

广西通诚律师事务所 关于广西中新正大国际旅游股份有限公司 申请股票在全国中小企业股份转让系统 挂牌并公开转让的法律意见书

桂通诚律意字（2015）010 号



广西通诚律师事务所
Guangxi Tongcheng LAW FIRM

<http://www.gtclf.com> 电话/传真：0771-5520114

南宁市青秀区中泰路3号盈都·东盟时代广场1号楼5楼

二零一六年四月

目 录

律师声明.....	4
释义.....	5
正 文.....	8
一、本次挂牌的批准和授权.....	8
二、本次挂牌的主体资格.....	9
三、本次挂牌的实质条件.....	10
四、公司的设立.....	12
五、公司的独立性.....	15
六、公司的发起人、股东、控股股东和实际控制人.....	17
七、公司的股本以及演变.....	24
八、公司的业务.....	40
九、关联交易及同业竞争.....	48
十、公司的主要财产.....	67
十一、公司的重大债权债务.....	69
十二、公司的重大资产变化、收购兼并.....	73
十三、公司章程的制定与修改.....	73
十四、公司股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作....	74
十五、公司董事、监事和高级管理人员及其变化.....	76
十六、公司的税务.....	83
十七、公司的环境保护、产品质量技术.....	84
十八、公司的劳动用工及社会保障.....	85
十九、诉讼、仲裁或行政处罚.....	87
二十、结论意见.....	88

广西通诚律师事务所

关于广西中新正大国际旅游股份有限公司申请股票 在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让 的法律意见书

桂通诚律意字（2015）010 号

致：广西中新正大国际旅游股份有限公司

根据广西中新正大国际旅游股份有限公司（以下简称“中新正大”、“股份公司”或“公司”）与本所签订的《专项法律服务合同》，本所接受委托，担任其申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的专项法律顾问。本所根据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等相关法律、法规及规范性文件的有关规定，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。

律师声明

为出具本法律意见书，本所律师作如下声明：

1. 本所律师依据本法律意见书出具之日前已经发生或存在的事实，以及我国现行法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定发表法律意见。

2. 本所律师已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对公司本次股票挂牌和公开转让行为的合法、合规、真实、有效性进行了充分的核查验证，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3. 本法律意见书仅供公司申请股票挂牌并公开转让之目的使用，不得用作任何其他目的。本所律师同意将本法律意见书作为公司本次股票挂牌并转让的法律文件，并愿意承担相应的法律责任。

4. 本所同意公司部分或全部在公开转让说明书中自行引用或按全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核要求引用法律意见书的内容，但公司作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解，并需经本所律师对其引用的有关内容进行审阅和确认。

5. 对于出具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，本所律师依赖于有关政府部门、公司或者其他有关机构或人员出具的证明文件。公司保证向本所律师提供的原始书面材料、副本材料或口头证言并无隐瞒、虚假或误导之处，保证有关副本材料或复印件与正本或原件相一致；所提供的文件、材料上的签字、印章是真实的，并已履行签字和盖章所需的法定程序，获得合法授权；所有书面、口头陈述和说明的事实均与所发生的事实一致。

基于上述，本所及本所经办律师根据有关法律、法规、规章和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具法律意见。

释义

本法律意见书中，除非文义另有所指，否则下列词语具有下述含义：

中新正大、股份公司、公司	指	广西中新正大国际旅游股份有限公司
中新有限	指	广西中新正大国际旅游有限公司，系广西中新正大国际旅游股份有限公司整体变更前主体
桂林正大	指	桂林正大国际旅行社有限公司，系广西中新正大国际旅游有限公司的前身
广西正大	指	广西正大国际旅行社有限公司，系广西中新正大国际旅游有限公司的前身，由桂林正大国际旅行社有限公司更名而来
中新时代	指	广西中新时代旅游投资有限公司，系中新正大的法人股东、控股股东
盛朝基金	指	珠海横琴新区盛朝股权投资基金合伙企业(有限合伙)
盛世管理	指	珠海横琴新区盛世股权投资基金管理有限公司
容易吉优	指	柳州市容易吉优股权投资中心（有限合伙）
海东科技	指	广西海东科技创业投资有限公司
玉林中新	指	玉林中新正大国际旅游有限公司
南宁中新	指	南宁中新正大国际旅游有限公司
梧州正大	指	梧州正大国际旅行社有限公司
贵港正大	指	贵港正大国际旅行社有限公司
柳州分公司	指	广西中新正大国际旅游股份有限公司柳州分公司
南宁分公司	指	广西中新正大国际旅游股份有限公司南宁分公司
桂林分公司	指	广西中新正大国际旅游股份有限公司桂林分公司
昆明分公司	指	广西中新正大国际旅游股份有限公司昆明分公司
深圳分公司	指	广西中新正大国际旅游股份有限公司深圳分公司

广州分公司	指	广西中新正大国际旅游股份有限公司广州分公司
贵港分公司	指	广西中新正大国际旅游股份有限公司贵港分公司
国海证券、主办券商	指	国海证券股份有限公司
本次挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让
“三会”	指	公司股东大会、董事会、监事会
工商局	指	工商行政管理局
申请股票公开转让	指	公司之股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本所	指	广西通诚律师事务所
本所律师	指	经本所指派为本次挂牌提供相关法律服务的律师
会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	本次挂牌的会计报表报告期，即 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
最近两年	指	2014 年、2015 年
《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	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《基本标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》
我国法律法规	指	截至本法律意见书出具之日，中国已经正式公布并实施且未被废止的法律、行政法规、规章和其他规

		范性法律文件
《公司章程》	指	现行有效的《广西中新正大国际旅游股份有限公司章程》
《转让说明书》	指	《广西中新正大国际旅游股份有限公司公开转让说明书》
《审计报告》	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为本次挂牌出具的京永审字（2016）第 14631 号《审计报告》
中国	指	中华人民共和国，为本法律意见书之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区及台湾地区
元、万元	指	人民币元、人民币万元

正 文

一、本次挂牌的批准和授权

根据公司提供的资料，本次申请挂牌的批准及授权情况如下：

1. 2016 年 3 月 7 日，中新正大召开第一届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于广西中新正大国际旅游股份有限公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让的议案》、《关于广西中新正大国际旅游股份有限公司进入全国中小企业股份转让系统后股票采取协议方式转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司进入全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让的议案》等与本次挂牌相关的议案，并同意将上述议案提交公司临时股东大会审议。

2. 2016 年 3 月 22 日，中新正大召开 2016 年第一次临时股东大会，会议审议通过了上述与本次挂牌相关的议案，同意中新正大申请进入全国中小企业股份转让系统进行股份挂牌并公开转让，并同意授权公司董事会办理公司本次挂牌相关事宜。

本所律师认为，根据有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》等规定，上述董事会会议和股东大会的召集、召开程序和决议内容符合《公司法》、《公司章程》的规定，决议的内容合法、有效；该次股东大会授权董事会办理有关本次挂牌事宜的授权范围及程序合法、有效；本次挂牌已获得公司股东大会的批准和授权，但公司股票进入股转系统挂牌及公开转让尚需得到股转公司的同意。

二、本次挂牌的主体资格

公司系由中新有限通过整体变更方式发起设立的股份有限公司，发起人包括法人股东中新时代及自然人股东梁葆进。

根据中新正大提供的有关材料及全国企业信用信息公示系统的公告信息，中新正大注册号/统一社会信用代码为 91450100MA5K9DYJ0U，成立于 2010 年 12 月 14 日，法定代表人为梁葆进，注册资本为 2,078.0018 万元，住所为南宁市青秀区金湖路 26-1 号东方国际商务港 A 座 1018 号，经营范围：国内旅游、入境旅游、出境旅游（具体项目以审批部门批准的为准）；对旅游业、文化业、酒店业的投资；展览展示服务；会议服务；销售：纺织用品、服装、日用百货、文化用品、体育用品及器材、家用电器、电子产品、五金交电、家具（除木制品）、装饰材料（除危险化学品）；文化艺术交流活动策划；企业营销及形象策划；公关活动策划；计算机软硬件；技术开发；电脑图文设计、制作；设计、制作、代理、发布国内各类广告；翻译服务；摄影扩印服务；租赁服务；计算机及通讯设备租赁；投资信息咨询（国家有专项规定除外）、房地产信息咨询。公司的登记机关为南宁市工商局。

本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，中新正大系依法设立并合法存续的股份有限公司，自中新有限成立至今持续经营两年以上，不存在依据法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定应终止的情形，具有有关法律、法规及规范性文件规定的本次挂牌的主体资格。

三、本次挂牌的实质条件

本所律师根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《业务规则》、《基本标准指引》等有关法律、法规及规范性文件，对公司本次挂牌应具备的实质性条件逐项进行了审查。经查验，本所律师认为公司符合申请本次挂牌的实质性条件：

（一）依法设立且存续满两年

经核查，中新有限于 2010 年 12 月 14 日成立，依法设立且存续满两年。中新正大系中新有限按经审计的账面净资产值折股整体变更而来的股份有限公司。

本所律师认为，根据《业务规则》第 2.1 条第（一）项、《基本标准指引》第一条的规定，有限责任公司按经审计的账面净资产值折股整体变更为股份有限公司的，股份公司存续期间可以从有限公司成立之日起计算，因此中新正大符合“依法设立且存续满两年”的要求。

（二）业务明确，具有持续经营能力

1. 根据公司的说明及本所律师核查，公司主营业务为：出境旅游包机航线开发及销售、出境旅游产品的批发和零售业务。

2. 根据《审计报告》显示，公司报告期的营业收入情况如下：

项目	2014 年度（元）	2015 年度（元）
主营业务收入（元）	12,331,770.00	98,189,660.30
其他业务收入（元）	0	0

本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，公司的业务明确，

且主营业务突出，具有持续经营能力，符合《业务规则》第 2.1 条第（二）项、《基本标准指引》第二条的规定。

（三）公司治理机制健全、合法规范经营

经核查，公司自整体变更为股份有限公司时起即建立了股东大会、董事会和监事会，并根据《公司章程》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》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《董事会秘书工作细则》及《总经理工作细则》等一系列制度；公司相关机构和人员能够依据法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定履行各自职责。

根据公司主要股东及相关人员出具的声明文件及公司陈述，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员依法开展经营活动，经营行为合法、合规，不存在重大违法违规行为。

本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，公司的治理机制健全、合法规范经营，符合《业务规则》第 2.1 条第（三）项、《基本标准指引》第三条的规定。

（四）股权明晰，股票发行和转让行为合法合规

经核查，中新有限以截至 2015 年 7 月 31 日经审计的账面净资产进行折股，整体变更折合后的实收股本总额没有超过公司账面净资产。中新正大设立时向发起人发行的股份真实、合法、有效。股份公司设立至今，股票发行和转让行为详见本法律意见书“七、股份公司的股本以及演变”之“（二）中新正大的设立及股本演变”。

本所律师认为，中新正大股权明晰，权属分明，不存在股权代持

的情形，股票发行和转让行为合法合规，符合《业务规则》第 2.1 条第（四）项、《基本标准指引》第四条的规定。

（五）主办券商推荐并持续督导

经核查，中新正大已与国海证券签订《推荐挂牌并持续督导协议书》，约定由国海证券推荐中新正大的股票在股转系统挂牌，组织编制挂牌申请文件，并指导和督促公司诚实守信、规范履行信息披露义务、完善公司治理机制。

本所律师认为，中新正大与国海证券签署的《推荐挂牌并持续督导协议》系双方真实意思表示，该协议真实、合法、有效；国海证券作为主办券商负责中新正大本次挂牌的推荐及持续督导工作的安排符合《业务规则》第 2.1 条第（五）项、《基本标准指引》第五条的规定。

综上所述，本所律师认为，中新正大目前已经具备《业务规则》、《基本标准指引》规定的申请股票挂牌并公开转让的实质条件。

四、公司的设立

（一）股份公司的前身

中新正大的前身为中新有限。中新有限于 2010 年 12 月 14 日由股东黎晓辉、李筱筠、秦金春、张凤玲、刘勇、杨晓云、袁悦笑、黄丽霖、陈金强、黎恺、张存鹏共同出资成立，并且取得注册号/统一社会信用代码为 450300200028493 的企业法人营业执照。经过历次股权转让及增资（详见本法律意见书“七、公司的股本以及演变”），截至中新有限变更为股份公司前，中新有限的股东及股权结构为：

股东名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资方式	持股比例
广西中新时代旅游投资有限公司	4,990,000	4,990,000	货币	97.84%
梁葆进	110,000	110,000	货币	2.16%
合计	5,100,000	5,100,000	——	100%

经本所律师核查，中新有限系依据《公司法》合法设立且有效存续的有限责任公司。

（二）公司的设立程序、资格、条件和方式

经查验公司工商登记资料及整体变更设立为股份公司的股东大会、董事会及监事会相关会议文件，公司由中新有限整体变更设立为股份公司已履行如下法律程序：

1. 2015年8月24日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所出具了《广西中新正大国际旅游有限公司2013至2015年7月财务报表审计报告》[京永桂专字（2015）第63074号]。根据该报告，截至2015年7月31日，中新有限经审计的账面净资产值为人民币5,183,704.47元。

2. 2015年8月26日，中通诚资产评估有限公司出具了《广西中新正大国际旅游有限公司拟进行股份制改制涉及的该公司的股东全部权益价值资产评估报告》（中通桂评报字[2015]第128号）。根据该报告，中新有限截至2015年7月31日的净资产评估值为5,201,800元。

3. 2015年8月24日，中新时代、梁葆进签署《发起人协议》，约定以发起设立方式将中新有限整体变更为股份有限公司，以中新有限截

至2015年7月31日经审计的账面净资产5,183,704.47元按1.0164:1的比例折为510万股人民币普通股，每股面值人民币1元，总股本为510万元。超出总股本的净资产额计入公司资本公积。

各发起人认购的股份数、股权比例如下：

发起人姓名	认购股份数（万股）	股权比例
广西中新时代旅游投资有限公司	499	97.84%
梁葆进	11	2.16%
合计	510	100%

4. 2015年8月24日，中新正大召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《广西中新正大国际旅游股份有限公司筹建工作报告》、《关于广西中新正大国际旅游股份有限公司设立费用的报告》、《关于制定〈广西中新正大国际旅游股份有限公司章程〉的议案》等议案，选举产生公司第一届董事会董事、第一届监事会股东代表监事。

