

**北京市君合律师事务所**

**关于**

**潮州三环（集团）股份有限公司**

**非公开发行 A 股股票**

**之**

**法律意见书**

中国·北京  
建国门北大街 8 号  
华润大厦 20 层 邮编: 100005  
电话: (010) 85191300 传真: (010) 85191350

## 目 录

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| 释 义.....                          | 2  |
| 正 文.....                          | 7  |
| 一、 本次发行的批准和授权.....                | 7  |
| 二、 本次发行的主体资格.....                 | 9  |
| 三、 本次发行的实质条件.....                 | 10 |
| 四、 发行人的设立.....                    | 14 |
| 五、 发行人的独立性.....                   | 16 |
| 六、 发行人的控股股东和实际控制人.....            | 18 |
| 七、 发行人的股本及演变.....                 | 18 |
| 八、 发行人的业务.....                    | 19 |
| 九、 关联交易及同业竞争.....                 | 20 |
| 十、 发行人与业务经营有关的主要财产.....           | 24 |
| 十一、 发行人的重大债权债务.....               | 26 |
| 十二、 发行人重大资产变化及收购兼并.....           | 26 |
| 十三、 发行人章程的制定与修改.....              | 27 |
| 十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作..... | 27 |
| 十五、 发行人董事、监事和高级管理人员及其变化.....      | 28 |
| 十六、 发行人的税务.....                   | 29 |
| 十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准.....      | 31 |
| 十八、 发行人募集资金的运用.....               | 31 |
| 十九、 发行人业务发展目标.....                | 32 |
| 二十、 诉讼、仲裁或行政处罚.....               | 33 |
| 二十一、 结论意见.....                    | 34 |

释 义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，以下左栏所列词语具有该词语在相应右栏中所表述的涵义：

|              |   |  |
|--------------|---|--|
| 发行人、公司       | 指 | 潮州三环（集团）股份有限公司                         |
| 本次发行、本次非公开发行 | 指 | 发行人本次向发行对象非公开发行 A 股股票之行为               |
| 三江公司         | 指 | 潮州市三江投资有限公司，原名为“潮州市三江电子有限公司”，系发行人的控股股东 |
| 无线电瓷件厂       | 指 | 地方国营潮州市无线电瓷件厂                          |
| 南充三环         | 指 | 南充三环电子有限公司                             |
| 深圳三环         | 指 | 深圳三环电子有限公司                             |
| 深圳三寰         | 指 | 深圳三寰科技有限公司                             |
| 苏州三寰         | 指 | 苏州三寰贸易服务有限公司                           |
| 潮州市国资办       | 指 | 潮州市国有资产管理办公室                           |
| 潮州中瓷         | 指 | 潮州中瓷电子技术有限公司                           |
| 潮州中瓷揭阳分公司    | 指 | 潮州中瓷电子技术有限公司揭阳分公司                      |
| 潮州微密斯        | 指 | 潮州微密斯科技有限公司                            |
| 金信房地产        | 指 | 潮州市金信房地产开发实业公司，系发行人的发起人                |
| 广州三寰         | 指 | 广州三寰科技有限公司                             |
| 工行信托         | 指 | 中国工商银行广东省信托投资公司，系发行人的发起人               |
| 工行潮州分行       | 指 | 中国工商银行潮州市分行                            |
| 香港三环         | 指 | 香港三环电子有限公司                             |
| 香港三江         | 指 | 香港三江有限公司                               |

|                |   |   |
|----------------|---|---|
| 微密斯厦门          | 指 | 微密斯点胶科技（厦门）有限公司   |
| 中国证监会          | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 工商局            | 指 | 工商行政管理局   |
| 报告期            | 指 | 2017 年度、2018 年度、2019 年度   |
| 境内控股子公司        | 指 | 发行人在中国境内的控股子公司，具体包括南充三环、深圳三环、深圳三寰、苏州三寰、潮州中瓷、广州三寰、微密斯厦门和潮州微密斯  |
| 《2017 年年度报告》   | 指 | 《潮州三环（集团）股份有限公司 2017 年年度报告》   |
| 《2018 年年度报告》   | 指 | 《潮州三环（集团）股份有限公司 2018 年年度报告》   |
| 《2019 年年度报告》   | 指 | 《潮州三环（集团）股份有限公司 2019 年年度报告》   |
| 《2020 年第一季度报告》 | 指 | 《潮州三环（集团）股份有限公司 2020 年第一季度报告》   |
| 立信             | 指 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 《公司章程》         | 指 | 《潮州三环（集团）股份有限公司章程》  |
| 《公司法》          | 指 | 《中华人民共和国公司法》（1993 年 12 月 29 日第八届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过；1999 年 12 月 25 日第九届全国人民代表大会常务委员会第十三次会议第一次修正；2004 年 8 月 28 日第十届全国人民代表大会常务委员会第十一次会议第二次修正；2005 年 10 月 27 日第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议修订，2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议第三次修正，2018 年 10 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议第四次修正） |

|            |   |   |
|------------|---|---|
| 《证券法》      | 指 | 《中华人民共和国证券法》（1998年12月29日第九届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过；2004年8月28日第十届全国人民代表大会常务委员会第十一次会议第一次修正；2005年10月27日第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议第一次修订；2013年6月29日第十二届全国人民代表大会常务委员会第三次会议第二次修正；2014年8月31日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议第三次修正；2019年12月28日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议第二次修订） |
| 《注册管理办法》   | 指 | 《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》   |
| 律师工作报告     | 指 | 《北京市君合律师事务所关于潮州三环(集团)股份有限公司非公开发行A股股票之律师工作报告》  |
| 法律意见书      | 指 | 《北京市君合律师事务所关于潮州三环(集团)股份有限公司非公开发行A股股票之法律意见书》   |
| 《编报规则第12号》 | 指 | 《公开发行证券公司信息披露的编报规则第12号——公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》  |
| 《上市规则》     | 指 | 《深圳证券交易所创业板股票上市规则》  |
| 中国         | 指 | 中华人民共和国，为本法律意见书之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区  |
| 元          | 指 | 人民币元  |

## 北京市君合律师事务所 关于潮州三环（集团）股份有限公司 非公开发行 A 股股票之 法律意见书

### 潮州三环（集团）股份有限公司：

北京市君合律师事务所（以下简称“本所”）是在中国北京市司法局注册的律师事务所，具备从事法律业务的资格。本所接受潮州三环（集团）股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）的委托，委派本所律师以特聘法律顾问的身份，就发行人申请非公开发行 A 股股票（以下简称“本次发行”或“本次非公开发行”）事宜，出具本法律意见书。

本法律意见书系依据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《编报规则第 12 号》《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等中国法律、法规和规范性文件的规定，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。

本所律师仅依据中国现行有效的法律、法规和规范性文件的有关规定发表法律意见，并不对境外法律发表法律意见。本所律师仅就与本次发行有关的法律问题发表意见，并不对有关会计、审计、验资、资产评估、投资决策等事宜发表意见。本所律师在本法律意见书中对有关会计报表、审计报告、验资报告、资产评估报告、内部控制鉴证报告等专业报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。对本次发行所涉及的财务数据等专业事项，本所律师不具备发表评论意见的资格和能力，对此本所律师依赖具备资质的专业机构的意见对该等专业问题作出判断。

|      |  |      |  |      |  |      |  |
|------|--|------|--|------|--|------|--|
| 北京总部 | 电话: (86-10) 8519-1300<br>传真: (86-10) 8519-1350   | 上海分所 | 电话: (86-21) 5298-5488<br>传真: (86-21) 5298-5492   | 深圳分所 | 电话: (86-755) 2587-0765<br>传真: (86-755) 2587-0780 | 广州分所 | 电话: (86-20) 2805-9088<br>传真: (86-20) 2805-9099   |
| 大连分所 | 电话: (86-411) 8250-7578<br>传真: (86-411) 8250-7579 | 海口分所 | 电话: (86-898) 6851-2544<br>传真: (86-898) 6851-3514 | 天津分所 | 电话: (86-22) 5990-1301<br>传真: (86-22) 5990-1302   | 青岛分所 | 电话: (86-532) 6869-5000<br>传真: (86-532) 6869-5010 |
| 成都分所 | 电话: (86-28) 6739-8000<br>传真: (86-28) 6739 8001   | 香港分所 | 电话: (852) 2167-0000<br>传真: (852) 2167-0050       | 纽约分所 | 电话: (1-212) 703-8702<br>传真: (1-212) 703-8720     | 硅谷分所 | 电话: (1-888) 886-8168<br>传真: (1-888) 808-2168     |

www.junhe.com

根据有关法律、法规及规范性文件的要求和发行人的委托，本所律师就本次发行涉及的相关事实情况，包括本次发行的批准和授权、发行人本次发行的主体资格、本次发行的实质条件、发行人设立和股本演变过程及其独立性、发行人的主要业务及资产、发行人的控股股东和实际控制人、发行人与控股股东之间的关联交易及同业竞争、发行人的重大债权债务关系、发行人的税务、发行人的公司章程及股东大会、董事会与监事会的运行情况、发行人董事、监事及高级管理人员情况、发行人的诉讼、仲裁或行政处罚、募集资金的运用等进行了尽职调查，对相关事实和本次发行申报文件的合法性进行了核查，并根据本所律师对事实的了解和对法律的理解，就本法律意见书出具之日之前已发生或者存在的事实发表法律意见。

