



北京市朝阳区新东路首开幸福广场 C 座五层
5th Floor, Building C, The International Wonderland, Xindong Road, Chaoyang District, Beijing
邮编/Zip Code: 100027 电话/Tel: 86-010-50867666 传真/Fax: 86-010-65527227
电子邮箱/E-mail: kangda@kangdalawyers.com

北京 天津 上海 深圳 广州 西安 沈阳 南京 杭州 海口 菏泽 成都 苏州 呼和浩特 香港 武汉

北京市康达律师事务所
关于杭州天元宠物用品股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市的

法 律 意 见 书

康达股发字[2020]第 0049 号

二〇二〇年六月

目 录

释 义.....	2
引 言.....	5
一、律师事务所及签字律师简介.....	5
二、律师的查验过程及《法律意见书》的制作过程.....	6
三、律师事务所及律师的声明.....	8
正 文.....	10
一、发行人本次发行上市的批准和授权.....	10
二、发行人本次发行上市的主体资格.....	11
三、本次发行上市的实质条件.....	12
四、发行人的设立.....	15
五、发行人的独立性.....	16
六、发起人、股东及实际控制人.....	16
七、发行人的股本及演变.....	30
八、发行人的业务.....	30
九、关联交易及同业竞争.....	32
十、发行人的主要财产.....	39
十一、发行人的重大债权、债务.....	40
十二、发行人重大资产变化及收购兼并.....	40
十三、发行人章程的制定与修改.....	41
十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....	42
十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化.....	43
十六、发行人的税务.....	44
十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准.....	44
十八、发行人募集资金的运用.....	44
十九、发行人业务发展目标.....	47
二十、诉讼、仲裁或行政处罚.....	47
二十一、发行人《招股说明书》法律风险的评价.....	50
二十二、本次发行上市的总体结论性意见.....	50

释 义

发行人/天元宠物/公司/股份公司	指	杭州天元宠物用品股份有限公司
有限公司、天元有限	指	杭州天元宠物用品有限公司，系发行人前身
天元酷迪	指	杭州天元酷迪宠物用品有限公司，系天元有限的曾用名
本次发行上市、首发	指	发行人在中华人民共和国境内首次公开发行人民币普通股（A股）并在创业板上市
同旺投资	指	杭州同旺投资有限公司，系发行人的股东
杭州乐旺	指	杭州乐旺股权投资管理有限公司，系发行人的股东
联创永溢	指	杭州联创永溢创业投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
新兹投资	指	杭州新兹投资管理合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
御硕投资	指	杭州御硕投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
湖州天元	指	湖州天元宠物用品有限公司，系发行人的全资子公司
杭州鸿旺	指	杭州鸿旺宠物用品有限公司，系发行人的全资子公司
杭州赛旺	指	杭州赛旺电子商务科技有限公司，系发行人的全资子公司，曾用名为杭州赛旺宠物用品有限公司
杭州特旺	指	杭州特旺宠物用品有限公司，系杭州赛旺的全资子公司
杭州小兽星	指	杭州小兽星宠物用品有限公司，系发行人的控股子公司
杭州热宠	指	杭州热宠科技有限公司，系发行人的控股子公司
宁波胜力	指	宁波胜力宠物用品科技有限公司，系发行人的参股子公司
日宠联盟	指	日本宠物联盟株式会社，系发行人在日本的控股子公司
宠物直销	指	Pet Direct International Limited，系发行人在香港的全资子公司
欧塞艾	指	One Source International,LLC，系发行人全资子公司宠物直销在美国的全资子公司
欧哈那	指	Ohana GmbH，系发行人在德国的全资子公司
元祐宠物	指	Yuanyou Pets International Company Limited,系发行人在香港的全资子公司
本所	指	北京市康达律师事务所

中信证券/保荐机构	指	中信证券股份有限公司，系发行人的保荐机构
天健会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙），系发行人的财务审计机构
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（中华人民共和国第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议于 2019 年 12 月 28 日修订通过）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（中华人民共和国第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议于 2018 年 10 月 26 日修订通过）
《律师法》	指	《中华人民共和国律师法》（中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十九次会议于 2017 年 9 月 1 日修订通过）
《管理办法》	指	《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（2020 年修订）
《编报规则 12 号》	指	《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号——公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》（证监发[2001]37 号）
《证券法律业务管理办法》	指	《律师事务所从事证券法律业务管理办法》（中国证券监督管理委员会主席办公会议和司法部部务会议审议通过，于 2007 年 3 月 9 日公布，自 2007 年 5 月 1 日起施行）
《证券法律业务执业规则（试行）》	指	《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》（中国证券监督管理委员会、中华人民共和国司法部公告[2010]33 号）
《公司章程》	指	现行有效的《杭州天元宠物用品股份有限公司章程》
《招股说明书》	指	《杭州天元宠物用品股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书（申报稿）》
《审计报告》	指	天健会计师于 2020 年 3 月 10 日出具的《杭州天元宠物用品股份有限公司审计报告》（天健审（2020）1418 号）
《内部控制鉴证报告》	指	天健会计师于 2020 年 3 月 10 日出具的《关于杭州天元宠物用品股份有限公司内部控制的鉴证报告》（天健审（2020）1419 号）
《非经常性损益鉴证报告》	指	天健会计师 2020 年 3 月 10 日出具的《关于杭州天元宠物用品股份有限公司最近三年非经常性损益的鉴证报告》（天健审（2020）1421 号）
《纳税鉴证报告》	指	天健会计师于 2020 年 3 月 10 日出具的《关于杭州天元宠物用品股份有限公司最近三年主要税种纳税情况的鉴证报告》（天健审（2020）1422 号）

《法律意见书》	指	《北京市康达律师事务所关于杭州天元宠物用品股份有限公司首次公开发行股票并上市的法律意见书》(康达股发字[2020]第 0049 号)
《律师工作报告》	指	《北京市康达律师事务所关于杭州天元宠物用品股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》(康达股报字[2020]第 0049 号)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
市监局	指	市场监督管理局
报告期	指	2017 年度、2018 年度、2019 年度之连续期间
元	指	人民币元, 文意另有所指除外

北京市康达律师事务所
关于杭州天元宠物用品股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市的
法律意见书

康达股发字[2020]第 0049 号

致：杭州天元宠物用品股份有限公司

本所接受发行人的委托，作为发行人申请本次发行的特聘专项法律顾问，根据《证券法》、《公司法》、《律师法》、《管理办法》、《编报规则 12 号》、《证券法律业务管理办法》、《证券法律业务执业规则（试行）》等现行法律、行政法规、规章和相关规定，按照律师行业公认的业务标准出具本《法律意见书》。

引 言

一、律师事务所及签字律师简介

（一）本所成立于 1988 年 8 月，注册地址为北京市朝阳区幸福二村 40 号 C 座 40-3 四-五层。本所在西安、杭州、南京、上海、广州、深圳、海口、沈阳、天津、菏泽、成都、苏州、呼和浩特、香港、武汉设有分支机构，业务范围主要包括：证券与资本市场、金融与银行、兼并与收购、外商直接投资、国际贸易、诉讼与仲裁、知识产权、项目与房地产、公共政策等。1993 年，本所首批取得中华人民共和国司法部和中国证监会授予的《从事证券法律业务资格证书》。

（二）本次发行上市的签字律师为杨健、张晓光，两位律师的主要执业经历及联系方式如下：

杨健律师，本所高级合伙人律师，曾担任数家公司首次公开发行股票并上市、上市公司再融资以及上市公司重大资产重组的专项法律顾问。

张晓光律师，本所合伙人律师，曾担任数家公司首次公开发行股票并上市、上市公司再融资以及上市公司重大资产重组的专项法律顾问。

上述律师的联系方式为：

办公地址：北京市朝阳区新东路首开幸福广场 C 座五层；

电话：010-50867998；

传真：010-65527227；

E-mail: jian.yang@kangdalawyers.com

xiaoguang.zhang@kangdalawyers.com

二、律师的查验过程及《法律意见书》的制作过程

（一）本所律师的查验原则

本所律师在参与发行人本次发行工作中，秉承独立、客观、公正的态度，遵循审慎性及重要性的原则对相关法律事项进行查验。

（二）本所律师的查验方式

本所律师在对本次发行相关法律事项查验过程中，根据《编报规则 12 号》、《证券法律业务管理办法》、《证券法律业务执业规则（试行）》的要求，合理、充分的运用了下述各项基本查验方法，并依需要根据实际情况采取了其他合理查验方式进行补充：

1、对于只需书面凭证便可证明的待查验事项，本所律师向发行人及其他相关方查验了凭证原件并获取了复印件；在无法获得凭证原件加以对照查验的情况下，本所律师采用查询、复核等方式予以确认；

2、对于需采用面谈方式进行查验的，本所律师制作了访谈笔录；

3、对发行人及其他相关方提供的书面文件进行了查验，分析了书面信息的可靠性，对文件记载的事实内容进行了审查，并对其法律性质、后果进行了分析判断；

4、对于需以实地调查方式进行查验的问题，本所律师依要求对实地调查情况制作了笔录；

5、对于需以查询方式进行查验的，本所律师核查了相关公告、网页或者其他载体相关信息；

6、在查验法人或者其分支机构有关主体资格以及业务经营资格时，本所律师就相关主管机关颁发的批准文件、营业执照、业务经营许可证及其他证照的原件进行了查验；

7、在对发行人拥有的不动产、知识产权等依法需要登记的财产进行查验时，本所律师走访了登记机关，查验了登记机关制作的财产权利证书原件并获取了复印件，并就财产权利证书的真实性以及是否存在权利纠纷等进行了查证、确认；

8、在对发行人主要生产经营设备的查验过程中，本所律师查验了主要设备购买发票，并现场查看了主要生产经营设备；

9、根据本次发行项目查验需要，向包括但不限于行政主管机关、产权登记机关、银行等机构就有关问题进行了查证、确认；

10、搜索并查阅了有关公共机构的公告、网站。

（三）本所律师的查验内容

本所律师在参与本次发行工作中，依法对发行人的设立过程、股本结构、组织机构、公司章程、经营状况、关联关系、同业竞争、重要合同、重大债权债务关系、产权状况、董事、监事、高级管理人员、税收、财政补贴、环境保护、重大诉讼等重大事项以及本次发行的授权情况、实质条件、募集资金运用计划、上报深圳证券交易所的《招股说明书》法律风险的评价以及其他需要说明的问题逐一进行了必要的核查与验证。

