

北京市金杜律师事务所  
关于深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司  
首次公开发行（A股）股票并上市之  
补充法律意见书（四）

致：深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司

北京市金杜律师事务所（以下简称“本所”或“金杜”）接受深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）的委托，担任公司首次公开发行（A股）股票并上市（以下简称“本次发行并上市”）的专项法律顾问，已于2011年10月14日出具了《北京市金杜律师事务所关于深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司首次公开发行（A股）股票并上市的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）和《北京市金杜律师事务所关于深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司首次公开发行（A股）股票并上市的法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”），于2012年4月24日出具了《北京市金杜律师事务所关于深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司首次公开发行（A股）股票并上市之补充法律意见书（一）》（以下简称“《补充法律意见书（一）》”），于2012年8月2日出具了《北京市金杜律师事务所关于深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司首次公开发行（A股）股票并上市之补充法律意见书（二）》（以下简称“《补充法律意见书（二）》”），并于2013年3月30日出具了《北京市金杜律师事务所关于深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司首次公开发行（A股）股票并上市之补充法律意见书（三）》（以下简称“《补充法律意见书（三）》”）。

鉴于立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）已对发行人2011年度、2012年度、2013年度（以下简称“最近三年”）财务状况进行了审计并出具了信会师报字[2014]第210048号《审计报告》（以下简称“《近三年审计报告》”）、信会师报字[2014]第210049号《内部控制鉴证报告》（以下简称“《内控报告》”）及信会师报字[2014]第210050号《关于深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司主要税种纳税情况说明的专项审核报告》（以下简称“《纳税鉴证报告》”），发行人招股说明书和其他相关申报文件也发生了部分修改和变动，本所现就发行人招股说明书

和其他相关申报文件修改和变动部分所涉及的法律问题及发行人截至本补充法律意见书出具日的情况，出具《北京市金杜律师事务所关于深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司首次公开发行（A股）股票并上市之补充法律意见书（四）》（以下简称“本补充法律意见书”）。

根据《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》、《首次公开发行股票时公司股东公开发售股份暂行规定》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等相关规定，本所现就发行人发行方案的调整、本次发行涉及的相关承诺、发行人招股说明书和其他相关申报文件修改和变动部分所涉及的法律事项及发行人截至本补充法律意见出具日的情况，出具本补充法律意见书。

本补充法律意见书是对《法律意见书》的补充，并构成《法律意见书》不可分割的一部分。本所在《律师工作报告》、《法律意见书》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》、《补充法律意见书（三）》中发表法律意见的前提和假设同样适用于本补充法律意见书。对于本补充法律意见书所说明的事项，以本补充法律意见书的说明为准。

除非文义另有所指，本补充法律意见书所使用简称、词语的含义与《律师工作报告》、《法律意见书》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》、《补充法律意见书（三）》中所使用简称、词语的含义相同。

本所及经办律师同意将本补充法律意见书作为发行人申请本次发行并上市所必备的法律文件，随其他申报材料一起提交中国证监会审查，并依法对所出具的补充法律意见书承担相应的法律责任。

本补充法律意见书仅供发行人为本次发行并上市之目的使用，未经本所同意，不得用作任何其他目的。

本所及经办律师根据《中华人民共和国证券法》的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的有关文件和事实进行了核查和验证，现出具补充法律意见书如下：

#### （一） 发行人本次发行并上市的主体资格

1. 根据发行人已通过2012年度工商年检的《企业法人营业执照》，并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人不存在法律、法规、规范性文件及公司章程所规定需终止的情形，发行人为依法设立且合法存续的股份有限公司，仍符合《管理办法》第八条的规定。

2. 经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人仍具备《法律意见书》正文之二所述本次发行并上市的主体资格。

## (二) 本次发行上市方案的调整

### 1. 本次发行上市方案的调整

根据中国证监会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》、《首次公开发行股票时公司股东公开发售股份暂行规定》（以下简称“《公开发售股份规定》”）等相关规定的相关要求，发行人已于2013年1月25日召开第二届董事会第九次会议，并于2014年2月12日召开2014年第一次临时股东大会，就本次发行上市方案的调整等事宜，审议并通过了《关于修改深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司申请在中国境内首次公开发行人民币普通股并上市方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司在中国境内首次公开发行股票并上市有关具体事宜的议案》等议案，具体如下：

- 1) 《关于修改深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司申请在中国境内首次公开发行人民币普通股并上市方案的议案》
  - a) 股票种类：人民币普通股（A股），既包括发行人公开发行新股，也包括发行人股东公开发售股份（以下或简称“老股转让”）。
  - b) 每股面值：人民币1.00元。
  - c) 发行股数：不超过2,500万股（包括发行人公开发行的新股及发行人股东公开发售的股份），占本次发行后发行人总股本的比例不低于25%（最终发行数量以中国证监会核准的数量为准）。
  - d) 发行价格：发行人股东公开发售股份的价格与发行人公开发行新股的价格相同，通过向网下投资者询价，由发行人与主承销商协商确定发行价格或以监管部门认可的其他方式确定发行价格。
  - e) 预计发行新股数量：本次发行新股的数量将综合考虑募投项目资金需求、应由发行人承担的本次发行费用、新股发行价格等因素后确定，但本次新股发行数量不超过2,500万股。
  - f) 预计发行人股东公开发售股份的数量和上限：发行人股东公开发售股份的数量，根据本次发行新股的数量及符合股票上市条件的要求确定，但公开发售股份预计不超过1,500万股。发行人股东公开发售股份所得资金不归发行人所有。
  - g) 发行人股东公开发售股份的相关安排：截至目前，发行人全部股东持有的发行人股份的时间均超过36个月，全部股东均参与本次公开发售。发行人

各股东公开发售股份数量=该股东发行前持有发行人股份比例×发行人各股东公开发售股份总数。如部分发行人股东所持股份由于法定或其他原因而无法公开发售，由其公开发售的股份改由其他发行人股东公开发售，具体方案由发行人董事会确定。

- h) 新股发行与发行人股东公开发售股份数量的调整机制：发行人新股发行数量根据募投项目资金、本次发行应由发行人承担的发行费用需求以及每股发行价格确定。根据询价结果，若预计新股发行募集资金额超过募投项目所需资金总额和本次发行应由发行人承担的发行费用，发行人将减少新股发行数量，同时调整发行人股东公开发售股份的数量，但预计发行人股东公开发售股份的数量不超过 1,500 万股，且新股与发行人股东公开发售股份的实际发行总量合计为不超过 2,500 万股（最终发行数量以中国证监会核准的数量为准）。

新股发行数量根据四舍五入的原则只取整数。

- i) 发行费用分摊原则：发行人按公开发行新股的数量占本次公开发行新股与老股转让的总数的比例分摊承销费用；公开发售股份的股东按其发售股份的数量占本次公开发行新股与老股转让的总数的比例分摊承销费用，其他发行费用由发行人承担。
- j) 发行对象：符合资格的境内自然人、法人等投资者（中华人民共和国法律、行政法规、部门规章及政策性文件禁止者除外）或监管部门认可的其他投资者。
- k) 发行方式：采用网下向投资者询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式或监管部门认可的其他方式。
- l) 定价方式：根据向网下投资者询价结果，由发行人与主承销商协商确定发行市盈率及发行价格；或采用中国证监会认可的其他定价方式。
- m) 拟上市地点：深圳证券交易所。
- n) 本决议的有效期为 12 个月，自股东大会审议通过本议案日起算。
- 2) 《关于提请股东大会授权董事会办理深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司在中国境内首次公开发行股票并上市有关具体事宜的议案》

根据调整后的发行上市方案，为保证发行人本次发行上市有关事宜的顺利进行，股东大会同意授权董事会全权办理本次发行上市有关具体事宜，包括但不限于：

- a) 依据相关法律、法规及规范性文件的有关规定和发行人股东大会决议具体实施本次发行上市方案。
- b) 按照发行人股东大会决议、中国证监会核准情况及证券市场情况，确定具

体的发行时间、发行方式、定价方式、发行价格、新股发行数量和公司股东公开发售股份的数量、发行人股东公开发售股份具体方案、发行对象以及其他与本次发行上市有关的事项。

- c) 办理本次发行上市的申报事宜，包括但不限于就本次发行上市事宜向有关政府机构、监管机构和证券交易所、证券登记结算机构办理审批、登记、备案、核准、同意等手续。
  - d) 签署、执行、修改、完成与本次发行上市相关的所有必要的文件（包括但不限于招股说明书及其摘要、招股意向书及其摘要、保荐协议、承销协议、上市协议和各种公告等）。
  - e) 根据中国证监会的要求修改《深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司上市后三年内稳定公司股价的预案》。
  - f) 根据中国证监会的要求修改发行人本次发行上市作出的公开承诺。
  - g) 根据中国证监会的要求和本次发行上市的具体情况修改公司章程（草案）相关条款，并办理工商变更登记、备案等相关事宜。
  - h) 办理其他本次发行上市有关的事宜。
  - i) 本项授权的有效期为 12 个月，自股东大会审议通过本议案日起算。
- 3) 《关于增加深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目的议案》

增加发行人首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目，拟增加的募集资金投资项目名称为“补充与主业相关的营运资金”，该等项目拟投入的资金额为 8,000 万元。

