



中倫律師事務所  
ZHONG LUN LAW FIRM

北京市中伦律师事务所  
关于明峰医疗系统股份有限公司  
首次公开发行股票并在科创板上市的  
补充法律意见书（二）

二〇二二年十一月

## 目 录

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| 第一部分 声明事项 .....                    | 5  |
| 第二部分 补充法律意见书正文 .....               | 7  |
| 一、本次发行上市的批准和授权.....                | 7  |
| 二、发行人本次发行上市的主体资格.....              | 7  |
| 三、本次发行上市的实质条件.....                 | 8  |
| 四、发行人的设立.....                      | 13 |
| 五、发行人的独立性.....                     | 14 |
| 六、发起人、股东和实际控制人.....                | 15 |
| 七、发行人的股本及演变.....                   | 19 |
| 八、发行人的业务.....                      | 20 |
| 九、关联交易及同业竞争.....                   | 24 |
| 十、发行人的主要财产.....                    | 39 |
| 十一、发行人的重大债权债务.....                 | 49 |
| 十二、发行人重大资产变化及收购兼并.....             | 52 |
| 十三、发行人章程的制定与修改.....                | 53 |
| 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....   | 54 |
| 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..... | 55 |
| 十六、发行人的税务.....                     | 56 |
| 十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准.....        | 60 |

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| 十八、发行人募集资金的运用.....          | 62        |
| 十九、发行人业务发展目标.....           | 62        |
| 二十、重大诉讼、仲裁和行政处罚.....        | 62        |
| 二十一、发行人招股说明书法律风险的评价.....    | 64        |
| 二十二、其他需要说明的事项.....          | 64        |
| 二十三、结论.....                 | 66        |
| <b>第三部分 《审核问询函》回复 .....</b> | <b>67</b> |
| 一、《审核问询函》问题 3.1.....        | 67        |
| 二、《审核问询函》问题 3.3.....        | 78        |
| 三、《审核问询函》问题 4.....          | 80        |
| 四、《审核问询函》问题 5.1.....        | 86        |
| 五、《审核问询函》问题 18.....         | 89        |
| 六、《审核问询函》问题 20.1.....       | 91        |



中倫律師事務所  
ZHONG LUN LAW FIRM

北京市朝阳区金和东路 20 号院正大中心 3 号楼南塔 22-31 层，邮编：100020  
22-31/F, South Tower of CP Center, 20 Jin He East Avenue, Chaoyang District, Beijing 100020, P. R. China  
电话/Tel: +86 10 5957 2288 传真/Fax: +86 10 6568 1022/1838  
网址: www.zhonglun.com

北京市中伦律师事务所  
关于明峰医疗系统股份有限公司  
首次公开发行股票并在科创板上市的  
补充法律意见书（二）

致：明峰医疗系统股份有限公司

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，已于 2022 年 6 月 23 日（以下简称“申报日”）出具了《北京市中伦律师事务所关于明峰医疗系统股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）及《北京市中伦律师事务所关于明峰医疗系统股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）；于 2022 年 9 月 20 日出具了《北京市中伦律师事务所关于明峰医疗系统股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的补充法律意见书（一）》（以下简称“《补充法律意见书（一）》”）。

鉴于发行人本次发行上市的报告期已更新为 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，大华已出具了大华审字[2022]0018095 号《明峰医疗系统股份有限公司审计报告》（以下简称“《审计报告》”）、大华核字[2022]0012000 号《明峰医疗系统股份有限公司内部控制鉴证报告》（以下简称“《内部控制鉴证报告》”）、大华核字[2022]0012001 号《明峰医疗系统股份有限公司主要税种纳税情况说明的鉴证报告》（以下简称“《纳税鉴证报告》”）、大华核字[2022]0012002 号《明峰医疗系统股份有限公司非经常性损益鉴证报告》（以下简称“《非经常性损益鉴证报告》”），发行人及保荐机构亦已更新编制了《明峰医疗系统股份有限公司首次公

开发行股票并在科创板上市招股说明书（申报稿）》（以下简称“《招股说明书（申报稿）》”）。本所律师现根据前述文件及发行人补充提供的资料，以及自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间（以下简称“补充核查期间”）发行人的有关情况，出具本补充法律意见书，对《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》披露的相关内容进行相应的修订或补充。对于《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》中已披露的内容，本所律师将不在本补充法律意见书中重复披露。

本补充法律意见书中使用的术语、名称、缩略语，除特别说明外，与其在本所出具的《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见书（一）》中含义相同。

## 第一部分 声明事项

关于本补充法律意见书，本所及本所律师作如下声明：

（一）本所及本所律师根据《证券法》《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）》和《首发上市法律业务执业细则》等我国现行法律、法规和规范性文件的规定及本补充法律意见书出具之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，保证本所出具的本补充法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，并愿意承担相应的法律责任。

（二）本补充法律意见书依据中国现行有效的或者发行人的行为、有关事实发生或存在时有效的法律、法规和规范性文件，并基于本所律师对该等法律、法规和规范性文件的理解而出具。

（三）本补充法律意见书仅就与本次发行上市有关的中国境内法律问题（以本补充法律意见书发表意见事项为准及为限）发表法律意见，本所及经办律师并不具备对有关财务、会计、验资及审计、评估、投资决策等专业事项和境外事项发表专业意见的适当资格。基于专业分工及归位尽责的原则，本所律师对境内法律事项履行了证券法律专业人士的特别注意义务；对财务、会计、评估等非法律事项履行了普通人一般的注意义务。本补充法律意见书中涉及财务、会计、验资及审计、评估、投资决策等专业事项等内容时，本所律师按照《首发上市法律业务执业细则》的规定履行了必要的调查、复核工作，形成合理信赖，并严格按照保荐机构及其他证券服务机构出具的专业文件和/或发行人的说明予以引述；涉及境外法律或其他境外事项相关内容时，本所律师亦严格按照有关中介机构出具的专业文件和/或发行人的说明予以引述。该等引述并不意味着本所及本所律师对所引用内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证，对这些内容本所及本所律师不具备核查和作出判断的适当资格。

（四）本所律师在核查验证过程中已得到发行人如下保证，即发行人已经提

供了本所律师出具本补充法律意见书所必需的、真实的原始书面材料、副本材料或复印件，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，无任何隐瞒、虚假、遗漏和误导之处。发行人保证所提供的上述文件、材料均是真实、准确、完整和有效的，有关文件、材料上所有签名、印章均是真实的，所有副本材料或复印件均与正本材料或原件一致。

（五）对于出具本补充法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师有赖于有关政府部门等公共机构出具或提供的证明文件作为出具本补充法律意见书的依据。

（六）本所同意将本补充法律意见书作为发行人申请本次发行上市所必备的法律文件，随同其他申报材料上报上交所审核、中国证监会注册，并依法对本所出具的法律意见承担相应的法律责任；申报材料的修改和反馈意见对本补充法律意见书有影响的，本所将按规定出具补充法律意见书。

（七）本所同意发行人在其为本次发行上市而编制的《招股说明书》中部分或全部自行引用，或根据上交所和中国证监会的要求引用本补充法律意见书的内容，但是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，本所有权对《招股说明书》的有关内容进行再次审阅并确认。

（八）本所及本所律师未授权任何单位或个人对本补充法律意见书作任何解释或说明。

（九）本补充法律意见书仅供发行人为本次发行上市之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的或用途。

本所律师现已完成对与出具本补充法律意见书有关的文件资料、证言和其他证据的审查判断，依据本补充法律意见书出具之日前已经发生或存在的事实以及法律、法规和规范性文件的规定并基于以上声明出具本补充法律意见书如下：

## 第二部分 补充法律意见书正文

### 一、本次发行上市的批准和授权

#### 核查过程：

就发行人本次发行上市的批准和授权，本所律师查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等公司制度；
2. 发行人第四届董事会第七次会议的全套会议文件，包括会议通知、会议议案、表决票、会议决议、会议记录等；
3. 发行人 2021 年第七次临时股东大会的全套会议文件，包括会议通知、会议议案、表决票、会议决议、会议记录等。

#### 核查内容及结果：

发行人第四届董事会第七次会议和 2021 年第七次临时股东大会已依照法定程序作出批准本次发行上市的决议，截至本补充法律意见书出具之日，上述决议尚在有效期内。

### 二、发行人本次发行上市的主体资格

#### 核查过程：

就发行人本次发行上市的主体资格，本所律师查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人现行有效的营业执照；
2. 发行人现行有效的《公司章程》；
3. 发行人的全套工商登记资料；

4. 本补充法律意见书第二部分第四章、第七章、第八章、第十章、第十一章、第十四章查验的其他相关文件。

### **核查内容及结果：**

发行人系依照相关法律规定发起设立、经营期限为长期的股份有限公司，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在根据有关法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》规定需要终止的情形，仍具备本次发行上市的主体资格。

## **三、本次发行上市的实质条件**

### **核查过程：**

本次发行上市为发行人申请首次公开发行股票并上市，本所律师根据《公司法》《证券法》的有关规定，并对照《科创板首发管理办法》《科创板股票上市规则》《科创板审核规则》，对发行人本次发行上市所应具备的实质条件逐项进行了审查，具体核查方式如下：

1. 对发行人的主要生产经营场所进行现场走访；
2. 对发行人实际控制人、财务负责人进行访谈；
3. 此外，本所律师还查验了包括但不限于以下文件：

（1）发行人报告期内历次股东大会、董事会、监事会会议文件；

（2）发行人的公司治理制度、财务管理制度，包括《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》《独立董事工作制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《募集资金管理办法》等；

（3）大华为发行人本次发行上市出具的《审计报告》《内部控制鉴证报告》《纳税鉴证报告》《非经常性损益鉴证报告》；

（4）发行人的董事、监事、高级管理人员分别出具的书面说明文件；

- （5）发行人出具的书面说明文件及《企业信用信息公示报告》；
- （6）发行人及其境内附属机构所在地相关政府主管部门出具的证明文件；
- （7）发行人与海通证券签署的《关于首次公开发行股票并在科创板上市之保荐协议》；
- （8）海通证券为发行人本次发行上市出具的《预计市值分析报告》；
- （9）《招股说明书（申报稿）》；
- （10）本补充法律意见书第二部分第四章至第十章、第十三章至第十七章、第二十章查验的其他文件。

#### **核查内容及结果：**

##### **（一）发行人符合《公司法》规定的公开发行股票的条件**

1. 根据本次发行上市的方案，发行人本次拟发行的股票为每股面值 1 元的境内上市的人民币普通股（A 股），每股的发行条件和价格相同，每一股份具有同等权利，符合《公司法》第一百二十六条之规定。
2. 经本所律师核查，发行人股东大会已就本次发行股票的种类、数额、价格、起止日期等作出决议，符合《公司法》第一百三十三条之规定。

##### **（二）发行人符合《证券法》规定的公开发行股票及申请股票上市的条件**

1. 发行人本次发行上市由具有保荐人资格的海通证券担任保荐人，符合《证券法》第十条第一款之规定。
2. 发行人本次发行上市符合《证券法》第十二条第一款规定的公开发行新股的下列条件：

（1）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，并完善了组织制度及其他内部管理制度，组织机构健全且运行良好，相关人员能够依法履行职责，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项之规定。

（2）根据《审计报告》，发行人 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月营业收入分别为 21,147.12 万元、30,010.32 万元、35,169.80 万元、20,462.75 万元，发行人报告期内营业收入连续增长，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。

（3）大华就发行人报告期的财务会计报告出具了无保留意见的《审计报告》，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项之规定。

（4）如本补充法律意见书第二部分之“二十、诉讼、仲裁或行政处罚”部分所述，截至本补充法律意见书出具之日，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）项之规定。

### （三）本次发行上市符合《科创板首发管理办法》规定的发行条件

#### 1. 主体资格

（1）如本补充法律意见书第二部分之“二、发行人本次发行上市的主体资格”部分所述，发行人系发起设立的股份有限公司，自成立以来已持续经营三年以上。

（2）如本补充法律意见书第二部分之“十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”部分所述，发行人已依法建立健全了股东大会、董事会及各专门委员会、监事会、独立董事、董事会秘书等公司治理制度，相关机构和人员能够根据法律、法规及《公司章程》的规定行使职权、履行职责。

综上，本所律师认为，发行人本次发行上市符合《科创板首发管理办法》第十条之规定。

#### 2. 会计基础规范、内部控制健全

（1）根据《审计报告》《内部控制鉴证报告》及发行人出具的书面说明，报告期内，发行人的会计基础工作规范，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。同时，大华出具了无保留意见的审计报告。

（2）根据《审计报告》《内部控制鉴证报告》及发行人出具的书面说明，报告期内，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。同时，大华出具了无保留结论的内部控制鉴证报告。

综上，本所律师认为，发行人符合《科创板首发管理办法》第十一条之规定。

### 3. 发行人的业务及规范运行

（1）如本补充法律意见书第二部分之“五、发行人的独立性”及“九、关联交易及同业竞争”部分所述，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，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

（2）如本补充法律意见书第二部分之“六、发起人、股东和实际控制人”“八、发行人的业务”及“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”部分所述，发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近两年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近两年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

（3）如本补充法律意见书第二部分之“十、发行人的主要财产”“十一、发行人的重大债权债务”及“二十、诉讼、仲裁或行政处罚”部分所述，发行人不存在主要资产、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。

综上，本所律师认为，发行人符合《科创板首发管理办法》第十二条之规定。

#### 4. 生产经营合法合规

（1）如本补充法律意见书第二部分之“八、发行人的业务”部分所述，发行人的主营业务为医学影像设备研发、生产、销售及技术服务。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。

（2）如本补充法律意见书第二部分之“二十、诉讼、仲裁或行政处罚”部分所述，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。

（3）如本补充法律意见书第二部分之“二十、诉讼、仲裁或行政处罚”部分所述，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，尚未有明确结论意见等情形。

综上，本所律师认为，发行人符合《科创板首发管理办法》第十三条之规定。

#### （四）本次发行上市符合《科创板审核规则》和《科创板股票上市规则》规定的上市条件

1. 如前文所述，发行人本次发行上市符合《科创板首发管理办法》规定的各项发行条件，符合《科创板审核规则》第十八条和《科创板股票上市规则》第2.1.1条第一款第（一）项之规定。

2. 根据发行人提供的营业执照、工商登记资料、《审计报告》及《招股说明书（申报稿）》，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统，发行人发行前的股本数为65,756.7396万股，本次拟公开发行新股数量不超过15,000万股，发行人本次发行后股本总额不低于3,000万元，符合《科创板股票上市规则》第2.1.1条第一款第（二）项之规定。

3. 根据发行人于2021年第七次临时股东大会审议通过的《关于公司申请首次公开发行股票并在科创板上市的议案》，发行人本次拟公开发行新股数量不超

过 15,000 万股，且发行后总股本的比例不低于 10%，符合《科创板股票上市规则》第 2.1.1 条第一款第（三）项之规定。

4. 根据《招股说明书（申报稿）》《预计市值分析报告》及《审计报告》，发行人的预计市值不低于 15 亿元；发行人 2021 年度营业收入为 35,169.80 万元，高于 2 亿元；发行人 2019 年度、2020 年度、2021 年度三年累计研发投入为 24,923.33 万元，占该三年累计营业收入 86,327.24 万元的 28.87%，不低于 15%，符合《科创板审核规则》第二十二条第二款第（二）项和《科创板股票上市规则》第 2.1.1 条第一款第（四）项及第 2.1.2 条第一款第（二）项之规定。

**综上，本所律师认为：**

截至本补充法律意见书出具之日，发行人本次发行上市符合《公司法》《证券法》《科创板首发管理办法》《科创板审核规则》和《科创板股票上市规则》等法律、法规以及规范性文件规定的各项实质性条件。

#### **四、发行人的设立**

##### **核查过程：**

就发行人的设立，本所律师查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人设立的全套工商档案；
2. 发行人创立大会暨首届股东大会决议、第一次董事会决议、第一次监事会决议；
3. 萧山经济技术开发区招商局出具的《关于同意设立中外合资明峰医疗系统股份有限公司的批复》（萧开招发〔2011〕66 号）；
4. 浙江省人民政府核发的《外商投资企业批准证书》（商外资浙府资杭字〔2011〕07763 号）；
5. 验资报告等文件；

6. 全体发起人签署的发起人协议、公司章程。

**核查内容及结果：**

（一）发行人设立的程序、资格、条件、方式等符合当时有效的法律、法规、规章和规范性文件的规定，依法履行了必要程序并得到有权部门的批准；

（二）发起人的资格、人数、住所、出资符合当时有效的法律、法规、规章及规范性文件的规定；

（三）发起人协议符合当时有效的法律、法规、规章和规范性文件的规定，未引致发行人设立行为存在潜在纠纷；

（四）发起人依法缴纳了出资，发行人履行了必要的验资手续；

（五）发行人办理了外商投资企业批准和工商设立登记，并取得了营业执照，符合当时有效的法律、法规、规章和规范性文件的规定；

（六）发行人创立大会暨首届股东大会所议事项符合当时有效的法律、法规、规章和规范性文件的规定，决议合法、有效。

**五、发行人的独立性**

**核查过程：**

就发行人的独立性，本所律师对发行人的主要生产经营场所进行了实地考察，并查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人的营业执照、《公司章程》；
2. 与发行人生产经营相关的业务资质、业务经营合同；
3. 与发行人生产经营相关的自有土地使用权及房产、主要租赁房产、商标、专利、著作权等主要资产的权属证明文件；
4. 发行人报告期内历次股东大会、董事会、监事会会议文件；

5. 本次发行上市募集资金投资项目可行性研究报告、项目备案文件；
6. 发行人的人事管理制度、财务制度；
7. 大华出具的《内部控制鉴证报告》；
8. 发行人税务主管机关出具的证明；
9. 控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具的调查表及书面声明；
10. 本补充法律意见书第二部分第九章、第十章查验的其他文件。

#### **核查内容及结果：**

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人在独立性方面未出现重大不利变化。发行人资产完整、独立，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。

### **六、发起人、股东和实际控制人**

#### **核查过程：**

就发行人的发起人、股东和实际控制人，本所律师对发行人的实际控制人、部分现有股东进行了访谈，并查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人的全套工商档案；
2. 发行人历次股东大会、董事会、监事会会议文件；
3. 发行人非自然人股东的营业执照、公司章程/合伙协议，自然人股东的身份证明资料；
4. 发行人股东出具的书面声明或确认；
5. 发行人董事、监事、高级管理人员签署的调查表、出具的书面声明或确认；

6. 发行人制定的《员工股权激励计划》《员工股权激励方案》、激励对象签订的《员工股权激励协议书》、员工持股平台全体合伙人签订的合伙协议等；

7. Zhong Lun New York LLP 出具的关于凯瑞投资之法律意见书；

8. 本补充法律意见书第二部分第四章、第九章查验的其他文件。

#### 核查内容及结果：

自申报日至本补充法律意见书出具之日，发行人的股东及其持股数额等基本情况没有发生变动，亦没有新增股东。

根据明峰实业提供的营业执照，并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统公开检索，2022 年 9 月 23 日，明峰实业的主要经营场所变更为浙江省绍兴市越城区稽山街道浪港新村（5 幢）服务中心 441 室。

