北京国枫律师事务所

关于杭州和顺科技股份有限公司

申请首次公开发行股票并在创业板上市的

法律意见书

国枫律证字[2020]AN330-1号

GRANDWAY

北京国枫律师事务所

Grandway Law Offices

北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层　　邮编：100005

电话（Tel）：010-88004488/66090088　　传真（Fax）：010-66090016

目 录

释 义 3
一、本次发行上市的批准和授权 8
二、发行人本次发行上市的主体资格 8
三、本次发行上市的实质条件 8
四、发行人的设立 11
五、发行人的独立性 11
六、发行人的发起人或股东（实际控制人） 11
七、发行人的股本及演变 12
八、发行人的业务 12
九、关联交易及同业竞争 13
十、发行人的主要财产 19
十一、发行人的重大债权债务 20
十二、发行人的重大资产变化及收购兼并 21
十三、发行人章程的制定与修改 21
十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作 21
十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化 22
十六、发行人的税务 22
十七、发行人的环境保护和产品质量、技术标准 23
十八、发行人募集资金的运用 23
十九、发行人的业务发展目标 24
二十、诉讼、仲裁或行政处罚 24
二十一、发行人招股说明书法律风险的评价 24
二十二、本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施 24
二十三、本所律师认为需要说明的其他问题 25
二十四、结论意见 25

释 义

本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有如下含义：

发行人/和顺科技/公司	指	杭州和顺科技股份有限公司，系由杭州和顺新材料有限公司整体变更设立的股份有限公司
和顺有限	指	杭州和顺塑业有限公司，成立于 2003 年 6 月 16 日的有限责任公司，系发行人前身
和顺新材料	指	浙江和顺新材料有限公司，系发行人的全资子公司
一豪投资	指	杭州一豪股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
远宁荟鑫	指	杭州远宁荟鑫投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
广沣启沃	指	杭州广沣启沃股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
浙富桐君	指	桐庐浙富桐君股权投资基金合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
浙富聚沣	指	宁波梅山保税港区浙富聚沣股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
金投智业	指	杭州金投智业创业投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
缘励健工贸	指	上海缘励健工贸有限公司，系发行人的关联方
科锐创投	指	杭州科锐创业投资合伙企业（有限合伙），系发行人曾经的股东
亿方博投资	指	浙江亿方博投资发展有限公司，系发行人曾经的股东
“三会”	指	发行人股东大会、董事会和监事会的统称
本次发行	指	发行人申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市
报告期	指	2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月
本次发行上市	指	发行人申请首次公开发行人民币普通股不超过2,000万股股票并在创业板上市
本所	指	北京国枫律师事务所
保荐机构	指	东兴证券股份有限公司
天健会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
银信评估师	指	银信资产评估有限公司
《招股说明书（申报稿）》	指	发行人为本次发行上市编制的《杭州和顺科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书（申报稿）》
《审计报告》	指	天健会计师就本次发行上市事宜于 2020 年 10 月 16 日出具的“天健审[2020]10078 号”《审计报告》
《内控报告》	指	天健会计师就本次发行上市事宜于 2020 年 10 月 16 日出具的“天健审[2020] 10079 号”《关于杭州和顺科技股份有限公司内部控制的鉴证报告》
《纳税鉴证报告》	指	天健会计师于 2020 年 10 月 16 日出具的“天健审[2020]10082 号”《关于杭州和顺科技股份有限公司最近三年及一期主要税种纳税情况的鉴证报告》
《股改审计报告》	指	立信会计师就发行人整体变更设立股份公司事宜于 2015 年 4 月

		15 日出具的“信会师报字[2015]第 610377 号”《杭州和顺新材料有限公司审计报告及财务报表》
《资产评估报告》	指	银信评估师就发行人整体变更设立股份公司事宜于 2015 年 4 月 16 日出具的“银信评报字（2015）沪第 0063 号”《杭州和顺新材料有限公司股份制改制净资产价值评估项目评估报告》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018 年修正）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019 年修订）
《注册管理办法》	指	《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》
《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》
《证券法律业务执业规则》	指	《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》
《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》
《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）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
工商局/市监局	指	工商行政管理局/市场监督管理局
企业公示系统	指	国家企业信用信息公示系统
交易所	指	深圳证券交易所
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
余杭农村商业银行	指	浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司
中国银行	指	中国银行股份有限公司
南京银行	指	南京银行股份有限公司
交通银行	指	交通银行股份有限公司
中国、境内	指	中华人民共和国，仅为本律师工作报告出具之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区及台湾地区
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本法律意见书中若存在总数合计与各分项数值之和尾数不符的，系由四舍五入所致。

北京国枫律师事务所
关于杭州和顺科技股份有限公司
申请首次公开发行股票并在创业板上市的
法律意见书

国枫律证字[2020]AN330-1号

致：杭州和顺科技股份有限公司（发行人）

根据本所与发行人签署的《法律服务协议》，本所接受发行人的委托，担任发行人本次发行上市的特聘专项法律顾问。

本所律师根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、行政法规、规章及规范性文件和中国证监会、证券交易所的相关规定，并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就发行人本次发行上市事宜出具本法律意见书。

对本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

1．本所律师仅就与本次发行上市有关的法律问题、针对本法律意见书出具日之前已经发生或存在的事实、且仅根据中国现行有效的法律、行政法规、规章、规范性文件及中国证监会、证券交易所的相关规定发表法律意见，并不依据任何中国境外法律发表法律意见，其中涉及到必须援引境外法律的，均引用中国境外法律服务机构提供的法律意见；

2．本所律师根据《证券法》《证券法律业务管理办法》和《证券法律业务执业规则》等规定，针对本法律意见书出具日前已经发生或存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的查验，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；

3．本所律师同意将本法律意见书作为发行人申请本次发行上市所必备的法定文件随同其他材料一起上报；本所律师同意发行人在其为申请本次发行上市所制作的法定文件中自行引用或根据审核机关的要求引用本法律意见书和律师工作报告中的相关内容，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；

4．本法律意见书所列示的内容为发行人与本次发行上市有关的法律问题的结论意见；与本法律意见书所列示的内容有关的事实材料、查验原则、查验方式、查验内容、查验过程、查验结果、国家有关规定以及所涉及的必要文件资料等详见本所律师为发行人本次发行上市事宜出具的律师工作报告；

5．对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师依赖于政府有关部门、司法机关、发行人、其他有关单位或有关人士出具或提供的证明、证言或文件出具法律意见；

对于从国家机关、具有管理公共事务职能的组织、会计师事务所、资产评估机构、资信评级机构、公证机构等公共机构直接取得的报告、意见、文件等文书，本所律师履行了《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》规定的相关义务，并将上述文书作为出具法律意见的依据；本所律师不对有关会计、验资、审计及资产评估等非法律专业事项发表意见，就本法律意见书中涉及的前述非法律专业事项内容，本所律师均严格引用有关机构出具的专业文件和公司或有关人士出具的说明，前述引用不视为本所律师对引用内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证，对于该等内容本所律师并不具备查验和作出判断的合法资格；

在查验过程中，本所律师已特别提示发行人及其他接受本所律师查验的机构和人员，其所提供的证明或证言均应真实、准确、完整，所有的复印件或副本均应与原件或正本完全一致，并无任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，其应对所作出的任何承诺或确认事项承担相应法律责任；

发行人已保证，其已向本所律师提供了出具本法律意见书所必需的全部有关事实材料、批准文件、证书和其他有关文件，并确认：发行人提供的所有文件均真实、准确、合法、有效、完整，并无任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，文件上所有的签名、印鉴均为真实，所有的复印件或副本均与原件或正本完全一致；

6．本法律意见书仅供发行人申请本次发行上市的目的使用，不得用作任何其他用途。

为出具本法律意见书，本所律师对涉及发行人本次发行上市的下述有关方面的事实及法律文件进行了审查：

1．本次发行上市的批准和授权；

2．发行人本次发行上市的主体资格；

3．本次发行上市的实质条件；

4．发行人的设立；

5．发行人的独立性；

6．发行人的发起人或股东（实际控制人）；

7．发行人的股本及演变；

8．发行人的业务；

9．关联交易及同业竞争；

10．发行人的主要财产；

11．发行人的重大债权债务；

12．发行人的重大资产变化及收购兼并；

13．发行人章程的制定与修改；

14．发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作；

15．发行人董事、监事和高级管理人员及其变化；

16．发行人的税务；

17．发行人的环境保护和产品质量、技术标准；

18．发行人募集资金的运用；

19．发行人的业务发展目标；

20．诉讼、仲裁或行政处罚；

21．发行人招股说明书法律风险的评价；

22．本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施；

23．本所律师认为需要说明的其他问题。

本所律师根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、行政法规、规章及规范性文件和中国证监会、证券交易所的相关规定，并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件和有关事实进行了查验，现出具法律意见如下：

一、本次发行上市的批准和授权

经查验，本所律师认为，发行人发行人第二届董事会第十八次会议和 2020 年第二次临时股东大会已依法定程序作出批准本次发行上市的决议；根据有关法律、法规、规章、规范性文件及发行人章程等规定，上述决议的内容合法、有效；发行人股东大会授权董事会办理本次发行上市有关事宜，上述授权范围及程序合法、有效。

二、发行人本次发行上市的主体资格

经查验，本所律师认为，发行人具备有关法律、法规、规章、规范性文件规定的申请首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

经逐条对照《公司法》《证券法》《注册管理办法》《上市规则》等法律、法规、规章和规范性文件的规定，本所律师认为，发行人本次发行上市符合下列实质条件：

1．发行人具备健全且运行良好的组织机构，具有持续经营能力，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，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》第十二条第一款的规定。

2．发行人本次拟向社会公众公开发行的股份为同一类别的股份，均为人民

币普通股股票，同股同权，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。

3．发行人系由和顺有限按原账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司，且已持续经营三年以上，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《注册管理办法》第十条的规定。

4．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，符合《注册管理办法》第十一条第一款的规定。

5．发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告，符合《注册管理办法》第十一条第二款的规定。

6．发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《注册管理办法》第十二条的规定，具体如下：

（1）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，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《注册管理办法》第十二条第（一）项的规定。

（2）发行人最近二年内主营业务一直为功能性双向拉伸聚酯薄膜的研发、生产和销售，未发生重大不利变化，发行人的董事、高级管理人员最近二年内未发生重大不利变化；最近二年发行人的实际控制人一直为范和强、张静，未发生变更；发行人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，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《注册管理办法》第十二条第（二）项的规定。

（3）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，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《注册管理办法》第十二条第（三）项的规定。

7．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

《注册管理办法》第十三条第一款的规定。

8．最近三年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《注册管理办法》第十三条第二款的规定。

9．发行人的董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形，符合《注册管理办法》第十三条第三款的规定。

10．发行人本次发行上市符合《注册管理办法》第十条至第十三条规定的发行条件，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（一）项的规定。

11．截至本法律意见书出具日，发行人股本总额为 6,000 万元；若本次发行的 2,000 万股股份全部发行完毕，发行人股本总额将达到 8,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（二）项关于发行后股本总额不低于 3,000 万元的规定。

12．发行人拟公开发行不超过 2,000 万股人民币普通股股票，若全部发行完毕，发行人股份总数将达到 8,000 万股，公开发行的股份占发行人股份总数的 25%，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（三）项关于公开发行的股份达到股份总数 25%以上的规定。

13．发行人 2018 年、2019 年的净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）分别为 2,210.47 万元、3,478.82 万元，最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于 5,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（四）项及第 2.1.2 条第（一）项的规定。

综上所述，本所律师认为，除尚待取得深交所同意发行人本次发行上市的审核意见、中国证监会对发行人首次公开发行股票的同意注册批复及深交所对发行人股票上市的审核同意外，发行人已具备了中国有关法律、法规、中国证监会及深交所的相关规定中对股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市所

要求的实质条件。

四、发行人的设立

经查验，本所律师认为：

1．和顺有限为依法设立，并以全部资产为限对其债务承担责任的有限责任公司。

2．发行人以有限责任公司整体变更方式设立为股份有限公司的程序、资格、条件和方式符合当时有效的法律、法规、规章和规范性文件的规定。

3．全体发起人为整体变更设立发行人而签署的《发起人协议》符合有关法律、法规和规范性文件的规定，《发起人协议书》不存在引致发行人整体变更设立行为存在潜在纠纷的情形。

4．发行人整体变更设立过程中的审计、资产评估及验资事宜已经履行必要的程序，符合有关法律、法规、规章和规范性文件的规定。

5．发行人创立大会的程序和所议事项符合当时有效的有关法律、法规、规章和规范性文件的规定。

6．发行人整体变更过程中不存在违反税收相关法律规定的情形，自然人股东未缴纳个人所得税不构成本次发行上市的实质障碍。

五、发行人的独立性

经查验，本所律师认为，发行人资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立持续经营的能力。

六、发行人的发起人或股东（实际控制人）

1．经查验，发行人股东远宁荟鑫、广沣启沃、浙富桐君、浙富聚沣、金投智业已完成私募基金备案，其管理人已进行私募基金管理人登记；一豪投资由其出资人以自有资金出资，不存在以非公开方式向合格投资者募集设立投资基金的

情形，未委托基金管理人管理其资产，亦未受托成为基金管理人管理资产，不属于《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)》中规定的私募投资基金或私募基金管理人，无需办理私募基金/私募基金管理人备案/登记手续。

2．经查验，本所律师认为，发行人的法人股东是根据中国法律合法成立并有效存续的独立法人，发行人的合伙企业股东是根据中国法律合法成立并有效存续的有限合伙企业，发行人的自然人股东均为中国公民，发行人的发起人或股东均具有中国法律、法规、规章和规范性文件规定的担任股份有限公司发起人或股东的资格。发行人的发起人人数、住所、出资方式和出资比例符合有关法律、法规、规章和规范性文件的规定。

3．经查验，本所律师认为，各发起人已投入发行人的资产产权清晰，各发起人将上述资产投入发行人不存在法律障碍；发起人投入发行人的资产或权利的权属证书已由发起人转移给发行人，不存在法律障碍或法律风险。

4．经查验，本所律师认为，最近两年来，范和强、张静一直为发行人的实际控制人，未发生变更。

七、发行人的股本及演变

经查验，本所律师认为：

1．和顺有限设立时的股权设置及股本结构合法、有效。

2．和顺有限历次股权变动合法、合规、真实、有效。

3．发行人历次股权变动合法、合规、真实、有效。

4．截至 2020 年 6 月 30 日，各股东持有的发行人股份不存在质押的情形。

八、发行人的业务

经查验，本所律师认为：

1．发行人的经营范围和经营方式符合有关法律、法规、规章、规范性文件的规定。

2．截至本法律意见书出具日，发行人不存在在中国大陆以外的国家和地区经营的情形。

3．发行人最近两年的主营业务一直为功能性双向拉伸聚酯薄膜的研发、生产和销售，其主营业务未发生变更。

4．发行人的主营业务突出。

5．发行人不存在持续经营的法律障碍。

6．截至 2020 年 6 月 30 日，发行人及其控股股东、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报告期内的主要客户及供应商不存在关联关系。

九、关联交易及同业竞争

（一）关联方

经查验，报告期内发行人的关联方和曾经的关联方如下：

1．控股股东、实际控制人：范和强、张静。

2．持股 5%以上的股东及其一致行动人：持有 5%以上股份的股东为远宁荟鑫、一豪投资、广沣启沃；间接持股 5%以上股份的自然人股东为范顺豪。

3．发行人的董事、监事、高级管理人员：

职务	姓　名	身份证号	在发行人处担任职务
董事	范和强	330106196508******	董事长、总经理
	张静	330104196301******	董事
	范顺豪	330104199212******	董事
	张伟	330104196804******	董事、副总经理
	吴锡清	330106196510******	董事
	何烽	310110197312******	董事
	陈顺华	330107196206******	独立董事
	邬建敏	330502196607******	独立董事
	林素燕	332603197404******	独立董事
监事	姚惠明	330511196901******	监事会主席
	范军	331023198708******	监事
	周文浩	330723196709******	监事
高级管理人员	谢小锐	362424197912******	董事会秘书、财务总监

	陈正坚	330381198310******	副总经理

4．发行人上述关联自然人之关系密切的家庭成员

发行人实际控制人、持股 5%以上的自然人股东、发行人董事、监事、高级管理人员之关系密切的家庭成员亦均为发行人的关联自然人。

5．控股股东、实际控制人控制的其他企业（除发行人及其控股子公司外）：

序号	关联方名称	关联关系
1	一豪投资	范和强持有 51%出资份额并担任执行事务合伙人，张静持有 49%出资份额

6．发行人关联自然人控制或担任重要职务的其他企业（发行人及其控股子公司、发行人实际控制人控制的关联企业除外）：

序号	关联方名称	关联关系	主营业务
1	北京虹宇科技有限公司	范和强、张静之子范顺豪控制并担任经理、执行董事	软件开发
2	缘励健工贸	张静之弟张明控制并担任执行董事	聚酯薄膜的贸易
3	云南冠航电缆桥架成套设备有限公司	范和强之兄范和鸣控制并担任执行董事、总经理	电缆桥架
4	天台碧海环保产业用布有限公司	范和强之兄范和暖及其配偶袁佩华共同控制并担任执行董事、总经理	无纺布的生产、销售
5	天台雨晟汽车用品有限公司	范和强之兄范和暖控制并担任执行董事、经理	汽车相关用品批发
6	天台县合金滤网厂	范和强之兄范和暖控制并担任法定代表人	无纺布、针刺呢、土工布、筛网的制造、销售
7	天台县涛峰滤布袋加工厂	范和强之兄范和暖控制并担任法定代表人	滤布袋加工
8	天台太平洋环保滤料有限公司	范和强之姐范碧梅及其配偶徐亦秋共同控制并担任执行董事、经理	工业滤布、滤料、无纺布、非织造布、针刺呢毡、塑料薄膜、筛网制造、销售
9	天台县平镇服装店	范和强姐之配偶徐亦秋控制并担任法定代表人	服装、小百货
10	杭州汇馨传感技术有限公司	发行人独立董事邬建敏控制并担任执行董事	气体传感器研发与销售
11	杭州汇健智谱医学检验实验室有限公司	发行人独立董事邬建敏控制并担任执行董事、总经理	医学检验
12	浙江汇健智谱科技有限公	发行人独立董事邬建敏控制并	体外诊断试剂生产与销售

	司	担任执行董事、经理	
13	杭州汇健智谱投资管理合伙企业（有限合伙）	发行人独立董事邬建敏担任执行事务合伙人	股权投资
14	杭州汇健科技有限公司	发行人独立董事邬建敏控制并担任董事长、总经理	体外诊断试剂及检验设备的研发、销售
15	杭州高知汇创业投资管理合伙企业（有限合伙）	发行人独立董事邬建敏担任执行事务合伙人	股权投资
16	海南顺洁实业发展有限公司	发行人独立董事陈顺华控制并担任执行董事、总经理	实业投资
17	海南坤朴实业发展有限公司	发行人独立董事陈顺华控制并担任执行董事	股权投资
18	武夷山坤朴资本投资集团有限公司	发行人独立董事陈顺华控制并担任执行董事	股权投资
19	浙江坤朴建设管理有限公司	发行人独立董事陈顺华控制并担任董事长	建筑工程项目管理
20	浙江坤朴投资管理有限公司	发行人独立董事陈顺华控制并担任董事长	投资管理
21	浙江垠壹资产管理有限公司	发行人独立董事陈顺华担任董事长	资产管理
22	杭州顺洁投资管理有限公司	发行人独立董事陈顺华控制并担任执行董事、总经理	投资管理、投资咨询
23	杭州曜岩投资管理有限公司	发行人独立董事陈顺华担任董事	投资管理
24	宁波聚石股权投资管理有限公司	发行人独立董事陈顺华担任董事	股权投资
25	杭州坤朴资产管理有限公司	发行人独立董事陈顺华担任董事	资产管理、投资管理
26	怀化碧桂园十里江湾房地产开发有限公司	发行人独立董事陈顺华控制并担任董事	房地产开发；房地产投资。
27	杭州华朴投资管理合伙企业（有限合伙）	发行人独立董事陈顺华控制	投资管理
28	杭州笕桥商会实业有限公司	发行人独立董事陈顺华担任董事	房地产开发、销售
29	上海西子联合实业有限公司	发行人独立董事陈顺华担任董事	房地产开发、销售
30	福建南平金司南金融服务发展有限公司	发行人独立董事陈顺华控制	金融小镇经营、招商
31	秦皇岛惠港房地产开发有限公司	发行人独立董事陈顺华曾任董事，该企业已于 2019 年 12 月 26 日注销	房地产开发、销售
32	杭州玖熹投资有限公司	发行人独立董事陈顺华配偶之弟凌宇控制并担任执行董事、总经理	投资管理

33	杭州玖道贸易有限公司	发行人独立董事陈顺华配偶之弟凌宇控制并担任执行董事、总经理	服装日用百货销售
34	杭州玛啡酒店管理有限公司	发行人独立董事陈顺华配偶之弟凌宇控制并担任执行董事、总经理	酒店管理
35	杭州新城房地产开发有限公司	发行人独立董事陈顺华配偶之弟凌宇担任董事	房地产开发、销售
36	杭州远宁投资管理有限公司	发行人董事何烽控制	投资管理
37	杭州远宁合丰投资合伙企业（有限合伙）	发行人董事何烽及其配偶赵宁共同控制	股权投资
38	杭州远宁睿浩投资管理合伙企业（有限合伙）	发行人董事何烽控制	股权投资
39	杭州远宁荟智投资管理合伙企业（普通合伙）	发行人董事何烽控制	私募股权、创业投资基金管理人
40	杭州好望角禹航投资合伙企业（有限合伙）	发行人董事何烽控制	私募股权投资基金
41	宁波梅山保税港区有宁投资合伙企业（有限合伙）	发行人董事何烽控制	私募股权投资基金
42	杭州远宁荟鑫投资合伙企业（有限合伙）	发行人董事何烽控制	私募股权投资基金
43	杭州远宁睿鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	发行人董事何烽控制	私募股权投资基金
44	杭州远宁奕鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	发行人董事何烽控制	股权投资
45	杭州之聚投资管理合伙企业（有限合伙）	发行人董事何烽控制	投资管理
46	杭州联汇科技股份有限公司	发行人董事何烽担任董事	数字音频及智慧城市
47	上海宾酷网络科技股份有限公司	发行人董事何烽担任董事	互联网广告
48	浙江连天美企业管理有限公司	发行人董事何烽担任董事	医学整形美容
49	杭州掌酷信息科技有限公司	发行人董事何烽担任董事	移动互联网软件开发
50	苏州梦想人软件科技有限公司	发行人董事何烽担任董事	数字出版与 AR 技术
51	浙江博艺网络文化有限公司	发行人董事何烽担任董事	网络艺术培训
52	深圳市三源色文化传播有限公司	发行人董事何烽担任董事	试乘试驾场地运营
53	杭州长乔旅游投资集团股	发行人董事何烽担任董事	水族馆和海洋公园建设运营

	份有限公司		
54	宁波大叶园林设备股份有限公司	发行人董事何烽担任董事	园林割草机械
55	杭州君岭科技有限公司	发行人董事何烽曾担任董事，自 2020 年 10 月 27 日起不再担任该企业董事	美术教育培训
56	中道汽车救援产业有限公司	发行人董事何烽担任董事	道路救援
57	绍兴耐力体育文化传播有限公司	发行人董事何烽之弟控制并担任执行董事、经理	体育活动的组织
58	绍兴徽凰进出口有限公司	发行人董事何烽之弟控制并担任执行董事、经理	服装出口贸易
59	科祥投资	发行人股东陈伟控制，发行人董事何烽持股，发行人股东远宁荟鑫的有限合伙人	股权投资

7．发行人的子公司：和顺新材料为发行人的全资子公司。

8．发行人曾经的关联方

（1）发行人报告期内曾经的子公司：无。

（2）其他曾经存在的关联方：

1）曾经的关联自然人：

姓名	居民身份证号码	曾经的关联关系	担任职务的期间
董祖琰	310104196601*****	曾担任副董事长	2015 年 5 月至 2017 年 6 月
彭永梅	430302197510******	曾担任副总经理、董事会秘书	2015 年 5 月至 2017 年 6 月
江乾坤	420111197412******	曾担任独立董事	2016 年 5 月至 2019 年 3 月

2）曾静的关联法人或其他组织：

序号	关联方名称	关联关系	不再存在关联关系的时间及原因	现时法律状态
1	杭州经济技术开发区南方贸易有限公司	发行人实际控制人范和强曾经控制并担任董事	已于 2017 年 4 月 6 日注销	已注销
2	浙江捷众科技股份有限公司	发行人曾经的副总经理、董事会秘书彭永梅担任董事；发行人曾经的董事董祖琰担任副董事长	彭永梅自 2017 年 6 月 1 日起不再担任发行人副总经理、董事会秘书；董祖琰自 2017 年 6 月 1 日起不再担任发行人董事	存续

序号	关联方名称	关联关系	不再存在关联关系的时间及原因	现时法律状态
3	杭州和顺塑业有限公司宜兴分公司	发行人曾经的分公司	已于 2020 年 11 月 4 日注销	已注销
4	浙江云泰电子科技有限公司	发行人监事周文浩曾经担任经理	周文浩已于 2015 年从该公司离职，于 2020 年 11 月 3 日办理完毕工商变更手续。	存续
5	浙江迎丰科技股份有限公司	发行人曾经的副董事长董祖琰担任董事	董祖琰自 2017 年 6 月 1 日起不再担任发行人副董事长	存续

（二）重大关联交易

经查验，发行人报告期内与关联方之间已履行完毕的以及正在履行、将要履行的重大关联交易包括：关联方为发行人提供担保、关联资金拆借、支付公司关键管理人员薪酬等。

经查验，本所律师认为，上述关联交易均已经发行人第二届董事会第十八次会议、2020 年第二次临时股东大会确认，发行人独立董事就上述关联交易发表独立意见认为“发行人与关联方之间发生的关联交易价格公允、公正、公平、合理”。上述关联交易根据市场交易规则履行，交易条件不存在对交易之任何一方显失公平的情形，也不存在严重影响发行人独立性的情形或损害发行人及发行人非关联股东利益的内容。

经查验，发行人已将上述关联交易在《招股说明书》中进行了披露，无重大遗漏或重大隐瞒，符合中国证监会的相关规定。

（三）发行人的关联交易公允决策程序

经查验，发行人根据有关法律、法规、规章和规范性文件的规定，已在其公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、关联交易管理制度中规定了股东大会、董事会在审议有关关联交易事项时关联股东、关联董事回避表决制度及其

他公允决策程序，且有关议事规则及决策制度已经发行人股东大会审议通过。本所律师认为，发行人章程、有关议事规则及关联交易管理制度等内部规定中明确的关联交易公允决策程序合法、有效。

（四）同业竞争

经查验，发行人的主营业务为功能性双向拉伸聚酯薄膜的研发、生产和销售，发行人控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均未从事与发行人业务相同或相似的业务；发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

经查验，为有效防止及避免同业竞争，发行人控股股东及实际控制人已向发行人出具了关于避免同业竞争的承诺。发行人已将该等避免同业竞争的承诺在《招股说明书》中进行了披露，无重大遗漏或重大隐瞒，符合中国证监会的相关规定。

十、发行人的主要财产

经查验，发行人的主要财产包括房屋建筑物、土地使用权、注册商标、专利权、计算机软件著作权、生产经营设备、在建工程等。

经查验，本所律师认为，发行人所拥有的上述主要财产权属清晰，需要取得产权证书的资产已取得了有权部门核发的权属证书，不存在产权纠纷或潜在纠纷。上述主要财产中除房屋所有权证号/不动产权证号为“余房权证塘更字第15443756号、余房权证塘更字第15443757号、余房权证塘更字第15443758号、余房权证塘字第16579336号、余房权证塘字第16579337号、余房权证塘字第16579338号、余房权证塘字第16579339号、余房权证塘字第16579340号、浙（2020）德清县不动产权第0011425号、浙（2020）德清县不动产权第0011420号”的房屋建筑物、土地使用权证号/不动产权证号为“杭余出国用（2015）第

107-1126 号、浙（2020）德清县不动产权第 0011425 号、浙（2020）德清县不动产权第 0011420 号”的土地使用权以及账面价值为 4,468.07216 万元的设备被抵押外，发行人所拥有和/或使用的其他主要财产不存在有抵押、质押、产权纠纷或其他限制发行人权利行使的情形。

经查验，本所律师认为，发行人与相关主体签署的房屋租赁合同符合有关法律、法规的规定，对合同双方均具有约束力，合法、有效。

十一、发行人的重大债权债务

（一）重大合同

经查验，截至 2020 年 6 月 30 日，除本法律意见书“九/（二）重大关联交易”中所述的重大关联交易外，发行人正在履行和将要履行的对发行人报告期内经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的合同主要包括采购合同、销售合同、设备采购合同、借款合同、施工合同。本所律师认为，该等重大合同合法、有效，其履行不存在实质性法律障碍。

（二）侵权之债

经查验，截至 2020 年 6 月 30 日，发行人及其控股子公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因发生的重大侵权之债。

（三）发行人与关联方之间的重大债权债务关系及相互提供担保

经查验，截至 2020 年 6 月 30 日，发行人及其控股子公司与其他关联方之间存在的重大债权债务关系详见本法律意见书“九/（二）重大关联交易”所披露的关联交易。

经查验，最近三年内，除发行人接受关联方提供的担保外，发行人及其控股子公司不存在为其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

（四）发行人金额较大的其他应收款和其他应付款

经查验，本所律师认为，截至 2020 年 6 月 30 日，发行人金额较大的其他应收款、其他应付款系因正常的生产经营活动所致，合法、有效。

十二、发行人的重大资产变化及收购兼并

经查验，发行人最近三年存在注册资本由5,100万元增至5,700万元、注册资本由5,700万元增至6,000万元等重大资产变化及收购兼并事项。本所律师认为，发行人上述已完成的重大资产变化行为，已经履行了必要的法律手续，符合法律、法规、规章和规范性文件的规定，合法、有效；发行人没有其他拟进行的重大资产置换、资产剥离、重大资产出售或收购等具体计划或安排。

十三、发行人章程的制定与修改

经查验，本所律师认为：

1．发行人设立以来历次章程的制定与修改已履行法定程序，内容符合有关法律、法规、规章及规范性文件的规定。

2．发行人上市后生效的章程（草案）的内容符合有关法律、法规、规章及规范性文件的规定。

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

经查验，本所律师认为：

1．发行人组织机构及职能部门的设置符合有关法律和发行人章程的规定，并独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，发行人具有健全的组织机

构。

2．发行人“三会”议事规则及相关工作制度、工作细则的制定、修改符合有关法律、法规、规章、规范性文件和发行人章程的规定。

3．发行人自设立以来“三会”会议的召开、决议内容及签署符合有关法律、法规、规章、规范性文件和发行人章程的规定，合法、合规、真实、有效。

4．发行人自设立以来股东大会和董事会的授权和重大决策合法、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

经查验，本所律师认为：

1．发行人董事、监事、高级管理人员的任职资格符合《公司法》等法律、法规、规章、规范性文件和发行人章程的规定，其任职均经合法程序产生，不存在有关法律、法规、规章、规范性文件和发行人章程及有关监管部门所禁止的兼职情形。

2．发行人最近两年内董事、监事、高级管理人员的变化事宜符合有关法律、法规、规章、规范性文件和发行人章程的规定，并已经履行必要的法律程序，合法、有效。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。

3．发行人独立董事的设立、任职资格及职权范围均符合法律、法规、规章、规范性文件和发行人章程的规定，不存在违反有关法律、法规、规章和规范性文件的规定的情形。

十六、发行人的税务

经查验，本所律师认为：

1．发行人及其控股子公司截至报告期末执行的主要税种、税率不存在违反法律、法规、规章和规范性文件规定的情形。

2．发行人及其控股子公司最近三年所享受的税收优惠政策符合法律、法规、规章和规范性文件的规定。

3．发行人及其控股子公司最近三年所享受的财政补贴真实。

4．发行人及其控股子公司最近三年不存在因税务问题而受到行政处罚的情形。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术标准

（一）发行人的环境保护

经查验，发行人及其控股子公司最近三年以来能够遵守国家和地方的环保法律、法规、规章和规范性文件，未因发生环境违法行为而受到环保部门的行政处罚。

经查验，发行人本次发行上市募集资金拟投资的项目，已按规定进行环境影响评价，并取得环保部门审批同意建设。

（二）发行人的产品质量、技术标准

经查验，发行人及其控股子公司最近三年以来不存在因违反有关质量和技术监督方面的法律、法规而受到处罚的情形。

十八、发行人募集资金的运用

经查验，发行人拟将向社会公众公开发行股票募集的资金在扣除发行费用后，用于双向拉伸聚酯薄膜生产基地建设项目、研发中心建设项目、补充流动资金项目。发行人本次募集资金投资项目已经有权政府部门备案和发行人内部批准，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，募投项目不涉及与他人进行合作的情形，不会导致同业竞争，亦不会对发行人的独立性产生不利影响。

十九、发行人的业务发展目标

经查验，本所律师认为，发行人的业务发展目标与其主营业务一致，发行人的业务发展目标符合国家法律、法规、规章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

经查验，截至2020年6月30日，发行人及其控股子公司、持有发行人5%以上股份的主要股东、发行人的实际控制人，以及发行人的董事、监事、高级管理人员和核心技术人员不存在尚未了结或可以预见的重大诉讼、仲裁案件。

经查验，截至2020年6月30日，发行人及其控股子公司、持有发行人5%以上股份的主要股东、发行人的实际控制人、董事长及总经理不存在行政处罚案件，发行人控股股东、实际控制人不存在被司法机关立案侦查、被中国证监会立案调查，或者被列为失信被执行人的情形。

二十一、发行人招股说明书法律风险的评价

本所律师未参与《招股说明书》的编制，但参与了《招股说明书》中与法律事实相关内容的讨论，对发行人在《招股说明书》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认真审阅，确认《招股说明书》不致因引用上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十二、本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施

经查验，本所律师认为，发行人及相关责任主体已就本次发行上市事宜出具了相关承诺并提出了相应约束措施，该等承诺及约束措施合法；发行人出具的相关承诺已分别经发行人董事会及股东大会审议通过，履行了必需的审议程序。

二十三、本所律师认为需要说明的其他问题

（一）社会保险和住房公积金缴纳情况

经查验，报告期内，发行人存在应缴未缴社会保险和住房公积金的情形，但发行人及其子公司未因违反社会保险、住房公积金相关的法律、法规或者规章而受到行政处罚；且发行人控股股东、实际控制人已出具承诺，保证发行人不会因社会保险及住房公积金的补缴事项而遭受任何损失。本所律师认为，发行人报告期内应缴未缴社会保险和住房公积金的情形不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。

（二）发行人在新三板挂牌情况

经查验，报告期内，发行人的股票曾在全国股转系统挂牌并公开转让，于2019年8月21日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。发行人终止挂牌的程序合法合规，发行人在挂牌期间以及终止挂牌过程中未受到全国中小企业股份转让系统有限责任公司的任何处罚。

二十四、结论意见

综上所述，除尚待取得深交所同意发行人本次发行上市的审核意见、中国证监会对发行人首次公开发行股票的同意注册批复及深交所对发行人股票上市的审核同意外，发行人已符合《公司法》《证券法》《注册管理办法》及其他相关法律、法规、规章、规范性文件规定的申请首次公开发行股票并在创业板上市的实质条件。

本法律意见书一式叁份。

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》的签署页）

负 责 人 _____

张利国

北京国枫律师事务所

经办律师 _____

朱 锐

_____

许文华

2020 年 11 月 30 日

北京国枫律师事务所

关于杭州和顺科技股份有限公司

申请首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见书之一

国枫律证字[2020]AN330-6 号

GRANDWAY

北京国枫律师事务所

Grandway Law Offices

北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层　邮编：100005

电话（Tel）：010-88004488/66090088　传真（Fax）：010-66090016

北京国枫律师事务所
关于杭州和顺科技股份有限公司
申请首次公开发行股票并在创业板上市的
补充法律意见书之一

国枫律证字[2020]AN330-6号

致：杭州和顺科技股份有限公司（发行人）

根据本所与发行人签订的《律师服务协议书》，本所接受发行人的委托，担任发行人本次发行上市的特聘专项法律顾问。

本所律师已根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、法规、规章和规范性文件的规定并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件和有关事实进行了查验，并就发行人本次发行上市事宜出具了《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》（以下称“法律意见书”）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》（以下称“律师工作报告”）。

根据深圳证券交易所于2021年1月8日出具的《关于杭州和顺科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函》（以下称“《问询函》”）及发行人的要求，同时，由于自前述法律意见书、律师工作报告出具后至本补充法律意见书出具日期间或2020年7月1日至2020年12月31日（以下称“新期间”），发行人的有关情况发生变化，且发行人聘请的天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下称“天健会计师”）对发行人的财务报表（包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的资产负债表和合并资产负债表以及20

18年度、2019年度、2020年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表）进行审计后出具了“天健审[2021]108号”《审计报告》（以下称“108号《审计报告》”），本所律师在对发行人与本次发行上市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、律师工作报告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发行人本次发行上市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发行人本次发行上市的目的使用，不得用作任何其他用途。

本所律师在法律意见书和律师工作报告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和律师工作报告中相同用语的含义一致。

本所律师根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、行政法规、规章及规范性文件的要求和中国证监会、证券交易所的相关规定，并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，现出具补充法律意见如下：

第一部分　对问询意见的回复

一、关于设立、出资。申报文件显示：

（1）2013 年 12 月，范和强、张静以债权转股权方式向和顺有限增资 720 万元。

（2）发行人于 2015 年 9 月至 2019 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，期间总共发生 18 笔股份转让。

（3）2016 年 5 月，发行人通过定向增发的方式向张伟、彭永梅等 10 名员工实施股权激励，发行公司股份 200 万股，发行价格为 3 元/股。本次定向发行股票价格由发行人与认购对象依据上一年度每股净资产的 1.5 倍协商确定。本次定向发行涉及股份支付，参考股份公司 2016 年 6 月第三次增资价格 4.55 元/股，股份支付费用为 310 万元。

（4）2019 年 7 月，公司股东科锐创投拟将其持有的公司 100 万股股份出让，经过协商谢小锐同意受让其中 30 万股，计划于 2019 年 7 月 8 日在全国股转系统完成交易。同日，由于谢小锐资金周转出现延迟，遂请公司股东何烽代为购买上述股份。同日，何烽以 5.12 元/股的价格受让公司 30 万股股份，成交价款总额为 153.60 万元。

请发行人：

（1）说明范和强、张静出资债权发生的背景和原因，是否具有资金或业务往来凭证，是否存在出资不实情形；发行人历次股权变动的背景、具体定价依据及公允性，资金来源及价款支付情况，相关税费缴纳情况；发行人自然人股东是否与发行人及其关联方、发行人的客户、供应商存在关联关系或者业务、资金往来；发行人历史及现有股东是否存在委托持股、信托持股等特别安排，是否存在股权纠纷或潜在纠纷。

（2）披露发行人历史上是否存在股东人数超过 200 人的情况，是否存在契约性基金、信托计划、资产管理计划等“三类股东”，股东是否均具备股东任职资格；披露远宁荟鑫、广沣启沃等持股 5%以上机构股东、金投智业、浙富桐君、浙富聚沣等最近一年新增股东的普通合伙人股权及控制结构情况。

（3）披露发行人在挂牌期间的公司基本情况、业务、技术、所属行业、会计政策、重大事项等重要方面与本次申报文件是否存在明显差异或较大变动，如是，请列表披露具体情况及原因；发行人挂牌期间在信息披露、股权交易、董事会或股东大会决策等方面是否存在违规情形。

（4）说明 2015 年发行人每股净资产的具体情况，2016 年 5 月发行人股份支付权益工具公允价值的计量方法及结果是否合理，与同期可比公司或可比案例同期市盈率水平是否存在明显差异；2019 年 7 月何烽向谢小锐转让股份的背景，科锐创投与发行人股东、科祥投资等发行人股东的关联方是否存在关联关系，是否存在应披露未披露的利益安排。

（5）说明发行人、发行人实际控制人与股东之间是否存在含有对赌条款的相关协议。

请保荐人、发行人律师发表明确意见，请申报会计师对问题（4）发表明确意见。（《问询函》问题一）

（一） 说明范和强、张静出资债权发生的背景和原因，是否具有资金或业务往来凭证，是否存在出资不实情形；发行人历次股权变动的背景、具体定价依据及公允性，资金来源及价款支付情况，相关税费缴纳情况；发行人自然人股东是否与发行人及其关联方、发行人的客户、供应商存在关联关系或者业务、资金往来；发行人历史及现有股东是否存在委托持股、信托持股等特别安排，是否存在股权纠纷或潜在纠纷。

1. 说明范和强、张静出资债权发生的背景和原因，是否具有资金或业务往来凭证，是否存在出资不实情形。

根据发行人的实际控制人范和强、张静出具的声明、债转股协议、债权形成的凭证，范和强、张静用于出资的债权主要系其向和顺有限提供借款形成的，范

和强、张静向和顺有限提供借款的主要背景与原因为和顺有限日常经营缺少流动资金，范和强、张静以自有资金向其提供资金拆借。

根据债权形成的凭证、债转股的专项审计报告、评估报告，范和强、张静向和顺有限提供的借款、还款均具有相应资金凭证，具体如下：

序号	借款时间	出借人	借款人	借款金额（元）	会计凭证号
1	2011/3/19	范和强	和顺有限	1,000,000.00	2011 年 3-16
2	2011/3/31	张静	和顺有限	1,000,000.00	2011 年 3-59
3	2011/6/29	张静	和顺有限	700,000.00	2011 年 6-57
4	2011/7/19	张静	和顺有限	1,500,000.00	2011 年 7-17
5	2011/8/25	张静	和顺有限	500,000.00	2011 年 8-37
6	2011/9/24	张静	和顺有限	1,000,000.00	2011 年 9-52
7	2011/10/26	张静	和顺有限	350,000.00	2011 年 10-40
8	2011/10/26	张静	和顺有限	-100,000.00	2011 年 10-40
9	2011/12/27	张静	和顺有限	1,650,000.00	2011 年 12-51
10	2012/1/18	张静	和顺有限	-380,000.00	2012 年 1-23
11	2012/1/18	张静	和顺有限	900,000.00	2012 年 1-23
12	2012/1/18	范和强	和顺有限	265,000.00	2012 年 1-23
13	2012/1/18	张静	和顺有限	-720,000.00	2012 年 1-24
14	2012/1/30	张静	和顺有限	-10,000.00	2012 年 1-39
15	2012/3/30	张静	和顺有限	-150,000.00	2012 年 3-86
16	2012/3/30	张静	和顺有限	200,000.00	2012 年 3-86
17	2012/4/17	张静	和顺有限	-195,000.00	2012 年 4-26
18	2012/4/30	张静	和顺有限	-173,000.00	2012 年 4-82
19	2012/5/15	张静	和顺有限	-356,000.00	2012 年 5-21
20	2012/5/30	张静	和顺有限	-85,000.00	2012 年 5-89
21	2012/6/14	张静	和顺有限	-100,000.00	2012 年 6-17
22	2012/9/30	张静	和顺有限	-100,000.00	2012 年 9-99
23	2012/10/27	张静	和顺有限	-169,000.00	2012 年 10-43
24	2012/11/21	张静	和顺有限	-1,000,000.00	2012 年 11-39
25	2012/11/21	范和强	和顺有限	540,900.00	2012 年 11-39
26	2012/11/21	张静	和顺有限	500,000.00	2012 年 11-39
27	2012/11/21	张静	和顺有限	48,000.00	2012 年 11-45
28	2012/11/30	张静	和顺有限	-1,600,000.00	2012 年 11-86

序号	借款时间	出借人	借款人	借款金额（元）	会计凭证号
29	2012/11/30	张静	和顺有限	2,556,000.00	2012 年 11-86
30	2012/12/28	张静	和顺有限	-1,000,000.00	2012 年 12-75
31	2012/12/28	张静	和顺有限	1,299,900.00	2012 年 12-75
32	2012/12/31	张静	和顺有限	-124,000.00	2012 年 12-103
33	2012/12/31	张静	和顺有限	-700,000.00	2012 年 12-113
34	2013/1/31	张静	和顺有限	-237,500.00	2013 年 1-87
35	2013/2/25	范和强	和顺有限	-100,000.00	2013 年 2-8
36	2013/2/25	张静	和顺有限	-1,000,000.00	2013 年 2-8
37	2013/2/25	张静	和顺有限	1,000,000.00	2013 年 2-8
38	2013/3/25	张静	和顺有限	-25,000.00	2013 年 3-67
39	2013/3/29	张静	和顺有限	-110,000.00	2013 年 3-112
40	2013/3/29	张静	和顺有限	500,000.00	2013 年 3-112
41	2013/4/28	张静	和顺有限	-41,000.00	2013 年 4-116
42	2013/5/30	张静	和顺有限	-160,000.00	2013 年 5-108
43	2013/6/28	张静	和顺有限	-130,000.00	2013 年 6-75
44	2013/7/30	张静	和顺有限	-70,000.00	2013 年 7-87
45	2013/8/14	张静	和顺有限	-2,500,000.00	2013 年 8-21
46	2013/8/14	张静	和顺有限	2,500,000.00	2013 年 8-21
47	2013/11/30	范和强	和顺有限	70,000.00	2013 年 11-142
48	2013/12/11	范和强	和顺有限	750,000.00	2013 年 12-18
49	2013/12/11	张静	和顺有限	-280,000.00	2013 年 12-19
合计				**7,214,300.00**	--

注：负值即为发行人归还借款。

根据发行人的陈述，范和强、张静向和顺有限借款的各年情况汇总如下所示：

单位：万元

股东姓名	借款/还款	2011 年 3-12 月	2012 年 1-12 月	2013 年 1-12 月	合计	未还款金额
张静	借款	670.00	550.39	400.00	1,620.39	468.84
	还款	10.00	686.20	455.35	1,151.55	
范和强	借款	100.00	80.59	82.00	262.59	252.59
	还款	-	-	10.00	10.00	
当年借款结余		**760.00**	**-55.22**	**16.65**	**721.43**	**721.43**

根据发行人提供的债转股的股东会决议、债转股协议、债权形成的凭证、债转股的专项审计报告、评估报告以及验资报告，公司就本次债转股事宜履行了下述程序：

1) 2013 年 12 月 10 日，和顺有限召开股东会，同意上述增资事项，并修改相应的公司章程。

2) 2013 年 12 月 11 日，范和强、张静与和顺有限签订《债权转股权协议》，确认以其拥有的债权认购和顺有限新增的注册资本。

3) 2013 年 12 月 12 日，杭州和然会计师事务所出具了“杭和审（2013）383 号”《专项审计报告》，审验截至 2013 年 12 月 11 日止，和顺有限未归还股东范和强、张静借款 721.43 万元，其中未归还范和强借款 252.59 万元，未归还张静借款 468.84 万元。

4) 2013 年 12 月 12 日，杭州君安资产评估有限公司出具了“杭州君安评报（2013）第 078 号”《杭州和顺塑业有限公司股东债权评估项目资产评估报告书》，评估截至 2013 年 12 月 11 日止，和顺有限因拟债权转股权所涉及的全体股东所拥有的债权评估价值为 721.43 万元。其中，股东范和强的债权评估值为 252.59 万元、股东张静的债权评估值为 468.84 万元。

5) 2013 年 12 月 12 日，杭州和然会计师事务所出具了“杭和审（2013）414 号”《验资报告》，审验截至 2013 年 12 月 11 日止，和顺有限已收到范和强、张静缴纳的新增注册资本合计人民币 720 万元整，各股东以债权出资。

6) 2013 年 12 月 17 日，和顺有限就此次增资完成工商变更登记。

综上，和顺有限就本次债转股的增资事项履行了相应程序，不存在出资不实的情形。

2. 发行人历次股权变动的背景、具体定价依据及公允性，资金来源及价款支付情况，相关税费缴纳情况。

根据发行人的工商登记资料、股东访谈记录、股东的声明、历次股权变动的相关凭证、验资报告等，就发行人历次股权（份）变动的背景、具体定价依据及公允性、资金来源及价款支付情况、相关税费缴纳情况如下：

(1) 2003.06，和顺有限设立

根据和顺有限的工商登记资料、验资报告、股东出具的声明，2003 年 6 月，股东范和强以货币 120 万元、张静以货币 80 万元出资设立和顺有限。

根据股东出具的声明及杭州天辰会计师事务所于 2003 年 6 月 10 日出具的“杭州天辰验字（2003）第 0765 号”《验资报告》，审验确认：截至 2003 年 6 月 10 日，和顺有限成立时的注册资本已足额缴纳。全体股东已足额支付了投资款，资金来源为范和强、张静的家庭积累。

本次公司的设立，不涉及所得税的缴纳。

(2) 2009.12，和顺有限第一次增资

根据和顺有限的工商登记资料、验资报告、股东出具的声明，2009 年 12 月，和顺有限的注册资本由 200 万增加到 800 万元，股东范和强以人民币 360 万元认购新增注册资本 360 万元，股东张静以人民币 240 万元认购新增注册资本 240 万元。

根据股东出具的声明，本次增资的原因为公司需要补充流动资金，本次增资由全体股东认购，故定价 1 元/股，定价公允。

根据股东出具的声明及杭州勤行会计师事务所有限公司于 2009 年 12 月 14 日出具的“杭勤验字[2009]第 367 号”《验资报告》，审验确认：截至 2009 年 12 月 14 日，和顺有限已收到范和强、张静缴纳的新增注册资本合计人民币 600 万元整，各股东以货币出资。全体股东已足额支付了投资款，资金来源为范和强、张静的家庭积累。

本次股权变动方式为增资，不涉及所得税的缴纳。

(3) 2010.12，和顺有限第二次增资

根据和顺有限的工商登记资料、验资报告、股东出具的声明，2010 年 12 月，和顺有限的注册资本由 800 万元增加到 1,280 万元，股东范和强以人民币 288 万元认购新增注册资本 288 万元，股东张静以人民币 192 万元认购新增注册资本 192 万元。

根据股东出具的声明，本次增资的原因为公司需要补充流动资金，本次增资由全体股东认购，故定价 1 元/股，定价公允。

根据股东出具的声明及杭州勤行会计师事务所于 2010 年 12 月 13 日出具的“杭勤验字[2010]第 807 号”《验资报告》，审验确认：截至 2010 年 12 月 13 日止，和顺有限已收到范和强、张静缴纳的新增注册资本合计人民币 480 万元整，各股东以货币出资。全体股东已足额支付了投资款，资金来源为范和强、张静的家庭积累。

本次股权变动方式为增资，不涉及所得税的缴纳。

(4) 2013.12，和顺有限第三次增资

根据和顺有限的工商登记资料、债转股的专项审计报告、评估报告、验资报告、债转股协议、债权形成的凭证、股东出具的声明，2013 年 12 月，和顺有限的注册资本由 1,280 万元增加到 2,000 万元，股东范和强以 252 万元债权评估作价认购新增注册资本 252 万元，股东张静以 468 万元债权评估作价认购新增注册资本 468 万元。

根据股东出具的声明，本次增资的原因为公司需要降低资产负债率，本次增资由全体股东认购，故定价 1 元/股，定价公允。

根据股东出具的声明、债转股协议、债权形成的凭证及杭州和然会计师事务所于 2013 年 12 月 12 日出具的“杭和审（2013）414 号”《验资报告》，审验确认：截至 2013 年 12 月 11 日止，和顺有限已收到范和强、张静缴纳的新增注册资本合计人民币 720 万元，各股东以债权出资。全体股东已足额履行了出资义务，出资方式为范和强、张静拥有公司的债权，前述债权主要系范和强、张静以其自有资金向公司提供借款形成。

本次股权变动方式为增资，不涉及所得税的缴纳。

(5) 2015.01，和顺有限第一次股权转让

根据和顺有限的工商登记资料、股权转让协议、股东出具的声明，2015 年 1 月，张静将其持有的和顺有限的 20%股权（对应 400 万元出资额）作价人民币 400 万元转让予范顺豪。

根据股东出具的声明，本次转让的原因为范顺豪为张静之子，张静欲在公司未来上市后让范顺豪能够独立享有相应股权收益，为家庭财产内部划分。

根据股东出具的声明，因范顺豪系张静之子，张静免除了范顺豪向其支付股权转让款项的义务，故本次股权变动不涉及款项支付以及资金来源的问题。

根据《股权转让所得个人所得税管理办法（试行）》（国家税务总局公告 2014 年第 67 号）第四条规定，个人转让股权，以股权转让收入减除股权原值和合理费用后的余额为应纳税所得额，按“财产转让所得”缴纳个人所得税；第十二条规定：申报的股权转让收入明显偏低且无正当理由的，主管税务机关可以核定股权转让收入；第十三条规定：属于继承或将股权转让给其能提供具有法律效力身份关系证明的配偶、父母、子女、祖父母、外祖父母、孙子女、外孙子女、兄弟姐妹以及对转让人承担直接抚养或者赡养义务的抚养人或者赡养人的，股权转让收入明显偏低的视为有正当理由。本次股权转让系直系亲属之间转让，免除了股权转让款的支付义务，存在正当理由，故未缴纳个人所得税。

(6) 2015.12，新三板挂牌期间第一次增资

根据发行人的工商登记资料、股份认购协议、验资报告、股东出具的声明，2015 年 12 月，发行人的注册资本由 2,000 万元增加到 4,000 万元，范和强、张静、范顺豪等以人民币 2,000 万元认购发行人新增注册资本 2,000 万元，每股 1 元。

根据发行人的陈述，本次增资的原因为发行人正在湖州市德清县新建生产基地，进一步扩大生产规模，资金需求规模扩大，公司需要补充流动资金，本次增资由全体股东认购，故定价 1 元/股，定价公允。

根据股东出具的声明及立信会计师事务所于 2015 年 11 月 26 日出具的“信会师报字[2015]第 610734 号”《验资报告》，审验确认：截至 2015 年 11 月 24 日，发行人已收到范和强、张静、范顺豪缴纳的新增注册资本 2,000 万元。全体股东已足额支付了投资款，资金来源为范和强、张静、范顺豪的家庭积累。

本次股份变动方式为增资，不涉及所得税的缴纳。

(7) 2016.04，新三板挂牌期间第二次增资

根据发行人的工商登记资料、股份认购协议、验资报告、股东出具的声明，2016 年 4 月，发行人的注册资本由 4,000 万元增加到 4,200 万元，张伟、彭永梅、