## 2. 本次发行上市方案调整涉及的发行人股东公开发售股份相关事宜

根据本次调整的发行上市方案，本次发行既包括发行人公开发行新股，也包括发行人股东公开发售股份。本次公开发行的股份数不超过 2,500 万股（最终发行数量以中国证监会核准的数量为准），其中：新股发行的数量将综合考虑募投资项目资金需求、应由发行人承担的本次发行费用、新股发行价格等因素后确定。根据询价结果，若预计新股发行募集资金额超过上述所需资金总额的，发行人将减少新股发行数量，同时调整发行人股东公开发售股份的数量，但预计发行人股东公开发售股份的数量不超过 1,500 万股，且新股与发行人股东公开发售股份的实际发行总量合计不超过 2,500 万股（最终发行数量以中国证监会核准的数量为准）。

截至本补充法律意见出具日，发行人股份的时间均超过 36 个月，全部股东均参与本次公开发售。发行人各股东公开发售股份数量=该股东发行前持有发行人股份比例×发行人各股东公开发售股份总数。

如发行人股东所持股份由于法定或其他原因而无法公开发售，应由其公开发售的股份改由其他发行人股东公开发售，具体方案由发行人董事会确定。

根据发行人及其股东提供的文件并经核查，就上述调整后的发行上市方案中涉及的发行人股东公开发售股份的相关事宜，本所认为：

- 1) 发行人股东公开发售股份的价格与发行人新股发行的价格相同，符合《证券发行与承销管理办法》的规定及《公开发售股份规定》第三条的规定；
- 2) 发行人股东拟公开发售的股份持有时间已超过 36 个月，符合《公开发售股份规定》第五条第一款的规定；
- 3) 发行人全体股东按照发行上市方案公开发售股份后，发行人的股份结构不会发生重大变化，发行人实际控制人不会发生变更，符合《公开发售股份规定》第五条第二款的规定；
- 4) 根据发行人的确认、发行人股东承诺并经核查，发行人股东公开发售的股份权属清晰，不存在法律纠纷或质押、冻结及其他依法不得转让的情况，符合《公开发售股份规定》第六条的规定；
- 5) 经核查，发行人股东深创投、星河投资、爱航投资、嘉翎九鼎公开发售股份事宜已履行其所需之内部决策程序，发行人已召开第二届董事会第九次会议及 2014 年第一次临时股东大会审议并通过了本次股东公开发售股份的相关议案，符合《公开发售股份规定》第七条的规定；
- 6) 就本次发行承销费用，根据发行人股东出具的承诺以及发行人 2014 年第一次临时股东大会决议，发行人按公开发行新股的数量占本次公开发行新股与老股转让的总数的比例分摊承销费用，公开发售股份的股东按其发售股份的数量占本次公开发行新股与老股转让的总数的比例分摊承销费用，其他发行费用由发行人承担，符合《公开发售股份规定》第八条的相关规定；
- 7) 本次调整后的发行上市方案已就本次预计发行新股的数量、发行人股东预计公开发售股份的数量和上限及新股发行与老股转让数量的调整机制进行了明确规定，符合《公开发售股份规定》第九条的相关规定；
- 8) 根据发行上市方案，担任发行人董事、监事、高级管理人员的股东公开发售股份的数量不超过届时其各自持有发行人股份数量的 25%，发行人股东公开发售股份后，苏日明仍为发行人的控股股东，苏日明和狄爱玲仍为发

行人的实际控制人，其余持有发行人股份的董事、监事和高级管理人员仍为发行人股东且其所持有发行人股份的比例不会发生重大变化，发行人董事、监事及高级管理人员保持稳定，因此，发行人股东公开发售股份事项不会对发行人治理结构和生产经营产生重大不利影响。

综上，本所认为，本次发行上市方案的调整及本次发行上市方案调整涉及的发行人股东公开发售股份相关事宜符合法律、法规及公司章程的规定。本次发行上市方案的调整及本次发行上市方案调整涉及的发行人股东公开发售股份相关事宜已履行其所需之内部决策程序；发行人股东公开发售的股份权属清晰，不存在法律纠纷或质押、冻结及其他依法不得转让的情况；发行人股东按照发行上市方案公开发售股份后，发行人的股份结构不会发生重大变化，发行人实际控制人不会发生变更，发行人治理结构和生产经营不会因此受到重大不利影响。

### 3. 本次发行涉及的相关承诺及约束措施

#### 1) 本次发行涉及的相关责任主体的主要承诺

经核查，本次发行涉及的相关责任主体作出的主要承诺如下：

序号	承诺事项	承诺主体	主要承诺内容
1	股份锁定承诺	全体股东	<p>(1) 发行人控股股东、实际控制人苏日明及其配偶狄爱玲、苏日明弟弟苏永明承诺，自发行人在中国境内首次公开发行股票并上市之日起36个月内，不转让或委托他人管理其持有的发行人本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其持有的发行人本次公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>(2) 发行人其余股东承诺，自发行人在中国境内首次公开发行股票并上市之日起12个月内，不转让或委托他人管理其持有的发行人本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其持有的发行人本次公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>(3) 发行人上市后6个月内如发行人股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，担任发行人董事、高级管理人员的且直接持有发行人股份的股东苏日明（及其配偶狄爱玲）、朱新武、苗志国、苏永明、李城峰、苏启皓持有发行人股票的锁定期限在上述锁定期的基础上自动延长6个月，担任发行人高级管理人员的且通过爱航投资间接持有发行人股份的股东刘丽间接持有发行人股票的锁定</p>

序号	承诺事项	承诺主体	主要承诺内容
			<p>期限在前述爱航投资锁定期的基础上自动延长6个月。该等承诺主体不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>
2	持股意向、减持意向及减持承诺	担任发行人董事、监事、高级管理人员的股东及持有发行人5%以上股份的股东	<p>(1) 担任发行人董事、监事、高级管理人员且直接持有发行人股份的股东苏日明、苏永明、朱新武、苗志国、苏啟皓、李城峰、苏江洪在其任职期间，在其所持发行人股票锁定期满后每年转让的发行人股份不超过其所持有发行人股份总数的百分之二十五；其离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份；其在向证券交易所申报离任后六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过百分之五十。</p> <p>(2) 担任发行人高级管理人员、监事且间接持有发行人股份的股东刘丽、郑恒益在其任职期间，在其间接所持发行人股票锁定期满后每年间接转让的发行人股份不超过其间接持有的发行人股份总数的百分之二十五；其离职后半年内，不转让其所间接持有的发行人股份；其在向证券交易所申报离任后六个月后的十二个月内间接出售发行人股票数量占其所间接持有发行人股票总数的比例不超过百分之五十。</p> <p>(3) 担任发行人董事、高级管理人员的且直接持有发行人股份的股东苏日明（及其配偶狄爱玲）、苏永明、朱新武、苗志国、苏啟皓、李城峰在其直接所持发行人股票锁定期满后两年内转让发行人股票的，转让价格不低于发行人股票的发行价，担任发行人高级管理人员的且间接持有发行人股份的股东刘丽在其间接所持发行人股票锁定期满后两年内转让发行人股票的，其间接转让价格不低于发行人股票的发行价。该等承诺主体不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p> <p>(4) 持有发行人5%以上股份的股东苏日明在其所持发行人股票锁定期满后两年内，在符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他对其有约束力的规范性文件规定并同时满足下述条件的情形下，减持所持有的发行人公开发行股票前已发行的、除其将在发行人首次公开发行股票时公开发售部分股份外的其他发行人股票（以下或称“发行人老股”），并提前三个交易日予以公告：1) 减持前提：不对发行人的控制权产生影响，不存在违反其在发行人首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。2) 减持价格：不低于发行人股票的发行价。3) 减持方</p>



序号	承诺事项	承诺主体	主要承诺内容
			<p>式：通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持。4) 减持数量：在其所持发行人股票锁定期届满后的两年内，预计其与其配偶狄爱玲每年减持发行人老股的数量合计不超过200万股。5) 减持期限：自公告减持计划日起六个月。减持期限届满后，若其拟继续减持股份，则需重新公告减持计划。</p> <p>如发行人上市后有利利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格，对发行价调整的计算公式参照《深圳证券交易所交易规则》除权（息）参考价计算公式。</p> <p>(5) 持有发行人5%以上股份的股东狄爱玲在其所持发行人股票锁定期满后两年内，在符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他对其有约束力的规范性文件规定并同时满足下述条件的情形下，减持所持有的发行人公开发行股票前已发行的、除其将在发行人首次公开发行股票时公开发售部分股份外的其他发行人股票（以下或称“发行人老股”），并提前三个交易日予以公告：1) 减持前提：不对发行人的控制权产生影响，不存在违反其在发行人首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。2) 减持价格：不低于发行人股票的发行价。3) 减持方式：通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持。4) 减持数量：在其所持发行人股票锁定期届满后的两年内，预计其与其配偶苏日明每年减持发行人老股的数量合计不超过200万股。5) 减持期限：自公告减持计划日起六个月。减持期限届满后，若其拟继续减持股份，则需重新公告减持计划。</p> <p>如发行人上市后有利利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格，对发行价调整的计算公式参照《深圳证券交易所交易规则》除权（息）参考价计算公式。</p> <p>(6) 持有发行人5%以上股份的股东苏永明在其所持发行人股票锁定期满后两年内，在符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他对其有约束力的规范性文件规定并同时满足下述条件的情形下，减持所持有的发行人公开发行股票前已发行的、除其将在发行人首次公开发行股票时公开发售部分股份外的其他发行人股票，并提前三个交易日予以公告：1) 减持前提：不存在违反其在发行人首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。2) 减持价格：不低于发行人股票的发行价。3) 减持方</p>

