

競天公誠律師事務所
JINGTIAN & GONGCHENG

北京市競天公誠律師事務所
關於
南京科思化學股份有限公司
向不特定對象發行可轉換公司債券
之
法律意見書

北京市朝陽區建國路 77 號華貿中心 3 號寫字樓 34 層 郵編：100025
34th Floor, Tower 3, China Central Place, 77 Jianguo Road, Chaoyang District, Beijing 100025, China
電話/Tel: +86 10 5809 1000 傳真/Fax: +86 10 5809 1000
網址/Website: [http:// www.jingtian.com](http://www.jingtian.com)

二〇二二年十月

目 录

目 录	2
释 义	3
正 文	7
一、 本次发行及上市的批准和授权	7
二、 发行人本次发行的主体资格	18
三、 本次发行的实质条件	18
四、 发行人的设立	24
五、 发行人的独立性	25
六、 发行人的主要股东及实际控制人	27
七、 发行人的股本及其演变	29
八、 发行人的业务	30
九、 关联交易及同业竞争	31
十、 发行人的主要财产	33
十一、 发行人的重大债权、债务	35
十二、 发行人的重大资产变化及收购兼并	36
十三、 发行人章程的制定与修改	36
十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作	37
十五、 发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化	38
十六、 发行人的税务	38
十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准及社会保障	39
十八、 发行人募集资金的运用	39
十九、 发行人业务发展目标	41
二十、 诉讼、仲裁或行政处罚	41
二十一、 发行人募集说明书法律风险的评价	42
二十二、 本所律师认为需要说明的其他问题	42
二十三、 结论意见	44

释 义

除非另有说明，本法律意见书中相关词语具有以下特定含义：

发行人、公司、科思股份	指	南京科思化学股份有限公司
科思工贸、南京碟界、有限公司	指	南京科思工贸有限公司，系发行人的前身，由“南京碟界科技有限公司”更名而来
科思投资	指	南京科思投资发展有限公司
南京科投	指	南京科投企业管理中心（有限合伙）
宿迁科思	指	宿迁科思化学有限公司，系发行人全资子公司
安徽圣诺贝	指	安徽圣诺贝化学科技有限公司，系发行人全资子公司
马鞍山科思	指	马鞍山科思化学有限公司，系发行人全资子公司
安庆科思	指	安庆科思化学有限公司，系发行人全资子公司
科思技术	指	南京科思技术发展有限公司，由科思香港持股 50%、发行人持股 50%
科思香港	指	COSMOS CHEMICAL COMPANY LIMITED，中文名称为“科思化学（香港）有限责任公司”，系发行人全资子公司
子公司	指	合并财务报表范围内的企业
股东大会	指	发行人股东大会
董事会	指	发行人董事会
监事会	指	发行人监事会
公司章程、发行人章程	指	发行人设立时及其后不时修订的《南京科思化学股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日的期间
最近三年	指	最近三十六个月
本次发行、本次可转债、本次发行及上市	指	发行人向不特定对象发行可转换公司债券之行为
本次募集资金投资项目	指	安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）、安庆科思化学有限公司年产 2600 吨高端个人护理品项目
《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	《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《编报规则第 12 号》	指	《公开发行证券的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》
《业务管理办法》	指	《律师事务所从事证券法律业务管理办法》
《执业规则》	指	《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》
《创业板审核规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票发行上市审核规则》
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元，中国法定货币单位
中国、境内	指	中华人民共和国，为出具本法律意见书之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区
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
保荐机构、主承销商	指	中信证券股份有限公司，本次发行及上市的保荐机构及主承销商

天衡会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙），本次发行及上市的审计机构
上海新世纪	指	上海新世纪资信评估投资服务有限公司，本次发行及上市的资信评级机构
本所、本所律师	指	北京市竞天公诚律师事务所
《募集说明书（申报稿）》	指	发行人为本次发行制作的《南京科思化学股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书（申报稿）》
《审计报告》	指	天衡审字（2020）00015号、天衡审字（2021）00988号、天衡审字（2022）00402号《审计报告》
本法律意见书	指	本所为本次发行及上市项目出具的《北京市竞天公诚律师事务所关于南京科思化学股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之法律意见书》
《律师工作报告》	指	本所与本法律意见书一同出具的《北京市竞天公诚律师事务所关于南京科思化学股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之律师工作报告》
《科思香港法律意见书》	指	刘大潜律师行于2022年9月19日为科思香港出具的《法律意见书》

本法律意见书中数值若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，系四舍五入原因造成。

北京市竞天公诚律师事务所
关于南京科思化学股份有限公司
向不特定对象发行可转换公司债券
之
法律意见书

致：南京科思化学股份有限公司

北京市竞天公诚律师事务所接受南京科思化学股份有限公司的委托，担任科思股份向不特定对象发行可转换公司债券的特聘专项法律顾问。

本所律师根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《上市规则》《编报规则第12号》等法律、法规和证监会的有关规定，按照《业务管理办法》《执业规则》的要求及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，就发行人本次发行及上市相关事宜出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所特作如下声明与假设：

1、本法律意见书系本所根据本法律意见书出具之日以前已经发生或存在的事实和我国现行法律、行政法规、地方性法规和国务院各部（委）及地方人民政府制定的各类规章、其他规范性文件（以下合称“中国法律”）的有关规定，并基于本所对有关事实的了解及对相关现行法律、法规及规范性文件的理解而出具。

2、本所假设发行人已向本所提供出具本法律意见书所必需的真实、完整、有效的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函、口头说明等，并就有关事实进行了完整的陈述与说明，且一切足以影响本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，并无隐瞒、虚假或误导之处，且足以信赖。有关副本材料或复印件均与正本或原件相一致。对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所依赖于有关政府部门、发行人及其他有关单位出具的证明文件。

3、本法律意见书仅就与本次发行及上市有关的中国法律问题发表意见，并不对有关行业、技术、财务、会计、审计及资产评估等专业事项发表意见，须重点强调的是，本所亦不具备对前述专业事项及其相关后果进行判断的技能。

在本法律意见书中对有关会计报表、审计报告和资产评估报告等财务资料中某些数据和结论的引述，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性、准确性或完整性作出任何明示或默示的确认或保证。

4、本所及本所律师依据《证券法》《业务管理办法》《执业规则》等规定及本法律意见书出具之日以前已经发生或存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本法律意见书所描述的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应法律责任。

5、本所律师同意发行人自行或按证监会审核要求在相关文件中部分或全部引用本法律意见书的有关内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。本所同意将本法律意见书和《律师工作报告》作为发行人本次发行及上市所必备的法律文件，随同其他材料一并上报，并愿意依法对发表的法律意见承担相应的法律责任。

6、本法律意见书仅供发行人为本次发行及上市之目的而使用，不得被任何人用作任何其他目的。

正文

一、本次发行及上市的批准和授权

（一）发行人董事会的批准

2022年9月9日，发行人召开了第三届董事会第四次会议，应出席本次董事会会议的董事9人，实际出席9人。会议就本次发行及上市的有关事宜以逐项表决方式审议通过了《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》《关于向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》《关于公司<向不特定对象发行可转换公司债券预案>的议案》《关于公司<向不特定对象发行可转换公司债券发行方案的论证分析报告>的议案》《关于公司<向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用可行性分析报告>的议案》《关于公司<前次募集资金使用情况专项报告>的议案》《关于制定<可转换公司债券持有人会议规则>的议案》《关于向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报与填补措施及相关主体承诺的议案》《关于制定<未来三年股东分红回报规划（2022年-2024年）>的议案》《关于授权公司董事会全权办理公司向不特定对象发行可转换公司债券具体事宜的议案》等与本次发行及上市相关的议案，并决定将该等议案提请发行人2022年第二次临时股东大会审议。

（二）发行人股东大会的批准与授权

2022年9月27日，发行人召开了2022年第二次临时股东大会，出席会议的股东共20名，代表股份112,662,850股，占发行人总股本的66.54%，符合《公司法》及发行人公司章程的有关规定。本次会议审议并批准了发行人董事会提交的与本次发行上市有关的全部议案。

上述股东大会逐项审议批准了《关于向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》。根据该议案，本次发行方案的主要内容如下：

1、发行证券的种类

本次发行证券的种类为可转换为公司股票的可转换公司债券（以下简称“可转债”）。本次可转债及未来经本次可转债转换的公司股票将在深圳证券交易所上市。

2、发行规模

根据相关法律法规及规范性文件的要求并结合公司的经营状况、财务状况和投资计划，本次可转债发行总额不超过人民币82,800.00万元（含82,800.00

万元），具体发行规模由公司股东大会授权公司董事会（或由董事会授权的人士）在上述额度范围内确定。

3、票面金额和发行价格

本次可转债每张面值 100 元人民币，按面值发行。

4、债券期限

本次可转债期限为发行之日起六年。

5、票面利率

本次可转债的票面利率的确定方式及每一计息年度的最终利率水平，提请公司股东大会授权公司董事会（或由董事会授权的人士）在发行前根据国家政策、市场状况和公司具体情况与保荐机构（主承销商）协商确定。

6、还本付息的期限和方式

本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金并支付最后一年利息。

（1）计息年度的利息计算

计息年度的利息（以下简称“年利息”）指可转债持有人按持有的可转债票面总金额自可转债发行首日起每满一年可享受的当期利息。

年利息的计算公式为： $I=B \times i$

I：指年利息额；

B：指本次发行的可转债持有人在计息年度（以下简称“当年”或“每年”）付息债权登记日持有的可转债票面总金额；

i：指可转债当年票面利率。

（2）付息方式

a)本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转债发行首日。

b)付息日：每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

c)付息债权登记日：每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日，公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前

（包括付息债权登记日）申请转换成公司股票的可转债，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

d)可转债持有人所获得利息收入的应付税项由可转债持有人承担。

7、转股期限

本次发行的可转债转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至本次可转债到期日止。

8、转股价格的确定及其依据、调整方式及计算方式

（1）初始转股价格的确定依据

本次发行可转债的初始转股价格不低于可转债募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息等引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易价格按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。具体初始转股价格提请公司股东大会授权公司董事会（或由董事会授权的人士）在发行前根据市场状况和公司具体情况与保荐机构（主承销商）协商确定。

前二十个交易日公司股票交易均价=前二十个交易日公司股票交易总额/该二十个交易日公司股票交易总量。

前一个交易日公司股票交易均价=前一个交易日公司股票交易总额/该日公司股票交易总量。

（2）转股价格的调整方式及计算公式

在本次可转债发行之后，当公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本），将按下述公式进行转股价格的调整（保留小数点后两位，最后一位四舍五入）：

派送股票股利或转增股本： $P_1 = P_0 / (1 + n)$ ；

增发新股或配股： $P_1 = (P_0 + A \times k) / (1 + k)$ ；

上述两项同时进行： $P_1 = (P_0 + A \times k) / (1 + n + k)$ ；

派送现金股利： $P_1 = P_0 - D$ ；

上述三项同时进行： $P_1 = (P_0 - D + A \times k) / (1 + n + k)$ 。

其中： P_0 为调整前转股价， n 为送股或转增股本率， k 为增发新股或配股率， A 为增发新股价或配股价， D 为每股派送现金股利， P_1 为调整后转股价。

当公司出现上述股份和/或股东权益变化情况时，将依次进行转股价格调整，并在深圳证券交易所网站和符合中国证监会规定的上市公司信息披露媒体上刊登相关公告，并于公告中载明转股价格调整日、调整办法及暂停转股期间（如需）。当转股价格调整日为本次发行的可转债持有人转股申请日或之后、转换股票登记日之前，则该持有人的转股申请按公司调整后的转股价格执行。

当公司可能发生股份回购、公司合并、分立或任何其他情形使公司股份类别、数量和/或股东权益发生变化从而可能影响本次发行的可转债持有人的债权利益或转股衍生权益时，公司将视具体情况按照公平、公正、公允的原则以及充分保护可转债持有人权益的原则调整转股价格。有关转股价格调整内容及操作办法将依据届时有效的法律法规及证券监管部门的相关规定予以制定。

9、转股价格向下修正条款

（1）修正条件及修正幅度

在本次发行的可转债存续期内，当公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 85%时，公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会审议表决。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在转股价格调整日前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在转股价格调整日及之后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。

上述方案须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过方可实施。股东大会进行表决时，持有本次发行的可转债的股东应当回避。修正后的转股价格应不低于该次股东大会召开日前二十个交易日公司股票交易均价和前一交易日公司股票交易均价之间的较高者。

（2）修正程序

如公司股东大会审议通过向下修正转股价格，公司将在符合中国证监会规定的上市公司信息披露媒体上刊登相关公告，公告修正幅度、股权登记日及暂停转股期间（如需）等有关信息。从股权登记日后的第一个交易日（即转股价格修正日）起，开始恢复转股申请并执行修正后的转股价格。若转股价格修正日为转股申请日或之后、转换股票登记日之前，该类转股申请应按修正后的转股价格执行。

10、转股股数的确定方式

本次发行的可转债持有人在转股期内申请转股时，转股数量 Q 的计算方式为： $Q=V/P$ ，并以去尾法取一股的整数倍。其中：

V: 指可转债持有人申请转股的可转债票面总金额;

P: 指申请转股当日有效的转股价格。

本次可转债持有人申请转换成的股份须是整数股。转股时不足转换为一股的本次可转债余额, 公司将按照深圳证券交易所等部门的有关规定, 在本次可转债持有人转股当日后的五个交易日内以现金兑付该部分可转债的票面余额以及对应的当期应计利息。

11、赎回条款

(1) 到期赎回条款

在本次发行的可转债期满后五个交易日内, 公司将赎回全部未转股的可转债。具体赎回价格由公司股东大会授权董事会(或由董事会授权的人士)在本次发行前根据发行时市场情况与保荐机构(主承销商)协商确定。

(2) 有条件赎回条款

在本次发行的可转债转股期内, 当下述两种情形的任意一种出现时, 公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债:

a) 在转股期内, 如果公司股票在任何连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130% (含 130%); 若在上述交易日内发生过转股价格调整的情形, 则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算, 在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算;

b) 当本次发行的可转债未转股余额不足 3,000 万元人民币时。

上述当期利息的计算公式为: $IA=B \times i \times t/365$ 。

IA: 指当期应计利息

B: 指本次发行的可转债持有人持有的可转债票面总金额;

i: 指可转债当年票面利率;

t: 指计息天数, 即从上一个付息日起至本计息年度赎回日止的实际日历天数(算头不算尾)。

12、回售条款

(1) 有条件回售条款

在本次发行的可转债最后两个计息年度内, 如果公司股票的收盘价格在任何连续三十个交易日低于当期转股价格的 70%时, 本次可转债持有人有权将其

持有的本次可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给公司（当期应计利息的计算方式参见第 11 条赎回条款的相关内容）。

若在上述交易日内发生过转股价格因发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形，则在转股价格调整日前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在转股价格调整日及之后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述“连续三十个交易日”须从转股价格修正之后的第一个交易日起按修正后的转股价格重新计算。

本次发行的可转债最后两个计息年度，可转债持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转债持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不能再行使回售权。可转债持有人不能多次行使部分回售权。

（2）附加回售条款

若公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，且该变化被中国证监会或深圳证券交易所认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次以面值加上当期应计利息的价格向公司回售其持有的全部或部分可转换公司债券的权利（当期应计利息的计算方式参见第 11 条赎回条款的相关内容）。可转债持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，自动丧失该附加回售权。

13、转股年度有关股利的归属

因本次可转债转股而增加的公司股票享有与原股票同等的权益，在股利分配股权登记日当日登记在册的所有股东（含因本次可转债转股形成的股东）均享受当期股利。

14、发行方式及发行对象

本次可转债的具体发行方式由股东大会授权董事会（或由董事会授权的人士）与保荐机构（主承销商）根据法律、法规的相关规定协商确定。本次可转债的发行对象为持有中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券账户的自然人、法人、证券投资基金、符合法律规定的其他投资者等（国家法律、法规禁止者除外）。

15、向原股东配售的安排

本次发行的可转债向公司原股东实行优先配售，原股东有权放弃配售权。向原股东优先配售的具体比例由公司股东大会授权董事会（或由董事会授权的人士）在本次发行前根据市场情况与保荐机构（主承销商）协商确定，并在本次可转债的发行公告中予以披露。

原股东优先配售之外的余额和原股东放弃优先配售后部分采用网下对机构投资者发售和/或通过深圳证券交易所交易系统网上定价发行相结合的方式进行，余额由承销商包销。具体发行方式由公司股东大会授权董事会（或由董事会授权的人士）与保荐机构（主承销商）在发行前协商确定。

16、债券持有人会议相关事项

（1）债券持有人的权利

- a) 依照其所持有的可转换公司债券数额享有约定利息；
- b) 依照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件（以下在本章节合称“法律法规”）和《南京科思化学股份有限公司可转换公司债券持有人会议规则》的规定，参与或委托代理人参与债券持有人会议并行使表决权；
- c) 根据募集说明书约定的条件将所持有的可转换公司债券转为公司股份；
- d) 根据募集说明书约定的条件行使回售权；
- e) 依照法律法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的可转换公司债券；
- f) 依照法律法规及公司章程的规定获得有关信息；
- g) 按募集说明书约定的期限和方式，要求公司偿付可转换公司债券本息；
- h) 法律法规及公司章程所赋予的其作为公司债权人的其他权利。

（2）债券持有人的义务

- a) 遵守公司发行可转换公司债券条款的相关规定；
- b) 依其所认购的可转换公司债券数额缴纳认购资金；
- c) 遵守债券持有人会议形成的有效决议；
- d) 除法律法规规定及募集说明书约定之外，不得要求公司提前偿付本次可转债的本金和利息；
- e) 法律法规及公司章程规定应当由可转换公司债券持有人承担的其他义务。

（3）债券持有人会议的召开

在本次可转债存续期间内，当出现以下情形之一时，应当召集债券持有人会议：

- a) 公司拟变更募集说明书的约定；
- b) 拟修改本次可转债持有人会议规则；
- c) 公司未能按期支付本次可转债本息；
- d) 公司发生减资（因员工持股计划、股权激励或公司为维护公司价值及股东权益所必须回购股份导致的减资除外）、合并等可能导致偿债能力发生重大不利变化，需要决定或者授权采取相应措施；
- e) 分立、解散、重整、申请破产或者依法进入破产程序；
- f) 担保人（如有）、担保物（如有）或者其他偿债保障措施（如有）发生重大变化；
- g) 拟变更、解聘本次可转债债券受托管理人（如有）或拟变更受托管理协议（如有）的主要内容或拟解除受托管理协议（如有）；
- h) 公司管理层不能正常履行职责，导致公司债务清偿能力面临严重不确定性，需要依法采取行动；
- i) 发行人提出债务重组方案的；
- j) 发生其他对债券持有人权益有重大实质影响的事项；
- k) 根据法律法规及《南京科思化学股份有限公司可转换公司债券持有人会议规则》规定或募集说明书约定，应当由债券持有人会议审议并决定的其他事项。

下列机构或人士可以提议召开债券持有人会议：

- a) 公司董事会提议；
- b) 单独或合计持有本次可转债未偿还债券面值总额 10% 以上的债券持有人书面提议；
- c) 债券受托管理人（如有）提议；
- d) 法律法规、中国证监会、深圳证券交易所规定的其他机构或人士。

17、本次募集资金用途

公司本次向不特定对象发行可转换公司债券拟募集资金总额不超过人民币82,800.00万元（含82,800.00万元），扣除发行费用后，将全部投资于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额	拟投入募集资金金额
1	安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）	64,474.20	60,069.20
2	安庆科思化学有限公司年产2600吨高端个人护理品项目	25,657.25	22,730.80
合计		90,131.45	82,800.00

注：拟投入募集资金金额已扣除公司本次发行董事会决议日前六个月至本次发行前新投入和拟投入的财务性投资不超过2,100.00万元。

在本次募集资金到位前，公司将根据募集资金投资项目实施进度的实际情况通过自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法规规定的程序予以置换。如果本次发行募集资金扣除发行费用后少于上述项目募集资金拟投入的金额，募集资金不足部分由公司自筹资金解决。在不改变本次募集资金投资项目的前提下，公司董事会可根据项目的实际需求，对上述项目的募集资金投入顺序和金额进行适当调整。

18、评级事项

上海新世纪对本次发行的可转债进行了评级，根据上海新世纪出具的信用评级报告，公司主体信用等级为“AA-”，本次可转债信用等级为“AA-”，评级展望为稳定。

在本次发行的可转债存续期间，上海新世纪将每年至少进行一次跟踪评级，并出具跟踪评级报告。

19、担保事项

本次发行的可转债不提供担保。

20、募集资金存管

公司已经制订募集资金管理相关制度，本次发行可转债的募集资金将存放于公司董事会指定的募集资金专项账户中，具体开户事宜在发行前由公司董事会（或由董事会授权的人士）确定。

21、本次方案的有效期限

公司本次发行可转债方案的有效期为十二个月，自发行方案经股东大会审议通过之日起计算。本方案尚需根据程序向深圳证券交易所申请审核并报中国证监会注册后方可实施，且最终以中国证监会注册的方案为准。

上述股东大会审议批准了《关于授权公司董事会全权办理公司向不特定对象发行可转换公司债券具体事宜的议案》，授权董事会及其授权人士全权办理本次发行及上市有关事宜，具体事宜包括但不限于如下范围：

1、根据国家法律法规、证券监管部门的有关规定及公司具体情况，制定和实施本次发行的具体方案，对本次可转换公司债券的发行条款进行适当修订、调整和补充，在发行前明确具体的发行条款及发行方案，制定和实施本次发行的最终方案，包括但不限于确定发行规模、发行方式及对象、向原股东优先配售的比例、初始转股价格的确定、转股价格修正、赎回、债券利率、担保事项、约定可转换公司债券持有人会议的权利及其召开程序以及决议的生效条件、决定本次发行时机、增设募集资金专户、签署募集资金专户存储监管协议及其它与发行方案相关的一切事宜；

2、批准、签署、修改、补充、递交、呈报、执行与本次发行有关的一切协议（包括但不限于承销及保荐协议、与募集资金投资项目相关的协议、聘用中介机构协议、债券受托管理协议等）、申报文件和其他文件，并办理相关的申请、报批、登记、备案等手续；

3、聘请相关中介机构并与之签署相关协议，办理本次发行的相关事宜；根据监管部门的要求制作、修改、报送有关本次发行及上市的申报材料，全权回复证券监管部门的审核、反馈意见；

4、决定并聘请债券受托管理人，签署《可转换公司债券受托管理协议》；

5、在股东大会审议批准的募集资金投向范围内，根据本次发行募集资金投资项目实际进度及实际资金需求，调整或决定募集资金的具体使用安排；根据项目的实际进度及经营需要，在募集资金到位前，以自筹资金先行实施本次发行募集资金投资项目，待募集资金到位后再予以置换；根据相关法律法规的规定、监管部门的要求及市场状况对募集资金投资项目进行必要的调整；

6、本次发行完成后，办理本次发行的可转换公司债券在深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记、上市等相关事宜；

7、根据本次可转换公司债券的发行和转股情况适时修改公司章程中的相关条款，并办理工商备案、注册资本变更登记等事宜；

8、在可转换公司债券存续期间，在股东大会审议通过的框架和原则下，根据法律法规的有关规定、监管部门的批准以及公司章程的规定全权办理与可转换公司债券赎回、转股、回售相关的所有事宜；

9、在遵守届时适用的中国法律的前提下，如法律、法规及其他规范性文件及有关监管部门对上市公司向不特定对象发行可转换公司债券政策有新的规定以及市场情况发生变化，除涉及有关法律法规及公司章程规定须由股东大会重新表决且不允许授权的事项，根据有关规定以及证券监管部门的要求（包括对本次发行申请的审核反馈意见）和市场情况对本次发行方案、募集资金投向等进行调整并继续办理本次发行事宜；

10、在出现不可抗力或其他足以使本次发行方案难以实施、或者虽然可以实施但会给公司带来不利后果之情形，或发行可转换公司债券政策发生变化时，酌情决定本次发行方案延期实施或提前终止；

11、在相关法律法规允许的前提下，代表公司做出与本次发行有关的必需、恰当和合适的所有其他事项；

12、提请公司股东大会同意董事会在获得上述授权的前提下，除非相关法律法规、中国证券监督管理委员会规章及规范性文件另有规定，将上述授权转授予公司董事长或董事长所授权之适当人士直接行使，且该等转授权自公司股东大会审议通过本议案之日起生效；

13、上述授权事项中，除第 6 项、第 7 项和第 8 项授权自公司股东大会批准之日起至相关事项存续期内有效，其余事项授权自公司股东大会审议通过之日起十二个月内有效。

经本所律师核查，发行人上述股东大会召集召开程序及内容合法、有效，股东大会已授权董事会办理本次发行上市相关事宜，该等授权的授权范围和程序合法、有效。

（三）深交所、证监会程序

根据《证券法》《上市规则》等规定，发行人本次发行及上市尚需获得深交所审核通过并报证监会履行发行注册程序。

经核查，本所律师认为：

1、发行人依法定程序召开了第三届董事会第四次会议、2022 年第二次临时股东大会并作出批准本次发行及上市的决议。

2、发行人第三届董事会第四次会议、2022 年第二次临时股东大会决议的内容，符合《公司法》和其他有关法律、法规以及公司章程的规定，合法有效。

3、发行人 2022 年第二次临时股东大会决议授权发行人在符合本次股东大会通过的《关于授权公司董事会全权办理公司向不特定对象发行可转换公司债券具体事宜的议案》及相关法律法规的前提下，全权办理与本次向不特定对象发行可转换公司债券有关的全部事宜，符合《公司法》和其他有关法律、法规以及公司章程的规定，合法有效。