吴锡清、姚惠明、范军、封林接、徐钦华、周文浩、陆宇、俞国芳等以人民币 600 万元认购发行人新增注册资本 200 万元，每股 3 元。

根据发行人的陈述及股东出具的声明，本次增资的原因为弥补工程建设及设备采购资金不足及补充流动资金，同时公司对重要员工实施股权激励，本次增资价格系综合考虑了公司所处行业、成长性、盈利情况、每股净资产、流动性等多种因素，最终由发行人与认购对象协商确定，定价公允。

根据股东出具的声明及天健会计师事务所于 2016 年 4 月 19 日出具的“天健验[2016]108 号”《验资报告》，审验确认：截至 2016 年 4 月 18 日止，发行人已收到张伟、彭永梅、吴锡清、姚惠明、范军、封林接、徐钦华、周文浩、陆宇、俞国芳以货币缴纳的 600 万元投资款。全体认购对象已足额支付了投资款，资金来源为其工资、投资收益、家庭积累等自有资金。

本次股份变动方式为增资，不涉及所得税的缴纳。

(8) 2016.06，新三板挂牌期间第三次增资

根据发行人的工商登记资料、股份认购协议、验资报告、股东出具的声明，2016 年 6 月，发行人的注册资本由 4,200 万元增加到 5,100 万元，何烽、张茂、科锐创投、冯晶、孙海士、张承宇、亿方博投资、陈翀、魏建华、古顺珍、范小良、周明海、戴抗帝、王欣、计文忠、柳建平等以人民币 4,095 万元等认购新增注册资本 900 万元，每股 4.55 元。

根据发行人的陈述及股东出具的声明，本次增资的原因为发行人正在建设湖州市德清县生产基地，以弥补工程建设及设备采购资金不足及补充流动资金，同时公司需要引入外部投资人，本次增资价格系综合考虑了公司所处行业、成长性、盈利情况、每股净资产、流动性等多种因素，最终由发行人与认购对象协商确定，定价公允。

根据股东出具的声明及天健会计师事务所于 2016 年 6 月 17 日出具的“天健验〔2016〕229 号”《验资报告》，审验确认：截至 2016 年 6 月 15 日止，发行人已收到何烽、张茂、科锐创投、冯晶、孙海士、张承宇、亿方博投资、陈翀、魏建华、古顺珍、范小良、周明海、戴抗帝、王欣、计文忠、柳建平以货币缴纳的 4,095 万元投资款。全体认购对象已足额支付了投资款，科锐创投、亿方博投

资的资金来源为其实收资本、经营积累等自有资金，其他认购对象的资金来源为其工资、投资收益、家庭积累等自有资金。

本次股份变动方式为增资，不涉及所得税的缴纳。

(9) 挂牌期间的股份转让

根据发行人的陈述、证券持有人名册及发行人股东的证券交易明细、股东出具的声明，发行人在挂牌期间的股份转让情况及交易原因、背景、定价依据如下：

交易日期	转让方	受让方	交易价格（元/股）	交易量（万股）	交易金额（万元）	交易原因、背景	定价依据
2016.06.29	范和强	一豪投资	1.00	100.00	100.00	变更持股方式，将部分股份由直接持股变更为间接持股。拟用于股权激励计划，但未实际执行。	按照入股成本定价，即 1 元/股。
	张静		1.00	100.00	100.00		
2016.06.30	范和强	一豪投资	1.00	55.00	55.00		
	张静		1.00	45.00	45.00		
2016.07.25	何烽	远宁荟鑫	4.60	250.00	1,150.00	原系何烽个人投资，随后远宁荟鑫成立，远宁荟鑫合伙人认可发行人投资前景，故收购何烽持有的发行人股份。	入股成本为 4.55 元/股，交易价格主要系结合入股成本与资金成本协商确定。
2017.06.06	张承宇	远宁荟鑫	4.60	50.00	230.00	个人资金周转需要	参考前次交易价格协商确定。
2017.06.23	亿方博投资	远宁荟鑫	4.60	50.00	230.00	亿方博投资属于私募证券投资基金管理人，因基金业协会提出专业化要求而改变投资方向，故其退出。	
2017.09.22	陈翀	陈翔	4.60	50.00	230.00	个人资金周转需要	
2017.11.15	张茂	远宁荟鑫	5.00	100.00	500.00		
2018.05.07	戴抗帝	远宁荟鑫	4.80	20.00	96.00	从公司离职	
2019.02.21	古顺珍	彭永梅	5.00	5.00	25.00	个人资金周转需要	
2019.04.30	彭永梅	陈莉莉	5.12	15.00	76.80		
	古顺珍		5.12	15.00	76.80		
	王欣		5.12	20.00	102.40		
	魏建华	何烽	5.12	30.00	153.60		
2019.06.25	彭永梅	广沣启沃	5.12	10.00	51.20		
2019.07.08	科锐创投	广沣启沃	5.12	70.00	358.40	因经营需要资金，故出售股份以回笼资金	
	科锐创投	何烽	5.12	30.00	153.60		

根据上述股东出具的声明或访谈记录、证券交易明细，上述转让的价格均系基于公司每股净资产、入股成本及近期交易价格等因素由转让双方协商确定，定价公允。转让双方已及时付清相应转让款项，一豪投资、远宁荟鑫、广沣启沃的

资金来源为实收资本、经营积累等自有资金，其他受让方的资金来源为工资薪金、投资收益、家庭积累等自有资金，转让双方之间均不存在纠纷。

根据《股权转让所得个人所得税管理办法（试行）》（国家税务总局公告 2014 年第 67 号）第四条规定，个人转让股权，以股权转让收入减除股权原值和合理费用后的余额为应纳税所得额，按“财产转让所得”缴纳个人所得税；第十二条规定：申报的股权转让收入明显偏低且无正当理由的，主管税务机关可以核定股权转让收入；第十三条规定：股权转让双方能够提供有效证据证明其合理性的其他合理情形，视为有正当理由。根据范和强、张静出具的声明并经查验一豪投资的公司章程，一豪投资为范和强、张静出资设立的持股平台，2016 年 6 月范和强、张静将其持有公司的股份转让予一豪投资系按照其投资成本进行平价转让，本次属于持股方式的变更，存在正当理由，故本次转让未缴纳所得税。根据 2013 年 12 月 13 日国务院下发的《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》（国发[2013]49 号）规定：“市场建设中涉及税收政策的，原则上比照上市公司投资者的税收政策处理”。根据《财政部、国家税务总局关于个人转让股票所得继续暂免征收个人所得税的通知》（财税字[1998]61 号）规定：“从 1997 年 1 月 1 日起，对个人转让上市公司股票取得的所得继续暂免征收个人所得税”。根据《财政部、国家税务总局、中国证券监督管理委员会关于个人转让全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票有关个人所得税政策的通知》（财税[2018]137 号）：自 2018 年 11 月 1 日（含）起，对个人转让新三板挂牌公司非原始股取得的所得，暂免征收个人所得税。故自然人在新三板挂牌期间转让非原始股暂不用缴纳个人所得税。除实际控制人范和强、张静转让的股份外，其他自然人股东在挂牌期间转让的股份均为非原始股（即通过二级市场购买或通过发行人定向发行取得的股份），无需缴纳所得税。根据亿方博投资提供的财务报表并经访谈亿方博投资确认，亿方博投资 2017 年度处于亏损状态，无需缴纳所得税。根据科锐创投出具的声明，其已按照法律法规缴纳了相应税收。

(10) 2019.09，终止挂牌后第一次增资

根据发行人的工商登记资料、验资报告、股东出具的声明，2019 年 9 月，发行人的注册资本由 5,100 万元增加到 5,700 万元，广沣启沃、陈伟、胡建东、何烽、原永丹以人民币 4,200 万元认购新增注册资本 600 万元，每股 7 元。

根据发行人的陈述及股东出具的声明，本次增资的原因为发行人正在建设湖州市德清县二期生产基地并购买生产线，以弥补工程建设及设备采购资金不足及补充流动资金，同时公司需要引入外部投资人，本次增资价格系综合考虑了摘牌前交易价格、上市预期等多种因素，最终由发行人与认购对象协商确定，定价公允。

根据股东出具的声明及天健会计师事务所于2020年5月26日出具的“天健验[2020]148号”《验资报告》，审验确认：截至2019年9月23日止，发行人已收到广沣启沃、陈伟、胡建东、何烽、原永丹以货币缴纳的4,200万元投资款。全体认购对象已足额支付了投资款，广沣启沃的资金来源为其实收资本、经营积累等自有资金，陈伟、胡建东、何烽、原永丹的资金来源为其工资、投资收益、家庭积累等自有资金。

本次股份变动方式为增资，不涉及所得税的缴纳。

(11) 2019.12，终止挂牌后第一次股份转让

根据转让双方签署的股份转让协议、转让款支付凭证并经访谈确认，2019年12月，何烽将其持有的发行人的28.75万股股份作价人民币147.2万元转让予谢小锐，每股5.12元。

根据股东出具的声明，谢小锐本次受让的股份来源为何烽于发行人新三板挂牌期间收购科锐创投的股份。根据本次转让双方出具的声明并经查验转让款的支付凭证，因发行人启动终止挂牌的程序，谢小锐作为公司董事会秘书根据全国股转系统关于终止挂牌公司保护中小投资者利益的相关规定，向各公司股东征询终止挂牌事项意见，获知科锐创投因回笼资金需要而有意出售其所持股份。谢小锐和广沣启沃因看好和顺科技的发展前景，有意收购科锐创投持有的股份，故交易各方参考近期股份交易价格情况，协商确定了最终股份交易价格（5.12元/股）、交易数量、交易时间（2019年7月8日）以及新三板盘后协议转让的交易方式。在约定的协议转让日，谢小锐因资金周转延迟原因，无法及时按约定在全国股转系统购买科锐创投的股份，且下一交易日公司的股份将暂停交易至终止挂牌，故临时委托何烽为其先行购买科锐创投持有的股份。何烽根据谢小锐的委托以5.12元/股的价格受让科锐创投持有公司30万股股份，成交价款总额为153.60万元。2019年7月11日，谢小锐向何烽全额支付了30万股的对价及交易手续费。为

简化办理股份过户的手续，谢小锐与何烽协商确定终止挂牌后办理工商备案手续，但由于何烽担任公司董事，其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%，最终何烽将其持有的公司 28.75 万股股份转让给谢小锐，转让价款总计 147.20 万元（何烽已将谢小锐先前支付的多余款项退回），转让价格为 5.12 元/股，本次转让的价格与何烽收购科锐创投的股份的价格一致。

根据股东出具的声明以及转让款支付凭证，谢小锐已向何烽足额付清了转让款项，资金来源为其工资、投资收益、家庭积累等自有资金。

根据《股权转让所得个人所得税管理办法（试行）》（国家税务总局公告 2014 年第 67 号）第四条规定，个人转让股权，以股权转让收入减除股权原值和合理费用后的余额为应纳税所得额，按“财产转让所得”缴纳个人所得税；第十二条规定：申报的股权转让收入明显偏低且无正当理由的，主管税务机关可以核定股权转让收入；第十三条规定：股权转让双方能够提供有效证据证明其合理性的其他合理情形，视为有正当理由。根据双方出具的声明并经查验转让款的支付凭证，本次转让系因何烽受谢小锐委托收购股份后将股份转回给谢小锐，系以其收购成本进行平价转让，且两次转让的距离时间较短，存在正当理由，故本次转让未缴纳所得税。

(12) 2019.12，终止挂牌后第二次增资

根据发行人的工商登记资料、验资报告、股东出具的声明，2019 年 12 月，发行人的注册资本由 5,700 万元增加到 6,000 万元，浙富桐君、浙富聚沣、金投智业以人民币 2,700 万元认购新增注册资本 300 万元，每股 9 元。

根据股东出具的声明，本次增资的原因为公司正在建设湖州市德清县二期生产基地并购买生产线，需弥补工程建设及设备采购资金不足及补充流动资金，本次增资价格系综合考虑了上一轮增资价格、每股净资产、上市预期等多种因素，最终由发行人与认购对象协商确定，定价公允。

根据股东出具的声明及天健会计师事务所于 2020 年 5 月 26 日出具的“天健验[2020]149 号”《验资报告》，审验确认：截至 2019 年 12 月 26 日止，发行人已收到金投智业、浙富桐君、浙富聚沣以货币缴纳的 2,700 万元投资款。全体认购对象已足额支付了投资款，资金来源为其实收资本、经营积累等自有资金。

本次股份变动方式为增资，不涉及所得税的缴纳。

3. 发行人自然人股东是否与发行人及其关联方、发行人的客户、供应商存在关联关系或者业务、资金往来。

根据发行人自然人股东出具的声明、访谈发行人的主要客户（系指报告期内各期发行人前二十大客户，下同）、主要供应商（系指报告期内各期发行人前二十大供应商，下同）并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 3 日）、企查查网站（https://pro.qichacha.com，查询日期：2021 年 2 月 3 日），发行人自然人股东与发行人及其关联方存在如下主要关联关系，与发行人的主要客户、主要供应商不存在关联关系：

（1）范和强与张静系夫妻关系，范顺豪为范和强、张静之子；一豪投资系范和强、张静控制的企业；张伟系张静之弟；范军系实际控制人范和强之兄范和鸣之子。

（2）发行人的自然人股东何烽系合伙企业股东远宁荟鑫的实际控制人，陈伟系远宁荟鑫的有限合伙人；发行人自然人股东原永丹为杭州之聚投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，亦为远宁荟智的投资总监，杭州之聚投资管理合伙企业（有限合伙）系远宁荟鑫的执行事务合伙人的普通合伙人；发行人自然人股东胡建东为杭州远宁奕鑫股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州远宁睿鑫投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区有宁投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，上述合伙企业均由远宁荟智担任执行事务合伙人。

（3）发行人自然人股东陈伟为杭州科祥股权投资有限公司实际控制人；发行人自然人股东、董事何烽及其控制的杭州远宁投资管理有限公司合计持有杭州科祥股权投资有限公司 20%的出资份额，对杭州科祥股权投资有限公司具有重大影响。

根据发行人自然人股东出具的声明，发行人自然人股东与发行人及其关联方除存在资金拆借、支付投资款（股东向发行人支付）、支付工资报酬与报销款（发行人向员工支付）、支付股份转让款外，不存在其他业务或资金往来。根据发行人自然人股东出具的声明并经访谈发行人的主要客户、主要供应商确认，发行人自然人股东与发行人的主要客户、主要供应商不存在业务或资金往来。

4. 发行人历史及现有股东是否存在委托持股、信托持股等特别安排，是否存在股权纠纷或潜在纠纷。

根据发行人历次股权（份）变动的工商登记资料、付款凭证、转让协议或投资协议以及发行人股东出具的声明，发行人历史上存在谢小锐曾经委托何烽收购股份的情形，不存在其他委托持股、信托持股等特别安排，不存在股权纠纷或潜在纠纷。

（二） 披露发行人历史上是否存在股东人数超过 200 人的情况，是否存在契约性基金、信托计划、资产管理计划等“三类股东”，股东是否均具备股东任职资格；披露远宁荟鑫、广沣启沃等持股 5%以上机构股东、金投智业、浙富桐君、浙富聚沣等最近一年新增股东的普通合伙人股权及控制结构情况。

1. 披露发行人历史上是否存在股东人数超过 200 人的情况，是否存在契约性基金、信托计划、资产管理计划等“三类股东”，股东是否均具备股东任职资格。

(1) 发行人历史股东人数情况

根据发行人的工商登记资料、公司章程、证券持有人名册，发行人历次股权（份）变动时股东的数量情况如下：

序号	股权（份）变动时间	股权变动事项	直接股东的数量（个）	穿透后股东的数量（个）
1	2003 年 6 月	和顺有限设立	2	2
2	2009 年 12 月	和顺有限第一次增资	2	2
3	2010 年 12 月	和顺有限第二次增资	2	2
4	2013 年 12 月	和顺有限第三次增资	2	2
5	2015 年 1 月	和顺有限第一次股权转让	3	3

6	2015 年 6 月	和顺科技设立	3	3
7	2015 年 12 月	和顺科技第一次增资	3	3
8	2016 年 5 月	和顺科技第二次增资	13	13
9	2016 年 8 月	和顺科技第三次增资	29	30
10	2019 年 8 月	和顺科技终止挂牌	29	30
11	2019 年 9 月	第四次增资	29	29
12	2019 年 12 月	和顺科技第一次股份转让	30	30
13	2019 年 12 月	和顺科技第五次增资	33	33
14	截至本补充法律意见书出具之日	--	33	33

注：发行人挂牌期间通过股份转让而新增股东为一豪投资（合伙人为 2 个自然人）、远宁荟鑫（已备案的私募基金）、陈翔、陈莉莉、广沣启沃（已备案的私募基金）等 5 名，退出股东为科锐创投（合伙人为 2 个自然人）、亿方博投资（已登记的私募基金管理人）、张茂、张承宇、陈翀、戴抗帝、王欣、魏建华等 8 名；2019 年 8 月发行人终止挂牌时，发行人的股东数量为 26 名；如股东为私募基金且在基金业协会已备案的，计算股东数量时不进行穿透。

综上，发行人历史上直接股东的数量较少，非自然人股东中，除一豪投资、科锐创投外，均为已备案或登记的私募基金或私募基金管理人，一豪投资、科锐创投穿透后均为 2 个自然人合伙人，穿透后发行人亦不存在股东人数超过 200 人的情况。

(2) 是否存在契约性基金、信托计划、资产管理计划等“三类股东”

发行人历史上的非自然人股东为亿方博投资、科锐创投，现有非自然人股东为一豪投资、远宁荟鑫、广沣启沃、浙富桐君、浙富聚沣、金投智业。

根据股东出具的声明/访谈记录、股东的合伙协议/公司章程并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日）、基金业协会官网（查询网址：https://www.amac.org.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），亿方博投资系根据中国法律有效设立的有限责任公司，属于已在基金业协会登记的私募证券投资基金管理人，登记编号为 P1004024，其系以自有资金认购发行人的股份，不属于契约性基金、信托计划、资产管理计划。科锐

创投系根据中国法律有效设立的合伙企业，其系以自有资金认购发行人的股份，不属于契约性基金、信托计划、资产管理计划。一豪投资系由发行人实际控制人范和强、张静根据中国法律有效设立的合伙企业，为实际控制人的持股平台，不属于契约性基金、信托计划、资产管理计划。远宁荟鑫、广沣启沃、浙富桐君、浙富聚沣、金投智业系根据中国法律有效设立的合伙企业，且属于已在基金业协会登记的私募基金（合伙企业类型），不属于契约性基金、信托计划、资产管理计划。

综上，发行人历史上不存在契约性基金、信托计划、资产管理计划等“三类股东”。

(3) 股东是否均具备股东任职资格

根据发行人的陈述、现有股东的身份证件、合伙协议/公司章程、营业执照、现有股东出具的声明/访谈记录并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），截至本补充法律意见书出具日，发行人的股东为合伙企业与自然人等两种类型，其中合伙企业股东均系根据中国法律合法成立并有效存续的有限合伙企业，发行人的自然人股东均为中国公民，不存在国家公务人员、党政班子领导成员、党政机关干部和职工、现役军人等不适合担任股东的情形。

综上，发行人的股东具有中国法律、法规、规章和规范性文件规定的担任股东的资格。

2. 披露远宁荟鑫、广沣启沃等持股 5%以上机构股东、金投智业、浙富桐君、浙富聚沣等最近一年新增股东的普通合伙人股权及控制结构情况。

(1) 远宁荟鑫

根据远宁荟鑫的工商登记资料、合伙协议，并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），截至 2021 年 1 月 28 日，远宁荟鑫的普通合伙人为杭州远宁荟智投资管理合伙企业（普通合伙），杭州远宁荟智投资管理合伙企业（普通合伙）的出资结构如下：

序号	合伙人姓名/名称	出资形式	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
1	杭州远宁投资管理有限公司	货币	普通合伙人	70	35
2	杭州之聚投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	普通合伙人	130	65
合计				200	100

根据杭州远宁投资管理有限公司的公司章程并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），杭州远宁投资管理有限公司为杭州之聚投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人以及杭州远宁荟智投资管理合伙企业（普通合伙）的执行事务合伙人，杭州远宁投资管理有限公司的股东为何烽、赵宁（夫妻关系），杭州远宁荟智投资管理合伙企业（普通合伙）的实际控制人为何烽、赵宁，故远宁荟鑫的实际控制人为何烽、赵宁。

(2) 广沣启沃

根据广沣启沃的工商登记资料、合伙协议，并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），截至 2021 年 1 月 28 日，广沣启沃的普通合伙人为浙江广沣投资管理有限公司，浙江广沣投资管理有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	德清财恒投资管理有限公司	货币	480	48
2	上海广沣投资管理有限公司	货币	320	32
3	浙江升华控股集团有限公司	货币	200	20
合计			1,000	100

根据浙江广沣投资管理有限公司、德清财恒投资管理有限公司、上海广沣投资管理有限公司、浙江升华控股集团有限公司的公司章程、广沣启沃出具的声明并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），管军持有德清财恒投资管理有限公司 100%股权，为德清财恒投资管理有限公司的实际控制人，管军通过德清财恒投资管理有限公司控制浙江广沣投资管理有限公司 48%的表决权，为其第一大股东，对浙江广沣投资管理有限公司实际控制，故广沣启沃的实际控制人为管军。

(3) 浙富桐君

根据浙富桐君的工商登记资料、合伙协议，并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），截至 2021 年 1 月 28 日，浙富桐君的普通合伙人为浙江浙富资本管理有限公司，浙江浙富资本管理有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	浙富控股集团股份有限公司	货币	5,100	51
2	姚玮	货币	2,900	29
3	孙毅	货币	2,000	20
合计			**10,000**	**100**

根据浙富控股集团股份有限公司的 2020 年半年度报告、第三季度报告并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），浙富控股集团股份有限公司的实际控制人为孙毅，孙毅以直接持股方式及通过浙富控股集团股份有限公司间接持股方式合计控制浙江浙富资本管理有限公司 71%的表决权，对浙江浙富资本管理有限公司实际控制，故浙富桐君的实际控制人为孙毅。

(4) 浙富聚沣

根据浙富聚沣的工商登记资料、合伙协议，并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），截至 2021 年 1 月 28 日，浙富聚沣的普通合伙人为西藏浙富源沣投资管理有限公司，西藏浙富源沣投资管理有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	浙江浙富资本管理有限公司	货币	1,000	100
合计			**1,000**	**100**

根据浙江浙富资本管理有限公司的公司章程并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），浙江浙富资本管理有限公司的实际控制人为孙毅，孙毅通过浙江浙富资本管理有限公司控制西藏浙富源沣投资管理有限公司 100%表决权，对西藏浙富源沣投资管理有限公司实际控制，故浙富聚沣的实际控制人为孙毅。

(5) 金投智业

根据金投智业的工商登记资料、合伙协议，并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），截至 2021 年 1 月 28 日，金投智业的普通合伙人为杭州泰恒投资管理有限公司，杭州泰恒投资管理有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	杭州市金融投资集团有限公司	货币	600	60
2	杭州市财开投资集团有限公司	货币	250	25
3	浙江华拓投资合伙企业（有限合伙）	货币	150	15
合计			1,000	100

根据杭州市金融投资集团有限公司的公司章程并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），杭州市金融投资集团有限公司的实际控制人为杭州市人民政府，杭州市人民政府通过杭州市金融投资集团有限公司控制杭州泰恒投资管理有限公司 60%的表决权，对杭州泰恒投资管理有限公司实际控制，故金投智业的实际控制人为杭州市人民政府。

（三） 披露发行人在挂牌期间的公司基本情况、业务、技术、所属行业、会计政策、重大事项等重要方面与本次申报文件是否存在明显差异或较大变动，如是，请列表披露具体情况及原因；发行人挂牌期间在信息披露、股权交易、董事会或股东大会决策等方面是否存在违规情形。

1. 披露发行人在挂牌期间的公司基本情况、业务、技术、所属行业、会计政策、重大事项等重要方面与本次申报文件是否存在明显差异或较大变动，如是，请列表披露具体情况及原因。

经本所律师查验《招股说明书》等本次申报文件以及发行人在全国中小企业股份转让系统披露的信息，发行人在本次申报文件中披露的基本情况、业务、技术、所属行业、重大事项以及其他法律方面的信息与新三板挂牌期间披露的信息不存在重大差异或较大变动，主要的差异情况如下：

序	差异项目	新三板挂牌期间披露的信	本次申报文件披露的信息	差异原因	是否重

号		息			大差异
1	基本情况	注册地址为浙江省杭州市余杭区塘栖工业园区（三星村）	注册地址变更为浙江省杭州市余杭区仁和街道粮站路11号1幢5楼512室	工商变更所致	是
2	公司业务	公司将产品分为光电膜、绝缘膜、包装及装饰膜、节能窗膜等类别	公司产品分为有色光电基膜、透明膜及其他功能膜三大类	根据产品功能及颜色调整分类	否
3	重大事项	控股股东为范和强	控股股东为范和强、张静	范和强、张静为夫妻关系，从谨慎性角度追加认定。	否
		公开转让说明书及各年度报告中根据企业会计准则对关联方情况进行了披露	招股说明书中对关联方的界定范围更大、更全面	根据《上市规则》等要求调整了关联方的披露范围	否
		发行人有限责任公司阶段股本演变、整体变更为股份有限公司后的股本演变（包括在股转系统挂牌期间历次股票发行、权益分派）及相应股东情况	发行人有限责任公司阶段股本演变、整体变更为股份有限公司后的股本演变（包括在股转系统挂牌期间历次股票发行、权益分派、终止挂牌后的股权转让及增资）及相应股东情况	发行人于2019年8月21日终止挂牌，后续相继实施了两次增资和一次股份转让	否
		公开转让说明书中董事为范和强、张静、范顺豪、张伟、吴锡清；监事为姚惠明、范军、俞国芳；高级管理人员为范和强、张静、范顺豪、张伟	招股说明书中董事为范和强、张静、范顺豪、张伟、吴锡清何烽、陈顺华、邬建敏、林素燕；监事为姚惠明、范军、周文浩；高级管理人员为范和强、张伟、谢小锐、陈正坚	根据发行人业务发展和内部治理结构调整需要对董监高任职情况进行了正常变动	否

2. 发行人挂牌期间在信息披露、股权交易、董事会或股东大会决策等方面是否存在违规情形。

根据发行人的陈述、发行人挂牌期间的三会资料、发布的公告、历次股份变动的资料、股东出具的声明，并经查验全国中小企业股份转让系统（查询网址：http://www.neeq.com.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），发行人挂牌期间在信息披露、股权交易、董事会或股东大会决策等方面不存在违规情形，未发生被股转系统要求整改或采取自律监管的情形。

（四） 2019 年 7 月何烽向谢小锐转让股份的背景，科锐创投与发行人股东、科祥投资等发行人股东的关联方是否存在关联关系，是否存在应披露未披露的利益安排。

根据何烽、谢小锐签署的股份转让协议、付款凭证、出具的声明，因谢小锐资金周转困难，谢小锐于 2019 年 7 月委托何烽先行收购股份，后续因发行人启动终止挂牌的程序，为简化办理股份过户的手续，故双方于 2019 年 12 月 9（终止挂牌后）办理工商备案手续。

经本所律师通过企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日）、企查查网站（https://pro.qichacha.com，查询日期：2021 年 2 月 22 日），科锐创投的合伙人一直为陈彦中、张小飞，未发生变更。根据发行人的陈述、发行人的关联自然人填写的关联方表、科锐创投、发行人股东、科祥投资出具的声明并经本所律师通过企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 3 日）、企查查网站（https://pro.qichacha.com，查询日期：2021 年 2 月 3 日），科锐创投与发行人股东、科祥投资等发行人股东的关联方不存在关联关系，亦不存在应披露未披露的利益安排。

（五） 说明发行人、发行人实际控制人与股东之间是否存在含有对赌条款的相关协议。

根据发行人的陈述、股东与公司签署的投资协议、发行人实际控制人以及发行人股东出具的声明，发行人、发行人实际控制人与股东之间不存在含有对赌条款的相关协议。

二、关于劳动用工。申报文件显示：

（1）截至 2020 年 6 月 30 日，发行人共有 19 人未缴纳养老保险、失业保险、医疗保险和生育保险，15 人未缴纳工伤保险，主要原因为：新员工入职、退休返聘、其他单位缴纳等；截至 2020 年 6 月 30 日，发行人共有 100 名员工因未转正而未缴纳住房公积金。报告期各期末未缴纳住房公积金员工人数增长较快，系发行人扩产导致新聘员工增加所致。

（2）报告期各期末，发行人及其下属子公司员工数量分别为 139 人、193 人、256 人、329 人，人数增长主要系发行人新建三号、五号、四号生产线相继

达产所致。

请发行人：

（1）补充测算报告期各期应缴未缴社保和住房公积金的具体金额及对发行人经营业绩的影响，是否存在被认定为重大违法行为或被行政处罚风险。

（2）结合报告期内发行人新建三号、五号、四号生产线相继达产情况，说明报告期各期发行人人员的变动情况与发行人生产规模扩大是否匹配。

（3）披露报告期各期发行人员工专业结构以及平均薪酬，是否明显低于同行业、同地区平均薪酬水平。

（4）披露报告期内发行人是否存在劳务外包、劳务派遣情形。

请保荐人发表明确意见，请发行人律师对问题（1）、（4）发表明确意见，请申报会计师对问题（1）-（3）发表明确意见。（《问询函》问题二）

（一）补充测算报告期各期应缴未缴社保和住房公积金的具体金额及对发行人经营业绩的影响，是否存在被认定为重大违法行为或被行政处罚风险。

1. 补充测算报告期各期应缴未缴社保和住房公积金的具体金额及对发行人经营业绩的影响

根据发行人的陈述、员工花名册、社会保险与住房公积金的缴费单据，发行人应在员工入职当月为员工缴纳社会保险及住房公积金，如未能在入职当月缴纳，则从员工入职当月至实际缴纳月份之间的社会保险及住房公积金费用即为发行人应缴未缴费用。根据发行人的陈述并参照发行人相同或类似岗位其他员工缴纳基数进行测算，报告期内发行人应缴未缴社会保险、住房公积金费用的金额如下：

核查项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
未缴社保金额（万元）	2.13	2.01	1.81
未缴住房公积金金额（万元）	26.54	29.61	18.82
合计未缴金额（万元）	28.67	31.62	20.63
当期净利润（万元）	7,417.44	3,585.84	2,231.91
未缴金额占当期利润比例（%）	0.39	0.88	0.92

由上表可知，发行人各期应缴未缴社会保险和住房公积金金额分别为 28.67

万元、31.62 万元和 20.63 万元，分别占各期净利润的比例为 0.39%、0.88%和 0.92%，所占比例较小，对发行人整体经营业绩影响较小。

2. 是否存在被认定为重大违法行为或被行政处罚风险

根据发行人的陈述并经本所律师查验，针对报告期内应缴未缴社会保险及住房公积金的情形，发行人已逐步落实相应缴纳工作，截至本补充法律意见书出具之日，发行人已为全部应缴的在册员工按照相关规定缴纳社会保险及住房公积金。

根据杭州市余杭区人力资源和社会保障局、德清县人力资源和社会保障局、杭州住房公积金管理中心余杭分中心、湖州市住房公积金管理中心德清县分中心出具的证明，并经查验浙江省人力资源和社会保障厅（http://rlsbt.zj.gov.cn/；查询日期：2021 年 2 月 22 日）、杭州市人力资源和社会保障局（http://www.zjhz.lss.gov.cn/；查询日期：2021 年 2 月 22 日）、湖州市人力资源和社会保障局（http://hrss.huzhou.gov.cn/；查询日期：2021 年 2 月 22 日）等相关主管部门网站公开信息，报告期内，发行人、发行人子公司不存在因违反社会保险及住房公积金管理相关法律、法规而受到行政处罚的情形。

经测算，发行人及子公司如需为报告期内未缴纳社会保险及住房公积金的员工补缴社会保险费和住房公积金，各期补缴金额及占发行人当期利润总额的比例较低，对发行人的持续经营以及满足发行条件不会造成重大不利影响。同时，针对未来公司可能存在的被追索缴纳社会保险和住房公积金或被行政处罚的风险，发行人控股股东、实际控制人已出具承诺：

“公司及其控制的境内子公司未曾就社会保险金及住房公积金缴纳事宜受到社会保障部门、住房公积金部门的行政处罚，亦未就该等事宜与其员工发生任何争议、纠纷；

本人将敦促公司及其控制的境内子公司按照法律、法规及其所在地政策规定，为全体符合要求的员工开设社会保险金账户及住房公积金账户，缴存社会保险及住房公积金；

如公司及其控制的境内子公司被有关政府部门/司法机关依法认定或被公司及其控制的境内子公司的员工本人合法要求补缴或者被追缴本次发行及上市前

应缴而未缴、未足额为其全体员工缴纳和代扣代缴各项社会保险金及住房公积金，或因此被有关部门处以罚款、滞纳金或被追究其他法律责任，本人将承担所有补缴款项、罚款、滞纳金及其他支出，并承诺此后不向公司及其控制的境内子公司追偿，保证公司及其控制的境内子公司不会因此遭受损失，确保公司及其控制的境内子公司免受任何损失和损害。”

根据《中华人民共和国社会保险法(2018 修正)》第八十六条：用人单位未按时足额缴纳社会保险费的，由社会保险费征收机构责令限期缴纳或者补足，并自欠缴之日起，按日加收万分之五的滞纳金；逾期仍不缴纳的，由有关行政部门处欠缴数额一倍以上三倍以下的罚款。根据《住房公积金管理条例(2019 修订)》第三十七条：违反本条例的规定，单位不办理住房公积金缴存登记或者不为本单位职工办理住房公积金账户设立手续的，由住房公积金管理中心责令限期办理；逾期不办理的，处 1 万元以上 5 万元以下的罚款；根据《住房公积金管理条例(2019 修订)》第三十八条：违反本条例的规定，单位逾期不缴或者少缴住房公积金的，由住房公积金管理中心责令限期缴存；逾期仍不缴存的，可以申请人民法院强制执行。根据发行人的陈述，目前发行人未收到社会保险费征收机构、住房公积金管理中心责令限期缴纳/缴存或者补足的通知。如发行人收到前述补缴通知，发行人控股股东、实际控制人已作出承诺，其将承担所有补缴款项、罚款、滞纳金及其他支出，并承诺此后不向公司及其控制的境内子公司追偿，保证公司及其控制的境内子公司不会因此遭受损失，确保公司及其控制的境内子公司免受任何损失和损害，以避免发行人及其子公司逾期不缴纳而遭受行政处罚。

综上，发行人存在上述应缴未缴社会保险及住房公积金的情形，但未遭受行政处罚，对发行人本次发行上市不会造成实质性障碍。

（四）披露报告期内发行人是否存在劳务外包、劳务派遣情形。

根据《劳动合同法》、《劳务派遣暂行规定》的规定，劳务派遣主要系指由劳务派遣单位与被派遣劳动者签订劳动合同，然后向用工单位派出该员工，该员工接受用工单位的指挥、监督，系用工单位的一种特殊用工方式。而劳务外包主要

系指发包企业将其部分职能工作发包给外包单位，并按照合同约定向外包单位支付费用，由外包单位自行安排人员按照发包企业的要求完成相应的业务或工作。

根据发行人的陈述、员工花名册，发行人及其子公司不存在劳务派遣的情形。经查验《保安服务人力防范合同书》，报告期内，发行人的子公司和顺新材料存在劳务外包，具体情况如下：

年度	用工人数（人）	用工岗位
2020 年度	2	保安
2019 年度	2	保安
2018 年度	--	--

2019 年 10 月 1 日，和顺新材料与浙江安诚保安服务有限公司签署了《保安服务人力防范合同书》，由浙江安诚保安服务有限公司向和顺新材料提供安保服务，安保人员 2 名，和顺新材料向浙江安诚保安服务有限公司按季度支付相应服务费。

根据发行人的陈述，除上述劳务外包外，发行人及其子公司不存在其他劳务外包、劳务派遣的情形。

三、关于技术能力。申报文件显示：

（1）报告期内，公司存在外购聚酯薄膜成品并直接或简单分切后向客户销售的情况，主要原因包括受产能限制以及受技术、设备限制，部分产品公司自产成本较高，或尚不具备生产能力。报告期各期，发行人外购成品的销售金额分别为 3,752.44 万元、2,860.88 万元、1,118.33 万元、453.13 万元，营收占比分别为 25.73%、15.77%、4.76%、4.79%。

（2）报告期内，公司核心技术产品主要包括自主生产的有色光电基膜系列、其他功能膜系列及部分透明膜产品，其收入分别为 9,805.50 万元、13,374.31 万元、18,963.37 万元及 7,102.78 万元，占主营业务收入比重分别为 67.24%、73.72%、80.70%及 75.11%。

（3）根据 BOPET 薄膜专业委员会数据统计，2019 年度，发行人在电子、电工用有色聚酯薄膜细分领域市场占有率在国内市场位处前列。

（4）报告期内，发行人与四川大学、浙江工业大学等知名机构开展产学研合作，通过优势互补及合作双赢等方式吸收最新研究成果，具体包括与四川大

学高分子研究所的“PET 膜系列新产品的开发项目”、与浙江工业大学的“双向拉伸聚酯薄膜强度控制研究”。

（5）发行人的核心技术人员吴锡清在发行人处任职前曾任湖州飞碟胶粘带有限公司技术科长，姚惠明在发行人处任职前曾任湖州飞碟胶粘带有限公司技术员，陈正坚 2013 年 4 月至 2017 年 6 月任浙江传化化学集团有限公司基础研究课题组组长。发行人监事周文浩 2010 年 8 月至 2015 年 9 月任浙江云泰电子科技有限公司总经理。

请发行人：

（1）披露发行人外购聚酯薄膜成品的技术指标、应用领域、主要客户、外购原因、主要采购对象以及采购对象与发行人是否存在重叠客户，发行人是否已具备聚酯薄膜成品的技术能力、生产能力，与相应客户的交易是否具有持续性，外购成品的销售毛利率是否合理。

（2）披露报告期各期发行人非核心技术产品的具体类型、主要客户、毛利率及营收占比、毛利占比，该类产品是否存在技术落后或被淘汰风险，对发行人的经营业绩是否产生重大不利影响。

（3）说明 2019 年度发行人市场占有率相关表述的数据来源，是否涉及发行人付费定制数据，主要竞争对手的市场占有率对比及发行人报告期内历年市场份额变动趋势；报告期各期发行人电子、电工用有色聚酯薄膜细分领域具体产品的销售情况及营收占比、毛利占比。

（4）说明发行人与四川大学、浙江工业大学等外部单位的合作研发项目是否产生科研成果及是否应用于发行人生产，发行人的合作研发费用支出情况，是否存在知识产权纠纷或潜在纠纷。

（5）披露发行人的核心技术人员、董事、监事、高级管理人员与原任职单位是否存在竞业禁止协议，是否存在职务发明，与原任职单位或其他第三方是否存在技术侵权纠纷或潜在纠纷；结合发行人实际控制人、核心技术人员、董监高的从业经历，披露发行人的技术来源、业务起源。

请保荐人发表明确意见，请申报会计师对问题（2）、（3）发表明确意见，请发行人律师对问题（4）、（5）发表明确意见。（《问询函》问题三）

（四）说明发行人与四川大学、浙江工业大学等外部单位的合作研发项目是否产生科研成果及是否应用于发行人生产，发行人的合作研发费用支出情况，是否存在知识产权纠纷或潜在纠纷。

根据发行人的陈述、合作研发的相关合同、费用凭证并经访谈四川大学、浙江工业大学的项目对接人员，四川大学、浙江工业大学主要系为发行人提供技术咨询、技术指导，未产生科研成果，具体如下：

合作方	技术服务内容
四川大学	协助完善生产工艺，提高生产稳定性，提高得膜率，有效降低生产成本；
	指导开发薄膜收缩率控制技术，提高薄膜热稳定性；
	协助开发薄膜的公差调控方法，提高薄膜厚度稳定性，改善薄膜收卷效果；
	指导解决生产中存在的晶点、色条及擦伤等质量问题，提高聚酯薄膜的产品品质；
	针对聚酯薄膜制造工艺、制备过程中常见问题及解决方法等方面对发行人员工进行培训。
浙江工业大学	指导探索聚酯在熔融挤出过程中降解程度控制的关键因素；
	指导制备在一定厚度条件下具有不同强度的双向拉伸聚酯薄膜，实现对薄膜强度的调控。

根据发行人的陈述、合作研发的相关合同、费用凭证并经访谈四川大学、浙江工业大学的项目对接人员，发行人向四川大学支付了 120 万元技术咨询费，向浙江工业大学支付了 5 万元技术咨询费，未产生其他合作研发费用。

根据公司与四川大学签署的技术开发（委托）合同约定：针对合作研发所产生的开发成果及相关知识产权归属，公司享有申请专利的权利；专利权取得后的使用及有关利益归公司所有，四川大学有权无偿使用；未经公司书面同意，四川大学不得自行将研发成果以任何形式交给第三方。根据公司与浙江工业大学签署的技术开发合同书约定：本项目研发过程中形成的知识产权归公司所有，涉及到各方原有的知识产权归知识产权拥有方所有；在不影响公司申请专利的情况下，浙江工业大学享有以非生产经营目的实施该知识产权的权利，如科学研究、科学实验、职称评定、研究生毕业论文发表等非生产经营活动；非经公司同意，浙江工业大学不将该知识产权转让授予任何第三方使用、实施。双方关于知识产权的

归属约定明确、清晰，且经访谈四川大学、浙江工业大学的项目对接人员确认，其与发行人不存在知识产权纠纷或潜在纠纷。

（五）披露发行人的核心技术人员、董事、监事、高级管理人员与原任职单位是否存在竞业禁止协议，是否存在职务发明，与原任职单位或其他第三方是否存在技术侵权纠纷或潜在纠纷；结合发行人实际控制人、核心技术人员、董监高的从业经历，披露发行人的技术来源、业务起源。

1. 披露发行人的核心技术人员、董事、监事、高级管理人员与原任职单位是否存在竞业禁止协议，是否存在职务发明，与原任职单位或其他第三方是否存在技术侵权纠纷或潜在纠纷。

根据发行人的核心技术人员、董事、监事、高级管理人员出具的声明并经查验中国执行信息公开网（查询网址：http://zxgk.court.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日）、中国裁判文书网（查询网址：http://wenshu.court.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日）、人民法院公告网（查询网址：https://rmfygg.court.gov.cn/，查询日期：2021 年 2 月 22 日），与发行人建立劳动关系的核心技术人员、董事、监事、高级管理人员从原任职单位离职后，与原任职单位不存在竞业禁止协议，不存在职务发明，与原任职单位或其他第三方不存在技术侵权纠纷或潜在纠纷。

2. 结合发行人实际控制人、核心技术人员、董监高的从业经历，披露发行人的技术来源、业务起源。

根据发行人的陈述以及实际控制人、核心技术人员、董监高的核查表/简历，发行人的实际控制人、核心技术人员、董监高（与发行人建立劳动关系且从事技术相关工作的人员）的主要从业经历如下：

发行人的实际控制人、董事长及核心技术人员范和强拥有 30 余年的聚酯薄膜行业经验，自 1987 年 8 月至 1992 年 10 月，任杭州磁带厂销售科长期间接触并了解了聚酯薄膜行业，对聚酯薄膜的种类、性能及市场需求等有着比较全面的

认识。1992 年 10 月至 2016 年 3 月，范和强先后任南方贸易商行经理、南方贸易董事长兼总经理及南方贸易董事长，在先后代理多家知名品牌后，进一步了解聚酯薄膜行业的运营模式、原材料采购价格、聚酯薄膜市场价格的波动规律，积累了丰富的设备与原料供应商渠道、销售渠道等资源。

发行人副总经理、研发总监陈正坚为博士研究生学历，高级工程师。2013 年 4 月至 2017 年 6 月，任浙江传化化学集团有限公司基础研究课题组组长期间，陈正坚先后从事了无氟防水剂开发研究的博士后工作及纺织后整理助剂与织物纤维的相互作用机理研究，与实现聚酯薄膜的功能化方面具有相通性，为后续发行人聚酯薄膜的研发奠定了坚实的基础。陈正坚于 2017 年 7 月入职后，主要负责公司的研发工作，具体内容包括：全面主持研发中心的创新活动，开发了窗膜系列、亚光膜系列及阻燃膜系列等差异化、功能型聚酯薄膜产品，丰富了公司现有产品种类；完成了实验室平台建设，配备自动粘度检测仪、傅立叶红外光谱仪及垂直燃烧测试仪等一系列精密研发装备，提高了公司的研发效率与精准性；完善了公司的知识产权保护体系，对相关技术进行了专利申请保护；建立及完善了研发中心相关制度，包括开发流程、研发项目过程管理制度及研发人员激励机制等；制定和实施了相关产品的技术标准、相关检验标准及检验流程，基于 ISO 质量管理体系对产品品质进行管理，有效提高了产品品质。

发行人的董事、核心技术人员吴锡清先生，本科就读于杭州大学（现浙江大学）化学系高分子专业，在校期间积累了丰富的高分子材料相关理论知识，熟悉聚酯薄膜的结构、性状及应用。自 1987 年 7 月至 2004 年 4 月，任湖州飞碟胶粘带有限公司技术科长期间重点从事压敏胶、PET 胶带、复合型胶带等电子行业用各类胶粘带的开发及涂布应用等。2004 年 5 月入职后，历任公司的技术部经理、董事会秘书、董事等，主要从事研发指导工作。

发行人的监事会主席、核心技术人员姚惠明先生，同时任和顺新材料的生产副总经理。自 1988 年 9 月至 2003 年 12 月，任湖州飞碟胶粘带有限公司技术员期间主要从事电工胶带的涂布工作，对聚酯薄膜的性状十分了解；2004 年 1 月入职后，主要负责公司的生产工作，在生产线设备的工艺改造方面，积累了丰富的实践经验。

根据发行人现持有的《专利证书》、国家知识产权局出具的《证明》，并经查询国家知识产权局网站相关信息（网址：http://cpquery.sipo.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 3 日），截至 2021 年 2 月 3 日，发行人拥有 50 项专利，均为自主研发申请取得，其具体情况如下：

序号	权利人	专利名称	专利类型	专利号	专利申请日	取得方式
1	发行人	一种有色哑光阻燃聚酯薄膜及其制备方法	发明	ZL201911170094.6	2019.11.26	原始取得
2	和顺新材料	一种柔性多波段光吸收 BOPET 薄膜及其制备方法	发明	ZL201910705610.4	2019.08.01	原始取得
3	发行人	一种抗菌止滑双向拉伸聚酯薄膜及其制备方法	发明	ZL201910477279.5	2019.06.03	原始取得
4	和顺新材料	一种阻燃黑色双向拉伸聚酯薄膜及其制备方法	发明	ZL201810763166.7	2018.07.12	原始取得
5	和顺新材料	一种亚光双向拉伸聚酯薄膜及其制备方法	发明	ZL201810763160.X	2018.07.12	原始取得
6	发行人、和顺新材料	一种窗膜用隔热聚酯薄膜及其制备方法	发明	ZL2017108285614	2017.09.14	原始取得
7	发行人	一种塑料薄膜分切机	实用新型	ZL201520775969.6	2015.10.08	原始取得
8	发行人	一种塑料薄膜滚筒的冷却装置	实用新型	ZL201520776621.9	2015.10.08	原始取得
9	发行人	一种计数搬运小车	实用新型	ZL201520775291.1	2015.10.08	原始取得
10	发行人	一种利用油介质自动加热的烘干装置	实用新型	ZL201420537395.4	2014.09.18	原始取得
11	发行人	一种加料支架	实用新型	ZL201420537379.5	2014.09.18	原始取得
12	发行人	一种带计量泵的塑料薄膜挤出机	实用新型	ZL201420537380.8	2014.09.18	原始取得
13	发行人	一种白色 PET 复合膜	实用新型	ZL201220071007.9	2012.02.29	原始取得
14	发行人	一种 PET 抗静电膜	实用新型	ZL201220071043.5	2012.02.29	原始取得
15	发行人	一种 PET 离型膜	实用新型	ZL201220071068.5	2012.02.29	原始取得
16	发行人	屏蔽膜	实用新型	ZL201120118675.8	2014.04.21	原始取得
17	发行人	黑色聚酯薄膜	实用新型	ZL201120118637.2	2014.04.21	原始取得

18	发行人	纳米聚酯薄膜	实用新型	ZL201120118645.7	2014.04.21	原始取得
19	发行人	高强度绝缘薄膜	实用新型	ZL201120118689.X	2014.04.21	原始取得
20	发行人	太阳能背板专用聚酯薄膜	实用新型	ZL201120118688.5	2011.04.21	原始取得
21	发行人	一种纳米阻燃聚酯薄膜	实用新型	ZL201120118634.9	2011.04.21	原始取得
22	发行人	一种碎片除尘埃装置	实用新型	ZL201620197620.3	2016.03.15	原始取得
23	发行人	一种薄膜切割装置	实用新型	ZL201620199629.8	2016.03.15	原始取得
24	发行人	一种塑料薄膜除尘装置	实用新型	ZL201620199729.0	2016.03.15	原始取得
25	发行人	一种薄膜收卷装置	实用新型	ZL201620197922.0	2016.03.15	原始取得
26	发行人	一种再造料系统混料装置	实用新型	ZL2017212382699	2017.09.26	原始取得
27	发行人	一种再造料系统挤出装置	实用新型	ZL2017212384995	2017.09.26	原始取得
28	发行人	一种分切系统除尘装置	实用新型	ZL2017212385184	2017.09.26	原始取得
29	发行人	一种亚光双向拉伸聚酯薄膜	实用新型	ZL2018211054600	2018.07.12	原始取得
30	发行人	一种阻燃黑色双向拉伸聚酯薄膜	实用新型	ZL2018211061604	2018.07.12	原始取得
31	发行人	一种高性能有色哑光标签	实用新型	ZL2019213381353	2019.08.16	原始取得
32	发行人	一种汽车后档用隔热抗紫外黑色透明薄膜	实用新型	ZL2019215804795	2019.09.20	原始取得
33	发行人	一种复合型窗膜	实用新型	ZL2019217634977	2019.10.19	原始取得
34	发行人	一种复合型抗菌抗静电防滑包装膜	实用新型	ZL2019215804615	2019.09.20	原始取得
35	和顺新材料	一种全自动薄膜分切装置刀具控制系统	实用新型	ZL2017212383047	2017.09.26	原始取得
36	和顺新材料	一种薄膜在线拉伸检测报警系统	实用新型	ZL2017212383051	2017.09.26	原始取得
37	和顺新材料	一种薄膜高速传输平衡机构	实用新型	ZL2017212383066	2017.09.26	原始取得
38	和顺新材料	一种大承载膜卷单轨链式输送装置	实用新型	ZL2017212383070	2017.09.26	原始取得
39	和顺新材料	一种薄膜边料回收传送	实用	ZL2017212385269	2017.09.26	原始

		装置	新型			取得
40	和顺新材料	一种聚酯薄膜的自动化收卷器	实用新型	ZL2018211018943	2018.07.12	原始取得
41	和顺新材料	一种聚酯薄膜生产过程中的横拉保温箱	实用新型	ZL2018211019556	2018.07.12	原始取得
42	和顺新材料	一种聚酯薄膜横拉箱排废补风装置	实用新型	ZL2018211061587	2018.07.12	原始取得
43	和顺新材料	一种复合混合型抗静电隔热保温窗膜结构	实用新型	ZL2019201455854	2019.01.28	原始取得
44	和顺新材料	一种彩色反射型阻燃薄膜结构	实用新型	ZL2019201461709	2019.01.28	原始取得
45	和顺新材料	一种复合型 BOPET 膜	实用新型	ZL2019215783178	2019.09.20	原始取得
46	和顺新材料	一种表面易清洁彩色薄膜	实用新型	ZL2019215998358	2019.09.24	原始取得
47	和顺新材料	一种功能型阻燃窗膜	实用新型	ZL2019204963800	2019.04.12	原始取得
48	和顺新材料	一种自愈合隔热保温聚酯薄膜	实用新型	ZL2019217619055	2019.10.19	原始取得
49	发行人	一种复合型光学薄膜	实用新型	ZL2020204863025	2020.04.06	原始取得
50	发行人	一种智能变色双向拉伸聚酯薄膜	实用新型	ZL202020486288.9	2020.04.06	原始取得

综上，发行人的技术来源与业务起源来自发行人实际控制人、核心技术人员及董监高在公司设立前的知识、经验、技术和资源等方面的积累以及公司后续长期经营发展过程中的沉淀。

六、关于关联方。申报文件显示：

（1）上海缘励健工贸有限公司系发行人实际控制人张静之弟张明控制的企业，主营业务是聚酯薄膜的贸易。

（2）天台太平洋环保滤料有限公司系发行人实际控制人范和强之姐范碧梅及其配偶徐亦秋共同控制并担任执行董事、经理的企业，主营业务为工业滤布、滤料、无纺布、非织造布、针刺呢毡、塑料薄膜、筛网制造、销售。

（3）发行人实际控制人之子范顺豪 2016 年 4 月至今任北京虹宇科技有限公司执行董事、总经理。

（4）浙江捷众科技股份有限公司系发行人曾经的副总经理、董事会秘书彭

永梅担任董事、发行人曾经的董事董祖琰担任副董事长的企业，浙江迎丰科技股份有限公司系发行人曾经的副董事长董祖琰担任董事的企业，彭永梅自 2017 年 6 月起不再担任发行人副总经理、董事会秘书，董祖琰自 2017 年 6 月起不再担任发行人董事。

（5）浙江云泰电子科技有限公司系发行人监事周文浩曾经担任经理的企业，周文浩已于 2015 年从该公司离职，于 2020 年 11 月办完工商变更手续。

（6）上海余道薄膜科技有限公司系发行人实际控制人张静之弟张明曾担任监事并持股 20%的企业，该公司已于 2018 年 5 月办理了变更登记，张明不再任该公司股东、监事。

（7）杭州经济技术开发区南方贸易有限公司系发行人实际控制人范和强曾经控制并担任董事的企业，已于 2017 年 4 月注销。

请发行人：

（1）说明上述关联方的经营范围、股权及控制结构，是否从事与发行人相同或相似业务，与发行人是否存在竞争关系；上述关联方在历史沿革、资产、人员、业务、技术、财务等方面对发行人的独立性是否产生影响。

（2）说明报告期内发行人关联方与发行人的交易或资金往来情况，与发行人销售渠道、主要客户及供应商的重叠情况，是否存在为发行人代垫成本、费用情形。

（3）说明彭永梅、董祖琰离职后的去向，上海余道薄膜科技有限公司、浙江云泰电子科技有限公司的其他股东情况，发行人是否存在关联交易非关联化情形。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见。（《问询函》问题六）