5. 2015年8月22日，中新有限召开第一届职工代表大会 2015年第一次会议，选举龚海峰为整体变更后的中新正大第一届监事会职工代表监事，与中新正大首次股东大会暨创立大会选举产生的股东代表监事共同组成中新正大的第一届监事会。

6. 2015年8月26日，中新有限取得南宁市工商行政管理局核发的（南）名称变核内字[2015]第2055号《企业名称变更核准通知书》，核准企业名称变更为“广西中新正大国际旅游股份有限公司”。

7. 2015年8月27日，南宁市工商局出具（南）登记内变字[2015]安Y-082704号《准予变更登记通知书》，准予中新有限变更公司名称、

公司类型、备案（董事、监事、经理）。

本所律师认为，中新正大的设立程序、资格、条件、方式符合法律、法规和规范性文件的规定。

五、公司的独立性

（一）公司的资产独立

根据 2015 年 8 月 26 日北京永拓会计师事务所广西分所出具的京永桂验字（2015）第 62028 号《验资报告》的确认和本所律师核查：中新有限变更设立为股份公司时，注册资本为人民币 510 万元，实收资本（股本）为 510 万元，各股东出资足额到位。

经查验公司的办公场所租赁合同、办公设备购置凭证、业务流程、合同等相关文件，公司拥有与其经营活动相关的房屋、办公设备等资产的所有权或使用权，公司资产独立于股东资产，与股东资产权属关系界定明确。

（二）公司的业务独立

经核查，公司的主营业务为出境旅游包机航线开发及销售、出境旅游产品的批发和零售业务，公司控股股东的业务为对旅游业的投资，两者并不冲突；公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，以及严重影响公司独立性或者显失公允的关联交易。

（三）公司的人员独立

经核查，公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关规定选举或聘任；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、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，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司建立了规范、健全的劳动、人事和工资管理制度，并完全独立于控股股东及其他股东；公司依法与其员工签订劳动合同，建立了劳动关系。

（四）公司的财务独立

经查验，公司建立了独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司的财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

（五）公司的机构独立

经核查，公司按照法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会、监事会等机构，并对各治理机构的职责作了明确的规定；公司内部建立了经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未有机机构混同的情形。

综上所述，本所律师认为，公司已按有关法律、法规和规范性文

件的要求与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在资产、业务、人员、财务、机构等方面独立运作；公司不存在对关联方的依赖，不影响持续经营能力；公司具备与经营有关的独立完整的业务体系，具有面向市场自主经营的能力。因此，公司具有独立性。

六、公司的发起人、股东、控股股东和实际控制人

（一）公司的发起人

根据公司的创立大会决议、《发起人协议》、《公司章程》并经本所律师核查，公司设立时的发起人情况如下：

发起人姓名	认购股份数（万股）	股权比例
广西中新时代旅游投资有限公司	499	97.84%
梁葆进	11	2.16%
合计	510	100%

1. 根据本所律师核查，中新时代系中新正大的法人发起人，其注册号/统一社会信用代码为 914501003158092186，成立于 2014 年 9 月 29 日，法定代表人为尤光宇，注册资本为 500 万元，住所为南宁市青秀区金湖路 26-1 号东方国际商务港 A 座 1401 号，经营范围：对旅游业的投资；旅游信息咨询服务，商务信息咨询服务（除国家有专项规定外），登记机关为南宁市工商局。

经本所律师核查，中新时代不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法(试行)》规定的私募投资基金或私募投资基金管理人，故不需要在中国基金业协会备案及登记。

2. 根据本所律师核查，梁葆进系中新正大的自然人发起人，其身份信息如下：性别：男，中国国籍，1958 年 11 月 24 日出生，身份证号码：44010619581124****，住所：广州市天河区员村一横路 7 号大院 98 号 401 房。

本所律师认为，公司的发起人人数、住所、持股比例符合法律、法规和规范性文件的规定，具有法律、法规和规范性文件规定的担任发起人的资格。

（二）公司的股东

截至本法律意见书出具之日，中新正大的股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	持有股份数（万股）	股权比例
1	广西中新时代旅游投资有限公司	1734.838	83.49%
2	珠海横琴新区盛朝股权投资基金合伙企业（有限合伙）	289.9778	13.95%
3	梁葆进	37.555	1.81%
4	柳州市容易吉优股权投资中心（有限合伙）	15.631	0.75%
	合计	2078.0018	100.00%

1. 盛朝基金注册号为 440003000006652，成立于 2012 年 12 月 16 日，执行事务合伙人为盛世管理（委派代表陆晓明），主要经营场所为珠海市横琴镇永兴街 22 号 408 房，经营范围：一般经营项目自主经营，许可经营项目凭审批部门审批文件或者许可证件经营（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），登记机关为

珠海市横琴新区工商局。

2016年4月22日，本所律师查询了中国基金业协会网站(<http://www.amac.org.cn/>)，盛朝基金已按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定履行了私募投资基金登记备案程序，备案时间为2015年1月29日，基金编号为SD4355，其基金管理人珠海横琴新区盛世股权投资基金管理有限公司已在中国基金业协会登记，登记时间为2015年1月29日，登记编号为P1007468。

根据全国企业信用信息公示系统显示，盛朝基金因未依照《企业信息公示暂行条例》第八条规定的期限公示2014年度报告，于2015年7月16日被列入经营异常名录。根据盛朝基金的说明，盛朝基金已与相关工商部门进行沟通，于2015年12月16日提交了《2014年检报告》并在全中国企业信用信息公示系统进行公示，目前仍在正常经营当中，并没有造成其它影响，也未因该事项收到过相关工商部门出具的《行政处罚决定书》，未被列入“严重违法企业名单”。本所律师认为，盛朝基金未按期公示年度报告的行为违反了《企业信息公示暂行条例》的相关规定，相关工商部门将该信息进行公示，主要是起到“提醒其履行公示义务”的作用，但该行为尚不属于重大违法违规行为，也未受到工商部门的处罚，根据《企业信息公示暂行条例》的规定，在盛朝基金按规定履行公示义务后，将由工商部门按规定程序移出经营异常名录，因此对中新正大本次挂牌不构成实质性法律障碍。

2. 容易吉优注册号/统一社会信用代码为91450200MA5KA7PR8M，

成立于 2015 年 12 月 1 日，执行事务人为柳州市容易投资管理有限公司（陈诚），主要经营场所为柳州市晨华路 9 号碧桂苑 5 栋 16-12 号，经营范围：从事对未上市企业的投资，对上市企业非公开发行股票的投资以及相关咨询服务。

2016 年 4 月 22 日，本所律师查询了中国基金业协会网站 (<http://www.amac.org.cn/>)，容易吉优已按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定履行了私募投资基金登记备案程序，备案时间为 2016 年 2 月 3 日，基金编号为 SE3105，其基金管理人柳州市容易投资管理有限公司已在中国基金业协会登记，登记时间为 2015 年 7 月 16 日，登记编号为 P1017937。

（三）公司的控股股东和实际控制人

1. 控股股东

公司第一大股东为中新时代，现持有公司 1734.838 万股股份，占总股本的 83.49%。截至本法律意见书出具之日，中新时代的股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	占注册资本比例
1	黎晓辉	1,700,000	34.00%
2	尤光宇	907,000	18.14%
3	李闯	564,500	11.29%
4	陈唐德	271,000	5.42%
5	梁葆进	607,500	12.15%

6	吴宇鸿	350,000	7.00%
7	珠海横琴新区盛世股权投资基金管理有限公司	450,000	9.00%
8	罗海波	50,000	1%
9	汪永红	50,000	1%
10	张新澎	50,000	1%
	合计	5,000,000	100%

盛世管理统一社会信用代码为 91440400058560609Q，成立于 2012 年 12 月 06 日，法定代表人为梁葆进，注册资本为 2,600 万元，住所为珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-13573，经营范围：一般经营项目自主经营，许可经营项目凭审批部门审批文件或者许可证件经营。（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），登记机关为珠海市横琴新区工商局。

2016 年 4 月 22 日，本所律师查询了中国基金业协会网站（<http://www.amac.org.cn/>），盛世管理已在中国基金业协会网站进行了管理人登记，登记编号为 P1007468。

截至本法律意见出具之日起，根据全国企业信用信息公示系统的公告信息，盛世管理的股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	持股比例
1	梁葆进	13,260,000	51.00%
2	邱永勇	7,800,000	30.00%
3	杨建军	4,940,000	19.00%

	合计	26,000,000	100.00%
--	----	------------	---------

根据全国企业信用信息公示系统显示，盛世管理因未依照《企业信息公示暂行条例》第八条规定的期限公示 2014 年度报告，于 2015 年 7 月 16 日被列入经营异常名录。根据盛世管理的说明，盛世管理已与相关工商部门进行沟通，于 2015 年 12 月 16 日提交了《2014 年检报告》并在全中国企业信用信息公示系统进行公示，目前仍在正常经营当中，并没有造成其它影响，也未因该事项收到过相关工商部门出具的《行政处罚决定书》，未被列入“严重违法企业名单”。本所律师认为，盛世管理未按期公示年度报告的行为违反了《企业信息公示暂行条例》的相关规定，相关工商部门将该信息进行公示，主要是起到“提醒其履行公示义务”的作用，但该行为尚不属于重大违法违规行，也未受到工商部门的处罚，根据《企业信息公示暂行条例》的规定，在盛世管理按规定履行公示义务后，将由工商部门按规定程序移出经营异常名录，因此对中新正大本次挂牌不构成实质性法律障碍。

2. 实际控制人

中新正大于 2010 年 12 月 14 日成立，报告期初至 2015 年 4 月 16 日，中新正大无实际控制人；2015 年 4 月 17 日起至本法律意见书出具之日，中新正大的实际控制人为黎晓辉。

（1）报告期初至 2014 年 4 月 30 日，中新正大的主要股东持股情况为：黎晓辉持股 19.00%，李筱筠持股 15.00%，其他股东持股比例均在 10%及以下，公司股权相对分散，各股东间不存在委托或受托代持股权的情形，公司任何股东无法单独通过实际支配的股权决定公

司的重大事项，故无实际控制人。

(2) 2014 年 5 月 1 日至 2015 年 4 月 16 日，中新正大的主要股东持股情况为：黎晓辉持股 24.00%、王东持股 10.00%、秦金春持股 10.00%、周跃持股 10.00%、白群丰持股 10.00%，其他股东持股比例均在 10%以下，公司股权相对分散，各股东间不存在委托或受托代持股权的情形，公司任何股东无法单独通过实际支配的股权决定公司的重大事项，故无实际控制人。

(3) 2015 年 4 月 17 日起至本法律意见书出具之日，中新正大控股股东为中新时代。中新时代现持有中新正大 1734.838 万股股份，持股比例为 83.49%；黎晓辉现持有中新时代 34.00%的股权。2015 年 4 月 17 日，中新时代的股东尤光宇、李闯分别向黎晓辉出具《授权委托书》，委托黎晓辉代为行使有关中新时代经营管理、人事任免（选择管理者）等重大事项的股东决策权，并且确认黎晓辉为中新时代的第一大股东和实际控制人。中新时代的其他股东：梁葆进、吴宇鸿、盛世管理、罗海波、汪永红、张新澎已出具《声明书》，确认已经完全知晓前述《授权委托书》的全部内容，对此不存在任何异议，并确认黎晓辉为中新时代的实际控制人。综上，黎晓辉作为中新时代的实际控制人，通过直接持股及受托行使股东表决权的方式合计控制了中新时代 63.43%的股权及表决权，故间接持有中新正大约 52.96%的表决权，为中新正大的实际控制人。

本所律师认为，虽然公司在报告期内由无实际控制人变更为有黎晓辉作为实际控制人，但公司的经营范围、主营业务和经营模式并未

发生重大改变。因此，报告期内公司实际控制人变更对公司业务经营、公司治理等方面没有重大影响，不影响公司持续经营能力。

综上所述，本所律师认为：

1. 公司设立时各发起人均具备《公司法》关于发起人资格的有关规定；相关发起人和现有股东均为具有完全民事权利能力和完全民事行为能力中国公民或法人，均具有作为公司股东的主体资格。

2. 公司发起人的人数、住所、出资比例均符合《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的规定。

3. 公司的控股股东、实际控制人认定的依据充分、合法；公司的控股股东、实际控制人最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

七、公司的股本以及演变

（一）中新有限的设立及股本演变

1. 中新有限的设立

中新有限的前身为桂林正大。

2010 年 12 月 2 日，桂林市工商局核发（桂林）登记私名预核字[2010]第 004451 号《企业名称预先核准通知书》，核准名称为：桂林正大国际旅行社有限公司。

2010 年 12 月 6 日，桂林正大做出首次股东会决议：A、通过公司设执行董事一名；B、选举李筱筠为公司执行董事；C、选举杨晓云为公司监事；D、选举李筱筠为公司法定代表人；E、聘任李筱筠为经理；F、通过公司章程。

2010 年 12 月 14 日，桂林正大成立。桂林正大设立时，注册资

本为 140 万元人民币，由股东黎晓辉、李筱筠、秦金春、张凤玲、刘勇、杨晓云、袁悦笑、黄丽霖、陈金强、黎恺、张存鹏以货币出资，其中：黎晓辉认缴 29.4 万元、李筱筠认缴 28 万元、秦金春认缴 21 万元、张凤玲认缴 14 万元、刘勇认缴 9.8 万元、杨晓云认缴 9.8 万元、袁悦笑认缴 9.8 万元、黄丽霖认缴 5.6 万元、陈金强认缴 4.2 万元、黎恺认缴 4.2 万元、张存鹏认缴 4.2 万元。

截至 2010 年 12 月 6 日，广西嘉计会计师事务所出具桂嘉计验字（2010）第 829 号《验资报告》验证：桂林正大的 140 万元注册资本已由股东黎晓辉、李筱筠、秦金春、张凤玲、刘勇、杨晓云、袁悦笑、黄丽霖、陈金强、黎恺、张存鹏实缴。

桂林正大设立时股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	持股比例
1	黎晓辉	294,000	294,000	21.00%
2	李筱筠	280,000	280,000	20.00%
3	秦金春	210,000	210,000	15.00%
4	张凤玲	140,000	140,000	10.00%
5	刘勇	98,000	98,000	7.00%
6	杨晓云	98,000	98,000	7.00%
7	袁悦笑	98,000	98,000	7.00%
8	黄丽霖	56,000	56,000	4.00%
9	陈金强	42,000	42,000	3.00%
10	黎恺	42,000	42,000	3.00%

