

国浩律师（南京）事务所

关 于

江苏博云塑业股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市

之

法律意见书



國浩律師事務所
GRANDALL LAW FIRM

南京市汉中门大街309号B座5/7/8层 邮编: 210036
5,7,8th Floor, Block B, 309 Hanzhongmen Street, Nanjing 210036, China
电话/Tel: +86 25 8966 0900 传真/Fax: +86 25 8966 0966
网址/Website: <http://www.grandall.com.cn>

2020年6月

目 录

第一节 引 言	5
一、 律师声明事项.....	5
二、 释 义.....	6
第二节 正 文	9
一、 本次发行并上市的批准和授权.....	9
二、 本次发行并上市的主体资格.....	9
三、 本次发行并上市的实质条件.....	10
四、 发行人的设立.....	13
五、 发行人的独立性.....	14
六、 发行人的发起人和股东.....	17
七、 发行人的股本及演变.....	18
八、 发行人的业务.....	19
九、 发行人的关联交易及同业竞争.....	21
十、 发行人的主要财产.....	25
十一、 发行人的重大债权债务.....	26
十二、 发行人重大资产变化及收购兼并.....	27
十三、 发行人章程的制定与修改.....	27
十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....	28
十五、 发行人董事、监事、高级管理人员及其变化.....	29
十六、 发行人的税务和财政补贴.....	29
十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准.....	31
十八、 发行人募集资金的运用.....	31
十九、 发行人业务发展目标.....	32
二十、 发行人的诉讼、仲裁或行政处罚.....	32

二十一、 发行人招股说明书法律风险的评价.....	33
二十二、 其他需要说明的问题.....	33
二十三、 结论意见.....	35
第三节 签署页	36

国浩律师（南京）事务所
关于江苏博云塑业股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市之
法律意见书

致：江苏博云塑业股份有限公司

国浩律师（南京）事务所（以下简称“本所”）接受江苏博云塑业股份有限公司的委托，担任其首次公开发行股票并在创业板上市的特聘专项法律顾问，本所律师根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和中国证监会颁布的《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》、《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》、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等有关法律、法规和中国证券监督管理委员会的其他有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本法律意见书。

第一节 引 言

一、律师声明事项

本所律师依据本法律意见书及律师工作报告出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规和中国证监会、深交所的有关规定发表法律意见，并声明如下：

（一）本所及经办律师依据《证券法》、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等规定及本法律意见书、律师工作报告出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证法律意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任；

（二）本所律师同意将本法律意见书和律师工作报告作为发行人本次发行并上市所必备的法律文件，随同其他申报材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任；

（三）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交所、中国证监会审核要求引用本法律意见书和律师工作报告的内容，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者曲解；

（四）发行人保证：其已经向本所律师提供了为出具本法律意见书和律师工作报告所必需的真实、完整、有效的原始书面材料、副本材料或者口头证言；

（五）对于本法律意见书和律师工作报告至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、发行人或其他有关单位出具的证明文件；

（六）本所律师仅就发行人本次发行并上市的合法性及相关法律问题发表意见，且仅根据现行中国法律发表法律意见，并不依据任何中国境外法律发表法律意见，若涉及到必须援引境外法律的，均引用发行人境外律师提供的意见。本所律师不对发行人参与本次发行所涉及的会计、审计、资产评估等专业事项发表任

何意见，本所在本法律意见书以及律师工作报告中对有关会计报表、审计和资产评估报告及其他机构出具的报告中某些数据或结论的引用，已经履行了必要的注意义务，除本所律师明确表示意见的以外，并不意味着本所对这些数据、结论的真实性和准确性做出任何明示或者默示的保证，对于这些文件内容，本所律师并不具备核查和做出评价的适当资格；

（七）本所律师未授权任何单位或个人对本法律意见书和律师工作报告作任何解释或说明；

（八）本法律意见书和律师工作报告，仅供发行人为本次发行并上市申请之目的使用，不得用作其他任何用途。

二、释 义

在本法律意见书和律师工作报告中，除非根据上下文另作解释，否则下列简称和术语具有以下含义：

发行人、公司、博云塑业	指	江苏博云塑业股份有限公司，本次发行并上市的主体
博云有限	指	苏州博云塑业有限公司，发行人前身
苏邦贸易	指	张家港保税区苏邦贸易有限公司，发行人全资子公司
罗兴保	指	上海罗兴保贸易有限公司，发行人全资子公司
新加坡博云	指	Boiln Plastics (Singapore) PTE. Ltd.，发行人全资子公司
马来西亚博云	指	Boiln Plastics (Malaysia) SDN. BHD，新加坡博云全资子公司
主要股东	指	持有发行人 5%以上（含 5%）股份的股东
蓝叁投资	指	苏州蓝叁创业投资有限公司，发行人主要股东
衍盈壹号	指	太仓衍盈壹号投资管理中心(有限合伙)，发行人股东
亿新投资	指	苏州亿新熠合投资企业(有限合伙)，发行人股东
缘尔丰	指	苏州缘尔丰企业管理合伙企业(有限合伙)，发行人股东
众韬管理	指	张家港市众韬企业管理合伙企业（有限合伙），发行人股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
申港证券	指	申港证券股份有限公司，发行人本次发行并上市的保荐机构暨主承销商

天衡	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙），发行人本次发行并上市的审计机构
本所/本所律师	指	国浩律师（南京）事务所/出具本法律意见书、律师工作报告的经办律师
天健兴业	指	北京天健兴业资产评估有限公司，公司股改时的评估机构
《审计报告》	指	天衡出具的《江苏博云塑业股份有限公司审计报告》（天衡审字[2020]00721号）
《内控鉴证报告》	指	天衡出具的《内部控制鉴证报告》（天衡专字[2020]00455号）
《纳税审核报告》	指	天衡出具的《主要税种纳税情况审核报告》（天衡专字[2020]00456号）
《法律意见书》	指	本所出具的《江苏博云塑业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之法律意见书》
《律师工作报告》	指	本所出具的《江苏博云塑业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之律师工作报告》
《招股说明书（申报稿）》	指	申港证券出具的《江苏博云塑业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）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（根据2018年10月26日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修正）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》，自2020年3月1日起施行
《创业板管理办法》	指	《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》
《创业板上市规则》	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》	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）
《业务管理办法》	指	《律师事务所从事证券法律业务管理办法》，自2007年5月1日起施行
《执业规则》	指	《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》，自2011年1月1日起施行
《章程》	指	发行人2020年第二次临时股东大会审议通过的、现行有效的公司章程
《章程（草案）》	指	发行人2020年第二次临时股东大会审议通过的，自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起实施的公司章程
本次发行并上市	指	发行人本次公开发行面值为1.00元的不超过1,456.6667万股人民币普通

