



关于通达创智（厦门）股份有限公司

首次公开发行股票并上市的

**律 师 工 作 报 告**

中国 深圳 福田区 益田路 6001 号太平金融大厦 11、12 层 邮编：518017

电话（Tel）：（0755）88265288 传真（Fax）：（0755）88265537

电子邮箱（E-mail）：info@shujin.cn 网站（Website）：www.shujin.cn

**广东信达律师事务所**  
**关于通达创智（厦门）股份有限公司**  
**首次公开发行股票并上市的**  
**律 师 工 作 报 告**

信达首工字[2021]第004号

**致：通达创智（厦门）股份有限公司**

根据通达创智（厦门）股份有限公司与广东信达律师事务所签订的专项法律顾问聘请协议，广东信达律师事务所接受通达创智（厦门）股份有限公司的委托，担任其首次公开发行股票并上市的特聘专项法律顾问。

广东信达律师事务所根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《首次公开发行股票并上市管理办法》《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》《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）》等有关法律、法规和规范性文件的规定和中国证券监督管理委员会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本《广东信达律师事务所关于通达创智（厦门）股份有限公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告》。

## 目 录

第一节 引 言 .....	7
第二节 正 文 .....	13
一、 发行人的概况 .....	13
二、 本次发行上市的批准和授权 .....	14
三、 发行人本次发行上市的主体资格 .....	18
四、 本次发行上市的实质条件 .....	20
五、 发行人的设立 .....	26
六、 发行人的独立性 .....	29
七、 发起人和股东（实际控制人） .....	34
八、 发行人的股本及其演变 .....	43
九、 发行人的业务 .....	48
十、 关联交易及同业竞争 .....	53
十一、 发行人的主要财产 .....	72
十二、 发行人的重大债权债务 .....	83
十三、 发行人的重大资产变化及收购兼并 .....	90
十四、 发行人公司章程的制定与修改 .....	91
十五、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作 .....	92
十六、 发行人董事、监事和高级管理人员及其变化 .....	95
十七、 发行人的税务 .....	100
十八、 发行人的环境保护、产品质量及技术标准、劳动和社会保障 .....	105
十九、 发行人募集资金的运用 .....	109
二十、 发行人业务发展目标 .....	111
二十一、 诉讼、仲裁或行政处罚 .....	111
二十二、 发行人招股说明书法律风险的评价 .....	114
二十三、 本次发行上市的总体结论性意见 .....	114
附件一：控股股东、实际控制人控制及其担任董事、高级管理人员的除发行人及其子公司以外的法人或者其他组织列表 .....	116
附件二、发行人报告期内前五大客户基本信息 .....	138

## 释 义

在本《律师工作报告》中，除上下文另有解释或说明外，下列使用的简称分别代表如下全称或含义：

简 称	全称或含义
发行人/公司/本公司/股份有限公司/通达创智	通达创智（厦门）股份有限公司
创智有限/有限公司	发行人前身厦门市通达创智实业有限公司
创智健康	厦门市创智健康用品有限公司，系发行人子公司
创智石狮	通达创智（石狮）有限公司，系发行人子公司
漳州角美分公司	厦门市通达创智实业有限公司漳州角美分公司，系发行人分公司（2019年12月注销）
现代家居	通达现代家居（香港）有限公司/ Tongda Modern Home (Hong Kong) Limited，系发行人股东
通达投资	通达（厦门）科技投资有限公司，曾用名“通达（厦门）电器有限公司”，系发行人股东
同睿投资	厦门同睿股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人的发起人（2021年8月4日注销）
通达集团	通达集团控股有限公司/ Tongda Group Holdings Limited，为香港联交所主板上市公司，股份代号为：00698
通达科技	通达（厦门）科技有限公司，系发行人实际控制人控制的企业
精密橡塑	通达（厦门）精密橡塑有限公司，系发行人实际控制人控制的企业
深圳通达电子	深圳通达电子有限公司，系发行人实际控制人控制的企业
石狮通达电器	福建省石狮市通达电器有限公司，系发行人实际控制人控制的企业
通达光缆	厦门通达光缆有限公司，系发行人实际控制人控制的企业
迪卡侬	迪卡侬集团（Decathlon Group），主要包括 DESIPRO PTE LTD.、上海莘威运动品有限公司等，系发行人客户

宜家	宜家家居公司（Ikea Inc.），主要包括 IKEA Supply AG、宜家采购（上海）有限公司、宜家物流分拨（天津）有限公司、宜家分拨（上海）有限公司等，系发行人客户
Wagner	Wagner Inc.，主要包括 J.Wagner GmbH、Wagner Spray Tech Corporation、WAGNER SPRAYTECH AUSTRALIA PTY LTD 等，系发行人客户
YETI	YETI Holdings, Inc.，系发行人客户
哈尔斯	浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司（002615.SZ），系发行人客户
云顶信息	深圳市云顶信息技术有限公司，系发行人客户
丰利机械	如东县丰利机械厂有限公司，系发行人客户
锐珂	锐珂（厦门）医疗器材有限公司，系发行人客户
发起人	股份公司设立时现代家居、通达科技 2 名法人股东及同睿投资 1 名合伙企业股东
股票/A 股	中华人民共和国境内上市人民币普通股
本次发行	发行人本次拟向社会公众公开发行不超过 2,800 万股人民币普通股的行为
本次发行上市	发行人本次公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的行为
最近三年一期/报告期	2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月
报告期期末	2021 年 6 月 30 日
《公司章程》	发行人创立大会审议通过的、现行有效的《通达创智（厦门）股份有限公司章程》
《公司章程（草案）》	经发行人 2021 年第一次临时股东大会审议通过并将于发行人首次公开发行股票并在深圳证券交易所上市之日起生效、实施的《通达创智（厦门）股份有限公司章程（草案）》
《招股说明书》	《通达创智（厦门）股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》
《审计报告》	大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 9 月 10 日出具的大华审字[2021]0015870 号《审计报告》及其所附已审会计报

	表
《内部控制鉴证报告》	大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 9 月 10 日出具的大华核字[2021]0010922 号《通达创智（厦门）股份有限公司内部控制鉴证报告》
《法律意见书》	《广东信达律师事务所关于通达创智（厦门）股份有限公司首次公开发行股票并上市的法律意见书》
《律师工作报告》	《广东信达律师事务所关于通达创智（厦门）股份有限公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告》
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
《首发管理办法》	《首次公开发行股票并上市管理办法》
《上市规则》	《深圳证券交易所股票上市规则》
《编报规则第 12 号》	《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》
中国	中华人民共和国境内区域，就本《律师工作报告》而言，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区
境外	中华人民共和国境外，就本《律师工作报告》而言，包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区
中国香港	香港特别行政区
中国澳门	澳门特别行政区
BVI	The British Virgin Islands/英属维尔京群岛
中国证监会	中国证券监督管理委员会
厦门市市监局	厦门市市场监督管理局
厦门市海沧区市监局	厦门市海沧区市场监督管理局
保荐机构/主承销商/国金证券	国金证券股份有限公司
审计机构/大华	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
大华福建分所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所
评估机构/中企华	北京中企华资产评估有限责任公司

信达	广东信达律师事务所
信达律师	广东信达律师事务所经办律师
元	中国的法定货币，人民币元
港元/港币	香港的法定货币单位
OEM	Original Equipment Manufacturer 原始设备制造商，按原单位（品牌单位）委托合同进行产品开发和制造，用原单位商标，由原单位销售或经营的合作经营生产方式（受托厂商按来样厂商之需求与授权，按照厂家特定的条件而生产，所有的设计图等完全依照来样厂商的设计来进行制造加工）
JDM	Joint Design Manufacturer，联合设计制造商，与客户产业链的融合为基础，面向客户具体业务，打通需求、研发、生产、交付环节，融合供需业务链，按需进行协同设计、敏捷生产和快速交付。JDM 模式下，客户与制造商协同产品开发，缩短新产品开发的周期并提高质量，更好适应市场需求。
ODM	Original Design Manufacturer 原始设计制造商，为客户提供从产品研发、设计制造到后期维护的全部服务，客户只需向 ODM 服务商提出产品的功能、性能甚至只需提供产品的构思即可（采购方委托制造方提供从研发、设计到生产、后期维护的全部服务，采购方负责销售的生产方式）
IML	In Molding Label 模内镶件注塑，在注塑模具内放置 Film 薄膜来装饰塑胶外观表面的新技术

## 第一节 引言

### 一、律师事务所及签名律师简介

#### （一）广东信达律师事务所简介

信达在广东省深圳市注册，现持有广东省司法厅于 2017 年 5 月 4 日颁发的统一社会信用代码为 31440000455766969W 的《律师事务所执业许可证》。信达业务范围主要为证券金融法律业务、房地产法律业务、诉讼法律业务等，现有主要从事证券法律业务的执业律师约一百五十名；信达已为百余家国内外公司首次公开发行股票与上市、配股与增发、发行可转债、公司债、资产置换、收购兼并等业务提供法律服务；信达目前担任多家上市公司的常年法律顾问。

#### （二）签名律师简介

本项目签名律师任宝明律师、陈锦屏律师、伍艳律师均无违规记录。

任宝明律师，信达高级合伙人，毕业于西安交通大学，获工学学士和法学硕士学位；1998 年取得律师资格，主要从事公司、证券、投融资相关法律服务；先后为陕西坚瑞消防股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司、欧派家居集团股份有限公司、广州惠威电声科技股份有限公司、武汉锐科光纤激光技术股份有限公司、深圳通业科技股份有限公司等多家公司 IPO、再融资、收购兼并、股份制改造、引入风险投资等提供法律服务，目前担任多家大型企业及上市公司的常年法律顾问。

联系方式：

电 话：0755—88265288

传 真：0755—88265537

电子邮箱：[renbaoming@shujin.cn](mailto:renbaoming@shujin.cn)

陈锦屏律师，信达合伙人，毕业于吉林大学，获工学学士和法律硕士学位；2009 年取得律师资格，2011 年取得律师执业证书，主要从事公司、证券、投融



资相关法律服务；先后为欧派家居集团股份有限公司、武汉锐科光纤激光技术股份有限公司、深圳通业科技股份有限公司等多家公司 IPO、再融资、收购兼并、股份制改造、引入风险投资等提供法律服务，目前担任多家大型企业及上市公司的常年法律顾问。

联系方式：

电话：0755－88265288

传真：0755－88265537

电子邮箱：[chenjinping@shujin.cn](mailto:chenjinping@shujin.cn)

伍艳律师，广东信达（西安）律师事务所执业律师，毕业于中国政法大学，获法学学士学位、管理学学士学位；2018 年取得法律职业资格证书，2019 年取得律师执业证书，主要从事公司、证券、投融资法律服务；为欣旺达电子股份有限公司 2021 年度向特定对象发行股票项目提供法律服务，先后参与多家公司 IPO、再融资、收购兼并、股份制改造和引入风险投资法律服务工作。

联系方式：

电 话：0755－88265288

传 真：0755－88265537

电子邮箱：[wuyan@shujin.cn](mailto:wuyan@shujin.cn)

## 二、信达律师制作《律师工作报告》和《法律意见书》的工作过程

为制作《律师工作报告》和《法律意见书》，信达指派律师进行了以下工作：

### （一）发出尽职调查文件清单、编制核查验证计划

信达律师于 2019 年 7 月正式进场工作，在初步听取发行人有关人员就发行人的设立、历史沿革、股权结构、经营管理和财务状况等方面的介绍后，根据国家有关法律、法规和规范性文件的要求，按照相关的业务规则，向发行人发出法律尽职调查文件清单、编制详细的核查和验证计划，明确了需要核查和验证的事

项。计划核查和验证的事项包括但不限于：发行人的设立，发行人的股本及其演变，发起人和股东，发行人的实际控制人，发行人的独立性，发行人的业务，关联交易及同业竞争，发行人的财产，发行人的重大债权债务，发行人重大资产变化及收购兼并，发行人公司章程的制定与修改，发行人股东大会、董事会、监事会及其议事规则及规范运作，发行人董事、监事和高级管理人员及其变化，发行人的税务，发行人的环境保护、产品质量及技术标准、劳动和社会保障，发行人募集资金的运用，发行人业务发展目标，诉讼、仲裁或行政处罚，本次发行的实质条件等，并根据尽职调查的进展情况数次发出补充尽职调查文件清单。

## （二）核查和验证

在核查、验证过程中，信达律师采取了书面审查、面谈、实地调查、查询、计算、复核等多种方法进行核查和验证，确保能全面、准确、充分地掌握并了解发行人的各项法律事实。这些过程包括但不限于：

### 1、书面审查

信达律师除了向发行人发出调查文件清单外，还多次到现场协助发行人收集、整理相关资料，该等文件和资料构成信达律师制作《律师工作报告》《法律意见书》所必需的基础资料。就《律师工作报告》中涉及的境外法律事项，信达律师依赖境外相关机构出具的证明书、境外律师事务所出具的法律意见书发表相关法律意见。信达律师将发行人提供的基本文件、资料或其副本或复印件等书面材料进行归类整理，形成记录清晰的工作底稿，并在此基础上对发行人的情况进行了全面的审慎核查，起草了《律师工作报告》和《法律意见书》。

### 2、实地走访和访谈

信达律师多次前往发行人的经营场所，查验了有关房产、土地使用权等资产状况；走访了发行人管理层、其他相关部门的人员，并听取了前述人员的口头陈述；就发行人本次发行所涉及的问题与发行人有关人员进行了必要的讨论，并就信达律师认为重要且不可或缺的问题向发行人及有关人员发出书面询问或制作备忘录。在进行实地走访和访谈过程中，信达律师相应制作了调查笔录，形成了

工作底稿；而有关人员提供的书面答复或说明，经核查和验证后为信达律师所信赖，构成信达律师完成《律师工作报告》、出具《法律意见书》的支持性资料。

### 3、查档和查询

信达律师通过向工商、知识产权等政府主管机关查询，取得了发行人历史沿革、无形资产等档案资料；取得了相关主管机关（包括但不限于工商、税务、环保、劳动、社保等）出具的证明文件。这些档案、证明文件等资料，经相关机构盖章确认，或经信达律师核查和验证，均构成信达律师完成《律师工作报告》、出具《法律意见书》的依据。上述资料均已经信达律师整理后归档，列入信达律师的工作底稿。

#### （三）会议讨论、研究、分析和判断

对核查和验证过程中所发现的法律问题，信达律师通过现场会议、电话会议、电子邮件等方式，及时与发行人及保荐机构、审计机构等中介机构进行沟通，对有关问题进行深入讨论和研究，确定了合法、合理的解决方案。

#### （四）内核组复核

信达内核组通过内核会对项目的核查验证计划及其落实情况、工作底稿的制作情况、工作过程中相关问题的解决情况、《律师工作报告》和《法律意见书》的制作情况等，进行了认真的讨论和复核，并形成了会议记录。信达律师根据内核会的意见，进行了补充核查验证，并相应修改完善了《律师工作报告》和《法律意见书》。

