证券代码:002361　　证券简称:神剑股份　　上市地点:深圳证券交易所

安徽神剑新材料股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之实施情况暨新增股份上市公告书(摘要)

独立财务顾问

海通证券股份有限公司
HAITONG SECURITIES CO., LTD.

二零一五年十二月

特别提示

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2015年11月13日出具《股份登记申请受理确认书》,上市公司已于2015年11月13日办理完毕本次交易非公开发行股份登记,本次发行的4,924.68万股股份已登记至相关交易对方名下。

本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股,发行价格采用公司第三届第十六次董事会会议决议公告日前120交易日股票交易均价,即8.63元/股,上市日为2015年12月10日。根据深圳证券交易所相关业务规则规定,公司股票价格在上市首日股价不除权,股票交易设涨跌幅限制。

徐昭、徐卫国及闵茂群认购股份自股份上市之日起36个月内不得转让;赵璐璐、胡荣伟、袁忠、益圣恒通、南海成长、深创投、红土创投认购股份自上市之日起12个月内不得转让。

胡荣伟及益圣恒通认购股份自上市之日起12个月届满之日,每年可转让或上市交易的股份数为:当期解锁股份数=当期期末实现净利润数÷2015年至2017年承诺利润数总和×本次认购的上市公司的股份数。标的公司业绩承诺年度审计报告或承诺期届满减值测试报告出具后,视是否需实行股份和现金补偿,业绩承诺责任人履行完毕相关补偿义务后,可转让扣除应补偿股份数量后的已解锁股份。累计实现净利润数超过利润补偿期内承诺净利润数总和,则本次认购的上市公司的股份全部解锁。

本报告书摘要的目的仅为向公众提供有关本次交易的实施情况的摘要,投资者如欲了解更多信息,请仔细阅读《安徽神剑新材料股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之实施情况暨新增股份上市公告书》和《安徽神剑新材料股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书(修订稿)》全文及其他相关文件,该等文件已刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

公司声明

本公司及董事会全体成员保证本报告书及其摘要内容的真实、准确、完整,对报告书及摘要的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承担连带责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证本报告书及其摘要中财务会计资料真实、完整。

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

中国证监会及其它政府机关对本次重大资产重组所做的任何决定或意见,均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

请全体股东及其他公众投资者认真阅读有关本次交易的全部信息披露文件,做出谨慎的投资决策。公司将根据本次交易的进展情况,及时按露相关信息提请股东及其他投资者注意。

本公司提请投资者注意:本报告书的目的仅为向公众提供有关本次交易的实施情况,投资者如欲了解更多信息,请仔细阅读《安徽神剑新材料股份有限公司之实施情况暨新增股份上市公告书》和《安徽神剑新材料股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书(修订稿)》全文及其他相关文件,该等文件已刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

释 义

在本报告书中,除非另有说明,下列简称具有如下特定含义:

公司、本公司、上市公司、神剑股份	指	安徽神剑新材料股份有限公司
神剑裕昌	指	芜湖神剑裕昌新材料有限公司,系神剑股份全资子公司
黄山神剑	指	黄山神剑新材料有限公司,系神剑股份控股子公司
嘉业航空、标的公司	指	西安嘉业航空科技有限公司
嘉业模具	指	西安嘉业模具设计制造有限公司,系嘉业航空前身
嘉业精密	指	西安嘉业精密制造有限公司
南海成长	指	南海成长(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)
同创伟业	指	深圳市同创伟业创业投资有限公司
益圣恒通	指	北京益圣恒通投资管理有限公司
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
红土创投	指	西安红土创新投资有限公司
高特佳	指	深圳市高特佳精选成长投资合伙企业(有限合伙)
三会	指	股东大会、董事会和监事会的合称
董、监、高	指	董事、监事、高级管理人员
最近两年及一期、报告期	指	2013年、2014年、2015年1-3月
报告书、本报告书、草案、本草案	指	《安徽神剑新材料股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)》
本次交易、本次重组	指	安徽神剑新材料股份有限公司发行股份购买嘉业航空全体股东所持有的100%股权的行为
交易标的、标的资产、拟购买资产	指	西安嘉业航空科技有限公司100%股权
交易对方、交易对手、嘉业航空全体股东	指	徐昭、徐卫国、闵茂群、赵璐璐、胡荣伟、袁忠、南海成长、深创投、红土创投、益圣恒通
购买资产协议	指	神剑股份与嘉业航空全体股东签署的《安徽神剑新材料股份有限公司与西安嘉业航空科技有限公司全体股东发行股份购买资产协议》
盈利预测补偿协议	指	神剑股份与嘉业航空部分股东签署的《安徽神剑新材料股份有限公司发行股份购买资产盈利预测补偿协议》
交割	指	购买协议中规定的先决条件全部满足或适当放弃,本次交易得以完成
交割日	指	交割当天
评估基准日	指	2015年3月31日
定价基准日	指	本次非公开发行的定价基准日,即本次交易的首次董事会决议公告日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则(2014年修订)》
《重组若干规定》	指	《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》
《重组办法》、《重组管理办法》	指	《上市公司重大资产重组管理办法(2014年修订)》
《财务顾问业务管理办法》	指	《上市公司并购重组财务顾问业务管理办法》
《准则26号》	指	《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件(2014年修订)》
《企业会计准则》	指	财政部2006年2月颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
国家发改委	指	国家发展与改革委员会
国防科工局	指	国家国防科技工业局
独立财务顾问、海通证券	指	海通证券股份有限公司
律师事务所	指	北京市天元律师事务所
会计师事务所	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
评估机构	指	中水致远资产评估有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
USD、HKD	指	美元、港元

第一节 本次交易概述

一、本次交易方案概述

本次交易系神剑股份以发行股份方式,收购徐昭等6名自然人和南海成长等4名机构投资者所持有的100%嘉业航空股权,神剑股份以自有资金支付本次并购交易费用。交易对方拟出售嘉业航空股权情况及支付对价情况如下:

序号	交易对方	拟出售嘉业航空股权比例(%)	获取对价(元)	股份支付数量(股)
1	徐昭	31.22%	132,685,000	15,374,855
2	徐卫国	20.34%	86,445,000	10,016,802
3	闵茂群	13.06%	55,505,000	6,431,634
4	南海成长	12.13%	51,552,500	5,973,638
5	益圣恒通	7.44%	31,620,000	3,663,963
6	深创投	5.00%	21,250,000	2,462,341
7	红土创投	4.86%	20,655,000	2,393,395
8	赵璐璐	4.81%	20,442,500	2,368,772
9	胡荣伟	1.00%	4,250,000	492,468
10	袁忠	0.14%	595,000	68,946
合计			425,000,000	49,246,814

本次交易完成后,神剑股份将持有嘉业航空100%的股权。

二、本次交易具体方案

(一)本次交易标的资产的定价

根据本公司与交易对方签订的《购买资产协议》,本次交易涉及的标的资产交易价格以具有证券期货从业资格的资产评估机构以2015年3月31日为评估基准日出具的资产评估报告所确定的评估值为依据,由交易双方协商确定。

根据中水致远评估出具的中水致远评报字【2015】2116号《资产评估报告》,截至评估基准日2015年3月31日,嘉业航空100%股权以收益法评估的评估值为人民币42,604.06万元。

参照上述资产评估值,经交易双方协商,交易标的嘉业航空100%的股权的交易价格为人民币42,500万元。本次交易标的资产为嘉业航空100%股权。

(二)发行股票种类及面值

本次发行的股票为人民币普通股(A股),每股面值人民币1.00元。

(三)发行方式及发行对象

本次发行股份购买资产的发行对象为嘉业航空全体股东。嘉业航空全体股东以持有的嘉业航空股权认购本次发行的股份。

(四)本次交易发行股份的价格和数量

1、发行股份购买资产的价格

本次交易的定价基准日为神剑股份第三届董事会第十六次会议决议公告日。本次发行价格为不低于定价基准日前120个交易日股票交易均价,交易双方友好协商后确定为8.63元/股。