		股（A 股），并在深圳证券交易所上市交易的行为
报告期，三年	指	2017 年度、2018 年度、2019 年度
A 股	指	本次依法发行并申请在深交所上市交易的每股面值一元之人民币普通股
元	指	指人民币元（特别说明除外）

本法律意见书除特别说明外，数值均保留至小数点后两位或四位，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均系四舍五入所致。

第二节 正文

一、本次发行并上市的批准和授权

（一）发行人股东大会已依法定程序作出批准本次发行并上市的决议

1、经本所律师核查，2020年4月3日，发行人召开第一届董事会第八次会议，会议审议通过了本次发行并上市的相关议案。

2、经本所律师核查，2020年4月20日，发行人召开2020年第一次临时股东大会。本次股东大会以特别决议形式，审议通过了发行人董事会提交的关于本次发行并上市的相关议案。

（二）发行人股东大会已依法就本次发行并上市相关事宜对董事会作出了授权

经本所律师核查，2020年4月20日，发行人2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于提请公司股东大会授权公司董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市相关事宜的议案》。

（三）本所律师认为，发行人上述股东大会所作出的与本次发行并在创业板上市有关的决议内容，在股东大会的职权范围之内，其对董事会作出的上述授权亦符合《公司法》及《章程》的规定，上述授权的范围及程序合法有效。

（四）发行人已就本次发行并上市获得了其内部权力机构的批准与授权，但仍需获得深交所上市审核及报经中国证监会履行发行注册程序。

二、本次发行并上市的主体资格

（一）发行人系有限责任公司按账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司

经本所律师核查，根据发行人现行有效的《营业执照》和《章程》，发行人为博云有限按账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司，持续经营时间已

超过三年。

（二）发行人系依法有效存续的股份有限公司

经本所律师核查，发行人为依法有效存续的股份有限公司，不存在根据法律、法规以及发行人《章程》规定的需要终止或解散的情形。

（三）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

经本所律师核查，发行人已依据《公司法》等法律、法规和规范性文件的的规定，建立了健全的公司法人治理机构。报告期内，发行人历次股东大会、董事会、监事会的召集召开、表决方式、决议内容均符合法律法规及《章程》的相应规定，合法有效。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。

综上所述，本所律师认为，发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份公司，具备健全且良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，具备《公司法》、《证券法》、《创业板管理办法》规定的关于本次发行上市的主体资格。

三、本次发行并上市的实质条件

（一）发行人本次发行并上市属股份有限公司首次公开发行股票并上市

发行人本次发行并上市系股份有限公司发起设立后，首次公开发行人民币普通股股票（A股）并在深圳证券交易所创业板上市。

（二）发行人本次发行并上市符合《公司法》规定的相关条件

1、经本所律师核查，发行人本次发行的股份为人民币普通股，每股的发行条件和价格相同，与发行人设立时已发行的普通股具有同等权利，发行人本次发行公平、公正，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

2、经本所律师核查，发行人2020年第一次临时股东大会已就本次发行并上市作出决议，符合《公司法》第一百三十三条的规定。

本所律师认为，发行人本次发行并上市符合《公司法》规定的相关条件。

（三）发行人本次发行并上市符合《证券法》规定的相关条件

1、经本所律师核查，发行人具有规范的法人治理结构及完善的内部管理制度，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《证券法》第十二条第（一）项的规定。

2、经本所律师核查，并参考天衡出具的无保留意见《审计报告》，发行人2017年度、2018年度、2019年度归属于发行人普通股股东的净利润分别为3,114.13万元、4,424.72万元、7,675.46万元（净利润以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据）。发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第（二）项的规定。

3、经本所律师核查并参考天衡出具的无保留意见《审计报告》，发行人符合《证券法》第十二条第（三）项的规定。

4、经本所律师经核查，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第（四）项的规定。

本所律师认为，发行人本次发行并上市符合《证券法》规定的相关条件。

（四）发行人本次发行并上市符合《创业板管理办法》规定的相关条件

1、经本所律师核查，发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司，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《创业板管理办法》第十条的规定。

2、根据天衡出具的《审计报告》，本所律师作为非专业人士履行一般核查义务后认为：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，最近三年财务会计报告由注册会计师出具无保留意见的审计报告。

根据天衡出具的《内控鉴证报告》，本所律师作为非专业人士履行一般核查

义务后认为，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，并由天衡出具了无保留结论的《内控鉴证报告》。

综上，发行人符合《创业板管理办法》第十一条的规定。

3、经本所律师核查，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

经本所律师核查，发行人主营业务、控制权、管理团队稳定，发行人最近两年内主营业务未发生重大变化，发行人最近两年内董事、高级管理人员均没有发生重大变化，发行人的股权清晰，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不存在重大权属纠纷，发行人最近两年内实际控制人未发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

经本所律师核查，发行人不存在主要资产、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、经营环境已经或者将要发生的重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

综上，发行人符合《创业板管理办法》第十二条的规定。

4、经本所律师核查，发行人的主营业务为改性塑料产品的研发、生产和销售，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。

经本所律师核查，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。

经本所律师核查，发行人董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，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。

综上，发行人符合《创业板管理办法》第十三条之规定。

（五）发行人本次发行并上市符合《上市规则》规定的相关条件

1、本次发行上市符合《公司法》、《证券法》和《创业板管理办法》的相关规定，符合《创业板上市规则》第 2.1.1 条第一款第（一）项的规定。

2、经本所律师核查，发行人本次发行上市前股本总额为 4,370 万元，发行人拟向社会公众发行不超过 1,456.6667 万股股票，本次发行上市后股本总额不少于 3,000 万元，本次拟公开发行的股份达到本次发行后发行人股份总数的 25%以上，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（二）、（三）项的规定。

