

国浩律师（上海）事务所

关于

江苏点夺技术股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市

之

补充法律意见书（二）



上海市静安区山西北路 99 号苏河湾中心 MT25-28 层 邮编：200085  
电话/Tel: (+86) (21) 5234 1668 传真/Fax: (+86) (21) 5234 1670  
网址/Website: <http://www.grandall.com.cn>

二〇二六年九月

## 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 第一节 引言 .....                  | 4  |
| 第二节 正文 .....                  | 6  |
| 第一部分 关于回复的更新 .....            | 6  |
| 问题 3.关于历史沿革 .....             | 6  |
| 问题 4.关于公司治理与财务内控 .....        | 11 |
| 第二部分 补充核查期间发行人相关情况的更新 .....   | 16 |
| 一、 本次发行上市的批准和授权 .....         | 16 |
| 二、 发行人发行股票的主体资格 .....         | 16 |
| 三、 本次发行上市的实质条件 .....          | 16 |
| 四、 发行人的设立 .....               | 19 |
| 五、 发行人的独立性 .....              | 20 |
| 六、 发行人的发起人和股东 .....           | 21 |
| 七、 发行人的股本及演变 .....            | 21 |
| 八、 发行人的业务 .....               | 21 |
| 九、 关联交易及同业竞争 .....            | 23 |
| 十、 发行人的主要资产 .....             | 27 |
| 十一、 发行人的重大债权债务 .....          | 31 |
| 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 .....         | 33 |
| 十四、 发行人股东会、董事会议事规则及规范运作 ..... | 33 |
| 十五、 发行人董事、高级管理人员及其变化 .....    | 33 |
| 十六、 发行人的税务 .....              | 33 |
| 十七、 发行人的环保、产品质量、技术等标准 .....   | 35 |
| 十八、 发行人募集资金的运用 .....          | 35 |
| 十九、 发行人业务发展目标 .....           | 35 |
| 二十、 重大诉讼、仲裁及行政处罚 .....        | 36 |
| 二十一、 发行人招股说明书法律风险的评价 .....    | 37 |
| 二十二、 结论意见 .....               | 37 |
| 第三节 签署页 .....                 | 38 |
| 附件 1： 不动产 .....               | 39 |
| 附件 2： 商标权 .....               | 40 |
| 附件 3： 专利权 .....               | 41 |
| 附件 4： 租赁物业 .....              | 47 |

释 义

除非另有说明，本补充法律意见书中相关词语具有以下特定含义：

|                     |   |                                                                    |
|---------------------|---|--------------------------------------------------------------------|
| 《审计报告》              | 指 | 容诚会计师出具的容诚审字[2026]230Z5380 号《审计报告》                                 |
| 《内控审计报告》            | 指 | 容诚会计师出具的容诚审字[2026]230Z5379 号《内部控制审计报告》                             |
| 《纳税鉴证报告》            | 指 | 容诚会计师出具的容诚专字[2026]230Z1800 号《主要税种纳税及税收优惠情况的鉴证报告》                   |
| 点夺无锡                | 指 | 点夺技术（无锡）有限公司                                                       |
| 点夺美国                | 指 | EVERWORTH Inc.，点夺香港的全资子公司                                          |
| 美国律师                | 指 | DLA Piper LLP (US)                                                 |
| 补充法律意见书（二）、本补充法律意见书 | 指 | 本所为本次发行及上市出具的《国浩律师（上海）事务所关于江苏点夺技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（二）》 |
| 报告期、最近三年一期          | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日                                    |
| 补充核查期间              | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日                                    |
| 基准日                 | 指 | 2026 年 6 月 30 日                                                    |

**国浩律师（上海）事务所**  
**关于江苏点夺技术股份有限公司**  
**首次公开发行股票并在创业板上市之**  
**补充法律意见书（二）**

**致：江苏点夺技术股份有限公司**

国浩律师（上海）事务所（以下简称“本所”）依据与江苏点夺技术股份有限公司（以下简称“发行人”）签署的《法律服务委托协议》，指派李鹏律师、张强律师、季彦杉律师担任发行人首次公开发行股票并在创业板上市的特聘专项法律顾问。

本所律师根据《证券法》《公司法》《注册管理办法》《上市规则》等法律、法规和中国证监会、深交所的有关规定，按照《编报规则第 12 号》《管理办法》《执业细则》和《执业规则》的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，开展核查工作，出具了《国浩律师（上海）事务所关于江苏点夺技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之律师工作报告》（以下简称“律师工作报告”）、《国浩律师（上海）事务所关于江苏点夺技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之法律意见书》（以下简称“法律意见书”）及《国浩律师（上海）事务所关于江苏点夺技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（一）》（以下简称“补充法律意见书（一）”）。

本所律师现依据法律意见书、律师工作报告出具之后发生的事实情况并根据深交所的要求，结合发行人 2026 年 1-6 月的财务数据更新情况，出具《国浩律师（上海）事务所关于江苏点夺技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（二）》（以下简称“补充法律意见书（二）”或“本补充法律意见书”）。对于法律意见书、律师工作报告、补充法律意见书（一）中已经表述的部分，本补充法律意见书不再赘述。

## 第一节 引言

本所律师依据本补充法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规和中国证监会的有关规定发表法律意见，并声明如下：

（一）本所及经办律师依据《证券法》《管理办法》《执业细则》和《执业规则》等规定及本补充法律意见书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书所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

（二）本所律师向点夺技术提出了点夺技术应向本所律师提供的资料清单，并得到了点夺技术依据该等清单提供的资料、文件和对有关问题的说明，该等资料、文件和说明构成本所律师出具本补充法律意见书的基础。本所律师还就点夺技术本次发行与上市所涉及的有关问题向点夺技术有关人员作了询问并进行了必要的讨论，或者通过向相关政府部门走访、征询，取得相关部门出具的证明文件。此外，对于本所律师认为对本次发行与上市至关重要而又缺少资料支持的问题，本所律师向点夺技术以及有关人员发出了书面询问、备忘录，并取得了点夺技术及相关人员对有关事实和法律问题的确认。

（三）本所律师同意发行人部分或全部在招股说明书中自行引用或按深交所、中国证监会核查要求引用本补充法律意见书的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

（四）本所律师仅就发行人本次发行的合法性及相关法律问题发表意见，对发行人本次发行所涉及的会计、审计、资产评估等专业事项只作引用，不发表法律意见。

（五）本所律师未授权任何单位和个人对本补充法律意见书作任何解释或说明。

（六）本补充法律意见书仅作为发行人本次发行上市之目的使用，非经本所事先书面同意，本补充法律意见书不得用作其他目的。

（七）本补充法律意见书系对法律意见书、律师工作报告、补充法律意见书（一）的补充，法律意见书、律师工作报告、补充法律意见书（一）与本补

充法律意见书不一致的部分以本补充法律意见书为准。如无特别说明，本补充法律意见书中的简称、释义等与律师工作报告中的简称、释义等一致。

（八）本所同意将本补充法律意见书作为发行人本次发行上市的申报文件之一，随同其他申报文件提呈深交所及中国证监会审查。

## 第二节 正文

### 第一部分 关于回复的更新

#### 问题 3.关于历史沿革

申报材料显示：

发行人历史沿革中存在多起代持情况。发行人在报告期内频繁发生资产重组与收购事项，外部投资机构上海平恩禾于申报前夕以较低价格入股发行人。报告期内发行人存在较大数额现金分红，实际控制人钟平与发行人之间发生过财产份额转让。

请发行人说明：

（1）结合发行人股权结构的家族化特征，说明发行人间接层面股权代持较多的具体原因和背景，是否存在股权争议。

（2）报告期内多项资产重组的背景及商业合理性，相关交易对解决同业竞争和关联交易的实际效用，重组后业务体系的完整性情况。

（3）发行人将嘉同致和财产份额以原出资价转让给钟平的原因、交易定价依据。

请保荐机构、申报会计师、发行人律师说明：

（1）间接股东层面代持还原的程序是否完备，相关资金来源是否真实合理，是否还存在影响股权清晰性的潜在纠纷。

（2）上海平恩禾、上海恩敬浩均于 2025 年 12 月成立后即入股发行人，是否为专门为本次入股设立的主体，入股资金的来源情况。

（3）结合发行人业务获取模式，说明对发行人报告期内大额分红资金去向的核查情况。

请保荐人、申报会计师、发行人律师说明核查依据、过程，并发表明确意见。

回复：

#### 一、发行人说明

截至本补充法律意见书出具之日，补充法律意见书（一）正文部分“问题 3.关于历史沿革”之“一、发行人说明”所述事实情况无实质性变更与调整。

二、发行人律师说明

（一）间接股东层面代持还原的程序是否完备，相关资金来源是否真实合理，是否还存在影响股权清晰性的潜在纠纷

截至本补充法律意见书出具之日，补充法律意见书（一）正文部分“问题3.关于历史沿革”之“二、发行人律师说明”之“（一）间接股东层面代持还原的程序是否完备，相关资金来源是否真实合理，是否还存在影响股权清晰性的潜在纠纷”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

（二）上海平恩禾、上海恩敬浩均于 2025 年 12 月成立后即入股发行人，是否为专门为本次入股设立的主体，入股资金的来源情况

截至本补充法律意见书出具之日，补充法律意见书（一）正文部分“问题3.关于历史沿革”之“二、发行人律师说明”之“（二）上海平恩禾、上海恩敬浩均于 2025 年 12 月成立后即入股发行人，是否为专门为本次入股设立的主体，入股资金的来源情况”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

（三）结合发行人业务获取模式，说明对发行人报告期内大额分红资金去向的核查情况

发行人产品主要销售给半导体领域洁净室的专业承包商、项目建设总承包商（EPC 方）和半导体工厂业主，均为直销方式，发行人通过竞争性谈判/询比价、参与邀标等规范化方式获取客户订单。