11	张存鹏	42,000	42,000	3.00%
	合计	1,400,000	1,400,000	100%

2. 中新有限的股本演变

(1) 2014 年 1 月，股权转让、变更企业名称

2013 年 12 月 31 日，桂林正大做出股东会决议：A、同意秦金春将拥有的 7 万元出资（额）转让给朱秋静；同意秦金春将拥有的 14 万元出资（额）转让给周跃；同意袁悦笑将拥有的 4.2 万元出资（额）转让给白群丰；同意李筱筠将拥有的 7 万元出资（额）转让给白群丰；同意黎晓辉将拥有的 2.8 万元出资（额）转让给白群丰；同意刘勇将拥有的 9.8 万元出资（额）转让给王东；同意张存鹏将拥有的 4.2 万元出资（额）转让给王东；同意黄丽霖将拥有的 5.6 万元出资（额）转让给辛桃红；B、变更公司名称为广西正大国际旅行社有限公司。

2013 年 12 月 31 日，秦金春与朱秋静签订《股权转让协议》；秦金春与周跃签订《股权转让协议》；袁悦笑与白群丰签订《股权转让协议》；李筱筠与白群丰签订《股权转让协议》；黎晓辉与白群丰签订《股权转让协议》；刘勇与王东签订《股权转让协议》；张存鹏与王东签订《股权转让协议》；黄丽霖与辛桃红签订《股权转让协议》；

2014 年 1 月 14 日，广西正大在桂林市工商局完成了本次变更登记手续。

本次变更完成后，广西正大的股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	持股比例
1	黎晓辉	266,000	266,000	19.00%

2	李筱筠	210,000	210,000	15.00%
3	王东	140,000	140,000	10.00%
4	张凤玲	140,000	140,000	10.00%
5	周跃	140,000	140,000	10.00%
6	白群丰	140,000	140,000	10.00%
7	杨晓云	98,000	98,000	7.00%
8	朱秋静	7,000	7,000	5.00%
9	袁悦笑	5,600	5,600	4.00%
10	辛桃红	5,600	5,600	4.00%
11	陈金强	4,200	4,200	3.00%
12	黎恺	4,200	4,200	3.00%
	合计	1,400,000	1,400,000	100%

(2) 2014 年 5 月，股权转让

2014 年 5 月 1 日，广西正大做出股东会决议：A、同意李筱筠将拥有的 14 万元出资（额）转让给秦金春；B、同意李筱筠将拥有的 7 万元出资（额）转让给莫辰辰；C、同意张凤玲将拥有的 7 万元出资（额）转让给黎晓辉；D、同意张凤玲将拥有的 7 万元出资（额）转让给陈佳轩；E、同意修改公司章程相关条款。

2014 年 5 月 1 日，李筱筠与秦金春签订《股权转让协议》；李筱筠与莫辰辰签订《股权转让协议》；张凤玲与黎晓辉签订《股权转让协议》；张凤玲与陈佳轩签订《股权转让协议》。

2014 年 5 月 12 日，广西正大在桂林市工商局完成了本次变更登

记手续。

本次变更完成后，广西正大的股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	持股比例
1	黎晓辉	336,000	336,000	24.00%
2	王东	140,000	140,000	10.00%
3	秦金春	140,000	140,000	10.00%
4	周跃	140,000	140,000	10.00%
5	白群丰	140,000	140,000	10.00%
6	杨晓云	98,000	98,000	7.00%
7	朱秋静	7,000	7,000	5.00%
8	莫辰辰	7,000	7,000	5.00%
9	陈佳轩	7,000	7,000	5.00%
10	袁悦笑	5,600	5,600	4.00%
11	辛桃红	5,600	5,600	4.00%
12	陈金强	4,200	4,200	3.00%
13	黎恺	4,200	4,200	3.00%
	合计	1,400,000	1,400,000	100%

（3）2015年4月，股权转让

2015年4月17日，广西正大做出股东会决议：A、同意转让公司100%股权和全部资产给中新时代；B、同意公司类型由有限责任公司（自然人投资或控股）变更公司类型为法人独资公司；C、同意修改公司章程相关条款。

2015 年 4 月 17 日，广西正大原股东分别与中新时代签订了股权转让协议。

2015 年 4 月 28 日，广西正大在桂林市工商局完成了本次变更登记手续。

本次变更完成后，广西正大的股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资方式	持股比例
1	广西中新时代旅游投资有限公司	1, 400, 000	1, 400, 000	货币	100%
	合计	1, 400, 000	1, 400, 000	——	100%

(4) 2015 年 6 月，增加注册资本、变更企业名称

2015 年 5 月 17 日，广西正大做出股东会决议：A、同意增加公司注册资本，即注册资本从 140 万元增加至 499 万元；B、同意变更公司名称，由“广西正大国际旅行社有限公司”变更为“广西中新正大国际旅游有限公司”。

2015 年 8 月 10 日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所出具京永桂验字（2015）第 62023 号《验资报告》验证：截至 2015 年 7 月 31 日止，公司已收到中新时代缴纳的新增注册资本 359 万元。

2015 年 6 月 3 日，中新有限在南宁市工商局完成了本次变更登记手续。

本次变更完成后，中新有限的注册资本由 140 万元变更为 499 万元，股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	出资方式	持股比例
1	广西中新时代旅游投资有限公司	4,990,000	货币	100%
	合计	4,990,000	——	100%

(5) 2015 年 8 月，增加注册资本

2015 年 7 月 23 日，中新有限做出股东会决议：A、同意增加梁葆进担任公司新股东；B、同意中新有限增加注册资本 11 万元，即从 499 万元增加至 510 万元； C、同意就上述事项修改公司章程。

2015 年 8 月 10 日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所出具京永桂验字（2015）第 62023 号《验资报告》验证：截至 2015 年 7 月 31 日止，公司已收到梁葆进缴纳的新增注册资本 11 万元。

2015 年 8 月，中新有限在南宁市工商局完成了本次变更登记手续。

本次变更完成后，中新有限的注册资本由 499 万元变更为 510 万元，股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	持股比例
1	广西中新时代旅游投资有限公司	4,990,000	4,990,000	货币	97.84%
2	梁葆进	110,000	110,000	货币	2.16%
	合计	5,100,000	5,100,000	——	100%

综上所述，本所律师认为中新有限的设立、历次增资及股权变动均履行了必要的内部批准程序，依法进行了验资并办理了相应的工商

变更登记手续，符合法律、法规及规范性文件的规定，合法、合规、真实、有效。

（二）中新正大的设立及股本演变

1. 中新正大的设立

经查验，中新有限整体变更设立中新正大时已履行了相关法律程序（详见本法律意见书“四、公司的设立”之“（二）公司的设立程序、资格、条件和方式”），中新正大设立时的股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	股份数（万股）	持股比例
1	广西中新时代旅游投资有限公司	499	97.84%
2	梁葆进	11	2.16%
	合计	510	100%

2. 中新正大的股本演变

（1）2015 年 10 月，增加注册资本

2015 年 9 月 30 日，中新正大召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司向珠海横琴新区盛朝股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行股票的议案》，盛朝基金以货币出资 1,220 万元，其中增加注册资本 70.8656 万元，剩下的计入资本公积；中新正大注册资本由 510 万元增至 580.8656 万元。

2015 年 11 月 25 日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所出具京永桂验字（2015）第 62029 号《验资报告》验证：截至 2015 年 10 月 14 日止，公司已收到盛朝基金缴纳的出资。

2015 年 10 月 13 日，中新正大在南宁市工商局完成了本次变更登记手续。

本次变更完成后，中新正大的注册资本由 510 万元变更为 580.8656 万元，股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	股份数(万股)	股权比例
1	广西中新时代旅游投资有限公司	499	85.91%
2	珠海横琴新区盛朝股权投资基金合伙企业（有限合伙）	70.8656	12.20%
3	梁葆进	11	1.89%
	合计	580.8656	100%

本所律师注意到：2015 年 6 月 6 日，盛世管理和中新正大签订了《股权投资框架协议书》，盛世管理作为协议甲方，中新正大作为协议乙方，其中，协议重要条款有：“一、合作方式……3. 乙方承诺用其公司已运营航线的全部收益作为抵押，并办理相关手续；若未能如期挂牌新三板，或挂牌后退出收益不足 10%，乙方承诺以甲方投资额的 110%回购其股权。4. 乙方公司全体股东用其所拥有的股权作为质押，并办理相应手续；其控股母公司广西中新时代旅游投资有限公司提供连带责任担保。5. 正式合同签订后，甲方全方面接管乙方财务，以确保顺利对接资本市场，保障投资款安全有效运营；6. 甲方入资后，成为公司新股东，可派一名担任公司的董事并参与乙方所有重大决策活动，甲乙双方可授权其对公司决策有一票否决权。”“二、双方的权利和义务……甲方：……4. 甲方在乙方按计划发生股权变动时有同条件优先购买权。……乙方：……4. 乙方有义务与公司的主要管理人员

及项目参与核心人员签订竞业禁止协议，约定其在公司任职期间不得以任何方式从事与公司业务相竞争的业务；因任何原因离开公司的，自其离开公司之日起两年内，不得在与公司有业务竞争关系的其他企业内任职或自营、帮助他人从事与公司业务相竞争的业务。”“四、其他事项说明……2. 在本协议签署之日起，甲方享有与乙方就本协议项下交易协商和谈判的独家排他权利。在排他期内，乙方不得与除甲方之外的任何投资者洽谈与本协议项下交易相同或相类似的任何事宜。”

2015年8月18日，盛世管理与中新正大签订了《股权投资框架协议书之补充协议》，约定解除《股权投资框架协议书》中的第一条第3、4、5、6款，第二条之“甲方”之第4款以及第四条第2款，即上述引用的相关条款，并确认上述条款自《股权投资框架协议书》签署生效日起自始不发生法律效力。

本所律师认为，盛世管理与中新正大已签订的《股权投资框架协议书之补充协议》对原约定的“对赌”等条款予以了解除，不会影响中新正大的股权稳定性以及中新正大的持续经营能力；本次增资不存在纠纷或潜在纠纷。

（2）2015年11月，增加注册资本

2015年11月3日，中新正大召开2015年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司向柳州市容易吉优股权投资中心（有限合伙）、广西海东科技创业投资有限公司发行股票的议案》，容易吉优以货币出资100万元，其中增加注册资本4.5784万元，剩下的出资计入资

本公积。海东科技以货币出资 200 万元，其中增加注册资本 9.1568 万元，剩下的出资计入资本公积；中新正大注册资本由 580.8656 万元增至 594.6008 万元。

2016 年 2 月 4 日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所出具京永桂验字（2016）第 62001 号《验资报告》验证：截止 2015 年 12 月 31 日止，海东科技和容易吉优分别缴纳了出资。

2015 年 12 月 28 日，中新正大在南宁市工商局完成了本次变更登记手续。

本次变更完成后，中新正大的注册资本由 580.8656 万元变更为 594.6008 万元，股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	股份数（万股）	股权比例
1	广西中新时代旅游投资有限公司	499	83.92%
2	珠海横琴新区盛朝股权投资基金合伙企业（有限合伙）	70.8656	11.92%
3	梁葆进	11	1.85%
4	柳州市容易吉优股权投资中心（有限合伙）	4.5784	0.77%
5	广西海东科技创业投资有限公司	9.1568	1.54%
	合计	594.6008	100%

2015 年 12 月 23 日，海东科技、容易吉优与中新正大、中新时代、黎晓辉、李闯、尤光宇、吴宇鸿、梁葆进签订了《广西中新正大国际旅游股份有限公司增资协议》。

2015 年 12 月 23 日，海东科技、容易吉优作为投资方与中新正

大、中新时代、黎晓辉、李闯、尤光宇、吴宇鸿、梁葆进签订了《广西中新正大国际旅游股份有限公司增资协议之补充协议》。协议主要包括：“2.2 业绩补偿：各方确认，投资方是基于公司提供之相关资料/信息以及公司管理层对公司 2016 年全年实现净利润 3,000 万元预测而进行的投资。但当公司提供相关资料/信息以及公司管理层对公司业绩预测发生较大偏差时（实现业绩指标较预测业绩指标下滑 30%为较大偏差），双方将重新对公司进行估值调整，并根据实际估值调整双方的股权比例；当公司业绩预测发生重大偏差时（实现业绩指标较预测业绩指标下滑 50%视为重大偏差）则触发回购条款，公司原股东、控股股东应按照 110%进行回购（按年化 10%计息）。公司实际经营情况以由投资方认可的或由投资方委托的具有证券从业资格的会计师事务所出具的审计报告为依据确认。”“3.1 如发生重大事项意见不同，投资方明确不再进行合作。公司及原股东、控股股东同意按回购条款执行并按最近一期融资的股价估值九折进行补偿。……3.4 反稀释条款 在公司进行新的融资计划时，投资方有权要求以一定条件相应增加投资以确保其在公司原有股权比率不因新的投资而减少。3.5 第一拒绝权 投资方与其他股东将达成一项共同出售协议。在公司欲向第三人出售部分或全部股权，投资方可以选择：（1）相同的条件购买该股权；（2）以相同的比率以相同的条件向该第三方出售其自有的股权。3.6 股东分红权安排 公司应确保未来 12 个月后实现盈利，并实现分红。公司其他股东承诺，应当优先确保投资方的分红比例不低于其投资额的 10%。3.7 清算优先权 双方一致同意，在公司

不能正常经营导致最终清算时，公司各股东按照出资比例依法分配清算后的剩余财产，投资方有优先收回投资收益的权利。公司控股股东承诺将自己可分得的剩余财产赠予给投资方以确保投资方能收回投资及预期收益。

3.8 赎回权利（回购）及退出 出现如下事项之一，投资方有权要求公司原股东、控股股东通过适当的安排赎回其持有的部分或全部股权，赎回价格为投资方初始投资额与按 10% 的年化复利率计算的利息之和，如以该方法计算的赎回价格低于每股净资产，则赎回价格按照每股净资产计算。

