

北京金诚同达律师事务所

关于

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金
暨关联交易实施情况的
法律意见书（二）

金证法意[2022]字 1107 第 1155 号

JT&N 金诚同达律师事务所
JINCHENG TONGDA & NEAL LAW FIRM

北京市建国门外大街1号国贸大厦A座十层 100004

电话：010—57068585 传真：010—65185057

北京金诚同达律师事务所
关于北京沃尔德金刚石工具股份有限公司
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金
暨关联交易实施情况的
法律意见书（二）

金证法意[2022]字 1107 第 1155 号

致：北京沃尔德金刚石工具股份有限公司

根据《公司法》《证券法》《重组办法》《重组特别规定》及《注册管理办法》等法律、法规和规范性文件的规定，本所接受沃尔德的委托，担任沃尔德发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的专项法律顾问，已就本次重组出具了《法律意见书》《补充法律意见书》《补充法律意见书（二）》。

2022年7月19日，中国证监会下发《关于同意北京沃尔德金刚石工具股份有限公司向张苏来等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可[2022]1554号），同意本次重组。本所律师在对本次重组实施情况进行核查的基础上，出具了《北京金诚同达律师事务所关于北京沃尔德金刚石工具股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况的法律意见书》；本所律师根据本次重组的进一步实施情况，现出具本法律意见书。

本法律意见书中所使用的术语、名称、简称，除特别说明外，与本所已出具的《法律意见书》《补充法律意见书》《补充法律意见书（二）》中的含义相同。本所律师在前述法律文件中所作的各项声明，适用于本法律意见书。

本所律师同意将本法律意见书作为本次重组所必备的法定文件随其他材料一起上报，并依法对本法律意见书承担责任。本法律意见书仅供本次重组之目的使用，未经本所书面同意，不得用于任何其他目的。

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，发表法律意见如下：

一、本次重组的方案

（一）本次重组方案的概要

本次重组的方案为沃尔德向张苏来、钟书进、陈小花、李会香、余正喜、胡得田、钟芹、陈朋跃、乐晓娟、田素镇、黄桂华、汪朝冰、蔡玮玮、李会群、李刚、王军、梁远平、温庙发、钟俊峰、韦祖强、孙均攀、钟和军、刘日东、李月、轩炯、钟华山、窦明乾、黄稳、钟书生、张兵及前海宜涛基金等 31 名交易对方发行股份及支付现金购买其持有的鑫金泉 100%股份，并向不超过 35 名特定对象发行股份募集配套资金。

（二）本次发行

沃尔德以发行股份及支付现金的方式，购买交易对方合计持有的鑫金泉 100%股份。本次重组的交易价格为 69,650.00 万元，其中沃尔德向交易对方支付 20,895.00 万元现金，并向交易对方发行 15,089,743 股股份，发行价格为 32.31 元/股。

（三）本次募集配套资金

沃尔德向不超过 35 名特定对象发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过 48,695.00 万元，不超过本次以发行股份方式购买资产交易价格的 100%，发行数量不超过本次重组前上市公司总股本的 30%。

二、本次重组的批准和授权

（一）沃尔德的批准和授权

1. 2021 年 10 月 27 日，沃尔德召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司发行股份及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》《关于〈北京沃尔德金刚石工具股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》《关于签署〈关于发行股份及支付现金购买资产之框架协议〉的议案》等本次重组有关议案。

2. 2022年1月6日，沃尔德召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司发行股份及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》《关于〈北京沃尔德金刚石工具股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》《关于签署〈发行股份及支付现金购买资产协议〉及〈盈利预测补偿协议〉的议案》等本次重组有关议案。

3. 2022年1月24日，沃尔德召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份及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》《关于〈北京沃尔德金刚石工具股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》《关于签署〈发行股份及支付现金购买资产协议〉及〈盈利预测补偿协议〉的议案》等本次重组有关议案。

4. 2022年3月21日，沃尔德召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于签署〈盈利预测补偿协议之补充协议〉的议案》。

5. 2022年4月27日，沃尔德召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于签署〈盈利预测补偿协议之补充协议（二）〉的议案》等本次重组有关议案。

6. 2022年6月9日，沃尔德召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于签署〈盈利预测补偿协议之补充协议（三）〉的议案》等本次重组有关议案。

7. 2022年9月2日，沃尔德召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于设立募集资金专户的议案》《关于公司向特定对象发行股票相关授权的议案》等本次募集配套资金相关议案。

（二）鑫金泉的批准和授权

1. 2021年12月16日，鑫金泉召开第一届董事会第九次会议并作出决议，同意全体股东将其持有的鑫金泉100%股份转让给沃尔德；同意本次重组的定价原则；同意全体股东与沃尔德就本次重组签署附条件生效的《发行股份及支付现金购买资产协议》，并根据该协议的约定依法办理本次重组后续相关事宜等本次重组相关事宜。

