

上海市锦天城律师事务所
关于苏州华亚智能科技股份有限公司
首次公开发行股票并上市的

补充法律意见书（十）



锦天城律师事务所
ALLBRIGHT LAW OFFICES

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

目 录

声明事项	4
正 文	6
一、规范性问题 4.....	6
二、规范性问题 17.....	14
三、规范性问题 18.....	28
四、信息披露问题 2.....	30
五、信息披露问题 3.....	39
六、信息披露问题 4.....	41
七、信息披露问题 6.....	51
八、其他问题 1.....	52
九、其他问题 2.....	53
附件一：《发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其近亲属的对外投资情况》	56
附件二：《<招股说明书>引用的主要行业数据的主要文件来源》	60
附件三：《<招股说明书>披露的发行人相关荣誉情况》	71



锦天城律师事务所

ALLBRIGHT LAW OFFICES

上海市浦东新区银城中路501号上海中心大厦11、12层 (200120)

电话: +86-21-2051-1000

传真: +86-21-2051-1999

11, 12/F, Shanghai Tower, No. 501, Yincheng Middle Rd. Pudong New Area, Shanghai 200120, P. R. China

Tel: +86-21-2051-1000

Fax: +86-21-2051-1999

www.allbrightlaw.com

上海市锦天城律师事务所

关于苏州华亚智能科技股份有限公司

首次公开发行股票并上市的

补充法律意见书（十）

案号：01F20161223

致：苏州华亚智能科技股份有限公司

上海市锦天城律师事务所接受苏州华亚智能科技股份有限公司的委托，并根据发行人与本所签订的《专项法律顾问合同》，担任发行人本次发行上市的特聘专项法律顾问。

本所已根据相关法律、法规、规章及规范性文件的规定并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的查验原则，对发行人已经提供的与本次发行上市有关的文件和有关事实进行了核查和验证，并于2018年6月12日出具《上海市锦天城律师事务所关于苏州华亚智能科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的法律意见书》和《上海市锦天城律师事务所关于苏州华亚智能科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告》，于2018年9月25日出具《上海市锦天城律师事务所关于苏州华亚智能科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（一）》（以下简称“《补充法律意见书（一）》”），于2018年11月19日出具《上海市锦天城律师事务所关于苏州华亚智能科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（二）》（以下简称“《补充法律意见书（二）》”），于2019年3月29日出具《上海市锦天城律师事务所关于苏州华亚智能科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见

书（三）》（以下简称“《补充法律意见书（三）》”），于2019年9月24日出具《上海市锦天城律师事务所关于苏州华亚智能科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（四）》（以下简称“《补充法律意见书（四）》”），于2020年3月27日出具《上海市锦天城律师事务所关于苏州华亚智能科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（五）》（以下简称“《补充法律意见书（五）》”）和《上海市锦天城律师事务所关于苏州华亚智能科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（六）》（以下简称“《补充法律意见书（六）》”），于2020年7月13日出具《上海市锦天城律师事务所关于苏州华亚智能科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（七）》（以下简称“《补充法律意见书（七）》”），于2020年7月27日出具《上海市锦天城律师事务所关于苏州华亚智能科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（八）》（以下简称“《补充法律意见书（八）》”），于2020年【】月【】日出具《上海市锦天城律师事务所关于苏州华亚智能科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书（九）》（以下简称“《补充法律意见书（九）》”）。

鉴于中国证监会于2018年8月21日出具《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（180964号）（以下简称“《反馈意见》”），本所于2018年11月19日出具了《补充法律意见书（二）》，于2020年3月27日出具了《补充法律意见书（六）》，现根据天衡会计师事务所于2020年9月16日出具的发行人2020年半年度审计报告，就《补充法律意见书（二）》《补充法律意见书（六）》涉及的有关事宜进行更新并出具本补充法律意见书。

声明事项

一、本所及本所律师依据《证券法》《律师事务所从事证券法律业务管理办法》《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》《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》等法律、法规、规章和规范性文件的规定及本补充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，保证本补充法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

二、本所及本所律师仅就与发行人本次发行上市有关法律问题发表意见，而不对有关会计、审计、资产评估、内部控制等专业事项发表意见。在本补充法律意见书中对有关会计报表、审计报告、资产评估报告和内部控制鉴证报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所对这些数据和结论的真实性及准确性做出任何明示或默示保证。

三、本补充法律意见书中，本所及本所律师认定某些事件是否合法有效是以该等事件所发生时应当适用的法律、法规、规章和规范性文件为依据。

四、本补充法律意见书的出具已经得到发行人如下保证：

（一）发行人已经提供了本所为出具本补充法律意见书所要求发行人提供的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函或证明。

（二）发行人提供给本所的文件和材料是真实、准确、完整和有效的，并无隐瞒、虚假和重大遗漏之处，文件材料为副本或复印件的，其与原件一致和相符。

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

六、本所律师在《法律意见书》和《律师工作报告》中所作的各项声明，适用于本补充法律意见书。本补充法律意见书构成《法律意见书》和《律师工作报告》的必要补充，应与《法律意见书》和《律师工作报告》一并理解和使用。

《法律意见书》《律师工作报告》与本补充法律意见书不一致的部分，以本补充法律意见书为准。除特别说明者外，本补充法律意见书中所使用的术语、名称、简称与其在《法律意见书》《补充法律意见书（一）》《补充法律意见书（二）》《补充法律意见书（三）》《补充法律意见书（四）》《补充法律意见书（五）》《补充法律意见书（六）》《补充法律意见书（七）》《补充法律意见书（八）》《补充法律意见书（九）》和《律师工作报告》中的含义相同。

七、本所同意将本补充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，并愿意承担相应的法律责任。

八、本所同意发行人部分或全部在《招股说明书》中自行引用或按中国证监会审核要求引用本补充法律意见书内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

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

基于上述，本所及本所律师根据有关法律、法规、规章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，出具法律意见如下。

正文

一、规范性问题 4

根据招股说明书披露，2015年、2016年发行人存在向关联方王彩男、龙达惠源拆出资金，以及向关联方王彩男、陆巧英、苏州市王氏电路板有限公司拆入资金的行为。请发行人：（1）逐笔列示以上资金往来情况，说明相关交易形成原因、资金流向和使用用途、违反有关法律法规具体情况及后果、整改措施、相关内控建立及运行情况；（2）说明王彩男、陆巧英为发行人提供担保是否收取担保费，并按照市场标准测算担保费，说明以上行为对发行人独立性的影响。请保荐机构、会计师、律师核查上述事项，并对发行人上述行为的合法合规性、资金管理相关内控有效性明确发表结论性意见。

答复：

核查过程：

就2015年、2016年发行人存在向关联方王彩男、龙达惠源拆出资金，以及向关联方王彩男、陆巧英、苏州市王氏电路板有限公司拆入资金的问题，本所律师实施了如下核验程序：

1、查阅发行人的《审计报告》和《内部控制鉴证报告》，获取发行人银行对账单、资金拆借相关协议及凭证；

2、查阅《公司章程》《苏州华亚智能科技股份有限公司股东大会事规则》《苏州华亚智能科技股份有限公司董事会议事规则》《苏州华亚智能科技股份有限公司独立董事议事规则》《苏州华亚智能科技股份有限公司关联交易决策制度》和《苏州华亚智能科技股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金制度》及《公司章程（草案）》；

3、查阅发行人的关联交易相关会议文件及独立董事意见；

4、访谈王彩男、陆巧英、龙达惠源原负责人陆兴龙、王氏电路板及发行人财务总监，了解相关资金拆借的原因、用途等事项；

5、核查发行人银行借款合同、担保合同、担保终止合同，核查关联方担保的完整性，了解关联方担保的交易背景；

6、访谈王彩男、陆巧英及发行人财务负责人，了解关联担保相关事项，按市场担保费率测算的担保费，并考虑是否对发行人业绩形成重大影响。

核查结果：

（一）发行人与关联方之间资金往来

1、发行人与关联方之间资金往来情况

根据发行人及王彩男、陆巧英出具的说明、发行人银行对账单、资金凭证等资料，并经本所律师访谈王彩男、陆巧英、苏州市龙达惠源金属制品厂（以下简称“龙达惠源”）原负责人陆兴龙、苏州市王氏电路板有限公司（以下简称“王氏电路板”）负责人及发行人财务总监，2015年至2016年期间内，发行人与关联方之间的资金往来情况（以下简称“关联方资金往来行为”）如下：

（1）发行人向关联方拆出资金情况

2015年至2016年期间内，发行人向关联方拆出资金情况如下：

序号	借款人	出借人	借出金额 (万元)	借出日期	偿还日期	原因及使用用途
1	王彩男	发行人	400.00	2015.03.11	2015.03.25	王彩男用于个人临时资金周转，期限均在十天左右
2	王彩男	发行人	50.00	2015.04.16	2015.04.24	
3	王彩男	发行人	30.00	2015.05.20	2015.05.26	
4	王彩男	发行人	5.00	2015.05.21	2015.05.26	
5	王彩男	发行人	500.00	2015.06.18	2015.06.25	
6	王彩男	发行人	500.00	2015.06.18	2015.06.26	
7	王彩男	苏州迈迪康	450.00	2013.07.17	2016.06.30	王彩男用于个人资金周转。该项拆借的发生及清偿均在苏州迈迪康于2016年8月被发行人收购之前
8	龙达惠源	发行人	1,000.00	2014.03.07	2016.06.16	龙达惠源用于自身资金周转
合计			2,935.00	--	--	--

（2）发行人从关联方拆入资金情况

2015年至2016年期间内，发行人从关联方拆入资金情况如下：

序号	借款人	出借人	借入金额 (万元)	借入日期	偿还日期	原因及使用用途
1	发行人	王彩男	202.47	2008.10.20	2015.06.02	王彩男为发行人

序号	借款人	出借人	借入金额 (万元)	借入日期	偿还日期	原因及使用用途
						代垫购买土地使用权相关费用
2	发行人	王氏电路板	500.00	2016.07.27	2016.07.28	发行人用于自身临时资金周转
3	发行人	陆巧英	800.00	2016.07.27	2016.07.28	
合计			1,502.47	--	--	--

2、关联方资金往来行为不违反有关法律法规

(1) 关联方资金往来行为涉及的相关法律、法规及司法解释

经本所律师查验，关联方资金往来行为涉及的相关法律、法规及司法解释如下：

《中华人民共和国合同法》第五十二条规定，“有下列情形之一的，合同无效：（一）一方以欺诈、胁迫的手段订立合同，损害国家利益；（二）恶意串通，损害国家、集体或者第三人利益；（三）以合法形式掩盖非法目的；（四）损害社会公共利益；（五）违反法律、行政法规的强制性规定。”

最高人民法院于 2015 年 8 月发布的《最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的规定》（法释[2015]18 号）第十一条规定，“法人之间、其他组织之间以及它们相互之间为生产、经营需要订立的民间借贷合同，除存在合同法第五十二条、本规定第十四条规定的情形外，当事人主张民间借贷合同有效的，人民法院应予支持。”第十四条规定，“具有下列情形之一，人民法院应当认定民间借贷合同无效：（一）套取金融机构信贷资金又高利转贷给借款人，且借款人事先知道或者应当知道的；（二）以向其他企业借贷或者向本单位职工集资取得的资金又转贷给借款人牟利，且借款人事先知道或者应当知道的；（三）出借人事先知道或者应当知道借款人借款用于违法犯罪活动仍然提供借款的；（四）违背社会公序良俗的；（五）其他违反法律、行政法规效力性强制性规定的。”

最高人民法院于 2015 年 8 月发布的《关于认真学习贯彻适用〈最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的规定〉的通知》规定，“人民法院确认民间借贷合同效力时，应当按照《最高人民法院关于审理适用〈中华人民共和国合同法〉若干问题的解释（一）》第三条规定的精神，对本《规定》施行以前成立的民间借贷合同，适用当时的司法解释民间借贷合同无效而适用本《规定》有效的，

适用本《规定》。”

(2) 关联方资金往来行为不违反有关法律法规

经本所律师查验，关联方王彩男、龙达惠源向发行人进行资金拆借主要是用于各自自身资金周转，发行人从关联方王彩男拆入资金系由王彩男为发行人代垫购买土地使用权相关费用形成，发行人向关联方陆巧英、王氏电路板拆入资金主要是用于发行人自身临时资金周转；关联方资金往来行为所涉关联方及发行人均有各自稳定、明确的职业或主营业务，未以资金借贷为常业；关联方资金往来行为不存在《中华人民共和国合同法》第五十二条、《最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的规定》第十四条规定的合同无效情形。据此，本所律师认为，关联方资金往来行为未违反有关法律、法规。

3、整改措施、相关内控建立及运行情况

(1) 关联方资金往来行为的整改措施

经本所律师查验，上述关联方资金往来已于发行人 2016 年变更为股份有限公司之前清偿完毕；自上述关联方资金往来清偿完毕之日起至本补充法律意见书出具日，发行人不存在资金被关联方以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，不存在向关联方拆借资金的情形。

(2) 相关内部控制制度的建立情况

经本所律师查验，发行人变更为股份有限公司时制定了《苏州华亚智能科技股份有限公司章程》《苏州华亚智能科技股份有限公司股东大会议事规则》《苏州华亚智能科技股份有限公司董事会议事规则》《苏州华亚智能科技股份有限公司独立董事议事规则》《苏州华亚智能科技股份有限公司关联交易决策制度》和《苏州华亚智能科技股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金制度》，并制定了发行人上市后适用的《苏州华亚智能科技股份有限公司章程（草案）》，就防范关联方资金占用、关联交易的审批权限和决策程序进行了规定。

(3) 相关内部控制制度的运行情况

2018 年 4 月 9 日，发行人召开 2018 年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于对公司 2015-2017 年度关联交易事项进行确认的议案》，确认发行人与关联方之间的关联方资金往来行为不存在损害发行人和中小股东的利益的行为，

不影响发行人的独立性，发行人主要业务没有因关联方资金往来行为而对关联方形形成依赖。发行人独立董事李圣学、袁秀国于 2018 年 3 月 23 日分别出具独立意见，认为发行人与关联方之间的关联方资金往来行为不存在损害发行人和非关联股东利益的行为，不影响发行人的独立性，发行人主要业务没有因关联方资金往来行为而对关联方形形成依赖。

据此，本所律师认为，发行人已在变更为股份有限公司之前清理完毕上述关联方资金往来；变更为股份有限公司时，发行人已建立相关内部控制制度，就防范关联方资金占用、关联交易的审批权限和决策程序进行了规定，且关联方资金往来行为已由独立董事发表独立意见认可、并经股东大会审议补充确认；自上述关联方资金往来清偿完毕之日起至本补充法律意见书出具日，发行人不存在资金被关联方以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，不存在向关联方拆借资金的情形，发行人有关防范关联方资金拆借的内部控制制度有效运行。

（二）王彩男、陆巧英为发行人提供担保情况

1、王彩男、陆巧英为发行人提供担保未收取担保费

根据发行人提供的相关担保协议、银行借款合同等资料，并经本所律师访谈王彩男、陆巧英和发行人财务总监，2017 年至 2018 年期间内，王彩男、陆巧英为发行人提供担保的具体情况（以下简称“该等关联担保”）如下：

保证方	被保证方	合同名称及编号	担保期间	担保的主债权最高金额（万元）	保证方式	履行状态
王彩男、陆巧英	发行人	《最高额保证合同》（0110200011-2017 年相城[保]字 2229512 号）	2017.07.18-2018.12.11	6,600.00	连带责任保证	已终止

2018 年 12 月 11 日，王彩男、陆巧英、中国工商银行股份有限公司苏州相城支行与发行人签署《最高额保证合同之终止协议》，约定自签署日起终止《最高额保证合同》（0110200011-2017 年相城[保]字 2229512 号）及发行人与银行签署的借款合同中的担保条款。