根据杭州明聚提供的合伙协议，并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统公开检索，2022 年 11 月 9 日，杭州明聚的权益结构发生变更，变更后杭州明聚工商登记的权益结构为：

| 序号 | 合伙人姓名 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|-------|---------|---------|-------|
| 1  | 王瑶法   | 149     | 8.9543  | 普通合伙人 |
| 2  | 叶宏伟   | 236     | 14.1827 | 有限合伙人 |
| 3  | 骆江勇   | 220     | 13.2212 | 有限合伙人 |
| 4  | 税远隆   | 170     | 10.2163 | 有限合伙人 |
| 5  | 岳强    | 120     | 7.2115  | 有限合伙人 |
| 6  | 娄伟锋   | 100     | 6.0096  | 有限合伙人 |
| 7  | 李秋红   | 91      | 5.4688  | 有限合伙人 |
| 8  | 马建栋   | 60      | 3.6058  | 有限合伙人 |
| 9  | 孙蔚    | 60      | 3.6058  | 有限合伙人 |
| 10 | 娄建平   | 50      | 3.0048  | 有限合伙人 |
| 11 | 徐楠平   | 50      | 3.0048  | 有限合伙人 |

| 序号 | 合伙人姓名 | 出资额（万元） | 出资比例（%）  | 合伙人类型 |
|----|-------|---------|----------|-------|
| 12 | 冯立峰   | 44      | 2.6442   | 有限合伙人 |
| 13 | 钱海均   | 40      | 2.4038   | 有限合伙人 |
| 14 | 张希伟   | 40      | 2.4038   | 有限合伙人 |
| 15 | 倪健    | 32      | 1.9231   | 有限合伙人 |
| 16 | 马聪    | 30      | 1.8029   | 有限合伙人 |
| 17 | 王鑫峰   | 22      | 1.3221   | 有限合伙人 |
| 18 | 刘骅    | 21      | 1.2620   | 有限合伙人 |
| 19 | 文小波   | 20      | 1.2019   | 有限合伙人 |
| 20 | 张浙东   | 17      | 1.0216   | 有限合伙人 |
| 21 | 张李钢   | 15      | 0.9014   | 有限合伙人 |
| 22 | 李敏    | 14      | 0.8413   | 有限合伙人 |
| 23 | 徐亦飞   | 10      | 0.6010   | 有限合伙人 |
| 24 | 卢磊    | 10      | 0.6010   | 有限合伙人 |
| 25 | 应关荣   | 10      | 0.6010   | 有限合伙人 |
| 26 | 唐武洪   | 10      | 0.6010   | 有限合伙人 |
| 27 | 孙鑫    | 8       | 0.4808   | 有限合伙人 |
| 28 | 宋秀珍   | 5       | 0.3005   | 有限合伙人 |
| 29 | 瞿明杰   | 5       | 0.3005   | 有限合伙人 |
| 30 | 王长源   | 5       | 0.3005   | 有限合伙人 |
| 合计 |       | 1,664   | 100.0000 | —     |

根据杭州明图提供的合伙协议，并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统公开检索，2022年11月9日，杭州明图的权益结构发生变更，变更后杭州明图工商登记的权益结构为：

| 序号 | 合伙人姓名 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|-------|---------|---------|-------|
| 1  | 王瑶法   | 74      | 6.0556  | 普通合伙人 |
| 2  | 黄振强   | 140     | 11.4566 | 有限合伙人 |

| 序号 | 合伙人姓名 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|-------|---------|---------|-------|
| 3  | 张立华   | 100     | 8.1833  | 有限合伙人 |
| 4  | 陈伟    | 90      | 7.3650  | 有限合伙人 |
| 5  | 柴春华   | 80      | 6.5466  | 有限合伙人 |
| 6  | 罗君    | 79      | 6.4648  | 有限合伙人 |
| 7  | 徐卫    | 50      | 4.0917  | 有限合伙人 |
| 8  | 陈修儒   | 50      | 4.0917  | 有限合伙人 |
| 9  | 汪斌    | 44      | 3.6007  | 有限合伙人 |
| 10 | 陈溪    | 38      | 3.1097  | 有限合伙人 |
| 11 | 丁一帆   | 38      | 3.1097  | 有限合伙人 |
| 12 | 薛海明   | 35      | 2.8642  | 有限合伙人 |
| 13 | 鲁玲莉   | 30      | 2.4550  | 有限合伙人 |
| 14 | 王祎臻   | 30      | 2.4550  | 有限合伙人 |
| 15 | 王琼    | 30      | 2.4550  | 有限合伙人 |
| 16 | 余李    | 30      | 2.4550  | 有限合伙人 |
| 17 | 唐晓凤   | 29      | 2.3732  | 有限合伙人 |
| 18 | 周彬奇   | 24      | 1.9640  | 有限合伙人 |
| 19 | 李兴    | 24      | 1.9640  | 有限合伙人 |
| 20 | 余荣刚   | 20      | 1.6367  | 有限合伙人 |
| 21 | 马家量   | 20      | 1.6367  | 有限合伙人 |
| 22 | 潘泉华   | 20      | 1.6367  | 有限合伙人 |
| 23 | 孟莉莉   | 15      | 1.2275  | 有限合伙人 |
| 24 | 陈婷    | 15      | 1.2275  | 有限合伙人 |
| 25 | 高吉敏   | 14      | 1.1457  | 有限合伙人 |
| 26 | 孙锋    | 14      | 1.1457  | 有限合伙人 |
| 27 | 沈彬彬   | 13      | 1.0638  | 有限合伙人 |
| 28 | 刘佳瑞   | 10      | 0.8183  | 有限合伙人 |

| 序号 | 合伙人姓名 | 出资额（万元） | 出资比例（%）  | 合伙人类型 |
|----|-------|---------|----------|-------|
| 29 | 沈史英   | 10      | 0.8183   | 有限合伙人 |
| 30 | 鲁娟    | 10      | 0.8183   | 有限合伙人 |
| 31 | 高思泽   | 10      | 0.8183   | 有限合伙人 |
| 32 | 宣超杰   | 10      | 0.8183   | 有限合伙人 |
| 33 | 宣斌超   | 8       | 0.6547   | 有限合伙人 |
| 34 | 陈国利   | 5       | 0.4092   | 有限合伙人 |
| 35 | 徐亦飞   | 5       | 0.4092   | 有限合伙人 |
| 36 | 祁超亮   | 4       | 0.3273   | 有限合伙人 |
| 37 | 侯晓文   | 2       | 0.1637   | 有限合伙人 |
| 38 | 卢磊    | 2       | 0.1637   | 有限合伙人 |
| 合计 |       | 1,222   | 100.0000 | —     |

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人各股东均依法存续，具有法律、法规、规章、规范性文件所规定的担任股份有限公司股东并进行出资的主体资格；发行人的实际控制人为王瑶法、潘华素夫妇，最近两年未发生变更。

## 七、发行人的股本及演变

### 核查过程：

就发行人的股本及演变，本所律师访谈了发行人现有股东，登录国家企业信用信息公示系统进行了公开检索，并查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人设立以来的全套工商登记档案；
2. 发行人历次股份变动涉及的股东大会会议文件、相关批复、公司章程或章程修正案、营业执照、款项支付凭证、有关验资报告、评估报告等文件；
3. 本补充法律意见书第二部分第四章查验的其他文件。

### 核查内容及结果：

经核查，自申报日至本补充法律意见书出具之日，发行人股本、股东及其持股比例均没有发生变更；截至本补充法律意见书出具之日，发行人股东所持股份不存在质押、冻结或设定其他第三方权益的情形。

## 八、发行人的业务

### 核查过程：

就发行人的业务，本所律师查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人及其境内附属机构现行有效的营业执照、公司章程；
2. 发行人及其境内附属机构就其经营业务取得的全部资质、批准、许可；
3. 发行人的重大业务经营合同；
4. 发行人历次经营范围变更相应的工商登记资料；
5. 境外律师出具的法律意见书；
6. 大华出具的《审计报告》；
7. 发行人编制的《招股说明书（申报稿）》。

### 核查内容及结果：

#### （一）发行人的经营范围

经核查，自申报日至本补充法律意见书出具之日，发行人及其附属机构的经营范围未发生变更，经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件规定。

#### （二）发行人在中国大陆以外的经营

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人在中国大陆以外共设 2 家子公司，分别为美国明峰、香港明峰。

根据 Zhong Lun New York LLP 出具的关于美国明峰之法律意见书及发行人说明，美国明峰主要业务为医疗影像系统的开发、制造和销售，拥有开展其业务

所必要及适当的所有相关政府机构所要求的执照、许可、授权、批准和命令，并已向所有相关政府机构进行了必要的备案。

根据萧镇邦律师行出具的关于香港明峰之法律意见书及发行人说明，香港明峰已根据香港《商业登记条例》办理商业登记，登记的业务性质为“货物进出口；技术进出口；医疗器械销售租赁；维修检测；信息咨询”，除了商业登记证外不须申请任何牌照。

### （三）发行人的业务资质

#### 1. 医疗器械生产经营资质

经核查，自申报日至本补充法律意见书出具之日，发行人及其附属机构已经取得的医疗器械生产经营资质存在变更，变更后的资质情况具体如下：

| 序号 | 持证主体   | 资质名称      | 证书编号             | 证书内容                                                                                                                                                         | 发证机关       | 有效期至/备案日期  |
|----|--------|-----------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1  | 发行人    | 医疗器械生产许可证 | 浙药监械生产许20110105号 | 新版：II类：06-07-超声影像诊断设备，III类：06-02-X射线计算机体层摄影设备（CT），06-09-磁共振成像设备（MRI），06-17-组合功能融合成像器械；旧版：III类：6828-1-医用磁共振成像设备（MRI），6833-2-放射性核素诊断设备，6830-3-X射线计算机体层摄影设备（CT） | 浙江省药品监督管理局 | 2026.05.09 |
| 2  | 浙江明峰设备 | 医疗器械生产许可证 | 浙药监械生产许20220038号 | III类：06-02-X射线计算机体层摄影设备（CT），06-17-组合功能融合成像器械                                                                                                                 | 浙江省药品监督管理局 | 2027.03.30 |

#### 2. 医疗器械委托生产情况

经核查，自申报日至本补充法律意见书出具之日，发行人及其境内附属机构的医疗器械委托生产情况存在变更，变更后的委托生产情况具体如下：

| 序号 | 委托方  | 受托方 | 委托生产产品信息        |                                    |            |
|----|------|-----|-----------------|------------------------------------|------------|
|    |      |     | 产品注册号           | 产品名称                               | 委托期至       |
| 1  | 河南明峰 | 发行人 | 国械注准20193060392 | X射线计算机体层摄影设备<br>ScintCare CT 16    | 2024.06.10 |
| 2  |      |     | 国械注准20193060464 | X射线计算机体层摄影设备<br>ScintCare 778      |            |
| 3  | 四川明峰 | 发行人 | 国械注准20203060599 | X射线计算机体层摄影设备<br>ScintCare 775      | 2025.05.26 |
| 4  |      |     | 国械注准20203060634 | X射线计算机体层摄影设备<br>ScintCare 776      |            |
| 5  |      |     | 国械注准20203060527 | X射线计算机体层摄影设备<br>ScintCare 778Honor |            |
| 6  | 广东明峰 | 发行人 | 国械注准20193060469 | X射线计算机体层摄影设备<br>ScintCare 778      | 2024.06.27 |

经核查，自申报日至本补充法律意见书出具之日，发行人及其境内附属机构新增的医疗器械委托生产情况如下：

| 序号 | 委托方    | 受托方 | 委托生产产品信息        |                                             |            |
|----|--------|-----|-----------------|---------------------------------------------|------------|
|    |        |     | 产品注册号           | 产品名称                                        | 委托期至       |
| 1  | 四川明峰   | 发行人 | 国械注准20193060468 | X射线计算机体层摄影设备<br>ScintCare 736               | 2024.06.27 |
| 2  | 浙江明峰设备 | 发行人 | 国械注准20223060367 | 正电子发射及X射线计算机断层成像系统<br>ScintCare PET/CT 720T | 2026.05.09 |
| 3  |        |     | 国械注准20223060761 | X射线计算机体层摄影设备<br>ScintCare mCT 32            |            |
| 4  |        |     | 国械注准20223060758 | X射线计算机体层摄影设备<br>ScintCare CT 32             |            |
| 5  | 浙江明康   | 发行人 | 国械注准20203060860 | 磁共振成像系统<br>ScintCare 562                    | 2025.11.02 |

### 3. 医疗器械注册证

经核查，自申报日至本补充法律意见书出具之日，发行人及其附属机构新取得的尚在有效期内的医疗器械注册证情况如下：

| 序号 | 持证主体 | 资质名称    | 证书编号            | 产品名称、型号、规格                                  | 发证机关      | 有效期限                  |
|----|------|---------|-----------------|---------------------------------------------|-----------|-----------------------|
| 1  | 发行人  | 医疗器械注册证 | 国械注准20223060850 | 正电子发射及X射线计算机断层成像装置<br>ScintCare PET/CT 720E | 国家药品监督管理局 | 2022.07.05-2027.07.04 |
| 2  | 发行人  | 医疗器械注册证 | 国械注准20223061335 | X射线计算机体层摄影设备ScintCare Blue 755              | 国家药品监督管理局 | 2022.10.09-2027.10.08 |

#### （四）发行人的主营业务

根据《招股说明书（申报稿）》，发行人的主营业务为医学影像设备研发、生产、销售及技术服务。

报告期内，发行人的主营业务收入占其营业收入的占比情况如下：

| 年度          | 2022年1-6月 | 2021年度    | 2020年度    | 2019年度    |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 主营业务收入（万元）  | 19,619.87 | 34,339.12 | 29,416.84 | 20,265.62 |
| 营业收入（万元）    | 20,462.75 | 35,169.80 | 30,010.32 | 21,147.12 |
| 主营业务收入占比（%） | 95.88%    | 97.64     | 98.02     | 95.83     |

根据发行人的上述财务资料，发行人近三年主营业务收入占营业收入的比例均在 95%以上。据此，本所律师认为，发行人主营业务突出。

#### （五）发行人主营业务未发生过重大变更

根据发行人现行有效的营业执照、《审计报告》及发行人的工商登记资料，并经本所律师核查，发行人的主营业务为医学影像设备的研发、生产、销售及技术服务，发行人最近两年内持续经营该业务，主营业务未发生重大变更。

## （六）发行人的持续经营

经核查，发行人《公司章程》规定发行人为永久存续的股份有限公司，未出现相关法律、法规和《公司章程》规定的终止事由；发行人的主要经营性资产不存在被采取查封、扣押、拍卖等强制性措施的情形；发行人不存在现行法律、法规和规范性文件禁止、限制发行人开展目前业务的情形。

## 九、关联交易及同业竞争

### 核查过程：

就发行人的关联交易及同业竞争，本所律师查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人董事、监事、高级管理人员的身份证明文件及其填写的调查表；
2. 发行人关联企业的登记资料或公示信息；
3. 大华出具的《审计报告》；
4. 发行人报告期内及 2022 年 1-6 月的关联交易协议；
5. 发行人独立董事关于发行人报告期内关联交易的独立意见；
6. 发行人关于《关于预计 2022 年度公司日常性关联交易的议案》的股东大会、董事会、监事会会议决议及独立董事关于该议案的独立意见；
7. 发行人的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》；
8. 发行人控股股东、实际控制人出具的《关于避免同业竞争的承诺函》；
9. 发行人为本次发行而编制的《招股说明书（申报稿）》。

### 核查内容及结果：

#### （一）发行人的关联方

根据《公司法》《科创板股票上市规则》等法律、法规、规章和规范性文件

的规定，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的主要关联方如下：

**1. 全资子公司、控股子公司、举办的民办非企业单位、合营企业及联营企业**

截至本补充法律意见书出具之日，发行人全资子公司、控股子公司、举办的民办非企业单位、合营企业及联营企业的变化情况详见本补充法律意见书第二部分之“十、发行人的主要财产/（五）发行人的对外投资”部分。

**2. 直接或者间接控制发行人的自然人、法人或其他组织（主要负责人），及其直接或者间接控制、施加重大影响的，或者担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的法人或其他组织**

**（1）控股股东及实际控制人**

截至本补充法律意见书出具之日，发行人的控股股东及实际控制人未发生变更。

**（2）控股股东、实际控制人直接或者间接控制、施加重大影响的，或者担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的法人或其他组织**

截至本补充法律意见书出具之日，控股股东梅山明峰直接或者间接控制的除发行人及其控股子公司以外的法人或其他组织，实际控制人王瑶法、潘华素直接或者间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的法人或其他组织的新增情况如下：

| 序号 | 关联方          | 关联关系                        | 主营业务     |
|----|--------------|-----------------------------|----------|
| 1  | 绍兴明峰健康体检有限公司 | 绍兴明峰医学影像诊断有限公司的全资子公司，梅山明峰控制 | 医疗服务     |
| 2  | 佛山明峰影像       | 绍兴明峰医学影像诊断有限公司的控股子公司 [注]    | 医学影像诊断服务 |

[注]：佛山明峰影像原股东合盛健康将其持有的佛山明峰影像60%股权转让给绍兴明峰影像，目前正在办理工商变更登记。股权转让完成后，绍兴明峰影像将持有佛山明峰影像80%

股权。

**3. 其他直接或间接持有发行人 5%以上股份的自然人、法人或其他组织，及其直接或者间接控制、施加重大影响的，或者担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的法人或其他组织**

截至本补充法律意见书出具之日，其他直接或间接持有发行人 5%以上股份的自然人、法人或其他组织未发生变更。

以上股东直接或者间接控制、施加重大影响的，或者担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的法人或其他组织为发行人的关联方。

**4. 发行人董事、监事或高级管理人员，及其直接或者间接控制、施加重大影响的，或者担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的法人或其他组织**

截至本补充法律意见书出具之日，发行人的董事、监事或高级管理人员未发生变更。

发行人的董事、监事或高级管理人员直接或者间接控制、施加重大影响的，或者担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的法人或其他组织亦为发行人的关联方。

**5. 前述关联自然人关系密切的家庭成员，及其直接或者间接控制、施加重大影响的，或者担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的法人或其他组织**

发行人实际控制人、5%以上股东、发行人董事、监事或高级管理人员关系密切的家庭成员，包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母为发行人的关联方。该等关联自然人直接或者间接控制、施加重大影响的，或者担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的法人或其他组织亦为发行人的关联方。

## 6. 曾经的关联方

经核查，自申报日至本补充法律意见书出具之日，已退出、注销、转让的主要关联方的新增情况如下：

| 序号 | 关联方        | 关联关系              | 注销/转让情况    | 注销/转让原因               | 资产、人员去向       |
|----|------------|-------------------|------------|-----------------------|---------------|
| 1  | 慈溪古塘明峰中医诊所 | 原为实际控制人控制的民办非企业单位 | 2022年10月注销 | 连续两年不参加年检，被撤销登记，且未再经营 | 债权债务已清理完毕，无员工 |

## 7. 其他关联方

根据实质重于形式原则认定的其他与发行人有特殊关系，可能导致发行人利益对其倾斜的自然人、法人或其他组织为发行人的关联方。

### （二）发行人与关联方之间的关联交易

#### 1. 关联交易

根据《审计报告》并经本所律师核查，2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月，发行人及其子公司与合并外关联方之间的关联交易如下：

#### （1）经常性关联交易情况

##### ①采购商品、接受劳务情况

单位：万元

| 关联方       | 关联交易内容 | 2022年1-6月 | 2021年度   | 2020年度   | 2019年度 |
|-----------|--------|-----------|----------|----------|--------|
| 芯晟捷创 [注1] | 材料及服务  | 891.08    | 2,569.37 | 1,702.21 | 59.35  |
| 昆山医源      | 材料     | 268.35    | 197.35   | 222.86   | 0.14   |
| 慈溪明峰医院    | 体检服务费  | 4.20      | 4.84     | -        | 6.50   |
| 成都影泰      | 云诊断系统  | -         | 3.54     | -        | -      |

| 关联方       | 关联交易内容 | 2022年1-6月 | 2021年度   | 2020年度   | 2019年度   |
|-----------|--------|-----------|----------|----------|----------|
| 奥泰医疗 [注2] | 设备及服务  | 3.54      | 283.96   | 794.92   | 1,136.94 |
| 北京宝利康     | DR及材料  | -         | -        | 41.59    | 246.00   |
| 合 计       |        | 1,167.17  | 3,059.06 | 2,761.58 | 1,448.93 |

[注1]：芯晟捷创系发行人董事唐浩夫担任董事的企业。2019年，发行人向芯晟捷创采购金额59.35万元中包括向芯晟捷创全资子公司北京蜂视科技有限公司采购探测器开发服务4.43万元。

