盒; 具有脉搏计、血内气压计、定向仪、温度计及加速传感器功能的手表; 带蓝牙功能的腕表	通拓科技
18	18691740	洋一佳	申请	至 2027.01.27	第 35 类: 广告; 为零售目的在通讯媒体上展示商品; 商业管理和组织咨询; 为第三方进行商业贸易的谈判和缔约; 进出口代理; 市场营销; 为商品和服务的买卖双方提供在线市场; 人事管理咨询; 在计算机数据库中更新和维护数据; 会计	通拓科技
19	19275919	interouge	申请	至 2027.04.20	第 42 类: 工业品外观设计; 包装设计; 造型(工业品外观设计); 计算机系统分析; 计算机软件设计; 替他人创建和维护网站; 托管计算机站(网站); 计算机软件咨询; 提供互联网搜索引擎; 计算机程序和数据的数据转换(非有形转换)	通拓科技
20	19275864	interouge	申请	至 2027.04.20	第 35 类: 广告; 为零售目的在通讯媒体上展示商品; 商业管理和组织咨询; 为第三方进行商业贸易的谈判和缔约; 进出口代理; 市场营销; 为商品和服务的买卖双方提供在线市场; 人事管理咨询; 在计算机数据库中更新和维护数据; 会计	通拓科技

21	18966873		申请	至 2027.02.27	第 22 类: 绳索; 细绳; 防水帆布; 苫布; 涂胶布; 阻燃布; 涂塑布; 帐篷; 合成材料制遮篷; 纺织品制室外遮帘	通拓科技
22	18966848		申请	至 2027.02.27	第 20 类: 办公家具; 服装架; 家具; 座椅; 金属家具; 沙发; 充气家具; 镜子 (玻璃镜); 画框; 画框托架	通拓科技
23	18966740		申请	至 2027.02.27	第 18 类: 伞环; 雨伞或阳伞的伞骨; 伞杆; 雨伞或阳伞骨架; 伞; 伞套; 女用阳伞; 登山杖; 手杖; 带凳手杖	通拓科技
24	18966706		申请	至 2027.02.27	第 16 类: 图画; 水彩画; 印刷品; 平版印刷工艺品; 书画刻印作品; 石印品; 石印油画; 肖像; 宣传画; 油画	通拓科技
25	18693530		申请	至 2027.05.20	第 35 类: 进出口代理; 市场营销; 为商品和服务的买卖双方提供在线市场; 在计算机数据库中更新和维护数据; 会计	通拓科技
26	19091150		申请	至 2027.06.20	第 9 类: 计算机屏幕专用保护膜; DVD 播放机; CD 播放机; 望远镜; 半导体收音机; 电视机; 鼠标垫; 集成电路卡; 计时器 (时间记录装置); 秤; 量具; 内部通讯装置; 电话机; 扩音器; 扬声器喇叭; 闪光灯泡 (摄影); 便携式计算机; 便携式计算机专用包; 便携式计算机用套; 可下载的计算机应用软件; 计算机游戏软件; 报警器; 自拍杆 (手持单脚架); 计算机键盘	通拓科技
27	20391975		申请	至 2027.08.13	第 32 类: 啤酒; 麦芽啤酒; 矿泉水 (饮料); 果汁; 无酒精饮料; 蔬菜汁 (饮料); 豆类饮料; 苏打水; 水 (饮料); 无酒精芦荟饮料	深圳通淘国际贸易有限公司
28	20392798		申请	至 2027.08.13	第 33 类: 葡萄酒; 苹果酒; 威士忌; 鸡尾酒; 朗姆酒; 伏特加酒; 白酒; 清酒; 果酒 (含酒精); 黄酒	深圳通淘国际贸易有限公司
29	20779337		申请	至 2027.08.13	第 32 类: 以啤酒为主的鸡尾酒; 制啤酒用蛇麻子汁; 制啤酒用麦芽汁; 啤酒; 姜汁啤酒; 麦芽啤酒; 麦芽汁 (发酵后成啤酒)	深圳通淘国际贸易有限公司
30	21166614		申请	至 2027.11.06	第 3 类: 洗发剂; 护发素; 浴液; 抑菌洗手剂; 洗衣用漂白剂; 洗衣剂; 洗衣用织物柔顺剂; 非生产操作用、非医用的去污剂; 家用除垢剂; 清洁制剂; 疏通下水道制剂; 厕所清洗剂; 玻璃擦净剂; 去油剂; 去渍剂; 去污粉; 洗洁精; 非医用漱口剂;	深圳通淘国际贸易有限公司

