

北京市盈科（苏州）律师事务所

关于

江苏帕科医疗股份有限公司

申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让

的

补充法律意见书（三）

北京市盈科（苏州）律师事务所

地址：江苏省苏州市工业园区苏州大道东265号现代传媒广场21楼

电话：0512-68700889 传真：0512-68700889

邮编：215004

北京市盈科（苏州）律师事务所
关于江苏帕科医疗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及公开转让的
补充法律意见书（三）

致：江苏帕科医疗股份有限公司

根据帕科医疗与本所签订的《证券专项法律服务合同》，本所接受帕科医疗的委托，担任本次挂牌的专项法律顾问。本所根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《业务规则》及相关细则、指引，以及其他现行有效的法律、法规及规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，就公司本次股票挂牌事宜出具本补充法律意见书。

本所律师已依据《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《业务规则》及相关细则、指引，以及其他现行有效的法律、法规及规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，为帕科医疗本次挂牌并公开转让的相关事项出具了《北京市盈科（苏州）律师事务所关于江苏帕科医疗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及公开转让的法律意见书》（以下简称《法律意见书》）、《北京市盈科（苏州）律师事务所关于江苏帕科医疗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及公开转让的补充法律意见书（一）》（以下简称《补充法律意见书（一）》）、《北京市盈科（苏州）律师事务所关于江苏帕科医疗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及公开转让的补充法律意见书（二）》（以下简称《补充法律意见书（二）》）和《北京市盈科（苏州）律师事务所关于江苏帕科医疗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及公开转让审核问题的专项意见》（以下简称《专项意见》）。

除特别说明外，本《补充法律意见书（三）》中所使用的简称与其在《法律意见书》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》《专项意见》中的含义相同。

根据全国中小企业股份转让系统出具的《关于江苏帕科医疗股份有限公司挂牌申请文件的第四次反馈意见》（以下简称《反馈意见四》）的要求，本所律师就《反馈意见四》中涉及的相关法律问题，同时结合帕科医疗报告期及报告期末至本补充法律意见书出具日（以下简称“报告期”或“本期间”，文内另有定义的除外）发生的重大变化，出具本补充法律意见书如下：

一、关于《反馈意见四》中涉及的相关法律问题之回复

1. 根据申报文件及第三次反馈意见回复，2020 年公司临时性增加防疫物资的贸易，公司主要从深圳市鑫和兴吸塑包装制品有限公司（以下简称“鑫和兴”）购入普通面罩，鑫和兴无一类医疗器械备案证；公司在购入上述面罩后，经检验合格且符合医用隔离面罩技术要求后，才以医用隔离面罩名义卖出，同时公司按照相关要求向客户提供了医用隔离面罩《成品检验报告》。

请公司结合医疗器械生产经营相关法律法规及规范性文件的规定补充说明：

（1）生产一类医疗器械涉及的具体流程和环节（从资质取得到出厂销售）；（2）公司和鑫和兴在上述面罩生产过程中分别发挥的作用和完成的环节，公司是否存在实质性生产行为；（3）公司从鑫和兴购入普通面罩后经检验以医用隔离面罩名义卖出是否合法合规、是否构成委托生产行为，是否存在受到行政处罚的法律风险、是否构成重大违法违规行为，以及公司的规范整改措施。

请主办券商及律师补充核查以上事项，并结合《医疗器械监督管理办法》《医疗器械生产监督管理办法》《江苏省医疗器械委托生产监督管理规定》等相关法律、法规、规章以及规范性文件的规定或主管部门的意见，补充核查公司购入普通面罩后经检验以医用隔离面罩名义卖出行为的合法合规性，并就公司是否符合“合法规范经营”的挂牌条件发表明确意见。

律师回复：

一、核查过程和事实依据

序号	核查过程	事实依据
1	查阅相关法律法规	相关法律法规
2	取得公司的相关经营资质	公司的相关经营资质

序号	核查过程	事实依据
3	取得公司一类医疗器械医用隔离面罩备案材料	相关一类医疗器械医用隔离面罩备案材料
4	取得公司的相关采购、销售合同	相关采购、销售合同
5	取得相关供应商的资质文件	相关供应商的资质文件
6	访谈公司管理层、取得公司说明	访谈笔录、公司说明
7	取得主管部门出具的《证明》	《证明》
8	查询相关主管部门官网	相关查询记录

二、分析过程及核查结论

经本所律师核查，2020 年度，鑫和兴负责普通防护面罩（非医用）的生产，公司从鑫和兴采购普通的防护面罩经检验合格、包装且符合医用隔离面罩技术要求后，以医用隔离面罩名义卖出，同时公司按照相关要求向客户提供医用隔离面罩《成品检验报告》；2021 年以来，鑫和兴负责面罩组件的生产，公司从鑫和兴采购面罩组件经打扣、装松紧带、检验合格、包装且符合医用隔离面罩技术要求后，以医用隔离面罩名义卖出。

根据公司申请第一类医疗器械备案凭证时备案的工艺流程图，公司医用隔离面罩产品的主要生产环节包括组装、检验、包装等。

根据《医疗器械监督管理条例》《医疗器械生产监督管理办法》等规定，从事医疗器械生产活动，应当具备下列条件：（一）有与生产的医疗器械相适应的生产场地、环境条件、生产设备以及专业技术人员；（二）有对生产的医疗器械进行质量检验的机构或者专职检验人员以及检验设备。

根据《医疗器械生产监督管理办法》规定，医疗器械生产企业应当按照经注册或者备案的产品技术要求组织生产，保证出厂的医疗器械符合强制性标准以及经注册或者备案的产品技术要求。出厂的医疗器械应当经检验合格并附有合格证明文件。

