

上海市锦天城律师事务所
关于新疆钵施然智能农机股份有限公司
首次公开发行股票并在主板上市的

补充法律意见书（二）



锦天城律师事务所
ALLBRIGHT LAW OFFICES

地址：上海市浦东新区银城中路501号上海中心大厦11/12层

电话：021-20511000

传真：021-20511999

邮编：200120

目 录

第一部分 对发行人加审期间事项的更新	3
一、本次发行上市的批准和授权	3
二、发行人本次发行上市的主体资格	3
三、发行人本次发行上市的实质条件	4
四、股东及实际控制人	6
五、发行人的业务	18
六、关联交易及同业竞争	19
七、发行人的主要财产变化	26
八、发行人的重大债权债务	28
九、发行人章程的制定与修改	30
十、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作	30
十一、发行人的税务	31
十一、结论意见	34
第二部分 对《一轮审核问询函》回复的更新	35
问题4. 关于业务模式及主要客户	35
问题14. 关于处罚和诉讼	36

上海市锦天城律师事务所
关于新疆钵施然智能农机股份有限公司
首次公开发行股票并在主板上市的
补充法律意见书（二）

致：新疆钵施然智能农机股份有限公司

上海市锦天城律师事务所（以下简称“本所”）接受新疆钵施然智能农机股份有限公司（以下简称“发行人”“公司”或“钵施然”）的委托，并根据发行人与本所签订的《专项法律服务合同》，作为发行人首次公开发行股票并在主板上市工作的专项法律顾问，已出具《上海市锦天城律师事务所关于新疆钵施然智能农机股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）《上海市锦天城律师事务所关于新疆钵施然智能农机股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）、《上海市锦天城律师事务所关于新疆钵施然智能农机股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的补充法律意见书（一）》（以下简称“《补充法律意见书（一）》”）。

鉴于天健所对发行人财务会计报表加审至2023年12月31日（以下对2023年1月1日至2023年12月31日相距的该段时间称为“加审期间”）并出具天健审（2024）8234号《审计报告》（以下简称“《审计报告》”），本所律师就发行人加审期间的最新变化情况进行查验，并出具本补充法律意见书。对于在《律师工作报告》《法律意见书》《补充法律意见书（一）》中已经表述的部分，本补充法律意见书不再赘述。

本补充法律意见书与《法律意见书》《补充法律意见书（一）》（以下合称“原法律意见书”）一并使用，原法律意见书未被本补充法律意见书修改的内容继续有效。本补充法律意见书使用的简称含义与原法律意见书使用的简称含义一致。本所及本所律师在原法律意见书中声明的事项适用本补充法律意见书。

本所及本所律师根据《证券法》《公司法》《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》《证券法律业务管理办法》等有关法律、法规和中国证监会、上海证券交易所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，现出具本补充法律意见书。

正 文

第一部分 对发行人加审期间事项的更新

一、本次发行上市的批准和授权

经本所律师核查，发行人分别于2023年9月22日和2023年10月7日召开了第二届董事会第四次会议和2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于延长公司首次公开发行股票并上市股东大会决议有效期限的议案》《关于延长股东大会授权董事会办理公司首次公开发行股票并上市相关事宜有效期限的议案》，将本次发行上市的股东大会决议有效期以及股东大会授权董事会办理本次发行上市相关事宜的有效期自原有效期届满之日起延长12个月。

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人本次发行上市已获得发行人内部权力机构的必要批准与授权，且该等批准与授权仍在有效期限内，发行人本次发行上市的申请尚需取得上海证券交易所的审核同意，并报经中国证监会履行发行注册程序。

二、发行人本次发行上市的主体资格

经本所律师查验，自《补充法律意见书（一）》出具之日起至本补充法律意见书出具之日期间，发行人的经营范围发生变化，变更后的基本情况如下：

企业名称	新疆钵施然智能农机股份有限公司
统一社会信用代码	91654202693406774K
住所	新疆塔城地区乌苏市新市区塔里木河东路 594 号
法定代表人	马治鹏
注册资本	11,229.78 万元
实收资本	11,229.78 万元
公司类型	其他股份有限公司（非上市）
成立日期	2009 年 8 月 26 日
营业期限	2009 年 8 月 26 日至无固定期限
登记机关	塔城地区市场监督管理局

经营范围	一般项目：机械设备销售；农林牧副渔业专业机械的制造；棉花加工机械制造；机械设备研发；农业机械制造；智能农机装备销售；润滑油销售；农业机械销售；塑料制品销售；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；日用化学产品销售；通用零部件制造；农林牧渔机械配件销售；农业机械服务；肥料销售；货物进出口；紧固件销售；显示器件销售；农用薄膜销售；机械零件、零部件销售；液压动力机械及元件销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：肥料生产。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
------	--

三、发行人本次发行上市的实质条件

本所律师已经在《律师工作报告》和原法律意见书中确认发行人具备本次发行上市的实质条件，现对发行人本次发行上市的实质条件的部分内容进行补充和更新如下：

1、根据天健所出具的标准无保留意见的《审计报告》《内控鉴证报告》及发行人确认，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，发行人最近三年财务会计报告由注册会计师出具标准无保留意见的审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项和《注册管理办法》第十一条第一款的规定。

2、根据天健所出具的《内控鉴证报告》以及发行人出具的《内部控制自我评价报告》，发行人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》第十一条第二款的规定。

3、经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的资产完整，业务及人员、财务、机构独立。根据发行人控股股东及实际控制人出具的承诺并经本所律师核查，发行人及其子公司与控股股东、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。根据《审计报告》、发行人控股股东及实际控制人出具的承诺并经本所律师核查，报告期内，发行人关联交易遵循市场化定价原则，关联交易价格公允，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。

4、根据相关政府主管机关出具的证明文件、公安机关出具的无犯罪记录证明并经本所律师通过互联网进行检索，最近三年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、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，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《证券法》第十二条第一款第（四）项和《注册管理办法》第十三条第二款规定。

5、根据发行人董事、监事和高级管理人员的确认并经本所律师核查，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，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，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。

6、根据《招股说明书》，发行人本次发行上市选择的具体上市标准为：最近3年净利润均为正，且最近3年净利润累计不低于1.5亿元，最近一年净利润不低于6,000万元，最近3年经营活动产生的现金流量净额累计不低于1亿元或营业收入累计不低于10亿元。

根据《审计报告》及《非经常性损益鉴证报告》，发行人2021年度、2022年度和2023年度实现的合并报表净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）分别为13,048.16万元、22,517.69万元和17,237.66万元。发行人最近3个会计年度净利润均为正，且最近3年净利润累计不低于2亿元，最近一年净利润不低于1亿元；发行人2021年度、2022年度和2023年度经营活动产生的现金流量净额分别为13,553.09万元、19,799.68万元和16,947.53万元，累计不低于2亿元；发行人2021年度、2022年度和2023年度的合并报表营业收入分别为72,691.69万元、113,772.65万元和98,916.78万元，累计不低于15亿元，符合《上海证券交易所股票上市规则（2024年4月修订）》（以下简称“《上市规则》”）第3.1.1条第一款第（四）项及第3.1.2条第一款第（一）项的规定。

经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具之日，本所在《律师工作报告》和原法律意见书中所述的发行人本次发行上市的实质条件未发生实质性变化，发行人仍具备本次发行上市的实质性条件。

综上所述，本所律师认为，发行人本次发行上市已具备《公司法》《证券法》《注册管理办法》《上市规则》规定的各项实质条件，尚需取得上海证券交易所

的审核同意，并报经中国证监会履行发行注册程序。

四、股东及实际控制人

（一）发行人的股东

经本所律师查验，自《补充法律意见书（一）》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人现有股东的基本情况发生变化，具体如下：