					牙膏; 空气芳香剂; 剃须后用液; 喷发胶	
31	21166781		申请	至 2027.11.06	第3类: 洗洁精; 非医用漱口剂; 牙膏; 空气芳香剂; 剃须后用液; 喷发胶; 洗发剂; 护发素; 浴液; 抑菌洗手剂; 洗衣用漂白剂; 洗衣剂; 洗衣用织物柔顺剂; 非生产操作作用、非医用的去污剂; 家用除垢剂; 清洁制剂; 疏通下水道制剂; 厕所清洗剂; 玻璃擦净剂; 去油剂; 去渍剂; 去污粉	深圳通淘国际贸易有限公司
32	21451746	歌娜	申请	至 2027.11.20	第29类: 加工过的坚果; 加工过花生; 加工过的种子; 已调味的坚果; 以果蔬为主的零食小吃; 食用油脂; 烤紫菜; 以水果为主的零食小吃; 冷冻水果; 水果蜜饯	深圳通淘国际贸易有限公司
33	21452218	穆达王子	申请	至 2027.11.20	第30类: 蜂蜜; 饼干; 咖啡饮料; 咖啡; 茶饮料; 以谷物为主的零食小吃; 以米为主的零食小吃; 燕麦食品; 甜食; 巧克力	深圳通淘国际贸易有限公司
34	21452625	穆达王子	申请	至 2027.11.20	第32类: 奶茶(非奶为主); 啤酒; 水(饮料); 无酒精果汁饮料; 无酒精饮料; 果汁; 苏打水; 乳酸饮料(果制品,非奶); 矿泉水(饮料); 蔬菜汁(饮料)	深圳通淘国际贸易有限公司
35	21452511	 MUDALPRINCE	申请	至 2027.11.20	第30类: 咖啡饮料; 咖啡; 茶饮料; 甜食; 巧克力; 蜂蜜; 饼干; 以谷物为主的零食小吃; 以米为主的零食小吃; 燕麦食品	深圳通淘国际贸易有限公司
36	21452781	 MUDALPRINCE	申请	至 2027.11.20	第32类: 奶茶(非奶为主); 啤酒; 水(饮料); 无酒精果汁饮料; 无酒精饮料; 果汁; 苏打水; 乳酸饮料(果制品,非奶); 矿泉水(饮料); 蔬菜汁(饮料)	深圳通淘国际贸易有限公司
37	21748039	纽瑞意	申请	至 2027.12.13	第30类: 米粉糊; 以谷物为主的零食小吃; 谷类制品; 谷粉; 以米为主的零食小吃; 咖啡饮料; 茶; 燕麦食品; 米粉(粉状); 甜食(糖果)	深圳通淘国际贸易有限公司
38	21748077	爱乐怡	申请	至 2027.12.13	第30类: 咖啡饮料; 甜食(糖果); 蜂蜜; 饼干; 谷物棒; 燕麦食品; 意式面食; 调味品; 以谷物为主的零食小吃; 人食用的去壳谷物	深圳通淘国际贸易有限公司
39	22026594	蜜儿沃克	申请	至 2028.01.13	第29类: 以水果为主的零食小吃; 奶酪; 酸奶; 牛奶; 牛奶饮料(以牛奶为主); 牛奶制品; 食用油脂; 食用菜籽油; 果冻; 加工过的坚果	深圳通淘国际贸易有限公司
40	22028335		申请	至 2028.01.13	第30类: 以米为主的零食小吃; 咖喱粉(调味品); 调味品; 华夫饼干; 可可; 咖啡; 咖啡饮料; 甜食; 薄脆饼干; 饼干	深圳通淘国际贸易有限公司

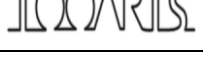
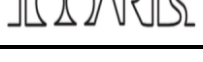
41	22028985	韩德	申请	至 2028.01.13	第 21 类：牙刷；电动牙刷；牙线；碗；饭盒；杯；炒勺；玻璃碗；玻璃瓶（容器）；啤酒杯	深圳通淘国际贸易有限公司
42	22029150	菡琉	申请	至 2028.01.13	第 3 类：洗发液；护发素；洗面奶；浴液；唇膏；口红；美容面膜；非医用漱口剂；牙膏；牙齿美白贴	深圳通淘国际贸易有限公司
43	22029424	恩牧思	申请	至 2028.01.13	第 3 类：肥皂；抑菌洗手剂；清洁制剂；厕所清洗剂；玻璃擦净剂；去渍剂；洗洁精；洗衣剂；漂白水；洗衣用织物柔顺剂	深圳通淘国际贸易有限公司

（2）境外拥有的商标

根据通拓科技提供的商标注册证书并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，通拓科技境外及其子公司拥有注册商标 84 项，具体情况如下：

序号	证书号码	商标标识	取得方式	所在国	核定服务项目	权利人
1	4676948	ABODY	申请	美国	第 3、18、20、24、25 类	通拓科技
2	4851208	ammoon	申请	美国	第 21 类	通拓科技
3	4954026	ammoon	申请	美国	第 15 类	通拓科技
4	4594459	ANSELF	转让	美国	第 25 类	通拓科技
5	4851110	CVCVEXX	申请	美国	第 9 类	通拓科技
6	4642485	DOCOOLER	转让	美国	第 9 类	通拓科技
7	4930430	GOOURC	转让	美国	第 9 类	通拓科技
8	4930431	GOOURC	转让	美国	第 28 类	通拓科技
9	4738785	KMOON	转让	美国	第 9 类	通拓科技
10	4808387	LIXDA	转让	美国	第 11 类	通拓科技
11	4812119	LIXDA	转让	美国	第 28 类	通拓科技
12	4851114	OWKOO	申请	美国	第 9 类	通拓科技
13	4851109	Romacci	申请	美国	第 14 类	通拓科技

14	4851111		申请	美国	第 11 类	通拓科技
15	4851209		申请	美国	第 28 类	通拓科技
16	4894328	TOMTOP	申请	美国	第 28 类	通拓科技
17	3967406	TOMTOP	转让	美国	第 35 类	通拓科技
18	4933018	Andoer	转让	美国	第 9 类	通拓科技
19	4971699	Arealer	申请	美国	第 9 类	通拓科技
20	4708887	DODOCOOL	申请	美国	第 9 类	通拓科技
21	5064173	IKAYAA	申请	美国	第 20 类	通拓科技
22	4973038	KOOGEEK	申请	美国	第 9 类	通拓科技
23	4973035	KOOGEEK	申请	美国	第 10 类	通拓科技
24	5141898	CHICUU	申请	美国	第 3 类	通拓科技
25	5140970		申请	美国	第 18 类	通拓科技
26	5145647	DECDEAL	申请	美国	第 14 类	通拓科技
27	5140971	FESTNIGHT	申请	美国	第 28 类	通拓科技
28	5133724	METERK	申请	美国	第 9 类	通拓科技
29	5258972	TOMSHINE	申请	美国	第 11 类	通拓科技
30	5250767	TOARTS	申请	美国	第 6 类	通拓科技
31	013893052	ammoon	申请	欧盟	第 11、15、21 类	通拓科技
32	013295704	ANSELF	转让	欧盟	第 8、11、28 类	通拓科技
33	013693783	ANSELF	转让	欧盟	第 8、21、25 类	通拓科技
34	01583863	ANSELF	申请	欧盟	第 8、24 类	通拓科技