本所律师认为，组装、检验等环节属于医用隔离面罩的核心生产流程，公司存在实质性生产行为。

经核查，报告期内，鑫和兴向公司销售的产品为普通的防护面罩（非医用）或者面罩组件，该产品不属于医疗器械的范畴，其销售业务不适用于《医疗器械

监督管理条例》《医疗器械生产监督管理办法》《江苏省医疗器械委托生产监督管理规定》（试行）等的规定，也无需按照《医疗器械监督管理条例》《医疗器械生产监督管理办法》等的规定取得第一类医疗器械备案凭证。就医用隔离面罩的相关业务，公司开展业务时已取得第一类医疗器械备案凭证和江苏省第一类医疗器械生产备案凭证。

就公司医用隔离面罩的业务模式，南通市通州区市场监督管理局于 2022 年 5 月 16 日出具《证明》，公司 2020 年度、2021 年至今医用隔离面罩的业务模式符合该公司内部的生产经营规定，不属于违反法律法规强制性规定的情形，不属于重大违法违规，不会因此受到我局的行政处罚。

南通市通州区卫生健康委员会于 2022 年 5 月 6 日出具《证明》，“兹证明江苏帕科医疗股份有限公司（原名称为南通帕克医用材料有限公司）自 2019 年 1 月 1 日至本证明出具之日，未有因违反国家有关卫生健康管理的法律法规而受到行政处罚的情形”。

南通市通州区市场监督管理局于 2022 年 4 月 20 日出具《证明》，“江苏帕科医疗股份有限公司（统一社会信用代码：91320612314001620K）位于我局管辖范围。该企业自 2019 年 1 月 1 日至今未发现重大违法、违规行为，在我局无被处罚的情形”。

同时，经本所律师查询国家企业信用信息公示系统(<http://www.gsxt.gov.cn>)、信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询平台（<http://zxgk.court.gov.cn/shixin>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn>）等平台，公司不存在无经营资质、超出经营资质等违法经营行为，与相关客户不存在法律纠纷。

综上，本所律师认为，公司医用隔离面罩的业务模式合法合规，公司符合“合法规范经营”的挂牌条件。

二、关于报告期内公司发生的重大变化

（一）公司本次挂牌的主体资格

公司现持有南通市行政审批局于 2021 年 4 月 29 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91320612314001620K），基本情况如下：

名称	江苏帕科医疗股份有限公司
类型	股份有限公司（非上市）
住所	南通市通州区石港镇石港科技产业园
法定代表人	陈晨
注册资本	3600 万元整
成立日期	2014 年 10 月 20 日
经营期限	2014 年 10 月 20 日至长期
经营范围	医用包装用品、纱布辅料生产、销售、研发；医疗器械、电子仪器制造、销售；健身器材设计、制造、销售；包装装潢印刷品排版、制版、印刷、装订、其他印刷品印刷；无纺布制品生产、销售、研发；纸制品生产、销售、研发；脱脂棉制品生产、销售、研发；自营和代理上述产品的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外）。第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；医护人员防护用品生产（II 类医疗器械）；医用口罩生产；消毒器械生产；消毒剂生产（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口；进出口代理；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；医护人员防护用品生产（I 类医疗器械）；医护人员防护用品零售；医护人员防护用品批发；医用口罩零售；医用口罩批发；消毒剂销售（不含危险化学品）；母婴用品零售；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；专业保洁、清洗、消毒服务（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）

根据现行有效的《公司章程》，公司经营期限为长期。

经本所律师核查，公司已在国家企业信用信息公示系统（网址：<http://www.gsxt.gov.cn>）公示了 2020 年度、2021 年度报告。

根据公司确认及本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，公司不存在依据法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定需要终止的情形。

综上，本所律师认为，公司为依法设立并合法存续的股份有限公司，具备本

次挂牌的主体资格。

（二）公司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》、《标准指引》及全国股份转让系统公司的其他有关规定，对公司挂牌所应具备的实质条件逐项进行了审查。经本所律师适当核查，并依据其他专业机构的专业意见，本所律师认为：

1、公司依法设立且存续满两年

公司系由帕克有限按原账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司（公司设立情况详见本法律意见书之“四、公司的设立”）。依据《业务规则》第 2.1 条的规定，有限责任公司按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司的，存续期间可以从有限责任公司成立之日起计算。帕克有限成立于 2014 年 10 月 20 日，截至本法律意见书出具之日，公司存续满两年。

本所律师认为，公司符合《业务规则》第 2.1 条第（一）项“依法设立且存续满两年”之规定。

2、公司业务明确，具有持续经营能力

公司主营医疗器械灭菌包装制品的研发设计、生产加工、内外供销业务。根据希格玛会计师事务所出具的“希会审字（2022）4331 号”《审计报告》，公司 2020 年度、2021 年度的主营业务收入分别为 103,510,514.34 元、77,058,916.10 元，分别占其营业收入的 92.01%、85.48%，公司主营业务明确。截至报告期末（2021 年 12 月 31 日，下同），公司总股本为 3,600 万元，每股净资产大于 1 元/股，公司具有持续经营能力。

根据公司提供的《审计报告》、《营业执照》、工商年检记录、年度报告、《公司章程》以及公司出具的声明与承诺等资料，并经本所律师适当核查，公司不存在依据《公司法》第一百八十条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请，不存在其他对公司持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

根据《审计报告》，公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续

经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项。希格玛会计师事务所针对公司 2020 年度、2021 年度会计报表均出具了标准无保留意见的审计报告。公司业务在近二年具有持续的营运记录，不存在终止经营的情况。