4、发行人本次发行及上市已获得法律法规及发行人章程所规定的内部批准与授权。

5、发行人本次发行及上市尚需获得深交所审核通过并报证监会履行发行注册程序。

二、发行人本次发行及上市的主体资格

经核查，本所律师认为，发行人是依法有效存续的上市公司，具有依照《公司法》《证券法》及其他有关法律、法规规定的向不特定对象发行可转换公司债券的主体资格，且发行人不存在根据法律、法规和规范性文件及公司章程需要终止的情形。

三、本次发行及上市的实质条件

（一）发行人本次发行及上市符合《公司法》规定的相关条件

1、本次发行符合《公司法》第一百五十三条的要求

发行人本次发行符合《证券法》规定的发行条件，因此符合《公司法》第一百五十三条的要求。

2、本次发行符合《公司法》第一百六十一条的要求

发行人 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《向不特定对象发行可转换公司债券预案》等相关议案，并明确了具体的转换办法；本次可转债将在债券上标明可转换公司债券字样，并在公司债券存根簿上载明可转换公司债券的数额，符合《公司法》第一百六十一条的要求。

3、本次发行符合《公司法》第一百六十二条的要求

发行人本次发行将按转换办法向债券持有人换发股票，债券持有人可以选择是否转换，符合《公司法》第一百六十二条的要求。

（二）发行人本次发行及上市符合《证券法》规定的相关条件

1、公司符合《证券法》第十五条第一款第（一）项的要求

发行人已建立健全股东大会、董事会、监事会以及独立董事、董事会秘书等公司治理机构和内部经营管理机构，具备健全且运行良好的组织机构。公司治理机构和内部经营管理机构运行良好，依法履行职责，符合《证券法》第十五条第一款第（一）项的要求。

2、公司符合《证券法》第十五条第一款第（二）项的要求

根据发行人最近三年的审计报告，2019 年度、2020 年度和 2021 年度，发行人归属于上市公司股东的净利润分别为 15,369.84 万元、16,345.82 万元和 13,286.61 万元。参考近期债券市场的发行利率水平并经合理估计，发行人最近三年平均可分配利润足以支付公司债券一年的利息，符合《证券法》第十五条第一款第（二）项的要求。

3、公司符合《证券法》第十五条第二款的要求

根据发行人 2022 年第二次临时股东大会审议通过的发行方案，本次发行可转债募集资金拟用于安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）、安庆科思化学有限公司年产 2600 吨高端个人护理品项目，符合国家产业政策和法律、行政法规的规定。改变资金用途，须经债券持有人会议作出决议。发行人本次发行筹集的资金不用于弥补亏损和非生产性支出，符合《证券法》第十五条第二款的要求。

4、公司符合《证券法》第十五条第三款的要求

发行人始终以“美化、美好人们生活”为使命，坚持“科技创新、敏思笃行”的核心价值观，充分发挥自身优势，提升核心竞争力，紧跟市场脉搏不断创新，向成为“全球最好的日用化学品原料供应商”的美好愿景不断迈进，不断做强、做大化妆品活性成分与合成香料核心业务，进一步巩固和提升公司竞争优势和品牌国际影响力，并以现有化妆品活性成分与合成香料业务为支点，以高效的研发及产业化能力为基础，不断丰富化妆品活性成分与合成香料业务结构。2019 年度、2020 年度和 2021 年度，发行人归属于上市公司股东的净利

润分别为 15,369.84 万元、16,345.82 万元和 13,286.61 万元。发行人具备持续经营能力，因此符合《证券法》第十五条第三款的要求。

5、公司符合《证券法》第十七条的要求

发行人系首次公开发行公司债券，不存在《证券法》第十七条规定的情形，因此符合《证券法》第十七条的要求。

（三）发行人本次发行及上市符合《注册管理办法》规定的相关条件

1、本次发行及上市符合《注册管理办法》第十三条第一款的要求

（1）发行人已建立健全股东大会、董事会、监事会以及独立董事、董事会秘书等公司治理机构和内部经营管理机构，具备健全且运行良好的组织机构。公司治理机构和内部经营管理机构运行良好，依法履行职责，符合《注册管理办法》第十三条第一款第（一）项的要求；

（2）根据发行人最近三年的审计报告，2019 年度、2020 年度和 2021 年度，发行人归属于上市公司股东的净利润分别为 15,369.84 万元、16,345.82 万元和 13,286.61 万元。参考近期债券市场的发行利率水平并经合理估计，发行人最近三年平均可分配利润足以支付公司债券一年的利息，符合《注册管理办法》第十三条第一款第（二）项的要求；

（3）发行人本次发行可转换公司债券拟募集资金总额不超过人民币 82,800.00 万元（含 82,800.00 万元）。截至 2022 年 6 月 30 日，发行人净资产为 17.05 亿元（未经审计），本次发行完成后，公司累计债券余额不超过 8.28 亿元，不超过公司净资产的 50%。根据发行人最近三年《审计报告》和 2022 年 1-6 月的财务报表（未经审计），截至 2019 年末、2020 年末、2021 年末和 2022 年 6 月末，公司资产负债率（合并）分别为 46.61%、12.13%、13.42%、12.98%，资产负债结构符合发行人的实际经营情况；发行人经营活动产生的现金流量净额分别为 15,756.22 万元、16,628.24 万元、15,205.46 万元和 13,041.97 万元。基于本所律师作为非财务专业人员的理解和判断，发行人应收账款周转率较快，销售回款情况良好，主营业务获取现金的能力较强，有足够现金流来支付公司债券的本息，发行人具有合理的资产负债结构和正常的现金流量，符合《注册管理办法》第十三条第一款第（三）项的要求。

2、本次发行及上市符合《注册管理办法》第十三条第二款的要求

《注册管理办法》第十三条第二款规定，“除前款规定条件外，上市公司向不特定对象发行可转债，还应当遵守本办法第九条第（二）项至第（六）项、第十条的规定”。具体如下：

（1）根据发行人董事、监事和高级管理人员填写的调查表及公安机关开具的无犯罪记录证明，并经本所律师查询证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）等网站，发行人现任董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规规定的任职要求，符合《注册管理办法》第九条第（二）项之规定。

（2）如《律师工作报告》“五、发行人的独立性”部分所述，发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，不存在对持续经营有重大不利影响的情形，符合《注册管理办法》第九条第（三）项之规定。

（3）发行人制定、修订和完善了《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》《总裁工作细则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作细则》《子公司综合管理制度》以及董事会各专门委员会工作细则等治理制度体系，明确了股东大会、董事会、监事会和管理层在决策、执行、监督等方面的职责、权限、程序以及应履行的义务，形成了决策机构、经营机构和监督机构科学分工、各司其职、有效制衡的治理结构。发行人结合自身经营目标、业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任单位。各责任单位各司其职、各负其责、相互制约、相互协调，确保各项工作顺利开展。基于本所律师作为非财务专业人员的理解和判断，发行人会计基础工作规范，内部控制制度健全且有效执行，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。天衡会计师事务所对发行人 2019 年度、2020 年度及 2021 年度的财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见审计报告，符合《注册管理办法》第九条第（四）项之规定；

（4）发行人 2020 年度、2021 年度实现归属于上市公司股东的净利润分别为 16,345.82 万元和 13,286.61 万元，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润分别为 15,598.83 万元、11,491.30 万元，最近二年盈利，符合《注册管理办法》第九条第（五）项之规定。

（5）发行人已持有和拟持有的财务性投资金额合计占发行人合并报表归属于母公司的净资产不超过 30%，因此，发行人不存在金额较大的财务性投资，符合《注册管理办法》第九条第（六）项之规定。

(6) 根据《前次募集资金使用情况鉴证报告》与发行人的书面确认，发行人不存在擅自改变前次募集资金用途未作纠正，或者未经股东大会认可的情形。发行人不存在《注册管理办法》第十条第（一）项规定的情形。

(7) 根据发行人董事、监事和高级管理人员签署的调查问卷，及公安机关开具的无犯罪记录证明，并经本所律师查询证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）等网站，发行人现任董事、监事和高级管理人员不存在最近三年受到证监会行政处罚，或者最近一年受到证券交易所公开谴责，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的情形。发行人不存在《注册管理办法》第十条第（二）项规定的情形。

(8) 根据发行人披露的公告并经本所律师核查，发行人及其控股股东、实际控制人不存在最近一年未履行向投资者作出的公开承诺的情形，不存在《注册管理办法》第十条第（三）项规定的情形。

(9) 根据发行人控股股东、实际控制人填写的调查问卷、相关主管机关出具的证明文件，并经本所律师查询证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）、信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn/>）等网站，最近三年内，上市公司及其控股股东、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，或者存在严重损害上市公司利益、投资者合法权益、社会公共利益的重大违法行为，不存在《注册管理办法》第十条第（四）项规定的情形。

综上，本次发行符合第十三条第二款“上市公司向不特定对象发行可转债，还应当遵守本办法第九条第（二）项至第（六）项、第十条的规定”的要求。

3、本次发行及上市符合《注册管理办法》第十二条的要求

(1) 如《律师工作报告》“十八、发行人募集资金的运用”部分所述，本次募集资金投资项目符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理等法律、行政法规规定。本次发行募集资金使用符合《注册管理办法》第十二条第（一）项的要求。

(2) 发行人系非金融类企业，本次发行可转债募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资的情况，

不存在直接或间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司的情况，本次发行募集资金使用符合《注册管理办法》第十二条第（二）款的要求。

（3）如《律师工作报告》“十八、发行人募集资金的运用”部分所述，本次募集资金投资项目实施后，不会与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业新增构成重大不利影响的同业竞争、显失公平的关联交易，或者严重影响公司生产经营的独立性。本次发行募集资金使用符合《注册管理办法》第十二条第（三）款的规定。

4、本次发行及上市不存在《注册管理办法》第十四条规定的不得发行公司债券的情形

发行人不存在对已公开发行的公司债券或者其他债务有违约或者延迟支付本息的事实且仍处于继续状态的情形，亦不存在违反《证券法》规定改变公开发行公司债券所募资金用途的情形，不存在《注册管理办法》第十四条规定的不得发行公司债券的情形。

5、本次发行及上市符合《注册管理办法》第十五条的要求

根据《募集说明书（申报稿）》，本次发行的募集资金拟用于安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）、安庆科思化学有限公司年产 2600 吨高端个人护理品项目，不存在用于弥补亏损和非生产性支出的情形，符合《注册管理办法》第十五条的要求。

6、本次发行及上市符合《注册管理办法》第六十一条的相关规定

根据发行人第三届董事会第四次会议及 2022 年第二次临时股东大会审议通过的发行方案，本次发行的可转债具有期限、面值、利率、评级、债券持有人权利、转股价格及调整原则、赎回及回售、转股价格向下修正等要素，可转债利率由发行人与主承销商协商确定，符合《注册管理办法》第六十一条的要求。

7、本次发行及上市符合《注册管理办法》第六十二条的要求

本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。债券持有人对转股或者不转股有选择权，并于转股的次日成为公司股东，符合《注册管理办法》第六十二条的要求。

8、本次发行及上市符合《注册管理办法》第六十四条的要求

根据《募集说明书（申报稿）》，本次发行的可转换公司债券的初始转股价格不低于《募集说明书》公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该

二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价，同时，初始转股价格不得低于最近一期经审计的每股净资产和股票面值，具体初始转股价格提请公司股东大会授权公司董事会（或由董事会授权的人士）在发行前根据市场状况和公司具体情况与保荐机构（主承销商）协商确定，符合《注册管理办法》第六十四条的要求。

综上，本所律师认为，发行人本次发行及上市符合《公司法》《证券法》《注册管理办法》以及其他法律、法规和规范性文件规定的上市公司向不特定对象发行可转换公司债券的各项实质性条件。

四、发行人的设立

（一）发行人前身南京碟界（2001年7月名称变更为科思工贸）的设立

经核查，本所律师认为，发行人前身南京碟界设立的程序、资格、条件、方式等符合当时法律、行政法规和规范性文件的规定。

（二）发行人变更设立股份有限公司

经核查，本所律师认为，发行人变更设立为股份有限公司的程序、资格、条件、方式等符合当时法律、法规和规范性文件的规定，不存在侵害科思工贸债权人合法权益的情形，科思工贸债权人亦未就发行人变更设立为股份有限公司事项与发行人产生任何纠纷。

（三）经核查，本所律师认为，南京碟界的股东在设立南京碟界过程中签订的公司章程等文件，以及发行人的发起人股东在整体变更设立股份有限公司过程中所签订的《发起人协议》和公司章程等文件，符合有关法律、法规和规范性文件的规定，不会导致发行人设立行为存在潜在纠纷。

（四）经核查，本所律师认为，南京碟界的设立和发行人整体变更设立股份有限公司过程中进行的有关资产评估、验资等履行了必要程序，符合当时法律、法规和规范性文件的规定。

（五）经核查，本所律师认为，发行人创立大会的召集、召开方式、所议事项及决议内容符合法律、法规和规范性文件的规定。

五、发行人的独立性

（一）发行人业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业

1、根据发行人持有的现行有效之《营业执照》以及公司章程，发行人的经营范围为“许可项目：危险化学品经营（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：化工产品销售（不含许可类化工产品）；日用化学产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口（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、根据发行人提供的相关资料并经本所律师核查，发行人的主营业务为日用化学品原料的研发、生产和销售。发行人在其营业执照所载的范围内开展其业务，发行人的业务自己直接经营或通过其子公司经营，其业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。

经核查，本所律师认为，发行人的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（二）发行人的资产独立完整

1、如本法律意见书“十、发行人的主要财产”部分所述，发行人现合法拥有与经营有关的土地、房屋、设备以及专利、商标、作品著作权的所有权。

2、根据发行人提供的相关资料并经本所律师核查，发行人资产与控股股东的资产严格分开，不存在控股股东占用发行人资金、资产及其他资源的情况，也不存在发行人为股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况。

经核查，本所律师认为，发行人的资产独立完整。

（三）发行人拥有独立完整的研发、采购、生产及销售系统

根据发行人提供的相关资料并经本所律师核查，发行人现拥有独立的研发、采购、生产及销售系统，并由发行人独立完成，在研发、采购、生产及销售方面不受控股股东及其他关联方控制，不存在依赖关系。

经核查，本所律师认为，发行人拥有独立完整的研发、采购、生产及销售系统。

（四）发行人的人员独立

1、根据发行人及相关人员书面确认，并经本所律师核查，不存在发行人的总裁、副总裁、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪等情形；亦不存在发行人的财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

2、根据发行人及相关人员书面确认，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人与关联法人单位均单独设立财务部门，财务人员均不存在在关联法人单位兼职的情形。

3、根据发行人书面确认，并经本所律师核查，发行人与员工签订了劳动合同，在有关社会保险、福利、工薪报酬等方面分账独立管理。

4、根据发行人书面确认，并经本所律师核查，发行人制订了独立的劳动、人事、工资以及档案管理制度。

经核查，本所律师认为，发行人的人员独立。

（五）发行人的机构独立

1、根据发行人书面确认，并经本所律师核查，发行人的生产经营和办公机构与发行人股东完全分开、独立运作。

2、根据发行人书面确认，并经本所律师核查，发行人的生产经营和办公机构的设置并未受到发行人股东或其他任何单位或个人的任何直接或间接的干预，上述机构直接对发行人董事会和总裁负责，与发行人股东及其职能部门并无上下级关系；发行人控股股东一直通过发行人股东大会正常行使其作为股东对发行人重大事项的决策权力，不存在利用控股股东身份直接干预发行人董事会运作或生产经营活动的情况。

经核查，本所律师认为，发行人的机构独立。

（六）发行人财务独立

1、根据发行人书面确认，并经本所律师核查，发行人设有独立的会计部门、独立的财务核算体系和独立银行账户，独立纳税。

2、根据《审计报告》，并经本所律师核查，发行人制订了财务规章制度，财务决策独立，不存在股东干预发行人资金使用的情况；发行人已建立了独立的财务核算体系，执行独立的财务管理制度，并实施严格统一的财务监督管理制度，符合股份有限公司会计制度的要求。

3、发行人在招商银行股份有限公司南京江宁科学园支行开立了J3010000831206号的基本存款账户，财务核算独立于股东及任何其他单位或个人。

经核查，本所律师认为，发行人的财务独立。

（七）发行人具有面向市场自主经营的能力

根据以上所述，发行人拥有生产经营所需的独立完整的生产经营设备和场所，发行人独立开展业务；发行人的经营性资产与发起人的资产产权已明确界定、划清，其全部资产已完全独立于股东，其资产独立完整；发行人拥有独立完整的研发、供应、生产及销售系统；其人员独立，其董事、总裁均按照法定程序产生，不存在任何股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况；发行人的组织机构独立于股东及其他关联方，拥有独立运作的生产经营和办公机构；发行人已建立了独立的财务核算体系，执行独立的财务管理制度，独立开立银行账户，独立纳税，独立对外签订合同。

经核查，本所律师认为，发行人具有完整的业务系统和直接面向市场的独立经营的能力。

综上，本所律师认为，发行人资产完整，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重大缺陷。

六、发行人的主要股东及实际控制人

（一）发行人的现有股东情况

根据公司《2022年半年度报告》，截至2022年6月30日，发行人股东总数共计12,116名，均为法人、投资基金和自然人及其他依法可投资的机构，其中前十名股东直接持股情况如下：

序号	股东名称	股东性质	持股比例	持股数量（股）
1	科思投资	境内非国有法人	52.18%	88,350,000
2	周久京	境内自然人	4.87%	8,250,000
3	周旭明	境内自然人	4.43%	7,500,000
4	中国农业银行股份有限公司—富国创业板两年定期开放混合型证券投资基金	其他	2.74%	4,635,682
5	南京科投	境内非国有法人	2.36%	3,990,000
6	高仕军	境内自然人	1.70%	2,880,000
7	中国工商银行股份有限公司—汇添富民营活力混合型证券投资基金	其他	1.22%	2,072,817
8	MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	1.08%	1,826,685
9	南京科旭企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.94%	1,595,100
10	中国农业银行股份有限公司—汇添富逆向投资混合型证券投资基金	其他	0.93%	1,566,481

经核查，本所律师认为，发行人上述股东为登记在册的股东，上述股东所持发行人股份合法有效。

（二）发行人的实际控制人

发行人控股股东为科思投资，实际控制人为周旭明先生及周久京先生。

报告期内，科思投资对发行人持股比例均在50%以上，为发行人的控股股东。报告期内，发行人的控股股东未发生变更。科思投资的基本情况如下：

科思投资成立于2011年11月18日，现持有南京市江宁区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91320115585066581N的《营业执照》；住所：南京市江宁区龙眠大道568号（江宁高新园）；法定代表人：周旭明；注册资本：3,000万元；企业类型：有限责任公司（自然人独资）；营业期限：自2011年11月18日至长期；经营范围：实业投资；资产管理；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）。经本所律师核查，科思投资系发行人实际控制人周旭明独资设立，除投资发行人、南京科圣企业管理咨询有限公司（目前已注销）、南京科投和参与部分私募基金投资外未有其他股权投资，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理

人登记和基金备案办法（试行）》所规定的私募投资基金或私募基金管理人，不需要按照《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规履行登记或备案程序。

截至 2022 年 6 月 30 日，周旭明先生直接持有发行人 7,500,000 股股份，占发行人总股本的 4.43%，周旭明先生作为科思投资的唯一股东，通过科思投资间接控制发行人 88,350,000 股股份，占发行人总股本的 52.18%，科思投资作为执行事务合伙人通过南京科投间接控制发行人 3,990,000 股股份，占发行人总股本的 2.36%；周旭明先生的父亲周久京先生，直接持有发行人 8,250,000 股股份，占发行人总股本的 4.87%。因此，发行人的实际控制人为周旭明先生与其父亲周久京先生。根据发行人提供的资料，周旭明先生及周久京先生的基本情况如下：

1、周旭明先生，身份证号码为 32010619731119****，住所地为南京市鼓楼区祁家桥****；

2、周久京先生，身份证号码为 32012119430425****，住所地为南京市江宁区禄口街道****。

经核查，本所律师认为，周旭明先生及周久京先生均具有完全民事行为能力，为发行人的实际控制人。报告期内，发行人的实际控制人未发生变更。

七、发行人的股本及其演变

（一）发行人前身南京碟界的设立

南京碟界的设立情况详见《律师工作报告》“四、发行人的设立”之“（一）发行人前身南京碟界（2001 年 7 月名称变更为科思工贸）的设立”。

经核查，本所律师认为，发行人前身南京碟界设立时的股权设置、股本结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

（二）发行人变更为股份有限公司前的历次股权变动

发行人变更为股份有限公司前的历次股权变动情况详见《律师工作报告》“七、发行人的股本及其演变”之“（二）发行人变更为股份有限公司前的历次股权变动”。

经核查，本所律师认为，发行人变更设立为股份有限公司前的历次股权变动合法、合规、真实、有效。

（三）发行人变更设立为股份有限公司

发行人变更设立为股份有限公司情况详见《律师工作报告》“四、发行人的设立”之“（二）发行人变更设立股份有限公司”。

经核查，本所律师认为，发行人变更设立为股份有限公司时的股权设置、股本结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

（四）发行人变更为股份有限公司后的历次股权变动

发行人变更为股份有限公司后的历次股权变动情况详见《律师工作报告》“七、发行人的股本及其演变”之“（四）发行人变更为股份有限公司后的历次股权变动”。

经核查，本所律师认为，发行人变更设立为股份有限公司后的历次股权变动合法、合规、真实、有效。

（五）发行人股份质押情况

根据公司《2022年半年度报告》，经本所律师核查，截至2022年6月30日，控股股东持有的发行人股份不存在质押的情形。

八、发行人的业务

（一）发行人的经营范围和经营方式

经核查，本所律师认为，发行人及其境内子公司的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（二）发行人的境内资质许可

经核查，本所律师认为，发行人及其境内子公司已取得生产经营所需要的必要经营许可或资质文件。

（三）发行人的境外经营

根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人在中国境外的子公司包括科思香港。科思香港的基本情况详见《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”之“（六）子公司情况”。

根据发行人的说明以及刘大潜律师行出具的《科思香港法律意见书》，科思香港有效存续，不存在根据其有效章程的规定或任何有权机构的决定、命令、裁决而需要终止或解散的情形；科思香港现时股东为发行人，其持有的股份合法有效，不存在被设置担保或任何其他形式的优先权利的情形，也不存在其他可导致其股东权利受到限制的情况；科思香港主营业务为所有合法的生意，其从事任何业务及进行其他一般商业活动均不违反其章程及香港现时有效的法律、法规及规则的规定；香港法院没有任何针对科思香港及其董事的诉讼或者其他形式的法律行动。

综上，本所律师认为，发行人境外子公司的经营合法、合规、真实、有效。

（四）发行人主营业务

经核查，本所律师认为，发行人主营业务突出。

（五）发行人业务变更

根据《审计报告》、发行人报告期内股东大会和董事会决议等文件资料及发行人公开披露信息，并经本所律师核查，发行人主要从事业务为日用化学品原料的研发、生产和销售，报告期内主营业务未发生变更。

（六）发行人持续经营

根据发行人现行有效的《营业执照》及公司章程，并经本所律师核查，发行人为合法有效存续的股份有限公司，根据法律规定在其经营范围内开展经营活动，不存在影响其持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

（一）发行人的主要关联方

截至 2022 年 6 月 30 日，直接或者间接控制上市公司的法人或者其他组织、持有发行人 5%以上股份的股东、发行人董事、监事、高级管理人员、其他主要

关联方详见《律师工作报告》“九、关联交易及同业竞争”之“（一）发行人的主要关联方”。

（二）发行人报告期内发生的主要关联交易

发行人报告期内发生的主要关联交易详见《律师工作报告》“九、关联交易及同业竞争”之“（二）发行人报告期内发生的主要关联交易”。

经核查，本所律师认为，上述关联交易遵循一般市场公平原则，以市场价格定价，并经过关联交易决策程序，关联交易公允，不存在损害发行人及其他股东利益的情形；在上述关联交易中，发行人已经采取了必要措施以保护发行人中小股东的利益。

（三）规范关联交易的制度安排

经核查，本所律师认为，发行人现行章程以及其他内部规定中明确了发行人在审议关联交易时，关联股东和关联董事实行回避，确立了关联交易公允决策的程序，符合有关法律、法规、规范性文件的规定。

（四）发行人控股股东、实际控制人关于减少关联交易的承诺

经核查，本所律师认为，发行人的控股股东及实际控制人签署并出具的《关于避免和规范关联交易的承诺函》内容合法、有效，对出具人具有法律约束力。

（五）发行人的同业竞争

1、发行人的同业竞争情况

根据发行人提供的材料并经本所律师核查，发行人及子公司主要从事日用化学品原料的研发、生产和销售业务。

发行人控股股东为科思投资，主要从事股权投资管理，因此，发行人的控股股东与发行人不存在同业竞争。

发行人实际控制人为周旭明先生、周久京先生。根据发行人提供的资料并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>），截至2022年6月30日，除发行人及其子公司外，发行人控股股东、实际控制人控

