

**北京植德律师事务所**

**关于**

**宜春万申智能装备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的  
补充法律意见书之一**

植德（证）字[2024]044-3 号

**二〇二五年一月**

**北京植德律师事务所**

**Merits & Tree Law Offices**

北京市东城区东直门南大街 1 号来福士中心办公楼 12 层 邮编：100007

12<sup>th</sup> Floor, Raffles City Beijing Office Tower, No.1 Dongzhimen South Street,

Dongcheng District, Beijing 100007 P.R.C

电话(Tel): 010-56500900 传真(Fax): 010-56500999

[www.meritsandtree.com](http://www.meritsandtree.com)

## 目 录

|                    |    |
|--------------------|----|
| 一、关于历史沿革.....      | 3  |
| 二、关于业务资质.....      | 18 |
| 三、关于销售收入和主要客户..... | 22 |

**北京植德律师事务所**  
**关于宜春万申智能装备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的**  
**补充法律意见书之一**  
**植德（证）字[2024]044-3 号**

**致：宜春万申智能装备股份有限公司**

根据本所与公司签署的《律师服务协议》，本所接受公司的委托，担任公司本次挂牌的特聘专项法律顾问。本所律师根据《公司法》《证券法》《管理办法》《业务规则》等相关法律、行政法规、规章及规范性文件和中国证监会的相关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对公司提供的文件和有关事实进行了查验，并就公司本次挂牌事宜出具了《北京植德律师事务所关于宜春万申智能装备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的法律意见书》（以下简称“法律意见书”）。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2024年12月27日出具的《关于宜春万申智能装备股份有限公司股票公开转让并挂牌申请文件的审核问询函》，本所律师在对公司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，对本所律师已经出具的法律意见书的有关内容进行修改、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公司本次挂牌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公司本次挂牌的目的使用，不得用作任何其他用途。

本所律师在法律意见书中的声明事项亦适用于本补充法律意见书。如无特别说明，本补充法律意见书中有关用语的含义与法律意见书中相同用语的含义一致。

本所律师根据《公司法》《证券法》《管理办法》和《业务规则》等相关法律、行政法规、规章及规范性文件的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对公司本次挂牌的有关文件资料和事实进行了查验，本所律师出具补充法律意见如下：

一、关于历史沿革。根据申报文件：（1）2023 年 5 月，易松锋、刘乱娇、刘凤春、彭发根、袁辉等人将其持有的公司股权转让给万申融成，系公司出于方便对股东管理的相关要求；（2）公司历史上多名股东曾存在亲属、同事等代持股情形，2023 年 5 月 10 日，通过股权转让还原前述代持情形；（3）2023 年 7 月，公司通过直接激励及员工持股平台万申融创实施股权激励；（4）2019 年 4 月，范建西将公司 80 万元注册资本（占比 2.1786%）转让给范文豪，因未收到股权转让款诉至法院，法院判令范文豪向范建西支付股权转让款 40 万元及相关逾期利息，范文豪至今尚未履行支付义务。

请公司：（1）说明易松锋、刘乱娇、刘凤春、彭发根、袁辉等人将其持有的公司股权转让给万申融成的合理性、定价依据及公允性，前述人员是否继续通过万申融成间接持有公司股份；万申融成内部人员是否为公司员工，入股价格定价依据及公允性，是否在公司供应商、客户参股或任职，是否与公司、董事、监事、高级管理人员是否存在关联关系，是否存在委托持股或其他利益安排；（2）说明公司股权代持行为是否在申报前解除还原，是否取得全部代持人与被代持人的确认情况；公司是否存在影响股权明晰的问题，相关股东是否存在异常入股事项，是否涉及规避持股限制等法律法规规定的情形；公司股东人数是否存在超过 200 人的情形；（3）说明持股平台万申融创的合伙人是否均为公司员工，股权激励的实施进展情况，是否存在预留份额及其授予计划；股份支付费用的确认情况，计算股份支付费用时公允价值确定依据及合理性，结合股权激励安排、合伙协议等说明股份支付的会计处理、列报是否符合会计准则等相关规定；（4）说明范文豪尚未支付股权转让款的原因及进展情况，范文豪与范建西之间的股权转让纠纷是否会影响公司股权明晰性。

请办券商、律师核查上述事项，就公司是否符合“股权明晰”的挂牌条件发表明确意见，并说明以下核查事项：（1）结合入股协议、决议文件、支付凭证、

完税凭证、流水核查情况等客观证据，说明对公司控股股东、实际控制人，持有公司股份的董事、监事、高级管理人员、员工持股平台合伙人以及持股 5%以上的自然人股东等主体出资前后的资金流水核查情况，并说明股权代持核查程序是否充分有效；（2）结合公司股东入股价格是否存在明显异常以及入股背景、入股价格、资金来源等情况，说明入股行为是否存在股权代持未披露的情形，是否存在不正当利益输送问题；（3）公司是否存在未解除、未披露的股权代持事项，是否存在股权纠纷或潜在争议。

（一）说明易松锋、刘乱娇、刘凤春、彭发根、袁辉等人将其持有的公司股权转让给万申融成的合理性、定价依据及公允性，前述人员是否继续通过万申融成间接持有公司股份；万申融成内部人员是否为公司员工，入股价格定价依据及公允性，是否在公司供应商、客户参股或任职，是否与公司、董事、监事、高级管理人员是否存在关联关系，是否存在委托持股或其他利益安排

1. 说明易松锋、刘乱娇、刘凤春、彭发根、袁辉等人将其持有的公司股权转让给万申融成的合理性、定价依据及公允性，前述人员是否继续通过万申融成间接持有公司股份

根据公司出具的说明以及公司登记资料、相关财务报表、股东全部权益价值估值报告、股权转让协议、价款支付凭证、万申融成的企业登记资料，并经本所律师访谈相关方，本次转让股权系出于优化公司股权结构考虑，相关股东通过万申融成间接持有股权，本次转让价格系由各方参考截至 2023 年 4 月 30 日公司净资产价值进行约定，本次股权转让具有合理性、定价公允；截至本补充法律意见书出具日，易松锋、刘乱娇、刘凤春、彭发根、袁辉等人仍继续通过万申融成间接持有公司股份，且自 2023 年 5 月该等人员新增认缴万申融成的出资额后，该等人员持有的万申融成出资额至今未发生变动。