（四）本所律师的查验过程

本所律师自 2019 年 7 月开始介入发行人本次发行准备工作，迄今累计工作超过 1000 个小时。在此期间，为了履行律师尽职调查的职责、充分了解发行人的法律状况及其所面临的法律风险和问题，本所律师主要从事了以下工作：

1、进驻发行人的生产经营场所，对发行人规范运作依法进行了指导；对发行人的主要固定资产进行了现场勘查；对经营状况进行了了解；对发行人与本次发行有关的文件、资料和基本情况介绍进行了查阅，就有关问题详细询问了公司董事、财务及证券等部门的负责人及其他相关的高级管理人员；对发行人拥有或使用的相关资产的产权证书、重要合同进行了查验。在此基础上与其他有关中介

机构一起制定了公司本次发行的工作方案。

2、根据中国证监会及深圳证券交易所对律师制作《法律意见书》和《律师工作报告》的要求，提出了详细的尽职调查文件清单，并据此调取、查阅了发行人及其控股、参股公司、重要关联方的公司登记档案资料以及其他与本次发行有关的文件。

3、对发行人工商、税务、劳动保障、质量技术监督、安全生产、环境保护、境外投资、外汇管理等方面的合法经营情况进行调查，登录相关政府主管部门的网站进行检索，取得了政府部门出具的证明资料。

4、本所律师与发行人的保荐机构中信证券、财务审计机构天健会计师等中介机构就有关问题进行了充分的沟通和协商。

5、就有关问题通过互联网公开信息进行了检索，收集了相关信息和证据。

6、在查验发行人主要资产的基础上，对发行人资产的产权证书出具了鉴证意见。

7、对与本次发行有关的文件的复印件与原件是否一致进行了详细核查和见证，对发行人董事、监事、高级管理人员及个人股东在发行申报文件上的签字出具了鉴证意见。

8、本所证券法律业务内核委员会对本所律师为发行人本次发行出具的《律师工作报告》和《法律意见书》初稿进行了审核并提出了修改意见，承办律师根据内核委员会的意见对《律师工作报告》和《法律意见书》进行了补充和完善。

通过本所律师的上述工作，在根据事实确信发行人已经符合本次发行的条件后，本所律师出具了本《法律意见书》及《律师工作报告》。

三、律师事务所及律师的声明

本所律师仅基于本《法律意见书》出具之日以前已经发生或存在的事实发表法律意见。本所律师对所查验事项是否合法合规、是否真实有效进行认定是以现行有效的（或事实发生时施行有效的）法律、法规、规范性文件、政府主管部门做出的批准和确认、本所律师从国家机关、具有管理公共事务职能的组织等公共

机构直接取得的文书，或本所律师从上述公共机构抄录、复制、且经该机构确认后的材料为依据做出判断；对于不是从上述公共机构直接取得的文书，或虽为律师从上述公共机构抄录、复制的材料但未取得上述公共机构确认的材料，本所律师已经进行了必要的核查和验证。

本所律师对于会计、审计、资产评估等非法律专业事项不具有进行专业判断的资格。本所律师根据从会计师事务所、资产评估机构直接取得的文书发表法律意见并不意味着对该文书中的数据、结论的真实性、准确性、完整性做出任何明示或默示的保证。

本所律师严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，保证本《法律意见书》所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确。本《法律意见书》中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本所律师依法对出具的法律意见承担相应法律责任。

发行人已向本所保证，其所提供的书面材料或口头证言均真实、准确、完整，有关副本材料或复印件与原件一致，所提供之任何文件或事实不存在虚假、误导性陈述或者重大遗漏。

本《法律意见书》仅供发行人为本次发行之目的使用，不得用作其他目的。

本所律师同意将本《法律意见书》作为发行人本次发行所必备的法律文件，随同其他申请文件一起上报深圳证券交易所，申请文件的修改和反馈意见对本《法律意见书》有影响的，本所将按规定出具补充法律意见。

本所律师同意发行人部分或全部在《招股说明书》中自行引用或按深圳证券交易所审核要求引用本《法律意见书》、《律师工作报告》或补充法律意见书的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。本所律师已对截至本《法律意见书》出具之日的《招股说明书》的相关内容进行了审阅，并确认不存在上述情形。

正 文

一、发行人本次发行的批准和授权

（一）本次发行相关董事会

2020年3月10日，发行人召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》等与本次发行相关的议案，并决定将上述议案提交发行人2020年第一次临时股东大会审议。

鉴于本次发行的募集资金投资项目实施方案进行调整以及《公司章程(草案)》及上市后实施的相关制度进行相应修改，发行人于2020年6月1日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于调整公司首次公开发行股票募集资金投资项目的议案》等议案，并决定将上述议案提交发行人2020年第二次临时股东大会审议。

（二）本次发行相关股东大会

1、2020年3月26日，发行人召开2020年第一次临时股东大会，参会的股东和股东代表（代理人）13名，代表股份数6,750万股，占发行人有表决权股份总数的100%。参会股东和股东代表（代理人）以记名投票表决的方式审议通过了与本次发行相关的议案，主要议案如下：

（1）《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》；

（2）《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市前滚存利润分配的议案》；

（3）《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目实施方案及其可行性报告的议案》；

（4）《关于授权董事会全权办理公司首次公开发行股票并在创业板上市有关具体事宜的议案》；

（5）《关于制定公司上市后适用的<杭州天元宠物用品股份有限公司未来分红回报规划（草案）>的议案》；

（6）《关于制定<公司上市后三年内稳定股价预案>的议案》；

（7）《关于上市有关承诺及约束措施的议案》；

(8)《关于公司制定<填补被摊薄即期回报措施>的议案》。

2、2020年6月16日，发行人召开2020年第二次临时股东大会，参会的股东和股东代表（代理人）13名，代表股份数6,750万股，占发行人有表决权股份总数的100%。参会股东和股东代表（代理人）以记名投票表决的方式审议通过了《关于调整公司首次公开发行股票募集资金投资项目的议案》等议案。

经核查，本所律师认为，发行人上述股东大会的召集、召开、表决程序符合法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，所作决议真实、合法、有效。

（三）结论

本所律师经核查后认为，发行人上述董事会、股东大会的召集和召开程序、出席会议人员的资格均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，决议内容、表决程序、表决结果合法、有效。发行人股东大会授权董事会全权办理本次发行并上市的具体事宜，该等授权符合《公司章程》的规定，授权内容、授权程序均合法、有效。发行人已获得本次发行上市所必须的内部批准和授权，本次发行上市申请尚需通过深圳证券交易所发行上市审核并报经中国证监会履行发行注册程序。

二、发行人本次发行的主体资格

（一）发行人是依法成立的股份有限公司

1、发行人的前身为天元有限。天元有限系2003年6月11日设立的有限责任公司。

2、2016年2月5日，天元有限按账面净资产折股整体变更为股份有限公司。

本所律师认为，天元有限的设立及整体变更为股份有限公司符合法律、法规、规范性文件的规定。

（二）发行人是合法存续的股份有限公司

经核查发行人《公司章程》、工商登记档案资料以及发行人股东大会、董事会、监事会会议文件，发行人《公司章程》规定的经营期限为永久存续，且截至本《法律意见书》出具之日，发行人未出现法律、法规和《公司章程》规定的应

当解散的下列情形：

- 1、《公司章程》规定的营业期限届满或其他解散事由出现；
- 2、股东大会决议解散；
- 3、因公司合并或者分立需要解散；
- 4、依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销；
- 5、公司经营管理发生严重困难，继续存续会使股东利益受到重大损失，通过其他途径不能解决的，持有公司全部股东表决权 10%以上的股东，请求人民法院解散公司。

本所律师认为，发行人是合法存续的股份有限公司。

（三）发行人持续经营时间超过 3 年

2016 年 2 月 5 日，天元有限按账面净资产折股整体变更为股份有限公司，发行人持续经营时间超过 3 年。

（四）结论

本所律师经核查后认为，发行人是依法设立且合法存续的股份有限公司，且持续经营时间在 3 年以上，具备申请本次发行上市的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《上市规则》等相关法律、法规和规范性文件规定，本所律师对发行人本次发行上市的各项实质条件核查如下：

（一）发行人本次发行上市符合《公司法》的相关规定

经发行人 2020 年第一次临时股东大会审议通过，发行人本次发行的股票为普通股，每一股份具有同等权利，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）发行人本次发行上市符合《证券法》的相关规定

1、发行人已按照《公司法》等法律、法规和规范性文件及《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会；选举了董事、独立董事、监事、职工代

表监事；聘任了总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，并根据发行人业务运作的需要设置了相关的职能部门，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《审计报告》及《招股说明书》，并经本所律师核查，截至本《法律意见书》出具之日，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《审计报告》，并经本所律师核查，发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

4、根据发行人及其控股股东、实际控制人的声明和公安机关出具的证明文件，并经本所律师核查，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、受贿、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。

（三）发行人本次发行上市符合《管理办法》的相关规定

1、经核查，发行人系由天元有限按原账面净资产值折股整体变更方式设立的股份有限公司，自股份有限公司设立之日起计算，发行人持续经营时间已超过3年；发行人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《管理办法》第十条的规定。

2、根据《审计报告》和发行人的说明，发行人的会计基础工作规范，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，并由天健会计师出具了标准无保留意见的《审计报告》，符合《管理办法》第十一条第一款的规定。

3、根据《内部控制鉴证报告》和发行人的说明，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证发行人运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由天健会计师出具了无保留结论的《内部控制鉴证报告》，符合《管理办法》第十一条第二款的规定。

4、经核查，发行人的资产完整，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《管理办法》第十

二条第（一）项的规定。

5、经核查，发行人主营业务最近 2 年内没有发生重大不利变化；最近 2 年内董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化；发行人的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，最近 2 年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《管理办法》第十二条第（二）项的规定。

6、经核查，截至本《法律意见书》出具之日，发行人不存在涉及主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，不存在经营环境已经或者将要发生重大变化等对发行人持续经营有重大不利影响的事项，符合《管理办法》第十二条第（三）项的规定。

7、经核查，发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《管理办法》第十三条第一款的规定。

8、根据发行人及其控股股东、实际控制人的声明和公安机关出具的证明文件，并经本所律师核查，发行人及其控股股东、实际控制人最近 3 年内不存在贪污、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《管理办法》第十三条第二款的规定。

9、根据发行人董事、监事和高级管理人员的声明和公安机关出具的证明文件，并经本所律师核查，发行人董事、监事和高级管理人员不存在最近 3 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《管理办法》第十三条第三款的规定。