序号	承诺事项	承诺主体	主要承诺内容
			<p>式：通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持。4) 减持数量：在其所持公司股票锁定期届满后的两年内，其每年减持数量不超过其所持公司股份数量的25%。5) 减持期限：自公告减持计划日起六个月。减持期限届满后，若其拟继续减持股份，则需重新公告减持计划。</p> <p>如发行人上市后有利利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格，对发行价调整的计算公式参照《深圳证券交易所交易规则》除权（息）参考价计算公式。</p> <p>(7) 持有发行人5%以上股份的股东嘉佰九鼎的持股及减持意向为：1) 本企业有意向在所持发行人股份锁定期满后12个月内减持完毕，但不排除根据本企业自身资金需求、实现投资收益、发行人股票价格波动等情况调整减持时间的可能性。2) 减持价格不低于每股净资产（指最近一期经审计的合并报表每股净资产）的150%。3) 本企业减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的约定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。4) 本企业减持发行人股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本企业持有公司股份低于5%以下时除外。</p> <p>如发行人上市后有利利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格，对发行价调整的计算公式参照《深圳证券交易所交易规则》除权（息）参考价计算公式。</p> <p>(8) 持有发行人5%以上股份的股东深创投承诺在其所持发行人股票锁定期满后两年内，在符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他对其有约束力的规范性文件规定并同时满足下述条件的情形下，其将根据自身资金需求、实现投资收益、发行人股票价格波动等情况减持所持有的发行人公开发行股票前已发行的、除其将在发行人首次公开发行股票时公开发售部分股份外的其他发行人股票，并提前三个交易日予以公告：1) 减持前提：不存在违反其在发行人首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。2) 减持价格：不低于发行人股票的发行价。3) 减持方式：通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持。4) 减持数量：在其所持发行人股票锁定期届满后的24个月内，本公司将</p>

序号	承诺事项	承诺主体	主要承诺内容
			<p>按照深圳证券交易所的减持规则，根据资本市场的运行规律，充分听取大股东的意见，在不影响发行人股价大幅波动的前提下逐步减持其所持有的全部发行人股票。</p> <p>5) 减持期限：自公告减持计划日起六个月。减持期限届满后，若其拟继续减持股份，则需重新公告减持计划。</p> <p>如发行人上市后有利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格，对发行价调整的计算公式参照《深圳证券交易所交易规则》除权（息）参考价计算公式。</p>
3	稳定发行人股价承诺	发行人及控股股东、董事及高级管理人员	<p>(1) 发行人首次公开发行的股票上市后3年内，如发行人股票连续20个交易日（不含发行人股票全天停牌的交易日）的收盘价均低于发行人最近一期经审计的每股净资产，非因不可抗力所致，则触发发行人及其控股股东苏日明、董事（不含独立董事）及高级管理人员稳定股价的义务。但在履行稳定发行人股价的义务时，应同时符合下列条件：A、不会导致发行人不符合上市条件；B、不违反法律、行政法规以及中国证监会、证券交易所的规定。</p> <p>控股股东、董事（不含独立董事）和高级管理人员等责任人在规定的期间内，或超过特定的额度增持股票不符合上述条件之一，则该义务人在该期间内、特定的额度之外不承担稳定发行人股价的义务。发行人最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司每股净资产出现变化的，则每股净资产进行相应调整。(2) 控股股东、董事长苏日明在增持义务触发之日起10个交易日内，应就增持发行人股票的具体计划书面通知公司，包括但不限于拟增持股份的数量范围、价格区间、完成期限等信息，并由发行人进行公告。苏日明将在增持义务触发之日起12个月内通过证券交易所集中竞价方式及/或其他合法方式增持发行人股份，增持股份金额不低于其上年度从发行人领取的现金分红（如有）、薪酬（如有）和津贴（如有）合计金额的50%且增持股份数量不超过公司股份总数的2%。在实施上述增持计划过程中，如发行人股票连续20个交易日的收盘价均高于发行人最近一期经审计的每股净资产，则苏日明可中止实施股份增持计划。苏日明中止实施股份增持计划后，自上述增持义务触发之日起12个月内，如再次出现发行人股票收盘价格连续20个交易日低于发行人最近一期经审计的每股净资产的情况，则苏</p>

序号	承诺事项	承诺主体	主要承诺内容
			<p>日明应继续实施上述股份增持计划。苏日明在增持计划完成后的六个月内将不出售所增持的股份，增持后发行人的股权分布应当符合上市条件，增持股份行为应符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、行政法规的规定以及中国证监会、深圳证券交易所相关业务规则、备忘录的要求。</p> <p>(3) 除董事长苏日明之外的其他发行人董事（不含独立董事）、高级管理人员在增持义务触发之日起10个交易日内，应就增持发行人股票的具体计划书面通知发行人，包括但不限于拟增持的数量范围、价格区间、完成期限等信息，并由发行人进行公告。公司董事（不含独立董事）、高级管理人员将在增持义务触发之日起12个月内通过证券交易所以集中竞价方式及/或其他合法方式增持发行人股份，用于增持发行人股份的资金数额不低于其上年度从发行人领取的现金分红（如有）、薪酬（如有）和津贴（如有）合计金额的50%。在实施上述增持计划过程中，如发行人股票连续20个交易日的收盘价均高于发行人最近一期经审计的每股净资产，则发行人董事（不含独立董事）、高级管理人员可中止实施股份增持计划。公司董事（不含独立董事）、高级管理人员中止实施股份增持计划后，自上述增持义务触发之日起12个月内，如再次出现发行人股票收盘价格连续20个交易日低于发行人最近一期经审计的每股净资产的情况，则发行人董事（不含独立董事）、高级管理人员应继续实施上述股份增持计划。发行人董事（不含独立董事）、高级管理人员在增持计划完成后的六个月内将不出售所增持的股份，增持后发行人的股权分布应当符合上市条件，增持股份行为应符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、行政法规的规定以及中国证监会、深圳证券交易所相关业务规则、备忘录的要求。</p> <p>(4) 如发行人控股股东、董事（不含独立董事）及高级管理人员未能在增持义务触发之日起10个交易日内提出增持计划并书面通知发行人，或未按披露的增持计划实施，或在增持义务触发之日起12个月内控股股东、董事（不含独立董事）及高级管理人员已完全实施增持计划，但股价稳定义务的触发因素仍持续存在，在符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件规定且保证发行人符合上市条件的前提下，则触发发行人股份回购义务。发行人董事会应于确认前述事项之日起10个交易日内制定股份回购预案并进行</p>

序号	承诺事项	承诺主体	主要承诺内容
			<p>公告，股份回购预案包括但不限于回购股份数量、回购价格区间、回购资金来源、回购对发行人股价及公司经营的影响等内容。发行人将在股份回购义务触发之日起12个月内通过证券交易所集中竞价方式、要约方式及/或其他合法方式回购发行人股份，股份回购价格区间参考发行人每股净资产并结合发行人当时的财务状况和经营状况确定，用于股份回购的资金总额不低于发行人上一年度归属于公司股东的净利润的5%，但不高于发行人上一年度归属于发行人股东的净利润的20%，具体金额由董事会结合发行人当时的股权分布状况、财务状况和经营状况确定。股份回购预案经董事会、股东大会审议通过、履行相关法律法规、中国证监会相关规定及其他对发行人有约束力的规范性文件所规定的相关程序并取得所需的相关批准后，由发行人实施。发行人将在启动上述股份回购措施时提前公告具体实施方案。在实施上述回购计划过程中，如发行人股票连续20个交易日的收盘价均高于发行人最近一期经审计的每股净资产，则发行人可中止实施股份回购计划。发行人中止实施股份回购计划后，自股份回购义务触发之日起12个月内，如再次出现发行人股票收盘价格连续20个交易日低于发行人最近一期经审计的每股净资产的情况，且触发公司回购股份的义务的其他因素仍存在，则发行人应继续实施上述股份回购计划。</p> <p>(5) 触发发行人股份回购的义务时，苏日明应及时提请发行人召开董事会、股东大会审议发行人股份回购预案，苏日明及发行人其他董事（不含独立董事）、持有发行人股份的高级管理人员应就发行人股份回购预案以其所拥有的表决票数全部投赞成票。</p> <p>(6) 发行人如拟新聘任董事（不含独立董事）、高级管理人员，发行人将在聘任其的同时要求其出具将履行发行人首次公开发行上市时董事（不含独立董事）、高级管理人员已作出的稳定发行人股价承诺的承诺函。</p>
4	对招股说明书的确认意见和承诺	发行人、控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员	<p>(1) 发行人承诺：若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并由证券监管部门依法对上述事实作出书面认定或行政处罚的，本公司将在相关认定或行政处罚送达之日起十日内召开董事会，并按照董事会、股东大会审议通过的股份回购具体方案，购回首次公开发行股票时发行的全部新股，购回</p>