35	013893128		申请	欧盟	第 9、11、12 类	通拓科技
36	013893144		申请	欧盟	第 9、16 类	通拓科技
37	015596381		申请	欧盟	第 9、12 类	通拓科技
38	012535605		转让	欧盟	第 9、35 类	通拓科技
39	015863855		申请	欧盟	第 11、18、28 类	通拓科技
40	013693957		转让	欧盟	第 9、12、28 类	通拓科技
41	013893151		申请	欧盟	第 28 类	通拓科技
42	013295795		转让	欧盟	第 9、28 类	通拓科技
43	016801045		申请	欧盟	第 7、8、9 类	通拓科技
44	015596356		申请	欧盟	第 9、12 类	通拓科技
45	016688228		申请	欧盟	第 9、12 类	通拓科技
46	014566376		申请	欧盟	第 9、10、14 类	通拓科技
47	013693882		转让	欧盟	第 11、18、28 类	通拓科技
48	012730891		转让	欧盟	第 9、11、25 类	通拓科技
49	013893177		申请	欧盟	第 8、9 类	通拓科技
50	013893219		申请	欧盟	第 14、21、25 类	通拓科技
51	013893243		申请	欧盟	第 11、18、28 类	通拓科技
52	015563208		申请	欧盟	第 8、11、21 类	通拓科技
53	015269046		申请	欧盟	第 20、24、28 类	通拓科技
54	015535222		申请	欧盟	第 6、20 类	通拓科技
55	016216194		申请	欧盟	第 16、21 类	通拓科技

56	012731949	Andoer	转让	欧盟	第 9、11、25 类	通拓科技
57	016688244	Andoer	申请	欧盟	第 9 类	通拓科技
58	016470635	Gednat	申请	欧盟	第 29、30 类	通拓科技
59	016437063	Aibecy	申请	欧盟	第 9、16 类	通拓科技
60	015563232	BAGGRA	申请	欧盟	第 16、18 类	通拓科技
61	015535231	CHICMIU	申请	欧盟	第 18、25 类	通拓科技
62	015801327	CHICUU	申请	欧盟	第 3、25、35 类	通拓科技
63	015576796	DADYPET	申请	欧盟	第 18、20 类	通拓科技
64	015569148	DECDEAL	申请	欧盟	第 14、27 类	通拓科技
65	015566508	FESTNIGHT	申请	欧盟	第 16、28 类	通拓科技
66	016935405		申请	欧盟	第 32 类	通拓科技
67	015569131	METERK	申请	欧盟	第 7、9 类	通拓科技
68	015539901	.Moobody	申请	欧盟	第 5、10 类	通拓科技
69	016801061	TOMFEEL	申请	欧盟	第 6、16、20、21 类	通拓科技
70	015563265	TOMSHINE	申请	欧盟	第 9、11 类	通拓科技
71	5882564	GOOLRC	申请	日本	第 28 类	通拓科技
72	5861791	LIXDA	申请	日本	第 11 类	通拓科技
73	5861792	LIXDA	申请	日本	第 28 类	通拓科技
74	5861790	KMOON	申请	日本	第 9 类	深圳通网供应链有限公司

75	5801645		转让	日本	第 9 类	通拓科技
76	5885305		申请	日本	第 9 类	通拓科技
77	5998581		申请	日本	第 21 类	通拓科技
78	UK0000300871 7		申请	英国	第 9 类	通拓科技
79	1174053		申请	马德里	第 3、18、20、24、 25 类	通拓科技
80	302013043960		申请	德国	第 9、11、25 类	TOMORRO WTOP GmbH
81	3720070		转让	法国	第 18、20、22 类	通拓科技
82	TMA886,038		申请	加拿大	-	通拓科技
83	TMA941,900		转让	加拿大	-	通拓科技
84	496213		申请	俄罗斯	-	通拓科技

5、专利

(1) 境内专利

截至本补充法律意见书出具之日，通拓科技已取得境内专利 9 项，具体情况如下：

序号	专利号	专利名称	权利人	专利类型	申请日	授权公告日	取得方式	他项权利
1	ZL201730185027.7	香薰加湿器（1）	通拓科技	外观设计	2017.05.18	2017.10.20	申请	无
2	ZL201730185102.X	香薰加湿器（2）	通拓科技	外观设计	2017.05.18	2017.10.20	申请	无
3	ZL201730130560.3	智能调光面板 （KH03CN）	通拓科技	外观设计	2017.04.18	2017.11.21	申请	无
4	ZL201730130284.0	智能灯座（SK1）	通拓科技	外观设计	2017.04.18	2017.11.21	申请	无
5	ZL201730262035.7	智能环境监测器 （A1）	通拓科技	外观设计	2017.06.22	2017.11.24	申请	无
6	ZL201730130027.7	智能一路开关 （KH01CN）	通拓科技	外观设计	2017.04.18	2017.11.24	申请	无
7	ZL201730418052.X	发光耳机	通拓科技	实用新型	2017.04.20	2017.11.24	申请	无
8	ZL201730107032.6	智能排插 （O1CN）	通拓科技	外观设计	2017.04.02	2017.11.28	申请	无
9	ZL201730107033.0	二路开关面板	通拓科技	外观设计	2017.04.02	2017.11.28	申请	无