经本所律师查验，发行人未因该等关联担保事项向关联方王彩男和陆巧英支付担保费用，且根据保证合同的约定，发行人亦无需支付担保费用；报告期内，未发生因发行人未能履行担保合同项下的主债务或其他义务从而导致关联方王

彩男和陆巧英实际承担担保义务的情况；截至本补充法律意见书出具之日，该等关联担保事项已经终止。

2、担保费测算

根据江苏省人民政府办公厅于 2007 年 9 月发布的《省政府办公厅转发省中小企业局关于加快全省中小企业信用担保体系建设意见的通知》（苏政办发[2007]110 号）（以下简称“《通知》”），“基准担保费率可按银行同期贷款利率的 50% 执行，具体担保费率可依项目风险程度在基准费率基础上上下浮动 30%-50%，也可经担保机构监管部门同意后由担保双方自主商定”。

根据《融资性担保公司管理暂行办法》（中国银行业监督管理委员会等七部委令[2010]第 3 号），“融资性担保公司收取的担保费，可根据担保项目的风险程度，由融资性担保公司与被担保人自主协商确定，但不得违反国家有关规定”。

2017 年度及 2018 年度，王彩男、陆巧英为发行人提供担保按市场担保费率测算应收取的担保费金额如下：

年度	期间	担保金额 (万元)	担保 天数 (天)	贷款 利率	按贷款利率的 50%测算担保 费		按贷款利率的 50%上浮 50%测 算担保费		发行人 担保贷 款最高 余额(万 元)
					担保 费率	担保 费(万 元)	担保费 率	担保费 (万 元)	
2017 年	2017.07.18- 2017.12.31	6,600.00	167	5.00%	2.50%	76.54	3.75%	114.81	2,000.00
2018 年	2018.01.01- 2018.12.11	6,600.00	345	5.00%	2.50%	158.13	3.75%	237.19	2,960.00

注：（1）贷款利率为中国人民银行公布的《人民币现行利率表（2015 年 10 月 24 日）》中一年至五年以内（含五年）的金融机构人民币贷款基准利率；（2）测算担保费=担保费率×担保金额×（担保天数÷360）。

3、该等关联担保对发行人独立性的影响

（1）测算担保费用对业绩的影响

按《通知》规定的基准担保费率上浮 50% 测算，发行人应支付的关联担保费金额于 2017 年度、2018 年度分别为 114.81 万元和 237.19 万元，占同期发行人归属于母公司所有者净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）的比例分别为 2.03% 和 3.85%，对发行人报告期经营业绩的影响较小。

（2）发行人对该等关联担保不存在依赖

根据发行人的说明并经本所律师查验，报告期内，随着业务发展，发行人向商业银行融资用于补充流动资金；出于操作流程简便性考虑并为支持发行人发展，实际控制人王彩男、陆巧英同意为发行人银行融资提供担保。发行人具有良好的盈利能力和现金流产生能力，且发行人房屋建筑物、土地使用权等资产均尚未用作担保。发行人银行贷款余额较小，即使实际控制人未提供担保，发行人也可通过资产抵押等方式取得所需银行融资。因此，发行人获取商业银行融资对实际控制人的关联担保不存在依赖。

据此，本所律师认为，实际控制人王彩男、陆巧英为发行人向银行融资提供担保符合发行人及其全体股东的利益，不会对发行人的经营业绩产生不利影响。按市场担保费率测算发行人应支付的关联担保费金额对发行人经营业绩影响较小；即使实际控制人王彩男、陆巧英未提供担保，发行人也有能力取得所需银行融资；上述关联担保不影响发行人的独立性。

（三）关联方资金往来及该等关联担保的合法合规性

1、关联方资金往来行为合法合规

经本所律师查验，发行人与关联方之间的关联方资金往来行为不属于《中华人民共和国合同法》第五十二条、《最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的规定》第十四条规定的情形，详见本补充法律意见书正文“一、规范性问题 4”之“（一）发行人与关联方之间资金往来”。据此，本所律师认为，关联方资金往来行为未违反有关法律、法规。

2、该等关联担保合法合规

《中华人民共和国合同法》第五十二条规定，“有下列情形之一的，合同无效：（一）一方以欺诈、胁迫的手段订立合同，损害国家利益；（二）恶意串通，损害国家、集体或者第三人利益；（三）以合法形式掩盖非法目的；（四）损害社会公共利益；（五）违反法律、行政法规的强制性规定。”

经本所律师查验，王彩男、陆巧英为发行人提供该等关联担保的行为系各方的真实意思表示，亦不存在《中华人民共和国合同法》第五十二条规定的合同无效情形。据此，本所律师认为，该等关联担保未违反有关法律、法规。

（四）资金管理相关内控有效性

1、资金管理相关内部控制制度的建立情况

经本所律师查验，发行人已经制定了《苏州华亚智能科技股份有限公司章程》《苏州华亚智能科技股份有限公司股东大会议事规则》《苏州华亚智能科技股份有限公司董事会议事规则》《苏州华亚智能科技股份有限公司独立董事议事规则》《苏州华亚智能科技股份有限公司关联交易决策制度》《苏州华亚智能科技股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金制度》和《货币资金管理制度》，并制定了发行人上市后适用的《苏州华亚智能科技股份有限公司章程（草案）》，就发行人货币资金使用、防范关联方资金占用、关联交易的审批权限和决策程序等资金管理方面进行了规定。

2、资金管理相关内部控制制度的运行情况

2018年4月9日，发行人召开2018年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于对公司2015-2017年度关联交易事项进行确认的议案》，确认发行人与关联方之间的关联方资金往来行为、该等关联担保不存在损害发行人和中小股东的利益的行为，不影响发行人的独立性，发行人主要业务没有因上述关联交易而对关联方形成依赖。

发行人独立董事李圣学、袁秀国于2018年3月23日分别出具独立意见，认为发行人与关联方之间的关联方资金往来行为、该等关联担保不存在损害发行人和非关联股东利益的行为，不影响发行人的独立性，发行人主要业务没有因前述关联交易而对关联方形成依赖。

据此，本所律师认为，发行人已建立资金管理相关内部控制制度就发行人货币资金使用、防范关联方资金占用、关联交易的审批权限和决策程序等资金管理方面进行了规定，且关联方资金往来行为和该等关联担保已由独立董事发表独立意见认可、并经股东大会审议补充确认；自上述关联方资金往来清偿完毕之日起至本补充法律意见书出具日，发行人不存在资金被关联方以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，不存在向关联方拆借资金的情形，发行人有关资金管理的内部控制制度有效运行。

二、规范性问题 17

请保荐机构、发行人律师核查说明发行人历次出资、增资及股权转让的资金来源、合法性；债权出资形成的原因及真实性；历史上有减资行为的原因，之前的出资是否涉及虚假出资。请补充披露增资及股权转让的原因、价格、定价依据，说明定价的公允性；说明新增股东（包括法人股东的自然人股东）的详细情况等，就新增股东与发行人的实际控制人、董监高、本次发行的中介机构及其签字人员之间是否存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排，是否在公司任职（提供任职股东的职务情况及非公司任职自然人股东的履历）等发表明确核查意见；请核查说明是否存在不符合上市公司股东资格要求的情况，是否存在代持或委托持股的情况，是否按照锁定有关要求进行承诺。

答复：

核查过程：

就上述问题，本所律师实施了如下核验程序：

- 1、查阅发行人工商资料、发行人股东历次出资、增资及股权转让的资金支付凭证、相关会议文件、验资报告、验资复核报告、财务报表，查阅春雨欣投资工商资料、春雨欣投资合伙人出资及受让合伙份额的资金支付凭证等资料；
- 2、查阅工商行政管理部门出具的证明；
- 3、查阅发行人自然人股东、春雨欣投资及其合伙人填写的调查表，本次上市相关中介机构及签字人员签署的承诺函；
- 4、查阅春雨欣合伙人的劳动合同，及退出合伙人的离职文件；
- 5、通过网络核查发行人自然人股东的背景，并获取其无犯罪记录证明；
- 6、访谈发行人自然人股东、董事、监事、高级管理人员、春雨欣投资及其合伙人。

核查结果：

（一）发行人历次出资、增资及股权转让的资金来源

根据发行人及其前身设立至今的工商登记资料，发行人股东历次出资、增资

及股权转让的资金支付凭证,春雨欣投资合伙人出资及合伙份额转让的资金支付凭证等资料,本所律师对发行人自然人股东王彩男、王景余、陆巧英、王学军、韩旭鹏、王小刚、金建新、陆兴龙、王水男的访谈,对春雨欣投资及其合伙人的访谈,发行人股东历次出资、增资及股权转让的资金主要来源的具体情况如下:

时间	事项	出资情况	资金来源
1998年12月	华亚有限设立	王彩男以净资产出资48.00万元,货币出资12.00万元	净资产、自有资金
		陆巧英以净资产出资32.00万元,货币出资8.00万元	净资产、自有资金
2004年11月	华亚有限第一次增资,王彩男、陆巧英按持股比例合计增资580.00万元	王彩男合计出资348.00万元,其中以历年借予华亚有限的借款合计202.80万元债权转为华亚有限202.80万元注册资本对应的股权,以货币形式出资145.20万元	债权、自有资金
		陆巧英合计出资232.00万元,其中以历年借予华亚有限的借款合计135.20万元债权转为华亚有限135.20万元注册资本对应的股权,以货币形式出资96.80万元	债权、自有资金
2007年1月	华亚有限第二次增资,王彩男、陆巧英按持股比例合计增资1,000.00万元	王彩男以货币形式增资600.00万元	自有资金
		陆巧英以货币形式增资400.00万元	自有资金
2013年12月	华亚有限第三次增资,王彩男、陆巧英按持股比例合计增资6,800.00万元	王彩男以货币形式认缴4,080.00万元、实缴1,380.00万元	自有资金
		陆巧英以货币形式认缴2,720.00万元、实缴920.00万元	自有资金
2016年8月	华亚有限第四次增资,春雨欣投资增资398.00万元	春雨欣投资以1,791.00万元的价格向华亚有限增资398.00万元	自有资金
2016年8月	华亚有限第一次股权转让,陆巧英向其儿子王景余转让华亚有限15.00%的股权(对应的出资额为656.70万元)	王景余以656.70万元的价格受让华亚有限股权	自有资金
2016年10月	华亚有限第二次股权转让,陆巧英向王学军、韩旭鹏、金建新、王小刚、陆兴龙、王水男合计转让华亚有限	王学军以1,012.50万元的价格受让华亚有限3.43%的股权(对应的出资额为150.00万元)	自有资金
		韩旭鹏以1,012.50万元的价格受让华亚有限3.43%的股权(对应的出资额为150.00万元)	自有资金

时间	事项	出资情况	资金来源
	16.90%的股权（对应的出资额为740.00万元）	金建新以810.00万元的价格受让华亚有限2.74%的股权（对应的出资额为120.00万元）	自有资金
		王小刚以810.00万元的价格受让华亚有限2.74%的股权（对应的出资额为120.00万元）	自有资金
		陆兴龙以675.00万元的价格受让华亚有限2.28%的股权（对应的出资额为100.00万元）	自有资金
		王水男以675.00万元的价格受让华亚有限2.28%的股权（对应的出资额为100.00万元）	自有资金

2004年11月华亚有限注册资本由100.00万元增加至680.00万元时，王彩男、陆巧英合计以借予华亚有限的借款合计338.00万元债权转为华亚有限338.00万元注册资本对应的股权。因上述债权出资未经审计、评估程序，且发生时间久远，原始单据及凭证难以查实，因此本次增资存在出资瑕疵。王彩男、陆巧英于2016年8月26日以货币形式向华亚有限缴纳338.00万元补正华亚有限本次出资瑕疵。王彩男、陆巧英补正本次出资瑕疵的资金合计338.00万元来源于其自有资金。

（二）发行人历次出资、增资及股权转让的合法性

根据发行人及其前身自设立至今的工商登记资料，发行人股东历次出资、增资及股权转让的资金支付凭证等资料，及本所律师对发行人股东、董事、监事、高级管理人员的访谈，发行人股东历次出资、增资及股权转让合法性的具体情况如下：

1、历次出资、增资及股权转让的基本情况

（1）1998年12月，华亚有限设立

华亚有限于1998年11月8日设立，王彩男以净资产出资48.00万元，现金出资12.00万元；陆巧英以净资产出资32.00万元，现金出资8.00万元。

华亚有限设立时，其股东王彩男、陆巧英以净资产出资的出资方式与当时有效的《中华人民共和国公司法》（1993）等相关法律、法规规定的货币出资或实物、工业产权、非专利技术、土地使用权作价出资方式不符。经查验：①适时有

效的《中华人民共和国公司法》（1993）等相关法律、行政法规并未明文禁止股东以净资产出资，且现行有效的《公司法》等相关法律、法规允许股东以净资产出资；②王彩男、陆巧英用于出资的净资产已经履行必要的评估、产权界定、产权移交及验资手续，已办理工商设立登记手续；③苏州市工商局已出具证明，对华亚有限设立时股东出资的合法性进行确认。本所律师认为该等出资瑕疵不会实质影响发行人生产经营活动，亦不会损害其他股东的合法权益，不构成发行人本次发行上市的法律障碍。

（2）2004年11月，华亚有限第一次增资

2004年11月，华亚有限注册资本由100.00万元增加至680.00万元，王彩男合计出资348.00万元，其中以历年借予华亚有限的借款合计202.80万元债权转为华亚有限202.80万元注册资本对应的股权，以货币形式出资145.20万元；股东陆巧英合计出资232.00万元，其中以历年借予华亚有限的借款合计135.20万元债权转为华亚有限135.20万元注册资本对应的股权，以货币形式出资96.80万元。

因本次增资中王彩男、陆巧英合计以338.00万元债权向华亚有限增资338.00万元未经审计、评估程序，且发生时间久远，原始单据及凭证难以查实，王彩男、陆巧英于2016年8月26日以货币形式向华亚有限缴纳338.00万元补正该次债权出资。

（3）2007年1月，华亚有限第二次增资

2007年1月，华亚有限注册资本由680.00万元增加至1,680.00万元，王彩男以货币形式增资600.00万元，陆巧英以货币形式增资400.00万元。

（4）2013年12月，华亚有限第三次增资

2013年12月，华亚有限注册资本由1,680.00万元增加至8,480.00万元，王彩男以货币形式认缴4,080.00万元、实缴1,380.00万元，陆巧英以货币形式认缴2,720.00万元、实缴920.00万元。

（5）2016年8月，华亚有限第四次增资

2016年8月，华亚有限注册资本由3,980.00万元增加至4,378.00万元，春雨欣投资以货币形式增资398.00万元。

(6) 2016年8月，华亚有限第一次股权转让

2016年8月，陆巧英将其持有华亚有限15.00%的股权（对应的出资额为656.70万元）作价656.70万元转让给王景余。

(7) 2016年10月，华亚有限第二次股权转让

2016年9月，陆巧英将其持有华亚有限16.90%的股权（对应的出资额为740.00万元）作价4,995.00万元分别转让给王学军、韩旭鹏、金建新、王小刚、陆兴龙和王水男。

