

上海市锦天城律师事务所
关于无锡锡南科技股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见书（九）



锦天城律师事务所
ALLBRIGHT LAW OFFICES

地址：上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心大厦 9/11/12 层
电话：021-20511000 传真：021-20511999
邮编：200120

目 录

第一部分 关于《律师工作报告》《法律意见书》的更新	5
一、本次发行上市的批准和授权	5
二、发行人本次发行上市的主体资格	5
三、发行人本次发行上市的实质条件	5
四、发行人的独立性	9
五、发起人、股东及实际控制人	9
六、发行人的股本及其演变	9
七、发行人的业务	9
八、关联交易及同业竞争	10
九、发行人的主要财产	12
十、发行人的重大债权债务	14
十一、发行人的重大资产变化及收购兼并	15
十二、发行人章程的制定与修改	15
十三、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作	15
十四、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化	15
十五、发行人的税务	16
十六、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准	17
十七、发行人的业务发展目标	17
十八、发行人募集资金的运用	17
十九、诉讼、仲裁或行政处罚	17
二十、需要说明的其他事项	18
二十一、结论意见	18
第二部分 关于《补充法律意见书（七）》的更新	20
《注册环节意见落实函》之 1、关于劳务外包	20

上海市锦天城律师事务所
关于无锡锡南科技股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市的
补充法律意见书（九）

01F20194252-01-09

致：无锡锡南科技股份有限公司

上海市锦天城律师事务所（以下简称“本所”）接受无锡锡南科技股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”或“锡南科技”）的委托，并根据发行人与本所签订的《法律服务合同》，作为发行人首次公开发行股票并在创业板上市工作（以下简称“本次发行上市”）的特聘专项法律顾问。本所已于 2021 年 6 月 27 日出具《关于无锡锡南科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）、《关于无锡锡南科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）；并先后出具了关于本次发行上市的补充法律意见书等本次发行上市的申报文件。

鉴于大华会计师事务所（特殊普通合伙）已对发行人 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间（以下简称“最新一期”）的财务报表进行了加期审计，并于 2023 年 3 月出具了《无锡锡南科技股份有限公司审计报告》（大华审字[2023]001964 号）（以下简称“《审计报告》”）、《无锡锡南科技股份有限公司内部控制的鉴证报告》（大华核字[2023] 001965 号）（以下简称“《内控鉴证报告》”）等文件。故本所律师对发行人最新一期的情况进行补充核查，特出具本《上海市锦天城律师事务所关于无锡锡南科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（九）》（以下简称“本《补充法律意见书（九）》”）。

为出具本《补充法律意见书（九）》，本所声明如下：

1、本所依据《公司法》《证券法》《首次公开发行股票注册管理办法》（以下简称“《注册办法》”）、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》《律师事务所证

券法律业务执业规则（试行）》等规定及本《补充法律意见书（九）》出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本《补充法律意见书（九）》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。

2、发行人已向本所出具书面文件、确认其提供的所有文件原件均是真实、准确、完整的；所有复印件均与其原件相一致；所有原件或复印件的签名及盖章均真实有效；并且，所有相关自然人均具有完全民事行为能力；发行人相关工作人员口头介绍的情况均是真实、准确、完整的。本所律师依法对出具本《补充法律意见书（九）》所依据的文件资料的真实性、准确性、完整性进行了核查和验证。核查和验证时，本所律师对与法律相关的事项履行法律专业人士特别的注意义务，对其他事项履行普通人一般的注意义务。

3、本《补充法律意见书（九）》仅依据其出具日或之前国家有权机关颁布的法律法规及本所获知的事实而出具。对其出具日后可能发生的法律法规的颁布、修改、废止或事实的变更，本所并不发表任何意见。

4、本《补充法律意见书（九）》仅就法律问题陈述意见，并不对有关会计、审计、资产评估、内部控制等非法律专业事项发表评论。本《补充法律意见书（九）》中涉及的会计、审计、资产评估、内部控制等内容，均为严格按照有关中介机构出具的报告和发行人的有关文件引述。本所律师就该等引述除履行法律法规规定的注意义务外，并不对这些内容的真实性、准确性作出任何明示或默示的保证，并不作任何商业判断或发表其他方面的意见。

5、对于本《补充法律意见书（九）》至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依据有关政府部门、发行人或其他有关单位等出具的证明文件出具法律意见。

6、除文义另有所指外，本《补充法律意见书（九）》所使用的简称、词语的含义与《法律意见书》和《律师工作报告》相同。

7、本《补充法律意见书（九）》仅供发行人本次发行上市之目的使用，不得用作任何其他目的。本所同意将本《补充法律意见书（九）》随发行人本次发行

上市其他申请材料一起上报，并依法对所出具的法律意见承担责任。

基于上述，本所及本所经办律师根据有关法律、法规和中国证监会及深圳证券交易所的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本《补充法律意见书（九）》如下：