3、根据《招股说明书》（申报稿），发行人结合自身财务状况、公司治理特点、发展阶段，以及公司净利润、营业收入等财务指标，审慎选择如下上市标准：最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于 5,000 万元。根据天衡出具的《审计报告》及发行人的确认，发行人 2018 年度和 2019 年度归属于普通股股东的净利润（净利润以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据）分别为 4,424.72 万元、7,675.46 万元，合计 12,100.18 万元。发行人最近两年净利润为正且累计净利润不低于 5,000 万元，符合《上市规则》2.1.2 条第一款第（一）项的规定。

综上所述，本所律师认为：发行人本次发行并上市除需按照《创业板管理办法》第五条的规定依法经深交所审核并报中国证监会履行发行注册程序外，已符合《公司法》、《证券法》、《创业板管理办法》规定的公开发行股票并在创业板上市的各项实质条件。

四、发行人的设立

（一）发行人的设立

经本所律师核查，发行人系以发起方式设立，由吕锋、陆士平、龚伟、邓永清、刘艳国、蓝叁投资、衍盈壹号、亿新投资、缘尔丰共 9 名发起人共同发起，由有限责任公司通过整体变更设立的股份有限公司。

（二）发行人设立的程序、资格、条件及方式等符合法律、法规和规范性文件的规定

经本所律师核查，发行人系由有限责任公司通过整体变更设立的股份有限公司

司，发行人设立程序、资格、条件、方式等均符合法律、法规和规范性文件的规定。

（三）经本所律师核查，发行人系由博云有限整体变更设立，且设立时发起人以博云有限净资产中的 42,500,000.00 元按照原出资比例折股出资，发行人全体发起人股东在设立过程中除签署了《发起人协议》外，未签订过任何改制重组合同。博云有限全部资产、负债都已按照该协议的约定整体进入发行人。本次变更设立股份有限公司，已完成工商登记注册程序和税务登记程序，不存在侵害债权人合法权益的情形，不存在纠纷或潜在纠纷。

（四）经本所律师核查，发行人设立过程中履行了必要的审计、评估及验资程序，符合法律、法规和规范性文件的规定。

（五）经本所律师核查，发行人创立大会暨 2018 年第一次股东大会召开程序、审议事项及决议内容符合《公司法》等法律、法规及规范性文件的规定，决议内容合法、有效。

综上所述，本所律师认为，发行人的设立已履行必要程序并获得必要的批准，设立行为真实、合法、有效。

五、发行人的独立性

（一）发行人业务独立

经本所律师核查，发行人的经营范围为：色母粒、改性工程塑料及塑料制品的研发、生产、销售，化工（除危险品）销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）

发行人的主营业务为改性塑料产品的研发、生产和销售，发行人的利润主要来源于主营业务。发行人已形成独立完整的研发、采购、生产、销售系统，配备了专职人员，拥有独立的业务流程。发行人与主要股东之间不存在同业竞争关系，不存在依赖股东单位及其他关联方进行加工、产品销售或上游材料采购，以及依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的其他情况，业务完全独立于股东及其他关联方。

本所律师认为，发行人的业务独立。

（二）发行人的资产独立完整

经本所律师核查，发行人设立出资及历次增资已经天衡验证，发行人注册资本已足额缴纳。发行人整体变更为股份有限公司时，系按照博云有限账面净资产进行折股，不涉及各发起人另行对发行人以现金或其他资产缴纳出资。发行人合法拥有与经营有关的资产，不存在主要依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。发行人未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，也未将以发行人名义获得的借款、授信额度转借给各股东。发行人对所有资产有完全的控制支配权，截至本法律意见书出具之日，不存在资产、资金被控股股东占用而损害发行人利益的情形。

本所律师认为，发行人的资产独立完整。

（三）发行人的人员独立

经本所律师核查，发行人设有人力资源部，负责公司人力资源管理事务，发行人的人事及薪酬管理与股东完全独立和分开。发行人的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员不存在在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他行政职务的情形，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪的情形。发行人的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。发行人具有独立的人事聘用和任免机制，发行人的董事、监事以及总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均严格按照《公司法》和发行人《章程》及其他公司治理制度的有关规定选举或聘任。上述人员的任职程序合法，不存在股东干预发行人董事会和股东大会人事任免决定的情形。

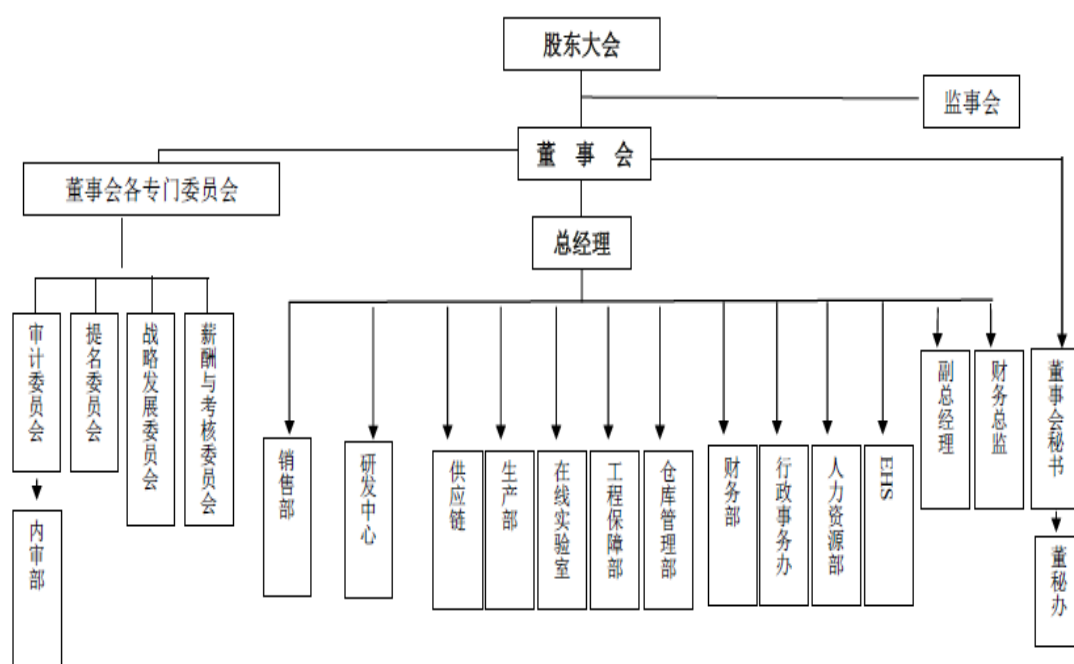
截至 2019 年 12 月 31 日，发行人已按照相关法律、法规及规范性文件要求与全日制正式职工签订了劳动合同，为符合缴纳条件的正式在职员工缴纳了社会保险和住房公积金。经本所律师核查，发行人在报告期不存在欠缴社会保险和住房公积金费用的情形，不存在因违反劳动保障方面的法律、法规而受到处罚的情形。

