

上海市锦天城律师事务所  
关于江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
向不特定对象发行可转换公司债券的

法律意见书



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 号上海中心大厦 9/11/12 层

电话：021-20511000

传真：021-20511999

邮编：200120

## 目录

声明事项 .....	1
释 义 .....	3
正 文 .....	6
一、 本次发行的批准和授权.....	6
二、 发行人本次发行的主体资格.....	7
三、 发行人本次发行的实质性条件.....	9
四、 发行人的设立.....	12
五、 发行人的独立性.....	15
六、 发行人的主要股东、实际控制人及前十大股东.....	16
七、 发行人的股本及其演变.....	17
八、 发行人的业务.....	18
九、 关联交易及同业竞争.....	19
十、 发行人的主要资产.....	20
十一、 发行人的重大债权债务.....	21
十二、 发行人的重大资产变化及收购兼并.....	22
十三、 发行人章程的制定与修改.....	22
十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....	23
十五、 发行人董事、监事和高级管理人员及其变化.....	23
十六、 发行人的税务.....	23
十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准.....	25
十八、 发行人募集资金的运用.....	26
十九、 发行人的业务发展目标.....	27
二十、 诉讼、仲裁或行政处罚.....	28
二十一、 结论意见.....	30

**上海市锦天城律师事务所**  
**关于江苏新泉汽车饰件股份有限公司**  
**向不特定对象发行可转换公司债券的法律意见书**

**致：江苏新泉汽车饰件股份有限公司**

上海市锦天城律师事务所（以下简称“本所”）接受江苏新泉汽车饰件股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”或“新泉股份”）的委托，并根据发行人与本所签订的《专项法律服务委托协议》，作为发行人向不特定对象发行可转换公司债券（以下简称“本次发行”）的特聘专项法律顾问。

本所根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）及《上市公司证券发行注册管理办法》（以下简称“《管理办法》”）等有关法律、法规、规章及规范性文件的规定，就本次发行所涉有关事宜出具本法律意见书。

### 声明事项

一、本所及本所经办律师依据《证券法》《律师事务所从事证券法律业务管理办法》（以下简称“《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）》《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》（以下简称“《编报规则12号》”）等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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

二、本所及本所经办律师仅就与发行人本次发行有关法律问题发表意见，而不对有关会计、审计、资产评估、内部控制等专业事项发表意见。在为本次发行出具的法律意见书中对有关会计报告、审计报告、资产评估报告和内部控制报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所对这些数据和结论的真实性及准确性做出任何明示或默示保证。

三、本法律意见书中，本所及本所经办律师认定某些事件是否合法有效是以该等事件所发生时应当适用的法律、法规、规章及规范性文件为依据。

四、本法律意见书的出具已经得到发行人如下保证：

（一）发行人已经提供了本所为出具本法律意见书所要求发行人提供的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函或证明。

（二）发行人提供给本所的文件和材料是真实、准确、完整和有效的，并无隐瞒、虚假和重大遗漏之处，文件材料为副本或复印件的，其与原件一致和相符。

五、对于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，本所依据有关政府部门、发行人或其他有关单位等出具的证明文件出具法律意见。

六、本所同意将本法律意见书作为发行人本次发行所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

七、本所同意发行人部分或全部在申报材料中自行引用或按中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、上海证券交易所审核要求引用本法律意见书的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

八、本法律意见书仅供发行人为本次发行之目的使用，非经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

基于上述，本所及本所经办律师根据有关法律、法规、规章和中国证监会的有关规定，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。

## 释 义

本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有下述含义：

新泉有限	指	发行人前身，2001年4月28日设立时全称“常州新泉汽车内饰件有限公司”，后于2011年12月28日更名为“江苏新泉汽车饰件有限公司”
新泉股份、发行人、公司、本公司、股份有限公司	指	江苏新泉汽车饰件股份有限公司，系新泉有限于2012年5月7日整体变更设立的股份有限公司
新泉股份常州分公司	指	江苏新泉汽车饰件股份有限公司常州分公司
新泉股份上海分公司	指	江苏新泉汽车饰件股份有限公司上海分公司
新泉股份重庆分公司	指	江苏新泉汽车饰件股份有限公司重庆分公司
新泉股份天津分公司	指	江苏新泉汽车饰件股份有限公司天津分公司
新泉股份杭州分公司	指	江苏新泉汽车饰件股份有限公司杭州分公司
常州新泉	指	常州新泉汽车零部件有限公司
上海新泉	指	新泉（上海）汽车零部件有限公司
芜湖新泉	指	芜湖新泉汽车饰件系统有限公司
芜湖新泉鄂尔多斯分公司	指	芜湖新泉汽车饰件系统有限公司鄂尔多斯分公司
芜湖新泉大连分公司	指	芜湖新泉汽车饰件系统有限公司大连分公司
芜湖新泉志和	指	芜湖新泉志和汽车外饰系统有限公司
合肥新泉	指	合肥新泉汽车零部件有限公司
北京新泉	指	北京新泉志和汽车饰件系统有限公司
青岛新泉	指	青岛新泉汽车饰件有限公司
长春新泉	指	长春新泉志和汽车饰件有限公司
长沙新泉	指	长沙新泉汽车饰件系统有限公司
宁波新泉志和	指	宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司
宁波新泉	指	宁波新泉汽车饰件系统有限公司
佛山新泉	指	佛山新泉汽车饰件有限公司
成都新泉	指	成都新泉汽车饰件系统有限公司
西安新泉	指	西安新泉汽车饰件有限公司
宁德新泉	指	宁德新泉汽车饰件有限公司
丹阳新泉	指	丹阳新泉志和汽车饰件有限公司

新泉模具	指	江苏新泉模具有限公司
香港新泉	指	新泉发展香港有限公司
马来西亚新泉	指	XINGQUAN HICOM MALAYSIA SDN.BHD.
美国新泉	指	Xinquan US Automotive Interior System Co., Ltd.
墨西哥新泉	指	Xinquan Mexico Automotive Trim, S. de R.L. de C.V.
北京智科控股	指	北京智科产业投资控股集团股份有限公司
新泉投资	指	江苏新泉志和投资有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中登公司上海分公司	指	中国证券登记结算有限公司上海分公司
中信建投证券、保荐人、保荐机构、主承销商	指	中信建投证券股份有限公司
本所	指	上海市锦天城律师事务所
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
本次发行	指	发行人本次发行可转换公司债券
报告期、三年一期	指	2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-9 月
发行人 2022 年第三季度报告	指	《江苏新泉汽车饰件股份有限公司 2022 年第三季度报告》
《审计报告》	指	编号为“信会师报字[2020]第 ZA10315 号”的《江苏新泉汽车饰件股份有限公司审计报告及财务报表（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）》、编号为“信会师报字[2021]第 ZA10417 号”的《江苏新泉汽车饰件股份有限公司审计报告及财务报表（2020 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止）》、编号为“信会师报字[2022]第 ZA10126 号”的《江苏新泉汽车饰件股份有限公司审计报告及财务报表（2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止）》的统称
《内部控制鉴证报告》	指	编号为“信会师报字[2022]第 ZA10127 号”的《江苏新泉汽车饰件股份有限公司内部控制鉴证报告》
本法律意见书、法律意见书	指	《上海市锦天城律师事务所关于江苏新泉汽车饰件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券的法律意见书》
律师工作报告	指	《上海市锦天城律师事务所关于江苏新泉汽车饰件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券的律师工作报告》
《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》
《管理办法》	指	《上市公司证券发行注册管理办法》

《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》
《公司章程》	指	《江苏新泉汽车饰件股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《江苏新泉汽车饰件股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《江苏新泉汽车饰件股份有限公司董事会议事规则》
《关联交易管理办法》	指	《江苏新泉汽车饰件股份有限公司关联交易管理办法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国	指	中华人民共和国
香港	指	中华人民共和国香港特别行政区