在定价基准日至发行日期间,如公司实施送红股、资本公积金转增股本等事项,则将根据深交所的相关规定对发行价格作相应调整。

2、发行股份数量

本次交易发行股份数量=标的资产交易价格/发行价格。

嘉业航空100%股权的交易总价格为42,500万元,全部以股份形式支付。按神剑股份本次发行股份的发行价格8.63元计算,向嘉业航空全体股东发行的股份数量4,924.68万股,本次交易完成后,公司总股本将增至43,129.78万股。

在定价基准日至发行日期间,如公司实施送红股、资本公积金转增股本等事项,本次交易的发行数量将根据有关交易规则进行相应调整。最终发行数量将以中国证监会核准的发行数量为准。

(五)认购方式

嘉业航空全体股东以其拥有的标的资产认购公司本次拟发行的股份。

(六)上市地点

本次发行股票拟在深圳证券交易所上市。

(七)股份锁定安排

徐昭、徐卫国、闵茂群通过本次交易取得的上市公司定向发行的股份,自股份发行结束之日起三十六个月内不得转让,但因履行业绩补偿承诺有关约定的除外。

赵璐璐、胡荣伟、袁忠、益圣恒通、南海成长、深创投、红土创投通过本次交易取得的上市公司定向发行的股份,自股份发行结束之日起十二个月内不得转让。

其中胡荣伟、益圣恒通持有的新增股份自上市之日起12个月届满之日后,每年可转让或上市交易的神剑股份的股份数按照如下公式计算:

当期解锁股份数=当期期末实现净利润数÷2015年至2017年承诺利润数总和×本次认购的上市公司的股份数

标的公司业绩承诺年度审计报告或承诺期届满减值测试报告出具后,视是否需实行股份和现金补偿,业绩承诺责任人履行完毕相关补偿义务后,可转让扣除应补偿股份数量后的已解锁股份。累计实现净利润数超过利润补偿期内承诺净利润数总和,则本次认购的上市公司的股份全部解锁。

(八)业绩承诺与补偿安排

1、业绩承诺

(1)承诺利润数

本次交易业绩补偿承诺年度为2015年、2016年、2017年,拟购买资产嘉业航空各年度合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于3,150万元、4,100万元和5,100万元。若上述承诺净利润低于评估机构出具的《资产评估报告》预测的各年度净利润预测值,将作出相应调整。如果实际利润低于上述承诺利润,补偿责任人将按照签署的《盈利预测补偿协议》的相关规定进行补偿。补偿责任人为徐昭、徐卫国、闵茂群、胡荣伟、益圣恒通。其余交易对方即南海成长、深创投、红土创投、赵璐璐以及袁忠不参与利润承诺补偿,其在本次交易中所获对价对应的利润承诺补偿额由上述补偿责任人以连带责任方式承担。

(2)承诺期内实际利润的确定

本次交易实施完成后,神剑股份将在利润补偿期限每一年度结束时,聘请具有证券、期货业务资格的会计师事务所对嘉业航空利润补偿期间内实际实现的合并报表归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润进行专项审计并出具专项审核意见,在年度审计报告中予以披露。各方以此确定嘉业航空在利润补偿期间实际净利润数与承诺净利润数之间的差额。

2、补偿安排

(1)补偿金额

在利润承诺期间的每一年度,若嘉业航空未能达到补偿责任人向神剑股份承诺的净利润数额,则补偿责任人先以因本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿,不足部分由补偿责任人以现金补偿。

补偿责任人每年应补偿的金额按照如下公式计算:

当期应补偿金额=(截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实际净利润数)÷利润补偿期内承诺净利润数总和×本次交易的总价-已补偿金额

当年应补偿股份数量=当期应补偿金额÷本次发行股份价格

补偿责任人各自按照《发行股份购买资产协议》生效时各自持有嘉业航空的股权比例占补偿责任人合计持有嘉业航空股权比例总额的比例分担盈利补偿义务,并对赵璐璐、袁忠、南海成长、深创投、红土创投的补偿责任承担连带责任。

补偿责任人各年度各自应承担的盈利补偿金额=当年期应补偿总额×(《发行股份购买资产协议》生效时各自持有嘉业航空的股权比例/补偿责任人合计持有嘉业航空股权比例)