2、工商行政管理部门出具的合法合规证明

苏州市工商行政管理局于2017年4月11日出具《证明》，确认发行人及其前身在设立、历次增资、股权转让、整体变更为股份公司的过程中，股东出资真实到位、出资方式合法合规；自发行人及其前身设立至证明出具日，不存在因违反国家、地方有关工商行政管理方面的法律、法规、规章的重大违法违规行为而被苏州市工商行政管理局处以行政处罚的情形，亦不存在可能被苏州市工商行政管理局追查的违法行为。苏州市工商行政管理局于2018年1月9日出具《证明》，确认发行人自2015年1月1日起至证明出具日，没有因违反有关工商行政管理法律法规而受到处罚的记录。苏州市工商行政管理局于2018年7月16日出具《证明》，确认发行人自2018年1月1日至证明出具日，没有因违反有关工商行政管理法律法规而受到处罚的记录。苏州市相城区市场监督管理局于2019年2月18日出具《市场主体守法经营状况意见书》，确认发行人自1998年12月21日领取营业执照以来在江苏省工商行政管理系统市场主体信用数据库中无违法、违规及不良行为投诉举报记录。苏州市相城区市场监督管理局于2019年8月19日出具《市场主体守法经营状况意见书》，确认发行人自1998年12月21日领取营业执照以来在江苏省工商行政管理系统市场主体信用数据库中无违法、违规及不良行为投诉举报记录。苏州市相城区市场监督管理局于2020年1月20日出具《市场主体守法经营状况意见书》（相市监信〔2020〕44号），确认发行人自1998年12月21日领取营业执照以来在江苏省工商行政管理系统市场主体信用数据库中无违法、违规及不良行为投诉举报记录。苏州市相城区市场监督管理局于2020年7月13日出具《市场主体守法经营状况意见书》（编号：相市监信[2020]245号），确认发行人自1998年12月21日领取营业执照以来在江苏省工商行政管理

系统市场主体信用数据库中无违法、违规及不良行为投诉举报记录。

据此，本所律师认为，华亚有限设立时股东用作出资的净资产已经履行必要的评估、产权界定、产权移交及验资手续，华亚有限于 2004 年 11 月增资中股东 338.00 万元债权出资已由股东以货币形式补正，华亚有限历史沿革中存在的净资产出资和债权出资瑕疵均不构成本次发行的重大法律障碍；除前述情形外，发行人历次出资、增资及股权转让合法、合规。

（三）债权出资形成的原因及真实性

1、债权出资形成的原因

2004 年 11 月，华亚有限注册资本由 100.00 万元增加至 680.00 万元时，王彩男、陆巧英以历年借予华亚有限的借款合计 338.00 万元债权转为华亚有限 338.00 万元注册资本对应的股权。

根据本所律师对王彩男、陆巧英的访谈，王彩男、陆巧英对华亚有限的 338.00 万元债权出资形成的原因为本次债权出资前，王彩男、陆巧英向华亚有限提供借款支持华亚有限发展；考虑到当时华亚有限发展良好，需要进一步扩充资本金，王彩男、陆巧英一致同意将对华亚有限的债权转为股权，同时以现金增资。

2、债权出资形成的真实性

经本所律师查验，因王彩男、陆巧英债权出资未经审计、评估程序，且发生时间久远，原始单据及凭证难以查实，因此前述债权出资存在出资瑕疵。王彩男、陆巧英于 2016 年 8 月 26 日以货币形式向华亚有限缴纳 338.00 万元补正华亚有限本次出资瑕疵。天衡会计师于 2016 年 8 月 26 日出具《验资复核报告》（天衡专字[2016]01330 号），确认华亚有限已收到王彩男、陆巧英以货币形式缴纳的 338.00 万元出资。

苏州市工商局于 2017 年 4 月 11 日出具《证明》，确认发行人及其前身在设立、历次增资、股权转让、整体变更为股份公司的过程中，股东出资真实到位、出资方式合法合规；自发行人及其前身设立至证明出具日，不存在因违反国家、地方有关工商行政管理方面的法律、法规、规章的重大违法违规行为而被苏州市工商行政管理局处以行政处罚的情形，亦不存在可能被苏州市工商行政管理局追查的违法行为。

据此，本所律师认为，华亚有限前述债权出资存在的瑕疵不会构成本次发行上市的重大法律障碍，王彩男和陆巧英于 2016 年补正前述债权出资瑕疵后，对应的出资真实。

（四）华亚有限减资的相关事宜

1、减资的原因

2016 年 6 月 14 日，华亚有限注册资本由 8,480.00 万元减少至 3,980.00 万元。本次减资前，华亚有限的实收资本为 3,980.00 万元。根据发行人出具的说明，经本所律师对王彩男和陆巧英的访谈，华亚有限本次减资的具体原因为结合当时华亚有限的发展状况、资金需求，基于华亚有限为优化股权结构后续拟引进投资者、实施员工股权激励计划并变更为股份有限公司等考虑，华亚有限全体股东王彩男和陆巧英放弃对华亚有限的剩余增资，一致同意减资。

2、2013 年 12 月的增资不涉及股东虚假出资

（1）股东出资情况

华亚有限本次减资前，华亚有限注册资本为 8,480.00 万元，实收资本为 3,980.00 万元。实收资本业经苏州长诚会计师事务所于 2013 年 12 月 23 日出具的《验资报告》（苏长诚验[2013]第 079 号）审验确认。根据华亚有限于 2013 年 12 月增资到 8,480.00 万元时修改后的华亚有限章程，王彩男、陆巧英应在 2015 年 12 月 20 日之前实缴剩余的认缴出资共计 4,500.00 万元。基于上述减资原因，王彩男和陆巧英未按期缴纳剩余的 4,500.00 万元认缴出资。

（2）华亚有限股东未按期缴纳出资的行为不构成虚假出资

①虚假出资的构成要件

王彩男和陆巧英于 2013 年 12 月对华亚有限的增资事宜适用的《中华人民共和国公司法》（2005 修订）就虚假出资事项规定“公司的发起人、股东虚假出资，未交付或者未按期交付作为出资的货币或者非货币财产的，由公司登记机关责令改正，处以虚假出资金额百分之五以上百分之十五以下的罚款”。参照《中华人民共和国公司法释义》（全国人民代表大会常务委员会法制工作委员会编），股东故意违反《中华人民共和国公司法》关于出资缴纳的规定，未交付或者未按期交付作为出资的货币或者非货币财产而假冒已经出资的，构成虚假出资行为。因此，

股东构成虚假出资的构成要件之一为股东故意未交付或未按期交付出资货币或财产而假冒已经出资。

② 股东出资行为不符合虚假出资行为构成要件

经本所律师查验，华亚有限于 2013 年 12 月增资到 8,480.00 万元完成后，王彩男、陆巧英未按期缴纳出资，不存在假冒出资的情形，因此，王彩男、陆巧英的出资行为不符合《中华人民共和国公司法》（2005 修订）规定的虚假出资行为的构成要件。

③ 工商行政管理部门出具的合法合规证明

苏州市工商行政管理局于 2017 年 4 月 11 日出具《证明》，确认发行人及其前身设立、历次增资、股权转让、整体变更为股份公司的过程中，股东出资真实到位、出资方式合法合规；自发行人及其前身设立至证明出具日，不存在因违反国家、地方有关工商行政管理方面的法律、法规、规章的重大违法违规行为而被苏州市工商行政管理局处以行政处罚的情形，亦不存在可能被苏州市工商行政管理局追查的违法行为。苏州市工商行政管理局于 2018 年 1 月 9 日出具《证明》，确认发行人自 2015 年 1 月 1 日起至证明出具日，没有因违反有关行政管理法律法规而受到处罚的记录。苏州市工商行政管理局于 2018 年 7 月 16 日出具《证明》，确认发行人自 2018 年 1 月 1 日至证明出具日，没有因违反有关行政管理法律法规而受到处罚的记录。苏州市相城区市场监督管理局于 2019 年 2 月 18 日出具《市场主体守法经营状况意见书》，确认发行人自 1998 年 12 月 21 日领取营业执照以来在江苏省工商行政管理系统市场主体信用数据库中无违法、违规及不良行为投诉举报记录。苏州市相城区市场监督管理局于 2019 年 8 月 19 日出具《市场主体守法经营状况意见书》，确认发行人自 1998 年 12 月 21 日领取营业执照以来在江苏省工商行政管理系统市场主体信用数据库中无违法、违规及不良行为投诉举报记录。苏州市相城区市场监督管理局于 2020 年 1 月 20 日出具《市场主体守法经营状况意见书》（相市监信〔2020〕44 号），确认发行人自 1998 年 12 月 21 日领取营业执照以来在江苏省工商行政管理系统市场主体信用数据库中无违法、违规及不良行为投诉举报记录。

据此，本所律师认为，华亚有限减资发生前，华亚有限注册资本为 8,480.00 万元，其中实收资本 3,980.00 万元业经审计机构审验确认，股东王彩男和陆巧英

上述未按期缴纳出资的行为不符合《中华人民共和国公司法》（2005 修订）规定的虚假出资行为的构成要件，华亚有限减资发生前的股东出资不涉及虚假出资。

（五）补充披露增资及股权转让的原因、价格、定价依据及定价公允性

1、发行人历次增资及股权转让的原因、价格、定价依据

根据发行人的工商登记资料，发行人历次增资、股权转让的股东会决议、公司章程、验资报告、相关银行转账凭证、财务报表，并经本所律师访谈发行人的实际控制人、股东，发行人历次增资、股权转让的原因、价格、定价依据和定价公允性如下：

时间	事项	增资及股权转让原因	价格	定价依据
2004 年 11 月	华亚有限第一次增资，王彩男、陆巧英按持股比例合计增资 580.00 万元	华亚有限生产经营需要	每 1.00 元注册资本作价 1.00 元	全体股东同比例增资，协商定价
2007 年 1 月	华亚有限第二次增资，王彩男、陆巧英按持股比例合计增资 1,000.00 万元	华亚有限生产经营需要	每 1.00 元注册资本作价 1.00 元	全体股东同比例增资，协商定价
2013 年 12 月	华亚有限第三次增资，王彩男、陆巧英按持股比例合计增资 6,800.00 万元	华亚有限生产经营需要	每 1.00 元注册资本作价 1.00 元	全体股东同比例增资，协商定价
2016 年 8 月	华亚有限第四次增资，春雨欣投资增资 398.00 万元	为实施员工股权激励，由春雨欣投资进行增资	每 1.00 元注册资本作价 4.50 元	本次增资系为实施员工股权激励，参考 2015 年末华亚有限净资产额确定本次增资价格
2016 年 8 月	华亚有限第一次股权转让，陆巧英向其儿子王景余转让华亚有限 15.00% 的股权（对应的出资额为 656.70 万元）	陆巧英与王景余系母子关系，双方协商一致转让	每 1.00 元注册资本作价 1.00 元	陆巧英与王景余系母子关系，协商定价

时间	事项	增资及股权转让原因	价格	定价依据
2016年10月	华亚有限第二次股权转让, 陆巧英向王学军、韩旭鹏、金建新、王小刚、陆兴龙、王水男合计转让华亚有限 16.90% 的股权(对应的出资额为 740.00 万元)	发行人为优化股权结构, 且受让方看好发行人发展前景	每 1.00 元注册资本作价 6.75 元	相关方参考华亚有限 2015 年末净资产额的 1.5 倍协商确定

2、发行人历次增资及股权转让的定价公允性

华亚有限于 2004 年 11 月、2007 年 1 月和 2013 年 12 月的增资系由当时全体股东王彩男、陆巧英一致同意同比例增资, 协商定价, 定价合理、公允。

华亚有限 2016 年 8 月的增资系为实施员工股权激励, 经华亚有限当时全体股东一致同意由春雨欣投资参考华亚有限 2015 年底的净资产额按每 1.00 元注册资本作价 4.50 元进行增资。该次增资价格低于后期引入外部投资者每 1.00 元注册资本作价 6.75 元的价格, 发行人已按照企业会计准则作股份支付处理。考虑股份支付处理, 本次增资定价合理、公允。

华亚有限于 2016 年 8 月发生的股权转让系陆巧英与王景余母子间股权转让, 由双方协商定价, 定价合理。

华亚有限于 2016 年 10 月发生的股权转让系为优化华亚有限股结构, 且受让方看好华亚有限发展前景, 该次股权转让价格由相关方参考华亚有限 2015 年底净资产额的 1.5 倍协商确定, 定价合理、公允。

据此, 本所律师认为, 发行人历次增资及股权转让的定价由相关方协商确定, 符合当时的交易背景, 定价合理; 除陆巧英与王景余母子间股权转让外, 考虑股份支付处理, 发行人历次增资及股权转让定价公允。

(六) 新增股东的详细情况

根据发行人的工商登记资料、发行人自然人股东和春雨欣投资合伙人的身份证明、非自然人股东工商登记资料、发行人股东填写的调查表、本次上市相关中介机构及签字人员签署的承诺函, 并经本所律师对发行人股东、春雨欣投资合伙人的访谈, 发行人新增股东包括自然人股东王景余、王学军、韩旭鹏、金建新、

王小刚、陆兴龙、王水男，春雨欣投资及其合伙人，具体情况如下：

1、新增自然人股东的详细情况

发行人新增自然人股东中的个人信息如下：

序号	姓名	是否在发行人处任职	最近五年履历
1	王景余	发行人董事、采购部经理	2013年6月至今，任苏州迈迪康执行董事兼总经理；2013年至2017年4月，任苏州元丰信息技术有限公司执行董事兼总经理；2013年至2017年6月，任苏州瑞铭信息科技有限公司董事；2015年5月至2016年11月，任华亚有限采购部经理；2016年5月至今，任苏州融创法定代表人、执行董事兼总经理；2016年11月至今，任发行人董事、采购部经理；2018年2月至今，任澳科泰克副董事长
2	王学军	否	2014年4月至2015年4月，任东吴并购资本管理（上海）有限公司总经理；2015年5月至今，任苏州君子兰资本管理有限公司法定代表人、总经理
3	韩旭鹏	发行人监事会主席	2003年3月至2017年2月，任华亚科技总经理；2016年11月至今，任发行人监事会主席
4	王小刚	否	2012年5月至今，任苏州浩润网络科技有限公司董事；2012年11月至今，任厦门福龙天下网络技术有限公司董事；2014年2月至今，任苏州福临网络科技有限公司董事；2014年9月至2018年3月，任苏州傲英网络科技有限公司法定代表人；2015年2月至今，任苏州荻溪网络信息投资管理有限公司法定代表人、董事长；2015年6月至2018年3月，任上海荻溪投资管理有限公司法定代表人、董事、总经理；2015年9月至今，任上海利番金融信息服务股份有限公司董事；2016年7月至今，任苏州擎动动力科技有限公司董事；2018年3月至今，任超视界激光科技（苏州）有限公司董事；2018年4月至今，任江苏吴中实业股份有限公司法定代表人、副董事长、总经理；2018年5月至今，任江苏中吴置业有限公司法定代表人、董事长；2018年5月至2018年7月，任江苏吴中医药产业投资有限公司法定代表人、执行董事；2019年3月至今，任苏州傲英网络科技有限公司监事；2019年3月至今，任苏州辰隆控股集团有限公司监事；2019年4月至今，任苏州辰升控股有限公司监事；2019年5月至今，任苏州隆升控股有限公司监事；2019年11月11日至今，任北京真视通科技股份有限公司副董事长兼总经理。
5	金建新	曾任发行人监事	1996年1月至今，任苏州市王氏电路板有限公司监事；2006年5月至今，任苏州市快捷电子有限公司监事；2016年11月至2019年11月，任发行人监事；2017年5月至今，任广德王氏智能电路科技有限公司法定代表人、执行董事兼总经理

序号	姓名	是否在发行人处任职	最近五年履历
6	陆兴龙	否	2010年12月至2016年12月,经营龙达惠源;2014年至今,任冠瑞丰执行董事兼总经理;2017年1月至今,任苏州高利达工程设备租赁有限公司监事
7	王水男	否	1997年3月至2015年11月,任苏州市姑苏电镀有限公司生产处主管;2016年1月至今,任苏州市耐曲尔金属科技有限公司监事;2019年3月至今,任靖江市皓宸金属涂装有限公司监事。

