

广东江粉磁材股份有限公司
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金
实施情况暨新增股份上市公告书
(摘要)

独立财务顾问



签署日期：二〇一五年九月

声明

一、本公司及董事会全体成员保证本公告书内容的真实、准确、完整，保证不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证本公告书中财务会计报告真实、完整。

三、本次发行股份及支付现金购买资产的交易对方陈国狮、科智为投资、联恒伟业、华辉四方、君盛泰石、广发信德、文云东、陈惠玲、陈镇杰、江惠东、戴晖，保证其为本次交易所提供的有关信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

四、中国证券监督管理委员会、其他政府机关对本次交易所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者收益的实质性判断或保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

五、本次交易完成后，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责；因本次交易引致的投资风险，由投资者自行负责。

六、投资者若对本公告书存在任何疑问，应咨询自己的股票经纪人、律师、专业会计师或其他专业顾问。

七、本公司提醒投资者注意：本公告书的目的仅为向公众提供有关本次交易实施情况的简要情况，投资者如欲了解更多信息，请仔细阅读《广东江粉磁材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报告书》全文及其他相关文件，该等文件已刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

目 录

声明	1
目 录	2
释义	3
第一节 本次交易基本情况	5
一、本次交易方案	5
二、本次交易现金对价支付具体情况	6
三、本次交易发行股份具体情况	6
四、本次交易对上市公司的影响	9
第二节 本次交易的实施情况	13
一、本次交易履行的相关程序	13
二、本次交易的实施情况	14
三、相关实际情况与此前披露的信息是否存在差异	20
四、董事、监事、高级管理人员的更换情况及其他相关人员的调整情况	21
五、重组过程中，是否发生上市公司资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情形，或上市公司为实际控制人及其关联人提供担保的情形	21
六、相关协议及承诺的履行情况	21
七、中介机构核查意见	22
第三节 新增股份的数量和上市时间	24
一、发行股份购买资产新增股份的数量和上市时间	24
二、配套募集资金新增股份的数量和上市时间	24

释义

在本报告中除非另有说明，下列简称具有如下含义：

江粉磁材、公司、上市公司	指	广东江粉磁材股份有限公司
帝晶光电、标的公司	指	深圳市帝晶光电科技有限公司，原深圳市帝晶光电股份有限公司
科智为投资	指	赣州市科智为投资控股有限公司，原深圳市帝晶投资控股有限公司，帝晶光电之股东
联恒伟业	指	赣州市联恒伟业投资发展有限公司，原深圳市帝晶伟业投资发展有限公司，帝晶光电之股东
华辉四方	指	江门市华辉四方投资合伙企业（有限合伙），帝晶光电之股东
君盛泰石	指	北京君盛泰石股权投资中心（有限合伙），帝晶光电之股东
广发信德	指	广发信德投资管理有限公司，帝晶光电之股东
交易对方	指	陈国狮、科智为投资、联恒伟业、华辉四方、君盛泰石、广发信德、文云东、陈惠玲、陈镇杰、江惠东、戴晖
《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》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则（2014年修订）》
本次交易、本次重大重组	指	江粉磁材发行股份及支付现金购买帝晶光电 100% 股权并募集配套资金的行为
《购买帝晶光电100%股权协议》	指	江粉磁材与帝晶光电全体股东签署的《关于发行股份及支付现金购买资产之协议书》
重大资产重组报告书	指	《国信证券股份有限公司关于广东江粉磁材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报告书（修订稿）》
交易标的、标的资产、目标资产	指	帝晶光电 100% 股权
补偿责任人	指	陈国狮、赣州市科智为投资控股有限公司、赣州市联恒伟业投资发展有限公司、文云东、陈惠玲、陈镇杰、江惠东、戴晖等 8 位帝晶光电股东，合计持有帝晶光电股份比例为 80.9524%
交割	指	购买协议中规定的先决条件全部满足或适当放弃，本次交易得以完成
交割日	指	交割当天
评估基准日	指	评估的基准日期，2014 年 12 月 31 日
定价基准日	指	本次非公开发行的定价基准日，即关于本次交易的首次董事会决议公告日
《重组办法》、《重组管理办法》	指	《上市公司重大资产重组管理办法》
《财务顾问业务管理办法》、《财务顾问办法》	指	《上市公司并购重组财务顾问业务管理办法》

《若干问题的规定》	指	《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》
《准则26号》	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》
独立财务顾问、国信证券	指	国信证券股份有限公司
法律顾问、任高扬	指	广东任高扬律师事务所
天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
评估机构、沃克森	指	沃克森（北京）国际资产评估有限公司
元	指	人民币元