		(KH02CN)						
--	--	----------	--	--	--	--	--	--

(2) 境外专利

截至本补充法律意见书出具之日，通拓科技及其子公司已取得境外专利 8 项，具体情况如下：

序号	专利号	专利名称	专利类型	注册地	权利人	授权日	取得方式	他项权利
1	003329630-0001	智能健身仪	外观设计	欧盟	通拓科技	2016.08.03	申请	无
2	US D797,301 S	智能健身仪	外观设计	美国	通拓科技	2017.09.12	申请	无
3	003529171-0001	入耳式运动耳机	外观设计	欧盟	通拓科技	2016.12.20	申请	无
4	004061216-0001	臂式血压计	外观设计	欧盟	通拓科技	2017.06.22	申请	无
5	003834506-0001	智能插座	外观设计	欧盟	通拓科技	2017.04.01	申请	无
6	003834522-0001	智能灯座	外观设计	欧盟	通拓科技	2017.04.01	申请	无
7	003834563-0001	智能灯泡	外观设计	欧盟	通拓科技	2017.04.01	申请	无
8	004061166-0001	智能环境监测器	外观设计	欧盟	通拓科技	2017.06.22	申请	无

6、软件著作权

根据通拓科技提供的相关资料并经本所律师查询核实，截至本补充法律意见书出具之日，通拓科技拥有 30 项软件著作权，具体情况如下：

序号	著作权人	软件名称	登记号	取得方式	权利范围	首次发表日期	登记日期
1	通拓科技	通拓科技通淘供应链分销平台仓储管理系统软件	2016SR339240	原始取得	全部权利	2016.03.16	2016.11.22
2	通拓科技	通拓科技通淘供应链分销平台用户管理系统软件	2016SR339236	原始取得	全部权利	2016.03.16	2016.11.22
3	通拓科技	通拓科技通淘供应链分销平台采购订单系统软件	2016SR336268	原始取得	全部权利	2016.03.16	2016.11.18
4	通拓科技	通拓科技通淘供应链分销平台购物系统软件	2016SR336464	原始取得	全部权利	2016.03.16	2016.11.18
5	通拓科技	通拓科技通淘供应链分销平台营销系	2016SR336286	原始取得	全部权利	2016.03.16	2016.11.18

		统软件					
6	通拓科技	通拓科技通淘供应链分销平台支付系统软件	2016SR334617	原始取得	全部权利	2016.03.16	2016.11.17
7	通拓科技	通拓科技通淘供应链分销平台客户订单系统软件	2016SR334638	原始取得	全部权利	2016.03.16	2016.11.17
8	通拓科技	通拓科技通淘供应链分销平台商品系统软件	2016SR334622	原始取得	全部权利	2016.03.16	2016.11.17
9	通拓科技	TOMTOP 对外分销系统	2015SR238626	原始取得	全部权利	2015.06.13	2015.12.01
10	通拓科技	TOMTOP 物流管理系统	2015SR238646	原始取得	全部权利	2014.06.08	2015.12.01
11	通拓科技	TOMTOP FBT 系统	2015SR238635	原始取得	全部权利	2015.08.20	2015.12.01
12	通拓科技	TOMTOP 采购管理系统	2015SR238678	原始取得	全部权利	2014.08.17	2015.12.01
13	通拓科技	TOMTOP 质检管理系统	2015SR238637	原始取得	全部权利	2014.11.05	2015.12.01
14	通拓科技	TOMTOP 订单流程管理系统	2015SR238686	原始取得	全部权利	2013.06.08	2015.12.01
15	通拓科技	TOMTOP 多语言商品管理系统	2015SR238629	原始取得	全部权利	2013.09.02	2015.12.01
16	通拓科技	TOMTOP 仓储管理系统	2015SR238681	原始取得	全部权利	2014.07.20	2015.12.01
17	通拓科技	TOMTOP ERP 管理系统	2015SR235284	原始取得	全部权利	2013.11.04	2015.11.27
18	通拓科技	Wish 平台刊登销售业务管理系统	2017SR578012	原始取得	全部权利	2017.3.12	2017.10.20
19	通拓科技	蚂蚁营销业务流程管理系统软件	2017SR581021	原始取得	全部权利	2017.2.12	2017.10.23
20	通拓科技	TOMTOP 系统软件	2017SR565122	原始取得	全部权利	2017.7.5	2017.10.12
21	通拓科技	TOMTOP FBT 系统软件	2017SR596536	原始取得	全部权利	2017.4.17	2017.10.31
22	通拓科技	TOMTOP 物流追踪软件	2017SR581016	原始取得	全部权利	2017.3.25	2017.10.23
23	通拓科技	TOMTOP GTR 全局便签库软件	2017SR577467	原始取得	全部权利	2017.6.25	2017.10.20
24	通拓科技	TOMTOP 全球购物商城商品搜索软件	2017SR578190	原始取得	全部权利	2017.4.5	2017.10.20
25	通拓科技	TOMTOP 全球购物 APP.Android 平台	2017SR577457	原始取得	全部权利	2017.7.12	2017.10.20
26	通拓科技	通淘国际 M 站 API	2017SR577420	原始取得	全部权利	2017.4.13	2017.10.20

		系统软件					
27	通拓科技	通淘国际 M 站分销 商后台管理系统	2017SR577436	原始取得	全部权利	2017.4.13	2017.10.20
28	通拓科技	通淘国际 M 站 web 前端软件	2017SR577429	原始取得	全部权利	2017.4.13	2017.10.20
29	通拓科技	通淘国际 M 站员工 后台管理系统软件	2017SR577412	原始取得	全部权利	2017.4.13	2017.10.20
30	通拓科技	通拓科技智慧 020 支 付管理系统	2018SR057925	原始取得	全部权利	2017.8.30	2018.1.24

7、域名

截至本补充法律意见书出具之日，通拓科技及其子公司正在使用的境内外主要域名情况如下：

序号	权利人	域名	网站备案/许可证号	注册日期	到期日期
1	通拓科技	tomtop.com.cn	粤 ICP 备 13028528 号-2	2006.08.21	2019.08.21
2	通拓科技	tomtop.hk	粤 ICP 备 13028528 号-3	2012.10.08	2019.10.08
3	通拓科技	tooarts.cn	粤 ICP 备 13028528 号-4	2016.08.30	2018.08.30
4	通拓科技	tomfeel.com	粤 ICP 备 13028528 号-5	2016.06.25	2021.06.25
5	通拓科技	tomtop.cn	粤 ICP 备 13028528 号-6	2006.08.21	2019.08.21
6	深圳通网供应链有 限公司	koogeek.com	粤 ICP 备 16042254 号-1	2015.08.06	2021.08.06
7	TOMTOP TECONOLOGY LIMITED	abody.hk	—	2012.10.13	2021.10.13

