



北京市朝阳区新东路首开幸福广场 C 座五层
5th Floor, Building C, The International Wonderland, Xindong Road, Chaoyang District, Beijing
邮编/Zip Code: 100027 电话/Tel: 86-010-50867666 传真/Fax: 86-010-65527227
电子邮箱/E-mail: kangda@kangdalawyers.com

北京 天津 上海 深圳 广州 西安 沈阳 南京 杭州 海口 菏泽 成都 苏州 呼和浩特

北京市康达律师事务所
关于广州迪森热能技术股份有限公司
创业板公开发行可转换公司债券在深圳证券交易所上市的

法律意见书

康达债发字[2019]第 0376 号

二〇一九年四月

北京市康达律师事务所
关于广州迪森热能技术股份有限公司
创业板公开发行可转换公司债券在深圳证券交易所上市的
法律意见书

康达债发字[2019]第 0376 号

致：广州迪森热能技术股份有限公司

北京市康达律师事务所（以下称“本所”）接受广州迪森热能技术股份有限公司（以下称“迪森股份”、“公司”或“发行人”）的委托，担任发行人本次公开发行可转换公司债券并在深圳证券交易所上市（以下称“本次发行上市”）的专项法律顾问，依据《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》（以下简称“《暂行办法》”）、《深圳证券交易所可转换公司债券业务实施细则》（以下简称“《实施细则》”）、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）等现行法律、行政法规、规章、规范性文件以及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）和深圳证券交易所（以下简称“深交所”）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。

在出具本法律意见书之前，本所及本所律师声明如下：

1、本所律师仅基于本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实发表法律意见。本所律师对所查验事项是否合法合规、是否真实有效进行认定是以现行有效的（或事实发生时施行有效的）法律、法规、规范性法律文件、政府主管部门做出的批准和确认，本所律师从国家机关、具有管理公共事务职能的组织、会计师事务所、资产评估机构、资信评级机构、公证机构等公共机构直接取得的文书，以及本所律师从上述公共机构抄录、复制且经该机构确认后的材料为依据做出判断；对于不是从上述公共机构直接取得的文书，或虽为本所律师从上述公共

机构抄录、复制的材料但未取得上述公共机构确认的材料，本所律师已经进行了必要的核查和验证。

2、本所律师仅对与法律相关的业务事项履行法律专业人士特别的注意义务，对其他业务事项仅履行普通人一般的注意义务。本所律师对于会计、审计、资产评估等非法律专业事项不具有进行专业判断的资格。本所律师依据从会计师事务所、资产评估机构直接取得的文书发表法律意见并不意味着对该文书中的数据、结论的真实性、准确性、完整性做出任何明示或默示的保证。

3、本所律师严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，保证本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。本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本所律师依法对出具的法律意见承担相应的法律责任。

4、发行人及接受本所律师查验的相关方已向本所保证，其所提供的书面材料或口头证言均真实、准确、完整，有关副本材料或复印件与原件一致，所提供之任何文件或事实不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

5、本法律意见书仅供发行人为本次发行上市之目的使用，不得用作其他目的。

6、本所同意将本法律意见书作为发行人申请本次发行上市所必备的法律文件，随同其他申请文件一起上报。本所同意发行人引用本法律意见书的内容，但不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

本所律师根据《公司法》《证券法》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，对发行人提供的相关文件和有关证据进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

正 文

一、本次发行上市的批准和授权

（一）发行人的批准和授权

2018年4月19日，发行人召开第六届董事会第十八次会议，会议审议通过《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》、《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》、《关于公司公开发行可转换公司债券预案的议案》、《关于公司公开发行可转换公司债券的论证分析报告的议案》、《关于公司公开发行可转换公司债券募集资金运用的可行性分析报告的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公司未来三年（2018年-2020年）股东分红回报规划的议案》、《关于公司<可转换公司债券持有人会议规则>的议案》、《关于公司公开发行可转换公司债券摊薄即期回报及填补回报措施和相关主体承诺的议案》、《关于公司设立募集资金专项账户的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次公开发行可转换公司债券相关事宜的议案》等与本次发行上市相关的议案。

