

上海兰迪律师事务所

关于

浙江嘉益保温科技股份有限公司
向不特定对象发行可转换公司债券之

补充法律意见书（五）



中国上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔 16 楼（200082）
16th Floor, East Tower, Raffles City, No.1089, Dongdaming Road,
Hongkou District, 200082, Shanghai, China
Tel: 8621-66529952 Fax: 8621-66522252
www.landinglawyer.com

目 录

释 义.....	3
正 文.....	7
一、 本次发行的批准和授权.....	7
二、 发行人本次发行的主体资格.....	8
三、 本次发行的实质条件.....	8
四、 发行人的设立.....	8
五、 发行人的独立性.....	8
六、 发行人的股东和实际控制人.....	8
七、 发行人的股本及演变.....	9
八、 发行人的业务.....	10
九、 关联交易及同业竞争.....	11
十、 发行人的主要财产.....	15
十一、 发行人的重大债权债务.....	28
十二、 发行人重大资产变化及收购兼并.....	30
十三、 发行人章程的制定与修改.....	31
十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....	31
十五、 发行人董事、监事、高管及其变化.....	32
十六、 发行人的税务.....	35
十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准.....	37
十八、 发行人的募集资金的运用.....	38
十九、 发行人业务发展目标.....	40
二十、 诉讼、仲裁或行政处罚.....	40
二十一、 发行人募集说明书法律风险的评价.....	42
二十二、 针对审核关注要点的核查情况.....	42
二十三、 本次发行的总体结论性意见.....	42

释 义

在本补充法律意见书中，除非文义另有所指，下列简称和词语具有以下含义：

本所、本所律师	指	上海兰迪律师事务所或其律师
浙商、保荐机构	指	浙商证券股份有限公司
天健、审计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
发行人、公司、嘉益股份	指	浙江嘉益保温科技股份有限公司
嘉益有限	指	发行人前身浙江嘉益保温容器有限公司、浙江嘉益日用制品有限公司[公司设立时名称为浙江嘉益日用制品有限公司，2016年11月更名为浙江嘉益保温容器有限公司]
嘉韶云华	指	浙江嘉韶云华投资管理有限公司
嘉金投资	指	武义嘉金投资管理合伙企业（有限合伙）
饮水科技	指	Drink Tech Inc.，中文名饮水科技有限公司
嘉益控股	指	CAYI HOLDINGS PRIVATE LIMITED，中文名嘉益控股有限公司
越南嘉益	指	CAYI TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED，中文名嘉益科技（越南）有限公司
镁歌贸易	指	杭州镁歌贸易有限公司
镁悦贸易	指	杭州镁悦贸易有限公司，已于2023年6月30日注销
汉悦贸易	指	杭州汉悦贸易有限公司，已于2023年6月30日注销
汉歌工贸	指	浙江武义县汉歌工贸有限公司，曾用名为杭州汉歌贸易有限公司
秦歌贸易	指	武义秦歌贸易有限公司，曾用名为杭州秦歌贸易有限公司
吻吻鱼	指	杭州吻吻鱼科技有限公司
PMI	指	Pacific Market International, LLC 及下属公司
Takeya	指	Takeya Chemical Industry Co., LTD.
本次发行	指	发行人本次向不特定对象发行可转换公司债券
可转债	指	可转换公司债券
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
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
报告期	指	2021年度、2022年度及2023年度
《募集说明书》	指	发行人为本次发行而编制的《浙江嘉益保温科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》
《审计报告》	指	天健出具的《审计报告》（天健审[2022]4308号、天健审[2023]4568号、天健审[2024]723号）
《年度报告》	指	发行人《2021年年度报告》《2022年年度报告》
《2023年度报告》	指	发行人《2023年年度报告》
《公司章程》	指	根据上下文需要，指发行人及其前身制定并不时修订的《浙江嘉益

		《保温科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》及其历次修订
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》及其历次修订
《管理办法》	指	《上市公司证券发行注册管理办法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及其历次修订
《编报规则》	指	《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》
《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）》
《章程指引》	指	《上市公司章程指引》及其历次修订
中国	指	中华人民共和国（仅为本补充法律意见书之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区及台湾地区）
中国法律	指	由中华人民共和国立法机关、有权部门等公开颁布并实施的有关法律、法规、规范性文件
元、万元	指	人民币元、万元

特别说明：本补充法律意见书所涉数据的尾数差异或不符系四舍五入所致

上海兰迪律师事务所
关于浙江嘉益保温科技股份有限公司
向不特定对象发行可转换公司债券之
补充法律意见书（五）

致：浙江嘉益保温科技股份有限公司

本所接受发行人委托，作为发行人本次发行的专项法律顾问，根据《公司法》《证券法》《管理办法》《编报规则》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等法律、行政法规、规章、规范性文件和证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就发行人本次发行事宜出具了《上海兰迪律师事务所关于浙江嘉益保温科技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》（简称“《律师工作报告》”）、《上海兰迪律师事务所关于浙江嘉益保温科技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》（简称“《法律意见书》”）、《上海兰迪律师事务所关于浙江嘉益保温科技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（一）》（简称“《补充法律意见书（一）》”）、《上海兰迪律师事务所关于浙江嘉益保温科技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（二）》（简称“《补充法律意见书（二）》”）、《上海兰迪律师事务所关于浙江嘉益保温科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券的专项核查函之回复意见》（简称“《回复意见》”）、《上海兰迪律师事务所关于浙江嘉益保温科技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（三）》（简称“《补充法律意见书（三）》”）和《上海兰迪律师事务所关于浙江嘉益保温科技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（四）》（简称“《补充法律意见书（四）》”），《律师工作报告》《法律意见书》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》《回复意见》《补充法律意见书（三）》和《补充法律意见书（四）》

合称“已申报律师文件”。

鉴于深交所于 2023 年 7 月 6 日下发了《关于浙江嘉益保温科技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〔2023〕020110 号）（以下简称“《问询函》”）、于 2023 年 10 月 11 日下发了《关于浙江嘉益保温科技股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的专项核查函》（专项核查函〔2023〕020009 号）（以下简称“《核查函》”），且自《补充法律意见书（四）》至本补充法律意见书出具日期间（简称“补充核查期间”）发行人的有关情况发生了变化，本所就发行人的最新情况出具本补充法律意见书。

本补充法律意见书是对已申报律师文件的更新和补充，并构成其不可分割的一部分。除非本补充法律意见书中另有说明，本补充法律意见书中所使用的简称和词语与已申报律师文件中已定义的同义词语具有相同的含义。本所在已申报律师文件中发表法律意见的前提、假设和声明同样适用于本补充法律意见书。

正文

一、本次发行的批准和授权

发行人第二届董事会第二十二次会议和 2022 年度股东大会审议通过了《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》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》《关于提请股东大会授权董事会及董事会授权人士全权办理本次向不特定对象发行可转换公司债券具体事宜的议案》等与发行人本次发行有关的各项议案。

发行人第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于调减公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金金额暨调整公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》等议案。

2024 年 3 月 28 日，发行人第三届董事会第二次会议审议通过了《关于延长公开发行人可转换公司债券股东大会决议有效期的议案》《关于提请股东大会延长授权董事会及董事会授权人士全权办理本次向不特定对象发行可转换公司债券具体事宜有效期的议案》，同意将本次公开发行人可转换公司债券的股东大会决议有效期及授权期限自届满之日起（即于 2024 年 5 月 25 日期满）延长 12 个月，即延长至 2025 年 5 月 25 日，除上述有效期延长事项外，股东大会对董事会的授权事宜和内容保持不变。前述议案尚需提交 2023 年年度股东大会审议。

截至本补充法律意见书出具日，发行人股东大会已作出的本次发行的批准和授权仍在有效期内。

发行人本次发行已于 2023 年 10 月 20 日经深交所审核通过，且已于 2023 年 12 月 4 日取得中国证监会《关于同意浙江嘉益保温科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕2740 号）。

二、发行人本次发行的主体资格

补充核查期间，发行人本次发行的主体资格未发生变化。截至本补充法律意见书出具日，发行人有效存续，仍具备《公司法》《证券法》及《管理办法》规定的本次发行的主体资格。

三、本次发行的实质条件

补充核查期间，发行人本次发行的各项实质条件未发生变化。截至本补充法律意见书出具日，发行人本次发行符合《公司法》《证券法》《管理办法》的相关规定，仍具备本次发行的各项实质条件。

四、发行人的设立

补充核查期间，发行人的设立相关事宜未发生变化。

五、发行人的独立性

补充核查期间，发行人的独立性未发生变化。截至本补充法律意见书出具日，发行人的业务、资产、人员、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

六、发行人的股东和实际控制人

(一) 主要股东

根据发行人于中登公司查询的股东名册，截至 2023 年 12 月 31 日，发行人总股本为 104,000,000 股，前十大股东及其持股情况如下：

序号	股东名称/姓名	持股数（股）	持股比例
1	浙江嘉韶云华投资管理有限公司	49,218,750	47.33%
2	武义嘉金投资管理合伙企业（有限合伙）	9,375,000	9.01%
3	戚兴华	8,531,250	8.20%
4	陈曙光	7,875,000	7.57%
5	中国工商银行股份有限公司-汇添富消费升级混合型证券投资基金	1,600,000	1.54%
6	中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金	1,200,000	1.15%
7	全国社保基金五零二组合	800,000	0.77%
8	兴业银行股份有限公司-华夏兴阳一年持有期混合型证券投资基金	582,100	0.56%
9	中国建设银行股份有限公司-南方品质优选灵活配置混合型证券投资基金	446,970	0.43%
10	华夏银行股份有限公司-南方消费升级混合型证券投资基金	395,400	0.38%
合计		80,024,470	76.94%