为出具本法律意见书，本所律师审查了发行人提供的有关文件及其复印件，核对了其中相关文件的原件，并取得发行人向本所律师作出的如下保证：发行人已提供了出具本法律意见书所必须的、真实、完整的原始书面材料、副本材料、复印件或口头证言，不存在任何遗漏或隐瞒；其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，且于本法律意见书出具之日均由其各自的合法持有人持有；其所提供的文件及文件上的签名和印章均是真实的；其所提供的文件及所述事实均为真实、准确和完整。对于出具本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、发行人或其他方出具的说明或确认，出具本法律意见书。

本所律师已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对发行人本次发行的合法、合规、真实、有效性予以充分的审查验证，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

本法律意见书仅供发行人本次发行之目的使用，未经本所书面事先同意，不得用作任何其他目的。本所同意发行人将本法律意见书作为其本次发行的申请材料的组成部分，并依法对本法律意见书承担责任。

根据上述法律、法规及规范性文件的规定以及本所律师的核查验证，现出具本法律意见书如下：

## 正 文

## 一、本次发行的批准和授权

## (一) 董事会审议

发行人于 2020 年 3 月 4 日召开了第九届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于公司符合创业板非公开发行 A 股股票条件的议案》《关于公司 2020 年度创业板非公开发行 A 股股票方案的议案》《关于公司〈2020 年度创业板非公开发行 A 股股票预案〉的议案》《关于公司〈2020 年度创业板非公开发行 A 股股票方案的论证分析报告〉的议案》《关于公司〈2020 年度创业板非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告〉的议案》《关于公司无需编制前次募集资金使用情况报告的议案》《关于创业板非公开发行 A 股股票摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响及公司采取填补措施的议案》《关于公司全体董事、高级管理人员和控股股东、实际控制人关于创业板非公开发行 A 股股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺的议案》《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理本次创业板非公开发行 A 股股票相关事宜的议案》以及《关于召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》等与本次发行相关的议案。

经本所核查，发行人第九届董事会第二十八次会议的召开程序和决议内容符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，由此作出的决议合法有效。

## (二) 股东大会批准

发行人于 2020 年 3 月 20 日召开了 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合创业板非公开发行 A 股股票条件的议案》《关于公司 2020 年度创业板非公开发行 A 股股票方案的议案》《关于公司〈2020 年度创业板非公开发行 A 股股票预案〉的议案》《关于公司〈2020 年度创业板非公开发行 A 股股票方案的论证分析报告〉的议案》《关于公司〈2020 年度创业板非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告〉的议案》《关于公司无需编制前次募集资金使用情况报告的议案》《关于创业板非公开发行 A 股股票摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响及公司采取填补措施的议案》《关于公司全体董事、高级管理人员和控股股东、实际控制人关于创业板非公开发行 A 股股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理本次创业板非公开发行 A 股股票相关事宜的议案》等与本次发行相关的议案。



经本所核查，发行人 2020 年第二次临时股东大会的召开程序和决议内容符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，由此作出的决议合法有效。

### (三) 本次发行的授权

根据发行人 2020 年第二次临时股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理本次创业板非公开发行 A 股股票相关事宜的议案》，股东大会已授权董事会及董事会授权的人士办理本次发行的相关事宜，具体授权内容包括：

1. 授权董事会在法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的范围内，按照证券监管部门的意见，结合发行人的实际情况，对本次非公开发行股票条款和方案进行适当修订、调整和补充，在本次发行前确定具体的发行条款和发行方案，制定和实施本次发行的最终发行方案，包括但不限于决定本次发行的发行时机，确定发行股票数量、募集资金金额、发行价格、发行对象、认购比例，决定设立和增设募集资金专项账户，签署募集资金专项账户监管协议，以及其他与本次发行方案相关的各项事宜。
2. 授权董事会决定聘请本次发行的中介机构，办理本次非公开发行股票的发行及上市申报工作，根据证券监管部门的要求制作、修改、签署、呈报、递交、执行和公告本次非公开发行及上市申报材料及其他法律文件，全权回复证券监管部门的反馈意见。
3. 授权董事会制定、修改、补充、签署、递交、呈报、执行本次发行过程中的各项协议、合同和文件，包括但不限于承销与保荐协议、认购协议、与本次发行募集资金投资项目相关的协议及聘用中介机构的协议等。
4. 授权董事会在发行人股东大会审议通过的募集资金投资项目范围内，根据本次发行募集资金投资项目的实际进度和实际资金需求，决定或调整募集资金的具体使用安排；授权董事会根据募集资金投资项目的实际进度和发行人实际情况，在募集资金到位前，可自筹资金先行实施本次发行的募集资金投资项目，待募集资金到位后再予以置换；授权董事会根据法律、法规、规范性文件和证券监管部门的要求，并根据发行人实际情况，对本次发行的募集资金投资项目进行必要的调整。
5. 授权董事会在本次非公开发行完成后，办理股份认购、股份登记、

股份锁定及上市等有关事宜。

6. 授权董事会在本次非公开发行完成后，根据发行的实际情况，办理发行人注册资本变更、修改公司章程相应条款以及办理工商变更登记等事宜。
7. 若证券监管部门对非公开发行股票的政策发生变化或者市场状况发生变化，除法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定必须由股东大会重新表决的事项外，授权董事会对本次发行的具体方案等相关事项进行相应的调整。
8. 授权董事会在出现不可抗力或者其他足以使本次发行方案难以实施，或者虽然可以实施但会给发行人造成重大不利影响的事件时，或者证券监管部门对非公开发行股票的政策发生变化时，酌情决定本次发行的延期实施。
9. 授权董事会在法律、法规、规范性文件和证券监管部门对再融资填补即期回报政策发生变化时，根据新的政策变化，进一步分析、研究、论证本次发行对即期回报摊薄的影响，制订、修改相关的回报填补措施，并处理与之相关的各项事宜。
10. 授权董事会办理本次发行的其他相关事宜。授权董事长或其授权的其他人士在上述授权范围内具体办理相关事宜并签署相关文件，并提请股东大会同意董事会在获得上述授权的条件下，除非相关法律法规另有规定，将上述授权转授予董事长行使，且该等转授权自股东大会审议通过之日起生效。
11. 本授权的有效期为十二个月，自发行人股东大会审议通过本次授权议案之日起计算。

经本所核查，上述股东大会对董事会及董事会授权的人士的授权范围、程序合法有效。

综上所述，本次发行已依其进行阶段获得了法律、法规及规范性文件所要求的发行人内部权力机构的批准及授权，尚待依法经深圳证券交易所发行上市审核并报经中国证监会履行发行注册程序。

## 二、本次发行的主体资格

### (一) 发行人的设立

发行人系经广东省企业股份制试点联审小组和广东省经济体制改革委

员会“粤股审[1992]25号”文批准，在无线电瓷件厂整体改组的基础上，由无线电瓷件厂作为主要发起人，以定向募集方式设立的股份有限公司。发行人于1992年12月10日在潮州市工商局登记注册成立。