制的企业还包括南京科投，即，科思投资持有南京科投 0.1173%的合伙份额并担任其执行事务合伙人。经核查，南京科投的经营范围为“企业管理及咨询（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）”，为发行人员工持股平台，与发行人不存在同业竞争。

综上，发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争的情况。

2、发行人关于避免同业竞争的安排

经核查，本所律师认为，发行人控股股东、实际控制人及其控制的企业与发行人之间不存在同业竞争；发行人的控股股东及实际控制人签署并出具的《关于避免同业竞争的承诺函》内容合法、有效，对出具人具有法律约束力；发行人已对有关解决同业竞争的承诺或措施进行了充分披露，无重大遗漏或重大隐瞒。

十、发行人的主要财产

（一）房屋、建筑物

截至2022年6月30日，发行人及其子公司用于生产、办公的主要房屋、建筑物如《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”之“（一）房屋、建筑物”所示。

经核查，本所律师认为，发行人及其子公司已取得该等房屋及建筑物完备的权属证书，房屋所有权不存在争议。

（二）土地使用权

截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司拥有的土地使用权如《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”之“（二）土地使用权”所示。

经核查，本所律师认为，发行人及其子公司已合法取得该等国有土地使用权，并已取得完备的权属证书，国有土地使用权不存在权属争议或潜在纠纷。

（三）房屋、土地租赁

截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司自第三方处承租的主要房屋、土地情况如《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”之“（三）房屋、土地租赁”所示。

经核查，本所律师认为，发行人及其子公司该等租赁合法有效。

（四）知识产权

1、专利权

截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司的专利如《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”之“（四）知识产权”所示。

经核查，本所律师认为，发行人及其子公司合法拥有该等专利，并已取得完备的权属证书，专利权不存在权属争议或潜在纠纷。

2、商标专用权

截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司拥有的商标专用权如《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”之“（四）知识产权”所示。

经核查，本所律师认为，发行人及其子公司合法拥有该等商标，并已取得完备的权属证书，不存在权属争议或潜在纠纷。

3、作品著作权

截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司拥有的作品著作权如《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”之“（四）知识产权”所示。

经核查，本所律师认为，该等作品著作权由发行人及其子公司依法取得，合法有效。

（五）子公司

截至 2022 年 6 月 30 日，发行人的子公司情况如《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”之“（五）子公司”所示。

经核查，本所律师认为，发行人持有的该等子公司权益真实、合法、有效，不存在权属争议或潜在纠纷。

（六）主要生产经营设备

截至 2022 年 6 月 30 日，发行人的主要生产经营设备情况如《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”之“（六）主要生产经营设备所示”。

经核查，本所律师认为，发行人该等主要生产经营设备是在变更设立股份公司时发起人以净资产投入或在设立后购买、通过在建工程转入而取得的，上述主要生产经营设备为发行人所有，不存在权属争议或潜在纠纷。

（七）权利限制

根据发行人书面确认，并经本所律师核查，除《律师工作报告》所示情形外，发行人及其子公司拥有的其他主要财产不存在所有权或使用权行使受到限制的情形，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

十一、发行人的重大债权、债务

（一）发行人的重大合同

除关联交易合同外，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司正在履行的重大合同情况详见《律师工作报告》“十一、发行人的重大债权、债务”之“（一）发行人的重大合同”。

经核查，本所律师认为，上述合同的签订主体均为发行人或其子公司，其内容和形式不违反中国法律的禁止性规定，不存在根据中国法律可能对发行人的存续、经营造成重大影响的纠纷或潜在纠纷，其履行不存在重大法律障碍。

（二）发行人的侵权之债

根据发行人提供的材料及书面确认，并经核查，本所律师认为，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因而发生的侵权之债。

（三）发行人与关联方之间的重大债权债务关系及相互提供担保情况

经核查，本所律师认为，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务关系及互相提供担保的情形。

（四）发行人金额较大的其他应收、应付款的合法性

经核查，本所律师认为，发行人金额较大的其他应收、应付款均系因正常的生产经营活动发生，合法有效。

十二、发行人的重大资产变化及收购兼并

（一）发行人的注册资本变化

发行人报告期内的注册资本变化和核查意见如《律师工作报告》“七、发行人的股本及其演变”之“（四）发行人变更为股份有限公司后的历次股份变动情况”所述。

（二）发行人的收购兼并

经本所律师核查，报告期内，发行人未发生证监会相关规范性文件所界定的重大资产收购或出售以及其他重大资产重组的行为。

（三）发行人拟进行的重大资产置换、资产剥离、资产出售或收购行为

根据发行人书面确认，并经本所律师的核查，截至2022年6月30日，除本次发行及上市外，发行人不存在拟进行的合并、分立、减少注册资本以及其他增资扩股或拟进行证监会相关规范文件所界定的重大资产收购、出售或其他重大资产重组的计划。

十三、发行人章程的制定与修改

（一）发行人章程的制定

2016年5月18日，发行人召开创立大会暨2016年第一次临时股东大会，审议通过了《南京科思化学股份有限公司章程》。

（二）发行人章程的历次修改

报告期内及报告期末至本法律意见书出具之日的期间内，发行人章程的修改情况如下：

序号	修改日期	决策程序	修改原因
1.	2020年8月19日	2020年第一次临时股东大会	首次公开发行股票并在创业板上市
2.	2020年9月30日	2020年第二次临时股东大会	根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年修订）》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》等相关规定进行修订
3.	2022年6月24日	2022年第一次临时股东大会	变更注册资本、经营范围，并根据《中华人民共和国市场主体登记管理条例》《上市公司章程指引（2022年修订）》《上市公司股东大会规则（2022年修订）》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关规定进行修订
4.	2022年9月27日	2022年第二次临时股东大会	根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《上市规则》等相关规定进行修订

经核查，本所律师认为：

（1）发行人设立时的公司章程制定、发行人报告期内历次公司章程的修改均已履行法定程序；

（2）发行人公司章程的内容符合法律、法规和规范性文件的规定。

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

（一）发行人的组织机构

根据公司章程、发行人相关内控制度、发行人相关股东大会、董事会、监事会文件及发行人的确认，并经本所律师核查，发行人已按照《公司法》及公司章程的规定设立了股东大会、董事会、监事会，并在董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会及战略委员会四个专门委员会，选举了公司董事、独立董事、监事和职工监事，并聘请了总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，发行人具有健全的组织机构。

经核查，本所律师认为，发行人具有健全的组织机构。

（二）发行人的股东大会、董事会、监事会议事规则

经核查，本所律师认为，发行人具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，上述议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（三）发行人的股东大会、董事会、监事会运作

1、股东大会的运作情况

根据发行人提供的发行人股东大会会议资料、股东大会决议等资料，并经本所律师核查，报告期内，发行人共召开 13 次股东大会。

2、董事会的运作情况

根据发行人提供的发行人董事会会议资料、董事会决议等资料，并经本所律师核查，报告期内，发行人共召开 26 次董事会。

3、监事会的运作情况

根据发行人提供的发行人监事会会议资料、监事会决议等资料，并经本所律师核查，报告期内，发行人共召开 19 次监事会。

经核查，本所律师认为，发行人报告期内历次股东大会、董事会、监事会的决议内容及签署真实、合法、有效。

十五、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化

经核查，本所律师认为：

（1）报告期内，发行人董事、监事和高级管理人员的任职符合法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定；

（2）报告期内，由于发行人生产经营需要以及董事、监事和高级管理人员工作需要，发行人董事、监事和高级管理人员发生过变化，但不构成重大变化，并履行了必要的法律程序；

（3）报告期内，由于发行人的内部岗位变动，发行人核心技术人员发生过变化，但不构成重大变化；

（4）发行人已设立独立董事，独立董事任职资格符合有关规定，其职权范围不违反有关法律、法规和规范性文件的规定。

十六、发行人的税务

经核查，本所律师认为：

（1）发行人及其境内子公司在最近三年执行的税种、税率符合国家法律、法规和地方性法规的要求；

（2）发行人及其境内子公司在最近三年享受的主要税收优惠政策、主要财政补贴是合法、合规、真实、有效的；

（3）发行人及其境内子公司在报告期内依法纳税，不存在因违反税收法律、法规而受到行政处罚的情形。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准及社会保障

（一）发行人的环境保护

经核查，本所律师认为，发行人生产经营活动和拟投资项目符合有关环境保护的要求，发行人报告期内不存在因违反环境保护方面的法律、法规而受到行政处罚的情形。

（二）发行人的产品质量、技术等标准

经核查，本所律师认为，发行人的产品符合有关产品质量和技术监督标准，报告期内不存在因违反有关产品质量和技术监督方面的法律、法规而受到行政处罚的情形。

（三）发行人的劳动用工及社会保障情况

经核查，本所律师认为，发行人的劳动用工及社会保障情况符合有关法律、法规的规定，报告期内不存在因违反有关劳动用工或社会保障方面的法律、法规而受到重大行政处罚的情形。

十八、发行人募集资金的运用

（一）本次募集资金使用方向

经发行人第三届董事会第四次会议、2022年第二次临时股东大会审议决定，发行人本次发行及上市所募集的资金扣除发行费用后，将全部投入下列拟投资项目：

单位：万元

序号	投资项目	项目投资总额	拟投入募集资金金额
1	安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）	64,474.20	60,069.20
2	安庆科思化学有限公司年产 2600 吨高端个人护理品项目	25,657.25	22,730.80
	合计	90,131.45	82,800.00

注：拟投入募集资金金额已扣除公司本次发行董事会决议日前六个月至本次发行前新投入和拟投入的财务性投资不超过 2,100.00 万元

在本次募集资金到位前，公司将根据募集资金投资项目实施进度的实际情况通过自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法规规定的程序予以置换。如果本次发行募集资金扣除发行费用后少于上述项目募集资金拟投入的金额，募集资金不足部分由公司自筹资金解决。在不改变本次募集资金投资项目的前提下，公司董事会可根据项目的实际需求，对上述项目的募集资金投入顺序和金额进行适当调整。

本次发行完成后，发行人将严格遵循公司《募集资金管理制度》的规定，本次募集资金到位后将及时存入董事会指定的专项账户，严格按照募集资金使用计划确保专款专用。

（二）本次募集资金投资项目

经核查，本所律师认为，发行人本次募集资金使用方向符合法律、法规和规范性文件以及国家相关政策的规定。

（三）项目合作情况

根据《募集说明书（申报稿）》，并经本所律师核查，本次募集资金投资项目通过发行人全资子公司实施，不涉及与他人合作，不存在导致与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业新增构成重大不利影响的同业竞争、显失公平的关联交易，或者严重影响公司生产经营独立性的情形。

（四）前次募集资金的运用

经核查，本所律师认为，发行人前次募集资金已到位；前次募集资金的使用履行了必要的审批和披露程序，发行人前次募集资金使用情况的信息披露与实际使用情况不存在重大差异。因此，发行人前次募集资金使用情况符合法律、法规和规范性文件的规定。

十九、发行人业务发展目标

经核查，本所律师认为：

(1) 发行人业务发展目标与主营业务一致；

(2) 发行人业务发展目标符合国家法律、法规和规范性文件的规定，不存在潜在的法律风险。

二十、诉讼、仲裁或行政处罚

(一) 发行人及其子公司的诉讼、仲裁或行政处罚

1、行政处罚

报告期内，发行人及其子公司受到的行政处罚情况详见《律师工作报告》“二十、诉讼、仲裁或行政处罚”之“(一) 发行人及其子公司的诉讼、仲裁或行政处罚”。

经核查，本所律师认为，上述行政处罚已执行完毕，不存在被相关规定或行政主管部门认定为情节严重的情形或其他导致严重环境污染、重大人员伤亡、社会影响恶劣的情节严重情形，不属于重大行政处罚案件，所涉违法行为不属于重大违法行为。

2、诉讼、仲裁情况

截至本法律意见书出具之日，发行人及子公司不存在尚未了结的或可预见的可能影响公司持续经营的重大诉讼、仲裁。

综上所述，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，发行人及子公司不存在尚未了结的或可预见的可能影响公司持续经营的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

(二) 发行人的实际控制人、董事长、总经理的诉讼、仲裁或行政处罚

根据发行人实际控制人、董事长周旭明先生及发行人实际控制人周久京先生的书面确认，并经本所律师查询中国证监会证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）、中国证监会证券期货监督管理信息公开目 录 网 站（http://www.csrc.gov.cn/csrc/c100035/zfxxgk_zdggk.shtml#tab=zdggkml）、中国证

监会江苏监管局网 (<http://www.csrc.gov.cn/jiangsu/>)、中国裁判文书网 (<http://wenshu.court.gov.cn/>)、全国法院被执行人信息查询网 (<http://zxgk.court.gov.cn/>)、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询网 (<http://zxgk.court.gov.cn/zhixing/>)、信用中国网 (<https://www.creditchina.gov.cn/>)、中国市场监管行政处罚文书网官方网站 (<https://cfws.samr.gov.cn/>)，截至本法律意见书出具之日，不存在周旭明先生、周久京先生作为一方当事人的尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

(三) 发行人持股 5%以上股东的诉讼、仲裁或行政处罚

根据发行人书面确认，并经本所律师查询中国证监会证券期货市场失信记录查询平台 (<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>)、中国证监会证券期货监督管理委员会信息公开目录网站 (http://www.csrc.gov.cn/csrc/c100035/zfxxgk_zdgk.shtml#tab=zdgkml)、中国证监会江苏监管局网 (<http://www.csrc.gov.cn/jiangsu/>)、中国裁判文书网 (<http://wenshu.court.gov.cn/>)、国家企业信用信息公示系统 (<http://www.gsxt.gov.cn/>)、全国法院被执行人信息查询网 (<http://zxgk.court.gov.cn/>)、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询网 (<http://zxgk.court.gov.cn/zhixing/>)、信用中国网 (<https://www.creditchina.gov.cn/>)、中国市场监管行政处罚文书网官方网站 (<https://cfws.samr.gov.cn/>)，截至本法律意见书出具之日，不存在科思投资作为一方当事人的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、发行人募集说明书法律风险的评价

本所律师参与讨论并审阅了《募集说明书（申报稿）》，特别对发行人引用本法律意见书和《律师工作报告》的相关内容进行了审阅。

经核查，本所律师认为，发行人《募集说明书（申报稿）》引用本法律意见书和《律师工作报告》的相关内容与本法律意见书和《律师工作报告》不存在不一致的情形，《募集说明书（申报稿）》不会因引用本法律意见书和《律师工作报告》而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十二、本所律师认为需要说明的其他问题

（一）发行人财务性投资情况

根据《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》的相关规定：“本次发行董事会决议日前六个月至本次发行前新投入和拟投入的财务性投资金额应从本次募集资金总额中扣除。”经核查，自发行人第三届董事会第四次会议决议日前6个月至本次发行前，发行人新投入及拟投入的财务性投资为拟向苏州川流长梭新材料创业投资合伙企业（有限合伙）的出资共计人民币2,100万元，该等财务性投资已从本次募集资金总额中扣除。

此外，发行人已持有和拟持有的财务性投资金额合计占发行人合并报表归属于母公司的净资产不超过30%。

（二）发行人及其子公司、参股公司房地产业务经营情况

经核查，发行人及其子公司的经营范围或主营业务均不涉及房地产开发、经营、销售等。

根据《城市房地产开发经营管理条例》《房地产开发企业资质管理规定》等有关规定，房地产开发经营是指房地产开发企业在城市规划区内国有土地上进行基础设施建设、房屋建设，并转让房地产开发项目或者销售、出租商品房的行为。从事房地产开发经营业务，应当向房地产开发主管部门申请取得房地产开发经营资质证书。根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人及其子公司、参股公司均未持有房地产开发企业资质证书等与房地产开发经营相关的资质。

（三）报告期内已建、在建项目符合产业政策、环保规定情况

根据发行人提供的材料，发行人及其子公司报告期内就已建、在建、拟建项目均已履行审批、核准、备案、环评手续，且产品均不涉及“两高”目录内产品，因此不属于高耗能、高排放项目。

根据发行人的说明，上述已建、在建或拟建项目均与发行人的主营业务密切相关，有利于优化生产技术，提高工艺水平，提升生产效率及产品质量，丰富公司产品体系，从而综合提升公司经营规模及综合竞争能力。

经核查，发行人已在《募集说明书（申报稿）》“第三节 风险因素”之“三、经营风险”之“（四）安全生产和环保风险”中对产业政策、环境政策变化可能引致的风险进行披露。

综上，本所律师认为，报告期内发行人已建、在建或拟建项目均不属于高耗能、高排放项目，有利于发行人产业链水平的提升，且已履行相应审批、核准、备案、环评手续，符合国家和地方产业政策和环保规定及主管部门要求。

二十三、结论意见

综上所述，本所律师认为，发行人已就本次发行获得现阶段必要的批准和授权，具备本次发行的主体资格，符合《证券法》《公司法》《注册管理办法》及《上市规则》等法律法规规定的各项发行条件；《募集说明书（申报稿）》引用的本法律意见书和《律师工作报告》的内容适当；本次发行尚需获得深交所审核通过并报证监会履行发行注册程序。

(本页无正文,为《北京市竞天公诚律师事务所关于南京科思化学股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之法律意见书》的签署页)

本法律意见书于2022年10月25日出具。

北京市竞天公诚律师事务所



负责人:

Handwritten signature of Zhao Yang in black ink, positioned above a horizontal line.

赵洋

承办律师:

Handwritten signature of Wang Feng in black ink, positioned above a horizontal line.

王峰

Handwritten signature of Ren Wei in black ink, positioned above a horizontal line.

任为

Handwritten signature of Feng Man in black ink, positioned above a horizontal line.

冯曼

北京市竞天公诚律师事务所
关于
南京科思化学股份有限公司
向不特定对象发行可转换公司债券
之
补充法律意见书

競天公誠律師事務所
JINGTIAN & GONGCHENG

北京市朝阳区建国路 77 号华贸中心 3 号写字楼 34 层 邮编：100025
34th Floor, Tower 3, China Central Place, 77 Jianguo Road, Chaoyang District, Beijing 100025, China
电话/Tel: +86 10 5809 1000 传真/Fax: +86 10 5809 1000
网址/Website: [http:// www.jingtian.com](http://www.jingtian.com)

二〇二三年二月

北京市竞天公诚律师事务所
关于南京科思化学股份有限公司
向不特定对象发行可转换公司债券之
补充法律意见书

致：南京科思化学股份有限公司

北京市竞天公诚律师事务所（下称“本所”）接受南京科思化学股份有限公司（下称“科思股份”“公司”）的委托，担任科思股份向不特定对象发行可转换公司债券（下称“本次发行及上市”）的特聘专项法律顾问。本所就本次发行及上市向科思股份出具了《关于南京科思化学股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之法律意见书》（下称“《法律意见书》”）和《关于南京科思化学股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之律师工作报告》（下称“《律师工作报告》”）。

根据深圳证券交易所（下称“深交所”）于 2022 年 11 月 9 日出具的《关于南京科思化学股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函》（审核函〔2022〕020268 号）（下称“《审核问询函》”）的要求以及公司在补充核查期间发生的、与本次发行及上市有关的重大法律事项的变动情况，本所律师根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号——公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》等法律、法规和中国证监会的有关规定，按照《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）》的要求及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，就《审核问询函》及在补充核查期间相关事宜出具本补充法律意见书。

为出具本补充法律意见书，本所特作如下声明与假设：

1、本补充法律意见书系本所根据本补充法律意见书出具之日以前已经发生或存在的事实和我国现行法律、行政法规、地方性法规和国务院各部（委）及地方人民政府制定的各类规章、其他规范性文件（以下合称“中国法律”）的有关规定，并基于本所对有关事实的了解及对相关现行法律、法规及规范性文件的理解而出具。

2、本所假设发行人已向本所提供出具本补充法律意见书所必需的真实、完整、有效的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函等，并就有关事实进

行了完整的陈述与说明，且一切足以影响本补充法律意见书的事实和文件均已向本所披露，并无隐瞒、虚假或误导之处，且足以信赖。发行人已向本所保证有关副本材料或复印件均与正本或原件相一致。对于本补充法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所依赖于有关政府部门、发行人及其他有关单位出具的证明文件。

3、本补充法律意见书仅就与本次发行及上市有关的中国法律问题发表意见，并不对有关行业、技术、财务、会计、审计及资产评估等专业事项发表意见，须重点强调的是，本所亦不具备对前述专业事项及其相关后果进行判断的技能。在本补充法律意见书中对有关会计报表、审计报告和资产评估报告等财务资料中某些数据和结论的引述，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性、准确性或完整性作出任何明示或默示的确认或保证。

4、本所依据《证券法》《业务管理办法》《执业规则》等规定及本补充法律意见书出具之日以前已经发生或存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见书所描述的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

5、本所律师同意发行人自行或按中国证监会审核要求在相关文件中部分或全部引用本补充法律意见书的有关内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。本所同意将《律师工作报告》《法律意见书》和本补充法律意见书作为发行人本次发行及上市所必备的法律文件，随同其他材料一并上报，并愿意依法对发表的法律意见承担相应的法律责任。

6、本补充法律意见书仅供发行人为本次发行及上市之目的而使用，不得被任何人用作任何其他目的。

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：

发行人、公司、科思股份	指	南京科思化学股份有限公司
科思工贸、南京碟界、有限公司	指	南京科思工贸有限公司，系发行人的前身，由“南京碟界科技有限公司”更名而来
科思投资	指	南京科思投资发展有限公司
南京科投	指	南京科投企业管理中心（有限合伙）
宿迁科思	指	宿迁科思化学有限公司，系发行人全资子公司
宿迁科思南京分公司	指	宿迁科思化学有限公司南京分公司，系宿迁科思下设分支机构
安徽圣诺贝	指	安徽圣诺贝化学科技有限公司，系发行人全资子公司
安徽圣诺贝南京分公司	指	安徽圣诺贝化学科技有限公司南京分公司，系安徽圣诺贝下设分支机构
马鞍山科思	指	马鞍山科思化学有限公司，系发行人全资子公司
马鞍山科思南京分公司	指	马鞍山科思化学有限公司南京分公司，系马鞍山科思下设分支机构
安庆科思	指	安庆科思化学有限公司，系发行人全资子公司
科思技术	指	南京科思技术发展有限公司，由科思香港持股 50%、发行人持股 50%
科思香港	指	COSMOS CHEMICAL COMPANY LIMITED，中文名称为“科思化学（香港）有限责任公司”，系发行人全资子公司
子公司	指	合并财务报表范围内的企业
股东大会	指	发行人股东大会
董事会	指	发行人董事会
监事会	指	发行人监事会
公司章程、发行人章程	指	发行人设立时及其后不时修订的《南京科思化学股份有限公司章程》
报告期	指	2019年1月1日至2022年9月30日的期间
补充核查期间	指	2022年7月1日至2022年9月30日的期间
最近三年	指	最近三十六个月
本次发行、本次可转债、本次发行及上市	指	发行人向不特定对象发行可转换公司债券之行为
本次募集资金投资项目	指	安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）、安庆科思化学有限公司年产 2600 吨高端个人护理品项目
《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	《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《编报规则第 12 号》	指	《公开发行证券的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》
《业务管理办法》	指	《律师事务所从事证券法律业务管理办法》
《执业规则》	指	《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》
《创业板审核规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票发行上市审核规则》
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元，中国法定货币单位

美元/万美元	指	美金/万美金，美国法定货币单位
中国、境内	指	中华人民共和国，为出具本补充法律意见书之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区
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
保荐机构、主承销商	指	中信证券股份有限公司，本次发行及上市的保荐机构及主承销商
天衡会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙），本次发行及上市的审计机构
本所、本所律师	指	北京市竞天公诚律师事务所
《募集说明书》	指	《南京科思化学股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》及其不时修订
《审计报告》	指	天衡审字（2020）00015号、天衡审字（2021）00988号、天衡审字（2022）00402号《审计报告》
《律师工作报告》	指	北京市竞天公诚律师事务所出具的《北京市竞天公诚律师事务所关于南京科思化学股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之律师工作报告》
《法律意见书》	指	北京市竞天公诚律师事务所出具的《北京市竞天公诚律师事务所关于南京科思化学股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之法律意见书》
A股	指	获准在上海证券交易所或深圳证券交易所上市的以人民币标明价值、以人民币认购和进行交易的股票
《科思香港法律意见书》	指	刘大潜律师行于2022年9月19日为科思香港出具的《法律意见书》

除非另有说明，本补充法律意见书中相关释义、定义、简称与《法律意见书》《律师工作报告》相同。

本补充法律意见书中数值若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，系四舍五入原因造成。

目 录

释 义	49
目 录	51
第一部分：关于《审核问询函》的回复	52
第二部分：发行人本次发行及上市相关事项的更新	75
一、 本次发行及上市的批准和授权	75
二、 发行人本次发行的主体资格	75
三、 本次发行及上市的实质条件	75
四、 发行人的设立	81
五、 发行人的独立性	82
六、 发起人及现有股东	82
七、 发行人的股本及其演变	83
八、 发行人的业务	83
九、 关联交易及同业竞争	84
十、 发行人的主要财产	86
十一、 发行人的重大债权、债务	92
十二、 发行人的重大资产变化及收购兼并	93
十三、 发行人章程的制定与修改	94
十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作	94
十五、 发行人的董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化	94
十六、 发行人的税务	95
十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准及社会保障	97
十八、 发行人募集资金的运用	98
十九、 发行人业务发展目标	100
二十、 诉讼、仲裁或行政处罚	100
二十一、 发行人募集说明书法律风险的评价	102
二十二、 本所律师认为需要说明的其他问题	102
二十三、 结论意见	105
附件一 发行人及其子公司的境内专利	106

