



开炫

律师事务所  
K-BRIGHT LAW FIRM

无锡办公室：无锡市清扬路 228 号地铁集团大厦 12 层

苏州办公室：苏州市姑苏区广济南路 288 号石路金座 19008 室

电话：+86 512 6830 2099

传真：+86 512 6551 3599

邮箱：admin@kbrightlaw.com

网页：www.kbrightlaw.com

## 江苏开炫（苏州）律师事务所

### 关于苏州富顺新型包装材料股份有限公司 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

### 补充法律意见书（三）

江苏开炫（苏州）律师事务所

地址：苏州市姑苏区广济南路 288 号石路金座大厦 19008 室

电话：0512-68302099      传真：0512-65513599

邮编：215004

**江苏开炫（苏州）律师事务所**  
**关于苏州富顺新型包装材料股份有限公司**  
**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**  
**补充法律意见书（三）**

**致：苏州富顺新型包装材料股份有限公司**

江苏开炫（苏州）律师事务所（以下简称“本所”）接受苏州富顺新型包装材料股份有限公司（以下简称“富顺新材”或“公司”）的委托，作为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（以下简称“本次申请挂牌”）的专项法律顾问，已于2017年5月25日出具了《关于苏州富顺新型包装材料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》（以下简称“《法律意见书》”）、于2017年7月11日出具了《关于苏州富顺新型包装材料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补充法律意见书（一）》（以下简称“《补充法律意见书（一）》”）、2017年7月28日出具了《关于苏州富顺新型包装材料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补充法律意见书（二）》（以下简称“《补充法律意见书（二）》”）。

本所现根据全国中小企业股份转让系统有限公司《关于苏州富顺新型包装材料股份有限公司挂牌申请文件的第三次反馈意见》（以下简称“《第三次反馈意见》”）的要求，出具本《补充法律意见书（三）》。

本《补充法律意见书（三）》未涉及的内容以《法律意见书》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》为准。如无特别说明，本《补充法律意见书（三）》中简称和用语的含义与《法律意见书》中的简称和用语的含义相同。本所律师在《法律意见书》中的各项声明亦继续适用于本《补充法律意见书（三）》。

本所律师现根据有关法律、行政法规、规范性文件的规定，以及行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，发表补充法律意见书如下：

1、关于公司章程完备性的问题。(1) 请公司补充说明公司章程是否载明以下事项并说明具体内容：公司股票的登记存管机构及股东名册的管理、保障股东权益的具体安排、为防止股东及其关联方占用或转移公司资金或资产或其他资源的具体安排、控股股东和实际控制人的诚信义务、股东大会审议的重大事项的范围以及须经股东大会特别决议通过的重大事项的范围、重大担保事项的范围、董事会对公司治理机制及公司治理结构进行讨论评估的安排、公司依法披露定期报告和临时报告的安排、信息披露负责机构及负责人、利润分配制度、投资者关系管理工作的内容和方式、纠纷解决机制(选择仲裁方式的,是否指明具体的仲裁机构)、关联股东和关联董事回避制度、累积投票制度(如有)、独立董事制度(如有)。(2) 请主办券商及律师核查公司章程是否符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》(以下简称“《监督管理办法》”)、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》(以下简称“《指引第3号》”)的规定、相关条款是否具备可操作性并发表明确意见。