第一节 本次交易基本情况

一、本次交易方案

(一) 交易方案概况

本次交易中，江粉磁材拟以发行股份及支付现金的方式购买陈国狮、科智为投资、联恒伟业、华辉四方、君盛泰石、广发信德、文云东、陈惠玲、陈镇杰、江惠东、戴晖等十一名交易对方合计持有的帝晶光电 100%的股权。其中，上市公司将以发行股份方式向上述每名交易对方支付交易作价的 70%，以现金方式向上述每名交易对方支付交易作价的 30%。

江粉磁材拟向不超过 10 名其他特定投资者发行股份募集配套资金，配套资金总额不超过 38,750.00 万元，占本次交易总额（本次收购帝晶光电对价 155,000.00 万元与本次募集配套资金金额 38,750.00 万元之和扣除募集配套资金中用于支付现金对价部分 38,750.00 万元）的 25.00%，用于支付收购帝晶光电 100%股权的现金对价的部分价款。本次发行股份及支付现金购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，募集配套资金成功与否不影响发行股份及支付现金购买资产的履行及实施。

本次交易完成之后，江粉磁材将持有帝晶光电 100%的股权。本次交易完成之后，江粉磁材的实际控制人仍为汪南东先生，不会导致公司控制权变更。

(二) 本次交易标的资产价格

根据沃克森出具的沃克森评报字[2015]第 0033 号《评估报告》，截至 2014 年 12 月 31 日，交易标的帝晶光电的净资产账面价值合计为 48,197.91 万元，资产基础法下的评估值合计为 52,008.25 万元，增值 3,810.34 万元，增值率为 7.91%；收益法下的评估值合计为 155,057.71 万元，增值 106,859.80 万元，增值率 221.71%；最终评估结论采用收益法评估结果，即为 155,057.71 万元。本次交易中的帝晶光电 100%股权的最终交易价格以经具有证券期货从业资格的沃克森以评估基准日的评估结果为基础，经交易双方协商确定，帝晶光电 100%股权作价 155,000.00 万元。

二、本次交易现金对价支付具体情况

收购帝晶光电 100% 股权的现金对价总额为 46,500.00 万元。本次发行股份募集配套资金实施完成后（以上市公司发布上市公告书之日为准）15 个工作日内，上市公司向帝晶光电股东一次性支付全部现金对价。如果上市公司在本次交易获中国证监会具文核准后 3 个月内未能完成发行股份募集配套资金，上市公司将在 3 个月届满后的 10 个工作日内自筹资金一次性支付本次交易的现金对价。

三、本次交易发行股份具体情况

（一）发行股份购买资产的股份发行情况

1、发行股份的价格及定价原则

本次向特定对象发行股份购买资产的定价基准日为审议本次交易事项的江粉磁材第二届董事会第四十五次会议决议公告日。

根据《重组办法》等有关规定，上市公司发行股份的价格不得低于市场参考价的 90%。市场参考价为本次发行股份购买资产的董事会决议公告日前 20 个交易日、60 个交易日或者 120 个交易日的公司股票均价之一。

董事会决议公告日前若干个交易日公司股票交易均价 = 决议公告日前若干个交易日公司股票交易总额 / 决议公告日前若干个交易日公司股票交易总量。

根据上述规定，基于公司近年来的盈利现状及同行业上市公司估值比较，公司通过与交易对方之间协商并兼顾各方利益，确定本次发行价格采用定价基准日前 60 个交易日公司股票均价作为市场参考价，并以该 60 个交易日公司股票均价作为发行价格，即 12.36 元/股。

2015 年 4 月，公司实施 2014 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。除权除息后发行价格调整为 6.13 元/股。

在本次发行股份及支付现金购买资产之定价基准日至发行日期间，上市公司如有发生派息、送股、资本公积金转增股本等除息、除权行为，本次发行价格亦作相应调整。

2、拟发行股份的面值和种类

本次发行股票的种类为境内上市人民币普通股（A 股），每股面值为 1 元。

3、拟发行股份的数量

本次交易支付的股份对价为 108,500.00 万元，按发行价格为 6.13 元/股测算，对应的非公开发行股票的数量合计为 17,699.8364 万股。帝晶光电股东按其在标的资产交割日各自持有帝晶光电的股权比例计算取得的相应股份数量，计算结果如出现不足 1 股的尾数应舍去取整。具体情况如下：