序号	承诺事项	承诺主体	主要承诺内容
		员、本次发行上市相关中介机构	<p>价格不低于首次公开发行股票的发价。若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由证券监管部门依法对上述事实作出书面认定或行政处罚，或人民法院作出相关判决认定本公司应当承担赔偿责任的，本公司将依法赔偿投资者损失。</p> <p>(2) 发行人控股股东、实际控制人苏日明承诺：如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并由证券监管部门依法对上述事实作出书面认定或行政处罚的，本人承诺将积极督促发行人回购其首次公开发行的全部新股，在发行人召开股东大会对上述股份回购事宜进行审议时，本人承诺将在股东大会中投赞成票。如发行人股东大会已审议通过上述股份回购事宜，发行人未回购或未全部回购其首次公开发行的全部新股，本人承诺将回购发行人首次公开发行股票时发行的全部新股或回购未被发行人回购的新股，购回价格不低于发行人首次公开发行股票的发价；同时，本人将购回首次公开发行股票时发行人股东已公开发售的股份及本人已转让的原限售股份，其中，购回首次公开发行股票时发行人股东已公开发售的股份的价格不低于发行人首次公开发行股票的发价，购回本人已转让的原限售股份的价格不低于本人转让原限售股份的价格。</p> <p>(3) 发行人实际控制人狄爱玲承诺：如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由证券监管部门依法对上述事实作出书面认定或行政处罚，或人民法院作出相关判决认定本人应当承担赔偿责任的，本人将依法赔偿投资者损失。</p> <p>(4) 发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺：如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由证券监管部门依法对上述事实作出书面认定或行政处罚，或人民法院作出相关判决认定本人应当承担赔偿责任的，本人将依法赔偿投资者损失。</p> <p>(5) 本次发行上市保荐机构海通证券承诺：因本保荐机构为深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗</p>

序号	承诺事项	承诺主体	主要承诺内容
			<p>漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者的损失，但本保荐机构能够证明自身无过错的除外。</p> <p>(6) 本次发行上市审计机构立信承诺：因本会计师事务所为深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者的损失。</p> <p>(7) 本次发行上市法律顾问金杜承诺：如因本所为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本所将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。</p>
5	参与公开发售股份的承诺	全体股东	<p>(1) 发行人各股东持有的拟公开发售的股份权属清晰，不存在法律纠纷或质押、冻结及其他依法不得转让的情况。</p> <p>(2) 根据发行人第二届董事会第九次会议决议及2014年第一次临时股东大会决议，发行人各股东公开发售股份数量=该股东发行前持有发行人股份比例×发行人股东公开发售股份总数。按照该计算公式，若在发行人首次公开发行股票时担任发行人董事、监事、高级管理人员的股东公开发售股份的数量超过届时其各自持有发行人股份数量的25%的，上述超出部分由除担任发行人董事、监事、高级管理人员的股东外的其他股东按比例分摊公开发售，其中分摊由前述其他股东中每个股东公开发售的股份=超出部分股份*（其他股东中每个股东发行前持有发行人股份数量/其他股东发行前持有发行人股份总数）*100%。</p>
6	关于避免同业竞争的承诺	发行人控股股东、实际控制人	<p>发行人控股股东与实际控制人苏日明、实际控制人狄爱玲就避免同业竞争事宜作出如下承诺：</p> <p>(1) 本人目前未投资于从事与发行人主营业务存在竞争的业务活动的公司或企业。</p> <p>(2) 本人及本人参股、控股、担任董事或高级管理人</p>

序号	承诺事项	承诺主体	主要承诺内容
			<p>员的公司或企业将来不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与发行人主营业务存在竞争或可能构成竞争的业务活动；不以任何方式从事或参与生产任何与发行人产品相同、相似或可能取代发行人产品的业务活动；如从任何第三方获得的商业机会与发行人经营的业务有竞争或可能竞争，则将立即通知发行人，并将该商业机会让予发行人；不利用任何方式从事影响或可能影响发行人经营、发展的业务或活动。</p> <p>（3）本人及本人参股、控股、担任董事或高级管理人员的公司或者企业将严格和善意地履行其与发行人签订的关联交易协议，该等关联交易价格公允，不会损害发行人及其他股东利益。本人承诺将不会向发行人谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。</p>
7	关于租赁物业瑕疵的补偿承诺	发行人控股股东、实际控制人	<p>发行人控股股东与实际控制人苏日明、实际控制人狄爱玲承诺：如发行人因租赁房产涉及的法律瑕疵而导致该等租赁房产被拆除或拆迁，或租赁合同被认定无效或者出现任何纠纷，并给发行人造成经济损失（包括但不限于拆除、处罚的直接损失，或因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失、被有权部门罚款或者被有关当事人追索而支付的赔偿等），本人将就发行人实际遭受的经济损失，向发行人承担赔偿责任，以使发行人不因此遭受经济损失。</p>
8	关于补缴社保与住房公积金的承诺	发行人控股股东、实际控制人	<p>发行人控股股东与实际控制人苏日明、实际控制人狄爱玲承诺：如应有权部门要求或决定，发行人及其控股子公司需要为员工补缴社会保险或住房公积金，或发行人及其控股子公司因未为员工缴纳社会保险或住房公积金而承担任何罚款或损失，则本人将无条件全额连带承担发行人及其控股子公司应补缴的社会保险或住房公积金及因此产生的所有相关费用。</p>

经核查，发行人作出的上述承诺已经发行人第二届董事会第九次会议、2014年第一次临时股东大会审议通过。根据深创投、爱航投资、星河投资提供的文件，并经深创投、嘉佰九鼎、星河投资确认，发行人股东深创投、爱航投资、星河投资、嘉佰九鼎作出的上述承诺均已履行其所需之内部决策程序。

本所认为，上述承诺已经发行人、发行人合伙企业股东、法人股东及相关中介机构授权代表及发行人自然人股东、董事、监事及高级管理人员签署，



其内容合法、合规，符合法律法规的相关规定。发行人、发行人合伙企业股东、法人股东作出的上述承诺已履行其所需之内部决策程序。

## 2) 承诺履行的约束措施

就上述承诺的履行，相关承诺主体已按照《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》的相关要求提出了未履行承诺时的约束措施，具体如下：

- a) 苏日明、苏永明、朱新武、苗志国、苏启皓、李城峰、刘丽未履行股份减持承诺的约束措施：如本人在发行人股票锁定期满后的两年内以低于发行价转让发行人股票的，本人在此情形下转让发行人股票所获得的收益全部归属于发行人。
- b) 深创投未履行股份减持承诺的约束措施：如本公司违反股份减持承诺，本公司转让发行人股票所获得的收益全部归属于发行人。
- c) 嘉俪九鼎未履行股份减持承诺的约束措施：如本企业未履行减持意向，本企业将在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；本企业持有的发行人股份自本企业未履行减持意向之日起 6 个月内不得减持。
- d) 苏日明未履行稳定发行人股价承诺的约束措施：如本人不履行稳定股价义务，将在指定媒体上公开说明未履行稳定股价义务的具体原因，并向其他股东和社会公众投资者道歉；同时，由发行人立即停止向本人分红，并从当月开始扣留本人 50%的薪酬、津贴归发行人所有，且本人所持股份不得转让，直至本人采取相应的稳定股价措施并实施完毕为止。
- e) 狄爱玲未履行稳定发行人股价承诺的约束措施：如本人不履行稳定股价义务，将在指定媒体上公开说明未履行稳定股价义务的具体原因，并向其他股东和社会公众投资者道歉；同时，由发行人立即停止向本人分红，并从当月开始扣留本人 50%的薪酬、津贴归公司所有，且本人所持股份不得转让，直至本人采取相应的稳定股价措施并实施完毕为止。
- f) 苏永明、朱新武、苗志国、苏启皓、李城峰、刘丽未履行稳定发行人股价承诺的约束措施：本人如不履行稳定股价义务，将在指定媒体上公开说明未履行稳定股价义务的具体原因，并向其他股东和社会公众投资者道歉；同时，由公司立即停止向本人分红，并从当月开始扣留本人 50%的薪酬、津贴归公司所有，且本人所持股份不得转让，直至本人采取相应的稳定股价措施并实施完毕为止。
- g) 发行人未履行稳定发行人股价承诺的约束措施：发行人如不履行稳定股价义务，发行人将在指定媒体上公开说明未履行稳定股价义务的具体原因，

并向股东和社会公众投资者道歉；发行人将立即停止发放发行人董事、监事和高级管理人员的薪酬、津贴，直至发行人履行相关义务；发行人将在5个工作日内自动冻结相当于上一年度归属于发行人股东的净利润5%的货币资金，以用于发行人履行相关义务。

- h) 发行人未履行回购股份及赔偿投资者损失的约束措施：本公司如不履行相关承诺，则立即停止对控股股东、持有股份的董事、监事、高级管理人员的分红，并停止支付全体董事、监事、高级管理人员的薪酬、津贴，直至上述承诺履行完毕。
- i) 苏日明未履行回购股份及赔偿投资者损失的约束措施：本人如不履行上述承诺，则由发行人立即停止向本人分红，并扣留本人当年及其后未履行承诺期间全部薪酬、津贴，用于赔偿投资者；且本人所持股份不得转让，直至上述承诺履行完毕。
- j) 狄爱玲未履行赔偿投资者损失的约束措施：本人如不履行上述承诺，则由发行人立即停止向本人分红，并扣留本人当年及其后未履行承诺期间全部薪酬、津贴，用于赔偿投资者；且本人所持股份不得转让，直至上述承诺履行完毕。
- k) 发行人全体董事、监事、高级管理人员未履行回购股份及赔偿投资者损失承诺的约束措施：本人如未履行相关承诺，则由发行人扣留本人当年及其后未履行承诺期间全部薪酬、津贴，用于赔偿投资者损失；且本人所持股份不得转让，直至上述承诺履行完毕。
- l) 深创投未履行其他承诺的约束措施：如本公司违反本公司在发行人首次公开发行股票时所作出的其他一项或多项公开承诺，造成发行人、其他股东和投资者损失的，本公司将依法赔偿发行人、其他股东和投资者损失。
- m) 嘉俪九鼎未履行其他承诺的约束措施：如本企业违反本企业在发行人首次公开发行股票时所作出的其他一项或多项公开承诺，造成发行人、其他股东和投资者损失的，本企业将依法赔偿发行人、其他股东和投资者损失。
- n) 苏日明、狄爱玲未履行避免同业竞争承诺的约束措施：如本人违反相关声明、保证与承诺，并造成发行人经济损失的，本人同意无条件退出竞争并赔偿发行人相应损失。
- o) 苏日明、狄爱玲未履行关于租赁物业瑕疵的补偿承诺的约束措施：若本人未履行租赁物业瑕疵补偿承诺，则本人不可撤销地授权发行人从当年及其后年度应付本人现金分红和应付本人薪酬中扣留与发行人因此发生的支出或所受损失相等金额的款项归发行人所有。
- p) 苏日明、狄爱玲未履行补缴社保与住房公积金承诺的约束措施：若本人未