#### （五）文件制作及审阅

在上述工作的基础上，信达律师为发行人本次发行制作并出具了《律师工作报告》和《法律意见书》，同时对《招股说明书》进行了总括性审阅。

概括地计算，信达律师为发行人本次发行上市的工作时间总计约为 150 个工作日。

### 三、有关声明事项

（一）信达律师是依据《律师工作报告》《法律意见书》出具日之前已经发生或者存在的事实，并根据《编报规则第 12 号》和中国现行法律、法规及中国证监会、深圳证券交易所的有关规定发表法律意见，并不对任何中国司法管辖区域之外的事实和法律发表意见。

（二）信达律师并不对有关会计、审计、验资、资产评估等专业事项发表意见。信达律师在《律师工作报告》或《法律意见书》中引用有关会计报表、审计报告、验资报告、资产评估报告中的某些数据或结论时，并不意味着信达律师对这些数据或结论的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

（三）信达律师在进行相关的调查、收集、查阅、查询过程中，已经得到发行人的如下保证：发行人已向信达律师提供了信达律师认为出具《律师工作报告》《法律意见书》所必需的和真实的原始书面材料、副本材料、复印材料、书面说明或口头证言等文件；发行人在向信达律师提供文件时并无隐瞒、遗漏、虚假记载或误导性陈述；所提供文件上的签名、印章均是真实的；其中，文件材料为副本或者复印件的，所有副本材料或复印件均与原件一致。

（四）信达及信达律师依据《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《律师工作报告》《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《律师工作报告》《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。

（五）信达同意将《律师工作报告》和《法律意见书》作为发行人申请本次发行上市所必备的法律文件，随其他申报材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

（六）信达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《律师工作报告》或《法律意见书》的内容，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。

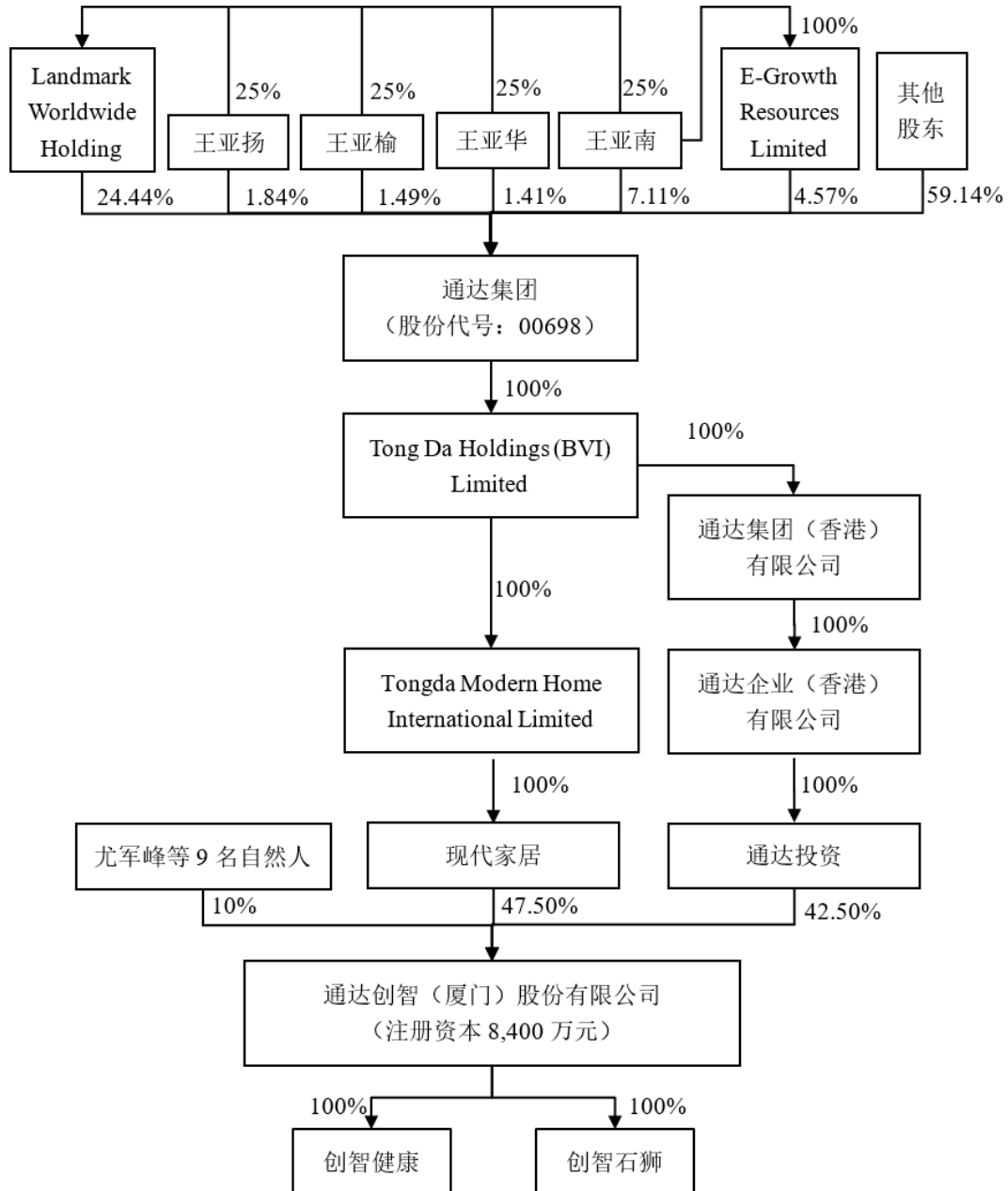
（七）信达出具的《律師工作報告》和《法律意見書》僅供發行人為本次發行上市之目的使用，不得用作任何其他目的。

## 第二节 正文

### 一、 发行人的概况

#### (一) 发行人的股权架构

截至本《律师工作报告》出具之日，发行人的股权架构如下图：



注 1：王亚扬、王亚榆、王亚华、王亚南系兄弟关系，具体情况详见本《律师工作报告》第二节之“七、发起人和股东（实际控制人）”部分所述。

注 2：发行人其他 9 名自然人股东分别为尤军峰、叶金晃、曾祖雷、姬力、张靖国、骆

杰、黄静、熊武华、吴琛，具体情况详见本《律师工作报告》第二节之“七、发起人和股东（实际控制人）”部分所述。

## （二）发行人的基本情况

发行人系根据《公司法》等法律、法规和规范性文件的规定，由创智有限按原账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司，现持有厦门市市场监管局于2020年4月28日颁发的统一社会信用代码为91350200MA345X951A的《营业执照》，其基本情况如下：

名称	通达创智（厦门）股份有限公司
法定代表人	王亚华
注册资本	8,400 万元
企业类型	港澳台投资非上市股份有限公司
成立日期	2016 年 2 月 2 日
经营期限	永续经营
统一社会信用代码	91350200MA345X951A
住所	厦门市海沧区东孚街道鼎山中路 89 号
经营范围	日用塑料制品制造；塑料零件制造；其他塑料制品制造；日用及医用橡胶制品制造；体育用品及器材批发（不含弩）；家用美容、保健电器具制造；其他家用电力器具制造；其他日用杂品制造；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（以上经营项目不含外商投资准入特别管理措施范围内的项目）

## 二、本次发行上市的批准和授权

### （一）发行人本次发行上市的批准

经核查发行人第一届董事会第七次会议及2021年第一次临时股东大会的会议通知、决议及会议记录等文件，发行人就本次发行上市已履行如下内部审批程序：

1、2021年5月15日，发行人召开了第一届董事会第七次会议，应出席董事5名，实际出席董事5名。该次董事会审议通过了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所上市的议案》《关于公司申请首次公开

发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所上市募集资金投资项目及其可行性的议案》《关于<公司发行前滚存利润的分配方案>的议案》《关于授权公司董事会全权办理首次公开发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所上市具体事宜的议案》等与本次发行上市相关的议案，并提请召开 2021 年第一次临时股东大会审议本次发行上市相关的议案。

2、2021 年 5 月 15 日，发行人董事会以书面形式发出了《关于召开公司 2021 年第一次临时股东大会的通知》，通知列明了股东大会的召开时间、地点、拟审议事项等内容。

3、2021 年 5 月 31 日，发行人召开了 2021 年第一次临时股东大会，出席该次股东大会的股东及股东代表共计 3 名，共持有发行人的股份数额为 8,400 万股，占发行人股份总数的 100%。会议以记名投票表决的方式逐项审议通过了上述与本次发行上市相关的议案。

经核查，信达律师认为，发行人的第一届董事会第七次会议、2021 年第一次临时股东大会的召集、召开以及表决的程序符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。股东大会已经依照法定程序作出批准本次发行上市的决议。

## （二）发行人本次发行上市批准的内容合法有效

2021 年 5 月 31 日，发行人召开了 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了关于本次发行上市的以下议案：

- （1）发行股票的种类：人民币普通股（A 股）；
- （2）每股面值：人民币 1.00 元；
- （3）发行数量：不超过 2,800 万股；
- （4）发行对象：符合资格的询价对象和在深圳证券交易所开户的投资者（国家法律、法规禁止的购买者除外）；
- （5）发行方式：采用网下向询价对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，或中国证监会许可的其他发行方式进行；



(6) 定价方式：通过向询价对象询价确定发行价格，或证券监管部门认可的其他方式确定发行价格；

(7) 承销方式：余额包销；

(8) 上市地点：深圳证券交易所；

(9) 发行费用承担原则：由发行人承担；

(10) 本次发行上市决议的有效期：自股东大会审议通过之日起 24 个月。

2、《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所上市募集资金投资项目及其可行性的议案》

本次发行所募集的资金将投入的项目具体情况，详见本《律师工作报告》第二节之“十九、发行人募集资金的运用”部分所述。

3、《关于公司发行前滚存利润的分配方案的议案》

本次公开发行股票前滚存的未分配利润由公开发行股票并在深圳证券交易所上市后的新老股东依其所持股份比例共同享有。

4、《关于授权公司董事会全权办理首次公开发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所上市具体事宜的议案》

《关于授权公司董事会全权办理首次公开发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所上市具体事宜的议案》的内容，详见本《律师工作报告》第二节之“二、（四）发行人股东大会授权董事会办理有关本次发行上市事宜的授权范围与程序”部分所述。

信达律师认为，发行人 2021 年第一次临时股东大会决议的内容合法、有效。

### （三）本次发行上市方案涉及的股东公开发售股份事宜

经核查发行人本次发行上市方案，信达律师认为，本次发行上市方案不涉及股东公开发售股份。

#### （四）发行人股东大会授权董事会办理有关本次发行上市事宜的授权范围与程序

《关于授权公司董事会全权办理首次公开发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所上市具体事宜的议案》已经发行人 2021 年第一次临时股东大会审议通过。根据该议案，发行人授权董事会办理以下有关本次发行上市的事宜：

1、根据中国证监会、深圳证券交易所等相关主管部门的要求和证券市场的实际情况，在股东大会决议范围内确定股票发行数量、发行时间、发行方式、定价方式等发行上市事项。

2、根据中国证监会、深圳证券交易所等相关主管部门的要求制作、修改、报送本次股票发行上市的申报材料。

3、在发行有效期内，若股票发行政策发生变化，根据新政策的要求修改发行方案并继续办理本次公开发行事宜。

4、在公司首次公开发行股票并上市时根据发行上市的实际情况将《公司章程（草案）》中的有关发行核准、注册资本、股权结构等条款进行相应完善，报工商登记机关备案，在公司首次公开发行股票并上市后实施。

5、签署公司首次公开发行股票并上市所涉及的其他有关法律文件。

6、办理公司首次公开发行股票并上市所必需的其他事宜。

7、授权的有效期：自股东大会批准授权之日起 24 个月。

经核查，信达律师认为，发行人 2021 年第一次临时股东大会授权董事会办理有关本次发行上市事宜的授权范围、程序符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，合法、有效。

#### （五）香港联交所关于本次发行上市的批准

鉴于发行人的间接控股股东通达集团系香港主板上市公司，根据《香港联合交易所有限公司证券上市规则〈第 15 项应用指引〉》（以下简称“《上市规则第 15 项应用指引》”）的相关规定，发行人本次发行上市属于通达集团将集团部分业务分拆在深圳证券交易所独立上市，本次分拆上市必须由通达集团将有关分拆方案呈交香港联交所审批。

2021年9月3日，香港联交所出具同意函，同意通达集团实施分拆。

同时，根据《上市规则第15项应用指引》第3条，分拆上市需满足若干原则。其中，该条第（f）款规定：“上市委员会要求母公司向其现有股东提供一项保证，使他们能获得新公司股份的权利，以适当考虑现有股东的利益，方式可以是向他们分派新公司的现有股份，或是在发售新公司的现有股份或新股份中，让他们可优先申请认购有关股份……”。据此，通达集团应保证其股东享有获得新公司（即通达创智）股份的权利。但受中国法律及法规的限制，通达集团的部分股东因无法持有新公司的股份，通达集团需就发行人本次发行上市行为向香港联交所申请豁免其严格遵守前述第3条第（f）款的规定。

香港联交所出具的同意函中有条件豁免通达集团遵守前述保证其股东获得新公司股份的义务。豁免条件为通达集团需要披露以下资料：（1）不向股东提供获得通达创智股份权利保证的理由；（2）中国法律法规下关于向股东提供获得新公司股份权利保证的法律限制；（3）董事会确认建议分拆及豁免公平合理，并符合通达集团及股东的整体利益。同时，香港联交所在同意函中表示，若通达集团获得前述批准或豁免后发生重大变化，其保留撤回和修改前述批准豁免的权利。

#### （六）通达集团就本次发行上市履行的相关程序

通达集团于2021年9月29日召开股东特别大会，同意将通达创智分拆，并将其股份在境内独立上市。

#### （七）本次发行上市尚需履行的其他程序

本次发行上市尚需取得中国证监会核准及深圳证券交易所审核同意。

### 三、 发行人本次发行上市的主体资格

#### （一）发行人是依法设立的股份有限公司

如本《律师工作报告》第二节之“五、发行人的设立”部分所述，发行人系由创智有限按原账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司。2020年4月28日，发行人在厦门市市监局办理了变更登记并领取了统一社会信用代码为

91350200MA345X951A 的《营业执照》，发行人持续经营时间自 2016 年 2 月 2 日创智有限成立之日起至报告期期末已超过三年。

## **（二）发行人依法有效存续，持续经营三年以上**

根据发行人《营业执照》及《公司章程》，发行人系依法设立并有效存续的股份有限公司。根据发行人的书面确认并经信达律师核查发行人的工商注册登记资料、历次股东大会、董事会、监事会的决议等文件，发行人自设立之日起至本《律师工作报告》出具之日，依法有效存续，不存在根据法律、法规、规范性文件以及《公司章程》规定需要终止的情形。