2. 万申融成内部人员是否为公司员工，入股价格定价依据及公允性，是否在公司供应商、客户参股或任职，是否与公司、董事、监事、高级管理人员存在

## 关联关系，是否存在委托持股或其他利益安排

根据公司出具的说明，以及提供的报告期内员工花名册、万申融成的企业登记资料及相关合伙人的出资凭证、出具的承诺函，并经访谈相关人员，截至本补充法律意见书出具日，万申融成的出资人在公司任职、入股价格定价依据及公允性，以及是否在公司供应商、客户参股或任职、是否与公司、董事、监事、高级管理人员存在关联关系、是否存在委托持股或其他利益安排的情况如下表所示：

| 序号 | 出资人姓名 | 认缴出资额<br>(万元) | 在公司任职情况            | 入股价格定价依据及公允性等情况                                                                                                                                                                                       | 是否在公司<br>供应商、客<br>户参股或任<br>职 | 是否与公司、董事、<br>监事、高级<br>管理人员存<br>在关联关系 | 是否存在<br>委托持股<br>或其他利<br>益安排 |
|----|-------|---------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
| 1  | 龚道勇   | 200.0000      | 否                  | 2019年11月万申融成增加出资额时，参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定，以1元/出资额的价格认缴万申融成200万元出资额，定价具有合理性、公允性。                                                                                                                         | 否                            | 否                                    | 否                           |
| 2  | 熊洪峰   | 100.0001      | 董事长                | 2019年3月，万申融成设立时，以1元/出资额的价格认缴万申融成0.0001万元出资额；2019年11月万申融成增加出资额时，以1元/出资额的价格认缴万申融成20万元出资额；2022年12月，以合计233,000元的价格认缴万申融成20万元出资额；2024年6月，以合计150万元的价格认缴万申融成60万元出资额，前述入股价格均参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定，定价具有合理性、公允性。 | 否                            | 公司监事何伟系其妹妹的配偶                        | 否                           |
| 3  | 刘乱娇   | 70.0000       | 否                  | 2023年5月，参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定，以合计121.431355万元价格认缴万申融成70万元出资额，定价具有合理性、公允性。                                                                                                                              | 否                            | 系董事赖勇的表姐                             | 否                           |
| 4  | 易松锋   | 30.0000       | 国内业务<br>中心销售<br>科员 | 2023年5月，参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定，以合计52.155045万元价格认缴万申融成30万元出资额，定价具                                                                                                                                        | 否                            | 否                                    | 否                           |

| 序号 | 出资人姓名 | 认缴出资额<br>(万元) | 在公司任<br>职情况 | 入股价格定价依据及公允性等<br>情况                                                                                         | 是否在公司<br>供应商、客<br>户参股或任<br>职 | 是否与公<br>司、董事、<br>监事、高级<br>管理人员存<br>在关联关系 | 是否存在<br>委托持股<br>或其他利<br>益安排 |
|----|-------|---------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|
|    |       |               |             | 有合理性、公允性。                                                                                                   |                              |                                          |                             |
| 5  | 张叔农   | 20.0000       | 否           | 2019 年 11 月万申融成增加出资额时，参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定，以 1 元/出资额的价格认缴万申融成 20 万元出资额，定价具有合理性、公允性。                         | 否                            | 否                                        | 否                           |
| 6  | 刘凤春   | 15.0000       | 否           | 2023 年 5 月，参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定，以合计 26.077523 万元价格认缴万申融成 15 万元出资额，定价具有合理性、公允性。                              | 否                            | 系董事赖勇的表妹                                 | 否                           |
| 7  | 袁 辉   | 10.0000       | 售后管理中心售后工程师 | 2023 年 5 月，参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定，以合计 17.385015 万元价格认缴万申融成 10 万元出资额，定价具有合理性、公允性。                              | 否                            | 否                                        | 否                           |
| 8  | 彭 平   | 10.0000       | 否           | 2019 年 11 月万申融成增加出资额时，参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定，以 1 元/出资额的价格认缴万申融成 10 万元出资额，定价具有合理性、公允性。                         | 否                            | 否                                        | 否                           |
| 9  | 习鸿燕   | 10.0000       | 否           | 2019 年 3 月万申融成设立时，以及 2019 年 11 月万申融成增加出资额时，均参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定，以 1 元/出资额的价格合计认缴万申融成 10 万元出资额，定价具有合理性、公允性。 | 否                            | 否                                        | 否                           |
| 10 | 彭发根   | 8.0000        | 曾担任销售业务员    | 2023 年 5 月，参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定，以合计 13.802512 万元价格认缴万申融成 8 万元出资额，定价具有合理性、公允性。                               | 否                            | 否                                        | 否                           |
| 11 | 彭云龙   | 3.0000        | 技术管理中心副总监   | 2021 年 11 月，以 1 元/出资额的价格认缴万申融成 3 万元出资额，定价具有合理性、公允性。                                                         | 否                            | 否                                        | 否                           |
| 12 | 朱青红   | 3.0000        | 技术管理        | 2019 年 3 月，万申融成设立时，                                                                                         | 否                            | 否                                        | 否                           |

| 序号 | 出资人姓名 | 认缴出资额<br>(万元) | 在公司任<br>职情况          | 入股价格定价依据及公允性等<br>情况                                                                                     | 是否在公司<br>供应商、客<br>户参股或任<br>职 | 是否与公<br>司、董事、<br>监事、高级<br>管理人员存<br>在关联关系 | 是否存在<br>委托持股<br>或其他利<br>益安排 |
|----|-------|---------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|
|    |       |               | 中心机械<br>工程师          | 参考公司彼时资产情况及发展<br>阶段等因素确定,以 1 元/出资<br>额的价格认缴万申融成 3 万元出<br>资额,定价具有合理性、公允性。                                |                              |                                          |                             |
| 13 | 陈 斌   | 2.0000        | 生产管理<br>中心计划<br>部副经理 | 2023 年 7 月万申融成增加出<br>资额时,根据公司彼时资产情况<br>及发展阶段等因素确定,以 1.74 元<br>/出资额的价格认缴万申融成 2<br>万元出资额,定价具有合理性、<br>公允性。 | 否                            | 否                                        | 否                           |

综上所述,本所律师认为,万申融成的部分出资人为公司员工,入股价格均参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定,定价具有合理性、公允性,万申融成的全部出资人均未在公司供应商、客户参股或任职,其中部分出资人与公司董事、监事存在亲属关系,均不存在委托持股或其他利益安排。

(二) 说明公司股权代持行为是否在申报前解除还原,是否取得全部代持人与被代持人的确认情况;公司是否存在影响股权明晰的问题,相关股东是否存在异常入股事项,是否涉及规避持股限制等法律法规规定的情形;公司股东人数是否存在超过 200 人的情形

#### 1. 说明公司股权代持行为是否在申报前解除还原,是否取得全部代持人与被代持人的确认情况

根据公司出具的说明,并查阅公司登记资料、历次出资及股权变动的协议、价款支付凭证、相关代持协议及代持解除协议、情况说明、相关股东签署确认的调查表、承诺函,访谈全部代持人与被代持人,公司历史上存在的股权代持行为已在申报前解除并还原,已取得全部代持人与被代持人的确认。

