

北京市中伦律师事务所
关于一汽解放集团股份有限公司
重大资产出售暨关联交易的
法律意见书

二〇二四年十月

目 录

释 义.....	1
一、本次交易的方案.....	7
二、本次交易各方的主体资格.....	10
三、本次交易的批准和授权.....	21
四、本次交易的相关协议.....	22
五、本次交易的标的资产.....	23
六、本次交易涉及的关联交易和同业竞争.....	39
七、本次交易涉及的债权债务处理和人员安置.....	41
八、本次交易的信息披露.....	41
九、本次交易的实质性条件.....	42
十、本次交易的主要证券服务机构及其资格.....	45
十一、本次交易相关人员买卖证券行为的核查.....	46
十二、结论意见.....	48

释 义

在本法律意见书内，除非文义另有所指，下列词语具有下述含义：

上市公司、公司、一汽解放、出售方	指	一汽解放集团股份有限公司，曾用名“一汽轿车股份有限公司”
标的公司、一汽财务	指	一汽财务有限公司
标的资产	指	一汽解放持有的一汽财务 21.8393%的股权
交易对方、一汽股份	指	中国第一汽车股份有限公司
本次交易、本次重组、本次重大资产出售、本次股权转让	指	一汽解放拟向一汽股份出售其持有的一汽财务 21.8393%股权的交易行为
交易双方	指	出售方一汽解放和交易对方一汽股份
控股股东	指	一汽股份，系一汽解放控股股东
一汽集团	指	中国第一汽车集团有限公司，曾用名“中国第一汽车集团公司”，系中国第一汽车股份有限公司控股股东
一汽汽金	指	一汽汽车金融有限公司
一汽奔腾		一汽奔腾汽车股份有限公司，曾用名“一汽奔腾轿车有限公司”
本法律意见书	指	《北京市中伦律师事务所关于一汽解放集团股份有限公司重大资产出售暨关联交易的法律意见书》
《重大资产出售报告书（草案）》	指	《一汽解放集团股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）》
《审计报告》	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“致同审字（2024）第 110A028073 号”《一汽财务有限公司 2022 年度、2023 年度以及 2024 年 1-5 月审计报告》
《上市公司备考审阅报告》	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“致同审字（2024）第 110A028532 号”《一汽解放集团股份有限公司 2023 年度、2024 年 1-5 月备考合并财务报表审阅报告》
《资产评估报告》	指	北京天健兴业资产评估有限公司出具的“天兴评报字（2024）第 1419 号”《一汽解放集团股份有限公司拟将持有的一汽财务有限公司全部股权转让给中国第一汽车股份有限公司项目所涉及一汽财务有限公司股东全部权益价值资产评估报告》
《股权转让协议》	指	一汽解放、一汽股份就本次交易签署的《股权转让协议》
《公司章程》	指	《一汽解放集团股份有限公司章程（2024 年 4 月修订）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《重组管理办法》	指	《上市公司重大资产重组管理办法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》

《26号准则》	指	《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组》
《证券法律业务管理办法》	指	《律师事务所从事证券法律业务管理办法》
《证券法律业务执业规则》	指	《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》
中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
致同会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
天健兴业	指	北京天健兴业资产评估有限公司
本所、中伦、我们	指	北京市中伦律师事务所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
评估基准日	指	2024年5月31日
报告期、最近两年及一期	指	2022年度、2023年度及2024年1-5月
报告期末	指	2024年5月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元



北京市朝阳区金和东路 20 号院正大中心 3 号南塔 22-31 层 邮编: 100020
22-31/F, South Tower of CP Center, 20 Jin He East Avenue, Chaoyang District, Beijing 100020, China
电话/Tel: +86 10 5957 2288 传真/Fax: +86 10 6568 1022/1838 www.zhonglun.com

北京市中伦律师事务所
关于一汽解放集团股份有限公司
重大资产出售暨关联交易的
法律意见书

致：一汽解放集团股份有限公司

本所接受一汽解放委托，担任一汽解放本次重大资产出售暨关联交易的专项法律顾问。本所律师根据《公司法》《证券法》等法律、行政法规和中国证监会颁布的《重组管理办法》《26 号准则》《证券法律业务管理办法》以及《证券法律业务执业规则》等有关部门规章、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，为本次重大资产出售出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所及本所律师特作如下声明：

（一）本所及本所律师根据《公司法》《证券法》《重组管理办法》《证券法律业务管理办法》和《证券法律业务执业规则》等我国现行法律、法规和规范性文件的规定及本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、验证，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，不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，并愿意承担相应的法律责任。

（二）本所律师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国现行有效的法律、行政法规、规章和规范性文件发表法律意见，并且该等意

见是基于本所律师对有关事实的了解和对该等法律、行政法规、规章和规范性文件的理解作出的。

（三）调查过程中，本所律师得到一汽解放如下保证，即一汽解放已经向本所律师提供本次交易的相关信息和文件，所提供的信息和文件均真实、准确、完整，所提供的文件资料的副本、扫描件或复印件与其正本、原始资料或原件一致，且该等文件资料的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人已经合法授权并有效签署该等文件，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

（四）本法律意见书仅就与本次交易有关的中国境内法律问题发表法律意见，本所及本所律师并不具备对有关会计、验资、审计、资产评估、投资决策等专业事项和境外法律事项发表专业意见的适当资格。本所及经办律师并不具备对有关财务、会计、验资及审计、评估、投资决策等专业事项和境外事项发表专业意见的适当资格。基于专业分工及归位尽责的原则，本所律师对中国境内法律事项履行了证券法律专业人士的特别注意义务；对财务、会计、评估等非法律事项履行了普通人一般的注意义务。本法律意见书中涉及会计、验资、审计、资产评估、投资决策、境外法律事项等内容时，均为按照有关中介机构出具的专业文件和一汽解放的说明予以引述，且并不意味着本所及本所律师对所引用内容的真实性 and 准确性作出任何明示或默示的保证，对这些内容本所及本所律师不具备核查和作出判断的适当资格。

（五）对于出具本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师取得了有关政府部门、一汽解放、其他有关单位或有关人士出具或提供的证明文件作为出具本法律意见书的依据。此外，本所律师自行进行了相关调查并对相关间接证据作出职业判断。

（六）鉴于法律、法规赋予律师调查取证的手段有限，本法律意见书中所涉及的相关人员买卖股票的行为是否构成内幕交易应以有关主管部门的调查和最终认定结果为准。

（七）本所同意将本法律意见书作为一汽解放本次交易所必备的法定文件，随同其他申报材料上报深交所审查及进行相关的信息披露，并依法对所出具的法律意见承担相应的法律责任。

（八）本所同意一汽解放在其为本次交易而编制的相关文件中部分或全部自行引用或根据证券监管机构审核要求引用本法律意见书的内容，但是一汽解放作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。本所有权对上述相关文件的相关内容进行再次审阅并确认。

（九）本所及本所律师未授权任何单位或个人对本所出具的本法律意见书作任何解释或说明。

（十）本法律意见书仅供一汽解放为本次交易之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的或用途。

本所律师现已完成了对与出具本法律意见书有关的文件资料、证言和其他证据的审查判断，依据本法律意见书出具日前已经发生或存在的事实以及法律、法规和规范性文件的规定并基于以上声明出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师就涉及一汽解放本次交易的下述有关方面的事实及法律文件进行了核查：

- （一）本次交易的方案；
- （二）本次交易各方的主体资格；
- （三）本次交易的批准和授权；
- （四）本次交易的相关协议；
- （五）本次交易的标的资产；
- （六）本次交易涉及的关联交易和同业竞争；
- （七）本次交易涉及的债权债务处理和人员安置；
- （八）本次交易的信息披露；
- （九）本次交易的实质性条件；
- （十）本次交易的主要证券服务机构及其资格；
- （十一）本次交易相关人员买卖证券行为的核查；

(十二) 结论意见。

基于上述声明，本所律师按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就本次交易相关事项出具法律意见如下：

正文

一、本次交易的方案

根据一汽解放第十届董事会第十七次会议决议、《重大资产出售报告书（草案）》《股权转让协议》等相关文件并经本所律师核查，本次交易的方案如下：

（一）本次交易方案

1. 整体方案

上市公司拟以非公开协议转让的方式将持有的一汽财务 21.8393%股权出售给一汽股份。一汽股份拟以支付现金的方式进行购买。交易对价以评估值为基础，由交易双方协商确定。本次交易构成上市公司重大资产重组。

2. 交易对方

本次交易的交易对方为一汽股份，为上市公司的控股股东，与上市公司存在关联关系。

3. 标的资产

本次交易的标的资产为一汽财务 21.8393%股权。

4. 交易对价及定价依据

根据天健兴业出具的《资产评估报告》，通过资产基础法进行评估，截至评估基准日 2024 年 5 月 31 日，一汽财务全部股东权益的评估值为 2,254,598.87 万元。鉴于一汽解放持有一汽财务 21.8393%股权，因此本次交易的标的资产的评估值为 492,388.61 万元。参照标的资产评估值并经交易双方友好协商，确定交易标的的转让价格为 492,388.61 万元。如评估基准日后一汽财务对评估基准日前的利润进行现金分红，上述转让价格相应进行调整，调整后的转让价款为上述按照评估值确认转让价格扣除一汽解放领取的现金分红（税前）。

5. 对价支付方式

本次股权转让价款由一汽股份于《股权转让协议》生效之日起 15 日内一次性向一汽解放指定账户支付。

6. 本次交易的过渡期间损益安排

标的资产自评估基准日（2024年5月31日）起至交割日（一汽解放收到全部股权转让价款之日）期间为过渡期，标的资产过渡期间的损益，由一汽解放承担。

7. 标的资产权属转移的合同义务和违约责任

《股权转让协议》生效后，任何一方如未能履行其在协议项下之义务或承诺或所作出的声明、陈述或保证失实或严重有误，则该方应被视作违约；违约方应当根据守约方的要求继续履行义务、采取补救措施或向守约方支付赔偿金。

8. 人员安排

本次交易不涉及一汽财务的员工安置事项，不涉及一汽财务的员工劳动关系的转移继受，仍由一汽财务履行与其员工的劳动合同。

9. 协议生效

《股权转让协议》自双方法定代表人或授权代理人签字并加盖单位公章之日成立，除保密义务自协议签署日起生效外，其他条款自以下条件全部成就后即生效：

- （1）本次股权转让履行完毕一汽股份内部审批程序；
- （2）本次股权转让取得一汽集团批准，标的公司评估报告取得一汽集团批准；
- （3）本次股权转让经一汽解放股东大会审议通过；
- （4）本次股权转让取得国家金融监督管理机构的批准；
- （5）一汽股份就本次股权转让取得国资监管机构必要的批准或备案。

