



观韬律师事务所

GUANTAO LAW FIRM

Tel: 86 10 66578066 Fax: 86 10 66578016  
E-mail: [guantao@guantao.com](mailto:guantao@guantao.com)  
<http://www.guantao.com>

中国北京市西城区金融大街 28 号  
盈泰中心 2 号楼 17 层  
邮编：100033

17/F, Tower2, Yingtai Center, No.28  
Finance Street, Xicheng District, Beijing  
100033,China

北京市观韬律师事务所  
关于中山华帝燃具股份有限公司现金及发行股份购买资产  
并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易的  
补充法律意见书

观意字 2012 第 0309 号

二〇一二年十月

北京 · 上海 · 西安 · 成都 · 大连 · 深圳 · 济南 · 厦门 · 香港 · 天津  
Beijing · Shanghai · Xi'an · Chengdu · Dalian · Shenzhen · Jinan · Xiamen · Hong Kong · Tianjin

## 北京市观韬律师事务所

关于中山华帝燃具股份有限公司现金及发行股份购买资产  
并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易的  
补充法律意见书

观意字 2012 第 0309 号

致：中山华帝燃具股份有限公司

北京市观韬律师事务所（以下简称“本所”）接受中山华帝燃具股份有限公司（以下简称“华帝股份”或“公司”）的委托，担任华帝股份 2012 年申请现金及发行股份购买资产并募集配套资金（以下简称“本次重大资产重组”或“本次交易”）项目的专项法律顾问。本所已为公司本次重大资产重组出具观意字 2012 第 0239 号《北京市观韬律师事务所关于中山华帝燃具股份有限公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易的法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）。

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）于 2012 年 10 月 15 日下发的 121655 号《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（以下简称“《反馈意见》”）及有关要求，本所需就《反馈意见》中需要律师发表意见的有关事项、自《法律意见书》出具日至本补充法律意见书出具日期间本次重大资产重组事项相关变化情况及其所涉事项（以下简称“期间变化事项”）发表法律意见。为此，本所就需要律师发表意见的有关事项出具本补充法律意见书。

本补充法律意见书为《法律意见书》之补充，《法律意见书》与本补充法律意见书不一致之处以本补充法律意见书为准。本所在《法律意见书》中的“律师声明事项”及“释义”亦适用于本补充法律意见书。

按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所对《反馈意见》及有关要求中需律师发表意见的事项进行了核查，现出具补充法律意见如下：

## 第一部分 《反馈意见》回复

一、《反馈意见》问题 4：请申请人结合部分无形资产取得时间早于标的资产成立时间、多数知识产权系受让取得的事实，充分披露标的资产的历史沿革及与无形资产主要出让方的关系。请独立财务顾问和律师核查。

### （一）百得厨卫拥有的无形资产及其受让无形资产的基本情况

经本所律师核查，标的公司百得厨卫成立于 2010 年 8 月 30 日。截至本补充法律意见书出具之日，百得厨卫合计拥有注册商标、专利等无形资产及其受让无形资产的数额如下：

项目	商标			专利		
	注册商标		商标注册 申请权	实用新型	外观设计	专 利 申请权
	境内	境外				
合计拥有数	60	2	28	24	49	7 <sup>注</sup>
受让数	59	2	2	16	31	0

注：根据百得厨卫提供的文件，截至《法律意见书》出具之日，百得厨卫拥有的专利申请权为 4 项。至本补充法律意见书出具之日百得厨卫新增的 3 项专利申请权的具体情况详见本补充法律意见书“第二部分期间变化事项/四、本次重大资产重组的标的资产及标的公司/2、百得厨卫的主要资产”。

百得厨卫上述其他无形资产的登记情况等详见《法律意见书》“六、本次重大资产重组的标的资产及标的公司/（二）标的公司/4、百得厨卫的主要财产”。

### （二）百得厨卫受让无形资产的时间

根据百得厨卫提供的《注册申请受理通知书》、《商标注册证》、《核准商标转让证明》、《实用新型专利证书》、《外观设计专利证书》及转让手续合格通知书等

文件，百得厨卫受让取得的无形资产包括注册商标 61 项（其中境内注册商标 59 项，境外注册商标 2 项），商标注册申请权 2 项；实用新型专利 16 项，外观设计专利 31 项。其受让具体情况如下：

## 1、商标

### （1）注册商标

#### ①境内注册商标

经本所律师核查，百得厨卫受让的 59 项境内注册商标除商标注册证号为 5815179、6268442、6153162 的 3 项注册商标系在百得厨卫设立后经商标局核准注册外，其他 56 项注册商标在百得厨卫设立前均已经商标局核准注册。

该 59 项境内注册商标的核准注册等情况如下：

序号	商标样式	商标注册证号	商标核准注册日	核准受让发文日
1	<b>百得</b>	5815199	2010-07-28	2012-01-27
2		5815198	2010-02-07	2012-01-27
3		5815197	2009-11-28	2012-01-27
4		5815196	2010-02-07	2012-01-27
5		4268121	2007-02-28	2012-01-27
6		5815194	2010-01-14	2012-01-27
7		5815193	2009-10-07	2012-01-27
8		5815192	2009-10-21	2012-01-27
9		5815191	2009-10-21	2012-01-27
10		4268122	2008-09-07	2012-01-27
11		5815190	2010-01-07	2012-01-27
12		5815189	2009-11-28	2012-01-27
13		5815188	2009-12-21	2012-01-27
14		5815187	2009-12-14	2012-01-27
15		5815186	2009-12-21	2012-01-27
16		5815185	2009-12-14	2012-01-27
17		5815184	2009-12-28	2011-12-23
18		5815183	2009-12-21	2012-01-27

19		5815182	2009-07-07	2012-01-27
20		5815181	2009-10-21	2012-01-27
21		5815179	2011-03-21	2012-01-27
22		4300475	2008-06-14	2012-01-27
23		4300474	2008-03-21	2012-01-27
24		5815178	2010-01-28	2012-01-27
25		4300473	2008-03-21	2012-01-27
26		4300472	2008-03-21	2012-01-27
27		4300471	2008-03-21	2012-01-27
28		5815177	2010-03-28	2012-01-27
29		4300470	2008-03-21	2012-01-27
30		4300469	2008-03-21	2012-01-27
31		5815166	2010-01-21	2012-01-27
32	百得	3000027	2003-02-07	2012-01-27
33		842560	1996-05-28	2012-01-27
34		864218	1996-08-21	2012-01-27
35		848456	1996-06-21	2012-01-27
36		846323	1996-06-14	2012-01-27
37		736037	1995-03-21	2012-01-27
38		3000025	2003-01-21	2012-01-27
39		845706	1996-06-07	2012-01-27
40		843409	1996-05-28	2012-01-27
41		百得	3000029	2003-02-14
42	3906420		2006-08-14	2012-01-27
43	3000026		2003-02-07	2012-01-27
44	3000024		2003-05-07	2012-01-27
45	百得	1923008	2002-11-07	2012-01-27
46		1779491	2002-05-28	2012-01-27

