北京德恒律师事务所

关于

南京贝迪新材料科技股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市的

法律意见

北京德恒律师事务所
DeHeng Law Offices

北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层

电话:010-52682888 传真:010-52682999 邮编:100033

目 录

释 义 2
引 言 8
正 文 10
一、本次发行上市的核准和授权 10
二、本次发行上市的主体资格 10
三、本次发行上市的实质条件 11
四、发行人的设立 15
五、发行人的独立性 16
六、发行人股东及实际控制人 17
七、发行人的股本及其演变 22
八、发行人的业务 23
九、发行人的关联交易及同业竞争 25
十、发行人的主要财产 30
十一、发行人重大债权债务 32
十二、发行人重大资产变化及收购兼并 33
十三、发行人章程的制定与修改 34
十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作 35
十五、发行人董事、监事、高级管理人员及变化 36
十六、发行人的税务及财政补贴 36
十七、发行人的环境保护和产品质量、技术标准 38
十八、发行人募集资金的运用 39
十九、发行人的业务发展目标 41
二十、诉讼、仲裁或行政处罚 42
二十一、对发行人招股说明书法律风险的评价 47
二十二、结论 48

释 义

在本法律意见内，除非文义另有所指，下列词语具有下述涵义：

发行人/贝迪新材/公司	指	南京贝迪新材料科技股份有限公司
贝迪有限	指	南京贝迪电子有限公司，系发行人前身
珠海科弥	指	珠海市科弥光电有限公司，系发行人子公司
杭州贝迪	指	杭州贝迪新材料有限公司，系发行人子公司
贝迪外贸	指	南京贝迪外贸有限公司，系发行人子公司
烟台久富	指	烟台久富光电科技有限公司，系发行人子公司
美国贝迪	指	Bready America Inc.，系发行人子公司
香港贝迪	指	贝迪新材料科技（香港）有限公司，系发行人子公司
墨西哥贝迪	指	BREADY MEXICO, S.A. DE C.V 系发行人子公司
长沙贝迪	指	长沙贝迪新材料有限公司，系发行人子公司
珠海贝迪	指	珠海贝迪新材料有限公司，系发行人子公司
太仓中宏	指	太仓中宏光电有限公司，系发行人报告期内子公司，已注销
蓝诺智能	指	南京蓝诺智能制造有限公司，曾系发行人报告期内子公司，后对外转让，现已注销
蓝诺显示	指	南京蓝诺未来显示科技有限公司，曾系发行人报告期内子公司，后对外转让，现已注销
蓝诺材料	指	南京蓝诺材料科技有限公司，曾系发行人报告期内子公司，后对外转让，现已注销
香港久富	指	久富电子（香港）科技有限公司，系发行人报告期内注册在香港的子公司，已注销
KM LCD	指	KM LCD Limited，系发行人报告期内注册在香港的子公司，已注销
高新区创投	指	南京江宁高新区科技创业投资管理有限公司，曾用名南京江宁高新园科技创业投资管理有限公

		司，系发行人股东
中小企业基金	指	中小企业发展基金（江苏有限合伙），系发行人股东
现代服务业基金	指	江苏省现代服务业发展创业投资基金（有限合伙），系发行人股东
安达二号创投	指	深圳安达二号创业投资合伙企业（有限合伙），系发行人股东
安达新胜投资	指	宁波安达新胜股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人股东
天津正和尚康	指	天津正和尚康股权投资合伙企业（有限合伙），曾用名马鞍山正和尚康股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人股东
中凯泰盛	指	深圳中凯泰盛投资中心（有限合伙），系发行人股东
上德合利	指	诸暨上德合利投资合伙企业（有限合伙），系发行人股东
国知智慧	指	北京国知智慧投资中心（有限合伙），系发行人股东
容银投资	指	宁波容银股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人股东
睿恒咨询	指	南京睿恒企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系发行人股东
金浦智造	指	南京金浦消费智造股权投资基金合伙企业（有限合伙），系发行人股东
海之丰投资	指	南京海之丰股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人股东
蓝图天兴	指	厦门蓝图天兴投资合伙企业（有限合伙），系发行人股东
聿泉投资	指	江苏聿泉华莱坞文化产业股权投资合伙企业（有

		限合伙），系发行人股东
佳康日升	指	南京佳康日升创业投资合伙企业（有限合伙），曾用名南京贝迪创业投资合伙企业（有限合伙），系发行人股东
南京宁翀、贵州宁瀚	指	南京宁翀企业管理合伙企业（有限合伙），曾用名遂川宁瀚企业管理服务中心（有限合伙）、南平宁翀企业管理合伙企业（有限合伙）、贵州宁瀚企业管理合伙企业（有限合伙），系发行人股东
延平贝久宏	指	南平延平贝久宏企业管理合伙企业（有限合伙），系发行人股东
俱成秋实	指	南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人股东
振望投资	指	长沙振望投资发展有限公司，曾用名长沙市振望建设开发有限公司，系发行人股东
港湾科睿	指	珠海港湾科睿创业投资有限公司，系发行人股东
富昆贝	指	珠海富昆贝管理咨询中心（有限合伙），系发行人股东
风正时济	指	南京市风正时济股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人股东
连界本心	指	嘉兴连界本心股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人股东
信保佳创	指	南京信保佳创股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人股东
嘉力汇金	指	厦门嘉力汇金创业投资合伙企业（有限合伙），曾用名厦门嘉力汇金管理咨询合伙企业（有限合伙），系发行人股东
力合共赢	指	厦门力合共赢投资合伙企业（有限合伙），系发行人股东
擎展商务	指	上海擎展商务服务合伙企业（有限合伙），曾用名

		徐州经济技术开发区翼展商务服务合伙企业（有限合伙），系发行人股东
纳世新材	指	南京纳世新材料有限责任公司
爱斐尔	指	南京爱斐尔纳米科技有限公司
南京蓝诺	指	南京蓝诺新材料技术研究院有限公司
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
工商局/市监局	指	工商行政管理局/市场监督管理局
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
华信评估	指	江苏华信资产评估有限公司
本所	指	北京德恒律师事务所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本次发行/本次发行上市	指	发行人首次公开发行股票并在深交所创业板上市的行为
《股改审计报告》	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中汇会审[2020]6565 号《南京贝迪电子有限公司审计报告》
《股改评估报告》	指	华信评估出具的苏华评报字[2020]第 479 号《南京贝迪电子有限公司拟股份制改造涉及的净资产评估项目资产评估报告》
《股改验资报告》	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中汇会验[2020]6631 号《验资报告》
天职业字[2021]33606 号《验资复核报告》	指	天职国际出具的天职业字[2021]33606 号《对其他会计师事务所出具的验资报告进行专项复核》
天职业字[2021]39594 号《审计报告》	指	天职国际出具的天职业字[2021]39594 号《南京贝迪新材料科技股份有限公司审计报告》
天职业字[2021]39594-1 号《内控鉴证报告》	指	天职国际出具的天职业字[2021]39594-1 号《南京贝迪新材料科技股份有限公司内部控制鉴证报

		告》
天职业字[2021]39594-2 号《主要税种纳税情况说明审核报告》	指	天职国际出具的天职业字[2021]39594-2 号《南京贝迪新材料科技股份有限公司主要税种纳税情况说明审核报告》
天职业字[2021]39594-3 号《非经常性损益审核报告》	指	天职国际出具的天职业字[2021]39594-3 号《南京贝迪新材料科技股份有限公司非经常性损益明细表审核报告》
《招股说明书》	指	《南京贝迪新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书（申报稿）》
《律师工作报告》	指	《北京德恒律师事务所关于南京贝迪新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》
本法律意见	指	《北京德恒律师事务所关于南京贝迪新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《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）》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《公司章程》	指	发行人现行有效的《南京贝迪新材料科技股份有限公司章程》
《公司章程（草案）》	指	经发行人于 2021 年 9 月 28 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《南京贝迪新材料科技股份有限公司章程（草案）》
报告期/近三年	指	2018 年、2019 年、2020 年、2021 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国	指	中华人民共和国。仅为区别表述之目的，不包括台湾、香港特别行政区和澳门特别行政区

北京德恒律师事务所

关于

南京贝迪新材料科技股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市的

法律意见

德恒 02F20200198-00003 号

致：南京贝迪新材料科技股份有限公司

根据本所与发行人签订的《专项法律服务协议》，本所接受发行人委托，担任发行人首次公开发行股票并在创业板上市的专项法律顾问。根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《上市规则》《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号—公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》《律师事务所从事证券法律业务管理办法》《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等有关法律法规和中国证监会、深交所的有关规定，本所按照中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，为本次发行上市出具本法律意见。

引 言

对本法律意见，本所经办律师作出如下声明：

1．本所经办律师现已完成了对与本法律意见及《律师工作报告》有关的文件资料的审查判断，并依据中国证监会颁发的《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》的规定及本法律意见及《律师工作报告》出具日之前已经发生或存在的事实以及国家法律、法规和规范性文件的相关规定，出具本法律意见。

2．本所经办律师同意将本法律意见及《律师工作报告》作为发行人本次发行上市申报的必备法律文件，随其他申报材料一起上报，并依法对出具的本法律意见及《律师工作报告》承担相应的法律责任。

3．本所经办律师同意发行人部分或全部在《招股说明书》及其摘要中引用或按中国证监会审核要求引用本法律意见和《律师工作报告》的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用上述内容而导致法律上的歧义或曲解，本所经办律师有权对《招股说明书》及其摘要的相关内容进行再次审阅并确认。

4．在本次法律服务过程中，本所经办律师已得到发行人的如下保证：其提供的文件复印件与原件一致、正本和副本一致；文件中的盖章及签字均全部真实有效；其提供的文件以及有关的陈述均真实、准确、完整、有效、无遗漏，且不包含任何误导性的信息；一切足以影响本所经办律师出具本法律意见和《律师工作报告》的事实和文件均已向本所充分披露，且无任何隐瞒或疏漏之处。

5．对于本所经办律师出具本法律意见和《律师工作报告》至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所经办律师依赖于政府有关主管部门、发行人及其关联方或者其它有关单位出具的证明文件。

6．本法律意见及《律师工作报告》仅供发行人本次发行上市申报之目的使用，未经本所经办律师书面同意，不得用作任何其他目的。

7．本法律意见及《律师工作报告》仅就与本次发行上市有关的事实与法律问题发表意见，并不对会计、审计等专业事项发表意见。本所在本法律意见及

《律师工作报告》中对有关会计报表、审计报告中某些数据和结论的引述，并不意味着对这些数据、结论的真实性和准确性做出任何明示或默示的承诺和保证。

8．本法律意见由朱德堂律师、王威律师、蔡丹律师和杨勇律师共同签署，本所地址为北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层。

本所及经办律师依据《证券法》《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等规定及本法律意见出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本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。

正 文

一、本次发行上市的核准和授权

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅发行人第一届董事会第六次会议的通知、议案、表决票、决议、会议记录等；2.查阅发行人2021 年第一次临时股东大会的通知、议案、表决票、决议、会议记录等；3.查阅《招股说明书》；4.查阅发行人的《公司章程》等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）发行人第一届董事会第六次会议、2021 年第一次临时股东大会已依照法定程序作出批准本次发行上市的决议。发行人上述会议的召集、召开和表决程序符合国家法律、法规、规范性文件以及《公司章程》有关规定，决议内容合法、有效。

（二）本次发行上市的具体方案符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》有关规定，内容合法、有效。

（三）发行人 2021 年第一次临时股东大会授权董事会办理有关本次发行上市具体事宜的授权范围及程序合法、有效。

（四）发行人就本次发行上市尚需取得深交所关于本次发行的核准和公司股票在创业板上市交易的同意，以及中国证监会关于本次发行上市注册的同意。

二、本次发行上市的主体资格

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查验发行人持有的《营业执照》及其它相关工商登记资料；2.取得发行人及其控股子公司所在地相关政府主管部门出具的证明文件，并对相关政府部门进行走访；3.登录国家企业信用信息公示系统查询；4.查阅发行人自成立以来历次注册资本增加的有关验资报告；5.查阅天职业字[2021]33606 号《验资复核报告》；6.查阅《公司章程》；7.查阅发行人历次股东大会、董事会、监事会会议文件；8.查阅天职业字[2021]39594 号《审计报告》；9.取得发行人出具的书面说明、承诺等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）发行人为依法设立并有效存续的股份有限公司。

（二）发行人持续经营时间在三年以上。

（三）发行人具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责。

本所经办律师认为，发行人为依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《注册管理办法》第十条第一款的规定，具备本次发行上市的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅《招股说明书》；2.查阅发行人内部组织机构情况及其相关制度文件；3.查阅发行人历次股东大会、董事会、监事会会议文件；4.查阅发行人自成立以来历次注册资本变动的有关验资报告；5.查阅天职业字[2021]33606 号《验资复核报告》；6.查阅发行人 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司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方案的议案》；7.查阅发行人现行有效的《公司章程》等规章制度及上市后适用的《公司章程（草案）》等制度；8.查阅发行人提供的董事、监事、高级管理人员的调查表、无犯罪记录证明、个人信用报告等文件；9.查阅天职业字[2021]39594 号《审计报告》、天职业字[2021]39594-1 号《内控鉴证报告》、天职业字[2021]39594-2 号《主要税种纳税情况说明审核报告》；10.查阅发行人的工商登记资料；11.取得发行人及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具的书面确认文件；12.取得相关政府主管机关出具的证明文件，对相关政府部门进行走访；13.查阅发行人与中信建投签署的保荐协议及承销协议；14.查阅中信建投出具的《关于发行人预计市值的分析报告》；15.登录中国执行信息公开网、中国裁判文书网等网站进行查询；16.查阅发行人与关联方签署的协议、担保合同、转款凭证等文件；17.访谈发行人股东、董事、监事、高级管理人员；18.查验发行人的主要资产等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）本次发行上市符合《公司法》规定的相关条件

1. 发行人本次拟发行的股票为每股面值1.00元的人民币普通股（A股），每股的发行条件和价格相同，每一股份具有同等权利，任何单位或者个人认购每股股份应当支付相同价额，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

2. 发行人2021年第一次临时股东大会已就本次发行股票的种类、数额、价格等作出决议，符合《公司法》第一百三十三条的规定。

（二）本次发行上市符合《证券法》规定的相关条件

1. 根据发行人与中信建投签署的保荐协议及承销协议，发行人已聘请中信建投担任本次发行上市的保荐机构及主承销商，符合《证券法》第十条第一款及第二十六条第一款的规定。

2. 经本所经办律师核查，发行人已依据《公司法》等相关法律法规的规定设立股东大会、董事会和监事会。董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会等四个专门委员会，并建立了独立董事和董事会秘书制度。发行人具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

3. 根据天职业字[2021]39594号《审计报告》、发行人的书面确认，发行人具有持续经营的能力，财务状况良好，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

4. 根据天职业字[2021]39594号《审计报告》、发行人的书面确认，发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

5. 如《律师工作报告》正文“二十、发行人的诉讼、仲裁或行政处罚”所述，根据发行人实际控制人提供的调查表、无犯罪记录证明并经本所经办律师核查，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、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）项的规定。

（三）本次发行上市符合《注册管理办法》规定的相关条件

1. 如《律师工作报告》正文“二、本次发行上市的主体资格”所述，发行

人具备本次发行上市的主体资格，符合《注册管理办法》第十条第一款的规定。

2. 根据发行人的书面确认、天职业字[2021]39594号《审计报告》，发行人报告期内的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量，并由天职国际出具了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. 如《律师工作报告》正文“十一、发行人的重大债权债务”之“（五）财务内控不规范情形”所述，发行人在报告期内存在转贷、票据融资、关联方代收废料款等情况，均已规范整改并加强内控管理，并取得主管部门开具的合规证明及实际控制人兜底承诺。根据发行人的书面确认、天职业字[2021]39594-1号《内控鉴证报告》，发行人按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2021年6月30日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制，并由注册会计师出具了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. 如《律师工作报告》正文“五、发行人的独立性”“九、发行人的关联交易及同业竞争”所述，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》第十二条第一款第（一）项的规定。

5. 如《律师工作报告》正文“八、发行人的业务”所述，发行人最近2年内主营业务为功能高分子膜材料的研发、生产、精加工和销售，主营业务稳定，未发生重大不利变化；如《律师工作报告》正文“十五、发行人董事、监事、高级管理人员及其变化”所述，发行人最近二年内管理团队稳定，董事、高级管理人员未发生重大不利变化；如《律师工作报告》正文“六、发行人股东及实际控制人”和“七、发行人的股本及其演变”所述，发行人控制权稳定，控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近二年实际控制人均为刘勇，未发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大

权属纠纷，符合《注册管理办法》第十二条第一款第（二）项的规定。

6. 如《律师工作报告》正文“十、发行人的主要财产”所述，发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷；如《律师工作报告》正文“十一、发行人的重大债权债务”和“二十、发行人的诉讼、仲裁或行政处罚”所述，发行人不存在重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项；如《律师工作报告》正文“八、发行人的业务”所述，发行人不存在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》第十二条第一款第（三）项的规定。

7. 如《律师工作报告》正文“八、发行人的业务”所述，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. 如《律师工作报告》正文“二十、发行人的诉讼、仲裁或行政处罚”所述，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. 如《律师工作报告》正文“二十、发行人的诉讼、仲裁或行政处罚”所述，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。

（四）本次发行上市符合《上市规则》规定的相关条件

1. 如本节“（三）本次发行上市符合《注册管理办法》规定的相关条件”所述，发行人符合中国证监会规定的创业板发行条件，符合《上市规则》第2.1.1条第一款第（一）项的规定。

2. 根据发行人历次验资报告、天职业字[2021]33606号《验资复核报告》

《招股说明书》以及发行人2021年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司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方案的议案》，发行人当前总股本为7,500万股（每股面值1元），本次拟公开发行2,500万股（每股面值1元），发行人本次发行上市后股本总额不低于人民币3,000万元，符合《上市规则》第2.1.1条第一款第（二）项的规定。

3. 根据《招股说明书》、发行人2021年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司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方案的议案》，发行人总股本为7,500万股，本次拟公开发行2,500万股且不低于发行后公司股份总额的25%，本次发行上市后发行人公开发行股份达到股份总数的25%以上，符合《上市规则》第2.1.1条第一款第（三）项的规定。

4. 根据发行人的《营业执照》《公司章程》，发行人为境内企业且不存在表决权差异安排；根据中信建投出具的《关于发行人预计市值的分析报告》，发行人上市后预计市值不低于10亿元；根据天职业字[2021]39594号《审计报告》、天职业字[2021]39594-3号《非经常性损益审核报告》，按照扣除非经常性损益前后孰低原则计算，发行人2020年度归属于母公司所有者的净利润为2,951.67万元，营业收入为59,856.78万元。因此，发行人预计市值不低于10亿元，最近一年净利润为正且营业收入不低于1亿元，符合《上市规则》第2.1.1条第一款第（四）项及第2.1.2条第一款第（二）项的规定。

综上所述，本所经办律师认为，发行人具备本次发行上市的实质条件。

四、发行人的设立

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查验发行人持有的《营业执照》及工商登记资料；2.查阅贝迪有限关于整体变更为股份有限公司的董事会、股东会等会议文件；3.查阅《股改审计报告》；4.查阅《股改评估报告》；5.查验资产评估机构的相关资质证书；6.查阅《南京贝迪新材料科技股份有限公司发起人协议书》；7.查阅发行人创立大会暨第一次股东大会等会议文件；8.查阅《股改验资报告》、天职业字[2021]33606 号《验资复核报告》；9.查验验资机构的相关资质证书；10.访谈发行人发起人股东；11.登录国家企业信用信息公示系统查询等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）经本所经办律师核查，贝迪有限的成立及变更均履行了法定程序，符合当时适用的法律、法规及规范性文件的有关规定，为合法、有效。

（二）经本所经办律师核查，发行人设立程序、资格、条件和方式等均符合国家法律、法规和规范性文件的规定，并在工商行政管理部门依法办理了相关登记手续。

（三）发行人全体发起人于 2020 年 11 月 7 日共同签订了《南京贝迪新材料科技股份有限公司发起人协议书》，对发行人的设立、发起人、经营目的和经营范围、注册资本及股本结构、发起人的权利及义务、发行人的组织结构、税务、财务、审计和争议解决等内容作出了约定。经本所经办律师核查，该协议内容符合国家法律、法规以及规范性文件的有关规定，其内容及形式合法、有效。

经本所经办律师核查，股份公司的发起人为 6 名自然人股东及 19 名非自然人股东，发行人的发起人股东符合《公司法》及《证券法》关于股份有限公司发起人的人数、住所及出资比例的相关规定；发行人的发起人股东中，自然人股东均具有完全民事行为能力，非自然人股东为依法成立且合法存续的有限公司或合伙企业，具备国家法律、法规和规范性文件规定的担任股份有限公司发起人及股东的资格。

（四）经本所经办律师核查，发行人创立大会暨第一次股东大会的召集、召开程序及所议事项符合国家法律、法规以及规范性文件的有关规定，为合法、有效。

五、发行人的独立性

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查验发行人持有的《营业执照》及工商登记资料；2.查阅发行人现行有效的《公司章程》；3.查阅《招股说明书》；4.抽查发行人与员工签订的《劳动合同书》；5.取得发行人董事、监事、高级管理人员调查表；6.核查发行人董事、监事、高级管理人员在相关关联企业任职情况；7.查阅发行人历次验资报告、天职业字[2021]33606 号《验

资复核报告》；8.查阅发行人报告期内各期末的员工花名册、社会保险缴费凭证、住房公积金缴费凭证；9.取得发行人及其控股子公司所在地人力资源和社会保障局、公积金管理中心等部门出具的相关证明文件、企业信用报告等文件，并对相关政府部门进行实地走访；10.查验发行人主要资产的权属证明文件、购买协议及发票；11.取得发行人出具的书面说明；12.发行人控股股东、实际控制人出具的书面承诺；13.对发行人主要客户、供应商进行访谈；14.登录国家企业信用信息公示系统、信用中国等网站查询；15.查阅发行人的重大业务合同；16.查阅发行人的劳动人事管理制度等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）经本所经办律师核查，发行人业务独立于实际控制人控制的其他企业，具有独立完整的业务经营系统，具有直接面向市场独立经营的能力。

（二）经本所经办律师核查，发行人股东的出资已全部缴足。发行人拥有与经营有关的办公场所、机器设备、知识产权等资产，具有独立的研发、生产、销售和服务系统，资产完整。

（三）经本所经办律师核查，发行人人员独立。

（四）经本所经办律师核查，发行人的财务独立。

（五）经本所经办律师核查，发行人的机构独立。

综上所述，本所经办律师认为，发行人资产独立完整，业务及人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，在独立性方面不存在严重缺陷。

六、发行人股东及实际控制人

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅发行人的工商登记材料及股东名册；2.查阅发行人自然人股东的身份证、非自然人股东的工商登记资料、合伙协议、私募基金备案证明等资料；3.取得发行人股东调查表；4.取得发行人股东及实际控制人出具的书面说明；5.登录国家企业信用信息公示系统、中国证券投资基金业协会、中国执行信息公开网、中国裁判文书网、中

国市场监管行政处罚文书网、证监会证券期货市场失信记录查询平台、信用中国等网站进行查询；6.访谈发行人相关股东等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）发行人的发起人

发行人在整体变更为股份有限公司时，共有 25 名发起人股东，基本情况如下：

序号	发起人	持股数（万股）	持股比例	出资方式
1	刘勇	2,677.0063	44.39%	净资产折股
2	金浦智造	445.6652	7.39%	净资产折股
3	中小企业基金	289.4713	4.80%	净资产折股
4	上德合利	227.3556	3.77%	净资产折股
5	现代服务业基金	217.1035	3.60%	净资产折股
6	高新区创投	202.6299	3.36%	净资产折股
7	宋新波	202.6299	3.36%	净资产折股
8	贵州宁瀚	201.4238	3.34%	净资产折股
9	俱成秋实	188.7594	3.13%	净资产折股
10	聿泉投资	143.5295	2.38%	净资产折股
11	容银投资	135.0866	2.24%	净资产折股
12	天津正和尚康	126.6437	2.10%	净资产折股
13	国知智慧	126.6437	2.10%	净资产折股
14	睿恒咨询	117.5977	1.95%	净资产折股
15	安达二号创投	105.5364	1.75%	净资产折股
16	袁红如	93.4751	1.55%	净资产折股
17	中凯泰盛	88.6506	1.47%	净资产折股
18	安达新胜投资	87.4444	1.45%	净资产折股
19	海之丰投资	63.3218	1.05%	净资产折股
20	蓝图天兴	61.5126	1.02%	净资产折股
21	佳康日升	57.2912	0.95%	净资产折股
22	周明华	57.2912	0.95%	净资产折股
23	延平贝久宏	48.2452	0.80%	净资产折股
24	田荣金	33.7716	0.56%	净资产折股
25	蒋夕飞	32.5655	0.54%	净资产折股
合计		**6,030.6517**	**100.00%**	-

本所经办律师认为，股份公司的发起人均具有法律、法规和规范性文件规定的担任发起人并进行出资的资格，发起人的人数、住所、出资比例符合法律、法规及规范性文件的规定。发行人整体变更时发起人以贝迪有限经审计的净资产作为对发行人的出资，发起人的出资义务及有关出资程序已经履行完毕，符合相关法律规定。

（二）发行人的现有股东

根据发行人《公司章程》、工商登记信息、股东名册等资料并经本所经办律师核查，截至本法律意见出具之日，发行人现有股东共 34 名，各股东持股情况如下：

序号	股东	持股数（万股）	出资比例	出资方式
1	刘勇	2,770.4565	36.94%	净资产折股
2	金浦智造	445.6652	5.94%	净资产折股
3	风正时济	311.5006	4.15%	经评估后的债权
4	中小企业基金	289.4713	3.86%	净资产折股
5	振望投资	249.2005	3.32%	经评估后的债权
6	上德合利	227.3556	3.03%	净资产折股
7	擎展商务	226.8597	3.02%	经评估后的债权
8	现代服务业基金	217.1035	2.89%	净资产折股
9	高新区创投	202.6299	2.70%	净资产折股
10	宋新波	202.6299	2.70%	净资产折股
11	南京宁翀	201.4238	2.69%	净资产折股
12	俱成秋实	188.7594	2.52%	净资产折股
13	力合共赢	172.1726	2.30%	经评估后的债权
14	嘉力汇金	161.0458	2.15%	经评估后的债权
15	聿泉投资	143.5295	1.91%	净资产折股
16	容银投资	135.0866	1.80%	净资产折股
17	国知智慧	126.6437	1.69%	净资产折股
18	天津正和尚康	126.6437	1.69%	净资产折股
19	港湾科睿	124.6002	1.66%	经评估后的债权
20	睿恒咨询	117.5977	1.57%	净资产折股
21	安达二号创投	105.5364	1.41%	净资产折股
22	袁红如	93.4751	1.25%	净资产折股
23	中凯泰盛	88.6506	1.18%	净资产折股
24	安达新胜投资	87.4444	1.17%	净资产折股
25	海之丰投资	63.3218	0.84%	净资产折股
26	信保佳创	62.3001	0.83%	经评估后的债权
27	连界本心	62.3001	0.83%	经评估后的债权
28	蓝图天兴	61.5126	0.82%	净资产折股
29	佳康日升	57.2912	0.76%	净资产折股
30	周明华	57.2912	0.76%	净资产折股
31	延平贝久宏	48.2452	0.64%	净资产折股
32	田荣金	33.7716	0.45%	净资产折股
33	蒋夕飞	32.5655	0.43%	净资产折股
34	富昆贝	5.9185	0.08%	经评估后的债权
合计		**7,500.00**	**100.00%**	-

经本所经办律师核查，发行人现有股东均具有法律、法规及规范性文件规定的担任发行人股东的资格。

（三）控股股东、实际控制人

经本所经办律师核查，截至本法律意见出具之日，刘勇直接持有发行人36.94%的股份，通过南京宁翀间接控制发行人 2.69%的股份，通过延平贝久宏间接控制发行人 0.64%的股份，合计控制发行人 40.27%股份，为发行人的第一大股东，除刘勇外，发行人其他股东持股比例较低且较为分散。刘勇所持股份的比例虽然不足百分之五十，但依其持股比例所享有的表决权足以对股东大会的决议以及公司的重大决策和经营管理产生重大影响，为发行人的控股股东、实际控制人。

自报告期初至 2020 年 5 月，刘勇直接持股比例均不低于百分之五十，且长期担任发行人的执行董事/董事长，自 2020 年 5 月至今，刘勇所持股权比例虽然不足百分之五十，但作为第一大股东合计可以控制发行人 40.27%股份，其他股东持股比例较低且较为分散，且刘勇向发行人提名的董事和推荐高级管理人员占多数，因此依其持股比例所享有的表决权及其担任的董事长职务可以通过股东（大）会、董事会等决策机构对公司的重大决策和经营管理产生重大影响。因此，刘勇为发行人的控股股东、实际控制人，且最近两年没有发生变更。

（四）发行人最近一年新增股东情况

经本所经办律师核查，发行人最近一年新增股东 9 名，各股东增资股数、增资价格及定价依据如下：

序号	工商变更日	新增股东	入股原因	增资股数（股）	每股价格（元）	增资价款（万元）	定价依据
1	2020.12.28	风正时济	看好公司发展前景	3,115,006	16.05	5,000.00	参考公司盈利状况、行业估值水平发展前景等因素友好协商确定
2		振望投资		2,492,005	16.05	4,000.00	
3		擎展商务		2,268,597	16.05	3,641.40	
4		力合共赢		1,721,726	16.05	2,763.60	
5		嘉力汇金		1,610,458	16.05	2,585.00	
6		港湾科睿		1,246,002	16.05	2,000.00	
7		信保佳创		623,001	16.05	1,000.00	
8		连界本心		623,001	16.05	1,000.00	
9		富昆贝		59,185	16.05	95.00	

根据上述新增股东的确认并经本所经办律师核查，本次股权变动系其真实意思表示，不存在争议或潜在纠纷。除振望投资系发行人股东金浦智造的有限

合伙人外，新增股东与发行人其他股东、董事、监事、高级管理人员、本次发行的中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员均不存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益安排，新增股东具备法律、法规规定的股东资格。

（五）发行人特殊股东权利设置及终止

经本所经办律师核查，截至本法律意见出具之日，国知智慧、容银投资与刘勇之间的业绩补偿有关权利条款已被触发，并分别达成现金补偿安排。根据刘勇提供的资产证明，刘勇有足够的其他资产承担前述现金补偿义务，不属于对发行人实际控制权产生重大不利影响的情况。

根据发行人的书面确认、股东访谈及确认函等，除实际控制人尚未履行完毕向国知智慧、容银投资进行现金补偿安排外，刘勇、发行人（如涉及）与现有股东之间曾约定的特殊股东权利，已分别签署相关终止协议，且确认不存在任何争议、纠纷或潜在纠纷。

综上所述，本所经办律师认为，截至本法律意见出具之日，发行人（如涉及）及其实际控制人与发行人现有其他股东之间的特殊股东权利条款均已终止，且不存在效力恢复条款，符合《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》第 13 条相关规定。发行人控制权稳定，不存在导致发行人控制权可能变更的情形，亦不存在严重影响发行人持续经营能力或其他严重影响投资者权益的情形。

（六）发行人历史上股权代持情况

根据本所经办律师对刘勇、顾学飞、施水萍的进行访谈确认，顾学飞、施水萍系代其女婿刘勇持有贝迪有限股权，与此相关的股权实缴出资、转让均系按照刘勇的指示实施的，现已通过还原、对外转让的方式予以全部解除，并就此履行了法律规定的全部必要手续，合法有效，不存在任何争议或及潜在纠纷。

2016 年 7 月，刘勇与鲁红兵、金淑珍（鲁红兵的母亲）签订了《股权转让及委托持股协议书》（以下简称“《股权置换协议》”），约定刘勇将其当时持有的贝迪有限 6.867%股权置换纳世新材 90%股权（纳世新材当时为鲁红兵控制），

并在置换后委托刘勇代持贝迪有限前述股权。在此之后，金淑珍、李国纬分别将持有纳世新材 40%、20%股权转让给了刘勇。

2021 年 11 月，刘勇与鲁红兵、金淑珍经协商一致同意签署了《<股权转让及委托持股协议书>之终止协议》，一致同意终止并解除《股权置换协议》，并确认《股权置换协议》自始无效，同时约定刘勇将上述已受让的纳世新材股权转让给鲁红兵或其指定的第三人，且已完成转让手续。刘勇与鲁红兵之间关于贝迪新材股权代持的约定已经解除且自始无效，双方均不存在纠纷及潜在纠纷。

2021 年 12 月 20 日，实际控制人刘勇收到李国纬委托北京天驰君泰（南京）律师事务所发送的《律师函》。李国纬在前述《律师函》中提出要求刘勇与其委托的代理律师沟通处理李国纬享有刘勇向鲁红兵置换的贝迪有限 6.867%股权中相应权益事宜。刘勇在收到相关函件后于 2021 年 12 月 23 日对李国纬进行了回函。

本所经办律师对《律师函》提及的上述事宜进行核查，并基于已核查的情况和现有证据材料，认为李国纬提出享有刘勇向鲁红兵置换的贝迪有限 6.867%股权中相应权益的主张，得到审判机关支持的可能性较小，即使获得人民法院司法判决支持，对实际控制人刘勇合计控制发行人的股份比例影响较小，刘勇仍为贝迪新材的控股股东及实际控制人，李国纬上述可能发生的纠纷不属于导致贝迪新材控制权可能发生变更的重大权属纠纷，不会对发行人本次发行上市构成实质性法律障碍。

七、发行人的股本及其演变

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅发行人的工商登记资料；2.查阅发行人历次变更股东或股权结构所涉及的增资协议、股权转让合同、会议文件、转账凭证等；3.查阅关于发行人的历次评估报告、验资报告、天职业字[2021]33606 号《验资复核报告》；4.查阅南京市江宁区人民政府出具的批复文件；5.取得江苏省南京市工商局/市监局出具的有关证明文件；6.取得发行人及其全体股东出具的书面确认文件；7.查阅长沙市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《关于南京贝迪新材料科技股份有限公司国有股东标识有关问题的函》等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）发行人前身贝迪有限成立及股权转让、历次增资扩股符合国家法律、法规及规范性文件的有关规定，履行了必要的法律程序，合法、有效，相关国有资产程序瑕疵已获得有权部门的确认，不存在国有资产流失或损害国有资产权益的情形；发行人的设立依法办理了工商变更登记手续，符合国家法律、法规及规范性文件的有关规定，合法、有效。截至本法律意见出具之日，发行人股权设置、股本结构合法有效，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷；发行人各股东所持发行人股份不存在质押等权利受到限制的情况。

（二）发行人的设立依法办理了工商变更登记手续，符合国家法律、法规及规范性文件的有关规定，合法、有效。截至本法律意见出具之日，发行人股权设置、股本结构合法有效，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

（三）发行人各股东所持发行人股份不存在质押等权利受到限制的情况。

（四）发行人曾发生增资造成国有股东高新区创投持股比例发生变动但未及时履行评估、备案的情形，为证明该情形未损害国有股东权益，发行人已对历史沿革中相关增资前的股东全部权益进行追溯评估，并已取得有权部门的批复意见，确认不存在国有资产流失或损害国家资产权益的情形，因此上述瑕疵已得到弥补，不存在纠纷或被处罚的风险，不会对发行人本次发行上市构成实质性法律障碍。

（五）根据长沙市人民政府国有资产监督管理委员会于 2021 年 8 月 26 日出具的《关于南京贝迪新材料科技股份有限公司国有股东标识有关问题的函》，确认振望投资（SS）持股 249.20 万股，高新区创投（SS）持股 202.63 万股，港湾科瑞（SS）持股 124.60 万股。

八、发行人的业务

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查验发行人及其境内控股子公司现行有效的《营业执照》；2.查验发行人及其境内控股子公司持有的资质、许可、备案等；3.查验发行人、珠海科弥持有的《高新技术企业证书》；4.查阅天职业字[2021]39594 号《审计报告》；5.查阅《招股说明书》；6.取得发行

人出具的书面确认文件；7.现场查验发行人的办公场所及生产车间；8.对发行人主要客户、供应商进行访谈；9.查阅境外律师出具的法律意见等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）发行人及其境内控股子公司的经营范围和经营方式

截至本法律意见出具之日，发行人的经营范围和经营方式符合法律、法规和规范性文件的有关规定。发行人及其合并报表范围内的子公司已取得从事生产经营活动所必需的行政许可、备案、注册或者认证等，该等相关行政许可、备案、注册或者认证不存在可预见的被吊销、撤销、注销、撤回的重大法律风险或者到期无法续期的重大风险。

（二）发行人在中国大陆以外从事经营活动

根据刘林陈律师行、盈科美国律师事务所和 SERCORP LEGAL, S.C.分别出具的法律意见，发行人境外经营行为合法、合规、真实、有效。

（三）发行人最近两年主营业务未发生变更

经本所经办律师核查，发行人近两年来一直主要从事功能高分子膜材料的研发、生产、精加工和销售。发行人最近两年内主营业务未发生重大变更。

（四）发行人主营业务突出

根据《招股说明书》及发行人的书面确认并经本所经办律师核查，发行人实际主营业务为功能高分子膜材料的研发、生产、精加工和销售。

根据天职业字[2021]39594 号《审计报告》，发行人合并报表范围内 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度和 2018 年度的主营业务收入分别为 38,359.55 万元、57,912.33 万元、44,545.42 万元和 48,935.52 万元，其他业务收入分别为 724.11 万元、1,944.46 万元、1,846.27 万元和 2,856.82 万元，主营业务收入分别占当年营业收入的 98.15%、96.75%、96.02%和 94.48%，发行人主营业务突出。

（五）发行人持续经营不存在法律障碍

经本所经办律师核查，发行人营业期限为长期，发行人正在履行的重大合

同中不存在可能影响发行人持续经营能力的情形；发行人高级管理人员及其他核心人员系专职在发行人处工作；董事、高级管理人员最近两年未发生重大不利变化，公司董事、监事、高级管理人员及员工队伍稳定；除《律师工作报告》及本法律意见已给予特别说明的以外，发行人生产经营符合国家产业政策，报告期内未发生重大违法违规行为，经营情况正常，不存在依据国家法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定需要终止的情形。

本所经办律师认为，截至本法律意见出具之日，发行人持续经营不存在法律障碍。

（六）发行人主要客户和供应商情况

发行人已在《招股说明书》中披露了报告期内前五大客户、原材料供应商的销售/采购金额及占比等具体情况，根据发行人的书面说明并经本所经办律师核查，截至本法律意见出具之日，发行人前五大客户、原材料供应商均正常经营，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相关客户、原材料供应商不存在关联关系；不存在发行人前五大客户、原材料供应商及其控股股东、实际控制人是发行人前员工、前关联方、前股东、发行人实际控制人的密切家庭成员等可能导致利益倾斜的情形，不存在发行人前五大客户、原材料供应商成立后短期内即成为发行人主要客户、原材料供应商的情形。

（七）发行人境外销售情况

报告期内，发行人存在境外客户销售的情况，且境外销售收入占比超过10%，根据发行人的书面确认并经本所经办律师核查，发行人境外客户与发行人均无关联关系，不存在发行人的境外客户为其经销商的情况。

九、发行人的关联交易及同业竞争

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅天职业字[2021]39594 号《审计报告》；2.查阅发行人现行有效的《公司章程》《关联交易管理制度》等内部规章制度和相关会议文件；3.查阅《招股说明书》；4.查阅发行人关联方的工商登记资料或公司登记资料；5.访谈发行人及其主要关联方；6.