若根据前述公式计算出的补偿责任人当期应补偿股份的数量超过补偿责任人届时持有的上市公司股份数量,则股份数量差额部分补偿责任人需向神剑股份以现金方式补偿,计算公式如下:

现金补偿金额=股份数量差额×本次发行的每股价格

在逐年补偿的情况下,各年计算的补偿股份数量小于零(0)时,按零(0)取值,即已经补偿的股份不冲回。

(2)补偿股份数量调整

如果利润补偿期间内神剑股份以转增或送股方式进行分配而导致补偿责任人持有的上市公司股份数量发生变化,则补偿责任人补偿股份的数量应调整为:

当期应补偿股份数量(调整后)=当期应补偿股份数(调整前)×(1+转增或送股比例)

如果神剑股份在承诺期内已进行现金分红,已分配的现金股利应作相应返还,则补偿责任人返还金额计算公式为:

返还金额=截至补偿前每股已获得的现金股利(以税后金额为准)×当期应补偿股份数量

(3)减值测试补偿

在利润补偿期间届满时,神剑股份对嘉业航空进行减值测试,并聘请具有证券、期货业务资格的会计师事务所对减值测试出具专项审核意见。如果:拟购买资产期末减值额>已补偿股份总数×发行价格+已补偿现金总金额,则盈利预测承诺方另行补偿。补偿时,补偿责任人先以因本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿,不足的部分由补偿责任人以现金补偿。

补偿责任人需另行补偿金额=标的资产期末减值额-已补偿股份总数×发行价格-已补偿现金。

其中,补偿责任人中各自补偿金额按照《发行股份购买资产协议》生效时各自持有嘉业航空的股权比例占补偿责任人合计持有嘉业航空股权比例总额的比例计算:

补偿责任人中各方需另行补偿金额=补偿责任人需另行补偿金额×补偿责任人各方所承担补偿比例

补偿责任人需另行补偿股份数按如下公式计算:

补偿责任人需另行补偿股份数=补偿责任人需另行补偿金额×补偿责任人各方所承担补偿比例÷本次发行的股份价格

届时补偿责任人持有的上市公司股份数量不足补偿的部分,由补偿责任人以现金方式补偿。

现金补偿金额=股份数量差额×本次发行的每股价格

前述减值额扣除利润补偿期间内补偿责任人增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。

(4)盈利预测补偿的实施

如根据《盈利预测补偿协议》,补偿责任人负有股份补偿义务,则应在当年由神剑股份聘请的具有证券期货业务资格的会计师事务所对嘉业航空承诺期内嘉业航空承诺利润实现情况出具专项审核意见出具专项审核意见披露后10个工作日内向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司发出将其当期应补偿的股份划转至神剑股份董事会设立的专门账户并对该等股份进行锁定的指令,并需明确说明仅神剑股份有权作出解除该等锁定的指令。神剑股份应为补偿责任人办理《盈利预测补偿协议》约定的股份划转手续提供协助及便利。

如补偿责任人所持股份不足以补偿的,差额部分由补偿责任人以现金补偿。补偿责任人需在收到神剑股份要求支付现金补偿的书面通知之后30日内将所需补偿的现金支付至神剑股份指定的银行账户内。

(九)期间损益

自基准日起至股权交割日止,嘉业航空在此期间产生的收益由嘉业航空在股权交割日后的新股东享有;如嘉业航空在此期间产生亏损,则由嘉业航空股东内部按照各自的持股比例承担,嘉业航空股东根据发行股份购买资产协议所约定的审计报告出具之日起10个工作日内将亏损金额以现金方式补偿给嘉业航空。

本次交易完成后,由神剑股份聘请由各方一致认可的具有证券、期货业务资格的会计师事务所对嘉业航空进行审计,确定基准日至股权交割日期间目标股权产生的损益。若股权交割日为当月15日(含15日)之前,则期间损益审计基准日为上月月末;若股权交割日为当月15日之后,则期间损益审计基准日为当月月末。

(十)以前年度未分配利润

嘉业航空截至2015年3月31日的累计未分配利润(以审计报告数据为准)由本次交易完成后嘉业航空新股东享有。为兼顾新老股东的利益,神剑股份的滚存未分配利润由神剑股份在本次交易完成后的新老股东共同享有。