本所律师认为，公司符合《业务规则》第 2.1 条第（二）项“业务明确，具有持续经营能力”之规定。

3、公司治理机制健全、合法合规经营

根据公司提供的相关资料，股份公司自成立时即设立了股东大会、董事会和监事会等公司法人治理结构。此外，根据《公司章程》，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理办公会细则》、《董事会秘书工作细则》等一系列公司治理制度。根据公司说明并经本所律师核查，公司三会运行良好，能够互相制约，相关机构和人员能够依法履行职责，运作规范。

根据公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员声明及本所律师适当核查，公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、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，公司符合《业务规则》第 2.1 条第（三）项“公司治理机制健全，合法规范经营”之规定。

4、公司股权明晰，股票发行和转让行为合法合规

根据公司提供的工商资料、全体股东承诺及本所律师适当核查，公司股权结构清晰、股东股权权属完整，股权不存在信托、委托持股或者其他任何类似的安排，股东持有公司的股份不存在权属争议或潜在纠纷。公司自设立之日起至本法律意见书出具之日，未发行新股，未发生股份转让行为。公司未曾在区域股权市场及其他交易市场进行融资及股权转让。

经本所律师核查，公司股份的发行和转让行为合法合规。

本所律师认为，公司符合《业务规则》第 2.1 条第（四）项“股权明晰，股

票发行和转让行为合法合规”之规定。

5、已与主办券商签订推荐挂牌并持续督导协议

经本所律师核查，公司与东吴证券股份有限公司签订了《推荐挂牌并持续督导协议书》，由东吴证券股份有限公司作为主办券商推荐公司在全国股份转让系统挂牌并履行持续督导义务。

本所律师认为，公司符合《业务规则》第 2.1 条第（五）项“主办券商推荐并持续督导”之规定。

综上，本所律师认为，公司目前已经具备《公司法》、《管理办法》、《业务规则》等法律、法规、规范性文件规定的关于本次申报挂牌的实质条件。

（三）公司现有股东

1、股份公司设立时的股东情况

经本所律师核查，股份公司设立时的股东及股权结构如下：

序号	发起人姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	陈晨	2,400.00	66.67	净资产折股
2	陈飞	600.00	16.67	净资产折股
3	南通德可	300.00	8.33	净资产折股
4	南通沃克	300.00	8.33	净资产折股
总计	—	3,600.00	100.00	—

2、公司现有股东

经本所律师核查，公司现有股东 4 名，与股份公司设立时的股东一致，截至本补充法律意见书出具之日未发生变更。

3、控股股东及实际控制人

陈晨目前直接持有公司股份 24,000,000 股，占公司注册资本的 66.67%，仍为公司的控股股东。

陈晨目前直接持有公司股份 24,000,000 股，占公司注册资本的 66.67%，通过南通德可和南通沃克间接控制公司股份 6,000,000 股，占公司注册资本的

16.66%；陈飞直接持有公司股份 6,000,000 股，占公司注册资本的 16.67%，陈飞与陈晨系父子关系且已签署《一致行动协议》。陈晨与陈飞合计控制公司 100.00% 的股份，仍为公司共同的实际控制人。

截至本补充法律意见书出具之日，公司实际控制人未发生变更。

根据南通市通州区公安局石岗派出所于 2022 年 4 月 27 日出具的《违法犯罪记录证明》并经本所律师核查，控股股东陈晨先生、实际控制人陈晨先生、陈飞先生不存在受刑事处罚或涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形。

根据南通市通州区市场监督管理局、中华人民共和国南通海关、南通市通州区商务局、通州区卫生健康委员会、国家税务总局南通市通州区税务局、南通市通州区人力资源与社会保障局、南通市通州生态环境局、南通市通州区消防救援大队、南通市通州区应急管理局、南通市通州自然资源和规划局等部门更新出具的证明，同时根据《审计报告》并经本所律师适当核查，报告期内公司不存在重大违法违规行为，未发现公司的控股股东、实际控制人因此受到与公司规范经营相关的行政处罚情形。

根据控股股东、实际控制人提供的《征信报告》并经本所律师查询中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）、中国证券监督管理委员会证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）、信用中国网站（<https://www.creditchina.gov.cn/>），公司控股股东、实际控制人报告期内不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

综上，本所律师认为，公司的控股股东、实际控制人经营合法合规。

（四）公司的业务

1、公司的经营范围及主营业务

根据公司的《公司章程》及《营业执照》，公司目前经营范围为：医用包装用品、纱布辅料生产、销售、研发；医疗器械、电子仪器制造、销售；健身器材设计、制造、销售；包装装潢印刷品排版、制版、印刷、装订、其他印刷品印刷；

无纺布制品生产、销售、研发；纸制品生产、销售、研发；脱脂棉制品生产、销售、研发；自营和代理上述产品的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外）。第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；医护人员防护用品生产（Ⅱ类医疗器械）；医用口罩生产；消毒器械生产；消毒剂生产（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口；进出口代理；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；医护人员防护用品生产（Ⅰ类医疗器械）；医护人员防护用品零售；医护人员防护用品批发；医用口罩零售；医用口罩批发；消毒剂销售（不含危险化学品）；母婴用品零售；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；专业保洁、清洗、消毒服务（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）

根据《审计报告》、公司说明并经本所律师核查，公司主营医疗器械灭菌包装制品的研发设计、生产加工、内外供销业务。

根据南通市通州区市场监督管理局于 2022 年 4 月 20 日出具的《证明》并经本所律师核查，公司依法在核准的经营范围内从事生产经营，不存在超越资质、范围的经营情况，不存在法律风险。