2、春雨欣投资及其合伙人的详细情况

(1) 春雨欣投资的基本情况

经本所律师查验,截至本补充法律意见书出具日,春雨欣投资的基本情况如下:名称为苏州春雨欣投资咨询服务合伙企业(有限合伙),统一社会信用代码为91320500MA1MP41R31,企业类型为有限合伙企业,住所为苏州市相城区黄埭镇春丰路406号康阳大厦5楼512室,执行事务合伙人为王彩男,成立日期为2016年7月4日,合伙期限为2016年7月4日至2036年8月5日,经营范围为“投资咨询服务、企业管理咨询与策划、财务顾问、经济信息咨询、商务信息咨询、企业营销策划、法律咨询、技术交流。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)”

(2) 春雨欣投资现在的合伙人情况

截至本补充法律意见书出具日,春雨欣投资的出资结构及其合伙人在发行人的任职情况如下:

序号	合伙人类别	合伙人姓名	出资额(元)	出资比例(%)	在发行人的任职职务
1	普通合伙人	王彩男	2,161,809.00	12.01	董事长、总经理
2	有限合伙人	陆巧英	7,200,000.00	40.00	总经办主任
3	有限合伙人	钱亚萍	904,523.00	5.03	董事、财务总监
4	有限合伙人	杨曙光	904,523.00	5.03	副总经理、董事会秘书
5	有限合伙人	陆松来	678,392.00	3.77	市场部项目经理
6	有限合伙人	陆洪飞	678,392.00	3.77	技术部经理
7	有限合伙人	黄健	678,392.00	3.77	市场部项目经理、监事
8	有限合伙人	徐肖荣	678,392.00	3.77	市场部项目经理

序号	合伙人类别	合伙人姓名	出资额（元）	出资比例（%）	在发行人的任职 职务
9	有限合伙人	王雪峰	542,714.00	3.02	市场部项目经理
10	有限合伙人	朱兴华	542,714.00	3.02	生产制造部经理
11	有限合伙人	王强	542,714.00	3.02	技术部副经理
12	有限合伙人	芮益伟	452,261.00	2.51	计划部高级经理
13	有限合伙人	金水明	452,261.00	2.51	市场部客服主管
14	有限合伙人	童民驹	452,261.00	2.51	副总经理、运营 总监
15	有限合伙人	张麒麟	226,131.00	1.26	数控车间主管
16	有限合伙人	金建法	226,131.00	1.26	喷涂车间主管
17	有限合伙人	顾建华	135,678.00	0.75	质量部副经理
18	有限合伙人	陈刚	90,452.00	0.50	数控车间副主管
19	有限合伙人	周正治	90,452.00	0.50	储运主管
20	有限合伙人	徐元培	90,452.00	0.50	技术部主管
21	有限合伙人	华从刚	90,452.00	0.50	人事行政部主管
22	有限合伙人	王萍	90,452.00	0.50	装配车间主管
23	有限合伙人	魏涛	45,226.00	0.25	喷涂车间副主管
24	有限合伙人	徐骏	45,226.00	0.25	焊接车间主管
合计			18,000,000.00	100.00	--

（3）春雨欣投资已退出的合伙人情况

根据春雨欣投资的工商登记资料、春雨欣投资已退出合伙人的劳动合同、相关离职文件、合伙份额转让协议、合伙份额转让的支付凭证等资料，经本所律师访谈春雨欣投资已退出的合伙人，报告期内，发行人股东春雨欣投资存在 3 名退出的合伙人，该等合伙人在退出前均为发行人员工，具体情况如下：

2017 年 3 月 15 日，朱美蓉与王彩男签署《财产份额转让协议》，约定朱美蓉将其持有春雨欣投资 90,452.00 元的出资额以 90,452.00 元的价格转让给王彩男。2017 年 4 月 7 日，李远钦与王彩男签署《财产份额转让协议》，约定李远钦将其持有春雨欣投资 135,678.00 元的出资额以 135,678.00 元的价格转让给王彩男。2017 年 9 月 7 日，许亚平与王彩男签署《财产份额转让协议》，约定许亚平将其持有春雨欣投资 452,261.00 元的出资额以 452,261.00 元的价格转让给王彩男。春雨欣投资已就上述合伙企业财产份额转让事宜办理完成工商变更登记手

续。

春雨欣投资 3 名已退出的合伙人在发行人/华亚有限的任职情况如下：

序号	退出合伙人姓名	退出前持有春雨欣投资的出资额（元）	退出前在发行人/华亚有限的任职职务	在发行人/华亚有限的任职期限
1	朱美蓉	90,452.00	生产制造部主管	2006.09.25-2017.03.16
2	李远钦	135,678.00	质量部经理	2016.05.19-2017.04.07
3	许亚平	452,261.00	副总经理、运营总监	2016.09.01-2017.09.08

3、新增股东与发行人的实际控制人、董监高、本次发行的中介机构及其签字人员之间的关系

根据发行人实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具的调查表，中介机构及其签字人员出具的确认函等其他资料，并经本所律师查验，发行人新增自然人股东、春雨欣投资及其合伙人与发行人实际控制人、董事、监事和高级管理人员之间存在如下亲属关系、关联关系：

序号	新增股东	关系说明
1	王景余	为发行人实际控制人王彩男和陆巧英之子
2	陆兴龙	为发行人实际控制人陆巧英之兄长
3	王水男	为发行人实际控制人王彩男之兄长
4	春雨欣投资	发行人实际控制人王彩男任春雨欣投资执行事务合伙人

除上述情况外，发行人新增自然人股东、春雨欣投资及其合伙人与发行人的实际控制人、董监高、本次发行的中介机构及其签字人员之间不存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排。

（七）发行人股东资格等事项

1、发行人股东资格

根据发行人自然人股东王彩男、陆巧英、王景余、王学军、韩旭鹏、金建新、王小刚、陆兴龙、王水男及春雨欣投资和春雨欣投资各合伙人填写的调查表，本所律师对发行人自然人股东和春雨欣投资各合伙人的访谈，并经本所律师查验，发行人自然人股东及春雨欣投资现有合伙人不存在法律、法规、规章和规范性文件规定的不符合上市公司股东资格要求的情况；春雨欣投资为依法设立并有效存续的境内企业，具备担任发行人股东的资格，不存在法律、法规、规章和规范性

文件规定的不符合上市公司股东资格要求的情况。

2、发行人股东不存在代持和委托持股情况

根据发行人自然人股东王彩男、陆巧英、王景余、王学军、韩旭鹏、金建新、王小刚、陆兴龙、王水男及春雨欣投资和春雨欣投资各合伙人填写的调查表，本所律师对发行人自然人股东和春雨欣投资各合伙人的访谈，并经本所律师查验，发行人自然人股东和春雨欣投资所持发行人的股权、春雨欣投资现有合伙人所持春雨欣投资的合伙份额不存在代他人持有或委托他人代其持有的情形。

3、发行人股东的锁定承诺

根据发行人股东出具的承诺，发行人股东的股份锁定承诺情况如下：

(1) 发行人控股股东王彩男，实际控制人王彩男、陆巧英和王景余，股东春雨欣投资分别承诺：

①自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人/本企业不转让或者委托他人管理本人/本企业已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；

②自发行人股票上市之日起 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人/本企业直接或间接持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月；

③若上述期间发行人发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则发行价将进行相应调整。

(2) 发行人股东王学军、王小刚、陆兴龙、王水男、韩旭鹏和金建新分别承诺：自发行人股票上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在发行人股票上市前所持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

据此，本所律师认为，发行人股东的股份锁定承诺符合《公司法》《管理办法》《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规、规章和规范性文件的规定。

三、规范性问题 18

关于同业竞争。请保荐机构和律师补充核查披露：(1) 发行人控股股东、

实际控制人控制企业的实际经营业务，说明是否简单依据经营范围对同业竞争进行判断，是否仅以细分产品、细分市场不同来认定不构成同业竞争的情形，如涉及大行业的细分行业、细分产品的区分认定，请保荐机构和律师结合上述企业的历史沿革、资产、人员、业务、专利取得主体和技术来源等方面与发行人的关系，以及是否共享采购销售渠道，相同的供应商或客户等方面情节分析论证对发行人独立性的影响，并对是否构成同业竞争明确发表意见。（2）发行人控股股东、实际控制人、董监高及其近亲属对外投资情况，是否存在与发行人利益冲突的情形，如存在，请核查说明对发行人独立性的影响。

答复：

核查过程：

就上述问题，本所律师实施了如下核验程序：

1、查阅发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具的调查表、相关企业的工商资料、相关企业出具的声明；

2、查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>），并通过“企查查”（<https://www.qichacha.com/>）、“天眼查”（<https://www.tianyancha.com/>）作为辅助手段查询相关企业信息；

3、访谈发行人实际控制人王彩男、陆巧英、王景余。

核查结果：

（一）控股股东和实际控制人控制的其他企业

根据发行人控股股东、实际控制人填写的调查表，本所律师对发行人实际控制人的访谈，并经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具日，除发行人及其子公司之外，控股股东、实际控制人控制的其他企业为春雨欣投资一家。春雨欣投资为发行人的员工持股平台，自设立至本补充法律意见书出具日，除对发行人进行股权投资外无其他实际经营业务，与发行人不构成同业竞争。

本所律师主要依据发行人控股股东、实际控制人控制企业的实际经营业务对同业竞争进行判断。经查验，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人控股股东、实际控制人及其控制的其他企业春雨欣投资与发行人不存在同业竞争的情形，且不存在简单依据经营范围对同业竞争进行判断的情形，也不存在

仅以细分产品、细分市场不同来认定不构成同业竞争的情形。

（二）发行人控股股东、实际控制人、董监高及其近亲属对外投资情况

根据发行人控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员填写的调查表及其近亲属（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）对外投资企业出具的说明等资料，并经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具日，除发行人及其子公司、春雨欣投资以外，发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其近亲属的直接对外投资情况见本补充法律意见书附件一。

（三）发行人控股股东、实际控制人、董监高及其近亲属对外投资企业不存在与发行人利益冲突的情形

经本所律师查验，发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其近亲属对外投资的企业所从事的业务及/或主要产品与发行人的主营业务及产品不同；本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其近亲属对外投资的企业不存在与发行人利益冲突的情形。

四、信息披露问题 2

请补充披露公司目前所拥有的商标、专利和非专利技术的取得时间和方式，请保荐机构和发行人律师对公司所使用的上述财产的权属情况进行核查并发表明确意见。

答复：

核查过程：

关于公司目前所拥有的商标、专利和非专利技术情况，本所律师实施了如下核验程序：

1、查阅发行人知识产权清单、《商标注册证》《专利证书》、国家知识产权局出具的发行人专利登记簿信息证明和《商标档案》；

2、通过商标局网站检索发行人及其子公司注册商标信息，通过国家知识产权局网站检索发行人及其子公司专利信息；

3、访谈发行人相关技术人员。

核查结果：

(一) 商标

经本所律师查验发行人的商标证书等文件，及本所律师取得的相关主管部门的证明文件，截至本补充法律意见书出具日，发行人及其子公司拥有的 28 项注册商标如下：

序号	商标图案	注册人	注册号	注册类别	核定使用商品/服务	有效期
1	华亚电讯	发行人	20424230	15	电子琴；打击乐器；钢琴；大号（号）；乐器键盘；乐器；乐器弦；乐器盒；钢琴键盘；乐谱架	2017.08.14 - 2027.08.13
2	华亚精密	发行人	20424173	15	电子琴；打击乐器；钢琴；大号（号）；乐器键盘；乐器；乐器弦；乐器盒；钢琴键盘；乐谱架	2017.08.14 - 2027.08.13
3	华亚智能	发行人	20424160	15	电子琴；打击乐器；钢琴；大号（号）；乐器键盘；乐器；乐器弦；乐器盒；钢琴键盘；乐谱架	2017.08.14 - 2027.08.13
4		发行人	20421449	15	电子琴；打击乐器；钢琴；大号（号）；乐器键盘；乐器；乐器弦；乐器盒；钢琴键盘；乐谱架	2017.08.14 - 2027.08.13
5	 Whaya	发行人	20419787	42	建设项目的开发；通过网站提供计算机技术和编程信息；云计算；技术咨询；计算机技术咨询；建筑学服务；技术研究；工业品外观设计；材料测试；车辆性能检测	2017.08.14 - 2027.08.13
6	 Whaya	发行人	20419744	12	摩托车车轮；电动自行车；高架缆车；小汽车；游艇；航空装置、机器和设备；马车；运载工具转向信号装置；手推车；火车车厢连接器	2017.08.14 - 2027.08.13

序号	商标图案	注册人	注册号	注册类别	核定使用商品/服务	有效期
7		发行人	20415792	7	液压泵；水力发电设备；钻床；印刷用金属镍网；平行胶带（包括运输带、传送带，不包括陆地车辆引擎传动带）；热焊枪；水压机；家用切菜机；起重机械（提升装置）；铸造机械	2017.10.21 - 2027.10.20
8		发行人	34051253	11	水净化设备和机器；水软化设备和装置；烤盘（烹饪设备）；烘烤器具；烤炉；烤面包机；制面包机；气体净化装置；通风设备和装置（空气调节）；运载工具用通风装置（空气调节）	2019.06.14 - 2029.06.13
9		发行人	34051291	12	汽车底盘；运载工具用座椅；运载工具底架；运载工具内装饰品；车身；航空装置、机器和设备；火车车厢连接器；飞机的弹射座椅；运载工具用行李架；运载工具用卧铺	2019.06.14 - 2029.06.13
10	Whaya	发行人	34053073	12	火车车厢连接器；汽车底盘；运载工具用座椅；运载工具底架；运载工具内装饰品；车身；航空装置、机器和设备；飞机的弹射座椅；运载工具用行李架；运载工具用卧铺	2019.06.14 - 2029.06.13
11	Whaya	发行人	34054939	6	金属墙板；光伏电池组成的金属屋顶板；金属门板；门用金属附件；金属法兰盘；金属托盘；存储和运输用金属容器；压缩气体或液态空气用金属容器；（贮液或贮气用）金属容器；集装箱	2019.06.14 - 2029.06.13
12	Whaya	发行人	34056254	13	炮架；装子弹带装置；弹壳；枪管；装弹装置；角状火药容器；枪盒；火箭发射装置；发射平台；步枪枪管	2019.06.14 - 2029.06.13

序号	商标图案	注册人	注册号	注册类别	核定使用商品/服务	有效期
13	Whaya	发行人	34059334	11	烤盘（烹饪设备）；烘烤器具；烤炉；烤面包机；制面包机；气体净化装置；通风设备和装置（空气调节）；运载工具用通风装置（空气调节）；水净化设备和机器；水软化设备和装置	2019.06.14 - 2029.06.13
14	Whaya	发行人	34062319	9	逆变器（电）；工业用放射设备；蓄电池箱；电动运载工具用充电站；衍射设备（显微镜）；光学器械和仪器；变流器；电开关；断路器；配电控制台（电）	2019.06.14 - 2029.06.13
15	Whaya	发行人	34065014	10	医用身体康复仪；医用 X 光产生装置和设备；医用手术灯；医疗器械和仪器；医疗器械箱；手术台；振动按摩器；医疗分析仪器；医用诊断设备；按摩器械	2019.06.14 - 2029.06.13
16	Whaya	发行人	34071076	7	农业机械；在金属薄板上使用的印刷机器；印刷机器；制食品用电动机械；包装机械；半导体制造机；半导体晶片处理设备；半导体晶片加工机；金属加工机械；金属加工用机床；印刷电路板处理机；稀有气体提取设备；压力阀（机器部件）；激光焊接设备；自焊机	2019.06.14 - 2029.06.13
17		发行人	34074449	42	半导体加工技术研究；产品安全检测服务；产品质量检测；技术研究；替他人研究和开发新产品；质量控制；材料测试；包装设计；计算机软件设计；化学研究	2019.06.14 - 2029.06.13
18		发行人	34070021	13	炮架；装子弹带装置；弹壳；枪管；装弹装置；角状火药容器；枪盒；火箭发射装置；发射平台；步	2019.06.14 - 2029.06.13