序号	名称	持有帝晶光电股份数（万股）	持有帝晶光电股权比例	获得江粉磁材股份数（万股）	获得现金对价金额（万元）
1	陈国狮	2,577.0000	27.8152%	4,923.2512	12,934.0843
2	科智为投资	2,250.0000	24.2857%	4,298.5313	11,292.8559
3	联恒伟业	1,500.0000	16.1905%	2,865.6875	7,528.5706
4	华辉四方	1,323.5347	14.2858%	2,528.5579	6,642.8830
5	君盛泰石	220.5861	2.3809%	421.4205	1,107.1320
6	广发信德	220.5861	2.3809%	421.4205	1,107.1320
7	文云东	432.0000	4.6629%	825.3180	2,168.2283
8	陈惠玲	375.0000	4.0476%	716.4218	1,882.1427
9	陈镇杰	216.0000	2.3314%	412.6590	1,084.1142
10	江惠东	90.0000	0.9714%	171.9412	451.7142
11	戴晖	60.0000	0.6476%	114.6275	301.1428
	合计	9,264.7069	100.0000%	17,699.8364	46,500.0000

最终的发行数量以中国证监会最终核准的发行数量为准。在本次发行股份及支付现金购买资产之定价基准日至发行日期间，上市公司如有发生派息、送股、资本公积转增股本等除息、除权行为，发行数量亦作相应调整。

4、上市地点

本次向特定对象发行的股票拟在深圳证券交易所中小板上市。

5、股份锁定期

帝晶光电股东陈国狮、科智为投资、联恒伟业、华辉四方、君盛泰石、广发信德、文云东、江惠东、戴晖出具《关于股份锁定的承诺函》，承诺自股票上市之日起 36 个月内不得转让；帝晶光电股东陈惠玲、陈镇杰出具《关于股份锁定的承诺函》，承诺自股票上市之日起 12 个月内不得转让。限售期内，帝晶光电股东如因江粉磁材实施送红股、资本公积金转增股本事项而增持的江粉磁材股份，亦应遵守上述限售期限的约定。

6、期间损益归属

1、标的资产在过渡期间所产生的盈利由江粉磁材享有。

2、过渡期间内，标的资产所产生的亏损由帝晶光电股东按照其在帝晶光电的持股比例承担。

标的资产交割后，由各方共同认可的具有从事证券、期货相关业务资格的审计机构对帝晶光电进行专项审计，确定基准日至标的资产交割日期间标的资产产生的损益。若交割日为当月 15 日（含 15 日）之前，则期间损益审计基准日为上月月末；若交割日为当月 15 日之后，则期间损益审计基准日为当月月末。如存在亏损，则帝晶光电股东应当于前述专项审计报告出具之日起五个工作日内将亏损金额以现金方式支付给江粉磁材。

7、滚存利润安排

本次交易前上市公司滚存未分配利润由本次交易后上市公司的新老股东按照其持有的股份比例共享。帝晶光电截至基准日的未分配利润及基准日后实现的净利润归上市公司所有。

（二）募集配套资金的股份发行情况

1、发行对象及发行方式

公司向不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金预计不超过 38,750.00 万元。

本次发行股份募集配套资金的发行方式为非公开发行，发行对象为符合中国证监会规定的证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者、其它境内法人投资者和自然人等不超过 10 名的其他特定投资者。

2、发行股份的面值和种类

本次发行股票的种类为境内上市人民币普通股（A 股），每股面值为 1 元。

3、发行价格及定价原则

本次发行股份募集配套资金的定价基准日为第二届董事会第四十五次会议决议公告日，发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，即 11.59 元/股。

2015 年 4 月，公司实施 2014 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。除权除息后，本次交易募集配套资金所发行股份的发行价格调整为 5.75 元/股，并以此为

底价询价发行。

最终发行价格将在本次发行获得中国证监会核准后，由公司董事会根据股东大会的授权，按照相关法律、行政法规及规范性文件的规定，依据发行对象申购报价的情况确定。

定价基准日至本次发行期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，本次募集配套资金的发行价格和股数亦将作相应调整。

4、发行数量

本次交易拟募集配套资金总额预计不超过 38,750.00 万元。按照 5.75 元/股的发行价格计算，向不超过 10 名的其他特定投资者发行股份数量预计不超过 6,739.1304 万股。最终发行数量将根据最终发行价格确定。在定价基准日至发行日期间，如上市公司实施送红股、资本公积金转增股本等事项，则将根据证券交易所的相关规定对发行价格作相应调整，发行数量随之作出调整。

5、股份锁定期安排

上市公司向不超过 10 名的其他特定投资者发行股份自其认购的股票发行结束之日起 12 个月内不转让，在此之后按中国证监会及证券交易所的有关规定执行。发行结束后，由于上市公司送红股、转增股本事项而增持的上市公司股份，亦应遵守上述约定。

6、募集资金用途

江粉磁材拟向不超过10名其他特定投资者发行股份募集配套资金，配套资金总额不超过38,750.00万元，占本次交易总额（本次收购帝晶光电对价155,000.00万元与本次募集配套资金金额38,750.00万元之和扣除募集配套资金中用于支付现金对价部分38,750.00万元）的25.00%，用于支付收购帝晶光电100%股权的现金对价的部分价款。