[注2]：奥泰医疗系发行人原董事Mark Xueming Zou（邹学明）控制的企业。

## ②销售商品、提供劳务情况

单位：万元

| 关联方              | 关联交易内容     | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度   |
|------------------|------------|-----------|--------|--------|----------|
| 绍兴明峰影像           | 材料         | -         | 44.25  | -      | 8.96     |
| 安徽明峰影像           | CT设备/维保服务等 | -         | 6.45   | 7.94   | 1,270.83 |
| 舟山明峰影像           | CT设备/维保服务等 | 0.47      | 47.78  | 306.71 | 1,318.50 |
| 佛山明峰影像           | CT设备/维保服务等 | -         | -      | 18.23  | 1,026.86 |
| 成都影泰             | CT设备等      | -         | 84.07  | 238.94 | 266.36   |
| 北京宝利康            | DR设备及材料    | 5.39      | 2.83   | 318.81 | 275.91   |
| 杭州立晟投资管理有限公司 [注] | CT设备/维保服务  | -         | -      | 106.19 | -        |
| 昆山医源             | 材料         | -         | 12.24  | -      | -        |
| 慈溪明峰医院           | 维保服务       | 21.24     | 45.35  | 38.36  | 11.80    |

| 关联方    | 关联交易内容    | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度   | 2019年度   |
|--------|-----------|-----------|--------|----------|----------|
| 宁波明峰影像 | CT设备/维保服务 | 109.43    | -      | -        | -        |
| 合 计    |           | 136.54    | 242.97 | 1,035.19 | 4,179.21 |

[注]：杭州立晟投资管理有限公司系发行人股东海影投资的执行事务合伙人谢力控制的企业。

### ③关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项 目      | 2022年1-6月 | 2021年度   | 2020年度 | 2019年度 |
|----------|-----------|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 744.18    | 1,315.75 | 979.33 | 635.46 |

### ④关联租赁

#### I. 发行人作为出租方

单位：万元

| 出租方 | 承租方  | 租赁种类   | 2022年<br>1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----|------|--------|---------------|--------|--------|--------|
| 发行人 | 明峰实业 | 注册地址租赁 | -             | -      | -      | -      |
| 发行人 | 绍兴创嵘 | 注册地址租赁 | -             | -      | -      | -      |
| 合 计 |      |        | -             | -      | -      | -      |

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月，明峰实业、绍兴创嵘系无实际经营的持股平台，向发行人租赁房屋作为注册地址使用，未支付租金。

#### II. 发行人作为承租方

单位：万元

| 出租方  | 承租方   | 租赁种类   | 2022年<br>1-6月 | 2021年<br>度 | 2020年度 | 2019年<br>度 |
|------|-------|--------|---------------|------------|--------|------------|
| 明峰水泥 | 宁波艾默特 | 注册地址租赁 | -             | -          | -      | -          |
| 上虞永磊 | 柯桥明峰  | 生产场地租赁 | -             | -          | -      | 10.48      |
| 田野投资 |       | 生产场地租赁 | 11.76         | 21.56      | 21.56  | 7.19       |
| 合 计  |       |        | 11.76         | 21.56      | 21.56  | 17.66      |

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月，宁波艾默特向明峰水泥租赁房产作为注册地址使用，宁波艾默特未支付租金。

2018 年及 2019 年 1 至 10 月柯桥明峰向上虞永磊租赁房产作为生产场地使用，2019 年 7 月后柯桥明峰向田野投资租赁房产作为生产场地使用。

## （2）偶发性关联交易

### ①关联担保情况

2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月，发行人不存在向关联方提供担保的情况，发行人作为被担保方的关联担保情况如下：

单位：万元

| 担保方  | 担保主债权金额/最高限额 | 担保债权起始日/担保债权发生期间起始日 | 担保债权到期日/担保债权发生期间截止日 | 截至补充核查期末担保是否已经履行完毕 |
|------|--------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 潘华素  | 2,000.00     | 2017.07.05          | 2030.12.31          | 否                  |
| 王瑶法  | 2,000.00     | 2017.07.05          | 2030.12.31          | 否                  |
| 明峰建材 | 2,000.00     | 2017.07.05          | 2030.12.31          | 否                  |
| 明峰建材 | 3,300.00     | 2017.05.31          | 2019.05.30          | 是                  |
| 明峰建材 | 2,000.00     | 2019.07.04          | 2020.07.03          | 是                  |

| 担保方                              | 担保主债权金额/最高限额 | 担保债权起始日/担保债权发生期间起始日 | 担保债权到期日/担保债权发生期间截止日 | 截至补充核查期末担保是否已经履行完毕 |
|----------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 潘华素、王瑶法                          | 2,000.00     | 2019.07.04          | 2020.07.03          | 是                  |
| 明峰建材                             | 3,300.00     | 2019.05.16          | 2022.05.16          | 是                  |
| 潘华素                              | 3,300.00     | 2019.10.18          | 2020.10.16          | 是                  |
| 王瑶法                              | 3,300.00     | 2019.10.18          | 2020.10.16          | 是                  |
| 明峰建材                             | 5,000.00     | 2018.12.21          | 2020.12.21          | 是                  |
| 王瑶法、潘华素                          | 5,000.00     | 2018.12.21          | 2020.12.21          | 是                  |
| 潘华素、王瑶法                          | 4,500.00     | 2017.07.05          | 2030.12.31          | 否                  |
| 田野投资、王瑶法、潘华素                     | 500.00       | 2020.03.04          | 2021.03.03          | 是                  |
| 绍兴柯桥兆山水泥有限公司、田野投资、王瑶法、潘华素        | 500.00       | 2020.02.19          | 2021.02.18          | 是                  |
| 王瑶法、潘华素、明峰建材                     | 6,000.00     | 2020.03.03          | 2023.03.31          | 否                  |
| 明峰建材、明峰投资、宁夏明峰投资有限公司、余姚市明峰置业有限公司 | 3,300.00     | 2020.04.15          | 2023.03.23          | 否                  |
| 王瑶法、潘华素                          | 3,300.00     | 2020.04.15          | 2023.03.23          | 否                  |
| 田野投资、王瑶法、潘华素                     | 450.00       | 2021.03.01          | 2024.02.29          | 否                  |
| 王瑶法、潘华素                          | 1,100.00     | 2021.07.23          | 2024.07.22          | 否                  |
| 绍兴柯桥兆山水泥有限公司、田野投资、王瑶法、           | 500.00       | 2021.02.24          | 2022.02.15          | 是                  |

| 担保方          | 担保主债权金额/最高限额 | 担保债权起始日/担保债权发生期间起始日 | 担保债权到期日/担保债权发生期间截止日 | 截至补充核查期末担保是否已经履行完毕 |
|--------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 潘华素          |              |                     |                     |                    |
| 明峰建材         | 3,000.00     | 2021.07.13          | 2026.07.13          | 否                  |
| 王瑶法          | 3,000.00     | 2021.07.12          | 2026.07.12          | 否                  |
| 王瑶法、潘华素      | 1,000.00     | 2019.05.16          | 2019.11.16          | 是                  |
| 明峰建材         | 5,000.00     | 2021.07.23          | 2024.07.23          | 否                  |
| 潘华素          | 5,000.00     | 2021.07.23          | 2024.07.23          | 否                  |
| 王瑶法          | 5,000.00     | 2021.07.23          | 2024.07.23          | 否                  |
| 王瑶法          | 11,000.00    | 2021.11.01          | 2026.12.31          | 否                  |
| 明峰建材         | 11,000.00    | 2021.11.01          | 2026.12.31          | 否                  |
| 王瑶法、潘华素、明峰建材 | 30,000.00    | 2020.12.29          | 2028.12.31          | 否                  |
| 明峰建材、明峰水泥    | 10,000.00    | 2021.03.02          | 2023.02.25          | 否                  |
| 绍兴明峰影像       | 2,500.00     | 2021.01.29          | 2021.07.28          | 是                  |
| 绍兴明峰影像       | 2,375.00     | 2021.07.30          | 2021.12.23          | 是                  |
| 王瑶法、潘华素      | 3,200.00     | 2021.11.08          | 2026.12.31          | 否                  |
| 王硕           | 2,170.00     | 2020.09.04          | 2025.09.03          | 否                  |
| 明峰建材         | 2,000.00     | 2022.02.10          | 2025.12.31          | 否                  |
| 明峰建材         | 1,500.00     | 2022.02.25          | 2023.02.25          | 否                  |
| 明峰建材         | 30,000.00    | 2022.03.02          | 2025.03.01          | 否                  |

| 担保方     | 担保主债权金额/最高限额 | 担保债权起始日/担保债权发生期间起始日 | 担保债权到期日/担保债权发生期间截止日 | 截至补充核查期末担保是否已经履行完毕 |
|---------|--------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 王瑶法、潘华素 | 30,000.00    | 2022.03.02          | 2025.03.01          | 否                  |
| 潘华素     | 1,000.00     | 2022.03.29          | 2023.03.28          | 否                  |
| 王瑶法     | 1,000.00     | 2022.03.29          | 2023.03.28          | 否                  |
| 潘华素、王瑶法 | 8,000.00     | 2022.03.30          | 2025.03.29          | 否                  |
| 王瑶法、潘华素 | 5,500.00     | 2022.04.29          | 2025.04.27          | 否                  |
| 潘华素     | 3,300.00     | 2022.05.05          | 2023.05.04          | 否                  |
| 王瑶法     | 3,300.00     | 2022.05.05          | 2023.05.04          | 否                  |
| 明峰建材    | 3,300.00     | 2022.06.21          | 2025.06.20          | 否                  |

## ②关联方资金拆借情况

### I. 关联方资金拆入

#### a. 2021 年度

单位：万元

| 关联方    | 期初余额   | 本期拆入      | 本期归还      | 期末余额 | 汇率变动  | 借款利息  |
|--------|--------|-----------|-----------|------|-------|-------|
| 明峰建材   | 85.13  | 9,080.18  | 9,196.79  | -    | -     | 31.48 |
| 王瑶法    | 240.65 | -         | 246.38    | -    | -2.75 | 8.48  |
| 绍兴明峰影像 | -      | 2,500.00  | 2,500.00  |      | -     | -     |
| 明峰国际   | 164.52 | -         | 168.46    | -    | -1.88 | 5.82  |
| 合计     | 490.30 | 11,580.18 | 12,111.64 | -    | -4.63 | 45.79 |

#### b. 2020 年度

单位：万元

| 关联方    | 期初余额            | 本期拆入            | 本期归还            | 期末余额          | 汇率变动          | 借款利息          |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 明峰建材   | 4,728.22        | 2,389.00        | 7,372.59        | 85.13         | -             | 340.49        |
| 王瑶法    | 243.07          | -               | -               | 240.65        | -16.18        | 13.77         |
| 明峰国际   | 166.13          | -               | -               | 164.52        | -11.06        | 9.45          |
| 绍兴明峰影像 | 368.32          | 10.05           | 378.37          | -             | -             | -             |
| 合计     | <b>5,505.74</b> | <b>2,399.05</b> | <b>7,750.95</b> | <b>490.30</b> | <b>-27.25</b> | <b>363.71</b> |

c. 2019 年度

单位：万元

| 关联方    | 期初余额          | 本期拆入             | 本期归还             | 期末余额            | 汇率变动        | 借款利息          |
|--------|---------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|---------------|
| 明峰建材   | 141.36        | 12,005.00        | 7,818.30         | 4,728.22        | -           | 400.17        |
| 王瑶法    | 224.93        | -                | -                | 243.07          | 3.82        | 14.31         |
| 明峰国际   | 153.70        | -                | -                | 166.13          | 2.61        | 9.82          |
| 绍兴明峰影像 | -             | 2,547.22         | 2,178.90         | 368.32          | -           | -             |
| 潘长明    | -             | 54.00            | 54.00            | -               | -           | -             |
| 合计     | <b>519.99</b> | <b>14,606.22</b> | <b>10,051.20</b> | <b>5,505.74</b> | <b>6.43</b> | <b>424.31</b> |

II. 关联方资金拆出

a. 2021 年度

单位：万元

| 关联方           | 期初余额          | 本期拆出     | 本期收回          | 期末余额     | 汇率变动         | 借款利息        |
|---------------|---------------|----------|---------------|----------|--------------|-------------|
| Imtek Medical | 178.70        | -        | 177.59        | -        | -2.04        | 0.93        |
| 合计            | <b>178.70</b> | <b>-</b> | <b>177.59</b> | <b>-</b> | <b>-2.04</b> | <b>0.93</b> |

b. 2020 年度

单位：万元

| 关联方           | 期初余额   | 本期拆出 | 本期收回   | 期末余额   | 汇率变动   | 借款利息 |
|---------------|--------|------|--------|--------|--------|------|
| Imtek Medical | 189.48 | -    |        | 178.70 | -12.31 | 1.53 |
| 国石半导体         | 129.60 | -    | 129.60 | -      | -      | -    |
| 合计            | 319.08 | -    | 129.60 | 178.70 | -12.31 | 1.53 |

c. 2019 年度

单位：万元

| 关联方           | 期初余额     | 本期拆出   | 本期收回     | 期末余额   | 汇率变动  | 借款利息  |
|---------------|----------|--------|----------|--------|-------|-------|
| Imtek Medical | 1,526.52 | -      | 1,404.70 | 189.48 | 14.10 | 53.56 |
| 河南明峰影像        | 15.00    | 5.00   | 20.00    | -      | -     | -     |
| 国石半导体         | -        | 129.60 | -        | 129.60 | -     | -     |
| 合计            | 1,541.52 | 134.60 | 1,424.70 | 319.08 | 14.10 | 53.56 |

③其他关联交易

I. 受让关联方持有的股权

单位：万元

| 时间      | 标的公司   | 交易内容                | 转让方  | 受让方    | 对价 | 备注            |
|---------|--------|---------------------|------|--------|----|---------------|
| 2019年2月 | 江西明峰   | 60万元出资<br>(37.5%股权) | 王瑶法  | 浙江明峰设备 | 0  | 王瑶法未实缴出资      |
| 2019年3月 | 浙江明峰智能 | 250万元出资<br>(20%股权)  | 叶宏伟  | 发行人    | 0  | 叶宏伟未实缴出资      |
| 2019年4月 | 浙江明康   | 700万元出资<br>(70%股权)  | 梅山明峰 | 发行人    | 0  | 梅山明峰、王瑶法未实缴出资 |

| 时间      | 标的公司  | 交易内容                 | 转让方                     | 受让方 | 对价  | 备注                         |
|---------|-------|----------------------|-------------------------|-----|-----|----------------------------|
|         |       | 300万元出资<br>(30%股权)   | 王瑶法                     |     | 0   |                            |
| 2019年5月 | 宁波艾默特 | 1,400万元出资<br>(70%股权) | 明峰建材                    | 发行人 | 163 | 明峰建材实缴出资<br>163万元          |
|         |       | 600万元出资<br>(30%股权)   | Haochuan Jiang<br>(江浩川) |     | 0   | Haochuan Jiang (江浩川) 未实缴出资 |

报告期内，发行人曾存在与关联方共同投资的情形，截至《律师工作报告》出具之日，发行人与关联方共同投资的情形已清理完毕。

## II. 与关联方共同投资、放弃优先受让权或放弃同比例增资

单位：万元

| 时间       | 标的公司         | 交易内容                                                                                  | 关联交易金额 |
|----------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 2020年9月  | 成都影泰<br>[注1] | 其他股东将持有的成都影泰合计482.06万元股权转让给股东上海永析实业有限公司（系发行人关联方），发行人放弃优先受让权                           | 482.06 |
| 2019年11月 | 昆山医源<br>[注2] | 上海朗诺生物技术有限公司（系发行人关联方）将其持有的昆山医源420万元股权（未实缴出资）以0元转让给发行人，形成发行人与关联方海邦巨擎、上海朗诺生物技术有限公司的共同投资 | 420.00 |
| 2020年10月 |              | 发行人出资450万元认缴昆山医源新增注册资本360万元                                                           | 450.00 |

[注1]: 报告期内发行人向成都影泰实缴投资款，其中2019年增加投资额258.00万元，2020年增加投资额210.00万元。

[注2]: 除上表所列的关联交易外，报告期内，昆山医源曾发生数次股权转让或增资，发行人放弃优先受让权或放弃同比例增资，构成关联交易。

截至本补充法律意见书出具之日，发行人参股公司成都影泰、昆山医源仍为发行人与关联方共同投资的企业。

### III. 关联方代为采购材料

2020 年，王金法代浙江明峰设备采购材料，金额为 21.84 万元；2021 年，王金法代浙江明峰设备采购材料，金额为 27.44 万元。

### VI. 通过关联方对外捐赠

2020 年，发行人以实际控制人控制的企业名义对外捐赠自产设备，收到实际控制人控制的企业支付的捐赠设备对价 1,806.00 万元，视同实际控制人对发行人的资本投入计入资本公积。

### V. 股份支付

公司曾实施员工期权股激励计划，该计划于 2020 年终止。实际控制人王瑶法代公司支付期权回购款 189.80 万元，一次性计入股份支付。

## 2. 重大关联交易的公允性

发行人独立董事对报告期内的关联交易发表独立意见如下：“公司最近三年的关联交易遵循了交易方自愿、公平合理、协商一致的原则，交易价格公允，不影响公司运营的独立性，符合公司整体利益，符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，不存在损害公司利益或股东利益特别是中小股东利益的情况。公司董事会对上述交易按法律程序进行审议，关联董事予以回避表决，关联交易决策程序合法、合规。”

补充核查期间新增的经常性关联交易已经发行人第四届董事会第十三次会议、2021 年年度股东大会审议通过，独立董事发表独立意见如下：“本次公司对 2022 年度日常关联交易预计事项符合公司 2022 年度实际经营发展需求，不存在利益输送的情况，不构成对公司独立性的影响，不存在损害中心股东利益的行为。”

经核查，本所律师认为，发行人 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月的重大关联交易的批准程序符合法律、法规及《公司章程》的规定，且关联交易是基于交易各方的协商一致，交易价格或对价公允，不存在严重影响发

行人独立性，或显失公允，或损害发行人及其他股东利益的情形。

### 3. 关联交易公允决策程序

发行人在《公司章程》及其《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》中规定了关联交易的决策权限、决策程序和回避制度。

经核查，本所律师认为，发行人在《公司章程》及其他内部规定中明确了关联交易公允决策的程序，符合有关法律、法规、规章和规范性文件的规定。

#### （三）同业竞争

经核查，本所律师认为，补充核查期间，发行人的控股股东、实际控制人未新增同业竞争且已承诺采取有效措施避免与发行人之间的同业竞争。

#### （四）充分披露义务

经核查，本所律师认为，发行人在为本次发行上市而编制的《招股说明书（申报稿）》及其他有关申报材料中已对重大关联交易及避免同业竞争的承诺作出充分披露，无重大遗漏或重大隐瞒。

**综上，本所律师认为：**

1. 发行人与其关联方之间的关联交易符合有关法律、法规、规章和规范性文件的规定，为有效的民事法律行为；

2. 发行人与其关联方之间的关联交易遵循了公平原则，不存在损害发行人及其股东利益的情形；

3. 发行人已在《公司章程》和《公司章程（草案）》及相关公司治理制度中规定了关联交易的决策程序，发行人与其关联方之间的关联交易，已履行适当的决策程序，该等程序符合法律、法规和《公司章程》的规定；

4. 发行人控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争；控股股东、实际控制人已出具关于避免同业竞争的承诺，

该等承诺合法有效，有利于避免同业竞争、保护发行人及中小股东的利益。

## 十、发行人的主要财产

### 核查过程：

就发行人的主要财产，本所律师查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人自有物业的不动产权属证书、国有土地使用权出让合同、境内不动产登记部门出具的查询结果，自有在建工程的建设手续等资料；
2. 发行人租赁物业的房屋租赁合同、不动产权属证书、租赁备案证明；
3. 发行人拥有的境内专利权证书、注册商标证书、软件著作权证书、作品登记证书，并前往国家知识产权局、商标局对发行人的知识产权进行了查询，登录中国及多国专利审查信息查询系统、中国商标网、全国作品登记信息数据库管理平台对发行人知识产权状态进行了核查；
4. 境外律师出具的法律意见书；
5. 发行人控股股东、实际控制人出具的承诺函。