（一） 说明上述关联方的经营范围、股权及控制结构，是否从事与发行人相同或相似业务，与发行人是否存在竞争关系；上述关联方在历史沿革、资产、人员、业务、技术、财务等方面对发行人的独立性是否产生影响。

1. 上海缘励健工贸有限公司

根据发行人的陈述、缘励健工贸的工商登记资料、公司章程、实地访谈并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），缘励健工贸的经营范围为：塑料制品、电子产品、机电产品、金属制品、化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、五金交电、五金配件、日用百货批发零售。截至 2021 年 2 月 22 日，其股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	张明	货币	134	67
2	顾俊	货币	66	33
合计			**200**	**100**

根据缘励健工贸的工商登记资料、公司章程并经实地访谈确认，缘励健工贸的实际控制人为张明，其主营业务为聚酯薄膜的销售，不涉及聚酯薄膜研发与生产，仅为聚酯薄膜经销商，其主要销售的产品为透明膜（报告期内未从发行人处采购），与发行人的透明膜产品存在竞争关系，报告期内与发行人的主要客户存在三家重叠（东莞市博远光学材料有限公司、上海飞豹新材料有限公司、上海松翌新材料科技有限公司），其与发行人主要供应商不存在重叠。经访谈发行人、缘励健工贸及重叠的客户，缘励健工贸与发行人向该等客户提供服务时相互独立，不存在捆绑销售或利益输送的情形，该等客户未将缘励健工贸与发行人视为同一控制下的公司；报告期内，缘励健工贸与发行人之间不存在业务或资金往来，不存在为发行人代垫成本、费用情形。

根据缘励健工贸的工商登记资料、公司章程并经实地访谈确认，缘励健工贸由张明、顾俊两人共同成立，股本结构自设立后未发生变化，与发行人之间不存在互相持股的情形；缘励健工贸的资产来源于张明、顾俊的自有资金及经营积累，与发行人之间不存在资产互相占用的情形；缘励健工贸的人员由其自行招聘，与发行人不存在互相任职的情形；缘励健工贸仅为聚酯薄膜销售，不涉及聚酯薄膜技术研发，与发行人不存在技术合作的情形。报告期内，在历史沿革、资产、人员、业务、技术、财务等方面相互独立。

2. 天台太平洋环保滤料有限公司

根据发行人的陈述、实地访谈天台太平洋环保滤料有限公司并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），天台太平洋环保滤料有限公司的经营范围为：工业滤布、滤料、无纺布、非织造布、针刺呢毡、塑料薄膜、筛网制造、销售。截至 2021 年 2 月 22 日，其股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	徐亦秋	货币	700	70
2	范碧梅	货币	300	30
合计			1,000	100

经实地访谈确认并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），天台太平洋环保滤料有限公司的实际控制人为徐亦秋、范碧梅，其主营业务为无纺布、工业滤布、滤料的生产与销售，2019 年以前从事过塑料薄膜的生产与销售业务，塑料薄膜销售收入占其营业收入的 20%，主要应用于工业包装，与发行人主要客户、主要供应商不存在重叠情况，与发行人不存在竞争关系。自 2019 年至本补充法律意见书出具之日，天台太平洋环保滤料有限公司已不再从事塑料薄膜的生产、销售业务。报告期内，在历史沿革、资产、人员、业务、技术、财务等方面相互独立。

3. 北京虹宇科技有限公司

根据发行人的陈述、虹宇科技的工商登记资料、营业执照、虹宇科技出具声明并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），虹宇科技的经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。截至 2021 年 1 月 28 日，其股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	范顺豪	货币	166.5	81.091

序号	股东姓名/名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
2	张静	货币	20	9.7407
3	顾钊铨	货币	7.5	3.6527
4	陈盛巍	货币	6	2.9222
5	秦捷	货币	5.3248	2.5934
合计			**205.3248**	**100**

根据虹宇科技出具的声明并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），虹宇科技的实际控制人为范顺豪，其主营业务为软件开发，与发行人的业务完全不同，与发行人不存在竞争关系。

根据虹宇科技的工商登记资料、出具的声明，虹宇科技由范顺豪、张静、顾钊铨共同出资设立，后续陈盛巍、秦捷增资入股，与发行人之间不存在互相持股的情形；虹宇科技资产来源于范顺豪、张静、顾钊铨、陈盛巍和秦捷五人的自有资金及经营积累，与发行人之间不存在资产互相占用的情形；虹宇科技的人员由其自行招聘，与发行人不存在互相任职（实际控制人范顺豪担任发行人的董事除外）的情形；报告期内虹宇科技与发行人之间不存在业务或资金往来，财务部门各自单独设置；虹宇科技的主营业务为虚拟现实技术等相关软件开发，与发行人不存在技术合作的情形。故报告期内，北京虹宇科技有限公司除股东、董事存在重叠外，与发行人在历史沿革、资产、人员、业务、技术、财务等方面相互独立。

4. 浙江捷众科技股份有限公司

根据发行人的陈述、浙江捷众科技股份有限公司的股东名册、访谈浙江捷众科技股份有限公司并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），浙江捷众科技股份有限公司的经营范围为：一般项目：汽车零部件研发；五金产品研发；电子专用材料研发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；汽车零配件零售；汽车装饰用品销售；新能源汽车生产测试设备销售；电子元器件制造；电子元器件批发；五金产品制造；五金产品批发；五金产品零售；工程塑料及合成树脂销售；金属材料销售；非居住房地产租赁(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）；发电、

输电、供电业务(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，具体经营项目以审批结果为准)。截至 2021 年 1 月 28 日，其主要股东为孙秋根、董珍珮、孙坤、孙米娜、绍兴瑞众投资管理合伙企业（有限合伙）等。

经访谈确认并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），浙江捷众科技股份有限公司的实际控制人为孙秋根、董珍珮，其主营业务为研发、生产和销售精密汽车零部件，与发行人的业务完全不同，与发行人不存在竞争关系；报告期内，在历史沿革、资产、人员、业务、技术、财务等方面相互独立。

5. 浙江迎丰科技股份有限公司

根据发行人的陈述、浙江迎丰科技股份有限公司的招股说明书、公司章程、访谈浙江迎丰科技股份有限公司并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），浙江迎丰科技股份有限公司的经营范围为：纺织面料研发、印染助剂的研发；纺织品染整加工、印花；计算机软件开发、广告设计制作；货物进出口（纺织品除外）。（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）。浙江迎丰科技股份有限公司为上市公司（605055），根据其首次公开发行股票招股说明书（2021 年 1 月 19 日披露），截至 2021 年 1 月 19 日，其主要股东为浙江浙宇控股有限公司、绍兴迎丰领航投资合伙企业（有限合伙）、马越波、马颖波。

根据浙江迎丰科技股份有限公司的首次公开发行股票招股说明书（2021 年 1 月 19 日披露）、访谈确认并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），浙江迎丰科技股份有限公司的实际控制人为傅双利、马颖波，其主营业务为纺织品的印染加工，与发行人的业务完全不同，与发行人不存在竞争关；报告期内，在历史沿革、资产、人员、业务、技术、财务等方面相互独立。

6. 浙江云泰电子科技有限公司

根据发行人的陈述、访谈浙江云泰电子科技有限公司、浙江云泰电子科技有限公司的公司章程并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），浙江云泰电子科技有限公司的经营范围为：太阳能硅片生产、销售；货物进出口，技术进出口（在法律允许范围内，法律法规限制的凭许可证经营）。截至 2021 年 1 月 28 日，其股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	姜云水	货币	3,000	100
合计			**3,000**	**100**

经访谈确认并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），浙江云泰电子科技有限公司的实际控制人为姜云水，报告期内未开展实际经营业务，与发行人不存在竞争关系；报告期内，在历史沿革、资产、人员、业务、技术、财务等方面相互独立。

7. 上海余道薄膜科技有限公司

根据发行人的陈述、上海余道薄膜科技有限公司的工商登记资料、营业执照、实地访谈并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），上海余道薄膜科技有限公司的经营范围为：薄膜科技、光电科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，橡塑制品、装饰材料（除危险品）、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、玻璃制品、包装材料批发零售，电子商务（不得从事增值电信、金融业务）。截至 2021 年 2 月 22 日，其股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周志东	货币	120	40
2	李贤钢	货币	120	40
3	陈祖剑	货币	30	10
4	杨志勇	货币	30	10
合计			**300**	**100**

经访谈确认并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），上海余道薄膜科技有限公司的实际控

制人为陈祖剑，其主营业务为软包装的薄膜销售，不涉及生产、研发，但其与发行人的主要客户与主要供应商均不同，与发行人不存在竞争关系。

根据上海余道薄膜科技有限公司的工商登记资料、营业执照、实地访谈并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），截至本补充法律意见书出具之日，张明不再担任上海余道薄膜科技有限公司任何职务，亦未持有股权，上海余道薄膜科技有限公司与发行人之间不存在互相持股的情形；上海余道薄膜科技有限公司资产来源于周志东、李贤钢、陈祖剑、杨志勇的自有资金及经营积累，与发行人之间不存在资产互相占用的情形；上海余道薄膜科技有限公司人员由其自行招聘，与发行人不存在互相任职的情形；报告期内上海余道薄膜科技有限公司与发行人之间不存在业务或资金往来，财务部门各自单独设置；上海余道薄膜科技有限公司不涉及聚酯薄膜生产技术研发，与发行人不存在技术合作的情形。故报告期内，在历史沿革、资产、人员、业务、技术、财务等方面相互独立。

8. 杭州经济技术开发区南方贸易有限公司

根据发行人的陈述、访谈实际控制人范和强确认并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），杭州经济技术开发区南方贸易有限公司为其曾经控制的公司，且已于 2017 年 4 月注销，注销前的经营范围为：批发、零售：化工原料（除化学危险品及易制毒化学品）、装饰材料、针纺织品、服装、化纤产品、钢材、玩具（除国家专控）、文体用品。其在报告期内未开展实际经营业务，与发行人不存在竞争关系；报告期内，除在股东、董事存在重叠外，在历史沿革、资产、人员、业务、技术、财务等方面相互独立。

（二） 说明报告期内发行人关联方与发行人的交易或资金往来情况，与发行人销售渠道、主要客户及供应商的重叠情况，是否存在为发行人代垫成本、费用情形。

1. 报告期内发行人关联方与发行人的交易或资金往来情况

根据发行人的陈述、关联交易合同，报告期内发行人关联方与发行人的交易或资金往来情况主要如下：

(1) 报告期内关联交易汇总

单位：万元

项目	交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
经常性关联交易	出售商品和提供劳务的关联交易	--	--	--
	向董事、监事、高级管理人员及核心技术人员支付薪酬的关联交易	512.22	275.19	237.99
偶发性关联交易	关联借款	1,100	1,150	1,000
	关联担保	12,800	4,120	4,350

(2) 经常性关联交易事项

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

报告期内，发行人不存在向关联方销售商品或提供劳务的关联交易。

2) 向董事、监事、高级管理人员及核心技术人员支付薪酬的关联交易

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
向董事、监事、高级管理人员及核心技术人员支付薪酬的关联交易	512.22	275.19	237.99

(3) 偶发性关联交易事项

1) 关联方资金拆借

单位：万元

年度	关联方	关联交易类型	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2018 年度	杭州科祥股权投资有限公司	资金拆入	-	1,000	-	1,000
2019 年度	杭州科祥股权投资有限公司	资金拆入	1,000	1,150	2,150	-
2020 年度	杭州科祥股权投资有限公司	资金拆入	-	1,100	1,100	-

2018 年 11 月，发行人向杭州科祥股权投资有限公司拆入 1,000 万元，年利率 4.42%，该笔借款到期后支付利息 40.44 万元。2019 年 3 月，发行人向杭州科

祥股权投资有限公司拆入 1,150 万元，年利率 4.42%，该笔借款到期后支付利息 38.93 万元。2020 年 6 月，发行人向关联方杭州科祥股权投资有限公司借款 1,100 万元，年利率 4.42%，该笔借款到期后支付利息 0.81 万元。

公司向关联方杭州科祥股权投资有限公司借款主要系为解决公司短期资金周转问题。上述关联方借款按照公允的借款利率计算利息，并经发行人董事会、股东大会审议通过，独立董事已发表明确意见。报告期内，除正常的业务备用金外，发行人未发生过资金拆出情形。

2) 关联方担保

本补充法律意见书出具之日，发行人已履行完毕或正在履行的关联方担保情况如下：

单位：万元

担保人	担保金额	主债权起止日	被担保人	借款对象	担保是否已履行完毕	担保方式
范和强、张静、范顺豪	300	2017.6.1-2018.5.25	发行人	中国农业银行余杭塘栖支行	是	连带责任保证
	300	2017.9.19-2018.9.14			是	
	750	2018.3.14-2019.3.5			是	
	300	2018.5.25-2019.5.24			是	
范和强	200	2018.3.28-2019.9.27	和顺新材料	交通银行杭州和平支行	是	最高额保证
	300	2018.3.28-2019.3.27			是	
	300	2018.3.28-2019.9.27			是	
	400	2018.3.28-2020.3.27			是	
	400	2018.3.28-2020.9.27			是	
	400	2018.3.28-2021.3.27			是	
	550	2018.11.13-2019.11.13			是	
	300	2019.3.22-2020.3.22			是	
	150	2019.10.17-2020.10.17			是	
	550	2019.9.27-2020.9.27			是	
	200	2019.11.5-2020.11.5			是	
	300	2019.11.12-2020.11.12			是	
	300	2019.11.26-2020.11.26			是	
	31.85	2019.11.12-2021.5.20			是	
	31.85	2019.11.12-2021.11.20			是	
	59.15	2019.11.12-2022.5.20			是	

担保人	担保金额	主债权起止日	被担保人	借款对象	担保是否已履行完毕	担保方式
	59.15	2019.11.12-2022.11.12			是	
	15.40	2019.11.12-2021.5.20			是	
	15.40	2019.11.12-2021.11.20			是	
	28.60	2019.11.12-2022.5.20			是	
	28.60	2019.11.12-2022.11.12			是	
	105	2019.11.26-2021.5.20			是	
	105	2019.11.26-2021.11.20			是	
	195	2019.11.26-2022.5.20			是	
	195	2019.11.26-2022.11.26			是	
	400	2020.2.19-2021.2.19			是	
	300	2020.3.10-2021.3.9			是	
	300	2020.3.23-2021.3.9			否	
	400	2020.7.10-2021.7.10			否	
	950	2020.7.22-2021.7.22			否	
	650	2020.8.6-2021.8.6			否	
	500	2020.8.25-2021.8.25			否	
	650	2020.9.10-2021.9.10			否	
	500	2020.9.28-2021.9.28			否	
	500	2020.10.13-2021.10.13			否	
	300	2021.2.9-2022.2.9			否	
	300	2020.4.1-2021.4.1	发行人	宁波银行杭州余杭支行	是	
	250	2020.5.25-2020.12.22			是	
	200	2019.7.19-2020.7.18			是	
范和强、张静	300	2018.9.10-2019.9.9		中国农业银行余杭塘栖支行	是	连带责任担保
	450	2018.9.18-2019.9.17			是	
	750	2019.3.6-2020.3.5			是	
	300	2019.5.21-2020.5.20			是	
范和强、张静、和顺新材料	200	2019.10.18-2020.10.16		中国工商银行余杭塘栖支行	是	最高额保证
	500	2019.3.15-2020.3.14		余杭农商银行崇贤支行	是	连带责任保证
	300	2019.3.29-2020.3.24			是	
	300	2019.6.17-2020.6.13			是	

担保人	担保金额	主债权起止日	被担保人	借款对象	担保是否已履行完毕	担保方式
	900	2019.7.29-2020.7.5			是	
	1,000	2020.6.5-2021.6.2		南京银行杭州未来科技城小微企业专营支行	否	
范和强、张静、发行人	700	2020.5.27-2021.5.26	和顺新材料		否	
	300	2020.6.19-2021.6.18			否	
范和强、和顺新材料	800	2020.3.12-2021.3.11	发行人	余杭农商银行崇贤支行	否	
	300	2020.6.9-2021.6.8			否	
	900	2020.7.3-2021.6.25			否	
	950	2020.7.22-2021.7.22			否	
	1,050	2020.8.3-2021.1.5			是	
	1,050	2021.1.5-2022.1.4			否	
	300	2020.9.25-2021.9.24		杭州银行杭州余杭支行	否	最高额保证
范和强、发行人	800	2020.5.29-2021.5.28	和顺新材料	中国银行湖州德清支行	否	

2. 与发行人销售渠道、主要客户及供应商的重叠情况

根据发行人的陈述、发行人关联自然人提供的关联方相关资料并经查验，发行人的关联方中除上海缘励健工贸有限公司外，其他关联企业与发行人的销售渠道、主要客户及主要供应商不存在重叠。

根据发行人的陈述并经访谈缘励健工贸、发行人的主要供应商与主要客户，缘励健工贸与发行人在主要客户中存在三家重叠客户，为东莞市博远光学材料有限公司、上海飞豹新材料有限公司、上海松翌新材料科技有限公司，与发行人在主要供应商方面不存在重叠情况。根据发行人的陈述并经访谈缘励健工贸及重叠的客户，缘励健工贸与发行人向该等客户销售产品时相互独立，不存在捆绑销售或利益输送的情形，该等客户未将缘励健工贸与发行人视为同一控制下的公司。根据发行人陈述、发行人与上述重叠客户签署的业务合同，上述重叠客户销售毛利占发行人各期营业利润比例较小，具体交易情况如下：

重叠客户名称	财务指标	2020 年度	2019 年度	2018 年度
东莞市博远光学材料有限公司	销售金额（万元）	875.72	140.69	132.20
	销售毛利（万元）	210.49	25.35	19.70

	销售毛利占营业利润比例（%）	2.46	0.62	0.76
上海飞豹新材料有限公司	销售金额（万元）	656.09	88.50	46.37
	销售毛利（万元）	124.78	-3.63	1.34
	毛利占比（%）	1.46	-0.09	0.05
上海松翌新材料科技有限公司	销售金额（万元）	622.65	51.16	--
	销售毛利（万元）	203.31	19.85	--
	毛利占比（%）	2.37	0.48	--

3. 是否存在为发行人代垫成本、费用情形

根据发行人提供的关联交易合同、付款凭证、108 号《审计报告》，除已披露的关联交易外，发行人关联方与发行人不存在其他交易或资金往来情况，故不存在关联方直接为发行人代垫成本、费用的情形。

根据发行人的陈述、股东的声明并经访谈发行人的主要客户、主要供应商，除缘励健工贸外，发行人的其他关联方与发行人在主要客户与主要供应商中不存在重叠情况。根据发行人的陈述、业务合同、业务往来凭证并经访谈缘励健工贸、发行人的主要客户、主要供应商，缘励健工贸与发行人在主要客户中存在三家重叠客户，为东莞市博远光学材料有限公司、上海飞豹新材料有限公司、上海松翌新材料科技有限公司，与发行人在主要供应商方面不存在重叠情况。根据发行人的陈述并经访谈缘励健工贸及重叠的客户，缘励健工贸与发行人向该等客户销售产品时相互独立，均按照市场价格进行交易，不存在捆绑销售或利益输送的情形，该等客户未将缘励健工贸与发行人视为同一控制下的公司，不存在为发行人代垫成本、费用情形；报告期内，缘励健工贸与发行人之间不存在业务或资金往来，不存在为发行人代垫成本、费用情形。

综上，发行人的关联方不存在为发行人代垫成本、费用的情形。

（三） 说明彭永梅、董祖琰离职后的去向，上海余道薄膜科技有限公司、浙江云泰电子科技有限公司的其他股东情况，发行人是否存在关联交易非关联化情形。

1. 彭永梅、董祖琰离职后的去向

经本所律师访谈彭永梅、董祖琰，彭永梅从公司离职后，担任浙江捷众科技股份有限公司董事、杭州高品自动化设备有限公司的副总经理；董祖琰从公司离职后，历任浙江康瑞器械科技股份有限公司董事、浙江捷众科技股份有限公司副董事长、副总经理、董事会秘书以及浙江迎丰科技股份有限公司董事。

2. 上海余道薄膜科技有限公司、浙江云泰电子科技有限公司的其他股东情况

根据上海余道薄膜科技有限公司的工商登记资料、访谈确认并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），截至 2021 年 2 月 22 日，上海余道薄膜科技有限公司的股东为周志东、李贤钢、陈祖剑、杨志勇。

根据浙江云泰电子科技有限公司的公司章程、访谈确认并经查验国家企业信用信息公示系统查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），截至 2021 年 2 月 22 日，浙江云泰电子科技有限公司的股东为姜云水。

3. 发行人是否存在关联交易非关联化情形

根据发行人的关联方出具关联方确认表并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），报告期内因发生企业注销、股权转让或人员辞职等导致关联方变更涉及的主要企业为：杭州经济技术开发区南方贸易有限公司、浙江捷众科技股份有限公司、浙江迎丰科技股份有限公司、上海余道薄膜科技有限公司等。

（1）报告期初（2017 年 4 月），杭州经济技术开发区南方贸易有限公司已注销，且报告期内未实际经营，与发行人不存在业务或资金往来等关联交易。

（2）浙江捷众科技股份有限公司的主营业务为汽车精密零部件研发、生产及销售，浙江迎丰科技股份有限公司主营业务为印染加工服务，与发行人主营业

务完全不同，不存在业务方面的重合，亦不存在业务往来；经核查发行人银行交易明细、业务合同并经访谈确认，发行人与上述两家公司不存在资金往来。

（3）上海余道薄膜科技有限公司的主营业务为软包装的薄膜销售，与发行人主营产品并非同一品类，用途差异大。经核查发行人银行交易明细、业务合同并经访谈确认，发行人与上海余道薄膜科技有限公司不存在资金往来，双方不存在业务往来，主要客户、主要供应商亦不存在重合。

根据发行人的陈述、108 号《审计报告》并经查验发行人银行交易明细，发行人在报告期内变更的上述关联方与发行人未发生业务往来或资金往来，故不存在关联交易非关联化的情形。

七、关于财务规范性。申报文件显示：

（1）报告期内，发行人及其子公司和顺新材料与原材料供应商江苏三江化纤工业有限公司（以下简称三江化纤）之间，和顺新材料与原材料供应商科纳德高分子材料（昆山）有限公司（以下简称科纳德）之间，和顺新材料与设备供应商苏美达国际技术贸易有限公司（以下简称苏美达）、济南第六机床厂之间存在采购付款后短时间内，供应商大额退款的情形。

（2）科祥投资系发行人股东陈伟控制，发行人董事何烽持股，发行人股东远宁荟鑫的有限合伙人。报告期内，发行人向科祥投资进行多笔资金拆借，最近一期拆入资金 1,100.00 万元。

请发行人：

（1）披露发行人与上述供应商的相关交易是否具有真实交易背景，是否属于转贷行为，并说明具体交易形成原因、资金流向和使用用途；发行人对上述行为财务核算是否真实、准确，是否通过体外资金循环粉饰业绩。

（2）说明上述情形是否对发行人内部控制有效性构成重大不利影响，是否构成重大违法违规，是否存在受到相关银行处罚情形或相关风险，是否对本次发行上市构成实质障碍；发行人及其实际控制人与科祥投资以及陈伟、何烽、远宁荟鑫等股东是否存在应披露未披露的利益安排。

（3）发行人最近一期仍存在供应商大额退款、向关联方进行资金拆借情形，说明发行人对财务内控不规范情形的整改措施及有效性，首次申报审计截止日

后是否仍出现类似不规范情形，相关内控建立及运行情况。

（4）在招股说明书披露上述财务内控不规范情形，并披露发行人是否存在第三方回款、现金交易、利用个人账户对外收付款项等其他财务内控不规范情形。

请保荐人、申报会计师按照《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 4 的要求对问题（1）、（3）、（4）发表明确意见，并说明核查方式、过程、结论。请保荐人、发行人律师对问题（2）发表明确意见。（《问询函》问题七）

（二）说明上述情形是否对发行人内部控制有效性构成重大不利影响，是否构成重大违法违规，是否存在受到相关银行处罚情形或相关风险，是否对本次发行上市构成实质障碍；发行人及其实际控制人与科祥投资以及陈伟、何烽、远宁荟鑫等股东是否存在应披露未披露的利益安排。

1. 说明上述情形是否对发行人内部控制有效性构成重大不利影响，是否构成重大违法违规，是否存在受到相关银行处罚情形或相关风险，是否对本次发行上市构成实质障碍。

根据《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》之问题 25 的相关说明：“连续 12 个月内银行贷款受托支付累计金额与相关采购或销售（同一交易对手、同一业务）累计金额基本一致或匹配的，需要判断是否属于“转贷”行为”。根据发行人的银行贷款合同、发行人与供应商之间签署的业务合同、开具的发票以及资金往来凭证，发行人与上述供应商存在真实的业务往来，发行人对上述供应商的采购交易金额明显大于当期受托支付后转回的贷款金额。

根据发行人的银行贷款合同、发行人与供应商之间签署的业务合同、开具的发票以及资金往来凭证，银行受托支付采购货款后短较时间内供应商大额退款至公司的金额与双方之间的业务往来金额相匹配，发行人对上述供应商的采购交易金额明显大于当期受托支付后转回的贷款金额，发行人与供应商之间未发生任何纠纷。同时，发行人已及时、足额还清了银行的相应贷款，且发行人按照公司法

及银行业相关法律法规及部门规章的要求进一步完善相关制度，确保内部控制相关制度得到有效执行。根据发行人的陈述、108 号《审计报告》并经查验，自 2020 年 7 月以来，发行人及子公司未再发生上述情形。

发行人与供应商的之间资金往来系基于其双方之间的真实业务，且发行人已全部偿还了相应款项，双方之间未发生任何纠纷；发行人已及时、足额还清了银行的相应贷款，未发生逾期还贷等银行不良信用的行为，发行人与银行之间未发生任何纠纷。同时，根据中国农业银行杭州余杭支行、交通银行杭州和平支行、中国银行德清支行、南京银行杭州余杭支行开具的专项证明，确认该等银行就发行人的上述情形不会进行处罚，上述情形不影响双方的后续合作。故上述情形不涉及重大违法违规，不存在受到相关银行处罚情形或相关风险。

根据天健会计师出具的《关于杭州和顺科技股份有限公司内部控制的鉴证报告》，注册会计师已出具无保留结论的内部控制鉴证报告，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性。故上述情形不会对发行人内部控制的有效性构成重大不利影响。

发行人控股股东、实际控制人范和强、张静已出具承诺：如应有权部门要求或决定，如因公司与关联方或供应商发生资金拆借、支付采购款后短时间内供应商大额退款等情形导致公司须承担任何罚款或损失，本人将足额补偿公司因此发生的支出或所受损失，保证公司不会因此遭受任何经济损失。

综上，上述情形不会对发行人内部控制的有效性构成重大不利影响，不涉及重大违法违规，不存在受到相关银行处罚情形或相关风险，亦不会对本次发行上市构成实质障碍。

2. 发行人及其实际控制人与科祥投资以及陈伟、何烽、远宁荟鑫等股东是否存在应披露未披露的利益安排

根据发行人的陈述、实际控制人、科祥投资、陈伟、何烽、远宁荟鑫等股东出具的声明，科祥投资向发行人提供借款主要系为解决公司短期资金周转问题（主要用于支付土地出让款、购买生产线、支付银行保证金等），发行人及其实际控制人与科祥投资以及陈伟、何烽、远宁荟鑫等股东不存在应披露未披露的利

益安排。

八、关于实际控制人认定。申报文件显示：

范和强、张静系夫妻关系，为发行人控股股东、实际控制人，直接和间接合计持有公司 53.33%股权。范顺豪系范和强、张静之子，为实际控制人之一致行动人。范顺豪直接持有公司 800 万股股份，占公司本次发行前总股本的比例为 13.33%，并担任发行人董事职务，未将其认定为实际控制人。

请发行人披露对实际控制人认定依据是否充分、结论是否准确，是否存在通过实际控制人认定而规避同业竞争等发行条件或监管情形。

请保荐人、发行人律师按照《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 9 的要求，对公司章程、协议或其他安排以及发行人股东大会（股东出席会议情况、表决过程、审议结果、董事提名和任命等）、董事会（重大决策的提议和表决过程等）、监事会及发行人经营管理的实际运作情况进行核查，并发表明确意见。（《问询函》问题八）

（一） 实际控制人的认定依据

1. 股东大会层面

根据发行人的陈述、发行人的工商登记资料、相关股东大会会议文件并经查验，自 2018 年 1 月 1 日至今，范和强及其配偶张静直接或间接控制发行人合计 50%以上的股份及相应表决权。截至 2021 年 1 月 25 日，实际控制人范和强、张静及其一致行动人范顺豪通过直接持股、间接持股（一豪投资）控制的表决权达到 66.67%（三分之二以上表决权）。

根据发行人的章程规定，股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东所持表决权的二分之一以上通过；股东大会作出特别决议的，应当由出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。故实际控制人能够对股东大会的表决结果施加决定性影响。

综上，实际控制人范和强、张静能够在股东大会层面施加重大影响。

2. 董事会层面

根据发行人的陈述、发行人的工商登记资料、相关董事会会议文件并经查验，自 2018 年 1 月 1 日至今，发行人共 9 名董事，其中范和强担任发行人的董事长兼总经理，张静担任发行人董事，范和强、张静之子范顺豪担任发行人董事，张静之弟张伟担任发行人董事及副总经理。

根据发行人的章程规定，董事会会议应当由二分之一以上的董事出席方可进行，董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过；董事会根据章程的规定，在其权限范围内对担保事项作出决议，除公司全体董事过半数同意外，还必须经出席会议的三分之二以上董事的同意。故实际控制人能够对董事会的表决结果施加重大影响。

综上，实际控制人范和强、张静能够在发行人董事会层面持续施加重大影响。

3. 监事会层面

根据发行人的章程规定，监事会对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、法规或者公司章程或股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；当董事、总经理和其他高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求予以纠正；提议召开临时股东大会，在董事会不履行公司法规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；向股东大会提出提案等。经查验发行人的三会资料，报告期内监事会未对实际控制人的董事、总经理职务提出罢免的建议，或要求其履行的职务行为纠正。

综上，监事会对实际控制人范和强、张静对于公司的治理决策未提出任何异议。

4. 经营管理层面

自 2018 年 1 月 1 日至今，范和强一直担任发行人的总经理，负责公司的经营管理事项。

综上，实际控制人范和强能够在发行人的经营管理层面施加重大影响。

（二） 不认定范顺豪为实际控制人的原因

根据《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》：“实际控制人的配偶、直系亲属，如其持有公司股份达到5%以上或者虽未超过5%但是担任公司董事、高级管理人员并在公司经营决策中发挥重要作用，保荐人、发行人律师应说明上述主体是否为共同实际控制人”。

虽然范顺豪持有发行人13.3333%的股份且担任发行人的董事，但范顺豪未在发行人的经营决策中发挥重要作用，故不认定范顺豪为共同实际控制人，具体理由如下：

1. 过去未对发行人经营决策发挥重要作用：范顺豪自2015年开始担任发行人的董事，其2015年至2016年6月，其主要在清华大学学习；2016年6月至今，其创立虹宇科技，全职担任执行董事兼总经理，全面负责虹宇科技的经营事项；除在发行人处担任董事外，其在发行人及子公司中从未担任其他任何职务，未领取薪酬，未参与发行人及子公司的具体经营事项；

2. 不存在通过未认定实际控制人规避股份锁定的情形：范顺豪已与实际控制人签署一致行动协议，并同意参照实际控制人进行股份锁定；

3. 不存在通过未认定实际控制人规避同业竞争或其他利益输送的情形：除担任发行人董事外，范顺豪目前控制或担任董事、高管的企业仅为虹宇科技，虹宇科技的主营业务为软件开发，与发行人属于不同行业，不存在同业竞争的情形；同时，虹宇科技与发行人不存在业务往来或其他资金往来，与发行人的主要客户、主要供应商亦不存在业务往来、资金往来，不存在利益输送的情形；

4. 不存在不适合担任实际控制人的资格问题：范顺豪不存在因违法违规行为受到刑事处罚或行政处罚的情形，亦不存在其他不适合担任实际控制人的情形；

5. 不认定其为共同控制人不影响实际控制人对发行人控制权的稳定：除范顺豪的表决权外，实际控制人目前在股东大会合计可控制的表决权仍超过50%，在董事会、经营管理层面均能施加重要影响，无需通过认定范顺豪作为共同控制人以加强控制权；

6. 公司通过外聘财务总监、董事会秘书、独立董事等方式已建立了完善的组织机构和规范制度，且运行良好，不认定范顺豪为实际控制人不会影响发行人的规范运作。

综上，发行人的实际控制人认定依据充分、结论准确，不存在通过实际控制人认定而规避同业竞争等发行条件或监管情形。

九、关于安全生产和产品质量。申报文件显示：

周祥根、孙越、严平和许建英系公司员工，其他应收款中涉及周祥根、孙越和严平款项系员工向公司的医疗暂借款，涉及许建英款项系该员工向公司领取的运费预支款。招股说明书未披露报告期内发行人产品质量情况。

请发行人：

（1）说明发行人员工发生医疗暂借款、运费预支款的具体原因，财务核算是否真实、准确。

（2）披露报告期内发行人在安全生产方面是否合法合规，是否发生重大安全生产事故，是否发生员工因工伤亡，与员工是否存在纠纷或潜在纠纷，是否存在受到安全生产相关处罚的风险，相关内控制度是否健全并有效执行。

（3）披露报告期内发行人是否存在因产品质量问题造成退换货、损害赔偿、发生纠纷或诉讼仲裁等情形。

请保荐人、申报会计师对问题（1）发表明确意见，请保荐人、发行人律师对问题（2）、（3）发表明确意见。（《问询函》问题九）

（二）披露报告期内发行人在安全生产方面是否合法合规，是否发生重大安全生产事故，是否发生员工因工伤亡，与员工是否存在纠纷或潜在纠纷，是否存在受到安全生产相关处罚的风险，相关内控制度是否健全并有效执行。

根据发行人的陈述、经查验发行人的安全生产相关制度、《安全生产标准化证书》并经访谈发行人的生产负责人，发行人及其子公司为安全生产标准化三级企业（轻工），发行人在生产方面的内控制度健全并有效执行。

根据发行人的陈述、工伤认定决定书、工伤医疗待遇结算审核表并经访谈发

行人的生产负责人，报告期内，发行人发生 10 余起工伤事件，主要系因误操作、意外原因导致的摔伤、割伤、压伤等。报告期内，共发生 1 起工亡事件，工亡事件的具体情况为：2019 年 1 月，发行人的货车驾驶员陈旺兵在等待装货时突然晕倒，后经医院抢救无效而死亡，德清县人民医院出具居民死亡医学证明书确认其死亡原因为猝死。2019 年 3 月 29 日，杭州市余杭区人力资源和社会保障局出具了《认定工伤决定书》，认定陈旺兵为工伤。后续公司及时通过工伤保险向陈旺兵家属及时支付了相应款项并额外向其支付了相应抚恤金。经本所律师访谈陈旺兵的配偶（仍在公司任职），确认陈旺兵的工亡事宜已及时妥善解决，其与公司不存在纠纷或潜在纠纷。

根据发行人的陈述、访谈发行人的生产负责人，上述因工伤亡的事件均已得到妥善解决，该等员工与公司未发生纠纷；上述工伤情形均系生产过程中的意外事件所致，工亡系非生产作业时发生的意外事件所致，公司已对公司员工重复进行安全生产相关培训，尽量避免该等意外事件的发生。

根据发行人的陈述并经查验中国执行信息公开网（查询网址：http://zxgk.court.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日）、中国裁判文书网（查询网址：http://wenshu.court.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日）、人民法院公告网（查询网址：https://rmfygg.court.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），报告期内，发行人在安全生产方面合法合规，未发生重大安全生产事故，与员工不存在纠纷或潜在纠纷，不存在受到安全生产相关处罚的风险。

根据杭州市余杭区应急管理局于 2021 年 1 月 13 日出具的证明：和顺科技报告期内遵守安全生产方面的法律、法规和规范性文件，未有发生过安全生产责任事故和被我局行政处罚的记录。根据德清县应急管理局于 2021 年 1 月 12 日出具的证明：和顺新材料报告期内未发生较大生产安全死亡事故。

综上，报告期内发行人在安全生产方面合法合规，未发生重大安全生产事故，与员工不存在纠纷或潜在纠纷，不存在受到安全生产相关处罚的风险，相关内控制度健全并有效执行。

（三）披露报告期内发行人是否存在因产品质量问题造成退换货、损害赔偿、发生纠纷或诉讼仲裁等情形。

根据发行人的陈述、访谈发行人的主要客户确认并经查验中国执行信息公开网（查询网址：http://zxgk.court.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日）、中国裁判文书网（查询网址：http://wenshu.court.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日）、人民法院公告网（查询网址：https://rmfygg.court.gov.cn/，查询日期：2021 年 2 月 22 日），发行人与其主要客户存在少量退换货的情形，但不存在因产品质量问题发生损害赔偿、发生纠纷或诉讼仲裁等情形。

根据发行人的陈述、业务合同，报告期内，发行人因产品质量问题（含不符合客户要求）造成退换货的金额较小，占当期营业收入的比例较低。发行人客户退换货的原因主要系客户签收后经检测发现产品性能参数如厚度、透光率、拉伸强度、颜色等未达标准而产生零星退换货。退换货涉及的收入金额主要如下：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
退换货收入金额（万元）	490.27	365.6	380.97
占当期营业收入比例	1.3%	1.54%	2.08%

根据杭州市市场监督管理局出具的证明：经浙江省全程电子化登记平台-市场准入和杭州市市场监督管理局案件管理信息系统查询，报告期内，和顺科技无因违法违规被杭州市各级市场监管部门行政处罚的记录。根据德清县市场监督管理局出具的证明：和顺新材料报告期内在本局无处罚记录。

综上，报告期内发行人存在因产品质量问题造成少量退换货的情形，但不存在损害赔偿、发生纠纷或诉讼仲裁等情形。

十、关于销售模式及客户。申报文件显示：

报告期内发行人与贸易商客户均以“买断式销售”方式进行合作。发行人前五大直销客户报告期实现收入合计占当期营业收入的比例分别为 27.25%、24.39%、20.09%和 20.55%，占比呈下降趋势；前五大贸易商客户报告期实现收入合计占当期营业收入的比例分别为 6.36%、7.15%、6.74%和 11.24%，占比呈上升趋势。发行人对贸易商销售占比较高，且逐年大幅增长。报告期各期发行人前五名直销及贸易商客户均变化较大。

请发行人：

（1）披露报告期发行人前五大客户实现收入占比较低的原因，与下游行业

特征是否匹配；披露主要直销客户的主营业务及规模、产品终端应用领域情况，主要贸易商客户的业务规模，发行人报告期对主要客户的销售收入与其业务规模是否相匹配。

（2）披露发行人对贸易商销售占比较高，且逐年大幅增长的原因及合理性，通过贸易商销售是否符合行业惯例，主要贸易商客户对应终端客户情况,发行人与贸易商合作是否稳定、可持续。

（3）分别披露发行人报告期各期直接销售及通过贸易商销售模式下新增及退出客户的数量、名称、主营业务及规模、发行人向其销售的主要产品、与发行人合作起始时间、合作方式，新增或退出原因及合理性；新增客户是否存在成立时间较短、业务规模较小的情形，退出客户的退出原因，是否存在纠纷或争议等，相关应收款是否及时回款。

（4）说明发行人报告期各期前五大客户变动较大的原因及合理性，结合主要客户在其行业中的地位与经营状况说明发行人客户稳定性与持续性是否存在重大不确定性风险，如是，请充分揭示相关风险。

（5）说明发行人客户的获取方式，是否经过招投标及具体情况，发行人进入客户供应商体系是否需通过客户认证；如是，请说明发行人主要客户认证期限、重要流程，报告期内需要通过认证的客户名称以及截至目前正在认证过程中的客户情况。

（6）说明发行人报告期是否存在客户与供应商重叠情形；如是，请说明向该类公司既销售又采购的原因及必要性，分别说明销售产品、采购原材料的定价方式、结算方式，价格是否公允。

请保荐人、申报会计师发表明确意见，请发行人律师对问题（3）、（5）发表明确意见。（《问询函》问题十）

（三）分别披露发行人报告期各期直接销售及通过贸易商销售模式下新增及退出客户的数量、名称、主营业务及规模、发行人向其销售的主要产品、与发行人合作起始时间、合作方式，新增或退出原因及合理性；新增客户是否存在成立时间较短、业务规模较小的情形，退出客户的退出原因，是否存在纠纷或争议等，相关应收款是否及时回款。

根据发行人的陈述，为方便统计，发行人将自 2012 年起未与公司有业务往来的客户首次向公司采购当年认定其为当年的新增客户；将客户不再与公司有业务往来的当年认定其为当年的退出客户。

1. 直销客户新增和退出情况

根据发行人的陈述、业务合同并经过查验，公司直销模式下的客户数量及新增、退出客户数量如下：

年度	客户数量	新增客户数量	退出客户数量
2018	460	148	94
2019	437	135	151
2020	471	140	159

(1) 主要新增客户

根据发行人陈述并经访谈其中主要客户，报告期内各期公司与直销客户均通过买断式销售的方式销售产品，新增客户中的前五名直销客户的名称、主营业务、业务规模等情况如下：

年度	客户名称	主营业务	年销售规模	向公司采购的主要产品	成立时间	开始合作时间	新增原因
2018 年	浙江紫光科技有限公司	高科技光学产品的研发、生产和销售	5,241.28 万元	其他功能膜（窗膜）	2010.1	2018.3	2018 年经朋友介绍开始合作
	昆山思贝克精密复合材料有限公司	塑胶包装材料、聚酯/PET 离型膜的切割加工	6,000 万元	有色光电基膜	2007.6	2018.5	2018 年通过展会认识开始合作
	深圳市云松科技有限公司	离型膜、胶粘制品的研发、生产和销售	--	有色光电基膜	2008.9	2018.1	2018 年通过展会认识开始合作
	苏州璟澜新材料科技有限公司	聚酯薄膜的分切，胶带、吸波材的生产销售	--	有色光电基膜、透明膜	2017.10	2018.4	2018 年经朋友介绍开始合作
	东莞市赛恩新材料有限公司	聚酯膜片、塑料制品的销售	--	有色光电基膜	2013.6	2018.1	2018 年经朋友介绍开始合作
2019 年	厦门市光博士光电有限公司	胶带和保护膜的研发、生产、销售	10,000 万元	有色光电基膜、透明膜	2009.8	2019.1	历史认识，于 2019 年开展合作

年度	客户名称	主营业务	年销售规模	向公司采购的主要产品	成立时间	开始合作时间	新增原因
	宿迁市品澳新材料有限公司	研发、生产、销售离型膜	1,000 万元	有色光电基膜、透明膜	2010.11	2019.3	2019 年经朋友介绍开始合作
	浙江凡特科新材料有限公司	离型膜、保护膜的研发、生产与销售	--	有色光电基膜	2017.4	2019.9	2019 年经朋友介绍开始合作
	湖州晟邦新材料科技有限公司	离型膜、胶粘制品的生产、销售	3,500 万元	透明膜、有色光电基膜	2017.6	2019.5	历史认识，于 2019 年展开合作
	湖州尼可新材料有限公司	离型膜、保护膜、胶带生产、销售	--	有色光电基膜	2018.12	2019.8	2019 年经朋友介绍开始合作
2020 年	海宁市新颖包装材料股份有限公司	胶带和保护膜的研发、生产、销售	20,940 万元	透明膜	2004.1	2020.6	2020 年经朋友介绍开始合作
	美氟新材料科技（常州）有限公司	光学膜、电子元器件的生产、销售	10,000 万元	有色光电基膜、透明膜	2019.8	2020.7	2020 年经朋友介绍开始合作
	江苏盛维新材有限公司	纸制品、塑料制品、包装材料制品等的销售	--	透明膜、有色光电基膜	2020.4	2020.9	与存量客户湖州晟邦新材料科技有限公司受同一实际控制人控制，自 2020 年起同时与公司合作
	JET FULL INTERNATIONAL COMPANY	汽车配件的销售	--	其他功能膜（窗膜）	--	2020.12	2020 年度通过参加展会认识并开始合作
	东莞市信保新材料有限公司	电子材料、离型膜、薄膜的研发、生产、销售	--	有色光电基膜	2017.12	2020.4	2020 年经朋友介绍开始合作

注：年销售规模以年销售收入为口径计算；公众公司的数据摘自其 2019 年度报告，非公众公司的数据为客户通过问卷或访谈提供的最近销售收入。部分客户因涉及商业机密等原因未提供年销售规模数据。

(2) 主要退出客户

根据发行人陈述并经访谈其中主要客户，报告期内各期公司退出客户中的前五名直销客户的名称、主营业务、业务规模等情况如下：

年度	客户名称	主营业务	年销售规模	向公司采购的主要产品	成立时间	开始合作时间	退出原因
2018 年	绍兴路斯纺织有限公司	电脑绣花、纺织品的生产、销售	--	透明膜	2008.3	2017.6	客户选择其他供应商
	海宁市腾飞塑料制品厂	塑料制品制造、加工	--	有色光电基膜	2012.5	2012.6	2018 年客户公司搬迁，终止合作
	四川东方绝缘材料股份有限公司	绝缘材料、塑料材料、化工材料的制造、销售	--	有色光电基膜	1994.7	2014.5	系四川东材科技集团股份有限公司子公司，自 2018 年起以母公司的名义开展合作
	浙江万马集团特种电子电缆有限公司	电线电缆、绝缘材料的加工、销售	--	透明膜	2000.5	2012.2	采购需求降低
	深圳市智成元盛科技有限公司	电子产品、平板镜片、玻璃镜片的技术开发	--	有色光电基膜	2005.4	2016.4	业务转型，采购需求降低
2019 年	太仓金煜电子材料有限公司	生产和销售胶粘带、绝缘耐高电压材料等	--	有色光电基膜	2006.7	2014.4	按需采购，2017 年、2018 年均有合作
	厦门鑫化宏新材料有限公司	塑料薄膜、绝缘制品等的制造与销售	--	有色光电基膜	2012.4	2014.12	采购需求降低
	桐庐金山印刷厂	包装装潢、其他印刷品印刷	--	透明膜	2005.1	2016.4	客户选择其他供应商
	绍兴柯桥鼎合薄膜有限公司	薄膜的生产、加工、零售、批发	--	透明膜	2005.8	2012.9	客户选择其他供应商
	恒昼新型材料科技(上海）有限公司	新材料科技领域的技术开发等	--	其他功能膜（窗膜）	2015.2	2017.12	客户选择其他供应商
2020 年	宿迁市德诺新材料有限公司	离型膜、保护膜等的研发、制造、加工及销售	1,000 万元	有色光电基膜	2015.2	2017.3	通过受同一主体控制的宿迁市日茂新材料有限公司与发行人开展合作
	苏州市星辰科技有限公司	保护膜、离型膜等的生产与销售	--	有色光电基膜	1999.7	2013.9	自 2020 年起通过子公司浙江凡特科新材料有限公司与发行人开展合作
	杭州中特胶粘材料有限公司	胶粘材料、绝缘材料等的加工、零售与批发	--	透明膜	2004.4	2012.10	自 2020 年起通过受同一主体控制的宁波中特电子实业有

年度	客户名称	主营业务	年销售规模	向公司采购的主要产品	成立时间	开始合作时间	退出原因
							限公司与发行人开展合作
	NANOCMS CO.,LTD	光伏材料生产销售	--	其他功能膜	--	2017.12	客户选择其他供应商
	四川羽玺电子科技有限公司	手机保护贴、涂层	--	有色光电基膜	2014.3	2016.11	自 2020 年起通过其母公司四川羽玺新材料股份有限公司子公司与发行人开展合作

注：年销售规模以年销售收入为口径计算；公众公司的数据摘自其 2019 年度报告，非公众公司的数据为客户通过问卷或访谈提供的最近销售收入。部分客户因涉及商业机密等原因未提供年销售规模数据。

2. 贸易商客户新增和退出情况

根据发行人陈述，报告期内发行人贸易商模式下的客户数量及新增/退出客户数量如下表所示：

年度	客户数量	新增客户数量	退出客户数量
2018	32	10	12
2019	39	11	6
2020	119	86	11

注：贸易商客户因其商业机密等原因未提供终端客户情况，上表以贸易商客户数量为统计口径。

(1) 主要新增客户

根据发行人陈述并经访谈其中主要客户，报告期各期公司与贸易商客户均通过买断式销售的方式销售产品，新增客户中的前五名贸易商客户的名称、主营业务、业务规模等情况如下：

年份	客户名称	主营业务	年销售规模	向公司采购的主要产品	公司成立时间	开始合作时间	新增原因
2018 年	北京信诚威固科贸有限公司	汽车美容、装饰、汽车维修等	--	其他功能膜（窗膜）	2009.3	2018.9	2018 年经朋友介绍开始合作
	东莞市邦祺	薄膜的零	2,500 万	有色光电基	2013.12	2018.8	2018 年经朋友介

年份	客户名称	主营业务	年销售规模	向公司采购的主要产品	公司成立时间	开始合作时间	新增原因
	薄膜有限公司	售、批发	元	膜			绍开始合作
	山东利业新材料有限公司	纳米材料、塑料制品、包装制品的销售	--	透明膜	2018.8	2018.12	2018 年经朋友介绍开始合作
	天津市华彩金日贸易有限公司	化工产品、体育用品等的销售	--	有色光电基膜	2016.9	2018.7	2018 年通过展会认识开始合作
	上海拉麦贸易有限公司	保护膜、PC 薄膜、PET 薄膜的销售	--	透明膜	2005.9	2018.11	2018 年通过展会认识开始合作
2019 年	上海纳琳科新材料科技有限公司	PET 薄膜、透明膜、彩色膜等产品的研发和生产	--	其他功能膜	2014.7	2019.4	2019 年通过展会认识开始合作
	海宁市嘉博包装材料有限公司	塑料制品、橡胶制品销售	--	有色光电基膜	2014.4	2019.8	曾经相识，于 2019 年开始合作
	佛山赛和薄膜科技有限公司	塑料制品销售和技术服务	--	有色光电基膜、透明膜	2018.7	2019.10	曾经相识，于 2019 年开始合作
	上海松翌新材料科技有限公司	橡塑制品、包装材料、电子材料的销售	4,200 万元	其他功能膜（窗膜）、透明膜	2017.10	2019.4	客户按需采购，2019 年、2020 年均有合作
	广州众舒恒贸易有限公司	包装材料、橡胶制品、塑料制品的销售与批发	--	有色光电基膜	2018.5	2019.1	2019 年经朋友介绍开始合作
2020 年	潍坊富贝尔新材料有限公司	销售高性能膜材料、包装材料、塑料制品	8,000 万元	透明膜	2017.8	2020.4	2020 年经朋友介绍开始合作
	宿迁市日茂新材料有限公司	新型电子材料研发、生产、销售	--	有色光电基膜、透明膜	2019.11	2020.9	与宿迁市德诺新材料有限公司受同一实际控制人控制，自 2020 年起以宿迁市日茂新材料有限公司名义开展合作
	上海大亨电子科技有限公司	电子光学膜	10,000 万元	透明膜、有色光电基膜	2012.2	2020.8	2020 年通过展会认识开始合作
	佛山市南海舜泰包装有	包装材料、塑料制品、	--	有色光电基膜、透明膜	2006.4	2020.4	2020 年通过展会认识开始合作

年份	客户名称	主营业务	年销售规模	向公司采购的主要产品	公司成立时间	开始合作时间	新增原因
	限公司	化工原料等的销售					
	广西膜王电子科技有限公司	电子材料、数码产品、反射膜、电子产品、电器产品的生产、销售	--	透明膜	2019.9	2020.8	2020 年经朋友介绍开始合作

注：年销售规模以年销售收入为口径计算；公众公司的数据摘自其 2019 年度报告，非公众公司的数据为客户通过问卷或访谈提供的最近销售收入。部分客户因涉及商业机密等原因未提供年销售规模数据。

(2) 主要退出客户

根据发行人陈述并经访谈其中主要客户，报告期各期公司退出客户中的前五名贸易商客户的名称、主营业务、业务规模等情况如下：

年度	客户名称	主营业务	年销售规模	向公司采购的主要产品	公司成立时间	开始合作时间	退出原因
2018 年	南京来悦光电材料有限公司	光电材料、化工产品、塑料制品、建筑材料等产品的销售	1,300 万元	有色光电基膜	2012.5	2014.9	自 2018 年起通过关联公司南京睿尔创光电科技有限公司与发行人开展合作
	余姚市凯发工贸有限公司	包装材料、五金电器、橡胶制品的零售、批发	--	有色光电基膜	2001.8	2012.3	客户选择其他供应商
	深圳市汕潮发贸易有限公司	各种 PET 薄膜的批发	--	有色光电基膜	2007.6	2016.5	客户选择其他供应商
	深圳市福安达电工材料有限公司	绝缘材料、汽车配件等的销售	--	有色光电基膜	2003.3	2012.10	客户选择其他供应商
	唐卫平	--	--	有色光电基膜	-	2016.6	客户选择其他供应商
2019 年	天津市华彩金日贸易有限公司	化工产品、体育用品等的销售	--	有色光电基膜	2016.9	2018.7	客户选择其他供应商
	南京顺粤新材料科技有限公司	塑料制品、绝缘材料、装饰材料的销售	--	有色光电基膜	2009.10	2014.5	客户选择其他供应商
	保定航乐商贸有限公司	感光材料、塑料制品等零售与批发	--	有色光电基膜	2014.7	2018.10	客户选择其他供应商

年度	客户名称	主营业务	年销售规模	向公司采购的主要产品	公司成立时间	开始合作时间	退出原因
	崇献新材料科技（上海）有限公司	销售离型膜、保护膜、聚酯薄膜等	--	有色光电基膜	2017.10	2018.5	客户选择其他供应商
	上海庞冀贸易有限公司	化工原料及产品、塑料制品的销售	--	有色光电基膜	2010.5	2018.5	客户选择其他供应商
2020 年	上海纳琳科新材料科技有限公司	PET 光学功能性薄膜材料研发、生产、销售	--	其他功能膜	2014.7	2019.4	客户选择其他供应商
	北京信诚威固科贸有限公司	汽车美容、装饰、汽车维修等	--	其他功能膜（窗膜）	2009.3	2018.9	客户选择其他供应商
	南京宝顺鑫新材料科技有限公司	销售薄膜制品、设备、纸张等	380.22 万元	有色光电基膜	2012.2	2012.10	自 2020 年起通过受同一主体控制的海宁市嘉博包装材料有限公司与发行人开展合作
	广州众舒恒贸易有限公司	包装材料、橡胶制品、塑料制品的销售与批发	--	有色光电基膜	2018.5	2019.1	客户选择其他供应商
	森修国际贸易（上海）有限公司	批发、进出口化工产品、塑料制品、橡胶制品等	--	有色光电基膜	2004.1	2019.1	客户选择其他供应商