（二）控股股东及实际控制人

截至 2023 年 12 月 31 日，发行人的控股股东仍为嘉韶云华，实际控制人仍为戚兴华、陈曙光。

七、发行人的股本及演变

（一）发行人上市以来的股本演变

截至 2023 年 12 月 31 日，嘉益股份的注册资本为 10,400 万元。

（二）发行人主要股东的股份质押等权利限制情况

截至 2023 年 12 月 31 日，发行人持股 5%以上股东的股份不存在质押、司法查封等情形。

八、发行人的业务

(一) 发行人的经营范围、经营方式和业务资质

补充核查期间，发行人 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围、修订<公司章程>并办理工商变更登记及修订公司部分制度的议案》之子议案《关于增加公司经营范围的议案》与《关于修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》，同意公司经营范围增加“体育用品及器材制造”。公司办理了经营范围的变更登记，于 2024 年 1 月 16 日取得新的《营业执照》，公司的经营范围为一般项目：金属制品研发；家用电器研发；金属制日用品制造；玻璃保温容器制造；塑料制品制造；家用电器制造；日用陶瓷制品制造；文化、办公用设备制造；体育用品及器材制造；金属制品销售；塑料制品销售；日用品销售；家用电器销售；办公用品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；货物进出口；技术进出口。

此外，发行人及子公司的经营方式和业务资质及子公司的经营范围未发生变化。

(二) 发行人在中国大陆以外的业务

截至本补充法律意见书出具日，发行人在中国大陆以外的 3 家子/孙公司情况未发生变化。

(三) 发行人业务变更情况

补充核查期间，发行人主营业务未发生变化。

(四) 发行人的主营业务

根据《募集说明书》《审计报告》《年度报告》和《2023 年度报告》，发行人的主营业务为各种不同材质的饮品、食品容器的研发设计、生产与销售。2021 年、2022 年及 2023 年发行人主营业务收入占营业收入的比例分别为 97.54%、97.61%及 97.18%，发行人报告期内主营业务突出。

(五) 发行人的持续经营

截至本补充法律意见书出具日，发行人具备持续经营能力，不存在持续经营的实质性法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

(一) 发行人的关联方

根据《公司法》《上市规则》《企业会计准则第 36 号-关联方披露》等中国法律的规定，截至 2023 年 12 月 31 日，发行人的主要关联方如下：

序号	关联方名称	与公司关系
1.控股股东、实际控制人		
1)	嘉韶云华	公司控股股东
2)	戚兴华	公司实际控制人
3)	陈曙光	公司实际控制人
2.直接或间接持股 5%以上股东		
1)	嘉金投资	公司股东，持有公司 9.01%的股份
3.董事、监事和高级管理人员（现任具体情况详见本补充法律意见书“正文/十五/（一）”）		
4.直接或间接控制公司的法人或其他组织的董事、监事、高级管理人员或其他主要负责人（无）		
5.控股股东、实际控制人直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的，除公司及其子公司以外的法人或其他组织		
1)	武义镁嘉商贸有限公司	陈曙光持股 95%并担任执行董事兼总经理，戚兴华持股 5%的公司
2)	上海加哥网络科技有限公司	陈曙光持股 100%并担任执行董事的公司
6.持股 5%以上股东直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的，除公司及其子公司以外的法人或其他组织（无）		
7.董事、监事、高级管理人员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的，除公司及其子公司以外的法人或其他组织		
1)	江西中汇汽车集团有限公司	职工监事陈跃存持股 13%并担任董事的公司
8.实际控制人、持股 5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的，除公司及其子公司以外的法人或其他组织		
1)	武义东达塑料制品有限公司	陈曙光之兄陈向东持股 80%并担任执行董事兼总经理的公司
2)	湖北赛迅商贸有限公司	陈曙光之兄陈向东担任财务负责人的公司
3)	上海技嘉模型制造有限公司	陈曙光之嫂周江华持股 70%并担任执行董事的公司

4)	上海技嘉模型科技有限公司	陈曙光之嫂周江华持股 90%的公司
5)	上海睿乐达科技有限公司	陈曙光之嫂周江华持股 100%的公司并担任执行董事的公司
6)	上海祺豪企业服务外包有限公司	陈曙光之嫂周江华持股 70%并担任监事的公司
7)	上海云虫网络科技有限公司	陈曙光之母胡笑崔持股 52%并担任执行董事的公司
9.子公司及参股公司		
1)	镁歌贸易	全资子公司
2)	汉歌工贸	全资子公司
3)	秦歌贸易	全资子公司
4)	嘉益控股	全资子公司
5)	越南嘉益	嘉益控股的全资子公司
6)	饮水科技	全资子公司
7)	吻吻鱼	联营企业，公司持股 7%
10.其他关联方		
1)	胡美红（与公司存在关联交易）	董事、财务总监胡灵慧的姐姐
2)	公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，为公司的关联自然人	
11.报告期内曾经的关联方		
1)	李小强	曾为公司董事，于 2022 年 1 月 21 日辞职
2)	金学军	曾为公司董事、董事会秘书，于 2022 年 8 月 30 日辞职
3)	浙江元众新能源有限公司	戚兴华持股 51%并担任执行董事兼总经理，陈曙光持股 49%的公司，已于 2021 年 10 月 27 日注销
4)	随州市宏达教学设备有限公司	陈曙光之兄陈向东持股 96.15%并担任执行董事兼总经理的公司，已于 2023 年 5 月 6 日注销
5)	浙江大维高新技术股份有限公司	原独立董事熊伟曾担任董事的公司，其已于 2022 年 8 月 24 日离任
6)	杭州镁悦贸易有限公司	公司全资孙公司，已于 2023 年 6 月 30 日注销
7)	杭州汉悦贸易有限公司	公司全资孙公司，已于 2023 年 6 月 30 日注销
8)	杭州科友企业管理咨询有限公司	原独立董事熊伟持股 60%并担任监事的公司。熊伟已于 2023 年 12 月不再担任公司独立董事
9)	杭州哲捷优企业管理咨询有限公司	原独立董事熊伟之妻郭依群持股 70%并担任执行董事兼总经理，熊伟持股 30%并担任监事的公司。熊伟已于 2023 年 12 月不再担任公司独立董事
10)	杭州浙达企业管理咨询有限公司	原独立董事熊伟之岳父郭顺泉持股 80%并担任董事，熊伟持股 20%并担任监事的公司。熊伟已于 2023 年 12 月不再担任公司独立董事
11)	熊伟	曾于 2017 年 12 月至 2023 年 12 月任发行人独立董事

12)	李有星	曾于 2017 年 12 月至 2023 年 12 月任发行人独立董事
13)	于雳	曾于 2017 年 12 月至 2023 年 12 月任发行人独立董事

经核查，本所律师认为，发行人已按照《公司法》《企业会计准则第 36 号-关联方披露》、中国证监会及深交所的相关规定认定并披露关联方。

(二) 关联交易

根据《募集说明书》《2023 年度报告》及根据公司说明并经核查，发行人 2023 年度的关联交易情况如下：

1. 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	发生金额（万元）
		2023 年度
嘉韶云华	饮品	16.92

2. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	发生金额（万元）
		2023 年度
吻吻鱼	销售不锈钢真空保温器皿	25.97

3. 关联租赁

出租方	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出 （万元）	增加的使用权资产 （万元）
		2023 年度	2023 年度
陈曙光	房屋及建筑物	0.91	22.72

4. 关键管理人员报酬

项目	金额（万元）
	2023 年度
关键管理人员报酬	772.71
高管股权激励收入	1,229.40

5. 其他关联交易

公司 2023 年度向胡美红支付食堂费用 66.41 万元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联方	账面余额（万元）
		2023-12-31
应收账款	吻吻鱼	38.88

(2) 应付项目

项目	关联方	金额（万元）
		2023-12-31
一年内到期的非流动负债	陈曙光	23.63

(三) 关联交易的决策程序及公允性

发行人第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》。独立董事对上述关联交易事项进行了事前认可并发表独立意见，公司上述关联交易事项属于公司正常经营范围内的常规业务，相关关联交易定价公允，符合相关法律法规和《公司章程》的规定，有利于公司生产经营的持续稳定，符合公司实际需求，不会损害公司及中小股东利益，符合公司和股东的整体利益，关联董事已回避表决，关联交易事项决策程序合法合规。

发行人第三届董事会独立董事第一次专门会议审议通过了《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》，全体独立董事认为：公司预计的 2024 年度日常关联交易遵守公开、公平、公正的原则，交易价格以市场价格为定价依据，定价公允，符合相关法律法规和《公司章程》的规定，定价公平、合理，不存在损害公司及非关联方股东利益的情况。全体独立董事同意将《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》提交公司董事会审议。

发行人第三届董事会第二次会议审议通过了《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》，关联董事已回避表决。

