

北京国枫律师事务所  
关于中仑新材料股份有限公司  
首次公开发行股票在深圳证券交易所  
创业板申请上市的  
法律意见书

国枫律证字[2022]AN087-65号



GRANDWAY

北京国枫律师事务所

Grandway Law Offices

北京市东城区建国门内大街26号新闻大厦7层、8层 邮编：100005

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

## 释 义

本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有如下含义：

发行人/公司	指	中仑新材料股份有限公司，系由中仑新材料有限公司于 2021 年 07 月 01 日整体变更成立的股份有限公司
中仑有限	指	中仑新材料有限公司，成立于 2018 年 11 月 19 日，系发行人前身
市监局	指	市场监督管理局
“三会”	指	发行人股东大会、董事会和监事会的统称
本次发行	指	首次公开发行人民币普通股股票
本次上市	指	发行人申请股票在深交所创业板上市
本次发行上市	指	发行人首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市
报告期	指	2021 年度、2022 年度及 2023 年度
海通证券	指	海通证券股份有限公司
容诚会计师	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
本所	指	北京国枫律师事务所
《招股说明书》	指	发行人为本次发行上市编制的《中仑新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
《审计报告》	指	容诚会计师就本次发行上市事宜出具的“容诚审字[2024]361Z0043 号”《中仑新材料股份有限公司审计报告》
《内控报告》	指	容诚会计师就本次发行上市事宜出具的“容诚专字[2024]361Z0035 号”《中仑新材料股份有限公司内部控制鉴证报告》
公司章程	指	《中仑新材料股份有限公司章程》
《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》
《首发注册办法》	指	《首次公开发行股票注册管理办法》
《证券法律业务管理办法》	指	《律师事务所从事证券法律业务管理办法》
《证券法律业务执业规则》	指	《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
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
元	指	如无特别说明，指人民币元

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

**北京国枫律师事务所**  
**关于中仑新材料股份有限公司**  
**首次公开发行股票在深圳证券交易所**  
**创业板申请上市的**  
**法律意见书**

国枫律证字[2022]AN087-65号

**致：中仑新材料股份有限公司（发行人）**

根据本所与发行人签订的《专项法律服务合同》，本所接受发行人的委托，担任发行人本次发行上市的专项法律顾问。

本所律师依据《公司法》《证券法》《首发注册办法》《上市规则》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等法律、法规、规章和规范性文件的规定，并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件和有关事实进行了查验，并就发行人本次上市事宜出具本法律意见书。

对本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

1. 本所律师仅就与本次上市有关的法律问题、针对本法律意见书出具日之前已经发生或存在的事实、且仅根据中国境内现行有效的法律、行政法规、规章、规范性文件及中国证监会、证券交易所的相关规定发表法律意见，并不依据任何中国境外法律发表法律意见；

2. 本所及经办律师根据《证券法》《首发注册办法》《证券法律业务管理办法》和《证券法律业务执业规则》等规定，针对本法律意见书出具日前已经发生或存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证法律意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应

法律责任；

3. 本所律师同意将本法律意见书作为发行人本次上市所必备的法定文件随同其他材料一起上报；本所律师同意发行人在其为本次上市所制作的法定文件中自行引用或根据审核机关的要求引用本法律意见书的相关内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解；

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

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

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

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

5. 本法律意见书仅供发行人本次上市的目的使用，不得用作任何其他用途。

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

## 一、本次上市的批准与授权

经查验发行人第一届董事会第五次会议、2021 年年度股东大会的会议通知、议案、表决票、会议决议、会议记录等会议文件资料，发行人于 2022 年 3 月 28 日日召开的 2021 年年度股东大会股东大会审议通过了《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及可行性的议案》《关于公司首次公开发行股票前滚存未分配利润处置方案的议案》《关于公司首次公开发行股票后填补被摊薄即期回报的措施及承诺的议案》《关于公司首次公开发行股票后即期回报被摊薄影响程度的议案》《关于提请股东大会授权董事会负责办理公司申请首次公开发行股票并在创业板上市相关事宜的议案》《关于制定〈中仑新材料股份有限公司章程（草案）〉及其附件的议案》《〈关于公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定公司股价预案〉的议案》《关于公司就首次公开发行股票并在创业板上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》《关于制定公司上市后三年分红回报规划的议案》等与本次发行上市有关的议案。