四、本次交易对上市公司的影响

（一）本次交易对上市公司财务状况和经营成果的影响

根据上市公司 2014 年财务报告及 2014 年备考财务报告，本次交易前后公司主要财务数据比较如下：

单位：万元

项目	2014年12月31日 /2014年(交易前)	2014年12月31日 /2014年(备考数据)	变动率
资产总额	275,200.91	400,300.85	45.46%
负债总额	134,926.69	212,156.71	57.24%
归属于母公司股东权益合计	124,844.28	172,714.20	38.34%
股东权益合计	140,274.22	188,144.14	34.13%
营业收入	206,028.87	422,833.78	105.23%
营业利润	-1,390.88	9,198.64	-761.35%
利润总额	111.40	10,692.46	9,498.26%
净利润	-350.24	8,656.75	-2,571.66%
归属于母公司股东的净利润	355.53	9,362.52	2,533.40%
每股净资产	3.93	4.26	8.40%
基本每股收益(扣除非经常性损益后)	-0.08	0.16	-300.00%

本次交易完成后，上市公司总资产规模、净资产规模、收入规模、净利润水平将有明显增加。

(二) 本次交易对公司股本结构的影响

1、本次发行前公司前十名股东情况

截至2015年8月31日，公司前十名股东情况如下表所示：

序号	股东名称	持股数(股)	持股比例
1	汪南东	217,367,200	34.20%
2	吴捷	26,185,200	4.12%
3	吕兆民	17,967,000	2.83%
4	伍杏媛	10,149,300	1.60%
5	中央汇金投资有限责任公司	7,441,800	1.17%
6	叶健华	4,758,500	0.75%
7	中国建设银行股份有限公司—富国中证新能源汽车指数分级证券投资基金	2,814,695	0.44%
8	中国建设银行股份有限公司—博时中证淘金大数据100指数型证券投资基金	2,257,001	0.36%
9	工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	2,220,800	0.35%
10	南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	2,220,800	0.35%

2、本次发行后公司前十名股东情况

本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金交易后，公司前十名股东

持股情况如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	汪南东	217,367,200	24.70%
2	陈国狮	49,232,512	5.59%
3	科智为投资	42,985,313	4.88%
4	联恒伟业	28,656,875	3.26%
5	吴捷	26,185,200	2.98%
6	华辉四方	25,285,579	2.87%
7	吕兆民	17,967,000	2.04%
8	招商财富-招商银行-硅谷天堂 2号专项资产管理计划	13,913,043	1.58%
9	伍杏媛	10,149,300	1.15%
10	国机财务有限责任公司	8,695,652	0.99%

3、股本结构变动情况

本次发行后，公司股本将由 635,600,000 股增加至 879,989,668 股，调整前每股收益为 0.01 元，调整后 A 股每股收益为 0.0036 元。

本次交易前后公司股本结构变动情况如下：

单位：股

股份类别	变动前		变动数	变动后	
	股份数	比例（%）		股份数	比例（%）
有限售条件的流通股合计	248,555,498.00	39.11	244,389,668.00	492,945,166.00	56.02
无限售条件的流通股合计	387,044,502.00	60.89	-	387,044,502.00	43.98
股份总额	635,600,000.00	100.00	244,389,668.00	879,989,668.00	100.00

（三）业务结构变动情况

本次交易完成后，上市公司将由单一的磁性材料产品供应商转变为磁性材料业务与平板显示业务并行的双主业上市公司，上市公司将实现多元化发展。本次交易标的帝晶光电的主营业务有着良好的盈利能力和增长前景，有利于公司拓展业务范围，培育新的业务增长点，提升公司的核心竞争力和可持续发展能力，并实现股东价值的最大化。

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在交易完成后主要资产为现金或者无具体经营业务的情形。

（四）高管人员结构变动情况

本次发行不会对公司高管人员结构构成直接影响；公司的董事、监事、高级管理人员不会因为本次发行而发生重大变化。

（五）关联交易及同业竞争影响

本次发行完成后，公司与关联方之间的业务关系、管理关系均不存在重大变化，也不涉及新的关联交易和同业竞争。

（六）公司治理变动情况

本次发行前，公司严格按照法律法规的要求规范运作，建立了比较完善的公司治理结构。本次发行后，公司的控股股东及实际控制人未发生变更，本次发行不会对公司现有法人治理结构产生重大影响。公司将继续严格按《公司法》、《证券法》等有关法律法规加强和完善公司的法人治理结构，公司在治理结构上的独立性不会因本次非公开发行受到影响。

