

《北京市金杜律师事务所  
关于北京必创科技股份有限公司  
首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见》的  
补充法律意见（一）

致：北京必创科技股份有限公司

根据《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》（中国证券监督管理委员会令第99号）（以下简称“《创业板管理办法》”）、《中国证券监督管理委员会关于发布〈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〉的通知》（证监发[2001]37号）等法律、行政法规、规章、规范性文件的有关规定，北京市金杜律师事务所（以下简称“金杜”）作为北京必创科技股份有限公司（以下简称“公司”或“必创科技”或“发行人”）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”）的专项法律顾问，已于2015年12月23日出具了《北京市金杜律师事务所关于北京必创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》”）及《北京市金杜律师事务所为北京必创科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市出具法律意见的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）。现金杜根据《首次公开发行股票时公司股东公开发售股份暂行规定》（中国证券监督管理委员会公告[2014]11号）等相关要求、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“瑞华”）于2016年3月15日出具的《审计报告》（瑞华审字[2016]01700020号）（以下简称“《20151231审计报告》”）、以及发行人自2015年12月23日（金杜《法律意见》出具之日）至本补充法律意见出具之日发生的重大变化，出具本补充法律意见。

本补充法律意见是对金杜已出具的《法律意见》及《律师工作报告》的补充，并构成其不可分割的组成部分，金杜在《法律意见》中发表法律意见的前提和假设，同样适用于本补充法律意见。本补充法律意见中使用的定义与《法律意见》及《律师工作报告》相同。

本补充法律意见仅供发行人为本次发行上市之目的使用，不得用作任何其他目的。

金杜同意将本补充法律意见作为发行人本次发行上市申请所必备的法定文件，随其他申报材料一起上报，并愿意承担相应的法律责任。

金杜按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人自2015年12月23日至本补充法律意见出具之日发行人发生的重大变化事项做了进一步核查，并补充了工作底稿，现补充说明并发表意见如下：

### **一、 自2015年12月23日以来“本次发行上市的实质条件”的变化情况**

（一）根据《20151231审计报告》，2013年度、2014年度、2015年度，发行人的净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为依据）分别为14,394,615.93元、17,459,587.68元、21,977,786.31元。发行人最近三年连续盈利，具有持续盈利能力，财务状况良好，符合《证券法》和《创业板管理办法》之相关规定。

（二）根据《20151231审计报告》、发行人及其子公司所在地的税务机关出具的证明和发行人说明与承诺并经金杜核查，发行人及其子公司自2013年1月1日至2015年12月31日依法纳税，各项税收优惠符合相关法律法规之规定，发行人的经营成果对税收优惠不存在严重依赖，符合《创业板管理办法》之相关规定。

（三）经金杜核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人具备本次发行上市的各项实质条件。

### **二、 自2015年12月23日以来“发行人的设立”的变化情况**

2016年2月17日，北京市工商局海淀分局出具《证明》，北京必创科技股份有限公司（注册号：110108007906936）成立于2005年1月13日，经查询，该公司2013年1月1日至2015年12月31日没有违反工商行政管理法律、法规受到该局行政处的案件记录。

### **三、 自2015年12月23日以来“发行人的业务”的变化情况**

自2015年12月23日以来、截至本补充法律意见出具之日，发行人新取得或更名的资质证书如下：

## 1、《高新技术企业证书》

如《律师工作报告》第八章“发行人的业务”中“(一)发行人的经营范围和经营方式”所述,“发行人现持有北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于2014年10月30日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201411000438),有效期为3年。根据发行人的说明并经金杜核查,此项证书的公司名称仍为必创有限,发行人已申请此项证书的更名,待相关部门办理完毕后即完成更名手续。”发行人持有的上述《高新技术企业证书》的企业名称现已变更为“北京必创科技股份有限公司”。

## 2、《对外贸易经营者备案登记表》

2016年3月15日,无锡必创获得《对外贸易经营者备案登记表》,备案登记表编号为02246738。

## 3、《报关单位注册登记证书》

2016年3月21日,无锡必创获得中华人民共和国无锡海关核发的《报关单位注册登记证书》(海关注册编码为32029600AA),注册登记日期为2016年3月21日,有效期为长期。

## 四、 自2015年12月23日以来“关联交易及同业竞争”的变化情况

### (一) 关联方

发行人关联方的变化情况主要有:

1、“持有发行人5%以上股份的股东及其直接或间接控制的企业”这一类关联方的变化情况如下:

截至本补充法律意见出具之日,持有发行人5%以上股份的股东陈发树直接或间接控制的企业有:

| 序号 | 关联方名称           | 关联关系         |
|----|-----------------|--------------|
| 1  | 新华都实业集团股份有限公司   | 陈发树持股 76.87% |
| 2  | 厦门新华都投资管理咨询有限公司 | 陈发树持股 100%   |