上述决议内容符合法律、法规、规章、规范性文件及公司章程的规定，合法、有效；发行人股东大会授权董事会办理本次发行上市有关事宜的授权范围及程序合法、有效。根据上述股东大会决议，本次发行完成后，发行人股票将申请在深交所创业板上市交易，同时发行人股东大会已授权董事会全权办理公司股票在深交所创业板上市的相关手续。

1. 2022 年 12 月 30 日，深交所创业板上市审核委员会 2022 年第 89 次审议会议召开，经审议，发行人符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

2. 2024 年 1 月 19 日，中国证监会出具“证监许可（2024）112 号”《关于同意中仑新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，同意发行人首次

公开发行股票注册申请。

3. 根据《证券法》第四十六条第一款以及《上市规则》第 1.3 条之规定，发行人本次上市尚需经深交所审核同意，并在上市前与深交所签订上市协议，明确双方的权利、义务和有关事项。

综上所述，本所律师认为，截至本法律意见书出具日，发行人本次上市已取得的批准和授权合法、有效，除尚需经深交所审核同意并与深交所签订上市协议外，已取得了全部必要的批准和授权。

## 二、发行人本次上市的主体资格

1. 根据发行人的陈述、《审计报告》《内控报告》，并经验发行人的企业登记资料、组织机构设置、内部控制相关制度、“三会”会议文件、纳税申报表及报告期内的重大采购、销售合同，发行人系由中仑有限按经审计的原账面净资产值折股依法整体变更设立的股份有限公司，且自中仑有限成立以来已持续经营三年以上，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发注册办法》第十条的规定。

2. 根据发行人的陈述、公司章程以及厦门市市监局、国家税务总局厦门市海沧区税务局第一税务所、厦门市自然资源和规划局海沧分局、厦门市海沧区建设与交通局、中华人民共和国海沧海关、厦门市海沧区应急管理局、厦门市海沧区人力资源和社会保障局、厦门市住房公积金中心、厦门市海沧区消防救援大队出具的证明文件，并经查询国家企业信用信息公示系统(<http://www.gsxt.gov.cn>，查询日期：2024 年 6 月 18 日)、人民法院公告网(<https://rmfygg.court.gov.cn>，查询日期：2024 年 6 月 18 日)、全国企业破产重整案件信息网(<https://pccz.court.gov.cn>，查询日期：2024 年 6 月 18 日)的公开披露信息，截至查询日，发行人为依法有效存续的股份有限公司，不存在法律、法规、规章、规范性文件及公司章程规定的应终止的情形。

综上所述，本所律师认为，发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有

限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，不存在法律、法规、规章、规范性文件和公司章程规定的应终止的情形，具备本次上市的主体资格。

### 三、发行人本次上市的实质条件

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

#### （一）发行人本次上市符合《证券法》《公司法》规定的相关条件

1. 根据发行人的陈述、《内控报告》及本所律师对发行人董事、监事、高级管理人员的访谈，并经查验发行人的组织机构设置、“三会”会议文件、内部控制相关制度，截至本法律意见书出具日，发行人具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

2. 根据发行人的陈述、《审计报告》及本所律师对发行人董事长、总经理、财务负责人、签字会计师的访谈，并基于本所律师作为非财务专业人士的理解和判断，截至本法律意见书出具日，发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

3. 根据发行人的陈述、《审计报告》，发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

4. 根据发行人的陈述及厦门市市监局、国家税务总局厦门市海沧区税务局第一税务所、厦门市自然资源和规划局海沧分局、厦门市海沧区建设与交通局、中华人民共和国海沧海关、厦门市海沧区应急管理局、厦门市海沧区人力资源和社会保障局、厦门市住房公积金中心、厦门市海沧区消防救援大队出具的证明，以及发行人控股股东、实际控制人出具的承诺、签署确认的基本情况调查表，并经查询中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）、中国裁判文书网（<https://wenshu.court.gov.cn>）、12309中国检察网（<https://www.12309.gov.cn>）等

公开披露信息（查询日期：2024年6月18日），截至查询日，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

5. 根据《招股说明书》及发行人关于本次发行上市的股东大会决议，发行人本次拟向社会公众公开发行的股份为同一类别的股份，均为人民币普通股股票，同股同权，每股的发行条件和价格相同，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