47	<b>BE</b>	951035	1997-02-21	2012-01-27
48	<b>BØ</b>	5815201	2009-10-14	2012-01-27
49		5815202	2009-10-21	2012-01-27
50	<b>ST</b>	910256	1996-12-07	2012-01-27
51		951036	1997-02-21	2012-01-27
52	<b>佰德</b>	3000028	2003-02-14	2012-01-27
53	<b>ST</b>	6107954	2010-02-14	2012-01-27
54	<b>BEST</b>	898942	1996-11-14	2012-01-27
55		736036	1995-03-21	2012-01-27
56		730863	1995-02-21	2012-01-27
57	<b>BAIDE 百得</b>	5340065	2010-03-14	2012-01-27
58	<b>BØST 百得</b>	6268442	2011-01-21	2012-01-27
59	<b>VEKTOR</b>	6153162	2011-09-14	2012-01-27

## ②境外注册商标

经本所律师核查,百得厨卫受让的 2 项境外注册商标在百得厨卫设立前均已注册。

该 2 项境外注册商标的核准注册等情况如下:

序号	国家/地区	商标样式	商标注册/编号	核准商标注册日	核准受让发文日
1	欧盟		005962899	2007-06-01	2011-09-01
2	英国		2473856	2007-11-30	2011-09-23

## (2) 商标注册申请权

经本所律师核查,百得厨卫受让的 2 项商标注册申请权在百得厨卫设立前已

经商标局受理。

该 2 项商标注册申请权的申请登记等情况如下：

序号	商标样式	申请号	申请日	核准受让发文日
1	<b>百得</b>	5815180	2006-12-29	2011-12-23
2	<b>BEST百得</b>	7678030	2009-09-07	2011-12-23

## 2、专利

### (1) 实用新型专利

经本所律师核查，百得厨卫受让的 16 项实用新型专利在百得厨卫设立前均已经国家知识产权局授予专利权。

该 16 项实用新型专利的登记等情况如下：

序号	专利名称	专利号	专利申请日	核准受让发文日
1	一种合体槽孔式分火器的燃气灶	ZL 200420044457.4	2004-04-03	2010-10-15
2	燃气热水器用单旋钮水气联动阀	ZL 2006 2 0067922.5	2006-11-15	2010-10-14
3	一种带有可拆卸式分火器的燃气灶	ZL 2007 2 0048744.6	2007-02-10	2010-10-25
4	一种带有收折式挡风板的组合烤箱	ZL 2007 2 0056735.1	2007-09-03	2010-10-15
5	组合式气灶、烤箱用燃烧器	ZL 2007 2 0056733.2	2007-09-03	2010-10-14
6	组合式气灶、烤箱用灶头	ZL 2007 2 0056734.7	2007-09-03	2010-10-15
7	带并列双电磁阀的热水器用水气联动阀	ZL 2008 2 0201402.8	2008-09-25	2010-10-14
8	一种能按设定时间自动闭火燃气灶	ZL 2010 2 0114422.9	2010-02-02	2011-01-07
9	一种嵌入式烤箱的炉胆	ZL 2008 2 0046544.1	2008-04-16	2010-12-23
10	一种嵌入式烤箱的控制按	ZL 2008 2 0046545.6	2008-04-16	2010-12-23

	键			
11	一种装在嵌入式烤箱左右网架上的可拆卸滑轨	ZL 2008 2 0046546.0	2008-04-16	2010-12-23
12	一种侧吸式抽油烟机	ZL 2010 2 0163916.6	2010-04-12	2011-04-13
13	抽油烟机的蒸汽除油装置	ZL 2010 2 0026485.9	2010-01-05	2011-04-13
14	自动清洗吸油烟机	ZL 2007 2 0056260.6	2008-09-03	2010-12-21
15	吸油烟机自动清洗维护保养装置	ZL 2004 2 0002992.3	2004-03-03	2011-09-13
16	吸油烟机油路密封装置	ZL 2004 2 0002994.2	2004-03-03	2011-09-13

## (2) 外观设计专利

经本所律师核查，百得厨卫受让的 31 项外观设计专利在百得厨卫设立前均已经国家知识产权局授予专利权。

该 31 项外观设计专利的登记等情况如下：

序号	专利名称	专利号	专利申请日	核准受让发文日
1	分火器（中心火盖）	ZL 20043 0037266.0	2004-03-25	2010-10-14
2	分火器“外环火盖”	ZL 2004 3 0037265.6	2004-03-25	2010-10-14
3	炉头	ZL2005 3 0054521.7	2005-03-16	2010-10-14
4	燃气热水器（JSD14-L 型）	ZL 2006 3 0173532.1	2006-11-15	2010-10-14
5	燃气热水器（JSQ16-S2 型）	ZL 2006 3 0173535.5	2006-11-15	2010-10-25
6	燃气热水器（JSQ16-S1 型）	ZL 2006 3 0173596.1	2006-11-16	2010-10-25
7	燃气热水器（JSG16-S3 型）	ZL 2006 3 0173598.0	2006-11-16	2010-10-15
8	燃气热水器（JSQ16-S5 型）	ZL 2006 3 0173597.6	2006-11-16	2010-10-14
9	燃气热水器（JSD14-DX 型）	ZL 2006 3 0173530.2	2006-11-15	2010-10-14
10	燃气热水器（JSG16-S6 恒温型）	ZL 2006 3 0173533.6	2006-11-15	2010-10-14
11	燃气热水器（JSQ16-S4 型）	ZL 2006 3 0173595.7	2006-11-16	2010-10-14
12	分火器（燃气灶 701 型）	ZL 2007 3 0048357.8	2007-02-09	2010-11-22