注：本法律意见书若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均系四舍五入所致。

## 正文

### 一、本次发行的批准和授权

(一) 2022年9月9日,发行人召开第四届董事会第十三次会议及第四届监事会第八次会议,审议通过了《关于公司符合公开发行A股可转换公司债券条件的议案》《关于公司公开发行A股可转换公司债券方案的议案》《关于公司公开发行A股可转换公司债券预案的议案》《关于公司公开发行A股可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告的议案》《关于前次募集资金使用情况报告的议案》《关于公开发行A股可转换公司债券摊薄即期回报、填补回报措施及相关主体承诺的议案》《关于公司<可转换公司债券持有人会议规则>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司公开发行可转换公司债券相关事宜的议案》等与本次发行有关的议案。经本所律师查验,发行人董事会于2022年9月13日向发行人全体股东公告了召开公司2022年第一次临时股东大会的通知。

(二) 发行人于2022年9月28日召开2022年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司符合公开发行A股可转换公司债券条件的议案》《关于公司公开发行A股可转换公司债券方案的议案》《关于公司公开发行A股可转换公司债券预案的议案》《关于公司公开发行A股可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告的议案》《关于前次募集资金使用情况报告的议案》《关于公开发行A股可转换公司债券摊薄即期回报、填补回报措施及相关主体承诺的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司公开发行可转换公司债券相关事宜的议案》等与本次发行可转债有关的议案。

(三) 2023年2月22日,发行人召开第四届董事会第十五次会议及第四届监事会第十次会议,审议通过了《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》《关于修订公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的论证分析报告的议案》《关于修订公司向不特定对象发行可转换公司债券预案的议案》《关于修订公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告的议案》《关于修订前次募集资金使用情况报告的议案》《关于修订公司向不特定对象发行可转换

公司债券摊薄即期回报、填补回报措施及相关主体承诺的议案》《关于修订公司〈可转换公司债券持有人会议规则〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司向不特定对象发行可转换公司债券相关事宜的议案》等与本次发行有关的议案，发行人董事会于2023年2月23日向发行人全体股东公告了召开公司2023年第一次临时股东大会的通知。

（四）2023年3月10日，发行人召开公司2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》《关于修订公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的论证分析报告的议案》《关于修订公司向不特定对象发行可转换公司债券预案的议案》《关于修订公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告的议案》《关于修订前次募集资金使用情况报告的议案》《关于修订公司向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报、填补回报措施及相关主体承诺的议案》《关于修订公司〈可转换公司债券持有人会议规则〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司向不特定对象发行可转换公司债券相关事宜的议案》等与本次发行可转债有关的议案。上述决议及履行程序合法、有效。

综上所述，本所律师认为，发行人本次发行已获得内部必要的批准与授权，符合《公司法》《证券法》《管理办法》等有关法律、法规、规章和规范性文件的规定，本次发行尚需获得上交所审核同意并报中国证监会履行申请注册程序。

## 二、发行人本次发行的主体资格

### （一）发行人的基本情况

根据发行人提供的《营业执照》并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn>），截至本法律意见书出具之日，发行人的基本情况如下：

企业名称	江苏新泉汽车饰件股份有限公司
统一社会信用代码	91321100728017147G

住所	丹阳市丹北镇长春村
法定代表人	唐志华
注册资本	48,730.1971 万元（人民币）
公司类型	股份有限公司（上市）
经营范围	汽车内、外饰系统零部件及其模具的设计、制造及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；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）。
成立日期	2001 年 4 月 28 日
营业期限	2001 年 4 月 28 日至长期

## （二）发行人为依法设立的股份有限公司

发行人前身为常州新泉汽车内饰件有限公司（后更名为新泉有限），成立于 2001 年 4 月 28 日。2012 年 4 月 16 日，新泉有限全体股东一致同意，以新泉有限截至 2012 年 3 月 31 日经立信会计师事务所审计确定的净资产 70,762,210.23 元为基数，折为发行人股本 68,468,000.00 元，剩余 2,294,210.23 元计入发行人资本公积，将新泉有限整体变更为股份有限公司。

发行人整体变更时的股份总数为 6,846.8 万股，每股面值 1.00 元，股本总额 6,846.80 万元。立信会计师事务所已对发行人整体变更时的出资情况进行了审验，并于 2012 年 4 月 28 日出具了信会师报字（2012）第 112954 号《验资报告》。2012 年 5 月 7 日，发行人取得了江苏省镇江市工商行政管理局换发的注册号为 320400400006470 的《企业法人营业执照》。

## （三）发行人系其股票已在上交所上市的股份有限公司

2017 年 2 月 24 日，中国证监会出具证监许可（2017）267 号《关于核准江苏新泉汽车饰件股份有限公司首次公开发行股票的批复》，核准发行人公开发行股票不超过 3,985 万股。依据该批复，发行人向社会公众股股东公开发行股票 3,985 万股。立信会计师事务所于 2017 年 3 月 13 日对发行人首次公开发行的资金到位情况进行了审验，并出具了信会师报字[2017]第 ZA10395 号《验资报告》。2017 年 3 月 17 日，发行人股票于上交所上市交易，股票简称为“新泉股份”，股票代码为“603179”。

2017年3月29日，发行人于江苏省镇江市工商行政管理局完成首次公开发行股票并上市涉及的企业类型、注册资本的工商变更登记及公司章程的备案手续。

#### （四）发行人是合法存续的股份有限公司

根据发行人的工商登记资料、有关股东（大）会文件和《公司章程》，并经本所律师走访发行人所在地基层、中级人民法院及通过公开网站查询，截至本法律意见书出具之日，发行人不存在法律、行政法规和《公司章程》规定的应予终止的情形，亦不存在股东大会决定解散、违反国家法律法规、危害社会公共利益而被依法撤销或发行人宣告破产的情形。

综上所述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，发行人为依法设立并有效存续的股份有限公司，不存在根据法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的规定需要终止的情形，发行人股票已在上交所上市；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性条件

#### （一）发行人符合《证券法》第十五条及《管理办法》第十三条规定的发行条件

1、根据发行人《公司章程》、股东大会、董事会、监事会会议文件和独立董事相关制度、独立董事就相关事项发表的意见以及发行人确认并经本所律师查验，发行人《公司章程》系依照《公司法》《证券法》以及参照《上市公司章程指引》等法律、法规和规范性文件制定与修改，合法有效，发行人的股东大会、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，因此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）项和《管理办法》第十三条第一款第（一）项的规定。

2、根据《审计报告》及发行人报告期各年度报告，发行人最近三个会计年度连续盈利，2019至2021年度归属母公司股东的净利润（扣除非经常性损益前后孰低）按合理利率水平计算，发行人最近三年实现的年均可分配利润足以支付本次公司债券一年的利息，符合《证券法》第十五条第一款第（二）项及《管理办法》第十三条第一款第（二）项的规定。

3、经本所律师查验，发行人符合《管理办法》关于发行股票的相关规定，并符合《证券法》第十五条第三款的规定。

4、根据《审计报告》、发行人报告期各年度报告及 2022 年第三季度报告，发行人具有合理的资产负债结构和正常的现金流量，符合《管理办法》第十三条第一款第（三）项的规定。

5、根据《审计报告》、发行人报告期各年度报告，发行人 2019 年度、2020 年度及 2021 年度以扣除非经常性损益后与扣除前较低者为依据的利润分别为 169,190,405.81 元、246,994,975.10 元及 256,658,787.34 元，发行人最近三个会计年度连续盈利，且发行人最近三个会计年度以扣除非经常性损益后与扣除前较低者为标准的净利润计算的加权平均净资产收益率不低于百分之六，符合《管理办法》第十三条第一款第（四）项的规定。