在该模式下，客户拓展与维护主要依赖于发行人产品技术优势、解决方案能力及售后服务水平，公司系以自身技术、生产、质量控制体系和长期积累获取并维系客户。

报告期内，发行人累计现金分红 6,976.39 万元，分红资金主要用于以履行出资和清理资金拆借的形式回流发行人，不涉及分红款项用于业务获取的情形。

1、发行人的总体分红情况

报告期内发行人直接分红情况如下：

单位：万元

| 序号 | 股东名称 | 2023 年度  | 2024 年度 | 2025 年度 | 2026 年<br>1-6 月 | 总计       |
|----|------|----------|---------|---------|-----------------|----------|
| 1  | 上海点夺 | 5,907.64 | -       | 904.33  | -               | 6,811.96 |

|    |      |          |   |          |   |          |
|----|------|----------|---|----------|---|----------|
| 2  | 南通湘麓 | -        | - | 129.57   | - | 129.57   |
| 3  | 南通启光 | -        | - | 34.86    | - | 34.86    |
| 总计 |      | 5,907.64 | - | 1,068.76 | - | 6,976.39 |

分红最终去向情况如下表所示：

单位：万元

| 序号  | 最终去向                         | 金额       | 占比      | 说明                            |
|-----|------------------------------|----------|---------|-------------------------------|
| 1   | 回流发行人                        | 5,118.44 | 73.37%  | -                             |
| 1.1 | 上海点夺对发行人实缴出资                 | 3,450.00 | 49.45%  | 上海点夺以分红款履行对发行人的实缴出资义务         |
| 1.2 | 钟平、梁邳归还对发行人的往来款 <sup>注</sup> | 725.80   | 10.40%  | 用于清理历史形成的股东资金拆借               |
| 1.3 | 用于对员工持股平台出资                  | 535.00   | 7.67%   | 钟平对南通湘麓出资 535.00 万元，最终用于增资发行人 |
| 1.4 | 冲减上海点夺对发行人的应付款项              | 407.64   | 5.84%   | 分红计入应付股利后与往来款合并结算             |
| 2   | 实际控制人及其配偶取得并使用               | 687.60   | 9.86%   | 钟平 452.80 万元、梁邳 234.80 万元     |
| 3   | 留存于上海点夺账户                    | 494.82   | 7.09%   | 未向上海点夺股东分配                    |
| 4   | 缴纳因分红产生的个人所得税                | 491.90   | 7.05%   | 上海点夺对钟平、梁邳分红代扣代缴              |
| 5   | 分红至员工持股平台                    | 164.42   | 2.36%   | 南通湘麓 129.57 万元、南通启光 34.86 万元  |
| 6   | 支付南通湘麓部分财产份额转让款              | 19.20    | 0.28%   | 承接离职员工退出的持股平台份额               |
| 合计  | 分红总额                         | 6,976.39 | 100.00% |                               |

注：发行人自设立至 2023 年期末未实施现金分红，股东的利润分配请求权未通过分红方式实现，期间因个人资金需求形成对公司的往来款。2023 年，发行人在上市规范过程中通过实施现金分红，并以分红所得一次性清偿对发行人的欠款，历史遗留的资金拆借事项已基本清理。

## 2、上海点夺分红去向

### （1）上海点夺收到分红款的总体情况

报告期内，点夺有限向上海点夺分红 6,811.96 万元，分红资金主要用于对点夺有限实缴出资义务以及对上海点夺股东分红，分红具体去向如下表所示：

单位：万元

| 序号 | 分红去向            | 金额       |
|----|-----------------|----------|
| 1  | 对点夺有限实缴出资       | 3,450.00 |
| 2  | 对上海点夺股东分红       | 2,459.50 |
|    | 其中：对上海点夺股东的实际分红 | 1,967.60 |

|    |            |          |
|----|------------|----------|
|    | 代扣代缴的个人所得税 | 491.90   |
| 3  | 冲减对点夺有限应付款 | 407.64   |
| 4  | 留存于上海点夺账户中 | 494.82   |
| 总计 |            | 6,811.96 |

上海点夺对点夺有限的实缴出资系上海点夺 2019 年 7 月认缴发行人 3,000 万元注册资本，2022 年 11 月新增认缴发行人 500 万元注册资本，上海点夺于 2019 年 9 月实缴 50 万元，剩余 3,450 万元认缴注册资本均于 2023 年 10 月分红后实缴完毕；对上海点夺股东分红系对钟平、梁邳的分红；冲减对点夺有限的应付款系点夺有限向上海点夺分红 407.64 万元，用于冲减因业务往来形成的上海点夺对点夺有限的应付款；其余分红款留存于上海点夺账户中。

(2) 上海点夺向钟平、梁邳分红的具体情况

上海点夺股权结构由两名自然人股东构成，钟平持股比例为 80%，梁邳持股比例为 20%。上海点夺的分红去向如下表所示：

单位：万元

| 序号 | 股东名称 | 2023 年度  | 2024 年度 | 2025 年度 | 2026 年<br>1-6 月 | 总计       |
|----|------|----------|---------|---------|-----------------|----------|
| 1  | 钟平   | 926.80   | 19.20   | 51.80   | 30.00           | 1,027.80 |
| 2  | 梁邳   | 865.00   | -       | 54.80   | 20.00           | 939.80   |
| 总计 |      | 1,791.80 | 19.20   | 106.60  | 50.00           | 1,967.60 |

注：向钟平、梁邳合计分红 1,967.60 万元系上海点夺代扣代缴个人分红所得税后的分红款。

①钟平分红款去向

钟平的分红资金主要用于对持股平台南通湘麓出资以及家庭日常开支，钟平分红具体去向如下表所示：

单位：万元

| 序号 | 分红去向          | 金额       |
|----|---------------|----------|
| 1  | 对持股平台南通湘麓出资   | 535.00   |
| 2  | 家庭日常开支        | 452.80   |
| 3  | 归还点夺有限往来款     | 20.80    |
| 4  | 南通湘麓部分财产份额转让款 | 19.20    |
| 总计 |               | 1,027.80 |

对持股平台南通湘麓出资系 2023 年 10 月，钟平向员工持股平台南通湘麓

出资，取得该平台 45.17%的合伙份额。

归还发行人往来款系历史遗留资金拆借的清理。报告期前期，发行人存在股东及其直系亲属从公司拆借资金的情形，形成原因主要系：自公司设立至报告期初的较长时期内，发行人从未实施现金分红，股东及其关联方因个人资金需求向公司拆借资金。2023 年，发行人启动上市规范工作，对上述历史遗留往来款进行了集中清理，主要方式即为通过实施现金分红，由股东以分红所得清偿对公司的欠款。

南通湘麓财产份额转让款系苏乃硕从南通湘麓退伙，2024 年 11 月钟平向南通睿郅企业管理合伙企业（有限合伙）转账 21.50 万元，南通睿郅于 2024 年 12 月向苏乃硕转账 21.45 万元，款项性质为财产份额转让款。

②梁邳分红款去向

梁邳的分红资金主要用于归还与点夺有限的往来款以及家庭日常开支，梁邳分红具体去向如下表所示：

单位：万元

| 序号 | 分红去向        | 金额     |
|----|-------------|--------|
| 1  | 归还与点夺有限的往来款 | 705.00 |
| 2  | 家庭日常开支      | 234.80 |
| 总计 |             | 939.80 |

梁邳归还与发行人往来款的原因与钟平一致，均系清理历史遗留的股东资金拆借。该等往来款系发行人在设立至报告期初的较长时期内未实施现金分红的情况下，股东因个人资金需求向公司拆借形成；2023 年发行人实施现金分红后，股东以分红所得予以清偿。

3、南通湘麓分红去向

报告期内，南通湘麓合伙人的分红资金主要用于家庭日常开支。南通湘麓共计收到分红金额 129.57 万元，钟平持有南通湘麓 45.17%的合伙份额，其税后分红款 46.81 万元均用于家庭日常开支；其余 13 位合伙人人均分红金额较小，主要用于家庭日常消费、生活开支。

4、南通启光分红去向

报告期内，南通启光合伙人的分红资金主要用于家庭日常开支。南通启光共计收到分红金额 34.86 万元，南通启光共有 19 位合伙人，每位合伙人收到的分红款金额较小，主要用于家庭日常消费、生活开支。

综上，报告期内发行人现金分红 6,976.39 万元，其中 5,118.44 万元（占 73.37%）以履行实缴出资、清偿股东往来款等方式回流发行人，687.60 万元（占 9.86%）由实际控制人及其配偶用于家庭日常消费支出，491.90 万元（占 7.05%）用于缴纳个人所得税，其余留存于上海点夺账户、分配至员工持股平台以及钟平用于支付南通湘麓部分财产份额转让款。

发行人采取直销模式，客户拓展与维护取决于行业认证、过往项目业绩、技术与产品能力和批量一致性交付能力，不依赖销售支出投入。

### 三、核查程序及核查结论

截至本补充法律意见书出具之日，补充法律意见书（一）正文部分“问题 3.关于历史沿革”之“三、核查程序及核查结论”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

#### 问题 4.关于公司治理与财务内控

申报材料显示：

发行人实际控制人钟平合计控制公司 94.21%的表决权，钟平配偶梁邳间接持有发行人 15.77%的股份，但未被认定为共同实际控制人。发行人独立董事徐涛曾被相关证券监管部门采取行政监管措施。报告期内，发行人与关联方之间存在资金拆借行为，且在销售回款中存在第三方回款。

请发行人披露：

报告期内关联方资金拆借的形成原因、资金用途、利率公允性，相关整改措施及现行内控制度中防范关联方资金占用的具体安排。

请发行人说明：

结合实际控制人钟平配偶梁邳间接持股的穿透路径、在发行人处担任的职务、对相关持股平台表决权的实际施加影响情况，说明未将其认定为共同控制人的合理性。

请保荐人、申报会计师、发行人律师说明：

（1）发行人独立董事徐涛被采取行政监管措施的具体事由，对董事适格性及发行人自身符合发行上市条件的影响。

（2）对照《监管规则适用指引——发行类第 5 号》中关于第三方回款的披露和核查要求，说明发行人报告期内存在第三方回款情形及具体情况。

请保荐人、申报会计师、发行人律师说明核查依据、过程，并发表明确意见。

回复：

### 一、发行人披露

截至本补充法律意见书出具之日，补充法律意见书（一）正文部分“问题 4.关于公司治理与财务内控”之“一、发行人披露”所述事实情况无实质性变更与调整。

### 二、发行人说明

截至本补充法律意见书出具之日，补充法律意见书（一）正文部分“问题 4.关于公司治理与财务内控”之“二、发行人说明”所述事实情况无实质性变更与调整。

### 三、发行人律师说明

（一）发行人独立董事徐涛被采取行政监管措施的具体事由，对董事适格性及发行人自身符合发行上市条件的影响

截至本补充法律意见书出具之日，补充法律意见书（一）正文部分“问题 4.关于公司治理与财务内控”之“三、发行人律师说明”之“（一）发行人独立董事徐涛被采取行政监管措施的具体事由，对董事适格性及发行人自身符合发行上市条件的影响”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