| 序号 | 关联方名称             | 关联关系                                                         |
|----|-------------------|--------------------------------------------------------------|
| 3  | 福建新华都房地产开发有限公司    | 新华都实业集团股份有限公司持股 51%                                          |
| 4  | 昆明德和罐头食品有限责任公司    | 陈发树持股 25%、新华都实业集团股份有限公司持股 41%                                |
| 5  | 福建武夷山旅游发展股份有限公司   | 新华都实业集团股份有限公司持股 35%                                          |
| 6  | 上海复旦医院后勤服务有限公司    | 陈发树持股 23%                                                    |
| 7  | 云南白药清逸堂实业有限公司     | 陈发树持股 25%                                                    |
| 8  | 武汉神动汽车电子电器有限公司    | 陈发树持股 29.95%                                                 |
| 9  | 新华都购物广场股份有限公司     | 新华都实业集团股份有限公司持股 5.53%                                        |
| 10 | 新华都实业集团（上海）投资有限公司 | 新华都实业集团股份有限公司持股 100%                                         |
| 11 | 福建新华都投资有限责任公司     | 新华都实业集团股份有限公司持股 100%                                         |
| 12 | 长沙中泛置业有限公司        | 新华都实业集团股份有限公司持股 37.3%、<br>新华都购物广场股份有限公司持股 19.5%、<br>陈发树持股 6% |
| 13 | 福州海悦酒店物业管理有限公司    | 陈发树持股 95%                                                    |
| 14 | 港澳资讯产业股份有限公司      | 新华都实业集团股份有限公司持股 15.05%                                       |

2、“发行人的关键管理人员及其直接或间接控制的其他企业、与发行人关键管理人员关系密切的家庭成员”这一类关联方的变化情况如下：

发行人的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员为发行人的关联方，上述人员直接或间接控制及担任董事、高级管理人员的其他企业也是发行人的关联方。截至本补充法律意见出具之日，该等企业有：



| 序号 | 关联方名称               | 关联关系                       |
|----|---------------------|----------------------------|
| 1  | 新华都实业集团（上海）投资有限公司   | 龚道勇担任常务副总经理                |
| 2  | 北京智创联合科技股份有限公司      | 龚道勇担任董事                    |
| 3  | 颐合中鸿律师事务所           | 杨玉华报告期内曾经担任合伙人             |
| 4  | 通力律师事务所             | 杨玉华担任合伙人                   |
| 5  | 北京沃衍资本管理中心（有限合伙）    | 苏金其担任合伙人                   |
| 6  | 沃衍国际投资（香港）有限公司      | 苏金其担任董事                    |
| 7  | 沃衍国际投资环球有限公司        | 苏金其担任董事                    |
| 8  | 中联达通广（北京）新能源科技有限公司  | 苏金其担任董事                    |
| 9  | 中立元（北京）电动汽车加电科技有限公司 | 苏金其担任董事                    |
| 10 | 酒仙网电子商务股份有限公司       | 苏金其担任董事                    |
| 11 | 金果园老农（北京）食品股份有限公司   | 苏金其担任董事                    |
| 12 | 北京合众思壮科技股份有限公司      | 苏金其担任独立董事                  |
| 13 | 北京东方雨虹防水技术股份有限公司    | 苏金其担任独立董事                  |
| 14 | 北京东方园林生态股份有限公司      | 苏金其担任独立董事                  |
| 15 | 大连棒棰岛海产股份有限公司       | 苏金其担任监事                    |
| 16 | 苏州德龙激光股份有限公司        | 苏金其担任监事                    |
| 17 | 宁波激智科技股份有限公司        | 苏金其担任监事                    |
| 18 | 车蜜（苏州）信息科技有限公司      | 苏金其担任监事                    |
| 19 | 江阴东辰机械制造股份有限公司      | 苏金其担任监事                    |
| 20 | 北京同兰财务顾问有限公司        | 胡丹持股 66.67%、胡丹之妹妹持股 33.33% |
| 21 | 北京同兰会计服务有限责任公司      | 胡丹持股 50%                   |

| 序号 | 关联方名称        | 关联关系                                 |
|----|--------------|--------------------------------------|
| 22 | 北京博隆嘉兴科贸有限公司 | 何蕾持股 20%并担任监事、何蕾之配偶持股 80%            |
| 23 | 北京勤润科技有限公司   | 何蕾之母持股 100%                          |
| 24 | 北京明泽汇智科技有限公司 | 胡丹之配偶持股 49%                          |
| 25 | 南京裕宝投资管理有限公司 | 胡丹妹妹之配偶持股 50%                        |
| 26 | 成都美信达科技有限公司  | 邓延卿之父持股 60%、邓延卿之母持股 16%、邓延卿之弟弟持股 24% |

### 3、“报告期内其他关联方”这一类关联方的变化情况如下：

发行人股东宁秀文持有助创科技69%股权、并担任助创科技监事，其妻子郝利梅持有助创科技22.5%股权，助创科技为发行人的关联方。

发行人前任监事朱鸿儒，于2011年9月至2014年8月任必创有限监事，为控股股东、实际控制人朱红艳的妹妹。朱鸿儒为发行人的关联方。

### （二）关联交易

根据《20151231审计报告》并经金杜核查，自2015年7月1日至2015年12月31日，发行人新增的关联交易情况如下：

#### 1、出售商品、提供劳务情况

| 关联方            | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2015年7月1日至2015年12月31日交易额（元） |
|----------------|--------|---------------|-----------------------------|
| 北京助创科技有限公司     | 销售商品   | 市场价格          | 4,091,426.39                |
| 武汉神动汽车电子电器有限公司 | 销售商品   | 市场价格          | 557,264.95                  |
| 合计             | —      | —             | 4,648,691.34                |