序号	商标图案	注册人	注册号	注册类别	核定使用商品/服务	有效期
					枪枪管	
19		发行人	34070044	35	广告(通过所有大众传播途径); 广告宣传; 计算机网络上的在线广告; 为零售目的在通讯媒体上展示商品; 商业管理咨询; 特许经营的商业管理; 进出口代理; 市场营销; 为商品和服务的买卖双方提供在线市场; 计算机文档管理	2019.06.28 - 2029.06.27
20	Huaya Intelligence	发行人	34056117	7	农业机械; 在金属薄板上使用的印刷机器; 印刷机器; 制食品用电动机械; 包装机械; 半导体制造机; 半导体晶片处理设备; 半导体晶片加工机; 金属加工机械; 金属加工用机床; 印刷电路板处理机; 稀有气体提取设备; 压力阀(机器部件); 激光焊接设备; 自焊机	2019.08.28 - 2029.08.27
21	Huaya	发行人	34050373	7	农业机械; 在金属薄板上使用的印刷机器; 印刷机器; 制食品用电动机械; 包装机械; 半导体制造机; 半导体晶片加工机; 金属加工机械; 金属加工用机床; 印刷电路板处理机; 稀有气体提取设备; 半导体晶片处理设备; 压力阀(机器部件); 激光焊接设备; 自焊机	2019.08.28 - 2029.08.27
22	Huaya Intelligence	发行人	34060008	9	衍射设备(显微镜); 光学器械和仪器; 变流器; 电开关; 断路器; 配电控制台(电); 逆变器(电); 工业用放射设备	2019.09.28 - 2029.09.27

序号	商标图案	注册人	注册号	注册类别	核定使用商品/服务	有效期
23	Huaya	发行人	34065258	9	工业用放射设备	2019.09.28 - 2029.09.27
24		发行人	34069590	7	农业机械；在金属薄板上使用的印刷机器；印刷机器；制食品用电动机械；包装机械；半导体制造机；半导体晶片处理设备；半导体晶片加工机；金属加工机械；金属加工用机床；印刷电路板处理机；稀有气体提取设备；激光焊接设备；自焊机	2019.09.28 - 2029.09.27
25	Huaya	发行人	38158048	37	清除电子设备的干扰	2020.05.21 - 2030.05.20
26	Huaya	发行人	41749281	37	电信机器和设备的修理；电子设备修理；半导体制造机器和系统的修理或维护；消费电子产品的修理；电器的安装和修理；计算机硬件安装、维护和修理；清除电子设备的干扰；办公机器和设备的安装、保养和修理；空调设备的安装和修理；电话安装和修理；	2020.08.28 - 2030.08.27
27	Huaya	发行人	34074430	37	加热设备安装和修理；电子设备修理；实验室设备和仪器的修理或维护；医疗机器和设备的修理或维护；测量测试设备的维修信息；半导体制造机器和系统的修理或维护；机械安装、保养和修理；计算机硬件	2020.08.28 - 2030.08.27

序号	商标图案	注册人	注册号	注册类别	核定使用商品/服务	有效期
					安装、维护和修理；医疗机器和设备的修理；维修信息	
28		发行人	34072562	37	加热设备安装和修理；电子设备修理；实验室设备和仪器的修理或维护；医疗机器和设备的修理或维护；测量测试设备的维修信息；半导体制造机器和系统的修理或维护；机械安装、保养和修理；计算机硬件安装、维护和修理；医疗机器和设备的修理；维修信息	2020.08.28 - 2030.08.27

（二）专利

经本所律师查验发行人专利证书等文件，及本所律师取得的相关主管部门的证明文件，截至本补充法律意见书出具日，发行人及其子公司拥有的 59 项专利如下：

序号	专利号	持有人	专利类别	专利名称	申请日
1	ZL201620150603.4	发行人	实用新型	测漏检测用管道开口封闭装置	2016.02.29
2	ZL201620594777.X	发行人	实用新型	具有负载优先级管理功能的插排	2016.06.18
3	ZL201620594775.0	发行人	实用新型	零电压开关多电平直流变换器	2016.06.18
4	ZL201620148840.7	发行人	实用新型	装配齐套物料车	2016.02.29
5	ZL201520715749.4	发行人	实用新型	座椅转架支撑臂	2015.09.16
6	ZL201520715759.8	发行人	实用新型	双色金属板	2015.09.16
7	ZL201110431101.0	发行人	发明	一种导行波检测装置	2011.12.21
8	ZL201110431105.9	发行人	发明	一种用于检测传热管内壁缺陷的传感器	2011.12.21
9	ZL201310014323.1	发行人	发明	一种电容储能无变压器多功能电焊机	2013.01.15

序号	专利号	持有人	专利类别	专利名称	申请日
10	ZL201420824301.1	发行人	实用新型	用于检测管道内壁腐蚀减薄的导行波检测装置	2014.12.24
11	ZL201420630459.5	发行人	实用新型	薄壁管焊接顶出工装	2014.10.29
12	ZL201420630546.0	发行人	实用新型	便于检测焊接螺钉安装垂直度的手动拉弧式螺柱焊枪	2014.10.29
13	ZL201420630624.7	发行人	实用新型	圆管、矩形管用磷化工装	2014.10.29
14	ZL201420630479.2	发行人	实用新型	手动拉弧式螺柱焊枪	2014.10.29
15	ZL201320605541.8	发行人	实用新型	折弯装置	2013.09.26
16	ZL201320682703.8	发行人	实用新型	一种可拆卸的焊接工装定位模块	2013.10.31
17	ZL201320566013.6	发行人	实用新型	一种钻模	2013.09.12
18	ZL201320566120.9	发行人	实用新型	一种厨柜箱体	2013.09.12
19	ZL201320563991.5	发行人	实用新型	汽车底盘焊接工装	2013.09.11
20	ZL201220453697.4	发行人	实用新型	一种大型结构件的喷涂吊具	2012.09.07
21	ZL201220454135.1	发行人	实用新型	可调节式平台	2012.09.07
22	ZL201220454383.6	发行人	实用新型	可更换式数控滚筋模具	2012.09.07
23	ZL201220454118.8	发行人	实用新型	气密性测试工装模块化锁紧装置	2012.09.07
24	ZL201220454117.3	发行人	实用新型	一种真空负荷开关充气气箱气密性检测工装	2012.09.07
25	ZL201220453703.6	发行人	实用新型	一种圆管内壁整形工具	2012.09.07
26	ZL201220453699.3	发行人	实用新型	新型 45°角焊接结构	2012.09.07
27	ZL201120195274.2	发行人	实用新型	棒料焊接工作台	2011.06.10
28	ZL201120194556.0	发行人	实用新型	机器人焊接工装定位装置	2011.06.10
29	ZL201120195298.8	发行人	实用新型	一种薄壁件车加工夹具	2011.06.10
30	ZL201120210524.5	发行人	实用新型	一种焊接冷却装置	2011.06.21
31	ZL201120194560.7	发行人	实用新型	门轴开启机构	2011.06.10
32	ZL201120195281.2	发行人	实用新型	一种折弯模具	2011.06.10

序号	专利号	持有人	专利类别	专利名称	申请日
33	ZL201120195283.1	发行人	实用新型	一种翻转吊具	2011.06.10
34	ZL201120194615.4	发行人	实用新型	一种防辐射固定件	2011.06.10
35	ZL201120195285.0	发行人	实用新型	一种多用可调式周转推车	2011.06.10
36	ZL201721823880.8	发行人	实用新型	一种激光去毛刺加工设备	2017.12.22
37	ZL201920572354.1	发行人	实用新型	便携式直线度快速检验工装	2019.04.25
38	ZL201920590017.5	发行人	实用新型	一种轨道交通座椅靠背结构	2019.04.28
39	ZL201920590020.7	发行人	实用新型	一种快速简易多定位工装	2019.04.28
40	ZL201810379071.5	发行人	发明	一种基于云数据的产能共享车间	2018.04.25
41	ZL201810379073.4	发行人	发明	一种基于大数据的智能车间的车间自主学习方法	2018.04.25
42	ZL201920590050.8	发行人	实用新型	一种光伏逆变器支撑板导向柱	2019.04.28
43	ZL201920572725.6	发行人	实用新型	一种用于机柜柜体门板的防松结构	2019.04.25
44	ZL201921115726.4	发行人	实用新型	一种组装结构焊接后的压平装置	2019.07.17
45	ZL201921115716.0	发行人	实用新型	一种产品清洗用的吊篮	2019.07.17
46	ZL201921115708.6	发行人	实用新型	一种方便管材焊接用的治具	2019.07.17
47	ZL201921115707.1	发行人	实用新型	一种珍珠棉卷放置架	2019.07.17
48	ZL 201921115705.2	发行人	实用新型	一种方便无影灯臂焊接的工装夹具	2019.07.17
49	ZL201921343946.2	发行人	实用新型	一种矫平机的送料装置	2019.08.19
50	ZL201921343194.X	发行人	实用新型	一种方便操作人员操作铣床的踩踏装置	2019.08.19
51	ZL201921343191.6	发行人	实用新型	一种铣床的废料收集装置	2019.08.19

序号	专利号	持有人	专利类别	专利名称	申请日
52	ZL201921343187.X	发行人	实用新型	一种型材的运输装置	2019.08.19
53	ZL201921343185.0	发行人	实用新型	一种激光切割机送料板上的支撑条	2019.08.19
54	ZL201921343170.4	发行人	实用新型	一种自动化喷涂装置的产品固定装置	2019.08.19
55	ZL201921373426.6	发行人	实用新型	一种提高加工效率的立式钻床	2019.08.22
56	ZL201921373425.1	发行人	实用新型	一种提高加工精度的立式钻床	2019.08.22
57	ZL201910551214.0	发行人	发明	一种压销装置	2019.06.24
58	ZL201711402331.8	发行人	发明	一种激光去毛刺加工设备	2017.12.22
59	ZL201711402760.5	发行人	发明	一种提高激光去毛刺效率的光头装置及激光去毛刺方法	2017.12.22

（三）非专利技术

根据发行人出具的说明等资料，本所律师访谈发行人相关技术人员，并经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具日，发行人未拥有非专利技术。

综上所述，本所律师认为，发行人及其子公司持有的上述财产均通过合法途径取得，不存在产权纠纷或潜在纠纷；发行人对上述财产的所有权或使用权的行使无限制，不存在担保或其他权利受到限制的情况。

五、信息披露问题 3

请进一步说明发行人的独立董事是否符合中组部 2013 年 10 月发布的《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》以及教育部办公厅发布的《关于开展党政领导干部在企业兼职情况专项检查的通知》等相关规定。请保荐机构和发行人律师说明核查意见。

答复：

核查过程：

就上述问题，本所律师实施了如下核验程序：

- 1、查阅发行人独立董事出具的调查表和声明等资料；
- 2、独立董事的身份证明文件、学历证书、任职证明等；
- 2、访谈发行人独立董事。

核查结果：

（一）发行人独立董事的基本情况

根据发行人独立董事出具的调查表和声明等其他资料，并经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具日，发行人共有 2 名独立董事，基本情况如下：

（1）袁秀国先生，1955 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1973 年 12 月至 1982 年 5 月，任上海崇明东风农场学校教师；1982 年 5 月至 1995 年 10 月，任上海钢铁汽车运输股份有限公司董事会秘书兼新闻发言人；1995 年 10 月至 2015 年 9 月，任上海证券交易所研究所研究员、投资者教育中心负责人；上海证券交易所市场发展部、国际发展部和发行上市部等职能部门经理、高级经理、执行经理；2016 年 11 月至今，任华亚智能独立董事；现兼任昆山科森科技股份有限公司独立董事，碳元科技股份有限公司独立董事，江苏常熟农村商业银行股份有限公司独立董事。

（2）马亚红女士，1970 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1997 年 7 月至 2000 年 10 月，任兰州机电设备总公司金昌分公司财务部总账会计、财务科长；2000 年 10 月至 2006 年 4 月，任甘肃万众环保科技有限公司集团财务部财务总监；2006 年 5 月至 2014 年 7 月，任宝鸡天正联合会计师事务所审计部审计助理、项目经理；2014 年 8 月至 2015 年 10 月，任苏州工业园区瑞华会计师事务所有限公司项目负责人；2015 年 11 月至 2017 年 11 月，任江苏天诚会计师事务所有限公司业务部主任；2017 年 11 月至今，任北京中准会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人；2019 年 12 月至今，任华亚智能独立董事；现兼任苏州仕净环保科技股份有限公司独立董事。

（二）发行人独立董事符合相关规定的要求

根据中共中央组织部《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》（中组发[2013]18号）以及《教育部办公厅关于开展党政领导干部在企业兼职情况专项检查的通知》（教人厅函[2015]11号）等相关法律、法规和规范性文件的规定，现职和不担任现职但未办理退（离）休手续的党政领导干部不得在企业兼职；对辞去公职或者退（离）休的党政领导干部到企业兼职（任职）必须从严掌握、从严把关，确因工作需要到企业兼职（任职）的，应当按照干部管理权限严格审批；党政领导干部包括机关、直属单位及其内设机构、直属高校及其院系等副处级以上干部。

根据发行人独立董事出具的调查表和声明，并经本所律师查验，发行人独立董事均不属于现职党政领导干部，也不属于辞去公职或者退（离）休的党政领导干部，符合中组部2013年10月发布的《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》以及教育部办公厅发布的《关于开展党政领导干部在企业兼职情况专项检查的通知》等相关规定。

六、信息披露问题 4

请补充披露公司生产经营中主要排放污染物及排放量、环保设施其处理能力与实际运行情况、报告期各年环保投入和相关费用支出情况、募投项目所采用的环保措施及相应的资金来源和金额、环保投入与排污量的匹配情况等，并请保荐机构、发行人律师结合以上情况对公司的生产经营和拟投资项目是否符合国家环境保护的有关规定、在建和拟建项目是否已通过环境影响评价发表核查意见；请保荐机构、发行人律师对处罚事项是否构成重大违法行为出具意见。

答复：

核查过程：

就公司生产经营中主要排放污染物及排放量、环保设施其处理能力与实际运行情况、报告期各年环保投入和相关费用支出情况、募投项目所采用的环保措施及相应的资金来源和金额、环保投入与排污量的匹配情况等，本所律师实施了如下核验程序：

1、查阅发行人相关建设项目影响报告表、竣工验收文件、《排污许可证》、

污染物检测报告、废物处置相关合同、排污费缴纳凭证等；

2、查阅发行人提供的环保设施清单、环保设施购买协议及相关凭证、环保设施运行记录表，实地查看环保设施运行情况；

3、查阅发行人募投项目的可行性研究报告、发展和改革委员会的立项备案批文、发行人关于发行上市的董事会及临时股东大会会议文件以及发行人募投项目环境影响评价相关文件；

4、查阅在建项目和拟建项目环境影响评价相关文件；

5、查阅环保主管部门出具的证明，并访谈相关负责人；

6、访谈发行人环保事项负责人；

7、检索中华人民共和国生态环境部网站（<http://www.mee.gov.cn/>）、江苏省生态环境厅行政许可和行政处罚等信用信息公示专栏（<http://218.94.78.61:9081/sgs/business/sgs/wzsgs/sgscontroller/index>）、苏州市生态环境局网站（<http://sthjj.suzhou.gov.cn/szhbj/index.shtml>）、信用中国网站（<http://www.creditchina.gov.cn/home/index.html>）和国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）的公开信息。

核查结果：

根据发行人现行有效的《营业执照》、本期《审计报告》及发行人的书面说明，发行人的主营业务为专业领域的精密金属制造服务。根据《上市公司行业分类指引》（2012 修订），发行人所属行业为“C 类制造业”的子类“C33 金属制品业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），发行人所属行业为“C 制造业”-“C33 金属制品业”-“C3311 金属结构制造”。发行人所属业务不属于《企业环境信用评价办法（试行）》中规定的 16 类重污染行业。发行人环境保护相关事项的具体情况如下：