（二）对照《监管规则适用指引——发行类第 5 号》中关于第三方回款的披露和核查要求，说明发行人报告期内存在第三方回款情形及具体情况

发行人报告期内第三方回款原因主要包括业主代付、客户的关联公司代付、个人代付。其中业主代付系业主为简化付款流程、保障资金专款专用而采用的付款模式，报告期内集中于“第三代半导体废气处理系统包 23006”项目；客户关联公司代付系客户集团内部资金调度的常规经营安排；个人代付为个别客

户出于支付便利性考虑而采用的偶发性小额个人付款。第三方回款均基于真实销售交易，具有真实商业背景和必要性，代付金额及占比较小，符合《监管规则适用指引——发行类第 5 号》的相关要求。

报告期内，发行人第三方回款按款项性质分类的情况如下：

单位：万元

| 回款性质      | 2026 年 1-6 月 |         | 2025 年度  |         | 2024 年度 |         | 2023 年度  |         |
|-----------|--------------|---------|----------|---------|---------|---------|----------|---------|
|           | 金额           | 占比      | 金额       | 占比      | 金额      | 占比      | 金额       | 占比      |
| 业主代付      | -            | -       | 890.40   | 70.63%  | 614.80  | 93.92%  | 5,108.66 | 99.27%  |
| 客户的关联公司代付 | 126.22       | 93.76%  | 366.99   | 29.11%  | 39.44   | 6.03%   | 34.92    | 0.68%   |
| 个人代付      | 8.40         | 6.24%   | 3.28     | 0.26%   | 0.35    | 0.05%   | 2.55     | 0.05%   |
| 合计        | 134.62       | 100.00% | 1,260.66 | 100.00% | 654.59  | 100.00% | 5,146.13 | 100.00% |
| 占营业收入的比重  | 0.26%        | -       | 1.86%    | -       | 1.24%   | -       | 11.54%   | -       |

2023 年至 2025 年，发行人第三方回款主要分为业主代付、客户的关联公司代付及个人代付三类，其中业主代付占比最高，主要系“第三代半导体废气处理系统包 23006”项目中业主珠海格力电子元器件有限公司代世源科技工程有限公司（以下简称“世源科技”）付款的情形；客户的关联公司代付系客户基于内部资金的管理需求由其关联公司代为向发行人支付货款；个人代付为偶发性小额回款，由客户法定代表人、在职员工等个人代为支付小额货款，该类情形发生频次低、金额规模极小。

对照《监管规则适用指引——发行类第 5 号》中关于第三方回款的披露和核查要求，发行人报告期内第三方回款情形及具体情况如下：

| 序号 | 《监管规则适用指引——发行类第 5 号》5-11 第三方回款核查 | 发行人具体情况及相关说明                                                                                                                                                                                                               |
|----|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 第三方回款的真实性，是否存在虚构交易或调节账龄情形        | 发行人第三方回款均基于真实、合法的销售交易背景，不存在虚构交易或调节账龄的情形。具体如下：<br>（1）主要情形（业主代付）：该情形主要集中于发行人与世源科技合作的“第三代半导体废气处理系统包 23006”项目。该项目中，发行人直接客户世源科技委托业主珠海格力电子元器件有限公司向发行人支付货款。发行人已与世源科技、珠海格力电子元器件有限公司签订了《委托付款协议》，对委托付款事项、金额及各方权利义务作出明确约定。该回款对应真实的项目工 |

| 序号 | 《监管规则适用指引——发行类第5号》5-11 第三方回款核查                         | 发行人具体情况及相关说明                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                        | <p>程进度和验收单据，资金流向清晰可溯，具有真实的交易背景。</p> <p>（2）其他情形（客户的关联公司代付、个人代付）：系偶发性零星回款，金额及占比较低，均对应具体的销售合同、订单及签收/验收单据，相关回款记录与业务单据能够相互印证。</p>                                                                                                                                                                |
| 2  | 第三方回款有关收入占营业收入的比例，相关金额及比例是否处于合理范围                      | <p>报告期内，发行人第三方回款金额及占营业收入的比例分别为 11.54%、1.24%、1.86%和 0.26%。其中，2023 年度占比相对较高，主要系当年“第三代半导体废气处理系统包 23006”项目处于集中付款期，导致通过业主珠海格力电子元器件有限公司代付的金额较大。2024 年度及 2025 年度，该部分代付金额大幅下降，第三方回款整体占比已降至较低水平，处于合理可控范围。</p>                                                                                        |
| 3  | 第三方回款的原因、必要性及商业合理性，是否与经营模式相关、符合行业经营特点，是否能够区分不同类别的第三方回款 | <p>发行人第三方回款具有明确的商业合理性，与公司项目制业务模式及行业特点相符，且能够清晰区分不同类别。</p> <p>（1）业主代付：系大型工程项目中，业主为简化付款流程、确保资金直接用于项目建设，委托项目总承包商世源科技与公司签订合同，并直接向公司支付货款。符合行业经营特点，具有必要性和商业合理性。</p> <p>（2）客户的关联公司代付：主要为客户所属集团内部基于资金统一调度和管理需求，由集团内其他关联公司代为付款，具有商业合理性。</p> <p>（3）个人代付：系个别客户出于支付便利性考虑，通过其法定代表人、员工等个人账户小额付款，具有偶发性。</p> |
| 4  | 发行人及其实际控制人、董事、监事、高管或其他关联方与第三方回款的支付方是否存在关联关系或其他利益安排     | <p>经核查，发行人及其实际控制人、董事、高管或其他关联方与第三方回款的支付方不存在关联关系或其他利益安排。</p>                                                                                                                                                                                                                                  |
| 5  | 境外销售涉及境外第三方回款的，第三方代付的商业合理性或合规性                         | <p>报告期内，发行人不存在境外销售涉及境外第三方回款的情形。</p>                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 6  | 是否因第三方回款导致货款归属纠纷                                       | <p>报告期内，发行人不存在因第三方回款导致的货款归属纠纷。</p>                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 7  | 合同明确约定第三方付款的，该交易安排是否合理                                 | <p>报告期内，发行人与世源科技签订的合同中，明确约定由业主珠海格力电子元器件有限公司代付货款。该交易安排是为了确保项目资金的专款专用和高效流转，符合行业惯例，具有合理性。</p>                                                                                                                                                                                                  |
| 8  | 资金流、实物流与合同约定及商业实质是否一致，第三方回款是否具有可验证性，是否影响销售循环内部控制有效性的认定 | <p>发行人第三方回款对应的交易，资金流、实物流与合同约定及商业实质一致。第三方回款涉及的交易真实、可验证，不影响销售循环内部控制有效性的认定。公司相关内控设计合理、运行有效。</p>                                                                                                                                                                                                |

综上，发行人报告期内第三方回款均基于真实销售交易，具有真实商业背

景和必要性，不存在虚构交易或调节账龄的情形。相关回款金额占营业收入比例较小，回款记录与合同、订单、签收单、验收单等业务单据能够相互印证。发行人第三方回款情况符合《监管规则适用指引——发行类第 5 号》的相关要求。

#### 四、核查程序及核查结论

截至本补充法律意见书出具之日，补充法律意见书（一）正文部分“问题 4.关于公司治理与财务内控”之“四、核查程序及核查结论”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## 第二部分 补充核查期间发行人相关情况的更新

### 一、 本次发行上市的批准和授权

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人于 2026 年 5 月 17 日召开的 2026 年第二次临时股东会已经依照法定程序作出批准本次发行上市的决议，会议决议的内容合法有效，发行人 2026 年第二次临时股东会就本次发行上市对董事会所作授权的范围及程序合法有效，且仍在有效期内。

### 二、 发行人发行股票的主体资格

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责。发行人不存在根据法律、行政法规以及《公司章程》规定需要终止的情形。发行人具备《证券法》《公司法》《注册管理办法》规定的本次发行的主体资格。

### 三、 本次发行上市的实质条件

发行人本次发行是公司首次向社会公众公开发行人民币普通股股票并在证券交易所创业板上市交易。

经本所律师核查，发行人符合《公司法》《证券法》及《注册管理办法》规定的首次公开发行股票并在创业板上市的条件。

#### （一）本次发行上市符合《公司法》规定的有关条件

1. 根据发行人 2026 年第二次临时股东会决议，发行人本次发行的股票仅限于人民币普通股一种，每一股份具有同等权利，每股发行价格和条件相同，任何单位或个人所认购的股份，每股支付价额相同，符合《公司法》第一百四十三条的规定。

2. 根据发行人 2026 年第二次临时股东会决议，发行人本次发行每股面值为人民币 1.00 元，每股发行价格将不低于票面金额，符合《公司法》第一百四十八条的规定。

3. 发行人本次发行已经依照《公司章程》的规定由股东会对发行股票的种类、数额、发行价格、对象等事项作出有效决议，符合《公司法》第一百五十

一条的规定。

## （二）本次发行上市符合《证券法》规定的有关条件

1. 经本所律师核查，发行人已委托兴业证券承销本次发行的股票并签订《承销协议》，同时聘请兴业证券担任其保荐人，并签订《保荐协议》，符合《证券法》第十条第一款、第二十六条规定。

2. 发行人本次发行上市符合《证券法》第十二条规定的首次公开发行新股的下列条件：

（1）发行人已设立股东会、董事会和董事会审计委员会并制订相应议事规则，发行人按照《公司法》等有关法律法规的规定，建立了完善的法人治理机构，具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