2. 2021年12月31日，鑫金泉召开2021年第五次临时股东大会并作出决议，同意董事会提交的上述与本次重组相关事项。

（三）监管机构的批准

1. 2022年6月21日，上交所科创板并购重组委员会召开2022年第1次审议会议，同意本次重组。

2. 2022年7月19日，中国证监会出具《关于同意北京沃尔德金刚石工具股份有限公司向张苏来等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可[2022]1554号），同意沃尔德向张苏来等31名交易对方发行股份购买相关资产，并同意沃尔德发行股份募集配套资金不超过48,695万元。

综上，本所律师认为，本次重组已取得了必要的授权和批准，沃尔德可以依法实施本次重组。

三、本次重组的实施情况

（一）本次发行股份及支付现金购买资产实施情况

1. 标的资产过户情况

张苏来等31名交易对方已将其持有的鑫金泉100%股权过户至沃尔德名下，并完成了工商变更登记手续。2022年8月22日，鑫金泉取得了新换发的《营业执照》（统一社会信用代码：914403000578556244），公司类型为有限责任公司。

截至本法律意见书出具之日，鑫金泉已变更为沃尔德的全资子公司，公司性质为有限责任公司，公司名称为“深圳市鑫金泉精密技术有限公司”。

2. 交易对价支付情况

2022年8月，沃尔德向张苏来等31名交易对方支付全部现金对价，共计20,895万元；沃尔德以发行股份方式支付交易对价，向交易对方发行股份15,089,743股，共计48,755万元。截至本法律意见书出具之日，沃尔德已向交易对方支付全部交易对价，共计69,650万元。

3. 验资情况

2022年8月23日，天健事务所出具了《北京沃尔德金刚石工具股份有限公司验资报告》（天健验〔2022〕435号），验证截至2022年8月22日，上市公司已收到张苏来等31名交易对方投入的价值69,650.00万元的鑫金泉100%股权，扣除现金对价208,950,000.00元后，计入实收股本15,089,743.00元，计入资本公积（股本溢价）472,460,257.00元。上市公司变更后的注册资本为95,089,743.00元。

4. 新增股份登记情况

2022年8月29日，中登公司出具《证券变更登记证明》，沃尔德本次发行股份购买资产的新增股份登记手续已办理完毕。本次发行股份数量为15,089,743股，均为有限售条件的流通股，本次发行完成后上市公司的股份数量变更为95,089,743股。

综上，本所律师认为，就本次交易项下发行股份及支付现金购买资产，上市公司已完成标的资产过户、新增注册资本验资及新增股份登记手续，符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（二）本次募集配套资金的实施情况

1. 本次募集配套资金的认购与缴款情况

如本所于2022年11月2日出具的《北京金诚同达律师事务所关于北京沃尔德金刚石工具股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之向特定对象发行股票募集配套资金发行过程及认购对象合规性的法律意见书》（金证法意[2022]字1027第1131号）所述，本次募集配套资金通过询价方式确定的发行价格为34.38元/股，确定的认购对象、获配股数、获配金额具体情况如下：

序号	认购对象	认购股票数量 (股)	认购金额 (元)
1	华夏基金管理有限公司	4,915,648	168,999,978.24

2	诺德基金管理有限公司	2,577,079	88,599,976.02
3	深圳市晨欣一号私募股权投资基金企业 (有限合伙)	1,454,333	49,999,968.54
4	财通基金管理有限公司	1,419,429	48,799,969.02
5	中保理想投资管理有限公司-中保理想 科技无限 3 号私募证券投资基金	988,947	33,999,997.86
6	JPMorgan Chase Bank,National Association	639,906	21,999,968.28
7	上海量金资产管理有限公司-量金优利 CTA 二号证券投资基金	581,733	19,999,980.54
8	华泰资产管理有限公司-华泰资产价值 优选资产管理产品	581,733	19,999,980.54
9	华泰资产管理有限公司-华泰资产稳赢 优选资产管理产品	581,733	19,999,980.54
10	华泰资产管理有限公司-华泰优选三号 股票型养老金产品	423,216	14,550,166.08
合计		14,163,757	486,949,965.66

沃尔德已与上述 10 名认购对象分别签署了《北京沃尔德金刚石工具股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之募集配套资金向特定对象发行股票认购协议》。

根据天健事务所出具的“天健验〔2022〕560 号”《验资报告》，截至 2022 年 10 月 25 日，主承销商指定的认购资金专用账户已收到参与本次募集配套资金网下申购对象缴存的认购资金共计 486,949,965.66 元。