## 2、关联担保情况

(1) 如《律师工作报告》第九章“关联交易及同业竞争”中“(一) 关联交易”及《律师工作报告》“附件四 发行人重大合同情况”所述，2015年5月28日，发行人与兴业银行股份有限公司北京海淀支行签订《基本额度授信合同》(编号：兴银京海淀小企(2015)基授字第201502号)，授信期间自2015年5月29日至2016年5月28日，授信额度为1,500万元。2015年5月29日，陈发树签署《个人担保声明书》(编号：兴银京海淀小企(2015)个保字第201502-1号)，为前述《基本额度授信合同》(主合同)提供担保，担保方式为连带责任保证。

2015年11月6日，发行人与兴业银行股份有限公司北京海淀支行签署《流动资金借款合同》(编号：兴银京海淀小企(2015)短期字第201502-3号)，金额为5,662,030元，借款期限自2015年11月6日至2016年11月5日。

2015年11月18日，发行人与兴业银行股份有限公司北京海淀支行签署《流动资金借款合同》(编号：兴银京海淀小企(2015)短期字第201502-4号)，金额为289,737元，借款期限自2015年11月18日至2016年11月17日。

2015年11月18日，发行人与兴业银行股份有限公司北京海淀支行签署《流动资金借款合同》(编号：兴银京海淀小企(2015)短期字第201502-5号)，金额为288,365美元，借款期限自2015年11月18日至2016年11月17日。

2015年11月21日，发行人与兴业银行股份有限公司北京海淀支行签署《流动资金借款合同》(编号：兴银京海淀小企(2015)短期字第201502-6号)，金额为2,365,000元，借款期限自2015年11月25日至2016年11月24日。

据此，截至2015年12月31日，发行人依合同从兴业银行股份有限公司北京海淀支行取得保证借款14,401,541.35元，均由陈发树提供连带责任保证。

(2) 2016年1月6日，发行人及其子公司无锡必创与中国工商银行股份有限公司北京中关村支行签订《小企业借款合同》(编号：2015年(中关)字00451号)，借款金额为500万元，借款期限为9个月，自实际提款日起算。合同约定计划2016年7月6日还款150万元，2016年9月25日还款350万元。

2016年1月6日，发行人控股股东及实际控制人代啸宁、朱红艳与中国工商银行北京中关村支行签订《保证合同》(编号：2015年zggr字00451号)，为上述债权提供连带责任保证；2016年1月6日，发行人、无锡必创与中国工商银行北京中

关村支行签订《质押合同》(编号: 2015年中关(质)字00451号), 为上述债权设立应收账款质押担保; 此外, 如《律师工作报告》“附件四 发行人重大合同情况”所述, “2013年12月20日, 必创有限与中国工商银行北京中关村支行签订《最高额质押合同》(合同编号: 02000956-2013年中关(质)字0302号)”, 发行人所担保的主债权为自2013年12月19日至2016年12月18日期间、在人民币1,120万元的最高余额内的债权, 发行人为上述债权提供专利权质押担保。

## 五、 自2015年12月23日以来“发行人的主要财产”的变化情况

### (一) 租赁使用的房产

自2015年12月23日以来、截至本补充法律意见出具之日, 发行人与北京汇众电源设备厂就地址位于北京市海淀区上地七街1号2号楼七层710号、722号的房屋签署《续租协议》, 发行人的子公司无锡必创租赁的位于无锡市南湖大道飞宏路58号内厂区车间大楼四楼一层的房屋于2016年2月29日到期。前述房屋的续租情况如下:

| 序号 | 承租方   | 出租方        | 租用的房<br>(地)产证<br>号      | 租用面<br>积/m <sup>2</sup> | 租赁期限                    | 房屋坐落位<br>置               | 租赁备<br>案 |
|----|-------|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------|
| 1  | 发 行 人 | 北京汇众电源设备厂  | 京房权证海股更字第0078790号       | 490.19                  | 2014.10.29 至 2019.10.28 | 北京市海淀区上地七街1号, 2号楼七层710号  | 无        |
| 2  |       |            |                         | 157.13                  | 2014.11.24 至 2019.10.28 | 北京海淀区上地七街1号, 2号楼7层722号房  | 无        |
| 3  | 无锡必创  | 无锡恒丰钨业有限公司 | 锡房权证南长字第WX1000139552-1号 | 1,800                   | 2016.03.01 至 2019.02.28 | 无锡市南湖大道飞宏路58号内厂区车间大楼四楼一层 | 无        |

### (二) 专利

自2015年12月23日以来，发行人有1项发明专利的专利权人名称变更（自“北京必创科技有限公司”变更为“北京必创科技股份有限公司”），发行人另新增1项专利，具体情况见附件一。

### （三）专利申请受理通知书

自2015年12月23日以来，发行人获得2项专利申请受理通知书，具体情况见附件二。

### （四）对外投资

截至本补充法律意见出具之日，发行人现有2家全资子公司无锡必创和必创软件。该等子公司相关合法存续情况如下：

#### 1、无锡必创

2016年1月5日，无锡必创唯一股东必创科技做出股东决定：同意变更经营范围为“传感器、计算机软硬件、物联网系统、机电一体化系统、工业控制及自动化系统、电子产品、通讯设备、仪器仪表、印制电路板的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；无线数字压力传感器P104及其他传感器、计算机软硬件、电子产品、通讯设备（不含卫星电视广播地面接收设施和发射装置）、仪器仪表、印制电路板的生产、销售及维修；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