本所律师认为，发行人的人员独立。

（四）发行人的机构独立

经本所律师核查，发行人按照法律法规及相关规定成立了股东大会、董事会、监事会等机构并聘用了高级管理人员，明确了职权范围，建立了规范有效的法人治理结构，独立行使经营管理权，未有与发行人控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的机构混同的情况。

经本所律师核查，发行人成立运作至今，已形成了以下的组织机构：



本所律师认为，发行人的机构独立。

（五）发行人的财务独立

经本所律师核查，发行人已设置独立的财务部门，能独立行使职权和履行职责。发行人根据现行会计制度及相关法律、法规的要求，制定了《财务管理制度》等内部财务制度。发行人建立了独立的财务核算体系，具有独立、规范的财务会计制度。发行人独立开设银行账号，不存在与控股股东、关联方或其他任何单位或个人共用银行账号的情形。发行人依法独立纳税。

本所律师认为，发行人的财务独立。

综上所述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，发行人资产完整，在财务、人员、机构及业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

六、发行人的发起人和股东

（一）发行人的股权结构

根据天衡出具的《验资报告》（天衡验字[2019]00083 号）、发行人的股东名册及发行人的工商档案资料等文件，截至本法律意见书出具日，发行人的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数额（股）	持股比例
1	吕锋	16,625,916	38.05%
2	陆士平	12,469,438	28.53%
3	龚伟	7,369,438	16.86%
4	蓝叁投资	2,337,500	5.35%
5	众韬管理	1,200,000	2.75%
6	衍盈壹号	1,062,500	2.43%
7	亿新投资	850,000	1.95%
8	缘尔丰	850,000	1.95%
9	邓永清	623,472	1.42%
10	刘艳国	311,736	0.71%
合计		43,700,000	100.00%

（二）发行人的发起人

经本所律师核查，发行人整体变更为股份公司时发起人共有 9 名，该 9 名发起人均均为博云有限截至本法律意见书出具前登记在册的股东。发行人设立时，该 9 名发起人分别以其对博云有限的出资额所对应的净资产，作为对发行人的出资。

经本所律师核查，发起人中的自然人股东均无境外永久居留权，均具有完全民事行为能力及民事行为能力，具有法律、法规和规范性文件规定担任发起人或股东的资格。发起人中非自然人股东均依法设立并合法存续，具有法律、法规和

规范性文件规定担任发起人或股东的资格。

（三）经本所律师核查，发行人的发起人人数、住所均符合《公司法》及其他有关法律、法规和规范性文件的规定。发行人的股东人数、住所均符合《公司法》及其他有关法律、法规和规范性文件的规定。

（四）经本所律师核查，发起人已投入发行人的资产的产权关系清晰，将上述资产投入发行人不存在法律障碍，上述资产已全部投入并移交至发行人。

（五）发行人的其他股东

经本所律师核查，发行人的其他股东，系通过股改后增资成为发行人的股东，截至本法律意见书出具日，众韬管理的设立及存续合法合规，不存在损害发行人利益的情形。众韬管理作为发行人员工持股平台具有法律、法规和规范性文件规定的股东资格。

（六）发行人的控股股东、实际控制人

经本所律师核查，吕锋为发行人控股股东、实际控制人。

七、发行人的股本及演变

（一）发行人变更为股份有限公司之前的股权设置及演变

发行人系由有限责任公司通过整体变更形式设立的股份有限公司，发行人的股本设置及其演变应追溯至博云有限。

经本所律师核查，发行人前身博云有限的历次股权变更均履行了必要的程序，合法、有效。

（二）2018 年 12 月，博云有限整体变更为股份有限公司

2018 年 12 月 10 日，博云有限整体变更为股份有限公司（详细参见本法律意见书第二节第四部分“发行人的设立”）。

经本所律师核查，发行人设立时的股权设置、股本结构符合法律、法规及规范性文件的规定。

（三）发行人变更为股份公司之后的股权设置及股本演变

经本所律师核查，发行人变更为股份公司之后股权变动均履行了必要的程序，合法、有效。

（四）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发行人股份不存在质押、冻结等情形。

综上所述，本所律师认为，发行人设立时的股权设置、股本结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险；发行人前身及发行人历次股权变动合法、合规、真实、有效；发行人股东所持有的发行人股份不存在质押、冻结等情形。

八、发行人的业务

（一）发行人的经营范围和经营方式

经本所律师核查，发行人经苏州市行政审批局最新核准的经营范围为：“色母粒、改性工程塑料及塑料制品的研发、生产、销售，化工（除危险品）销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（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）。”发行人目前的主营业务为改性塑料产品的研发、生产和销售，与上述经营范围相符。

经本所律师核查，发行人产品符合国家产业政策，经营范围已经工商部门核准登记，经营范围和方式符合有关法律、法规的规定。

（二）发行人的业务资质

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司持有如下资质证书：

序号	所有人	证件名称	证件编号	发证机构	有效期
1	博云塑业	高新技术企业证书	GR201932003438	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局、江苏省税务局	2019.11.22-2022.11.21

