

国浩律师（上海）事务所

关 于

乐歌人体工学科技股份有限公司

向不特定对象发行可转换公司债券

并在深圳证券交易所上市

之

法律意见书



國浩律師事務所  
GRANDALL LAW FIRM

上海市北京西路 968 号嘉地中心 23-25 层 邮编：200041

23-25th Floor, Garden Square, No. 968 West Beijing Road, Shanghai 200041, China

电话/Tel: +86 21 5234 1668 传真/Fax: +86 21 5234 3320

网址/Website: <http://www.grandall.com.cn>

二〇二〇年十月

## 目 录

第一节 法律意见书引言.....	2
第二节 法律意见书正文.....	5
一、本次发行的批准与授权.....	5
二、发行人本次发行的主体资格.....	6
三、发行人本次发行的实质条件.....	6
四、结论意见.....	10
第三节 签署页.....	11

**国浩律师（上海）事务所**  
**关于乐歌人体工学科技股份有限公司**  
**向不特定对象发行可转换公司债券**  
**并在深圳证券交易所上市之**  
**法律意见书**

致：乐歌人体工学科技股份有限公司

**第一节 法律意见书引言**

**一、 出具法律意见书的依据**

国浩律师（上海）事务所（以下简称“本所”）接受乐歌人体工学科技股份有限公司（以下简称“发行人”、“公司”或“乐歌股份”）的委托，担任乐歌人体工学科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券并在深圳证券交易所上市（以下简称“本次发行”）事宜的专项法律顾问。

本所根据《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注册管理办法（试行）》（以下简称“《发行注册管理办法》”）、《证券发行与承销管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）、《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》”）、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》、《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》及其他有关法律、法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）有关规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就乐歌股份向不特定对象发行可转换公司债券并在深圳证券交易所上市事宜出具本法律意见书。

## 二、法律意见书的申明事项

本所律师是依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和中华人民共和国境内（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区）现行法律、法规和中国证监会有关规定发表法律意见，并且该等意见是基于本所律师对有关事实的了解和对有关法律的理解作出的，且申明如下：

（一）本所及本所律师依据《证券法》、《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）》等规定及法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查查证，保证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，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

（二）本所律师同意将本法律意见书作为发行人本次发行所必备法律文件，随其他申报材料一起上报深交所审核，并依法对所发表的法律意见承担责任。

（三）发行人保证：其已向本所律师提供的出具本法律意见书所需的所有法律文件和资料（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等）均是完整的、真实的、有效的，且已将全部事实向本所律师披露，无任何隐瞒、遗漏、虚假或误导之处，其所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件。对于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，本所律师参考或依赖于有关政府部门、发行人或其他有关单位出具的证明文件。

（四）本所律师已经审阅了本所律师认为出具本法律意见书所需的有关文件和资料，并据此出具法律意见；但对于会计、审计、资产评估等专业事项，本法律意见书只作引用，不进行核查且不发表法律意见；本所律师在本法律意见书中对于有关会计、审计、资产评估、保荐机构等专业文件之数据和结论的引用，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性做出任何明示或默示的同意或保证，且对于这些内容本所律师并不具备核查和作出判断的合法资格。

（五）本所律师未授权任何单位或个人对本法律意见书作任何解释或说明。

（六）本法律意见书仅发行人为本次发行之目的使用，未经本所书面同意，不得用作其他任何用途。

（七）在本法律意见书中，除非另有说明，所用专门词语与本所出具的《国浩律师（上海）事务所关于乐歌人体工学科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之律师工作报告》中的含义相同。

## 第二节 法律意见书正文

### 一、 本次发行的批准与授权

#### （一） 发行人董事会、股东大会已依法定程序作出批准本次发行的相关决议

经本所律师核查，发行人董事会、股东大会已履行如下程序：

1. 2019年12月10日，发行人召开第四届董事会第六次会议，会议审议通过了与本次发行上市有关的各项议案，并提交股东大会审议。

2. 2020年1月13日，发行人召开2020年第一次临时股东大会，股东大会采取现场投票与网络投票相结合的方式召开，股东或股东代表以逐项表决方式审议通过了与本次发行有关的议案，并授权董事会具体办理本次向不特定对象发行可转换公司债券并上市的有关事宜。

3. 2020年5月18日，发行人召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于调整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（修订稿）>的议案》等议案，对本次发行有关内容进行了调整。