注：年销售规模以年销售收入为口径计算；公众公司的数据摘自其 2019 年度报告，非公众公司的数据为客户通过问卷或访谈提供的最近销售收入。部分客户因涉及商业机密等原因未提供年销售规模数据。

3. 新增客户是否存在成立时间较短、业务规模较小的情形

根据发行人的陈述、业务合同并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），报告期各期新增客户中的前五大客户成立之日至合作起始日不足 6 个月的主要为苏州璟澜新材料科技有限公司、江苏盛维新材有限公司、山东利业新材料有限公司。其中，苏州璟澜新材料科技有限公司及山东利业新材料有限公司系通过朋友介绍认识与发行人开展业务合作，江苏盛维新材有限公司与发行人的客户湖州晟邦新材料科技有限公司系受同一主体控制，自 2020 年起同时与公司合作。

根据发行人的陈述并经访谈相关主要客户，发行人报告期对主要直销客户的销售收入与相应客户的业务规模相匹配，报告期内各主要贸易商客户向公司的采购量占其业务规模的比例均处于合理水平，不存在单独或主要经营公司产品的情况。

4. 退出客户的退出原因，是否存在纠纷或争议等，相关应收款是否及时回款。

退出的主要客户退出的原因详见上文，根据发行人陈述、访谈报告期内主要客户并经查验中国执行信息公开网（查询网址：http://zxgk.court.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日）、中国裁判文书网（查询网址：http://wenshu.court.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），发行人与该等退出的主要客户不存在纠纷或争议。

根据发行人的陈述、108 号《审计报告》、相关应收账款的回款记录、报告期内公司应收款项未回款记录等，上述各期退出客户中厦门鑫化宏新材料有限公司及深圳市汕潮发贸易有限公司的应收款项未收回，其他的相关应收款均已及时收回。具体情况如下表所示：

公司名称	应收账款金额（元）	账龄	计提坏账准备金额（元）
厦门鑫化宏新材料有限公司	115,322.43	2-3 年	57,661.22
深圳市汕潮发贸易有限公司	331.50	3 年以上	331.50

注：厦门鑫化宏新材料有限公司及深圳市汕潮发贸易有限公司分别自 2018 年及 2017 年起不再成为公司客户。截至 2021 年 3 月 10 日，公司应收厦门鑫化宏新材料有限公司的款项已收回 5.00 万元，双方已就剩余款项的还款安排进行协商并签订了相关还款协议；应收深圳市汕潮发贸易有限公司的 0.03 万元系零星尾款，经催收尚未收回。

（五）说明发行人客户的获取方式，是否经过招投标及具体情况，发行人进入客户供应商体系是否需通过客户认证；如是，请说明发行人主要客户认证期限、重要流程，报告期内需要通过认证的客户名称以及截至目前正在认证过程中的客户情况。

1. 说明发行人客户的获取方式，是否经过招投标及具体情况

根据发行人的陈述、查验业务合同并经访谈发行人的主要客户，发行人报告期内主要客户主要系通过互联网、朋友介绍等方式取得业务联系，不存在通过招投标方式获取客户的情形，亦不存在应履行招投标手续而未履行的情形，主要客户的获取方式如下：

	序号	客户名称	开发渠道	开始合作时间
2020年度	1	潍坊胜达科技股份有限公司	互联网	2012.9
	2	苏州世华新材料科技股份有限公司	互联网	2012.6
	3	深圳市金恒晟科技有限公司	互联网	2012.7
	4	达马实业（上海）有限公司	早期相识	2018.1
	5	潍坊富贝尔新材料有限公司	朋友介绍	2020.4
2019年度	序号	客户名称	开发渠道	开始合作时间
	1	深圳市金恒晟科技有限公司	互联网	2012.7
	2	苏州世华新材料科技股份有限公司	互联网	2012.6
	3	凯仁精密材料（烟台）有限公司	朋友介绍	2012.9
	4	佛山市佳世达薄膜科技有限公司	朋友介绍	2016.8
	5	东莞市亮雅塑料制品有限公司	朋友介绍	2014.4
2018年度	序号	客户名称	开发渠道	开始合作时间
	1	深圳市金恒晟科技有限公司	互联网	2012.7
	2	浙江耀阳新材料科技有限公司	互联网	2013.8
	3	凯仁精密材料（烟台）有限公司	朋友介绍	2012.9
	4	东莞市亮雅塑料制品有限公司	朋友介绍	2014.4
	5	浙江紫光科技有限公司	朋友介绍	2018.3

2. 发行人进入客户供应商体系是否需通过客户认证；如是，请说明发行人主要客户认证期限、重要流程，报告期内需要通过认证的客户名称以及截至目前正在认证过程中的客户情况。

根据发行人的陈述，报告期内，发行人进入部分客户的供应商体系需通过客户认证，主要名单及认证期限、重要流程如下：

序号	公司名称	认证期限	认证的重要流程
1	浙江耀阳新材料科技有限公司	已完成（长期）	供应商资质收集—资格审查-供应商送样-确认、评估-列入合格供应商
2	潍坊胜达科技股份有限公司	已完成（长期）	供应商资质收集—现场资格审查、送样-确认、评估-列入合格供应商
3	苏州世华新材料科技股份有限公司	已完成（长期）	供应商资质收集—资格审查-供应商送样-确认、评估-列入合格供应商
4	深圳市金恒晟科技有限公司	已完成（长期）	供应商资质收集—资格审查-供应商送样-确认、评估-列入合格供应商
5	凯仁精密材料（烟台）有限公司	已完成（长期）	供应商资质收集—线上及现场审查-供应商送样-确认、评估-列入合格供应商

根据发行人的陈述，截至目前正在认证过程中的客户名单及具体信息主要如下：

序号	公司名称	认证流程	目前所处认证阶段
1	皇冠（太仓）胶粘制品有限公司	供应商资质收集—资格审查-供应商送样-确认、评估、反馈—列入合格	认证中
2	昆山博益鑫成高分子材料有限公司	供应商资质收集—资格审查-供应商送样-确认、评估-列入合格供应商	认证中

注：上述两家均为现有客户，公司新产品正处于其认证阶段。

二十二、关于相关税费与业务规模匹配性。申报文件显示：

报告期各期，发行人税金及附加分别为 112.91 万元、104.93 万元、85.17 万元和 47.61 万元。报告期各期末，应交税费余额分别为 138.11 万元、119.35 万元、158.11 万元和 133.95 万元，当期所得税费用分别为 217.49 万元、307.35 万元、290.19 万元和 113.33 万元，递延所得税费用分别为-13.08 万元、38.57 万元、228.21 万元和 69.36 万元。相关税费与公司收入规模及利润水平波动趋势不一致。

公司及其子公司和顺新材料分别于 2018 年 11 月、2019 年 12 月取得高新技术企业认定，有效期均为 3 年，按 15%的税率计缴企业所得税。

请发行人：

（1）结合报告期内采购与销售、各项成本费用变动、税收政策等方面的变化情况，说明应交税费和税金及附加项目明细变动的原因及合理性，与发行人业务规模是否匹配。

（2）说明发行人报告期纳税申报表与财务报表申报项目差异情况、原因及

合理性，纳税调整项目的内容及调整原因。

（3）披露报告期内各期递延所得税的形成原因、计算过程及后续结转情况，递延所得税资产的核算是否符合《企业会计准则》的规定。

（4）披露发行人高新技术企业认定续期是否存在障碍，发行人是否能继续享受企业所得税优惠税率，如否，请量化分析对发行人经营业绩的具体影响。

请保荐人、申报会计师发表明确意见，请发行人律师对问题（4）发表明确意见。（《问询函》问题二十二）

（四）披露发行人高新技术企业认定续期是否存在障碍，发行人是否能继续享受企业所得税优惠税率，如否，请量化分析对发行人经营业绩的具体影响。

根据发行人的陈述、营业执照、专利权属证书、108 号《审计报告》及《高新技术企业认定管理办法》第十一条的规定，发行人涉及的高新技术企业认定条件的相关情况如下：

序号	相关规定	和顺科技	和顺新材料
1	企业申请认定时须注册成立一年以上	公司成立于 2003 年 6 月 16 日，注册成立一年以上。	公司成立于 2015 年 7 月 27 日，注册成立一年以上。
2	企业通过自主研发、受让、受赠、并购等方式，获得对其主要产品（服务）在技术上发挥核心支持作用的知识产权的所有权	近三年新增 3 项发明专利、11 项实用新型专利，公司主营产品核心技术均具有完全自主知识产权。	近三年新增 4 项发明专利、13 项实用新型专利，公司主营产品核心技术均具有完全自主知识产权。
3	对企业主要产品（服务）发挥核心支持作用的技术属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的范围	属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的“四、新材料（三）高分子材料 1. 高分子材料的新型加工和应用技术”。	
4	企业从事研发和相关技术创新活动的科技人员占企业当年职工总数的比例不低于 10%	公司从事研发和相关技术创新活动的科技人员占企业当年职工总数的比例超过 10%。	公司从事研发和相关技术创新活动的科技人员占企业当年职工总数的比例超过 10%。

5	企业近三个会计年度（实际经营期不满三年的按实际经营时间计算，下同）的研究开发费用总额占同期销售收入总额的比例符合如下要求： 1.最近一年销售收入小于 5,000 万元（含）的企业，比例不低于 5%； 2.最近一年销售收入在 5,000 万元至 2 亿元（含）的企业，比例不低于 4%； 3.最近一年销售收入在 2 亿元以上的企业，比例不低于 3%。其中，企业在中国境内发生的研究开发费用总额占全部研究开发费用总额的比例不低于 60%。	公司近三个会计年度的研究开发费用总额（适用标准 2）占同期销售收入总额的比例为 4.78%，公司近三个会计年度的研究开发费用均在中国境内发生。	公司近三个会计年度的研究开发费用总额（适用标准 3）占同期销售收入总额的比例为 3.80%，公司近三个会计年度的研究开发费用均在中国境内发生。
6	近一年高新技术产品（服务）收入占企业同期总收入的比例不低于 60%	公司 2020 年高新技术产品收入占同期总收入的比例超过 60%。	公司 2020 年高新技术产品收入占同期总收入的比例超过 60%。
7	企业创新能力评价应达到相应要求	公司拥有自主研发的专利和技术	公司拥有自主研发的专利和技术
8	企业申请认定前一年内未发生重大安全、重大质量事故或严重环境违法行为	公司 2020 年未发生重大安全、重大质量事故或严重环境违法行为。	公司 2020 年未发生重大安全、重大质量事故或严重环境违法行为。

根据发行人的陈述，和顺科技预计于 2021 年 6 月提交高新技术企业认定申请书，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）及《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）的相关规定且届时相关认定条件未发生变化的情况下，公司的高新技术企业证书续期预期不存在实质性障碍，后续能继续享受企业所得税优惠税率。截至本补充法律意见书出具日，和顺新材料的高新技术企业证书尚在有效期内。

第二部分　新期间的补充信息披露

一、发行人本次发行上市的主体资格

根据发行人的陈述、108 号《审计报告》、“天健审[2021]109 号”《关于杭州和顺科技股份有限公司内部控制的鉴证报告》，并经查验发行人的工商登记资料、组织机构设置、“三会”会议文件、内部控制相关制度、发行人新期间内的重大采购及销售合同、公司章程、余杭区人力资源和社会保障局、中华人民共和国杭州海关、杭州市规划和自然资源局余杭分局、国家税务总局杭州市余杭区税务局、杭州市生态环境局余杭分局、杭州住房公积金管理中心余杭分中心、杭州市余杭区应急管理局、杭州市余杭区消防救援大队、杭州市余杭区市场监督管理局、国家税务总局杭州市余杭区税务局塘栖税务所、德清县应急管理局、国家税务总局德清县税务局、德清县市场监督管理局、德清县自然资源和规划局、德清县消防救援大队、中华人民共和国湖州海关、德清县人力资源和社会保障局、湖州市生态环境局德清分局、湖州市住房公积金管理中心德清县分中心出具的证明文件，本所律师认为，发行人继续具备有关法律、法规、规章、规范性文件规定的申请首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的主体资格。

二、发行人本次发行上市的实质条件

（一）发行人本次发行上市符合《证券法》第十二条及《公司法》第一百二十六条规定的相关条件

1．根据发行人的陈述并经查验发行人的组织机构设置、内部控制相关制度、“三会”会议文件等资料，发行人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）项之规定。

2．根据发行人的陈述、108 号《审计报告》并经查验发行人正在履行的重大合同等资料，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）

项之规定。

3．根据发行人的陈述、108 号《审计报告》，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）项之规定。

4．根据发行人的陈述、杭州市公安局江干区分局四季青派出所出具的无犯罪记录证明文件，并经查验中国执行信息公开网（查询网址：http://zxgk.court.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日）、中国裁判文书网（查询网址：http://wenshu.court.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日）、人民法院公告网（查询网址：https://rmfygg.court.gov.cn/，查询日期：2021 年 2 月 22 日）、中国检察网（查询网址：https://www.12309.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日）、信用中国（查询网址：https://www.creditchina.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日）、中国证监会（查询网址：http://www.csrc.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日）、全国中小企业股份转让系统（查询网址：http://www.neeq.com.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日）、证券期货市场失信记录查询平台（查询网址：http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun，查询日期：2021 年 2 月 22 日），截至查询日，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》第十二条第一款第（四）项之规定。

5．根据《招股说明书》和发行人股东大会批准的关于本次发行上市的决议，发行人本次拟向社会公众公开发行的股份为同一类别的股份，均为人民币普通股股票，同股同权，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《注册管理办法》规定的相关条件

1．根据发行人的陈述、108 号《审计报告》及“天健审[2021]109 号”《关于杭州和顺科技股份有限公司内部控制的鉴证报告》，并经查验发行人的工商登记资料、组织机构设置、“三会”会议文件、内部控制相关制度及发行人报告期内的重大采购、销售合同等资料，发行人系由和顺有限按原账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司，且已持续经营三年以上，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《注册管理办法》第十条的规定。

2．根据发行人的陈述、108 号《审计报告》及“天健审[2021]109 号”《关于杭州和顺科技股份有限公司内部控制的鉴证报告》，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，符合《注册管理办法》第十一条第一款的规定。

3．根据发行人的陈述、内部控制相关制度、“三会”会议文件、“天健审[2021]109 号”《关于杭州和顺科技股份有限公司内部控制的鉴证报告》，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告，符合《注册管理办法》第十一条第二款的规定。

4．经查验，发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《注册管理办法》第十二条的规定，具体如下：

(1) 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，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《注册管理办法》第十二条第（一）项的规定。

(2) 根据发行人的陈述、108 号《审计报告》及相关验资报告，并经查验发行人工商登记资料、相关业务合同、相关出资凭证及“三会”会议文件等资料，发行人最近二年内主营业务一直为差异化、功能性双向拉伸聚酯薄膜（BOPET 薄膜）的研发、生产和销售，未发生重大不利变化，发行人的董事、高级管理人员最近二年内未发生重大不利变化；最近二年发行人的实际控制人一直为范和强、张静，未发生变更；发行人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，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《注册管理办法》第十二条第（二）项的规定。

(3) 根据发行人的陈述、108 号《审计报告》，并经查验发行人的工商登记资料、相关业务合同、银行借款合同、企业征信报告、诉讼/仲裁资料、主要资产

权属文件等，并经查验中国执行信息公开网（查询网址：http://zxgk.court.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日）、中国裁判文书网（查询网址：http://wenshu.court.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日）等公开披露信息，截至查询日，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，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《注册管理办法》第十二条第（三）项的规定。

5．根据发行人的陈述并经查验发行人持有的《营业执照》、有关产业政策及国家税务总局杭州市余杭区税务局、杭州市规划和自然资源局余杭分局、杭州市生态环境局余杭分局、杭州市市场监督管理局、杭州市余杭区人力资源和社会保障局、杭州市余杭区消防救援大队、杭州市余杭区应急管理局、杭州住房公积金管理中心余杭分中心、中华人民共和国杭州海关、德清县人力资源和社会保障局、德清县市场监督管理局、德清县应急管理局、德清县消防救援大队、德清县自然资源和规划局、国家税务总局德清县税务局乾元税务所、湖州市生态环境局德清分局、湖州市住房公积金管理中心德清县分中心、中华人民共和国湖州海关出具的证明，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《注册管理办法》第十三条第一款的规定。

6．根据发行人的陈述、发行人控股股东及实际控制人出具的声明、国家税务总局杭州市余杭区税务局、杭州市规划和自然资源局余杭分局、杭州市生态环境局余杭分局、杭州市市场监督管理局、杭州市余杭区人力资源和社会保障局、杭州市余杭区消防救援大队、杭州市余杭区应急管理局、杭州住房公积金管理中心余杭分中心、中华人民共和国杭州海关、德清县人力资源和社会保障局、德清县市场监督管理局、德清县应急管理局、德清县消防救援大队、德清县自然资源和规划局、国家税务总局德清县税务局乾元税务所、湖州市生态环境局德清分局、湖州市住房公积金管理中心德清县分中心、中华人民共和国湖州海关等政府主管部门出具的证明文件、杭州市公安局江干区分局四季青派出所出具的无犯罪记录证明文件，并经查验中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）、中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn）、12309 中国检察网（https://www.12309.gov.cn）、信用中国（https://www.creditchina.gov.cn）、中国证监会（http://www.csrc.gov.cn）、全国中小企业股份转让系统（http://www.neeq.com.cn）、证券期货市场失信记录

查询平台（http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun）及所在地主管部门网站等公开披露信息（查询日期：2021 年 2 月 22 日），截至查询日，最近三年内发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《注册管理办法》第十三条第二款的规定。

7．根据发行人的陈述、发行人董事、监事和高级管理人员分别出具的声明、公安机关出具的无犯罪记录证明文件，并经查验中国证监会网站的公开披露信息（查询日期：2021 年 2 月 22 日），截至查询日，发行人的董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形，符合《注册管理办法》第十三条第三款的规定。

（三）发行人符合有关法律、法规、规章、规范性文件规定的上市条件

根据《证券法》《上市规则》的有关规定，除尚待取得深交所同意发行人本次发行上市的审核意见、中国证监会对发行人首次公开发行股票的同意注册批复外，发行人股票已经具备了在深交所创业板上市的下列条件：

1．经查验，发行人本次发行上市符合《注册管理办法》第十条至第十三条规定的发行条件，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（一）项的规定。

2．截至本补充法律意见书出具日，发行人股本总额为 6,000 万元；若本次发行的 2,000 万股股份全部发行完毕，发行人股本总额将达到 8,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（二）项关于发行后股本总额不低于 3,000 万元的规定。

3．根据发行人2020年第二次临时股东大会批准的关于发行人本次发行上市的决议，发行人拟公开发行2,000万股人民币普通股股票，若全部发行完毕，发行人股份总数将达到8,000万股，公开发行的股份占发行人股份总数的25%，符合《上市规则》第2.1.1条第一款第（三）项关于公开发行的股份达到股份总数25%以上的规定。

4．根据《招股说明书》、108号《审计报告》，发行人2019年、2020年的净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）分别为3,478.82万元、7,269.4万元，最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于5,000万元，符合《上市规则》第2.1.1条第一款第（四）项及第2.1.2条第（一）项的规定。

综上所述，本所律师认为，除尚待取得深交所同意发行人本次发行上市的审核意见、中国证监会对发行人首次公开发行股票的同意注册批复及深交所对发行人股票上市的审核同意外，发行人已具备了中国有关法律、法规、中国证监会及深交所的相关规定中对股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市所要求的实质条件。

三、发行人的业务

（一）发行人的主营业务突出

根据发行人的陈述、108 号《审计报告》，发行人报告期内的主营业务收入与其他业务收入情况如下：

项目	2020 年		2019 年度		2018 年度	
	金额（元）	占比	金额（元）	占比	金额（元）	占比
主营业务	374,526,760.63	99.34%	234,989,989.19	99.22%	181,417,973.75	98.84%
其他业务	2,481,740.77	0.66%	1,847,584.16	0.78%	2,131,330.59	1.16%
合计	**377,008,501.4**	**100%**	**236,837,573.35**	**100%**	**183,549,304.34**	**100%**

本所律师认为，发行人的主营业务突出。

（二）发行人 2020 年主要客户及供应商情况

1． 发行人 2020 年主要客户情况

根据发行人提供的主要客户名单，并经查验企业公示系统、主要客户的官方网站，2020 年进入发行人前五名的客户具体情况如下：

序号	客户名称	注册资本（万元）	成立日期	企业性质	经营状态
1	潍坊胜达科技股份有限公司	4,500	1998.11.03	股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）	在业
2	苏州世华新材料科技股份有限公司	12,900	2010.04.14	股份有限公司（上市）	存续
3	深圳市金恒晟科技有限公司东莞分公司	--	2013.05.03	有限责任公司分公司（自然人投资或控股）	在业
4	达马实业（上海）有限公司	100	2013.12.24	有限责任公司（自然人投资或控股）	存续
5	潍坊富贝尔新材料有限公司	500	2017.08.09	有限责任公司（自然人独资）	在业

根据发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具的声明，并经查验发行人报告期内员工名册，并经本所律师实地走访/视频访谈上述主要客户、查询企业公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），截至查询日，发行人及其控股股东、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上述主要客户不存在关联关系。

2. 发行人 2020 年主要供应商情况

根据发行人提供的主要供应商名单，并经查验企业公示系统、主要供应商的官方网站，2020 年进入发行人前五名的供应商具体情况如下：

序号	供应商名称	注册资本（万元）	成立日期	企业性质	经营状态
1	万凯新材料股份有限公司	25,754.54	2008.03.31	股份有限公司（外商投资、未上市）	存续
2	江苏三江化纤工业有限公司	245	1989.02.10	有限责任公司（自然人投资或控股）	存续
3	科纳德高分子材料（昆山）有限公司	500	2017.07.27	有限责任公司（自然人投资或控股）	存续
4	浙江永盛科技有限公司	16,000	2016.02.25	有限责任公司（自然人投资或控股）	存续
5	华祥（中国）高纤有限	19,450 万美元	2010.04.19	有限责任公司（港	存续

序号	供应商名称	注册资本（万元）	成立日期	企业性质	经营状态
	公司			澳法人独资）	

根据发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具的声明，并经查验发行人报告期内员工名册，并经本所律师实地走访/视频访谈上述主要供应商、查询企业公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），截至查询日，发行人及其控股股东、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上述主要供应商不存在关联关系。

四、关联交易及同业竞争

（一）关联方

根据发行人董事、监事、高级管理人员填写的关联方确认表、提供的关联方相关资料，并经本所律师查询企业公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日）、企查查网站（查询网址：https://pro.qichacha.com，查询日期：2021 年 2 月 22 日）等公开披露信息，新期间内，发行人的关联方主要发生如下变化：

序号	关联方名称	关联关系	主营业务
1	天台县绿城无纺滤料有限公司	实际控制人范和强之兄范和暖担任执行董事、总经理，该企业已于 2020 年 12 月 14 日注销。	无实际经营
2	杭州乐丰教育培训学校有限公司	董事何烽担任董事长、总经理，该企业成立于 2020 年 12 月 18 日。	教育培训
3	武夷山坤朴发展合伙企业（有限合伙）	独立董事陈顺华于 2020 年 11 月 11 日新增担任该企业的执行事务合伙人。	投资管理
4	海南华诚信实业控股有限公司	独立董事陈顺华担任董事、总经理，该企业成立于 2020 年 12 月 18 日。	实业投资

（二）重大关联交易

根据 108 号《审计报告》，报告期内，发行人经常性关联交易之支付公司关键管理人员报酬具体情况如下：

单位：万元

项目	2020 年	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	512.22	275.19	237.99

五、发行人的主要财产

1. 专利权

根据发行人现持有的《专利证书》，并经查验国家知识产权局网站相关信息（查询网址：http://cpquery.sipo.gov.cn，查询日期：2021 年 2 月 22 日），截至 2021 年 1 月 29 日，新期间内，发行人新增取得的专利权的情况如下：

序号	权利人	专利名称	专利类型	专利号	专利申请日	取得方式
1	发行人	一种智能变色双向拉伸聚酯薄膜	实用新型	ZL202020486288.9	2020.04.06	原始取得

2. 生产经营设备

根据发行人的陈述、108 号《审计报告》，并经查验发行人为开展业务经营所签署的采购合同等文件资料，截至 2020 年 12 月 31 日，发行人拥有原值为 5,024,764.81 元、净值为 1,962,574.44 元的通用设备；拥有原值为 3,984,985.44 元、净值为 302,353.1 元的运输工具；拥有原值为 219,627,543.87 元、净值为 176,394,018.57 元的专用设备。

3. 在建工程

根据 108 号《审计报告》，并经查验发行人为开展业务经营所签署的在建工程施工合同等文件资料，截至 2020 年 12 月 31 日，发行人的在建工程情况如下：

项目	账面余额（元）	减值准备（元）	账面价值（元）
双向拉伸聚酯薄膜生产	926,078.06	0	926,078.06

基地及研发中心			
待安装设备	1,348,225.71	0	1,348,225.71
合计	2,274,303.77	0	2,274,303.77

根据发行人的陈述及其持有的相关权属证明文件并经查验，本所律师认为，发行人所拥有的上述主要财产权属清晰，需要取得产权证书的资产已取得了有权部门核发的权属证书，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

六、发行人的重大债权债务

（一）重大合同

1. 采购合同

新期间内，发行人及子公司新增的主要供应商正在履行的对发行人的业务产生重大影响的重大采购合同如下：

序号	合同名称	供应商名称	合同期限	合同金额（元）	合同内容
1	采购框架合同	华祥（中国）高纤有限公司	2020.01.01 至 2020.12.31，期限届满前未提出异议的，自动延续。	框架协议，具体项目签署具体订单	采购聚酯切片等

2. 销售合同

截至 2020 年 12 月 31 日，发行人及子公司新增的主要客户正在履行的对发行人的业务产生重大影响的重大销售合同如下：

序号	合同名称	客户名称	合同期限	合同金额（元）	合同内容
1	销售框架合同	潍坊富贝尔新材料有限公司	2020.01.01 至 2020.12.31，期限届满前未提出异议的，自动延续。	框架协议，具体项目签署具体订单	销售聚酯薄膜

3. 借款合同

截至 2021 年 1 月 29 日，发行人及子公司新增正在履行的借款金额为 500 万元以上的重大借款合同如下：

序号	合同编号	借款金额（万元）	借款银行	借款期限
1	8031120210000282	1,050	浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司崇贤支行	2021.01.05-2022.01.04

（二）发行人金额较大的其他应收款和其他应付款

1. 发行人金额较大的其他应收款

根据发行人的陈述、108 号《审计报告》，并经查验相关合同及凭证等文件资料，截至 2020 年 12 月 31 日，发行人其他应收款账面余额为 4,606,639.36 元，主要为押金保证金及应收暂付款。

2. 发行人金额较大的其他应付款

根据发行人的陈述、108 号《审计报告》，并经查验相关合同及凭证等文件资料，截至 2020 年 12 月 31 日，发行人其他应付款账面余额为 827,629.22 元，主要为押金保证金、应付暂收款等。

本所律师认为，发行人上述金额较大的其他应收款、其他应付款系因正常的生产经营活动所致，合法、有效。

七、发行人的税务

（一）税收优惠政策

根据 108 号《审计报告》、“天健审[2021]112 号”《纳税鉴证报告》并经查验，发行人及其子公司在新期间内所享受的税收优惠政策如下：

(1) 房产税

根据国家税务总局杭州市余杭区税务局《税务事项通知书》（杭余税通[2020]59077 号），发行人 2020 年度房产税享受应纳税额 100%的减免。

(2) 土地使用税

根据浙江省人民政府办公厅《关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》（浙政办发[2018]99 号），发行人 2018 年度和 2019 年度土地使用税享受应纳税额 100%的减免。

根据德清县人民政府《关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作实施方案的通知》（德政发[2019]23 号），和顺新材料 2019 年度土地使用税享受应纳税额 100%的减免。

根据国家税务总局杭州市余杭区税务局《税务事项通知书》（杭余税通[2020]58203 号），发行人 2020 年度土地使用税享受应纳税额 80%的减免。

根据国家税务总局德清县税务局《税务事项通知书》（德税通[2020]2105 号），和顺新材料 2020 年度土地使用税享受应纳税额 40%的减免。

（二）财政补贴

根据发行人的陈述、108 号《审计报告》并经查验相关凭证，发行人及其控股子公司在新期间内所享受的财政补贴主要如下：

序号	政府补助收入主体	补贴项目	补贴单位	依据文件	补贴金额（元）
1	发行人	纾困资金补助	杭州市余杭区市场监督管理局、杭州市余杭区财政局	《关于下发小微企业和个体工商户“两直”补助资金的通知》余市监[2020]133 号	10,000
2	发行人	专利奖励资金	杭州市余杭区市场监督管理局、杭州市余杭区财政局	《关于下达 2020 年度余杭区专利授权和集成电路布图设计登记奖励资金的通知》余市监[2020]109 号	12,500
3	发行人	以工代训补贴	杭州市人力资源和社会保障	《杭州市人力资源和社会保障局 杭州市财政局关于开展企业以工代训	6,000

			局、杭州市财政局	补贴工作的通知》杭人社发[2020]94号	
4	和顺新材料	高企认定奖励	湖州莫干山高新区管委会办公室	《湖州莫干山高新区管委会关于印发<高新区高新技术企业破百攻坚行动实施方案>的通知》 莫高管办发[2019]1号、《湖州莫干山高新区科技局2020年部分科技经费拨款的通知》	300,000
5	和顺新材料	复工复产补助	德清县人民政府	《德清县人民政府关于企业复工复产补助奖励的意见》德政发[2020]7号	6,000
6	和顺新材料	以工代训补贴	德清县人力资源和社会保障局、德清县财政局	《德清县人力资源和社会保障局 德清县财政局关于开展企业以工代训补贴工作的通知》德人社[2020]67号	11,500
7	和顺新材料	复工复产补助	德清县人民政府	《德清县人民政府关于企业复工复产补助奖励的意见》德政发[2020]7号	27,000
8	和顺新材料	基础设施专项奖励	德清临杭工业区管理委员会	《浙江和顺新材料项目落户临杭工业区补充协议书》	1,500,000
9	和顺新材料	两化融合奖励	德清县经济和信息化局、德清县财政局	《德清县经济和信息化局 德清县财政局关于下达2019年两化融合奖励资金的通知》德经信发[2020]16号	200,900
合计					**2,073,900**

八、发行人招股说明书的法律风险评价

本所律师未参与《招股说明书》的编制，但参与了《招股说明书》中与法律事实相关内容的讨论，对发行人在《招股说明书》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认真审阅，确认《招股说明书》不致因引用上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

九、本所律师认为需要说明的其他问题

1．发行人报告期内社会保险和住房公积金缴纳情况

根据发行人陈述并经查验发行人新期间内的员工花名册、社会保险及住房公积缴纳明细、缴费凭证及相关政策文件，并经访谈发行人人力资源部门的负责人，

截至 2020 年 12 月 31 日，发行人员工社会保险和住房公积金的缴纳情况如下：

项目	2020年12月31日
员工总人数（人）	351
养老、医疗、失业、生育保险已缴纳人数（人）	336
养老、医疗、失业、生育保险当月离职已缴人数（人）	2
养老、医疗、失业、生育保险未缴纳人数（人）	17
养老、医疗、失业、生育保险未缴纳情况及原因	超龄在岗 7 人、退休返聘 6 人、当月入职 3 人、在其他单位缴纳 1 人。
工伤保险已缴纳人数（人）	343
工伤保险当月离职已缴人数（人）	2
工伤保险未缴纳人数（人）	10
工伤保险未缴纳情况及原因	退休返聘 6 人、当月入职 3 人、在其他单位缴纳 1 人。
住房公积金已缴纳人数（人）	337
住房公积金当月离职已缴人数（人）	3
住房公积金未缴纳人数（人）	17
住房公积金未缴纳情况及原因	退休返聘 6 人、超龄在岗 7 人、当月入职 3 人、在其他单位缴纳 1 人。

2．发行人新期间内未因社会保险、住房公积金缴纳而受到处罚

根据杭州市余杭区人力资源和社会保障局、德清县人力资源和社会保障局、杭州住房公积金管理中心余杭分中心、湖州市住房公积金管理中心德清县分中心出具的《证明》，并经查验浙江省人力资源和社会保障厅（查询网址：http://rlsbt.zj.gov.cn/，查询日期：2021 年 2 月 22 日）、杭州市人力资源和社会保障局（查询网址：http://www.zjhz.lss.gov.cn/，查询日期：2021 年 2 月 22 日）、湖州市人力资源和社会保障局（查询网址：http://hrss.huzhou.gov.cn/，查询日期：2021 年 2 月 22 日）等相关主管部门网站公开信息，发行人、发行人子公司不存在因违反社会保险及住房公积金管理相关法律、法规而受到行政处罚的情形。

十、结论意见

综上所述，除尚待取得深交所同意发行人本次发行上市的审核意见、中国证

监会对发行人首次公开发行股票的同意注册批复及深交所对发行人股票上市的审核同意外，发行人已符合《公司法》《证券法》《注册管理办法》及其他相关法律、法规、规章、规范性文件规定的申请首次公开发行股票并在创业板上市的实质条件。

本补充法律意见书一式叁份。

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之一》的签署页）

北京国枫律师事务所

负 责 人 _____

张利国

经办律师 _____

朱 锐

_____

许文华

2021年 3月 17日

北京国枫律师事务所

关于杭州和顺科技股份有限公司

申请首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见书之二

国枫律证字[2020]AN330-16 号

北京国枫律师事务所

Grandway Law Offices

北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层　　邮编：100005

电话（Tel）：010-88004488/66090088　　传真（Fax）：010-66090016

北京国枫律师事务所
关于杭州和顺科技股份有限公司
申请首次公开发行股票并在创业板上市的
补充法律意见书之二

国枫律证字[2020]AN330-16号

致：杭州和顺科技股份有限公司（发行人）

根据本所与发行人签订的《律师服务协议书》，本所接受发行人的委托，担任发行人本次发行上市的特聘专项法律顾问。

本所律师已根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、法规、规章和规范性文件的规定并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件和有关事实进行了查验，并就发行人本次发行上市事宜出具了《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》（以下称"法律意见书"）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》（以下称"律师工作报告"）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之一》（以下称"补充法律意见书之一"）。

根据深圳证券交易所于2021年4月6日出具的《关于杭州和顺科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的第二轮审核问询函》（以下称"《问询函》"）及发行人的要求，本所律师在对发行人与本次发行上市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、律师工作报告、法律意见书之一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发行人本次发行上市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发行人本次发行上市的目的使用，不得用作任何其他用途。

本所律师在法律意见书、律师工作报告、法律意见书之一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、律师工作报告、法律意见书之一中相同用语的含义一致。

本所律师根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、行政法规、规章及规范性文件的要求和中国证监会、证券交易所的相关规定，并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，现出具补充法律意见如下：

一、关于设立、出资。首轮问询回复显示：

（1）2016 年 5 月，发行人对张伟、彭永梅等 10 名员工实施股权激励，发行人通过定向增发的方式向上述 10 人发行公司股份 200 万股，发行价格为 3 元/股。

（2）2019 年 7 月，发行人股东科锐创投拟将其持有的公司 100 万股以 5.12 元/股的价格出售，谢小锐拟受让其中 30 万股，由于谢小锐资金周转出现延迟，遂请发行人股东何烽代为购买上述股份；2019 年 9 月何烽以 7 元/股的价格向发行人增资 55 万股。

（3）发行人认为创投股东不属于股权架构为两层以上且为无实际经营业务的有限合伙企业。

请发行人：

（1）披露发行人与张伟、彭永梅等 10 名员工是否存在服务期约定，是否存在除已披露信息以外的锁定期安排，是否存在关于员工离职时所持股份处理方式的约定，上述股份支付费用金额对发行人报告期期初未分配利润的影响。

（2）说明发行人股东科锐创投退出时交易作价与何烽入股发行人交易作价存在较大差异的原因；结合 2019 年 7 月-9 月发行人经营业绩情况、战略规划变动、是否存在新增重要客户或核心供应商等信息，进一步说明交易作价差异的原因及合理性。

（3）结合发行人创投基金股东的主业均为投资管理而未经营实业，说明将其认定为不属于股权架构为两层以上且为无实际经营业务的有限合伙企业，因此未作穿透核查是否合理、审慎；是否存在规避《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》（以下简称《股东信息披露指引》）要求的情形。

请保荐人、申报会计师对问题（1）、（2）发表明确意见。

请保荐人、发行人律师对问题（3）发表明确意见，并严格按照《股东信息

披露指引》要求对发行人股东信息进行全面、有效核查，不得以相关机构承诺替代核查，不得规避核查要求，并在专项核查报告中详细说明核查过程、核查依据，在招股说明中简要披露核查情况及结论性意见。

（三）结合发行人创投基金股东的主业均为投资管理而未经营实业，说明将其认定为不属于股权架构为两层以上且为无实际经营业务的有限合伙企业，因此未作穿透核查是否合理、审慎；是否存在规避《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》（以下简称《股东信息披露指引》）要求的情形。

1. 结合发行人创投基金股东的主业均为投资管理而未经营实业，说明将其认定为不属于股权架构为两层以上且为无实际经营业务的有限合伙企业，因此未作穿透核查是否合理、审慎。

根据发行人的股东名册，截至本补充法律意见书出具之日，发行人共有 6 名非自然人股东，分别为一豪投资、远宁荟鑫、广沣启沃、浙富桐君、浙富聚沣、金投智业，以上非自然人股东均为有限合伙企业。

根据一豪投资的工商登记资料、合伙协议以及出资凭证，一豪投资由范和强、张静直接出资设立，系实际控制人的持股平台，其股权架构（出资结构）仅为一层，不属于《股东信息披露指引》所指的股权架构为两层以上且为无实际经营业务的有限合伙企业。根据非自然人股东的工商登记资料、合伙协议以、出资凭证及私募基金备案证明，除一豪投资外，发行人其他非自然人股东均为私募股权投资基金，均已在中国证券投资基金业协会完成私募基金备案，其主营业务为股权投资。除持有发行人的股份外，上述非自然人股东亦投资其他公司，其实际经营业务均为股权投资，不属于无实际经营业务的有限合伙企业。

根据《股东信息披露指引》规定：“发行人股东的股权架构为两层以上且为无实际经营业务的公司或有限合伙企业的，如该股东入股交易价格明显异常，中介机构应当对该股东层层穿透核查到最终持有人”，基于本所律师的理解，因发行人的非自然人股东不存在股权架构为两层以上且为无实际经营业务的有限

合伙企业，且不存在入股交易价格明显异常的情形，故未将穿透核查的结果进行披露。

基于谨慎性原则，本所律师已对发行人非自然人股东进行全面穿透核查，截至 2021 年 2 月 24 日，发行人的非自然人股东的穿透核查结果如下：

序号	股东姓名/名称	持股比例
1	杭州一豪股权投资合伙企业（有限合伙）	5.00%
1.1	范和强	51%
1.2	张静	49%
2	杭州远宁荟鑫投资合伙企业（有限合伙）	7.83%
2.1	夏卫芳	9.38%
2.2	陈云龙	9.38%
2.3	莫建华	9.38%
2.4	陈伟	7.81%
2.5	吴铮	7.81%
2.6	张加勇	6.25%
2.7	阮正富	6.25%
2.8	赵宁	5.63%
2.9	张世杰	3.44%
2.10	山松涛	3.13%
2.11	温相和	3.13%
2.12	楼栋	3.13%
2.13	徐永忠	3.13%
2.14	潘春江	3.13%
2.15	童云洪	3.13%
2.16	施克褒	3.13%
2.17	蓝山投资有限公司	3.13%
2.17.1	王晓明	47.25%
2.17.2	张引生	47.25%
2.17.3	王柳琳	10.00%
2.18	杭州科祥股权投资有限公司	3.13%
2.18.1	浙江科特创业投资有限责任公司	36.55%
2.18.1.1	陈伟	69.00%
2.18.1.2	张玉美	31.00%

序号	股东姓名/名称	持股比例
2.18.2	杭州远宁投资管理有限公司	18.28%
2.18.2.1	何烽	70.00%
2.18.2.2	赵宁	30.00%
2.18.3	安吉柯达投资管理有限公司	18.28%
2.18.3.1	阮正富	100.00%
2.18.4	杭州余杭兴龙房地产开发有限公司	9.14%
2.18.4.1	陈云龙	90.00%
2.18.4.2	俞秀梅	10.00%
2.18.5	杭州雷米电子有限公司	9.14%
2.18.5.1	王仙芝	50.00%
2.18.5.2	徐永忠	50.00%
2.18.6	陈伟	3.45%
2.18.7	何烽	1.72%
2.18.8	阮正富	1.72%
2.18.9	陈云龙	0.86%
2.18.10	徐永忠	0.86%
2.19	黄维	1.56%
2.20	吴玉书	1.56%
2.21	郑念桥	1.56%
2.22	娄震	1.56%
2.23	杭州远宁荟智投资管理合伙企业（普通合伙）	0.31%
2.23.1	杭州之聚投资管理合伙企业（有限合伙）	65.00%
2.23.1.1	何烽	52.31%
2.23.1.2	吴映平	15.38%
2.23.1.3	闵诗阳	15.38%
2.23.1.4	原永丹	15.38%
2.23.1.5	杭州远宁投资管理有限公司（已穿透）	1.54%
2.23.2	杭州远宁投资管理有限公司（已穿透）	35.00%
3	杭州广沣启沃股权投资合伙企业（有限合伙）	5.00%
3.1	浙江升华控股集团有限公司	78.00%
3.1.1	德清汇升投资有限公司	69.54%
3.1.1.1	夏士林	75.00%
3.1.1.2	钱小妹	25.00%

序号	股东姓名/名称	持股比例
3.1.2	夏士林	12.16%
3.1.3	德清升盈投资合伙企业（有限合伙）	10.50%
3.1.3.1	夏士林	80.00%
3.1.3.2	钱小妹	10.00%
3.1.3.3	钱海平	10.00%
3.1.4	钱海平	6.59%
3.1.5	王锋	0.92%
3.1.6	朱根法	0.30%
3.2	管军	10.00%
3.3	上海广沣投资管理有限公司	6.00%
3.3.1	钱海平	90.00%
3.3.2	蔡丽红	10.00%
3.4	钱海平	4.00%
3.5	浙江广沣投资管理有限公司	2%
3.5.1	德清财恒投资管理有限公司	40%
3.5.1.1	管军	100%
3.5.2	浙江升华控股集团有限公司（已穿透）	30%
3.5.3	上海广沣投资管理有限公司（已穿透）	30%
4	杭州金投智业创业投资合伙企业（有限合伙）	2.50%
4.1	杭州市产业发展投资有限公司	20.00%
4.1.1	杭州市金融投资集团有限公司	100.00%
4.1.1.1	杭州市人民政府	90.00%
4.1.1.2	浙江省财务开发有限责任公司	10.00%
4.1.1.2.1	浙江省财政厅	100.00%
4.2	杭州市上城区产业投资有限公司	15.87%
4.2.1	杭州上城区投资控股集团有限公司	100.00%
4.2.1.1	杭州市上城区财政局	100.00%
4.3	杭州顺网科技股份有限公司（上市公司）	15.87%
4.4	宁波有丰投资合伙企业（有限合伙）	9.13%
4.4.1	叶秋蔚	96.00%
4.4.2	叶赴春	4.00%
4.5	宁波君锋投资合伙企业（有限合伙）	6.35%
4.5.1	许水木	96.67%

序号	股东姓名/名称	持股比例
4.5.2	杨伟锋	3.33%
4.6	杭州市财开投资集团有限公司	5.00%
4.6.1	杭州市金融投资集团有限公司（已穿透）	100.00%
4.7	罗俊	3.97%
4.8	赵民	3.97%
4.9	朱梦琪	3.97%
4.10	浙江中晖实业投资有限公司	3.97%
4.10.1	浙江省经协集团有限公司	60.00%
4.10.1.1	刘振辉	14.16%
4.10.1.2	赵位定	10.59%
4.10.1.3	周倓	10.59%
4.10.1.4	张中木	10.59%
4.10.1.5	尹小娟	10.21%
4.10.1.6	浙江广通供应链管理有限公司	9.47%
4.10.1.6.1	冯广耀	51.00%
4.10.1.6.2	冯骥超	49.00%
4.10.1.7	张珍献	8.40%
4.10.1.8	浙江省协作大厦有限公司	7.00%
4.10.1.8.1	浙江省财务开发有限责任公司	100.00%
4.10.1.8.1.1	浙江省财政厅	100.00%
4.10.1.9	上海磐风投资管理中心（有限合伙）	4.71%
4.10.1.9.1	赵位定	46.52%
4.10.1.9.2	程剑辉	10.61%
4.10.1.9.3	虞承静	7.64%
4.10.1.9.4	陈峰	5.52%
4.10.1.9.5	翁庆瑞	4.24%
4.10.1.9.6	王卫国	4.24%
4.10.1.9.7	汤卫星	4.24%
4.10.1.9.8	张法林	4.24%
4.10.1.9.9	周坚	3.40%
4.10.1.9.10	傅备菲	2.12%
4.10.1.9.11	张玉铁	2.12%
4.10.1.9.12	连淑丽	2.12%

序号	股东姓名/名称	持股比例
4.10.1.9.13	吴勇骏	1.27%
4.10.1.9.14	张薇	0.85%
4.10.1.9.15	廖晓羽	0.85%
4.10.1.10	史涛	2.16%
4.10.1.11	孟照功	2.00%
4.10.1.12	张文苗	2.00%
4.10.1.13	顾伟良	2.00%
4.10.1.14	梁健平	2.00%
4.10.1.15	钟标	1.60%
4.10.1.16	余小东	1.40%
4.10.1.17	周泓	0.80%
4.10.1.18	朱英	0.19%
4.10.1.19	冯广耀	0.10%
4.10.2	浙江经协物资租赁有限公司	40.00%
4.10.2.1	浙江省经协集团有限公司（已穿透）	90.00%
4.10.2.2	浙江经协国际经贸有限公司	10.00%
4.10.2.2.1	浙江省经协集团有限公司（已穿透）	75.65%
4.10.2.2.2	浙江广通供应链管理有限公司（已穿透）	7.10%
4.10.2.2.3	尹小娟	7.00%
4.10.2.2.4	王海军	2.40%
4.10.2.2.5	周泓	2.00%
4.10.2.2.6	陈峰	1.20%
4.10.2.2.7	陈建聪	1.20%
4.10.2.2.8	史涛	1.00%
4.10.2.2.9	梁健平	1.00%
4.10.2.2.10	江鉴开	0.80%
4.10.2.2.11	张薇	0.30%
4.10.2.2.12	宋学锋	0.25%
4.10.2.2.13	虞承静	0.10%
4.11	宁波梅山保税港区星萌投资管理有限公司	3.17%
4.11.1	双海容	60.00%
4.11.2	双辰宸	40.00%
4.12	杭州泰恒投资管理有限公司	3.00%

序号	股东姓名/名称	持股比例
4.12.1	杭州市金融投资集团有限公司（已穿透）	60.00%
4.12.2	杭州市财开投资集团有限公司（已穿透）	25.00%
4.12.3	浙江华拓投资合伙企业（有限合伙）	15.00%
4.12.3.1	叶秋蔚	98.00%
4.12.3.2	叶赴春	2.00%
4.13	吴建荣	2.38%
4.14	陈菁	1.76%
4.15	寿德根	0.79%
4.16	汪玉仙	0.79%
5	桐庐浙富桐君股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1.67%
5.1	浙富控股集团股份有限公司（上市公司）	23.00%
5.2	桐庐县国有资产投资经营有限公司	20.00%
5.2.1	桐庐县国有资本投资运营控股集团有限公司	100.00%
5.2.2.1	桐庐县国有资产管理委员会	100.00%
5.3	杭州瑞能企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	12.50%
5.3.1	王安	99.00%
5.3.2	王荣超	1.00%
5.4	杭州泛亚润升控股有限公司	12.50%
5.4.1	张伯良	41.00%
5.4.2	叶如君	39.00%
5.4.3	张业	20.00%
5.5	杭州光典实业有限公司	12.50%
5.5.1	王水良	85.00%
5.5.2	袁春伟	15.00%
5.6	杭州千芝雅卫生用品有限公司	12.50%
5.6.1	马飞跃	61.70%
5.6.2	吴跃	38.30%
5.7	杭州桐庐产业发展投资有限公司	5.00%
5.7.1	桐庐县金融控股有限公司	100.00%
5.7.1.1	桐庐县县级机关事业单位会计结算中心	100.00%
5.8	浙江浙富资本管理有限公司	2.00%
5.8.1	浙富控股集团股份有限公司（上市公司）	51.00%
5.8.2	姚玮	29.00%

序号	股东姓名/名称	持股比例
5.8.3	孙毅	20.00%
6	宁波梅山保税港区浙富聚沣股权投资合伙企业（有限合伙）	0.83%
6.1	李祖缘	16.67%
6.2	西藏浙富源沣投资管理有限公司	9.17%
6.2.1	浙江浙富资本管理有限公司	100.00%
6.2.1.1	浙富控股集团股份有限公司（上市公司）	51.00%
6.2.1.2	姚玮	29.00%
6.2.1.3	孙毅	20.00%
6.3	何利平	8.33%
6.4	骆建华	8.33%
6.5	李刚	8.33%
6.6	陈建珍	8.33%
6.7	庄剑峰	8.33%
6.8	倪烈	8.33%
6.9	俞玉琴	5.83%
6.10	张文	5.83%
6.11	张新华	4.17%
6.12	姚海祥	4.17%
6.13	陈小寅	2.50%
6.14	肖世练	1.67%

根据发行人的工商登记资料、股权变动的相关协议（投资协议或股权/股份转让协议）、股权变动交易的凭证以及发行人股东出具的承诺，发行人历史沿革中除存在谢小锐委托何烽收购股份外，不存在其他股份代持的情形。谢小锐委托何烽收购股份的行为已在提交申请前依法解除，并已详细披露了形成原因、演变情况、解除过程，双方不存在纠纷或潜在纠纷等。

根据发行人的工商登记资料、股东名册、发行人股东出具的承诺以及本次发行的中介机构出具的承诺，发行人的股东不存在如下情形：（一）法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份；（二）本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员直接或间接持有发行人股份；（三）以发行人股权进行不当利益输送。

2. 是否存在规避《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》（以下简称《股东信息披露指引》）要求的情形。

根据《股东信息披露指引》：“发行人股东的股权架构为两层以上且为无实际经营业务的公司或有限合伙企业的，如该股东入股交易价格明显异常，中介机构应当对该股东层层穿透核查到最终持有人”。

1) 发行人的非自然人股东均不属于《股东信息披露指引》规定的股东股权架构为两层以上且为无实际经营业务的有限合伙企业。

由上可知，发行人共有 6 名非自然人股东，分别为一豪投资、远宁荟鑫、广沣启沃、浙富桐君、浙富聚沣、金投智业，其中一豪投资的股权架构（出资结构）仅为一层，不属于《股东信息披露指引》规定的股权架构为两层以上的有限合伙企业。除一豪投资外，发行人其他非自然人股东均为私募股权投资基金，其实际经营业务均为股权投资，不属于《股东信息披露指引》规定的无实际经营业务的有限合伙企业。故发行人非自然人股东均不属于《股东信息披露指引》规定的股东股权架构为两层以上且为无实际经营业务的有限合伙企业。

2) 发行人的非自然人股东入股交易价格不存在明显异常的情形

根据发行人的工商登记资料、股权变动的相关协议（投资协议或股权/股份转让协议）、股权变动交易的凭证以及发行人股东出具的承诺，发行人非自然人股东入股交易价格不存在明显异常的情形。具体入股情况如下：

①一豪投资

交易日期	转让方	受让方	交易价格（元/股）	交易量（万股）	交易金额（万元）	交易原因、背景	定价依据
2016.06.29	范和强	一豪投资	1.00	100.00	100.00	变更持股方式，拟用于股权激励计划，但未实际执行	入股成本为 1 元/股，一豪投资为范和强、张静设立的合伙企业，故平价转让
	张静		1.00	100.00	100.00		
2016.06.30	范和强	一豪投资	1.00	55.00	55.00		
	张静		1.00	45.00	45.00		

综上所述，一豪投资系通过全国股转系统交易取得发行人股份，且属于实际控制人持股方式的变更，最终的持有人未发生变化，故按照 1 元/股方式交易，入股交易价格不存在明显异常的情形。

②远宁荟鑫

交易日期	转让方	受让方	交易价格（元/股）	交易量（万股）	交易金额（万元）	交易原因、背景	定价依据
2016.07.25	何烽	远宁荟鑫	4.60	250.00	1,150.00	原系何烽个人投资，远宁荟鑫成立后，远宁荟鑫合伙人认可发行人投资前景，由内部决议收购何烽持有的发行人股份	转让方入股成本为 4.55 元/股，交易价格考虑交易成本协商确定
2017.06.06	张承宇	远宁荟鑫	4.60	50.00	230.00	个人资金周转需要	参考前次交易价格协商确定
2017.06.23	亿方博投资	远宁荟鑫	4.60	50.00	230.00	亿方博投资属于私募证券投资基金管理人，因基金业协会提出专业化要求而改变投资方向，故其退出投资	
2017.11.15	张茂	远宁荟鑫	5.00	100.00	500.00	个人资金周转需要	参考前次交易价格协商确定
2018.05.07	戴抗帝	远宁荟鑫	4.80	20.00	96.00	因个人原因从发行人处离职	

综上所述，远宁荟鑫系通过全国股转系统交易取得发行人股份，转让价格均系转让双方协商确认，交易价格较为平稳且均有相应合理的理由，交易价格不存在明显异常的情形。

③广沣启沃

广沣启沃通过全国股转系统交易取得发行人股份的情况如下：

交易日期	转让方	受让方	交易价格（元/股）	交易量（万股）	交易金额（万元）	交易原因、背景	定价依据
2019.06.25	彭永梅	广沣启沃	5.12	10.00	51.20	个人资金周转需要	参考前次交易价格协商确定
2019.07.08	科锐创投	广沣启沃	5.12	70.00	358.40	因公司经营需要出售所持股权，回笼资金	