三、本次交易对方基本情况

(一)交易对方基本情况-非自然人

1、南海成长(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)

项目	基本情况
名称	南海成长(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)
成立日期	2010年6月28日
企业性质	有限合伙企业
主要经营场所	天津空港经济区西二道82号丽港大厦裙房二层201-A098
执行事务合伙人	郑伟鹤
注册资本	53,550.00万元
税务登记号码	税字120116556532512号
经营范围	从事对未上市企业的股权投资,对上市公司非公开发行股票投资及相关咨询服务

2、北京益圣恒通投资管理有限公司

项目	基本情况
名称	北京益圣恒通投资管理有限公司
成立日期	2008年12月29日
企业性质	有限责任公司(自然人投资或控股)
主要经营场所	北京市海淀区中关村南大街52号3号楼8层822
法定代表人	朱大为
注册资本	4,722.89万元
税务登记号码	京税证字110108684393385号
经营范围	投资管理;技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;货物进出口;代理进出口;技术进出口;承办展览展示、会议服务;经济贸易咨询;销售化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)、工艺品、建筑材料、机械设备、电子产品;专业承包

3、深圳市创新投资集团有限公司

项目	基本情况
名称	深圳市创新投资集团有限公司
成立日期	1999年8月25日
企业性质	有限责任公司
主要经营场所	深圳市福田区深南大道4009号投资大厦11层B区
法定代表人	勐海涛
注册资本	420224.952万元
税务登记号码	深税登字4403007151226118号
经营范围	创业投资业务;代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务,创业投资咨询业务;为创业企业提供创业管理服务业务;参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。

4、西安红土创新投资有限公司

项目	基本情况
名称	西安红土创新投资有限公司
成立日期	2008年6月24日
企业性质	其他有限责任公司
主要经营场所	西安市碑林区南二环西段27号西安旅游大厦7层内
法定代表人	谢平伟
注册资本	10,000万元
税务登记号码	陕税联字610103673284781号
经营范围	创业企业投资;投资咨询;企业管理咨询;财务咨询;上市策划服务(以上经营范围均不含国家规定的前置许可及专控、禁止项目)

(二)交易对方基本情况-自然人

1、徐卫国

(1)基本情况

姓名	徐卫国
曾用名	无
性别	男
国籍	中国
境外居留权	无
住所	西安市阎良区蓝天路西雅图小区****
通讯地址	西安市阎良区新型工业园经发一路
身份证号码	610404194603090***

(2)最近三年任职经历

任职单位	任职日期	职位	是否与任职单位存在产权关系
嘉业航空	2011年-至今	董事	持股20.34%

(3)控制的核心企业和关联企业的基本情况

徐卫国除投资嘉业航空外,没有其他控制的核心企业和关联企业。

2、徐昭

(1)基本情况

姓名	徐昭
曾用名	无
性别	男
国籍	中国
境外居留权	无
住所	西安市阎良区北四坊48栋****
通讯地址	西安市阎良区新型工业园经发一路
身份证号码	610114197404100***

(2)最近三年任职经历

任职单位	任职日期	职位	是否与任职单位存在产权关系
嘉业航空	2006年-至今	董事长、总经理	持股31.22%

(3)控制的核心企业和关联企业的基本情况

徐昭除投资嘉业航空外,没有其他控制的核心企业和关联企业。

3、闵茂群

(1)基本情况

姓名	闵茂群
曾用名	无
性别	男
国籍	中国
境外居留权	无
住所	江苏省溧阳市山水名门****
通讯地址	上海市普陀区东新路99弄58号1602室
身份证号码	320423195203180***

(2)最近三年任职经历

任职单位	任职日期	职位	是否与任职单位存在产权关系
上海森钵投资管理有限公司	2005年至今	总经理	持股49.00%

(3)控制的核心企业和关联企业的基本情况

除投资嘉业航空外,闵茂群所控制的核心企业和关联企业的情况如下:

公司名称	注册地址	注册资本(万元)	持股比例	主营业务
上海森钵投资管理有限公司	上海市沪宜公路1255号J-61	1000	49.00%	投资管理、投资咨询(除金融/证券)、商务咨询等