（四）通拓科技的税务和财政补助

1、税种和税率

根据《审计报告》，通拓科技及其子公司缴纳的税种税率如下：

税种	计税依据	税率		
		2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%、19%、20%、22%	6%、17%、19%、20%、22%	6%、17%、19%、20%、22%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%	7%	7%

税种	计税依据	税率		
		2017 年 1-11 月	2016 年度	2015 年度
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3%	3%	3%
地方教育附加	实缴增值税、消费税、营业税	2%	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、 20%、23.84%、 25%、27.5%、 32.275%、33.3%、 22%	15%、16.50%、 20%、23.84%、 25%、27.5%、 32.275%、33.3%、 22%	15%、16.50%、 20%、23.84%、 25%、27.5%、 32.275%、33.3%、 22%
销售税	应税收入	6.85%-8.15%、 8.75%、5%	6.85%-8.15%、 8.75%、5%	6.85%-8.15%、 8.75%、5%

注：

(1) 通拓科技 2015 年的企业所得税税率为 25%，2016 年起被评为高新企业，企业所得税税率为 15%。

(2) 通拓科技之注册于中国的下属子公司，企业所得税率为 25%。

(3) 通拓科技之全资子公司 TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 及其注册于中国香港特别行政区的下属子公司，利得税率为 16.50%。

(4) TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 之全资子公司 TOMTOP GROUP LIMITED 注册于美国，销售税税率为 7.5%、8.75%，联邦所得税税率为 15%，州所得税税率为 8.84%。

(5) TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 之全资子公司 TIMETOP LIMITED、ANYKUERNETWORK LIMITED 注册于美国，销售税税率为 6.85%-8.15%，联邦所得税税率为 15%，不征收州所得税。

(6) TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 之全资子公司 TOMTOP FRANCE、INTEROUGER、INTEROUGER HOME，注册于法国，增值税税率为 20%，企业所得税税率为 33.3%。

(7) TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 之全资子公司 TOMTOP ITALY SRL 注册于意大利，增值税税率为 22%，企业所得税税率为 27.5%。

(8) TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 之全资子公司 TOMORROWTOP GmbH 注册于德国，增值税税率为 19%，企业所得税税率为 32.275%。

(9) TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 之全资子公司 TOMORROWTOP LTD 注册于英国，增值税税率为 20%，企业所得税税率为 20%。

(10) TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED 之全资子公司株式会社 TOMTOP 注册于日本，增值税税率为 5%，企业所得税税率为 22%。

2、税收优惠

(1) 2016 年 11 月，根据文件《关于深圳市 2016 年第一批高新技术企业备

案的复函》(国科火字〔2016〕160号),通拓科技经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定为高新技术企业,证书编号GR201644200095,有效期3年。自2016年至2018年所得税减按15%计缴。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39号)的规定,通拓科技出口的货物享受增值税退(免)税政策。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106号)的规定,通拓科技为境外单位提供的信息技术外包服务和国际货物运输代理服务(含港澳台)免征增值税。

(4) 根据《国务院关于促进服务外包产业加快发展的意见》(国发〔2014〕67号),《关于完善技术先进型服务企业所得税政策问题的通知》(财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委,财税〔2014〕59号),《关于印发技术先进型服务企业认定与管理工作指导意见的通知》(国科火字〔2009〕152号),通拓科技为境外单位提供的信息技术外包服务减按15%的税率征收企业所得税。

3、政府补助

2016年12月26日,据深圳市经济贸易和信息化委员会下发的《深圳市经贸信息委关于战略性新兴产业发展专项资金互联网项目自助申请的批复》(批复编号:20101031288,项目编号:201606221034310320),通拓科技收到深圳市经济贸易和信息化委员会下属单位1500万元政府补助,用于补助《跨境电商专业级定制及中小企业公共云平台》项目的建设。截止2016年12月31日该项目尚未开工,该1500万政府补助作为递延收益。截止2017年11月30日,《跨境电商专业级定制及中小企业公共云平台》项目的建设基本完成,将1500万政府补助从递延收益结转至其他收益。

4、纳税情况

根据通拓科技及其境内子公司的主管税务机构出具的书面证明并经本所律

师核查，通拓科技及其子公司已依法办理了税务登记，通拓科技及其子公司能够按照税法规定办理纳税申报，未发现有欠税、偷逃税和重大违反税收管理法规的情形。

根据境外律师出具的法律意见书及通拓科技的说明，其境外经营实体在中国境外不存在违反当地法律法规而受到相关税务部门重大处罚的情形。

（五）通拓科技的重大诉讼、仲裁或行政处罚

1、境内

根据通拓科技提供的资料并经本所律师核查，截至 2017 年 11 月 30 日，通拓科技及其子公司不存在对其生产经营产生实质障碍的重大诉讼、仲裁或行政处罚。

截至 2017 年 11 月 30 日，通拓科技及其子公司在人力资源局、公积金管理中心、海关、市监局、国税局、地税局、检验检疫部门、社保局、外汇局均无严重违法违规记录。

2、境外

根据境外律师事务所出具的境外法律意见书及通拓科技的说明，截至 2017 年 11 月 30 日，通拓科技在美国、英国、德国、法国、中国香港等国家和地区子公司均不存在对其生产经营产生实质障碍的重大诉讼、仲裁或行政处罚。