第一部分 关于《律师工作报告》《法律意见书》的更新

一、本次发行上市的批准和授权

2020年12月15日，发行人召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请首次公开发行A股股票并在创业板上市的议案》，本次发行的决议有效期为公司股东大会批准后的12个月，即至2021年12月14日。

2021年9月26日，发行人召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于延长首次公开发行股票并在创业板上市决议有效期的议案》和《关于延长股东大会授权董事会全权办理公司首次公开发行股票并在创业板上市具体事宜有效期的议案》，本次发行的决议有效期顺延至2022年12月14日。

2022年9月15日，发行人召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于延长首次公开发行股票并在创业板上市决议有效期的议案》和《关于延长股东大会授权董事会全权办理公司首次公开发行股票并在创业板上市具体事宜有效期的议案》，本次发行的决议有效期顺延至2023年12月14日。

根据发行人提供的董事会及股东大会会议文件及发行人的说明，并经本所律师查验，发行人对于本次发行上市的批准和授权仍在有效期内，本次发行上市的议案仍然有效。

综上，本所律师认为，截至本《补充法律意见书（九）》出具日，发行人仍具备本次发行所必需的内部批准和授权。2022年8月12日，深圳证券交易所科创板上市委2022年第52次审议会议审议通过了发行人本次发行上市申请。发行人本次发行上市申请尚需履行中国证监会的发行注册程序。

二、发行人本次发行上市的主体资格

经核查，截至《补充法律意见书（九）》出具日，发行人依法存续，具备本次发行的主体资格。

三、发行人本次发行上市的实质条件

经逐条对照《公司法》《证券法》《注册办法》《深圳证券交易所创业板股

票上市规则（2023 年修订）》（以下简称“《创业板上市规则》”）等法律、法规和规范性文件的规定，本所律师认为，发行人符合本次发行上市的下列条件：

（一）发行人本次发行上市符合《公司法》及《证券法》规定的相关条件

1、经本所律师查验，发行人已就本次发行上市聘请了中信证券作为保荐机构，符合《证券法》第十条第一款之规定。

2、根据发行人 2020 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司申请首次公开发行 A 股股票并在创业板上市的议案》，发行人本次发行的股票仅限于人民币普通股一种，每股面值 1 元，每股的发行条件和价格相同，且与发行人已发行的其他普通股同股同权、同股同利，符合《公司法》第一百二十六条和第一百二十七条之规定。

3、根据发行人 2020 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司申请首次公开发行 A 股股票并在创业板上市的议案》，发行人已就拟向社会公众公开发行股票的种类、数额、价格、发行对象等作出决议，符合《公司法》第一百三十三条之规定。

4、根据发行人设立以来的历次股东大会、董事会及监事会会议文件及有关公司治理制度，发行人已按照《公司法》等法律、行政法规及规范性文件的要求设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，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）项之规定。

5、经查阅发行人重大业务合同、《审计报告》，实地勘察生产经营场所，走访主要客户、供应商，访谈发行人实际控制人及高级管理人员，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）项之规定。

6、经查阅《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）项之规定。

7、根据发行人及其控股股东的书面确认和实际控制人的无犯罪记录证明，并经本所律师查询网络公示信息，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）项之规定。

（二）发行人本次发行上市符合《注册办法》规定的相关条件

根据发行人说明并经本所律师查验，发行人符合《注册办法》关于本次发行上市的如下实质条件：

1、发行人符合创业板定位要求

根据发行人出具的《无锡锡南科技股份有限公司关于公司符合创业板定位要求的专项说明》及保荐机构出具的《中信证券股份有限公司关于无锡锡南科技股份有限公司符合创业板定位要求的专项意见》，发行人的主营业务为汽车轻量化领域铝合金零部件的研发、生产和销售，符合创业板定位要求，符合《注册办法》第三条的规定。

2、发行人符合《注册办法》规定的发行条件

（1）组织机构健全，持续经营 3 年以上

经本所律师查验，发行人是依法设立且持续经营 3 年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能依法履行职责，具备本次发行上市的主体资格，符合《注册办法》第十条的规定。

（2）会计基础工作规范，内控制度健全有效

根据《审计报告》及《内控鉴证报告》，并经本所律师访谈发行人董事长、财务总监，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，财务报表的编制符合《企业会计准则》和相关会计制度的规定，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，并由注册会计师出具了无保留意见的审计报告，符合《注册办法》第十一条第一款的规定。

根据《内控鉴证报告》和发行人提供的相关内部控制管理制度，基于本所律师作为非财务专业人员的理解和判断，发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并已由注册会计师出具了无保留结论的内部控制鉴证报告，符合《注册办法》第十一条第二款的规定。