## **（三）发行人的注册资本已足额缴纳，主要资产不存在权属纠纷**

经核查，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人的注册资本已足额缴纳。发行人由创智有限整体变更为股份有限公司，创智有限的资产均由发行人承继，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人的主要资产不存在权属纠纷。

## **（四）发行人的生产经营合法、合规，符合国家产业政策**

经核查，发行人主要从事体育户外、家居生活、健康护理等消费品的产品设计、生产和销售。发行人的生产经营符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，并符合国家产业政策。

## **（五）发行人主营业务、董事、高级管理人员没有发生重大变化，实际控制人没有发生变更**

报告期内，发行人一直从事体育户外、家居生活、健康护理等消费品的产品设计、生产和销售，主营业务未发生重大变化。

报告期内，发行人的董事、高级管理人员的变化主要是股份公司设立时为建立、完善法人治理结构需要而作出的部分调整，发行人的董事、高级管理人员未发生重大变化。

报告期内，发行人的实际控制人为王亚扬、王亚榆、王亚华、王亚南，最近三年没有发生变更。

#### **（六）发行人的股权清晰，控股股东、实际控制人持有的发行人股份不存在重大权属纠纷**

根据发行人各股东书面确认，并经本所律师核查发行人的《公司章程》、工商登记档案等资料，发行人的股权清晰，控股股东及实际控制人所持有的发行人股份不存在重大权属纠纷。

综上，信达律师认为，发行人是依法设立、合法存续且持续经营三年以上的股份有限公司，不存在根据法律、法规、规范性文件以及《公司章程》规定需要终止的情形，具备本次发行上市的主体资格。

### **四、本次发行上市的实质条件**

#### **（一）发行人符合《公司法》规定的公开发行股票相关条件**

1、根据发行人 2021 年第一次临时股东大会决议及《招股说明书》，发行人本次发行的股票种类为人民币普通股，每股面值人民币 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》第一百二十六条的规定。

2、根据发行人 2021 年第一次临时股东大会决议，发行人股东大会已对新股种类及数额、新股发行价格、新股发行的起止日期事项作出决议，符合《公司法》第一百三十三条的规定。

#### **（二）发行人符合《证券法》规定公开发行股票相关条件**

1、如本《律师工作报告》第二节之“六、发行人的独立性”“十五、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”部分所述，发行人具有完善的公司治理结构，已依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度，相关机构和人员能够依法履行职责，具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

2、根据《审计报告》，以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据，发行人 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据）分别为 5,895.81 万元、4,131.32 万元、8,172.54 万

元和 6,675.81 万元，发行人最近三年连续盈利。根据发行人书面确认及发行人现行有效的公司章程并经信达律师查询中国裁判文书网公示信息，发行人不存在《公司法》第一百八十条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形。发行人具备持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

3、大华已就发行人最近三年财务会计报告出具了无保留意见的《审计报告》，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

4、根据发行人、发行人控股股东、实际控制人书面确认及相关境外法律意见书，并经信达律师核查，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

### （三）发行人符合《首发管理办法》规定的公开发行股票相关条件

#### 1、主体资格

如本《律师工作报告》第二节之“三、发行人本次发行上市的主体资格”所述，发行人为依法设立且有效存续的股份有限公司，符合《首发管理办法》第八条至第十三条的规定。

#### 2、规范运作

（1）如本《律师工作报告》第二节之“十五、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”所述，发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事及董事会秘书制度，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发管理办法》第十四条的规定。

（2）发行人聘请国金证券为其提供首次公开发行股票并上市的辅导工作，信达律师在辅导期内亦对发行人的董事、监事和高级管理人员进行了相关的法律培训。根据发行人董事、监事和高级管理人员的确认，其已了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任，符合《首发管理办法》第十五条的规定。

(3) 根据发行人的书面确认并经信达律师核查，如本《律师工作报告》第二节之“十六、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”所述，发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和部门规章规定的任职资格，发行人不存在下列情形，符合《首发管理办法》第十六条的规定：

①被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

②最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

③因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。

(4) 根据《内部控制鉴证报告》《招股说明书》及发行人的书面确认，发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果，符合《首发管理办法》第十七条的规定。

(5) 根据发行人的书面确认并经信达律师核查，如本《律师工作报告》第二节之“二十一、诉讼、仲裁或行政处罚”所述，发行人不存在下列情形，符合《首发管理办法》第十八条的规定：

①最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行人过证券；或者有关违法行为虽然发生在 36 个月前，但目前仍处于持续状态；

②最近 36 个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，受到行政处罚，且情节严重；

③最近 36 个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章；

④本次报送发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

⑤涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；

⑥严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

(6) 根据发行人《公司章程》以及经发行人 2021 年第一次临时股东大会审议通过并将在本次发行及上市后生效的《公司章程（草案）》及《通达创智（厦门）股份有限公司对外担保管理制度》，发行人已明确对外担保的审批权限和审议程序。根据《审计报告》及信达律师的核查，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情况，符合《首发管理办法》第十九条的规定。

(7) 根据《审计报告》、发行人书面确认及信达律师核查，发行人有严格的资金管理制度，发行人不存在资金被控股股东及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，符合《首发管理办法》第二十条的规定。

### 3、财务与会计

(1) 根据《审计报告》及发行人书面确认，发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量正常，符合《首发管理办法》第二十一条的规定。

(2) 根据《内部控制鉴证报告》，发行人的内部控制所有重大方面是有效的，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《首发管理办法》第二十二条的规定。

(3) 根据《审计报告》及发行人书面确认，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，最近三年财务会计报告由注册会计师出具无保留意见的审计报告，符合《首发管理办法》第二十三条的规定。

(4) 根据《审计报告》及发行人书面确认，发行人编制财务报表以实际发生的交易或事项为依据；在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎；对相同或相似的经济业务，选用了一致的会计政策，未随意变更，符合《首发管理办法》第二十四条的规定。

(5) 根据《审计报告》及发行人书面确认，发行人已完整披露关联方关系并按重要性原则恰当披露关联交易，发行人的关联交易按照市场原则定价，价格



不失公允，不存在通过关联交易操纵利润的情形，符合《首发管理办法》第二十五条的规定。

(6) 根据《审计报告》及《非经常性损益的鉴证报告》，发行人 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的净利润（合并口径，以扣除非经常性损益前后低者为计算依据）分别为 5,895.81 万元、4,131.32 万元、8,172.54 万元和 6,675.81 万元，发行人最近 3 个会计年度连续盈利，且净利润累计超过人民币 3,000 万元；最近 3 个会计年度营业收入累计超过人民币 3 亿元；发行人本次发行及上市前股本总额为人民币 8,400 万元，不少于人民币 3,000 万元；截至 2021 年 6 月 30 日，无形资产（扣除土地使用权和特许经营权等后）占净资产的比例不高于 20%，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人不存在未弥补亏损，符合《首发管理办法》第二十六条的规定。

(7) 根据《审计报告》、发行人及其控股子公司所在地的税务机关出具的证明、发行人书面确认并经信达律师核查，发行人依法纳税，享受的税收优惠符合相关法律法规的规定，发行人的经营成果对税收优惠不存在严重依赖，符合《首发管理办法》第二十七条的规定。

(8) 根据《审计报告》《招股说明书》、发行人书面确认，发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项，符合《首发管理办法》第二十八条的规定。

(9) 根据《审计报告》《招股说明书》等发行申报文件及发行人书面确认，发行人申报文件中不存在下列情形，符合《首发管理办法》第二十九条的规定：

- ①故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息；
- ②滥用会计政策或者会计估计；
- ③操纵、伪造或篡改编制财务报告所依据的会计记录或者相关凭证。

(10) 根据《审计报告》《招股说明书》及发行人书面确认，发行人不存在下列影响持续盈利能力的情形，符合《首发管理办法》第三十条的规定：

①发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

②发行人的行业地位或发行人所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

③发行人最近 1 个会计年度的营业收入或净利润对关联方或者存在重大不确定性的客户存在重大依赖；

④发行人最近 1 个会计年度的净利润主要来自合并财务报表范围以外的投资收益；

⑤发行人在用的商标、专利、专有技术以及特许经营权等重要资产或技术的取得或者使用存在重大不利变化的风险；

⑥其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

#### **（四）本次发行后股票上市的实质条件**

经核查，信达律师认为，发行人除符合上述公开发行股票的条件外，还将符合《上市规则》规定的股票上市条件：

1、如本《律师工作报告》第二节之“六、发行人的独立性”“十五、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”部分所述，发行人具有完善的公司治理结构，已依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度，相关机构和人员能够依法履行职责，具备健全且运行良好的组织机构，符合《上市规则》第 5.1.1 条第（二）项的规定。

2、根据《审计报告》，以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据，发行人 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据）分别为 5,895.81 万元、4,131.32 万元、8,172.54 万元和 6,675.81 万元，发行人最近三年连续盈利。根据发行人书面确认及发行人现行有效的公司章程并经信达律师查询中国裁判文书网公示信息，发行人不存在《公司法》第一百八十条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产

申请的情形。发行人具备持续经营能力，符合《上市规则》第 5.1.1 条第（三）项的规定。

3、发行人本次发行及上市前股本总额为人民币 8,400 万元，根据发行人 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所上市的议案》等议案，发行人本次发行及上市的股份数量不超过 2,800 万股，不低于发行人本次发行及上市后的股份总额的 25%，符合《上市规则》第 5.1.1 第（四）项和第（五）项的规定。

4、根据发行人、发行人控股股东、实际控制人书面确认及相关境外法律意见书，并经信达律师核查，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《上市规则》第 5.1.1 条第（六）项的规定。

5、大华已就发行人最近三年财务会计报告出具了无保留意见的《审计报告》，符合《上市规则》第 5.1.1 条第（七）项的规定。

综上所述，发行人本次发行及上市符合了《公司法》《证券法》《首发管理办法》和《上市规则》等法律、法规和规范性文件所规定的股份有限公司公开发行股票并上市的实质条件。本次发行上市尚需取得中国证监会核准及深圳证券交易所审核同意。

## 五、发行人的设立

发行人的设立指创智有限整体变更为股份有限公司。发行人前身创智有限的设立详见本《律师工作报告》第二节之“八、发行人的股本及其演变”部分所述。

### （一）发行人的设立方式、程序、资格与条件

#### 1、设立方式

发行人系由创智有限以整体变更方式发起设立；创智有限以截至 2020 年 1 月 31 日经审计的公司净资产折为发行人股本 84,000,000 元，余额计入发行人的

资本公积；发行人于 2020 年 4 月 28 日经厦门市市监局核准变更登记为股份有限公司。

## 2、设立程序

(1) 2020 年 4 月 11 日，创智有限召开董事会，同意以截至 2020 年 1 月 31 日经审计的净资产值进行折股，将创智有限整体变更为股份有限公司，创智有限登记在册的股东作为股份有限公司的发起人。

(2) 2020 年 4 月 11 日，创智有限的全体股东共同签署了《发起人协议》，同意共同作为发起人，将创智有限整体变更为股份有限公司。

(3) 2020 年 4 月 15 日，发行人召开创立大会，全体发起人出席了会议。创立大会审议通过了《关于创立通达创智（厦门）股份有限公司的议案》《关于股份公司筹办工作报告的议案》，通过了发行人的公司章程，选举产生了第一届董事会成员和除职工代表监事之外的监事会成员，该等监事与经职工代表大会选举产生的职工代表监事共同组成第一届监事会。

(4) 2020 年 4 月 15 日，大华福建分所出具了大华验字[2020]260003 号《验资报告》，验证各发起人认缴的发行人股本已足额缴纳，具体情况详见本《律师工作报告》第二节之“五、（三）发行人设立过程中的审计、评估与验资”部分所述。

(5) 2020 年 4 月 28 日，厦门市市监局向发行人核发了统一社会信用代码为 91350200MA345X951A 的《营业执照》，创智有限整体变更为股份有限公司。

## 3、设立资格

根据发行人的工商登记资料及各发起人提供的《营业执照》《公司注册证书》，黄萃群律师行出具的法律意见书，并经信达律师核查，发行人的发起人股东共三名，其中二名为依据中国法律、法规在境内设立并合法存续的有限责任公司或合伙企业，一名为依据香港法律在香港设立并合法存续的私人股份有限公司。半数以上的发起人在中国境内有住所，具备作为发起人进行出资的资格。具体情况详见本《律师工作报告》第二节之“七、发起人和股东（实际控制人）”部分所述。

#### 4、设立条件

发行人设立时共有三名发起人，其中包括二名发起人在中国境内有住所，符合《公司法》规定的法定人数及其住所的要求；发行人设立时的股本总额为 8,400 万元，符合《公司法》及公司章程的规定；发起人制定了公司章程并经创立大会审议通过；发行人拥有公司名称并建立了符合股份有限公司要求的股东大会、董事会、监事会和总经理等组织机构；发行人具有确定的注册地址，有固定的生产经营场所和必要的生产经营条件。发行人符合《公司法》规定的股份有限公司设立条件。

信达律师认为，发行人设立的方式、程序、资格和条件符合当时法律、法规和规范性文件的规定，发行人的设立合法、有效。

#### （二）发行人设立过程中所签定的改制重组合同

2020 年 4 月 11 日，发行人的三名发起人签署了《发起人协议》，该协议约定，各发起人同意将创智有限整体变更为股份有限公司；发行人的注册资本为 8,400 万元；各发起人以其持有的经审计的创智有限的净资产折股出资，且以其所认购的股份为限对发行人承担责任，发行人以其全部财产对发行人的债务承担责任。该协议还对发行人的名称、住所、经营范围、股本设置、各发起人的权利和义务等内容做出了明确约定。

除《发起人协议》外，发起人未签订其他重组改制的合同。信达律师认为，该《发起人协议》符合有关法律、法规和规范性文件的规定，真实、有效，发行人设立行为不存在潜在纠纷。

#### （三）发行人设立过程中的审计、评估与验资

##### 1、审计

大华于 2020 年 4 月 10 日出具了大华审字[2020]006114 号《审计报告》，确认截至 2020 年 1 月 31 日，创智有限经审计的净资产为 417,073,097.15 元，不存在累计未弥补亏损。

##### 2、评估

中企华于 2020 年 4 月 11 日出具了中企华评报字（2020）第 3263 号《资产评估报告》，确认截至评估基准日 2020 年 1 月 31 日，创智有限净资产评估值为 44,197.31 万元。

### 3、验资

大华福建分所对创智有限整体变更为股份有限公司的出资情况进行了审验，并于 2020 年 4 月 15 日出具了大华验字[2020]260003 号《验资报告》，确认截至 2020 年 4 月 15 日，发行人已收到全体股东以其持有的经审计的创智有限截至 2020 年 1 月 31 日的净资产 417,073,097.15 元折合的公司股本 8,400 万元，余额 333,073,097.15 元计入资本公积。本次出资由大华于 2021 年 9 月 10 日出具的大华核字[2021]0010924 号《通达创智（厦门）股份有限公司历次验资复核报告》再次予以验证。