11. 本次交易相关决议有效期

本次交易的决议自一汽解放股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。如果一汽解放已于该有效期内取得本次交易所需的全部批准，则该有效期自动延长至本次交易实施完毕之日。

（二）本次交易构成关联交易

根据一汽解放出具的说明并经本所律师核查，本次交易的交易对方一汽股份与上市公司存在关联关系，本次交易构成关联交易。

（三）本次交易构成重大资产重组

本次交易的标的资产为一汽财务 21.8393%股权。根据“致同审字（2024）第 110A005436 号”《一汽解放集团股份有限公司二〇二三年度审计报告》和致同会计师出具的《审计报告》，本次交易拟出售资产的相关指标占交易前上市公司最近一个会计年度财务指标的比例计算如下：

单位：万元

项目	一汽财务 (截至 2023 年 12 月 31 日/2023 年度)	一汽财务 21.8393%股权 (截至 2023 年 12 月 31 日/2023 年度)	一汽解放 (截至 2023 年 12 月 31 日/2023 年度)	占比
资产总额	17,404,165.76	3,800,947.97	6,587,338.79	57.70%
资产净额	2,109,616.64	460,725.51	2,448,675.94	18.82%
营业收入	665,435.99	145,326.56	6,390,453.25	10.41%

如上表所示，本次拟出售资产的资产总额占上市公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末资产总额的比例达到百分之五十以上，根据《重组管理办法》第十二条、第十四条规定，本次交易构成上市公司重大资产重组。

本所律师认为，本次交易构成《重组管理办法》第十二条规定的重大资产重组。

（四）本次交易不构成重组上市

本次交易为上市公司重大资产出售，不涉及发行股份，不涉及上市公司股权的变动，不会导致上市公司控股股东、实际控制人发生变更。本次交易前后，上市公司控股股东均为一汽股份，实际控制人均为国务院国资委。

本所律师认为，本次重组不属于《重组管理办法》第十三条规定的交易情形，不构成重组上市。

综上所述，本所律师认为，本次交易的方案符合《重组管理办法》等相关法律法规的规定，本次交易构成重大资产重组，不构成重组上市。

二、本次交易各方的主体资格

根据《重大资产出售报告书（草案）》和《股权转让协议》，本次重大资产出售的出售方为一汽解放，交易对方为一汽股份。本次交易各方的基本情况如下：

（一）出售方的主体资格

1. 一汽解放的基本情况

根据长春市市场监督管理局汽车经济技术开发区分局于 2024 年 7 月 9 日核发的《营业执照》《公司章程》及本所律师通过国家企业信用信息公示系统查询，一汽解放集团股份有限公司的基本情况如下：

名称	一汽解放集团股份有限公司
成立日期	1997年6月10日
统一社会信用代码	91220101244976413E
住所	吉林省长春市汽车开发区东风大街2259号
法定代表人	吴碧磊
注册资本	462386.3714万元人民币
公司类型	股份有限公司（上市、国有控股）
经营范围	研发、生产和销售中重型载重车、整车、客车、客车底盘、中型卡车变形车、汽车总成及零部件、机械加工、柴油机及配件（非车用）、机械设备及配件、仪器仪表设备，技术服务、技术咨询，安装维修机械设备，机械设备和设施租赁，房屋和厂房租赁，劳务（不含对外劳务合作经营和国内劳务派遣），钢材、汽车车箱、五金交电、电子产品销售，内燃机检测，工程技术研究及试验，广告设计制作发布，货物进出口和技术进出口（不包括出版物进口业务及国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术）；（以下各项由分公司经营）中餐制售、仓储物流（不含易燃易爆和易制毒危险化学品）、汽车修理、化工液体罐车罐体制造、汽车车箱制造（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）。
营业期限	1997年6月10日至无固定期限

注：截至本法律意见书出具日，公司尚未完成 2023 年度向特定对象发行 A 股股票涉及的工商登记，注册资本为发行前的注册资本情况。

2. 一汽解放的主要历史沿革

经本所律师核查，一汽解放的主要历史沿革如下：

(1) 1997年6月，一汽解放设立

1997年3月6日，主管工商部门出具“（国）名称预核内字[1997]第086号”《企业名称预先核准通知书》，同意预先核准一汽集团在长春设立的企业名称为“一汽轿车股份有限公司”。

1997年3月26日，长春高新技术产业开发区管理委员会核发“长开发区字[1997]77号”《关于同意在长春高新技术产业开发区设立“一汽轿车股份有限公司”的批复》，经审查符合国家高新技术产业开发区高新技术企业开办条件，同意在长春高新技术产业开发区设立“一汽轿车股份有限公司”。

1997年4月3日，中发国际资产评估公司出具“中发评字（97）第002号”《资产评估报告》，以1996年12月31日为评估基准日，一汽集团拟投入公司的资产评估结果，资产总计为293,704.89万元，负债总计为181,527.19万元，净资产总额为112,177.70万元。

1997年4月14日，国家国有资产管理局核发“国资评[1997]336号”《对中国第一汽车集团公司组建上市公司并发行A种上市股票项目资产评估结果的确认批复》，对上述评估结果予以确认。

1997年4月18日，普华大华会计师事务所出具“普华验字（97）第16号”《验资报告》，截至1997年4月18日，公司已收到发起股东一汽集团投入的资本112,177.70万元，其中股本75,000万元，资本公积金37,177.70万元。

1997年4月29日，国家体改委办公厅核发“体改生[1997]55号”《关于同意设立一汽轿车股份有限公司的批复》，同意一汽集团作为独家发起人，以募集方式设立“一汽轿车股份有限公司”，公司股本总额为105,000万股，每股面值1元；其中一汽集团持有75,000万股（界定为国有法人股），占总股本的71.43%，向社会公开募集30,000万股，占总股本的28.57%。

1997年5月22日，中国证监会核发“证监发字[1997]267号”《关于一汽轿车股份有限公司（筹）申请公开发行股票批复》，同意公司向社会公开发行人民币普通股30,000万股，每股面值1元；股票发行结束后，公司可向已选定的深交所提出上市申请。

1997年6月9日，普华大华会计师事务所出具“普华验字（97）第16-A号”《验资报告》，截至1997年6月9日，公司在本次发行A股中，扣除发行费用

3,098.3262 万元后，实际筹得资本为 200,901.6738 万元，其中股本 30,000 万元，资本公积 170,901.6738 万元。

同日，公司召开创立大会暨首届股东大会，会议讨论通过了公司筹办情况报告、公司社会公众股在深交所上市、公司章程等事项。

1997 年 6 月 18 日，公司在深交所挂牌上市，股票代码为“000800”，股票简称为“一汽轿车”。

（2）1998 年 10 月，配股

1998 年 4 月 20 日，公司召开 1997 年年度股东大会，会议审议通过了《1998 年增资配股的预案》《公司章程修改的预案》等议案，同意：（1）公司以 1997 年末总股本 105,000 万股为基数，按 10: 3 的比例配股，本次配股价暂定为 6-8 元，法人股股东承诺以现金方式认购 2,250 万股，其余放弃，社会公众股股东应配 9,000 万股，均以现金认购，预计本次配股后增加股份 11,250 万股，配股后总股本达到 116,250 万股；（2）修订公司章程相关内容。

1998 年 5 月 20 日，吉林省证券监督管理办公室核发“吉证监办函[1998]16 号”《关于一汽轿车股份有限公司配股方案初审意见的函》，同意公司以 1997 年末总股本 105,000 万股为基数，按 10: 3 的比例向全体股东配售新股，每股配股价为 7.2 元。

1998 年 7 月 20 日，中国证监会核发“证监上字[1998]87 号”《关于一汽轿车股份有限公司申请配股的批复》，同意公司向全体股东配售 11,250 万股普通股，其中向国有法人股股东配售 2,250 万股，向社会公众股股东配售 9,000 万股。

1998 年 9 月 17 日，上海中华社科会计师事务所出具“沪中社会字（98）第 670 号”《验资报告》，经审验，截至 1998 年 9 月 17 日，扣除配股发行的有关费用 1,467.02 万元后，公司已实际收到配股股东投入的资本 79,532.98 万元，其中实收股本 11,250 万元，资本公积 68,282.98 万元，与上述配股相关的资产总额 79,532.98 万元，均为货币资金；本次增资配股后，公司股本总额为 116,250 万元。

（3）1999 年 7 月，送红股及资本公积转增

1999年4月25日，公司召开1998年度股东大会，会议审议通过了《公司1998年度利润分配及资本公积金转增股本的方案》《公司章程修改的预案》等议案，同意：（1）公司以1998年12月31日股本总数116,250万股为基数，向全体股东每10股送1股红股，共计分配股利11,625万元；同时，向全体股东每10股转增3股，共计转增34,875万元；（2）修订公司章程相关内容。

1999年7月8日，上海中华会计师事务所出具“沪中会字（99）第614号”《验资报告》，经审验，截至1999年6月30日，公司已实施由股东大会通过的1998年度利润分配和转增股本的决议，增加股本46,500万元，实收股本由变更前的116,250万元变更为162,750万元。

（4）2020年5月，重大资产置换、发行股份和支付现金购买资产

2019年4月11日，公司召开第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司本次重大资产置换及发行股份和可转换债券、支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》《关于公司本次重大资产置换及发行股份和可转换债券、支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等议案，同意公司进行重大资产置换、发行股份和支付现金购买资产并募集配套资金，具体方案包括：（1）公司以拥有的除保留资产以外的全部资产和负债转入一汽奔腾后，将一汽奔腾100%股权作为置出资产，与一汽股份持有的解放有限100%股权中的等值部分进行置换；（2）公司以发行股份及支付现金的方式向一汽股份购买置入资产与置出资产的差额部分；（3）向不超过10名投资者以非公开发行的方式募集配套资金，募集配套资金规模不超过35亿元。

2019年5月10日，国家国防科技工业局下发审查意见，原则同意上述重组。

2019年9月19日，国务院国资委下发“国资产权[2019]552号”《关于一汽轿车股份有限公司资产重组和配套融资有关问题的批复》，同意本次交易。

2019年12月10日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司本次重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产构成关联交易的议案》《关于公司本次重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产暨关联交易方案的议案》等议案，同意开展重大资产置换、发行股份和支付现金购买资产。