（3）业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力

发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严

重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《注册办法》第十二条第（一）项的规定。

发行人主营业务、控制权和管理团队稳定，最近 2 年内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化。发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，最近 2 年实际控制人没有发生变更，符合《注册办法》第十二条第（二）项的规定。

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《注册办法》第十二条第（三）项的规定。

（4）生产经营合法合规，相关主体不存在重大违法违规记录

根据发行人工商档案、《审计报告》《招股说明书》和发行人的说明，发行人主要从事汽车轻量化领域铝合金零部件的研发、生产和销售，其生产经营活动符合法律、行政法规和《公司章程》之规定，符合国家产业政策，符合《注册办法》第十三条第一款的规定。

根据发行人、发行人控股股东、实际控制人作出的书面确认和相关政府部门出具的证明文件并经本所律师核查网络公示信息，最近三年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《注册办法》第十三条第二款的规定。

根据发行人董事、监事和高级管理人员的无犯罪记录证明及其书面确认和发行人的说明，并经本所律师核查网络公示信息，发行人董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形，符合《注册办法》第十三条第三款的规定。

（三）发行人本次发行上市符合《创业板上市规则》规定的相关条件

1、如上所述，发行人符合中国证监会《注册办法》第二章规定的发行条件；

发行人本次发行前的股本总额为 7,500 万元，发行后的股本总额不低于 3,000 万元；发行人本次拟发行股份达到本次发行人股份总数的 25% 以上，符合《创业板上市规则》第 2.1.1 条第（一）至（三）项之规定。

2、根据《审计报告》，发行人最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于 5,000 万元。上述条件符合《创业板上市规则》第 2.1.1 条第一款第（四）项和 2.1.2 条第（一）项之规定。

综上所述，本所律师认为，除尚需履行中国证监会发行注册程序外，发行人已具备《公司法》《证券法》《注册办法》《创业板上市规则》等法律、法规和规范性文件规定的本次发行上市的实质条件。

四、发行人的独立性

经核查，截至本《补充法律意见书（九）》出具日，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，符合《注册办法》关于发行人独立性的有关要求。

五、发起人、股东及实际控制人

根据发行人的股东名册并经本所律师核查，最新一期，发行人的股东及持股数量、比例未发生变化；控股股东、实际控制人未发生变化。

六、发行人的股本及其演变

根据发行人的书面说明、发行人股东出具的调查表并经本所律师核查，最新一期，发行人的股本及股权结构未发生变动；截至本《补充法律意见书（九）》出具日，发行人的股权权属清晰，公司股东所持有的公司股份不存在质押、冻结等权利限制，亦不存在重大权属纠纷。

七、发行人的业务

根据《审计报告》，报告期内发行人主营业务收入情况如下：

年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入（元）	874,553,946.35	759,307,442.65	680,725,138.38

年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主营业务收入（元）	787,315,272.08	661,230,911.20	632,577,227.13
主营业务收入占比	90.02%	87.08%	92.93%

本所律师认为，报告期内发行人的营业收入以主营业务收入为主，发行人的主营业务突出。

八、关联交易及同业竞争

（一）发行人的关联方

根据公司股东、董事、监事、高级管理人员出具的调查表并经本所律师核查，发行人最新一期无新增关联方。

（二）关联交易

根据《审计报告》、相关关联交易协议等文件，发行人及其控股子公司在报告期内与关联方发生的关联交易如下：

1、关联方担保

报告期内，发行人作为被担保方情况如下：

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李忠良、徐晴	20,000,000.00	2019/2/28	2020/2/25	是
李忠良、徐晴	9,000,000.00	2019/4/11	2020/4/9	是
李忠良、徐晴	15,000,000.00	2019/4/29	2020/4/27	是
李忠良、徐晴	8,000,000.00	2019/6/28	2020/6/26	是
李忠良、徐晴	5,000,000.00	2019/10/30	2020/11/29	是
李忠良、徐晴	21,000,000.00	2019/12/2	2020/11/26	是
李忠良、徐晴	20,000,000.00	2020/2/19	2020/12/18	是
李忠良、徐晴	15,000,000.00	2020/4/29	2020/12/25	是
李忠良、徐晴	15,000,000.00	2020/12/17	2021/12/15	是
李忠良、徐晴	10,000,000.00	2020/12/1	2021/11/29	是
李忠良、徐晴	8,000,000.00	2020/12/1	2021/11/22	是
李忠良、徐晴	3,000,000.00	2021/1/18	2022/1/18	是
李忠良、徐晴	3,000,000.00	2021/1/19	2022/1/19	是
李忠良、徐晴	3,000,000.00	2021/1/21	2022/1/21	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李忠良、徐晴	3,000,000.00	2021/1/22	2022/1/22	是
李忠良、徐晴	3,000,000.00	2021/1/26	2022/1/26	是
李忠良、徐晴	10,000,000.00	2021/2/1	2022/1/29	是
李忠良、徐晴	12,000,000.00	2021/2/4	2022/2/4	是
李忠良、徐晴	4,000,000.00	2021/4/29	2022/4/29	是
李忠良、徐晴	6,000,000.00	2021/5/11	2022/5/11	是
李忠良、徐晴	5,000,000.00	2021/5/8	2022/5/8	是
李忠良、徐晴	6,000,000.00	2021/11/10	2022/11/9	是
李忠良、徐晴	10,000,000.00	2021/12/17	2022/12/15	是
李忠良、徐晴	4,000,000.00	2022/3/3	2023/3/2	否
李忠良、徐晴	5,000,000.00	2022/2/14	2023/2/10	否
李忠良、徐晴	8,000,000.00	2022/1/7	2023/1/4	否
李忠良、徐晴	9,000,000.00	2022/1/12	2023/1/12	否
李忠良、徐晴	15,000,000.00	2022/1/19	2023/1/19	否
李忠良、徐晴	3,500,000.00	2022/2/18	2023/2/17	否
李忠良、徐晴	5,000,000.00	2022/3/1	2023/3/1	否
李忠良、徐晴	6,000,000.00	2022/4/15	2023/4/15	否
李忠良、徐晴	5,000,000.00	2022/4/20	2023/4/20	否
李忠良、徐晴	5,000,000.00	2022/5/6	2023/5/6	否
李忠良、徐晴	10,000,000.00	2022.12.19	2023.12.15	否
合计	289,500,000.00	-	-	-

