

北京国枫律师事务所

关于深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司

申请首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见书之四

国枫律证字[2020]AN329-21 号



GRANDWAY

北京国枫律师事务所

Grandway Law Offices

北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层 邮编：100005

电话（Tel）：010-88004488/66090088 传真（Fax）：010-66090016

北京国枫律师事务所
关于深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司
申请首次公开发行股票并在创业板上市的
补充法律意见书之四
国枫律证字[2020]AN329-21号

致：深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司（发行人）

根据本所与发行人签订的《律师服务协议》，本所接受发行人的委托，担任发行人本次发行的特聘专项法律顾问。

本所律师已根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、法规、规章和规范性文件的规定并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件和有关事实进行了查验，并就发行人本次发行事宜出具了“国枫律证字[2020]AN329-1 号”《北京国枫律师事务所关于深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》（以下称“《法律意见书》”）、“国枫律证字[2020]AN329-2 号”《北京国枫律师事务所关于深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》（以下称“《律师工作报告》”）及多份补充法律意见书等申报文件。

鉴于自前述《法律意见书》《律师工作报告》和相关补充法律意见书出具后至本补充法律意见书出具日期间（以下称“新期间”），发行人的有关情况发生变更，发行人聘请的立信会计师事务所（特殊普通合伙）对发行人的财务报表（包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的资产负债表和合并资产负债表以及2018年度、2019年度、2020年度、2021年1月1日至6月30日的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表）进行审计后出



具了“信会师报字[2021]第ZL16888号”《审计报告》（以下称“《审计报告》”），本所律师在对发行人与本次发行相关情况进行进一步查验的基础上，出具本补充法律意见书，对深交所历次问询函相关法律问题出具的补充法律意见书，以及期间更新事项进行修改、补充或作进一步的说明。

本所律师同意将本补充法律意见书作为发行人本次发行所必备的法定文件随其他材料一起上报，并依法对本补充法律意见书承担相应责任；本补充法律意见书仅供发行人本次发行的目的使用，不得用作任何其他用途。

本所律师在法律意见书和律师工作报告中的声明事项亦适用于本补充法律意见书。由于发行人已将2021年1月至6月有关经营及财务数据情况纳入本次补充申报范围，故本补充法律意见书中的“报告期”系指2018年度、2019年度、2020年度及2021年1月至6月的合称，除此外如无特别说明，本补充法律意见书中有关简称和用语的含义与《律师工作报告》《法律意见书》中简称和用语的含义相同。

本所律师根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》和《证券法律业务执业规则》等有关法律、法规和规范性文件的相关要求和中国证监会、深交所的相关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，现出具补充法律意见如下：

第一部分 对首轮问询回复的更新

（一）2018年7月向泰康拜博控制的企业购买相关牙科设备的原因和必要性，是否用于实际生产经营以及设备的具体状态，转让时设备的评估定价依据及其是否合理，是否存在损害发行人利益的情形，上述收购是否构成业务合并，发行人在防止利用关联交易进行利益输送方面采取的措施及其有效性

3. 购入设备是否用于实际生产经营以及设备的具体状态



GRANDWAY



YASUNAGA

根据发行人陈述及提供的固定资产清单，发行人从泰康拜博购入的设备全部用于发行人的实际生产经营，截至2021年6月30日，该批设备中原值为101.22万元（占比为88.05%）的设备处于正常使用状态，原值为13.73万元（占比为11.95%）的设备已根据使用情况进行了报废。

（二）2018 年向侨城菲诺拆出资金且未计息的原因，是否存在损害发行人利益的情形，发行人资金相关的内控制度是否建立健全并被有效执行，报告期末发行人对侨城菲诺存在其他应付款余额的原因

3. 报告期末发行人对侨城菲诺口腔存在其他应付款余额的原因

根据《审计报告》，报告期内发行人对侨城菲诺口腔的其他应付款余额如下：

单位：元

项目名称	关联方	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
		账面余额			
其他应付款	侨城菲诺口腔	193,981.20	193,981.20	193,981.20	-

根据发行人确认并经查阅发行人与侨城菲诺口腔签署的《租赁合同》及租金缴纳凭证，报告期末发行人对侨城菲诺口腔存在的其他应付款193,981.20元系发行人对侨城菲诺口腔出租深圳市南山区沙河街道侨香路4080号侨城坊（一期）11号楼二层ABCD单元、三层ACD单元的租赁押金。

（三）报告期内，发行人同时向固特福采购和销售的原因和商业合理性，采购的技术咨询和劳务费的具体内容，采购的必要性，定价依据和公允性，2020 年 7 月起，发行人向固特福采购相应的种植修复类产品和种植导板类产品是否为固特福自产产品，价格是否公允，转变合作模式的原因，是否存在关联交易非关联化的情形



2. 报告期内，发行人同时向固特福采购和销售的原因和商业合理性，采购的技术咨询和劳务费的具体内容，采购的必要性，定价依据和公允性

（1）发行人同时向固特福采购和销售的原因和商业合理性

根据上述合作协议安排，发行人与佳讯发展、登士柏方、固特福之间业务层面的具体合作为：

① 固特福取得相应生产资质前，发行人向固特福采购种植修复类产品生产的技术咨询和劳务服务

根据发行人与固特福签订的2019年度、2020年1-6月期间的服务合作协议，并经本所律师访谈固特福的总经理以及登士柏中国区高级经理，由于固特福从事种植桥产品生产需要具备二类医疗器械生产资质，该等资质的取得需要耗费一定的时间，在固特福取得该资质前，由发行人负责生产种植修复类产品，固特福提供技术咨询和劳务服务。报告期内发行人支付的技术服务费和劳务费的具体情况如下：

交易对手方	交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
固特福	采购劳务或技术服务的价格（万元）	-	307.25	550.18	-

② 在固特福取得相应生产资质后，发行人向固特福采购种植修复类产品

根据发行人与固特福于2020年6月8日签署的《义齿委托加工合同》、《质量保证协议》，以及2020年12月25日签署的《年度采购合同》和《质量保证协议》，发行人向固特福采购种植桥、种植导板等种植修复类产品，双方的采购的具体情况如下：

交易对手方	交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
固特福	采购种植修复类产品（万元）	303.02	314.58	0.13	-

发行人由于业务需要向固特福采购种植修复类产品和服务，发行人向固特福采购产品和服务具有商业合理性。

③ 发行人向固特福销售义齿和模型

根据发行人与固特福于2019年11月9日签署的《口腔科器械销售合同书》，固特福在2019年度、2020年度和2021年1-6月向发行人采购了义齿和3D打印模型等产品，金额分别为12.48万元、16.40万元和12.54万元。由于固特福从事种植桥产品设计和生产需要义齿样品等材料进行加工和实验，因此向发行人采购义齿产品、模型等产品，发行人向固特福销售相关产品具有商业合理性。



④发行人向固特福出租机器设备

固特福取得相应生产资质后，可以直接生产及对外销售产品，自2020年7月起，双方转变合作模式，由发行人直接向固特福采购种植修复类产品，发行人原购置的用于种植桥等种植修复类产品的2台镗铣加工设备处于闲置状态。根据合作协议安排及基于固特福生产需要，发行人将该2台镗铣加工设备出租给固特福，该等设备原值合计623.31万元，截至2020年6月30日的净值合计401.26万元，综合设备成本及资金成本，并经双方协商，租赁费确定为每月6.61万元（不含税），租期自2020年7月1日至2021年6月30日。2021年6月30日，双方续签了该设备租赁协议。

⑤发行人向固特福出售电脑等设备

从2020年7月起，因公司直接向固特福采购种植修复类产品，公司原用于种植修复类产品生产配套使用的电脑等设备出现闲置，2020年7月20日，发行人与固特福签署了《设备采购合同》，将该部分闲置的电脑等设备销售给固特福，销售金额为11.11万元，销售价格参考设备的账面价值进行确定，定价公允。

综上，发行人同时向固特福采购和销售主要是基于合作协议安排和真实业务需要，具有商业合理性。

（四）香港家鸿认购 ARCHina 股份的原因和商业合理性，入股的定价依据和公允性，ARCHina 除投资 XJet 外是否还投资其他企业，香港家鸿对 ARCHina 及其投资的企业的生产经营及公司治理发挥的实际影响，是否存在通过股权投资进行利益输送的情形

2. 香港家鸿认购ARCHina股份的原因和商业合理性，入股的定价依据和公允性



GRANDWAY

根据发行人及ARCHina的说明，截至2021年6月30日，香港家鸿持有ARCHina 31.09%的股权，并按股权比例享有对ARCHina相应的投票权、分红权、经营决策权等股东权利，目前香港家鸿未向ARCHina委派董事。截至2021年6月30日，ARCHina持有XJet完全稀释后12.69%的股权，香港家鸿通过ARCHina间接持有X

Jet完全稀释后3.95%的股权，间接享有对XJet的投票权、分红权、经营决策权等股东权利。

本所律师认为，发行人通过香港家鸿间接投资XJet具有商业合理性，入股价格公允，不存在通过股权投资对相关方进行利益输送的情形。

（五）ARCHina 投资 XJet 的时间、原因、持股比例等，XJet 的主要资产、主营业务、主要产品以及与发行人主营业务的关系，目前的经营状态和财务状况，未来会否与发行人产生关联交易

3. XJet的主要情况

根据发行人陈述及XJet官方网站的公开信息，XJet是一家金属和陶瓷3D打印技术及产品供应商，专注为航空航天、汽车、医疗、牙科和模具市场提供金属和陶瓷3D打印解决方案。XJet的主要产品为Carmel AM System 3D打印设备。XJet生产的3D打印设备可用于发行人固定全瓷类义齿和固定金属类义齿等产品的生产。