2	博云塑业	质量管理体系认证证书	04318Q32966R0M01	北京联合智业认证有限公司	2018.11.14-2021.11.13
3	博云塑业	职业健康安全管理体系认证证书	04319S20900R2M	北京联合智业认证有限公司	2019.07.26-2022.07.25
4	博云塑业	IATF16949: 2016 认证证书	01111116573/0288872	TUVRheinland	2018.02.05-2021.02.04
5	博云塑业	环境管理体系认证证书	04319E30816R2M	北京联合智业认证有限公司	2019.07.26-2022.07.25
6	博云塑业	实验室认可证书	CNASL11265	中国合格评定国家认可委员会	2018.08.13-2024.08.12
7	博云塑业	排污许可证	913205827888919524001Q	苏州市生态环境局	2019.12.13-2022.12.12
8	博云塑业	海关报关单位注册登记证书	3215967409	中华人民共和国张家港海关	2019.2.11-长期

（三）发行人的境外业务

经本所律师核查，发行人在新加坡设立了全资子公司新加坡博云，主要用于开展境外业务。发行人投资新加坡博云时已经取得了中华人民共和国商务部颁发的《企业境外投资证书》（商境外投资证第 3200201000371 号）及国家外汇管理局张家港支局出具的《业务登记凭证》，载明的业务类型为 ODI 中方股东对外义务出资。根据境外律师出具的法律意见书，新加坡博云在新加坡经营合法、合规。新加坡博云在马来西亚设立了马来西亚博云，主要用于开展境外业务。新加坡博云投资马来西亚博云事项已取得苏州市商务局出具的《境外中资企业再投资报告表》（编号：201873380）。根据境外律师出具的法律意见书，马来西亚博

云在马来西亚经营合法、合规。

（四）发行人的主营业务

经本所律师核查，发行人自设立以来，主营业务一直为改性塑料产品的研发、生产和销售，未超出发行人的经营范围，未发生过变更，发行人的主营业务突出。

（五）发行人的持续经营情况

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《公司法》及《章程》规定的终止事由，不存在重大偿债风险，其主要生产经营性资产不存在被查封、扣押、拍卖等司法或行政强制措施的情形。发行人作为塑料及其塑料制品制造企业，在现有主营业务领域有较强的优势，经营情况良好，生产经营活动符合国家产业政策且经有关部门核准，不存在持续经营的法律障碍。

综上所述，本所律师认为，发行人的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定，发行人境外业务开展符合当地法律，发行人自设立以来主营业务未发生过变更，主营业务突出，不存在持续经营的法律障碍。

九、发行人的关联交易及同业竞争

（一）发行人的关联方

1、发行人控股股东、实际控制人

吕锋为发行人的控股股东、实际控制人。

2、持有发行人 5%以上（含 5%）股份的其他股东

（1）陆士平，现持有发行人 12,469,438 股股份，占股本总额的 28.53%。

（2）龚伟，现持有发行人 7,369,438 股股份，占股本总额的 16.86%。

（3）蓝叁投资，现持有发行人 2,337,500 股股份，占股本总额的 5.35%。

3、发行人控股或参股的企业

截至本法律意见书出具之日，发行人可以实施控制的企业为新加坡博云、马

来西亚博云、苏邦贸易、罗兴保。其中，新加坡博云、苏邦贸易、罗兴保为发行人全资子公司；马来西亚博云为新加坡博云全资子公司。

截至本法律意见书出具之日，发行人无参股的企业。

4、发行人控股股东、实际控制人控制的其他企业

截至本法律意见书出具之日，除发行人及发行人子公司、发行人股东众韬管理外，发行人控股股东、实际控制人无其他控制的法人或其他组织。

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

（1）发行人的董事

截至本法律意见书出具之日，发行人共有 7 名董事，分别为吕锋、陆士平、邓永清、刘艳国、黄雄、于北方、王俊。

（2）发行人的监事

截至本法律意见书出具之日，发行人共有 3 名监事，分别为龚伟、冯兵、钱铮。

（3）发行人的高级管理人员

截至本法律意见书出具之日，发行人共有 4 名高级管理人员，其中总经理 1 名为吕锋、副总经理 2 名为刘艳国、赵兵，副总经理兼董事会秘书兼财务负责人 1 名为邓永清。

（4）其他关联自然人

发行人其他关联自然人为发行人关联自然人关系密切的家庭成员，包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母。

6、其他关联方

经本所律师核查，报告期内，发行人其他关联方具体如下：

序号	关联方名称	与发行人的关联关系
----	-------	-----------

1	张家港市三创进出口贸易有限公司	发行人实际控制人吕锋配偶持股 30%并担任执行董事兼总经理的企业
2	南京佩森特医疗设备有限公司	发行人持股 5%以上的股东龚伟配偶持股 34%并担任执行董事的企业，已于 2020 年 3 月转让并不再任职
3	张家港市锦丰镇三兴永芬商店	发行人持股 5%以上的股东龚伟配偶的母亲经营的个体工商户
4	张家港高奇化工生物有限公司	发行人持股 5%以上的股东、董事陆士平子女配偶的父亲持股 100%并担任执行董事的企业
5	江苏悉尔化工品有限公司	发行人持股 5%以上的股东、董事陆士平子女配偶的父亲持股 80%的企业
6	张家港市金邦高分子材料研究有限公司	发行人控股股东实际控制人曾持股 40%并担任监事的企业，发行人监事龚伟曾持股 30%并担任执行董事兼总经理的企业，发行人董事陆士平曾持股 30%的企业，已于 2017 年 11 月注销
7	南京中道好爵酒业有限公司	发行人独立董事王俊兄弟涌股 87.5%并担任执行董事的企业
8	江苏臻力源海洋科技有限公司	发行人独立董事王俊兄弟持股 95%并担任执行董事的企业
9	南京中道好爵商贸有限公司	发行人独立董事王俊兄弟持股 90%并担任执行董事的企业
10	镇江市金葛春生物科技有限公司	发行人独立董事王俊兄弟持股 90%并担任执行董事的企业
11	扬州市爱家酒类销售有限公司	发行人独立董事王俊兄弟持股 95%并担任执行董事的企业
12	镇江市峰华名酒销售有限公司	发行人独立董事王俊兄弟持股 97.5%并担任执行董事兼总经理的企业
13	镇江峰华饮品有限公司	发行人独立董事王俊兄弟持股 95%并担任执行董事的企业
14	上海公闻道商务咨询有限公司	发行人董事刘艳国持股 100%并担任执行董事的企业