登录国家企业信用信息公示系统等网站查询；7.取得发行人股东、董事、监事、高级管理人员填写的调查表；8.查阅发行人与关联方签署的协议、担保合同、转款凭证等文件；9.取得相关主体出具的《关于减少和规范关联交易的承诺函》《避免同业竞争的承诺函》；10.查阅境外律师出具的法律意见。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）发行人的关联方

根据《公司法》《企业会计准则第 36 号—关联方披露》《创业板上市规则》等规定并经本所经办律师核查，截至本法律意见出具之日，发行人的主要关联方包括：

1.控股股东、实际控制人及其控制的其他企业

（1）控股股东、实际控制人

序号	关联方名称	关联关系
1	刘勇	直接持有发行人 36.94%的股份，通过南京宁翀控制发行人 2.69%的股份，通过延平贝久宏控制发行人 0.64%的股份，合计控制发行人 40.27%的股份，系发行人控股股东、实际控制人

（2）实际控制人控制的其他企业

序号	关联方名称	关联关系
1	南京宁翀	发行人实际控制人刘勇持有 99.90%的合伙份额且担任执行事务合伙人，董事王慧持有 0.10%的合伙份额
2	爱斐尔	发行人实际控制人刘勇持有其 80.00%的股权并担任执行董事、总经理
3	南京奕展企业管理服务中心（有限合伙）	发行人实际控制人刘勇持有 99.90%的合伙份额且担任执行事务合伙人，董事王慧持有 0.10%的合伙份额
4	延平贝久宏	发行人实际控制人刘勇担任其执行事务合伙人

2.直接或间接持有公司 5%股份以上的股东

序号	关联方名称	关联关系
1	金浦智造	直接持有发行人 5.94%的股份
2	中小企业基金	直接持有发行人 3.86%的股份，执行事务合伙人为江苏毅达股权投资基金管理有限公司
3	现代服务业基金	直接持有发行人 2.89%的股份，执行事务合伙人西藏爱达汇承企业管理有限公司 100%股权的股东为江苏毅达股权投资基金管理有限公司

注：中小企业基金、现代服务业基金的执行事务合伙人或执行事务合伙人的控股股东均为江苏毅达股权投资基金管理有限公司

3.控股子公司、联营企业

序号	关联方名称	关联关系
1	贝迪外贸	发行人的全资子公司
2	杭州贝迪	发行人的全资子公司
3	珠海科弥	发行人的全资子公司
4	美国贝迪	发行人的全资子公司
5	墨西哥贝迪	发行人的全资子公司
6	香港贝迪	发行人的全资子公司
7	烟台久富	发行人的全资子公司
8	长沙贝迪	发行人的全资子公司
9	珠海贝迪	发行人的全资子公司
10	南京蓝诺	发行人持有其 30.00%的股权

4.公司董事、监事及高级管理人员

序号	姓名	职务
1	刘勇	董事长
2	王慧	董事、董事会秘书
3	许霖	董事
4	高嘉阳	董事
5	谷至华	独立董事
6	贾政和	独立董事
7	林雷	独立董事
8	王芬	监事会主席
9	许其霞	股东代表监事
10	魏倩	职工代表监事
11	张军	总经理
12	咸正浩	副总经理
13	蔡福超	财务总监

5.其他关联自然人

前述第 4 项中的自然人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）。

6.关联自然人直接或间接控制的或由关联自然人担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的其他企业

公司董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或者担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织为公司的其他关联企业。其中，发行人董事、监事、高级管理人员直接或间接控制的或担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的关联

企业如下：

序号	关联方名称	关联关系
1	南京观海微电子有限公司	发行人董事许霖担任其董事
2	中能锂电科技泰州有限公司	发行人董事许霖担任其董事
3	江苏泰特尔新材料科技股份有限公司	发行人董事高嘉阳担任其董事
4	昆山长鹰硬质材料科技股份有限公司	发行人董事高嘉阳担任其董事
5	苏州亚科科技股份有限公司	发行人董事高嘉阳担任其董事
6	艺唯科技股份有限公司	发行人董事高嘉阳担任其董事
7	江苏圣典律师事务所	发行人独立董事贾政和担任其主任、合伙人
8	金菜地食品股份有限公司	发行人独立董事林雷担任其董事
9	河南激蓝科技有限公司	发行人独立董事谷至华担任其董事

7.其他主要关联方

序号	关联方名称	关联关系说明
1	香港久富	曾为发行人的全资子公司，已于2020年1月注销
2	太仓中宏	曾为发行人的全资子公司，已于2020年9月注销
3	KM LCD	香港久富全资子公司，已于 2018 年 10 月注销
4	蓝诺智能	发行人曾持有其 95%的股权，已于 2019 年 12 月转让给南京蓝诺，并于 2020 年 10 月注销
5	蓝诺显示	发行人曾持有其 95%的股权，已于 2019 年 12 月转让给南京蓝诺，并于 2020 年 10 月注销
6	蓝诺材料	发行人曾持有其 95%的股权，已于 2019 年 12 月转让给南京蓝诺，并于 2020 年 10 月注销
7	合肥铨励光电科技有限公司	发行人实际控制人刘勇曾担任执行董事兼总经理，已于2018年3月卸任
8	宁波迪晨股权投资合伙企业（有限合伙）	发行人实际控制人刘勇曾持有 90%合伙份额并担任执行事务合伙人的企业，已于 2020 年 7 月注销
9	南京睿宁企业管理合伙企业（有限合伙）	发行人实际控制人刘勇曾持有合伙份额并担任执行事务合伙人的企业，已于2019年12月转出并卸任执行事务合伙人
10	南京福莱斯显示科技有限公司	发行人实际控制人刘勇曾任执行董事，已于2020年8月注销
11	南京蓝诺生物技术有限公司	发行人实际控制人刘勇曾任执行董事，已于2020年8月注销
12	南京齐奥尼热处理有限公司	发行人实际控制人刘勇曾任执行董事，已于2020年8月注销
13	泰州市瀚视投资管理有限公司	发行人财务总监蔡福超持股80%并担任其执行董事，已于2021年8月注销
14	南京瀚视联海投资基金（有限合伙）	发行人财务总监蔡福超控制的泰州市瀚视投资管理有限公司担任执行事务合伙人，已于2021年10月注销
15	纳世新材	发行人实际控制人刘勇曾持有53.20%股权，已于2021年11月转让
16	贺志华	发行人曾经的独立董事，已于2021年4月卸任
17	钱彬	发行人曾经的职工代表监事，已于2021年7月

		卸任
18	顾学飞	发行人曾经的监事，已于2020年11月卸任

（二）发行人的关联交易

根据《招股说明书》、天职业字[2021]39594 号《审计报告》并经本所经办律师核查，发行人报告期内与关联方发生的关联交易类型包括关键管理人员薪酬、向关联方购买专利、关联方资金拆借、关联方共同投资、关联方股权转让、关联方担保、关联方应收应付款项等，不存在实际控制人或其他关联方利用关联交易损害发行人或其他股东权益的情形。

（三）关联交易的公允性

发行人独立董事对发行人报告期内的关联交易情况发表了独立董事意见，确认发行人报告期内的关联交易是按照“公平自愿、互惠互利”的原则进行的，不存在违反当时的公司章程及相关制度规定的情况；交易价格参照市场价格确定，定价公允，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东的利益的情形。

发行人 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于审议公司 2018 年、2019 年、2020 年、2021 年 1-6 月关联交易情况的议案》，确认发行人与关联方在 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日期间发生的关联交易未对公司财务状况和经营成果造成重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

本所经办律师认为，报告期内发行人与关联方之间的关联交易公允、合理、必要，发行人补充履行了关联交易的决策程序，该等关联交易不影响发行人的经营独立性，定价公允，不存在显失公平、利益输送和调节发行人收入、利润或成本费用的情形不存在损害发行人和其他股东利益的情形。

发行人报告期内未发生关于采购、销售的经常性关联交易行为，根据发行人和实际控制人的书面确认，未来发行人没有增加与实际控制人发生关联交易的计划，并将尽可能地避免和减少与控股股东、实际控制人发生关联交易。

（四）发行人关于关联交易公允决策程序的规定

经本所经办律师核查，发行人已在《公司章程》《股东大会议事规则》

《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》中规定了股东大会、董事会审议关联交易事项的审批权限划分以及关联股东、关联董事回避等制度，明确了关联交易公允决策程序。

根据上市公司适用的相关法律、法规和规范性文件，发行人 2021 年第一次临时股东大会通过的本次发行上市后适用的《公司章程（草案）》《股东大会议事规则（草案）》《董事会议事规则（草案）》《独立董事工作制度（草案）》《关联交易管理制度（草案）》，对本次上市后发行人关联交易的决策及回避表决程序做出规定，相关规定合法有效，可以有效的规范发行人的关联交易。

（五）规范关联交易的承诺函

为规范与发行人之间的关联交易，发行人实际控制人刘勇、股东金浦智造、中小企业基金、现代服务业基金以及发行人全体董事、监事、高级管理人员均已分别出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

（六）发行人的同业竞争

经本所经办律师核查，截至本法律意见出具之日，发行人控股股东、实际控制人控制的企业与发行人之间不存在同业竞争。为了避免与发行人发生同业竞争，发行人的控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺避免将来与发行人产生同业竞争，该等承诺合法、有效，具有法律约束力。

（七）发行人关于关联交易及同业竞争的披露

经本所经办律师核查，发行人在《招股说明书》中已对关联方、关联关系和关联交易的内容、金额及避免同业竞争的承诺作了充分的披露，不存在重大遗漏或重大隐瞒。

十、发行人的主要财产

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查验发行人及其控股子公司持有的不动产权证、国有土地出让合同及相关的政府证明文件；2.查验发行人取得的专利证书、国家知识产权局出具的专利登记簿查询证明、专利续费凭证等资料；3.查验发行人取得的商标注册证、国家商标局出具的商标档案

查询证明、国际域名注册证书等资料；4.查阅天职业字[2021]39594 号《审计报告》；5.登录国家知识产权局专利局网站、国家工商行政管理总局商标局、工业和信息化部政务服务平台、中国版权保护中心网站查询；6.查阅发行人及其控股子公司签署的房屋租赁合同、租赁合同备案证明；7.查阅发行人子公司工商登记材料；8.抽查发行人主要生产经营设备的采购合同和付款凭证等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）经本所经办律师核查，发行人合法拥有不动产权，不存在重大权属争议或纠纷。

经本所经办律师查询长沙市国土资源网上交易系统网站，截至本法律意见出具之日，发行人子公司长沙贝迪募集资金投资项目所使用土地正在履行土地挂牌出让程序且已结束竞价，长沙贝迪为该块土地的唯一竞买方。该地块为工业用地，符合《土地管理法》等相关法律法规的规定，符合土地政策、城市规划政策，该募集资金投资项目用地无法落实的风险较小。

（二）经本所经办律师核查，发行人及其控股子公司正在租赁的房屋租赁合同均在有效期内，杭州贝迪的租赁房屋依法办理了房屋租赁登记备案手续，合法有效。根据 SERCORP LEGAL, S.C.出具的《离岸子公司法律意见书》，墨西哥贝迪的日常营业大楼由该公司签署租赁协议合法占用。

发行人、珠海科弥租赁的房屋存在未办理房屋租赁备案登记手续的情况，根据《中华人民共和国民法典》第 706 条规定：“当事人未依照法律、行政法规规定办理租赁合同登记备案手续的，不影响合同的效力。”因此，上述未办理房屋租赁备案登记手续的情况，不会导致该等房屋租赁合同无效，不会对发行人及其子公司的生产经营构成重大不利影响。

对此，发行人控股股东、实际控制人已承诺，若因发行人及其子公司租赁房产未办理租赁备案登记而被相关部门处罚，从而给发行人及其子公司造成损失的，其将对发行人及其子公司作出全额赔偿，并承担连带责任，且在承担后不向发行人及其子公司追偿，保证发行人及其子公司不会因此遭受损失。

本所经办律师认为，发行人租赁房产的上述瑕疵不会对发行人的业务经营

产生重大不利影响，不会对发行人本次发行上市构成实质性法律障碍。

（三）经本所经办律师核查，发行人合法取得并拥有商标、专利、域名等无形资产的所有权和使用权，该等无形资产尚处有效的权利期限内，不存在抵押、质押或优先权等权利瑕疵或限制，不存在许可第三方使用的情形，不存在权属纠纷和法律风险，对发行人持续经营不存在重大不利影响。

（四）经本所经办律师核查，发行人拥有其正常生产经营所需的生产设备。发行人对主要生产经营设备合法拥有所有权，不存在其他抵押、担保等权利限制，不存在现实及潜在的产权纠纷。

（五）根据发行人境内控股子公司的工商档案材料以及境外律师出具的法律意见，发行人合法拥有其控股及参股子公司的股权，不存在被质押或其他权利限制的情形，亦不存在纠纷或潜在争议。

十一、发行人重大债权债务

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅天职业字[2021]39594 号《审计报告》；2.查阅发行人正在履行和报告期内已履行的有关采购、销售等重大合同；3.对发行人主要客户、供应商进行走访；4.向发行人部分客户、供应商发函询证；5.取得发行人出具的书面说明等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）经本所经办律师核查，发行人上述正在履行的重大合同内容及形式合法，履行了相关审批程序，不存在无效、可撤销、效力待定的情形，该等合同的履行不存在重大法律风险。如该等合同发生不能履约、违约等事项，不会对发行人本次发行上市产生或可能产生重大不利影响。

（二）根据发行人的书面确认并经本所经办律师核查，截至本法律意见出具之日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全和人身权等原因而产生的侵权之债。

（三）根据发行人的书面确认并经本所经办律师核查，报告期内，除《律师工作报告》已披露的情形外，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务

关系或相互提供担保的情况。

（四）根据天职业字[2021]39594 号《审计报告》并经本所经办律师核查，发行人截至报告期末的金额较大的其它应收款、其他应付款均属于发行人生产经营活动过程中正常发生的往来款项，不存在重大争议或纠纷。

（五）根据发行人的说明、相关转款凭证并经本所经办律师核查，发行人转贷行为虽存在违规情形，但不存在主观故意或恶意违规，亦不存在被主管部门认定为重大违法行为的情形，相关银行贷款及利息已结清；票据融资行为系用于发行人的正常生产经营活动，不具有欺诈或非法占有的目的，所涉及的应付票据已全部到期解付；发行人主要贷款银行及中国人民银行南京市支行已分别出具无违法违规证明；发行人实际控制人刘勇已归还完毕上述占用公司的废料款项及其利息并出具相关承诺。发行人已经建立了《废料管理制度》《关联交易管理制度》《防范大股东及其关联方资金占用制度》等相关内部控制制度，并通过加强公司治理、建立内审部门等措施强化了内控制度的执行力度。根据天职业字[2021]39594-1 号《内控鉴证报告》，发行人在 2021 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。本所经办律师认为，发行人上述财务内控不规范情形不属于主观故意或恶意行为，不存在被处罚情形或风险，满足相关发行条件。

十二、发行人重大资产变化及收购兼并

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅发行人设立后的历次董事会、股东大会相关会议文件；2.查阅发行人及其控股子公司的工商登记资料；3.取得发行人出具的书面说明；4.查阅天职业字[2021]39594 号《审计报告》5.查阅相关股权转让协议；6.取得政府部门出具的合规证明等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）发行人的增资扩股情况

本所经办律师认为，发行人历次增资扩股行为均符合国家法律、法规和规范性文件的有关规定，并履行了必要的法律手续，合法有效；

（二）注销、转让子公司

发行人报告期内注销的子公司太仓中宏自报告期初至注销之日不存在重大违法违规情况，并经工商管理部门依法核准注销。根据境外律师出具的法律意见，发行人报告期内注销的香港久富、KM LCD 自报告期初至注销之日不存在重大违法违规情况。

、

（三）合并、分立、减少注册资本、收购或出售重大资产

发行人自成立至今未发生过合并、分立、减少注册资本、收购或出售重大资产的情况。

（四）资产置换、资产剥离、资产出售或收购等行为的计划

截至本法律意见出具之日，发行人没有拟进行的资产置换、资产剥离、资产出售或收购等行为的计划。

十三、发行人章程的制定与修改

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅《公司章程》、本次上市后适用的《公司章程（草案）》及最近三年历次公司章程修正案或修订后的公司章程；2.查阅发行人历次股东大会会议文件；3.查阅发行人的工商登记资料等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）经本所经办律师核查，发行人公司章程的制定经股东大会审议通过，并办理了工商登记备案手续，履行了必要的法定程序，合法有效。

（二）经本所经办律师核查，发行人最近三年公司章程的制定和历次修改均经股东（大）会决议通过，并办理了工商登记备案手续，履行了法定程序，合法有效。

（三）经本所经办律师核查，发行人本次发行上市后适用的《公司章程（草案）》系根据现行有效的法律、法规以及《上市公司治理准则》《上市规则》《上市公司章程指引》《上市公司股东大会规则》等规定制定，内容合法有效，并将在本次发行的股票在深交所创业板挂牌上市后生效。

综上所述，本所经办律师认为，发行人公司章程的制定及其历次修改均履行了必要的法律程序，发行人现行有效的《公司章程》符合国家法律、法规和规范性文件的相关规定，发行人本次发行上市后适用的《公司章程（草案）》符合现行有效的法律、法规和规范性文件关于在深交所创业板上市的公司治理要求。

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅发行人历次董事会、监事会、股东大会会议资料；2.查阅发行人现行有效的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）经本所经办律师核查，发行人已根据《公司法》等法律、法规和规范性文件及《公司章程》的规定，建立了健全的公司法人治理机构，包括依法设置了股东大会、董事会、监事会和总经理及其他经营管理机构。

（二）经本所经办律师核查，贝迪有限成立时规模较小，未设立董事会和监事会，仅设立了 1 名执行董事和 1 名监事，根据《公司法》以及贝迪有限公司章程的有关规定行使执行董事和监事职权，符合当时有关法律、法规的相关规定。2019 年 3 月 31 日，贝迪有限召开股东会并作出决议，同意设立董事会，根据《公司法》以及贝迪有限公司章程的有关规定行使董事会职权，符合当时有关法律、法规的相关规定。发行人现行的《股东大会议事规则》《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》分别规定了股东大会、董事会、监事会的职权范围、召开程序、议事方式等内容，符合国家法律、法规和规范性文件的相关规定，为合法、有效。

（三）根据发行人提供的历次股东大会、董事会及监事会的会议文件并经本所经办律师核查，自股份公司设立以来，发行人共召开 4 次股东大会会议、7 次董事会会议和 3 次监事会会议。上述股东大会、董事会、监事会的召集召开程序、决议内容均为合法合规、真实有效。

十五、发行人董事、监事、高级管理人员及变化

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅《招股说明书》；2.查阅发行人董事、监事、高级管理人员的调查表；3. 查阅发行人历次股东大会、董事会、监事会会议文件；4.查阅发行人董事、监事、高级管理人员的《个人信用报告》；5.登录中国证监会、证券交易所等网站检索发行人董事、监事、高级管理人员的诚信记录及受处罚情况；6.查阅发行人董事、监事、高级管理人员的相关学历证明文件；7.查验独立董事、董事会秘书任职资格证书；8.取得发行人独立董事出具的关于任职资格的书面声明；9.查阅发行人董事、监事、高级管理人员的无犯罪记录证明；10.向发行人董事、监事、高级管理人员的曾经任职单位发函询证等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）根据发行人董事、监事和高级管理人员的书面确认并经本所经办律师核查，发行人董事、监事和高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条规定的不得担任公司董事、监事和高级管理人员的情况，亦不存在《注册管理办法》第十三条规定的情形，发行人董事、监事和高级管理人员任职符合国家法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定。

（二）经本所经办律师核查，发行人近两年董事、监事和高级管理人员的任免及变化情况，发行人的上述董事、监事和高级管理人员变化系为加强公司的治理水平、规范公司法人治理结构之目的，且履行了必要的法律程序，符合法律、法规及《公司章程》的规定，为合法、有效。发行人近两年公司董事、监事、高级管理人员未发生重大不利变化。

（三）根据独立董事作出的声明并经本所经办律师核查，除谷至华外，林雷和贾政和均已取得独立董事资格证书。发行人独立董事任职资格及职权范围符合法律、法规及规范性文件的有关规定。

十六、发行人的税务及财政补贴

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查验发行人及其控股子公司持有的《营业执照》和《高新技术企业证书》；2.查阅天职业字

[2021]39594 号《审计报告》、天职业字[2021]39594-2 号《主要税种纳税情况说明审核报告》、天职业字[2021]39594-3 号《非经常性损益审核报告》；3.查阅发行人及其控股子公司报告期内的纳税申报表；4.查阅发行人财政补贴的发放依据及转账凭证；5.查阅境外律师出具的法律意见；6.取得相关政府部门出具的证明文件等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）经本所经办律师核查，发行人及其境内控股子公司均已办理了税务登记手续。发行人及其境内控股子公司执行的税种、税率符合现行法律、法规和规范性文件的要求。

（二）根据天职业字[2021]39594 号《审计报告》、天职业字[2021]39594-2 号《主要税种纳税情况说明审核报告》、境外律师出具的法律意见并经本所经办律师核查，发行人、珠海科弥、贝迪外贸报告期内享受的税收优惠合法、合规、真实、有效，发行人其他子公司在报告期内不存在享受税收优惠的情况。截至本法律意见出具之日，发行人及其子公司珠海科弥持有的《高新技术企业证书》尚在有效期内，不存在即将到期或需办理续期的情况。

（三）经本所经办律师核查，报告期内，发行人及其境内控股子公司所享受的财政补贴符合法律、法规及规范性文件的有关规定，合法、合规、真实、有效。

（四）根据税务管理部门出具的合规证明、天职业字[2021]39594 号《审计报告》、天职业字[2021]39594-2 号《主要税种纳税情况说明审核报告》并经本所经办律师核查，在报告期内，除珠海科弥存在罚款金额为 50 元的行政处罚但不构成重大违法违规的情形外，发行人及其境内控股子公司近三年依法纳税，不存在欠缴税款情形，不存在因违反相关税收法律、法规及政策或其他税务问题被处罚的情形。

根据刘林陈律师行出具的《香港法律尽职调查报告及法律意见书》，香港贝迪、KM LCD 和香港久富无任何尚未处理完毕的税务争议或潜在的税务责任。根据盈科美国律师事务所出具的法律意见，美国贝迪从未因不遵守或违反美国

税法而受到任何形式的处罚。根据 SERCORP LEGAL, S.C.出具的《离岸子公司法律意见书》，墨西哥贝迪自 2018 年 1 月 1 日以来的纳税情况均合法、合规。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术标准

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.取得发行人相关主管部门出具的证明文件；2.查阅发行人提供的《排污许可证》《固定污染源排污登记回执》；3.取得发行人的排污费缴纳凭证；4.查阅发行人建设项目相关的环境影响评价文件、环评批复文件及环评验收文件；5.查阅发行人提供的安全生产标准化证书等认证证书；6.实地查看发行人生产经营场所、排污及消防等设施；7.登录发行人及其控股子公司所属生态环境部门、市场监督管理部门、应急管理部门等网站查询；8.取得发行人的书面确认文件等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）根据珠海科弥出具的书面说明，珠海科弥扩大以切割冲压方式生产的光学膜，已办理扩建项目备案。根据现行有效的《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021 年版）》中“项目类别电子元件及电子专用材料制造 398”规定，生产仅涉及分割的，无需办理环境影响评价手续。

（二）根据发行人的书面确认并经本所经办律师核查，发行人及其境内控股子公司所处行业不属于重污染行业，已建项目和已经开工的在建项目已经履行了相关环境影响评价手续，近三年遵守国家和地方的环保法律法规，不存在环保违法行为，未受到环境保护主管部门的行政处罚，亦不存在环保事故或重大群体性的环保事件以及涉及重大环保违法、重大环保事故或重大群体性环保事件的负面媒体报道。根据 SERCORP LEGAL, S.C.出具的《离岸子公司法律意见书》，墨西哥贝迪不存在因环境保护而由其承担或欠下的任何侵权债务。

（三）根据发行人所在地质量监督管理部门出具的证明文件及发行人的书面确认并经本所经办律师核查，报告期内发行人无违法、违规行为，不存在因违反产品质量和质量监督方面的法律法规而受到行政处罚的情况。

（四）根据发行人的书面确认和发行人所在地应急管理部门出具的证明文件并经本所经办律师核查，发行人报告期内未发生安全生产事故，不存在因违

反安全生产相关法律法规而受到行政处罚的情况。

十八、发行人募集资金的运用

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅发行人 2021 年第一次临时股东大会相关会议文件；2.查阅《招股说明书》；3.查阅发行人就本次发行上市募集资金投资项目的可行性研究报告；4.查阅发行人就本次上市募集资金投资项目取得的企业投资项目备案文件、环境影响评价文件等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）募集资金用途及批准或授权

1. 募集资金投资项目

根据发行人 2021 年第一次临时股东大会作出的决议及发行人提供的材料，发行人本次发行募集资金扣除发行费用后拟用于以下投资项目：

序号	项目名称	实施主体	项目总投资额（万元）	募集资金投资金额（万元）
1	贝迪新材 5G 高频通信用高分子膜材料产业基地建设项目	长沙贝迪	34,400.00	34,400.00
2	贝迪新材显示用量子点复合膜生产项目	贝迪新材	9,000.00	9,000.00
3	贝迪新材研发中心建设项目	长沙贝迪	6,580.00	6,580.00
4	补充流动资金项目	贝迪新材	5,000.00	5,000.00
合计		-	**54,980.00**	**54,980.00**

如实际募集资金净额不能满足上述投资项目的资金需求，则不足部分发行人将通过银行贷款或自有资金予以补足。本次发行募集资金到位前，发行人根据上述投资项目的实际需要以自筹资金先行投入的，募集资金到位后可按照相关规定置换先行投入的资金。

2. 发行人拟以募集资金投入的项目已获得如下批准与授权

（1）2021 年 9 月 28 日，发行人召开 2021 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于公司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募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案》，同意以本次发行募集资金投资该等项目。

（2）募集资金投资项目备案情况

根据发行人提供的关于募集资金投资项目的备案文件，发行人已办理的投资项目备案手续情况如下：

序号	项目名称	备案文号	投资项目备案部门
1	贝迪新材 5G 高频通信用高分子膜材料产业基地建设项目	望开管备[2021]139 号	望城经济开发区产业发展局
2	贝迪新材显示用量子点复合膜生产项目	江宁审批投备[2021]492 号	南京市江宁区行政审批局
3	贝迪新材研发中心建设项目	望开管备[2021]140 号	望城经济开发区产业发展局

（3）环境保护部门对发行人募集资金拟投资项目的审批情况

经本所经办律师核查，发行人已就相关募集资金投资项目编制了环境评价影响报告表，具体如下：

序号	项目名称	建设单位	编制日期	环评机构	环评结论
1	贝迪新材 5G 高频通信用高分子膜材料产业基地建设项目	长沙贝迪	2021.10	湖南中昇环境科技有限公司	符合国家和地方相关产业政策，是可行的
2	贝迪新材显示用量子点复合膜生产项目	贝迪新材	2021.10	南京伊环环境科技有限公司	从环保角度看，在建设项目严格执行污染防治措施，确保污染物排放的前提下，本项目是可行的
3	贝迪新材研发中心建设项目	长沙贝迪	2021.10	湖南中昇环境科技有限公司	符合国家和地方相关产业政策，是可行的

2021 年 11 月 18 日，长沙市生态环境局出具《关于<长沙贝迪新材料有限公司贝迪新材研发中心建设项目环境影响报告表>的批复》（长环评（望经开）[2021]46 号）和《关于<长沙贝迪新材料有限公司贝迪新材 5G 高频通信用高分子膜材料产业基地建设项目环境影响报告表>的批复》（长环评（望经开）[2021]47 号）。2021 年 12 月 16 日，南京市生态环境局出具《关于南京贝迪新材料科技股份有限公司贝迪新材显示用量子点复合膜生产项目环境影响报告表的批复》（宁环（江）建[2021]113 号），同意上述募集资金投资项目的建设。

本所经办律师认为，发行人就本次上市募集资金投资项目已编制环境评估影响报告表并取得环境保护主管部门的审批意见，募集资金投资项目符合国家产业政策、环境保护、土地管理以及其他法律、法规和规章的规定。

（二）发行人本次发行募集资金投资项目的实施不会新增同业竞争

根据发行人书面确认并经本所经办律师核查，本次发行上市募集资金投资项目系发行人独自实施，不涉及与他人合作，不会导致发行人与发行人的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产生同业竞争。

（三）发行人本次发行募集资金用于主营业务

根据发行人历次股东大会会议决议、《招股说明书》并经本所经办律师核查，发行人募集资金用于主营业务，并有明确的用途。

（四）发行人募集资金存放

根据《南京贝迪新材料科技股份有限公司募集资金管理制度（草案）》，发行人通过公开发行证券（包括首次公开发行股票、配股、增发、发行可转换公司债券、发行权证等）以及非公开发行股票向投资者募集的资金应当存放于经董事会批准设立的专项账户集中管理。根据《招股说明书》及发行人的书面说明，本次股票发行募集资金到位后，发行人将采用专款专用、专户存储的方式管理募集资金，根据项目的进度安排，按募集资金投资项目计划投入。

综上所述，本所经办律师认为，发行人本次公开发行股票所募集资金运用已根据现行有效的《公司章程》的规定履行了相应的内部决策程序，编制了募集资金投资项目可行性研究报告，发行人已对募集资金投资项目进行了备案，已经建立募集资金专项存储制度，募集资金投资项目符合国家产业政策、环境保护、土地管理以及其他法律、法规和规章的规定，募集资金投资项目实施后不会新增同业竞争，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

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅《招股说明书》；2.查阅发行人股东大会审议通过的中长期战略规划；3.取得发行人出具的书面说明等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）根据《招股说明书》、发行人 2021 年第一次临时股东大会审议通过

的《关于南京贝迪新材料科技股份有限公司中长期战略规划的议案》并经本所经办律师核查，发行人已经制定了业务发展目标及具体业务发展规划，与发行人的经营范围及现有主营业务一致。

（二）经本所经办律师核查，发行人在《招股说明书》中披露的业务发展目标符合法律、法规和规范性文件的规定，符合国家制定的产业政策，不存在现实或潜在的法律风险。

二十、诉讼、仲裁或行政处罚

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.取得发行人出具的书面说明；2.查阅发行人股东及董事、监事、高级管理人员填写的调查表；3.查阅境外律师出具的法律意见；4.取得相关政府部门出具的证明文件；5.取得发行人董事、监事、高级管理人员提供的《无违法犯罪记录证明》和《个人信用报告》；6.走访发行人所在地主要政府部门；7.登录中国执行信息公开网、中国裁判文书网、中国市场监管行政处罚文书网、证监会证券期货市场失信记录查询平台、国家企业信用信息公示系统、信用中国等网站进行查询；8.查阅天职业字[2021]39594 号《审计报告》；9.取得相关诉讼代理律师意见等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）发行人及其控股子公司的重大诉讼、仲裁或行政处罚

1.发行人及其控股子公司的重大诉讼、仲裁

根据发行人的书面确认、政府部门出具的相关证明文件以及诉讼代理律师的意见并经本所经办律师登录中国裁判文书网、中国执行信息公开网等网站查询，截至本法律意见出具之日，发行人尚未了结的涉诉标的在 100 万元以上的重大诉讼案件情况如下：

（1）珠海科弥商标侵权纠纷

2021 年 3 月 8 日，东山光电（苏州）有限公司（以下简称“东山光电”）向广东省珠海市香洲区人民法院起诉珠海科弥，主张珠海科弥存在侵害其拥有的第 38516180 号“KM”注册商标专用权的行为，请求珠海科弥立即停止侵犯行为，

并清除包括但不限于珠海科弥厂房内外、网站及对外宣传中对“KM”商标的使用，变更其“KM”的英文名称，不得将“KM”加入其英文名使用，并请求珠海科弥赔偿因其商标侵权及不正当竞争行为对东山光电造成的经济损失 500 万元等。

经珠海科弥申请，珠海市香洲区人民法院将本案件移送至珠海市中级人民法院审理，截至本法律意见出具之日，珠海市中级人民法院尚未开庭审理该案件。

根据本案件诉讼代理律师出具的分析意见，诉讼代理律师认为东山光电本次诉讼的理由及索赔金额均缺乏必要且充分的事实和法律依据。

根据发行人实际控制人刘勇出具的书面承诺，其承诺“珠海科弥不存在侵权东山光电商标权的情况，如经司法判决商标侵权成立而造成珠海科弥需要进行经济赔偿的，则本人将全额赔偿珠海科弥受到的损失。”

经本所经办律师核查，发行人已申请并使用与其主营业务相关的商标，“KM”商标不属于发行人或珠海科弥进行业务经营所依赖的主要无形资产，该诉讼案件对发行人持续经营不存在重大不利影响。

（2）烟台久富房屋租赁合同纠纷

2019 年 12 月 25 日，原告方烟台久富就房屋租赁合同纠纷向烟台市芝罘区人民法院起诉烟台福泰集团有限公司（系该案件被告方，以下简称“福泰公司”），请求确认原告与被告签订的两份《房屋租赁合同》均已于 2019 年 7 月 19 日终止履行，判令被告向原告支付停产停业损失补偿费 1,545,055.20 元、装修补偿费、搬迁费合计为 1,808,585 元，并请求判令被告承担诉讼费用。同时被告提起反诉，请求原告支付被告租金 686,690.88 元，违约金 12,875.46 元，并请求原告承担反诉费用。

2021 年 4 月 23 日，烟台市芝罘区人民法院依法作出（（2020）鲁 0602 民初 3725 号）《民事判决书》，判决：（1）被告福泰公司于判决生效之日起 10 日内偿付原告烟台久富装修补偿费、搬迁费合计为 1,808,585 元；（2）驳回烟台久富其他诉讼请求；（3）原告烟台久富于判决生效之日起 10 日内偿付被告房屋租金 114,278.76 元、管理费 143,230.44 元，合计 257,509.2 元；（4）驳回福泰公司其

他诉讼请求。

烟台久富和福泰公司均不服一审判决，上诉至烟台市中级人民法院。2021年9月1日，烟台市中级人民法院依法作出（（2021）鲁06民终4266号）《民事判决书》，判决：（1）维持烟台市芝罘区人民法院（2020）鲁0602民初3725号民事判决第一、三、四项；（2）撤销烟台市芝罘区人民法院（2020）鲁0602民初3725号民事判决第二项；（3）限福泰公司于判决生效之日起10日内支付烟台久富停产停业损失补偿款740,520元；（4）驳回烟台久富的其他诉讼请求。

福泰公司不服二审判决，向山东省高级人民法院申请再审。2021年11月19日，山东省高级人民法院出具（（2021）鲁民申12000号）《应诉通知书》，该案件已立案审查。

根据本案诉讼代理律师出具的意见，认为福泰公司的再审申请不符合《中华人民共和国民事诉讼法》第二百条第二项、第六项规定的情形，再审理由不成立，请求山东省高级人民法院依法裁定驳回福泰公司的再审申请。

根据《中华人民共和国民事诉讼法》第一百九十九条规定：“当事人对已经发生法律效力的判决、裁定，认为有错误的，可以向上一级人民法院申请再审；当事人一方人数众多或者当事人双方为公民的案件，也可以向原审人民法院申请再审。当事人申请再审的，不停止判决、裁定的执行。”

综上所述，本所经办律师认为，就珠海科弥商标侵权纠纷，即使东山光电的诉讼请求获得司法判决支持，发行人实际控制人也已作出承诺赔偿珠海科弥的损失，不会对发行人的持续经营、财务状况产生重大不利影响。就烟台久富房屋租赁合同纠纷，福泰公司的再审申请不影响二审判决的执行，烟台久富已搬迁且已停止经营，该案件不影响发行人的持续经营能力，不会对发行人本次发行上市构成实质性法律障碍。

截至本法律意见出具之日，除上述诉讼案件外，发行人及其控股子公司不存在其他尚未了结的或可预见的重大诉讼案件。

2. 发行人及其控股子公司的行政处罚

根据发行人及其控股子公司提供的资料、政府部门出具的证明文件并经本

所经办律师核查，报告期内，发行人及其控股子公司受到行政处罚的情况如下：

（1）发行人

2018 年 2 月 24 日，国家外汇管理局江苏省分局出具《行政处罚决定书》（苏汇检罚[2018]3 号），认定贝迪有限存在违反《中华人民共和国外汇管理条例》第十二条规定的将境内外汇转移境外的逃汇行为，金额共计 117.56 万美元，对贝迪有限处以罚款人民币 38.6 万元。

根据发行人提供的材料并经本所经办律师核查，发行人已缴纳前述罚款，并已整改完毕。

根据《行政处罚决定书》，贝迪有限逃汇金额 117.56 万美元，罚款金额人民币 38.6 万元，罚款金额占逃汇金额的比例不足 5%，根据《中华人民共和国外汇管理条例（2008 年修订）》第三十九条规定：“有违反规定将境内外汇转移境外，或者以欺骗手段将境内资本转移境外等逃汇行为的，由外汇管理机关责令限期调回外汇，处逃汇金额 30%以下的罚款；情节严重的，处逃汇金额 30%以上等值以下的罚款；构成犯罪的，依法追究刑事责任。”此次罚款金额处于其适用相应规定的下限，且相关处罚依据未认定该行为属于情节严重的情形。

根据当时有效的《国家外汇管理局行政处罚听证程序》的相关规定，较大数额罚没款，是指对自然人的违法行为处以 5 万元人民币以上，对法人或者其他经济组织经营活动中的违法行为处以 100 万元人民币以上的罚没款，本次行政处罚金额不属于《国家外汇管理局行政处罚听证程序》规定的较大数额罚没款。

经本所经办律师核查，本次行政处罚属于外汇管理领域，相关行为不属于国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的违法违规行为，亦不存在导致严重环境污染、重大人员伤亡、社会影响恶劣的情形。

根据《首发业务若干问题解答》以及《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》，最近 3 年内无重大违法行为的起算时点，从行政处罚执行完毕之日起计算。贝迪有限上述违规行为发生在 2016 年 9 月至 2017 年 2 月，于 2018 年 2 月被处罚，并已于 2018 年 3 月 8 日全额缴纳了罚款，自前述处罚

执行完毕之日起至本《律师工作报告》出具之日已逾 3 年。

综上所述，本所经办律师认为，本次行政处罚属于外汇管理领域，不属于国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的违法违规行为，且自行政处罚执行完毕起已逾三年。本次行政处罚幅度处于其适用相应规定的下限，不属于当时有效的《国家外汇管理局行政处罚听证程序》规定的较大数额罚款的行政处罚，相关处罚依据也未认定该行为属于情节严重的情形，因此发行人上述违规行为不属于重大违法违规的情况，对发行人本次发行上市不构成实质性法律障碍。

（2）珠海科弥

2018 年 7 月 6 日，中华人民共和国拱北海关对珠海科弥作出《行政处罚决定书》（拱关香缉违字[2018]0020 号），对珠海科弥罚款 2,000 元。本次处罚主要事由为：珠海科弥未按照规定向珠海市顺风报关法务有限公司提供所委托报关事项的真实情况，导致申报与实际不符，影响海关统计，违反了海关监管规定。

根据发行人提供的材料并经本所经办律师核查，珠海科弥已缴纳前述罚款，并已整改完毕。

本所经办律师认为，珠海科弥已经及时并足额缴纳了上述罚款。珠海科弥受到拱北海关处罚的金额较小，处于《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》第十五条所规定的最低处罚幅度范围内，不构成重大违法违规行为，对发行人本次发行上市不构成实质性法律障碍。

根据（南湾国税简罚[2018]156 号）税务处罚决定书，珠海科弥因违反税收管理于 2018 年 6 月 1 日罚款 50 元。

根据发行人的书面确认、相关主管部门开具的证明及境外律师出具的法律意见，最近三年内，除上述情况外，发行人及其控股子公司未受到其他行政处罚。

（二）根据发行人控股股东、实际控制人、持有发行人 5%以上股份的股东提供的调查表并经本所经办律师登录中国执行信息公开网、中国裁判文书网、国家企业信用信息公示系统、中国市场监管行政处罚文书网、信用中国等网站

查询，最近三年内，发行人控股股东、实际控制人、持有发行人 5%以上股份的股东不存在贪污、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。截至本法律意见出具之日，发行人控股股东、实际控制人、持有发行人 5%以上股份的股东不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

（三）根据发行人董事、监事、高级管理人员填写的调查表并经本所经办律师登录中国执行信息公开网、中国裁判文书网、中国市场监管行政处罚文书网、证监会证券期货市场失信记录查询平台、国家企业信用信息公示系统、信用中国等网站查询，发行人的董事、监事和高级管理人员最近三年内不存在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。截至本法律意见出具之日，前述人员不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

二十一、对发行人招股说明书法律风险的评价

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：复核、比较、参与讨论《招股说明书》等。

本所经办律师未参与《招股说明书》的制作，但参与了《招股说明书》与《律师工作报告》有关章节的讨论工作并已审阅《招股说明书》，特别审阅了发行人引用《律师工作报告》和本法律意见的相关内容。

本所经办律师认为，发行人《招股说明书》所引用的《律师工作报告》相关内容与《律师工作报告》并无矛盾之处，《招股说明书》不会因为引用《律师工作报告》相关内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏等。

经本所经办律师审阅《招股说明书》引用第三方数据的情况，发行人已在《招股说明书》中引用第三方数据处注明资料来源，发行人引用的第三方数据不来自付费或定制报告，不是为本次发行上市专门定制；引用的数据必要且完整，不存在与其他披露信息不一致的情况，直接或间接引用的第三方数据充分、

客观、独立。

二十二、结论

综上所述，本所经办律师认为：

1.发行人具备《公司法》《证券法》《注册管理办法》《上市规则》等有关法律、法规及深交所业务规则所规定的股票首次公开发行及上市的法定条件。

2.发行人《招股说明书》引用的《律师工作报告》和本法律意见的内容适当。

3.发行人本次发行上市尚需取得深交所关于本次发行的核准和公司股票在创业板上市交易的同意，并需取得中国证监会关于本次发行上市注册的同意。

本法律意见正本一式三份，经本所盖章并经本所负责人及经办律师签字后生效。

（以下无正文，为签署页）

（本页无正文，为《北京德恒律师事务所关于南京贝迪新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见》之签署页）

北京德恒律师事务所（盖章）

负责人：

王　丽

经办律师：

朱德堂

经办律师：

王　威

经办律师：

蔡　丹

经办律师：

杨　勇

2021年12月23日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：**31110000400000448M**

北京德恒 律师事务所，

符合《律师法》及《律师事务所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：北京市司法局

发证日期：2021 年 07 月 12 日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所登记事项（一）

名　　称	北京德恒律师事务所
住　　所	北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层
负 责 人	王丽
组织形式	特殊的普通合伙
设立资产	1000.0 万元
主管机关	西城区
批准文号	司发函【1993】011 号
批准日期	1993-03-10

律师事务所登记事项（二）

合伙人	李志宏	王建文	王琤	毕秀丽
	吴莲花	李哲	李忠	王刚
	张晓丹	苏文蔚	吴娟萍	张丽平
	袁林	赵怀亮	李广新	徐建军
	陈长斌	陈建宏	罗铭君	周冰
	周利勤	孙钢宏	陈巍	范朝霞
	谢利锦	范利亚	王丽	王建平
	赵珞	贾怀远	郑碧筠	朱敏
	黄侦武	陈静茹	赵雅楠	丁亮
	孙艳利	魏琨	王一楠	侯志伟
	杨昕炜	陈洪武	肖琦	刘焕志
	张旭	张杰军	李贵方	李雄伟
	苏文静	贾辉	陈雄飞	马恺
	王建宁	郑军	张帆	秦宝国
	沈宏山	王浩安	王军	王丽

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所登记事项（三）

合伙人	

律师事务所登记事项（四）

合伙人	

律师事务所登记事项（五）

合伙人	

律师事务所登记事项（六）

合伙人	

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所登记事项（七）

序号	分所名称
一	
二	
三	
四	
五	
六	
七	
八	
九	
十	
十一	
十二	
十三	

律师事务所变更登记（一）

事项	变更	日期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所变更登记（二）

事项	变　更	日　期
负责人		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设立资产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主管机关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所变更登记（三）

加入合伙人姓名	日　期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所变更登记（四）

加入合伙人姓名	日　期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所变更登记（五）

加入合伙人姓名	日　期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所变更登记（六）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所变更登记（七）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所变更登记（八）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	二〇二一年度
考核结果	合格
考核机关	[illegible]司法局
考核日期	2021年6月1日至2022年5月

考核年度	—
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	



执业机构	北京德恒（南京）律师事务所
执业证类别	专职律师
执业证号	13201199510327769
法律职业资格或律师资格证号	（94）司律证字第3811号
发证机关	江苏省司法厅
发证日期	2020 年 04 月 26 日
持证人	朱德堂
性别	男
身份证号	320113196805084870

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师年度考核备案

考核年度	2018年度考核称职 江苏省司法厅 2019.5.22
考核结果	
备案机关	2020年度考核称职 江苏省司法厅 2021.5.22
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用



执业机构 北京德恒（南京）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13201200511475686

法律职业资格或律师资格证号 [illegible]

发证机关 [illegible]

发证日期 2015 年01 月19 日

持证人 蔡丹

性 别 女

身份证号 320103198108070023

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师年度考核备案

考核年度	2013年度考核称职 江苏省司法厅 2014.6-2015.5
考核结果	
备案机关	2014年度考核称职 江苏省司法厅 2015.6-2016.5
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	2016年度考核称职 江苏省司法厅 2017.6-2018.5
考核结果	2017年度考核称职 江苏省司法厅 2018.6-2019.5
备案机关	2018年度考核称职 江苏省司法厅 (1-2) 2019.6-2020.5
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

2020年度考核合格
江苏省司法厅
2021.6-2022.5

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

执业机构 德恒上海律师事务所

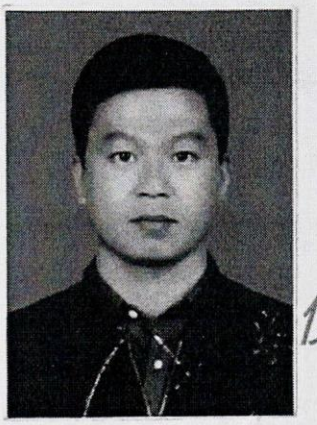
执业证类别 专职

执业证号 13101201310346551

法律职业资格
或律师资格证号 A20103101101762

发证机关 上海市司法局

发证日期 2019 年 07 月 19 日



持证人 王威

性 别 男

身份证号 412321198412059010

仅限于 使用

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师年度考核备案

考核年度	2020年度
考核结果	称职
备案机关	上海市静安区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2021年5月,下一年度备案日期为2022年5月