根据XJet提供的财务数据，截至2021年6月30日，XJet总资产2,811.80万美元，总负债2,602.20万美元，所有者权益209.6万美元。XJet的主要资产包括货币资金、产成品、在产品以及厂房和设备等。受疫情影响，XJet公司2021年上半年实现营业收入128.7万美元，净利润-1,237.30万美元（以上数据未经审计）。

根据XJet出具的说明，XJet自完成D轮融资后，研发工作较为顺利，在3D打印材料开发上取得一定的进展，在新应用领域的拓展方面取得多项突破，并储备了一批国际优质客户。目前XJet生产的机器及墨水材料定价仍然比较高，陶瓷3D打印设备整体处于在市场导入阶段，尚未进入高速发展和爆发期，技术大规模应用的形成还需要一定时间的积累和市场培养。总体来看，XJet为早期研发类企业，截至目前尚未实现盈利，预计短期内将以持续研发投入为主。



(六) 发行人及其子公司是否与实际控制人之兄郑方及其控制的企业之间存在资金业务往来，郑方是否直接或间接在发行人及其子公司处享有利益，郑方控制的企业以及担任董事、监事、高管的企业是否从事口腔义齿相关行业

(3) 关于郑方控制或担任董事、监事、高管的企业是否存在从事口腔义齿相关行业的情况

经核查，郑方为专业投资人，其主要投资平台为注册在中国国内的“凯思博”系列投资公司及在境外注册的“Keywise”、“ARChina”等系列投资公司，该等投资平台仅持有投资标的股权，没有实际经营业务，其投资标的主要集中在高科技、互联网相关行业。根据郑方出具的说明并经检索郑方关联企业的基本情况、查阅相关企业的工商资料，除投资平台以外，郑方控制或担任董事、监事、高管的实际经营业务的企业如下表所示：

序号	公司名称	关联关系	主营业务	是否为口腔义齿相关行业
1	深圳点点趣科技有限公司	郑方投资的北京凯桥科技文化有限公司持股 75.88%；郑方担任董事长	开发可接触式社交 APP“点点小触”的新兴移动互联网科技公司	否
2	深圳十米网络科技有限公司	郑方控制的北京凯桥科技文化有限公司持股 56.9106%	智能穿戴设备的技术研发和销售	否
3	北京凯金阿尔法科技有限责任公司	郑方控制的北京凯桥科技文化有限公司持股 56.91%、其投资的北京凯金主题投资管理合伙企业（有限合伙）持股 5.16%；郑方担任董事长	主要经营阿尔法工场平台，该平台为投资者提供上市公司研究服务，为上市公司提供数据服务	否
4	路书（北京）科技有限公司	郑方投资的北京凯桥科技文化有限公司和厦门泛荣高技术服务业创业投资合伙企业（有限合伙）分别持股	定制游企业一站式解决方案供应商，为客户提供技术、人才、品牌和市场的全套解决方案	否

序号	公司名称	关联关系	主营业务	是否为口腔义齿相关行业
		30.44%、4.85%；郑方担任董事		
5	虚谷未来科技（北京）有限公司	郑方担任董事	视觉特效企业数字王国集团旗下公司，主营业务为推进数字王国集团专有的虚拟人技术及作品成果在中国文化、创意、旅游、泛娱乐等商业领域进行文化与数字科技的融合展示、应用及发展	否
6	XJet	郑方担任董事	一家位于以色列的国际领先的金属和陶瓷 3D 打印技术公司，其金属及陶瓷 3D 打印技术可以应用在航空航天、汽车、医疗、牙科和模具市场等领域	否
7	Carbon Inc	郑方担任董事	一家从事 3D 打印的美国公司。该公司独家技术 CLIP，借助氧气层优化光固化和分离过程，打印速度比传统方法快 25-100 倍，并且能兼容多种打印材料。产品涵盖了从消费产品到工业用耐高温车体材料，运用领域广泛。	否
8	F&P Robotics AG	郑方担任董事	一家位于瑞士的人工智能科技公司，主要从事机器人及其软件系统研究、开发和销售业务，致力于轻量级机械臂的研究，生产和销售，产品主要包括协作型机器人和服务型机器人，主要应用于食品行业及健康护理行业等。	否

经核查，本所律师认为，郑方控制或担任董事、监事、高管的企业不存在从事口腔义齿相关行业的情况。

(七)披露主要合作的公立医院的采购方式和采购程序,发行人在与公立医院、民营口腔医疗机构的合作过程中,是否均按照相关要求履行程序,是否存在商业贿赂、不正当竞争等违法违规情形

2. 主要合作的公立医院的采购方式和采购程序

根据发行人出具的说明、提供的与公立医院招投标相关资料及采购合同,并经本所律师访谈发行人销售负责人,报告期内,发行人主要合作的公立医院(指年销售金额达到100万元以上)及其采购方式和采购程序如下:

(1) 深圳市人民医院

采购产品类型	报告期内的采购方式和采购程序
义齿产品	<p>2014年9月,深圳市人民医院进行了口腔耗材公开招标,发行人通过投标程序中标义齿加工项目并与医院签署了《购销合同》;2017年3月双方再次续签了《购销合同》,有效期18个月。</p> <p>2018年12月,深圳市人民医院就试剂、耗材进行院内谈判,发行人入选义齿产品供应商并继续向医院供应义齿产品;2020年4月1日双方续签了《购销合同》,有效期18个月。</p> <p>经访谈深圳市人民医院,自与发行人建立合作关系开始,双方一直保持稳定、良好的合作关系。</p>
种植类产品	<p>2018年12月,深圳市人民医院就牙科人工种植体进行了公开招标,2019年3月1日,发行人中标种植系统配件项目并与深圳市人民医院签署了采购合同,合同有效期18个月。2021年6月1日,双方续签了《购销合同》,有效期为18个月。</p>

(2) 中山大学附属口腔医院

采购产品类型	报告期内的采购方式和采购程序
义齿产品	<p>2019年、2020年发行人向中山大学附属口腔医院少量销售义齿产品,因数量和金额较少,双方直接进行交易。</p> <p>2020年11月,中山大学附属口腔医院对定制式口腔义齿加工服务进行公开招标,发行人于2020年12月中标,双方于2021年1月签署了《义齿采购合同》,合同有效期2年。</p>
种植类产品	<p>发行人自2019年起与中山大学附属口腔医院合作至今。根据发行人与启安华锐的独家代理协议及启安华锐向医院出具的《转供应商声明》,2018年12月中山大学附属口腔医院供应商由启安华锐转变为发行人,该医院与发行人签订《购买协议》,有效期2年。2020年6月28日,双方续签了《购买协议》,有效期2年。</p>

(3) 武汉大学口腔医院

采购产品类型	报告期内的采购方式和采购程序
义齿产品	报告期内，武汉大学口腔医院每年度根据相关法律法规及内部要求，对口腔科耗材进行院内议价谈判，发行人为经过谈判入选的供应商之一；发行人入选后，每年度均与武汉大学口腔医院签署《业务合同书》。

(4) 深圳市龙岗区耳鼻咽喉医院

采购产品类型	报告期内的采购方式和采购程序
义齿产品	深圳市龙岗区耳鼻咽喉医院一般每年度年中对口腔科耗材进行公开采购。报告期内，该医院于 2018 年 7 月进行口腔科耗材公开招标，发行人于 2018 年 10 月中标，与医院签署了有效期为 12 个月的《医用材料及器械采购合同》。2019 年 10 月，根据医院内部讨论，将原有采购合同延期半年，双方续签了有效期为 6 个月的采购合同。2020 年 6 月，该医院对口腔科耗材进行公开采购，发行人中标义齿产品，双方于 2020 年 8 月 24 日签署了《购销合同》，有效期 18 个月。
种植类产品	根据发行人与启安华锐的种植类产品独家代理协议以及启安华锐向医院出具的《转供应商声明》，2019 年深圳市龙岗区耳鼻咽喉医院供应商由启安华锐转变为家鸿口腔，双方直接进行交易。2020 年 6 月，该医院对口腔科耗材进行公开采购，公司中标种植类产品，双方于 2020 年 8 月 24 日签署了《购销合同》，有效期 18 个月。

(5) 华中科技大学协和深圳医院

采购产品类型	报告期内的采购方式和采购程序
义齿产品	<p>自 2011 年发行人通过公开招投标程序中标入选华中科技大学协和深圳医院义齿加工产品供应商并与之签订合同后，双方一直保持稳定、良好的合作，合同到期后医院通过直接下订单方式向发行人采购义齿产品。</p> <p>华中科技大学协和深圳医院于 2019 年 9 月进行公开招标，发行人于 2019 年 10 月通过投标程序中标义齿制作项目并与华中科技大学协和深圳医院签署了《物资采购合同》，合同有效期 18 个月。该医院于 2021 年 5 月进行公开采购，公司于 2021 年 8 月中标义齿制作项目，双方于 2021 年 9 月签署了《物资采购合同》，合同有效期 2 年。</p>
种植类产品	根据发行人与启安华锐的种植类产品独家代理协议，2019 年华东科技大学协和深圳医院供应商由启安华锐转变为发行人，2019 年 11 月，该医院与发行人签署了《物资采购合同》，有效期至 2021 年 3 月 1 日。该医院于 2021 年 5 月进行公开采购，公司于 2021 年 6 月中标种植类产品项目，双方于 2021 年 9 月签署了《物资采购合同》，合同有效期 2 年。