1、炬亚投资

炬亚投资的合伙人发生变更，变更后的基本情况如下：

企业名称	嘉兴炬亚投资合伙企业（有限合伙）		
曾用名	无		
统一社会信用代码	91330402MA2BCE0Y2Q		
住所	浙江省嘉兴市南湖区南江路1856号基金小镇1号楼131室-81		
执行事务合伙人	陈勇		
出资额	3,000万元		
企业类型	有限合伙企业		
经营范围	实业投资。（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）		
成立日期	2018年11月29日		
登记机关	嘉兴市南湖区行政审批局		
出资情况	合伙人姓名	认缴额（万元）	认缴比例（%）
	陈勇	1,630.08	54.62
	黄新成	240.00	8.00
	钱兴桂	150.00	5.00
	魏远俊	135.00	4.50
	蔡永晖	135.00	4.50
	曾晓文	77.31	2.58
	郭加飞	60.00	2.00
	马治鹏	60.00	2.00
	刘钧天	59.49	1.98

	吴永丞	53.52	1.78
	朱全生	42.48	1.42
	宋宜平	30.00	1.00
	王运动	30.00	1.00
	贺志瑾	26.52	0.88
	薛玉景	26.00	0.87
	梁定义	24.00	0.80
	李宏黔	20.00	0.67
	吕彦飞	15.00	0.50
	张海龙	15.00	0.50
	陈军	15.00	0.50
	刘帅	12.00	0.40
	牟利民	12.00	0.40
	孙来甫	12.00	0.40
	丁德松	12.00	0.40
	孙海军	9.00	0.30
	胡申	9.00	0.30
	侯金丽	6.60	0.22
	余雷	6.00	0.20
	摆俊清	6.00	0.20
	刘宇	6.00	0.20
	谢斌	6.00	0.20
	胡金磊	6.00	0.20
	魏力	6.00	0.20
	张秋红	6.00	0.20
	仇丽丽	5.10	0.17
	吴振震	3.60	0.12
	王建虎	3.00	0.10
	张胜	3.00	0.10

	刘永红	3.00	0.10
	郭远	3.00	0.10
	陆信同	3.00	0.10
	马丽	3.00	0.10
	任鹏清	2.10	0.07
	陈先镇	2.00	0.07
	罗国军	1.80	0.06
	合计	3,000.00	100.00

2、杭州峻宇

杭州峻宇的合伙人发生变更，变更后的基本情况如下：

企业名称	杭州峻宇股权投资合伙企业（有限合伙）		
曾用名	无		
统一社会信用代码	91330109MA2KDUT497		
住所	浙江省杭州市萧山区闻堰街道湘湖金融小镇二期中区块南岸3号楼137-363室		
执行事务合伙人	浙江创新发展资本管理有限公司		
出资额	80,004万元		
企业类型	有限合伙企业		
经营范围	一般项目:股权投资（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）。		
成立日期	2021年2月7日		
登记机关	杭州市萧山区市场监督管理局		
出资情况	合伙人名称	认缴额（万元）	认缴比例（%）
	杭州浙发秋实股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000.00	62.50
	浙江省发展资产经营有限公司	30,000.00	37.50
	浙江创新发展资本管理有限公司	4.00	0.01
	合计	80,004.00	100.00

3、央企乡村产投基金

央企乡村产投基金的法定代表人、企业类型和经营范围等发生变更，变更后的基本情况如下：

企业名称	中央企业乡村产业投资基金股份有限公司		
曾用名	中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司		
统一社会信用代码	91110000MA0092LM5C		
住所	北京市西城区广安门外南滨河路1号高新大厦10层1007室		
法定代表人	柴艳丽		
注册资本	3,329,439.2279万元		
企业类型	其他股份有限公司（非上市）		
经营范围	一般项目：私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）		
成立日期	2016年10月24日		
登记机关	北京市市场监督管理局		
出资情况	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例（%）
	国家开发投资集团有限公司	170,316.76	5.12
	国家电网有限公司	170,316.76	5.12
	中国石油化工集团公司	168,841.83	5.07
	中国移动通信集团有限公司	168,841.83	5.07
	中国建筑集团有限公司	168,680.99	5.07
	中国海洋石油集团有限公司	168,251.87	5.05
	中国石油天然气集团有限公司	134,008.60	4.03
	中国长江三峡集团有限公司	113,068.90	3.40
	中国神华能源股份有限公司	98,955.69	2.97
	一汽股权投资（天津）有限公司	97,853.16	2.94
	招商局集团有限公司	84,426.15	2.54
	中国宝武钢铁集团有限公司	81,754.97	2.46
	中国交通建设集团有限公司	68,497.00	2.06
	中国华电集团有限公司	64,532.50	1.94
	中国铁道建筑集团有限公司	60,756.28	1.82
	中电科投资控股有限公司	60,204.45	1.81
	中国电信集团有限公司	59,044.95	1.77

	航天投资控股有限公司	56,011.43	1.68
	华润股份有限公司	53,187.11	1.60
	中国铁路工程集团有限公司	52,492.55	1.58
	华侨城集团有限公司	49,877.43	1.50
	东风汽车集团有限公司	48,898.34	1.47
	中广核资本控股有限公司	47,860.39	1.44
	中国远洋海运集团有限公司	46,492.44	1.40
	中国医药集团有限公司	43,986.38	1.32
	中国核工业集团有限公司	40,870.08	1.23
	中建材联合投资有限公司	40,744.69	1.22
	中国南方电网有限责任公司	40,634.59	1.22
	中国兵器工业集团有限公司	40,529.99	1.22
	保利发展控股集团股份有限公司	34,519.43	1.04
	中国航天建设集团有限公司	33,132.70	1.00
	中国电力建设集团有限公司	32,690.13	0.98
	中国航空工业集团有限公司	32,266.25	0.97
	南方工业资产管理有限责任公司	32,266.25	0.97
	中国华能集团有限公司	32,266.25	0.97
	中国大唐集团有限公司	32,266.25	0.97
	国家能源投资集团有限责任公司	32,266.25	0.97
	国家能源集团公益基金会	32,266.25	0.97
	中国联合网络通信集团有限公司	32,266.25	0.97
	中国机械工业集团有限公司	32,266.25	0.97
	中国东方航空集团有限公司	32,266.25	0.97
	中国保利集团有限公司	32,266.25	0.97
	国家电力投资集团有限公司	32,169.74	0.97
	中国中化集团有限公司	31,885.49	0.96
	中车资本控股有限公司	30,944.05	0.93
	中国能源建设集团有限公司	27,489.44	0.83

	中粮集团有限公司	26,864.48	0.81
	中国航空资本控股有限责任公司	26,507.78	0.80
	国新发展投资管理有限公司	22,961.43	0.69
	中国五矿集团有限公司	21,927.83	0.66
	中国航空油料集团有限公司	19,231.09	0.58
	湖南航天建筑工程有限公司	17,962.32	0.54
	中国船舶工业集团有限公司	10,755.42	0.32
	中国航发资产管理有限公司	10,755.42	0.32
	中国船舶重工集团有限公司	10,723.25	0.32
	中国电子信息产业集团有限公司	10,723.25	0.32
	保利置业集团有限公司	7,322.30	0.22
	中国铝业集团有限公司	5,377.71	0.16
	中国南航集团资本控股有限公司	5,377.71	0.16
	中国通用技术（集团）控股有限责任公司	5,377.71	0.16
	中国旅游集团有限公司	5,377.71	0.16
	中国铁路通信信号集团有限公司	5,377.71	0.16
	中国邮政集团有限公司	5,377.71	0.16
	中国诚通控股集团集团有限公司	5,361.62	0.16
	保利国际控股有限公司	5,230.22	0.16
	中国轻工集团有限公司	3,245.68	0.10
	中国工艺集团有限公司	3,245.68	0.10
	中国东方电气集团有限公司	3,226.62	0.10
	中国储备粮管理集团有限公司	3,226.62	0.10
	中国节能环保集团有限公司	3,226.62	0.10
	中国有色矿业集团有限公司	3,226.62	0.10
	中国中煤能源集团有限公司	3,216.97	0.10
	新兴际华集团有限公司	3,216.97	0.10
	保利文化集团股份有限公司	3,138.13	0.09
	保利久联控股集团有限责任公司	3,138.13	0.09