## （二）发行人符合《管理办法》第九条第（二）项至第（五）项的规定

1、根据发行人董事、监事和高级管理人员的无犯罪记录证明及确认并经本所律师通过互联网进行检索，发行人的现任董事、监事和高级管理人员具备法律、行政法规和部门规章规定的任职资格，符合《管理办法》第九条第（二）项的规定。

2、经本所律师核验，发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营能力，不存在对持续经营有重大不利影响的情形，符合《管理办法》第九条第（三）项的规定。

3、根据《内部控制鉴证报告》、发行人的相关管理制度以及发行人确认，发行人会计基础工作规范，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，符合《管理办法》第九条第（四）项的规定。

4、根据《审计报告》、发行人 2022 年第三季度报告以及发行人的确认并经本所律师查验，发行人近一期末不存在金额较大的财务性投资，符合《管理办法》第九条第（五）项的规定。

### （三）发行人不存在《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

经本所律师查验，发行人不存在如下不得向不特定对象发行股票的情形：

1、根据发行人历次股东大会、董事会及监事会会议文件及《前次募集资金使用情况报告的鉴证报告》，发行人不存在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的情况；

2、根据发行人董事、监事和高级管理人员的无犯罪记录证明及确认并经本所律师查阅中国证监会网站披露的《市场禁入决定书》《行政处罚决定书》及证券交易所网站披露的监管与处分记录等公众信息及通过互联网进行检索，发行人董事、监事和高级管理人员最近三年未受到过中国证监会的行政处罚，最近一年未受到过证券交易所的公开谴责，不存在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的事实；

3、根据发行人、控股股东及其实际控制人的确认并经本所律师查询中国证监会、证券交易所网站以及发行人的公告文件，发行人及其控股股东、实际控制人不存在最近一年未履行向投资者作出的公开承诺的情形；

4、根据相关无犯罪记录证明、发行人确认并经本所律师通过互联网进行检索，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、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。

### （四）发行人不存在《管理办法》第十四条规定的不得发行可转债的情形

根据发行人《审计报告》、发行人各年度报告及 2022 年第三季度报告并经本所律师查验，发行人不存在《管理办法》第十四条规定的不得发行可转债的如下情形：

（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的用途。

### （五）发行人募集资金使用符合《管理办法》第十二条及第十五条的规定

1、根据发行人《募集说明书》及本次发行方案，募集资金的用途符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理等法律和行政法规的规定，符合《管理办法》第十二条第（一）项的规定。

2、根据发行人《募集说明书》及本次发行方案，本次募集资金使用项目不包括持有财务性投资或直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司，符合《管理办法》第十二条第（二）项的规定。

3、根据本次发行方案及发行人确认，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《管理办法》第十二条第（三）项的规定。

4、根据发行人《募集说明书》及本次发行方案，发行人本次募集资金不存在用于弥补亏损和非生产性支出，符合《管理办法》第十五条的规定。

综上所述，本所律师认为，发行人本次发行符合《证券法》《管理办法》规定的实质条件。

## 四、发行人的设立

### （一） 发行人设立的程序、资格、条件及方式

发行人系由新泉有限全体股东作为发起人，将有限责任公司整体变更为股份有限公司而来，发行人设立已履行如下法律程序：

1、2012年4月15日，立信会计师事务所出具信会师报字[2012]第112557号《审计报告》，确认新泉有限截至2012年3月31日经审计的净资产为70,762,210.23元。

2、2012年4月16日，银信资产评估有限公司出具银信资评报（2012）沪第097号《江苏新泉汽车饰件有限公司股份制改制企业净资产价值评估报告》，确认新泉有限截至2012年3月31日所拥有的企业净资产评估值为111,210,891.26元。

3、2012年4月16日，新泉有限召开股东会，全体股东一致同意由新泉有限的全体股东作为发起人，将新泉有限整体变更为股份有限公司；并同意以新泉

有限截至 2012 年 3 月 31 日经立信会计师事务所审计确定的净资产 70,762,210.23 元为基数，折为股份有限公司股本 68,468,000.00 元，剩余 2,294,210.23 元计入股份有限公司资本公积；发起人根据其各自在新泉有限的持股比例，持有股份有限公司相应比例的股份。

4、2012 年 5 月 7 日，新泉有限的全体股东作为发起人签订《发起人协议》，同意共同发起设立发行人。

5、2012 年 5 月 7 日，新泉有限全体股东作为发起人召开创立大会，会议审议通过了新泉有限的折股方案、新泉有限的债权债务由变更后的股份有限公司承继、《江苏新泉汽车饰件股份有限公司章程》《关于江苏新泉汽车饰件股份有限公司筹备工作报告》以及《关于江苏新泉汽车饰件股份有限公司前期筹办费用的报告》等议案，并选举产生发行人第一届董事会成员及发行人第一届股东代表监事。

6、2012 年 4 月 28 日，立信会计师事务所出具信会师报字[2012]第 112954 号《验资报告》，确认截至 2012 年 4 月 26 日止，新泉股份（筹）已根据《公司法》有关规定及折股方案，将新泉有限截至 2012 年 3 月 31 日经审计的所有者权益（净资产）70,762,210.23 元，按 1:0.9676 的比例折合股份总额 6,846.80 万股，每股 1 元，共计股本 6,846.80 万元，大于股本部分 2,294,210.23 元计入资本公积。

7、2012 年 5 月 7 日，发行人取得江苏省镇江市工商行政管理局换发的注册号为 320400400006470 的《企业法人营业执照》。

8、发行人设立时的股本结构为：

姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
新泉投资	2,946.80	43.04
唐志华	2,900.00	42.36
唐美华	1,000.00	14.60
总计	6,846.80	100.00

综上所述，本所律师认为，发行人设立的程序、资格、条件及方式符合当时有关法律、法规和规范性文件的规定，并已得到有权部门的批准。

## （二） 发行人设立过程中所签订的发起人协议

2012年5月7日，新泉有限的全体股东作为发行人的发起人签订《发起人协议》。《发起人协议》的主要内容包括发行人的发起人、设立、名称、住所、股本、经营范围、发起人的出资比例与方式、筹建及筹建费用、董事的构成、发起人的权利及义务、发起人陈述与保证、违约责任、协议的终止、管辖、生效等条款。

综上所述，本所律师认为，上述《发起人协议》符合有关法律、法规和规范性文件的规定，《发起人协议》的签订及履行不会引致发行人设立行为存在潜在纠纷。

## （三） 发行人设立过程中有关资产审计、评估、验资的事项

1、2012年4月15日，立信会计师事务所出具信会师报字[2012]第112557号《审计报告》，确认新泉有限截至2012年3月31日经审计的净资产为70,762,210.23元。

2、2012年4月16日，银信资产评估有限公司出具银信资评报（2012）沪第097号《江苏新泉汽车饰件有限公司股份制改制企业净资产价值评估报告》，确认新泉有限截至2012年3月31日所拥有的企业净资产评估值为111,210,891.26元。

3、2012年4月28日，立信会计师事务所出具信会师报字[2012]第112954号《验资报告》，确认截至2012年4月26日止，新泉股份（筹）已根据《公司法》有关规定及折股方案，将新泉有限截至2012年3月31日止经审计的所有者权益（净资产）70,762,210.23元，按1:0.9676的比例折合股份总额6,846.80万股，每股1元，共计股本6,846.80万元，大于股本部分2,294,210.23元计入资本公积。