2020年2月28日，中国证监会出具“证监许可[2020]352号”《关于核准一汽轿车股份有限公司重大资产重组及向中国第一汽车股份有限公司发行股份购买资产的批复》核准公司进行重大资产置换、发行股份和支付现金购买资产。

2020年3月23日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具“XYZH/2020BJA100417”《验资报告》载明，经审验，截至2020年3月19日，公司已收到新增注册资本（股本）2,982,166,212元，变更后的注册资本为人民币4,609,666,212元，累计实收资本（股本）为人民币4,609,666,212元。

2020年4月22日，公司召开2019年度股东大会，会议审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》《关于修改<公司章程>的议案》等议案，同意公司向一汽股份发行2,982,166,212股股份，公司注册资本由162,750万元增加至460,966.6212万元，并修订公司章程相关内容等。

（5）2021年7月，增加注册资本

2020年12月，国务院国资委“国资考分[2020]644号”《关于一汽解放集团股份有限公司实施股权激励计划的批复》原则同意公司实施限制性股票激励计划。

2021年1月11日，公司召开2021年第一次临时股东大会审议通过《关于<一汽解放集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案>》等与限制性股票激励计划相关的议案。

2021年1月25日，致同会计师出具“致同验字（2021）第110C000033号”《验资报告》载明，经审验，截至2021年1月22日，公司已收到319名发行对象以货币出资合计人民币309,046,933.78元的出资款，其中计入股本金额为人民币40,987,657元，计入资本公积金额为268,059,276.78元；公司变更后的股本为4,650,653,869元，较申请变更前增加40,987,657元。

2021年6月29日，公司召开2020年度股东大会，会议审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》《关于修订<公司章程>的议案》等议案，同意：

（1）因公司第一期限限制性股票激励计划首次授予完成，股票来源为公司向激励对象定向发行A股普通股，总股本由4,609,666,212股变更为4,650,653,869股，公司注册资本由4,609,666,212元增加至4,650,653,869元；（2）修订公司章程相关内容等。

(6) 2022年5月，增加注册资本及回购注销部分股份

2021年12月24日，致同会计师出具“致同验字（2021）第110C000927号”《验资报告》载明，经审验，截至2021年12月22日，（1）公司已收到33名发行对象以货币出资合计23,743,814.38元的出资款，其中计入股本金额为3,721,601元，计入资本公积金额为20,022,213.38元；（2）公司已向2名不再具备激励对象资格的员工支付股票回购款1,836,433.28元，减少股本260,857元，减少注册资本260,857元，减少资本公积1,575,576.28元；（3）公司变更后的股本为4,654,114,613元，变更后有限售条件的流通股3,242,360,535股，占注册资本的69.67%，无限售条件的流通股1,411,754,078股，占注册资本的30.33%。

2022年2月16日，公司召开2022年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于变更公司注册资本的议案》《关于修订<公司章程>的议案》等议案，同意：（1）因公司已完成第一期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票的授予登记，33名激励对象合计授予登记数量为3,721,601股，同时，公司对部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票完成了回购注销，回购注销的限制性股票数量为260,857股，公司总股本由4,650,653,869股变更为4,654,114,613股，公司注册资本由4,650,653,869元变更为4,654,114,613元；（2）修订公司章程相关内容等。

2022年1月17日，公司发布《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

(7) 2022年12月，回购注销部分股份

2022年9月16日，公司召开2022年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于回购注销第一期限限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于变更公司注册资本的议案》《关于修订<公司章程>的议案》等议案，同意：

（1）因公司对部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销，回购注销的限制性股票数量为789,711股，公司总股本由4,654,114,613股变更为4,653,324,902股，公司注册资本由4,654,114,613元变更为4,653,324,902元；

（2）修订公司章程相关内容等。

2022年9月17日，公司于《证券时报》发布《一汽解放集团股份有限公司关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》，公开公告上述减资事项。

2022年11月14日，公司发布《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

(8) 2023年2月，回购注销部分股份

2022年11月18日，公司召开2022年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于回购注销第一期限限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于变更公司注册资本的议案》《关于修订<公司章程>的议案》等议案，同意：

(1) 因公司对部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销，回购注销的限制性股票数量为1,359,247股，公司总股本由4,653,324,902股变更为4,651,965,655股，公司注册资本由4,653,324,902元变更为4,651,965,655元；

(2) 修订公司章程相关内容等。

2022年11月19日，公司于《证券时报》发布《一汽解放集团股份有限公司关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》，公开公告上述减资事项。

2023年1月17日，公司发布《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

(9) 2023年5月，回购注销部分股份

2023年3月2日，公司召开2023年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于回购注销第一期限限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于变更公司注册资本的议案》《关于修订<公司章程>的议案》等议案，同意：(1) 因公司对部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销，回购注销的限制性股票数量为723,435股，公司总股本由4,651,965,655股变更为4,651,242,220股，公司注册资本由4,651,965,655元变更为4,651,242,220元；

(2) 修订公司章程相关内容等。

2023年3月3日，公司于《证券时报》发布《一汽解放集团股份有限公司关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》，公开公告上述减资事项。

2023年4月28日，公司发布《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

(10) 2023年8月，回购注销部分股份

2023年4月24日，公司召开2022年度股东大会，会议审议通过了《关于第一期限制性股票激励计划首次授予的第二个解除限售期解除限售条件及预留授予的第一个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》《关于变更公司注册资本的议案》《关于修订<公司章程>的议案》等议案，同意：（1）因公司对部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销，回购注销的限制性股票数量13,909,890股，公司总股本由4,651,242,220股变更为4,637,332,330股，公司注册资本由4,651,242,220元变更为4,637,332,330元；（2）修订公司章程相关内容等。

2023年4月25日，公司于《证券时报》发布《一汽解放集团股份有限公司关于回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告》，公开公告上述减资事项。

2023年6月30日，公司发布《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

（11）2023年12月，回购注销部分股份

2023年9月28日，公司召开2023年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于回购注销第一期限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于变更公司注册资本的议案》《关于修订<公司章程>的议案》等议案，同意：

（1）因公司对部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销，回购注销的限制性股票数量333,855股，公司总股本将由4,637,332,330股减少为4,636,998,475股，公司注册资本由4,637,332,330元变更为4,636,998,475元；

（2）修订公司章程相关内容等。

2023年10月9日，公司于《证券时报》发布《一汽解放集团股份有限公司关于回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告》，公开公告上述减资事项。

2023年11月29日，公司发布《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

（12）2024年4月，回购注销部分股份

2023年12月6日，公司召开2023年第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于回购注销第一期限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于

变更公司注册资本的议案》《关于修订<公司章程>的议案》等议案，同意：

(1) 因公司对部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销，回购注销的限制性股票数量 512,807 股，公司总股本将由 4,636,998,475 股减少为 4,636,485,668 股，公司注册资本由 4,636,998,475 元变更为 4,636,485,668 元；

(2) 修订公司章程相关内容等。

2023 年 12 月 7 日，公司于《证券时报》发布《一汽解放集团股份有限公司关于回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告》，公开公告上述减资事项。

2024 年 3 月 28 日，公司发布《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

(13) 2024 年 7 月，回购注销部分股份

2024 年 4 月 25 日，公司召开 2023 年度股东大会，会议审议通过了《关于第一期限限制性股票激励计划首次授予的第三个解除限售期解除限售条件及预留授予的第三个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》《关于变更公司注册资本的议案》《关于修订<公司章程>的议案》等议案，同意：(1) 因公司对部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销，回购注销的限制性股票数量 12,621,954 股，公司总股本将由 4,636,485,668 股减少为 4,623,863,714 股，公司注册资本由 4,636,485,668 元变更为 4,623,863,714 元；(2) 修订公司章程相关内容等。

2024 年 4 月 26 日，公司于《证券时报》发布《一汽解放集团股份有限公司关于回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告》，公开公告上述减资事项。

2024 年 6 月 15 日，公司发布《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

(14) 2024 年 10 月，向特定对象发行股票

2023 年 7 月 18 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司符合向特定对象发行 A 股股票条件的议案》《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》《关于<2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案>的议案》等议案。

2023年7月13日，一汽集团出具“中国一汽发[2023]96号”《关于一汽解放集团股份有限公司2023年度向特定对象发行A股股票有关事项的批复》，同意本次发行。

2023年10月12日，深圳证券交易所上市审核中心出具《关于一汽解放集团股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》。

2024年6月21日，中国证券监督管理委员会出具“证监许可〔2024〕972号”《关于同意一汽解放集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》。

2024年10月10日，致同会计师出具“致同验字（2024）第110C000357号”《一汽解放集团股份有限公司验资报告》载明，“截止2024年10月10日止，贵公司已向9名特定对象发行A股股票298,507,462.00股，募集资金总额为人民币1,999,999,995.40元，扣除各项发行费用人民币2,186,599.36元（不含增值税），募集资金净额为人民币1,997,813,396.04元，其中：股本人民币298,507,462.00元，资本公积人民币1,699,305,934.04元。”

根据公司于2024年10月18日披露的《一汽解放集团股份有限公司2023年度向特定对象发行A股股票上市公告书》，本次发行数量298,507,462股，发行后总股本4,922,371,176股，新增股份上市日为2024年10月21日。

截至本法律意见书出具日，公司尚未完成本次向特定对象发行A股股票涉及的工商变更登记手续。

3. 一汽解放的股权结构

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的权益登记日为2024年10月18日的《合并普通账户和融资融券信用账户前N名明细数据表》，一汽解放的前十大股东情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	一汽股份	3,060,649,901	62.18
2	一汽奔腾汽车股份有限公司	784,500,000	15.94
3	国家制造业转型升级基金股份有限公司	67,164,179	1.36
4	香港中央结算有限公司	58,969,663	1.20

5	吉林省股权基金投资有限公司	46,268,656	0.94
6	芦敏	36,096,590	0.73
7	中国农业银行股份有限公司一兴全沪深300指数增强型证券投资基金（LOF）	23,340,134	0.47
8	吉林省亚东国有资本投资有限公司	22,388,059	0.45
9	中国工商银行股份有限公司一华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	18,514,500	0.38
10	UBS AG	16,976,040	0.34
合计		4,134,867,722	83.99