（七）本次交易未导致公司控制权发生变化

本次交易前，上市公司实际控制人为汪南东先生。本次交易完成后，汪南东先生仍为公司实际控制人，本次交易未导致公司控制权发生变化。

（八）本次交易完成后，本公司股权分布仍符合上市条件

本次交易完成后，公司股权分布仍符合《公司法》、《证券法》、《上市规则》等法律法规所规定的股票上市条件。

第二节 本次交易的实施情况

一、本次交易履行的相关程序

本次交易涉及有关各方的决策过程如下：

2014年11月17日，因公司拟披露重大事项，公司股票停牌。2014年11月24日，公司发布公告，正在筹划重大资产重组事项，公司股票自2014年11月24日开市时起继续停牌。

2014年12月21日，帝晶光电召开股东会，审议并通过了本次交易的相关议案。

2014年12月29日，江粉磁材召开公司第二届董事会第四十五次会议，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的议案》；同日，江粉磁材与交易对方签署了附条件生效的《关于发行股份及支付现金购买资产之协议书》。

2015年3月20日，江粉磁材召开第三届董事会第三会议，审议通过了本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）及相关议案；同日，江粉磁材与交易对方签署了附条件生效的《关于发行股份及支付现金购买资产之协议书之补充协议》。

2015年4月8日，江粉磁材召开2015年第三次临时股东大会，审议通过了本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）及相关议案。

2015年6月17日，中国证监会上市公司并购重组审核委员会2015年第49次会议审核通过了本次交易。

2015年7月20日，中国证监会下发了证监许可[2015]1704号《关于核准广东江粉磁材股份有限公司向陈国狮等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准了本次交易。

二、本次交易的实施情况

（一）交易标的资产交付及过户

1、资产交付及过户

经核查，帝晶光电依法就本次发行股份及支付现金购买资产过户事宜履行了工商变更登记手续，深圳市市场监督管理局于 2015 年 8 月 19 日核准了帝晶光电的股东变更事宜并签发了新的营业执照（统一社会信用代码：914403007586388259），交易双方已完成了帝晶光电 100% 股权过户事宜，相关工商变更登记手续已办理完毕，江粉磁材已持有帝晶光电 100% 的股权。

2、验资情况

2015 年 8 月 19 日，天职国际会计师对公司本次发行股份购买资产新增注册资本以及实收资本进行了审验，出具了天职业字[2015]第 12322 号《验资报告》。根据该验资报告，截至 2015 年 8 月 19 日，江粉磁材已收到陈国狮等以股权形式的出资，公司本次增资前注册资本 635,600,000 元，实收资本 635,600,000 元，变更后的注册资本 812,598,364 元，累计实收资本 812,598,364 元。

3、新增股份登记情况

根据中登公司出具的《股份登记申请受理确认书》，江粉磁材已于 2015 年 9 月 9 日办理了本次发行股份购买资产的新增股份登记申请。

（二）募集配套资金的实施情况

1、投资者申购报价情况

国信证券于 2015 年 8 月 19 日向 106 名特定投资者发出了《认购邀请书》及其附件《申购报价单》，邀请其参与本次认购。投资者名单包括截至 2015 年 8 月 14 日公司前 20 名股东、26 家证券投资基金管理公司、16 家证券公司、11 家保险机构投资者、1 家信托机构、2 家财务公司以及 20 家其他机构投资者和 10 名自然人。

公司在《认购邀请书》规定的有效申报时间（2015年8月24日9:00—12:00）内共收到9家特定投资者发出的有效《申购报价单》，本次有1家投资者的报价被确定为无效申购，原因为未提交申购单，主承销商对全部有效报价进行了簿记建档。广东任高扬律师事务所相关人员进行了现场见证。

询价对象各档有效申购报价情况如下：

序号	询价对象名称	每档价格（元/股）	每档金额（万元）
1	海通证券股份有限公司	6.00	4,000
2	梁耀强	5.75	4,000
3	国投瑞银基金管理有限公司	5.75	4,000
4	招商财富资产管理有限公司	5.80	8,000
		5.75	8,000
5	财通基金管理有限公司	5.75	4,000
6	中信证券股份有限公司	5.75	4,000
7	创金合信基金管理有限公司	5.80	4,500
8	国机财务有限责任公司	6.00	4,000
		5.80	4,500
		5.75	5,000
9	平安大华基金管理有限公司	5.80	4,000

2、发行价格、发行对象及获得配售情况

根据《认购邀请书》规定的程序和规则，结合本次发行募集资金金额的要求，发行人和国信证券确定本次非公开发行股票的发行为价格为5.75元/股，发行数量为67,391,304股，募集资金总额为387,499,998.00元，扣除与本次发行相关的费用23,250,000.00元，募集资金净额为364,249,998.00元。发行对象及获配股数、认购金额的具体情况如下：