13	组合式烤箱	ZL 2007 3 0066665.3	2007-08-23	2010-10-14
14	燃烧器（705 型燃气灶用）	ZL 2007 3 0318839.0	2007-11-15	2010-10-14
15	嵌入式燃气灶（705 型）	ZL 2007 3 0318840.3	2007-11-15	2010-10-14
16	燃气灶面板（带 2 个定时 旋钮的 JZ*-908 型）	ZL 2009 3 0681763.7	2009-12-26	2010-10-14
17	燃气灶面板（带 1 个定时 旋钮的 JZ*-908 型）	ZL 2009 3 0681764.1	2009-12-26	2010-12-21
18	燃烧器（嵌入式燃气灶 JZ*-908 型用）	ZL 2009 3 0682036.2	2009-12-27	2011-01-07
19	嵌入式燃气灶（JZ*-908 型）	ZL 2009 3 0682037.7	2009-12-27	2011-01-07
20	热水器（20-T 型）	ZL 2009 3 0682000.4	2009-12-27	2011-01-07
21	烤箱灶（带烘烤器 CSG01 型）	ZL 2010 3 0173140.1	2010-05-15	2011-01-07
22	嵌入式烤箱（1）	ZL 2007 3 0064141.0	2007-08-06	2011-01-27
23	嵌入式烤箱（2）	ZL 2007 3 0064143.X	2007-08-06	2011-01-27
24	嵌入式烤箱（3）	ZL 2007 3 0064140.6	2007-08-06	2011-01-27
25	烤箱门把手	ZL 2007 3 0064142.5	2007-08-06	2011-01-27
26	侧吸式抽油烟机（U101）	ZL 2010 3 0143493.7	2010-04-12	2011-04-13
27	嵌入式电烤箱 （B04DB-3NE）	ZL2008 3 0046522.0	2008-04-16	2010-12-23
28	嵌入式电烤箱 （B05DB-3NE）	ZL 2008 3 0046521.6	2008-04-16	2010-12-23
29	LED 显示屏（B04DB-3NE）	ZL 2008 3 0046523.5	2008-04-16	2011-01-27
30	吸油烟机	ZL 2004 3 0005278.5	2004-03-23	2011-09-13
31	热水器 PWH-01	ZL 2009 3 0068471.6	2009-02-18	2010-11-22

## （二）百得厨卫的历史沿革及与无形资产主要出让方的关系

### 1、百得厨卫的历史沿革

根据百得厨卫的工商登记资料，百得厨卫的设立及历次变更情况如下：

#### （1）2010年8月，设立（第一期出资-货币资金出资）

##### ①出资协议

2010年8月5日，华创投资、优加电器、百得燃气、潘叶江先生、潘垣枝先生、潘锦枝先生、潘浩标先生等七方签署《关于成立“中山百得厨卫有限公司”的出资协议书》，约定华创投资以货币资金出资；优加电器、百得燃气以模具、设备出资；潘叶江先生、潘垣枝先生、潘锦枝先生、潘浩标先生以房地产等出资共同设立中山百得厨卫有限公司，注册资本为8,000万元，分三期缴纳。

##### ②公司名称预先核准

2010年8月6日，中山市工商局以粤中名称预核内字[2010]第1000310766号《公司名称预先核准通知书》核准拟设立的公司名称为“中山百得厨卫有限公司”。

##### ③百得厨卫章程

2010年8月9日，华创投资、优加电器、百得燃气、潘叶江先生、潘垣枝先生、潘锦枝先生、潘浩标先生等七方签署《中山百得厨卫有限公司章程》。该章程规定，公司名称为“中山百得厨卫有限公司”；住所为中山市小榄镇九洲基军围工业区A、B、C幢；经营范围为“生产、销售：燃气具、灶具、热水器、吸油烟机、消毒柜、烤箱灶、电热水器等厨卫产品、五金塑料电器、五金制品；经营本企业自产品生产所需的原材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（法律行政法规禁止的项目除外，法律行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；厨卫产品科学研究、技术开发、设计、推广及技术咨询服务；商品流通信息咨询服务（以上各项以公司登记管理机关核定为准）”；注册资本8,000万元，其中华创投资以货币资金认缴的2,500万元在百得厨卫设立前一次性缴足；优加电器、百得燃气各以实物认缴的750万元、350万元在百得厨卫成立之日起3个月内缴足；潘叶江先生、潘垣枝先生、潘锦枝先生、潘浩标先生以土地使用权等各自认缴的1,100万元在百得厨卫成立之日起6个月内缴足。

## ④验资报告

2010年8月19日，中山市成诺会计师事务所有限公司出具中成会字（2010）第308015号《验资报告》确认：截至2010年8月11日，百得厨卫已收到华创投资缴纳的注册资本2,500万元，股东以货币资金出资。

## ⑤工商登记

2010年8月30日，中山市工商局核准了百得厨卫设立登记申请。

## A、百得厨卫设立时的基本情况如下：

名称	中山百得厨卫有限公司
住所	中山市小榄镇九洲基军围工业区A、B、C幢
法定代表人	潘垣枝
注册资本	人民币8,000万元（实收资本：人民币2,500万元）
公司类型	有限责任公司
经营范围	生产、销售：燃气具、灶具、热水器、吸油烟机、消毒柜、烤箱灶、电热水器等厨卫产品、五金塑料电器、五金制品；经营本企业自产品生产所需的原材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（法律行政法规禁止的项目除外，法律行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；厨卫产品科学研究、技术开发、设计、推广及技术咨询服务；商品流通信息咨询。
成立日期	2010年8月30日
营业期限	至长期

## B、百得厨卫设立时股东的认缴出资及实缴出资情况如下：

股东名称/姓名	认缴出资额（万元）	认缴出资比例	实缴出资额（万元）
华创投资	2,500	31.25%	2,500
优加电器	750	9.38%	0
百得燃气	350	4.38%	0
潘叶江	1,100	13.75%	0
潘垣枝	1,100	13.75%	0
潘锦枝	1,100	13.75%	0

潘浩标	1,100	13.75%	0
合计	8,000	100%	2,500

## (2) 2010年9月，变更经营范围

### ①股东会决议

2010年9月6日，百得厨卫召开股东会，全体股东一致同意将百得厨卫的经营范围变更为：生产、销售：燃气具、灶具、热水器、吸油烟机、消毒柜、烤箱灶、电热水器等厨卫产品、五金塑料电器、五金制品；经营本企业自产品及技术进出口业务，经营本企业自产品生产所需的原材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（法律行政法规禁止的项目除外，法律行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；厨卫产品科学研究、技术开发、设计、推广及技术咨询；商品流通信息咨询服务。全体股东同意就上述变更事项修改百得厨卫章程相关条款。

### ②签署章程修正案

2010年9月6日，百得厨卫股东就上述经营范围变更签署百得厨卫章程修正案。

### ③工商登记

2010年9月8日，中山市工商局核准百得厨卫变更经营范围的申请。

## (3) 2010年12月，第二期出资到位（机器设备、模具出资）

### ①股东会决议

2010年10月31日，百得厨卫召开股东会，全体股东一致同意优加电器、百得燃气按照百得厨卫章程的规定分别以实物作价缴付其认缴的出资750万元、350万元。本次出资到位后，公司的实收资本变更为3,600万元。

### ②签署章程修正案

2010年10月31日，百得厨卫股东就上述实收资本变更签署百得厨卫章程修正案。

### ③资产评估结果

根据中通诚于2010年7月15日出具的中通评报字[2010]137号《资产评估

报告》，截至评估基准日 2010 年 5 月 31 日，优加电器拟用作出资的机器设备和模具评估净值为 2,311.04 万元。

根据中通诚同日出具的中通评报字[2010]138 号《资产评估报告》，截至评估基准日 2010 年 5 月 31 日，百得燃气拟用作出资的机器设备和模具评估净值为 1,081.09 万元。