（一）主要排放污染物及排放量

1、发行人主要排放污染物及排放量

根据发行人提供的建设项目环境影响报告表、苏州市相城区环境保护局于 2018 年 5 月 14 日核发的《排污许可证》（证书编号：320507-2018-000008-B）（以下简称“《排污许可证》”）、污染物检测报告等资料及发行人的说明，截至本补

充法律意见书出具日，发行人生产经营中主要排放污染物为废水、废气、噪声和固体废物，发行人主要排放污染物及排放量的具体情况如下：

（1）废水

《排污许可证》显示，发行人废水排放总量控制指标为 19,200 吨/年，且废水中污染物化学需氧量（COD）、氨氮、总磷、总氮等须满足《排污许可证》所列排放浓度限值的要求。

（2）废气

发行人排放的废气主要为喷漆和喷粉过程中产生的有机废气和粉尘，以及焊接过程产生的烟尘。《排污许可证》显示，发行人烟尘总量控制指标为 0.177 吨/年、粉尘总量控制指标为 0.6 吨/年、有机废气总量控制指标为 0.45 吨/年；粉尘排放浓度限值为 120mg/m³、有机废气排放浓度限值为 80mg/m³。

（3）噪声

发行人厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3 类标准。

（4）固体废物

发行人产生的固体废物主要为废金属边角料、废品、废油漆渣、废活性炭、处理废液、污泥、生活垃圾等。发行人已委托具有危险废物经营许可资质的单位处置危险固体废物。

2、检测报告

苏州科星环境检测有限公司分别于 2016 年 8 月 25 日、2017 年 7 月 17 日、2018 年 4 月 20 日、2018 年 9 月 13 日和 2020 年 3 月 13 日出具检测报告，其检测结果显示发行人/华亚有限的厂界噪声、废水、无组织及有组织废气均达标排放。

（二）环保设施及其处理能力、实际运行情况

根据发行人提供的建设项目环境影响报告表、环保设备运行记录表等资料及发行人的说明，并经本所律师实地走访查看环保设施实际运行情况，截至本补充法律意见书出具日，发行人拥有的主要环保设施及其处理能力、实际运行情况如

下：

序号	设备名称	处理污染物种类	处理能力	实际运行情况
1	洗涤塔+活性炭吸附装置	废气	50,000m ³ /h	正常运行
2	集气罩、排风扇	废气	—	正常运行
3	污水雨水管网	废水	—	正常运行
4	废水处理设施	废水	10 吨/h	正常运行
5	高噪声设备隔声减振	噪声	降噪量≥25~30dB(A)	正常运行
6	固废堆场	固废	满足要求	正常运行

（三）环保投入和相关费用支出情况

根据发行人提供的记账凭证、发票等资料及发行人的说明，发行人报告期内新增的环保投入和相关费用支出情况如下：

单位：元

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
环保设备投入	150,000.00	1,024,476.69	-	155,000.00
危废、污泥等处置费	197,810.60	501,659.73	305,325.00	146,721.50
检测服务费	43,050.00	35,647.55	19,500.00	6,000.00
合计	390,860.60	1,561,783.97	324,825.00	307,721.50

（四）募投项目相关环保事项

经本所律师查验发行人募投项目的可行性研究报告、发展和改革局的立项备案批文，发行人关于发行上市的董事会及临时股东大会会议文件以及发行人募投项目环境影响评价相关文件，发行人本次上市的募集资金投资项目为“精密金属制造服务智能化研发中心项目”和“精密金属结构件扩建项目”，截至本补充法律意见书出具日，本次募投项目尚未开工建设。发行人募投项目的相关环境保护事项具体情况如下：

1、精密金属制造服务智能化研发中心项目

根据“精密金属制造服务智能化研发中心项目”可行性研究报告、苏州合巨环保技术有限公司于2017年12月出具的《建设项目环境影响报告表》、苏州市相城区环境保护局于2018年1月15日核发《关于对<苏州华亚智能科技股份有限公司建设精密金属结构件研发中心项目建设项目环境影响报告表>的审批意见》

（苏相环建[2018]3号）和《关于变更<苏州华亚智能科技股份有限公司建设精密金属结构件研发中心项目环境影响报告表审批意见>项目名称的批复》

（苏相环建更[2018]1号），并经本所律师查验，“精密金属制造服务智能化研发中心项目”建成后所采用的环保措施及相应的资金来源和金额如下：

（1）所采用的环保措施

污染物类别	主要内容（名称）	排放源	治理措施	预期治理效果
大气污染物	颗粒物	焊接成型工序	加强车间通风措施	满足《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表2无组织排放监控浓度限值
水污染物	COD、SS、NH ₃ -N、TP	生活污水	直接排入苏州市漕湖产业园污水处理有限公司进行生化处理	尾水达标排放
固体废弃物	金属废料	金属废料	收集出售	不产生二次污染
	废乳化液	废乳化液	委托有资质单位处理	
噪声	噪声	激光切割机、焊机、立式加工中心等	选用低噪声设备，利用实体墙隔声、合理平面布局，距离衰减	厂界噪声达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3类标准

（2）环保措施资金来源和金额

根据“精密金属制造服务智能化研发中心项目”可行性研究报告，及发行人于2018年4月9日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目可行性分析的议案》，“精密金属制造服务智能化研发中心项目”环保措施资金来源于本次发行的募集资金，该项目环保措施投资约50.00万元。

2、精密金属结构件扩建项目

根据“精密金属结构件扩建项目”可行性研究报告、江苏清泉环保科技有限公司于2017年4月出具的《建设项目环境影响报告表》、苏州市相城区环境保护局于2017年5月2日核发的《关于对<苏州华亚智能科技股份有限公司精密金属结构件扩建项目（年产轨道交通结构件250列、半导体设备结构件3900套、电力

设备结构件 71800 台、机械设备结构件 44000 台、医疗设备结构件 27000 台) 建设项目环境影响报告表的审批意见》(苏相环建[2017]60 号), 并经本所律师查验, “精密金属结构件扩建项目”建成后所采用的环保措施及相应的资金来源和金额如下:

(1) 所采用的环保措施

污染物类别	主要内容(名称)	排放源	治理措施	预期治理效果
废气	烟尘(颗粒物)	焊接、打磨工序 G1	分别设置集气罩收集后通过滤芯过滤后以无组织形式排放	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2 无组织排放监控浓度限值
水污染物	COD、SS、NH3-N、TP	生活污水	苏州市漕湖产业园污水处理有限公司集中处理	达标排放
固体废物	废边角料、废包装材料	一般固废	出售给外单位综合利用	不产生二次污染
	废乳化液	危险固废	委托有资质单位处理	
	生活垃圾	生活垃圾	环卫部门处理	
噪声	运转噪声	切割机、车床、铣床、CNC 加工中心、焊机等设备	置于室内减震、隔声、降噪、合理布局等	达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中的 3 类标准限值

(2) 环保措施资金来源和金额

根据“精密金属结构件扩建项目”可行性研究报告, 及发行人于 2018 年 4 月 9 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目可行性分析的议案》, “精密金属结构件扩建项目”环保措施资金来源于本次发行的募集资金, 该项目环保措施投资约 100.00 万元。

(五) 发行人环保投入与排污量的匹配情况

根据发行人提供的资料并经本所律师查验, 苏州科星环境检测有限公司分别于 2016 年 8 月 25 日、2017 年 7 月 17 日、2018 年 4 月 20 日、2018 年 9 月 13 日和 2020 年 3 月 13 日出具检测报告, 其检测结果显示发行人/华亚有限的厂界噪声、废水、无组织及有组织废气均达标排放。

苏州市相城区环境保护局已出具证明，确认自 2015 年 1 月 1 日至 2018 年 10 月 31 日，发行人及其前身华亚有限未发生因违反有关环境保护法律、法规和规范性文件而受到苏州市相城区环境保护局行政处罚的情况。

根据本所人员于 2020 年 9 月 22 日访谈苏州市相城区生态环境局相关负责人员，其确认发行人自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 22 日，未发生过环境违法行为，未受到相关的行政处罚；不存在排污许可、环评等行政许可手续未办理或未办理完成的情形。

经本所律师查验，发行人已根据建设项目的环境影响报告文件及环保主管部门的批复，落实了相关环境保护措施，并进行了相应的环保投入，发行人的环保设施均处于正常运行状态。据此，本所律师认为，发行人的环保投入与其排污量情况相匹配。

（六）发行人的生产经营和拟投资项目符合国家环境保护的有关规定

1、发行人生产经营符合国家环境保护的有关规定

（1）环保验收

截至本补充法律意见书出具日，发行人生产经营活动共涉及两个建设项目，该等建设项目的环保验收情况如下：

苏州市相城区环境保护局于 2014 年 1 月 24 日出具《关于对苏州华亚电讯设备有限公司建设项目“三同时”竣工验收意见》（苏相环验[2014]5 号），确认华亚有限建设半导体类设备、电子设备、电子设备仪器、电力电器件、钣金、冲压件项目符合建设项目环境保护“三同时”要求。

苏州市相城区环境保护局于 2016 年 8 月 12 日在《建设项目竣工环境保护验收申请》中出具验收意见，确认华亚有限在苏州市相城区漕湖产业园建设年产半导体精密环境监测设备 2,600 套、轨道交通座椅及转向架 30,000 套、康复医疗器械产品 40,000 台及生产用房 18,395 平方米项目符合建设项目环境保护“三同时”要求，同意建设项目通过环境保护“三同时”竣工验收。

（2）排污许可证

苏州市相城区环境保护局于 2014 年 12 月 25 日向华亚有限核发《江苏省排放污染物许可证》（编号：苏环字第 71323264-5），签发日期为 2015 年 1 月 1 日，

截止日期为 2015 年 12 月 31 日。苏州市相城区环境保护局于 2016 年 1 月 1 日向华亚有限核发《排污许可证》（编号：320507-2016-000004-B），规定的排放重点污染物及特征污染物种类包括化学需氧量、氨氮、总氮、总磷、烟尘、挥发性有机物，有效期限为：2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。苏州市相城区环境保护局于 2018 年 5 月 14 日向发行人核发《排污许可证》（编号：320507-2018-000008-B），规定的排放重点污染物及特征污染物种类包括化学需氧量、氨氮、总氮、总磷、烟尘、粉尘、VOCS，有效期限为：2018 年 5 月 14 日至 2020 年 12 月 31 日。

（3）政府合法合规证明

苏州市相城区环境保护局于 2018 年 11 月 6 日出具《关于苏州华亚智能科技股份有限公司环境保护情况的证明》，确认自 2015 年 1 月 1 日至 2018 年 10 月 31 日，发行人及其前身华亚有限未发生因违反有关环境保护法律、法规和规范性文件而受到苏州市相城区环境保护局行政处罚的情况。

据此，经本所律师查验，发行人生产经营涉及的两个建设项目的环境保护设施均已完成竣工验收，该建设项目可投入生产或使用，且报告期内发行人及华亚有限已取得排污许可证。因此，本所律师认为，发行人的生产经营符合时有效的《建设项目环境保护管理条例》（1998 年）、现行有效的《中华人民共和国环境保护法》（2014 修订）、《建设项目环境保护管理条例》（2017 修订）、《江苏省排污许可证发放管理办法（试行）》等国家及地方环境保护的有关规定。

2、发行人拟投资项目符合国家环境保护的有关规定

经本所律师查验，发行人拟投资项目为本次发行上市的两个募集资金拟投资项目，精密金属制造服务智能化研发中心项目和精密金属结构件扩建项目，发行人募投项目的相关环境保护事项具体情况如下：

（1）精密金属制造服务智能化研发中心项目

苏州市相城区环境保护局于 2018 年 1 月 15 日核发《关于对〈苏州华亚智能科技股份有限公司建设精密金属结构件研发中心项目建设项目环境影响报告表〉的审批意见》（苏相环建[2018]3 号），原则同意精密金属结构件研发中心项目的性质、规模、地点和拟采取的环境保护措施；并于 2018 年 3 月 20 日核发《关于

变更<苏州华亚智能科技股份有限公司建设精密金属结构件研发中心项目建设项目环境影响报告表审批意见>项目名称的批复》(苏相环建更[2018]1号),同意《关于对<苏州华亚智能科技股份有限公司建设精密金属结构件研发中心项目建设项目环境影响报告表>的审批意见》(苏相环建[2018]3号)项目名称由“苏州华亚智能科技股份有限公司建设精密金属结构件研发中心项目”变更为“苏州华亚智能科技股份有限公司建设精密金属制造服务智能化研发中心项目”,项目的性质、规模、地点,采用的生产工艺和防治污染措施等均保持不变,仍按“苏相环建[2018]3号”审批意见执行。

(2) 精密金属结构件扩建项目

苏州市相城区环境保护局于2017年5月2日核发《关于对<苏州华亚智能科技股份有限公司精密金属结构件扩建项目(年产轨道交通结构件250列、半导体设备结构件3,900套、电力设备结构件71,800台、机械设备结构件44,000台、医疗设备结构件27,000台)建设项目环境影响报告表>的审批意见》(苏相环建[2017]60号),同意年产轨道交通结构件250列、半导体设备结构件3,900套、电力设备结构件71,800台、机械设备结构件44,000台、医疗设备结构件27,000台项目建设。

据此,本所律师认为,上述两个募投项目的环境影响评价文件均已经环境保护部门审批同意,发行人拟投资项目符合《建设项目环境保护管理条例》(2017修订)等国家环境保护的有关规定。

(七) 在建和拟建项目已通过环境影响评价

1、在建项目已通过环境影响评价

经本所律师查验,截至本补充法律意见书出具日,发行人及其子公司共有一项在建项目,名称为“苏州澳科泰克半导体技术有限公司维修半导体设备与零部件800-1000件产品新建项目”,该项目已通过环境影响评价,且第一阶段已完成竣工环境保护验收,具体情况如下:

苏州市相城区环境保护局于2018年10月24日核发《关于对<苏州澳科泰克半导体技术有限公司维修半导体设备与零部件建设项目环境影响报告表>的审批意见》(苏相环建[2018]142号),原则同意该建设项目的性质、规模、地点和拟

采取的环境保护措施。

澳科泰克于 2020 年 1 月 18 日出具《<苏州澳科泰克半导体技术有限公司维修半导体设备与零部件 800-1000 件产品新建项目（第一阶段）>竣工环境保护验收意见》，验收工作组认为“苏州澳科泰克半导体技术有限公司维修半导体设备与零部件 800-1000 件产品新建项目（第一阶段）”竣工废水、废气、噪声环保设施验收合格。

苏州市行政审批局于 2020 年 2 月 18 日出具《关于对苏州澳科泰克半导体技术有限公司维修半导体设备与零部件 800-1000 件产品新建项目（第一阶段维修半导体设备与零部件 50 件产品）项目固体废物污染防治设施（措施）竣工环境保护验收意见的函》，确认该项目固体废物污染防治设施（措施）执行了环境影响评价制度和环境保护设施“三同时”制度，经验收组验收合格。

2、拟建项目已通过环境影响评价

经本所律师查验，发行人及其子公司共有两个拟建项目，即为上述两个募投项目，其环境影响评价文件均已经环境保护部门审批同意，详见本补充法律意见书正文“六、信息披露问题 4”之“（六）发行人的生产经营和拟投资项目符合国家环境保护的有关规定”。

据此，本所律师认为，发行人在建和拟建项目均已通过环境影响评价。

（八）报告期内发行人未受到环保行政处罚

经本所律师于 2020 年 9 月 20 日检索中华人民共和国生态环境部网站（<http://www.mee.gov.cn/>）、江苏省生态环境厅行政许可和行政处罚等信用信息公示专栏（<http://218.94.78.61:9081/sgs/business/sgs/wzsgs/sgscontroller/index>）、苏州市生态环境局网站（<http://sthjj.suzhou.gov.cn/szhbj/index.shtml>）、信用中国网站（<http://www.creditchina.gov.cn/home/index.html>）和国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）的公开信息，截至本补充法律意见书出具日，发行人及其子公司未被列入环境保护领域失信生产经营单位，报告期内发行人及其子公司不存在环保行政处罚事项。