2. 本次募集配套资金的验资情况

根据天健事务所出具的“天健验〔2022〕561号”《验资报告》，截至2022年10月26日，沃尔德本次募集配套资金发行人民币普通股股票14,163,757股，募集资金总额为486,949,965.66元，扣除发行费用（不含税）10,148,267.69元，募集资金净额为476,801,697.97元，其中计入实收股本为14,163,757.00元，计入资本公积（股本溢价）为462,637,940.97元。沃尔德变更后的注册资本为109,580,960.00元，累计实收股本为109,580,960.00元。

3. 本次募集配套资金的股票发行登记情况

根据中登公司于2022年11月4日出具的《证券变更登记证明》，沃尔德已办理完毕本次募集配套资金涉及的新增股份登记。沃尔德本次重组募集配套资金向特定对象发行新股数量为14,163,757股，均为有限售条件的流通股，自发行结束之日起6个月内不得转让。

综上，本所律师认为，就本次交易项下募集配套资金，沃尔德已完成询价、新增注册资本验资及新增股份登记手续，符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

四、相关实际情况与此前披露的信息是否存在差异

经核查，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，本次交易实施过程中未发生相关实际情况与此前披露的信息存在重大差异的情况。

五、上市公司董事、监事、高级管理人员的变动

经本所律师核查并经上市公司确认，截至本法律意见书出具之日，沃尔德在本次重组实施过程中不存在董事、监事及高级管理人员变动的情形。

六、本次重组实施过程中资金占用及关联方担保情况

经核查，截至本法律意见书出具之日，在本次重组实施过程中，除正常业务往来外，沃尔德未发生资金、资产被实际控制人及其关联方非经营性占用的情形，亦不存在沃尔德为实际控制人及其关联方提供担保的情形。

七、本次重组相关协议及承诺事项的履行情况

经核查，交易双方为本次重组签署的附条件生效的《发行股份及支付现金购买资产协议》《盈利预测补偿协议》《盈利预测补偿协议之补充协议》《盈利预测补偿协议之补充协议（二）》和《盈利预测补偿协议之补充协议（三）》均已生效。截至本法律意见书出具之日，协议各方均已按照上述协议的约定履行协议项下义务，不存在违反该等协议约定的情形。

在本次重组实施过程中，交易各方已根据《公司法》《证券法》《重组办法》等法律、法规和规范性文件的规定作出了相关承诺，上述承诺的主要内容已在《北京沃尔德金刚石工具股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中披露。经核查，截至本法律意见书出具之日，本次重组的交易各方不存在违反相关承诺的情形。

八、本次重组的后续事项

本次重组尚有如下后续事项待履行或办理：

1. 沃尔德尚需就本次重组向特定对象发行股票募集配套资金涉及的注册资本变更、公司章程修订等事宜履行必要的内部决策程序，并向市场监督管理部门办理相关变更登记手续；
2. 本次重组相关各方需继续履行本次重组涉及的相关协议、承诺事项；
3. 沃尔德尚需根据相关法律、法规和规范性文件的规定就本次重组的后续事项履行信息披露义务。

综上，本所律师认为，在本次重组相关各方切实履行本次重组相关协议约定

及承诺的基础上，本次重组尚需实施的后续事项不存在无法办理的法律障碍。

九、结论意见

综上所述，本所律师认为：

1. 本次重组已经取得了必要的批准和授权，沃尔德可以依法实施本次重组；
2. 本次发行股份及支付现金购买资产项下标的资产过户、交易对价支付、新增注册资本验资及新增股份登记手续已办理完毕，本次募集配套资金项下询价、新增注册资本验资及新增股份登记手续已办理完毕，符合《公司法》《证券法》《重组办法》等相关法律、法规和规范性文件的规定；
3. 截至本法律意见书出具之日，沃尔德已就本次重组履行了现阶段的信息披露义务，符合相关法律、法规和规范性文件的要求；
4. 在本次重组实施过程中，沃尔德不存在董事、监事及高级管理人员变动的情形；
5. 截至本法律意见书出具之日，在本次重组实施过程中，除正常业务往来外，沃尔德未发生资金、资产被实际控制人及其关联方非经营性占用的情形，亦不存在沃尔德为实际控制人及其关联方提供担保的情形；
6. 截至本法律意见书出具之日，本次重组相关各方不存在违反相关协议或承诺的情形；
7. 在本次重组相关各方切实履行本次重组相关协议约定及承诺的基础上，本次重组尚需实施的后续事项不存在无法办理的法律障碍。

本法律意见书经本所负责人及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，为《北京金诚同达律师事务所关于北京沃尔德金刚石工具股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况的法律意见书（二）》之签署页）



北京金诚同达律师事务所（盖章）

负责人：（签字）

经办律师：（签字）

杨晨：

周振国：

贺维：

2022年11月07日