经核查，发行人关联董事在对前述议案表决时进行了回避，独立董事和监事会成员未发表不同意见。

发行人已就公司日常关联交易预计履行了决策程序，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况。

(四) 关联交易的规范制度

补充核查期间，发行人 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围、修订<公司章程>并办理工商变更登记及修订公司部分制度的议案》，发行人修改了关联交易管理制度。

(五) 同业竞争

截至本补充法律意见书出具日，发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争。

(六) 避免同业竞争的措施

补充核查期间，发行人避免同业竞争的措施未发生变化。

(七) 发行人对关联交易和同业竞争事项的披露

发行人在为本次发行而编制的《募集说明书》中对有关关联交易和避免同业竞争的承诺或措施进行了充分披露，没有重大遗漏或重大隐瞒。

十、发行人的主要财产

(一) 对外投资

补充核查期间，发行人的控股子公司没有变化。

(二) 土地使用权、房屋所有权和在建工程

1. 土地使用权

经核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人及其子公司合法取得并拥有 4 项土地使用权，前述土地使用权均在有效的权利期限内，不存在抵押、质押或优先权等权利瑕疵或限制，具体情况如下：

序号	权利人	权证号	坐落	用途	权利类型	使用权面积 (m ²)	使用期限
1	嘉益股份	浙(2024)武义县不动产权第0001456号	武义县白洋街道牛背金工业区金牛路1号等	工业	出让	57,530.50	2054-01-09
2	嘉益股份	浙(2023)武义县不动产权第0008565号	武义县白洋街道牛背金工业区金牛路3号	工业	出让	21,021.40	2053-11-22
3	嘉益股份	浙(2023)武义县不动产权第0008563号	武义县白洋街道牛背金工业区金牛路3号	工业	出让	36,786.64	2069-08-21
4	越南嘉益	CT 48223	越南北宁省安丰县三江社/CHO镇	工业	租赁	72,430.00	2068-09-11

2.房屋所有权

经核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人及其子公司合法取得并拥有3项房屋所有权，前述房屋所有权均在有效的权利期限内，不存在抵押、质押或优先权等权利瑕疵或限制，具体情况如下：

序号	权利人	权证号	坐落	用途	建筑面积 (m ²)	使用期限
1	嘉益股份	浙(2024)武义县不动产权第0001456号	武义县白洋街道牛背金工业区金牛路1号	厂房宿舍	69,797.21	2054-01-09
2	嘉益股份	浙(2023)武义县不动产权第0008565号	武义县白洋街道牛背金工业区金牛路3号	厂房	18,871.99	2053-11-22
3	嘉益股份	浙(2023)武义县不动产权第0008563号	武义县白洋街道牛背金工业区金牛路3号	厂房	106,276.85	2069-08-21

截至本补充法律意见书出具日，公司一处面积为101.61平方米配电房尚未办理房屋权属证书，占公司自有房屋建筑面积0.04%。该无证房产与公司原“浙(2018)武义县不动产权第0005276号”不动产权证书（现权属证书变更为“浙(2024)武义县不动产权第0001456号”）登记的其他房屋建筑物，均系2017年公司通过司法拍卖取得。以上无证房产坐落在公司合法拥有土地使用权的土地之上，且面积占比较小，公司未就该等房屋办理完建设项目工程规划许可和建设

项目施工许可手续，未取得该等房产的权属证书。

公司未因使用上述无证房产受到过行政处罚，且公司控股股东嘉韶云华、实际控制人戚兴华、陈曙光出具了承诺函，承诺如若因政府有权部门对嘉益股份使用的临时建筑物责令拆除或对嘉益股份进行罚款，承诺人将以连带责任方式全额补偿嘉益股份由此产生的拆除费用、因生产停滞所造成的损失、全部罚款以及与之相关的所有损失。

3.在建工程

根据《2023 年度报告》及公司的说明，截至 2023 年 12 月 31 日，发行人在建工程账面价值为 7,367.84 万元，具体情况如下：

工程名称	账面价值（万元）	工程状态
越南年产 1,350 万只不锈钢真空保温杯生产建设项目	7,351.67	在建
零星工程项目	16.17	在建
合计	7,367.84	-

越南年产 1,350 万只不锈钢真空保温杯生产建设项目，位于越南北宁省安丰县三江社/CHO 镇，已取得土地使用权（CT 48223）。

经核查，截至本补充法律意见书出具日，前述在建工程不存在抵押、质押或优先权等权利瑕疵或限制。

(三) 商标、专利等无形资产



1. 商标

经查，截至本补充法律意见书出具日，发行人及其子公司合法取得并拥有 111 项境内注册商标，前述注册商标均在有效的权利期限内，不存在抵押、质押或优先权等权利瑕疵或限制，具体情况如下：

序号	权利人	商标	类别	申请/注册号	专用权期限
1	嘉益股份		21	5811262	2019-10-21 至 2029-10-20
2	嘉益股份		21	6325423	2020-02-28 至 2030-02-27

序号	权利人	商标	类别	申请/ 注册号	专用权期限
3	嘉益股份		21	6325422	2020-02-28 至 2030-02-27
4	嘉益股份		21	6862523	2020-04-21 至 2030-04-20
5	嘉益股份		21	21245090	2017-11-07 至 2027-11-06
6	嘉益股份		21	23440493	2018-03-28 至 2028-03-27
7	嘉益股份		21	23439869	2018-03-21 至 2028-03-20
8	嘉益股份		21	25050275	2018-09-14 至 2028-09-13
9	嘉益股份		21	25045868	2018-09-14 至 2028-09-13
10	嘉益股份		21	25044332	2018-06-28 至 2028-06-27
11	嘉益股份		21	25042666	2018-06-28 至 2028-06-27
12	嘉益股份		21	27621445	2018-10-28 至 2028-10-27
13	嘉益股份		21	27618629	2018-10-21 至 2028-10-20
14	嘉益股份		21	27603467	2018-10-21 至 2028-10-20
15	嘉益股份		21	27614080	2018-10-21 至 2028-10-20
16	嘉益股份		21	27600874	2018-10-21 至 2028-10-20
17	嘉益股份		30	28566399	2019-03-07 至 2029-03-06
18	嘉益股份		29	28576922	2018-12-14 至 2028-12-13
19	嘉益股份		6	28563157	2019-02-14 至 2029-02-13
20	嘉益股份		36	28565515	2019-02-28 至 2029-02-27
21	嘉益股份		22	28566625	2018-12-07 至 2028-12-06
22	嘉益股份		10	28557942	2018-12-07 至 2028-12-06
23	嘉益股份		9	28568923	2019-02-28 至 2029-02-27
24	嘉益股份		12	28555029	2019-02-21 至 2029-02-20
25	嘉益股份		13	28575618	2018-12-07 至 2028-12-06

序号	权利人	商标	类别	申请/ 注册号	专用权期限
26	嘉益股份		16	28565341	2019-02-28 至 2029-02-27
27	嘉益股份		18	28569782	2018-12-07 至 2028-12-06
28	嘉益股份		25	28565136	2019-02-14 至 2029-02-13
29	嘉益股份		39	28576006	2018-12-14 至 2028-12-13
30	嘉益股份		37	28567961	2018-12-07 至 2028-12-06
31	嘉益股份		27	28575702	2018-12-14 至 2028-12-13
32	嘉益股份		21	28560376	2018-12-07 至 2028-12-06
33	嘉益股份		24	28554606	2019-02-14 至 2029-02-13
34	嘉益股份		5	28560578	2019-02-14 至 2029-02-13
35	嘉益股份		4	28572073	2018-12-07 至 2028-12-06
36	嘉益股份		43	28562374	2018-12-07 至 2028-12-06
37	嘉益股份		45	28571294	2018-12-07 至 2028-12-06
38	嘉益股份		19	28569798	2018-12-07 至 2028-12-06
39	嘉益股份		34	28566454	2018-12-07 至 2028-12-06
40	嘉益股份		28	28575714	2019-02-14 至 2029-02-13
41	嘉益股份		23	28567434	2018-12-07 至 2028-12-06
42	嘉益股份		8	28569460	2018-12-07 至 2028-12-06
43	嘉益股份		3	28568800	2019-02-14 至 2029-02-13
44	嘉益股份		1	28575569	2018-12-07 至 2028-12-06
45	嘉益股份		2	28554843	2018-12-07 至 2028-12-06
46	嘉益股份		44	28577204	2018-12-14 至 2028-12-13
47	嘉益股份		38	28567783	2019-02-14 至 2029-02-13
48	嘉益股份		41	28572470	2019-03-07 至 2029-03-06
49	嘉益股份		40	28571417	2018-12-07 至 2028-12-06
50	嘉益股份		17	28565368	2018-12-07 至 2028-12-06
51	嘉益股份		11	28565882	2019-03-07 至 2029-03-06
52	嘉益股份		14	28561546	2018-12-07 至 2028-12-06
53	嘉益股份		26	28559942	2018-12-07 至 2028-12-06
54	嘉益股份		15	28561567	2018-12-07 至 2028-12-06
55	嘉益股份		7	28565815	2019-03-07 至 2029-03-06
56	嘉益股份	魅力加	21	29185810	2019-01-07 至 2029-01-06
57	嘉益股份	美力嘉	21	29191110	2019-01-14 至 2029-01-13
58	嘉益股份	MERRICA	21	29191155	2019-01-14 至 2029-01-13
59	嘉益股份	旺途	21	29711817	2019-02-07 至 2029-02-06