报告期内，发行人不存在对外担保的情形。

2、关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	368.50	345.38	333.26

经核查，上述关联交易定价公允，不存在损害发行人及其他股东利益的情形。

九、发行人的主要财产

（一）土地使用权和房屋所有权

1、土地使用权

经查验，截至本《补充法律意见书（九）》出具日，发行人及其控股子公司未新增土地使用权。

因发行人新建厂房完成房屋所有权登记，新建厂房所在土地原《不动产权证书》（苏（2021）无锡市不动产权第 0051670 号）已换发为如下《不动产权证书》：

序号	权利人	土地证号	土地坐落	面积(m ²)	土地用途	终止日期	使用权类型	他项权利
1	发行人	苏（2023）无锡市不动产权第 0013303 号	棕榈路 20	18,536.00	工业用地	2071.01.31	国有建设用地使用权	无

2、房屋所有权

经查验，截至本《补充法律意见书（九）》出具日，发行人及其控股子公司新增房屋所有权 1 项：

序号	权利人	不动产权证号	坐落	面积(m ²)	用途	权利类型	他项权利
1	发行人	苏（2023）无锡市不动产权第 0013303 号	棕榈路 20	24,706.30	工业、交通、仓储	房屋（建筑物）所有权	无

3、不动产租赁

经查验，截至本《补充法律意见书（九）》出具日，发行人及其控股子公司未租赁不动产。

（二）知识产权

1、专利

经查验，截至 2022 年 1 月 31 日，发行人及其控股子公司新增授权实用新型专利 24 项，具体情况如下：

序号	类别	专利权人	专利号	专利名称	权利期限	取得方式	法律状态	他项权利
1	实用新型	发行人	2022204369000	带有限位功能的压壳铸件震砂装置	2022.3.2-2032.3.1	原始取得	专利权维持	无
2	实用新型	发行人	2022204375637	模具镶块的快拆式限位装置	2022.3.2-2032.3.1	原始取得	专利权维持	无
3	实用新型	发行人	2022206038074	能够调节流道芯芯头高度的压壳模具	2022.3.18-2032.3.17	原始取得	专利权维持	无
4	实用新型	发行人	2022206049365	一种隔热型金属铸造模具液压油缸连接结构	2022.3.18-2032.3.17	原始取得	专利权维持	无
5	实用新型	发行人	2022201631133	一种低压模具烘烤架装置	2022.1.20-2032.1.19	原始取得	专利权维持	无
6	实用新型	发行人	2022204421654	一种低压模具的下模顶出装置	2022.3.2-2032.3.1	原始取得	专利权维持	无
7	实用新型	发行人	2022207630914	一种用于低压模具改善铸件顶出平衡的机构	2022.4.2-2032.4.1	原始取得	专利权维持	无
8	实用新型	发行人	2022207997124	一种气动涂料混匀装置	2022.4.7-2032.4.7	原始取得	专利权维持	无
9	实用新型	发行人	2022208908537	一种解决周向粗精基准为同一搭子的专用夹具	2022.4.18-2032.4.17	原始取得	专利权维持	无
10	实用新型	发行人	2022210126449	变速箱壳体加工定位孔快速检具	2022.4.28-2032.4.27	原始取得	专利权维持	无
11	实用新型	发行人	2022210553063	一种低压模具上下模对接结构	2022.5.5-2032.5.4	原始取得	专利权维持	无
12	实用新型	发行人	2022211010350	一种带有销钉检测防磕碰功能的压气机壳测漏装置	2022.5.9-2032.5.8	原始取得	专利权维持	无
13	实用新型	发行人	2022212203539	一种防止提前拔铁浇杯的光电控制装置	2022.5.19-2032.5.18	原始取得	专利权维持	无
14	实用新型	发行人	2022212313168	一种火焰分散式烤模器	2022.5.19-2032.5.18	原始取得	专利权维持	无
15	实用新型	发行人	2022213174622	一种检测砂芯变形量的快速检测装置	2022.5.26-2032.5.25	原始取得	专利权维持	无
16	实用新型	发行人	2022210316373	一种分流式重力浇注装置	2022.4.29-2032.4.28	原始取得	专利权维持	无
17	实用新型	发行人	202221012642X	一种应用在铸造模具上的班号镶块快速拆装装置	2022.4.28-2032.4.27	原始取得	专利权维持	无
18	实用新型	发行人	2022218438097	中间壳体锯冒口快切工装	2022.7.18-2032.7.17	原始取得	专利权维持	无
19	实用新型	发行人	2022219320641	一种铸造模具水冷结构	2022.7.26-2032.7.25	原始取得	专利权维持	无
20	实用新型	发行人	2022219329078	减速器壳体毛坯综合检具	2022.7.26-2032.7.25	原始取得	专利权维持	无