## (二) 发行人的存续

1. 根据本所核查，发行人自成立后，股本（注册资本）经历了合法的变更，具体变更情况请见《律师工作报告》第七章“发行人的股本及演变”的相关内容。
2. 根据发行人现持有的潮州市市场监督管理局于2020年4月9日向其核发的《营业执照》(统一社会信用代码:91445100282274017L)，发行人的经营期限为1992年12月10日至不约定期限。根据本所通过全国企业信用信息公示系统网站(<http://gsxt.saic.gov.cn/>)所作的查询，截至本法律意见书出具之日，发行人的经营状态显示为“在营（开业）企业”。
3. 根据发行人的说明及本所的核查，截至本法律意见书出具之日，发行人不存在股东大会决议解散、因合并或分立而解散、不能清偿到期债务依法宣告破产、违反法律、法规被依法吊销营业执照、责令关闭或者被撤销及经营管理发生严重困难、通过其他途径不能解决而被人民法院依法解散等根据法律、法规以及《公司章程》规定需要终止的情形。

综上所述，发行人系依法设立并有效存续的股份有限公司，截至本法律意见书出具之日，不存在根据法律、法规和规范性文件及《公司章程》需要终止的情形，具备本次发行的主体资格。

## 三、本次发行的实质条件

发行人本次非公开发行属于上市公司采用非公开方式向特定对象增发股份。本所对照《公司法》《证券法》《注册管理办法》以及其它法律、法规和规范性文件的有关规定，对发行人本次非公开发行应满足的基本条件逐项进行了审查：

### (一) 非公开发行股票的特定对象

根据发行人2020年第二次临时股东大会决议、《非公开发行股票预案》以及《关于对潮州三环（集团）股份有限公司2020年度创业板非公开发行A股股票方案的调整》，本次发行对象不超过35名，包括符合中国证监会规定的证券投资基金管理公司、证券公司、保险机构投资者、

信托投资公司、财务公司、合格境外机构投资者以及符合中国证监会规定的其他法人、自然人或其他合格投资者等特定对象；证券投资基金管理公司、证券公司、合格境外机构投资者、人民币合格境外机构投资者以其管理的二只以上产品认购的，视为一个发行对象；信托投资公司作为发行对象，只能以自有资金认购；具体发行对象由股东大会授权董事会在取得深圳证券交易所审核同意，并经中国证监会同意注册后，根据竞价结果与保荐机构（主承销商）协商确定；若国家法律、法规及证券监管机构对非公开发行股票的发行对象有新的规定，发行人将按新的规定进行调整，符合《注册管理办法》第五十五条和第五十八条第（一）款的规定。

## （二）本次发行股票的价格

根据发行人 2020 年第二次临时股东大会决议、《非公开发行股票预案》以及《关于对潮州三环（集团）股份有限公司 2020 年度创业板非公开发行 A 股股票方案的调整》，本次非公开发行的定价基准日为发行期首日，发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价（计算公式为：定价基准日前 20 个交易日股票交易均价=定价基准日前 20 个交易日股票交易总额÷定价基准日前 20 个交易日股票交易总量）的 80%；若发行人股票在本次非公开发行的定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股、配股等除权、除息事项，本次非公开发行股票的发行底价将进行相应调整；最终发行价格由发行人董事会根据股东大会授权在本次非公开发行申请获得深圳证券交易所审核同意及中国证监会的同意注册文件后，按照中国证监会相关规定，与本次发行的保荐机构（主承销商）协商确定，符合《注册管理办法》第五十六条和第五十八条第（一）款的规定。

## （三）本次发行股票的锁定期

根据发行人 2020 年第二次临时股东大会决议以及《非公开发行股票预案》，本次非公开发行股票完成后，发行对象认购的本次非公开发行的股票，自本次发行结束之日起 6 个月不得转让，符合《注册管理办法》第五十九条的规定。

## （四）募集资金用途

1. 根据发行人 2020 年第二次临时股东大会决议以及《非公开发行股票预案》，本次非公开发行募集资金总额不超过 21.75 亿元（含发行费用），该等募集资金在扣除发行费用后拟用于投资以下项目：

| 序号 | 项目名称                       | 项目总投资<br>(亿元) | 拟投入募集资金<br>(亿元) |
|----|----------------------------|---------------|-----------------|
| 1. | 5G 通信用高品质多层片式陶瓷电容器扩产技术改造项目 | 22.85         | 18.95           |
| 2. | 半导体芯片封装用陶瓷劈刀产业化项目          | 3.4           | 2.8             |
| 合计 |                            | 26.25         | 21.75           |

根据发行人所作的说明以及本所核查，本次募集资金用途符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理等法律、行政法规规定，符合《注册管理办法》第十二条第（一）款的规定。

- 根据发行人 2020 年第二次临时股东大会决议、《非公开发行股票预案》、发行人所作的说明以及本所核查，发行人本次募集资金使用项目不是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，募集资金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，符合《注册管理办法》第十二条第（二）款的规定。
- 根据发行人所作的说明以及本所核查，发行人本次募集资金投资项目实施后，不会与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业新增构成重大不利影响的同业竞争、显失公平的关联交易，或者严重影响公司生产经营的独立性，符合《注册管理办法》第十二条第（三）款的规定。

据此，发行人募集资金使用符合《注册管理办法》第十二条的规定。

#### (五) 发行人不存在《注册管理办法》第十一条规定的上市公司不得向特定对象发行证券的情形

根据发行人 2020 年第二次临时股东大会决议、《非公开发行股票预案》、发行人《2017 年年度报告》《2018 年年度报告》《2019 年年度报告》、立信出具的信会师报字[2018]第 ZC10274 号《审计报告》、信会师报字[2019]第 ZC10226 号《审计报告》和信会师报字[2020]第 ZC10072 号《审计报告》、发行人公告的前次募集资金存放与使用情况的相关文件、相关会议文件、发行人所作的说明以及本所律师具备的法律专业知识所能作出的合理判断，发行人不存在《注册管理办法》第十一条规定的上市公司不得向特定对象发行股票的下列情形：

- 擅自改变前次募集资金用途未作纠正，或者未经股东大会认可；
- 最近一年财务报表的编制和披露在重大方面不符合企业会计准则或者相关信息披露规则的规定；最近一年财务会计报告被出具否定

意见或者无法表示意见的审计报告；最近一年财务会计报告被出具保留意见的审计报告，且保留意见所涉及事项对上市公司的重大不利影响尚未消除。本次发行涉及重大资产重组的除外；

3. 现任董事、监事和高级管理人员最近三年受到中国证监会行政处罚，或者最近一年受到证券交易所公开谴责；
4. 上市公司及其现任董事、监事和高级管理人员因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查；
5. 控股股东、实际控制人最近三年存在严重损害上市公司利益或者投资者合法权益的重大违法行为；
6. 最近三年存在严重损害投资者合法权益或者社会公共利益的重大违法行为。

#### (六) 发行人不存在《注册管理办法》第六十六条规定的情形

根据发行人及其控股股东、实际控制人、主要股东所作的说明及本所的核查，发行人及其控股股东、实际控制人、主要股东不存在向发行对象做出保底保收益或者变相保底保收益承诺，亦不存在直接或者通过利益相关方向发行对象提供财务资助或者其他补偿的情形，符合《注册管理办法》第六十六条的规定。

#### (七) 本次非公开发行是否导致发行人控制权发生变化

根据发行人《2020年第一季度报告》，截至2020年3月31日，三江公司持有发行人645,357,856股股份，占发行人总股本的37.03%，是发行人的控股股东。张万镇直接持有发行人53,592,000股股份，占发行人总股本的3.07%；同时张万镇持有三江公司59.21%的股权，为三江公司的控股股东，据此，张万镇合计控制发行人40.10%的股份对应的表决权，为发行人的实际控制人。

根据发行人2020年第二次临时股东大会决议、《非公开发行股票预案》《关于对潮州三环（集团）股份有限公司2020年度创业板非公开发行A股股票方案的调整》及本所核查，以发行人截至本法律意见书出具之日的总股本1,737,872,522股为基数，按照本次非公开发行股票的数量上限即本次发行前公司总股本的20%（347,574,504股）测算，本次非公开发行完成后，三江公司持有的发行人股份占发行人总股本的比例将为30.95%，实际控制人合计控制发行人有表决权的股份比例将为33.52%，仍对发行人具有控制权。