2018年5月11日，发行人召开2017年度股东大会，会议审议并通过了上述董事会提交的与本次发行上市相关的议案。

经核查，本所律师认为，上述董事会、股东大会的召集、召开、表决程序均符合法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，所作决议真实、合法、有效；股东大会对董事会的授权范围具体、明确，股东大会对董事会的授权范围及程序合法、有效。

（二）中国证监会的核准

2018年11月27日，中国证监会下发《关于核准广州迪森热能技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1969号），核准发行人向社会公开发行面值总额6亿元可转换公司债券，期限6年，该批复自核准发行之日起6个月内有效。

综上,本所律师认为,发行人本次发行上市除尚需取得深交所的审核同意外,已获得必要的批准和授权。

二、本次发行上市的主体资格

(一) 发行人是依法设立并上市的股份有限公司

发行人系由公司前身广州迪森热能技术有限公司整体变更设立的股份有限公司,2000年12月29日,发行人在广州市工商行政管理局取得股份有限公司的《企业法人营业执照》(注册号:4401012000300),发行人依法注册成立。

2012年5月21日,中国证监会向发行人核发《关于核准广州迪森热能技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2012]682号),核准发行人向社会首次公开发行3,488万股人民币普通股股票(A股)。

2012年7月6日,深交所向发行人核发《关于广州迪森热能技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2012]212号),同意发行人发行的人民币普通股股票在深交所上市,证券简称“迪森股份”,证券代码为“300335”。

(二) 发行人是合法存续的股份有限公司

根据广州市工商行政管理局于2018年8月2日核发的统一社会信用代码为91440101618672378F的《营业执照》,发行人成立于1996年7月16日,公司类型为其他股份有限公司(上市),注册资本为人民币362,916,645元,法定代表人为马革,住所为广州市经济技术开发区东区东众路42号,经营范围为“专用设备制造业(具体经营项目请登录广州商事主体信息公示平台。依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)",营业期限自1996年7月16日至长期。

根据发行人提供的《营业执照》、股东大会决议和《公司章程》,截至本法律意见书出具之日,发行人未出现法律、法规和《公司章程》规定的应予终止的情形,即未出现股东大会决定解散,违反国家法律、法规,危害社会公共利益被依法撤销或公司宣告破产的情形。

综上所述，本所律师认为，发行人是依法设立、合法存续的股份有限公司，其股票已在深交所上市交易，具备本次发行上市的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人在以下方面符合《公司法》、《证券法》、《暂行办法》、《实施细则》、《上市规则》等法律、法规和规范性文件规定的本次发行上市的实质条件：

（一）根据中国证监会核发的《关于核准广州迪森热能技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1969号），发行人本次发行可转换公司债券的期限为6年，发行面值总额为6亿元，符合《上市规则》第5.2.4条第（一）项和《实施细则》第七条第（一）项的规定。

（二）根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）出具的《广州迪森热能技术股份有限公司验证报告》（天健验[2019]7-27号），发行人本次发行上市实际募集资金 588,577,547.17 元，不少于 5,000 万元，符合《上市规则》第 5.2.4 条第（二）项和《实施细则》第七条第（二）项的规定。

（三）发行人仍符合相关法律、法规及规范性文件规定的创业板上市公司公开发行可转换公司债券的各项实质条件，符合《上市规则》第5.2.4条第（三）项和《实施细则》第七条第（三）项的规定：

1、本次发行依法采取承销方式，聘请具有保荐资格的中德证券有限责任公司担任保荐人，符合《证券法》第十一条的规定。

2、发行人的《公司章程》的制定、修改均符合《公司法》、《上市公司章程指引》等法律法规及规范性文件的规定，并经股东大会审议通过，《公司章程》合法有效；发行人股东大会、董事会、监事会和独立董事制度健全，能够依法有效履行职责，公司具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十三条第一款第（一）项的规定。