（1）以公司 2016 年全年实现净利润 3000 万元为预测业绩指标，公司实现业绩指标较预测业绩指标下滑 50%；（2）公司应收账款超过营业收入总额的 10%，且公司未在 10 日内及时将应收账款调整至营业收入总额的 10% 以下；（3）投资方发现投资前/后公司提供之相关资料/信息与实际发生重大偏差或在公司在信息披露过程中存在隐瞒、误导、虚假陈述或涉嫌欺诈，包括但不限于财务数据不实、存在关联交易、虚假销售等；（4）公司违反双方签订的协议或者公司章程，并自投资方提示之日起 15 日内仍未改进；（5）投资方提出的企业上市发行股票方案、时间表及计划，公司原股东不接受；（6）公司在投资方完成投资的次年（2016 年）内未能实现新三板的挂牌上市。如公司在投资方提出赎回要求的当年不能全部履行赎回义务，则公司自当年起将放弃今后享有的可分配利润并补偿给投资方，直至本款的赎回义务履行完毕。”

“四、优先权 在公司原股东、控股股东欲向第三人出售部分或全部股权，投资方可以选择：（1）相同的条件购买该股权（引进战略性机构或人才情况除外）；

（2）以相同的比率以相同的条件向该第三方出售其自有的股权。”

2016年4月13日，海东科技、容易吉优、中新正大、中新时代、黎晓辉、李闯、尤光宇、吴宇鸿与梁葆进签订了《关于〈广西中新正大国际旅游股份有限公司增资协议之补充协议〉之解除协议》，主要内容如下：1. 解除各方于2015年12月23日签订的《广西中新正大国际旅游股份有限公司增资协议之补充协议》；2. 明确各方签订的《广西中新正大国际旅游股份有限公司增资协议之补充协议》中的权利义务、债权债务已经全部了结，除非另有约定，任何一方不得任何时候以任何理由向其他任何一方主张任何权利。

本所律师认为，海东科技、容易吉优、中新正大、中新时代、黎晓辉、李闯、尤光宇、吴宇鸿与梁葆进签订的《关于〈广西中新正大国际旅游股份有限公司增资协议之补充协议〉之解除协议》对原来约定的“对赌协议”内容予以了解除，不会影响中新正大的股权稳定性以及中新正大的持续经营能力；本次增资不存在纠纷或潜在纠纷。

（3）2015年12月，资本公积转增股本

2015年12月29日，中新正大召开2015年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》，同意公司以资本公积14,353,992元转增股本；本次转增完成后，公司总股本变更为2,030万元。

2016年2月4日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所出具京永桂验字（2016）第62001号《验资报告》验证：截止2015年12月31日止，中新正大已经以资本公积14,353,992元转增

股本。

2015 年 12 月 31 日，中新正大在南宁市工商局完成了本次变更登记手续。

本次变更完成后，中新正大的注册资本由 594.6008 万元变更为 2,030 万元，股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	股份数(万股)	股权比例
1	广西中新时代旅游投资有限公司	1,703.576	83.92%
2	珠海横琴新区盛朝股权投资基金合伙企业（有限合伙）	241.976	11.92%
3	梁葆进	37.555	1.85%
4	柳州市容易吉优股权投资中心（有限合伙）	15.631	0.77%
5	广西海东科技创业投资有限公司	31.262	1.54%
	合计	2,030	100%

（4）2016 年 3 月，增加注册资本

2016 年 3 月 22 日，中新正大召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司向珠海横琴新区盛朝股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行股票的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》。盛朝基金以货币出资 300.3 万元，其中增加注册资本 48.0018 万元，剩下的出资 252.2982 元计入资本公积；中新正大注册资本由 2,030 万元增至 2,078.0018 万元。

2016 年 4 月 20 日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所出具京永桂验字（2016）第 62008 号《验资报告》验证：截止

2016年4月19日止,公司已收到盛朝基金缴纳的出资款共计3,003,000元。

2016年3月24日,公司在南宁市工商局完成了本次变更登记手续。

本次增资完成后,中新正大的股权结构如下:

序号	股东名称	持有股份数(万股)	股权比例
1	广西中新时代旅游投资有限公司	1,703.576	81.98%
2	珠海横琴新区盛朝股权投资基金合伙企业(有限合伙)	289.9778	13.95%
3	梁葆进	37.555	1.81%
4	柳州市容易吉优股权投资中心(有限合伙)	15.631	0.75%
5	广西海东科技创业投资有限公司	31.262	1.51%
	合计	2,078.0018	100.00%

(5) 2016年4月,股权转让

2016年4月13日,中新时代与海东科技签订《股权转让协议》,约定将截至协议签订之日持有的中新正大的321,620股股份转让给中新时代,并且协议生效之日为股权交割日。

本次股权转让完成后,中新正大的股权结构如下:

序号	股东名称	持有股份数(万股)	股权比例
1	广西中新时代旅游投资有限公司	1734.838	83.49%
2	珠海横琴新区盛朝股权投资基金合伙企业(有限合伙)	289.9778	13.95%

3	梁葆进	37.555	1.81%
4	柳州市容易吉优股权投资中心（有限合伙）	15.631	0.75%
	合计	2078.0018	100.00%

本所律师认为，中新正大历次股权变更已经履行了《公司法》及其他法律、法规和股份公司章程规定的必要程序，相关变更合法、有效。

根据中新正大及其股东的书面声明，并经本所律师核查，中新正大的股本结构清晰、权属分明、真实确定、合法合规，中新正大股东持有中新正大的股份不存在权属争议或潜在纠纷。

（三）股东所持公司股份的权益限制情况

根据公司及其全体股东的确认并经本所律师核查，公司各股东名下所持股份均属各股东合法实际拥有，所持股份不存在质押、冻结、查封等权益限制的情形。

综上，本所律师认为，中新正大及其前身的历次股本变动真实、合法、有效，依法履行了必要程序，符合有关法律、法规和规范性文件的规定；截至本法律意见书出具之日，公司各股东名下所持股份均属各股东合法实际拥有，各股东所持有的股份不存在质押、冻结、查封等权益限制的情形，不存在重大权属纠纷和潜在的法律风险。

八、公司的业务

（一）公司的经营范围

根据南宁市工商局于 2016 年 3 月 24 日核发的注册号/统一社会信用代码为 91450100MA5K9DYJ0U 的《营业执照》，公司的经营范围为：

国内旅游、入境旅游、出境旅游（具体项目以审批部门批准的为准）；对旅游业、文化业、酒店业的投资；展览展示服务；会议服务；销售：纺织用品、服装、日用百货、文化用品、体育用品及器材、家用电器、电子产品、五金交电、家具（除木制品）、装饰材料（除危险化学品）；文化艺术交流活动策划；企业营销及形象策划；公关活动策划；计算机软硬件；技术开发；电脑图文设计、制作；设计、制作、代理、发布国内各类广告；翻译服务；摄影扩印服务；租赁服务；计算机及通讯设备租赁；投资信息咨询（国家有专项规定除外）、房地产信息咨询。

本所律师认为，公司的经营范围符合法律、法规和规范性文件的规定。

（二）公司目前持有的经营相关资质证书

1. 2015年10月23日，中新正大取得中华人民共和国国家旅游局颁发的《旅行社业务经营许可证》，许可文号：国家旅游局旅发（2013）328号，编号：L-GX-CJ00054，许可经营业务：国内旅游、入境旅游、出境旅游。

2. 2016年1月8日，南宁中新取得广西壮族自治区旅游局颁发的《旅行社业务经营许可证》，许可文号：桂旅审[2011]63号，编号：L-GX00490，许可经营业务：国内旅游、入境旅游。

3. 中新正大分公司备案登记情况如下表所示：

序号	权利名称	权利人	证书编号	备案单位	特许经营业务种类
1	旅行社分	南宁分公司	L-GX-CJ00054	南宁市旅	国内旅游、入境旅游

	社备案登记证明		-NN053	游发展委员会	和出境旅游招徕、组织、接待服务
2	旅行社分社备案登记证明	柳州分公司	L-GX-CJ00054 -LZ-039	柳州市旅游发展委员会	国内旅游、入境旅游和出境旅游招徕、组织、接待服务
3	旅行社分社备案登记证明	桂林分公司	L-GX-CJ00054 -GL-034	桂林市旅游发展委员会	国内旅游、入境旅游和出境旅游招徕、组织、接待服务
4	旅行社分社备案登记证明	深圳分公司	L-GX-CJ00054 -SZFS001	深圳市文体旅游局	国内旅游、入境旅游和出境旅游招徕、组织、接待服务

根据公司的说明，昆明分公司、贵港分公司、广州分公司均未实际开展业务，旅行社分社的备案登记证明正在办理当中。

本所律师认为，公司已完全具备经营业务所需的全部资质、许可；公司属于旅游行业，已经办理《旅行社业务经营许可证》；公司实际从事的主要业务均在其《营业执照》所注明的经营范围之内，公司在核定的经营范围内经营，不存在超越资质、范围经营、使用过期资质的情形；公司具备相应的风险控制和规范措施，不存在构成重大违法违规的情形。

（三）公司的主营业务

根据《审计报告》并经本所律师核查，公司的主营业务为出境旅游包机航线开发及销售、出境旅游产品的批发和零售业务。该主营业务未超出公司《营业执照》所载明的经营范围。公司在报告期内的主营业务经营状况如下：

项目	2015 年度（元）	2014 年度（元）
主营业务收入	98,189,660.30	12,331,770.00

其他业务收入	0	0
主营收入占比	100%	100%

本所律师认为，公司的主营业务突出。

（四）公司的分公司情况

根据中新正大提供的有关材料及全国企业信用信息公示系统的公告信息，截至本法律意见书出具之日，中新正大的分公司的基本情况如下：

1. 柳州分公司

柳州分公司注册号/统一社会信用代码为 91450202MA5K9FUH4N，成立于 2015 年 10 月 19 日，负责人为禹周，营业场所为柳州市解放北路 3 号新大地商厦 501 号 508 室，经营范围：国内旅游、入境旅游、出境旅游（具体项目以审批部门批准的为准）；对旅游业、文化业、酒店业的投资；展览展示服务；会议服务；销售：纺织用品、服装、日用百货、文化用品、体育用品及器材、家用电器、电子产品、五金交电、家具（除木制品）、装饰材料（除危险化学品）；文化艺术交流活动策划；企业营销及形象策划；公关活动策划；计算机软硬件；技术开发；电脑图文设计、制作；设计、制作、代理、发布国内各类广告；翻译服务；摄影扩印服务；租赁服务；计算机及通讯设备租赁；投资信息咨询（国家有专项规定除外）、房地产信息咨询。登记机关为柳州市工商局城中区分局。

2. 桂林分公司

桂林分公司注册号/统一社会信用代码为 91450300330693743T，

成立于2015年6月10日，负责人为黎建军，营业场所为桂林市象山区苗圃路15号四季花城3#4#楼1、2-5号，经营范围：国内旅游、入境旅游、出境旅游（具体项目以审批部门批准的为准）；对旅游业、文化业、酒店业的投资；展览展示服务；会议服务；销售：纺织用品、服装、日用百货、文化用品、体育用品及器材、家用电器、电子产品、五金交电、家具（除木制品）、装饰材料（除危险化学品）；文化艺术交流活动策划；企业营销及形象策划；公关活动策划；计算机软硬件；技术开发；电脑图文设计、制作；设计、制作、代理、发布国内各类广告；翻译服务；摄影扩印服务；租赁服务；计算机及通讯设备租赁；投资信息咨询（国家有专项规定除外）、房地产信息咨询。登记机关为桂林市工商局。

3. 南宁分公司

南宁分公司注册号/统一社会信用代码为91450103MA5KA4MY80，成立于2014年11月14日，负责人为潘昱明，营业场所为南宁市青秀区金湖路26-1号东方国际商务港A座1008号，经营范围：旅行社服务（在总公司经营范围内经营，具体项目以审批部门批准的为准）；对旅游业、文化业、酒店业的投资；展览展示服务；会议服务；销售：纺织用品、服装、日用百货、文化用品、体育用品及器材、家用电器、电子产品、五金交电、家具（除木制品）、装饰材料（除危险化学品）；文化艺术交流活动策划；企业营销及形象策划；公关活动策划；计算机软硬件；技术开发；电脑图文设计、制作；设计、制作、代理、发布国内各类广告；翻译服务；摄影扩印服务；租赁服务；计算机及通

讯设备租赁；投资信息咨询（国家有专项规定除外）、房地产信息咨询。登记机关为南宁市青秀区工商局。

4. 贵港分公司

贵港分公司注册号/统一社会信用代码为 91450800MA5KBCWR17，成立于 2016 年 3 月 16 日，负责人为陈雪霞，营业场所为贵港市金港大道（财富中心）1 幢 1611 号，经营范围：接受隶属公司的委托，联系洽谈以下业务：国内旅游、入境旅游、出境旅游（具体项目以审批部门批准的为准）；对旅游业、文化业、酒店业的投资；展览展示服务；会议服务；销售：纺织用品、服装、日用百货、文化用品、体育用品及器材、家用电器、电子产品、五金交电、家具（除木制品）、装饰材料（除危险 化学品）；文化艺术交流活动策划；企业营销及形象策划；公关活动策划；计算机软硬件；技术开发；电脑图文设计、制作；设计、制作、代理、发布国内各类广告；翻译服务；摄影扩印服务；租赁服务；计算机及通讯设备租赁；投资信息咨询（国家有专项规定除外）、房地产信息咨询。登记机关为贵港市工商局。

5. 昆明分公司

昆明分公司注册号/统一社会信用代码为 91530111346600679Q，成立于 2015 年 7 月 8 日，负责人为尤光宇，营业场所为云南省昆明市官渡区春城时代广场一上海沙龙 A 座 1111 号，经营范围：国内旅游、入境旅游、出境旅游（其具体项目以审批部门批准的为准）；票务代理；展览展示服务；会议服务；销售纺织用品、服装、日用百货、文化用品、体育用品及器材、家用电器、电子产品、五金交电、家具

(除木制品)、装饰材料(除危险化学品); 文化艺术交流活动策划; 企业营销及形象策划; 公关活动策划; 计算机软硬件; 技术开发; 电脑图文设计、制作; 设计、制作、代理、发布国内各类广告; 翻译服务; 摄影扩印服务; 租赁服务; 计算机及通讯设备租赁; 投资信息咨询(国家有专项规定除外)、房地产信息咨询(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)。登记机关为官渡区市场监督管理局。