第一部分：关于《审核问询函》的回复

问题一

发行人主要从事日用化学品原料的研发、生产和销售，根据《国民经济行业分类》，发行人所属行业属于化学原料和化学制品制造业（C26）。本次募投项目用于生产高端个人护理品原料、高端个人护理品等产品。

请发行人补充说明：（1）本次募投项目是否属于《产业结构调整指导目录（2019年本）》中淘汰类、限制类产业，是否属于落后产能，是否符合国家产业政策；（2）本次募投项目是否满足项目所在地能源消费双控要求，是否按规定取得固定资产投资项目节能审查意见；（3）本次募投项目是否涉及新建自备燃煤电厂，如是，是否符合《关于加强和规范燃煤自备电厂监督管理的指导意见》中“京津冀、长三角、珠三角等区域禁止新建燃煤自备电厂，装机明显冗余、火电利用小时数偏低地区，除以热定电的热电联产项目外，原则上不再新建/新扩自备电厂项目”的要求；（4）本次募投项目是否需履行主管部门审批、核准、备案等程序及履行情况；是否按照环境影响评价法要求，以及《建设项目环境影响评价分类管理目录》《生态环境部审批环境影响评价文件的建设项目目录》规定，获得相应级别生态环境部门环境影响评价批复；（5）本次募投项目是否属于大气污染防治重点区域内的耗煤项目，依据《大气污染防治法》第九十条，国家大气污染防治重点区域内新建、改建、扩建用煤项目的，应当实行煤炭的等量或减量替代，发行人是否已履行相应的煤炭等量或减量替代要求；（6）本次募投项目是否位于各地城市人民政府根据《高污染燃料目录》划定的高污染燃料禁燃区内，如是，是否拟在禁燃区内燃用相应类别的高污染燃料；（7）本次募投项目是否需取得排污许可证，如是，是否已取得，如未取得，说明目前的办理进度、后续取得是否存在法律障碍，是否违反《排污许可管理条例》第三十三条规定；（8）本次募投项目生产的产品是否属于《环保名录》中规定的“双高”产品，发行人产品属于《环保名录》中“高环境风险”的，还应满足环境风险防范措施要求、应急预案管理制度健全、近一年内未发生重大特大突发环境事件要求；产品属于《环保名录》中“高污染”的，还应满足国家或地方污染物排放标准及已出台的超低排放要求、达到行业清洁生产先进水平、近一年内无因环境违法行为受到重大处罚的要求；（9）本次募投项目涉及环境污染的具体环节、主要污染物名称及排放量；募投项目所采取的环保措施及相应的资金来源和金额，主要处理设施及处理能力，是否能够与募投项目实施后所产生的污染相匹配；（10）发行人最近36个月是否存在受到环保领域行政处罚的情况，是否构成重大违法行为，或是否存在导致严重环境污染，严重损害社会公共利益的违法行为。

请保荐人和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、本次募投项目是否属于《产业结构调整指导目录（2019年本）》中淘汰类、限制类产业，是否属于落后产能，是否符合国家产业政策

（一）本次募投项目不属于《产业结构调整指导目录（2019年本）》中淘汰类、限制类产业

发行人本次向不特定对象发行可转换公司债券拟募集资金总额不超过人民币72,491.78万元（含72,491.78万元），扣除发行费用后，将全部投资于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额	拟投入募集资金金额
1	安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）	64,474.20	52,590.86
2	安庆科思化学有限公司年产2600吨高端个人护理品项目	25,657.25	19,900.92
合计		90,131.45	72,491.78

发行人本次募投项目与《产业结构调整指导目录（2019年本）》内容对照情况如下：

募投项目	主要产品	《产业结构调整指导目录（2019年本）》具体内容	是否属于淘汰类产业	是否属于限制类产业
安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）	椰油酰甘氨酸钠、椰油酰甘氨酸钾、甲基椰油酰基牛磺酸钠、卡波姆	不属于限制类和淘汰类，且符合国家有关法律、法规和政策规定	否	否
安庆科思化学有限公司年产2600吨高端个人护理品项目	双-乙基己氧苯酚甲氧苯基三嗪（P-S）和P-S中间体RET	不属于限制类和淘汰类，且符合国家有关法律、法规和政策规定	否	否

根据上表所述，本次募投项目不属于《产业结构调整指导目录（2019年本）》中的限制类、淘汰类产业。

（二）本次募投项目不属于落后产能

根据国务院发布的《关于进一步加强淘汰落后产能工作的通知》（国发〔2010〕7号）《国务院关于化解产能严重过剩矛盾的指导意见》（国发〔2013〕41号）《2015年各地区淘汰落后和过剩产能目标任务完成情况》（工

业和信息化部、国家能源局联合公告 2016 年第 50 号)《关于利用综合标准依法依规推动落后产能退出的指导意见》(工信部联产业〔2017〕30 号)《关于做好 2020 年重点领域化解过剩产能工作的通知》(发改运行〔2020〕901 号)等文件相关规定,国家淘汰落后和过剩产能行业主要为:炼铁、炼钢、焦炭、铁合金、电石、电解铝、铜冶炼、铅冶炼、水泥(熟料及磨机)、平板玻璃、造纸、制革、印染、铅蓄电池(极板及组装)、电力、煤炭等领域。因此,本次募投项目不属于落后产能。

综上,本次募投项目不属于《产业结构调整指导目录(2019 年本)》中淘汰类、限制类产业,不属于落后产能。

(三) 本次募投项目符合国家产业政策

发行人本次募投项目符合精细化工、特别是新兴领域精细化工相关产业政策:

文件名	发布单位	主要内容	发布时间
《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020)》	国务院	将高性能工程塑料,轻质高强金属和无机非金属结构材料,高纯材料,稀土材料,石油化工、精细化工及催化、分离材料,轻纺材料及应用技术,具有环保和健康功能的绿色材料等基础原材料作为重点领域进行规划和布局,为解决经济社会发展中的紧迫问题提供全面有力支撑。	2006 年 2 月
《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)、《国家重点支持的高新技术领域》	科学技术部、财政部及国家税务总局	认定精细化学品制备及应用技术(生物降解功能差或毒性大的表面活性剂制备技术和不符合环保标准的化学品制备技术除外)属于国家重点支持的高新技术领域。对于从事该领域且相关指标达到要求的企业,国家认定为高新技术企业并给予相应的税收优惠政策。	2016 年 1 月
《轻工业发展规划(2016-2020 年)》	工业和信息化部	加快关键核心技术研发与产业化,攻克一批关键共性技术,加快成果转化和推广应用,鼓励行业间的技术成果共享与产业化应用。推动日化工业向质量安全、绿色环保方向发展,提高日化产品生产的自动化程度。	2016 年 7 月
《石化和化学工业发展规划(2016-2020 年)》	工业和信息化部	在化工新材料、精细化学品、现代煤化工等重点领域建成国家和行业创新平台。鼓励骨干企业通过投资、并购、重组等方式获得化工新材料和高端专用化学品生产技术,强化技术消化,促进国内产业升级。	2016 年 9 月

文件名	发布单位	主要内容	发布时间
《香料香精行业“十四五”发展规划》	中国香料香精化妆品工业协会	继续改善产品结构，进一步调整优化香精产品与香料产品在行业产值中的比例，提高产业附加值，推进香料香精产业结构合理化和高级化进程。明确了以技术创新驱动行业发展质量全面提升，到2025年我国香料香精行业主营业务收入达到500亿元的目标。提出重视产业安全、科技创新与标准建设，加大研发投入扶持政策。	2021年12月
《“十三五”国家药品安全规划》	国务院	加大力度健全法规标准体系并加强包括研制环节、生产环节、流通环节和使用环节的全过程监督，从而保证药品安全性、有效性和质量可控性达到或接近国际先进水平，推动我国由制药大国向制药强国迈进，推进健康中国建设。要健全化妆品相关法规标准体系，实施化妆品标准提高行动计划。强化检查体系建设，加强化妆品原料使用合规性检查。	2017年2月
《国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	国务院	开展中国品牌创建行动，保护发展中华老字号，提升自主品牌影响力和竞争力，率先在化妆品、服装、家纺、电子产品等消费品领域培育一批高端品牌。	2021年3月
《中国化妆品行业“十四五”发展规划》	中国香料香精化妆品工业协会	提出化妆品是满足人民对美的需求的消费品，化妆品行业应把人民对美好生活的向往作为行业发展的奋斗目标，不断增强满足消费者需求的能力，扩内需挖潜力，在国内统一市场逐步建立的基础上，努力形成需求牵引供给，供给创造需求的新动态平衡。	2021年12月
《安徽省“十四五”制造业高质量发展（制造强省建设）规划》	安徽省人民政府办公厅	开发高性能、专用性、绿色环保精细化工产品，培育壮大先进化工新材料，打造国内有影响力的石油化工、煤化工、精细化工等产业链集群。并依托安庆、阜阳、淮南、淮北、滁州、蚌埠、马鞍山、铜陵、宣城等，形成石油—炼化—烯烃、石油—炼化—合成材料、煤—醇—炔及其衍生物、煤—合成氨—氮基系、精细化工、日用化工等产业集群。	2022年1月

由上表可知，发行人本次募投项目符合精细化工、特别是新兴领域精细化工相关产业政策。

综上所述，本次募投项目不属于《产业结构调整指导目录（2019年本）》中淘汰类、限制类产业，不属于落后产能，符合国家产业政策。

二、本次募投项目是否满足项目所在地能源消费双控要求，是否按规定取得固定资产投资节能审查意见

（一）本次募投项目满足项目所在地能源消费双控要求

本次募投项目实施地位于安徽省安庆市高新技术产业开发区山口片区，满足实施地能源消费双控要求，具体情况如下：

1、符合实施地能源消费监管的有关要求

《安徽省“十四五”节能减排实施方案》关于节能减排及能源消费的相关要求及本次募投项目符合情况如下：

政策要求		本次募投项目情况
重点行业绿色升级工程	聚焦石化、化工、钢铁、电力、有色、建材等主要耗能行业，开展工业能效提升行动，对标国际先进或行业标杆水平，分行业明确能效提升目标，组织实施重点工作举措。持续提升用能设备系统能效，推广高效精馏系统、高温高压干熄焦、富氧强化熔炼等节能技术。推动新型基础设施能效提升，培育绿色制造示范企业和绿色数据中心。	根据《安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）节能报告》及《安庆科思化学有限公司年产2600吨高端个人护理品项目节能报告》（合称“《节能报告》”），本次募投项目使用符合节能要求的设备，除需满足生产工艺要求的设备外，其他通用设备应选用能效等级为一级的设备和产品
园区节能环保提升工程	推动具备条件的省级以上园区全部实施循环化改造。推动工业园区能源系统整体优化，鼓励工业企业、园区优先使用可再生能源。推进园区电、热、冷、气等多种能源协同的综合能源项目建设。	根据《节能报告》，能源种类主要为电力、天然气、蒸汽，不直接使用煤炭，项目能源消费对安庆市能源消费增量影响较小
煤炭减量替代和清洁高效利用工程	严格合理控制煤炭消费增长，大气污染防治重点区域新、改、扩建用煤项目实施煤炭消费等量或减量替代。重点削减非电力用煤，各市将减煤目标按年度分解落实到重点耗煤企业，实施“一企一策”减煤诊断。	
健全污染物排放总量控制制度	推进实施减排重点工程，优化总量减排指标分解方式，统筹考虑各地生态环境质量改善要求和减排潜力，综合确定市级减排目标。生态环境质量改善任务重、减排空间大的地方承担相对较多的减排任务。加强总量减排与排污许可、环境影响评价审批等制度衔接，提升总量减排核算信息化水平。强化总量减排监督管理，重点核查重复计算、弄虚作假特别是不如实填报削减量和削减来源等问题。	本次募投项目均已取得固定资产投资节能审查意见及环评批复，符合污染物排放总量控制目标
坚决遏制高耗能高	明确高耗能高排放（以下简称“两高”）项目界定标准，全面排查在建、拟建、存量“两高”项	本次募投项目不属于“两高”项目

排放项目盲目发展	目，实施清单管理、分类处置、动态监控。严格控制新增“两高”项目审批，认真分析评估拟建项目必要性、可行性和对产业高质量发展、能耗双控、碳排放和环境质量的影响，严格审查项目是否符合产业政策、产业规划、“三线一单”、规划环评要求，是否依法依规落实产能置换、能耗置换、煤炭消费减量替代、污染物排放区域削减等要求。对已建成投产的存量“两高”项目，有节能减排潜力的加快改造升级，属于落后产能的加快淘汰。	
----------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

综上，本次募投项目符合项目实施地能源消费监管的有关要求。

2、单位产值及增加值能耗指标显著优于国家以及安徽省平均情况

根据《安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）可行性研究报告》《安庆科思化学有限公司年产 2600 吨高端个人护理品项目可行性研究报告》以及《节能报告》，本次募集资金投资项目生产所需的能源消耗主要为电、蒸汽和天然气，募投项目具体能源消耗情况以及与中国 2021 年度单位 GDP 能耗、安徽省 2021 年度单位工业产值能耗对比情况如下：

项目名称	能耗折算标煤（吨/年）	预计营业收入（万元/年）	平均能耗（吨标准煤/万元）	中国2021年度单位GDP能耗（吨标准煤/万元）	安徽省2021年度单位工业产值能耗（吨标准煤/万元）
安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）	3,369.88	39,754.23	0.08	0.56	0.75
安庆科思化学有限公司年产2600吨高端个人护理品项目	3,574.03	37,355.82	0.10	0.56	0.75

注 1：我国 2021 年单位 GDP 能耗来源于 Wind 数据

注 2：安徽省 2021 年单位工业产值能耗依据《安徽统计年鉴-2022》披露的“安徽省工业能源消费量（吨标准煤）”及“安徽工业生产总产值”计算，计算公式为：安徽省单位工业产值能耗（吨标准煤/万元）=安徽省工业能源消费量（吨标准煤）/安徽工业生产总产值（万元）

由上表可知，发行人本次募集资金投资项目达产后平均能耗显著低于中国单位 GDP 能耗以及安徽省单位工业产值能耗。

综上所述，本次募投项目满足项目所在地能源消费双控要求。

（二）本次募投项目已按规定取得固定资产投资项目节能审查意见

国家发改委发布的《固定资产投资项目节能审查办法》和本次募投项目所在地固定资产投资项目节能审查的相关规定如下：

审批类型	相关规定
《固定资产投资项目节能审查办法》	第五条 固定资产投资项目节能审查由地方节能审查机关负责。国家发展改革委核报国务院审批以及国家发展改革委审批的政府投资项目，建设单位在报送项目可行性研究报告前，需取得省级节能审查机关出具的节能审查意见。国家发展改革委核报国务院核准以及国家发展改革委核准的企业投资项目，建设单位需在开工建设前取得省级节能审查机关出具的节能审查意见。年综合能源消费量 5000 吨标准煤以上（改扩建项目按照建成投产后年综合能源消费增量计算，电力折算系数按当量值，下同）的固定资产投资项目，其节能审查由省级节能审查机关负责。其他固定资产投资项目，其节能审查管理权限由省级节能审查机关依据实际情况自行决定。
《安徽省固定资产投资项目节能审查实施办法》	第五条 国家发展改革委核报国务院审批或核准，国家发展改革委审批或核准的固定资产投资项目，以及年综合能源消费量 5000 吨标准煤以上（改扩建项目按照建成投产后年综合能源消费增量计算，电力折算系数按当量值，下同）的固定资产投资项目，其节能审查由省发展改革委或委托市级节能审查机关实施。省级权限节能审查项目中，建设地点位于中国（安徽）自由贸易试验区合肥片区、芜湖片区、蚌埠片区的，由自贸区节能审查机关依法承接实施节能审查，并在出具节能审查意见后 10 日内，向省发展改革委报备。其他固定资产投资项目，其节能审查管理权限由市级节能审查机关依据实际情况自行决定。 第六条 年综合能源消费量不满 1000 吨标准煤，且年电力消费量不满 500 万千瓦时的固定资产投资项目，涉及国家秘密以及用能工艺简单、节能潜力小的行业（具体行业依据国家发展改革委制定并公布的目录确定）的固定资产投资项目，不再单独进行节能审查。

根据《节能报告》，本次募投项目中，安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）的年综合能源消费量为 3,369.88 吨（当量），安庆科思化学有限公司年产 2600 吨高端个人护理品项目的年综合能源消费量为 3,574.03 吨（当量），节能审查属于由所在地实际节能审查机关部门负责实施的情形。本次募投项目固定资产投资项目节能审查情况具体如下：

序号	项目名称	能评
1	安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）	已取得（庆高新经发能评[2022]3号）
2	安庆科思化学有限公司年产2600吨高端个人护理品项目	已取得（庆高新经发能评[2022]8号）

综上，本次募投项目满足项目所在地能源消费双控要求，且已按规定取得固定资产投资项目节能审查意见。

三、本次募投项目是否涉及新建自备燃煤电厂，如是，是否符合《关于加强和规范燃煤自备电厂监督管理的指导意见》中“京津冀、长三角、珠三角等区域禁止新建燃煤自备电厂，装机明显冗余、火电利用小时数偏低地区，除以热定电的热电联产项目外，原则上不再新建/新扩自备电厂项目”的要求

根据本次募投项目的可行性研究报告、备案文件及环境影响评价文件，本次募投项目不涉及新建自备燃煤电厂。

因此，本次募投项目不适用《关于加强和规范燃煤自备电厂监督管理的指导意见》中“京津冀、长三角、珠三角等区域禁止新建燃煤自备电厂，装机明显冗余、火电利用小时数偏低地区，除以热定电的热电联产项目外，原则上不再新建/新扩自备电厂项目”的要求。

四、本次募投项目是否需履行主管部门审批、核准、备案等程序及履行情况；是否按照环境影响评价法要求，以及《建设项目环境影响评价分类管理目录》《生态环境部审批环境影响评价文件的建设项目目录》规定，获得相应级别生态环境部门环境影响评价批复

(一) 本次募投项目现阶段已履行的主管部门审批、核准、备案等程序

与本次募投项目的审批、核准、备案等程序相关的法律法规具体如下：

审批类型	法规名称	具体内容
企业投资项目核准和备案	《企业投资项目核准和备案管理办法》	第二条 本办法所称企业投资项目，是指企业在中国境内投资建设的固定资产投资项目，包括企业使用自己筹措资金的项目，以及使用自己筹措的资金并申请使用政府投资补助或贷款贴息等的项目。
		第四条 根据项目不同情况，分别实行核准管理或备案管理。对关系国家安全、涉及全国重大生产力布局、战略性资源开发和重大公共利益等项目，实行核准管理。其他项目实行备案管理。
		第五条 实行核准管理的具体项目范围以及核准机关、核准权限，由国务院颁布的《政府核准的投资项目目录》确定。法律、行政法规和国务院对项目核准的范围、权限有专门规定的，从其规定。
	《国务院关于发布政府核准的投资项目目录（2016年本）的通知》	一、企业投资建设本目录内的固定资产投资项目，须按照规定报送有关项目核准机关核准。企业投资建设本目录外的项目，实行备案管理。事业单位、社会团体等投资建设的项目，按照本目录执行。

根据上述要求，安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）、安庆科思化学有限公司年产 2600 吨高端个人护理品项目均属于建设《政府核准的投资项目目录（2016年本）》外的项目，需履行备案程序。

截至本补充法律意见书出具日，本次募投项目所履行的主管部门审批、核准、备案程序及项目环评、能评手续情况如下：

序号	项目名称	项目备案情况	环评情况	能评情况
1	安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）	已于安庆高新技术产业开发区经济开发区经济发展局完成备案，已取得项目备案表（项目代码：2205-340877-04-01-856581）	安庆市生态环境局出具《关于安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）环境影响报告书的批复》（宣环建函〔2022〕48号），已完成环境影响评价	已取得（庆高新经发能评[2022]3号）
2	安庆科思化学有限公司年产2600吨高端个人护理品项目	已于安庆高新技术产业开发区经济开发区经济发展局完成备案，已取得项目备案表（项目代码：2209-340877-04-01-684169）	安庆市生态环境局出具《关于年产2600吨高端个人护理品项目环境影响报告书的批复》（宣环建函〔2022〕49号），已完成环境影响评价	已取得（庆高新经发能评[2022]8号）

（二）本次募投已按照环境影响评价法要求，以及《建设项目环境影响评价分类管理目录》《生态环境部审批环境影响评价文件的建设项目目录》规定，获得相应级别生态环境部门环境影响评价批复

《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环境影响评价分类管理目录》《生态环境部审批环境影响评价文件的建设项目目录》以及本次募投项目所在地对环境影响评价实施分级审批的相关规定具体列示如下：

法律法规名称	相关规定
《中华人民共和国环境影响评价法（2018年修正）》	第二十三条 国务院生态环境主管部门负责审批下列建设项目的环境影响评价文件： （一）核设施、绝密工程等特殊性质的建设项目； （二）跨省、自治区、直辖市行政区域的建设项目； （三）由国务院审批的或者由国务院授权有关部门审批的建设项目。 前款规定以外的建设项目的环境影响评价文件的审批权限，由省、自治区、直辖市人民政府规定。 建设项目可能造成跨行政区域的不良影响，有关生态环境主管部门对该项目的环境影响评价结论有争议的，其环境影响评价文件由共同的上一级生态环境主管部门审批。
《建设项目环境影响评价分类管理目录（2021年本）》	日用化学产品制造领域中，“以油脂为原料的肥皂或皂粒制造（采用连续皂化工艺、油脂水解工艺的除外）；香料制造（以上均不含单纯混合或分装的）”项目需编制环境影响评价报告书，“采用连续皂化工艺、油脂水解工艺的肥皂或皂粒制造采用高塔喷粉工艺的合成洗衣粉制造；采用热反应工艺的香精制造；烫发剂、染发剂制造”项目需编制环境影响评价报告表。
《生态环境部审批环境影响评价	纳入生态环境部审批的建设项目包括水利、能源、交通运输、原材料、核与辐射、海洋、绝密工程的相关项目和其他由国务院或国务院

文件的建设项目目录（2019 年本）》	授权有关部门审批的应编制环境影响报告书的项目，其中原材料项目包括： （1）石化：新建炼油及扩建一次炼油项目（不包括列入国务院批准的国家能源发展规划、石化产业规划布局方案的扩建项目）。 （2）化工：年产超过 20 亿立方米的煤制天然气项目；年产超过 100 万吨的煤制油项目；年产超过 100 万吨的煤制甲醇项目；年产超过 50 万吨的煤经甲醇制烯烃项目。
《安徽省建设项目环境影响评价文件审批权限的规定（2019 年本）》	一、省级生态环境部门负责审批下列建设项目的环境影响评价文件： 1.列入《安徽省生态环境厅建设项目环境影响评价文件审批目录》应当编制环境影响报告书的建设项目； 2.列入《安徽省生态环境厅建设项目环境影响评价文件审批目录》应当编制环境影响报告表的核与辐射类建设项目； 3.跨设区市的行政区域的建设项目。 二、设区市生态环境部门负责审批由省级以上生态环境部门审批以外的建设项目环境影响报告书（表）。 三、县（市、区）级生态环境部门在设区市级生态环境部门授权范围内承担部分环境影响报告书（表）审批具体工作。

因此，根据《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环境影响评价分类管理目录（2021 年本）》《生态环境部审批环境影响评价文件的建设项目目录（2019 年本）》和《安徽省建设项目环境影响评价文件审批权限的规定（2019 年本）》，本次募投项目不属于法律法规规定的应由国务院或省级生态环境主管部门审批环境影响评价的项目，需按照《建设项目环境影响评价分类管理目录》相关规定，编制环境影响报告书，并由当地环境保护行政主管部门审批。

本次募投项目已按上述规定履行环境影响评价程序，具体如下：

序号	项目名称	项目实施地点	环评类别	环境影响评价主管部门	环境影响评价情况
1	安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）	安徽省 安庆市	环境影响报告书	安庆市生态环境局	安庆市生态环境局出具《关于安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）环境影响报告书的批复》（宜环建函〔2022〕48 号），该项目已完成环境影响评价
2	安庆科思化学有限公司年产 2600 吨高端个人护理品项目	安徽省 安庆市	环境影响报告书	安庆市生态环境局	安庆市生态环境局出具《关于年产 2600 吨高端个人护理品项目环境影响报告书的批复》（宜环建函〔2022〕49 号），该项目已完成环境影响评价

综上所述，本次募投项目均已履行主管部门审批、核准、备案程序，并已按照环境影响评价法要求，以及《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021

年本)》和《生态环境部审批环境影响评价文件的建设项目目录(2019年本)》规定,获得相应级别生态环境主管部门环境影响评价批复。

五、本次募投项目是否属于大气污染防治重点区域内的耗煤项目,依据《大气污染防治法》第九十条,国家大气污染防治重点区域内新建、改建、扩建用煤项目的,应当实行煤炭的等量或减量替代,发行人是否已履行相应的煤炭等量或减量替代要求