序号	类别	专利权人	专利号	专利名称	权利期限	取得方式	法律状态	他项权利
21	实用新型	发行人	2022218438345	重力浇注模具砂芯辅助定位装置	2022.7.18-2032.7.17	原始取得	专利权维持	无
22	实用新型	发行人	2022210496361	一种防止铸造模具跑铝的结构	2022.5.5-2032.5.4	原始取得	专利权维持	无
23	实用新型	发行人	2022214619093	一种低压模具的上模砂杯定位结构	2022.6.13-2032.6.12	原始取得	专利权维持	无
24	实用新型	发行人	2022219674913	一种用于手工锯切机床的定位装夹装置	2022.7.28-2032.7.27	原始取得	专利权维持	无

2、商标

经查验，截至 2022 年 1 月 31 日，发行人及其子公司共有商标权 2 项，具体情况如下：

序号	商标	权利人	类别	注册号	有效期限	取得方式	他项权利
1	锡 南	发行人	12	9407481	2022.05.21-2032.05.20	原始取得	无
2		发行人	12	9407406	2022.05.14-2032.05.13	原始取得	无

（三）在建工程

根据《审计报告》，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人在建工程账面余额为 10,223,008.94 元，其中：待安装调试设备 407,079.64 元，尚未安装的设备 9,815,929.30 元。

十、发行人的重大债权债务

（一）重大合同

经查验，最新一期，新增 1 项对发行人及其控股子公司报告期经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的采购合同：

序号	交易对方名称	主要合同标的	合同类型	合同履约期限	履行情况
3	江阴天润造型材料科技有限公司	覆膜砂	框架协议	2021.05.19-2024.05.18	正在履行

（二）侵权之债

经发行人说明并经本所律师查验，最新一期，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的重大侵权之债。

（三）发行人与关联方的重大债权债务关系及相互提供担保情况

根据《审计报告》并经本所律师查验，最新一期，发行人与关联方（不包括控股子公司）之间不存在重大债权债务关系，不存在相互提供担保的情形。

（四）发行人金额较大的其他应收款和其他应付款

根据《审计报告》、发行人说明并经本所律师查验，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人不存在金额较大的其他应收款、其他应付款。

十一、发行人的重大资产变化及收购兼并

根据发行人的说明并经本所律师查验，发行人最新一期未发生重大资产变化、收购或出售资产行为；截至本《补充法律意见书（九）》出具日，发行人不存在拟进行的资产置换、资产剥离、重大资产出售或收购等行为。

十二、发行人章程的制定与修改

经本所律师查验，截至本《补充法律意见书（九）》出具日，发行人章程未修改。

十三、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

经本所律师查验，自《补充法律意见书（六）》出具日至本《补充法律意见书（九）》出具日，发行人共召开 1 次董事会会议、1 次监事会会议。会议的召开程序、授权、会议表决和决议内容合法、合规、真实、有效。

十四、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

根据发行人的说明并经本所律师查验，截至本《补充法律意见书（九）》出具日，发行人董事、监事和高级管理人员未发生变化。

十五、发行人的税务

（一）主要税种、税率及税收优惠

根据《审计报告》及本所律师查验，最近一期，发行人及其控股子公司报告期内执行的主要税种和税率未发生变化，所享受的税收优惠情况未发生变化。

2022 年 11 月 18 日，发行人通过高新技术企业认定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202232008701）。