GRANDWAY

(6) 香港大学深圳医院

采购产品类型	报告期内的采购方式和采购程序
义齿产品	发行人自 2019 年起与香港大学深圳医院合作至今。2019 年 4 月香港大学深圳医院启动定制式义齿竞争性谈判，2019 年 8 月，发行人中标固定修复、活动修复及正畸类产品，并于 2019 年 10 月与医院签署了《医用耗材（试剂）采购合同》，合同有效期 18 个月，同时双方在合同中约定“双方均未提出异议的，本合同自动延长至下一轮招标采购合同生效之日止，延长时间不超过十二个月”，截至本补充法律意见书出具日，上述合同仍在有效期内。
种植类产品	发行人自 2019 年起与香港大学深圳医院合作至今。2019 年 8 月，香港大学深圳医院进行品牌专用耗材单一来源采购谈判，发行人于 2019 年 8 月作为启安华锐的独家代理商中标瑞典 Astra 种植耗材产品，并于 2019 年 11 月与医院签署了《医用耗材（试剂）采购合同》，合同有效期 18 个月，同时双方在合同中约定“双方均未提出异议的，本合同自动延长至下一轮招标采购合同生效之日止，延长时间不超过十二个月”，截至本补充法律意见书出具日，上述合同仍在有效期内。

(7) 南方医科大学口腔医院

采购产品类型	报告期内的采购方式和采购程序
种植类产品	发行人自 2019 年起与南方医科大学附属口腔医院合作至今，该医院向发行人采购产品为种植类产品。根据发行人与启安华锐的独家代理协议以及启安华锐向医院出具的《转供应商声明》，2019 年南方医科大学口腔医院供应商由启安华锐转变为发行人，自 2019 年起，该医院每年度与发行人签订《供货协议书》进行采购。

(8) 江门市口腔医院

采购产品类型	报告期内的采购方式和采购程序
种植类产品	发行人自 2019 年起与江门市口腔医院合作至今。根据公司与启安华锐的独家代理协议以及启安华锐向医院出具的《授权委托书》，2019 年江门市口腔医院供应商由启安华锐转变为发行人，该医院与发行人签署了采购种植类产品的业务协议，该合同尚在履行中。
义齿产品	江门市口腔医院于 2021 年 4 月进行公开招投标，公司于 2021 年 5 月通过投标程序中标义齿加工项目并与该医院签署了《义齿加工服务资格合同》，合同有效期 2 年。

(9) 广州医科大学附属口腔医院



GRANDWAY

采购产品类型	报告期内的采购方式和采购程序
义齿产品	发行人自 2019 年末起与广州医科大学附属口腔医院合作至今。2019 年发行人向广州医科大学附属口腔医院少量销售义齿产品，因数量和金额较少，双方直接进行交易。 2020 年 7 月，广州医科大学附属口腔医院对义齿加工厂遴选项目进行竞争性谈判，发行人于 2020 年 9 月中标，双方于 2020 年 10 月签署了《医用耗材供货协议》，合同有效期 2 年。
种植类产品	发行人自 2019 年末起与广州医科大学附属口腔医院合作至今。根据发行人与启安华锐的独家代理协议以及启安华锐向医院出具的《授权委托书》，2019 年底广州医科大学附属口腔医院供应商由启安华锐转变为家鸿口腔，该医院与发行人签署了采购种植类产品的业务协议。2021 年 3 月，该医院就种植类产品进行公开招标，发行人于 2021 年 4 月通过投标程序中标，双方于 2021 年 6 月签署了《医用耗材供货协议》，合同有效期 1 年。

(10) 深圳市口腔医院

采购产品类型	报告期内的采购方式和采购程序
义齿产品	发行人自 2019 年起与深圳市口腔医院合作至今。2019 年 11 月，深圳市口腔医院就医用耗材进行公开采购，发行人于 2019 年 12 月中标义齿加工类产品，双方于 2020 年 2 月签署《医用耗材购销合同》，合同有效期 18 个月。
种植类产品	发行人自 2019 年起与深圳市口腔医院合作至今。根据发行人与启安华锐的独家代理协议以及启安华锐向医院出具的《转供应商声明》，2019 年底深圳市口腔医院供应商由启安华锐转变为家鸿口腔，2019 年 11 月，深圳市口腔医院就医用耗材进行公开采购，发行人于 2019 年 12 月中标种植类产品并与该医院签署了《医用耗材购销合同》，合同有效期 18 个月。双方于 2021 年 6 月续签了《医用耗材购销合同》，合同有效期 18 个月。

发行人跟主要合作的公立医院签署的协议主要内容大致如下：

①约定产品的名称、规格、单价。

②质量保证条约主要包括：交付的产品必须满足招投标/谈判文件的要求；交付的产品需要符合国家有关质量标准或具有有关质检部门出具的产品检验合格证明；如果产品出现相应的质量问题，家鸿口腔应当承担退、换货等责任。

③约定违约责任、付款期限和结算方式。

④约定廉洁条款或另行签署医药产品廉洁购销合同作为业务协议的附件。

发行人与公立医院的合作流程情况如下：



GRANDWAY

产品类型	发行人与公立医院的合作流程
义齿产品	医院履行公开招投标或院内议价谈判等采购程序，公司中标后，双方签署业务合同，然后医院根据患者情况下达订单（设计单），普通义齿制作周期一般 7 天左右，产品制作完成后主要通过销售员配送或者邮寄等方式向客户发货，客户收到产品后按月与发行人进行结算，若产品不符合终端医生或患者的需求，公司提供返修服务。
种植类产品	医院履行公开招投标或院内议价谈判等采购程序，公司中标后，双方签署业务合同。由于种植类产品的规格型号多，且单价较高，医生需要根据病人的实际状况选择适合病人规格型号的种植体及配件用于种植修复手术，使用型号和数量均无法提前预估，因此，对于种植类产品使用量大的客户，公司在客户处设立寄存仓库，在约定的时间对客户消耗的产品进行核对和结算。

3. 发行人与公立医院合作是否均按照相关要求履程序

（1）招投标程序

根据《中华人民共和国政府采购法》（以下简称“《政府采购法》”）的相关规定，“在中华人民共和国境内进行的政府采购适用本法。本法所称政府采购，是指各级国家机关、事业单位和团体组织，使用财政性资金采购依法制定的集中采购目录以内的或者采购限额标准以上的货物、工程和服务的行为。集中采购的范围由省级以上人民政府公布的集中采购目录确定。属于中央预算的政府采购项目，其集中采购目录由国务院确定并公布；属于地方预算的政府采购项目，其集中采购目录由省、自治区、直辖市人民政府或者其授权的机构确定并公布。”

根据 2018 年至 2021 年上半年 年全国各省份（或直辖市）政府采购集中采购目录及标准，发行人主要合作的公立医院中，部分医院存在未履行公开招标程序的情况，但是根据本所律师对报告期内主要合作公立医院的访谈，相关医院均已按照医院内部规章制度和惯例履行了院内谈判、院内讨论等程序。

经查阅相关法律法规，本所律师认为，报告期内发行人与部分主要合作的公立医院客户签订的采购合同存在因未履行公开招投标程序而被认定为无效合同或合同被撤销的风险，但不对发行人生产经营产生重大不利影响，原因如下：



GRANDWAY

① 发行人已按相关医院要求履行了医院内部的采购程序，相关业务合同一直得到持续、稳定履行，不存在因未履行公开招投标情形而导致业务合同无法履行、终止履行或发生重大纠纷的情况，也不存在受到行政处罚的风险

对于未履行公开招投标程序的公立医院，经访谈相关医院，该等医院均按照医院内部采购制度要求，通过院内讨论、出具合法资质及承诺等文件、院内议价谈判等程序确定向家鸿口腔采购产品，并且与家鸿口腔一直保持良好、稳定的合作关系。

根据发行人的说明，并经本所律师查询中国裁判文书网、全国法院被执行人信息查询网、企业公示系统（查询日期：2021年6月24日），对于报告期内上述未履行公开招标的业务，发行人与相关医院之间的合作关系良好，服务提供及回款正常，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在因医院未依法履行公开招标程序而导致业务合同无效、财产返还及赔偿损失的情形，不存在因业务合同的履行而与医院产生重大法律争议或纠纷的情形。根据《政府采购法》的相关规定，发行人作为货物供应商，不属于因未履行公开招标等政府采购程序而遭受行政处罚的对象。

② 未履行公开招标程序涉及的收入金额占发行人对应年度的营业收入的比例较低，不会对发行人的经营稳定性产生重大不利影响

报告期内（2018年至2021年上半年），发行人年销售金额达到100万元以上的公立医院客户未进行公开招投标（包含竞争性谈判、单一来源采购等政府采购方式）的业务收入（报告期内深圳市部分公立医院客户除外¹）分别为：2,802,028.93元、8,624,956.77元、11,132,176.32元和9,349,070.23元，占发行人2018年、2019年、2020年、2021年上半年主营业务收入的比例分别为1.12%、2.82%、3.83%、5.05%，2021年上半年增长幅度较大的原因主要为存量客户的业务量增加等情况。但鉴于未进行公开招投标的业务收入占发行人主营业务收入总体占比较低，上述情况不会对公司的生产经营造成重大不利影响。



GRANDWAY

¹根据《深圳市财政委员会关于2018年深圳市政府集中采购目录等事项的通知》、《深圳市财政局关于2019年深圳市政府集中采购目录等事项的通知》及其附件，2018年度、2019年度医用耗材不纳入深圳市政府集中采购目录。《深圳市2020年政府集中采购目录及限额标准》于2020年4月13日发布并生效，因此，对于2020年4月13日前签订的义齿及种植类产品采购协议，仍按照2019年的规定执行。