6. 深圳分公司

深圳分公司统一社会信用代码为 914403003594176460, 成立于 2015 年 12 月 2 日, 负责人为张新澎, 营业场所为深圳市罗湖区桂园街道宝安南路深港豪苑名商阁 22 楼 EF, 经营范围: 对旅游业、文化业、酒店业的投资, 票务代理; 展览展示服务; 会议服务; 销售: 纺织用品、服装、日用百货、文化用品、体育用品及器材、家用电器、电子产品、五金交电、家具(除木制品)、装饰材料(除危险化学品); 文化艺术交流活动策划; 企业营销及形象策划; 公关活动策划; 计算机软硬件; 技术开发; 电脑图文设计、制作; 设计、制作、代理、发布国内各类广告; 翻译服务; 摄影扩印服务; 租赁服务; 计算机及通讯设备租赁; 投资信息咨询(国家有专项规定除外)、房地产信息咨询。(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。)国内旅游、入境旅游、出境旅游(具体项目以审批部门批准的为准)。登记机关为: 深圳市市场监督管理局罗湖局。

7. 广州分公司

广州分公司统一社会信用代码为 91440106MA59BX0122，成立于 2016 年 2 月 29 日，负责人为吴宇鸿，营业场所为广州市天河区天河北路 233 号 1911 自编 C 房，经营范围：入境旅游业务；出境旅游业务；境内旅游业务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；票务服务；会议及展览服务；翻译服务；广告业；投资管理服务；计算机技术开发、技术服务；场营销策划服务；房地产咨询服务；摄影服务；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；文化艺术咨询服务；投资咨询服务；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；境内旅游和入境旅游招徕、咨询服务；出境旅游招徕、咨询服务。登记机关为：广州市工商局天河分局。

（五）公司在中国大陆以外地区经营业务情况

根据公司出具的说明，公司未在中国大陆以外地区经营业务。

（六）公司的持续经营

根据现行有效的公司章程，公司为依法成立且合法有效存续的股份有限公司；根据公司出具的说明，截至本法律意见书出具之日，公司未受到相关政府部门的处罚，不存在影响其持续经营的重大债务，亦不存在法律、法规、规范性文件或公司章程规定的导致其无法经营的其他情形。

综上，本所律师认为，公司的经营范围符合有关法律、法规和规范性文件的规定，公司目前未在中国大陆以外经营业务，公司在报告

期内主营业务未发生重大变化，公司业务明确，不存在影响持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

（一）公司的主要关联方

依据相关法律法规的规定并经本所律师对截至本法律意见书出具之日公司的关联方的情况进行核查，公司的主要关联方如下：

1. 控股股东及实际控制人

公司控股股东为中新时代，实际控制人为黎晓辉，详见本法律意见书“六、公司的发起人、股东、控股股东和实际控制人”之“（三）公司的控股股东和实际控制人”。

2. 其他持股 5%以上的股东

截至本法律意见书出具之日，其他持股 5%以上的股东为盛朝基金，详见本法律意见书“六、公司的发起人、股东、控股股东和实际控制人”之“（二）公司的股东”。

3. 公司的董事、监事和高级管理人员

详见本法律意见书“十五、公司董事、监事和高级管理人员及其变化”之“（二）董事、监事和高级管理人员简历”。

4. 其他主要关联自然人

序号	姓名	关联关系
1	陈唐德	报告期内曾任中新正大的董事
2	吴宇鸿	间接持股 5%以上的股东
3	赵宇	中新时代的监事
4	陈佳轩	报告期内曾持股 5%以上的股东、曾任中新正大

		的监事
5	李筱筠	报告期内曾持股 5%以上的股东
6	白群丰	报告期内曾持股 5%以上的股东
7	陈金强	报告期内曾任公司的董事、经理
8	王东	报告期内曾持股 5%以上的股东
9	秦金春	报告期内曾持股 5%以上的股东
10	周跃	报告期内曾持股 5%以上的股东
11	杨晓云	报告期内曾持股 5%以上的股东
12	朱秋静	报告期内曾持股 5%以上的股东
13	莫辰辰	报告期内曾持股 5%以上的股东
14	辛桃红	报告期内曾持股 5%以上的股东
15	张凤玲	报告期内曾持股 5%以上的股东

5. 主要关联企业:

序号	关联企业名称	关联自然人所持股权比例 或任职情况/关联关系
1	珠海横琴新区盛世股权投资基金管理有限公司	梁葆进任法定代表人, 持股比例为 51%
2	北京邦达安泰投资管理有限公司	梁葆进任法定代表人, 持股比例为 100%
3	常熟市墨客服饰贸易有限公司	尤光宇持股比例为 49%、任监事
4	常熟市柯南道尔服饰贸易有限公司	尤光宇持股比例为 50%、任监事
5	柳州市容易吉优股权投资中心(有限合伙)	中新正大的股东、陈诚任执行事务合伙人委派代表
6	柳州市容易投资管理有限公司	陈诚任法定代表人、执行董事
7	柳州市容易海达投资管理有限公司	陈诚任法定代表人、执行董事
8	广州耀星航空服务有限公司	吴宇鸿任执行董事、经理
9	深圳市吉优航空服务有限公司	黎晓辉、尤光宇曾持股

10	中商国际旅行社有限公司南宁分公司	陈唐德任负责人
11	玉林中新正大国际旅游有限公司	报告期内曾为中新正大的控股子公司
12	南宁中新正大国际旅游有限公司	中新正大的子公司
13	梧州正大国际旅行社有限公司	报告期内曾为中新正大的参股公司
14	贵港正大国际旅行社有限公司	报告期内曾为中新正大的参股公司
15	广西海东科技创业投资有限公司	报告期内曾为中新正大的股东

注：深圳市吉优航空服务有限公司注册号为 440301106978401，成立于 2013 年 3 月 18 日，法定代表人为陈佳轩，注册资本为人民币 500 万元，住所为深圳市罗湖区深南东路 5016 号京基 100 大厦 A 座 3109 室，经营范围：国内、国际航空包机服务；国内贸易，货物及技术进出口。2015 年 8 月 25 日，黎晓辉将持有的 45%的股权、尤光宇将持有的 15%的股权及其他股东将各自所持股权进行转让。深圳市吉优航空服务有限公司自 2015 年 8 月起不再实际经营业务。

6. 公司的子公司及参股公司

（1）玉林中新

玉林中新注册号/统一社会信用代码为 91450900315918887Q，成立于 2014 年 9 月 15 日，法定代表人为林业春，注册资本为人民币 200 万元，住所为玉林市东胜路建林汽车修理厂对面花园国际大酒店综合楼三楼，经营范围：旅游业务，登记机关为玉林市工商局。

1) 设立

2014 年 4 月 22 日，玉林市工商局核发(玉)登记内名预核字[2014]

第 673 号《企业名称预先核准通知书》，核准名称为：玉林正大国际旅行社有限公司。

2014 年 8 月 18 日，玉林正大国际旅行社有限公司做出首次股东会决议：A、成立玉林正大国际旅行社有限公司；B、通过公司章程；C、公司不设董事会，设执行董事一名，同意选举林业春为公司执行董事，并为公司的法定代表人；D、公司不设监事会，设执行监事一名，同意选举林琮凡为执行监事；E、同意聘任周霄为公司经理。

2014 年 9 月 15 日，玉林正大国际旅行社有限公司成立。玉林正大国际旅行社有限公司设立时，注册资本为 200 万元人民币，由股东广西正大、林业春、张钊宇以货币出资，其中：广西正大认缴 98 万元、林业春认缴 62 万元、张钊宇认缴 40 万元。

玉林正大国际旅行社有限公司设立时股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (元)	出资方式	持股比例
1	广西正大国际旅行社有限公司	980,000	货币	49.00%
2	林业春	620,000	货币	31.00%
3	张钊宇	400,000	货币	20.00%
	合计	2,000,000	——	100%

2) 2015 年 7 月，股权转让、变更企业名称

2015 年 7 月 24 日，玉林正大国际旅行社有限公司召开股东会会议并做出决议：A、同意变更企业名称为“玉林中新正大国际旅游有限公司”；B、同意林业春将持有公司的 1%的股权转让给中新有限，

同意张钊宇将持有的公司的 1%的股权转让给中新有限。

2015 年 7 月 24 日，林业春、张钊宇与中新有限分别签订了《股权转让协议》。

2015 年 7 月 29 日，玉林中新在玉林市工商局完成了此次变更登记手续。

本次变更完成后，玉林中新的股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	出资方式	持股比例
1	广西正大国际旅行社有限公司	1,020,000	货币	51.00%
2	林业春	600,000	货币	30.00%
3	张钊宇	380,000	货币	19.00%
	合计	2,000,000	——	100%

3) 2015 年 12 月 24 日，股权转让

2015 年 12 月 4 日，玉林正大国际旅行社有限公司召开股东会会议并做出决议：A、同意变更股东名称为中新正大；B、同意中新正大转让持有的玉林中新的 51%的股权给陈金强；C、同意就上述事项修改公司章程。

2015 年 12 月 4 日，中新正大与陈金强签订了《股权转让协议》。

2015 年 12 月 24 日，玉林中新在玉林市工商局完成了此次变更登记手续。

本次变更完成后，玉林中新的股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	出资方式	持股比例
1	陈金强	1,020,000	货币	51.00%

2	林业春	600,000	货币	30.00%
3	张钊宇	380,000	货币	19.00%
	合计	2,000,000	——	100%

(2) 梧州正大

梧州正大注册号/统一社会信用代码为 91450400071988810R，成立于 2013 年 7 月 4 日，法定代表人为黄江河，注册资本为人民币 200 万元，住所为梧州市新兴一路 1 号八层 801 室，经营范围：国内旅游业务、入境旅游业务、出境旅游业务，登记机关为梧州市工商局。

1) 设立

2013 年 5 月 21 日，梧州市工商局核发(梧)登记内名预核字[2013]第 359 号《企业名称预先核准通知书》，核准名称为：梧州正大国际旅行社有限公司。

2013 年 6 月 3 日，梧州正大做出首次股东会决议：A、通过《梧州正大国际旅行社有限公司公司章程》；B、选举黄江河、林红霞、李筱筠为董事，任期三年；选举黎晓辉为监事，任期三年。

2013 年 6 月 13 日，梧州市奕信联合会计师事务所出具奕信验字(2013)第 278 号《验资报告》验证：截止 2013 年 6 月 6 日止，梧州正大已收到全体股东缴纳的注册资本合计 200 万元。

2013 年 7 月 4 日，梧州正大成立。梧州正大设立时，注册资本为 200 万元人民币，由股东桂林正大、黄江河、林宏霞以货币出资，其中：桂林正大认缴出资额 98 万元、黄江河认缴出资额 62 万元、林宏霞认缴出资额 40 万元。

梧州正大设立时，股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资方式	持股比例
1	桂林正大国际旅行社有限公司	98	货币	49.00%
2	黄江河	62	货币	31.00%
3	林宏霞	40	货币	20.00%
	合计	200	——	100%

2) 2013 年 12 月，股权转让

2013 年 12 月 22 日，梧州正大召开股东会会议并做出决议：A、同意林宏霞将 20%的股权转让给黄江河；B、同意修改《梧州正大国际旅行社有限公司章程》。

2013 年 12 月 22 日，林宏霞与黄江河签订了《股权转让协议》。

2013 年 12 月，梧州正大在梧州市工商局完成了此次变更登记手续。

本次变更完成后，梧州正大的股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资方式	持股比例
1	桂林正大国际旅行社有限公司	98	货币	49.00%
2	黄江河	102	货币	51.00%
	合计	200	——	100%

3) 2014 年 10 月，股权转让

2014 年 10 月 13 日，梧州正大做出股东会议决议：A、股东桂林正大现更名为广西正大，股东名称已备案；B、同意股东广西正大将拥有的梧州正大的 29%的股权转让给黄江河，将 20%的股权转让给徐

鹏。

2014 年 10 月 13 日，广西正大与徐鹏签订了《股权转让协议》。

2014 年 10 月 13 日，广西正大与黄江河签订了《股权转让协议》。

2014 年 11 月，梧州正大在梧州市工商局完成了此次变更的登记手续。

本次变更完成后，梧州正大的股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资方式	持股比例
1	徐鹏	40	货币	20.00%
2	黄江河	160	货币	80.00%
	合计	200	——	100%

（3）贵港正大

贵港正大注册号/统一社会信用代码为 450800000109336，成立于 2014 年 4 月 8 日，法定代表人为李深，注册资本为 300 万元，住所为贵港市港北区中山北路与新区一路交汇处东方巴黎第 4 幢 17 层 1708 号，经营范围：国内旅游业务、入境旅游业务；广告设计、文印、照相服务，登记机关为贵港市工商局。

1) 设立

2013 年 10 月 22 日，贵港市工商局核发（贵）登记内名预核字[2013]第 1070 号《企业名称预先核准通知书》，核准名称为：贵港正大国际旅行社有限公司。

2014 年 3 月 15 日，贵港正大做出首次股东会决议：A、通过《贵港正大国际旅行社有限公司公司章程》；B、选举李深为公司执行董

事（法定代表人），任期三年；选举赖健为公司经理，任期三年；C、选举黎晓辉为公司监事，任期三年。

2014年4月8日，贵港正大成立。贵港正大设立时，注册资本为150万元人民币，由股东李深、赖健、黄江河、黎晓辉以货币出资，其中：李深认缴出资额67.5万元、赖健认缴出资额9万元、黄江河认缴出资额37.5万元、黎晓辉认缴出资额36万元。

贵港正大设立时，股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	李深	67.5	货币	45.00%
2	赖健	9	货币	6.00%
3	黄江河	37.5	货币	25.00%
4	黎晓辉	36	货币	24.00%
	合计	150	——	100%

2) 2014年6月，股权转让、增加注册资本

2014年5月20日，贵港正大召开股东会会议并做出决议：A、同意黎晓辉持有的24%的股权（出资额人民币36万元）转让给广西正大。

2014年6月20日，黎晓辉与广西正大签订了《股权转让协议》。

2014年6月20日，贵港正大召开股东会会议并做出决议：A、同意增加注册资本150万元，即从150万元增加至300万元。其中李深认缴67.5万元，于2015年6月10日前缴足；赖健认缴9万元，于2015年6月20日前缴足；黄江河认缴37.5万元，于2015年6月

20 日前缴足；广西正大于 2015 年 6 月 20 日前缴足。

2014 年 6 月 20 日，贵港正大在贵港市工商局完成了此次变更登记手续。

本次变更完成后，贵港正大的股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	李深	135	货币	45.00%
2	赖健	18	货币	6.00%
3	黄江河	75	货币	25.00%
4	广西正大国际旅行社有限公司	72	货币	24.00%
	合计	300	——	100%