### 核查内容及结果：

#### （一）物业

##### 1. 自有物业

经核查，补充核查期间，发行人及其附属机构不存在新增土地使用权及房屋所有权的情形，发行人及其附属机构拥有的土地使用权及房屋所有权的基本情况未发生重大变更。

##### 2. 在建工程

经核查，补充核查期间，发行人不存在新增在建工程项目的情形，发行人在建工程“高端医学影像装备产业化建筑工程项目”已取得的项目审批/备案文件

未发生重大变更。

### 3. 租赁物业

经核查，补充核查期间，发行人及其附属机构新增的与生产经营相关的租赁物业情况如下：

| 序号 | 承租方    | 出租方              | 房屋坐落                        | 租赁期限                  | 用途   | 租赁面积              | 租赁备案 |
|----|--------|------------------|-----------------------------|-----------------------|------|-------------------|------|
| 1  | 浙江明峰智能 | 浙江省智能诊疗设备制造业创新中心 | 浙江省杭州市余杭区五常街道五常大道181号2幢310室 | 2022.04.28-2023.04.28 | 办公   | 60 m <sup>2</sup> | 未备案  |
| 2  | 沈阳分公司  | 沈阳盛企创业服务有限公司     | 沈阳市沈河区北一经街26号5-037号         | 2022.03.20-2023.03.20 | 国产经营 | 10 m <sup>2</sup> | 未备案  |

## （二）无形资产

### 1. 专利权

#### （1）境内专利权

经核查，补充核查期间，发行人及其附属机构在境内新增专利权共 54 项，具体如下：

| 序号 | 专利权人 | 专利名称          | 专利号           | 专利类别 | 取得方式 | 申请日        | 授权公告日      | 他项权利 |
|----|------|---------------|---------------|------|------|------------|------------|------|
| 1  | 明峰医疗 | 二维防散射光栅       | 2021200959930 | 实用新型 | 原始取得 | 2021.01.14 | 2022.01.04 | 无    |
| 2  | 明峰医疗 | 一种车载CT床防撞控制电路 | 2021221627102 | 实用新型 | 原始取得 | 2021.09.08 | 2022.01.21 | 无    |
| 3  | 明峰医疗 | 一种诊断床升降控制系统   | 2021222040374 | 实用新型 | 原始取得 | 2021.09.13 | 2022.01.21 | 无    |
| 4  | 明峰医疗 | 一种诊断床水平运动控制系统 | 2021221124599 | 实用新型 | 原始取得 | 2021.09.01 | 2022.02.11 | 无    |
| 5  | 明峰   | 基于智能穿戴设备的CT   | 2021213       | 实用   | 原始   | 2021.      | 2022.0     | 无    |

| 序号 | 专利权人 | 专利名称                       | 专利号           | 专利类别 | 取得方式 | 申请日        | 授权公告日      | 他项权利 |
|----|------|----------------------------|---------------|------|------|------------|------------|------|
|    | 医疗   | 扫描控制系统                     | 711967        | 新型   | 取得   | 06.21      | 2.22       |      |
| 6  | 明峰医疗 | 用于显示CT扫描操作图形用户界面的显示屏幕面板    | 2021301491340 | 外观设计 | 原始取得 | 2021.03.19 | 2022.02.22 | 无    |
| 7  | 明峰医疗 | 一种用于开或关数字影像设备的控制电路、控制盒及系统  | 2021226913488 | 实用新型 | 原始取得 | 2021.11.05 | 2022.03.25 | 无    |
| 8  | 明峰医疗 | 控制柜（二）                     | 2021308755937 | 外观设计 | 原始取得 | 2021.12.30 | 2022.04.01 | 无    |
| 9  | 明峰医疗 | 一种CT诊断床的减速机的结构及CT设备        | 2021226711382 | 实用新型 | 原始取得 | 2021.11.03 | 2022.04.05 | 无    |
| 10 | 明峰医疗 | 带图像浏览图形用户界面的电脑             | 2021300553227 | 外观设计 | 原始取得 | 2021.01.26 | 2022.04.15 | 无    |
| 11 | 明峰医疗 | 一种探测器数据采集系统架构及通讯方法         | 2019108263224 | 发明专利 | 原始取得 | 2019.09.03 | 2022.04.19 | 无    |
| 12 | 明峰医疗 | 一种非接触式检测CT转子变形量的方法及系统      | 2020113314360 | 发明专利 | 原始取得 | 2020.11.24 | 2022.04.19 | 已质押  |
| 13 | 明峰医疗 | 用于快速判断串行探测器数据链接断点的系统及方法    | 2020116068724 | 发明专利 | 原始取得 | 2020.12.28 | 2022.04.19 | 无    |
| 14 | 明峰医疗 | PET-CT扫描床的移动系统和PET-CT扫描床   | 2021200835711 | 实用新型 | 原始取得 | 2021.01.13 | 2022.04.19 | 无    |
| 15 | 明峰医疗 | 应用于PET探测器的SIPM信号读出电路及PET设备 | 202120254917X | 实用新型 | 原始取得 | 2021.01.29 | 2022.04.19 | 无    |
| 16 | 明峰医疗 | 一种诊断床升降控制电路                | 202122266306X | 实用新型 | 原始取得 | 2021.09.16 | 2022.04.19 | 无    |
| 17 | 明峰医疗 | 一种检测CT床板的位置的伺服电机及CT设备      | 202122551182X | 实用新型 | 原始取得 | 2021.10.22 | 2022.04.19 | 无    |
| 18 | 明峰医疗 | 一种CT诊断床的床板及CT设备            | 2021226711202 | 实用新型 | 原始取得 | 2021.11.03 | 2022.04.19 | 无    |
| 19 | 明峰   | 一种隔断CT诊断床的床                | 2021226       | 实用   | 原始   | 2021.      | 2022.0     | 无    |

| 序号 | 专利权人 | 专利名称                          | 专利号           | 专利类别 | 取得方式 | 申请日        | 授权公告日      | 他项权利 |
|----|------|-------------------------------|---------------|------|------|------------|------------|------|
|    | 医疗   | 体与床板的隔板组件及CT设备                | 724698        | 新型   | 取得   | 11.03      | 4.19       |      |
| 20 | 明峰医疗 | 一种CT诊断床及CT诊断床的滑行系统            | 2021227141901 | 实用新型 | 原始取得 | 2021.11.08 | 2022.04.19 | 无    |
| 21 | 明峰医疗 | 控制柜（一）                        | 2021308738170 | 外观设计 | 原始取得 | 2021.12.30 | 2022.04.19 | 无    |
| 22 | 明峰医疗 | 插值计算方法、系统、成像方法和计算机可读存储介质      | 2021101257179 | 发明专利 | 原始取得 | 2021.01.29 | 2022.04.22 | 无    |
| 23 | 明峰医疗 | 低剂量PET图像的降噪重建方法及计算机可读存储介质     | 202110198848X | 发明专利 | 原始取得 | 2021.02.22 | 2022.04.22 | 无    |
| 24 | 明峰医疗 | PET数据采集系统及方法                  | 2021102575588 | 发明专利 | 原始取得 | 2021.03.09 | 2022.04.22 | 无    |
| 25 | 明峰医疗 | 对重建图像中心脏ROI的提取方法、系统、获取方法及存储介质 | 202011402412X | 发明专利 | 原始取得 | 2020.12.02 | 2022.04.26 | 无    |
| 26 | 明峰医疗 | 用于CT控制板内部低延迟连续穿越时钟域的电路和方法     | 2021102899765 | 发明专利 | 原始取得 | 2021.03.18 | 2022.05.10 | 无    |
| 27 | 明峰医疗 | 一种车载PCR实验室                    | 2021223410595 | 实用新型 | 原始取得 | 2021.09.27 | 2022.05.10 | 无    |
| 28 | 明峰医疗 | 基于神经网络的探测器积分电容动态调节方法          | 2020109840842 | 发明专利 | 原始取得 | 2020.09.18 | 2022.05.13 | 无    |
| 29 | 明峰医疗 | 基于分布式缓存的CT整机数据传输结构            | 2021223287035 | 实用新型 | 原始取得 | 2021.09.26 | 2022.05.17 | 无    |
| 30 | 明峰医疗 | CT高压系统保护电路                    | 2021223292300 | 实用新型 | 原始取得 | 2021.09.26 | 2022.05.17 | 无    |
| 31 | 明峰医疗 | 一种基于FPGA的可变包长度数据采集方法          | 2021102535025 | 发明专利 | 原始取得 | 2021.03.09 | 2022.05.20 | 无    |
| 32 | 明峰医疗 | 多通道脉冲宽度测量及数据传输处理方法            | 2021103317348 | 发明专利 | 原始取得 | 2021.03.29 | 2022.05.20 | 无    |

| 序号 | 专利权人 | 专利名称                          | 专利号           | 专利类别 | 取得方式 | 申请日        | 授权公告日      | 他项权利 |
|----|------|-------------------------------|---------------|------|------|------------|------------|------|
| 33 | 明峰医疗 | 一种CT去病床方法                     | 2021104469422 | 发明专利 | 原始取得 | 2021.04.25 | 2022.05.20 | 无    |
| 34 | 明峰医疗 | 一种球管焦点追踪的装置和方法                | 2018102689854 | 发明专利 | 原始取得 | 2018.03.29 | 2022.05.24 | 无    |
| 35 | 明峰医疗 | SIPM温度漂移自适应系统及补偿方法            | 2020112439265 | 发明专利 | 原始取得 | 2020.11.10 | 2022.05.24 | 无    |
| 36 | 明峰医疗 | 非线性在线修正方法、系统及计算机可读存储介质        | 2021100624471 | 发明专利 | 原始取得 | 2021.01.18 | 2022.05.24 | 无    |
| 37 | 明峰医疗 | 一种CT灯丝电流校准方法及系统               | 2021106796965 | 发明专利 | 原始取得 | 2021.06.18 | 2022.05.24 | 无    |
| 38 | 明峰医疗 | 基于硅光电倍增管探测器的光共享探测系统及探测方法      | 2021107076660 | 发明专利 | 原始取得 | 2021.06.24 | 2022.05.24 | 无    |
| 39 | 明峰医疗 | 一种用于CT的ECG设备                  | 2021210155269 | 实用新型 | 原始取得 | 2021.05.13 | 2022.05.24 | 无    |
| 40 | 明峰医疗 | 一种ECG右腿驱动电路                   | 2021210156628 | 实用新型 | 原始取得 | 2021.05.13 | 2022.05.24 | 无    |
| 41 | 明峰医疗 | 一种高压发生器数字滤波接口                 | 2021210246817 | 实用新型 | 原始取得 | 2021.05.13 | 2022.05.24 | 无    |
| 42 | 明峰医疗 | PET探测器能量峰位漂移的实时校准方法           | 2020109529374 | 发明专利 | 原始取得 | 2020.09.11 | 2022.05.27 | 无    |
| 43 | 明峰医疗 | 一种CT探测器Gap_Size校准板及其校准方法、校准总成 | 2021101480468 | 发明专利 | 原始取得 | 2021.02.03 | 2022.05.27 | 无    |
| 44 | 明峰医疗 | 一种CT图像的混叠伪影去除方法及系统、CT扫描仪      | 202110115941X | 发明专利 | 原始取得 | 2021.01.28 | 2022.06.14 | 无    |
| 45 | 明峰医疗 | 一种基于非柱面探测器的CT图像重建方法及CT扫描仪     | 202110199513X | 发明专利 | 原始取得 | 2021.02.23 | 2022.06.14 | 无    |
| 46 | 明峰   | 一种用于TOF-PET的时                 | 2021101       | 发明   | 原始   | 2021.      | 2022.0     | 无    |

| 序号 | 专利权人   | 专利名称                           | 专利号           | 专利类别 | 取得方式 | 申请日        | 授权公告日      | 他项权利 |
|----|--------|--------------------------------|---------------|------|------|------------|------------|------|
|    | 医疗     | 间校正方法                          | 257376        | 专利   | 取得   | 01.29      | 6.21       |      |
| 47 | 明峰医疗   | CT扫描设备的探测信号处理方法、系统及计算机可读存储介质   | 2021102360586 | 发明专利 | 原始取得 | 2021.03.03 | 2022.06.21 | 无    |
| 48 | 浙江明峰智能 | 采用事例混合法构建PET系统的随机符合事例的方法       | 2018114164490 | 发明专利 | 原始取得 | 2018.11.26 | 2022.04.22 | 无    |
| 49 | 浙江明峰智能 | 基于三维全卷积神经网络及区域生长的医学影像器官分割方法及系统 | 2020114253665 | 发明专利 | 原始取得 | 2020.12.09 | 2022.06.10 | 无    |
| 50 | 浙江明峰智能 | 一种基于深度学习的CT图像预测方法及计算机可读存储介质    | 2020115867378 | 发明专利 | 原始取得 | 2020.12.29 | 2022.06.21 | 无    |
| 51 | 浙江明峰智能 | 基于自逆卷积生成对抗网络的低剂量全身PET图像增强方法    | 2020109854173 | 发明专利 | 原始取得 | 2020.09.18 | 2022.06.24 | 无    |
| 52 | 广东明峰   | 一种校准飞焦点控制和数据采集之间相位差的方法         | 2019108961599 | 发明专利 | 原始取得 | 2019.09.22 | 2022.06.07 | 无    |
| 53 | 广东明峰   | 一种有效降低无效剂量的CT曝光控制方法            | 2020104538254 | 发明专利 | 原始取得 | 2020.05.26 | 2022.06.07 | 无    |
| 54 | 广东明峰   | 一种PET时间标定方法                    | 2020104695081 | 发明专利 | 原始取得 | 2020.05.28 | 2022.06.07 | 无    |

## （2）境外专利权

经核查，补充核查期间，发行人及其附属机构在境外不存在新增专利权的情形。

## （3）继受取得的专利

经核查，补充核查期间，发行人及其附属机构在境内、境外不存在新增继受取得专利的情形。

#### （4）共有专利

经核查，补充核查期间，发行人及其附属机构在境内、境外不存在新增共有专利的情形。

#### 2. 注册商标

经核查，补充核查期间，发行人及其附属机构在境内续展注册商标、新增注册商标共 12 项，具体如下：

| 序号 | 权利人  | 注册号      | 标识                   | 类别 | 取得方式 | 有效期                   | 他项权利 |
|----|------|----------|----------------------|----|------|-----------------------|------|
| 1  | 明峰医疗 | 59751245 | MinFoundCloud        | 9  | 原始取得 | 2022.03.28-2032.03.27 | 无    |
| 2  | 明峰医疗 | 59769303 | MinFoundCloud        | 10 | 原始取得 | 2022.03.28-2032.03.27 | 无    |
| 3  | 明峰医疗 | 59751493 | 明峰云<br>MinFoundCloud | 10 | 原始取得 | 2022.03.28-2032.03.27 | 无    |
| 4  | 明峰医疗 | 59751477 | 明峰云                  | 10 | 原始取得 | 2022.03.28-2032.03.27 | 无    |
| 5  | 明峰医疗 | 59755289 | MinFoundCloud        | 35 | 原始取得 | 2022.03.28-2032.03.27 | 无    |
| 6  | 明峰医疗 | 59748340 | 明峰云<br>MinFoundCloud | 35 | 原始取得 | 2022.03.28-2032.03.27 | 无    |

| 序号 | 权利人  | 注册号      | 标识                   | 类别 | 取得方式 | 有效期                   | 他项权利 |
|----|------|----------|----------------------|----|------|-----------------------|------|
| 7  | 明峰医疗 | 59761774 | 明峰云                  | 35 | 原始取得 | 2022.03.28-2032.03.27 | 无    |
| 8  | 明峰医疗 | 59751604 | MinFoundCloud        | 42 | 原始取得 | 2022.03.28-2032.03.27 | 无    |
| 9  | 明峰医疗 | 59765600 | 明峰云<br>MinFoundCloud | 42 | 原始取得 | 2022.03.28-2032.03.27 | 无    |
| 10 | 明峰医疗 | 59765570 | 明峰云                  | 42 | 原始取得 | 2022.03.28-2032.03.27 | 无    |
| 11 | 明峰医疗 | 59765236 | 明峰云<br>MinFoundCloud | 9  | 原始取得 | 2022.06.14-2032.06.13 | 无    |
| 12 | 明峰医疗 | 59761341 | 明峰云                  | 9  | 原始取得 | 2022.06.14-2032.06.13 | 无    |

### 3. 软件著作权

经核查，补充核查期间，发行人及其附属机构在境内新增的软件著作权共 8 项，具体如下：

| 序号 | 著作权人 | 软件名称 | 登记号 | 取得方式 | 权利范围 | 首次发表日期 | 他项权利 |
|----|------|------|-----|------|------|--------|------|
|----|------|------|-----|------|------|--------|------|

| 序号 | 著作权人 | 软件名称                                                                     | 登记号            | 取得方式 | 权利范围 | 首次发表日期     | 他项权利 |
|----|------|--------------------------------------------------------------------------|----------------|------|------|------------|------|
| 1  | 明峰医疗 | 明峰双能虚拟单色图CT值校准软件[简称: VmiCTNumberAdjTool]V1.0                             | 2022SR 0266105 | 原始取得 | 全部权利 | 未发表        | 无    |
| 2  | 明峰医疗 | 明峰CT256焦点X向补偿校准软件[简称: CT256FocalSpotCalibration (CT256ISOAlignment)]V1.0 | 2022SR 0266106 | 原始取得 | 全部权利 | 未发表        | 无    |
| 3  | 明峰医疗 | 明峰滚轴准直器零位校准软件[简称: ApertureZeroPosition]V1.0                              | 2022SR 0266121 | 原始取得 | 全部权利 | 未发表        | 无    |
| 4  | 明峰医疗 | 明峰DualEnergyDicomViewer软件[简称: DualEnergyDicomViewer]V1.0                 | 2022SR 0315507 | 原始取得 | 全部权利 | 未发表        | 无    |
| 5  | 明峰医疗 | 用于医学影像后处理的高级应用协议管理系统V1.0                                                 | 2022SR 0315508 | 原始取得 | 全部权利 | 2021.12.15 | 无    |
| 6  | 明峰医疗 | 用于医学影像后处理的融合系统[简称: IntelliAtlas]V1.0                                     | 2022SR 0315509 | 原始取得 | 全部权利 | 2021.12.15 | 无    |
| 7  | 明峰医疗 | 用于医学影像后处理的随访系统[简称: IntelliAtlas]V1.0                                     | 2022SR 0315510 | 原始取得 | 全部权利 | 2021.12.15 | 无    |
| 8  | 明峰医疗 | 用于医学影像后处理的报告系统[简称: IntelliAtlas]V1.0                                     | 2022SR 0315511 | 原始取得 | 全部权利 | 2021.12.15 | 无    |

#### 4. 作品登记证书

经核查，补充核查期间，发行人及其附属机构在境内不存在新增作品登记证书的情形。

#### 5. 集成电路布图设计专有权

经核查，补充核查期间，发行人及其附属机构在境内新增的集成电路布图设计专有权共 1 项，具体如下：

| 序号 | 权利人 | 登记号 | 名称 | 创作完成日 | 申请日 | 他项权利 |
|----|-----|-----|----|-------|-----|------|
|----|-----|-----|----|-------|-----|------|

| 序号 | 权利人  | 登记号          | 名称           | 创作完成日      | 申请日        | 他项权利 |
|----|------|--------------|--------------|------------|------------|------|
| 1  | 明峰医疗 | BS.215008537 | 24 位高精度模数转换器 | 2020.04.30 | 2021.07.26 | 无    |

### （三）主要生产经营设备

根据《审计报告》、发行人提供的主要生产设备清单，并经本所律师核查，发行人主要生产经营设备均由发行人及其附属机构合法取得并实际占有和使用。

### （四）财产权利限制

根据发行人的确认并经本所律师核查，发行人及其附属机构拥有的上述主要财产系通过申请、购买等方式合法取得，均已取得完备的权属证书或凭证。

经核查，补充核查期间，发行人及其附属机构拥有的上述主要财产不存在新增设定抵押、质押或其他第三方权利的情况。除《律师工作报告》已披露的权利限制情况外，发行人及其附属机构拥有的上述主要财产目前不存在其他设定抵押、质押或其他第三方权利的情况，发行人及其附属机构对其上述主要财产所有权或使用权的行使不受其他第三方权利的限制。