经本所律师核查，一汽解放控股股东为一汽股份。

综上所述，本所律师认为，一汽解放为依法设立并有效存续的上市公司；截至本法律意见书出具日，一汽解放不存在根据法律、法规、规范性文件或《公司章程》需要终止的情形，一汽解放具备参与本次交易的主体资格。

（二）交易对方的主体资格

根据长春市市场监督管理局于 2023 年 10 月 20 日核发的《营业执照》、《中国第一汽车股份有限公司章程》及本所律师通过国家企业信用信息公示系统查询，一汽股份的基本情况如下：

名称	中国第一汽车股份有限公司
统一社会信用代码	91220101571145270J
成立日期	2011年6月28日
住所	吉林省长春市汽车经济技术开发区新红旗大街1号（吉林省长春市汽车经济技术开发区汽车大路4696号；吉林省长春市高新开发区蔚山路4888号；吉林省长春市汽车经济技术开发区长青路1091号）
法定代表人	邱现东
注册资本	7,800,000万元人民币
公司类型	股份有限公司（非上市、国有控股）
经营范围	汽车制造及再制造、新能源汽车制造；发动机、变速箱等汽车零部件的设计、开发、制造、销售；金属铸锻、模具加工；工程技术与试验；专业技术服务；计算机及软件服务；火力发电及电力供应；热力生产和供应；水和燃气供应；道路货物运输；仓储业；机械设备、五金交电、电子产品及车用材料销售；机械设备租赁；广告设计制作发布；商务服务；劳务服务；汽车及二手车销售（法律、法规和国务院决定禁止的不得经营；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）

营业期限	2011年6月28日至长期
-------------	---------------

根据一汽股份的公司章程，并经本所律师通过国家企业信用信息公示系统查询，一汽股份的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	一汽集团	7,770,000.00	99.615%
2	一汽资产经营管理有限公司	30,000.00	0.385%
合计		7,800,000.00	100%

三、本次交易的批准和授权

（一）本次交易已经获得的批准和授权

1. 上市公司的批准和授权

①2024年10月25日，一汽解放召开第十届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司符合重大资产出售条件的议案》《关于公司本次重大资产出售方案的议案》《关于本次重组构成关联交易的议案》《关于〈一汽解放集团股份有限公司重大资产出售报告书（草案）〉及其摘要的议案》《关于签订本次重组相关协议的议案》《关于批准本次重组相关审计报告、备考审阅报告和评估报告的议案》《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士办理本次重组相关事项的议案》等议案，批准进行本次交易。

②上市公司独立董事专门会议审议通过了上市公司本次交易相关事项。

③2024年10月25日，一汽解放召开第十届监事会第十四次会议，审议通过《关于公司符合重大资产出售条件的议案》《关于公司本次重大资产出售方案的议案》《关于本次重组构成关联交易的议案》《关于〈一汽解放集团股份有限公司重大资产出售报告书（草案）〉及其摘要的议案》《关于签订本次重组相关协议的议案》《关于批准本次重组相关审计报告、备考审阅报告和评估报告的议案》等议案，批准进行本次交易。

2. 交易对方的批准和授权

2024年8月15日，一汽股份取得股东一汽集团出具的《中国第一汽车集团有限公司关于同意财务公司及汽车金融公司股权变更方案及有关事项的说明》，

一汽股份总经理办公会审议通过本次交易。

3. 国资监管的批准程序

2024年8月15日，一汽集团董事会审议通过一汽解放以非公开协议方式向一汽股份转让所持一汽财务股权的有关议案。一汽集团已出具《国有资产评估项目备案表》（备案编号：5551ZGYQ2024113）。

（二）本次交易尚待获得的批准和授权

根据《证券法》《重组管理办法》等法律、法规、规范性文件的规定及《股权转让协议》的约定，本次交易尚需履行以下程序：

1. 一汽解放股东大会审议通过本次交易；
2. 国家金融监督管理机构批准本次交易；
3. 相关法律法规所要求的其他涉及的批准或核准（如需）。

综上，本所律师认为，根据《证券法》《重组管理办法》等法律法规、规范性文件的规定，截至本法律意见书出具日，本次交易已取得现阶段所需取得的批准和授权，该等批准和授权合法、有效。本次重大资产出售尚需经上市公司股东大会审议通过后方可实施。

四、本次交易的相关协议

一汽解放与一汽股份就本次交易签署《股权转让协议》，约定一汽解放向一汽股份转让其持有的一汽财务 21.8393%股权，双方同意交易价格以符合相关法律法规要求的评估机构评估并经一汽集团备案的评估结果为依据，股权转让价款为人民币 492,388.61 万元。

《股权转让协议》的生效条件包括：

- （1）一汽股份就本次股权转让履行完毕内部审批程序；
- （2）本次股权转让取得一汽集团批准，一汽财务的评估报告经一汽集团备案；
- （3）本次股权转让经一汽解放股东大会审议通过；

(4) 本次股权转让取得国家金融监督管理机构的批准。

除上述事项外，《股权转让协议》还约定了本次股权转让安排、双方的陈述/保证和承诺、协议的生效/变更/解除、违约责任、保密义务、适用的法律和争议解决、通知、附则等条款。

本所律师认为，《股权转让协议》的内容和形式符合《重组管理办法》等法律、法规及规范性文件的规定，生效后对合同各方具有法律约束力。

五、本次交易的标的资产

本次交易的标的资产为出售方所持有的一汽财务 21.8393%股权。

(一) 一汽财务的基本情况

根据长春市市场监督管理局净月高新技术产业开发区分局于 2024 年 9 月 14 日核发的《营业执照》《一汽财务有限公司章程》及本所律师通过国家企业信用信息公示系统查询，一汽财务的基本情况如下：

名称	一汽财务有限公司
统一社会信用代码	912201011239985608
成立日期	1988年3月2日
住所	长春市净月高新技术产业开发区生态大街3688号
法定代表人	袁媛
注册资本	1,000,000万元
公司类型	有限责任公司（国有控股）
经营范围	许可项目：企业集团财务公司服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
营业期限	1988年3月2日至无固定期限

根据《一汽财务有限公司章程》、工商登记档案并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统的公示信息，截至本法律意见书出具日，一汽财务的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
一汽股份	515,683.00	51.5683
一汽解放	218,393.00	21.8393

股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
一汽资本控股有限公司	195,918.00	19.5918
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	64,421.00	6.4421
长春一汽富晟集团有限公司	5,585.00	0.5585
总计	1,000,000.00	100.00

（二）主要历史沿革

经核查，一汽财务系经全民所有制企业中国第一汽车集团财务公司（曾用名“解放汽车工业财务公司”）改制设立的有限责任公司，根据公司的工商登记档案并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统的公示信息，一汽财务的主要历史沿革如下：

1. 1996年11月，改制设立

1996年10月8日，中国第一汽车集团公司、一汽金杯汽车股份有限公司、一汽四环企业总公司、一汽贸易总公司、一汽实业总公司、机械工业部第九设计研究院、中国第一汽车集团公司吉林轻型车厂、中国第一汽车公司长春轻型车厂、一汽集团汽车研究所、一汽集团青岛汽车厂、中国第一汽车集团公司长春轻型发动机厂、一汽轿车股份有限公司等十二方签署《入股协议》，决定设立一汽财务。

1996年10月7日，吉林创业会计师事务所出具“吉创师验字（96）第061号”《验资报告》。根据该《验资报告》，截至1995年12月31日，中国第一汽车集团财务有限责任公司（一汽财务的曾用名）实收资本为22,688万元。

1996年11月，一汽财务取得长春市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：12399856-0）。

2. 2002年7月，增资至38,680.2万元暨股权结构调整

1999年4月23日，一汽财务召开股东会，审议通过《一汽财务公司增资扩股方案》《关于修改一汽财务有限公司章程的说明》等议案，同意一汽财务的人民币资本金由22,688万元增至38,680.2万元并修订公司章程。

1999年11月8日，中国人民银行沈阳分行下发“沈银复（1999）204号”

《中国人民银行沈阳分行关于一汽财务有限公司增资扩股的批复》。

2001年12月27日，中国人民银行沈阳分行下发“沈银复[2001]451号”《中国人民银行沈阳分行关于一汽财务有限公司调整股权结构的批复》。

2002年6月12日，中兴财会计师事务所有限责任公司吉林分公司就本次变更的验资事宜出具“中兴财会吉验字[2002]第009号”《验资报告》。

2002年7月，长春市工商行政管理局核准本次变更。

3. 2004年11月，增资至70,000万元

2004年10月14日，中国银行业监督管理委员会吉林监管局下发“吉银监复〔2004〕188号”《吉林监管局关于对一汽财务有限公司增资扩股的批复》，同意一汽财务注册资本由38,680.2万元增加值70,000万元。

2004年10月21日，一汽财务召开2004年第二次股东会，决定变更企业注册资本，在原企业注册资本38,608.2万元基础上增加到70,000万元人民币。

2004年10月29日，北京京都会计师事务所有限责任公司吉林分所就本次增资的验资事宜出具“北京京都吉分所验字〔2004〕第009号”《验资报告》。

2004年11月29日，长春市工商行政管理局核准本次变更。

4. 2008年11月，增资至112,880万元

2008年10月21日，中国银行业监督管理委员会吉林监管局下发“吉银监复〔2008〕251号”《吉林银监会关于一汽财务有限公司变更注册资本及调整股权结构的批复》，同意一汽财务变更注册资本及调整股权结构，中国第一汽车集团公司新增股数32,819.60万股，一汽轿车股份有限公司新增股数10,060.40万股，变更一汽财务的实收资本为112,880万元。

2008年10月25日，一汽财务召开股东会，同意公司注册资本由70,000.00万元增加至112,880.00万元，中国第一汽车集团公司出资额由47,097.70万元增加至79,917.30万元，占增资扩股后注册资本出资额的70.8%；一汽轿车股份有限公司出资额由14,486.50万元增加至24,546.90万元，占增资扩股后注册资本出资额的21.746%，其他股东出资额不变，并修改公司章程。