#### 回复意见:

(1) 根据本所律师逐条核查《公司章程》，具体如下：

| 序号 | 核查内容        | 章程对应条款                                         | 核查结论                         |
|----|-------------|------------------------------------------------|------------------------------|
| 1  | 公司股票的登记存管机构 | 第13条 .....公司股票在中国证券登记结算有限责任公司登记存管。             | 符合《监督管理办法》第四条的规定             |
| 2  | 股东名册的管理     | 第13条 .....公司依据证券登记机构提供的凭证建立股东名册,并指派公司董事会进行管理。  | 符合《指引第3号》第三条的规定              |
| 3  | 保障股东权益的具体安排 | 第30条 公司股东享有下列权利:<br>.....<br>(二) 依法请求、召集、主持、参加 | 符合《监督管理办法》第十条和《指引第3号》第四条关于保障 |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                 |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|  | <p>或者委派股东代理人参加股东大会,并行使相应的表决权;</p> <p>(三)对公司的经营进行监督,提出建议或者质询;</p> <p>.....</p> <p>(五)查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告;</p> <p>.....</p> <p>(八)法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。</p> <p>第31条 股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的,应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件,公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。</p> <p>第32条 公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的,股东有权请求人民法院认定无效。</p> <p>股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程,或者决议内容违反本章程的,股东有权自决议作出之日起60日内,请求人民法院撤销。</p> <p>第33条 董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定,给公司造成损失的,连续180日以上单独或合并持有公司1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼;监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定,给公司造成损失的,股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。</p> <p>监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼,或者自收到请求之日起30日内未提起诉讼,或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的,前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。</p> <p>他人侵犯公司合法权益,给公司造成损失的,本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。</p> <p>第34条 董事、高级管理人员违反法</p> | <p>股东享有知情权、参与权、质询权和表决权的相关规定</p> |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|

|   |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                           |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|   |                                      | 律、行政法规或者本章程的规定, 损害股东利益的, 股东可以向人民法院提起诉讼。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                           |
| 4 | 为防止股东及其关联方占用或转移公司资金或资产或其他资源的具体安排     | 第 38 条 .....公司财务部门应分别定期检查公司与股东及其关联方之间非经营性资金往来的情况, 杜绝股东及其关联方的非经营性资金占用情况发生。在审议年度报告的董事会会议上, 财务负责人应向董事会报告股东及关联方非经营性资金占用和公司对外担保情况。                                                                                                                                                                                                                                                                    | 符合《监督管理办法》第十四条和《指引第 3 号》第五条关于采取有效措施防止股东及其关联方以各种形式占用或者转移公司的资金、资产及其他资源的相关规定 |
| 5 | 控股股东和实际控制人的诚信义务                      | 第 37 条 .....公司控股股东及实际控制人对公司和公司社会公众股股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利, 控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益, 不得利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。.....                                                                                                                                                                                                                                              | 符合《指引第 3 号》第六条的相关规定                                                       |
| 6 | 股东大会审议的重大事项的范围以及须经股东大会特别决议通过的重大事项的范围 | <p>第 71 条 股东大会决议分为普通决议和特别决议。</p> <p>股东大会作出普通决议, 应当由出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权过半数通过。</p> <p>股东大会作出特别决议, 应当由出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的 2/3 以上通过。</p> <p>第 73 条 下列事项由股东大会以特别决议通过:</p> <p>(一) 公司增加或者减少注册资本;</p> <p>(二) 公司的分立、合并、解散和清算;</p> <p>(三) 本章程的修改;</p> <p>(四) 公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30%的;</p> <p>(五) 股权激励计划;</p> <p>(六) 法律、行政法规或本章程规定的, 以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。</p> | 符合《指引第 3 号》第七条的相关规定                                                       |
| 7 | 重大担保事项的                              | 第 40 条 公司下列对外担保行为, 须                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 符合《指引第 3 号》                                                               |