	鞍钢集团有限公司	2,151.08	0.06
	中国商用飞机有限责任公司	2,151.08	0.06
	中国黄金集团有限公司	2,151.08	0.06
	中国农业发展集团有限公司	1,179.56	0.04
	中国化工集团有限公司	1,075.54	0.03
	中国林业集团有限公司	1,075.54	0.03
	中国冶金地质总局	1,075.54	0.03
	中国煤炭地质总局	1,075.54	0.03
	中国西电集团有限公司	1,075.54	0.03
	中国汽车技术研究中心	1,075.54	0.03
	中国一重集团有限公司	1,072.32	0.03
	中国盐业有限公司	1,072.32	0.03
	中国民航信息集团有限公司	1,072.32	0.03
	中国钢研科技集团有限公司	857.86	0.03
	中国国际技术智力合作有限公司	537.77	0.02
	武汉邮电科学研究院有限公司	537.77	0.02
	中国建设科技有限公司	536.16	0.02
	中国航空器材集团有限公司	428.93	0.01
	有研科技集团有限公司	322.66	0.01
	中国建筑科学研究院有限公司	322.66	0.01
	中国国际工程咨询有限公司	321.7	0.01
	中国天元华创投资有限公司	311.91	0.01
	机械科学研究总院集团有限公司	215.11	0.01
	中国化学工程集团有限公司	215.11	0.01
	矿冶科技集团有限公司	215.11	0.01
	中国煤炭科工集团有限公司	214.46	0.01
	电信科学技术研究院有限公司	214.46	0.01
	中国恒天集团有限公司	107.55	0.00
	哈尔滨电气集团有限公司	107.55	0.00

	中国中丝集团有限公司	107.55	0.00
	中国华录集团有限公司	107.55	0.00
	中国物流集团有限公司	107.55	0.00
	中国中钢集团有限公司	107.23	0.00
	上海诺基亚贝尔股份有限公司	107.23	0.00
	合计	3,329,439.23	100.00

4、伟星智晨

伟星智晨的合伙人发生变更，变更后的基本情况如下：

企业名称	杭州伟星智晨股权投资合伙企业（有限合伙）		
曾用名	无		
统一社会信用代码	91330102MA2AY05G8D		
住所	浙江省杭州市上城区元帅庙后88-1号158室-2		
执行事务合伙人	浙江伟星资产管理有限公司		
出资额	50,100万元		
企业类型	有限合伙企业		
经营范围	服务:股权投资（未经金融等监管部门批准,不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）。		
成立日期	2017年11月6日		
登记机关	杭州市上城区市场监督管理局		
出资情况	合伙人名称	认缴额（万元）	认缴比例（%）
	临海慧星集团有限公司	37,500.00	74.85
	宁波梅山保税港区优盛投资合伙企业（有限合伙）	12,500.00	24.95
	浙江伟星资产管理有限公司	100.00	0.20
	合计	50,100.00	100.00

5、浙江创投

浙江创投的股东发生变更，变更后的基本情况如下：

企业名称	浙江省创业投资集团有限公司
曾用名	浙江省创业投资有限公司

统一社会信用代码	913300007227661042		
住所	浙江省杭州市教工路88号15层1501-1508室		
法定代表人	高文尧		
注册资本	70,000万元		
企业类型	其他有限责任公司		
经营范围	私募股权投资，投资管理，投资咨询，企业管理咨询。（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）（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）		
成立日期	2000年9月30日		
登记机关	浙江省市场监督管理局		
出资情况	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例（%）
	浙江省国有资本运营有限公司	30,800.00	44.00
	浙江浙能电力股份有限公司	23,800.00	34.00
	浙江巨化股份有限公司	11,550.00	16.50
	浙江嘉兴嘉国禾祺投资有限公司	3,850.00	5.50
	合计	70,000.00	100.00

6、浙江经协

浙江经协的经营范围发生变更，变更后的基本情况如下：

企业名称	浙江省经协集团有限公司
曾用名	浙江省经济协作公司
统一社会信用代码	9133000014291123XJ
住所	浙江省杭州市拱墅区白石巷258号
法定代表人	刘振辉
注册资本	10,000万元
企业类型	其他有限责任公司
经营范围	一般项目：金属材料销售；石油制品销售（不含危险化学品）；食品销售（仅销售预包装食品）；煤炭及制品销售；金属链条及其他金属制品销售；高性能有色金属及合金材料销售；有色金属合金销售；金银制品销售；珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；木材销售；建筑材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；橡胶制品销售；针纺织品及原料销售；纸制品销售；纸浆销售；机械设备销售；电线、电缆经营；汽车销售；畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；货物进出口；食品进出口；技

	术进出口；进出口代理；成品油批发（不含危险化学品）；网络与信息安全软件开发；住房租赁；工程管理服务；农业园艺服务；商业综合体管理服务；广告制作（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：食品销售；成品油批发；危险化学品经营（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，具体经营项目以审批结果为准）。		
成立日期	1985年6月1日		
登记机关	浙江省市场监督管理局		
出资情况	股东姓名/名称	认缴额（万元）	认缴比例（%）
	刘振辉	1,441.93	14.42
	赵位定	1407.36	14.07
	张中木	1,064.43	10.64
	周倬	1,064.43	10.64
	尹小娟	10.00	0.10
	浙江广通供应链管理有限公司	969.43	9.69
	张珍献	840.00	8.40
	浙江省浙财资产管理有限公司	700.00	7.00
	史涛	10.00	0.10
	梁健平	10.00	0.10
	孟照功	200.00	2.00
	张文苗	200.00	2.00
	钟标	10.00	0.10
	余小东	140.00	1.40
	周泓	80.00	0.80
	冯广耀	10.00	0.10
	杭州桐晖企业管理有限公司	17.00	0.17
	杭州广涛企业管理有限公司	212.36	2.12
	杭州沐林企业管理有限公司	17.00	0.17
	杭州同道合贸易有限公司	17.00	0.17
	杭州华烛物资贸易有限责任公司	350.00	3.50
	杭州伊信辰供应链有限公司	1,032.89	10.33

	杭州健友供应链管理有限公司	196.18	1.96
	合计	10,000.00	100.00

7、浙江深改

浙江深改部分股东的名称发生变更，变更后的基本情况如下：

企业名称	浙江深改产业发展合伙企业（有限合伙）		
曾用名	无		
统一社会信用代码	91330903MA2A2WMAXC		
住所	浙江省舟山市普陀区东港街道沙田街66号普陀商会大厦1501-686室（自贸试验区内）		
执行事务合伙人	浙江富浙私募基金管理有限公司		
出资额	422,000万元		
企业类型	有限合伙企业		
经营范围	实业投资,股权投资。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）（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）		
成立日期	2018年11月29日		
登记机关	舟山市市场监督管理局自由贸易试验区分局		
出资情况	合伙人名称	认缴额（万元）	认缴比例（%）
	浙江制造基金合伙企业（有限合伙）	200,000.00	47.39
	浙江省产投集团有限公司	200,000.00	47.39
	浙江易通传媒投资有限公司	10,000.00	2.37
	杭州萧山新兴股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000.00	2.37
	浙江富浙私募基金管理有限公司	2,000.00	0.47
	合计	422,000.00	100.00

8、伽德投资

伽德投资的合伙人发生变更，变更后的基本情况如下：

企业名称	嘉兴伽德投资合伙企业（有限合伙）
曾用名	无
统一社会信用代码	91330402MA2CXK225T

住所	浙江省嘉兴市南湖区南江路1856号基金小镇1号楼148室-75		
执行事务合伙人	苏州德达投资管理有限公司		
出资额	3,000万元		
企业类型	有限合伙企业		
经营范围	实业投资。（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）		
成立日期	2019年11月7日		
登记机关	嘉兴市南湖区行政审批局		
出资情况	合伙人姓名/名称	认缴额（万元）	认缴比例（%）
	鲍瀛	550.00	18.33
	马振雷	450.00	15.00
	苏州德达投资管理有限公司	400.00	13.33
	陈蕴璞	350.00	11.67
	师屹佑	300.00	10.00
	张琦	200.00	6.67
	付靖	200.00	6.67
	徐小琦	150.00	5.00
	钱智贤	100.00	3.33
	邹丽红	100.00	3.33
	沈智舟	100.00	3.33
	杨彬慧	100.00	3.33
	合计	3,000.00	100.00