2016年1月5日，无锡必创唯一股东必创科技签署了修改后的《无锡必创传感科技有限公司章程》。

2016年1月28日，江苏省无锡市工商局向无锡必创核发统一社会信用代码为91320200573803708Y的《营业执照》。

根据无锡市工商局于2016年1月18日出具的《市场主体守法经营状况意见》，无锡必创在无锡市工商系统企业信用数据库中，自2013年1月1日起至查询之日，暂未发现违法、违规及其他不良申诉（投诉）记录。

#### 2、必创软件

根据北京市工商局海淀分局于2016年2月17日出具的《证明》，北京必创软件有限公司（注册号：110108016415605）2013年1月1日至2015年12月31日没有违反工商行政管理法律、法规受到该局行政处罚的案件记录。

#### 六、 自2015年12月23日以来“发行人的重大债权债务”的变化情况

（一）经金杜核查，自2015年12月23日至本补充法律意见出具之日，发行人新增的正在履行或将履行的可能对其生产、经营活动以及资产、负债和权益产生重大影响的合同情况详见本补充法律意见附件三。

经核查，金杜认为，上述重大合同的内容和形式合法有效。根据发行人的说明与承诺并经金杜核查，发行人的上述重大合同不存在法律纠纷，发行人履行该等合同项下的义务与其依据其他合同或法律文件承担的义务没有冲突；发行人和/或其子公司是上述合同的主体，有关合同的履行不存在法律障碍。

（二）如本补充法律意见第九章“自2015年12月23日以来‘发行人的环境保护和产品质量、技术等标准’的变化情况”所述，根据发行人及其子公司所在地质量技术监督部门出具的相关证明，发行人的说明与承诺并经金杜核查，自2015年12月23日至本补充法律意见出具之日，发行人不存在因环境保护、产品质量等原因产生的重大侵权之债；根据发行人的说明与承诺并经金杜核查，自2015年12月23日至本补充法律意见出具之日，发行人也不存在因知识产权、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

#### 七、 自2015年12月23日以来“发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”的变化情况

根据公司提供的会议通知、议案、决议等文件，自2015年12月23日至本补充法律意见出具之日，发行人的股东大会、董事会及监事会会议召开情况如下：

##### 1、股东大会

| 序号 | 会议届次            | 时间         | 会议决议事项                                                                                                |
|----|-----------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 2016 年第一次临时股东大会 | 2016.03.15 | (1) 关于公司首次公开发行股票募集资金到位当年摊薄即期回报相关事项的议案；<br>(2) 对公司首次公开发行募集资金投资项目的可行性分析意见；<br>(3) 关于对公司 2015 年下半年重大关联交易 |

|  |  |  |         |
|--|--|--|---------|
|  |  |  | 予以确认的议案 |
|--|--|--|---------|

## 2、董事会

| 序号 | 会议届次        | 时间         | 会议决议事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----|-------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 第一届董事会第八次会议 | 2015.12.29 | (1) 关于批准无锡必创传感科技有限公司与北京助创科技有限公司产品销售合同的议案；<br>(2) 关于为子公司申请银行贷款提供担保的议案；<br>(3) 关于与中汇融金商业保理有限公司签订保理合同的议案                                                                                                                                                                                                            |
| 2  | 第一届董事会第九次会议 | 2016.02.23 | (1) 关于公司首次公开发行股票募集资金到位当年摊薄即期回报相关事项的议案；<br>(2) 对公司首次公开发行股票募集资金投资项目的可行性分析意见；<br>(3) 关于对公司 2015 年下半年重大关联交易予以确认的议案；<br>(4) 关于提请召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案                                                                                                                                                               |
| 3  | 第一届董事会第十次会议 | 2016.03.15 | (1) 关于通过《公司 2015 年度总经理工作报告》的议案；<br>(2) 关于通过《公司 2015 年度董事会工作报告》的议案；<br>(3) 关于批准公司 2015 年度财务报表的议案；<br>(4) 关于通过《公司 2015 年度财务决算及 2016 年度财务预算报告》的议案；<br>(5) 关于 2015 年度利润分配方案的议案；<br>(6) 关于续聘公司 2016 年度审计机构的议案；<br>(7) 关于公司向兴业银行申请授信贷款的议案；<br>(8) 关于批准无锡必创传感科技有限公司与北京助创科技有限公司产品销售合同的议案；<br>(9) 关于提请召开公司 2015 年度股东大会的议案 |

2015年12月27日，发行人的独立董事谈大同、杨玉华、苏金其发表独立董事关于关联交易的独立意见：对公司第一届董事会第八次会议审议的《关于批准无锡必创传感科技有限公司与北京助创科技有限公司产品销售合同的议案》（合同金

额为4,845,384.9元)作出事前认可,同意将其按照公司关联交易决策程序提交董事会审议。2016年3月14日,发行人的独立董事谈大同、杨玉华、苏金其发表独立董事关于关联交易的独立意见:对公司第一届董事会第十次会议审议的《关于批准无锡必创传感科技有限公司与北京助创科技有限公司产品销售合同的议案》(2016年预计合同金额为不超过600万元)作出事前认可,同意将其按照公司关联交易决策程序提交董事会审议。