2008年11月12日，北京京都会计师事务所有限责任公司吉林分所就本次增资的验资事宜出具“北京京都吉林分所验字（2008）第017号”《验资报告》。

2008年11月11日，长春市工商行政管理局核准本次变更。

5. 2010年1月，股权转让暨股东名称变更

2001年2月15日，吉林省辽源市中级人民法院出具“（2001）辽破字第1号”《吉林省辽源市中级人民法院民事裁定书》，裁定一汽辽源汽车电器总厂并一汽辽源汽车电器有限公司破产。2001年2月21日，吉林省辽源市中级人民法院下发“[2001]辽破字第1号”《吉林省辽源市中级人民法院通知》，设立破产清算组。一汽辽源汽车电器有限公司破产清算组与长春一汽四环集团有限公司签订《股权转让协议书》，约定一汽辽源汽车电器有限公司持有的一汽财务10万股股权以16万元人民币的价格转让至长春一汽四环集团有限公司。

一汽财务召开股东会，同意长春一汽四环集团有限公司收购辽源汽车电器厂10万元的股权，同意长春一汽四环股份有限公司的名称变更为长春一汽富维汽车零部件股份有限公司，并同意按上述变更内容，修订公司章程。

2010年1月18日，长春市工商行政管理局核准本次变更。

6. 2011年11月，股东变更

2011年6月24日，国务院国有资产监督管理委员会下发“国资产权〔2011〕579号”《关于中国第一汽车股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》，根据该批复附件，中国第一汽车集团公司投入一汽股份的股权中包括中国第一汽车集团公司所持一汽财务70.80%的股权。

2011年8月17日，一汽财务召开2011年第一次临时股东会，同意股东中国第一汽车集团公司以其持有一汽财务70.7984%的股权作为出资，发起设立一汽股份，一汽股份成立后，成为财务公司新股东。

2011年8月19日，一汽财务召开2011年第二次临时股东会，同意修订公司章程，将股东“中国第一汽车集团公司”变更为“中国第一汽车股份有限公司”，将章程中其他关于“中国第一汽车集团公司”的表述变更为“中国第一

汽车股份有限公司”。

2011年10月18日，中国银行业监督管理委员会吉林监管局下发“吉银监复〔2011〕484号”《吉林银监会关于一汽财务有限公司修改章程的批复》，同意一汽财务修改章程。

2011年11月1日，长春市工商行政管理局核准本次变更。

7. 2013年10月，股东名称变更

2012年12月20日，长春一汽四环集团有限公司变更公司名称为长春一汽富晟集团有限公司。

2013年4月11日，一汽财务召开2013年第一次股东会，同意将公司章程中涉及的股东单位名称“长春一汽四环集团有限公司”调整为“长春一汽富晟集团有限公司”。

2013年9月30日，中国银行业监督管理委员会吉林监管局下发“吉银监复〔2013〕303号”《吉林银监局关于同意一汽财务有限公司修改章程的批复》，同意一汽财务修改后的章程。

2013年10月21日，长春市工商行政管理局核准本次变更。

8. 2015年7月，增资至160,000万元

2014年12月5日，北京中企华资产评估有限责任公司就一汽财务股东全部权益价值出具“中企华评报字〔2014〕第1376号”《一汽财务有限公司拟进行增资项目评估报告》。

2015年1月30日，一汽财务召开2015年第一次临时股东会，审议通过《〈一汽财务有限公司增资方案〉的补充方案》等议案，同意一汽财务注册资本由112,880万元增加至160,000万元，并同意修订公司章程。

2015年7月27日，中国银行业监督管理委员会吉林监管局下发“吉银监复〔2015〕243号”《吉林银监局关于同意一汽财务有限公司增加注册资本及调整股权结构的批复》。

2015年7月28日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）就本次增资的验资事宜出具“瑞华验字[2015]02090004号”《验资报告》。

2015年7月31日，长春市工商行政管理局核准本次变更。

9. 2018年6月，增资至220,000万元

2017年10月23日，北京中企华资产评估有限责任公司就一汽财务股东全部权益价值出具“中企华评报字(2017)第1292号”《一汽财务有限公司拟增资项目涉及的一汽财务有限公司股东全部权益价值资产评估报告》。

2017年11月28日，一汽财务召开2017年第四次股东会，审议通过了《<一汽财务有限公司增资方案>的补充方案》，同意注册资本由160,000万元增至220,000万元，并同意修改公司章程。

2018年5月30日，中国银行业监督管理委员会吉林监管局下发“吉银监复〔2018〕59号”《吉林银监局关于一汽财务有限公司增加注册资本及调整股权结构的批复》。

2018年5月31日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所就本次增资的验资事宜出具“致同验字（2018）第220FC0004号”《验资报告》。

2018年6月14日，长春市工商行政管理局核准本次变更。

10. 2019年4月，股东变更

经新疆维吾尔自治区人民政府办公厅《关于新疆广汇企业（集团）有限责任公司购并新疆第一汽车厂的批复》（新政函[2002]20号）、《关于第一汽车厂购并主体问题的复函》（新政办函[2002]118号）等文件批准，一汽财务股东第一汽车集团新疆汽车公司被新疆广汇房地产开发有限公司兼并。2018年9月11日，一汽财务召开2018年第四次股东会，同意股东第一汽车集团新疆汽车公司变更为新疆广汇房地产开发有限公司及修订章程等事宜。

2018年12月12日，中国银行业监督管理委员会吉林监管局下发“吉银保监筹〔2018〕293号”《吉林银监局筹备组关于同意一汽财务有限公司修改章程的批复》。

2019年4月3日，新疆广汇房地产开发有限公司向长春市市场监督管理局出具《确认函》，确认其已完成对第一汽车集团新疆汽车公司的合并，该公司所有资产和负债均由其承担。

2019年4月18日，长春市工商行政管理局核准本次变更。

11. 2020年7月，股东名称变更

2020年5月14日，一汽财务股东一汽轿车股份公司更名为一汽解放。2020年5月30日，一汽财务召开2020年度第二次股东会，审议通过修订后的章程。

2020年7月18日，一汽财务向中国银行保险监督管理委员会吉林监管局提交《关于<一汽财务有限公司章程>修订的报告》。

12. 2020年10月，增资至260,000万元暨股权被强制执行

2020年4月2日，中资资产评估有限公司就一汽财务股东全部权益价值出具“中资评报字（2020）第009号”《中国第一汽车股份有限公司、一汽轿车股份有限公司、一汽资本控股有限公司、长春一汽富维汽车零部件股份有限公司拟对一汽财务有限公司增资所涉及的一汽财务有限公司股东全部权益项目资产评估报告》。

2020年6月23日，一汽财务召开2020年度第三次股东会，审议通过《2020年增资方案》。

2020年7月7日，长春净月高新技术产业开发区人民法院对申请执行人一汽财务申请确认原第一汽车制造厂青海汽车厂持有的其公司股权为无主财产一案作出“（2020）吉0194第执152号之一”《执行裁定书》，裁定原第一汽车制造厂青海汽车厂持有的一汽财务全部股权归一汽资本控股有限公司享有。

2020年9月9日，中国银行保险监督管理委员会吉林监管局下发“吉银保监复〔2020〕295号”《吉林银保监局关于同意一汽财务有限公司增加注册资本及调整股权结构的批复》，批准一汽财务注册资本从22亿元增至26亿元。

2020年9月29日，长春净月高新技术产业开发区人民法院向长春市市场监督管理局发出“（2020）吉0194字第执152号之一”《协助执行通知书》，请

长春市市场监督管理局协助将原第一汽车制造厂青海汽车厂持有的一汽财务0.0227%股权（出资额50万元）变更登记为一汽资本控股有限公司。

2020年9月30日，一汽财务召开2020年度第四次股东会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》。

2020年10月22日，致同会计师就本次增资的验资事宜出具“致同验字（2020）第110ZC00365号”《一汽财务有限公司2020年验资报告》。

2020年10月19日，长春市市场监督管理局核准本次变更。

13. 2020年12月，股权转让

2020年6月9日，中资资产评估有限公司就一汽财务股东全部权益价值出具“中资评报字（2020）第160号”《一汽资本控股有限公司拟收购新疆广汇房地产开发有限公司所持有的一汽财务有限公司股权所涉及的一汽财务有限公司股东全部权益项目资产评估报告》。

2020年11月23日，新疆广汇房地产开发有限公司与一汽资本控股有限公司签署《股权转让合同》，约定新疆广汇房地产开发有限公司将其所持一汽财务0.0384%股权转让至一汽资本控股有限公司。

2020年11月27日，一汽财务召开2020年第五次股东会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》。

2020年12月8日，长春市市场监督管理局核准本次变更。

2020年12月9日，一汽财务向中国银行保险监督管理委员会吉林监管局提交《关于一汽财务有限公司章程修订完成工商备案的报告》。

14. 2021年7月，股权被强制执行

2020年10月13日，长春净月高新技术产业开发区人民法院作出“（2020）吉0192民初973号”《民事判决书》，判决被告肇庆市解放汽车贸易公司于判决生效之日立即偿还原告一汽解放汽车销售有限公司货款300,000.00元。

2021年4月19日，中资资产评估有限公司就一汽财务股东全部权益价值出

具“中资评报字（2021）第 169 号”《肇庆市解放汽车贸易公司所持有的一汽财务有限公司股权法拍项目所涉及的一汽财务有限公司股东全部权益项目资产评估报告》。

2021 年 7 月 16 日，长春净月高新技术产业开发区人民法院作出“（2021）吉 0194 执 213 号”《执行裁定书》，裁定将肇庆市解放汽车贸易公司持有的一汽财务 0.00038%股权变更登记至一汽资本控股有限公司（买受人）名下，权属自裁定书送达时起转移。

2021 年 7 月 28 日，一汽财务办理完毕股权强制执行的变更登记手续。

15. 2022 年 8 月，增资至 1,000,000 万元

2021 年 5 月 27 日，一汽财务召开 2020 年度股东会，审议通过资本公积转增实收资本方案，同意将资本公积 740,000 万元转增注册资本，注册资本由 260,000 万元变更为 1,000,000 万元。

2022 年 6 月 17 日，中国银行保险监督管理委员会吉林监管局下发“吉银保监复〔2022〕80 号”《吉林银保监局关于同意一汽财务有限公司资本公积转增注册资本的批复》，同意一汽财务将资本公积 740,000 万元转增注册资本，注册资本由 260,000 万元变更为 1,000,000 万元。

2022 年 8 月 10 日，长春市市场监督管理局净月高新技术产业开发区分局核准本次变更。

（三）主要资产

1. 对外投资

根据一汽财务提供的资料及本所律师在国家企业信用信息公示系统的查询结果，截至本法律意见书出具日，一汽财务对外投资的控股子公司为一汽汽金，根据长春市市场监督管理局净月高新技术产业开发区分局于 2024 年 1 月 30 日核发的《营业执照》及本所律师通过国家企业信用信息公示系统查询，一汽汽金的基本情况如下：