据此，本所律师认为，发行人部分公立医院客户未履行招投标程序不会对发行人的生产经营造成重大不利影响。

本所律师认为，报告期内，发行人部分公立医院客户存在少量未履行公开招投标程序的情形，该等情形不会对发行人的生产经营造成重大不利影响，除此以外，发行人与公立医院、民营口腔医疗机构的合作过程中均已按照相关要求履行程序；发行人在与公立医院、民营口腔医疗机构的合作过程中不存在商业贿赂、不正当竞争等违法违规情形，发行人在投标过程中均按照法律法规的规定履行了相关程序，不存在串通投标等违法情形。

（八）结合我国近年来医疗器械相关政策和法律法规的变化情况，披露对发行人的具体影响，包括但不限于发行人国内主要销售地区执行医疗器械“两票制”“一票制”“带量采购”等政策的情况以及对发行人获取订单、销售模式、销售价格、销售渠道等的影响，并针对性地补充风险提示

4. “带量采购”政策实施情况及影响

根据2019年7月19日发布的《国务院办公厅关于印发<治理高值医用耗材改革方案>的通知》（国办发[2019]37号）的规定，按照带量采购、量价挂钩、促进市场竞争等原则探索高值医用耗材分类集中采购。所有公立医疗机构采购高值医用耗材须在采购平台上公开交易、阳光采购。对于临床用量较大、采购金额较高、临床使用较成熟、多家企业生产的高值医用耗材，按类别探索集中采购，鼓励医疗机构联合开展带量谈判采购。根据《关于开展国家组织高值医用耗材集中带量采购和使用的指导意见》（医保发[2021]31号），重点将部分临床用量较大、采购金额较高、临床使用较成熟、市场竞争较充分、同质化水平较高的高值医用耗材纳入采购范围；所有公立医院均应当参加高值医用耗材集中带量采购，医保定点民营医疗机构可以自愿参加集中带量采购；在质量标准、生产能力、供应稳定性、企业信用等方面达到集中带量采购要求且具备采购范围内产品合法资质的医疗器械注册人（备案人）可以参与集中采购。截至本补充法律意见书出具之日，相关主管部门已出台两批由国家组织的集中带量采购方案（即冠脉支架、人工关

节类医用耗材)、多个省际联盟跨区域带量采购方案;各省、市主管部门也在积极探索中。

经检索发行人主要销售地区“带量采购”政策规定、访谈发行人销售负责人,并经发行人书面确认,截至本补充法律意见书出具日,发行人主要销售地区(指发行人最近三年销售金额合计400万以上的地区)已陆续启动高值医用耗材的带量采购工作,主要情况如下:

序号	涉及发行人主要销售地的省际联盟/主要销售省份	时间	文件名称	采购产品	是否涉及发行人产品
1	宁夏、甘肃、青海、新疆、新疆建设兵团、湖南、广西、贵州、海南和陕西	2020年7月	《省际联盟公立医疗机构人工晶体跨区域联合带量采购文件》	人工晶体	否
2	重庆、贵州、云南、河南	2020年7月	《重庆市贵州省云南省河南省医用耗材联合带量采购文件》	吻合器、补片、胶片	否
3	贵州、重庆、海南	2020年8月	《贵州省医疗保障局、重庆市医疗保障局、海南省医疗保障局 冠脉扩张球囊联合带量采购文件》	冠脉扩张球囊	否
4	广东、江西、河南、广西、陕西、青海、宁夏省(自治区)	2020年12月	《冠状动脉球囊扩张导管类医用耗材联盟地区集团带量采购文件》	冠状动脉球囊扩张导管类	否
5	四川、山西、内蒙古、辽宁、吉林、黑龙江、西藏、甘肃	2021年1月	《“六省二区”省际联盟冠脉扩张球囊集中带量采购文件》	冠脉扩张球囊	否
6	广东、江西、河南	2021年2月	《人工晶状体类医用耗材联盟地区集团带量采购文件》	人工晶状体类	否
7	北京、天津、河北	2021年3月	《关于开展京津冀“3+N”联盟冠脉扩张球囊类医用耗材带量联动采购项目有关工作的通知》	冠脉扩张球囊	否

8	河南、山西、江西、湖北、重庆、贵州、云南、广西、宁夏、青海	2021年5月	《豫晋赣鄂渝黔滇桂宁青十省(区、市)骨科创伤类医用耗材联盟采购公告》	接骨板及配套螺钉、髓内钉及配件、中空螺钉(空心螺钉)等	否
9	江苏	2019年7月	《江苏省公立医疗机构医用耗材组团联盟集中采购公告》	雷帕霉素及其衍生物支架和双腔起搏器	否
		2019年9月	《江苏省第二轮公立医疗机构医用耗材组团联盟集中采购公告》	眼科人工晶体类、血管介入球囊类、骨科人工髋关节类	否
		2020年7月	《江苏省第三轮公立医疗机构医用耗材组团联盟集中采购公告(一)》	初次置换人工膝关节、人工硬脑(脊)膜、疝修补材料	否
		2020年11月	《江苏省第四轮公立医疗机构医用耗材联盟带量采购公告(一)》	干式胶片(激光、热敏)、吻合器(开放直线型切割吻合器及钉匣、管型/端端吻合器、痔吻合器)	否
10	广东	2020年7月	《广东省医疗保障局关于做好药品和医用耗材采购工作的指导意见》	未公布目录	-
11	浙江	2020年8月	《浙江省公立医疗机构部分医用耗材带量采购工作方案》	冠脉介入球囊、骨科髋关节	否
		2021年7月	关于印发《浙江省药品医用耗材集中带量采购暂行办法》的通知	未公布目录	-
12	湖北	2020年8月	《湖北省药械集中采购部门联席会议办公室关于发布医用耗材集中带量采购文件的公告》	冠脉扩张球囊、一次性精密输液器、医用胶片	否
13	河南	2020年9月	关于发布《河南省医用耗材集中带量采购文件》的公告	人工晶体、留置针	否



GRANDWAY

14	福建	2021年4月	《关于做好福建省医用耗材集中带量采购相关工作的通知》	双腔起搏器、冠脉扩张球囊、人工晶体、一次性使用套管穿刺器（不含单孔多通道穿刺器）、吻合器（包括痔吻合器、管型/端端吻合器、开放直线型切割吻合器及钉匣）、人工硬脑（脊）膜补片、腹股沟疝补片	否
15	安徽	2021年5月	《安徽省医疗保障局关于印发2021年度安徽省高值医用耗材集中带量采购工作方案的通知》	骨科植入一脊柱、人工晶体、冠脉扩张球囊、血液透析器	否
16	湖南	2021年5月	《关于加入省级采购联盟共同开展骨科创伤类医用耗材带量采购的公告》	骨科创伤类医用耗材	否

由上表可见，截至本补充法律意见书出具日，根据上述“带量采购”政策规定、已公布的“带量采购”产品目录，发行人经营的固定义齿、活动义齿、正畸产品及种植类产品等口腔耗材暂未被列入“带量采购”政策的范围。

（九）披露发行人与主要客户中公立三甲医院客户的合作历程、订单获取的渠道、是否履行招投标程序，与竞争对手相比获取订单的竞争优势

2. 发行人与主要客户中公立三甲医院客户的合作历程、订单获取的渠道、是否履行招投标程序

根据发行人的说明，并经本所律师访谈发行人主要客户中公立三甲医院客户（销售金额100万元以上）、发行人销售负责人，查阅集中采购及招投标、竞争性谈判相关文件，发行人主要通过招投标、竞争性谈判及商业洽谈获取前述公立三甲医院客户的订单，具体情况如下：

（1）深圳市人民医院



GRANDWAY

就义齿产品，发行人自2001年12月起与深圳市人民医院合作至今。2001年至2010年期间，鉴于当时义齿加工量不大，该医院以口腔科为主体开展谈判，并通过直接下订单的方式向发行人采购义齿产品。2011年至2014年期间，发行人作为深圳市人民医院的长期合作厂家，双方一直保持良好合作并签署了相关业务合同。2014年9月，深圳市人民医院就口腔耗材进行了公开招标，发行人于2014年10月中标了义齿加工服务，并与深圳市人民医院签署了《医用材料、检验试剂购销合同》，2017年3月，双方再次续签了《购销合同》，有效期18个月。2018年12月，深圳市人民医院就试剂、耗材进行院内谈判，发行人入选义齿产品供应商并继续向医院供应义齿产品，2020年4月1日双方续签了《购销合同》，有效期18个月。

就种植类产品，2018年12月深圳市人民医院进行了公开招标；2019年3月1日，家鸿口腔中标了种植系统配件，该医院就种植产品采购事宜与家鸿口腔签署了采购合同，合同有效期18个月。2021年6月1日，双方续签了《购销合同》，有效期18个月。

根据本所律师对深圳市人民医院相关人员的访谈，自与发行人建立合作关系开始，双方一直保持稳定、良好的合作关系，深圳市人民医院向发行人采购义齿产品系按照医院内部规定执行。

（2）武汉大学口腔医院

发行人自2015年5月起与武汉大学口腔医院合作至今。自合作之日起，家鸿口腔每年度根据相关法律法规及医院内部要求，对口腔科耗材进行院内议价谈判，家鸿口腔为经过谈判入选的供应商之一，家鸿口腔入选后，每年度与武汉大学口腔医院签署《业务合同书》。