3) 2015 年 1 月 5 日，股权转让

2015 年 1 月 5 日，贵港正大做出股东会会议决议：A、同意李深持有的贵港正大 45%的股权（认缴出资额为 135 万元）转让给贵港市深和旅游投资有限公司；同意赖健持有的贵港正大 6%的股权（认缴出资额为 18 万元）转让给贵港市深和旅游投资有限公司；同意广西正大持有的贵港正大 24%的股权（认缴出资额为 72 万元）转让给贵港市深和旅游投资有限公司；同意黄江河持有的贵港正大 25%的股权（认缴出资额为 75 万元）转让给贵港市深和旅游投资有限公司。

2015 年 1 月，李深、赖健、黄江河、广西正大分别与贵港市深和旅游投资有限公司签订了《股权转让协议》。

2015 年 1 月 21 日，贵港正大在贵港市工商局完成了此次变更登记手续。

本次变更完成后，贵港正大的股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	贵港市深和旅游投资有限公司	300	货币	100.00%
	合计	300	——	100%

（4）南宁中新

南宁中新注册号/统一社会信用代码 91450103584300452F，成立于 2011 年 9 月 30 日，法定代表人为龙国宜，注册资本为 30 万元，住所为南宁市青秀区金湖南路 26-1 号东方国际商务港 A 座 1015 号，经营范围：国内旅游、入境旅游、出境旅游（具体项目以审批部门批准的为准）；对旅游业、文化业、酒店业的投资，票务代理；展览展示服务；会议服务；文化艺术交流活动策划；企业营销策划；企业形象设计；公关活动策划；图文设计、制作；设计、制作、代理、发布国内各类广告；翻译服务；摄影扩印服务；计算机及通讯设备租赁；企业投资信息咨询（国家有专项规定除外）。

1) 设立

2011 年 9 月 9 日，南宁市工商局核发(南)登记私名预核字[2011]第 000377 号《企业名称预先核准通知书》，核准名称为：广西南宁万达圣通旅行社有限公司。

2011 年 9 月 10 日，广西南宁万达圣通旅行社有限公司做出首次股东会决议：A、成立广西南宁万达圣通旅行社有限公司；B、通过公司章程；C、公司不设董事会，设执行董事一名，执行董事为公司法定代表人，选举罗礼雄为公司执行董事兼经理；D、选举何丽萍为公

司监事。

2011年9月30日，广西南宁万达圣通旅行社有限公司成立。广西南宁万达圣通旅行社有限公司设立时，注册资本为30万元人民币，由股东罗礼雄、何丽萍、杨飞以货币出资，其中：罗礼雄认缴10.8万元、何丽萍认缴9.6万元、杨飞认缴9.6万元。

2011年9月20日，广西同德会计师事务所有限责任公司出具同德会师验字（2011）第082号《验资报告》验证：广西南宁万达圣通旅行社有限公司的30万元注册资本已由股东罗礼雄、何丽萍、杨飞实缴。

广西南宁万达圣通旅行社有限公司设立时，股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	罗礼雄	10.8	货币	36.00%
2	何丽萍	9.6	货币	32.00%
3	杨飞	9.6	货币	32.00%
	合计	30	——	100%

2) 2014年9月26日，股权转让

2014年9月26日，广西南宁万达圣通旅行社有限公司召开股东会会议并做出决议：A、同意何丽萍将持有公司的32%的股权转让给罗礼雄；B、同意杨飞将持有的公司的32%的股权转让给罗礼雄；C、同意就上述事项修改公司章程。

2014年9月26日，何丽萍、杨飞与罗礼雄分别签订了《股权转

让协议》。

2014年9月26日，广西南宁万达圣通旅行社有限公司在南宁市工商局完成了此次变更登记手续。

本次变更完成后，广西南宁万达圣通旅行社有限公司的股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	罗礼雄	30	货币	100%
	合计	30	——	100%

3) 2014年11月2日，股权转让

2014年11月2日，广西南宁万达圣通旅行社有限公司召开股东会会议并做出决议：A、同意罗礼雄将持有公司的30%的股权转让给李丽辉；B、同意就上述事项修改公司章程。

2014年11月2日，罗礼雄与李丽辉签订了《股权转让协议书》。

2014年11月，广西南宁万达圣通旅行社有限公司在南宁市工商局完成了此次变更登记手续。

本次变更完成后，广西南宁万达圣通旅行社有限公司的股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	罗礼雄	21	货币	70%
2	李丽辉	9	货币	30%
	合计	30	——	100%

4) 2015年5月5日，股权转让

2015年5月5日，广西南宁万达圣通旅行社有限公司召开股东

会会议并做出决议：A、同意李丽辉将持有的公司 30%的股权转让给罗礼雄；B、同意就上述事项修改公司章程。

2015 年 5 月 5 日，李丽辉与罗礼雄签订了《股权转让协议书》。

2015 年 5 月 5 日，广西南宁万达圣通旅行社有限公司在南宁市工商局完成了此次变更的登记手续。

本次变更完成后，广西南宁万达圣通旅行社有限公司的股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	罗礼雄	30	货币	100%
	合计	30	——	100%

5) 2015 年 7 月 9 日，股权转让

2015 年 7 月 9 日，广西南宁万达圣通旅行社有限公司召开股东会会议并做出决议：A、同意罗礼雄将持有的公司的 100%的股权转让给韦宏美；B、同意就上述事项修改公司章程。

2015 年 7 月 9 日，罗礼雄与韦宏美签订了《股权转让协议书》。

2015 年 7 月 9 日，广西南宁万达圣通旅行社有限公司在南宁市工商局完成了此次变更登记手续。

本次变更完成后，广西南宁万达圣通旅行社有限公司的股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	韦宏美	30	货币	100%
	合计	30	——	100%

6) 2015 年 7 月 15 日，变更企业名称

2015年7月15日，广西南宁万达圣通旅行社有限公司召开股东会会议并做出决议：A、同意变更公司名称为广西南宁万达金源旅行社有限公司；B、同意就上述事项修改公司章程。

2015年7月15日，广西南宁万达圣通旅行社有限公司在南宁市工商局完成了此次变更登记手续。

7) 2015年12月15日，股权转让

2015年12月4日，广西南宁万达金源旅行社有限公司召开股东会会议并做出决议：A、同意韦宏美将持有的公司100%的股权转让给中新正大；B、同意就上述事项修改公司章程。

2015年12月4日，韦宏美与中新正大签订了《股权转让协议书》。

2015年12月15日，广西南宁万达金源旅行社有限公司在南宁市工商局完成了此次变更登记手续。

本次变更完成后，广西南宁万达金源旅行社有限公司的股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	出资方式	持股比例
1	广西中新正大国际 旅游股份有限公司	30	货币	100%
	合计	30	——	100%

8) 2015年12月18日，变更企业名称

2015年12月17日，广西南宁万达金源旅行社有限公司召开股东会会议并做出决议：A、同意变更公司名称为南宁中新正大国际旅游有限公司；B、同意就上述事项修改公司章程。

2015年12月18日，广西南宁万达金源旅行社有限公司在南宁

市工商局完成了此次变更登记手续。

（二）报告期内的重大关联交易

根据《审计报告》并经本所律师查验，公司在报告期内发生的关联交易主要包括：

1. 出售商品/提供劳务的关联交易

序号	关联方	关联交易内容	2015 年度 交易金额（元）	2014 年度 交易金额 （元）
1	中商国际旅行社有限公司南宁分公司	航线包机、代理销售旅游产品	25,815,636.00	0

2. 采购商品/接受劳务的关联交易

序号	关联方	关联交易内容	2015 年度 交易金额（元）	2014 年度 交易金额 （元）
1	中商国际旅行社有限公司南宁分公司	团款	265,530.00	0
2	广西中新时代旅游投资有限公司	航线包机	1,633,640.00	0

（三）关联交易的决策程序

经本所律师核查，公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易决策管理制度》中规定了关联方及关联交易的认定，规定了关联交易定价应遵循的原则及关联股东、关联董事对关联交易的回避制度，明确了关联交易决策的程序，对公司今后的关联交易公允性在决策程序上提供了保障，体现了保护中小股

东利益的原则；公司的关联交易的决策程序合法有效。

（四）规范和减少关联交易的承诺

为了规范与公司之间潜在的关联交易，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员已分别出具了《减少、规范关联交易的承诺函》，主要内容如下：

1. 本人/本企业及本人/本企业控制的公司尽量避免与中新正大及其所属企业之间发生关联交易。

2. 若关联交易难以避免，本人/本企业保证本人/企业或本人/本企业控制的公司作为关联交易的一方严格按照正常商业行为准则进行，保证关联交易的定价政策遵循市场公平的原则，交易价格参照市场独立第三方交易价格确定。若无同期同类市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易，以具有证券从业资格的评估师事务所出具的评估报告结果或合理成本加利润的方法确定交易价格，以保证交易价格的公允性。

3. 本人/本企业不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益；承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。

综上，对于上述关联交易，经核查，本所律师确认并认为：

1. 上述关联交易价格公允，不存在对公司利益以及今后公司潜在的中小股东利益的损害。

2. 截至本法律意见书出具之日，公司不存在其他形式的重大关联交易，不存在其他持续性影响公司之独立性的重大关联交易的情形，

不存在将关联方非关联化的情形。

3. 为规范公司的关联交易行为,保护中小股东的利益,公司在《公司章程》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易决策管理制度》中规定了关联方及关联交易的认定,规定了关联交易定价应遵循的原则及关联股东、关联董事对关联交易的回避制度等制度措施,该等制度措施合法有效,对公司及其关联方具有法律拘束力。

4. 公司的控股股东、实际控制人已作出规范和减少关联交易的承诺,该等承诺真实、合法、有效,有利于规范和减少关联交易,有利于保护公司及其全体股东的合法权益。

（五）同业竞争

1. 公司的同业竞争现状

公司的主营业务为出境旅游包机航线开发及销售、出境旅游产品的批发和零售业务,公司控股股东中新时代的主营业务为对旅游业的投资,实际控制人及其控制的其他企业均未从事与公司业务相同或相似的业务;公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

2. 避免同业竞争的承诺

经本所律师核查,为有效防止及避免同业竞争,公司控股股东、实际控制人已出具了《关于避免同业竞争的承诺函》,主要承诺内容如下:“1. 截止本承诺函出具之日,本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的除中新正大以外的其他企业(以下简称“其他子企业”)均未投资于任何与中新正大存在相同或近似业务的公司、企业或其他

组织，亦未自主经营或为他人经营与中新正大相同或近似的业务；本人/本企业及其他子企业与中新正大不存在同业竞争。2. 除对中新正大的投资以外，本人/本企业今后不会新设或收购从事与中新正大有相同或近似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与中新正大业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对中新正大的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3. 本人/本企业不会利用对中新正大的直接或间接控制关系进行有损中新正大及中新正大中除本人/本企业外的其他股东利益的经营活动。4. 本人/本企业及其他子企业将不在中国境内以任何方式投资或自营从事中新正大已经开发、生产或经营的产品（或相类似的产品，或在功能上具有替代作用的产品）；无论是由本人/本企业或其他子企业自身研究开发的、还是从国外引进或与他人合作开发的与中新正大生产、经营有关的新技术、新产品，中新正大有优先受让、生产的权利。5. 本人/本企业或其他子企业如拟出售与中新正大生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，中新正大均有优先购买的权利；本人/本企业承诺本人/本企业自身、并保证将促使其他子企业在出售或转让有关资产或业务时给予中新正大的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件”。

据此，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间存在同业竞争的情形；公司的控股股东、实际控制人已做出避免同业竞争的承诺，该些承诺

真实、合法、有效，有利于避免同业竞争，有利于保护公司及其全体股东的合法权益。

十、公司的主要财产

截至本法律意见书出具之日，中新正大拥有或使用的主要财产状况如下：

（一）国有土地使用权及房屋

1. 国有土地使用权

根据公司确认并经本所律师核查，公司的资产未涉及国有土地使用权。


2. 租赁房屋

出租方	承租方	使用方	租赁房屋所在地	租赁期限
黄晓东、黄翎、覃巍	中新正大	中新正大	广西南宁市金湖路 26-1 号东方国际商务港 A 座 10 层 1008、1009、1010、1011、1012、1013、1015、1016、1018 号	2015. 7. 1 -2017. 12. 31
黄晓东	南宁分公司	南宁分公司	广西南宁市青秀区金湖南路 26-1 号东方国际商务港 A 座 10 楼 1008 号	2015. 12. 4 -2018. 12. 4
陈韵梅	中新正大	柳州分公司	广西柳州市公园路 68 号金运来大厦 11-8 号	2015. 10. 15 -2017. 10. 14
黄伟	禹周	柳州分公司	柳州市解放北路 3 号新大地商厦 501 号 508 室	2016. 1. 1 -2016. 12. 30
刘缙、喻川	中新正大	桂林分公司	广西桂林市象山区苗圃路 15 号四季花城 3#4#楼 1、2-5 号商铺	2015. 6. 1 -2018. 5. 31
周衡	陈雪霞	贵港分公司	广西贵港市港北区金港大道财富中心 16 楼 1611 号	2016. 3. 10 -2019. 3. 9

（二）无形资产

1. 根据公司确认并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，公司拥有的无形资产为网站域名“zxzdgl.com”。并且，公司已

将所拥有的网站域名在工业和信息化部 ICP/IP 地址/域名信息备案管理系统 (<http://www.miibeian.gov.cn/state/outPortal/loginPortal.action>) 进行备案, 网站备案/许可文号为: 桂 ICP 备 15008228 号-2。

2. 根据公司提供的材料显示, 2015 年 6 月 19 日, 中新时代向国家工商行政管理总局商标局提交《商标注册申请书》, 注册/申请号为 17255148, 申请商标图像为 , 国际分类号为 39。截至本法律意见书出具之日, 该商标仍在申请当中。

2015 年 12 月 8 日, 中新时代与中新正大签订《注册商标转让合同》, 约定中新时代将注册/申请号为 17255148 号的“注册商标”转让给中新正大, 相关手续正在办理当中。

本所律师认为, 注册/申请号为 17255148 号注册商标仍在申请当中, 中新正大取得该注册商标的所有权需要一定的时间, 但不影响中新正大的正常经营, 对本次挂牌不存在实质性影响。