#### ④验资

2010 年 11 月 22 日，中山市成诺会计师事务所有限公司出具中成会字(2010)第 311017 号《验资报告》确认：截至 2010 年 10 月 31 日，百得厨卫已收到股东优加电器缴纳的注册资本 750 万元、百得燃气缴纳的注册资本 350 万元，均为实物出资；其中，优加电器经股东确认的实物出资价值为 2,306.6258 万元，其中实收资本 750 万元，资本公积 1,556.6258 万元；百得燃气经股东确认的实物出资价值为 1,075.8624 万元，其中实收资本 350 万元，资本公积 725.8624 万元。

#### ⑤工商登记

2010 年 12 月 3 日，中山市工商局核准百得厨卫的股东优加电器、百得燃气的出资到位。本次出资到位后，百得厨卫的实收资本变更为 3,600 万元。

本次实收资本变更后，百得厨卫股东的认缴出资及实缴出资情况如下：

股东名称/姓名	认缴出资额（万元）	认缴出资比例	实缴出资额（万元）
华创投资	2,500	31.25%	2,500
优加电器	750	9.38%	750
百得燃气	350	4.38%	350
潘叶江	1,100	13.75%	0
潘垣枝	1,100	13.75%	0
潘锦枝	1,100	13.75%	0
潘浩标	1,100	13.75%	0
<b>合计</b>	<b>8,000</b>	<b>100%</b>	<b>3,600</b>

(4) 2011 年 3 月，第三期出资到位（房地产等出资）

#### ①股东会决议

2011 年 2 月 23 日，百得厨卫召开股东会，全体股东一致同意潘叶江先生、

潘垣枝先生、潘锦枝先生、潘浩标先生按照百得厨卫章程的规定分别以实物作价缴付其各自认缴出资 1,100 万元。本次出资到位后，百得厨卫的实收资本变更为 8,000 万元。

#### ②签署章程修正案

2011 年 2 月 23 日，百得厨卫股东就上述实收资本变更签署百得厨卫章程修正案。

#### ③资产评估结果

根据中通诚于 2010 年 8 月 31 日出具的中通评报字[2010]140 号《资产评估报告》，截至评估基准日 2010 年 5 月 31 日，潘叶江先生、潘垣枝先生、潘锦枝先生、潘浩标先生分别拟作价出资的土地使用权（位于中山市横栏镇横东村、横西村，面积为 104,506.5 平方米）及该宗土地上的房屋建筑物（建筑面积合计 43,418.56 平方米）、在建工程的评估值均为 33,675,780.50 元，四人拟作价出资的该等资产评估值合计为 134,703,122 元。其中土地使用权评估净值为 74,826,700 元，房屋建筑物评估净值为 44,557,968 元，在建工程评估净值为 15,318,454 元。

#### ④验资

2011 年 2 月 15 日，中山市成诺会计师事务所有限公司出具中成会字（2011）第 302002 号《验资报告》确认：截至 2011 年 1 月 31 日，百得厨卫已收到潘叶江先生、潘垣枝先生、潘锦枝先生、潘浩标先生各自认缴的注册资本 1,100 万元，共计 4,400 万元，全部为实物出资。其中，潘叶江先生经股东确认的出资资产价值为 33,675,780.50 元，其中实收资本 11,000,000 元，资本公积 22,675,780.50 元；潘垣枝先生经股东确认的出资资产价值为 33,675,780.50 元，其中实收资本 11,000,000 元，资本公积 22,675,780.50 元；潘锦枝先生经股东确认的出资资产价值为 33,675,780.5 元，其中实收资本 11,000,000 元，资本公积 22,675,780.50 元；潘浩标先生经股东确认的出资资产价值为 33,675,780.50 元，其中实收资本 11,000,000 元，资本公积 22,675,780.50 元。

根据百得厨卫提供的文件并经本所律师核查，潘叶江先生、潘垣枝先生、潘锦枝先生、潘浩标先生用于投资入股的土地使用权的权属证书已于 2010 年 10

月 28 日过户至百得厨卫名下；潘叶江先生、潘垣枝先生、潘锦枝先生、潘浩标先生用于投资入股的房屋建筑物的权属证书已于 2010 年 10 月 28 日过户至百得厨卫名下；潘叶江先生、潘垣枝先生、潘锦枝先生、潘浩标先生已分别于 2010 年 12 月、2011 年 1 月将其用于投资入股的在建工程的相关《建设工程规划许可证》、《建设工程施工许可证》的建设单位变更为百得厨卫。

#### ⑤工商登记

2011 年 3 月 17 日，中山市工商局核准百得厨卫股东潘叶江先生、潘垣枝先生、潘锦枝先生、潘浩标先生的出资到位。本次出资到位后，百得厨卫的实收资本变更为 8,000 万元。至此，百得厨卫股东认缴出资全部到位。

本次实收资本变更后，百得厨卫股东的认缴出资及实缴出资情况如下：

股东名称/姓名	认缴出资额（万元）	认缴出资比例	实缴出资额（万元）
华创投资	2,500	31.25%	2,500
优加电器	750	9.38%	750
百得燃气	350	4.38%	350
潘叶江	1,100	13.75%	1,100
潘垣枝	1,100	13.75%	1,100
潘锦枝	1,100	13.75%	1,100
潘浩标	1,100	13.75%	1,100
合计	8,000	100%	8,000

#### （5）2011 年 6 月，变更股东

##### ①股东会决议

2011 年 5 月 10 日，百得厨卫召开股东会，全体股东一致同意：优加电器将其所持百得厨卫 9.38%股权以 750 万元、百得燃气将其所持百得厨卫 4.38%股权以 350 万元、潘叶江先生将其所持百得厨卫 13.75%股权以 1,100 万元、潘垣枝先生将其所持百得厨卫 13.75%股权以 1,100 万元、潘锦枝先生将其所持百得厨卫 13.75%股权以 1,100 万元、潘浩标先生将其所持百得厨卫 13.75%股权以 1,100 万元全部转让给华创投资。

## ②股权转让协议

2011年5月10日，优加电器、百得燃气、潘叶江先生、潘垣枝先生、潘锦枝先生、潘浩标先生分别与华创投资签订《中山百得厨卫有限公司股权转让协议》将其各自所持百得厨卫全部股权转让给华创投资。

## ③签署新章程

2011年5月12日，公司股东华创投资重新签署百得厨卫章程。

## ④工商登记

2011年6月3日，中山市工商局核准百得厨卫上述股权变更申请。

本次变更后，百得厨卫的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
中山华创投资有限公司	8,000	100%
合计	8,000	100%