（二）财政补贴

根据《审计报告》并经本所律师查验，发行人在最新一期取得的单笔 10 万元以上的财政补贴如下：

序号	金额（元）	被补贴主体	项目名称	补贴依据
1	100,000.00	发行人	区助企纾困专项资金	《2022 年度滨湖区助企纾困专项补贴资金拟扶持项目公示》
2	250,000.00	发行人	2022 年度无锡市工业转型升级资金（第二批）扶持项目资金	《关于下达 2022 年度无锡市工业转型升级资金（第二批）扶持项目资金的通知》（锡工信综合〔2022〕15 号）
3	150,000.00	发行人	山水城提质增效奖励	《印发<无锡山水城经济提质增效政策意见（试行）>的通知》（锡山水管发〔2021〕32 号）
4	1,000,000.00	发行人	2022 年度无锡市服务业（金融）发展资金	《关于发布 2022 年度无锡市服务业（金融）发展资金项目申报指南的通知》（锡金监〔2022〕27 号）

经本所律师查验，发行人享受的上述财政补贴具有相应的政策依据，合法、有效。

（三）完税情况

根据发行人及其控股子公司提供最新一期的纳税申报表、完税证明、有关税收主管机关出具的证明文件，并经本所律师查验，最新一期，发行人及其控股子公司能够履行纳税义务，不存在税收违反相关法律、法规的行为。

十六、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

（一）发行人的环境保护

根据发行人书面说明，并经本所律师查验相关主管环保部门网站等公示信息，最新一期，发行人及其控股子公司未受到环境保护方面的行政处罚。

（二）发行人的产品质量、技术标准

根据无锡市市场监督管理局出具的证明并经本所律师查询网络公示信息，最新一期，发行人未受到产品质量、技术标准方面的行政处罚。

（三）发行人的安全生产

根据无锡市应急管理局出具的证明并经本所律师查询网络公示信息，最新一期，发行人未受到安全生产方面的行政处罚。

十七、发行人的业务发展目标

截至本《补充法律意见书（九）》出具日，发行人的业务发展战略、发展目标未发生变化，与其主营业务一致，符合法律、法规和规范性文件的规定。

十八、发行人募集资金的运用

截至本《补充法律意见书（九）》出具日，发行人募集资金项目未发生变化。

十九、诉讼、仲裁或行政处罚

（一）诉讼、仲裁

截至本《补充法律意见书（九）》出具日，发行人及其控股子公司、实际控制人、持有发行人 5% 以上股份的股东、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员不存在作为一方当事人可能对发行人产生影响的刑事诉讼、重大诉讼或仲裁事项的情形。

（二）行政处罚

经核查，发行人及其控股子公司、实际控制人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内不存在行政处罚，不存在被司法机关立案侦查或者涉嫌

违法违规被中国证监会立案调查的情况。

二十、需要说明的其他事项

根据发行人提供的员工名册、社保缴纳通知等，并经本所律师抽查劳动合同，发行人及其控股子公司报告期内的员工人数及其社会保险和住房公积金的缴纳情况如下：

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
劳动关系员工人数	1,135	1,077	1,221
退休返聘员工人数	2	10	34
员工总数	1,137	1,087	1,255
社会保险缴纳情况			
缴纳五险人数	1,137	1,075	1,213
新入职或当月离职未缴纳	0	2	8
其他未缴纳人数	0	0	0
住房公积金缴纳情况			
缴纳住房公积金人数	1,110	1,050	1,160
新入职或当月离职未缴纳	23	21	44
其他未缴纳人数	2	6	17

截至 2022 年 12 月 31 日，除新入职或当月离职未缴纳的员工及少数基于个人原因拒绝缴纳住房公积金的员工外，其余全体员工均已缴纳了住房公积金。

根据无锡市滨湖区人力资源和社会保障局、无锡市社会保险基金管理中心、无锡市住房公积金管理中心出具的证明并经本所律师查验，本所律师认为，发行人报告期内未因劳动人事、社会保险、住房公积金等相关事宜受到有关部门的处罚，不存在重大违法违规行为。

综上，本所律师认为，报告期内发行人的劳动用工不存在重大违法违规行为。

二十一、结论意见

经核查，本所律师认为，发行人为依法设立并有效存续的股份有限公司，发行人符合《证券法》《公司法》《注册办法》等有关法律、法规及规范性文件中有关公司首次公开发行股票并在创业板上市的条件；发行人本次发行上市已经取得必要的批准和授权，已通过深圳证券交易所的审核，发行人本次发行上市申

请尚需履行中国证监会的发行注册程序。

第二部分 关于《补充法律意见书（七）》的更新

《注册环节意见落实函》之 1、关于劳务外包

回复更新：

（一）结合报告期内生产人员和辅助性岗位工人人数及比例变动情况，说明劳务外包人员是否仅从事辅助性岗位工作，是否存在业务规模扩大、生产制造人员减少而劳务外包人员增加的情形，是否存在“提高自动化程度”却未优先解决重复性高、可替代性强的辅助性岗位的情形，说明原因及合理性

1、结合报告期内生产人员和辅助性岗位工人人数及比例变动情况，说明劳务外包人员是否仅从事辅助性岗位工作

.....