本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，公司的经营范围、主营业务符合国家产业政策，其在经依法核准的经营范围内从事的经营符合法律、法规及规范性文件的规定。

2、公司取得的经营资质

截至本补充法律意见书出具之日，公司更新取得的经营资质情况如下：

序号	证书名称/备案名称	证书编号/备案号	颁发单位	核准日期或有效期限	持有人
1	高新技术企业证书	GR202132005508	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局	2021-11-30 至 2024-11-29	股份公司
2	印刷经营许可证	（苏）印证字第 326070662 号（编号：32071015）	南通市行政审批局	2022-03-31 至 2026-03-31	股份公司
3	医疗器械质量管理体系认证证书	04721Q10000669	北京国医械华光认证有限公司	2022-01-07 至 2025-01-06	股份公司

序号	证书名称/备案名称	证书编号/备案号	颁发单位	核准日期或有效期限	持有人
4	质量管理体系认证证书	04721Q10597R2M	北京国医械华光认证有限公司	2022-01-07 至 2025-01-06	股份公司
5	海关进出口货物收发货人	3206962D07	南通海关	有效期至 2068-07-31	股份公司
6	FDA 认证	10071751	U.S. Food and Drug Administration	有效期至 2022-12-31	股份公司

本所律师核查后认为，公司已经具备了经营业务所需的全部资质、许可，相关业务合法合规；公司不存在超越资质、经营范围、使用过期资质的情况；上述经营资质无法续期的风险较小，暂不存在无法续期的风险。

3、公司的持续经营

根据公司现行有效的《营业执照》、《公司章程》、《审计报告》并经本所律师核查，公司不存在法律、法规及规范性文件和《公司章程》规定的无法持续经营的情形。

综上，本所律师认为，公司经营范围符合现行法律、法规和规范性文件的规定，公司主营业务突出，不存在影响持续经营的法律障碍。

（五）公司的关联交易及同业竞争

1、公司的关联方

根据公司提供的资料、《审计报告》并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，公司主要关联方的变化情况如下：

（1）公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其控制或投资的企业

A、南京趣迹文化传媒有限公司（已于 2022 年 1 月 6 日经核准注销）

根据公司提供的资料并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统网站（<http://www.gsxt.gov.cn>），南京趣迹文化传媒有限公司原系公司控股股东、实际控制人、董事长陈晨投资的企业，已于 2022 年 1 月 6 日经核准注销，其注销前的基本情况如下：

名称	南京趣迹文化传媒有限公司
统一社会信用代码	913201060532971439
类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
住所	南京市鼓楼区广东路 38 号
法定代表人	王志豪
注册资本	25 万元整
成立日期	2012 年 10 月 31 日
经营期限	2012 年 10 月 31 日至 2032 年 10 月 30 日
经营范围	文化艺术交流（不含演出）；设计、制作、代理、发布国内各类广告（许可证的项目除外）；电脑图文设计；网络技术的开发、转让、咨询；体育赛事、演出的策划；摄影服务；票务代理；文化办公用品、百货的销售。（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）

南京趣迹文化传媒有限公司注销前的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	王志豪	15.25	61.00
2	陈 晨	9.75	39.00
合计	—	25.00	100.00

2、关联交易

根据《审计报告》、公司说明及其提供的相关资料并经本所律师核查，按照重要性原则，截至报告期末（2021 年 12 月 31 日），公司与关联方发生的主要关联交易如下：

（1）关联担保情况

A、本公司作为被担保方

保证人	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
陈飞、顾美兰	3,000,000.00	2021/03/22	2022/03/18	否

保证人	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
陈晨、刘丹瑶	1,500,000.00	2021/02/23	2022/02/22	否
陈晨、刘丹瑶	3,500,000.00	2021/05/26	2022/03/15	否
陈飞、顾美兰	1,100,000.00	2021/02/02	2022/01/31	否
陈飞、顾美兰	3,500,000.00	2021/05/07	2022/04/28	否
陈飞、顾美兰	2,400,000.00	2021/05/20	2022/04/28	否

（2）关联方资金拆借

资金拆入情况

关联方	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额	说明
陈飞	1,230,869.39	4,877,358.19	3,627,434.64	2,480,792.94	流动资金拆借
陈晨	83,774.55	827,060.31	910,834.86		流动资金拆借

（3）关联方其他应付款

项目名称	2021年12月31日
其他应付款：	
陈飞	2,480,792.94
孙木子	1,684.40

3、公司有关关联交易决策程序的规定

经核查公司董事会、股东大会会议等资料，股份公司设立后能够针对关联交易事项按照《公司章程》、《关联交易管理制度》以及有关内部制度和议事规则的规定履行相关决策程序。

本所律师认为，公司与各关联方之间发生的各项关联交易符合公司生产经营需要，关联交易定价原则公允，程序合法，未损害公司及其他股东利益，不影响公司的独立性。

（六）公司的主要资产

根据《审计报告》、公司提供的资料及本所律师核查，公司的主要资产变动

情况如下：

1、在建工程

根据《审计报告》、公司提供的资料及本所律师核查，截至报告期末公司主要的在建工程情况如下：

名称	生产车间三项目
坐落	南通市通州区石港镇志田村三十七组
规划建筑面积	5,727.50 平方米
建设工程规划许可证编号	建字第 320612202100018 号
建筑工程施工许可证编号	320612202103220201
施工单位	江苏仁龙建设工程有限公司
2021 年 12 月 31 日账面价值	5,838,188.34 元

2、商标权、专利权

（1）商标权

根据公司提供的资料并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，公司新增 10 项注册商标权，具体情况如下：