3、根据正中珠江出具的《广州迪森热能技术股份有限公司2015年度、2016

年度、2017年度审计报告》（广会专字[2018]G17035680110号）（以下简称“《2015-2017年度审计报告》”）、《关于广州迪森热能技术股份有限公司2015-2017年度加权平均净资产收益率及非经常性损益的专项审核报告》（广会专字[2018]G17035680109号）（以下简称“《2015-2017年度专项审核报告》”），发行人2016年、2017年的净利润（净利润以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据）均为正数，最近二年连续盈利，符合《证券法》第十三条第一款第（二）项和《暂行办法》第九条第（一）项的规定。

4、经本所律师核查，发行人最近三年财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法行为，符合《证券法》第十三条第一款第（三）项的规定。

5、根据发行人在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/new/index>）公告的《广州迪森热能技术股份有限公司2018年第三季度报告》（以下简称“《2018年第三季度报告》”）并经发行人确认，截至2018年9月30日，公司合并报表的净资产为161,164.56万元（未经审计），不低于人民币三千万元，资产负债率高于45%，符合《证券法》第十六条第一款第（一）项和《暂行办法》第九条第（五）项的规定。

6、根据发行人《2018年第三季度报告》及《广州迪森热能技术股份有限公司验证报告》（天健验[2019]7-27号），发行人累计债券余额不超过发行人净资产的40%，符合《证券法》第十六条第一款第（二）项的规定。

7、根据正中珠江出具的《2015-2017年度审计报告》、《2015-2017年度专项审核报告》，发行人最近三年平均可分配利润为11,963.18万元，足以支付公司债券一年的利息，符合《证券法》第十六条第一款第（三）项的规定。

8、根据发行人本次发行的《广州迪森热能技术股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”），本次募集资金将用于投资常州锅炉年产20,000蒸吨清洁能源锅炉改扩建项目、投资迪森家居舒适家居产业园园区改造及转型升级项目以及偿还银行贷款，募集资金用途符合国家产业政策，符合《证券法》第十六条第一款第（四）项和《暂行办法》第十一条第（二）项的规定。

9、本次募集资金使用不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，不直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司，募集资金未用于弥补亏损和非生产性支出，符合《证券法》第十六条第二款和《暂行办法》第十一条第（三）项的规定。

10、根据正中珠江出具的《内部控制鉴证报告》（广会专字[2018]G17035680098号），发行人会计基础工作规范，经营成果真实；内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证发行人财务报告的可靠性、生产经营的合法性，以及营运的效率与效果；符合《暂行办法》第九条第（二）项的规定。

11、根据正中珠江出具的《关于广州迪森热能技术股份有限公司前次募集资金使用情况的鉴证报告》（广会专字[2018]G17035680086号），前次募集资金基本使用完毕，且使用进度和效果与披露情况基本一致，符合《暂行办法》第十一条第（一）项的规定。

12、本次募集资金投资实施后，不会与控股股东、实际控制人产生同业竞争或者影响公司生产经营的独立性，符合《暂行办法》第十一条第（四）项的规定。

13、发行人最近二年按照上市公司章程的规定实施现金分红，符合《暂行办法》第九条第（三）项的规定。

14、根据发行人最近三年审计报告，发行人最近三年财务报表未被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告，符合《暂行办法》第九条第（四）项的规定。

15、经本所律师核查，发行人与其控股股东、实际控制人的人员、资产、财务分开，机构、业务独立，能够自主经营管理。发行人最近12个月内不存在违规对外提供担保的行为，不存在资金被发行人控股股东或实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，符合《暂行办法》第九条第（六）项规定。