（2）根据容诚会计师出具的《审计报告》，发行人 2023 年度、2024 年度、2025 年度、2026 年度 1-6 月合并口径计算的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据）均为正数，发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

（3）根据容诚会计师出具的《审计报告》，发行人最近三年一期财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

（4）根据发行人出具的声明与承诺、发行人及其控股股东住所地政府部门出具的信用报告并经本所律师核查，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、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。

（5）发行人符合中国证监会规定的其他条件，即《注册管理办法》规定的条件，符合《证券法》第十二条第一款第（五）项的规定。

## （三）本次发行符合《注册管理办法》规定的发行条件

1. 发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《注册管理办法》第十条的规定。

2. 根据容诚会计师出具的《审计报告》以及发行人的确认，以本所律师作为非财务专业人员所能作出的理解和判断，发行人会计基础工作规范，财务报

表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，容诚会计师对发行人最近三年一期的财务会计报告出具无保留意见的审计报告，符合《注册管理办法》第十一条第一款的规定。

3. 根据容诚会计师出具的《内控审计报告》及发行人的确认，并经本所律师核查，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并已由容诚会计师出具无保留结论的《内控审计报告》，符合《注册管理办法》第十一条第二款的规定。

4. 根据发行人确认并经本所律师核查，发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《注册管理办法》第十二条的规定：

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

（2）经发行人确认，并经本所律师核查，发行人主营业务、控制权和管理团队稳定，最近二年内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化。发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，最近二年实际控制人没有发生变更。

（3）经发行人确认，并经本所律师核查，发行人不存在涉及主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的的事项。

5. 根据发行人现行有效的《公司章程》和《营业执照》，并经发行人确认，发行人的主营业务为半导体工艺排气系统的研发、设计和生产制造。发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《注册管理办法》第十三条第一款的规定。

6. 根据发行人及其控股股东住所地政府部门出具的信用报告，发行人实际控制人户籍所在地公安机关出具的无犯罪记录证明，并经本所律师核查中国证监会、中国裁判文书网等公开网站信息，最近三年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安

全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《注册管理办法》第十三条第二款的规定。

7. 根据发行人董事和高级管理人员户籍所在地或经常居住地公安机关出具的无犯罪记录证明，并经本所律师核查中国证监会、中国裁判文书网等公开网站信息，发行人的董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）本次发行符合《上市规则》规定的有关条件

1. 如上文所述，发行人本次发行上市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 2026 年第二次临时股东会决议以及《招股说明书》，并经本所律师核查，发行人本次发行后的股本总额不低于 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. 根据发行人 2026 年第二次临时股东会决议以及《招股说明书》并经本所律师核查，发行人目前的股本总额为 6,899.7893 万元，本次拟发行 2,300 万股股票，公开发行的股份达到公司股份总数的 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《审计报告》，发行人最近两年净利润均为正，累计净利润不低于 1 亿元，且最近一年净利润不低于 6,000 万元。发行人财务指标符合并适用《上市规则》第 2.1.2 条第一款第（一）项规定的上市标准，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（四）项的规定。

#### （五）小结

综上所述，本所律师认为：发行人本次发行上市除需获得深交所审核同意以及中国证监会作出予以注册的决定外，已符合《公司法》《证券法》《注册管理办法》《上市规则》等法律、法规和规范性文件规定的首次公开发行股票并上市的实质条件。

### 四、 发行人的设立

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工

作报告正文部分“四、发行人的设立”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## **五、 发行人的独立性**

### **（一）发行人业务的独立性**

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“五、发行人的独立性”之“（一）发行人业务的独立性”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

### **（二）发行人资产的独立性**

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“五、发行人的独立性”之“（二）发行人资产的独立性”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

### **（三）发行人设计研发、供应、销售系统的独立性**

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人下属子公司为：点夺上海、点夺北京、点夺南通、本滤环境、点夺无锡、点夺马来、点夺环境、点夺香港及点夺美国。

除前述情况外，经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“五、发行人的独立性”之“（三）发行人设计研发、供应、销售系统的独立性”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

### **（四）发行人人员的独立性**

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“五、发行人的独立性”之“（四）发行人人员的独立性”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

### **（五）发行人的机构独立**

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“五、发行人的独立性”之“（五）发行人的机构独立”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

### **（六）发行人的财务独立**

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工

作报告正文部分“五、发行人的独立性”之“（六）发行人的财务独立”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

### （七）小结

综上所述，本所律师认为：发行人的业务独立于控股股东、实际控制人及其他关联方，资产独立完整，具有独立完整的设计研发、供应、销售系统，发行人的人员、机构、财务独立，具有直接面向市场独立持续经营的能力。

## 六、 发行人的发起人和股东

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“六、发行人的发起人和股东”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## 七、 发行人的股本及演变

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“七、发行人的股本及演变”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## 八、 发行人的业务

### （一）发行人的经营范围和经营方式

2026年7月29日，发行人新设立了全资子公司点夺无锡，根据点夺无锡现行有效《营业执照》和公司章程记载，点夺无锡的经营范围为：许可项目：建设工程施工；建设工程设计；电气安装服务；建筑劳务分包（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：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；承接总公司工程建设业务；对外承包工程；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；普通机械设备安装服务；工程管理服务；工程造价咨询业务；工业工程设计服务；安全技术防范系统设计施工服务；机械设备研发；机械设备销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用设备修理；专用设备修理；金属加工机械制造；金属切削机床制造；机械零件、零部件加工；机械电气设备制造；机械电气设备销

售；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；普通阀门和旋塞制造（不含特种设备制造）；烘炉、熔炉及电炉制造；烘炉、熔炉及电炉销售；工业自动控制系统装置制造；金属切削加工服务；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；环保咨询服务；新材料技术研发；新材料技术推广服务；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；环境应急检测仪器仪表制造；环境应急检测仪器仪表销售；环境应急技术装备制造；大气环境污染防治服务；大气污染监测及检测仪器仪表制造；大气污染监测及检测仪器仪表销售；环境监测专用仪器仪表制造；水环境污染防治服务；生态环境监测及检测仪器仪表销售；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；信息系统运行维护服务；机械设备租赁；货物进出口；技术进出口；进出口代理（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）。

除前述情况外，经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“八、发行人的业务”之“（一）发行人的经营范围和经营方式”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## （二）境外经营情况

2026年8月4日，发行人子公司点夺香港在美国新设了子公司点夺美国。点夺美国的设立情况详见本补充法律意见书正文部分“十、发行人的主要资产”之“（二）对外投资”。

除前述情况外，经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“八、发行人的业务”之“（二）境外经营情况”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## （三）发行人的业务资质

补充核查期间，发行人及其子公司对如下主要资质进行了续期：

| 序号 | 公司名称 | 证书名称    | 证书编号                       | 发证机构        | 有效期至       |
|----|------|---------|----------------------------|-------------|------------|
| 1  | 发行人  | 安全生产许可证 | （苏）JZ 安许证字<br>（2020）005521 | 江苏省住房和城乡建设厅 | 2029/11/12 |

除前述情况外，经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“八、发行人的业务”之“（三）发行人的业务资质”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## （四）发行人的业务变更

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“八、发行人的业务”之“（四）发行人的业务变更”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

**（五）发行人的主营业务突出**

根据容诚会计师出具的《审计报告》，按合并报表计算，2023 年度、2024 年度、2025 年度及 2026 年 1-6 月发行人的主营业务收入占营业收入的比例均超过 90%。本所律师认为，发行人主营业务突出。

**（六）发行人持续经营的情况**

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“八、发行人的业务”之“（六）发行人持续经营的情况”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

**（七）小结**

综上所述，本所律师认为：发行人的经营范围和经营方式符合法律、法规和规范性文件的规定，其经营范围的历次变更都履行了法律规定的程序，并进行了变更登记。点夺技术主营业务最近二年内未发生重大不利变化，不存在持续经营的法律障碍。

**九、 关联交易及同业竞争**

**（一）发行人的关联方**

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“九、关联交易及同业竞争”之“（一）发行人的关联方”除新增如下关联方外，其余所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整，具体如下：

| 序号 | 名称             | 关联关系                        |
|----|----------------|-----------------------------|
| 1  | 点夺技术（无锡）有限公司   | 一级全资子公司                     |
| 2  | EVERWORTH Inc. | 境外二级全资子公司，点夺香港持有 100.00% 股权 |

**（二）发行人的重大关联交易**

根据《审计报告》《招股说明书》及发行人提供的资料，并经本所律师核查，发行人及其子公司报告期内发生的关联交易情况如下：

**1. 重大关联交易的认定标准**

参照《上市规则》规定的创业板上市公司应当及时披露的关联交易标准，将达到以下标准之一的关联交易界定为重大关联交易：

- （1）与关联自然人发生的成交金额超过 30 万元的交易；
- （2）与关联法人发生的成交金额超过 300 万元，且高于发行人最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的交易。

此外，公司接受关联方担保属于公司单方面获得利益的交易，关键管理人员及其他关联自然人薪酬为公司正常经营活动的必要支出等，均为一般关联交易。

2. 重大经常性关联交易

报告期内，公司不存在重大经常性关联交易。

3. 重大偶发性关联交易

律师工作报告正文部分“九、关联交易及同业竞争”之“（二）发行人的重大关联交易”之“3. 重大偶发性关联交易”所述事实情况无实质性变更与调整。

4. 一般关联交易

（1）关键管理人员及其他关联自然人薪酬

报告期内，公司关键管理人员及其他关联自然人薪酬情况如下：

单位：万元

| 项目               | 2026 年 1-6 月发生额 | 2025 年度发生额 | 2024 年度发生额 | 2023 年度发生额 |
|------------------|-----------------|------------|------------|------------|
| 关键管理人员及其他关联自然人薪酬 | 362.17          | 467.08     | 460.66     | 476.85     |

注：报告期内关键管理人员的薪酬按董事、审计委员会成员、高级管理人员在各期实际任职期间领取的税前工资、社保公积金及奖金的总额统计，且包含公司向报告期内关键管理人员的其他关联自然人支付的薪酬；薪酬不包括相关人员的股份支付费用。

