
广东圣桥律师事务所
关于康美药业股份有限公司
对揭阳市水务集团有限公司债务
之代偿事项专项核查的
法律意见书

广东圣桥律师事务所

广东省揭阳市榕城区北片区惠民东路以西、东升路以北

楠晖苑一期1栋201号

电话：0663-8289528 邮编：522000

广东圣桥律师事务所
关于康美药业股份有限公司
对揭阳市水务集团有限公司债务
之代偿事项专项核查的
法律意见书

致：揭阳市水务集团有限公司

广东圣桥律师事务所（以下简称“本所”）根据揭阳市水务集团有限公司（以下简称“水务集团”）委托，指派本所律师就康美药业股份有限公司（以下简称“康美药业”）对揭阳市水务集团有限公司债务之代偿事项实施专项核查（以下简称“本次专项核查”）。在核查过程中，本所查验了由水务集团及/或相关方向本所提供的相关文件、资料。

为出具本法律意见书之目的，就水务集团及/或相关方向本所提供的全部文件、资料和信息，本所假定如下：

1、提供的所有文件上的所有签名、盖章、标示或标记均为真实，提供的所有文件在形式、内容上均为合法、有效；所有提供于本所的文件影印件、复印件为准确、完整并与该等文件的原件或正本完全一致；

2、向本所做出的所有陈述、说明均为真实及正确的，无任何误导成分；

3、提供的所有文件均经文件相关方有效授权、签署生效和交付；

4、本所审阅的任何协议的条款可能已经由协议的相关方进行修改或补充，亦有可能存在本所不知晓或无机会审阅的（口头或其他形式）协议。

同时，就本法律意见书的出具，本所声明如下：

1、本所是依据中国法律的有关规定，针对本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实，根据中国当时及/或现行有效的法律、法规的有关规定出具本法律意见书。

2、本法律意见书只涉及本次专项核查有关的法律事项，而对水务集团及/或相关方的财务情况、财务真实性等其他事项等，本所不具备发表意见的资格。

3、本法律意见书仅依据本所截至本法律意见书出具日获得的资料、信息而作出。对于因水务集团及/或相关方未提供相关文件或提供文件不全而无法确认的事项，本所在本法律意见书中无法作出相应的最终判断或结论。水务集团应充分关注并评估相关信息或资料不完整可能引致的风险。

4、本所出具本法律意见书不表明本所对水务集团及/或相关方的财务情况、财务真实性等其他事项作出任何判断或保证，或对本次专项核查债权债务的真实性、合法性、有效性作出任何承诺或保证。非经本所书面同意，本法律意见书不得提供给除水务集团以外的其他任何主体。

基于上述基础、假定和声明，本所向水务集团出具本法律意见书。

释 义

本法律意见书中提到的下列简称，除非根据上下文另有解释，其含义如下：

水务集团	指	揭阳市水务集团有限公司
康美实业	指	康美实业投资控股有限公司
康美药业	指	康美药业股份有限公司
本次专项核查	指	本所律师本次就康美药业股份有限公司对揭阳市水务集团有限公司债务之代偿事项实施的专项核查
本所	指	广东圣桥律师事务所
本所律师	指	广东圣桥律师事务所参与本次专项核查的律师
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、亿元	指	人民币元、万元、亿元（仅限用于货币量词时）

正 文

一、基本情况介绍

(一) 企业基本情况

经本所律师登录国家企业信用信息公示系统网站 (<http://www.gsxt.gov.cn/>)、企查查网站 (<https://www.qcc.com/>) 查询, 截至本法律意见书出具日, 相关各方的基本情况如下:

1、揭阳市水务集团有限公司

企业名称	揭阳市水务集团有限公司
成立日期	2016 年 9 月 1 日
统一社会信用代码	91445200MA4UUAL9XN
法定代表人	林奕涛
住所	揭阳市榕城区晓翠路南段市老干部活动中心三楼
注册资本	5000.000000 万人民币
经营范围	原水、制水、供水、污水、污泥等处理设施的投资、设计、建设、经营; 参与中水业务、水污染治理、海绵城市、地下管廊等市政公共工程建设; 水处理设备及材料研究、开发、生产、销售; 企业总部管理; 经济与商务咨询服务; 房地产开发经营; 房地产租赁经营; 物业管理; 中药材投资、经营; 对外投资。(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)

2、康美药业股份有限公司

企业名称	康美药业股份有限公司
成立日期	1997 年 6 月 18 日
统一社会信用代码	91445200231131526C
法定代表人	马兴谷
住所	广东省普宁市流沙揭神路东侧
注册资本	497,386.17 万元
经营范围	生产: 中药饮片(净制、切制、醋制、酒制、盐制、炒、煅、蒸、煮、炖、煨、制炭、炙制、制霜、水飞、含毒性饮片、直接口服饮片)、中药提取、中药配方颗粒、颗粒剂、片剂、硬胶囊剂(均含头孢菌素、

青霉素类)、原料药(甲磺酸多沙唑嗪、盐酸丙哌维林、泛酸钙、吉法酯、盐酸坦洛新、雷贝拉唑钠)、食品;批发:中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品(含体外诊断试剂、除疫苗)、第二类精神药品(制剂)、医疗用毒性药品(西药)、蛋白同化制剂、肽类激素、麻醉药品和第一类精神药品(区域性批发);保健食品生产、销售;批发兼零售:预包装食品、散装食品(干果,坚果,烘焙食品,糖果蜜饯,罐头,烹调佐料,腌制品,酒精饮料,非酒精饮料)(以上各项具体按本公司有效许可证经营);销售:电子产品,五金、交电,金属材料(不含金、银),建筑材料,百货,工艺美术品(不含金、银饰品),针、纺织品、化妆品、消毒剂、卫生产品、计生用品、农副产品;食品销售管理;房地产投资,猪、鱼、鸡、鹅、鸭饲养,水果种植;自营和代理除国家组织统一联合经营的16种出口商品和国家实行核定、准予公司经营的14种进口商品以外的其他商品及技术的进出口(按省外经贸委粤外经贸进字[97]339号文经营);医疗器械(凭有效医疗器械经营企业许可证经营),医疗用毒性药品(中药材);信息服务业务(仅限互联网信息服务业务,按经营许可证许可项目经营);国内呼叫中心业务(按经营许可证许可项目经营);在经核准的区域内直销经核准的产品(具体区域和产品以商务部直销行业管理网站公布的为准)、普通货运、商务信息咨询服务;会议展览服务;仓储服务;自有房产租赁;市场管理服务;技术推广服务。

3、康美实业投资控股有限公司

企业名称	康美实业投资控股有限公司
成立日期	1997年1月20日
统一社会信用代码	91445281193462550T
法定代表人	马兴田
住所	下架山镇政府南侧
注册资本	310,000.00 万元
经营范围	参与实业投资;生产、加工、销售:服装及配件,针棉织品;销售:电子元件,五金,交电,金属材料,建筑、装饰材料,化工产品及原料(不含危险化学品及监控化学品),机动车配件,百货,布料,化妆品,皮革制品,塑料制品,纸制品,陶瓷,文具用品,体育用品及器材,工艺品,家用电器;设计、制作、发布、代理国内外各类广告;计算机和办公设备维修;房地产开发;参与房地产投资。

（二）股权结构

经本所律师登录国家企业信用信息公示系统网站 (<http://www.gsxt.gov.cn/>)、企查查网站 (<https://www.qcc.com/>) 查询，截至本法律意见书出具日，康美实业的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	马兴田	309,000.00	99.68
2	许冬瑾	1,000.00	0.32
合计		310,000.00	100.00