信达律师认为，发行人整体变更设立过程中所涉及的审计、评估与验资均已履行了必要程序，符合当时法律、法规和规范性文件的规定。

#### （四）发行人创立大会的程序及所议事项

2020 年 4 月 15 日，发行人召开创立大会，全体发起人出席了会议，一致审议通过了如下议案：《关于创立通达创智（厦门）股份有限公司的议案》《关于股份公司筹备工作报告的议案》《关于对发起人用于抵作股款的财产作价情况进行审核的议案》《关于股份公司章程（草案）的议案》《关于选举股份公司第一届董事会董事的议案》《关于选举股份公司第一届监事会监事的议案》《关于股东大会会议事规则的议案》《关于董事会议事规则的议案》《关于监事会议事规则的议案》《关于独立董事工作制度的议案》《关于股份公司设立费用的议案》《关于授权董事会办理股份公司设立登记具体事宜的议案》等。

信达律师认为，发行人创立大会的召集、召开及表决程序均符合当时法律、法规的规定，决议合法、有效。

## 六、发行人的独立性

## （一）發行人的發展歷程

根據發行人的書面確認，發行人的發展歷程如下：

### 1、初期（2008 年至 2012 年）

發行人前身系通达科技於 2008 年在內部成立的产品發展事業處；通达科技系通达集團（股份代碼：00698）的全資子公司，主要從事手機結構件产品的研发、生產及銷售業務；當時為在原有主營業務之外拓展新的業務增長點，孵化、培育具有市場前景的新項目，通达科技於內部組織了獨立的产品發展事業處；憑借領先的精密模具設計加工、注塑技術服務能力以及通达集團的綜合實力，產品發展事業處於 2009 年進入了全球體育用品領先品牌迪卡侬的供應鏈體系，為迪卡侬提供體育用品製造服務。

2012 年，通达集團加大對產品發展事業處的支持力度，制定了產品發展事業處“同心多元化”的發展戰略，逐步確立體育戶外、家居生活為產品發展事業處主要的发展方向，並將產品事業處作為利潤中心進行單獨核算和考核，將研發、採購、生產和銷售的人員，以及生產區域、設備與通达集團其他業務板塊進行區分。

### 2、發展期（2013 年至 2017 年）

2013 年，產品發展事業處開始嘗試拓展 Wagner、宜家等客戶。2014 年，產品發展事業處憑借精密模具設計開發能力，以及對“多品類、小批量”產品高品質、低綜合成本、快速穩定交付的能力，進入到 Wagner 供應鏈體系，同年，經過近兩年的考察認證成為宜家的供應商，並在合作初期，就以具有特殊設計、開發難度高的產品作為合作方向，為其提供雙色及多色注塑等工藝產品，其中包括食品級注塑產品。

2016 年，隨著與迪卡侬、Wagner、宜家等客戶合作的不斷深化，產品發展事業處的技术實力、經營規模快速擴大，根據通达集團整體戰略安排，通达集團於 2016 年通過全資子公司現代家居出資設立了創智有限，並將產品發展事業處的體育戶外、家居生活類業務逐步剝離至創智有限，獨立承載體育戶外、家居生活等消費品的生產製造。

創智有限成立之後，公司進一步增強了對精密模具設計開發實力，逐步實現了對氣輔注塑、疊層注塑、雙色注塑、多色注塑、IML 注塑、嵌件注塑、擠吹、

注吹、硅胶、橡胶等多工艺，以及印刷、激光雕刻、水转印、喷绘等多制程的整合，生产制造智能化持续深化，促使公司市场开拓加快。

同年，公司基于根据双色注塑工艺自主设计出的精密模具结构，生产出 PCTG 双色嵌磁铁的户外瓶盖产品，实现了食品级 PCTG 材料对传统 PC 材料（该材料 80 度以上环境会析出双酚 A）的替代，从而进入 YETI 供应链体系。

### 3、深耕期（2018 年至今）

凭借技术、工艺、制程、生产、品质等多方面的竞争优势，以及对材料和全球产品标准的深入理解，在完善的设计开发验证体系的基础上，公司业务重心延伸至产品设计。同时，随着自动化装备的引进以及 PLM、ERP、MES、WMS、BI、HRM、OA 等信息系统的导入，公司已初步形成“产品设计+智能制造”体系。

2019 年，公司成立了子公司创智健康拓展了健康护理业务，通过了 ISO13485 医疗器械认证，为云顶信息提供电动牙刷的生产制造服务，并逐步开发了冲牙器、家用消毒器等健康护理产品。此后，公司陆续进入了宝洁、美的供应链体系。

伴随“产品设计+智能制造”体系的不断加强和提升，公司成功设计开发出了智能跳绳、防晒静电雾化器等产品，同时，公司在效率提升、成本节约、质量控制等生产制造关键指标方面实现进一步优化，促使公司与核心客户的合作粘性不断增强。2019 年 12 月，通达科技将其名下的厂房以增资的方式投入至创智有限，使创智有限的独立性得到进一步提高。

## （二）业务独立

1、根据发行人的书面确认并经信达律师核查，发行人的主营业务为：从事体育户外、家居生活、健康护理等消费品的产品设计、生产和销售。具体情况详见本《律师工作报告》第二节之“九、发行人的业务”部分所述。

2、根据发行人的书面确认并经信达律师核查，发行人自主开展经营业务，具有完整的业务体系。如本《律师工作报告》第二节之“十、关联交易及同业竞争”部分所述，发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公允的关联交易。

信达律师认为，发行人的业务独立。



### （三）资产独立完整

1、根据大华福建分所出具的大华验字[2020]260003 号《验资报告》，发行人设立时的注册资本 8,400 万元已全部缴足。

2、根据发行人的书面确认并经信达律师核查，2019 年 12 月，通达科技将创智有限租用的厂房以增资的方式投入创智有限。发行人设立后，创智有限的全部资产由发行人承继。

3、根据发行人的书面确认并经信达律师核查，发行人具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的资产。

4、根据发行人的书面确认并经信达律师核查，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人的董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联方不存在占用或者支配发行人资金、资产和其他资源的情形。

信达律师认为，发行人的资产独立完整。

### （四）具有独立完整的供应、生产、销售系统

根据发行人的书面确认并经信达律师核查，发行人属于生产经营企业，拥有独立完整的供应、生产、销售系统，所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

信达律师认为，发行人具有独立完整的供应、生产、销售系统。

### （五）人员独立

1、根据发行人的书面确认并经信达律师核查，发行人设置了独立的人事管理部门，制定了有关劳动、人事、工资制度，拥有独立的员工队伍和管理团队，独立与员工签署劳动合同，确立劳动用工和聘任关系。

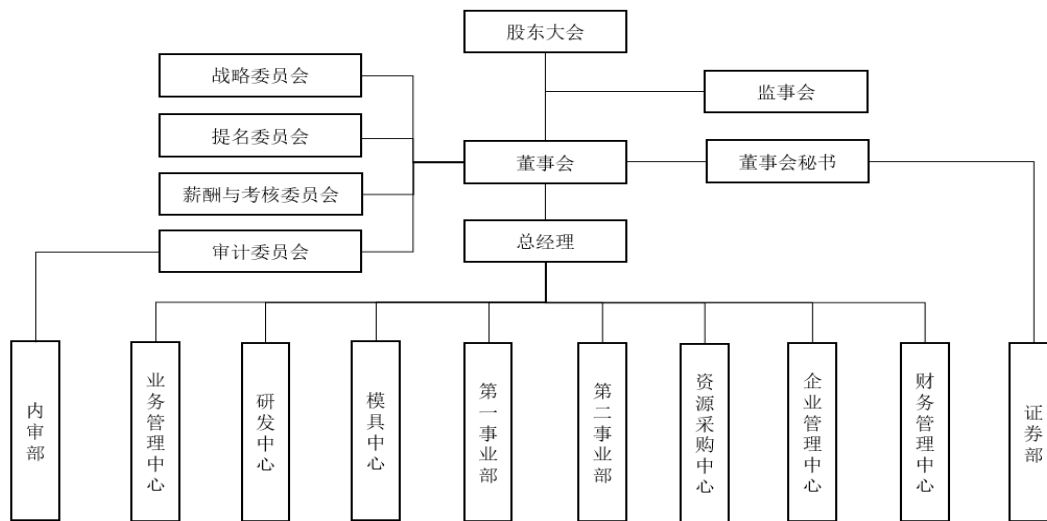
2、根据发行人及相关人员书面确认并经信达律师核查，发行人的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；发行人的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、经核查发行人董事会、股东大会文件记录并经信达律师核查，发行人具有独立的人事选择和任免机制，发行人董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及发行人《公司章程》的规定选举产生，不存在超越董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。

信达律师认为，发行人的人员独立。

## （六）机构独立

1、截至本《律师工作报告》出具之日，发行人的组织机构如下图：



2、根据发行人的书面确认并经信达律师核查，发行人已建立健全了内部经营管理机构，发行人的董事会、监事会和其他内部机构独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其关联方机构混同的情形。

信达律师认为，发行人机构独立。

## （七）财务独立

1、根据《内部控制鉴证报告》、发行人的书面确认并经信达律师核查，发行人设置了独立的财务部门，设财务总监一名，配备了专职财务人员，建立健全了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。

2、根据发行人持有的《开户许可证》、发行人的书面确认并经信达律师核查，发行人拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共享银行账户的情形。

3、根据发行人持有的《营业执照》、纳税记录、发行人的书面确认并经信达律师核查，发行人依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

信达律师认为，发行人的财务独立。

综上，信达律师认为，发行人的资产独立完整，业务及人员、财务、机构独立，具有独立完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

## 七、发起人和股东（实际控制人）

### （一）发行人的发起人

经核查，发行人的发起人共三名，其中二名为依据中国法律、法规在境内设立并合法存续的有限责任公司或合伙企业，一名为依据香港法律在香港设立并合法存续的私人股份有限公司。发行人设立时的发起人及股本结构如下：

序号	发起人名称	注册资本（万元）	股份数（万股）	持股比例（%）
1	现代家居	3,990.00	3,990.00	47.50
2	通达科技	3,570.00	3,570.00	42.50
3	同睿投资	840.00	840.00	10.00
合计		<b>8,400.00</b>	<b>8,400.00</b>	<b>100</b>

#### 1、现代家居

根据黄萃群律师行出具的法律意见，现代家居依据香港法律在香港注册成立，现代家居合法有效存续，现代家居的基本情况如下：

名称	通达现代家居（香港）有限公司 /TONGDA MODERN HOME (HONG KONG) LIMITED
注册地址	香港湾仔港湾道 6 至 8 号瑞安中心 12 楼 1201-1202 室
已发行股份	10,000 股
已缴款额	港币 10,000 元
公司类型	私人股份有限公司
公司编号	2279825

商业登记证号码	65183536-000-08-21-A	
主营业务	投资控股及贸易	
成立日期	2015年8月27日	
注册地	中国香港	
登记机关	香港公司注册处	
公司现状	仍注册、合法有效存续	
现任董事	王亚南、王雄文	
股东及持股比例	Tongda Modern Home International Limited	100%

注：王亚华与王雄文为父子关系。

## 2、通达科技

截至本《律师工作报告》出具之日，通达科技的基本情况如下：

名称	通达（厦门）科技有限公司	
法定代表人	王雄文	
注册资本	29,057.7231 万元	
企业类型	有限责任公司（台港澳合资）	
成立日期	2003年10月10日	
经营期限	永续经营	
统一社会信用代码	91350200612051597J	
住所	厦门市海沧新阳工业区阳光路2号	
经营范围	工程和技术研究和试验发展；塑料零件制造；其他塑料制品制造；模具制造；机器人及智能设备的设计、研发、制造及销售（不含须经许可审批的项目）；塑料加工专用设备制造；橡胶加工专用设备制造；其他未列明制造业（不含须经许可审批的项目）；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（以上经营项目不含外商投资准入特别管理措施范围内的项目）	
股东及持股比例	通达（厦门）有限公司	80.52%
	鸿盛投资有限公司	19.48%

## 3、同睿投资（已于2021年8月4日注销）

发行人安排设立同睿投资的主要目的是通过同睿投资对其核心员工进行股权激励。自设立至注销期间，同睿投资基本情况未发生变化，基本情况如下：

名称	厦门同睿股权投资合伙企业（有限合伙）			
执行事务合伙人	尤军峰			
出资额	4,000 万元			
企业类型	有限合伙企业			
成立日期	2019 年 12 月 10 日			
经营期限	2019 年 12 月 10 日至 2029 年 12 月 9 日			
统一社会信用代码	91350205MA33FAXL6L			
住所	厦门市海沧区东孚街道鼎山中路 88 号 1 号厂房 3 楼东侧			
经营范围	依法从事对非公开交易的企业股权进行投资以及相关咨询服务			
合伙人及持有财产 份额比例、在发行人 处任职情况	姓名	合伙人类型	出资比例	在发行人处任职
	尤军峰	普通合伙人	26.6750%	总经理
	叶金晃	有限合伙人	24.6750%	董事兼总监
	曾祖雷	有限合伙人	10.0000%	副总经理、财务总监、董事会 秘书
	姬力	有限合伙人	8.0000%	副总经理
	张靖国	有限合伙人	8.0000%	副总经理
	骆杰	有限合伙人	8.0000%	研发中心总监
	黄静	有限合伙人	5.3250%	第一事业部总监、监事
	熊武华	有限合伙人	5.3250%	模具中心总监
	吴琛	有限合伙人	4.0000%	第二事业部总监

综上，信达律师认为，发行人设立时，其发起人为依法设立且有效存续的公司、合伙企业，具备股份公司发起人的资格；发行人的发起人人数、住所、出资比例符合《公司法》《证券法》对于股份有限公司发起人的有关规定。

## （二）发行人的股东

截至本《律师工作报告》出具之日，发行人的股东共 11 名，其中 9 名为中国籍自然人，1 名为依据中国法律、法规在境内设立并合法存续的有限责任公司，1 名为依据香港法律在香港设立并合法存续的私人股份有限公司。

序号	股东名称	股份数（股）	持股比例（%）
1	现代家居	39,900,000	47.5000
2	通达投资	35,700,000	42.5000
3	尤军峰	2,240,700	2.6675
4	叶金晃	2,072,700	2.4675
5	曾祖雷	840,000	1.0000
6	姬力	672,000	0.8000
7	张靖国	672,000	0.8000
8	骆杰	672,000	0.8000
9	黄静	447,300	0.5325
10	熊武华	447,300	0.5325
11	吴琛	336,000	0.4000
合 计		<b>84,000,000</b>	<b>100</b>