序号	投资者全称	认购价格（元/股）	获配股数（股）	认购资金（元）
1	海通证券股份有限公司	5.75	6,956,521.00	39,999,995.75
2	招商财富资产管理有限公司	5.75	13,913,043.00	79,999,997.25
3	创金合信基金管理有限公司	5.75	7,826,086.00	44,999,994.50

4	平安大华基金管理有限公司	5.75	6,956,521.00	39,999,995.75
5	国机财务有限责任公司	5.75	8,695,652.00	49,999,999.00
6	梁耀强	5.75	6,956,521.00	39,999,995.75
7	国投瑞银基金管理有限公司	5.75	6,956,521.00	39,999,995.75
8	财通基金管理有限公司	5.75	6,956,521.00	39,999,995.75
9	中信证券股份有限公司	5.75	2,173,918.00	12,500,028.50
	合计	—	67,391,304.00	387,499,998.00

3、发行对象的基本情况

1、海通证券股份有限公司

公司类型：其他股份有限公司(上市)

住 所：上海市广东路 689 号

注册资本：958,472.118 万人民币

法定代表人：王开国

经营范围：证券经纪；证券自营；证券承销与保荐；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；直接投资业务；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券业务；代销金融产品；股票期权做市业务；中国证监会批准的其他业务，公司可以对外投资设立子公司从事金融产品等投资业务。【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】

认购数量及限售期：该发行对象认购本次发行的 6,956,521.00 股，该股份自本次发行结束之日（即新增股份上市首日）起十二个月内不得转让。

2、招商财富资产管理有限公司

公司类型：有限责任公司（法人独资）

住 所：深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街 1 号前海深港合作区管理局综合办公楼 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）

注册资本：10,000 万人民币

法定代表人：赵生章

经营范围：经营特定客户资产管理业务以及中国证监会许可的其他业务。

认购数量及限售期：该发行对象认购本次发行的 13,913,043.00 股，该股份自本次发行结束之日（即新增股份上市首日）起十二个月内不得转让。

3、创金合信基金管理有限公司

公司类型：有限责任公司

住 所：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）

注册资本：17,000 万人民币

法定代表人：刘学民

经营范围：基金募集；基金销售；特定客户资产管理；资产管理；中国证监会许可的其他业务。

认购数量及限售期：该发行对象认购本次发行的 7,826,086.00 股，该股份自本次发行结束之日（即新增股份上市首日）起十二个月内不得转让。

4、平安大华基金管理有限公司

公司类型：有限责任公司（中外合资）

住 所：深圳市福田区福华三路星河发展中心大厦酒店 01：419

注册资本：30,000 万人民币

法定代表人：杨秀丽

经营范围：基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务。

认购数量及限售期：该发行对象认购本次发行的 6,956,521.00 股，该股份自本次发行结束之日（即新增股份上市首日）起十二个月内不得转让。

5、国机财务有限责任公司

公司类型：其他有限责任公司

住 所：北京市海淀区丹棱街 3 号

注册资本：110,000 万人民币

法定代表人：李家俊

经营范围：对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转帐结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；承销成员单位的企业债券；经批准发行财务公司债券；对金融机构的股权投资；有价证券投资；成员单位产品的消费信贷、买方信贷及融资租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

认购数量及限售期：该发行对象认购本次发行的 8,695,652.00 股，该股份自本次发行结束之日（即新增股份上市首日）起十二个月内不得转让。

6、梁耀强

身份证号：440702197307150017

认购数量及限售期：该发行对象认购本次发行的 6,956,521.00 股，该股份自本次发行结束之日（即新增股份上市首日）起十二个月内不得转让。

7、国投瑞银基金管理有限公司

公司类型：有限责任公司（中外合资）

住 所：深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 46 层

注册资本：10,000 万人民币

法定代表人：钱蒙

经营范围：基金管理业务；设立与发起基金；特定客户资产管理；境外证券投资管理及经中国证券监督管理委员会批准的其它业务。

认购数量及限售期：该发行对象认购本次发行的 6,956,521.00 股，该股份自本次发行结束之日（即新增股份上市首日）起十二个月内不得转让。

8、财通基金管理有限公司

公司类型：其他有限责任公司

住 所：上海市虹口区吴淞路 619 号 505 室

注册资本：20,000 万人民币

法定代表人：阮琪

经营范围：基金募集、基金销售、资产管理及中国证监会许可的其他业务。

【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】

认购数量及限售期：该发行对象认购本次发行的 6,956,521.00 股，该股份自本次发行结束之日（即新增股份上市首日）起十二个月内不得转让。

9、中信证券股份有限公司

公司类型：其他股份有限公司（上市）

住 所：广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座

注册资本：1,211,690.84 万人民币

法定代表人：王东明

经营范围：证券经纪（限山东省、河南省、浙江省天台县、浙江省苍南县以外区域）；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品；股票期权做市（有效期至 2018 年 02 月 05 日）。（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）