## (6) 2011年7月，变更住所

## ①股东决定

2011年7月2日，百得厨卫股东作出决定：将公司住所变更为中山市横栏镇富庆一路2号。

## ②签署章程修正案

2011年7月2日，百得厨卫股东签署百得厨卫章程修正案。

## ③工商登记

2011年7月13日，中山市工商局核准百得厨卫变更住所申请。

本次变更后，百得厨卫的住所为：中山市横栏镇富庆一路2号

## (7) 2011年12月，股东名称变更

## ①股东决定

2011年12月1日，百得厨卫股东作出决定：股东名称由“中山华创投资有限公司”变更为“中山奋进投资有限公司”。

## ②签署章程修正案

2011年12月1日，百得厨卫股东签署百得厨卫章程修正案。

## ③工商登记

2011年12月13日，中山市工商局核准了百得厨卫股东更名申请。

本次变更后，百得厨卫股东名称变更为：中山奋进投资有限公司。

本所律师认为：百得厨卫的设立及变更均已履行了内部决策程序并已依法经主管公司登记管理机关核准登记，百得厨卫系依法设立且有效存续的有限责任公司。

## 2、百得厨卫与无形资产主要出让方的关系

### (1) 无形资产的主要出让方

经本所律师核查，百得厨卫受让的上述注册商标、专利等无形资产的主要出让方为百得燃气和优加电器。

### (2) 百得厨卫与主要出让方的关系

根据百得厨卫的工商登记资料及百得厨卫的书面说明，百得厨卫与上述无形资产主要出让方的关系如下：

百得燃气、优加电器为百得厨卫原股东。百得燃气、优加电器与百得厨卫、奋进投资属于同一控制下的公司。百得厨卫设立时，百得燃气、优加电器以机器设备、模具出资各自认缴百得厨卫的出资额 350 万元、750 万元，分别持有百得厨卫 4.38%、9.38%的股权；同时，百得燃气、优加电器承诺在百得厨卫成立后将其拥有的与厨卫业务有关的商标、专利转让给百得厨卫。百得厨卫成立后，百得燃气、优加电器陆续将其拥有的上述商标、专利转让给百得厨卫。

经本所律师核查，2011年6月，百得燃气、优加电器分别将其所持百得厨卫全部股权转让给奋进投资。2012年3月，百得燃气、优加电器分别经中山市工商局核准注销。

综上所述，本所律师认为：

百得厨卫受让上述无形资产已经相关部门核准登记，其拥有上述无形资产合法、有效。

二、《反馈意见》问题 5：申请文件披露，标的资产部分房产办理了抵押登记。请申请人详细披露担保债权金额、担保责任解除时间、对重组后资产权属的影响。请独立财务顾问和律师发表意见。

（一）百得厨卫拥有的房地产基本情况

根据百得厨卫提供的《国有土地使用证》、《房地产权证》等文件，百得厨卫拥有国有土地使用权1宗、房屋建筑物9处。该等房地产抵押登记情况如下：

序号	产权证号	面积（平方米）	他项权利	办理抵押登记时间
<b>国有土地使用权</b>				
1	中府国用（2010）第易170894号	104,506.50	抵押	2010-11-19
<b>房屋建筑物</b>				
2	粤房地权证中府字第0210080697号	13,313.35	抵押	2010-11-19
3	粤房地权证中府字第0210082590号	7,554.53	抵押	2010-11-19
4	粤房地权证中府字第0210082572号	7,552.93	抵押	2010-11-19
5	粤房地权证中府字第0210082605号	7,552.00	抵押	2010-11-19
6	粤房地权证中府字第 0210082620 号	2,417.50	抵押	2010-11-19
7	粤房地权证中府字第 0210082513 号	4,425.05	抵押	2010-11-19
8	粤房地权证中府字第 0112012297 号	5,445.52	抵押	尚未办理

9	粤房地权证中府字第 0112012308 号	48,826.98	抵押	尚未办理
10	粤房地权证中府字第 0112012302 号	34,729.68	抵押	尚未办理
合计		131,817.54	-	

上述房地产的具体情况详见《法律意见书》“六、本次重大资产重组的标的资产及标的公司/（二）标的公司/4、百得厨卫的主要财产/（3）房地产”。

（二）房地产抵押担保债权金额、担保责任解除时间及对重组后资产权属的影响

#### 1、担保债权金额

根据百得厨卫与中国建设银行股份有限公司中山市分行（以下简称“建设银行中山分行”）于 2010 年 11 月 18 日签订的《最高额抵押合同》，百得厨卫将上述房地产抵押给建设银行中山分行，为百得厨卫与建设银行中山分行在 2010 年 9 月 1 日至 2015 年 9 月 1 日期间（以下简称“债权确定期间”）签订的人民币/外币贷款、承兑商业汇票等授信业务合同（以下简称“主合同”）提供最高限额抵押担保。

《最高额抵押合同》约定的抵押担保的最高限额为人民币 16,000 万元。根据百得厨卫提供的建设银行中山分行书面说明，截至 2012 年 10 月 26 日，百得厨卫在建设银行中山分行的贷款本金金额为人民币 5,000 万元。

本所律师认为，截至 2012 年 10 月 26 日，百得厨卫上述以房地产抵押担保的债权本金金额为人民币 5,000 万元。

#### 2、担保责任解除时间

经本所律师核查，《最高额抵押合同》未约定担保责任的解除时间。

根据《中华人民共和国物权法》第一百七十七条的规定，有下列情形之一的，担保物权消灭：（1）主债权消灭；（2）担保物权实现；（3）债权人放弃担保物权；（4）法律规定担保物权消灭的其他情形。

本所律师认为，出现《中华人民共和国物权法》第一百七十七条任一情形时，百得厨卫抵押房地产的担保责任解除。

### 3、对重组后资产权属的影响

(1)《最高额抵押合同》约定，债务人不履行主合同项下到期债务或不履行被宣布提前到期的债务，或违反主合同的其他约定，抵押权人有权处分抵押财产。

《中华人民共和国物权法》第一百七十条规定，担保物权人在债务人不履行到期债务或者发生当事人约定的实现担保物权的情形，依法享有就担保财产优先受偿的权利，但法律另有规定的除外。

(2)根据百得厨卫的书面说明：百得厨卫经营正常，主营业务持续稳定发展并具有较强的创造现金流的能力，为其及时偿还借款提供了有力的保证，不会出现无力偿还银行贷款的情况，亦不会出现抵押权人为实现债权而处置其拥有的房地产或其他财产的情形。百得厨卫已设立的财产担保不会对本次重大资产重组后的资产权属造成任何不利影响。