（二）关联交易

经本所律师核查，发行人报告期内与关联方存在的关联交易情况包括向关键管理人员支付薪酬等经常性关联交易和关联方担保、关联方股权收购及代持还原、关联资金往来、关联方应收应付等偶发性关联交易，具体情况详细参见律师工作报告第二节之第九小节“发行人的关联交易及同业竞争”。

（三）关联交易的必要性、公允性、合理性

经本所律师核查，发行人报告期内的关联交易均为发行人正常经营所发生，为交易双方协商一致的结果，遵循了一般市场公平原则，交易内容公允、合理；发行人已采取必要措施对其他股东的利益进行保护；发行人报告期内的关联交易合法，不存在损害发行人及发行人股东利益的情况。发行人报告期内的关联交易不存在调节发行人收入、利润或成本费用，不存在利益输送的情形，发行人未来将继续减少与控股股东、实际控制人发生关联交易；发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间的关联交易不会严重影响发行人独立性或者显失公平。

（四）关联交易公允决策程序

经本所律师核查，发行人《章程》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》对关联交易决策进行了规定。

本所律师认为，发行人的上述规定，对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，发行人上述关于关联交易的决策程序合法有效。

（五）避免同业竞争的措施

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，均不从事与发行人相同或相似的业务，不存在同业竞争关系。

经本所律师核查，为避免可能出现的同业竞争，发行人控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，本所律师认为，该承诺函一经作出即具有法律效力，对发行人控股股东、实际控制人具有法律约束力。如有违反并因

此给发行人造成损失的，发行人控股股东、实际控制人将承担法律责任。

本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，发行人控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与发行人不存在同业竞争关系，发行人控股股东、实际控制人已采取有效措施避免可能出现的同业竞争。

（六）发行人对有关关联交易和同业竞争事宜的信息披露

经本所律师核查，发行人本次公开发行股票的申报材料、《招股说明书（申报稿）》、《审计报告》以及本所出具的《法律意见书》、《律师工作报告》等，均已对有关关联方、关联关系和重大关联交易的内容、金额和是否存在同业竞争及避免同业竞争的协议或措施予以了充分的披露。发行人所披露的关联交易与同业竞争的信息是真实、准确和完整的，不存在重大遗漏或重大隐瞒。

综上所述，本所律师认为，发行人报告期内的关联交易公允、合理，不存在损害发行人及发行人股东利益的情况，发行人已采取必要措施对其他股东的利益进行保护；发行人已在《章程》及其他内部规定中明确了关联交易公允决策的程序；截至本律师法律意见书出具之日，发行人控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与发行人不存在同业竞争关系，发行人控股股东、实际控制人已采取有效措施避免可能出现的同业竞争；发行人已就关联交易及解决同业竞争的承诺或措施进行了充分披露，不存在重大遗漏或重大隐瞒。

十、发行人的主要财产

（一）发行人拥有的土地和建筑物情况

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人拥有 2 项不动产权，其中苏（2019）张家港市不动产权第 8210952 号不动产权上设定了最高额抵押。发行人子公司马来西亚博云拥有 1 项租赁房产。

（二）发行人拥有的知识产权情况

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司已拥有 23 项境内注册商标、3 项国际商标、13 项境内发明专利，发行人拥有的知识产权不存在质押、查封或司法冻结等权利负担。

（三）发行人的对外投资

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人共拥有 4 家下属子公司，发行人拥有的对外投资不存在质押、查封或司法冻结等权利负担。

（四）发行人的主要生产经营设备

经本所律师核查，发行人拥有的主要生产经营设备包括机器设备、运输设备、办公及电子设备。截至本法律意见书出具之日，发行人合法拥有上述财产的产权，不存在权属纠纷。

（五）除本法律意见书已披露的情形外，发行人其他主要财产的所有权或使用权的行使不存在限制，不存在许可第三方使用的情形，亦不存在担保或其他权利受限制的情况。发行人或其子公司以合法方式取得上述财产的所有权或使用权，前述财产需要取得权属证书的，发行人或其子公司均已取得有效期内完备的权属证书。

综上所述，本所律师认为，发行人主要财产的所有权、使用权真实、合法、有效，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

十一、发行人的重大债权债务

（一）重大合同

经本所律师核查，发行人已履行和正在履行的重大合同形式和内容合法，并履行了内部决策程序，不存在无效、可撤销、效力待定的情形，不涉及需要办理相关批准登记手续的情形，上述合同均正常履行或已履行完毕，不存在重大法律风险，不存在因不能履约、违约等事项对发行人产生或可能产生重大不利影响的情形。

（二）经本所律师核查，因发行人由博云有限整体变更为股份有限公司，变更前后为同一主体，上述重大合同中以博云有限名义签署的合同由发行人继续履行不存在法律障碍。

（三）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 and 人身权等原因而产生的侵权之债。

（四）经本所律师核查，除本法律意见书第二节第九部分“发行人的关联交易及同业竞争”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关系及相互提供担保的情况。

（五）经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人其他应收款余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项，其他应付款项中（不包含应付股利）无应付持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，发行人的其他应收、应付款项主要为发行人正常经营活动所产生，由此而形成的债权、债务关系合法有效。

十二、发行人重大资产变化及收购兼并

（一）发行人自设立至今未发生重大资产变化及收购兼并

1、经本所律师核查，自博云有限设立起算，发行人设立后未发生合并、分立的情况，发行人历史上发生的增资扩股、减少注册资本情况，符合当时法律、法规和规范性文件的规定，并已履行了必要的法律手续。