（二）发行人现有股东之间的关联关系

经本所律师查验，自《补充法律意见书（一）》出具之日起至本补充法律意见书出具之日期间，因杭州峻宇的合伙人发生变化，央企乡村产投基金的董事长、法定代表人发生变化，发行人现有股东之前的关联关系相应变更如下：

1、浙江省发展资产经营有限公司为发行人股东杭州峻宇的有限合伙人，持有其37.50%的合伙份额。

2、国家开发投资集团有限公司为发行人股东央企乡村产投基金的股东和发行人股东先进制造基金二期的有限合伙人，国家开发投资集团有限公司党组成员、总会计师柴艳丽自2024年5月起担任央企乡村产投基金的董事长、法定代表人。

五、发行人的业务

（一）发行人的经营范围和经营方式

经核查，加审期间，发行人及其子公司获得的主要资质、许可、认证变更情况如下：

序号	证书名称	持证人	证书编号	颁发机构	许可或备案内容	有效期
1	排污许可证	发行人	916542026 93406774K 001Q	乌苏市环境保护局	/	2023.5.9 至 2028.5.8
2	农业机械试验鉴定证书	发行人	T20226565 0211	新疆维吾尔自治区 农牧业机械产品质量 监督管理站	折叠式联合整地机 1ZLZ-4.2、1ZLZ-4.8、 1ZLZ-5.6、1ZLZ-6.0、 1ZLZ-6.6	2022.12.29 至 2027.12.28
3	农业机械试验鉴定证书	发行人	T20226565 0212	新疆维吾尔自治区 农牧业机械产品质量 监督管理站	液压翻转调幅犁 1LFT-450	2022.12.29 至 2027.12.28
4	农业机械试验鉴定证书	发行人	T20226565 0213	新疆维吾尔自治区 农牧业机械产品质量 监督管理站	液压翻转调幅犁 1LFT-550	2022.12.29 至 2027.12.28
5	国家强制性 产品认证证书	发行人	202104140 1000044	北京东方凯姆质量 认证中心	自走式喷杆喷雾机 3WPZ-3000	2021.06.08 至 2026.06.07
6	农业机械 试验鉴定 证书	发行人	T20230065 0481	新疆维吾尔自治区 农牧业机械产品质量 监督管理站	自走式青贮饲料收获 机4QZ-3200	2023.09.06 至 2028.09.05
7	农业机械 试验鉴定 证书	发行人	T20236565 0131	新疆维吾尔自治区 农牧业机械产品质量 监督管理站	液压翻转调幅犁 1LFT-355	2023.09.13 至 2028.09.12
8	农业机械 试验鉴定 证书	发行人	T20236565 0132	新疆维吾尔自治区 农牧业机械产品质量 监督管理站	液压翻转调幅犁 1LFT-455	2023.09.13 至 2028.09.12
9	农业机械 试验鉴定 证书	发行人	T20236565 0133	新疆维吾尔自治区 农牧业机械产品质量 监督管理站	液压翻转调幅犁 1LFT-460	2023.09.13 至 2028.09.12

序号	证书名称	持证人	证书编号	颁发机构	许可或备案内容	有效期
10	农业机械 试验鉴定 证书	发行人	T20236565 0134	新疆维吾尔自治区 农牧业机械产品质 量监督管理站	液压翻转调幅犁 1LFT-560	2023.09.13 至 2028.09.12
11	农业机械 试验鉴定 证书	发行人	T20230065 0311	新疆维吾尔自治区 农牧业机械产品质 量监督管理站	自走式圆捆打包采棉 机4MZD-6C	2023.7.4 至 2028.7.3
12	农业机械 试验鉴定 证书	发行人	T20230065 0310	新疆维吾尔自治区 农牧业机械产品质 量监督管理站	自走式圆捆打包采棉 机4MZD-6D	2023.7.4 至 2028.7.3
13	农业机械 试验鉴定 证书	发行人	T20230008 0692	新疆维吾尔自治区 农牧业机械产品质 量监督管理站	自走式圆捆打包采棉 机4MZD-3C	2023.12.29 至 2028.12.28
14	农业机械 试验鉴定 证书	发行人	T20230065 1164	新疆维吾尔自治区 农牧业机械产品质 量监督管理站	自走式圆捆打包采棉 机4MZD-4A	2023.12.29 至 2028.12.28

综上，截至本补充法律意见书出具之日，发行人从事的业务与其《营业执照》所列示的经营范围相符，发行人的经营范围和经营方式仍符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（二）发行人业务的变更情况

根据发行人历次变更《营业执照》《公司章程》及发行人的说明，截至本补充法律意见书出具之日，发行人主营业务未发生变更。

（三）发行人的主营业务突出

根据《审计报告》，报告期内，发行人主营业务收入情况如下：

年度	2023 年度	2022 年度	2021 年度
营业收入（万元）	98,916.78	113,772.65	72,691.69
主营业务收入（万元）	98,017.22	113,219.19	71,951.50
主营业务收入占比	99.09%	99.51%	98.98%

根据发行人的上述财务数据，报告期内，发行人的营业收入仍以主营业务收入为主。故本所律师认为，发行人的主营业务突出。

六、关联交易及同业竞争

（一）发行人的关联方变化

1、发行人新增子公司、孙公司

经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人子公司尉犁钵施然、双河钵施然的经营范围发生变化，发行人子公司上海钵施然的法定代表人发生变化，发行人分公司嘉兴钵施然的负责人发生变化，发行人新增 1 家分公司杭州钵施然、1 家全资子公司阿瓦提钵施然、1 家全资孙公司石河子钵施然，具体情况如下：

(1) 尉犁钵施然农机服务有限公司

尉犁钵施然的经营范围发生变更，变更后的基本情况如下：

企业名称	尉犁钵施然农机服务有限公司		
曾用名	无		
统一社会信用代码	91652823MA78P1559N		
住所	新疆巴音郭楞蒙古自治州尉犁县达西针织家纺园标准化厂房17栋		
法定代表人	马治鹏		
注册资本	500万元人民币		
公司类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）		
经营范围	许可项目：肥料生产。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：农业机械服务；机械设备销售；机械设备租赁；润滑油销售；机动车修理和维护；塑料制品销售；肥料销售；农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子）；智能无人飞行器销售；专用设备修理；农业专业及辅助性活动；农业机械制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		
成立日期	2020年4月29日		
营业期限	2020年4月29日至无固定期限		
登记机关	尉犁县市场监督管理局		
出资情况	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例
	新疆钵施然智能农机股份有限公司	500	100.00%
	合计	500	100.00%

(2) 双河市钵施然农机服务有限公司

双河钵施然的经营范围发生变更，变更后的基本情况如下：

企业名称	双河市钵施然农机服务有限公司		
曾用名	无		
统一社会信用代码	91659007MA78NXWQ9P		
住所	新疆双河市89团荆楚工业园区双创孵化基地办公楼314室		
法定代表人	马治鹏		
注册资本	500万元人民币		
公司类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）		
经营范围	一般项目：机械设备销售；农业机械销售；五金产品零售；五金产品批发；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；农林牧渔机械配件销售；农业专业及辅助性活动；农作物收割服务；机械设备租赁；农业机械租赁；农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子）；塑料制品销售；润滑油销售；石油制品制造（不含危险化学品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		
成立日期	2020年4月28日		
营业期限	2020年4月28日至无固定期限		
登记机关	新疆生产建设兵团第五师市场监督管理局		
出资情况	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例
	阿拉尔钵施然农业机械科技有限公司	500	100.00%
	合计	500	100.00%