4、赵璐璐

(1)基本情况

姓名	赵璐璐
曾用名	无
性别	女
国籍	中国
境外居留权	无
住所	杭州市柳营路22号元华公寓****
通讯地址	杭州市柳营路22号元华公寓****
身份证号码	330106194511209***

(2)最近三年任职经历

任职单位	任职日期	职位	是否与任职单位存在产权关系
浙江广源石化有限公司	2001年至今	董事长	持股45.5%

(3)控制的核心企业和关联企业的基本情况

除投资嘉业航空外,赵璐璐所控制的核心企业和关联企业的情况如下:

公司名称	注册地址	注册资本(万元)	持股比例	主营业务
浙江广源石化有限公司	杭州市朝晖路182号国都发展大厦19楼	3800	45.5%	石化原料及产品的销售

5、胡荣伟

(1)基本情况

姓名	胡荣伟
曾用名	无
性别	男
国籍	中国
境外居留权	无
住所	西安市未央区建章路幸福时光小区****
通讯地址	西安市未央区建章路幸福时光小区****
身份证号码	610112197202034****

(2)最近三年任职经历

任职单位	任职日期	职位	是否与任职单位存在产权关系
西安文广物业管理服务有限公司	2010年至今	经理	否

(3)控制的核心企业和关联企业的基本情况

胡荣伟除投资嘉业航空外,没有其他控制的核心企业和关联企业。

6、袁忠

(1)基本情况

姓名	袁忠
曾用名	无
性别	男
国籍	中国
境外居留权	无
住所	西安市新城区公园北路西光新区****
通讯地址	西安市新城区公园北路西光新区****
身份证号码	610102196807127****

(2)最近三年任职经历

任职单位	任职日期	职位	是否与任职单位存在产权关系
深圳市中村科技实业有限公司	2012年1月-至今	董事长	否

(3)控制的核心企业和关联企业的基本情况

袁忠除投资嘉业航空外,没有其他控制的核心企业和关联企业。

四、本次交易构成关联交易

交易对方徐昭、徐卫国系父子关系,为一致行动人,本次交易完成后,二者合计持有上市公司股票超过上市公司本次发行后总股本的5%,按照《深圳证券交易所上市规则》10.1.6的规定,徐昭、徐卫国视为上市公司的关联人,因此本次交易构成关联交易。

五、本次交易未构成重大资产重组

结合神剑股份、嘉业航空经审计的最近一个会计年度即2014年度审计报告,以下就本次交易是否构成重大资产重组进行说明:

单位:万元

项目	神剑股份	嘉业航空	本次交易额	占比
2014年12月31日的资产总额	182,661.29	32,281.95	42,500	23.27%
2014年12月31日的净资产	118,127.64	15,504.01	42,500	35.98%
2014年度的营业收入	124,958.47	14,061.61	42,500	34.01%

注:根据《上市公司重大资产重组管理办法》规定,资产总额以被投资企业的资产总额与该项投资所占股权比例的乘积和成交金额二者中的较高者为准。资产净额以被投资企业的净资产额与该项投资所占股权比例的乘积和成交金额二者中的较高者为准。

经上述对比,本次交易不满足《上市公司重大资产重组管理办法》第十二条对于构成重大资产重组标准的要求。因此,本次交易不构成重大资产重组。但是,本次交易符合《上市公司重大资产重组管理办法》第五章关于上市公司发行股份购买资产的规定,故需提交中国证监会并购重组委审核,取得中国证监会核准后方可实施。

六、本次交易未导致控制权变化亦不构成借壳上市

本次交易前,本公司总股本为38,205.10万股,刘志坚持有公司11,280万股股份,持股比例为29.52%,为公司的实际控制人。本次交易完成后,公司总股本为43,129.78万股,刘志坚持有公司26.15%的股权,仍是公司的实际控制人。徐昭和徐卫国作为一致行动人合计持有公司5.88%的股权,作为公司第二大股东。在本次交易完成后,刘志坚的持股比例较上述两名一致行动人合计持股比例高出20.27%,本次交易不会导致公司控制权发生变化,也不存在借壳上市的风险,本次交易不构成《重组办法》第十三条规定的借壳上市。