名称	一汽汽车金融有限公司
----	------------

成立日期	2012年1月6日		
统一社会信用代码	912201015862180492		
住所	净月高新技术产业开发区生态大街3688号		
法定代表人	徐锦辉		
注册资本	284,000.00万元		
公司类型	其他有限责任公司		
经营范围	许可项目：汽车金融服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）		
营业期限	2012年1月6日至无固定期限		
股权结构	股东	出资额（万元）	持股比例（%）
	一汽财务	235,720.00	83.00
	吉林银行股份有限公司	48,280.00	17.00

2. 自有及租赁不动产

(1) 自有房产

根据一汽财务提供的资料，截至报告期末，一汽财务已取得房屋权属证书的情况如下：

序号	所有权人	房产证号	房屋坐落	用途	面积 (M ²)	使用期限至	他项权利
1	一汽财务	吉(2018)长春市不动产第0045558号	长春市净月区生态大街3688号主楼	商务金融	48,100.9	2052/8/15	否
2	一汽财务	吉(2018)长春市不动产第0040212号	长春市净月区生态大街3688号附属楼	商务金融	3,985.03	2052/8/15	否
3	一汽财务	石房权证长字第150000909号	石家庄市长安区育才街56号九派大厦(037幢含A-1-1901)	办公	302.53	2044/7/12	否
4	一汽财务	沈房权证中心字第N060073872号	沈阳市和平区青年大街322号2005	商业	105.42	2045/4/26	否
5	一汽财务	沈房权证中心字第N060079008号	沈阳市和平区青年大街322号2006	商业	81.47	2045/4/26	否

序号	所有权人	房产证号	房屋坐落	用途	面积 (M ²)	使用期限至	他项权利
6	一汽财务	沈房权证中心字第 N060078756 号	沈阳市和平区青年大街 322 号 2007	商业	81.47	2045/4/26	否
7	一汽财务	沈房权证中心字第 N060078755 号	沈阳市和平区青年大街 322 号 2008	商业	80.11	2045/4/26	否
8	一汽财务	沈房权证中心字第 N060079005 号	沈阳市和平区青年大街 322 号 2009	商业	50.45	2045/4/26	否
9	一汽财务	沈房权证中心字第 N060078759 号	沈阳市和平区青年大街 322 号 2010	商业	54.02	2045/4/26	否

(2) 自有土地

根据一汽财务提供的资料，截至报告期末，一汽财务拥有的土地使用权如下：

序号	土地证号	土地坐落位置	取得方式	用途	面积 (M ²)	使用期限至	他项权利
1	吉 (2018) 长 春 市 不 动 产 权 第 0040212 号	长春市净月开发区生态大街 3688 号一汽金融大厦附属楼	出让	商务金融用地	47,995.00	2052/8/15	否
2	吉 (2018) 长 春 市 不 动 产 权 第 0045558 号	长春市净月开发区生态大街 3688 号一汽金融大厦主楼					
3	长 安 国 用 (2009) 第 00177 号	石家庄市长安区育才街 56 号九派大厦 A-1-1901	出让	商务金融用地	57.335	2044/7/12	否
4	沈 阳 国 用 (2011) 第 HP01008 号	沈阳市和平区青年大街 322 号 2005	出让	商业用地	15.93	2045/4/26	否
5	沈 阳 国 用 (2011) 第 HP01009 号	沈阳市和平区青年大街 322 号 2006	出让	商业用地	12.31	2045/4/26	否
6	沈 阳 国 用 (2011) 第 HP01010 号	沈阳市和平区青年大街 322 号 2007	出让	商业用地	12.31	2045/4/26	否
7	沈 阳 国 用 (2011) 第	沈阳市和平区青年大街 322 号 2008	出让	商业用地	12.11	2045/4/26	否

序号	土地证号	土地坐落位置	取得方式	用途	面积 (M ²)	使用期限至	他项权利
	HP01011号						
8	沈阳国用(2011)第HP01012号	沈阳市和平区青年大街322号2009	出让	商业用地	7.63	2045/4/26	否
9	沈阳国用(2011)第HP01013号	沈阳市和平区青年大街322号2010	出让	商业用地	8.16	2045/4/26	否

(3) 租赁房产

根据一汽财务提供的资料，截至报告期末，一汽财务及一汽汽金租赁的主要房产（租赁面积200m²以上）如下：

序号	承租方	出租方	座落	租赁面积 (m ²)	租赁期限
1	一汽财务	广州天启房地产有限公司	广州市天河区林和西路161号中泰国际广场写字楼第33层3301自编A06、A07-1单元	216.48	2023/09/16-2026/09/15
2	一汽财务、一汽汽金、吉林鼎佳汽车商务服务有限公司	九龙仓(无锡)置业有限公司	无锡市梁溪区钟书路99号的办公楼26楼单元9及10	226.86	2022/11/11-2025/11/10
3	一汽财务、一汽汽金	陈新	北京路和北辰大道旁欣都龙城1幢8层02号	278.66	2022/04/01-2025/03/31
4	一汽汽金	第一创业证券股份有限公司	深圳市福田区投行大厦301-07单元	307.18	2023/05/01-2026/04/30
5	一汽汽金	广州天启房地产有限公司	广州市天河区林和西路161号中泰国际广场写字楼第33层3301自编A07-2单元	216.48	2023/09/16-2026/9/15
6	一汽汽金	天津市大安房地产开发有限公司	天津市河西区友谊路41号大安大厦A座23层	218.53	2022/01/01-2024/12/31
7	一汽汽金	魏一萍	郑州市金水区金水路226号楷林国际2301-2302号	342.65	2022/04/23-2025/04/22

经核查，上述承租房屋均未办理房屋租赁备案，根据《商品房屋租赁管理办法》的相关规定，上述未办理房屋租赁备案行为存在被政府主管部门罚款的风险。但根据《中华人民共和国民法典》第七百零六条规定，当事人未依照法

律、行政法规规定办理租赁合同登记备案手续的，不影响合同的效力。综上，本所律师认为，上述租赁房屋未办理租赁备案手续的情形不会对本次交易构成重大不利影响。

3. 知识产权

根据一汽财务出具的说明，并经本所律师查询国家知识产权局商标局网站、中国及多国专利审查信息查询网站、企查查网站，截至本法律意见书出具日，一汽财务及其子公司在中国境内未持有有效的注册商标专用权、专利权，其持有的作品著作权情况如下：

序号	作品名称	登记号	权利人	首次发表时间	登记日期	作品类别
1	财司小红	国作登字-2020-F-00976529	一汽财司	2019/09/19	2020/03/12	美术作品

4. 主要资产基本信息

根据《审计报告》，截至2024年5月31日，一汽财务的主要资产情况如下：

单位：万元

项目	2024年5月31日	
	金额	占比
货币资金	7,734,946.90	44.51%
拆出资金	218,033.30	1.25%
交易性金融资产	204,833.60	1.18%
预付款项	115.48	0.001%
其他应收款	2,714.59	0.02%
其他流动资产	51,745.69	0.30%
流动资产合计	8,212,389.58	47.25%
发放贷款和垫款	6,226,623.35	35.83%
债权投资	2,351,448.39	13.53%
其他债权投资	5,241.98	0.03%
长期应收款	280,125.74	1.61%
其他非流动金融资产	3,611.27	0.02%
投资性房地产	115.95	0.001%
固定资产	14,808.90	0.09%

项目	2024年5月31日	
	金额	占比
使用权资产	726.74	0.004%
无形资产	28,308.83	0.16%
长期待摊费用	216,971.06	1.25%
递延所得税资产	38,813.87	0.22%
非流动资产合计	9,166,796.08	52.75%
资产总计	17,379,185.66	100.00%

截至 2024 年 5 月 31 日，标的公司总资产为 17,379,185.66 万元，其中流动资产为 8,212,389.58 万元，占比 47.25%，主要构成为货币资金、拆出资金、交易性金融资产等；非流动资产为 9,166,796.08 万元，占比 52.75%，主要构成为发放贷款和垫款、债权投资、长期应收款等。

（四）一汽财务的业务

1. 一汽财务的经营范围

一汽财务的经营范围详见本法律意见书“五/（一）/一汽财务的基本情况”。一汽财务的控股子公司一汽汽金的经营范围详见本法律意见书“五/（三）/1/（1）基本情况”。

2. 一汽财务的相关业务资质和许可

经核查，一汽财务及其控股子公司现持有的主要业务资质情况如下：

序号	资质名称	持有人	发证日期	业务范围	证书编号	发证机关
1	金融许可证	一汽财务	2023/2/9	吸收成员单位存款；办理成员单位贷款和融资租赁；办理成员单位票据贴现和票据承兑；办理成员单位资金结算与收付；提供成员单位委托贷款、债券承销、非融资性保函、财务顾问、信用鉴证及咨询代理业务；从事同业拆借；办理成员单位产品买方信贷、消费信贷和融资租赁，从事有价证券投资，对金融机构的股权投	01050759	中国银行保险监督管理委员会吉林监管局

序号	资质名称	持有人	发证日期	业务范围	证书编号	发证机关
				资。		
2	金融许可证	一汽 汽金	2023/11/24	接受股东及其所在集团母公司和控股子公司的定期存款或通知存款；接受汽车经销商和售后服务商贷款保证金和承租人汽车租赁保证金；同业拆借业务；向金融机构借款；发行非资本类债券；汽车及汽车附加品贷款和融资租赁业务；汽车经销商和汽车售后服务商贷款业务，包括库存采购、展厅建设、零配件和维修设备购买等贷款；转让或受让汽车及汽车附加品贷款和融资租赁资产；汽车残值评估、变卖及处理业务；与汽车金融相关的咨询、代理和服务。经国家金融监督管理总局批准的其他业务。	01050832	国家 金融 监督 管理 总局 吉林 监管 局

根据公司提供的资料、说明并经本所律师查验，公司具有从事经营范围内的业务所需的资质，符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（五）诉讼、仲裁及行政处罚