（2）关联担保情况

发行人作为担保方：无

发行人作为被担保方：

单位：元

| 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 |
|------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 上海点夺、钟平、梁邺 | 14,000,000.00 | 2022/3/3  | 2023/2/22 | 是          |
| 钟平、梁邺      | 49,000,000.00 | 2022/3/18 | 2025/3/17 | 是          |

| 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 |
|------------|---------------|-----------|------------|------------|
| 上海点夺、钟平、梁邺 | 52,000,000.00 | 2022/6/10 | 2025/6/10  | 是          |
| 上海点夺、钟平、梁邺 | 10,000,000.00 | 2023/2/23 | 2024/2/22  | 是          |
| 上海点夺、钟平、梁邺 | 50,000,000.00 | 2023/3/13 | 2030/3/12  | 否          |
| 钟平、梁邺      | 8,000,000.00  | 2023/6/25 | 2024/6/24  | 是          |
| 钟平、梁邺      | 30,000,000.00 | 2023/7/31 | 2024/7/30  | 是          |
| 上海点夺、钟平、梁邺 | 30,000,000.00 | 2023/10/9 | 2028/12/31 | 否          |
| 上海点夺、钟平、梁邺 | 10,000,000.00 | 2024/3/21 | 2025/3/20  | 是          |
| 钟平、梁邺      | 7,000,000.00  | 2024/8/8  | 2025/8/5   | 是          |
| 上海点夺、钟平、梁邺 | 50,000,000.00 | 2024/5/21 | 2026/11/21 | 否          |
| 钟平、梁邺      | 10,000,000.00 | 2024/6/24 | 2025/6/17  | 是          |
| 钟平、梁邺      | 72,000,000.00 | 2024/9/12 | 2025/11/16 | 是          |
| 钟平、梁邺      | 14,000,000.00 | 2025/3/28 | 2028/3/27  | 否          |
| 钟平、梁邺      | 20,000,000.00 | 2025/8/4  | 2026/8/3   | 是          |
| 钟平、梁邺      | 40,000,000.00 | 2025/8/4  | 2026/8/3   | 是          |
| 钟平、梁邺      | 96,000,000.00 | 2025/6/11 | 2026/11/27 | 否          |
| 上海点夺、钟平、梁邺 | 30,000,000.00 | 2025/9/3  | 2028/9/3   | 否          |

注：担保是否已经履行完毕统计截至本补充法律意见书出具日。

（3）未达到重大关联交易标准的关联方资产转让、业务重组情况

2023 年 12 月，肖秋兰与发行人签署了《股权转让协议》，肖秋兰将点夺南通 75%的股权以 5 万元价格转让给发行人。

（4）其他关联交易

启光机电系发行人 2021 年 10 月派生分立方式设立。2023 年 8 月，因战略规划调整，发行人通过吸收合并启光机电的方式完成了资产重组。

5. 关联交易往来余额

（1）关联方应收款项

报告期各期末，公司与关联方往来应收款项余额如下：

单位：万元

| 项目名称  | 关联方名称 | 2026 年 6 月末 |      | 2025 年末 |       | 2024 年末 |      | 2023 年末 |      |
|-------|-------|-------------|------|---------|-------|---------|------|---------|------|
|       |       | 账面余额        | 坏账准备 | 账面余额    | 坏账准备  | 账面余额    | 坏账准备 | 账面余额    | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 南通湘麓  | -           | -    | 0.10    | 0.005 | -       | -    | -       | -    |
|       | 南通启光  | -           | -    | 0.10    | 0.005 | -       | -    | -       | -    |
|       | 肖秋兰   | -           | -    | -       | -     | 21.50   | 2.15 | 21.50   | 1.08 |

| 项目名称 | 关联方名称 | 2026 年 6 月末 |      | 2025 年末 |      | 2024 年末 |      | 2023 年末 |      |
|------|-------|-------------|------|---------|------|---------|------|---------|------|
|      |       | 账面余额        | 坏账准备 | 账面余额    | 坏账准备 | 账面余额    | 坏账准备 | 账面余额    | 坏账准备 |
|      | 顾继文   | -           | -    | -       | -    | 1.08    | 0.05 | -       | -    |
|      | 梁邳    | -           | -    | -       | -    | -       | -    | 18.81   | 0.94 |

## （2）关联方应付款项

报告期各期末，公司与关联方往来应付款项余额如下：

单位：万元

| 项目名称  | 关联方名称 | 2026 年 6 月末 | 2025 年末 | 2024 年末 | 2023 年末 |
|-------|-------|-------------|---------|---------|---------|
| 其他应付款 | 上海点夺  | -           | 8.29    | 204.88  | 769.21  |
|       | 钟平    | -           | -       | 4.93    | 6.40    |

## （三）关联交易的决策程序

2026 年 5 月 30 日，发行人召开第一届董事会第八次会议、第一届董事会独立董事 2026 年第二次专门会议及第一届薪酬与考核委员会第一次会议，审议通过了《关于公司 2026 年度董事薪酬的议案》《关于公司 2026 年度高级管理人员薪酬的议案》，关联董事均回避表决。其中，因全体董事均为《关于公司 2026 年度董事薪酬的议案》的关联董事，该议案直接提交公司股东会审议。

2026 年 6 月 26 日，发行人召开 2025 年年度股东会，审议通过了《关于公司 2026 年度董事薪酬的议案》，关联股东均回避表决。

除前述事项外，截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“九、关联交易及同业竞争”之“（三）关联交易的决策程序”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## （四）规范公司关联交易的承诺函情况

截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“九、关联交易及同业竞争”之“（四）规范公司关联交易的承诺函情况”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## （五）发行人的同业竞争及避免措施

截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“九、关联交易及同业竞争”之“（五）发行人的同业竞争及避免措施”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## （六）关联交易及同业竞争的披露

经本所律师核查，发行人在本次公开发行股票《招股说明书》中已对有关关联方、关联关系和重大关联交易及避免同业竞争的承诺或措施予以了充分的披露，不存在重大遗漏或重大隐瞒。

（七）小结

综上所述，本所律师认为：发行人对有关重大关联交易进行了充分的披露，且无重大遗漏或重大隐瞒，发行人的关联交易不会损害发行人及其股东的利益，也不会对发行人本次发行并上市构成法律障碍。截至本补充法律意见书出具之日，发行人控股股东和实际控制人不存在与发行人同业竞争的情形。

十、 发行人的主要资产

（一）发行人的不动产

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人拥有的主要不动产权情况详见本补充法律意见书附件 1。

（二）对外投资

发行人于 2026 年 7 月 29 日设立了子公司点夺无锡，发行人子公司点夺香港于 2026 年 8 月 4 日在美国设立了子公司点夺美国，具体情况如下：

1. 点夺无锡

（1）点夺无锡的基本情况

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司名称  | 点夺技术（无锡）有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 注册地址  | 无锡市锡山区安镇街道先锋中路 6 号中国电子（无锡）数字芯城一号楼 1 层 107-2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 法定代表人 | 钟平                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 注册资本  | 5,000 万元人民币                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 企业类型  | 有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 经营范围  | 许可项目：建设工程施工；建设工程设计；电气安装服务；建筑劳务分包（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：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；承接总公司工程建设业务；对外承包工程；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；普通机械设备安装服务；工程管理服务；工程造价咨询业务；工业工程设计服务；安全技术防范系统设计施工服务；机械设备研发；机械设备销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用设备修理；专用设备修理；金属加工机械制造；金属切削机床制造；机械零件、零部件加工；机械电气设备制造；机械电气设备销售；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；普通阀门和旋塞 |

|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | 制造（不含特种设备制造）；烘炉、熔炉及电炉制造；烘炉、熔炉及电炉销售；工业自动控制系统装置制造；金属切削加工服务；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；环保咨询服务；新材料技术研发；新材料技术推广服务；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；环境应急检测仪器仪表制造；环境应急检测仪器仪表销售；环境应急技术装备制造；大气污染防治服务；大气污染监测及检测仪器仪表制造；大气污染监测及检测仪器仪表销售；环境监测专用仪器仪表制造；水污染防治服务；生态环境监测及检测仪器仪表销售；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；信息系统运行维护服务；机械设备租赁；货物进出口；技术进出口；进出口代理（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） |
| 股东及持股比例 | 点夺技术持股 100%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 经营期限    | 2026-07-29 至无固定期限                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 成立日期    | 2026-07-29                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 经营状态    | 存续                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

（2）点夺无锡的股本及其演变

2026 年 7 月 28 日，点夺无锡股东点夺技术签署《公司章程》。根据《公司章程》，由点夺技术出资设立点夺无锡，公司注册资本 5,000 万元，点夺技术持股 100%。

2026 年 7 月 29 日，无锡市锡山区数据局核发了统一社会信用代码为 91320205MAKKBL1F80 的《营业执照》。

2026 年 7 月 29 日，点夺无锡完成了工商登记手续。

公司成立时的股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴出资额（万元） | 实缴出资额（万元） | 出资比例（%） |
|------|-----------|-----------|---------|
| 点夺技术 | 5,000     | 0         | 100     |
| 合计   | 5,000     | 0         | 100     |

2. 点夺美国

（1）点夺美国的基本情况

|          |                                                                   |
|----------|-------------------------------------------------------------------|
| 公司名称（中文） | 艾沃思有限公司                                                           |
| 公司名称     | EVERWORTH INC.                                                    |
| 注册号      | 10722136                                                          |
| 成立时间     | 2026 年 8 月 4 日                                                    |
| 注册资本     | 0.10 美元                                                           |
| 股东及持股比例  | 点夺香港持股 100%                                                       |
| 注册地址     | 251 Little Falls Drive, City of Wilmington, County of New Castle, |

|  |                |
|--|----------------|
|  | Delaware 19808 |
|--|----------------|

**（2）点夺美国的合法合规性**

在点夺美国设立后，发行人已按照《境外投资管理办法》第 25 条的规定通过管理系统提交境外再投资报告，截至本补充法律意见书出具之日，前述再投资备案流程尚在办理之中。

根据发行人提供的资料及美国律师出具的法律备忘录，并经本所律师核查，点夺美国有效存续，并已取得目前经营所必要的相关证照许可，未涉及重大诉讼、仲裁等案件，未受到当地主管部门的行政处罚。