2015年12月27日,发行人的独立董事谈大同、杨玉华、苏金其就公司第一届董事会第八次会议审议的《关于为子公司申请银行贷款提供担保的议案》发表如下独立意见:“我们认为:上述对外担保属于公司正常生产经营事项,不存在损害公司及股东利益的情形。同时,本次交易构成公司的关联担保。我们认为:本次关联交易的定价公允、合理,关联交易公平、公正、公开,符合公司和全体股东的利益,不存在损害公司及中小股东利益的情形,符合中国证监会和深圳证券交易所的有关规定,不会对公司的经营产生不利影响。我们同意将该议案提交董事会审议。”

2016年3月14日,发行人的独立董事谈大同、杨玉华、苏金其对发行人的利润分配方案发表如下独立意见:“鉴于公司现状及战略发展需要,公司2015年度利润分配方案为,不进行资本公积转增股本,也不进行股利分配。我们认为:公司上述利润分配方案充分考虑了公司未来业务发展及资金需求的具体情况,符合法律法规的规定、公司的长远发展需要和包括中小股东在内的全体股东的利益,不存在损害中小股东利益的情形。我们同意将该方案提交董事会和年度股东大会审议。”

2016年3月14日,发行人的独立董事谈大同、杨玉华、苏金其对发行人续聘审计机构发表如下独立意见:“同意董事会提请股东大会续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)承担公司2016年审计工作。”

2016年2月23日,发行人的独立董事谈大同、杨玉华、苏金其对发行人2015年7月至2015年12月发生的关联交易发表如下独立意见:“我们审阅了公司2015年7月1日至2015年12月31日重大关联交易情况,我们认为,公司在上述期间与关联方之间的关联交易履行了相关决策程序或已经其他非关联股东认可,符合公司章程、公司内部有关制度的规定,履行了法定的批准程序,遵循了公平、自愿、合理的原则,关联交易作价公允,不存在损害公司及非关联股东利益的情形。”

### 3、监事会

| 序号 | 会议届次       | 时间         | 会议决议事项                     |
|----|------------|------------|----------------------------|
| 1  | 第一届监事会第四次会 | 2016.03.15 | (1)关于通过《公司 2015 年度监事会工作报告》 |



|  |   |  |                                                                                                              |
|--|---|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 议 |  | 的议案；<br>(2) 关于批准公司 2015 年度财务报表的议案；<br>(3) 关于通过《公司 2015 年度财务决算及 2016 年度财务预算报告》的议案；<br>(4) 关于 2015 年度利润分配方案的议案 |
|--|---|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

经核查，金杜认为，发行人上述股东大会、董事会、监事会的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效，相关重大决策行为合法、合规、真实、有效。

## 八、 自2015年12月23日以来“发行人的税务”的变化情况

### (一) 发行人及其子公司的税务情况

#### 1、软件产品增值税即征即退

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定，发行人及其子公司无锡必创软件产品增值税实际税负超过3%的部分，享受增值税即征即退的税收优惠政策。

根据《20151231审计报告》、发行人的说明与承诺并经金杜核查发行人提供的《税收收入退还书》，发行人在2015年获得增值税软件退税406,823.74元。

#### 2、高新技术企业企业所得税税收优惠

如《律师工作报告》第十六章“发行人的税务”中“(一) 发行人及其子公司的税务情况”所述，“发行人于2014年10月30日取得编号为GR201411000438的《高新技术企业证书》，批准机关为北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，发行人2014年度至2016年度减按15%的税率征收企业所得税”，据此，发行人2015年度适用15%的企业所得税率。

如《律师工作报告》第十六章“发行人的税务”中“(一) 发行人及其子公司的税务情况”所述，“无锡必创于2013年12月3日取得编号为GR201332001659的《高新技术企业证书》，批准机关为江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，无锡必创2013年度至2015年度减按15%的税率征收企业所得税”，据此，无锡必创2015年度适用15%的企业所得税率。

#### 3、财政补贴

根据《北京市专利资助金管理办法》（京知局[2014]178号）规定，发行人可获得北京市知识产权局专利资助金，根据发行人提供的《中国工商银行进账单》，发行人于2015年10月12日获得北京市知识产权局专利资助金13,610元。

依据《中关村国家自主创新示范区科技型中小企业信用贷款扶持资金管理办法》（中科国发[2010]38号），发行人可获得中关村中介服务支持资金补贴，根据发行人提供的《中国工商银行业务回单（收款）》，发行人于2015年11月12日获得补贴4,000元。

依据《关于印发<无锡市物联网与云计算产业资金管理办法>的通知》（锡经信发[2012]13号、锡财工贸[2012]14号），无锡必创可获得基于无线振动烈度传感节点的泵群组健康监测系统研发补贴，根据发行人提供的《中国银行国内支付业务收款回单》，无锡必创于2015年8月12日获得补贴90,000元。

## （二）发行人及其子公司依法纳税情况

### 1、发行人

根据北京市海淀区国家税务局第五税务所于2016年3月17日出具的《纳税证明》（编号：海五国纳字证[2016]第747号），必创科技在2013年1月1日至2013年12月31日缴纳税款合计4,825,720.79元。根据北京市海淀区国家税务局第五税务所于2016年3月17日出具的《纳税证明》（编号：海五国纳字证[2016]第742号），必创科技在2014年1月1日至2015年12月31日缴纳税款合计8,406,313.08元。