(三) 生产经营设备

经本所律师审查, 中新正大生产经营设备主要为电子设备、办公设备与运输工具, 该等设备权属清晰, 不存在争议或潜在法律纠纷。

(四) 对外股权投资

根据中新正大提供的材料、《审计报告》及本所律师核查, 截至本法律意见书出具之日, 公司共有一家子公司即南宁中新, 公司原有的其他子公司及参股公司已经通过股权转让的方式, 退出投资, 详见

本法律意见书“九、关联交易及同业竞争”之“6. 公司的子公司及参股公司”。

（五）主要财产的产权纠纷和权利受限情况

根据《审计报告》及公司的说明，中新正大拥有的主要财产不存在产权纠纷，亦不存在设置抵押、质押或被查封及其他权利受到限制的情形，中新正大行使这些主要财产的所有权或使用权不存在法律障碍。

十一、公司的重大债权债务

根据公司提供的相关材料，以及公司相关主管人员的陈述说明，经核查，公司的重大债权债务情况如下：

（一）主要重大合同

根据公司提供的材料，报告期内，已经实际履行且单笔金额在 100 万元以上的重大业务销售合同、单笔金额在 100 万元以上的重大业务采购合同，以及相关重大框架协议的情况如下：

1. 销售合同

序号	签订日期	合同期间	客户名称	合同金额	合同内容	履行情况
1	2013. 7. 8	2013. 8. 13 -2014. 7. 24	广西瑞通国际旅行社有限责任公司	2580 元/位	桂林-曼谷 航线包机包 位合同	履行完 毕
2	2014. 8. 28	2014. 10. 01 -2015. 9. 7	柳州国旅国际旅行社有限公司	1780 元/位	桂林-曼谷 航线包机包 位合同	履行完 毕
3	2014. 9. 28	2014. 9. 03 -2015. 9. 07	桂林中青旅国际旅游有限公司	1680 元/位	桂林-曼谷 航空包机包 位合同	履行完 毕
4	2014. 10. 23	2014. 11. 28 -2015. 9. 4	桂林中国国际旅行社有限责任公司	未具体约定	桂林-曼谷 航线包销合 同	履行完 毕

5	2014.10.30	2014.10.1 -2015.9.03	柳州市北国风光旅行社有限公司	1180 元/位、 1130 元/位、 1080 元/位、 980 元/位、 930 元/位、 880 元/位、420 元/位	桂林-曼谷 航线包机包 位合同	履行完 毕
6	2015.6.18	2015.7.03 -2016.7.03	深圳市建南国际旅行社有限公司 湖南分公司	1700 元/位	桂林-曼谷 航线包机包 位合同	履行中
7	2015.7.01	2015.7.01 -2016.6.18	中商国际旅行社有限公司南宁分公司	20150701-20150930 合计 363,000 元/班; 20151001-20160618 合计 354,750 元/班	南宁-甲米 航线包机包 销合同	履行中
8	2015.8.26	2015.9.01 -2015.11.30	湖南海外旅游永州有限公司	1700 元/位	桂林-曼谷 航线包机包 位合同	履行完 毕
9	2015.8.31	2015.9.18 -2016.9.30	桂林中青旅国际旅游有限公司	1800 元/位	桂林-曼谷 航线包机包 位合同	履行中
10	2015.9.24	2015.12.16 -2016.12.15	泰国佳运国际旅游集团有限公司	460,000 元往返架次	甲米-无锡 航线包销合 同	履行中
11	2015.9.25	2015.9.29 -2016.9.28	贵州海外国际旅行社有限公司北京路第二门市部	176,800 元往返架次	曼谷-贵阳 航线包销合 同	履行中
12	2015.9.25	2015.11.10 -2016.11.9	中国康辉南京国际旅行社有限责任公	449,163 元往返架次	甲米-南京 航线包销合 同	履行中
13	2016.1.13	2016.1.1 -2016.12.31	广西中国国际旅行社	30 元/人、8 元/人、50 元/人、15 元/人	旅游业务委托接待合同	履行中

2. 采购合同

序号	签订日期	履行期间	合同签订方	合同内容	合同金额	履行情况
1	2014.1.1	2014.1.1 -2015.12.31	新时代旅运有限公司	合作协议书	约定按国家旅游局的制度标准	履行完毕
2	2014.6.18	2014.7.20	泰新时代航空	桂林-甲米航	260,000 元	履行

		-2014. 10. 7	有限公司	线临时包机合同	往返架次	完毕
3	2014. 7. 21	2014. 9. 3 -2015. 9. 2	泰新时代航空有限公司	桂林-曼谷航线正班包机合同	200, 000 元往返架次	履行完毕
4	2014. 12. 19	2015. 1. 1 -2015. 12. 31	广西中新时代旅游投资有限公司	南宁-曼谷临时包机合同	1-6 月 1650 元/位; 7-12 月 1700 元/位	履行完毕
5	2015. 6. 19	2015. 6. 19 -2016. 6. 18	泰新时代航空有限公司	南宁-甲米航线包机合同	288, 000 元往返架次	履行中
6	2015. 6. 22	2015. 6. 22 -2016. 6. 20	泰新时代航空有限公司	南宁-曼谷航线包机合同	216, 000 元往返架次	履行中
7	2015. 6. 22	2015. 6. 22 -2016. 6. 20	泰新时代航空有限公司	桂林-曼谷航线包机合同	200, 000 元往返架次	履行中
8	2015. 7. 31	2015. 11. 10 -2016. 11. 09	泰新时代航空有限公司	南京-甲米航线包机合同	420, 000 元往返架次	履行中
9	2015. 8. 18	2015. 9. 29 -2016. 9. 28	泰新时代航空有限公司	贵阳-曼谷航线包机合同	180, 000 元往返架次	履行中
10	2015. 9. 8	2015. 12. 16 -2016. 12. 15	泰新时代航空有限公司	无锡-甲米航线包机合同	400, 000 元往返架次	履行中
11	2015. 9. 24	2015. 12. 21 -2016. 12. 20	泰新时代航空有限公司	昆明-甲米航线包机合同	280, 000 元往返架次	履行中
12	2015. 9. 30	2015. 10. 1 -2016. 12. 31	新时代旅运有限公司	合作协议	约定按国家旅游局的制度标准	履行中
13	2016. 1. 6	2015. 12. 17 -2016. 4. 30	印尼狮子航空公司	南宁-巴厘岛航线包机合同	81, 250 美金往返架次	履行中

（二）公司的侵权之债

根据中新正大的书面声明，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，公司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重大侵权之债。

（三）公司与关联方的担保情况

根据《审计报告》及中新正大的书面声明，截至本法律意见书出具之日，中新正大与关联方之间不存在关联担保的情况。

（四）公司的应收账款、应付账款情况

1. 根据《审计报告》及公司的相关陈述说明，截至 2015 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名的情况如下：

序号	单位名称	金额（元）	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）
1	中国康辉南京国际旅行社有限责任公司	2,334,392.00	90 天以内	39.27
2	中商国际旅行社有限公司南宁分公司	2,274,676.00	90 天以内	38.26
3	南宁中国青年旅行社	794,974.00	90 天以内	13.37
4	贵阳海外国际旅游有限公司北京路第二门市部	208,000.00	90 天以内	3.50
5	广西瀚博国际旅行社有限责任公司	149,358.50	90 天以内	2.51
合计		5,761,400.50		96.92

备注：应收中商国际旅行社有限公司南宁分公司款项中，有 291,227.00 元账龄为 90 至 180 天。

2. 截至 2015 年 12 月 31 日，公司应付账款前五名情况如下：

序号	单位名称	期末余额（元）	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例（%）
1	泰国新时代旅运有限公司	873,208.37	1 年以内	90.91
2	广西南宁赞加汽车运输有限责任公司	51,000.00	1 年以内	5.31
3	桂林市骐达汽车运输有限公司	20,850.00	1 年以内	2.17
4	中国人民财产保险股份有限公司桂林	8,308.20	1 年以内	0.86

	市分公司			
5	侯欢屏	7,220.00	1 年以内	0.75
合计		960,586.57		100.00

经核查，本所律师认为，公司应收账款、应付账款均为正常经营过程中产生，不存在对公司经营造成重大不利影响的风险。

十二、公司的重大资产变化、收购兼并

（一）公司的历次增资事项请参见本法律意见书“七、公司的股本以及演变”之“（二）中新正大的设立及股本演变”。

（二）根据公司提供的资料并经本所律师核查，从公司成立之日起截至本法律意见书出具之日，公司不存在其他重大投资或收购兼并事宜。

十三、公司章程的制定与修改

根据公司提供的相关文件资料、公司相关主管人员的陈述说明，经核查，公司章程的制定与修改情况如下：

（一）公司章程的制定

2015 年 8 月 24 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会。经全体股东同意，审议通过了《公司章程》，并于 2015 年 8 月 27 日在南宁市工商局进行了备案登记。

（二）公司章程的修改

1. 2015 年 9 月 30 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了增资事项并通过章程修正案，于 2015 年 10 月 13 日在南宁市工商局进行了备案登记。

2. 2015 年 11 月 3 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会，

审议通过了增资事项并通过章程修正案，于 2015 年 10 月 28 日在南宁市工商局进行了备案登记。

3. 2015 年 12 月 29 日，公司召开 2015 年第三次临时股东大会，审议通过了增资事项并通过章程修正案，于 2015 年 10 月 31 日在南宁市工商局进行了备案登记。

4. 2016 年 3 月 22 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了变更经营范围与增资事项，通过章程修正案，于 2016 年 3 月 24 日在南宁市工商局进行了备案登记。

综上，本所律师认为，《公司章程》的制定和修改已履行了相关法定程序，《公司章程》的内容符合《公司法》及其他现行有关法律、法规和规范性文件的规定，合法有效。

十四、公司股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

（一）公司的组织机构

根据公司的说明并经本所律师核查，公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会，其基本情况如下：

1. 股东大会为公司的权力机构，由公司全体股东组成，按照《公司法》及《公司章程》的规定行使职权。

2. 董事会为公司经营决策机构，对股东大会负责，按照《公司法》及《公司章程》的规定行使职权。董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名，由董事会全体董事的过半数选举产生，董事长按照《公司法》及《公司章程》的规定行使职权。

3. 监事会为公司的监督机构，负责监督检查公司的经营管理、财

务状况，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，维护公司和股东利益。监事会由 3 名监事组成，监事由股东代表和职工代表担任，其中职工代表监事占 1/3，设监事会主席 1 名。

4. 公司设总经理 1 名、副总经理若干名、董事会秘书 1 名，由董事会决定聘任或解聘。

经核查，公司创立大会暨第一次股东大会选举产生了公司第一届董事会成员；公司创立大会暨第一次股东大会选举产生了第一届监事会股东代表监事；公司第一届职工代表大会第一次会议选举产生了第一届监事会职工代表监事；公司第一届董事会第一次会议选举产生了董事长，决定聘任总经理、董事会秘书；公司第一届监事会第一次会议选举产生了监事会主席；公司第一届董事会第四次会议决定聘任副总经理。

本所律师认为，公司具有健全的组织机构，其组织机构的设置符合《公司法》等法律法规和规范性文件的规定。

（二）股东大会、董事会、监事会议事规则

经核查，公司于 2015 年 9 月 30 日召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。公司于 2015 年 9 月 9 日召开的第一届董事会第二次会议审议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等公司治理制度。公司制定的《股东大会议事规则》对股东大会的职权、召集、召开、提案、表决程序等内容做了明确的规定；公司制定的《董事会议事规则》对董事会的召集、召开、提案、表决程序等内容做了

明确的规定；公司制定的《监事会议事规则》明确规定了监事会行使监督权的内容。

本所律师认为，公司制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及其他规范制度系根据《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》的规定制定的，符合相关法律、行政法规和规范性文件的规定。

（三）股东大会、董事会、监事会会议的召开及规范运作

经核查公司历次股东大会、董事会、监事会的会议通知、议案、决议、会议记录等相关会议文件，本所律师认为：公司自设立以来，已召开的历次股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开程序、审议事项、决议内容以及决议的签署均符合我国法律法规的规定。

十五、公司董事、监事和高级管理人员及其变化

（一）公司董事、监事和高级管理人员

1. 董事：公司现有董事 5 名，分别为梁葆进、尤光宇、杨建军、李闯、黎晓辉，董事长为梁葆进，公司董事由股东大会选举产生，任期三年，任期届满可连选连任。

2. 监事：公司现有监事 3 名，分别为陈诚、袁悦笑、龚海峰，监事会中的股东代表监事由股东大会选举产生，职工代表监事由职工代表大会民主选举产生。

3. 高级管理人员：公司总经理为梁葆进，副总经理为尤光宇、刘汉春，董事会秘书、财务总监为刘汉春。

（二）董事、监事和高级管理人员简历

1. 公司董事

梁葆进，中国国籍，男，汉族，1958 年 11 月 24 日出生，身份证号：44010619581124****。任职情况 1983.9-1987.8 任广州华南理工学院建筑设计研究院深圳分院设计部经理；1987.9-2005.10 任美国德克萨斯州 BJ' Design 事务所总经理；2005.11-2008.6 任广州安杰工程设计有限公司总经理；2012.12-2014.8 任广州白云通用航空有限公司常务副总经理；2014.9-2015.5 任广西中新时代旅游投资有限公司执行董事兼总经理；2015.8 至今任中新正大董事长。

黎晓辉，中国国籍，男，汉族，1967 年 9 月 27 日出生，身份证号：45030419670927****。任职情况：1987.10-1995.6 任桂林市环球国际旅行社导游；1995.7-2010.1 任桂林康辉国际旅行社有限公司经理；2010.2-2014.8 任桂林正大国际旅行社有限公司董事；2015.8 至今任中新正大董事。

尤光宇，中国国籍，男，汉族，1982 年 7 月 14 日出生，身份证号：41232819820714****。任职情况：2002.10-2009.9 任广州市羊城之旅国际旅行社海南部业务员；2010.1-2012.11 任深圳市深旅国际旅行社国贸营业部主管；2013.3-2014.8 任深圳吉优航空服务有限公司董事；2014.9-2015.7 任中新时代董事；2015.8 至今任中新正大董事；2015.11 至今，任中新正大副总经理。