### （五）发行人的对外投资

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人子公司、参股公司、举办的民办非企业单位、分公司的变化情况如下：

#### 1. 大连明峰

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，大连明峰的注册地址变更为辽宁省大连经济技术开发区哈尔滨路 16-1 号水晶 SOHO 大厦 A508 室。

#### 2. 广东明峰

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人持有广东明峰的股权比例由 81.3953%增加至 100%，广东明峰变为发行人的全资子公司。

### 3. 成都影泰

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，成都影泰的股东上海创宁医疗器械有限公司已于 2022 年 8 月 10 日更名为上海云柏昇科医疗器械有限公司，成都影泰尚未就股东名称变更办理完成工商变更登记。

### 4. 沈阳分公司

根据沈阳市沈河区市场监督管理局于 2022 年 7 月 6 日核发的《营业执照》，沈阳分公司的营业场所由“辽宁省沈阳市沈河区市府大路 256-14 号 4-6”变更为“辽宁省沈阳市沈河区北一经街 26 号 5-037 号”。

## 十一、发行人的重大债权债务

### 核查过程：

就发行人的重大债权债务，本所律师查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人及其附属机构已经履行完毕或正在履行的对发行人经营存在较大影响的重大合同；
2. 大华出具的《审计报告》；
3. 相关政府部门出具的证明；
4. 发行人出具的书面声明；
5. 本补充法律意见书第二部分第八章至第十章、第十二章查验的其他文件。

### 核查内容及结果：

#### （一）重大合同

根据发行人提供的有关材料并经本所律师核查，补充核查期间，发行人及其附属机构已履行或正在履行的重大合同如下：

## 1. 销售合同

补充核查期间，发行人及其附属机构与前五大客户新增的主要合同如下：

| 序号 | 客户名称          | 合同期限或签署日期             | 合同标的 | 合同金额  | 合同形式 | 履行情况 |
|----|---------------|-----------------------|------|-------|------|------|
| 1  | 康利祥（天津）商贸有限公司 | 2022.01.01-2022.12.31 | CT等  | 以订单为准 | 框架协议 | 正在履行 |
| 2  | 江西和士达医疗器械有限公司 | 2022.01.01-2022.12.31 | CT等  | 以订单为准 | 框架协议 | 正在履行 |
| 3  | 广州市安臻医疗科技有限公司 | -                     | CT等  | 以订单为准 | 订单合同 | 履行完毕 |
| 4  | 江西南华华衍医药有限公司  | 2022.01.01-2024.12.31 | CT等  | 以订单为准 | 框架协议 | 正在履行 |

## 2. 采购合同

补充核查期间，发行人及其附属机构与前五大供应商新增的主要合同如下：

| 序号 | 供应商名称            | 履行期限/签署日期  | 采购产品   | 合同金额  | 合同形式 | 履行情况 |
|----|------------------|------------|--------|-------|------|------|
| 1  | 芯晟捷创光电科技（常州）有限公司 | 2022.01.04 | 探测器晶体等 | 以订单为准 | 框架协议 | 正在履行 |
|    |                  | 2022.06.30 |        | 以订单为准 | 框架协议 | 正在履行 |
| 2  | 辽宁卡斯特金属材料发展有限公司  | 2020.12.03 | 主机架    | 以订单为准 | 框架协议 | 正在履行 |

## 3. 借款合同

截至补充核查期末，发行人及其附属机构新增正在履行的 1,000 万元及以上的主要借款合同和担保情况如下：

单位：万元

| 序号 | 借款合同名称及编号                             | 债务人  | 债权人      | 合同金额  | 借款期限                  | 担保/抵质押人               |
|----|---------------------------------------|------|----------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 1  | 杭州银行股份有限公司借款合同（合同编号：103C110202200059） | 明峰医疗 | 杭州银行科技支行 | 1,000 | 2022.05.05-2022.11.04 | 江西明峰、明峰建材、王瑶法、潘华素保证担保 |

| 序号 | 借款合同名称及编号                                    | 债务人  | 债权人        | 合同金额  | 借款期限                  | 担保/抵质押人                                 |
|----|----------------------------------------------|------|------------|-------|-----------------------|-----------------------------------------|
| 2  | 杭州银行股份有限公司借款合同（合同编号：103C184202200082）        | 明峰医疗 | 杭州银行科技支行   | 1,000 | 2022.06.21-2022.12.20 | 江西明峰、明峰建材、王瑶法、潘华素保证担保                   |
| 3  | 中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同（合同编号：33010120220004918） | 明峰医疗 | 农业银行杭州新城支行 | 3,000 | 2022.03.03-2023.03.02 | 明峰建材、王瑶法、潘华素保证担保，明峰医疗在建工程及国有建设用地使用权抵押   |
| 4  | 借款合同（合同编号：杭联银（三墩）借字第8011120220008461号）       | 明峰医疗 | 杭州联合银行三墩支行 | 1,430 | 2022.02.28-2023.02.27 | 明峰建材存单质押担保，王硕房产抵押，明峰建材、明峰水泥、王瑶法、潘华素保证担保 |
| 5  | 流动资金借款（合同编号：22030001）                        | 明峰医疗 | 交通银行杭州浣纱支行 | 1,800 | 2022.03.04-2023.03.03 | 王瑶法、潘华素、明峰建材保证担保，王瑶法、潘华素房产抵押            |
| 6  | 流动资金借款合同（合同编号：21（2022）098）                   | 江西明峰 | 交通银行江西分行   | 1,000 | 2022.03.28-2023.03.16 | 明峰医疗、潘华素、王瑶法保证担保                        |
| 7  | 流动资金借款合同（合同编号：萧农商银（河庄）借字第8021120220006337号）  | 明峰医疗 | 萧山农商银行河庄支行 | 1,500 | 2022.02.16-2023.02.15 | 明峰建材保证担保                                |
| 8  | 招商银行流动资金贷款（业务编号：B22062710001248）             | 明峰医疗 | 招商银行杭州分行   | 1,500 | 2022.06.28-2022.12.27 | 信用借款                                    |

## （二）侵权之债

经发行人书面确认，并经本所律师核查，截至补充核查期末，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动、安全生产、人身权等原因产生的尚待履行的重大侵权之债。

## （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

除本补充法律意见书第二部分之“九、关联交易及同业竞争/（二）发行人与关联方之间的关联交易”部分所述外，截至补充核查期末，发行人与关联方之间无其他重大债权债务关系或相互提供担保的情况。

#### （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》，并经本所律师核查，截至补充核查期末，发行人金额较大的其他应收、应付款均因正常的生产经营活动发生，合法有效。

**综上，本所律师认为：**

1. 上述重大合同合法有效，截至补充核查期末，不存在纠纷或争议，合同的履行不存在对发行人生产经营及本次发行上市产生重大影响的潜在风险；
2. 截至补充核查期末，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动、安全生产、人身权等原因产生的尚待履行的重大侵权之债；
3. 除本补充法律意见书第二部分之“九、关联交易及同业竞争/（二）发行人与关联方之间的关联交易”部分所述外，截至补充核查期末，发行人与关联方之间无其他重大债权债务关系或相互提供担保的情况；
4. 截至补充核查期末，发行人金额较大的其他应收、应付款均因正常的生产经营活动发生。上述其他应收、应付款合法有效。

#### 十二、发行人重大资产变化及收购兼并

**核查过程：**

就发行人重大资产变化及收购兼并，本所律师查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人及其境内附属机构的全套工商登记档案；
2. 发行人报告期内的历次董事会、股东大会的相关会议文件；
3. 相关交易的合同、支付凭证等资料；
4. 发行人出具的书面说明文件；
5. 大华出具的《审计报告》；
6. 资产收购相关的评估报告；

7. 本补充法律意见书第二部分第四章、第七章查验的其他相关文件。

**核查内容及结果：**

**（一）重大资产变化及收购兼并**

截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在新增合并、分立、增资扩股、减少注册资本、收购或出售重大资产等行为。发行人新增的其他资产收购情况如下：

| 时间      | 标的公司 | 交易内容                      | 转让方                 | 受让方 | 对价      | 备注              |
|---------|------|---------------------------|---------------------|-----|---------|-----------------|
| 2022年6月 | 广东明峰 | 5,000万元出资<br>(11.6279%股权) | 中山中盈产业投资有限公司        | 发行人 | 5,000万元 | 实缴出资<br>5,000万元 |
| 2022年9月 | 广东明峰 | 3,000万元出资<br>(6.9767%股权)  | 中山市健康科技产业基地投资管理有限公司 | 发行人 | 3,000万元 | 实缴出资<br>3,000万元 |

**（二）重大资产变化及收购兼并计划**

根据发行人出具的书面说明及本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在拟进行重大资产置换、资产剥离、资产出售或收购的计划。

**综上，本所律师认为：**

1. 发行人新增的资产收购行为已经取得必要的内部批准及授权，履行了相关法律手续；
2. 截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在拟进行重大资产置换、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**

**核查过程：**

就发行人章程的制定与修改，本所律师查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人全套工商档案文件；
2. 发行人历次董事会、股东大会、监事会会议的全套会议文件。

**核查内容及结果：**

截至本补充法律意见书出具之日，发行人《公司章程》及《公司章程（草案）》未进行修改。

**十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作**

**核查过程：**

就发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作，本所律师查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人关于内部组织结构设置的书面说明；
2. 发行人的《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》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《独立董事工作制度》及董事会各专门委员会的工作细则等公司治理制度；
3. 发行人自报告期初至本补充法律意见书出具之日以来的历次股东大会、董事会、监事会会议全套会议文件，包括但不限于会议通知、会议议案、会议决议、会议记录、表决票、授权委托书等文件；
4. 发行人选举职工代表监事的职工代表大会决议。

**核查内容及结果：**

**（一）发行人的组织结构**

截至本补充法律意见书出具之日，发行人的组织结构未发生变化。

## （二）发行人的股东大会、董事会、监事会议事规则

截至本补充法律意见书出具之日，发行人的股东大会、董事会、监事会议事规则未进行修改。

## （三）发行人的历次股东大会、董事会、监事会及其规范运作

根据发行人提供的股东大会、董事会及监事会的材料，自报告期初至本补充法律意见书出具之日，发行人共召开 28 次股东大会、27 次董事会会议、12 次监事会会议。

## （四）股东大会和董事会的历次授权和重大决策

根据发行人提供的自报告期初至本补充法律意见书出具之日期间的历次股东大会、董事会的会议文件，并经本所律师核查，发行人股东大会和董事会历次授权和重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

**综上，本所律师认为：**

1. 自报告期初至本补充法律意见书出具之日，发行人历次股东大会、董事会、监事会的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效；
2. 自报告期初至本补充法律意见书出具之日，发行人股东大会和董事会的历次授权和重大决策行为合法、合规、真实、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

**核查过程：**

就发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化，本所律师查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人全套工商档案文件；
2. 发行人报告期初至本补充法律意见书出具之日的董事会、监事会、股东大会全套会议文件；

3. 发行人选举职工代表监事的职工代表大会决议；
4. 发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的简历；
5. 发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的调查问卷；
6. 各独立董事出具的书面声明及独立董事马伟、张群华的注册会计师证书；
7. 发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员提供的公安部门出具的无犯罪记录证明；
8. 发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签署的劳动合同、保密协议、竞业限制协议；
9. 中国证监会、证券交易所等网站的查询信息。

**核查内容及结果：**

截至本补充法律意见书出具之日，发行人的董事、监事、高级管理人员和核心技术人员未发生变化，发行人现任董事、监事和高级管理人员均符合现行法律、法规、规章和规范性文件以及《公司章程》规定的任职条件，任职合法、有效

**十六、发行人的税务**

**核查过程：**

就发行人的税务，本所律师查验了包括但不限于以下文件：

1. 大华出具的《审计报告》《纳税鉴证报告》《非经常性损益鉴证报告》；
2. 发行人及其控股子公司享受的税收优惠、财政补贴依据文件及入账凭证；
3. 税务主管部门出具的行政处罚决定书及罚款缴纳凭证；
4. 税务主管部门出具的证明文件；
5. 发行人出具的书面说明。

## 核查内容及结果：

### （一）发行人及其控股子公司主要税种、税率

根据《审计报告》《纳税鉴证报告》和发行人出具的书面说明，报告期内，发行人及其控股子公司执行的主要税种及适用的税率如下：

| 税种      | 计税依据                                           | 税率                                 | 备注 |
|---------|------------------------------------------------|------------------------------------|----|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额                           | 2018年5月1日之后为16%<br>2019年4月1日之后为13% | 注1 |
|         | 提供技术维修服务                                       | 6%                                 |    |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额                                     | 7%，5%                              | 注2 |
| 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                                         | 见下文表格                              |    |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12%                           |    |

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：美国明峰、香港明峰无需缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加等税项；子公司宁波永磊、浙江明康、宁波艾默特、四川明峰适用的城市维护建设税税率为 5%。

### 不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------|-----------|--------|--------|--------|
|--------|-----------|--------|--------|--------|

|              |         |         |         |         |
|--------------|---------|---------|---------|---------|
| 发行人          | 15%     | 15%     | 15%     | 15%     |
| 广东明峰         | 25%     | 25%     | 15%     | 15%     |
| 重庆明峰设备       | 25%     | 25%     | 20%     | 25%     |
| 美国明峰         | 21%[注3] | 21%[注3] | 21%[注3] | 21%[注3] |
| 香港明峰         | 16.5%   | 16.5%   | —       | —       |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25%     | 25%     | 25%     | 25%     |

注 3：美国明峰系注册于美国俄亥俄州（Ohio）的公司，根据当地相关规定缴纳所得税。

经核查，本所律师认为，发行人及其控股子公司目前执行的主要税种、税率符合现行法律、法规和规范性文件的要求。

## （二）报告期内的税收优惠

根据《审计报告》、发行人提供的相关文件及其出具的书面说明，发行人及其控股子公司报告期内享受的税收优惠政策如下：

1. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕32 号），发行人于 2019 年被复核认定为高新技术企业，有效期三年，故发行人 2019 年度、2020 年度和 2021 年度企业所得税税率适用 15%。

2. 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局《关于公布广东省 2018 年高新技术企业名单的通知》（粤科高字〔2019〕101 号），广东明峰于 2018 年 11 月被认定为高新技术企业，有效期三年，广东明峰 2019 年度、2020 年度企业所得税税率适用 15%。

3. 根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。浙江明峰

智能享受增值税超税负返还的优惠政策。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。重庆明峰设备2020年度符合小型微利企业的标准，享受小微企业税收优惠政策。

经核查，本所律师认为，发行人及其控股子公司报告期内享受的上述税收优惠合法、合规、真实、有效。

### （三）报告期内的财政补贴

根据《审计报告》、发行人提供的相关文件及其出具的书面说明，发行人及其控股子公司补充核查期间享受的金额为人民币100万元及以上财政补贴如下：

#### 1. 计入递延收益的财政补贴

单位：元

| 序号 | 项目           | 2022年1-6月新增财政补贴金额 | 政策/文件                                          |
|----|--------------|-------------------|------------------------------------------------|
| 1  | 2022年省重大科技专项 | 1,860,000         | 《浙江省财政厅关于提前下达2022年省科技发展专项资金的通知》（浙财科教[2021]35号） |

#### 2. 计入其他收益的财政补贴

单位：元

| 序号 | 项目                             | 2022年1-6月新增财政补贴金额 | 政策/文件                                                |
|----|--------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------|
| 1  | 256排16厘米高清高速大容量医学CT系统及核心技术研发补助 | 86,088,000        | 《关于国家重点研发计划数字诊疗装备研发重点专项2016年度项目立项的通知》（国科生字〔2016〕14号） |

| 序号 | 项目                        | 2022年1-6月新增财政补贴金额 | 政策/文件                                                                      |
|----|---------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 2  | 模块化CT探测器及核心部件关键技术研发及产业化补助 | 9,600,000         | 《关于国家重点研发计划数字诊疗装备研发重点专项2017年度项目立项的通知》（国科生字（2017）34号）                       |
| 3  | 搬迁补贴                      | 6,787,500         | 郑州高新技术产业开发区管理委员会与明峰医疗签署的《投资协议》、郑州高新技术产业开发区管理委员会枫杨园区运营中心出具的《关于退还搬迁费用补贴事宜的函》 |

经核查，本所律师认为，发行人及其控股子公司补充核查期间享受的上述财政补贴合法、合规、真实、有效。

#### （四）发行人及其控股子公司依法纳税情况

根据《审计报告》《纳税鉴证报告》、发行人及其控股子公司税务主管部门出具的证明文件、Zhong Lun New York LLP 出具的关于美国明峰之法律意见书、萧镇邦律师行出具的关于香港明峰之法律意见书，补充核查期间，发行人及其控股子公司不存在收到税务部门行政处罚的情形。

### 十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

#### 核查过程：

就发行人的环境保护和产品质量、技术等标准，本所律师查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人募集资金投资项目的可行性研究报告、环评文件；
2. 发行人相关市场监督管理部门、环境保护主管部门出具的证明文件；
3. 发行人及其控股子公司持有的固定污染源排污登记回执、行业标准认证证书；

4. 境外律师出具的法律意见书；

5. 登录生态环境部、绍兴市生态环境局等官方网站公开检索。

### 核查内容及结果：

#### （一）发行人的环境保护

经核查，柯桥明峰于 2022 年 7 月 21 日取得了绍兴市生态环境局出具的《关于绍兴柯桥明峰医疗器械有限公司新建年产高端医学影像外罩及医疗设备外罩 800 台/套的生产线项目环境影响报告表的审查意见》（绍市环柯审〔2022〕22 号），原则同意柯桥明峰“新建年产高端医学影像外罩及医疗设备外罩 800 台/套的生产线项目”环境影响报告表的结论。2022 年 9 月 16 日，由建设单位柯桥明峰、检测单位必维达诚（浙江）检测技术服务有限公司、环评报告表编制单位浙江省环境科技有限公司等组成的验收工作组出具了《绍兴柯桥明峰医疗器械有限公司新建年产高端医学影像外罩及医疗设备外罩 800 台/套的生产线项目竣工环境保护验收意见》，认为该项目环境保护设施验收合格，通过竣工环保验收。2022 年 10 月 21 日，该项目环保验收情况完成公示并提交全国建设项目竣工环境保护验收信息系统，完成了自主验收。

根据发行人及其部分控股子公司注册地环境保护主管部门出具的证明、发行人出具的书面说明，并经本所律师登录有关环境保护主管部门官方网站公开检索，补充核查期间，发行人及其控股子公司不存在因违反环境保护方面的法律法规而被处罚的情形。

#### （二）发行人的产品质量、技术标准

根据发行人及其控股子公司注册地市场监管主管部门出具的证明、发行人出具的书面说明，并经本所律师登录有关市场监管主管部门官方网站公开检索，补充核查期间，发行人及其控股子公司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况。

## 十八、发行人募集资金的运用

### 核查过程：

就发行人募集资金的运用，本所律师查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人第四届董事会第七次会议、2021 年第七次临时股东大会会议文件；
2. 募集资金投资项目的可行性研究报告；
3. 有权部门的备案及环境保护部门的批复文件。

### 核查内容及结果：

截至本补充法律意见书出具之日，发行人的募集资金投资项目未发生变化。

## 十九、发行人业务发展目标

### 核查过程：

就发行人业务发展目标，本所律师查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人为本次发行而编制的《招股说明书（申报稿）》；
2. 本补充法律意见书第二部分第八章查验的其他文件。

### 核查内容及结果：

截至本补充法律意见书出具之日，发行人的业务发展目标未发生变化。

## 二十、重大诉讼、仲裁和行政处罚

### 核查过程：

就诉讼、仲裁或行政处罚，本所律师查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人及其控股子公司的相关政府主管部门分别出具的证明文件；