序号	名称	注册号	权利期限	核定使用商品/服务项目	商标权人
1		60329580	2022-04-28 至 2032-04-27	国际分类 16	股份公司
2		60311526	2022-04-21 至 2032-04-20	国际分类 16	股份公司
3		60310159	2022-04-28 至 2032-04-27	国际分类 16	股份公司
4		60303141	2022-04-28 至 2032-04-27	国际分类 16	股份公司
5		51722779	2021-08-21 至 2031-08-20	国际分类 10	股份公司

序号	名称	注册号	权利期限	核定使用商品/ 服务项目	商标权人
6	<i>HardRolled</i>	51690136	2021-08-21 至 2031-08-20	国际分类 16	股份公司
7	SEALOCK	51680171	2021-08-28 至 2031-08-27	国际分类 16	股份公司
8	PeelHenk	51640812	2021-08-28 至 2031-08-27	国际分类 16	股份公司
9	PeelFlyer	51635223	2021-08-28 至 2031-08-27	国际分类 16	股份公司
10	PeelZero	51611694	2021-08-28 至 2031-08-27	国际分类 16	股份公司

(2) 专利权

根据公司提供的资料并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，公司新增 7 项专利权，具体情况如下：

序号	专利号	专利名称	专利类型	授权公告	专利权人	发明人	权利状态
1	ZL202120304627.1	一种自动吸附医用吸塑盒	实用新型	2021.11.02	股份公司	陈晨	有效
2	ZL202120304604.0	一种方便携带的医用吸塑盒	实用新型	2021.11.02	股份公司	陈晨	有效
3	ZL202120304623.3	一种医用灭菌袋截断装置	实用新型	2021.11.02	股份公司	陈晨	有效
4	ZL202120304304.2	一种组合式医用吸塑盒	实用新型	2021.11.02	股份公司	陈晨	有效
5	ZL202120304301.9	一种灭菌袋生产封底装置	实用新型	2022.01.04	股份公司	陈晨	有效
6	ZL202120304625.2	一种新型医用吸塑盒	实用新型	2022.01.04	股份公司	陈晨	有效
7	ZL202210026501.1	一种医疗产品包装用软吸塑自动包装机	发明专利	2022.04.15	股份公司	陈晨; 李佳佳;	有效

(3) 专利申请权

根据公司提供的资料并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，公司新增 2 项专利申请权，具体情况如下：

序号	申请号	专利名称	专利类型	申请	申请人
1	CN202210013978.6	一种医疗器械灭菌设备	发明专利	2022.01.07	股份公司
2	CN202210014071.1	一种医疗产品包装用硬吸塑封口机	发明专利	2022.01.07	股份公司

3、生产经营设备

根据《审计报告》、公司提供的资料并经本所律师核查，截至报告期末，公司主要生产经营设备包括生产设备、运输设备、办公家具及其他，具体账面价值情况如下：

项目	生产设备（元）	运输设备（元）	办公家具及其他（元）	合计（元）
2021 年 12 月 31 日	16,171,598.33	1,765,159.06	673,057.66	18,609,815.05
2020 年 12 月 31 日	10,583,353.38	1,694,807.21	578,613.73	12,856,774.32

根据《审计报告》并经本所律师核查，上述资产权属清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

4、主要财产的权利限制

截至本补充法律意见书出具之日，公司主要财产的权利受限情况如下：

（1）房产、土地

序号	抵押物	权利凭证号码	贷款银行	最高担保金额（元）	担保主债权发生期间	合同编号
1	房产、土地	苏（2021）通州区不动产权第 0001176 号	中国银行股份有限公司南通通州支行	11,657,600.00	2021-01-28 至 2031-01-28	2021 年中银最高抵字 442715862 号
合计		—	—	11,657,600.00	—	—

经核查，上述财产的权利限制系为公司向银行借款提供抵押担保，截至本法律意见书出具之日仍在履行中。

综上，本所律师认为，除上述财产的权利存在抵押之外，其它财产不存在抵押、质押或其他权利限制。

（七）重大债权、债务关系

根据公司提供的资料并经本所律师核查，报告期内与公司生产经营有关的债权、债务的主要更新情况如下：

1、重大采购合同

根据报告期内公司的净资产及业务状况，本所律师现将标的额达到或超过 20 万美元/欧元或 100 万元人民币的合同界定为国外重大采购合同，主要更新情况如下：

序号	合同相对方	合同约定金额	主要标的	签订日期	履行情况
2021 年度					
1	TEKNI-PLEX FLEXIBLES LLC	210,957.73 美元	特卫强纸	2021/03/02	履行完毕
2	深圳市鑫和兴吸塑包装制品有限公司	300 万元人民币	面罩组件	2021/03/13	履行完毕
3	TEKNI-PLEX FLEXIBLES LLC	229,260.56 美元	特卫强纸	2021/04/28	履行完毕
4	TEKNI-PLEX FLEXIBLES LLC	217,689.08 美元	特卫强纸	2021/06/07	履行完毕

2、重大销售合同

根据报告期内公司的净资产及业务状况，本所律师现将标的额达到或超过 50 万元人民币的合同界定为国内重大销售合同，截至报告期末主要更新情况如下：

序号	合同相对方	合同约定金额 (元)	主要标的	签订日期	履行情况
2021 年度					
1	北京市春立正达医疗器械股份有限公司	551,300.00	包装袋、热缩膜、封盖纸等	2021/12/10	履行中