综上所述，本所律师认为，新泉有限整体变更为股份有限公司过程中已履行了必要的审计、验资、评估程序，符合当时有关法律、法规和规范性文件的规定。

## （四） 发行人创立大会的程序及所议事项

2012年5月7日，新泉有限全体股东作为发起人召开创立大会，会议审议通过了新泉有限折股方案、新泉有限的债权债务由变更后的股份有限公司承继、《江苏新泉汽车饰件股份有限公司章程》《关于江苏新泉汽车饰件股份有限公司筹备工作报告》以及《关于江苏新泉汽车饰件股份有限公司前期筹办费用的报告》等议案，并选举产生了发行人第一届董事会成员及发行人第一届股东代表监事。

综上所述，本所律师认为，发行人创立大会的程序及所议事项符合法律、法规和规范性文件的规定。

## 五、发行人的独立性

### （一）发行人的业务体系和独立经营的能力

根据《审计报告》、发行人2022年第三季度报告以及发行人的确认并经本所律师查验，发行人的经营范围和实际从事的业务与控股股东或实际控制人及其控制的其他企业之间不存在业务的上下游关系；发行人的业务独立于控股股东或实际控制人及其控制的其他企业；发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。发行人具有完整的业务流程和独立的生产、采购和销售系统，发行人能够独立进行生产组织、调度、管理，并能独立对外签订合同、采购原材料并销售产品，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营能力，不存在对持续经营有重大不利影响的情形。

### （二）发行人的资产完整情况

根据相关验资报告，并经本所律师查验发行人提供的土地使用权证、房屋所有权证、商标注册证、专利证书等有关文件资料，发行人拥有独立经营所需的生产设备、辅助设施，拥有独立经营所需的与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，发行人合法拥有与生产经营所需的土地、厂房、机器设备及商标、专利等知识产权的所有权或者使用权，发行人不存在资产被控股股东或实际控制人及其控制的其他企业控制和占用的情况。

### （三）发行人的人员独立情况

经发行人确认并经本所律师查验，发行人的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在发行人的控股股东、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，且均未在发行人的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；发行人的财务人员也未在发行人的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### （四）发行人的机构独立情况

根据发行人书面确认并经本所律师查验，发行人具备健全的内部经营管理机构，所设机构与控股股东或实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形；发行人完全拥有机构设置自主权及独立的经营管理权，发行人的销售和采购相关机构的设置均独立于控股股东或实际控制人及其控制的其他企业。

#### （五）发行人的财务独立情况

根据《审计报告》、发行人 2022 年第三季度报告以及发行人的确认，发行人设置了独立的财务会计部门，建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和财务管理制度；发行人独立进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税，不存在与控股股东或实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；发行人不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任意干预公司财务、会计活动的情况。

综上所述，本所律师认为，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

## 六、发行人的主要股东、实际控制人及前十大股东

### （一）发行人的主要股东

截至 2022 年 9 月 30 日，直接持有发行人 5% 以上股份的股东共 2 名，分别为新泉投资、唐志华。该等股东的基本情况如下：

1、新泉投资持有发行人 127,153,572 股股份，占发行人股份总数的 26.09%，系发行人的控股股东。唐敖齐持有新泉投资 51% 股权，与唐志华系父子关系。

2、唐志华直接持有发行人 54,007,460 股股份，占发行人股份总数的 11.08%，系持有发行人 5% 以上股份的股东。唐志华持有新泉投资 49% 股权，与唐敖齐系父子关系。

## （二）发行人的实际控制人

截至 2022 年 9 月 30 日，发行人的实际控制人为唐敖齐、唐志华父子。

## （三）发行人的前十大股东

根据中登公司上海分公司出具的截至 2022 年 9 月 30 日的《股东名册》，截至 2022 年 9 月 30 日，发行人的前十大股东如下表：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	新泉投资	127,153,572.00	26.09
2	唐志华	54,007,460.00	11.08
3	上海睿扬投资管理有限公司—睿扬新兴成长私募证券投资基金	13,136,200.00	2.70
4	中国农业银行股份有限公司—国泰智能汽车股票型证券投资基金	13,113,985.00	2.69
5	江苏新泉汽车饰件股份有限公司—第二期员工持股计划	11,190,010.00	2.30
6	唐美华	9,053,720.00	1.86
7	中国建设银行股份有限公司—国泰大健康股票型证券投资基金	7,990,584.00	1.64
8	陈志军	5,265,000.00	1.08
9	中国工商银行股份有限公司—中欧时代先锋股票型发起式证券投资基金	5,200,200.00	1.07
10	华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	5,058,762.00	1.04

## 七、发行人的股本及其演变

### （一）发行人的股本演变

发行人由新泉有限整体变更设立，发行人历次股本演变过程详见律师工作报告正文“七、发行人的股本及其演变”。

经本所律师查验，发行人历次股权结构的变动均已依法履行公司内部决策程序，并办理了相关工商变更登记，发行人的历次股本演变合法有效。

## （二）控股股东、实际控制人所持发行人股份的质押、冻结情况

经本所律师查验，发行人控股股东新泉投资于 2020 年 12 月开展融资融券业务，将其持有的公司股份 2,200 万股转入中信建投证券客户信用交易担保证券账户中，因实施 2021 年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每股转增 0.30 股，上述股份数量变为 2,860 万股。截至 2022 年 9 月 30 日，通过中信建投证券客户信用交易担保证券账户持有 2,860 万股，占其所持股份总数的 22.49%。

截至本法律意见书出具之日，除上述情形外，发行人控股股东、实际控制人持有发行人股份不存在其他质押、冻结的情形。

## 八、发行人的业务

### （一）发行人的经营范围和经营方式

经本所律师查验，截至本法律意见书出具之日，发行人的经营范围和经营方式不违反国家产业政策，符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

### （二）发行人在中国大陆之外从事经营的情况

根据《审计报告》及发行人的确认，并经本所经办律师查验，截至 2022 年 9 月 30 日，发行人在中国大陆以外设有全资子公司香港新泉及控股孙公司马来西亚新泉、美国新泉和墨西哥新泉，香港新泉从事国际贸易和投资，马来西亚新泉从事车辆仪表盘、副仪表板和门饰板（单件和组件）及相关零件的设计、研发、组装、制造和销售，美国新泉从事汽车饰件系统的研发、设计、项目管理、产品服务和进出口业务，墨西哥新泉从事汽车零部件的研发、设计、制造和销售。

### （三）发行人业务的变更情况

根据发行人确认并经本所律师查验，发行人的主营业务报告期内未发生变化。

### （四）发行人的主营业务突出

根据《审计报告》、发行人 2022 年第三季度报告及发行人的确认，报告期内，发行人主要从事仪表盘总成、顶置文件柜总成、门内护板总成、立柱护板总成、流水槽盖板总成和保险杠总成等汽车饰件总成产品的研发、设计、生产与销售，发行人的主营业务突出。

### （五）发行人的持续经营能力

根据发行人目前持有的《营业执照》《公司章程》、历次股东（大）会决议、发行人订立的有关重大合同、《审计报告》、发行人 2022 年第三季度报告以及发行人的确认并经本所律师合理核验，截至本法律意见书出具之日，发行人不存在《公司法》或《公司章程》规定的终止、解散或破产的事由，发行人现有的合同、协议及发行人作为一方主体签署的法律文件不存在妨碍发行人持续经营的法律障碍，发行人主要资产不存在被采取查封、扣押、拍卖等司法或行政强制措施的情形，发行人不存在对持续经营有重大不利影响的法律障碍。

## 九、关联交易及同业竞争

### （一）关联交易

2019 年 3 月 19 日召开的 2018 年度股东大会审议通过了《关于对公司 2018 年度关联交易予以确认的议案》；2019 年 6 月 14 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于同意全资子公司向银行申请授信并为其提供担保的议案》。经本所律师查验，根据《公司法》《公司章程》等相关法律法规和规定，发行人独立董事对上述关联交易议案发表了同意的独立意见。