(3)根据奋进投资出具的《承诺函》，奋进投资承诺：若百得厨卫不能履行前述主合同项下到期债务或不能履行被宣布提前到期的债务，奋进投资将无偿代替百得厨卫偿付该等债务。

综上所述，本所律师认为：百得厨卫的上述房地产抵押担保不会对本次重大资产重组后的资产权属造成不利影响。

三、《反馈意见》问题 11：《盈利预测补偿协议》中约定免除和减轻股份补偿责任的情形包括全球性或全国性的重大金融危机，导致标的公司发生重大经济损失的。请申请人详细披露上述减免责任情形的合理性及是否具有操作性。补充披露若发生减免补偿责任的情形时应履行的相关审议程序，并说明是否符合《上市公司重大资产重组管理办法》第二十三条规定。请申请人进一步明确若回购方式不能获得股东大会审议通过的情况下采取的相应补偿方式。请律师和独立财务顾问核查后发表明确意见。

(一)全球性或全国性的重大金融危机作为减免股份补偿责任情形的合理性及可操作性

经本所律师的核查,华帝股份与奋进投资已签订补充协议删除全球性或全国性的重大金融危机作为免除和减轻股份补偿责任的情形,具体如下:

2012年10月24日,华帝股份与奋进投资签订《中山华帝燃具股份有限公司与中山奋进投资有限公司盈利预测补偿协议之补充协议》(以下简称“《盈利预测补偿协议之补充协议》”),将《盈利预测补偿协议》第四条第2款第(2)项修改为:

“如发生签署本协议时所不能预见、不能避免、不能克服的任何客观事实,包括但不限于地震、台风、洪水、火灾、疫情或其他天灾等自然灾害以及战争、骚乱、罢工等社会性事件。上述自然灾害或社会性事件导致百得厨卫发生重大经济损失、经营陷入停顿或市场环境严重恶化的,双方可根据公平原则,结合实际情况协商免除或减轻奋进投资的股份补偿责任”。

(二)发生减免补偿责任情形时应履行的相关审议程序

根据华帝股份与奋进投资于2012年10月24日签订的《盈利预测补偿协议之补充协议》,双方约定,如发生《盈利预测补偿协议之补充协议》约定的减免股份补偿责任情形,华帝股份应履行下列审议程序:

1、华帝股份董事会就同意免除或减轻奋进投资股份补偿责任作出决议;

2、华帝股份股东大会就同意免除或减轻奋进投资股份补偿责任作出决议:

(1)华帝股份股东大会就同意免除或减轻奋进投资股份补偿责任作出决议,必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过;关联股东应当回避表决;

(2)华帝股份就同意免除或减轻奋进投资股份补偿责任召开股东大会,应当以现场会议形式召开,并应当提供网络投票或者其他合法方式为股东参加股东大会提供便利。

(三)回购方式不能获得股东大会审议通过的情况下应采取的相应补偿方式  
根据华帝股份与奋进投资于 2012 年 10 月 24 日签订的《盈利预测补偿协议之补充协议》，双方同意将《盈利预测补偿协议》第六条修改为：

“1、股东大会审议回购议案及该议案未审议通过时采取的补偿方式

在奋进投资承诺的利润补偿期限届满且减值测试完成后，如出现奋进投资应进行股份补偿的情形，华帝股份就其回购奋进投资应补偿股份事宜(以下简称“**回购议案**”)发出召开董事会、股东大会的通知。

若华帝股份股东大会审议通过回购议案，华帝股份将以总价人民币 1 元的价格回购奋进投资应补偿股份并注销；

若华帝股份股东大会未通过回购议案，华帝股份自股东大会决议公告后 10 个工作日内书面通知奋进投资，奋进投资应在收到上述书面通知后 30 日内出具书面文件同意将其应补偿股份全部无偿赠与华帝股份该次股东大会股权登记日在册的、除奋进投资之外的其他股东(以下简称“**获赠股东**”)，获赠股东按其持有的股份数量占股权登记日扣除奋进投资持有的股份数量后华帝股份股本总额的比例获赠股份。

2、股份补偿的实施

若出现奋进投资应进行股份补偿的情形，双方同意按照下列约定实施股份补偿：

(1) 华帝股份应在会计师事务所出具专项审核意见(利润补偿期限届满后应包括减值测试文件)之日起 10 个工作日内，将年度审计报告、专项审核意见等文件以及要求奋进投资进行股份补偿的书面通知送达奋进投资；

(2) 奋进投资应在接到华帝股份要求股份补偿的书面通知后 30 个工作日内，协助华帝股份通知证券登记结算机构，并将应补偿股份转移至华帝股份董事会设立的专门账户进行单独锁定；应补偿股份转移至华帝股份董事会设立的专门账户后，奋进投资对该等补偿股份不再拥有表决权且不享有利润分配的权利，被锁定的该等股份应分配的利润归华帝股份或获赠股东所有。在利润补偿期限内，已锁定的应补偿股份不得减少。

(3) 华帝股份应在下列条件全部成就之日起 30 个工作日之内以总价人民币 1.00 元的价格回购上述专户中存放的全部股份并予以注销，或将专户中存放的全

部股份无偿赠与获赠股东。

①奋进投资因本次发行股份购买资产交易认购的华帝股份股票锁定期限届满；

②利润补偿期限届满且减值测试完成；

③确定最后一个会计年度应补偿股份数并完成锁定手续。”

### 3、现金补偿的实施

(1) 华帝股份应在会计师事务所出具专项审核意见（利润补偿期限届满后应包括减值测试文件）之日起 10 个工作日内，将年度审计报告、专项审核意见等文件以及要求奋进投资进行现金补偿的书面通知送达奋进投资。

(2) 奋进投资应在接到华帝股份要求现金补偿的书面通知后 30 个工作日内将应补偿的全部现金付至华帝股份的指定账户。”

经本所律师核查：

1、2012 年 10 月 22 日，奋进投资召开股东会，作出同意奋进投资与华帝股份签订《盈利预测补偿协议之补充协议》的决议。

2、2012 年 10 月 24 日，华帝股份第四届董事会第十九次会议审议通过《盈利预测补偿协议之补充协议》。

综上所述，本所律师认为：

1、华帝股份与奋进投资签订《盈利预测补偿协议之补充协议》已删除将“全球性或全国性的重大金融危机”作为免除或减轻奋进投资股份补偿责任情形之一的相关条款。

2、华帝股份与奋进投资已签订《盈利预测补偿协议之补充协议》，就发生免除或减轻奋进投资的股份补偿责任情形时应履行的相关审议程序已做出明确约定，该等约定符合《上市公司重大资产重组管理办法》第二十三条的规定。

3、华帝股份与奋进投资已签订《盈利预测补偿协议之补充协议》，就届时出现奋进投资应进行股份补偿情形所涉及的回购方式不能获得股东大会审议通过的情况下采取的相应补偿方式等事宜做出明确约定。