（四）发行人本次发行上市符合《上市规则》的相关规定

1、发行人符合中国证监会规定的创业板发行条件，具体内容详见“（三）发行人本次发行上市符合《管理办法》的相关规定”，符合《上市规则》第二章第一节 2.1.1 第一款第（一）项的规定。

2、截至本《法律意见书》出具之日，发行人的股本总额为 6,750 万元，本

次拟发行股份 2,250 万股，发行后股本总额不少于 3,000 万元，符合《上市规则》第二章第一节 2.1.1 第一款第（二）项的规定。

3、本次公开发行的股份占公司股份总数的比例不低于 25%，符合《上市规则》第二章第一节 2.1.1 第一款第（三）项的规定。

4、根据《审计报告》、《非经常性损益鉴证报告》，发行人 2017 年度、2018 年度及 2019 年度归属于公司普通股股东的净利润分别为 58,966,967.63 元、87,479,341.33 元、87,183,972.38 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润分别为 57,088,972.52 元、83,533,830.08 元、87,174,380.26 元。以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据，发行人最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于 5,000 万元，发行人符合并选择适用《上市规则》第二章第一节 2.1.2 第（一）项的规定，符合《上市规则》第二章第一节 2.1.1 第一款第（四）项的规定。

（五）结论

本所律师经核查后认为，发行人符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《上市规则》等法律、法规、规范性文件规定的本次发行上市的实质条件。

四、发行人的设立

本所律师经核查后认为，发行人设立时，各发起人以其在有限责任公司的权益作为出资，以经审计的净资产值为依据确定公司股本，设立过程中履行了资产审计、评估、验资手续，作为折股依据的审计报告及评估报告的出具主体均具备相应资质，符合法律、法规和规范性文件的规定。发行人整体变更为股份有限公司时不存在累计未弥补亏损，发行人不存在由国有企业、事业单位、集体企业改制而来，或者历史上存在挂靠集体组织经营的情形。发行人不存在设立时发行人股东以非货币财产出资或以国有资产或者集体财产出资的情形。发行人创立大会暨第一次股东大会的召集、召开程序符合法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，会议表决程序、表决结果合法有效。发行人设立的程序、条件、方式及发起人资格等符合法律、法规和规范性文件的规定，并办理了工商变更登记。其设立行为合法有效。

五、发行人的独立性

本所律师经核查后认为，发行人资产独立完整，业务及人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

六、发起人、股东及实际控制人

（一）发起人

根据天元宠物《发起人协议》、公司章程以及天健会计师出具的《验资报告》（天健验[2016]21号），并经本所律师核查发行人的工商档案，2016年2月5日，发行人由天元有限整体变更为股份有限公司时共有7位发起人，分别为薛元潮、江灵兵、同旺投资、杭州乐旺、薛雅利、联创永溢、御硕投资，具体情况如下：

1、非自然人发起人

（1）同旺投资

股份公司设立时，同旺投资持有发行人1,004.55万股股份，占发行人当时总股本的16.74%；截至本《法律意见书》出具之日，同旺投资持有发行人1,004.55万股股份，占发行人总股本的14.88%。

根据同旺投资现持有的杭州市余杭区市监局于2020年6月15日核发的《营业执照》（统一社会信用代码为91330110571483210G），同旺投资成立于2011年4月15日，住所为浙江省杭州市余杭区星桥街道星桥北路171号5楼536室，注册资本为500万元，法定代表人为薛元潮，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），营业期限为2011年4月15日至2031年4月14日，经营范围为“实业投资（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）”。

截至本《法律意见书》出具之日，同旺投资的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	在发行人及其子公司中的任职
1	薛元潮	204.8800	40.98	董事长
2	吕玲娣 ^注	100.0000	20.00	-

3	张中平	60.0000	12.00	董事、财务负责人
4	李安	30.1200	6.02	董事、供应链中心总监
5	王惠峰	18.6000	3.72	区域销售经理
6	翁倩	17.0000	3.40	区域销售经理
7	江婧	16.3240	3.26	单证部经理
8	虞晓春	16.2180	3.24	董事、副总经理
10	方丽	12.5580	2.51	供应链中心业务主管
11	潘建斌	10.8000	2.16	区域销售经理
12	陈佩珍	8.5000	1.70	湖州天元生产总监
13	袁国芬	5.0000	1.00	财务经理
合计		500.0000	100.00	-

注：吕玲娣为董事长薛元潮的母亲。

根据公司提供的资料并经本所律师核查，同旺投资不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，无需按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等规定履行登记/备案程序。

（2）杭州乐旺

股份公司设立时，杭州乐旺持有发行人 694.68 万股股份，占发行人当时总股本的 11.58%；截至本《法律意见书》出具之日，杭州乐旺持有发行人 694.68 万股股份，占发行人总股本的 10.29%。

根据杭州乐旺现持有的余杭区市场监管局于 2020 年 3 月 25 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码为 913301105966287701），杭州乐旺成立于 2012 年 6 月 7 日，住所为浙江省杭州市余杭区星桥街道星桥北路 171 号 5 楼 537 室，注册资本为 139.1138 万元，法定代表人为薛元潮，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），营业期限为 2012 年 6 月 7 日至 2062 年 6 月 6 日，经营范围为“股权投资管理（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）”。

截至本《法律意见书》出具之日，杭州乐旺的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	在发行人中的任职
1	薛元潮	130.1623	93.57	董事长
2	叶平	0.7009	0.50	供应链中心业务主管
3	夏婉玉	0.7009	0.50	区域销售经理
4	史佳	0.7009	0.50	销售部业务主管
5	吾灵建	0.7009	0.50	区域销售经理
6	陈美容	0.7009	0.50	销售部业务主管
7	朱伟	0.6008	0.43	销售部业务主管
8	吕睿直	0.6008	0.43	销售部业务主管
9	张丽	0.6008	0.43	产品中心平面部经理
10	陈琳	0.5006	0.36	销售部业务主管
11	赵晋芳	0.5006	0.36	销售部业务主管
12	陈双双	0.5006	0.36	销售部业务员
13	朱丽晓	0.4005	0.29	供应链中心核价组长
14	鲍小云	0.4005	0.29	销售部业务主管
15	宋辉	0.4005	0.29	监事、销售部业务主管
16	许晓琳	0.4005	0.29	销售部业务员
17	陈燕	0.4005	0.29	销售部业务组长
18	吴涛	0.1402	0.10	销售部业务组长
合计		139.1138	100.00	-

根据公司提供的资料并经本所律师核查，杭州乐旺不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，无需按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等规定履行登记/备案程序。

（3）联创永溢

股份公司设立时，联创永溢持有发行人 375.00 万股股份，占发行人当时总股本的 6.25%；截至本《法律意见书》出具之日，联创永溢持有发行人 375.00 万股股份，占发行人总股本的 5.56%。

根据联创永溢持有的上城区市监局于 2018 年 5 月 16 日核发的《营业执照》

(统一社会信用代码为 9133010256300489XB), 联创永溢成立于 2010 年 10 月 8 日, 住所为上城区安家塘 52 号 101 室, 注册资本为 70,000 万元, 执行事务合伙人为杭州联创投资管理有限公司, 企业类型为有限合伙企业, 营业期限为 2010 年 10 月 8 日至 2023 年 10 月 6 日, 经营范围为“服务: 创业投资业务, 创业投资咨询业务, 代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务, 为创业企业提供创业管理服务业务, 参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构(未经金融等监管部门核准, 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)”。

截至本《法律意见书》出具之日, 联创永溢的出资结构如下:

序号	合伙人姓名/名称	出资额(万元)	出资比例(%)	合伙人类型
1	浙江三捷投资管理有限公司	10,000	14.29	有限合伙人
2	孙文	6,450	9.21	有限合伙人
3	桐乡市毅能设备制造有限公司	4,900	7.00	有限合伙人
4	杭州诚和创业投资有限公司	3,850	5.50	有限合伙人
5	余干永泽商行贸易有限公司	3,700	5.29	有限合伙人
6	上海拜门投资管理中心(普通合伙)	3,000	4.29	有限合伙人
7	杭州信源银楼有限公司	2,850	4.07	有限合伙人
8	诸暨市宝艺珍珠有限公司	2,600	3.71	有限合伙人
9	张雪娟	2,550	3.64	有限合伙人
10	汤锦	2,500	3.57	有限合伙人
11	徐顺友	2,400	3.43	有限合伙人
12	陈涛	2,000	2.86	有限合伙人
13	戚荣林	2,000	2.86	有限合伙人
14	上海昶昶商务咨询中心	2,000	2.86	有限合伙人
15	浙江贝瑞实业投资有限公司	2,000	2.86	有限合伙人
16	浙江银亚投资管理有限公司	2,000	2.86	有限合伙人
17	杭州敏杰交通器材有限公司	2,000	2.86	有限合伙人
18	诸暨周东理贸易有限公司	2,000	2.86	有限合伙人

19	余凤姣	1,590	2.27	有限合伙人
20	浙江怡海电子科技有限公司	1,500	2.14	有限合伙人
21	蔡晓玉	1,410	2.01	有限合伙人
22	杭州炫庆投资管理有限公司	1,250	1.79	有限合伙人
23	应菊莲	1,190	1.70	有限合伙人
24	杭州易宸投资管理有限公司	1,100	1.57	有限合伙人
25	杨璠	1,050	1.50	有限合伙人
26	王晶	910	1.30	有限合伙人
27	杭州丽迈网络科技有限公司	500	0.71	有限合伙人
28	杭州联创投资管理有限公司	700	1.00	普通合伙人
合 计		70,000	100.00	-

联创永溢的普通合伙人为杭州联创投资管理有限公司，杭州联创投资管理有限公司成立于 2008 年 10 月 7 日，目前持有杭州市西湖区市场监管局于 2017 年 7 月 21 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码为 91330106679873309P），住所为浙江省杭州市西湖区文一西路 778 号，类型为有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人为徐汉杰，注册资本 1,000 万元，经营范围为“服务：投资管理、资产管理、实业投资、投资咨询（以上项目除证券、期货，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）”。

截至本《法律意见书》出具之日，杭州联创投资管理有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	徐汉杰	800	80.00
2	陈修	200	20.00
合 计		1,000	100.00

根据发行人提供的资料并经本所律师登录中国证券投资基金业协会（<http://www.amac.org.cn/>）查询，联创永溢系杭州联创投资管理有限公司管理的私募投资基金，已于 2014 年 4 月 23 日在中国证券投资基金业协会进行了私募基金备案，

基金编号为 SD1934。其管理人杭州联创投资管理有限公司已于 2014 年 4 月 23 日在中国证券投资基金业协会进行了私募基金管理人登记，登记编号为 P1001248。