3、银行贷款合同

截至报告期末，公司正在履行的银行贷款合同共有 6 项，具体情况如下：

序号	贷款单位	合同编号	合同金额 (万元)	签订日期	贷款到期日
1	江苏银行股份有限公司南通通州湾支行	JK056221000071	150.00	2021-02-23	2022-02-22
2	中国银行股份有限公司南通通州支行	2021 年中银借字 44271586201 号	110.00	2021-02-01	2022-01-31
3	中国银行股份有限公司南通通州支行	2021 年中银借字 44271586202 号	300.00	2021-03-19	2022-03-18
4	中国银行股份有限公司南通通州支行	2021 年中银借字 44271586203 号	350.00	2021-05-06	2022-04-28
5	中国银行股份有限公司南通通州支行	2021 年中银借字 44271586204 号	240.00	2021-05-20	2022-04-28
6	江苏银行股份有限公司南通通州湾支行	JK056221000124	350.00	2021-05-25	2022-03-15
合计	—	—	1,500.00	—	—

4、重大侵权之债

根据公司确认及本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身侵权等原因产生的侵权之债。

（八）公司股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作情况

根据公司的三会资料并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，股份公司共计召开 4 次股东大会、5 次董事会及 3 次监事会。

经本所律师核查，上述股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开、议案审议等事项均合法、合规、真实、有效。

（九）公司董事、监事和高级管理人员及其变化

1、高级管理人员变动情况

截至本法律意见书出具之日，公司高级管理人员的变化情况如下：

2022年4月25日，因工作分工调整，陈晨申请辞去公司总经理职务，孙木子申请辞去公司副总经理职务。

2022年5月6日，公司召开第一届董事会第四次会议，同意陈晨辞去公司总经理职务；聘任孙木子任公司总经理，任期自董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

本次调整后，公司的高级管理人员情况如下：

序号	姓名	职务	产生方式	任期
1	孙木子	副总经理	聘任	2021年4月27日至2022年5月05日
		总经理	聘任	2022年5月06日至2024年4月26日
2	李佳佳	董事会秘书、财务负责人	聘任	2021年4月27日至2024年4月26日

除此之外，公司的董事、监事未发生变化。

经本所律师核查，公司高级管理人员的变化符合法律、法规和规范性文件以及当时有效的《公司章程》的规定，且已履行了必要的法律程序。公司上述高级管理人员的变化系因高级管理人员分工调整所致，对公司的正常经营不会产生重大实质性影响。

（十）公司董事、监事、高级管理人员的诚信情况

根据公司董事、监事、高级管理人员出具的《关于诚信状况的书面声明》，南通市通州区公安局石岗派出所、如东县公安局双甸派出所、如皋市公安局白蒲中心派出所、南通市通州区公安局十总派出所、南通市公安局崇川区分局观音山派出所出具的证明和全体董事、监事、高级管理人员提供的《个人信用报告》并经本所律师查询中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）、中国证券监督管理委员会证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）、信用中国网站（<https://www.creditchina.gov.cn/>）等相关网站，公司现任董事、监事、高级管理人员不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施

的情形。

经核查公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员简历、员工名册、工资发放记录等资料，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，也不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷；公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员也不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

根据全体董事、监事、高级管理人员提供的《征信报告》并经本所律师查询中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）、中国证券监督管理委员会证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）、信用中国网站（<https://www.creditchina.gov.cn/>）等相关网站，公司董事、监事、高级管理人员报告期内不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

综上，本所律师认为，公司全体董事、监事、高级管理人员具备相应任职的资格和条件，任职合法合规。

（十一）税务和财政补贴

1、公司的税务登记

公司现持有南通市行政审批局于 2021 年 4 月 29 日核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91320612314001620K，依法独立纳税。

2、公司适用的税种、税率

根据《审计报告》，报告期内公司适用的税种、税率情况如下：

税种	计税依据	税率（或征收率）%
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7/5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

3、公司主要享受的税收优惠

根据《审计报告》并经本所律师核查，公司于 2018 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201832003446），于 2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202132005508）复审，有效期 3 年，该期间享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本所律师核查后认为，公司近两年享受的上述税收优惠政策符合现行法律、法规及规范性文件的规定。

4、公司的纳税情况

根据国家税务总局南通市通州区税务局于 2022 年 4 月 21 日出具的《税收证明》，同时根据《审计报告》并经本所律师核查，自报告期初至本补充法律意见书出具之日，公司不存在重大税收违法违规行为。

5、财政补贴

根据《审计报告》并经本所律师核查，截至报告期末，公司更新取得的财政补贴情况如下：

取得年份	补助项目	金额（元）	依据文件
2021 年度	石港镇财政补贴	3,000.00	《石港镇人民政府关于表彰 2020 年度先进单位和先进个人的决定》石委发（2021）33 号
	鼓励企业稳员工促增长补贴奖励（疫情）	42,000.00	《关于鼓励企业稳员工促增长的若干措施》（通肺炎防指〔2021〕2 号）
	通州区地方金融股改奖励	500,000.00	《区政府印发<关于加快推进企业上市挂牌的若干政策规定>的通知》（通政规〔2021〕1 号）
	稳岗返还	8,610.00	《江苏省人力资源和社会保障厅江苏省财政厅关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》（苏人社发〔2020〕69 号）
	2020 年经济高质量发展奖励	54,700.00	《南通市通州区发展和改革委员会关于 2020 年度通州区推动经济高质量发展拟奖励企业（服务业新增规上企业除外）名单的公示》

