

关于中金辐照股份有限公司  
首次公开发行股票并在创业板上市

之

法律意见书

大成（证）字[2020]第 173 号-1-3 号

大成 DENTONS

北京大成律师事务所

[www.dentons.cn](http://www.dentons.cn)

北京市朝阳区东大桥路 9 号侨福芳草地 D 座 7 层 (100020)

7/F, Building D, Parkview Green FangCaoDi, No.9, Dongdaqiao Road

Chaoyang District, 100020, Beijing, China

Tel: +86 10-58137799 Fax: +86 10-58137788

## 目 录

正 文.....	9
一、本次发行上市的批准和授权 .....	9
二、发行人本次发行上市的主体资格.....	9
三、发行人本次发行上市的实质条件.....	10
四、发行人的设立.....	13
五、发行人的独立性.....	14
六、发起人和股东.....	14
七、发行人的股本及其演变.....	15
八、发行人的业务.....	16
九、关联交易及同业竞争 .....	17
十、发行人的主要财产 .....	18
十一、发行人的重大债权债务 .....	21
十二、发行人重大资产变化及收购兼并 .....	21
十三、发行人章程的制定与修改 .....	22
十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作 .....	22
十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化 .....	23
十六、发行人的税务.....	24
十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准 .....	24
十八、发行人募集资金的运用 .....	25
十九、发行人业务发展目标.....	25
二十、诉讼、仲裁或行政处罚 .....	25

---

二十一、发行人招股说明书法律风险的评价.....	26
二十二、关于《审核要点》的核查及结论 .....	26
二十三、总体结论.....	35

## 释 义

在本法律意见书内，除非文义另有所指，下列词语具有下列含义：

本所	指北京大成律师事务所
本所律师	指北京大成律师事务所为本项目指派的承办律师
发行人/公司/中金辐照	指中金辐照股份有限公司，前身为中金辐照有限公司
本次发行	指公司首次公开发行 A 股股票
本次发行上市	指公司首次公开发行 A 股股票并在创业板上市
辐照有限	指中金辐照有限公司，系发行人前身
中国黄金集团	指中国黄金集团有限公司，系发行人的控股股东
深圳金鹏源	指深圳市金鹏源辐照技术有限公司，系发行人子公司
武汉辐照	指中金辐照武汉有限公司，系发行人子公司
成都辐照	指中金辐照成都有限公司，系发行人子公司
重庆辐照	指中金辐照重庆有限公司，系发行人子公司
中金医疗	指镇江中金医疗消毒供应中心有限公司，原名中金医疗（镇江）有限公司，系发行人子公司
青岛分公司	指中金辐照股份有限公司青岛分公司，系发行人分公司
浙江世元	指浙江世元贵金属有限公司，系发行人股东
中证嘉湖	指杭州中证大道嘉湖股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人股东
英琦汇洋	指杭州英琦汇洋股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人股东
鑫刚投资	指共青城鑫刚投资管理合伙企业（有限合伙），系发行人股东
鑫卫投资	指共青城鑫卫投资管理合伙企业（有限合伙），系发行人股东

四川黄金	指中国黄金集团四川有限公司，曾用名中国黄金四川公司
《法律意见书》或本法律意见书	指本所为发行人本次发行出具的编号为“大成（证）字[2020]第 173 号-1-3 号”《关于中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之法律意见书》
《律师工作报告》	指本所为形成法律意见书而制作并出具的编号为“大成（证）字[2020]第 173 号-2-1 号”《关于中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之律师工作报告》
《招股说明书》	指发行人为本次发行制作的《中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书（申报稿）》
《证券法》	指《中华人民共和国证券法》（2019 年 12 月 28 日发布，2020 年 3 月 1 日实施）
《公司法》	指《中华人民共和国公司法》（2018 年 10 月 26 日发布，2018 年 10 月 26 日实施）
《管理办法》	指《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（2020 年 6 月 12 日发布，2020 年 6 月 12 日实施）
《公司章程》	指《中金辐照股份有限公司章程》
《关联交易管理制度》	指《中金辐照股份有限公司关联交易管理制度》
《审计报告》	指立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“信会师报字[2020]第 ZG10196”中金辐照股份有限公司《审计报告》
《内控鉴证报告》	指立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“信会师报字[2020]第 ZG22269 号”中金辐照股份有限公司《内部控制鉴证报告》
中国证监会	指中国证券监督管理委员会
国务院国资委	指国务院国有资产监督管理委员会
深交所	指深圳证券交易所

立信	指立信会计师事务所（特殊普通合伙）
近三年、报告期	指 2017 年、2018 年及 2019 年
元、万元	指人民币元、万元，除非另有特别说明

注：本法律意见书中的出资比例、持股比例等若出现合计数与分项数值之和尾数不符的情况，均系四舍五入所致；本法律意见书中的股份数及股份比例与工商备案资料不符的情况，均因四舍五入导致。

关于  
中金辐照股份有限公司  
首次公开发行股票并在创业板上市之  
法律意见书

大成（证）字[2020]第 173 号-1-3 号

致：中金辐照股份有限公司

本所接受发行人委托，根据本所与发行人签订的关于聘请专项法律顾问的相关协议，担任发行人首次公开发行人民币普通股股票并上市的特聘专项法律顾问。

本所律师依据现行有效的《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号——公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》（证监发〔2001〕37 号）、《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》（中国证券监督管理委员会、司法部公告〔2010〕33 号）等有关法律、法规和规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具了“大成证字〔2019〕第 173-1 号”《关于中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之法律意见书》（以下简称“《法律意见书》（证监会稿）”）、“大成证字〔2019〕第 173-2 号”《关于中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》（证监会稿）”）、“大成（证）字第 173-1-1 号”《关于中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（一）》（以下简称“《补充法律意见书（一）》”），以及根据中国证监会于 2020 年 2 月 26 日下发的 192993 号《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（以下简称“《反馈意见》”）之要求出具了“大成（证）字〔2020〕第 173-1-2 号”《关于中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（二）》（以下简称“《补充法律意见书（二）》”）。

鉴于深圳证券交易所创业板已试点注册制，根据监管要求，并结合深圳证券交易所出具的创业板IPO审核关注要点（以下简称“《审核要点》”）提出的相关问题，本所律师在对发行人进行全面尽职调查的基础上出具本法律意见书。本法律意见书与《法律意见书》（证监会稿）、《律师工作报告》（证监会稿）、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》中不一致之处均以本法律意见书的表述为准。

对本法律意见书的出具，本所律师特做如下声明：

（一）本所及经办律师依据《证券法》、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等规定及本法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，并已对《招股说明书》进行了审慎审阅，保证本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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

（二）发行人已向本所保证，其所提供的资料文件和对有关事实的口头及书面说明均为真实、准确、完整，无虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

（三）对本法律意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关行政机关、司法机关、发行人或其他有关单位出具的证明文件和有关说明。本所律师对以上无其他证据可供佐证的证明文件和有关说明视为真实无误。

（四）本所律师仅就与本次发行上市有关之事项发表法律意见，并不涉及有关审计、评估等非本所律师专业事项。本所律师在本法律意见书中对审计结论、财务会计数据、评估结论及依据的引用，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

（五）本所在出具本法律意见书时，对于与法律相关的业务事项履行了法律专业人士特别的注意义务，对其他业务事项履行了普通人一般的注意义务。

（六）本所律师同意发行人按深圳证券交易所的审核要求，在其《招股说明书》中部分或全部引用本法律意见书或律师工作报告的意见及结论，但该引述不应采取任何可能导致对本所律师意见的理解出现偏差的方式进行。



（七）本法律意见书仅供本次发行上市之目的使用，未经本所及本所律师书面同意，发行人及其他任何法人、非法人组织或个人不得将本法律意见书用作任何其他目的。本所及本所律师同意将本法律意见书作为发行人本次发行上市所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对其承担相应的法律责任。

本所律师依据国家有关法律、法规、规范性文件和证监会的有关规定，本着律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，在对发行人提供的文件及有关事实进行补充核查验证的基础上，现就相关事项发表如下法律意见：

## 正文

### 一、本次发行上市的批准和授权

1、经核查发行人第三届董事会第八次、第三届董事会第十二次和 2019 年第一次临时股东大会、2020 年第一次临时股东大会通知、议案、决议等文件，发行人董事会和股东大会已合法有效地作出本次发行上市的决议，决议内容符合《公司法》第一百三十三条和《管理办法》第十四条、十五条的规定，且尚处于有效期内，合法有效。

2、发行人 2020 年第一次临时股东大会作出授权董事会办理本次发行上市具体事宜的决议，其表决程序与授权范围符合《公司法》及《公司章程》的规定，有关授权合法有效。

3、中国证监会深圳监管局已对发行人整体变更、运行情况以及辅导内容、辅导效果进行了评估、调查和验收。发行人本次发行上市之前进行了辅导工作，符合中国证监会关于首次公开发行辅导的有关规定。

4、发行人本次发行尚需取得深交所出具的同意发行上市的审核意见及中国证监会出具的同意注册的决定。

综上所述，本所律师认为，除尚需取得深交所出具的同意发行上市的审核意见及中国证监会出具的同意注册的决定外，发行人本次发行上市已取得了现阶段所应取得的批准与授权。

### 二、发行人本次发行上市的主体资格

发行人是依照《公司法》及其他有关规定，由成立于 2003 年 8 月 29 日的中金辐照有限公司整体变更设立。发行人自设立以来至本法律意见书出具日合法存续，不存在依法应当解散或终止的情形。

发行人自辐照有限设立至今已持续经营 3 年以上；辐照有限整体变更为发行人时的主要资产已变更至发行人名下，发行人的主要资产不存在重大权属纠纷。

发行人主要从事辐照技术服务，符合法律、行政法规、《公司章程》的规定，符合国家产业政策及环境保护政策。报告期内，发行人的主营业务、董事及高级管理人员均未发生重大变化，发行人的实际控制人未发生变更。

发行人股权清晰，权属明确，控股股东中国黄金集团持有的发行人股份不存在质押等权利受限情况，不存在重大权属纠纷。

综上所述，本所律师认为，发行人依法设立并合法存续，持续经营已超过3年，注册资本已足额缴纳，资产权属明确，股权清晰，控股股东所持股份不存在权利受限情况，不存在重大权属纠纷，生产经营符合法律法规、产业政策、环境保护政策及《公司章程》的规定，不存在依法应当解散或终止的情形，具备本次发行上市的主体资格。

### 三、发行人本次发行上市的实质条件

根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》等法律、法规和规范性文件的有关规定和要求，经本所律师查验，发行人本次发行上市符合如下条件：

#### （一）发行人本次发行上市符合《公司法》规定的有关条件

发行人本次拟发行的股票种类为人民币普通股（A股），每股面值1元，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》第一百二十五条、第一百二十六条的规定。

#### （二）发行人本次发行上市符合《证券法》规定的有关条件

##### 1、发行人具备健全且运行良好的组织机构

经核查，发行人已经按照《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会等机构，董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会；已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等议事规则或工作细则，上述组织机构运行情况良好，制度得到良好执行，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

## 2、具有持续经营能力

根据《审计报告》，发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

## 3、最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告

根据《审计报告》，立信对发行人最近三年财务会计报告出具了无保留意见，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

4、根据发行人提供的文件资料并经核查，发行人及其控股股东最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

5、根据本所律师在本部分中关于“发行人本次发行上市的实质条件”的核查结果，以及立信出具的《审计报告》、公司董事会及股东大会审议通过的本次发行上市相关议案等内容，截至本法律意见书出具日，发行人符合中国证监会规定的创业板发行条件；发行后股本不少于 3,000 万元，拟公开发行的股份达到公司股份总数的 25% 以上；2018、2019 年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为 5,021.51 万元及 5,627.65 万元，最近两年净利润均为正且累计净利润不低于 5,000 万元，发行人符合深交所关于申请证券上市交易的上市规则规定的上市条件，符合《证券法》第四十七条关的规定。

### （三）发行人本次发行上市符合《管理办法》规定的有关条件

1、经核查，发行人系由辐照有限公司 2011 年整体变更设立的股份有限公司，持续经营已超过 3 年；已按照《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会等机构，董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会；已依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等议事规则或工作细则，具备健全且运行良好的组织结构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《管理办法》第十条的规定。

2、根据《审计报告》及发行人的声明和承诺，并基于本所律师作为非财务专业人员的理解和判断，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合

企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，最近3年财务会计报告已由注册会计师出具无保留意见的审计报告，符合《管理办法》第十一条第（一）款的规定。

3、根据发行人出具的《中金辐照股份有限公司内部控制自我评价报告》及立信出具的《内控鉴证报告》，并基于本所律师作为非财务专业人员的理解和判断，发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告，符合《管理办法》第十一条第（二）款的规定。

4、根据《律师工作报告》第五章“发行人的独立性”和第九章“关联交易及同业竞争”的核查结果，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《管理办法》第十二条第一款第（一）项的规定。

5、根据《律师工作报告》第八章“发行人的业务”和第十五章“发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”的核查结果，发行人主营业务、控制权和管理团队稳定，最后2年内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化；发行人控股股东为中国黄金集团，实际控制人为国务院国资委，发行人股东中不存在受中国黄金集团支配的股东，除中国黄金集团外，不存在其他受国务院国资委支配的股东。截至《律师工作报告》出具日，控股股东中国黄金集团所持发行人的股份权属清晰，且最近2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，符合《管理办法》第十二条第一款第（二）项的规定。

6、根据《律师工作报告》第十章“发行人的主要财产”、第十一章“发行人的重大债权债务”和第二十章“诉讼、仲裁或行政处罚”的核查结果，发行人不存在涉及主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《管理办法》第十二条第一款第（三）项的规定。

7、根据《律师工作报告》第八章“发行人的业务”的核查结果，发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，同时，根据《产业结构调整指导目录（2019年本）》，其主营业务属于鼓励类产业，符合国家产业政策，符合《管理办法》第十三条第一款的规定。

8、根据本所律师检索公开信息、各相关行政监管机构出具的无重大违法违规证明并基于相关主体书面确认，最近3年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《管理办法》第十三条第二款的规定。

9、根据本所律师检索公开信息，并基于相关主体书面确认，发行人董事、监事和高级管理人员不存在最近3年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形，符合《管理办法》第十三条第三款的规定。

综上所述，本所律师认为，发行人符合《公司法》、《证券法》和《管理办法》规定的本次发行上市的实质条件。

#### 四、发行人的设立

1、公司是依照《公司法》及其他有关规定，由辐照有限整体变更而设立的股份有限公司，设立时间为2011年8月31日。发行人设立的程序符合当时法律、法规和规范性文件的规定，并已取得有权部门的批准。

辐照有限整体变更为股份公司时存在累计未弥补亏损的情形，但整体变更相关事项已经辐照有限董事会、股东会表决通过，改制程序合法合规，过程中不存在侵害债权人合法权益情形，与债权人不存在纠纷，且中金辐照已完成工商登记注册和税务登记相关程序，如《律师工作报告》中所述，整体变更相关事项符合《公司法》（2005年修订）等法律法规规定，整体变更时存在未弥补亏损的情形不会构成本次发行上市的实质性障碍。

2、公司设立时，各发起人于2011年5月22日签订的《发起人协议》符合当时的法律、行政法规和规范性文件的规定，为合法有效的法律文件，该协议不会引致发行人设立行为存在潜在纠纷。

3、为设立公司，辐照有限聘请了具有执行证券、期货相关业务资质的会计师事务所，对辐照有限的相关财务报表进行了审计，对相关资产进行评估，并

对出资依法进行审验，履行了必要的程序，符合法律、法规和规范性文件的规定。

4、发行人创立大会的召集程序、召开程序、出席会议人员资格、决议程序以及决议内容符合《公司法》第九十条和其他法律、法规和规范性文件的规定。

5、发行人改制时资本公积-股本溢价转增股本未缴纳个人所得税，符合国税发[1997]198号文、国税函[1998]289号文和国税发[2010]54号文的规定，且发行人改制时的合伙企业自然人股东已出具承诺，该事项不会构成发行人本次发行上市的障碍。

综上所述，本所律师认为，发行人设立的程序符合当时法律、法规和规范性文件的规定；发行人的设立行为不存在潜在纠纷；发行人设立过程中有关资产评估、验资等履行了必要程序；发行人创立大会的召开程序与所议事项符合《公司法》（2005年修订）及相关法律法规、规范性文件的规定，真实有效，不存在潜在的法律风险和法律纠纷；发行人整体变更时自然人合伙人就整体变更中资本公积-股本溢价转增股本未缴纳个人所得税符合当时有效的法律法规规定，不会构成发行人本次发行上市的障碍。

## 五、发行人的独立性

发行人在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在独立性方面的严重缺陷。

## 六、发起人和股东

1、经核查，发行人的现有股东为中国黄金集团、浙江世元、中证嘉湖、英琦汇洋、鑫刚投资、鑫卫投资，该等股东均为有效存续的企业。截至本法律意见书出具日，发行人股东不存在根据法律、法规和规范性文件或其章程需要终止或解散的情形，具备法律、法规规定担任发行人股东的资格。

2、发行人股东符合《公司法》规定的法定股东人数，发行人股东均在中国境内有住所。

3、发行人股东中证嘉湖及英琦汇洋属于《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金，已在中国证券投资基金业协会办理了私募投资基金备案，基金管理人浙江中证大道股权投资管理有限公司已办理了私募基金管理人登记。

4、报告期内，黄金集团持有发行人的股份比例均在 51% 以上，为发行人的控股股东；国务院国资委持有黄金集团 100% 的权益，为发行人的实际控制人。根据发行人历次股东大会、董事会决议的作出情况并经核查，本所律师认为，报告期内发行人控股股东和实际控制人均未发生过变更。

5、根据验资报告及相关的产权证明文件，发起人投入发行人的资产在投入发行人之前为辐照有限所有，产权清晰，其投入发行人不存在法律障碍。发起人投入发行人的主要资产和权利的权属证书均已变更至发行人名下。

6、各发起人对发行人的出资来源合法，其持有的发行人权益确系其本人或其公司所有，不存在权属纠纷，不存在任何委托持股、信托持股、隐名持股的情形。除浙江世元将其持有的发行人 2,535.3573 万股份质押给中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司、且因涉诉被法院查封外，其他发起人持有的发行人股份不存在质押、查封、冻结等权利受到限制的情形。

综上所述，本所律师认为，发行人设立时各发起人人数、住所、出资比例符合有关法律、法规和规范性文件的规定。各发起人投入发行人的财产权属清晰，出资资产投入发行人不存在实质性的法律风险。发行人的股东均依法存续，且均在中国境内有住所，具有法律、法规和规范性文件规定担任发行人股东的资格。

## 七、发行人的股本及其演变

1、据本所律师在《律师工作报告》第四章“发行人的设立”的核查结果，发行人设立时的股东出资情况真实、合法、有效，不存在纠纷及潜在纠纷。



2、根据本所律师在《律师工作报告》第七章“发行人的股本及演变”的核查结果，发行人自设立以来历次股本变动均经过了必要的审批程序，并履行了变更登记程序，符合当时的法律、法规和规范性文件的规定。

3、根据本所律师在《律师工作报告》第七章“发行人的股本及演变”第（三）节“历次股权变动过程中的税费缴纳”的核查结果，发行人历次股权变动过程中不涉及税费缴纳问题。

4、经本所律师核查，并基于发行人各股东书面确认，截至本意见书出具日，除浙江世元将其持有的发行人 2,535.3573 万股份质押给中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司，且因涉诉被杭州市萧山区人民法院和杭州市江干区人民法院查封外，其他股东持有的发行人股份均不存在质押、查封、冻结等权利受到限制的情形。

综上所述，本所律师认为，发行人设立时的股权设置、股本结构符合《公司法》的规定，发行人历次股权变动均合法、合规、真实、有效，除浙江世元持有的发行人股份被质押和查封外，发行人其他股东所持公司股份均未受到权利限制，发行人控制权稳定。

## 八、发行人的业务

1、截至本法律意见书出具日，发行人及子（分）公司已取得从事生产经营活动所必需的资质、许可；该等资质、许可不存在被吊销、撤销等重大法律风险或者到期无法延续的风险。发行人及其子（分）公司实际从事的业务没有超出其《营业执照》上核准的经营方式和经营范围。

2、经核查，并基于发行人确认，截至本法律意见书出具日，发行人未在大陆以外地区设立子公司、分公司、办事处、代表处，亦未开展任何经营活动。

3、经核查，并基于发行人书面确认，报告期内发行人主营业务为辐照技术服务及其他消毒灭菌服务，未发生重大变化。

4、根据《审计报告》，发行人2017年、2018年以及2019年的主营业务收入分别为20,529.66万元、23,309.76万元和24,336.44万元，分别占营业收入的95.84%、95.65%及96.09%，发行人的主营业务突出。

5、根据本所律师核查，并基于发行人书面确认，发行人及其子（分）公司在法律、行政法规、国务院决定许可的范围内从事经营活动，依法领有《营业执照》，不存在依法应当解散或终止的情形；发行人及其子（分）公司与业务持续经营相关的资产为发行人及其子（分）公司合法持有或使用，报告期内不存在可能导致其持续经营发生障碍的重大违法违规行为；发行人及其子（分）公司拥有与其业务经营相关的许可、资质，且该等许可、资质均合法有效，不存在业务持续经营方面的法律障碍。

综上所述，本所律师认为，发行人经营范围、经营方式符合法律、法规和规范性文件的规定，主营业务突出，且报告期内未发生变更。发行人未在中国大陆以外国家或地区从事经营活动，亦不存在影响持续经营的法律障碍。

## 九、关联交易及同业竞争

1、经核查，发行人已根据《公司法》、《企业会计准则第36号——关联方披露》（财会[2006]3号）、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（2020年修订）及其他相关法律、法规和规范性文件规定，完整披露关联方。

2、经核查，报告期内的关联交易均已经发行人董事会和股东大会事前审议通过或事后确认，关联董事和关联股东已回避表决，独立董事已经出具了独立意见。

发行人在报告期内发生的关联交易定价客观合理，且该等关联交易事项已依照法律法规、《公司章程》及其细则的有关规定履行了内部决策程序，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

3、为规范关联交易决策程序，发行人在《公司章程》及其细则、《关联交易管理制度》等内部规范性文件中就关联交易决策程序进行了明确的规定。

控股股东黄金集团已出具了规范关联交易、资金往来和担保事项的书面承诺，有利于减少和规范其与发行人之间的关联交易。

4、截至本法律意见书出具日，发行人的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业或其他关联方之间不存在同业竞争的情形。

发行人的控股股东黄金集团已向公司出具《关于避免同业竞争的承诺函》，该承诺函已对发行人的控股股东构成合法和有效的义务，可有效避免其与发行人产生同业竞争。

5、发行人已对有关关联交易和解决同业竞争的承诺或措施进行了充分披露，无重大遗漏或隐瞒。

综上所述，本所律师认为，发行人已完整披露关联方和关联交易，且在报告期内发生的关联交易遵循了市场化原则，重大关联交易事项已履行了事情审议或事后确认程序，且独立董事已发表了独立意见。此外，发行人的业务与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，且发行人控股股东已采取有效措施避免同业竞争。发行人已对有关关联交易和解决同业竞争的承诺或措施进行了充分披露，无重大遗漏或重大隐瞒。

## 十、发行人的主要财产

1、除下述情形外，截至本法律意见书出具日，发行人及其子（分）公司拥有的主要财产包括不动产、钴源、生产经营设备、商标、专利、计算机软件著作权、域名、股权投资等不存在瑕疵：

（1）深圳金鹏源拥有的编号为深房地字第 2000416464 号、深房地字第 2000093578 号的房地产土地使用权使用年限已于 2014 年 11 月 1 日到期。

深圳金鹏源曾分别于 2013 年、2014 年及 2016 年向深圳市规划与国土资源委员会（以下简称“深圳市规划国土委”）第一直属管理局提出申请，希望能够补地价延长宗地 H409-0021 的土地使用年限，但深圳市规划和国土资源委员会第一直属管理局均以 H409-0021 宗地法定图则已变更为中学用地为由驳回申请，但同意深圳金鹏源在保持其原有使用功能的前提下继续使用。因此，目前发行人可继续使用上述土地及已建的合法建筑，不存在被处罚的风险，但因延期申请未能获得批准，上述土地存在被收回风险。

2020年5月7日，深圳市罗湖区人民政府于发布了房屋征收决定书，将前述到期土地的地上建筑物纳入政府征收范围（相应的国有土地使用权同时收回），政府公告的征收补偿协议签约期为自2020年5月7日至2020年8月4日止，房屋征收部门和征收实施单位将按照相关规定对产权人进行补偿。如该等房产被强制收回，可能会产生一些搬迁费用，以及中金辐照和深圳金鹏源现有相关职能部门的办公费用。根据《深圳市房屋征收与补偿实施办法（试行）》第二条和第二十三条的规定，如未来被强制收回，政府需就征收的地上房屋给予补偿，补偿范围包括：（一）被征收房屋价值（含已经取得的合法国有土地使用权的价值）的补偿；（二）因征收房屋造成的搬迁、临时安置的补偿；（三）因征收房屋造成的停产停业损失的补偿。同时，《深圳市房屋征收与补偿实施办法（试行）》第四十八条规定：“房屋征收应当先补偿、后搬迁。作出房屋征收决定的辖区政府对被征收人给予补偿后，被征收人应当在征收补偿协议约定或者补偿决定确定的搬迁期限内完成搬迁。”

经核查并基于发行人书面确认，深圳金鹏源位于深圳市罗湖区布心路辐照中心单身宿舍，目前除部分用于公司员工自住外，其余均对外出租；工业厂房05栋中69平方米的房屋深圳金鹏源曾租赁给华大实业用于办公，2019年11月30日租赁合同已终止履行；2016年，随着光明厂区二期辐照装置建成，布心厂区（即工业厂房05栋）的大部分钴源转移至光明厂区。截至本法律意见书出具日，深圳金鹏源到期土地之地上建筑物除部分用于研发、实验外，其余均用于员工宿舍及办公使用。

辐照中心单身宿舍02栋和工业厂房05栋土地上的建筑物，占用房屋总面积共计8,495.38平方米。经测算，上述房屋面积占发行人所有房屋面积的比例为7.18%，占比较小。

综上，本所律师认为，由于深圳金鹏源到期土地的地上建筑物仅用于研发、实验、员工宿舍及办公等辅助性用途，深圳金鹏源布心厂区大部分钴源已于2016年转移至光明厂区，如果上述土地使用权及地上建筑被强制收回，发行人容易找到可替代场所，不会对发行人的生产经营造成实质性不利影响。

（2）深房地字第0200713号、深房地字第0200714号、深房地字第0200715号三处房地产证的权利人为深圳金鹏源的前身深圳市辐照加工中心，但因年代久远部分材料缺失，该三处房产至今尚无法过户至深圳金鹏源名下。

(3) 青岛分公司位于胶南市泰发路青岛分公司厂区内的两处房屋建筑物（仓管室、板房）暂未办理房屋所有权证。经核查，板房实际用途为保温库，作为少量对贮存温度有特殊要求的辐照产品的临时仓储，位于青岛分公司自有厂房内，经咨询青岛市黄岛区自然资源和规划局，保温库房不属于建筑物的新建、改建，不需要履行报建手续；仓管室主要用于仓管员临时休息及办理货物出入库手续使用，属于辅助性用房，企业已补办报建手续，且所在辖区的综合执法部门亦出具了不予行政处罚的证明；因此，本所律师认为青岛分公司厂区内的仓管室、板房暂未办理房屋所有权证不属于重大违法行为，不会对发行人的生产经营和财务状况构成重大不利影响。

10、截至本法律意见书出具日，发行人及子（分）公司的主要资产不存在抵押、质押等权利受到限制的情况，不存在权属纠纷或潜在纠纷。

11、截至本法律意见书出具日，发行人及子（分）公司存在部分房屋租赁未办理备案登记的情形。本所律师认为：（1）部分房屋租赁未办理备案登记的情形与《中华人民共和国城市房地产管理法》、《商品房屋租赁管理办法》的要求不符，但主要由客观原因导致，并非发行人主观怠于办理；（2）除中金医疗租用镇江市中西医结合医院厂房外，其他正在履行的租赁协议所涉及的房产均与生产经营不相关；中金医疗已与镇江沃科传动机械有限公司签署了房屋租赁合同，标的房屋已交付且正在装修，待装修完成后中金医疗即搬迁至新的租赁场地经营；（3）根据《最高人民法院关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体应用法律若干问题的解释》的规定，未办理租赁备案手续不影响租赁合同的效力，因此该等情形不会影响租赁合同的履行，不会影响发行人持续经营，亦不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。

综上所述，经核查并经发行人书面确认，截至本法律意见书出具日，发行人及其子（分）公司现拥有的主要财产均系以自行购置、受让、原始取得等合法方式取得，不存在发行人租赁控股股东、实际控制人主要固定资产或主要无形资产来自于控股股东、实际控制人授权使用的情形。除已披露情形外，权属清晰明确，均已依照法定程序办理或正在办理权属变更登记手续，不存在产权纠纷或潜在纠纷，不会对发行人持续生产经营构成重大不利影响。

## 十一、发行人的重大债权债务

1、经查验发行人提供的业务合同、凭证等文件，截至本法律意见书出具日，发行人及其子（分）公司正在履行和将要履行的重大合同合法、有效，不存在重大法律风险。

2、经本所律师核查并经发行人及子（分）公司书面确认，上述合同的主体均未发生变更，该等合同的履行不存在法律障碍。

3、经核查，并基于相关行政管理部门出具的证明和发行人书面确认，发行人及子（分）公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债，报告期内未发生涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的安全事故。

4、截至本法律意见书出具之日，除《律师工作报告》第九章“关联交易及同业竞争”中所披露的以外，发行人与关联方不存在其它重大债权债务情况。此外，发行人与关联方不存在相互提供担保的情形。

5、截至2019年12月31日，发行人其他应收款、其他应付款中金额较大款项系因正常的经营活动产生，合法有效。

综上所述，经核查并经发行人确认，发行人及其子（分）公司已经履行完毕的重大合同不存在实质性的法律风险和法律纠纷；发行人及其子（分）公司正在履行的重大合同内容和形式合法有效，不存在潜在的法律风险和法律纠纷；发行人及其子（分）公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的其他侵权之债，报告期内未发生涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的安全事故；发行人及其子（分）公司金额较大的其他应收、应付款均因正常的生产经营活动产生，合法有效。

## 十二、发行人重大资产变化及收购兼并

1、发行人历次增资扩股行为均符合当时法律、法规以及规范性文件的规定，履行了必要的法律手续。

2、发行人 2004 年至 2011 年历次资产重组涉及无偿划转、股权出资、协议转让等，除无偿划转不涉及交易价格外，股权出资、协议转让等均根据经有权部门备案的资产评估结果定价，交易价格公允，已经有权机关批准，法律依据充分、程序合法有效，不存在国有资产流失情形。此外，报告期内发行人不存在重大资产重组的情形。

3、截至本法律意见书出具日，发行人无资产置换、资产剥离、资产出售或收购等重组计划。

综上所述，经核查，本所律师认为，发行人自设立以来的重大资产变化符合法律、法规和规范性文件的规定，已履行必要的法律手续，相关协议条款的约定及履行合法合规、真实有效。

### 十三、发行人章程的制定与修改

1、截至本法律意见书出具日，发行人章程的制定和历次章程修改均已履行了必要的法定程序。

2、发行人现行有效的《公司章程》系按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和规范性文件的规定，并结合发行人实际情况制定，内容符合现行有效的法律、法规和规范性文件的规定。

综上所述，经核查，本所律师认为，发行人章程的制定与修改已履行了法定程序，现行有效的章程严格依照《公司法》等相关规范性文件的规定制定，条款内容符合现行法律、法规和规范性文件的规定。

### 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

1、发行人已按照《公司法》等法律、法规和规范性文件和《公司章程》的规定建立并健全股东大会、董事会、监事会和经营管理层等组织机构。

2、发行人制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》，符合现行有效的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定。

3、报告期内发行人部分会议的召开存在未按照《公司章程》的规定提前发出书面通知的情形，但该等会议的召开都已经全部相关人员豁免提前通知期限，不会对其行使权利造成实质性不利影响。除该情形外，发行人历次股东大会、董事会和监事会的召集、召开和表决程序都符合《公司法》及《公司章程》的规定，决议内容及签署情况合法、合规、真实、有效。

4、发行人自设立以来的历次股东大会、董事会的重大事项决策合法合规、真实有效；发行人股东大会、董事会的授权合法有效，未超出股东大会、董事会的法定和获授权限范围。

综上所述，本所律师认为，发行人具有健全的组织机构，以及健全的股东大会、董事会、监事会议事规则；除部分会议未能按《公司章程》的规定提前发出书面通知的情形外，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；发行人股东大会、董事会的历次授权或重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

## 十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

1、经核查，本所律师认为，发行人现任董事、监事和高级管理人员符合法律、法规和规范性文件规定的任职资格和条件，发行人总经理、副总经理、总会计师、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中担任董事、监事以外的其他职务。发行人董事、监事和高级管理人员的任职程序合法合规。

2、经核查，本所律师认为，发行人董事、高级管理人员最近两年内没有发生重大变化，发行人董事、监事、高级管理人员的变动情况符合有关法律、法规及其他规范性文件的规定，并且按照《公司法》及《公司章程》的规定履行了必要的法律程序。

3、经核查，本所律师认为，发行人已按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》规定建立独立董事制度，发行人现任独立董事的任职资格和选举程序符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》的有关规定，其职权范围未违反上述法律、法规和规范性文件的规定。



综上所述，本所律师认为，发行人的董事、监事和高级管理人员的任职符合法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定；发行人董事及高级管理人员近两年未发生重大变化；发行人独立董事的任职资格符合有关法律规定，其职权范围未违反上述法律、法规和规范性文件的规定。

## 十六、发行人的税务

1、经核查，本所律师认为，发行人及其子（分）公司实际执行的税种、税率符合现行法律、法规和规范性文件的要求，所享受的税收优惠政策、财政补贴等政策合法、合规、真实、有效。

2、经核查，本所律师认为，发行人及其子（分）公司报告期内不存在因重大税收违法被税务部门处罚的情形。

综上所述，经核查，本所律师认为，发行人及其子（分）公司实际执行的税种、税率符合法律法规及税务主管部门的要求，所享受的税收优惠政策、财政补贴等政策合法、合规，报告期内不存在因重大税收违法被税务主管部门处罚的情形。

## 十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

1、经核查，本所律师认为，发行人及其子（分）公司生产经营活动和募集资金投资项目符合环境保护要求，报告期内不存在因违反有关环境保护的法律、法规受到行政处罚的情形。

2、经核查，本所律师认为，发行人及其子（分）公司报告期内不存在因违反有关产品质量和技术监督、劳动社保等方面的法律、法规和规范性文件的行而受到行政处罚的情形。

综上所述，经核查，本所律师认为，发行人及其子（分）公司生产经营活动和募集资金投资项目符合环境保护要求，报告期内不存在因违反环境保护、产品质量和技术监督、劳动社保等方面的法律、法规和规范性文件的行而受到行政处罚的情形。

## 十八、发行人募集资金的运用

1、经核查，本次发行募集资金投资项目已通过发行人第三届董事会第八次会议、第三届董事会第十二次会议和 2019 年第一次临时股东大会、2020 年第一次临时股东大会审议通过。

2、经核查，本次发行募集资金投资项目中电子加速器灭菌中心建设项目已按规定办理了项目投资备案手续及环境影响评价手续，并已就新增部分土地取得了不动产权证书。钴源采购及补充流动资金项目不涉及立项、环评及土地问题。

3、发行人本次募集资金投资项目的实施不会导致发行人与控股股东及其控制的其他企业产生同业竞争，亦不会对发行人保持独立性产生不利影响。

4、发行人本次发行前未曾公开发行股票，不涉及前次募集资金使用状况核查事项。

综上所述，经核查，本所律师认为，发行人本次发行募集资金投资项目已报相关项目投资主管机关备案，符合国家投资管理、环境保护、土地管理以及其他法律、法规和规范性文件的规定，项目实施不会导致发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业产生同业竞争，亦不会对发行人的独立性产生不利影响。

## 十九、发行人业务发展目标

根据《招股说明书》的披露，发行人业务发展目标与其主营业务一致，且符合国家法律、法规和规范性文件的规定，不存在潜在的法律风险。

## 二十、诉讼、仲裁或行政处罚

1、经核查，报告期内，重庆辐照因存在未对接触职业危害工人进行职业危害因素告知的情形被重庆市合川区安全生产监督管理局施以警告并处 7 万元罚款的行政处罚，就该处罚事项，现监管部门重庆市合川区卫生健康委员会认为情

节轻微，不构成重大违法行为，重庆辐照已积极整改落实。本所律师认为，前述行政处罚事项不构成重大违法行为，不会对本次发行上市造成实质性不利影响。

截至本法律意见书出具日，发行人及其子（分）公司不存在会对其正常生产经营产生实质性不利影响的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

2、经本所律师核查并基于黄金集团及相关股东书面确认，截至本法律意见书出具日，除《律师工作报告》第七章“发行人的股本及其演变”第（三）节“股东持有股份的权利限制”部分披露的浙江世元持有发行人的 2,535.3573 万股股份被质押和查封情形外，持有发行人 5%以上股份的股东不存在其他与发行人相关的尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

经核查，本所律师认为，浙江世元持有发行人的 2,535.3573 万股股份被质押和查封情形不会影响发行人控制权的稳定性，不会对本次发行上市构成实质性不利影响。

3、经核查，并基于发行人董事长郑强国、总经理张冬波书面确认，截至本法律意见书出具日，发行人董事长及总经理不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

综上所述，本所律师认为，发行人、发行人子（分）公司、持有发行人 5%以上股份的股东、发行人董事长及总经理不存在尚未了结的或可预见的对本次上市具有实质性不利影响的重大诉讼、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

本所律师认为，发行人为本次发行编制的《招股说明书》符合监管机构关于格式方面的要求，《招股说明书》对于发行人重大法律事项的披露，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 二十二、关于《审核要点》的核查及结论

### （一）公司的设立情况

#### 1、设立程序

(1) 经核查，发行人整体变更为股份有限公司存在累计未弥补亏损，但整体变更相关事项已经董事会、股东会表决通过，相关程序合法合规；改制中不存在侵害债权人合法权益情形，与债权人不存在纠纷；发行人或者相关股东不曾因此受到过行政处罚、不存在纠纷或者被处罚风险；变更后的股份有限公司已完成工商登记注册和税务登记相关程序，除存在累计未弥补亏损外，整体变更相关事项符合法律法规规定。该情形不会构成本次发行上市的实质性障碍。

(2) 经核查，发行人系由国有控股企业辐照有限整体改制设立，改制行为已经国务院国资委批准，法律依据充分，履行的程序合法合规。

(3) 经核查，发行人股份有限公司设立和整体变更程序不存在以下情形：①发行人设立或整体变更需要得到有权部门的批准，但未履行相关程序并获得批准；②发起人的资格、人数、住所等不符合法定条件；③发行人未依法履行设立登记程序；④发行人未履行有关整体变更的董事会、股东会审议程序；⑤折股方案未履行审计、评估程序，作为折股依据的审计报告或者评估报告出具主体不具备相关资质；⑥股东在整体变更过程中未依法缴纳所得税。

## 2、设立出资

发行人前身辐照有限设立时注册资本为 5,000 万元，全部由中国黄金集团以货币出资，不存在以非货币财产出资的情形。

发行人整体设立股份有限公司时，各发起人以所持有的辐照有限净资产出资，出资净资产已经评估，评估结果已经国务院国资委备案。发起人投入发行人的主要资产和权利的权属证书均已变更至发行人名下。

## (二) 报告期内的股本和股东变化情况

### 1、历次股权变动

(1) 经核查，发行人自设立以来历次涉及国有股权变动和整体变更事项均已履行国有资产管理程序，合法合规。

(2) 经核查，发行人设立以来不存在工会及职工持股会持股的情形，不存在自然人股东人数较多情形；不存在工会或职工持股会持有发行人子公司股份的情形。

(3) 经核查，发行人申报时不存在已解除或正在执行的赌协议。

(4) 经核查，发行人自 2011 年设立以来共有 2 次现金增资行为涉及股权变动。该等股权变动均履行了内部决策程序，取得了有权部门的批准，定价依据经国有资产管理部门备案后的资产评估报告确定，价款已支付，不涉及缴纳税费，符合法律法规的规定，不存在瑕疵或者纠纷的情形。