广沣启沃通过发行人增资取得发行人的股份情况如下：2019 年 9 月 6 日，发行人召开 2019 年第五次临时股东大会，同意发行人注册资本增加 600 万元，即增加股本 600 万股，每股价格为 7 元，增资方式为货币出资，本次增资价格参考摘牌前交易价格及上市预期，由发行人与认购对象参考上一年度每股净资产（即 3.32 元）2 倍的基础上协商确定。本次增资的股东认购情况如下：

序号	股东姓名/名称	股份数量（万股）
1	广沣启沃	220
2	陈伟	200
3	胡建东	100
4	何烽	55
5	原永丹	25
合计		600

综上所述，广沣启沃系通过全国股转系统交易及发行人增资等方式取得发行人的股份，通过全国股转系统交易取得的股份的转让价格均系转让双方协商确认，交易价格较为平稳且均有相应合理的理由，通过增资取得股份的价格系由公司与全体发行对象参考摘牌前交易价格及上市预期等因素协商确定，交易价格不存在明显异常的情形。

④浙富聚沣、浙富桐君、金投智业

2019 年 12 月 18 日，发行人召开 2019 年第六次临时股东大会，同意发行人注册资本增加 300 万元，即增加股份 300 万股，每股价格为 9 元，增资方式为货币方式，本次增资价格参考上一次增资价格，由发行人与认购对象依据为上一年度每股净资产（即 3.32 元）的 2.5-3 倍协商确定增资价格。本次增资价格高于前次增资价格，主要系发行人当年营业收入、净利润较去年同期有较大增长，同时发行人已向中国证监会浙江监管局报送首次公开发行股票并上市的辅导备案文件，导致发行人估值增加。本次增资的股东认购情况如下：

序号	股东姓名/名称	股份数量（万股）
1	金投智业	150
2	浙富桐君	100
3	浙富聚沣	50
合计		300

综上所述，浙富聚沣、浙富桐君、金投智业通过发行人增资取得发行人的股份，系由公司与全体发行对象参考当年业绩及上市进度等因素协商确定，交易价格不存在明显异常的情形。

综上，发行人的非自然人股东不属于股权架构为两层以上且为无实际经营业务的公司或有限合伙企业，且上述非自然人股东入股交易价格不存在明显异常，不属于《股东信息披露指引》规定需要穿透核查的情形，不存在规避《股东信息披露指引》要求的情形。本所律师严格按照《股东信息披露指引》要求对发行人股东信息进行全面、有效核查，并在《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市之申请首发上市企业股东信息披露的专项核查意见之二》中详细说明核查过程、核查依据，保荐机构亦已在招股说明书中简要披露核查情况及结论性意见。

二、关于劳动用工与安全生产。首轮问询回复显示：

（1）报告期内，发行人发生 10 余起工伤事件，主要系因误操作导致的摔伤、割伤、压伤等发生 1 起工亡事件。

（2）2020 年末，发行人员工总数为 351 人，其中属于发行人的员工人数为 77 人，属于浙江和顺的员工人数为 274 人。

请发行人：

（1）补充说明上述伤亡事件发生的具体原因、相关员工的赔偿和安置情况，发行人与相关员工及其家属、其他相关单位是否存在纠纷或潜在纠纷。

（2）补充说明发行人生产、销售、运输等环节是否存在重大安全隐患，报告期内发行人采取安全措施情况，上述事故和意外事件发生后的整改措施，相关内控制度是否健全并有效。

（3）结合同行业可比公司情况，补充披露报告期内关于专项储备与安全生产费用计提相关的会计政策、会计估计等，以及各期发行人安全生产相关费用、成本支出及未来支出情况，安全生产费计提情况、依据及使用情况，是否符合国家关于安全生产的要求；发行人安全生产费以外是否存在其他专项储备，如是，请披露其具体构成、计提依据及使用情况。

（4）补充披露发行人员工薪酬制度、受教育程度、年龄分布、不同岗位员工收入水平、与当地平均工资水平、同行业可比公司的比较情况。

请保荐人、发行人律师对问题（1）、（2）发表明确意见，请保荐人、申报会计师对问题（3）、（4）发表明确意见。

（一）补充说明上述伤亡事件发生的具体原因、相关员工的赔偿和安置情况，发行人与相关员工及其家属、其他相关单位是否存在纠纷或潜在纠纷。

根据发行人的陈述、劳动合同、认定工伤决定书、工伤医疗待遇结算审核表、访谈相关员工或其家属、访谈发行人的生产负责人并经查验浙江政府服务网（http://www.zjzwfw.gov.cn/zjservice/front/index/page.do?webId=1，查询日期：2021 年 4 月 20 日），报告期内伤亡事件发生的具体原因、赔偿及安置情况如下：

工伤事件							
序号	**公司名称**	**姓名**	**工伤发生时间**	**工伤原因**	**工伤保险赔偿金额（元）**	**公司承担金额（元）**	**安置情况**
2018 年							
1	和顺新材料	徐阿庆	2018.2	在粉碎车间从事粉碎造粒工作过程中，不慎被物料带倒身体导致其撞在粉碎机上受伤	6,545.29	330.00	仍在公司任职，已及时进行了救治并赔偿。
2	和顺科技	计鹏	2018.3	在检查冷却塔过程中不慎摔伤	1,703.11	0.00	
3	和顺新材料	俞洪锦	2018.4	在车间清理物料输送装置时，不慎被输送螺杆挤压其右手中指	21,384.71	3,021.28	已离职，已及时进行了救治并赔偿。
4	和顺新材料	俞再良	2018.5	在木工房使用电钻时碰伤右大腿	1,577.59	2.00	
5	和顺科技	范良福	2018.7	在粉碎废料时右手不慎被机器压伤	36,476.06	18,075.88	仍在公司任职，已及时进行了救治并赔偿。
6	和顺新材料	严平	2018.10	在车间操作机器时，不慎机器辊轴带入导致右臂受伤	22,785.98	4,149.78	
7	和顺新材料	孙越	2018.12	在车间维修设备时，不慎从高处滑落导致受伤	149,552.35	19,018.8	
合计			-	-	**240,025.09**	**44,597.74**	-
2019 年							
8	和顺新材料	朱利兴	2019.5	在车间处理废料时，不慎摔倒导致受伤	8,889.64	1,166.40	仍在公司任职，已及时进行了救治并赔偿。
9		许凌涵	2019.5	在仓库发货时，不慎摔落导致肋骨受伤	914.60	152.00	
10		鲁开国	2019.10	分切车间进行薄膜托盘打包过程中，不慎被打包带弹到左眼致受伤	309.56	预估 800 元左右，暂未结算	

工伤事件							
序号	公司名称	姓名	工伤发生时间	工伤原因	工伤保险赔偿金额（元）	公司承担金额（元）	安置情况
11		李长明	2019.10	在仓库寻找发货产品时，不慎从高处滑落导致其右侧胸腹部受伤	1,250.36	129.50	
合计			-	-	**11,364.16**	**1,447.90（不包括鲁开国）**	-
2020 年							
12	和顺科技	沈建国	2020.3	在工作过程中意外被管子划伤手指	5,475.26	2,438.68	仍在公司任职，已及时进行了救治并赔偿。
13	和顺新材料	陈家家	2020.5	在分切产品过程中不慎被产品砸到导致其右足受伤	689.10	58.00	
14		徐海木	2020.5	在车间工作过程中不慎被刀具割伤其左手拇、食指	18,647.14	1,335.00	
15		伊建荣	2020.5	在车间操作设备过程中，不慎被压到导致其右手小指受伤	31,043.46	2,875.70	
16		徐迪均	2020.6	在车间工作过程中，不慎被滚筒挤压导致右手受伤	20,691.92	2,633.17	
17		沈俊燚	2020.8	在车间从事卸边膜工作过程中，不慎被升降小车压伤右脚	17,815.73	4,761.89	
合计			-	-	**94,362.61**	**14,102.44**	-

工亡事件							
序号	公司名称	姓名	工亡发生时间	工亡原因	工伤保险赔偿金额（元）	公司抚恤金金额（元）	安置情况
1	和顺新材料	陈旺兵	2019.1	在等待装货时晕倒，后抢救无效死亡，诊断为猝死	815,569.50	50,000.00	已及时进行了赔偿，其配偶吕连翠仍在公司任职。
合计			-	-	**815,569.50**	**50,000.00**	-

其中有两名员工因仍未完成工伤认定后的医疗费报销、伤残补助金等费用申报手续，人力资源和社会保障局尚未支付相关赔偿金，具体情况如下：

序号	公司名称	姓名	工伤发生时间	工伤原因	赔偿金额（元）	安置情况
1	和顺新材料	周祥根	2020.2	在进行吊装工作过程中，不慎被撞到导致身体多处受伤	尚未完成工伤认定后的费用申报	已及时进行了救治并赔偿，仍在公司任职
2		王鑫林	2020.10	在车间行走时不慎绊倒导致受伤	尚未完成工伤认定后的费用申报	已离职，已及时进行了救治并赔偿。

根据发行人的陈述、访谈相关员工或其家属、访谈发行人的生产负责人并经查询中国执行信息公开网（查询网址：http://zxgk.court.gov.cn，查询日期：2021 年 4 月 20 日）、中国裁判文书网（查询网址：http://wenshu.court.gov.cn，查询日期：2021 年 4 月 20 日）、人民法院公告网（查询网址：https://rmfygg.court.gov.cn，查询日期：2021 年 4 月 20 日），上述因工伤亡事件均系生产过程中的意外事件所致，且均已得到妥善解决，发行人与相关员工及其家属、其他相关单位不存在纠纷。发行人已进一步加强对全体员工的安全意识培训，提高其安全意识。

（二）补充说明发行人生产、销售、运输等环节是否存在重大安全隐患，报告期内发行人采取安全措施情况，上述事故和意外事件发生后的整改措施，相关内控制度是否健全并有效。

1. 发行人生产、销售、运输、储存等环节是否存在重大安全隐患

根据发行人的陈述、发行人内部管理制度、相关检查记录、培训记录、访谈发行人的生产负责人并经本所律师实地查验，发行人就安全生产工作制定了安全生产规章制度，并且严格执行。在日常的安全生产管理过程中，开展危险源辨识和风险管控，将风险有效控制；开展日常安全检查，发现安全隐患及时整改到位；制定应急预案，定期开展安全生产事故应急演练；对设备定期保养和巡检，保障设备的正常运行；开展安全培训教育，提高员工安全素养和技能。

根据发行人的陈述并经查验中国执行信息公开网（查询网址：http://zxgk.court.gov.cn，查询日期：2021 年 4 月 20 日）、中国裁判文书网（查询网址：http://wenshu.court.gov.cn，查询日期：2021 年 4 月 20 日）、人民法院公告网（查询网址：https://rmfygg.court.gov.cn，查询日期：2021 年 4 月 20 日），报告期内，发行人在安全生产方面合法合规，未发生重大安全生产事故，不存在受到安全生产相关处罚的风险。

根据杭州市余杭区应急管理局于 2021 年 1 月 13 日出具的证明：和顺科技报告期内遵守安全生产方面的法律、法规和规范性文件，未有发生过安全生产责任事故和被我局行政处罚的记录。根据德清县应急管理局于 2021 年 1 月 12 日出具的证明：和顺新材料报告期内未发生较大生产安全死亡事故。

综上，报告期内发行人生产、销售、运输等环节不存在重大安全隐患。

2. 报告期内发行人采取的安全措施情况

（1）安全生产规章制度

根据发行人的陈述、访谈发行人的生产负责人并查验发行人内部管理制度，发行人已编制了在生产、销售、运输等环节与安全生产相关的规章制度，内容涵盖了生产经营涉及安全生产教育培训、安全作业、隐患排查治理、消防安全、应急救援预案、安全生产事故处理等各方面的安全生产事项，建立了较为健全的安全生产内控体系和风险控制措施，主要包括：《员工工伤管理制度》《安全管理奖惩制度》《安全生产责任制管理制度》《生产体系部门安全职责》《安全生产责任书》《生产体系各级人员安全职责》《动火作业安全管理制度》《造粒机操作规程》《叉车作业指导书》《刀具使用安全作业指导书》《分切机作业指导书》《行车作业指导书》《横拉作业指导书》《货梯复位操作流程》《挤出作业指导书》《结晶干燥作业指导书》《破碎作业指导书》《牵引收卷作业指导书》《投料作业指导书》《应急反应程序》《铸片作业指导书》《纵拉机作业指导书》等。

（2）安全设施的设置及运行情况

根据发行人的陈述、相关检查记录、访谈发行人的生产负责人并经本所律师实地查验，发行人厂区内相关安全设施的设置及运行情况如下：

序号	安全设施	场所	运行情况
1	烟感报警器	车间、仓库	目前运行良好，定期检查。
2	消防报警器	车间、仓库、办公室	目前运行良好，定期检查。
3	手动报警器	车间、仓库	目前运行良好，定期检查。
4	声光报警器	车间、仓库	目前运行良好，定期检查。
5	输入信号式报警器	车间、仓库	目前运行良好，定期检查。
6	280℃高温报警器	车间、仓库	目前运行良好，定期检查。
7	应急照明等及疏散指示牌	车间、仓库、宿舍、食堂	目前运行良好，定期检查。
8	室外栓扳手	门卫处、车间	目前运行良好，定期检查。
9	室外消防栓	车间、宿舍楼、办公楼	目前运行良好，定期检查。
10	室内消防栓	门卫处、车间、宿舍楼、办公楼	目前运行良好，定期检查。
11	消防水枪	车间、宿舍楼、办公楼	目前运行良好，定期检查。
12	消防水管	车间、宿舍楼、办公楼	目前运行良好，定期检查。
13	消防软管	车间、宿舍楼、办公楼	目前运行良好，定期检查。
14	手提灭火器	车间、宿舍楼、办公楼	目前运行良

序号	安全设施	场所	运行情况
			好，定期检查。
15	CO2 灭火器	车间、宿舍楼、办公楼	目前运行良好，定期检查。
16	推车灭火器	车间、宿舍楼、办公楼	目前运行良好，定期检查。
17	安全帽、安全头盔（带有机玻璃）	--	目前运行良好，定期检查。
18	防护服（防静电洁净服、普通洁净服、耐酸碱围裙、高温防辐射服）	--	目前运行良好，定期检查。
19	防护罩（安全面罩、防护眼罩、防护墨镜、电焊面罩）	--	目前运行良好，定期检查。
20	防护鞋（安全鞋、工作鞋、洁净鞋、洁净安全鞋、耐酸碱长筒雨鞋）	--	目前运行良好，定期检查。
21	呼吸防护器（一次性医疗口罩、防尘口罩、活性炭口罩）	--	目前运行良好，定期检查。
22	耳塞、耳罩	--	目前运行良好，定期检查。
23	防护手套（纱布手套、尼龙手套、硅胶手套、帆布手套、防割钢丝手套、耐高温长袖手套、耐酸碱长袖手套、电焊长袖手套）	--	目前运行良好，定期检查。
24	半身安全带	--	目前运行良好，定期检查。
25	强光便携式手电筒	--	目前运行良好，定期检查。

3. 上述事故和意外事件发生后的整改措施情况，相关内控制度是否健全并有效执行。

（1）整改措施情况

根据发行人的陈述、访谈发行人的生产负责人、查验发行人内部管理制度、检查记录并经本所律师实地查验，为防止生产过程中出现的意外伤害，发行人在日常工作中为员工配备必需的劳保用品，并定期检查和更换。发行人为相关生产设备安装了安全设施，在厂区范围内按国家规定配备各种消防器材。同时，发行人加强了对厂区内设施设备的安全状态和员工安全作业行为的隐患排查，发现相关问题及时进行整改。此外，发行人开展了增强安全意识、规范安全行为的安全专项教育活动，对全体员工进行安全生产教育，减少意外事件导致的安全事故的发生。

（2）相关内控制度是否健全并有效执行

根据发行人的陈述、访谈发行人的生产负责人并查验发行人内部管理制度，发行人已建立了在生产、销售、运输等环节与安全生产相关的规章制度，并按规定执行了安全生产措施，设置了相关安全生产配套设施设备并定期检查设备运行情况。

根据杭州市余杭区应急管理局于 2021 年 1 月 13 日出具的证明：和顺科技报告期内遵守安全生产方面的法律、法规和规范性文件，未有发生过安全生产责任事故和被我局行政处罚的记录。根据德清县应急管理局于 2021 年 1 月 12 日出具的证明：和顺新材料报告期内未发生较大生产安全死亡事故。

综上，在上述工伤意外事件发生后，发行人已采取相应整改措施，相关内控制度健全并有效执行。

三、关于实际控制人认定。首轮问询回复显示：

范和强、张静系夫妻关系，为发行人控股股东、实际控制人，直接和间接合计持有公司 53.33%股权。范顺豪系范和强、张静之子，为实际控制人之一致行动人。范顺豪直接持有公司 800 万股股份，占公司本次发行前总股本的比例为 13.33%，并担任发行人董事职务，未将其认定为实际控制人。

请发行人结合报告期内历次股东大会（股东出席会议情况、表决过程、审议

结果、董事提名和任命）、董事会（重大决策的提议和表决过程等）、监事会及发行人经营管理的实际运作情况，进一步披露未将范顺豪认定为实际控制人的原因，是否存在通过实际控制人认定而规避同业竞争、关联交易等发行条件或监管要求的情形。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

请发行人结合报告期内历次股东大会（股东出席会议情况、表决过程、审议结果、董事提名和任命）、董事会（重大决策的提议和表决过程等）、监事会及发行人经营管理的实际运作情况，进一步披露未将范顺豪认定为实际控制人的原因，是否存在通过实际控制人认定而规避同业竞争、关联交易等发行条件或监管要求的情形。

根据发行人报告期内历次股东大会的会议文件，出席历次股东大会的股东的表决权均超过 50%，实际控制人投赞成票的议案均获得通过，范顺豪与其他出席会议的股东的表决结果（回避表决情况除外）均与实际控制人保持一致；董事均由股东提名且经出席股东大会的有表决权股份总数 100%审议通过。同时，范顺豪作为股东已在涉及其关联交易（主要系其及发行人的实际控制人为公司的银行贷款提供担保）的议案中回避表决。

根据发行人报告期内历次董事会的会议文件，董事会审议的借款、聘任高管、对子公司进行增资等涉及重大决策的议案均由董事长（实际控制人范和强）提议并经出席董事会的有表决权的董事全部审议通过，范顺豪与其他出席会议的董事的表决结果（回避表决情况除外）均与实际控制人保持一致。同时，范顺豪作为董事已在涉及其关联交易（主要系其及发行人的实际控制人为公司的银行贷款提供担保）的议案中回避表决。

根据发行人报告期内历次监事会的会议文件并经访谈发行人经营管理层，报告期内监事会未对董事、总经理等高级管理人员的职务提出罢免的建议，或要求其履行的职务行为纠正。发行人系根据其组织机构进行实际运作，由总经理范和强全面负责公司日常经营管理事项，通过聘请或选举财务总监、董事会秘书、独立董事等方式已建立了完善的组织机构和规范制度，且运行良好。范顺豪自 201

6 年毕业后至今，其创立虹宇科技，全职担任执行董事兼总经理，全面负责虹宇科技的经营事项；除在发行人处担任董事外，其在发行人及子公司中从未担任其他任何职务，未领取薪酬，未参与发行人及子公司的具体经营事项（作为董事参与董事会的表决除外）。

经查验范顺豪的对外投资情况，除担任发行人董事外，范顺豪目前控制或担任董事、高管的企业仅为虹宇科技，虹宇科技的主营业务为虚拟现实技术等软件开发，与发行人属于不同行业，不存在同业竞争的情形；同时，虹宇科技与发行人不存在业务往来或其他资金往来，与发行人的主要客户、主要供应商亦不存在业务往来、资金往来，不存在利益输送的情形。

同时，范顺豪已与实际控制人签署一致行动协议，并同意自发行人股票上市之日起 36 个月内进行股份锁定，亦已出具了关于避免同业竞争的承诺，其不会从事与发行人相同、类似或构成竞争的业务。根据范顺豪出具的声明、无犯罪记录证明并经查验中国执行信息公开网（查询网址：http://zxgk.court.gov.cn，查询日期：2021 年 4 月 25 日）、中国裁判文书网（查询网址：http://wenshu.court.gov.cn，查询日期：2021 年 4 月 25 日）、人民法院公告网（查询网址：https://rmfygg.court.gov.cn/，查询日期：2021 年 4 月 25 日），范顺豪不存在因违法违规行为受到刑事处罚或行政处罚的情形，亦不存在其他不适合担任实际控制人的情形，不存在通过不认定其为实际控制人而规避监管要求的情形。

综上，未将范顺豪认定为实际控制人系因其未参与公司日常实际经营管理且其无意愿对公司进行控制，保荐机构与发行人律师已按照实际控制人的核查标准对范顺豪进行了全面核查，涉及关联交易的相应议案已回避表决，不存在通过实际控制人认定而规避同业竞争、关联交易等发行条件或监管要求的情形。

本补充法律意见书一式叁份。

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之二》的签署页）

负 责 人 _____
张利国

北京国枫律师事务所

经办律师 _____
朱 锐

_____
许文华

2021 年 5 月 17 日

北京国枫律师事务所

关于杭州和顺科技股份有限公司

申请首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见书之三

国枫律证字[2020]AN330-17 号

GRANDWAY

北京国枫律师事务所

Grandway Law Offices

北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层　邮编：100005

电话（Tel）：010-88004488/66090088　传真（Fax）：010-66090016

北京国枫律师事务所
关于杭州和顺科技股份有限公司
申请首次公开发行股票并在创业板上市的
补充法律意见书之三

国枫律证字[2020]AN330-17号

致：杭州和顺科技股份有限公司（发行人）

根据本所与发行人签订的《律师服务协议书》，本所接受发行人的委托，担任发行人本次发行上市的特聘专项法律顾问。

本所律师已根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、法规、规章和规范性文件的规定并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件和有关事实进行了查验，并就发行人本次发行上市事宜出具了《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》（以下称“法律意见书”）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》（以下称“律师工作报告”）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之一》（以下称“补充法律意见书之一”）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之二》（以下称“补充法律意见书之二”）。

根据“审核函[2021]010634号”《关于杭州和顺科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的第三轮审核问询函》（以下称“《问询函》”）及发行人的要求，本所律师在对发行人与本次发行上市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、律师工作报告、相关补充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发行人本次发行上市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发行人本次发行上市的目的使用，不得用作任何其他用途。

本所律师在法律意见书和律师工作报告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和律师工作报告中相同用语的含义一致。

本所律师根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、行政法规、规章及规范性文件的要求和中国证监会、证券交易所的相关规定，并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，现出具补充法律意见如下：

一、关于股东及关联企业

申报文件及问询回复显示，范和强、张静系夫妻关系，为发行人控股股东、实际控制人，直接和间接合计持有公司 53.33%股权。范顺豪系范和强、张静之子，为实际控制人之一致行动人。范顺豪直接持有公司 800 万股股份，占公司本次发行前总股本的比例为 13.33%，并担任发行人董事职务，发行人未将其认定为实际控制人。范顺豪除持有发行人股份外，还持有虹宇科技股份有限公司（以下简称虹宇科技）股份，且为其实际控制人。

请发行人披露虹宇科技的基本情况，包括但不限于经营范围、经营规模、主要产品及服务；其经营范围、主营业务与发行人是否重合，如是，请披露其主要经营模式，主要客户情况，与发行人是否存在重合客户或重合供应商，相关交易金额及占比情况。

请保荐人、发行人律师发表明确意见，并按照中国证监会《监管规则适用指引—发行类第 2 号》的要求对发行人披露的股东信息进行全面深入核查，逐条认真落实核查工作，提交专项核查说明。

（一）请发行人披露虹宇科技的基本情况，包括但不限于经营范围、经营规模、主要产品及服务，其经营范围、主营业务与发行人是否重合，如是，请披露其主要经营模式，主要客户情况，与发行人是否存在重合客户或重合供应商，相关交易金额及占比情况。

根据发行人的陈述、虹宇科技的工商登记资料、营业执照、虹宇科技出具声明并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 6 月 15 日），虹宇科技的经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营

活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。截至 2021 年 6 月 15 日，其股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	范顺豪	货币	166.5	81.091
2	张静	货币	20	9.7407
3	顾钊铨	货币	7.5	3.6527
4	陈盛巍	货币	6	2.9222
5	秦捷	货币	5.3248	2.5934
合计			**205.3248**	**100**

根据虹宇科技出具的声明并经查验虹宇科技的主要客户、供应商清单、相关业务合同、虹宇科技 2018 年至 2020 年银行流水与纳税申报表、和顺科技报告期内的主要客户、供应商清单、和顺科技的相关业务合同以及查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 6 月 15 日），虹宇科技的实际控制人为范顺豪，其主营业务为软件开发（虚拟现实技术开发），主要产品为针对下一代消费电子设备的操作系统，主要客户为手机及相关硬件厂商，主要供应商为物业出租与运营管理服务企业、送餐服务公司、律师事务所及软件开发服务企业、影音及 3D 模型制作企业，2020 年实现销售收入数百万元。

根据国家统计局《国民经济行业分类代码》（GB/T 4754-2017），发行人所属行业为 C2921-塑料薄膜制造业，虹宇科技所属行业为 I651-软件开发业，发行人与虹宇科技所属行业不同，虹宇科技的经营范围、主营业务与发行人不存在重合，其客户、供应商与发行人亦不存在重合。

二、关于技术先进性

申报文件及问询回复显示，发行人的产品可分为有色光电基膜、透明膜及其他功能膜三大类；拥有双向拉伸有色薄膜制造技术、有色薄膜配方技术、多功能窗膜基膜制造技术及阻燃聚酯膜制造技术等核心技术。

请发行人：

（1）结合发行人各类细分产品市场容量、产品市场占有率及报告期内变动趋势，与主要竞争对手的市场占有率对比情况，有针对性地披露发行人产品的竞争优劣势；结合发行人以及同行业可比公司、主要竞争对手的核心技术，披露发

行人核心技术是否具有先进性。

（2）结合目前国内国际领先水平情况、未来发展方向等方面，进一步分析并披露发行人核心技术先进性，相关替代技术水平变化或行业内其他竞争对手的技术水平发展情况等是否对发行人产品产生替代、是否对发行人持续经营能力构成重大不利影响。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

（二）结合目前国内国际领先水平情况、未来发展方向等方面，进一步分析并披露发行人核心技术先进性，相关替代技术水平变化或行业内其他竞争对手的技术水平发展情况等是否对发行人产品产生替代、是否对发行人持续经营能力构成重大不利影响。

根据发行人的陈述并经访谈发行人的总经理、核心技术人员，国外聚酯薄膜的应用起步较早，我国的聚酯薄膜工业起步较晚。随着复合包装应用的兴起，聚酯薄膜行业迅速发展，尤其进入 21 世纪后，国内对聚酯薄膜的需求快速提升，促使行业快速发展，出现了热封膜、抗静电膜等功能性聚酯薄膜。近年来，随着国家加大政策扶持力度，国内聚酯薄膜行业迅猛发展。但由于我国的差异化及功能性聚酯薄膜起步相对较晚，关键技术对国外依赖程度较高，功能性聚酯薄膜尤其是高端光学膜仍需要依赖进口。未来，我国的聚酯薄膜产品将朝着高附加值、高性能化、高科技含量及功能化的方向发展，下游行业应用领域亦将不断拓展，产品将进一步向多元化方向发展。

结合同行业可比公司公开信息情况，发行人与同行业可比公司、主要竞争对手的核心技术情况具体如下：

企业名称	主要产品	主要应用领域	核心技术
东材科技	光学膜材料	光学级聚酯基膜主要用于智能手机 2.5D/3D 前后盖玻璃防护、偏光片及触摸屏模组配套用、高端 MLCC 制程配套用等领域。	相关产品制备方法的专利技术和装备工艺技术
长阳科技	反射膜—白色聚酯反射膜	公司生产的均是白色聚酯反射膜，产品按照生产工艺不同可分为非涂布反射膜和涂布反射膜；按照应用领域不同可分为液晶显示用反射膜和半导体照明用反射膜。	核心技术主要体现在功能膜的制备技术、配方设计、精

	光学基膜	该公司光学基膜主要应用于对亮度、分辨率、对比度等各项性能指标要求不高的中低端液晶显示领域中和护卡膜、保护膜、珠光片等领域。	密涂布技术等方面。
裕兴股份	太阳能背材基膜	主要用于太阳能电池背材。目前太阳能背材主要由三层结构组成，外层是“T”薄膜，中间层“P”薄膜，“T”与“P”之间用胶水粘结。其中“T”表示含氟的薄膜（PVF、PVDF 等），厚度一般在 37μm 左右，该层是用作太阳能电池封装材料的主要层，其作用是耐气候、抗 UV 紫外、耐老化、不感光等。	对原材料改性、工艺设计、配方优化以及设备技术改造。
	特种电气绝缘用膜	特种电气绝缘用聚酯薄膜主要作为各种电机马达（包括空调、冰箱的压缩机）槽间、匝间的绝缘材料，干式变压器线圈之间以及槽间的隔断绝缘材料等。	
	特种电子用膜	特种电子用聚酯薄膜主要应用于笔记本电脑、电容器、通讯设备、照明器材以及家用电器等领域的耐高温胶带、绝缘垫片、卡片以及离型膜基材等。	
	光学基膜	光学基膜主要用于液晶显示器的光学膜片，光学基膜经过涂层等工艺后即可以制成光学膜片，光学膜片主要包括反射膜、扩散膜、棱镜片等。	
航天彩虹	光学膜	光学膜主要应用于高端液晶显示器材背光膜组、抗静电保护膜、触摸屏保护膜、汽车玻璃隔热贴膜等，光学薄膜产品主要包括反射膜、增亮膜、硬化膜、ITO 膜及窗膜，应用范围广泛。	相关产品的制备技术
发行人	有色光电基膜	有色光电基膜主要用作消费电子产品的制程应用材料的基材、电子标签等。	双向拉伸有色薄膜制造技术、有色薄膜配方技术、多功能窗膜基膜制造技术、阻燃聚酯膜制造技术、高清晰膜制造技术、PET 薄膜改性技术等。
	透明膜	可应用于电子、电工电气及包装装饰等多个领域。	
	其他功能膜	窗膜可用于汽车窗膜基膜及建筑窗膜基膜；阻燃膜可用作在机电行业中的绝缘材料。	

根据发行人的陈述并经访谈发行人的总经理、核心技术人员，发行人一直致力于差异化、功能性聚酯薄膜的研发、生产及销售，通过不断自主研发，形成了双向拉伸有色薄膜制造技术、有色薄膜配方技术、多功能窗膜基膜制造技术及阻燃聚酯膜制造技术等核心技术体系。发行人的核心技术产品为有色光电基膜产品、特种透明膜产品及其他功能膜产品，均系发行人在行业通用技术的基础上利用其核心技术研发取得的成果。同时，发行人持续进行新产品的开发，根据行业的最新发展趋势以及客户的需求，不断完善及扩大现有的产品种类、提高产品性能、提高产品的附加值和更新技术储备。截至报告期末，发行人的在研项目包括低雾

度薄膜收卷工艺研究与应用、聚酯薄膜强度控制研究、基于有色膜的阻燃性能研究及其应用及防蓝光聚酯薄膜的开发等。上述研发项目均系目标于提高现有产品的附加值或拓宽产品的功能性，与行业最新的发展趋势相符。此外，在募投项目成功投产后，公司将生产光学膜基膜，具体为光学级偏光片用离型基膜、光学级偏光片用保护基膜、光学级触摸屏（ITO）保护膜基膜、背光模组用增亮基膜及背光模组用贴合膜基膜等，以扩充公司的功能膜产品系列，进一步提高产品附加值与科技属性。

根据发行人的陈述、相关业务合同并经访谈发行人的总经理、核心技术人员，发行人根据市场和客户的不同需求，通过对设备的组装、工艺的设计、配方的优化及参数的调整生产具有发行人特色的聚酯薄膜产品，避免同质化竞争。其次，发行人的产品种类丰富，目前产品包括有色光电基膜、透明膜及其他功能膜三大类，其中有色光电基膜色系多达近 20 种，可根据客户需求、市场导向等因素适时调整发行人生产产品的种类、颜色、功能及型号，在成本可控的前提下，有效应对不可预测的市场风险。同时，发行人重点研发技术含量较高、盈利空间大的功能性聚酯薄膜产品，以替代进口为发展方向，提高市场竞争力。

综上，目前相关替代技术水平变化或行业内其他竞争对手的技术水平发展情况不会对发行人产品产生替代、不会对发行人的持续经营能力构成重大不利影响。

六、关于前次 IPO 申报撤回

公开信息显示，发行人曾于 2016 年 11 月向中国证监会申请首次公开发行股票，2017 年 3 月申请撤回申报材料。

请发行人补充披露前次撤回首发上市申请的具体原因；将本次申请文件与前次申请文件进行对照，分析主要客户、供应商、业务模式及经营规模等差异情况及原因。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见。

（一）前次申请的基本情况

根据发行人的陈述，并经查验发行人前次向中国证监会提交的申请文件、中

国证监会第 163343 号《行政许可申请受理通知书》及《行政许可申请终止审查通知书》（[2017]150 号），发行人前次申请的基本情况如下：

2016 年 11 月 8 日，发行人向中国证监会报送首次公开发行股票并在创业板上市的申请文件，并于 2016 年 11 月 10 日取得中国证监会第 163343 号《行政许可申请受理通知书》。

2017 年 3 月 21 日，由于发行人经营战略及上市计划调整，发行人及保荐机构国元证券股份有限公司分别向中国证监会提交撤回首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的申请，提交撤回申请时，发行人尚未收到证监会的反馈意见。

2017 年 4 月 17 日，中国证监会出具《行政许可申请终止审查通知书》（[2017]150 号），终止发行人首次公开发股票并在创业板上市申请。

（二）前次申请撤回的原因

根据发行人的陈述，并经查验天健会计师出具的“天健审[2016]7648 号”《审计报告》，发行人前次申请文件的报告期为 2013 年至 2016 年 1-6 月，发行人报告期内主要经营数据如下：

单位：万元

项目	2016 年 6 月末/1-6 月	2015 年末/年度	2014 年末/年度	2013 年末/年度
总资产	14,643.62	8,430.70	5,116.58	4,758.98
净资产	12,254.57	6,782.45	3,174.44	2,431.00
营业收入	4,386.48	10,243.12	10,176.39	6,860.94
净利润	479.39	1,608.01	743.44	224.04
归属于公司股东扣除非经常性损益后的净利润	697.67	1,575.69	739.47	233.77
经营活动产生的现金流量净额	616.56	940.85	377.27	281.54

根据发行人陈述、天健会计师出具的“天健审[2016]7648 号”《审计报告》，发行人撤回上市申请的主要原因为：

1．发行人业绩规模增长不及预期，整体规模较小。

根据发行人的陈述，并经查验天健会计师出具的“天健审[2016]7648 号”《审计报告》，发行人 2014 年度、2015 年度净利润（以扣除非经常性损益前后较低

者为计算依据）分别为 739.47 万元、1,575.69 万元，最近两年连续盈利且累计超过人民币 1,000 万元，符合《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》第十一条第二项之规定。但由于发行人经营规模较小，发行人预计 2017 年业绩增长不及预期，盈利规模较小的状况不能得到有效改善，因此计划终止发行申请。

2．调整发展策略，稳步扩张产能。

根据发行人的陈述，2017 年初二号线投产后产能较小，尚不能形成规模效应，发行人计划继续投产一条新生产线。考虑到当时创业板审核周期较长，发行人短期内无法取得募集资金用于项目建设，因此计划终止 IPO 计划，以自有资金投资建设新生产线，待公司业绩稳步提升后再提交 IPO 申请。

（三）前次申请与本次申请的差异情况及原因

根据发行人的陈述、发行人前次向中国证监会提交的申请文件、本次申报的招股说明书、天健会计师出具的“天健审[2021]108 号”《审计报告》并经访谈发行人的实际控制人，发行人前次申报时申请材料文件的报告期为 2013 年至 2016 年 1-6 月，发行人本次申报文件的报告期原为 2017 年至 2020 年 1-6 月，2021 年 3 月份更新年度财务数据后报告期变更为 2018 年至 2020 年。发行人前次申请文件最后一个完整的会计年度（即 2015 年度）与本次申请文件最后一个完整的会计年度（即 2020 年度）相比，在主要客户、主要供应商、业务模式、经营规模等方面的差异情况如下：

1. 主要客户

年份	客户名称	销售收入（万元）	占比（%）
2015 年度	凯仁精密	958.02	9.35
	深圳市金恒晟科技有限公司	913.19	8.92
	苏州世华新材料科技有限公司（后更名为苏州世华新材料科技股份有限公司）	594.40	5.80
	佛山市南海新丰复合材料有限公司	563.13	5.50
	苏州新燕高光膜有限公司	383.77	3.75
	合计	**3,412.51**	**33.32**
2020 年度	潍坊胜达科技股份有限公司	1,763.13	4.68

年份	客户名称	销售收入（万元）	占比（%）
	苏州世华新材料科技股份有限公司	1,450.41	3.85
	深圳市金恒晟科技有限公司	1,389.65	3.69
	达马实业（上海）有限公司	1,115.52	2.96
	潍坊富贝尔新材料有限公司	1,012.22	2.68
	合计	**6,730.93**	**17.86**

本次申请报告期内主要客户与前次申请相比出现变动，主要系客户需求变化及发行人业务拓展所致。发行人产品的主要终端应用领域集中在消费电子、电工电气行业，下游行业的产品具有产品更新迭代快的特点。客户向发行人的采购品种及采购量会随着下游产品应用需求的变化而相应变化，客户的采购需求会根据其产品周期、自身生产规模、生产计划作出动态调整。

与发行人保持长期业务往来的客户较为稳定，如深圳市金恒晟科技有限公司在前次及本次申请报告期内保持较大规模的采购。而凯仁精密等客户虽然在前次及本次申请报告期内也保持一定规模的采购量，但随着发行人整体规模的上升，其采购额占发行人总体销售规模的比例下降，因此排名降低。

2. 主要供应商

年份	供应商名称	采购品类	采购金额（万元）	占比（%）
2015 年度	天津万华股份有限公司	聚酯切片	2,569.82	43.05
	江苏三江化纤工业有限公司	聚酯切片	1,628.36	27.28
	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	聚酯薄膜	394.43	6.61
	上海英达宝塑料有限公司	功能性母粒	337.36	5.65
	中山市泓溢薄膜科技有限公司	聚酯薄膜	336.78	5.64
	合计		**5,318.03**	**88.23**
2020 年度	万凯新材料股份有限公司	聚酯切片	9,178.65	45.19%
	江苏三江化纤工业有限公司	聚酯切片	2,914.71	14.35%
	浙江永盛科技有限公司	聚酯切片	1,970.15	9.70%
	科纳德高分子材料（昆山）有限公司	功能性母粒	1,388.28	6.84%
	华祥（中国）高纤有限公司	聚酯切片	718.62	3.54%
	合计		**16,170.40**	**79.61%**

2015 年度，发行人成品聚酯薄膜贸易业务收入仍占营业收入较高比例，故

发行人向主要供应商佛山杜邦鸿基薄膜有限公司、中山市泓溢薄膜科技有限公司采购成品聚酯薄膜；由于发行人生产规模较小，采购原材料金额也较小。2020 年度，发行人成品聚酯薄膜贸易业务占营业收入比例较低，发行人主要向供应商采购聚酯切片、功能性母粒等原材料，同时因生产规模扩大导致采购原材料金额大幅增长。

3. 业务模式

项目	前次申请	本次申请	是否存在差异
主营业务	双向拉伸聚酯薄膜（BOPET 薄膜）研发、生产和销售	差异化、功能性双向拉伸聚酯薄膜（BOPET 薄膜）研发、生产和销售	否
采购模式	生产部门根据生产计划结合现有库存情况进行原料需求分析，向采购部门提出采购申请。采购部门根据申请编制采购计划、拟定采购清单并报公司分管领导审核同意后确定采购计划，采购部门根据采购计划进行“询、比、议”价后选定供应商，与供应商订立采购合同，供应商根据采购订单的具体要求进行交货，经品管部门检验合格后，办理入库及建账手续。报告期内公司采购的主要品种包括聚酯切片、色母粒以及各种规格的成品聚酯薄膜。	在销售部门将订单情况反馈给生产部门后，生产部门会根据生产计划并结合现有库存情况进行原料需求分析，以此向采购部门提出采购需求。采购部门根据申请编制采购计划、拟定采购清单并报公司分管领导审核，经相关领导核准后，采购部会向供应商进行采购，供应商根据采购订单的具体要求进行交货，经品管部门检验合格后，办理入库及入账手续。报告期内公司采购的主要品种包括聚酯切片、功能性母粒等，采购方式具体分为常规采购及年度采购两种。	否
生产模式	公司根据销售订单情况及对市场趋势的分析确定生产经营计划。生产部门依据公司确定的生产经营计划负责制定和下达具体生产计划并组织考核；生产车间按照具体生产计划组织生产，产品经品管部门检验合格后办理入库建账手续。	公司生产部门根据历史销售数据、在手订单情况及预测销售数据等因素制定整体生产计划，并结合现有库存情况、订单数量、各条生产线的工艺特点及综合生产效率等因素安排具体的生产计划。生产车间按照具体生产计划组织生产，产品经品质管控部门检验合格后办理入库入账手续。	否
销售模式	公司销售包括内销和外销两部分，相应设有营销部和外贸部。营销部和外贸部分别负责国内外市场的产品销售、运输安排以及客户关系管理。	公司的销售模式分为直销和贸易商销售两大模式，其中以直销模式为主。直销模式为公司与下游客户直接签订购销合同实现销售的业务模式。贸易商销售模式为公司与贸易商签订购销合同实现买断式销售，再由贸易商销售给终端客户的业务模式。	否

4. 经营规模

主要财务指标	2015 年度	2020 年度	变动比例
总资产（万元）	8,430.70	53,355.30	532.87%
净资产（万元）	6,782.45	34,869.51	414.11%

主要财务指标	2015 年度	2020 年度	变动比例
营业收入（万元）	10,243.12	37,700.85	268.06%
净利润（万元）	1,608.01	7,417.44	361.28%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	940.85	5,045.90	436.31%

发行人本次申请文件披露的经营规模与前次申请相比增幅较大，主要系因前次申请终止后发行人新建三条生产线，设计产能由 9,000 吨/年提升至 42,000 吨/年，产能大幅提升带动发行人营业收入、净利润同比增加。

本补充法律意见书一式叁份。

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之三》的签署页）

负 责 人 _____

张利国

北京国枫律师事务所

经办律师 _____

朱 锐

_____

许文华

2021 年 7 月 6 日

北京国枫律师事务所

关于杭州和顺科技股份有限公司

申请首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见书之四

国枫律证字[2020]AN330-22 号

GRANDWAY

北京国枫律师事务所

Grandway Law Offices

北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层　邮编：100005

电话（Tel）：010-88004488/66090088　传真（Fax）：010-66090016

北京国枫律师事务所
关于杭州和顺科技股份有限公司
申请首次公开发行股票并在创业板上市的
补充法律意见书之四

国枫律证字[2020]AN330-22号

致：杭州和顺科技股份有限公司（发行人）

根据本所与发行人签订的《律师服务协议书》，本所接受发行人的委托，担任发行人本次发行上市的特聘专项法律顾问。

本所律师已根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、法规、规章和规范性文件的规定并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件和有关事实进行了查验，并就发行人本次发行上市事宜出具了《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》（以下称“法律意见书”）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》（以下称“律师工作报告”）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之一》（以下称“补充法律意见书之一”）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之二》（以下称“补充法律意见书之二”）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之三》（以下称“补充法律意见书之三”）。

根据深圳证券交易所于2021年7月19日出具的《关于杭州和顺科技股份有限

公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的审核中心意见落实函》（以下称“《意见落实函》”）及发行人的要求，本所律师在对发行人与本次发行上市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、律师工作报告、相关补充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发行人本次发行上市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发行人本次发行上市的目的使用，不得用作任何其他用途。

本所律师在法律意见书和律师工作报告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和律师工作报告中相同用语的含义一致。

本所律师根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、行政法规、规章及规范性文件的要求和中国证监会、证券交易所的相关规定，并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，现出具补充法律意见如下：

一、关于业务与核心技术

申报文件及审核问询回复显示：

（1）发行人核心技术产品主要包括自主生产的有色光电基膜系列、其他功能膜系列及部分透明膜产品。其中，有色光电基膜为发行人主要收入、利润来源。

（2）发行人下游客户较为分散，主要客户的产品应用领域较为广泛。

请发行人：

（1）结合有色光电基膜与透明膜的运用领域，说明上述两类产品用途的区别；结合有色光电基膜在消费电子行业具体生产环节中所发挥的作用、同行业可比公司同类产品关于产品用途及特性的描述情况，进一步说明发行人关于“有色光电基膜”的表述是否准确；如否，请根据发行人产品实际用途修改招股说明书等申报文件中相关表述，以客观、易于投资者理解的方式描述发行人自身产品名称、特性及用途。

（2）按发行人有色光电基膜产品细分品类、应用于消费电子领域的具体场景、涉及色彩种类及细分色彩数量，说明产品对应的主要终端消费电子制造商情况；进一步说明发行人产品在主要重要消费电子制造商中的市场占有率，报告期各期新增色彩数量及对应收入占比，各色彩需求是否来自于消费电子制造商，是否存在停止生产的细分色彩及原因，结合上述情况及发行人获客途径、在手订单及对应色彩类型、色彩类型开发时间等情况，说明未来客户的拓展计划及对发行人业务发展的影响。

（3）结合发行人与同行业可比公司同类产品的技术指标差异情况、竞争优劣势，说明发行人核心技术先进性、保持行业地位与核心竞争力的主要依据。

请保荐人发表明确意见，请发行人律师对问题（1）发表明确意见。

（一）结合有色光电基膜与透明膜的运用领域，说明上述两类产品用途的区别；结合有色光电基膜在消费电子行业具体生产环节中所发挥的作用、同行业

可比公司同类产品关于产品用途及特性的描述情况，进一步说明发行人关于“有色光电基膜”的表述是否准确；如否，请根据发行人产品实际用途修改招股说明书等申报文件中相关表述，以客观、易于投资者理解的方式描述发行人自身产品名称、特性及用途。

1. 结合有色光电基膜与透明膜的运用领域，说明上述两类产品用途的区别。

根据发行人的陈述并经访谈发行人总经理确认，公司的有色光电基膜主要用于消费电子领域，公司的透明膜产品用途较为广泛，可应用于电子、电工电气及包装装饰等多个领域，具体情况如下：

（1） 有色光电基膜的运用领域

公司生产的有色光电基膜主要用于生产消费电子制造过程中的功能性应用材料，亦可用作电子标签或者电子胶带等。

消费电子产品的制程应用为公司有色光电基膜产品的主要应用领域。有色光电基膜产品在经下游加工后，可作为制程保护膜、离型膜用于消费电子产品的制作过程中。智能手机、笔记本电脑及平板电脑等消费电子产品属于精密电子类产品，其生产过程涉及到上千种元器件的生产、运输、检测及组装等环节。此过程中会涉及到包括焊接、切削、冲洗及位移等工艺制程，使得元器件处于高湿、高温、强酸碱及外部应力等环境中，会对电子器件产生损耗或负面影响。公司的有色光电基膜产品在经下游厂商涂布胶黏剂后可被制成保护膜，其可在电子产品的制作过程中起到保护电子元器件的作用。

公司的有色光电基膜产品的主要功能是保护显示器中的柔性电路板、光学玻璃及模组结构里面的光学级膜片（如：反射膜、扩散膜、偏光片等）。光学膜的光泽度、透光率及表面静电附着等指标直接影响电子产品的质量。制程保护膜通常具有低粘度，将其贴附于光学膜片上后，可以在产品制作、组装及运输过程中起到保护光学膜片表面完整性、防止其表面出现静电附着等作用。在生产程序完成后，光学膜片表面的制程保护膜可被取下且无残胶遗留。与此同时，部分光学膜片因生产工艺要求后续需要被粘附至其他结构上，公司的聚酯薄膜产品在经下游厂商涂布离型剂后亦可被制成离型膜，可保护光学膜片上的

光学胶层，使其在储存、运输、使用过程中不会因挥发、物理撞击及腐蚀等因素而影响性能及产生损耗。

公司的有色光电基膜还可以用作电子标签，作为消费电子产品的铭牌或制程中线路板的标签以在自动化组装制程中配合模切等自动化设备的光电跟踪要求。有色光电基膜产品亦可用作电子胶带，起到固定、保护电子元器件的作用。

（2） 透明膜的运用领域

公司生产的透明膜产品用途广泛，可应用于电子、电工电气及包装装饰等多个领域：首先，公司的透明膜产品经下游加工后可用于消费电子产品的制程保护；其次，公司的透明膜产品还可作为绝缘材料的基膜，在下游薄膜厂商加工后用于触摸开关、柔性电路板及电机绝缘等领域；再次，公司生产的透明膜可作为基膜生产包装膜或装饰用膜。具体而言，公司产品可作为基膜生产商品标签；在和不锈钢板复合后可被制成 VCM 面板等，进而用作冰箱、洗衣机及橱柜等的面板；经下游厂商镀铝加工后，可从一定程度上代替铝箔，被广泛用于电缆屏蔽、空调管道包装及防水材料等；经下游加工后可被用作瓷砖类、木板类及墙纸类的建材用膜；经下游加工可制成装饰用的珠片和金葱粉。

（3） 公司有色光电基膜与透明膜运用领域的差异

A. 公司有色光电基膜产品主要用于消费电子领域，而透明膜产品的应用领域相对广泛

公司的有色光电基膜的主要应用领域为消费电子行业，应用领域相对明确，属于公司相对高端的产品。有色光电基膜主要用作下游的功能基材，经过下游厂商涂布、复合等深加工处理后可制成复合功能性材料。功能基材的品质直接影响复合功能性材料最终功能属性的实现，故需要具备平整度好、耐温性佳、尺寸和颜色稳定性强等优点，才可以满足下游客户对基材功能结构的要求；而公司的透明膜产品用途更为广泛，可用于电子、电工电气及包装装饰等多个领域，除少部分特种透明膜外，主要是利用聚酯薄膜本身的属性来实现功能。

B. 作为消费电子制程保护应用材料时，有色光电基膜可以实现更多功能

公司的有色光电基膜与公司的部分透明膜产品均可用于消费电子的制程保护，但因为公司的有色光电基膜是有色产品，故还可以实现以下特有功能：用颜色区分不同的胶黏制品组件，防止在组装时出现差错；“防呆”，即降低组装工人的用眼疲劳（有色产品便于区分），提高生产效率；在自动化组装制程中配合模切等自动化设备的光电跟踪要求（机器人根据不同颜色的光电跟踪精确定位，对颜色精确度要求高，普通透明 PET 膜无法实现），提高产品生产效率及良率。

C. 在用作标签使用时，有色光电基膜主要用于电子标签，而透明膜产品主要用于商品标签

公司的有色光电基膜产品经下游加工后可以制成消费电子产品的铭牌、制程保护过程中的线路板的标签等，通常由公司的白色光电基膜及黑色光电基膜经下游加工后制成，具有绝缘性强及颜色稳定性高等特点。

公司的透明膜产品经下游加工后可制成商品标签，现已广泛应用于日化、电子、食品及药品等行业。聚酯薄膜制作的商品标签主要利用 PET 本身材质的特性，具有美观、耐磨、耐水、耐腐蚀、不易被撕裂及透明性好等诸多优点。

综上，公司的有色光电基膜主要用于消费电子领域，属于公司较为高端的产品。而公司的透明膜产品除少部分特种透明膜外，主要是利用聚酯薄膜本身的属性功能，应用领域较为广泛。

2. **结合有色光电基膜在消费电子行业具体生产环节中所发挥的作用、同行业可比公司同类产品关于产品用途及特性的描述情况，进一步说明发行人关于“有色光电基膜”的表述是否准确；如否，请根据发行人产品实际用途修改招股说明书等申报文件中相关表述，以客观、易于投资者理解的方式描述发行人自身产品名称、特性及用途。**

根据发行人的陈述、主要业务合同并经访谈发行人的总经理确认，公司生产的有色光电基膜产品经下游加工后，主要用于智能手机、笔记本电脑及平板电脑等消费电子产品的制程保护，属于消费电子产品制程中的耗材。

根据同行业可比公司的官网或其披露的公开信息，其同类产品关于产品用途及特性的描述情况主要如下：

企业名称	主要收入来源产品名称	产品用途及特性描述
东材科技	光学膜材料	光学级聚酯基膜主要用于智能手机 2.5D/3D 前后盖玻璃防护、偏光片及触摸屏模组配套用、高端 MLCC 制程配套用等领域。
长阳科技	反射膜—白色聚酯反射膜	公司生产的均是白色聚酯反射膜，产品按照生产工艺不同可分为非涂布反射膜和涂布反射膜；按照应用领域不同可分为液晶显示用反射膜和半导体照明用反射膜。
	光学基膜	该公司光学基膜主要应用于对亮度、分辨率、对比度等各项性能指标要求不高的中低端液晶显示领域中和护卡膜、保护膜、珠光片等领域。
裕兴股份	太阳能背材基膜	主要用于太阳能电池背材。目前太阳能背材主要由三层结构组成，外层是“T”薄膜，中间层“P”薄膜，“T”与“P”之间用胶水粘结。其中“T”表示含氟的薄膜（PVF、PVDF 等），厚度一般在 37μm 左右，该层是用作太阳能电池封装材料的主要层，其作用是耐气候、抗 UV 紫外、耐老化、不感光等。
	特种电气绝缘用膜	特种电气绝缘用聚酯薄膜主要作为各种电机马达（包括空调、冰箱的压缩机）槽间、匝间的绝缘材料，干式变压器线圈之间以及槽间的隔断绝缘材料等。
	特种电子用膜	特种电子用聚酯薄膜主要应用于笔记本电脑、电容器、通讯设备、照明器材以及家用电器等领域的耐高温胶带、绝缘垫片、卡片以及离型膜基材等。
	光学基膜	光学基膜主要用于液晶显示器的光学膜片，光学基膜经过涂层等工艺后即可以制成光学膜片，光学膜片主要包括反射膜、扩散膜、棱镜片等。
航天彩虹	光学膜	光学膜主要应用于高端液晶显示器材背光膜组、抗静电保护膜、触摸屏保护膜、汽车玻璃隔热贴膜等，光学薄膜产品主要包括反射膜、增亮膜、硬化膜、ITO 膜及窗膜，应用范围广泛。
发行人	有色光电基膜	有色光电基膜主要用作消费电子产品的制程应用材料的基材、电子标签等。