据此，经本所律师查验并根据发行人的说明，本所律师认为，发行人在报告期内不存在因违反环境保护方面的法律、法规、规章和规范性文件而受到行政处

罚的情况。

七、信息披露问题 6

请保荐机构和发行人律师核查数据、排名等的真实性；说明数据引用的来源和第三方基本情况，说明数据是否公开、是否专门为本次发行上市准备、以及发行人是否为此支付费用或提供帮助、是否为定制的或付费的报告、一般性网络文章或非公开资料、是否是保荐机构所在证券公司的研究部门出具的报告。请补充核查公司相关荣誉、排名等的依据是否权威、客观、依据充分，是否存在广告性用语。

答复：

核查过程：

就上述问题，本所律师实施了如下核验程序：

- 1、通过网络核查的方式，获取招股说明书中第三方数据、排名引用的报告，数据库，核查并确认引用来源和第三方基本情况；
- 2、获取公司相关荣誉证书的原件，核查证书颁发的单位和颁发文件的客观性。

核查结果：

（一）《招股说明书》引用数据的来源和第三方基本情况

根据发行人的说明，并经本所律师查验《招股说明书》及其引用的数据来源，包括但不限于相关研究报告、网络公开信息等，《招股说明书》未披露发行人行业排名相关信息，《招股说明书》中引用的主要行业数据的主要来源及第三方基本情况见本补充法律意见书附件二。

据此，本所律师认为，《招股说明书》所引用的数据主要来源于相关机构出具的行业分析报告或行业协会发布的数据等，相关数据公开可查，不是专门为本次发行上市准备，发行人未支付费用或提供帮助、不是定制的或付费的报告、一般性网络文章或非公开资料，不是保荐机构所在证券公司的研究部门出具的报告。

（二）发行人相关荣誉的依据权威、客观、依据充分，不存在广告性用语

经本所律师查验《招股说明书》及《招股说明书》披露的发行人相关荣誉的政府文件、荣誉证书等资料并检索相关网站，《招股说明书》未披露发行人行业排名相关信息，《招股说明书》披露的发行人相关荣誉的依据具体情况见本补充法律意见书附件三。

据此，本所律师认为，发行人在《招股说明书》中披露的相关荣誉的依据权威、客观、充分，不存在广告性用语。

八、其他问题 1

请保荐机构及律师核查发行人股东中是否存在私募投资基金，该基金是否按《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规履行登记备案程序，并发表专项核查意见。发行人股东中是否存在申报前 6 个月内新进入的股东，如有是否按要求锁定。

答复：

核查过程：

就发行人股东中是否存在私募投资基金，是否存在申报前 6 个月内新进入的股东，本所律师实施了如下核验程序：

1、取得并核查发行人工商资料、股东名册，春雨欣投资工商资料、合伙协议；

2、检索国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）并通过查询“企查查”（<https://www.qichacha.com/>）、“天眼查”（<https://www.tianyancha.com/>）作为辅助手段查询春雨欣投资的合伙人出资情况；

3、检索中国证券投资基金业协会网站（<http://www.amac.org.cn/>）的公示信息；

4、访谈发行人实际控制人王彩男了解春雨欣投资的设立目的、经营管理等情况。

5、取得并核查春雨欣投资的合伙人名录及发行人员工花名册，确认春雨欣投资合伙人均为发行人员工；取得并核查发行人员工购买春雨欣投资份额的银行

流水。

核查结果：

（一）发行人股东中不存在私募投资基金

经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具日，发行人有 1 名非自然人股东为春雨欣投资。春雨欣投资为发行人员工持股平台，其合伙人均为发行人员工，春雨欣投资除持有发行人股份外，未从事其他投资业务。春雨欣投资设立的主要目的是为实现发行人员工间接持有发行人股份，而非进行其他投资活动。春雨欣投资不存在以非公开方式向投资者募集资金的情形，亦未委托基金管理人、基金托管人管理、运用其资产。

据此，本所律师认为，春雨欣投资不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律、法规规定的私募投资基金，无需按《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律、法规履行登记备案程序。

（二）发行人股东中不存在申报前 6 个月内新进入的股东

根据发行人的工商登记资料、发行人出具的说明，并经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具日，发行人股东中不存在申报前 6 个月内新进入的股东。

九、其他问题 2

请保荐机构及律师核查发行人是否存在上市公司直接或间接持股超过 5% 的或者虽持股不超过 5%但对上市公司股价有重大影响的情况。

答复：

核查过程：

就发行人是否存在上市公司直接或间接持股超过 5% 的或者虽持股不超过 5%但对上市公司股价有重大影响的情况，本所律师实施了如下核验程序：

1、查阅发行人工商资料、股东名册、员工花名册，春雨欣投资工商资料、合伙协议，春雨欣合伙人与发行人签订的劳动合同；

2、检索国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）并通过查询“企

查查”（<https://www.qichacha.com/>）、“天眼查”（<https://www.tianyancha.com/>）作为辅助手段查询春雨欣投资的权益结构；

3、访谈发行人股东及春雨欣投资的合伙人。

核查结果：

根据发行人的工商登记资料、发行人出具的说明，并经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具日，发行人的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数（股）	持股比例（%）
1	王彩男	32,737,272	54.56
2	王景余	9,000,000	15.00
3	春雨欣投资	5,444,545	9.07
4	陆巧英	2,676,565	4.46
5	王学军	2,055,733	3.43
6	韩旭鹏	2,055,733	3.43
7	王小刚	1,644,587	2.74
8	金建新	1,644,587	2.74
9	陆兴龙	1,370,489	2.28
10	王水男	1,370,489	2.28
	合计	60,000,000	100.00

截至本补充法律意见书出具日，春雨欣投资的合伙人均为发行人员工。

据此，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人不存在上市公司直接或间接持有发行人股份超过 5%的情况，也不存在上市公司直接或间接持有发行人股份虽不足 5%但对上市公司股价有重大影响的情况。

（以下无正文）

(本页无正文,为《上海市锦天城律师事务所关于苏州华亚智能科技股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见书(十)》之签署页)



上海市锦天城律师事务所

负责人: _____

顾功耘

经办律师: _____

庞景

经办律师: _____

何年生

2020年 9 月 29 日

附件一：《发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其近亲属的对外投资情况》

序号	被投资企业名称	经营范围	主营业务	投资关系
1	捷成投资(江苏)有限公司	实业投资。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	实业投资。	发行人实际控制人、董事长兼总经理王彩男持股 2.91%
2	苏州金枪新材料股份有限公司	生产、销售:胶粘剂、导电胶黏剂、导热胶黏剂、导磁胶黏剂;研发、销售:电子纳米新材料。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	胶粘剂产品的研发、生产与销售。	发行人监事会主席韩旭鹏持股 0.22%
3	苏州顺融瑞腾创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资、创业投资咨询以及为创业企业提供创业管理服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	创业投资、创业投资咨询以及为创业企业提供创业管理服务。	发行人监事会主席韩旭鹏持有 8.06%财产份额
4	苏州市耐曲尔金属科技有限公司	研发、生产、销售:金属制品、五金件、电子产品、达克罗、数控加工件、模具。销售:塑料制品。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	达克罗加工。	发行人董事长兼总经理王彩男之兄长王水男持股 50.00%
5	靖江市皓宸金属涂装有限公司	金属表面喷涂加工;机械配件制造、加工、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	达克罗加工	发行人董事长兼总经理王彩男之兄长王水男持股 45.00%
6	苏州市宝品木业包装有限公司	生产、销售:木制品。自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	木制品生产、销售。	发行人董事长兼总经理王彩男之姐王彩英持股 40.00%、王彩英配偶黄宝康持股 60.00%
7	苏州市联顺装璜	包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷。制造、加工:铜模、肩	包装装潢印刷品印刷。	发行人董事长兼总经

序号	被投资企业名称	经营范围	主营业务	投资关系
	印刷有限公司	垫、包装盒、玻璃制品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		理王彩男之姐王彩英之配偶黄宝康持股 2.00%
8	相城区太平阳澄稻花香蟹业商行	零售：大闸蟹、鲜活水产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	销售大闸蟹。	发行人董事长兼总经理王彩男之姐王彩英经营的个体工商户
9	普俊精密	设计、制作、代理、发布国内各类广告；媒体运营、庆典礼仪服务、平面设计服务；纸制品加工（不含印刷）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	设计、制作、代理、发布国内各类广告。	发行人董事长兼总经理王彩男侄女王冬兰及王彩男侄女王玉兰之配偶陆唯仁共同控制的企业
10	苏州仕想企业管理合伙企业（有限合伙）	企业策划；市场调查；房地产信息咨询；组织文化艺术交流活动；计算机系统服务；基础软件服务；技术推广业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	企业策划、市场调查。	发行人董事长兼总经理王彩男之姐王彩英之配偶黄宝康持有 10.00% 财产份额
11	苏州高利达工程设备租赁有限公司	建筑工程机械设备租赁；水电工程安装，道路养护，河道清理、维护，地基基础工程施工；五金交电批发与零售；绿化工程施工、养护；保洁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	绿化工程施工、养护。	发行人实际控制人陆巧英之兄长陆兴龙持股 54.00%
12	冠瑞丰	销售：建筑材料、日用百货、机械设备、机电设备、电子产品、床上用品、玩具、工艺品、化妆品、家居用品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	销售建筑材料、日用百货、机械设备、机电设备、电子产品。	发行人实际控制人陆巧英之兄长陆兴龙持股 100.00%
13	苏州市金艺电镀有限公司	销售：电镀设备、电镀材料（不含危险化学品）；加工、销售：电子产品及配件、金属制品、机械设备及配件，（禁止设置金属	电镀表面处理加工。	发行人实际控制人、董事王景余之配偶苏冰

序号	被投资企业名称	经营范围	主营业务	投资关系
		蚀刻、钝化、电镀工艺；禁止生产废水排放磷、氮污染物；禁止在距离住宅区、医院、学校等环境敏感目标 100 米范围内设置喷漆等产生废气的工艺；禁止从事放射性、高毒、高危粉尘等企业）；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		妍的母亲章彩红持股 50.00%
14	苏州雪鹏企业管理有限公司	企业管理咨询；计算机科技技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机网络工程的设计与施工；图文设计（不含广告业务）、软件开发、动漫设计；玩具、计算机软硬件、通信设备（除卫星电视广播地面接收设施）的销售；文化艺术交流活动策划；会务服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	企业管理咨询、计算机技术服务。	发行人实际控制人陆巧英之兄长陆兴龙之子陆斌持股 100.00%
15	苏州熙元创业投资中心（有限合伙）	创业投资业务；代理其它创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	创业投资业务。	发行人实际控制人陆巧英之兄长陆兴龙之子陆斌持有 90.00% 财产份额
16	杭州新潜阳投资管理合伙企业（有限合伙）	实业投资，投资管理，投资咨询（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）；企业管理咨询，企业营销策划。	实业投资、投资咨询、管理。	发行人副总经理童民驹的弟弟童霆钧持有 2.52% 财产份额
17	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；投资咨询。	审计、财税、管理咨询服务。	发行人独立董事马亚红持有 2.00% 财产份额

序号	被投资企业名称	经营范围	主营业务	投资关系
		(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)		
18	宝鸡雪马面业有限公司	粮食收购;面粉加工、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	粮食收购;面粉加工、销售。	发行人独立董事马亚红之兄长马林祥持股 60.00%、马林祥配偶高勤俭持股 40.00%
19	相城区元和福亚企业管理咨询服务部	企业管理咨询服务、策划创意服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	企业管理咨询服务、策划创意服务。	发行人独立董事马亚红经营的个体工商户

附件二：《<招股说明书>引用的主要行业数据的主要文件来源》

序号	《招股说明书》中引用数据内容及页码	是否公开	是否专门为本次发行上市准备	是否支付费用或提供帮助	数据来源	第三方基本情况
1	<p>(1)《招股说明书》第 132 页： “近年来，中国已经成为全球最大的半导体市场，且全球市场占有率不断上升，据 CSIA（中国半导体产业协会）发布的数据显示，2017 年中国集成电路产业销售额达到 5,411.3 亿元，与 2016 年的 4,335.5 亿元相比增长 24.8%。”</p> <p>(2)《招股说明书》第 132 页： “集成电路制造业增速最快，2017 年同比增长 28.5%，销售额达到 1,448.1 亿元，设计业和封测业继续保持快速增长，增速分别为 26.1% 和 20.8%，销售额分别为 2,073.5 亿元和 1,889.7 亿元。”</p> <p>(3)《招股说明书》第 132 页： “2018 年中国集成电路产业销售额 6,532 亿元，同比增长 20.7%。其中，设计业同比增长 21.5%，销售额为 2,519.3 亿元；制造业</p>	是	否	否	《2016 年中国集成电路产业运行情况》《2017 年中国集成电路产业运行情况》《2018 年中国集成电路产业第四季度运行情况》和《2019 年 1-9 月中国集成电路产业运行情况》，公开载于中国半导体行业协会（CSIA）官方网站（ http://www.csia.net.cn/ ）。	中国半导体行业协会（CSIA）是由全国半导体界从事集成电路、半导体分立器件、半导体材料和设备的生产、设计、科研、开发、经营、应用、教学、的单位、专家及其它相关的支撑企、事业单位自愿结成的行业性的社会团体。

序号	《招股说明书》中引用数据内容及页码	是否公开	是否专门为本次发行上市准备	是否支付费用或提供帮助	数据来源	第三方基本情况
	<p>继续保持快速增长，同比增长 25.6%，销售额为 1,818.2 亿元；封装测试业销售额 2,193.9 亿元，同比增长 16.1%。”</p> <p>(4)《招股说明书》第 132 页： “2019 年 1-9 月中国集成电路产业销售额为 5049.9 亿元，同比增长 13.2%。”</p> <p>(5)《招股说明书》第 131 页： “2019 年 1-9 月全球半导体市场销售额 3017 亿美元，第三季度环比增长了 8.2%，扭转了上半年销售下滑的局势。”</p>					
2	<p>《招股说明书》第 132 页： “据 SEMI 预测，2020 年前，全球将有 62 座新晶圆厂持续投产，其中 26 座坐落中国大陆。国内大量晶圆厂的开工建设，特别是在建的多条 8-12 寸制程的晶圆产线计划于 2019 至 2020 年采购半导体设备。”</p>	是	否	否	长城证券股份有限公司于 2019 年 3 月 27 日出具的研究报告《半导体设备行业跟踪：假以今日事势观之，品国产化替代进程》。	长城证券股份有限公司是经批准设立的证券公司。
3	<p>(1)《招股说明书》第 12 页： “2018 年，韩国连续第二年成为最大的</p>	是	否	否	《SEMI 报告：2018 年全球半导体设备销售额跃升至创纪录的	国际半导体设备和材料产业协会 (SEMI) 是一家服务于电子行业制

序号	《招股说明书》中引用数据内容及页码	是否公开	是否专门为本次发行上市准备	是否支付费用或提供帮助	数据来源	第三方基本情况
	<p>新半导体设备市场，销售额达到 177.1 亿美元，其次是中国大陆，首次成为第二大设备市场，销售额达 131.1 亿美元，中国台湾地区销售额为 101.7 亿美元，滑至第三名。”</p> <p>(2)《招股说明书》第 136 页： 2019 至 2020 年中国大陆仍将保持全球第二大的半导体设备市场，并将于 2021 年成为全球最大的半导体设备市场。</p>				645 亿美元》，《SEMI 预测：全球半导体设备销售额 2020 年反弹，2021 年创历史新高》公开载于国际半导体设备和材料产业协会（SEMI）官方网站（ http://www.semi.org.cn/ ）。	造供应链的行业协会。
4	<p>(1)《招股说明书》第 132 页： “SEMI 预计，半导体设备 2019-2021 年的销售额依次是 576 亿美元、608 亿美元、668 亿美元。”</p> <p>(2)《招股说明书》第 132 页： 2019 年 9 月，华虹半导体（无锡）项目、广州粤芯半导体项目、合肥长鑫 DRAM 项目均正式投产。2019 年底到明年年初，国内包括燕东微电子、上海积塔半导体等的</p>	是	否	否	中银国际证券股份有限公司于 2019 年 12 月 21 日出具的研究报告《半导体设备行业 2020 年度策略：全球迎来采购大潮，国产品牌将全面突破》。	中银国际证券股份有限公司是经批准设立的证券公司。