## 2. 公司是否存在影响股权明晰的问题，相关股东是否存在异常入股事项，是否涉及规避持股限制等法律法规规定的情形

根据公司出具的说明，提供的公司的登记资料、《审计报告》、公司股东名册、公司股东出资的相关验资报告、出资凭证以及历次出资及股权变动的协议、相关代持协议及代持解除协议、相关股东签署确认的调查表、承诺函并经本所律师访谈各股东及相关历史股东，公司不存在影响股权明晰的问题，股东范文豪与范建西关于股权转让款支付纠纷不会影响该次股权转让的效力，亦不会对公司股份权属情况造成重大不利影响；公司设立及历次股权变动情况如下所示：

| 项目              | 入股背景                                                                                                                                                                               | 入股价格定价依据及公允性等情况                                 | 相关股东是否存在异常入股事项 | 是否涉及规避持股限制等法律法规规定的情形 |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------|----------------------|
| 2010年9月，公司设立    | 2010年9月，熊洪峰与具有同行业工作背景的刘振峰、赖小锋、赖勇、易小禄等人共同创立公司，设立时公司注册资本为200万元，分别由郭洪基认缴60万元，周胜如认缴40万元，熊洪峰认缴20万元，刘振峰认缴20万元，赖勇认缴20万元，赖小锋认缴15万元，易小禄认缴10万元，赖志远认缴10万元，刘波认缴5万元。                            | 公司设立时，入股价格为1元/注册资本，定价具有合理性、公允性。                 | 否              | 否                    |
| 2013年6月，公司第一次增资 | 2013年6月，公司注册资本由200万元增至250万元，本次新增50万元注册资本分别由彼时公司租赁厂房的房东欧阳平安新增认缴40万元，原股东周胜如新增认缴10万元。                                                                                                 | 参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定该次入股价格为1元/注册资本，定价具有合理性、公允性。 | 否              | 否                    |
| 2014年5月，公司第二次增资 | 2014年5月，因公司生产经营发展需要，公司注册资本由250万元增至745万元，本次新增495万元注册资本，分别由郭洪基新增认缴120万元，周胜如新增认缴100万元，熊洪峰新增认缴100万元，刘振峰新增认缴55万元，赖勇新增认缴30万元，赖小锋新增认缴25万元，赖志远新增认缴20万元，易小禄新增认缴20万元，刘波新增认缴10万元，黄建祥新增认缴15万元。 | 参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定该次入股价格为1元/注册资本，定价具有合理性、公允性。 | 否              | 否                    |

| 项目                        | 入股背景                                                                                                                           | 入股价格定价依据及公允性等情况                                   | 相关股东是否存在异常入股事项 | 是否涉及规避持股限制等法律法规规定的情形 |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|----------------------|
| 2015 年 8 月，公司第一次股权转让      | 2015 年 8 月，宜春中院向宜春市工商行政管理局发送《协助执行通知书》，要求将欧阳平安持有的公司的股权变更登记至范建西、刘红名下，根据刘红出具的相关文件并经访谈确认，为便于家庭财产统一管理，相关股权最终实际变更登记至范建西一人名下。         | /                                                 | 否              | 否                    |
| 2015 年 10 月，公司第二次股权转让     | 2015 年 10 月，因个人原因周胜如拟退出公司，周胜如将其所持有的公司 150 万元注册资本转让给熊洪峰。                                                                        | 该次股权转让系平价转让，价格为 1 元/注册资本，定价具有合理性、公允性。             | 否              | 否                    |
| 2016 年 6 月，公司第三次增资        | 2016 年 6 月，因公司生产经营发展需要，公司注册资本由 745 万元增至 1,589 万元，本次新增 844 万元注册资本，由原股东及其他公司员工相应新增认缴。                                            | 参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定该次入股价格为 1 元/注册资本，定价具有合理性、公允性。 | 否              | 否                    |
| 2019 年 4 月 24 日，公司第三次股权转让 | 2019 年 4 月，因出于优化公司股权结构需求，相关股东通过万申融创、万申融成 2 个合伙企业间接持有公司股权。彭裕平向熊洪峰转让公司 3 万元注册资本、杨青等 26 人向万申融创转让公司对应注册资本、习鸿燕等 3 人向万申融成转让公司对应注册资本。 | 该次股权转让系平价转让，价格为 1 元/注册资本，定价具有合理性、公允性。             | 否              | 否                    |
| 2019 年 4 月 25 日，公司第四次股权转让 | 2019 年 4 月，因家庭财产安排，范建西将其所持有的公司 80 万元注册资本转让给范文豪。                                                                                | 该次股权转让系平价转让，价格为 1 元/注册资本，定价具有合理性、公允性。             | 否              | 否                    |
| 2019 年 11 月，公司第四次增资       | 2019 年 11 月，因公司生产经营发展需要，公司注册资本由 1,589 万元增至 3,589 万元，本次新增 2,000 万元注册资本，由持股平台万申融成、万申融创及相关自然人股东相应新增认缴。                            | 参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定该次入股价格为 1 元/注册资本，定价具有合理性、公允性。 | 否              | 否                    |
| 2020 年 7 月，公司第            | 2020 年 7 月，黄建祥退出公司，将其所持有的公司 30 万元注册资本转让给熊洪峰。                                                                                   | 该次股权转让的价格为 30.1 万元，系以其出资额为基础加计部分利息，               | 否              | 否                    |

| 项目                          | 入股背景                                                                                                                                                  | 入股价格定价依据及公允性等情况                                                                  | 相关股东是否存在异常入股事项 | 是否涉及规避持股限制等法律法规规定的情形 |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------|
| 五次股权转让                      |                                                                                                                                                       | 定价具有合理性、公允性。                                                                     |                |                      |
| 2021年3月，公司第六次股权转让           | 因股东刘波去世，其所持有的公司60万元注册资本由其妻子付小红继承。2021年3月，刘波所持有的公司25万元注册资本、35万元注册资本被分别转让给刘振峰、刘招平。                                                                      | 该次股权转让系平价转让，价格为1元/注册资本，定价具有合理性、公允性。                                              | 否              | 否                    |
| 2023年5月16日，公司第七次股权转让暨股权代持解除 | 2023年5月，为解除公司历史沿革中所存在股权代持情形，相关股东对应进行了股权转让，具体为：刘振峰向易松锋转让30万元注册资本，赖勇向刘乱娇转让70万元注册资本，赖勇向刘凤春转让15万元注册资本，易小禄向彭发根转让4万元注册资本，赖小锋向袁辉转让10万元注册资本，刘招平向彭发根转让4万元注册资本。 | 该次股权转让系由各方参考截至2023年4月30日公司净资产价值进行约定，定价具有合理性、公允性。                                 | 否              | 否                    |
| 2023年5月22日，公司第八次股权转让        | 2023年5月，在办理完毕前述股权代持解除对应工商变更登记手续后，为优化股权结构，易松锋、刘乱娇、刘凤春、彭发根、袁辉等股东均将其所持有的全部公司注册资本对应转让给万申融成，由直接持股转为间接持股。                                                   | 该次股权转让系由各方参考截至2023年4月30日公司净资产价值进行约定，定价具有合理性、公允性。                                 | 否              | 否                    |
| 2023年7月，公司第五次增资             | 2023年7月，公司对部分专业管理人才及核心骨干进行股权激励，公司注册资本由3,589万元增至3,672万元，本次新增83万元注册资本，由持股平台万申融成、万申融创及相关原自然人股东相应新增认缴。                                                    | 根据截至2023年4月30日公司净资产价值，授予激励对象直接认购公司股权及通过持股平台认购公司标的股权的认购价格为1.74元/注册资本，定价具有合理性、公允性。 | 否              | 否                    |