4. 2020年10月16日，发行人召开第四届董事会第十八次会议，会议逐项审议通过了《关于进一步明确公司公开发行可转换公司债券具体方案的议案》、《关于公开发行可转换公司债券上市的议案》等议案，对本次发行有关内容进行了更新、调整。

#### （二） 发行人本次发行已取得中国证监会批准

发行人已取得了中国证监会出具的《关于同意乐歌人体工学科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可（2020）1957号），中国证监会同意乐歌股份向不特定对象发行可转债的注册申请。

综上所述，本所律师认为，乐歌股份本次发行并上市已依法履行了必要的内部决策程序，相关批准和授权合法有效；已取得深圳证券交易所审核同意并报经中国证监会履行注册程序；相关可转换公司债券的上市尚需取得深圳证券交易所的同意。

## 二、 发行人本次发行的主体资格

经本所律师核查，发行人系依据《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定，由丽晶时代按原账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司，现持有宁波市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91330200736952581D）。

2017年11月10日，中国证监会作出《关于核准乐歌人体工学科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可（2017）2045号），核准公司在深交所向社会公开发行新股不超过2,150万股，每股面值1.00元。经深交所《关于乐歌人体工学科技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（2017）777号）同意，乐歌股份发行的人民币普通股股票于2017年12月1日起在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“乐歌股份”，股票代码“300729”。

经本所律师核查，发行人依法有效存续，不存在根据《公司法》等相关法律、法规、行政规章、规范性文件及发行人章程规定需终止的情形。

综上，本所律师经核查后认为，发行人系依法设立并合法有效存续并在深交所创业板上市的股份有限公司；截至本法律意见书出具日，发行人不存在根据法律、法规以及《公司章程》规定需要终止的情形，发行人具备本次发行的主体资格。

## 三、 发行人本次发行的实质条件

发行人本次发行属于上市公司向不特定对象发行可转换公司债券，符合《证券法》、《发行注册管理办法》、《实施细则》、等法律、法规和规范性文件规定的实质条件，具体如下：

### （一） 本次发行符合《证券法》的相关规定

1. 本次发行符合《证券法》第十五条关于公开发行公司债券的各项条件，具体分析如下：

（1）截至本法律意见书出具之日，发行人具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十五条第一款第（一）项的要求。

（2）根据发行人最近三年审计报告，按照本次发行募集资金总额和可转债

的一般票面利率，发行人最近三个会计年度实现的归属于母公司所有者的平均净利润足以支付本次发行的可转债一年的利息，符合《证券法》第十五条第一款第（二）项的要求。

（3）根据发行人最近三年审计报告、最近三年年度报告，发行人具有合理的资产负债结构和正常的现金流量，符合《国务院办公厅关于贯彻实施修订后的证券法有关工作的通知》（国办发〔2020〕5号）规定，符合《证券法》第十五条第一款第（三）项的要求。

2. 本次发行符合《证券法》第十五条第二款关于公开发行公司债券的规定，具体分析如下：

根据发行人2020年第一次临时股东大会通过的《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》及第四届董事会第十二次会议审议通过的《关于调整公司公开发行可转换公司债券的议案》，本次募集资金拟用于年产120万台（套）人体工学产品生产线技改项目、越南生产基地扩产项目和补充流动资金，募集资金将按照公司债券募集办法所列资金用途使用，不存在用于弥补亏损和非生产性支出的情形，符合《证券法》第十五条第二款的规定。

3. 本次发行符合《发行注册管理办法》规定的发行条件（参见本法律意见书本节“（二）发行人本次发行符合《发行注册管理办法》规定的实质条件”的有关内容），符合《证券法》第十五条第三款和《证券法》第十二条第二款的规定。

## （二）本次发行符合《发行注册管理办法》的相关规定

1. 本次发行符合《发行注册管理办法》第十三条第一款的规定

（1）根据发行人编制的《内部控制自我评价报告》、立信会计师出具的《内部控制鉴证报告》，并经本所律师核查，发行人的组织机构健全、运行良好，符合《发行注册管理办法》第十三条第一款第（一）项的规定。

（2）根据发行人最近三年审计报告，按照合理利率水平计算，发行人最近三年平均可分配利润足以支付公司债券一年的利息，符合《发行注册管理办法》第十三条第一款第（二）项的规定；