序号	《招股说明书》中引用数据内容及页码	是否公开	是否专门为本次发行上市准备	是否支付费用或提供帮助	数据来源	第三方基本情况
	多条 8 寸线也将陆续投产。 (3)《招股说明书》第 129 页： “预计 2020 年全球 5G 手机销量 1.6 亿部，占手机总销量的比重将达到 10%左右，5G 手机销售将在 2019-2020 年全面铺开、普及。”					
5	《招股说明书》第 131 页： 引用的“2014 至 2018 年，全球半导体销售额情况”	是	否	否	国信证券股份有限公司于 2019 年 12 月 24 日出具的研究报告《半导体行业专题报告：保持战略定力，着眼长期产业制高点》。	国信证券股份有限公司是经批准设立的证券公司。
6	(1)《招股说明书》第 131 页： “2020 年全球半导体市场销售额有望重回增长，年增 5.4%。” (2)《招股说明书》第 137 页： “中国电子专用设备工业协会统计，2018 年半导体设备国产化率仅为 13%，其中 IC 设备国产化率则仅约 5%，全球市场份额不足	是	否	否	国开证券股份有限公司于 2019 年 12 月 5 日出具的研究报告《电子行业 2020 年度策略之半导体篇：5G 叠加国产替代 半导体设备加速成长》。	国信证券股份有限公司是经批准设立的证券公司。

序号	《招股说明书》中引用数据内容及页码	是否公开	是否专门为本次发行上市准备	是否支付费用或提供帮助	数据来源	第三方基本情况
	2%；半导体设备国产化空间巨大。”					
7	《招股说明书》第 133 页： “根据 SEMI 统计 2017 年全球半导体设备支出达到 570 亿美元，同比增长达 38%，主要为存储器与晶圆代工的新增设备投入；2018 年支出也将达到创纪录的 630 亿美元。”	是	否	否	中泰证券股份有限公司于 2018 年 2 月 13 日出具的研究报告《半导体行业超级深度：国之重器、拥抱芯片科技红利》。	中泰证券股份有限公司是经批准设立的证券公司。
8	(1) 《招股说明书》第 134 页： “2018 年全球半导体设备销售额达到 645.3 亿美元。” (2) 《招股说明书》第 134 页： “2005 年以来全球半导体设备销售额。” (3) 《招股说明书》第 136 页： 引用的“2005 至 2018 年中国半导体设备市场规模及环比如下。”	是	否	否	华创证券有限责任公司于 2019 年 5 月 11 日出具的研究报告《半导体设备行业 2018 年报及 2019 一季报总结》。	华创证券有限责任公司是经批准设立的证券公司。
9	(1) 《招股说明书》第 129 页： “半导体产业链较长，分工高度细分，以 IC	是	否	否	广发证券股份有限公司于 2017 年 10 月 21 日出具的研究报告	广发证券股份有限公司是经批准设立的证券公司。

序号	《招股说明书》中引用数据内容及页码	是否公开	是否专门为本次发行上市准备	是否支付费用或提供帮助	数据来源	第三方基本情况
	<p>为例：产业链包括 IC 的设计、制造、封测，其间经历逻辑设计、电路设计和图形设计等设计环节，硅的拉晶、切割、研磨、抛光等硅片制造环节，光刻、刻蚀、离子注入、薄膜沉积等 IC 制造环节，和切割、贴片、封装、测试等封测环节。”</p> <p>(2)《招股说明书》第 135 页： “半导体产业经历了两次大的转移，目前正借助消费电子向中国等东亚国家转移。”</p>				《半导体设备：“芯芯”之火，可以燎原》。	
10	<p>《招股说明书》第 134 页： “ASML 占据了超过 70% 的光刻机市场，订单已经排到了 2018 年；美国 AMAT 在离子注入机上占据 70% 市场份额，在 PVD 设备上占据 85% 市场份额；在涂胶显影机市场，东京电子占据 90% 的市场份额。”</p>	是	否	否	华创证券有限责任公司于 2017 年 12 月 26 日出具的《半导体设备深度报告：东风起，“芯芯之火”必燎原》。	华创证券有限责任公司是经批准设立的证券公司。
11	<p>《招股说明书》第 139 页： “国家能源局公布的统计数据显示，2017 年，我国主要电力企业电力工程建设完成投资 8,015 亿元，其中电网工程建设完成投</p>	是	否	否	《电网投资增速微降，建设转向配用电侧》，来源于《中国电力报》。	《中国电力报》是由国家能源局主管的电力系统行业报。

序号	《招股说明书》中引用数据内容及页码	是否公开	是否专门为本次发行上市准备	是否支付费用或提供帮助	数据来源	第三方基本情况
	资 5,315 亿元，同比下降 2.20%。”					
12	<p>(1)《招股说明书》第 139 页： “2018 年，我国电力工程建设完成投资 8,094 亿元，其中电网工程建设完成投资 5,373 亿元”</p> <p>(2)《招股说明书》第 139 页： “2019 年 1-11 月，我国电力工程建设完成投资 6,587 亿元，其中电网工程建设完成投资 4116 亿元，电网工程市场投资规模仍保持在较高水平。”</p> <p>(3)《招股说明书》第 140 页： “国家能源局公布的 2018 年全国光伏发电统计信息显示，2018 年我国光伏发电新增装机容量 44GW。”</p>	是	否	否	《2018 年全国电力工业统计数据》《2019 年 1-11 月份全国电力工业统计数据》和《2018 年光伏发电统计信息》	国家能源局成立于 2008 年，副部级单位，国家发改委直属机构。
13	《招股说明书》第 138 页： “2017 年，电网投资 4,853.6 亿元；2018 年，	是	否	否	《国家电网有限公司 2018 年社会责任报告》	国家电网有限公司成立于 2002 年 12 月 29 日，是根据《公司法》规定设立的中央直接管理的国有独资公司。

序号	《招股说明书》中引用数据内容及页码	是否公开	是否专门为本次发行上市准备	是否支付费用或提供帮助	数据来源	第三方基本情况
	电网投资 4,889.4 亿元；2019 年，电网计划投资 5,126 亿元。”					
14	《招股说明书》第 140 页： “截至 2017 年底，我国光伏发电新增装机容量 53GW，累计装机容量 131GW。”	是	否	否	《全球可再生能源状况报告 2018》，公开载于 21 世纪可再生能源政策网络（REN21）官方网站（ http://www.ren21.net/ ）。	21 世纪可再生能源政策网络（REN21）是一个总部设在法国的协会组织。
15	《招股说明书》第 140 页： “根据该机构发布的《全球光伏逆变器和 MLPE 格局》报告预测，2018 年之前全球光伏逆变器出货量将继续保持 13% 的平均年增长率。”	是	否	否	《2015 年全球光伏逆变器排行榜单揭晓》，公开载于“ofweek 太阳能光伏网”（ https://solar.ofweek.com ）。	“ofweek 太阳能光伏网”为“维科网 OFweek 行业网站”之一，报道行业动态、资讯等。
16	《招股说明书》第 143 页： 引用的“2011-2018 年我国城市轨道交通固定资产投资额”。	是	否	否	光大证券股份有限公司于 2018 年 4 月 19 日出具的研究报告《由底部复苏走向稳健盈利——海外机械行业 2017 年报综述》；中信建投证券股份有限公司于 2019 年 5 月 20 日出具的研究报告《我国城市轨道交通维持快速发展，深圳地铁新线将采用无人	光大证券股份有限公司和中信建投证券股份有限公司是经批准设立的证券公司。

序号	《招股说明书》中引用数据内容及页码	是否公开	是否专门为本次发行上市准备	是否支付费用或提供帮助	数据来源	第三方基本情况
					驾驶技术》。	
17	《招股说明书》第 142 页： “2018 年全年共完成城轨交通建设投资 5,470.2 亿元，同比增长 14.9%，在建线路总长 6,374 公里，可研批复投资额累计 42,688.5 亿元。截至 2018 年底，共有 63 个城市的城轨交通线网规划获批（含地方政府批复的 19 个城市），其中，城轨交通线网建设规划在实施的城市共计 61 个，在实施的建设规划线路总长 7,611 公里（不含已开通运营线路）。规划、在建线路规模稳步增长，年度完成建设投资额创历史新高。”	是	否	否	中信建投证券股份有限公司于 2019 年 5 月 20 日出具的研究报告《我国城市轨道交通维持快速发展，深圳地铁新线将采用无人驾驶技术》。	中信建投证券股份有限公司是经批准设立的证券公司。
18	《招股说明书》第 142 页： “‘十三五’期间将进入到三级修释放、四级修爆发的时期，根据车型使用年限和检修周期推算，预计 2017-2022 年动车组高级修市场规模超过 1,000 亿元。”	是	否	否	国金证券股份有限公司于 2017 年 10 月 26 日出具的研究报告《动车组维保接力增长，高铁后市场加速开启》。	国金证券股份有限公司是经批准设立的证券公司。

序号	《招股说明书》中引用数据内容及页码	是否公开	是否专门为本次发行上市准备	是否支付费用或提供帮助	数据来源	第三方基本情况
19	《招股说明书》第 142 页： “2019 年的动车组需求相较 2018 年仍可保持平稳或小幅提升。”	是	否	否	广发证券股份有限公司于 2019 年 9 月 22 日出具的研究报告《轨道交通设备行业跟踪分析：2019 年首次动车组招标启动》	广发证券股份有限公司是经批准设立的证券公司。
20	《招股说明书》第 143 页： “截至 2019 年 10 月末,城市轨道交通运营线路总长度超过 5,800 公里。”	是	否	否	中华人民共和国交通运输部于 2019 年 10 月 24 日举行的 2019 年 10 月份例行新闻发布会。	中华人民共和国交通运输部是国务院重要组成部门,负责指导交通运输信息化建设,监测分析运行情况,开展相关统计工作,发布有关信息等工作。
21	(1)《招股说明书》第 144 页： “根据全球权威咨询机构 Evaluate MedTech 的统计预测,2024 年全球医疗器械市场将达到 5,945 亿美元,2017-2024 年间的年均复合增长率约为 5.60%。” (2)《招股说明书》第 145 页： “我国医疗器械行业规模从 2006 年的 434 亿元增长至 2017 年的 4,425 亿元,年为均复合增长率约为 23.50%。预计到 2020 年我国医疗器械行业年销售额将超过 7,000	是	否	否	兴业证券股份有限公司于 2019 年 3 月 25 日出具的研究报告《黄金十年,谁执牛耳-医疗器械行业深度研究报告》。	兴业证券股份有限公司是经批准设立的证券公司。

序号	《招股说明书》中引用数据内容及页码	是否公开	是否专门为本次发行上市准备	是否支付费用或提供帮助	数据来源	第三方基本情况
	亿元人民币，未来 10 年我国医疗器械行业复合增速超过 10%。”					
22	《招股说明书》第 154 页： 引用的“公司主要竞争对手的简要情况”。	是	否	否	Wind 数据库，由万得信息技术股份有限公司（以下简称“Wind 资讯”）整理并发布。	Wind 资讯是金融数据和分析工具服务商。

附件三：《<招股说明书>披露的发行人相关荣誉情况》

序号	荣誉名称	颁发时间	颁发单位/发文单位	荣誉依据文件
1	高新技术企业	2017年11月	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局	该项荣誉的认定机构根据《高新技术企业认定管理办法》等进行评选。
2	江苏省创新型企业	2011年12月	苏州市科学技术局、苏州市国有资产监督管理委员会、苏州市总工会、苏州市工商业联合会	苏州市科学技术局、苏州市国有资产监督管理委员会、苏州市总工会、苏州市工商业联合会出具的《关于发布第四批江苏省创新型企业名单的通知》（苏科高[2011]361号）显示，华亚有限被认定为第四批“江苏省创新型企业”。
3	江苏省认定企业技术中心	2012年9月	江苏省经济和信息化委员会、江苏省发展和改革委员会、江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局、中华人民共和国南京海关	根据江苏省经济和信息化委员会、江苏省发展和改革委员会、江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局、中华人民共和国南京海关出具的《关于公布2012年省认定企业技术中心名单的通知》（苏经信科技[2012]817号），华亚有限的技术中心被认定为江苏省认定企业技术中心。
4	江苏省（华亚）焊接自动化工程技术研究中心	2012年12月	江苏省科学技术厅	江苏省科学技术厅出具《省科技厅关于下达2012年省工程技术研究中心项目的通知》（苏科计[2012]380号），同意华亚有限建立江苏省（华亚）焊接自动化工程技术研究中心。
5	博士后科研工作站	2014年4月	人力资源和社会保障部、全国博士后管理委员会	颁发部门根据《关于印发<博士后管理工作规定>的通知》（国人部发[2006]149号）等进行评选。
6	苏州市人民政府认定企业技术中心	2011年10月	苏州市经济和信息化委员会、苏州市科学技术局、苏州市发展和改革委员会	苏州市人民政府办公室印发《市政府办公室关于认定苏州市第十五批市级企业技术中心的通知》（苏府办[2011]213号），认定华亚有限技术中心为苏州市第十五批市级企业技术中心。

序号	荣誉名称	颁发时间	颁发单位/发文单位	荣誉依据文件
7	苏州市华亚焊接自动化与先进制造工程技术研究中心	2011年12月	苏州市科学技术局	苏州市科学技术局出具《关于下达苏州市2011年度科技发展计划（科技基础设施建设）指导性项目（第二批）的通知》（苏科计[2011]348号），苏州市相城区科技发展局出具《关于下达苏州市2011年度科技发展计划（科技基础设施建设）指导性项目（第二批）的通知》（相科[2011]86号），确认同意华亚有限作为项目承担单位建设苏州市华亚焊接自动化与先进制造工程技术研究中心。
8	江苏省科技型中小企业	2013年12月	苏州市科学技术局	根据苏州市科学技术局的出具《关于2013年下半年科技型中小企业资格确认的通知》（苏科市〔2013〕424号），华亚有限被评选认定为2013年下半年科技型中小企业。
9	江苏省民营科技企业	2014年11月	江苏省民营科技企业协会	江苏省民营科技企业协会根据《江苏省发展民营科技企业条例》确认华亚有限为江苏省民营科技企业。
10	江苏省科技型中小企业	2012年12月	江苏省经济和信息化委员会、江苏省中小企业局	江苏省经济和信息化委员会出具《关于公布2012年度第二批江苏省科技型中小企业名单的通知》（苏中小科技[2012]1013号），确认华亚有限为2012年度第二批江苏省科技型中小企业。
11	江苏省两化融合管理体系贯标试点企业	2017年6月	江苏省经济和信息化委员会	江苏省经济和信息化委员会出具《关于印发2017年江苏省两化融合管理体系贯标试点企业名单的通知》（苏经信企信[2017]415号），确认发行人为2017年江苏省两化融合贯标试点企业。
12	2019年首批省工业互联网发展示范企业（五星级上云企业）	2019年8月	江苏省工业和信息化厅	江苏省工业和信息化厅出具《关于2019年首批省工业互联网发展示范企业名单（星级上云企业）认定公示》，确认发行人为2019年首批省工业互联网发展示范企业（五星级上云企业）。