在应用于光电产品制造领域的薄膜产品中，发行人选择的可比公司生产的光学膜产品主要用于显示器材背光膜组及内外触摸屏保护膜等，属于电子产品的组件而非耗材；同行业可比上市公司的产品中亦有少量可用于电子产品的制程保护的聚酯薄膜产品，例如东材科技的光学膜材料中的蓝膜、裕兴股份的电子材料用聚酯薄膜等。

根据美国光电产业发展协会对于光电的定义，光电系指光子学和电子学的交集领域，这个交集产生的技术就是光电技术。光电产业系指以光电技术为核心所构成的各类零件、组件、设备以及应用市场的总和。公司有色光电基膜产品主要

应用领域为消费电子产品。消费电子产品是属于光电产业的范畴内的，故将公司的有色聚酯薄膜定义为有色光电基膜的表述是准确的。同时，公司的有色光电基膜产品的主要应用领域为消费电子行业，具体用途为消费电子产品的制程保护，次要用途为电子胶带、电子标签等。故结合其有色的特点及其主要应用领域“光电”结合命名较为全面准确。

综上，发行人关于“有色光电基膜”的表述准确。

四、关于风险因素披露

申报文件及审核问询回复显示，发行人招股说明书“重大事项”部分披露了多项风险，其中部分风险缺乏针对性，部分描述中存在风险对策、发行人竞争优势相关表述。

请发行人：

（1）按重要性调整风险事项披露顺序，对同类型风险事项进行整合修改。

（2）修改相关风险披露表述，删除风险对策、发行人竞争优势及类似表述。

（3）结合原材料价格波动、新增产能、经营规模扩大等具体情况对风险因素的内容作量化分析，减少定性表述。

（4）结合发行人实际经营情况，进一步评估“新技术研发失败及技术未能实现产业化的风险”“经营规模扩大带来的管理风险”“新增产能消化风险”等风险因素披露是否具有针对性，相关信息是否对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响，并相应修改相关内容。

（5）量化分析报告期募投项目引致固定资产余额大幅增长、折旧计提金额增加对发行人主要财务数据的具体影响，并根据测算情况补充完善招股说明书“风险因素”章节中“募投项目引致的折旧大幅增加风险”的风险提示内容及表述。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见。

(一) 按重要性调整风险事项披露顺序，对同类型风险事项进行整合修改；修改相关风险披露表述，删除风险对策、发行人竞争优势及类似表述；结合原材料价格波动、新增产能、经营规模扩大等具体情况对风险因素的内容作量化分析，

减少定性表述；结合发行人实际经营情况，进一步评估“新技术研发失败及技术未能实现产业化的风险”“经营规模扩大带来的管理风险”“新增产能消化风险”等风险因素披露是否具有针对性，相关信息是否对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响，并相应修改相关内容。

根据发行人更新后的《招股说明书》，发行人已按照《意见落实函》的要求全面梳理“重大事项提示”中“一、特别风险提示”的相关内容，按重要性调整风险事项披露顺序，对同类型风险事项进行了整合修改；已修改相关风险披露表述，删除了风险对策、发行人竞争优势及类似表述；已结合原材料价格波动、新增产能、经营规模扩大等具体情况对风险因素的内容作出量化分析，减少了定性表述；增强了针对性，突出重大性，强化风险导向，删除冗余表述，按重要性进行排序，并补充发行人收入呈现季节性波动的特点。

(二) 量化分析报告期募投项目引致固定资产余额大幅增长、折旧计提金额增加对发行人主要财务数据的具体影响，并根据测算情况补充完善招股说明书“风险因素”章节中“募投项目引致的折旧大幅增加风险”的风险提示内容及表述。

根据发行人更新后的《招股说明书》，发行人已按照《意见落实函》的要求量化分析了报告期募投项目引致固定资产余额大幅增长、折旧计提金额增加对发行人主要财务数据的具体影响，并修改了《招股说明书》中“第四节 风险因素”之“七、募集资金投资项目风险”之“（三）募投项目引致的折旧大幅增加风险”的风险提示内容及表述。

五、关于实际控制人

申报文件及审核问询回复显示，范顺豪担任发行人董事并直接持有公司本次发行前总股本 13.33%的股份，发行人未将其认定为实际控制人。

请发行人说明范顺豪的后续任职安排，其任职安排是否会影响发行人的日常经营管理，对发行人实际控制人的认定是否存在影响。

请保荐人、发行人律师明确意见。

根据发行人的董事会资料，发行人已于 2021 年 7 月 15 日召开了第二届董事会第二十一次会议、2021 年 7 月 30 日召开了 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届的议案》，由范和强、张静、张伟、何烽、吴锡清、陈正坚、林素燕、许罕飚、鲍丽娜等组成第三届董事会。2021 年 7 月 30 日召开了第三届董事会第一次会议，选举范和强为董事长，聘任范和强为总经理，张伟、陈正坚为公司副总经理，谢小锐为董事会秘书、财务总监。范顺豪不再担任发行人的董事，亦不在发行人处担任其他任何职务。

根据发行人的陈述、范顺豪出具的声明，在本次换届前，范顺豪仅担任发行人的董事，其在发行人及子公司中未担任其他任何职务，未领取薪酬，未参与发行人及子公司的具体经营事项（作为董事参与董事会的表决除外）。同时，发行人系根据其组织机构进行实际运作，由总经理范和强全面负责公司日常经营管理事项，通过聘请或选举财务总监、董事会秘书、独立董事等方式已建立了完善的组织机构和规范制度，且运行良好。故范顺豪未继续担任发行人的董事，不会影响发行人的日常经营管理。

根据发行人的陈述以及三会会议资料，本次换届后，范和强仍担任发行人的总经理，负责公司的经营管理事项；除董事范和强、张静外，本次拟选举为非独立董事的张伟、吴锡清、陈正坚由实际控制人范和强、张静提名，实际控制人范和强、张静及其一致行动人范顺豪通过直接持股、间接持股（一豪投资）控制的表决权达到 66.67%（三分之二以上表决权），故发行人实际控制人范和强、张静仍能够在经营管理层、董事会层面、股东大会层面施加重大影响，范顺豪未继续担任发行人的董事，对发行人实际控制人的认定不存在影响。

本补充法律意见书一式叁份。

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之四》的签署页）

北京国枫律师事务所

负 责 人 _____

张利国

经办律师 _____

朱 锐

_____

许文华

2021 年 8 月 5 日

北京国枫律师事务所

关于杭州和顺科技股份有限公司

申请首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见书之五

国枫律证字[2020]AN330-26 号

GRANDWAY

北京国枫律师事务所

Grandway Law Offices

北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层　邮编：100005

电话（Tel）：010-88004488/66090088　传真（Fax）：010-66090016

北京国枫律师事务所
关于杭州和顺科技股份有限公司
申请首次公开发行股票并在创业板上市的
补充法律意见书之五

国枫律证字[2020]AN330-26号

致：杭州和顺科技股份有限公司（发行人）

根据本所与发行人签订的《律师服务协议书》，本所接受发行人的委托，担任发行人本次发行上市的特聘专项法律顾问。

本所律师已根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、法规、规章和规范性文件的规定并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件和有关事实进行了查验，并就发行人本次发行上市事宜出具了《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》（以下称“法律意见书”）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》（以下称“律师工作报告”）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之一》（以下称“补充法律意见书之一”）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之二》（以下称“补充法律意见书之二”）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之三》（以下称“补充法律意见书之三”）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之四》（以下称“补充法律意见书之四”）。

根据深圳证券交易所于2021年8月22日出具的《关于杭州和顺科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的问询问题清单》（以下称“《问题清单》”）及发行人的要求，本所律师在对发行人与本次发行上市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、律师工作报告、相关补充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发行人本次发行上市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发行人本次发行上市的目的使用，不得用作任何其他用途。

本所律师在法律意见书和律师工作报告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和律师工作报告中相同用语的含义一致。

本所律师根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、行政法规、规章及规范性文件的要求和中国证监会、证券交易所的相关规定，并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，现出具补充法律意见如下：

一、范和强、张静夫妻直接和间接合计持有发行人 53.33%股权，范和强、张静之子范顺豪直接持有发行人总股本的 13.33%。发行人将范和强、张静夫妻认定为实际控制人，未将范顺豪认定为实际控制人，而是将范顺豪作为范和强、张静夫妻的一致行动人。

请发行人：（1）结合相关法律法规、自律规则中关于实际控制人认定的规定，对比分析已上市或已过会企业中家族控股公司关于实际控制人的认定情况，说明未将范顺豪认定为实际控制人的合法性、合理性；（2）从认定和不认定范顺豪为实际控制人两个方面，分别分析对发行人的影响情况，进而说明未将范顺豪认定为实际控制人的合理性。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

（一）结合相关法律法规、自律规则中关于实际控制人认定的规定，对比分析已上市或已过会企业中家族控股公司关于实际控制人的认定情况，说明未将范顺豪认定为实际控制人的合法性、合理性。

1. 实际控制人的认定依据

经本所律师查验相关法律法规、自律规则，相关法律法规、自律规则中涉及实际控制人认定的规定主要如下：

法律法规、自律规则名称	具体规定
《公司法》	实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。
《深圳证券交易所股票上市规则（2020 年修订）》	实际控制人系指通过投资关系、协议或者其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织。 控制系指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。有下列情形之一的，为拥有上市公司控制权：

	1.为上市公司持股 50%以上的控股股东； 2.可以实际支配上市公司股份表决权超过 30%； 3.通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任； 4.依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响； 5.中国证监会或者本所认定的其他情形。
《首次公开发行股票并上市管理办法》第十二条“实际控制人没有发生变更”的理解和适用--证券期货法律适用意见第 1 号	公司控制权是能够对股东大会的决议产生重大影响或者能够实际支配公司行为的权力，其渊源是对公司的直接或者间接的股权投资关系。因此，认定公司控制权的归属，既需要审查相应的股权投资关系，也需要根据个案的实际情况，综合对发行人股东大会、董事会决议的实质影响、对董事和高级管理人员的提名及任免所起的作用等因素进行分析判断。
《上市公司收购管理办法（2020 修正）》	有下列情形之一的，为拥有上市公司控制权： （一）投资者为上市公司持股 50%以上的控股股东； （二）投资者可以实际支配上市公司股份表决权超过 30%； （三）投资者通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任； （四）投资者依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响； （五）中国证监会认定的其他情形。
《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》	（一） 基本原则 实际控制人是拥有公司控制权的主体。在确定公司控制权归属时，应当本着实事求是的原则，尊重企业的实际情况，以发行人自身的认定为主，由发行人股东予以确认。保荐人、发行人律师应通过对公司章程、协议或其他安排以及发行人股东大会（股东出席会议情况、表决过程、审议结果、董事提名和任命等）、董事会（重大决策的提议和表决过程等）、监事会及发行人经营管理的实际运作情况的核查对实际控制人认定发表明确意见。 发行人股权较为分散但存在单一股东控制比例达到 30%的情形的，若无相反的证据，原则上应将该股东认定为控股股东或实际控制人。存在下列情形之一的，保荐人应进一步说明是否通过实际控制人认定而规避发行条件或监管并发表专项意见：（1）公司认定存在实际控制人，但其他股东持股比例较高且与实际控制人持股比例接近的；（2）第一大股东持股接近 30%，其他股东比例不高且较为分散，公司认定无实际控制人的。 （二） 共同实际控制人 法定或约定形成的一致行动关系并不必然导致多人共同拥有公司控制权的情况，发行人及中介机构不应为扩大履行实际控制人义务的主体范围或满足发行条件而作出违背事实的认定。通过一致行动协议主张共同控制的，无合理理由的（如第一大股东为纯财务投资人），一般不能排除第一大股东为共同控制人。实际控制人的配偶、直系亲属，如其持有公司股份达到 5%以上或者虽未超过 5%但是担任公司董事、高级管理人员并在公司经营决策中发挥

	重要作用，保荐人、发行人律师应说明上述主体是否为共同实际控制人。 共同控制人签署一致行动协议的，应当在协议中明确发生意见分歧或纠纷时的解决机制。对于作为实际控制人亲属的股东所持的股份，应当比照实际控制人自发行人上市之日起锁定 36 个月。保荐人及发行人律师应重点关注最近三年内公司控制权是否发生变化，存在为满足发行条件而调整实际控制人认定范围嫌疑的，应从严把握，审慎进行核查及信息披露。

根据发行人的陈述、发行人的工商登记资料、股东名册、相关股东大会会议文件、公司治理相关文件，将范和强、张静认定为实际控制人的依据主要如下：

1) 股东大会层面

根据发行人的陈述、发行人的章程、工商登记资料、相关股东大会会议文件并经查验，截至本补充法律意见书出具之日，实际控制人范和强、张静通过直接持股、间接持股（一豪投资）控制的表决权超过 50%，实际控制人能够对股东大会的表决结果施加决定性影响。

2) 董事会层面

根据发行人的陈述、发行人的章程、工商登记资料、相关董事会会议文件并经查验，发行人已于 2021 年 7 月 30 日召开了 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届的议案》，由范和强、张静、张伟、何烽、吴锡清、陈正坚、林素燕、许罕飚、鲍丽娜等组成第三届董事会。除董事范和强、张静外，本次选举为非独立董事的张伟、吴锡清、陈正坚由实际控制人范和强、张静提名，范顺豪不再担任发行人的董事。2021 年 7 月 30 日召开了第三届董事会第一次会议，选举范和强为董事长。发行人目前共 9 名董事，其中过半数董事系由实际控制人范和强、张静提名。故实际控制人对发行人的董事的提名及任免能够施加重大影响。

3) 监事会层面

发行人已于 2021 年 7 月 30 日召开了 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司第三届监事会换届的议案》，选举姚惠明、范军为监事。发行人目前 3 名监事，除职工代表监事外，另两名股东代表监事均由实际控制人范和强、

张静提名，故实际控制人对发行人的监事的提名及任免能够施加重大影响。经查验发行人的三会资料，报告期内监事会未对实际控制人的董事、总经理职务提出罢免的建议，或要求其履行的职务行为纠正。监事会对实际控制人范和强、张静对于公司的治理决策未提出任何异议。

4) 经营管理层面

根据发行人的陈述、发行人的章程、工商登记资料、相关董事会会议文件并经查验，实际控制人范和强一直担任发行人的董事长，全面负责发行人的日常经营管理事项，把控发行人的战略规划，对发行人的发展方向、经营方针等具有重大影响。2021 年 7 月 30 日召开了第三届董事会第一次会议，聘任范和强为总经理，张伟、陈正坚为公司副总经理，谢小锐为董事会秘书、财务总监，副总经理、董事会秘书、财务总监均系由总经理范和强提名，实际控制人范和强对发行人的高级管理人员的提名及任免能够施加重大影响。故实际控制人范和强能够在发行人的经营管理层面施加重大影响。

综上，将范和强、张静认定为实际控制人的依据充分，具有合法性、合理性。

2. 未将范顺豪认定为实际控制人的合法性、合理性

根据发行人的陈述、股东名册、三会会议文件，截至本补充法律意见书出具之日，范顺豪直接持有发行人 13.3333%的股份，未在发行人处担任任何职务（发行人已于 2021 年 7 月 30 日召开了 2021 年第二次临时股东大会完成董事会换届选举工作，范顺豪不再担任发行人董事）。

根据《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》：在确定公司控制权归属时，应当本着实事求是的原则，尊重企业的实际情况，以发行人自身的认定为主，由发行人股东予以确认；法定或约定形成的一致行动关系并不必然导致多人共同拥有公司控制权的情况，发行人及中介机构不应为扩大履行实际控制人义务的主体范围或满足发行条件而作出违背事实的认定；实际控制人的配偶、直系亲属，如其持有公司股份达到 5%以上或者虽未超过 5%但是担任公司董事、高级管理人员并在公司经营决策中发挥重要作用，保荐人、发行人律师应

说明上述主体是否为共同实际控制人。

根据发行人的陈述、股东名册、三会会议文件、范顺豪填写的核查表及其出具的声明，范顺豪自 2015 年开始至 2021 年 7 月担任发行人的董事；其自 2012 年 9 月至 2016 年 6 月，主要在清华大学学习；2016 年 6 月至今，其创立虹宇科技，全职担任执行董事兼总经理，全面负责虹宇科技的经营事项。截至本补充法律意见书出具之日，范顺豪持有发行人 13.3333%的股份，目前在发行人及子公司中未担任任何职务，未领取薪酬，未参与发行人及子公司的具体经营事项（曾作为董事参与董事会的表决除外），从未在公司经营决策中发挥重要作用。

经本所律师检索最近两年已上市或已过会企业的公开资料，可参考的家族控股公司关于实际控制人的认定相关案例情况如下：

企业名称	实际控制人认定情况	上市或过会年份
众望布艺股份有限公司	**实际控制人情况：** 杨林山、马建芬为发行人的实际控制人，杨林山、马建芬为夫妻关系。 **未被认定为实际控制人的亲属情况：** 杨颖凡（实际控制人杨林山、马建芬之女）通过众望实业间接持有发行人 19.56%的股份且担任发行人的副总经理、董事会秘书。但鉴于其对发行人生产经营未起到决定性作用，其发挥的作用仅限于协助总经理、受董事会领导的执行层面，而非对公司管理实施重大影响方面，故未认定为共同实际控制人。	2020 年
江阴标榜汽车部件股份有限公司	**实际控制人情况：** 赵奇为发行人的实际控制人。 **未被认定为实际控制人的亲属情况：** 赵建明（实际控制人赵奇的父亲）通过标榜贸易（标榜贸易直接持有发行人 4.44%的股份，赵建明担任标榜贸易的执行董事、总经理并持有其 23%股权，标榜贸易为赵建明、赵剑阳、赵东明、赵建军、赵建初、赵维、陈卫明共同控制）间接持有发行人 1.02%的股份且担任发行人的董事，同时为实际控制人赵奇的一致行动人。但鉴于其不参与公司的日常经营管理，在公司的经营决策中未发挥重大作用，故未将其认定为发行人共同实际控制人。	2021 年
四川合纵药易购医药股份有限公司	**实际控制人情况：** 李燕飞为发行人的实际控制人。 **未被认定为实际控制人的亲属情况：** 周跃武（实际控制人李燕飞的配偶）直接持有发行人 4.6%的股份，担任发行人的董事，李锦（实际控制人李燕飞之弟）直接持有发行人 3.34%股份，担任发行人的董事，且周跃武、李锦均为实际控制人李燕飞的一致行动人。但鉴于其未在公司经营决策中发挥重要作用，故未将其认定为发行人共同实际控制人。	2021 年
苏州仕净环保科技股份有限公司	**实际控制人情况：** 董仕宏、朱叶及叶小红为发行人的实际控制人。朱叶、董仕宏为夫妻关系，朱叶为朱海林与叶小红之女。	2021 年

	未被认定为实际控制人的亲属情况： 朱海林（实际控制人朱叶的父亲、叶小红的配偶）担任公司董事。但鉴于其未持有发行人股份且未在公司经营决策中发挥重要作用，故未将其认定为发行人共同实际控制人。	

结合上述案例可知，是否在发行人的经营决策中发挥重要作用系是否认定其为共同实际控制人的关键影响因素，即使实际控制人的直系亲属或配偶持有发行人股份及（或）担任发行人的董事、高级管理人员，其仍可能未在公司经营决策中发挥重要作用。上述案例中，众望布艺股份有限公司存在实际控制人的直系亲属持股超过 5%且担任公司的副总经理、董事会秘书但未被认定为共同实际控制人的情形，与发行人的情形较为相似。

综上，范和强、张静作为发行人的创始股东，一直全面负责发行人的经营管理事项，范顺豪从未参与发行人及子公司的具体经营事项（曾作为董事参与董事会的表决除外），未在发行人的经营决策中发挥重要作用且未来主要负责其自己创立的虹宇科技的经营管理事项。故本着实事求是的原则，尊重企业的实际情况，将范和强、张静认定为实际控制人，未将范顺豪认定为实际控制人，具有合法性、合理性。

（二）从认定和不认定范顺豪为实际控制人两个方面，分别分析对发行人的影响情况，进而说明未将范顺豪认定为实际控制人的合理性。

1. 认定范顺豪为实际控制人对发行人的影响

根据《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》：在确定公司控制权归属时，应当本着实事求是的原则，尊重企业的实际情况，以发行人自身的认定为主，由发行人股东予以确认；法定或约定形成的一致行动关系并不必然导致多人共同拥有公司控制权的情况，发行人及中介机构不应为扩大履行实际控制人义务的主体范围或满足发行条件而作出违背事实的认定。

根据发行人的陈述、股东名册、三会会议文件，截至本补充法律意见书出具之日，范顺豪除持有发行人 13.3333%的股份外，未在发行人处担任任何职务，未参与发行人及子公司的具体经营事项（曾作为董事参与董事会的表决除外），未在发行人的经营决策中发挥重要作用且其过去一直以及未来主要负责其自己

创立的虹宇科技的经营管理事项。

根据范顺豪出具的承诺，在股份限售安排、股份自愿锁定、减持意向、减少关联交易和避免同业竞争等方面，范顺豪均已按照实际控制人的相同标准出具了相应的承诺。同时，范顺豪控制的虹宇科技的主营业务为软件开发，与发行人属于不同行业，不存在同业竞争的情形；范顺豪不存在因违法违规行为受到刑事处罚或行政处罚的情形，亦不存在其他不适合担任实际控制人的情形。

综上，认定范顺豪为实际控制人不符合发行人的实际情况，且不存在通过不认定其为实际控制人而规避发行条件或监管的情形。

2. 不认定范顺豪为实际控制人对发行人的影响

根据发行人的陈述、一致行动协议、发行人的章程、三会会议文件，范顺豪已与实际控制人签署一致行动协议，并同意参照实际控制人进行股份锁定；范顺豪创立并控制的虹宇科技的主营业务为软件开发，与发行人属于不同行业，不存在同业竞争的情形；同时，虹宇科技与发行人不存在业务往来或其他资金往来，与发行人的主要客户、主要供应商亦不存在业务往来、资金往来，不存在利益输送的情形；除范顺豪的表决权外，实际控制人目前在股东大会合计可控制的表决权仍超过 50%，在董事会、经营管理层面均能施加重要影响，不认定范顺豪为共同控制人不影响发行人的控制权的稳定性。同时，公司通过外聘财务总监、董事会秘书、独立董事等方式已建立了完善的组织机构和规范制度，且运行良好，不认定范顺豪为实际控制人不会影响发行人的规范运作。

综上，认定范顺豪为实际控制人不符合发行人的实际情况，不认定范顺豪为实际控制人对发行人不会产生不利影响，故未将范顺豪认定为实际控制人具有合理性。

本补充法律意见书一式叁份。

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之五》的签署页）

负 责 人 _____
张利国

北京国枫律师事务所

经办律师 _____
朱 锐

_____
许文华

2021年 8 月 24日

北京国枫律师事务所

关于杭州和顺科技股份有限公司

申请首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见书之六

国枫律证字[2020]AN330-29 号

GRANDWAY

北京国枫律师事务所

Grandway Law Offices

北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层　　邮编：100005

电话（Tel）：010-88004488/66090088　　传真（Fax）：010-66090016

北京国枫律师事务所
关于杭州和顺科技股份有限公司
申请首次公开发行股票并在创业板上市的
补充法律意见书之六

国枫律证字[2020]AN330-29号

致：杭州和顺科技股份有限公司（发行人）

根据本所与发行人签订的《律师服务协议书》，本所接受发行人的委托，担任发行人本次发行上市的特聘专项法律顾问。

本所律师已根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、法规、规章和规范性文件的规定并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件和有关事实进行了查验，并就发行人本次发行上市事宜出具了《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》（以下称"法律意见书"）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》（以下称"律师工作报告"）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之一》（以下称"补充法律意见书之一"）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之二》（以下称"补充法律意见书之二"）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之三》（以下称"补充法律意见书之三"）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之四》（以下称"补充法律意见书之四"）、《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板

上市的补充法律意见书之五》（以下称“补充法律意见书之五”）。

由于自前述法律意见书、律师工作报告出具后至本补充法律意见书出具日期间或2021年1月1日至2021年6月30日（以下称“新期间”），发行人的有关情况发生变化，且发行人聘请的天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下称“天健会计师”）对发行人的财务报表（包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的资产负债表和合并资产负债表以及2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表）进行审计后出具了“天健审[2021]9348号”《审计报告》（以下称“天健审[2021]9348号”《审计报告》），本所律师在对发行人与本次发行上市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、律师工作报告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发行人本次发行上市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发行人本次发行上市的目的使用，不得用作任何其他用途。

本所律师在法律意见书和律师工作报告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和律师工作报告中相同用语的含义一致。

本所律师根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、行政法规、规章及规范性文件的要求和中国证监会、证券交易所的相关规定，并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，现出具补充法律意见如下：

一、发行人本次发行上市的主体资格

根据发行人的陈述、“天健审[2021]9348 号”《审计报告》、“天健审[2021]9349 号”《关于杭州和顺科技股份有限公司内部控制的鉴证报告》，并经查验发行人的工商登记资料、组织机构设置、“三会”会议文件、内部控制相关制度、发行人新期间内的重大采购及销售合同、公司章程、杭州市余杭区人力资源和社会保障局、中华人民共和国杭州海关、杭州市规划和自然资源局余杭分局、国家税务总局杭州市余杭区税务局、杭州住房公积金管理中心余杭分中心、杭州市余杭区应急管理局、杭州市余杭区消防救援大队、杭州市市场监督管理局、德清县应急管理局、国家税务总局德清县税务局、德清县市场监督管理局、德清县自然资源和规划局、德清县消防救援大队、中华人民共和国湖州海关、德清县人力资源和社会保障局、湖州市生态环境局德清分局、湖州市住房公积金管理中心德清县分中心出具的证明文件，本所律师认为，发行人继续具备有关法律、法规、规章、规范性文件规定的申请首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的主体资格。

二、发行人本次发行上市的实质条件

（一）发行人本次发行上市符合《证券法》第十二条及《公司法》第一百二十六条规定的相关条件

1．根据发行人的陈述并经查验发行人的组织机构设置、内部控制相关制度、“三会”会议文件等资料，发行人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）项之规定。

2．根据发行人的陈述、“天健审[2021]9348 号”《审计报告》并经查验发行人正在履行的重大合同等资料，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）项之规定。

3．根据发行人的陈述、“天健审[2021]9348 号”《审计报告》，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）项之规定。

4．根据发行人的陈述、杭州市公安局江干区分局四季青派出所出具的无犯罪记录证明文件，并经查验中国执行信息公开网（查询网址：http://zxgk.court.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、中国裁判文书网（查询网址：http://wenshu.court.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、人民法院公告网（查询网址：https://rmfygg.court.gov.cn/，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、中国检察网（查询网址：https://www.12309.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、信用中国（查询网址：https://www.creditchina.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、中国证监会（查询网址：http://www.csrc.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、全国中小企业股份转让系统（查询网址：http://www.neeq.com.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、证券期货市场失信记录查询平台（查询网址：http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun，查询日期：2021 年 9 月 14 日），截至查询日，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》第十二条第一款第（四）项之规定。

5．根据《招股说明书》和发行人股东大会批准的关于本次发行上市的决议，发行人本次拟向社会公众公开发行的股份为同一类别的股份，均为人民币普通股股票，同股同权，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《注册管理办法》规定的相关条件

1．根据发行人的陈述、“天健审[2021]9348 号”《审计报告》及“天健审[2021]9349 号”《关于杭州和顺科技股份有限公司内部控制的鉴证报告》，并经查验发行

人的工商登记资料、组织机构设置、“三会”会议文件、内部控制相关制度及发行人报告期内的重大采购、销售合同等资料，发行人系由和顺有限按原账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司，且已持续经营三年以上，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《注册管理办法》第十条的规定。

2．根据发行人的陈述、“天健审[2021]9348 号”《审计报告》及“天健审[2021]9349 号”《关于杭州和顺科技股份有限公司内部控制的鉴证报告》，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，符合《注册管理办法》第十一条第一款的规定。

3．根据发行人的陈述、内部控制相关制度、“三会”会议文件、“天健审[2021]9349 号”《关于杭州和顺科技股份有限公司内部控制的鉴证报告》，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告，符合《注册管理办法》第十一条第二款的规定。

4．经查验，发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《注册管理办法》第十二条的规定，具体如下：

(1) 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，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《注册管理办法》第十二条第（一）项的规定。

(2) 根据发行人的陈述、“天健审[2021]9348 号”《审计报告》及相关验资报告，并经查验发行人工商登记资料、相关业务合同、相关出资凭证及“三会”会议文件等资料，发行人最近二年内主营业务一直为差异化、功能性双向拉伸聚酯薄膜（BOPET 薄膜）的研发、生产和销售，未发生重大不利变化，发行人的董事、高级管理人员最近二年内未发生重大不利变化；最近二年发行人的实际控制人一直为范和强、张静，未发生变更；发行人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，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，

符合《注册管理办法》第十二条第（二）项的规定。

(3) 根据发行人的陈述、“天健审[2021]9348 号”《审计报告》，并经查验发行人的工商登记资料、相关业务合同、银行借款合同、企业征信报告、诉讼/仲裁资料、主要资产权属文件等，并经查验中国执行信息公开网（查询网址：http://zxgk.court.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、中国裁判文书网（查询网址：http://wenshu.court.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日）等公开披露信息，截至查询日，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，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《注册管理办法》第十二条第（三）项的规定。

5．根据发行人的陈述并经查验发行人持有的《营业执照》、有关产业政策及杭州市余杭区人力资源和社会保障局、中华人民共和国杭州海关、杭州市规划和自然资源局余杭分局、国家税务总局杭州市余杭区税务局、杭州住房公积金管理中心余杭分中心、杭州市余杭区应急管理局、杭州市余杭区消防救援大队、杭州市市场监督管理局、德清县应急管理局、国家税务总局德清县税务局、德清县市场监督管理局、德清县自然资源和规划局、德清县消防救援大队、中华人民共和国湖州海关、德清县人力资源和社会保障局、湖州市生态环境局德清分局、湖州市住房公积金管理中心德清县分中心出具的证明，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《注册管理办法》第十三条第一款的规定。

6．根据发行人的陈述、发行人控股股东及实际控制人出具的声明、国家杭州市余杭区人力资源和社会保障局、中华人民共和国杭州海关、杭州市规划和自然资源局余杭分局、国家税务总局杭州市余杭区税务局、杭州住房公积金管理中心余杭分中心、杭州市余杭区应急管理局、杭州市余杭区消防救援大队、杭州市市场监督管理局、德清县应急管理局、国家税务总局德清县税务局、德清县市场监督管理局、德清县自然资源和规划局、德清县消防救援大队、中华人民共和国湖州海关、德清县人力资源和社会保障局、湖州市生态环境局德清分局、湖州市住房公积金管理中心德清县分中心等政府主管部门出具的证明文件、杭州市公安局江干区分局四季青派出所出具的无犯罪记录证明文件，并经查验中国执行信息

公开网（http://zxgk.court.gov.cn）、中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn）、12309 中国检察网（https://www.12309.gov.cn）、信用中国（https://www.creditchina.gov.cn）、中国证监会（http://www.csrc.gov.cn）、全国中小企业股份转让系统（http://www.neeq.com.cn）、证券期货市场失信记录查询平台（http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun）及所在地主管部门网站等公开披露信息（查询日期：2021 年 9 月 14 日），截至查询日，最近三年内发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《注册管理办法》第十三条第二款的规定。

7．根据发行人的陈述、发行人董事、监事和高级管理人员分别出具的声明、公安机关出具的无犯罪记录证明文件，并经查验中国证监会网站的公开披露信息（查询日期：2021 年 9 月 14 日），截至查询日，发行人的董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形，符合《注册管理办法》第十三条第三款的规定。

（三）发行人符合有关法律、法规、规章、规范性文件规定的上市条件

根据《证券法》《上市规则》的有关规定，除尚待取得中国证监会对发行人首次公开发行股票的同意注册批复外，发行人股票已经具备了在深交所创业板上市的下列条件：

1．经查验，发行人本次发行上市符合《注册管理办法》第十条至第十三条规定的发行条件，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（一）项的规定。

2．截至本补充法律意见书出具日，发行人股本总额为 6,000 万元；若本次发行的 2,000 万股股份全部发行完毕，发行人股本总额将达到 8,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（二）项关于发行后股本总额不低于 3,000 万元的规定。

3．根据发行人2020年第二次临时股东大会批准的关于发行人本次发行上市

的决议，发行人拟公开发行2,000万股人民币普通股股票，若全部发行完毕，发行人股份总数将达到8,000万股，公开发行的股份占发行人股份总数的25%，符合《上市规则》第2.1.1条第一款第（三）项关于公开发行的股份达到股份总数25%以上的规定。

4．根据《招股说明书》、“天健审[2021]9348号”《审计报告》，发行人2019年、2020年的净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）分别为3,478.82万元、7,269.37万元，最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于5,000万元，符合《上市规则》第2.1.1条第一款第（四）项及第2.1.2条第（一）项的规定。

综上所述，本所律师认为，除尚待取得中国证监会对发行人首次公开发行股票的同意注册批复及深交所对发行人股票上市的审核同意外，发行人已具备了中国有关法律、法规、中国证监会及深交所的相关规定中对股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市所要求的实质条件。

三、发行人的发起人或股东（实际控制人）

（一）发起人（股东）情况

根据发行人的工商登记资料、《公司章程》，并经查验各发起人（股东）的营业执照、章程、合伙协议、身份证明等文件资料，截至本补充法律意见书出具日，发行人共有 33 名股东，其中两名股东的基本情况发生变化，具体如下：

1． 合伙企业股东

(1) 广沣启沃

根据发行人提供的股东名册及广沣启沃填写的核查表，截至本补充法律意见书出具日，广沣启沃持有发行人 300 万股股份，占发行人股份总数的 5%。

根据广沣启沃的工商登记资料、合伙协议，并经查询企业公示系统（网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日），广沣启沃的出资结构发

生变更，截至查询日，广沣启沃的出资结构如下：

序号	合伙人姓名/名称	出资形式	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
1	浙江升华控股集团有限公司	货币	有限合伙人	44,000	88.00
2	上海广沣投资管理有限公司	货币	有限合伙人	3,000	6.00
3	钱海平	货币	有限合伙人	2,000	4.00
4	浙江广沣投资管理有限公司	货币	普通合伙人	1,000	2.00
合计				**50,000**	**100.00**

(2) 浙富桐君

根据发行人提供的股东名册及浙富桐君填写的核查表，截至本补充法律意见书出具日，浙富桐君持有发行人 100 万股股份，占发行人股份总数的 1.6667%。

根据桐庐县市场监督管理局于 2021 年 8 月 11 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91330122MA27WK0F94），经营范围变更为“一般项目：创业投资（限投资未上市企业）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”。

综上，发行人的合伙企业股东是根据中国法律合法成立并有效存续的有限合伙企业，发行人的发起人或股东均具有中国法律、法规、规章和规范性文件规定的担任股份有限公司发起人或股东的资格。发行人的发起人人数、住所、出资方式和出资比例符合有关法律、法规、规章和规范性文件的规定。

四、发行人的业务

（一）发行人的主营业务突出

根据发行人的陈述、“天健审[2021]9348 号”《审计报告》，发行人报告期内的主营业务收入与其他业务收入情况如下：

项目	2021 年 1-6 月		2020 年		2019 年度		2018 年度	
	金额（元）	占比	金额（元）	占比	金额（元）	占比	金额（元）	占比
主营业务	304,710,201.59	99.47%	374,526,760.63	99.34%	234,989,989.19	99.22%	181,417,973.75	98.84%
其他业务	1,637,378.10	0.53%	2,481,740.77	0.66%	1,847,584.16	0.78%	2,131,330.59	1.16%
合计	**306,347,579.69**	**100%**	**377,008,501.40**	**100%**	**236,837,573.35**	**100%**	**183,549,304.34**	**100%**

本所律师认为，发行人的主营业务突出。

（二）发行人 2021 年 1-6 月主要客户及供应商情况

1. 发行人 2021 年 1-6 月主要客户情况

根据发行人提供的主要客户名单，并经查验企业公示系统、主要客户的官方网站，2021 年 1-6 月进入发行人前五名的客户具体情况如下：

序号	客户名称	注册资本（万元）	成立日期	企业性质	经营状态
1	江苏斯迪克新材料科技股份有限公司	19,000.7006	2006.06.21	股份有限公司（上市）	存续
2	潍坊胜达科技股份有限公司	5,400	1998.11.03	股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）	在营
3	常州回天新材料有限公司	25,000	2011.05.20	有限责任公司	存续
4	上海松翌新材料科技有限公司	200	2017.10.18	有限责任公司（自然人投资或控股）	存续
5	佛山赛和薄膜科技有限公司	200	2018.07.25	有限责任公司（自然人投资或控股）	在营

根据发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具的声明，查验发行人报告期内员工名册，并经本所律师实地走访/视频访谈上述主要客户、查询企业公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日），截至查询日，发行人及其控股股东、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上述主要客户不存在关联关系。

2. 发行人 2021 年 1-6 月主要供应商情况

根据发行人提供的主要供应商名单，并经查验企业公示系统、主要供应商的官方网站，2021 年 1-6 月进入发行人前五名的供应商具体情况如下：

序号	供应商名称	注册资本（万元）	成立日期	企业性质	经营状态
1	万凯新材料股份有限公司	25,754.54	2008.03.31	股份有限公司（外商投资、未上市）	存续
2	常州卓立化工科技有限公司	200	2014.03.14	有限责任公司（自然人独资）	存续
3	江苏三江化纤工业有限公司	245	1989.02.10	有限责任公司（自然人投资或控股）	存续
4	华祥（中国）高纤有限公司	19,450 万美元	2010.04.19	有限责任公司（台港澳法人独资）	存续
5	浙江永盛科技有限公司	16,000	2016.02.25	有限责任公司（自然人投资或控股）	存续

根据发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具的声明，查验发行人报告期内员工名册，并经本所律师实地走访/视频访谈上述主要供应商、查询企业公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日），截至查询日，发行人及其控股股东、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上述主要供应商不存在关联关系。

五、关联交易及同业竞争

（一）关联方

根据发行人的工商登记资料、发行人董事、监事、高级管理人员填写的核查表、相关“三会”会议文件等文件资料，截至 2021 年 9 月 14 日，发行人的董事、监事、高级管理人员如下：

职务	姓　名	身份证号	在发行人处担任职务
董事	范和强	330106196508******	董事长、总经理

职务	姓　名	身份证号	在发行人处担任职务
	张静	330104196301******	董事
	陈正坚	330381198310******	董事、副总经理
	张伟	330104196804******	董事、副总经理
	吴锡清	330106196510******	董事
	何烽	310110197312******	董事
	许罕飚	330106196710******	独立董事
	鲍丽娜	411424199110******	独立董事
	林素燕	332603197404******	独立董事
监事	姚惠明	330511196901******	监事会主席
	范军	331023198708******	监事
	周文浩	330723196709******	监事
高级管理人员	谢小锐	362424197912******	董事会秘书、财务总监

根据发行人董事、监事、高级管理人员填写的关联方确认表、提供的关联方相关资料，并经本所律师查询企业公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、企查查网站（查询网址：https://pro.qichacha.com，查询日期：2021 年 9 月 14 日）等公开披露信息，新期间内，发行人新增的关联企业情况如下：

序号	关联方名称	关联关系	主营业务
1	浙江诚鸿医疗投资管理股份有限公司	董事何烽担任董事	医疗健康产业项目投资、管理
2	天台红太阳家电有限公司	独立董事许罕飚弟之配偶胡碧玲担任执行董事、经理	家用电器、通讯设备、五金、交电、厨房卫生间用具、计算机、建材、装潢材料、服装、家具批发零售
3	天台红远家电维修中心	独立董事许罕飚弟之配偶胡碧玲担任负责人	家用电器维修、安装
4	杭州雷迪森庄园酒店有限公司	独立董事许罕飚配偶章秀云担任副董事长	酒店经营
5	上海盛图创业投资管理有限公司	独立董事鲍丽娜配偶郭兴研担任董事	投资管理
6	开封振邦网络科技有限公司	独立董事鲍丽娜妹之配偶马湘龙担任经理	网络技术服务
7	上海杨浦区武道文风武术俱乐部	独立董事鲍丽娜配偶之兄郭兴雨担任法定代表人、负责人	开展武术普及推广、比赛展示和武术指导；组织参加武术交流活动，承接政

			府相关服务项目

（二）重大关联交易

（1）向关键管理人员支付报酬

根据“天健审[2021]9348 号”《审计报告》，报告期内，发行人经常性关联交易之支付公司关键管理人员报酬具体情况如下：

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	174.88	512.22	275.19	237.99

（2）关联方担保

根据“天健审[2021]9348 号”《审计报告》，截至 2021 年 9 月 10 日，发行人控股股东及实际控制人范和强、实际控制人张静、主要股东范顺豪存在为发行人提供担保的情形，具体情况如下：

单位：万元

担保人	担保金额	主债权起止日	被担保人	借款对象	担保是否已履行完毕	担保方式
范和强 张静 范顺豪	300	2017.6.1-2018.5.25	发行人	中国农业银行余杭塘栖支行	是	连带责任保证
	300	2017.9.19-2018.9.14			是	
	750	2018.3.14-2019.3.5			是	
	300	2018.5.25-2019.5.24			是	
范和强 张静	300	2018.9.10-2019.9.9			是	
	450	2018.9.18-2019.9.17			是	
	750	2019.3.6-2020.3.5			是	
	300	2019.5.21-2020.5.20			是	
范和强 张静 和顺新材料	500	2019.3.15-2020.3.14		余杭农商银行崇贤支行	是	
	300	2019.3.29-2020.3.24			是	
	300	2019.6.17-2020.6.13			是	
	900	2019.7.29-2020.7.5			是	

担保人	担保金额	主债权起止日	被担保人	借款对象	担保是否已履行完毕	担保方式
范和强 和顺新材料	800	2020.3.12-2021.3.11			是	
	300	2020.6.9-2021.6.8			是	
范和强 张静 和顺新材料	900	2020.7.3-2021.6.25			是	
	950	2020.7.27-2021.7.25			是	
	1,050	2020.8.3-2021.1.5			是	
	1,050	2021.1.5-2022.1.4			否	
	800	2021.3.11-2022.3.10			否	
	200	2018.3.28-2018.9.27			是	
	300	2018.3.28-2019.3.27			是	
	300	2018.3.28-2019.9.27			是	
	400	2018.3.28-2020.3.27			是	
	400	2018.3.28-2020.9.27			是	
	400	2018.3.28-2021.3.27			是	
	550	2018.11.13-2019.11.13			是	
	300	2019.3.22-2020.3.22			是	
	150	2019.10.17-2020.10.17			是	
	550	2019.9.27-2020.9.27			是	
	200	2019.11.5-2020.11.5			是	
	300	2019.11.12-2020.11.12			是	
	300	2019.11.26-2020.11.26			是	
	31.85	2019.11.12-2021.5.20			是	
	31.85	2019.11.12-2021.11.20			是	
	59.15	2019.11.12-2022.5.20			是	
	59.15	2019.11.12-2022.11.12			是	
	15.40	2019.11.12-2021.5.20			是	
	15.40	2019.11.12-2021.11.20			是	
	28.60	2019.11.12-2022.5.20			是	
	28.60	2019.11.12-2022.11.12			是	
	105	2019.11.26-2021.5.20			是	
	105	2019.11.26-2021.11.20			是	
	195	2019.11.26-2022.5.20			是	
范和强			和顺新材料	交通银行杭州和平支行		最高额保证

担保人	担保金额	主债权起止日	被担保人	借款对象	担保是否已履行完毕	担保方式
	195	2019.11.26-2022.11.26			是	
	400	2020.2.19-2021.2.19			是	
	300	2020.3.10-2021.3.9			是	
	300	2020.3.23-2021.3.9			是	
	400	2020.7.10-2021.7.10		交通银行杭州武林支行	是	
	950	2020.7.22-2021.7.22			是	
	650	2020.8.6-2021.8.6			是	
	500	2020.8.25-2021.8.25			是	
	650	2020.9.10-2021.9.10			是	
	500	2020.9.28-2021.9.28			否	
	500	2020.10.13-2021.10.13			否	
	300	2021.2.9-2022.2.9			否	
	600	2021.2.23-2022.2.23			否	
	600	2021.3.31-2022.3.31			否	
	400	2021.7.12-2022.7.12		交通银行杭州浣纱支行	否	
	650	2021.8.10-2022.8.10			否	
	500	2021.8.25-2022.8.25			否	
	300	2020.4.1-2021.4.1	发行人	宁波银行杭州余杭支行	是	
	250	2020.5.25-2020.12.22			是	
	200	2019.7.19-2020.7.18			是	
范和强 张静 和顺新材料	200	2019.10.18-2020.10.16		中国工商银行余杭塘栖支行	是	
	1,000	2020.6.5-2021.6.2		南京银行杭州未来科技城小微企业专营支行	是	
	1,000	2021.6.2-2022.5.20			否	
范和强 张静 发行人	700	2020.5.27-2021.5.26	和顺新材料		是	
	300	2020.6.19-2021.6.18			是	
	650	2021.9.8-2022.9.7		南京银行杭州分行	否	
范和强 和顺新材料	300	2020.9.25-2021.9.24	发行人	杭州银行杭州余杭支行	否	
	700	2021.7.20-2022.7.19			否	
范和强 发行人	800	2020.5.29-2021.5.28	和顺新材料	中国银行湖州德清支行	是	
	800	2021.6.1-2022.6.1			否	
	200	2021.7.28-2022.7.26			否	

注：截至本补充法律意见书出具日，关联担保已履行完毕即为发行人提前偿还银行借款。

根据发行人的陈述并经查验，上述重大关联交易已经发行人第三届董事会第二次会议在关联董事回避表决的情况下审议确认，并将提交至 2021 年 9 月 23 日召开的 2021 年第三次临时股东大会进行审议，发行人独立董事也已就上述关联交易发表独立意见，确认发行人与关联方之间发生的关联交易价格公允、公正、公平、合理。上述关联交易系根据市场交易规则进行，交易条件不存在对交易之任何一方显失公平的情形，也不存在严重影响发行人独立性的情形或损害发行人及发行人非关联股东利益的内容。

六、发行人的主要财产

（一）发行人的主要财产

1. 专利权

根据发行人现持有的《专利证书》，并经查验国家知识产权局网站相关信息（查询网址：http://cpquery.sipo.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日），截至 2021 年 9 月 14 日，新期间内，发行人新增取得的专利权的情况如下：

序号	权利人	专利名称	专利类型	专利号	专利申请日	取得方式
1	发行人	一种可热封型 BOPET 反射薄膜及其制备工艺	发明	ZL201910801771.3	2019.08.28	原始取得
2	和顺新材料	一种彩色双面抗静聚酯薄膜及其制备方法	发明	ZL201910406646.2	2019.05.16	原始取得
3	发行人	一种能够批量生产的特种近红外吸收聚酯薄膜及其制备方法	发明	ZL201910477227.8	2019.06.03	原始取得
4	发行人	一种多功能隔音隔热保温抗静电聚酯薄膜及其制备工艺	发明	ZL201910676123.X	2019.07.25	原始取得

5	和顺新材料	一种超低收缩高阻燃双向拉伸聚酯薄膜及其制备方法	发明	ZL201919493600.5	2019.05.15	原始取得

新期间内，发行人以下 6 项实用新型专利有效期已届满终止失效：

序号	权利人	专利名称	专利类型	专利号	专利申请日	取得方式
1	发行人	屏蔽膜	实用新型	ZL201120118675.8	2011.04.21	原始取得
2	发行人	黑色聚酯薄膜	实用新型	ZL201120118637.2	2011.04.21	原始取得
3	发行人	纳米聚酯薄膜	实用新型	ZL201120118645.7	2011.04.21	原始取得
4	发行人	高强度绝缘薄膜	实用新型	ZL201120118689.X	2011.04.21	原始取得
5	发行人	太阳能背板专用聚酯薄膜	实用新型	ZL201120118688.5	2011.04.21	原始取得
6	发行人	一种纳米阻燃聚酯薄膜	实用新型	ZL201120118634.9	2011.04.21	原始取得

2. 生产经营设备

根据发行人的陈述、“天健审[2021]9348 号”《审计报告》，并经查验发行人为开展业务经营所签署的采购合同等文件资料，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人拥有原值为 5,569,007.36 元、净值为 2,204.081.83 元的通用设备；拥有原值为 4,08 1,323.18 元、净值为 452,899.46 元的运输工具；拥有原值为 222,659,527.01 元、净值为 167,570,904.28 元的专用设备。

3. 在建工程

根据“天健审[2021]9348 号”《审计报告》，并经查验发行人为开展业务经营所签署的在建工程施工合同等文件资料，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人的在建工程情况如下：

项目	账面余额（元）	减值准备（元）	账面价值（元）
双向拉伸聚酯薄膜生产基地及研发中心	1,715,228.98	0	1,715,228.98
待安装设备	1,444,624.84	0	1,444,624.84

合计	**3,159,853.82**	**0**	**3,159,853.82**

根据发行人的陈述及其持有的相关权属证明文件并经查验，本所律师认为，发行人所拥有的上述主要财产权属清晰，需要取得产权证书的资产已取得了有权部门核发的权属证书，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

七、发行人的重大债权债务

（一）重大合同

1. 采购合同

截至 2021 年 6 月 30 日，发行人及子公司新增正在履行的对发行人的业务产生重大影响的重大采购合同如下：

序号	合同名称	供应商名称	合同期限	合同金额（元）	合同内容
1	采购框架合同	常州卓立化工科技有限公司	2021.1.1-2021.12.31，期限届满前未提出异议的，自动延续	框架协议，具体项目签署具体订单	采购聚酯切片等

2. 销售合同

截至 2021 年 6 月 30 日，发行人及子公司新增正在履行的对发行人的业务产生重大影响的重大销售合同如下：

序号	合同名称	客户名称	合同期限	合同金额（元）	合同内容
1	销售框架合同	江苏斯迪克新材料科技股份有限公司	2021.1.1-2021.12.31，期限届满前未提出异议的，自动延续。	框架协议，具体项目签署具体订单	销售聚酯薄膜
2	销售框架合同	常州回天新材料有限公司	2021.1.1-2021.12.31，期限届满前未提出异议的，自动延续。	框架协议，具体项目签署具体订单	销售聚酯薄膜

3	销售框架合同	上海松翌新材料科技有限公司	2021.1.1-2021.12.31，期限届满前未提出异议的，自动延续。	框架协议，具体项目签署具体订单	销售聚酯薄膜
4	销售框架合同	佛山赛和薄膜科技有限公司	2021.1.1-2021.12.31，期限届满前未提出异议的，自动延续。	框架协议，具体项目签署具体订单	销售聚酯薄膜

3. 设备采购合同

新期间内，发行人及子公司新增正在履行的合同金额在 500 万元以上的重大设备采购合同如下：

序号	供应商名称	签订日期	合同金额（万元）	设备名称
1	林道尔·多尼尔有限公司	2021.2.19	1,818.88（欧元）	薄膜生产线设备

4. 借款合同

截至 2021 年 9 月 14 日，发行人及子公司新增正在履行的借款金额为 500 万元以上的重大借款合同如下：

序号	合同编号	借款金额（万元）	借款银行	借款期限
1	21030008	600	交通银行杭州武林支行	2021.2.23-2022.2.23
2	8031120210007321	800	余杭农村商业银行崇贤支行	2021.3.11-2022.3.10
3	21030009	600	交通银行杭州武林支行	2021.3.31-2022.3.31
4	德清 2021 人借 072	800	中国银行湖州德清支行	2021.6.1-2022.6.1
5	Ba458212105280003	1,000	南京银行杭州未来科技城小微企业专营支行	2021.6.2-2022.5.20
6	021C110202100079	700	杭州银行杭州余杭支行	2021.7.20-2022.7.19
7	21030019	650	交通银行杭州浣纱支行	2021.8.10-2022.8.10
8	21030026	500	交通银行杭州武林支行	2021.8.25-2022.8.25
9	Ba158212109080099	650	南京银行杭州杭州分行	2021.9.8-2022.9.7

5. 施工合同

截至 2021 年 6 月 30 日，发行人及子公司新增正在履行的合同金额为 500 万元以上的重大施工合同如下：

序号	承包人	签订日期	合同金额（万元）	工程名称
1	浙江中荣建设有限公司	2021.3.18	17,380	年产 11.5 万端双向拉伸聚脂薄膜生产基地及研发中心建设项目

6. 授信合同

截至 2021 年 6 月 30 日，发行人及子公司新增正在履行的合同金额为 500 万元以上的重大授信合同如下：

序号	合同编号	授信人	被授信人	授信额度（万元）	授信期限
1	571XY2021010640	招商银行杭州分行	和顺科技	5,000	2021.4.8-2022.4.7
2	A0458212105200026	南京银行杭州分行	和顺科技	1,000	2021.5.20-2021.5.19
3	A0458212105240028	南京银行杭州分行	和顺新材料	4,000	2021.5.24-2022.5.23

（二）发行人金额较大的其他应收款和其他应付款

1. 发行人金额较大的其他应收款

根据发行人的陈述、“天健审[2021]9348 号”《审计报告》，并经查验相关合同及凭证等文件资料，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人其他应收款账面余额为 4,881,636.43 元，主要为押金保证金及应收暂付款。

2. 发行人金额较大的其他应付款

根据发行人的陈述、“天健审[2021]9348 号”《审计报告》，并经查验相关合同及凭证等文件资料，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人其他应付款账面余额为 9,091,415.73 元，主要为押金保证金、应付暂收款等。

本所律师认为，发行人上述金额较大的其他应收款、其他应付款系因正常的生产经营活动所致，合法、有效。

八、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

（一）发行人董事、监事和高级管理人员的任职

根据发行人的工商登记资料并经查验“三会”会议文件，发行人现有董事 9 名，分别为范和强、张静、陈正坚、张伟、吴锡清、何烽、许罕飚（独立董事）、林素燕（独立董事）、鲍丽娜（独立董事）；发行人现有监事 3 名，分别为姚惠明（监事会主席）、周文浩（职工代表监事）及范军；发行人现有高级管理人员 4 名，分别为范和强（总经理）、张伟（副总经理）、谢小锐（董事会秘书兼财务总监）、陈正坚（副总经理）。