履行社会保险和住房公积金补缴、补偿承诺，则本人不可撤销地授权发行人从当年及其后年度应付本人现金分红和应付本人薪酬中扣留与发行人因此发生的支出或所受损失相等金额的款项归发行人所有。

经核查，本所认为，发行人、持有发行人5%以上股份的股东、董事、监事及高级管理人员已就其未能履行在本次发行中作出的承诺提出了相关约束措施，符合《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》对责任主体作出公开承诺应同时提出未履行承诺时的约束措施的相关要求，其内容合法、合规。

### (三) 本次发行并上市的实质条件

#### 1. 本次发行并上市仍符合《证券法》、《公司法》规定的实质条件

- 1) 根据发行人提供的资料及《招股说明书》，并经本所律师核查，发行人具备健全且运行良好的组织机构，且未发生重大变化，符合《证券法》第十三条第一款第（一）项之规定；
- 2) 根据《近三年审计报告》、《招股说明书》及发行人的说明，发行人具有持续盈利能力，财务状况良好，符合《证券法》第十三条第一款第（二）项之规定；
- 3) 根据《近三年审计报告》及发行人的说明，发行人最近三年的财务会计文件无虚假记载；根据相关主管部门出具的证明及本所律师的核查，发行人最近三年无重大违法行为，符合《证券法》第十三条第一款第（三）项及第五十条第一款第（四）项之规定；
- 4) 经核查，本所认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人仍具备《法律意见书》正文之三/（一）所述《证券法》、《公司法》规定的关于本次发行并上市的其他相关条件。

#### 2. 本次发行并上市仍符合《管理办法》规定的相关条件

- 1) 根据发行人及其董事、监事和高级管理人员声明并经本所律师培训和核查，发行人的董事、监事和高级管理人员了解股票发行上市相关中国法律的规定，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任，符合《管理办法》第二十二条之规定；
- 2) 根据《内控报告》及发行人的确认，并经本所律师核查，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果，符合《管理办法》第二十四条之规定；

- 3) 根据工商行政管理、税务、环境保护、海关、质量技术监督、劳动和社会保障等有关政府部门出具的证明文件、发行人的确认并经本所律师核查，发行人不存在《管理办法》第二十五条所列之情形；
- 4) 发行人的公司章程中已明确对外担保的审批权限和审议程序，根据《近三年审计报告》及发行人的确认，发行人及发行人子公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，符合《管理办法》第二十六条之规定；
- 5) 根据《近三年审计报告》、《内控报告》，经发行人确认，并经本所律师核查，发行人有严格的资金管理制度，不存在其资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，符合《管理办法》第二十七条之规定；
- 6) 根据《近三年审计报告》，经发行人确认，发行人资产质量良好，资产负债结构合理，具有盈利能力，现金流量正常，符合《管理办法》第二十八条之规定；
- 7) 根据立信出具的无保留结论的《内控报告》，并经发行人确认，发行人的内部控制所有重大方面应为有效，符合《管理办法》第二十九条之规定；
- 8) 根据《近三年审计报告》，并经发行人确认，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，符合《管理办法》第三十条之规定。
- 9) 根据《近三年审计报告》，并经发行人确认，发行人编制财务报表以实际发生的交易或者事项为依据；在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎；对相同或者相似的经济业务，选用了一致的会计政策，未进行随意变更，符合《管理办法》第三十一条之规定。
- 10) 根据《近三年审计报告》、发行人独立董事出具的独立意见，经发行人确认，并经本所律师核查，发行人完整披露关联方关系并按重要性原则恰当披露关联交易，关联交易价格公允，不存在通过关联交易操纵利润的情形，符合《管理办法》第三十二条之规定。
- 11) 根据《近三年审计报告》及本所律师核查，发行人符合《管理办法》第三十三条规定的下列条件：
  - a) 最近3个会计年度净利润均为正数且累计超过人民币3,000万元；
  - b) 最近3个会计年度营业收入累计超过人民币3亿元；

- c) 本次发行前股本总额为人民币 7,500 万元，不少于人民币 3,000 万元；
  - d) 截至 2013 年 12 月 31 日，无形资产（扣除土地使用权后）占净资产的比例不高于 20%；
  - e) 发行人最近一期不存在未弥补亏损。
- 12) 根据发行人及其子公司所在地的税务机关出具的证明，并经本所律师核查，最近三年发行人依法纳税，各项税收优惠符合相关中国法律的规定；发行人的经营成果对税收优惠不存在严重依赖，符合《管理办法》第三十四条之规定。
- 13) 根据《近三年审计报告》，经发行人确认，并经本所律师核查，发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项，符合《管理办法》第三十五条之规定。
- 14) 根据《近三年审计报告》、招股说明书等申报文件，经发行人确认，并经本所律师核查，发行人申报文件不存在下列情形，符合《管理办法》第三十六条之规定：
- a) 故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息；
  - b) 滥用会计政策或者会计估计；
  - c) 操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证。
- 15) 根据《近三年审计报告》、《招股说明书》等发行申报文件，经发行人确认，并经本所律师核查，发行人不存在下列影响持续盈利能力的情形，符合《管理办法》第三十七条之规定：
- a) 发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；
  - b) 发行人的行业地位或发行人所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；
  - c) 发行人最近 1 个会计年度的营业收入或净利润对关联方或者存在重大不确定性的客户存在重大依赖；
  - d) 发行人最近 1 个会计年度的净利润主要来自合并财务报表范围以外的投资收益；

- e) 发行人的商标、专利、专有技术以及特许经营权等重要资产或技术的取得或者使用存在重大不利变化的风险；
- f) 其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

#### (四) 发起人和股东的变化情况

1. 根据发行人说明，并经本所律师核查，自《补充法律意见书（三）》出具日至本补充法律意见书出具日，发行人的股东未发生任何变化。
2. 根据发行人股东出具的确认，并经本所律师在深圳市市场监督管理局核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人股东所持发行人股份不存在质押的情况。

#### (五) 发行人的业务

1. 业务经营资质证书主要变更情况

自《补充法律意见书（三）》出具日至本补充法律意见书出具日，发行人未取得新的许可/证照。

2. 发行人的主营业务

根据《近三年审计报告》，发行人 2011 年度、2012 年度、2013 年度的主营业务收入分别为 602,585,070.91 元、724,800,257.88 元、795,150,222.72 元；发行人上述报告期内的主营业务收入占发行人当期营业收入的比例分别为 99.66%、99.60%、99.52%。

3. 发行人的持续经营能力

根据工商行政管理、税务、环境保护、质量技术监督等主管部门出具的证明，发行人及其子公司龙岩爱迪尔和惠州爱迪尔自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日未受到上述主管部门的重大行政处罚，不存在法律、法规和规范性文件规定的影响其持续经营的情形。

根据《近三年审计报告》，发行人的财务会计状况良好，不存在影响其持续盈利能力的情形。

基于上述，金杜认为，发行人不存在影响其持续经营的法律障碍。

#### (六) 关联方和关联交易的变化情况

1. 根据《近三年审计报告》，经发行人确认，并经本所律师核查，自《补充法律意见书（三）》出具日至本补充法律意见书出具日，发行人新增的关联方为：职工代表大会选举刘雪为公司职工代表监事。

2. 关联交易的变化情况

根据《近三年审计报告》，并经本所律师核查，自《补充法律意见书（三）》出具日至本补充法律意见书出具日，发行人与发行人的关联方之间的新增重大关联交易如下：

1) 发行人发生的接受担保的关联交易

发行人发生的接受担保的关联交易，主要系发行人关联方为发行人的银行融资提供担保，自《补充法律意见书（三）》出具日至本补充法律意见书出具日，发行人新增的该类关联交易之具体情况详见附件一。

(七) 发行人主要财产的变化情况

自《补充法律意见书（三）》出具日至本补充法律意见书出具日，发行人主要财产变化情况如下：

1. 注册商标、专利等无形资产的变化情况

1) 根据发行人的说明，并根据本所律师在国家工商总局商标局网站（<http://sbj.saic.gov.cn/>）的核查结果，自《补充法律意见书（三）》出具日至本补充法律意见书出具日，发行人新收到 2 项商标注册证书，其基本情况如下：

1.		第 3407337 号	第 14 类	钻石；耳环；手镯（珠宝）；别针（首饰）；银饰品；链（珠宝）；戒指（珠宝）；金刚石；宝石（珠宝）；珍珠（珠宝）	2008 年 1 月 14 日至 2018 年 1 月 13 日
----	---	-------------------	--------	--	----------------------------------

2.		第 4330152 号	第 14 类	钻石；耳环；手镯（珠宝）；别针（首饰）；银饰品；链（珠宝）；戒指（珠宝）；金刚石；宝石（珠宝）；珍珠（珠宝）	2013 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 20 日
----	---	-------------------	--------	--	------------------------------------