序号	权利人	商标	类别	申请/ 注册号	专用权期限
60	嘉益股份		21	47527732	2021-05-28 至 2031-05-27
61	嘉益股份		21	47505961	2021-04-28 至 2031-04-27
62	嘉益股份		21	47496373	2021-05-21 至 2031-05-20
63	嘉益股份		44	48327872	2021-04-07 至 2031-04-06
64	嘉益股份		36	48323335	2021-04-07 至 2031-04-06
65	嘉益股份		41	48323044	2021-04-07 至 2031-04-06
66	嘉益股份		10	48325624	2021-03-21 至 2031-03-20
67	嘉益股份		12	48350575	2021-04-07 至 2031-04-06
68	嘉益股份		6	48349552	2021-04-07 至 2031-04-06
69	嘉益股份		26	48349592	2021-04-07 至 2031-04-06
70	嘉益股份		11	48325629	2021-03-21 至 2031-03-20
71	嘉益股份		18	48333677	2021-04-07 至 2031-04-06
72	嘉益股份		22	48350642	2021-04-07 至 2031-04-06
73	嘉益股份		13	48319595	2021-04-07 至 2031-04-06
74	嘉益股份		40	48339297	2021-03-28 至 2031-03-27
75	嘉益股份		38	48323018	2021-03-21 至 2031-03-20
76	嘉益股份		34	48354038	2021-04-07 至 2031-04-06
77	嘉益股份		27	48319706	2021-04-07 至 2031-04-06
78	嘉益股份		23	48337272	2021-04-21 至 2031-04-20
79	嘉益股份		28	48353998	2021-04-07 至 2031-04-06
80	嘉益股份		25	48353973	2021-04-07 至 2031-04-06
81	嘉益股份		7	48325608	2021-04-07 至 2031-04-06
82	嘉益股份		5	48333585	2021-04-07 至 2031-04-06
83	嘉益股份		3	48339404	2021-03-28 至 2031-03-27
84	嘉益股份		45	48336874	2021-04-07 至 2031-04-06
85	嘉益股份		42	48336848	2021-04-07 至 2031-04-06
86	嘉益股份		29	48333466	2021-04-07 至 2031-04-06
87	嘉益股份		30	48333483	2021-04-07 至 2031-04-06
88	嘉益股份		24	48341281	2021-03-28 至 2031-03-27
89	嘉益股份		21	48326291	2021-04-07 至 2031-04-06
90	嘉益股份		19	48353928	2021-04-07 至 2031-04-06
91	嘉益股份		2	48320702	2021-04-07 至 2031-04-06
92	嘉益股份		1	48349506	2021-04-07 至 2031-04-06
93	嘉益股份		4	48325586	2021-04-07 至 2031-04-06
94	嘉益股份	39	48327826	2021-03-21 至 2031-03-20	

序号	权利人	商标	类别	申请/注册号	专用权期限
95	嘉益股份		16	48341239	2021-03-28 至 2031-03-27
96	嘉益股份		8	48333605	2021-04-21 至 2031-04-20
97	嘉益股份		43	48327863	2021-03-28 至 2031-03-27
98	嘉益股份		37	48332301	2021-04-21 至 2031-04-20
99	嘉益股份		17	48353917	2021-04-07 至 2031-04-06
100	嘉益股份		14	48350602	2021-04-07 至 2031-04-06
101	嘉益股份		15	48353904	2021-04-07 至 2031-04-06
102	嘉益股份		9	48333610	2021-04-07 至 2031-04-06
103	嘉益股份		7	53264727	2021-12-21 至 2031-12-20
104	嘉益股份		21	53259423	2021-11-14 至 2031-11-13
105	嘉益股份		11	54791174	2021-10-28 至 2031-10-27
106	嘉益股份		11	55862097	2021-12-07 至 2031-12-06
107	嘉益股份		11	55830453	2021-12-07 至 2031-12-06
108	镁歌贸易		21	1560951	2021-04-28 至 2031-04-27
109	镁歌贸易		21	1934440	2022-11-21 至 2032-11-20
110	镁歌贸易		21	9945446	2022-11-14 至 2032-11-13
111	镁歌贸易		21	14431908	2015-06-21 至 2025-06-20

截至本补充法律意见书出具日，发行人及其子公司合法取得并拥有 20 项境外注册商标，均在有效的权利期限内，不存在抵押、质押或优先权等权利瑕疵或限制，具体情况如下：

序号	权利人	商标	申请/注册号	注册国家或地区	类别	有效期至	取得方式
1	嘉益股份		18395126	欧盟	21	2031.02.09	原始取得
2	嘉益股份		6722695	美国	21	2032.05.24	原始取得
3	嘉益股份		5892748	美国	21	2029.10.22	原始取得
4	嘉益股份		1379435	欧盟、日本、	21	2027.09.04	原始取得

序号	权利人	商标	申请/注册号	注册国家或地区	类别	有效期至	取得方式
				俄罗斯			
5	嘉益股份	MIGO	302686447	中国香港	21	2033.07.28	受让取得
6	嘉益股份	MIGO	200010723	中国香港	21	2026.12.08	受让取得
7	嘉益股份	MIGO	IR1176932	印度	21	2033.08.29	受让取得
8	嘉益股份	MIGO	4441994	日本	21	2030.12.22	受让取得
9	嘉益股份	MIGO	IR 859858	日本、韩国、澳大利亚、欧盟、新西兰	21	2025.06.22	受让取得
10	嘉益股份	MIGO	4004773100000	韩国	21	2030.09.21	受让取得
11	嘉益股份	MIGO	943818	中国台湾	21	2031.05.31	受让取得
12	嘉益股份	MIGO	1645998	中国台湾	21	2034.05.31	受让取得
13	嘉益股份	MIGO	T1306085J	新加坡	21	2033.04.17	受让取得
14	嘉益股份	MIGO	44799	文莱	21	2033.11.08	受让取得
15	嘉益股份	MIGO	IDM000488895	印度尼西亚	21	2033.04.30	受让取得
16	嘉益股份	MIGO	171101734	泰国	21	2033.08.19	受让取得
17	嘉益股份	MIGO	Kor128105	泰国	21	2030.02.10	受让取得
18	嘉益股份	MIGO	N/77926	中国澳门	21	2028.02.28	受让取得
19	嘉益股份	MIGO	2013058441	马来西亚	21	2033.08.16	受让取得
20	嘉益股份	MERRICA	017958491	欧盟	21	2028.09.18	原始取得

2.专利

经查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司合法取得并拥有 173 项专利，前述专利均在有效的权利期限内，不存在抵押、质押或优先权等权利瑕疵或限制，具体情况如下：

序号	权利人	专利名称	专利号	类型	申请日
1	嘉益股份	一种保温杯杯盖测泄漏装置及保温杯自动化生产设备	2018110178865	发明	2018-09-03
2	嘉益股份	一种方便喝水的防倾洒水杯	201910914805X	发明	2019-09-26

序号	权利人	专利名称	专利号	类型	申请日
3	嘉益股份	一种杯盖高频焊接结构	2016207105846	实用新型	2016-07-07
4	嘉益股份	一种凸轮盖	2016207102369	实用新型	2016-07-07
5	嘉益股份	一种保温杯用的水涨硬封模具	2016212782663	实用新型	2016-11-25
6	嘉益股份	一种保温杯用的座式水涨硬封模具	2016212784118	实用新型	2016-11-25
7	嘉益股份	一种不锈钢器皿的耐高温自动喷漆夹具	2016212866086	实用新型	2016-11-25
8	嘉益股份	一种不锈钢器皿使用的耐高温喷漆夹具	201621278418X	实用新型	2016-11-25
9	嘉益股份	一种液压成型的螺纹模具	2016212782818	实用新型	2016-11-25
10	嘉益股份	一种模具滑块二次抽芯结构	2017215245335	实用新型	2017-11-15
11	嘉益股份	一种杯体内螺纹模具牙套后退结构	2017215245161	实用新型	2017-11-15
12	嘉益股份	一种杯体内壁防拉丝模具结构	2017215244402	实用新型	2017-11-15
13	嘉益股份	一种杯体水胀模具的排水结构	2017215226423	实用新型	2017-11-15
14	嘉益股份	一种保温杯提手固定结构	2017215244385	实用新型	2017-11-15
15	嘉益股份	一种保温杯卷边配口焊接结构	2017218347311	实用新型	2017-12-25
16	嘉益股份	一种便于模具螺牙加工装置	2017218347260	实用新型	2017-12-25
17	嘉益股份	一种自动抛光机中可控伸缩的夹紧夹具	2017217764651	实用新型	2017-12-19
18	嘉益股份	一种杯盖模具螺纹结构	2017218357614	实用新型	2017-12-25
19	嘉益股份	一种便与携带使用的旅游壶	2017215245231	实用新型	2017-11-15
20	嘉益股份	一种外封提拉式吸嘴杯盖	2017215245532	实用新型	2017-11-15
21	嘉益股份	一种手提式真空吸管杯	2017215245388	实用新型	2017-11-15
22	嘉益股份	一种一键式开启运动吸嘴盖	2017215226565	实用新型	2017-11-15
23	嘉益股份	一种保温杯杯盖组件以及一种保温杯	2018210350895	实用新型	2018-07-02
24	嘉益股份	一种盛水容器的出水结构	2018210350912	实用新型	2018-07-02
25	嘉益股份	一种盛水容器的温显开关结构	2018210350823	实用新型	2018-07-02
26	嘉益股份	一种壶盖开启结构	2018210267718	实用新型	2018-06-30
27	嘉益股份	一种保温杯杯盖的开关锁止结构	2018210266857	实用新型	2018-06-30
28	嘉益股份	一种儿童吸管杯盖及儿童吸管杯	2018210266838	实用新型	2018-06-30
29	嘉益股份	一种全方位出水盖弹跳结构	2018210252144	实用新型	2018-06-30