综上所述，本所律师认为，公司不存在影响股权明晰的问题，公司设立及历次股权变动中不存在相关股东异常入股事项，亦未涉及规避持股限制等法律法规规定的情形。

### 3. 公司股东人数是否存在超过200人的情形

根据公司出具的说明，并经查验公司的公司登记资料及股东名册，截至本补充法律意见书出具日，公司穿透后的股东人数情况如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 股东类型 | 穿透计算股东人数（人） | 备注                          |
|----|---------|------|-------------|-----------------------------|
| 1  | 熊洪峰     | 自然人  | 1           | 自然人股东，按 1 人计算               |
| 2  | 郭洪基     | 自然人  | 1           | 自然人股东，按 1 人计算               |
| 3  | 万申融成    | 合伙企业 | 12          | 合伙人均为自然人，其中熊洪峰直接持股不重复计算     |
| 4  | 万申融创    | 合伙企业 | 48          | 合伙人均为自然人，其中熊洪峰、刘振峰直接持股不重复计算 |
| 5  | 刘振峰     | 自然人  | 1           | 自然人股东，按 1 人计算               |
| 6  | 赖小锋     | 自然人  | 1           | 自然人股东，按 1 人计算               |
| 7  | 易小禄     | 自然人  | 1           | 自然人股东，按 1 人计算               |
| 8  | 赖志远     | 自然人  | 1           | 自然人股东，按 1 人计算               |
| 9  | 赖 勇     | 自然人  | 1           | 自然人股东，按 1 人计算               |
| 10 | 范文豪     | 自然人  | 1           | 自然人股东，按 1 人计算               |
| 11 | 刘招平     | 自然人  | 1           | 自然人股东，按 1 人计算               |
| 12 | 李 丽     | 自然人  | 1           | 自然人股东，按 1 人计算               |
| 13 | 骆 琴     | 自然人  | 1           | 自然人股东，按 1 人计算               |
| 合计 |         |      | 71          | /                           |

综上所述，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，公司穿透计算后股东共计 71 名自然人股东，公司股东人数不存在超过 200 人的情形。

### （三）说明持股平台万申融创的合伙人是否均为公司员工，股权激励的实施进展情况，是否存在预留份额及其授予计划

根据公司出具的说明，以及提供的报告期内员工花名册、万申融创的企业登记资料，并访谈相关人员，截至本补充法律意见书出具日，万申融创的以下合伙人非为公司员工，具体情况如下：

| 序号 | 姓名  | 在公司任职情况                                                                                                                         |
|----|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 陈 琳 | 2014 年加入公司，2020 年因个人原因离职                                                                                                        |
| 2  | 余建明 | 2012 年加入公司，2023 年退休离开公司                                                                                                         |
| 3  | 付小红 | 二人分别为公司已离世历史股东刘波的妻子及女儿，均未在公司任职。公司员工刘招平原持有万申融创 10 万元出资额，2022 年 12 月，考虑对哥哥刘波遗孀及女儿的亲情照顾需求，刘招平退出万申融创，而后由付小红、刘思颖分别对应持有万申融创 5 万元的出资额。 |
| 4  | 刘思颖 |                                                                                                                                 |

| 序号 | 姓名  | 在公司任职情况                 |
|----|-----|-------------------------|
| 5  | 徐 芹 | 2016 年加入公司，2023 年退休离开公司 |
| 6  | 王建花 | 2013 年加入公司，2020 年退休离开公司 |

根据公司出具的说明，以及提供的股权激励管理办法、股权激励计划、激励股权授予协议，报告期内公司曾进行过一次股权激励，该次股权激励的具体情况为：

|      |                                                                                                               |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 激励对象 | 公司中高层管理人员；公司技术、销售骨干；除上述人员外，公司执行董事/董事会认可的对公司有贡献的公司（含子公司）在职人员。                                                  |
| 激励数量 | 直接持股层面对应本期激励的公司注册资本不超过 23 万元，持股平台间接持股层面对应本期激励的公司注册资本不超过 60 万元。<br>本期激励对象每持有 1 元的持股平台出资额，相当于间接持有公司 1 元注册资本出资额。 |
| 激励价格 | 根据公司最近一期经审计的净资产价值，授予激励对象直接认购公司股权及通过持股平台认购公司标的股权的认购价格为人民币 1.74 元/注册资本。                                         |
| 授予日  | 授予日为激励对象签署该次激励股权的具体授予协议之日。自授予日起，标的股权由激励对象全额持有，享有并承担标的股权的权利和义务。                                                |
| 授予条件 | 股权激励计划经公司股东会审议批准并自激励对象签署授予协议之日起，相应激励对象根据股权激励计划及授予协议直接持有公司股权或通过认购持股平台出资份额而间接持有公司股权。                            |

根据公司出具的说明，以及提供的公司登记资料，就前述股权激励事宜，2023 年 7 月，公司召开股东会并作出决议，全体股东一致同意公司注册资本由 3,589 万元增至 3,672 万元；经查验相关银行回单，该次相关股东新增认缴注册资本均已缴纳完毕；报告期内公司进行的前述股权激励已实施完毕，不存在预留份额及进一步授予计划。

#### （四）说明范文豪尚未支付股权转让款的原因及进展情况，范文豪与范建西之间的股权转让纠纷是否会影响公司股权明晰性

根据本所律师对范文豪及其母亲刘红的访谈，以及范文豪出具的声明及承诺函，因股权转让款的支付还涉及相关家庭财产分割安排，双方暂未就还款方式达成一致，故范文豪暂未履行判决书规定的价款支付义务；范文豪确认其所持 80 万股公司股份均为其本人真实持有、不存在股权代持或其他利益安排，其与范建

西之间的股权转让价款支付纠纷不会影响其所持有公司股份的权属明晰性，范文豪与范建西对股份权属归于范文豪不存在任何争议或纠纷；同时，根据范文豪提供的个人资信证明书、相关不动产权证书，其名下财产足以覆盖前述判决书所明确的付款金额，其已保证将尽力及时履行前述判决规定义务，不会因为该等情形对其持有公司股权造成任何限制、阻碍或不利影响，确保其持有的公司股份清晰稳定、权属不发生任何变动。