取得年份	补助项目	金额（元）	依据文件
	以工代训	24,500.00	《南通市通州区 2021 年上半年企业享受以工代训补贴公示》
	2020 年新增高新列统	20,000.00	《区政府办公室关于印发通州区推动经济高质量发展的若干政策意见的通知》（通政办发〔2019〕43 号）；《关于 2020 年通州区高企、创新券等科技项目拟奖励和补助企业的公示》
	科学技术研发投入奖励	36,200.00	《南通市通州区科学技术局关于拟对通州区 2020 年度研发投入达标科技型企业奖励的公示》
	市财政工贸处高成长性科技企业	800,000.00	《南通市科学技术局关于组织申报 2021 年科技创新型企业、高成长性科技企业、科创板上市培育企业的通知》（通科高〔2021〕113 号）
	2021 年通州区“510 英才计划”	700,000.00	《中共南通市通州区委组织部关于组织申报 2021 年通州区“510 英才计划”的通知》

经本所律师核查，公司享受的政府补助符合现行法律、法规及规范性文件的相关规定。

（十二）安全生产、环境保护和产品质量、技术等标准

1、公司的安全生产

根据南通市通州区消防救援大队于 2022 年 4 月 21 日出具的《证明》，报告期内公司未发生消防事故，未因发生消防违法违规行为受到消防部门的行政处罚。

根据南通市通州区应急管理局于 2022 年 4 月 20 日出具的《证明》，报告期内公司没有发生因违反安全生产方面的法律、法规、规范性文件而受处罚的情形。

综上，本所律师认为，公司安全生产事项合法合规。

2、公司生产经营活动的环境保护情况

根据南通市通州生态环境局于 2022 年 4 月 21 日出具的《证明》（通环证 2022 第 13 号），公司近三年在该局无环保行政处罚记录。

综上，本所律师认为，公司日常环保合法合规。

3、公司的产品质量和技术标准

有限公司于 2019 年 1 月 7 日取得由北京国医械华光认证有限公司核发的《质量管理体系认证证书》(证书编号: 04718Q10528R1S), 公司医用包装材料及带有灭菌标识的医用包装材料的设计开发、生产和服务的质量管理体系符合: GB/T 19001-2016 idt ISO 9001:2015 的要求。有效期至 2022 年 1 月 6 日。

股份公司于 2022 年 1 月 7 日取得由北京国医械华光认证有限公司核发的《质量管理体系认证证书》(证书编号: 04721Q10597R2M), 公司医用包装材料及带有灭菌标识的医用包装材料、医用隔离面罩、医用隔离眼罩的设计开发、生产和服务的质量管理体系符合: GB/T 19001-2016 idt ISO 9001:2015 的要求。有效期至 2025 年 1 月 6 日。

有限公司于 2019 年 1 月 7 日取得由北京国医械华光认证有限公司核发的《医疗器械质量管理体系认证证书》(证书编号: 04718Q10000606), 公司医用包装材料及带有灭菌标识的医用包装材料的设计开发、生产和服务的质量管理体系符合: YY/T 0287 -2017 idt ISO 13485:2016。有效期至 2022 年 1 月 6 日。

股份公司于 2022 年 1 月 7 日取得由北京国医械华光认证有限公司核发的《医疗器械质量管理体系认证证书》(证书编号: 04721Q10000669), 公司医用包装材料及带有灭菌标识的医用包装材料、医用隔离面罩、医用隔离眼罩的设计开发、生产和服务的质量管理体系符合: YY/T 0287 -2017 idt ISO 13485:2016。有效期至 2025 年 1 月 6 日。

根据南通市通州区市场监督管理局于 2022 年 4 月 20 日出具的《证明》并经本所律师核查, 公司的产品符合有关产品质量和技术监督标准, 近两年来不存在因违反有关产品质量和技术监督标准方面的法律、法规而受到处罚的情形。

(十三) 公司的劳动用工、诉讼、仲裁或行政处罚

1、公司的劳动用工

根据公司提供的资料并经本所律师适当核查, 截至报告期末, 股份公司共有员工 97 名(其中包含退休返聘人员 10 名)。股份公司合计为 85 名员工缴纳了社会保险, 57 名员工缴纳了住房公积金。未缴纳社会保险和住房公积金的员工主

要原因为己退休、仍在试用期中、在其他单位缴纳或者自身不愿意缴纳。

针对公司在报告期内存在没有为部分员工缴纳社会保险和住房公积金的情形，公司持股 5%以上的股东出具了《关于社保及住房公积金的承诺函》，承诺如下：股份公司已按相关法律、法规及规章规定的社会保险制度为员工缴纳社会保险，但尚未实现全员缴纳，若因任何原因导致股份公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金或发生其他损失，本人作为股份公司的持股 5%以上股东，无条件承诺承担股份公司的下述任何款项，确保股份公司或不因此发生任何经济损失：（1）股份公司被劳动和社会保障主管部门责令为员工补缴五险和住房公积金的补缴款项；（2）股份公司被劳动和社会保障主管部门因应缴未交五险和住房公积金而征收的滞纳金或行政罚款；（3）股份公司员工要求股份公司补缴五险和住房公积金且被主管部门或司法部门确认后应支付的补偿金或赔偿金；（4）股份公司因应为其员工缴纳五险和住房公积金，而未缴纳而发生的诉讼、仲裁等费用（包括但不限于赔偿金额、律师费、案件受理费等因该案而发生的相关费用）；（5）由上述事项产生的应由股份公司负担的其他所有相关费用。本承诺函为不可撤销承诺，一经签署即生效。

根据南通市通州区人力资源与社会保障局于 2022 年 4 月 20 日出具的《证明》，自 2019 年 1 月 1 日至今，未发现公司因违反劳动和社会保障有关法律法规而受到行政处罚信息。

综上所述，本所律师认为，报告期内，公司虽存在未为部分员工缴纳社会保险和住房公积金的情况，但上述行为不会对公司的持续经营造成实质性损害或重大不利影响，也不会对本次挂牌构成实质性法律障碍。