根据《环境保护部、发展改革委、财政部关于印发<重点区域大气污染防治“十二五”规划>的通知》(环发〔2012〕130号)和《国务院关于印发打赢蓝天保卫战三年行动计划的通知》(国发〔2018〕22号)规定,长三角地区包含安徽省为大气污染防治重点区域。

本次募投项目位于安徽省安庆市,属于大气污染防治重点区域。本次募投项目主要使用电力、天然气、蒸汽等清洁能源,不涉及燃煤等工艺。

综上,本次募投项目位于大气污染防治重点区域,但不涉及燃煤等工艺,不适用《大气污染防治法》第九十条的规定,无需履行相应的煤炭等量或减量替代要求。

六、本次募投项目是否位于各地城市人民政府根据《高污染燃料目录》划定的高污染燃料禁燃区内,如是,是否拟在禁燃区内燃用相应类别的高污染燃料

本次募投项目均位于安徽省安庆市,根据《安庆市人民政府关于重新划定高污染燃料禁燃区的通告》(宜政秘〔2017〕224号),安庆市禁燃区范围包括“(一)江堤沿线、宁安高铁、外环北路、沪渝高速、环城西路、丁香路延伸路、环湖西路、沿江路形成的闭合区域内(III类禁止燃用的燃料组合区域除外)执行II类禁止燃用的燃料组合;(二)曙光路、华中路、文苑路、皖江大道、潜江路、迎宾路、湖心路、菱湖北路、集贤南路、德宽路、沿江路形成的闭合区域内和大龙山镇206国道、龙城路、023县道形成的闭合区域执行I类禁止燃用的燃料组合”,发行人本次募投项目不存在位于高污染燃料禁燃区内的情况。

此外,根据《高污染燃料目录》,高污染燃料指煤炭及其制品、石油焦、油页岩、原油、重油、渣油、煤焦油、非专用锅炉或未配置高效除尘设施的专用锅炉燃用的生物质成型燃料等。根据本次募投项目可行性研究报告、固定资

产投资备案文件及环境影响评价报告，发行人本次募投项目主要能源为电力、天然气和蒸汽，不存在燃用《高污染燃料目录》相应类别的高污染燃料的情形。

综上所述，发行人本次募投项目不存在位于募投项目实施地安徽省安庆市人民政府根据《高污染燃料目录》划定的高污染燃料禁燃区内，不涉及在禁燃区内燃用相应类别的高污染燃料的情况。

七、本次募投项目是否需取得排污许可证，如是，是否已取得，如未取得，说明目前的办理进度、后续取得是否存在法律障碍，是否违反《排污许可管理条例》第三十三条规定

（一）本次募投项目需取得排污许可证，本次募投项目将在启动生产设施或者发生实际排污前申请取得排污许可证

根据《排污许可管理条例》《排污许可管理办法（试行）（2019 修正）》《固定污染源排污许可分类管理名录（2019 年版）》规定，新建排污单位应当在启动生产设施或者发生实际排污之前申请取得排污许可证或者填报排污登记表。

鉴于本次募投项目尚未启动生产设施或者发生实际排污，因此，截至本补充法律意见书出具日，安庆科思无需且尚未取得排污许可证。安庆科思将在本次募投项目启动生产设施或者发生实际排污之前申请取得排污许可证，确保本次募投项目符合《排污许可管理条例》《排污许可管理办法（试行）（2019 修正）》《固定污染源排污许可分类管理名录（2019 年版）》的规定和要求。

（二）本次募投项目办理取得排污许可证不存在法律障碍

根据《排污许可管理条例》第十一条规定，募投项目取得排污许可证的主要条件及本次募投项目符合情况如下：

序号	主要条件/标准	募投项目是否可具备获取条件
1	依法取得建设项目环境影响报告书（表）批准文件，或者已经办理环境影响登记表备案手续	是。本次募投项目已取得《关于安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）环境影响报告书的批复》（宜环建函〔2022〕48号）及《关于年产2600吨高端个人护理品项目环境影响报告书的批复》（宜环建函〔2022〕49号）。
2	污染物排放符合污染物排放标准要求，重点污染物排放符合排污许可证申请与核发技术规范、环境影响报告书（表）批准文件、重点污染物排放总量控制要求	是。根据募投项目环境影响评价文件，本次募投项目污染物排放符合相关污染物排放标准，重点污染物排放符合相关排污许可证申请与核发技术规范，因此，募投项目排污能够符合环境影响报告书（表）批准文件、重点污染物排放总量控制要求。

序号	主要条件/标准	募投项目是否可具备获取条件
3	采用污染防治设施可以达到许可排放浓度要求或者符合污染防治可行技术	是。根据募投项目环境影响评价文件，本次募投项目污染防治措施已采取可行技术，使最终排放的污染物符合许可排放标准，且项目清洁生产水平优于国内同类先进企业清洁生产水平。
4	自行监测方案的监测点位、指标、频次等符合国家自行监测规范	是。根据募投项目环境影响评价文件，本次募投项目将落实大气污染物综合排放标准、排污许可证申请与核发技术规范、排污单位自行监测技术指南等要求。

根据本次募投项目环境影响评价文件，本次募投项目不存在《排污许可管理办法（试行）（2019 修正）》第二十八条规定的不予核发排污许可证的情形，即以下情形：“（一）位于法律法规规定禁止建设区域内的；（二）属于国务院经济综合宏观调控部门会同国务院有关部门发布的产业政策目录中明令淘汰或者立即淘汰的落后生产工艺装备、落后产品的；（三）法律法规规定不予许可的其他情形。”

综上，本次募投项目具备取得排污许可证的主要条件，不存在不予核发排污许可证的情形，本次募投项目不存在取得排污许可证的法律障碍。

（三）本次募投项目不存在违反《排污许可管理条例》第三十三条规定的情形

《排污许可管理条例》第三十三条规定，违反本条例规定，排污单位有下列行为之一的，由生态环境主管部门责令改正或者限制生产、停产整治，处 20 万元以上 100 万元以下的罚款；情节严重的，报经有批准权的人民政府批准，责令停业、关闭：（一）未取得排污许可证排放污染物；（二）排污许可证有效期届满未申请延续或者延续申请未经批准排放污染物；（三）被依法撤销、注销、吊销排污许可证后排放污染物；（四）依法应当重新申请取得排污许可证，未重新申请取得排污许可证排放污染物。

截至本补充法律意见书出具日，本次募投项目尚未启动生产设施或者发生实际排污，不存在违反《排污许可管理条例》第三十三条规定的情形。

综上所述，本次募投项目需要申请取得排污许可证，但因募投项目均处于在建阶段，尚未投入生产，未发生排放污染物的行为，募投项目实施主体现阶段无需申请取得排污许可证。本次募投项目符合国家产业政策，且已取得相应的环评批复文件，在落实各项环保措施及环保主管部门环评批复意见的情况下，募投项目各实施主体将在本次募投项目启动生产设施或者发生实际排污之前，申请办理排污许可证，预计后续申请办理排污许可证不存在法律障碍。截至本

补充法律意见书出具日，募投项目未发生实际排污，不存在违反《排污许可管理条例》第三十三条规定的情形。

八、本次募投项目生产的产品是否属于《环保名录》中规定的“双高”产品，发行人产品属于《环保名录》中“高环境风险”的，还应满足环境风险防范措施要求、应急预案管理制度健全、近一年内未发生重大特大突发环境事件要求；产品属于《环保名录》中“高污染”的，还应满足国家或地方污染物排放标准及已出台的超低排放要求、达到行业清洁生产先进水平、近一年内无因环境违法行为受到重大处罚的要求

本次募投项目生产的产品与《环境保护综合名录（2021年版）》中规定的“高污染”、“高环境风险”产品目录范畴对比具体如下：

序号	募投项目	项目产品	是否属于高污染、高环境风险产品
1	安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）	椰油酰甘氨酸钠、椰油酰甘氨酸钾、甲基椰油酰基牛磺酸钠、卡波姆	否
2	安庆科思化学有限公司年产2600吨高端个人护理品项目	双-乙基己氧苯酚甲氧苯基三嗪（P-S）和P-S中间体RET	否

综上所述，本次募投项目生产的产品不属于《环境保护综合名录（2021年版）》中规定的“高污染”、“高环境风险”产品。发行人产品不属于《环保名录》中“高环境风险”，不适用应满足环境风险防范措施要求、应急预案管理制度健全、近一年内未发生重大特大突发环境事件要求的情形；发行人产品不属于《环保名录》中“高污染”，不适用应满足国家或地方污染物排放标准及已出台的超低排放要求、达到行业清洁生产先进水平、近一年内无因环境违法行为受到重大处罚的要求的情形。

九、本次募投项目涉及环境污染的具体环节、主要污染物名称及排放量；募投项目所采取的环保措施及相应的资金来源和金额，主要处理设施及处理能力，是否能够与募投项目实施后所产生的污染相匹配

（一）本次募投项目涉及环境污染的具体环节、主要污染物名称及排放量

1、安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）

根据《安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）环境影响报告书》，安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）涉及的环境污染环节及主要污染物名称如下：

类别	产污环节	主要污染物名称
废气	卡波姆生产过程中产生的进料废气、搅拌废气、不凝气、离心废气、粉碎废气，以及表面活性剂生产过程中产生的椰油酰氯制备废气、不凝气、配料废气以及缩合、调酸、保温、水洗、析晶、离心、成盐等过程产生的废气；副产品亚磷酸生产过程产生的离心废气、水解尾气、氯化钠蒸发过程产生的不凝气、RTO 焚烧炉、储罐呼吸、污水处理站、实验室、危废暂存间等	SO ₂ 、NO _x 、颗粒物、氨气、硫化氢、丙烯酸、酚类、甲苯、甲醇、氯化氢、三氯化磷、非甲烷总烃
废水	工艺废水、车间地面冲洗废水、纯水制备弃水、循环水站排水、废气处理装置废水、生活污水、初期雨水等	COD、SS、甲苯、氨氮、总氮、总磷、盐分、LAS、丙烯酸、AOX
噪声	设备噪声（风机、各类泵、空压机等）	稳态噪声
固体废物	过滤、精馏、蒸馏、原料包装、污水处理、实验室检测、废气处理、纯水制备、办公生活	蒸馏残渣、过滤废渣、精馏残渣、废过滤材料、废布袋、废包装材料、污泥、实验室废液、废活性炭、废树脂、废 RO 膜、生活垃圾

注：上述数据来源为《安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）环境影响报告书》，已取得主管部门批复。

根据《安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）环境影响报告书》，该募投项目产生的主要污染物排放量汇总情况如下：

单位：吨/年

种类	污染物名称	产生量	削减量	排放量	最终排放量
有组织 废气	SO ₂	0.045	0	0.045	0.045
	NO _x	0.18	0	0.18	0.18
	颗粒物	1.712	1.526	0.186	0.186
	氨气	0.63	0.51	0.12	0.12
	硫化氢	0.0228	0.0183	0.0045	0.0045
	丙烯酸	10.1935	10.0915	0.102	0.102
	酚类	0.0215	0.0213	0.0002	0.0002
	甲苯	24.892	24.3916	0.5004	0.5004
	甲醇	96.7252	95.7552	0.97	0.97
	氯化氢	21.3112	20.8792	0.432	0.432
	三氯化磷	6.4773	6.3473	0.13	0.13
	VOCs（非甲烷总烃）	348.507	342.436	6.071	6.071
无	颗粒物	0.1829	0	0.1829	0.1829

种类	污染物名称	产生量	削减量	排放量	最终排放量
组织	三氯化磷	0.08	0	0.08	0.08
	NH ₃	0.04	0	0.04	0.04
	H ₂ S	0.0012	0	0.0012	0.0012
	VOCs（非甲烷总烃）	7.026	0	7.026	7.026
废水	废水量	44,142.62	0	44,142.62	44,142.62
	COD	317.69	301.05	16.64 ^[1]	4.41 ^[2] /2.21 ^[3]
	SS	16.18	11.18	5.0 ^[1]	3.09 ^[2] /0.44 ^[3]
	甲苯	13.80	13.786	0.014 ^[1]	0.004 ^[2] /0.004 ^[3]
	氨氮	1.60	1.35	0.25 ^[1]	0.25 ^[2] /0.22 ^[3]
	总氮	1.65	1.38	0.27 ^[1]	0.27 ^[2] /0.27 ^[3]
	总磷	3.76	3.58	0.18 ^[1]	0.022 ^[2] /0.022 ^[3]
	盐分	11.91	0	11.91 ^[1]	11.91 ^[2] /11.91 ^[3]
	LAS	5.37	5.18	0.19 ^[1]	0.22 ^[2] /0.022 ^[3]
	丙烯酸	31.76	31.6	0.16 ^[1]	0.16 ^[2] /0.16 ^[3]
	AOX	20.2	19.96	0.24 ^[1]	0.044 ^[2] /0.044 ^[3]
噪声	稳态噪声	昼间（6-22时）约 65dB(A)，夜间（22-6时）约 55dB(A)			
固体废物	危险固废	169.8652	169.8652 ^[4]		
	一般固废	47.48	47.48 ^[4]		

注：[1]废水排放量为排入污水处理厂的接管排放量；

[2]近期废水经城西污水处理厂处理后最终排入外环境的量；

[3]远期废水经山口污水处理厂处理后最终排入外环境的量；

[4]委托有资质单位处置及环卫清运处置的固体废物，视同“削减量”。

2、安庆科思化学有限公司年产 2600 吨高端个人护理品项目

根据《安庆科思化学有限公司年产 2600 吨高端个人护理品项目环境影响报告书》，安庆科思化学有限公司年产 2600 吨高端个人护理品项目涉及的环境污染环节、主要污染物名称及排放量如下：

类别	产污环节	主要污染物名称
废气	生产工艺废气（含副产品六水合三氯化铝制备废气）、污水处理站恶臭废气、危废库废气、高盐废水蒸馏废气、罐区废气、实验室产生的有机废气以及投料废气	VOCs、HCl、NO ₂ 、SO ₂ 、颗粒物、氨、甲苯、硫化氢、四氢呋喃
废水	生产工艺废水、副产六水合三氯化铝制备废水、设备冲洗、地面冲洗、软水制备弃水、生活污水、实验室废水、初期雨水、循环冷却排水等	COD、BOD ₅ 、SS、氨氮、总磷、石油类、甲苯、苯酚、AOX、全盐分

类别	产污环节	主要污染物名称
噪声	设备噪声（风机、各类泵、空压机等）	噪声
固体废物	生产过程中产生的过滤残渣、蒸馏残渣（或残液），高盐废水蒸馏处理产生的蒸馏残渣（或残液），废气处理系统、冷凝装置产生的冷凝废液，软水制备工序产生的废旧滤芯，污水处理产生的污泥，废旧包装材料，废气处理产生的废活性炭，生活垃圾	精馏残渣（液）、生产过程中滤渣、生产过程中产生的冷凝废液、废气治理产生的废活性炭、废包装材料、高盐废水蒸馏残渣、污水处理污泥、废气处理产生的冷凝废液、生活垃圾

根据《安庆科思化学有限公司年产 2600 吨高端个人护理品项目环境影响报告书》，该募投项目产生的主要污染物排放量汇总情况如下：

单位：吨/年

种类	污染物名称	产生量	厂内处理削减量	接管排放量	污水处理厂削减量	外排环境量	
废水	废水量	66,613.305	0	66,613.305	0	66,613.305	
	COD	59.562	26.255	33.307	26.6457	6.6613	
	BOD ₅	10.47	5.141	5.329	3.3306	1.9984	
	SS	12.699	6.038	6.661	1.9981	4.6629	
	氨氮	1.377	0.711	0.666	0.3329	0.3331	
	总磷	0.048	0.028	0.020	0.0067	0.0133	
	石油类	0.617	0.284	0.333	0.1998	0.1332	
	甲苯	10.564	10.558	0.006	0	0.006	
	苯酚	0.392	0.362	0.03	--	0.03	
	AOX	0.43	0.097	0.333	0.2664	0.0666	
	全盐分	18.23	0	18.23	0	18.23	
废气	有组织	VOCs	501.202	498.678	--	--	2.524
		HCl	45.633	45.522	--	--	0.111
		NO ₂	2.585	0.775	--	--	1.81
		SO ₂	0.0072	0.00648	--	--	0.00072
		颗粒物	5.517	5.241	--	--	0.276
		氨	0.196	0.16	--	--	0.036
		甲苯	188.967	187.445	--	--	1.522
		硫化氢	0.013	0.006	--	--	0.007
		四氢呋喃	70.421	70.414	--	--	0.007

种类	污染物名称	产生量	厂内处理削减量	接管排放量	污水处理厂削减量	外排环境量
无组织	甲苯	0.626	--	--	--	0.626
噪声	营运期噪声	昼间（6-22时）约 65dB(A)，夜间（22-6时）约 55dB(A)				
固体废物	危险固废	2,394.141	2,394.141 ^[1]			
	一般固废	10.7	10.7 ^[1]			

[1]委托有资质单位处置及环卫清运处置的固体废物，视同“外排环境量”。

（二）募投项目所采取的环保措施及相应的资金来源和金额，主要处理设施及处理能力，以及与募投项目实施后所产生的污染相匹配

1、安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）

根据《安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）环境影响报告书》，针对本项目污染排放，发行人拟进行的环保投入约 1,714 万元，占项目投资总额的 2.66%，资金来源于本次募集资金和自筹资金。具体环保处理设施及处理能力如下：

种类	主要污染物	处理措施	处理能力	是否能够与募投项目实施后所产生的污染匹配
废气	SO ₂ 、NO _x 、颗粒物、氨气、硫化氢、丙烯酸、酚类、甲苯、甲醇、氯化氢、三氯化磷、非甲烷总烃	有组织废气采取蓄热式燃烧装置(RTO)、水喷淋、碱喷淋、树脂吸附脱附装置、活性炭处理装置、光触媒除臭等措施处理，无组织废气采取加强通风、密封性检修等措施处理	氨气、硫化氢去除率达到80%，颗粒物和实验室非甲烷总烃去除率达到90%，其余主要污染物去除率均达到95%以上，处理后废气执行《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）、《合成树脂工业污染物排放标准》（GB31572-2015）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	是
废水	COD、SS、甲苯、氨氮、总氮、总磷、盐分、LAS、丙烯酸、AOX	高浓度废水进入“铁碳微电解+芬顿强氧化+混凝沉淀+初沉池”预处理，预处理后的高浓度废水与其他低浓度废水	污水处理站预处理工段设计处理能力 400t/d，生化工段处理能力为 1000t/d，处理后接管标准执行城西污水处理厂接管	是

种类	主要污染物	处理措施	处理能力	是否能够与募投项目实施后所产生的污染匹配
		一起进入“调节池+水解酸化池+二级接触氧化+二沉池”生化处理，处理后尾水近期接管城西污水处理厂进一步处理，远期接管山口污水处理厂集中处理	标准	
噪声	设备噪声（风机、各类泵、空压机等）	从声源上降噪、从传播途径上降噪、采取合理布局的设施原则、加强设备维护	可降低噪声源强 25dB(A)以上，处理后噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3类区标准	是
固体废物	生产蒸馏残渣、过滤废渣、废过滤材料、废布袋、精馏残渣、废包装材料（废包装桶、废包装袋）、污水站污泥、实验室废液、废气处理装置产生的废活性炭、废树脂以及纯水制备产生的废RO膜、生活垃圾	委托有资质单位处置及环卫清运	本项目设置占地面积 740 m ² 危险废物暂存库，执行《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）；相关处置单位有足够的余量接纳处置项目产生的危险废物，并持有相应处置类别的经营许可证	是

2、安庆科思化学有限公司年产 2600 吨高端个人护理品项目

根据《安庆科思化学有限公司年产 2600 吨高端个人护理品项目环境影响报告书》，针对本项目污染排放，发行人拟增加的环保投入约 404 万元，资金来源于本次募集资金和自筹资金。具体环保处理设施及处理能力如下：

种类	主要污染物	处理措施	处理能力	是否能够与募投项目实施后所产生的污染匹配
废气	VOCs、HCl、NO ₂ 、SO ₂ 、颗粒物、氨、甲苯、硫化氢、四氢呋喃	有组织废气采取蓄热式燃烧装置(RTO)、冷凝、干燥、碱喷淋、活性炭处理、光触媒除臭等措施处理，无组织废气采取加强通风、密封性检修等措施处理	车间废气中，NO ₂ 去除效率达到 30%，硫化氢去除效率 40%，SO ₂ 去除效率达到 90%，其余主要污染物去除效率均达到 95%以上，处理后废气执行《恶臭污染物排放标准》	是

种类	主要污染物	处理措施	处理能力	是否能够与募投项目实施后所产生的污染匹配
			(GB14554-93)、《合成树脂工业污染物排放标准》(GB31572-2015)、《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	
废水	COD、BOD ₅ 、SS、氨氮、总磷、石油类、甲苯、AOX、苯酚、全盐分	高盐废水先行蒸馏处理后，再和其它废水一并进入污水处理站处理；生产工艺废水采用铁碳微电机+芬顿处理后，再进入后续综合生化处理单元处理；其它废水直接进入综合生化处理单元	本项目高盐废水自建蒸发析盐装置，蒸发析盐冷凝水和其它废水一并进入污水处理站进行处理；污水处理站预处理工段设计处理能力 400t/d，生化工段处理能力为 1000t/d，处理后废水接管标准执行城西污水处理厂接管标准	是
噪声	设备噪声（风机、各类泵、空压机等）	从声源上降噪、从传播途径上降噪、采用“闹静分开”和合理布局的设施、加强设备维护	可降低噪声源强 15~25dB(A)，使厂界达标，能满足环境保护的要求	是
固体废物	生产过程中产生的过滤残渣、蒸馏残渣（或残液），高盐废水蒸馏处理产生的蒸馏残渣（或残液），废气处理系统、冷凝装置产生的冷凝废液，软水制备工序产生的废旧滤芯，污水处理产生的污泥，废旧包装材料，废气处理产生的废活性炭，生活垃圾	委托有资质单位处置及环卫清运	本项目设置占地面积 740 m ² 危险废物暂存库，执行《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2001)；相关处置单位有足够的余量接纳处置项目产生的危险废物，并持有相应处置类别的经营许可证	是

综上，本次募投项目涉及环境污染的主要污染物包括废气、废水、固体废物和噪声。发行人已根据本次募投项目各类污染物排放量合理规划污染物处置方式，针对本次募投项目污染排放所采取的环保设施和处理措施充分，处理能力能够与募投项目实施后所产生的污染相匹配，处理后的污染物符合环境保护法律法规要求。相关环保设施的资金投入来源于本次募集资金及自筹资金。

十、发行人最近 36 个月是否存在受到环保领域行政处罚的情况，是否构成重大违法行为，或是否存在导致严重环境污染，严重损害社会公共利益的违法行为

根据发行人的书面确认、相关政府部门出具的证明文件并经在发行人及其子公司的主要政府主管部门网站查询，发行人最近 36 个月不存在受到环保领域行政处罚的情况，不存在导致严重环境污染，严重损害社会公共利益的违法行为。

核查程序：

就本问题，本所律师履行了如下核查程序：

1、查阅《产业结构调整指导目录（2019 年本）》、《生态环境部审批环境影响评价文件的建设项目目录（2019 年本）》《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021 年版）》等相关法规及政策文件；

3、查阅了《关于加强和规范燃煤自备电厂监督管理的指导意见》，比对了发行人募投项目所在区域，核对了募投项目可行性研究报告、备案文件、节能报告、节能审查意见及环境影响评价文件；

4、查阅本次募集资金投资项目已取得的相关备案以及批复文件、环境影响评价文件及生态环境主管部门环境影响评价批复的相关规定；

5、查阅募集资金使用可行性研究报告；

6、查阅发行人募投项目所在地人民政府根据《高污染燃料目录》划定的高污染燃料禁燃区，并与发行人募投项目所在区域对比；

7、了解发行人募投项目实施主体的排污许可证办理情况、查阅《排污许可管理条例》以及募投项目的环境影响报告书；

8、查阅了《环境保护综合名录（2021 年版）》，与发行人募投项目备案文件、募投项目可行性研究报告进行核对；

9、取得主管政府部门出具的守法证明，并于中华人民共和国生态环境部、安徽省生态环境厅、江苏省生态环境厅等政府信息公开网等网站对发行人及其子公司环保领域的行政处罚情况进行网络核查。

核查结论：

经核查，本所律师认为：

1、本次募投项目不属于《产业结构调整指导目录（2019年本）》中淘汰类、限制类产业，不属于落后产能，符合国家产业政策；

2、本次募投项目满足项目所在地能源消费双控要求，且已按规定取得固定资产投资项目节能审查意见；

3、本次募投项目不涉及新建自备燃煤电厂，不适用《关于加强和规范燃煤自备电厂监督管理的指导意见》中“京津冀、长三角、珠三角等区域禁止新建燃煤自备电厂，装机明显冗余、火电利用小时数偏低地区，除以热定电的热电联产项目外，原则上不再新建/新扩自备电厂项目”的要求；