根据上述人员填写的核查表以及杭州市公安局江干区分局四季青派出所、天台县公安局平桥派出所、杭州市公安局西湖区分局文新派出所、杭州市公安局下城区分局武林派出所、湖州市公安局吴兴区分局飞英派出所、杭州市公安局拱墅区分局小河派出所、湖州市公安局吴兴区分局龙泉派出所、杭州市公安局江干区分局九堡派出所、武义县公安局白洋派出所、杭州市公安局余杭区分局仓前派出所、杭州市公安局拱墅区分局米市巷派出所、杭州市公安局西湖区分局三墩派出所等相关公安机关出具的无犯罪记录证明、个人信用报告，并经查询中国执行信息公开网（网址：http://zxgk.court.gov.cn/，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、全国法院被执行人查询系统（网址：http://zhixing.court.gov.cn/search/，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、中国裁判文书网（网址：http://wenshu.court.gov.cn/，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、中国证监会网站（网址：http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/，查询日期：2021 年 9 月 14 日），发行人现任董事、监事、高级管理人员的任职资格符合《公司法》《证券法》等法律、法规、规章及规范性文件和公司章程的规定，其任职均经合法程序产生，不存在有关法律、法规、规章、规范性文件、发行人公司章程及有关监管部门所禁止的兼职情形。

（二）发行人最近两年内董事、监事、高级管理人员的变化

根据发行人的陈述并经查验发行人的工商登记资料及发行人提供的“三会”会议文件资料，新期间内，发行人的董事、监事、高级管理人员的任职及变动情况如下：

1．2021 年 7 月 30 日，发行人召开临时股东大会并形成决议，选举范和强（董事长）、张静、张伟、何烽、吴锡清、陈正坚、林素燕、许罕飚及鲍丽娜为公司第三届董事会成员，其中林素燕、许罕飚及鲍丽娜为独立董事。同日，股东大会选举姚惠明、范军为第三届监事会股东代表监事，职工代表大会选举周文浩为第三届监事会职工代表监事。

2．2021 年 7 月 30 日，发行人召开董事会会议并形成决议，选举范和强为董事长，聘任范和强为总经理，张伟、陈正坚为副总经理，谢小锐为董事会秘书兼财务总监。

经查验，本所律师认为，发行人最近两年内董事、监事、高级管理人员的变化事宜符合有关法律、法规、规章、规范性文件和发行人章程的规定，并已经履行必要的法律程序，合法、有效。本所律师认为，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。

（三）发行人的独立董事

根据发行人的工商登记资料并经查验“三会”会议文件、“三会”会议制度及其他相关制度，为完善治理结构，发行人根据法律、法规、规章及规范性文件的规定聘任许罕飚、鲍丽娜、林素燕为独立董事，其中林素燕具有会计专业高级职称，为符合中国证监会要求的会计专业人士，独立董事人数占董事总数的三分之一以上。经查验，发行人制定了独立董事工作制度，对独立董事的任职资格及职权范围等进行了规定。

本所律师认为，发行人独立董事的设立、任职资格及职权范围均符合法律、法规、规章、规范性文件和公司章程的规定，不存在违反有关法律、法规、规章

和规范性文件的规定的情形。

九、发行人的税务

（一）发行人、发行人子公司及其前身享受的财政补贴

根据发行人的陈述、“天健审[2021]9348 号”《审计报告》并经查验相关凭证，发行人及其控股子公司在新期间内所享受的财政补贴主要如下：

序号	政府补助收入主体	补贴项目	补贴单位	依据文件	补贴金额（万元）
1	和顺新材料	智能化技改项目补助	德清县经济和信息化局	关于组织申报 2020 年度德清县制造业高质量发展示范县创建财政专项激励资金（智能化技改重点项目）的通知（德经信发[2020]23 号）、 关于 2020 年度德清县智能化技改重点项目的公示	591.11
2	和顺新材料	基础设施建设补助	湖州莫干山高新区管理委员会	浙江和顺塑业有限公司项目补充建议书	153.57
3	和顺新材料	新认定省级高企研发中心奖励	德清县科学技术局	德清县科学技术局关于下达 2021 年度第一批科技创新专项资金的通知（德科[2021]8 号）	20
4	和顺新材料	高质量发展奖励	德清县经济和信息化局	中共德清县委 德清县人民政府关于德清县制造业高质量发展若干政策意见（德委发[2020]8 号）、《证明》	15
5	和顺新材料	科技创新补助	湖州莫干山高新区管理委员会	湖州莫干山高新区管理委员会关于加快创新驱动实现高质量赶超发展的实施意见（莫高管发[2020]4 号）	10
6	和顺新材料	经济发展进步奖	湖州莫干山高新区管理委员会	湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员会《关于公布 2020 年度高新区经济发展、科技人才工作现金集体和个人的通知》（莫高管[2021]1 号）	8
7	和顺新材料	发展速度奖励	德清县经济和信息化局	德清县人民政府关于德清县人民政府关于公布 2020 年度全县经济工	5

				作考核结果的通知（德政发[2021]2号）	
8	和顺科技	智能化技术改造咨询诊断工作补助	杭州市余杭区塘栖镇人民政府	关于印发《塘栖镇推进企业智能化技术改造咨询诊断工作实施方案》的通知（塘政[2020]142号）、关于印发《余杭区推进企业智能化技术改造咨询诊断工作实施方案》的通知（余经信[2019]91号）	1.25
9	和顺新材料	零星补助	德清县公共就业和人才服务中心、德清商务局、湖州市就业管理服务中心	--	1.18
10	和顺科技	零星补助	国家税务总局杭州市余杭区税务局	--	0.18
合计					**805.29**

经查验，本所律师认为，发行人及和顺新材料享受的上述财政补贴真实。

十、发行人的环境保护和产品质量、技术标准

（一）发行人的环境保护

1．环境管理体系认证证书

发行人于2021年4月2日新增取得《环境管理体系认证证书》，证明发行人的环境管理体系符合GB/T24001-2016/ISO14001:2015的标准，认证范围：BOPET聚酯薄膜的研发、生产和销售；塑料粒子的生产和销售所涉及的相关环境管理活动，有效期至2024年4月2日止。

（二）发行人的产品质量、技术标准

2021年4月2日，发行人新增取得北京中润兴认证有限公司颁发的“07621Q6913R3M-ZJ/008”号《质量管理体系认证证书》，证明其质量管理体系符合GB/

T19001-2016/ISO9001:2015 标准，认证范围：BOPET 聚酯薄膜的研发、生产和销售；塑料粒子的生产和销售，有效期至 2024 年 4 月 2 日止。

十一、诉讼、仲裁或行政处罚

根据发行人的陈述以及持有发行人 5%以上股份的主要股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员填写的核查表，并经查询中国执行信息公开网（网址：http://zxgk.court.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、中国裁判文书网（网址：http://wenshu.court.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、人民法院公告网（网址：https://rmfygg.court.gov.cn/，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、中国检察网（网址：https://www.12309.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、信用中国（网址：https://www.creditchina.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日），截至本补充法律意见书出具日，发行人及其控股子公司、持有发行人 5%以上股份的主要股东、发行人的实际控制人，以及发行人的董事、监事、高级管理人员不存在尚未了结或可以预见的重大（诉讼请求涉及金额为人民币 50 万元以上）诉讼、仲裁案件。

根据发行人的陈述及持有发行人 5%以上股份的主要股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员填写的核查表、无犯罪记录证明，并经查询中国证监会（网址：http://www.csrc.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、全国中小企业股份转让系统（网址：http://www.neeq.com.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、证券期货市场失信记录查询平台（网址：http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun，查询日期：2021 年 9 月 14 日）及相关政府部门、单位网站（查询日期：2021 年 9 月 14 日），截至本补充法律意见书出具日，发行人及其控股子公司、持有发行人 5%以上股份的主要股东、发行人的实际控制人、董事长及总经理不存在行政处罚案件，发行人控股股东、实际控制人不存在被司法机关立案侦查、被中国证监会立案调查，或者被列为失信被执行人的情形。

十二、发行人招股说明书的法律风险评价

本所律师未参与《招股说明书》的编制，但参与了《招股说明书》中与法律

事实相关内容的讨论，对发行人在《招股说明书》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认真审阅，确认《招股说明书》不致因引用上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

十三、本所律师认为需要说明的其他问题

（一）社会保险和住房公积金缴纳情况

1．发行人报告期内社会保险和住房公积金缴纳情况

根据发行人陈述并经查验发行人新期间内的员工花名册、社会保险及住房公积缴纳明细、缴费凭证及相关政策文件，并经访谈发行人人力资源部门的负责人，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人员工社会保险和住房公积金的缴纳情况如下：

项目	2021年6月30日
员工总人数（人）	360
养老、医疗、失业、生育保险已缴纳人数（人）	355
养老、医疗、失业、生育保险当月离职已缴人数（人）	11
养老、医疗、失业、生育保险未缴纳人数（人）	16
养老、医疗、失业、生育保险未缴纳情况及原因	超龄在岗 6 人、退休返聘 9 人、在其他单位缴纳 1 人
工伤保险已缴纳人数（人）	363
已缴纳工伤保险的实习人员（人）	2
工伤保险当月离职已缴人数（人）	11
工伤保险未缴纳人数（人）	10
工伤保险未缴纳情况及原因	退休返聘 9 人、在其他单位缴纳 1 人
住房公积金已缴纳人数（人）	355
住房公积金当月离职已缴人数（人）	11
住房公积金未缴纳人数（人）	16
住房公积金未缴纳情况及原因	退休返聘 6 人、超龄在岗 9 人、在其他单位缴纳 1 人

注 1：根据《湖州市人力资源和社会保障局等 3 部门关于试行职业技工等学校学生在实习期间和已超过法定退休年龄人员在继续就业期间参加工伤保险办法》相关规定，发行人为处于处于实习期间、已达到退休年龄暂未退出工作岗位的员工缴纳工伤保险，养老保险、医疗保险、失业保险及生育保险无需缴纳；发行人已为退休返聘人员、杭州地区实习人员缴纳雇主责任险。

注 2：当月离职人员不在发行人期末花名册内，但发行人已为其缴纳社保的人数，故在计算已缴人数中需扣除，则未缴纳人数=员工人数-（实际缴纳人数-当月离职已缴人数-实习人员（如有））。

2．发行人新期间内未因社会保险、住房公积金缴纳而受到处罚

根据杭州市余杭区人力资源和社会保障局、德清县人力资源和社会保障局、杭州住房公积金管理中心余杭分中心、湖州市住房公积金管理中心德清县分中心出具的《证明》，并经查验浙江省人力资源和社会保障厅（查询网址：http://rlsbt.zj.gov.cn/，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、杭州市人力资源和社会保障局（查询网址：http://www.zjhz.lss.gov.cn/，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、湖州市人力资源和社会保障局（查询网址：http://hrss.huzhou.gov.cn/，查询日期：2021 年 9 月 14 日）等相关主管部门网站公开信息，发行人、发行人子公司不存在因违反社会保险及住房公积金管理相关法律、法规而受到行政处罚的情形。

十四、结论意见

综上所述，除尚待取得中国证监会对发行人首次公开发行股票的同意注册批复及深交所对发行人股票上市的审核同意外，发行人已符合《公司法》《证券法》《注册管理办法》及其他相关法律、法规、规章、规范性文件规定的申请首次公开发行股票并在创业板上市的实质条件。

第二部分　对《补充法律意见书之一》有关问题的更新

一、关于设立、出资（《问询函》问题一）

（一）原回复“（一）说明范和强、张静出资债权发生的背景和原因，是否具有资金或业务往来凭证，是否存在出资不实情形；发行人历次股权变动的背景、具体定价依据及公允性，资金来源及价款支付情况，相关税费缴纳情况；发行人自然人股东是否与发行人及其关联方、发行人的客户、供应商存在关联关系或者业务、资金往来；发行人历史及现有股东是否存在委托持股、信托持股等特别安排，是否存在股权纠纷或潜在纠纷/3.发行人自然人股东是否与发行人及其关联方、发行人的客户、供应商存在关联关系或者业务、资金往来”的更新

根据发行人自然人股东出具的声明、访谈发行人的主要客户（系指报告期内各期发行人前五大客户，下同）、主要供应商（系指报告期内各期发行人前五大供应商，下同）并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、企查查网站（https://pro.qichacha.com，查询日期：2021 年 9 月 14 日），发行人自然人股东与发行人及其关联方存在如下主要关联关系，与发行人的主要客户、主要供应商不存在关联关系：

（1）范和强与张静系夫妻关系，范顺豪为范和强、张静之子；一豪投资系范和强、张静控制的企业；张伟系张静之弟；范军系实际控制人范和强之兄范和鸣之子。

（2）发行人的自然人股东何烽系合伙企业股东远宁荟鑫的实际控制人，陈伟系远宁荟鑫的有限合伙人；发行人自然人股东原永丹为杭州之聚投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，亦为远宁荟智的投资总监，杭州之聚投资管理合伙企业（有限合伙）系远宁荟鑫的执行事务合伙人的普通合伙人；发行人自然人股东胡建东为杭州远宁奕鑫股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州远宁睿鑫投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区有宁投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，上述合伙企业均由远宁荟智担任执行事务合伙人。

（3）发行人自然人股东陈伟为杭州科祥股权投资有限公司实际控制人；发行人自然人股东、董事何烽及其控制的杭州远宁投资管理有限公司合计持有杭州

科祥股权投资有限公司 20%的出资份额，对杭州科祥股权投资有限公司具有重大影响。

根据发行人自然人股东出具的声明，发行人自然人股东与发行人及其关联方除存在亲属间资金往来、资金拆借、支付投资款（股东向发行人支付）、支付工资报酬与报销款（发行人向员工支付）、支付股份转让款外，不存在其他业务或资金往来。根据发行人自然人股东出具的声明并经访谈发行人的主要客户、主要供应商确认，发行人自然人股东与发行人的主要客户、主要供应商不存在业务或资金往来。

（二）原回复“（二）披露发行人历史上是否存在股东人数超过 200 人的情况，是否存在契约性基金、信托计划、资产管理计划等“三类股东”，股东是否均具备股东任职资格；披露远宁荟鑫、广沣启沃等持股 5%以上机构股东、金投智业、浙富桐君、浙富聚沣等最近一年新增股东的普通合伙人股权及控制结构情况/2. 披露远宁荟鑫、广沣启沃等持股 5%以上机构股东、金投智业、浙富桐君、浙富聚沣等最近一年新增股东的普通合伙人股权及控制结构情况”的更新

根据广沣启沃的工商登记资料、合伙协议，并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日），截至 2021 年 9 月 14 日，广沣启沃的普通合伙人为浙江广沣投资管理有限公司，浙江广沣投资管理有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	上海广沣投资管理有限公司	货币	800	80
2	浙江升华控股集团有限公司	货币	200	20
合计			**1,000**	**100**

根据浙江广沣投资管理有限公司、上海广沣投资管理有限公司、浙江升华控股集团有限公司的公司章程、广沣启沃出具的声明并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日），钱海平持有上海广沣投资管理有限公司 90%股权，浙江广沣投资管理有限公司的实际控制人为钱海平，故广沣启沃的实际控制人为钱海平。

（三）原回复“（三）披露发行人在挂牌期间的公司基本情况、业务、技术、所属行业、会计政策、重大事项等重要方面与本次申报文件是否存在明显差异或较大变动，如是，请列表披露具体情况及原因；发行人挂牌期间在信息披露、股权交易、董事会或股东大会决策等方面是否存在违规情形/1. 披露发行人在挂牌期间的公司基本情况、业务、技术、所属行业、会计政策、重大事项等重要方面与本次申报文件是否存在明显差异或较大变动，如是，请列表披露具体情况及原因”的更新

经本所律师查验《招股说明书》等本次申报文件以及发行人在全国中小企业股份转让系统披露的信息，发行人在本次申报文件中披露的基本情况、业务、技术、所属行业、重大事项以及其他法律方面的信息与新三板挂牌期间披露的信息不存在重大差异或较大变动，主要的差异情况如下：

序号	差异项目	新三板挂牌期间披露的信息	本次申报文件披露的信息	差异原因	是否重大差异
1	基本情况	注册地址为浙江省杭州市余杭区塘栖工业园区（三星村）	注册地址变更为浙江省杭州市余杭区仁和街道粮站路11号1幢5楼512室	工商变更所致	是
2	公司业务	公司将产品分为光电膜、绝缘膜、包装及装饰膜、节能窗膜等类别	公司产品分为有色光电基膜、透明膜及其他功能膜三大类	根据产品功能及颜色调整分类	否
3	重大事项	控股股东为范和强	控股股东为范和强、张静	范和强、张静为夫妻关系，从谨慎性角度追加认定	否
		公开转让说明书及各年度报告中根据企业会计准则对关联方情况进行了披露	招股说明书中对关联方的界定范围更大、更全面	根据《上市规则》等要求调整了关联方的披露范围	否
		发行人有限责任公司阶段股本演变、整体变更为股份有限公司后的股本演变（包括在股转系统挂牌期间历次股票发行、权益分派）及相应股东情况	发行人有限责任公司阶段股本演变、整体变更为股份有限公司后的股本演变（包括在股转系统挂牌期间历次股票发行、权益分派、终止挂牌后的股权转让及增资）及相应股东情况	发行人于2019年8月21日终止挂牌，后续相继实施了两次增资和一次股份转让	否
		公开转让说明书中董事为范和强、张静、范顺豪、张伟、吴锡清；监事为姚惠明、范军、俞国芳；高级管理人员为范和强、张静、范顺豪、张伟	招股说明书中董事为范和强、张静、陈正坚、张伟、吴锡清何烽、鲍丽娜、许罕飚、林素燕；监事为姚惠明、范军、周文浩；高级管理人员为范和强、张伟、谢小锐、陈正坚	根据发行人业务发展和内部治理结构调整需要对董监高任职情况进行了正常变动	否

二、关于劳动用工（《问询函》问题二）

（一）原回复“（一）补充测算报告期各期应缴未缴社保和住房公积金的具体金额及对发行人经营业绩的影响，是否存在被认定为重大违法行为或被行政处罚风险/1. 补充测算报告期各期应缴未缴社保和住房公积金的具体金额及对发行人经营业绩的影响”的更新

根据发行人的陈述、员工花名册、社会保险与住房公积金的缴费单据，发行人应在员工入职当月为员工缴纳社会保险及住房公积金，如未能在入职当月缴纳，则从员工入职当月至实际缴纳月份之间的社会保险及住房公积金费用即为发行人应缴未缴费用。根据发行人的陈述并参照发行人相同或类似岗位其他员工缴纳基数进行测算，报告期内发行人应缴未缴社会保险、住房公积金费用的金额如下：

核查项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
未缴社保金额（万元）	--	2.13	2.01	1.81
未缴住房公积金金额（万元）	--	26.54	29.61	18.82
合计未缴金额（万元）	--	28.67	31.62	20.63
当期净利润（万元）	7,209.29	7,417.44	3,585.84	2,231.91
未缴金额占当期利润比例（%）	--	0.39	0.88	0.92

由上表可知，2018 年至 2020 年，发行人各期应缴未缴社会保险和住房公积金金额分别为 20.63 万元、31.62 万元和 28.67 万元，分别占各期净利润的比例为 0.92%、0.88%和 0.39%，所占比例较小，对发行人整体经营业绩影响较小；2021 年 1-6 月，发行人不存在应缴未缴社会保险、住房公积金费用的情况。

（二）原回复“（四）披露报告期内发行人是否存在劳务外包、劳务派遣情形”的更新

根据《劳动合同法》、《劳务派遣暂行规定》的规定，劳务派遣主要系指由劳务派遣单位与被派遣劳动者签订劳动合同，然后向用工单位派出该员工，该员工接受用工单位的指挥、监督，系用工单位的一种特殊用工方式。而劳务外包主要

系指发包企业将其部分职能工作发包给外包单位，并按照合同约定向外包单位支付费用，由外包单位自行安排人员按照发包企业的要求完成相应的业务或工作。

根据发行人的陈述、员工花名册，发行人及其子公司不存在劳务派遣的情形。经查验《保安服务人力防范合同书》，报告期内，发行人的子公司和顺新材料存在劳务外包，具体情况如下：

年度	用工人数（人）	用工岗位
2021 年 1-6 月	2	保安
2020 年度	2	保安
2019 年度	2	保安
2018 年度	--	--

2019 年 10 月 1 日，和顺新材料与浙江安诚保安服务有限公司签署了《保安服务人力防范合同书》；2021 年 4 月 1 日，和顺新材料与浙江安诚保安服务有限公司续签《保安服务人力防范合同书》。由浙江安诚保安服务有限公司向和顺新材料提供安保服务，安保人员 2 名，和顺新材料向浙江安诚保安服务有限公司按季度支付相应服务费。

根据发行人的陈述，除上述劳务外包外，发行人及其子公司不存在其他劳务外包、劳务派遣的情形。

三、关于技术能力（《问询函》问题三）

（一）原回复“（五）披露发行人的核心技术人员、董事、监事、高级管理人员与原任职单位是否存在竞业禁止协议，是否存在职务发明，与原任职单位或其他第三方是否存在技术侵权纠纷或潜在纠纷；结合发行人实际控制人、核心技术人员、董监高的从业经历，披露发行人的技术来源、业务起源/2. 结合发行人实际控制人、核心技术人员、董监高的从业经历，披露发行人的技术来源、业务起源”的更新

根据发行人的陈述以及实际控制人、核心技术人员、董监高的核查表/简历，发行人的实际控制人、核心技术人员、董监高（与发行人建立劳动关系且从事技术相关工作的人员）的主要从业经历如下：

发行人的实际控制人、董事长及核心技术人员范和强拥有 30 余年的聚酯薄

膜行业经验，自 1987 年 8 月至 1992 年 10 月，任杭州磁带厂销售科长期间接触并了解了聚酯薄膜行业，对聚酯薄膜的种类、性能及市场需求等有着比较全面的认识。1992 年 10 月至 2016 年 3 月，范和强先后任南方贸易商行经理、南方贸易董事长兼总经理及南方贸易董事长，在先后代理多家知名品牌后，进一步了解聚酯薄膜行业的运营模式、原材料采购价格、聚酯薄膜市场价格的波动规律，积累了丰富的设备与原料供应商渠道、销售渠道等资源。

发行人董事、副总经理、研发总监陈正坚为博士研究生学历，高级工程师。2013 年 4 月至 2017 年 6 月，任浙江传化化学集团有限公司基础研究课题组组长期间，陈正坚先后从事了无氟防水剂开发研究的博士后工作及纺织后整理助剂与织物纤维的相互作用机理研究，与实现聚酯薄膜的功能化方面具有相通性，为后续发行人聚酯薄膜的研发奠定了坚实的基础。陈正坚于 2017 年 7 月入职后，主要负责公司的研发工作，具体内容包括：全面主持研发中心的创新活动，开发了窗膜系列、亚光膜系列及阻燃膜系列等差异化、功能型聚酯薄膜产品，丰富了公司现有产品种类；完成了实验室平台建设，配备自动粘度检测仪、傅立叶红外光谱仪及垂直燃烧测试仪等一系列精密研发装备，提高了公司的研发效率与精准性；完善了公司的知识产权保护体系，对相关技术进行了专利申请保护；建立及完善了研发中心相关制度，包括开发流程、研发项目过程管理制度及研发人员激励机制等；制定和实施了相关产品的技术标准、相关检验标准及检验流程，基于 ISO 质量管理体系对产品品质进行管理，有效提高了产品品质。

发行人的董事、核心技术人员吴锡清先生，本科就读于杭州大学（现浙江大学）化学系高分子专业，在校期间积累了丰富的高分子材料相关理论知识，熟悉聚酯薄膜的结构、性状及应用。自 1987 年 7 月至 2004 年 4 月，任湖州飞碟胶粘带有限公司技术科长期间重点从事压敏胶、PET 胶带、复合型胶带等电子行业用各类胶粘带的开发及涂布应用等。2004 年 5 月入职后，历任公司的技术部经理、董事会秘书、董事等，主要从事研发指导工作。

发行人的监事会主席、核心技术人员姚惠明先生，同时任和顺新材料的生产副总经理。自 1988 年 9 月至 2003 年 12 月，任湖州飞碟胶粘带有限公司技术员期间主要从事电工胶带的涂布工作，对聚酯薄膜的性状十分了解；2004 年 1 月入职后，主要负责公司的生产工作，在生产线设备的工艺改造方面，积累了丰富

的实践经验。

根据发行人现持有的《专利证书》、国家知识产权局出具的《证明》，并经查询国家知识产权局网站相关信息（网址：http://cpquery.sipo.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日），截至 2021 年 9 月 14 日，发行人拥有 49 项专利，均为自主研发申请取得，其具体情况如下：

序号	权利人	专利名称	专利类型	专利号	专利申请日	取得方式
1	发行人	一种有色哑光阻燃聚酯薄膜及其制备方法	发明	ZL201911170094.6	2019.11.26	原始取得
2	发行人	一种可热封型 BOPET 反射薄膜及其制备工艺	发明	ZL201910801771.3	2019.08.28	原始取得
3	和顺新材料	一种柔性多波段光吸收 BOPET 薄膜及其制备方法	发明	ZL201910705610.4	2019.08.01	原始取得
4	发行人	一种多功能隔音隔热保温抗静电聚酯薄膜及其制备工艺	发明	ZL201910676123.X	2019.07.25	原始取得
5	发行人	一种能够批量生产的特种近红外吸收聚酯薄膜及其制备方法	发明	ZL201910477227.8	2019.06.03	原始取得
6	发行人	一种抗菌止滑双向拉伸聚酯薄膜及其制备方法	发明	ZL201910477279.5	2019.06.03	原始取得
7	和顺新材料	一种彩色双面抗静聚酯薄膜及其制备方法	发明	ZL201910406646.2	2019.05.16	原始取得
8	和顺新材料	一种超低收缩高阻燃双向拉伸聚酯薄膜及其制备方法	发明	ZL201919493600.5	2019.05.15	原始取得
9	和顺新材料	一种阻燃黑色双向拉伸聚酯薄膜及其制备方法	发明	ZL201810763166.7	2018.07.12	原始取得
10	和顺新材料	一种亚光双向拉伸聚酯薄膜及其制备方法	发明	ZL201810763160.X	2018.07.12	原始取得
11	发行人、和顺新材料	一种窗膜用隔热聚酯薄膜及其制备方法	发明	ZL2017108285614	2017.09.14	原始取得
12	发行人	一种塑料薄膜分切机	实用新型	ZL201520775969.6	2015.10.08	原始取得
13	发行人	一种塑料薄膜滚筒的冷却装置	实用新型	ZL201520776621.9	2015.10.08	原始取得

序号	权利人	专利名称	专利类型	专利号	专利申请日	取得方式
14	发行人	一种计数搬运小车	实用新型	ZL201520775291.1	2015.10.08	原始取得
15	发行人	一种利用油介质自动加热的烘干装置	实用新型	ZL201420537395.4	2014.09.18	原始取得
16	发行人	一种加料支架	实用新型	ZL201420537379.5	2014.09.18	原始取得
17	发行人	一种带计量泵的塑料薄膜挤出机	实用新型	ZL201420537380.8	2014.09.18	原始取得
18	发行人	一种白色 PET 复合膜	实用新型	ZL201220071007.9	2012.02.29	原始取得
19	发行人	一种 PET 抗静电膜	实用新型	ZL201220071043.5	2012.02.29	原始取得
20	发行人	一种 PET 离型膜	实用新型	ZL201220071068.5	2012.02.29	原始取得
21	发行人	一种碎片除尘埃装置	实用新型	ZL201620197620.3	2016.03.15	原始取得
22	发行人	一种薄膜切割装置	实用新型	ZL201620199629.8	2016.03.15	原始取得
23	发行人	一种塑料薄膜除尘装置	实用新型	ZL201620199729.0	2016.03.15	原始取得
24	发行人	一种薄膜收卷装置	实用新型	ZL201620197922.0	2016.03.15	原始取得
25	发行人	一种再造料系统混料装置	实用新型	ZL2017212382699	2017.09.26	原始取得
26	发行人	一种再造料系统挤出装置	实用新型	ZL2017212384995	2017.09.26	原始取得
27	发行人	一种分切系统除尘装置	实用新型	ZL2017212385184	2017.09.26	原始取得
28	发行人	一种亚光双向拉伸聚酯薄膜	实用新型	ZL2018211054600	2018.07.12	原始取得
29	发行人	一种阻燃黑色双向拉伸聚酯薄膜	实用新型	ZL2018211061604	2018.07.12	原始取得
30	发行人	一种高性能有色哑光标签	实用新型	ZL2019213381353	2019.08.16	原始取得
31	发行人	一种汽车后档用隔热抗紫外黑色透明薄膜	实用新型	ZL2019215804795	2019.09.20	原始取得
32	发行人	一种复合型窗膜	实用新型	ZL2019217634977	2019.10.19	原始取得
33	发行人	一种复合型抗菌抗静电防滑包装膜	实用新型	ZL2019215804615	2019.09.20	原始取得

序号	权利人	专利名称	专利类型	专利号	专利申请日	取得方式
34	和顺新材料	一种全自动薄膜分切装置刀具控制系统	实用新型	ZL2017212383047	2017.09.26	原始取得
35	和顺新材料	一种薄膜在线拉伸检测报警系统	实用新型	ZL2017212383051	2017.09.26	原始取得
36	和顺新材料	一种薄膜高速传输平衡机构	实用新型	ZL2017212383066	2017.09.26	原始取得
37	和顺新材料	一种大承载膜卷单轨链式输送装置	实用新型	ZL2017212383070	2017.09.26	原始取得
38	和顺新材料	一种薄膜边料回收传送装置	实用新型	ZL2017212385269	2017.09.26	原始取得
39	和顺新材料	一种聚酯薄膜的自动化收卷器	实用新型	ZL2018211018943	2018.07.12	原始取得
40	和顺新材料	一种聚酯薄膜生产过程中的横拉保温箱	实用新型	ZL2018211019556	2018.07.12	原始取得
41	和顺新材料	一种聚酯薄膜横拉箱排废补风装置	实用新型	ZL2018211061587	2018.07.12	原始取得
42	和顺新材料	一种复合混合型抗静电隔热保温窗膜结构	实用新型	ZL2019201455854	2019.01.28	原始取得
43	和顺新材料	一种彩色反射型阻燃薄膜结构	实用新型	ZL2019201461709	2019.01.28	原始取得
44	和顺新材料	一种复合型 BOPET 膜	实用新型	ZL2019215783178	2019.09.20	原始取得
45	和顺新材料	一种表面易清洁彩色薄膜	实用新型	ZL2019215998358	2019.09.24	原始取得
46	和顺新材料	一种功能型阻燃窗膜	实用新型	ZL2019204963800	2019.04.12	原始取得
47	和顺新材料	一种自愈合隔热保温聚酯薄膜	实用新型	ZL2019217619055	2019.10.19	原始取得
48	发行人	一种复合型光学薄膜	实用新型	ZL2020204863025	2020.04.06	原始取得
49	发行人	一种智能变色双向拉伸聚酯薄膜	实用新型	ZL202020486288.9	2020.04.06	原始取得

新期间内，发行人以下 6 项实用新型专利有效期已届满终止失效：

序号	权利人	专利名称	专利类型	专利号	专利申请日	取得方式
1	发行人	屏蔽膜	实用新型	ZL201120118675.8	2011.04.21	原始取得

序号	权利人	专利名称	专利类型	专利号	专利申请日	取得方式
2	发行人	黑色聚酯薄膜	实用新型	ZL201120118637.2	2011.04.21	原始取得
3	发行人	纳米聚酯薄膜	实用新型	ZL201120118645.7	2011.04.21	原始取得
4	发行人	高强度绝缘薄膜	实用新型	ZL201120118689.X	2011.04.21	原始取得
5	发行人	太阳能背板专用聚酯薄膜	实用新型	ZL201120118688.5	2011.04.21	原始取得
6	发行人	一种纳米阻燃聚酯薄膜	实用新型	ZL201120118634.9	2011.04.21	原始取得

综上，发行人的技术来源与业务起源来自发行人实际控制人、核心技术人员及董监高在公司设立前的知识、经验、技术和资源等方面的积累以及公司后续长期经营发展过程中的沉淀。

六、关于关联方（《问询函》问题六）

（一）原回复“（一）说明上述关联方的经营范围、股权及控制结构，是否从事与发行人相同或相似业务，与发行人是否存在竞争关系；上述关联方在历史沿革、资产、人员、业务、技术、财务等方面对发行人的独立性是否产生影响/1.上海缘励健工贸有限公司”的更新

根据发行人的陈述、缘励健工贸的工商登记资料、公司章程、实地访谈并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日），缘励健工贸的经营范围为：塑料制品、电子产品、机电产品、金属制品、化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、五金交电、五金配件、日用百货批发零售（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）。截至 2021 年 9 月 14 日，其股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	张明	货币	134	67

序号	股东姓名/名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
2	顾俊	货币	66	33
合计			**200**	**100**

根据缘励健工贸的工商登记资料、公司章程并经实地访谈确认，缘励健工贸的实际控制人为张明，其主营业务为聚酯薄膜的销售，不涉及聚酯薄膜研发与生产，仅为聚酯薄膜经销商，其主要销售的产品为透明膜（报告期内未从发行人处采购），与发行人的透明膜产品存在竞争关系，报告期内与发行人的主要客户存在三家重叠（东莞市博远光学材料有限公司、上海飞豹新材料有限公司、上海松翌新材料科技有限公司，新期间内缘励健工贸未向上海飞豹新材料有限公司采购），其与发行人主要供应商不存在重叠。经访谈发行人、缘励健工贸及重叠的客户，缘励健工贸与发行人向该等客户提供服务时相互独立，不存在捆绑销售或利益输送的情形，该等客户未将缘励健工贸与发行人视为同一控制下的公司；报告期内，缘励健工贸与发行人之间不存在业务或资金往来，不存在为发行人代垫成本、费用情形。

根据缘励健工贸的工商登记资料、公司章程并经实地访谈确认，缘励健工贸由张明、顾俊两人共同成立，股本结构自设立后未发生变化，与发行人之间不存在互相持股的情形；缘励健工贸的资产来源于张明、顾俊的自有资金及经营积累，与发行人之间不存在资产互相占用的情形；缘励健工贸的人员由其自行招聘，与发行人不存在互相任职的情形；缘励健工贸仅为聚酯薄膜销售，不涉及聚酯薄膜技术研发，与发行人不存在技术合作的情形。报告期内，在历史沿革、资产、人员、业务、技术、财务等方面相互独立。

（二）原回复“（二）说明报告期内发行人关联方与发行人的交易或资金往来情况，与发行人销售渠道、主要客户及供应商的重叠情况，是否存在为发行人代垫成本、费用情形”的更新

1. 报告期内发行人关联方与发行人的交易或资金往来情况

根据发行人的陈述、关联交易合同，报告期内发行人关联方与发行人的交易或资金往来情况主要如下：

(1) 报告期内关联交易汇总

单位：万元

项目	交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
经常性关联交易	出售商品和提供劳务的关联交易	--	--	--	--
	向董事、监事、高级管理人员及核心技术人员支付薪酬的关联交易	174.88	512.22	275.19	237.99
偶发性关联交易	关联借款	--	1,100	1,150	1,000
	关联担保	5,150	12,800	4,120	4,350

(2) 经常性关联交易事项

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

报告期内，发行人不存在向关联方销售商品或提供劳务的关联交易。

2) 向董事、监事、高级管理人员及核心技术人员支付薪酬的关联交易

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
向董事、监事、高级管理人员及核心技术人员支付薪酬的关联交易	174.88	512.22	275.19	237.99

(3) 偶发性关联交易事项

1) 关联方资金拆借

单位：万元

年度	关联方	关联交易类型	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2018 年度	杭州科祥股权投资有限公司	资金拆入	--	1,000	--	1,000
2019 年度	杭州科祥股权投资有限公司	资金拆入	1,000	1,150	2,150	--
2020 年度	杭州科祥股权投资有限公司	资金拆入	--	1,100	1,100	--

2018 年 11 月，发行人向杭州科祥股权投资有限公司拆入 1,000 万元，年利率 4.42%，该笔借款到期后支付利息 40.44 万元。2019 年 3 月，发行人向杭州科祥股权投资有限公司拆入 1,150 万元，年利率 4.42%，该笔借款到期后支付利息 38.93 万元。2020 年 6 月，发行人向关联方杭州科祥股权投资有限公司借款 1,100 万元，年利率 4.42%，该笔借款到期后支付利息 0.81 万元。

新期间内，发行人未向关联方杭州科祥股权投资有限公司拆借资金。

公司向关联方杭州科祥股权投资有限公司借款主要系为解决公司短期资金

周转问题。上述关联方借款按照公允的借款利率计算利息，并经发行人董事会、股东大会审议通过，独立董事已发表明确意见。报告期内，除正常的业务备用金外，发行人未发生过资金拆出情形。

2) 关联方担保

截至 2021 年 9 月 10 日，发行人已履行完毕或正在履行的关联方担保情况如下：

单位：万元

担保人	担保金额	主债权起止日	被担保人	借款对象	担保是否已履行完毕	担保方式
范和强 张静 范顺豪	300	2017.6.1-2018.5.25	发行人	中国农业银行余杭塘栖支行	是	连带责任保证
	300	2017.9.19-2018.9.14			是	
	750	2018.3.14-2019.3.5			是	
	300	2018.5.25-2019.5.24			是	
范和强 张静	300	2018.9.10-2019.9.9			是	
	450	2018.9.18-2019.9.17			是	
	750	2019.3.6-2020.3.5			是	
	300	2019.5.21-2020.5.20			是	
范和强 张静 和顺新材料	500	2019.3.15-2020.3.14		余杭农商银行崇贤支行	是	
	300	2019.3.29-2020.3.24			是	
	300	2019.6.17-2020.6.13			是	
	900	2019.7.29-2020.7.5			是	
范和强 和顺新材料	800	2020.3.12-2021.3.11			是	
	300	2020.6.9-2021.6.8			是	
范和强 张静 和顺新材料	900	2020.7.3-2021.6.25			是	
范和强	950	2020.7.27-2021.7.25			是	
	1,050	2020.8.3-2021.1.5			是	
	1,050	2021.1.5-2022.1.4			否	
	800	2021.3.11-2022.3.10			否	
	200	2018.3.28-2018.9.27	和顺新材料	交通银行杭州和平支行	是	最高额保证
	300	2018.3.28-2019.3.27			是	
	300	2018.3.28-2019.9.27			是	
	400	2018.3.28-2020.3.27			是	
	400	2018.3.28-2020.9.27			是	

担保人	担保金额	主债权起止日	被担保人	借款对象	担保是否已履行完毕	担保方式
	400	2018.3.28-2021.3.27			是	
	550	2018.11.13-2019.11.13			是	
	300	2019.3.22-2020.3.22			是	
	150	2019.10.17-2020.10.17			是	
	550	2019.9.27-2020.9.27			是	
	200	2019.11.5-2020.11.5			是	
	300	2019.11.12-2020.11.12			是	
	300	2019.11.26-2020.11.26			是	
	31.85	2019.11.12-2021.5.20			是	
	31.85	2019.11.12-2021.11.20			是	
	59.15	2019.11.12-2022.5.20			是	
	59.15	2019.11.12-2022.11.12			是	
	15.40	2019.11.12-2021.5.20			是	
	15.40	2019.11.12-2021.11.20			是	
	28.60	2019.11.12-2022.5.20			是	
	28.60	2019.11.12-2022.11.12			是	
	105	2019.11.26-2021.5.20			是	
	105	2019.11.26-2021.11.20			是	
	195	2019.11.26-2022.5.20			是	
	195	2019.11.26-2022.11.26			是	
	400	2020.2.19-2021.2.19			是	
	300	2020.3.10-2021.3.9			是	
	300	2020.3.23-2021.3.9			是	
	400	2020.7.10-2021.7.10		交通银行杭州武林支行	是	
	950	2020.7.22-2021.7.22			是	
	650	2020.8.6-2021.8.6			是	
	500	2020.8.25-2021.8.25			是	
	650	2020.9.10-2021.9.10			是	
	500	2020.9.28-2021.9.28			否	
	500	2020.10.13-2021.10.13			否	
	300	2021.2.9-2022.2.9			否	
	600	2021.2.23-2022.2.23			否	

担保人	担保金额	主债权起止日	被担保人	借款对象	担保是否已履行完毕	担保方式
	600	2021.3.31-2022.3.31			否	
	400	2021.7.12-2022.7.12		交通银行杭州浣纱支行	否	
	650	2021.8.10-2022.8.10			否	
	500	2021.8.25-2022.8.25			否	
	300	2020.4.1-2021.4.1		宁波银行杭州余杭支行	是	
	250	2020.5.25-2020.12.22			是	
	200	2019.7.19-2020.7.18			是	
范和强 张静 和顺新材料	200	2019.10.18-2020.10.16	发行人	中国工商银行余杭塘栖支行	是	
	1,000	2020.6.5-2021.6.2		南京银行杭州未来科技城小微企业专营支行	是	
	1,000	2021.6.2-2022.5.20			否	
范和强 张静 发行人	700	2020.5.27-2021.5.26	和顺新材料		是	
	300	2020.6.19-2021.6.18			是	
	650	2021.9.8-2022.9.7		南京银行杭州分行	否	
范和强 和顺新材料	300	2020.9.25-2021.9.24	发行人	杭州银行杭州余杭支行	否	
	700	2021.7.20-2022.7.19			否	
范和强 发行人	800	2020.5.29-2021.5.28	和顺新材料	中国银行湖州德清支行	是	
	800	2021.6.1-2022.6.1			否	
	200	2021.7.28-2022.7.26			否	

2. 与发行人销售渠道、主要客户及供应商的重叠情况

根据发行人的陈述、发行人关联自然人提供的关联方相关资料并经查验，发行人的关联方中除上海缘励健工贸有限公司外，其他关联企业与发行人的销售渠道、主要客户及主要供应商不存在重叠。

根据发行人的陈述并经访谈缘励健工贸、发行人的主要供应商与主要客户，缘励健工贸与发行人在主要客户中存在三家重叠客户，为东莞市博远光学材料有限公司、上海飞豹新材料有限公司、上海松翌新材料科技有限公司，与发行人在主要供应商方面不存在重叠情况。根据发行人的陈述并经访谈缘励健工贸及重叠的客户，缘励健工贸与发行人向该等客户销售产品时相互独立，不存在捆绑销售

或利益输送的情形，该等客户未将缘励健工贸与发行人视为同一控制下的公司。根据发行人陈述、发行人与上述重叠客户签署的业务合同，上述重叠客户销售毛利占发行人各期营业利润比例较小，具体交易情况如下：

重叠客户名称	财务指标	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
东莞市博远光学材料有限公司	销售金额（万元）	399.57	875.72	140.69	132.20
	销售毛利（万元）	126.35	210.49	25.35	19.70
	销售毛利占营业利润比例（%）	1.52%	2.46	0.62	0.76
上海飞豹新材料有限公司	销售金额（万元）	--	656.09	88.50	46.37
	销售毛利（万元）	--	124.78	-3.63	1.34
	毛利占比（%）	--	1.46	-0.09	0.05
上海松翌新材料科技有限公司	销售金额（万元）	978.42	622.65	51.16	--
	销售毛利（万元）	323.05	203.31	19.85	--
	毛利占比（%）	3.89	2.37	0.48	--

注：2021 年 1-6 月，缘励健工贸未向上海飞豹新材料有限公司采购。

3. 是否存在为发行人代垫成本、费用情形

根据发行人提供的关联交易合同、付款凭证、“天健审[2021]9348 号”《审计报告》，除已披露的关联交易外，发行人关联方与发行人不存在其他交易或资金往来情况，故不存在关联方直接为发行人代垫成本、费用的情形。

根据发行人的陈述、股东的声明并经访谈发行人的主要客户、主要供应商，除缘励健工贸外，发行人的其他关联方与发行人在主要客户与主要供应商中不存在重叠情况。根据发行人的陈述、业务合同、业务往来凭证并经访谈缘励健工贸、发行人的主要客户、主要供应商，缘励健工贸与发行人在主要客户中存在三家重叠客户，为东莞市博远光学材料有限公司、上海飞豹新材料有限公司、上海松翌新材料科技有限公司，与发行人在主要供应商方面不存在重叠情况。根据发行人的陈述并经访谈缘励健工贸及重叠的客户，缘励健工贸与发行人向该等客户销售产品时相互独立，均按照市场价格进行交易，不存在捆绑销售或利益输送的情形，该等客户未将缘励健工贸与发行人视为同一控制下的公司，不存在为发行人代垫成本、费用情形；报告期内，缘励健工贸与发行人之间不存在业务或资金往来，

不存在为发行人代垫成本、费用情形。

综上，发行人的关联方不存在为发行人代垫成本、费用的情形。

八、关于实际控制人认定（《问询函》问题八）

范和强、张静系夫妻关系，为发行人控股股东、实际控制人，直接和间接合计持有公司 53.33%股权。范顺豪系范和强、张静之子，为实际控制人之一致行动人。范顺豪直接持有公司 800 万股股份，占公司本次发行前总股本的比例为 13.33%，并担任发行人董事职务，未将其认定为实际控制人。

请发行人披露对实际控制人认定依据是否充分、结论是否准确，是否存在通过实际控制人认定而规避同业竞争等发行条件或监管情形。

请保荐人、发行人律师按照《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 9 的要求，对公司章程、协议或其他安排以及发行人股东大会（股东出席会议情况、表决过程、审议结果、董事提名和任命等）、董事会（重大决策的提议和表决过程等）、监事会及发行人经营管理的实际运作情况进行核查，并发表明确意见。（《问询函》问题八）

（一）原回复“（一）实际控制人的认定依据”的更新

1. 股东大会层面

根据发行人的陈述、发行人的工商登记资料、相关股东大会会议文件并经查验，自 2018 年 1 月 1 日至今，范和强及其配偶张静直接或间接控制发行人合计 50%以上的股份及相应表决权。截至 2021 年 9 月 14 日，实际控制人范和强、张静及其一致行动人范顺豪通过直接持股、间接持股（一豪投资）控制的表决权达到 66.67%（三分之二以上表决权）。

根据发行人的章程规定，股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东所持表决权的二分之一以上通过；股东大会作出特别决议的，应当由出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。故实际控制人能够对股东大会的表决结果施加决定性影响。

综上，实际控制人范和强、张静能够在股东大会层面施加重大影响。

2. 董事会层面

根据发行人的陈述、发行人的工商登记资料、相关董事会会议文件并经查验，自 2018 年 1 月 1 日至今，发行人共 9 名董事，其中范和强担任发行人的董事长兼总经理，张静担任发行人董事，张静之弟张伟担任发行人董事及副总经理。

根据发行人的章程规定，董事会会议应当由二分之一以上的董事出席方可进行，董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过；董事会根据章程的规定，在其权限范围内对担保事项作出决议，除公司全体董事过半数同意外，还必须经出席会议的三分之二以上董事的同意。故实际控制人能够对董事会的表决结果施加重大影响。

综上，实际控制人范和强、张静能够在发行人董事会层面持续施加重大影响。

3. 监事会层面

根据发行人的章程规定，监事会对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、法规或者公司章程或股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；当董事、总经理和其他高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求予以纠正；提议召开临时股东大会，在董事会不履行公司法规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；向股东大会提出提案等。经查验发行人的三会资料，报告期内监事会未对实际控制人的董事、总经理职务提出罢免的建议，或要求其履行的职务行为纠正。

综上，监事会对实际控制人范和强、张静对于公司的治理决策未提出任何异议。

4. 经营管理层面

自 2018 年 1 月 1 日至今，范和强一直担任发行人的总经理，负责公司的经

营管理事项。

综上，实际控制人范和强能够在发行人的经营管理层面施加重大影响。

（二）原回复“（二）不认定范顺豪为实际控制人的原因”的更新

根据《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》：“实际控制人的配偶、直系亲属，如其持有公司股份达到 5%以上或者虽未超过 5%但是担任公司董事、高级管理人员并在公司经营决策中发挥重要作用，保荐人、发行人律师应说明上述主体是否为共同实际控制人”。

虽然范顺豪持有发行人 13.3333%的股份且曾担任发行人的董事，但范顺豪未在发行人的经营决策中发挥重要作用，故不认定范顺豪为共同实际控制人，具体理由如下：

1. 过去未对发行人经营决策发挥重要作用：范顺豪自 2015 年开始担任发行人的董事，其 2015 年至 2016 年 6 月，其主要在清华大学学习；2016 年 6 月至今，其创立虹宇科技，全职担任执行董事兼总经理，全面负责虹宇科技的经营事项；除曾在发行人处担任董事外，其在发行人及子公司中从未担任其他任何职务，未领取薪酬，其在发行人处担任董事期间未参与发行人及子公司的具体经营事项；2021 年 7 月 30 日，发行人召开了 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届的议案》，范顺豪不再担任发行人的董事；

2. 不存在通过未认定实际控制人规避股份锁定的情形：范顺豪已与实际控制人签署一致行动协议，并同意参照实际控制人进行股份锁定；

3. 不存在通过未认定实际控制人规避同业竞争或其他利益输送的情形：除曾担任发行人董事外，范顺豪目前控制或担任董事、高管的企业仅为虹宇科技，虹宇科技的主营业务为软件开发，与发行人属于不同行业，不存在同业竞争的情形；同时，虹宇科技与发行人不存在业务往来或其他资金往来，与发行人的主要客户、主要供应商亦不存在业务往来、资金往来，不存在利益输送的情形；

4. 不存在不适合担任实际控制人的资格问题：范顺豪不存在因违法违规行为受到刑事处罚或行政处罚的情形，亦不存在其他不适合担任实际控制人的情形；

5. 不认定其为共同控制人不影响实际控制人对发行人控制权的稳定：除范

顺豪的表决权外，实际控制人目前在股东大会合计可控制的表决权仍超过 50%，在董事会、经营管理层面均能施加重要影响，无需通过认定范顺豪作为共同控制人以加强控制权；

6. 公司通过外聘财务总监、董事会秘书、独立董事等方式已建立了完善的组织机构和规范制度，且运行良好，不认定范顺豪为实际控制人不会影响发行人的规范运作。

综上，发行人的实际控制人认定依据充分、结论准确，不存在通过实际控制人认定而规避同业竞争等发行条件或监管情形。

九、关于安全生产和产品质量（《问询函》问题九）

（一）原回复“（二）披露报告期内发行人在安全生产方面是否合法合规，是否发生重大安全生产事故，是否发生员工因工伤亡，与员工是否存在纠纷或潜在纠纷，是否存在受到安全生产相关处罚的风险，相关内控制度是否健全并有效执行”的更新

根据发行人的陈述、经查验发行人的安全生产相关制度、《安全生产标准化证书》并经访谈发行人的生产负责人，发行人及其子公司为安全生产标准化三级企业（轻工），发行人在生产方面的内控制度健全并有效执行。

根据发行人的陈述、工伤认定决定书、工伤医疗待遇结算审核表并经访谈发行人的生产负责人，报告期内，发行人发生 20 余起工伤事件，主要系因误操作、意外原因导致的摔伤、割伤、压伤等。报告期内，共发生 1 起工亡事件，工亡事件的具体情况为：2019 年 1 月，发行人的货车驾驶员陈旺兵在等待装货时突然晕倒，后经医院抢救无效而死亡，德清县人民医院出具居民死亡医学证明书确认其死亡原因为猝死。2019 年 3 月 29 日，杭州市余杭区人力资源和社会保障局出具了《认定工伤决定书》，认定陈旺兵为工伤。后续公司及时通过工伤保险向陈旺兵家属及时支付了相应款项并额外向其支付了相应抚恤金。经本所律师访谈陈旺兵的配偶（仍在公司任职），确认陈旺兵的工亡事宜已及时妥善解决，其与公司不存在纠纷或潜在纠纷。

根据发行人的陈述、访谈发行人的生产负责人，上述因工伤亡的事件均已得到妥善解决，该等员工与公司未发生纠纷；上述工伤情形均系生产过程中的意外事件所致，工亡系非生产作业时发生的意外事件所致，公司已对公司员工重复进行安全生产相关培训，尽量避免该等意外事件的发生。

根据发行人的陈述并经查验中国执行信息公开网（查询网址：http://zxgk.court.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 21 日）、中国裁判文书网（查询网址：http://wenshu.court.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 21 日）、人民法院公告网（查询网址：https://rmfygg.court.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 21 日），报告期内，发行人在安全生产方面合法合规，未发生重大安全生产事故，与员工不存在纠纷或潜在纠纷，不存在受到安全生产相关处罚的风险。

根据杭州市余杭区应急管理局于 2021 年 7 月 8 日出具的证明：和顺科技报告期内遵守安全生产方面的法律、法规和规范性文件，未有发生重大安全生产责任事故，企业运营正常。根据德清县应急管理局于 2021 年 7 月 8 日出具的证明：和顺新材料报告期内未发生较大生产安全死亡事故。

综上，报告期内发行人在安全生产方面合法合规，未发生重大安全生产事故，与员工不存在纠纷或潜在纠纷，不存在受到安全生产相关处罚的风险，相关内控制度健全并有效执行。

（二）原回复“（三）披露报告期内发行人是否存在因产品质量问题造成退换货、损害赔偿、发生纠纷或诉讼仲裁等情形”的更新

根据发行人的陈述、访谈发行人的主要客户确认并经查验中国执行信息公开网（查询网址：http://zxgk.court.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、中国裁判文书网（查询网址：http://wenshu.court.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、人民法院公告网（查询网址：https://rmfygg.court.gov.cn/，查询日期：2021 年 9 月 14 日），发行人与其主要客户存在少量退换货的情形，但不存在因产品质量问题发生损害赔偿、发生纠纷或诉讼仲裁等情形。

根据发行人的陈述、业务合同，报告期内，发行人因产品质量问题（含不符合客户要求）造成退换货的金额较小，占当期营业收入的比例较低。发行人客户

退换货的原因主要系客户签收后经检测发现产品性能参数如厚度、透光率、拉伸强度、颜色等未达标准而产生零星退换货。退换货涉及的收入金额主要如下：

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
退换货收入金额（万元）	299.02	490.27	365.6	380.97
占当期营业收入比例	0.98%	1.3%	1.54%	2.08%

根据杭州市市场监督管理局出具的证明：经查询浙江省全程电子化登记平台-市场准入和杭州市市场监督管理局案件管理信息系统，报告期内，和顺科技无因违法违规被杭州市各级市场监管部门行政处罚的记录。根据德清县市场监督管理局出具的证明：和顺新材料报告期内在本局无处罚记录。