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

执业机构 德恒上海律师事务所

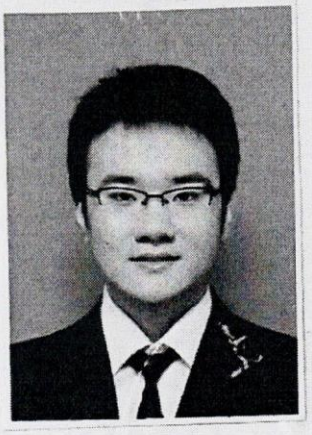
执业证类别 专职律师

执业证号 13101201710466731

法律职业资格
或律师资格证号 A20113709814010

发证机关 上海市司法局

发证日期 2017 年 05 月 11 日



持证人 杨勇

性 别 男

身份证号 370982198905281315

仅限于 使用

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师年度考核备案

考核年度	2019年度
考核结果	称职
备案机关	上海市静安区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2020年5月，下一年度备案日期为2021年5月

律师年度考核备案

考核年度	2020年度
考核结果	称职
备案机关	上海市静安区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2021年5月，下一年度备案日期为2022年5月

北京德恒律师事务所

关于

南京贝迪新材料科技股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见（一）

北京德恒律师事务所
DeHeng Law Offices

北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层

电话:010-52682888 传真:010-52682999 邮编:100033

目 录

第一部分 律师声明事项.....4
第二部分 反馈意见回复.....6
一、《反馈意见》问题 1 关于创业板定位.....6
二、《反馈意见》问题 2 关于储备产品 LCP 膜.....30
三、《反馈意见》问题 3 关于实际控制人持有股份争议.....41
四、《反馈意见》问题 11 关于主要客户.....49
五、《反馈意见》问题 13 关于 NANOSYS 量子点技术授权.....53
六、《反馈意见》问题 18 关于历史沿革.....58
七、《反馈意见》问题 20 关于信息披露豁免.....71
第三部分 相关期间更新事项.....75
一、本次发行上市的主体资格.....75
二、本次发行上市的实质条件.....75
三、发行人股东及实际控制人.....77
四、发行人的业务.....77
五、发行人的关联交易及同业竞争.....79
六、发行人的主要财产.....81
七、发行人重大债权债务.....83
八、发行人章程的制定与修改.....86
九、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....86
十、发行人董事、监事、高级管理人员及其变化.....87
十一、发行人的税务及财政补贴.....87
十二、发行人的环境保护和产品质量、技术标准.....89
十三、发行人的诉讼、仲裁或行政处罚.....89
十四、结论意见.....90

北京德恒律师事务所

关于

南京贝迪新材料科技股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见（一）

德恒 02F20200198-00010 号

致：南京贝迪新材料科技股份有限公司

根据南京贝迪新材料科技股份有限公司（以下简称“发行人”或“贝迪新材”）与北京德恒律师事务所（以下简称“本所”）签订的专项法律服务协议，本所接受贝迪新材委托担任其首次公开发行股票并在创业板上市（以下简称“本次发行上市”或“本次上市”）的专项法律顾问，根据《公司法》《证券法》《管理办法》《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号—公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》《律师事务所从事证券法律业务管理办法》《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》《监管规则适用指引—法律类第 2 号：律师事务所从事首次公开发行股票并上市法律业务执业细则》等有关法律法规和中国证监会的有关规定，按照中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所已于 2021 年 12 月 23 日出具了“02F20200198-00002 号”《北京德恒律师事务所关于南京贝迪新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）以及“02F20200198-00003 号”《北京德恒律师事务所关于南京贝迪新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见》（以下简称“《法律意见》”）等文件。

根据深圳证券交易所于 2022 年 1 月 21 日核发的“审核函[2022]010110 号”《关于南京贝迪新材料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》（以下简称“《问询函》”）的要求，本所经办律师在本补充法律意见第二部分“反馈意见回复”中对《问询函》中要求发行人律师回复的问题发表补充法律意见。

根据天职国际出具的天职业字[2022]7668 号《南京贝迪新材料科技股份有限公司审计报告》、天职国际出具的天职业字[2022]7668-2 号《南京贝迪新材料科技股份有限公司主要税种纳税情况说明审核报告》、天职国际出具的天职业字[2022]7668-1 号《南京贝迪新材料科技股份有限公司内部控制鉴证报告》、天职国际出具的天职业字[2022]7668-3 号《南京贝迪新材料科技股份有限公司非经常性损益明细表审核报告》等，本所经办律师在本补充法律意见第三部分就自《律师工作报告》及《法律意见》出具之日至本补充法律意见出具之日（以下简称“相关期间”，其中相关财务数据自 2021 年 7 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日）发行人的财务状况和其他重大变化事项发表本补充法律意见。

第一部分 律师声明事项

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

二、发行人保证已经向本所经办律师提供了为出具本补充法律意见所必需的真实、完整、有效的原始书面材料、副本材料或者口头证言，并无隐瞒、虚假和重大遗漏之处，文件材料为副本或者复印件的，均分别与正本或原件一致和相符。

三、本补充法律意见是对《法律意见》《律师工作报告》的补充并构成《法律意见》《律师工作报告》不可分割的一部分，除本补充法律意见就有关问题所作的修改或补充外，《法律意见》《律师工作报告》的内容仍然有效。对于《法律意见》和《律师工作报告》中已披露但至今未发生变化的内容，本补充法律意见不再重复披露。

四、除非文义另有所指，《法律意见》《律师工作报告》中的前提、假设、承诺、声明事项、释义适用于本补充法律意见。

五、本补充法律意见中所称“报告期”是指 2019 年度、2020 年度及 2021 年度，“补充报告期”是指 2021 年 7-12 月。

六、本补充法律意见仅供发行人本次上市之目的使用，不得用作任何其他目的。

七、本所目前持有北京市司法局颁发的律师事务所执业许可证，统一社会信用代码：31110000400000448M，住所为北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层，负责人为王丽。

八、本补充法律意见由朱德堂律师、王威律师、蔡丹律师和杨勇律师共同签署，本所地址为北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层。

本所经办律师根据有关法律、法规，在充分核查验证的基础上，现出具本补充法律意见如下：

第二部分 反馈意见回复

一、《反馈意见》问题 1 关于创业板定位

申请文件显示：

（1）发行人 80%以上销售收入来自功能膜精加工，即公司外购其他品牌厂商的功能膜卷材后，按照下游客户要求，精加工成片材后进行销售。

（2）发行人产品主要应用于 LCD 显示领域，未来 OLED、Mini LED、Micro LED、QD-OLED 等显示技术若实现突破，良品率提升，生产成本大幅降低，将冲击现有 LCD 显示技术的应用，可能造成发行人产品技术过时并被替代。

（3）2018 至 2020 年，发行人新型显示用光学薄膜产品市场占有率位居行业前列，量子点膜产品细分市场占有率位居全国前三。2020 年发行人量子点膜收入为 6,151.47 万元。

请发行人：

（1）结合发行人生产工艺、主要工序、机器设备、技术优势、研发能力等方面，有针对性的说明发行人“三创四新”的具体体现，发行人是否符合创业板定位。

（2）对比不同显示技术路线的发展趋势、良品率、生产成本及其他优劣势，说明 OLED 等显示技术对 LCD 显示技术的替代效应，发行人所处生产经营环境是否发生或即将发生重大不利变化。结合报告期内发行人产品对应终端显示器件对 OLED 等显示技术的使用占比和变动趋势、发行人替代路线相关技术储备情况等，说明相关技术发展是否对发行人持续经营能力产生重大不利影响。

（3）说明国内量子点膜产品市场及竞争格局，市场占有率的数据来源，主要产品“市场占有率位居行业前列”“市场占有率位居全国前三”等表述的依据是否充分。

请保荐人、发行人律师发表明确意见，并说明核查过程。

回复：

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅发行人本次发行上市招股说明书、同行业公司的招股说明书、研究报告等公开资料，访谈发行人总经理，了解发行人在生产工艺、主要工序、机器设备、技术优势、研发能力等方面的“三创四新”具体体现；2.查阅发行人的研发创新制度、研发投入、研发成果等，取得了发行人的荣誉证书、知识产权证书，分析发行人技术优势、研发能力的“三创四新”具体体现；3.查阅《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》《国民经济行业分类 GB/T4754-2017》《深圳证券交易所创业板企业发行上市申报及推荐暂行规定》，对比了其中关于创业板定位的要求；4.查阅行业资料及行业研究报告；5.访谈发行人董事会秘书和总经理，了解发行人替代路线相关技术储备情况，以及相关技术发展是否对发行人持续经营能力产生重大不利影响；6.查阅同行业上市公司招股说明书、年度报告、官网、行业研究报告等公开信息；等等。

在审慎核查的基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）结合发行人生产工艺、主要工序、机器设备、技术优势、研发能力等方面，有针对性的说明发行人“三创四新”的具体体现，发行人是否符合创业板定位

1、结合发行人生产工艺、主要工序、机器设备、技术优势、研发能力等方面，有针对性的说明发行人“三创四新”的具体体现

发行人已在《招股说明书》“第六节 业务与技术”之“二、公司所处行业的基本情况”之“（六）公司的创新及与传统产业的融合情况”中作出修改、补充披露。

（1）发行人科技创新特征

自 2013 年至今，发行人专注于功能高分子膜材料的研发、生产、精加工和销售，紧跟显示领域和 5G 通信领域发展的大趋势，始终贯彻创新驱动发展战略，形成了基础光学膜片、量子点膜片、复合膜片等系列产品，并将 LCP 膜作为储备产品。公司主要产品融合了“高精密成型技术”“高精密涂布技术”“高

精密押出及拉伸技术”和“关键装备设计技术”等功能膜研发和生产核心技术。公司科技创新特征如下：

①生产工艺与主要工序的“三创四新”具体体现

A.功能膜精加工业务

发行人功能膜精加工业务的主要工序包括分条、切片、上料、印刷、烘干、裁切、清洗、检测等，经过多年的研发与生产实践，发行人掌握了各主要工序的工艺技术，并不断创新，提高了产品品质与生产效率。各主要工序中的“三创四新”情况如下：

主要工序	生产工艺	“三创四新”具体体现
分条、切片	圆刀与橡胶辊配合工艺、圆刀雕刻工艺	一般机器的分条范围为 30 毫米至 1,400 毫米，公司在此基础上开发了圆刀与橡胶辊配合工艺以及圆刀雕刻工艺，使分条范围扩大到 5 毫米至 1,650 毫米，并实现了在分条过程中完成半切工序的作业流程；对于材料分条，公司对分条刀的角度和安装工艺进行创新，针对不同材料（宽幅、厚度、硬度）分析研究，实现了最小尺寸 5±0.1 毫米及翘曲控制 0.5±0.05 毫米的加工精度。
印刷	油墨附着工艺技术	该技术根据光学膜片材质的特性进行定制化开发，通过对油墨均匀搅拌和油墨配比的调整，开发出特定的油墨配方，使其能够完全附着在光学膜片边缘，防止油墨脱落；同时，调配的油墨应具有良好的吸光性，能够将显示器边缘的多余光线吸收掉而不影响画面的整体亮度。
	丝网印刷工艺技术	在印刷作业过程中，将特定油墨通过设计好的丝网印版，使用高精度设备印刷到光学膜片上，印刷精度需控制在 0.01mm 以内；通过对印刷参数的调整，控制丝网目数、印刷速度和张力以确保油墨印刷厚度和大小，防止油墨出现微小气泡和干燥后出现厚度不均匀的情况；在油墨固化后使用百格刀对印刷物表面进行剖解，以达到油墨不脱落、不转印的效果。
	光学膜智能自动化印刷工艺	该技术解决了人工印刷流程复杂、成本较高的问题。在印刷作业过程中，所需油墨通常依靠供油泵进行供给和补充，油墨用完时需要人工添加，油墨长时间沉淀会对油墨的质量产生影响。应用智能自动化印刷工艺后，可根据设定值和感应原理，自动添加油墨，减少油墨沉淀现象的发生，提高油墨的搅拌速度和混合效率，操作控制更加方便，同时降低维修成本。
烘干	紫外线照射固化工艺技术	使用紫外线穿透方式，将能量均匀输送到产品表面的油墨层，相对分子运动减少，形成固态油墨，使油墨粘结在光学膜片材的表面。根据油墨的配方不同，工艺部门计算和设置所需要的能量来满足油墨的固化。
裁切	高精度自动化模切工艺技术	①公司设计优化了高精度切割和刀具位置调节工艺，通过研发送料同步系统，减少因裁切刀模长期高速运行而导致的刀片松动、位置偏移造成的误差，同时可以防止材料输送时产生折皱影响产品的外观和尺寸精度，有效降低了功能膜裁切过程中的不良率，保证产品的品质要求。 ②针对复合膜产品裁切：首先，使用专用刀片及刀锋搭配 3 毫米、硬度 45±5 的泡棉；其次，同一个刀片上设计刀锋两面分别不同的刀刃角度，使得刀片加工产品时具有更加锋利的特性，有效解决复

主要工序	生产工艺	“三创四新”具体体现
		合膜因分层及挂耳压伤产生的不良。
	自动排废工艺技术	在精加工中，由于膜片很薄，厚度小，而且相互之间极易产生静电吸附，生产过程时常常发生落料孔的孔废屑和膜片紧密贴合在一起的现象。公司通过在模具上设计独立的孔废屑存储仓，模具冲压时孔废屑全部排出到模具背面孔废存储仓内，避免孔废屑与膜片接触，造成不良。
	光学膜片洁净生产工艺技术	公司光学膜片的生产需要高等级无尘环境，为此公司合理设计车间各个功能区域分布，降低灰尘进入生产车间；严格区分人流、物流的走向，杜绝交叉污染；每台设备单独设置空气循环系统，保持气流正压，减少灰尘进入设备区域；设计区域化监控系统，及时反馈洁净生产中出现的问题；利用无尘室空气净化装置，能够将悬浮物、灰尘等异物除去。
清洗	光学膜片自动清洗工艺技术	公司通过对清洗机传送带进行改造，消除膜片在清洗传送过程中产生的静电，有效避免产品划伤和异物不良；同时，通过优化清洗机传动轴卡槽的传动设计和产品出口角度力学设计，有效避免多穴产品出料的碰撞以及摩擦造成的不良，进一步提升产品的收取效率。
检测	弯曲度控制生产工艺技术	传统的光学膜片检验是将产品放置在背光光源下通过目测方式完成，其检验结果受检验者的视线、角度等因素影响较大。为增加检验的通过率，公司利用多年的检验经验以及全面的视觉检测技术，通过对检验光源的更新测试对比，定期与客户进行标准的沟通，研制出多项结构合理、实用性强、自动化程度高的视觉检测检验装置。公司综合利用背光源、射灯、三波灯、条形 LED 灯，针对不同的产品采用不同组合的检验光源进行检测。检测范围涵盖功能膜透光度、产品夹层异物、黑点、条纹不良、单层产品表面异物、白点、脏污、侧面异物、微型毛丝、膜内异物、斑纹、轻微划伤、暗条纹等情形。通过全方位的检测，确保了公司产品的质量。
	光学膜质量控制工艺技术	传统技术无法对光学膜片的质量进行全面合理评估，导致生产出的产品可能无法充分实现其光学性能。公司在生产经验积累与总结的基础上，通过对光学膜精密加工过程定位和模具搭配性研究，并基于自身研发的光学膜精密加工质量评估模型，对光学膜的参数信息进行不断调整测试，使最终获得的光学膜裁切质量评估结果更加真实、更加贴近实际加工需要，达到合理生产和质量控制的效果。

B.量子点膜

在量子点膜制备方面，主要工序包括溶液调配、涂布与贴合、紫外线固化、检测、收卷等。各主要工序中的“三创四新”具体体现情况如下：

主要工序	生产工艺	“三创四新”具体体现
溶液调配	量子点溶液调配工艺	①量子点是无机纳米材料，光敏树脂是高分子材料，在混合两种材料制备量子点溶液的时候，需要解决纳米材料在高分子材料中的均分分散问题。为此，公司研发了量子点配体修饰并原位聚合的独特工艺，在量子点晶体表面引入特定属性的官能团，有效解决了量子点在光敏树脂中的均匀分散问题；②传统的量子点溶液调配使用的是人工试错，效率低下，难以精准匹配背光源波长及液晶频谱，公司通过应用 Photopia 光学设计软件，考虑背光源波长、液晶频谱等因素，通过大量模拟计算来筛选特定红、绿量子点的波长、半峰宽、添加量等参数，大大提高了量子点溶液配方的开发效率。

主要工序	生产工艺	“三创四新”具体体现
涂布与贴合	狭缝精密涂布工艺技术	该技术可实现涂层材料的均匀涂布及多种材料的混合均匀涂布，并能自由调节涂布厚度；公司自主研发的配方通过筛选适宜粘度的胶水，能够保证涂布后产品的外观和光学性能；生产时控制各段工艺条件，实现涂布产品的快速固化、零刮伤和厚度均一性；通过该工艺技术生产的量子点膜具有较好的挺度，可有效解决在使用过程中的翘曲问题。
	超薄量子点膜制备工艺	公司在制备量子点膜的过程中，创新性的在两层阻隔膜相对远离的侧面贴附有保护膜，用以提升量子点膜在加工初期的厚度，解决阻隔膜太薄导致量子点膜在牵引和固化过程中发生皱褶、成品厚度波动大、光学性能均一性差，以及在固化时经 UV 光照及加热时的能量辐射造成的产品翘曲等问题。在量子点膜的收卷阶段，采用撕开辊组将离型保护膜逐渐剥离两层阻隔膜的相对侧面，最终获得由量子点溶液层和位于其外侧的两层阻隔膜的超薄量子点膜。
紫外线固化	紫外线照射固化工艺技术	贴合后的量子点膜，需要对中间层量子点溶液进行固化，按照固化所需能量，计算开启紫外线灯的数量。由于紫外线灯功率高、并且工作时会放热，量子点膜上下表面受热不均导致翘曲。为保证量子点膜的连续涂布生产，公司设计了低温循环水塔，用于保证紫外线箱体内为恒温环境；同时，采用多步固化并分解现有固化过程，有效解决了量子点膜发生翘曲的问题。
检测	光学膜自动化检测工艺技术	成膜后需要对产品的厚度、光学、画面等进行检测。对于厚度和光学性能，通过定制化厚度检测仪在线时时监测，出现偏差会立刻报警提示；对于画面异常，通过自动化视觉系统进行在线检测和判定。

C.复合膜

在复合膜制备方面，主要工序包括溶液调配、复合贴合、烘烤固化、紫外线固化、检测、收卷等。各主要工序中的“三创四新”情况如下：

主要工序	生产工艺	“三创四新”具体体现
溶液调配	涂层材料结构设计工艺	公司根据客户对产品功能性的定制化要求，将不同功能的高分子材料、光学改性材料、电学性能材料、纳米材料、表面改性材料等按材料功能特性、反应特性、光学特性、电学特性等配制成各种涂层材料。涂层结构设计不仅需要对客户应用需求具有足够了解，同时需综合掌握涂层材料的搭配、结合能力、光学电学等运用，才能设计出功能性终端产品。
复合贴合	自动化涂布贴合生产工艺	公司通过选择优化的涂布配方和工艺、实现多层高分子薄膜的复合，生产时控制各段工艺条件，实现涂布产品的快速固化、低内应力、零刮伤和厚度均一性。公司通过对材料力学性能的深入研究，对生产线进行定制化开发以及自主设计工艺参数，最终实现产品的高平整度以及高光学性能等特征。
烘烤固化	红外线烘烤固化工艺技术	使用红外线加热方式，将热量均匀输送到产品的液态树脂层，使挥发性溶剂快速蒸发掉，形成固态树脂层，使树脂粘结在 PET 基材上。根据树脂的配方不同，工艺部门计算和设置相对应的所需要的热量来满足固化树脂。
紫外线固化	紫外线照射固化工艺技术	使用紫外线穿透方式，将能量均匀输送到产品的液态树脂层，相对分子运动减少，形成固态树脂层，使树脂粘结在 PET 基材上。根据树脂的配方不同，工艺部门计算和设置相对应的所需要的能量来满足固化树脂。

主要工序	生产工艺	“三创四新”具体体现
检测	光学膜自动化检测工艺技术	贴合后需要对产品的厚度、光学、画面以及微结构进行检测，厚度通过定制化厚度检测仪在线实时监测，出现偏差会立刻报警提示；光学性能在 BM7 检测室测量确认；画面通过自动化视觉系统进行在线检测和判定；微结构使用专用检测高倍显微镜检测和判定。

D.LCP 膜

在 LCP 膜制备方面，主要工序包括投料及干燥、挤出铸片、拉伸处理、产品收卷、回收处理等。各主要工序中的“三创四新”情况如下：

主要工序	生产工艺	“三创四新”具体体现
投料及干燥	原料配比工艺	根据配比将各原材料投入原料桶，经过过滤后进入干燥箱将材料进行干燥。在对原料的处理过程中：①通过对过滤器的定制化设计以及根据材料流变特性对模头进行专门设计，从而实现在挤出前对分子取向进行调整；②通过对原料微结构分析，根据工艺参数需求对原材料进行改性。
挤出铸片	高精密熔融挤出工艺	拉伸用薄膜由公司通过挤出工艺生产制得，挤出主要指把塑料粒子经过熔融、混合、建立压力和成型得到薄膜的过程。精密挤出的目的是得到纵向和横向厚薄均匀和具有良好尺寸稳定性的薄膜制品，这要求各种工艺参数（比如挤出机的挤出量、计量泵的转速、测厚仪的测厚反馈）要得到精确控制。公司掌握了先进的薄膜挤出技术，确保了拉伸用薄膜在性能和质量上适合后续的拉伸工艺。
拉伸处理	同步拉伸生产工艺	公司在挤出铸片形成 LCP 薄膜后，在熔融状态下，进行 MD（涂布）方向和 TD（宽幅）方向双向拉伸。公司通过大量的试验与筛选以及对双向拉伸生产流程各个工艺环节的控制，不断优化工艺参数，精准控制 TD 向和 MD 向拉伸强度差异，从而实现 LCP 薄膜产品各向拉伸强度的稳定，可持续提升 FCCL 产品的强度以及器件的寿命，进一步降低终端产品的制造成本。
回收处理	废膜回收工艺	废膜收卷后经过粉碎，重新形成 LCP 颗粒后再次投料，实现原材料的循环利用，有效提升原料的利用率，降低生产成本。

②机器设备的“三创四新”具体体现

发行人在各类功能膜产品的研发、生产及精加工过程中，随着工艺技术的不断优化提升，持续改进现有制膜及精加工相关设备，并积极参与新设备的定制化研发。相关机器设备的“三创四新”具体体现如下：

A.光学膜精加工设备

在光学膜精加工领域，公司致力于作业流程的一体化以及裁切等工序的操作自动化，在降低人工干预的同时，不断提高产品的质量及收取效率。

a) 光学膜自动化裁切设备

公司持续对光学膜片精加工设备进行技术升级及智能化改造，不断优化供

料、裁切和收料等操作环节，已实现连续自动供料、高精度裁切和膜片收集，使得设备最大限度与在手订单相匹配，大幅提高生产效率，为工艺一体化提供保障。通过对高精度刀模的持续研发改进，公司生产的各尺寸光学膜片的尺寸公差保持在±0.2mm 以内，并且对外观检验进行严格要求，保证产品的高品质。

b) 高效环保烘干设备

传统的油墨烘干设备效率较低，难以精准控制温度变化，造成膜片每个点受热不均匀。同时现有的成套油墨烘干设备，使用过程中存在烘干一体化程度较低的情形。公司通过优化烘干设备的烘干主体、摩擦轮、动力供应设备和固定座，通过各个部位的协作配合，使烘干主体内产生负压环境，提升油墨的烘干效率，实现每个点受热均匀，产品品质得到保障。

c) 光学膜辅助生产设备

目前光学膜生产及精加工过程中，在向挤压滚轮位置输送原材物料时，通常是采用人工方式，费时费力且容易操作失误。公司研发光学膜连续供给原材料设备并制定供给方法，解决了生产及精加工过程操作较为繁琐，费时费力的问题，实现了送料、搅拌和过滤流程的自动化操作，提高了物料混合效率、制膜及精加工效率。

同时，公司利用多年的生产经验以及不断开发的生产技术，对产品辅助生产设备进行研发，设计了大量结构合理、实用性强和自动化程度高的装置，涵盖光学膜透光度检测、光学膜片除皱、光学膜片漏光遮盖、残胶瑕疵测试和接料清洁等生产环节，实现高效检测光学膜片透光度、修复光学膜片褶皱和自动化操作等功能。上述装置的研发设计，极大提高了公司的生产效率，保证公司良好的产品质量。

B.量子点膜涂布设备

在目前的技术条件下，比较理想的涂布方式是狭缝涂布。狭缝涂布的工艺原理是将量子点溶液以一定量泵入能将流体均匀展开的模具。该模具是一个封闭的系统，通过精密计量泵对涂布材料进行预先计量。狭缝涂布方式具有其他涂布方式所不具备的优势：涂层重量和整体分布更均匀，且易于在厚涂层和薄

涂层工艺之间切换，最大限度地减少了挥发性排放、涂层污染、原料浪费以及工作场所混乱的情形。

同时，现有的涂布方式通常直接将量子点胶水倒在基材表面，通过辊轴传动将量子点胶水涂布于基材表面，这种方式容易导致涂布不均匀，且涂布效率低。公司设计的量子点膜涂布设备通过改变量子点溶液涂布方式，由单点涂布改为多点涂布，保证涂布过程中量子点胶水始终均匀分布，大大提高涂布的效率。狭缝涂布方式虽然可使两侧胶水的溢出量降低很多，但是无法杜绝该问题。公司通过设计卷辊位置、挡胶模块和控制流速组件，防止胶水外溢，解决了溢出胶水污染涂布辊及生产效率低下等诸多问题。

另外，现有量子点膜边缘的密封主要依靠人工控制操作，不仅操作麻烦，且速度较慢、耗费材料较多，自动化程度低，不利于大规模生产。公司通过将检测组件、定位组件和涂布组件依次安装在涂布设备上，识别来料状态构建涂布路径从而实现整个涂布过程自动涂布封边，操作简单且涂布速度较快，有利于大规模生产。

C.复合膜涂布贴合设备

在复合膜生产的涂布固化环节，公司使用气浮式烘箱解决树脂材料的干燥固化问题。气浮式烘箱可实现不同含量的树脂溶剂配方干燥固化，为不同厚度的产品定制不同的干燥方案，从而安全稳定高效地干燥各种复合膜基材，可以烘烤处理的材膜材厚度涵盖 25μm~500μm；通过对烘箱参数的调整，基材在烘道内可实现无接触的悬浮状态，有效减少划伤、划痕等现象出现；根据不同的产品厚度对烘箱的风速和张力进行调整从而确保基材表面的稳定性，能有效解决起皱或翘边等现象。同时，气浮式烘箱的各类喷嘴具有优良的热能转换系数，能以较低的空气温度干燥产品，有效节省能耗；针对产品表面和溶剂涂层的特殊要求，采用优化组合喷嘴，满足不同的干燥效率要求。

在涂布的模块中，公司将配置好的专用光学 UV 胶水通过 UV 固化搭配微结构转印的方式将光学结构完全附着在 PET 基材上，从而实现光学效果和物理要求。公司的设备设有定制化的在线贴保护膜的一体化单元，可同时实现背涂、UV 成型、贴合加在线贴保护膜的功能，此设计优化了生产工艺，大大提

升了生产效率，降低制程的损耗。

D.LCP 膜生产检测设备

目前在 LCP 膜的制备过程中，由于 LCP 材料分子棒状特性，容易形成横向、纵向拉伸强度的各向异性，从而形成产品不良，即沿着 MD 方向（机械方向，滚轮方向）容易形成条纹，沿着 TD 方向（薄膜幅宽方向），容易拉伸断裂。公司通过薄膜挤出设备，可以有效打乱 LCP 分子有序排列，从而缓解甚至消除其横向、纵向拉伸强度的各向异性问题。同时，该工艺可以避免出现原材料结块的情况，提高原材料混合的均匀性和熔化效率。

同时，LCP 膜的厚度对于其性能影响较大，需要对其厚度进行精确检测，目前检测手段测量精度较精确，但由于 LCP 膜表面存在吸附异物和异常凸起等情况，可能造成得到的厚度检测数据存在误差。公司研发 LCP 厚度检测装置，可以有效清理表面附着异物，并且将膜表面凸起修整平整，得到具有精准厚度和良好性能的 LCP 膜。

在突破 LCP 制膜技术的基础上，公司创新性的研发了应用同步拉伸技术的自动化生产线，可以一步实现薄膜的成型、同步拉伸及同步松弛，相对于吹膜法多步成膜，极大的减少了生产过程中的损耗，降低了产品的不良率，有效控制单位成本。同时，生产线基于模块化设计语言，应用的最新一代的空气循环系统及热定型同步松弛技术能实现更高的产品精度控制。

公司的同步拉伸生产线相较于分步拉伸生产线具有以下创新点：

创新点	同步拉伸	分步拉伸
拉伸工艺	一步实现、同步拉伸、同步松弛	两步实现、连贯拉伸、两步松弛
热应变	一次	多次
辊的接触	不与任何辊面接触	与辊表面全接触
拉伸比调节	在生产过程中可调节，便于全自动操作，采用计算机监控	在生产过程中可调节，但难度较大

（2）公司科技创新成果突出

公司自设立以来，一直致力于功能高分子膜材料的研发、生产、精加工和销售，构建了完整的涂布、贴合、挤出、拉伸等制膜领域技术体系，掌握了高

精度功能膜片材精加工及生产工艺，形成了“高精密成型技术”“关键装备设计技术”“高精密涂布技术”“高精密押出及拉伸技术”4 大核心技术，具体对应 19 项细分核心技术。截至本补充法律意见出具之日，公司已经取得专利 84 项，其中中国发明专利 23 项、实用新型专利 61 项（中国实用新型 45 项，日本实用新型 8 项，德国实用新型 8 项），上述专利涵盖了产品设计、工艺技术改良、原材料制备、生产设备研发与制造等各个方面。

同时，公司通过培养自身的科研技术团队、全方位建设企业技术中心等方式不断加强自身的技术优势与研发能力。

①科研技术团队

公司始终高度重视产品技术的研发工作，坚持技术创新，积极开展产学研合作。在技术研发方面，公司拥有一支高效、稳定的研发团队。研发人员所涉及的专业包括电子光学、材料学、机械学、自动化、数控技术等多个专业，组成了技术实力雄厚、专业互补、经验丰富的科研团队，骨干成员均具有丰富的功能膜生产与精加工工艺开发、产品研发及设备调试经验。

②企业技术中心

公司系国家级高新技术企业、国家级“专精特新”小巨人企业、江苏省民营科技企业、江苏省服务型制造示范企业、南京市培育独角兽企业、中国光学光电子行业协会液晶分会常务理事单位及南京平板显示行业协会会员单位。同时，公司设有国家级博士后科研工作站分站、江苏省（贝迪）高分子新材料工程技术研究中心、江苏省功能高分子膜材料工程研究中心以及江苏省企业技术中心，上述企业技术中心的建设进一步增强了公司的研发实力。

③承担国家发改委重大项目

公司的 LCP 项目（南京贝迪新材料科技股份有限公司超薄功能型高分子材料产业化项目）申报 2021 年支持先进制造业发展专项项目，入选了国家发改委 2021 年度中央预算内资金支持序列，获得 4,751 万元的中央预算内补贴。公司 LCP 项目入选中央预算内专项投资资金计划说明公司储备产品 LCP 膜符合国家产业政策导向，属于国家鼓励发展的重点新材料领域，具有一定的技术先进性

和产品稀缺性。

2、发行人是否符合《深圳证券交易所创业板企业发行上市申报及推荐暂行规定》中创业板定位规定的说明

《深圳证券交易所创业板企业发行上市申报及推荐暂行规定》第四条规定，属于中国证监会公布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》中下列行业的企业，原则上不支持其申报在创业板发行上市，但与互联网、大数据、云计算、自动化、人工智能、新能源等新技术、新产业、新业态、新模式深度融合的创新创业企业除外：（一）农林牧渔业；（二）采矿业；（三）酒、饮料和精制茶制造业；（四）纺织业；（五）黑色金属冶炼和压延加工业；（六）电力、热力、燃气及水生产和供应业；（七）建筑业；（八）交通运输、仓储和邮政业；（九）住宿和餐饮业；（十）金融业；（十一）房地产业；（十二）居民服务、修理和其他服务业。

公司主要从事功能高分子膜材料的研发、生产、精加工和销售。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”，根据《国民经济行业分类 GB/T4754-2017》，公司所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”中的“C3985 电子专用材料制造业”。公司所属行业领域不属于《深圳证券交易所创业板企业发行上市申报及推荐暂行规定》第四条规定的行业领域，公司创新情况符合《深圳证券交易所创业板企业发行上市申报及推荐暂行规定》等规定的创业板定位。

综上，公司在生产工艺、主要工序、机器设备、技术优势、研发能力等方面符合“三创四新”相关要求，公司所属行业领域不属于《深圳证券交易所创业板企业发行上市申报及推荐暂行规定》第四条规定的行业领域，公司符合创业板定位要求。

（二）对比不同显示技术路线的发展趋势、良品率、生产成本及其他优劣势，说明 OLED 等显示技术对 LCD 显示技术的替代效应，发行人所处生产经营环境是否发生或即将发生重大不利变化。结合报告期内发行人产品对应终端显示器件对 OLED 等显示技术的使用占比和变动趋势、发行人替代路线相关技术储备情况等，说明相关技术发展是否对发行人持续经营能力产生重大不利影响

1、对比不同显示技术路线的发展趋势、良品率、生产成本及其他优劣势，说明 OLED 等显示技术对 LCD 显示技术的替代效应，发行人所处生产经营环境是否发生或即将发生重大不利变化

（1）不同显示技术的发展趋势

根据市场公开资料显示，TFT-LCD 作为目前平板显示技术的主流方案，依靠其成熟的工艺制程和成本优势，广泛应用于电视、显示器、笔记本电脑、车载显示以及手机等领域。在 OLED 等自发光显示技术出现后，TFT-LCD 显示正通过 MiniLED 背光、量子点背光等技术创新不断提高其综合性能，保持其主流技术地位。

新型显示技术中，正在研发或不断规模化应用的技术有 OLED、Mini LED、Micro LED 以及 QD-OLED 等，上述显示技术的发展趋势如下：

①OLED

OLED 显示技术作为自发光显示技术的典型代表，具有画质优良、轻薄、功耗低、可柔性显示等优点。作为 TFT-LCD 的主要竞品，OLED 显示技术的出现使显示行业摆脱了传统 LCD 的背光源，开创了自发光显示的发展方向。2017 年 IPHONE 的应用带动 OLED 产业的发展，2018 年起国产手机主流品牌开始批量导入基于柔性 OLED 显示的终端产品。预计未来随着国产 OLED 产能的逐步提升，以及显示技术的不断升级，柔性 OLED 在传统手机市场应用将不断渗透，不断向高续航、高对比度、薄型化发展。但是，虽然目前 OLED 显示技术发展较快，但与 LCD 显示相比，其技术还不够成熟，OLED 材料的稳定性以及封装密闭性技术仍有待提高，而且 OLED 成本很高，尚需新技术和新材料的进

一步突破。

②Mini LED

Mini LED 显示技术可分为 Mini LED 背光显示技术、Mini LED 直显技术。其中，Mini LED 背光显示技术需要搭配基础光学膜、复合膜以及量子点膜使用，可以达到 OLED 同等的显示效果，是目前市售 Mini LED 产品的主要技术路线。Mini LED 直显技术受限于微缩制程、巨量转移、全彩化等难题，目前仅在大尺寸显示设备（户外显示、会议显示等）中应用相对成熟。

Mini LED 背光技术的出现，显著改善了传统 TFT-LCD 显示的竞争劣势。相比于传统 TFT-LCD 背光，Mini LED 背光可以在更小的混光距离内实现更好的亮度均匀性，且由于采用局部调光设计，其拥有更精细的 HDR 分区，从而大幅提升 LCD 显示的对比度。此外，Mini LED 可以直接采用 RGB 三色的 LED 模组，实现 RGB 三原色无缺失的显示效果，可覆盖更宽的色域，大幅提升 LCD 显示的色彩饱和度。在 Mini LED 显示背光模组中，LED 灯珠体积更小、更密集，显示效果更加清晰，但相同大小屏幕需要灯珠更多，工艺制程更为复杂，因此成本相对于传统 TFT-LCD 较高。

③Micro LED

目前市场上规模化量产的 OLED 屏幕，是有机发光二极管，发光材料是有机物，其缺点之一表现为寿命有限，会随着使用时间而逐渐老化，降低屏幕亮度，俗称为“烧屏”。Micro LED 本质上和 OLED 一样，属于自发光，但是发光材料使用的是无机物，因此寿命很长。同时，Micro LED 具有高亮度、广色域、高对比度等优异特性，但受限于现有技术、巨量转移效率和成本等原因，Micro LED 尚未规模化量产。

④QD-OLED

QD-OLED 是三星显示开发的自发光显示技术，是量子点技术与 OLED 技术的应用结合。该技术将 OLED 灯珠从白光替换成蓝光作为电-光转换，用于激发量子点材料，简化了传统 OLED 的蒸镀制程。通过把量子点材料加入到 OLED 屏幕中，使得 OLED 屏幕有更为宽广的色域，更为鲜艳的颜色，理论上

效果比传统 OLED 产品更好。

近年来，华星光电、京东方、深天马、维信诺等下游厂商与上游量子点材料厂商在 QD-OLED 上展开广泛合作，QD-OLED 方案被视为下一代显示技术的重要方向。但是，受限于 QD-OLED 技术中的量子点喷墨打印工艺在成本、良率等方面的问题，导致三星 QD-OLED 面板成本远高于常规 OLED 面板。

（2）对比不同显示技术路线的发展趋势、良品率、生产成本及其他优劣势

根据上述对不同显示技术的发展趋势分析，同时结合行业公开资料，现将不同显示技术的发展阶段、应用前景、良品率以及生产成本情况对比如下：

技术	技术简介	当前技术发展阶段	应用前景	良品率	生产成本
TFT-LCD	通过调整电流控制像素内液晶偏转的方向，实现控制像素点光透过率，光线在通过彩色滤光片后会形成红色、绿色和蓝色等基本颜色，混合形成不同显示的颜色最终实现显示，LCD 需要背光模组提供光源。	成熟应用阶段，目前市场主流显示应用技术，4K、8K 高解析度产品、高 HDR 产品、量子点背光技术产品等不断上市。	在相当长的时期内，TFT-LCD 依然处于主流地位。	高	低
Mini LED	次毫米发光二极管，LED 像素尺寸约在 100 微米左右，可分为 Mini LED 背光显示技术和 Mini LED 直显技术，Mini LED 背光显示技术属于 LCD 传统背光技术的升级，采用局部调光技术，可大幅提升 LCD 显示效果。	Mini LED 背光显示技术赋予了 LCD 超高亮度、百万级超高对比度的 HDR 画质，极大延续了 LCD 的生命周期，但由于准巨量转移等技术的限制，灯板良率的提升依然是量产的重点。2020 年 9 月小米发布的 82 英寸 LCD 电视以及 2021 年 4 月苹果发布的 12.9 寸 iPad Pro 均使用了 Mini LED 背光。	Mini LED 背光显示产品已规模化量产，未来在电视、车载等领域具有应用前景。Mini LED 直显受限于微缩制程、巨量转移等难题，目前仅在户外显示、会议显示等大尺寸设备中应用。	中等	中等
OLED	有机发光二极管，其可以直接将电能转化为有机半导体材料分子的光能，采用 OLED 显示技术的面板无需使用背光模组。OLED 显示技术可分为 AMOLED 和 PMOLED。AMOLED	已实现大批量生产，在高端手机领域逐渐成为主流技术，2020 年 OLED 手机领域市场占有率为 32.0%，电视领域市场占有率为 1.6%。	在高端手机领域逐渐成为主流技术；受限于良品率低、生产成本、寿命等因素，大尺寸电视领域进展相对缓	低	小尺寸与 LCD 接近，尺寸越大成本越高

技术	技术简介	当前技术发展阶段	应用前景	良品率	生产成本
	是目前 OLED 技术的主流。		慢。		
QD-OLED	量子点-有机发光二极管，将电致发光和光致发光混合使用，采用蓝光 OLED 材料自发光，同时，使用量子点材料，将蓝色光转化为红光、绿光，由三星显示开发，主要应用于电视领域。	本质为OLED技术，处于技术研发、应用拓展阶段。三星和索尼合作的首款 QD-OLED 电视于 2022 年 1 月投放市场。	在电视领域具有一定应用前景，但受技术研发进展、终端产品价格、消费者认可度等因素影响存在不确定性。	低	高
Micro LED	微型发光二极管，是指高密度集成的 LED 阵列，阵列中的 LED 像素尺寸小于 50 微米，每一个 LED 像素都能自发光，可单独驱动点亮。	由于存在包括微缩制程、巨量转移、全彩化等技术和成本上的不足，暂时无法实现产业化应用。	Micro LED具有工作电压低、发光效率高等优势，应用范围较广，但受到技术实现的限制，短期内无法大规模应用。	尚处于研发阶段	尚处于研发阶段

注：OLED 技术在手机、电视领域渗透率数据来源于 CINNO Research。

（3）说明 OLED 等显示技术对 LCD 显示技术的替代效应，发行人所处生产经营环境是否发生或即将发生重大不利变化

①短期内 OLED 等显示技术在公司产品终端应用领域渗透较慢

在 OLED 显示领域，主要企业为三星显示和乐金显示，两家厂商占据了大部分市场供应份额。虽然以京东方、深天马等为代表的国内 LCD 面板厂商积极布局 OLED 显示技术，但产线从建成到形成规模化生产以及在产能和良率突破上都需要较长时间，目前国内厂商 OLED 市场份额仍较低。同时，考虑到 OLED 生产工艺的复杂度和技术难度，导致 OLED 相较于 LCD 屏幕的制造成本偏高，且难以在短时间内予以改善。从短期来看，面板显示技术的迭代，主要是以 OLED 为代表的新型显示技术对传统 LCD 显示技术的逐步渗透，当前主要表现在手机领域，未来一段时间，智能手机仍将是 OLED 面板的主要应用。

在商业应用方面，相较于 OLED 技术已经在智能手机领域实现规模化量产，Mini LED 技术受限于终端产品价格等因素，尚处于小规模量产阶段，Mini LED 直显产品目前仅在大尺寸显示设备（户外显示、会议显示等）中应用相对成熟；QD-OLED 作为量子点技术和 OLED 的结合，目前初步应用于电视领