序号	权利人	专利名称	专利号	类型	申请日
30	嘉益股份	一种可拆卸清洗的弹跳杯盖	2018210267224	实用新型	2018-06-30
31	嘉益股份	一种防吸附密封圈以及一种带盖水杯	2018210336205	实用新型	2018-07-02
32	嘉益股份	一种啤酒桶与卡圈定位夹具	2019203407361	实用新型	2019-03-18
33	嘉益股份	一种带自锁功能的弹跳盖	2019203407821	实用新型	2019-03-18
34	嘉益股份	一种杯盖压合装置	2019203416303	实用新型	2019-03-18
35	嘉益股份	一种弹跳盖	2019203407785	实用新型	2019-03-18
36	嘉益股份	一种杯盖	2019203416661	实用新型	2019-03-18
37	嘉益股份	一种啤酒桶	2019203525438	实用新型	2019-03-18
38	嘉益股份	一种杯子抛光固定底座	2019206412639	实用新型	2019-05-07
39	嘉益股份	一种智能温显盖	2019205066982	实用新型	2019-04-15
40	嘉益股份	一种吸管杯的杯盖	2019205058172	实用新型	2019-04-15
41	嘉益股份	一种杯身和杯柄的焊接装置	2019203408114	实用新型	2019-03-18
42	嘉益股份	一种可拆卸智能保温壶盖	2019205058083	实用新型	2019-04-15
43	嘉益股份	一种设置有推片盖组件的保温杯	2019218864069	实用新型	2019-11-05
44	嘉益股份	一种测量杯盖密封性的装置	2019217706551	实用新型	2019-10-22
45	嘉益股份	一种防喷溅弹跳吸管杯盖	2019221577924	实用新型	2019-12-05
46	嘉益股份	一种保温杯旋压装置	2019217706532	实用新型	2019-10-22
47	嘉益股份	一种保温杯水转印用固定装置	2019217706570	实用新型	2019-10-22
48	嘉益股份	一种设置有测气装置的杯子焊接生产线	2019217706778	实用新型	2019-10-22
49	嘉益股份	一种使用型推压式保温杯盖	2020209476086	实用新型	2020-05-29
50	嘉益股份	一种使用型杯盖注塑模具	2020209475952	实用新型	2020-05-29
51	嘉益股份	一种用于杯口滚螺纹的装置	2020207108361	实用新型	2020-05-05
52	嘉益股份	一种设置有插片的钢底及其制作模具	2020207108323	实用新型	2020-05-05
53	嘉益股份	一种杯体旋薄刀具	202021456145X	实用新型	2020-07-22
54	嘉益股份	一种简易型杯体开关结构	2021201088937	实用新型	2021-01-15
55	嘉益股份	一种快速降温杯盖	2020228669633	实用新型	2020-12-03
56	嘉益股份	一种使用型泄压保温杯	2021221079729	实用新型	2021-09-02
57	嘉益股份	一种使用型保温过滤盖	2021221099652	实用新型	2021-09-02
58	嘉益股份	一种新型出水结构的杯盖	2021221099934	实用新型	2021-09-02
59	嘉益股份	一种旋转开关式出水盖	2021221079377	实用新型	2021-09-02
60	嘉益股份	一种保温杯防吸附式弹跳盖	2021221099991	实用新型	2021-09-02
61	嘉益股份	一种可调节固定夹具	2022219769896	实用新型	2022-07-29
62	嘉益股份	一种两用盖运动水壶	2022225596466	实用新型	2022-09-27
63	嘉益股份	一种便于组装的隐藏式提手盖	2022225683248	实用新型	2022-09-27

序号	权利人	专利名称	专利号	类型	申请日
64	嘉益股份	一种按压式泄气保温杯	2022223891782	实用新型	2022-09-08
65	嘉益股份	一种按压式内双扣开盖杯	202222301776X	实用新型	2022-08-31
66	嘉益股份	一种双扣自锁保温杯	2022223160429	实用新型	2022-08-31
67	嘉益股份	一种便于出水的提手盖	2022222870647	实用新型	2022-08-30
68	嘉益股份	一种便于平衡内外气压的焖烧罐	202221990132X	实用新型	2022-07-30
69	嘉益股份	一种方便排气的保鲜桶	2022218693993	实用新型	2022-07-20
70	嘉益股份	不锈钢单层瓶(1)	2016305831764	外观设计	2016-11-30
71	嘉益股份	不锈钢真空保温杯(2)	2016305831707	外观设计	2016-11-30
72	嘉益股份	保温杯(1009)	2016305832019	外观设计	2016-11-30
73	嘉益股份	保温杯(带手柄)	201630576476X	外观设计	2016-11-26
74	嘉益股份	保温杯(带手柄2)	2016305764774	外观设计	2016-11-26
75	嘉益股份	保温杯(带手柄1)	2016305764721	外观设计	2016-11-26
76	嘉益股份	真空保温办公杯(1)	2016305831853	外观设计	2016-11-30
77	嘉益股份	儿童杯	2016305831694	外观设计	2016-11-30
78	嘉益股份	真空保温办公杯(2)	2016305832023	外观设计	2016-11-30
79	嘉益股份	双层不锈钢轧花杯(2)	2016305831868	外观设计	2016-11-30
80	嘉益股份	桌面杯(1)	2018303754762	外观设计	2018-07-12
81	嘉益股份	杯子(随行杯)	2018303754495	外观设计	2018-07-12
82	嘉益股份	杯子(小眼睛杯)	2018303754480	外观设计	2018-07-12
83	嘉益股份	焖烧罐	2018303751336	外观设计	2018-07-12
84	嘉益股份	杯子(大号CC杯)	2018303754724	外观设计	2018-07-12
85	嘉益股份	运动瓶(小口真空运动瓶)	2018306129617	外观设计	2018-10-31
86	嘉益股份	杯子(真空桌面杯)	2018306129710	外观设计	2018-10-31
87	嘉益股份	咖啡壶	2018303754796	外观设计	2018-07-12
88	嘉益股份	杯子(子弹头)	2018303758231	外观设计	2018-07-12
89	嘉益股份	桌面杯(2)	2018303758068	外观设计	2018-07-12
90	嘉益股份	轻量杯	2018303758091	外观设计	2018-07-12
91	嘉益股份	杯子(双头桌面泡茶杯)	2018307653440	外观设计	2018-12-28
92	嘉益股份	杯子(运动 Tritan 杯)	2018307653370	外观设计	2018-12-28
93	嘉益股份	杯子(双头泡茶拎环杯)	2018307653934	外观设计	2018-12-28
94	嘉益股份	杯子(速冷杯)	2019300179621	外观设计	2019-01-14
95	嘉益股份	杯子(吸管杯)	2019300180440	外观设计	2019-01-14
96	嘉益股份	杯子(健身弹跳杯)	2019300179636	外观设计	2019-01-14
97	嘉益股份	杯子(轻量杯)	2019300180455	外观设计	2019-01-14
98	嘉益股份	保温杯(S3106V)	2020302022302	外观设计	2020-05-05
99	嘉益股份	咖啡杯(Hy3)	202030741015X	外观设计	2020-12-03
100	嘉益股份	玻璃杯(西雅图1)	2020307848380	外观设计	2020-12-18
101	嘉益股份	玻璃杯(西雅图2)	2020307848395	外观设计	2020-12-18