根据上述股东大会决议、独立董事发表的意见以及发行人确认，本所律师认为，发行人与上述关联方之间于报告期内发生的关联交易不违反现行法律、行政法规和规范性文件的规定，亦无显失公允及明显损害发行人及其他股东的利益的情形。

### （二）关联交易承诺

为了进一步减少和规范关联交易，发行人的控股股东新泉投资已出具《关于减少和规范关联交易的承诺》，发行人的实际控制人唐敖齐、唐志华父子已出具《关于减少和规范关联交易的承诺》。

本所律师认为，该等承诺内容及程序合法、有效。

### （三）发行人的关联交易公允决策程序

经本所律师查验，发行人在其《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》等内部制度中均明确规定了关于关联交易公允决策的程序，该等规定符合法律、行政法规和规范性文件的规定。

#### （四）同业竞争

截至本法律意见书出具之日，控股股东新泉投资主要从事股权投资业务，未从事与发行人相同或相似的业务，除持有发行人股份以外，未持有其他企业股权；截至本法律意见书出具之日，发行人的实际控制人唐敖齐、唐志华父子及其控制的其他企业与发行人亦不存在同业竞争情况。

#### （五）同业竞争承诺

为避免同业竞争，维护发行人及全体股东的利益，控股股东新泉投资已出具了《避免同业竞争的承诺函》，实际控制人唐敖齐和唐志华父子已出具了《避免同业竞争的承诺函》，持有发行人 5% 以上股份的关联方唐美华已出具了《避免同业竞争的承诺函》。

本所律师认为，该等承诺内容合法、有效。

综上所述，本所律师认为，发行人的关联交易不存在损害发行人或其他股东利益的情形；发行人已在《公司章程》和及其内部制度中规定了关联交易的公允决策程序；发行人与其控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在同业竞争的情形，且其控股股东、实际控制人、主要股东已出具关于避免同业竞争的承诺，该等承诺内容合法、有效。发行人已将上述规范与减少关联交易及避免同业竞争的承诺进行了充分披露，无重大遗漏或重大隐瞒。

## 十、发行人的主要资产

（一）经本所律师查验，截至报告期末，发行人主要资产包括对外投资、土地使用权和房屋所有权、商标、专利、域名、生产经营设备等，具体情况详见律师工作报告正文“十、发行人的主要资产”。

（二）经本所律师查验，截至报告期末，发行人主要以出让、自建、申请注册、购买等方式取得目前拥有的土地使用权、房屋所有权、商标、专利、域名、主要生产经营设备的所有权或者使用权。发行人的上述财产均通过合法途径取得，

不存在产权纠纷或潜在纠纷。

## 十一、发行人的重大债权债务

### （一）重大合同

经本所律师查验，截至本法律意见书出具之日，发行人正在履行的重大合同合法有效，该等重大合同不存在纠纷或争议，重大合同的履行不存在对发行人生产经营及本次非公开发行产生重大影响的潜在风险。

### （二）发行可转换公司债券

根据发行人 2017 年第二次临时股东大会、第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十次会议决议，发行人拟发行可转换公司债券。2018 年 2 月 7 日，中国证监会出具了“证监许可〔2018〕283 号”《关于核准江苏新泉汽车饰件股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，核准发行人公开发行了 450 万张可转换公司债券。经上海证券交易所自律监管决定书〔2018〕90 号文同意，发行人可转债于 2018 年 6 月 22 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“新泉转债”，债券代码“113509”。2018 年 12 月 10 日“新泉转债”开始转股。

2021 年 8 月 2 日，发行人召开第四届董事会第三次会议审议通过了《关于提前赎回“新泉转债”的议案》，因“新泉转债”满足赎回条件决定提前赎回全部“新泉转债”，赎回登记日为 2021 年 8 月 17 日。根据发行人披露的《江苏新泉汽车饰件股份有限公司关于“新泉转债”赎回结果暨股份变动公告》，2021 年 8 月 18 日，发行人完成“新泉转债”赎回，“新泉转债”在上交所摘牌。

### （三）侵权之债

根据《审计报告》、发行人 2022 年第三季度报告、发行人说明并经本所律师合理查验，发行人报告期内不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的重大侵权之债。

### （四）发行人金额较大的其他应收款和其他应付款

根据发行人 2022 年第三季度报、发行人确认并经本所律师查验，截至 2022 年 9 月 30 日，发行人金额较大的其他应收款、其他应付款均是在日常生产经营活动中产生，其对应的债权债务真实有效，并未违反法律、法规的强制性规定。

## 十二、发行人的重大资产变化及收购兼并

### （一）发行人报告期内重大资产变化

根据发行人工商档案及公告文件并经本所律师合理查验，除律师工作报告正文“七、发行人的股本及其演变”一章所述的股权变动情况外，发行人不存在其他合并、分立、减少注册资本、增资扩股行为。

### （二）发行人重大收购及出售

经本所律师查验，发行人最近三年未发生导致发行人的业务发生重大变化的重大购买、出售、置换资产以及其他重大资产重组行为。

### （三）发行人拟进行的重大资产置换、收购及出售等行为

根据发行人的确认，截至本法律意见书出具之日，发行人目前无重大资产置换、资产剥离、资产出售或收购等计划或就该等事项与其他方达成的任何协议或合同。

## 十三、发行人章程的制定与修改

### （一）发行人章程的制定

2012年5月7日，发行人召开创立大会，全体发起人审议通过了发行人改制为股份有限公司后适用的公司章程。该《公司章程》系根据《公司法》等法律、法规和规范性文件制定，并已在江苏省镇江市工商行政管理局备案。2015年3月18日，发行人召开2014年度股东大会，审议通过了首次公开发行股票并上市后适用的《江苏新泉汽车饰件股份有限公司章程（草案）》。该章程于发行人股票在上交所上市交易开始适用。经本所律师核验，该公司章程的内容符合当时有效的法律、行政法规的规定，包括了《公司法》要求载明的全部事项，系参照中国证监会颁布的相关规范性文件，结合发行人当时的特点而制定的。上述发行人章程的制定已履行法定程序，内容符合有关法律、法规及规范性文件的规定。

### （二）发行人上市后的章程修改情况

经本所律师查验，发行人《公司章程》于上市后的修改均已履行法定程序，其现行有效的《公司章程》的内容符合现行法律、法规及规范性文件的规定。

## 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）经本所律师查验，发行人具有健全、清晰的组织机构，机构设置能够体现分工明确、相互制约的治理原则；发行人机构设置合法，并能够满足业务活动及管理需要。

（二）经本所律师查验，发行人根据《公司法》《上市公司章程指引》等有关规定，并结合其实际经营管理情况，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》，该等制度的内容符合相关法律、行政法规及规范性文件的规定，有利于规范发行人各机构的运作及提高工作效率。

（三）经本所律师查验，发行人最近三年股东大会、董事会、监事会的召开和决议内容符合《公司法》和《公司章程》的规定，股东大会对董事会的历次授权和重大决策行为均系依照《公司法》等有关法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》做出，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）经发行人确认并经本所律师查验，发行人董事、监事及高级管理人员的任职均经法定程序选举或者聘任产生，符合法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定。

（二）经本所律师查验，发行人董事、监事及高级管理人员最近三年变化符合法律、法规和规范性文件及《公司章程》的规定，并且已经履行了必要的法律程序，合法、有效。

（三）经本所律师查验，发行人独立董事的选举、任职资格及职权范围均符合法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

## 十六、发行人的税务

### （一）发行人执行的主要税种、税率

根据发行人《审计报告》、发行人 2022 年第三季度报告并经发行人确认及本所律师合理查验，发行人及其子公司报告期内主要执行的主要税种和税率为：

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
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	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%