**（五）结合入股协议、决议文件、支付凭证、完税凭证、流水核查情况等客观证据，说明对公司控股股东、实际控制人，持有公司股份的董事、监事、高级管理人员、员工持股平台合伙人以及持股 5%以上的自然人股东等主体出资前后的资金流水核查情况，并说明股权代持核查程序是否充分有效**

本所律师就公司控股股东、实际控制人，持有公司股份的董事、监事、高级管理人员、持股平台合伙人以及持股 5%以上的自然人股东等主体出资前后的资金流水及股权代持情况履行了如下核查程序：

1. 取得了公司的登记资料、股东会决议、公司股东出资的相关验资报告、出资凭证、历次出资及股权变动相关的股权转让协议、相关代持协议及代持解除协议、资金流水及完税凭证，关注股东的出资资产、出资方式、出资程序等是否符合相关法律法规的规定；

2. 获取公司控股股东、实际控制人，持有公司股份的董事、监事、高级管理人员、持股平台合伙人以及持股 5%以上的自然人股东等主体在出资前后 3 个月的银行账户流水，核查相关主体入股前后是否存在和公司控股股东、实际控制人或其他董事、监事、高级管理人员等人员账户之间的异常资金流转情形；

3. 访谈公司控股股东、实际控制人，持有公司股份的董事、监事、高级管理人员、持股平台全体合伙人以及持股 5%以上的自然人股东等主体，并取得相关人员签署确认的调查表、承诺函，确认其不属于法律规定的禁止持股的主体，不存在违规持股情形，出资资金来源合法合规，持有公司股份和/或持股平台出资额均为本人真实持有，不存在任何纠纷、争议或潜在纠纷、争议，不存在委托持股、信托持股、利益输送或其他利益安排；

4. 取得公司控股股东、实际控制人，持有公司股份的董事、监事、高级管理人员、持股平台报告期内相关银行账户流水，识别是否存在大额异常资金流转情况。

综上所述，本所律师已取得公司控股股东、实际控制人，持有公司股份的董事、监事、高级管理人员、持股平台合伙人以及持股 5%以上的自然人股东等主体在出资前后的银行账户流水，重点核查入股前后是否存在和公司控股股东、实际控制人或其他董事、监事、高级管理人员等人员账户之间的异常资金流转情形。经核查，截至本补充法律意见书出具日，公司历史上存在的股权代持情形已解除并还原，公司股份权属清晰，不存在股权代持情形，本所律师履行的股权代持核查程序充分有效。

(六) 结合公司股东入股价格是否存在明显异常以及入股背景、入股价格、资金来源等情况，说明入股行为是否存在股权代持未披露的情形，是否存在不正当利益输送问题

根据公司出具的说明，并经查阅公司登记资料、历次出资及股权变动的协议、价款支付凭证、相关银行账户流水、相关代持协议及代持解除协议、情况说明、相关股东签署确认的调查表、承诺函，访谈相关股东，公司现有股东入股背景、入股价格、资金来源等情况如下所示：

| 股东姓名/<br>名称 | 取得出资额<br>（万元） | 入股时间        | 入股背景                              | 入股价格                                           | 资金来源                             |
|-------------|---------------|-------------|-----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------|
| 熊洪峰         | 20.0000       | 2010 年 9 月  | 与具有同行业工作背景的刘振峰、赖小锋、赖勇、易小禄等人共同创立公司 | 公司设立时，入股价格为 1 元/注册资本，入股价格不存在明显异常               | 资金来源为工资薪金收入、投资所得、家庭积累及借款等自有及自筹资金 |
|             | 100.0000      | 2014 年 5 月  | 公司因生产经营发展需要增资                     | 参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定入股价格为 1 元/注册资本，入股价格不存在明显异常 |                                  |
|             | 150.0000      | 2015 年 10 月 | 受让周胜如所持有的公司股权                     |                                                |                                  |
|             | 270.0000      | 2016 年 6 月  | 公司因生产经营发展需要增资                     |                                                |                                  |
|             | 3.0000        | 2019 年 4 月  | 受让彭裕平所持有的公司股权                     |                                                |                                  |
|             | 578.9998      | 2019 年 11 月 | 公司因生产经营发展需要增资                     |                                                |                                  |

| 股东姓名/<br>名称 | 取得出资额<br>(万元) | 入股时间        | 入股背景                                            | 入股价格                                                       | 资金来源                                                       |
|-------------|---------------|-------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|             | 30.0000       | 2020 年 7 月  | 受让黄建祥所持有的公司股权                                   | 该次股权转让的价格为 30.1 万元，系以其出资额为基础加计部分利息，入股价格不存在明显异常             |                                                            |
| 郭洪基         | 60.0000       | 2010 年 9 月  | 作为财务投资人与熊洪峰等人共同创立公司                             | 参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定入股价格为 1 元/注册资本，入股价格不存在明显异常             | 资金来源为工资薪金收入、投资所得等自有资金                                      |
|             | 120.0000      | 2014 年 5 月  | 公司因生产经营发展需要增资                                   |                                                            |                                                            |
|             | 180.0000      | 2016 年 6 月  |                                                 |                                                            |                                                            |
|             | 440.00        | 2019 年 11 月 |                                                 |                                                            |                                                            |
| 万申融成        | 11.0000       | 2019 年 4 月  | 出于优化公司股权结构考虑，设立合伙企业平台持有公司股权                     | 参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定入股价格为 1 元/注册资本，入股价格不存在明显异常             | 资金来源为万申融成的自有资金，具体为其合伙人使用工资薪金收入、投资所得等对万申融成进行出资              |
|             | 335.0001      | 2019 年 11 月 | 公司因生产经营发展需要增资                                   |                                                            |                                                            |
|             | 133.0000      | 2023 年 5 月  | 公司历史沿革所存在的股权代持解除后，出于优化公司股权结构考虑，相关股东通过万申融成间接持有股权 | 参考截至 2023 年 4 月 30 日公司净资产价值确定入股价格，入股价格不存在明显异常              |                                                            |
|             | 2.0000        | 2023 年 7 月  | 公司对部分专业管理人才及核心骨干进行股权激励                          | 根据截至 2023 年 4 月 30 日公司净资产价值确定入股价格为 1.74 元/注册资本，入股价格不存在明显异常 |                                                            |
| 刘振峰         | 20.0000       | 2010 年 9 月  | 与熊洪峰等人共同创立公司                                    | 公司设立时，入股价格为 1 元/注册资本，入股价格不存在明显异常                           | 资金来源为工资薪金收入、投资所得等自有资金，同时，历史上其存在代易松锋持有公司股权的情况，该等股权代持关系已彻底清理 |
|             | 55.0000       | 2014 年 5 月  | 公司因生产经营发展需要增资                                   | 参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定入股价格为 1 元/注册资本，入股价格不存在明显异常             |                                                            |
|             | 75.0000       | 2016 年 6 月  |                                                 |                                                            |                                                            |
|             | 150.0000      | 2019 年 11 月 |                                                 |                                                            |                                                            |
|             | 25.0000       | 2021 年 3 月  | 受让刘波所持有的公司股权                                    | 该次股权转让系平价转让，价格为 1 元/注册资本，入股价格不存在明显异常                       |                                                            |
| 万申融创        | 85.0000       | 2019 年 4 月  | 出于优化公司股权结构考虑，设立合伙企业平台持有公司股权                     | 参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定入股价格为 1 元/注册资本，入股价格不存在明显异常             | 资金来源为万申融创的自有资金，具体为其合伙人使用工资薪金收入、投资所得等对万申融创进行出资              |
|             | 161.0001      | 2019 年 11 月 | 公司因生产经营发展需要增资                                   |                                                            |                                                            |
|             | 58.0000       | 2023 年 7 月  | 公司对部分专业管理人才及核心骨干进行股权激励                          | 根据截至 2023 年 4 月 30 日公司净资产价值确定入                             |                                                            |