1. 未决诉讼、仲裁

根据标的公司提供的资料及书面确认并经本所律师核查，截至本法律意见书出具日，一汽财务不存在尚未了结的涉诉金额在 1,000 万元以上的未决诉讼、仲裁案件。

2. 行政处罚

根据标的公司提供的资料及说明并经本所律师核查，报告期内，标的公司受到的行政处罚如下：

2023 年 6 月 20 日，一汽财务收到吉林银保监局下发的吉银保监罚决字（2023）43 号《行政处罚决定书》，该处罚决定书载明：因一汽财务为非一汽集团成员单位生产的产品提供消费信贷服务违反了《企业集团财务公司管理办

法》（银监会令 2006 年第 8 号）第二十九条的规定，根据《企业集团财务公司管理办法》（银监会令 2006 年第 8 号）第六十一条、《中华人民共和国银行业监督管理法》第四十六条第（五）项，吉林银保监局对一汽财务公司罚款三十万元。

《企业集团财务公司管理办法》（银监会令 2006 年第 8 号，已失效）第六十一条规定，凡违反本办法有关规定的，由中国银行业监督管理委员会依照《中华人民共和国银行业监督管理法》及其他有关规定进行处理。

《中华人民共和国银行业监督管理法》第四十六条规定，银行业金融机构有下列情形之一，由国务院银行业监督管理机构责令改正，并处二十万元以上五十万元以下罚款；情节特别严重或者逾期不改正的，可以责令停业整顿或者吊销其经营许可证；构成犯罪的，依法追究刑事责任：……（五）严重违反审慎经营规则的……

《国家金融监督管理总局行政处罚裁量权实施办法》第二十二条和第三十条规定，银行业罚款原则上按照以下标准确定幅度：……（三）法定罚款幅度为 20 万元至 50 万元的，按照 20 万元至 30 万元以下、30 万元至 40 万元以下、40 万元至 50 万元的标准，分别把握从轻、适中、从重罚款，“以下”不含本数”。

鉴于：①根据一汽财务提供的资料及书面说明并经本所律师核查，一汽财务就上述行政处罚已足额缴纳罚款且已完成整改；②参照《国家金融监督管理总局行政处罚裁量权实施办法》规定的相关罚款幅度，一汽财务的违法行为不属于从重处罚的情形；③本次交易为上市公司拟转让一汽财务股权，本次交易完成后，一汽财务不再为上市公司参股子公司。

因此，本所律师认为，报告期内一汽财务受到的上述行政处罚不属于重大违法行为，不构成本次交易的实质性法律障碍。

综上所述，本所律师认为，本次交易的标的资产即一汽财务 21.8393%股权由出售方合法持有，权属清晰，不存在现实或潜在的产权纠纷，不存在质押、担保或其他权利受到限制的情况。

六、本次交易涉及的关联交易和同业竞争

（一）关联交易

1. 本次交易构成关联交易

本次重大资产出售的交易对方为一汽股份。根据一汽解放报告期内定期报告等公告文件及《上市规则》的规定，一汽股份为上市公司控股股东，因此本次交易构成关联交易。

2. 本次交易后是否新增关联方和关联交易

本次交易完成前，标的公司属于上市公司的关联方，根据《重大资产出售报告书（草案）》及《上市规则》的相关规定，本次交易完成后，标的公司仍属于上市公司的关联方，上市公司不会由于本次交易而新增《上市规则》所规定的关联方。

3. 关于减少和规范关联交易的承诺和措施

为了减少和规范未来可能产生的关联交易，上市公司直接控股股东一汽股份已出具《关于正在履行中承诺的说明》，确认如下：

“本公司于 2020 年上市公司重大资产置换及发行股份购买资产项目中所做出的承诺，包括《关于避免同业竞争的承诺函》《关于规范、减少与一汽轿车股份有限公司关联交易的承诺》《关于保持一汽轿车股份有限公司独立性的承诺函》，自出具至今，本公司不存在违反上述承诺的情形，并将继续履行上述承诺。”

上市公司间接控股股东一汽集团已出具《关于规范、减少关联交易承诺》，确认如下：

“1. 本次重组完成后，本公司将严格按照《公司法》等法律、行政法规、规章、规范性文件（以下简称‘法律法规’）及《上市公司章程》的有关规定行使股东权利，在董事会、股东大会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

2. 承诺杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，保证不利用关联

交易非法转移上市公司的资金、资产，不利用关联交易损害上市公司及上市公司其他股东的利益。

3. 将尽量避免或减少与上市公司及其控制的企业之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，严格遵循市场公正、公平、公开的原则，将与上市公司依法签署规范的关联交易协议，并按照有关法律法规及《上市公司章程》的有关规定履行关联交易决策程序，关联交易价格按照市场化定价原则确定，保证关联交易价格具有公允性，并保证按照有关法律法规及《公司章程》的有关规定履行关联交易的信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益。

4. 上述有关规范关联交易的承诺将同样适用于本公司实际控制的企业，本公司将在合法股东权利范围内促使本公司实际控制的企业履行规范与上市公司之间已经存在或可能发生的关联交易的义务。将尽最大努力促使除本公司实际控制的企业以外的合营或联营企业履行规范与上市公司之间已经发生或可能发生的关联交易的义务。”

（二）同业竞争

1. 本次交易完成后的同业竞争情况

本次交易不涉及上市公司发行股份，不会导致上市公司控股股东、实际控制人发生变更，上市公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业未因本次交易而新增同业竞争。

2. 关于避免同业竞争的承诺

就本次交易完成后避免与上市公司涉及的同业竞争事宜，上市公司直接控股股东一汽股份已出具《关于正在履行中承诺的说明》，确认如下：

“本公司于 2020 年上市公司重大资产置换及发行股份购买资产项目中所做出的承诺，包括《关于避免同业竞争的承诺函》《关于规范、减少与一汽轿车股份有限公司关联交易的承诺》《关于保持一汽轿车股份有限公司独立性的承诺函》，自出具至今，本公司不存在违反上述承诺的情形，并将继续履行上述承诺。”

上市公司间接控股股东一汽集团已出具《关于正在履行中承诺的说明》，确认如下：

“本公司于 2020 年上市公司重大资产置换及发行股份购买资产项目中所做出的承诺，包括《关于避免与一汽轿车股份有限公司同业竞争的承诺函》，自出具至今，本公司不存在违反上述承诺的情形，并将继续履行上述承诺。”

综上所述，本所律师认为，本次交易构成关联交易，上市公司不会由于本次交易而新增《上市规则》所规定的关联方；本次交易不会导致上市公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间新增同业竞争；控股股东及其一致行动人已出具关于减少和规范关联交易及避免同业竞争的承诺。

七、本次交易涉及的债权债务处理和人员安置

（一）本次交易不涉及债权债务处理

根据《重大资产出售报告书（草案）》，本次交易为出售一汽财务 21.8393% 股权，不影响标的公司的独立法人地位，不涉及标的公司债权债务转移问题，标的公司对其现有的债权债务在本次交易完成后依然以其自身的名义享有或承担。

（二）本次交易不涉及员工安置

根据《重大资产出售报告书（草案）》《股权转让协议》，本次交易不影响标的公司的独立法人地位，不涉及标的公司的员工安置事项，不涉及标的公司的员工劳动关系的转移继受，仍由标的公司履行与其员工的劳动合同。

八、本次交易的信息披露

根据一汽解放的公开信息披露内容并经本所律师核查，截至本法律意见出具日，上市公司已经根据《重组管理办法》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的规定履行了如下主要信息披露和报告义务：

2024 年 10 月 22 日，上市公司披露《关于筹划重大资产重组的提示性公告》。2024 年 10 月 25 日，上市公司召开第十届董事会第十七次会议、第十届监事会第十四次会议，审议通过了本次交易的相关议案，并将根据规定披露董事会决

议公告、《重大资产出售报告书（草案）》及摘要等与本次交易相关的文件。

本所律师认为，截至本法律意见出具日，上市公司就本次重大资产出售已经履行了现阶段必要的法定信息披露和报告义务，不存在应披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项；此外，上市公司及本次交易其他各方尚需根据本次重大资产出售进展情况，继续依法履行其法定信息披露和报告义务。

九、本次交易的实质性条件

根据《重组管理办法》第十一条的规定并经逐一核查，本所律师认为，本次交易具备《重组管理办法》第十一条所规定的下列实质条件：

（一）本次交易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. 本次交易符合国家产业政策

根据《重大资产出售报告（草案）》及标的公司的说明，标的公司主要经营信贷业务、资金业务、中间业务、投资业务、存款业务和结算业务。根据《产业结构调整指导目录》，标的公司的主营业务不属于限制类、淘汰类产业。因此，本次交易符合国家产业政策。

2. 本次交易符合环境保护相关的法律和行政法规规定

本次交易的标的资产为一汽财务股权，本次交易不涉及环境保护报批事项。根据标的公司的书面说明并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统、信用中国、相关主管部门网站，标的公司不存在因违反环境保护相关的法律和行政法规而受到行政处罚的情形。

3. 本次交易符合土地管理相关的法律和行政法规的规定

本次交易的标的资产为一汽财务股权，本次交易不涉及土地管理报批事项。根据标的公司的书面说明并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统、信用中国、相关主管部门网站，标的公司不存在因违反土地管理相关的法律和行政法规而受到行政处罚的情形。

4. 本次交易不存在违反有关反垄断法律和行政法规的情形

本次交易为出售方向一汽股份转让其所持有的一汽财务 21.8393%股权，本次交易完成前后，一汽股份均享有标的公司控制权，因此本次股权转让不属于《中华人民共和国反垄断法》规定的经营者集中情形，不存在违反国家有关反垄断的法律和行政法规的情形。

5. 本次交易不存在违反有关外商投资、对外投资等法律和行政法规的情形

根据《重大资产出售报告书（草案）》，本次交易不涉及外商投资、对外投资事项，不存在违反有关外商投资、对外投资等法律和行政法规的规定的规定的情形。

综上所述，本所律师认为，本次交易符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理、反垄断、外商投资、对外投资等法律和行政法规的规定。本次交易符合《重组办法》第十一条第（一）项的规定。

（二）本次交易不会导致上市公司不符合股票上市条件

根据《重大资产出售报告书（草案）》，本次交易为现金交易，不涉及发行股份，不会导致上市公司的股本总额和股权结构发生变化。本次交易完成后亦不存在《上市规则》规定的上市公司不符合上市条件的其他情形。