16、经本所律师核查，发行人不存在下列情形，符合《证券法》第十八条、《暂行办法》第十条的规定：

（1）前一次公开发行的公司债券尚未募足；

(2) 对已公开发行的公司债券或者其他债务有违约或者延迟支付本息的事实，仍处于继续状态；

(3) 违反《证券法》规定，改变公开发行公司债券所募资金的用途；

(4) 本次发行申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

(5) 最近十二个月内未履行向投资者作出的公开承诺；

(6) 最近三十六个月内因违反法律、行政法规、规章受到行政处罚且情节严重，或者受到刑事处罚，或者因违反证券法律、行政法规、规章受到中国证监会的行政处罚；最近十二个月内受到证券交易所的公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查；

(7) 上市公司控股股东或者实际控制人最近十二个月内因违反证券法律、行政法规、规章，受到中国证监会的行政处罚，或者受到刑事处罚；

(8) 现任董事、监事和高级管理人员存在违反《公司法》第一百四十七条、第一百四十八条规定的行为，或者最近三十六个月内受到中国证监会的行政处罚、最近十二个月内受到证券交易所的公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查；

(9) 严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

17、根据本次发行的《募集说明书》，本次发行的可转换公司债券的期限为6年，符合《暂行办法》第十九条的规定。

18、根据本次发行的《募集说明书》，本次发行的可转换公司债券每张面值为100元，符合《暂行办法》第二十条第一款的规定。

19、根据本次发行的《募集说明书》，本次发行的可转换公司债券票面利率：第一年为0.40%、第二年为0.60%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为1.80%、第六年为2.00%，符合《证券法》第十六条第一款第（五）项和《暂行办法》第二十条第二款的规定。

20、发行人本次发行委托上海新世纪资信评估投资服务有限公司进行信用评级和跟踪评级，发行人本次发行的可转换公司债券信用等级为AA，符合《暂行

办法》第二十一条的规定。

21、根据发行人制定的《公司可转换公司债券持有人会议规则》，本次发行约定了保护债券持有人权利的办法，以及债券持有人会议的权利、程序和决议生效条件，符合《暂行办法》第二十三条的规定。

22、发行人根据本次发行的可转换公司债券的存续期和公司财务状况确定了本次发行的可转换公司债券的转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，符合《暂行办法》第二十四条的规定。

23、根据本次发行的《募集说明书》，发行人本次发行上市方案确定了转股价格及转股价格的调整和修正条款，符合《暂行办法》第二十五条、第二十八条、第二十九条的规定。

24、根据本次发行的《募集说明书》，发行人本次发行上市方案确定了赎回条款，规定发行人可按事先约定的条件和价格赎回尚未转股的可转债，符合《暂行办法》第二十六条的规定。

25、根据本次发行的《募集说明书》，发行人本次发行上市方案确定了回售条款，规定债券持有人可按事先约定的条件和价格将所持债券回售给发行人，符合《暂行办法》第二十七条的规定。

本所律师认为，发行人本次发行上市时仍符合相关法律、法规和规范性文件规定的公开发行可转换公司债券的各项实质条件，发行人本次发行上市符合法律、法规和规范性文件规定上市的各项实质条件。

四、结论

综上，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，发行人本次公开发行可转换公司债券已取得了公司内部批准、授权以及中国证监会的核准；发行人为依法设立、合法存续的股份有限公司，具备本次发行上市的主体资格；发行人本次发行上市在实质条件上符合《证券法》、《上市规则》、《实施细则》等法律、法规及规范性文件的规定。发行人本次发行上市尚需取得深交所的审核同意。

本法律意见书正本一式三份。

(以下无正文)

（此页无正文，仅为《北京市康达律师事务所关于广州迪森热能技术股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券在深圳证券交易所上市的法律意见书》之专用签字盖章页）

北京市康达律师事务所（公章）

单位负责人：乔佳平

经办律师：鲍卉芳

连 莲

张 瑜

2019年4月12日