4、本次募投项目均已履行主管部门审批、核准、备案程序，并已按照环境影响评价法要求，以及《建设项目环境影响评价分类管理名录》和《生态环境部审批环境影响评价文件的建设项目目录》规定，获得相应级别生态环境主管部门环境影响评价批复；

5、本次募投项目位于大气污染防治重点区域，但不涉及燃煤等工艺，不适用《大气污染防治法》第九十条的规定，无需履行相应的煤炭等量或减量替代要求；

6、发行人本次募投项目均不位于募投项目实施地安徽省安庆市人民政府根据《高污染燃料目录》划定的高污染燃料禁燃区内，不涉及在禁燃区内燃用相应类别的高污染燃料的情况；

7、本次募投项目需取得排污许可证，安庆科思将在启动生产设施或者在实际排污之前申请排污许可证，发行人已取得建设项目环境影响报告书批复等取得排污许可证的主要条件，排污许可证后续取得不存在法律障碍。本次募投项目不存在违反《排污许可管理条例》第三十三条规定的情形；

8、本次募投项目生产的产品不属于《环境保护综合名录（2021年版）》中规定的“高污染”、“高环境风险”产品；

9、本次募投项目涉及环境污染的主要污染物为废气、废水、固体废物和噪声。发行人已根据本次募投项目各类污染物排放量合理规划污染物处置方式，针对本次募投项目污染排放所采取的环保设施和处理措施充分，主要处理设施与处理能力能够与募投项目实施后所产生的污染相匹配。相关环保设施的资金投入来源于本次募集资金及自筹资金；

10、发行人最近 36 个月不存在受到环保领域行政处罚的情况，不存在导致严重环境污染，严重损害社会公共利益的违法行为。

第二部分：发行人本次发行及上市相关事项的更新

一、本次发行及上市的批准和授权

2022年11月21日，发行人召开了第三届董事会第六次会议，审议通过《关于调减向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额暨调整发行方案的议案》《关于公司<向不特定对象发行可转换公司债券预案（修订稿）>的议案》《关于公司<向不特定对象发行可转换公司债券发行方案的论证分析报告（修订稿）>的议案》《关于公司<向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用可行性分析报告（修订稿）>的议案》及《关于向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报与填补措施及相关主体承诺（修订稿）的议案》，即根据发行人2022年第二次临时股东大会的授权，出于审慎性考虑，将公司未来拟投入的财务性投资金额2,100.00万元连同公司前次募投项目节余募集资金用于永久补充流动资金的部分8,208.22万元从本次发行的募集资金总额中进行调减，调减金额合计10,308.22万元。调减后，公司本次发行募集资金总额不超过72,491.78万元。

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，本所律师认为，发行人本次发行及上市已获得发行人内部必要的批准和授权，尚需获得深交所审核通过并报证监会履行发行注册程序。

二、发行人本次发行的主体资格

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，本所律师认为，发行人是依法有效存续的上市公司，具有依照《公司法》《证券法》及其他有关法律、法规规定的向不特定对象发行可转换公司债券的主体资格，且发行人不存在根据法律、法规和规范性文件及公司章程需要终止的情形。

三、本次发行及上市的实质条件

（一）发行人本次发行及上市符合《公司法》规定的相关条件

4、本次发行符合《公司法》第一百五十三条的要求

发行人本次发行符合《证券法》规定的发行条件，因此符合《公司法》第一百五十三条的要求。

5、本次发行符合《公司法》第一百六十一条的要求

发行人 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《向不特定对象发行可转换公司债券预案》等相关议案，并明确了具体的转换办法；本次可转债将在债券上标明可转换公司债券字样，并在公司债券存根簿上载明可转换公司债券的数额，符合《公司法》第一百六十一条的要求。

6、本次发行符合《公司法》第一百六十二条的要求

发行人本次发行将按转换办法向债券持有人换发股票，债券持有人可以选择是否转换，符合《公司法》第一百六十二条的要求。

(二) 发行人本次发行及上市符合《证券法》规定的相关条件

6、公司符合《证券法》第十五条第一款第（一）项的要求

发行人已建立健全股东大会、董事会、监事会以及独立董事、董事会秘书等公司治理机构和内部经营管理机构，具备健全且运行良好的组织机构。公司治理机构和内部经营管理机构运行良好，依法履行职责，符合《证券法》第十五条第一款第（一）项的要求。

7、公司符合《证券法》第十五条第一款第（二）项的要求

根据发行人最近三年的审计报告，2019 年度、2020 年度和 2021 年度，发行人归属于上市公司股东的净利润分别为 15,369.84 万元、16,345.82 万元和 13,286.61 万元。参考近期债券市场的发行利率水平并经合理估计，发行人最近三年平均可分配利润足以支付公司债券一年的利息，符合《证券法》第十五条第一款第（二）项的要求。

8、公司符合《证券法》第十五条第二款的要求

根据发行人 2022 年第二次临时股东大会、第三届董事会第六次会议审议通过的发行方案，本次发行可转债募集资金拟用于安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）、安庆科思化学有限公司年产 2600 吨高端个人护理品项目，符合国家产业政策和法律、行政法规的规定。改变资金用途，须经债券持有人会议作出决议。发行人本次发行筹集的资金不用于弥补亏损和非生产性支出，符合《证券法》第十五条第二款的要求。

9、公司符合《证券法》第十五条第三款的要求

发行人始终以“美化、美好人们生活”为使命，坚持“科技创新、敏思笃行”的核心价值观，充分发挥自身优势，提升核心竞争力，紧跟市场脉搏不断创新，向成为“全球最好的日用化学品原料供应商”的美好愿景不断迈进，

不断做强、做大化妆品活性成分与合成香料核心业务，进一步巩固和提升公司竞争优势和品牌国际影响力，并以现有化妆品活性成分与合成香料业务为支点，以高效的研发及产业化能力为基础，不断丰富化妆品活性成分与合成香料业务结构。2019 年度、2020 年度和 2021 年度，发行人归属于上市公司股东的净利润分别为 15,369.84 万元、16,345.82 万元和 13,286.61 万元。发行人具备持续经营能力，因此符合《证券法》第十五条第三款的要求。

10、公司符合《证券法》第十七条的要求

发行人系首次公开发行公司债券，不存在《证券法》第十七条规定的情形，因此符合《证券法》第十七条的要求。

（三）发行人本次发行及上市符合《注册管理办法》规定的相关条件

9、本次发行及上市符合《注册管理办法》第十三条第一款的要求

（4）发行人已建立健全股东大会、董事会、监事会以及独立董事、董事会秘书等公司治理机构和内部经营管理机构，具备健全且运行良好的组织机构。公司治理机构和内部经营管理机构运行良好，依法履行职责，符合《注册管理办法》第十三条第一款第（一）项的要求；

（5）根据发行人最近三年的审计报告，2019 年度、2020 年度和 2021 年度，发行人归属于上市公司股东的净利润分别为 15,369.84 万元、16,345.82 万元和 13,286.61 万元。参考近期债券市场的发行利率水平并经合理估计，发行人最近三年平均可分配利润足以支付公司债券一年的利息，符合《注册管理办法》第十三条第一款第（二）项的要求；

（6）发行人本次发行可转换公司债券拟募集资金总额不超过人民币 72,491.78 万元（含 72,491.78 万元）。截至 2022 年 9 月 30 日，发行人净资产为 18.14 亿元（未经审计），本次发行完成后，公司累计债券余额不超过 7.25 亿元，不超过公司净资产的 50%。根据发行人最近三年《审计报告》和 2022 年 1-9 月的财务报表（未经审计），截至 2019 年末、2020 年末、2021 年末和 2022 年 9 月末，公司资产负债率（合并）分别为 46.61%、12.13%、13.42%、

14.17%，资产负债结构符合发行人的实际经营情况；发行人经营活动产生的现金流量净额分别为 15,756.22 万元、16,628.24 万元、15,205.46 万元和 17,059.52 万元。基于本所律师作为非财务专业人员的理解和判断，发行人应收账款周转率较快，销售回款情况良好，主营业务获取现金的能力较强，有足够

现金流来支付公司债券的本息，发行人具有合理的资产负债结构和正常的现金流量，符合《注册管理办法》第十三条第一款第（三）项的要求。

10、本次发行及上市符合《注册管理办法》第十三条第二款的要求

《注册管理办法》第十三条第二款规定，“除前款规定条件外，上市公司向不特定对象发行可转债，还应当遵守本办法第九条第（二）项至第（六）项、第十条的规定”。具体如下：

（10）根据发行人董事、监事和高级管理人员填写的调查表及公安机关开具的无犯罪记录证明，并经本所律师查询证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）等网站，发行人现任董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规规定的任职要求，符合《注册管理办法》第九条第（二）项之规定。

（11）如本补充法律意见书“五、发行人的独立性”部分所述，发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，不存在对持续经营有重大不利影响的情形，符合《注册管理办法》第九条第（三）项之规定。

（12）发行人制定、修订和完善了《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》《总裁工作细则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作细则》《子公司综合管理制度》以及董事会各专门委员会工作细则等治理制度体系，明确了股东大会、董事会、监事会和管理层在决策、执行、监督等方面的职责、权限、程序以及应履行的义务，形成了决策机构、经营机构和监督机构科学分工、各司其职、有效制衡的治理结构。发行人结合自身经营目标、业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任单位。各责任单位各司其职、各负其责、相互制约、相互协调，确保各项工作顺利开展。基于本所律师作为非财务专业人员的理解和判断，发行人会计基础工作规范，内部控制制度健全且有效执行，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。天衡会计师事务所对发行人 2019 年度、2020 年度及 2021 年度的财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见审计报告，符合《注册管理办法》第九条第（四）项之规定；

（13）发行人 2020 年度、2021 年度实现归属于上市公司股东的净利润分别为 16,345.82 万元和 13,286.61 万元，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润分别为 15,598.83 万元、11,491.30 万元，最近二年盈利，符合《注册管理办法》第九条第（五）项之规定。

(14) 发行人已持有和拟持有的财务性投资金额合计占发行人合并报表归属于母公司的净资产不超过 30%，因此，发行人不存在金额较大的财务性投资，符合《注册管理办法》第九条第（六）项之规定。

(15) 根据《前次募集资金使用情况鉴证报告》与发行人的书面确认，发行人不存在擅自改变前次募集资金用途未作纠正，或者未经股东大会认可的情形。发行人不存在《注册管理办法》第十条第（一）项规定的情形。

(16) 根据发行人董事、监事和高级管理人员签署的调查问卷，及公安机关开具的无犯罪记录证明，并经本所律师查询证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）等网站，发行人现任董事、监事和高级管理人员不存在最近三年受到证监会行政处罚，或者最近一年受到证券交易所公开谴责，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的情形。发行人不存在《注册管理办法》第十条第（二）项规定的情形。

(17) 根据发行人披露的公告并经本所律师核查，发行人及其控股股东、实际控制人不存在最近一年未履行向投资者作出的公开承诺的情形，不存在《注册管理办法》第十条第（三）项规定的情形。

(18) 根据发行人控股股东、实际控制人填写的调查问卷、相关主管机关出具的证明文件，并经本所律师查询证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）、信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn/>）等网站，最近三年内，上市公司及其控股股东、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，或者存在严重损害上市公司利益、投资者合法权益、社会公共利益的重大违法行为，不存在《注册管理办法》第十条第（四）项规定的情形。

综上，本次发行符合第十三条第二款“上市公司向不特定对象发行可转债，还应当遵守本办法第九条第（二）项至第（六）项、第十条的规定”的要求。

11、本次发行及上市符合《注册管理办法》第十二条的要求

(4) 如本补充法律意见书“十八、发行人募集资金的运用”部分所述，本次募集资金投资项目符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理等法律、行

政法规规定。本次发行募集资金使用符合《注册管理办法》第十二条第（一）项的要求。

（5）发行人系非金融类企业，本次发行可转债募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资的情况，不存在直接或间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司的情况，本次发行募集资金使用符合《注册管理办法》第十二条第（二）款的要求。

（6）如本补充法律意见书“十八、发行人募集资金的运用”部分所述，本次募集资金投资项目实施后，不会与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业新增构成重大不利影响的同业竞争、显失公平的关联交易，或者严重影响公司生产经营的独立性。本次发行募集资金使用符合《注册管理办法》第十二条第（三）款的规定。

12、本次发行及上市不存在《注册管理办法》第十四条规定的不得发行公司债券的情形

发行人不存在对已公开发行的公司债券或者其他债务有违约或者延迟支付本息的事实且仍处于继续状态的情形，亦不存在违反《证券法》规定改变公开发行公司债券所募资金用途的情形，不存在《注册管理办法》第十四条规定的不得发行公司债券的情形。

13、本次发行及上市符合《注册管理办法》第十五条的要求

根据《募集说明书》，本次发行的募集资金拟用于安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）、安庆科思化学有限公司年产 2600 吨高端个人护理品项目，不存在用于弥补亏损和非生产性支出的情形，符合《注册管理办法》第十五条的要求。

14、本次发行及上市符合《注册管理办法》第六十一条的相关规定

根据发行人第三届董事会第四次会议、2022 年第二次临时股东大会及第三届董事会第六次会议审议通过的发行方案，本次发行的可转债具有期限、面值、利率、评级、债券持有人权利、转股价格及调整原则、赎回及回售、转股价格向下修正等要素，可转债利率由发行人与主承销商协商确定，符合《注册管理办法》第六十一条的要求。

15、本次发行及上市符合《注册管理办法》第六十二条的要求

本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。债券持有人对转股或者

不转股有选择权，并于转股的次日成为公司股东，符合《注册管理办法》第六十二条的要求。

16、本次发行及上市符合《注册管理办法》第六十四条的要求

根据《募集说明书》，本次发行的可转换公司债券的初始转股价格不低于《募集说明书》公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价，同时，初始转股价格不得低于最近一期经审计的每股净资产和股票面值，具体初始转股价格提请公司股东大会授权公司董事会（或由董事会授权的人士）在发行前根据市场状况和公司具体情况与保荐机构（主承销商）协商确定，符合《注册管理办法》第六十四条的要求。

综上，本所律师认为，发行人本次发行及上市符合《公司法》《证券法》《注册管理办法》以及其他法律、法规和规范性文件规定的上市公司向不特定对象发行可转换公司债券的各项实质性条件。

四、发行人的设立

经核查，本所律师认为：

- 1、发行人前身南京碟界设立的程序、资格、条件、方式等符合当时法律、行政法规和规范性文件的规定；
- 2、发行人变更设立为股份有限公司的程序、资格、条件、方式等符合当时法律、法规和规范性文件的规定，不存在侵害科思工贸债权人合法权益的情形，科思工贸债权人亦未就发行人变更设立为股份有限公司事项与发行人产生任何纠纷；
- 3、南京碟界的股东在设立南京碟界过程中签订的公司章程等文件，以及发行人的发起人股东在整体变更设立股份有限公司过程中所签订的《发起人协议》和公司章程等文件，符合有关法律、法规和规范性文件的规定，不会导致发行人设立行为存在潜在纠纷；
- 4、南京碟界的设立和发行人整体变更设立股份有限公司过程中进行的有关资产评估、验资等履行了必要程序，符合当时法律、法规和规范性文件的规定；
- 5、发行人创立大会的召集、召开方式、所议事项及决议内容符合法律、法

规和规范性文件的规定。

五、发行人的独立性

经核查，本所律师认为，在补充核查期间，发行人的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；发行人资产完整，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重大缺陷。

六、发起人及现有股东

（一）发行人的现有股东情况

根据公司在中国证券登记结算有限责任公司查询的合并普通账户和融资融券信用账户明细数据表，截至2022年9月30日，发行人股东总数共计9,725名，均为法人、投资基金和自然人及其他依法可投资的机构，其中前十名股东直接持股情况如下：

序号	股东名称	股东性质	持股比例	持股数量（股）
1	科思投资	境内非国有法人	52.18%	88,350,000
2	周久京	境内自然人	4.87%	8,250,000
3	周旭明	境内自然人	4.43%	7,500,000
4	南京科投	境内非国有法人	2.36%	3,990,000
5	高仕军	境内自然人	1.70%	2,880,000
6	MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	1.61%	2,721,493
7	中信里昂资产管理有限公司 —客户资金	境外法人	1.47%	2,494,581
8	中国农业银行股份有限公司 —富国创业板两年定期开放 混合型证券投资基金	基金、理财产品等	1.04%	1,757,532
9	南京科旭企业管理中心（有 限合伙）	境内非国有法人	0.94%	1,595,100
10	汇添富基金管理股份有限公 司—社保基金 17022 组合	基金、理财产品等	0.93%	1,571,656

经核查，本所律师认为，发行人上述股东为登记在册的股东，上述股东所持发行人股份合法有效。

（二）发行人的实际控制人

根据发行人提供的资料，在补充核查期间，发行人控股股东仍为科思投资，实际控制人仍为周旭明先生及周久京先生。

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，在补充核查期间及自报告期末至本补充法律意见书出具之日的期间内，发行人控股股东、实际控制人及其持有的发行人股权情况未发生变化。

经核查，本所律师认为，周旭明先生及周久京先生均具有完全民事行为能力，为发行人的实际控制人。截至本补充法律意见书出具之日，发行人的实际控制人未发生变更。

七、发行人的股本及其演变

经核查，在补充核查期间及自报告期末至本补充法律意见书出具之日的期间内，发行人的股本及其演变情况未发生变化，截至2022年9月30日，发行人控股股东持有的发行人股份不存在质押的情形。

八、发行人的业务

（一）发行人的经营范围和经营方式

经核查，在补充核查期间，发行人及其境内子公司的经营范围和经营方式未发生变更。因此，本所律师认为，发行人及其境内子公司的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（二）发行人的境内资质许可

经核查，在补充核查期间，发行人及其境内子公司生产经营所需要的必要经营许可或资质文件持续有效。因此，本所律师认为，发行人及其境内子公司已取得生产经营所需要的必要经营许可或资质文件。

（三）发行人的境外经营

根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人在中国境外的子公司包括科思香港，补充核查期间，发行人境外子公司数量、主要业务未变更。

根据发行人的说明以及刘大潜律师行出具的《科思香港法律意见书》和书面确认，科思香港有效存续，不存在根据其有效章程的规定或任何有权机构的

决定、命令、裁决而需要终止或解散的情形；科思香港现时股东为发行人，其持有的股份合法有效，不存在被设置担保或任何其他形式的优先权利的情形，也不存在其他可导致其股东权利受到限制的情况；科思香港主营业务为所有合法的生意，其从事任何业务及进行其他一般商业活动均不违反其章程及香港现时有效的法律、法规及规则的规定；香港法院没有任何针对科思香港及其董事的诉讼或者其他形式的法律行动。

综上，本所律师认为，发行人境外子公司的经营合法、合规、真实、有效。

（四）发行人主营业务

根据《审计报告》及发行人提供的财务报表，发行人主营业务为日用化学品原料的研发、生产和销售；发行人 2019 年、2020 年、2021 年和 2022 年 1-9 月（未经审计）的业务收入明细如下：

单位：万元

项目	2022年1-9月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	123,990.16	99.27%	107,760.16	98.82%	99,829.31	98.99%	108,936.89	99.00%
其他业务收入	906.68	0.73%	1,281.51	1.18%	1,017.63	1.01%	1,098.68	1.00%
合计	124,896.85	100%	109,041.67	100%	100,846.94	100%	110,035.58	100%

经核查，本所律师认为，发行人主营业务突出。

（五）发行人业务变更

经核查，发行人补充核查期间主营业务未发生变更。

（六）发行人持续经营

根据发行人现行有效的《营业执照》及公司章程，并经本所律师核查，发行人为合法有效存续的股份有限公司，根据法律规定在其经营范围内开展经营活动，不存在影响其持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

（一）发行人的主要关联方

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，在补充核查期间，发行人的主要关联方，即直接控制、间接控制发行人的自然人、法人或其他组织、持有发行人 5%以上股份的股东、发行人董事、监事、高级管理人员及其他报告期内与发行人发生过关联交易的其他关联方均未发生变化。

（二）发行人报告期内发生的重大关联交易

根据《审计报告》及发行人提供的材料，并经本所律师核查，发行人报告期内发生的主要关联交易如下：

1、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2022年1-9月 发生额	2021年度 发生额	2020年度 发生额	2019年度 发生额
关键管理人员报酬	781.88	834.62	771.08	656.94

2、其他关联交易

2021年7月16日，发行人作为有限合伙人与其他合伙人签署了《川流新材料基金二期合伙协议》，以自有资金认缴出资人民币 3,000 万元，认购苏州川流长梭新材料创业投资合伙企业（有限合伙）份额。公司控股股东科思投资共同参与苏州川流长梭新材料创业投资合伙企业（有限合伙）份额的认购，认缴出资人民币 2,000 万元，为合伙企业的有限合伙人。

3、对报告期内发生的关联交易的公允性的确认

2021年7月16日，发行人召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于参与投资川流新材料基金二期暨关联交易的议案》，关联董事对此议案已回避表决。发行人独立董事出具了《对第二届董事会第十五次会议相关事项的独立意见》，认为“公司本次与关联方共同参与投资川流新材料基金二期，除获取基金财务回报外，将借助专业投资机构的经验与资源，拓宽在与公司主营业务存在协同的新材料行业的视野，把握行业发展的前沿与动态，寻找和培育新材料领域的合作伙伴，有利于公司长远发展，实现产业与资本的良性互动。本次对外投资暨关联交易定价公允，审议和表决程序符合相关法律、法规、规范性文件、公司章程、《对外投资与资产处置管理制度》和《关联交易决策制度》的有关规定”。

经核查，本所律师认为，上述关联交易遵循一般市场公平原则，以市场价格定价，并经过关联交易决策程序，关联交易公允，不存在损害发行人及其他

股东利益的情形；在上述关联交易中，发行人已经采取了必要措施以保护发行人中小股东的利益。

（三）规范关联交易的制度安排

经核查，本所律师认为，发行人现行章程以及其他内部规定中明确了发行人在审议关联交易时，关联股东和关联董事实行回避，确立了关联交易公允决策的程序，符合有关法律、法规、规范性文件的规定。

（四）发行人控股股东、实际控制人关于减少关联交易的承诺

经核查，本所律师认为，发行人的控股股东及实际控制人签署并出具的《关于避免和规范关联交易的承诺函》内容合法、有效，对出具人具有法律约束力。

（五）发行人的同业竞争

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，在补充核查期间，发行人的同业竞争情况未发生变化。

十、发行人的主要财产

（一）房屋、建筑物

截至 2022 年 9 月 30 日，发行人及其子公司用于生产、办公的主要房屋、建筑物如下：

序号	权利人	坐落	建筑面积 (m ²)	房产权属证书 编号	房屋用途	抵押权人
1	发行人	江宁区秣陵街道 苏源大道 19 号 6 幢 901 室	1160.16	苏（2021）宁 江不动产权第 0048589 号	办公	无
2	发行人	江宁区秣陵街道 苏源大道 19 号 6 幢 1001 室	1160.16	苏（2021）宁 江不动产权第 0048596 号	办公	无
3	安徽圣 诺贝	花山区太子大道 905 号 1-全部	3,205.62	皖（2017）马 鞍山市不动产 权第 0069312 号	工业配套 及其他设 施	无
4	安徽圣 诺贝	花山区太子大道 905 号 2-全部	2,094.11	皖（2017）马 鞍山市不动产	工业配套 及其他设	无

序号	权利人	坐落	建筑面积 (m ²)	房产权属证书 编号	房屋用途	抵押权人
				权第 0069315 号	施	
5	安徽圣 诺贝	花山区太子大道 905 号 3-全部	2,458.31	皖 (2017) 马 鞍山市不动 产权第 0069316 号	工业厂房	无
6	安徽圣 诺贝	花山区太子大道 905 号 4-全部	1,241.97	皖 (2017) 马 鞍山市不动 产权第 0069318 号	工业厂房	无
7	安徽圣 诺贝	花山区太子大道 905 号 6-全部	1,975.91	皖 (2017) 马 鞍山市不动 产权第 0069322 号	工业厂房	无
8	安徽圣 诺贝	花山区太子大道 905 号 7-全部	2,169.06	皖 (2017) 马 鞍山市不动 产权第 0069324 号	工业厂房	无
9	安徽圣 诺贝	花山区太子大道 905 号 8-全部	2,740.7	皖 (2017) 马 鞍山市不动 产权第 0069334 号	工业厂房	无
10	安徽圣 诺贝	花山区太子大道 905 号 9-全部	2,467.59	皖 (2017) 马 鞍山市不动 产权第 0069341 号	工业厂房	无
11	安徽圣 诺贝	花山区太子大道 905 号 10-全部	749.59	皖 (2017) 马 鞍山市不动 产权第 0069342 号	工业厂房	无
12	安徽圣 诺贝	花山区太子大道 905 号 11-全部	749.59	皖 (2017) 马 鞍山市不动 产权第 0069343 号	工业厂房	无
13	安徽圣 诺贝	花山区太子大道 905 号 12-全部	2,087.24	皖 (2017) 马 鞍山市不动 产权第 0069346 号	工业厂房	无
14	安徽圣 诺贝	花山区太子大道 905 号 13-全部	2,467.59	皖 (2017) 马 鞍山市不动 产权第 0069348 号	工业厂房	无
15	安徽圣 诺贝	花山区太子大道 905 号 16-全部	63.9	皖 (2017) 马 鞍山市不动 产权第 0069355 号	工业厂房	无
16	宿迁科 思	宿迁生态化工科 技产业园扬子路	29,195.45	苏 (2019) 宿 迁市不动产 权第 0027654 号	工业	无
17	宿迁科 思	宿迁生态化工科 技产业园扬子路 南侧	19,850.8	苏 (2021) 宿 迁市不动产 权第 0024266 号	工业	无
18	马鞍山 科思	花山区苗圃路 2 号 1-9、11、13- 全部	36,349.79	皖 (2022) 马 鞍山市不动 产权第 0044672 号	工业	无