（3）华中科技大学协和深圳医院

就义齿产品，发行人自2011年起与华中科技大学协和深圳医院合作至今。2011年度、2012年度，华中科技大学协和深圳医院进行了口腔种植义齿加工耗材产品的公开招标，家鸿口腔中标后，华中科技大学协和深圳医院与家鸿口腔签署了采购合同，此后与家鸿口腔一直保持良好的合作关系，合同到期后医院通过直接下达订单的方式向发行人采购义齿产品。2019年9月，华中科技大学协和深圳医院再次进行了医用耗材公开招标，家鸿口腔于2019年10月通过投标程序中标义齿制作项目并签署了《物资采购合同》，合同有效期18个月。该医院

于2021年5月进行公开采购，公司于2021年8月中标义齿制作项目，双方于2021年9月签署了《物资采购合同》，合同有效期2年。

就种植类产品，根据家鸿口腔与启安华锐的种植类产品独家代理协议，2019年华南科技大学协和深圳医院供应商由启安华锐转变为家鸿口腔，2019年11月，该医院与家鸿口腔签订《物资采购合同》向家鸿口腔进行直接采购，有效期至2021年3月1日。该医院于2021年5月进行公开采购，公司于2021年6月中标种植类产品项目，双方于2021年9月签署了《物资采购合同》，合同有效期2年。

（4）中山大学附属口腔医院

发行人自2019年起与中山大学附属口腔医院合作至今，中山大学附属口腔医院向发行人采购产品包括义齿产品和种植类产品。

2019年、2020年发行人向中山大学附属口腔医院少量销售义齿产品，因数量和金额较少，双方直接进行交易。2020年11月，中山大学附属口腔医院对定制式口腔义齿加工服务进行公开招标，发行人于2020年12月中标，双方于2021年1月签署了《义齿加工合同》，合同有效期2年。

就种植类产品，根据家鸿口腔与启安华锐的种植类产品独家代理协议以及启安华锐向医院出具的《转供应商声明》，自2018年12月起，中山大学附属口腔医院供应商由启安华锐转变为家鸿口腔，该医院与家鸿口腔签订《购买协议》向家鸿口腔进行采购，有效期2年。2020年6月28日，双方续签了《购买协议》，有效期2年。

（5）香港大学深圳医院

发行人自2019年起与香港大学深圳医院合作至今。香港大学深圳医院向家鸿口腔采购产品包括义齿产品及种植类产品。

就义齿产品，2019年4月，香港大学深圳医院进行定制式义齿产品项目竞争性谈判，2019年8月，发行人中标固定修复、活动修复及正畸类产品，并于2019年10月与香港大学深圳医院签署了《医用耗材（试剂）采购合同》，合同有效期18个月，同时双方在合同中约定“双方均未提出异议的，本合同自动延长至下一轮招标采购合同生效之日止，延长时间不超过十二个月”，截至本补充法律意见书出具日，上述合同仍在有效期内。



GRANDWAY

就种植类产品，2019年8月，香港大学深圳医院进行品牌专用耗材单一来源采购谈判，家鸿口腔于2019年8月作为启安华锐的独家代理商中标瑞典Astra种植耗材产品，并于2019年11月与香港大学深圳医院签署了《医用耗材（试剂）采购合同》，合同有效期18个月，同时双方在合同中约定“双方均未提出异议的，本合同自动延长至下一轮招标采购合同生效之日止，延长时间不超过十二个月”，截至本补充法律意见书出具日，上述合同仍在有效期内。

（十）披露发行人的产品属于海外国家和地区贸易摩擦加征关税的具体类型和报告期内收入占比、加征关税后对海外销售的实际影响，是否存在大量订单取消、大客户转移采购的情形；结合发行人自身竞争优势、在手订单价格和数量变化、税收分担协商情况、购销协议商定周期及贸易摩擦最新进展等情况，分析贸易摩擦风险披露是否充分

② 在手订单价格和数量变化

报告期各期末，发行人在手订单金额（按照尚未发货统计）分别为122.56万元、63.88万元、71.03万元、127.60万元，订单数量分别为9,621颗、3,780颗、4,499颗、8,501颗，受订单到货周期、产品结构的影响，发行人2018年12月31日和2021年6月30日高于2019年末、2020年末，而2019年末、2020年末的在手订单金额保持稳定。

第二部分 对第二轮问询回复的更新

（一）说明侨城菲诺口腔的经营发展是否依赖发行人，如未来双方继续交易，发行人在规范关联交易，保证关联交易公允性、防范利益输送方面采取的针对性措施及其有效性



GRANDWAY

1. 说明侨城菲诺口腔的经营发展是否依赖发行人

根据侨城菲诺口腔的采购数据，发行人为侨城菲诺口腔义齿产品、正畸产品和种植类产品的主要供应商，占其上述三类产品采购额的80%左右。对于根管锉、

正畸钳、正畸丝、手术线等其他医疗器械，以及超声牙周治疗仪等医疗设备，侨城菲诺口腔根据其具体需求向其他适合的供应商采购，2019 年发行人向其销售的产品占其医疗器械、医疗设备整体采购额的 40%左右，2020 年及 2021 年 1-6 月占比 60%左右。

根据侨城菲诺口腔的说明，侨城菲诺口腔的经营发展不依赖发行人，主要基于如下原因：

（1）侨城菲诺口腔在产品采购渠道上不依赖发行人。侨城菲诺口腔向发行人采购义齿产品和正畸产品主要是由于发行人产品质量稳定、交货及时、服务较好，根据自身需求，侨城菲诺口腔可以随时增加或更换义齿厂商；侨城菲诺口腔向发行人采购种植类产品主要是由于发行人为深圳地区 Astra®TX 或 Astra®EV 种植体独家代理商，门诊部医生和患者要求使用该品牌种植体；

（2）侨城菲诺口腔向发行人租赁办公楼和设备系因日常经营需要，但相关房屋和设备均具有较高的可替代性，侨城菲诺口腔对房屋结构、设备类型和型号等无特殊要求，因此，在经营场所和设备方面对发行人不存在重大依赖；

（3）根据侨城菲诺口腔提供的工商档案、员工花名册、社会保险缴纳明细、财务报表及银行流水，并经其书面确认，侨城菲诺口腔的人员为其独立招聘并签署了劳动合同、缴纳了社会保险，不存在由发行人代缴社会保险的情形；侨城菲诺口腔具有独立的财务部门，独立进行财务决策，独立进行财务核算，独立纳税，不存在与发行人共用银行账户的情形；侨城菲诺口腔拥有独立的管理团队及内部机构，独立进行管理，不存在受发行人及其管理团队管理的情形；侨城菲诺口腔具备独立、完整的采购和销售渠道，拥有采购和销售的自主决策权，不存在依赖发行人进行采购或销售的情形。因此，侨城菲诺口腔在人员、财务、管理、销售等方面与发行人完全独立，其日常经营、资金筹措和管理均独立运行，经营与发展不依赖发行人。



（二）说明发行人未来收购佳讯发展的计划和安排，合作协议约定发行人负有优先采购固特福种植修复类产品的原因和商业合理性，固特福的销售是否依赖发行人，发行人与固特福之间是否存在利益倾斜或利益输送的情形

1. 说明发行人未来收购佳讯发展的计划和安排

根据登士柏方与发行人、佳讯发展、固特福、Good Plus签署的合作协议，固特福为各方为开展业务合作设立的企业，佳讯发展为固特福的持股主体。固特福应当于2018年9月30日前获得第二类医疗器械生产及经营许可证、第三类医疗器械经营许可证，于2021年12月31日之前获得第三类医疗器械产品注册证，并于2022年6月30日之前获得第三类医疗器械生产许可证。根据协议约定，若固特福取得所有的生产及经营资质，登士柏方将有权按照各方届时协商一致的价格收购佳讯发展100%的股权。此外，在行使该项收购期权时，登士柏方有权给予发行人以相同价格受让佳讯发展20%股权的选择权，如发行人选择受让佳讯发展20%的股权，则登士柏方将持有佳讯发展80%的股权，发行人将持有佳讯发展20%的股权。

根据发行人陈述，由于固特福的产品开发和业务发展仍在初期阶段，并且固特福尚未取得第三类医疗器械生产许可证，合作协议当中约定的登士柏方收购佳讯发展的期权条件尚未满足，发行人是否能够收购佳讯发展存在不确定性。并且，各方尚未就收购价格、价款支付方式、支付期限等具体内容与登士柏方和GUO WEI进行协商，因此，截至本补充法律意见书出具之日，发行人尚无收购佳讯发展的明确计划和安排。

2. 合作协议约定发行人负有优先采购固特福种植修复类产品的原因和商业合理性，固特福的销售是否依赖发行人，发行人与固特福之间是否存在利益倾斜或利益输送的情形

(1) 合作协议约定发行人有优先采购固特福种植修复类产品的权利的原因和商业合理性

根据合作协议的约定，各方开展合作的初衷是登士柏方希望拓展中国大陆地区种植系统业务，尤其是开拓种植修复类产品业务，并逐步把旗下Atlantis品牌和技术引进到中国大陆，发行人和佳讯发展看好登士柏方及Atlantis品牌在行业的影响力和技术实力，故各方确定以固特福为合作的主要实施主体，在固特福取得二类医疗器械生产许可证之前，由发行人向固特福采购种植修复技术和劳务，在固特福取得二类医疗器械生产许可证之后，发行人享有优先采购固特福种植修复