根据康美药业于2020年9月3日披露的《关于公司控股股东表决权让渡暨控制权拟发生变更的提示性公告》，康美实业为康美药业原控股股东。

二、本次专项核查情况

（一）康美药业股份有限公司借款情况

2020年1月29日，康美药业（债务人）向水务集团（债权人）借款壹亿玖仟万元整，约定由水务集团与广东揭阳农村商业银行股份有限公司榕东支行（以下简称“农商行”）签订《委托贷款委托合同》（合同编号：2020101），由农商行将水务集团自主支配资金贷款向康美药业发放。同日，康美药业与农商行签订《委托资金借款合同》（合同编号：2020101）。借款期限自2020年1月30日起至2020年4月30日止，月利率5.75%。

2020年1月30日，康美实业投资控股有限公司（以下简称“康美实业”）与农商行签订《抵押担保合同》（合同编号：2020001），合同约定康美实业做为抵押人，以康美实业名下44套福临门住宅房产为康美药业与农商行签订的编号为2020101的《委托资金借款合同》项下康美药业应承担的全部债务提供借款担保，抵押物地址：普宁市流沙西街道城南大道北侧康美-福临门公馆。

（二）康美实业的代偿债务情况

根据水务集团提供的44份不动产抵押权登记证明以及水务集团办理44套福临门房产过户支付的税款凭证显示，自2021年11月3日，康美实业名下的44套福临门房产已经全部过户至水务集团名下，康美实业已经履行担保义务。

根据《揭阳市水务集团有限公司与揭阳市农村商业银行榕东支行，康美实业控资控股有限公司，马兴田、许冬瑾之抵押物偿债协议【4】》第三条约定，上述 44 套房产按经市资产处置工作专班同意由康美药业股份有限公司委托的具备证券期货从业资格的广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的评估报告评估价值，在扣除相关过户等一切费用（包含税费）后，用于抵偿委托贷款本金人民币壹亿玖仟万元整及利息。交易完成后，视为丙方向甲方（乙方）归还连带债务；视为康美药业应付的贷款本息相应核减，同时视同大股东代偿相应债务，归还上市公司大股东资金占用。根据评估公司评估，康美实业名下 44 套福临门房产的评估价值为人民币 84441000 元（大写：捌仟肆佰肆拾肆万壹仟元整）。另根据水务集团提供的因过户产生的税费核对表、相关税票、图纸测绘费发票等票据，本次过户费用为人民币 17747739.19 元，则评估价值扣除过户费用后剩余价值为人民币 66693260.81 元。

因此，本次康美实业共代康美药业偿还对水务集团债务数额为人民币 66693260.81 元，同时视为马兴田、许冬瑾代偿相应债务，归还大股东资金占用人民币 66693260.81 元。

（三）专项核查意见

本所律师认为，基于水务集团提供上述《委托资金借款合同》、《委托贷款委托合同》以及《抵押担保合同》、税票等有关材料真实合法、所述债权债务属实，且该等协议符合相关法律法规的规定，不存在因违反法律法规规定或损害他人合法权益等情形而协议全部或部分无效、被撤销或不发生效力的前提下，则康美实业以其名下房产代偿康美药业对水务集团借款债务的行为真实、合法、有效。

基于上述及本法律意见书所述基础、假定和声明，本所律师认为，康美实业以其名下 44 套福临门房产代偿康美药业对水务集团借款债务的行为真实、合法、有效，上述抵押房产自 2021 年 11 月 3 日过户完毕，视为康美药业向水务集团清偿人民币 66693260.81 元债务以及马兴田、许冬瑾向康美药业归还大股东资金占用人民币 66693260.81 元。

本法律意见书正本一式肆份，经本所及签章律师签章后生效。

（以下无正文）

（本页无正文，为《广东圣桥律师事务所关于康美药业股份有限公司对揭阳市水务集团有限公司债务之代偿事项专项核查的法律意见书》之签署页）

广东圣桥律师事务所（盖章）



签章律师：



2021 年 12 月 30 日