序号	权利人	专利名称	专利号	类型	申请日
102	嘉益股份	公道杯	2021301421225	外观设计	2021-03-17
103	嘉益股份	水杯（11）	2021302312687	外观设计	2021-04-22
104	嘉益股份	水杯（7）	2021302312564	外观设计	2021-04-22
105	嘉益股份	水杯（6）	2021302312494	外观设计	2021-04-22
106	嘉益股份	水杯（9）	2021302312507	外观设计	2021-04-22
107	嘉益股份	水杯（5）	2021302312649	外观设计	2021-04-22
108	嘉益股份	水杯（10）	2021302312511	外观设计	2021-04-22
109	嘉益股份	水杯（3）	2021302312776	外观设计	2021-04-22
110	嘉益股份	水杯（8）	2021302307814	外观设计	2021-04-21
111	嘉益股份	水杯（1）	202130230808X	外观设计	2021-04-21
112	嘉益股份	水杯（4）	2021302302524	外观设计	2021-04-21
113	嘉益股份	水杯（2）	2021302307903	外观设计	2021-04-21
114	嘉益股份	双层茶杯（2）	2021301771869	外观设计	2021-03-31
115	嘉益股份	双层茶杯（1）	2021301771680	外观设计	2021-03-31
116	嘉益股份	保温杯（智能）	2021305782665	外观设计	2021-09-02
117	嘉益股份	保温杯（真空杯）	2021305785076	外观设计	2021-09-02
118	嘉益股份	桌面杯	2021305785199	外观设计	2021-09-02
119	嘉益股份	保温杯（内旋）	2021305785165	外观设计	2021-09-02
120	嘉益股份	随身杯	2021305785184	外观设计	2021-09-02
121	嘉益股份	冷饮杯	2021305785358	外观设计	2021-09-02
122	嘉益股份	旅行壶	2021305783121	外观设计	2021-09-02
123	嘉益股份	提手吸嘴盖	2021307081782	外观设计	2021-10-28
124	嘉益股份	保温杯（菱形）	2022300144925	外观设计	2022-01-11
125	嘉益股份	提手盖	2022301036345	外观设计	2022-03-02
126	嘉益股份	吸管杯	2022305287982	外观设计	2022-08-13
127	嘉益股份	咖啡杯（两用）	2022305288044	外观设计	2022-08-13
128	嘉益股份	吸嘴杯	2022305287855	外观设计	2022-08-13
129	嘉益股份	随行杯（提手 03）	2022304978146	外观设计	2022-08-02
130	嘉益股份	随行杯（提手 02）	2022304978216	外观设计	2022-08-02
131	嘉益股份	焖烧罐	2022304935598	外观设计	2022-07-30
132	嘉益股份	水杯（小口瓶）	202230455444X	外观设计	2022-07-18
133	嘉益股份	随行杯（提手 01）	2022304978150	外观设计	2022-08-02
134	嘉益股份	随行杯（提手 04）	2022304977957	外观设计	2022-08-02
135	嘉益股份	运动水壶（两用盖）	2022306407267	外观设计	2022-09-27
136	嘉益股份	一种推片直饮咖啡杯	2022228342137	实用新型	2022-10-27
137	嘉益股份	一种带棘轮结构的全方位出水杯盖	2022223891405	实用新型	2022-09-08
138	嘉益股份	桌面杯	2022308495154	外观设计	2022-12-20
139	嘉益股份	运动瓶	2022307580198	外观设计	2022-11-14

序号	权利人	专利名称	专利号	类型	申请日
140	嘉益股份	一种自动化密集料箱库	2022229463054	实用新型	2022-11-07
141	嘉益股份	手冲法压壶	202330118847X	外观设计	2023-03-15
142	嘉益股份	水杯（360°）	2023301394975	外观设计	2023-03-22
143	嘉益股份	吸嘴杯（大口）	2022307580874	外观设计	2022-11-14
144	嘉益股份	一种吸嘴直饮杯	2023205496525	实用新型	2023-03-15
145	嘉益股份	一种电压力罐	2023208378978	实用新型	2023-04-07
146	嘉益股份	双饮盖手柄杯	2023302699523	外观设计	2023-05-10
147	嘉益股份	一种盛水容器的出水以及温显联动控制结构	2018107084896	发明专利	2018-07-02
148	嘉益股份	一种便于携带手机支架保温杯	2023211184751	实用新型	2023-05-10
149	嘉益股份	便携式焖烧罐	2023306452623	外观设计	2023-10-07
150	嘉益股份	双饮杯	2023306452784	外观设计	2023-10-07
151	嘉益股份	直饮杯（弹跳盖）	2023306452731	外观设计	2023-10-07
152	嘉益股份	旋转直饮杯	2023306454192	外观设计	2023-10-07
153	嘉益股份	一种多工位保温杯测温设备	2023221523051	实用新型	2023-08-10
154	镁歌贸易	一种储物盒及其盒体、盒盖和锁扣	201510243217X	发明	2015-05-13
155	镁歌贸易	带储藏盒的水瓶	2014204924362	实用新型	2014-08-29
156	镁歌贸易	一种储藏容器及其组成部件	2015204038830	实用新型	2015-06-12
157	镁歌贸易	一种液体容器的盖体及液体容器	2015206909592	实用新型	2015-09-08
158	镁歌贸易	一种杯盖及水杯	2016209077408	实用新型	2016-08-18
159	镁歌贸易	一种杯盖及杯子	2017203634385	实用新型	2017-04-07
160	镁歌贸易	食物容器（随行1）	2014302610578	外观设计	2014-07-29
161	镁歌贸易	水瓶	2014302609621	外观设计	2014-07-29
162	镁歌贸易	食品容器	2014304478314	外观设计	2014-11-14
163	镁歌贸易	储物罐	2015301914621	外观设计	2015-06-12
164	镁歌贸易	水杯（具有固体盛放功能）	201530344104X	外观设计	2015-09-08
165	镁歌贸易	水杯（具有固体盛放功能）	2015303435640	外观设计	2015-09-08
166	镁歌贸易	杯子	2016301334955	外观设计	2016-04-20
167	镁歌贸易	杯子	2016301551389	外观设计	2016-04-29
168	镁歌贸易	杯子	2016305149050	外观设计	2016-10-21
169	镁歌贸易	杯子	2017301130327	外观设计	2017-04-07
170	镁歌贸易	水杯	2017302804613	外观设计	2017-06-29
171	镁歌贸易	杯子	2017304116849	外观设计	2017-09-01
172	镁歌贸易	杯子套件	2017304800602	外观设计	2017-10-10
173	镁歌贸易	加热罐（提手盖）	2021302951498	外观设计	2021-05-18

(四) 主要生产经营设备

根据《募集说明书》《2023 年度报告》和公司说明，截至 2023 年 12 月 31 日，发行人专用设备账面价值 13,482.37 万元。经核查，发行人主要生产经营设备不存在权属纠纷或潜在纠纷，亦不存在担保或其他权利受限的情形。

(五) 主要财产的产权状况

截至本补充法律意见书出具日，发行人的主要财产权属明确，不存在权属纠纷或潜在纠纷。

(六) 主要财产的取得方式

截至本补充法律意见书出具日，发行人拥有的主要财产系通过购置、自建、自主研发及自主申请等方式取得，已取得完整的权属证书或者取得权属证书不存在实质性法律障碍。

(七) 主要财产所有权或使用权的受限情况

截至本补充法律意见书出具日，发行人拥有的主要财产所有权或使用权不存在担保或其他权利受到限制的情况。

(八) 租赁房屋、土地使用权的情况

补充核查期间，发行人及子公司租赁房屋、土地使用权情况无新的变化。

十一、 发行人的重大债权债务

(一) 重大合同

1. 采购合同

截至 2023 年 12 月 31 日，发行人正在履行的金额预计在 2,000 万元以上的单笔订单、采购合同或年度采购框架合同的情况如下：

序号	供应商名称	合同标的	合同形式	合同金额	有效期/ 签订日期
----	-------	------	------	------	--------------

1	武义全进金属制品有限公司	钢件、钢件加工	框架合同	由订单确定	2017-12-1 至长期
2	东莞市增元硅胶制品有限公司	硅胶制品	框架合同	由订单确定	2018-1-1 至长期
3	浙江长晶工贸有限公司	冷轧不锈钢卷板	框架合同	由订单确定	2022-4-18 至长期
4	武义万博塑业有限公司	塑料粒子	框架合同	由订单确定	2022-1-6 至长期
5	武义拓展工艺制品有限公司	钢件、钢件加工	框架合同	由订单确定	2019-8-15 至长期
6	浙江起越工贸有限公司	钢件、钢件加工	框架合同	由订单确定	2023-4-18 至长期
7	永康市业成金属制品有限公司	钢件、钢件加工	框架合同	由订单确定	2019-3-27 至长期

2.销售合同

截至 2023 年 12 月 31 日，发行人正在履行的金额预计在 200 万美元以上的单笔订单、销售合同或年度框架合同的情况如下：

序号	客户名称	合同标的	合同金额 (万美元)	合同期限/ 签订日期
1	PMI	不锈钢保温真空器皿、玻璃器皿、不锈钢器皿、塑料器皿等	框架合同	2023-1-1 至 2025-12-31
2	PMI	不锈钢保温真空器皿等	205.34	2023-10-8

3.借款合同

截至 2023 年 12 月 31 日，发行人正在履行的金额在 1,000 万元以上人民币或等值外币的借款合同情况如下：

序号	借款人	贷款人	贷款期限	合同金额 (万元)	担保 情况
1	嘉益股份	中国建设银行股份有限公司武义支行	2023-3-8 至 2024-3-8	3,000.00	无

4.抵押担保合同

截至 2023 年 12 月 31 日，发行人没有正在履行的抵押、担保合同。

5.土地购置及工程施工合同

截至 2023 年 12 月 31 日，公司正在履行的土地购置及工程施工合同没有发

生变化。

6.其他合同

截至 2023 年 12 月 31 日，发行人正在履行的其他重大合同没有发生变化。

经核查，上述重大合同合法有效，不存在影响合同履行的重大争议或纠纷。

(二) 侵权之债

截至本补充法律意见书出具日，发行人及子公司不存在因环境保护、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) 与关联方之间的重大债权债务及担保

除本补充法律意见书“正文/九/(二)”中所述的发行人与关联方之间的债权债务之外，2023 年 1-12 月发行人与其关联方之间不存在其他的重大债权债务或相互担保事项。