### (三) 报告期内重大资产重组情况

经核查，发行人报告期内不存在重大资产重组的情况。

### (四) 公司在其他证券市场的上市/挂牌情况

经核查，发行人不存在在境外、新三板上市/挂牌情况，也不存在境外私有化退市情况。

### (五) 发行人股权结构情况

经核查，发行人股东均为境内企业，不存在境外控制架构，不存在红筹架构拆除情况。

### (六) 发行人控股和参股子公司情况

经核查，发行人报告期内不存在转让和注销子公司的情形。

### (七) 实际控制人的披露和认定

经核查，中国黄金集团持有发行人 72.27% 的股份，为发行人控股股东，国务院国资委为发行人的实际控制人。发行人实际控制人的认定不存在以下情形：

1、股权较为分散，单一股东控制比例达到 30%，但不将该股东认定为控股股东或实际控制人；

2、公司认定存在实际控制人，但其他股东持股比例较高与实际控制人持股比例接近的，且该股东控制的企业与发行人之间存在竞争或潜在竞争的；

3、第一大股东持股接近 30%，其他股东比例不高且较为分散，公司认定无实际控制人的；

4、通过一致行动协议主张共同控制的，排除第一大股东为共同控制人；

5、实际控制人的配偶、直系亲属持有公司股份达到5%以上或者虽未超过5%但是担任公司董事、高级管理人员并在公司经营决策中发挥重要作用，但不认定为共同实际控制人。

#### （八）控股股东、实际控制人、董监高相关法律事项

1、控股股东、实际控制人、发行人董监高所持股份发生质押、冻结或发生诉讼纠纷等情形。

经核查，发行人控股股东为中国黄金集团，持股比例72.27%，实际控制人为国务院国资委，发行人部分董监高通过持股平台鑫刚投资、鑫卫投资间接持有发行人股份。截至本法律意见书出具日，中国黄金集团、发行人董监高持有发行人的股份不存在质押、冻结或发生诉讼等情形。

#### 2、诉讼或仲裁事项

经查询公开信息并基于相关方书面确认，截至本法律意见书出具日，发行人及发行人控股股东、控股子公司、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员不存在可能对发行人产生重大影响的诉讼或仲裁事项。

#### 3、董事、高级管理人员重大不利变化

经核查，报告期内董事、高管的变化不会影响发行人经营决策的连续性和稳定性，不构成重大不利变化。

#### （九）主要股东的基本情况

#### 1、特殊类型股东

（1）经核查，发行人现有股东6名，分别为中国黄金集团、浙江世元、英琦汇洋、中证嘉湖、鑫卫投资、鑫刚投资。其中英琦汇洋、中证嘉湖属于私募股权资金，均持有中国证券投资基金业协会核发的《私募投资基金证明》，其基金管理人均为浙江中证大道股权投资管理有限公司，已在中国证券投资基金业协会办理了登记，登记编号为P1011335。

（2）发行人不存在新三板挂牌期间形成的契约型基金、信托计划、资产管理计划等“三类股东”。

2、经核查，发行人股东穿透计算的人数不存在超 200 人的情况。

#### （十）最近一年发行人新增股东情况

经核查，发行人不存在申报前 1 年新增股东的情形。

#### （十一）股权激励情况

##### 1、员工持股计划

经核查，发行人申报时不存在员工持股计划。

##### 2、股权激励计划

经核查，发行人申报前实施了股权激励，相关股权激励计划的基本内容、制定和履行计划的决策程序合法合规，股权激励计划现已执行完毕；本次股权激励计划系员工通过设立持股平台鑫卫投资和鑫刚投资，参照公允价值对公司进行增资，定价公允，未涉及股份支付，对公司经营状况、财务状况不存在影响。本次股权激励计划合计持股比例为 7.70%，未导致公司控制权的变化，本次股权激励计划已实施完毕，未涉及上市后的行权安排。员工激励计划实施合法合规，不存在损害发行人利益的情形。

##### 3、期权激励计划

发行人不存在首发申报前制定的期权激励计划，并准备在上市后实施的情形。

#### （十二）员工和社保

报告期内，发行人及其子（分）公司存在少数员工未缴纳或未按时缴纳的情形，但需补缴的社保及公积金测算金额占发行人各期利润总额的比例很低，对发行人经营业绩的影响很小。经核查，本所律师认为，报告期内发行人社保公积金缴纳不存在重大违法行为，需补缴的金额很小，且控股股东已出具代为承担补缴费用的书面承诺，补缴不会对发行人造成重大不利影响。

#### （十三）环保情况

##### 1、污染物情况及处理能力

经核查，发行人及其合并报表范围各级子公司生产经营不属于重污染行业，符合国家和地方的环保要求。

## 2、环保事故

经核查，发行人及其合并报表范围各级子公司报告期内未发生过环保事故或因环保违法行为受到行政处罚。

## （十四）其他五大安全

### 1、五大安全

除发行人子公司重庆辐照报告期内受到重庆市合川区安全生产监督管理局处以警告，并处7万元罚款的行政处罚外，发行人及其合并报表范围各级子公司报告期内未发生涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的安全事故或受到行政处罚。

经核查并基于发行人书面确认，重庆辐照受行政处罚事项已整改完毕，不属于重大违法行为，未对发行人的持续经营产生重大不利影响，发行人已采取积极整改措施，相关主管部门已出具专项证明，上述事项不会构成发行人首发的法律障碍。

## （十五）行业情况和主要法律法规政策

### 1、经营资质

经核查，发行人及其合并报表范围各级子公司具备从事生产经营活动所必需的全部行政许可、备案、注册或者认证等；已经取得上述行政许可、备案、注册或者认证等，不存在被吊销、撤销、注销、撤回的重大法律风险或者存在到期无法延续的风险。

## （十六）主要客户及变化情况

截至本法律意见书出具日，发行人前五大客户均正常经营。

经核查，发行人前五大客户中除镇江市第一人民医院为发行人子公司中金医疗持股10%的股东江苏康复集团(现已重组更名为镇江市医疗集团)医联体成员，被认定为是发行人的关联方外，发行人、发行人控股股东、董事、监事、高级管



理人员及其关系密切的家庭成员与其他主要客户均不存在关联关系或曾存在关联关系；不存在发行人前五大客户及其控股股东、实际控制人是发行人前员工、前股东、发行人实际控制人的密切家庭成员等可能导致利益倾斜的情形。

### （十七）主要供应商及变化情况

经核查并基于发行人书面确认，报告期内，发行人及控股股东、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与供应商不存在关联关系，亦不存在供应商或其控股股东、实际控制人是公司前员工、前关联方、前股东、实际控制人关系密切的家庭成员等可能导致利益倾斜的情形。

### （十八）主要资产构成

1、截至 2019 年 12 月 31 日，发行人拥有注册商标 24 个，发行人拥有 117 项专利，其中发明专利 5 项、实用新型专利 112 项，发行人共取得 55 项计算机软件著作权。经核查，本所律师认为，发行人合法取得并拥有该等资产的所有权或使用权，该等资产在有效的权利期限内，不存在抵押、质押或优先权等权利瑕疵或限制，不存在许可第三方使用的情形。

2、发行人存在使用或租赁使用划拨地及地上建筑物的情形。经核查，本所律师认为，发行人目前使用或租赁使用划拨地及地上建筑物的情形不存在被施以行政处罚的风险，不构成重大违法行为，对发行人的持续经营不会构成重大不利影响。

3、经核查，截至本法律意见书出具日，发行人不存在租赁控股股东、实际控制人主要固定资产或主要无形资产来自于控股股东、实际控制人授权使用的情形。

4、经核查，发行人不存在部分资产来自于上市公司的情形。

### （十九）违法违规

#### 1、发行人违法违规

报告期内除发行人子公司重庆辐照受到重庆市合川区安全生产监督管理局处以警告，并处 7 万元罚款的行政处罚外，发行人及其合并报表范围各子公司报告期内不存在其他因违法违规行为受到行政处罚或者被追究刑事责任的情况。

经核查，重庆辐照受行政处罚事项已整改完毕，不属于重大违法行为，不会对发行人的持续经营产生重大不利影响，不会构成发行人首发的法律障碍。

## 2、控股股东、实际控制人违法违规

发行人控股股东为中国黄金集团，实际控制人为国务院国资委。经核查，控股股东报告期内不存在违法行为、被行政处罚、被司法机关立案侦查、被中国证监会立案调查，或者被列为失信被执行人的情形。

## （二十）同业竞争

经核查，发行人与控股股东及其控制的其他企业不存在同业竞争情况。

## （二十一）关联方资金占用及关联方担保

### 1、关联方资金占用

经核查，报告期内发行人及关联方虽存在相互为对方公司少量代缴社保、公积金的情形。但鉴于发行人与关联方之间就代垫员工社保、公积金产生的费用均已在每年年底结清，垫付费用的时间短，金额小，且发行人为关联方代垫的费用均低于报告期各期关联方为发行人代垫的费用。因此，本所律师认为，发行人为关联方代垫社保、公积金费用不构成实质上的非经营性资金占用，不会对内控制度有效性产生重大不利影响，不会构成发行人本次发行上市的法律障碍。

除上述情形外，报告期内不存在发行人为关联方代垫或代缴费用或资金被关联方占用的情形。

### 2、关联方担保

经核查，发行人不存在为控股股东及其他关联方提供担保的情形。

## （二十二）关联方、关联交易

### 1、关联交易占比高或价格偏差大

经核查，发行人报告期内的关联方认定、关联交易的信息披露完整；关联交易具有必要性、合理性和公允性；已履行关联交易的决策程序；关联交易占比不高，不会影响发行人的经营独立性；关联交易定价依据充分，定价公允，未显失

公平；不存在调节发行人收入、利润或成本费用，及利益输送的情形，未来发行人与控股股东及下属企业发生关联交易总体呈下降趋势。

## 2、关联方非关联化后继续交易

经核查，发行人报告期内不存在关联方非关联化后继续交易的情形。

## 3、与关联方共同投资

经核查，发行人与关联方四川黄金共同投资了成都辐照，共同投资设立公司具有必要性和合理性；各方出资合法合规，出资价格公允；报告期内发行人与成都辐照的业务和资金往来真实、合法，不存在损害发行人利益的行为。

## （二十三）合并范围

经核查，发行人报告期内未发生同一控制下企业合并；经核查，发行人不存在协议控制架构或类似特殊安排，将不具有持股关系的主体纳入合并财务报表合并范围的情形。

## （二十四）税收优惠

经核查，发行人享有的税收优惠符合法律法规规定。经测算，发行人报告期内享受的税收优惠对净利润的影响较小，不存在重大依赖。

## （二十五）募集资金

经核查，募投项目与发行人的现有主营业务、生产经营规模、财务状况、技术条件、管理能力、发展目标相匹配；募投项目的实施不会改变发行人生产、经营模式；募投项目的实施具有必要性、合理性和可行性；公司已建立募集资金专户存储制度，募集资金将放置于由公司董事会开立的专用账户，公司募集资金的存放符合相关法律法规的规定；募投项目的实施不会导致发行人与控股股东及其控制的其他企业产生同业竞争，亦不会对发行人保持独立性产生不利影响。

## （二十六）重大合同

经核查，截至本律师工作报告出具日，对发行人报告期具有重要影响的已履行和正在履行的合同形式和内容合法，已履行内部决策程序，不存在无效、可撤

销和效力待定的情形。重要合同均正常履行，不存在重大合同的相对方不能履约、存在违约等事项，不存在重大法律风险。

## 二十三、总体结论

综上所述，本所律师认为：

1、发行人依法设立，有效存续，产权清晰，运作规范，不存在重大违法违规行为，符合《公司法》、《证券法》及《管理办法》规定的股票发行上市的各项实质性条件。

2、发行人《招股说明书》引用的法律意见书和律师工作报告的相关内容适当，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏引致的法律风险。

3、发行人本次发行上市尚需取得深交所出具的同意发行上市的审核意见及中国证监会出具的同意注册的决定。

本法律意见书经经办律师签字并加盖北京大成律师事务所公章后即具有法律效力。

（以下无正文）

(此页无正文，为北京大成律师事务所《关于中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之法律意见书》之签章页)



负责人： 彭雪峰

经办律师

道日纳

授权代表：

王隽

陈玲玲

2020年6月18日

关于中金辐照股份有限公司  
首次公开发行股票并在创业板上市

之

补充法律意见书（五）

大成（证）字[2020]第 173-1-6 号

大成 DENTONS

北京大成律师事务所

[www.dentons.cn](http://www.dentons.cn)

北京市朝阳区东大桥路 9 号侨福芳草地 D 座 7 层 (100020)

7/F, Building D, Parkview Green FangCaoDi, No.9, Dongdaqiao Road

Chaoyang District, 100020, Beijing, China

Tel: +86 10-58137799 Fax: +86 10-58137788

# 目录

正文 .....	43
第一部分 补充核查期间法律事项更新 .....	43
一、本次发行上市的批准和授权 .....	43
二、发行人本次发行上市的主体资格 .....	43
三、发行人本次发行的实质条件 .....	43
四、发行人的设立 .....	46
五、发行人的独立性 .....	47
六、发起人和股东 .....	47
七、发行人的股本及其演变 .....	47
八、发行人的业务 .....	48
九、关联交易及同业竞争 .....	50
十、发行人的主要财产 .....	78
十一、发行人的重大债权债务 .....	83
十二、发行人重大资产变化及收购兼并 .....	86
十三、发行人章程的制定与修改 .....	86
十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作 .....	86
十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化 .....	87
十六、发行人的税务 .....	93
十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准 .....	104
十八、发行人募集资金的运用 .....	109
十九、发行人业务发展目标 .....	109
二十、诉讼、仲裁和行政处罚 .....	109
二十一、发行人《招股说明书》法律风险的评价 .....	110
二十二、总体结论 .....	110
第二部分 反馈回复更新 .....	111
一、《反馈意见》回复更新 .....	111
（一）《反馈意见》问题 1 .....	111
（二）《反馈意见》问题 2 .....	111
（三）《反馈意见》问题 3 .....	113
（四）《反馈意见》问题 4 .....	114
（五）《反馈意见》问题 5 .....	119

（六）《反馈意见》问题 6 .....	130
（七）《反馈意见》问题 7 .....	169
（八）《反馈意见》问题 8 .....	174
（九）《反馈意见》问题 9 .....	177
（十）《反馈意见》问题 10 .....	200
（十一）《反馈意见》问题 11 .....	204
（十二）《反馈意见》问题 12 .....	205
（十三）《反馈意见》问题 13 .....	206
二、《问询函》回复更新.....	208
（一）《问询函》问题 3 .....	208
（二）《问询函》问题 4 .....	209
（三）《问询函》问题 5 .....	210
（四）《问询函》问题 9 .....	218
（五）《问询函》问题 10 .....	220
三、《意见落实函》回复更新.....	231
（一）《意见落实函》问题 3 .....	231



## 关于

# 中金辐照股份有限公司 首次公开发行股票并在创业板上市之 补充法律意见书（五）

大成（证）字[2020]第 173-1-6 号

致：中金辐照股份有限公司

本所接受发行人委托，根据本所与发行人签订的关于聘请专项法律顾问的相关协议，担任发行人首次公开发行股票并在创业板上市的特聘专项法律顾问。

本所律师就中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市项目已出具了“大成证字[2019]第 173-1 号”《关于中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之法律意见书》（以下简称“《法律意见书》（证监会稿）”）、“大成证字[2019]第 173-2 号”《关于中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》（证监会稿）”）、“大成（证）字第 173-1-1 号”《关于中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（一）》（以下简称“《补充法律意见书（一）》”），以及根据中国证监会于 2020 年 2 月 26 日下发的 192993 号《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（以下简称“《反馈意见》”）之要求出具了“大成（证）字[2020]第 173-1-2 号”《关于中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（二）》（以下简称“《补充法律意见书（二）》”）。

鉴于深圳证券交易所创业板试点注册制，根据监管要求，并结合深圳证券交易所出具的创业板 IPO 审核关注要点提出的相关问题，本所律师在对发行人进行全面尽职调查的基础上重新出具了“大成证字[2019]第 173-1-3 号”《关于中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之法律意见书》（以下简称

“《法律意见书》（交易所稿）”或“《法律意见书》”）、“大成证字[2019]第 173-2-1 号”《关于中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》（交易所稿）”或“《律师工作报告》”），并已根据深圳证券交易所 2020 年 7 月 20 日下发的审核函[2020]010102 号《关于中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函》（以下简称“《审核问询函》”）之要求，出具“大成（证）字[2020]第 173-1-4 号”《关于中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（三）》（以下简称“补充法律意见书（三）”）；及根据深圳证券交易所上市审核中心 2020 年 9 月 4 日出具的《关于中金辐照股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的审核中心意见落实函》（审核函[2020]010434 号）（以下简称“《意见落实函》”）之要求，出具“大成（证）字[2020]第 173-1-5 号”《关于中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（四）》（以下简称“补充法律意见书（四）”）。

因本次发行申报材料经审计的发行人最近三年及一期财务报表截止日期为 2020 年 6 月 30 日，报告期相应调整为 2017 年、2018 年、2019 年及 2020 年 1-6 月。根据立信对发行人截至 2020 年 6 月 30 日的财务报表进行审计并出具的信会师报字[2020]第 ZG11786 号《审计报告》（以下简称“《审计报告》”），本所律师对发行人自《法律意见书》（交易所稿）（财务报表截止日期为 2019 年 12 月 31 日）出具后至今（以下简称“补充核查期间”）生产经营活动的变化情况所涉及的相关法律事项进行核查，并就《反馈意见》、《审核问询函》及《意见落实函》中要求律师核查的事项进行了更新回复，现出具《关于中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（五）》（以下简称“本补充法律意见书”）。

本补充法律意见书为《法律意见书》（证监会稿）、《律师工作报告》（证监会稿）、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》、《法律意见书》（交易所稿）和《律师工作报告》（交易所稿）、《补充法律意见书（三）》、《补充法律意见书（四）》之补充和不可分割的一部分。本补充法律意见书与前述文件中不一致之处均以本补充法律意见书的表述为准，本补充法律意见书未涉及的相关事项，则均沿用前述文件中已作出的声明及表述。

本补充法律意见书中所使用的定义、名称、简称，除特别说明者外，与其在《法律意见书》（交易所稿）和《律师工作报告》（交易所稿）中的含义相同。本所律师在《法律意见书》（交易所稿）和《律师工作报告》（交易所稿）中发表法律意见的前提和假设同样适用于本补充法律意见书。

本补充法律意见书仅供本次发行之目的使用，未经本所及本所律师书面同意，发行人及其他任何法人、非法人组织或个人不得将本补充法律意见书用作任何其他目的。本所及本所律师同意将本补充法律意见书作为发行人本次发行的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对其承担相应的法律责任。

基于以上提示和声明，本所律师依据国家有关法律、法规、规范性文件和证监会的有关规定，遵循律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，现出具补充法律意见如下：

## 正文

### 第一部分 补充核查期间法律事项更新

#### 一、本次发行上市的批准和授权

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人 2019 年第一次临时股东大会、2020 年第一次临时股东大会作出的关于本次发行上市的批准和授权仍在有效期内，通过的有关本次发行上市的议案继续有效。除尚需取得深交所出具的同意发行上市的审核意见及中国证监会出具的同意注册的决定外，发行人本次发行上市已取得了现阶段所应取得的批准与授权。

#### 二、发行人本次发行上市的主体资格

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人依法设立且合法存续的股份有限公司，具备本次发行上市的主体资格。

#### 三、发行人本次发行的实质条件

根据现行有效的《公司法》、《证券法》、《管理办法》等法律、法规和规范性文件的规定和要求，经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具日，发行人本次发行上市符合如下条件：

##### （一）发行人本次发行上市符合《公司法》规定的有关条件

发行人本次拟发行的股票种类为人民币普通股（A 股），每股面值 1 元，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》第一百二十五条、第一百二十六条的规定。

##### （二）发行人本次发行上市符合《证券法》规定的有关条件

## 6、发行人具备健全且运行良好的组织机构

经核查，发行人已经按照《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会等机构，董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会；已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等议事规则或工作细则，上述组织机构运行情况良好，制度得到良好执行，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

## 7、具有持续经营能力

根据《审计报告》，发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

## 8、最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告

根据《审计报告》，立信对发行人最近三年及一期财务会计报告出具了无保留意见，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

9、根据发行人提供的文件资料并经核查，发行人及其控股股东最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

10、根据本所律师在本部分中关于“发行人本次发行上市的实质条件”的核查结果，以及立信出具的《审计报告》、公司董事会及股东大会审议通过的本次发行上市相关议案等内容，截至本补充法律意见书出具日，发行人符合中国证监会规定的创业板发行条件；发行后股本不少于 3,000 万元，拟公开发行的股份达到公司股份总数的 25% 以上；2018、2019 年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为 5,021.51 万元及 5,627.65 万元，最近两年净利润均为正且累计净利润不低于 5,000 万元，发行人符合深交所关于申请证券上市交易的上市规则规定的上市条件，符合《证券法》第四十七条关的规定。

### （三）发行人本次发行上市符合《管理办法》规定的有关条件

12、经核查，发行人系由辐照有限公司于 2011 年整体变更设立的股份有限公司，持续经营已超过 3 年；已按照《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公

司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会等机构，董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会；已依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等议事规则或工作细则，具备健全且运行良好的组织结构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《管理办法》第十条的规定。

13、根据《审计报告》及发行人的声明和承诺，并基于本所律师作为非财务专业人员的理解和判断，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，最近3年财务会计报告已由注册会计师出具无保留意见的审计报告，符合《管理办法》第十一条第（一）款的规定。

14、根据发行人出具的《中金辐照股份有限公司内部控制自我评价报告》及立信出具的信会师报字[2020]第 ZG11788 号《内部控制鉴证报告》，并基于本所律师作为非财务专业人员的理解和判断，发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告，符合《管理办法》第十一条第（二）款的规定。

15、根据《律师工作报告》第五章“发行人的独立性”和第九章“关联交易及同业竞争”的核查结果并经补充核查，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《管理办法》第十二条第一款第（一）项的规定。

16、根据《律师工作报告》第八章“发行人的业务”和第十五章“发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”的核查结果并经补充核查，发行人主营业务、控制权和管理团队稳定，最后2年内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化；发行人控股股东为中国黄金集团，实际控制人为国务院国资委，发行人股东中不存在受中国黄金集团支配的股东，除中国黄金集团外，不存在其他受国务院国资委支配的股东。截至本补充法律意见书出具日，控股股东中国黄金集团所持发行人的股份权属清晰，且最近2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，符合《管理办法》第十二条第一款第（二）项的规定。

17、根据《律师工作报告》第十章“发行人的主要财产”、第十一章“发行人的重大债权债务”和第二十章“诉讼、仲裁或行政处罚”的核查结果并经补充核查，发行人不存在涉及主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《管理办法》第十二条第一款第（三）项的规定。

18、根据《律师工作报告》第八章“发行人的业务”的核查结果并经补充核查，发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，同时，根据《产业结构调整指导目录（2019年本）》，其主营业务属于鼓励类产业，符合国家产业政策，符合《管理办法》第十三条第一款的规定。

19、根据本所律师检索公开信息、各相关行政监管机构出具的无重大违法违规证明并基于相关主体书面确认，最近3年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《管理办法》第十三条第二款的规定。

20、根据本所律师检索公开信息，并基于相关主体书面确认，发行人董事、监事和高级管理人员不存在最近3年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形，符合《管理办法》第十三条第三款的规定。

综上所述，本所律师认为，发行人符合《公司法》、《证券法》和《管理办法》规定的本次发行上市的实质条件。

#### 四、发行人的设立

经核查，并依据《律师工作报告》及《法律意见书》所述，本所律师认为，发行人设立的程序符合当时法律、法规和规范性文件的规定；发行人的设立行为不存在潜在纠纷；发行人设立过程中有关资产评估、验资等履行了必要程序；发行人创立大会的召开程序与所议事项符合《公司法》及相关法律法规、规范性文件的规定，真实有效，不存在潜在的法律风险和法律纠纷。

## 五、发行人的独立性

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在独立性方面的其他严重缺陷。

## 六、发起人和股东

经核查，本所律师认为，发行人设立时各发起人人数、住所、出资比例符合有关法律、法规和规范性文件的规定，各发起人投入发行人的财产权属清晰，出资资产投入发行人不存在实质性的法律风险；发行人的股东均依法存续，且均在中国境内有住所，具有法律、法规和规范性文件规定担任发行人股东的资格。

## 七、发行人的股本及其演变

截至本补充法律意见书出具日，发行人股东浙江世元将持有发行人 2,535.3573 万股股份（持股比例 12.80%，已在深圳市市场监督管理局办理了出质登记）质押给中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司事宜仍处于持续状态。

此外，根据杭州市萧山区人民法院 2020 年 1 月 6 日作出的（2019）浙 0109 民初 18727 号《民事裁定书》，原告周才妙因与被告盛相中、浙江世元等合同纠纷一案，于 2019 年 12 月 27 日向杭州市萧山区人民法院提出财产保全的申请，要求对被告盛相中、浙江世元等的财产在 33,252,917 元限额内采取保全措施；且杭州市萧山区人民法院做出了查封、扣押、冻结盛相中、浙江世元等限额在 33,252,917 元内的财产的裁定。2020 年 3 月 2 日，杭州市萧山区人民法院作出（2020）浙 0109 执保 33 号《协助执行通知书》，要求发行人协助查封浙江世元在发行人的出资额 2,535.3573 万元，查封期限为三年，自 2020 年 3 月 5 日起至 2023 年 3 月 4 日止。

根据浙江省杭州市江干区人民法院 2020 年 4 月 24 日作出的（2020）浙 0104 民初 2429 号《民事裁定书》，原告平安银行股份有限公司杭州分行因与



被告盛相中、浙江世元等合同纠纷一案，于 2020 年 4 月 24 日向杭州市萧山区人民法院提出财产保全的申请，要求冻结被告盛相中、浙江世元等的银行存款人民币 28,014,000 元，或查封、扣押限其相应价值的财产；且浙江省杭州市江干区人民法院做出了冻结被告盛相中、浙江世元等的银行存款人民币 28,014,000 元，或查封、扣押限其相应价值的财产的裁定。2020 年 5 月 26 日，浙江省杭州市江干区人民法院作出（2020）浙 0104 民初 2429 号《协助执行通知书》，要求发行人协助查封浙江世元在发行人所持有的 12.80% 股权，金额 2,535 万元，查封期限为三年，自 2020 年 5 月 26 日起至 2023 年 5 月 25 日止。

除以上情形外，《律师工作报告》及《法律意见书》中所述的发行人控股股东中国黄金集团和发行人其他股东持有发行人的股份情况均未发生变化。

截至本补充法律意见书出具日，浙江世元持有发行人的股份（以下简称“受限股份”）除已经办理质押外，还处于被查封、冻结的状态，由于案件尚未判决，受限股份未来存在被执行、拍卖的风险，届时持股主体可能会发生变化；但受限股份与控股股东中国黄金集团持有发行人的股份不存在相关性，受限股份被冻结、查封的状态并不会影响发行人控制权的稳定。另外，受限股份虽然被质押、查封、冻结等，存在不稳定性，但并不影响现阶段其权属的认定，该等股份的股权权属清晰，无争议。综上，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，股东浙江世元所持发行人股份被质押、查封、冻结等情形不会对发行人的持续经营、财务状况等产生重大不利影响，不会构成本次发行上市的法律障碍。

## 八、发行人的业务

1、截至本补充法律意见书出具日，发行人及其子公司业务资质变化情况如下：

### （1）上海金鹏源

上海金鹏源原持有的编号为“国环辐证[00027]”的《辐射安全许可证》有效期已于 2020 年 9 月 30 日届满。上海金鹏源于 2020 年 5 月 18 日向生态环境部华东核与辐射安全监督站上报续期申请材料，并已于 2020 年 8 月 31 日取得生态环境部核发的国环辐证[00027]号《辐射安全许可证》，有效期至 2025 年 9 月 30 日。

## （2）成都辐照

成都辐照原持有的彭州市交通运输管理所于 2016 年 6 月 13 日核发的编号为“川交运管许可成字 510182015345 号”的《道路运输经营许可证》已届满，现成都辐照已取得彭州市行政审批局于 2020 年 6 月 23 日核发的编号为“川交运管许可成字 510182015345 号”的《道路运输经营许可证》，有效期四年，自 2020 年 6 月 23 日至 2024 年 6 月 21 日。

## （3）武汉辐照

武汉辐照原持有武汉市新洲区公路运输管理所于 2016 年 4 月 13 日核发的编号为“鄂交运管许可 A 字 420117303904 号”的《道路运输经营许可证》已届满，现武汉辐照已取得武汉市新洲区行政审批局于 2020 年 9 月 16 日核发的编号为“鄂交运管许可货字 420117303904 号”的《道路运输经营许可证》，有效期四年，自 2020 年 8 月 1 日至 2024 年 7 月 31 日。

除上述外，补充核查期间，发行人及其子（分）公司无新增或到期的经营许可及资质。经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人及其子（分）公司的经营范围已经公司登记机关核准登记，符合法律、法规和规范性文件的规定；发行人及其子（分）公司实际从事的业务没有超出其《营业执照》上核准的经营范围和经营方式。

2、经核查，并基于发行人确认，截至本补充法律意见书出具日，发行人未在中国大陆以外地区设立子公司、分公司、办事处、代表处，亦未开展任何经营活动。

3、经核查，并基于发行人确认，截至本补充法律意见书出具日，发行人主营业务均为辐照技术服务及其他消毒灭菌服务，未发生变更。

4、根据《审计报告》，发行人 2017 年、2018 年、2019 年以及 2020 年 1-6 月的主营业务收入分别为 20,529.66 万元、23,309.76 万元、24,336.44 万元、10,810.89 万元，分别占营业收入的 95.84%、95.65%、96.09%及 96.16%，发行人的主营业务突出。

5、经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人及其子（分）公司在法律、行政法规、国务院决定许可的范围内从事经营活动，依法领有《营

业执照》，不存在依法应当解散或终止的情形；发行人及其子（分）公司与业务持续经营相关的资产的所有权或使用权均为发行人及其子（分）公司合法拥有，最近三年及一期不存在可能导致其持续经营发生障碍的重大违法违规行为；发行人及其子（分）公司拥有与其业务经营相关的许可、资质，且该等许可、资质均合法有效。发行人不存在业务持续经营方面的法律障碍。

综上所述，本所律师认为，发行人经营范围、经营方式符合法律、法规和规范性文件的规定，主营业务突出，最近两年未发生变更，未在中国大陆以外国家或地区从事经营活动，亦不存在影响持续经营的法律障碍。

## 九、关联交易及同业竞争

### （一）关联方及关联关系

根据《公司法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》（财会[2006]3 号）及其他相关法律、法规和规范性文件规定，经核查，发行人的关联方和关联关系构成如下：

#### 1、发行人的控股股东

中国黄金集团为发行人的控股股东，截至本补充法律意见书出具日，其持有发行人 14,309.9938 万股股份，占发行人总股本的 72.27%。

#### 2、其他持有发行人 5% 以上股份的法人或其他组织

浙江世元持有发行人 12.80% 的股份；鑫刚投资和鑫卫投资合计持有发行人 7.70% 的股份；均为发行人的关联方。

#### 3、发行人的控股股东控制的其他企业

发行人控股股东中国黄金集团控制的其他企业众多，截至 2020 年 6 月 30 日中国黄金集团控制的下属企业有 227 家。鉴于发行人与控股股东所控制的大部分企业不存在商业交易往来情况，故控股股东所控制的大部分企业对发行人财务状况、经营成果、业务发展等不产生重大影响。因此，发行人根据重要性原则，在不影响信息披露完整性以及不影响投资者决策的前提下，对控股股东直接控股的

二级子企业，以及控股股东控制的、报告期内与发行人存在交易往来的单位进行披露。具体情况如下：

公司控股股东中国黄金集团控制的其他企业众多。截至 2020 年 6 月 30 日，中国黄金集团合并报表范围内直接控股的二级企业共 58 家，其基本情况如下所示：

序号	企业名称	住所	成立时间	注册资本 (万元)	主营业务
1	中金黄金股份有限公司	北京市东城区柳荫公园南街 1 号 5-7 层	2007-09-24	345,113.72	黄金生产销售
2	中国黄金集团香港有限公司	香港九龙尖沙咀广东道	2008-03-20	390,180.59	投资与资产管理
3	中国黄金集团物业管理有限公司	北京市东城区柳荫公园南街 1 号	1997-12-02	1,778.17	物业管理
4	怀来宏达矿业有限公司	河北省张家口市怀来县王家楼乡麻峪口村北	2004-10-19	3,000.00	铁矿采选
5	北京黄金经济发展研究中心	北京朝阳惠忠里 103 楼洛克时代中心	1991-10-01	366.87	开展经济学研究
6	中国黄金报社	北京市东城区柳荫公园南街 1 号	1991-10-01	3,544.84	新闻报道
7	河南中原黄金实业发展有限公司	河南省三门峡市崆山路中段	1992-01-11	1,191.00	冶金矿山设备制造维修
8	中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司	北京市北京经济技术开发区景园北街 2 号 49 号楼 305 室	2010-12-16	150,000.00	商品流通

序号	企业名称	住所	成立时间	注册资本 (万元)	主营业务
9	中国黄金集团四川有限公司	四川省成都市上东大街段 58 号	1993-07-16	3,635.09	地质勘查
10	河北峪耳崖黄金技术咨询服务有限公司	河北省宽城县峪耳崖镇	1991-09-12	648.00	采掘、机械加工等
11	吉林海沟黄金矿业有限责任公司	吉林省安图县两江镇	1995-11-28	8,000.00	金矿采选
12	贵州省烂泥沟金矿有限责任公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州贞丰县永丰街道办建设路 43 号	2000-03-17	100.00	金矿采选
13	中国黄金集团河北有限公司	河北省石家庄市长安区石家庄市山东路 322 号开元大厦	2009-11-26	1,500.00	商业服务
14	河南文峪金矿	河南省灵宝市予灵镇	1984-01-01	11,049.34	金矿采选
15	陕西太白金矿	陕西省太白县太白河镇	1988-06-06	2,574.00	金矿采选
16	黔西南金龙黄金矿业有限责任公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州安龙县戈塘镇	2003-05-15	100.00	金矿采选
17	中国黄金集团黑龙江有限公司	哈尔滨市香坊区中山路 172 号 14 层	1995-03-03	2,775.77	金矿采选
18	哈尔滨黄金设计研究院有限公司	哈尔滨市道里区哈药路 318 号	2008-05-06	3,913.11	工程勘察设计

序号	企业名称	住所	成立时间	注册资本 (万元)	主营业务
19	中国黄金集团广西有限公司	广西南宁市思贤路 思贤路 43 号	1993-07-19	3,944.20	固体矿产 地质勘查
20	中国黄金河南有限公司	郑州市文化路 10 号	1995-04-07	9,204.29	金矿采选
21	中国黄金集团陕西有限公司	陕西省西安市碑林 区东大街 105 号	1993-06-16	20,396.20	金矿采选
22	长春黄金研究院有限公司	吉林省长春市朝阳 区南湖大路 6760 号	1992-07-23	5,200.00	工程和技术 研究与 实验发展
23	中国黄金集团科技有 限公司	北京经济技术开发 区景园北街 2 号 49 号楼（整栋）	2005-04-26	23,492.00	金矿采选
24	中国黄金集团阳山金 矿有限公司	甘肃省陇南市文县 堡子坝镇寺陡坪村	2008-12-29	150,000.00	金矿采选
25	中国黄金集团中原矿 业有限公司	卢氏县产业集聚区 滨河路和扁鹊路交 叉处	1998-09-29	20,000.00	钼矿采选
26	中国黄金集团贵州有 限公司	贵州省贵阳市南明 区宝山南路 564 号	2005-11-01	1,000.00	金矿采选
27	凤山县宏益矿业有限 责任公司	凤山县江州乡陇善 村大平屯	2001-09-27	5,459.24	金矿采选
28	中国黄金集团迁西鑫 峪矿业有限责任公司	迁西县东荒峪镇三 抚公路南	2007-12-13	3,000.00	铁矿采选
29	中国黄金集团辽宁有 限公司	沈阳市沈河区万柳 塘路 109 号	2007-08-27	618.00	金矿采选

序号	企业名称	住所	成立时间	注册资本 (万元)	主营业务
30	中国黄金集团投资有限公司	北京市东城区柳荫公园南街1号	2008-01-14	20,000.00	投资与资产管理
31	中国黄金集团资产管理有限公司	北京市东城区安定门外青年湖北街1号	2008-05-23	116,513.87	投资与资产管理
32	锡林浩特市兴原有色金属有限责任公司	内蒙古自治区锡林郭勒盟锡市毛登牧场锡铜矿区	1998-05-20	280.00	钨钼矿采选
33	东乌珠穆沁旗乌兰陶勒盖矿业有限公司	内蒙古自治区锡林郭勒盟东乌旗乌拉雅斯太镇宝力根街	2007-09-26	100.00	铅锌矿采选
34	东乌珠穆沁旗奥尤特矿业有限公司	内蒙古自治区锡林郭勒盟东乌旗乌拉雅斯太镇人险公司南	2007-09-26	55.00	铜矿采选
35	中国黄金集团甘肃金钨矿业有限责任公司	甘肃省兰州市城关区庆阳路277号	2010-08-17	3,000.00	矿业投资
36	深圳市华大实业有限公司	深圳市罗湖区布心路中段	1989-03-31	400.00	物业管理
37	中国黄金集团建设有限公司	北京市经济技术开发区景园北街2号49号楼	2011-05-09	86,000.00	建设行业
38	中国黄金集团上海物业管理有限公司	中国（上海）自由贸易试验区耀华路251号一幢一层	2016-01-12	1,000.00	物业管理

序号	企业名称	住所	成立时间	注册资本 (万元)	主营业务
39	中国黄金集团资源有限公司	北京市经济技术开发区景园北街2号49号楼	2011-09-27	43,000.00	矿产品的加工、投资管理
40	中国黄金集团上海有限公司	上海市浦东新区东方路3601号2号楼2010室	2012-07-17	75,000.00	建筑业、建筑工程设备、建筑材料的销售等
41	建昌金泰矿业有限责任公司	建昌县和尚房子乡杜杖子村	2000-10-16	570.00	金矿开采、选矿，冶炼，销售
42	建昌县红旗矿业有限责任公司	建昌县新开岭乡红旗村	1996-05-16	300.00	金矿地下开采
43	吉林省吉顺矿产投资有限公司	长春市人民大街7088号伟峰国际商务广场1906室	2008-08-08	5,118.22	矿业投资、矿业信息查询
44	特颖投资有限公司	15th Floor, Hutchison House, 10 Harcourt Road, Central, Hongkong	2009-09-09	0.01	投资
45	萃协投资有限公司	Unit2302 23/F China Insurance Group BLDG,141 DES VOEUX Road, Central, Hongkong	2010-01-18	0.01	投资



序号	企业名称	住所	成立时间	注册资本 (万元)	主营业务
46	吉林市新潮经贸有限公司	昌邑区虹园经济开发区二社	2008-01-15	1,000.00	矿产品、 矿山机械 设备销售
47	中国黄金集团贸易有限公司	北京市顺义区国门商务区机场东路2号二层2018号	2013-08-02	30,000.00	商品流 通、技术 服务
48	中金文化传媒有限公司	北京市东城区柳荫公园南街1号	2013-03-05	10,000.00	广告制 作、会议 服务
49	中国黄金集团西和矿业有限公司	甘肃省陇南市西和县六巷乡花桥村	2006-08-10	1,601.83	金矿采选
50	内蒙古金陶股份有限公司	内蒙古自治区赤峰敖汉旗金厂沟梁镇	1997-12-09	8,000.00	金矿采选
51	成县二郎黄金开发有限责任公司	甘肃省陇南市成县二郎乡崖背村	1996-05-15	5,230.00	金矿采选
52	北京宝巨丰新能源技术有限公司	北京市东城区柳荫公园南街1号402室	2009-04-13	1,000.00	技术咨 询、技术 服务
53	莱州金鹰投资有限公司	山东省莱州市光州东街	2013-01-28	300.00	投资
54	莱州中金黄金矿业有限公司	山东省烟台市莱州市朱桥镇朱桥村	2012-05-09	300.00	投资
55	中国黄金集团财务有限公司	北京市东城区安定门外大街9号一层	2015-05-12	100,000.00	金融服务
56	中国黄金集团研究总院有限公司	国门商务区机场东路2号	2014-05-28	20,000.00	科学研究

序号	企业名称	住所	成立时间	注册资本 (万元)	主营业务
57	长春黄金设计院有限公司	长春市朝阳区南湖大路 4726 号	1989-11-27	7,596.00	工程设计
58	黄石金铜实业有限责任公司	湖北省大冶市新冶大道 21 号	1996-02-12	1,700.00	机电设备、汽车货运

除上述企业外，控股股东控制的、报告期内与发行人存在交易往来的单位基本情况如下：

序号	企业名称	住所	成立时间	注册资本/ 开办资金 (万元)	主营业务
1	中国黄金集团第三工程有限公司	洛阳市涧西区九都西路 99 号 1 幢	1987/12/3	15,000.00	建筑工程
2	河南省三门峡黄金工业学校	河南省三门峡市上阳路南段	1979/1/1	1,760.00	教育培训
3	秦皇岛北戴河黄金宾馆有限公司	秦皇岛市北戴河区东经路 67 号	2011/8/10	1,082.00	住宿餐饮
4	西藏华泰龙矿业开发有限公司	西藏拉萨市柳梧新区察古大道以西、1-4 路以北	2007/1/11	176,000.00	矿产开采
5	中十冶集团有限公司	陕西省西安市碑林区火炬路 10 号企图时代 10 层	2006/8/22	15,000.00	建筑工程