| 股东姓名/<br>名称 | 取得出资额<br>(万元) | 入股时间        | 入股背景                           | 入股价格                                                                      | 资金来源                                                                           |
|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
|             |               |             |                                | 股价格为 1.74 元/注册<br>资本，入股价格不存在明显<br>异常                                      |                                                                                |
| 赖小锋         | 15.0000       | 2010 年 9 月  | 与熊洪峰等人共同<br>创立公司               | 公司设立时，入股价格为<br>1 元/注册资本，入股价格<br>不存在明显异常                                   | 资金来源为工资薪金收<br>入、投资所得等自有资<br>金，同时，历史上其存在<br>代袁辉持有公司股权的<br>情况，该等股权代持关系<br>已彻底清理  |
|             | 25.0000       | 2014 年 5 月  | 公司因生产经营发<br>展需要增资              | 参考公司彼时资产情况<br>及发展阶段等因素确定入<br>股价格为 1 元/注册资本，入<br>股价格不存在明显异常                |                                                                                |
|             | 40.0000       | 2016 年 6 月  |                                |                                                                           |                                                                                |
|             | 95.0000       | 2019 年 11 月 |                                |                                                                           |                                                                                |
|             | 5.0000        | 2023 年 7 月  | 公司对部分专业管<br>理人才及核心骨干<br>进行股权激励 | 根据截至 2023 年 4 月 30<br>日公司净资产价值确定入<br>股价格为 1.74 元/注册<br>资本，入股价格不存在明显<br>异常 |                                                                                |
| 易小禄         | 10.0000       | 2010 年 9 月  | 与熊洪峰等人共同<br>创立公司               | 公司设立时，入股价格为<br>1 元/注册资本，入股价格<br>不存在明显异常                                   | 资金来源为工资薪金收<br>入、投资所得等自有资<br>金，同时，历史上其存在<br>代彭发根持有公司股权<br>的情况，该等股权代持关<br>系已彻底清理 |
|             | 20.0000       | 2014 年 5 月  | 公司因生产经营发<br>展需要增资              | 参考公司彼时资产情况<br>及发展阶段等因素确定入<br>股价格为 1 元/注册资本，入<br>股价格不存在明显异常                |                                                                                |
|             | 30.0000       | 2016 年 6 月  |                                |                                                                           |                                                                                |
|             | 60.0000       | 2019 年 11 月 |                                |                                                                           |                                                                                |
|             | 5.0000        | 2023 年 7 月  | 公司对部分专业管<br>理人才及核心骨干<br>进行股权激励 | 根据截至 2023 年 4 月 30<br>日公司净资产价值确定入<br>股价格为 1.74 元/注册<br>资本，入股价格不存在明显<br>异常 |                                                                                |
| 赖志远         | 10.0000       | 2010 年 9 月  | 与熊洪峰等人共同<br>创立公司               | 公司设立时，入股价格为<br>1 元/注册资本，入股价格<br>不存在明显异常                                   | 资金来源为工资薪金收<br>入、投资所得等自有资金                                                      |
|             | 20.0000       | 2014 年 5 月  | 公司因生产经营发<br>展需要增资              | 参考公司彼时资产情况<br>及发展阶段等因素确定入<br>股价格为 1 元/注册资本，入<br>股价格不存在明显异常                |                                                                                |
|             | 30.0000       | 2016 年 6 月  |                                |                                                                           |                                                                                |
|             | 60.0000       | 2019 年 11 月 |                                |                                                                           |                                                                                |
| 赖勇          | 20.0000       | 2010 年 9 月  | 与熊洪峰等人共同<br>创立公司               | 公司设立时，入股价格为<br>1 元/注册资本，入股价格<br>不存在明显异常                                   | 资金来源为工资薪金收<br>入、投资所得等自有资<br>金，同时，历史上其存在<br>代刘乱娇及刘凤春持有                          |
|             | 30.0000       | 2014 年 5 月  |                                | 参考公司彼时资产情况<br>及                                                           |                                                                                |

| 股东姓名/<br>名称 | 取得出资额<br>(万元) | 入股时间        | 入股背景                   | 入股价格                                                       | 资金来源                                                       |
|-------------|---------------|-------------|------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|             | 45.0000       | 2016 年 6 月  | 公司因生产经营发展需要增资          | 发展阶段等因素确定入股价格为 1 元/注册资本,入股价格不存在明显异常                        | 公司股权的情况,该等股权代持关系已彻底清理                                      |
|             | 75.0000       | 2019 年 11 月 |                        |                                                            |                                                            |
|             | 5.0000        | 2023 年 7 月  | 公司对部分专业管理人才及核心骨干进行股权激励 | 根据截至 2023 年 4 月 30 日公司净资产价值确定入股价格为 1.74 元/注册资本,入股价格不存在明显异常 |                                                            |
| 范文豪         | 80.0000       | 2019 年 4 月  | 受让范建西所持有的公司股权          | 该次股权转让系平价转让,价格为 1 元/注册资本,入股价格不存在明显异常                       | 范文豪目前尚未支付股份受让款,具体情况详见本补充法律意见书“一/(四)”                       |
| 刘招平         | 35.0000       | 2021 年 3 月  | 受让刘波所持有的公司股权           | 该次股权转让系平价转让,价格为 1 元/注册资本,入股价格不存在明显异常                       | 资金来源为工资薪金收入、家庭积累等自有资金,同时,历史上其存在代彭发根持有公司股权的情况,该等股权代持关系已彻底清理 |
| 李丽          | 10.0000       | 2019 年 11 月 | 公司因生产经营发展需要增资          | 参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定入股价格为 1 元/注册资本,入股价格不存在明显异常             | 资金来源为工资薪金收入、家庭积累等自有资金                                      |
|             | 5.0000        | 2023 年 7 月  | 公司对部分专业管理人才及核心骨干进行股权激励 | 根据截至 2023 年 4 月 30 日公司净资产价值确定入股价格为 1.74 元/注册资本,入股价格不存在明显异常 |                                                            |
| 骆琴          | 5.0000        | 2016 年 6 月  | 公司因生产经营发展需要增资          | 参考公司彼时资产情况及发展阶段等因素确定入股价格为 1 元/注册资本,入股价格不存在明显异常             | 资金来源为工资薪金收入等自有资金                                           |
|             | 5.0000        | 2019 年 11 月 |                        |                                                            |                                                            |
|             | 3.0000        | 2023 年 7 月  | 公司对部分专业管理人才及核心骨干进行股权激励 | 根据截至 2023 年 4 月 30 日公司净资产价值确定入股价格为 1.74 元/注册资本,入股价格不存在明显异常 |                                                            |