（六）通拓科技的关联交易和同业竞争

1、通拓科技的关联方

（1）控股股东、实际控制人

截至本补充法律意见书出具日，邹春元直接持有通拓科技 24.3354%的股份，廖新辉直接持有通拓科技 18.6826%的股份，邹春元、廖新辉、李雪花通过通维投资间接控制通拓科技 23.45%的股份，三人直接持有及间接控制通拓科技的股权比例超过 50%，邹春元、廖新辉及李雪花共同为通拓科技的控股股东及实际控制人。

（2）通拓科技控制、施加重大影响的公司

有关通拓科技控制、施加重大影响的公司的具体情况详见本补充法律意见书之“四、标的资产主要情况的补充核查”之“（一）通拓科技的对外投资”部分。

（3）其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与通拓科技的关系	组织机构代码
深圳纵联合创投资管理有限公司（以下简称“纵联投资”）	与持股 5% 的股东受同一控制人控制的企业	91440300312059685G
王伶俐	实际控制人之一邹春元的配偶	-

2、关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期不存在销售商品、提供劳务的关联交易。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期不存在受托管理/承包及委托管理/出包情况的关联交易。

（3）关联租赁情况

报告期不存在关联租赁情况。

（4）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邹春元、王伶俐、 廖新辉、李雪花	通拓科技	1,000.00	2016-10-25	2017-10-25	是
邹春元、王伶俐、 廖新辉、李雪花		1,000.00	2016-9-1	2017-9-1	是
廖新辉、李雪花、 邹春元		2,000.00	2016-1-25	2017-1-25	是
廖新辉、邹春元、 深圳通网供应链有 限公司		4,000.00	2017-8-16	2018-8-15	否

关联担保情况说明：

i. 2016 年 10 月，邹春元、王伶俐、廖新辉、李雪花与深圳市中小企业融资担保有限公司签订编号为深担（2016）年反担字（1498）号保证反担合同，以此

合同委托深圳市中小企业融资担保有限公司与通拓科技签订编号为深担（2016）年委保字（1498）号委托保证合同，委托深圳市中小企业融资担保有限公司为通拓科技担保向华夏银行股份有限公司深圳益田支行申请 1,000 万元流动资金借款，借款合同编号 SZ0710120160046，合同日期为 2016 年 11 月 1 日至 2017 年 11 月 1 日。截至 2017 年 6 月 30 日，该最高额担保合同项下的短期借款为 790 万元。

截至本补充法律意见书出具日，上述借款已清偿，担保及反担保责任已解除。

ii. 2016 年 8 月，邹春元、王伶俐、廖新辉、李雪花与上海浦东发展银行深圳分行龙岗支行签订编号为 YB7920201628013501 担保合同，为通拓科技与上海浦东发展银行深圳分行龙岗支行签订的 2016 年 9 月 1 日至 2017 年 9 月 1 日 79202016280135 号借款合同提供保证，借款金额 1,000 万元。

2017 年 7 月 3 日，上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行出具《同意函》，鉴于深圳市通拓科技有限公司将发生股权转让及股权重组相关事宜，同意在股权发生变更及股权重组后，深圳市通拓科技有限公司在编号为 79202016280135 的《流动资金借款合同》项下的债务仍由深圳市通拓科技有限公司承担，该合同项下的担保责任仍由廖新辉、李雪花、邹春元、王伶俐按编号为 YB7920201628013501 的《保证合同》的约定承担。

2017 年 8 月 9 日，上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行、通拓科技及廖新辉、李雪花、邹春元、王伶俐签订《流动资金借款合同之补充协议》，解除上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行与廖新辉、李雪花、邹春元、王伶俐签订的《保证合同》，由通拓科技为《流动资金借款合同》项下的借款提供质押担保；各方同意对相关合同所做变更并承诺继续按照合同约定承担责任；若通拓科技不履行到期债务或者发生当事人约定的承担担保责任的情形时，上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行既可以要求通拓科技承担担保责任，也可以要求廖新辉、李雪花、邹春元、王伶俐承担保证责任。

截至本补充法律意见书出具日，上述《担保合同》已解除。

iii. 2016 年 7 月，廖新辉、李雪花、邹春元分别与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订编号为 2016 圳中银布小保字第 000017B 号、2016 圳中银布小保

字第 000017 号、2016 圳中银布小保字第 000017A 号中小企业业务最高额保证合同，李雪花以翠湖山庄别墅 D12 栋（议价 5,032,885 元）与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订编号为 2016 圳中银布小抵字第 000017 号中小企业业务最高额抵押合同，为通拓科技与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订的 2016 圳中银布额协字第 7000017 号授信额度协议下 2016 年 1 月 25 日至 2017 年 1 月 25 日不高于 2,000 万元的债务提供担保。截至 2017 年 3 月 31 日，该最高额担保合同项下的短期借款为 740 万元。

截至本补充法律意见书出具日，上述借款已清偿，担保责任已解除。

iv. 2017 年 8 月，通拓科技与平安银行股份有限公司深圳分行签订编号为平银综字 20170718 第 001 号综合授信额度合同，约定为通拓科技在 2017 年 8 月 16 日到 2018 年 8 月 15 日提供 4000 万元人民币授信额度，该协议由编号为平银公客一额保字 20170718 第 001 号、第 002 号、第 003 号最高额保证担保合同共同进行担保，其中第 001 号担保人为通网供应链有限公司，第 002 号担保人为廖新辉，第 003 号担保人为邹春元。截止 2017 年 11 月 30 日，通拓科技在上述授信额度协议下有五笔短期借款，余额为 261.30 万元美元。

（5）关联方资金拆借

①向关联方拆出资金

单位：元

关联方	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
李雪花	105,885.00	19,593,238.00	135,885.00	19,563,238.00
邹春元	-	36,070,424.15	15,759,000.00	20,311,424.15
廖新辉	3,277,467.00	1,051,597.50	4,329,064.50	-
合计	3,383,352.00	56,715,259.65	20,223,949.50	39,874,662.15