本所律师认为，联创永溢系依法设立并有效存续的私募基金，已纳入国家金融监管部门有效监管，并已按照规定履行了审批、备案或报告程序，其管理人已依法注册登记，符合相关法律法规的规定。

（4）御硕投资

股份公司设立时，持有发行人 187.50 万股股份，占发行人当时总股本的 3.13%；截至本《法律意见书》出具之日，御硕投资持有发行人 187.50 万股股份，占发行人总股本的 2.78%。

根据御硕投资现持有的杭州市市监局于 2016 年 12 月 23 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码为 91330100568798852A），御硕投资成立于 2011 年 3 月 18 日，住所为杭州市拱墅区祥园路 33 号 1 楼 123 室，注册资本为 3,000 万元，执行事务合伙人为杭州典度投资管理有限公司，企业类型为有限合伙企业，营业期限为 2011 年 3 月 18 日至 2061 年 3 月 17 日，经营范围为“服务：实业投资，投资管理，投资咨询（除证券、期货）（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）”。

截至本《法律意见书》出具之日，御硕投资的出资结构如下：

序号	合伙人姓名/名称	出资额（万元）	出资比例（%）	合伙人类型
1	陈筱根	2,097	69.90	有限合伙人
2	张笑雪	540	18.00	有限合伙人
3	李明增	360	12.00	有限合伙人
4	杭州典度投资管理有限公司	3	0.10	普通合伙人
合 计		3,000	100.00	-

御硕投资的普通合伙人为杭州典度投资管理有限公司，杭州典度投资管理有限公司成立于 2009 年 11 月 23 日，目前持有杭州市西湖区市监局于 2017 年 6 月 12 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码为 91330106697065882G），住所为西湖区紫荆花路 108 号 229 室，类型为有限责任公司（自然人投资或控股），法

定代表人为张建华，注册资本 100 万元，经营范围为“服务：投资管理、资产管理（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）（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。（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）”。

截至本《法律意见书》出具之日，杭州典度投资管理有限公司的出资结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	张建华	60.00	60.00
2	丁蕾	25.00	25.00
3	陈赛珍	10.00	10.00
4	陈国昌	5.00	5.00
合 计		100.00	100.00

根据发行人提供的资料并经本所律师登录中国证券投资基金业协会（<http://www.amac.org.cn/>）查询，御硕投资系杭州典度投资管理有限公司管理的私募投资基金，已于 2015 年 9 月 18 日在中国证券投资基金业协会进行了私募基金备案，基金编号为 SD6618。其管理人杭州典度投资管理有限公司已于 2015 年 8 月 13 日在中国证券投资基金业协会进行了私募基金管理人登记，登记编号为 P1020449。

本所律师认为，御硕投资系依法设立并有效存续的私募基金，已纳入国家金融监管部门有效监管，并已按照规定履行了审批、备案或报告程序，其管理人已依法注册登记，符合相关法律法规的规定。

2、自然人发起人

（1）薛元潮，身份证号码为 22010419671001****，住所为杭州市下城区。股份公司设立时，薛元潮持有发行人 2,185.20 万股股份，占发行人总股本的 36.42%；截至本《法律意见书》出具之日，薛元潮持有发行人 2,185.20 万股股份，占发行人总股本的 32.37%。

（2）江灵兵，身份证号码为 33262319720302****，住所为杭州市下城区。

股份公司设立时，江灵兵持有发行人 1,050.80 万股股份，占发行人总股本的 17.51%；截至本《法律意见书》出具之日，江灵兵持有发行人 1,050.80 万股股份，占发行人总股本的 15.57%。

(3) 薛雅利，身份证号码为 31010419681211****，住所为杭州市余杭区。股份公司设立时，薛雅利持有发行人 502.27 万股股份，占发行人总股本的 8.37%；截至本《法律意见书》出具之日，薛雅利持有发行人 502.27 万股股份，占发行人总股本的 7.44%。

经核查，发行人的发起人人数达到 2 人以上，上述发起人均具有法律、法规和规范性文件规定的担任股份公司发起人的资格，并对投入发行人的权益拥有完整的所有权。上述发起人中的半数以上在中国境内有住所，发起人人数、住所、出资比例符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

发行人系由天元有限整体变更设立，天元有限股东作为发行人的发起人，用以投资的相关权益产权关系清晰，出资明确，投资行为不存在法律障碍。

发行人设立后，即开始办理有关资产的权属证书的名称变更手续。经本所律师核查，截至本《法律意见书》出具之日，发行人有关资产的权属证书变更手续已全部办理完毕。

(二) 现有股东

发行人现有股东 13 名，其中除上述发起人股东外，公司整体变更后新增 6 名股东，即新兹投资、朱兆服、管军、丁敏华、余伟平、钱进，其基本情况如下：

1、新兹投资

截至本《法律意见书》出具之日，新兹投资持有发行人 240.00 万股股份，占发行人股份总数的 3.56%。

根据新兹投资现持有的杭州市余杭区市监局于 2016 年 11 月 2 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码为 91330110MA27XG350L），新兹投资成立于 2016 年 4 月 28 日，住所为杭州市余杭区仓前街道景兴路 999 号 6 号楼 209-1-161，注册资本为 3,601 万元，类型为有限合伙企业，执行事务合伙人为浙江浙大联合创新投资管理合伙企业（有限合伙），经营范围为“服务：股权投资管理、投资管

理（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）”。

截至本《法律意见书》出具之日，新兹投资的出资结构如下：

序号	合伙人姓名/名称	出资额（万元）	出资比例（%）	合伙人类型
1	张林斌	1890	52.49	有限合伙人
2	宁波联创基石投资合伙企业（有限合伙）	500	13.88	有限合伙人
3	鲍志静	450	12.50	有限合伙人
4	丁敏华	360	10.00	有限合伙人
5	蔡群盛	200	5.55	有限合伙人
6	杨志坚	200	5.55	有限合伙人
7	浙江浙大联合创新投资管理合伙企业（有限合伙）	1	0.03	普通合伙人
合 计		3,000	100.00	-

新兹投资的普通合伙人为浙江浙大联合创新投资管理合伙企业（有限合伙），浙江浙大联合创新投资管理合伙企业（有限合伙）成立于2014年9月15日，现持有浙江省市场监管局于2017年9月18日核发的《营业执照》（统一社会信用代码为913300003136858134），注册资本为1,000万元，住所为浙江省杭州市上城区崔家巷4号1幢103室，类型为有限合伙企业，执行事务合伙人为杭州一炉投资管理合伙企业（有限合伙），经营范围为“投资管理，投资咨询”。

截至本《法律意见书》出具之日，浙江浙大联合创新投资管理合伙企业（有限合伙）的出资结构如下：

序号	合伙人姓名/名称	出资额（万元）	出资比例（%）	合伙人类型
1	宁波梅山保税港区晟视投资管理合伙企业（有限合伙）	400	40.00	有限合伙人
2	浙江水晶光电科技股份有限公司	200	20.00	有限合伙人
3	浙江双环传动机械股份有限公司	200	20.00	有限合伙人
4	杭州一炉投资管理合伙企业（有限合伙）	200	20.00	普通合伙人
合 计		1,000	100.00	-

浙江浙大联合创新投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为杭州一炉投资管理合伙企业（有限合伙），杭州一炉投资管理合伙企业（有限合伙）成立于 2014 年 8 月 5 日，现持有杭州市西湖区市场监管局于 2019 年 6 月 11 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码为 91330106311349189U），注册资本为 201 万元，住所为浙江省杭州市西湖区北山街道曙光路 85-1 号 372 室，类型为有限合伙企业，执行事务合伙人为杭州阿甘投资管理有限公司，经营范围为“服务：投资管理、投资咨询（以上项目除证券、期货，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）”。

杭州一炉投资管理合伙企业（有限合伙）的出资结构如下：

序号	合伙人姓名/名称	出资额（万元）	出资比例（%）	合伙人类型
1	浙江大学创新技术研究院有限公司	1.00	0.50	有限合伙人
2	杭州阿甘投资管理有限公司	200.00	99.50	普通合伙人
合 计		201.00	100.00	-

杭州一炉投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为杭州阿甘投资管理有限公司，杭州阿甘投资管理有限公司成立于 2014 年 7 月 16 日，目前持有杭州市西湖区市场监管局于 2019 年 11 月 28 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码为 91330106311290543Y），注册资本 540 万元，住所为浙江省杭州市西湖区北山街道曙光路 85-1 号 371 室，类型为有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人为林光，经营范围为“服务：投资管理，投资咨询（除证券、期货），企业管理咨询”。

杭州阿甘投资管理有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	林光	180.00	33.33
2	周影	135.00	25.00
3	潘荣伟	75.00	13.89
4	叶根银	60.00	11.11
5	杨志坚	60.00	11.11

6	宁波梅山保税港区万有引力企业管理合伙企业（有限公司）	30.00	5.56
合 计		540.00	100.00

根据公司提供的资料并经本所律师登陆中国证券投资基金业协会（<http://www.amac.org.cn/>）查询，新兹投资系浙江浙大联合创新投资管理合伙企业（有限合伙）管理的私募投资基金，新兹投资已于 2016 年 11 月 25 日完成了私募投资基金备案，基金编号为 SN2250，其管理人浙江浙大联合创新投资管理合伙企业（有限合伙）已于 2015 年 2 月 4 日在中国证券投资基金业协会登记为私募基金管理人，登记编号为 P1007995。

本所律师认为，新兹投资系依法设立并有效存续的私募基金，已纳入国家金融监管部门有效监管，并已按照规定履行了审批、备案或报告程序，其管理人已依法注册登记，符合相关法律法规的规定。

2、朱兆服

朱兆服，身份证号码为 33262619720505****，住所为杭州市西湖区，截至本《法律意见书》出具之日，朱兆服持有发行人 153.33 万股股份，占发行人总股本的 2.27%。

3、管军

管军，身份证号码为 33050219720501****，住所为杭州市西湖区，截至本《法律意见书》出具之日，管军持有发行人 115.00 万股股份，占发行人总股本的 1.70%。

4、余伟平

余伟平，身份证号码为 11010519711008****，住所为北京市海淀区，截至本《法律意见书》出具之日，余伟平持有发行人 86.67 万股股份，占发行人总股本的 1.28%。

5、丁敏华

丁敏华，身份证号码为 33010619650129****，住所为杭州市西湖区，截至本《法律意见书》出具之日，丁敏华持有发行人 90.00 万股股份，占发行人总股