#### 1、自然人股东

截至本《律师工作报告》出具之日，发行人自然人股东的基本情况如下：

序号	姓名	身份证号码	住所	国籍	境外永久居留权
1	尤军峰	3502031969*****	福建省厦门市思明区	中国	无
2	叶金晃	3502041965*****	福建省厦门市思明区	中国	无
3	曾祖雷	3503021975*****	福建省福州市鼓楼区	中国	无
4	姬 力	2114811974*****	广东省深圳市宝安区	中国	无
5	张靖国	6204221978*****	广东省深圳市南山区	中国	无
6	骆 杰	1101051970*****	福建省厦门市思明区	中国	无
7	黄 静	3502041975*****	福建省厦门市思明区	中国	无
8	熊武华	3624011973*****	福建省厦门市思明区	中国	无
9	吴 琛	3210851979*****	福建省厦门市海沧区	中国	无

2020年1月至2021年8月期间，上述人员作为同睿投资的合伙人，均通过同睿投资间接持有发行人股份；2021年8月，同睿投资办理完毕清算注销手续，全体合伙人按照其同睿投资的出资比例分配取得了同睿投资所持发行人股份，

即由间接持股变更为了直接持股，各合伙人拥有的发行人股份数量于变更前后未发生变化，不属于报告期期末前一年内新增的股东，具体情况详见本《律师工作报告》第二节之“八、（二）发行人的历次股权变动情况”部分所述。

## 2、法人股东

### （1）现代家居

现代家居的具体情况详见本《律师工作报告》第二节之“七、（一）发行人的发起人”部分所述。

### （2）通达投资

截至本《律师工作报告》出具之日，通达投资的基本情况如下：

<b>名称</b>	通达（厦门）科技投资有限公司	
<b>法定代表人</b>	王亚华	
<b>注册资本</b>	1,000 万港元	
<b>企业类型</b>	有限责任公司（台港澳法人独资）	
<b>成立日期</b>	2006 年 11 月 30 日	
<b>经营期限</b>	2006 年 11 月 30 日至 2056 年 11 月 29 日	
<b>统一社会信用代码</b>	91350200791276627F	
<b>住所</b>	厦门市海沧区东孚镇鼎山中路 88 号 1 号厂房三层西侧 A-F 轴	
<b>经营范围</b>	一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；企业管理；财务咨询；融资咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	
<b>股东及持股比例</b>	通达企业（香港）有限公司	100%

通达投资与现代家居均为通达集团的全资子公司，受同一实际控制人控制，具体情况详见本《律师工作报告》第二节之“七、发起人和股东（实际控制人）”部分所述。

信达律师认为，发行人的股东为具有民事权利能力和完全民事行为能力或依法设立且合法存续的法人或私人股份有限公司，具备对股份有限公司进行出资的资格，符合相关法律、法规和规范性文件的规定；发行人穿透计算的股

东人数未超过 200 人。

### （三）发起人投入发行人的资产

经核查，发行人系由创智有限按经审计的账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司，各发起人以其持有的创智有限股权所对应的净资产认购发行人的股份，不存在将其全资附属企业或其他企业先注销再以其资产折价入股的情形，亦不存在以在其他企业中的权益折价入股的情形。根据大华福建分所出具的大华验字[2020]260003 号《验资报告》，各发起人已履行足额出资义务。

信达律师认为，发行人的各发起人已投入发行人的资产产权关系清晰，其将该等资产投入发行人不存在法律障碍。

### （四）发行人设立过程中资产或权利的权属证书转移

发行人是由创智有限整体变更而设立，创智有限的资产和债权债务概由发行人承继。发起人投入发行人的资产或权利的权属证书已由发起人转移给发行人。

### （五）发行人的控股股东

#### 1、发行人控股股东的认定依据

截至本《律师工作报告》出具之日，发行人的控股股东为现代家居、通达投资，认定依据如下：

现代家居持有发行人 3,990 万股股份，占发行人本次发行前股本总额的 47.50%，通达投资持有发行人 3,570 万股股份，占发行人本次发行前股本总额的 42.50%，二者持有发行人股份比例均超过 30%，合计持有发行人股份比例达到 90%，且同受通达集团 100%控制，足以对发行人股东会/股东大会的决议产生重大影响。

#### 2、发行人控股股东的持股层次情况

##### （1）现代家居与通达投资股权架构情况

现代家居为一家依据香港法律在香港设立并合法存续的私人股份有限公司，通达集团通过设立两层 BVI 公司间接持有现代家居 100%股份，对现代家居进行



控制，从而间接控制发行人。

通达投资为一家依据中国法律、法规在境内设立并合法存续的有限责任公司，通达集团通过设立一层 BVI 公司，在 BVI 公司之下再设立两层香港公司，间接持有通达投资 100% 股份，对通达投资进行控制，从而间接控制发行人。

## （2）多层持股架构合法性及合理性说明

根据实际控制人的书面确认，设置此类股权架构主要是出于隔离法律风险，保护投资人利益及税收规划的考虑，境外投资人进行股权投资时，通常会设立一层或两层 BVI 公司，在 BVI 公司之下再设一层或两层香港公司，用于在香港纳税和开展业务，再通过香港公司向境内进行投资。

信达律师认为，发行人实际控制人设置境外控制架构具有历史原因，符合法律法规的规定，符合经营管理和进行国际业务的需要，发行人控股股东、实际控制人所持发行人股权清晰，持股真实，不存在委托持股、信托持股等情形，不存在影响控股权的约定，发行人控股股东、实际控制人的出资资金来源合法，发行人控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，发行人已建立完善的公司治理结构和管理制度，能够保障公司治理和内控的有效性。

## （六）实际控制人

经核查，信达律师认为，王亚扬、王亚榆、王亚华、王亚南为发行人的共同实际控制人，且报告期内未发生过变更。实际控制人的基本情况及认定依据如下：

### 1、实际控制人的基本情况：

王亚扬，系香港永久性居民，香港身份证件号码为：P52\*\*\*0(5)，目前持有号码为 H010\*\*\*\*801 的港澳居民来往内地通行证。

王亚榆，系香港永久性居民，香港身份证件号码为：P52\*\*\*6(A)，目前持有号码为 H010\*\*\*\*001 的港澳居民来往内地通行证。

王亚华，系香港永久性居民，香港身份证件号码为：P26\*\*\*0(3)，目前持有号码为 H006\*\*052 的港澳居民来往内地通行证。

王亚南，系香港永久性居民，香港身份证件号码为：P25\*\*\*2(4)，目前持有

号码为 H006\*\*376 的港澳居民来往内地通行证。

## 2、实际控制人的认定依据：

(1) 通达集团通过其全资子公司现代家居、通达科技或通达投资持有发行人股权情况如下：

序号	时间区间	持有发行人股权的主体	持股比例（%）
1	2016年2月2日至2019年12月27日	现代家居	100
2	2019年12月28日至2021年5月12日	现代家居	47.50
		通达科技	42.50
		合计	<b>90.00</b>
3	2021年5月13日至今	现代家居	47.50
		通达投资	42.50
		合计	<b>90.00</b>

(2) 王亚扬、王亚榆、王亚华、王亚南最近三年有权共同行使或控制通达集团 30% 以上的表决权，系通达集团的控股股东及实际控制人，具体情况如下：

①通达集团（股份代号：00698）为香港联交所主板上市公司，根据香港联交所主板上市规则，控股股东被界定为有权共同行使或控制公司股东大会 30% 或以上的表决权或能控制发行人董事会的重大组成部分的任何人士或一组人士。王亚扬、王亚榆、王亚华、王亚南现直接及通过 Landmark Worldwide Holdings Limited、E-Growth Resources Limited 间接持有通达集团表决权（不包括衍生权益）比例合计 40.86%，且最近三年均超过 30%。

②通达集团单一最大股东 Landmark Worldwide Holdings Limited 持有通达集团 24.44% 股权，王亚扬、王亚榆、王亚华、王亚南分别持有 Landmark Worldwide Holdings Limited 25% 的股权，任一股东不能单独对 Landmark Worldwide Holdings Limited 形成控制关系，Landmark Worldwide Holdings Limited 系由上述四人共同控制。

③王亚扬、王亚榆、王亚华、王亚南四人系兄弟关系，为进一步明确其一致

行动关系，四人就发行人相关的事项签署了一致行动协议，约定四人就与发行人相关的任何事项进行决策时，均应采取一致行动、保持一致的决策意见；如果四人无法就发行人相关的事项达成一致意见，四人将就所议事项按照“一人一票”的方式进行表决，并按照经“过半数（不包括本数）”通过的决策意见执行；若四人无法就所议事项形成“过半数（不包括本数）”决策意见，则各方以王亚华的意见为准执行。一致行动协议至发行人首次公开发行股票并上市后满 5 年之日终止。

综上所述，信达律师认为，王亚扬、王亚榆、王亚华、王亚南为发行人的共同实际控制人，其实际控制人地位最近三年未发生变更；发行人的实际控制人认定依据充分、结论准确，不存在通过实际控制人认定而规避发行条件或监管的情形。

#### （七）发行人股东的私募投资基金备案情况

根据《中华人民共和国证券投资基金法》《私募投资基金监督管理暂行办法》以及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》，信达律师核查了公司机构股东的工商注册登记文件及其书面确认并查询了中国证券投资基金业协会网站公示信息，具体情况如下：

1、现代家居系依香港法律、法规在香港设立并合法存续的私人股份有限公司，不存在资产由基金管理人或者普通合伙人管理的情形；现代家居以其自有资金投资发行人，不存在以非公开方式向投资者募集资金的情形。因此，现代家居不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》规定的私募投资基金，无需办理私募投资基金备案。

2、通达投资系依中国法律、法规在境内设立并合法存续的有限责任公司，不存在资产由基金管理人或者普通合伙人管理的情形；通达投资以其自有资金投资发行人，不存在以非公开方式向投资者募集资金的情形。因此，通达投资不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》规定的私募投资基金，无需办理私募投资基金备案。

信达律师认为，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人机构股东均不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》规定的私募投资基金，无需办理私募投资基金备案登记。

## 八、发行人的股本及其演变

### （一）发行人设立时的股本结构

如本《律师工作报告》第二节之“五、发行人的设立”部分所述，发行人系由创智有限整体变更设立的股份有限公司。发行人设立时的股本总额为 8,400 万元，其设立时的股本结构如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	股份数（万股）	持股比例（%）
1	现代家居	3,990.00	3,990.00	47.50
2	通达科技	3,570.00	3,570.00	42.50
3	同睿投资	840.00	840.00	10.00
合计		<b>8,400.00</b>	<b>8,400.00</b>	<b>100</b>

信达律师认为，发行人设立时的股本设置、股权结构合法有效，产权界定及确认符合当时法律、法规的规定，不存在法律纠纷或法律风险。

### （二）发行人的历次股权变动情况

#### 1、2016 年 2 月，创智有限设立

2016 年 1 月 29 日，股东现代家居签署了《厦门市通达创智实业有限公司章程》，约定了股东认缴出资额和出资比例及股东的权利和义务。

2016 年 2 月 2 日，厦门市市监局核准创智有限设立。

2016 年 2 月 18 日，厦门市思明区商务局出具了《关于同意独资设立厦门市通达创智实业有限公司的批复》（厦思商务审[2016]18 号），批复同意现代家居投资设立厦门市通达创智实业有限公司；公司投资总额和注册资本均为 1,000 万港元，投资者以外汇现金出资，并于营业执照签发之日起 5 年内缴清全部注册资本。

2016年2月19日，创智有限取得厦门市人民政府颁发的《外商投资企业批准证书》（商外资厦外资字[2016]0038号）。

2016年4月27日，厦门信贤会计师事务所有限公司出具了厦信贤验字(2016)NY4-28号《验资报告》，验证截至2016年3月9日，创智有限已收到股东现代家居缴纳的注册资本合计港币1,000万元整，均以货币方式出资。本次出资由大华于2021年9月10日出具的大华核字[2021]0010924号《通达创智（厦门）股份有限公司历次验资复核报告》再次予以验证。

创智有限设立后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万港元）	实缴出资额（万港元）	出资比例（%）
现代家居	1,000.00	1,000.00	100
合计	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100</b>

## 2、2019年11月，第一次增加注册资本（注册资本增加至3,937.50万元）

2019年11月20日，创智有限股东现代家居决定，同意将公司注册资本币种由港币变更为人民币，即由港币1,000万元变更为人民币838.27万元；同意将公司截至2019年10月31日止累计未分配利润中的人民币3,099.23万元转增为公司注册资本，本次增资完成后，公司注册资本由人民币838.27万元增加至人民币3,937.50万元。

2019年11月20日，创智有限法定代表人就上述变更事项签署了章程修正案。

2019年11月30日，厦门市市监局核准了上述变更。

2019年12月3日，创智有限就本次注册资本变更进行了备案登记，并取得了厦门市海沧区工业和信息化局出具的编号为厦海商外资备201900168号《外商投资企业变更备案回执》。

2019年12月13日，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的会验字[2019]8484号验资报告，确认截至2019年12月13日止，创智有限已将未分配利润3,099.23万元转增为实收资本。本次出资由大华于2021年9月10日出具的大华核字[2021]0010924号《通达创智（厦门）股份有限公司历次验资复核报告》

再次予以验证。

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委、商务部关于扩大境外投资者以分配利润直接投资暂不征收预提所得税政策适用范围的通知》财税〔2018〕102号),本次现代家居以累计未分配利润直接投资暂不征收预提所得税,创智有限作为扣缴义务人于2019年12月4日向国家税务总局厦门市海沧区税务局进行了备案登记。

本次变更后创智有限的股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
现代家居	3,937.50	3,937.50	100
合计	<b>3,937.50</b>	<b>3,937.50</b>	<b>100</b>

### 3、2019年12月,第二次增加注册资本(注册资本增加至8,289.4738万元)

2019年12月11日,创智有限股东现代家居决定,将公司注册资本由3,937.50万元增加至8,289.4738万元,新增注册资本4,351.9738万元由通达科技和同睿投资认缴。其中,3,523.0264万元由通达科技认缴,通达科技以其名下位于福建省厦门市海沧区东孚镇鼎山中路89号的房屋建筑物及土地使用权作价17,000万元出资,其中3,523.0264万元计入注册资本,13,476.9736万元计入资本公积;828.9474万元由同睿投资认缴,同睿投资以货币出资4,000万元,其中828.9474万元计入注册资本,3,171.0526万元计入资本公积。

2019年12月11日,中企华出具了中企华评报字(2019)第4502号《通达(厦门)科技有限公司拟增资涉及的不动产资产评估报告》,确认截至评估基准日2019年12月9日,通达科技拟用于出资的房屋建筑物及土地使用权评估值为17,118.90万元。

2020年3月16日,大华福建分所出具了大华验字[2020]260002号验资报告,确认截至2019年12月31日止,创智有限已收到通达科技、同睿投资缴纳的新增注册资本(实收资本)合计4,351.9738万元。通达科技以其名下的房屋建筑物及土地使用权作价17,000万元投入创智有限,其中3,523.0264万元计入注册资本,13,476.9736万元计入资本公积;同睿投资以货币出资4,000万元投入创智有限,其中828.9474万元计入注册资本,3,171.0526万元计入资本公积。本次出资