根据本所律师在国家工商总局商标局网站 (<http://sbj.saic.gov.cn/>) 的核查结果, 商标申请号为 4330152 的商标申请已于 2013 年 12 月 21 日被获准注册。截至本补充法律意见出具之日, 发行人尚未取得上述申请号为 4330152 的商标之商标注册证书。

- 2) 根据发行人的说明、发行人提供的《注册申请受理通知书》, 并根据本所律师在国家工商总局商标局网站 (<http://sbj.saic.gov.cn/>) 的核查结果, 自《补充法律意见书 (三)》出具日至本补充法律意见书出具日, 发行人新申请商标的具体情况如下:

序号	商标	商标 申请号	核定使用 商品类别	核定使用商品	申请 受理日期
1.	微店	1294028 8	第 42 类	质量评估；材料测试；包装设计；室内装饰设计；把有形的数据或文件转换成电子媒体；替他人创建和维护网站；托管计算机站（网站）；提供互联网搜索引擎；艺术品鉴定；替他人研究和开发新产品。	2013 年 7 月 18 日
2.	微店	1294026 6	第 16 类	纸或纸板制广告牌；活页封面；小册子；印刷品；小册子（手册）；书籍；印刷出版物；报纸；期刊；杂志（期刊）。	2013 年 7 月 18 日



序号	商标	商标申请号	核定使用商品类别	核定使用商品	申请受理日期
3.	微店	12940281	第 35 类	商品/服务；会计；自动售货机出租；为零零售目的在通讯媒体上展示商品；特许经营的商业管理；替他人推销；广告；市场营销；商业评估；商业管理顾问；替他人采购（替其他企业购买商品或服务）。	2013 年 7 月 18 日
4.	微店	12940234	第 41 类	商品/服务；耳环；手镯（首饰）；别针（首饰）；银制工艺品；链（首饰）；戒指（首饰）；金刚石；手表；珍珠（珠宝）；珠宝首饰。	2013 年 7 月 18 日

- 3) 根据发行人的说明、发行人提供的专利证书，并根据本所律师在中华人民共和国国家知识产权局网站（<http://www.sipo.gov.cn/sipo2008/>）的核查结果，自《补充法律意见书（三）》出具日至本补充法律意见书出具日，发行人共收到 5 项专利，该等新增专利具体情况如下：

序号	专利类型	专利名称	专利证书号	专利号	专利申请日	专利权人	专利权期限
1.	外观设计	戒指（钻）	证书第 2404155 号	ZL201230599192.4	2012 年 12 月 4 日	发行人	2012 年 12 月 4 日至 2022 年 12 月 3 日

序号	专利类型	专利名称	专利证书号	专利号	专利申请日	专利权人	专利权期限
2.	外观设计	吊坠 (心 动)	证书 号第 26198 99号	ZL20 1330 2665 73.5	2013年6月20日	发行人	2013年6月 20日至 2023年6月 19日
3.	实用新型	一种吊 坠	证书 号第 29349 72号	ZL20 1220 6406 28.4	2012年11月28 日	发行人	2012年11 月28日至 2022年11 月27日
4.	外观设计	戒指 (爱一 生)	证书 号第 24586 26号	ZL20 1230 5990 82.8	2012年12月4日	发行人	2012年12 月4日至 2022年12 月3日
5.	实用新型	一种戒 指	证书 号第 29339 71号	ZL20 1220 6465 0600. 0	2012年11月28 日	发行人	2012年11 月28日至 2022年11 月27日

- 4) 根据发行人的说明、发行人提供的《专利申请受理通知书》，并根据本所律师在中华人民共和国国家知识产权局网站 (<http://www.sipo.gov.cn/sipo2008/>) 的核查结果，自《补充法律意见书(三)》出具日至本补充法律意见书出具日，发行人新增2项正在申请的专利，该等专利申请的具体情况如下：

序号	专利名称	专利类别	申请号	专利申请日
1.	吊坠(守护神)	外观设计	201330547575.1	2013年11月13日
2.	一种嵌丝戒指	实用新型	2013203224737.X	2013年6月6日

- 5) 根据发行人的说明，并根据本所律师在中华人民共和国国家知识产权局网站 (<http://www.sipo.gov.cn/sipo2008/>) 的核查结果，自《补充法律意见书(三)》出具日至本补充法律意见书出具日，发行人共有1项实用新型专利因期限届满而失效，该等专利具体情况如下：

序号	专利类型	专利名称	专利证书号	专利号	专利申请日	专利权人	专利权期限
1.	实用新型	动态旋转饰品	第635706号	ZL03226609.X	2003年5月30日	发行人	十年，自申请日起算

## 2. 主要财产所有权或使用权的受限制情况

- 1) 根据发行人的说明及公司提供的资料，自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，发行人及其子公司在其持有的财产上新设置抵押的情形详见附件三。
- 2) 除律师工作报告、《法律意见书》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》、《补充法律意见书（三）》、本补充法律意见书所述情形外，发行人及其子公司拥有的主要财产的所有权或使用权不存在权利受到限制的情况。

## 3. 发行人房屋租赁的变化情况

### 1) 新租赁的物业

自补充法律意见书（三）至本补充法律意见书出具日，发行人及其子公司没有新签署的物业租赁合同。

### 2) 不再租赁的物业

自补充法律意见书（三）至本补充法律意见书出具日，发行人及其子公司没有到期的或不再租赁的物业。

## (八) 发行人的重大债权债务变化情况

### 1. 重大合同的变化情况

- 1) 自补充法律意见书（三）至本补充法律意见书出具日，发行人新签署或新取得的银行融资合同

#### a) 借款合同

发行人新签署或新取得的重大借款合同见附件二。

b) 最高额授信合同

发行人新签署或新取得的最高额授信合同见附件四。

2) 自补充法律意见书（三）至本补充法律意见书出具日，发行人新签署或新取得的、正在履行的重大销售合同

发行人于 2013 年 12 月 16 日与成都蜀茂钻石有限公司签署了《商品购销合同》，根据该等合同，发行人向成都蜀茂钻石有限公司销售镶嵌饰品，本合同项下镶嵌饰品的含税总金额为人民币 5,660,229.00 元。

2. 已履行完毕的重大合同

发行人于《补充法律意见书（三）》出具日正在履行但截至本补充法律意见书出具日已履行完毕的重大合同如下：

1) 采购合同

发行人于 2013 年 1 月 4 日与桑尼钻石（上海）有限公司签署《合同》，根据该合同，桑尼钻石（上海）有限公司向发行人销售 2,271.76 克拉成品钻，其含税总金额为人民币 9,215,919.60 元。

发行人于 2013 年 3 月 8 日与桑尼钻石（上海）有限公司签署《合同》，根据该等合同，桑尼钻石（上海）有限公司向发行人销售 1,150.58 克拉成品钻，其含税总金额为人民币 5,819,947.73 元。

2) 销售合同

发行人于 2013 年 1 月 18 日与重庆珏衍贸易有限公司签署《合同》，根据该合同，发行人向重庆珏衍贸易有限公司销售镶嵌饰品，本合同项下镶嵌饰品的含税总金额为人民币 5,712,500.00 元。

发行人于 2013 年 3 月 1 日与成都海比利思珠宝有限公司签署《合同》，根据该合同，发行人向成都海比利思珠宝有限公司销售镶嵌饰品，本合同项下镶嵌饰品的含税总金额为人民币 7,854,370.00 元。

3) 授信额度合同

发行人与兴业银行深圳罗湖支行签订的兴银深罗授信字（2012）第 0084 号《基本额度授信合同》。

发行人与平安银行深圳水贝支行签订的平银深水贝综字 20130101 第 001 号《综合授信额度合同》。

发行人与招商银行深圳罗湖支行签订的 2012 年罗字第 0012500914 号《授信协议》。

发行人与中国银行深圳东门支行签订的 2012 年圳中银东额协字 000368 号《授信额度协议》。

#### 4) 借款合同

发行人与平安银行深圳水贝支行签订的平银深水贝贷字 20130101 第 001 号《贷款合同》。

发行人与平安银行深圳水贝支行签订的平银深水贝贷字 20130117 第 001 号《贷款合同》。

#### 5) 担保合同

发行人与招商银行股份有限公司深圳罗湖支行签订的 2012 年罗字第 0012500914 号《最高额抵押合同》。

### 3. 合同主体及合同的履行

经本所律师核查，发行人或其子公司是上述合同的签约主体，截至本补充法律意见书出具日，不存在需变更合同主体的情形。基于上述，金杜认为，发行人重大合同的履行不存在法律障碍。

### 4. 侵权之债

根据发行人提供的环境保护、税务、质量技术监督等部门出具的证明等资料及发行人的确认，并经本所律师核查，自《补充法律意见书（三）》出具日至本补充法律意见书出具日，发行人及其子公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

### 5. 与关联方之间的重大债权债务及担保

- 1) 根据发行人的说明，并经本所律师核查，自《补充法律意见书（三）》出具日至本补充法律意见书出具日，发行人与关联方之间不存在正在履行的重大债权债务。

2) 根据发行人提供的资料，并经本所律师核查，自《补充法律意见书（三）》出具日至本补充法律意见书出具日，发行人控股股东和实际控制人苏日明、实际控制人狄爱玲、发行人股东苏永明及其配偶苏清香为发行人的借款提供新增担保的具体情况详见附件一。