（2）生产人员构成情况

报告期各期末，发行人的生产人员构成情况如下：

单位：人、万件

岗位名称	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	人数	比例	人数	比例	人数	比例
关键岗位	691	49.07%	688	59.26%	738	62.81%
辅助岗位	713	50.93%	473	40.74%	437	37.19%
自有辅助人员	177	12.75%	146	12.58%	272	23.15%
劳务外包人员	536	38.18%	327	28.17%	165	14.04%
生产人员合计	1,404	100.00%	1,161	100.00%	1,175	100.00%
产量	734	/	661	/	698	/

注 1：公司对于劳务外包供应商一般会综合其服务的工时以及工作成果结算，因此上述劳务外包人员数量系根据劳务外包成本/外包人员年薪资模拟测算而来

注 2：上述“生产人员合计”包含了自有生产人员以及非自有的劳务外包人员。报告期内，“关键岗位”以及“辅助岗位”中的“自有辅助人员”合计数量分别为 1010 人、834 人以及 868 人，即为报告期各期末发行人在册生产人员人数

根据上表，发行人的生产人员（含劳务外包）数量呈现先减后增的趋势，与发行人的产量情况变动较为一致。

报告期内，发行人的生产人员（含劳务外包）中，关键岗位人员数量相对稳定，而自有辅助人员流失情况较为严重，辅助岗位中劳务外包人员占比提升较快，

主要系：1）发行人所在的无锡市系江苏制造业集中地域，用工需求较大，招工难度较高，辅助岗位人员因其工作内容相对简单枯燥，多为重复性劳动，相关工作内容本身对劳动者的吸引力较低，近年来该等辅助岗位人员流动较大；2）受经济下行、需求萎缩，以及部分区域务工人员跨区域流动受到一定限制等因素的影响，人员流失后及时补充的难度较大。

为应对该等短期人员紧缺，保障用工需求，发行人相应增加了劳务外包的采购，以作为辅助岗位的补充。报告期内，劳务外包人员占生产人员的比例为14.04%、28.17%以及38.18%，呈现逐年上升的趋势。2022年，发行人的生产人员（含劳务外包）增长较快，主要系：1）公司结合订单情况，预计2022年的客户需求将有所恢复。同时，考虑到部分区域的物资以及人员的流动存在不便的情况下，公司加大了劳务外包的采购并留有一定余量，以保证生产工作能够及时、有序开展；2）发行人加大了对于新能源汽车领域及非压壳类新产品领域的产品的开发，该等产品的铸造流程以及工艺技术更为复杂，对于关键岗位以及辅助岗位人员的需求皆有所提升。

综上所述，发行人的劳务外包人员仅参与辅助岗位，与发行人所处区域的用工情况以及该等岗位的相关工作内容、技能要求相匹配，具备合理性。

2、是否存在业务规模扩大、生产制造人员减少而劳务外包人员增加的情形，是否存在“提高自动化程度”却未优先解决重复性高、可替代性强的辅助性岗位的情形，说明原因及合理性

（1）发行人业务规模扩大、生产人员减少而劳务外包人员增长具备合理性

报告期内，发行人的销售收入为68,072.51万元、75,930.74万元以及87,455.39万元，业务规模整体呈现上升趋势；而与此同时，发行人的自有生产人员数量分别为1,010人、834人和868人，整体有所下降。

报告期内，发行人的业务规模与总的生产人员变动趋势一致，但与自有生产人员数量变动趋势存在一定差异，主要系：1）发行人所在的无锡市用工需求较大，招工难度较高，加之部分区域外出务工人员存在流动限制，因此自有辅助岗位人员流失后难以及时补充，为保障生产任务，发行人主要通过劳务外包形式对辅助岗位人员进行补充，导致辅助岗位用工结构产生变化；2）近年来发行人加

大新产品的开发，关键岗位人员需求有所提升，与此同时，发行人通过关键工序（如砂芯生产、浇注成型以及机加工等）的自动化改造，提升了关键岗位员工的工作效率，因此关键岗位人员数量相对稳定。

.....

根据上表，发行人在提升自动化程度的同时，其部分环节的用工需求有所减少；但与此同时，发行人报告期内的生产人员（含劳务外包）数量分别为 1,175 人、1,161 人以及 1,404 人，并未呈现明显下降的趋势，主要系：

①发行人自动化提升是针对特定工序环节改造，是一项持续提升过程

报告期内，发行人的产能利用率为 90.65%、80.64% 以及 85.34%，整体处于较高水平。.....

.....

（二）结合报告期内劳务外包人员与发行人员工的平均工资、社保及公积金等全部用工成本，进一步说明发行人是否存在依靠劳务外包压缩人工成本或费用情形

.....