由大华于 2021 年 9 月 10 日出具的大华核字[2021]0010924 号《通达创智（厦门）股份有限公司历次验资复核报告》再次予以验证。

2019 年 12 月 11 日，公司董事会决议通过了新的公司章程。

2019 年 12 月 27 日，厦门市市监局核准了上述变更。

2020 年 1 月 9 日，创智有限就本次增资事宜进行了备案登记，并取得了厦门市海沧区工业和信息化局出具的编号为厦海商外资备 202000001 号《外商投资企业变更备案回执》。

本次变更后创智有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	现代家居	3,937.5000	3,937.5000	47.50
2	通达科技	3,523.0264	3,523.0264	42.50
3	同睿投资	828.9474	828.9474	10.00
合 计		<b>8,289.4738</b>	<b>8,289.4738</b>	<b>100</b>

#### 4、2020 年 4 月，创智有限整体变更为股份有限公司

具体情况详见本《律师工作报告》第二节之“五、发行人的设立”部分所述。

#### 5、2021 年 5 月，股份转让

根据通达集团内部业务板块调整的整体安排，通达集团变更持有发行人股份的法律主体，通达科技（通达集团的全资子公司）将其持有的发行人股份全部转让给通达投资（通达集团的全资子公司）。

2021 年 5 月 12 日，通科科技与通达投资签订了股份转让协议，约定通达科技将其持有的发行人 3,570 万股股份以 18,800 万元的价格转让给通达投资，定价依据按照发行人截至 2020 年 12 月 31 日净资产扣除分红后每股净资产价格（发行人截至 2020 年 12 月 31 日净资产为 49,500 万元，扣除 5,040 万元现金分红后发行人净资产为 44,460 万元，每股净资产值为 5.29 元，3,570 万股对应净资产值为 18,885 万元，协商定价为 18,800 万元）。根据本次股份转让的结果，发行人相应变更了股东名册。

本次变更后发行人的股本结构为：

序号	股东名称	注册资本（万元）	股份数（万股）	持股比例（%）
1	现代家居	3,990.00	3,990.00	47.50
2	通达投资	3,570.00	3,570.00	42.50
3	同睿投资	840.00	840.00	10.00
合计		<b>8,400.00</b>	<b>8,400.00</b>	<b>100</b>

## 6、2021年8月，同睿投资清算注销

2021年7月8日，同睿投资召开合伙人会议，会议决议解散同睿投资，并指定曾祖雷担任合伙企业清算人，对合伙企业进行清算。同睿投资在国家企业信用信息公示系统登载注销清算公告，公告日期自2021年7月13日至2021年8月2日。

2021年7月8日，同睿投资出具《合伙企业清算报告》，全体合伙人予以签字确认。同睿投资支付清算费用和职工工资、社会保险费用、法定补偿金以及缴纳税款及履行其他法定义务及清偿债务后，同睿投资剩余资产为其持有发行人10%的股份（840万股），经全体合伙人一致同意，按照各合伙人出资比例将同睿投资持有发行人的股份分配给各合伙人，分配方案具体如下：

序号	合伙人姓名	占同睿投资出资比例（%）	分配前间接持有发行人股份数（股）	分配后直接持有发行人股份数（股）	分配后持有发行人股份比例（%）
1	尤军峰	26.6750	2,240,700	2,240,700	2.6675
2	叶金晃	24.6750	2,072,700	2,072,700	2.4675
3	曾祖雷	10.0000	840,000	840,000	1.0000
4	姬力	8.0000	672,000	672,000	0.8000
5	张靖国	8.0000	672,000	672,000	0.8000
6	骆杰	8.0000	672,000	672,000	0.8000
7	黄静	5.3250	447,300	447,300	0.5325
8	熊武华	5.3250	447,300	447,300	0.5325
9	吴琛	4.0000	336,000	336,000	0.4000
合计		<b>100</b>	<b>8,400,000</b>	<b>8,400,000</b>	<b>10.0000</b>

2021年8月4日，同睿投资于工商行政管理部门完成注销登记。同睿投资



已按照法律、法规和规范性文件之规定履行所需注销程序并完成注销，其注销程序合法合规。根据同睿投资的清算注销结果，发行人相应变更了股东名册。

本次变更后发行人的股本结构为：

序号	股东名称	股份数（股）	持股比例（%）
1	现代家居	39,900,000	47.5000
2	通达投资	35,700,000	42.5000
3	尤军峰	2,240,700	2.6675
4	叶金晃	2,072,700	2.4675
5	曾祖雷	840,000	1.0000
6	姬力	672,000	0.8000
7	张靖国	672,000	0.8000
8	骆杰	672,000	0.8000
9	黄静	447,300	0.5325
10	熊武华	447,300	0.5325
11	吴琛	336,000	0.4000
合 计		<b>84,000,000</b>	<b>100</b>

经核查，信达律师认为，发行人的设立及历次股权变动均履行了相关法律程序，合法、合规、真实、有效。截至本《律师工作报告》出具之日，发行人全体股东持有的发行人股份均为各股东实际持有，发行人的股权清晰，不存在纠纷或争议，亦不存在股权代持、信托持股或其他利益安排。

### （三）发行人的股份质押情况

根据发行人的全体股东书面确认并经信达律师核查，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人股东不存在将其所持发行人的股份设定质押担保的情况，不存在因股东股份担保而可能引致的法律风险问题。

## 九、发行人的业务

### （一）发行人的经营范围和经营方式

1、根据发行人目前持有的厦门市市监局核发的《营业执照》和发行人《公司章程》，发行人经核准的经营范围为：日用塑料制品制造；塑料零件制造；其他塑料制品制造；日用及医用橡胶制品制造；体育用品及器材批发（不含弩）；家用美容、保健电器具制造；其他家用电力器具制造；其他日用杂品制造；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

2、根据发行人的书面确认并经信达律师核查，发行人的主营业务为：从事体育户外、家居生活、健康护理等消费品的研发、生产和销售。发行人的经营方式为通过 OEM、JDM、ODM 的方式为客户生产、销售相关产品。

#### 3、发行人的经营资质、许可

经信达律师核查，发行人及其子公司报告期内已取得从事生产经营活动所必须的经营资质，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人及其子公司现行有效的经营资质如下：

##### （1）公司资质

截至本《律师工作报告》出具之日，发行人及其子公司拥有的资质情况如下：

公司名称	资质名称/编号	核发单位	发证日期	有效期
发行人	对外贸易经营者备案登记表（编号：02918011）	--	2020.05.07	--
	全国工业产品生产许可证（编号：闽 XK16-204-B0061）	福建省市场监督管理局	2021.08.09	2025.02.16
	海关进出口货物收发货人备案回执（海关编码：350293002G、检验检疫备案号：3995615234）	中华人民共和国海沧海关	2020.05.12	长期
	食品经营许可证（编号：JY33502050129451）	厦门市海沧区市场监督管理局	2020.05.13	2025.05.12
	消毒产品生产企业卫生许可证（闽）卫消证字（2020）第（02）0060 号	福建省卫生健康委员会	2020.08.13	2024.08.12
创智健康	对外贸易经营者备案登记表（编号：03512302）	--	2021.01.13	--
	海关进出口货物收发货人备案回	中华人民共和国	2019.07.19	长期

	执（海关编码：35029600YU、检验检疫备案号：3951500024）	海沧海关		
	消毒产品生产企业卫生许可证（闽）卫消证字（2020）第（02）0062号	福建省卫生健康委员会	2020.09.07	2024.09.06
	医疗器械-质量管理体系认证证书（CQC19QY20037R0M/46500）	中国质量认证中心	2019.10.18	2022.10.17
创智石狮	对外贸易经营者备案登记表（编号：04490471）	--	2021.03.03	--
	海关进出口货物收发货人备案回执（海关编码：351196091C、检验检疫备案号：3954501260）	中华人民共和国泉州海关	2021.03.17	长期

## （2）产品认证

截至本《律师工作报告》出具之日，发行人及其子公司取得的产品认证情况如下：

序号	认证类型	产品名称	证书编号	型号/规格	发证日期	有效期至
1	中国国家强制性产品认证证书	静态塑胶玩具/飞盘系列	2016012203860112	D90 飞盘（浅蓝色）23195、D90 飞盘（黄色）23191、D90 飞盘（红色）23203、D90 飞盘（橙色）23250、D90 飞盘（浅蓝色）607614	2021.02.03 （首次发证日期为2016.04.21）	2026.02.03
2		静态塑胶玩具/D125 飞盘系列	2016012203860134	D125 飞盘（蓝色）23226、D125 飞盘（橙色）23190、D125 飞盘（深蓝色）2548751	2021.02.08 （首次发证日期为2016.04.21）	2026.02.08
3		静态塑胶玩具/儿童高尔夫球杆	2016012203838561	2069965	2020.10.22 （首次发证日期为2016.01.19）	2025.10.22
4		静态塑胶玩具/MULA 姆拉玩具套杯（发行人为生产企业）	2020012203269507	40294878	2020.06.09 （首次发证日期为2020.01.07）	2024.12.23
5		静态塑胶玩具/儿童赶海铲耙套装（发行人为生产企业）	2020012203278190	327011（亮绿、浅蓝）	2020.09.17 （首次发证日期为2020.03.10）	2025.03.10

6		静态塑胶玩具/儿童抄网水桶套装 (发行人为生产企业)	202001220 3282536	327117 (蓝色、粉色、绿色)	2020.09.14 (首次发证日期为 2020.03.29)	2025.01.01
7		静态塑胶玩具/儿童篮球架玩具	201901220 3237122	2924932	2020.07.16 (首次发证日期为 2019.10.14)	2024.10.14
8		静态塑胶玩具/D125 飞盘二代	202101220 2373481	331447	2021.03.11	2026.03.11
9		静态塑胶玩具/SK900 篮球网	202001220 2358379	2780267、2924938	2020.12.29	2025.12.29
10		其他车辆玩具/儿童多功能滑行车	202101220 2387744	TD900	2021.05.10	2026.05.10
11	中国 国家 自愿 性产 品认 证证 书	儿童滑板车/B1-500V2 滑板车	CQC20113 257737	深蓝色男款 DKT-F16C(4126964)、 绿色女款 DKT-B23A(4126965)、 黄色混合款 DKT-D01A(4127044)	2020.07.23	2025.07.23
12		儿童滑板车/Baby1 V2 滑板车	CQC20113 257740	4127082	2020.07.23	2025.07.23

信达律师认为，发行人的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定，发行人及其子公司报告期内已取得从事生产经营活动所必需的行政许可、备案、注册或者认证等经营资质，上述已取得的经营资质不存在被吊销、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。

## (二) 发行人在中国大陆以外经营的情形

经信达律师核查并经发行人书面确认，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人未在中国大陆以外的地区设立子公司、分公司、办事处、代表处等机构从事经营活动。

### （三）发行人的业务变更

根据发行人的书面确认并经信达律师核查，报告期内，发行人的主营业务为：从事体育户外、家居生活、健康护理等消费品的研发、生产和销售，最近三年的主营业务未发生变更。

### （四）发行人的主营业务

根据《审计报告》并经发行人确认，发行人最近三年及一期的主营业务收入情况如下：

项目	2021年1-6月		2020年度	
	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）
主营业务收入	48,099.07	99.14	68,895.78	99.48
其他业务收入	415.61	0.86	363.04	0.52
合计	48,514.68	100	69,258.82	100
项目	2019年度		2018年度	
	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）
主营业务收入	58,058.52	99.54	53,045.34	99.71
其他业务收入	268.46	0.46	154.15	0.29
合计	58,326.98	100	53,199.49	100

经核查，信达律师认为，发行人营业收入主要来源于主营业务，发行人的主营业务突出。

### （五）发行人的持续经营

1、根据发行人现行有效的《营业执照》和《公司章程》，发行人的经营期限为永久经营。

2、根据发行人《公司章程》，发行人未出现须终止或解散的事由。

3、根据《审计报告》，截至2021年6月30日，发行人的总资产为782,561,032.25元，总负债为268,817,883.85元，发行人不存在资不抵债的情形。

4、经核查，发行人不存在被相关政府部门要求关闭、解散或其他终止经营的情形。

信达律师认为，发行人不存在可能影响其持续经营的法律障碍。

## 十、关联交易及同业竞争

### （一）发行人的主要关联方

根据发行人实际控制人、董事、监事、高级管理人员填写的调查表，《审计报告》的记载和《公司法》《上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件的相关规定，并经信达律师核查，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人存在如下主要关联方：

#### 1、发行人的控股股东、实际控制人

发行人的控股股东为现代家居和通达投资，发行人的实际控制人为王亚扬、王亚榆、王亚华、王亚南。

序号	关联方	注册地	经营范围	主营业务
1	现代家居	中国香港	/	投资控股及贸易
2	通达投资	中国	一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；企业管理；财务咨询；融资咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	仅持有发行人42.50%股份，目前没有实际开展具体业务

发行人的控股股东、实际控制人的具体情况详见本《律师工作报告》第二节之“七、发起人和股东（实际控制人）”部分所述。

#### 2、控股股东、实际控制人控制及其担任董事、高级管理人员的除发行人及其子公司以外的其他企业

详见本《律师工作报告》附件一之“控股股东、实际控制人控制及其担任董事、高级管理人员的除发行人及其子公司以外的法人或者其他组织列表”部分所述。

### 3、发行人的董事、监事和高级管理人员

姓名	关联关系
王亚华（董事长）、王腾翔、叶金晃、林东云（独立董事）、 林涛（独立董事）	发行人的现任董事
黄静（监事会主席）、吴莘、曹七旺（职工代表监事）	发行人的现任监事
尤军峰（总经理）、张靖国（副总经理）、姬力（副总经理）、 曾祖雷（副总经理、财务总监、董事会秘书）	发行人的现任高级管理人员
王亚扬、王亚榆、王亚南、王雄文	发行人报告期内离职的董事、 监事、高级管理人员

注 1：王亚扬、王亚榆、王亚南在报告期内曾任发行人董事，自 2018 年 11 月 8 日起不再任董事；王雄文系王亚华之子，在报告期内曾任发行人执行董事，自 2019 年 12 月 11 日起不再任执行董事。

注 2：王腾翔系王亚南之子。

### 4、其他关联自然人

除发行人的董事、监事、高级管理人员外，下述人员亦为发行人的关联自然人

（1）直接或间接控制发行人的法人或其他组织的董事、监事和高级管理人员。

（2）持有发行人 5% 以上股份的自然人股东关系密切的家庭成员，发行人的董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员，以及直接或间接控制发行人的法人或其他组织的董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员，均为发行人的关联方。关系密切的家庭成员包括配偶、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。

### 5、其他关联方（法人或者其他组织）

除发行人实际控制人以外的关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的除发行人及其子公司以外的企业为发行人的关联方。