杨建军，中国国籍，男，汉族，1971年7月16日出生，身份证号：45010419710716****。任职情况：1992.9-1995.12任工商银行广西信托投资公司深圳证券部总经理；1996.1-2000.9任工商银行广西分行

国际业务部信贷经理；2000.10-2003.6任联合证券有限公司广西营业部副总经理兼投行负责人；2003.7-2008.6任平安保险集团广西分公司人力资源总经理兼办公室主任；2008.7-2012.11任广州美篮投资有限公司董事兼总经理；2012.12-2015.11任珠海横琴新区盛世股权投资基金管理有限公司董事兼总经理；2015.12至今，任中新正大董事。

李闯，中国国籍，男，汉族，1979年11月26日出生，身份证号：35062919791126****。任职情况：2005.7-2006.3年任四川峨眉藏药购物商店经理；2007.2-2009.11年任北海正士作刀具店经理；2010.1-2014.10任广西瀚博国际旅行社有限责任公司经理；2014.11-2015.7任广西中新时代旅游投资有限公司董事；2015.8至今任中新正大董事；2016.3至今，任中新时代经理。

2. 公司监事

陈诚，中国国籍，男，汉族，1985年6月3日出生，身份证号：45020519850603****。任职情况：2010.7-2011.11任柳州宏升胶原蛋白肠衣有限公司销售总监；2011.12-2014.12任天津海达创业投资管理有限公司投资总监；2015.1至今，任柳州市容易投资管理有限公司执行董事；2015.7至今，任柳州市容易海达投资管理有限公司执行董事；2015.12至今，任柳州市容易吉优股权投资中心（有限合伙）执行董事合伙人委派代表；2015.12至今，任中新正大监事。

袁悦笑，中国国籍，男，汉族，1981年8月26日出生，身份证号：45232219810826****。任职情况：2004.10-2008.5任景区导游；2008.8-2010.10任桂林刘三姐大观园景区销售部经理；2010.12-201

5.7 任桂林正大国际旅行社总经理助理；2015.8 至今，任中新正大桂林分公司副总经理；2015.8 至今，任中新正大监事。

龚海峰，中国国籍，男，汉族，1985 年 9 月 10 日出生，身份证号：420684119850910****。任职情况：2008.3-2008.12 任合众人寿保险股份有限公司内勤管理；2009.1-2014.8 任杭州益唐科技有限公司运营总监；2014.11-2015.6 任中新时代总裁办主任；2015.8 至今，任中新正大总裁办主任、监事。

3. 公司高级管理人员

尤光宇，简历详见本法律意见书“十五、公司董事、监事和高级管理人员及其变化”之“1. 公司董事”。

刘汉春，中国国籍，男，汉族，1972 年 8 月 29 日出生，身份证号：45252419720829****。任职情况：1995.8-1999.7 任广西邕航船舶设备有限公司销售人员；1999.8-2006.2 任广西德胜商务有限公司会计；2006.3-2012.7 任广西巨星医疗器械有限公司财务经理；2012.8-2014.10 任广西欧艺集团有限公司高级财务经理；2015.8 至今，任中新正大财务总监、董事会秘书；2015.11 至今，任中新正大副总经理。

（三）公司董事、监事和高级管理人员在其他单位兼职的情况

公司董事、监事和高级管理人员的兼职情况详见本法律意见书“九、关联交易及同业竞争”之“5. 主要关联企业”。

（四）董事、监事和高级管理人员报告期内的变动情况

1. 董事的变化情况

2014年1月1日至2014年4月30日，公司的董事为黎晓辉、李筱筠、白群丰；2014年5月1日至2015年4月16日，公司的董事为黎晓辉、陈金强、白群丰；2015年4月17日至2015年8月23日，公司的董事为梁葆进、李闯、陈唐德、黎晓辉；2015年8月24日，中新正大召开首次股东大会暨创立大会，选举梁葆进、尤光宇、陈唐德、李闯、黎晓辉中新正大第一届董事会董事；鉴于陈唐德申请辞去公司董事职务，2015年12月29日，中新正大召开2015年第三次临时股东大会，补选杨建军为公司第一届董事会董事。

2. 监事的变化情况

2014年1月1日至2015年4月16日，公司监事为王东；2015年4月17日至2015年8月23日，公司监事为尤光宇；2015年8月24日，中新正大召开首次股东大会暨创立大会，选举陈佳轩、袁悦笑为中新正大第一届监事会股东代表监事，与职工代表监事龚海峰组成中新正大第一届监事会；鉴于陈佳轩申请辞去监事职务，2015年12月29日，中新正大召开2015年第三次临时股东大会，补选陈诚为第一届监事会股东代表监事。

3. 高级管理人员的变化情况

2014年1月1日至2014年4月30日，公司的总经理为李筱筠；2014年5月1日至2015年5月16日，公司的总经理为陈金强；2015年5月17日至2015年8月23日，公司的总经理为梁葆进；2015年8月24日，中新正大召开第一届董事会第一次会议，决定聘请梁葆进担任总经理，聘请刘汉春担任董事会秘书、财务总监；2015年

11月3日，中新正大召开第一届董事会第四次会议，决定聘任尤光宇、刘汉春为副总经理。

（五）公司董事、监事和高级管理人员的任职资格

根据公司董事、监事和高级管理人员出具的《承诺书》，并经本所律师核查，公司的董事、监事和高级管理人员不存在下列情形：

1. 无民事行为能力或者限制民事行为能力；
2. 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；
3. 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；
4. 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；
5. 个人所负数额较大的债务到期未清偿。

（六）董事、监事和高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者采取证券市场禁入措施、受到股转公司公开谴责情况

根据公司董事、监事和高级管理人员的承诺及相关查询，本所律师确认，公司董事、监事和高级管理人员最近两年未受到中国证监会行政处罚或者采取证券市场禁入措施，未受到股转公司公开谴责。

据此，本所律师认为，上述董事、监事和高级管理人员的任职履

行了法定的选举及或聘任程序，体现了公司管理决策机构与经营机构分治原则，公司现任董事、监事和高级管理人员的任职资格符合《公司法》等法律、法规和规范性文件及《公司章程》的规定，最近两年未受到中国证监会行政处罚或者采取证券市场禁入措施，未受到股转公司公开谴责。

（七）竞业禁止

根据公司相关主管人员的陈述，以及公司董事、监事和高级管理人员出具的相关承诺，经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，公司董事、监事及高级管理人员未从事其他与公司相同、相似或有竞争关系的业务，亦未在此类单位工作或任职。为避免将来可能发生的竞业禁止的情形，公司董事、监事及高级管理人员承诺如下：

“1. 本人及本人的直系亲属现无持有与中新正大存在利益冲突的对外投资权益；2. 本人及本人的直系亲属未来不会持有与中新正大存在利益冲突的对外投资权益；3. 本人及本人的直系亲属将严格遵守《公司法》、《证券法》和公司章程等有关法律法规和相关规范文件的规定，不自营或者为他人经营与中新正大同类的业务或者从事损害中新正大利益的活动。”

据此，本所律师认为，公司董事、监事及高级管理人员不存在竞业禁止的情形，公司董事、监事及高级管理人员签署的《关于竞业禁止的承诺》合法有效，对公司董事、监事及高级管理人员具有法律约束力。

十六、公司的税务

（一）公司目前执行的主要税种及税率

依据《审计报告》并经公司确认，公司现执行的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售及部分现代服务	3%
营业税	旅游服务收入减去支出	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）公司享受的税收优惠

根据《审计报告》、公司的说明并经本所律师核查，公司在报告期内未享受税收优惠政策。

（三）公司享受的财政补贴

根据《审计报告》及公司的说明，并经本所律师核查，公司在报告期内未享受财政补贴。

（四）依法纳税情况

根据《审计报告》及公司提供的材料，经本所律师核查，公司在规范财务的过程中，发现 2015 年 1-6 月存在漏缴营业税及其附加税的情形。公司在 2015 年 8 月进行了主动申报和补缴，将补缴税款及其滞纳金全额缴清；同时，公司与主管税务机关南宁市青秀区地方税

务局进行了积极的沟通，南宁市青秀区地税局未对公司漏缴营业税及其附加税的行为予以行政处罚。

根据《审计报告》及公司的说明，玉林正大因未按规定期限到税务机关办理纳税申报，于 2015 年 8 月 19 日被税务主管机关口头要求处以 500 元罚款，并且当时税务主管机关并未出具《行政处罚决定书》。2016 年 4 月 12 日，玉林市玉州区地方税务局玉城南区税务分局出具《证明》：“玉林中新正大国际旅游有限公司在 2014 年 7 月至 2016 年 4 月期间按期申报，申报税款已缴清，且暂未发现被税务处罚行为。”

本所律师认为，上述行政处罚罚款金额较小，且税务主管部门也未出具书面处罚决定书，不构成重大行政处罚，玉林正大的行为不构成重大违法违规行为。并且，玉林正大已经足额缴纳了罚款并完成了整改。上述行政处罚未对公司生产经营造成不良影响，且公司目前已未再持有玉林正大的股权，对本次挂牌不构成实质性障碍。

十七、公司的环境保护、产品质量技术

（一）环境保护

公司从事旅游行业，其经营活动和日常运营并不包含污染环境的生产环节。

根据公司的说明并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，最近两年来公司不存在因环境违法行为而受到环保部门行政处罚的情形。

（二）产品质量技术

2015 年 12 月 10 日，南宁市旅游质量监督管理局出具《证明》：“从 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 10 日，广西中新正大国际旅游股份有限公司未发现其有重大旅游投诉案件及侵害旅游者合法权益受到立案调查的案件。”

2016 年 4 月 12 日，南宁市旅游质量监督管理局出具《证明》：“广西中新正大国际旅游股份有限公司自 2015 年 12 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日，没有发生过重大旅游投诉和因侵害旅游者合法权益受到立案调查和作出行政处罚意见的案件，也没有发现其他违法、违规行为。”

本所律师认为，中新正大的生产经营活动符合环境保护和产品质量法律法规的要求，公司最近两年未因违反环境保护和产品质量方面的法律法规而受到行政处罚，不存在影响本次挂牌的实质性法律障碍。

十八、公司的劳动用工及社会保障

（一）公司与员工签订劳动合同的基本情况

根据公司提供的材料，中新正大及其分公司、子公司与员工签订劳动合同的情况如下表：

公司名称	在岗人数（人）	已签订劳动合同（人）	未签订劳动合同（人）	未签订劳动合同的原因
中新正大	26	18	8	1 人签订劳务合同, 7 人的劳动合同签订当中
南宁分公司	11	11	0	无
柳州分公司	16	15	1	1 人签订劳务合同

桂林分公司	53	49	4	其中 3 人签订劳务合同; 1 人的劳动合同签订当中
-------	----	----	---	----------------------------

根据公司的说明, 截至本法律意见书出具之日, 南宁中新、深圳分公司、广州分公司、昆明分公司、贵港分公司尚未实际开展业务, 也未有员工。

(二) 公司员工社会保险缴纳情况

根据公司提供的材料, 中新正大及其分公司、子公司员工社会保险缴纳的情况如下表:

公司名称	在岗人数(人)	已缴纳社会保险(人)	未缴纳社会保险(人)	未缴纳社会保险的原因
中新正大	26	16	10	1 人属于兼职人员, 9 人办理当中
南宁分公司	11	11	0	无
柳州分公司	16	14	2	1 人退休返聘, 1 人异地购买
桂林分公司	53	47	6	2 人已在其他单位缴纳; 3 人退休返聘; 1 人办理当中

根据公司的说明, 截至本法律意见书出具之日, 南宁中新、深圳分公司、广州分公司、昆明分公司、贵港分公司尚未实际开展业务, 也未有员工。

(三) 公司员工住房公积金缴纳情况

根据公司提供的材料, 中新正大及其分公司、子公司员工住房公积金缴纳的情况如下表:

公司名称	在岗人数(人)	已缴纳住房公积金(人)	未缴纳住房公积金(人)	未缴纳住房公积金的原因
中新正大	26	15	11	1 人属于兼职人员, 10 人办理当中

南宁分公司	11	11	0	无
柳州分公司	16	14	2	1 人退休返聘, 1 人异地购买
桂林分公司	53	46	7	3 人退休返聘, 4 人办理中

根据公司的说明, 截至本法律意见书出具之日, 南宁中新、深圳分公司、广州分公司、昆明分公司、贵港分公司尚未实际开展业务, 也未有员工。

根据相关部门出具的证明等文件, 中新正大已依法进行社会保险、住房公积金的缴纳工作。为避免公司可能被追缴的法律风险, 公司控股股东及实际控制人出具了相关承诺: “如中新正大因在全国中小企业股份转让系统挂牌之前的劳动合同签订及履行、社会保险和住房公积金缴纳之不规范行为而被有关主管部门处罚、要求支付双倍工资、补缴社会保险费或住房公积金、要求缴纳滞纳金的, 以及中新正大相关劳动者因前述不规范行为而向中新正大主张补偿或赔偿的, 本人/本企业将对中新正大承担全额补偿义务; 本人/本企业将积极推动中新正大依法规范劳动合同签订及履行、社会保险和住房公积金缴纳的行为, 同时积极推动中新正大依法保障全体员工权益。”

十九、诉讼、仲裁或行政处罚

(一) 依据公司、公司控股股东及实际控制人承诺并经本所律师核查, 公司、公司控股股东及实际控制人不存在尚未了结或可预见的可能对公司造成不利影响的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

(二) 依据公司董事、监事及高级管理人员承诺并经本所律师核查, 公司董事、监事及高级管理人员不存在尚未了结或可预见的可能

对公司造成不利影响的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

二十、结论意见

综上，本所律师认为：公司已符合相关法律、法规和其他规范性文件规定的申请进入股转系统挂牌并公开转让的有关条件，已履行了现阶段所必须的批准程序，挂牌并公开转让不存在法律障碍。

公司本次股票挂牌并公开转让尚需取得股转公司审查通过方可实施。

本法律意见书正本一式五份，经本所经办律师签字并经本所盖章后生效。

（以下无正文）

（此页无正文，为《广西通诚律师事务所关于广西中新正大国际旅游股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之法律意见书》签署页）

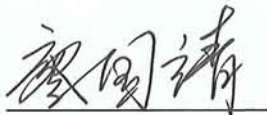
广西通诚律师事务所（盖章）

律师事务所负责人：



林 涛

经办律师：



廖国靖



蓝 云

2016 年 4 月 22 日