本的 1.33%。

6、钱进

钱进，身份证号码为 33080219610921****，住所为衢州市柯城区，截至本《法律意见书》出具之日，钱进持有发行人 65.00 万股股份，占发行人总股本的 0.96%。

经核查，发行人现有股东均具有法律、法规和规范性文件规定的担任股份公司股东的资格。

根据发行人提供的说明、全体股东的承诺，并经本所律师核查，截至本《法律意见书》出具之日，发行人股东所持有的公司股份不存在通过协议、信托或任何其他方式为他人代为持有或将持有的股份所对应的表决权授予他人行使的情形，也不存在股份被质押、冻结或其他限制权利行使的情形。发行人现有股东不存在穿透计算的股东人数超过 200 人的情形。

（三）控股股东、实际控制人

1、控股股东

截至本《法律意见书》出具之日，薛元潮直接持有发行人 32.37%的股份，为发行人的控股股东。同时，薛元潮为同旺投资和杭州乐旺的控股股东，并担任两家公司的执行董事兼总经理，薛元潮通过同旺投资间接控制发行人 14.88%的股份，通过杭州乐旺间接控制发行人 10.29%的股份。薛元潮控制的发行人股份比例合计为 57.54%，为发行人的控股股东。

2、实际控制人

薛元潮和薛雅利为发行人的共同实际控制人。发行人不存在境外控制架构。

（1）薛元潮与薛雅利为胞兄妹关系；

（2）薛元潮和薛雅利实际支配的股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。

薛元潮和薛雅利同为天元有限设立时的创始股东，自天元有限设立至今，二人一直持有发行人股份。报告期内，薛元潮和薛雅利实际支配的股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。

目前，薛元潮直接持有公司 32.37%的股份，同时通过杭州乐旺和同旺投资控制公司 25.17%的股份，合计控制公司 57.54%的股份，薛雅利直接持有公司 7.44%的股份，薛元潮和薛雅利合计控制公司 64.98%的股份，对公司拥有绝对的控制权。

（3）薛元潮和薛雅利对公司生产经营管理等重大事务的决策意见始终保持一致

薛元潮自公司设立以来一直全面负责发行人的经营管理，自 2010 年至今一直担任发行人董事长，对发行人的日常经营管理起到决定性作用。薛雅利自公司成立以来一直担任公司董事，自 2017 年 5 月至今担任公司副总经理，主要负责发行人的生产工作，系发行人经营管理决策的重要执行者。

报告期内，在发行人股东大会或董事会对经营决策进行投票表决时，薛雅利在客观上均与薛元潮具有相同的意思表示，形成了事实上的一致行动。

（4）薛元潮和薛雅利于 2018 年 12 月 29 日签署了《一致行动协议》，加强了兄妹二人的共同控制关系，双方约定在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会中作出决议时均应采取一致行动。

根据薛元潮和薛雅利出具的承诺，并经本所律师核查，薛元潮和薛雅利所持公司股份不存在通过协议、信托或任何其他方式为他人代为持有或将持有的股份所对应的表决权授予他人行使的情形，也不存在股份被质押、冻结或其他限制权利行使的情形。

综上，本所律师认为，薛元潮和薛雅利拥有对发行人的实际控制权，为发行人的实际控制人。发行人的实际控制人在最近两年内没有发生变更。

（四）股东之间的关联关系

1、发行人控股股东、实际控制人薛元潮与薛雅利为胞兄妹关系。

2、薛元潮为股东同旺投资、杭州乐旺的控股股东且担任两家公司的执行董事兼总经理；

3、同旺投资的股东江婧为公司股东、董事、总经理江灵兵之堂妹；

4、同旺投资的股东吕玲娣为实际控制人薛元潮及薛雅利之母；

5、股东丁敏华为股东新兹投资的有限合伙人。

（五）最近一年新增股东情况

发行人存在申报前一年新增股东，分别是余伟平、管军、丁敏华、钱进，经本所律师核查，余伟平、管军、丁敏华、钱进均具有法律、行政法规和规范性文件规定的担任股东的资格。

（六）发行人已发行股份的锁定期安排

经核查，本所律师认为，发行人已发行股份的锁定期安排符合《管理办法》、《上市规则》等相关规定。

（七）结论

本所律师经核查后认为，天元宠物的发起人、股东具备作为发起人、股东的资格；发起人、股东的投资行为合法、有效。薛元潮为发行人的控股股东，薛元潮与薛雅利为发行人的共同实际控制人，发行人的实际控制人在最近两年内没有发生变更；发行人的新增股东均具有法律、行政法规和规范性文件规定的担任股东的资格，其有关股权变动均为双方真实意思表示，不存在争议或潜在纠纷；新股东与发行人其他股东、董事、监事、高级管理人员、本次发行中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员不存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排；发行人现有股东穿透后不超过 200 人；发行人的机构股东中除同旺投资及杭州乐旺外，其余机构股东联创永溢、御硕投资、新兹投资均为依法设立并有效存续的私募基金，已纳入国家金融监管部门有效监管，并已按照规定履行了审批、备案或报告程序，其管理人已依法注册登记，符合相关法律法规的规定；发行人除通过同旺投资及杭州乐旺已实施完成的员工激励外，不存在尚未实施完毕的股权激励计划，亦不存在上市后的行权安排。

七、发行人的股本及演变

本所律师经核查后认为，发行人设立以来不涉及国有资产、集体资产、外商投资管理事项；发行人设立以来不存在工会及职工持股会持股或者自然人股东人数较多的情形；发行人设立以来历次股权变动过程不存在瑕疵或者纠纷。发行人

不存在境外私有化退市或在新三板挂牌期间因二级市场交易产生新增股东的情形。发行人不存在红筹架构拆除的情况。发行人的历次股权变动已经在工商行政管理机关办理了审批或备案登记并按照当时的法律法规已经履行了必要的审计、验资程序，不存在虚假出资、抽逃出资等情况；天元有限及天元酷迪自设立后的历次股权转让和增资均签署了相关协议并履行了股东会的审批程序；股份公司设立后的股份转让和增资签署了相关协议并履行了股东大会的审批程序；发行人不存在股权变动需要得到发行人、其他股东、债权人或者其他利益相关方的同意但未取得相关同意的情形或需要通知债权人或者予以公告的但未履行相关程序的情形；发行人不存在以非货币财产出资的情况，或权属不明确或者其他需要有权部门进行产权确认的资产出资的情形；发行人股东不存在股权代持、信托持股等情形；不存在发起人或者股东之间就股权变动事宜存在纠纷或潜在纠纷的情形。本所律师认为，天元宠物及其前身天元有限、天元酷迪的上述变更事项合法、有效，天元宠物设立以来历次股本变动过程不存在瑕疵或者纠纷。根据发行人提供的说明、相关股东的承诺，并经本所律师核查，截至本《法律意见书》出具之日，持有发行人 5%以上股份的股东持有的发行人股份不存在质押或其他限制权利行使的情形。

八、发行人的业务

（一）经核查，发行人及其境内控股子公司的经营范围、经营方式符合有关法律、法规和规范性文件规定，发行人及其境内控股子公司已取得了从事其登记的经营范围所必须的资质与许可文件，本所律师认为，发行人及其境内控股子公司的上述资质与许可文件真实、合法、有效。

（二）经本所律师核查，发行人在中国大陆以外经营的情形如下：

1、宠物直销

根据香港刘大潜律师行出具的法律意见书和发行人提供的资料，宠物直销经营不需要资质，符合香港法律规定。截至该法律意见书出具之日，宠物直销尚未实际开展业务。

2、欧塞艾

根据美国 BARNES&THORNBURG LLP 出具的法律意见书和发行人提供的资料，欧塞艾主营业务为销售猫爬架及其他宠物用品，其经营符合所在州法律的规定。

3、日宠联盟

根据日本林法律事务所出具的意见书，日宠联盟的主营业务为发行人拓展日本的宠物用品业务，依照日本国相关法律法规，从事该业务不需要日本国的资质证书。

4、元祐宠物

根据香港刘大潜律师行出具的法律意见书和发行人提供的资料，元祐宠物的主营业务为宠物用品和宠物食品销售及进出口，其经营符合香港法律规定。

5、欧哈那

根据 REITHER HOFMEISTER 出具的意见书，欧哈那的主营业务为宠物用品和宠物食品销售及进出口，依照德国相关法律法规，从事该业务不需要德国的资质证书。

（三）经本所律师核查后认为，发行人最近两年主营业务没有发生重大变更。

（四）根据《审计报告》，发行人 2017 年度、2018 年度及 2019 年度的主营业务收入均超过公司当期营业收入的 97%。经核查，本次发行的募集资金投资项目为湖州天元技术改造升级项目、杭州鸿旺生产基地建设项目、天元物流仓储中心建设项目、产品技术开发中心建设项目、电子商务及信息化建设项目，有助于发行人对主营业务扩大产能。本所律师认为，发行人主营业务突出。

（五）经核查，发行人合法经营，不存在因违法经营而受到政府主管部门重大行政处罚的情形。根据发行人及其控股子公司现持有的《营业执照》以及公司章程，并经本所律师核查实际生产经营情况，本所律师认为，发行人不存在持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

（一）发行人的关联方

1、持股 5%以上的股东

- (1) 薛元潮，持有发行人 32.37%股份。
- (2) 江灵兵，持有发行人 15.57%股份。
- (3) 同旺投资，持有发行人 14.88%股份。
- (4) 杭州乐旺，持有发行人 10.29%股份。
- (5) 薛雅利，持有发行人 7.44%股份。
- (6) 联创永溢，持有发行人 5.56%股份。

2、发行人的控股股东、实际控制人

发行人的控股股东为薛元潮；实际控制人为薛元潮及薛雅利。

3、发行人的控股公司、参股公司

- (1) 杭州赛旺，发行人的全资子公司
- (2) 杭州鸿旺，发行人的全资子公司
- (3) 湖州天元，发行人的全资子公司
- (4) 杭州特旺，发行人的二级全资子公司
- (5) 元祐宠物，发行人的全资子公司
- (6) 宠物直销，发行人的全资子公司
- (7) 欧塞艾，发行人的二级全资子公司
- (8) 欧哈那，发行人的全资子公司
- (9) 杭州小兽星，发行人持股 66%的控股子公司
- (10) 杭州热宠，发行人持股 60%的控股子公司
- (11) 日宠联盟，发行人持股 95%的控股子公司
- (12) 宁波胜力，发行人持股 40%的参股子公司
- (13) ALNPet，发行人二级全资子公司欧塞艾持股 49%的参股公司