七、本次交易后公司仍符合上市条件

以本次交易发行股份4,924.68万股计算,本次交易完成后,公司的股本将由38,205.10万股预计变更为43,129.78万股,社会公众股东合计持股比例将不低于本次交易完成后上市公司总股本的25%。本次交易完成后,公司仍满足《公司法》、《证券法》及《上市规则》等法律法规规定的股票上市条件。

八、本次发行前后股本结构变化

截至2015年9月30日,本次发行前后,公司的股本结构变化情况如下:

单位:万股

项目	股东	本次发行前		本次发行后	
	姓名	持股数量	持股比例(%)	持股数量	持股比例(%)
本次发行前股东	刘志坚	11,426.30	29.91	11,426.30	26.49
	刘昭宏	1,440.00	3.77	1,440.00	3.34
	宝盈基金	1,181.92	3.09	1,181.92	2.74
	李保才	1,149.00	3.01	1,149.00	2.66
	全国社保基金五零二组合	1,042.87	2.73	1,042.87	2.42
	王学良	1,035.00	2.71	1,035.00	2.40
	贾士岗	1,020.00	2.67	1,020.00	2.36
	民生加银基金	973.35	2.55	973.35	2.26
	易方达基金	799.54	2.09	799.54	1.85
	师敏凯华投资管理有限责任公司	639.31	1.67	639.31	1.48
	其他股东	17,497.81	45.80	17,497.81	40.57
本次发行新增股东	徐昭	–	–	1,537.49	3.56
	徐卫国	–	–	1,001.68	2.32
	闵茂群	–	–	643.16	1.49
	南海成长	–	–	597.36	1.39
	益圣恒通	–	–	366.40	0.85
	深创投	–	–	246.23	0.57
	红土创投	–	–	239.34	0.55
	赵璐璐	–	–	236.88	0.55
	胡荣伟	–	–	49.25	0.11
	袁忠	–	–	6.89	0.02
合计		38,205.10	100.00	43,129.78	100.00

本次交易前,刘志坚持有上市公司股份11,426.30万股,占公司总股本的比例为29.91%,刘志坚为公司实际控制人。本次交易完成后,刘志坚持有公司股份数量不变,占公司总股本的比例为26.49%,刘志坚仍为公司的实际控制人,本次交易不会导致上市公司控制权发生变化。

九、本次发行前后董事、监事和高级管理人员变动情况

截至本报告书出具之日,公司未因本次交易而对董事会、监事会以及高级管理人员进行更换和调整。未来若须更换董事、监事和高级管理人员,将在遵循中国证监会、深圳证券交易所和公司章程相关规定的前提下履行必要程序、信息披露和报备义务。

第二节 本次交易实施情况

一、本次交易实施过程

1、2015年5月11日,嘉业航空召开股东会做出决议,同意股东以持有的嘉业航空100%股权认购神剑股份定向发行的股份以及出具相关的承诺声明。

2、2015年5月11日,神剑股份召开第三届第十六次董事会,审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》等相关议案。独立董事发表了独立意见。2015年5月11日,上市公司与交易各方签署了附生效条件的《发行股份购买资产协议》。

3、2015年6月13日,神剑股份召开第三届第十七次董事会,审议通过了《安徽神剑新材料股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)》等与本次交易相关的议案,公司独立董事发表了独立意见。2015年6月13日,公司与嘉业航空全体股东签订了附条件生效的《安徽神剑新材料股份有限公司发行股份购买资产协议之补充协议》。

4、2015年6月30日,国防科工局出具《国防科工局关于西安嘉业航空科技有限公司重组上市涉及军工事项的审查意见》(科工计【2015】616号),同意本次交易相关事项。

5、2015年7月1日,神剑股份召开了2015年第三次临时股东大会,审议通过了本次交易相关事项。

6、2015年9月7日,经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会2015年第73次并购重组委工作会议审核,本次交易获无条件通过。

7、2015年10月27日,神剑股份收到中国证监会出具的《关于核准安徽神剑新材料股份有限公司向徐昭等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2015]2325号),中国证监会正式核准本公司发行股份购买资产暨关联交易事项。