GRANDWAY

类产品的权利，固特福应当优先向发行人提供种植修复类产品，以保证发行人的采购需求。

根据发行人陈述，由于固特福是登士柏方在国内唯一的授权提供商，其生产制造技术来自于登士柏旗下的Atlantis公司，依托Atlantis在种植修复领域的经验可以提供更精确的种植修复类产品，故其生产的种植修复类产品在中国大陆具备较强的竞争力，发行人通过经销登士柏种植体以及采购固特福种植修复类产品，可以实现为医生和患者提供种植修复完整解决方案，有利于增强发行人的综合实力和行业地位。

因此，合作协议约定发行人享有优先采购固特福种植修复类产品的权利系发行人与登士柏方、佳讯发展等各方根据商业谈判确定的，符合发行人的商业利益。

（2）固特福的销售在其成立初期主要依赖发行人，但随着其自身市场拓展将逐步减少对发行人的依赖，双方保持稳定的购销关系

根据合作各方的约定及发行人、固特福的陈述，固特福作为将登士柏方的品牌和技术引进到中国大陆的主要实施主体，其生产经营也遵循着从无到有、从初期到成熟的发展规律，在成立之初，固特福依赖于登士柏方和发行人的技术和业务支持，因此，固特福成立初期对发行人的销售占比较高。但由于固特福在登士柏方的带领下积极开拓国内种植修复类产品的中国大陆市场，除发行人外，固特福逐步开拓了深圳市口腔医院、湖北健齿医疗器材公司、佛山市正阳医疗器械有限公司、武汉市众齐宇创医疗器械有限公司等客户，并形成了导板、种植桥等产品的销售收入，业务规模亦逐年上升（根据固特福审计报告，固特福2019年营业收入为588.53万元，2020年营业收入为821.21万元），因此，固特福对发行人的销售量占比也呈现逐渐下降的趋势（具体比例详见下表）。同时，由于发行人拥有优先采购固特福种植修复类产品的权利，因此，在未来固特福和发行人仍然保持稳定的购销关系。报告期内，2018年-2020年固特福向发行人销售的金额、占比情况如下：

单位：万元



GRANDWAY

交易对手方	交易内容	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
		金额	占营业收入比重 (%)	金额	占营业收入比重 (%)	金额	占营业收入比重 (%)
发行人	销售商品、提供劳务或技术服务	621.83	75.72	550.31	93.51	-	-

(3) 发行人与固特福之间不存在利益倾斜或利益输送的情形

经查验，报告期内，发行人与固特福之间的交易定价公允，报告期内发行人与固特福之间的交易情况如下：

①关联销售

单位：万元

交易对手方	交易内容	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
		金额	占营业收入比重 (%)	金额	占营业收入比重 (%)	金额	占营业收入比重 (%)	金额	占营业收入比重 (%)
固特福	销售商品及其他	12.54	0.07	16.40	0.06	12.48	0.04	-	-

2019 年、2020 年和 2021 年 1-6 月，固特福因自身业务需要向公司采购了义齿产品和 3D 打印模型等，金额分别为 12.48 万元、16.40 万元、12.54 万元，金额较小，交易价格参照市场水平定价，定价公允。

②关联采购

单位：万元

交易对手方	交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固特福	接受劳务或技术服务	-	307.25	550.18	-
	采购材料	303.02	314.58	0.13	-
	合计	303.02	621.83	550.31	-
占营业成本的比重		2.85%	3.65%	3.36%	-



(三) 说明 XJet 的股权结构及实际控制人，以及在其细分行业中的地位，香港家鸿此次投资的资金来源，投资事项及资金汇出等是否符合相关监管规定

1. 说明XJet的股权结构及实际控制人

根据 XJet 提供的股权结构表，截至本补充法律意见书出具之日，XJet 的股权结构情况如下：

序号	股东名称/姓名	完全稀释后的股权比例
1	Lucion VC 1 Limited	21.38%
2	ALUMOT	17.16%
3	ESOP 2007	19.97%
4	ARCHina Xjet	12.69%
5	Abraxilev Ltd	5.74%
6	ARCHina Xjet II	5.74%
7	CEL Catalyst printing limited	4.52%
8	Dulson Investment Holdings Limited	3.74%
9	Jean Marc Brunschwig	1.87%
10	AR & V Investments Ltd.	1.87%
11	Hillpride Partners LLP	1.50%
12	其他 59 名股东	3.82%
合 计		100.00%

根据上表可知，XJet 的股权结构比较分散，其第一大股东 Lucion VC 1 Limited 系 A 股上市公司鲁信创投（600783.SH）下属的全资子公司齐鲁投资有限公司在开曼群岛全资设立的 SPV 公司。根据本所律师对 XJet 相关负责人的访谈，由于 XJet 前四名股东的股权比例较为接近，均无法对 XJet 构成控制，XJet 不存在控股股东和实际控制人。

第三部分 相关期间更新事项

一、发行人本次发行的主体资格

根据发行人的陈述、《审计报告》、“信会师报字[2021]第 ZL10371 号”《内控报告》（以下称“《内控报告》”），并经验发行人工商登记资料、公司章程、组织机构设置、“三会”会议文件、内部控制相关制度、发行人新期间的重大业务合同、公司章程、主管部门（深圳市市监局、广东省药品监督管理局、国家税



务总局深圳市龙华区税务局、深圳市人力资源和社会保障局、深圳市住房公积金管理中心、深圳市龙华区应急管理局、深圳市生态环境局龙华管理局、中华人民共和国福中海关、中国人民银行深圳市中心支行办公室等）出具的证明，本所律师认为，发行人具备有关法律、法规、规章、规范性文件规定的申请首次公开发行股票并在创业板上市的主体资格。

二、发行人本次发行的实质条件

经逐条对照《公司法》《证券法》《注册管理办法》《上市规则》等法律、法规、规章和规范性文件的规定，本所律师认为发行人仍符合本次发行的下列条件：

（一）本次发行符合《证券法》第十二条及《公司法》第一百二十六条规定的相关条件

1. 根据发行人陈述并经查验发行人的组织机构设置及运行情况，发行人具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

2. 根据发行人陈述、《审计报告》并基于本所律师作为非财务专业人士的理解和判断，发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

3. 根据发行人陈述、《审计报告》，发行人最近三年财务会计报告均由注册会计师出具无保留意见的审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

4. 根据发行人、控股股东及实际控制人的陈述，主管部门（深圳市市监局、广东省药品监督管理局、国家税务总局深圳市龙华区税务局、深圳市人力资源和社会保障局、深圳市住房公积金管理中心、深圳市龙华区应急管理局、深圳市生态环境局龙华管理局、中华人民共和国福中海关、中国人民银行深圳市中心支行办公室等）出具的证明并经本所律师查询12309中国检察网（<https://www.12309>）

gov.cn)、中国执行信息公开网(<http://zxgk.court.gov.cn>)、中国裁判文书网(<http://wenshu.court.gov.cn>)等网站公开披露信息(查询日期:2021年10月21日),截至查询日,发行人、控股股东及实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪,符合《证券法》第十二条第一款第(四)项的规定。

5.根据《招股说明书》和发行人股东大会批准的关于本次发行上市的决议,发行人本次拟向社会公众公开发行的股份为同一类别的股份,均为人民币普通股股票,同股同权,每股的发行条件和价格相同,符合《公司法》第一百二十六条的规定。

(二) 本次发行符合《注册管理办法》规定的相关条件

1. 根据发行人陈述并经查验发行人的工商登记资料、《审计报告》《内控报告》、组织机构设置、“三会”会议文件、内部控制相关制度及发行人报告期内的重大业务合同,发行人系由家鸿义齿依法按原账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司,已持续经营三年以上,具备健全且运行良好的组织机构,相关机构和人员能够依法履行职责,符合《注册管理办法》第十条的规定。

2. 根据发行人陈述、《审计报告》《内控报告》并经查验发行人的内部控制相关制度、“三会”会议文件,并基于本所律师作为非财务专业人士的理解和判断,发行人会计基础工作规范,财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关会计制度和相关信息披露规则的规定,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,最近三年财务会计报告由注册会计师出具了无保留意见的审计报告;发行人的内部控制制度健全且被有效执行,能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性,并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告,符合《注册管理办法》第十一条的规定。

3. 经查验,发行人业务完整,具有直接面向市场独立持续经营的能力,符合《注册管理办法》第十二条的规定,具体如下:

(1) 发行人资产完整,业务及人员、财务、机构独立,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争,不



存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《注册管理办法》第十二条第（一）项的规定；

（2）发行人主营业务稳定，最近两年的主营业务一直为固定义齿、活动义齿和正畸产品的研发、生产及销售，以及口腔修复类医疗器械产品经营销售等业务，未发生重大不利变化；发行人的董事、高级管理人员稳定，最近两年内均未发生重大不利变化；最近两年发行人的实际控制人一直为郑文，没有发生变更；发行人控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《注册管理办法》第十二条第（二）项的规定；

（3）根据发行人的陈述、相关资产权属证书、《审计报告》、重大业务合同、企业信用报告等并经查询中国执行信息公开网、中国裁判文书网等公开披露信息（查询日期：2021年10月21日）及访谈发行人总经理、财务负责人和主办会计师，截至查询日，发行人主要资产、核心技术、商标等不存在重大权属纠纷；发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的重大担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项；发行人不存在经营环境已经或者将要发生的重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《注册管理办法》第十二条第（三）项的规定；

4. 根据《审计报告》、发行人的陈述并经查验发行人为开展业务经营所签署的与其主营业务相关的重大合同、发行人章程、有关产业政策等资料以及经本所律师查询深圳市生态环境局（<http://meeb.sz.gov.cn/>）公示信息，发行人的生产经营活动符合法律、行政法规和发行人章程的规定，符合国家产业政策，符合《注册管理办法》第十三条第一款的规定；