4、发行人控股股东、实际控制人薛元潮控制的企业

(1) 杭州乐旺

(2) 同旺投资

5、发行人的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员。

6、发行人的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制或施加重大影响或在其中担任董事、高级管理人员的企业

(1) 截至本《法律意见书》出具之日，发行人董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业如下：

姓名	公司任职	对外投资公司名称	注册资本(万元)	持股比例(%)	经营范围
薛元潮	董事长	同旺投资	500.00	40.98	实业投资(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)。
		杭州乐旺	139.1138	93.57	股权投资管理(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)
江灵兵	董事、总经理	京山大齐实业有限公司	1,350.00	100.00	房地产开发经营;物业服务;建筑室内室外装饰工程设计施工。酒店投资管理;建材销售。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)

(2) 截至本《法律意见书》出具之日，发行人董事、监事、高级管理人员在其他单位担任董事、高级管理人员的情况如下：

姓名	公司任职	兼职单位	兼职单位任职
薛元潮	董事长	杭州乐旺	执行董事兼总经理
		同旺投资	执行董事兼总经理
		杭州鸿旺	执行董事
		湖州天元	执行董事兼经理
		杭州热宠	董事
		宠物直销	董事
江灵兵	董事、总经理	杭州特旺	执行董事
		杭州小兽星	执行董事兼总经理
		日宠联盟	董事

		元祐宠物	董事
		欧哈那	董事、总经理
		杭州亨利贞投资有限公司	董事
虞晓春	董事、副总经理	杭州赛旺	执行董事兼经理
		杭州热宠	董事长
		杭州特旺	经理
薛雅利	董事、副总经理	杭州鸿旺	经理
黄简	独立董事	协合新能源集团有限公司	独立董事
马卓檀	独立董事	九芝堂股份有限公司	独立董事
		深圳市创鑫激光股份有限公司	独立董事

注：在上表所列的企业或其他组织中，发行人董事、监事和高级管理人员担任独立董事的企业不属于发行人的关联方。

(3) 发行人的董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员控制或施加重大影响或在其中担任董事、高级管理人员的企业

序号	姓名	与公司董事、监事、高级管理人员的关系	持股或任职的企业	持股或担任的职务
1	江彩冬	董事、总经理江灵兵的父亲	杭州与时和投资有限公司	持股 70.00%；担任执行董事兼总经理
2	江灵祥	董事、总经理江灵兵的胞弟	温岭市容大环保设备有限公司	持股 30%；担任执行董事兼经理（实际控制人为江灵兵）
			温岭市恒其德环保设备有限公司	持股 55%；担任执行董事兼经理
			杭州格林森园艺科技有限公司	持股 90%；担任执行董事兼经理
			温岭市金鹿投资咨询服务有限公司	持股 70%；担任监事
			温岭市鹤丰服装有限公司	持股 50%；担任监事
			杭州与时和投资有限公司	持股 30%；担任监事
			京山华中优质种草地发展有限公司	担任董事
3	王欢君	董事、总经理江灵兵的配偶	温岭市容大环保设备有限公司	持股 70%；担任监事（实际控制人为

			江灵兵)	
			杭州森森丝绸有限公司	持股 40%; 担任监事
			杭州畅盈投资咨询有限公司	持股 33%; 担任监事
			内江市市中区隆携小额贷款股份有限公司	担任董事
4	王夏福	董事、总经理江灵兵的岳父	温岭市松门富源海上油品经营部	持股 100%
			杭州森森丝绸有限公司	持股 60%; 担任执行董事兼总经理
5	朱肖红	董事、总经理江灵兵的岳母	温岭市恒其德环保设备有限公司	持股 45%; 担任监事
			温岭市金鹿投资咨询服务股份有限公司	持股 30%; 担任执行董事兼经理
6	余渊平	董事、副总经理虞晓春的配偶	杭州泉禾会展有限公司	持股 50%
7	余忠凡	董事、副总经理虞晓春的配偶 余渊平的父亲	杭州泉禾会展有限公司	持股 50%; 担任执行董事兼经理
8	余月朵	董事、副总经理虞晓春的配偶 余渊平的母亲	诸暨市梦丝服装店	个体工商户
9	张中华	董事、财务负责人张中平的胞弟	杭州余杭区径山镇圣威廉汽车维修厂	个体工商户
			杭州余杭区径山镇八老头汽车快修店	个体工商户

7、发行人报告期内曾经的关联方

序号	姓名/名称	关联关系	经营范围	备注
1	宠邦智能科技（上海）有限公司	报告期内，发行人曾持股 10%，薛元潮曾任董事	智能技术、通讯技术、电子技术、网络技术专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；电子元件、电子产品、通信终端设备、计算机、影视录放设备的开发和销售，软件开发和销售。（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）	发行人所持股份已于2019年11月转让；薛元潮于2019年8月后不再担任董事
2	杭州利旺宠物用品有限公司	报告期内，薛元潮曾持股 73%	销售:宠物用品、宠物饲料、工艺品。	已于2017年5月27日注销

3	杭州宠邦网络科技有限公司	报告期内，杭州利旺宠物用品有限公司曾持股60%	服务:电子商务技术、网络技术、宠物用品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;展览展示服务,商务信息咨询(除经纪);批发、零售:宠物用品;从事货物及技术的进出口业务(国家法律、法律禁止经营的项目除外,国家法律、法规限制经营的项目取得许可后方可经营)。	已于2017年6月2日注销
4	杭州爱旺电子商务有限公司	报告期内，薛元潮曾持股80%	批发、零售(含网上销售):宠物用品;货物进出口(法律、行政法规禁止的项目除外,法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营)	已于2017年9月29日注销
5	杭州茂福祥投资咨询服务有限公司	报告期内，薛元潮及江灵兵通过关系密切的家庭成员控制的企业	投资咨询服务(除证券期货)。	已于2017年9月26日注销
6	杭州庄弘投资咨询服务有限公司	报告期内，薛元潮及江灵兵通过关系密切的家庭成员控制的企业	投资咨询服务。	已于2017年8月2日注销
7	世宠（上海）实业有限公司	报告期内，薛元潮曾持股60%	销售:宠物用品,日用百货,电子产品,纸制品(除专项),化纤制品(除专项),化妆品,建材,金属制品,塑料制品,劳防用品,办公用品,五金交电,工艺礼品(除专项),机电设备,酒店用品;电子商务(不得从事增值电信、金融业务),从事货物及技术的进出口业务,企业形象策划,市场营销策划,婚庆礼仪服务,展览展示服务,设计制作各类广告,电脑图文设计制作,商务咨询(除经纪),会展服务,园林绿化。(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)	薛元潮所持股权已于2017年2月22日转让
8	四川九合生物工程股份有限公司	报告期内，薛元潮曾持股29.10%，江灵兵曾持股29.10%	研发：生物发酵、生物饲料、生物化肥、生物制剂。	2018年2月7日已注销
9	江苏郎润投资管理	报告期内，江灵兵曾持股	投资管理；资产管理；项	江灵兵所持股

	有限公司	10%并担任董事	目管理；实业投资；通讯工程、建筑工程、装饰工程、市政工程、园林绿化工程、网络工程设计、施工；计算机软硬件研发、销售、技术服务	权已于2017年3月转让并辞去董事职务
10	京山岭尚山河酒店有限公司	江灵兵报告期内曾任董事	餐饮服务。	2019年10月后不再担任董事
11	杭州恒其德资产管理有限公司	江灵兵报告期内曾任执行董事	资产管理、投资管理（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）。	2019年10月后不再担任董事
12	山西忻州农村商业银行股份有限公司	江灵兵报告期内曾任董事	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；从事银行卡（借记卡）业务；提供保管箱服务；代理收付款项及代理保险业务；经银行业监督管理机构批准的其他业务。	2019年6月后不再担任董事
13	台州市引动科技有限公司	报告期内，江灵兵曾持股30%并担任监事	通讯设备（不含卫星电视广播地面接收设施）、家用电器、计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务及批发兼零售；网络技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；家政服务；文化艺术交流活动的策划；设计、制作、发布、代理国内各类广告服务。（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）	江灵兵所持股权已于2019年12月转让并辞去监事职务
14	杭州恒其德工艺品有限公司	报告期内，江灵兵配偶王欢君曾持股60%，任执行董事兼总经理；江灵兵曾持股40%，任监事	销售：工艺品、货物进出口；实业投资。	2018年2月5日已注销
15	杭州庄弘贸易有限公司	报告期内，江灵兵的胞弟江灵祥曾持股80%并担任执行董事兼总经理；江灵兵的父亲江彩冬持股20%并担任监事（实际控制人为江灵兵）	环保设备、机械设备、建筑材料、服装及辅料、针纺织品、鞋帽、皮革制品、金属材料、玩具、陶瓷制品的批发、零售；企业管理咨询；企业营销策划；商业品牌策划；经济信息咨	2018年3月19日已注销

			询。	
16	日本第一宠物株式会社	报告期前 12 个月内，薛元潮曾持股 60%	1、宠物用品的开发设计计划，制造，批发，销售及进出口；2、宠物食品的开发设计计划，制造，批发，销售及进出口；3、宠物商店、宠物美容院及宠物酒店的经营；4、宠物的繁殖，饲养，批发，销售及进出口；5、餐饮店的经营；6、展会，商品交易会的参展及计划，运营业务；7、上述各项范围所附带的一切业务。	薛元潮所持股份已于2016年12月转让
17	孙晓鸣	报告期内曾担任发行人董事	-	2019年6月后不再担任董事
18	江婧	报告期内曾担任发行人监事会主席	-	2017年11月后监事不再担任
19	胡华	胡华曾为薛雅利配偶	-	2016年4月离婚
20	陈修	报告期前 12 个月内曾担任发行人董事		2016年1月后不再担任董事

（二）发行人与关联方之间的关联交易

发行人分别召开第二届董事会第九次会议及 2020 年第一次临时股东大会，审议同意并确认发行人报告期内存在的关联交易，关联董事、关联股东在审议相关议案时已回避表决。发行人独立董事就发行人报告期内关联交易事项发表了独立意见，独立董事认为上述关联交易符合公司和全体股东的利益，不存在侵害中小股东利益的情形。

本所律师认为，发行人报告期内发生的关联交易不存在显失公平或者严重影响发行人独立性、损害发行人及其他股东权益的情况。

（三）关联交易决策程序

经核查，发行人根据《公司法》、《上市规则》等法律、法规及规范性文件制定了《公司章程（草案）》、《关联交易决策制度》、《董事会议事规则》及其他相关内部管理制度，就关联交易应遵循的原则、关联方的认定、关联交易的认定、关联交易决策权限的划分、决策程序、回避表决制度等内容做出了具体规定，为关联交易的公允性提供了决策程序上的保障，体现了保护中小股东利益的原则，