2、经本所律师核查，发行人设立至今未发生中国法律、法规和规范性文件所界定的重大资产收购或出售以及其他重大资产重组的情况。

（二）发行人拟进行的重大资产购买、出售或其他重大资产重组计划

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，除本次发行并上市外，发行人不存在拟进行合并、分立、减少注册资本以及其他增资扩股或拟进行中国法律、法规和规范性文件所界定之重大资产收购、出售或其他重大资产重组的计划。

十三、发行人章程的制定与修改

（一）发行人公司章程的制定及报告期内的修改

1、发行人公司章程的制定

经本所律师核查，博云有限设立时的公司章程制定程序及公司章程内容符合当时有效的法律、法规和规范性文件的规定，发行人设立时的公司章程制定程序及公司章程内容符合当时有效的法律、法规和规范性文件的规定。

2、发行人公司章程报告期至今的修改

经本所律师核查，发行人报告期至今的公司章程修订均已获得中国法律、法规和规范性文件所要求的批准，并向公司登记注册机关办理了现阶段必要的登记、备案手续。

（二）经本所律师核查，发行人设立时的公司章程、本次发行并上市后适用的《章程（草案）》的内容符合法律、法规和规范性文件的规定。

（三）经本所律师核查，发行人的《章程（草案）》系依据《公司法》、《上市公司章程指引》等法律、法规、规范性文件起草及修订，符合作为境内上市公司的公司章程的要求，发行人该《章程（草案）》将于取得中国证监会注册及完成本次发行并上市后生效。

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）发行人的组织机构

1、经本所律师核查，发行人具有健全的公司治理结构，上述组织机构的设置符合《公司法》及其他有关法律、法规和规范性文件的规定。

2、经本所律师核查，发行人《章程（草案）》对发行人组织机构的规定符合《公司法》及其他有关法律、法规和规范性文件的规定。其生效后，将对发行人及其股东、董事、监事及高级管理人员具有法律约束力。

（二）发行人股东大会、董事会和监事会议事规则

经本所律师核查，发行人《股东大会议事规则》、《股东大会累积投票实施细则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议事规则及配套制度的主要内容均符合法律、法规和规范性文件的规定，并经公司股东大会或董事会审议通过，上述公司治理制度合法、合规、有效。

（三）发行人的股东大会、董事会和监事会

经本所律师核查，发行人自设立以来至本法律意见书出具之日，共计召开了 9 次股东大会、10 次董事会和 5 次监事会会议。发行人上述股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效。相关股东大会或董事会历次授权或重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

十五、发行人董事、监事、高级管理人员及其变化

（一）人员构成及任职资格

经本所律师核查，发行人现有 7 名董事（其中独立董事 3 名）、3 名监事（其中职工代表监事 2 名）和 4 名高级管理人员（其中总经理 1 名、副总经理 2 名、副总经理兼董事会秘书兼财务负责人 1 名）。

经本所律师核查，发行人的董事、监事和高级管理人员的任职资格符合《公司法》有关股份有限公司董事、监事和高级管理人员任职资格的规定。发行人董事、监事及高级管理人员的选举和任命程序符合法律、法规及《章程》的规定。

（二）发行人董事、监事、高级管理人员近两年的变更情况

经本所律师核查，最近两年内，发行人董事、监事、高级管理人员的变化主要系因发行人完善公司治理结构及新增管理人员所致，发行人董事、监事、高级管理人员没有发生重大不利变化。上述人员的变更符合《公司法》等法律、法规和规范性文件及发行人公司章程的有关规定，履行了必要的手续，上述人员变更真实、合法、有效。

（三）发行人独立董事

经本所律师核查，发行人股东大会选举产生了 3 名独立董事，不低于发行人董事会总人数的三分之一以上。

经本所律师核查，发行人的独立董事均具备担任发行人独立董事的资格。

十六、发行人的税务和财政补贴

（一）发行人的税务登记

经本所律师核查，发行人现持有统一社会信用代码为 913205827888919524 的营业执照；发行人子公司苏邦贸易现持有统一社会信用代码为 9132059268780424XW 的营业执照；发行人子公司罗兴保现持有统一社会信用代码为 9131011768095494X6 的营业执照。

本所律师认为，发行人及其境内子公司均已办理了税务登记手续。

（二）发行人及其子公司适用的主要税种、税率及税收优惠

1、发行人及其子公司适用的主要税种、税率

经本所律师核查，发行人及其子公司在报告期内适用的主要税种、税率符合相关法律、法规和规范性文件的要求。

2、税收优惠

经本所律师核查，报告期内，公司享有的税收优惠政策未发生重大变化，主要是高新技术企业税收优惠、小型微利企业税收优惠及研发费用加计扣除有关税收优惠政策。发行人享受的税收优惠金额占净利润的比例较低，发行人的净利润对税收优惠不存在重大依赖。报告期内的税收优惠政策对发行人未来经营业绩、财务状况不存在重大影响。发行人及其子公司在报告期内享受的税收优惠政策合法、合规、真实、有效。

（三）财政补贴

经本所律师核查，发行人及其子公司在报告期内享受的财政补贴均得到了有关政府部门的批准，合法、合规、真实、有效。

（四）纳税情况

经本所律师核查，发行人及其子公司报告期内均按照税务主管部门的要求依法纳税，未因违反税收法律、法规而被税务部门处罚。

综上所述，本所律师认为：发行人及其子公司所执行的税种、税率均符合现行法律、法规和规范性文件的要求，发行人及其子公司享受的税收优惠、政府补助合法、合规、真实、有效，发行人及其子公司报告期内依法纳税，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）发行人的环境保护

经本所律师核查，发行人募集资金投资项目符合国家有关环境保护的要求，不存在因环境污染带来投资风险的情形，发行人募集资金投资项目已取得必要的环保备案文件。

经本所律师核查，发行人报告期内除 2018 年 10 月因超过大气污染物排放标准受到张家港市环境保护局罚款人民币 15 万元并责令改正外，未发现其他因违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件而受到处罚的情形。