根据北京市海淀区地方税务局科技园上地税务所于2016年2月23日出具的《北京市地方税务局纳税人、扣缴义务人涉税保密信息告知书》（编号：海上[2016]告字第100号），必创科技在2013年1月1日至2015年12月31日期间在该局未接受过行政处罚。

### 2、子公司

根据北京市海淀区国家税务局第五税务所于2016年1月22日出具的《纳税证明》（海五国纳字证[2016]第235号），必创软件在2013年12月1日至2015年12月31日缴纳税款合计55,227.33元。

根据北京市海淀区地方税务局青龙桥税务所于2016年2月23日出具的《北京市地方税务局纳税人、扣缴义务人涉税保密信息告知书》（编号：海青[2016]告字第120号），涉税信息所属期间自2013年12月1日至2015年12月31日，根据税务核心系统记载，必创软件在此期间在该局未接受过行政处罚。

根据江苏省无锡市国家税务局第三税务分局于2016年1月13日出具的《税收证明》(编号: 32020820160026), 无锡必创在2013年1月1日至2015年12月31日期间, 已经申报纳税, 经系统查询, 在上述期间暂未发现行政处罚记录。

根据江苏省无锡地方税务局第一税务分局于2016年1月13日出具的《证明》, 无锡必创自2013年1月1日至2015年12月31日期间, 未发现行政处罚、欠税税收违法违规行为。

综上, 根据发行人及其子公司所在地的税务主管机关出具的相关证明, 发行人的说明与承诺并经金杜核查, 截至本补充法律意见出具之日, 发行人近三年依法纳税, 不存在被税务部门处罚的情形。

## **九、 自2015年12月23日以来“发行人的环境保护和产品质量、技术等标准”的变化情况**

### **(一) 环境保护**

经金杜网上检索及查询北京市环境保护局网站 (<http://www.bjepb.gov.cn/bjepb/399216/index.html>)、无锡市政府网站 (<http://zwtdt.wuxi.gov.cn>), 发行人、必创软件、无锡必创不存在因违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件而受到行政处罚的情况。

根据发行人的说明与承诺并经金杜核查, 发行人近三年不存在因违反环境保护方面的法律、行政法规、规范性文件而被处罚的情况。

### **(二) 产品质量、技术**

根据北京市海淀区质监局于2016年3月18日出具的《证明》, 必创科技近三年在北京市海淀区质监局无行政违法不良记录。

根据无锡市质监局于2016年1月22日出具的《证明》(锡质监证[2016]30号), 无锡必创在2013年1月1日至2015年12月31日的经营活动中, 未发现有不符合国家及地方有关质量技术监督方面的法律、法规及规范性文件的规定, 受到该局行政处罚的记录。

根据北京市海淀区质监局于2016年3月18日出具的《证明》, 必创软件近三年在北京市海淀区质监局无行政违法不良记录。

根据发行人提供的有关产品质量及技术方面的文件、发行人及其子公司所在地的质量技术监督管理部门出具的相关证明、发行人的说明与承诺并经金杜核查, 发行人的产品符合有关产品质量和技术监督标准, 近三年不存在因违反有关产品

质量和技术监督方面的法律法规而受到处罚的情况。

## **十、 自2015年12月23日以来“员工社会保险、住房公积金问题”的变化情况**

### **(一) 社会保险**

根据北京市海淀区人力资源和社会保障局于2016年2月2日出具的《证明信》(编号:京海人社证字[2016]第155号),发行人自2015年7月1日至今未发现有违反劳动保障法律、法规和规章的行为,也未有因违法受到该行政机关给予行政处罚或行政处理的不良记录。

根据无锡市社会保险基金管理中心于2016年1月18日出具的《无锡市单位参加社会保险证明》,无锡必创目前按规定正常参加社会保险,缴纳社会保险费。

根据北京市海淀区人力资源和社会保障局于2016年2月2日出具的《证明信》(编号:京海人社证字[2016]第154号),必创软件自2015年9月1日至今未发现有违反劳动保障法律、法规和规章的行为,也未有因违法受到该行政机关给予行政处罚或行政处理的不良记录。

### **(二) 住房公积金**

根据北京住房公积金管理中心中关村管理部于2016年3月2日出具的《证明》(编号:2016125095),发行人在该中心依法缴存住房公积金,未发现有违反住房公积金法律、法规和规章的行为。

根据无锡市住房公积金管理中心于2016年1月18日出具的《证明》,无锡必创自2011年10月起为职工缴存住房公积金,目前缴存人数为35人,缴存状况正常。无被投诉举报记录,未曾受到过该中心处罚。

根据北京住房公积金管理中心中关村管理部于2016年3月2日出具的《证明》(编号:2016125096),必创软件在该中心依法缴存住房公积金,未发现有违反住房公积金法律、法规和规章的行为。

综上,根据发行人及其子公司住所地社保和住房公积金主管机关出具的证明、发行人控股股东、实际控制人出具的承诺函,金杜认为,发行人及其子公司近三年存在的未为少量员工缴纳社会保险费、住房公积金的情况不会对发行人本次发行上市构成实质性法律障碍。