5. 根据发行人及控股股东的陈述和主管部门（深圳市市监局、广东省药品监督管理局、国家税务总局深圳市龙华区税务局、深圳市人力资源和社会保障局、深圳市住房公积金管理中心、深圳市龙华区应急管理局、深圳市生态环境局龙华管理局、中华人民共和国福中海关、中国人民银行深圳市中心支行办公室等）出具的证明并经本所律师查询公示系统、12309中国检察网、中国执行信息公开网、中国裁判文书网等网站公开披露信息（查询日期：2021年10月21日），截至查询日，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年内不存在贪污、贿赂、侵占财产、



GRANDWAY

挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《注册管理办法》第十三条第二款的规定；

6. 根据发行人的陈述、发行人董事、监事和高级管理人员出具的说明、公安机关开具的无违法犯罪记录证明并经检索中国证监会、深交所、上海证券交易所、中国证监会证券期货市场失信记录查询平台公开披露信息（查询日期：2021年10月21日），截至查询日，发行人的董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形，符合《注册管理办法》第十三条第三款的规定；

综上所述，本所律师认为，除尚待取得深交所同意发行人股票公开发行并上市的审核意见、中国证监会对发行人本次发行的同意注册决定及深交所对发行人股票上市的同意决定外，发行人仍然具备中国有关法律、法规、中国证监会及深交所的相关规定中对股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市所要求的条件。

三、发行人的发起人或股东（实际控制人）

经查验发行人股东更新提供的资料，并经本所律师查询企业公示系统（查询日期：2021年10月21日），截至查询日，发行人现有股东新期间内相关信息变更如下：

1. 华泰瑞合

经查验，截至本补充法律意见书出具日，发行人股东华泰瑞合合伙人发生变更，变更后的出资结构如下：

序号	合伙人名称	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
1	华泰紫金投资有限责任公司	普通合伙人	44,000.00	44.00



2	北京华泰瑞合投资基金管理合伙企业（有限合伙）	有限合伙人	1,000.00	1.00
3	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	有限合伙人	10,000.00	10.00
4	厦门金达威集团股份有限公司	有限合伙人	5,000.00	5.00
5	上海歌斐荣泽投资中心（有限合伙）	有限合伙人	10,000.00	10.00
6	北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心（有限合伙）	有限合伙人	10,000.00	10.00
7	上海卫生材料厂有限公司	有限合伙人	20,000.00	20.00
合计			100,000.00	100.00

2. 泰康拜博

经查验，2021年4月14日，发行人股东泰康拜博注册资本由16,938.4526万元增加至23,713.8336万元，新增注册资本由原股东寿康人寿保险有限责任公司认缴。截至本补充法律意见书出具日，泰康拜博的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	寿康人寿保险有限责任公司	15,508.6073	65.40
2	联想控股股份有限公司	6,177.2254	26.05
3	黎昌仁	932.0126	3.93
4	达孜拜合企业管理有限公司	396.0000	1.70
5	珠海金创医药产业投资基金（有限合伙）	306.6171	1.29
6	海通开元投资有限公司	251.8694	1.06
7	黎强	99.0748	0.43
8	珠海市横琴新区海盛投资基金管理合伙企业（有限合伙）	42.4270	0.18
合计		23,713.8336	100.00

3. 盛盈四号

经查验，截至本补充法律意见书出具日，发行人股东盛盈四号合伙人发生变更，变更后出资结构如下：

序号	合伙人名称	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
1	珠海华金领创基金管理有限公司	普通合伙人	50.00	0.25
2	珠海华发实体产业投资控股有限公司	有限合伙人	19,950.00	99.75



合计	20,000.00	100.00
----	-----------	--------

四、发行人的业务

（一）发行人与经营活动相关的资质、许可、备案和认证

经查验，新期间内，发行人及其子公司续期或备案内容发生变更的与经营活动相关的资质和许可如下：

1. 发行人子公司北京超尔持有的《医疗器械生产许可证》（编号：京食药监械生产许 20140018 号）已完成续期，经营范围为 II 类：II-17-06 口腔义齿制作材料，有效期限为自 2021 年 4 月 29 日至 2026 年 4 月 28 日。

2. 发行人子公司北京超尔持有的《医疗器械经营许可证》（编号：京昌食药监械经营许 20180008 号）因地址变更向北京市昌平区市场监督管理局办理了变更手续，2021 年 6 月 9 日，北京市昌平区市场监督管理局向北京超尔核发了变更后的《医疗器械经营许可证》（编号京昌食药监械经营许 20210042 号），有效期限至 2026 年 6 月 8 日。

除上述情况外，新期间内，发行人及其子公司与经营活动相关的其他资质、许可、备案和认证未发生重大变化。

（二）发行人的主营业务突出

根据发行人陈述、《审计报告》，发行人报告期内的营业收入与主营业务收入情况如下：

期间	营业收入（元）	主营业务收入（元）	主营业务收入占比（%）
2018 年度	249,520,328.95	249,324,670.92	99.92
2019 年度	309,813,297.31	306,121,527.56	98.81
2020 年度	296,803,857.11	290,773,118.03	97.97
2021 年 1-6 月	189,858,208.30	185,294,342.59	97.60



本所律师认为，发行人的主营业务突出。

五、关联交易及同业竞争

（一）关联方

根据发行人实际控制人、持股5%以上自然人股东、发行人董事、监事、高级管理人员签署的基本情况调查表及提供的关联方相关资料，并经本所律师查询企业公示系统（查询日期：2021年10月21日）、企查查网站（<https://www.qichacha.com>，查询日期：2021年10月21日）等公开披露信息，截至查询日，发行人新增以下关联方：

序号	关联方名称	关联关系
1	Arch Digital Limited	公司实际控制人郑文之兄郑方控制并担任董事的企业
2	Digital Domain Virtual Human Group Limited	公司实际控制人郑文之兄郑方实际控制的企业
3	ARCHina Xingyun	公司实际控制人郑文之兄郑方间接投资并担任董事的企业
4	Keyarch Global Sponsor Limited	公司实际控制人郑文之兄郑方控制并担任董事的企业
5	Keyarch Acquisition Corporation	公司实际控制人郑文之兄郑方实际控制并担任董事的企业
6	ARCHina PECOO	公司实际控制人郑文之兄郑方实际控制并担任董事的企业
7	ARCHina Luna Limited ²	报告期内公司实际控制人郑文之兄郑方担任董事的企业
8	F&P Robotics AG	公司实际控制人郑文之兄郑方担任董事的企业
9	Smyze Holding Ltd	公司实际控制人郑文之兄郑方控制并担任董事的企业
10	ARCHina Smyze	公司实际控制人郑文之兄郑方实际控制并担任董事的企业



² 自 2021 年 7 月 26 日起，郑方不再担任该公司董事。

11	ARCHina Smyze Investment LP	公司实际控制人郑文之兄郑方实际控制的 ARCHina Smyze 担任普通合伙人的企业
12	Smyze Partners LLC	公司实际控制人郑文之兄郑方实际控制的企业
13	Parkvale Partners LLC	公司实际控制人郑文之兄郑方实际控制的企业
14	Arch Artsy, LLC	公司实际控制人郑文之兄郑方控制的企业
15	Arch Development I, LLC	公司实际控制人郑文之兄郑方控制的企业
16	麦克可智能科技（上海）有限公司	公司实际控制人郑文之兄郑方实际控制的企业
17	上海千麦医疗投资管理有限公司	公司董事张泉源担任董事的企业
18	南京诺尔曼生物技术股份有限公司	公司董事张泉源担任董事的企业
19	江苏华溪管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司董事张泉源配偶周文欢控制的北京瑄溪遨游网络科技有限公司担任执行事务合伙人的企业
20	四川安可康生物医药有限公司	公司董事张泉源配偶周文欢投资且担任董事的企业
21	中国华建投资控股有限公司	公司独立董事冯瑞青担任高级管理人员的企业

（二）重大关联交易

根据发行人的陈述、《审计报告》并经验相关关联交易合同、凭证等资料，自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日期间，发行人及其控股子公司正在履行、将要履行的重大关联交易主要如下：

1. 购销商品

单位：元



关联方	交易内容	2021.01.01-2021.06.30
固特福	采购材料	3,030,197.57
侨城菲诺	销售商品	649,388.04
固特福	销售商品及其他	125,382.99
泰康拜博及其控制的企业	销售商品	10,836,894.31

2. 关联担保

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	主债权发生期间	协议签署日期	履行情况
郑文、高琼	发行人	80,000,000.00	2020.05.29-2022.05.28	2020.07.06	正在履行
郑文、高琼	发行人	50,000,000.00	2020.07.08-2021.07.08	2020.07.16	正在履行

3. 关联租赁

单位：元

出租方名称	承租方名称	出租资产种类	2021.01.01-2021.06.30
家鸿口腔	侨城菲诺	房屋	1,078,464.28
家鸿口腔	侨城菲诺	设备	155,044.26
家鸿口腔	固特福	设备	396,386.34

4. 关联方往来余额

(1) 应收款项

单位：元

项目名称	关联方名称	2021.06.30
应收账款	泰康拜博及其控制的企业	10,927,714.91
预付账款	固特福	3,350.00

(2) 应付款项

单位：元

项目名称	关联方名称	2021.06.30
应付账款	固特福	468,888.49
其他应付款	侨城菲诺	193,981.20
合同负债	侨城菲诺	28,716.00
	泰康拜博及其控制的企业	41,169.00



GRANDWAY

本所律师认为，上述关联交易根据市场交易规则进行，交易条件不存在对交易之任何一方显失公平的情形，也不存在严重影响发行人独立性的情形或损害发行人及发行人非关联股东利益的内容。