|    |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                          |
|----|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|    | 范围                         | <p>经股东大会审议通过。</p> <p>(一) 本公司及本公司控股子公司的对外担保总额, 达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保;</p> <p>(二) 公司的对外担保总额, 达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保;</p> <p>(三) 为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保;</p> <p>(四) 单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保;</p> <p>(五) 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保;</p> <p>(六) 连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%;</p> <p>(七) 连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50%且绝对金额超过 3000 万元人民币。</p> | 第七条的相关规定                 |
| 8  | 董事会对公司治理机制及公司治理结构进行讨论评估的安排 | 第 101 条 董事会须对公司治理机制是否给所有的股东提供合适的保护和平等权利, 以及公司治理结构是否合理、有效等情况, 进行讨论、评估。                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 符合《指引第 3 号》第八条的相关规定      |
| 9  | 公司依法披露定期报告和临时报告的安排         | 第 141 条 公司应当依法披露定期报告和临时报告。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 符合《监督管理办法》第二十一、二十三条的相关规定 |
| 10 | 信息披露负责机构及负责人               | 第 142 条 公司信息披露工作由董事会统一领导和管理, 董事长是公司信息披露的最终责任人; 信息披露事务负责人是公司信息披露的直接责任人, 负责协调和组织公司信息披露工作的具体事宜。公司设董事会办公室为信息披露事务工作的日常管理部门, 由信息披露事务负责人直接领导, 协助董事会做好信息披露工作。                                                                                                                                                                                                 | 符合《监督管理办法》第三章的相关规定       |
| 11 | 利润分配制度                     | <p>第 148 条 公司分配当年税后利润时, 应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的, 可以不再提取。</p> <p>公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的, 在依照前款规定提取法定公积金之前, 应当先用当年利润弥补亏损。</p> <p>公司从税后利润中提取法定公积金后, 经股东大会决议, 还可以从税后利润中提取任意公积金。</p>                                                                                                                                                  | 符合《指引第 3 号》第十一条的相关规定     |

|    |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |
|----|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|    |                 | <p>公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。</p> <p>股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。</p> <p>公司持有的本公司股份不参与分配利润。</p> <p>第 149 条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。</p> <p>法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。</p> <p>第150条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。</p> <p>第151条 公司利润分配原则为：</p> <p>（1）公司的利润分配注重对股东合理的投资回报，利润分配政策保持连续性和稳定性；</p> <p>（2）公司可以采取现金的方式分配股利，可以进行中期现金分红。</p> <p>存在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。</p> |                      |
| 12 | 投资者关系管理工作的内容和方式 | <p>第143条 投资者关系工作中公司与投资者沟通的内容主要包括：</p> <p>（一）公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针等；</p> <p>（二）法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告等；</p> <p>（三）公司依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、经营业绩、股利分配等；</p> <p>（四）公司依法可以披露的重大事项，包括公司的重大投资及其变化、资产重组、收购兼并、对外合作、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理层变动以及大股东变化等信息；</p> <p>（五）企业文化建设；</p>                                                                                                                                                                                                     | 符合《指引第 3 号》第十二条的相关规定 |

|    |                       |                                                                                                                                                                                                                              |                                 |
|----|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|    |                       | <p>(六) 公司的其他相关信息。</p> <p>第144条 公司与投资者沟通的主要方式包括但不限于：定期报告和临时公告、年度报告说明会、股东大会、公司网站、一对一沟通、邮寄资料、解答电话咨询、现场参观、分析师会议和路演等。公司尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，充分利用互联网络提高沟通效率，降低沟通成本。</p>                                                        |                                 |
| 13 | 纠纷解决机制                | <p>第186条 公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，应当提交公司住所地法院通过诉讼方式解决。</p>                                                                                                                                             | 符合《指引第3号》第十四条的相关规定              |
| 14 | 关联股东和关联董事回避制度         | <p>第75条 公司股东大会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决权总数。</p> <p>.....</p> <p>第102条 公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。关联董事回避后，出席董事会的非关联董事人数不足三人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。</p> | 符合《监督管理方法》第十八条和《指引第3号》第十五条的相关规定 |
| 15 | 累积投票制度（如有）、独立董事制度（如有） | --                                                                                                                                                                                                                           | 公司未设立累积投票制度和独立董事制度              |

## (2) 结论性意见

综上，本所律师认为，公司章程是否符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的规定，相关条款具备可操作性。

本补充法律意见书正本一式四份，经本所负责人及经办律师签字并加盖本所公章后生效。

(以下无正文，下页为签章页)

(本页无正文,为《江苏开炫(苏州)律师事务所关于苏州富顺新型包装材料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补充法律意见书(三)》之签字盖章页)

江苏开炫(苏州)律师事务所



负责人:

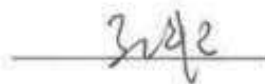


虞晓

经办律师:



虞晓



孔艳

2017年8月10日