域，成本较高，渗透率较低；Micro LED 受限于技术与成本因素，尚未规模化量产，短期内对现有显示市场竞争格局不构成影响。

综上所述，OLED、Micro LED、QD-OLED 以及 Mini LED 直显等新型自发光显示技术，短期内难以在电视、笔记本电脑、台式显示器、车载显示等应用领域大幅提高其渗透率，以 TFT-LCD 显示为代表的背光显示技术仍将在相关产品领域占据大部分市场份额。公司的基础光学膜片、复合膜片主要应用于 TFT-LCD、Mini LED 等背光显示技术领域，量子点膜片可应用于背光显示技术以及自发光显示技术，公司主要产品不存在技术过时或被替代的风险。

②LCD 显示行业向国内转移，光学膜生产及精加工行业将因此受益

近年来，我国加大了对液晶显示行业的重视程度，出台了多项扶持政策鼓励投资，国内厂商如京东方、群创光电、华星光电等建设了多条液晶显示面板生产线，促进了国内液晶显示行业的发展。全球液晶面板产能随之向中国大陆地区转移，相应促进了国内光学薄膜及背光显示模组行业的快速发展。

根据 CINNO Research 的统计及预测数据，以面积计算，2020 年全球液晶显示面板出货面积为 2.4 亿平方米，预计到 2025 年将增加至 2.6 亿平方米。中国大陆已于 2020 年实现产能占比全球过半的目标，预计到 2025 年，中国大陆将占据全球 80%的液晶显示面板产能。

我国是电子信息产品的制造和消费大国，对于光学膜生产及精加工行业而言，具备良好的政策环境和经济环境。消费电子产品如 LCD 电视、笔记本电脑、台式显示器、专业显示产品如车载屏幕、工控显示器的强劲需求，为我国光学膜生产及精加工行业提供了广阔的市场容量和发展潜力。公司基础光学膜片、复合膜片、量子点膜片产品市场前景良好，所处生产经营环境未发生或即将发生重大不利变化。

2、结合报告期内发行人产品对应终端显示器件对 OLED 等显示技术的使用占比和变动趋势、发行人替代路线相关技术储备情况等，说明相关技术发展是否对发行人持续经营能力产生重大不利影响

（1）报告期内发行人产品对应终端显示器件对 OLED 等显示技术的使用

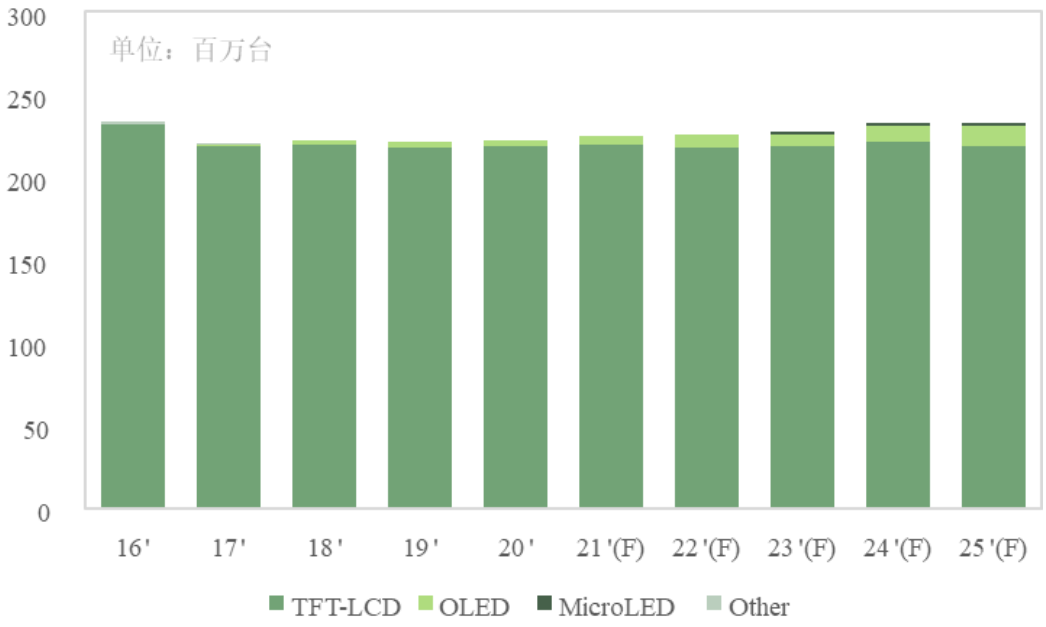
占比和变动趋势

报告期内，公司主要产品对应的终端显示器件为电视、台式显示器、笔记本电脑以及车载显示，这四类终端应用 OLED 等其他显示技术的比例较小，未来仍将以 TFT-LCD 或 Mini LED 背光显示技术为主。以下逐一分析各终端显示器件对 OLED 等显示技术的使用占比和变动趋势：

①电视

根据 CINNO Research 的统计数据，2020 年全球电视总销量 2.2 亿台，同比增长 0.5%。其中 OLED 电视销量约 370 万台，渗透率仅 1.6%，TFT-LCD 电视占据绝对主力地位。据 CINNO Research 预测，至 2025 年，OLED 显示在电视市场的渗透率将提升至 7.0%，TFT-LCD 仍将居于电视市场的主流显示技术。

2016-2025 年全球电视市场分技术类别销量趋势预测



数据来源：CINNO Research

②台式显示器

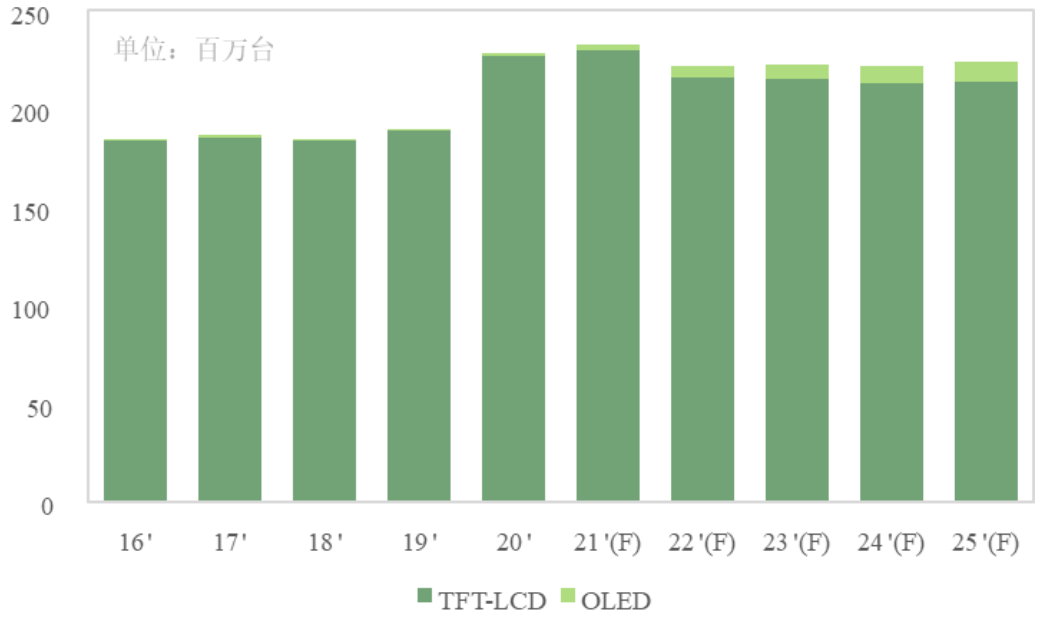
由于 OLED 显示屏生产成本显著高于相同规格的 LCD 显示屏，且目前因技术原因其产品寿命低于 LCD 显示屏，加上 Mini LED 技术的出现，因此在未来较长的一段时间内，中尺寸以上显示屏如台式显示器、笔记本电脑显示仍将以 LCD 显示屏为主。根据 CINNO Research 的统计数据，2020 年全球台式显示器

销售 1.5 亿台，同比上涨 7.7%，OLED 技术尚未在台式显示领域实现规模化应用，因此，在台式显示器领域，TFT-LCD 技术几乎处于垄断地位。

③笔记本电脑

根据 CINNO Research 的统计数据，2020 年全球笔记本电脑销量 2.3 亿台，同比上涨 20.3%。其中 OLED 笔记本电脑销量 29.4 万台，渗透率仅 0.1%。OLED 显示器相比 LCD 显示器在响应速度、色域以及轻薄方面具有优势，但由于笔记本电脑的使用场景多为办公及文件处理，对响应速度及色域要求不高。同时，笔记本电脑的轻薄要求不像手机一样严苛，LCD 显示通过轻薄工艺同样可以满足要求。并且，笔记本电脑的工作环境使得 OLED 始终处于自发光的工作状态，降低显示屏的使用寿命。因此，笔记本电脑市场未来将长期以 LCD 显示为主，面临 OLED 等新技术的竞争压力不如手机市场剧烈。

2016-2025 年全球笔记本电脑市场分技术类别销量趋势预测



数据来源：CINNO Research

④车载显示

目前，LCD 作为最为成熟、成本低廉的平板显示技术，是车载显示的主流方案。由于车载应用对产品信赖性和寿命要求相比消费电子产品更为严苛，系统验证周期严格冗长，目前虽然很多 OLED 屏幕凭借可弯曲等特性进入车载验证序列，但放量商用尚需时间。车载显示市场未来仍将以 LCD 显示屏为主，

OLED 将缓慢增长。2020 年全球 OLED 车载显示器尚未起量，据 CINNO Research 预测，渗透率预计将于 2025 年达到 1.7%。

2017-2025 年全球车载显示屏市场分技术类别销量趋势预测



数据来源：CINNO Research

（2）公司凭借良好的工艺水平和供货能力，具备拓展市场的能力

公司聚焦功能高分子膜材料行业，依托多年积累的“高精密成型技术”“高精密涂布技术”“高精密押出及拉伸技术”“关键装备设计技术”等核心技术，形成了应用广泛的膜材料制品研发、精加工及生产能力。公司拥有多条自动化涂布、贴合生产线及片材精加工生产设备，打造了功能膜“生产+精加工”双优势业务领域，建立了高效的管理体系，可以充分保障公司能够快速响应客户需求并及时供货。

经过多年来在功能膜生产及精加工行业深耕细作，公司积累了丰富的客户资源，与客户建立了长期稳定的合作关系。在 LCD 显示用光学膜领域，公司已与京东方、海信集团、乐金集团、喜星集团、新谱集团、瑞仪集团等国内外知名显示面板制造商建立了合作关系，公司产品的终端客户覆盖华为、小米、海信、TCL、苹果、微软、LG、夏普等国内外知名消费电子企业。未来，随着公司与境内外其他大型面板厂商合作的深入开展，公司的客户结构将进一步丰富。

（3）公司替代路线相关技术储备情况

目前，LCD 显示面板仍为信息显示行业主流产品，未来也将长期稳定发展。LCD 显示技术成熟、支持厂家较多、应用范围广泛，随着国内厂商产能的不断提升及终端应用范围的拓展，LCD 显示行业将继续稳步增长。作为一家具有综合创新能力的光学膜生产及精加工企业，公司技术先发优势明显、成本管控能力较强；同时，公司紧跟行业动向，积极布局量子点领域相关技术，广泛开展新型多功能量子点光学复合膜的产业化研究。

OLED、Mini LED、Micro LED、QD-OLED 是目前新型显示技术的代表，并逐渐进入商业化，受到市场的广泛关注。针对上述技术路线，公司重点发展量子点显示技术。量子点显示技术有多种工作模式，当量子点采用主动式、电致发光工作时，可以作为 OLED、Mini LED、Micro LED、QD-OLED 的替代技术；当量子点采用被动式、光致发光工作时（将量子点膜片化、像素化等），也可以搭配 TFT-LCD、OLED、Mini LED、Micro LED、QD-OLED 等技术，显著提高终端显示器件的画面效果，带给消费者更好的视觉体验。截至本补充法律意见出具之日，公司已在量子点技术领域获取专利 13 项，其中，发明专利 6 项。

①量子点技术在 Mini LED、Micro LED 领域的应用

在量子点显示领域相关技术的产业布局上，公司依托已有量子点材料合成基础、量子点光学膜产品的研发和量产经验，与美国 NANOSYS 合作开发了新一代高稳定性量子点纳米材料。结合背光模组架构及公司在复合膜领域的研发量产经验，进一步开发了基于高稳定性量子点材料的新型多功能量子点光学复合膜，该产品可以适用于传统 TFT-LCD 显示用背光源以及新型的 Mini LED、Micro LED 背光源，同时具备色域增强、亮度提升以及光扩散等功能，可以有效降低背光模组的厚度，实现液晶显示器件的轻薄化；同时，相对于传统背光模组加量子点膜和棱镜膜的架构，该产品也具有更好的成本优势和性能优势。例如，针对 Mini LED、Micro LED 光源灯珠密集、能量密度大的特点，光线穿过一系列光学膜片后容易产生“灯影”或“光斑”等显示缺陷，影响画面品质效果。新型多功能量子点光学复合膜的结构中设计了“光学散射层”，可以有效

消除“灯影”、“光斑”现象，提升量子点技术在 Mini LED、Micro LED 应用场景中的竞争力。目前，公司已经发布了《Mini/Micro-LED 显示用多功能量子点光学膜》企业标准，试生产的样品已经通过下游客户的光学测试及信赖性认证，目前产品处于小批量出货阶段。

②量子点技术在 OLED 领域的应用

QD-OLED 是荧光量子点与 OLED 技术的结合体，继承了 OLED 和量子点的优势。该技术利用蓝色 OLED 作为光源，上面放置一层独立、微型化、像素化的红色、绿色量子点膜，相应的蓝色像素会直接透过蓝光，而独立的红色和绿色像素分别含有红色和绿色量子点，在受到蓝光照射之后，激发出红光和绿光，从而实现全彩色显示。在 QD-OLED 架构下，只需要蓝色 OLED 光源，即在保留 OLED 像素点自发光的特性下，简化了传统 OLED 的蒸镀制程，降低成本的同时有效提高了红、绿量子点的利用率和发光效率，使屏幕更加节能。

针对 QD-OLED 架构中使用的量子点图形化技术，公司积极采用喷墨打印（IJP）、及微纳加工工艺（光刻）等研究量子点微型成膜工艺，发展了独特工艺路线，获得了关键工艺和技术参数，可完成 R/G/B 量子点的像素化，同时实现量子点微型膜的平坦化和材料的性能最佳化。公司在该领域的技术储备有望使得 QD-OLED 屏幕具有更高的像素分辨率，有更为宽广的色域，更为鲜艳的颜色，更好的显示效果。同时，该量子点图形化工艺技术可以应用在 AR、VR 等新型显示技术领域，市场前景广阔。

③公司在新型量子点材料领域的技术储备

公司在推进传统量子点膜产业化以及新产品如新型多功能量子点膜的开发量产过程中，针对市场反馈及客户对量子点产品的性能要求，提前布局并积极探索量子点材料制备技术。公司积极研发下一代无镉、高稳定量子点材料合成技术，研发量子点墨水配方技术（OLED+QD 技术），以及无镉量子点膜的制备技术。目前公司已经储备了多项量子点合成技术，并在量子点墨水配方体系获得一定研究进展。上述技术储备一方面可以增强原材料风险管控，完善公司量子点上下游产业链，同时，可以进一步降低量子点膜的生产制造成本、开辟新的应用场景、拓宽商业市场，进一步开发亚太市场、北美市场及欧洲市场（欧

盟 RoHS 法案对电子元器件中的 Cd、Pb 等重金属含量有明确限制和管控，限制了量子点电视在欧盟的上市）。

综上所述，由于报告期内公司生产的基础光学膜片、复合膜片以及量子点膜片主要覆盖中大尺寸产品，应用于 LCD 电视、台式显示器、笔记本电脑以及车载显示等领域，在未来较长的一段时间内，中大尺寸以上显示屏仍将以 LCD 背光显示为主；公司凭借良好的工艺水平和供货能力，具备拓展市场的能力；公司积极开发量子点领域相关技术，公司产品不存在技术过时、被全面替代的风险。综合来看，OLED 等自发光显示技术的发展短期内不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。

（三）说明国内量子点膜产品市场及竞争格局，市场占有率的数据来源，主要产品“市场占有率位居行业前列”“市场占有率位居全国前三”等表述的依据是否充分

1、说明国内量子点膜产品市场及竞争格局

我国量子点膜研发及生产行业集中度较高，目前行业的规模化和优胜劣汰的市场机制已初步形成，规模小、产品质量差的企业面临较高的进入壁垒，主要市场参与者包括贝迪新材、激智科技和纳晶科技等。

其中，贝迪新材量子点膜生产工艺逐步趋于成熟，毛利贡献率稳步提升，产能处于爬坡过程中，下游终端客户主要为 TCL 集团、海信集团、小米、VIZIO 和夏普等，2020 年量子点膜产量 48.63 万平米，2021 年量子点膜产量 89.22 万平米，市场占有率稳步提升；根据激智科技和纳晶科技披露的公开资料显示，激智科技运用 NANOSYS 量子点材料批量生产量子点膜，目前已应用于液晶电视、显示器、平板电脑等领域，2020 年，量子点膜产量 54.36 万平米，2021 年 1-6 月量子点膜产量 31.08 万平米；纳晶科技拥有量子点材料的合成以及量子点膜的制备技术，实现了自量子点材料到量子点膜的一体化生产，2020 年量子点膜产量约 165 万平米，2021 年量子点膜产量约 88 万平米。

2、市场占有率的数据来源，主要产品“市场占有率位居行业前列”“市场占有率位居全国前三”等表述的依据是否充分

报告期内，公司主要产品包括基础光学膜片、复合膜片以及量子点膜片。公司已在招股说明书中披露了前述主要产品的市场占有率情况：“2018 至 2021 年，公司新型显示用光学薄膜产品市场占有率位居行业前列，量子点膜产品细分市场占有率位居全国前三”。其中，“市场占有率位居行业前列”表述对应的产品为基础光学膜片、复合膜片等精加工类产品，“市场占有率位居全国前三”表述对应的产品为量子点膜片。

（1）“2018 至 2021 年，公司新型显示用光学薄膜产品市场占有率位居行业前列”的论述依据

报告期内，公司与锦富技术、翰博高新、翔腾新材的光学膜片材精加工产能、产量、销量对比如下：

公司简称	项目	2021 年	2020 年	2019 年	2018 年
发行人	产能（万片）	30,500.00	32,320.00	33,000.00	32,200.00
	产量（万片）	28,408.74	30,908.10	30,262.40	30,689.55
	销量（万片）	28,540.93	29,130.52	29,693.14	29,617.88
锦富技术	产能（万片）	未披露	未披露	未披露	未披露
	产量（万片）	84,263.28	91,850.08	70,676.55	71,895.60
	销量（万片）	83,245.45	89,704.20	67,951.14	73,837.64
翰博高新	产能（万片）	未披露	3,501.54	6,495.00	6,284.31
	产量（万片）	未披露	3,649.24	3,114.40	3,454.50
	销量（万片）	未披露	2,179.59	1,915.92	2,204.04
翔腾新材	产能（万片）	13,668.11	13,911.60	9,279.44	5,560.08
	产量（万片）	15,560.64	14,007.01	7,924.41	5,164.41
	销量（万片）	13,927.11	11,555.11	5,998.66	2,827.31

注 1：报告期内公司主要产品呈现大尺寸化、高端化趋势，单位生产工时更高，公司的综合产能呈现小幅下降趋势。

注 2：锦富技术数据来源于年度报告，统计口径包括光学膜片、胶粘类制品、绝缘类制品、手机平板内置金属结构件等，无法单独拆分光学膜片的产能、产量与销量。

注 3：翰博高新数据来源于转板上市报告书，统计口径包括导光板、偏光片。

注 4：翔腾新材数据来源于招股说明书，统计口径包括偏光片、光学膜片产品，2021 年为 1-9 月数据。

根据上述产能、产量与销量的对比情况，逐一对比分析公司在 LCD 显示用光学膜片材精加工领域的市场地位：

①由于锦富技术未单独披露光学膜片的产能、产量及销量，因此通过光学膜片的销售收入指标进行市场地位对比。2018 至 2021 年度，锦富技术的光电显示薄膜器件销售收入分别为 44,515.44 万元、35,626.19 万元、38,527.46 万元、37,823.89 万元，同期公司基础光学膜片、复合膜片等光电显示薄膜器件的销售收入分别为 46,475.54 万元、40,868.00 万元、47,762.45 万元、69,980.44 万元，发行人各期光学膜片材的销售收入均超过锦富技术并呈现了更为良好的增长趋势。

②公开资料显示，翰博高新是背光显示模组一站式综合方案提供商，主要产品包括背光显示模组及导光板、精密结构件、光学材料等相关零部件，其精加工的部分光学膜片直接用于自身背光显示模组的生产，导致其直接对外销售的光学膜片材数量较少。

③翔腾新材主要从事新型显示领域各类薄膜器件的研发、生产、精密加工和销售，主要产品包括偏光片、光学膜片和功能性胶粘材料。从上表数据对比可以看出，发行人在光学膜片材精加工产能、产量、销量等方面均具有一定优势。

同时，发行人依靠过硬的产品质量及快速供货能力，公司的基础光学膜片、复合膜片等精加工类产品覆盖了京东方、乐金集团、喜星集团、新谱集团、海信集团、创维集团等行业主流客户，广泛的下游客户为公司带来了充足的产品订单，确保公司精加工设备处于较高的产能利用率。因此，公司在光学膜片材精加工领域市场占有率位居行业前列依据充分。

（2）“量子点膜产品细分市场占有率位居全国前三”的论述依据

在量子点膜研发及生产领域，主要市场参与者包括贝迪新材、激智科技和纳晶科技三家企业，其余市场参与者规模较小，不具有明显的竞争优势。随着公司量子点膜生产工艺逐步趋于成熟，市场开拓不断深化，下游终端客户已覆盖 TCL 集团、海信集团、小米、VIZIO 和夏普等主流厂商，市场占有率稳步提

升。同时结合国内量子点膜产品市场及竞争格局的数据分析，贝迪新材 2020 年量子点膜产量 48.63 万平米，2021 年量子点膜产量 89.22 万平米，市场占有率稳步提升；根据激智科技和纳晶科技披露的公开资料显示，激智科技 2020 年量子点膜产量 54.36 万平米，2021 年 1-6 月量子点膜产量 31.08 万平米；纳晶科技 2020 年量子点膜产量约 165 万平米，2021 年量子点膜产量约 88 万平米。因此，公司在量子点膜市场占有率位居全国前三依据充分。

综上，公司主要产品“市场占有率位居行业前列”“市场占有率位居全国前三”等表述的依据充分。

综上所述，本所经办律师认为：

1、发行人在生产工艺、主要工序、机器设备、技术优势、研发能力等方面体现了“三创四新”，所属行业领域不属于《深圳证券交易所创业板企业发行上市申报及推荐暂行规定》第四条规定的行业领域，发行人符合创业板定位要求；

2、OLED、MicroLED、QD-OLED 以及 MiniLED 直显等新型自发光显示技术，短期内难以在电视、笔记本电脑、台式显示器、车载显示等应用领域大幅提高其渗透率，以 TFT-LCD 显示为代表的背光显示技术仍将在相关产品领域占据大部分市场份额。发行人基础光学膜片、复合膜片、量子点膜片产品市场前景良好，所处生产经营环境未发生或即将发生重大不利变化。发行人的量子点技术可用于 OLED、Mini LED、Micro LED 等技术路线，OLED 等显示技术未对发行人持续经营能力产生重大不利影响；

3、量子点膜产品市场目前主要市场参与者包括贝迪新材、激智科技和纳晶科技等。发行人在光学膜片材精加工领域“市场占有率位居行业前列”及量子点膜领域“市场占有率位居全国前三”等表述依据充分。

二、《反馈意见》问题 2 关于储备产品 LCP 膜

申请文件显示：

（1）发行人储备产品 LCP 膜（液晶聚合物薄膜）已于 2021 年 12 月完成生产设备调试及样品试制，目前处在客户送样及产品认证阶段，尚未实现工业

化量产及市场化推广。2020 年，发行人通过代理商 A 从供应商 A 采购约 2,100 万欧元（折合人民币 1.6 亿元）的设备用于 LCP 膜的生产，经测算投产后年折旧额约 1,650 万元。发行人募投项目计划向供应商 A 采购第二条 LCP 膜生产线，预计设备购置及安装投入 20,190.50 万元人民币。最近一期末，发行人固定资产账面价值为 4,608.96 万元。

（2）LCP 膜是高频信号传输的载体，可加工成柔性电路板（FPC）并广泛应用于 5G 通信终端设备的天线模组。发行人目前产品应用集中于光电显示领域，未应用于通信领域。

（3）LCP 膜生产对原材料 LCP 树脂性能要求较高，目前能够用于量产天线模组 LCP 膜的树脂供应商不多，高端膜级树脂主要集中在日本、美国等企业。

请发行人：

（1）说明供应商 A 的基本情况、市场地位、财务状况、主要客户、发行人采购占比，是否为其他上市公司的供应商或客户。

（2）结合发行人 LCP 膜业务设备、人员、技术、客户、供应商等方面准备情况，说明发行人新开发通信领域膜产品业务的合理性；结合 LCP 膜业务最新进展情况、主要客户情况、在手订单及收入预计情况，说明未来 LCP 膜是否为发行人主要产品、发行人主要业务未来是否发生重大变化。

（3）结合 LCP 膜业务扩展情况，送样认证情况和预计产生收入时间，预计良率和毛利率情况，贸易摩擦对原材料供应的影响，说明发行人 LCP 业务是否存在重大不确定性，新增大额折旧是否可能导致发行人亏损，若 LCP 业务发展不及预期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、申报会计师发表明确意见。

回复：

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.访谈供应商 A 的主要负责人并获取公司相关介绍资料，查阅供应商 A 的官方网站收集并比对相关信

息；2.访谈发行人董事会秘书和业务负责人；3.查阅发行人与供应商 A 签署的设备采购合同、发行人与膜级树脂供应商签署的采购合同；4.访谈 LCP 安装团队负责人及行业专家；5.查阅行业研究报告等公开资料，访谈 LCP 膜代理商上海双日；等等。

在审慎核查的基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）说明供应商 A 的基本情况、市场地位、财务状况、主要客户、发行人采购占比，是否为其他上市公司的供应商或客户

本题相关内容已申请豁免披露。

（二）结合发行人 LCP 膜业务设备、人员、技术、客户、供应商等方面准备情况，说明发行人新开发通信领域膜产品业务的合理性；结合 LCP 膜业务最新进展情况、主要客户情况、在手订单及收入预计情况，说明未来 LCP 膜是否为发行人主要产品、发行人主要业务未来是否发生重大变化

1、结合发行人 LCP 膜业务设备、人员、技术、客户、供应商等方面准备情况，说明发行人新开发通信领域膜产品业务的合理性

（1）公司在 LCP 膜业务设备、人员、技术、客户、供应商等方面的准备情况

①设备方面

2020 年 6 月，公司向供应商 A 定制化采购了 LCP 膜生产线，包括智能化挤出拉伸生产系统及其配套设备，该生产线基于模块化语言设计，使用同步拉伸制膜工艺，可以一步实现薄膜的成型、同步拉伸及同步松弛。LCP 膜生产线于 2021 年 6 月开始安装，至 2021 年 12 月初步完成设备安装和电气调试工作，公司在组织小批量客户送样的同时继续推进生产线的精细化调试。

行业内光学级薄膜大型生产线为达到具体的生产工艺要求和技术参数要求，设备调试周期一般在 1 年以上。LCP 膜的制备难度及工艺技术复杂程度高于一般光学级薄膜，同时，考虑到生产线为非标准化产品，以定制化模块为主，较为合理的安装调试周期应在 1 年以上。为了安全高效的推进生产线的安

装调试工作，公司聘请了专业的安装团队，具有丰富的双拉设备安装调试经验，并全程接受供应商 A 的技术指导，虽受疫情影响较原计划有所滞后，但整体计划仍稳步推进，在设备安装调试完毕并生产出合格样品之后公司将向安装团队出具相关验收单据，完成生产线的整体安装调试工作。

②人员方面

在 LCP 膜业务领域，公司已建立了覆盖方案设计、产品研发、工艺技术等完整的产品研发生产团队，核心的技术人员具备优秀的技术研发能力和丰富的产品开发经验；在设备自动化领域，公司为 LCP 膜生产线配备了多名电气工程师，负责机械设备、电气设备的运行维护；在 LCP 膜生产线的安装调试过程中以及试生产阶段，供应商 A 的工程师常驻现场或通过远程进行技术指导，随时解决出现的技术问题及机械故障，协助发行人完成设备参数的精细化调整；同时，为了进一步加强 LCP 膜技术团队的力量，公司积极发掘行业内优秀人才，通过技术顾问、外聘专家等多种形式参与设备调试及产品研发。

③技术方面

在 LCP 膜制备方面，公司采用挤出工艺路线，并且自主研发“高精密押出及拉伸技术”，在薄膜挤出成型后通过同步拉伸工艺解决 LCP 膜制备过程中各方向拉伸强度不同的问题。同时，通过该工艺制备的 LCP 膜兼具耐高温、高强高模、低介电损耗等特点，在 5G 通信领域具有重要的应用价值。经过长期的研发积累，公司已掌握多项 LCP 薄膜领域的关键专利技术，包括发明专利“高频传输 LCP 膜及其制备方法和应用”、“一种 LCP 膜厚度检测装置”以及实用新型专利“一种 LCP 薄膜加工设备”等。

在突破 LCP 制膜技术的基础上，公司创新性研发了应用同步拉伸技术的自动化生产线，可以一步实现薄膜的成型、同步拉伸及同步松弛，相对于吹膜法多步成膜，极大的减少了生产过程中的损耗，降低了产品的不良率。同时，生产线基于模块化设计，应用的最新一代的空气循环系统及热定型同步松弛技术能实现更高的产品精度控制。

④客户方面

LCP 膜早期应用较为单一，基本为工业应用，后来随着科技发展逐渐拓宽，涵盖如电子电器、汽车工业、航空航天等多个领域，其中电子电器仍然是 LCP 膜的最主要应用领域，典型应用领域如智能手机、无人驾驶及可穿戴设备。在大力推进 5G 建设发展的背景下，LCP 膜下游应用领域的市场容量潜力巨大，显示了其良好的发展潜力。

公司的 LCP 薄膜产品是生产挠性覆铜板（FCCL）的核心膜材，而 FCCL 是 FPC 的加工基材。根据产品结构，挠性覆铜板可分为有胶三层挠性覆铜板（3L-FCCL）和无胶两层挠性覆铜板（2L-FCCL）；根据产品厚度，每类挠性覆铜板又分为普通型和极薄型。

下游电子产品快速发展，推动 FPC 制造技术向高性能化和轻薄化方向不断创新和突破，从而对 FPC 的高密度互连（HDI）技术要求也不断提高。极薄挠性覆铜板是实现高密度互连技术的关键材料之一，可大幅提升电子元器件组装密度并节约组装空间，并实现超细线路 FPC 的制备。公司使用自主核心技术生产的 LCP 膜储备产品，厚度涵盖 25μm~100μm，可用于制备极薄挠性覆铜板，其铜层厚度及表面轮廓、剥离强度、电性能、耐热耐化性以及尺寸安定性等关键指标处于行业领先地位，具有良好的加工性能。

目前，公司储备产品 LCP 膜与生益科技（600183.SH）、信维通信（300136.SZ）、中山新高等国内主要 FCCL 制造商均有送样，并保持了较好的反馈沟通机制，潜在客户资源丰富。

⑤供应商方面

LCP 薄膜对 LCP 树脂原料性能要求较高，目前能够量产用于天线模组 LCP 薄膜的树脂供货商并不多，高端膜级树脂主要集中在宝理、上野、住友、塞拉尼斯等企业。目前，公司已与宝理、塞拉尼斯达成了合作协议，膜级树脂原料采购渠道畅通，部分原料已经投入研发及产品试制；同时，公司分别试用了住友、上野等供应商的膜级树脂原料，目前处在测试认证阶段。

近年来，随着 5G、传感器及其它精密电子产品的快速发展，国内厂商如沃特股份、普利特、金发科技等积极投入 LCP 树脂材料的研发生产领域，开展了

一系列注塑级 LCP 树脂材料、薄膜级 LCP 树脂材料的开发与应用技术研究。为了进一步拓宽公司 LCP 膜级树脂的供应渠道，公司与沃特股份等国内 LCP 树脂材料厂商积极沟通，开展国产膜级树脂的测试认证工作，以填补国内树脂供应商的空白。

综合来看，LCP 膜级树脂市场供应充足，随着国内厂商的进入，将进一步拓宽 LCP 膜级树脂的供应渠道。

（2）公司开展 LCP 膜业务的原因和合理性

①把握 5G 发展机遇，满足快速增长的市场需求

2019 年 6 月，国家工信部正式发放 5G 牌照，我国成为继韩国、美国、瑞士、英国之后第五个开通 5G 服务的国家。5G 是第五代移动电话行动通信标准，具有更高的数据传输速度、更宽的带宽、更强的可靠性和更低的时间延迟等特性。随着 5G 商用进程的持续推进，以智能手机代表的终端天线信号频率不断提升，高频应用越来越多，高速大容量的需求也越来越多。由于电磁波具有频率越高，波长越短，越容易在传播介质中衰减的特点，频率越高，要求天线材料的损耗越小。LCP 薄膜具备低介质损耗、极低吸水率、可挠曲性高等优势，可满足 5G 时代尤其是毫米波阶段天线传输的要求，使其成为 5G 天线传输的核心膜材。

公司开展 LCP 膜相关业务，是具有前瞻性的战略选择，有助于把握 5G 发展的时代机遇，满足终端产品对 5G 通信高频传输天线基材的市场需求。

②打破行业垄断，实现进口代替

LCP 膜的加工技术壁垒较高，目前市场上掌握天线用 LCP 制膜核心技术的企业主要是日本村田、日本可乐丽以及日本千代田，而能够真正达到商品阶段的仅日本村田和可乐丽，因此 LCP 膜市场主要被日本村田和可乐丽占据。

受益于技术进步、产业转移，近年来，我国电子信息产业快速发展，产业规模不断扩大，已成为全球最大的电子信息产品制造基地，同时也是全球最大的电子信息产品消费市场，以智能手机、可穿戴设备为代表的电子产品产销量全球领先。因此，当前我国亟需加强技术研发投入，突破技术壁垒，逐步提升

LCP 膜材料的国产化程度。

公司开展 LCP 膜相关业务，尽快实现量产 5G 通信高频传输用 LCP 膜，有助于打破行业垄断，实现进口替代。

③优化产品结构，提高抗风险能力

自成立以来，公司聚焦膜材料制品行业，致力于研发、生产和销售新型显示用光学膜片，主要产品包括应用于液晶电视、车载显示、台式显示器、笔记本电脑等终端的基础光学膜片、复合膜片、量子点膜片。LCP 膜产品是公司功能膜生产业务的重要布局，有利于进一步优化公司产品结构，提升公司核心竞争力。

公司切入通信高分子膜材料领域，将进一步丰富公司产品结构，形成新的利润增长点，从而提高公司盈利水平和抗风险能力。

2、结合 LCP 膜业务最新进展情况、主要客户情况、在手订单及收入预计情况，说明未来 LCP 膜是否为发行人主要产品、发行人主要业务未来是否发生重大变化

（1）LCP 膜业务最新进展情况、主要客户情况、在手订单及收入预计情况

大型进口薄膜生产线采购后，通常需要对其进行精细化调试，以符合公司生产工艺要求和技术参数要求，设备调试周期一般在 1 年以上；在客户认证方面，一般国内客户的认证周期在 3-6 个月左右。

公司的 LCP 膜生产线于 2021 年 6 月开始安装，至 2021 年 12 月初步完成设备安装和电气调试工作，在组织小批量客户送样的同时继续推进生产线的精细化调试。2022 年 3 月，公司在前期与客户送样沟通的基础上，开展了第二轮客户送样认证工作，送样客户范围在第一轮的基础上进行调整，包含生益科技（600183.SH）、信维通信（300136.SZ）、中山新高等国内主要 FCCL 制造商。

根据发行人与专业安装公司签署的设备安装协议，在 LCP 膜生产线产品送样认证合格后，由发行人出具验收清单，该设备达到预定可使用状态。发行人

及安装团队在进行调试工作的同时，同步开展客户送样认证工作。通过多轮密集的客户送样与沟通，可以帮助公司识别并解决 LCP 膜产品现存的主要问题，一定程度上可以加快公司 LCP 膜产品的商品化进程。

在 LCP 生产线安装调试完毕并生产出合格样品后，预计将再次开展新一轮的产品送样工作。按照行业惯例，下游客户的认证周期在 3 至 6 个月不等，同时考虑下游电子消费产品更新换代周期的影响，结合目前的调试及送样工作进度估算，公司的 LCP 膜产品将在最后一轮客户送样认证工作完成后取得订单，客观预计在 2022 年 4 季度取得订单。

（2）说明未来 LCP 膜是否为发行人主要产品、发行人主要业务未来是否发生重大变化

从细分行业分类上看，根据《国民经济行业分类 GB/T4754-2017》，公司所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”中的“C3985 电子专用材料制造业”，公司现有光学膜系列产品及储备产品 LCP 膜均属于该细分行业，储备产品 LCP 膜产品与现有公司行业分类基本契合，因此随着 LCP 膜产品的认证及量产，发行人所属的细分行业不会发生变化。

从主营业务上看，自成立以来，发行人一直从事功能高分子膜材料的研发、生产和精加工，布局“制膜+精加工”的双优势业务领域。LCP 膜作为公司通信领域的重要储备产品，经过长期的投入，已经在设备、人员、技术、客户、供应商等方面完成了准备工作，市场前景良好，未来将是公司制膜领域的重要产品。LCP 膜产品的研发、生产和销售业务与发行人现有的主营业务基本契合。

从业务关联度上看，LCP 膜产品与发行人现有主营业务具有很强的关联性，该产品的客户和供应商与现有主营业务在很多方面具有一致性，下游终端客户均为电子消费产品供应商，有利于发行人利用现有的销售及采购渠道开展业务。

综上，LCP 膜未来将是公司通信领域的重要产品，公司主要业务不会发生重大变化。

（三）结合 LCP 膜业务扩展情况，送样认证情况和预计产生收入时间，预计良率和毛利率情况，贸易摩擦对原材料供应的影响，说明发行人 LCP 业务是否存在重大不确定性，新增大额折旧是否可能导致发行人亏损，若 LCP 业务发展不及预期是否对发行人持续经营能力构成重大不利影响

1、结合 LCP 膜业务扩展情况，送样认证情况和预计产生收入时间，预计良率和毛利率情况，贸易摩擦对原材料供应的影响，说明发行人 LCP 业务是否存在重大不确定性

（1）LCP 膜业务扩展情况，送样认证情况和预计产生收入时间

公司 LCP 膜业务正处于产品精细化调试和多轮客户送样认证阶段，在 LCP 膜生产线安装调试完毕并生产出合格样品后，公司将开展新一轮主要型号产品的客户送样认证工作，目前，生产线的整体调试进度符合行业惯例。按照下游客户送样认证周期 3 至 6 个月以及目前生产线的精细化调试进度估算，客观估计至 2022 年 4 季度，公司将取得 LCP 膜量产订单并逐步产生收入。公司现正调配资源，不断加强技术团队力量，同时协调供应商 A 的工程师远程参与并指导安装团队的调试工作，多方面全力保障 LCP 膜产品的调试及认证工作。

（2）预计良率和毛利率情况

根据制膜企业新产品投产的行业惯例，结合公司量子点膜、复合膜产品的量产经验，LCP 膜产品在投产后将经历生产良率不断提升的过程。经过原料配方的不断摸索，工艺技术的改进成熟及设备参数的逐步优化，LCP 膜产品的良率将逐步提升并直至平稳。在毛利率方面，LCP 膜作为市场上较为稀缺的功能膜材料，国内尚没有能够量产的厂商，供求关系决定了其拥有良好的盈利能力。同时考虑到产品认证周期及下游电子消费产品更新换代的影响，LCP 生产线产能将逐步释放，产能利用率会经历爬坡过程，LCP 生产线折旧金额较大，因此在 LCP 生产线未释放理想产能的情况下，将一定程度上会影响 LCP 膜的毛利率水平。综上所述，LCP 膜毛利率预计将呈现逐步爬坡并趋于稳定的趋势。

（3）贸易摩擦对原材料供应的影响

目前，公司已与宝理、塞拉尼斯达成了合作协议，膜级树脂原料采购渠道

畅通，部分原料已经投入研发及产品试制；另外，公司分别试用了住友、上野的树脂原料，目前处在测试认证阶段。同时，为了进一步拓宽公司 LCP 膜级树脂的供应渠道，公司与沃特股份等国内 LCP 树脂材料厂商积极沟通，开展国产膜级树脂的测试认证工作，以填补国内树脂供应商的空白。

综合来看，公司的 LCP 膜级树脂市场供应较为充足，主要供应商中只有塞拉尼斯为美国企业，但考虑到塞拉尼斯已在国内南京市投资建厂，并与公司建立了较为稳固的合作关系。因此，贸易摩擦对公司 LCP 膜级树脂原材料供应的影响较小。

综上，结合 LCP 膜业务扩展情况、送样认证情况和预计产生收入时间、预计良率和毛利率情况、贸易摩擦对原材料供应的影响，同时考虑公司在设备、人员、技术、客户、供应商等方面完成的准备工作以及良好的市场前景，公司开展 LCP 业务不存在重大不确定性。

2、新增大额折旧是否可能导致发行人亏损，若 LCP 业务发展不及预期是否对发行人持续经营能力构成重大不利影响

根据行业研究报告等公开资料，大型进口薄膜生产线的设备调试周期一般在 1 年以上。根据公司 LCP 膜生产线的安装调试进度，预计生产线将于 2022 年 6 月完成产品精细化调试工作及主要型号产品的试制，整体达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产。公司的 LCP 膜生产线安装调试用时在 1 年左右，基本符合行业惯例及公司预期。2022 年度 LCP 膜生产线转固新增的折旧金额及对公司利润的影响测算如下：

单位：万元

项目	固定资产类别	预计转固金额	折旧期限（月）	残值率	月折旧额	2022 年折旧月数	对 2022 年利润影响金额
LCP 膜生产线工程	机器设备	18,223.79	120	5%	144.27	6	865.63

注：此处按照 1 年调试完成（2022 年 6 月）达到预定可使用状态进行折旧测算。

若 LCP 业务发展不及预期，2022 年 4 季度无法获取量产订单形成收入，根据 2022 年第一季度公司主营业务收入 2.12 亿元，2019 至 2021 年度第一季度主营业务收入年度平均占比及主营业务收入在营业总收入的平均占比计算，预计