6、报告期内曾经存在的关联方

序号	关联方名称	注册地	关联关系	经营范围
1	重庆新通达科技有限公司	中国	通达五金（深圳）有限公司于报告期内曾持有该公司 100% 股权，于 2018 年 9 月向无关联的第三方转让该公司全部股权	从事计算机领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；生产、加工、销售：电脑及配件、五金冲压制品；销售：塑胶模具、通讯设备（不含卫星发射及地面接受设备）及配件、机电设备及配件、仪器仪表、计量设备、金属制品、机械设备、家用电器、塑料制品、玻璃制品、建材、化工产品（以上均不含危险化学品）、钢材、橡胶制品、电线电缆；仓储服务（不含化学危险品）；房屋租赁；货物及技术进出口。（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	广东通达精密组件有限公司	中国	通达精密组件（东莞）有限公司于报告期内曾持有该公司 100% 股权，于 2019 年 11 月向无关联的第三方转让该公司全部股权	加工、生产、销售：精密组件，压铸、冲压机加工，五金、塑胶、模具、电子产品及配件；设备租赁；货物进出口、技术进出口。（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）
3	广东通达五金有限公司	中国	通达五金（深圳）有限公司报告期内曾直接控制的企业，于 2018 年 6 月注销	加工、生产、销售：五金制品、塑胶制品、电子元器件、电子专用设备、卫星通信系统设备；货物及技术进出口。（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）
4	南安展达电路有限公司	中国	通达（厦门）通讯有限公司报告期内曾直接控制的企业，于 2019 年 4 月注销	加工、销售：立体电路、线路板、塑胶、五金制品
5	通达（厦门）光电科技有限公司	中国	通达光电有限公司报告期内直接控制的企业，于 2020 年 6 月注销	从事扩散板、导光板等光电产品及配件、塑胶制品、电子产品及配件的生产加工
6	Taiwan Tongda Communication	中国台湾地区	通达（厦门）通讯有限公司报告期	--



	Company Limited/台湾通达通讯有限公司		内直接控制的企业，于 2020 年 7 月注销	
7	SCCM ASSET MANAGEMENT LTD	开曼群岛	王亚南持股 23.53%，并于报告期内曾担任其董事，于 2019 年 12 月注销	--
8	中南成长资产管理（亚洲）有限公司	中国香港	SCCM ASSET MANAGEMENT LTD 持股 100% 的企业，于 2020 年 3 月注销	--
9	裕田置业（石狮）管理有限公司	中国	裕田（中国）有限公司持股 100% 的企业，于 2018 年 2 月注销	房地产物业管理、项目策划，房地产信息咨询服务及技术培训
10	上海裕田房产有限公司	中国	裕田置业（石狮）管理有限公司持股 65%，且王亚南担任董事长，于 2019 年 9 月注销	房地产开发；物业管理；金属材料、建筑装饰材料批发、零售、代购代销
11	同睿投资	中国	曾经持有发行人 10% 的股份，已于 2021 年 8 月 4 日注销。	依法从事对非公开交易的企业股权进行投资以及相关咨询服务。
12	苏恩实业（深圳）有限公司	中国	王亚扬曾担任其副董事长，于 2021 年 9 月卸任	一般经营项目是：加工、生产经营五金制品、电子零配件。

注：裕田（中国）有限公司为王亚南间接控制并担任董事的企业

## （二）发行人报告期内发生的重大关联交易

根据《审计报告》及发行人提供的相关文件并经信达律师核查，报告期内，发行人及其申报报表范围内的子公司与关联方之间发生的重大关联交易如下：

### 1、经常性关联交易

#### （1）向关联方销售产品和提供劳务

单位：万元

交易内容	关联方	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
------	-----	--------------	---------	---------	---------

销售模具	现代家居	166.13	13.84	434.89	109.46
销售产品及其他		-	-	8,492.91	17,484.23
销售原辅材料	通达科技	-	-	7.41	10.93
	精密橡塑	-	-	0.70	7.46
合计		<b>166.13</b>	<b>13.84</b>	<b>8,935.91</b>	<b>17,612.08</b>
营业收入		<b>48,514.68</b>	<b>69,258.82</b>	<b>58,326.98</b>	<b>53,199.49</b>
占比		<b>0.34%</b>	<b>0.02%</b>	<b>15.32%</b>	<b>33.11%</b>

#### A. 向现代家居销售

根据《审计报告》、发行人书面确认并经信达律师查阅相关销售合同，2018年至2019年7月，发行人通过现代家居销售产品及模具给Wagner、YETI等客户，为了减少关联交易并提升发行人的独立性，经各方协商一致，自2019年7月起，发行人与Wagner、YETI等客户直接签署了销售合同，后续由发行人向其直接销售，剩余少量原来由现代家居与终端客户签署合同但尚未确认收入的模具产品，仍按原合同履行。2020年及2021年上半年，发行人与现代家居发生的13.84万元及166.13万元的交易即为剩余的模具产品的交付，后续发行人不再向现代家居销售商品。

2018年至2019年7月在通过现代家居间接销售产品的情况下，现代家居直接对接Wagner、YETI等客户，作为贸易公司按终端订单金额保留约3%的合理价差。

#### B. 其他关联销售

根据《审计报告》、发行人书面确认，发行人于报告期内向通达科技、精密橡塑销售的材料主要为少量通用塑料米及包装材料，系发行人日常生产经营物资的临时性补充调配，结算价格以市场价格为基础确定。上述交易金额较小，为小额临时性补充调配事项，对发行人的生产经营影响很小。

上述关联销售对发行人利润总额的影响：

单位：万元

项目	公式	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
----	----	-----------	--------	--------	--------

关联销售收入	<b>A</b>	166.13	13.84	8,935.91	17,612.08
营业收入	<b>B</b>	48,514.68	69,258.82	58,326.98	53,199.49
关联销售收入占比	<b>A ÷ B</b>	<b>0.34%</b>	<b>0.02%</b>	<b>15.32%</b>	<b>33.11%</b>
关联销售成本	<b>C</b>	101.45	7.24	6,568.03	14,097.77
营业成本	<b>D</b>	36,150.51	51,137.72	43,334.37	40,880.75
关联销售成本占比	<b>C ÷ D</b>	<b>0.28%</b>	<b>0.01%</b>	<b>15.16%</b>	<b>34.49%</b>
期间费用率（注）	<b>E</b>	8.85%	12.51%	12.28%	9.98%
关联销售应收账款当期计提的坏账准备对利润总额的影响数	<b>F</b>	-	-3.33	-150.62	-62.45
关联销售对利润总额影响数	<b>G = (A - C) - A * E + F</b>	49.97	1.53	1,119.49	1,693.75
利润总额（注）	<b>H</b>	7,859.17	9,865.23	7,222.29	7,199.25
关联销售利润总额占比	<b>G ÷ H</b>	<b>0.64%</b>	<b>0.02%</b>	<b>15.50%</b>	<b>23.53%</b>

注：期间费用及利润总额均不含股份支付金额的影响。

报告期内，关联销售收入占比与关联销售成本占比都在下降，对利润总额的影响趋势也与关联销售收入占比、关联销售成本占比的变化趋势相同，其中 2018 年关联销售利润总额占比相对于关联销售收入占比、关联销售成本占比有较大差异，主要是因为 2018 年度销售给 Wagner 的家用电动工具产生的质量扣款金额较大，造成当年度 Wagner 的销售毛利率较低，相应的利润总额也产生了一定的影响。

自 2019 年 7 月起，发行人直接向终端客户进行销售，剩余少量模具产品的合同也于 2021 年上半年执行完毕，发行人不再向现代家居销售产品。

截至本《律师工作报告》签署日，发行人已独立向客户销售超过 24 个月，发行人业务发展稳健，其经营已具备独立性，不构成对关联方、控股股东或实际控制人的依赖。

## （2）向关联方采购商品和接受劳务

### ① 采购商品

单位：万元

交易内容	关联方	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
采购模具	通达科技	240.98	131.58	373.89	229.74
	石狮通达电器	3.98	-	-	-
	小计	244.96	131.58	373.89	229.74
采购夹具	通达科技	179.39	293.82	189.46	121.65
采购材料	深圳通达电子	-	-	2.34	-
	通达科技	-	-	0.50	2.42
	精密橡塑	-	-	3.68	-
	通达投资	-	-	0.60	-
	石狮通达电器	7.61	17.39	36.39	-
	小计	7.61	17.39	43.53	2.42
合计		431.96	442.79	606.89	353.81
营业成本		36,150.51	51,137.72	43,334.37	40,880.75
占比		1.19%	0.87%	1.40%	0.87%

A. 根据《审计报告》、发行人书面确认，发行人于报告期内存在向关联方采购模具的情形，形成上述关联交易的主要原因为：2020年2月之前，发行人的模具加工中心尚在建设中，无法自行生产及修改模具，因此存在向关联方采购模具的需求；2020年发行人建立模具加工中心后，逐步具备自行开发生产模具的能力；2021年发行人与通达科技发生的模具交易主要是前期已经与通达科技签订了模具开发协议，尚在执行但未达到验收交付时点的模具，上述模具在2021年上半年已经达到了验收交付的条件。发行人模具的采购均按照市场公允价格进行结算。

B. 根据《审计报告》、发行人书面确认，发行人于报告期内向通达科技采购的夹具是生产制程中使用的辅助工具，主要用于协助控制加工对象占据正确位置，以接受施工或检测。发行人小批量为主的生产形式，导致夹具的品类繁多、价值低、易损耗、采购频度高，从便利性的角度出发，发行人报告期内向通达科技采购夹具，且采购总体金额较小。

C. 根据《审计报告》、发行人书面确认，发行人于报告期内向关联方采购的

材料为少量通用塑料米、包装材料等，主要系发行人日常生产经营物资的临时性补充调配，结算价格以市场价格为基础确定。

综上，前述关联采购金额占当期营业成本的比例在报告期内均不超过 2%，关联采购交易对发行人影响较小，关联交易定价公允，不存在损害发行人利益的情形。

## ②接受劳务

单位：万元

交易内容	关联方	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
后勤服务	通达科技	-	-	476.85	667.59
劳务	通达科技	-	-	33.76	65.71
	通达投资	-	-	-	16.56
	精密橡塑	-	-	4.75	0.76
	小计	-	-	38.51	83.03
委外加工	通达科技	23.27	31.81	36.06	28.21
修改模具	深圳通达电子	-	-	1.82	-
	通达科技	3.50	50.43	110.78	31.88
	小计	<b>3.50</b>	<b>50.43</b>	<b>112.60</b>	<b>31.88</b>
合计		<b>26.77</b>	<b>82.23</b>	<b>664.03</b>	<b>810.72</b>
营业成本		<b>36,150.51</b>	<b>51,137.72</b>	<b>43,334.37</b>	<b>40,880.75</b>
占比		<b>0.07%</b>	<b>0.16%</b>	<b>1.53%</b>	<b>1.98%</b>

### A. 后勤服务

根据《审计报告》、发行人书面确认并经信达律师查阅相关协议，发行人于报告期内存在向通达科技采购后勤服务的情形。2018年至2019年上半年，发行人与通达科技在同一厂区进行生产经营，厂区的后勤辅助服务主要由通达科技提供，具体情况如下：

单位：万元

后勤服务费	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
-------	-----------	--------	--------	--------

人员后勤费	-	-	384.46	515.50
公共设施费	-	-	92.39	152.09
<b>合计</b>	-	-	<b>476.85</b>	<b>667.59</b>

人员后勤费按照发行人员工人数占通达科技厂区总员工人数的比例进行分摊，人员后勤服务的主要内容为人力资源管理、食堂服务、宿舍管理、IT 支持等。

公共设施费按照公司实际租用通达科技厂房的面积进行计算，公共设施费的主要内容是厂区内公共设施的管理维护。

综上，发行人向通达科技支付的后勤服务费，定价公允。

#### B. 劳务

根据《审计报告》、发行人书面确认，发行人于报告期内存在向关联方采购少量劳务的情形，主要系发行人生产量波动时对人工的临时性需求调配，上述关联方之间的人工调配对发行人生产经营影响较小，发行人接受劳务的价格与发行人的用工成本基本一致。2019 年 6 月开始，发行人与关联方之间未再发生此类交易。

#### C. 委外加工

根据《审计报告》、发行人书面确认，发行人于报告期内委托通达科技加工的主要是喷涂工序和少量临时性的注塑加工业务。

#### D. 修改模具

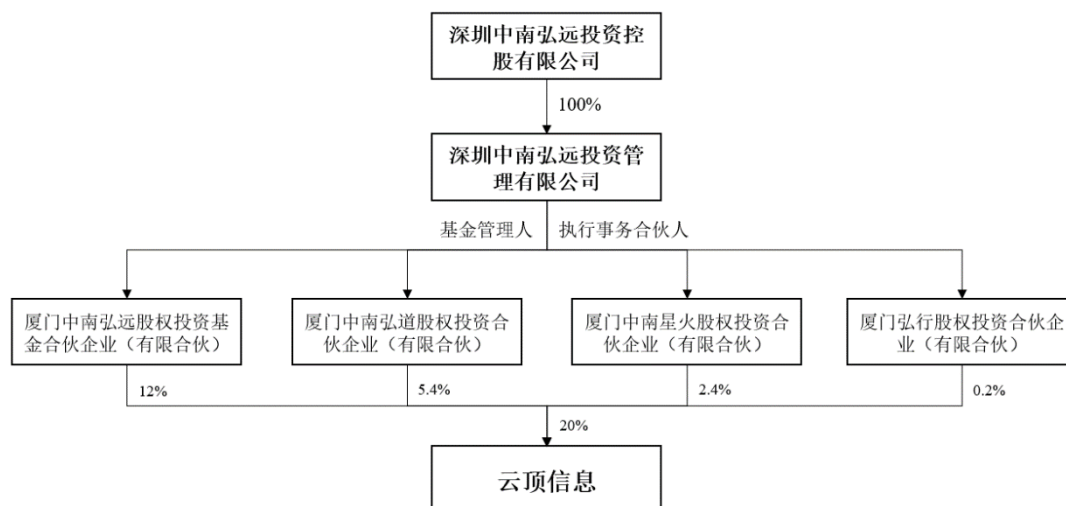
根据《审计报告》、发行人书面确认，发行人于报告期内向深圳通达电子、通达科技支付修改模具费，主要系 2020 年 2 月之前发行人的模具加工中心尚在建设中，无法自行生产及修改模具，模具修改费用采用成本加成的方式。发行人建立模具加工中心后，已能够自行生产及修理修改模具。