续表一

关联方	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
纵联投资	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
李雪花	19,563,238.00	4,565.00	19,567,803.00	-
邹春元	20,311,424.15	6,164,364.13	26,475,788.28	-
合计	39,874,662.15	9,168,929.13	46,043,591.28	3,000,000.00

续表二

关联方	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.11.30
纵联投资	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
合计	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-

②向关联方拆入资金

单位：元

关联方	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
廖新辉	-	4,609,543.48	40,000.00	4,569,543.48
邹春元	1,700,000.00	-	1,700,000.00	-
合计	1,700,000.00	4,609,543.48	1,740,000.00	4,569,543.48

续表一

关联方	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
廖新辉	4,569,543.48	19,346,700.00	23,916,243.48	-
合计	4,569,543.48	19,346,700.00	23,916,243.48	-

截至本补充法律意见书出具之日，上述资金拆借已全部结清。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期不存在关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关联方应收应付款项

①应收项目

单位：元

项目名称	关联方	2017.11.30	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	邹春元	12,394.78	1,187.82

续表 1

项目名称	关联方	2016.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	纵联投资	3,000,000.00	-
	邹春元	12,398.71	-
	廖新辉	346,850.00	-

续表 2

项目名称	关联方	2015.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	李雪花	19,563,238.00	-
	邹春元	20,311,424.15	-

②应付项目

单位：元

项目名称	关联方	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31
其他应付款	廖新辉	689,935.43	-	4,569,543.48

五、上市公司信息披露

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，华鼎股份关于本次重大资产重组已履行的信息披露情况如下：

（一）2017 年 01 月 17 日，华鼎股份在中国证监会指定媒体上发布了《重大事项停牌公告》，根据该公告，公司正在筹划收购资产的重大事项，该事项是否构成重大资产重组尚不确定，为维护投资者利益，避免对上市公司股价造成重大影响，发行人股票(股票简称：华鼎股份；股票代码：601113) 于 2017 年 1 月 17 日开市起停牌。

（二）2017 年 01 月 24 日，华鼎股份在中国证监会指定媒体上发布了《关于重大事项停牌进展的公告》，根据该《公告》，公司就该事项正在进行研究论证，为保证公平信息披露，维护广大投资者利益，避免公司股价异常波动，公司股票于 2017 年 01 月 24 日起继续停牌。停牌期间，公司将根据重大事项的进展情况，每五个交易日发布一次有关事项的进展情况。

（三）2017 年 02 月 07 日，华鼎股份在中国证监会指定媒体上发布了《关于重大资产重组停牌的公告》，根据该《公告》，经与有关各方论证和协商，本次事项对公司构成了重大资产重组。为维护投资者利益，避免造成公司股价异常波动，公司股票自 2017 年 02 月 07 日起继续停牌，停牌期间，公司将根据重大资产重组的进展情况，每五个交易日发布一次有关事项的进展情况。

（四）2017年02月14日，华鼎股份在中国证监会指定媒体上发布了《关于重大资产重组进展的公告》、《关于前10大股东持股情况的公告》，披露了截至停牌前1个交易日（2017年01月16日）公司股东总数及前10大股东、前10大流通股股东情况，并宣布公司股票继续停牌，停牌期间，公司将根据重大资产重组的进展情况，每五个交易日发布一次有关事项的进展情况。

（五）2017年02月17日，华鼎股份在中国证监会指定媒体上发布了《关于重大资产重组继续停牌的公告》，公布了重组框架和工作进展情况，说明了无法按期复牌的具体原因，并申请继续停牌。继续停牌期间，公司将根据重大资产重组的进展情况，每五个交易日发布一次有关事项的进展情况。

（六）华鼎股份分别于2017年02月24日、2017年03月03日、2017年03月10日在中国证监会指定媒体上发布了《关于重大资产重组进展的公告》，公布了停牌期间的项目进展情况。

（七）2017年03月17日，华鼎股份在中国证监会指定媒体上发布了《第三届董事会第二十四次会议决议公告》、《独立董事关于重大资产重组继续停牌的独立意见》以及《关于重大资产重组继续停牌的公告》。根据此三项公告，公司董事会审议通过了《关于重大资产重组继续停牌的议案》，公司独立董事韩建先生、林伟先生、吴清旺先生就该议案发表了明确同意的独立意见，公司股票自2017年03月17日起继续停牌。

（八）华鼎股份分别于2017年03月24日、2017年03月31日、2017年4月11日在中国证监会指定媒体上发布了《关于重大资产重组进展的公告》，公布了停牌期间的项目进展情况。

（九）2017年4月18日，华鼎股份在中国证监会指定媒体上发布了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案》、《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案（摘要）》、《安信证券股份有限公司关于义乌华鼎锦纶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预案之独立财务顾问核查意见》、《安信证券股份有限公司关于义乌华鼎锦纶股份有限公司停牌前股票价格波动未达到<关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知>第五条相关标准的核查意见》、《独立董事关于发行股份及支付现金购买资产并募集

配套资金相关事项的事前认可意见》、《关于披露发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案暨公司股票继续停牌的提示性公告》、《第四届董事会第三次会议决议公告》，对重大资产重组项目的进展情况、相关会议决议等事项进行了及时的公告。

（十）2017年8月17日，华鼎股份在中国证监会指定媒体上发布了《关于重大资产重组进展的公告》，公布了本次重大资产重组的进展情况。

（十一）2017年8月24日，华鼎股份召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于调整公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》、《关于确认本次交易方案的调整不构成重大调整的议案》、《关于义乌华鼎锦纶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报告书（草案）及其摘要的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产定价的依据及公平合理性说明的议案》、《关于评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价公允性的议案》、《关于同意本次交易审计机构、资产评估机构出具的相关报告的议案》、《关于签订<发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议>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说明的议案》、《关于本次交易摊薄即期回报的风险提示及填补措施的议案》等与本次重组相关的议案，并根据相关规定履行相应的信息披露义务。