#### 4、发行人控制的企业

如《律师工作报告》正文部分之“十、发行人的主要财产”之“对外投资”所述，截至本补充法律意见书出具日，发行人直接或间接控股的子公司共 9 家，即深圳

金鹏源、武汉辐照、成都辐照、重庆辐照、中金医疗、中金新能源、上海金鹏源、天津金鹏源、中金健康。

#### 5、发行人的联营公司、合营公司

截至本补充法律意见书出具日，发行人不存在联营公司、合营公司。

#### 6、关联自然人

（1）直接或间接持有公司 5% 以上的股份的自然人：截至本补充法律意见书出具日，盛相中通过浙江世元间接持有公司 5% 以上的股份。

（2）公司董事、监事、高级管理人员。截至本补充法律意见书出具日，发行人现任董事会成员共 9 名，其中 3 名为独立董事；监事会由 5 名监事组成，其中 2 名为职工代表监事；高级管理人员共 7 名（其中 2 名兼任董事）。该等人员的任职及兼职情况详见本补充法律意见书正文部分之“十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”。

（3）控股股东中国黄金集团的董事、监事和高级管理人员。

（4）与上述关联自然人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。

#### 7、关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业

关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业包括关联自然人直接或间接控制的，或者由关联自然人担任董事、高级管理人员的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织，主要包括：

（1）公司董事、监事及高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制，或担任董事、高级管理人员的企业

发行人董事、监事及高级管理人员直接或间接控制，或担任董事、高管的企业名单详见本补充法律意见书正文部分之“十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化（一）现任董事、监事和高级管理人员的任职资格”。

公司董事、监事及高级管理人员关系密切的家庭成员直接或间接控制，或担任董事、高级管理人员的企业名单如下：

序号	名称	关联关系
1	合众保险公司保定分公司	董事梅治福之配偶之妹妹担任副总经理
2	深圳市坑梓经济发展有限公司	董事、副总经理陈强之弟弟担任董事
3	深圳市霞满天建设工程有限公司	董事、副总经理陈强之妹妹持股90%并担任执行董事、总经理
4	深圳东记汽车修配厂	监事张经恒之兄担任厂长
5	深圳市科尚通信有限公司	副总经理于梅之配偶出资 69.28% 并担任执行董事
6	成都市紫丁香科技有限公司	副总经理于梅之配偶出资 100% 并担任总经理、执行董事
7	深圳科尚同创管理咨询合伙企业（有限合伙）	副总经理于梅之配偶出资 68.75%

（2）关联自然人盛相中及其关系密切的家庭成员直接或间接控制，或担任董事、高管的企业

除公司股东浙江世元外，关联自然人盛相中及其关系密切的家庭成员直接或间接控制，或担任董事、高管的企业如下：

序号	企业名称	关联关系
1	浙江中金黄金饰品销售有限公司	关联自然人盛相中任执行董事，持股 90%
2	温州中金黄金有限公司	关联自然人盛相中任董事长、经理
3	浙江黄金宝投资股份有限公司	关联自然人盛相中任董事长、总经理，持股 15%
4	杭州中金至尊珠宝股份有限公司	关联自然人盛相中任董事长、总经理

5	国盛黄金有限公司	关联自然人盛相中任执行董事、总经理，持股 100%
6	金多多网络科技有限公司	关联自然人盛相中任董事长、总经理
7	浙江中金黄金投资管理有限公司	关联自然人盛相中持股 63.67%
8	凯琳阿雷佐珠宝（深圳）股份公司	关联自然人盛相中持股 30%
9	浙江中金珠宝有限公司	关联自然人盛相中之女持股 51%，现已对外转让
10	杭州市富阳区中发塑钢门窗有限公司	关联自然人盛相中之兄弟任执行董事、总经理，持股 60%
11	浙江博杰科技有限公司	关联自然人之兄弟姐妹的配偶持股 100%
12	杭州盛大塑胶有限公司	关联自然人之兄弟姐妹的配偶任执行董事、总经理
13	浙江中金上官实业有限公司	关联自然人之兄弟姐妹的配偶任董事、总经理
14	徐州苏源盛大塑业有限责任公司	关联自然人之兄弟姐妹的配偶任监事；浙江博杰科技有限公司间接控制该企业

（3）发行人控股股东中国黄金集团董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制，或担任董事、高级管理人员的企业。

## 8、其他关联方

（1）根据实质重于形式原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能导致上市公司利益对其倾斜的法人或其他组织，含持有对公司具有重要影响的控股子公司 10%以上股份的法人或其他组织等，主要包括：

序号	企业名称	关联关系
1	四川有友食品开发有限公司	持有发行人子公司成都辐照 29% 股权的企业

2	中国黄金集团四川有限公司	持有发行人子公司成都辐照 20% 股权的企业
3	江苏康复医疗集团（已重组更名为镇江市医疗集团）	持有发行人子公司中金医疗 10% 股权的企业
4	镇江市第一人民医院（江苏大学附属人民医院）	江苏康复医疗集团的医联体成员，也是镇江市医疗集团的医联体成员
5	镇江市第四人民医院（江苏大学附属四院、镇江市妇幼保健院）	江苏康复医疗集团的医联体成员，也是镇江市医疗集团的医联体成员
6	镇江市中西医结合医院（镇江市第二人民医院）	江苏康复医疗集团的医联体成员，也是镇江市医疗集团的医联体成员
7	镇江新区人民医院（镇江市第一人民医院新区分院）	江苏康复医疗集团的医联体成员，也是镇江市医疗集团的医联体成员，目前为镇江市第一人民医院的下属分院
8	镇江市精神卫生中心（镇江市第五人民医院）	江苏康复医疗集团的医联体成员，也是镇江市医疗集团的医联体成员
9	镇江市第三人民医院	镇江市医疗集团的医联体成员
10	镇江市润州区黎明社区卫生服务中心	镇江市医疗集团的医联体成员
11	镇江市润州区七里甸社区卫生服务中心	镇江市医疗集团的医联体成员
12	镇江市丹徒世业卫生院	镇江市医疗集团的医联体成员
13	镇江市润州工业园社区卫生服务中心	镇江市医疗集团的医联体成员

2009 年 11 月，镇江市成立了江苏康复医疗集团、江滨医疗集团两大医疗集团，作为城市医疗集团模式的医联体。其中，江苏康复医疗集团以镇江市第一人民医院为核心，包括镇江市第二人民医院、镇江市第四人民医院、镇江市第五人民医院、镇江新区人民医院，以及镇江新区所辖的大港、大路、丁岗、姚桥等基层医疗机构，京口区的正东路、象山镇社区卫生服务中心和区妇保所、润州区金山、和平、蒋乔社区卫生服务中心等医疗机构。

2019 年 3 月开始，原有的江苏康复医疗集团、江滨医疗集团进行重组，原两大医疗集团拟整合为镇江市医疗集团和新的江滨医疗集团。其中，镇江市医疗

集团有镇江市第一人民医院、镇江市第二人民医院、镇江市第三人民医院、镇江市第四人民医院、镇江市第五人民医院、镇江市口腔医院、镇江市中医院和镇江新区人民医院等 8 家医院，以及润州区官塘桥、蒋乔、金山、和平路、黎明、宝塔路、七里甸、工业园，四院正东路，镇江新区平昌、大港街道、姚桥、大路，丹徒区世业卫生院等 14 家社区卫生服务中心。截至本补充法律意见书出具日，前述重组过程已完成，江苏康复医疗集团已重组更名为镇江市医疗集团。

（2）过去十二个月内或根据与本公司或者其关联人签署的协议或者作出的安排在未来十二个月内存在关联关系的自然人和法人。

报告期内，除控股股东中国黄金集团控制的其他企业外，与公司曾存在关联关系的主要关联企业如下：

序号	企业名称	关联关系
1	共青城立晖立河投资合伙企业（有限合伙）	报告期内发行人原监事张晓辉出资 99% 的企业
2	共青城立盈投资合伙企业（有限合伙）	报告期内发行人原监事张晓辉出资 95%，且担任执行事务合伙人的企业
3	杭州康博投资管理合伙企业（有限合伙）	报告期内发行人原监事张晓辉出资 90% 的企业
4	深圳立晖资本管理有限公司	报告期内发行人原监事张晓辉出资 50%，且担任执行董事、总经理的企业
5	杭州立英之源股权投资合伙企业（有限合伙）	报告期内发行人原监事张晓辉出资 25%，且担任执行事务合伙人的企业
6	杭州英杰投资管理合伙企业（有限合伙）	报告期内发行人原监事张晓辉出资 12%，且担任执行事务合伙人的企业

7	杭州立琦汉源股权投资合伙企业（有限合伙）	报告期内发行人原监事张晓辉出资5.19%，且担任执行事务合伙人的企业
8	杭州尚泰永源股权投资合伙企业（有限合伙）	报告期内发行人原监事张晓辉出资5%，且担任执行事务合伙人的企业
9	中证嘉湖	报告期内发行人原监事张晓辉出资4.76%，且担任执行事务合伙人的企业
10	深圳立晖英琦投资企业（有限合伙）	报告期内发行人原监事张晓辉出资4%，且担任执行事务合伙人的企业
11	杭州中证大道瑞湖投资合伙企业（有限合伙）	报告期内发行人原监事张晓辉出资0.02%，且担任执行事务合伙人的企业
12	金石融资租赁（深圳）有限公司	报告期内发行人原监事张晓辉担任董事长的企业
13	深圳金石智能科技有限公司	报告期内发行人原监事张晓辉担任执行董事、总经理的企业
14	海南丰兴精密产业股份有限公司	报告期内发行人原监事张晓辉担任董事的企业
15	杭州中证大道丰湖股权投资合伙企业（有限合伙）	报告期内发行人原监事张晓辉出资5%，且担任执行事务合伙人的企业，现已注销
16	杭州中证大道融业投资合伙企业（有限合伙）	报告期内发行人原监事张晓辉出资0.02%，且担任执行事务合伙人的企业，现已注销
17	圣吉川（海口）智能车库运营有限公司	报告期内发行人原监事张晓辉担任董事的企业，现已注销
18	深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	报告期内发行人原监事张晓辉曾担任董事的企业



19	呼伦贝尔中垦商粮有限责任公司	报告期内发行人原独立董事张莉娟担任董事的企业
20	银川新华百货商业集团股份有限公司	报告期内发行人原独立董事张莉娟曾担任独立董事的企业

报告期内，公司与上述企业未发生交易，亦不存在资产或人员来源于该等企业的情形。

## （二）关联交易事项

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》及其他相关法律、法规和规范性文件规定，经核查，依据《审计报告》并经核查，发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月与上述关联方发生的交易事项如下：

### 1、支付给关联方的报酬

单位：万元

关联交易内容	交易金额（万元）			
	2020年6月	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员薪酬	168.36	585.23	448.65	329.05

上表中关键管理人员包括发行人现任董事、监事、高级管理人员及核心技术人员。发行人系根据国有企业相关管理制度，并参考市场薪酬水平确定关键管理人员薪酬。报告期内发行人董事、监事的薪酬确定已履行了董事会、股东大会的审议程序，高级管理人员的薪酬确定已履行了董事会的审议程序。

### 2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务的关联交易

单位：万元

关联方	交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度

镇江市第二人民医院	水电费	76.56	136.63	158.46	204.34
中国黄金集团四川有限公司	水电费、 物业费	-	5.18	2.03	-
中国黄金集团第三工程有限公司	构建厂房	-	321.72	-	-
河南省三门峡黄金工业学校	培训服务	0.12	0.63	0.60	-
秦皇岛北戴河黄金宾馆有限公司	酒店住宿	-	5.67	6.57	-
北京黄金经济发展研究中心	杂志费	-	-	-	0.08
中国黄金报社	设计费	-	0.19	4.89	-
江苏康复医疗集团	网络维护 费	-	-	2.00	2.00
中国黄金集团有限公司	职称评审 费	-	0.16	-	-
中国黄金集团上海有限公司	培训费	-	0.63	-	-

中金医疗租赁镇江市中西医结合医院的厂房进行经营活动，产生的水电费由镇江市中西医结合医院代收代缴。中国黄金集团第三工程有限公司关联交易为建造重庆辐照厂房办理最终结算的工程款项。

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	交易金额（万元）			
		2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
镇江市第四人民医院	提供消毒服务	96.86	209.87	212.44	212.39
镇江市第一人民医院	提供消毒服务	383.69	748.99	799.41	774.57
镇江市第二人民医院	提供消毒服务	34.25	68.39	68.56	68.68
镇江市第五人民医院	提供消毒服务	0.60	1.42	0.75	0.78
镇江市第一人民医院新区分院	提供消毒服务	-	-	0.03	-
镇江市第三人民医院	提供消毒服务	23.58	46.19	47.17	47.17
镇江市润州工业园社区卫生服务中心	提供消毒服务	0.24	0.66	0.72	0.75
镇江市润州区黎明社区卫生服务中心	提供消毒服务	1.98	4.09	2.99	2.00
镇江市润州区七里甸社区卫生服务中心	提供消毒服务	1.09	0.79	0.92	0.38
镇江市丹徒世业卫生院	提供消毒服务	-	0.50	0.63	0.95
西藏华泰龙矿业开发有限公司	出售商品	-	-	2.93	-
中国黄金集团四川有限公司	终止租赁补偿费	-	2.70	-	-

注：2019年底康复集团重组更名为镇江市医疗集团，除镇江康复医疗集团原有医联体成员单位外，上表中的镇江市第三人民医院、镇江市润州工业园社区卫生服务中心、镇江市润州区黎明社区卫生服务中心、镇江市润州区七里甸社区卫生服务中心和镇江市丹徒世业卫生院也成为镇江市医疗集团的医联体成员单位，故亦认定为关联方。

上表中，发行人子公司中金医疗作为镇江市唯一一家获得《医疗机构执业许可证》的第三方消毒供应中心，其为股东江苏康复医疗集团（现重组更名为镇江市医疗集团）的医联体成员提供消毒灭菌服务具有合理性和必要性。中金医疗根据市场化协商谈判与客户商定交易价格，具有公允性。

上表中，发行人子公司成都辐照（经营范围中包括辐照食品销售）向西藏华泰龙矿业开发有限公司出售九尺板鸭、酸辣粉、火锅川粉、火锅底料、油制辣椒等食品，销售价格与其同期销售给其他非关联方企业的相同食品平均价格基本一致，定价公允。中国黄金集团四川有限公司与成都辐照的关联交易系因提前终止房屋租赁协议后中国黄金集团四川有限公司给予成都辐照装修补偿费，双方依据市场价格协商确定，具有合理性、公允性。

### 3、关联租赁

出租人	承租人	交易金额（万元）				关联交易的原因、合理性、必要性
		2020年 1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	
镇江市第二人民医院	中金医疗	45.87	91.08	98.00	98.00	中金医疗无自有房产，镇江市中西医结合医院的消毒供应中心的场所能满足中金医疗生产经营的需要，且与中金医疗主要客户经营场所的距离较近，中金医疗向其租赁消毒供应中心具有必要性、合理性

经查询赶集网上列示的镇江同区域租赁市场可比价格，中金医疗位于江苏省镇江市润州区团山路18号的经营场所的平均租赁价格（0.99元/日/ m<sup>2</sup>），与同区域市场租赁价格基本一致，具体如下：

序号	房屋名称	房屋地址	距离	信息来源	租赁价格 (元/日/ m <sup>2</sup> )
1	万达广场办公房	黄山北路万达广场	约3.8公里	赶集网	0.94-1.2
2	电力路办公楼	电力路68号	约5.6公里	赶集网	1.05

因此，中金医疗向镇江市第二人民医院租赁的消毒中经营场所的租赁价格、租金合理公允。

此外，中金医疗与已无关联第三方镇江沃科传动机械有限公司签署了租赁协议，现租赁房屋已完成装修，正在调试设备，待条件满足后中金医疗即将生产经

营场所整体搬迁至位于镇江市丹徒区高资镇正东村的厂房，并将终止与镇江市中西医结合医院的租赁协议。该项关联租赁未来不会持续发生。

除上表关联租赁外，报告期内深圳金鹏源曾将自有闲置房屋出租给关联方华大实业用于办公使用，租赁价格按市场价格确定，2017年、2018年、2019年及2020年1-6月交易金额分别为2.98万元、3万元、3.04万元及0万元，该关联租赁已于2019年11月30日终止；报告期内成都辐照曾租赁关联方中国黄金集团四川有限公司的房产用于办公使用，租赁价格参照市场价格协商确定，2017年、2018年、2019年及2020年1-6月交易金额分别为0万元、4万元、5.18万元及0万元，该关联租赁已于2019年10月7日终止。

## 4、关联资金拆借及利息支付

序号	关联方	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	相关主体	关联交易的原因、合理性、必要性
关联借款						
1	中国黄金集团财务有限公司	3,000.00	2016/04/21	2017/04/19	中金辐照	下属公司采购钴源、日常生产经营周转
2	中国黄金集团财务有限公司	2,600.00	2016/05/12	2017/05/11	中金辐照	满足公司日常生产经营周转需要
3	中国黄金集团财务有限公司	4,000.00	2016/06/01	2017/05/31	中金辐照	下属公司采购钴源、补充流动资金
4	中国黄金集团财务有限公司	4,000.00	2017/05/26	2018/05/25	中金辐照	借新还旧、补充流动资金
5	中国黄金集团财务有限公司	2,000.00	2018/05/24	2019/04/11	中金辐照	日常生产经营周转、下属公司采购钴源
6	中国黄金集团财务有限公司	2,000.00	2017/05/09	2017/12/13	中金辐照	下属公司采购钴源、补充流动资金
7	中国黄金集团财务有限公司	1,000.00	2017/07/19	2018/07/18	上海金鹏源	采购钴源、支付借款利息、日常生产经营周转
8	中国黄金集团财务有限公司	1,000.00	2018/08/17	2019/07/08	上海金鹏源	支付借款利息、日常经营周转

序号	关联方	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	相关主体	关联交易的原因、合理性、必要性
9	中国黄金集团财务有限公司	1,000.00	2018/09/20	2019/04/22	上海金鹏源	支付借款利息、日常经营周转
10	中国黄金集团财务有限公司	1,000.00	2018/10/24	2019/10/08	上海金鹏源	支付借款利息、日常经营周转、采购钴源
11	中国黄金集团财务有限公司	1,000.00	2019/06/14	2019/11/11	上海金鹏源	采购钴源、补充流动资金
12	中国黄金集团财务有限公司	2,000.00	2017/12/12	2018/09/04	上海金鹏源	购钴源、支付借款利息、日常生产经营周转
13	中国黄金集团财务有限公司	1,000.00	2017/11/08	2018/9/05	上海金鹏源	购钴源、支付借款利息、日常生产经营周转
14	中国黄金集团财务有限公司	1,000.00	2017/08/15	2018/08/14	上海金鹏源	购钴源、支付借款利息、日常生产经营周转
15	中国黄金集团财务有限公司	1,000.00	2018/05/24	2019/05/08	天津金鹏源	采购钴源、补充流动资金
资金拆借（拆入）						
1	华大实业	200.00	2013/01/01	2018/09/26	深圳金鹏源	补充流动资金

序号	关联方	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	相关主体	关联交易的原因、合理性、必要性
2	华大实业（通过农业银行委托贷款）	1,000.00	2015/09/06	2018/05/24	天津金鹏源	购买钴源、补充流动资金
3	华大实业	30.00	2014/01/27	2017/6/30	中金辐照	补充发行人流动资金，满足发行人日常经营的资金需求
4	华大实业	145.00	2013/12/16	2017/09/19	中金辐照	补充发行人流动资金，满足发行人日常经营的资金需求
5	华大实业	100.00	2015/03/23	2017/09/19	中金辐照	补充发行人流动资金，满足发行人日常经营的资金需求
6	华大实业	200.00	2015/04/20	2017/09/19	中金辐照	补充发行人流动资金，满足发行人日常经营的资金需求
7	华大实业	820.00	2017/04/24	2017/09/19	中金辐照	补充发行人流动资金，满足发行人日常经营的资金需求
8	华大实业	295.00	2017/09/20	2018/09/26	中金辐照	补充发行人流动资金，满足发行人日常经营的资金需求
资金拆借（拆出）						



序号	关联方	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	相关主体	关联交易的原因、合理性、必要性
1	中十冶集团有限公司	200.00	2015/01/29	2017/01/17（实际还款日 2017/01/20）	深圳金鹏源	资金周转、补充流动资金

注：2019年下半年，发行人与中国黄金集团财务有限公司之间的资金拆入均已结束，尚未到期的已提前终止。中十冶集团有限公司向发行人拆借的200万元已于2017年1月20日收回。

中国黄金集团财务有限公司为北京银监局于2015年5月12日批准成立的非银行金融机构，金融许可证机构编码：L0211H211000001，其根据人民银行同期贷款基准利率为发行人提供流动资金借款。2019年下半年，公司已偿还向中国黄金集团财务有限公司的全部借款，截至2019年末公司已不存在向中国黄金集团财务有限公司的借款。

上表中，发行人向华大实业拆借的资金按照人民银行同期贷款基准利率付息，发行人向华大拆借的资金已于2018年9月26日全部归还。发行人向中十冶集团有限公司拆出的资金利率系根据人民银行同期贷款基准利率执行，该笔资金已于2017年1月20日收回。

报告期内，关联方资金拆借的利息支付情况，如下表：

单位：万元

借款单位	关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
中金辐照	中国黄金集团财务有限公司	拆借资金支付利息	-	24.41	120.35	309.82

借款单位	关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
深圳金鹏源	深圳市华大实业有限公司	拆借资金支付利息	-	-	6.60	8.82
天津金鹏源	深圳市华大实业有限公司	拆借资金支付利息	-	-	20.32	48.16
中金辐照	深圳市华大实业有限公司	拆借资金支付利息	-	-	9.59	90.63
上海金鹏源	中国黄金集团财务有限公司	拆借资金支付利息	-	92.08	195.39	41.57
天津金鹏源	中国黄金集团财务有限公司	拆借资金支付利息	-	16.68	25.50	-

## 5、关联方存款及利息收入

单位：万元

关联方	关联交易内容	2020.6.30	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31	关联交易的原因、合理性、必要性	关联交易的公允性（定价依据）
中国黄金集团财务有限公司	存款	-	-	6,562.30	2,809.22	中国黄金集团财务有限公司为北京银监局批准成立的非银行金融	按同期银行存款基准利率计息

关联方	关联交易内容	2020.6.30	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31	关联交易的原因、合理性、必要性	关联交易的公允性（定价依据）
						机构，发行人将货币资金存放在该公司具有合理性	

关联方存款的利息收入情况如下表：

单位：万元

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
中国黄金集团财务有限公司	存款利息收入	-	14.02	14.18	12.32

2019年下半年，公司已无在中国黄金集团财务有限公司存款的情形。

报告期内发行人在集团财务公司的存款已于2019年6月30日前清理完毕，发行人从集团财务公司的借款已于2019年末全部偿还。根据黄金集团2020年5月6日出具的书面说明，“在本次IPO在审期间，为确保中金辐照的独立性，本公司对中金辐照及其分/子公司不再强制要求资金归集管理。上市公司（含拟上市在审企业）按照法律法规和证券监管部门的相关规定执行”。同时，中金辐照亦出具书面承诺：“未来本公司（含下属分/子公司）在资金管理方面将严格按照相关法律法规和证券监督管理部门的要求执行，保证公司财务独立，如非必须，将尽量避免和集团财务公司发生资金往来和交易。如不可避免，则应严格按照相关法律法规和公司关联交易相关制度执行，确保交易公允。”

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收款项

单位：万元

项目名称	关联方	性质	2020/6/30	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
			账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
应收账款	镇江市第四人民医院	应收消毒灭菌款	56.14	73.22	18.75	18.84
	镇江市第一人民医院	应收消毒灭菌款	135.34	67.50	70.43	146.32
	镇江市第五人民医院	应收消毒灭菌款	-	0.08	0.16	0.41
	镇江市第三人民医院	应收消毒灭菌款	23.80	11.30	11.30	11.30
	镇江市润州工业园社区卫生服务中心	应收消毒灭菌款	-	0.14	-	0.25
	镇江市润州区黎明社区卫生服务中心	应收消毒灭菌款	0.70	0.70	1.67	0.50

	镇江市润州区七里甸社区卫生服 务中心	应收消毒灭菌款	1.00	0.73	0.05	0.10
	镇江市丹徒世业卫生院	应收消毒灭菌款	-	0.20	0.28	0.67
其他应收款	田丰	备用金	-	-	1.70	-
<b>合计</b>			<b>216.98</b>	<b>153.87</b>	<b>104.34</b>	<b>178.40</b>

## (2) 应付款项

单位：万元

项目名称	关联方	2020/06/30	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
		账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
应付账款	中十冶集团有限公司	-	-	-	5.68
	镇江市第二人民医院	31.73	66.94	127.58	78.61
	中国黄金集团第三工程有限公司	31.03	70.06	7.48	43.67
应付利息	华大实业	-	-	-	90.63

	中国黄金集团财务有限公司	-	-	-	5.56
应付股利	中国黄金集团	4,293.00	-	-	-
	浙江世元	760.61	-	-	-
其他应付款	华大实业	-	-	12.08	574.41
短期借款	中国黄金集团财务有限公司	-	-	6,000.00	9,000.00
长期借款	华大实业	-	-	-	1,000.00
<b>合计</b>		<b>5,116.37</b>	<b>137</b>	<b>6147.14</b>	<b>10798.56</b>

2019 年末发行人应付中国黄金集团第三工程有限公司的款项为建造重庆辐照厂房办理最终结算的工程款项。

## 7、关联方担保

报告期内，不存在关联方担保的情况。

根据发行人董事会、股东大会会议材料、独立董事意见并经核查，本所律师认为，发行人上述关联交易定价客观合理，且该等关联交易事项已依照法律法规、《公司章程》及其细则的有关规定履行了内部决策程序，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

### （三）其他

1、为规范关联交易决策程序，发行人在《公司章程》及其细则、《关联交易管理制度》等内部规范性文件中就关联交易决策程序进行了明确的规定。

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

3、发行人的控股股东中国黄金集团已向公司出具《关于避免同业竞争的承诺函》，该承诺函已对发行人的控股股东构成合法和有效的义务，可有效避免其与发行人产生同业竞争。

4、发行人已对有关关联交易和解决同业竞争的承诺或措施进行了充分披露，无重大遗漏或隐瞒。

## 十、发行人的主要财产

### （一）发行人及其子（分）公司拥有的主要财产情况

#### 1、房地产

根据发行人提供的土地使用权证书，补充核查期间，因政府房屋征收，发行人子公司 2 项不动产权证书被作废，具体情况如下：

2020年5月7日，深圳市罗湖区人民政府于发布了房屋征收决定书，将深圳金鹏源单身宿舍02栋全栋（深房地字第2000416464号）、工业厂房05栋（深房地字第2000093578号）纳入政府征收范围（相应的国有土地使用权同时收回），深圳市不动产登记中心于2020年5月20日作出不动产权证书作废公告（登字202010017号），根据《不动产登记暂行条例实施细则》第二十三条规定，前述不动产权证书公告作废。

## 2、专利

根据发行人提供的专利权证书并经核查，自2020年1月1日至2020年6月30日，发行人及其子（分）公司新增取得4项专利权，具体情况如下表所示：

序号	专利权人	专利名称	专利号	专利申请日	授权公告日	专利类型	取得方式
1	上海金鹏源	一种辐照设备的源棒滑道	ZL201921325873.4	2019.08.15	2020.05.05	实用新型	原始取得
2	武汉辐照	一种放射源架防撞装置	ZL201920896732.1	2019.06.14	2020.05.05	实用新型	原始取得
3	武汉辐照	一种用于辐照装置差动滚轮式输送机的气动停止装置	ZL201920895960.7	2019-06-14	2020.02.07	实用新型	原始取得
4	成都辐照	一种电子辐照加速器电源的电路	ZL201821881679.X	2018.11.15	2020.01.17	实用新型	原始取得

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人及其子（分）公司拥有的主要财产，不存在产权纠纷或潜在争议。

## 3、计算机软件著作权



根据发行人提供的计算机软件著作权登记证书并经核查，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，发行人及其子（分）公司新增取得 1 项计算机软件著作权，具体情况如下表所示：

序号	著作权人	软件名称	登记号	版本号	著作权证书号码	首次发表时间	登记时间	取得方式	权利范围
1	武汉辐照	关于辐照加工中剂量计吸光度及厚度检索系统	2020SR0267437	V1.0	软著登字第 5146133 号	2020.01.02	2020.03.18	原始取得	全部权利

## （二）房屋租赁

（1）经核查，补充核查期间，发行人及其子（分）公司新增房屋租赁情况如下表所示：

序号	出租方	承租方	房屋坐落	用途	租赁面积（平方米）	租赁价格（元/m <sup>2</sup> /日）	租赁期限	房产证书
1	深圳金鹏源	深圳市数博环球电子有限公司	深圳市光明区光明街道百花居委会观光路南侧金鹏源辐照工业区 2#宿舍一层 501-515 号房	宿舍	606.75	1.1	2020.05.01 -2020.06.30	有
2	深圳金鹏源	深圳市磐锋精密技术有限公司	深圳市光明区光明街道百花居委会观光路南侧金鹏源辐照工业区 2#宿舍一层、	宿舍	58.46/间	1.1	2020.05.01 -2023.04.30	有

			104、301-315、 403-411、413					
3	深圳金鹏源	深圳市鑫方盛珠宝首饰有限公司	深圳市罗湖区东盛路68号02宿舍103、104、106、107、108、109、110号房	住宅	约36/间	1250/间/月	2020.05.01 -无固定期限	有
4	深圳金鹏源	深圳市缘与美实业有限公司	深圳市罗湖区东盛路68号02宿舍301-312、401、402号房等30间	住宅	约36/间	1250/间/月	2020.05.01 -无固定期限	有
5	陈鹏辉	中金健康	嘉兴市南湖区秋江花苑2幢3202室	员工宿舍	98.02	0.92	2020.03.19 -2021.03.18	有

上表中第2项办理了租赁房屋登记备案手续，其他未办理租赁房屋登记备案手续。第1项因租赁期限只有两个月且已履行完毕，故未办理房屋租赁备案登记手续；第3、4项系因深圳金鹏源位于深圳市罗湖区东盛路68号02栋和05栋所占用的土地使用权到期及相应的不动产权证书因征收现已被宣告作废，不具备办理租赁登记备案的条件；第5项因合同相对方不予配合，导致无法办理租赁登记备案。

(2) 经核查，补充核查期间，因深圳市政府征收租赁房产，发行人及其子(分)公司下列房屋租赁提前解除合同，情况如下表所示：

序号	出租方	承租方	房屋坐落	用途	租赁面积 (平方米)	租赁价格 (元/m <sup>2</sup> /日)	租赁期限

1	深圳金鹏源	中金辐照	深圳市罗湖区东盛路 68 号	办公	709.49	1.55	2019.03.01 -2021.02.28
2	深圳金鹏源	深圳市华超毅珠宝首饰有限公司	深圳市罗湖区东盛路 68 号 02 宿舍 505、506、507、508、509、604、609、610、703、706、709 号房	住宅	约 36/间	1200/间/月	2019.12.01 -2020.12.30
3	深圳金鹏源	深圳市星工场珠宝有限公司	深圳市罗湖区东盛路 68 号 02 栋宿舍 302、303、403、605、607 号房	住宅	约 36/间	1150/间/月	2019.08.01 -2020.07.30
4	深圳金鹏源	深圳市金钻恒珠宝有限公司	深圳市罗湖区东盛路 68 号 02 宿舍 510、511、512、611 号房	住宅	约 36/间	1200/间/月	2019.11.01 -2020.10.30
5	深圳金鹏源	深圳市旭隆珠宝首饰有限公司	深圳市罗湖区东盛路 68 号 02 宿舍 501、502、503、504 号房	住宅	约 36/间	1200/间/月	2019.11.01 -2020.10.30
6	深圳金鹏源	深圳市鑫方盛珠宝首饰有限公司	深圳市罗湖区东盛路 68 号 02 宿舍 103、104、106、107、108、109、110 号房	住宅	约 36/间	1250/间/月	2020.05.01 -无固定期限

7	深圳金鹏源	深圳市缘与美实业有限公司	深圳市罗湖区东盛路 68 号 02 宿舍 301-312、401、402 号房等 30 间	住宅	约 36/间	1250/间/月	2020.05.01 -无固定期限
---	-------	--------------	---	----	--------	----------	----------------------

因深圳金鹏源位于深圳市罗湖区东盛路 68 号的不动产权证书因征收现已被宣告作废，出租协议尚未到期的均已提前解约，除其与中金辐照的内部租赁外，其他租户已搬迁，无争议和纠纷。

综上所述，发行人及其子（分）公司新增财产均系以原始取得等合法方式取得，权属清晰明确，不存在产权纠纷或潜在纠纷。深圳金鹏源所出租房产未办理租赁备案的情形不会构成本次发行上市的实质性法律障碍。

## 十一、发行人的重大债权债务

### （一）重大合同

经查验发行人提供的业务合同、凭证等文件，截至本补充法律意见书出具日，发行人及其子（分）公司新增正在履行和将要履行的重大合同主要如下：

#### 1、辐照服务合同

发行人及其子（分）公司与主要客户签订辐照服务合同，对辐照对象、质量标准、结算方式等内容作出了框架性约定。合同有效期内，主要客户根据生产经营的实际情况，向发行人及其子（分）公司下达订单，实际辐照产品名称、规格、数量及交货期等以订单为准。补充核查期间，发行人及其子、分公司与主要客户（2019 年度与公司交易金额累计在 500 万以上的客户）签订的，新增合同情况如下：

序号	客户名称	服务主体	合同名称	合同期限	服务产品
1	康宁生命科学（吴江）有限公司	上海金鹏源	辐照技术服务合同	2020.07.01 -2021.06.30	医疗保健产品
2	镇江市第一人民医院	中金医疗	消毒灭菌供应服务合同	2019.01.01 -2020.06.30 (到期自动续约) 2020.09.01 -2023.08.31	医疗保健产品

2、中金辐照于 2019 年 9 月 27 日向中国农业银行股份有限公司深圳罗湖支行借款 5000 万元，借款期限一年，中金辐照已提前还清借款。

## （二）发行人侵权之债

根据相关行政管理部门出具的证明和发行人书面确认并经核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

## （三）发行人与关联方重大债权债务及担保

截至本补充法律意见书出具日，补充核查期间除本补充法律意见书正文部分之“七、关联交易及同业竞争”之“（二）关联交易事项”中所披露的以外，发行人与关联方不存在其它新增重大债权债务情况；此外，发行人与关联方不存在相互提供担保的情形。

## （四）发行人的其他大额应收、应付款

根据《审计报告》，并经本所律师核查，截至 2020 年 6 月 30 日，发行人金额较大的其他应收、应付款如下：

### 1、其他应收款

截至 2020 年 6 月 30 日，发行人其他应收款账面余额为 2,167,013.37 元，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况如下表：

单位：元

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)
镇江市国土资源局	保证金	533,272.00	4-5 年	24.61
镇江沃科机械传动有限公司	押金	200,000.00	1 年以内	9.23
彭州华润燃气有限公司	押金	10,000.00	5 年以上	0.46
郑礼华	押金	2,000.00	2-3 年	0.09
董磊	备用金	1,622.40	1-2 年	0.07
合计		746,894.40		34.46

## 2、其他应付款

截至 2020 年 6 月 30 日，发行人其他应付款账面余额为 3,123,438.95 元，具体构成如下：

单位：元

序号	项目	2020.6.30
1	保证金及押金	2,768,252.15
2	资金拆借及往来款项	-
3	代收款项	150,904.80
4	其他	1,730,525.18
	合计	4,649,682.13

经核查，发行人金额较大的其他应收、应付款均因正常的经营活动发生，合法有效。

综上所述，经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人及其子公司正在履行的重大合同内容和形式合法有效，不存在潜在的法律风险和法律纠纷。

## 十二、发行人重大资产变化及收购兼并

经核查，并基于发行人书面确认，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人无资产置换、资产剥离、资产出售或收购等重组计划；发行人自设立以来的重大资产变化和出售行为符合法律、法规和规范性文件的规定，已履行必要的法律手续，相关协议条款的约定及履行合法合规、真实有效。

## 十三、发行人章程的制定与修改

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人章程的制定与修改已履行了法定程序，现行有效的章程严格依照《公司法》等相关规范性文件的规定制定，条款内容符合现行法律、法规和规范性文件的规定。

## 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

根据发行人提供的相关资料，报告期内发行人总共召开了 14 次股东大会，18 次董事会及 12 次监事会。2020 年上半年发行人新增召开了 2 次股东大会、2 次董事会、2 次监事会，具体如下：

### 1、股东大会

2020 年 4 月 16 日，发行人召开了 2019 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》等议案。

2020 年 6 月 18 日，发行人召开了 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于豁免提前 15 天召开公司股东大会的通知期限的议案》、《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票（A 股）并在创业板上市的议案》、《关于授权董

事会办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）及上市的有关事宜的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及可行性的议案》等议案。

## 2、董事会

2020 年 3 月 27 日，发行人召开了第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于审议公司最近三年财务报告及相关报告、说明的议案》、《关于修改中金辐照股份有限公司关联交易管理制度的议案》及《关于补充确认 2019 年度关联交易公允性及合法性的议案》等议案。

2020 年 6 月 17 日，发行人召开了第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票（A 股）并在创业板上市的议案》、《关于授权董事会办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）及上市的有关事宜的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及可行性的议案》等议案。

## 3、监事会

2020 年 3 月 27 日，发行人召开了第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于审议公司最近三年财务报告及相关报告、说明的议案》、《关于修改中金辐照股份有限公司关联交易管理制度的议案》及《关于补充确认 2019 年度关联交易公允性及合法性的议案》等议案。2020 年 6 月 17 日，发行人召开了第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司审核公司重新申请证券发行相关文件的议案》。

经核查，报告期内发行人部分会议的召开存在未按照公司《公司章程》的规定提前发出书面通知的情形，但该等会议的召开都已经全部相关人员豁免通知期限，不会对其行使权利造成实质性不利影响。除该情形外，发行人历次股东大会、董事会和监事会的召集、召开和表决程序都符合《公司法》及《公司章程》的规定，决议内容及签署情况合法、合规、真实、有效。

## 十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

### （一）现任董事、监事和高级管理人员的任职资格



根据发行人董事、监事和高级管理人员书面确认，并经核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人董事、监事和高级管理人员任职及在公司合并报表范围之外的其他单位主要兼职情况见下表：

姓名	本公司职务	兼职单位	职务	兼职单位与本公司关联关系
郑强国	董事长	华大实业	董事长、总经理	控股股东控制的公司
		中国同位素与辐射行业协会	副理事长	无
章庆松	董事	中国黄金集团有限公司	总工程师	控股股东
		中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	董事	控股股东控制的公司
		湖北三鑫金铜股份有限公司	董事	控股股东控制的公司
		中国黄金集团投资有限公司	董事	控股股东控制的公司
		中国黄金集团科技有限公司	董事	控股股东控制的公司
		内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	董事	控股股东控制的公司
		贵州锦丰矿业有限公司	董事	控股股东控制的公司
		陕西太白黄金矿业有限责任公司	董事	控股股东控制的公司
		湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	董事	控股股东控制的公司
		嵩县金牛有限责任公司	董事	控股股东控制的公司

姓名	本公司 职务	兼职单位	职务	兼职单位与 本公司关联关系
		内蒙古金陶股份有限公司	董事	控股股东控制的 公司
		中国黄金集团迁西鑫峪矿业 有限责任公司	董事	控股股东控制的 公司
		莱州汇金矿业投资有限公司	董事	控股股东控制的 公司
		山东烟台鑫泰黄金矿业有限 责任公司	董事	控股股东控制的 公司
		甘肃省天水李子金矿有限公 司	董事	控股股东控制的 公司
		河南金渠黄金股份有限公司	董事	控股股东控制的 公司
		陕西鑫元科工贸股份有限公 司	董事	控股股东控制的 公司
		嵩县前河矿业有限责任公司	董事	控股股东控制的 公司
		怀来宏达矿业有限公司	董事	控股股东控制的 公司
		中国黄金集团江西金山矿业 有限公司	董事	控股股东控制的 公司
		苏尼特金曦黄金矿业有限责 任公司	董事	控股股东控制的 公司
梅治福	董事	中国黄金集团	专职董事	控股股东
		中国黄金集团国际贸易有限 公司	董事	控股股东控制的 公司

姓名	本公司 职务	兼职单位	职务	兼职单位与 本公司关联关系
		中国黄金集团上海有限公司	董事	控股股东控制的 公司
		内蒙古太平矿业有限公司	董事	控股股东控制的 公司
		中国黄金集团贸易有限公司	董事	控股股东控制的 公司
		深圳市华大实业有限公司	董事	控股股东控制的 公司
		北京金伦股份有限公司	副董事长	无
		河南豫光金铅股份有限公司	董事	无
张冬波	董事、总 经理	华大实业	董事	控股股东控制的 公司
陈旭	董事	浙江铎伦律师事务所	律师	无
		温州中金黄金有限公司	董事	无
赵永富	独立董事	江苏省农业科学院	研究员	无
刘瑛	独立董事	首都经济贸易大学	教师	无
		海越能源集团股份有限公司	独立董事	无
张伟	独立董事	河北鸿翔律师事务所	副主任	无
魏浩水	监事会主 席	中国黄金集团有限公司	资产财务部 总经理	控股股东
		中国黄金集团黄金珠宝股份 有限公司	董事	控股股东控制的 公司
		中鑫国际融资租赁（深圳） 有限公司	董事	控股股东控制的 公司