认购数量及限售期：该发行对象认购本次发行的 2,173,918.00 股，该股份自本次发行结束之日（即新增股份上市首日）起十二个月内不得转让。

4、发行对象与公司的关联关系

本次发行的发行对象与公司不存在关联关系。

5、募集配套资金到账和验资情况

截至 2015 年 8 月 28 日 15:00，本次发行确定的发行对象均已足额缴纳了认股款项。

2015年8月31日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2015]12545号《验资报告》。经审验，截至2015年8月28日17:00止，国信证券收到江粉磁材非公开发行股票认购资金总额人民币387,499,998.00元。上述认购资金总额已全部缴于国信证券在中国工商银行股份有限公司深圳深港支行开设的账户（账号：4000029129200448871）。

2015年8月31日，国信证券在扣除财务顾问费用23,250,000.00元后，向发行人指定账户（募集资金专项储存账户）划转了认股款。

2015年9月1日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2015]12546号《验资报告》。经审验，截至2015年8月31日止，公司配套募集资金总额387,499,998.00元，扣除与主承销商相关的发行费用后募集资金净额为364,249,998.00元，计入股本67,391,304.00元，资本公积（股本溢价）296,858,694.00元。

6、新增股份登记情况

2015年9月9日，江粉磁材在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司就本次配套融资发行的67,391,304股股份办理了股权登记手续，上述相关股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册。

7、本次交易实施后续事项

江粉磁材尚需按照《购买帝晶光电100%股权协议》向陈国狮等11名交易对方支付现金对价总额46,500.00万元。

江粉磁材尚需向工商行政管理部门申请办理本次交易涉及的注册资本、实收资本等事宜的变更登记手续。

三、相关实际情况与此前披露的信息是否存在差异

本次涉及资产的交割过程及新增股份发行过程中未发现相关实际情况与此前披露的信息存在差异的情况。

四、董事、监事、高级管理人员的更换情况及其他相关人员的调整情况

本次交易相关协议约定本次交易完成后，交易对方有权提名陈国狮、文云东为上市公司董事，上述约定符合《公司法》的规定。本次交易的实施不以交易对方及标的公司向上市公司派遣董事、监事、高级管理人员为前提。

截至本报告书出具之日起，交易对方尚未提名增选董事。

五、重组过程中，是否发生上市公司资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情形，或上市公司为实际控制人及其关联人提供担保的情形

在本次交易实施过程中，截至本报告书出具之日，未发生上市公司资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情形，也未发生上市公司为实际控制人及其关联人提供担保的情形。

六、相关协议及承诺的履行情况

（一）相关协议的履行情况

江粉磁材与交易对方陈国狮、科智为投资、联恒伟业、华辉四方、君盛泰石、广发信德、文云东、陈惠玲、陈镇杰、江惠东、戴晖签署了《发行股份及支付现金购买资产之协议书》和《利润承诺补偿协议书》及《关于发行股份及支付现金购买资产之协议书之补充协议》。

截至本报告书出具之日，上述协议均已生效，交易各方正在履行，未出现违反协议约定的行为。

（二）相关承诺的履行情况

在本次交易过程中，交易对方对股份锁定、避免同业竞争、规范关联交易等方面做出了相关承诺，以上承诺的主要内容已在《广东江粉磁材股份有限公司发

行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（修订稿）》中披露。截至本报告书出具之日，交易对方已经或正在按照相关的承诺履行，无违反承诺的行为。

七、中介机构核查意见

（一）独立财务顾问的结论性意见

1、江粉磁材本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的实施过程操作规范，符合《公司法》、《证券法》和《重组管理办法》等法律、法规及规范性文件的规定，标的资产已完成过户，标的资产相关实际情况与此前披露的信息不存在差异，相关协议及承诺已切实履行或正在履行中；重组实施过程中，未发生上市公司资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情形，亦未发生上市公司为实际控制人及其关联人提供担保的情形。没有迹象表明相关后续事项的办理存在风险和障碍。

2、江粉磁材本次非公开发行股票的发行业务遵循了公平、公开、公正的原则，符合目前证券市场的监管要求。本次发行的发行价格、发行数量、发行对象及其获配数量和募集资金数量符合发行人股东大会决议和《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》等有关法律、法规的规定；本次发行结果公平、公正，符合发行人及其全体股东的利益，符合《上市公司证券发行管理办法》等有关法律、法规的规定。

3、根据《公司法》、《证券法》、《重组管理办法》等法律、法规及规范性文件的规定，本独立财务顾问认为江粉磁材具备非公开发行股票及相关股份上市的基本条件，本独立财务顾问同意推荐江粉磁材本次非公开发行股票在深圳证券交易所中小板上市。