2022 年度公司将实现营业收入约 10 亿元。因此，2022 年度，在现有市场环境下，基础光学膜片、复合膜片、量子点膜片以及新产品量子点复合膜将持续为公司带来较为稳定的经营业绩，即使在 2022 年度 LCP 膜不产生收入的情况下，新增大额折旧 865.63 万元也不会导致发行人出现亏损的情况。随着 2023 年 LCP 膜的延期投产，公司的收入利润规模将进一步得到提升。综上，若 LCP 业务发展不及预期，2022 年 4 季度无法获取量产订单形成收入，对公司的持续经营能力不构成重大不利影响。

同时，公司已采取相关措施应对 LCP 业务发展不及预期的情况：

（1）持续加大国内外市场拓展力度，发掘新的战略客户，依托稳定成熟的工艺流程及业内口碑，在巩固液晶电视用光学膜市场占有率的同时，不断向笔记本电脑、台式显示器和车载显示领域渗透，扩大基础光学膜片、复合膜片、量子点膜片等现有产品的业务规模。

（2）结合背光模组架构及公司在复合膜领域的研发经验，进一步开发基于高稳定性量子点材料的新型多功能量子点光学复合膜，该产品可以用于传统 TFT-LCD 显示器以及新型的 MiniLED 背光、MicroLED 背光显示器，同时具备色域增强以及亮度提升的功能，可以有效降低背光模组的厚度，最终实现液晶显示器件的轻薄化，拓宽应用场景，在背光显示领域具有较强竞争力。目前，公司试生产的新型多功能量子点光学复合膜样品已经通过下游客户的光学测试及信赖性认证，产品即将进入规模化量产阶段。公司通过新产品的陆续研发投产，将形成新的业务增长点。

（3）持续加大 LCP 团队的技术力量，聘请外部专家、技术顾问，发掘国内 BOPP、BOPET 制膜领域技术人才，保障 LCP 膜生产线的调试及产品研发。同时，公司在持续开展产品精细化调试以及客户送样工作的同时，积极与行业内具有较强影响力的终端客户开展技术交流工作，建立长期沟通机制，共同探讨 LCP 膜产品在消费电子领域的应用前景。公司计划通过提前开展终端产品用 LCP 天线模组的合作研发，进一步缩短产品化进程。

综上，本所经办律师认为：

1、供应商 A 是全球知名的双向拉伸薄膜生产线制造商，拥有同步拉伸技术及相关专利，可一步实现薄膜的同步拉伸、同步松弛，目前市场上相同功能的其他设备供应商较少。供应商 A 的财务状况良好，发行人采购的生产线及配套设备约占供应商 A 销售当期总收入 20%。供应商 A 在全球范围内拥有众多客户，项目实施经验丰富，与发行人采购的相似生产线在中国、日本和韩国均有销售，其中包含了国内上市公司及新三板公众公司等客户。

2、发行人已具备开展 LCP 膜业务的相关条件，设备、人员、技术、客户、供应商等方面准备充分，发行人新开发通信领域膜产品业务具有合理性。LCP 膜未来将是发行人通信领域的重要产品，是发行人功能膜生产业务领域的重要布局，从行业分类、主营业务及业务关联度等角度分析，发行人主要业务不会发生重大变化。

3、发行人开展 LCP 业务不存在重大不确定性，新增大额折旧不会导致发行人亏损，若 LCP 业务发展不及预期不会对发行人持续经营能力构成重大不利影响。

三、《反馈意见》问题 3 关于实际控制人持有股份争议

（1）2016 年 7 月，发行人实际控制人刘勇与鲁红兵、金淑珍（鲁红兵的母亲）签订了《股权转让及委托持股协议书》（以下简称《股权置换协议》），约定刘勇将其当时持有的贝迪有限 6.867%股权置换纳世新材 90%股权（纳世新材当时为鲁红兵控制的公司），并在置换后委托刘勇代持贝迪有限前述 6.867%贝迪有限股权。在此之后，按照鲁红兵的安排，金淑珍、李国纬分别将持有纳世新材 40%、20%股权转让给了刘勇。

（2）2016 年 7 月，鲁红兵与李国纬签订了《股权转让及委托持股协议书》，约定鲁红兵将其持有的贝迪有限 3.052%股权转让给李国纬，转让价款为 200 万元，并由鲁红兵替李国纬代为持有。

（3）2021 年 11 月，刘勇与鲁红兵、金淑珍经协商一致同意签署了《终止协议》，一致同意终止并解除《股权置换协议》，并确认《股权置换协议》自始

无效，同时约定刘勇将上述已受让的纳世新材 60%股权转让回给鲁红兵或其指定的第三人，相关转让手续已完成。

（4）2021 年 12 月 20 日，刘勇收到李国纬委托律师发送的《律师函》，要求刘勇沟通处理李国纬享有贝迪有限 6.867%股权中相应权益事宜。

请发行人：

（1）详细说明控股股东、实际控制人刘勇与李国纬股权争议背景、过程，最新进展情况；鲁红兵、金淑珍同意解除《股权置换协议》的合理性，是否存在其他利益安排。

（2）发行人控股股东、实际控制人所持发行人股份权属是否清晰，是否符合《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》第十二条规定。

请保荐人、发行人律师审慎发表明确意见，保荐人内核、质控部门一并发表明确意见。

回复：

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅发行人、纳世新材的工商登记档案资料；2.查阅刘勇与鲁红兵、金淑珍签订的《股权置换协议》；3.查阅刘勇与李国纬签署的《股权转让协议》；4.查阅刘勇与鲁红兵、金淑珍签署的《<股权转让及委托持股协议书>之终止协议》等文件；5.对刘勇、鲁红兵及相关股权置换、股权转让的知情人进行访谈；6.取得刘勇、鲁红兵、金淑珍出具的确认函；7.查阅李国纬发送的《律师函》及刘勇对该《律师函》的回函；8.向李国纬发询证函核查有关股权争议情况；9.查询南京市江宁区人民法院的案件情况；10.登录国家企业信用信息公示系统、中国执行信息公开网、中国裁判文书网等网站查询；等等。

在审慎核查的基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）详细说明控股股东、实际控制人刘勇与李国纬股权争议背景、过程，最新进展情况；鲁红兵、金淑珍同意解除《股权置换协议》的合理性，是否存在其他利益安排

1、发行人控股股东、实际控制人刘勇与李国纬股权争议背景、过程及最新进展情况

经本所经办律师核查，控股股东、实际控制人刘勇与李国纬就发行人的股权不存在直接的权利义务关系，相关股权争议系因刘勇与鲁红兵之间的股权置换而引起，具体情况如下：

（1）发行人控股股东、实际控制人刘勇与鲁红兵进行股权置换

2016 年 7 月，刘勇将当时持有的贝迪有限 6.867%股权置换纳世新材 90%股权，此次股权置换的背景为：

鲁红兵系美国德州大学达拉斯分校机械系教授，在气凝胶技术及应用具有多年研究经验，后经高新园创投的介绍引荐，刘勇与鲁红兵结识，在沟通交流后双方均看好纳米新材料“气凝胶”技术及未来市场应用，计划将气凝胶作为主要合作内容，因此经过充分协商后，双方决定以股权置换的方式进行合作，并签署了《股权置换协议》。

《股权置换协议》明确作出约定：（1）在贝迪有限于公开市场上市前，鲁红兵、金淑珍不得向任何第三方转让其置换的贝迪有限股权；（2）双方保证对所有材料予以保密，在未取得对方同意前，不得向任何第三方披露任何有关资料。

（2）发行人控股股东、实际控制人刘勇与鲁红兵合作的进展

①股权置换方面的进展

在达成上述《股权置换协议》后，经鲁红兵的协调和安排，刘勇当时合计受让纳世新材 60%的股权，其中依据与李国纬签署的《股权转让协议》受让李国纬持有的纳世新材 20%股权并实际支付了对价款，另外受让了金淑珍持有的

纳世新材 40%股权。刘勇已履行与股权出让方李国纬、金淑珍签署股权转让协议、取得纳世新材股东会决议批准及办理工商变更登记等法律必要手续。

根据纳世新材的工商档案登记材料，与本次股权置换相关的纳世新材股权变化情况如下：

序号	时间	转让方	受让方	转让股权比例	对应注册资本（万元）	转让价款（万元）
1	2016 年 7 月	隋波	李国纬	20%	200	100 万元
2	2016 年 10 月	李国纬	刘勇	20%	200	160 万元（注 1）
		金淑珍	刘勇	40%	400	注 2
3	2021 年 11 月	刘勇	翁凯敏	51.30%	600	160 万元（注 3）

注 1：经访谈刘勇和鲁红兵确认，截至刘勇完成受让李国纬持有纳世新材 20%股权时，刘勇共计向李国纬支付了 160 万元对价，主要考虑李国纬就受让纳世新材 20%股权亦支付了相应对价，以及刘勇与鲁红兵进行共同合作的背景。

注 2：金淑珍为鲁红兵的母亲，代鲁红兵持有纳世新材股权，进行股权置换刘勇未支付对价。

注 3：刘勇与鲁红兵解除《股权置换协议》，刘勇将原置换的纳世新材 600 万元股权（因纳世新材注册资本总额发生变化，600 万元注册资本占比变更为 51.30%），以等于刘勇实际支付 160 万元的价款作为对价，转回至鲁红兵指定的境内第三方翁凯敏。

②实质合作方面的进展

在实质合作方面，双方在达成合作意向后，进行了以气凝胶为原材的建筑隔音板应用开发，但仅进行可行性测试，后续因无充足人员储备及市场推广不力，没有形成任何产品及收入，而鲁红兵长期定居美国，再加上中美两国贸易摩擦、新冠肺炎疫情影响以及鲁红兵精力有限等因素，鲁红兵在气凝胶业务合作上的研发支持工作实际接近于停止。刘勇的主要精力和工作重心亦投入贝迪新材的功能膜材料精加工及生产领域。在事实上，双方在气凝胶合作项目未有实质性进展，且已经停滞，双方当初进行股权置换的合作目的并未实现。

在实际股权置换操作方面，在本次股权置换前，鲁红兵以纳世新材的名义申报了相关政府补助项目，且作为项目牵头人承担继续完成相关项目工作的义务，需要保留其持有的部分纳世新材的股权，基于其个人的原因和考虑，鲁红兵未完全履行《股权置换协议》约定的股权转让义务。

自 2016 年 7 月双方达成本次股权置换的合意至 2021 年 11 月双方终止合作的期间内，鲁红兵与刘勇未就继续实施股权置换达成任何补充约定。因此，刘勇与鲁红兵的上述股权置换未最终完成。经核查刘勇的银行流水和刘勇出具的书面确认，自股权置换开始实施至今，刘勇与鲁红兵之间就股权置换不存在直接资金往来情况。

（3）鲁红兵违反《股权置换协议》约定转让贝迪新材股权

在与刘勇达成《股权置换协议》后，鲁红兵与李国纬签订了《股权转让及委托持股协议书》，约定鲁红兵将其持有的贝迪有限 3.052%股权转让给李国纬，转让价款为 200 万元。经访谈刘勇及其书面确认，刘勇对上述股权转让不知情，且不予以追认，并认为鲁红兵进行上述股权转让已根本违反《股权置换协议》的约定。

（4）刘勇与鲁红兵解除《股权置换协议》及刘勇对已取得纳世新材股权处置情况

①解除《股权置换协议》情况

鉴于本次股权置换合作目的没有实现，气凝胶合作项目实质已终止，且鲁红兵已违反《股权置换协议》中不得转让贝迪新材股权的约定，构成了根本性违约，2021 年 11 月，刘勇与鲁红兵、金淑珍经协商一致共同签署了《<股权转让及委托持股协议书>之终止协议》，达成如下约定：

A. 一致同意终止并解除《股权置换协议》，并确认《股权置换协议》自始无效，确认金淑珍、鲁红兵从未享有贝迪有限/贝迪新材任何股权权利或权益，无权向刘勇及/或贝迪新材主张任何权利/权益或赔偿；

B. 对于刘勇已经受让的纳世新材股权，一致同意刘勇将其转让给鲁红兵或鲁红兵指定的第三方；

C. 因鲁红兵违反《股权置换协议》及《<股权转让及委托持股协议书>之终止协议》的约定而导致的相关法律风险和法律责任由鲁红兵自行承担，与刘勇及/或贝迪新材无关；

D. 鲁红兵确认对于终止并解除《股权置换协议》及该《<股权转让及委托持股协议书>之终止协议》的签署、履行及其内容等全部相关事宜不存在任何争议或纠纷，不存在任何异议。

②刘勇对已取得纳世新材股权处置情况

鉴于鲁红兵为境外人士，其经常居住地在境外，且因新冠肺炎疫情的原因不能及时按照上述终止协议的约定直接受让纳世新材股权，因此在达成上述终止协议后，鲁红兵指定第三方翁凯敏从刘勇处受让纳世新材股权，完成签署股权转让协议、取得纳世新材股东会决议批准等股权转让程序，并于 2021 年 11 月完成工商变更登记手续。

经访谈翁凯敏和鲁红兵确认，翁凯敏系代鲁红兵受让刘勇原置换的纳世新材股权，并就刘勇受让纳世新材股权实际支付的对价款，向刘勇支付了全部股权转让款 160 万元。翁凯敏与刘勇或贝迪新材不存在关联关系，不存在代刘勇或贝迪新材持有股权的情况。

经访谈鲁红兵确认且金淑珍书面确认，鲁红兵、金淑珍自始不享有贝迪新材的任何股份或权益，在达成终止协议后，不存在委托刘勇或第三方代持贝迪新材股权或权益的情况，鲁红兵、金淑珍与刘勇或贝迪新材之间不存在利益安排或其他约定，不存在争议或潜在纠纷。

（5）李国纬向发行人控股股东、实际控制人刘勇提出权利主张

2021 年 12 月 20 日，发行人实际控制人刘勇收到李国纬委托北京天驰君泰（南京）律师事务所发送的《律师函》。李国纬在前述《律师函》中提出要求刘勇与其委托的代理律师沟通处理李国纬享有刘勇向鲁红兵置换的贝迪有限 6.867%股权中相应权益事宜，刘勇在收到相关函件后于 2021 年 12 月 23 日对李国纬进行了回函，回函说明刘勇于 2021 年 11 月 18 日与鲁红兵、金淑珍共同签署了《<股权转让及委托持股协议书>之终止协议》，一致同意终止并解除《律师函》中所提及的《股权转让及委托持股协议书》，并一致确认该协议自始无效。

经对鲁红兵、刘勇的访谈确认，自刘勇向李国纬回函后，李国纬未进一步向刘勇或发行人提出权利主张或要求，刘勇或发行人亦未收到关于此次股权争

议的相关诉讼、仲裁文件。本所经办律师查询了发行人住所地人民法院并登录国家企业信用信息公示系统、中国执行信息公开网、中国裁判文书网等网站查询，截至本补充法律意见出具之日，不存在涉及刘勇或发行人的有关股权事项的诉讼案件。

2、鲁红兵、金淑珍同意解除《股权置换协议》具有合理性，不存在其他利益安排

因刘勇与鲁红兵股权置换合作目的没有实现，气凝胶合作项目实质已终止，且鲁红兵已违反《股权置换协议》中不得转让贝迪新材股权的约定，构成了根本性违约，鲁红兵同意与刘勇结束本次合作，刘勇亦不再追究鲁红兵的违约责任，因而鲁红兵、金淑珍同意解除《股权置换协议》具有合理性。在解除《股权置换协议》后，就刘勇所持有的纳世新材股权，刘勇根据鲁红兵的指示将其全部转让给鲁红兵指定的第三方翁凯敏，实际收取了股权转让对价并完成了全部必要的股权转让手续。

本所经办律师对相关当事人进行了访谈并获取了书面确认文件，根据鲁红兵、金淑珍及发行人实际控制人刘勇出具的书面确认，各方解除《股权置换协议》后不存在其他利益安排。

综上，本所经办律师认为，鲁红兵、金淑珍同意解除《股权置换协议》具有合理性，且不存在其他利益安排。

（二）发行人控股股东、实际控制人所持发行人股份权属是否清晰，是否符合《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》第十二条规定

尽管李国纬之前通过发送《律师函》的方式主张享有刘勇向鲁红兵置换的贝迪有限 6.867%股权中相应权益，但刘勇已向其回函告知李国纬已解除《股权置换协议》并确认自始无效，且李国纬未进一步向刘勇或发行人提出权利主张或要求，也未向人民法院提起诉讼。

另外，基于已核查情况和现有证据材料，李国纬提出享有刘勇向鲁红兵置换的贝迪有限 6.867%股权中相应权益的主张以及其受让取得鲁红兵转让的贝迪有限 3.052%股权的主张得到审判机关支持的可能性较小，理由如下：

①《股权置换协议》系由刘勇与鲁红兵、金淑珍（鲁红兵母亲）共同签署，李国纬并非协议当事人，依据《中华人民共和国民法典》第四百六十五条第二款规定“依法成立的合同，仅对当事人具有法律约束力，但是法律另有规定的除外”，李国纬无权依据《股权置换协议》主张享有发行人的股权权益。根据对刘勇的访谈确认，刘勇与李国纬之间不存在与股权置换有关的约定或其他利益安排。

②《股权置换协议》已于 2021 年 11 月由刘勇、鲁红兵及金淑珍一致签署《<股权转让及委托持股协议书>之终止协议》予以终止，并确认自始无效。

③刘勇与李国纬前后签署两份《股权转让协议》，签署时间在后的一份协议明确约定李国纬同意将纳世新材 20%股权转让给刘勇，刘勇也已向李国纬实际支付股权转让价款，并已就该股权转让履行了纳世新材股东会决议、修改章程及办理工商变更登记等必要法律手续。因此，刘勇已合法受让了李国纬持有的纳世新材 20%股权。经核查前述两份《股权转让协议》的全部内容，均没有刘勇与李国纬进行股权置换的约定。

④李国纬受让鲁红兵转让的贝迪有限股权不符合善意取得构成要件。根据《中华人民共和国民法典》第三百一十一条的规定：“无处分权人将不动产或者动产转让给受让人的，所有权人有权追回；除法律另有规定外，符合下列情形的，受让人取得该不动产或者动产的所有权：i.受让人受让该不动产或者动产时是善意；ii.以合理的价格转让；iii.转让的不动产或者动产依照法律规定应当登记的已经登记，不需要登记的已经交付给受让人。受让人依据前款规定取得不动产或者动产的所有权的，原所有权人有权向无处分权人请求损害赔偿。当事人善意取得其他物权的，参照适用前两款规定。”本所经办律师认为，李国纬不存在合理信赖鲁红兵拥有向其转让贝迪有限 3.052%股权的基础，不属于善意相对人，且其未以合理的价格受让股权，亦未依法办理工商变更登记，不构成善意取得。

因此，李国纬提出享有刘勇向鲁红兵置换的贝迪有限 6.867%股权中相应权益的主张以及其受让取得鲁红兵转让的贝迪有限 3.052%股权的主张，由于缺乏

相应的证据支持，获得审判机关支持的可能性较小，影响发行人实际控制人刘勇所持股份清晰稳定的可能性也较小。

基于谨慎性原则，对以下两种假设进行测算：

①假设李国纬提出其享有贝迪有限 6.867%股权中相应权益的主张，最终得到审判机关的司法判决支持，则以鲁红兵向刘勇转让纳世新材 90%股权置换贝迪有限 6.867%股权的结果计算，李国纬以其持有纳世新材 20%股权可以取得贝迪有限当时的股权比例为 1.53%，换算为发行人当前股份比例为 0.98%。

②假设李国纬提出其受让取得鲁红兵转让的贝迪有限 3.052%股权的主张，最终得到审判机关的司法判决支持，则李国纬当时受让贝迪有限 3.052%的股权，换算为发行人当前股份比例为 1.97%。

截至本补充法律意见出具之日，刘勇直接及间接合计控制发行人 40.27%的股份，即使李国纬前述主张获得人民法院司法判决支持，也仅可以造成刘勇所合计控制发行人股份减少至 39.29%（第二种假设情况下减少至 38.30%），刘勇仍为发行人的第一大股东，而发行人其他股东持股较为分散且比例较小（发行人第二大股东金浦智造仅持有发行人 5.94%的股份），因此刘勇仍为发行人的实际控制人。

综上，本所经办律师认为，李国纬提出享有贝迪有限 6.867%股权中相应权益及从鲁红兵处受让取得贝迪有限 3.052%股权的主张，得到审判机关支持的可能性较小，上述可能发生的股权纠纷不构成导致发行人控制权发生变更的重大权属纠纷，发行人实际控制人刘勇所持发行人股份权属清晰，符合《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》第十二条规定。发行人就上述可能发生的股权纠纷作出充分信息披露，符合《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 28 号—创业板公司招股说明书》等法律法规、规范性文件规定的信息披露要求。

四、《反馈意见》问题 11 关于主要客户

（1）报告期内，发行人前五大客户的销售占比分别为 67.06%、62.31%、71%、69.74%。

（2）发行人实际控制人刘勇曾于 2004 年 7 月至 2010 年 10 月担任喜星电子（南京）有限公司采购主管；副总经理咸正浩曾于 2010 年 2 月至 2016 年 7 月担任喜星电子（广州）有限公司生产主管、喜星电子（烟台）有限公司生产科长。

（3）报告期内，海信集团、创维集团新增进入前五大客户行列，仕达利恩（南京）光电有限公司退出前五大客户行列。

请发行人：

（1）说明报告期内向前五大客户销售产品、对应终端客户及终端应用领域，对比分析发行人与可比公司客户集中度的差异原因及合理性，是否对主要客户存在依赖。

（2）结合与喜星集团的合作开始时间、获客途径、历史合作情况、合同安排、喜星集团的主要购买需求及变化趋势、发行人在喜星集团供应商中的地位等，说明发行人与喜星集团的合作关系是否持续、稳定，发行人订单获取过程中是否存在商业贿赂、不正当竞争或利益输送等情形。

（3）结合与客户的合作情况、行业发展趋势等，说明上述主要客户变动的原因及合理性。

请保荐人、申报会计师发表明确意见，请发行人律师对问题（2）发表明确意见。

回复：

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅珠海科弥的工商登记档案资料；2.对喜星集团进行访谈；3.查阅发行人及其子公司珠海科弥与喜星集团签署的相关销售合同；4.核查发行人及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员在报告期内的银行流水；5.通过网站公开查询有关喜星集团采购量等信息；6. 访谈发行人业务负责人，了解发行人与客户的合作情况；等等。

在审慎核查的基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）发行人与喜星集团的合作关系持续、稳定

喜星集团成立于 1973 年，主营业务为显示器核心部件 BLU（背光模组）、TSP（触摸屏面板）和 LED（发光二极管）的专业制造，主要产品包括 TFT-LCD 核心零件 BLU 及中小型 TFT-LCDModule 等在内的平面显示器核心零件。目前，喜星集团在韩国大邱、坡州和中国南京、苏州、广州以及波兰的弗罗茨瓦夫等地设有制造工厂，逐步将生产 BLU 和核心零部件扩大至模块和成套生产领域。

发行人合作的喜星集团主要包括喜星电子（广州）有限公司、喜星电子（南京）有限公司等（以下简称“广州喜星”、“南京喜星”，合称“喜星集团”），根据公开资料查询显示：广州喜星于 2010 年 2 月成立，注册资金 4,200.00 万美元，现有员工 3,034 人。南京喜星于 2002 年 9 月成立，注册资金 3,400.00 万美元，投资金额 9,900.00 万美元，企业占地面积 62,058.00 平方米，现有员工 3,800 人，具有年产 3,600.00 万台 eMPS-Module 模组、624 万台 TFT-LCD 用背光模组、2,520.00 万台导光板和 1,880.00 万台总成板生产能力。

发行人与喜星集团持续保持稳定的合作关系，具体情况如下：

1、合作开始时间、获客途径

珠海科弥早在 2012 年即与广州喜星建立合作关系，2015 年 10 月发行人投资珠海科弥并将其纳入合并报表范围，珠海科弥成为发行人全资子公司，因此公司与广州喜星的合作时间为 2015 年，公司与广州喜星合作主要源自收购子公司，业务关系自然承接形成。

公司与南京喜星的合作时间为 2014 年，喜星集团建立了严格的供应商管理制度，对供应商管理从资材管理、原材入检、cutting 工程、清洁工程、检查工程、出货等各个内控环节进行把控评价，供应商满足上述内控管理标准方能进入喜星集团的供应商名录，公司在经过产品送样及认证，并经过上述供应商管理认证考核后，纳入喜星集团供应商名录，与南京喜星建立了合作关系。

2、历史合作情况、合同安排、喜星集团的主要购买需求及变化趋势

发行人与喜星集团的历史合作情况如下：

采购方	采购产品	合同有效期	报告期内交易金额（万元）		
			2021 年度	2020 年度	2019 年度
喜星集团	基础光学膜片	长期有效	10,767.14	5,754.65	8,001.48

报告期内，喜星集团与发行人签订采购框架合同，并在有实际购买需求时向发行人发送具体订单确认采购数量等信息，采购框架合同长期有效，双方未因履行合同而产生任何争议、纠纷或潜在纠纷，双方合作情况良好。

3、发行人在喜星集团供应商中的地位

喜星集团未披露其总采购额，且采购额分配情况为喜星集团的商业秘密，因此发行人无法获知准确的供应份额。根据上述公开资料查询显示，喜星集团中南京喜星投资金额 9,900.00 万美元，企业占地面积 62,058.00 平方米，现有员工 3,800 人，具有年产 3,600.00 万台 eMPS-Module 模组、624 万台 TFT-LCD 用背光模组、2,520.00 万台导光板和 1,880.00 万台总成板生产能力；广州喜星注册资金 4,200.00 万美元，现有员工 3,034 人，可见喜星集团综合实力强、生产及采购规模较大，从而推算发行人的供应量占其总采购金额比例占比较小。

发行人与喜星集团长期合作，与集团内多个主体建立了合作关系，作为其重要供应商之一，自双方建立合作关系以来未发生中断，合作关系持续稳定。

（二）发行人订单获取过程中不存在商业贿赂、不正当竞争或利益输送等情形

喜星集团建立了严格的供应商管理制度，对供应商管理从资材管理、原材入检、cutting 工程、清洁工程、检查工程、出货等各个内控环节进行把控评价，供应商满足上述内控管理标准方能进入喜星集团的供应商名录，公司在经过产品送样及认证，并经过上述供应商管理认证考核后才能获取相应订单。

经对南京喜星和广州喜星的进行实地走访，访谈确认双方在合作交易过程中不存在商业贿赂、不正当竞争或利益输送等情形，双方不存在任何形式的关联关系或发生其他交易、非经营性资金往来及其他特殊的利益安排。

经核查发行人及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员在报告期内的银行流水，发行人及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在与喜星

集团及其实际控制人、相关采购人员之间的异常大额非经营性往来。发行人在订单获取过程中不存在商业贿赂、不正当竞争或利益输送等情形。

综上，本所经办律师认为，发行人与喜星集团的合作关系持续、稳定，不存在商业贿赂、不正当竞争或利益输送等情形。

五、《反馈意见》问题 13 关于 NANOSYS 量子点技术授权

（1）发行人的量子点溶液从美国的 NANOSYS 公司采购，本土企业中，贝迪新材、激智科技和道明光学均通过授权取得其量子点原料。

（2）2017 年 5 月 14 日，公司与美国 NANOSYS 公司签署了《QDEF 合作伙伴许可计划协议》，约定 NANOSYS 向公司提供一项非排他性、不可转让的与 QDEF 相关的特定专利权和诀窍（与 QDEF 制造相关的知识产权的说明、指导等）的授权许可，授权期限至授权专利最后一项到期日。在授权期限内，如公司使用 NANOSYS 或其批准的供应商所制造的 QD 原材料，则 NANOSYS 免收上述授权许可费；如公司使用其他供应商的 QD 原材料，则 NANOSYS 根据公司销售的授权产品数量收取许可费，上述协议处于正常履行中。

（3）公司将相关支出确认为该非专利技术的初始确认金额并计入非专利技术项目。截至报告期末，非专利技术项目账面原值为 559.15 万元，账面价值 334.78 万元。

（4）公司与 NANOSYS 签订订购单，列明公司将于 2021 年 12 月 31 日前从 NANOSYS 采购价值 1,100 万美元的原材料，NANOSYS 折让 250 万美元。

请发行人：

（1）说明 NANOSYS 协议的主要内容，授权许可对发行人生产经营的重要程度、对应产品占发行人收入和毛利情况，是否存在抵押、质押或优先权等权利瑕疵或限制，是否存在权属纠纷和法律风险。

（2）说明 NANOSYS 是否向其他方提供类似许可，发行人是否对 NANOSYS 存在重大依赖，是否构成重大不利影响，量子点溶液的供应是否有国内替代。

（3）结合 NANOSYS 行业地位、议价能力等分析说明该供应商向发行人提供销售折让的合理性、是否符合商业逻辑，是否同时向其他国内可比公司提供类似折让、折让比例是否合理。

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

回复：

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅贝迪有限与 NANOSYS 签署的《QDEF 合作伙伴许可计划协议》和《技术使用计划协议》；2.对 NANOSYS 进行访谈；3.取得 NANOSYS 的书面确认；4.查阅发行人及子公司境内外专利等无形资产情况；5.通过网站公开查询有关诉讼案件情况；等等。

在审慎核查的基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）发行人与 NANOSYS 签署协议的主要内容

1、《QDEF 合作伙伴许可计划协议》

2017 年 5 月 14 日，贝迪有限与 NANOSYS 签署了《QDEF 合作伙伴许可计划协议》，约定 NANOSYS 向贝迪有限提供一项非排他性、不可转让的与 QDEF 相关的特定专利权和诀窍（与 QDEF 制造相关的知识产权的说明、指导等）的授权许可。

截至本补充法律意见出具之日，上述协议处于正常履行中，协议主要内容如下：

条款	主要内容
许可的授予	在遵守和符合本协议条款的条件的前提下，NANOSYS 许可贝迪有限在专利和专有技术项下的非独家、不可转让、需支付使用费（无再许可权）的许可，以使用、生产、安排他方生产、销售或要约销售许可产品；及 NANOSYS 许可专利和许可专有技术项下的非独家、不可转让、免使用费（无再许可权）的许可，以使用、生产、安排他方生产、销售或要约销售液晶显示器背光的光子 QDEF，且在这种情况下，该等 QDEF 由贝迪有限或 NANOSYS 批准的供应商使用 NANOSYS 生产的量子点材料生产。对于销售使用 NANOSYS 提供的量子点材料生产的许可产品，贝迪有限将不再需要向 NANOSYS 支付任何使用费。
许可费	在有效期内，贝迪有限将向 NANOSYS 支付协议载明的使用费。如果 QDEF 由贝迪有限或 NANOSYS 批准的供应商使用 NANOSYS 或 NANOSYS 批准的供应

	商生产的量子点材料生产，以用于液晶显示器的背光，则无需支付使用费。
报告	在每个日历季度结束后三十天内，贝迪有限将向 NANOSYS 提供一份书面报告，说明贝迪有限在该季度的许可产品销售数量（以平方米为单位），以及因销售该等许可产品而累计计算的使用费。如果 QDEF 由贝迪有限或 NANOSYS 批准的供应商使用 NANOSYS 或 NANOSYS 批准的供应商生产的量子点材料生产，以用于液晶显示器的背光，则无需提供任何报告。
NANOSYS 的赔偿	NANOSYS 将自费就第三方针对贝迪有限提出的任何索赔、诉讼或法律程序（统称“诉讼”）进行辩护，但限于该等诉讼因任何第三方索赔（由于违反 NANOSYS 在本协议作出的任何陈述或保证或该等陈述或保证不正确而提出）而发生，或者因许可专利和许可专有技术而产生或与之相关的任何侵权索赔。NANOSYS 将支付在任何该等诉讼中判决贝迪有限承担的费用和损害赔偿，或者在该等诉讼中金钱和解的费用和损害赔偿。
有效期	协议生效日期起开始，且除非提前终止，将在许可专利最后一项到期之日到期。

2、《技术使用计划协议》

2017 年 5 月 14 日，贝迪有限与 NANOSYS 签署了《技术使用计划协议》，约定 NANOSYS 向贝迪有限授予许可专利和许可专有技术项下的非独家、不可转让、免使用费的许可（无再许可权），以使用、生产安排他方生产、销售或要约销售许可产品。

截至本补充法律意见出具之日，该协议部分条款继续有效，协议主要内容如下：

条款	主要内容
向客户作出的许可授予	在遵守和符合协议条款和条件的前提下，NANOSYS 向贝迪有限授予许可专利和许可专有技术项下的非独家、不可转让、免使用费的许可（无再许可权），以使用、生产、安排他方生产、销售或要约销售许可产品。
无默示许可	除明确规定外，协议的任何规定均无意（通过默示、默许或其他方式）向贝迪有限授予关于 NANOSYS 任何知识产权的许可或者其中权利，包括（a）使用、生产、安排他方生产、销售或要约销售量子点材料的任何权利，或（b）生产、使用或销售 QDEF（非许可产品）的任何权利。协议未明确授予的所有权利由 NANOSYS 保留。
TAP 收费	贝迪有限向 NANOSYS 支付技术使用计划收费（“TAP 收费”），该款项根据协议规定作为以下各项的对价：NANOSYS 提供量子点材料、树脂和阻隔薄膜、服务、与 NANOSYS 的 QDEF 技术相关的技术信息，根据协议规定生产 QDEF 的许可，以及协助贝迪有限采纳 QDEF 技术所需的培训和服务。
NANOSYS 的赔偿	NANOSYS 将自费就第三方针对贝迪有限提出的任何索赔、诉讼或法律程序（统称“诉讼”）进行辩护，但限于该等诉讼因任何第三方索赔（即可交付成果直接侵犯该方的任何著作权或者滥用该方的商业秘密权利）而发生。NANOSYS 将最终支付在任何该等诉讼中判决贝迪有限承担、明确归因于该等诉讼而达成和解并由此产生的索赔费用和损害赔偿。若发生协议约定的特殊情况，则不适用 NANOSYS 的前述义务。
有效期	协议的初始有效期自生效日期起开始，且除非提前终止，将在生效日期起 1 年后到期。
继续有效	协议终止或期满后，关于许可授予的条款应继续有效，直至许可专利最后一项失效，但前提是贝迪有限继续向 NANOSYS 和/或 NANOSYS 批准的供应商购买量

	子点材料。

（二）授权许可对发行人生产经营的重要程度

1、授权许可能够大大降低技术门槛和研发周期

公开资料显示，NANOSYS 是全球量子点领域技术寡头，在量子点的合成、加工、表面化学和应用方面拥有全面多层次的知识产权覆盖，其知识产权组合中包括多项重要的开创性专利，覆盖了量子点的所有关键领域，对于量子点合成及下游应用领域的生产厂商来说，获得 NANOSYS 的技术授权将使企业快速获取量子点领域的各项底层基础技术，大大降低技术门槛和研发周期，可以有效降低企业进入量子点领域的成本。

现阶段，量子点的下游应用主要为光电显示领域，具体表现为将量子点材料制备成为量子点薄膜，用以转换 LED 蓝光并提升色域等显示效果。在国内的量子点膜市场中，发行人、激智科技、道明光学均通过 NANOSYS 的授权取得量子点原料及相关底层基础技术，并在该底层基础技术上研发各自在量子点应用层面的核心技术及专利。

2、发行人在量子点膜制备方面已形成自有的技术门槛

随着发行人的研发创新，量子点膜不断升级迭代，发行人在量子点材料合成、量子点膜结构设计、量子点溶液调配以及精密涂布等方面形成了核心技术，并申请了相关专利，逐步形成独立的核心技术体系。

截至本补充法律意见出具之日，发行人取得的量子点膜制备领域相关专利情况如下：

序号	专利名称	类型	专利号
1	一种高稳定性量子点杂化纳米结构、QLED 器件及其制备方法	发明专利	ZL202011595503X
2	一种量子点膜涂布机	发明专利	ZL2020107704364
3	一种超薄量子点膜的制备方法与加工设备	发明专利	ZL2020104612731
4	一种量子点复合增亮膜及其制备方法	发明专利	ZL2019109211871
5	一种量子点导光板及其制作方法	发明专利	ZL2018106573861
6	一种基于量子点导光板的背光模组	发明专利	ZL2014102856914
7	一种带有量子点薄膜的液晶显示器	实用新型	ZL2020222346614

序号	专利名称	类型	专利号
8	一种用于量子点膜的裁切装置	实用新型	ZL2020220987623
9	一种量子点薄膜涂布装置	实用新型	ZL2019211790223
10	一种用于量子点稳定性的取料装置	实用新型	ZL2020228352784
11	一种量子点胶液涂布装置	实用新型	ZL202022544773X
12	一种用于量子点稳定性的混合装置	实用新型	ZL202022829701X

在量子点领域技术路线上，发行人的核心技术和 NANOSYS 存在一定的互补性。NANOSYS 专注于量子点合成、量子点配体修饰以及量子点规模化生产方面；而发行人偏重于量子点的下游应用领域，在量子点光学膜（量子点色域增强膜，量子点复合膜等）、高精密涂布方面具有核心专利和独特工艺优势，同时拥有多年的产业化经验及广泛的下游客户渠道。目前，发行人的量子点膜市场占有率稳步提升，作为 NANOSYS 最大的客户，双方共同致力于量子点技术的推广及下游应用。

同时，发行人积极与 NANOSYS 开展量子点领域的合作研发工作，NANOSYS 偏向于新型量子点材料的合成，发行人则偏向于下游涂布应用、量子点胶水配方，双方互相共享数据，定期进行交流，共同完成了新一代高稳定性量子点材料的研发。发行人结合背光模组架构及公司在复合膜领域的研发经验，进一步开发了基于高稳定性量子点材料的新型多功能量子点光学复合膜，该产品可以用于传统 TFT-LCD 显示器以及新型的 MiniLED 背光、MicroLED 背光显示器，同时具备色域增强以及亮度提升的功能，可以有效降低背光模组的厚度，最终实现液晶显示器件的轻薄化，拓宽应用场景，在背光显示领域具有较强竞争力。

综上，NANOSYS 授权许可能够大大降低技术门槛和研发周期，发行人和行业内主要厂商均在授权许可基础上对量子点膜的生产工艺、生产效率等进行研发改进，经过行业积累及技术研发，发行人在量子点膜制备方面已形成独立的核心技术体系。

（三）授权许可对应产品占发行人收入和毛利情况

NANOSYS 授权许可发行人所对应的产品主要为量子点膜片，报告期内占比情况如下：

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度
收入	10,743.97	6,151.47
收入占比	12.88%	10.62%
毛利	3,089.59	1,054.44
毛利占比	23.45%	9.64%
毛利率	28.76%	17.14%

（四）授权许可不存在抵押、质押或优先权等权利瑕疵或限制，授权许可不存在权属纠纷和法律风险

根据发行人与 NANOSYS 签署的《QDEF 合作伙伴许可计划协议》相关约定以及对 NANOSYS 主管人员的访谈确认，NANOSYS 有权对发行人进行授权许可，在 NANOSYS 权利范围内对发行人的授权许可不存在抵押、质押或优先权等权利瑕疵或限制，NANOSYS 授权许可不存在权属纠纷和法律风险。

按照《QDEF 合作伙伴许可计划协议》的相关约定，就第三方针对发行人因许可专利和许可专有技术而产生或与之相关的任何侵权索赔，NANOSYS 将自费就任何索赔、诉讼或法律程序（统称“诉讼”）进行辩护，同时 NANOSYS 将支付在任何该等诉讼中判决发行人承担的费用和损害赔偿，或者在该等诉讼中金钱和解的费用和损害赔偿。

若 NANOSYS 授权许可存在潜在的权属纠纷或法律风险，并产生与之相关的侵权纠纷或责任，NANOSYS 将最终承担相关诉讼中判决发行人承担的费用和损害赔偿，不会导致发行人因此而受到重大损害或承担重大责任。

综上，本所经办律师认为，发行人已如实披露 NANOSYS 协议的主要内容和授权许可对应产品占发行人收入、毛利情况，发行人依靠自主技术，在获取授权许可基础上进一步自主研发后形成独立的核心技术，不存在对 NANOSYS 的重大依赖。NANOSYS 有权对发行人进行授权许可，在 NANOSYS 权利范围内对发行人的授权许可不存在抵押、质押或优先权等权利瑕疵或限制，NANOSYS 授权许可不存在权属纠纷和法律风险。

六、《反馈意见》问题 18 关于历史沿革

（1）发行人持股 2.7017%的自然人股东宋新波入股发行人时为山东省诸城市预算外资金服务中心副科级职工。2017 年 9 月 10 日，发行人实际控制人刘

勇转让其持有贝迪有限 47.93 万元注册资本给宋新波，转让对价为 2,800.00 万元。2019 年 12 月，宋新波退休。

（2）发行人历史沿革中增资和股权转让存在实际控制人与其他股东对赌的情形，目前对赌协议已全部终止。在签署终止协议之前，国知智慧、容银投资与刘勇之间的业绩补偿有关权利条款已被触发，刘勇与上述机构已分别达成现金补偿安排。

（3）2020 年 12 月 15 日，为购买供应商 A 的 LCP 设备，发行人召开 2020 年第一次临时股东大会，同意由风正时济、振望投资、擎展商务、力合共赢、嘉力汇金、港湾科睿、信保佳创、连界本心和富昆贝以对发行人的债权评估作价对发行人进行增资。上述债转股金额合计 23,585.00 万元。

（4）发行人员工持股平台中，2020 年 12 月，发行人董事、财务总监兼董事会秘书王慧将 20 万元出资转让于陈林波，转让价格为 40 万元。2021 年 9 月，陈林波将其所持 20 万元出资转让于刘勇，转让价格为 40 万元。陈林波为发行人某供应商代表。

（5）刘勇在报告期内与程扬、王成、陈兰、丁晓绯、皇甫德敏、刘兆蔹、袁红如等多名自然人存在大额资金往来，其中与王成资金往来通过现金和借用他人账户转账完成。

请发行人：

（1）说明宋新波个人简历情况，受让刘勇的资金来源，宋新波是否存在法律、法规、规范性文件规定禁止担任股东的情形，是否存在股份代持和利益输送情形。

（2）说明对赌协议终止的具体约定，是否存在附条件终止、恢复条款，是否存在纠纷或潜在纠纷；国知智慧、容银投资与刘勇之间的业绩补偿具体情况，刘勇资产、负债情况，是否有足够能力对赌方支付业绩补偿，是否对发行人实际控制权的清晰稳定产生重大不利影响。

（3）说明债转股的具体经过、相关合同约定、款项支付情况，采用债转股而非直接增资方式的原因。

（4）说明陈林波在申报前期原价转出发行人股份的合理性，发行人及关联方与陈立波是否存在股份代持、委托持股或其他利益安排。

（5）说明刘勇与程扬、王成、陈兰、丁晓绯、皇甫德敏、刘兆萄、袁红如的关系，与其存在大额资金往来的原因、相关款项用途，通过现金和借用他人账户转账收付款项的原因。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见，保荐人、申报会计师对照中国证监会《首发业务若干问题解答》第 54 条的要求，对相关银行账户资金流水进行核查，详细说明核查方式、过程、比例和结果，就发行人内部控制是否健全有效、是否存在体外资金循环形成销售回款、承担成本费用的情形发表明确意见。