（3）上海钵施然智能科技有限公司

上海钵施然的经营范围发生变更，变更后的基本情况如下：

企业名称	上海钵施然智能科技有限公司		
曾用名	无		
统一社会信用代码	91310105MA1FWP9Y0A		
住所	上海市长宁区广顺路33号8幢		
法定代表人	钱兴桂		
注册资本	200万元人民币		
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）		
经营范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能农机装备销售；农业机械销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		
成立日期	2021年4月16日		

营业期限	2021年4月16日至无固定期限		
登记机关	长宁区市场监督管理局		
出资情况	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例
	新疆钵施然智能农机股份有限公司	200	100.00%
	合计	200	100.00%

（4）新疆钵施然智能农机股份有限公司嘉兴分公司

嘉兴钵施然的负责人发生变更，变更后的基本情况如下：

企业名称	新疆钵施然智能农机股份有限公司嘉兴分公司
曾用名	新疆钵施然农业机械科技有限公司嘉兴分公司
统一社会信用代码	91330402MA2CU8W35G
住所	浙江省嘉兴市南湖区余新镇镇东路西1号楼310室
负责人	钱兴桂
公司类型	其他股份有限公司分公司（非上市）
经营范围	农业机械的研发、售后服务（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）
成立日期	2019年3月14日
营业期限	2019年3月14日至无固定期限
登记机关	嘉兴市南湖区行政审批局

（5）新疆钵施然智能农机股份有限公司杭州分公司

截至本补充法律意见书出具之日，杭州钵施然的基本情况如下：

企业名称	新疆钵施然智能农机股份有限公司杭州分公司
曾用名	无
统一社会信用代码	91330102MAD82K8L6U
住所	浙江省杭州市上城区九环路9号1幢A609室
负责人	钱兴桂
公司类型	其他股份有限公司分公司（非上市）
经营范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
成立日期	2023年12月11日

营业期限	2023年12月11日至无固定期限
登记机关	杭州市上城区市场监督管理局

（6）阿瓦提钵施然农机销售有限公司

截至本补充法律意见书出具之日，阿瓦提钵施然的基本情况如下：

企业名称	阿瓦提钵施然农机销售有限公司		
曾用名	无		
统一社会信用代码	91652928MACT12EH4E		
住所	新疆阿克苏地区阿瓦提县阿瓦提镇团结村开发区农业技术推广站2楼办公室		
法定代表人	王运动		
注册资本	2,500万元人民币		
公司类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）		
经营范围	一般项目：农业专业及辅助性活动；机械设备销售；五金产品零售；五金产品批发；电子产品销售；棉花加工机械销售；农业机械服务；农业机械销售；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；机械零件、零部件销售；拖拉机和联合收割机驾驶培训；日用化学产品销售；润滑油销售；农林牧渔机械配件销售；农林牧渔专用仪器仪表销售；化肥销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；电子、机械设备维护（不含特种设备）；智能农机装备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		
成立日期	2023年8月23日		
营业期限	2023年8月23日至无固定期限		
登记机关	阿瓦提县市场监督管理局		
出资情况	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例
	新疆钵施然智能农机股份有限公司	2,500	100.00%
	合计	2,500	100.00%

（7）石河子市钵施然农机服务有限公司

截至本补充法律意见书出具之日，石河子钵施然的基本情况如下：

企业名称	石河子市钵施然农机服务有限公司
曾用名	无
统一社会信用代码	91659001MACK7DRN0M
住所	新疆石河子市城区石河子总场北泉镇科创大厦二楼220-1室

法定代表人	马治鹏		
注册资本	500万元人民币		
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）		
经营范围	农业机械服务；机械设备销售；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；五金产品批发；电子产品销售；润滑油销售；日用化学产品销售；肥料销售；农用薄膜销售；农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子）（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）		
成立日期	2023年5月19日		
营业期限	2023年5月19日至无固定期限		
登记机关	石河子市城区市场监督管理局		
出资情况	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例
	阿拉尔钵施然农业机械科技有限公司	500	100.00%
	合计	500	100.00%

2、发行人其他关联方

经本所律师查验，加审期间，发行人其他关联方变化情况如下：

序号	关联方名称	关联关系	变更情况
1	OPTIMUS MAGNETICS.S. DE R.L. DEC.V.	陈勇实际控制的企业	该公司于2023年9月设立
2	嘉兴象升网络科技有限公司	亚特电器持股100%	该公司于2023年6月设立
3	杭州亚越电子商务有限公司	亚特电器持股100%	2023年7月，杭州星原投资管理合伙企业（有限合伙）将其持有的34%股权全部转让至亚特电器
4	杭州浙创启晨科技创新股权投资合伙企业（有限合伙）	发行人董事胡永祥担任执行事务合伙人	于2023年5月开始任职
5	杭州微慕科技有限公司	发行人董事胡永祥担任董事	于2023年4月开始任职
6	广西华纳新材料股份有限公司	发行人董事胡永祥担任董事	于2023年12月开始任职
7	浙江五芳斋实业股份有限公司	发行人独立董事潘煜双担任独立董事	于2023年5月开始任职
8	浙江春晖环保能源股份有限公司	发行人独立董事傅羽涛担任独立董事	于2022年12月开始任职
9	威马农机股份有限公司	发行人独立董事宁学贵担任独立董事	于2023年11月开始任职

10	新疆古往今来酒类经营有限责任公司	陈杰持股90%并担任执行董事兼经理	该公司于2023年10月设立
11	嘉兴市古远酒业有限公司	陈杰为持股40%的第一大股东	该公司于2022年12月设立
12	新疆钵施然智能农机股份有限公司石河子分公司	发行人分公司	该公司于2023年7月注销

（二）关联交易

根据《审计报告》、相关关联交易协议等文件，发行人及其子公司与关联方在2023年度发生的关联交易如下：

1、关联采购

关联方	采购商品 大类	采购商品内容	2023年	
			金额 (万元)	占比 (%)
新悦机械等关联方 ^{注1}	金属 制品	棉箱、车架附件、残膜回收机轮轴及甩刀等钣金件钣	1.30	0.00
		垫片等冲压件	40.32	0.07
嘉兴市古远酒业有限公司	酒	酒	42.28	0.08
新疆古往今来酒类经营有限责任公司	酒	酒	9.63	0.02
合计			93.53	0.17

注 1：报告期内，嘉兴汉克、浙江新悦、嘉兴凡思及嘉兴瑞丰系公司关联方刘学夫妇控制的企业，主要供应棉箱、车架附件、残膜回收机轮轴及甩刀等钣金件以及少量冲压件，在此处合并列示。

2、关联担保

序号	项目	关联方	担保事项
1	接受关联方担保	陈勇、张娜等	关联方为发行人贷款、承兑票据提供担保

3、关键管理人员报酬

序号	项目	是否重大	金额（万元）
1	关键管理人员报酬	否	646.64

经核查，加审期间，发行人发生的关联交易已经发行人第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议和发行人2022年年度股东大会审议通过的《关于

公司2023年度日常关联交易预计的议案》同意，并经独立董事发表了独立意见，定价合理、公允，不存在损害发行人及其中小股东利益的情形。

综上所述，本所律师认为，加审期间，发行人发生的关联交易不存在损害发行人或其他股东利益的情形；截至本补充法律意见书出具之日，发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争的情形。

七、发行人的主要财产变化

（一）土地和房屋

经本所律师查验，加审期间，发行人及其子公司新增取得土地使用权、新增不动产抵押及正在承租的与发行人生产经营相关的主要房屋变化情况如下：

1、土地使用权

序号	证件编号	权利人	座落	宗地面积/ 建筑面积 (㎡)	用途	使用期限	他项 权利
1	新（2023）阿拉尔市不动产权第0002466号	阿拉尔钵施然	阿拉尔市南泥湾大道西3409号	89,381.00	工业用地	2022.11.8 至 2072.11.7	无
2	新（2022）乌鲁木齐市不动产权第0228629号	乌鲁木齐钵施然	乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）长春北路2800号	137,293.61	工业	2020.10.26 至 2070.10.26	抵押 ^注
3	新（2023）阿瓦提县不动产权证0002779号	阿瓦提钵施然	阿瓦提县阿瓦提镇团结村农贸市场以东	26,031.68	商服用地	2023.10.28 至 2063.10.27	出让