据此，本次非公开发行不会导致发行人控制权发生变化，不存在《注册管理办法》第九十一条规定的情形。

综上所述，发行人本次发行具备了《公司法》《证券法》《注册管理办法》等法律、法规及规范性文件规定的上市公司非公开发行股票实质条件。

#### 四、发行人的设立

发行人系经广东省企业股份制试点联审小组和广东省经济体制改革委员会“粤股审[1992]25号”文批准，在无线电瓷件厂整体改组的基础上，由无线电瓷件厂作为主要发起人，以定向募集方式设立的股份有限公司。

1992年8月8日，广东省企业股份制试点联审小组和广东省经济体制改革委员会出具《关于同意设立潮州三环（集团）股份有限公司的批复》（粤股审[1992]25号），同意由无线电瓷件厂等共同发起，将无线电瓷件厂改造组建为潮州三环（集团）股份有限公司；发行人为法人与自然人混合持股公司，以定向募集方式设立，总股本为6,000万股，每股面值1元，均为记名式普通股，其中，国家股2,182万股，占发行人总股本的36.37%；法人股2,618万股，占发行人总股本的43.63%；自然人股1,200万股，占发行人总股本的20%。

1992年7月22日，潮州会计师事务所以1992年6月30日为基准日对无线电瓷件厂的整体资产进行评估并出具《资产评估报告书》（潮会[1992]评字019号）。1992年7月24日，潮州市国有资产管理办公室（以下简称“潮州市国资办”）出具《关于市无线电瓷件厂资产评估结果确认及产权界定的通知》（潮国资认字[1992]09号）和《关于市无线电瓷件厂要求将资产折价入股请示的批复》（潮国资函字[1992]19号），对上述资产评估结果予以确认，并且同意将无线电瓷件厂扣除职工宿舍净值后经评估确认的生产经营性净资产2,182.2730万元折价入股，按1:1的比例折为2,182万股，界定为国家股，由潮州市国资办持有。2001年12月4日，广州中天衡评估有限公司对潮州会计师事务所出具的潮会[1992]评字019号《资产评估报告书》进行了复核，并出具了《资产评估报告复核意见书》（中天衡咨字[2001]第017号）。

根据各发起人于1992年7月20日共同签署的《发起人协议书》，发行人总股本为6,000万股中，国家股2,182万股，由无线电瓷件厂以其经潮州市国资办确认的企业生产经营性净资产折价入股；法人股2,618万股，由其他三家发起人工行信托、广东粤财信托投资公司以及金信房地产以货币认购；自然人股1,200万股，由无线电瓷件厂内部职工以货币认购。在实际募集的

过程中，由于资金问题，广东粤财信托投资公司未参与认购，工行信托和金信房地产未足额认购，发行人将上述三家发起人未认购的股份向 54 家社会法人定向募集。根据“粤股审[1992]25 号”文，除发起人所认购的股份按 1:1 的价格发行外，定向募集的社会法人股及内部职工股可以按 1:2 的价格溢价发行。

1992 年 11 月 2 日，发行人召开创立大会暨第一届股东大会，审议并通过了《潮州三环（集团）股份有限公司筹建工作报告》和《潮州三环（集团）股份有限公司章程（草案）》，并选举产生了发行人第一届董事会和第一届监事会成员。

1992 年 12 月 8 日，潮州会计师事务所出具了《验资证明书》（潮会[1992]内字第 034 号），经审验，截至 1992 年 10 月 31 日，发行人实收股本为 6,000 万元。2007 年 9 月 9 日，深圳大华天诚会计师事务所对潮州会计师事务所出具的潮会[1992]内字第 034 号《验资证明书》进行了专项复核，并出具了《关于潮州三环（集团）股份有限公司验资报告的专项审核报告》（深华[2007]专审字 412 号）。

1992 年 12 月 10 日，发行人在潮州市工商局登记注册成立，潮州市工商局向发行人核发了《企业法人营业执照》（注册号：28227401-7）。

发行人设立时的股本结构如下表所示：

| 序号               | 股东名称   | 持股数量（股）           | 持股比例（%）       |
|------------------|--------|-------------------|---------------|
| <b>一、发起人国家股</b>  |        | <b>21,820,000</b> | <b>36.37</b>  |
| 1.               | 潮州市国资办 | 21,820,000        | 36.37         |
| <b>二、发起人法人股</b>  |        | <b>6,000,000</b>  | <b>10.00</b>  |
| 2.               | 工行信托   | 3,000,000         | 5.00          |
| 3.               | 金信房地产  | 3,000,000         | 5.00          |
| <b>三、定向募集法人股</b> |        | <b>20,180,000</b> | <b>33.63</b>  |
| <b>四、内部职工股</b>   |        | <b>12,000,000</b> | <b>20.00</b>  |
| <b>合计</b>        |        | <b>60,000,000</b> | <b>100.00</b> |

发行人的设立情况已取得广东省人民政府办公厅于 2011 年 9 月 30 日出具的《关于确认潮州三环（集团）股份有限公司内部职工股和设立沿革有关情况的复函》（粤办函[2011]628 号）确认。

综上所述，发行人是依法设立的股份有限公司，其设立的资格、条件、程序及方式符合当时有效的法律、法规及规范性文件的规定，并获得了有权部门的批准。



## 五、 发行人的独立性

### (一) 发行人的业务

1. 根据潮州市市场监督管理局于 2020 年 4 月 9 日向发行人核发的《营业执照》(统一社会信用代码: 91445100282274017L), 发行人经核准的经营范围为: 研究、开发、生产、销售各类型电子元器件; 光电子器件及其他电子器件; 特种陶瓷制品; 电子工业专用设备; 电子材料; 家用电器; 高新技术转让、咨询服务。货物进出口, 技术进出口。(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. 根据发行人所作的说明, 发行人的主营业务为电子陶瓷类电子元件及其基础材料的研发、生产和销售, 主要包括通信部件、半导体部件、电子元件及材料、压缩机部件、新材料等的生产和研发, 产品主要应用于电子、通信、消费类电子产品、工业用电子设备和新能源等领域。
3. 根据发行人所作的说明以及本所的核查, 发行人独立从事其主营业务, 未受到控股股东或其控制的其他企业的干涉, 亦未因与控股股东或其控制的其他企业之间存在关联关系而使发行人经营自主权的完整性、独立性受到不利影响。
4. 如本法律意见书第九章“关联交易及同业竞争”所述, 发行人与控股股东之间不存在同业竞争以及严重影响发行人独立性或者显失公平的关联交易。

据此, 发行人的业务独立。

### (二) 发行人的资产

根据发行人所作的说明及本所核查, 如本法律意见书第十章“发行人与业务经营有关的主要财产”所述, 截至本法律意见书出具之日, 发行人拥有与其经营有关的业务体系、相关资产的所有权或使用权, 发行人的资金、资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业非法占用的情况。

据此, 发行人资产独立完整。

### (三) 发行人的人员

根据发行人所作的说明及本所核查, 发行人的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在发行人控股股东、实际控制

人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；且均在发行人处领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；发行人的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

据此，发行人的人员独立。

#### (四) 发行人的机构

1. 根据发行人所作的说明及本所核查，发行人已根据《公司法》和《上市公司章程指引》的有关规定，建立了完整的法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会和总经理领导下的经营管理机构，并制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等规章制度，规范发行人的机构运作。
2. 根据发行人提供的文件及本所核查，发行人根据经营管理需要，下设董事会办公室、综合事务部、生产供应部、信息安全部、审核部、人力资源管理部、财务部、销售部、设计院、研究院、内部审计部、PKG 事业部、MLCC 事业部、光器件事业部、手机部品事业部、基片事业部等职能机构或部门，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。
3. 根据发行人所作的说明以及本所核查，发行人的机构与部门均系根据自身的需要以及法律、法规的有关规定设立，不存在控股股东及其他关联方干预发行人进行机构设置的情形。

据此，发行人的机构独立。

#### (五) 发行人的财务

根据发行人所作的说明以及本所对发行人近三年年度报告和其他相关文件的审阅：

1. 发行人设有独立的财务部门，建立了相关的财务会计制度。
2. 发行人开设了独立的银行账户，不存在发行人与控股股东共用银行帐户的情形。
3. 发行人及其境内控股子公司均已分别在其各自的主管税务机关办理了税务登记，并独立纳税。
4. 发行人以自己的名义独立对外签定和履行各类合同/协议。