#### 6. 金额较大的其他应收、应付款项

根据《近三年审计报告》及发行人的说明，自2013年1月1日至2013年12月31日，发行人金额较大的其他应收、应付款均系正常的生产经营活动所产生，合法有效。

#### (九) 发行人的重大资产变化及收购兼并

根据发行人的说明，并经本所律师核查，自《补充法律意见书（三）》出具日至本补充法律意见书出具日，发行人未发生任何合并或分立、增资扩股、减资的情形，未发生超过人民币500万元的重大股权收购及重大资产收购、出售。

#### (十) 发行人董事、监事和高级管理人员的变化

根据发行人提供的资料，并经本所律师核查，自《补充法律意见书（三）》出具日至本补充法律意见书出具日，发行人董事、监事和高级管理人员之变化情况如下：

2013年5月24日，发行人职工代表大会通过决议，免去刘丽的职工代表监事职务，并选举刘雪为发行人职工代表监事。

2013年8月14日，发行人第二届董事会第八次会议通过决议，聘任刘丽为发行人副总经理。

2014年1月25日，华桂宏向董事会递交辞职报告，辞去在发行人担任的独立董事职务，同日，李城峰向董事会递交辞职报告，辞去其在发行人担任的董事职务。

#### (十一) 发行人股东大会、董事会和监事会的会议情况

自《补充法律意见书（三）》出具日至本补充法律意见书出具日，发行人共召开了2次股东大会会议、3次董事会会议、2次监事会会议。经本所律师核查上述会议的召开通知、会议决议等文件资料，金杜认为，发行人上述股东大会会议、董事会会议和监事会会议的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。

## (十二) 发行人章程的修订

2014年2月12日，发行人召开2014年第一次临时股东大会，审议并通过《关于修改〈深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司章程〉的议案》，对现行《深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司章程》进行了修订，将《深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司章程》第104条修订为：“董事会由九名董事组成，其中三名为独立董事，股东大会根据股东提名的董事人选选举和更换董事。”

## (十三) 发行人章程（草案）的修订

2014年2月12日，发行人召开2014年第一次临时股东大会，审议并通过《关于修改〈深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司章程（草案）〉的议案》，对本次发行上市后实施的《深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司章程（草案）》进行了修订，将《深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司章程（草案）》第152条修订为：

“公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。在满足公司正常生产经营所需资金的前提下，公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策，可以采取现金或者股票或者现金与股票相结合的方式或者法律、法规允许的其他方式分配股利。公司实施利润分配办法，应当遵循以下规定：

1. 在符合现金分红的条件下，公司应当优先采取现金分红的方式进行利润分配。

公司以现金方式分配股利的具体条件为：（1）公司当年盈利、累计未分配利润为正值；（2）审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；（3）公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金投资项目除外），重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来12个月内拟对外投资或收购资产累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的50%，且超过人民币5,000万元。

2. 在符合上述现金分红的条件时，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的15%。但在公司具有成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素的情况下，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。
3. 公司原则上每年进行一次年度利润分配，公司可以根据公司盈利及资金需求等情况进行中期利润分配。
4. 公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，

进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；  
(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

5. 公司利润分配预案由董事会结合公司章程的规定、公司盈利及资金需求等情况制定。公司监事会应对利润分配预案进行审议并出具书面意见；独立董事应当就利润分配预案发表明确的独立意见。

独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

董事会审议通过利润分配预案后，应将预案提交股东大会审议决定。

股东大会对利润分配方案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题；在审议利润分配方案时，公司应为股东提供网络投票方式进行表决；监事会应对董事会制定公司利润分配方案的情况及决策程序进行监督。

6. 如公司符合现金分红条件但不提出现金分红方案，或公司拟分配的现金利润总额低于当年实现的可分配利润的 15%，公司董事会应就具体原因、留存未分配利润的确切用途以及收益情况进行专项说明，独立董事应当对此发表独立意见，监事会应当审核并对此发表意见，并在公司指定媒体上予以披露。
7. 股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。
8. 公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确需调整利润分配政策（包括现金分红政策）的，调整后的利润分配政策（包括现金分红政策）不得违反相关法律法规、规范性文件和本章程的有关规定；公司调整利润分配政策（包括现金分红政策）应由董事会详细论证调整理由并形成书面论证报告，独立董事和监事会应当发表明确意见。公司调整利润分配政策（包括现金分红政策）的议案经董事会审议通过后提交公司股东大会审议，并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。股东大会审议调整利润分配政策（包括现金分红政策）有关事项时，公司应为股东提供网络投票方式进行表决。



9. 公司应当在年度报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，并说明是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备，独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用，中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到了充分保护等。对现金分红政策进行调整或变更的，还应对调整或变更的条件及程序是否合规和透明等进行详细说明。”

金杜认为，发行人本次修订的《公司章程（草案）》已经发行人股东大会审议通过，符合《公司法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等相关法律法规的规定。

#### (十四) 发行人的税务情况

##### 1. 发行人的纳税情况

根据深圳市罗湖区国家税务局出具的《证明》（深国税证[2013]第01499号）、《证明》（深国税证[2014]第00217号），深圳市罗湖区国家税务局暂未发现发行人自2013年1月1日起至2013年12月31日期间有重大税务违法违章记录。

根据深圳市罗湖区地方税务局出具的《税务违法违规状况证明》（深地税罗违证[2013]10000107号）、《税务违法违规状况证明》（深地税罗违证[2014]10000108号），深圳市罗湖区地方税务局暂未发现发行人自2013年1月1日至2013年12月31日期间有税务违法违规记录。

根据惠州市惠阳区国家税务局新圩税务分局出具的《证明》，其暂未发现惠州爱迪尔自2013年1月1日起至2013年12月31日期间有税务违法违规记录。

根据惠州市惠阳区地方税务局出具的《完税证明》（惠阳地税证字[2013]138号）、《完税证明》（惠阳地税证字[2014]014号），其税收征收管理系统未显示惠州爱迪尔自2013年1月1日起至2013年12月31日期间有税收违法行为。

根据龙岩市国家税务局出具的《证明》，龙岩爱迪尔自2013年1月1日至2013年12月31日期间能按照国家法律、法规和规范性文件办理纳税申报，无欠税等违反税收法律法规的重大违法违规行为，亦未曾因违反税收法律法规而受到处罚。

根据龙岩市地方税务局出具的《证明》，龙岩爱迪尔自2013年1月1日至2013年12月31日期间能按照国家法律、法规和规范性文件办理纳税申报，

无欠税等违反税收法律法规的重大违法违规行为，亦未曾因违反税收法律法规而受到处罚。

根据发行人及其子公司所在地税务主管部门出具的上述证明及发行人及其子公司确认，金杜认为，发行人及其子公司自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日无重大税务违法违规行为。

## 2. 发行人及其子公司获得的财政补贴

自 2013 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日，发行人享受的财政补贴情况如附件五所示。

根据《近三年审计报告》、发行人提供的说明，并经本所律师核查，金杜认为，发行人获得的上述财政补贴合法、合规、真实、有效。

## (十五) 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

### 1. 发行人的生产经营活动和拟投资项目的环境保护情况

根据深圳市人居环境委员会出具的《关于深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司环保守法情况的证明》（深人环法证字[2013]第 244 号）、《关于深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司环保守法情况的证明》（深人环法证字[2014]第 17 号），自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，发行人未发生环境污染事故和环境违法行为。

根据龙岩市环境保护局出具的《证明》，自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，龙岩爱迪尔遵守并执行国家和地方有关环境保护的法律、法规，其建设和生产经营活动符合国家及地方有关环境保护法律法规的要求和标准，未曾因违反环境保护法律法规而受到处罚。

根据惠州市惠阳区环境保护局出具的《关于惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司的情况说明》（惠阳环守字[2013]20 号）、《关于惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司的情况说明》（惠阳环守字[2014]1 号），自 2013 年 1 月至 2013 年 12 月 31 日，惠州爱迪尔未受到惠州市惠阳区环境保护局的行政处罚。

根据发行人及其子公司所在地环保主管部门出具的上述证明及发行人及其子公司确认，并经本所律师核查，金杜认为，发行人及其子公司自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日未因发生违反环境保护方面的法律、法规而受到行政处罚。

### 2. 发行人的产品质量和技术标准

根据深圳市市场监督管理局出具的《复函》(深市监信证[2013]356号)、《复函》(深市监信证[2014]56号),自2013年1月1日至2013年12月31日,发行人没有违反市场监督管理有关法律法规的记录。

根据龙岩市质量技术监督局出具的《证明》,自2013年1月1日至2013年12月31日,龙岩爱迪尔的经营符合国家及地方有关质量及技术监督方面的法律、法规及规范性文件的规定,产品质量符合相关规定,未发生因违反国家及地方有关质量技术监督方面的法律、法规及规范性文件而受到行政处罚的情形。

根据惠州市惠阳区质量技术监督局出具的《证明》,自2013年1月1日至2013年6月30日,惠州爱迪尔无违反质量技术监督法律法规记录,自2013年7月1日至2013年12月31日,惠州爱迪尔没有因违反国家及地方有关质量技术监督方面的法律、法规及规范性文件而受到行政处罚的记录。

根据发行人及其子公司所在地质量技术监督主管部门出具的上述证明及发行人及其子公司确认,并经本所律师核查,金杜认为,发行人及其子公司自2013年1月1日至2013年12月31日,未因违反有关产品质量和技术监督方面的法律、行政法规而受到处罚。