## 第二部分 期间变化事项

### 一、本次重大资产重组各方的主体资格

1、经本所律师核查：2012年4月7日，华帝股份2011年度股东大会审议通过2011年度利润分配方案：即以公司总股本数223,303,080股为基数，向全体股东每10股送红股1股，变更后的公司注册资本为人民币245,633,388元。中审国际于2012年4月24日出具中审国际验字（2012）第01020105号《验资报告》确认：截至2012年4月24日，华帝股份新增注册资本为人民币22,330,308元，变更后的累计注册资本实收金额为人民币245,633,388元。

2、根据华帝股份提供的文件，2012年8月24日，中山市工商局核准了华帝股份因实施2011年度利润分配方案而导致的注册资本变更事项。本次核准后华帝股份的注册资本和实收资本均为245,633,388元。

同日，中山市工商局向华帝股份核发了新的《企业法人营业执照》，其基本情况如下：

公司名称	中山华帝燃具股份有限公司
注册资本	人民币245,633,388元
实收资本	人民币245,633,388元
法定代表人	黄文枝
住所	广东省中山市小榄镇工业大道南华园路1号
公司类型	股份有限公司（上市）
主营业务	生产、销售燃气具系列产品，太阳能及类似能源器具，家庭厨房用品，家用电器及配件，自产产品的售后服务。企业自有资产投资，经营货物和技术进出口业务（法律、行政法规禁止经营的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。
成立日期	1992年4月8日
营业期限	至长期
工商年检情况	已通过中山市工商局2011年度工商年检

本所律师认为，华帝股份系依法设立且有效存续的股份有限公司，仍具备本次重大资产重组的主体资格。

## 二、本次重大资产重组的批准与授权

### （一）华帝股份的批准与授权

根据华帝股份提供的文件：

1、2012年9月11日，华帝股份召开2012年第二次临时股东大会，本次股东大会采取现场投票及网络投票相结合的方式，会议审议通过了《关于公司符合发行股份购买资产并募集配套资金条件的议案》、《关于公司本次重大资产重组构成关联交易的议案》、《关于公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易方案的议案》、《关于〈中山华帝燃具股份有限公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司与奋进投资签署附生效条件的〈现金及发行股份购买资产协议〉的议案》、《关于公司与奋进投资签署〈现金及发行股份购买资产协议之补充协议〉的议案》、《关于公司与奋进投资签署附生效条件的〈盈利预测补偿协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事项的议案》等相关议案。

经华帝股份股东大会批准的本次交易的方案为：公司拟通过向奋进投资非公开发行股份和支付现金相结合的方式，购买奋进投资持有的百得厨卫100%股权。作为购买标的资产的支付对价，公司向奋进投资发行股份4,200万股（发行价格为人民币7.89元/股，该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人民币7.50元/股），支付现金人民币4,862万元。同时，公司拟向不超过10名其他特定投资者发行不超过1,500万股股份募集配套资金（发行价格按不低于定价基准日前20个交易日公司股票交易均价的90%确定，即发行价格不低于人民币6.75元/股。最终发行价格将在公司取得中国证监会关于本次非公开发行股票核准文件后，由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情况，按照价格优先的原则合理确定发行对象、发行价格和发行股份数），募集资金总额不超过12,000万元。

2、2012年10月24日，华帝股份第四届董事会第十九次会议审议通过《盈利预测补偿协议之补充协议》。

### （二）奋进投资的批准与授权

2012年10月22日，奋进投资召开股东会，就同意奋进投资与华帝股份签订《盈利预测补偿协议之补充协议》作出决议。

### 本所律师认为：

- 1、华帝股份与奋进投资已就本次重大资产重组履行了现阶段所必要的批准与授权。
- 2、本次重大资产重组尚需获得中国证监会核准后方可实施。

### 三、本次重大资产重组的相关协议

根据华帝股份提供的文件，2012年10月24日，华帝股份与奋进投资签订《盈利预测补偿协议之补充协议》，就双方于2012年8月24日签订的《盈利预测补偿协议》做出修改及补充。《盈利预测补偿协议之补充协议》主要内容如下：

#### 1、修改减免股份补偿责任的情形

将《盈利预测补偿协议》第四条第2款第（2）项修改为：

“如发生签署本协议时所不能预见、不能避免、不能克服的任何客观事实，包括但不限于地震、台风、洪水、火灾、疫情或其他天灾等自然灾害以及战争、骚乱、罢工等社会性事件。上述自然灾害或社会性事件导致百得厨卫发生重大经济损失、经营陷入停顿或市场环境严重恶化的，双方可根据公平原则，结合实际情况协商免除或减轻奋进投资的股份补偿责任。”

#### 2、补充减免股份补偿责任的审议程序

在《盈利预测补偿协议》第四条第2款增加第（3）项：

“（3）如发生本补充协议约定的导致有可能需免除或减轻奋进投资股份补偿责任的任何一种或多种情形时，双方同意，该等免除或减轻奋进投资股份补偿责

任事宜应履行下列审议程序：

①华帝股份董事会就同意免除或减轻奋进投资股份补偿责任作出决议；

②华帝股份股东大会就同意免除或减轻奋进投资股份补偿责任作出决议：

A、华帝股份股东大会就同意免除或减轻奋进投资股份补偿责任作出决议，必须经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过；关联股东应当回避表决；

B、华帝股份就同意免除或减轻奋进投资股份补偿责任召开股东大会，应当以现场会议形式召开，并应当提供网络投票或者其他合法方式为股东参加股东大会提供便利。”

3、将《盈利预测补偿协议》第六条修改为：

“1、股东大会审议回购议案及该议案未审议通过时采取的补偿方式

在奋进投资承诺的利润补偿期限届满且减值测试完成后，如出现奋进投资应进行股份补偿的情形，华帝股份就其回购奋进投资应补偿股份事宜（以下简称“**回购议案**”）发出召开董事会、股东大会的通知。

若华帝股份股东大会审议通过回购议案，华帝股份将以总价人民币 1 元的价格回购奋进投资应补偿股份并注销；

若华帝股份股东大会未通过回购议案，华帝股份自股东大会决议公告后 10 个工作日内书面通知奋进投资，奋进投资应在收到上述书面通知后 30 日内出具书面文件同意将其应补偿股份全部无偿赠与华帝股份该次股东大会股权登记日在册的、除奋进投资之外的其他股东（以下简称“**获赠股东**”），获赠股东按其持有的股份数量占股权登记日扣除奋进投资持有的股份数量后华帝股份股本总额的比例获赠股份。