除前述事项外，截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“十、发行人的主要资产”之“（二）对外投资”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

**（三）发行人的商标、专利、特许经营权等无形资产**

**1. 商标权**

根据发行人提供的商标注册证、马来律师出具的《马来法律意见书》，并经本所律师查询国家市场监督管理总局商标局网站后确认，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司持有的对其生产经营具有较大或重大影响的注册商标详见本补充法律意见书附件 2。

**2. 专利权**

本所律师经核查专利证书、《专利权质押登记注销通知书》并查询国家知识产权局专利证明后确认，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及子公司拥有的主要专利情况详见本补充法律意见书附件 3。

**3. 著作权**

根据发行人出具的说明文件并经本所律师适当核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及子公司未持有著作权。

**4. 域名**

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及子公司持有的主要域名如下：

| 序号 | 持有者 | 域名          | 注册日期            | 网站备案号                     | 到期日             |
|----|-----|-------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 1  | 发行人 | dianduo.com | 2003 年 9 月 17 日 | 苏 ICP 备<br>2024105184 号-1 | 2034 年 9 月 17 日 |

**（四）发行人的主要设备**

根据发行人的确认及《招股说明书》，截至 2026 年 6 月 30 日，发行人及其子公司的主要生产经营设备包括涂料喷涂烧结一体设备、激光切割机、喷砂房、洁净舱、焊接机器人、智能焊接控制系统、卷料激光切割生产线、立式卷圆自动线、高功率激光切割机系统、大型角钢卷圆成型机。

#### （五）发行人财产的取得方式及产权状况

截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“十、发行人的主要资产”之“（五）发行人财产的取得方式及产权状况”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

#### （六）发行人主要财产的担保

截至本补充法律意见书出具之日，发行人在其部分财产中设置抵押权，具体情况详见本补充法律意见书附件 1。除此之外，发行人对其主要财产的所有权或使用权的行使没有限制，不存在其他担保或权利受到限制的情况。

#### （七）发行人的房产租赁

经本所律师核查，截至报告期末，发行人及其子公司用于生产经营的境内主要房产租赁情况详见本补充法律意见书附件 4。除前述生产经营性用房外，发行人及其子公司在江苏、上海、北京等地还存在部分租赁物业作为员工宿舍使用，以及在项目所在地租赁部分物业作为项目办事处使用，该部分员工宿舍和办公场所对场地无特殊要求，可替代性强。

截至报告期末，公司承租的不动产存在未办理租赁备案的情形。根据《商品房屋租赁管理办法》《最高人民法院关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体应用法律若干问题的解释》等相关法律、法规及规范性文件的规定，该等情形存在被相关政府部门处以较小数额罚款的风险，但租赁合同效力不受影响。同时，发行人控股股东及实际控制人承诺，如发行人及子公司因出租方无权出租、承租的房屋与规划用途不符、未能提供产权证书、所承租房产未办理租赁备案等问题而无法继续使用、被有权部门罚款或遭受其他经济损失的，发行人控股股东及实际控制人将以自有资金、自有资产予以足额补偿。

经本所律师核查，发行人上述房屋租赁均签订了租赁合同，合同内容符合《民法典》等有关法律的规定，公司承租的不动产存在未办理租赁备案的情形不构成重大违法违规行为。

#### （八）小结

综上所述，本所律师认为，发行人的资产权属清晰、独立、完整，拥有与其生产经营相关的资产，相关的权属证书或产权证明齐备，不存在违规担保的情形。除已披露的情形外，发行人与生产经营相关的主要资产不存在重大权属争议或重大法律瑕疵。

## 十一、 发行人的重大债权债务

### （一）发行人的重大合同

根据发行人的生产经营状况，截至 2026 年 6 月 30 日，发行人正在履行中的重大合同（定义见下文）如下：

#### 1. 重大销售合同

截至 2026 年 6 月 30 日，公司及其子公司正在履行中的合同金额在 5,000 万元以上的重大销售合同如下：

| 序号 | 客户名称               | 合同类型  | 合同总价（万元）     | 签订日期       |
|----|--------------------|-------|--------------|------------|
| 1  | 柏诚系统科技股份有限公司       | 合同/订单 | 24,385.47（注） | 2026/6/30  |
| 2  | 中国电子系统工程第二建设有限公司   | 合同/订单 | 9,041.73     | 2026/5/11  |
| 3  | 亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司 | 合同/订单 | 6,396.92     | 2025/11/27 |

注：暂估金额，以最终合同为准。

除此之外，发行人于 2026 年 4 月 22 日、2026 年 6 月 17 日分别收到益科德（上海）有限公司出具的《中标通知书》，项目合计金额分别为 19,886.74 万元、11,953.72 万元，截至本补充法律意见书出具之日，双方尚未签订合同。

#### 2. 重大采购合同

根据行业惯例和以往采购情况，发行人与供应商主要存在两种合作模式：

（1）签订框架协议，未明确约定合同金额，日常交易以订单方式确认；（2）未签订框架协议，发行人存在采购需求时，直接向供应商下达具体订单合同。截至 2026 年 6 月 30 日，公司及其子公司正在履行的主要框架协议及合同金额在 500 万元以上的重大采购合同如下：

| 序号 | 供应商名称         | 合同类型   | 合同总价（万元） | 签订日期/合同期限           |
|----|---------------|--------|----------|---------------------|
| 1  | 科慕化学（上海）有限公司  | 年度框架协议 | -        | 2026/1/1-2026/12/31 |
| 2  | 苏州弘利欣系统科技有限公司 | 合同/订单  | 1,279.16 | 2026/6/15           |

|   |                |       |        |           |
|---|----------------|-------|--------|-----------|
| 3 | 恩国环保科技（上海）有限公司 | 合同/订单 | 865.00 | 2026/5/15 |
| 4 | 上海尹上机电设备工程有限公司 | 合同/订单 | 653.71 | 2026/5/19 |

### 3. 重大融资类合同

截至 2026 年 6 月 30 日，公司及其下属子公司正在履行的合同金额在 3,000 万元以上的授信、借款及担保合同如下：

| 序号 | 贷款/授信方              | 借款/被授信方 | 合同名称    | 合同金额（万元） | 借款/授信期限              | 担保方式  |
|----|---------------------|---------|---------|----------|----------------------|-------|
| 1  | 中国银行股份有限公司启东支行      | 发行人     | 授信额度协议  | 3,000.00 | 2025/10/29-2026/9/18 | 保证、抵押 |
| 2  | 中国邮政储蓄银行股份有限公司启东市支行 | 发行人     | 小企业授信合同 | 5,000.00 | 2023/3/13-2029/3/12  | 保证、抵押 |
| 3  | 招商银行股份有限公司南通分行      | 发行人     | 授信协议    | 4,000.00 | 2025/8/4-2026/8/3    | 保证    |
| 4  | 中信银行股份有限公司上海分行      | 发行人     | 业务合作协议  | 3,000.00 | 2025/9/3-2026/8/4    | 保证    |

本所律师认为：截至 2026 年 6 月 30 日，发行人及其子公司的上述重大合同均为正常经营中发生的，发行人及其子公司所签订的上述重大合同合法有效，不存在《民法典》规定的合同无效、效力待定及可撤销的情形。上述重大合同均由发行人或其子公司作为合同一方当事人，不存在需要变更合同主体的情形，合同继续履行不存在法律障碍。

#### （二）发行人的侵权之债

截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“十一、发行人的重大债权债务”之“（二）发行人的侵权之债”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

#### （三）与关联方之间的重大债权债务

发行人与关联方之间的重大债权债务详见本补充法律意见书“九、关联交易与同业竞争”之“（二）发行人的重大关联交易”。

#### （四）发行人的其他应收、应付款

根据《审计报告》，报告期各期末，公司其他应收款金额分别为 277.42 万元、247.50 万元、208.13 万元和 272.27 万元，占流动资产的比例分别为 0.44%、0.31%、0.25%和 0.32%，金额及占比较小。公司其他应收款主要为项目保证金、租赁押金等。

根据《审计报告》，报告期各期末，发行人其他应付款余额分别为 830.68

万元、397.08 万元、120.98 万元和 123.88 万元，占流动负债的比例较低。报告期内，公司逐步清理关联方非经营性资金往来，2026 年 6 月末，公司其他应付款主要为应付报销款。

发行人报告期内的其他大额的（系指单笔余额超过 100 万元）应收、应付款均系因正常的经营活动而发生的往来，合法有效。

## 十二、 发行人重大资产变化及收购兼并

截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“十二、发行人重大资产变化及收购兼并”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## 十三、 发行人章程的制定与修改

截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“十三、发行人章程的制定与修改”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## 十四、 发行人股东会、董事会议事规则及规范运作

截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“十四、发行人股东会、董事会议事规则及规范运作”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## 十五、 发行人董事、高级管理人员及其变化

截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“十五、发行人董事、高级管理人员及其变化”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## 十六、 发行人的税务

### （一）发行人主要税种和税率

发行人及其子公司补充核查期间适用的主要税种、税率如下：

| 税种  | 计税依据  | 报告期内税率    |
|-----|-------|-----------|
| 增值税 | 应税增值额 | 13%、9%、6% |

| 税种      | 计税依据   | 报告期内税率  |
|---------|--------|---------|
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15%、20% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税  | 7%、5%   |
| 教育费附加   | 应缴流转税  | 3%、2%   |

报告期内，发行人及子公司存在不同企业所得税税率的情况如下：

| 纳税主体名称                                    | 所得税税率           |
|-------------------------------------------|-----------------|
| 江苏点夺技术股份有限公司                              | 15%             |
| 点夺机电工程（上海）有限公司                            | 20%             |
| 本滤环境科技江苏有限公司                              | 20%             |
| 点夺机电设备（南通）有限公司                            | 20%             |
| 点夺机电工程（北京）有限公司                            | 20%             |
| DIANDUO (M) SDN. BHD                      | 根据当地税法规定计缴企业所得税 |
| DIANDUO ENVIRONMENT TECH SDN. BHD         |                 |
| DIANDUO ENGINEERING HONGKONG CO., LIMITED |                 |