注：发行人子公司乌鲁木齐钵施然上述不动产抵押系为其银行借款提供抵押担保。该等抵押对应的银行借款合同详见本补充法律意见书正文之“第一部分/八、发行人的重大债权债务”之“（三）/3、借款合同及相应担保合同”。

2、租赁房屋

序号	承租人	出租人	房产座落	用途	租赁面积 (㎡)	租赁期限	租金
1	沙湾钵施然	沙湾市淮南机电设备有限责任公司	沙湾市淮南机电市场88区26栋105室	办公	270.26	2023.11.16 至 2024.11.15	69,051 元/年
2	乌鲁木齐钵施然	新疆精诚房地产开发有限公司	乌鲁木齐市高新区长春中路1355号澳龙广	办公	679.65	2023.12.20 至	2,072.93 元/天

			场大厦E座			2024.6.19	
--	--	--	-------	--	--	-----------	--

（二）知识产权

经本所律师查验，加审期间，发行人及其子公司新增取得13项专利，具体情况如下：

序号	专利名称	权利人	专利号	类型	申请日	他项权利
1	一种变速箱防脱挡结构	发行人	ZL201710755883.0	发明专利	2017年8月29日	无
2	一种穴播器	发行人	ZL201710670540.4	发明专利	2017年8月8日	无
3	一种采棉机用车架及采棉机	发行人	ZL202320409864.3	实用新型	2023年3月6日	无
4	一种可变行距的采棉机	发行人	ZL202321732201.1	实用新型	2023年6月27日	无
5	一种采棉机折叠驾驶平台及采棉机	发行人	ZL202321731977.1	实用新型	2023年6月27日	无
6	一种采棉机用可旋转扶梯及采棉机	发行人	ZL202320373765.4	实用新型	2023年3月2日	无
7	一种采棉机打包皮带清理装置及采棉机	发行人	ZL202320373800.2	实用新型	2023年3月2日	无
8	一种棉箱结构及采棉机	发行人	ZL202320410184.3	实用新型	2023年3月6日	无
9	一种采棉机除杂口用收集装置及采棉机	发行人	ZL202320409999.X	实用新型	2023年3月6日	无
10	一种采棉机用棉箱及采棉机	发行人	ZL202320410167.X	实用新型	2023年3月6日	无
11	一种采棉机用排气尾管及采棉机	发行人	ZL202320409846.5	实用新型	2023年3月6日	无
12	一种残膜回收机打杆机构及残膜回收机	沙雅钵施然	ZL202111049288.8	发明专利	2021年9月8日	无
13	一种采棉机自动对行结构及采棉机	沙雅钵施然	ZL202223196196.5	实用新型	2022年11月25日	无

综上所述，本所律师认为，发行人上述新增主要财产均通过合法途径取得，除上述已披露情形外，发行人及其子公司拥有的主要财产所有权或使用权不存在权利受到限制的情况，不存在重大产权纠纷或潜在纠纷。

八、发行人的重大债权债务

（一）重大合同

经核查，加审期间，发行人及其子公司新增正在履行的重大合同（交易金额超过1,000万元或对发行人的影响较大）情况如下：

1、销售合同

序号	客户名称	销售内容	合同金额 (万元)	签署日期
1	成都闪迈科技有限公司	四行棉花收获机	1,660.00	2023年9月26日
2	阿拉尔市承康农机服务农民专业合作社	六行打包式棉花收获机	2,290.00	2023年10月3日
3	阿瓦提县助力农机专业合作社	三行打包式棉花收获机	1,596.00	2023年9月14日

2、采购合同

序号	供应商名称	采购内容	合同金额 (万元)	合同主体	履行期限/签署日期
1	上海辛金路流体技术有限公司	框架协议， 以实际订单 为准	框架协议， 以实际订 单为准	发行人	2023年12月1日至 2025年11月30日
				沙雅钵施然	2023年12月1日至 2025年11月30日
				尉犁钵施然	2023年12月1日至 2025年11月30日
				阿拉尔钵施然	2023年12月1日至 2025年11月30日
				乌鲁木齐钵施然	2023年12月1日至 2025年11月30日
2	浙江亚嘉采棉机配件有限公司	框架协议， 以实际订单 为准	框架协议， 以实际订 单为准	发行人	2023年3月15日至 2025年3月14日
				尉犁钵施然	2023年3月15日至 2025年3月14日
				沙雅钵施然	2023年3月15日至 2025年3月14日
				阿拉尔钵施然	2023年3月15日至 2025年3月14日
3	苏州市利瑞莱精密钣金制造有限公司	框架协议， 以实际订单 为准	框架协议， 以实际订 单为准	发行人	2023年12月1日至 2025年11月30日
				尉犁钵施然	2023年12月1日至 2025年11月30日
				沙雅钵施然	2023年12月1日至 2025年11月30日

序号	供应商名称	采购内容	合同金额 (万元)	合同主体	履行期限/签署日期
				阿拉尔钵施然	2023年12月1日至 2025年11月30日
				乌鲁木齐钵施然	2023年12月1日至 2025年11月30日
4	上海宝栋贸易有限公司	框架协议， 以实际订单 为准	框架协议， 以实际订 单为准	发行人	2023年4月1日至 2025年3月31日
				尉犁钵施然	2023年4月1日至 2025年3月31日
				沙雅钵施然	2023年4月1日至 2025年3月31日
				阿拉尔钵施然	2023年4月1日至 2025年3月31日
5	诸城市义和车桥 有限公司	框架协议， 以实际订单 为准	框架协议， 以实际订 单为准	发行人	2023年4月1日至 2025年3月31日
				尉犁钵施然	2023年4月1日至 2025年3月31日
				沙雅钵施然	2023年4月1日至 2025年3月31日
				阿拉尔钵施然	2023年4月1日至 2025年3月31日
6	嘉兴盛银智能科 技股份有限公司	框架协议， 以实际订单 为准	框架协议， 以实际订 单为准	发行人	2023年12月1日至 2025年11月30日
				尉犁钵施然	2023年12月1日至 2025年11月30日
				沙雅钵施然	2023年12月1日至 2025年11月30日
				乌鲁木齐钵施然	2023年12月1日至 2025年11月30日
				阿拉尔钵施然	2023年12月1日至 2025年11月30日

3、借款合同

序号	借款人	贷款方	合同编号	合同金额 (万元)	履行期限	担保方式
1	乌鲁木齐钵施然	交通银行股份有限公司乌鲁木齐明园西路支行	A2226000614号 《固定资产贷款 合同》	34,000	2023年5月 12日至2031 年5月12日	2226000614号《抵 押合同》、《保证 合同》

4、担保合同

序号	担保人	债务人	债权人	合同编号	担保期间	担保金额 (万元)
1	乌鲁木齐钵施然	乌鲁木齐钵施然	交通银行股份有限公司乌鲁木齐明园西路支行	2226000614号《抵押合同》	2023年5月12日至2031年5月12日	34,000
2	陈勇、张娜、发行人	乌鲁木齐钵施然	交通银行股份有限公司乌鲁木齐明园西路支行	2226000614号《保证合同》	2023年5月12日至2031年5月12日	34,000
3	沙雅钵施然	发行人	中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行	银乌[2023]最保字第[0375]号	2023年5月16日至2025年12月31日	5,000
4	沙雅钵施然	发行人	中国建设银行股份有限公司乌苏市支行	HTC650646300ZGDB2023N00K《最高额保证合同》	2023年5月10日至2025年12月31日	15,500
5	发行人	发行人	中国建设银行股份有限公司乌苏市支行	《动产质押合同》	2023年5月10日至2025年12月31日	3,420