2、股份补偿的实施

若出现奋进投资应进行股份补偿的情形，双方同意按照下列约定实施股份补偿：

（1）华帝股份应在会计师事务所出具专项审核意见（利润补偿期限届满后应包括减值测试文件）之日起 10 个工作日内，将年度审计报告、专项审核意见等文件以及要求奋进投资进行股份补偿的书面通知送达奋进投资；

（2）奋进投资应在接到华帝股份要求股份补偿的书面通知后 30 个工作日

内，协助华帝股份通知证券登记结算机构，并将应补偿股份转移至华帝股份董事会设立的专门账户进行单独锁定；应补偿股份转移至华帝股份董事会设立的专门账户后，奋进投资对该等补偿股份不再拥有表决权且不享有利润分配的权利，被锁定的该等股份应分配的利润归华帝股份或获赠股东所有。在利润补偿期限内，已锁定的应补偿股份不得减少。

(3)华帝股份应在下列条件全部成就之日起 30 个工作日之内以总价人民币 1.00 元的价格回购上述专户中存放的全部股份并予以注销，或将专户中存放的全部股份无偿赠与获赠股东。

①奋进投资因本次发行股份购买资产交易认购的华帝股份股票锁定期限届满；

②利润补偿期限届满且减值测试完成；

③确定最后一个会计年度应补偿股份数并完成锁定手续。”

### 3、现金补偿的实施

(1) 华帝股份应在会计师事务所出具专项审核意见（利润补偿期限届满后应包含减值测试文件）之日起 10 个工作日内，将年度审计报告、专项审核意见等文件以及要求奋进投资进行现金补偿的书面通知送达奋进投资。

(2) 奋进投资应在接到华帝股份要求现金补偿的书面通知后 30 个工作日内将应补偿的全部现金付至华帝股份的指定账户。”

《盈利预测补偿协议之补充协议》还就协议生效及其他事项做出明确约定。

本所律师认为：《盈利预测补偿协议之补充协议》的签约主体、协议主要内容均符合《中华人民共和国合同法》、《公司法》、《发行管理办法》、《重组管理办法》等有关法律、行政法规、部门规章和规范性文件的规定，待《盈利预测补偿协议》生效条件全部成就后即可实施。

#### 四、本次重大资产重组的标的资产及标的公司

##### （一）百得厨卫的业务许可

根据百得厨卫提供的《中国国家强制性产品认证证书》，百得厨卫新增 1 项《中国国家强制性产品认证证书》，具体情况如下：

证书编号	规格型号	有效期届满日
产品名称和系列：吸油烟机		
2012010716566227	CXW-200-C516 210w 220V~50Hz	2017-09-05

##### （二）百得厨卫的主要资产

根据百得厨卫提供的《专利申请受理通知书》，百得厨卫新增 3 项专利申请权，其具体情况如下：

序号	专利名称	申请专利类型	申请号	申请日期
1	一种用哈扶板结构制造的燃气灶风门调节装置	发明	201210283398.5	2012-08-10
2	一种用哈扶板结构制造的燃气灶风门调节装置	实用新型	201220394949.0	2012-08-10
3	燃气灶用燃烧器高度调节装置	实用新型	201220412006.6	2012-08-18

##### （三）百得厨卫的重大债权债务

根据百得厨卫提供的文件，百得厨卫新增 1 份保理业务合同。

2012 年 10 月 12 日，百得厨卫与中国工商银行股份有限公司中山大涌支行（以下简称“工行大涌支行”）签订《国内保理业务合同》。该保理合同约定：百得厨卫以其享有的华帝股份应收账款（应收账款还款日为 2013 年 2 月 25 日）共计 23,950,835.50 元向工行大涌支行办理有追索权的保理业务，工行大涌支行据此向百得厨卫提供 10,000,000 元保理融资。

该保理合同同时约定，保理融资利率为同期人民币贷款利率上浮 5%，融资用途为经营周转。该保理合同还就保理融资期限、应收账款的登记与回收、保理

账户监管、双方权利义务、违约责任及合同的生效、变更、解除、终止等方面做出明确约定。

经本所律师核查，百得厨卫与工行大涌支行于 2012 年 7 月 6 日签订的《国内保理业务合同》已经履行完毕。

**本所律师认为：**

- 1、百得厨卫已取得其从事生产经营活动相关的业务许可。
- 2、百得厨卫新增的正在申请的前述 3 项专利在国家知识产权局授予专利权并公告后，百得厨卫即拥有该等专利权。
- 3、百得厨卫新增的保理业务合同的主要内容和形式不存在违反中国法律和行政法规强制性规定的情形，该合同的主要内容合法、有效。

## **五、本次重大资产重组的信息披露**

1、2012 年 8 月 24 日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过《中山华帝燃具股份有限公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易报告书（草案）》等相关议案。

公司于 2012 年 8 月 25 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）公告了本次董事会决议及与本次重大资产重组相关的文件。

2、2012 年 9 月 11 日，华帝股份 2012 年第二次临时股东大会审议通过《关于<中山华帝燃具股份有限公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》等相关议案。

公司于 2012 年 9 月 12 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）公告了本次股东大会决议。

3、2012 年 10 月 24 日，公司第四届董事会第十九次会议审议通过《盈利预测补偿协议之补充协议》。

公司于 2012 年 10 月 26 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）公告了本次董事会决议。

本所律师认为，华帝股份已就本次重大资产重组履行了现阶段法定的信息披露义务。

## 六、关于本次重大资产重组的结论意见

本所律师认为：

1、华帝股份和奋进投资均系依法设立且有效存续的企业法人，具备本次重大资产重组的相关主体资格。

2、本次重大资产重组符合《公司法》、《证券法》、《发行管理办法》、《重组管理办法》等法律、行政法规、部门规章及规范性文件规定的实质条件。

3、本次重大资产重组相关协议双方均具备合格的主体资格，协议主要内容不存在违反现行有效的法律、行政法规强制性规定的情形，待相关协议的生效条件成就后即可实施。

4、标的公司系依法设立且有效存续的有限责任公司；标的资产权属清晰，办理权属转移不存在法律障碍。

5、公司已就本次重大资产重组履行了法定的信息披露义务。

6、本次重大资产重组已经履行了现阶段必要的批准或授权程序，获得中国证监会核准后即可实施。

本补充法律意见书经本所负责人、经办律师签署并加盖本所公章后生效。

本补充法律意见书一式叁份，由公司报中国证监会壹份，公司和本所各留存壹份。

(本页无正文,为《北京市观韬律师事务所关于中山华帝燃具股份有限公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易的补充法律意见书》之签署页)

北京市观韬律师事务所

负责人: 韩德晶



经办律师: 曹蓉

Handwritten signature of Cao Rong in black ink.

刘燕

Handwritten signature of Liu Yan in black ink.

王培鑫

Handwritten signature of Wang Peixin in black ink.

2012年 10月 31日