姓名	本公司 职务	兼职单位	职务	兼职单位与 本公司关联关系
		贵州锦丰矿业有限公司	董事	控股股东控制的 公司
		中国黄金集团财务有限公司	董事	控股股东控制的 公司
		江西三和金业有限公司	监事会主席	控股股东控制的 公司
		陕西太白黄金矿业有限责任 公司	监事会主席	控股股东控制的 公司
		中金黄金股份有限公司	监事	控股股东控制的 公司
		湖北三鑫金铜股份有限公司	监事	控股股东控制的 公司
		中金嵩县嵩原黄金冶炼有限 责任公司	监事	控股股东控制的 公司
		辽宁中金黄金有限责任公司	监事	控股股东控制的 公司
		潼关中金黄金矿业有限责任 公司	监事	控股股东控制的 公司
		中国黄金集团江西金山矿业 有限公司	监事	控股股东控制的 公司
彭咏	监事	中国黄金集团	资产财务部 副总经理	控股股东
		中金文化传媒有限公司	监事	控股股东控制的 公司

姓名	本公司 职务	兼职单位	职务	兼职单位与 本公司关联关系
		中国黄金集团国际贸易有限公司	监事	控股股东控制的公司
		中国黄金集团辽宁有限公司	监事	控股股东控制的公司
		中国黄金集团河北有限公司	监事	控股股东控制的公司
		中国黄金集团吉林有限公司	监事	控股股东控制的公司
		吉林海沟黄金矿业有限责任公司	监事	控股股东控制的公司
		中国黄金集团贸易有限公司	监事	控股股东控制的公司
		莱州汇金矿业投资有限公司	监事	控股股东控制的公司
		中国黄金集团陕西有限公司	监事	控股股东控制的公司
		中国黄金集团上海有限公司	监事	控股股东控制的公司
白永胜	副总经理	鑫卫投资	执行事务合伙人	股东
杨先刚	董事会秘书	鑫刚投资	执行事务合伙人	股东

除上述兼职情况外，公司董事、监事和高级管理人员不存在在其他单位兼职的情形。

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人现任董事、监事和高级管理人员符合法律、法规和规范性文件规定的任职资格和条件，发行人总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中担任董事、监事以外的其他职务。

## （二）董事、监事、高级管理人员的变动

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人董事、高级管理人员最近两年内没有发生重大变化，符合《管理办法》第十四条的规定；发行人董事、监事、高级管理人员的变动符合有关法律、法规及其他规范性文件的规定，并且按照公司法及公司章程的规定履行了必要的法律程序。

## （三）独立董事制度

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人已按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》规定建立独立董事制度，发行人现任独立董事的任职资格符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》的有关规定，其职权范围未违反上述法律、法规和规范性文件的规定。

综上所述，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人的董事、监事和高级管理人员的任职符合法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定；发行人董事及高级管理人员近两年未发生重大变化；发行人独立董事的任职资格符合有关法律规定，其职权范围未违反上述法律、法规和规范性文件的规定。

## 十六、发行人的税务

### （一）主要税种与税率

根据立信于 2020 年 9 月 15 日出具的《审计报告》（信会师报字[2020]第 ZG11786 号）、《纳税情况专项审核报告》（信会师报字[2020]第 ZG11786 号），并经核查发行人及其子（分）公司报告期内主要税种的纳税申报表和税收缴款书，发行人及其子（分）公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月执行的主要税种、税率情况如下：

税种	计税依据	税率			
		2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00、 9.00、 13.00、	6.00、 9.00、 10.00、 13.00、 16.00	6.00、 10.00、 11.00、 16.00、 17.00	6.00、 11.00、 17.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5.00、 7.00	5.00、 7.00	5.00、 7.00	5.00、 7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00	3.00	3.00	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1.50、 2.00	1.50、 2.00	1.50、 2.00	1.50、 2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、 25.00	15.00、 25.00	15.00、 25.00	15.00、 25.00

## （二）税收优惠及其依据

根据立信出具的《中金辐照股份有限公司纳税情况专项审核报告》信会师报字[2020]第 ZG11789 号并经本所律师核查，发行人及其子（分）公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月享受的税收优惠及其依据如下：

### 1、所得税税收优惠

#### （1）中金辐照及青岛分公司

经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准，发行人于 2016 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201644200729），按照 15% 的税率缴纳企业所得税，有效期三年。

经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准，发行人于 2019 年 12 月 9 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944200378），按照 15%的税率缴纳企业所得税，有效期三年。

#### （2）深圳金鹏源

经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准，发行人子公司深圳金鹏源于 2015 年 6 月 19 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201544200257），按照 15%的税率缴纳企业所得税，有效期三年。

经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准，发行人子公司深圳金鹏源于 2018 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201844201069），按照 15%的税率缴纳企业所得税，有效期三年。

#### （3）天津金鹏源

经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局批准，发行人之孙公司天津金鹏源于 2015 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201512000688），按照 15%的税率征收企业所得税，有效期三年。

经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局批准，发行人之孙公司天津金鹏源于 2018 年 11 月 23 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201812000165），按照 15%的税率征收企业所得税，有效期三年。

#### （4）上海金鹏源

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，发行人之孙公司上海金鹏源于 2015 年 8 月 19 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201531000111），按照 15%税率征收企业所得税，有效期三年。



经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，发行人之孙公司上海金鹏源于 2018 年 11 月 2 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201831000279），按照 15%税率征收企业所得税，有效期三年。

#### （5）成都辐照

经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准，发行人之子公司成都辐照于 2016 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201651000580），按照 15%税率征收企业所得税，有效期三年。

经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准，发行人之子公司成都辐照于 2019 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201951002008），按照 15%税率征收企业所得税，有效期三年。

#### （6）武汉辐照

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准，武汉辐照于 2016 年 12 月 13 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201642000981），按照 15%税率征收企业所得税，有效期三年。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准，本公司于 2019 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201942000478），按照 15%税率征收企业所得税，有效期三年。

### 2、增值税税收优惠

发行人之孙公司上海金鹏源 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日为苏州迈普医疗注塑有限公司提供的辐照技术服务增值税享受来料加工服务免税政策。

### 3、土地使用税优惠依据

#### （1）武汉辐照

依据国家税务总局武汉市新洲区税务局下发的武新税通[2019]73366 号《关于大力支持民营经济持续健康发展的若干意见》（鄂发[2018]33 号）第二条第一款对制造业高新技术企业征收城镇土地使用税按现行税额标准的 40%执行规定，

武汉辐照自 2019 年 3 月 21 日起土地使用税按照现行标准的 40% 执行即每平方米按照 1.6 元缴纳，减免期：2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

依据《武汉市人民政府办公厅关于印发应对新冠肺炎疫情支持中小企业经营发展有关政策措施的通知》以及《武汉市支持企业复工复产促进稳定发展若干政策措施》的规定，武汉辐照 2020 年度可享受房产税、城镇土地使用税的免税政策。

#### （2）深圳金鹏源

依据深圳市政府《关于深圳市应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持企业共渡难关的若干措施》的规定，深圳金鹏源 2020 年 1-3 月可享受房产税和城镇土地使用税的免税政策。

#### （3）青岛分公司

依据青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局《关于明确疫情防控期间城镇土地使用税、房产税困难减免税政策的通知》的规定，青岛分公司 2020 年 1-3 月可享受房产税和城镇土地使用税减免 30% 的优惠政策。

#### （4）重庆辐照

依据《重庆市人民政府办公厅关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的二十条政策措施》的规定，重庆辐照 2020 年 1-3 月可享受房产税、城镇土地使用税的免税政策。

### 4、房产税优惠依据

#### （1）武汉辐照

依据《武汉市人民政府办公厅关于印发应对新冠肺炎疫情支持中小企业经营发展有关政策措施的通知》以及《武汉市支持企业复工复产促进稳定发展若干政策措施》的规定，武汉辐照 2020 年度可享受房产税、城镇土地使用税的免税政策。

#### （2）深圳金鹏源

依据深圳市政府《关于深圳市应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持企业共渡难关的若干措施》的规定，深圳金鹏源 2020 年 1-3 月可享受房产税和城镇土地使用税的免税政策。

### （3）青岛分公司

依据青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局《关于明确疫情防控期间城镇土地使用税、房产税困难减免税政策的通知》的规定，青岛分公司 2020 年 1-3 月可享受房产税和城镇土地使用税减免 30%的优惠政策。

### （4）重庆辐照

依据《重庆市人民政府办公厅关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的二十条政策措施》的规定，重庆辐照 2020 年 1-3 月可享受房产税、城镇土地使用税的免税政策。

## （三）财政补贴及其依据

2020 年 1-6 月，发行人及其子（分）公司新增政府补助明细内容如下：

单位：元

补助项目	2020 年 1-6 月	依据文件	性质
重庆市工业和信息化专项资金	55,999.98	《重庆市经济和信息化委员会关于中金辐照有限公司辐照加工建设项目资金申请报告的批复》（渝经信投资[2018]32 号）	与资产相关
中小企业发展资金	16,666.67	《成都市财政局 成都市经济和信息化委员会关于拨付 2014 年成都市中小（微型）企业发展成长工程项目补助资金的通知》（成财企[2014]117 号）	与资产相关

补助项目	2020年1-6月	依据文件	性质
深圳市科技创新委员会企业研究开发资助计划第二批资助补贴	-	-	与收益相关
工业投资及技术改造专项资金	-	-	与收益相关
质量认证奖励	-	-	与收益相关
17 外经贸发展专项资金	-	-	与收益相关
专利补贴	-	-	与收益相关
研发项目补贴	669,090.00	1、《市科学技术局 市财政局市税务局关于印发天津市企业研发投入后补助暂行办法的通知》（津科规[2018]9号）、 2、《天津市知识产权局关于2019年天津市专利资助领取的通知》	与收益相关
高新技术成果转化补贴	-	-	与收益相关
专利资助费	-	-	与收益相关
科创委第二批研发企业资助款	-	-	与收益相关
财政扶持资金	-	-	与收益相关
配套费返还	27,543.90	《合川区兑现招商引资企业优惠政策审核审批表》	与资产相关
招商引资补助	-	-	与收益相关
支付问津人才服务费	-	-	与收益相关

补助项目	2020年1-6月	依据文件	性质
代收代付生育津贴	-	-	与收益相关
第四次产业转型升级补贴	-	-	与收益相关
高效自动化辐照装置科技服务平台建设与示范	108,551.55	《成都市财政局关于下达2019年科技服务业发展专项资金的通知》（成财教[2019]80号）	与资产相关
国家高新技术企业认定奖补贴	-	-	与收益相关
科创局19年第五次产业转型升级资金	-	-	与收益相关
科创委18年第1批研发企业资助款	-	-	与收益相关
稳岗补贴	214,925.56	1、《成都市人力资源和社会保障局 成都市财政局关于印发应对疫情稳定就业有关政策实施细则的通知》（成人社发[2020]5号）； 2、《关于做好疫情防控期间本市稳就业工作有关事项的通知》（沪人社就[2020]52号）、《上海市失业保险稳岗返还申请审核表》； 3、《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（深人社规[2016]1号）、	与收益相关

补助项目	2020年1-6月	依据文件	性质
		<p>《深圳市 2020 年度企业稳岗补贴公示（第三批）》；</p> <p>4、《市人社局市财政局关于进一步做好失业保险稳岗返还政策支持疫情防控工作的通知》（津人社办发[2020]26 号）；</p> <p>5、《关于应对新型冠状病毒感染肺炎疫情支持中小企业发展稳定就业的实施意见》（青人社发[2020]4 号）；</p> <p>6、《省人力资源和社会保障厅 省财政厅等七部门关于印发〈湖北省失业保险费稳岗返还实施办法〉的通知》（鄂人社发[2019]30 号）；</p> <p>7、《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（镇人社发[2016]34 号 镇财发[2016]43 号）、《关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》（镇人社发[2019]69 号）</p>	
土地出让返还款	1,855.71	《招商引资企业基础设施建设补贴兑现审核表》	与资产相关

补助项目	2020年1-6月	依据文件	性质
九尺板鸭绿色保藏技术研究项目经费	45,833.34	《成都市财政局 成都市科学技术局关于下达2019年市级第四批应用技术研究开发资金项目经费预算的通知》（成财教发[2019]33号）	与资产相关
防疫补贴	60,000.00	《罗湖区政企共济共战疫情专项 关于加快罗湖区拨付防疫补贴名单的公示》（及名单附件本公司所在页）	与收益相关
社保局返还的社保	174,039.80	1、《市人社局市财政局市教委市医保局关于印发支持企业复工复产促进就业若干举措的通知》（津人社办发[2020]39号）； 2、《人力资源社会保障部 财政部 税务总局关于阶段性减免企业社会保险费的通知》（人社部发[2020]11号）、3、《人力资源社会保障部 财政部 税务总局关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》（人社部发[2020]49号）； 4、《省市扶持企业政策摘编》	与收益相关

补助项目	2020年1-6月	依据文件	性质
收到罗湖区市场监督管理局产业转型升级资金（行业标准研制扶持金）	75,000.00	1、《罗湖区产业转型升级专项资金管理办法》、 2、《深圳市罗湖区产业转型升级专项资金2020年第一批拟扶持项目公示》	与收益相关
城市经济兑现奖	50,000.00	1、《省科技厅 省财政厅关于公布江苏省高新技术企业培育库2019年度第一批入库企业名单的通知》（苏科高发[2019]225号）、 2、《润州区产业发展资金申请表》	与收益相关
收2012-2015税收等扶持资金	386,600.00	《辐照加工生产项目投资协议书》	与收益相关
2018年扶持政策奖励资金	114,800.00	1、《彭州市财政局关于兑现2018年度系列奖励扶持政策资金的通知》（彭财发[2020]1号）、 2、《彭州市经济科技和信息化局兑现2018年奖励扶持政策资金》（第一、二批次名单）	与收益相关
合计	2,000,906.51	-	-

#### （四）纳税义务履行与处罚情况



根据发行人及其子（分）公司纳税申报表、税收缴款书，以及相关税务主管部门出具的书面证明，发行人及其子（分）公司于报告期内依法履行了各项纳税义务，不存在因重大税收违法违规行为及因此受行政处罚的情形。

综上所述，经核查，本所律师认为，截至 2020 年 6 月 30 日，发行人及其子（分）公司执行的税种、税率符合现行法律、法规和规范性文件的要求，所享受的优惠政策、财政补贴等政策合法、合规、真实、有效，报告期内依法纳税，不存在因重大税收违法被税务部门处罚的情形。

## 十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

### （一）发行人及其子（分）公司生产经营的环境保护

根据发行人出具的说明及经本所律师查询发行人部子（分）公司所在地环境保护行政主管部门及查阅环保部门官方网站，补充核查期间发行人及其子（分）公司不存在因违反国家环境保护方面的各项法律法规而受到行政处罚的情形。

### （二）发行人及其子（分）公司业务与产品的质量和技术监督

发行人及其子（分）公司经营方式为提供辐照技术服务，不涉及实体产品的生产活动。

### （三）劳动与社保

#### 1、社会保险及住房公积金缴纳情况

##### （1）社会保险及住房公积金缴纳情况

经核查，报告期内，发行人及其子（分）公司存在少数员工未缴纳或未按时缴纳的情形。截至 2020 年 6 月 30 日，各报告期期末，发行人及其子（分）公司员工办理社会保险、住房公积金的人数如下表所示：

截止时点	员工人数	缴纳/缴存人数					
		养老保险	医疗保险	工伤保险	生育保险	失业保险	住房公积金
2020.06.30	563	540	540	541	540	540	541
2019.12.31	561	536	536	537	536	536	536
2018.12.31	541	520	520	520	520	520	520
2017.12.31	525	480	480	480	476	476	479

注：报告期各期末社保和住房公积金已缴纳人数中各有 6 人系通过关联公司和第三方人力公司代缴；代缴人员社保和公积金费用中单位承担部分均由发行人支付。

## （2）各报告期期末未缴纳人数和具体原因

### ①未缴纳/缴存员工人数

截止时点	员工人数	未缴纳/缴存人数（人）					
		养老保险	医疗保险	工伤保险	生育保险	失业保险	住房公积金
2020.06.30	563	23	23	22	23	23	22
2019.12.31	561	25	25	24	25	25	25
2018.12.31	541	21	21	21	21	21	21
2017.12.31	525	45	45	45	49	49	46

### ②未缴纳/缴存原因

#### A.未缴纳社会保险的原因

未缴纳社保原因	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2020.06.30
	未缴人数 （人）	未缴人数 （人）	未缴人数 （人）	未缴人数 （人）
退休返聘人员	22	17	18	19

未缴纳社保原因	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2020.06.30
	未缴人数 (人)	未缴人数 (人)	未缴人数 (人)	未缴人数 (人)
员工个人账户有问题导致无法缴纳	-	2	-	-
实习人员	-	2	-	-
月底入职当月无法缴纳	5	-	5	1
由于姓名和公安系统备案资料不一致无法缴纳	-	-	1	-
员工原单位存在欠缴导致公司无法正常参保	2	-	1	1
试用期末转正，待转正后一并补缴	16	-	-	2
<b>合计</b>	<b>45</b>	<b>21</b>	<b>25</b>	<b>23</b>

注：1、2017年末养老、医疗、工伤系45人未缴纳，失业、生育保险系49人未缴纳，未缴纳失业、生育保险的4人系农民工。

2、2019年末缴纳社保的25人中，有1人因为其社保仍在原单位参保，发行人只能为其缴纳工伤保险，故工伤保险未缴纳人数系24人。

3、2020年6月末未缴纳社保的23人中，有1人因为其社保仍在原单位参保，发行人只能为其缴纳工伤保险，故工伤保险未缴纳人数系22人。

#### B.未缴存住房公积金的原因

未缴存住房公积金原因	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2020.06.30
	未缴人数 (人)	未缴人数 (人)	未缴人数 (人)	未缴人数 (人)
退休返聘人员	22	18	18	19
月底入职当月无法缴纳	8	1	6	1

未缴存住房公积金原因	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2020.06.30
	未缴人数 (人)	未缴人数 (人)	未缴人数 (人)	未缴人数 (人)
实习人员	-	2	-	-
由于姓名和公安系统备案资料不一致无法缴纳	-	-	1	-
试用期末转正，待转正后一并补缴	16	-	-	2
<b>合计</b>	<b>46</b>	<b>21</b>	<b>25</b>	<b>22</b>

(3) 如补缴对发行人可能造成的影响，发行人是否存在相关重大违法行为

① 补缴金额测算、补缴对发行人经营业绩的影响及措施

报告期内，发行人各年度需要补缴的社会保险及住房公积金测算金额及占当年净利润的比例如下：

项目	2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020.06.30
应补缴社保及公积金的金额（元）*	0.00	0.00	2,080.65	0.00
当期净利润（元）	38,135,898.14	53,538,476.63	59,708,626.79	29,287,441.55
占当期净利润比例（%）	0	0	0.0034%	0

\*该应补缴部分不包括员工个人应该缴纳的部分。此外，月底入职当月无法缴纳的，发行人均在次月完成了补缴；试用期末缴的，在该等员工转正后发行人亦及时进行了补缴；退休返聘人员以及实习人员，按照规定无需补缴，因此，在测算报告期内各年度发行人应补缴社保及公积金的金额时，不存在上述人员需要补缴的金额。

发行人存在未为部分员工缴纳或未按时缴纳社保和住房公积金的情况，但需补缴的社保及公积金测算金额占发行人各期利润总额的比例很低，对发行人经营业绩的影响很小。

针对发行人社保和住房公积金缴纳的情况，发行人控股股东中国黄金集团已出具书面承诺：“如应社会保险或住房公积金相关主管部门要求，中金辐照及/或其子公司需要为员工补缴 2016 年 1 月至 2019 年 12 月以及再审期间至上市日的社会保险或住房公积金，或因此类情况而承担任何罚款、赔偿或补偿款的，本公司将全额承担中金辐照及/或其子公司因社会保险及住房公积金等事项的相关补缴、处罚的款项”。

## ②发行人是否存在相关重大违法行为

针对发行人及其子（分）公司的社会保险缴纳情况，深圳市社会保险基金管理局、青岛市黄岛区人力资源和社会保障局、天津港保税区人力资源和社会保障局、上海市社会保险事业管理中心、武汉市新洲区阳逻经济开发区管理委员会人力资源和社会保障局、彭州市人力资源和社会保障局、重庆市合川区人力资源和社会保障局综合行政执法支队、重庆市合川区社会保险局、镇江市社会保险基金管理中心等部门已出具书面证明，发行人及其子（分）公司报告期内不存在因违反社会保险相关法律、法规及规范性文件而受到处罚的记录。

针对发行人及其子（分）公司的住房公积金缴纳情况，深圳市住房公积金管理中心、青岛市住房公积金管理中心黄岛管理处、上海市公积金管理中心、天津市住房公积金管理中心、武汉住房公积金管理中心新洲分中心、重庆市住房公积金管理中心合川区分中心、成都住房公积金管理中心、镇江市住房公积金管理中心等部门已出具书面证明，发行人及其子（分）公司报告期内无因违法违规而受到处罚的情况。

本所律师认为，报告期内发行人社保公积金缴纳不存在重大违法行为，需补缴的金额很小，且控股股东已出具代为承担补缴费用的书面承诺，补缴不会对发行人造成重大不利影响。

经核查，补充核查期间，发行人及其子（分）公司不存在因违反有关产品质量和技术监督、劳动社保等方面的法律、法规和规范性文件的行为而受到行政处罚的情形。

## 十八、发行人募集资金的运用

1、经核查，本次发行募集资金投资项目已经第三届董事会第八次会议、第三届董事会第十二次会议和 2019 年第一次临时股东大会、2020 年第一次临时股东大会审议通过。

2、发行人本次募集资金投资项目的实施不会导致发行人与控股股东及其控制的其他企业产生同业竞争，亦不会对发行人保持独立性产生不利影响。

3、发行人本次发行前未曾公开发行股票，不涉及前次募集资金使用状况核查事项。

综上所述，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人本次发行募集资金投资项目已报相关项目投资主管机关备案，符合国家投资管理、环境保护、土地管理以及其他法律、法规和规范性文件的规定，项目实施不会导致发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业产生同业竞争，亦不会对发行人的独立性产生不利影响。

## 十九、发行人业务发展目标

经核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人招股说明书披露的业务发展目标与其主营业务一致，符合国家法律、法规和规范性文件的规定，不存在潜在的法律风险。

## 二十、诉讼、仲裁和行政处罚

1、经核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人及其子（分）公司不存在会对其正常生产经营产生实质性不利影响的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

2、经本所律师核查并基于黄金集团及相关股东书面确认，截至本补充法律意见书出具日，持有发行人 5% 以上股份的股东不存在与发行人相关的尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

3、经核查，并基于发行人董事长、总经理书面确认，截至本补充法律意见书出具日，发行人董事长及总经理不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

综上所述，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人、发行人子（分）公司、持有发行人 5% 以上股份的股东、发行人董事长及总经理不存在尚未了结的或可预见的对本次上市具有实质性不利影响的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

但上述核查结论受到下列因素的限制：

1、本所律师的判断是基于确信上述各方所作出的确认和承诺是按照诚实和信用的原则作出的。

2、由中国民事诉讼法所规定的民事案件管辖法院除被告住所地法院外，还根据情况分别适用原告住所地法院、合同签订地或合同履行地法院、侵权行为所在地法院等，在某些情况下可能还会涉及到专属法院的管辖，某些诉讼还可能会在境外法院提起。对于仲裁案件，通常由合同双方通过协议选择仲裁机构，且仲裁案件均不公开审理。对于行政处罚案件，也无法对全国各地所有的行政机关进行调查。因此，本所律师无法穷尽对上述机构的调查。

## 二十一、发行人《招股说明书》法律风险的评价

本所律师参与了《招股说明书》修改及补充内容的编制及讨论，并对修改及补充后的《招股说明书》进行了审阅，特别是对发行人引用《法律意见书》、《律师工作报告》、本补充法律意见书的相关内容进行了审阅。本所及经办律师对发行人在修改及补充后的《招股说明书》中引用的内容无异议，确认修改及补充后的《招股说明书》不存在因引用上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的法律风险。

## 二十二、总体结论

综上所述，根据对发行人上述事实和法律方面的补充核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人持续符合《证券法》、《公司法》、《管理办法》等有关法律、法规和规范性文件规定的首次公开发行股票并上市的法定条件，不存在重大违法违规行为；发行人本次发行上市尚需尚需取得深交所出具的同意发行上市的审核意见及中国证监会出具的同意注册的决定。

## 第二部分 反馈回复更新

### 一、《反馈意见》回复更新

#### （一）《反馈意见》问题 1

发行人曾提交 IPO 申报材料，后撤回申报。请发行人说明前次申报撤回原因、两次申报材料的信息披露内容是否存在差异（如有差异，请列表对比分析并说明原因）、中介机构及签字人员是否变更及变更原因。请保荐机构、发行人律师、申报会计师对上述事项进行核查并发表意见。

回复：

经核查，本问题无需要更新事项，仍沿用《补充法律意见书（二）》相关回复内容。

#### （二）《反馈意见》问题 2

关于历史沿革。请发行人：（1）说明 2011 年浙江世元向发行人增资的背景、出资是否到位，入股后将部分股权转让给中证嘉湖和英琦汇洋的原因及合理性、价格是否公允、是否存在利益输送，双方是否存在关联关系或其他利益安排；说明浙江世元、中证嘉湖、英琦汇洋的历史沿革、出资结构（直至最终控制主体）、实际控制人、主营业务，出资人是否与发行人控股股东、董事、监事、高管存在关联关系，是否存在股权代持情形；（2）说明浙江世元质押股权是否影响发行人股权清晰稳定、浙江世元对质权人的债务规模和清偿能力、质权实现情形、是否存在股权被强制处分的可能；（3）说明 2011 年河北黄金公司、上海黄金入股发行人的背景、入股后短期内退出的原因及合理性、转让价格是否公允；（4）说明股权激励方案、认购对象资格、履行的程序、持股平台管理及出资变动是否合法合规、是否经有权机关批准，鑫卫投资、鑫刚投资的出资人在发行人所任职务及任职时间、出资资金来源、出资价格、出资变动情况及原因，是否存在股权代持情形，是否存在相关纠纷；（5）说明发行人历次增资、股权转让是否经有权机关批准、程序是否合法、有效、法律依据是否充分、是否存在国有资产流失情形，涉及国有股变动和整体变更事项是否已按照规定履行评估程序；（6）说明中国黄金集团是否为发行人国有股权设置批复的有权主体，发行人是否已按



要求取得主管部门对国有股权设置的批复文件（提供相关文件）；补充披露国有股转持相关情况；（7）说明发行人整体变更时存在未弥补亏损事项是否符合监管问答相关披露和核查要求。请保荐机构、发行人律师对上述事项进行核查并发表意见。

#### 回复：

经核查，本问题除第（1）、（2）、（7）小问涉及需要更新事项外，其他无需要更新事项，仍沿用《补充法律意见书（二）》相关回复内容。

#### 1、本问题第（1）小问之“说明浙江世元、中证嘉湖、英琦汇洋的历史沿革、出资结构（直至最终控制主体）、实际控制人、主营业务”回复更新

2010年11月17日，英琦汇洋各合伙人出具变更决定书，同意修改合伙协议。根据2010年11月17日修改后的合伙协议，荆涛向英琦汇洋认缴出资额变更为500万元，荆炜国认缴出资额变更为9,500万元。变更后，英琦汇洋合伙人及出资情况如下：

序号	合伙人名称	类别	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	荆涛	普通合伙人	500.00	5%	货币
2	荆炜国	有限合伙人	9500.00	95%	货币
合计		--	<b>10000.00</b>	<b>100%</b>	--

#### 2、本问题第（2）小问之“说明浙江世元质押股权是否影响发行人股权清晰稳定、浙江世元对质权人的债务规模和清偿能力、质权实现情形、是否存在股权被强制处分的可能”回复更新

截至本补充法律意见书出具日，浙江世元持有发行人的股份除被质押和被浙江省杭州市萧山区人民法院查封外，新增一起查封，具体如下：

根据浙江省杭州市江干区人民法院2020年4月24日作出的（2020）浙0104民初2429号《民事裁定书》，原告平安银行股份有限公司杭州分行因与被告盛相中、浙江世元等合同纠纷一案，于2020年4月24日向杭州市萧山区人民法院提出财产保全的申请，要求冻结被告盛相中、浙江世元等的银行存款人民币

28,014,000 元，或查封、扣押限其相应价值的财产；且浙江省杭州市江干区人民法院做出了冻结被告盛相中、浙江世元等的银行存款人民币 28,014,000 元，或查封、扣押限其相应价值的财产的裁定。2020 年 5 月 26 日，浙江省杭州市江干区人民法院作出（2020）浙 0104 民初 2429 号《协助执行通知书》，要求发行人协助查封浙江世元在发行人所持有的 12.80% 股权，金额 2,535 万元，查封期限为三年，自 2020 年 5 月 26 日起至 2023 年 5 月 25 日止。

除上述情形外，浙江世元持有发行人股份质押和查封事项无变化。

### 3、报告期内，公司收入规模、净利润与未分配利润变化情况更新如下：

单位：万元

项目	2020-06-30/ 2020 年 1-6 月	2019-12-31/ 2019 年度	2018-12-31/ 2018 年度	2017-12-31/ 2017 年度
营业收入	11,242.67	25,325.97	24,368.94	21,421.03
营业利润	2,949.49	6,871.86	5,982.11	4,564.95
归属于母公司股东 利润	2,456.05	5,830.93	5,250.11	3,889.73
未分配利润	21,373.62	25,076.57	24,482.35	23,717.96

### （三）《反馈意见》问题 3

关于资产重组。请发行人：（1）说明 2004 年至 2011 年历次资产重组的背景和原因，交易价格及定价依据是否公允，是否经有权机关批准、法律依据是否充分、程序是否合法有效，是否存在国有资产流失情形；（2）说明中国黄金深圳经济发展公司清算注销的背景和过程，相关资产、业务、债务处理、人员安置是否合法合规，发行人承接的具体内容、是否存在相关纠纷；（3）说明上海黄金、河北黄金、河北中金、华大实业的历史沿革、股权结构、主营业务、与中国黄金集团及发行人的关系，河北中金、上海黄金及浙江世元历史上对天津金鹏源、上海金鹏源、深圳金鹏源的出资是否到位、资产重组过程中是否存在以股权作价向

发行人出资的情况，若存在，说明作价依据、股权权属是否清晰、出资是否到位、是否可以转让；（4）说明发行人对银都大厦资产的取得、管理、使用情况，无偿划转的原因及合理性。请保荐机构、发行人律师对上述事项进行核查并发表意见。

回复：

经核查，本问题无需要更新事项，仍沿用《补充法律意见书（二）》相关回复内容。

#### （四）《反馈意见》问题 4

关于子公司。请发行人：（1）说明各一级、二级子公司的设立背景、历史沿革、报告期内主要财务数据、设立程序是否合法合规，说明控股子公司少数股东的基本情况、股权结构、实际控制人、自然人股东的简历、主营业务、是否与发行人的董事、监事、高管存在关联关系、是否存在与发行人客户、供应商重叠的情形；（2）说明深圳金鹏源的改制过程、是否经有权机关审批、履行程序是否合法、是否造成国有资产流失，历史上自然人股东入股、退股的程序是否合法、法律文件是否齐备，股权变动是否真实、合法、有效，交易价格是否公允，是否存在争议或纠纷；说明发行人员工持股平台出资人与深圳金鹏源历史自然人股东重合的情况及原因、是否存在补偿或者其他利益安排，发行人曾承诺不提出深圳金鹏源包含职工股的上市方案的背景、是否违反相关承诺，相关自然人股东对本次发行是否存在异议；（3）按照《首发业务若干问题解答》的要求，说明发行人与关联方四川黄金共同投资成都辐照的背景、原因和必要性、出资是否合法合规、价格是否公允；（4）说明子公司中金医疗、中金健康的采购、生产、销售模式、流程、核心技术，与辐照灭菌业务的区别和联系；说明发行人与江苏康复医疗集团及医联体合作的背景和具体模式，相关重组进展情况及对发行人生产经营可能产生的影响。请保荐机构、发行人律师对上述事项进行核查并发表意见。

回复：

经核查，本问题除第（1）小问中发行人各一级、二级子公司的财务数据涉及更新外，其他内容无需更新，仍沿用《补充法律意见书（二）》相关回复内容。

发行人各一级、二级子公司的财务数据更新如下：

## 1、深圳金鹏源报告期内主要财务数据（本部）

项目	2020年6月30日/2020年1-6月 (万元)	2019年12月31日/ 2019年度(万元)	2018年12月31日/ 2018年度(万元)	2017年12月31日/ 2017年度(万元)
总资产	24,100.59	25,165.66	26,257.49	25,731.69
净资产	20,303.73	21,518.42	20,953.87	24,094.37
营业收入	2,204.73	4,973.86	4,840.96	4,161.51
净利润	285.31	2,064.56	859.50	3,090.85

## 2、上海金鹏源报告期内主要财务数据

项目	2020年6月30日/2020年1-6月 (万元)	2019年12月31日/ 2019年度(万元)	2018年12月31日/ / 2018年度(万元)	2017年12月31日/ / 2017年度(万元)
总资产	12,890.60	13,253.26	13,747.56	13,571.58
净资产	10,506.16	9,325.38	7,946.63	5,591.64
营业收入	3,027.78	6,853.70	6,650.24	6,475.59
净利润	1,180.77	2,578.75	2,354.99	2,361.74

## 3、天津金鹏源报告期内主要财务数据

项目	2020年6月30日/2020年1-6月 (万元)	2019年12月31日/ 2019年度(万元)	2018年12月31日/ / 2018年度(万元)	2017年12月31日/ / 2017年度(万元)

总资产	10,639.50	11,355.00	11,068.05	11,313.36
净资产	5,553.92	5,199.31	4,597.79	4,260.60
营业收入	1,755.02	3,534.83	3,032.99	2,830.52
净利润	354.61	601.52	337.20	338.96

## 4、武汉辐照报告期内主要财务数据

项目	2020年6月30日/2020年1-6月（万元）	2019年12月31日/ 2019年度（万元）	2018年12月31日/ 2018年度（万元）	2017年12月31日/ 2017年度（万元）
总资产	7,883.13	7,074.35	7,509.42	8,041.05
净资产	492.63	492.60	320.81	153.06
营业收入	520.29	1,372.77	1,534.92	1,179.03
净利润	-29.97	171.79	167.75	-7.26

## 5、成都辐照报告期内主要财务数据

项目	2020年6月30日/2020年1-6月（万元）	2019年12月31日/ 2019年度（万元）	2018年12月31日/ 2018年度（万元）	2017年12月31日/ 2017年度（万元）
		/	/	

总资产	6,748.55	4,925.15	6,196.42	5,903.81
净资产	3,257.81	1,808.67	3,522.78	3,532.86
营业收入	694.73	1,542.77	1,355.13	1,042.68
净利润	-325.86	60.89	-10.08	-343.89

## 6、重庆辐照报告期内主要财务数据

项目	2020年6月30日/2020年1-6月 (万元)	2019年12月31日/ 2019年度(万元)	2018年12月31日/ 2018年度(万元)	2017年12月31日/ 2017年度(万元)
总资产	6,056.95	6,150.42	6,708.14	6,300.95
净资产	2,315.48	2,132.49	1,939.09	1,894.20
营业收入	655.34	1,356.95	1,152.15	370.54
净利润	182.99	193.41	44.89	-105.80

## 7、中金医疗报告期内主要财务数据

项目	2020年6月30日/2020年1-6月 (万元)	2019年12月31日/ 2019年度(万元)	2018年12月31日/ 2018年度(万元)	2017年12月31日/ 2017年度(万元)
总资产	4,313.14	2,681.33	2,735.34	2,512.20
净资产	2,305.83	2,346.67	2,344.10	2,221.57

营业收入	640.93	1,644.76	1,778.33	1,255.99
净利润	-40.85	2.58	122.53	29.67

## 8、中金新能源报告期内主要财务数据

项目	2020年6月30日/2020年1-6月（万元）	2019年12月31日/ 2019年度（万元）	2018年12月31日/ 2018年度（万元）	2017年12月31日/ 2017年度（万元）
总资产	862.05	883.10	894.98	892.27
净资产	860.13	881.01	873.42	870.77
营业收入	11.32	14.15	14.15	0
净利润	-20.88	7.59	2.66	-72.89

## 9、中金健康报告期内主要财务数据

项目	2020年6月30日/2020年1-6月（万元）	2019年12月31日/ 2019年度（万元）	2018年12月31日/ 2018年度（万元）	2017年12月31日/ 2017年度（万元）
总资产	1,242.69	186.64	-	-
净资产	1,222.40	186.63	-	-
营业收入	0.00	0.00	-	-
净利润	-64.23	-13.37	-	-

### （五）《反馈意见》问题 5

关于关联方及关联交易。请发行人：（1）说明发行人 2014 年增加经营范围的原因，按照《首发业务若干问题解答》的要求，说明中国黄金集团直接或间接控制的各级企业的主营业务、是否与发行人存在同业竞争，上述企业是否与发行人存在客户及供应商重叠的情形；（2）补充披露由关联自然人直接或间接控制的，或者由关联自然人担任董事、高管的关联企业情况，说明报告期内关联方、关联交易的信息披露是否真实、准确、完整；（3）按照《首发业务若干问题解答》的要求，说明报告期内发行人关联交易发生的原因、合理性、必要性、公允性、履行程序的合规性，各项关联交易金额占同类交易的比重；（4）说明中金医疗经营场所通过租赁取得是否影响独立性、是否存在重大依赖，发行人与镇江沃科传动机械有限公司租赁协议的主要内容、新租厂房的产权是否完整、是否办理租赁备案手续，厂房搬迁进展及对发行人的影响；（5）逐笔说明发行人与华大实业、中十冶集团拆借资金的原因、资金用途、利率、利息金额及履行的程序；说明中国黄金集团对下属企业是否存在资金归集管理要求，报告期内发行人与集团财务公司是否签署金融服务协议（如有，说明协议主要内容）、未来是否继续与集团财务公司发生资金往来和交易，是否影响发行人独立性，相关内控制度是否健全并有效执行；（6）说明报告期内公司代关联方的员工缴纳社保、公积金的具体情况、原因及合理性，是否合法合规，是否构成关联方非经营性资金占用，是否存在其他为关联方代垫或由关联方代缴费用的情形。请保荐机构、发行人律师对上述事项进行核查并发表意见。

回复：

经核查，本问题第（2）、（3）、（4）及（6）小问涉及需要更新事项，其他仍沿用《补充法律意见书（二）》相关回复内容。

1、本问题第（2）小问“补充披露由关联自然人直接或间接控制的，或者由关联自然人担任董事、高管的关联企业情况，说明报告期内关联方、关联交易的信息披露是否真实、准确、完整”回复更新

经核查，《补充法律意见书（二）》中披露的部分关联企业相关信息更新如下：

序号	名称	关联关系



1	深圳市坑梓经济发展有限公司	董事、副总经理陈强之弟弟担任董事
2	深圳市霞满天建设工程有限公司	董事、副总经理陈强之妹妹持股 90%并担任执行董事、总经理
3	杭州市富阳区中发塑钢门窗有限公司	关联自然人盛相中之兄弟任执行董事、总经理，持股 60%

此外，截至本补充法律意见书出具日，原关联自然人盛相中之女持股 51%的关联企业浙江中金珠宝有限公司已完成对外转让。

除上述情形外，《补充法律意见书（二）》中披露的关联自然人直接或间接控制的，或者由关联自然人担任董事、高管的关联企业情况无变化。

经核查，发行人已在《招股说明书》中完整披露报告期内发行人关联方、关联交易情况，信息披露真实、准确、完整。

**2、本题第 3 小问“按照《首发业务若干问题解答》的要求，说明报告期内发行人关联交易发生的原因、合理性、必要性、公允性、履行程序的合规性，各项关联交易金额占同类交易的比重”回复更新**

（1）发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年及 2020 年 1-6 月与关联方发生的关联交易的原因、合理性、必要性、公允性

① 支付给关联方的报酬

关联交易内容	交易金额（万元）			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	168.36	585.23	448.65	329.05

上表中关键管理人员包括发行人现任董事、监事、高级管理人员及核心技术人员。发行人系根据国有企业相关管理制度，并参考市场薪酬水平确定关键管理人员薪酬。报告期内发行人董事、监事的薪酬确定已履行了董事会、股东大会的审议程序，高级管理人员的薪酬确定已履行了董事会的审议程序。2020 年 1-6 月薪酬总额较低的主要原因系尚未发放 2019 年计提的年度绩效奖金。

## ② 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## A. 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	交易金额（万元）				关联交易的原因、合理性、必要性	关联交易的公允性 （定价依据）
		2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度		
镇江市第二人民医院	代收代缴水电费等	76.56	136.63	158.46	204.34	中金医疗租赁镇江市第二人民医院的厂房进行经营活动，产生的水电费等由镇江市第二人民医院代收代缴，具有合理性、必要性	按照市场定价结算
中国黄金集团第三工程有限公司	构建厂房	-	321.72	-	-	重庆辐照为建设辐照厂房及相关设施，以招标投标形式选聘施工单位，中国黄金集团第三工程有限公司最终中标，具有合理性、必要性	公开招标投标确定，交易价格公允