2、公司的其它合规经营问题

根据南通市通州区市场监督管理局出具的《证明》、中华人民共和国南通海关出具的《证明》、南通市通州区商务局出具的《证明》、通州区卫生健康委员会出具的《证明》、国家税务总局南通市通州区税务局出具的《税收证明》、南通市通州区人力资源与社会保障局出具的《证明》、南通市通州生态环境局出具的《证明》、南通市通州区消防救援大队出具的《证明》、南通市通州区应急管理局出具的《证明》，同时根据《审计报告》并经本所律师适当核查，公司不存在其它违

法经营的问题。

经本所律师查询中国执行信息公开网(<http://zxgk.court.gov.cn/>)、中国证券监督管理委员会证券期货市场失信记录查询平台(<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>)、国家企业信用信息公示系统网站(<http://gsxt.gov.cn/index.html>)、信用中国网站(<https://www.creditchina.gov.cn/>)，公司不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

综上，本所律师认为，公司的经营合法合规，不存在其他违法经营的问题。

(十四) 律师认为需要说明的其他问题

本所律师就《反馈意见一》和《反馈意见二》中涉及的相关法律问题出具如下更新意见：

1、《反馈意见一》中涉及的相关法律问题

(1) 关于历史沿革

除《补充法律意见书（一）》中本所律师发表的意见之外，截至本补充法律意见书出具日，公司股份未发生交易，未发行新股，不存在纠纷或潜在纠纷，不存在违法违规情形。

(2) 关于机构股东

除《补充法律意见书（一）》中本所律师发表的意见之外，截至本补充法律意见书出具日，公司机构股东及机构股东内的合伙人未发生变化，不存在纠纷或潜在纠纷，不存在违法违规情形。

(3) 关于董监高人员

除《补充法律意见书（一）》中本所律师发表的意见之外，截至本补充法律意见书出具日，公司董监高人员任职资格合法合规。

(4) 关于业务的合规性

除《补充法律意见书（一）》中本所律师发表的意见之外，截至本补充法律

意见书出具日，公司具有经营业务所需的全部资质、许可、认证、特许经营权，日常经营符合行业监管规范的要求，公司业务资质齐备、与经营业务相匹配，相关业务合法合规；公司不存在超越资质、经营范围、使用过期资质的情况；公司生产、销售的各类医疗器械已经依法办理研发、生产、销售所需要的备案或许可手续；公司的采购、研发、生产及销售活动合法合规；公司的经营管理制度已覆盖质量管理的全过程，公司质量管理体系的建设及执行情况符合相关法律法规的规定；公司不存在涉及医疗器械产品质量的纠纷、诉讼、处罚；公司未发布过相关医疗器械广告，无需办理医疗器械广告发布审查备案等相关手续，不存在虚假宣传行为；公司高新技术企业资质已通过复审。

（5）关于专利和技术

除《补充法律意见书（一）》中本所律师发表的意见之外，截至本补充法律意见书出具日，公司相关专利和技术不存在纠纷或潜在纠纷。

（6）关于环保

除《补充法律意见书（一）》中本所律师发表的意见之外，截至本补充法律意见书出具日，公司环保事项合法合规。

（7）关于行政处罚

除《补充法律意见书（一）》中本所律师发表的意见之外，截至本补充法律意见书出具日，公司生产经营合法合规，无新增行政处罚。

（8）关于境外销售

除《补充法律意见书（一）》中本所律师发表的意见之外，截至本补充法律意见书出具日，公司境外销售业务合法合规，不存在被境外销售所涉及国家和地区处罚或者立案调查的情形；公司跨境资金流动、结换汇等事项，符合国家外汇及税务等相关法律法规的规定；进口国和地区的进口、外汇等政策变化以及美国加征关税、国际经贸关系变化等不会对公司的持续经营能力造成重大不利影响。

（9）关于关联方资金拆借

除《补充法律意见书（一）》中本所律师发表的意见之外，截至本补充法律

意见书出具日，公司资金对关联方不构成依赖，不存在关联方占用公司资金或者侵占公司利益的情形。

（10）其他合规事项

除《补充法律意见书（一）》中本所律师发表的意见之外，截至本补充法律意见书出具日，公司无下属子公司；公司及法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不是失信联合惩戒对象，公司符合监管要求；前述主体不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量、税收违法和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形，公司符合“合法规范经营”的挂牌条件。

2、《反馈意见二》中涉及的相关法律问题

（1）关于业务资质

除《补充法律意见书（二）》中本所律师发表的意见之外，截至本补充法律意见书出具日，公司不存在超越资质、无资质经营的情况。

（2）关于非法占用土地

除《补充法律意见书（二）》中本所律师发表的意见之外，截至本补充法律意见书出具日，公司与所占土地的所有权人或合法使用权人不存在纠纷或潜在纠纷；公司正在积极推进上述土地的招拍挂程序，暂不存在实质性障碍；上述事项不会对公司账务状况产生不利影响。

（十五）结论意见

综上所述，公司报告期内所发生的变化，不会对本次挂牌产生不利影响，公司符合股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的各项条件。本次股票挂牌不存在重大法律风险和法律障碍。本次股票挂牌尚需取得全国股转系统公司审查同意。

（以下无正文）

(本页无正文，为《北京市盈科（苏州）律师事务所关于江苏帕科医疗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及公开转让的补充法律意见书》之签署页)

北京市盈科（苏州）律师事务所（盖章）



律师事务所负责人：魏磊

经办律师：

苏小兵

郭玉叶

2022年5月25日