回复：

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅宋新波填写的调查表、确认函、《退休证》和出资情况相关的银行流水；2.查阅宋新波与佩展投资签署的借款协议和佩展投资出具的确认函；3.取得山东省诸城市财政局出具的书面确认；4.访谈发行人股东宋新波、佩展投资；5.查阅发行人及其实际控制人与相关主体签署的特殊权利条款及其终止协议；6.查阅国知智慧、容银投资与刘勇之间就业绩补偿达成的协议以及刘勇支付业绩补偿款的凭证；7.取得刘勇出具的《个人资产及负债情况说明》及与其资产、负债相关的存款证明、不动产权证明、协议文件等；8.取得刘勇配偶出具的书面确认；9.查阅发行人、延平贝久宏的工商档案资料；10.查阅发行人及实际控制人刘勇与投资人签署的投资协议及款项支付凭证；11.访谈陈林波并核查其出资及退出过程；12.查阅陈林波分别与王慧、刘勇签署的份额转让协议及资金支付凭证；13.取得发行人、陈林波、王慧和刘勇出具的确认函；等等。

在审慎核查的基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）宋新波个人简历情况，受让刘勇的资金来源，宋新波是否存在法律、法规、规范性文件规定禁止担任股东的情形，是否存在股份代持和利益输送情形

1、宋新波的个人简历情况

宋新波，男，1959 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009 年至 2019 年 3 月，任职于诸城市基层财政管理局；2019 年 4 月因机构改革劳动关系转至诸城市预算外资金服务中心；2019 年 12 月正式退休。

2、宋新波受让刘勇的资金来源

（1）宋新波受让刘勇的资金来源

根据宋新波于 2017 年 8 月签订的向上海佩展投资管理中心（有限合伙）（以下简称“佩展投资”）借款的《借款协议》，宋新波为支付其受让刘勇所持有人股份的价款向佩展投资借款人民币 2,800 万元，年利率 10%。佩展投资知晓宋新波投资上海景鑫专项资管计划的相关情况，认为宋新波拥有足够资金能力偿还前述借款本金及利息，因而同意向宋新波进行资金拆借。宋新波现已向佩展投资偿还了全部借款及利息，与佩展投资之间不存在任何纠纷或潜在纠纷，佩展投资不存在委托宋新波投资发行人的情况。

（2）宋新波投资上海景鑫专项资管计划的资金来源核查

根据宋新波与王树美的《借款协议》、宋新波的访谈说明、宋新波提供的相关银行流水记录及公开网络查询，宋新波在向佩展投资借款的《借款协议》中提及的投资上海景鑫专项资管计划的相关情况为：宋新波从事投资活动多年，在 2016 年之前进行房地产投资，2016 年之后开始从事一二级市场相关投资业务，除投资上海景鑫专项资管计划、受让贝迪新材股权外，曾持股天际健康医疗科技有限公司，且目前仍在投资平阳朴毅投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴国仪晶集半导体产业投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴国仪二号先进制造产业投资合伙企业（有限合伙）和嘉兴国仪志芯股权投资合伙企业（有限合伙）等，拥有较为丰富的投资经验。宋新波与王树美为多年好友，2016 年宋新波计划向上海景鑫专项资管计划的投资资金合计 2,100 万元，由于自身资金均在所投项目

中尚未退出，出于流动性考虑宋新波于同年 3 月向王树美借款用于投资上海景鑫专项资管计划。宋新波已分别于 2017 年 9 月、2017 年 11 月、2018 年 9 月、2019 年 3 月向王树美分次归还 8,355,976.55 元、6,225,290.55 元、1,400,000.00 元、3,300,000.00 元，合计归还 19,281,267.10 元。对于剩余未足额偿还款项，王树美基于对宋新波信任及继续收取利息收益的考虑，与宋新波达成了借款补充约定，由宋新波继续借款并支付利息。

根据宋新波的访谈说明、宋新波提供的相关银行流水记录，（1）宋新波系其个人看好上海景鑫专项资管计划的投资机会，基于与王树美之间多年朋友关系和信任，向王树美借款进行投资，不存在接受王树美委托代为投资上海景鑫专项资管计划的情况；（2）王树美曾在烟草公司工作，现已退休，主要从事投资业务，其向宋新波提供的借款资金系其个人合法财产，来源于个人及家庭合法的收入，不存在非法收入或来源于第三方的情况，也不存在受托提供给宋新波资金或委托宋新波进行投资的情况；（3）就宋新波未足额偿还王树美全部借款的差额，双方已达成借款补充约定；（4）王树美不存在委托宋新波投资发行人情况，不存在股权代持、委托持股或其他利益安排。

（3）宋新波近亲属情况核查

根据宋新波的访谈说明，宋新波主要亲属，包括配偶、子女及兄弟姐妹，其中其配偶已退休，儿子在某文旅公司工作，弟弟为教师，妹妹在幼儿园工作，均不存在委托宋新波投资发行人的情况。

3、宋新波不存在法律、法规、规范性文件规定禁止担任股东的情形

2017 年 9 月至 10 月，宋新波投资入股发行人前，任职于诸城市基层财政管理局。根据诸城市财政局于 2022 年 2 月 8 日出具的《履历证明》，宋新波为非参公事业单位编制。根据山东省人力资源和社会保障厅核发的《退休证》，宋新波于 2019 年 12 月从山东省诸城市预算外资金服务中心退休。宋新波退休时职务为保留副科级，身份类别为专业技术人员。

因此，宋新波不属于公务员或县（处）级以上党政机关领导干部，为非参公事业单位编制，不存在法律、法规、规范性文件规定禁止担任公司股东的情形。

4、宋新波持有发行人股份不存在股份代持和利益输送情形

根据宋新波、佩展投资及发行人全体股东的书面确认，宋新波未委托任何人或单位以直接或者间接之方式持有贝迪新材的股份，同时，也未接受任何人或单位之委托直接或间接持有贝迪新材的股份，其与贝迪新材其他股东不存在任何形式的股份代持约定或其他形式的利益安排。

综上，本所经办律师认为，宋新波不存在法律、法规、规范性文件规定禁止担任股东的情形，不存在股份代持和利益输送情形。

（二）说明对赌协议终止的具体约定，是否存在附条件终止、恢复条款，是否存在纠纷或潜在纠纷；国知智慧、容银投资与刘勇之间的业绩补偿具体情况，刘勇资产、负债情况，是否有足够能力对赌方支付业绩补偿，是否对发行人实际控制权的清晰稳定产生重大不利影响

1、对赌协议终止的具体约定情况，是否存在附条件终止、恢复条款，是否存在纠纷或潜在纠纷

经本所经办律师核查，发行人历史沿革中存在实际控制人与其他股东签署对赌协议的情形，截至本补充法律意见出具之日，该等对赌协议已全部终止，具体终止约定如下：

序号	股权变动	签署主体	股东特殊权利情况	终止约定的主要内容
1	2015 年 12 月，贝迪有限第三次增资	高新园创投与贝迪有限、刘勇、顾学飞	有，已解除	原协议各方于 2015 年 9 月 30 日共同签署《投资补充协议（二）》约定： 自本协议生效之日起，《投资协议》第三条“贝迪电子的增资”之 3.1 之（b）款，第五条“补偿、调整及赎回”之全部条款，第六条“投资方权利”之全部条款、6.11 条款；第十条“公司治理”之全部条款；第十五条“其他补偿”之全部条款效力自动终止，不再具有任何法律拘束力。
2	2018 年 1 月，贝迪有限第四次股	刘勇与中小企业基金	有，已解除并确认自始无效	各方一致同意并确认，自本协议生效之日起，各方基于《股东协议》享有的相关特殊权利条款即全部终止且自始无效，乙方和丙

序号	股权变动	签署主体	股东特殊权利情况	终止约定的主要内容
	权转让	刘勇与中小企业基金、现代服务业基金	有，已解除并确认自始无效	方作为公司股东享有的权利和承担的义务以经公司股东大会批准通过的公司章程规定为准。
3	2018 年 1 月，贝迪有限第五次股权转让	安达新胜投资与刘勇	有，已解除并确认自始无效	各方一致同意并确认，自贝迪新材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事宜通过江苏省证监局辅导验收之日起，《股东协议》即自动终止且自始无效，对各方不具有约束力，且该终止是永久的、无条件且不可撤销的。
		安达二号创投与刘勇	有，已解除并确认自始无效	各方一致同意并确认，自贝迪新材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事宜通过江苏省证监局辅导验收之日起，《股东协议》即自动终止且自始无效，对各方不具有约束力，且该终止是永久的、无条件且不可撤销的。
4	2018 年 1 月，贝迪有限第六次股权转让，第五次增资	刘勇与容银投资	有，已解除	各方一致同意并确认，自贝迪新材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事宜通过江苏省证监局辅导验收之日起，《股东协议》即自动终止且自始无效，对各方不具有约束力，且该终止是永久的、无条件且不可撤销的。
		上德合利与刘勇	有，已解除并确认自始无效	各方一致同意并确认，自贝迪新材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事宜通过江苏省证监局辅导验收之日起，《股东协议》即自动终止且自始无效，对各方不具有约束力，且该终止是永久的、无条件且不可撤销的。
		马鞍山正和尚康与刘勇	有，已解除并确认自始无效	各方一致同意并确认，自本协议生效之日起，各方基于《股东间协议》享有的相关特殊权利条款即全部终止且自始无效，乙方作为公司股东享有的权利和承担的义务以经公司股东大会批准通过的公司章程规定为准。
		中凯泰盛与贝迪新材、刘勇	有，已解除并确认自始无效	各方一致同意并确认，自贝迪新材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事宜通过江苏省证监局辅导验收之日起，《股东协议》即自动终止且自始无效，对各方不具有约束力，且该终止是永久的、无条件且不可撤销的。
		国知智慧与刘勇	有，已解除	各方一致同意并确认，自贝迪新材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事宜通过江苏省证监局辅导验收之日起，《股东协议》即自动终止。
5	2020 年 5 月，第十次股权转让，第六次增资	俱成秋实与贝迪有限、刘勇	有，已解除并确认自始无效	各方一致同意并确认，自贝迪新材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事宜通过江苏省证监局辅导验收之日起，《补充协议》即自动终止且自始无效，对各方不具有约束力，且该终止是永久的、无条件且不可撤销的。

序号	股权变动	签署主体	股东特殊权利情况	终止约定的主要内容
		金浦智造与贝迪新材、刘勇	有，已解除并确认自始无效	各方一致同意并确认，自贝迪新材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事宜通过江苏省证监局辅导验收之日起，《股东协议》即自动终止且自始无效，对各方不具有约束力，且该终止是永久的、无条件且不可撤销的。
		蓝图天兴与贝迪新材、刘勇、遂川宁翰	有，已解除并确认自始无效	各方一致同意并确认，自贝迪新材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事宜通过江苏省证监局辅导验收之日起，《股东协议》即自动终止且自始无效，对各方不具有约束力，且该终止是永久的、无条件且不可撤销的。
		聿泉投资与贝迪新材、刘勇、遂川宁翰	有，已解除并确认自始无效	各方一致同意并确认，自贝迪新材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事宜通过江苏省证监局辅导验收之日起，《补充协议》即自动终止且自始无效，对各方不具有约束力，且该终止是永久的、无条件且不可撤销的。
		周明华、佳康日升与贝迪新材、刘勇、遂川宁翰	有，已解除并确认自始无效	各方一致同意并确认，自贝迪新材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事宜通过江苏省证监局辅导验收之日起，相关特殊权利条款即自动终止且自始无效，对各方不具有约束力，且该终止是永久的、无条件且不可撤销的。
6	2020 年 12 月，发行人第一次增资	振望建设与贝迪新材、刘勇	有，已解除并确认自始无效	各方一致同意并确认，自贝迪新材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事宜通过江苏省证监局辅导验收之日起，《股东协议》即自动终止且自始无效，对各方不具有约束力，且该终止是永久的、无条件且不可撤销的。

综上，经本所经办律师核查，上述对赌协议的终止约定中均不存在附条件终止、恢复条款，除实际控制人尚未履行完毕向国知智慧、容银投资进行现金补偿安排外，刘勇、发行人（如涉及）与现有股东之间曾约定的特殊股东权利，已分别签署相关终止协议，各方亦确认不存在任何争议、纠纷或潜在纠纷。

2、国知智慧、容银投资与刘勇之间的业绩补偿情况

经本所经办律师核查，2021 年 4 月 25 日，国知智慧和刘勇签订《和解协议书》，约定由于公司未能完成 2017、2018 年度的业绩承诺，刘勇向国知智慧支付补偿款合计为人民币 938.82 万元。支付周期为：（1）2021 年 12 月 31 日前支付人民币 200.00 万元；（2）2022 年 6 月 31 日前支付人民币 300.00 万元；（3）2022 年 11 月 24 日前支付人民币 438.82 万元。

刘勇已于 2021 年 12 月 31 日向国知智慧支付上述第一笔业绩补偿款 200.00 万元（贰佰万元整）。

刘勇、容银投资及贝迪新材于 2021 年 6 月 28 日签订《关于南京贝迪新材料科技股份有限公司业绩补偿协议》，约定刘勇承诺于 2025 年 12 月 31 日前向容银投资进行现金补偿，现金补偿金额为人民币 600.00 万元（陆佰万元整）。截至本补充法律意见出具之日，刘勇尚未支付前述补偿款。

3、刘勇个人的资产、负债情况

根据刘勇提供的《个人资产负债情况说明》并经本所经办律师核查，截至 2022 年 2 月 28 日，刘勇的主要资产包括：（1）刘勇与其配偶顾琴的位于南京江宁区的三处房产，合计约 496.46 ㎡，根据公开市场查询，该等房产市场价合计逾 1,850 万元；（2）刘勇出借给其他自然人的款项合计不低于 2,000 万元；（3）刘勇对外投资其他企业股权，其中刘勇控制的南京奕展企业管理服务中心（有限合伙）持有南京金浦消费智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）3.8514%的份额，已实缴出资 1,500 万元；（4）其他名下汽车、银行存款及理财等资产。除刘勇应向国知智慧、容银投资支付的现金补偿义务和一项房屋抵押贷款约 350 万元以外，刘勇无其他重大负债情况。

根据刘勇分别与国知智慧、容银投资达成的补偿约定，截至本补充法律意见出具之日，刘勇尚需支付的业绩补偿款合计 1,338.82 万元，刘勇截至 2022 年 2 月 28 日的资产情况足以覆盖上述补偿款。刘勇的配偶顾琴已出具书面确认，自愿同意以家庭共同财产承担刘勇就上述业绩补偿可能产生的法律责任和支付义务。

根据刘勇分别与国知智慧、容银投资达成的补偿约定，即使刘勇无法足额支付补偿款，亦不涉及刘勇以其持有的发行人股份进行补偿的情形。

综上，本所经办律师认为，刘勇与国知智慧、容银投资的业绩补偿情况不会对贝迪新材实际控制权的清晰稳定产生重大不利影响。

（三）说明债转股的具体经过、相关合同约定、款项支付情况，采用债转股而非直接增资方式的原因

1、债转股的具体经过、相关合同约定、款项支付情况

经本所经办律师核查，本次债转股中，刘勇、振望投资、港湾科睿、信保佳创、风正时济、力合共赢、擎展商务、连界本心、嘉力汇金和富昆贝等 10 名债转股投资人分别与贝迪有限及其实际控制人刘勇签署了《关于南京贝迪电子有限公司之投资协议》，约定以现金借款方式向贝迪有限进行债权投资，在满足协议约定的情况下，由投资方以其享有的对贝迪有限的债权向公司进行增资，相关合同约定及款项支付情况如下：

序号	债转股股东	协议签署时间	约定债权投资额（万元）	实际债权投资金额（万元）	款项支付完毕时间
1	风正时济	2020.8.7	5,000.00	5,000.00	2020.10.09
2	振望投资	2020.9.15	4,000.00	4,000.00	2020.09.25
3	擎展商务	2020.9.15	3,641.40	3,641.40	2020.10.20
4	力合共赢	2020.10.20	不超过 5,000 万元	2,763.60	2020.10.20
5	嘉力汇金	2020.10.20	不超过 5,000 万元	2,585.00	2020.10.23
6	港湾科睿	2020.9.15	2,000.00	2,000.00	2020.10.29
7	信保佳创	2020.9.10	1,000.00	1,000.00	2020.09.23
8	连界本心	2020.9.15	1,000.00	1,000.00	2020.10.21
9	富昆贝	2020.9.15	95.00	95.00	2020.10.29
10	刘勇	2020.9.15	1,500	1,500	2020.07.17

2020 年 12 月 15 日，华信评估出具苏华评报字[2020]第 550 号《拟债转股涉及的债权本金评估项目资产评估报告》，南京贝迪电子有限公司应付 10 家债权人债务本金在评估基准日 2020 年 10 月 31 日的账面值为 235,850,000.00 元，评估值为 235,850,000.00 元。

2、采用债转股而非直接增资方式的原因

2020 年 5 月 30 日，贝迪有限召开股东会并作出决议，同意公司类型由有限公司依法整体变更为股份公司（非上市公司），由当时的全体股东作为发起人向有关部门申请将公司整体变更发起设立股份有限公司。

发行人与实际控制人刘勇和相关投资人系 2020 年 5 月 31 日（以下简称“股改基准日”）之后就投资事宜达成合意，考虑到如投资人通过直接增资的方式对发行人进行股权投资，会导致发行人需重新调整股改基准日并对审计机构和评估机构已开展的股改审计和评估工作造成不利影响，为顺利推进公司股改及上市申请等工作的开展，发行人与实际控制人刘勇和前述投资人协商按照债转股的方式对发行人进行投资，在转股条件全部满足后，投资人享有的对发行人借款本金债权转换为对发行人的股权投资。

本次债转股事项已履行评估程序，经发行人 2020 年第一次临时股东大会审议通过并依法办理工商变更登记手续。

（四）说明陈林波在申报前期原价转出发行人股份的合理性，发行人及关联方与陈立波是否存在股份代持、委托持股或其他利益安排

1、陈林波在申报前期原价转出发行人股份的合理性

经本所经办律师核查，贝迪有限于 2020 年 11 月整体变更设立股份有限公司，根据《公司法》第一百四十一条规定，发起人持有的股份，自公司成立之日起一年内不得转让。因此陈林波无法直接受让贝迪新材的股份，故通过入伙延平贝久宏的方式成为公司的间接股东。

延平贝久宏系发行人的员工持股平台，其设立目的系用于对发行人员工的股权激励，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》的规定，发行人首次申报前实施员工持股计划的，原则上应当全部由公司员工构成，而陈林波并非公司员工，不符合前述规定。为避免陈林波入股对公司发行上市造成不利影响，同时基于其个人当时有置换房产并进行装修的资金需求，在发行人申请发行上市前，在发行人规范要求下，陈林波退出该员工持股平台，将其持有的合伙份额全部转让给普通合伙人刘勇。

由于陈林波投资持有延平贝久宏的合伙企业份额至其退出时间约 9 个月，时间较短，在此期间贝迪新材每股股份对应的估值未发生变动，同时陈林波具有短期资金需求，经刘勇与陈林波协商一致，陈林波于 2021 年 9 月将其持有的

延平贝久宏 20.00 万元合伙份额以 40.00 万元的价格全部转让给刘勇，其按照原价转出合伙份额具有合理性。

2、发行人及关联方与陈林波不存在股份代持、委托持股或其他利益安排

根据相关当事人分别出具的确认函，并结合对发行人及其关联方进行流水核查，发行人及关联方与陈林波不存在股份代持、委托持股或其他利益安排。

综上，本所经办律师认为，陈林波在申报前期原价转出发行人股份具有合理性，发行人及关联方与陈立波不存在股份代持、委托持股或其他利益安排。

（五）说明刘勇与程扬、王成、陈兰、丁晓绯、皇甫德敏、刘兆萄、袁红如的关系，与其存在大额资金往来的原因、相关款项用途，通过现金和借用他人账户转账收付款项的原因

程扬、王成、陈兰、丁晓绯、皇甫德敏、刘兆萄、袁红如均系刘勇朋友。

往来日期	流入（万元）	流出（万元）	交易对手	往来原因及相关用途	检查情况或获取资料	是否存在借款凭证
2020 年 10 月	-	500.00	程扬	刘勇借款给程扬用于购房	核对银行流水、获取借款记录、购房证明	是，已经归还
2021 年 1 月	500.00	-	程扬	程扬归还 500.00 万元		
合计	**500.00**	**500.00**	-	-	-	-
2018 年 2 月	-	200.00	王成	刘勇通过现金及他人账户借出 400.00 万元用于资金周转，同年王成归还 400.00 万元	核对银行流水、进行访谈并获取书面说明	是，已经归还
2018 年 3 月	-	200.00	王成			
2018 年 12 月	400.00	-	王成			
合计	**400.00**	**400.00**	-	-	-	-
2019 年 1 月	130.00	-	丁晓绯	丁晓绯归还报告期外形成的借款	核对银行流水、对刘勇、丁晓绯进行访谈、获取书面说明/承诺函	是
2019 年 2 月	150.00	-	丁晓绯	丁晓绯归还报告期外借款 100.00 万元，同时借款 50.00 万元给刘勇		
2019 年 11 月	-	50.00	冯晨	刘勇归还丁晓绯指定人冯晨 50.00 万元		
合计	**280.00**	**50.00**	-	-	-	-
2020 年 6 月	-	1,000.00	陈兰	刘勇借款给陈兰用于购买房产	核对银行流水、获取借款	是

往来日期	流入（万元）	流出（万元）	交易对手	往来原因及相关用途	检查情况或获取资料	是否存在借款凭证
					记录、购房证明	
合计	-	**1,000.00**	-	-	-	-
2018 年 1 月	200,00	-	皇甫德敏	皇甫德敏归还报告期外的借款	核对银行流水、获取还款说明、对皇甫德敏进行访谈并获取书面说明	是
2018 年 2 月	200.00	-	皇甫德敏			
2019 年 12 月	200.00	200.00	皇甫德敏	皇甫德敏借款给刘勇用于资金周转，同年刘勇归还 200.00 万元		
2020 年 3 月	10.00	10.00	皇甫德敏	刘勇借款给皇甫德敏用于资金周转，同年皇甫德敏归还 155.00 万元		
2020 年 8 月	-	100.00	皇甫德敏			
2020 年 9 月	100.00	45.00	皇甫德敏			
2020 年 10 月	45.00	-	皇甫德敏			
合计	**755.00**	**355.00**	-	-	-	-
2018 年 3 月	-	300.00	刘兆蔺	刘勇借款给刘兆蔺 400.00 万元用于资金周转，100.00 万元交易因对方户名错误转账失败，导致流入及流出均增加 100.00 万元	核对银行流水、对刘兆蔺进行访谈、获取借款协议	是
2018 年 8 月	100.00	200.00	刘兆蔺			
2021 年 4 月	100.00	-	刘兆蔺	刘兆蔺归还 400.00 万元		
2021 年 5 月	300.00	-	刘兆蔺			
合计	**500.00**	**500.00**	-	-	-	-
2019 年 4 月	500.00	-	袁红如	袁红如借款给刘勇 1400.00 万元，用于回购公司股权，同年刘勇归还 150.00 万元	核对银行流水、进行访谈、获取书面说明/承诺函、获取借款暨股权转让协议	是，已经归还
2019 年 6 月	500.00	-	袁红如			
2019 年 12 月	400.00	150.00	袁红如			
2020 年 1 月	200.00	250.00	袁红如	袁红如借款给刘勇 300.00 万元，用于资金周转；刘勇归还 50.00 万元，同时 1,500.00 万元债权作为股权的转让款；刘勇借款给袁红		
2020 年 3 月	100.00	-	袁红如			
2020 年 5 月	-	1,500.00	袁红如			
2020 年 12 月	30.00	-	袁红如			

往来日期	流入（万元）	流出（万元）	交易对手	往来原因及相关用途	检查情况或获取资料	是否存在借款凭证
				如 200.00 万元用于资金周转；同年袁红如归还 30.00 万元		
2021 年 4 月	50.00	-	袁红如	袁红如归还 50.00 万元		
合计	**1,780.00**	**1,900.00**	-	-	-	-

注 1：上述各月度资金往来金额为当月累计汇总金额。

上述资金往来交易中，除刘勇与陈兰以及刘勇与袁红如之间交易外，其他资金往来均已归还形成闭环，刘勇与陈兰之间资金拆借主要用于陈兰购置房产，目前陈兰已偿还部分借款， 双方已签订后续还款计划和安排。

2020 年 4 月，刘勇与袁红如签订借款暨股权转让协议，约定袁红如利用对刘勇的 1,500.00 万元债权受让刘勇控制的南平宁翀持有公司的 1.63%股权，后续已完成工商变更登记，目前袁红如尚欠刘勇 120.00 万元，双方已签订后续还款计划。

刘勇通过现金拆借他人的主要原因系配合借款人王成的用款需求，用于借款人资金周转使用，刘勇借用其账户主要原因系刘勇与他人账户之前往来存在余额，刘勇利用该余额进行资金拆借行为，刘勇与借款人上述款项已经于借款发生当年 2018 年 12 月予以归还，形成资金闭环。经本所经办律师对上述借款行为进行访谈并获取相关书面说明，确认上述借款行为系朋友之间资金往来的资金拆借周转行为，与发行人客户和供应商无关，不存在异常大额资金往来。

综上，刘勇与相关人员大额资金往来具有合理原因，相关款项用途主要为购买房产、个人资金周转等，采用现金和借用他人账户转账收付款的原因为配合借款人的需求，用于借款人资金周转使用。

七、《反馈意见》问题 20 关于信息披露豁免

申请文件显示：

（1）发行人基于商业秘密原因，申请豁免重大合同中供应商 A、进口代理商 A 名称。

（2）供应商 A 为发行人最大的生产设备供应商，发行人通过代理商 A 向其采购 LCP 膜生产设备，已采购和募投项目计划新增采购金额合计超过 3.6 亿元人民币。

请发行人详细论证说明豁免披露供应商 A、进口代理商 A 名称的合理性、必要性，该等信息是否为影响投资者决策的重要信息，披露该等信息是否会对发行人生产经营产生重大不利影响，发行人申请豁免披露的依据是否充分。

请保荐人、申报会计师、发行人律师审慎发表明确意见。

回复：

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅发行人与供应商 A、进口代理商 A 签署的三方设备采购合同，以及三方签署的保密合同；2.访谈发行人董事会秘书及 LCP 膜业务负责人；3.核查发行人关于信息披露豁免履行的内部审批程序；4.查阅发行人保密制度、信息披露管理制度、信息披露暂缓与豁免管理办法等内部管理制度；5.查阅招股说明书；等等。

在审慎核查的基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）请发行人详细论证说明豁免披露供应商 A、进口代理商 A 名称的合理性、必要性，披露该等信息是否会对发行人生产经营产生重大不利影响，发行人申请豁免披露的依据是否充分

发行人申请豁免披露的信息主要为 LCP 膜生产设备供应商 A 以及进口代理商 A 的名称，信息披露豁免申请已根据公司相关管理制度履行了内部审核程序，对豁免披露事项进行了审慎认定。该部分信息涉及商业机密，如进行披露将严重损害公司及投资者的利益。具体豁免披露的合理性、必要性如下：

1、公开披露供应商名称将对发行人和投资者利益产生不利影响

发行人与供应商 A、进口代理商 A 签署的设备采购合同中约定了明确的保密条款，公司对供应商 A 为履行服务所提供的基础平面图、装配及制造图纸、设计图纸、维护手册及部件清单等信息负有严格的保密义务，如果公司直接公开披露上述供应商及进口代理商的名称，可能会导致保密信息的泄露，影响公司与供应商的合作关系，进而影响公司的正常生产经营，严重损害公司和投资

者的利益。

发行人与供应商 A、代理商 A 签署了保密协议，约定各方均应对发行人与供应商 A 本次合作和交易的事实予以保密，未经各方一致同意，不得向合同签署主体以外的任何第三方披露。

若披露该类信息将对公司未来与供应商的商业谈判策略及业务发展产生较大不利影响损害公司的商业信誉，同时信息披露后使得竞争对手能够有针对性地分析公司经营策略和设备技术参数，从而导致公司在市场竞争中处于不利地位，严重损害公司和投资者的利益。

2、公开披露供应商名称将对发行人生产经营和业务布局产生不利影响

发行人向供应商 A 采购的商品为 LCP 薄膜拉伸生产线及其配套设备，为定制研发设备，主要应用于储备产品 LCP 膜的生产。公司对供应商 A 提供的薄膜拉伸设备的规格要求较高，全球范围内能提供同步拉伸制膜设备的供应商数量较少，主要集中在法国、德国等国家，供应商 A 具有行业领先的技术优势。由于供应商 A 所在行业领域的特点，市场参与者较少，市场集中度较高，公司对供应商 A 的设备定制采购能够反映公司 LCP 膜业务布局等信息，该等信息为公司的重要商业秘密。如果公司直接公开披露供应商 A 的名称，将泄露公司储备产品 LCP 膜生产设备的采购渠道、业务布局等信息，竞争对手可以根据该等信息分析公司 LCP 膜的生产工艺技术，将对公司的生产经营和业务布局产生重大不利影响。

3、发行人履行了的相关内部审批程序

为规范信息披露暂缓与豁免行为，公司已建立相应的内部管理制度，包括保密制度、信息披露管理制度、信息披露暂缓与豁免管理办法等，如公司拟披露的信息属于国家秘密、商业秘密或者深交所认可的其他情况，披露或者履行相关义务可能导致其违反国家有关保密法律、行政法规规定或者损害公司利益的，公司可以向深交所申请豁免披露或者履行相关义务。

本次信息豁免披露事项经董事会秘书呈报董事长，并由董事长向董事会报告，履行了发行人内部程序。公司董事长已在豁免申请文件中签字确认。公司

严格规范商业秘密的保密措施，本次申请豁免披露的相关信息尚未泄漏。

4、针对信息披露豁免事项进行风险提示

发行人已在招股说明书“第四节 风险因素”部分披露了豁免披露部分信息可能影响投资者对公司价值判断的风险。

综上，发行人信息披露豁免事项具有合理性、必要性，披露该等信息将对公司生产经营产生重大不利影响，发行人申请豁免披露的依据充分。

（二）该等信息是否为影响投资者决策的重要信息

发行人已按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 28 号——创业板公司招股说明书》要求披露对报告期经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的生产设备合同情况，本次申请豁免披露供应商 A、进口代理商 A 的具体名称，投资者仍可以了解公司 LCP 设备的采购内容、合同金额、签署时间等关键信息，前述信息豁免披露对投资者决策判断不构成重大障碍，符合《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 28 号——创业板公司招股说明书》的要求。

综上，本所经办律师认为，发行人申请豁免披露供应商 A、进口代理商 A 的具体名称，投资者仍可以了解公司 LCP 设备的采购内容、合同金额、签署时间等关键信息，信息披露豁免事项对投资者决策判断不构成重大障碍。

第三部分 相关期间更新事项

一、本次发行上市的主体资格

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查验发行人持有的《营业执照》及其它相关工商登记资料；2.登录国家企业信用信息公示系统查询；3.查阅《公司章程》；4.取得发行人及其控股子公司所在地相关政府主管部门出具的证明文件，并对相关政府部门进行走访等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

发行人合法持有南京市市监局核发的统一社会信用代码为91320115679041529P 的《营业执照》，法定代表人为刘勇，公司类型为股份有限公司（非上市），注册资本为 7,500 万元，住所为南京市江宁区宝鼎路 8 号，营业期限自 2008 年 11 月 13 日至无固定期限。经营范围为：许可项目：发电业务、输电业务、供（配）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） 一般项目：光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；电子专用材料研发；电子产品销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；电子专用材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；塑料制品制造；塑料制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

经本所经办律师核查，发行人最近三年内的生产经营活动中不存在重大违法行为，亦不存在根据法律、法规、规范性文件以及《公司章程》规定应当终止的情形，发行人为有效存续的股份有限公司。

二、本次发行上市的实质条件

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅《招股说明书》；2.查阅天职业字[2022]7668 号《审计报告》、天职业字[2022]7668-1 号《内控鉴证报告》、天职业字[2022]7668-2 号《主要税种纳税情况说明审核报告》；3.取得发行人的书面确认文件等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

经本所经办律师核查，天职国际会计师出具了天职业字[2022]7668 号《审计报告》，对发行人 2019 年度、2020 年度和 2021 年度的财务状况进行了审计，据此本所经办律师对发行人本次发行并上市涉及财务状况的相关实质条件发表如下补充意见：

（一）本次发行上市符合《证券法》规定的相关条件

1. 根据发行人的书面确认、天职业字[2022]7668 号《审计报告》，发行人具有持续经营的能力，财务状况良好，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

2. 根据发行人的书面确认、天职业字[2022]7668 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）项的规定。

（二）本次发行上市符合《注册管理办法》规定的相关条件

1. 根据发行人的书面确认、天职业字[2022]7668 号《审计报告》，发行人报告期内的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年年度的合并及母公司经营成果和现金流量，并由天职国际出具了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。

2. 根据发行人的书面确认、天职业字[2022]7668-1 号《内控鉴证报告》，发行人按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制，并由注册会计师出具了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。

（三）本次发行上市符合《上市规则》规定的相关条件

根据发行人的《营业执照》《公司章程》，发行人为境内企业且不存在表决权差异安排；根据中信建投出具的《关于发行人预计市值的分析报告》，发行人上市后预计市值不低于 10 亿元；根据天职业字[2022]7668 号《审计报告》、天职业字[2022]7668-3 号《非经常性损益审核报告》，按照扣除非经常性损益前后

孰低原则计算，发行人 2021 年度归属于母公司所有者的净利润为 4,214.66 万元，营业收入为 84,202.87 万元。因此，发行人预计市值不低于 10 亿元，最近一年净利润为正且营业收入不低于 1 亿元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（四）项及第 2.1.2 条第一款第（二）项的规定。

综上所述，本所经办律师认为，发行人仍具备本次发行上市的实质条件。

三、发行人股东及实际控制人

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅发行人的工商登记材料及股东名册；2.查阅发行人自然人股东的身份证、非自然人股东的工商登记资料、合伙协议、私募基金备案证明等资料；3.取得发行人股东调查表；4.取得发行人股东及实际控制人出具的书面说明；5.登录国家企业信用信息公示系统等网站进行查询等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

发行人现有股东金浦智造的基本情况如下：

名称	南京金浦消费智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）
住所	南京市江北新区智达路 6 号智城园区 2 号楼 714-125 室
企业类型	有限合伙企业
认缴出资额	88,280 万元
统一社会信用代码	91320191MA1YD2NG3F
执行事务合伙人	上海金浦创新消费股权投资基金管理有限公司
成立日期	2019 年 5 月 14 日
营业期限	2019 年 5 月 14 日至 2026 年 9 月 30 日
经营范围	股权投资；创业投资；实业投资；投资管理；投资咨询。（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）
登记机关	南京市江北新区管理委员会行政审批局
登记状态	存续（在营、开业、在册）

根据金浦智造提供的资料，发行人实际控制人刘勇控制的南京奕展企业管理服务中心（有限合伙）受让金浦智造 3.9407%的合伙企业份额已完成工商变更登记手续。

四、发行人的业务

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查验发行人及其境内控股子公司现行有效的《营业执照》；2.查验发行人及其境内控股子公司持有的资质、许可、备案等；3.查验发行人、珠海科弥持有的《高新技术企业证书》；

4.查阅天职业字[2022]7668 号《审计报告》；5.查阅《招股说明书》；6.取得发行人出具的书面确认文件；7.现场查验发行人的办公场所及生产车间；8.查阅境外律师出具的法律意见等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）发行人及其境内控股子公司的经营范围和经营方式

相关期间内，发行人已完成《高新技术企业证书》的更名手续，情况如下：

序号	持证人	颁证机关	证书编号	发证时间	有效期
1	贝迪新材	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局	GR202032005822	2020.12.02	三年

（二）发行人在中国大陆以外从事经营活动

根据刘林陈律师行、盈科美国律师事务所和 SERCORP LEGAL, S.C.分别出具的法律意见，发行人子公司境外经营行为合法、合规、真实、有效。

（三）发行人最近两年主营业务未发生变更

1. 2022 年 5 月 7 日，经南京市江宁区市监局核准，发行人的经营范围变更为：“许可项目：发电业务、输电业务、供（配）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） 一般项目：光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；电子专用材料研发；电子产品销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；电子专用材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；塑料制品制造；塑料制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。”

2. 根据发行人现行有效的《营业执照》，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人经营范围与上述经营范围一致。

经本所经办律师核查，发行人最近两年主要从事功能高分子膜材料的研发、生产、精加工和销售。本所经办律师认为，发行人最近两年内主营业务未发生重大变更。

（四）发行人主营业务突出

根据天职业字[2022]7668 号《审计报告》及发行人的书面确认并经本所经办律师核查，发行人实际主营业务为功能高分子膜材料的研发、生产、精加工和销售。

根据天职业字[2022]7668 号《审计报告》，发行人合并报表范围内 2021 年年度、2020 年度和 2019 年度主营业务收入分别为 83,410.15 万元、57,912.33 万元和 44,545.42 万元，其他业务收入分别为 7,92.73 万元、1,944.46 万元和 1,846.27 万元，主营业务收入分别占当年营业收入的 99.06%、96.75%和 96.02%，发行人主营业务突出。

（五）发行人主要客户和供应商情况

发行人已在《招股说明书》中披露了报告期内前五大客户、原材料供应商的销售/采购金额及占比等具体情况，根据发行人的书面说明并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人前五大客户、原材料供应商均正常经营，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相关客户、原材料供应商不存在关联关系；不存在发行人前五大客户、原材料供应商及其控股股东、实际控制人是发行人前员工、前关联方、前股东、发行人实际控制人的密切家庭成员等可能导致利益倾斜的情形，不存在发行人前五大客户、原材料供应商成立后短期内即成为发行人主要客户、原材料供应商的情形。

五、发行人的关联交易及同业竞争

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅天职业字[2022]7668 号《审计报告》；2.查阅发行人现行有效的《公司章程》《关联交易管理制度》等内部规章制度；3.查阅《招股说明书》；4.查阅发行人关联方的工商登记资料或公司登记资料；5.访谈发行人及其主要关联方；6.登陆国家企业信用信息公示系统等网站查询；7.取得发行人股东、董事、监事、高级管理人员调查表；8.查阅发行人与关联方签署的协议、担保合同、转款凭证等文件；9.取得相关主体出具的《关于减少和规范关联交易的承诺函》《避免同业竞争的承诺函》；10.查阅境外律师出具的法律意见。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）发行人的关联方

截至本补充法律意见出具之日，发行人董事许霖担任上海贝特威自动化科技有限公司的董事，发行人董事高嘉阳担任上海韬盛电子科技股份有限公司、昆山科腾生物科技有限公司、江苏邦融微电子有限公司的董事，上述相关方新增为发行人的关联方。

（二）发行人的关联交易

根据《招股说明书》、天职业字[2022]7668 号《审计报告》并经本所经办律师核查，补充报告期内，发行人与关联方之间新增关联交易如下：

1.经常性关联交易

董事、监事、高级管理人员薪酬

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付薪酬	280.47	191.22	176.01

注：上述薪酬系董事、监事、高级管理人员任职期间的薪酬。

2.偶发性关联交易

报告期各期末，公司与关联方发生的资金拆借金额如下：

单位：万元

年度	关联方	公司资金流入	公司资金流出
2019	刘勇	3,253.00	3,505.95
	南京蓝诺	476.28	770.60
	纳世新材	245.18	245.11
	合计	**3,974.46**	**4,521.66**
2020	刘勇	2,771.15	3,548.32
	南京蓝诺	142.43	113.06
	合计	**2,913.57**	**3,661.38**
2021	刘勇	583.55	-
	南京蓝诺	29.36	-
	合计	**612.91**	**-**

2021 年度，发行人对关联方资金拆借往来进行了集中清理。截至 2021 年 6 月末，发行人与关联方发生的资金拆借余额和利息已全部结清。

3.关联方应收、应付款项

报告期各期末，关联方应收、应付款项的账面价值情况如下：

单位：万元

项目	关联方名称	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
其他应收款	刘勇	-	578.94	429.61
	刘礼龙	-	7.55	14.11
	王芬	-	6.58	7.01
	张军	-	-	0.00
	咸正浩	-	-	1.78
	南京蓝诺	-	28.77	-
	纳世新材	-	-	-
应付账款	纳世新材	-	-	-
其他应付款	南京蓝诺	-	-	-
	刘勇	-	-	636.57

4.关联担保

补充报告期内，公司关联方为公司新增的关联担保的情况如下：

单位：万元

序号	担保方/担保方式	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1.	刘勇、顾琴	贝迪新材	1,500	2021.9.9	2022.9.9	否
2.	刘勇、顾琴	贝迪新材	1,500	2021.10.22	2022.10.22	否

六、发行人的主要财产

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查验发行人及其控股子公司持有的不动产权证、国有土地出让合同及相关的政府证明文件；2.查验发行人取得的专利证书、国家知识产权局出具的专利登记簿查询证明、专利续费凭证等资料；3.查验发行人取得的商标注册证、国家商标局出具的商标档案查询证明、国际域名注册证书等资料；4.查阅天职业字[2022]7668 号《审计报告》；5.登录国家知识产权局专利局网站、国家工商行政管理总局商标局、工业和信息化部政务服务平台、中国版权保护中心网站查询；6.查阅发行人及其控股子公司签署的房屋租赁合同、租赁合同备案证明；7.查阅发行人子公司工商登记材料；8.抽查发行人主要生产经营设备的采购合同和付款凭证等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）发行人拥有的房屋所有权及土地使用权变化情况

1.不动产权

2022 年 1 月 5 日，发行人持有的苏（2019）宁江不动产权第 0061920 号国有建设用地使用权证变更登记为苏（2022）宁江不动产权第 0000362 号国有建设用地使用权、房屋（构筑物）所有权，具体如下：

序号	证书编号	权利人	坐落	面积（㎡）	用途	使用期限
1	苏（2022）宁江不动产权第 0000362 号	发行人	江宁区江宁高新区宝鼎路以南，帕威尔路以西	宗地面积：33,376.46 建筑面积：59,200.88	工业用地/其他辅助设施；配建停车场（库）、厂房；配建停车场（库）；其他辅助设施，传达室，厂房；普通仓库；其他	至 2069.7.28

注：发行人将上述房产于 2022 年 2 月 11 日抵押给中国工商银行股份有限公司南京江宁支行，抵押方式为一般抵押，抵押的最高债权额为 13,808.00 万元，抵押登记证明号为苏（2022）宁江不动产证明第 0006569 号。