报告期内，发行人的劳务外包人员的平均用工成本以及自有员工的平均用工成本情况如下：

单位：万元/年

项目	2022 年	2021 年	2020 年
劳务外包员工平均用工成本	11.14	11.50	9.58
发行人自有员工平均用工成本	12.23	11.64	9.68
发行人自有生产员工平均用工成本	11.22	10.17	8.82
劳务外包员工与自有员工用工成本差异率	-8.92%	-1.20%	-1.03%
劳务外包员工与自有生产员工用工成本差异率	-0.68%	13.06%	8.59%

注 1：劳务外包人员平均用工成本系根据其单位成本、工作时长以及工作天数而模拟测算

注 2：发行人员工平均用工成本=当期用工成本/当期自有员工数目月度平均值，其中，当期用工成本数据来源于报告期各期的应付职工薪酬之“短期薪酬”的当期增加额，包含工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费

注 3：发行人自有生产员工平均用工成本=（当期生产成本中直接人工成本-当期劳务外包报酬）/当期平均自有生产员工人数

.....

2020 年-2021 年，发行人劳务外包人员的成本略高于自有生产人员的成本，主要系当地用工长期较为紧张，而劳务外包较为灵活、自由，较多务工人员通过外包形式为制造企业提供劳务，且劳务外包公司作为用工中介还需提取一定报酬，所以，对于用工方而言，外包用工实际并不能有效降低用工成本。2022 年，受国内经济下行、需求萎缩的影响，发行人劳务外包员工的平均工作时长有所缩短，因此薪酬小幅下降；同时，发行人根据《关于发布 2022 年度社会保险有关基数的通知》（苏人社发[2021]113 号）的要求相应提升了自有员工的社保缴纳基数，因此体现为 2022 年的自有生产员工平均薪酬水平略有提升，但自有生产员工的平均薪酬水平与劳务外包薪酬水平差异率仍较小。

综上所述，报告期内，发行人并不存在通过劳务外包而压缩人工成本或费用情形。

（三）结合无锡创惠的基本情况、对发行人提供劳务外包服务的金额及占比，说明无锡创惠成为发行人 2021 年第五大供应商的背景和原因，是否专门或主要为发行人服务

2、无锡创惠对发行人提供劳务外包服务的金额及占比

.....

报告期内，发行人与无锡创惠的合作金额，以及占无锡创惠销售收入比例的情况如下：

年度	对发行人提供劳务外包服务的金额（万元）	占无锡创惠销售收入的比例
2022 年度	2,032.47	约 30%
2021 年度	1,096.49	约 30%
2020 年度	109.05	约 20%

（四）核查意见更新

1、报告期内，发行人的劳务外包人员仅参与工作内容重复性较高、技术门槛较低的辅助岗位。报告期内，发行人的生产人员（含劳务外包）中关键岗位人员数量相对稳定，而辅助人员用工结构中，外包人员用工占比呈现上升趋势，主要系无锡当地用工关系较为紧张，且辅助岗位的工作内容较为单一、枯燥，务工人员更倾向于通过灵活自由的外包形式为企业提供劳务服务。此外，受经济下行、需求萎缩，以及部分区域务工人员跨区域流动受到一定限制等因素的影响，发行

人结合自身生产需要，加强了劳务外包人员补充用工，并留有一定余量，符合公司实际情况。发行人不存在“提高自动化程度”却未优先解决重复性高、可替代性强的辅助性岗位的情形，自动化改造乃系结合生产实际需求和经济性考虑，具备合理性；

2、2020 年-2021 年，发行人劳务外包人员的成本略高于自有生产人员的成本；2022 年，受到劳务外包人员工作时长缩短，以及自有员工社保水平提升等因素的影响，自有生产员工的平均薪酬水平略高于劳务外包薪酬水平，但差异率较小。发行人并不存在通过劳务外包而压缩人工成本或费用情形；

3、发行人已按照要求说明了无锡创惠的基本情况以及对于发行人提供劳务外包服务的金额及占比；无锡创惠的实际控制人从事人力资源行业多年，通过多平台开展业务，无锡创惠与发行人不存在正常业务之外的关系。2021 年，发行人所在的无锡市滨湖区用工需求较大，招工难度较高，发行人辅助岗位人员离职率相对较高，无锡创惠具有较为稳定的劳务供应能力，因此双方业务规模扩大，无锡创惠进而成为发行人 2021 年度第五大供应商。无锡创惠并非专门或主要为发行人提供服务的供应商。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《上海市锦天城律师事务所关于无锡锡南科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（九）》之签署页）


上海市锦天城律师事务所
负责人：_____
顾功耘

经办律师：_____
龚丽艳

经办律师：_____
杨明星

经办律师：_____
李晓易

2023 年 3 月 27 日