除上表所列交易外，出于便利性考虑，发行人与黄金集团下属单位中国黄金集团四川有限公司、河南省三门峡黄金工业学校、秦皇岛北戴河黄金宾馆有限公司、北京黄金经济发展研究中心、中国黄金报社、康复集团、黄金集团、中国黄金集团上海有限公司基于采购物业服务、接受入职等培训、酒店住宿、购买杂志、设计服务、网络维护服务、职称评审、党务培训等发生了少量关联交易，2017、2018、2019年及2020年1-6月各项交易金额合计为2.08万元、16.09万、12.46万元和0.12万元。交易价格均参照市场价格确定，公允合理。

## B. 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	交易金额（万元）			
		2020年 1-6月	2019年 度	2018年 度	2017年 度
镇江市医疗集团的医联体成员单位	提供消毒服务	542.29	1,083.60	1,136.56	1,107.67
西藏华泰龙矿业开发有限公司	出售商品	-	-	2.93	-
中国黄金集团四川有限公司	终止租赁补偿费	-	2.70	-	-

注：镇江市医疗集团的医联体成员单位包括镇江市第四人民医院、镇江市第一人民医院、镇江市第二人民医院、镇江市第五人民医院、镇江市第一人民医院新区分院，除镇江康复医疗集团原有医联体成员单位外，上表中的镇江市第三人民医院、镇江市润州工业园社区卫生服务中心、镇江市润州区黎明社区卫生服务中心、镇江市润州区七里甸社区卫生服务中心和镇江市丹徒世业卫生院也成为镇江市医疗集团的医联体成员单位。

上表中发行人子公司中金医疗作为镇江市唯一一家获得《医疗机构执业许可证》的第三方消毒供应中心，其为股东康复集团（现更名为镇江市医疗集团）的医联体成员提供消毒灭菌服务具有合理性和必要性。中金医疗根据市场化协商谈判与客户商定交易价格，具有公允性。

上表中发行人子公司成都辐照（经营范围中包括辐照食品销售）向西藏华泰龙矿业开发有限公司出售九尺板鸭、酸辣粉、火锅川粉、火锅底料、油制辣椒等食品，销售价格与其同期销售给其他非关联方企业的相同食品平均价格基本一致，定价公允。中国黄金集团四川有限公司与成都辐照的关联交易系因提前终止房屋租赁协议后中国黄金集团四川有限公司给予成都辐照装修补偿费，双方依据市场价格协商确定，具有合理性、公允性。

### ③ 关联租赁

出租人	承租人	交易金额（万元）				关联交易的原因、合理性、必要性
		2020年 1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	
镇江市第二人民医院	中金医疗	45.87	91.08	98.00	98.00	中金医疗无自有房产，镇江市中西医结合医院的消毒供应中心的场所能满足中金医疗生产经营的需要，且与中金医疗主要客户经营场所的距离较近，中金医疗向其租赁消毒供应中心具有必要性、合理性

经查询赶集网上列示的镇江同区域租赁市场可比价格，中金医疗位于江苏省镇江市润州区团山路18号的经营场所的平均租赁价格（0.99元/日/m<sup>2</sup>），与同区域市场租赁价格基本一致，具体如下：

序号	房屋名称	房屋地址	距离	信息来源	租赁价格 (元/日/m <sup>2</sup> )
1	万达广场办公房	黄山北路万达广场	约3.8公里	赶集网	0.94-1.2
2	电力路办公楼	电力路68号	约5.6公里	赶集网	1.05

因此，中金医疗向镇江市第二人民医院租赁的消毒中经营场所的租赁价格、租金合理公允。

除上表关联租赁外，报告期内深圳金鹏源曾将自有闲置房屋出租给关联方华大实业用于办公使用，租赁价格按市场价格确定，2017年、2018年、2019年及2020年1-6月交易金额分别为2.98万元、3万元、3.04万元及0万元，该关联租赁已于2019年11月30日终止；报告期内成都辐照曾租赁关联方中国黄金集团四川有限公司的房产用于办公使用，租赁价格参照市场价格协商确定，2017年、2018年、2019年和2020年1-6月交易金额分别为0万元、4万元、5.18万元及0万元，该关联租赁已于2019年10月7日终止。

#### ④ 关联借款、资金拆借

除《补充法律意见书（二）》中披露情形外，报告期内发行人与关联方不存在新增借款、资金拆借等情形。

⑤ 关联方存款

除《补充法律意见书（二）》中披露情形外，报告期内发行人与关联方不存在新增关联方存款情形。

⑥ 关联方应收应付款项

A. 应收项目

单位：万元

项目名称	关联方	性质	2020/6/30	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
			账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
应收账款	镇江市第四人民医院	应收消毒灭菌款	56.14	73.22	18.75	18.84
	镇江市第一人民医院	应收消毒灭菌款	135.34	67.50	70.43	146.32
	镇江市第五人民医院	应收消毒灭菌款	-	0.08	0.16	0.41
	镇江市第三人民医院	应收消毒灭菌款	23.80	11.30	11.30	11.30
	镇江市润州工业园社区卫生服务中心	应收消毒灭菌款	-	0.14	-	0.25
	镇江市润州区黎明社区卫生服务中心	应收消毒灭菌款	0.70	0.70	1.67	0.50

项目名称	关联方	性质	2020/6/30	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
			账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
	镇江市润州区七里甸社区卫生服务中心	应收消毒灭菌款	1.00	0.73	0.05	0.10
	镇江市丹徒世业卫生院	应收消毒灭菌款	-	0.20	0.28	0.67
其他应收款	田丰	备用金	-	-	1.70	-
合计			<b>216.98</b>	<b>153.87</b>	<b>104.34</b>	<b>178.40</b>

## B.应付项目

单位：万元

项目名称	关联方	2020/6/30	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
		账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
应付账款	中十冶集团有限公司	-	-	-	5.68
	镇江市第二人民医院	31.73	66.94	127.58	78.61
	中国黄金集团第三工程有限公司	31.03	70.06	7.48	43.67
应付利息	华大实业	-	-	-	90.63
	中国黄金集团财务有限公司	-	-	-	5.56

应付股利	中国黄金集团	4,293.00	-	-	-
	浙江世元	760.61	-	-	-
其他应付款	华大实业	-	-	12.08	574.41
短期借款	中国黄金集团财务有限公司	-	-	6,000.00	9,000.00
长期借款	华大实业	-	-	-	1,000.00
<b>合计</b>		<b>5,116.37</b>	<b>137</b>	<b>6,147.14</b>	<b>10,798.56</b>

### ⑦ 关联方担保

报告期内，不存在关联方担保的情况。

#### (2) 报告期内发行人关联交易履行程序的合规性

报告期内公司发生的各项关联交易已分别经第二届董事会第七次会议、第二届董事会第九次会议、第三届董事会第三次会议、第三届董事会第六次会议、第三届董事会第八次会议、第三届董事会第十一次会议以及 2016 年年度股东大会、2017 年第四次临时股东大会、2017 年年度股东大会、2018 年年度股东大会、2019 年第一次临时股东大会、2019 年年度股东大会事前审议通过及事后补充确认。

独立董事就报告期内发生的关联交易发表了如下独立意见：公司的关联交易能够按照市场公允价格确定交易价格，并按照《公司章程》等有关制度的要求履行相应的批准程序。上述关联交易均为公司正常经营所需，具有必要性，对公司的财务状况、经营业绩和生产经营的独立性未产生不利影响，不存在通过关联交易占用或转移公司资金或资产的情况。关联交易的审议程序规范，遵循了公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和其他股东利益的行为。

#### (3) 各项关联交易金额占同类交易的比重

报告期内公司关联采购主要是镇江市中西医结合医院代收代缴中金医疗的水电费等费用。报告期内交易金额分别为 206.42 万元、174.55 万元、470.79 万

万和 76.68 元，占营业成本的比例分别为 2.20%、1.59%、4.29%、1.54%，占比很低，对公司财务状况和经营成果不产生重大影响。

报告期内，关联销售金额分别为 1,107.67 万元、1,136.55 万和 1,083.60 万元、542.29 万元，占营业收入的比例分别为 5.17%、4.66%、4.28%、4.66%，占比均不高，对公司财务状况和经营成果不产生重大影响。

报告期内公司向关联方承租房屋金额分别为 98.00 万元、102.00 万元、96.26 万元和 45.87 万元，占公司同类交易金额的比例分别为 91.16%、98.38%、95.99% 和 56.90%，公司向关联方承租房屋主要是中金医疗向镇江市中西医结合医院租赁消毒供应中心经营场所，未来随着中金医疗新厂房完成搬迁该关联租赁即不再持续。公司向关联方出租房屋金额分别为 2.98 万元、3.00 万元、3.04 万元和 0 万元，占公司同类交易金额的比例分别为 0.53%、0.44%、0.49% 和 0.00%，且深圳金鹏源和华大实业的关联租赁、中国黄金集团四川有限公司和成都辐照的关联租赁目前已分别于 2019 年 11 月 30 日和 2019 年 10 月 7 日终止，该等关联交易不再发生。未来公司关联租赁金额呈下降趋势，不会影响发行人的独立性。

报告期公司关联借款金额分别为 9,600.00 万、9,000.00 万、7,000.00 万元和 0 万元，占发行人借款交易金额的比例分别为 100%、100%、58.33% 和 0.00%。截至 2019 年末，关联借款都已偿还完毕；2017、2018 年从关联方拆入资金的金额分别为 1,560.00 万元、1,030.00 万元，占发行人同类交易比例为 100%、100%，2019 年和 2020 年 1-6 月均未从关联方拆入资金；2017 年公司向关联方拆出资金金额为 200 万元，占发行人同类交易比例为 100%。2018、2019 年和 2020 年 1-6 月公司未向关联方拆出资金。

2017、2018 年公司在关联方的存款本金余额分别为 2,809.44 万元、8,256.71 万元，占发行人同类交易比例为 72.92% 和 95.32%。截至 2019 年末，发行人在中国黄金集团财务有限公司的存款均已清理完毕，已不存在在关联方存款的情形。

### **3、本题第 4 小问之“新租厂房的产权是否完整、是否办理租赁备案手续，厂房搬迁进展及对发行人的影响”回复更新**

根据中金医疗出具的书面说明并经核查其提供的产权证书复印件，沃科传动已取得新建厂房的不动产权证书，但由于沃科传动已将该不动产办理了抵押登记，



产权证书原件在银行保管未能取回，沃科传动和中金医疗暂无法办理租赁备案手续。

截至本补充法律意见书出具日，中金医疗新租厂房内部装修已完成，现在运行调试过程中，预计 11 月底前租赁的镇江二院厂址停产，新租厂址正式运营。

**4、本问题第（6）小问之“说明报告期内公司代关联方的员工缴纳社保、公积金的具体情况、原因及合理性，是否合法合规，是否构成关联方非经营性资金占用，是否存在其他为关联方代垫或由关联方代缴费用的情形”回复更新**

（1）报告期内发行人存在为黄金集团内其他企业的少数员工代缴社保、公积金的情形，具体情况如下：

序号	年份	涉及代缴人数	代缴涉及费用（万元）
1	2017 年	6	21.2
2	2018 年	3	13.63
3	2019 年	4	14.71
4	2020 年 1-6 月	2	5.60

代缴发生的原因主要是从缴纳延续性等角度出发，如关联方员工因工作调动等导致其实际工作地与原缴纳社保、公积金的户籍所在地不一致，该等员工都愿意在户籍所在地连续缴纳社保、公积金。如该等关联方员工户籍所在地恰好在发行人及/或子（分）公司所在地，其任职公司即会委托发行人代其为员工缴纳社保、公积金。上述代缴涉及费用先由发行人垫付，每年年底前关联方与发行人全部结清。

根据《社会保险费征缴暂行条例》和《住房公积金管理条例》等相关规定，社保及住房公积金的缴纳主体为相关企业及其在职职工，发行人及其关联方为无劳动关系的员工代缴社保、公积金的做法与前述规定不符。但是由于代缴涉及的人数很少，涉及金额较小，且代缴的原因系因国家现行社保公积金制度导致，代缴系出于员工个人的主观意愿；代缴只是缴纳方式发生了改变，员工仍实际享有社保公积金待遇，员工利益未受侵害。此外，发行人及其子（分）公司均取得了住所地社保和公积金管理部门出具的无违规证明，确定发行人及其子（分）公司

在劳动和社会保障、住房公积金缴存方面不存在重大违法、违规行为，没有因违反有关劳动和社会保障、住房公积金管理的法律、法规而受到处罚的记录。因此，本所律师认为发行人为关联方代缴社保公积金的行为不属于重大违法行为。

发行人与关联方之间就代垫员工社保、公积金产生的费用均已结清，垫付费用的时间短，金额小，且均低于报告期各期关联方为发行人代垫社保公积金，因此，不存在实质上的非经营性资金占用情况。

## （2）由关联方代缴费用的情况

①报告期内除发行人为关联方代缴社保公积金的情形外，基于相同的使用便利性和缴纳延续性等原因，出于员工个人意愿，亦存在关联方为发行人代缴社保公积金的情况，具体如下：

序号	年份	涉及代缴人数	代缴涉及费用（万元）
1	2017年	3	45.55
2	2018年	3	51.33
3	2019年	4	74.12
4	2020年1-6月	4	27.96

上述代缴涉及费用先由关联方垫付，每年年底前发行人与关联方全部结清。

针对上述情形，发行人控股股东黄金集团出具了《关于承担社会保险及住房公积金补缴及罚款的承诺函》：“如应社会保险或住房公积金相关主管部门要求，中金辐照及/或其子公司需要为员工补缴2016年1月至2019年12月期间以及本次IPO在审期间至上市日的社会保险或住房公积金，或因此类情况而承担任何罚款、赔偿或补偿款的，本公司将全额承担中金辐照及/或其子公司因社会保险及住房公积金等事项的相关补缴、处罚的款项”。

## ②代收代缴水电费等

发行人子公司中金医疗租赁镇江市第二人民医院的厂房进行经营活动，产生的水电费、电话费等由镇江市第二人民医院代收代缴。报告期内该等代缴费用分别为204.34万元、158.46万元、136.63万元和76.56万元。

除上述情形外，报告期内不存在关联方为发行人代缴费用的情形。

综上所述，本所律师认为，报告期内公司代关联方缴纳社保公积金不属于重大违法违规行为，发行人与关联方之间就代垫员工社保、公积金产生的费用均已结清，垫付费用的时间短，金额小，且均低于报告期各期关联方为发行人代垫社保公积金，因此，不存在实质上的非经营性资金占用情况；报告期内关联方为公司代缴费用亦能按时结清，不存在关联方为公司垫付成本、费用或输送利益的情形。

#### （六）《反馈意见》问题 6

关于销售模式。请发行人：（1）补充披露辐照灭菌服务在食品、医疗等领域的市场规模、占总体消毒灭菌服务市场的比例、发行人所占市场份额， $\gamma$ 射线技术相比其他辐照技术的先进性和竞争优势、发行人是否存在技术替代风险，报告期内发行人经营业绩情况与我国辐照服务市场发展情况及同行业可比公司情况是否一致；（2）说明报告期内主要客户的成立时间、注册资本、股权结构、主营业务等基本情况、与发行人合作历史、签订合同方式、合同期限、价格及定价依据，主要客户对辐照服务供应商的管理和考核机制，报告期内发行人向主要客户销售金额占该客户同类采购的比重；（3）说明报告期内发行人拓展业务和获取订单的主要方式和渠道，是否存在招投标销售，如存在，补充披露报告期内招投标销售金额、占比、主要客户的招投标模式，是否存在应履行招投标程序而未履行情形，是否存在商业贿赂等违法违规情形。请保荐机构、发行人律师对上述事项进行核查并发表意见。

回复：

1、本问题第（1）小问之“报告期内发行人经营业绩情况与我国辐照服务市场发展情况及同行业可比公司情况是否一致”回复更新如下：

报告期内，发行人与同行业可比公司的经营业绩情况如下：

##### （1）营业收入

单位：万元

公司	2020年1-6月	2019年度		2018年度		2017年度
	金额	金额	增长率	金额	增长率	金额
鸿仪四方	2,360.24	4,880.59	-3.91%	5,079.19	7.67%	4,717.35
中核辐照	559.43	690.00	-27.59%	952.93	5.41%	904.00
同方辐照	490.29	1,019.82	0.40%	1,015.78	-0.70%	1,022.89
中国同辐 (辐照业务)	3,839.80	8,501.30	17.61%	7,228.60	15.94%	6,234.81
蓝孚高能 (辐照业务)	2,221.39	3,614.43	33.46%	2,708.32	44.02%	1,880.48
中金辐照	11,242.67	25,325.97	3.93%	24,368.94	13.76%	21,421.03

注1：中国同辐的业务包括放射性医药产品及服务、放射源、辐照及其他业务等四类，上表中仅选取其辐照业务收入。

注2：蓝孚高能的业务包括加速器设备销售、医疗产品销售、辐照服务、租金等四类，上表中仅选取其辐照业务收入。

## (2) 净利润

单位：万元

项目	2020年1-6月	2019年度		2018年度		2017年度
	金额	金额	增长率	金额	增长率	金额
鸿仪四方	547.41	1,345.74	-9.11%	1,480.66	13.68%	1,302.43
中核辐照	192.03	5.14	-97.97%	254.07	40.77%	180.48
同方辐照	86.23	296.83	47.82%	200.81	54.56%	129.92
中金辐照	2,341.73	5,970.86	11.52%	5,353.85	40.39%	3,813.59

注：中国同辐、蓝孚高能的其他类型业务占比较高，故未选取其净利润进行对比

报告期内，整体来看，发行人同行业公司经营业绩呈现上升趋势，发行人经营业绩情况与同行业可比公司变动趋势基本一致。

**2、本文问题第（2）小问“说明报告期内主要客户的成立时间、注册资本、股权结构、主营业务等基本情况、与发行人合作历史、签订合同方式、合同期限、价格及定价依据，主要客户对辐照服务供应商的管理和考核机制，报告期内发行人向主要客户销售金额占该客户同类采购的比重”回复更新**

（1）报告期内主要客户的成立时间、注册资本、股权结构、主营业务等基本情况

① 2019 年度公司前十大客户的基本情况

A.烟台中宠食品股份有限公司及其关联方

烟台中宠食品股份有限公司为深圳证券交易所中小板上市公司，证券代码为 002891，中宠股份是一家全球宠物食品领域多元化品牌运营商，主要从事犬用及猫用宠物食品的研发、生产和销售，具体产品涵盖零食和主粮两大类，产品销往日本、美国、加拿大、德国、英国、法国、澳大利亚、俄罗斯、韩国等全球 30 多个国家和地区。

烟台中宠食品股份有限公司的基本情况如下：

公司名称	烟台中宠食品股份有限公司			
成立时间	2002-01-18			
注册资本	17,727.049 万元			
股权结构 (前五大股东, 截至 2020 年 6 月 30 日)	序号	股东名称	出资额	比例
	1	烟台中幸生物科技有限公司	5,179.05 万元	29.22%
	2	烟台和正投资中心（有限合伙）	3,585.48 万元	20.23%
	3	日本伊藤株式会社	2,100.00 万元	11.85%
4	VINTAGE WEST ENTERPRISES,LIMITED	246.50 万元	1.39%	

	5	尤国平	230.72 万元	1.30%
实际控制人	郝忠礼、肖爱玲			
主营业务及主要产品	宠物食品的生产、研发和销售			

烟台爱丽思中宠食品有限公司、烟台好氏宠物食品科技有限公司均为烟台中宠食品股份有限公司全资子公司。

#### B.旭化成医疗器械（杭州）有限公司

旭化成医疗器械（杭州）有限公司为旭化成集团（ASAHI KASEI）成员企业，ASAHI KASEI CORPORATION 为东京证券交易所上市公司，证券代码 3407，旭化成主要从事化学业务，拥有化工、纺织、住房、建筑、电子、药物和医疗等七大业务，其中，药物和医疗部门提供药品和医疗设备，包括人工肾，血液净化器，白细胞清除过滤器，病毒清除过滤器等。

旭化成医疗器械（杭州）有限公司的基本情况如下：

公司名称	旭化成医疗器械（杭州）有限公司			
成立时间	2003-11-21			
注册资本	2,030.00 万美元			
股权结构 (前五大股东)	序号	股东名称	出资额	比例
	1	Asahi Kasei Medical Co.,Ltd	2,030.00 万美元	100%
实际控制人	ASAHI KASEI CORPORATION			
主营业务及主要产品	血液透析器的生产、销售			

#### C.眼力健（杭州）制药有限公司及其关联方

眼力健（杭州）制药有限公司、强生（苏州）医疗器材有限公司、强生（中国）医疗器材有限公司为强生集团（JOHNSON & JOHNSON）成员企业，

JOHNSON & JOHNSON 为纽约证券交易所上市公司，证券代码 JNJ，强生是世界上最具有综合性、分布范围最广的卫生保健产品制造商、健康服务提供商之一，生产及销售产品涉及护理产品、医药产品和医疗器材及诊断产品市场等多个领域。

眼力健（杭州）制药有限公司的基本情况如下：

公司名称	眼力健（杭州）制药有限公司			
成立时间	1995-02-14			
注册资本	2,500.00 万美元			
股权结构  （前五大股东）	序号	股东名称	出资额	比例
	1	AMO International Holdings	2,500.00 万美元	100%
实际控制人	JOHNSON & JOHNSON			
主营业务及主要产品	隐形眼镜护理液的生产、销售			

强生（苏州）医疗器材有限公司的基本情况如下：

公司名称	强生（苏州）医疗器材有限公司			
成立时间	2006-07-14			
注册资本	4,700.00 万美元			
股权结构  （前五大股东）	序号	股东名称	出资额	比例
	1	强生（中国）投资有限公司	4,700.00 万美元	100%
实际控制人	JOHNSON & JOHNSON			
主营业务及主要产品	骨科植入物的生产、销售			

强生（中国）医疗器材有限公司的基本情况如下：

公司名称	强生（中国）医疗器材有限公司			
成立时间	1994-11-10			
注册资本	5,425.00 万美元			
股权结构  （前五大股东）	序号	股东名称	持股数	比例
	1	强生（中国）投资有限公司	5,425.00 万美元	100%
实际控制人	JOHNSON & JOHNSON			
主营业务及主要产品	医用缝合线的生产、销售			

#### D.镇江市第一人民医院

镇江市第一人民医院始建于 1922 年，为一所集医、教、研为一体的三级甲等综合性医院。

镇江市第一人民医院的基本情况如下：

公司名称	镇江市第一人民医院			
成立时间	1922 年			
注册资本	44,850.00 万元			
股权结构  （前五大股东）	序号	股东名称（举办单位）	出资额	比例
	1	镇江市医疗集团	44,850.00 万元	100%
实际控制人	镇江市人民政府			
主营业务及主要产品	医疗与护理保健服务			

#### E.康宁生命科学（吴江）有限公司



康宁生命科学（吴江）有限公司为康宁集团（CORNING）成员企业，CORNING INC 为纽约证券交易所上市公司，证券代码 GLW，康宁为材料科学领域的全球领先创新企业，主要产品被广泛用于高科技消费电子、移动排放控制、电信和生命科学领域产品的关键组成部分。

康宁生命科学（吴江）有限公司的基本情况如下：

公司名称	康宁生命科学（吴江）有限公司			
成立时间	2011-01-13			
注册资本	2,500.00 万美元			
股权结构  （前五大股东）	序号	股东名称	出资额	比例
	1	Corning Singapore Holdings Private Limited （康宁新加坡控股有限公司）	2,500.00 万美元	100%
实际控制人	CORNING INC			
主营业务及主要产品	医疗实验室耗材及仪器的生产、销售			

#### F. 东丽医疗科技（青岛）股份有限公司

东丽医疗科技（青岛）股份有限公司为东丽集团（TORAY）成员企业，TORAY INDUSTRIES, INC. 为东京证券交易所上市公司，证券代码 3402，东丽公司是一家多元化的集团，拥有纺织、塑料与化工、信息通信材料和设备、碳纤维符合材料、环境和工程、生命科学等业务。其中，生命科学部门主要负责生产和销售医疗、制药和光学产品。

东丽医疗科技（青岛）股份有限公司的基本情况如下：

公司名称	东丽医疗科技（青岛）股份有限公司
成立时间	2011-06-29

注册资本	56,000.00 万元			
股权结构  (前五大股东)	序号	股东名称	出资额	比例
	1	东丽株式会社	28,000.00 万元	50%
	2	东丽医疗株式会社	14,000.00 万元	25%
	3	青岛即发集团股份有限公司	8,400.00 万元	15%
	4	东丽（中国）投资有限公司	5,600.00 万元	10%
实际控制人	TORAY INDUSTRIES, INC.			
主营业务及主要产品	血液透析器的生产、销售			

#### G.高利尔（天津）包装有限公司

高利尔（天津）包装有限公司为高利尔集团（GOGLIO）成员企业，GOGLIO SPA 注册地为意大利，是软包装领域的全球领导者之一，无菌袋的发明者之一，主要产品为各种类型的软包装袋、包装机械及高级可折叠硬纸板盒。

高利尔（天津）包装有限公司的基本情况如下：

公司名称	高利尔（天津）包装有限公司			
成立时间	2004-07-21			
注册资本	2,465.00 万美元			
股权结构  (前五大股东)	序号	股东名称	出资额	比例
	1	GOPACK PROMOTION S.P.A.	2,465.00 万美元	100%
实际控制人	GOGLIO SPA			
主营业务及主要产品	无菌包装袋的生产、销售			

#### H.华润三九医药股份有限公司及其关联方

华润三九医药股份有限公司为深圳证券交易所主板上市公司，证券代码为000999，华润三九是一家大型国有控股医药上市公司，主要从事医药产品的研发、生产、销售及相关健康服务，公司主营核心业务定位于 OTC 和中药处方药，OTC 核心产品在感冒、胃肠、皮肤、儿科、止咳和骨科用药占据了较高的市场份额；处方药产品在中药配方颗粒、心脑血管、抗肿瘤、抗感染等领域，位居国内市场前列。

华润三九医药股份有限公司的基本情况如下：

公司名称	华润三九医药股份有限公司			
成立时间	1999-04-21			
注册资本	97,890.00 万元			
股权结构 (前五大股东，截至 2020 年 6 月 30 日)	序号	股东名称	出资额	比例
	1	华润医药控股有限公司	62,256.96 万元	63.60%
	2	香港中央结算有限公司	7,405.05 万元	7.56%
	3	全国社保基金一零三组合	3,299.85 万元	3.37%
	4	中国证券金融股份有限公司	1,579.34 万元	1.61%
	5	安本标准投资管理(亚洲)有限公司—安本标准—中国 A 股股票基金	1,502.35 万元	1.53%
实际控制人	中国华润总公司			
主营业务及主要产品	药品、保健品、医疗器械的生产、销售			

#### I. 天津市普光医用材料制造有限公司及其关联方

天津市普光医用材料制造有限公司为天津市医药集团成员企业，天津医药集团是一家国有大型综合性制药集团，以绿色中药、化学原料药、化学制剂与生物

药、特色医疗器械、现代商业物流五大板块为主体，旗下拥有天津中新药业集团股份有限公司（600329）、天津天药药业股份有限公司（600488）、天津力生制药股份有限公司（002393）三家上市公司。

天津市普光医用材料制造有限公司的基本情况如下：

公司名称	天津市普光医用材料制造有限公司			
成立时间	2001-09-27			
注册资本	12,767.36 万元人民币			
股权结构 (前五大股东)	序号	股东名称	出资额	比例
	1	天津市医药集团有限公司	6511.36 万元	51.00%
	2	天津渤海医药产业结构调整股权投资基金有限公司	4978.55 万元	38.99%
	3	张钧	690.00 万元	5.40%
	4	汪金萍	403.45 万元	3.16%
	5	李少博	184.00 万元	1.44%
实际控制人	天津市医药集团有限公司			
主营业务及主要产品	医用消毒棉片的生产、销售			

#### J.苏州迈普医疗注塑有限公司

苏州迈普医疗注塑有限公司为迈普集团（VIANT）成员企业，VIANT MEDICAL, LLC 注册地为美国，为一家专注于医疗设备的跨国企业，可为客户提供包括设计和开发，成品设备制造，组装，包装，灭菌管理和分配的端到端医疗设备解决方案。

苏州迈普医疗注塑有限公司的基本情况如下：

公司名称	苏州迈普医疗注塑有限公司			
成立时间	2012-11-29			
注册资本	390.00 万美元			
股权结构	序号	股东名称	出资额	比例
（前五大股东）	1	UPG(BARBADOS)SRL	390.00 万美元	100%
实际控制人	VIANT MEDICAL, LLC			
主营业务及主要产品	医疗实验室耗材及仪器的生产、销售			

② 2018 年度公司前十大客户的基本情况

A.烟台中宠食品股份有限公司及其关联方

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

B.旭化成医疗器械（杭州）有限公司

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

C.眼力健（杭州）制药有限公司及其关联方

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

D.镇江市第一人民医院

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

E.东丽医疗科技（青岛）股份有限公司

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

F.康宁生命科学（吴江）有限公司

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

G.苏州迈普医疗注塑有限公司

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

**H.高利尔（天津）包装有限公司**

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

**I.贝恩医疗设备（广州）有限公司**

贝恩医疗设备（广州）有限公司注册于广州市黄埔区，致力于血液净化设备及耗材的研发、制造和销售，主要产品有空心纤维血液透析器、血液净化装置的体外循环管路、一次性使用动静脉穿刺针、血液透析机、透析护理包等，在全球范围内的销售已覆盖至欧洲、亚洲、中东、非洲和南美等近 70 多个国家和地区。

贝恩医疗设备（广州）有限公司的基本情况如下：

公司名称	贝恩医疗设备（广州）有限公司			
成立时间	2003-06-13			
注册资本	4,300.00 万美元			
股权结构	序号	股东名称	持股数	比例
（前五大股东）	1	美拓（中国）实业有限公司	4,300.00 万美元	100%
实际控制人	美拓（中国）实业有限公司			
主营业务及主要产品	血液透析器的生产、销售			

**J.华润三九医药股份有限公司及其关联方**

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

**③ 2017 年度公司前十大客户的基本情况****A.旭化成医疗器械（杭州）有限公司**

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

**B.烟台中宠食品股份有限公司及其关联方**

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

**C.眼力健（杭州）制药有限公司及其关联方**

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

**D.镇江市第一人民医院**

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

**E.高利尔（天津）包装有限公司**

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

**F.东丽医疗科技（青岛）股份有限公司**

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

**G.苏州迈普医疗注塑有限公司**

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

**H.超力包装（苏州）有限公司**

超力包装(苏州)有限公司为超力集团(SCHOLLE IPN)成员企业, SCHOLLE IPN CORPORATION 注册地为美国, 为一家为各种行业生产软包装材料的跨国企业, 产品被广泛应用于苏打水、冰沙、咖啡、机油以及工业耕作中使用的杀虫剂的各类产品的包装。

超力包装（苏州）有限公司的基本情况如下：

公司名称	超力包装（苏州）有限公司			
成立时间	2003-04-25			
注册资本	1,540.00 万美元			
股权结构	序号	股东名称	出资额	比例
（前五大股东）	1	SCHOLLE IPN CORPORATION	1,540.00 万美元	100%
实际控制人	SCHOLLE IPN CORPORATION			

主营业务及主要产品	无菌包装袋的生产、销售
-----------	-------------

I.康宁生命科学（吴江）有限公司

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

J.华润三九医药股份有限公司及其关联方

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

④ 2020 年 1-6 月公司前十大客户的基本情况

A.烟台中宠食品股份有限公司及其关联方

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

B.镇江市第一人民医院

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

C.旭化成医疗器械（杭州）有限公司

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

D.眼力健（杭州）制药有限公司及其关联方

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

E.东丽医疗科技（青岛）股份有限公司

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

F.天津市普光医用材料制造有限公司及其关联方

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

G.高利尔(天津)包装有限公司

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

H.北京科澳协力饲料有限公司



北京科澳协力饲料有限公司注册于北京市朝阳区，是一家专业生产和销售实验动物饲料的国家高新技术企业，主要产品包括大小鼠生长繁殖饲料、大小鼠维持饲料、大小鼠特殊系饲料、II型糖尿病模型饲料、高血压模型饲料。

北京科澳协力饲料有限公司的基本情况如下：

公司名称	北京科澳协力饲料有限公司			
成立时间	1997-01-06			
注册资本	200 万元			
股权结构  (前五大股东)	序号	股东名称	出资额	比例
	1	张海峰	156.80 万元	78.40%
	2	卢胜明	40.00 万元	20.00%
	3	章根木	2.40 万元	1.20%
	4	刘素珍	0.80 万元	0.40%
实际控制人	张海峰			
主营业务及主要产品	实验动物饲料的生产、销售			

#### I.重庆市曾巧食品有限公司

重庆市曾巧食品有限公司注册于重庆市合川区，是一家集食品研发，生产，销售为一体的休闲食品企业，主营重庆风味的泡椒、水产品、豆制品、蔬菜制品等休闲食品。

公司名称	重庆市曾巧食品有限公司			
成立时间	2003-04-22			
注册资本	500 万元			
股权结构	序号	股东名称	出资额	比例
	1	高家琴	300.00 万元	60.00%

（前五大股东）	2	曾巧	200.00 万元	40.00%
实际控制人	高家琴			
主营业务及主要产品	休闲食品的生产、销售			

## J. 华润三九医药股份有限公司及其关联方

见上文“2019 年度公司前十大客户的基本情况”。

## (2) 与发行人合作历史、签订合同方式、合同期限、价格及定价依据

报告期内，公司前十大客户与发行人合作历史、签订合同方式、合同期限、价格及定价依据如下：

## ① 辐照灭菌及改性业务

## A. 2020年1-6月

序号	名称	开始合作时间	定价依据	单价（元/拖箱）	单价（元/拖箱/KGY）	签订合同方式/合同期限
1	烟台爱丽思中宠食品有限公司	2012年至今	根据市场价格协商确定	101.79	11.46	签署年度或短期合同
	烟台中宠食品股份有限公司	2012年至今	根据市场价格协商确定	101.79	11.46	签署年度或短期合同
	烟台好氏宠物食品科技有限公司	2012年至今	根据市场价格协商确定	101.79	11.46	签署年度或短期合同

序号	名称	开始合作时间	定价依据	单价（元/拖箱）	单价（元/拖箱/KGY）	签订合同方式/合同期限
2	天津市普光医用材料制造有限公司	2006年至今	根据市场价格协商确定	244.79	15.34	签署年度或短期合同
	天津中新药业集团股份有限公司	2005年至今	根据市场价格协商确定	244.79	15.34	签署年度或短期合同
	天津金耀药业有限公司	2013年至今	根据市场价格协商确定	244.79	15.34	签署年度或短期合同
	天津药业研究院股份有限公司	2014年至今	根据市场价格协商确定	244.79	15.34	签署年度或短期合同
3	旭化成医疗器械（杭州）有限公司	2006年至今	根据市场价格协商确定	356.76	13.83	2016/07/27-2017/07/26，到期自动续约，每次续约一年
4	眼力健（杭州）制药有限公司	2003年至今	根据市场价格协商确定	406.35	22.72	2010/01/01-2010/12/31，到期自动续约，每次续约一年
	强生（苏州）医疗器材有限公司	2008年至今	根据市场价格协商确定	406.35	22.72	2019/3/1-2024/2/28，5年期合同

序号	名称	开始合作时间	定价依据	单价（元/拖箱）	单价（元/拖箱/KGY）	签订合同方式/合同期限
	强生（中国）医疗器材有限公司	2004年至今	根据市场价格协商确定	406.35	22.72	签署年度或短期合同
5	东丽医疗科技（青岛）股份有限公司	2014年至今	根据市场价格协商确定	590.51	23.62	签署年度或短期合同
6	高利尔（天津）包装有限公司	2005年至今	根据市场价格协商确定	497.62	32.36	签署年度或短期合同
7	北京科澳协力饲料有限公司	2015年至今	根据市场价格协商确定	448.18	16.62	签署年度或短期合同
8	华润三九医药股份有限公司	2003年至今	根据市场价格协商确定	232.57	24.49	签署年度合同
	深圳华润九新药业有限公司	2017年至今	根据市场价格协商确定	232.57	24.49	签署年度合同
	华润三九（黄石）药业有限公司	2015年至今	根据市场价格协商确定	232.57	24.49	签署年度合同

序号	名称	开始合作时间	定价依据	单价（元/拖箱）	单价（元/拖箱/KGY）	签订合同方式/合同期限
9	苏州迈普医疗注塑有限公司	2012年至今	根据市场价格协商确定	317.53	12.87	2019/05-2021/05，三年期协议
10	山东海燕医用材料制造有限公司	2014年至今	根据市场价格协商确定	307.41	15.03	签署年度或短期合同

## B.2019年度

序号	名称	开始合作时间	定价依据	单价（元/拖箱）	单价（元/拖箱/KGY）	签订合同方式/合同期限
1	烟台爱丽思中宠食品有限公司	2012年至今	根据市场价格协商确定	103.37	11.79	签署年度或短期合同
	烟台中宠食品股份有限公司	2012年至今	根据市场价格协商确定	103.37	11.79	签署年度或短期合同
	烟台好氏宠物食品科技有限公司	2012年至今	根据市场价格协商确定	103.37	11.79	签署年度或短期合同

序号	名称	开始合作时间	定价依据	单价 (元/拖箱)	单价 (元/拖箱 /KGY)	签订合同方式/合同期限
2	旭化成医疗器械（杭州）有限公司	2006年至今	根据市场价格协商确定	351.68	14.86	2016/07/27-2017/07/26，到期自动续约，每次续约一年
3	眼力健（杭州）制药有限公司	2003年至今	根据市场价格协商确定	339.44	15.83	2010/01/01-2010/12/31，到期自动续约，每次续约一年
	强生（苏州）医疗器械有限公司	2008年至今	根据市场价格协商确定	339.44	15.83	2019/3/1-2024/2/28，5年期合同
	强生（中国）医疗器械有限公司	2004年至今	根据市场价格协商确定	339.44	15.83	签署年度或短期合同
4	康宁生命科学（吴江）有限公司	2011年至今	根据市场价格协商确定	220.46	16.52	签署年度或短期合同
5	东丽医疗科技（青岛）股份有限公司	2014年至今	根据市场价格协商确定	594.35	24.02	签署年度或短期合同

序号	名称	开始合作时间	定价依据	单价 (元/拖箱)	单价 (元/拖箱 /KGY)	签订合同方式/合同期限
6	高利尔(天津)包装有限公司	2005年至今	根据市场价格协商确定	549.56	33.40	签署年度或短期合同
7	吉林三九金复康药业有限公司	2019年	根据市场价格协商确定	211.28	23.41	签署年度或短期合同
	华润三九医药股份有限公司	2003年至今	根据市场价格协商确定	211.28	23.41	签署年度合同
	深圳华润九新药业有限公司	2017年至今	根据市场价格协商确定	211.28	23.41	签署年度合同
	华润三九(黄石)药业有限公司	2015年至今	根据市场价格协商确定	211.28	23.41	签署年度合同
	华润三九(郴州)制药有限公司	2010年至今	根据市场价格协商确定	211.28	23.41	签署年度合同
8	天津市普光医用材料制造有限公司	2006年至今	根据市场价格协商确定	248.78	16.80	签署年度或短期合同

序号	名称	开始合作时间	定价依据	单价 (元/拖箱)	单价 (元/拖箱 /KG)	签订合同方式/合同期限
	天津中新药业集团股份有限公司	2005年至今	根据市场价格协商确定	248.78	16.80	签署年度或短期合同
	天津金耀药业有限公司	2013年至今	根据市场价格协商确定	248.78	16.80	签署年度或短期合同
	天津药业研究有限公司	2014年至今	根据市场价格协商确定	248.78	16.80	签署年度或短期合同
	天津信诺制药有限公司	2016年至今	根据市场价格协商确定	248.78	16.80	签署年度或短期合同
	天津隆顺榕发展制药有限公司	2010年至今	根据市场价格协商确定	248.78	16.80	签署年度或短期合同
	北京华众恩康医药技术有限公司	2019年	根据市场价格协商确定	248.78	16.80	样品辐照
9	苏州迈普医疗注塑有限公司	2012年至今	根据市场价格协商确定	371.98	15.33	2019/05-2021/05, 三年期协议



序号	名称	开始合作时间	定价依据	单价（元/拖箱）	单价（元/拖箱/KGY）	签订合同方式/合同期限
10	重庆市曾巧食品有限公司	2017年至今	根据市场价格协商确定	164.73	22.76	签署年度或短期合同

## C.2018年度

序号	名称	开始合作时间	定价依据	单价（元/拖箱）	单价（元/拖箱/KGY）	签订合同方式/合同期限
1	烟台爱丽思中宠食品有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	125.97	13.18	同上表
	烟台中宠食品股份有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	125.97	13.18	同上表
	烟台好氏宠物食品科技有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	125.97	13.18	同上表
2	旭化成医疗器械（杭州）有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	364.18	15.14	同上表