综上所述,本所律师认为,公司上述股东入股行为不存在股权代持未披露的情形,不存在不正当利益输送问题。

**（七）公司是否存在未解除、未披露的股权代持事项，是否存在股权纠纷或潜在争议**

根据公司出具的说明，并经查阅公司登记资料、历次出资及股权变动的协议、价款支付凭证、相关代持协议及代持解除协议、情况说明、相关股东签署确认的调查表、承诺函，访谈相关方，公司不存在未解除、未披露的股权代持事项；根据公司出具的说明，并经本所律师访谈相关股东、检索相关公开信息，公司设立至今，仅存在前述股东范文豪与范建西之间的股权转让纠纷，该案相关判决结果已生效，除此之外，公司不存在其他股权纠纷或争议。

**二、关于业务资质。**根据申报文件，公司业务资质包含特种设备生产许可证、第二类医疗器械经营备案凭证；公司持有的高新技术企业证书即将到期。

请公司补充披露：（1）公司及子公司取得排污许可证或固定污染源排污登记回执的具体情况；（2）公司高新技术企业证书到期后对公司经营业绩的影响，并在公开转让说明书中对相关风险作重大事项提示。

请公司：（1）说明公司是否存在未按照建设进度办理排污许可证或固定污染源登记即投入使用的情形，如是，投入使用期间的污染物排放情况，是否按规定处理污染物，是否导致严重环境污染，是否可能受到行政处罚，是否构成重大违法行为；（2）说明公司第二类医疗器械经营备案凭证对应的业务、收入金额和占比；说明公司是否使用相关特种设备及其合法合规性。

请主办券商、律师核查上述事项并发表明确意见。

**（一）补充披露公司及子公司取得排污许可证或固定污染源排污登记回执的具体情况**

经查验2025年1月22日签署的公开转让说明书，公司已在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“五、经营合规情况”之“（一）环保情况”相应补充披露。

**（二）补充披露公司高新技术企业证书到期后对公司经营业绩的影响，并**

## 在公开转让说明书中对相关风险作重大事项提示

经查验2025年1月22日签署的公开转让说明书，公司已在公开转让说明书“重大事项提示”相应补充披露。

（三）说明公司是否存在未按照建设进度办理排污许可证或固定污染源登记即投入使用的情形，如是，投入使用期间的污染物排放情况，是否按规定处理污染物，是否导致严重环境污染，是否可能受到行政处罚，是否构成重大违法行为

根据国务院办公厅于 2016 年印发的《控制污染物排放许可制实施方案的通知》（国办发〔2016〕81 号），明确到 2020 年完成覆盖所有固定污染源的排污许可证核发工作，环境保护部依法制订并公布排污许可分类管理名录，考虑企事业单位及其他生产经营者，确定实行排污许可管理的行业类别，对环境影响较小、环境危害程度较低的行业或企事业单位，简化排污许可内容和相应的自行监测、台账管理等要求。

根据环境保护部规划财务司有关负责人就《固定污染源排污许可分类管理名录（2017 年版）》有关问题答记者问，《固定污染源排污许可分类管理名录（2017 年版）》（以下简称“《2017 年排污许可名录》”）规定到 2020 年共有 78 个行业和 4 个通用工序要纳入排污许可管理，同时规定，除这些行业外，如果已被环保部门确定为重点排污单位和排污量达到规定数量的，也需要纳入排污许可管理。对于《2017 年排污许可名录》以外的企业事业单位和其他生产经营者，暂不需要申请排污许可证。

根据公司出具的说明，公司新建年产 600 台固体制剂药品生产设备项目于 2016 年 9 月通过竣工环境保护验收，彼时公司主要从事固体制剂药品生产设备的生产、销售，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司业务所处行业为“C35 专用设备制造业”，公司所属行业类别未被列入《2017 年排污许可名录》，且公司不满足《2017 年排污许可名录》第 5 条所述应当对通用工序申请排污许可证以及第 6 条所述应被视同该名录规定的重点管理行业、应当申请排污许

可证的情形。

根据 2019 年 10 月公布的《固定污染源排污许可分类管理名录(2019 年版)》(以下简称“《2019 年排污许可名录》”),国家根据排污单位污染物产生量、排放量、对环境的影响程度等因素,实行排污许可重点管理、简化管理和登记管理。实行登记管理的排污单位,不需要申请取得排污许可证,应当在全国排污许可证管理信息平台填报排污登记表,登记基本信息、污染物排放去向、执行的污染物排放标准以及采取的污染防治措施等信息。根据公司出具的说明,并经验《2019 年排污许可名录》,公司属于该名录中第三十类“专用设备制造业”,且不涉及“通用工序重点管理”及“通用工序简化管理”,需办理固定污染源排污登记。根据生态环境部办公厅于 2020 年 1 月公布的《关于做好固定污染源排污许可清理整顿和 2020 年排污许可发证登记工作的通知》(环办环评函〔2019〕939 号),对实行登记管理的排污单位(含停产的),生态环境部门应通知到户,要求其尽快登录全国排污许可证管理信息平台,填报排污登记表;2020 年 5 月底前完成固定污染源发证和登记清单,2020 年 9 月底前基本完成排污许可发证和登记工作。

根据公司出具的说明,提供的固定污染源排污登记回执,并经验全国排污许可证管理信息平台官方网站(<https://permit.mee.gov.cn/>; 查询日期:2025 年 1 月 21 日)、访谈公司有关负责人,公司在收到主管部门通知后即安排办理相关登记手续,于 2020 年 6 月 8 日完成固定污染源排污首次登记,于 2024 年 4 月 28 日完成固定污染源排污登记变更。

综上所述,公司无需根据《2019 年排污许可名录》申请排污许可证,公司在《2019 年排污许可名录》公布后,已对应根据要求办理固定污染源排污登记,按照《关于做好固定污染源排污许可清理整顿和 2020 年排污许可发证登记工作的通知》所要求的在 2020 年 9 月底前完成了登记工作,不存在未按照建设进度办理排污许可证或固定污染源登记即投入使用的情形。

根据公司出具的说明、宜春市生态环境局出具的证明、信用江西平台查询取得的《市场主体公共信用报告》、信用广东平台查询取得的《无违法违规证明公共信用信息报告》,并经验宜春市生态环境局及各子公司所在地生态环境局官方网站(查询日期:2025 年 1 月 21 日),公司及其子公司报告期内不存在环保违法和受到行政处罚的情形。