2. 行政处罚决定书、缴款凭证等文件；

3. 发行人及其控股子公司、持有发行人 5%以上股份的股东出具的书面说明、签署的调查表；

4. 发行人实际控制人、董事长、总经理出具的书面说明、签署的调查表；

5. 公开检索的信息。

### **核查内容及结果：**

#### **（一）发行人及其附属机构尚未了结的重大诉讼、仲裁案件或行政处罚**

##### **1. 尚未了结的重大诉讼、仲裁案件**

根据发行人出具的书面说明并本所律师网络核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其附属机构不存在尚未了结的或可预见的对发行人生产经营及本次发行上市产生重大不利影响的重大诉讼、仲裁案件。

##### **2. 报告期内的行政处罚**

根据发行人出具的书面说明并本所律师网络核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其附属机构不存在新增的行政处罚。

#### **（二）控股股东、实际控制人及持股 5%以上的主要股东尚未了结的重大诉讼、仲裁案件或行政处罚**

根据发行人的控股股东、实际控制人及持股 5%以上的主要股东提供的书面说明或调查问卷，并本所律师网络核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的控股股东、实际控制人及其他持股 5%以上的主要股东均不存在尚未了结的或可预见的对本次发行上市产生重大不利影响的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

#### **（三）董事、监事、高级管理人员和核心技术人员尚未了结的重大诉讼、仲裁案件或行政处罚**

根据发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员提供的调查问卷及无犯罪记录证明，并本所律师网络核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人

董事、监事、高级管理人员和核心技术人员不存在尚未了结的或可预见的对发行人生产经营及本次发行上市产生重大不利影响的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

**综上，本所律师认为：**

发行人及其控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的主要股东、附属机构、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

## **二十一、发行人招股说明书法律风险的评价**

发行人关于本次发行上市的《招股说明书（申报稿）》系由发行人与保荐机构共同编制，本所经办律师参与了《招股说明书（申报稿）》部分章节的讨论。本所经办律师已阅读《招股说明书（申报稿）》，确认《招股说明书（申报稿）》与本所出具的法律意见书和律师工作报告无矛盾之处。本所及经办律师对发行人在《招股说明书（申报稿）》中引用的法律意见书和律师工作报告的内容无异议，确认《招股说明书（申报稿）》不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对该等内容的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

## **二十二、其他需要说明的事项**

### **（一）社会保险和住房公积金缴纳情况**

**核查过程：**

就社会保险和住房公积金缴纳，本所律师查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人及其境内附属机构的员工名册；
2. 发行人及其境内附属机构的社会保险、医疗保险、公积金主管部门出具的缴存清册；
3. 第三方代缴机构出具的证明文件；

4. 发行人出具的书面说明；

5. 实际控制人出具的《关于社会保险和住房公积金相关事项的承诺函》。

#### 核查内容及结果：

补充核查期末，发行人及其境内附属机构的员工人数、社会保险和住房公积金缴纳情况如下：

| 项目                    |        | 养老保险 | 工伤保险 | 失业保险 | 医疗保险 | 生育保险 | 住房公积金 |
|-----------------------|--------|------|------|------|------|------|-------|
| 员工人数                  |        | 575  |      |      |      |      |       |
| 缴纳人数                  |        | 557  | 559  | 557  | 557  | 557  | 556   |
| 未缴纳人数                 |        | 18   | 16   | 18   | 18   | 18   | 19    |
| 未<br>缴<br>纳<br>原<br>因 | 办理中    | 2    | 2    | 2    | 2    | 2    | 2     |
|                       | 退休返聘   | 10   | 8    | 10   | 10   | 10   | 10    |
|                       | 其他单位缴纳 | 1    | 1    | 1    | 1    | 1    | 1     |
|                       | 外籍     | 5    | 5    | 5    | 5    | 5    | 5     |
|                       | 自愿放弃   | -    | -    | -    | -    | -    | 1     |

综上，本所律师认为：

截至补充核查期末，除有 1 人自愿放弃缴纳住房公积金，发行人已为其他符合条件的员工缴纳社会保险和住房公积金。

#### （二）贷款周转

##### 核查过程：

就贷款周转，本所律师查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人相关借款合同、银行流水；

2. 相关贷款银行出具的书面证明；
3. 《招股说明书（申报稿）》；
4. 发行人出具的书面说明；
5. 发行人实际控制人和控股股东出具的承诺；
6. 公开信息检索发行人行政处罚及涉诉情况。

**核查内容及结果：**

补充核查期间，发行人未新增转贷。

**二十三、结论**

综上，本所律师认为，发行人具备本次发行上市的实质性条件和程序性条件，不存在影响本次发行上市的重大法律障碍和重大法律风险。发行人本次发行上市尚需上交所核准和中国证监会注册，股票上市交易尚需上交所同意。

### 第三部分 《审核问询函》回复

#### 一、《审核问询函》问题 3.1

根据申报材料：1）发行人报告期内注销或转让多家子公司、联营公司。绍兴明峰原为发行人全资子公司，2018 年发行人将绍兴明峰及其子公司股权转让给梅山明峰。报告期内，绍兴明峰对外转让子公司佛山明峰的控制权，但仍持有 20%股份，潘华素仍在企业任职；2）实际控制人王瑶法 2020 年 11 月转让北京宝利康医学工程有限公司及其子公司全部股权，主要原因系宝利康生产经营 DR 产品，为避免同业竞争转让股权；3）2020 年宝利康作为发行人经销商对外销售少量发行人自产 DR 产品，同时，发行人采购北京宝利康 DR 产品及相关零部件并对外销售。

请发行人披露：在招股说明书释义中补充关联方的具体关联关系。

请发行人说明：（1）转让或注销关联方的原因、资产及人员安排、是否存在纠纷或潜在纠纷；转让佛山明峰控制权但仍持有少数股权且实际控制人仍任职的原因及合理性；（2）转让股权的交易对方、是否存在发行人的客户或供应商、转让价款支付情况、转让是否真实，是否存在其他利益安排；（3）宝利康的简要历史沿革、股权结构及业务开展情况，宝利康与发行人 DR 产品在技术、产品性能、应用场景等方面是否存在差异，两者是否共用技术或人员；（4）双方开展关联交易的必要性和合理性、发行人对宝利康是否存在依赖，宝利康是否代发行人垫付成本、费用；在解决同业竞争问题时，未将宝利康注入发行人的原因。

请保荐机构、发行人律师核查，说明关于关联方及同业竞争的核查范围是否全面、完整，是否存在遗漏，并发表明确核查意见。

核查过程：

就注销或转让的关联方，本所律师履行了包括但不限于以下核查手段：

1. 查验实际控制人王瑶法、潘华素填写的调查表；

2. 查验发行人子公司、实际控制人控制的其他企业的工商登记资料、清税证明、准予注销通知书、股权转让协议、股东会决议、付款凭证；
3. 取得发行人、实际控制人出具的说明；
4. 访谈部分股权转让的交易对方或取得其出具的书面说明；
5. 登录中国裁判文书网、中国审判流程公开网、中国执行信息公开网等网站，核查发行人转让或注销关联方的涉诉情况；
6. 查验发行人的主要客户、供应商清单，比对转让股权的交易对方与发行人主要客户、供应商的重合情况；
7. 查验相关关联交易协议、付款凭证；
8. 取得合盛健康出具的书面说明。

#### **核查内容及结果：**

本所律师已经于《补充法律意见书（一）》中对前述问题进行了回复，本所律师现对《补充法律意见书（一）》中相应部分的内容进行补充更新，未予调整的内容依然有效，相关补充内容如下：

转让佛山明峰控制权但仍持有少数股权且实际控制人仍任职的原因及合理性：

自设立以来，佛山明峰影像的股权变更、股东出资、实际经营等情况具体如下：

#### **（一）明峰影像企管、佛山明峰影像的设立背景**

2016年7月，国家卫计委出台了《关于印发医学影像诊断中心基本标准和管理规范（试行）的通知》，鼓励医学影像诊断中心行业发展。在此背景下，发行人因长期从事大型医学影像设备的生产经营，考虑向其下游的医学影像诊断行业拓展，于2016年8月设立全资子公司绍兴明峰影像以专门经营相关业务。

2017年11月，绍兴明峰影像与佛山当地具备医疗行业背景的经营团队达成

合作意向，共同设立了明峰影像企管作为拟在佛山经营医学影像中心（即后续佛山明峰影像下设影像中心）的持股平台，佛山当地经营团队通过佛山市医联影像企业管理有限公司（以下简称“佛山医联”）持股明峰影像企管，从而参股明峰影像企管后续设立的子公司佛山明峰影像。

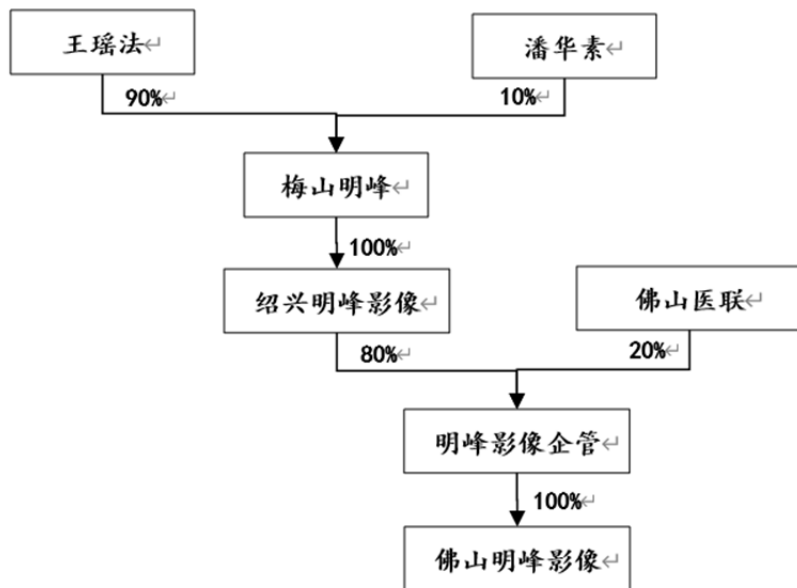
2018 年 1 月，因医学影像诊断行业前期投入资金大、投资回收周期长，发行人综合考虑自身所处的发展阶段和资金实力，剥离相关业务，将绍兴明峰影像转让给梅山明峰，明峰影像企管亦由发行人控制的企业变更为实际控制人控制的其他企业。绍兴明峰影像及其控股子公司明峰影像企管从发行人体系剥离后，按原计划正常推进佛山当地业务布局，明峰影像企管于 2018 年 4 月设立全资子公司佛山明峰影像。

## （二）2018 年 4 月，佛山明峰影像设立

2018 年 4 月，明峰影像企管认缴出资 3,000 万元设立全资子公司佛山明峰影像，佛山明峰影像设立时的股权结构如下：

| 序号  | 股东     | 认缴出资金额<br>(万元) | 认缴出资比例<br>(%) | 实缴出资金额<br>(万元) |
|-----|--------|----------------|---------------|----------------|
| 1   | 明峰影像企管 | 3,000.00       | 100.00        | 0.00           |
| 合 计 |        | 3,000.00       | 100.00        | 0.00           |

佛山明峰影像设立时追溯至实际控制人的控制权情况如下：



### （三）2019年8月，佛山明峰影像第一次股权转让（合盛健康入股）

#### 1. 股权结构

2019年8月，明峰影像企管将其600万元认缴（未实缴）相应股权以1元的价格转让给合盛健康，明峰影像企管将其200万元认缴（未实缴）相应股权以1元的价格转让给绍兴明峰影像，同意明峰影像企管将其200万元认缴（未实缴）相应股权以1元的价格转让给佛山医联。

本次股权转让完成后，佛山明峰影像的股权结构如下：

| 序号  | 股东     | 认缴出资金额<br>(万元) | 认缴出资比例<br>(%) | 实缴出资金额<br>(万元) |
|-----|--------|----------------|---------------|----------------|
| 1   | 合盛健康   | 600.00         | 60.00         | 0.00           |
| 2   | 绍兴明峰影像 | 200.00         | 20.00         | 0.00           |
| 3   | 佛山医联   | 200.00         | 20.00         | 0.00           |
| 合 计 |        | 1,000.00       | 100.00        | 0.00           |

注：2019年2月，佛山明峰影像减资至1,000.00万元。

#### 2. 交易背景

由于影像诊断中心前期场地和设备的投入资金较大，大型医疗器械需要办理配置证，审批程序较多且时间较长，投资回收周期长，实际控制人为了集中精力

经营发行人业务，自 2019 年起，陆续将包括佛山明峰影像在内的数家影像诊断中心控制权转让给具备资金实力或行业背景的第三方。

合盛健康主要从事健康产业投资，其唯一股东为宁波合盛集团有限公司（以下简称“合盛集团”）。合盛集团具备较强的资金实力，对外投资包括能源、金属、半导体、特种材料、精密加工和房地产等多个行业，合盛集团亦为上市公司合盛硅业（603260.SH）的控股股东，合盛硅业市值超过 1,000 亿元，合盛集团持有合盛硅业 50.89%的股权。

合盛集团因看好包括医学影像诊断在内的医疗健康行业发展前景，自 2017 年开始涉足医疗行业，先后于 2017 年 11 月设立了慈溪峙山中医医院有限公司、2018 年 5 月设立了慈溪第五医院有限公司、2019 年 5 月设立了合盛健康。其中，合盛健康于 2019 年 7 月投资了慈溪合盛大健康管理有限公司，于 2019 年 8 月收购了佛山明峰影像的控股权。

### 3.定价依据

截至本次股权转让协议签署时，佛山明峰影像注册资本均未实缴，因此明峰影像企管将其认缴（未实缴）的相应股权以 1 元/注册资本的价格转让给各股东。

### 4. 公司控制权转移情况

股权转让完成后，合盛健康成为佛山明峰影像的控股股东，合盛集团的实际控制人罗立国及其子女罗焱、罗焯栋成为佛山明峰影像的实际控制人。绍兴明峰影像将佛山明峰影像的印章、证照等移交给了合盛健康进行管理，合盛健康向佛山明峰影像委派了管理人员和财务人员。

原本通过明峰影像企管间接持股佛山明峰影像的绍兴明峰影像和佛山医联转为直接持有佛山明峰影像各 20%的股权。佛山明峰影像的具体经营管理仍由佛山当地经营团队负责。绍兴明峰影像作为持有佛山明峰影像 20%股权的股东，不参与公司具体经营管理。

## 5. 佛山明峰影像经营情况

佛山明峰影像于 2019 年 10 月开业，由于医学影像诊断行业属于典型的资金密集型行业，前期对医疗设备、场地租赁装修和人员薪酬等投入较大。

医疗设备投入方面，国家卫计委于 2016 年 7 月出台的《关于印发医学影像诊断中心基本标准和管理规范（试行）的通知》对影像中心的设备配置提出了明确要求，配备的基本标准包括 16 排 CT 和 64 排及以上 CT 各 1 台、2 台 DR、1 台 1.5T 及以上 MRI、3 台 US 等医学影像设备。此外，因为 PET/CT 扫描检查在医学影像中心的业务中属于高价值服务项目，相比而言 CT、MRI、US 等检查项目在各医院、体检中心均较为普及，能够提供 PET/CT 检查的医院很少，因而 PET/CT 扫描检查是医学影像中心最具相对优势的检查项目，以差异化竞争的方式承接医院无法满足的高端需求，应用于高端体检项目以进行肿瘤筛查，一般全身扫描单次收费通常近万元；另一方面，考虑到社会办医疗机构申请配置证的难度逐步降低，佛山明峰影像购置 PET/CT 符合自身经营需求和当时的政策环境。

佛山明峰影像开业前采购的医疗设备金额超过 2,400 万元，主要包括以下医疗设备：

| 采购时间    | 医疗设备名称            | 生产厂商              | 采购量 |
|---------|-------------------|-------------------|-----|
| 2019 年度 | Ingenia 3.0T MRI  | 飞利浦医疗             | 1   |
|         | ScintCare CT 16   | 明峰医疗              | 1   |
|         | ScintCare CT 128  | 明峰医疗              | 1   |
|         | ScintCare PET/CT  | 明峰医疗              | 1   |
|         | ScintCare DR 380A | 明峰医疗              | 1   |
|         | 乳腺钼靶 X 光机         | MEDI-FUTURE Brest | 1   |
|         | E90 彩超            | GE 医疗             | 1   |
|         | V5 彩超             | GE 医疗             | 1   |

佛山明峰影像所采购的部分医疗设备来自于发行人，构成关联交易，关联采购的具体情况如下：

单位：万元

| 年度      | 项目     | 数量 | 交易金额     |
|---------|--------|----|----------|
| 2019 年度 | PET/CT | 1  | 620.33   |
|         | CT128  | 1  | 253.16   |
|         | CT16   | 1  | 127.50   |
|         | DR     | 1  | 25.86    |
|         | 合计     |    | 1,026.86 |

注：2020 年度，佛山明峰影像采购发行人医学影像设备后产生的维保费用为 18.23 万元，后续未再发生关联交易。

上述关联采购的主要设备 CT 和 PET/CT 自 2019 年安装以来各期使用次数的具体情况如下：

单位：次数

| 设备种类   | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------|--------|--------|--------|
| CT     | 404    | 826    | 5      |
| PET/CT | 109    | 47     | 52     |

场地租赁装修方面，佛山明峰影像所租赁的营业场所面积达 5,000 平米左右，每年租金约 300 万元；开业前场地装修费用共计 1,173.71 万元，主要包括装饰工程、消防工程和辐射防护工程等。

人员薪酬方面，根据《关于印发医学影像诊断中心基本标准和管理规范（试行）的通知》的相关规定，影像中心放射科至少需配置 8 名执业医师、8 名放射科技师，超声科至少需配置 4 名执业医师且医师助理人员数量应不少于医师数量，心电图室至少需配置 1 名执业医师，至少配置护士 3 人，因此佛山明峰影像员工人数最高时达到 50 人左右，月度薪酬支出最高超过 30 万元。

（四）2022 年 10 月，佛山明峰影像第二次股权转让（合盛健康退出，办理中）

### 1. 股权结构

2022 年 10 月，合盛健康（转让方）与绍兴明峰影像（受让方）签订股权转

让合同，约定合盛健康将其持有的佛山明峰影像 600 万元出资（已实缴）以 900 万元转让给绍兴明峰影像。

由于佛山明峰影像各股东的印鉴分别保管在各地，受近期广州、宁波等地疫情影响，股东签章手续尚未办理完毕，本次股权转让的工商变更登记有所延迟。

本次股权变更完成后，佛山明峰影像的股权结构将变更为：

| 序号  | 股东     | 认缴出资金额<br>(万元) | 认缴出资比例<br>(%) | 实缴出资金额<br>(万元) |
|-----|--------|----------------|---------------|----------------|
| 1   | 绍兴明峰影像 | 800.00         | 80.00         | 800.00         |
| 2   | 佛山医联   | 200.00         | 20.00         | 188.90         |
| 合 计 |        | 1,000.00       | 100.00        | 988.90         |

## 2. 交易背景

2020 年以来，根据疫情防控要求佛山明峰影像暂停营业较长时间，导致其开业以来长期处于亏损状态，由于奥密克戎疫情传播速度明显变快，短期内疫情是否能够结束存在不确定性，为避免亏损持续增加，合盛健康考虑转让其持有的股权。

发行人实际控制人考虑到佛山明峰影像的前期投入基本到位，且佛山明峰影像经营所需的包括辐射安全许可证、放射诊疗许可证及 MRI 和 CT 配置证在内的相关资质证照办理较为齐备，决定受让合盛健康持有的佛山明峰影像股权。

## 3. 定价依据

本次股权转让前，佛山明峰影像主要资产为医疗诊断所使用的医疗器械及配合使用的机器设备，账面原值合计为 2,431.80 万元，具体情况如下：

单位：万元

| 序号 | 设备名称                | 账面原值   |
|----|---------------------|--------|
| 1  | 飞利浦 Ingenia3.0T MRI | 980.00 |
| 2  | ScintCare PET/CT    | 760.00 |
| 3  | ScintCare CT128     | 295.00 |

| 序号  | 设备名称            | 账面原值     |
|-----|-----------------|----------|
| 4   | ScintCare CT16  | 150.00   |
| 5   | 乳腺钼靶 X 光机       | 120.00   |
| 6   | GEE90 彩超        | 58.00    |
| 7   | ScintCareDR380A | 30.00    |
| 8   | GEV5 彩超         | 18.00    |
| 9   | MRI 高压注射器       | 10.80    |
| 10  | 精密空调            | 10.00    |
| 合 计 |                 | 2,431.80 |