## （二）发行人本次上市符合《首发注册办法》规定的相关条件

1. 根据发行人的陈述、《审计报告》《内控报告》及本所律师对发行人董事、监事、高级管理人员的访谈，并经验发行人的企业登记资料、组织机构设置、内部控制相关制度、“三会”会议文件、纳税申报表及发行人报告期内的重大采购、销售合同，发行人系由中仑有限按原账面净资产值折股依法整体变更设立的股份有限公司，且自中仑有限成立以来已持续经营三年以上，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发注册办法》第十条的规定。

2. 根据发行人的陈述、《审计报告》《内控报告》及本所律师对发行人财务负责人、签字会计师的访谈，并基于本所律师作为非财务专业人士的理解和判断，截至本法律意见书出具日，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，最近三年财务会计报告由注册会计师出具无保留意见的审计报告，符合《首发注册办法》第十一条第一款的规定。

3. 根据发行人的陈述、内部控制相关制度、“三会”会议文件、《内控报告》及本所律师对发行人财务负责人、签字会计师的访谈，并基于本所律师作为非财务专业人士的理解和判断，截至本法律意见书出具日，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告，符合《首发注册办法》第十一条第二款的规定。

4. 经查验，发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符



合《首发注册办法》第十二条的规定，具体如下：

(1) 发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《首发注册办法》第十二条第（一）项的规定。

(2) 根据发行人的陈述、《审计报告》，并经验发行人的企业登记资料、相关出资凭证、员工名册、相关业务合同、“三会”会议文件以及董事、高级管理人员签署确认的基本情况调查表，发行人主营业务、控制权和管理团队稳定，最近二年内主营业务一直为功能性 BOPA 薄膜、生物降解 BOPLA 薄膜及聚酰胺 6 (PA6) 等相关材料产品的研发、生产和销售，没有发生重大不利变化，发行人的董事、高级管理人员最近二年内亦没有发生重大不利变化；发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，最近二年发行人的实际控制人一直为杨清金，没有发生变更，符合《首发注册办法》第十二条第（二）项的规定。

(3) 根据发行人的陈述、《审计报告》，并经验发行人的相关业务合同、企业登记资料、银行借款合同、担保合同、企业信用报告、诉讼/仲裁资料、主要资产权属证明文件及国家知识产权局、不动产登记中心出具的查档证明，并经验中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn>）、中国审判流程信息公开网（<https://splcgk.court.gov.cn/gzfwwww>）等公开披露信息（查询日期：2024 年 6 月 18 日），截至查询日，发行人不存在涉及主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《首发注册办法》第十二条第（三）项的规定。

5. 根据发行人的陈述、《营业执照》及厦门市市监局、国家税务总局厦门市海沧区税务局第一税务所、厦门市自然资源和规划局海沧分局、厦门市海沧区建设与交通局、中华人民共和国海沧海关、厦门市海沧区应急管理局、厦门市海沧区人力资源和社会保障局、厦门市住房公积金中心、厦门市海沧区消防救援大队出具的证明，并经验与发行人经营活动相关的法律法规、产业政策及发行人已

取得的业务资质和许可证书，发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《首发注册办法》第十三条第一款的规定。

6. 根据发行人的陈述及厦门市市监局、国家税务总局厦门市海沧区税务局第一税务所、厦门市自然资源和规划局海沧分局、厦门市海沧区建设与交通局、中华人民共和国海沧海关、厦门市海沧区应急管理局、厦门市海沧区人力资源和社会保障局、厦门市住房公积金中心、厦门市海沧区消防救援大队出具的证明，以及发行人控股股东、实际控制人出具的承诺、签署确认的基本情况调查表，并经查询中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn>）、12309 中国检察网（<https://www.12309.gov.cn>）、信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn>）、中国证监会（<http://www.csrc.gov.cn>）、证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun>）、发行人及其控股股东所在地主管部门网站等公开披露信息（查询日期：2024 年 6 月 18 日），截至查询日，最近三年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《首发注册办法》第十三条第二款的规定。

7. 根据发行人及其董事、监事、高级管理人员的陈述及厦门市市监局、国家税务总局厦门市海沧区税务局第一税务所、厦门市自然资源和规划局海沧分局、厦门市海沧区建设与交通局、中华人民共和国海沧海关、厦门市海沧区应急管理局、厦门市海沧区人力资源和社会保障局、厦门市住房公积金中心、厦门市海沧区消防救援大队出具的证明，并经查询中国证监会（<http://www.csrc.gov.cn>）、证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun>）、12309 中国检察网（<https://www.12309.gov.cn>）等公开披露信息（查询日期：2024 年 6 月 18 日），截至查询日，发行人的董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形，符合《首发注册办法》第十三条第三款的规定。