(四) 说明公司第二类医疗器械经营备案凭证对应的业务、收入金额和占比；说明公司是否使用相关特种设备及其合法合规性

### 1. 说明公司第二类医疗器械经营备案凭证对应的业务、收入金额和占比

根据公司提供的第二类医疗器械经营备案凭证（备案号：赣宜市监械经营备20200110号），其中经营范围为2002年分类目录：II类-6820，6864；2017年分类目录：II类-07，14，经营方式为批发。

根据公司出具的说明、《审计报告》、公司报告期内收入成本表，2020年，公司基于特殊市场环境判断，考虑拓展新业务而进行有关资质储备，报告期内公司实际未从事医疗器械经营业务，未取得相关业务收入。

### 2. 说明公司是否使用相关特种设备及其合法合规性

根据公司出具的说明，提供的特种设备台账以及特种设备使用登记证、相关检验报告，截至本补充法律意见书出具日，公司存在使用以下特种设备的情况：

| 序号 | 特种设备品种   | 登记证编号               |
|----|----------|---------------------|
| 1  | 电动单梁起重机  | 赣 CT20161008        |
| 2  | 电动单梁起重机  | 赣 CT20161009        |
| 3  | 电动单梁起重机  | 赣 CT20161006        |
| 4  | 电动单梁起重机  | 赣 CT20161012        |
| 5  | 电动单梁起重机  | 赣 CT20161011        |
| 6  | 电动单梁起重机  | 赣 CT20161007        |
| 7  | 电动单梁起重机  | 赣 CT20161010        |
| 8  | 电动单梁起重机  | 起 17 赣 CK00012 (22) |
| 9  | 电动单梁起重机  | 起 17 赣 CK00015 (22) |
| 10 | 电动单梁起重机  | 起 17 赣 CK00016 (22) |
| 11 | 电动单梁起重机  | 起 17 赣 CK00011 (22) |
| 12 | 电动单梁起重机  | 起 17 赣 CK00010 (22) |
| 13 | 电动单梁起重机  | 起 17 赣 CK00009 (22) |
| 14 | 电动单梁起重机  | 起 17 赣 CK00014 (22) |
| 15 | 电动单梁起重机  | 起 17 赣 CK00013 (22) |
| 16 | 内燃平衡重式叉车 | 车 11 赣 C01329 (20)  |
| 17 | 内燃平衡重式叉车 | 车 11 赣 CK00034 (22) |

| 序号 | 特种设备品种 | 登记证编号               |
|----|--------|---------------------|
| 18 | 储气罐    | 容 17 赣 CK00370 (24) |
| 19 | 储气罐    | 容 17 赣 CK00369 (24) |
| 20 | 储气罐    | 容 17 赣 CK00381 (24) |

经查验，公司已就上述特种设备取得使用登记证书。根据公司出具的说明，提供的特种设备作业人员证，公司已按需配备具有相应资质的特种设备作业人员。

根据宜春市市场监督管理局经开区分局出具的证明，“宜春万申智能装备股份有限公司自设立起至今能够遵守国家有关市场监督管理、产品质量安全监督管理、特种设备安全监督管理及食品、医疗器械监督管理方面的法律法规，没有因违反有关市场监督管理、产品质量安全监督管理、特种设备安全监督管理及食品、医疗器械监督管理方面的法律法规而受到处罚的记录”。

综上所述，公司使用相关特种设备合法合规。

三、关于销售收入和主要客户。根据申报文件，（1）报告期内，公司主要从事固体制剂智能生产装备和数字化软件系统的研发、设计、生产，营业收入分别为 11,808.89 万元、16,699.25 万元、7,286.51 万元；净利润分别为 1,406.06 万元、1,829.17 万元、995.48 万元；毛利率分别为 41.54%、38.61%、37.01%；（2）报告期内，公司境外销售占比分别为 16.13%、12.28%、7.23%；（3）报告期内公司前五大客户收入占比合计分别为 28.06%、25.04%、27.49%，客户重叠度低；主要客户威海伟宸仪器设备有限公司、上海俄达医药科技有限公司存在实缴资本较少、参保人数较少等情形；（4）报告期内，公司存在收入冲回情形。

请律师按照《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》中关于境外销售的要求，核查境外销售有关情况。

（一）公司依法可以开展外销业务，报告期内不存在被相关国家和地区处罚或者立案调查的情形

经查验，报告期内公司存在境外销售情形，公司开展境外销售已取得的境内销售资质、许可如下：

| 序号 | 证书/备案名称    | 核发机关                | 编号         | 发证日期       | 有效期 |
|----|------------|---------------------|------------|------------|-----|
| 1  | 报关单位注册登记证书 | 中华人民共和国新余海关         | 36082609CA | 2016.06.21 | -   |
| 2  | 报关单位备案     | 中华人民共和国宜春海关         | -          | 2023.11.28 | -   |
| 3  | 对外贸易经营者备案  | 对外贸易经营者备案登记机关（江西宜春） | 01922597   | 2016.06.16 | -   |

根据公司出具的说明并经查验，公司出口的产品不属于禁止出口的产品，不属于《出口许可证管理货物目录》中规定的需申领出口许可证的产品。公司在境内开展境外销售业务已取得了《对外贸易经营者备案登记表》《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》等必要资质、许可，依法可以开展外销业务。

根据公司出具的说明，并根据公司报告期内主要境外客户的确认，公司报告期内不存在被相关国家和地区处罚或者立案调查的情形。

## （二）相关业务模式下的结算方式、跨境资金流动、结换汇等符合国家外汇及税务等法律法规的规定

根据公司出具的说明，公司境外销售模式下的主要结算方式为电汇，跨境资金流动主要为境外销售回款流入，公司在具有经营外汇资质的银行开立了外币账户，通过指定银行进行收汇并结汇。

根据公司出具的说明、中华人民共和国宜春海关出具的证明并经检索中国海关企业进出口信用信息公示平台（查询日期：2025 年 1 月 21 日），公司报告期内未有过因违反相关法律、法规而受到海关处罚的情况。

根据公司出具的说明并经检索国家外汇管理局外汇行政处罚信息查询系统（查询日期：2025 年 1 月 21 日），公司报告期内不存在外汇违规行政处罚记录。

综上所述，本所律师认为，公司境外销售业务模式下的结算方式、跨境资金流动、结换汇等符合国家外汇及税务等法律法规的规定。

本法律意见书一式叁份。

（此页无正文，为《北京植德律师事务所关于宜春万申智能装备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的补充法律意见书之一》的签署页）

  
北京植德律师事务所  
负 责 人： 龙海涛  
龙海涛

经办律师： 詹程  
詹程

侯珊珊  
侯珊珊

2025 年 1 月 22 日