2. 租赁房屋

发行人及其控股子公司租赁的主要用于生产的房屋情况如下：

序号	承租方	出租方	房地产权证号	租赁面积（m^2）	坐落	租赁期限至	租赁备案
1	杭州贝迪	乐金电子（杭州）有限公司	杭房权证经更字第 13083427 号	1,000	杭州市杭州经济技术开发区白杨街道 23 号大街 9 号 1 幢 1 楼 A 区	2023.1.1	杭钱塘房租证 2021 第 10207 号

（二）发行人拥有的商标、专利等无形资产的情况

经本所经办律师核查，相关期间内，发行人新增专利情况如下：

序号	专利名称	专利权人	类型	专利号	取得方式	专利状态	他项权利
1	一种光学膜制造用拉伸装置及拉伸方法	贝迪新材	发明专利	ZL2020115744255	原始取得	专利权维持	无

2	一种智能光学膜印刷设备及印刷方法	贝迪新材	发明专利	ZL2020114342372	原始取得	专利权维持	无
3	高频传输 LCP 膜及其制备方法和应用	贝迪新材	发明专利	ZL2020107221829	原始取得	专利权维持	无
4	一种光学膜裁切质量的评估方法及系统	贝迪新材	发明专利	ZL2021103339084	原始取得	专利权维持	无
5	一种用于印刷生产的高效环保烘干设备	珠海科弥	发明专利	ZL2020110752151	原始取得	专利权维持	无
6	一种高效量子点膜的加工设备	贝迪新材	实用新型	ZL2021222899388	原始取得	专利权维持	无

（三）发行人拥有的主要生产设备

根据天职业字[2022]7668 号《审计报告》和发行人提供的截至 2021 年 12 月 31 日的固定资产清单并经本所经办律师抽查重要设备的采购合同，截至 2021 年 12 月 31 日，发行人固定资产的具体情况如下：

项目	原值（元）	累计折旧（元）	账面价值（元）
机器设备	96,101,282.43	32,796,659.54	63,304,622.89
运输设备	2,934,222.17	1,606,053.89	1,328,168.28
电子设备及其他	6,099,030.09	2,365,289.12	3,733,740.97
合计	**209,148,848.14**	**36,768,002.55**	**172,380,845.59**

根据发行人的书面说明并经本所经办律师核查，发行人对主要生产经营设备合法拥有所有权，不存在其他抵押、担保等权利限制，不存在现实及潜在的产权纠纷。

七、发行人重大债权债务

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅天职业字[2022]7668 号《审计报告》；2.查阅发行人正在履行有关采购、销售等重大合同；3.向发行人部分客户、供应商发函询证；4.取得发行人出具的书面说明等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）重大原材料采购合同

截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司与同一交易主体在一个会计年度内连续发生相同内容或性质的采购金额超过 1,500 万元或对发行人生

产经营具有重大影响的正在履行的新增原材料采购框架合同如下：

序号	购买方	供应商	产品名称	合同期限	履行情况
1	贝迪新材	南京德信思电子材料有限公司	膜片卷材	长期有效	正在履行
2	贝迪新材	宁波东旭成新材料科技有限公司	膜片卷材	长期有效	正在履行
3	贝迪新材	乐金电子（杭州）有限公司	光学膜片	长期有效	正在履行

注：TAIWAN SHIMODA Co., Ltd.未与发行人及其子公司签署框架性协议，双方以订单的形式约定标的、价格、交货时间等交易明细。

（二）重大销售合同

截至本补充法律意见出具之日，发行人与同一交易主体在一个会计年度内连续发生相同内容或性质的销售金额超过 2,000 万元或对发行人生产经营具有重大影响的正在履行的新增销售框架合同如下：

序号	销售方	客户	产品名称	合同期限	履行情况
1	珠海科弥	Heesung Electronics Poland Sp.z.o.o.	光学膜片	长期有效	正在履行
2	贝迪新材	鸿海精密工业股份有限公司	光学膜片	2020.6.8-2025.6.7 任一方欲终止合约，需于合约期满前或延展期满前 60 日，以书面通知另一方不续约，并经双方协商一致，则本合约自动延展，每次延展期限均为一年	正在履行
3	珠海科弥	惠州市康冠科技有限公司	光学膜片	长期有效	正在履行
4	贝迪新材	TCL 王牌电器（惠州）有限公司	光学膜片	2021.5.6-2022.5.5 协议有效期届满后双方未签订新协议，但双方延续业务合作关系的，相关业务继续适用协议	正在履行
			光学膜片	2020.7.31-2022.7.30 协议有效期为生效之日起一年，有效期届满前 30 日内，若双方对协议续展均无异议，则协议有效期自动续展一年，并依年续展	正在履行
5	贝迪新材	养志电子（南京）有限公司	光学膜片	2021.8.28-2022.8.27	正在履行

注 1：江门创维显示科技有限公司未与发行人签署框架性协议，双方以订单的形式约定标的、价格、交货时间等交易明细。

注 2：养志电子（南京）有限公司 2022 年 4 月 25 日更名为拓润电子（南京）有限公司。

（三）借款合同

截至本补充法律意见出具之日，发行人及其控股子公司正在履行的借款合同如下：

序号	贷款银行	借款人	借款/授信合同	借款金额（万元）	贷款期限	保证/抵押
1	宁波银行股份有限公司南京分行	贝迪新材	线上流动资金贷款总协议，合同编号：07200LK21B80I0A	1,500	2021.9.9-2022.9.9	最高额保证刘勇、顾琴
				1,500	2021.10.22-2022.10.22	
2	中国工商银行股份有限公司南京江宁支行	贝迪新材	流动资金借款合同，合同编号：2022 年（江宁）字 00035 号	2,500	自首次提款日起 12 个月	最高额保证刘勇、顾琴
3	中国工商银行股份有限公司南京江宁支行	贝迪新材	固定资产借款合同，合同编号：2022 年（江宁）字 00027 号	16,000	2022.1.26-2032.1.26	以坐落于南京市江宁区宝鼎路 8 号不动产权证号：苏（2022）宁江不动产权第 0000362 号厂房作为抵押
4	交通银行股份有限公司江苏省支行	贝迪新材	综合授信合同，合同编号：Z2202SY15675270	2,000	2022.3.24-2023.3.20	刘勇、顾琴保证
5	苏州银行股份有限公司南京分行	贝迪新材	贷款合同，合同编号：苏银贷字[320101001-2022]第[716012]号	2,000	2022.1.18-2023.1.18	刘勇、顾琴保证
6	交通银行股份有限公司珠海分行	珠海科弥	流动资金借款合同，合同编号：A11212101060	500	贷款期限不长于 12 月，且全部贷款到期日不迟于 2022 年 11 月 8 日	贝迪新材、刘勇、顾琴保证；粤财普惠金融（珠海）融资担保股份有限公司连带保证

经本所经办律师核查，发行人上述正在履行的重大合同内容及形式合法，履行了相关审批程序，不存在无效、可撤销、效力待定的情形，该等合同的履行不存在重大法律风险。如该等合同发生不能履约、违约等事项，不会对发行人本次发行上市产生或可能产生重大不利影响。

（四）金额较大的其他应收、应付款

根据天职业字[2022]7668 号《审计报告》并经本所经办律师核查，发行人

截至补充报告期末的金额较大的其它应收款、其他应付款均属于发行人生产经营活动过程中正常发生的往来款项，不存在重大争议或纠纷。

八、发行人章程的制定与修改

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅《公司章程》、最近三年历次公司章程修正案或修订后的公司章程；2.查阅发行人历次股东大会会议文件；3.查阅发行人的工商登记资料等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

发行人相关期间内章程的修改情况如下：

1. 2021 年 9 月 28 日，发行人召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册地址并修改公司章程的议案》，同意公司变更注册地址并相应修改《公司章程》。

2. 2022 年 4 月 22 日，发行人召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于公司变更经营范围并修改公司章程的议案》，同意公司变更经营范围并相应修改《公司章程》。

经本所经办律师核查，发行人最近三年公司章程的制定和历次修改均经股东（大）会决议通过，并办理了工商登记备案手续，履行了法定程序，合法有效。

九、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅发行人董事会、监事会和股东大会会议资料；2.查阅发行人现行有效的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

相关期间内，发行人共召开 1 次股东大会会议、3 次董事会会议和 1 次监事会会议。上述股东大会、董事会、监事会的召集召开程序、决议内容合法合规、真实有效。

十、发行人董事、监事、高级管理人员及其变化

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅《招股说明书》；2.查阅发行人董事、监事、高级管理人员的调查表；3. 查阅发行人历次股东大会、董事会、监事会会议文件；4.查阅发行人董事、监事、高级管理人员的《个人信用报告》；5.登录中国证监会、证券交易所等网站检索发行人董事、监事、高级管理人员的诚信记录及受处罚情况；6.查阅发行人董事、监事、高级管理人员的相关学历证明文件；7.查验独立董事、董事会秘书任职资格证书；8.取得发行人独立董事出具的关于任职资格的书面声明；9.查阅发行人董事、监事、高级管理人员的无犯罪记录证明；10.向发行人董事、监事、高级管理人员的曾经任职单位发函询证等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

相关期间内，发行人董事新增对外兼职情况为：董事许霖担任上海贝特威自动化科技有限公司的董事，董事高嘉阳担任上海韬盛电子科技股份有限公司、昆山科腾生物科技有限公司、江苏邦融微电子有限公司的董事职务，除前述变化外，发行人董事、监事和高级管理人员、核心技术人员及其任职情况未发生变化。

发行人独立董事谷至华于2022年1月5日取得深圳证券交易所颁发的编号为2112529616的《上市公司独立董事资格证书》。

十一、发行人的税务及财政补贴

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查验发行人及其控股子公司持有的《营业执照》和《高新技术企业证书》；2.查阅天职业字[2022]7668号《审计报告》、天职业字[2022]7668-2号《主要税种纳税情况说明审核报告》、天职业字[2022]7668-3号《非经常性损益审核报告》；3.查阅发行人及其控股子公司补充报告期内的纳税申报表；4.查阅发行人财政补贴的发放依据及转账凭证；5.查阅境外律师出具的法律意见；6.取得相关政府部门出具的证明文件等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）经本所经办律师核查，发行人及其境内控股子公司均已办理了税务登记手续。发行人及其境内控股子公司执行的税种、税率符合现行法律、法规和规范性文件的要求。

（二）根据天职业字[2022]7668 号《审计报告》、天职业字[2022]7668-2 号《主要税种纳税情况说明审核报告》、境外律师出具的法律意见并经本所经办律师核查，发行人、珠海科弥、贝迪外贸补充报告期内享受的税收优惠合法、合规、真实、有效，发行人其他子公司在补充报告期内不存在享受税收优惠的情况。截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司珠海科弥持有的《高新技术企业证书》尚在有效期内，不存在即将到期或需办理续期的情况。

（三）发行人及其控股子公司享受的财政补贴

根据天职业字[2022]7668 号《审计报告》、天职业字[2022]7668-3 号《非经常性损益审核报告》、境外律师出具的法律意见以及发行人提供的财政补贴政策依据、相关财政补贴款转账凭证并经本所经办律师核查，发行人及其境内子公司在补充报告期内享受的财政补贴情况如下：

序号	补贴项目	金额（元）
1	发展和改革委员会中央先进制造业和服务业专项款	23,750,000.00
2	南京江宁高新技术产业开发区管理委员会创新券奖励	500,000.00
3	2021 专利导航项目经费	300,000.00
4	2020 规上工业企业研发费用奖补园区配比	36,670.00
5	2018 区顶尖专家上级补助	1,050,000.00
6	2021 区知识产权战略推进计划尾款奖励	30,000.00
7	2021 上半年企业利用资本市场融资市级资金	200,000.00
8	科学技术部资源配置与管理司国家外国专家项目款项	400,000.00
9	2021 技术吸纳方奖补款项	13,500.00
10	稳岗稳就补贴	8,322.19
11	2020 年江宁区新增限额以上贸易企业入库奖励资金	100,000.00
12	2021 授权发明专利补助	4,230.00
13	2021 博站招收博士后资助款项	20,000.00
14	政府见习补贴	1,350.00
15	南京市社会保险管理中心培训补贴款	12,000.00

（四）根据税务管理部门出具的合规证明、天职业字[2022]7668 号《审计报告》、天职业字[2022]7668-2 号《主要税种纳税情况说明审核报告》并经本所经办律师核查，在补充报告期内，发行人及其境内控股子公司补充报告期内依法纳税，不存在欠缴税款情形，不存在因违反相关税收法律、法规及政策或其他税务问题被处罚的情形。

（五）根据刘林陈律师行出具的《香港法律尽职调查报告及法律意见书》，香港贝迪补充报告期内无任何尚未处理完毕的税务争议或潜在的税务责任。根据盈科美国律师事务所出具的法律意见，美国贝迪补充报告期内未因不遵守或违反美国税法而受到任何形式的处罚。根据 SERCORP LEGAL, S.C.出具的《离岸子公司法律意见书》，墨西哥贝迪自 2019 年 1 月 1 日以来的纳税情况均合法、合规。

十二、发行人的环境保护和产品质量、技术标准

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.取得发行人相关主管部门出具的证明文件；2.查阅发行人提供的《排污许可证》《固定污染源排污登记回执》；3.实地查看发行人生产经营场所、排污及消防等设施；4.登录发行人及其控股子公司所属生态环境部门、市场监督管理部门、应急管理部门等网站查询；5.取得发行人的书面确认文件等。

发行人子公司珠海科弥相关期间内新增取得的排污登记情况如下：

公司	排污许可证或排污登记情况	证书编号或登记编号	有效期
珠海科弥	《固定污染源排污登记回执》	91440400557260352200 2Z	2021.12.01 至 2026.11.30

截至本补充法律意见出具之日，发行人持有的《知识产权管理体系认证证书》（编号 404IPL190014R0S）已届期失效。

十三、发行人的诉讼、仲裁或行政处罚

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.取得发行人出具的书面说明；2.查阅发行人股东及董事、监事、高级管理人员填写的调查表；3.查阅境外律师出具的法律意见；4.取得相关政府部门出具的证明文件；5.取得发行人董事、监事、高级管理人员提供的《无违法犯罪记录证明》和《个人信用报告》；6.走访发行人所在地主要政府部门；7.登录中国执行信息公开网、中国裁判文书网、中国市场监管行政处罚文书网、证监会证券期货市场失信记录查询平台、国家企业信用信息公示系统、信用中国等网站进行查询；8.查阅天职业字[2022]7668号《审计报告》；9.取得相关诉讼代理律师意见等。

在审慎核查基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

截至本补充法律意见出具之日，发行人子公司珠海科弥商标侵权纠纷尚在审理过程中，如《律师工作报告》所述，该诉讼案件不会对发行人的持续经营、财务状况产生重大不利影响。

2022年1月25日，山东省高级人民法院就再审申请人烟台福泰集团有限公司（简称“福泰公司”）与被申请人烟台久富光电科技有限公司（简称“久富公司”）房屋租赁合同纠纷一案，作出（2021）鲁民申12000号《民事裁定书》，裁定驳回再审申请人烟台福泰集团有限公司的再审申请。

除《律师工作报告》《法律意见》及本补充法律意见已经披露的情况外，发行人及其控股子公司不存在其他尚未了结的或可预见的重大诉讼案件；无新增行政处罚事项；发行人董事、监事、高级管理人员不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

十四、结论意见

综上所述，本所经办律师认为：发行人仍然符合《公司法》《证券法》《管理办法》及其他相关法律、法规、规范性文件规定的公司首次公开发行股票并在创业板上市的有关条件。本补充法律意见所涉变化事项及结论意见，不会对《律师工作报告》和《法律意见》中本所经办律师发表的结论意见构成不利影响，该等结论意见仍然有效。

本补充法律意见正本一式三份，经本所负责人及经办律师签字并经本所盖章后生效。

（以下无正文，为签署页）

（本页无正文，为《北京德恒律师事务所关于南京贝迪新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见（一）》之签署页）

北京德恒律师事务所（盖章）

负责人：

王 丽

经办律师：

朱德堂

经办律师：

王 威

经办律师：

蔡 丹

经办律师：

杨 勇

2022年 5月 13日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：**31110000400000448M**

北京德恒律师事务所，

符合《律师法》及《律师事务所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：北京市司法局

发证日期：2021 年 07 月 12 日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所登记事项（一）

名　　称	北京德恒律师事务所
住　　所	北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层
负 责 人	王丽
组织形式	特殊的普通合伙
设立资产	1000.0 万元
主管机关	西城区
批准文号	司发函【1993】011 号
批准日期	1993-03-10

律师事务所登记事项（二）

合伙人	李志宏	王建文	王琤	毕秀丽
	吴莲花	李哲	李忠	王刚
	张晓丹	苏文蔚	吴娟萍	张丽平
	袁林	赵怀亮	李广新	徐建军
	陈长斌	陈建宏	罗铭君	周冰
	周利勤	孙钢宏	陈巍	范朝霞
	谢利锦	范利亚	王丽	王建平
	赵珞	贾怀远	郑碧筠	朱敏
	黄侦武	陈静茹	赵雅楠	丁亮
	孙艳利	魏琨	王一楠	侯志伟
	杨昕炜	陈洪武	肖琦	刘焕志
	张旭	张杰军	李贵方	李雄伟
	苏文静	贾辉	陈雄飞	马恺
	王建宁	郑军	张帆	秦亚周
	沈宏山	王浩安	王军	王晓敏

变更

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所登记事项（三）

合伙人	

律师事务所登记事项（四）

合伙人	

律师事务所登记事项（五）

合伙人	

律师事务所登记事项（六）

合伙人	

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所登记事项（七）

序号	分所名称
一	
二	
三	
四	
五	
六	
七	
八	
九	
十	
十一	
十二	
十三	

律师事务所变更登记（一）

事项	变更	日期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所变更登记（二）

事项	变　更	日　期
负责人		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设立资产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主管机关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所变更登记（三）

加入合伙人姓名	日　期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所变更登记（四）

加入合伙人姓名	日　期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所变更登记（五）

加入合伙人姓名	日　期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所变更登记（六）

退出合伙人姓名	日　期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所变更登记（七）

退出合伙人姓名	日　期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所变更登记（八）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	二〇二一年度
考核结果	合格
考核机关	[illegible]司法局
考核日期	2021年6月年度至2022年5月

考核年度	—
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	



执业机构 北京德恒（南京）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13201199510327769

法律职业资格或律师资格证号 （94）司律证字第3811号

发证机关 江苏省司法厅

发证日期 2020 年 04 月 26 日

持证人 朱德堂

性别 男

身份证号 320113196805084870

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用



执业机构 北京德恒（南京）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13201200511478686

法律职业资格或律师资格证号 [illegible]

发证机关 江苏省司法厅

发证日期 2015 年 01 月 19 日

持证人 蔡丹

性别 女

身份证号 320103198108070023

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师年度考核备案

考核年度	2013年度考核称职 江苏省司法厅 2014.6-2015.5
考核结果	
备案机关	2014年度考核称职 江苏省司法厅 2015.6-2016.5
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	2016年度考核称职 江苏省司法厅 2017.6-2018.5
考核结果	2017年度考核称职 江苏省司法厅 2018.6-2019.5
备案机关	2018年度考核称职 江苏省司法厅 (1-2) 2019.6-2020.5
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

2020年度考核合格
江苏省司法厅
(1-1)
2021.6-2022.5

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

北京德恒律师事务所 BEIJING DEHENG LAW FIRM

执业机构 德恒上海律师事务所

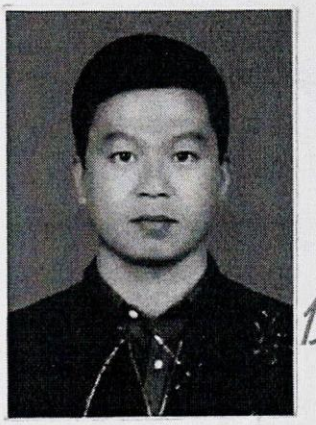
执业证类别 专职

执业证号 13101201310346551

法律职业资格
或律师资格证号 A20103101101762

发证机关 上海市司法局

发证日期 2019 年 07 月 19 日



持证人 王威

性 别 男

身份证号 412321198412059010

仅限于 使用

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师年度考核备案

考核年度	2020年度
考核结果	称职
备案机关	上海市静安区司法局 专用章
备案日期	2021年5月,下一年度备案日期为2022年5月

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

执业机构 德恒上海律师事务所

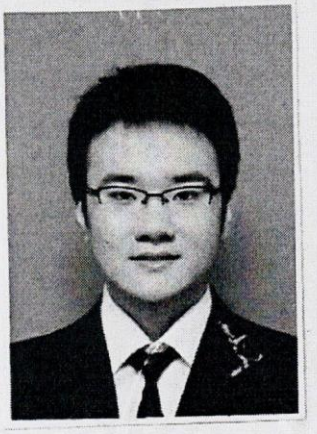
执业证类别 专职律师

执业证号 13101201710466731

法律职业资格或律师资格证号 A20113709814010

发证机关 上海市司法局

发证日期 2017 年 05 月 11 日



持证人 杨勇

性别 男

身份证号 370982198905281315

仅限于 使用

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师年度考核备案

考核年度	2019年度
考核结果	称职
备案机关	上海市静安区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2020年5月，下一年度备案日期为2021年5月

律师年度考核备案

考核年度	2020年度
考核结果	称职
备案机关	上海市静安区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2021年5月，下一年度备案日期为2022年5月

仅限于 使用

北京德恒律师事务所

关于

南京贝迪新材料科技股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见（二）

北京德恒律师事务所
DeHeng Law Offices

北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层

电话:010-52682888 传真:010-52682999 邮编:100033

目 录

第一部分 律师声明事项.....4

第二部分 反馈意见回复.....5

一、《反馈意见》问题 4. 关于 NANOSYS 量子点技术授权.....5

二、《反馈意见》问题 5. 关于自然人股东宋新波.....15

北京德恒律师事务所

关于

南京贝迪新材料科技股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见（二）

德恒 02F20200198-00014 号

致：南京贝迪新材料科技股份有限公司

根据南京贝迪新材料科技股份有限公司（以下简称“发行人”或“贝迪新材”）与北京德恒律师事务所（以下简称“本所”）签订的专项法律服务协议，本所接受贝迪新材委托担任其首次公开发行股票并在创业板上市（以下简称“本次发行上市”或“本次上市”）的专项法律顾问，根据《公司法》《证券法》《管理办法》《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号—公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》《律师事务所从事证券法律业务管理办法》《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》《监管规则适用指引—法律类第 2 号：律师事务所从事首次公开发行股票并上市法律业务执业细则》等有关法律法规和中国证监会的有关规定，按照中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所已于 2021 年 12 月 23 日出具了“02F20200198-00002 号”《北京德恒律师事务所关于南京贝迪新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）以及“02F20200198-00003 号”《北京德恒律师事务所关于南京贝迪新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见》（以下简称“《法律意见》”）等文件。

本所经办律师根据深圳证券交易所于 2022 年 1 月 21 日核发的“审核函[2022]010110 号”《关于南京贝迪新材料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》的要求，于 2022 年 5 月 13 日出具了

“02F20200198-00010 号”《北京德恒律师事务所关于南京贝迪新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见（一）》。

本所经办律师根据深圳证券交易所于 2022 年 6 月 20 日核发的“审核函[2022]010527 号”《关于南京贝迪新材料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》（以下简称“《第二轮问询函》”）的要求，本所经办律师对《第二轮问询函》要求本所回复的问题发表补充法律意见。

第一部分 律师声明事项

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

二、发行人保证已经向本所经办律师提供了为出具本补充法律意见所必需的真实、完整、有效的原始书面材料、副本材料或者口头证言，并无隐瞒、虚假和重大遗漏之处，文件材料为副本或者复印件的，均分别与正本或原件一致和相符。

三、本补充法律意见是对《法律意见》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》的补充并构成《法律意见》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》不可分割的一部分，除本补充法律意见就有关问题所作的修改或补充外，《法律意见》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》的内容仍然有效。

四、除非文义另有所指，《法律意见》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》中的前提、假设、承诺、声明事项、释义适用于本补充法律意见。

五、本补充法律意见仅供发行人本次上市之目的使用，不得用作任何其他目的。

六、本所目前持有北京市司法局颁发的律师事务所执业许可证，统一社会信用代码：31110000400000448M，住所为北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层，负责人为王丽。

七、本补充法律意见由朱德堂律师、王威律师、蔡丹律师和杨勇律师共同签署，本所地址为北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层。

本所经办律师根据有关法律、法规，在充分核查验证的基础上，现出具本补充法律意见如下：

第二部分 反馈意见回复

一、《反馈意见》问题 4. 关于 NANOSYS 量子点技术授权

申请文件及首轮问询回复显示：

（1）2020-2021 年，发行人量子点膜片销售收入分别为 6,151.47 万元、10,743.97 万元。量子点膜片核心原材料为量子点溶液，发行人、激智科技和道明光学等国内企业均通过 NANOSYS 公司授权取得其量子点原料。

（2）2017 年 5 月，发行人与 NANOSYS 签署了《QDEF 合作伙伴许可计划协议》《技术使用计划协议》，发行人披露的协议主要内容表述不清楚、难以理解。

（3）发行人认为对 NANOSYS 不存在重大依赖，不构成重大不利影响。

请发行人：

（1）使用通俗易懂、可读性强的表述披露两项协议的主要内容。

（2）说明相对其他从 NANOSYS 授权获得量子点原料的竞争对手，发行人的主要竞争优势与劣势。

（3）说明量子点技术及原料市场竞争格局，若不能从 NANOSYS 授权获得量子点原料，发行人是否存在可行的替代方案，认为对 NANOSYS 不存在重大依赖、不构成重大不利影响的依据是否充分。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

回复：

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅贝迪有限与 NANOSYS 签署的《QDEF 合作伙伴许可计划协议》和《技术使用计划协议》；2.对 NANOSYS 相关工作人员进行访谈；3.访谈发行人总经理、技术负责人等；4.查阅发行人及子公司境内外专利等无形资产情况；5.查阅同行业上市公司公开资料以及量子点膜领域研究报告；等等。

在审慎核查的基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）使用通俗易懂、可读性强的表述披露两项协议的主要内容

公司与 NANOSYS 达成合作，双方签署了《QDEF 合作伙伴许可计划协议》以及《技术使用计划协议》，上述两项协议的主要内容如下：

1.《QDEF 合作伙伴许可计划协议》

2017 年 5 月，公司与 NANOSYS 签署了《QDEF 合作伙伴许可计划协议》，约定 NANOSYS 向公司提供一项非排他性、不可转让的与 QDEF 相关的特定专利权和专有技术（与生产 QDEF 相关的手册、指南及知识产权说明等）的授权许可。

截至本补充法律意见出具之日，上述协议处于正常履行中，协议主要内容如下：

条款	主要内容
许可的授予	NANOSYS 授予发行人非排他性、不可转让、需支付使用费（无再许可权）的许可专利和许可专有技术，发行人可以使用上述许可生产、销售应用于液晶显示器的 QDEF。
许可费	在授权期限内，如发行人使用 NANOSYS 或其批准的供应商所制造的 QD 原材料，则 NANOSYS 免收授权许可费；如发行人使用其他供应商的 QD 原材料，则 NANOSYS 根据发行人销售的 QDEF 数量收取许可费。
报告	在每个季度结束后三十天内，发行人将向 NANOSYS 提供一份书面报告，说明发行人在该季度的许可产品销售数量，以及因销售该等许可产品而累计计算的使用费。
NANOSYS 的赔偿	如因为：（1）NANOSYS 违反其在协议中作出的任何陈述或保证，或者该等陈述或保证不正确；或者（2）由于 NANOSYS 向发行人许可专利和许可专有技术而发生的，导致第三方向发行人提出任何索赔、诉讼或法律程序（统称“诉讼”），NANOSYS 将自费进行辩护。 NANOSYS 将支付给发行人在该等诉讼中判决发行人承担的或发行人在该等诉讼中达成和解的费用和损失。
有效期	协议生效日期起开始，在许可专利最后一项到期之日到期。

2.《技术使用计划协议》

2017 年 5 月，公司与 NANOSYS 签署了《技术使用计划协议》，约定 NANOSYS 向发行人提供量子点浓缩液、树脂和阻隔膜、与 QDEF 有关的技术信息、QDEF 内部生产许可以及生产 QDEF 所必需的培训和服务，发行人需向 NANOSYS 支付相关技术使用费及量子点材料购买价款。

截至本补充法律意见出具之日，该协议部分条款继续有效，协议主要内容如下：

条款	主要内容
向客户作出的许可授予	NANOSYS 授予发行人非排他性、不可转让、需支付使用费（无再许可权）的许可专利和许可专有技术，发行人可以使用该等许可生产、销售相关许可产品。
TAP 收费	NANOSYS 提供量子点浓缩液、树脂和阻隔膜、与 QDEF 有关的技术信息、QDEF 内部生产许可以及生产 QDEF 所必需的培训和服务。 发行人需向 NANOSYS 分期支付技术使用计划收费（“TAP 收费”），该收费包括量子点材料、服务、技术信息以及获得生产 QDEF 所需的培训和服务费用等。
NANOSYS 的赔偿	如因为 NANOSYS 向发行人交付的成果直接侵犯第三方的任何著作权或者滥用第三方的商业秘密，导致第三方向发行人提出任何索赔、诉讼或法律程序（统称“诉讼”）的，则 NANOSYS 将自费进行辩护。 NANOSYS 将向发行人支付任何在该等诉讼中最终判决发行人承担的赔偿费用以及任何发行人在该等诉讼中达成和解的费用和损失。
有效期	协议的初始有效期自生效日期起开始，将在生效日期起 1 年后到期。
继续有效	协议终止或期满后，关于许可授予的条款继续有效，直至许可专利最后一项失效，但前提是贝迪有限继续向 NANOSYS 和/或 NANOSYS 批准的供应商购买量子点材料。

（二）说明相对其他从 NANOSYS 授权获得量子点原料的竞争对手，发行人的主要竞争优势与劣势

通过 NANOSYS 授权取得其量子点原料的国内企业主要为激智科技和道明光学，相比而言发行人的优劣势主要包括：

1.发行人的主要竞争优势

（1）发行人精加工业务能够直接接触客户，具备快速响应客户需求的能力

发行人量子点膜的生产、精加工环节均为自制，保证了公司产品质量的一致性、可靠性和光学性能的稳定性，后续还有助于公司针对关键参数及时进行优化升级，降低产品质量风险。

相比于竞争对手，发行人量子点膜片的生产加工不存在对接外协精加工厂商的情况，发行人能够根据下游客户的需求提供量子点膜从生产到精加工的全流程一体化服务，具有直接面向终端客户的优势。发行人凭借自身全面的产业链优势缩短了中间环节，在客户需求响应及时性方面远远优于竞争对手。

（2）发行人更加聚焦于量子点显示领域

发行人自 2017 年起即将量子点显示技术作为公司的战略规划，为客户提供定制化的量子点显示技术服务，同步组建了专业的研发和生产团队，团队成员具有量子点合成、高分子材料、高精密涂布、信息显示、微纳光学及机械学等专业背景，具备从前端材料合成、精密胶水配方设计、高精密涂布、高精密成型等全产业链开展业务的能力。

在量子点显示领域相关技术的产业布局上，公司依托已有量子点材料合成基础、量子点光学膜产品的研发和量产经验，与美国 NANOSYS 合作开发了新一代高稳定性量子点纳米材料，双方基于上述材料合作开发了完全无阻隔膜、具有空气稳定性（Air-stable）的无阻隔量子点膜（xQDEF）。xQDEF 可以提供与以往 QDEF 产品相同的显示性能，同时省去高成本阻隔膜的使用。另外，xQDEF 的层压结构也让显示器制造商在白点和色域调整方面获得更大的操作灵活性，同时可以保持与传统 QDEF 显示器的制造工艺相兼容。

在与 NANOSYS 合作交流的基础上，发行人积极发挥自身研发创新优势，研究掌握了量子点材料的合成技术，申请的发明专利已获授权。与此同时，发行人开发了具有自主知识产权的量子点复合增亮膜（QDCEF），该产品兼具量子点膜和复合膜的优势，具有较强的市场竞争力。

发行人以 QDEF 为契入点，全面进军量子点信息显示行业。发行人重点开发量子点多种工作模式，并搭配 OLED、Mini LED、Micro LED 等显示技术，能够协同作用，可以提高终端显示器件的画面效果，带给消费者更好的视觉体验。

（3）发行人发展了独特的纳米材料/高分子共混工艺

半导体量子点是一种胶体、纳米材料（尺寸在 2-20nm），表面带有一定的有机分子，而树脂胶水是一种以丙烯酸酯为主体分子结构的高分子材料。为保证量子点在胶水中分布的均匀性，发行人发展独特的纳米材料和高分子共混工艺，自主设计并引入量子点胶水精密配料系统，能够实现控温、无氧、无水、保压、均匀搅拌等要求，保证量子点材料的稳定性和量子点胶水的均匀分散性以及加料的连续性，达到高精度自动化生产的目的（加料精度可达±5g）。此外，该套系

统使用先进的氮气压力输送系统，避免使用传统的动力泵进行胶水输送，可有效减少胶水与空气、水汽的接触，保证量子点的发光性能不受影响。

（4）发行人在大尺寸量子点膜领域具备突出的竞争优势

发行人专注于高精密涂布工艺，在大尺寸量子点膜领域具备突出的竞争优势。截至目前，发行人已拥有 2 条全自动量子点膜涂布生产线，并已对生产线进行多项关键工艺改造，具体为：①针对终端客户对大尺寸 LCD 显示器的需求，发行人聚焦于大尺寸量子点膜生产，配备进口 slot-die 涂布单元、在线同步测厚仪等设备，实现更大的涂布宽幅（最大 120 寸）和更高的涂布精度（±2%涂布精度），生产的量子点膜片以 65 英寸、70 英寸、75 英寸为主，远超终端电视出货平均尺寸，发行人在大尺寸量子点膜市场竞争中具备优势；②针对中小尺寸产品领域，发行人配置了在线“画面品味”评估系统、在线色坐标测试系统，有力保障生产的稳定性，所生产的量子点膜可以满足台式显示器、笔记本电脑等客户需求。

（5）发行人积极打造信息显示及高分子膜材料科研平台

发行人建有国家级博士后工作站分站、江苏省高分子新材料工程技术研究中心、江苏省功能高分子膜工程研究中心、江苏省企业技术中心、江苏省外国专家工作室。公司先后承担国家“万人计划”科技创业领军人才计划、科技部国家外国专家项目、江苏省重大科技成果转化项目、南京市科技顶尖专家集聚计划和南京市高端人才团队引进计划等项目，公司研发平台的硬件建设保障了公司新产品的技术迭代升级。除此之外，发行人借助高校科研区域集群优势，与南京大学、东南大学、厦门大学等多家知名高校进行产学研战略合作，不断强化自主科技创新能力。

2.发行人的主要竞争劣势

（1）竞争对手具有技术先发优势

2017 年，发行人开始布局量子点膜显示技术，进入原材生产行业，同时引进量子点膜涂布生产线。而同行业上市公司已建有多条光学膜涂布生产线，主要用于生产量子点膜、反射膜、扩散膜、棱镜膜、复合膜等。同时，量子点膜的生

产较普通光学膜更为复杂，对硬件及环境要求更高，发行人需针对产线进行持续的优化设计和改造升级。经过长期的研发生产实践，发行人量子点膜涂布技术已趋于成熟，并与 NANOSYS 保持了良好的沟通，量子点膜产品细分市场占有率位居国内市场前三。

（2）发行人融资能力相对较弱

量子点显示行业为技术密集型行业，生产厂商需要建设量子点膜专用涂布生产线及无尘生产车间，购置配套辅助生产设施，资金需求量较大。行业内上市公司一般信用等级较高，具有良好的融资渠道，容易通过发行股票、债券等获得大量资金支持。发行人量子点相关业务的发展壮大依赖大量资金投入，相比于同行业上市公司，发行人技术研发及业务规模扩张所导致的资金需求主要通过经营积累及外部融资来满足，发行人在融资能力和渠道上劣势较为明显。

（3）高端技术人才储备短缺

一方面，量子点信息显示属于跨学科、多专业综合应用型行业，涉及量子点合成、高分子材料、高精密涂布、信息显示、微纳光学及机械学等多学科领域，长期稳定发展需要引进更多专业人才；另一方面，显示产品更新迭代速度较快，对企业产品研发、生产等方面提出更高的要求。而发行人仍处于发展期，市场影响力、知名度等方面还有待提高，较难吸引高端技术人才加盟，使得发行人高端技术人才规模和高端产品研发能力等方面与上市企业相比，存在一定劣势。

（三）说明量子点技术及原料市场竞争格局，若不能从 NANOSYS 授权获得量子点原料，发行人是否存在可行的替代方案，认为对 NANOSYS 不存在重大依赖、不构成重大不利影响的依据是否充分

1.说明量子点技术及原料市场竞争格局

目前，全球有多家公司在进行量子点材料的研究和开发，其中商业化进程领先，具有一定收入规模的企业为 NANOSYS、Nanoco、纳晶科技和 QD Vision。

NANOSYS 成立于 2001 年，是全球量子点领域技术寡头，在量子点的合成、加工、表面化学和应用方面拥有全面多层次的知识产权覆盖，其知识产权组合中包括多项重要的开创性专利，覆盖了量子点的所有关键领域。NANOSYS 是三明

治结构量子点膜（QDEF）的发明者，其量子点膜技术被广泛商业化使用。

Nanoco 成立于 2001 年，专门研发和生产无镉量子点和其他纳米材料，该公司在英国设有生产工厂，在美国设有子公司，并在韩国等地设有业务发展办事处。Nanoco 拥有广泛的专利组合，以保护其围绕量子点的众多创新。

纳晶科技成立于 2009 年，是一家以量子点半导体新材料为技术核心的高新技术企业，主要业务是量子点新材料的研究及相关应用技术与产品的开发、制造和销售。纳晶科技拥有量子点绿色合成的原始专利，拥有量子点材料、量子点膜片、量子点扩散板生产基地，实现了量子点材料、量子点器件、量子点应用的垂直整合。

QD Vision 成立于 2004 年，是最早实现量子点管显示产品商业化的企业，但量子点技术主线转移至量子点膜后，量子点管被迫退出市场，随后 QD Vision 在 2016 年被三星电子收购。

上述量子点生产企业在业务模式上存在较大区别。NANOSYS、Nanoco 主要与其他企业合作生产量子点膜，其收入主要为量子点材料销售及专利授权费；纳晶科技自建量子点浓缩液、量子点膜生产线，从量子点材料到量子点膜均自行生产，可直接面对下游背光模组、液晶面板制造商。

近年来，国内多家企业如厦门玻尔科技有限公司、合肥福纳科技有限公司、苏州星烁纳米科技有限公司、北京北达聚邦科技有限公司、致晶科技（北京）有限公司也在积极布局量子点技术领域，掌握了量子点材料的合成技术，具有生产合格量子点材料的能力。

除此之外，发行人在量子点材料合成领域也储备有相关发明专利，但尚未涉及量子点材料工业化生产领域。

2.若不能从 NANOSYS 授权获得量子点原料，发行人是否存在可行的替代方案

发行人自 2019 年起不断进行量子点膜原材料的多元化、国产化导入工作。发行人先后验证测试通过了厦门玻尔科技有限公司、合肥福纳科技有限公司量子点材料，其主要性能、参数已达到进口产品同等水平。

通过开拓国内原材料供应渠道，发行人降低了对国外供应商关键原材料的依赖。但出于生产连续性以及与 NANOSYS 良好的合作关系等方面考虑，公司尚未大规模采购国产量子点原料。

与此同时，发行人通过原材料采购渠道的多元化，可以进一步降低产品的生产成本，提升量子点膜在显示领域的应用范围。如发行人由于中美贸易摩擦等不可控因素导致无法从 NANOSYS 获得量子点原料，发行人可以直接采用国产量子点进行替代。

3.认为对 NANOSYS 不存在重大依赖、不构成重大不利影响的依据是否充分

发行人对 NANOSYS 不存在重大依赖，不构成重大不利影响。具体原因如下：

（1）发行人形成了具有自主知识产权的量子点技术体系

随着发行人的研发创新，以及量子点技术的不断升级迭代，发行人在量子点材料合成、量子点膜结构设计、量子点溶液调配以及精密涂布等方面形成了自主可控的核心技术，并申请了相关专利，逐步搭建了完备的核心技术体系。

截至本补充法律意见出具之日，发行人取得的量子点技术领域相关专利如下：

序号	专利名称	类型	专利号
1	一种高稳定性量子点杂化纳米结构、QLED 器件及其制备方法	发明专利	ZL202011595503X
2	一种量子点膜涂布机	发明专利	ZL2020107704364
3	一种超薄量子点膜的制备方法与加工设备	发明专利	ZL2020104612731
4	一种量子点复合增亮膜及其制备方法	发明专利	ZL2019109211871
5	一种量子点导光板及其制作方法	发明专利	ZL2018106573861
6	一种基于量子点导光板的背光模组	发明专利	ZL2014102856914
7	一种带有量子点薄膜的液晶显示器	实用新型	ZL2020222346614
8	一种用于量子点膜的裁切装置	实用新型	ZL2020220987623
9	一种量子点薄膜涂布装置	实用新型	ZL2019211790223
10	一种用于量子点稳定性的取料装置	实用新型	ZL2020228352784

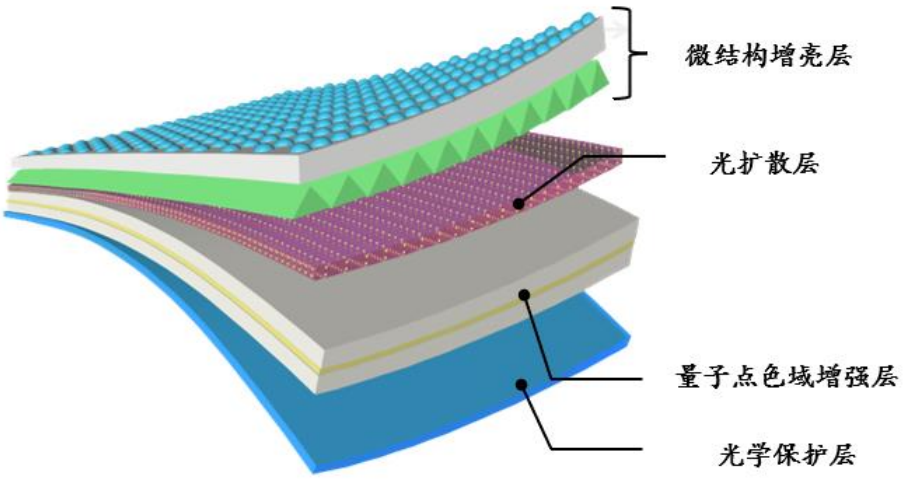
序号	专利名称	类型	专利号
11	一种量子点胶液涂布装置	实用新型	ZL202022544773X
12	一种用于量子点稳定性的混合装置	实用新型	ZL202022829701X