注：1、根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，自2019年4月1日起，制造业等行业原有16%增值税税率调整为13%。

2、香港新泉、马来西亚新泉、墨西哥新泉及美国新泉分别按照当地法律法规适用税种、税率。

本所律师认为，发行人及其子公司目前执行的主要税种、税率符合法律、法规和规范性文件的要求。

## （二）发行人享受的税收优惠

1、发行人持有江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132001165），发证日期为2021年11月3日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条相关规定，高新技术企业可以减按15%的税率征收企业所得税。

2、芜湖新泉持有安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201934000730），发证日期为2019年9月9日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条相关规定，高新技术企业可以减按15%的税率征收企业所得税。芜湖新泉持有的上述证书已到期，已于2022年10月18日更新取得《高新技术企业证书》（GR202234001108），有效期三年。

3、新泉模具持有江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132001099），发证日期为2021年11月3日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条相关规定，高新技术企业可以减按15%的税率征收企业所得税。

综上，本所律师认为，发行人及其子公司享受的上述税收优惠政策合法、有效。

## （三）发行人享受的财政补贴

根据《审计报告》、发行人 2022 年第三季度报告和发行人提供的政府批文、申报材料及收款凭证，并经本所律师查验后认为，发行人及其子公司报告期内享受的财政补贴真实。

#### **（四）发行人依法纳税情况**

经本所律师查验发行人报告期内的纳税资料及税务主管机关出具的书面证明，并经发行人确认，发行人及其子公司、分支机构报告期内能够遵守税收相关法律法规，依法纳税，报告期内不存在因违反税收法律法规而受到行政处罚且情节严重的情形。

### **十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准**

#### **（一）发行人的环境保护**

##### **1、发行人生产经营的环境保护情况**

根据《审计报告》、发行人 2022 年第三季度报告以及发行人确认并经本所律师查阅发行人提供的环境影响评价、环境保护设施验收等相关文件、通过查询发行人及其子公司所在地环境保护局网站的公示信息，发行人及其子公司报告期内未发生过重大环境污染事件，不存在因违反环境保护相关法律法规而受到重大行政处罚的情形。

##### **2、发行人募集资金投资项目的环境保护审批情况**

发行人募集资金投资项目的环境保护审批情详见本法律意见书“十八、发行人募集资金的运用”所述。

#### **（二）发行人的产品质量、技术标准**

根据《审计报告》、发行人 2022 年第三季度报告、发行人及其子公司质量监督主管机关出具的证明及发行人的确认并经本所律师对发行人及其子公司所在地质量监督管理局网站公示信息进行检索，发行人及其子公司生产经营的产品符合有关质量技术监督的要求，报告期内不存在因违反有关产品质量和技术监督方面相关法律法规而受到重大行政处罚的情形。

## 十八、发行人募集资金的运用

### （一）本次发行募集资金的用途

根据发行人 2022 年第一次临时股东大会的批准，本次募集资金扣除发行费用后，将全部用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	投资总额	拟投入募集资金
1	上海智能制造基地升级扩建项目（一期）	67,874.14	50,815.60
2	汽车饰件智能制造合肥基地建设项目	36,162.72	30,384.40
3	补充流动资金	34,800.00	34,800.00
合计		<b>138,836.86</b>	<b>116,000.00</b>

若本次发行扣除发行费用后的实际募集资金净额少于上述项目募集资金拟投入总额，在不改变本次募集资金投资项目的前提下，公司董事会可根据项目的实际需求，对上述项目的募集资金投入顺序和金额进行适当调整，募集资金不足部分由公司自筹解决。在本次发行募集资金到位之前，公司将根据募集资金投资项目进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法规规定的程序予以置换。

经本所律师查验，发行人本次发行的募集资金用途符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理等法律和行政法规的规定；发行人本次发行的募集资金使用项目不包括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，不直接或间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司；发行人本次发行的募集资金投资项目实施后，不会与控股股东或实际控制人产生同业竞争或影响发行人生产经营的独立性。

### （二）本次募集资金投资项目的立项、环评情况

截至本法律意见书出具之日，发行人募集资金投资项目的立项、环评情况如下：

序号	项目名称	备案情况	环评批复情况
1	上海智能制造基地升级扩建项目	已备案	办理中

序号	项目名称	备案情况	环评批复情况
	(一期)	项目代码为 2302-310120-04-01-184659	
2	汽车饰件智能制造合肥基地建设项目	已备案 项目代码为 2207-340162-04-01-705699	环建审〔2022〕 11095号
3	补充流动资金	—	—

### (三) 前次募集资金使用情况

截至2022年9月30日,发行人不存在前次募集资金实际投资项目变更情况,不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换情况;发行人前次募集资金实际使用情况与其各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异,不存在擅自变更前次募集资金用途的情形。

### (四) 募集资金管理制度

经本所律师查验,发行人制定有《江苏新泉汽车饰件股份有限公司募集资金使用管理办法》,已建立了募集资金专项存储制度,发行人本次发行的募集资金将存放于董事会决定的专项账户。

## 十九、发行人的业务发展目标

根据发行人的确认,发行人的总体业务发展战略目标为:秉承“谦虚、热情、务实、自信”的企业精神和“技术创新、结构优化、持续发展”的经营理念,坚持“追求卓越,超越期望”的质量方针,以技术创新和产品结构优化为推动力,通过卓越的产品品质和快速响应的服务,继续深耕以中、重型卡车为代表的商用车市场,并致力于服务处于行业领先地位的头部乘用车整车企业,保持行业领先地位,不断丰富饰件产品线,扩大市场规模,为客户提供优质的产品和服务。同时抓住机遇,走向国际,努力将公司饰件产品打造成具有国际竞争力的中国民族品牌。另外,公司将在现有客户的基础上,不断开发合其他处于行业领先地位的整车企业客户,并着力拓展合资、外资品牌市场,以优异产品品质和服务,将公司打造成为集全产品系列、全应用领域于一体的汽车饰件整体解决方案提供商。此外,公司紧紧围绕新能源汽车的发展步伐,积极开拓新能源汽车市场,增强公司在内外饰件细分领域的竞争力。

综上,本所律师认为,发行人上述业务发展目标与发行人现有主营业务一致,发行人业务发展目标符合国家法律、法规和规范性文件的规定,不存在潜在的法律风险。

## 二十、诉讼、仲裁或行政处罚

(一) 根据发行人说明并经本所律师通过中国“裁判文书网”、“全国法院被执行人信息查询系统”、“国家企业信用信息公示系统”、“信用中国”等公示系统进行查询,报告期内发行人受到行政处罚情况如下:

1、2019年9月,发行人因申报错误违反《中华人民共和国海关法》第八十六条第(三)项、《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》第十五条第(二)项之规定,被上海浦江海关处以罚款1.3万元。新泉股份已按期缴纳了上述罚金。

根据当时适用的《中华人民共和国海关办理行政处罚简单案件程序规定》第二条的规定,简单案件是指海关在行邮、快件、货管、保税监管等业务现场以及其他海关监管、统计业务中发现的违法事实清楚、违法情节轻微,经现场调查后,可以当场制发行政处罚告知单的违反海关监管规定案件;根据第三条的规定,依照《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》第十五条第一、二项规定进行处理的案件可适用简单案件程序。因此,发行人上述行政处罚属于违法情节轻微、适用简单案件程序的简单案件。

2、2019年5月,北京新泉因办公楼东侧安全出口锁闭,未保持畅通,违反了《中华人民共和国安全生产法》第三十九条第二款的规定,被北京市怀柔区应急管理局处以罚款3万元。