（二）发行人的产品质量及技术

经本所律师核查，发行人及其子公司的产品符合有关产品质量标准和服务规范，报告期内未因违反产品质量标准、服务规范和技术监督方面的法律法规而受到处罚。

十八、发行人募集资金的运用

（一）本次募集资金投资项目

经本所律师核查，发行人本次募集资金拟用于改性塑料扩产及塑料制品成型新建项目、研发测试中心及实验室项目。

（二）募集资金投资项目的备案、环保审批和土地使用权

经本所律师核查，发行人本次募集资金投资项目已按照有关法律、法规履行了备案手续，并取得了相关环保部门同意项目建设的环保审批意见和本次募集资金投资项目用地的《不动产权证书》。发行人本次募集资金投资项目符合国家产业政策、环境保护、土地管理以及其他法律、法规和规章的规定。

（三）经本所律师核查，发行人董事会和股东大会已对募集资金投资项目的

可行性进行认真分析，本次募集资金用于主营业务，并有明确的用途，募集资金数额和投资项目与发行人现有生产经营规模、财务状况、技术条件和管理能力、发展目标等相适应，上述项目具备充分的必要性、合理性和可行性。

（四）经本所律师核查，发行人 2020 年第二次临时股东大会上审议通过了修订后的《募集资金管理制度》，发行人建立了募集资金专户存储制度。根据该制度，本次募集资金将存放于董事会决定的专项账户集中管理，专款专用。

（五）经本所律师核查，本次募集资金投资项目由发行人自行实施。不涉及与他人进行合作的情形。

（六）经本所律师核查，上述项目完成后，不会产生同业竞争或者对发行人的独立性产生不利影响。

十九、发行人业务发展目标

经本所律师核查，发行人业务发展目标在核准的经营范围内，与发行人主营业务相一致，符合国家有关法律、法规和规范性文件的规定及产业政策要求，不存在潜在的法律风险。

二十、发行人的诉讼、仲裁或行政处罚

（一）经本所律师核查，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或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

（二）根据发行人出具的说明，并经本所律师核查，报告期内发行人及其子公司曾受到以下行政处罚：

2018 年 10 月 10 日，由于发行人外排废气臭气浓度超过《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）规定的排放标准，张家港市环境保护局向发行人出具了《行政处罚决定书》（张环罚字[2018]343 号），对发行人罚款人民币 15 万元并要求责令改正。

经本所律师核查，发行人在报告期内受到的上述行政处罚不属于情节严重的

重大处罚，不会对发行人的持续经营产生重大不利影响，不会对本次发行并上市构成法律障碍。

（三）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%及以上股份的股东、发行人的控股股东、实际控制人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

（四）经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人董事长兼总经理吕锋不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

二十一、发行人招股说明书法律风险的评价

本所律师参与了《招股说明书（申报稿）》的讨论，审阅了发行人为本次发行上市编制的《招股说明书（申报稿）》，特别是对《招股说明书（申报稿）》中所引用的本所出具的法律意见书和律师工作报告的相关内容进行了审阅。

本所律师认为，发行人《招股说明书（申报稿）》对法律意见书及律师工作报告的引用真实、准确，不存在因引用法律意见书和律师工作报告的相关内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏引致的法律风险。

二十二、其他需要说明的问题

（一）本次发行前股东所持股份自愿锁定的承诺

经本所律师核查，本次发行前股东所持股份自愿锁定的承诺均为承诺主体的真实意思表示，承诺内容符合相关法律、法规及规范性文件的规定。

（二）持股 5%以上股东的持股意向及减持意向的承诺

经本所律师核查，持股 5%以上股东的持股意向及减持意向的承诺均为承诺主体的真实意思表示，承诺内容符合相关法律、法规及规范性文件的规定。

（三）发行人发行上市后的利润分配政策

经本所律师核查，发行人《章程（草案）》中对利润分配事项的规定符合中

国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等有关法律、法规、规范性文件的规定；发行人股利分配决策机制健全、有效，并有利于保护公众股东的合法权益。

（四）股东未来分红回报规划

经本所律师核查，发行人的利润分配政策注重给予投资者稳定回报，有利于保护投资者合法权益；《章程（草案）》及《招股说明书（申报稿）》对利润分配事项的规定和信息披露符合有关法律、法规、规范性文件的规定。

（五）发行人社会保险和住房公积金缴纳情况

经本所律师核查，发行人报告期内存在未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的不规范情形。截至报告期末，发行人及其子公司已为符合条件的员工办理社会保险及住房公积金。发行人控股股东、实际控制人已承诺将全额承担可能由此给发行人及其子公司造成的损失，该事项不会对发行人本次发行上市构成实质性障碍。

（六）发行人报告期主要客户基本情况及是否存在关联关系

经本所律师核查，报告期内，发行人主要客户除荣宝雨（马尼拉）有限公司完成注销及部分客户存在名称变更外，均合法注册且正常经营；发行人、发行人控股股东、实际控制人、发行人董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与相关客户不存在关联关系；也不存在前五大客户及其控股股东、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。

（七）发行人报告期主要供应商基本情况及是否存在关联关系

经本所律师核查，报告期内，发行人主要供应商均合法注册且正常经营；发行人、发行人控股股东、实际控制人、发行人董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与相关供应商不存在关联关系；也不存在前五大供应商及其控股股东、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。

二十三、结论意见

综上所述，本所律师认为，发行人的主体资格合法，本次发行并在创业板上市的批准和授权合法有效，发行人符合深圳证券交易所创业板股票发行上市条件；发行人最近三年内不存在重大违法行为，其申请发行上市不存在法律障碍；发行人《招股说明书（申报稿）》引用的法律意见书和律师工作报告的内容适当。除尚需获得深交所审核同意及中国证监会核准注册外，发行人本次发行并上市在形式和实质条件上符合《证券法》、《公司法》及《创业板管理办法》的规定。

（以下无正文）

第三节 签署页

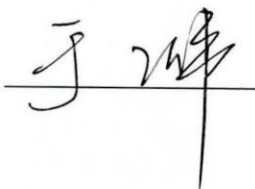
（本页无正文，为《国浩律师（南京）事务所关于江苏博云塑业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之法律意见书》签署页）

本法律意见书于2020年6月29日出具，正本一式5份，无副本。

国浩律师（南京）事务所
负责人：马国强



经办律师：于 炜



朱军辉