## **十一、 本次发行上市的总体结论性意见**

基于上述事实，金杜认为，发行人自2015年12月23日至本补充法律意见出具之日所发生的变化，不会对《法律意见》中金杜发表的结论意见构成影响，金杜发表的结论意见依然有效。

本补充法律意见正本一式三份。

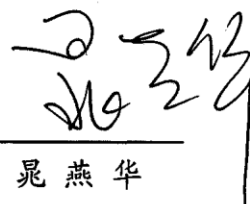
（下接签字页）

(此页无正文，为《〈北京市金杜律师事务所关于北京必创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〉的补充法律意见(一)》之签字盖章页)



经办律师:

  
周 宁

  
晁 燕 华

单位负责人:

  
王 玲

二〇一六年三月十五日

附件一：发行人新增（含变更）专利情况

| 序号 | 专利类型 | 专利名称              | 设计人/发明人 | 专利权人 | 专利号                 | 申请日期       | 授权日期       | 备注                                  |
|----|------|-------------------|---------|------|---------------------|------------|------------|-------------------------------------|
| 1  | 实用新型 | 一种加速度振动烈度传感器的安装结构 | 黄义      | 必创科技 | ZL 2013 2034 9610.3 | 2013.06.19 | 2013.12.25 | 2015 年 12 月 30 日，专利权人名称由必创有限变更为必创科技 |
| 2  | 发明专利 | 一种海况测量浮标          | 唐智斌     | 必创科技 | ZL 2014 1 0041493.3 | 2014.01.28 | 2016.01.06 | 2016 年 1 月 29 日，专利权人名称由必创有限变更为必创科技  |

附件二：发行人专利申请受理通知情况

| 序号 | 申请号            | 申请日        | 申请人  | 名称              | 备注 |
|----|----------------|------------|------|-----------------|----|
| 1  | 201520595574.8 | 2015.08.07 | 必创科技 | 一种桥梁施工期结构安全监测系统 | —  |
| 2  | 201310014437.6 | 2013.01.15 | 无锡必创 | 一种电池测试方法和装置     | —  |



附件三：发行人新增重大合同情况

(一) 融资合同及相应的担保合同

| 序号 | 签署日期       | 合同编号                                  | 借款人  | 贷款人              | 贷款(授信)金额    | 担保方式、担保合同编号                                                                                          | 贷款期限                  | 备注                                                                                                                      |
|----|------------|---------------------------------------|------|------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | 2015.11.06 | 兴银京海淀小企业(2015)短期字第201502-3号《流动资金借款合同》 | 必创科技 | 兴业银行股份有限公司北京北海支行 | 5,662,030 元 | 2015年5月29日,陈树发签订《个人担保书》(合同编号:兴银京海淀小企业(2015)短期字第201502-1号),为必创科技有限公司与兴银京海淀小额贷款有限公司签订的《小企业(2015)号》提供保证 | 12 个月                 | 2015年5月28日,必创科技与兴业银行股份有限公司北京海淀支行签订《小企业(2015)号》(编号:兴银京海淀小企业(2015)短期字第201502-3号),授信额度为1,500万元,授信有效期自2015.05.29至2016.05.28 |
| 2. | 2015.11.18 | 兴银京海淀小企业(2015)短期字第201502-4号《流动资金借款合同》 |      |                  | 289,737 元   |                                                                                                      | 12 个月                 |                                                                                                                         |
| 3. | 2015.11.18 | 兴银京海淀小企业(2015)短期字第201502-5号《流动资金借款合同》 |      |                  | 288,365 美元  |                                                                                                      | 12 个月                 |                                                                                                                         |
| 4. | 2015.11.21 | 兴银京海淀小企业(2015)短期字第201502-6号《流动资金借款合同》 |      |                  | 2,365,000 元 |                                                                                                      | 2015.11.25至2016.11.24 |                                                                                                                         |

| 序号 | 签署日期       | 合同编号                       | 借款人       | 贷款人                 | 贷款授信金额     | 担保方式、担保合同编号                                                                                                                                                                                                                                                          | 贷款期限              | 备注                                                                 |
|----|------------|----------------------------|-----------|---------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------|
|    |            | 借款合同》                      |           |                     |            |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                                                                    |
| 5. | 2016.01.06 | 2015年(中关村)字00451号《小企业借款合同》 | 必创科技、无锡必创 | 中国工商银行股份有限公司北京中关村支行 | 5,000,000元 | 2013年12月20日,必创股份有限公司与中国工商银行北京中关村支行签订《最高额质押合同》(合同编号:02000956-2013年(质)字0302号),质权设立专利权利担保;<br>2016年1月6日,朱红艳、代股份有限公司与中国工商银行北京中关村支行签订《保证合同》(合同编号:2015zggr字00451号),为该债权提供连带责任保证;<br>2016年1月6日,必创科技、无锡必创股份有限公司与中国工商银行北京中关村支行签订《质押合同》(合同编号:2015年中关村(质)字00451号,为此债权设立应收账款质押担保 | 贷款期限为9个月,自实际提款日起算 | 质物为必创科技专利号为ZL200810100918.8、ZL200910091232.1、ZL201010137652.1的三项专利 |