经核查，本所律师认为，发行人及其子公司已取得上述房屋及建筑物完备的权属证书，房屋所有权不存在争议。

(二) 土地使用权

截至 2022 年 9 月 30 日，发行人及其子公司拥有下列土地使用权：

序号	权利人	土地权属证书编号	坐落	类型	面积 (m ²)	用途	终止日期	抵押权人
1	发行人	苏 (2021) 宁江不动产权第 0048589 号等	江宁区秣陵街道苏源大道 19 号	出让	共有宗地面积 69,458.4	商务办公用地	2051 年 8 月 28 日	无
2	宿迁科思	苏 (2019) 宿迁市不动产权第 0027654 号	宿迁生态化工科技产业园扬子路	出让	66,740	工业用地	2058 年 9 月 29 日	无
3	宿迁科思	苏 (2021) 宿迁市不动产权第 0024266 号	宿迁生态化工科技产业园扬子路南侧	出让	78,742	工业用地	2056 年 12 月 30 日	无
4	安徽圣诺贝	皖 (2017) 马鞍山市不动产权第 0069312 号等	花山区太子大道 905 号	出让	共有宗地面积 51,164.7	工业用地	2065 年 11 月 30 日	无
5	马鞍山科思	皖 (2022) 马鞍山市不动产权第 0044672 号	花山区苗圃路 2 号 1-9、11、13-全部	出让	5,1641.88	工业用地	2068 年 1 月 5 日	无
6	安庆科思	皖 (2022) 安庆市不动产权第 0006620 号	安庆高新区，东至 SK03-0104-3 地块，南至鹰山路 30 米绿化带，西至山口路 7 米绿化带，北至 SK03-0104 规划地块	出让	148,311.38	工业用地	2072 年 2 月 23 日	无

注：上述第 1 项、第 4 项房屋为共有宗地，其中，第 1 项土地使用权对应权证编号为“苏 (2021) 宁江不动产权第 0048589 号、苏 (2021) 宁江不动产权第 0048596 号”，第 4 项土地使用权对应权证编号为“皖 (2017) 马鞍山市不动产权第 0069312 号、皖 (2017) 马鞍山市不动产权第 0069315 号、皖 (2017) 马鞍山市不动产权第 0069316 号、皖 (2017) 马鞍山市不动产权第 0069318 号、皖 (2017) 马鞍山市不动产权第 0069322 号、皖 (2017) 马鞍山市不动产权第 0069324 号、皖 (2017) 马鞍山市不动产权第 0069334 号、皖 (2017) 马鞍山市不动产权第 0069341 号、皖 (2017) 马鞍山市不动产权第 0069342 号、皖 (2017) 马鞍山市不动产权第 0069343 号、皖 (2017) 马鞍山市不动产权第 0069346 号、皖 (2017) 马鞍山市不动产权第 0069348 号、皖 (2017) 马鞍山市不动产权第 0069352 号、皖 (2017) 马鞍山市不动产权第 0069355 号”。

经核查，本所律师认为，发行人及其子公司合法取得上述国有土地使用权，并已取得完备的权属证书，国有土地使用权不存在权属争议或潜在纠纷。

（三）房屋、土地租赁

截至 2022 年 9 月 30 日，发行人及其子公司自第三方处承租的用于生产、办公的主要房屋、土地情况如下：

序号	出租方	承租方	坐落	用途	租赁期限 届满日	租赁面积 (M ²)
1.	南京瑞鸿 生物科技 发展有限 公司	宿迁科 思	南京市江宁区天元东路 2289 号瑞鸿科技产业园 的 2 号楼 4 层	研发	2024 年 10 月 31 日	1,395.00
2.	马鞍山慈 湖高新技 术产业开 发区投资 发展有限 公司	安徽圣 诺贝	马 国 用 (2016) 第 033521 号国有土地使用 证宗地图红线外靠近太 子大道一侧	门卫、绿 化、围墙 和停车棚	2037 年 10 月 9 日	5,500
3.	南京瑞鸿 生物科技 发展有限 公司	安徽圣 诺贝南 京分公 司	南京市江宁区天元东路 2289 号瑞鸿科技产业园 的 2 号楼 3 层	研发	2024 年 10 月 31 日	1,395.00
4.	安庆生命 科技园发 展有限公 司	安庆科 思	安庆高新技术产业开发 区皇冠路 8 号凤凰生命 科技园 10 号楼 A 座 1-2 层	厂房、办 公	2025 年 1 月 31 日	7,083.4
5.	安庆生命 科技园发 展有限公 司	安庆科 思	安庆高新技术产业开发 区皇冠路 8 号凤凰生命 科技园 6 号楼 A 座 1 层 102、103、104、105 室	办公	2023 年 11 月 30 日	172.27

经核查，本所律师认为，发行人及其子公司上述租赁合法有效。

（四）知识产权

1、专利权

截至 2022 年 9 月 30 日，发行人及其子公司合计拥有 162 项专利权，具体情况详见附件一。

经核查，本所律师认为，发行人及其子公司合法拥有上述专利权，并已取得完备的权属证书，专利权不存在权属争议或潜在纠纷。

2、商标专用权

截至 2022 年 9 月 30 日，发行人及其子公司拥有的在中国境内已获授权的注册商标共计 16 项，具体如下：

序号	权利人	商标	商标注册号	核定类别	注册有效期限
1	科思股份	圣诺贝	23697942	42	2018年4月7日至2028年4月6日
2			23697795	1	2018年4月7日至2028年4月6日
3			23697874	5	2018年7月7日至2028年7月6日
4			23697791	3	2019年3月7日至2029年3月6日
5	科思股份		23698385	42	2018年4月7日至2028年4月6日
6			23697201	5	2018年4月14日至2028年4月13日
7			23696680	1	2018年4月7日至2028年4月6日
8	科思股份	COSMOS	23697660	1	2018年7月7日至2028年7月6日
9	科思股份	SINOBEST	23697495	5	2018年4月14日至2028年4月13日
10			23697490	3	2018年4月7日至2028年4月6日
11			23697354	1	2018年4月7日至2028年4月6日
12			23697200	42	2018年7月7日至2028年7月6日
13	科思股份		23696760	1	2018年7月7日至2028年7月6日
14			23697046	42	2018年9月21日至2028年9月20日
15	科思股份	科思	23698133	1	2018年8月21日至2028年8月20日

序号	权利人	商标	商标注册号	核定类别	注册有效期限
16	科思股份	SUNOBEL	32608690	3	2019年4月14日至2029年4月13日

经核查，本所律师认为，发行人及其子公司合法拥有上述商标专用权，并已取得完备的权属证书，不存在权属争议或潜在纠纷。

3、作品著作权

截至2022年9月30日，发行人及其子公司拥有的作品著作权共计2项，具体如下：

序号	登记号	作品名称	作品类别	首次发表/出版/制作日期	著作权人
1	苏著变更备字-2018-F-00000011	科思	美术	2000年4月20日	科思股份
2	苏著变更备字-2018-F-00000010	圣诺贝	美术	2000年4月20日	科思股份

经核查，本所律师认为，上述作品著作权由发行人及其子公司依法取得，合法有效。

（五）子公司

根据发行人提供的材料，补充核查期间，发行人的境内子公司未发生变化。

根据发行人的说明及刘大潜律师行《科思香港法律意见书》和书面确认，补充核查期间，发行人持有的子公司股权真实、合法、有效，不存在权属争议或潜在纠纷。

（六）主要生产经营设备

根据发行人提供的财务报表，截至2022年9月30日，发行人的主要生产经营设备如下：

单位：万元

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	68,305.83	28,796.10	--	39,509.73
运输设备	1,147.37	722.78	--	424.59
其他设备	7,246.39	3,550.44	--	3,695.95
合计	76,699.59	33,069.32	--	43,630.27

经核查，本所律师认为，发行人上述主要生产经营设备是在变更设立股份公司时发起人以净资产投入或在设立后购买、通过在建工程转入等方式而取得的，发行对上述主要生产经营设备享有的权益真实、合法、有效，不存在权属争议或潜在纠纷。

（七）权利限制

根据发行人书面确认，并经本所律师核查，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情形外，发行人及其子公司拥有的其他主要财产不存在所有权或使用权行使受到限制的情形，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

十一、发行人的重大债权、债务

（一）发行人的重大合同

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，补充核查期间，发行人无新增重大合同（定义见《律师工作报告》之“十一、发行人的重大债权、债务”），截至 2022 年 9 月 30 日，发行人重大合同的签订主体均为发行人或其子公司，其内容和形式不违反中国法律的禁止性规定，不存在依据中国法律可能对发行人的存续、经营造成重大影响的纠纷或潜在纠纷，其履行不存在重大法律障碍。

（二）发行人的侵权之债

根据发行人提供的材料及书面确认，并经核查，本所律师认为，截至 2022 年 9 月 30 日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因而发生的侵权之债。

（三）发行人与关联方之间的重大债权债务关系及相互提供担保情况

经核查，本所律师认为，截至 2022 年 9 月 30 日，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务关系及互相提供担保的情形。

（四）发行人金额较大的其他应收、应付款的合法性

1、金额较大的其他应收款

根据公司提供的财务报表，截至 2022 年 9 月 30 日，发行人合并报表中其他应收款余额为 1,002,110.51 元，其中期末余额前五大的项目主要为：

单位：元

往来单位	余额	坏账准备期末余额	内容
往来单位 1	292,131.30	14,606.57	押金及保证金
往来单位 2	280,000.00	14,000.00	押金及保证金
往来单位 3	241,000.00	110,450.00	押金及保证金
往来单位 4	129,786.00	71,903.00	押金及保证金
往来单位 5	100,000.00	5,000.00	押金及保证金

发行人其他应收款包括押金及保证金、个人备用金及社保等，金额较小，占流动资产的比例较低。

2、金额较大的其他应付款

根据公司提供的财务报表，截至 2022 年 9 月 30 日，发行人合并报表中其他应付款余额为 692,672.66 元，主要由押金及保证金、个人往来等款项构成。

经核查，本所律师认为，发行人金额较大的其他应收、应付款均系因正常的生产经营活动发生，合法有效。

十二、发行人的重大资产变化及收购兼并

（一）发行人的注册资本变化

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，在补充核查期间，发行人注册资本未发生变化。

（二）发行人已实施的收购兼并及出售

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，在补充核查期间，发行人未实施重大收购兼并或出售以及其他重大资产重组的行为。

（三）发行人拟进行的重大资产置换、资产剥离、资产出售或收购行为

根据发行人书面确认，并经本所律师的核查，在补充核查期间，除本次发行及上市外，发行人不存在拟进行的合并、分立、减少注册资本以及其他增资扩股或拟进行证监会相关规范性文件所界定的重大资产收购、出售或其他重大资产重组的计划。

十三、发行人章程的制定与修改

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，自《法律意见书》出具日至本补充法律意见书出具日，发行人不存在修改公司章程的情形。

经核查，本所律师认为：

- 1、发行人设立时的公司章程制定、发行人报告期内历次公司章程的修改均已履行法定程序；
- 2、发行人公司章程的内容符合法律、法规和规范性文件的规定。

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

（一）发行人的组织机构

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，在补充核查期间，发行人的组织机构未发生变化。

（二）发行人的股东大会、董事会、监事会议事规则

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，在补充核查期间，发行人的股东大会、董事会和监事会的议事规则未发生变化。

（三）发行人的股东大会、董事会、监事会运作

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，在补充核查期间，发行人已将其召开的股东大会、董事会、监事会会议相关公告在符合中国证监会规定的上市公司信息披露媒体上刊登。本所律师认为，发行人历次股东大会、董事会、监事会的决议内容及签署真实、合法、有效。

十五、发行人的董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化

（一）发行人的董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，在补充核查期间，发行人的董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况未发生变化。

（二）董事、监事、高级管理人员和核心技术人员的变化

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，在补充核查期间，发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员未发生变化。

综上，经核查，本所律师认为：

1、发行人董事、监事和高级管理人员的任职符合法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定；

2、在补充核查期间，发行人董事、监事和高级管理人员及核心技术人员未发生变化。

十六、发行人的税务

（一）发行人及其境内子公司执行的主要税种、税率

最近三年，发行人及其境内子公司执行的税种、税率情况如下：

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	应税销售额	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	5%

（二）发行人及其境内子公司最近三年享受的税收优惠

根据发行人提供的资料及说明并经本所律师核查，在补充核查期间，发行人及其境内子公司享受的主要税收优惠政策变化情况未发生变化。

（三）发行人及其境内子公司获得的财政补贴

根据发行人提供的资料及说明并经本所律师核查，在补充核查期间，发行人及其境内子公司获得的单笔金额在 30 万元以上（含 30 万元）的大额财政补贴情况如下：

序号	获得补助单位	项目名称	补贴依据	金额（元）
----	--------	------	------	-------

序号	获得补助单位	项目名称	补贴依据	金额(元)
1	安徽圣诺贝	马鞍山慈湖高新技术产业开发区管委会“留马迎新年，确保开门红”政策资金	《关于印发<慈湖高新区“留马迎新年 确保‘开门红’”活动实施细则>的通知》 (马慈办[2022]10号)	510,410
2	马鞍山科思	马鞍山慈湖高新技术产业开发区管委会“留马迎新年，确保开门红”政策资金	《关于印发<慈湖高新区“留马迎新年 确保‘开门红’”活动实施细则>的通知》 (马慈办[2022]10号)	300,000

(四) 发行人的纳税

根据发行人及其境内子公司所在地税务机关出具的纳税证明，具体内容如下，发行人及其境内子公司在补充核查期间不存在税务方面的违法违规行，未受到过税务行政处罚：

1、2022年10月31日，国家税务总局南京江宁经济开发区税务局出具《涉税信息查询结果告知书》，证明“自2019年1月1日起至2022年9月30日，发行人能够履行纳税义务，暂未发现企业存在违反相关法律、法规的行为。”

2、2022年11月2日，国家税务总局宿迁市宿豫区税务局出具《确认函》，证明“自2019年1月1日以来，宿迁科思不存在违法违规行为，也未受到其做出的行政处罚。”

3、2022年10月31日，国家税务总局南京市江宁区税务局出具《涉税信息查询结果告知书》，证明“自2019年1月1日至2022年9月30日期间，暂未发现宿迁科思南京分公司违法违规记录，无处罚信息。”

4、2022年11月1日，国家税务总局马鞍山慈湖高新技术产业开发区税务局出具《涉税信息查询结果告知书》，证明“自2019年1月1日至2022年10月31日，马鞍山科思能够履行纳税义务，暂未发现企业存在违反相关法律、法规的行为。”

5、2022年10月31日，国家税务总局南京市江宁区税务局出具《涉税信息查询结果告知书》，证明“自2022年6月1日至2022年9月30日期间，暂未发现马鞍山科思南京分公司违法违规记录，无处罚信息。”

6、2022年11月1日，国家税务总局马鞍山慈湖高新技术产业开发区税务

局出具《涉税信息查询结果告知书》，证明“自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 10 月 31 日，安徽圣诺贝能够履行纳税义务，暂未发现企业存在违反相关法律、法规的行为。”

7、2022 年 10 月 31 日，国家税务总局南京市江宁区税务局出具《涉税信息查询结果告知书》，证明“自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日期间，暂未发现安徽圣诺贝南京分公司违法违规记录，无处罚信息。”

8、2022 年 10 月 31 日，国家税务总局安庆高新技术产业开发区税务局出具《涉税信息查询结果告知书》，证明“自 2021 年 10 月 25 日至 2022 年 10 月 31 日，安庆科思能够履行纳税义务，暂未发现企业存在违反相关法律、法规的行为。”

9、2022 年 10 月 31 日，国家税务总局南京江宁经济开发区税务局出具《涉税信息查询结果告知书》，证明“自 2021 年 12 月 9 日至 2022 年 9 月 30 日，科思技术能够履行纳税义务，暂未发现企业存在违反法律、法规的行为。”

经核查，本所律师认为：

1、发行人及其境内子公司在最近三年执行的税种、税率符合国家法律、法规和地方性法规的要求；

2、发行人及其境内子公司在补充核查期间享受的主要税收优惠政策、主要财政补贴是合法、合规、真实、有效的；

3、发行人及其境内子公司在补充核查期间依法纳税，不存在因违反税收法律、法规而受到行政处罚的情形。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准及社会保障

（一）发行人的环境保护

1、发行人生产经营活动涉及的环境保护情况

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，在补充核查期间，发行人生产经营活动涉及的环境保护情况未发生变化。

2、发行人募投项目涉及的环境保护情况

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，在补充核查期间，发行人募投项目涉及的环境保护情况未发生变化。

经核查，本所律师认为，发行人生产经营活动和拟投资项目符合有关环境保护的要求，发行人补充核查期间内不存在因违反环境保护方面的法律、法规而受到行政处罚的情形。

（二）发行人的产品质量、技术等标准

1、产品质量、技术等标准化证书

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，在补充核查期间，发行人的产品质量、技术等标准化证书未发生变更。

2、产品质量方面合规情况

经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）、信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、中国市场监管行政处罚文书网（<https://cfws.samr.gov.cn>）等网站，发行人及其子公司在补充核查期间不存在因违反产品质量方面法律、法规而受到重大行政处罚的情况。

（三）发行人的劳动用工及社会保障情况

经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）、信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、中国市场监管行政处罚文书网（<https://cfws.samr.gov.cn>）等网站，发行人及其子公司在补充核查期间不存在因违反劳动和社会保障方面法律、法规而受到重大行政处罚的情况。

经核查，本所律师认为，发行人的劳动用工及社会保障情况符合有关法律、法规的规定，报告期内不存在因违反有关劳动用工或社会保障方面的法律、法规而受到重大行政处罚的情形。

十八、发行人募集资金的运用

（一）本次募集资金使用方向

经发行人第三届董事会第四次会议、2022年第二次临时股东大会及第三届董事会第六次会议审议，发行人本次发行及上市所募集的资金扣除发行费用后，将全部投入下列拟投资项目：

单位：万元

序号	投资项目	项目投资总额	拟投入募集资金金额
1	安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）	64,474.20	52,590.86
2	安庆科思化学有限公司年产2600吨高端个人护理品项目	25,657.25	19,900.92
	合计	90,131.45	72,491.78

在本次募集资金到位前，公司将根据募集资金投资项目实施进度的实际情况通过自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法规规定的程序予以置换。如果本次发行募集资金扣除发行费用后少于上述项目募集资金拟投入的金额，募集资金不足部分由公司自筹资金解决。在不改变本次募集资金投资项目的前提下，公司董事会可根据项目的实际需求，对上述项目的募集资金投入顺序和金额进行适当调整。

本次发行完成后，发行人将严格遵循公司《募集资金管理制度》的规定，本次募集资金到位后将及时存入董事会指定的专项账户，严格按照募集资金使用计划确保专款专用。

（二）本次募集资金投资项目

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，安庆科思化学有限公司年产2600吨高端个人护理品项目已取得固定资产项目节能审查意见（庆高新经发能评[2022]8号）。因此，截至本补充法律意见书出具之日，本次发行募集资金拟投资项目履行的备案与环境影响评价手续如下：

1、项目备案情况

序号	项目名称	登记备案
1	安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）	项目代码：2205-340877-04-01-856581
2	安庆科思化学有限公司年产2600吨高端个人护理品项目	项目代码：2205-340877-04-01-684169

2、环境影响评价手续情况

序号	项目名称	环评审批
1	安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）	宜环建函[2022]48号
2	安庆科思化学有限公司年产2600吨高端个人护	宜环建函[2022]49号

序号	项目名称	环评审批
	理品项目	

3、节能审查情况

序号	项目名称	节能审批
1	安庆科思化学有限公司高端个人护理品及合成香料项目（一期）	庆高新经发能评[2022]3号
2	安庆科思化学有限公司年产2600吨高端个人护理品项目	庆高新经发能评[2022]8号

综上，经核查，本所律师认为：

1、发行人本次募集资金的运用已经2022年第二次临时股东大会及第三届董事会第六次会议审议批准；

2、发行人本次募集资金使用方向符合法律、法规和规范性文件以及国家相关政策的规定；

3、根据《募集说明书》，并经本所律师核查，本次募集资金投资项目通过发行人全资子公司实施，不涉及与他人合作，不存在导致与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业新增构成重大不利影响的同业竞争、显失公平的关联交易，或者严重影响公司生产经营独立性的情形；

4、发行人前次募集资金已到位；前次募集资金的使用履行了必要的审批和披露程序，发行人前次募集资金使用情况的信息披露与实际使用情况不存在重大差异。因此，发行人前次募集资金使用情况符合法律、法规和规范性文件的规定。

十九、发行人业务发展目标

根据发行人提供的资料及说明，在补充核查期间，发行人业务发展目标未发生变化。

经核查，本所律师认为：

1、发行人业务发展目标与主营业务一致；

2、发行人业务发展目标符合国家法律、法规和规范性文件的规定，不存在潜在的法律风险。

二十、诉讼、仲裁或行政处罚

（一）发行人及其子公司的诉讼、仲裁或行政处罚

1、行政处罚

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，在补充核查期间，发行人及其境内子公司不存在受到行政处罚的情形。

2、诉讼、仲裁情况

根据发行人提供的材料，并经本所律师核查，在补充核查期间，发行人及其子公司不存在尚未了结的或可预见的可能影响公司持续经营的重大诉讼、仲裁。

综上所述，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及子公司不存在尚未了结的或可预见的可能影响公司持续经营的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

（二）发行人的实际控制人、董事长、总经理的诉讼、仲裁或行政处罚

根据发行人实际控制人、董事长周旭明先生及发行人实际控制人周久京先生的书面确认，并经本所律师查询中国证监会证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）、中国证监会证券期货监督管理信息公开目录网站（http://www.csrc.gov.cn/csrc/c100035/zfxxgk_zdgk.shtml#tab=zdgkml）、中国证监会江苏监管局网（<http://www.csrc.gov.cn/jiangsu/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、全国法院被执行人信息查询网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询网（<http://zxgk.court.gov.cn/zhixing/>）、信用中国网（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、中国市场监管行政处罚文书网官方网站（<https://cfws.samr.gov.cn/>），截至本补充法律意见书出具之日，不存在周旭明先生、周久京先生作为一方当事人的尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

（三）发行人持股 5%以上股东的诉讼、仲裁或行政处罚

根据发行人书面确认，并经本所律师查询中国证监会证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）、中国证监会证券期货监督管理信息公开目录网站（http://www.csrc.gov.cn/csrc/c100035/zfxxgk_zdgk.shtml#tab=zdgkml）、中国证监

会江苏监管局网 (<http://www.csrc.gov.cn/jiangsu/>)、中国裁判文书网 (<http://wenshu.court.gov.cn/>)、国家企业信用信息公示系统 (<http://www.gsxt.gov.cn/>)、全国法院被执行人信息查询网 (<http://zxgk.court.gov.cn/>)、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询网 (<http://zxgk.court.gov.cn/zhixing/>)、信用中国网 (<https://www.creditchina.gov.cn/>)、中国市场监管行政处罚文书网官方网站 (<https://cfws.samr.gov.cn/>)，截至本补充法律意见书出具之日，不存在科思投资作为一方当事人的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、发行人募集说明书法律风险的评价

本所律师参与讨论并审阅了《募集说明书》，特别对发行人引用《法律意见书》《律师工作报告》和本补充法律意见书的相关内容进行了审阅。

经核查，本所律师认为，发行人《募集说明书》引用《法律意见书》《律师工作报告》和本补充法律意见书的相关内容，与《法律意见书》《律师工作报告》和本补充法律意见书不存在不一致的情形，《募集说明书》不会因引用《法律意见书》《律师工作报告》和本补充法律意见书而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十二、本所律师认为需要说明的其他问题

(四) 发行人财务性投资情况

根据《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》的相关规定：“本次发行董事会决议日前六个月至本次发行前新投入和拟投入的财务性投资金额应从本次募集资金总额中扣除。”经核查，自发行人第三届董事会第四次会议决议日前6个月至本次发行前，发行人新投入及拟投入的财务性投资为拟向苏州川流长梭新材料创业投资合伙企业（有限合伙）的出资共计人民币2,100万元，该等财务性投资已从本次募集资金总额中扣除。

此外，发行人已持有和拟持有的财务性投资金额合计占发行人合并报表归属于母公司的净资产不超过30%。

(五) 发行人及其子公司、参股公司房地产业务经营情况

经核查，发行人及其子公司的经营范围或主营业务均不涉及房地产开发、经营、销售等。

根据《城市房地产开发经营管理条例》《房地产开发企业资质管理规定》等有关规定，房地产开发经营是指房地产开发企业在城市规划区内国有土地上进行基础设施建设、房屋建设，并转让房地产开发项目或者销售、出租商品房的行为。从事房地产开发经营业务，应当向房地产开发主管部门申请取得房地产开发经营资质证书。根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人及其子公司、参股公司均未持有房地产开发企业资质证书等与房地产开发经营相关的资质。