据此，发行人的财务独立。

## (六) 发行人面向市场的自主经营能力

根据发行人所作的说明以及本所核查，发行人是一家能够独立从事其经营范围内各项业务经营的上市公司，从自身业务能力角度考察，发行人从事其主营业务不依赖于控股股东。

据此，发行人具备面向市场自主经营的能力。

综上所述，发行人的业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于控股股东，具有面向市场的自主经营能力。

## 六、 发行人的控股股东和实际控制人

### (一) 发行人的控股股东

1. 根据发行人的工商登记资料及相关公告文件，截至 2020 年 3 月 31 日，三江公司持有发行人 37.03% 的股份，为发行人的控股股东。
2. 三江公司是于 1999 年 9 月 10 日在潮州市工商行政管理局登记注册成立的有限责任公司。根据潮州市工商行政管理局于 2018 年 7 月 10 日向三江公司核发的《营业执照》（统一社会信用代码：914451007147644089），并经本所通过全国企业信用信息公示系统网站所作的工商公示信息查询，截至本法律意见书出具之日，三江公司的经营状态显示为“在营（开业）企业”。

### (二) 发行人的实际控制人

根据发行人的工商登记资料及相关公告文件并经本所核查，截至 2020 年 3 月 31 日，张万镇直接持有发行人 3.07% 的股份；同时张万镇持有发行人控股股东三江公司 59.21% 的股权，为三江公司的控股股东，据此，张万镇合计控制发行人 40.10% 的股份对应的表决权，为发行人的实际控制人。

## 七、 发行人的股本及演变

根据发行人提供的工商存档文件、发行人在深圳证券交易所发布的公告文件以及本所的核查，发行人设立后历次股本变动情况如下：

### (一) 发行人设立时的股权设置、股本结构

关于发行人设立时的股权设置、股本结构请见《律师工作报告》第四章“发行人的设立”的相关内容。

**(二) 发行人的历次股本演变**

经本所核查,《律师工作报告》第七章“发行人的股本及演变”中所述的发行人历次股本变动已履行必要的法律程序,真实、合法、有效。

**(三) 发行人前十大股东持股情况**

根据发行人公告的《2020年第一季度报告》,截至2020年3月31日,发行人前十大股东持有发行人股份的情况如下:

| 序号  | 股东名称/姓名                    | 持股数量(股)     | 持股比例(%) |
|-----|----------------------------|-------------|---------|
| 1.  | 潮州市三江投资有限公司                | 645,357,856 | 37.03   |
| 2.  | 香港中央结算有限公司                 | 93,627,349  | 5.37    |
| 3.  | 张万镇                        | 53,592,000  | 3.07    |
| 4.  | 挪威中央银行—自有资金                | 27,572,839  | 1.58    |
| 5.  | 中国证券金融股份有限公司               | 27,502,680  | 1.58    |
| 6.  | 魁北克储蓄投资集团                  | 23,264,001  | 1.33    |
| 7.  | 谢灿生                        | 21,173,600  | 1.21    |
| 8.  | 徐瑞英                        | 19,700,480  | 1.13    |
| 9.  | 中国对外经济贸易信托有限公司<br>—淡水泉精选1期 | 18,023,636  | 1.03    |
| 10. | 全国社保基金一一五组合                | 18,000,000  | 1.03    |

**(四) 控股股东所持股份的质押**

根据发行人公告的《2020年第一季度报告》和所作的说明,截至2020年3月31日,控股股东未在其所持有的发行人股份上设置质押。

**八、发行人的业务****(一) 发行人的经营范围及经营方式**

如《律师工作报告》第八章“发行人的业务”之“(一)发行人的经营范围及经营方式”所述,发行人的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定,可以开展相关业务和经营活动。

**(二) 发行人的主营业务**

根据发行人所作的说明及本所核查,发行人主营业务是从事电子陶瓷类电子元件及其基础材料的研发、生产和销售,主要包括通信部件、半导体部件、电子元件及材料、压缩机部件、新材料等的生产和研发,产品主要应用于电子、通信、消费类电子产品、工业用电子设备和新

能源等领域。

根据立信出具的信会师报字[2018]第 ZC10274 号《审计报告》、信会师报字[2019]第 ZC10226 号《审计报告》和信会师报字[2020]第 ZC10072 号《审计报告》，发行人 2017 年度、2018 年度和 2019 年度主营业务收入分别为 3,102,776,386.79 元、3,730,334,844.52 元和 2,705,447,894.89 元，占发行人该年度营业收入的比例分别为 99.14%、99.47%和 99.23%。基于上述，发行人的收入主要来自其主营业务，发行人的主营业务突出。

### (三) 发行人在中国大陆以外的投资活动

根据发行人所作的说明以及本所的核查，如《律师工作报告》第十章“发行人与业务经营有关的主要财产”之“(一)对外投资”所述，发行人在中国大陆以外设立香港三环、Frontier Coöperatief U.A.、Singularity Management GmbH、Dynamics Administration GmbH & Co. KG、Vermes Microdispensing GmbH、Vermes Microdispensing (M) SDN. BHD.、Vermes Microdispensing America Inc.、Vermes Microdispensing Ltd.、Glory Winner (Thailand) Co.,Ltd.九家境外子公司并通过该等公司在大陆以外开展经营活动。

### (四) 发行人业务变更

根据发行人所作的说明及本所的核查，发行人报告期内主要从事电子陶瓷类电子元件及其基础材料的研发、生产和销售，发行人的主营业务未发生变更。

### (五) 发行人的持续经营

经核查，发行人依法有效存续，不存在持续经营的法律障碍。

## 九、关联交易及同业竞争

### (一) 关联方

根据《公司法》《企业会计准则第 36 号——关联方披露》(财会[2006]3 号)《上市规则》的相关规定，发行人及其控股股东所作的说明以及发行人公告的《2019 年年度报告》，截至 2019 年 12 月 31 日，发行人主要关联方及关联关系如下：

1. 发行人的控股股东、实际控制人及其控制或有重大影响的企业；

2. 发行人持股 5%以上的法人股东；
3. 发行人的控股子公司；
4. 发行人重要的合营企业及联营企业；
5. 发行人主要投资者个人及其关系密切的家庭成员；
6. 发行人及发行人控股股东的董事、监事和高级管理人员及关系密切的家庭成员；
7. 发行人主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的，除发行人及其控股子公司以外的其他企业。

## (二) 重大关联交易

根据发行人公告的《2017 年年度报告》《2018 年年度报告》《2019 年年度报告》、发行人的说明以及本所的核查，报告期内，发行人与关联方发生的关联交易情况请见《律师工作报告》第九章“关联交易及同业竞争”之“(二) 重大关联交易”。

## (三) 发行人正在履行的重大关联交易合同

根据发行人提供的材料、在深圳证券交易所发布的相关公告文件以及所作的确认，并经本所核查，截至 2019 年 12 月 31 日，发行人正在履行的达到《上市规则》规定的应当披露标准的重大关联合同为：

| 序号 | 发行人或其控股子公司 | 关联方          | 内容  |
|----|------------|--------------|---|
| 1. | 发行人        | 潮州民营投资股份有限公司 | 潮州民营投资股份有限公司向发行人提供 9,000 万元借款；借款期限为 3 年；起始日为 2019 年 3 月 21 日，到期日为 2022 年 3 月 26 日。  |
| 2. | 香港三环       | 香港三江         | 香港三江从香港三环受让香港三环持有的时和价值投资基金全部基金份额。前述份额转让对价为 2,171.502 万欧元，香港三江应在 2020 年 6 月 30 日之前向香港三环足额付清全部份额转让对价。截至 2019 年 12 月 31 日，香港三环对香港三江的应收账款余额为 43,008,572.25 元。 |

## (四) 发行人内部对于关联交易的决策程序

经本所核查，发行人《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》均规定了发行人关联交易公允决策的程序。

#### (五) 发行人独立董事对近三年关联交易事项的意见

根据发行人公告的文件，发行人独立董事就近三年关联交易事项出具了相关意见。

#### (六) 关于发行人的同业竞争

##### 1. 发行人与控股股东、实际控制人不存在同业竞争

根据潮州市市场监督管理局于2020年4月9日向发行人核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91445100282274017L），发行人的经营范围为：研究、开发、生产、销售各类型电子元器件；光电子器件及其他电子器件；特种陶瓷制品；电子工业专用设备；电子材料；家用电器；高新技术转让、咨询服务。货物进出口，技术进出口。（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。）根据发行人所作的说明及本所核查，发行人主营业务是从事电子陶瓷类电子元件及其基础材料的研发、生产和销售，主要包括通信部件、半导体部件、电子元件及材料、压缩机部件、新材料等的生产和研发，产品主要应用于电子、通信、消费类电子产品、工业用电子设备和新能源等领域。