序号	名称	开始合作时间	定价依据	单价（元/拖箱）	单价（元/拖箱/KGY）	签订合同方式/合同期限
3	眼力健（杭州）制药有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	355.71	18.08	同上表
	强生（苏州）医疗器械有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	355.71	18.08	同上表
	强生（中国）医疗器械有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	355.71	18.08	同上表
4	东丽医疗科技（青岛）股份有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	592.70	24.24	同上表
5	康宁生命科学（吴江）有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	218.92	17.07	同上表
6	苏州迈普医疗注塑有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	380.78	15.64	同上表
7	高利尔(天津)包装有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	568.05	39.83	同上表

序号	名称	开始合作时间	定价依据	单价（元/拖箱）	单价（元/拖箱/KGY）	签订合同方式/合同期限
8	贝恩医疗设备（广州）有限公司	2006年至今	根据市场价格协商确定	137.63	7.53	2019.1.4-2020.12.31，两年期合同
9	华润三九医药股份有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	197.73	20.50	同上表
	深圳华润九新药业有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	197.73	20.50	同上表
	华润三九（黄石）药业有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	197.73	20.50	同上表
10	超力包装（苏州）有限公司	2006年至今	根据市场价格协商确定	476.19	21.91	签署年度或短期合同

## D.2017年度

序号	名称	开始合作时间	定价依据	单价（元/拖箱）	单价（元/拖箱/KGY）	签订合同方式/合同期限
1	旭化成医疗器械（杭州）有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	351.90	14.35	同上表
2	烟台爱丽思中宠食品有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	140.91	11.79	同上表
	烟台中宠食品股份有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	140.91	11.79	同上表
	烟台好氏宠物食品科技有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	140.91	11.79	同上表
3	眼力健（杭州）制药有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	291.84	16.89	同上表
	强生（苏州）医疗器材有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	291.84	16.89	同上表
	强生（中国）医疗器材有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	291.84	16.89	同上表
4	高利尔(天津)包装有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	526.85	38.42	同上表

序号	名称	开始合作时间	定价依据	单价（元/拖箱）	单价（元/拖箱/KGY）	签订合同方式/合同期限
5	东丽医疗科技（青岛）股份有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	588.26	23.93	同上表
6	苏州迈普医疗注塑有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	360.91	15.32	同上表
7	超力包装（苏州）有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	473.16	22.09	同上表
8	康宁生命科学（吴江）有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	220.41	16.03	同上表
9	华润三九医药股份有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	229.48	20.40	同上表
	深圳华润九新药业有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	229.48	20.40	同上表
	华润三九（黄石）药业有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	229.48	20.40	同上表
	沈阳三九药业有限公司	2017年	根据市场价格协商确定	229.48	20.40	签署年度或短期合同

序号	名称	开始合作时间	定价依据	单价（元/拖箱）	单价（元/拖箱/KGY）	签订合同方式/合同期限
10	山东海燕医用材料制造有限公司	2014年至今	根据市场价格协商确定	375.70	20.30	签署年度或短期合同

## ② 其他消毒灭菌业务

## A.2020年1-6月

序号	名称	开始合作时间	定价依据	服务包单价（元/包）	器械单价（元/把）	签订合同方式/合同期限
1	镇江市第一人民医院	2015年至今	根据市场价格协商确定	33.89	6.72	三年期协议，交易可持续
2	镇江市第四人民医院（镇江市妇幼保健院）	2015年至今	根据市场价格协商确定	25.65	5.50	每年一签，交易可持续
3	镇江瑞康医院有限责任公司	2017年至今	根据市场价格协商确定	40.88	3.95	六年期协议，交易可持续
4	镇江市中西医结合医院（镇江市第二人民医院）	2015年至今	根据市场价格协商确定	21.27	5.61	每年一签，交易可持续
5	镇江熠康（河南苏誉康商贸有限公司）	2015年至今	根据市场价格协商确定	322.31	-	三年期协议，交易可持续

序号	名称	开始合作时间	定价依据	服务包单价 (元/包)	器械单价 (元/把)	签订合同方式/合同期限
6	镇江市第三人民医院	2016年至今	根据市场价格协商确定	30.97	14.48	每年一签，交易可持续
7	上海鼎朗贸易商行	2019年至今	根据市场价格协商确定	419.77	-	三年期协议，交易可持续
8	镇江康复眼科医院有限公司	2015年至今	根据市场价格协商确定	21.28	3.47	一年期协议，交易可持续
9	上药控股镇江有限公司	2018年至今	根据市场价格协商确定	251.12	-	一年期协议，交易可持续
10	江西马田贸易有限公司	2018年至今	根据市场价格协商确定	342.40	-	三年期协议，交易可持续

## B.2019年度

序号	名称	开始合作时间	定价依据	服务包单价 (元/包)	器械单价 (元/把)	签订合同方式/合同期限
1	镇江市第一人民医院	2015年至今	根据市场价格协商确定	30.76	4.02	每年1签，交易可持续
2	江苏大学附属医院 (镇江市江滨医院)	2018年	根据市场价格协商确定	16.91	3.53	临时协议

序号	名称	开始合作时间	定价依据	服务包单价 (元/包)	器械单价 (元/把)	签订合同方式/合同期限
3	镇江市第四人民医院（镇江市妇幼保健院）	2015 年至今	根据市场价格协商确定	26.88	3.57	每年 1 签，交易可持续
4	镇江熠康（河南苏誉康商贸有限公司）	2015 年至今	根据市场价格协商确定	200.16	-	3 年期协议，交易可持续
5	镇江瑞康医院有限责任公司	2017 年至今	根据市场价格协商确定	36.92	5.62	6 年期协议，交易可持续
6	镇江市中西医结合医院（镇江市第二人民医院）	2015 年至今	根据市场价格协商确定	25.17	4.01	每年 1 签，交易可持续
7	镇江市第三人民医院	2016 年至今	根据市场价格协商确定	26.04	6.57	每年 1 签，交易可持续
8	镇江市口腔医院	2018 年至今	根据市场价格协商确定	15.76	3.84	1 年期协议，交易可持续
9	镇江康复眼科医院有限公司	2015 年至今	根据市场价格协商确定	23.76	3.83	1 年期协议，交易可持续
10	上药控股镇江有限公司	2018 年至今	根据市场价格协商确定	232.29	-	1 年期协议，交易可持续

## C.2018年度



序号	名称	开始合作时间	定价依据	服务包单价 (元/包)	器械单价 (元/ 把)	签订合同方式/合同期限
1	镇江市第一人民医院	同上表	根据市场价格协商确定	28.83	4.02	同上表
2	江苏大学附属医院 (镇江市江滨医院)	同上表	根据市场价格协商确定	12.48	1.92	同上表
3	镇江市第四人民医院 (镇江市妇幼保健院)	同上表	根据市场价格协商确定	22.02	3.64	同上表
4	镇江熠康(河南苏 誉康商贸有限公司)	同上表	根据市场价格协商确定	199.10	-	同上表
5	镇江瑞康医院有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	60.77	5.60	同上表
6	镇江市中西医结合 医院(镇江市第二 人民医院)	同上表	根据市场价格协商确定	21.14	3.97	同上表
7	镇江市第三人民医 院	同上表	根据市场价格协商确定	24.25	6.21	同上表
8	镇江康复眼科医院 有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	28.08	3.93	同上表

序号	名称	开始合作时间	定价依据	服务包单价 (元/包)	器械单价 (元/ 把)	签订合同方式/合同期限
9	镇江中康医疗器械商行	2017年	根据市场价格协商确定	212.78	-	3年期协议, 交易可持续
10	江西正方形科贸有限公司	2018年	根据市场价格协商确定	200.99	-	1年期协议, 交易可持续

## D.2017年度

序号	名称	开始合作时间	定价依据	单价(元/ 拖箱)	单价(元/拖箱/ KGY)	签订合同方式/合同期限
1	镇江市第一人民医院	同上表	根据市场价格协商确定	28.23	4.08	同上表
2	镇江市第四人民医院(镇江市妇幼保健院)	同上表	根据市场价格协商确定	23.27	3.99	同上表
3	镇江市中西医结合医院(镇江市第二人民医院)	同上表	根据市场价格协商确定	17.45	4.03	同上表
4	镇江瑞康医院有限责任公司	同上表	根据市场价格	51.95	5.74	同上表

序号	名称	开始合作时间	定价依据	单价（元/拖箱）	单价（元/拖箱/KGY）	签订合同方式/合同期限
			协商确定			
5	镇江熠康（河南苏誉康商贸有限公司）	同上表	根据市场价格协商确定	187.61	-	同上表
6	镇江市第三人民医院	同上表	根据市场价格协商确定	26.31	5.65	同上表
7	镇江康复眼科医院有限公司	同上表	根据市场价格协商确定	26.56	4.03	同上表
8	镇江市丹徒区辛丰中心卫生院	2016年至今	根据市场价格协商确定	27.58	3.91	1年期协议，交易可持续
9	镇江康达医疗器械有限公司	2016年至今	根据市场价格协商确定	200.30	-	3年期协议，交易可持续
10	常州威宏医疗器械有限公司	2015-2018年	根据市场价格协商确定	185.23	-	3年期协议，交易可持续

（3）主要客户对辐照服务供应商的管理和考核机制，报告期内发行人向主要客户销售金额占该客户同类采购的比重

报告期内，公司前十大客户对辐照服务供应商的管理和考核机制，报告期内发行人向主要客户销售金额占该客户同类采购的比重如下：

序号	客户名称	对灭菌服务供应商的管理和考核机制	占同类产品的第三方灭菌的比重			
			2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1	烟台中宠食品股份有限公司	1、每批产品出具辐照证明书。 2、青岛分公司应保存和中宠股份产品品质有关的一切记录，相关记录自灭菌之日起始保存期限为五年	33%	35%	50%	70%
2	旭化成医疗器械（杭州）有限公司	1、上海金鹏源须按照事先约定好的基准和作业指导书，对每个产品到达日时、开始辐照日时、完成辐照日时、辐照剂量、外观检查、辐照过程进行确认，并通过《照射检查/照射履历报告书》向旭化成报告结果。 2、关于用于剂量分布测定的计量器具的检定或者校准方法、生产设备的运转方法及保全方法，上海金鹏源应规定基准和作业指导书，实施恰当管理，并保持记录，最低保存期限为7年。 3、旭化成定期的，或者在有必要的时候对上海金鹏源进行品质监查（包括现场品质监查）。	100%	100%	100%	100%
3	眼力健（杭州）制药有限公司	1、上海金鹏源应在其场所妥善保存所有的与设备主记录、质量控制测试、设备历史记录、根本原因分析以及要求的其他产品记录相关的文件。经眼力健要求，上海金鹏源应当随时提供记录给眼	80%-90%	80%-90%	80%-90%	80%-90%

序号	客户名称	对灭菌服务供应商的管理和考核机制	占同类产品的第三方灭菌的比重			
			2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
		<p>力健查阅，经上海金鹏源同意眼力健可以取得相关记录复印件。</p> <p>2、如眼力健要求上海金鹏源在每批产品交付时都附上质量控制测试报告，则上海金鹏源应当在交付每批产品时自动交付质量控制测试报告。</p> <p>3、眼力健及眼力健指定并经上海金鹏源同意的第三方应有权在协议有效期内按每年一次的频率检查（i）产品（以及产品配件）生产、处理、储存、检测、包装或装运的场所，以及（ii）与产品有关的供应商的账簿、文件和所有记录，以确认上海金鹏源是否符合本协议条款的约定。上海金鹏源商应当合理协助眼力健及其指定的第三方进行该等检查。</p>				
	强生（苏州）医疗器材有限公司	<p>1、上海金鹏源负责剂量计的测试，并向苏州强生及时提供剂量实测报告（即剂量证明书），在苏州强生要求时，上海金鹏源及时提供生产过程运行记录。</p> <p>2、上海金鹏源的每次辐射灭菌过程，均应按操作规程进行并作详细记录，待灭菌完成后，及时提供灭菌批生产记录给苏州强生。苏州强生有权随时查阅其产品辐照的运行记录。</p> <p>3、在产品进行辐射灭菌期间，苏州强生质量保证部人员有权随时对辐射灭菌过程进行观察，上海金鹏源将为之提供方便。</p> <p>4、所有与苏州强生产品有关的灭菌过程记录，自产生起应保存7年。</p>	100%	100%	100%	100%

序号	客户名称	对灭菌服务供应商的管理和考核机制	占同类产品的第三方灭菌的比重			
			2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
	强生（中国）医疗器材有限公司	<p>1、上海金鹏源负责剂量计的测试，并向中国强生及时提供剂量实测报告和生产过程运行记录。</p> <p>2、上海金鹏源的每次辐射灭菌过程，均应按操作规程进行并作详细记录，待灭菌完成后应，及时提供灭菌批生产记录给中国强生。中国强生随时查阅其产品辐照的运行记录。</p> <p>3、在产品进行辐射灭菌期间，中国强生质量保证部人员有权随时对辐射灭菌过程进行观察，上海金鹏源将为之提供方便。</p>	100%	100%	100%	100%
4	镇江市第一人民医院	<p>1、镇江第一医院根据《集中式消毒供应中心质量评价标准》和《CSSD 无菌物品终末质量监测评价表》，每季度对中金医疗进行综合工作质量考核，考核评价合格分大于等于 80 分，低于 80 分视为不合格，镇江第一医院下发整改通知单，限令中金医疗限期整改。</p> <p>2、镇江第一医院每月到使用科室抽查一次无菌包质量，每月把检查结果通报中金医疗。针对不合格情况，镇江第一医院下发整改通知单，限令中金医疗限期整改。</p>	100%	100%	100%	100%
5	康宁生命科学（吴江）有限公司	<p>1、为调查质量保证体制的实施状况，康宁及康宁的顾客，在事先得到上海金鹏源的同意之后，对上海金鹏源进行审核。在审核结果基础上，可以对上海金鹏源提出改进建议。</p>	90%	90%	90%	90%

序号	客户名称	对灭菌服务供应商的管理和考核机制	占同类产品的第三方灭菌的比重			
			2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
		<p>2、康宁每年定期一次，或在产品质量上发生问题时，并事先得到上海金鹏源的同意之后，对上海金鹏源进行审核，可对上海金鹏源提出改进建议，可以就以往经上海金鹏源同意的审核内容进行确认。</p> <p>3、上海金鹏源提供康宁剂量证明文件，辐照记录保存期限为5年。</p>				
6	东丽医疗科技（青岛）股份有限公司	<p>1、青岛分公司进行辐照灭菌不合格品的控制、质量培训及有关加工记录的信息传递。</p> <p>2、青岛分公司编写伽马线辐照相关的验证的年度评审报告，需要一年总计一次</p> <p>3、在产品灭菌结束后，青岛分公司应及时对剂量计数量，记录在《装卸货通知单》上并签字确认。</p>	100%	100%	100%	100%
7	高利尔（天津）包装有限公司	<p>1、高利尔与天津金鹏源每月第一周约定时间对上一个月辐照中出现质量问题进行检讨，且双方以书面备忘录的形式对有关问题进行记录，出席会议人员应在备忘录中签字确认。对一方指出存在的问题应做相应的整改方案并实施。</p> <p>2、天津金鹏源保证达到高利尔要求的吸收剂量，并根据高利尔要求提供《辐照证明书》和《无残留证明书》，辐照记录保存期为五年。</p> <p>3、高利尔有权随时对天津金鹏源辐照后产品进行记录查询，剂量检测结果应符合合同约定剂量。</p>	100%	100%	90%	100%

序号	客户名称	对灭菌服务供应商的管理和考核机制	占同类产品的第三方灭菌的比重			
			2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
8	华润三九医药股份有限公司	1、深圳金鹏源每月定期向华润三九出具产品辐照证明书。	100%	100%	100%	100%
9	天津市普光医用材料制造有限公司	1、天津金鹏源依据双方同意的要求和职责维护委托的业务的文件和记录，保存规定的期限，确保可追溯。 2、天津金鹏源依据天津普光的委托每项业务，在完成后，应出具符合相应的要求和标准的证据和报告。 3、所有与产品灭菌相关的文件和记录保存六年，天津金鹏源同意天津普光或天津普光委托的认证机构有权查阅这些资料。	100%	100%	100%	100%
10	苏州迈普医疗注塑有限公司	1、在提前三天通知前提下，迈普的员工、代表和主要客户有权在上海金鹏源除辐照室和检测室之外的区域对其产品辐射灭菌进行观察。 2、与产品相关的记录和文件保留至少七年。	100%	100%	100%	100%
11	贝恩医疗设备（广州）有限公司	1、每季度初由品质部对深圳金鹏源品质进行评等，采购部、PMC部、制造部对其交期和配合服务进行评等，并将评等情况填入《供应商评等表》； 2、对深圳金鹏源每年至少进行一次工厂现场审核。	20%	50%	50%	50%
12	超力包装（苏州）有限公司	1、上海金鹏源将根据规定程序校验所有的监视、测量设备，保证记录可查。	100%	100%	100%	100%



序号	客户名称	对灭菌服务供应商的管理和考核机制	占同类产品的第三方灭菌的比重			
			2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
		<p>2、上海金鹏源允许超力包装对上海金鹏源进行合理审查，审查时间必须提前安排通知上海金鹏源。</p> <p>3、辐照记录由上海金鹏源保存，保存期限为辐照完成后五年。</p>				
13	北京科澳协力饲料有限公司	<p>1、天津金鹏源必须确保有能力对灭菌实施足够的控制和操作，并保证达到科澳要求的产品辐照吸收剂量。</p> <p>2、天津金鹏源应有严格的作业规范，以确保科澳产品在辐照、存储过程中的完整性。</p> <p>3、天津金鹏源需保证在辐照室有一个剂量计跟踪，严格控制辐照剂量范围，有效保证产品的质量。每批产品记录最短保存期为五年。</p> <p>4、辐照证明书随产品一并交与科澳。</p>	60%	60%	50%	40%
14	重庆市曾巧食品有限公司	<p>1、重庆辐照应有严格的作业规范，以确保曾巧产品在辐照、存储过程中的完整性。</p> <p>2、为有效保证曾巧产品质量，重庆辐照在辐照产品时，对每批产品均进行剂量跟踪，严格控制辐照剂量范围，有效保证产品的质量。每批产品的辐照记录最短保存期为五年。</p> <p>3.重庆辐照对曾巧的产品吸收剂量负责，产品的最终质量由曾巧负责。</p>	100%	80%	60%	60%

**3.本问题第（3）小问之“补充披露报告期内招投标销售金额、占比、主要客户的招投标模式，是否存在应履行招投标程序而未履行情形，是否存在商业贿赂等违法违规情形”回复更新**

报告期内，公司仅有广东省医学实验动物中心一家招投标客户，模式为公开招标，该客户的招投标已经履行了必要的招标、应标、评审、定标等程序，不存在应履行招投标程序而未履行情形，招投标销售金额和占比如下：

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
招投标销售金额（万元）	17.48	31.67	26.69	25.12
占主营业务收入比例	0.16%	0.13%	0.11%	0.12%

本小问其他部分内容不涉及回复更新，均沿用《补充法律意见书（二）》相关表述。

**（七）《反馈意见》问题7**

关于采购模式。请发行人：（1）补充披露报告期内境内外钴源市场供求情况、钴源采购价格变化情况、原因及合理性，发行人在境内外采购钴源资源量和金额、是否存在依赖进口的风险；说明发行人选择诺迪安、中核同兴作为钴源供应商的背景和原因，发行人与诺迪安供货协议续期谈判进展情况、是否存在障碍；（2）说明报告期内是否存在钴源供应商无法按要求及时供货的情形，发行人是否具有相关应对措施，是否存在依赖供应商的风险；（3）说明报告期内钴源运输方式、相关承运人是否具备必要资质、运输过程中是否曾发生安全事故，供应商是否均按照有关规定及时回收废旧钴源；（4）说明报告期内主要供应商的成立时间、注册资本、股权结构、主营业务等基本情况、与发行人合作历史、签订合同方式、合同期限、价格及定价依据；（5）补充披露发行人及分、子公司期初辐照资源量（钴源活度）、报告期各期新增资源、报告期衰减量、期末钴源活度等，报告期内发行人辐照资源量变化与经营业绩情况是否匹配。请保荐机构、发行人律师对上述事项发表核查意见。

回复：

本问题除第（1）、（2）、（5）小问涉及回复更新外，其他内容均仍沿用《补充法律意见书（二）》相关表述。

**1、本问题第（1）小问之“报告期发行人在境内外采购钴源资源量和金额”涉及更新外，其他事项不涉及更新。**

报告期内，公司钴源采购金额和价格情况如下：

类型	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
采购金额（万元）	-	7,349.81	4,327.66	5,820.72
采购数量（万居里）	-	482	317	417
采购价格（元/居里）	-	15.25	13.64	13.96

受新冠疫情等影响，公司钴源采购的交期有所延后，一方面，部分客户复工复产时间有所延迟，导致公司下游领域的需求存在一定不确定性，公司主动延迟了钴源采购；另一方面，在人员隔离、交通管制等防疫管控措施下，钴源供应商的生产运输计划有所推迟，导致其供货进度也有一定延后。因此，2020年1-6月，公司未采购钴源。截至本补充法律意见书出具日，公司已完成40万居里的钴源安装，另有40万居里的钴源采购已在审批流程中。

报告期内，公司的境内外采购钴源资源量和金额情况如下：

期间	境内/境外	采购金额 (万元)	采购数量 (万居里)
2020年1-6月	境外	-	-
	境内	-	-
	合计	-	-
2019年度	境外	2,917.86	200
	境内	4,431.95	282

期间	境内/境外	采购金额 (万元)	采购数量 (万居里)
	合计	<b>7,349.81</b>	<b>482</b>
2018 年度	境外	3,742.46	279
	境内	585.20	38
	合计	<b>4,327.66</b>	<b>317</b>
2017 年度	境外	5,820.72	417
	境内	-	-
	合计	<b>5,820.72</b>	<b>417</b>

## 2、本问题第（2）小问之“报告期内是否存在钴源供应商无法按要求及时供货的情形”回复更新

公司一般与钴源供应商签订长期供货合同，约定钴源价格、质量标准、结算方式等框架性条款，公司根据各子、分公司的经营情况和年度钴源需求，制定钴源的年度采购计划，并与供应商协商确认年度钴源采购数量和时点。公司与诺迪安的长期供货合同还约定了每年的最低供货量。

报告期内，钴源供应商均按照框架合同和具体订单的约定及时供应钴源，未出现钴源供应商无法按要求及时供货的情形。2020 年 1-6 月，受新冠疫情影响，中核同兴的钴源供应有所推迟，中核同兴已就相关事项与公司提前进行了沟通。

## 3、本问题第（5）小问“补充披露发行人及分、子公司期初辐照资源量（钴源活度）、报告期各期新增资源、报告期衰减量、期末钴源活度等，报告期内发行人辐照资源量变化与经营业绩情况是否匹配”回复更新

（1）补充披露发行人及分、子公司期初辐照资源量（钴源活度）、报告期各期新增资源、报告期衰减量、期末钴源活度等

①2020 年 1-6 月

单位：万居里

公司	期初钴源活度	新增钴源活度	衰减钴源活度	期末钴源活度
深圳金鹏源	486.18	-	30.87	455.31
上海金鹏源	601.34	-	38.17	563.17
天津金鹏源	401.71	-	25.50	376.21
青岛分公司	361.35	-	22.94	338.41
成都辐照	181.55	-	11.53	170.02
武汉辐照	166.17	-	10.55	155.62
重庆辐照	138.66	-	8.80	129.86
<b>合计</b>	<b>2,336.95</b>	<b>-</b>	<b>148.34</b>	<b>2,188.61</b>

## ②2019 年度

单位：万居里

公司	期初钴源活度	新增钴源活度	衰减钴源活度	期末钴源活度
深圳金鹏源	420.01	130.06	63.90	486.18
上海金鹏源	583.50	100.00	82.15	601.34
天津金鹏源	339.53	113.64	51.46	401.71
青岛分公司	371.33	40.00	49.98	361.35
成都辐照	143.33	60.00	21.78	181.55
武汉辐照	151.37	38.27	23.47	166.17
重庆辐照	158.15	-	19.49	138.66
<b>合计</b>	<b>2,167.22</b>	<b>481.97</b>	<b>312.23</b>	<b>2,336.95</b>

## ③2018 年度

单位：万居里

公司	期初钴源活度	新增钴源活度	衰减钴源活度	期末钴源活度
----	--------	--------	--------	--------

深圳金鹏源	399.37	80.00	59.36	420.01
上海金鹏源	604.67	60.00	81.17	583.50
天津金鹏源	344.00	39.45	43.92	339.53
青岛分公司	382.46	37.83	48.96	371.33
成都辐照	122.81	40.00	19.48	143.33
武汉辐照	172.64	-	21.28	151.37
重庆辐照	120.62	60.00	22.47	158.15
<b>合计</b>	<b>2,146.57</b>	<b>317.27</b>	<b>296.63</b>	<b>2,167.22</b>

## ④2017 年度

单位：万居里

公司	期初钴源活度	新增钴源活度	内部调拨	衰减钴源活度	期末钴源活度
深圳金鹏源	354.44	60.00	38.17	53.24	399.37
上海金鹏源	585.06	100.00	-	80.39	604.67
天津金鹏源	326.70	60.00	-	42.70	344.00
青岛分公司	374.54	57.00	-	49.08	382.46
成都辐照	212.15	-	-69.78	19.56	122.81
武汉辐照	153.80	40.00	-	21.16	172.64
重庆辐照	-	100.00	31.61	10.99	120.62
<b>合计</b>	<b>2,006.69</b>	<b>416.99</b>	<b>-</b>	<b>277.11</b>	<b>2,146.57</b>

为充分利用公司保有钴源，2017年3月末，成都辐照将38.17万居里（初始活度60.00万居里）钴源棒内部调拨至深圳金鹏源，将31.61万居里（初始活度40.00万居里）钴源棒内部调拨至重庆辐照。

## (2) 报告期内发行人辐照资源量变化与经营业绩情况是否匹配

报告期内，公司辐照技术服务收入与年均钴源活度如下：

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
辐照技术服务收入（万元）	10,169.95	22,691.68	21,531.43	19,273.67
年均钴源活度（万居里）	2,262.09	2,301.54	2,210.70	2,050.92
单位年均活度收入（元/居里）	<b>8.99<sup>注</sup></b>	<b>9.86</b>	<b>9.74</b>	<b>9.40</b>

注：为保证可比性，2020年1-6月的单位年均活度收入计算公式为：辐照技术服务收入（万元） $\div$ 年均钴源活度

报告期内，公司单位居里的保有钴源活度产生的辐照技术服务收入分别为9.40元/居里、9.74元/居里、9.86元/居里和8.99元/居里，最近三年年均复合增长率2.43%，基本保持稳定且略有上升。报告期内，公司单位钴源收入上升的主要系公司市场开发取得了较好效果，公司辐照服务订单量、钴源升源率上升，产生规模效应，钴源的使用效率有所提升。报告期内，发行人辐照资源量变化与经营业绩情况匹配。

#### （八）《反馈意见》问题8

关于业务资质和安全生产情况。请发行人：（1）说明报告期内是否始终具备生产经营必要的资质许可、是否存在超范围经营的情形，结合相关规定说明1年内即将到期的许可是否能够续期；补充披露中金医疗取得医疗机构执业许可证的时间、取得相关许可前的经营是否合法合规；（2）说明发行人员工取得注册核安全工程师资格的人数、涉及岗位、是否符合相关规定要求，是否存在无资质人员在相关岗位工作情形；（3）说明放射源的采购、运输、安装、运行、检测等各环节的安全管理是否合法合规、是否按要求履行审批或备案程序，报告期内是否发生安全事故，主管部门检查发现的问题及整改情况、是否存在违法违规行为，相关内控制度是否健全并有效执行；（4）说明发行人对辐照剂量、灭菌效果控制和检测的技术或措施，辐照剂量不足或超标产生的后果，报告期内是否存在因辐照服务质量问题造成损害、被处罚、发生纠纷或诉讼情形，或者导致客户产品返工、报废等情形，如果发行人客户的产品由于辐照服务事故造成损害，说明法律规定和合同约定的责任承担情况；（5）按照《首发业务若干问题解答》的要求披露主要污染物排放量、排污达标检测情况等环保信息，钴源回收的具体流程、是否存在环境污染风险，是否符合国家和地方环保要求。请保荐机构、发行人律师对上述事项进行核查并发表明确意见。

**回复：**

**1、本问题第（1）小问之“说明报告期内是否始终具备生产经营必要的资质许可、是否存在超范围经营的情形，结合相关规定说明 1 年内即将到期的许可是否能够续期”回复更新**

上海金鹏源原持有的编号为“国环辐证[00027]”的《辐射安全许可证》有效期已于 2020 年 9 月 30 日届满。上海金鹏源于 2020 年 5 月 18 日向生态环境部华东核与辐射安全监督站上报续期申请材料，并已于 2020 年 8 月 31 日取得生态环境部核发的国环辐证[00027]号《辐射安全许可证》，有效期至 2025 年 9 月 30 日。

**2、本问题第（2）小问“说明发行人员工取得注册核安全工程师资格的人数、涉及岗位、是否符合相关规定要求，是否存在无资质人员在相关岗位工作情形”回复更新**

截至 2020 年 6 月 30 日，发行人员工取得注册核安全工程师资格的人数、涉及岗位情况如下：

	执业单位	姓名	注册编号	注册领域	注册有效期
1	中金辐照 (涉源主体 为青岛分公 司)	左新生	ZZJRC01-2009	辐射防护	2024.09.30
2	深圳金鹏源	易军	ZJPYA05-2106	核安全综合管理	2021.06.30
3	上海金鹏源	陈炳军	ZSJFA03-2309	核安全综合管理	2023.09.30
4	上海金鹏源	刘江平	ZSJFC03-2203	辐射防护	2022.03.31
5	武汉辐照	詹露	ZZJWA03-2212	核安全综合管理	2022.12.31
6	重庆辐照	孙春涛	ZCQRA02-2312	核安全综合管理	2023.12.31
7	重庆辐照	王建春	ZCQRC01-2006	辐射防护	2024.09.30
8	天津金鹏源	曹美云	ZTJFE03-2012	辐射环境监测与评价	2022.12.31
9	成都辐照	骆明刚	ZZJCA05-2309	核安全综合管理	2023.09.30
10	成都辐照	杜银	ZZJCA04-2006	核安全综合管理	2024.09.30
11	深圳金鹏源	李阳	ZJPYA04-2006	核安全综合管理	2020.06.30



根据发行人及其子（分）公司说明并经本所律师核查，发行人及其子（分）公司辐射安全关键岗位及最少在岗人数满足《国家核安全局关于规范核技术利用领域辐射安全关键岗位从业人员管理的通知》第一条第一款第三项的规定，不存在无资质人员在相关岗位工作的情形。

### **3、本问题第（3）小问之“报告期内是否发生安全事故，主管部门检查发现的问题及整改情况”回复更新**

报告期内生态环境部派驻机构华南核与辐射安全监督站、华东核与辐射安全监督站、西南核与辐射安全监督站及华北核与辐射安全监督站及国家核安全局分别对涉源的发行人各子（分）公司合计进行了 42 次例行检查及非例行检查，检查主要包括工作区域和环境辐射水平测量档案、个人剂量监测记录、外排放射性核素记录、安全防护设施维护与维修工作记录、辐射工作人员名单、辐射工作人员上岗前培训、辐射工作人员个人剂量监测记录、辐射安全防护联锁装置功效性、应急体系建设、核安全文化建设等。针对检查提出的各项问题，发行人各子（分）公司都在整改期内按要求整改完毕，并得到了主管部门的确认。

经核查并基于发行人书面确认，发行人报告期内未发生安全事故。

### **4、本问题第（4）小问之“报告期内是否存在因辐照服务质量问题造成损害、被处罚、发生纠纷或诉讼情形，或者导致客户产品返工、报废等情形”回复更新**

报告期内发行人及各子（分）公司不存在因辐照服务质量问题被处罚、发生纠纷或诉讼情形，但存在共计 8 起因剂量不足或超剂量导致客户产品返工、报废的事件。

### **5、本问题第（5）小问之“按照《首发业务若干问题解答》的要求披露主要污染物排放量、排污达标检测情况等环保信息”回复更新**

发行人子公司中金医疗主要为客户提供高温灭菌服务，在消毒灭菌前清洗已使用的诊疗器械、器具会产生清洗废水，废水每天排放量约 30 吨，废水经镇江市第二人民医院污水处理池处理达标后排放，镇江市第二人民医院委托第三方机构定期对污水池检测，达到《医疗机构水污染物排放标准》（GB18466-2005）要求；公司从医院回收的污染的器械包会产生包装材料、包内耗材、锐利器械等医疗垃圾，每天产生医疗垃圾约 45 公斤，中金医疗通过规范的黄色医疗垃圾袋包

装定点收集，然后由专人统一送到镇江市第二人民医院医疗垃圾收集处集中。镇江市第二人民医院委托有资质的第三方（镇江新宇固体废物处置有限公司）处置医疗废物。

#### （九）《反馈意见》问题 9

关于土地和房产。请发行人：（1）说明土地使用权的取得和使用是否合法合规，补充披露已到期的土地使用权的具体情况、土地及地上房产权属的取得过程是否合法合规、是否存在相关纠纷，报告期内发行人对上述资产的实际使用情况、是否符合规划用途、是否存在违法违规及受到处罚的风险，上述土地、房产是否能够延期或继续使用、是否存在被收回风险及对发行人产生的影响；（2）补充披露中金新能源竞拍取得土地使用权的过程是否合法合规、权属证书办理进展及相关土地用途；（3）补充披露房产所有权的取得时间、取得方式、权利期限；说明房产的购置价格、定价依据是否公允，各住宅房产的用途和使用人；说明深圳市辐照加工中心的土地使用权和房产权属未变更的具体原因、是否存在相关纠纷、是否影响发行人持续使用；（4）说明部分房产未履行报建手续的原因、是否存在违法违规行为 and 受到处罚的风险，办理权属证书的进展情况、是否存在实质障碍；（5）说明未取得权属证书及权利期限已满的土地使用权、房产面积占发行人所有土地、房产面积的比例、对发行人的重要性程度；（6）完整披露报告期内出租和租赁房产情况、交易对方基本情况、房产用途、租期、租金、是否办理备案手续、房产权属是否完整，出租人或承租人与发行人及其控股股东、董事、监事、高管是否存在关联关系；说明发行人出租房产的原因及合理性，定价依据及公允性。请保荐机构、发行人律师对上述事项进行核查并发表意见。

#### 回复：

本问题除第（1）、（5）、（6）涉及更新事项外，其他内容无更新，均沿用《补充法律意见书（二）》相关表述。

1、本问题第（1）小问“说明土地使用权的取得和使用是否合法合规，补充披露已到期的土地使用权的具体情况、土地及地上房产权属的取得过程是否合法合规、是否存在相关纠纷，报告期内发行人对上述资产的实际使用情况、是否符合规划用途、是否存在违法违规及受到处罚的风险，上述土地、房产是否能够延期或继续使用、是否存在被收回风险及对发行人产生的影响”回复更新

2020年5月7日，深圳市罗湖区人民政府于发布了房屋征收决定书，将深圳金鹏源单身宿舍02栋全栋（深房地字第2000416464号）、工业厂房05栋（深房地字第2000093578号）纳入政府征收范围（相应的国有土地使用权同时收回），深圳市不动产登记中心于2020年5月20日作出不动产权证书作废公告（登字202010017号），根据《不动产登记暂行条例实施细则》第二十三条规定，前述不动产权证书公告作废。

目前发行人正在与相关政府部门协商、沟通整体搬迁事宜。2020年7月3日，深圳市罗湖区土地整备中心、深圳金鹏源、深圳市罗湖区东晓街道办事处就深圳金鹏源单身宿舍02栋征收及补偿安置等相关事项签署了《罗湖区布心片区05-07地块高中新建工程项目房屋征收补偿安置协议书（货币补偿）》，深圳市罗湖区土地整备中心依法征收单身宿舍02栋房屋，并支付深圳金鹏源相应补偿费。

深圳金鹏源工业厂房05栋房屋征收，因涉及到剩余钴源、辐照装置的拆迁补偿，由于钴源、辐照装置的特殊性，关于补偿金额、方式等各方还在协商中，目前各方尚未就深圳金鹏源工业厂房05栋的房屋征收签署补偿协议。

深圳金鹏源单身宿舍02栋中的租户已全部迁出，尚有发行人十余名员工在居住使用，待发行人将单身宿舍02栋交付政府后，发行人计划将上述十余名员工安置到其他自有房产居住；由于工业厂房05栋仅用于研发、实验及办公等辅助性用途，可代替性强，办公用房被强制收回，发行人将积极采取租赁新场所等应对措施，研发、实验则将转移至光明厂区，故02栋、05栋房产被强制收回不会对发行人的持续生产经营造成实质性不利影响。

此外，发行人青岛子公司募投项目新增954平方米土地已取得鲁（2020）青岛市黄岛区不动产权第0088114号不动产权证书。

本题除上述情形外，《补充法律意见书（二）》中披露的其他内容无更新。

**2、本问题第（5）小问“说明未取得权属证书及权利期限已满的土地使用权、房产面积占发行人所有土地、房产面积的比例、对发行人的重要性程度”回复更新**

如前所述，深圳金鹏源单身宿舍 02 栋全栋（深房地字第 2000416464 号）、工业厂房 05 栋（深房地字第 2000093578 号）因纳入政府征收范围（相应的国有土地使用权同时收回）已被深圳市不动产登记中心于 2020 年 5 月 20 日作出不动产权证书作废公告（登字 202010017 号），扣除深圳金鹏源该等房地产，截至本补充法律意见书出具日，发行人所有的土地面积共计 151,757.63 平方米，房屋面积共计 109,751.20 平方米；发行人名下土地均已取得权属证书；青岛分公司厂区内仓管室面积 128.60 平方米，尚未取得房屋权属证书。经测算，上述房屋面积占发行人所有房屋面积的比例为 0.12%，占比较小。

经核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人正在使用的位于深圳市罗湖区布心路的辐照中心单身宿舍 02 栋、工业厂房 05 栋房屋及所涉土地仅系用于研发、实验、员工宿舍及办公等辅助性用途，2016 年后深圳金鹏源布心厂区大部分钴源已转移至光明厂区，因此深圳金鹏源土地使用权到期不会影响发行人持续生产经营。青岛分公司所有的位于黄岛区珠山北路以东、秦发路以南土地系发行人募投项目用地，已取得土地权属证书。青岛分公司位于胶南市泰发路青岛分公司厂区内的仓管室，将与募投项目电子加速器灭菌中心建设项目新建厂房一并申请办理房屋权属证书。

综上，发行人未取得权属证书的房产面积占发行人所有房产面积的比例较小，对公司的持续生产经营无重大不利影响。

**3、本问题第（6）小问之“完整披露报告期内出租和租赁房产情况、交易对方基本情况、房产用途、租期、租金、是否办理备案手续、房产权属是否完整，出租人或承租人与发行人及其控股股东、董事、监事、高管是否存在关联关系；说明发行人出租房产的原因及合理性，定价依据及公允性”回复更新**

（1）报告期内出租和租赁房产情况、交易对方基本情况、房产用途、租期、租金、是否办理备案手续、房产权属是否完整

①报告期内，发行人曾经及正在履行的房屋租赁合同具体情况如下：

序号	出租方	承租方	房屋坐落	租赁用途	租赁面积 (平方米)	租赁价格(元 /m <sup>2</sup> / 日)	租赁期限	租赁备案 登记办理 情况	房产 权属 证书
1	中金辐照	江游	深圳市福田区白沙岭南天大厦 1 栋 224 室	住宅	107.00	1.81	2017.01.01-2017.12.30	否	有
2	中金辐照	深圳市邦德 文化发展有 限公司	深圳市福田区白沙岭南天大厦 1 栋 224 室	住宅	107.00	1.96	2018.01.01-2018.12.30	是	有
3	深圳市罗湖 人才安居有 限公司	中金辐照	深圳市罗湖区黄贝岭深业东岭花 园	住宅	62.87	3.21	2018.04.16-2021.03.26	否	未能 获取
4	中金辐照	曹舒婷	深圳市罗湖区黄贝岭深业东岭花 园	住宅	62.87	3.21	2019.07.01-2021.03.26	否	未能 获取
5	深圳金鹏源	华大实业	深圳市罗湖区东盛路 68 号 05 栋	办公	69.00	1.33	2016.07.01-2019.11.30	否	有
6	深圳金鹏源	蒋琳	深圳市罗湖区东盛路 68 号 02 栋 宿舍 207	住宅	约 36/间	900 元/ 间/月	2017.01.01-2017.12.30	否	有