(四) 金额较大的其他应收、应付款

根据《募集说明书》和《2023 年度报告》，截至 2023 年 12 月 31 日，发行人合并口径下的其他应收款账面余额为 1,360.45 万元，主要为退税款、押金保证金和应收暂付款；其他应付款金额为 2,790.62 万元，主要为限制性股票回购义务、押金保证金、应付暂收款。

经核查，发行人上述金额较大的其他应收、应付款属于发行人正常生产经营活动过程中发生的往来款项，合法有效。

十二、 发行人重大资产变化及收购兼并

补充核查期间，公司无合并、分立、增资扩股、收购或出售重大资产的情形。

截至本补充法律意见书出具日，发行人没有拟进行的资产置换、资产剥离、资产出售或收购的计划。

十三、 发行人章程的制定与修改

补充核查期间，发行人 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围、修订<公司章程>并办理工商变更登记及修订公司部分制度的议案》，公司经营范围增加了“体育用品及器材制造”并同步修改了公司章程。发行人第三届董事会第二次会议审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，主要是针对独立董事方面的相关内容进行了修订，尚需公司股东大会审议通过。

此外，发行人的公司章程没有其他修订事项。

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

补充核查期间，发行人的组织机构未发生变化。

(二) 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则

补充核查期间，发行人 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围、修订<公司章程>并办理工商变更登记及修订公司部分制度的议案》，发行人对公司股东大会、董事会、监事会议事规则进行了修订。

发行人第三届董事会第二次会议审议通过了《关于修订公司相关治理制度的议案》，审议通过了子议案即《关于修订<董事会审计委员会工作细则>的议案》《关于修订<董事会战略委员会工作细则>的议案》《关于修订<董事会薪酬与考核委员会工作细则>的议案》《关于修订<董事会提名委员会工作细则>的议案》和《关于修订<独立董事工作制度>的议案》，其中《关于修订<独立董事工作制度>的议案》尚需由公司股东大会审议通过。

(三) 发行人历次股东大会、董事会、监事会

根据发行人历次会议资料并经核查，发行人在补充核查期间共召开了 2 次股

东大会、3次董事会和3次监事会，具体为2023年第二次和第三次临时股东大会；第二届董事会第二十七次会议和第三届董事会第一次会议与第二次会议；第二届监事会第二十三次会议和第三届监事会第一次会议与第二次会议。

经核查，补充核查期间，发行人历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、表决、签署均符合《公司法》《公司章程》和议事规则的相关规定，合法合规、真实有效。

(四) 股东大会或董事会历次授权或重大决策等行为

补充核查期间，发行人股东大会或董事会作出授权或重大决策，履行了《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》及公司其他内部规章制度所规定的决策程序，该等授权或重大决策行为合法合规、真实有效。

十五、 发行人董事、监事、高管及其变化

(一) 发行人现任董事、监事、高级管理人员

截至本法律意见书出具日，发行人的董事会由8名董事组成，其中独立董事3名；监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名；高级管理人员共有4名。具体情况如下：

序号	姓名	职务
1	戚兴华	董事长
2	朱中萍	董事、总经理
3	顾代华	董事、副总经理
4	胡灵慧	董事、财务总监
5	马靖	董事
6	孔祥杰	独立董事
7	傅俊	独立董事
8	张昕	独立董事
9	曾涛	监事会主席
10	傅国俊	监事
11	陈跃存	职工监事
12	叶松	董事会秘书、副总经理

经核查,发行人董事、非职工代表监事均由股东大会依照法定程序选举产生,职工代表监事由发行人职工代表大会选举产生,其中,独立董事人数占董事会成员人数比例不低于三分之一,职工代表监事占监事会成员人数比例不低于三分之一;发行人董事长由董事会依照法定程序选举产生,监事会主席由监事会依照法定程序选举产生。发行人总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员由董事会聘任,其中,由董事兼任的高级管理人员 3 名,没有超过董事会人数的二分之一。

根据发行人董事、监事、高级管理人员的调查表并经网络查询,发行人董事、监事及高级管理人员不存在违反《公司法》第一百四十六条至一百四十八条、《管理办法》第十条第(二)项和第十一条第(三)项、《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职(任职)问题的意见》《关于进一步加强直属高校党员领导干部兼职管理的通知》等规定的情形。

综上,本所律师认为,发行人现任董事、监事以及高级管理人员的任职符合《公司法》等现行相关中国法律和《公司章程》的规定。

(二) 发行人董事、监事、高级管理人员补充核查期间的变化

补充核查期间,发行人董事会、监事会进行了换届选举并由新一届董事会聘任了高级管理人员。

1. 董事变化情况

因第二届董事会任期届满,2023 年 12 月 20 日,经公司 2023 年第三次临时股东大会选举,公司第三届董事会由戚兴华、朱中萍、顾代华、胡灵慧、马靖、孔祥杰、傅俊和张昕 8 人组成,其中孔祥杰、傅俊和张昕为独立董事,任期三年。2023 年 12 月 22 日,公司第三届董事会第一次会议选举戚兴华为董事长。

因任期届满,叶松、陈曙光自 2023 年 12 月 20 日不再担任公司董事,仍在公司担任其他职务;李有星、于雳和熊伟自 2023 年 12 月 20 日不再担任公司独立董事,也不在公司担任其他职务。

2. 监事变化情况

因第二届监事会任期届满，2023年12月19日，职工代表大会选举陈跃存为第三届监事会职工监事，2023年12月20日，经公司2023年第三次临时股东大会选举，选举曾涛、傅国俊为第三届监事会非职工监事。公司第三届监事会由曾涛、傅国俊及职工监事陈跃存3人组成，任期三年。2023年12月22日，公司第三届监事会第一次会议选举曾涛为监事会主席。

因任期届满，原监事王炯自2023年12月20日不再担任公司监事，仍在公司担任其他职务。

3.高级管理人员变化情况

2023年12月22日，公司第三届董事会第一次会议聘任朱中萍为总经理，聘任顾代华、叶松为副总经理，聘任胡灵慧为财务总监，聘任叶松为第三届董事会秘书，任期三年。

综上，本所律师认为，发行人补充核查期间董事、监事、高级管理人员因换届而发生变化，系正常变动，上述人员任免履行了必要的法律程序，符合《公司法》《管理办法》等中国法律和《公司章程》的有关规定。

（三）发行人独立董事

截至本补充法律意见书出具日，发行人有3名独立董事即孔祥杰、傅俊和张昕，独立董事人数占董事会成员人数比例不低于三分之一，其中傅俊为会计专业人士。

根据发行人独立董事填写的调查表并经核查，发行人独立董事具备独立董事的任职资格。

经核查，发行人在其《公司章程》及《独立董事工作制度》中设定了有关独立董事职权范围的条款。

综上，本所律师认为，发行人独立董事的组成、任职资格及其职权范围符合《公司法》《上市公司独立董事管理办法》等中国法律及《公司章程》的规定。

十六、 发行人的税务

(一) 发行人执行的税种和税率

根据《2023 年度报告》及公司的说明，发行人及子公司 2023 年执行的主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%，出口货物享“免、抵、退”政策，退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.20%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[见不同税率的纳税主体企业所得税税率说明]

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
嘉益股份	15%
饮水科技	21%
嘉益控股	17%
越南嘉益	20%
汉歌工贸	20%
秦歌贸易	20%
镁歌贸易	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：饮水科技系于美国登记注册的境外公司，嘉益控股系于新加坡登记注册的境外公司，越南嘉益系于越南登记注册的境外公司，其适用境外相关税收法规。

经核查，发行人及境内子公司执行的上述主要税种和税率符合现行中国法律的要求。

(二) 发行人享受的税收优惠

根据《审计报告》《2023 年度报告》及公司的说明并经核查，发行人及其子公司 2023 年享受的税收优惠情况如下：

公司已取得 2023 年 12 月 8 日颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202333008922），公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，均减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司杭州镁歌贸易有限公司、武义秦歌贸易有限公司、浙江武义县汉歌工贸有限公司符合小型微利企业认定标准，适用该小型微利企业所得税优惠政策。

根据《财政部、税务总局、退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（财政部、税务总局、退役军人事务部公告 2023 年第 14 号）的规定，享受抵扣税款政策，依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。公司和子公司浙江武义县汉歌工贸有限公司本期享受该项优惠政策。

根据《财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部公告 2023 年第 15 号）的规定，享受抵扣税款政策，依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。公司本期享受该项优惠政策。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号）的规定，子公司杭州镁歌贸易有限公司、武义秦歌贸易有限公司、浙江武义县汉歌工贸有限公司享受减免 50% 城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的税收优惠。