九、发行人章程的制定与修改

2023 年 5 月 27 日，发行人召开 2022 年度股东大会，作出关于修改公司经营范围并相应修订《公司章程》的决议。2024 年 6 月 11 日，发行人召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了修订后的《公司章程（草案）》，自公司股票在上海证券交易所上市交易日起生效实施。

经本所律师核查，发行人前述修订后的《公司章程》已在伊犁哈萨克自治州塔城地区市场监督管理局备案。发行人为本次发行上市拟定的《公司章程(草案)》不存在与《上市公司章程指引（2023 修订）》重大不一致的条款，亦不存在违反现行法律、法规和规范性文件规定的内容。

十、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

根据发行人提供的股东大会、董事会和监事会的会议通知、会议记录、会议决议等，加审期间，发行人共召开 2 次股东大会、3 次董事会、3 次监事会会议。

经本所律师查验，加审期间，发行人股东大会、董事会、监事会的召开程序、授权、会议表决和决议内容等事项合法、合规、真实、有效，不存在对本次发行上市构成法律障碍的情形。

十一、发行人的税务

（一）发行人享受的财政补贴

根据《审计报告》并经本所律师核查，发行人在 2023 年度取得的政府补助情况如下：

1、与资产相关的政府补助

单位：万元

项目	金额	政府补贴文件
自走式棉花收获机研发及智能装备生产线项目	60.00	《新疆钵施然农业机械科技有限公司农业机械制造项目投资协议书》（新钵字〔2018〕018号）
农机制造项目	245.59	《沙雅钵施然智能农机有限公司农机制造项目补充合同书》
乌苏厂房补助	59.25	《钵施然科技有限公司项目建设专题会议纪要》（乌政办函〔2019〕9号）
基础设施建设奖励	7.46	《关于拨付2021年基础设施建设奖励资金的通知》（阿经开财发〔2021〕36号）
设备奖励资金	5.61	《关于拨付2021年6月产业扶持引导专项资金的通知》（阿经开财发〔2021〕35号）
产业扶持引导专项资金	13.53	《关于拨付2022年2月产业扶持引导专项资金的通知》（阿经开财发〔2022〕14号）《关于拨付2022年5月产业扶持引导专项资金的通知》（阿经开财发〔2022〕29号）
工业奖励发展基金	91.19	《阿拉尔经济技术开发区财政局关于拨付兵团支持南疆市工业发展奖励资金及配套资金的通知》（阿经开财发〔2023〕11号）《阿拉尔经济技术开发区财政局关于拨付兵团支持南疆市工业发展奖励资金及配套资金的通知》（阿经开财发〔2023〕13号）
合计	482.62	——

2、与收益相关的政府补助

单位：万元

项目	金额	说明
多功能残膜回收机共性关键技术与装备研发制造推广应用项目	82.50	《新疆农机研发制造推广应用一体化项目合同书》
房租补贴	1.40	《“十四五”期间长宁区产业发展指导目录认定管理办法》（长发改〔2021〕10号）
就业补贴	3.97	《关于印发<新疆维吾尔自治区就业资金管理暂行办法>的通知》（新财社〔2018〕241号）
扩岗补贴	0.60	《关于加快落实一次性扩岗补助有关工作的通知》（人社厅发〔2022〕41号）
	0.57	《拟发放2023年第一批失业保险稳岗返还、扩岗补助的公示》
	0.90	《关于印发<新疆维吾尔自治区就业资金管理暂行办法>的通知》（新财社〔2018〕241号）
留工补助	7.45	《2022年第三批享受一次性留工培训补助公示名单》
上市政策引导专项资金	152.50	《关于申请新疆钵施然智能农机股份有限公司上市政策引导专项资金的请示》（塔地上市办字〔2022〕1号）
社保补贴	68.14	《关于印发<新疆维吾尔自治区就业资金管理暂行办法>的通知》（新财社〔2018〕241号）
	105.29	《新疆维吾尔自治区社会保险补贴办法》（新人社规〔2020〕1号）
	53.06	《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23号）
	13.12	《关于发放2023年5月、6月、7月企业社保补贴的公示》
	24.32	《关于印发<新疆维吾尔自治区就业资金管理暂行办法>的通知》（新财社〔2018〕242号）
	27.01	《关于印发<新疆生产建设兵团社会保险补贴办法>的通知》
	4.13	《2023年第一批拟发放失业保险稳岗返还企业名单公示》
	2.91	《关于发放2023年第一季度企业社保补贴的公示》
	0.60	《2023年一次性扩岗补贴资金申请表》
	0.15	《新疆维吾尔自治区社会保险补贴办法》（新人社规〔2020〕1号）
生产要素补贴	7.97	《关于拨付2023年1月优惠政策补贴资金的通知》（阿经开财发〔2023〕6号）
	8.01	《关于拨付2023年2月优惠政策补贴资金的通知》（阿经开财发〔2023〕9号）
	8.02	《关于拨付2023年3月优惠政策补贴资金的通知》（阿经开财发〔2023〕14号）
	5.92	《关于拨付2023年4月优惠政策补贴资金的通知》（阿经开财发〔2023〕17号）

项目	金额	说明
稳岗补贴	1.41	《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》（新人社函〔2018〕443号）
	3.60	《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23号）
引进人才补贴	3.20	《关于印发<新疆维吾尔自治区就业资金管理暂行办法>的通知》（新财社〔2018〕241号）
长绒棉采棉机研发项目补助款	20.00	《沙雅县长绒棉采棉机研发项目实施方案》
职业技能培训补贴	21.60	《关于印发<新疆维吾尔自治区就业资金管理暂行办法>的通知》（新财社〔2018〕241号）
	1.80	《关于印发<新疆维吾尔自治区就业资金管理暂行办法>的通知》（新财社〔2018〕243号）
重点技术创新项目专项资金预算	40.00	《关于下达2020年自治区重点技术创新项目专项资金预算的通知》（塔地财企〔2020〕10号）
自治区专精特新中小企业	120.00	《关于公布新认定的2020年度自治区专精特新中小企业名单和复核通过的2019年度自治区专精特新中小企业名单的通告》（新疆维吾尔自治区工业和信息化厅通告2023年第3号）
	80.00	《关于下达中央财政2023年中小企业发展专项资金（预算）的通知》（塔地财企〔2023〕7号）
棉花补贴	132.09	《关于印发新疆维吾尔自治区完善棉花目标价格政策实施方案的通知》（新政发〔2020〕41号）
残膜回收机项目补贴	50.00	《新疆农机研发制造推广应用一体化项目合同书》
科技厅重点研发任务专项资金	30.00	—
农村机械化中心采棉机维修保障点补助资金	100.00	—
企业技术中心补贴	20.00	《关于申请兑付沙雅钵施然智能农机有限公司自治区级企业技术中心补贴的报告、关于组织申报“十四五”第一批（2021年）自治区认定企业技术中心（总第二十六批）的通知》（新工信科技〔2021〕6号）
高新技术企业补贴	80.00	《新疆维吾尔自治区高新技术企业发展专项资金管理办法（暂行）》（新财规〔2022〕2号）
企业奖励资金	16.15	《关于印发<十二团2023年推动经济高质量发展激励办法>的通知》（团办发[2023]11号）
党建经费补贴	3.20	-
按规定直接减免应交的增值税税额	1.51	《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9号）
外经贸发展专项资金	1.80	《关于下达2023年中央外经贸发展专项资金的通知》（乌财企字[2023]7号）

项目	金额	说明
耕地保护补贴	0.16	《关于印发2021年中央耕地地力保护补贴等十个项目实施方案的通知》（新农办计〔2021〕6号）
合计	1,305.07	—

经本所律师查验，发行人在2023年度享受的上述政府补助均具有相应的政策依据，合法有效。

（三）发行人的完税情况

根据发行人提供的报告期内的纳税申报表、完税证明、有关税收主管机关出具的证明文件并经本所律师查验，发行人及其子公司在报告期内能够履行纳税义务，不存在因违反相关法律、法规受到重大税务行政处罚的情形。