符合相关法律、法规及规范性文件的要求，合法、有效。

（四）为减少和规范关联交易，发行人控股股东、实际控制人薛元潮及薛雅利出具了减少和规范关联交易的承诺函。

（五）经核查，截至本《法律意见书》出具之日，除发行人外，公司控股股东和实际控制人未投资其他与发行人主营业务有关的业务，发行人与其控股股东、实际控制人控制的其他企业不存在同业竞争。

（六）为避免潜在的同业竞争，发行人控股股东薛元潮及实际控制人薛元潮及薛雅利出具了避免同业竞争的承诺函。

（七）经本所律师核查，发行人已对有关关联交易和避免同业竞争的承诺和措施进行了充分披露，不存在重大遗漏和重大隐瞒。报告期内，发行人不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用资金的情形。

十、发行人的主要财产

（一）经本所律师核查，发行人对其拥有所有权或使用权的财产权是真实、合法的，财产权界定清楚，目前不存在产权纠纷或潜在纠纷。

（二）经本所律师核查，发行人为自身生产经营需要向银行贷款，将部分自有土地、房产设置抵押担保。本所律师认为，该等抵押事项已依法办理了抵押登记手续，符合国家法律、法规和规范性文件的相关规定。上述抵押权的设立不影响发行人对上述资产的合法使用以及正常生产经营。

（三）根据境外律师出具的《法律意见书》，发行人的租赁合同签订主体合格、必备条款齐全，内容真实合法、有效。

（四）经本所律师核查，发行人拥有房屋所有权、土地使用权、知识产权、计算机软件著作权、美术作品著作权、生产经营设备等财产权界定清晰，真实、合法、有效；上述资产均在有效的权利期限内，除发行人将部分自有土地、房产设置抵押担保外，不存在抵押、质押或优先权等权利瑕疵或限制或许可第三方使用等情形；发行人不存在使用或租赁使用集体建设用地、划拨地、农用地、基本农田及其上建造的房产等情形。

（五）经本所律师核查，发行人不存在租赁控股股东、实际控制人主要固定资产或主要无形资产来自于控股股东、实际控制人授权使用的情形；发行人不存在部分资产来自于上市公司的情形。

十一、发行人的重大债权、债务

（一）本所律师核查后认为，发行人重大合同的签订主体合格、内容合法有效、必备条款齐全，目前未发生重大纠纷，在合同当事人均严格履行合同约定的前提下亦不存在潜在法律风险。

（二）根据发行人出具的承诺，经本所律师核查，发行人不存在已履行完毕但可能存在潜在纠纷的重大合同。

（三）根据发行人出具的承诺，经本所律师核查，截至本《法律意见书》出具之日，发行人不存在因环境保护、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。

（四）根据《审计报告》、发行人出具的承诺，并经本所律师核查，截至本《法律意见书》出具之日，除已经披露的关联交易外，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务，亦不存在发行人为关联方提供担保的情形。

（五）根据发行人的说明，并经本所律师核查，发行人截至 2019 年 12 月 31 日金额较大的其他应收款、其他应付款均因正常的生产经营活动发生。

（六）经本所律师核查，发行人、发行人控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与前五大客户、供应商不存在关联关系；不存在前五大客户、供应商或其控股股东、实际控制人是发行人前员工、前关联方、前股东、发行人实际控制人的密切家庭成员等可能导致利益倾斜的情形。

十二、发行人重大资产变化及收购兼并

（一）发行人设立至今的合并、分立

经本所律师核查，截至本《法律意见书》出具之日，发行人未发生合并、分立。

（二）发行人设立至今的增资扩股、减少注册资本

经本所律师核查，发行人自设立以来历次增资扩股和减少注册资本行为履行了必要的法律程序，符合法律、法规及规范性文件的规定。

（三）发行人最近三年内收购或出售资产的行为

- 1、收购杭州小兽星 66%的股权
- 2、收购杭州赛旺 20%的股权
- 3、收购杭州特旺 7%的股权
- 4、收购欧哈那 100%的股权
- 5、收购宠物直销 20%的股权
- 6、转让宠邦智能 10%的股权

（四）发行人报告期内设立子公司

- 1、设立杭州赛旺
- 2、设立杭州热宠
- 3、设立元祐宠物

（五）发行人拟进行的资产置换、资产剥离、资产出售或收购

根据发行人的承诺并经本所律师核查，发行人不存在拟进行资产置换、资产剥离、资产出售或收购的计划或意向，发行人报告期内未发生业务重组，不存在同一控制下企业合并的情形。

（六）本所律师经核查后认为，报告期内发行人上述收购或投资行为不构成法律法规及《公司章程》规定的重大资产重组或重大投资，上述收购兼并及投资行为已经履行了内部审批手续，符合当时法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

十三、发行人章程的制定与修改

（一）现行《公司章程》的制定

2016年1月18日，发行人召开创立大会暨首次股东大会，审议通过了《杭州天元宠物用品股份有限公司章程》。2016年2月5日，公司章程在杭州市余杭区市场监管局办理了备案。

（二）近三年发行人对公司章程的修改情况

本所律师认为，发行人近三年公司章程的制定与修改均经股东大会审议通过并办理了工商备案，均履行了法定程序，公司章程的内容符合法律、法规和规范性文件的规定。

（三）本次发行后实施的《公司章程（草案）》

本所律师认为，发行人审议通过首次公开发行股票并在创业板上市后适用的《公司章程（草案）》符合《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等法律、法规及规范性文件的要求。

（四）本所律师经核查后认为，发行人公司章程的制定与修改已经履行了法定程序，合法、有效。

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

（一）经核查，本所律师认为，发行人根据《公司法》、《公司章程》的有关规定建立、健全了组织机构，发行人股东大会、董事会、监事会、高级管理人员的组成符合《公司法》、《公司章程》的规定。

（二）根据相关法律、行政法规及规范性文件的要求，发行人制定了本次发行上市后适用的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《独立董事工作细则》、《募集资金管理制度》、《审计委员会工作制度》、《薪酬与考核委员会工作制度》、《战略与发展委员会工作制度》、《提名委员会工作制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》等内部管理制度。经本所律师核查，发行人上述议事规则和内部决策管理制度的内容符合我国现行法律、法规和规范性文件的规定。

（三）本所律师对发行人提供的历次股东大会、董事会、监事会的会议通知、有关议案或提案、会议记录、表决票和会议决议进行了审查，本所律师认为，发

行人历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序及决议、记录的内容及签署均合法、合规、真实、有效。

（四）本所律师经核查后认为，发行人股东大会的重大决策行为及股东大会对董事会的授权均履行了《公司法》、《公司章程》及公司其他内部规章制度所规定的决策程序，均合法、合规、真实、有效。

（五）本所律师经核查后认为，发行人已经建立、健全了组织机构，本次发行上市后适用的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和内部管理制度的内容符合现行法律、行政法规和其他规范性文件的规定。发行人历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序及决议、记录的内容及签署均合法、合规、真实、有效。发行人股东大会的重大决策行为及股东大会对董事会的授权均合法、合规、真实、有效。

十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

（一）根据发行人现任董事、监事和高级管理人员出具的承诺并经本所律师核查，发行人董事、监事和高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条规定的不得担任公司的董事、监事、高级管理人员的情形，也不存在董事、高级管理人员兼任监事的情形，任职符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

（二）本所律师认为，发行人近两年来选举董事、监事和高级管理人员均履行了必要的法律程序，符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定。发行人近两年董事、高级管理人员未发生重大不利变化，符合《管理办法》的要求。

（三）发行人设董事 9 名，其中独立董事 3 名，独立董事不少于公司董事会成员的 1/3，其中独立董事黄简为会计专业人士。经核查，发行人现任 3 名独立董事的任职资格符合《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、行政法规和规范性文件的规定。

根据发行人《公司章程》、《公司章程（草案）》、《独立董事工作制度》等内部决策管理制度的规定并经本所律师核查，发行人独立董事的职权范围符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（四）本所律师经核查后认为，发行人现任董事、监事、高级管理人员的任职

资格符合法律、法规、规范性文件的规定，发行人董事、高级管理人员未发生重大不利变化，发行人独立董事的职权范围符合法律、法规和规范性文件的规定。

十六、发行人的税务

本所律师经核查后认为，发行人及其境内控股子公司执行的税种、税率及享受的税收优惠符合法律、法规和规范性文件的要求；发行人境外控股公司执行的税种、税率符合注册地所在国的相关规定；发行人近三年享受的专项拨款、政府补助合法、合规、真实、有效；发行人及其控股公司近三年依法纳税，不存在被税务部门处罚的情形。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

（一）根据发行人及其子公司所在地环境保护监督管理部门出具的证明文件，发行人在生产经营活动中严格遵守国家及地方有关环境保护方面的法律、行政法规，发行人及其子公司报告期内不存在因违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件而受到重大行政处罚的情形。

（二）根据发行人及其子公司所在地安全生产监督管理部门出具的证明文件，发行人在生产经营活动中严格遵守国家及地方有关安全生产方面的法律、行政法规，发行人及其子公司在报告期内不存在因违反国家及地方有关安全生产方面的法律、行政法规和规章而受到行政处罚的情形。

（三）根据发行人及其子公司所在地市监局出具的证明文件，发行人的生产经营活动严格遵守相关法律、行政法规的规定，发行人及其子公司在报告期内不存在因违反国家质量监督法律、行政法规的规定而受到质量技术监督主管部门的行政处罚的情形。

（四）本所律师经核查后认为，发行人及其子公司的生产经营活动符合有关环境保护的要求，报告期内不存在因违反环境保护方面的法律、法规及规范性文件的规定而受到行政处罚的情形；产品符合有关产品质量和技术监督标准，报告期内不存在因违反有关产品质量和技术监督方面的法律、法规及规范性文件而受到行政处罚的情形。

十八、发行人募集资金的运用

(一) 经发行人 2020 年第二次临时股东大会审议通过，发行人本次发行所募集资金将投资于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额	募集资金投入
1	湖州天元技术改造升级项目	5,081.90	5,081.90
2	杭州鸿旺生产基地建设项目	23,514.22	23,514.22
3	天元物流仓储中心建设项目	19,035.16	19,035.16
4	产品技术开发中心建设项目	4,991.91	4,991.91
5	电子商务及信息化建设项目	6,335.25	6,335.25
合 计		58,958.44	58,958.44