### （三）发行人本次上市符合《上市规则》规定的相关条件

1. 经查验，发行人本次发行上市符合《首发注册办法》第十条至第十三条规定的发行条件[详见本法律意见书“三/（二）”]，已通过深交所上市审核委员会审议并取得了中国证监会对本次发行的同意注册批复，且已完成公开发行，符合《上市规则》第2.1.1条第一款第（一）项的规定。

2. 根据《中仑新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市发行结果公告》（以下称“《发行结果公告》”）、容诚会计师出具的“[2024]361Z0022号”《验资报告》（以下称“《验资报告》”），本次发行完成后，发行人的股本总额变更为40,001万元，符合《上市规则》第2.1.1条第一款第（二）项关于发行后股本总额不低于3,000万元的规定。

3. 根据《验资报告》《发行结果公告》，本次发行完成后，发行人的股份总数达到40,001万股，公开发行的股份占发行人股份总数的15%，符合《上市规则》第2.1.1条第一款第（三）项关于发行人股本总额超过4亿元，公开发行股份的比例为10%以上的规定。

4. 根据《招股说明书》《审计报告》，发行人2022年、2023年的净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）分别为26,947.04万元、20,113.46万元，最近两年净利润均为正，累计净利润不低于1亿元，且最近一年净利润不低于6,000万元，符合《上市规则》第2.1.1条第一款第（四）项及第2.1.2条第（一）项的规定。

5. 发行人及其董事、监事和高级管理人员已作出保证，其向深交所提交的上市申请文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，符合《上市规则》第2.1.7条的规定。

6. 发行人控股股东、实际控制人及其一致行动人已承诺，自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和者间接持有的发行人首次公开发行前已发行的股份，也不提议由发行人回购该部分股份；发行人本次发行前的其他股东亦作出符合规定的股份锁定承诺，上述承诺符合《上市规则》第2.3.3条及2.3.4条的规定。

7. 发行人董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人已分别签署

《创业板上市公司董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》及《创业板上市公司控股股东、实际控制人声明及承诺书》，并经本所律师见证，符合《上市规则》第4.2.1条、第4.3.1条的规定。

综上所述，本所律师认为，发行人本次上市符合《公司法》《证券法》《首发注册办法》《上市规则》等相关法律、法规、规章及规范性文件中规定的申请股票上市的实质性条件。

#### **四、本次上市的保荐人**

1. 经查验，发行人本次上市由海通证券进行保荐，海通证券为具有保荐业务资格和深交所会员资格的证券公司，符合《证券法》第十条和《上市规则》第3.1.1条的规定。

2. 经查验，海通证券已与发行人签署《中仑新材料股份有限公司与海通证券股份有限公司关于首次公开发行股票并在创业板上市之保荐协议》，明确双方在发行人股票申请上市期间和持续督导期间的权利和义务，符合《上市规则》第3.1.2条的规定。

3. 经查验《海通证券股份有限公司关于中仑新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的保荐代表人专项授权书》，海通证券指定两名保荐代表人薛阳、张仙俊具体负责保荐工作，作为保荐人与深交所之间的指定联络人，符合《上市规则》第3.1.3条的规定。

#### **五、结论意见**

综上所述，本所律师认为：

1. 发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，不存在法律、法规、规章、规范性文件和公司章程规定的应终止的情形，具备本次上市的主体资格。

2. 发行人本次发行上市已通过深交所上市审核委员会审议并取得了中国证

监会对本次发行的同意注册批复，且已完成公开发行；发行人本次上市符合《公司法》《证券法》《首发注册办法》《上市规则》等相关法律、法规、规章及规范性文件中规定的申请股票上市的实质性条件。

3. 发行人本次上市由海通证券进行保荐，并由海通证券指定两名保荐代表人具体负责保荐工作，作为保荐人与深交所之间的指定联络人。

4. 截至本法律意见书出具日，发行人本次上市已取得的批准和授权合法、有效，除尚需经深交所审核同意并在上市前与深交所签订上市协议外，发行人已取得了全部必要的批准和授权。

本法律意见书一式叁份。

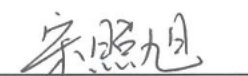
（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于中仑新材料股份有限公司首次公开发行股票在深圳证券交易所创业板申请上市的法律意见书》的签署页）



负责人   
张利国

经办律师   
殷长龙

  
姚 奥

  
宋照旭

2024年6月19日