根据潮州市工商行政管理局登记于2018年7月10日向三江公司换发的《营业执照》（统一社会信用代码：914451007147644089），三江公司的经营范围为：实业投资。（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）根据发行人所作的说明及本所核查，三江公司主营业务是对发行人和香港三江进行投资和管理，三江公司和香港三江均无具体经营业务。

根据发行人提供的资料并经本所核查，截至本法律意见书出具之日，除发行人及其下属子公司、香港三江外，发行人控股股东、实际控制人目前没有控制其他企业，发行人控股股东、实际控制人未从事与发行人业务相同或相似的业务，发行人与控股股东、实际控制人不存在同业竞争。

##### 2. 避免同业竞争的承诺

控股股东三江公司于2011年8月12日出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“（1）本公司目前没有以任何形式从事与股份公司及其控股子公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

（2）若股份公司的股票在境内证券交易所上市，本公司将采取有效措施，并促使本公司将来直接或间接投资或控制的企业采取有效措施，不得以任何形式直接或间接从事与股份公司及其控股子公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动，或于该等业务中拥有权益或利益；不得以任何形式支持股份公司及其控股子公司以外的他人从事与股份公司及其控股子公司目前或今后进行的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

（3）凡是本公司获知的与股份公司可能产生同业竞争的商业机会，本公司将及时通知股份公司。

（4）本公司不会利用控股股东的身份，从事任何损害或可能损害股份公司利益的活动。

（5）本公司同意承担并赔偿因违反上述承诺而给股份公司造成的一切损失、损害和开支。”

实际控制人张万镇于 2011 年 8 月 12 日出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“（1）本人以及本人直接或间接投资或控制的企业（股份公司及其下属子公司除外，下同）目前没有以任何形式从事与股份公司及其控股子公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

（2）若股份公司的股票在境内证券交易所上市，本人将采取有效措施，并促使本人现有及将来直接或间接投资或控制的企业采取有效措施，不得以任何形式直接或间接从事与股份公司及其控股子公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动，或于该等业务中拥有权益或利益；不得以任何形式支持股份公司及其控股子公司以外的他人从事与股份公司及其控股子公司目前或今后进行的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

（3）凡是本人获知的与股份公司可能产生同业竞争的商业机会，本人将及时通知股份公司。

（4）本人不会利用实际控制人的身份，从事任何损害或可能损害股份公司利益的活动。



(5) 本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给股份公司造成的相应损失。”

#### (七) 发行人对关联交易的披露

根据发行人《2017 年年度报告》《2018 年年度报告》《2019 年年度报告》以及发行人关于关联交易的其他公告，发行人已对当时的关联交易予以充分披露，未发现重大遗漏或重大隐瞒。

### 十、发行人与业务经营有关的主要财产

#### (一) 对外投资

根据发行人提供的材料以及本所核查，截至 2019 年 12 月 31 日，发行人控股子公司及分公司的基本情况如《律师工作报告》第十章“发行人与业务经营有关的主要财产”之“(一) 对外投资”所述。

经本所核查，除广州三寰已经注销以外，上述发行人境内控股子公司均依法有效存续，发行人直接或间接持有该等企业的权益，合法有效。

#### (二) 商标权和专利权等无形资产

##### 1. 商标

根据发行人提供的商标注册证明以及本所通过中国商标网 (<http://sbj.saic.gov.cn/sbcx/>) 所作的独立核查，截至 2020 年 6 月 8 日，发行人及其控股子公司在中国境内共拥有 76 项注册商标，详见《律师工作报告》第十章“发行人与业务经营有关的主要财产”之“(二) 商标权和专利权等无形资产”。

##### 2. 专利

根据发行人提供的相关专利证书以及本所通过中国及多国专利审查信息查询系统 (<http://www.cpquery.gov.cn/>) 所作的独立核查，截至 2020 年 6 月 8 日，发行人及其控股子公司在中国境内总共拥有 147 项专利权，其中，77 项为发明专利，67 项为实用新型专利，3 项为外观设计专利，详见《律师工作报告》第十章“发行人与业务经营有关的主要财产”之“(二) 商标权和专利权等无形资产”。

#### (三) 发行人及其境内控股子公司自有土地及房产情况

根据发行人提供的材料、所作的说明以及本所核查，截至 2019 年 12 月 31 日，发行人及其境内控股子公司拥有的自有土地及房产情况如

《律师工作报告》第十章“发行人与业务经营有关的主要财产”之“（三）发行人及其境内控股子公司自有土地及房产情况”。

#### **（四）发行人及其境内控股子公司租赁房产情况**

根据发行人提供的材料、所作的说明以及本所核查，截至 2019 年 12 月 31 日，发行人及其境内控股子公司租赁房产情况如《律师工作报告》第十章“发行人与业务经营有关的主要财产”之“（四）发行人及其境内控股子公司租赁房产情况”。

截至本法律意见书出具之日，上述租赁房屋中 1 处（位于深圳市车公庙泰然科技园泰康轩 601 房）所对应的租赁协议的租赁期限已经届满，1 处（位于揭阳市揭东区玉滘陶瓷科技园莱茵大道东）所对应的租赁协议的租赁期限已经届满且未取得房屋所有权属证书。根据发行人所作的说明，截至本法律意见书出具之日，发行人已办理完成前述两处租赁物业的退租手续。

截至本法律意见书出具之日，发行人及其境内控股子公司租赁房屋合同均尚未完成租赁备案登记手续的办理。根据《中华人民共和国合同法》以及最高人民法院《关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件适用法律若干问题的解释》等有关规定，房屋租赁合同未办理租赁备案登记手续不会影响租赁合同的效力，发行人及其境内控股子公司作为承租方在该等合同项下的权利可获得中国法律的保护。发行人及其境内控股子公司存在的前述情形不会对发行人及其境内控股子公司的经营和财务状况产生重大不利影响，亦不会对本次发行造成实质性影响。

#### **（五）主要在建工程项目**

根据发行人《2019 年年度报告》，截至 2019 年 12 月 31 日，发行人合并资产负债表中在建工程期末余额 644,160,831.94 元。根据发行人提供的资料，发行人目前主要在建项目包括：高性能电子陶瓷粉体生产线和潮州三环（集团）股份有限公司新厂区（智能通信终端用信型陶瓷背板产业化）建设项目。

#### **（六）发行人主要财产的纠纷情况**

根据发行人所作的说明以及本所审查，截至 2019 年 12 月 31 日，发行人及其境内控股子公司的上述主要财产为发行人及其境内控股子公司实际合法拥有，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

#### **（七）发行人对其主要财产的所有权/使用权行使的限制情况**

根据发行人所作的说明以及本所审查，截至 2019 年 12 月 31 日，发行人及其境内控股子公司所有的上述主要财产不存在所有权或使用权行使受到限制的情形。发行人及其境内控股子公司未对其拥有的上述主要财产设置抵押、质押或其他权利限制。

## 十一、 发行人的重大债权债务

### (一) 重大合同

根据发行人提供的资料及本所的核查，发行人及其控股子公司正在履行的重大合同具体情况如《律师工作报告》第十一章“发行人的重大债权债务”之“(一) 重大合同”所述。

根据发行人所作的说明以及本所核查，上述合同中适用法律为中国法律的合同的形式和内容真实、合法、有效，该等合同目前均在正常履行中，未发生纠纷。

### (二) 发行人的侵权之债

根据发行人所作的说明及其在深圳证券交易所发布的相关公告文件，相关税务、环保、安监等政府主管部门向发行人和/或其境内控股子公司出具的证明文件，并经本所核查，截至 2019 年 12 月 31 日，发行人不存在因税务缴纳、环境保护、安全生产等原因产生的重大侵权之债。

### (三) 发行人与关联方的重大债权债务关系

发行人与关联方之间目前存在尚未履行完毕的重大债权债务关系，并签定了相关协议，相关协议及其履行情况详见本法律意见书第九章“关联交易及同业竞争”所述之发行人正在履行的重大关联交易合同。