（二） 律师的结论性意见

1、本次交易履行了必要的法定程序，取得了相关批准、授权及核准，合法有效。

2、本次交易的标的资产业已按照法律法规之规定及各方约定过户至江粉磁材，并办理完毕工商变更登记手续。标的资产过户程序和结果合法有效。

3、本次交易新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记手续。江粉磁材因本次交易而发生的注册资本变化、公司章程修改等事项尚需向工商登记机关办理变更登记手续。

第三节 新增股份的数量和上市时间

一、发行股份购买资产新增股份的数量和上市时间

本次发行股份购买资产向陈国狮等 11 名交易对方发行新增 176,998,364 股股份已于 2015 年 9 月 9 日在中登公司办理股份登记申请。

本次定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为 2015 年 9 月 15 日，本次发行新增股份上市首日公司股价不除权，股票交易设涨跌幅限制。

认购人中陈惠玲、陈镇杰于本次交易中所认购的公司股份自发行上市之日起 12 个月内不转让，其他认购人认购的公司股份自发行上市之日起 36 个月内不转让。上述锁定期限届满后，该等股份的转让按照届时有效的法律、法规、中国证监会和深交所的有关规定办理。

交易对方在本次交易中所取得股份流通时间如下表所示：

序号	认购对象	认购数量（万股）	流通时间
1	陈国狮	4,923.2512	2018年9月15号
2	科智为投资	4,298.5313	2018年9月15号
3	联恒伟业	2,865.6875	2018年9月15号
4	华辉四方	2,528.5579	2018年9月15号
5	君盛泰石	421.4205	2018年9月15号
6	广发信德	421.4205	2018年9月15号
7	文云东	825.3180	2018年9月15号
8	陈惠玲	716.4218	2016年9月15号
9	陈镇杰	412.6590	2016年9月15号
10	江惠东	171.9412	2018年9月15号
11	戴晖	114.6275	2018年9月15号
	合计	17,699.8364	-

二、配套募集资金新增股份的数量和上市时间

本次配套募集资金向海通证券股份有限公司、招商财富资产管理有限公司、创金合信基金管理有限公司、平安大华基金管理有限公司、国机财务有限责任公司、梁耀强、国投瑞银基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、中信证券股

份有限公司 9 名认购人发行新增 67,391,304 股股份已于 2015 年 9 月 9 日在中登公司办理股份登记申请。

本次非公开发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为 2015 年 9 月 15 日，本次发行新增股份上市首日公司股价不除权，股票交易设涨跌幅限制。

认购人于本次交易所认购的公司股份自发行上市之日起 12 个月内不转让。上述锁定期限届满后，该等股份的转让按照届时有效的法律、法规、中国证监会和深交所的有关规定办理。

认购人在本次交易所取得股份流通时间如下表所示：

序号	发行对象	认购对象	认购数量（股）	流通时间
1	海通证券股份有限公司	海通证券股份有限公司	6,956,521	2016 年 9 月 15 号
2	招商财富资产管理有限公司	招商财富-招商银行-硅谷天堂 2 号专项资产管理计划	13,913,043	2016 年 9 月 15 号
3	创金合信基金管理有限公司	创金合信基金-招商银行-津衫华融 1 号资产管理计划	7,826,086	2016 年 9 月 15 号
4	平安大华基金管理有限公司	平安大华基金-平安银行-华中（深圳）融资租赁有限公司	6,956,521	2016 年 9 月 15 号
5	国机财务有限责任公司	国机财务有限责任公司	8,695,652	2016 年 9 月 15 号
6	梁耀强	梁耀强	6,956,521	2016 年 9 月 15 号
7	国投瑞银基金管理有限公司	中国银行股份有限公司-国投瑞银瑞盈灵活配置混合型证券投资基金	6,956,521	2016 年 9 月 15 号
8	财通基金管理有限公司	财通基金-浦发银行-财通基金-富春定增 319 号资产管理计划	521,739	2016 年 9 月 15 号
9		财通基金-光大银行-富春定增 347 号资产管理计划	695,652	2016 年 9 月 15 号
10		财通基金-工商银行-财通基金-富春定增 281 号资产管理计划	3,478,261	2016 年 9 月 15 号
11		中国光大银行股份有限公司-财通多策略精选混合型证券投资基金	2,260,869	2016 年 9 月 15 号
12	中信证券股份有限公司	中信证券股份有限公司	2,173,918	2016 年 9 月 15 号
合计			67,391,304	-

(本页无正文，为《广东江粉磁材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实施情况暨新增股份上市公告书（摘要）》之盖章页)

广东江粉磁材股份有限公司