十二、结论意见

本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人为依法设立并有效存续的股份有限公司，发行人符合《证券法》《公司法》《注册管理办法》《上市规则》等有关法律、法规、规章及规范性文件中有关公司首次公开发行股票并在主板上市的实质条件；发行人本次发行上市尚需取得上海证券交易所的审核同意，并报经中国证监会履行发行注册程序。

第二部分 对《一轮审核问询函》回复的更新

问题 4. 关于业务模式及主要客户

根据申报材料，（1）报告期内，发行人主要客户类别包括自然人客户、农机销售公司、农机服务公司等，各类别客户销售收入比重变化较大，比如推广服务商轮台县真诚农机有限公司，其推广服务模式下销售金额分别为 3,481.83 万元、3,310.78 万元、3,724.26 万元和 9,692.93 万元。（2）报告期各期存在 77 名自然人客户重复购买发行人棉花收获机产品。（3）公司与外部的推广服务商签订协议，由推广服务商协助推广公司产品，其中发行人要求部分推广服务商进行独家代理。（4）报告期各期，发行人推广服务商和经销商存在较大范围的重合，如新疆华智鑫源科技有限公司 2020 年推广模式和经销模式对应的收入分别为 3,345.75 万元、3,802.39 万元。

.....

请保荐机构及发行人律师核查推广服务商和经销商的实际控制人、股东、主要人员是否存在属于发行人或其关联方员工、前员工的情形。

回复：

截至本补充法律意见书出具之日，对《一轮审核问询函》回复内容需更新的情况如下：

.....

（二）核查意见

.....

3、发行人小农机事业部总经理彭文杰曾任职于发行人曾经的推广服务商/经销商农硕农机

彭文杰曾于 2020 年 4 月至 10 月期间入职沙雅钵施然担任销售业务经理，主要参与发行人在阿拉尔地区的销售和业务推广工作。2021 年 1 月，彭文杰受到新疆农硕农机商贸有限责任公司（以下简称“农硕农机”）邀请，在岗位职责、薪酬待遇等达成一致后入职农硕农机并从事销售工作。

发行人子公司阿拉尔钵施然设立后，当地客户开始选择从阿拉尔钵施然直接

购买发行人产品。作为发行人在阿拉尔地区的推广服务商和经销商，农硕农机的业务受到较大影响。经综合考虑，彭文杰在与农硕农机约定的工作期限届满后于2022年11月从农硕农机离职，并在发行人优先招聘小农机销售业务方面具有丰富经验的人员过程中，基于对发行人综合实力的认可，彭文杰经慎重考虑后次月入职发行人担任小农机事业部总经理。

经本所律师对农硕农机、彭文杰访谈，彭文杰于2022年11月从农硕农机离职后，农硕农机与发行人之间已停止业务往来。

综上，本所律师认为，报告期内存在3家发行人推广服务商和经销商的实际控制人、股东、主要人员属于发行人或其关联方前员工的情形，具有相应合理原因。

问题 14. 关于处罚和诉讼

根据招股书：（1）报告期内，发行人存在11项行政处罚，涉及未批先建、消防违规、税务违规、统计差错、卫生违规等，单次罚款金额最高为20.64万元。

（2）报告期内，发行人及其子公司存在1起诉讼标的金额在100万元以上的尚未了结的诉讼案件，案由为发行人侵犯了克拉玛依五五机械制造有限公司、王序俭拥有的“导轨式地标残膜捡拾机”实用新型专利侵害实用新型专利纠纷；2022年12月29日，一审判决驳回原告全部诉讼请求，原告已向最高人民法院提起上诉。

请发行人说明：（1）报告期内发行人多次受到行政处罚的原因，为防范后续再次出现违法违规行为采取的措施，相关内控制度是否健全并有效执行；期后是否新增诉讼、纠纷和行政处罚，如是，说明具体情况；（2）尚未了结的诉讼案件的最新进展。

请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

截至本补充法律意见书出具之日，对《一轮审核问询函》回复内容需更新的情况如下：

发行人说明

（一）报告期内发行人多次受到行政处罚的原因，为防范后续再次出现违法违规行采取的措施，相关内控制度是否健全并有效执行；期后是否新增诉讼、纠纷和行政处罚，如是，说明具体情况

.....

4、发行人已建立了较为完善的合规经营、内部管理制度并有效执行

.....

此外，天健会计师已出具《内部控制鉴证报告》（天健审〔2024〕9079号），认为发行人按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2023年6月30日在所有重大方面保持了有效的内部控制。

综上，自2019年1月1日至2023年12月31日，发行人及其子公司共受到11次行政处罚，其中8起发生在2019年，3起发生在2020年和2021年。发行人已采取措施防范后续再次出现违法违规行为，自2021年4月至今发行人未新增行政处罚，相关内控制度健全并有效执行。

.....

5、发行人期后新增诉讼、纠纷和行政处罚情况

2023年4月1日至2023年12月31日，发行人不存在新增行政处罚，新增7项案件均已判决或调解，具体情况如下：

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案号	基本案情、诉讼请求	案件进展	判决/调解结果
1	青岛汇世传动设备有限公司	新疆钵施然	（2023）新 4202 民初 1939 号	原告与被告签订采购合同，因被告未按合同约定支付货款、取消订单造成原告备货损失，原告向法院提起诉讼，要求各被告支付剩余货款及利息款合计 283.90 万元。	已调解	各方达成调解协议：新疆钵施然、阿拉尔钵施然向原告一次性支付 147.16 万元。
2		沙雅钵施然	（2023）新 2924 民初 1491 号			
3	沙雅钵施然	陈虹利	（2023）新 2924 诉前调确 1683 号	原告与被告签订采棉机购买合同，因被告未按期支付购机款，原告向法院提起诉讼，要求被	已调解	各方达成调解协议：被告分多笔向沙雅钵施然支付贷款本

序号	原告/ 申请人	被告/ 被申请人	案号	基本案情、诉讼请求	案件 进展	判决/调解结果
4		陈正国	(2023) 新 2924 诉 前调确 1684 号	告支付欠款 226.77 万元。		息,沙雅钵施然在约定条件达成后退还采棉机。
5	李晓文	李峰、尉犁钵施然	(2023) 新 2201 民 初 4103 号、 (2023) 新 22 民终 907 号	原告以被告未向其足额支付采棉机作业服务劳务费,向法院提起诉讼,要求被告支付劳务费及违约金合计 6.50 万元。	已判 决	一审法院判决:驳回原告的诉讼请求。 二审法院判决:驳回上述,维持原判。
6	胡社军	新疆钵施然	乌劳人仲 字 [2023]118 号	申请人以被申请人未足额支付工资和奖金为由提起劳动仲裁,要求被申请人支付补偿金 16,319.60 元。	已裁 决	仲裁委裁决:驳回申请人的仲裁请求
7	轮台中棉棉业原种有限公司	沙雅钵施然、轮台县真诚农机有限公司	(2023) 新 2924 民 初 1184 号、 (2023) 新 29 民终 1807 号	原告在被告 2 处购买的采棉机在作业时发生自燃,原告向法院提起诉讼,要求两被告向原告赔偿 65 万元。	已判 决	一审法院判决:驳回原告的诉讼请求。 二审法院判决:驳回上述,维持原判。

上述新增案件中,有4起案件已调解,发行人作为被告/被申请人的诉讼/仲裁案件共3起,已经法院/仲裁委判决/裁决驳回原告/申请人的诉讼/仲裁请求,不会对发行人整体经营情况产生重大影响。.....

(以下无正文)

（本页无正文，系《上海市锦天城律师事务所关于新疆钵施然智能农机股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的补充法律意见书（二）》之签署页）

上海市锦天城律师事务所

负责人：

沈国权

经办律师：

李攀峰

经办律师：

叶帆

经办律师：

沈晨

2024年6月28日