### (四) 发行人金额较大的其他应收款、应付款的合法性

根据发行人公告的《2019 年年度报告》、所作的说明以及本所审查，截至 2019 年 12 月 31 日，发行人金额较大的其他应收款、应付款均因正常经营而产生。

## 十二、 发行人重大资产变化及收购兼并

根据发行人在深圳证券交易所发布的相关公告文件、并经本所核查，发行人最近三年未有合并、分立的情况，也未有中国证监会相关规范性文件所界定之重大购买、出售资产或通过其他方式进行资产交易的行为。发行人最近三

年增资扩股、减少注册资本的情况，请详见《律师工作报告》第七章“发行人的股本及演变”所述。

根据发行人所作的说明及本所核查，除本次非公开发行将导致的发行人股本增加以及 2020 年 3 月因回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票将导致的发行人股本减少外，发行人近期未有其他拟进行合并、分立、增资扩股、减少注册资本或拟进行中国证监会相关规范性文件所界定之重大购买、出售资产或通过其他方式进行资产交易的行为。

### 十三、 发行人章程的制定与修改

#### (一) 发行人章程的制定及修改

如《律师工作报告》第十三章“发行人章程的制定与修改”所述，发行人成立时制定了《公司章程》。自 2017 年 1 月至本法律意见书出具之日，发行人的《公司章程》经过 8 次修改。根据本所核查，发行人章程的前述制定及修改均已履行了相关法定程序。

#### (二) 发行人现行章程内容的合法性

1. 根据发行人说明及本所的核查，发行人《公司章程》的制定及近三年历次修订已经履行了必要的法定程序，符合法律、法规和规范性文件的规定。
2. 根据本所核查，发行人现行章程的内容符合现行法律、法规、规章和规范性文件的规定。

基于上述，发行人《公司章程》的制定、近三年修订已履行法定程序。发行人的章程的内容符合现行法律、法规和规范性文件的规定。

### 十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

#### (一) 发行人的组织机构

根据发行人的说明及本所的核查，发行人设有股东大会、董事会、监事会和总经理等健全的组织机构，董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会四个专门委员会，各组织机构和人员职责明确，并具有规范的运行制度。

基于上述，发行人具有健全的法人治理结构及组织机构，能够满足发行人日常管理和业务经营活动的需要。

## (二) 发行人股东大会、董事会和监事会的议事规则

根据本所的核查,发行人于2007年8月17日召开2007年第一次临时股东大会,审议通过了《潮州三环(集团)股份有限公司股东大会议事规则》《潮州三环(集团)股份有限公司董事会议事规则》和《潮州三环(集团)股份有限公司监事会议事规则》,该等议事规则根据《公司法》《证券法》等法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求分别对发行人股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决和议事程序等内容进行了规定。

根据本所的核查,发行人于2017年9月13日召开了2017年第二次临时股东大会,对《潮州三环(集团)股份有限公司股东大会议事规则》《潮州三环(集团)股份有限公司董事会议事规则》和《潮州三环(集团)股份有限公司监事会议事规则》进行了修订。

经本所的核查,发行人的上述议事规则的内容符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

## (三) 发行人的股东大会、董事会、监事会的召开、决议内容及签署

经本所核查,自2017年1月1日起至本法律意见书出具之日,发行人历次股东大会、董事会、监事会的召开、决议内容及签署符合当时适用的法律、法规及发行人《公司章程》的规定,合法、合规、真实、有效。

## (四) 发行人上述股东大会或董事会历次授权或重大决策等行为

根据发行人说明及本所以对发行人提供的股东大会、董事会会议资料的核查,发行人近三年股东大会或董事会历次授权或重大决策等行为系根据当时适用的法律、法规及发行人《公司章程》的规定做出,已履行必要的程序,合法有效。

基于上述,发行人具有健全的组织机构;发行人所制定的议事规则的内容符合相关法律、法规和规范性文件的规定;发行人近三年股东大会、董事会、监事会的召开、决议内容及签署符合当时适用的法律、法规及发行人《公司章程》的规定,合法、合规、真实、有效;发行人近三年股东大会或董事会历次授权或重大决策等行为系根据当时适用的法律、法规及发行人《公司章程》的规定做出,已履行必要的程序,合法有效。

## 十五、 发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

**(一) 发行人现任董事、监事和高级管理人员的任职及变化情况**

根据本所的核查,发行人现任董事、监事和高级管理人员均具有法律、法规和《公司章程》规定的任职资格。报告期内,发行人董事、监事及高级管理人员的任职及选任/变更程序符合变更当时所适用的《公司法》及发行人现行《公司章程》等相关规定。

**(二) 发行人的独立董事**

根据本所核查,发行人现任独立董事具备有关法律、法规和规范性文件要求的任职资格。报告期内,发行人独立董事的任职及变更程序符合当时所适用的《公司法》及发行人现行《公司章程》等相关规定

基于上述,发行人的现任董事(包括独立董事)、监事及高级管理人员的任职符合当时所适用的《公司法》及发行人现行《公司章程》的规定。报告期内,发行人董事(包括独立董事)、监事及高级管理人员的变化履行了必要的法律程序。

**十六、 发行人的税务****(一) 发行人及其境内控股子公司的税务登记**

根据发行人提供的《营业执照》,发行人及其境内控股子公司均已办理税务登记。

**(二) 发行人及其境内控股子公司的税种、税率**

根据发行人提供的《2019年年度报告》、所作的说明及本所核查,截至2019年12月31日,发行人及其境内控股子公司执行的主要税种、税率如下表所示:

| 税种      | 计税依据  | 税率           |
|---------|---|--------------|
| 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 | 13%、5%、6%、9% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 7%           |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15%、25%      |
| 教育附加税   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 2%、3%        |

其中发行人及其境内控股子公司适用不同企业税率的情况如下:

| 公司名称            | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 潮州三环（集团）股份有限公司  | 15%   |
| 深圳三环电子有限公司      | 25%   |
| 南充三环电子有限公司      | 15%   |
| 潮州中瓷电子技术有限公司    | 25%   |
| 微密斯点胶科技（厦门）有限公司 | 25%   |
| 广州三寰科技有限公司      | 25%   |
| 深圳三寰科技有限公司      | 25%   |
| 苏州三寰贸易服务有限公司    | 25%   |
| 潮州微密斯科技有限公司     | 25%   |

基于上述，发行人及其境内控股子公司执行的税种、税率符合现行法律、法规及规范性文件的要求。

### (三) 发行人及其境内控股子公司近三年享受的税收优惠和财政补贴

根据发行人提供的《2019年年度报告》、所作的说明及本所核查，报告期内，发行人及其境内控股子公司享受税收优惠政策详见《律师工作报告》第十六章“发行人的税务”之“（三）发行人及其境内控股子公司近三年享受的税收优惠和财政补贴”。

根据本所的核查，发行人及其境内控股子公司享受的税收优惠，符合国家有关税收法律、行政法规的规定。

### (四) 发行人及其境内控股子公司享受的主要财政补贴

根据发行人提供的资料及所作的说明，经本所核查，报告期内，发行人及其境内控股子公司享受的主要财政补贴情况详见《律师工作报告》第十六章“发行人的税务”之“（四）发行人及其境内控股子公司享受的主要财政补贴”。

根据本所的核查，发行人及其境内控股子公司获得的上述财政补贴不存在违反国家法律、法规的情形。

### (五) 主管税务部门出具的合规证明

如《律师工作报告》第十六章“发行人的税务”之“（五）主管税务部门出具的合规证明”所述，报告期内，除《律师工作报告》披露的情况外，未发现发行人及其境内控股子公司最近三年存在因违反税务管理规定而受到行政处罚的情形。

基于上述，报告期内，发行人及其境内控股子公司执行的主要税种、税率符

合现行法律、法规及规范性文件的要求；发行人及其境内控股子公司享受的税收优惠，符合国家有关税收法律、行政法规的规定；发行人及其境内控股子公司获得的财政补贴不存在违反国家法律、法规的情形。

## 十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

### （一）发行人及其境内控股子公司的环境保护情况

如《律师工作报告》第十七章“发行人的环境保护和产品质量、技术等标准”之“（一）发行人及其境内控股子公司的环境保护情况”所述，截至本法律意见书出具之日，发行人已获得有关政府主管部门对募集资金投资项目的环评批复或同意；根据发行人所作的确认并经查询全国企业信用信息公示系统及发行人境内控股子公司所在地的环保主管部门网站的相关信息，未发现最近三年存在因违反环保规定而受到行政处罚的情形。