2020年6月11日,北京市怀柔区应急管理局出具《证明》,确认北京新泉按时缴纳了全部罚款并整改完毕,该行为不属于重大违法违规行为。

3、2020年3月,北京新泉因焊接车间3台焊接机未安装净化装置,违反了《北京市大气污染防治条例》第六十条的规定,被北京市怀柔区生态环境局处以罚款1万元。

2020年6月11日，北京市怀柔区生态环境局出具了《关于北京新泉志和汽车饰件系统有限公司处罚情况说明》，确认北京新泉及时加装了净化装置，积极改正，未造成重大环境影响且该处罚不属于重大行政处罚。

4、2022年4月，宁波新泉志和未按规定开展安全生产教育培训、在较大危险因素场所设置安全警示标志、对安全设备进行经常性的维护保养和检测、建立安全风险分级管控制度以及制定安全生产应急预案，违反了《安全生产法》第九十七条的规定，被宁波杭州湾新区应急管理局处以罚款12.5万元。

2022年10月，宁波前湾新区应急管理局出具《证明》，确认宁波新泉志和按时缴纳了全部罚款并整改完毕，该行为不属于重大违法违规行为。

5、2022年8月4日，青岛新泉因作业场所职业病危害因素噪声超过国家职业卫生标准，违反《中华人民共和国职业病防治法》第十五条第（一）项，受到青岛市即墨区卫生健康局警告的行政处罚，根据青岛市即墨区卫生健康局出具的《行政处罚决定书》，青岛新泉上述情形属于轻微情形，因此不属于重大行政处罚。

综上所述，本所律师认为，报告期内发行人上述行政处罚不属于重大行政处罚，不会对本次发行构成重大不利影响。截至本法律意见书出具之日，除上述处罚情形外，发行人及其控股子公司、分支机构不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及其他行政处罚事项。

（二）根据持有发行人5%以上股份的股东、实际控制人出具的声明、确认文件并经本所律师通过中国“裁判文书网”、“全国法院被执行人信息查询系统”、“国家企业信用信息公示系统”、“信用中国”等公示系统进行查询，截至本法律意见书出具之日，持有发行人5%以上股份的股东、发行人的实际控制人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚事项。

（三）根据发行人出具的书面说明及董事、高级管理人员出具的确认文件并经本所律师通过中国“裁判文书网”、“全国法院被执行人信息查询系统”、“信用中国”等公示系统进行查询，截至本法律意见书出具之日，发行人的董事、高级管理人员不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚事项。

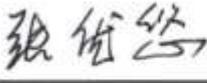
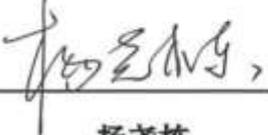
## 二十一、结论意见

综上所述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，发行人已符合《公司法》《证券法》《管理办法》及其他有关法律、行政法规和规范性文件关于上市公司向不特定对象发行可转换公司债券的实质性条件，不存在足以影响本次发行的重大法律障碍和重大法律风险。发行人本次发行尚需上交所审核同意并报中国证监会履行申请注册程序。

（以下无正文，后附签章页）

(本页无正文,系《上海市锦天城律师事务所关于江苏新泉汽车饰件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券的法律意见书》之签署页)

  
上海市锦天城律师事务所  
负责人:   
顾功耘

经办律师:   
张优悠  
经办律师:   
杨尧栋

2023年3月17日

仅限用于江苏新泉汽车饰件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目



执业机构 上海市锦天城律师事务所

执业证类别 专职

执业证号 13101200810603135

法律职业资格  
或律师资格证号

A20063101050000

发证机关



发证日期 2019 年 8 月 04 日



持证人 张优悠

性别 男

身份证号 340122198308176917

仅限用于江苏新泉汽车饰件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目



律师年度考核备案

考核年度	2018年度
考核结果	称职
备案机关	上海市浦东新区司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2019年5月,下一年度 日期为2020年5月

律师年度考核备案

考核年度	2019年度
考核结果	称职
备案机关	上海市浦东新区司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2020年5月,下一年度 日期为2021年5月

仅限用于江苏新泉汽车饰件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目



### 律师年度考核备案

考核年度	2020年度 称职
考核结果	上海市浦东新区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案机关	2021年5月,下一年度 日期为2022年5月
备案日期	

### 律师年度考核备案

考核年度	2021年度 称职
考核结果	上海市浦东新区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案机关	2022年5月,下一年度 日期为2023年5月
备案日期	

仅限用于江苏新泉汽车饰件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目



备 注

注意事项

一、本证应当加盖发证机关印章、钢印，并应当加盖律师年度考核备案专用章（首次发证之日至首次年度考核完成前除外）。

二、持证人应当依法使用本证并予以妥善保管，不得伪造、变造、涂改、转让、抵押、出借和损毁。如有遗失，应当立即向所在地县（区）司法行政机关报告，并依照有关规定申请补发。持证人申请换发新证，应当将本证交回原发证机关。

三、持证人受到停止执业处罚的，由所在地县（区）司法行政机关收回律师执业证，并于处罚期满时发还。持证人受到吊销律师执业证处罚或者因其他原因终止执业的，由所在地县（区）司法行政机关收回律师执业证，并交原发证机关注销。除司法行政机关外，其他任何单位和个人不得扣留、收缴和吊销本证。

四、了解律师详细信息，请登录

核验网址：\_\_\_\_\_

No. 11151719

仅限于江苏新泉汽车饰件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目



执业机构 上海市锦天城律师事务所

执业证类别 专职

执业证号 13101201810066607

法律职业资格  
或律师资格证号

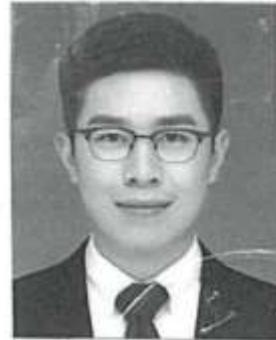
A20133204023192

发证机关



发证日期

2018年11月07日



持证人 杨尧栋

性别 男

身份证号 320402199110193414

天城律师事务所  
上海浦东新区  
仅限用于江苏新泉汽车饰件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目

律师年度考核备案

考核年度	2018年度
考核结果	称职
备案机关	上海市浦东新区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2019年5月,下一年度 日期为2020年5月

律师年度考核备案

考核年度	2019年度
考核结果	称职
备案机关	上海市浦东新区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2020年5月,下一年度 日期为2021年5月

仅限用于江苏新泉汽车饰件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目

律师年度考核备案

考核年度	2020年度
考核结果	称职
备案机关	上海市浦东新区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2021年5月,下一年度 日期为2022年5月

律师年度考核备案

考核年度	2021年度
考核结果	称职
备案机关	上海市浦东新区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2022年5月,下一年度 日期为2023年5月





# 律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31310000425097688X

证号: 23101199920121031

上海市锦天城

律师事务所, 符合《律师法》

及《律师事务所管理办法》规定的条件, 准予设立并  
执业。

发证机关:

上海市司法局

发证日期:

2016 年 11 月 11 日



# 律师事务所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码: 313100004251097688X

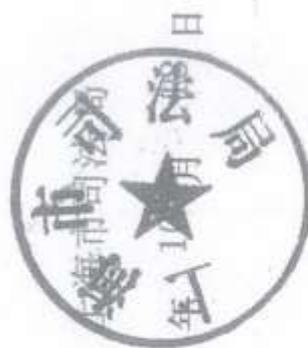
上海市锦天城

律师事务所,

符合《律师法》及《律师事务所管理办法》  
规定的条件, 准予设立并执业。

发证机关:

发证日期: 2022



仅限用于江苏新泉汽车饰件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目



### 律师事务所登记事项 (一)

名称	上海市锦天城律师事务所
住所	银城中路501号上海中心大厦 11、12
负责人	顾功耘
组织形式	特殊的普通合伙
设立资产	1122万元
主管机关	浦东新区司法局
批准文号	沪司审(02-1)字(2012)1223号
批准日期	1999年04月09日