8、2015年11月10日,嘉业航空100%股权过户至上市公司名下,本次交易资产交割完成。

9、2015年11月10日,华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验了神剑股份新增注册资本及实收股本情况,并出具了会验字【2015】3786号《验资报告》,确认神剑股份已收到徐昭等交易对方缴纳的新增注册资本(股本)合计4,924.68万元,并完成了标的资产的股权过户手续,截至2015年11月10日,神剑股份的股本总额已增至43,129.78万元。

10、2015年11月13日,神剑股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次向嘉业航空全体股东发行股份的股权登记手续,中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2015年11月13日出具了《股份登记申请受理确认书》。上市公司已办理完毕本次新增股份4,924.68万股的登记手续。

神剑股份尚需就本次重大资产重组事宜办理注册资本、公司章程等工商登记变更手续。

二、本次交易的相关资产过户或交付及证券发行登记等事宜的办理状况

(一)相关资产过户或交付情况

嘉业航空就本次发行股份购买资产事宜办理了工商变更登记手续,并于2015年11月10日取得了西安市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》(统一社会信用代码:916101147578380 24P)。经核查,交易双方已经完成了嘉业航空100%股权的过户事宜,嘉业航空已变更登记至神剑股份名下,相关工商变更登记手续已办理完毕,神剑股份现持有嘉业航空100%股权

(二)证券发行登记等事宜的办理状况

根据中国证券登记有限责任公司深圳分公司于2015年11月13日出具的《股份登记申请受理确认书》,上市公司已于2015年11月13日办理完毕本次交易非公开发行股份登记,公司向本次交易对方发行的4,924.68万股股份的相关证券登记手续已办理完毕。

本次向徐昭等交易对方定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股,发行价格采用公司第三届第十六次董事会会议决议公告日前120个交易日公司股票交易均价,即8.63元/股,上市日为2015年12月10日。根据深圳证券交易所相关业务规则规定,公司股票价格在2015年12月10日不除权,股票交易设涨跌幅限制。

(三)后续事项

神剑股份尚需向工商行政管理机关办理注册资本、实收资本等事宜的工商变更登记手续。目前该后续事项正在办理实施过程中。

三、相关实际情况与此前披露的信息是否存在差异

经本独立财务顾问审慎核查:本次交易过程中,标的资产未发现相关实际情况与此前披露的信息(包括相关资产的权属情况及历史财务数据、标的资产盈利预测或者管理层预计达到的目标等)存在差异的情况。

四、本次交易相关人员变动情况

(一)上市公司在重组期间董事、监事和高级管理人员的变更情况及其他相关人员的调整情况

截至本报告书出具之日,公司未因本次交易而对董事、监事以及高级管理人员进行更换和调整。未来若须更换董事、监事和高级管理人员,将在遵循中国证监会、深圳证券交易所和公司章程相关规定的前提下履行必要程序、信息披露和报备义务。

(二)标的公司在重组期间董事、监事和高级管理人员的变更情况及其他相关人员的调整情况

截至本报告书出具之日,嘉业航空未出现董事、监事和高级管理人员变更的情况,也未出现其他相关人员调整情况。未来相关人员变动将严格按照中国证监会、深圳证券交易所和公司章程相关规定,履行必要程序及信息披露报备义务。

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

在本次交易过程中,上市公司未发生资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情形,也未发生上市公司为实际控制人及其关联人提供担保的情形。

六、相关协议及承诺的履行情况

(一)本次交易涉及的相关协议及履行情况

本次交易涉及《发行股份购买资产协议》、《发行股份购买资产补充协议》、《盈利预测补偿协议》、《任职期限及竞业限制协议》、《盈利预测补偿协议》。

上述协议均已生效,所涉及标的资产过户、盈利承诺等均已实施或处于实施过程中,各方无重大违约情形。

(二)本次交易涉及承诺及履行情况

1、关于股份锁定的承诺

徐昭、徐卫国、闵茂群通过本次交易取得的上市公司定向发行的股份,自股份发行结束之日起三十六个月内不得转让,但因履行业绩补偿承诺有关约定的除外。

赵