在量子点领域技术路线上，发行人的核心技术和 NANOSYS 存在一定的互补性。NANOSYS 专注于量子点合成、量子点配体修饰以及量子点材料规模化生产方面；而发行人偏重于量子点的下游应用领域，在量子点光学膜（QDEF、QDCEF）、高精密涂布方面具有核心专利和独特工艺优势，同时拥有多年的产业化经验及广泛的下游客户渠道。目前，发行人的量子点膜市场占有率稳步提升，作为 NANOSYS 最大的客户，双方共同致力于量子点技术的推广及应用。

同时，发行人积极发展量子点合成领域相关技术。“一种高稳定性量子点杂化纳米结构、QLED 器件及其制备方法”是发行人持有的量子点材料合成领域专利技术，发行人将适时推进量子点合成的工业化生产，形成上下游贯通的“材料合成+薄膜生产+片材精加工”产业链，同时配合国产量子点材料供应商的导入降低对 NANOSYS 原料的依赖。

（2）发行人开发了具有自主知识产权的量子点复合增亮膜

在量子点显示领域相关技术的产业布局上，公司依托已有量子点材料合成基础、量子点光学膜产品的研发和量产经验，结合背光模组架构及在复合膜领域的研发量产经验，公司进一步开发了基于高稳定性量子点材料的新型多功能量子点复合增亮膜（QDCEF），该产品可以适用于传统 TFT-LCD 显示用背光源以及新型的 Mini LED、Micro LED 背光源，同时具备色域增强、亮度提升以及光扩散等功能，可以有效降低背光模组的厚度，实现液晶显示器件的轻薄化。同时，相对于传统背光模组加量子点膜和棱镜膜的架构，该产品也具有更好的成本优势和性能优势。QDCEF 的结构示意图如下：



发行人开发的 QDCEF 具有完全自主知识产权，产品结构与 NANOSYS“三明治结构”专利不同。发行人基于“聚光-出光”机理技术，采用光线追痕法，构建“微棱镜-微透镜阵列”及“微棱镜-微棱镜阵列”微结构增亮层，实现了无序分散光线的集聚，提高了屏幕亮度、节约了背光源能量。QDCEF 采用自动化连续涂布、精密微结构设计、成膜一体化技术制备，已通过下游客户的信赖性验证，目前已经小批量出货。

（3）量子点膜生产企业获得 NANOSYS 授权符合行业特点，有其合理性和必要性

NANOSYS 是全球量子点领域技术寡头，在量子点的合成、加工、表面化学和应用方面拥有全面多层次的知识产权覆盖，其知识产权组合中包括多项重要的开创性专利，覆盖了量子点的所有关键领域，对于量子点合成及下游应用领域的生产厂商来说，获得 NANOSYS 的技术授权将使企业快速获取量子点领域的各项底层基础技术，大大降低技术门槛和研发周期，可以有效降低企业进入量子点领域的成本。

现阶段，量子点的下游应用主要为光电显示领域，具体表现为将量子点材料制备成为量子点薄膜，用以转换 LED 蓝光并提升色域等显示效果。在国内的量子点膜市场中，发行人、激智科技、道明光学均通过 NANOSYS 的授权取得量子点原料及相关基础技术，并在该底层基础技术上研发各自在量子点应用层面的核心技术及专利。

因此，国内优秀的量子点膜生产企业选择与之合作，符合行业特点，具有合理性和必要性。

（4）发行人已与 NANOSYS 形成互利共赢的长期战略合作关系

为了推广量子点显示技术，NANOSYS 需要与具有光电显示行业经验及市场推广能力的下游企业合作，共同开发具体的应用产品。

发行人在采购 NANOSYS 生产的 2.8 代量子点过程中，积累了丰富的生产经验，对量子点胶水制备、狭缝涂布等工艺进行了持续研发与改进，并将量子点在生产、测试过程中的数据与 NANOSYS 共享，帮助其改进量子点的品质。经过多年的合作，发行人已经逐步成长为 NANOSYS 的第一大客户，成为其推广量子点技术的重要合作伙伴。

双方在保持正常的量子点原液采购交易外，不断加大在新产品、新技术领域的合作研发，共同开发出 4.8 代空气稳定（Air-stable）型量子点产品。

发行人与 NANOSYS 的合作是一种互利共赢关系，双方共同致力于推进量子点技术的普及应用，NANOSYS 偏向于量子点材料制备方向，发行人偏向于下游量子点产品的设计、生产及应用，双方紧密合作，达成了合作共赢态势。

（5）NANOSYS 经营状况良好，不存在重大不确定性

NANOSYS 作为全球量子点技术领导者，拥有全球最全面的量子点合成及结构专利，也是全球最大的量子点材料供应商。NANOSYS 经营状况良好，具有持续经营能力，采购其量子点材料符合行业特点，不会对发行人构成重大不利影响。

综上，发行人如不能从 NANOSYS 获得量子点原料，可以直接采用国产量子点进行替代；发行人已形成具有自主知识产权的量子点技术体系，开发了 QDCEF、xQDEF 等创新型产品；发行人已与 NANOSYS 形成互利共赢的战略合作关系，且 NANOSYS 经营状况良好，双方已签署长期合作协议。因此，发行人对 NANOSYS 不存在重大依赖，不构成重大不利影响依据充分。

二、《反馈意见》问题 5. 关于自然人股东宋新波

申请文件及首轮问询回复显示：

（1）发行人持股 2.7017%的自然人股东宋新波入股发行人时为山东省诸城市预算外资金服务中心副科级职工。2017 年 9 月，发行人实际控制人刘勇转让其持有贝迪有限 47.93 万元注册资本给宋新波，转让对价为 2,800 万元。2019 年 12 月，宋新波退休。

（2）宋新波为支付其受让刘勇所持有人股份的价款向上海佩展投资管理中心（有限合伙）借款人民币 2,800 万元，年利率 10%。

佩展投资知晓宋新波投资上海景鑫专项资管计划的相关情况，认为宋新波拥有足够资金能力偿还前述借款本金及利息，因而同意向宋新波进行资金拆借。

（3）宋新波于 2016 年向好友王树美借款 2,100 万元投资上海景鑫专项资管计划，现已合计归还 1,928 万元；佩展投资主要投资人为王树高，与王树美姓名相近。

请发行人：

（1）说明宋新波与刘勇关系，宋新波向王树美归还 1,928 万元的主要资金来源，佩展投资借款合同主要内容、还款期限、计划还款来源。

（2）说明王树美与王树高是否存在亲属关系或其他密切关系，宋新波与王树美、王树高是否存在其他资金往来，是否存在股份代持关系或其他利益安排。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

回复：

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅宋新波的调查表、出资情况相关的银行流水；2.查阅宋新波向佩展投资借款的借款文件、签署的补充协议等文件；3.访谈发行人股东刘勇、宋新波；4.取得佩展投资出具的确认函；5.取得宋新波出具的确认函；6.向王树美、王树高发函询证；7.查阅佩展投资的工商档案资料；8.登录国家企业信用信息公示系统等网站查询；9.公开查询检索宋新波、王树美的投资情况；等等。

在审慎核查的基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）说明宋新波与刘勇关系，宋新波向王树美归还 1,928 万元的主要资金来源，佩展投资借款合同主要内容、还款期限、计划还款来源。

1. 说明宋新波与刘勇关系

根据发行人股东刘勇、宋新波出具的声明承诺及其书面确认，2016 年，发行人的实际控制人刘勇经校友介绍后认识宋新波，宋新波在沟通了解贝迪有限的相关情况后决定投资入股。2017 年 9 月，刘勇将其持有的贝迪有限 4.00%股权（对应 47.93 万元注册资本）转让给宋新波。除此之外，宋新波与刘勇之间不存在亲属关系、关联关系或其他密切关系。

2. 宋新波向王树美归还 1,928 万元的主要资金来源

根据宋新波提供的相关银行流水记录，宋新波向王树美合计归还 1,928 余万元，主要资金来源于上海景鑫专项资管计划的清算回款，其中 2017 年 9 月、2017 年 11 月宋新波分别收到上海景鑫专项资管计划清算款 835.60 万元、622.53 万元后，将其全部归还给王树美（两笔合计 1,458.13 万元），其他还款资金来自于宋新波的投资理财收益所得。

宋新波为专业投资者不会将大量资金闲置在自身账户中，为提高资金的使用效率，对于各项获得的投资收益宋新波又进行再投资，其资金管理是一个动态滚动过程，因此其偿还拆借资金来源于其投资收益所得。

3. 佩展投资借款合同主要内容、还款期限、计划还款来源

根据宋新波与上海佩展投资管理中心（有限合伙）（以下简称“佩展投资”）借款的借款文件及其补充协议，宋新波为支付其受让刘勇所持有股份价款的临时资金需求而向佩展投资借款人民币 2,800 万元，借款期限原为一年，后因宋新波投资的上海景鑫专项资管计划分期清算、分期支付清算款以及宋新波动态进行其他投资等原因，借款期限逐步延长至五年，年利率 10%，原计划还款来源为宋新波投资上海景鑫专项资管计划在未来的清算回款。截至本补充法律意见出具之日，宋新波已归还所欠佩展投资的全部本金和利息，实际还款资金来源于其股票投资收益所得。

（二）说明王树美与王树高是否存在亲属关系或其他密切关系，宋新波与王树美、王树高是否存在其他资金往来，是否存在股份代持关系或其他利益安排。

1. 说明王树美与王树高是否存在亲属关系或其他密切关系

根据宋新波的书面确认和王树美经询证后的回复确认，王树美与王树高系姐弟关系。

2. 宋新波与王树美、王树高是否存在其他资金往来

根据宋新波的访谈说明、书面确认和王树美经询证后的回复确认，宋新波与王树美投资合作多年，过往存在其他资金往来记录，但该等资金往来与宋新波投资贝迪新材事宜不相关，宋新波与王树高之间不存在任何直接的资金往来。由于银行流水涉及个人隐私的原因，宋新波及王树美、王树高未提供与贝迪新材项目无关的资金流水。

3. 是否存在股份代持关系或其他利益安排

（1）宋新波投资入股贝迪新材的背景和过程

根据发行人股东刘勇、宋新波出具的声明承诺及其书面确认，2016 年，发行人的实际控制人刘勇经校友介绍后认识宋新波，宋新波对贝迪新材所处的行业、市场、发展前景等较为认可，同时贝迪新材已启动上市融资的相关工作，因此宋新波比较看重此次投资贝迪新材的投资机会，并决定直接进行投资。

宋新波在投资贝迪新材过程中均自行沟通、接洽相关入股事宜和签署相关法律文件，未受王树美、王树高的委托，不存在股权代持或委托持股等情形。

（2）宋新波具备相关投资经验及投资实力

宋新波在投资贝迪新材之前从事投资活动多年，在 2016 年之前进行房地产投资，2016 年之后开始从事一二级市场相关投资业务，除投资上海景鑫专项资管计划外，曾持股天际健康医疗科技有限公司，且目前仍在投资平阳朴毅投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴国仪晶集半导体产业投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴国仪二号先进制造产业投资合伙企业（有限合伙）和嘉兴国仪志芯股权投资合

伙企业（有限合伙）等，拥有较为丰富的投资经验。

宋新波在投资贝迪新材前已具有相关资金实力，除其个人其他财产外，根据中欧盛世资产管理（上海）有限公司出具的《资产份额证明》，宋新波投资持有的基金“景鑫 12B”（基金代码 4J2029）截至 2017 年 9 月 30 日的市值为 5,668.7 万元。根据《中欧盛世景鑫 12 号资产管理计划清算报告》和清算事项说明，该资产管理计划于 2017 年 9 月 6 日为资产管理合同的终止日，并于 2017 年 9 月 8 日开始清算，分次进行清算和支付清算款，至 2019 年 5 月 17 日全部清算完毕。

（3）宋新波所借款项已经大部分或全部偿还

根据宋新波提供的相关银行流水记录、访谈说明和书面确认以及王树美经询证后的回复确认，对于宋新波向王树美借款的 2,100 万元，宋新波已向王树美合计归还 1,928 余万元；就剩余未足额偿还款项，王树美基于对宋新波信任及继续收取利息收益的考虑，同意由宋新波继续借款并支付利息。

宋新波在投资贝迪新材前，因其所投资的上海景鑫资管计划尚未全部到期清算，且分期收回投资收益，不满足当时受让发行人股权应支付股权转让价款的安排，为临时周转资金宋新波寻求以借款的方式进行自筹。经王树美介绍后宋新波向佩展投资借款 2,800 万元，截至本补充法律意见出具之日，宋新波已归还上述所欠佩展投资的全部本金及利息。

（4）宋新波与王树美、王树高无股权代持关系或利益安排

① 宋新波与王树美不存在股权代持或其他利益安排

根据网络公开检索结果，王树美曾投资多家企业，包括上海峰哲投资管理中心（有限合伙）、成都宝通天宇电子科技有限公司、上海璞策投资管理合伙企业（有限合伙）和上海麓麟投资管理中心（有限合伙）等。除前述投资企业外，2014 年王树美认购汇添富—优势医药企业定增计划 5 号资产管理计划 3,130 万份份额投资瑞康医药（002589）非公开发行股票。因此，王树美在宋新波投资贝迪新材之前即有较为丰富的一二级市场投资经验，其自身亦有相关投资条件，且发行人当时对拟引入外部股东未有特别限制，不存在为满足当时入股发行人的条件而特别设置股权代持的情况。

根据宋新波的访谈说明、书面确认和王树美经询证后的回复确认，王树美与宋新波就贝迪新材股份不存在股权代持或相关利益安排。

② 宋新波与王树高不存在股权代持或其他利益安排

根据佩展投资的工商档案，王树高自 2018 年 1 月入伙佩展投资，且认缴金额仅为 2,550 万元，在宋新波向佩展投资借款时（2017 年 10 月），王树高尚未投资入伙佩展投资。根据佩展投资及其执行事务合伙人的书面确认，佩展投资出借给宋新波的资金不来源于王树美、王树高。

此外，根据发行人及其实际控制人刘勇、宋新波的书面确认，以及王树美经询证后的回复确认，自宋新波投资入股贝迪新材之后，发行人就有关公司股东会/股东大会的通知、相关会议文件签署及日常沟通联络等事项均与宋新波进行，发行人及其实际控制人刘勇与王树美、王树高无任何接触或联系。

（三）结论意见

综上所述，除受让刘勇持有人发行人股权并成为发行人股东外，宋新波与刘勇之间不存在亲属关系、关联关系或其他密切关系；宋新波偿还王树美 1,928 余万元的资金主要来源于上海景鑫专项资管计划的清算回款；宋新波已偿还佩展投资的全部借款本金及利息。王树美与王树高系姐弟关系；宋新波与王树美存在其他资金往来，但与宋新波投资发行人事宜不相关；宋新波与王树高不存在直接资金往来；宋新波系自行决定投资贝迪新材并自行沟通和处理投资入股事宜，未接受王树美、王树高之委托持有贝迪新材的股份，与王树美、王树高之间不存在股份代持关系或其他利益安排。

本补充法律意见正本一式三份，经本所负责人及经办律师签字并经本所盖章后生效。

（以下无正文，为签署页）

（本页无正文，为《北京德恒律师事务所关于南京贝迪新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见（二）》之签署页）

北京德恒律师事务所（盖章）

负责人：

王 丽

经办律师：

朱德堂

经办律师：

王 威

经办律师：

蔡 丹

经办律师：

杨 勇

2022 年 7 月 15 日

律 师 事 务 所

执业许可证

（副本）

统一社会信用代码：31110000400000448M

北京德恒 律师事务所，

符合《律师法》及《律师事务所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：北京市司法局

发证日期：2021 年 07 月 12 日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所登记事项（一）

名　　称	北京德恒律师事务所
住　　所	北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层
负 责 人	王丽
组织形式	特殊的普通合伙
设立资产	1000.0 万元
主管机关	西城区
批准文号	司发函【1993】011 号
批准日期	1993-03-10

律师事务所登记事项（二）

合伙人	李志宏	王建文	王琤	毕秀丽
	吴莲花	李哲	李忠	王刚
	张晓丹	苏文蔚	吴娟萍	张丽平
	袁林	赵怀亮	李广新	徐建军
	陈长斌	陈建宏	罗铭君	周冰
	周利勤	孙钢宏	陈巍	范朝霞
	谢利锦	范利亚	王丽	王建平
	赵珞	贾怀远	郑碧筠	朱敏
	黄倓武	陈静茹	赵雅楠	丁亮
	孙艳利	魏琨	王一楠	侯志伟
	杨昕炜	陈洪武	肖琦	刘焕志
	张旭	张杰军	李贵方	李雄伟
	苏文静	贾辉	陈雄飞	马恺
	王建宁	郑军	张帆	秦益周
	沈宏山	王浩安	王军雄	王丽

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所登记事项（三）

合伙人	

律师事务所登记事项（四）

合伙人	

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所登记事项（五）

合伙人	

律师事务所登记事项（六）

合伙人	

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所登记事项（七）

序号	分所名称
一	
二	
三	
四	
五	
六	
七	
八	
九	
十	
十一	
十二	
十三	

律师事务所变更登记（一）

事项	变更	日期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所变更登记（二）

事项	变　更	日　期
负责人		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设立资产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主管机关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所变更登记（三）

加入合伙人姓名	日　期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所变更登记（四）

加入合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所变更登记（五）

加入合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所变更登记（六）

退出合伙人姓名	日　期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所变更登记（七）

退出合伙人姓名	日　期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所变更登记（八）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	二〇二〇至二〇二一年度
考核结果	合格
考核机关	专用章
考核日期	2021年6月－2022年5月

考核年度	二〇二一至二〇二二年度
考核结果	合格
考核机关	专用章
考核日期	2022年6月－2023年5月

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

备　注

8-3-32

注 意 事 项

一、《律师事务所执业许可证》是律师事务所依法获准设立和执业的有效凭证。本证应当加盖发证机关印章，并应当加盖律师事务所年度检查考核专用章（首次发证之日至首次年度检查考核完成前除外）。

二、《律师事务所执业许可证》分正本和副本，正本和副本具有同等的法律效力。律师事务所应将正本置放于该所执业场所的醒目位置，副本用于查验。

三、《律师事务所执业许可证》不得伪造、变造、涂改、出租、出借、抵押、转让和损毁。本证如有遗失，应立即向所在地县（区）司法行政机关报告，并依照有关规定申请补发。律师事务所变更登记事项，应持本证到原发证机关办理变更登记。律师事务所申请换发新证，应当将本证交回原发证机关。

四、律师事务所受到停业整顿处罚的，由执业机构所在地县（区）司法行政机关收回其执业许可证，并于处罚期满时发还。律师事务所受到吊销执业许可证处罚或者因其他原因终止的，应当将其执业许可证交回原发证机关注销。除司法行政机关外，其他任何单位和个人不得扣留、收缴和吊销本证。

五、了解律师事务所详细信息，请登录核验网址：_____。

No. 50124472

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用



执业机构　北京德恒（南京）律师事务所

执业证类别　专职律师

执业证号　13201199510327769

法律职业资格或律师资格证号　（94）司律证字第38[illegible]号

发证机关　江苏省司法厅

发证日期　2020 年 04 月 26 日

持证人　朱德堂

性　别　男

身份证号　320113196805084870

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

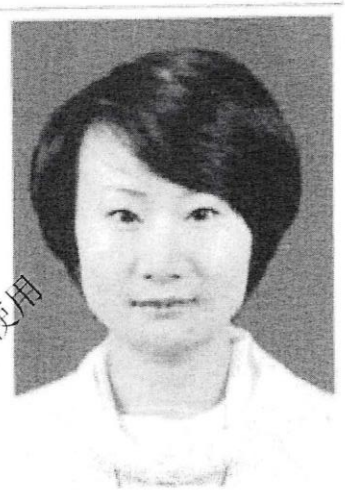
律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	2021年度考核合格 江苏省司法厅 (1-3) 2022.6-2023.5
备案机关	
备案日期	



执业机构 北京德恒（南京）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13201200511478686

法律职业资格或律师资格证号 [illegible]

发证机关 [illegible]

发证日期 2015 年 01 月 19 日

持证人 [illegible]

性 别 女

身份证号 320103198108070023

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	2020年度考核合格 江苏省司法厅 (1-1) 2021.6-2022.5
备案日期	2021年度考核合格 江苏省司法厅 (1-3) 2022.6-2023.5

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

执业机构 德恒上海律师事务所

执业证类别 专职

执业证号 13101201310346551

法律职业资格或律师资格证号 A20103101101762

发证机关 上海市司法局

发证日期 2019 年 07 月 19 日



持证人 王威

性 别 男

身份证明 412321198412059010

仅限于 使用

仅供南京证通新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师年度考核备案

考核年度	2020年度
考核结果	称职
备案机关	上海市静安区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2021年5月,下一年度备案日期为2022年5月

律师年度考核备案

考核年度	2021年度
考核结果	称职
备案机关	上海市静安区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2022年5月,下一年度备案日期为2023年5月

执业机构 德恒上海律师事务所

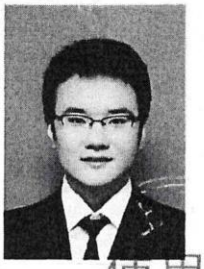
执业证类别 专职律师

执业证号 13101201710466731

法律职业资格或律师资格证号 A20113709814010

发证机关 上海市司法局

发证日期 2017 年 05 月 11 日



持证人 杨勇

性别 男

身份证号 370982198905281315

仅限于 使用

仅限于 使用

仅供南京证券科技股份有限公司申报IPO使用

备注

2021年度 称职

仅限于

上海市静安区司法局 专用章 律师年度考核备案

2022年5月 下一年度备案日期为2023年5月

北京德恒律师事务所 BEIJING DEHENG LAW OFFICES

注意事项

一、本证应当加盖发证机关印章、钢印，并应当加盖律师年度考核备案专用章（首次发证之日至首次年度检查考核完成前除外）。

二、持证人应当依法使用本证并予以妥善保管，不得伪造、变造、涂改、转让、抵押、出借和损毁。如有遗失，应当立即向所在地县（区）司法行政机关报告，并依照有关规定申请补发。持证人申请换发新证，应当将本证交回原发证机关。

三、持证人受到停止执业处罚的，由所在地县（区）司法行政机关收回律师执业证，并于处罚期满时发还。持证人受到吊销律师执业证处罚或者因其他原因终止执业的，由所在地县（区）司法行政机关收回律师执业证，并交原发证机关注销。除司法行政机关外，其他任何单位和个人不得扣留、收缴和吊销本证。

四、了解律师详细信息，请登录

核验网址：

No. 10774108

北京德恒律师事务所

关于

南京贝迪新材料科技股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见（三）

北京德恒律师事务所
DeHeng Law Offices

北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层

电话:010-52682888 传真:010-52682999 邮编:100033

北京德恒律师事务所

关于

南京贝迪新材料科技股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见（三）

德恒 02F20200198-00017 号

致：南京贝迪新材料科技股份有限公司

根据南京贝迪新材料科技股份有限公司（以下简称“发行人”或“贝迪新材”）与北京德恒律师事务所（以下简称“本所”）签订的《专项法律服务协议》，本所接受贝迪新材委托担任其首次公开发行股票并在创业板上市（以下简称“本次发行上市”或“本次上市”）的专项法律顾问。根据《公司法》《证券法》《管理办法》《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号—公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》《律师事务所从事证券法律业务管理办法》《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》《监管规则适用指引—法律类第 2 号：律师事务所从事首次公开发行股票并上市法律业务执业细则》等有关法律法规和中国证监会的有关规定，按照中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所已于 2021 年 12 月 23 日出具了“02F20200198-00002 号”《北京德恒律师事务所关于南京贝迪新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）以及“02F20200198-00003 号”《北京德恒律师事务所关于南京贝迪新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见》（以下简称“《法律意见》”）等文件，于 2022 年 3 月 15 日出具了“02F20200198-00010 号”《北京德恒律师事务所关于南京贝迪新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见（一）》（以下简称“《补充法律意见（一）》”）

等文件，于 2022 年 7 月 15 日出具了“德恒 02F20200198-00014 号”《北京德恒律师事务所关于南京贝迪新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见（二）》（以下简称“《补充法律意见（二）》”）等文件。

本所经办律师根据深圳证券交易所于 2022 年 9 月 19 日核发的“审核函[2022]010903 号”《关于南京贝迪新材料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》（以下简称“《审核中心意见落实函》”）的要求，本所经办律师对《审核中心意见落实函》要求本所回复的问题发表补充法律意见。

第一部分 律师声明事项

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

二、发行人保证已经向本所经办律师提供了为出具本补充法律意见所必需的真实、完整、有效的原始书面材料、副本材料或者口头证言，并无隐瞒、虚假和重大遗漏之处，文件材料为副本或者复印件的，均分别与正本或原件一致和相符。

三、本补充法律意见是对《法律意见》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》《补充法律意见（二）》的补充并构成《法律意见》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》《补充法律意见（二）》不可分割的一部分，除本补充法律意见就有关问题所作的修改或补充外，《法律意见》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》《补充法律意见（二）》的内容仍然有效。对于《法律意见》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》《补充法律意见（二）》中已披露但至今未发生变化的内容，本补充法律意见不再重复披露。

四、除非文义另有所指，《法律意见》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》《补充法律意见（二）》中的前提、假设、承诺、声明事项、释义适用于本补充法律意见。

五、本补充法律意见仅供发行人本次上市之目的使用，不得用作任何其他目的。

六、本所目前持有北京市司法局颁发的律师事务所执业许可证，统一社会信用代码：31110000400000448M，住所为北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层，负责人为王丽。

七、本补充法律意见由朱德堂律师、王威律师、蔡丹律师和杨勇律师共同签署，本所地址为北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层。

本所经办律师根据有关法律、法规，在充分核查验证的基础上，现出具本补充法律意见如下：

第二部分 审核中心意见回复

2.关于自然人股东宋新波

申请文件及问询回复显示：

（1）发行人持股 2.7017%的自然人股东宋新波入股发行人时为山东省诸城市预算外资金服务中心副科级职工。2017 年 9 月，发行人实际控制人刘勇转让其持有贝迪有限 47.93 万元注册资本给宋新波，转让对价为 2,800 万元。2019 年 12 月，宋新波退休。

（2）宋新波为支付其受让刘勇所持有人股份的价款向上海佩展投资管理中心（有限合伙）借款人民币 2,800 万元，年利率 10%。目前，宋新波已归还所欠佩展投资的全部本金和利息。

（3）发行人称，宋新波投资上海景鑫专项资管计划的资金来源是 2016 年向好友王树美借款 2,100 万元，现已合计归还 1,928 万元。佩展投资主要投资人为王树高，王树高与王树美为姐弟关系。

（4）发行人称，宋新波系自行决定投资贝迪新材并自行沟通和处理投资入股事宜，与王树美、王树高及其他方之间均不存在股份代持关系或其他利益安排。

（5）宋新波拒绝提供除入股发行人以外的其他资金流水。

请发行人：

（1）说明王树美、王树高、刘勇与宋新波是否存在其他资金往来或关于股份关系的约定、协议，是否存在其他共同投资或业务合作。

（2）在宋新波拒绝提供资金流水的情况下，仅凭借访谈确认宋新波不存在与王树美、王树高及其他方股份代持关系或其他利益安排的依据是否充分。

请保荐人、申报会计师、发行人律师审慎发表明确意见。

回复：

本所经办律师履行了包括但不限于如下查验程序：1.查阅宋新波的调查表、

与其受让发行人股权所支付转让价款相关的银行流水；2.陪同和见证宋新波现场调取与其支付转让价款相关的银行流水记录；3.查阅宋新波向佩展投资借款的借款文件、补充协议等文件；4.访谈发行人股东刘勇、宋新波；5.取得佩展投资出具的确认函；6.取得宋新波出具的确认函；7.向王树美、王树高发函询证；8.查阅佩展投资的工商档案资料；9.查阅宋新波与南京宁翀企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“南京宁翀”）、南京江宁高新区科技创业投资管理有限公司（以下简称“高新区创投”）签署的《股份转让协议》，以及刘勇、南京宁翀签署的相关借款协议等文件；10.登录国家企业信用信息公示系统等网站查询，公开检索宋新波、王树美的投资情况；等等。

在审慎核查的基础上，本所经办律师出具如下法律意见：

（一）说明王树美、王树高、刘勇与宋新波是否存在其他资金往来或关于股份关系的约定、协议，是否存在其他共同投资或业务合作。

1. 王树美、王树高与宋新波是否存在其他资金往来或关于股份关系的约定、协议，是否存在其他共同投资或业务合作

根据宋新波的访谈说明、书面确认和王树美经询证后的回复确认，宋新波与王树美投资合作多年，过往存在其他资金往来记录，但该等资金往来与宋新波投资贝迪新材事宜不相关，王树美、王树高与宋新波不存在关于贝迪新材股份相关的股权代持、委托持股或其他利益安排；宋新波与王树高之间不存在任何直接的资金往来。由于银行流水涉及个人隐私的原因，宋新波及王树美、王树高未提供与贝迪新材项目无关的资金流水。

根据王树美经询证后的回复确认，王树美、王树高均不知悉宋新波对贝迪新材进行股权投资的情况，且发行人及其实际控制人刘勇与王树美、王树高无任何接触或联系，本所经办律师向王树高发函询证相关情况，但截至本补充法律意见出具之日，本所经办律师未联系到王树高且王树高未予回函。

截至本补充法律意见出具之日，宋新波已签署相关股份转让协议，将其持有的全部发行人股份分别转让给发行人的现有股东南京宁翀、高新区创投，在转让完成后宋新波不再拥有发行人股份。本次股份转让未导致发行人新增股东，未造

成发行人实际控制人变更，不会对发行人控股权的稳定性和持续经营能力造成不利影响，不影响其本次发行上市的实质条件，具体情况详见本题第（二）问回复所述。

2. 刘勇与宋新波是否存在其他资金往来或关于股份关系的约定、协议，是否存在其他共同投资或业务合作

根据刘勇与宋新波的访谈说明、书面确认和刘勇的银行流水记录，2017 年 9 月，刘勇将其当时持有的贝迪有限 4.00%股权（对应当时贝迪有限 47.93 万元注册资本）转让给宋新波，宋新波就此次股权转让向刘勇支付转让款 2,800 万元。截至本补充法律意见出具之日，宋新波将其持有发行人全部股份对外转让，其中部分股份转让给发行人实际控制人刘勇控制的南京宁翀。

除上述情况外，宋新波与刘勇之间不存在其他资金往来，且不存在关于贝迪新材股份相关的股权代持、委托持股或其他利益安排，亦不存在其他共同投资或业务合作。

（二）在宋新波拒绝提供资金流水的情况下，仅凭借访谈确认宋新波不存在与王树美、王树高及其他方股份代持关系或其他利益安排的依据是否充分。

1. 已履行的核查程序

本所经办律师按照勤勉尽责和诚实信用原则履行了必要、可行的核查程序，并采取书面审查、实地走访、对当事人进行访谈、公开渠道查询、询证等多种核查方式对上述问题进行查证，对有关事实、法律问题作出认定和判断，包括但不限于：

（1）对当事人提供的书面材料进行书面审查。本所经办律师查阅了包括但不限于以下相关书面材料：宋新波填写的调查表及其出具的确认函、《退休证》和宋新波投资贝迪新材相关的银行流水记录、宋新波与王树美的借款协议和还款支付记录、上海景鑫专项资管计划的清算报告、清算说明和资产份额证明、宋新波与佩展投资的借款文件和补充协议、还款支付记录、佩展投资出具的确认函、山东省诸城市财政局出具的书面确认等书面材料。

（2）对刘勇、宋新波相关银行流水记录执行走访程序。本所指派经办律师

和人员现场陪同刘勇查阅银行流水记录，同时对宋新波执行实地走访程序，现场陪同和见证宋新波至其开户行查阅与其受让发行人股权所支付转让价款相关银行流水记录，并就其中资金往来相关问题现场进行查证。

（3）对刘勇、宋新波、佩展投资等当事人执行访谈程序。本所经办律师多次对刘勇、宋新波、佩展投资等当事人进行访谈，特别就宋新波向王树美借款投资上海景鑫专项资管计划及还款过程，向佩展投资借款及还款过程，投资入股贝迪新材的背景及过程、投资经验及投资实力情况，与王树美、王树高的关系，与发行人及其实际控制人刘勇的资金往来等情况进行逐项访谈核实。

（4）对王树美、王树高执行函证程序。本所经办律师采用函证方式对王树美、王树高相关情况进行查验，并取得了王树美的回函确认。

（5）对刘勇、宋新波、王树美、王树高等相关当事人执行公开查询程序。本所经办律师登录国家企业信用信息公示系统、公开检索网站等进行查询，查询检索宋新波、王树美的对外投资情况等。

综上，本所经办律师就宋新波入股发行人事宜审慎履行了查验义务，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，执行了必要、可行的核查程序。

2. 宋新波已转让所持发行人全部股份

2022 年 9 月 21 日，宋新波与南京宁翀、高新区创投签署《股份转让协议》，约定宋新波将其持有的发行人 101.315 万股股份（对应持股比例为 1.35%）转让给南京宁翀，将其持有的发行人 101.315 万股股份（对应持股比例为 1.35%）转让给高新区创投；自协议签署生效之时起，宋新波不再拥有发行人股份或其权利、权益，由受让方分别享有各自受让股份及其全部权利、权益。同时，宋新波确认其转让持有的发行人股份为其真实意思表示，不存在委托任何第三方代持发行人股份的情况，不存在任何关于转让股份的纠纷或潜在争议。

截至本补充法律意见出具之日，南京宁翀、高新区创投尚需按照上述《股份转让协议》向宋新波支付转让价款并就本次股份转让代扣代缴相应个人所得税。南京宁翀为发行人实际控制人刘勇控制的企业，根据刘勇和南京宁翀提供的相关借款协议等文件，南京宁翀支付本次股份转让款的资金来源于刘勇向第三方（包

括银行及第三方企业）的借款，其中第三方企业已确认不存在委托持股或股权代持的情况。

南京宁翀、高新区创投已就本次受让的新增股份作出补充承诺：在贝迪新材上市审核期间新增取得的 101.315 万股股份，自贝迪新材上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理上述新增持有的贝迪新材股份，也不得提议由贝迪新材回购该部分股份。若法律法规、规章或规范性文件对股份锁定和减持另有规定的，从其规定。

南京宁翀、高新区创投均为发行人现有股东，上述股份转让未导致发行人新增股东。本次股份变动未造成发行人实际控制人变更，不会对发行人控股权的稳定性和持续经营能力造成不利影响，不影响其本次发行上市的实质条件。

综上，本所经办律师认为：

1.本所经办律师就宋新波入股发行人事宜审慎履行了查验义务，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，执行了必要、可行的核查程序。

2.截至本补充法律意见出具之日，宋新波已将其持有发行人的股份全部对外转让给发行人现有股东，在转让完成后不再持有发行人股份，不存在委托任何第三方代持发行人股份的情况，不存在任何关于转让股份的纠纷或潜在争议。本次股份转让未造成发行人实际控制人变更，不会对发行人控股权的稳定性和持续经营能力造成不利影响，不影响其本次发行上市的实质条件。

3.南京宁翀、高新区创投均已作出补充承诺，确认就本次受让的新增股份锁定期为自贝迪新材上市之日起 36 个月。

本补充法律意见正本一式三份，经本所负责人及经办律师签字并经本所盖章后生效。

（以下无正文，为签署页）

（本页无正文，为《北京德恒律师事务所关于南京贝迪新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见（三）》之签署页）

北京德恒律师事务所（盖章）

负责人：

王　丽

经办律师：

朱德堂

经办律师：

王　威

经办律师：

蔡　丹

经办律师：

杨　勇

2022年9月22日

律 师 事 务 所

执业许可证

（副本）

统一社会信用代码：31110000400000448M

北京德恒 律师事务所，

符合《律师法》及《律师事务所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：北京市司法局

发证日期：2021 年 07 月 12 日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所登记事项（一）

名　　称	北京德恒律师事务所
住　　所	北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层
负 责 人	王丽
组织形式	特殊的普通合伙
设立资产	1000.0 万元
主管机关	西城区
批准文号	司发函【1993】011 号
批准日期	1993-03-10

律师事务所登记事项（二）

李志宏	王建文	王琤	毕秀丽
吴莲花	李哲	李忠	王刚
张晓丹	苏文蔚	吴娟萍	张丽平
袁林	赵怀亮	李广新	徐建军
陈长斌	陈建宏	罗铭君	周冰
周利勤	孙钢宏	陈巍	范朝霞
谢利锦	范利亚	王丽	王建平
赵珞	贾怀远	郑碧筠	朱敏
黄倓武	陈静茹	赵雅楠	丁亮
孙艳利	魏琨	王一楠	侯志伟
杨昕炜	陈洪武	肖琦	刘焕志
张旭	张杰军	李贵方	李雄伟
苏文静	贾辉	陈雄飞	马恺
合伙人	王建宁 郑军 张帆 秦亚周 沈宏山 王浩安 王军雄 王丽		

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所登记事项（三）

合伙人	

律师事务所登记事项（四）

合伙人	

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所登记事项（五）

合伙人	

律师事务所登记事项（六）

合伙人	

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所登记事项（七）

序号	分所名称
一	
二	
三	
四	
五	
六	
七	
八	
九	
十	
十一	
十二	
十三	

律师事务所变更登记（一）

事项	变更	日期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所变更登记（二）

事项	变　更	日　期
负责人		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设立资产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主管机关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所变更登记（三）

加入合伙人姓名	日　期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所变更登记（四）

加入合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所变更登记（五）

加入合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所变更登记（六）

退出合伙人姓名	日　期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所变更登记（七）

退出合伙人姓名	日　期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所变更登记（八）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	二〇二〇至二〇二一年度
考核结果	合格
考核机关	专用章
考核日期	2021年6月－2022年5月

考核年度	二〇二一至二〇二二年度
考核结果	合格
考核机关	专用章
考核日期	2022年6月－2023年5月

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

备　注

8-3-3-21

注 意 事 项

一、《律师事务所执业许可证》是律师事务所依法获准设立和执业的有效凭证。本证应当加盖发证机关印章，并应当加盖律师事务所年度检查考核专用章（首次发证之日至首次年度检查考核完成前除外）。

二、《律师事务所执业许可证》分正本和副本，正本和副本具有同等的法律效力。律师事务所应将正本置放于该所执业场所的醒目位置，副本用于查验。

三、《律师事务所执业许可证》不得伪造、变造、涂改、出租、出借、抵押、转让和损毁。本证如有遗失，应立即向所在地县（区）司法行政机关报告，并依照有关规定申请补发。律师事务所变更登记事项，应持本证到原发证机关办理变更登记。律师事务所申请换发新证，应当将本证交回原发证机关。

四、律师事务所受到停业整顿处罚的，由执业机构所在地县（区）司法行政机关收回其执业许可证，并于处罚期满时发还。律师事务所受到吊销执业许可证处罚或者因其他原因终止的，应当将其执业许可证交回原发证机关注销。除司法行政机关外，其他任何单位和个人不得扣留、收缴和吊销本证。

五、了解律师事务所详细信息，请登录核验网址：_____。

No. 50124472

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用



执业机构　北京德恒（南京）律师事务所

执业证类别　专职律师

执业证号　13201199510327769

法律职业资格或律师资格证号　（94）司律证字第38[illegible]号

发证机关　江苏省司法厅

发证日期　2020 年 04 月 26 日

持证人　朱德堂

性　别　男

身份证号　320113196805084870

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

8-3-3-22

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

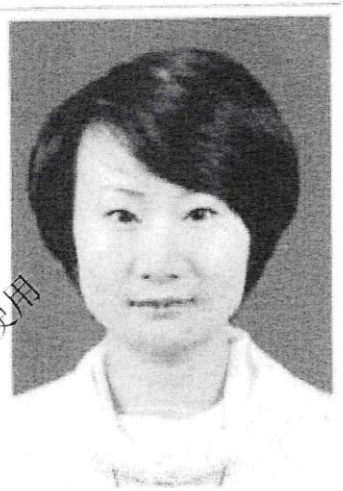
8-3-3-23

恒律师事务 HENG LAW OFFI

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	2021年度考核称职 江苏省司法厅 (1-3) 2022.6-2023.5
备案机关	
备案日期	



执业机构 北京德恒（南京）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13201200511478686

法律职业资格或律师资格证号 [illegible]

发证机关 [illegible]

发证日期 2015 年 01 月 19 日

持证人 [illegible]

性别 女

身份证号 320103198108070023

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	2020年度考核合格 江苏省司法厅 (1-1) 2021.6-2022.5
备案日期	2021年度考核合格 江苏省司法厅 (1-3) 2022.6-2023.5

仅供南京贝迪新材料科技股份有限公司申报IPO使用

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	



执业机构 德恒上海律师事务所

执业证类别 专职

执业证号 13101201310346551

法律职业资格或律师资格证号 A20103101101762

发证机关 上海市司法局

发证日期 2019 年 07 月 19 日

持证人 王威

性 别 男

身份证号 412321198412059010

仅限于 使用

仅供南京证通新材料科技股份有限公司申报IPO使用

仅限于 使用

律师年度考核备案

考核年度	2020年度
考核结果	称职
备案机关	上海市静安区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2021年5月,下一年度备案日期为2022年5月

律师年度考核备案

考核年度	2021年度
考核结果	称职
备案机关	上海市静安区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2022年5月,下一年度备案日期为2023年5月

执业机构 德恒上海律师事务所

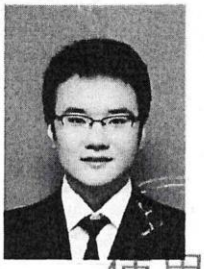
执业证类别 专职律师

执业证号 13101201710466731

法律职业资格或律师资格证号 A20113709814010

发证机关 上海市司法局

发证日期 2017 年 05 月 11 日



持证人 杨勇

性别 男

身份证号 370982198905281315

仅限于 使用

仅限于 使用

仅供南京证券科技股份有限公司申报IPO使用

备注

2021年度 称职

仅限于

上海市静安区司法局 专用章 律师年度考核备案

2022年5月下一年度备案日期为2023年5月

北京德恒律师事务所 DEHENG LAW OFFICES

注意事项

一、本证应当加盖发证机关印章、钢印，并应当加盖律师年度考核备案专用章（首次发证之日至首次年度检查考核完成前除外）。

二、持证人应当依法使用本证并予以妥善保管，不得伪造、变造、涂改、转让、抵押、出借和损毁。如有遗失，应当立即向所在地县（区）司法行政机关报告，并依照有关规定申请补发。持证人申请换发新证，应当将本证交回原发证机关。

三、持证人受到停止执业处罚的，由所在地县（区）司法行政机关收回律师执业证，并于处罚期满时发还。持证人受到吊销律师执业证处罚或者因其他原因终止执业的，由所在地县（区）司法行政机关收回律师执业证，并交原发证机关注销。除司法行政机关外，其他任何单位和个人不得扣留、收缴和吊销本证。

四、了解律师详细信息，请登录

核验网址：

No. 10774108