若本次发行实际募集资金量不能满足拟投资项目资金需求，公司将通过自筹资金方式解决。若本次发行募集资金超过拟投资项目资金需求，超过部分将按照国家法律、法规及中国证监会的相关规定，履行法定程序后作出适当使用。本次公开发行募集资金到位之前，若公司已根据项目实际进度以自有资金或银行贷款等方式先行投入，募集资金到位后，公司可选择以募集资金置换先期投入自筹资金或偿还银行贷款。

(二) 发行人募集资金投资项目备案及审批情况

1、湖州天元技术改造升级项目

根据《浙江省工业企业“零土地”技术改造项目备案通知书》，发行人湖州天元技术改造升级项目在湖州市德清县进行了备案，项目代码为 2020-330521-41-03-111065，备案日期为 2020 年 3 月 18 日。

2020 年 4 月 22 日，湖州市生态环境局德清分局出具《关于湖州天元宠物用品有限公司湖州天元技术改造升级项目环境影响报告表的批复意见》（湖德环建[2020]59 号），原则同意项目环境影响报告表结论；该项目竣工后，须依法开展项目竣工环保验收，环保设施验收合格后，主体工程方可正式投入生产或使用。

2、杭州鸿旺生产基地建设项目

根据《浙江省工业企业“零土地”技术改造项目备案通知书》，发行人杭州鸿旺生产基地建设项目在杭州市余杭区进行了备案，项目代码为2020-330110-41-03-104327，备案日期为2020年2月21日。

2020年4月24日，杭州鸿旺取得编号为：杭环余改备2020-67号《浙江省杭州市余杭区“区域环评+环境标准”改革环境影响评价文件承诺备案受理书》，根据该受理书，杭州鸿旺申请备案的请示、项目环境影响登记表、项目环境影响登记表备案承诺书等文件符合受理条件，同意备案。项目投产前，杭州鸿旺按《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》自行组织环保设施竣工验收。

3、天元物流仓储中心建设项目

根据《浙江省工业企业“零土地”技术改造项目备案通知书》，发行人天元物流仓储中心建设项目在杭州市余杭区进行了备案，项目代码为2020-330110-41-03-104325，备案日期为2020年2月21日。

2020年3月4日，杭州鸿旺取得《建设项目环境影响登记表》，备案号为202033011000000083，该项目环境影响登记表已经完成备案。

4、产品技术开发中心建设项目

根据《浙江省工业企业“零土地”技术改造项目备案通知书》，发行人产品技术开发中心建设项目在杭州市余杭区进行了备案，项目代码为2020-330110-41-03-103783，备案日期为2020年2月13日。

2020年4月27日，天元宠物取得编号为：杭环余改备2020-71号《浙江省杭州市余杭区“区域环评+环境标准”改革环境影响评价文件承诺备案受理书》，根据该受理书，天元宠物申请备案的请示、项目环境影响登记表、项目环境影响登记表备案承诺书等文件符合受理条件，同意备案。项目投产前，天元宠物按《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》自行组织环保设施竣工验收。

5、电子商务及信息化建设项目

根据《浙江省工业企业“零土地”技术改造项目备案通知书》，发行人电子商务及信息化建设项目在杭州市余杭区进行了备案，项目代码为2020-330110-41-03-103780，备案日期为2020年2月13日。

2020年3月4日，天元宠物取得《建设项目环境影响登记表》，备案号为202033011000000082的，该项目环境影响登记表已经完成备案。

（三）结论

本所律师经核查后认为：

- 1、本次发行的募集资金将全部用于发行人的主营业务，具有明确的用途；
- 2、募集资金投资项目均在发行人自有土地上实施，已经根据《公司章程》的规定履行了内部决策程序，并依法办理了备案，取得了环境主管部门的审批意见；
- 3、募集资金投资项目符合国家产业政策、投资管理、环境保护、土地管理以及其他法律、法规和规章的规定；
- 5、募集资金投资项目实施后，不会产生同业竞争或者对发行人的独立性产生不利影响；
- 6、发行人已制定《募集资金管理制度（草案）》，将建立募集资金专项储存制度，募集资金将存放于董事会决定的专项账户。

十九、发行人业务发展目标

（一）根据《招股说明书》所载内容，公司的整体发展目标为：

公司专注于宠物行业，始终以“创新情感消费、促进自然和谐”为使命，紧跟宠物用品行业发展趋势，通过不断的产品开发紧贴客户需求；以智成全球宠物行业最具竞争力企业为愿景；以发展成为全球领先的全品类宠物产品提供商为经营目标。

（二）经核查发行人《公司章程》、《营业执照》登记的经营范围、发行人的实际业务收入及利润组成比例，本所律师认为，发行人业务发展目标与主营业务一致，符合国家现行法律、行政法规和规范性文件的规定，不存在潜在的法律风险。

二十、诉讼、仲裁或行政处罚

（一）发行人及其子公司的诉讼、仲裁和行政处罚

1、根据发行人及其子公司出具的承诺，并经本所律师登陆中国证券监督管理委员会（<http://www.csrc.gov.cn>）、证券期货市场失信记录查询平台（<http://shixin.csrc.gov.cn/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、信用中国（<http://www.creditchina.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://shixin.court.gov.cn/>）查询，截至本《法律意见书》出具之日，发行人及其子公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

2、境外子公司的诉讼、仲裁

根据香港刘大潜律师行出具的法律意见书，截至该法律意见书出具之日，宠物直销不存在诉讼、仲裁。

根据美国 BARNES&THORNBURG LLP 出具的法律意见书，欧塞艾不存在诉讼、仲裁。

根据日本林法律事务所出具的意见书，日宠联盟不存在诉讼、仲裁。

根据香港刘大潜律师行出具的法律意见书，截至该法律意见书出具之日，元祐宠物不存在诉讼、仲裁。

根据德国 REITHER HOFMEISTER 出具的意见书，欧哈那不存在诉讼、仲裁。

3、经核查，发行人于报告期至本《法律意见书》出具之日，曾受到过海关行政处罚，但由于情节轻微，该等受到行政处罚的行为不属于重大违法违规行为。具体如下：

（1）处罚情况

2016年7月28日，公司委托上海源圆报关有限公司向上海洋山海关申报出口货物，因申报信息填报差错，当日发生了两笔集装箱号填写错配的情况。据此，洋山海关就该两项申报信息与装箱内容不符的情况，分别先后于2017年4月27日和2017年6月9日，经委托报关公司向公司出具了“沪洋关缉违字（2017）151号”和“沪洋关简违字（2017）0113号”《行政处罚决定书》，各处以罚款0.2万元

和 0.1 万元。

（2）相关法规

依据《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》第十五条的规定，因进出口货物的品名申报不实系违反海关监管的行为。依据行政处罚决定书，公司受到的行政处罚适用于《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》第十五条第二项规定：“影响海关监管秩序的，予以警告或者处 1000 元以上 3 万元以下罚款”。

依据《中华人民共和国海关办理行政处罚简单案件程序规定》第三条规定，适用《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》第十五条第一、二项规定进行处理的，适用简单案件程序。依据《中华人民共和国海关办理行政处罚简单案件程序规定》第二条对简单案件的认定：“简单案件是指海关在行邮、快件、货管、保税监管等业务现场以及其他海关监管、统计业务中发现的违法事实清楚、违法情节轻微，经现场调查后，可以当场制发行政处罚告知单的违反海关监管规定案件”。

本所律师认为，发行人受到海关行政处罚主要系报关代理公司的过失所致，未对发行人正常生产经营造成重大不利影响；违规行为已得到纠正，相关违规情节轻微、处罚金额较小；发行人上述行为不构成重大违法违规行为，上述处罚不属于重大行政处罚，对本次发行不构成实质性障碍。

（3）守法证明

根据钱江海关出具《证明》，报告期内天元宠物、杭州鸿旺在杭州关区未有因违反相关法律、法规而受到海关处罚的情况。

根据湖州海关出具《证明》，报告期内湖州天元未有因违法法律、法规而受到海关处罚的情况。

本所律师认为，除上述行政处罚之外，发行人的产品进出口符合海关、税务等法律法规规定，不存在受到其他行政处罚的情况。

（二）根据发行人实际控制人薛元潮及薛雅利、持有发行人 5%以上（含 5%）股份的股东出具的书面承诺，并经本所律师核查，发行人实际控制人薛元潮及薛雅利及持有发行人 5%以上（含 5%）股份的主要股东江灵兵、同旺投资、杭州

乐旺、联创永溢不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

（三）根据发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具的书面承诺，发行人董事、高级管理人员及核心技术人员不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

（四）根据发行人及其控股股东薛元潮、实际控制人薛元潮及薛雅利出具的书面承诺，并经本所律师核查，发行人（包括合并报表范围各级子公司）及其控股股东、实际控制人报告期内不存在因涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的安全事故或受到行政处罚的情形。

二十一、发行人《招股说明书》法律风险的评价

本所律师已审阅了上报深圳证券交易所之《招股说明书》，并着重对引用本所律师出具的《法律意见书》和《律师工作报告》相关内容进行了审阅，确认《招股说明书》中引用本所律师出具的《法律意见书》和《律师工作报告》的相关内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏导致的法律风险。

二十二、本次发行上市的总体结论性意见

综上，本所律师根据《管理办法》、《编报规则 12 号》及其他法律、行政法规、规范性文件的规定，对天元宠物作为发行人符合《管理办法》、《编报规则 12 号》规定的事项及其他任何与本次发行有关的法律问题进行了核查和验证。本所律师认为，发行人在上述各方面均已符合股份有限公司公开发行股票并在创业板上市的资格和条件；截至本《法律意见书》出具之日，在本所律师核查的范围内，发行人不存在因违法违规行而受到政府主管部门重大处罚的情况；《招股说明书》引用的《法律意见书》和《律师工作报告》的内容适当。

本《法律意见书》一式四份，具有同等法律效力。

（以下无正文）

（此页无正文，仅为《北京市康达律师事务所关于杭州天元宠物用品股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》之签字盖章页）

北京市康达律师事务所（公章）



单位负责人：乔佳平

A handwritten signature in black ink, appearing to be '乔佳平' (Qiao Jiaoping), written over a horizontal line.

经办律师：杨 健

A handwritten signature in black ink, appearing to be '杨健' (Yang Jian), written over a horizontal line.

张晓光

A handwritten signature in black ink, appearing to be '张晓光' (Zhang Xiaoguang), written over a horizontal line.

2020年 6 月 30 日