截至 2022 年 8 月 31 日，佛山明峰主要资产负债情况如下：

单位：万元

| 项目     | 金额       | 项目         | 金额        |
|--------|----------|------------|-----------|
| 流动资产   |          | 流动负债       |           |
| 应收账款   | 40.85    | 应付票据及应付账款  | 111.75    |
| 预付账款   | 0.36     | 应付职工薪酬     | 91.49     |
| 其他应收款  | 204.12   | 应交税费       | -0.01     |
| 存货     | 12.38    | 其他应付款      | 4,403.07  |
| 合计     | 257.71   | 合计         | 4,606.30  |
|        |          | 负债总计       | 4,606.30  |
| 非流动资产  |          | 所有者权益      |           |
| 固定资产原值 | 2,475.67 | 实收资本       | 988.90    |
| 减：累计折旧 | 1,613.02 | 未分配利润      | -3,669.61 |
| 固定资产净值 | 862.65   |            |           |
| 无形资产   | 23.99    |            |           |
| 长期待摊费用 | 781.24   |            |           |
| 合计     | 1,667.88 | 合计         | -2,680.71 |
| 资产总计   | 1,925.59 | 负债及所有者权益合计 | 1,925.59  |

注：以上数据未经审计

合盛健康转让佛山明峰影像股权前三年各期末，佛山明峰影像实缴出资以及为满足佛山明峰经营需要各股东确认的借款情况如下：

| 截止时间       | 股东     | 实缴出资金额<br>(万元) | 股东借款余额<br>(万元) |
|------------|--------|----------------|----------------|
| 2019.12.31 | 合盛健康   | 206.50         | 2,700.00       |
|            | 绍兴明峰影像 | 200.00         | 640.92         |
|            | 佛山医联   | 167.78         | -              |
| 合 计        |        | 574.28         | 3,340.92       |
| 2020.12.31 | 合盛健康   | 600.00         | 2,676.53       |
|            | 绍兴明峰影像 | 200.00         | 775.91         |
|            | 佛山医联   | 188.90         | -              |
| 合 计        |        | 988.90         | 3,452.44       |
| 2021.12.31 | 合盛健康   | 600.00         | 3,162.05       |
|            | 绍兴明峰影像 | 200.00         | 1,009.66       |
|            | 佛山医联   | 188.90         | -              |
| 合 计        |        | 988.90         | 4,171.71       |

注：以上借款情况中合盛健康借款含有其股东合盛集团借款。

根据上表，截至本次股权转让协议签署时各股东实缴出资合计 988.90 万元，向佛山明峰影像提供的相关借款合计 4,171.71 万元，累计投入 5,160.61 万元，投入资金均为各股东方自有资金，投入的资金用于采购医疗设备、装修费、人员工资、房屋租金及水电费等经营支出。按照预计，截至 2022 年 9 月 30 日佛山明峰影像累计亏损约 3,700.00 万元，以此测算全体股东对佛山明峰影像的累计投入扣减累计亏损后剩余约 1,406.00 万元。按照合盛健康持有佛山明峰影像 60%股权计算，合盛健康持有的股权价值约为 876.00 万元，经双方协商一致，合盛健康按照 900.00 万元价格转让给绍兴明峰影像。相关股权转让款已于合同签署当日支付完毕。

本次股权转让合同中约定，股权转让款支付完成后，合盛健康、合盛集团与佛山明峰影像再无任何债权债务关系。除股权转让协议及工商变更资料外，合盛健康、合盛健康实际控制人与绍兴明峰影像、王瑶法和潘华素及其亲属不存在其他协议或利益安排。

#### （五）潘华素任职情况

因潘华素具备多年从事医疗卫生行业的背景，佛山明峰影像设立时即委派潘华素担任法定代表人。

2019年8月，合盛健康入股后，佛山明峰影像各股东希望潘华素暂时留任佛山明峰影像的执行董事、法定代表人，从而为佛山明峰影像对外开展业务有所帮助。基于上述，绍兴明峰影像转让佛山明峰影像控制权后仍持有少数股权且潘华素暂时留任执行董事、法定代表人具有合理性。

目前，佛山明峰影像经营不善，当地经营团队大部分已离职，公司未再开展新业务，仅对此前业务形成的债权债务进行清理。在此情况下，潘华素决定辞去执行董事、法定代表人职务。2022年10月，佛山明峰影像法定代表人由潘华素变更为冯靖龙。

#### （六）未来经营计划

佛山明峰影像后续拟引入新的战略投资者进行长期投资，继续经营医学影像诊断业务。

基于上述，实际控制人转让与收回佛山明峰影像控制权、合盛健康投资和退出佛山明峰影像的原因符合商业逻辑，相关股权转让价格合理；佛山明峰影像报告期内与发行人之间关联交易具有必要性与合理性；合盛健康收购佛山明峰影像股权的资金、后续投入资金来源于自有资金；合盛健康收购、转让佛山明峰影像股权涉及的股权变动均系真实发生，不存在委托持股、受托持股或其他利益安排；除股权转让协议及工商变更资料外，合盛健康、合盛健康实际控制人与绍兴明峰影像、王瑶法和潘华素及其亲属不存在其他协议或利益安排。

## 二、《审核问询函》问题 3.3

根据招股说明书：1）发行人持有昆山医源 2.5658%股权，报告期内向昆山医源采购医疗影像设备用球管；发行人持有成都影泰 16.67%股权，报告期内，成都影泰经销发行人的 CT 设备；2）报告期内，昆山医源、成都影泰股权变动过程中，发行人未同比例增资、未行使优先受让权；3）2018 年 12 月，发行人以 163.00 万元的交易对价受让明峰建材持有宁波艾默特 70%股权；以 0 元的交易对价受让江浩川持有宁波艾默特 30%股权；股权转让完成后，发行人持有宁波艾默特 100%股权；4）2017 年 7 月-2020 年 12 月，宁波艾默特为项目承担单位参与“十三五”国家重点研发计划项目“模块化 CT 探测器及核心部件关键技术研发及产业化”。

请发行人说明：（1）与关联方共同投资昆山医源、成都影泰的背景及合作过程，昆山医源成立至今的主要产品及业务开展情况，发行人向其采购的球管在自身产品中的应用情况、在重要原材料方面对昆山医源是否存在重大依赖；（2）两家参股公司的实际运营资金是否由发行人出资、其他股东是否实缴出资、参股公司是否主要为发行人服务；未同比例增资、未行使优先受让权等是否取得其他股东许可，是否存在纠纷或潜在纠纷；（3）发行人收购前，宁波艾默特的主要技术、研发人员及研发成果等，明峰建材与江浩川共同成立宁波艾默特的背景；收购前未以发行人作为主体开展研发、申请及承担科研项目的原因及合理性；（4）结合宁波艾默特的主要资产，进一步说明收购价格的确定依据，收购完成后的资产、技术、人员安排，是否全部转入发行人、是否存在纠纷或潜在纠纷。

请保荐机构、发行人律师进行核查并发表明确意见。

核查过程：

就参股公司及收购宁波艾默特，本所律师履行了包括但不限于以下核查手段：

1. 查验昆山医源、成都影泰的工商登记资料、股权转让协议、股东会决议或董事决议、发行人的出资凭证；

2. 查验昆山医源、成都影泰的审计报告或财务报表；
3. 取得昆山医源、成都影泰出具的书面说明；
4. 取得发行人出具的关于昆山医源、成都影泰历次股权变动相关事项的书面说明；
5. 登录中国裁判文书网、中国审判流程公开网、中国执行信息公开网等网站，核查昆山医源、成都影泰的涉诉情况
6. 查验宁波艾默特的工商登记资料、股权转让协议；
7. 取得发行人、宁波艾默特及其原股东明峰建材、Haochuan Jiang（江浩川）出具的关于宁波艾默特设立及股权转让相关事项的书面说明；
8. 登录中国裁判文书网、中国审判流程公开网、中国执行信息公开网等网站，核查发行人、宁波艾默特及其原股东明峰建材、Haochuan Jiang（江浩川）的涉诉情况。

**核查内容及结果：**

本所律师已经于《补充法律意见书（一）》中对前述问题进行了回复，本所律师现对《补充法律意见书（一）》中相应部分的内容进行补充更新，未予调整的内容依然有效，相关补充内容如下：

报告期内，发行人向昆山医源采购球管的情况如下：

单位：万元

| 交易内容        | 2021年度   | 2021年度   | 2020年度   | 2019年度   |
|-------------|----------|----------|----------|----------|
| 向昆山医源球管采购金额 | 220.12   | 197.35   | 198.00   | -        |
| 当期球管总采购总金额  | 3,617.65 | 5,244.45 | 5,366.47 | 3,225.30 |
| 占比（%）       | 6.08     | 3.76     | 3.69     | -        |

报告期内，发行人向昆山医源采购球管，同时也向其采购少量的维修服务。其中采购的球管主要用于售后市场的维修使用，采购金额占发行人当期球管采购总金额的比例均较小，不存在对昆山医源技术及产品依赖的情形。

报告期内，发行人向成都影泰销售 CT 设备的情况如下：

单位：万元

| 交易内容          | 2021年度    | 2021年度    | 2020年度    | 2019年度    |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 向成都影泰销售CT设备金额 | -         | -         | 238.94    | 266.36    |
| CT设备销售总额      | 18,030.39 | 31,260.81 | 25,935.58 | 11,935.15 |
| 占比（%）         | -         | -         | 0.92      | 2.23      |

2019 年和 2020 年，发行人通过成都影泰向四川当地医院销售 CT 设备的金额分别为 266.36 万元、238.94 万元，占当期 CT 销售总金额的较低；2021 年发行人通过成都影泰向当地医疗机构销售 PCR 分子诊断方舱实验室的金额为 84.07 万元。

### 三、《审核问询函》问题 4

根据招股说明书及申报材料：1）实际控制人控制的其他企业主要包括医疗机构、持股平台、从事水泥建材业务的企业，其中医疗机构包括多家医学影像诊断服务、医院等；2）报告期内，实际控制人及关联方为发行人融资提供担保金额较大。

请发行人说明：（1）控股股东、实际控制人成立多家医疗服务和影像诊断类企业的背景；部分企业未实际运营，报告期内集中转让或注销的原因及合理性；实际控制人关于医疗板块业务的布局及发展计划；（2）实际控制人控制的医疗机构经营过程是否合法合规、是否存在被主管部门处罚的风险、是否涉及重大公众健康安全事件；结合相关医疗机构的业务开展情况，说明其是否主要为发行人服务；（3）实际控制人控制的其他企业经营过程中是否涉及实际控制人的重大违法违规、是否构成本次发行上市障碍；（4）实际控制人是否存在大额未偿还债务、是否具有债务清偿能力、是否有能力为发行人提供大额担保及借款；实际控制人持有的发行人股份是否存在质押情形或被质押的风险。

请保荐机构、发行人律师进行核查并发表明确核查意见。

### 核查过程：

就实际控制人控制的其他企业，本所律师履行了包括但不限于以下核查手段：

1. 取得实际控制人出具的书面说明；
2. 查验实际控制人控制的医疗服务和影像诊断类企业的营业执照、工商登记资料或企业信用信息公示报告；
3. 查验实际控制人控制的医疗机构的《医疗机构执业许可证》；
4. 查验实际控制人控制的医疗机构收到的行政处罚决定书、罚款缴纳凭证；
5. 查验实际控制人控制的医疗机构、其他企业所在地主管部门出具的证明文件；
6. 登录实际控制人控制的医疗机构、其他企业所在地主管部门网站以及中国裁判文书网、中国审判流程公开网、中国执行信息公开网等网站，核查实际控制人控制的医疗机构、其他企业的相关诉讼、仲裁、行政处罚情况；
7. 查验实际控制人的无犯罪记录证明；
8. 查验实际控制人的《个人信用报告》、报告期内银行流水；
9. 取得发行人实际控制人所控制的其他企业的相关审计报告、评估报告及土地房屋的评估报告

### 核查内容及结果：

本所律师已经于《补充法律意见书（一）》中对前述问题进行了回复，本所律师现对《补充法律意见书（一）》中相应部分的内容进行补充更新，未予调整的内容依然有效，相关补充内容如下：

根据实际控制人出具的书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，实际控制人控制的经营范围中存在“医疗服务”等相关内容的企业，及其取得的《医疗机构执业许可证》如下：

| 序号 | 机构名称                                | 医疗机构执业许可证获取情况           |
|----|-------------------------------------|-------------------------|
| 1  | 绍兴明峰医学影像诊断中心<br>(绍兴明峰影像下设机构)        | 330602MA288KBN417P1102  |
| 2  | 蚌埠明峰医疗门诊部<br>(蚌埠明峰医疗门诊部有限公司下设机构)    | 340303201905270201      |
| 3  | 蚌埠明峰医学影像诊断中心<br>(蚌埠明峰医疗门诊部有限公司下设机构) | MA2TUCMG434030315P9392  |
| 4  | 慈溪明峰医院                              | 78042311-833028217A1002 |
| 5  | 慈溪胜山潘华素内科诊所                         | PDY81865-533028217D2112 |
| 6  | 慈溪古塘明峰中医诊所(已注销)                     | 已于2022年10月注销            |
| 7  | 慈溪市明峰颐养院                            | 非医疗机构                   |
| 8  | 江西科云医学影像有限公司                        | 非医疗机构                   |
| 9  | 绍兴明峰健康体检有限公司                        | 非医疗机构                   |
| 10 | 中山明峰医学影像诊断有限公司                      | 非医疗机构                   |
| 11 | 慈溪明峰医学影像诊断有限公司                      | 非医疗机构                   |
| 12 | 慈溪明峰医院有限公司                          | 非医疗机构                   |
| 13 | 安徽明峰影像                              | 非医疗机构                   |
| 14 | 绍兴明峰影像                              | 非医疗机构                   |
| 15 | 蚌埠明峰医疗门诊部有限公司                       | 非医疗机构                   |
| 16 | 佛山明峰医学影像诊断中心<br>(佛山明峰影像下设机构)        | PDY00373-944060416P9392 |
| 17 | 佛山明峰影像[注]                           | 非医疗机构                   |

[注]: 佛山明峰影像原股东合盛健康将其持有的佛山明峰影像60%股权转让给绍兴明峰影像,目前正在办理工商变更登记。股权转让完成后,绍兴明峰影像将持有佛山明峰影像80%股权。

《医疗机构管理条例》第十五条规定,医疗机构执业,必须进行登记,领取《医疗机构执业许可证》。根据上表,实际控制人控制的医疗机构均已取得《医疗机构执业许可证》,其余企业或组织主要为实际控制人为设置医疗机构所成立的主体,不属于《医疗机构管理条例》规定的医疗机构,无需取得《医疗机构执业许可证》。

根据实际控制人出具的书面说明并经本所律师登录相关主管部门网站公开查询,报告期内,实际控制人控制的医疗机构被主管部门处罚的情况如下:

| 序号 | 医疗机构   | 处罚时间       | 作出处罚机关     | 处罚决定书文号               | 违法事实                                                                                                                | 法律依据                                           | 处罚结果                             | 整改情况 |
|----|--------|------------|------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------|------|
| 1  | 慈溪明峰医院 | 2022.06.02 | 慈溪市卫生健康局   | 浙慈卫当罚字[2022]第2000024号 | 对未包括在《职业健康监护技术规范》的职业病危害因素未进行专家评估讨论                                                                                  | 《职业健康检查管理办法》第十五条、第二十七条第（四）项                    | 警告，责令30日内改正违法行为                  | 整改完毕 |
| 2  | 慈溪明峰医院 | 2021.10.13 | 慈溪市卫生健康局   | 浙慈卫当罚[2021]第26101301号 | 未按照相关职业健康监护技术规范规定开展工作                                                                                               | 《职业健康检查管理办法》第十五条、第二十七条第（四）项                    | 警告                               | 整改完毕 |
| 3  | 慈溪明峰医院 | 2021.06.24 | 慈溪市市场监督管理局 | 慈市监处(2021)620号        | 发现已超过有效期的醋酸地塞米松片1瓶，仍存放于药库合格区待继续使用                                                                                   | 《中华人民共和国药品管理法》第九十八条第三款第（五）项、第一百一十七条第一款、第一百一十九条 | 没收1瓶醋酸地塞米松片，罚款3万元                | 整改完毕 |
| 4  | 慈溪明峰医院 | 2021.05.18 | 慈溪市卫生健康局   | 2021-0105182          | 发现2名疑似职业病病人未告知劳动者本人                                                                                                 | 《职业健康检查管理办法》第十八条、第二十七条第（五）项                    | 警告，责令10日内改正                      | 整改完毕 |
| 5  | 慈溪明峰医院 | 2020.12.28 | 慈溪市市场监督管理局 | 慈市监处(2020)1455号       | （1）购入一次性浮针12盒和一次性方形PU膜贴300张用于中医理疗使用，上述两种医疗器械均无中文标识的厂名厂址，均未依法注册；（2）未能提供电子灸疗仪的医疗器械注册证，使用的可移式落地灯仪做取暖使用，为普通的灯具，不属于医疗器械。 | 《医疗器械监督管理条例》第四十条、第六十六条                         | （1）没收并销毁一次性浮针和一次性方形PU膜贴；（2）罚款2万元 | 整改完毕 |
| 6  | 慈溪明峰医院 | 2020.01.16 | 慈溪市公安局     | 慈(消)行罚决字(2020)0022号   | 部分防火门损坏，消防设施未保持完好有效                                                                                                 | 《中华人民共和国消防法》第十六条第一款第二项、第六十条第一款第一项              | 罚款5,000元                         | 整改完毕 |

| 序号 | 医疗机构       | 处罚时间       | 作出处罚机关     | 处罚决定书文号          | 违法事实                                                 | 法律依据                                                       | 处罚结果        | 整改情况 |
|----|------------|------------|------------|------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------|------|
| 7  | 蚌埠明峰医疗门诊部  | 2019.12.01 | 蚌埠市卫生健康委员会 | 蚌卫放罚（2019）15号    | 使用未取得《放射工作人员证》的人员从事放射工作                              | 《放射工作人员职业健康管理暂行办法》第六条第一款、第三十九条                             | 警告          | 整改完毕 |
| 8  | 慈溪古塘明峰中医诊所 | 2022.08.17 | 慈溪市民政局     | 慈民罚决字[2022]第25号  | 2019、2020年度连续两年不参加年检                                 | 《民办非企业单位登记管理暂行条例》第二十三条第一款、第二十五条第一款第（三）项、《民办非企业单位年度检查办法》第十条 | 撤销登记        | 已注销  |
| 9  | 慈溪古塘明峰中医诊所 | 2019.07.31 | 慈溪市卫生健康局   | 浙慈卫医罚（2019）0311号 | 从2019年5月6日开始使用1名非卫生技术人员从事医疗卫生技术工作（推拿按摩）至案发之日，未造成严重后果 | 《医疗机构管理条例》第二十八条、第四十八条、《医疗机构管理条例实施细则》第八十一条第一款               | 罚款600元      | 整改完毕 |
| 10 | 佛山明峰影像     | 2021.09.10 | 佛山市卫生健康局   | 佛卫职罚（2021）4001号  | 在建设项目竣工投入生产和使用前职业病防护设施未按照规定验收合格、未取得放射诊疗许可从事放射诊疗工作    | 《中华人民共和国职业病防治法》第六十九条第六项、《放射诊疗管理规定》第三十八条第一项                 | 警告，罚款2,900元 | 整改完毕 |