综上，报告期内发行人存在因产品质量问题造成少量退换货的情形，但不存在损害赔偿、发生纠纷或诉讼仲裁等情形。

十、关于销售模式及客户（《问询函》问题十）

（一）原回复“（三）分别披露发行人报告期各期直接销售及通过贸易商销售模式下新增及退出客户的数量、名称、主营业务及规模、发行人向其销售的主要产品、与发行人合作起始时间、合作方式，新增或退出原因及合理性；新增客户是否存在成立时间较短、业务规模较小的情形，退出客户的退出原因，是否存在纠纷或争议等，相关应收款是否及时回款”的更新

根据发行人的陈述，为方便统计，发行人将自 2012 年起未与公司有业务往来的客户首次向公司采购当年认定其为当年的新增客户；将客户不再与公司有业务往来的当年认定其为当年的退出客户。

1. 直销客户新增和退出情况

根据发行人的陈述、业务合同并经过查验，公司直销模式下的客户数量及新增、退出客户数量如下：

年度	客户数量	新增客户数量	退出客户数量
2018	460	148	91
2019	437	135	141
2020	471	140	148
2021 年 1-6 月	387	82	146

注：2018-2020 年的当期退出客户若在 2021 年 1-6 月再次向公司采购，则其不再属于当期退出客户；2021 年 1-6 月的退出客户数量为 2020 年客户中在 2021 年 1-6 月无交易的客户数量。

(1) 主要新增客户

根据发行人陈述并经访谈其中主要客户，报告期内各期公司与直销客户均通过买断式销售的方式销售产品，新增客户中的前五名直销客户的名称、主营业务、业务规模等情况如下：

年度	客户名称	主营业务	销售规模	向公司采购的主要产品	成立时间	开始合作时间	新增原因
2018 年	浙江紫光科技有限公司	高科技光学产品的研发、生产和销售	4,017.48 万元（2021 年 1-6 月）	其他功能膜（窗膜）	2010.1	2018.3	2018 年经朋友介绍开始合作
	昆山思贝克精密复合材料有限公司	塑胶包装材料、聚酯/PET 离型膜的切割加工	6,000 万元（2020 年度）	有色光电基膜	2007.6	2018.5	2018 年通过展会认识开始合作
	深圳市云松科技有限公司	离型膜、胶粘制品的研发、生产和销售	--	有色光电基膜	2008.9	2018.1	2018 年通过展会认识开始合作
	苏州璟澜新材料科技有限公司	聚酯薄膜的分切，胶带、吸波材的生产销售	--	有色光电基膜、透明膜	2017.10	2018.4	2018 年经朋友介绍开始合作
	东莞市赛恩新材料有限公司	聚酯膜片、塑料制品的销售	--	有色光电基膜	2013.6	2018.1	2018 年经朋友介绍开始合作
2019 年	厦门市光博士光电有限公司	胶带和保护膜的研发、生产、销售	10,000 万元（2020 年度）	有色光电基膜、透明膜	2009.8	2019.1	历史认识，于 2019 年开展合作
	宿迁市品澳新材料有限公司	研发、生产、销售离型膜	1,000 万元（2020 年度）	有色光电基膜、透明膜	2010.11	2019.3	2019 年经朋友介绍开始合作
	浙江凡特科新材料有限公司	离型膜、保护膜的研发、生产与销售	--	有色光电基膜	2017.4	2019.9	2019 年经朋友介绍开始合作

年度	客户名称	主营业务	销售规模	向公司采购的主要产品	成立时间	开始合作时间	新增原因
	湖州晟邦新材料科技有限公司	离型膜、胶粘制品的生产、销售	3,500 万元（2020 年度）	透明膜、有色光电基膜	2017.6	2019.5	历史认识，于 2019 年展开合作
	湖州尼可新材料有限公司	离型膜、保护膜、胶带生产、销售	--	有色光电基膜	2018.12	2019.8	2019 年经朋友介绍开始合作
2020 年	海宁市新颖包装材料股份有限公司	真空镀铝膜、PE 膜、离型膜的生产、销售	12,029 万元（2021 年 1-6 月）	透明膜	2004.1	2020.6	2020 年经朋友介绍开始合作
	美氟新材料科技（常州）有限公司	光学膜、电子元器件的生产、销售	10,000 万元（2020 年度）	有色光电基膜、透明膜	2019.8	2020.7	2020 年经朋友介绍开始合作
	江苏盛维新材有限公司	纸制品、塑料制品、包装材料制品等的销售	--	透明膜、有色光电基膜	2020.4	2020.9	与存量客户湖州晟邦新材料科技有限公司受同一实际控制人控制，自 2020 年起同时与公司合作
	JET FULL INTERNATIONAL COMPANY	汽车配件的销售	--	其他功能膜（窗膜）	--	2020.12	2020 年度通过参加展会认识并开始合作
	东莞市信保新材料有限公司	电子材料、离型膜、薄膜的研发、生产、销售	--	有色光电基膜	2017.12	2020.4	2020 年经朋友介绍开始合作
2021 年 1-6 月	苏州中来光伏新材股份有限公司	太阳能材料（塑料软膜）研发、生产和销售	237,275.67 万元（2021 年 1-6 月）	透明膜、其他功能膜	2008.3	2021.4	2021 年经朋友介绍开始合作
	广西向东电子科技有限公司	新材料技术研发，电子专用材料、光学材料生产和销售	--	透明膜、有色光电功能基膜	2019.12	2021.5	2021 年经朋友介绍开始合作
	嘉兴市韶华塑胶新材料股份有限公司	高分子塑料的研发和制造，电机配件的生产和销售	--	普通透明膜	2011.5	2021.5	2021 年经朋友介绍开始合作
	雄县京联塑料包装有限公司	吹膜（医用除外）、吸塑、膜、制袋生产和销售	--	透明膜、有色光电基膜	2004.1	2021.5	2021 年经朋友介绍开始合作

年度	客户名称	主营业务	销售规模	向公司采购的主要产品	成立时间	开始合作时间	新增原因
	GST VIETNAM Co., Ltd.	光学仪器及设备	--	有色光电功能基膜	2016.12	2021.2	2021 年经朋友介绍开始合作

注：销售规模以销售收入为口径计算，部分客户因涉及商业机密等原因未提供销售规模数据。

(2) 主要退出客户

根据发行人陈述并经访谈其中主要客户，报告期内各期公司退出客户中的前五名直销客户的名称、主营业务、业务规模等情况如下：

年度	客户名称	主营业务	销售规模	向公司采购的主要产品	成立时间	开始合作时间	退出原因
2018 年	绍兴路斯纺织有限公司	电脑绣花、纺织品的生产、销售	--	透明膜	2008.3	2017.6	客户选择其他供应商
	海宁市腾飞塑料制品厂	塑料制品制造、加工	--	有色光电基膜	2012.5	2012.6	2018 年客户公司搬迁，终止合作
	四川东方绝缘材料股份有限公司	绝缘材料、塑料材料、化工材料的制造、销售	--	有色光电基膜	1994.7	2014.5	系四川东材科技集团股份有限公司子公司，自 2018 年起以母公司的名义开展合作
	浙江万马集团特种电子电缆有限公司	电线电缆、绝缘材料的加工、销售	--	透明膜	2000.5	2012.2	采购需求降低
	深圳市智成元盛科技有限公司	电子产品、平板镜片、玻璃镜片的技术开发	--	有色光电基膜	2005.4	2016.4	业务转型，采购需求降低
2019 年	太仓金煜电子材料有限公司	生产和销售胶粘带、绝缘耐高电压材料等	--	有色光电基膜	2006.7	2014.4	按需采购，2017 年、2018 年均有合作
	厦门鑫化宏新材料有限公司	塑料薄膜、绝缘制品等的制造与销售	--	有色光电基膜	2012.4	2014.12	采购需求降低
	桐庐金山印刷厂	包装装潢、其他印刷品印刷	--	透明膜	2005.1	2016.4	客户选择其他供应商
	绍兴柯桥鼎合薄膜有限公司	薄膜的生产、加工、零售、批发	--	透明膜	2005.8	2012.9	客户选择其他供应商

年度	客户名称	主营业务	销售规模	向公司采购的主要产品	成立时间	开始合作时间	退出原因
	恒昼新型材料科技(上海）有限公司	新材料科技领域的技术开发等	--	其他功能膜（窗膜）	2015.2	2017.12	客户选择其他供应商
2020 年	宿迁市德诺新材料有限公司	离型膜、保护膜等的研发、制造、加工及销售	1,000 万元	有色光电基膜	2015.2	2017.3	通过受同一主体控制的宿迁市日茂新材料有限公司与发行人开展合作
	苏州市星辰科技有限公司	保护膜、离型膜等的生产与销售	--	有色光电基膜	1999.7	2013.9	自 2020 年起通过子公司浙江凡特科新材料有限公司与发行人开展合作
	杭州中特胶粘材料有限公司	胶粘材料、绝缘材料等的加工、零售与批发	--	透明膜	2004.4	2012.10	自 2020 年起通过受同一主体控制的宁波中特电子实业有限公司与发行人开展合作
	NANOCMS CO.,LTD	光伏材料生产销售	--	其他功能膜	--	2017.12	客户选择其他供应商
	无锡精峰行汽车服务有限公司	橡胶制品、塑料制品、五金产品、电子产品销售	--	其他功能膜（窗膜）	2013.1	2019.3	客户选择其他供应商
2021 年 1-6 月	湖州晟邦新材料科技有限公司	生物质材料技术研发，离型材料、胶粘制品生产	--	透明膜、有色光电基膜	2017.6	2019.5	公司搬迁
	苏州市莱宝光电科技有限公司	户外 LED 型照明灯具研发和生产	--	透明膜	2004.2	2017.9	客户选择其他供应商
	东莞市卓航电子材料有限公司	塑料制品、专用化学产品生产和销售	--	透明膜、有色光电基膜	2012.10	2020.7	客户选择其他供应商
	东莞市驰盈五金电子有限公司	生产和销售电子材料、光学薄膜、塑料制品	--	透明膜、有色光电基膜	2015.12	2020.3	客户选择其他供应商
	宁波惠之星新材料科技有限公司	生产和销售五金制品、电子材料、电子产品、胶粘制品	--	透明膜、有色光电基膜	2013.5	2020.11	客户选择其他供应商

注：销售规模以销售收入为口径计算，部分客户因涉及商业机密等原因未提供销售规模数据。

2. 贸易商客户新增和退出情况

根据发行人陈述，报告期内发行人贸易商模式下的客户数量及新增/退出客户数量如下表所示：

年度	客户数量	新增客户数量	退出客户数量
2018	32	10	12
2019	39	11	5
2020	119	86	11
2021 年 1-6 月	87	29	44

注：贸易商客户因其商业机密等原因未提供终端客户情况，上表以贸易商客户数量为统计口径。

(1) 主要新增客户

根据发行人陈述并经访谈其中主要客户，报告期各期公司与贸易商客户均通过买断式销售的方式销售产品，新增客户中的前五名贸易商客户的名称、主营业务、业务规模等情况如下：

年份	客户名称	主营业务	销售规模	向公司采购的主要产品	公司成立时间	开始合作时间	新增原因
2018 年	北京信诚威固科贸有限公司	汽车美容、装饰、汽车维修等	--	其他功能膜（窗膜）	2009.3	2018.9	2018 年经朋友介绍开始合作
	东莞市邦祺薄膜有限公司	薄膜的零售、批发	2,500 万元（2020 年度）	有色光电基膜	2013.12	2018.8	2018 年经朋友介绍开始合作
	山东利业新材料有限公司	纳米材料、塑料制品、包装制品的销售	--	透明膜	2018.8	2018.12	2018 年经朋友介绍开始合作
	天津市华彩金日贸易有限公司	化工产品、体育用品等的销售	--	有色光电基膜	2016.9	2018.7	2018 年通过展会认识开始合作
	上海拉麦贸易有限公司	保护膜、PC 薄膜、PET 薄膜的销售	--	透明膜	2005.9	2018.11	2018 年通过展会认识开始合作
2019 年	上海纳琳科新材料科技有限公司	PET 薄膜、透明膜、彩色膜等产品	--	其他功能膜	2014.7	2019.4	2019 年通过展会认识开始合作

年份	客户名称	主营业务	销售规模	向公司采购的主要产品	公司成立时间	开始合作时间	新增原因
		的研发和生产					
	海宁市嘉博包装材料有限公司	塑料制品、橡胶制品销售	--	有色光电基膜	2014.4	2019.8	曾经相识，于 2019 年开始合作
	佛山赛和薄膜科技有限公司	塑料制品销售和技术服务	--	有色光电基膜、透明膜	2018.7	2019.10	曾经相识，于 2019 年开始合作
	上海松翌新材料科技有限公司	橡塑制品、包装材料、电子材料的销售	4,200 万元（2020 年度）	其他功能膜（窗膜）、透明膜	2017.10	2019.4	客户按需采购，2019 年、2020 年均有合作
	广州众舒恒贸易有限公司	包装材料、橡胶制品、塑料制品的销售与批发	--	有色光电基膜	2018.5	2019.1	2019 年经朋友介绍开始合作
2020 年	潍坊富贝尔新材料有限公司	销售高性能膜材料、包装材料、塑料制品	8,000 万元（2020 年度）	透明膜	2017.8	2020.4	2020 年经朋友介绍开始合作
	宿迁市日茂新材料有限公司	新型电子材料研发、生产、销售	--	有色光电基膜、透明膜	2019.11	2020.9	与宿迁市德诺新材料有限公司受同一实际控制人控制，自 2020 年起以宿迁市日茂新材料有限公司名义开展合作
	上海大亨电子科技有限公司	电子光学膜	10,000 万元（2020 年度）	透明膜、有色光电基膜	2012.2	2020.8	2020 年通过展会认识开始合作
	佛山市南海舜泰包装有限公司	包装材料、塑料制品、化工原料等的销售	--	有色光电基膜、透明膜	2006.4	2020.4	2020 年通过展会认识开始合作
	广西膜王电子科技有限公司	电子材料、数码产品、反射膜、电子产品、电器产品的生产、销售	--	透明膜	2019.9	2020.8	2020 年经朋友介绍开始合作
2021 年 1-6 月	江苏乾靓新材料有限公司	新材料研发，塑料薄膜、橡胶粘	--	有色光电功能基膜、其	2018.9	2021.1	2021 年经朋友介绍开始合作

年份	客户名称	主营业务	销售规模	向公司采购的主要产品	公司成立时间	开始合作时间	新增原因
		带、玻璃制品制造		他功能膜、普通透明膜			
	常华光电科技有限公司	电子材料、口罩、聚丙烯（PP）塑料薄膜生产和销售	--	普通透明膜、有色光电功能基膜	2016.11	2021.3	2021 年经朋友介绍开始合作
	南京钟鑫新材料科技有限公司	新材料技术研发，建筑材料销售，塑料制品生产和销售	--	有色光电功能基膜	2020.12	2021.1	2021 年经朋友介绍开始合作
	威伦环保材料（湖州）有限公司	环保材料、装饰材料、UV 涂料、塑料制品销售	--	普通透明膜	2019.3	2021.6	2021 年经朋友介绍开始合作
	江苏唯美包装材料有限公司	塑料膜压膜、纸制品生产，塑料膜销售	--	普通透明膜	2014.1	2021.6	2021 年经朋友介绍开始合作

注：销售规模以销售收入为口径计算，部分客户因涉及商业机密等原因未提供销售规模数据。

(2) 主要退出客户

根据发行人陈述并经访谈其中主要客户，报告期各期公司退出客户中的前五名贸易商客户的名称、主营业务、业务规模等情况如下：

年度	客户名称	主营业务	销售规模	向公司采购的主要产品	公司成立时间	开始合作时间	退出原因
2018 年	南京来悦光电材料有限公司	光电材料、化工产品、塑料制品、建筑材料等产品的销售	1,300 万元（2020 年度）	有色光电基膜	2012.5	2014.9	自 2018 年起通过关联公司南京睿尔创光电科技有限公司与发行人开展合作
	余姚市凯发工贸有限公司	包装材料、五金电器、橡胶制品的零售、批发	--	有色光电基膜	2001.8	2012.3	客户选择其他供应商
	深圳市汕潮发贸易有限公司	各种 PET 薄膜的批发	--	有色光电基膜	2007.6	2016.5	客户选择其他供应商

年度	客户名称	主营业务	销售规模	向公司采购的主要产品	公司成立时间	开始合作时间	退出原因
	深圳市福安达电工材料有限公司	绝缘材料、汽车配件等的销售	--	有色光电基膜	2003.3	2012.10	客户选择其他供应商
	唐卫平	--	--	有色光电基膜	-	2016.6	客户选择其他供应商
2019年	南京顺粤新材料科技有限公司	塑料制品、绝缘材料、装饰材料的销售	--	有色光电基膜	2009.10	2014.5	客户选择其他供应商
	保定航乐商贸有限公司	感光材料、塑料制品等零售与批发	--	有色光电基膜	2014.7	2018.10	客户选择其他供应商
	崇献新材料科技（上海）有限公司	销售离型膜、保护膜、聚酯薄膜等	--	有色光电基膜	2017.10	2018.5	客户选择其他供应商
	上海庞冀贸易有限公司	化工原料及产品、塑料制品的销售	--	有色光电基膜	2010.5	2018.5	客户选择其他供应商
	江门晟弘贸易有限公司	批发和零售电子材料、光学薄膜、聚酯薄膜、包装材料	--	有色光电基膜	2018.3	2018.11	客户选择其他供应商
2020年	上海纳琳科新材料科技有限公司	PET 光学功能性薄膜材料研发、生产、销售	--	其他功能膜	2014.7	2019.4	客户选择其他供应商
	南京宝顺鑫新材料科技有限公司	销售薄膜制品、设备、纸张等	380.22万元（2020年度）	有色光电基膜	2012.2	2012.10	自 2020 年起通过受同一主体控制的海宁市嘉博包装材料有限公司与发行人开展合作
	广州众舒恒贸易有限公司	包装材料、橡胶制品、塑料制品的销售与批发	--	有色光电基膜	2018.5	2019.1	客户选择其他供应商
	森修国际贸易（上海）有限公司	批发、进出口化工产品、塑料制品、橡胶制品等	--	有色光电基膜	2004.1	2019.1	客户选择其他供应商
	广州日乾贸易有限公司	商品批发和商品零售贸易，货物进出口	--	有色光电基膜	2012.3	2019.6	客户选择其他供应商
2021年1-6月	潍坊富贝尔新材料有限公司	高性能膜材料、包装材料销售	--	透明膜	2017.8	2020.6	客户选择其他供应商

年度	客户名称	主营业务	销售规模	向公司采购的主要产品	公司成立时间	开始合作时间	退出原因
	广西膜王电子科技有限公司	电子材料、薄膜铭板、数码显示膜片生产和销售	--	透明膜、有色光电基膜	2019.9	2020.8	客户选择其他供应商
	潍坊立嘉聚酯薄膜有限公司	加工和销售聚酯薄膜；销售聚酯原料、绝缘材料	--	透明膜、有色光电基膜	2011.12	2020.8	客户选择其他供应商
	东莞市永威塑料有限公司	塑料制品、通用机械设备、橡胶制品销售	--	透明膜、有色光电基膜	2013.1	2020.7	客户选择其他供应商
	上海博摩新材料科技有限公司	新材料科技研发，建筑装潢材料，五金交电，机械设备销售	--	透明膜	2018.9	2020.12	客户选择其他供应商

注：销售规模以销售收入为口径计算，部分客户因涉及商业机密等原因未提供销售规模数据。2019 年度退出客户天津市华彩金日贸易有限公司自 2021 年起与公司继续合作，因此不再将其列式为 2019 年度退出客户；2020 年度退出客户北京信诚威固科贸有限公司自 2021 年起与公司继续合作，因此不再将其列式为 2020 年度退出客户。

3. 新增客户是否存在成立时间较短、业务规模较小的情形

根据发行人的陈述、业务合同并经查验国家企业信用信息公示系统（查询网址：http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日），报告期各期新增客户中的前五大客户成立之日至合作起始日不足 6 个月的主要为苏州璟澜新材料科技有限公司、江苏盛维新材有限公司、山东利业新材料有限公司、南京钟鑫新材料科技有限公司。其中，苏州璟澜新材料科技有限公司、山东利业新材料有限公司及南京钟鑫新材料科技有限公司系通过朋友介绍认识与发行人开展业务合作，江苏盛维新材有限公司与发行人的客户湖州晟邦新材料科技有限公司系受同一主体控制，自 2020 年起同时与公司合作。

根据发行人的陈述并经访谈相关主要客户，发行人报告期对主要直销客户的销售收入与相应客户的业务规模相匹配，报告期内各主要贸易商客户向公司的采

购量占其业务规模的比例均处于合理水平，不存在单独或主要经营公司产品的情况。

4. 退出客户的退出原因，是否存在纠纷或争议等，相关应收款是否及时回款。

退出的主要客户退出的原因详见上文，根据发行人陈述、访谈报告期内主要客户并经查验中国执行信息公开网（查询网址：http://zxgk.court.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、中国裁判文书网（查询网址：http://wenshu.court.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日），发行人与该等退出的主要客户不存在纠纷或争议。

根据发行人的陈述、“天健审[2021]9348 号”《审计报告》、相关应收账款的回款记录、报告期内公司应收款项未回款记录等，上述各期退出客户中厦门鑫化宏新材料有限公司的应收款项未收回，其他的相关应收款均已及时收回。具体情况如下表所示：

公司名称	应收账款金额（万元）	账龄	计提坏账准备金额（万元）
厦门鑫化宏新材料有限公司	6.53	2-3 年	3.27

截至本补充法律意见书出具之日，公司应收厦门鑫化宏新材料有限公司的款项 6.53 万元，双方已就剩余款项的还款安排进行协商并签订了相关还款协议，并按会计政策计提了坏账准备。

（二）原回复“（五）说明发行人客户的获取方式，是否经过招投标及具体情况，发行人进入客户供应商体系是否需通过客户认证；如是，请说明发行人主要客户认证期限、重要流程，报告期内需要通过认证的客户名称以及截至目前正在认证过程中的客户情况”的更新

1. 说明发行人客户的获取方式，是否经过招投标及具体情况

根据发行人的陈述、查验业务合同并经访谈发行人的主要客户，发行人报告期内主要客户主要系通过互联网、朋友介绍等方式取得业务联系，不存在通过招投标方式获取客户的情形，主要客户的获取方式如下：

2021年1-6月	**序号**	**客户名称**	**开发渠道**	**开始合作时间**
	1	江苏斯迪克新材料科技股份有限公司	历史认识	2018.3
	2	潍坊胜达科技股份有限公司	互联网	2012.9
	3	常州回天新材料有限公司	历史认识	2020.4
	4	上海松翌新材料科技有限公司	历史认识	2019.4
	5	佛山赛和薄膜科技有限公司	历史认识	2019.10
2020年度	**序号**	**客户名称**	**开发渠道**	**开始合作时间**
	1	潍坊胜达科技股份有限公司	互联网	2012.9
	2	苏州世华新材料科技股份有限公司	互联网	2012.6
	3	深圳市金恒晟科技有限公司	互联网	2012.7
	4	达马实业（上海）有限公司	早期相识	2018.1
	5	潍坊富贝尔新材料有限公司	朋友介绍	2020.4
2019年度	**序号**	**客户名称**	**开发渠道**	**开始合作时间**
	1	深圳市金恒晟科技有限公司	互联网	2012.7
	2	苏州世华新材料科技股份有限公司	互联网	2012.6
	3	凯仁精密材料（烟台）有限公司	朋友介绍	2012.9
	4	佛山市佳世达薄膜科技有限公司	朋友介绍	2016.8
	5	东莞市亮雅塑料制品有限公司	朋友介绍	2014.4
2018年度	**序号**	**客户名称**	**开发渠道**	**开始合作时间**
	1	深圳市金恒晟科技有限公司	互联网	2012.7
	2	浙江耀阳新材料科技有限公司	互联网	2013.8
	3	凯仁精密材料（烟台）有限公司	朋友介绍	2012.9
	4	东莞市亮雅塑料制品有限公司	朋友介绍	2014.4
	5	浙江紫光科技有限公司	朋友介绍	2018.3

2. 发行人进入客户供应商体系是否需通过客户认证；如是，请说明发行人主要客户认证期限、重要流程，报告期内需要通过认证的客户名称以及截至目前正在认证过程中的客户情况。

根据发行人的陈述，报告期内，发行人进入部分客户的供应商体系需通过客户认证，主要名单及认证期限、重要流程如下：

序号	公司名称	认证期限	认证的重要流程
1	浙江耀阳新材料科技有限公司	已完成（长期）	供应商资质收集—资格审查-供应商送样-确认、评估-列入合格供应商
2	潍坊胜达科技股份有限公司	已完成（长期）	供应商资质收集—现场资格审查、送样-确认、评估-列入合格供应商
3	苏州世华新材料科技股份有限公司	已完成（长期）	供应商资质收集—资格审查-供应商送样-确认、评估-列入合格供应商
4	深圳市金恒晟科技有限公司	已完成（长期）	供应商资质收集—资格审查-供应商送样-确认、评估-列入合格供应商
5	凯仁精密材料（烟台）有限公司	已完成（长期）	供应商资质收集—线上及现场审查-供应商送样-确认、评估-列入合格供应商
6	皇冠（太仓）胶粘制品有限公司	已完成（长期）	供应商资质收集—资格审查-供应商送样-确认、评估、反馈—列入合格供应商
7	昆山博益鑫成高分子材料有限公司	已完成（长期）	供应商资质收集—资格审查-供应商送样-确认、评估-列入合格供应商

十一、关于相关税费与业务规模匹配性（《问询函》问题二十二）

（一）原回复“（四）披露发行人高新技术企业认定续期是否存在障碍，发行人是否能继续享受企业所得税优惠税率，如否，请量化分析对发行人经营业绩的具体影响”的更新

根据发行人的陈述、营业执照、专利权属证书、“天健审[2021]9348 号”《审计报告》及《高新技术企业认定管理办法》第十一条的规定，发行人涉及的高新技术企业认定条件的相关情况如下：

序号	相关规定	和顺科技	和顺新材料
1	企业申请认定时须注册成立一年以上	公司成立于 2003 年 6 月 16 日，注册成立一年以上。	公司成立于 2015 年 7 月 27 日，注册成立一年以上。
2	企业通过自主研发、受让、受赠、并购等方式，获得对其主要产品（服务）在技术上发挥核心支持作用的知识产权的所有权	近三年新增 6 项发明专利、11 项实用新型专利，公司主营产品核心技术均具有完全自主知识	近三年新增 5 项发明专利、14 项实用新型专利，公司主营产品核心技术均具有完全自主知识产权。

序号	相关规定	和顺科技	和顺新材料
		产权。	
3	对企业主要产品（服务）发挥核心支持作用的技术属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的范围	属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的“四、新材料（三）高分子材料 1. 高分子材料的新型加工和应用技术”。	
4	企业从事研发和相关技术创新活动的科技人员占企业当年职工总数的比例不低于 10%	公司从事研发和相关技术创新活动的科技人员占企业当年职工总数的比例超过 10%。	公司从事研发和相关技术创新活动的科技人员占企业当年职工总数的比例超过 10%。
5	企业近三个会计年度（实际经营期不满三年的按实际经营时间计算，下同）的研究开发费用总额占同期销售收入总额的比例符合如下要求： 1.最近一年销售收入小于 5,000 万元（含）的企业，比例不低于 5%； 2.最近一年销售收入在 5,000 万元至 2 亿元（含）的企业，比例不低于 4%； 3.最近一年销售收入在 2 亿元以上的企业，比例不低于 3%。其中，企业在中国境内发生的研究开发费用总额占全部研究开发费用总额的比例不低于 60%。	公司近三个会计年度的研究开发费用总额（适用标准 2）占同期销售收入总额的比例为 4.78%，公司近三个会计年度的研究开发费用均在中国境内发生。	公司近三个会计年度的研究开发费用总额（适用标准 3）占同期销售收入总额的比例为 3.80%，公司近三个会计年度的研究开发费用均在中国境内发生。
6	近一年高新技术产品（服务）收入占企业同期总收入的比例不低于 60%	公司 2020 年高新技术产品收入占同期总收入的比例超过 60%。	公司 2020 年高新技术产品收入占同期总收入的比例超过 60%。
7	企业创新能力评价应达到相应要求	公司拥有自主研发的专利和技术	公司拥有自主研发的专利和技术
8	企业申请认定前一年内未发生重大安全、重大质量事故或严重环境违法行为	公司 2020 年未发生重大安全、重大质量事故或严重环境违法行为。	公司 2020 年未发生重大安全、重大质量事故或严重环境违法行为。

根据发行人的陈述，和顺科技已于 2021 年 7 月 30 日提交高新技术企业认定申请书，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）及《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）的相关规定且届时相关认定条件未发生变化的情况下，公司的高新技术企业证书续期预期不存在实质性

障碍，后续能继续享受企业所得税优惠税率。截至本补充法律意见书出具日，和顺新材料的高新技术企业证书尚在有效期内。

第三部分　对《补充法律意见书之二》有关问题的更新

一、关于设立、出资（《问询函》问题一）

（一）原回复“（三）结合发行人创投基金股东的主业均为投资管理而未经营实业，说明将其认定为不属于股权架构为两层以上且为无实际经营业务的有限合伙企业，因此未作穿透核查是否合理、审慎；是否存在规避《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》（以下简称《股东信息披露指引》）要求的情形/1. 结合发行人创投基金股东的主业均为投资管理而未经营实业，说明将其认定为不属于股权架构为两层以上且为无实际经营业务的有限合伙企业，因此未作穿透核查是否合理、审慎”的更新

根据发行人的股东名册，截至本补充法律意见书出具之日，发行人共有 6 名非自然人股东，分别为一豪投资、远宁荟鑫、广沣启沃、浙富桐君、浙富聚沣、金投智业，以上非自然人股东均为有限合伙企业。

根据一豪投资的工商登记资料、合伙协议以及出资凭证，一豪投资由范和强、张静直接出资设立，系实际控制人的持股平台，其股权架构（出资结构）仅为一层，不属于《股东信息披露指引》所指的股权架构为两层以上且为无实际经营业务的有限合伙企业。根据非自然人股东的工商登记资料、合伙协议以、出资凭证及私募基金备案证明，除一豪投资外，发行人其他非自然人股东均为私募股权投资基金，均已在中国证券投资基金业协会完成私募基金备案，其主营业务为股权投资。除持有发行人的股份外，上述非自然人股东亦投资其他公司，其实际经营业务均为股权投资，不属于无实际经营业务的有限合伙企业。

根据《股东信息披露指引》规定：“发行人股东的股权架构为两层以上且为无实际经营业务的公司或有限合伙企业的，如该股东入股交易价格明显异常，

中介机构应当对该股东层层穿透核查到最终持有人”，基于本所律师的理解，因发行人的非自然人股东不存在股权架构为两层以上且为无实际经营业务的有限合伙企业，且不存在入股交易价格明显异常的情形，故未将穿透核查的结果进行披露。

基于谨慎性原则，本所律师已对发行人非自然人股东进行全面穿透核查，截至 2021 年 8 月 30 日，发行人的非自然人股东的穿透核查结果如下：

序号	股东名称/姓名	持股比例
1	杭州一豪股权投资合伙企业（有限合伙）	5.00%
1.1	范和强	51%
1.2	张静	49%
2	杭州远宁荟鑫投资合伙企业（有限合伙）	7.83%
2.1	夏卫芳	9.38%
2.2	陈云龙	9.38%
2.3	莫建华	9.38%
2.4	陈伟	7.81%
2.5	吴铮	7.81%
2.6	张加勇	6.25%
2.7	阮正富	6.25%
2.8	赵宁	5.63%
2.9	张世杰	3.44%
2.10	山松涛	3.13%
2.11	温相和	3.13%
2.12	楼栋	3.13%
2.13	徐永忠	3.13%
2.14	潘春江	3.13%
2.15	童云洪	3.13%
2.16	施克褒	3.13%
2.17	蓝山投资有限公司	3.13%
2.17.1	王晓明	47.25%
2.17.2	张引生	42.75%
2.17.3	王柳琳	10%
2.18	杭州科祥股权投资有限公司	3.13%
2.18.1	浙江科特创业投资有限责任公司	36.55%

序号	股东名称/姓名	持股比例
2.18.1.1	陈伟	69.00%
2.18.1.2	张玉美	31.00%
2.18.2	杭州远宁投资管理有限公司	18.28%
2.18.2.1	何烽	70.00%
2.18.2.2	赵宁	30.00%
2.18.3	安吉柯达投资管理有限公司	18.28%
2.18.3.1	阮正富	100.00%
2.18.4	杭州余杭兴龙房地产开发有限公司	9.14%
2.18.4.1	陈云龙	90.00%
2.18.4.2	俞秀梅	10.00%
2.18.5	杭州雷米电子有限公司	9.14%
2.18.5.1	王仙芝	50.00%
2.18.5.2	徐永忠	50.00%
2.18.6	陈伟	3.45%
2.18.7	何烽	1.72%
2.18.8	阮正富	1.72%
2.18.9	陈云龙	0.86%
2.18.10	徐永忠	0.86%
2.19	黄维	1.56%
2.20	吴玉书	1.56%
2.21	郑念桥	1.56%
2.22	娄震	1.56%
2.23	杭州远宁荟智投资管理合伙企业（普通合伙）	0.31%
2.23.1	杭州之聚投资管理合伙企业（有限合伙）	65.00%
2.23.1.1	何烽	52.31%
2.23.1.2	吴映平	15.38%
2.23.1.3	闵诗阳	15.38%
2.23.1.4	原永丹	15.38%
2.23.1.5	杭州远宁投资管理有限公司（索引至 2.18.2）	1.54%
2.23.2	杭州远宁投资管理有限公司（索引至 2.18.2）	35.00%
3	杭州广沣启沃股权投资合伙企业（有限合伙）	5.00%
3.1	浙江升华控股集团有限公司	88.00%
3.1.1	德清汇升投资有限公司	69.54%

序号	股东名称/姓名	持股比例
3.1.1.1	夏士林	75.00%
3.1.1.2	钱小妹	25.00%
3.1.2	夏士林	12.16%
3.1.3	德清升盈投资合伙企业（有限合伙）	10.50%
3.1.3.1	夏士林	80.00%
3.1.3.2	钱小妹	10.00%
3.1.3.3	钱海平	10.00%
3.1.4	钱海平	6.59%
3.1.5	王锋	0.92%
3.1.6	朱根法	0.30%
3.2	上海广沣投资管理有限公司	6.00%
3.2.1	钱海平	90.00%
3.2.2	蔡丽红	10.00%
3.3	钱海平	4.00%
3.4	浙江广沣投资管理有限公司	2%
3.4.1	浙江升华控股集团有限公司（索引至 3.1）	30%
3.4.2	上海广沣投资管理有限公司（索引至 3.2）	80%
4	杭州金投智业创业投资合伙企业（有限合伙）	2.50%
4.1	杭州市产业发展投资有限公司	20.00%
4.1.1	杭州市金融投资集团有限公司	100.00%
4.1.1.1	杭州市人民政府	90.00%
4.1.1.2	浙江省财务开发有限责任公司	10.00%
4.1.1.2.1	浙江省财政厅	100.00%
4.2	杭州市上城区产业投资有限公司	15.87%
4.2.1	杭州上城区投资控股集团有限公司	100.00%
4.2.1.1	杭州市上城区财政局（区政府国有资产监督管理办公室）	100.00%
4.3	杭州顺网科技股份有限公司（上市公司）	15.87%
4.4	宁波有丰投资合伙企业（有限合伙）	9.13%
4.4.1	叶秋蔚	96.00%
4.4.2	叶赴春	4.00%
4.5	宁波君锋投资合伙企业（有限合伙）	6.35%
4.5.1	许水木	96.67%
4.5.2	杨伟锋	3.33%

序号	股东名称/姓名	持股比例
4.6	杭州市财开投资集团有限公司	5.00%
4.6.1	杭州市金融投资集团有限公司（索引至 4.1.1）	100.00%
4.7	罗俊	3.97%
4.8	赵民	3.97%
4.9	朱梦琪	3.97%
4.10	浙江中晖实业投资有限公司	3.97%
4.10.1	浙江省经协集团有限公司	60.00%
4.10.1.1	刘振辉	14.42%
4.10.1.2	赵位定	10.64%
4.10.1.3	周倓	10.64%
4.10.1.4	张中木	10.64%
4.10.1.5	尹小娟	10.26%
4.10.1.6	浙江广通供应链管理有限公司	9.52%
4.10.1.6.1	冯广耀	51.00%
4.10.1.6.2	冯骥超	49.00%
4.10.1.7	张珍献	8.40%
4.10.1.8	浙江省协作大厦有限公司	7.00%
4.10.1.8.1	浙江省财务开发有限责任公司（索引至 4.1.1.2）	100.00%
4.10.1.9	上海磐风投资管理中心（有限合伙）	4.40%
4.10.1.9.1	赵位定	91.82%
4.10.1.9.2	虞承静	8.18%
4.10.1.10	史涛	2.16%
4.10.1.11	孟照功	2.00%
4.10.1.12	张文苗	2.00%
4.10.1.13	顾伟良	2.00%
4.10.1.14	梁健平	2.00%
4.10.1.15	钟标	1.60%
4.10.1.16	余小东	1.40%
4.10.1.17	周泓	0.80%
4.10.1.18	冯广耀	0.10%
4.10.2	浙江经协物资租赁有限公司	40.00%
4.10.2.1	浙江省经协集团有限公司（索引至 4.10.1）	90.00%
4.10.2.2	浙江经协国际经贸有限公司	10.00%

序号	股东名称/姓名	持股比例
4.10.2.2.1	浙江省经协集团有限公司（索引至 4.10.1）	75.65%
4.10.2.2.2	浙江广通供应链管理有限公司（索引至 4.10.1.6）	7.10%
4.10.2.2.3	尹小娟	7.00%
4.10.2.2.4	王海军	2.40%
4.10.2.2.5	周泓	2.00%
4.10.2.2.6	陈峰	1.20%
4.10.2.2.7	陈建聪	1.20%
4.10.2.2.8	史涛	1.00%
4.10.2.2.9	梁健平	1.00%
4.10.2.2.10	江鉴开	0.80%
4.10.2.2.11	张薇	0.30%
4.10.2.2.12	宋学锋	0.25%
4.10.2.2.13	虞承静	0.10%
4.11	宁波梅山保税港区星萌投资管理有限公司	3.17%
4.11.1	双海容	60.00%
4.11.2	双辰宸	40.00%
4.12	杭州泰恒投资管理有限公司	3.00%
4.12.1	杭州市金融投资集团有限公司（索引至 4.1.1）	60.00%
4.12.2	杭州市财开投资集团有限公司（索引至 4.6）	25.00%
4.12.3	浙江华拓投资合伙企业（有限合伙）	15.00%
4.12.3.1	叶秋蔚	98.00%
4.12.3.2	叶赴春	2.00%
4.13	吴建荣	2.38%
4.14	陈菁	1.76%
4.15	寿德根	0.79%
4.16	汪玉仙	0.79%
5	桐庐浙富桐君股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1.67%
5.1	浙富控股集团股份有限公司（上市公司）	23.00%
5.2	桐庐县国有资产投资经营有限公司	20.00%
5.2.1	桐庐县国有资本投资运营控股集团有限公司	100.00%

序号	股东名称/姓名	持股比例
5.2.1.1	桐庐县国有资产管理委员会	100.00%
5.3	杭州瑞能企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	12.50%
5.3.1	王安	99.00%
5.3.2	王荣超	1.00%
5.4	杭州泛亚润升控股有限公司	12.50%
5.4.1	张伯良	41.00%
5.4.2	叶如君	39.00%
5.4.3	张业	20.00%
5.5	杭州光典实业有限公司	12.50%
5.5.1	王水良	85.00%
5.5.2	袁春伟	15.00%
5.6	杭州千芝雅卫生用品有限公司	12.50%
5.6.1	马飞跃	61.70%
5.6.2	吴跃	38.30%
5.7	杭州桐庐产业发展投资有限公司	5.00%
5.7.1	桐庐县金融控股有限公司	100.00%
5.7.1.1	桐庐县县级机关事业单位会计结算中心	100.00%
5.8	浙江浙富资本管理有限公司	2.00%
5.8.1	浙富控股集团股份有限公司（上市公司）	51.00%
5.8.2	姚玮	29.00%
5.8.3	孙毅	20.00%
6	宁波梅山保税港区浙富聚沣股权投资合伙企业（有限合伙）	0.83%
6.1	李祖缘	16.67%
6.2	西藏浙富源沣投资管理有限公司	9.17%
6.2.1	浙江浙富资本管理有限公司	100.00%
6.2.1.1	浙富控股集团股份有限公司（上市公司）	51.00%
6.2.1.2	姚玮	29.00%
6.2.1.3	孙毅	20.00%
6.3	何利平	8.33%
6.4	骆建华	8.33%
6.5	李刚	8.33%
6.6	陈建珍	8.33%
6.7	庄剑峰	8.33%

序号	股东名称/姓名	持股比例
6.8	倪烈	8.33%
6.9	俞玉琴	5.83%
6.10	张文	5.83%
6.11	张新华	4.17%
6.12	姚海祥	4.17%
6.13	陈小寅	2.50%
6.14	肖世练	1.67%

根据发行人的工商登记资料、股权变动的相关协议（投资协议或股权/股份转让协议）、股权变动交易的凭证以及发行人股东出具的承诺，发行人历史沿革中除存在谢小锐委托何烽收购股份外，不存在其他股份代持的情形。谢小锐委托何烽收购股份的行为已在提交申请前依法解除，并已详细披露了形成原因、演变情况、解除过程，双方不存在纠纷或潜在纠纷等。

根据发行人的工商登记资料、股东名册、发行人股东出具的承诺以及本次发行的中介机构出具的承诺，发行人的股东不存在如下情形：（一）法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份；（二）本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员直接或间接持有发行人股份；（三）以发行人股权进行不当利益输送。

二、关于劳动用工与安全生产（《问询函》问题二）

（一）原回复“（一）补充说明上述伤亡事件发生的具体原因、相关员工的赔偿和安置情况，发行人与相关员工及其家属、其他相关单位是否存在纠纷或潜在纠纷”的更新

根据发行人的陈述、劳动合同、认定工伤决定书、工伤医疗待遇结算审核表、访谈相关员工或其家属、访谈发行人的生产负责人并经查验浙江政府服务网（查询网址：http://www.zjzwfw.gov.cn/zjservice/front/index/page.do?webId=1，查询日期：2021 年 9 月 14 日），报告期内伤亡事件发生的具体原因、赔偿及安置情况如下：

工伤事件							
序号	**公司名称**	**姓名**	**工伤发生时间**	**工伤原因**	**工伤保险赔偿金额（元）**	**公司承担金额（元）**	**安置情况**
2018 年							
1	和顺新材料	徐阿庆	2018.2	在粉碎车间从事粉碎造粒工作过程中，不慎被物料带倒身体导致其撞在粉碎机上受伤	6,545.29	330.00	仍在公司任职，已及时进行了救治并赔偿。
2	和顺科技	计鹏	2018.3	在检查冷却塔过程中不慎摔伤	1,703.11	0.00	
3	和顺新材料	俞洪锦	2018.4	在车间清理物料输送装置时，不慎被输送螺杆挤压其右手中指	21,384.71	3,021.28	已离职，已及时进行了救治并赔偿。
4	和顺新材料	俞再良	2018.5	在木工房使用电钻时碰伤右大腿	1,577.59	2.00	
5	和顺科技	范良福	2018.7	在粉碎废料时右手不慎被机器压伤	36,476.06	18,075.88	仍在公司任职，已及时进行了救治并赔偿。
6	和顺新材料	严平	2018.10	在车间操作机器时，不慎机器辊轴带入导致右臂受伤	22,785.98	4,149.78	
7	和顺新材料	孙越	2018.12	在车间维修设备时，不慎从高处滑落导致受伤	149,552.35	19,018.8	
合计			-	-	**240,025.09**	**44,597.74**	-
2019 年							
8	和顺新材料	朱利兴	2019.5	在车间处理废料时，不慎摔倒导致受伤	8,889.64	1,166.40	仍在公司任职，已及时进行了救治并赔偿。
9		许凌涵	2019.5	在仓库发货时，不慎摔落导致肋骨受伤	914.60	152.00	
10		李长明	2019.10	在仓库寻找发货产品时，不慎从高处滑落导致其右侧胸腹部受伤	1,250.36	129.50	
11	和顺科技	鲁开国	2019.10	分切车间进行薄膜托盘打包过程中，不慎被打包带弹到左眼致受伤	309.56	1,000 注	已离职，已及时进行了救治并赔偿。
合计			-	-	**11,364.16**	**2,447.90**	-
2020 年							
12	和顺科技	沈建国	2020.3	在工作过程中意外被管子划伤手指	5,475.26	2,438.68	仍在公司任职，已及时进行了救治并赔偿。
13	和顺新材料	周祥根	2020.2	在进行吊装工作过程中，不慎被撞到导致身体多处受伤	81,954.22	10,649.18	
14		陈家家	2020.5	在分切产品过程中不慎被产品砸到导致其右足	689.10	58.00	

工伤事件							
序号	公司名称	姓名	工伤发生时间	工伤原因	工伤保险赔偿金额（元）	公司承担金额（元）	安置情况
				受伤			
15		徐海木	2020.5	在车间工作过程中不慎被刀具割伤其左手拇、食指	18,647.14	1,335.00	
16		伊建荣	2020.5	在车间操作设备过程中，不慎被压到导致其右手小指受伤	31,043.46	2,875.70	
17		徐迪均	2020.6	在车间工作过程中，不慎被滚筒挤压导致右手受伤	20,691.92	2,633.17	
18		沈俊燚	2020.8	在车间从事卸边膜工作过程中，不慎被升降小车压伤右脚	17,815.73	4,761.89	
合计			-	-	**176,316.83**	**24,751.62**	-

注：根据钟小春（鲁开国配偶）、鲁林杰（鲁开国儿子）与发行人签署的《鲁开国事宜处理方案》，鲁开国未结清的工伤费用为 1,000 余元。

工亡事件							
序号	公司名称	姓名	工亡发生时间	工亡原因	工伤保险赔偿金额（元）	公司抚恤金金额（元）	安置情况
1	和顺新材料	陈旺兵	2019.1	在等待装货时晕倒，后抢救无效死亡，诊断为猝死	815,569.50	50,000.00	已及时进行了赔偿，其配偶吕连翠仍在公司任职。
合计			-	-	**815,569.50**	**50,000.00**	-

其中有三名员工因仍未完成工伤认定后的医疗费报销、伤残补助金等费用申报手续，人力资源和社会保障局尚未支付相关赔偿金，具体情况如下：

序号	公司名称	姓名	工伤发生时间	工伤原因	赔偿金额（元）	安置情况
1	和顺新材料	王鑫林	2020.10	在车间行走时不慎绊倒导致受伤	尚未完成工伤认定后的费用申报	已离职，已及时进行了救治并赔偿。
2		沈洪年	2021.4.18	膜边割伤	尚未完成工伤认定后的费用申报	已及时进行了救治并赔偿，目前已恢复正常工作。

序号	公司名称	姓名	工伤发生时间	工伤原因	赔偿金额（元）	安置情况
3		朱理想	2021.5.26	压伤	尚未完成工伤认定后的费用申报	已及时进行了救治并赔偿，目前已恢复正常工作。

根据发行人的陈述、访谈相关员工或其家属、访谈发行人的生产负责人并经查询中国执行信息公开网（查询网址：http://zxgk.court.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、中国裁判文书网（查询网址：http://wenshu.court.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日）、人民法院公告网（查询网址：https://rmfygg.court.gov.cn，查询日期：2021 年 9 月 14 日），上述因工伤亡事件均系生产过程中的意外事件所致，且均已得到妥善解决，发行人与相关员工及其家属、其他相关单位不存在纠纷。发行人已进一步加强对全体员工的安全意识培训，提高其安全意识。

第四部分　对《补充法律意见书之三》有关问题的更新

二、关于技术先进性（《问询函》第二题）

（一）原回复“（二）结合目前国内国际领先水平情况、未来发展方向等方面，进一步分析并披露发行人核心技术先进性，相关替代技术水平变化或行业内其他竞争对手的技术水平发展情况等是否对发行人产品产生替代、是否对发行人持续经营能力构成重大不利影响”的更新

根据发行人的陈述并经访谈发行人的总经理、核心技术人员，国外聚酯薄膜的应用起步较早，我国的聚酯薄膜工业起步较晚。随着复合包装应用的兴起，聚酯薄膜行业迅速发展，尤其进入 21 世纪后，国内对聚酯薄膜的需求快速提升，促使行业快速发展，出现了热封膜、抗静电膜等功能性聚酯薄膜。近年来，随着国家加大政策扶持力度，国内聚酯薄膜行业迅猛发展。但由于我国的差异化及功能性聚酯薄膜起步相对较晚，关键技术对国外依赖程度较高，功能性聚酯薄膜尤

其是高端光学膜仍需要依赖进口。未来，我国的聚酯薄膜产品将朝着高附加值、高性能化、高科技含量及功能化的方向发展，下游行业应用领域亦将不断拓展，产品将进一步向多元化方向发展。

结合同行业可比公司公开信息情况，发行人与同行业可比公司、主要竞争对手的核心技术情况具体如下：

企业名称	主要产品	主要应用领域	核心技术
东材科技	光学膜材料	光学级聚酯基膜主要用于智能手机 2.5D/3D 前后盖玻璃防护、偏光片及触摸屏模组配套用、高端 MLCC 制程配套用等领域。	相关产品制备方法的专利技术和装备工艺技术
长阳科技	反射膜—白色聚酯反射膜	公司生产的均是白色聚酯反射膜，产品按照生产工艺不同可分为非涂布反射膜和涂布反射膜；按照应用领域不同可分为液晶显示用反射膜和半导体照明用反射膜。	核心技术主要体现在功能膜的制备技术、配方设计、精密涂布技术等方面。
	光学基膜	该公司光学基膜主要应用于对亮度、分辨率、对比度等各项性能指标要求不高的中低端液晶显示领域中和护卡膜、保护膜、珠光片等领域。	
裕兴股份	太阳能背材基膜	主要用于太阳能电池背材。目前太阳能背材主要由三层结构组成，外层是“T”薄膜，中间层“P”薄膜，“T”与“P”之间用胶水粘结。其中“T”表示含氟的薄膜（PVF、PVDF 等），厚度一般在 37μm 左右，该层是用作太阳能电池封装材料的主要层，其作用是耐气候、抗 UV 紫外、耐老化、不感光等。	对原材料改性、工艺设计、配方优化以及设备技术改造。
	特种电气绝缘用膜	特种电气绝缘用聚酯薄膜主要作为各种电机马达（包括空调、冰箱的压缩机）槽间、匝间的绝缘材料，干式变压器线圈之间以及槽间的隔断绝缘材料等。	
	特种电子用膜	特种电子用聚酯薄膜主要应用于笔记本电脑、电容器、通讯设备、照明器材以及家用电器等领域的耐高温胶带、绝缘垫片、卡片以及离型膜基材等。	
	光学基膜	光学基膜主要用于液晶显示器的光学膜片，光学基膜经过涂层等工艺后即可以制成光学膜片，光学膜片主要包括反射膜、扩散膜、棱镜片等。	
航天彩虹	光学膜	光学膜主要应用于高端液晶显示器材背光膜组、抗静电保护膜、触摸屏保护膜、汽车玻璃隔热贴膜等，光学薄膜产品主要包括反射膜、增亮膜、硬化膜、ITO 膜及窗膜，应用范围广泛。	相关产品的制备技术
发行人	有色光电基膜	有色光电基膜主要用作消费电子产品的制程应用材料的基材、电子标签等。	双向拉伸有色薄膜制造技术、有色薄膜配方技术、多功
	透明膜	可应用于电子、电工电气及包装装饰等多个领域。	

	其他功能膜	窗膜可用于汽车窗膜基膜及建筑窗膜基膜；阻燃膜可用作在机电行业中的绝缘材料。	能窗膜基膜制造技术、阻燃聚酯膜制造技术、高清晰膜制造技术、PET 薄膜改性技术等。

根据发行人的陈述并经访谈发行人的总经理、核心技术人员，发行人一直致力于差异化、功能性聚酯薄膜的研发、生产及销售，通过不断自主研发，形成了双向拉伸有色薄膜制造技术、有色薄膜配方技术、多功能窗膜基膜制造技术及阻燃聚酯膜制造技术等核心技术体系。发行人的核心技术产品为有色光电基膜产品、特种透明膜产品及其他功能膜产品，均系发行人在行业通用技术的基础上利用其核心技术研发取得的成果。同时，发行人持续进行新产品的开发，根据行业的最新发展趋势以及客户的需求，不断完善及扩大现有的产品种类、提高产品性能、提高产品的附加值和更新技术储备。截至报告期末，发行人的在研项目包括高透光率薄膜的开发、在线涂布离型膜的开发、电芯专用有色膜的开发及低收缩耐温 PET 的研发等。上述研发项目均系目标于提高现有产品的附加值或拓宽产品的功能性，与行业最新的发展趋势相符。此外，在募投项目成功投产后，发行人将生产光学膜基膜，具体为光学级偏光片用离型基膜、光学级偏光片用保护基膜、光学级触摸屏（ITO）保护膜基膜、背光模组用增亮基膜及背光模组用贴合膜基膜等，以扩充发行人的功能膜产品系列，进一步提高产品附加值与科技属性。

根据发行人的陈述、相关业务合同并经访谈发行人的总经理、核心技术人员，发行人根据市场和客户的不同需求，通过对设备的组装、工艺的设计、配方的优化及参数的调整生产具有发行人特色的聚酯薄膜产品，避免同质化竞争。其次，发行人的产品种类丰富，目前产品包括有色光电基膜、透明膜及其他功能膜三大类，其中有色光电基膜色系多达近 20 种，可根据客户需求、市场导向等因素适时调整发行人生产产品的种类、颜色、功能及型号，在成本可控的前提下，有效应对不可预测的市场风险。同时，发行人重点研发技术含量较高、盈利空间大的功能性聚酯薄膜产品，以替代进口为发展方向，提高市场竞争力。

综上，目前相关替代技术水平变化或行业内其他竞争对手的技术水平发展情

况不会对发行人产品产生替代、不会对发行人的持续经营能力构成重大不利影响。

本补充法律意见书一式叁份。

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于杭州和顺科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之六》的签署页）

北京国枫律师事务所

负 责 人

张利国

经办律师

朱 锐

许文华

2021 年 9月 23日