(三) 发行人享受的财政补贴

根据《审计报告》《2023 年度报告》及公司的说明、发行人提供的财政补贴文件和入账凭证，发行人及子公司在 2023 年的财政补贴情况如下：

序号	补助项目	金额（万元）
与资产相关		
1	新增年产 1000 万只保温杯生产线技改项目	10.83
2	年产 400 万只保温杯生产线技改项目	4.23
3	年产 200 万只旋薄轻量保温杯生产线技改项目	46.36
小计		61.42
与收益相关		
1	2022 年三季度营收增长奖励	21.00
2	2022 年三季度制造业投资奖励	5.00
3	2022 年度企业人才培养补助	1.00
4	武义县财政局：企业招才社保补贴	1.54
5	2022 年外贸扶持政策数据类补助奖励	734.14
6	2023 年第二批技术创新资金奖励补助	44.89
7	2023 年一季度收入增长奖励	50.00
8	企业研发投入奖励	5.00
9	省商务促进财政专项资金补助	57.26
10	2022 年外贸扶持政策补助奖励	4.93
11	2023 年大学生基地实习补贴	22.24
12	缴纳 23.9-11 月附加税（享受重点人群税收减免）	160.69
13	其他	0.80
小计		1,108.49
合计		1,169.91

发行人及子公司享受的上述财政补贴政策合法合规、真实有效。

(四) 发行人的纳税情况

补充核查期间，发行人及子公司依法纳税，不存在因违反税收法律法规而受到重大行政处罚的情形。

十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

(一) 发行人的环境保护

补充核查期间，发行人及子公司的排污许可证或固定污染源排污登记回执未发生变化。

补充核查期间，发行人及子公司不存在因违反环保法律法规而受到重大行政

处罚的情形。

(二) 发行人的产品质量、技术

补充核查期间，发行人及子公司不存在因违反产品质量和技术监督方面法律法规而受到重大行政处罚的情形。

(三) 发行人的安全生产

补充核查期间，发行人及子公司不存在因违反安全生产方面的法律法规而受到重大行政处罚的情形。

十八、 发行人的募集资金的运用

(一) 募集资金用途

补充核查期间，发行人募集资金用途未发生变化。

(二) 本次募投项目符合国家产业政策

截至本补充法律意见书出具日，本次募投项目仍符合国家产业政策。

(三) 募集资金投资项目的合规性

补充核查期间，本次募投项目合规性情况未发生变化。

(四) 募集资金投资项目的实施、合作和涉及的同业竞争、关联交易情况

补充核查期间，本次募投项目的实施、合作和涉及的同业竞争、关联交易情况未发生变化。

(五) 募集资金专项存储制度

补充核查期间，本次募投项目的募集资金专项存储制度未发生变化。

(六) 前次募集资金使用情况

根据发行人编制的《2023 年度募集资金存放与使用情况专项报告》和天健

出具的《前次募集资金使用情况鉴证报告》（天健审[2024]726号）和公司的说明，截至2023年12月31日，发行人前次募集资金尚未使用金额为5.09万元，具体存储情况如下：

开户银行	银行账号	2023年12月31日余额（万元）
中国工商银行股份有限公司 武义县支行	1208060029000522166	4.54
中国建设银行股份有限公司 武义溪南支行	33050167735500000395-0002	0.55
中国建设银行股份有限公司 武义溪南支行	33050167735500000395-0003	0.00
合计		5.09

截至2023年12月31日，前次募集资金使用情况对照表如下：

募集资金净额：15,604.61万元						已累计使用募集资金总额：15,728.57万元				
变更用途的募集资金总额：无 变更用途的募集资金总额比例：无						各年度使用募集资金总额： 2021年：10,035.72万元 2022年：4,687.30万元 2023年：1,005.55万元				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到 预定可使用 状态日期（或截 止日项目 完工程 度）
序号	承诺投 资项目	实际投 资项目	募集前 承诺投 资金额 （万 元）	募集后 承诺投 资金额 （万 元）	实际投 资金额（万 元）	募集前 承诺投 资金额 （万 元）	募集后 承诺投 资金额 （万 元）	实际投 资金额 （万 元）	实际投资 金额与募 集后承诺 投资金额 的差额 （万元）	
1	年产 1,000万 只不锈 钢真空 保温杯 生产基 地建设 项目	年产 1,000万 只不锈 钢真空 保温杯 生产基 地建设 项目	30,854.70	11,000.00	11,111.10	30,854.70	11,000.00	11,111.10	-111.10	2023年12 月31日
2	研发检 测中心 建设项 目	研发检 测中心 建设项 目	5,876.96	1,000.00	1,012.15	5,876.96	1,000.00	1,012.15	-12.15	2023年6 月30日
3	补充流 动资金	补充流 动资金	5,000.00	3,604.61	3,605.32	5,000.00	3,604.61	3,605.32	-0.71	不适用
合计			41,731.66	15,604.61	15,728.57	41,731.66	15,604.61	15,728.57	-123.96	

经核查，发行人董事会编制的《2023年度募集资金存放与使用情况专项报告》和天健出具的《前次募集资金使用情况鉴证报告》符合中国证监会《监管规则适用指引--发行类第7号》的规定，如实反映了公司截至2023年12月31日

的前次募集资金使用情况。

十九、 发行人业务发展目标

补充核查期间，发行人业务发展目标未发生变化。

二十、 诉讼、仲裁或行政处罚

(一) 发行人及子公司涉及诉讼、仲裁及行政处罚情况

1. 发行人及子公司涉及诉讼、仲裁情况

截至本补充法律意见书出具日，发行人及其子公司存在金额超 100 万元的诉讼，具体情况如下：

因买卖合同纠纷，发行人对朔铂励（上海）贸易有限公司（以下简称“朔铂励公司”）提起诉讼，要求朔铂励公司支付所欠货款 4,668,246.33 元和逾期付款违约金 557,223.08 元，及继续履行合同编号为 jymomo20190408、SBLXSB09、SBLXSB20 等十四份买卖合同并支付该部分货款 402,642.49 元。公司已取得上海市金山区人民法院于 2024 年 3 月 6 日出具的受理通知书及传票，该案件将于 2024 年 4 月 15 日开庭。公司作为此次诉讼的原告，该案件不会对公司的生产经营情况造成重大不利影响。

除上述情形外，发行人及其子公司不存在尚未了结的重大诉讼、仲裁情况。

2. 发行人及子公司涉及行政处罚情况

补充核查期间，发行人子公司受到行政处罚情况如下：

被罚单位	浙江武义县汉歌工贸有限公司
处罚决定书	国家税务总局金华市税务局第三稽查局于 2023 年 10 月 26 日做出《税务行政处罚决定书》（金税稽三罚[2023]41 号）
处罚依据及内容	根据《中华人民共和国税收征收管理办法》第六十三条第一款，处以少缴税款 50%的罚款 4,891.55 元。

处罚原因及整改措施	因汉歌工贸 2022 年 12 月至 2023 年 7 月签订的各项采购合同未按照规定在纳税申报期内进行申报，导致少缴印花税款。汉歌工贸已支付全部罚款及滞纳金。
是否属于重大违法违规行为	<p>结论：否</p> <p>理由：</p> <p>1) 根据《浙江省实施行政处罚适用听证程序较大数额（价值）标准》规定，企业涉税罚款 1 万元（含本数）以上为较大数额罚款，因此，汉歌工贸本次罚款未构成较大数额罚款，属较小金额罚款。</p> <p>2) 根据《中华人民共和国税收征收管理办法》第六十三条的规定，对纳税人偷税的，由税务机关追缴其不缴或者少缴的税款、滞纳金，并处不缴或者少缴的税款百分之五十以上五倍以下的罚款；构成犯罪的，依法追究刑事责任。对比前述罚款标准，汉歌工贸本次受处罚金额为按最低罚款倍数标准作出。</p> <p>3) 根据《“信用中国”网站行政处罚信息信用修复指南》，涉及一般失信行为的行政处罚信息主要是指性质较轻、情节轻微、社会危害程度较小的行政处罚信息；涉及严重失信行为的行政处罚信息主要是指违法性质恶劣、情节严重、社会危害程度较大的行政处罚信息。一般失信行为的最短公示期为 3 个月，严重失信行为的最短公示期为 6 个月。根据汉歌工贸于 2024 年 4 月 2 日在信用中国（浙江）调取的《企业专项信用报告》，汉歌工贸在税务方面最近一年已无违法违规情况。为此，汉歌工贸涉及的上述行政处罚已被认定为涉及一般失信行为的行政处罚。</p>

除上述处罚外，发行人及子公司不存在其他因生产经营方面违法违规行为而受到行政处罚的情况。

（二）发行人实际控制人及主要股东涉及诉讼、仲裁及行政处罚情况

截至本补充法律意见书出具日，发行人实际控制人及持股 5%以上的股东不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

（三）发行人董事长、总经理涉及诉讼、仲裁及行政处罚情况

截至本补充法律意见书出具日，发行人董事长、总经理不存在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

《募集说明书》不致因引用已申报律师文件和本补充法律意见书的内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十二、 针对审核关注要点的核查情况

补充核查期间，发行人涉及审核关注要点的核查情况未发生变化。

二十三、 本次发行的总体结论性意见

综上所述，本所律师认为：本次发行已取得深交所审核通过和中国证监会同意注册，发行人已具备《公司法》《证券法》《管理办法》等中国法律所规定的向不特定对象发行可转换公司债券的实质条件。截至本补充法律意见书出具日，发行人不存在影响其本次发行的实质性法律障碍或风险。

[本页无正文，为《上海兰迪律师事务所关于浙江嘉益保温科技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（五）》之签署页]

上海兰迪律师事务所

负责人：刘逸星

授权代表：_____

殷俊

经办律师：_____

张小英

经办律师：_____

刘欢

年 月 日