#### (十六) 发行人涉及的诉讼、仲裁或行政处罚

##### 1. 发行人及其主要股东、子公司涉及诉讼、仲裁或行政处罚情况

根据发行人提供的资料,发行人、持有发行人5%以上股份的主要股东(苏日明、狄爱玲、苏永明、嘉佰九鼎、深创投)、发行人子公司出具的确认,并根据本所律师在发行人、发行人主要股东、发行人子公司住所地的相关司法机关网站和部分其他公开网站的查询结果,截至本补充法律意见书出具日,发行人、发行人主要股东及发行人子公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚。

##### 2. 发行人董事长、总经理涉及诉讼、仲裁或行政处罚情况

根据发行人董事长苏日明、总经理苗志国出具的确认,并根据本所律师在其住所地的相关司法机关公开检索渠道和部分其他公开网站的查询结果,截至本补充法律意见书出具日,发行人的董事长、总经理不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚。

#### (十七) 结论意见

综上,金杜认为,除尚需取得中国证监会和深圳证券交易所核准外,发行人已具备《公司法》、《证券法》、《管理办法》等相关法律、行政法规、

规范性文件所规定的发行 A 股并上市的条件；截至本补充法律意见书出具日，发行人不存在影响其本次发行并上市的实质性法律障碍或风险。

本补充法律意见书一式五份。

附件一：接受关联方担保

序号	担保人	债务人	债权人	合同编号	担保债务	担保方式	履行期限	履行情况
1.	苏日明、狄爱玲	发行人	中国银行股份有限公司深圳东门支行	2012年圳中银东最高保字000368A号	债权人与债务人签署的2012圳中银东额协字000368号《授信额度协议》项下主债权本金、利息(含罚息、复利)、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用,所担保最高本金余额为2,500万元。	连带责任保证	本合同所担保的主债权发生期间届满日起两年	正在履行
2.	苏永明、苏清香	发行人	中国银行股份有限公司深圳东门支行	2012年圳中银东最高保字000368B号	债权人与债务人签署的2012圳中银东额协字000368号《授信额度协议》项下主债权本金、利息(含罚息、复利)、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用,所担保最高本金余额为2,500万元。	连带责任保证	本合同所担保的主债权发生期间届满日起两年	正在履行
3.	苏日明	发行人	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	保借2012流0646罗湖-1	债权人与债务人签署的借2012流0646罗湖《授信额度协议》项下主债权本金(人民币5,000万元)、利息(含罚息、复利)、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等费用。	连带责任保证	自本合同生效日起至所担保的主合同项下债务履行期届满日后两年	正在履行

序号	担保人	债务人	债权人	合同编号	担保债务	担保方式	履行期限	履行情况
4.	苏永明	发行人	中国建设银行股份有限公司 深圳市分行	保借 2012 流 0646 罗湖-2	债权人与债务人签署的借 2012 流 0646 罗湖《授信额度协议》项下主债权本金(人民币 5,000 万元)、利息(含罚息、复利)、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等费用。	连带责任保证	自本合同生效日起至所担保的主合同项下债务履行期届满日后两年	正在履行
5.	苏日明	发行人	中国民生银行股份有限公司 深圳分行	2013 年深黄金珠宝 综额字 015-1 号	债权人与债务人签署的 2013 年深黄金珠宝综额字 015 号《综合授信合同》项下主债权本金(最高债权额为人民币 4,800 万元)、利息(含罚息、复利)、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等费用。	连带责任保证	2013 年 5 月 30 日至 2014 年 5 月 30 日	正在履行
6.	苏永明	发行人	中国民生银行股份有限公司 深圳分行	2013 年深黄金珠宝 综额字 015-2 号	债权人与债务人签署的 2013 年深黄金珠宝综额字 015 号《综合授信合同》项下主债权本金(最高债权额为人民币 4,800 万元)、利息(含罚息、复利)、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等费用。	连带责任保证	2013 年 5 月 30 日至 2014 年 5 月 30 日	正在履行

序号	担保人	债务人	债权人	合同编号	担保债务	担保方式	履行期限	履行情况
7.	狄爱玲	发行人	中国民生银行股份有限公司深圳分行	2013年深黄金珠宝综额字015-3号	债权人与债务人签署的2013年深黄金珠宝综额字015号《综合授信合同》项下主债权本金(最高债权额为人民币4,800万元)、利息(含罚息、复利)、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等费用。	连带责任保证	2013年5月30日至2014年5月30日	正在履行

附件二：正在履行的借款合同

序号	借款人	贷款人	合同编号	金额 (元)	借款期限
1.	发行人	中国银行股份有限公司深圳东门支行	2012年圳中银东借字000368号	2,000万元	自实际提款日起12个月
2.	发行人	兴业银行股份有限公司深圳罗湖支行	兴银深罗流借字(2013)第0067号	3,000万元	自2013年10月11日起至2014年10月11日
3.	发行人	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	借2012流0646罗湖	5,000万元	自2013年7月9日起至2014年7月8日
4.	发行人	中国民生银行股份有限公司深圳分行	2013年深黄金珠宝综贷字010号	2,000万元	自2013年7月17日起至2014年7月17日
5.	发行人	中国民生银行股份有限公司深圳分行	2013年深黄金珠宝综贷字011号	2,800万元	自2013年8月14日起至2014年8月14日



附件三：正在履行的担保合同

序号	担保人	债务人	合同编号	债权人	主债权	担保金额	担保方式
1.	惠州爱迪尔	发行人	2012 年圳中银东最高低字 000368 号	中国银行股份有限公司深圳东门支行	发行人与债权人签订的 2012 年圳中银东额协字 000368 号《授信额度协议》	主债权本金、利息(含罚息、复利)、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用, 所担保最高本金余额为 2,500 万元。	由惠州爱迪尔以其拥有的粤房地权证惠州字第 1110030480 号房产及惠阳国用(2010)第 0500035 号国有土地作为抵押。
2.	发行人	发行人	质借 2012 流 0646 罗湖	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	借 2012 流 0646 罗湖《人民币流动资金借款合同》	主合同项下全部债务, 包括但不限于合同本金、利息(含罚息、复利)、违约金、损害赔偿金等费用。	发行人以其拥有的全部应收账款作质押。

序号	担保人	债务人	合同编号	债权人	主债权	担保金额	担保方式
3.	发行人	发行人	22013 年深黄金珠宝综额字 015 号	中国民生银行股份有限公司深圳分行	2013 年深黄金珠宝综额字 015 号《综合授信合同》	主合同项下全部债务，包括但不限于合同本金（人民币 4,800 万）、利息（含罚息、复利）、违约金、损害赔偿金等费用。	发行人以其现在或将有的黄金、铂金、K 金、钻石等原材料，镶嵌产成品作抵押。

附件四：正在履行的授信额度合同

序号	授信人	受信人	合同编号	授信额度	有效期限	签订时间	担保合同	备注
1	中国民生银行股份有限公司深圳分行	发行人	2013 年深黄金珠宝综额字 015 号	4,800 万元	2013 年 5 月 30 日至 2014 年 5 月 30 日	2013 年 5 月 30 日	由苏日明、苏永明、狄爱玲提供最高额保证担保；由发行人提供抵押担保。	/

附件五：财政补贴

序号	主体	来源及依据	补贴发放单位	补贴金额 (元)	补贴发放时间
1.	发行人	招用困难人员补助	深圳市罗湖区翠竹街道办事处	1,849.56	2013 年
2.	发行人	招用困难人员补助	深圳市罗湖区翠竹街道办事处	1,718.9	2013 年
3.	发行人	招用困难人员补助	深圳市罗湖区翠竹街道办事处	1,784.24	2013 年
4.	发行人	招用困难人员补助	深圳市罗湖区翠竹街道办事处	1,679.81	2013 年
5.	发行人	招用困难人员补助	深圳市罗湖区翠竹街道办事处	1,692.93	2013 年
6.	发行人	招用困难人员补助	深圳市罗湖区翠竹街道办事处	1,888.68	2013 年
7.	发行人	招用困难人员补助	深圳市罗湖区翠竹街道办事处	1,993.35	2013 年
8.	发行人	深圳市文化创意发展专项管理 资金	深圳市财政委员会	700,000	2013 年
9.	发行人	产业专项资金扶持费用	罗湖区经济促进局	100,000	2013 年

序号	主体	来源及依据	补贴发放单位	补贴金额 (元)	补贴发放时间
10.	发行人	深圳中小企业发展专项资金	罗湖区经济促进局	14,810	2013年
11.	发行人	2012年中小企业专项资金企业改制上市培育项目资助	深圳市罗湖区经济促进局	800,000	2013年
12.	发行人	广东省名牌产品(工业类)专项扶持资金	深圳市市场监督管理局罗湖分局	100,000	2013年
13.	发行人	南京参展补助费	罗湖区经济促进局	8,000	2013年
14.	发行人	罗湖产业转型专项资金扶持补助	深圳市罗湖区经济促进局	100,000	2013年
15.	发行人	品牌推广建设项目资助	深圳市财政委员会	990,000	2013年
16.	龙岩爱迪尔	第三产业发展奖励金	龙岩市新罗区中诚街道企业服务中心	5,000	2013年
17.	发行人	1灵动政府补助款	深圳市文体旅游局	270,000	2013年

(本页无正文,为《北京市金杜律师事务所关于深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司首次公开发行(A股)股票并上市之补充法律意见书(四)》签署页)



经办律师: 潘渝嘉

潘渝嘉

北京市朝阳区东三环中路7号

财富中心A座40层

经办律师: 林青松

林青松

单位负责人: 王玲

王玲

二〇一四年三月十日