（十二）2017年9月12日，华鼎股份召开2017年第二次临时股东大会，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符合相关法律、法规规定的议案》、《关于调整公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》、《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金不属于关联交易的议案》、《关于本次交易符合<上市公司重大资产重组管理办法>第四十三条规定的议案》、《关于本次交易符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的议案》、《关于本次交易不构成<上市公司重大资产重组管理办法>第十三条规定的借壳上市的议案》、《关于公司与相关交易对手签署附生效条件的<发行股份及支付现金购买资产协议>及其补充协议的议案》、《关于公司与相关交易对手签署<发行股份及支付现金购买资产

之业绩补偿协议>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次交易相关事宜的议案》、《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》、《关于义乌华鼎锦纶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报告书（草案）及其摘要的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产定价的依据及公平合理性说明的议案》、《关于评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价公允性的议案》、《关于同意本次交易审计机构、资产评估机构出具的相关报告的议案》、《关于本次交易摊薄即期回报的风险提示及填补措施的议案》等与本次重组相关的议案，并根据相关规定履行相应的信息披露义务。

（十三）2017年9月28日，华鼎股份在中国证监会指定媒体上发布了《关于重大资产重组申请获中国证监会受理的公告》，根据该公告，公司本次重大资产重组申请获中国证监会受理，该事项是否能获得中国证监会的核准存在不确定性，提请投资者注意投资风险。

（十四）2017年10月20日，华鼎股份在中国证监会指定媒体上发布了《关于收到<中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书>的公告》，根据该公告，公司及相关中介机构将在规定的期限内及时将有关材料报送中国证监会行政许可申请受理部门，公司将根据中国证监会审批的进展情况，及时履行信息披露义务。

（十五）2017年11月21日，华鼎股份在中国证监会指定媒体上发布了《关于延期回复<中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书>的公告》，根据该公告，公司申请自回复期届满之日起延期不超过30个工作日向中国证监会报送反馈意见回复的相关材料。

（十六）2017年12月14日，华鼎股份在中国证监会指定媒体上发布了《关于<中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书>之反馈意见回复的公告》，根据该公告，公司及相关中介机构对《一次反馈意见》所提出的问题进行认真研究和落实，按照反馈意见的要求对所列问题进行了回复，并对反馈意见回复进行公开披露。

（十七）2017年12月20日，华鼎股份在中国证监会指定媒体上发布了《第

四届董事会第九次会议决议公告》、《第四届监事会第八次会议决议公告》、《关于<中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书>之反馈意见回复（修订稿）》，公司对本次交易募集配套资金方案进行了调整，并对一次反馈意见回复进行了相应修订。

（十八）2017年12月21日，华鼎股份在中国证监会指定媒体上发布了《关于第四届董事会第九次会议决议公告及第四届监事会第八次会议决议公告的更正公告》，对决议中的一处数据进行更正。

（十九）2017年12月29日，华鼎股份在中国证监会指定媒体上发布了《关于收到<中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书>的公告》，根据该公告，公司及相关中介机构将在规定的期限内及时将有关材料报送中国证监会行政许可申请受理部门，公司将根据中国证监会审批的进展情况，及时履行信息披露义务。

（二十）2018年1月5日，华鼎股份在中国证监会指定媒体上发布了《关于<中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书>之反馈意见回复的公告》，根据该公告，公司及相关中介机构对《二次反馈意见》所提出的问题进行了认真研究和落实，按照反馈意见的要求对所列问题进行了回复，并对反馈意见回复进行公开披露。

（二十一）2018年1月11日，华鼎股份在中国证监会指定媒体上发布了《关于中国证监会上市公司并购重组委员会审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项的停牌公告》，根据该公告，中国证监会上市公司并购重组委员会将于近日召开工作会议，审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项，公司股票（证券简称：华鼎股份，证券代码：601113）自2018年1月11日开市时起停牌，待公司收到中国证监会上市公司并购重组委员会审核结果后公告并复牌。

（二十二）2018年1月18日，华鼎股份在中国证监会指定媒体上发布了《关于重大资产重组事项获中国证监会并购重组委审核通过暨公司股票复牌的公告》，根据该公告，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于2018年1月17日召开的2018年第4次工作会议审核，公司本次发行股份及支付现金购买资

产并募集配套资金事项获得有条件通过，公司股票自 2018 年 1 月 18 日开市起复牌。

(二十三)2018 年 1 月 22 日，华鼎股份在中国证监会指定媒体上发布了《第四届董事会第十次会议决议公告》、《第四届监事会第九次会议决议公告》、《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金申请文件并购重组委审核意见相关问题的回复》、《关于落实发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金并购重组委会议审核意见的回复公告》，公司对本次交易募集配套资金方案进行了调整；根据并购重组委的审核意见，公司组织本次交易双方及中介机构对相关问题进行了认真核查、研究、分析和论证，形成回复并对涉及事项进行了落实。

(二十四)2018 年 3 月 5 日，华鼎股份在中国证监会指定媒体上发布了《第四届董事会第十一次会议决议公告》、《第四届监事会第十次会议决议公告》，公司审议通过了《义乌华鼎锦纶股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书(草案)修订稿的议案》，同意北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为本次交易出具的编号为(2018)京会兴审字第 68000014 号《审计报告》和编号为(2018)京会兴阅字第 68000001 号《审阅报告及备考财务报表》。

本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，华鼎股份已经履行了现阶段法定披露和报告义务，不存在应披露而未披露的协议、事项或安排。

(以下无正文，为签字页)

（本页无正文，为《上海市锦天城律师事务所关于义乌华鼎锦纶股份有限公司
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的补充法律意见书》之签署页）

上海市锦天城律师事务所



经办律师：

A handwritten signature in black ink, appearing to be '梁瑾' (Liang Jun).

梁瑾

负责人：

A handwritten signature in black ink, appearing to be '吴明德' (Wu Mingde).

吴明德

经办律师：

A handwritten signature in black ink, appearing to be '詹程' (Jiang Cheng).

詹程

2018年3月5日