## （二）发行人的税收优惠

补充核查期间，发行人及其子公司适用的主要税收优惠政策如下：

（1）发行人于 2022 年 10 月通过高新技术企业复审并取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202232002480 的高新技术企业证书，2023 年度至 2024 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税；发行人于 2025 年 12 月通过高新技术企业复审并取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202532014527 的高新技术企业证书，2025 年度、2026 年 1-6 月按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（2）根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司点夺上海、点夺北京、本滤环境、点夺南通报告期内符合小型微利企业相关认定，享受上述所得税优惠政策。

（3）根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。报告期内，发行人享受进项税加计抵减税收优惠政策。

（三）发行人的政府补助

补充核查期间，发行人享受的重大（指单笔金额在 20 万元以上）的财政补贴（补助）如下：

| 受补助单位 | 拨款内容                | 拨款年度 | 拨款依据                              | 金额（万元） |
|-------|---------------------|------|-----------------------------------|--------|
| 发行人   | 启东市近海镇财政局 2024 年度奖补 | 2026 | 市政府印发关于加快推动科技创新和产业创新融合发展若干政策措施的通知 | 27.82  |
| 点夺上海  | 2026 年产业扶持金         | 2026 | 上海市促进产业高质量发展专项资金管理办法（暂行）          | 38.00  |

（四）发行人的纳税情况

经本所律师核查，报告期内，发行人及其子公司依法纳税，不存在逃、漏税等重大违法行为，发行人亦没有受到过有关税务部门的相关重大行政处罚。

十七、 发行人的环保、产品质量、技术等标准

截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“十七、发行人的环保、产品质量、技术等标准”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

十八、 发行人募集资金的运用

截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“十八、发行人募集资金的运用”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

十九、 发行人业务发展目标

截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“十九、发行人业务发展目标”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## 二十、重大诉讼、仲裁及行政处罚

### （一）发行人及其子公司的重大诉讼、仲裁及行政处罚

#### 1. 发行人及其子公司的重大诉讼和仲裁

根据发行人的净资产情况，本补充法律意见书所指的重大诉讼和仲裁是指标的金额在 200 万元以上的诉讼和仲裁。经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人尚未完结的重大诉讼及仲裁如下：

| 原告    | 被告            | 案号                     | 审理法院    | 案由          | 涉案金额      | 诉讼请求                                                                                              | 案件进展                       |
|-------|---------------|------------------------|---------|-------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 发 行 人 | 江苏大佳半导体科技有限公司 | （2026）苏 0681 民初 9871 号 | 启东市人民法院 | 买 卖 合 同 纠 纷 | 925.48 万元 | 1、判令被告向原告支付剩余货款人民币 8,422,484.07 元；<br>2、判令被告向原告支付逾期付款利息损失人民币 832,351.66 元；<br>3、判令本案诉讼费、保全费由被告承担。 | 截至目前，一审法院已开庭审理本案，尚在一审审理阶段。 |

根据发行人提供的资料，上述诉讼系发行人为收回货款作为原告提起，发行人已就相关应收账款全额计提坏账准备。该诉讼不会对发行人产生重大不利影响，不构成本次发行上市的实质性障碍。

除上述诉讼外，发行人不存在其他尚未了结或可预见的重大诉讼和仲裁。

#### 2. 发行人及其子公司最近 36 个月受到的行政处罚

截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“二十、重大诉讼、仲裁及行政处罚”之“（一）发行人及其子公司的重大诉讼、仲裁及行政处罚”之“2. 发行人及其子公司最近 36 个月受到的行政处罚”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

### （二）发行人控股股东的诉讼、仲裁或行政处罚

截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“二十、重大诉讼、仲裁及行政处罚”之“（二）发行人控股股东的诉讼、仲裁或行政处罚”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

### （三）发行人董事、高级管理人员的诉讼、仲裁或行政处罚

截至本补充法律意见书出具之日，法律意见书及律师工作报告正文部分“二十、重大诉讼、仲裁及行政处罚”之“（三）发行人董事、高级管理人员的诉讼、仲裁或行政处罚”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

### （四）小结

本所律师核查后认为，截至本补充法律意见书出具之日，除本补充法律意见书已披露的事项外，发行人及其子公司不存在其他尚未了结的重大诉讼；发行人尚未了结的重大诉讼不构成本次发行上市的实质性障碍；发行人及其子公司受到的行政处罚不属于重大违法违规行为，不会构成本次发行的实质性法律障碍；发行人控股股东、董事、高级管理人员均不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚。

## 二十一、 发行人招股说明书法律风险的评价

本所律师对《招股说明书》中引用法律意见书、律师工作报告及本补充法律意见书相关内容作了审查。发行人《招股说明书》不会因引用法律意见书、律师工作报告及本补充法律意见书的相关内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 二十二、 结论意见

发行人本次发行申请符合《公司法》《证券法》《注册管理办法》及其他有关法律、法规、中国证监会和深交所颁布的规范性文件规定的首次公开发行股票并上市的有关条件；其股票公开发行并在深交所上市不存在法律障碍。发行人本次发行尚需经深交所审核同意并履行中国证监会发行注册程序。

（以下无正文）

### 第三节 签署页

（本页无正文，为《国浩律师（上海）事务所关于江苏点夺技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（二）》之签署页）

本法律意见书于2016年9月27日出具，正本一式五份，无副本。



负责人： 徐 晨

经办律师： 李 鹏

张 强

季彦彬

季彦彬

季彦彬

附件 1：不动产

| 序号 | 不动产权证号                           | 权利人 | 坐落                | 用途       |           | 面积（平方米）   |           | 土地使用权<br>到期日 | 担保<br>情况      | 担保债<br>权金额                  | 抵押权人                                |
|----|----------------------------------|-----|-------------------|----------|-----------|-----------|-----------|--------------|---------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|    |                                  |     |                   | 房屋<br>建筑 | 土地使<br>用权 | 房屋建筑      | 土地使用权     |              |               |                             |                                     |
| 1  | 苏（2026）启东<br>市不动产权第<br>0148788 号 | 发行人 | 近海镇滨海工业园<br>明珠路东侧 | 工业       | 工业        | 11,132.91 | 19,992.00 | 2060.11.18   | 最高<br>额抵<br>押 | 最高额<br>抵押<br>5,200 万<br>元   | 中国银行<br>股份有限<br>公司启东<br>支行          |
| 2  | 苏（2026）启东<br>市不动产权第<br>0147494 号 | 发行人 | 启东市近海镇黄海<br>路     | 工业       | 工业        | 24,396.76 | 26,666.00 | 2069.10.30   | 最高<br>额抵<br>押 | 最高额<br>抵押<br>5,009.87<br>万元 | 中国邮政<br>储蓄银行<br>股份有限<br>公司启东<br>市支行 |

附件 2：商标权

| 序号 | 商标                                                                                                 | 注册号      | 类别 | 所有权人 | 有效期                   | 商标来源 | 转让方  | 是否存在权利限制 |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----|------|-----------------------|------|------|----------|
| 1  |                   | 14250918 | 6  | 发行人  | 2025.5.7-2035.5.6     | 原始取得 | -    | 否        |
| 2  | DDECP                                                                                              | 5988042  | 6  | 发行人  | 2019.11.14-2029.11.13 | 受让取得 | 上海点夺 | 否        |
| 3  |                   | 73266219 | 11 | 本滤环境 | 2024.2.7-2034.2.6     | 原始取得 | -    | 否        |
| 4  |  TM20260012<br>22 |          | 6  | 点夺马来 | 2026.1.13-2036.1.13   | 原始取得 | -    | 否        |

注：上述第 2 项商标上海点夺自主申请，后因业务需要于 2020 年转让给点夺有限。

## 附件 3：专利权

| 序号 | 所有权人 | 专利名称                     | 专利号           | 申请日期       | 有效期<br>(年) | 类型   | 取得方式 | 转让方 | 是否存在权利<br>限制 |
|----|------|--------------------------|---------------|------------|------------|------|------|-----|--------------|
| 1  | 发行人  | 一种用于通风管道的闸阀装置            | 2014100045074 | 2014.1.6   | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 2  | 发行人  | 管道隔断阀                    | 2014100080792 | 2014.1.8   | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 3  | 发行人  | 一种管道密封安装方法               | 201410013386X | 2014.1.13  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 4  | 发行人  | 一种多叶片密闭风阀                | 2015109500750 | 2015.12.18 | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 5  | 发行人  | 一种阀体机构                   | 2018104693286 | 2018.5.16  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 6  | 发行人  | 一种冲孔护形装置及冲孔设备            | 2018104693267 | 2018.5.16  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 7  | 发行人  | 包胶叶片、包胶模具以及包胶工艺          | 2018104685453 | 2018.5.16  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 8  | 发行人  | 一种直管对接焊的立焊装置             | 2019100987406 | 2019.1.31  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 9  | 发行人  | 一种方阀                     | 2019105003901 | 2019.6.11  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 10 | 发行人  | 对接管激光跟踪焊接系统及焊接工艺         | 2019105002720 | 2019.6.11  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 11 | 发行人  | 一种带有自密封检测功能的三通管焊接设备      | 2021110533977 | 2021.9.9   | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 12 | 发行人  | 一种带有导液功能的通风管用闸阀          | 202111053401X | 2021.9.9   | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 13 | 发行人  | 一种具有嵌套冲杆结构的小型曲面叶片冲压成型一体机 | 2022100079022 | 2022.1.6   | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 14 | 发行人  | 一种风管用具有双层密封功能的在线操作密封装置   | 2022106783048 | 2022.6.16  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |

| 序号 | 所有权人 | 专利名称                     | 专利号           | 申请日期       | 有效期<br>(年) | 类型   | 取得方式 | 转让方 | 是否存在权利<br>限制 |
|----|------|--------------------------|---------------|------------|------------|------|------|-----|--------------|
| 15 | 发行人  | 一种具有高效防腐密封性能的圆形密闭阀及其制作工艺 | 2022109002948 | 2022.7.28  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 16 | 发行人  | 一种无螺栓防腐结构的方形调节阀及其制作工艺    | 2022109626960 | 2022.8.11  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 17 | 发行人  | 一种用于空气清新及湿度控制的通风设备       | 2022116530089 | 2022.12.21 | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 18 | 发行人  | 一种便捷型半自动焊缝机              | 202310311221X | 2023.3.28  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 19 | 发行人  | 适用于生产不同直径的钢带折弯设备         | 2023106941277 | 2023.6.12  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 20 | 发行人  | 盲板全自动喷涂工艺生产线             | 2023111035677 | 2023.8.30  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 21 | 发行人  | 一种用于通风管道内壁自定位功能的磨削装置     | 2023113255900 | 2023.10.13 | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 22 | 发行人  | 一种通风管道卷制成型设备             | 2023113874722 | 2023.10.25 | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 23 | 发行人  | 一种具有防飞溅弹射的多直径管道用喷涂装置     | 2024103482086 | 2024.3.26  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 24 | 发行人  | 一种具有吸附力度可调功能的通风管道清理装置    | 2024104372172 | 2024.4.12  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 25 | 发行人  | 一种具有防止变形凹陷功能的管道冲孔装置      | 2024104330470 | 2024.4.11  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 26 | 发行人  | 一种具有缓冲且防止杂质堆积的管道阻隔阀      | 202410437558X | 2024.4.12  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 27 | 发行人  | 一种具有自寻定位的拼接管道用密封性检测装置    | 2024104638481 | 2024.4.17  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 28 | 发行人  | 一种阀门用自动化点焊系统             | 2024105313561 | 2024.4.29  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 29 | 发行人  | 一种阀门用碰焊设备                | 2024106906827 | 2024.5.30  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |

| 序号 | 所有权人 | 专利名称            | 专利号           | 申请日期       | 有效期<br>(年) | 类型   | 取得方式 | 转让方 | 是否存在权利<br>限制 |
|----|------|-----------------|---------------|------------|------------|------|------|-----|--------------|
| 30 | 发行人  | 一种三通阀门流道切屑清理装置  | 2024110192393 | 2024.7.29  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 31 | 发行人  | 一种管道用漏风检测系统     | 2024106906808 | 2024.5.30  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 32 | 发行人  | 一种法兰零件冲压装置及冲压方法 | 2024110791440 | 2024.8.7   | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 33 | 发行人  | 一种自动化法兰冲压设备     | 2024110637787 | 2024.8.5   | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 34 | 发行人  | 一种三通阀门端面自动铣削装置  | 2024110915015 | 2024.8.9   | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 35 | 发行人  | 一种阀体端部的密封机构     | 2018207278651 | 2018.5.16  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 36 | 发行人  | 一种阀体端部的密封机构     | 2018207283062 | 2018.5.16  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 37 | 发行人  | 一种包胶阀板及叶片       | 2018207278632 | 2018.5.16  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 38 | 发行人  | 冲孔装置            | 2018207282958 | 2018.5.16  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 39 | 发行人  | 一种特氟龙管道三通后加装装置  | 2018222148921 | 2018.12.27 | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 40 | 发行人  | 一种蜗轮蜗杆锁紧装置      | 2018222325502 | 2018.12.28 | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 41 | 发行人  | 一种三通管焊接工装       | 2018222148809 | 2018.12.27 | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 42 | 发行人  | 一种管道端口封闭盲板      | 201822232588X | 2018.12.28 | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 43 | 发行人  | 一种管道法兰焊接定位盘     | 201822231175X | 2018.12.28 | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 44 | 发行人  | 一种管道法兰的焊接工装     | 2018222325894 | 2018.12.28 | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 45 | 发行人  | 一种直管对接焊的立焊装置    | 2019201737526 | 2019.1.31  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 46 | 发行人  | 一种逆止阀           | 2019208677259 | 2019.6.11  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |

| 序号 | 所有权人 | 专利名称            | 专利号           | 申请日期       | 有效期<br>(年) | 类型   | 取得方式 | 转让方 | 是否存在权利<br>限制 |
|----|------|-----------------|---------------|------------|------------|------|------|-----|--------------|
| 47 | 发行人  | 对接管激光跟踪焊接系统     | 2019208676896 | 2019.6.11  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 48 | 发行人  | 多页阀转动部密封机构      | 2020229215801 | 2020.12.8  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 49 | 发行人  | 止回阀密封结构         | 2020229210969 | 2020.12.8  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 50 | 发行人  | 冷凝器             | 2020229215784 | 2020.12.8  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 51 | 发行人  | 一种盲板喷涂工装        | 2021210459781 | 2021.5.17  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 52 | 发行人  | 一种零泄漏密封管道       | 2021224494013 | 2021.10.12 | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 53 | 发行人  | 一种便于加工的虾米弯头加工板  | 2021224488991 | 2021.10.12 | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 54 | 发行人  | 一种充气防雾防护面具      | 2021228762590 | 2021.11.23 | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 55 | 发行人  | 一种圆形止回阀         | 2023212693566 | 2023.5.23  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 56 | 发行人  | 一种环缝自动焊机        | 2023212716996 | 2023.5.23  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 57 | 发行人  | 一种风管挂置架         | 2023208787791 | 2023.4.19  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 58 | 发行人  | 一种风管高效清洗装置      | 2023213914049 | 2023.6.2   | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 59 | 发行人  | 一种多叶阀菱形叶片高效密封结构 | 2023208679532 | 2023.4.18  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 60 | 发行人  | 一种钢板折弯机         | 2023218506099 | 2023.7.13  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 61 | 发行人  | 一种工业用清洁舒适型充气防护服 | 2023212158449 | 2023.5.19  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 62 | 发行人  | 一种废气高效回收处理设备    | 2023209403835 | 2023.4.24  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 63 | 发行人  | 一种新型 VOC 废气浓缩系统 | 2023235311335 | 2023.12.25 | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |

| 序号 | 所有权人 | 专利名称                   | 专利号           | 申请日期       | 有效期<br>(年) | 类型   | 取得方式 | 转让方 | 是否存在权利<br>限制 |
|----|------|------------------------|---------------|------------|------------|------|------|-----|--------------|
| 64 | 发行人  | 一种风管检测口焊接辅助工装          | 2024212556614 | 2024.6.4   | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 65 | 发行人  | 一种洗涤塔联通口装置             | 2024229509837 | 2024.12.2  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 66 | 发行人  | 一种便于拆卸的工业废气吸附设备        | 2024227992599 | 2024.11.18 | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 67 | 发行人  | 一种耐高温圆形单叶风阀            | 2024230401166 | 2024.12.10 | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 68 | 发行人  | 一种高效换热 VOC 废气浓缩系统      | 2024226461681 | 2024.10.31 | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 69 | 发行人  | 一种单叶调节阀                | 2024231345163 | 2024.12.18 | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 70 | 发行人  | 一种带浮球阀的洗涤塔补水阀组         | 2025200453861 | 2025.1.9   | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 71 | 发行人  | 一种浓缩气室自动排液装置           | 2025200104748 | 2025.1.3   | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 72 | 发行人  | 一种可拆卸模块化的新型工业废气处理设备储存柜 | 2025202798965 | 2025.2.20  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 73 | 发行人  | 一种具有调节风量功能的风阀          | 2025201627146 | 2025.1.23  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 74 | 发行人  | 一种整体式无螺栓结构方阀           | 202520414963X | 2025.3.11  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 75 | 发行人  | 一种 VOC 系统用降低传热结构       | 2024232056495 | 2024.12.25 | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 76 | 发行人  | 一种形成金属翻边的冲压设备及其使用方法    | 202310696979X | 2023.6.12  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 77 | 发行人  | 一种手动风阀及其制造工艺           | 2023108607810 | 2023.7.13  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 78 | 发行人  | 一种通风管道表面清洁除污装置         | 2023110172785 | 2023.8.14  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |

| 序号 | 所有权人 | 专利名称                | 专利号           | 申请日期       | 有效期<br>(年) | 类型   | 取得方式 | 转让方 | 是否存在权利<br>限制 |
|----|------|---------------------|---------------|------------|------------|------|------|-----|--------------|
| 79 | 发行人  | 一种高效便捷的新型卸料装置       | 2025203343308 | 2025.2.27  | 10         | 实用新型 | 自主申请 | -   | 否            |
| 80 | 发行人  | 一种风管制造生产线及其制造方法     | 2023105993236 | 2023.5.23  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 81 | 发行人  | 一种通风管道防锈漆喷涂装置       | 2023108974699 | 2023.7.21  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 82 | 发行人  | 一种防偏移的翻边设备及其操作方法    | 2024100379469 | 2024.1.10  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 83 | 发行人  | 一种管道接头部件用磨削模具       | 2024105313699 | 2024.4.29  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 84 | 发行人  | 一种阀门用封装设备及其封装工艺     | 2024106045940 | 2024.5.15  | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |
| 85 | 发行人  | 一种基于多传感器的阀门检验工艺及其设备 | 202311816190X | 2023.12.26 | 20         | 发明专利 | 自主申请 | -   | 否            |

## 附件 4：租赁物业

| 序号 | 承租方  | 出租方                   | 租赁开始日     | 租赁到期日     | 房产位置                              | 租赁面积<br>(m²) | 租金                                                                                   |
|----|------|-----------------------|-----------|-----------|-----------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 点夺上海 | 上海金桥出口加工区<br>开发股份有限公司 | 2026.5.1  | 2029.4.30 | 上海市浦东新区金海路 1000 号 31<br>幢房屋 3 层   | 718.24       | 72,003.56 元/月                                                                        |
| 2  | 点夺北京 | 北京永乐颐康文化产<br>业发展有限公司  | 2026.3.17 | 2027.3.16 | 北京市丰台区造甲街 110 号院 28<br>幢 A1-2131  | 11.18        | 32,400.00 元/年                                                                        |
| 3  | 本滤环境 | 太仓艾博服饰有限公<br>司        | 2025.10.1 | 2031.9.30 | 太仓市城厢镇东浜路 3 号（厂区内<br>第（1）幢和第（3）幢） | 4,148.15     | 2025.10.1-2028.9.30:<br>1,344,000.00 元/年<br>2028.10.1-2031.9.30:<br>1,451,520.00 元/年 |