### 律师事务所登记事项 (二)

合伙人	邹梦涵, 杨晓, 史惠新, 贺雷, 夏瑜杰, 冯晓磊, 李培良, 林富志, 李宪普, 盛斌, 吴卫星, 岳巍, 陆坚松, 吴征, 史轶华, 刘璇, 张晓琴, 丁明胜, 刘晓军, 胡家军, 杨燕, 霍庭, 李宪明, 云志, 陈克, 李宪惠, 汤奕隽, 丁华, 曹放, 李丹丹, 黄知斌, 胡洁, 孙林, 欧阳军, 倪同木, 刘建法, 邵鸣, 于娟娟, 刘志斌, 戈侃, 罗建荣, 仇卫新, 党争胜, 陆静, 王熔, 代政, 沈国权, 何年生, 李云, 乔文湘, 方建平, 戴建方, 鲍方舟, 叶芳, 张高, 张必昌, 王学杰, 金忠德, 胡汉斌, 刘晓维, 李和金, 向东, 张莉莉, 唐国华, 王清华, 李宪英, 裘索, 钱淼, 石育斌, 武红卫, 郭锐, 傅东辉, 傅莲芳, 朱思东, 顾金其, 柯慈爱, 王珂, 周茵, 徐军, 章晓洪
-----	---



仅限于江苏新泉汽车饰件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目

### 律师事务所登记事项（三）

齐宝鑫，高革慧，方宏，丁启伟，徐军，苏月明，杨海峰，刘民选，郭重清，朱林海，吴卫明，黄毅，屈三才，宋征，刘峰，张芳，许灵，洪誉，石荣，杨巍，谢晓孟，江志君，魏辉，王晓英，吴忠红，忻蓓艺，黄道雄，孙亦涛，蒋毅刚，杨建刚，杜晓东，高田，上官腾，江定航，蒋鹏，宗士才，王宇，常俊，黄思周，张宪忠，谢光永，何周，尹燕德，李鹏飞，缪剑文，裘力，王繁，张锦忠，周永胜，邹文龙，朱明，李韬，张平，杜鸿亮，顾晓，李述，缪蕾，王伟斌，杨依见，秦葵，史军，柴晓峰，陈德武，陈燕，方晓杰，李斌辉，李明文，李雄，马一星，庞景，王立，温从军，张优悠，王安成，金可为，~~赵欢~~陆伟，张琳，丁峰，杨文明

合 伙 人

### 律师事务所登记事项（四）

李立坤，郭璇玲，林伙忠，王海南，黎咸杰，邓华，郭翊，于炳光，黄素洁，金勋，张知学，刘飞，李亚男，缪毅，窦方旭，吴昕，顾功耘，吉剑青，李剑锋，徐一兵，张胜，肖波，宋正奇，沈勇，陆岷，李云龙，李攀峰，朱咏梅，梁琦，吴惠金，徐隽文，颜强，郑建军，毛卫飞，于沈，甘建华，张超，刘艳丽，顾海涛，吁斌，王佑强，范玉顺，贾云龙，张文凤，陈禾，戴佐江，赵韩华，虞正春，陈嵩，冯鹏程，刘洪光，龚丽艳，许星杰，彭春桃，沈诚，宋安成，奚乐乐，周鹏，郁振华，黄栋，陈博，~~任远~~董春岛，诸骥平，陆炯，袁娟斌，秦红，陈忠楠，王剑峰，马茜芝，徐万辉，洪静海，邱梦赞，陈炜，楼春晗，周健，方青，蒋星波，高翔，李欢

合 伙 人



律师事务所登记事项（五）

彭诚伟, 詹磊, 金尧, 吴金冬, 陆鸣, 汤涛, 杨忠勤, 杨继伟, 阙莉娜, 沈国兴, 张进, 刘婷, 周锋, 聂亮辉, 王丽, 袁成, 陆学忠, 余西湖, 孙义坤, 王鑫明, 裴礼镜, 王莉萍, 冯立志, 章晨煜, 孔琴, 王枫伟, 刘俊科, 吴圣卿, 徐晓庆, 孙黎, 曹春香, 曾峥, 吴燕芝, 汪心慧, 全开明, 汤英峰, 李菁, 李啟珍, 朱丽君, 张国明, 颜彬, 杨军, 曹岩, 潘建彰, 唐芳, 王昕晖, 朱顺德, 程世雄, 董文涛, 蔡城, 李冰, 赵玉刚, 陈如波, 黄宇, 郝卿, 周浩, 缪磊俊, 施珺, 杨以生, 姚晓洪, 曹宗盛, 刘云刚, 邹洪君, 杨建伟, 尹涛, 刘英, 沈凯石, 邹其鹤, 何慧明, 王利, 金益亭, 黄夏敏, 周懿懿, 黄冬梅, 周越人, 吴军, 王朝晖, 张建胜, 程中华, 孙建男

合 伙 人

律师事务所登记事项（六）

董楠, 汪海飞, 宋晏, 艾阳阳, 安宁, 黄晶晶, 刘杰, 贾小宁, 张源, 黄翔, 陈静, 仲德喜, 孙晓程, 张静晓, 张淑芹, 黄晓君

合 伙 人



### 律师事务所登记事项 (七)

序号	分所名称
一	锦天城律师事务所(伦敦)有限公司
二	锦天城律师事务所(香港)
三	锦天城西雅图有限责任公司(美国)
四	锦天城(新加坡)办公室有限责任公司
五	锦天城外国法事务律师事务所
六	
七	
八	
九	
十	
十一	
十二	
十三	

### 律师事务所变更登记 (一)

事项	变更	日期
名称		年月日
		年月日
		年月日
		年月日
住所		年月日
		年月日





### 律师事务所变更登记（四）

加入合伙人姓名	日期
	年月日

### 律师事务所变更登记（五）

加入合伙人姓名	日期
	年月日



仅限于江苏新泉汽车饰件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目

律师事务所变更登记 (六)

退出合伙人姓名	日期
魏明山 上海市司法局律师注册专用章	2018年 月 日
刘建法 南通法司注册专用章	2018年 月 日
任远 南通法司注册专用章	2018年 月 日
吴忠红 南通法司注册专用章	2018年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所变更登记 (七)

退出合伙人姓名	日期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日



仅限于江苏新泉汽车饰件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目



### 律师事务所年度考核记录

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

### 律师事务所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期



仅限用于江苏新泉汽车饰件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目

## 注 意 事 项

一、《律师事务所执业许可证》是律师事务所依法获准设立和执业的有效凭证。本证应当加盖发证机关印章，并应当加盖律师事务所年度检查考核专用章（首次发证之日至首次年度检查考核完成前除外）。

二、《律师事务所执业许可证》分正本和副本，正本和副本具有同等的法律效力。律师事务所应将正本置放于该所执业场所的醒目位置，副本用于查验。

三、《律师事务所执业许可证》不得伪造、变造、涂改、出租、出借、抵押、转让和损毁。本证如有遗失，应立即向所在地县（区）司法行政机关报告，并依照有关规定申请补发。律师事务所变更登记事项，应持本证到原发证机关办理变更登记。律师事务所申请换发新证，应当将本证交回原发证机关。

四、律师事务所受到停业整顿处罚的，由执业机构所在地县（区）司法行政机关收回其执业许可证，并于处罚期满时发还。律师事务所受到吊销执业许可证处罚或者因其他原因终止的，应当将其执业许可证交回原发证机关注销。除司法行政机关外，其他任何单位和个人不得擅自扣留、收缴和吊销本证。

五、了解律师事务所详细信息，请登录

核验网址：