（六）报告期内已建、在建项目符合产业政策、环保规定情况

根据发行人提供的材料，除本次募投项目（详见本补充法律意见书“十八、发行人募集资金的运用”）外，发行人及其子公司报告期内就已建、在建、拟建项目履行的审批、核准、备案、环评手续如下：

序号	项目名称	建设主体	项目审批、核准、备案情况	环境影响评价手续	
				环评批复情况	环评验收情况
1	安庆科思化学有限公司个人护理品研发项目	安庆科思	《安庆高新技术产业开发区经济发展局项目备案表》（项目代码：2111-340877-04-05-570030）	安庆高新区环境保护局《关于安庆科思化学有限公司个人护理品研发项目环境影响报告表审查意见的函》（庆高新环建函[2022]3号）	已完成自主验收
2	安庆科思化学有限公司年产3200吨高端个人护理品项目	安庆科思	《安庆高新技术产业开发区经济发展局项目备案表》（项目代码：2209-340877-04-01-680789）	已编制环境影响评价报告书并公示	尚不涉及验收
3	马鞍山科思化学有限公司年产14200吨防晒用系列产品项目	马鞍山科思	马鞍山市发展和改革委员会《马鞍山市发展改革委项目备案表》（项目代码：2019-340561-26-03-023717）	马鞍山市生态环境局《关于马鞍山科思化学有限公司年产14200吨防晒用系列产品项目环境影响报告书的批复》（马环审[2020]347号）	已完成自主验收
4	马鞍山科思化学有限公司25000t/a高端日用香原料及防	马鞍山科思	马鞍山市发展和改革委员会（物价局）《关于马鞍山科思化学有限公司25,000t/a高端日用香原料及防晒剂	马鞍山市环境保护局《关于马鞍山科思化学有限公司25,000t/a高端日用香原料及防晒剂配套项目环境影响报告书的批复》（马环审[2018]32号）	已完成自主验收

序号	项目名称	建设主体	项目审批、核准、备案情况	环境影响评价手续	
				环评批复情况	环评验收情况
	晒剂配套项目		配套项目备案的通知》（项目代码：2017-340561-26-03-015879）		
5	马鞍山科思化学有限公司年产2500吨日用化学品原料项目	马鞍山科思	马鞍山市发展和改革委员会《马鞍山市发展改革委项目备案表》（项目代码：2103-340500-04-05-259001）	马鞍山市生态环境局《关于马鞍山科思化学有限公司年产2500吨日用化学品原料项目环境影响报告书的批复》（马环审[2021]157号）	筹备验收中
6	马鞍山科思化学有限公司年产2000吨防晒用二氧化钛项目	马鞍山科思	马鞍山市发展和改革委员会《马鞍山市发展改革委项目备案表》（项目代码：2204-340500-04-01-491555）	《关于马鞍山科思化学有限公司年产2000吨防晒用二氧化钛项目环境影响报告书的批复》（马环审[2022]128号）	建设中，尚不涉及验收
7	安徽圣诺贝化学科技有限公司年产500吨防晒系列产品扩建项目	马鞍山科思	马鞍山市发展和改革委员会《马鞍山市发展改革委项目备案表》（项目代码：2202-340500-04-05-365553）	马鞍山市生态环境局《关于安徽圣诺贝化学科技有限公司年产500吨防晒系列产品扩建项目环境影响报告书的批复》（马环审[2022]81号）	建设中，尚不涉及验收
8	安徽圣诺贝化学科技有限公司研发中心项目	安徽圣诺贝	安徽马鞍山慈湖高新技术产业开发区管委会经贸部《关于安徽圣诺贝化学科技有限公司研发中心建设项目备案的函》（项目代码：2018-340500-47-03-027331）	马鞍山市环境保护局《关于安徽圣诺贝化学科技有限公司研发中心建设项目环境影响报告表的批复》（马环审[2019]15号）	终止建设，未投产，不涉及验收

根据发行人提供的材料，发行人及其子公司报告期内就已建、在建、拟建项目均已履行审批、核准、备案、环评手续，且产品均不涉及“两高”目录内产品，因此不属于高耗能、高排放项目。

根据发行人的说明，上述已建、在建或拟建项目均与发行人的主营业务密切相关，有利于优化生产技术，提高工艺水平，提升生产效率及产品质量，丰富公司产品体系，从而综合提升公司经营规模及综合竞争能力。

经核查，发行人已在《募集说明书》“第三节 风险因素”之“三、经营风险”之“（四）安全生产和环保风险”中对产业政策、环境政策变化可能引致的风险进行披露。

综上，本所律师认为，报告期内发行人已建、在建或拟建项目均不属于高耗能、高排放项目，有利于发行人产业链水平的提升，且已履行相应审批、核准、备案、环评手续，符合国家和地方产业政策和环保规定及主管部门要求。

二十三、结论意见

综上所述，本所律师认为，在补充核查期间，发行人已就本次发行获得现阶段必要的批准和授权，具备本次发行的主体资格，符合《证券法》《公司法》《注册管理办法》及《上市规则》等法律法规规定的各项发行条件；《募集说明书》引用的《法律意见书》《律师工作报告》和本补充法律意见书的内容适当；本次发行尚需获得深交所审核通过并报证监会履行发行注册程序。

（以下无正文，为附件及签字页）

附件一 发行人及其子公司的境内专利

序号	专利权人	专利名称	专利号	专利类别	申请日期	有效期限
1	宿迁科思	一种铃兰醛的制备方法	201210072085.5	发明	2012.03.16	20年
2	宿迁科思	一种合成大茴香脑的中间体的制备方法	201410166788.3	发明	2014.04.23	20年
3	宿迁科思	一种对甲氧基苯甲酸制备对甲氧基苯甲醛的方法	201410166464.X	发明	2014.04.23	20年
4	宿迁科思	一种氧气氧化对甲氧基甲苯制备相应醇、酯、醛和酸的联产方法	201410185353.3	发明	2014.05.04	20年
5	宿迁科思	一种对甲氧基甲苯制备对甲氧基苯甲醇的方法	201410185362.2	发明	2014.05.04	20年
6	宿迁科思	一种百里酚的新合成工艺	201410201122.7	发明	2014.05.13	20年
7	宿迁科思	一种制备海风醛的方法	201410202349.3	发明	2014.05.13	20年
8	宿迁科思	一种制备海风醛中间体的方法	201410202047.6	发明	2014.05.13	20年
9	宿迁科思	一种大茴香醛的制备方法	201310302581.X	发明	2013.07.19	20年
10	宿迁科思	甲苯回收装置	201320317304.1	实用新型	2013.06.04	10年
11	宿迁科思	一种蒸馏设备	201320317305.6	实用新型	2013.06.04	10年
12	宿迁科思	一种用于合成茴脑的反应精馏装置	201320317818.7	实用新型	2013.06.04	10年
13	宿迁科思	一种结晶搅拌器	201320317792.6	实用新型	2013.06.04	10年
14	宿迁科思	压滤喷淋装置	201320317347.X	实用新型	2013.06.04	10年
15	宿迁科思	一种反应搅拌设备	201320317303.7	实用新型	2013.06.04	10年
16	宿迁科思	树脂再生釜	201320317842.0	实用新型	2013.06.04	10年

序号	专利权人	专利名称	专利号	专利类别	申请日期	有效期限
17	宿迁科思	一种芳香酮废水循环利用装置	201320318476.0	实用新型	2013.06.05	10年
18	宿迁科思	用于制备酰氯类产品的加酸装置	201320330626.X	实用新型	2013.06.08	10年
19	宿迁科思	化工原料综合输送包装机	201320333073.3	实用新型	2013.06.08	10年
20	宿迁科思	对羟基苯甲醛结晶釜	201320340153.1	实用新型	2013.06.14	10年
21	宿迁科思	均匀搅拌器	201320351821.0	实用新型	2013.06.19	10年
22	宿迁科思	离心机氮气保护装置	201320361443.4	实用新型	2013.06.21	10年
23	宿迁科思	水汽蒸馏釜	201320336230.6	实用新型	2013.06.13	10年
24	宿迁科思	一种方便排料的搅拌釜	201620854688.4	实用新型	2016.08.09	10年
25	宿迁科思	一种新型冷却塔	201620854665.3	实用新型	2016.08.09	10年
26	宿迁科思	一种投料站反吹扫装置	201620854690.1	实用新型	2016.08.09	10年
27	宿迁科思	一种方便更换干燥机内滤网的装置	201620854586.2	实用新型	2016.08.09	10年
28	宿迁科思	一种全封闭式催化剂过滤装置	201620839295.6	实用新型	2016.08.05	10年
29	宿迁科思	精馏加分水罐装置	201620839293.7	实用新型	2016.08.05	10年
30	宿迁科思	一种蒸馏接液装置	201620839294.1	实用新型	2016.08.05	10年
31	宿迁科思	一种防止物料沉降的搅拌釜	201620854454.X	实用新型	2016.08.09	10年
32	宿迁科思	一种防粘结堵料的搅拌釜	201620854487.4	实用新型	2016.08.09	10年
33	宿迁科思	引风罩	201620841908.X	实用新型	2016.08.05	10年
34	宿迁科思	氧化分液装置	201620839289.0	实用新型	2016.08.05	10年

序号	专利权人	专利名称	专利号	专利类别	申请日期	有效期限
35	宿迁科思	一种对甲氧基苯甲醛的制备方法	201310401210.7	发明	2013.09.06	20年
36	宿迁科思	一种尾气吸收装置	201620839288.6	实用新型	2016.08.05	10年
37	宿迁科思	一种真空系统用水冲式水箱	201721177251.2	实用新型	2017.09.14	10年
38	宿迁科思	一种真空泵组件及其运行系统	201721176283.0	实用新型	2017.09.13	10年
39	宿迁科思	一种自动夹袋器	201721061386.2	实用新型	2017.08.23	10年
40	宿迁科思	一种三氯化铝母液分级静置装置	201721047077.X	实用新型	2017.08.21	10年
41	宿迁科思	一种搅拌釜以及反应釜	201721188887.7	实用新型	2017.09.15	10年
42	宿迁科思	一种固体料投料喷淋反应装置	201721177252.7	实用新型	2017.09.14	10年
43	宿迁科思	一种搅拌釜	201721236250.0	实用新型	2017.09.25	10年
44	宿迁科思	一种投料装置	201721236223.3	实用新型	2017.09.25	10年
45	宿迁科思	一种析晶釜	201721236410.1	实用新型	2017.09.25	10年
46	宿迁科思	一种减少溶剂损耗的装置以及减少甲醇损耗的装置	201721153600.7	实用新型	2017.09.08	10年
47	宿迁科思	一种用于定量投加具溴腐蚀引发剂的装置	201721178335.8	实用新型	2017.09.14	10年
48	宿迁科思	一种高效能管壳式换热器	201721038092.8	实用新型	2017.08.18	10年
49	宿迁科思	一种液位计	201721236824.4	实用新型	2017.09.25	10年
50	宿迁科思	一种改进型析晶釜	201820026261.4	实用新型	2018.01.08	10年
51	宿迁科思	一种用于离心机的固体装料装置	201820026543.4	实用新型	2018.01.08	10年
52	宿迁科思	一种控制气味散发装置	201820027289.X	实用新型	2018.01.08	10年

序号	专利权人	专利名称	专利号	专利类别	申请日期	有效期限
53	宿迁科思	一种成品釜防空气混入型一体化下料装置	201820035790.0	实用新型	2018.01.10	10年
54	宿迁科思	一种带漏斗式投料口的吸附釜	201820017069.9	实用新型	2018.01.05	10年
55	宿迁科思	一种减压精馏系统	201820552745.2	实用新型	2018.04.18	10年
56	宿迁科思	新型投料器	201820554596.3	实用新型	2018.04.18	10年
57	宿迁科思	新型控制气味散发装置	201820915426.3	实用新型	2018.06.13	10年
58	宿迁科思	一种控制气味散发装置	201820915427.8	实用新型	2018.06.13	10年
59	宿迁科思	反应釜取样装置	201820978378.2	实用新型	2018.06.22	10年
60	宿迁科思	烟道飞灰清理装置	201820978482.1	实用新型	2018.06.22	10年
61	宿迁科思	危废焚烧炉干式出渣箱	201820978485.5	实用新型	2018.06.22	10年
62	宿迁科思	离心机下料仓	201820978523.7	实用新型	2018.06.22	10年
63	宿迁科思	一种防静电投料装置	201820916265.X	实用新型	2018.06.13	10年
64	宿迁科思	一种制备左旋薄荷基甲酸的方法	201610841172.0	发明	2016.09.21	20年
65	宿迁科思	一种制备 2-苯基苯并咪唑的方法	201610840345.7	发明	2016.09.21	20年
66	宿迁科思	一种 2, 4, 6-三甲基苯乙酰氯的新合成工艺	201610855566.1	发明	2016.09.27	20年
67	宿迁科思	一种制备结晶氯化铝的工艺	201710772002.6	发明	2017.08.31	20年
68	宿迁科思	一种排盐水混合物装置	201920781778.9	实用新型	2019.05.28	10年
69	宿迁科思	对叔丁苯甲酸氧化反应加水惰化装置	201920822721.9	实用新型	2019.06.03	10年
70	宿迁科思	一种用于反应釜催化剂套用的装置	201921151141.8	实用新型	2019.07.22	10年

序号	专利权人	专利名称	专利号	专利类别	申请日期	有效期限
71	宿迁科思	一种针对固体易结晶物料管道保温装置	201921151815.4	实用新型	2019.07.22	10年
72	宿迁科思	一种三氯化铝原液三效浓缩装置	201921530093.3	实用新型	2019.09.16	10年
73	宿迁科思	新型简易过滤器	201920729247.5	实用新型	2019.05.21	10年
74	宿迁科思	一种安全取样的压力反应釜	201920748976.5	实用新型	2019.05.23	10年
75	宿迁科思	一种有效控制对苯二甲酸量的装置	202020876516.3	实用新型	2020.05.22	10年
76	宿迁科思	一种酸吸收配酸装置	202020875003.0	实用新型	2020.05.22	10年
77	宿迁科思	一种简易抱桶器	202020891163.4	实用新型	2020.05.25	10年
78	宿迁科思	一种离心母液固体料回收装置	202020890399.6	实用新型	2020.05.25	10年
79	宿迁科思	一种方便取样的装置	202020902939.8	实用新型	2020.05.26	10年
80	宿迁科思	一种焚烧炉投料装置	202020902938.3	实用新型	2020.05.26	10年
81	宿迁科思	一种控制厌氧反应器温度的装置	202020902945.3	实用新型	2020.05.26	10年
82	宿迁科思	一种催化对甲氧基苯丙醇脱水制备茴脑的生产工艺	201810398829.X	发明	2018.04.27	20年
83	宿迁科思	一种固体酸催化合成对取代基苯乙酮类化合物的生产工艺	201810398828.5	发明	2018.04.27	20年
84	宿迁科思	一种铃兰醛关键中间体对叔丁基- α -甲基苯丙烯醛的制备方法	201810398690.9	发明	2018.04.27	20年
85	宿迁科思	一种对叔丁基苯甲酸的制备及后处理方法	201810391004.5	发明	2018.04.27	20年
86	宿迁科思	一种减少投料过程中甲醇溶剂无组织散发的装置	202120976747.6	实用新型	2021.05.10	10年
87	宿迁科思	一种简易型泄压防烫装置	202120983916.9	实用新型	2021.05.10	10年
88	宿迁科思	一种 2-萘乙酮用滴加限流装置	202121002480.7	实用新型	2021.05.11	10年

序号	专利权人	专利名称	专利号	专利类别	申请日期	有效期限
89	宿迁科思	一种防止离心机进料过程中管道堵塞的装置	202121004947.1	实用新型	2021.05.11	10年
90	宿迁科思	一种碱洗釜搅拌节水装置	202121043415.9	实用新型	2021.05.17	10年
91	宿迁科思	一种除溴釜周转过滤装置	202121043424.8	实用新型	2021.05.17	10年
92	宿迁科思	一种 TBB 氧化乙酸回收装置	202121054842.7	实用新型	2021.05.18	10年
93	宿迁科思	一种方便离心料溶解的装置	202221567703.9	实用新型	2022.06.22	10年
94	宿迁科思	一种减少废水油相的装置	202221522534.7	实用新型	2022.06.17	10年
95	宿迁科思	一种依托立林废弃卡段再回收装置	202221478043.7	实用新型	2022.06.14	10年
96	宿迁科思	一种高低液位自动抽水装置	202221434922.X	实用新型	2022.06.09	10年
97	宿迁科思	一种离心尾气甲醇冷凝收集装置	202221373255.9	实用新型	2022.06.02	10年
98	安徽圣诺贝、宿迁科思共有	一种 2,4,6-三甲基苯乙酰氯合成工艺	201210099554.2	发明	2012.04.06	20年
99	安徽圣诺贝、宿迁科思共有	一种对叔丁基苯甲酸的合成工艺	201210070059.9	发明	2012.03.16	20年
100	安徽圣诺贝	一种紫外吸收剂中间体依托立林的制备方法	201310199162.8	发明	2013.05.24	20年
101	安徽圣诺贝	一种防晒剂对甲氧基肉桂酸异辛酯的制备方法	201310199604.9	发明	2013.05.24	20年
102	安徽圣诺贝	一种生产对甲氧基肉桂酸的精馏塔	201320378910.4	实用新型	2013.06.28	10年
103	安徽圣诺贝	一种反应釜	201320392520.2	实用新型	2013.07.03	10年
104	安徽圣诺贝	一种卧式蒸馏釜	201320394631.7	实用新型	2013.07.04	10年

序号	专利权人	专利名称	专利号	专利类别	申请日期	有效期限
105	安徽圣诺贝	一种析晶釜	201320393704.0	实用新型	2013.07.04	10年
106	安徽圣诺贝	一种填料分水器	201320383988.5	实用新型	2013.07.01	10年
107	安徽圣诺贝	一种脱溶系统	201520479567.1	实用新型	2015.06.30	10年
108	安徽圣诺贝	一种成套冷却结晶设备	201520479523.9	实用新型	2015.06.30	10年
109	安徽圣诺贝	一种醋酸萃取回收装置	201520479845.3	实用新型	2015.06.30	10年
110	安徽圣诺贝	一种蒸汽回收再利用装置	201520479831.1	实用新型	2015.06.30	10年
111	安徽圣诺贝	一种精馏装置	201320138842.4	实用新型	2013.03.26	10年
112	安徽圣诺贝	一种精馏强制循环加热装置	201520479226.4	实用新型	2015.07.06	10年
113	安徽圣诺贝	一种尾气中溶剂回收装置	201520479470.0	实用新型	2015.07.06	10年
114	安徽圣诺贝	一种滴加反应釜及其系统	201620252710.8	实用新型	2016.03.28	10年
115	安徽圣诺贝	一种负压粉料捕集反应釜系统	201620441076.2	实用新型	2016.05.16	10年
116	安徽圣诺贝	一种负压缩合反应系统	201620441087.0	实用新型	2016.05.16	10年
117	安徽圣诺贝	一种高酸高氨氮废水处理系统	201620441053.1	实用新型	2016.05.16	10年
118	安徽圣诺贝	一种换热式反应及洗涤系统	201620441086.6	实用新型	2016.05.16	10年
119	安徽圣诺贝	一种气态溶剂冷凝回收装置	201620396041.1	实用新型	2016.04.29	10年
120	安徽圣诺贝	一种液体储罐管道输送系统	201620252709.5	实用新型	2016.03.28	10年
121	安徽圣诺贝	一种油水多级分离装置	201620396056.8	实用新型	2016.04.29	10年
122	安徽圣诺贝	一种热水箱换热控温装置	201720787331.3	实用新型	2017.06.30	10年

序号	专利权人	专利名称	专利号	专利类别	申请日期	有效期限
123	安徽圣诺贝	一种高效脱溶系统	201720780556.6	实用新型	2017.06.30	10年
124	安徽圣诺贝	一种脱色过滤系统	201720780941.0	实用新型	2017.06.30	10年
125	安徽圣诺贝	一种搅拌装置及其搅拌轴	201720912401.3	实用新型	2017.07.26	10年
126	安徽圣诺贝	一种过滤洗涤干燥系统	201720912402.8	实用新型	2017.07.26	10年
127	安徽圣诺贝	一种制备原膜散酯的方法	201510466884.4	发明	2015.07.31	20年
128	安徽圣诺贝	一种制备阿伏苯宗的方法	201510472432.7	发明	2015.07.31	20年
129	安徽圣诺贝	一种防晒剂中间体对甲氧基肉桂酸的制备方法	201610416679.1	发明	2016.06.07	20年
130	安徽圣诺贝	一种溶剂回收提纯蒸馏装置	201820832213.4	实用新型	2018.05.31	10年
131	安徽圣诺贝	一种化工反应气体平衡系统	201820832214.9	实用新型	2018.05.31	10年
132	安徽圣诺贝	一种高效搅拌分散反应釜及其反应系统	201820849895.X	实用新型	2018.05.31	10年
133	安徽圣诺贝	一种循环过滤系统	201820832230.8	实用新型	2018.05.31	10年
134	安徽圣诺贝	一种高效组合式破碎机及其干燥破碎系统	201820832241.6	实用新型	2018.05.31	10年
135	安徽圣诺贝	一种制备防晒剂中间体 2,4-二羟基二苯甲酮的方法	201610416678.7	发明	2016.06.07	20年
136	安徽圣诺贝	一种成套冷却降温设备	201921002636.4	实用新型	2019.06.28	10年
137	安徽圣诺贝	一种锤刀式粉碎机	201921003763.6	实用新型	2019.06.28	10年
138	安徽圣诺贝	一种废水处理的布水装置	201921021265.4	实用新型	2019.07.02	10年
139	安徽圣诺贝	一种固体产品过滤装置	201921002621.8	实用新型	2019.06.28	10年
140	安徽圣诺贝	一种化工物料离心气味	201921021316.3	实用新型	2019.07.02	10年

序号	专利权人	专利名称	专利号	专利类别	申请日期	有效期限
		管控和氮气平衡系统				
141	安徽圣诺贝	一种载冷剂降温系统	201921003765.5	实用新型	2019.06.28	10年
142	安徽圣诺贝	一种储罐尾气收集系统	202020684247.0	实用新型	2020.04.28	10年
143	安徽圣诺贝	一种成套的加热升温-冷却降温设备	202020832695.0	实用新型	2020.05.15	10年
144	安徽圣诺贝	一种打浆溶解设备	202020695356.2	实用新型	2020.04.29	10年
145	安徽圣诺贝	一种粉体进料粉碎包装系统	202020684246.6	实用新型	2020.04.28	10年
146	安徽圣诺贝	一种导热油系统	202020684249.X	实用新型	2020.04.28	10年
147	安徽圣诺贝	一种制备磺基取代苯并咪唑及其衍生物的方法	201810732731.3	发明	2018.07.05	20年
148	安徽圣诺贝	一种高产率 1,3-二苯基丙二酮类化合物的生产工艺	201710622061.5	发明	2017.07.27	20年
149	安徽圣诺贝	一种成套连续精馏设备	202121059546.6	实用新型	2021.05.17	10年
150	安徽圣诺贝	一种导热油循环加热系统	202121059547.0	实用新型	2021.05.17	10年
151	安徽圣诺贝	一种高效组合式抽空装置	202121059225.6	实用新型	2021.05.17	10年
152	安徽圣诺贝	一种水洗自动分水装置	202121092866.1	实用新型	2021.05.17	10年
153	安徽圣诺贝	一种循环冷却系统	202121059430.2	实用新型	2021.05.17	10年
154	安徽圣诺贝	一种制备对甲氧基肉桂酸的方法	201811033032.6	发明	2018.09.05	20年
155	安徽圣诺贝	一种绿色清洁的对甲氧基肉桂酸异辛酯生产工艺	201811088951.3	发明	2018.09.18	20年
156	安徽圣诺贝	一种水杨酸钠合成水杨酸异辛酯的合成方法	201911226925.7	发明	2019.12.04	20年
157	安徽圣诺贝	一种对甲氧基肉桂酸异辛酯的合成方法	201911159415.2	发明	2019.11.22	20年

序号	专利权人	专利名称	专利号	专利类别	申请日期	有效期限
158	马鞍山科思	一种高效连续烘干装置	202121620895.0	实用新型	2021.07.15	10年
159	马鞍山科思	一种成套密闭离心装置	202121620926.2	实用新型	2021.07.15	10年
160	马鞍山科思	一种阿伏苯宗的制备方法	201810391635.7	发明	2018.04.27	20年
161	马鞍山科思	一种防晒剂辛基三嗪酮的制备方法	202010942776.0	发明	2020.09.09	20年
162	马鞍山科思	一锅法合成双-乙基己氧苯酚甲氧苯基三嗪的工艺制备方法	202011206520.X	发明	2020.10.30	20年

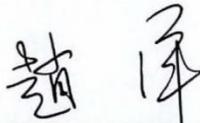
(本页以下无内容)

(本页无正文,为《北京市竞天公诚律师事务所关于南京科思化学股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之补充法律意见书》的签署页)

本补充法律意见书于2023年2月3日出具。



负责人:



赵洋

承办律师:



王峰



任为



冯曼