针对上表第 10 项行政处罚，鉴于：①佛山明峰影像目前已取得放射诊疗许可证，违法行为已整改完毕；②《放射诊疗管理规定》第三十八条规定：“……情节严重的，吊销其《医疗机构执业许可证》”，佛山明峰影像被警告并罚款，但未被吊销《医疗机构执业许可证》，故不属于《放射诊疗管理规定》第三十八条规定的情节严重的情形。据此，本所律师认为，前述行为不涉及重大公众健康安全事件。

根据实际控制人出具的书面说明，实际控制人控制的医疗机构的业务开展情况如下：

| 序号 | 机构名称                                | 业务开展状况                                                                                               |
|----|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 绍兴明峰医学影像诊断中心<br>(绍兴明峰影像下设机构)        | 系绍兴明峰影像下设医疗机构，于2021年6月取得执业许可证，配置有11位医师，日常开展医学影像诊断业务。                                                 |
| 2  | 蚌埠明峰医疗门诊部<br>(蚌埠明峰医疗门诊部有限公司下设机构)    | 系蚌埠明峰医疗门诊部有限公司下设医疗机构，于2019年5月取得执业许可证，配置有7位医师，日常开展内科、外科、妇产科、医学检验科和医学影像科等相关诊断业务。                       |
| 3  | 蚌埠明峰医学影像诊断中心<br>(蚌埠明峰医疗门诊部有限公司下设机构) | 系蚌埠明峰医疗门诊部有限公司下设医疗机构，于2020年6月取得执业许可证，配置有9位医师，日常开展医学影像诊断业务。                                           |
| 4  | 慈溪明峰医院                              | 设立于2007年7月，目前设有内科、外科、骨伤科、妇科、医学检验科和医学影像科等20余个临床科室，设有住院床位80张，养老床位50张，血液透析床位42张，日常开展各项临床诊断、医学检验和影像诊断业务。 |
| 5  | 慈溪胜山潘华素内科诊所                         | 设立于2014年1月，现有1位坐诊医师，日常开展内科诊断业务。                                                                      |
| 6  | 慈溪古塘明峰中医诊所                          | 设立于2018年9月，日常开展中医诊断业务，自2020年以来受疫情影响未实际经营，已于2022年10月注销。                                               |
| 7  | 佛山明峰医学影像诊断中心<br>(佛山明峰影像下设机构)        | 系佛山明峰影像下设医疗机构，于2020年10月取得执业许可证，日常开展医学影像诊断业务，2020年以来受疫情影响，根据疫情防控要求暂停营业。                               |

上述医疗机构的日常经营均独立开展，除了慈溪明峰医院报告期内为发行人员工提供体检服务外，不存在主要为发行人服务的情况。

#### 四、《审核问询函》问题 5.1

根据招股说明书：1）发行人报告期各年前五大客户销售金额分别为 6487.27 万元、5937.22 万元和 7019.29 万元，最近一年占比为 19.96%；2）发行人前五大客户中包含直销和经销、关联方和非关联方以及境内和境外客户；3）IMEX MEDICAL COMERCIO E LOCACAO LTDA 为发行人境外 OEM 直销客户，2020 年和 2021 年持续采购发行人产品且为前五大客户；4）2020 年腾讯公益慈善基金会为发行人第一大直销客户。

请发行人说明：（1）区分境内外销售，列示发行人直销模式下前十大客户的销售情况，包括客户的基本情况（成立时间、注册资本，控股股东/实际控制人，与发行人合作时间等）、产品类型、销售金额等，并说明主要客户各年销售波动的原因；（2）结合 IMEX MEDICAL COMERCIO E LOCACAO LTDA 的基本情况、与发行人的合作历史、具体的 OEM 模式，说明两年内持续采购发行人产品的原因；除上述客户外其他 OEM 客户及销售情况，是否符合同行业销售惯例；（3）腾讯公益慈善基金会采购发行人产品的最终用途、终端使用对象；（4）各类客户是否均已按照规定办理大型医用设备配置许可证，结合客户配置证办理情况分析产品终端销售情况与各期产品销售数量的匹配关系，未办理配置证的终端销售对发行人是否存在合规、回款、退换货或其他风险。

请保荐机构、发行人律师、申报会计师对（4）进行核查并发表明确意见。

##### 核查过程：

就客户和经销模式，本所律师访谈了发行人产品销售负责人员，并查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人报告期各年度的产品销售明细；
2. 发行人终端客户提供的配置许可等相关资料；
3. 发行人持有的《医疗器械生产许可证》《医疗器械经营许可证》等资质文件；

4. 发行人与未提供配置许可等相关资料的终端客户或相关经销商签署的销售合同以及前述终端客户采购明峰医疗产品所签署的相关合同、相关设备的验收报告或安装调试报告、相关终端客户或经销商的付款凭证等文件资料。

### 核查内容及结果：

本所律师已经于《补充法律意见书（一）》中对前述问题进行了回复，本所律师现对《补充法律意见书（一）》中相应部分的内容进行补充更新，未予调整的内容依然有效，相关补充内容如下：

### （一）各类客户是否均已按照规定办理大型医用设备配置许可证，结合客户配置证办理情况分析产品终端销售情况与各期产品销售数量的匹配关系

报告期内，发行人全部 CT 产品、PET/CT 产品、MR 产品销售数量以及配置证提供情况如下：

#### （1）CT、PET/CT 产品

| 情形                    | 2022 年 1-6 月 |           | 2021 年度   |           | 2020 年度   |           | 2019 年度   |           |
|-----------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                       | 台数<br>(台)    | 占比<br>(%) | 台数<br>(台) | 占比<br>(%) | 台数<br>(台) | 占比<br>(%) | 台数<br>(台) | 占比<br>(%) |
| 终端销售数量                | 141          | 90.97     | 241       | 93.41     | 190       | 93.60     | 92        | 100.0     |
| 其中，应办理配置证，<br>且已提供配置证 | —            | —         | 4         | 1.55      | 2         | 0.99      | 6         | 6.52      |
| 应办理配置证，<br>但未提供配置证    | 2            | 1.29      | 2         | 0.78      | 7         | 3.45      | 3         | 3.26      |
| 无需办理配置证               | 139          | 89.68     | 235       | 91.09     | 181       | 89.16     | 83        | 90.22     |
| OEM 模式                | 14           | 9.03      | 17        | 6.59      | 13        | 6.40      | —         | —         |
| 合计                    | 155          | 100       | 258       | 100       | 203       | 100       | 92        | 100       |

#### （2）MR 产品

| 情形 | 2022 年 1-6 月 |    | 2021 年度 |    | 2020 年度 |    | 2019 年度 |    |
|----|--------------|----|---------|----|---------|----|---------|----|
|    | 台数           | 占比 | 台数      | 占比 | 台数      | 占比 | 台数      | 占比 |

|                       | (台) | (%) | (台) | (%) | (台) | (%) | (台) | (%) |
|-----------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 终端销售数量                | —   | —   | —   | —   | 2   | 100 | 8   | 100 |
| 其中，应办理配置证，<br>且已提供配置证 | —   | —   | —   | —   | —   | —   | 4   | 50  |
| 应办理配置证，<br>但未提供配置证    | —   | —   | —   | —   | 2   | 100 | 2   | 25  |
| 无需办理配置证               | —   | —   | —   | —   | —   | —   | 2   | 25  |
| 合计                    | —   | —   | —   | —   | 2   | 100 | 8   | 100 |

## （二）未办理配置证的终端销售对发行人是否存在合规、回款、退换货或其他风险

经核查，报告期内，发行人生产和销售的应办理配置证的大型医用设备共 34 台，其中，终端客户已配合提供配置证的设备共 16 台，终端客户未配合提供配置证的设备共 18 台。根据发行人的确认，截至 2022 年 6 月 30 日，上述 34 台大型医用设备的应收款项及具体账龄情况如下：

| 逾期账龄    | 应办理配置证且已提供配置证 |            |           | 应办理配置证但未提供配置证 |            |           |
|---------|---------------|------------|-----------|---------------|------------|-----------|
|         | 台数<br>(台)     | 金额<br>(万元) | 占比<br>(%) | 台数<br>(台)     | 金额<br>(万元) | 占比<br>(%) |
| 未逾期     | 15            | 29.70      | 10.82     | 12            | 1,060.71   | 59.89     |
| 逾期半年内   | —             | 100.00     | 36.40     | 5             | 267.66     | 15.11     |
| 逾期半年至一年 | —             | —          | —         | 1             | 442.60     | 25.00     |
| 逾期一年及以上 | 1             | 145.00     | 52.78     | —             | —          | —         |
| 合计      | 16            | 274.70     | 100.00    | 18            | 1,770.97   | 100.00    |

注：截至 2022 年 6 月 30 日，应办理配置证且已提供配置证的同一台设备的应收款项逾期半年内为 100.00 万元、逾期一年及以上为 145.00 万元。

如上表所示，发行人截至 2022 年 6 月 30 日，应办理配置证的终端销售对应的应收账款余额和逾期金额较小，针对前述应收账款，发行人亦已相应计提了坏账准备。截至本补充法律意见书出具之日，上述应办理配置证且已提供配置证的逾期应收账款尚有 165.00 万元未回款，上述应办理配置证但未提供配置证的逾

期应收账款已回款 388.19 万元。

## 五、《审核问询函》问题 18

根据招股说明书：发行人共有 14 家控股子公司和 1 家受控制的社会组织。

请发行人说明：（1）设立境内外多家子公司的原因、必要性，发行人能否对各子公司进行有效管控；（2）现有组织架构下对母公司、子公司的业务定位；发行人关于研发、生产、销售等主要环节的分工安排，各子公司从事的具体业务内容、业务开展情况、资产负债及技术分布情况；（3）报告期内，各类子公司的经营是否合法合规，是否受到过行政处罚；（4）成立民办非企业单位的背景、投入资金用途，该主体的设立及报告期的运营是否合法合规。

请保荐机构、发行人律师核查并发表明确核查意见。

### 核查过程：

就发行人的子公司，本所律师履行了包括但不限于以下核查手段：

1. 查验发行人子公司的营业执照、工商登记资料；
2. 取得《明峰医疗系统股份有限公司子公司管理制度》；
3. 取得大华出具的《内部控制鉴证报告》《审计报告》；
4. 查验发行人子公司、民办非企业单位所在地主管部门出具的证明文件；
5. 登录发行人子公司、民办非企业单位所在地主管部门网站以及中国裁判文书网、中国审判流程公开网、中国执行信息公开网等网站，核查发行人子公司、民办非企业单位的相关诉讼、仲裁、行政处罚情况；
6. 查验发行人子公司收到的行政处罚决定书、罚款缴纳凭证；
7. 取得 Zhong Lun New York LLP、萧镇邦律师行出具的法律意见书；
8. 查验明峰研究院的设立申请文件、历次变更换发的《民办非企业单位登

记证书》;

9. 查验明峰研究院财务报表并了解其设立背景、发行人对其投入资金的用途;

10. 查验发行人向明峰研究院投入资金的凭证;

11. 取得发行人出具的书面说明。

#### 核查内容及结果:

本所律师已经于《补充法律意见书（一）》中对前述问题进行了回复，本所律师现对《补充法律意见书（一）》中相应部分的内容进行补充更新，未予调整的内容依然有效，相关补充内容如下:

（一）现有组织架构下对母公司、子公司的业务定位；发行人关于研发、生产、销售等主要环节的分工安排，各子公司从事的具体业务内容、业务开展情况、资产负债及技术分布情况

根据大华出具《审计报告》及发行人出具的书面说明，截至补充核查期末，各子公司资产负债及技术分布情况如下:

| 序号 | 公司名称   | 总资产<br>(万元) | 总负债<br>(万元) | 技术分布情况                                                       |
|----|--------|-------------|-------------|--------------------------------------------------------------|
| 1  | 河南明峰   | 4,040.79    | 4,179.37    | 拥有2个CT注册证、1个DR注册证、1项发明专利、2项实用新型专利                            |
| 2  | 重庆明峰设备 | 3,171.51    | 2,796.56    | 拥有3个CT注册证、1项发明专利                                             |
| 3  | 广东明峰   | 8,675.26    | 5,687.96    | 拥有3个CT注册证、1个PET/CT注册证、1个US注册证、6项发明专利、18项实用新型专利、1项外观设计专利、5件软著 |
| 4  | 四川明峰   | 4,942.70    | 2,241.30    | 拥有4个CT注册证、1项发明专利、2件软著                                        |
| 5  | 浙江明峰设备 | 5,325.16    | 1,899.54    | 拥有2个CT注册证、1个PET/CT注册证                                        |
| 6  | 宁波永磊   | 1,645.12    | 949.25      | 拥有US设备研发相关技术                                                 |
| 7  | 宁波艾默特  | 928.03      | 452.93      | 拥有6项实用新型专利                                                   |

| 序号 | 公司名称   | 总资产<br>(万元) | 总负债<br>(万元) | 技术分布情况                                |
|----|--------|-------------|-------------|---------------------------------------|
| 8  | 浙江明峰智能 | 240.73      | 899.27      | 拥有3个医学影像处理软件注册证、6项发明专利、6项外观设计专利、13件软著 |
| 9  | 浙江明康   | 239.42      | 1,050.03    | 拥有1个MRI注册证                            |
| 10 | 大连明峰   | 489.92      | 9.72        | 拥有区域销售及售后维护相关技术                       |
| 11 | 柯桥明峰   | 844.39      | 638.41      | 拥有CT等设备外罩工艺相关技术                       |
| 12 | 江西明峰   | 22,536.05   | 2,622.69    | 正在申请1个CT注册证                           |
| 13 | 美国明峰   | 1,074.06    | 3,715.15    | 拥有样机研发及技术验证相关技术                       |
| 14 | 香港明峰   | 21.48       | 21.48       | 负责境外销售相关业务                            |
| 15 | 明峰研究院  | 176.30      | 909.47      | 拥有4件软著                                |

## （二）报告期内，各类子公司的经营合法合规情况，行政处罚情况

根据 Zhong Lun New York LLP 出具的法律意见书，截至 2022 年 10 月 10 日，美国明峰不存在任何未决民事诉讼、刑事诉讼或仲裁，未曾遭受过任何刑事处罚或行政处罚，且不存在任何正处于调查或听证程序的刑事措施或行政措施。

根据萧镇邦律师行出具的法律意见书，截至 2022 年 10 月 10 日，香港明峰在香港未有涉及任何诉讼案件，不涉及任何诉讼、仲裁或行政处罚等事项。

## 六、《审核问询函》问题 20.1

根据招股说明书：1）发行人存在两项专利权被质押，本次募投项目用地被抵押；2）子公司四川明峰正在使用的厂房尚未取得产权证，该房屋的建设方实际控制人正在进行债务重组，无法正常按照约定将房屋过户给发行人；3）子公司柯桥明峰新建年产高端医学影像外罩及医疗设备外罩 800 台/套的生产线项目尚未完成环评相关审批手续的办理。

请发行人说明：（1）被质押、抵押的资产对发行人的重要性程度、借款资金用途、相关资产是否存在被强制执行的风险；（2）四川明峰使用的厂房面积、用途、是否系租赁使用、相关费用及支出，相关厂房在发行人生产经营中的作

用、是否为主要生产用地或用房、房屋过户的最新进展，是否存在无法正常使用  
的风险、是否会涉及搬迁、厂房搬迁是否对生产经营构成重大不利影响；（3）  
环评相关进展、预计取得时间、是否存在法律障碍。

请保荐机构、发行人律师进行核查，并对发行人是否符合资产完整性要求  
发表明确核查意见。

**核查过程：**

就上述问题，本所律师查验了包括但不限于以下文件：

1. 发行人报告期内的借款合同、担保合同；
2. 发行人与蒲江鼎兴签署的《园区房屋定制销售协议》等协议；
3. 蒲江县中德（蒲江）产业新城管理委员会出具的书面说明；
4. 四川明峰使用厂房的《不动产权证书》；
5. 绍兴市生态环境局出具的《关于绍兴柯桥明峰医疗器械有限公司新建年  
产高端医学影像外罩及医疗设备外罩 800 台/套的生产线项目环境影响报告表的  
审查意见》（绍市环柯审〔2022〕22 号）；
6. 发行人及四川明峰、柯桥明峰出具的书面说明。

**核查内容及结果：**

本所律师已经于《补充法律意见书（一）》中对前述问题进行了回复，本所  
律师现对《补充法律意见书（一）》中相应部分的内容进行补充更新，未予调整  
的内容依然有效，相关补充内容如下：

**（一）被质押、抵押的资产对发行人的重要性程度、借款资金用途、相关  
资产是否存在被强制执行的风险**

根据发行人提供的借款合同、担保合同，以及发行人出具的书面说明，截至  
本补充法律意见书出具之日，发行人被质押、抵押资产的具体情况如下：

| 序号 | 抵/质押情况 |                                                  |                      | 主债权情况    |      |                    |
|----|--------|--------------------------------------------------|----------------------|----------|------|--------------------|
|    | 抵/质押人  | 抵/质押资产                                           | 抵/质押权人               | 实际借款金额   | 借款用途 | 借款期限               |
| 1  | 发行人    | 位于杭州钱塘新区银海街与福城路交叉口东南角的在建建筑物连同国有建设用地使用权           | 中国农业银行股份有限公司杭州城东新城支行 | 10,100 万 | 日常经营 | 2028 年 11 月 30 日到期 |
| 2  | 宁波永磊   | 位于慈溪高新技术产业开发区高科二路 105 号的土地使用权和房屋所有权              | 交通银行股份有限公司杭州浣纱支行     | 1,800 万  | 日常经营 | 2023 年 3 月 4 日到期   |
| 3  | 发行人    | 专利号为 ZL2019204151757 的专利权<br>注册号为 34197858 的注册商标 | 杭州联合农村商业银行股份有限公司三墩支行 | 1,000 元  | 日常经营 | 2023 年 7 月 5 日到期   |
| 4  | 发行人    | 专利号为 ZL2015210248605 的专利权                        | 杭州银行股份有限公司科技支行       | 1,000 万  | 日常经营 | 2022 年 12 月 20 日到期 |
| 5  | 发行人    | 专利号为 ZL2020113314360、ZL2019217734335 的专利权        | 九江银行股份有限公司赣江新区分行     | 270 万    | 日常经营 | 2023 年 10 月 21 日到期 |

鉴于：（1）发行人持有的位于杭州钱塘新区银海街与福城路交叉口东南角的土地使用权，系募投项目用地且尚未投入使用；（2）宁波永磊持有的位于慈溪高新技术产业开发区高科二路 105 号的土地使用权和房屋所有权，非发行人主要的生产厂房，为发行人 US 设备研发场所；（3）发行人持有的专利号为 ZL2019204151757、ZL2015210248605 的专利权，系用于 PET/MR 产品的实用新型专利，报告期内未形成产品、亦未产生收入；发行人持有的专利号为 ZL2020113314360 的发明专利，主要用于 CT 生产过程中计算 CT 零部件转子的变形量，属于辅助检测相关专利，并非发行人核心专利；发行人持有的专利号为 ZL2019217734335 的实用新型专利，仅用于发行人 CT 产品的外罩安装，能够提高安装效率，并不影响产品的性能和功能；（4）注册号为 34197858 的注册商标，

标识为“DivineLight”，非发行人主要商标。基于上述，本所律师认为，上述财产被质押、抵押，对发行人的生产经营没有重大不利影响。

## （二）环评相关进展、预计取得时间、是否存在法律障碍

2022年9月16日，由建设单位柯桥明峰、检测单位必维达诚（浙江）检测技术服务有限公司、环评报告表编制单位浙江省环境科技有限公司等组成的验收工作组出具了《绍兴柯桥明峰医疗器械有限公司新建年产高端医学影像外罩及医疗设备外罩800台/套的生产线项目竣工环境保护验收意见》，认为该项目环境保护设施验收合格，通过竣工环保验收。2022年10月21日，该项目环保验收情况完成公示并提交全国建设项目竣工环境保护验收信息系统，完成了自主验收。

（以下无正文）

（本页无正文，为《北京市中伦律师事务所关于明峰医疗系统股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的补充法律意见书（二）》签章页）

北京市中伦律师事务所（盖章）

负责人：



2022.11.25

张学兵

经办律师：



王冰

经办律师：



赵婷

2022 年 11 月 25 日