7	深圳金鹏源	郭权	深圳市罗湖区东盛路 68 号 02 栋 宿舍 111	住宅	约 36/间	900 元/ 间/月	2017.01.01-2017.12.31	否	有
8	深圳金鹏源	深圳市玥瑞 珠宝有限公 司	深圳市罗湖区东盛路 68 号 02 栋 宿舍 409	员工宿舍	约 36/间	900 元/ 间/月	2017.05.01-2018.04.30	否	有
9	深圳金鹏源	深圳艾运高 进出口有限 公司	金鹏源辐照工业园 4#厂房 4 层、5 层	厂房	2,691.44	0.87	2018.06.01-2020.10.31	是	有
10	深圳金鹏源	深圳市华超 毅珠宝有限 公司	深圳市罗湖区布心路后山住宅 302 号、701 号房	员工宿舍	181.21	1.11	2017.01.01-2017.12.30	否	有
11	深圳金鹏源		深圳市罗湖区辐照中心 10 栋 109	员工宿舍	55.50	0.91	2017.01.15-2017.12.30	否	有
12	深圳金鹏源		深圳市罗湖区布心路后山住宅 109 号、302 号、02 宿舍 101、 102、111 号房	员工宿舍	55.50 (109 号)、 97.45 (302	0.96 (109 号)、 1.30 (302	2018.11.01-2019.12.30	否	有

					号)、其 余约 36/ 间	号)、 1,000/ 间/月 (101、 102、 111 号)			
13	深圳金鹏源		深圳市罗湖区东盛路 68 号 02 宿舍 505、506、507、508、509、604、609、610、703、706、709 号房	住宅	约 36/间	1,200/ 间/月	2019.12.01-2020.12.30	否	有
14	深圳金鹏源	深圳市诺凯 鸿科技有限 公司	金鹏源辐照工业园 4#厂房 4 层	厂房	1,345.72	0.73	2017.03.09-2019.03.15	否	有
15			金鹏源辐照工业园 4#厂房 5 层	厂房	1,345.72	0.73	2017.03.09-2019.03.15	否	有
16	深圳金鹏源	深圳市缘与 美实业有限 公司	深圳市罗湖区东盛路 68 号 02 宿舍 65 间房	员工宿舍	约 36/间	2017 年 900/间/ 月、 2018 年	2017.01.01-2019.12.30	否	有

						1,000/间/月、 2019年 1,100/间/月			
17			深圳市罗湖区东盛路68号02宿舍30间房	员工宿舍	约36/间	1250/间/月	2020.05.01-无固定期限	否	有
18	深圳金鹏源	深圳市鑫方盛珠宝首饰有限公司	深圳市罗湖区东盛路68号02宿舍103、104、106、107、108、109、110号房	住宅	约36/间	1250/间/月	2020.05.01-无固定期限	否	有
19	深圳金鹏源	深圳市数博环球电子有限公司	金鹏源辐照工业园2#宿舍1-4层	员工宿舍	2,415.79	0.73	2015.10.01-2018.09.30	否	有
20			金鹏源辐照工业园2#宿舍1-5层	员工宿舍	3,015.79	1.00	2018.10.01-2019.09.30	是	有
21			金鹏源辐照工业园2#宿舍	员工宿舍	767.65	1.10	2019.10.01-2020.09.30	是	有
22			金鹏源辐照工业区2#宿舍一层501-515号房	员工宿舍	606.75	1.10	2020.05.01-2020.06.30	否	有
23			金鹏源辐照工业园4#厂房1层	厂房	1,301.68	0.78	2016.06.05-2018.09.30	否	有



24			金鹏源辐照工业园 4#厂房 1 层	厂房	1,301.68	1.00	2018.10.01-2019.09.30	是	有
25			金鹏源辐照工业园 4#厂房 1 层	厂房	1,301.68	1.10	2019.10.01-2020.09.30	是	有
26			金鹏源辐照工业园 4 号厂房 2-3 层	厂房	2,691.44	0.66	2015.10.01-2018.09.30	否	有
27			金鹏源辐照工业园 4 号厂房 2-3 层	厂房	2,691.44	1.00	2018.10.01-2020.09.30	是	有
28			金鹏源辐照工业园 3#厂房 1 层	厂房	1,569.21	0.73	2015.10.01-2018.09.30	否	有
29			金鹏源辐照工业园 3#厂房 2 层	厂房	1,620.85	0.73	2015.10.01-2018.09.30	否	有
30			金鹏源辐照工业园 3#厂房 3 层	厂房	1,620.85	0.73	2015.10.01-2018.09.30	否	有
31			金鹏源辐照工业园 3#厂房 4 层	厂房	1,620.85	0.73	2015.10.01-2018.09.30	否	有
32			金鹏源辐照工业园 3#厂房 5 层	厂房	1,620.85	0.73	2015.10.01-2018.09.30	否	有
33			金鹏源辐照工业园 3#厂房 1-5 层	厂房	8,052.61	1.00	2018.10.01-2019.09.30	是	有
34	深圳金鹏源	林少泽	深圳市福田区华强南路下步庙北区 28 栋 603 室	住宅	78.94	1.48	2017.01.01-2017.12.30	否	有

35			深圳市福田区华强南路下步庙北区 28 栋 603 室	住宅	78.94	1.60	2018.01.01-2018.12.30	否	有
36			深圳市福田区华强南路下步庙北区 28 栋 603 室	住宅	78.94	1.77, 2020 年 1 月 1 日起 2.03	2019.01.01-2020.12.30	是	有
37	深圳金鹏源	何金龙	深圳市福田区华强南路下步庙北区 28 栋 804 室	住宅	90.00	1.63	2017.01.01-2017.12.30	否	有
38			深圳市福田区华强南路下步庙北区 28 栋 804 室	住宅	90.00	1.70	2018.01.01-2018.12.30	否	有
39			深圳市福田区华强南路下步庙北区 28 栋 804 室	住宅	90.00	1.85	2019.01.01-2019.12.30	否	有
40			深圳市福田区华强南路下步庙北区 28 栋 804 室	住宅	90.00	1.96	2020.01.01-2020.12.30	否	有

41	深圳金鹏源	深圳市星工场珠宝有限公司	深圳市罗湖区东盛路 68 号 02 栋宿舍 302、303、403、605、607 号房	住宅	约 36/间	1,150/间/月	2019.08.01-2020.07.30	否	有
42	深圳金鹏源	深圳市金钻恒珠宝有限公司	深圳市罗湖区东盛路 68 号 02 宿舍 510、511、512、611 号房	住宅	约 36/间	1,200/间/月	2019.11.01-2020.10.30	否	有
43	深圳金鹏源	深圳市旭隆珠宝首饰有限公司	深圳市罗湖区东盛路 68 号 02 宿舍 501、502、503、504 号房	住宅	约 36/间	1,200/间/月	2019.11.01-2020.10.30	否	有
44	深圳金鹏源	深圳市磐锋精密技术有限公司	金鹏源辐照工业区 3#厂房	厂房	8,052.61	1.10	2019.12.18-2025.12.17	是	有
45			金鹏源辐照工业区 2#宿舍一层、104、301-315、403-411、413	宿舍	58.46/间	1.10	2020.05.01-2023.04.30	是	有
46	郑礼华	成都辐照	牡丹北路 266 号 8 栋 3 单元 1603	住宅	78.00	0.68	2019.03.01-2021.02.28	是	有

47	中国黄金集团四川有限公司	成都辐照	成都市东大街上东大街段 58 号 四川黄金大厦 A 座 15 楼	办公	200.00	0.58	2018.02.07-2019.10.06	否	有
48	镇江市中西医结合医院	中金医疗	江苏省镇江市润州区团山路 18 号 2 号楼 2-3 层	消毒供应中心	2,700.00	0.99	2015.01.01-2019.12.31	否	无
49			江苏省镇江市润州区团山路 18 号 2 号楼 2-3 层	消毒供应中心	2,700.00	0.99	2019.05.01-2020.04.30	否	无
50			江苏省镇江市润州区团山路 18 号 2 号楼 2-3 层和 1 号楼 17 楼	消毒供应中心	2,980.00	0.91	2020.05.01-2020.12.31	否	无
51	镇江沃科传动机械有限公司	中金医疗	镇江市丹徒区高资镇正东村	生产经营	4,870.31 (以房产证上面积为准)	0.38 (房租每三年为一个周期, 每个周期增长一次, 在前次	自租赁物交付之日起 15 年	否	有

						厂房租金基础上增长幅度为7%)			
52	孙年国	中金医疗	御桥港路9号玫瑰苑1幢第9层901室	住宅	75.90	0.69	2019.04.02-2020.04.01	是	有
53			御桥港路9号玫瑰苑1幢第9层901室	住宅	75.90	0.69	2020.04.02-2021.04.01	否	有
54	王勇	中金医疗	镇江冠城路玫瑰苑小区3幢607室	住宅	61.81	0.78	2019.01.28-2020.01.27	否	拆迁安置协议
55	包春珍	中金医疗	镇江冠城路玫瑰苑小区3幢908室	住宅	76.60	0.60	2019.01.28-2020.01.27	否	拆迁安置协议

56			镇江冠城路玫瑰苑小区 3 幢 908 室	住宅	76.60	0.60	2020.01.28-2021.01.27	否	拆迁 安置 协议
57	陈瑾	中金医疗	檀山路 10 号魅力之城三街区 11 幢第 5 层 502 室	住宅	83.75	0.82	2019.02.18-2020.02.17	否	有
58			檀山路 10 号魅力之城三街区 11 幢第 5 层 502 室	住宅	83.75	1.00	2020.03.01-2021.02.28	否	有
59			南徐大道以北朱方路以西美的城三区一期 8 幢 7 层 702 号房	住宅	118.59	0.70	2019.08.01-2020.02.29	否	购房 合同
60	周志刚	中金医疗	镇江中山北路 8 号紫阳花园 4 幢第 5 层 404 室	住宅	95.54	1.22	2019.04.14-2020.04.13	否	有
61	郭德喜	中金医疗	镇江冠城路玫瑰苑小区 1 幢三单元 608 室	员工宿舍	64.31	0.82	2017.06.08- 019.06.07	否	拆迁 安置 协议
62			镇江冠城路玫瑰苑小区 1 幢三单元 608 室	员工宿舍	64.31	0.82	2017.06.08-2020.06.07	否	拆迁 安置 协议

63			镇江冠城路玫瑰苑小区1幢三单元608室	员工宿舍	64.31	0.82	2020.06.08-2020.12.07	否	拆迁安置协议
64	龚金凤	中金医疗	江苏省镇江市冠城路玫瑰苑小区3幢二单元206室	员工宿舍	61.80	0.68	2016.04.05-2017.04.04	否	使用权协议
65			江苏省镇江市冠城路玫瑰苑小区3幢二单元206室	员工宿舍	61.80	0.68	2017.04.05-2018.04.04	否	使用权协议
66			江苏省镇江市冠城路玫瑰苑小区3幢二单元206室	员工宿舍	61.80	0.76	2018.04.05-2019.04.04	否	使用权协议
67	许军	中金医疗	镇江市美林湾1区8栋403室	住宅	85.00	0.57	2018.02.01-2019.01.31	否	购房合同
68	开文干	中金医疗	谷阳路66号1区5栋206室	住宅	84.44	0.20	2017.03.01-2017.07.31	否	有
69	曹鹤鸣	中金医疗	御桥港路9号玫瑰苑4幢201室	住宅	54.66	0.91	2018.04.04-2018.10.03	否	有

70	万莉	中金医疗	会莲庵街 93 号余福里 6 幢 23 层 2506 室	住宅	81.90	0.59	2017.08.01-2018.01.31	否	有
71	刘军	中金医疗	香奈城二期 37 号 306 室	住宅	70.00	0.62	2018.10.07-2019.04.06	否	拆迁 安置 协议
72	王玮	中金新能源	万科魅力之城 45 栋 603 室	住宅	185.00	0.72	2015.12.12-2018.12.11	否	未能 获取
73	镇江大学科 技园发展有 限公司	中金新能源	镇江科技新城四平山路以北精英 公寓二期 2 栋楼 608、609 室	住宅	166.00	免租	2017.01.16-2018.01.15	否	未能 获取
74			镇江市经十五路 99 号科技产业 发展区中心研发区 30 号楼 30- 512-2	办公	93.60	0.57	2017.02.20-2018.02.19	否	有
75	杨雪君	中金健康	嘉兴市南湖区秋江花苑 4 幢 802 室	员工宿舍	142.50	0.82	2019.12.17-2020.12.16	否	有
76	陈鹏辉	中金健康	嘉兴市南湖区秋江花苑 2 幢 3202 室	员工宿舍	98.02	0.92	2020.03.19-2021.03.18	否	有





上表中部分租赁房产未办理租赁备案登记主要由客观原因导致，其中第 5-8 项、13 项、16-18 项、41-43 项以及第 12 项中 02 栋宿舍 101、102、111 号房屋系因深圳金鹏源位于东盛路 02 栋和 05 栋房产占用的土地使用权到期不具备办理租赁登记备案的条件；第 48-50 项系因出租人镇江市中西医结合医院因历史原因未办理产权证导致无法办理租赁登记备案，此外，中金医疗已与镇江沃科传动机械有限公司签署了房屋租赁合同，标的房屋已完成装修正在调试设备，预计 11 月底前中金医疗新租厂房即可正式运营；第 51 项未办理租赁登记备案系出租方镇江沃科传动机械有限公司将标的不动产设定抵押，房产证原件被押存于银行无法取回，暂未能办理租赁登记备案；其他未办理房屋租赁登记备案系因出租房屋系拆迁安置房等没有产权证，或合同相对方不予配合等原因导致无法办理。根据《最高人民法院关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体应用法律若干问题的解释》的规定，未办理租赁备案手续不影响租赁合同的效力，因此该等情形不会影响租赁合同的履行，不会影响发行人的持续经营，亦不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。

另外，上表中深圳金鹏源位于深圳市罗湖区东盛路 68 号的不动产权证书因征收现已被宣告作废，出租协议尚未到期的均已提前解约，除其与中金辐照的内部租赁外，其他租户已搬迁，无争议和纠纷；上表中第 3、4 项深圳市罗湖区黄贝岭深业东岭花园 62.87 平方米房屋，系深圳市罗湖人才安居有限公司出租给发行人用于在公司工作的人才安居房，发行人未能获取该出租房屋的产权证书。深圳市罗湖人才安居有限公司是深圳市人才安居集团有限公司（唯一股东深圳市人民政府国有资产监督管理委员会）和深圳市罗湖中财投资发展公司（唯一股东深圳市罗湖区国有资产管理委员会）共同成立的，专门从事罗湖区人才安居房投融资和建设筹集的平台，发行人虽未获取该出租房屋的产权证书，但租赁合同履行风险较小，且仅用于员工宿舍用途，可替代性强，对公司的持续生产经营无重大不利影响；第 72、73 项房屋出租人未提供房产权属证书，但相关房屋租赁合同已履行完毕，不会产生法律纠纷。

2020 年 5 月 7 日，深圳市罗湖区人民政府于发布了房屋征收决定书，将深圳金鹏源单身宿舍 02 栋全栋、工业厂房栋 05 纳入政府征收范围（相应的国有土地使用权同时收回），深圳市不动产登记中心于 2020 年 5 月 20 日废止了上述房产的不动产权属证书，截至本补充法律意见书出具日，上表中 13、17、18、41-43 项租赁合同不再履行。

②交易对方基本情况及其是否与发行人及其控股股东、董事、监事、高管是否存在关联关系

A.出租人基本情况

a.自然人出租人基本情况

序号	姓名	身份证号码	是否为关联方
1	王玮	32092419821103XXXX	否
2	龚金凤	32110219540719XXXX	否
3	许军	32111119720317XXXX	否
4	开文干	32092319770817XXXX	否
5	曹鹤鸣	32112119501119XXXX	否
6	万莉	32110219821120XXXX	否
7	刘军	未取得（租赁协议已履行完毕）	否
8	郑礼华	51012619780319XXXX	否
9	孙年国	32110219520411XXXX	否
10	王勇	32111119760212XXXX	否
11	包春珍	32111119351127XXXX	否
12	陈瑾	32132219860121XXXX	否
13	周志刚	32110219661217XXXX	否
14	郭德喜	32110219600519XXXX	否
15	杨雪君	33042419731224XXXX	否
16	陈鹏辉	34122619940525 XXXX	否

b.非自然人出租人基本情况

序号	公司名称	举办单位或控股股东	统一社会信用代码/登记号	是否为关联方
1	镇江市中西医结合医院	镇江市医疗集团	46865830X3211111A3001	是
2	镇江大学科技园发展有限公司	镇江新区城市建设投资有限公司、镇江新区国有资本管理中心	913211913235412078	否
3	中国黄金集团四川有限公司	中国黄金集团有限公司	91510000201843151D	是
4	深圳市罗湖人才安居有限公司	深圳市人才安居集团有限公司、深圳市罗湖中财投资发展有限公司	91440300MA5EC9B5X0	否
5	镇江沃科传动机械有限公司	贡道祥、陈霞	9132110068493177XD	否

## B.承租人基本情况

### a.自然人承租人基本情况

序号	姓名	身份证号码	是否为关联方
1	江游	42011319800601XXXX	否
2	蒋琳	37068319890321XXXX	否
3	郭权	42011319880307XXXX	否
4	曹舒婷	43100219900128XXXX	否
5	林少泽	44152219750926XXXX	否
6	何金龙	44142519680927XXXX	否

## b.非自然人承租人基本情况

序号	公司名称	举办单位或主要股东	统一社会信用代码	是否为关联方
1	深圳市邦德文化发展有限公司	黄小雨、江阴海澜之家投资有限公司、方洪杰	91440300771640292U	否
2	华大实业	中国黄金集团有限公司	9144030019218320X4	是
3	深圳市玥瑞珠宝有限公司	李谕、闫俊霞	914403003500476188	否
4	深圳市诺凯鸿科技有限公司	张星奇	91440300581550341R	否
5	深圳市缘与美实业有限公司	林志超、阮子琼	91440300728580001H	否
6	深圳艾运高进出口有限公司	王亚莉	91440300MA5EDE8D5Q	否
7	深圳市华超毅珠宝有限公司	叶炳坚	914403006626612890	否
8	深圳市数博环球电子有限公司	周春红、来国煌、杭州泛誉投资管理有限公司	91440300398427476H	否
9	深圳市星工场珠宝有限公司	张玉仙、杜登伟	91440300MA5FCN315L	否
10	深圳市金钻恒珠宝有限公司	陈永添、陈丽苹	91440300068568671X	否
11	深圳市旭隆珠宝首饰有限公司	梅跃君、李双华	914403000589686123	否

序号	公司名称	举办单位或主要股东	统一社会信用代码	是否为关联方
12	深圳市磐锋精密技术有限公司	欧文灏、深圳市博硕科技股份有限公司	91440300MA5EKW3W6J	否
13	深圳市鑫方盛珠宝首饰有限公司	梅泽文、陈新寿	91440300064952385Q	否

C.出租人或承租人是否与发行人及其控股股东、董事、监事、高管是否存在关联关系

根据发行人说明、部分租赁相对方确认并经本所律师检索国家企业信用信息公示系统，上述房屋的出租人、承租人中，除镇江市中西医结合医院为中金医疗股东江苏康复医疗集团（现已重组更名为镇江市医疗集团）医联体成员及中国黄金集团四川有限公司、华大实业为发行人控股股东黄金集团的全资子公司，系发行人关联方外，其他出租人或承租人与发行人及其控股股东、董事、监事、高管不存在关联关系。

此外，根据深圳金鹏源与华大实业签署的《房屋租赁合同终止协议》，双方签署的房屋租赁合同已于2019年11月30日租赁合同终止履行。根据成都辐照与中国黄金集团四川有限公司签署的《关于终止租赁合同的协议》，双方签署的房屋租赁合同已于2019年10月7日租赁合同终止履行。此外，中金医疗已与镇江沃科传动机械有限公司签署了房屋租赁合同，标的房屋已交付且正在装修，待装修完成后中金医疗将从镇江市中西医结合医院租赁房屋搬迁新的租赁场地，届时发行人将不再存在租赁关联方房屋的情形。

（2）发行人出租房产的原因及合理性，定价依据及公允性

①出租房产的原因及合理性

A.发行人对外出租房屋的原因及合理性

报告期内，因深圳市福田区白沙岭南天大厦1栋224室暂无他用，发行人将其对外出租，具有商业合理性；此外，发行人转租给曹舒婷位于深圳市罗湖区黄

贝岭深业东岭花园 1 套房屋，该房屋系深圳市罗湖人才安居有限公司出租给发行人用于在发行人工作的人才安居房，因此转租具有合理性。

#### B.深圳金鹏源对外出租房屋的原因及合理性

因深圳金鹏源的主要生产经营已转移至位于深圳市光明区的光明厂区，深圳金鹏源位于罗湖区、福田区的相关房产暂无其他用途，另外，光明厂区非辐照厂房、宿舍在满足深圳金鹏源生产经营前提下剩余部分暂无他用，故深圳金鹏源将闲置房产对外出租，具有合理性。

此外，深圳金鹏源位于深圳市罗湖区东盛路 68 号的不动产权证书因征收现已宣告作废，出租协议尚未到期的均已提前解约，除其与中金辐照的内部租赁外，租户已搬迁，无争议和纠纷。

#### ②发行人出租房产定价依据及公允性

经查询公开网站信息，深圳市福田区白沙岭部分房屋租赁价格情况如下所示：

序号	房屋名称	房屋地址	租赁价格 (元/m <sup>2</sup> /日)	与福田区白沙岭南天大厦之间的距离	信息来源
1	园岭新村中层精装修	深圳市福田区白沙岭园岭新村	2.22	约1.9公里	58同城
2	南天一花园	福田区百花三路2号	2.40	约1.3公里	58同城

经查询公开网站信息，深圳市罗湖区东盛路部分房屋租赁价格情况如下所示：

序号	房屋名称	房屋地址	租赁价格 (元/m <sup>2</sup> /日)	与深圳市罗湖区东盛路68号及辐照中心10栋之间的距离	信息来源
1	东盛苑	深圳市罗湖区东盛路2号	1.59	约800米	58同城

序号	房屋名称	房屋地址	租赁价格 (元/m <sup>2</sup> /日)	与深圳市罗湖区东盛路68号及辐照中心10栋之间的距离	信息来源
2	松泉公寓中层	深圳市罗湖区太白路3038号	2.00	约300米	58同城

经查询公开网站信息，深圳市宝安区光明街道白花居委会观光路南侧，金鹏源辐照工业园附近厂房租赁价格情况如下所示：

序号	房屋名称	房屋地址	租赁价格 (元/m <sup>2</sup> /日)	与金鹏源辐照工业园之间的距离	信息来源
1	马山头第三工业园区1200平方米厂房	光明新区松白路附近	0.63	约14公里	赶集网
2	观澜金雄达一楼1850平方米标准厂房	观澜金雄达附近	1.12	约11公里	赶集网
3	甲子塘高新园区830平米精装修厂房	光明新区甲子塘大道附近	1.11	约8公里	赶集网

经查询公开网站信息，深圳市福田区下步庙北区附近住宅小区租赁价格情况如下所示：

序号	房屋名称	房屋地址	租赁价格 (元/m <sup>2</sup> /日)	与下步庙北区之间的距离	信息来源
1	下步庙北区3室2厅1卫	福田区华强南路	2.30	90米	58同城
2	下步庙北区4室2厅1卫	福田区南园路	2.19	90米	58同城



序号	房屋名称	房屋地址	租赁价格 (元/m <sup>2</sup> /日)	与下步庙北区 之间的距离	信息来源
3	华强南下步庙 南区3室1厅1卫	福田区华强南路	1.91	700米	58同城

此外，发行人将深圳市罗湖人才安居有限公司出租给发行人的位于深圳市罗湖区黄贝岭深业东岭花园1套房屋转租给曹舒婷，该租金与深圳市罗湖人才安居有限公司出租给发行人的租金相同。

根据本所律师对出租房产周边租金情况的调查了解，经对比上述租赁房屋价格，发行人出租房屋租金价格较市场价格相当，中金辐照、深圳金鹏源出租的该等房屋租赁定价公允。

#### （十）《反馈意见》问题 10

关于专利和技术。请发行人：（1）说明发行人与诺迪安、中核比尼的合作模式、合作协议主要内容，中核比尼的主营业务、与发行人之间的关系，中核比尼与发行人主要供应商是否存在关联关系；补充披露共有知识产权的形成背景、研发过程、成果归属和使用、收益分配机制等，发行人对共有知识产权是否存在依赖；补充披露报告期内与其他单位产学研合作形成的成果归属和使用、收益分配、费用及保密措施等，报告期内发行人是否存在知识产权纠纷；（2）说明继受取得专利的转让背景、转让时间、交易对方基本情况、转让价格及定价依据是否公允，权利转让是否合法合规、是否存在相关争议或纠纷；（3）说明发行人各项专利、核心技术是否涉及董事、监事、高级管理人员或核心技术人员在曾任职单位的职务成果，是否存在权属纠纷或潜在纠纷，前述人员是否违反与曾任职单位之间的竞业禁止协议（义务）或保密义务。请保荐机构、发行人律师对上述事项进行核查并发表意见。

回复：

本问题除第（1）小问涉及更新事项外，其他内容无更新，均沿用《补充法律意见书（二）》相关回复内容。

## 1、本问题第（1）小问之发行人和“中核比尼的合作模式、合作协议主要内容”回复更新

发行人主要是向中核比尼采购辐照装置或相关部件，除此之外，发行人与中核比尼共同合作研发专利技术。

### A.采购辐照装置或相关部件

经核查，发行人青岛分公司、深圳金鹏源、上海金鹏源、天津金鹏源、武汉辐照、成都辐照向中核比尼采购辐照装置或部件，并分别与中核比尼签署了相关协议，上述协议主要内容类似，主要约定了采购设备名称、数量、单价、总货款、支付方式、供货及调试、验收标准与方式、双方责任、纠纷解决方式等条款，以成都辐照与中核比尼签署的采购协议为例，协议主要内容如下：

协议名称	签署时间	合同期限	主要内容
设备供应与技术服务协议	2012.03.27	2012.03.27 -2014.12.31	1、履行地点、内容、期限、报酬及支付方式条款：履行地点为成都；中核比尼履行内容：提供图纸及设备；支付方式：分阶段付款等； 2、验收标准和方式：按设计图纸、相关设计技术文件及有关国家标准，双方共同以运行测试方式进行验收等； 3、双方责任：成都辐照按照约定付款，逾期支付的，按照日万分之五的标准支付违约金；中核比尼按照国家规定和合同约定的技术规范、标准完成约定并对质量负责；中核比尼未按照约定时间交付货物、安装、调试的，按照合同约定支付违约金；中核比尼应在成都辐照第一次付款后六个月内完成所有设备的供货，在成都辐照具备安装设备的条件下，中核比尼在六十天内完成设备安装、调试工作等； 4、保密条款：双方均有义务保护对方知识产权和商业秘密的责任和义务等； 5、争议解决条款：在合同履行过程中发生纠纷，双方协商解决，协商不成的，向合同履行地法院提起诉讼。

### B.合作研发专利技术

经核查，中核比尼与发行人共同合作研发 6 项技术并申请了专利，具体如下：

序号	专利权人	专利名称	专利号	专利申请日	授权公告日	专利类型	取得方式
1	北京核二院 比尼新技术 有限公司、 天津金鹏源	一种新型 γ 辐照移 动式监控 装置	ZL201120 132751.0	2011.04.29	2011.12.28	实用 新型	原始 取得
2	北京核二院 比尼新技术 有限公司、 天津金鹏源	一种辐照 装置喷淋 系统	ZL201120 132080.8	2011.04.29	2011.12.28	实用 新型	原始 取得
3	北京核二院 比尼新技术 有限公司、 天津金鹏 源、武汉辐 照	多探测器 增强联锁 型剂量监 测仪	ZL201320 671861.3	2013.10.29	2014.05.07	实用 新型	原始 取得
4	北京核二院 比尼新技术 有限公司、 上海金鹏源	一种辐照 装置多任 务监控系 统	ZL201120 132845.8	2011.04.29	2011.11.09	实用 新型	原始 取得
5	北京核二院 比尼新技术 有限公司、 武汉辐照	一种长杆 工具承插 式联接机 构	ZL201320 675397.5	2014.05.07	2014.05.07	实用 新型	原始 取得
6	北京核二院 比尼新技术 有限公司； 上海金鹏源	一种新型 差动滚机 头轮或者	ZL201620 499313.0	2016.05.27	2017.10.10	实用 新型	原始 取得

序号	专利权人	专利名称	专利号	专利申请日	授权公告日	专利类型	取得方式
		尾轮总成 用传动光 轮组件					

注：上表中北京核二院比尼新技术有限公司现已更名为中核比尼（北京）核技术有限公司。

除中核比尼与天津金鹏源就“多探测器增强联锁型剂量监测仪”的研发签订了合作开发协议外，其他均未签署书面协议，仅进行了口头约定。因时间久远材料保管不善，中核比尼与天津金鹏源就“多探测器增强联锁型剂量监测仪”的研发签订的技术合作合同缺失，但该协议已履行完毕，双方就该合同项下研发已经形成研发成果并获得专利，根据天津金鹏源说明及中核比尼确认，天津金鹏源可无偿使用该项专利。

## 2、本问题第（1）小问之“补充披露报告期内与其他单位产学研合作形成的成果归属和使用、收益分配、费用及保密措施等，报告期内发行人是否存在知识产权纠纷”回复更新

除《补充法律意见书（二）》披露的发行人与其他单位产学研合作情况外，报告期内重庆辐照和重庆文理学院智能制造工程学院（以下简称“文理学院”）新增一起产学研合作，具体如下：

### 1、合同主要内容

2020年5月5日，重庆辐照和文理学院签署《科研项目产学研合作协议》，双方约定共同研究“辐照工艺可视化系统研究项目”，以提高辐照设备自动化控制程度和灭菌过程质量控制。重庆辐照提供及分配所有项目资金，文理学院根据实际为重庆辐照提供的技术支持内容，按支持内容根据双方协商给予项目经费。

本项目产生的相关技术文档及知识产权全部归双方共同拥有，本项目所取得的技术成果、转让和实施技术成果所产生的经济效益等权益归甲乙双方共同拥有。如发表论文、申请科技鉴定、申报奖励等，原则上以重庆辐照名义开展活动。

## 2、实际履行情况

2020年4月至5月，重庆辐照根据生产需要提出科研课题，并在文理学院的协助下开展可行性研究和立项工作；2020年6月至8月，辐照工艺数据采集并建立数据库；2020年9月开始，在文理学院的协助下进行软件系统开发、调试工作。目前仍处于研发阶段，尚未形成实质性成果。

### （十一）《反馈意见》问题 11

关于董事、监事、高管。请发行人：（1）补充披露董事、监事、高管、其他核心人员历任职务的任职时间；（2）说明报告期内原独立董事及监事、总会计师、董秘不再任职的原因，按照《首发业务若干问题解答》的要求，说明发行人董事、高管是否发生重大变化。请保荐机构、发行人律师对上述事项进行核查并发表意见。

回复：

本问题除第（1）小问涉及更新事项外，其他内容无更新，均沿用《补充法律意见书》（二）相关表述。

本问题第（1）小问之“发行人董事、监事、高管、其他核心人员历任职务的任职时间”中董事会秘书杨先刚离任职务的任职时间更新如下：

序号	姓名	任职时间	任职情况
7	杨先刚	2000年8月-2003年12月	河南中原黄金冶炼厂有限责任公司精炼车间成本核算员
		2004年1月-2008年9月	天津金鹏源财务部出纳、市场部业务经理
		2008年9月-2012年10月	华大实业财务部副经理
		2012年10月-2019年7月	中金辐照综合办公室主任
		2012年10月-2020年7月	中金辐照财务部经理
		2019年7月-至今	中金辐照董事会秘书

## （十二）《反馈意见》问题 12

关于社保、公积金缴纳情况。请发行人：（1）按照《首发业务若干问题解答》的要求，补充披露报告期各期缴纳社保、公积金的情况、未缴纳人数和具体原因、如补缴对发行人可能造成的影响，发行人是否存在相关重大违法行为；（2）说明报告期内代付个人社保款项的发生原因和具体情况，是否符合相关法律法规规定。请保荐机构、发行人律师对上述事项进行核查并发表意见。

回复：

1、本问题第（1）小问“补充披露报告期各期缴纳社保、公积金的情况、未缴纳人数和具体原因、如补缴对发行人可能造成的影响，发行人是否存在相关重大违法行为”回复更新

本问题的回复更新请参阅本补充法律意见书正文部分之“十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准（三）劳动与社保”相关内容。

2、本问题第（2）小问“说明报告期内代付个人社保款项的发生原因和具体情况，是否符合相关法律法规规定”回复更新

经核查，报告期内发行人代付个人社保款项具体情况如下：

单位：万元

项目	2020年1-6月	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
代付个人社保	133.14	127.72	117.03	131.35

代付个人社保金额的原因为《中华人民共和国人力资源和社会保障部》要求各公司应当在每个自然月的31日前缴纳社会保险，由于发行人当月的工资在次月发放，发行人按照要求在规定时间内替员工先代缴当月个人部分社保，报告期代付个人社保为每个年度最后一个月代员工缴纳的个人部分社保，但次月发放个人工资时扣除该部分社保，报告期内发行人短时间内代付个人社保款项不违反相关法律法规的规定。另外，发行人及其子（分）公司均取得了住所地社保和公积

金管理部门出具的无违规证明,确定发行人及其子(分)公司在劳动和社会保障、住房公积金缴存方面不存在重大违法、违规行为。

### （十三）《反馈意见》问题 13

关于税收优惠政策。请发行人：（1）说明发行人及部分分、子公司高新技术企业证书到期后是否通过复审，是否对经营业绩产生影响；（2）说明报告期内享受的税收优惠是否符合法律法规规定，发行人是否对税收优惠存在重大依赖。请保荐机构、发行人律师对上述事项进行核查并发表意见。

#### 回复：

本问题第（2）小问“说明报告期内享受的税收优惠是否符合法律法规规定，发行人是否对税收优惠存在重大依赖”涉及更新事项，其他无更新，仍沿用《补充法律意见书（二）》相关表述。

本问题第（2）小问“说明报告期内享受的税收优惠是否符合法律法规规定，发行人是否对税收优惠存在重大依赖”更新如下：

发行人报告期内享有的税收优惠如下：

#### 1、企业所得税优惠

报告期内，发行人及子（分）公司深圳金鹏源、天津金鹏源、上海金鹏源、成都辐照、武汉辐照、青岛分公司、重庆辐照因系高新技术企业，根据《企业所得税法》第二十八条第二款之规定，上述主体（含青岛分公司）企业所得税按 15% 缴纳。

#### 2、增值税优惠

根据《关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉的公告》（国家税务总局公告[2012]第 24 号），发行人之孙公司上海金鹏源 2017 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日为苏州迈普医疗注塑有限公司提供的辐照服务增值税享受来料加工服务免税政策。

#### 3、土地使用税优惠

##### （1）武汉辐照

依据国家税务总局武汉市新洲区税务局下发的武新税通[2019]73366号《关于大力支持民营经济持续健康发展的若干意见》（鄂发[2018]33号）第二条第一款对制造业高新技术企业征收城镇土地使用税按现行税额标准的40%执行规定，武汉辐照自2019年3月21日起土地使用税按照现行标准的40%执行即每平方米按照1.6元缴纳，减免期：2019年1月1日至2020年12月31日。

依据《武汉市人民政府办公厅关于印发应对新冠肺炎疫情支持中小企业经营发展有关政策措施的通知》以及《武汉市支持企业复工复产促进稳定发展若干政策措施》的规定，武汉辐照2020年度可享受房产税、城镇土地使用税的免税政策。

#### （2）深圳金鹏源

依据深圳市政府《关于深圳市应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持企业共渡难关的若干措施》的规定，深圳金鹏源2020年1月至3月可享受房产税和城镇土地使用税的免税政策。

#### （3）青岛分公司

依据青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局《关于明确疫情防控期间城镇土地使用税、房产税困难减免税政策的通知》的规定，青岛分公司2020年1月至3月可享受房产税和城镇土地使用税减免30%的优惠政策。

#### （4）重庆辐照

依据《重庆市人民政府办公厅关于印发应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的二十条政策措施》的规定，重庆辐照2020年1月-3月可享受房产税、城镇土地使用税的免税政策。

### 4、房产税优惠依据

#### （1）武汉辐照

依据《武汉市人民政府办公厅关于印发应对新冠肺炎疫情支持中小企业经营发展有关政策措施的通知》以及《武汉市支持企业复工复产促进稳定发展若干政策措施》的规定，武汉辐照2020年度可享受房产税、城镇土地使用税的免税政策。



## （2）深圳金鹏源

依据深圳市政府《关于深圳市应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持企业共渡难关的若干措施》的规定，深圳金鹏源 2020 年 1 月至 3 月可享受房产税和城镇土地使用税的免税政策。

## （3）青岛分公司

依据青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局《关于明确疫情防控期间城镇土地使用税、房产税困难减免税政策的通知》的规定，青岛分公司 2020 年 1 月至 3 月可享受房产税和城镇土地使用税减免 30% 的优惠政策。

## （4）重庆辐照

依据《重庆市人民政府办公厅关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的二十条政策措施》的规定，重庆辐照 2020 年 1 月-3 月可享受房产税、城镇土地使用税的免税政策。

经核查，发行人报告期内享受的上述税收优惠符合法律法规规定。经测算，发行人报告期内享受的税收优惠对净利润的影响较小，不存在重大依赖。具体如下：

年份	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
税收优惠对发行人净利润的影响数（万元）	342.12	596.52	567.12	598.21
净利润（万元）	2,341.74	5,970.86	5,353.85	3,813.59
占当年净利润的比例（%）	14.61%	9.99%	10.59%	15.69%

## 二、《问询函》回复更新

### （一）《问询函》问题 3

关于历史沿革。申报材料显示，浙江世元贵金属有限公司（以下简称浙江世元）2011 年 3 月 28 日以 3.56 元/注册资本的价格增资中金辐照有限公司（以下

简称辐照有限) 27.72%股份, 于 3 月 30 日以 4.498 元/注册资本的价格向杭州中证大道嘉湖股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称中证嘉湖)和杭州英琦汇洋股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称英琦汇洋)转让辐照有限 10%股权。浙江世元取得发行人股权后较短时间内转让所持发行人部分股权主要是基于一揽子交易的安排。

请发行人补充披露浙江世元持股并向中证嘉湖和英琦汇洋转让发行人股权一揽子交易安排的具体内容, 相关安排的背景、原因及持股主体资金来源, 入股价格是否公允, 是否存在股权代持; 发行人通过浙江世元间接收购子公司深圳市金鹏源辐照技术有限公司部分股权的原因和合理性。

请保荐人和发行人律师核查并发表明确意见。

回复:

经核查, 本问题无需要更新事项, 仍沿用《补充法律意见书(三)》相关回复内容。

## (二) 《问询函》问题 4

关于浙江世元股份质押和查封。申报材料显示, 浙江世元为发行人第二大股东, 持有发行人 12.81%股份, 盛相中为浙江世元实际控制人。发行人董事陈旭为浙江世元提名。2019 年 9 月 23 日, 浙江世元将其持有的发行人 12.81%股份质押给中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司。因盛相中、浙江世元等合同纠纷案, 浙江世元持有的发行人全部股份先后于 2020 年 3 月 2 日和 5 月 26 日被杭州市萧山区人民法院、杭州市江干区人民法院进行查封, 查封期限为 3 年。

请发行人补充披露:

(1) 浙江世元的受限股份是否存在被强制执行、拍卖的风险, 届时持股主体发生变化对发行人股权结构的影响;

(2) 发行人、控股股东、董事、监事及高级管理人员是否涉及相关合同纠纷, 控股股东、董事、监事及高级管理人员所持股份是否存在被质押、冻结或发生诉讼等情形。

请保荐人和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

经核查，本问题除将浙江世元持有发行人的股权比例由 12.81% 改为 12.80% 外，其他无需要更新事项，仍沿用《补充法律意见书（三）》相关回复内容。

### （三）《问询函》问题 5

关于子公司少数股东。申报材料显示，发行人子公司中金辐照成都有限公司（以下简称成都辐照）的其他股东为四川有友食品开发有限公司（以下简称有友食品，持有成都辐照 29% 股权）和四川黄金（持有成都辐照股 20% 股权），其中有友食品为发行人 2016 年第一大客户，2017 年因自建辐照中心与成都辐照停止业务合作。发行人子公司中金医疗的其他股东为镇江市医疗集团（持有中金医疗 10% 股权），下属镇江市第一人民医院为发行人报告期内前五大客户，与发行人还存在关联采购和关联租赁。

请发行人补充披露：

（1）有友食品 2016 年以来与发行人及其关联方业务、资金等往来情况，相关交易定价是否公允，有友食品及其关联方与发行人及其控股股东、董事、监事、高级管理人员是否存在关联关系、委托持股或其他利益安排；

（2）结合有友食品与发行人共同投资背景，自建辐照中心产能和主要辐照供应商变化情况等，分析成都辐照 2017 年与有友食品不再合作的原因及商业合理性，是否对成都辐照的业绩产生不利影响；

（3）与镇江市医疗集团医联体成员主要交易内容、交易定价及其公允性，中金医疗通过镇江市医疗集团医联体成员实现销售收入的金额及占比，是否对其存在业务依赖，是否存在通过相关交易调节收入利润或成本费用、对发行人输送利益的情形；

（4）镇江市医疗集团的医联体成员之间的关系，是否应当按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 28 号——创业板公司招股说明书（2020 年修订）》第五十一条的要求合并披露客户销售额。