综上所述，本所律师认为，本次交易不会导致上市公司不符合股票上市条件，本次交易符合《重组管理办法》第十一条第（二）项的规定。

（三）本次交易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

根据《资产评估报告》《重大资产出售报告书（草案）》《股权转让协议》等资料，本次重大资产出售的股权转让价格系以具有证券期货从业资格的资产评估机构出具的《评估报告》中确定的标的公司股权评估结果为基础，由交易双方协商确定。

经核查，一汽解放独立董事专门会议审议通过了本次交易，认为本次交易作价公允，程序公正，不存在损害上市公司及全体股东，特别是中小股东合法权益的情形。

综上所述，本所律师认为，本次交易资产定价公允，不存在损害上市公司

和股东合法权益的情形，符合《重组办法》第十一条第（三）项的规定。

（四）本次交易涉及的资产权属清晰，资产过户或者转移不存在法律障碍，相关债权债务的处理合法

本次交易的标的资产为出售方所持有的一汽财务 21.8393%股权。根据上市公司出具的《关于所持标的公司股权权属的承诺函》、标的公司的工商档案，并经本所律师在国家企业信用信息公示系统、中国裁判文书网、中国执行信息公开网、信用中国、人民法院公告网、企查查等网站查询，标的资产权属清晰，截至本法律意见书出具日，不存在产权纠纷或潜在纠纷，不存在质押、担保、查封、冻结等权利受限的情形。

综上所述，本所律师认为，本次交易符合《重组管理办法》第十一条第（四）项的规定。

（五）本次交易有利于上市公司增强持续经营能力，不存在可能导致上市公司重组后主要资产为现金或者无具体经营业务的情形

根据《重大资产出售报告书（草案）》、《一汽解放集团股份有限公司 2023 年年度报告》，上市公司的主营业务为商用车的研发、生产和销售。本次交易的标的公司主要经营信贷业务、资金业务、中间业务、投资业务、存款业务和结算业务，不属于上市公司的主要业务板块。通过本次交易，上市公司可回收现金流，减轻公司未来的项目资金投入压力，缓解现金流风险，有利于上市公司增强持续经营能力，不存在可能导致上市公司重组后主要资产为现金或者无具体经营业务的情形。

综上所述，本所律师认为，本次交易符合《重组管理办法》第十一条第（五）项的规定。

（六）本次交易有利于上市公司在业务、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

根据《重大资产出售报告书（草案）》并经本所律师核查，本次交易构成关联交易，但不会导致上市公司与控股股东及其控制的企业之间新增同业竞争。

本次交易不会导致上市公司控股股东、实际控制人发生变更，不会对上市公司现有的公司治理结构产生重大不利影响。

本次交易前，上市公司在资产、人员、财务、机构和业务方面保持独立。本次交易不会影响上市公司的独立性，本次交易完成后一汽解放仍具有完善的法人治理结构，与控股股东及其控制的其他企业在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持独立，符合《重组管理办法》第十一条第（六）项之规定。

（七）本次交易有利于上市公司保持健全有效的法人治理结构

根据《重大资产出售报告书（草案）》、《公司章程》、一汽解放三会议事规则等制度以及一汽解放报告期内定期报告等公告文件经本所律师核查，本次交易前，上市公司已按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律、法规及中国证监会、深交所的相关规定，在《公司章程》的框架下，设置了股东大会、董事会、监事会等组织机构并制定了相应的议事规则，具有健全的法人治理结构和完善的内部控制制度。本次交易完成后，上市公司治理结构不会发生重大变更，不会影响其继续保持健全的法人治理结构和完善的内部控制制度。

综上，本次交易前上市公司已形成健全有效的法人治理结构，本次交易不会对上市公司的法人治理结构造成不利影响。本次交易符合《重组管理办法》第十一条第（七）项的规定。

综上所述，本所律师认为，本次重组符合《重组管理办法》第十一条规定的实质性条件。

十、本次交易的主要证券服务机构及其资格

（一）独立财务顾问

经查验，中信建投证券持有《营业执照》（统一社会信用代码：91110000781703453H）、中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》（流水号：000000054561）。

本所律师认为，中信建投证券具备担任本次交易独立财务顾问的合法资格。

（二）资产评估机构

经查验，天健兴业持有《营业执照》（统一社会信用代码：91110102722611233N），根据中国资产评估协会网站（<http://www.cas.org.cn/>）公布的从事证券服务业务资产评估机构备案名单及基本信息，并经查询中国证监会网站（<http://www.csrc.gov.cn>）备案结果公示页面，天健兴业已进行证券服务业务资产评估机构备案。

本所律师认为，天健兴业具备担任本次交易资产评估机构的合法资格。

（三）审计机构

经查验，致同会计师持有《营业执照》（统一社会信用代码：91110105592343655N），北京市财政局核发的《会计师事务所执业证书》（证书序号：0014469），并经本所律师登录中国注册会计师行业管理信息系统网站（http://cmispub.cicpa.org.cn/cicpa2_web/goto/nomsg/DNA_XH/default.shtml）、中国证监会网站（<http://www.csrc.gov.cn>）备案结果公示页面查询，致同会计师已完成证券服务业务备案。

本所律师认为，致同会计师具备担任本次交易审计机构的合法资格。

（四）法律顾问

本所持有北京市司法局核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31110000E00018675X）并办理了从事证券法律业务律师事务所备案。

本所律师认为，本所具备担任本次交易专项法律顾问的合法资格。

综上所述，本所律师认为，参与本次交易的独立财务顾问、资产评估机构、审计机构、法律顾问均具有合法的执业资格。

十一、本次交易相关人员买卖证券行为的核查

（一）内幕信息知情人登记制度的制定和执行情况

根据上市公司提供的资料，上市公司已按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律、法规及规范性文件，制定了《一汽解放集团股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》。《一汽解放集团股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》对内幕信息及内幕人员的

界定、内幕信息知情人登记备案、内幕信息的保密管理、责任追究等内容作出了明确规定。

根据上市公司的书面说明，在筹划本次交易期间，上市公司采取了必要且充分的保密措施，严格限定相关信息的知悉范围，具体情况如下：

一、公司与交易对方就本次交易事宜进行初步磋商时，采取了必要且充分的保密措施，严格限定相关敏感信息的知悉范围，做好内幕信息知情人员的登记。

二、在本次交易的过程中，通过交易进程备忘录的形式，记载了筹划过程重要环节的进展情况，包括商议相关方案、形成相关意向的具体时间、地点、参与机构和人员、商议和决议内容等。

三、公司与各交易相关方沟通时，均告知内幕信息知情人员严格遵守保密制度，履行保密义务，在内幕信息依法披露前，不得公开或泄露内幕信息，不得利用内幕信息买卖公司股票。

四、公司与相关中介机构均签署了保密协议，明确了各方的保密内容、保密期限及违约责任。

五、公司按照有关规定，编制了重大资产重组交易进程备忘录及内幕信息知情人登记表，并将有关材料向深圳证券交易所进行了报备。综上所述，本所律师认为，上市公司已按照相关规定制定了《一汽解放集团股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，并采取了必要的保密措施，限定相关敏感信息的知悉范围，及时签订了保密协议，履行了重大资产重组信息在依法披露前的保密义务。

（二）本次交易涉及的相关主体买卖上市公司股票的自查安排

根据上市公司的书面说明，上市公司将根据《重组管理办法》《26号准则》《监管规则适用指引——上市类第1号》等文件的规定，对本次交易相关方及有关人员在《重大资产出售报告书（草案）》披露日前六个月至《重大资产出售报告书（草案）》披露日止买卖上市公司股票的情况进行自查，自查范围拟包括：上市公司及其董事、监事、高级管理人员，上市公司控股股东、控股股东的一

致行动人及其董事、监事、高级管理人员或主要负责人，交易对方及其控股股东、董事、监事、高级管理人员或主要负责人，标的公司及其内幕信息知情人员，为本次交易提供服务的相关中介机构及其经办人员，其他知悉本次重大资产交易内幕信息的法人和自然人，以及上述相关人员的直系亲属。

上市公司将于《重大资产出售报告书（草案）》披露后，向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关人员买卖股票记录的查询申请，不排除查询结果显示存在内幕信息知情人买卖一汽解放股票的情形，上市公司将在查询完毕后补充披露查询情况。本所律师将于查询结果出具后就相关人员买卖上市公司股票的行为进行核查并发表核查意见。

十二、结论意见

综上所述，本所律师认为：

（一）本次交易的方案符合《重组管理办法》等法律法规的相关规定，本次交易构成重大资产重组，不构成重组上市。

（二）本次交易的各方均依法设立并有效存续，不存在根据现行有关法律、法规、规范性文件及其公司章程规定的应终止的情形，交易各方具备参与本次交易的主体资格。

（三）本次交易已取得现阶段所需取得的批准和授权，该等批准和授权合法、有效；本次重大资产出售尚需经上市公司股东大会审议通过、国家金融监督管理机构核准后方可实施。

（四）本次交易的《股权转让协议》的内容和形式符合《重组管理办法》等法律、法规及规范性文件的规定，生效后对合同各方具有法律约束力。

（五）本次交易的标的资产权属清晰，不存在现实或潜在的产权纠纷，不存在质押、担保或其他权利受到限制的情况。

（六）本次交易构成关联交易，但上市公司不会由于本次交易而新增关联方；本次交易不会导致上市公司与控股股东及其控制的企业之间新增同业竞争。

（七）本次交易不涉及债权债务处理和员工安置。

(八)上市公司就本次交易已经履行了现阶段必要的法定信息披露和报告义务，不存在应披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。

(九)本次交易符合《重组管理办法》第十一条规定的实质性条件。

(十)参与本次交易的证券服务机构均具有合法的执业资格。

(十一)上市公司已按照相关规定制定并完善了《一汽解放集团股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，并采取了必要的保密措施，限定相关敏感信息的知悉范围，及时签订了保密协议，履行了重大资产重组信息在依法披露前的保密义务。

(十二)本次交易尚需经上市公司股东大会审议，在获得本法律意见书所述之全部批准与授权并履行全部必要的法律程序后，本次交易的实施不存在实质性法律障碍。

本法律意见书正本一式三份，经本所负责人和经办律师签字并加盖本所公章后生效。

(以下无正文)

（此页无正文，为《北京市中伦律师事务所关于一汽解放集团股份有限公司重大资产出售暨关联交易的法律意见书》之签字盖章页）

北京市中伦律师事务所（盖章）

负责人：_____

张学兵

经办律师：_____

慕景丽

经办律师：_____

曹雪峰

经办律师：_____

李科峰

2024年10月25日