### （二）发行人及其境内控股子公司的产品质量和技术监督标准

如《律师工作报告》第十七章“发行人的环境保护和产品质量、技术等标准”之“（二）发行人及其境内控股子公司的产品质量和技术监督标准”所述，根据发行人所作的确认并经查询全国企业信用信息公示系统及发行人境内控股子公司所在地的安全生产监督主管部门和质量监督管理部门网站的相关信息，未发现最近三年存在因违反安全生产监督规定而受到行政处罚的情形。

## 十八、 发行人募集资金的运用

### （一）项目的内部审批

根据发行人于 2020 年 3 月 20 日召开的 2020 年第二次临时股东大会所作的决议，发行人本次发行及上市所募集的资金扣除发行费用后，将用于 5G 通信用高品质多层片式陶瓷电容器扩产技术改造项目及半导体芯片封装用陶瓷劈刀产业化项目。

### （二）项目备案情况

根据潮州市潮安区工业和信息化局于 2020 年 3 月 26 日就 5G 通信用高品质多层片式陶瓷电容器扩产技术改造项目出具的《广东省技术改造投资项目备案证》（项目代码：2020-445103-39-03-011560）和潮州市发展和改革局于 2020 年 3 月 10 日就半导体芯片封装用陶瓷劈刀



产业化项目出具的《广东省企业投资项目备案证》（项目代码：2020-445100-39-03-011932），两项募集资金投资项目已经完成项目备案。

### （三）项目环评批复

发行人本次非公开发行募投项目环评批复情况请见本法律意见书第十七章“发行人的环境保护和产品质量、技术等标准”。

### （四）项目用地

根据发行人的说明并经本所的核查，发行人已依法取得本次非公开发行募投项目用地的土地使用权和厂房的所有权。发行人本次非公开发行募投项目用地情况请见本法律意见书第十章“发行人与业务经营有关的主要财产”。

基于上述，发行人本次发行及上市募集资金拟投资项目已获得发行人股东大会的批准，募集资金拟投资项目已获得有关政府主管部门的备案及环评批复或同意，发行人已就募集资金拟投资项目的用地和厂房取得土地使用权、房屋所有权，发行人募集资金拟投资项目不涉及与他人进行合作，募集资金拟投资项目实施后，不会产生同业竞争或者对发行人的独立性产生不利影响。

## 十九、 发行人业务发展目标

### （一）发行人业务发展目标与主营业务的关系

#### 1. 发行人的业务发展目标

根据发行人《2019年年度报告》及发行人所作的确认，发行人近期发展战略为：通过持续地实施较大规模的技术改造和规模扩张，做强、做大、做优现有主营业务产品，进一步提高产业集中度，巩固和扩大在国内外同行竞争中的“话语权”。开发陶瓷新材料应用，发展智能终端和智能穿戴产品陶瓷外观件及模组，整合产业链上的优质资源，发挥公司在先进陶瓷材料行业的技术、规模化生产方面的优势，打通产业链的瓶颈，做大做强陶瓷外观件及模组业务。

其中远期发展战略为：升级产业结构，开发并量产一批与低碳产业、节能产业和绿色环保产业等新兴战略产业相关联的先进陶瓷材料与产品，并使之成为公司的支柱性产品。研发新型的功能陶瓷材料和电子浆料，并进军新能源领域，开发具有核心技术支撑的新型终端应用产品，打造具有国际影响力的“先进材料专家”技术品牌。

## 2. 发行人的主营业务

根据发行人的现行有效的《营业执照》及发行人的说明，发行人经核准的经营范围为：研究、开发、生产、销售各类型电子元器件；光电子器件及其他电子器件；特种陶瓷制品；电子工业专用设备；电子材料；家用电器；高新技术转让、咨询服务。货物进出口，技术进出口。（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。）根据发行人所作的说明，发行人的主营业务为电子陶瓷类电子元件及其基础材料的研发、生产和销售，主要包括通信部件、半导体部件、电子元件及材料、压缩机部件、新材料等的生产和研发，产品主要应用于电子、通信、消费类电子产品、工业用电子设备和新能源等领域。

### (二) 发行人业务发展目标的法律风险

根据《促进产业结构调整暂行规定》《产业结构调整指导目录》，发行人的业务发展目标符合国家产业政策及现行法律、法规和规范性文件的有关规定，不存在潜在法律风险。

基于上述，发行人的业务发展目标与主营业务一致。发行人业务发展目标符合国家产业政策及现行法律、法规和规范性文件的有关规定，不存在潜在法律风险。

## 二十、 诉讼、仲裁或行政处罚

### (一) 发行人、持有发行人 5%以上股份的股东、发行人境内控股子公司及发行人董事长、总经理所涉诉讼、仲裁情况

#### 1. 发行人所涉诉讼、仲裁情况

根据发行人所作的说明及其提供的资料以及本所核查，截至本法律意见书出具之日，发行人不存在其他尚未了结的或可预见的、争议金额或处罚金额超过发行人最近一期经审计的净资产总额 1%的重大诉讼或仲裁案件。

#### 2. 持有发行人 5%以上股份的股东所涉诉讼、仲裁情况

根据持有发行人 5%以上股份的主要股东所作的说明及其提供的资料以及本所核查，截至本法律意见书出具之日，持有发行人 5%以上股份的主要股东不存在尚未了结的或可预见的、争议金额或处罚金额超过发行人最近一期经审计的净资产总额 1%的重大诉讼或仲

裁案件。

### 3. 发行人境内控股子公司所涉诉讼、仲裁情况

根据发行人所作的说明以及本所通过“全国法院被执行人信息查询”平台（<http://zhixing.court.gov.cn/search>）查询，截至本法律意见书出具之日，发行人的境内控股子公司不存在尚未了结的或可预见的、争议金额或处罚金额超过发行人最近一期经审计的净资产总额 1% 的重大诉讼或仲裁案件。

### 4. 发行人董事长、总经理所涉诉讼、仲裁情况

根据发行人所作的说明、发行人董事长张万镇及总经理李钢所作的确认以及本所通过“全国法院被执行人信息查询”平台（<http://zhixing.court.gov.cn/search>）查询，截至本法律意见书出具之日，董事长张万镇及总经理李钢不存在尚未了结的或可预见的、争议金额或处罚金额超过发行人最近一期经审计的净资产总额 1% 的重大诉讼或仲裁案件。

## (二) 发行人、持有发行人 5%以上股份的股东、发行人境内控股子公司所涉行政处罚情况

经发行人及相关人员承诺并经本所核查，发行人、持有发行人 5%以上股份的三江公司及发行人境内控股子公司不存在尚未了结的或可预见的对公司生产经营及本次发行构成实质性障碍的工商、税务、安全生产重大行政处罚事项。

## (三) 本所以对已经存在的诉讼、仲裁的调查和了解受到下列因素的限制：

1. 本所的结论是基于确信上述各方所作出的声明保证以及有关陈述和说明是按照诚实和信用的原则作出的；
2. 根据《民事诉讼法》诉讼管辖的有关规定，基于中国目前法院、仲裁院的案件受理程序和公告体制，本所对于发行人、发行人主要股东以及发行人董事长、总经理已经存在的重大法律诉讼、仲裁及行政处罚案件情况的核查尚无法穷尽。

## 二十一、 结论意见

综上所述，发行人为合法存续的上市公司，其股票在深圳证券交易所创业板正常交易，本次非公开发行符合《证券法》《公司法》及中国证监会颁布的《注册管理办法》中关于上市公司非公开发行股票的各项实质条件，尚待依法经深圳证券交易所发行上市审核并报经中国证监会履行发行注册程序。

本法律意见书正本三份，副本若干。本法律意见书经本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

(以下无正文)

(本页无正文)

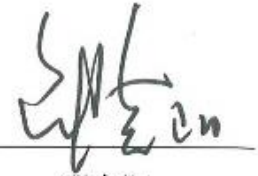


律师事务所负责人:

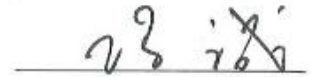


肖 微

经办律师:



邵春阳



冯 诚

2020年6月19日