请保荐人和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

本问题除第（3）小问涉及更新事项外，其他内容无更新，均沿用《补充法律意见书（三）》相关回复内容。

本问题第（3）小问“与镇江市医疗集团医联体成员主要交易内容、交易定价及其公允性，中金医疗通过镇江市医疗集团医联体成员实现销售收入的金额及占比，是否对其存在业务依赖，是否存在通过相关交易调节收入利润或成本费用、对发行人输送利益的情形”回复更新如下：

#### 1、与镇江市医疗集团医联体成员主要交易内容

报告期内，发行人与镇江市医疗集团医联体成员的主要交易内容如下：

##### （1）采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	交易金额（万元）			
		2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
镇江市第二人民医院	代收代缴水电费等	76.56	136.63	158.46	204.34

##### （2）出售商品/提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	交易金额（万元）			
		2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
镇江市第四人民医院	提供消毒服务	96.86	209.87	212.44	212.39
镇江市第一人民医院	提供消毒服务	383.69	748.99	799.41	774.57
镇江市第二人民医院	提供消毒服务	34.25	68.39	68.56	68.68
镇江市第五人民医院	提供消毒服务	0.60	1.42	0.75	0.78
镇江市第一人民医院新区分院	提供消毒服务	-	-	0.03	-

关联方名称	关联交易内容	交易金额（万元）			
		2020年 1-6月	2019年 度	2018年 度	2017年 度
镇江市第三人民医院	提供消毒服务	23.58	46.19	47.17	47.17
镇江市润州工业园社区卫生服务中心	提供消毒服务	0.24	0.66	0.72	0.75
镇江市润州区黎明社区卫生服务中心	提供消毒服务	1.98	4.09	2.99	2.00
镇江市润州区七里甸社区卫生服务中心	提供消毒服务	1.09	0.79	0.92	0.38
镇江市丹徒世业卫生院	提供消毒服务	-	0.50	0.63	0.95

### （3）关联租赁

出租人	承租人	租赁场所	用途	租金（万元）			
				2017年	2018年	2019年	2020年1-6月
镇江市第二人民医院	中金医疗	江苏省镇江市润州区团山路18号2号楼2-3层	消毒厂房	98	98	91.08	45.87

## 2、交易定价及其公允性

一般而言，对于主要客户的医疗器械消毒业务，中金医疗以 4.03-5.50 元/把为定价基础，包含 3 把及以上、2 把、1 把医疗器械的手术包分别适用 4.03 元/把、4.75 元/把、5.50 元/把的定价基础。中金医疗在上述基础上，结合市场情况、客户需求和经营战略，通过市场化的协商谈判对客户采用包年或非包年方式计价。对于包年客户，参考前一年度的消毒灭菌业务数量，结合业务数量的增长预期进行包年收费。由于当年度实际消毒的把数与预期数量存在差异，不同客户的实际价格存在一定差异。对于非包年客户，则按件计价收费。

针对年度发生额 10 万元/半年度发生额 5 万元以上的医联体成员的关联交易，中金辐照对其的服务价格与非关联方服务价格对比情况如下：

类型	客户名称	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度		计费方式	价格合理性、公允性
		单价	毛利率	单价	毛利率	单价	毛利率	单价	毛利率		
医联体成员	M	6.26	11.95%	3.57	16.30%	3.64	27.65%	3.99	16.02%	包年	以包含 3 把及以上医疗器械的手术包为主，与 4.03 元/把的定价基础不存在重大差异，系通过正常商业谈判形成的价格。2020 年 1-6 月，受新冠疫情影响，数量下降，在包年收费金额固定的情况下，单价上升。
	N	7.71	27.90%	4.02	25.73%	4.02	34.48%	4.08	17.94%	包年	以包含 3 把及以上医疗器械的手术包为主，与 4.03 元/把的定价基础不存在重大差异。2020 年 1-6 月，受新冠疫情影响，数量下降，在包年收费金额固定的情况下，单价上升。
	O	5.95	13.73%	4.01	25.62%	3.97	33.66%	4.03	16.77%	包年	以包含 3 把及以上医疗器械的手术包为主，与 4.03 元/把的定价基础不存在重大差异。2020 年 1-6 月，受新冠疫情影响，数量下降，在包年收费金额固定的情况下，单价上升。
	D	14.87	66.56%	6.57	54.56%	6.21	57.63%	5.65	40.70%	包年	该医院系传染病医院，消毒灭菌要求较为严格，因此单价较高。2020 年 1-6 月，受新冠疫情影响，数量下降，在包年收费

											金额固定的情况下， 单价上升。
非 医 联 体 成 员	L	-	-	3.53	15.35 %	1.92	37.11 %	-	-	包年	该医院规模较大，基 于开发新客户的经营 策略，通过正常商业 谈判形成较为优惠的 价格。2020年1-6 月，该客户与中金医 疗无业务往来。
	E	4.25	-22.69%	5.62	46.85 %	5.60	53.02 %	5.74	41.58 %	非包 年	以包含1把医疗器械 的手术包为主，与 5.50元/把的定价基础 不存在重大差异。 2020年1-6月，受新 冠疫情影响，消毒灭 菌单价较低的大包医 疗器械占比上升，因 此单价下降。
	Q	3.83	-39.42%	3.83	22.11 %	3.93	33.02 %	4.03	16.90 %	非包 年	以包含3把及以上医 疗器械的手术包为 主，与4.03元/把的定 价基础不存在重大差 异

注：中金医疗为医疗机构消毒医疗器械，并配备手术包中的医用敷料，上述计算扣除了医用敷料收入及成本，仅考虑医疗器械的消毒单价和毛利率。

由上述关联方与非关联方的对比可见，以包含3把及以上医疗器械的手术包为主的医疗机构客户N、客户O、客户M、客户Q，其单价均以4.03元/把为定价基础上下浮动，不存在重大差异。除上述情况外，客户D系传染病医院，消毒灭菌要求较为严格，单价较高；客户L因规模较大，中金医疗基于开发新客户的经营策略，通过正常商业谈判形成较为优惠的价格；客户E以包含1把医疗器械的手术包为主，与5.50元/把的定价基础不存在重大差异。

2020年1-6月，受新冠疫情影响，医疗机构的器械消毒灭菌数量显著减少，单把医疗器械分摊的成本相应上升。对于包年客户，由于包年收费金额固定，故医疗器械消毒灭菌单价显著上升，伴随着单位成本上升，毛利率总体而言保持相对稳定。对于非包年客户，受疫情影响需求减少，经市场化协商谈判，每把器械的单价不变或下降，同时单位成本上升，因此毛利率显著下降。

中金医疗对医疗机构的收费水平均系基于市场化原则围绕定价基础进行单独协商、单独议价，总体上以定价基础为中心上下浮动。此外，关联方与非关联方均存在高于或低于定价基础的情形，不存在因医院为医联体成员或关联方而对其执行差异定价、利益倾斜的情形。因此，中金医疗与镇江市医疗集团医联体成员的交易定价具有公允性。

综上所述，中金医疗与镇江市医疗集团医联体成员之间发生的交易均有真实的交易背景，交易真实发生且实际履行，交易定价均按市场价格确定，具有公允性，不存在通过相关交易调节收入利润或成本费用、对发行人输送利益的情形。

### 3、中金医疗对镇江市医疗集团医联体成员不存在单向业务依赖

报告期内中金医疗通过镇江市医疗集团医联体成员实现销售收入的金额及占比情况如下：

单位：万元

序号	医联体成员名称	2020年1-6月		2019年		2018年		2017年	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
1	镇江市第一人民医院	383.69	59.86%	748.99	45.54%	799.41	44.95%	774.57	61.67%
2	镇江市第二人民医院 (镇江市中西医结合医院)	34.25	5.34%	68.39	4.16%	68.56	3.86%	68.68	5.47%
3	镇江市第三人民医院	23.58	3.68%	46.19	2.81%	47.17	2.65%	47.17	3.76%
4	镇江市第四人民医院 (江苏大学附属四院、 镇江市妇幼保健院)	96.86	15.11%	209.87	12.76%	212.44	11.95%	212.39	16.91%
5	其他医联体成员	3.91	0.61%	7.59	0.46%	6.25	0.35%	4.49	0.36%
	医联体成员合计	542.29	84.61%	1,081.03	65.73%	1,133.83	63.76%	1,107.30	88.16%
	中金医疗主营业务收入	640.93	100.00%	1,644.76	100.00%	1,778.33	100.00%	1,255.99	100.00%

注：其他医联体成员包括镇江市第五人民医院（镇江市精神卫生中心）、镇江市润州区黎明社区卫生服务中心、镇江市第一人民医院新区分院（镇江新区人民医院）、镇江市



润州区七里甸社区卫生服务中心、镇江市丹徒世业卫生院、镇江市润州工业园社区卫生服务中心。

中金医疗与医联体的主要合作情况如下：

（1）报告期内，中金医疗客户集中度较高符合设立背景、经营模式

2009年，镇江市成立了江苏康复医疗集团。2014年，为更好地满足江苏康复医疗集团旗下医院的消毒灭菌环节外包需求，江苏康复医疗集团和发行人合资成立中金医疗，主要定位于服务镇江及其周边的医疗机构，在起步阶段以服务江苏康复医疗集团旗下的镇江市第一人民医院、镇江市第二人民医院、镇江市第四人民医院为重点。后期在满足上述医院消毒灭菌服务需求的基础上，中金医疗逐步开发区域内的新客户。

由于手术包内医疗器械系重复使用，需要维持每日一次或数日一次的频率滚动操作并应对临时性的加急需求，因此消毒供应服务具有明确的服务半径，具有本地化服务的特点，即消毒供应中心主要选择所在地医疗机构进行服务，同时，医疗机构也主要选择所在地消毒供应中心为其提供服务。

（2）镇江市医疗集团不能控制医联体成员，医联体成员独立与中金医疗合作，中金医疗对镇江市医疗集团不存在业务依赖

镇江市医疗集团和医联体各医疗机构均属于独立的事业单位，镇江市医疗集团无法控制医联体成员的日常经营决策，各医疗机构在消毒灭菌供应商的选择上均为独立决策，是否选择中金医疗提供消毒服务主要基于对其服务能力、服务水平、定价等因素综合决定，与是否是医联体成员不存在必然关系，中金医疗与各医疗机构独立协商、议价和合作。

从镇江市医疗集团医联体成员合计口径来看，中金医疗对其销售占比较高，但镇江市医疗集团无法对其医联体成员进行控制，因此中金医疗对镇江市医疗集团不存在业务依赖。

（3）中金医疗对镇江市第一人民医院不存在单向业务依赖

①中金医疗对镇江市第一人民医院的销售收入占比较高符合设立背景及经营模式

如前所述，中金医疗设立就以服务镇江市第一人民医院为重点，同时，镇江市第一人民医院作为镇江地区最主要的医院，其消毒服务需求也相对较大。

②镇江市第一人民医院客观上也需要中金医疗提供快捷、高品质的消毒服务

中金医疗作为镇江地区唯一一家取得《医疗机构执业许可证》的第三方区域化医疗消毒供应中心，具有较强的重复使用医疗器械消毒灭菌处理能力，且通过了 ISO13485 和 ISO9001 质量管理体系认证等，同时拥有外来器械处理质量追溯系统软件著作权等独立知识产权，在区域范围内具有较强的核心竞争力。

由于消毒服务本地化的特点，镇江市第一人民医院客观上也需要在镇江地区选择消毒供应能力强、品质保障度高的第三方消毒供应中心保障其日常消毒服务需求，自中金医疗设立以来，镇江市第一人民医院持续与其合作多年，保持良好稳定的合作关系，报告期内，镇江市第一人民医院的手术包消毒灭菌业务基本由中金医疗提供。

③中金医疗对其销售占比总体呈现下降趋势

2019 年，随着中金医疗收入规模的不断提升，对镇江市第一人民医院的销售占比已下降至 45.54%，预期随着未来收入进一步增加，对其销售占比将进一步降低。2020 年 1-6 月，受新冠疫情影响，医疗机构的业务规模减少，而镇江市第一人民医院为包年客户，执行固定的包年收费，因此销售金额占比有所上升。

（4）发行人对镇江市第一人民医院不存在业务依赖

从发行人整体来看，报告期内，发行人对镇江市第一人民医院的营业收入占比分别为 3.62%、3.28%、2.96%、3.30%，占比较低，故发行人对镇江市第一人民医院不存在业务依赖。

综上所述，中金医疗与镇江市医疗集团医联体成员的交易定价具有公允性，中金医疗对镇江市医疗集团不存在业务依赖，对镇江市第一人民医院不存在单向业务依赖，镇江市医疗集团医联体成员不存在通过相关交易调节收入利润或成本费用、对发行人输送利益的情形。

#### （四）《问询函》问题 9

关于产品质量。申报材料显示，发行人及各子（分）公司报告期存在共计 7 起因剂量不足或超剂量导致客户产品返工、报废的事件。

请发行人补充披露：

（1）报告期内发生的产品返工或报废事件的具体情况，包括发生原因、责任主体和赔偿情况，是否影响发行人与该等客户继续合作，是否存在被取消供应商资质的风险，是否存在产品质量责任导致被处罚的风险；

（2）主要销售或服务合同中关于产品质量保证、售后服务、违约责任等方面的约定，是否与客户存在因发行人服务质量问题导致的客户产品质量纠纷或潜在纠纷，说明相关预计负债计提情况，是否符合《企业会计准则》的规定；

（3）发行人辐照服务是否符合国家、行业标准或质量规范的要求，开展辐照服务、采购和运输钴源需要履行的审批程序，是否存在未履程序的情形。

请保荐人和发行人律师就上述事项发表明确意见，并说明产品质量的内部控制是否健全有效。

回复：

1、本问题第（1）小问之“报告期内发生的产品返工或报废事件的具体情况，包括发生原因、责任主体和赔偿情况，是否影响发行人与该等客户继续合作，是否存在被取消供应商资质的风险，是否存在产品质量责任导致被处罚的风险”回复更新

（1）报告期内发生的产品返工或报废事件的具体情况

序号	事件类型	责任主体	发生原因	赔偿情况
1	剂量超标	深圳金鹏源	因客户亚能生物技术（深圳）有限公司产品的信息登记有误，导致产品辐照超剂量报废。	赔偿 70,650 元
2	剂量不足	青岛分公司	因客户安丘市鲁祥食品有限责任公司产品的辐照时间未考虑保险系数，导致产品吸收剂量不足；后通过返工辐照达到产品辐照剂量要求。	协商一致，未赔偿

序号	事件类型	责任主体	发生原因	赔偿情况
3	剂量超标	青岛分公司	因客户烟台正海生物科技股份有限公司产品与潍坊道康医疗的生物膜产品的信息登记有误，导致两家客户产品辐照剂量不合格	赔偿 24,300 元
4	剂量不足	上海金鹏源	因客户强生（苏州）医疗器材有限公司产品装载方式有误，导致主控时间设置偏低，产品辐照剂量不足；后通过返工辐照达到产品辐照剂量要求。	协商一致，未赔偿
5	剂量不足	上海金鹏源	因客户上海亚澳医用保健品有限公司产品装载方式有误，导致主控时间设置偏低，产品辐照剂量不足；后通过返工辐照达到产品辐照剂量要求	协商一致，未赔偿
6	剂量不足	上海金鹏源	因客户超力包装（苏州）有限公司产品信息登记有误，导致主控时间设置偏低，造成产品剂量不足。通过返工辐照后达到产品辐照剂量要求。	协商一致，未赔偿
7	剂量超标	上海金鹏源	客户康宁生命科学（吴江）有限公司产品因控制系统问题，导致实际辐照时间超出主控时间，造成该批次产品辐照超剂量。	赔偿 45,000 元
8	剂量超标	天津金鹏源	因将客户天津泰戈尔工贸有限公司产品剂量信息登记错误，导致产品加工时超剂量报废	赔偿 5,100 元

针对上述事项，发行人通过完善相关制度、对员工加强培训等方式尽量减少类似情形发生，报告期内，公司辐照产品返工或报废事件数量较少。

（2）是否影响发行人与该等客户继续合作，是否存在被取消供应商资质的风险，是否存在产品质量责任导致被处罚的风险

①上述质量事件未影响该等公司与发行人继续开展合作，截至目前，该等公司仍为公司客户，与公司合作良好。发行人不存在因该等质量事件被取消供应商资质的风险，理由如下：

A. 发行人注重质量控制，报告期内每年为客户提供辐照服务的批次在 6 万次以上，每年质量不合格事件的发生率均低于万分之一，发行人质量不合格发生率较低。

B.发行人是我国辐照技术服务行业的领军企业之一，作为国际辐照协会黄金级会员，中国同位素与辐射行业协会副理事长单位，公司拥有中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认证的技术检测中心，并参与了医疗保健产品、食品、无菌包装材料辐照灭菌、辐照剂量测量等多项国家标准、行业标准的制定，拥有完善的计量管理系统和严格的质量管理体系，获得了客户的广泛认同，“中金辐照”、“金鹏源”已发展成为业内知名的品牌。

②辐照灭菌后产品将返回客户，由客户履行质量验收程序，确认产品合格。客户产品的质量应由产品生产者负责，辐照服务提供商仅对其提供的辐照服务质量承担相应责任，因此，发行人不存在因产品质量责任导致被监管机构处罚的风险。

2、本文问题第（2）小问《补充法律意见书（三）》中“报告期内，发行人出现的7起剂量不足或超标的质量事件，均由发行人和客户友好协商解决，其中有3起涉及到赔偿，其他4起经补照后客户同意接收，未主张赔偿。”更新为“报告期内，发行人出现的8起剂量不足或超标的质量事件，均由发行人和客户友好协商解决，其中有4起涉及到赔偿，其他4起经补照后客户同意接收，未主张赔偿。”

3、本问题第（3）小问之“发行人辐照服务是否符合国家、行业标准或质量规范的要求，开展辐照服务、采购和运输钴源需要履行的审批程序，是否存在未履行程序的情形”回复更新

《补充法律意见书（三）》回复内容中涉及上海金鹏源《辐射安全许可证》办理进展更新如下：

上海金鹏源于2020年5月18日向生态环境部华东核与辐射安全监督站上报续期申请材料，并已于2020年8月31日取得生态环境部核发的国环辐证[00027]号《辐射安全许可证》，有效期至2025年9月30日。

#### （五）《问询函》问题10

关于土地与房产。发行人部分自有或租赁土地使用权及其上房产存在瑕疵。发行人拥有的位于深圳市罗湖区布心路辐照中心的总部办公楼（05栋）、宿舍（02栋）所对应土地使用权为划拨取得，目前上述土地使用权已到期。发行人向镇江市中西医结合医院租赁的位于江苏省镇江市润州区团山路18号的房屋所

对应土地使用权系划拨地。另外，由于项目周边少量民众对辐照认知不足，发行人子公司中金新能源（镇江）有限公司（以下简称中金新能源）在镇江取得的项目用地的建设无法推进。

请发行人：

（1）区分自有或租赁土地/房产瑕疵的具体类型，披露瑕疵土地使用权及其上房产的情况，包括土地面积及其上房产面积、具体用途，瑕疵面积占发行人总体土地及其上房产面积比例、瑕疵土地/房产相关业务报告期实现的营业收入和毛利占发行人当期收入和毛利的比例；

（2）补充披露瑕疵土地/房产是否存在无法使用风险，发行人的应对措施及其有效性，发行人是否因此存在搬迁、被责令整改或被处罚的风险，并补充风险提示；

（3）补充披露中金新能源在镇江取得的项目用地的土地性质、项目建设进展情况、取得的环保等政府审批手续，该项目用地对发行人的重要性，目前项目无法推进有无解决措施，并对该等事项进行风险揭示。

请保荐人和发行人律师按照中国证监会《首发业务若干问题解答（2020年6月修订）》问题18的要求，对发行人取得和使用土地使用权及房产是否合法合规、对发行人持续经营能力是否存在影响发表明确意见。

回复：

本问题第（1）、（2）小问涉及更新事项，以及核查意见涉及更新事项，其他内容无更新。

1、本问题第（1）小问“区分自有或租赁土地/房产瑕疵的具体类型，披露瑕疵土地使用权及其上房产的情况，包括土地面积及其上房产面积、具体用途，瑕疵面积占发行人总体土地及其上房产面积比例、瑕疵土地/房产相关业务报告期实现的营业收入和毛利占发行人当期收入和毛利的比例”回复更新

（1）自有土地/房产瑕疵情况

①报告期内发行人使用划拨地及其上建造的房屋，其中划拨土地使用权已到期，不产权证书已被宣告作废

公司位于深圳市罗湖区布心路辐照中心的总部办公楼（05 栋）、宿舍（02 栋）所对应房地产证记载的土地使用权有效期至 2014 年 11 月 1 日，具体情况如下：

序号	房地产权证号	房地产名称	房屋坐落	建筑面积 (平方米)	用途
1	深房地字第 2000416464号	单身宿舍 02 栋 全栋	深圳市罗湖区布心路辐照 中心	3,023.38	宿舍
2	深房地字第 2000093578号	工业厂房 05 栋	深圳市罗湖区布心路辐照 中心	5,472.00	办公

截至本补充法律意见书出具日，上述不动产权属证书因被纳入政府征收范围，被深圳市不动产登记中心宣告作废。

#### A、上述土地及地上房产权属的取得过程

上述房地产对应的土地使用权最初系在 1984 年通过划拨取得，部分于 2008 年补缴地价款，并于 2014 年 11 月到期，地上房产由深圳市辐照加工中心（深圳金鹏源前身）自建。具体如下：

1984 年，根据深圳市政府“深府[1984]2 号”批文和“深计字[1984]36 号”批文，经深圳市规划设计管理局的批准（征用土地通知书文号为“[1984]城地征字第 8400103 号”），深圳金鹏源前身深圳市辐照加工中心征用罗湖区水贝村布心路以北地段土地 19,798 平方米，并经翠竹办事处同意，于 1984 年 9 月 15 日与水贝村签订了征用土地协议书。

就单身宿舍 02 栋，1985 年 3 月 28 日，深圳市规划设计管理局核发了“（85）建第 V064 号”《建筑许可证》；1985 年 9 月 27 日，深圳市人民政府基本建设办公室同意辐照加工中心单身宿舍桩基及地面建筑建设；1985 年 12 月 24 日，该单身宿舍工程由相关单位办理竣工验收手续，验收合格，并出具工程验收证明书；

1992年10月，深圳市辐照加工中心取得编号为“深房地字第0047920号”房地产证书。

就工业厂房05栋，1985年8月20日，深圳市城市规划局下发了“（85）城规设字第DS52号”《方案（初步设计）审查意见书》，基本认可辐照中心05栋工程施工图设计；1985年10月19日，深圳市规划设计管理局就辐照中心加工厂建设核发“（85）建第T016号”《建筑许可证》；1986年10月23日，上述05栋工程由相关单位办理竣工验收手续，并同意单位工程按良好评定；1992年10月，深圳市辐照加工中心取得编号为“深房地字第0047921号”房地产证书。

后因深圳市辐照加工中心改制，该等房屋权利人变更为深圳金鹏源，上述房屋完成产权证书权利人名称变更手续。就工业厂房05栋，深圳金鹏源于2002年3月25日取得编号为“深房地字第2000093578号”房地产证书；就单身宿舍02栋，深圳金鹏源取得编号“深房地字第2000116816号”房地产证书，其后，根据深圳金鹏源与深圳市国土资源和房产管理局于2008年8月9日签署的编号为“（2008）8222号”《增补协议书》，深圳金鹏源拥有深圳市罗湖区H409-0021宗地内的单身宿舍02栋房地产产权，建筑面积为3,023.38平方米，同意深圳金鹏源补交地价款328,050元，上述房地产转为商品房，深圳金鹏源于2008年8月20日取得编号为“深房地字第2000416464号”的房地产证书，编号“深房地字第2000116816号”房地产证书被收回。

因深圳金鹏源上述土地使用权及房屋所有权形成年代久远，部分文件已遗失，但经核查发行人提供的现存资料并经相互佐证，该土地使用权及房屋所有权的取得符合当时有效的《深圳经济特区土地管理暂行规定》、《国家建设征用土地条例》等相关规定。本所律师认为，深圳金鹏源上述土地使用权及房屋所有权的取得和使用合法合规。

深圳市规划和自然资源局已出具书面证明（深规划资源证明[2020]0131号），确认报告期内未发现深圳金鹏源因违反规划土地管理方面的法律、法规等相关规定而被调查或行政处罚的记录。

#### B、发行人对上述资产的实际使用情况

经本所律师核查并基于发行人书面确认，深圳金鹏源位于深圳市罗湖区布心路辐照中心单身宿舍，目前仅用于公司员工自住；工业厂房05栋中69平方米的



房屋深圳金鹏源曾租赁给华大实业用于办公，2019年11月30日租赁合同已终止履行；2016年，随着光明厂区二期辐照装置建成，布心厂区（即工业厂房05栋）的大部分钴源转移至光明厂区。截至本补充法律意见书出具日，深圳金鹏源到期土地之地上建筑物除部分用于研发、实验外，其余均用于员工宿舍及办公使用。目前发行人正在与相关政府部门协商、沟通整体搬迁事宜。

### ③ 部分房产权属证书未更名

序号	房地产证号	房地产名称	建筑面积 (平方米)	规划用途	土地位置
1	深房地字第 0200713号	辐照中心10 栋111	55.50	住宅	罗湖区布心路
2	深房地字第 0200714号	辐照中心10 栋109	55.50	住宅	罗湖区布心路
3	深房地字第 0200715号	辐照中心10 栋110	55.50	住宅	罗湖区布心路

#### A. 上述土地及地上房产权属的取得过程

上述列表项下的土地系深圳市辐照加工中心（深圳金鹏源前身）自深圳市规划国土局罗湖分局处受让取得。1989年12月28日，深圳市辐照加工中心与罗湖区翠竹办事处水贝村签署了《征用土地协议书》，由深圳市辐照加工中心征用水贝村1,360平方米土地，用于宿舍建设项目；后深圳市辐照加工中心与深圳市规划国土局罗湖分局就该宗H409-1地块受让事宜签署了“深地合字（90）170号”《深圳市经济特区土地使用合同书》及补充协议，并支付了土地出让金。根据协议约定，深圳市辐照加工中心受让取得编号为H409-1地块土地使用权，土地面积为1,360平方米，土地用途为宿舍；部分建筑改为住宅，对应建筑面积为2,120平方米。

上述建设项目已取得“890033号”《深圳市建设局规划设计要点复函》、“执许字[1991]C029号”《深圳市建设局建筑许可证》、“粤计资证字0200924号”《建设许可证》、“[1992]市政罗第15号”《深圳市城市规划局市政工程建设许可证》及“罗61号”《建设工程开工许可证》。

因深圳市辐照加工中心改制，上述房屋均于 2002 年转为深圳金鹏源所有，但因年代久远部分材料缺失，辐照中心 10 栋 109、110、111 号房屋至今尚无法过户至深圳金鹏源名下。

经本所律师核查，上述建设项目符合城乡规划要求，土地使用权的取得和使用合法合规。根据发行人提供的说明，上述房产的不存在权属纠纷，亦不影响发行人的实际使用。

#### B. 发行人对上述资产的实际使用情况

截至本补充法律意见书出具日，辐照中心 10 栋 110 号房屋作为员工宿舍之用，109、111 号房屋处于闲置状态。

##### ③自建房产尚未取得房屋权属证书

青岛分公司位于胶南市泰发路青岛分公司厂区内的两处建筑物由于系在自有土地上兴建，且建筑面积小，非生产经营主要场所，发行人未及时向政府部门履行报建手续，具体如下：

序号	权利人	名称	结构	房屋坐落	建筑面积 (平方米)	用途
1	青岛分公司	仓管室	混合	胶南市泰发路	128.60	办公
2	青岛分公司	板房	彩钢板	胶南市泰发路	342.45	临时仓储

上述仓管室主要用于仓库管理员临时休息及办理货物出入库手续使用，板房实际用途为保温库，作为少量对贮存温度有特殊要求的辐照产品的临时仓储。保温库布置在青岛分公司厂房内，厂房产权证书齐全，所在土地使用权人为青岛分公司。经咨询青岛市黄岛区自然资源和规划局，青岛市黄岛区自然资源和规划局认为保温库房虽形式上属于构筑物，但在性质上属于内部设施，是对已有建筑物的内部空间划分，不属于建筑物的新建、改建，不需要履行报建手续；就仓管室，青岛分公司已于 2020 年 5 月 18 日取得变更后的《建设工程规划许可证》。

另外，根据《建筑工程施工许可证管理办法》第二条的规定，工程投资额在 30 万元以下或者建筑面积在 300 平方米以下的建筑工程，可以不申请办理施

工许可证。因此，青岛分公司仓管室由于面积不到 300 平方米，可以不申请办理施工许可证。

就青岛分公司存在上述未及时报建建筑物的情形，青岛市黄岛区胶南街道综合行政执法办公室已出具书面证明，认为因仓管室建于青岛分公司自有土地上，且已在补办报建手续，青岛分公司自建仓管室不属于重大违法行为，不予行政处罚。此外，青岛市黄岛区综合行政执法局亦出具书面证明，确认报告期内，在该局法定职责范围内，未发现青岛分公司存在土地和规划违法而受到行政处罚的记录。

根据《中华人民共和国城乡规划法（2019 修正）》第六十四条规定，未取得建设工程规划许可证或者未按照建设工程规划许可证的规定进行建设的，尚可采取改正措施消除对规划实施的影响的，限期改正，处建设工程造价百分之五以上百分之十以下的罚款。青岛分公司仓管室账面值 16.236 万元，如主管部门因仓管室未履行报建手续对青岛分公司进行行政处罚，罚款金额较小。此外，仓管室主要用于仓管员临时休息及办理货物出入库手续使用，属于辅助性用房，面积较小，账面价值较低，企业已补办报建手续，且所在辖区的综合执法部门亦出具了不予行政处罚的证明，因此，本所律师认为上述行为不属于重大违法行为，不会对发行人的生产经营和财务状况构成重大不利影响。

## （2）租赁土地/房产瑕疵情况

截至本补充法律意见书出具日，发行人不存在租赁土地的情形，发行人正在履行中的租赁房产瑕疵情况如下：

### ① 无房屋权属证书

序号	出租方	承租方	房屋坐落	具体用途	租赁面积 (平方米)	租赁期限	产权证书
1	深圳市罗湖人才安居有限公司	中金辐照	深圳市罗湖区黄贝岭深业东岭花园	员工宿舍	62.87	2018.04.16 - 2021.03.26	未能获取

2	包春珍	中金医疗	镇江冠城路玫瑰苑小区3幢908室	员工宿舍	76.60	2020.01.28 -2021.01.27	未能获取产权证，有拆迁安置协议
3	郭德喜	中金医疗	镇江冠城路玫瑰苑小区1幢三单元608室	员工宿舍	64.31	2020.06.08 -2020.12.07	未能获取产权证，有拆迁安置协议

上表发行人及其子公司承租的上述房产均为员工宿舍之用。上表中深圳市罗湖区黄贝岭深业东岭花园 62.87 平方米房屋，系深圳市罗湖人才安居有限公司出租给发行人用于在公司工作的人才安居房。深圳市罗湖人才安居有限公司是深圳市人才安居集团有限公司（唯一股东深圳市人民政府国有资产监督管理委员会）和深圳市罗湖中财投资发展公司（唯一股东深圳市罗湖区国有资产管理委员会）共同成立的，专门从事罗湖区人才安居房投融资和建设筹集的平台，发行人虽未能获取该出租房屋产权证书，但租赁合同履行风险较小，且仅用于员工宿舍用途，可替代性强，对公司的持续生产经营无重大不利影响；第 2、3 项房屋出租人未提供房产权属证书，但根据拆迁安置协议，房产权属明确，不会产生法律纠纷。

② 属于划拨地上建造的房屋

出租方	承租方	房屋坐落	具体用途	租赁面积 (平方米)	产权证书
镇江市中西医结合医院 (即镇江市第二人民医院)	中金医疗	江苏省镇江市润州区团山路 18 号 2 号楼 2-3 层和 1 号楼 17 层	消毒供应中心	2,980	无

中金医疗目前租赁该厂房主要用于生产经营。出租人镇江市中西医结合医院就中金医疗租赁房产所占用的土地取得了土地使用权证书，证载土地使用权类型为划拨，因历史原因镇江市中西医结合医院未办理地上建筑物的产权证书。

2、瑕疵面积占发行人总体土地及其上房产面积比例、瑕疵土地/房产相关业务报告期实现的营业收入和毛利占发行人当期收入和毛利的比例

截至本补充法律意见书出具日，深圳金鹏源单身宿舍 02 栋全栋和工业厂房 05 栋已纳入政府征收范围（相应的国有土地使用权同时收回），对应的不动产权证书已被深圳市不动产登记中心宣告作废，扣除深圳金鹏源该等房地产面积（土地面积 11,957.10 平方米，房产面积 8,495.38 平方米），发行人所有的土地面积共计 151,757.63 平方米，自有房屋面积共计 109,751.20 平方米，承租房屋面积共 8,532.26 平方米。发行人自有及租赁使用的瑕疵土地使用权及瑕疵房产情况具体如下：

瑕疵土地使用权或房产名称	租赁/自有	瑕疵类型	瑕疵土地面积 (平方米)	瑕疵房产面积 (平方米)
辐照中心 10 栋 109、110、111	自有	未办理房产权属证书更名手续	-	166.50
青岛仓管室	自有	尚未办理房屋权属证书	-	128.60
三处员工宿舍	租赁	无/未获取房屋权属证书	-	203.78
镇江市中西医结合医院消毒供应中心	租赁	使用划拨地上建造的房屋	-	2,980.00
合计	-	-	<b>0</b>	<b>3,478.88</b>

经测算，上述瑕疵房产面积占发行人所使用的房屋（自有及租赁）面积的比例为 2.94%，占比较小。报告期内，被征收的深圳金鹏源 02 栋单身宿舍、05 栋工业厂房对外出租实现的收入分别为 69.47 万元、79.03 万元、85.26 万元和 36.63 万元，占营业收入的比例分别为 0.32%、0.32%、0.34%和 0.31%，占比很低。

瑕疵房产中仅中金医疗向镇江市中西医结合医院租赁的使用划拨地上建造房屋为与生产经营相关的房产，房产面积占发行人所使用房产（自有及租赁）面积的比例为 2.52%。报告期内，中金医疗实现的其他消毒灭菌业务收入分别为 1,255.99 万元、1,778.33 万元、1,644.76 万元、640.93 万元，占营业收入的比例分别为 5.86%、7.30%、6.49%、5.51%，占比总体较小，实现的毛利分别为 241.05 万元、416.70 万元、387.50 万元、145.53 万元，占毛利的比例分别为 2.11%、3.29%、2.82%、2.44%。此外，中金医疗已与镇江沃科传动机械有限公司签署了房屋租赁合同，待中金医疗搬迁至新的租赁场地经营后，将不存在前述瑕疵问题。

2、本问题第（2）小问《补充法律意见书（三）》中“1、深圳金鹏源 02 栋单身宿舍及 05 栋工业厂房”部分新增如下回复内容：

“③被征房屋的会计处理及对发行人的业绩影响

单身宿舍 02 栋搬迁已签订拆迁协议，补偿费用以协议价为准；工业厂房 05 栋正在评估作价中，拆迁协议尚未签署，工业厂房 05 栋的补偿费用为预估值，但该预估值仅为房屋价值不含钴源及钴源装置的补偿款，房屋估价及其他补偿依据政府部门提供的“房屋征收补偿方案呈批表”相关数据测算的估价，具体如下：

单位：万元

分类	补偿项目	单身宿舍 02 栋补偿费用	工业厂房 05 栋补偿费用	合计
第一部分	房屋、装修、构筑附属物等补偿费	1,007.46	1,732.98	2,740.44
第二部分	搬迁补助、安置费和签约奖励以及停产停工补助	120.21	869.61	989.82
合计		1,127.67	2,602.59	3,730.26

注：工业厂房 05 栋预计 2020 年底前可完成估价并签订协议。

从上表可以看出，搬迁涉及的补偿分为两部分，第一部分为房屋拆除后的补偿款、第二部分为搬迁政府给予的补助及奖金。

第一部分应根据《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》（财会〔2009〕8号）中的相关规定进行会计处理，即企业收到政府拨付的搬迁补偿款时作为专项应付款核算，发生搬迁支出及固定资产损失由专项应付款转入递延收益，同时将递延收益转入其他收益，搬迁完成时，专项应付款若有结余作为资本公积处理，因此第一部分不影响发行人的经营业绩。

第二部分应根据《企业会计准则第16号——政府补助》中的相关规定进行会计处理，即企业收到政府拨付的搬迁补助及奖金时计入其他收益，因此第二部分影响发行人的经营业绩。

综上所述，若发行人2020年12月31日前收到政府拨付的单身宿舍02栋、工业厂房05栋涉及的搬迁补助及奖金（不含钴源及钴源装置涉及的补助及奖金）扣除企业所得税后2020年度净利润预计增加841.35万元以上；2020年12月31日前若未收到款项则不影响发行人2020年度净利润。”

另，《补充法律意见书（三）》中“中金医疗目前租赁镇江市中西医结合医院厂房主要用于生产经营。经测算，上述房屋面积占发行人所使用房屋（自有及租赁）面积的比例为2.34%”的表述更新为“中金医疗目前租赁镇江市中西医结合医院厂房主要用于生产经营。经测算，上述房屋面积占发行人所使用房屋（自有及租赁）面积的比例为2.52%”。

3、《问询函》问题10的核查意见由“综上所述，本所律师认为：发行人取得和使用土地使用权及房产不存在重大违法违规行为，部分房产存在瑕疵对发行人持续经营能力不存在重大影响；发行人瑕疵土地、瑕疵房产占发行人总体土地、房产的面积较小；02栋单身宿舍及05栋工业厂房因政府决定征收，面临无法继续使用的风险，发行人关于搬迁的应对方案具有可行性，不会对发行人的生产经营造成实质性不利影响；中金新能源建设项目目前无法推进，尚未开工建设，该项目用地对发行人的持续盈利能力无重大不利影响，中金新能源正在研究建设其他项目的可行性。”更新为：

“综上所述，本所律师认为：发行人取得和使用土地使用权及房产不存在重大违法违规行为，部分房产存在瑕疵对发行人持续经营能力不存在重大影响；

发行人瑕疵土地、瑕疵房产占发行人总体土地、房产的面积较小；02 栋单身宿舍及 05 栋工业厂房因政府决定征收，目前发行人正在和政府沟通补偿、搬迁等事宜，发行人关于搬迁的应对方案具有可行性，不会对发行人的生产经营造成实质性不利影响；中金新能源建设项目目前无法推进，尚未开工建设，该项目用地对发行人的持续盈利能力无重大不利影响，中金新能源正在研究建设其他项目的可行性。”

### 三、《意见落实函》回复更新

#### （一）《意见落实函》问题 3

关于浙江世元。申报材料显示，中国黄金集团最初确定以深圳金鹏源为上市主体，后以辐照有限作为上市主体。由于辐照有限按国资评估相关要求的股权收购价格不及深圳金鹏源自然人股东的预期，而辐照有限拟增强对深圳金鹏源控制力，同时浙江世元拟入股辐照有限。为满足各方诉求，浙江世元以 10,070.03 万元先行收购深圳金鹏源自然人股东的股权，然后以国资评估备案价格 7,630.01 万元将该部分股权转让给辐照有限，再以现金方式对辐照有限进行增资，最终成为辐照有限股东。浙江世元控股股东浙江黄金为中国黄金下属单位中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司的经销商。浙江世元持有的发行人股份已全部被质押、查封。

请发行人补充说明除以上一揽子收购资产和增资发行人外，发行人与浙江世元及其关联方是否存在其他未披露利益安排，并在招股说明书中补充披露浙江世元持有发行人股份被质押和查封事项的进展情况，是否影响发行人股权和公司治理结构的稳定性。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

回复：

经核查，本问题无需要更新事项，仍沿用《补充法律意见书（四）》相关回复内容。



本补充法律意见书经经办律师签字并加盖北京大成律师事务所公章后即具有法律效力。

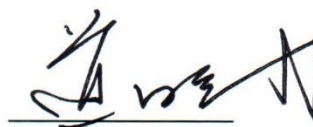
（以下无正文）

(此页无正文，为北京大成律师事务所《关于中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（五）》之签章页)



负责人： 彭雪峰

经办律师

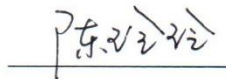


道日纳

授权代表：



王隽



陈玲玲

2020年9月28日

大成 DENTONS

北京大成律师事务所  
北京市朝阳区东大桥路9号  
侨福芳草地D座7层  
邮编：100020

7/F, Building D  
Parkview Green FangCaoDi  
No.9, Dongdaqiao Road  
Chaoyang District  
100020, Beijing, China

大成 Salans FMC SNR Denton McKenna Long  
dentons.cn

## 北京大成律师事务所

### 授权委托书

本人彭雪峰作为北京大成律师事务所负责人，授权本所董事局副主席，在北京大成律师事务所就 中金辐照股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市 项目上报 深圳证券交易所及/或中国证监会 法律文件上代理本人签名，特此授权。



北京大成律师事务所

委托人：彭雪峰

职务：事务所负责人

委托人签字：

彭雪峰

受托人：王隽

职务：大成律师事务所董事局副主席

受托人签字：

王隽

2020年9月28日