(二) 销售合同 (合同金额在 100 万元以上)

| 序号 | 公司名称 | 合同对方           | 合同号                                                                  | 主要内容                                | 合同金额 (元)     | 签署日期        | 合同期限 |
|----|------|----------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------|-------------|------|
| 1. | 必创科技 | 青岛四方机车车辆股份有限公司 | BEE151016XS-PY0288《货物买卖合同》                                           | 必创科技向青岛四方机车车辆股份有限公司出售车噪声识别阵列        | 2,000,000.00 | 2015.10.13  | 未载明  |
| 2. | 无锡必创 | 佳通电子科技(昆山)有限公司 | BEE151019XS-BW0034《产品订购合同》                                           | 无锡必创向佳通电子科技(昆山)有限公司销售监测节点           | 1,360,000.00 | 2015.10.21. | 未载明  |
| 3. | 必创科技 | 中国重汽集团济南动力有限公司 | BEE151110XS-PY0338《设备采购合同》                                           | 必创科技向中国重汽集团济南动力有限公司出售 NVH 测试设备      | 1,650,000.00 | 2015.11.05  | 未载明  |
| 4. | 必创科技 | 阿尔特汽车技术股份有限公司  | BEE151201XS-PY0373《汽车整车噪声、振动及声振粗糙度设计验证系统研发项目(振动噪声与模态测试分析系统采购)设备供货合同》 | 必创科技向阿尔特汽车技术股份有限公司出售一套振动噪声与模态测试分析系统 | 1,355,000.00 | 2015.12.01  | 未载明  |
| 5. | 无锡必创 | 北京恒天泰格科技有限公司   | BEE151216XS-BW0042《产品销售合同》                                           | 无锡必创向北京恒天泰格科技有限公司出售无线上网卡            | 9,450,000.00 | 2015.12.16  | 未载明  |
| 6. | 必创科技 | 海信(山东)冰箱有限公司   | BEE151231XS-PY0417《加工承揽合同》                                           | 海信(山东)冰箱有限公司向必创科技采购洗衣机振动噪声 CAE 仿真平  | 3,650,000.00 | 2015.12.31  | 未载明  |

| 序号 | 公司名称 | 合同对方        | 合同号                      | 主要内容                           | 合同金额 (元)     | 签署日期       | 合同期限 |
|----|------|-------------|--------------------------|--------------------------------|--------------|------------|------|
|    |      |             |                          | 台及振动噪音 CAT 测试设备<br>及实验室基建项目    |              |            |      |
| 7. | 必创科技 | 北京振兴计量测试研究所 | BEE160201XS-PY0042《订货合同》 | 必创科技向北京振兴计量测试研究所出售加速测试传感器及配套设备 | 1,466,530.00 | 2016.02.01 | 未载明  |

(三) 采购合同 (合同金额在 100 万元以上)

| 序号 | 公司名称 | 合同对方            | 合同号                          | 主要内容                            | 合同金额           | 签订日期       | 合同期限 |
|----|------|-----------------|------------------------------|---------------------------------|----------------|------------|------|
| 1. | 必创科技 | 明枫国际有限公司        | PCB20150707SH-702《合同》        | 明枫国际有限公司向必创科技出售加速计、电缆相关产品       | 194,064.00 美元  | 2015.07.07 | 未载明  |
| 2. | 无锡必创 | 北京久好电子科技有限公司    | SXERSI1100-20150427-01《销售合同》 | 北京久好电子科技有限公司向无锡必创出售 ERSI1100 产品 | 1,700,000.00 元 | 2015.07.29 | 未载明  |
| 3. | 无锡必创 | 北京金品智测技术有限公司    | JPZ-201523-GB《设备采购合同》        | 北京金品智测技术有限公司向无锡必创出售爆震传感器测试系统    | 1,175,000.00 元 | 2015.10.31 | 未载明  |
| 4. | 必创科技 | 西门子工业软件(北京)有限公司 | SSFHWNO LI151101《软、硬件销       | 西门子工业软件(北京)有限公司通过必创科技(分销商)向南车青岛 | 1,592,300.00 元 | 2015.11.01 | 未载明  |

| 序号 | 公司名称 | 合同对方            | 合同号                               | 主要内容                                               | 合同金额           | 签订日期                          | 合同期限 |
|----|------|-----------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|------|
|    |      |                 | 售合同》                              | 四方机车车辆股份有限公司出售测试产品、标准硬件及培训服务                       |                |                               |      |
| 5. | 必创科技 | 明枫国际有限公司        | SSFHWSX<br>WANG2015<br>1228《合同》   | 明枫国际有限公司向必创科技出售振动噪声测试仪相关产品                         | 306,700.00 欧元  | 2015.12.28                    | 未载明  |
| 6. | 必创科技 | 西门子工业软件(北京)有限公司 | SSFHWNO<br>LI160128<br>《软、硬件销售合同》 | 西门子工业软件(北京)有限公司通过必创科技(分销商)向海信(山东)冰箱有限公司出售测试产品、培训服务 | 1,711,390.00 元 | 2016.01.28                    | 未载明  |
| 7. | 无锡必创 | 北京久好电子科技有限公司    | JHM1200D-<br>Y160229《销售合同》        | 北京久好电子科技有限公司向无锡必创出售JHM1200D 产品                     | 2,457,000.00 元 | 2016.02.29<br>至<br>2017.02.28 |      |