六、发行人的主要财产

经查验，新期间内，发行人主要财产的变动情况如下：

（一）知识产权

根据发行人及子公司现持有的专利证书，并经本所律师查询“中国及多国专利审查信息查询”网站相关信息（查询日期：2021年10月21日），截至查询日，发行人及其子公司新增11项专利权，具体情况如下：

序号	权利人	专利名称	专利号	专利类型	申请日	取得方式	他项权利
1	珠海新茂	一种义齿高速铣削用夹具机构	ZL201910480109.2	发明专利	2019.06.04	原始取得	无
2	珠海新茂	一种彩色氧化锆义齿	ZL202022421015.9	实用新型	2020.10.27	原始取得	无
3	珠海新茂	一种铰链锁扣数字化义齿支架	ZL202022421016.3	实用新型	2020.10.27	原始取得	无
4	珠海新茂	一种透明隐义支架	ZL202022417691.9	实用新型	2020.10.27	原始取得	无
5	珠海新茂	一种医用口腔嵌体形态修复用扩撑装置	ZL202022417741.3	实用新型	2020.10.27	原始取得	无
6	珠海新茂	一种义齿咬合模拟验证装置	ZL202022417782.2	实用新型	2020.10.27	原始取得	无
7	珠海新茂	一种义齿外形轨迹测量装置	ZL202022421030.3	实用新型	2020.10.27	原始取得	无
8	珠海新茂	一种用于个性化基台的口内扫描杆	ZL202020871433.5	实用新型	2020.05.21	原始取得	无



9	北京超尔	一种具有防锈性能的定制式钛合金义齿	ZL202021893157.9	实用新型	2020.09.02	原始取得	无
10	北京超尔	一种具有抗折和抗疲劳性能的复合型连接修复体	ZL202021892972.3	实用新型	2020.09.02	原始取得	无
11	北京超尔	一种抗龟裂的氧化锆瓷块	ZL202021893274.5	实用新型	2020.09.02	原始取得	无

（二）在建工程

根据发行人的陈述、《审计报告》并经查验在建工程相关合同及建设手续文件，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人在建工程余额为 86,218,779.13 元，为智能口腔产业园（一期），该在建工程已经取得建设工程规划许可证、建设用地规划许可证、建筑工程施工许可证，目前仍在建设过程中。

（三）主要经营设备

根据《审计报告》并经查验相关生产经营设备清单、抽查设备购买合同及购买凭证，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人拥有账面原值为 11,178,888.21 元、账面价值 10,603,641.25 元的房屋建筑物；账面原值为 51,217,757.20 元、账面价值 32,453,298.48 元的机器设备；账面原值为 1,391,687.25 元、账面价值为 343,988.98 元的运输工具；账面原值为 10,579,938.58 元、账面价值为 5,163,794.82 元的电子设备；账面原值为 739,567.62 元、账面价值为 368,147.00 元的其他设备。

根据发行人的陈述、发行人所提供的相关产权证明文件并经查验，本所律师认为，发行人所拥有的主要财产权属清晰，需要取得产权证书的资产已取得了有权部门核发的权属证书，不存在产权纠纷或潜在纠纷。



GRANDWAY

七、发行人的重大债权债务

（一）重大合同

根据发行人的陈述及《审计报告》中所列示的重大应收、应付款项等内容并查验，发行人新期间内无新增对发行人生产经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的合同（合同金额 500 万元以上）。

（二）侵权之债

经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其控股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。

（三）发行人与关联方之间的重大债权债务关系及相互提供担保

根据《审计报告》，新期间内，发行人及其控股子公司与关联方之间的重大债权债务关系详见本补充法律意见书“五、关联交易及同业竞争”所披露的关联交易；经查验，新期间内，除本补充法律意见书“五、（二）重大关联交易”中所述的关联担保外，发行人及控股子公司不存在其他与关联方相互提供担保的情形。

（四）发行人金额较大的其他应收款和其他应付款

1. 发行人金额较大的其他应收款

根据发行人陈述及《审计报告》，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人其他应收款金额为 5,124,018.66 元，主要为备用金及押金，无金额较大（单笔 100 万元以上）的其他应收款。



GRANDWAY

2. 发行人金额较大的其他应付款

根据发行人陈述及《审计报告》，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人其他应付款金额为 2,047,372.22 元，主要为待付报销款、押金，无金额较大（单笔 100 万元以上）的其他应收款。

本所律师认为，发行人截至 2021 年 6 月 30 日不存在金额较大的其他应收款、其他应付款。

八、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

经查验发行人的工商登记资料及发行人提供的“三会”会议文件资料，新期间内，发行人的董事、监事、高级管理人员的变动情况如下：

（一）发行人董事会换届选举

2021 年 7 月 9 日，发行人召开第二届董事会第十次会议，会议审议通过《关于提名公司第三届董事会非独立董事候选人的议案》《关于提名公司第三届董事会独立董事候选人的议案》。2021 年 9 月 30 日，发行人召开 2021 年第一次临时股东大会，会议决议选举郑文、王蓉、谢金龙、余绍海、高峰、张泉源为公司非独立董事，冯瑞青、欧汝尧、陈敏为公司独立董事，任期三年。同日，发行人召开第三届董事会第一次会议，会议决议选举郑文为公司第三届董事会董事长。

发行人本次董事会换届选举完成后董事会组成人员未发生变化。

（二）发行人监事会换届选举

2021 年 7 月 9 日，发行人召开第二届监事会第九次会议，会议审议通过《关于提名公司第三届监事会候选人的议案》。2021 年 9 月 30 日，发行人召开 2021 年第一次临时股东大会，会议决议选举曾胜山、陈姜林为公司第三届监事会非职工代表监事，与职工代表大会选举产生的职工代表监事李友杰一并组成公司第

三届监事会，任期三年。同日，发行人召开第三届监事会第一次会议，会议决议选举曾胜山为公司第三届监事会主席。

发行人本次监事会换届选举完成后监事会组成人员未发生变化。

（三）发行人高级管理人员的换届

2021年9月30日，发行人召开第三届董事会第一次会议，继续聘任郑文为总经理，聘任王蓉、谢金龙、高峰、熊伟为副总经理，聘任熊伟为财务总监，聘任高峰为董事会秘书，任期三年。

发行人本次高级管理人员换届后组成人员未发生变化。

九、发行人的税务

（一）发行人及其控股子公司的完税情况

根据发行人及控股子公司主管税务机关出具的证明或涉税信息查询结果告知书并经本所律师查询相关主管部门网站（查询日期：2021年10月21日），发行人及控股子公司新期间内不存在重大税务违法记录。

（二）发行人及其控股子公司享受的财政补贴政策

根据审计报告、发行人的陈述并经查验相关批准文件和入账凭证，发行人及其子公司自2021年1月1日至2021年6月30日期间所享受的单笔50万元以上的财政补贴如下：

序号	入账日期	主体	补贴金额 (元)	补贴依据	补助项目
1	2021.01.15	珠海新茂	618,000.00	《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅关于印发广东省职业技能培训补贴申领管理办法的通知》	企业职工适岗培训补贴



本所律师认为，发行人及其控股子公司取得的上述财政补贴真实。

十、发行人的环境保护和产品质量、技术标准

（一）发行人的环境保护

根据发行人陈述并经本所律师查询广东省生态环境厅公众网、深圳市生态环境局、珠海市生态环境局、北京市生态环境局网站（查询日期：2021年10月21日），新期间内，发行人及控股子公司不存在因违反环境保护法律、行政法规而受到行政处罚的情形。

（二）发行人的产品质量、技术标准

根据发行人陈述、深圳市市监局出具的证明并经本所律师查询相关主管部门网站（查询日期：2021年10月21日），新期间内，发行人及控股子公司不存在因违反有关质量和技术监督方面的法律法规而受到行政处罚的情形。

十一、诉讼、仲裁或行政处罚

根据发行人陈述及发行人董事长、总经理、持有发行人5%以上股份的股东出具的说明文件并经本所律师查询中国执行信息公开网、中国裁判文书网（查询日期：2021年10月21日），新期间内，发行人及其控股子公司、持有发行人5%以上股份的主要股东以及发行人的董事长、总经理不存在尚未了结或可预见的重大（单个诉讼或仲裁的标的金额超过100万元）诉讼、仲裁案件。



GRANDWAY

根据发行人陈述、发行人董事长、总经理、持有发行人5%以上股份的主要股东出具的说明文件并经本所律师查询并查询中国执行信息公开网、12309中国检察网、中国证监会、证券期货市场失信记录查询平台及发行人及其控股子公司、

持有发行人5%以上股份的主要股东所在地主管部门网站的公开披露信息（查询日期：2021年10月21日），新期间内，发行人及其控股子公司、持有发行人5%以上股份的主要股东、发行人的董事长、总经理不存在行政处罚案件，发行人控股股东、实际控制人不存在被司法机关立案侦查、被中国证监会立案调查，或者被列为失信被执行人的情形。

十二、结论意见

综上所述，除尚待取得深交所同意发行人股票公开发行并上市的审核意见、中国证监会对发行人本次发行的同意注册决定及深交所对发行人股票上市的同意决定外，发行人仍符合法律、法规、中国证监会及深交所的相关规定中对股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市所要求的要求，具备首次公开发行股票并在创业板上市的上报待审核注册条件。

本补充法律意见书一式叁份。



（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司
申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之四》的签署页）



负 责 人

张利国

经办律师

周 涛

张学达

王诗漫

2021 年 10 月 28 日