（3）根据发行人最近三年审计报告，发行人应收账款周转率较快，销售回款情况良好，主营业务获取现金的能力较强，有足够现金流来支付公司债券的本



息，发行人具有合理的资产负债结构和正常的现金流量，符合《发行注册管理办法》第十三条第一款第（三）项的规定；

2. 本次发行符合《发行注册管理办法》第十三条第二款的规定

（1）根据发行人董事、监事和高级管理人员无犯罪记录证明及其承诺，发行人最近三年审计报告，并经本所律师核查，发行人符合《发行注册管理办法》第九条第（二）项至第（六）项之规定，即发行人符合下列规定：

①现任董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规规定的任职要求；

②具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，不存在对持续经营有重大不利影响的情形；

③会计基础工作规范，内部控制制度健全且有效执行，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允反映了上市公司的财务状况、经营成果和现金流量，最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告；

④最近二年盈利，净利润以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据；

⑤除金融类企业外，最近一期末不存在金额较大的财务性投资。

（2）根据发行人出具说明文件，发行人近三年审计报告，董事、监事、高级管理人员无犯罪记录证明及其承诺，并经本所律师核查，发行人不存在《发行注册管理办法》第十条规定的不得向不特定对象发行股票的情形，即不存在如下情形：

①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；

②发行人及其现任董事、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，或者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；

③发行人及其控股股东、实际控制人最近一年存在未履行向投资者作出的公开承诺的情形；

④发行人及其控股股东、实际控制人最近三年存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，或者存在严重损害上市公司利益、投资者合法权益、社会公共利益的重大违法行为。

3. 本次发行符合《发行注册管理办法》第十四条的规定

根据发行人提供的银行征信报告，发行人最近三年审计报告，并经本所律师核查，发行人不存在《发行注册管理办法》第十四条规定的不得发行可转债的情形，即不存在如下情形：

①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；

②违反《证券法》规定，改变公开发行公司债券所募资金用途。

#### 4. 本次发行符合《发行注册管理办法》第十五条的规定

根据发行人 2020 年第一次临时股东大会审议通过的发行方案及第四届董事会第十二次会议审议通过的《关于调整公司公开发行可转换公司债券的议案》，本次募集资金拟用于年产 120 万台（套）人体工学产品生产线技改项目、越南生产基地扩产项目和补充流动资金，本次募集资金用途不存在用于弥补亏损和非生产性支出；且本次募集资金用途符合《发行注册管理办法》第十二条之规定，即符合下列规定：

①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；

②除金融类企业外，本次募集资金使用不得为持有财务性投资，不得直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司；

③募集资金项目实施后，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。

### （三）本次发行符合《实施细则》规定的实质条件

本次发行符合《实施细则》第七条的规定，具体分析如下：

（1）根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意乐歌人体工学科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可（2020）1957 号）及发行人《募集说明书》，发行人本次债券发行期限为六年，符合《实施细则》第七条第（一）项的规定。

（2）根据发行人的《募集说明书》及《乐歌人体工学科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券发行公告》，本次可转换公司债券在原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）采用网上向社会公众投资者通过深交所交易系统发售的方式进行。本次发行认购金额不足 1.42 亿元的部分由保

荐机构（主承销商）根据协议进行包销。本次可转换公司债券实际发行额不少于5,000万元，符合《实施细则》第七条第（二）项的规定。

（3）截至本法律意见书出具之日，发行人仍符合相关法律、法规规定的发行可转换公司债券的各项实质条件，符合《实施细则》第七条第（三）项的规定。

**综上所述，本所律师核查后认为：**

发行人本次发行符合《证券法》、《发行注册管理办法》、《实施细则》等有关法律、法规和规范性文件规定的发行可转换公司债券的各项实质条件。

#### **四、 结论意见**

综上所述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日：

（一）发行人本次发行已取得公司内部必要的批准和授权，已取得深圳证券交易所审核同意并报经中国证监会履行注册程序；

（二）发行人是依法设立并有效存续、股票公开发行并在深交所上市的股份有限公司，具备本次发行的主体资格；

（三）发行人本次发行符合《公司法》、《证券法》、《发行注册管理办法》、《实施细则》等法律、行政法规、规范性文件规定的向不特定对象发行可转换公司债券并上市的实质性条件；

（四）发行人本次发行的有关债券的上市交易尚需经深圳证券交易所同意。

（以下无正文）

### 第三节 签署页

（本页无正文，为国浩律师（上海）事务所关于乐歌人体工学科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券并在深圳证券交易所上市之法律意见书之签署页）



负责人：

李强

经办律师：

李鹏

王伟建

李婧

2020年11月6日