综上，报告期内，发行人接受关联方劳务的金额较小且占营业成本的比重逐年减少，对发行人的生产经营影响较小。

### (3) 与云顶信息的交易

根据发行人书面确认，云顶信息为发行人 2019 年拓展的客户，其主营业务为电动牙刷、冲牙器、消毒架、牙刷旅行盒等口腔护理产品的设计、研发和销售。

发行人实际控制人之一王亚南系深圳中南弘远投资控股有限公司（简称“中南弘远控股”）的董事，中南弘远控股的全资子公司深圳中南弘远投资管理有限公司管理的四只私募基金于 2020 年 12 月对云顶信息进行了投资，合计持有云顶信息 20% 的股权，具体如下：



注 1：深圳中南弘远投资管理有限公司系厦门中南弘远股权投资基金合伙企业（有限合伙）、厦门中南弘道股权投资合伙企业（有限合伙）、厦门中南星火股权投资合伙企业（有限合伙）、厦门弘行股权投资合伙企业（有限合伙）四只私募基金的基金管理人、执行事务合伙人，四只私募基金合计持有云顶信息 20% 的股权。

注 2：王亚南控制的利达资本有限公司持有厦门中南弘道股权投资合伙企业（有限合伙）23.26% 的财产份额；王亚南之子王腾达持有厦门中南星火股权投资合伙企业（有限合伙）10% 的财产份额。

根据《上市规则》及中南宏远控股、深圳中南弘远投资管理有限公司及四只私募基金的工商登记信息，云顶信息不属于发行人的关联方。基于谨慎性原则，对发行人与云顶信息的交易披露如下：

①对云顶信息的销售

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
----	--------------	---------	---------	---------

收入	4,608.63	4,214.19	974.83	-
毛利率	16.96%	6.91%	-5.11%	-
营业收入	<b>48,514.68</b>	<b>69,258.82</b>	<b>58,326.98</b>	<b>53,199.49</b>
占比	<b>9.50%</b>	<b>6.08%</b>	<b>1.67%</b>	-

根据发行人书面确认，发行人于 2019 年开始与云顶信息合作开发口腔护理产品，主要为电动牙刷和冲牙器；随着与云顶信息合作的逐步深入及市场拓展的顺利进行，口腔护理产品交易规模和毛利率也逐步提高。

#### ②对云顶信息的采购

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
物料	746.96	111.43	7.43	-
营业成本	<b>36,150.51</b>	<b>51,137.72</b>	<b>43,334.37</b>	<b>40,880.75</b>
占比	<b>2.07%</b>	<b>0.22%</b>	<b>0.02%</b>	-

根据发行人书面确认，发行人向云顶信息采购少量 CPU、电池、PCB 板等用于生产口腔护理类产品；报告期内发行人向云顶信息采购的金额较小，对发行人的影响较小。

#### (4) 关联租赁

报告期内，发行人不存在对外出租资产的情形，发行人作为承租方从关联方租赁房产及设备情况如下：

单位：万元

交易内容	出租方	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
租赁房产	通达科技	-	-	573.00	345.41
租赁设备	通达科技	-	-	2.79	11.31
	精密橡塑	-	-	0.55	-
合计		-	-	<b>576.34</b>	<b>356.72</b>

A. 根据《审计报告》、发行人书面确认并经信达律师查阅相关租赁合同，2018 年至 2019 年，发行人向通达科技租赁厂房、仓库等进行生产经营。2019 年 12 月，通达科技以其位于厦门市海沧区东孚镇鼎山中路 89 号的房产和土地使用权



向发行人作价出资，此后，未再发生房产关联租赁的情形。发行人向关联方租赁厂房的价格与向非关联方及周边厂房、仓库市场租赁价格基本相同，关联租赁价格合理公允。

B. 根据《审计报告》、发行人书面确认，发行人于报告期内存在向关联方租赁注塑设备进行生产的情形。上述设备租赁金额较小，自 2020 年开始，发行人不再向关联方租赁设备。

## 2、偶发性关联交易

### (1) 关联担保

担保人	债权人	合同	担保方式	最高保证额度	授信期间/ 主债权期限	担保是否 已经履行 完毕
通达科技	中国光大银行股份有限公司厦门分行	《最高额保证合同》 (EBXM2017476ZH-B)	连带责任保证	1,200 万元	2017.12.05- 2018.12.04	截至本 《律师工作 报告》出 具日，担 保均已履 行完毕
		《最高额保证合同》 (EBXM2019014ZH-B)	连带责任保证	2,100 万元	2019.01.18- 2020.01.17	
	中国建设银行股份有限公司厦门市分行	《保证合同（本金最高额）》 (ZGBZ2018231)	连带责任保证	20,000 万元	2018.07.19- 2021.07.19	
	中国农业银行股份有限公司厦门海沧支行	《最高额保证合同》 (83100520180000418)	连带责任保证	2,400 万元	2018.08.16- 2019.08.15	
石狮通达电器、发行人、通达科技、精密橡塑	招商银行股份有限公司厦门分行 注 1	《授信协议》(2017 年厦小一字第 0817960011 号) 《最高额不可撤销担保书》(2017 年厦小一字第 081796001111 号)	连带责任保证	8,000 万元	2017.10.17- 2018.10.06	
		《授信协议》(2018 年厦公九字第 0818960020 号) 《最高额不可撤销担保书》(2018 年厦公九字第 081896002011 号)	连带责任保证	8,000 万元	2018.11.18- 2019.11.17	

通达集团	汇丰银行（中国）有限公司厦门分行	《担保书》	连带责任保证	4,200万港元	2020.10.16日终止	
------	------------------	-------	--------	----------	---------------	--

注 1：招商银行给予发行人、通达科技、精密橡塑三方合计共享的最高授信额度，发行人和其他授信申请人均有连带偿还责任，已经于 2019 年履行完毕。

## （2）关联方资产转让

### ①向关联方出售固定资产

单位：万元

交易内容	关联方	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置设备	石狮通达电器	-	-	-	161.00
	精密橡塑	-	-	215.24	-
	通达扬帆科技（东莞）有限公司	-	-	-	83.88
	通达科技	-	-	28.59	11.79
	通达（厦门）通讯有限公司	-	-	51.39	-
合计		-	-	295.21	256.67

### ②向关联方采购固定资产

单位：万元

交易内容	关联方	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
采购设备	石狮通达电器	-	-	-	161.00
	精密橡塑	-	-	409.21	-
	深圳通达电子	-	-	174.92	-
	通达科技	-	52.27	881.35	475.69
	通达投资	-	-	33.87	-
合计		-	52.27	1,499.35	636.70

因发行人设立时间较短，报告期前期存在注塑设备不足、人员不足等情况，发行人因此向关联方租赁生产设备、委外加工等满足临时性的需求，为了减少与关联方的业务往来，2018年及2019年发行人与关联方之间进行了资产的优化配置。关联方之间资产的交易主要以账面价值为定价基础，交易价格合理。

(3) 关联方代收代付

单位：万元

代收代付内容	关联方	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
代付发行人水电费	通达科技	-	-	555.47	548.19
代垫 Wagner 运费	现代家居	-	-	413.57	733.17
代付发行人成本费用	现代家居	-	-	18.99	5.46
	通达科技	-	-	62.78	151.03
	深圳通达电子	-	-	66.22	-
	通达投资	-	-	-	7.35
代付发行人员工食堂、宿舍款项	通达科技	-	40.23	224.21	181.72
<b>合计</b>		<b>-</b>	<b>40.23</b>	<b>1,341.24</b>	<b>1,626.92</b>

A. 通达科技垫付的水电费主要是发行人租赁通达科技场地期间产生的水费和电费，由通达科技先行统一向市政管理部门支付，后续发行人与通达科技之间进行结算支付。

B. 根据《审计报告》、发行人书面确认，2018年及2019年上半年，发行人为终端客户 Wagner 先行代垫运费，后续 Wagner 将运费支付给现代家居。2019年7月开始，发行人直接向终端客户销售，发行人与现代家居之间的代付运费的情形已经消除。

C. 根据《审计报告》、发行人书面确认，现代家居、通达科技、深圳通达电子、通达投资为发行人代付成本费用主要系原来有部分员工由关联方代为发放薪酬福利，提升规范性后，2020年开始不再由关联方代发薪酬福利。

此外，发行人还存在代通达科技向员工收取就餐、住宿等个人款项的情况，主要因为发行人现有厂房、宿舍、餐厅尚未建设装修完毕之前，员工租住通达科技宿舍以及在通达科技餐厅就餐等产生的员工个人结算费用。2020年二季度发行人自有食堂及宿舍装修完毕投入使用后，不再发生代收代付员工个人款项的事项。

发行人与关联方之间的代收代付均已清理完毕，2020年4月股改完成后，不再发生代收代付的往来事项。

#### (4) 关联方资金拆借

单位：万元

拆入方	拆出方	金额	起始日	到期日	备注
发行人	通达科技	196.00	2017.12.15	2018.01.31	已归还
		105.67	2018.01.26	2018.01.31	已归还
		56.16	2018.03.23	2018.06.29	已归还

根据《审计报告》及发行人书面确认，发行人向通达科技拆入资金主要是在2018年上半年补充短期流动资金，发行人从关联方拆入的资金均已归还。随着发行人业务的顺利扩展，营运资金日益充足，发行人自有资金完全能够满足日常营运的需求，2018年下半年起不再从关联方拆入资金。

### (三) 关联交易的公允性

经核查，发行人2021年第二次临时股东大会对发行人报告期内与关联方之间发生的关联交易进行了确认，认为报告期内的关联交易内容真实，不存在损害发行人及非关联股东利益的情形，关联交易遵循了公平合理的原则，关联交易价格公允。截至本《律师工作报告》出具之日，发行人已建立健全了关联交易决策制度。

发行人两名独立董事林涛、林东云对报告期内的关联交易发表了独立意见，认为发行人的研发、采购、生产及销售业务均独立于控股股东，报告期内的关联交易遵循了公平合理的原则，定价公允，符合发行人生产经营需要，是必要的，不存在损害发行人及其他股东，特别是中小股东利益的情形。

综上，信达律师认为，发行人报告期内发生的关联交易定价公允，不存在损害发行人及其他股东利益的情形。

### (四) 关联交易的决策程序以及保护其他股东利益的措施

经核查，信达律师认为，发行人已在现行有效的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》以及本

次发行上市后生效的《公司章程（草案）》中明确规定了关联交易公允决策的程序。

### （五）同业竞争

根据发行人控股股东、实际控制人出具的《关于避免同业竞争的承诺函》并经信达律师核查，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人与控股股东、实际控制人及其控制的关联企业之间均不存在同业竞争。

### （六）规范和减少关联交易、避免同业竞争的承诺

#### 1、规范和减少关联交易的承诺

（1）发行人的共同实际控制人王亚扬、王亚榆、王亚华、王亚南已出具《关于规范关联交易的承诺函》，作出以下承诺：

①本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体将尽量避免和减少与公司发生关联交易。

②对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体将遵循平等、自愿、等价和有偿的商业原则，严格按照《通达创智（厦门）股份有限公司章程（草案）》《通达创智（厦门）股份有限公司关联交易管理制度》等法律法规和规范性文件中对关联交易的相关规定执行，通过与公司签订正式的关联交易协议，确保关联交易价格公允，使交易在公平合理和正常的商业交易条件下进行。本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体在交易过程中将不会要求或接受公司提供比独立第三方更优惠的交易条件，切实维护公司及其他股东的合法权益。

③本人保证不利用实际控制人地位，通过关联交易损害公司利益及其他股东的合法权益。

④如本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体违反上述承诺而导致公司利益或其他股东的合法权益受到损害，本人将依法承担相应的赔偿责任。在本人为公司实际控制人期间，上述承诺持续有效。

（2）发行人的控股股东现代家居和通达投资已出具《关于规范关联交易的

承诺函》，作出以下承诺：

①本企业及本企业控制的其他经济实体将尽量避免和减少与公司发生关联交易。

②对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本企业及本企业控制的其他经济实体将遵循平等、自愿、等价和有偿的商业原则，严格按照《通达创智（厦门）股份有限公司章程（草案）》《通达创智（厦门）股份有限公司关联交易管理制度》等法律法规和规范性文件中对关联交易的相关规定执行，通过与公司签订正式的关联交易协议，确保关联交易价格公允，使交易在公平合理和正常的商业交易条件下进行。本企业及本企业控制的其他经济实体在交易过程中将不会要求或接受公司提供比独立第三方更优惠的交易条件，切实维护公司及其他股东的合法权益。

③本企业保证不利用控股股东地位，通过关联交易损害公司利益及其他股东的合法权益。

④如本企业及本企业控制的其他经济实体违反上述承诺而导致公司利益或其他股东的合法权益受到损害，本企业将依法承担相应的赔偿责任。在本企业为公司控股股东期间，上述承诺持续有效。

（3）发行人的董事、监事、高级管理人员已出具《关于规范和减少关联交易的承诺》，作出以下承诺：

①本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体将尽量避免和减少与公司发生关联交易。

②对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体将遵循平等、自愿、等价和有偿的商业原则，严格按照相关法律、法规和规范性文件以及《通达创智（厦门）股份有限公司章程（草案）》《通达创智（厦门）股份有限公司关联交易管理制度》的相关规定执行，通过与公司签订正式的关联交易协议，确保关联交易价格公允，使交易在公平合理和正常的商业交易条件下进行。本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体在交易过程中将不会要求或接受公司提

供比独立第三方更优惠的交易条件，切实维护公司及其他股东的合法权益。

③本人保证不利用自身的职务便利，通过关联交易损害公司利益及其他股东的合法权益。

④如本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体违反上述承诺而导致公司利益或其他股东的合法权益受到损害，本人将依法承担相应的赔偿责任。在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间，上述承诺持续有效。

## 2、避免同业竞争的承诺

(1) 发行人的共同实际控制人王亚扬、王亚榆、王亚华、王亚南已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，作出以下承诺：

①本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体目前均未生产、开发任何与公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或潜在竞争的产品；未直接或间接经营任何与公司及其下属子公司现有业务构成竞争或潜在竞争的业务；亦未投资或任职于任何与公司及其下属子公司现有业务及产品构成竞争或潜在竞争的其他企业。

②自本承诺函出具之日起，本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体将不生产、开发任何与公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或潜在竞争的产品；不直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营业务构成竞争或潜在竞争的业务；也不投资或任职于任何与公司及其下属子公司产品或经营业务构成竞争或潜在竞争的其他企业。

③自本承诺函出具之日起，如公司及其下属子公司未来进一步拓展产品和业务范围，且拓展后的产品与业务范围和本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体在产品或业务方面存在竞争，则本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体将积极采取下列措施的一项或多项以避免同业竞争的发生：

A、停止生产存在竞争或潜在竞争的产品；

B、停止经营存在竞争或潜在竞争的业务；

C、將存在競爭或潛在競爭的業務納入公司的經營體系；

D、將存在競爭或潛在競爭的業務轉讓給無關聯關係的獨立第三方經營。

④本承諾函自出具之日起正式生效，在本人作為公司實際控制人期間持續有效且不可變更或撤銷。如因本人及本人的直系親屬/本人及本人的直系親屬控制的其他經濟實體違反上述承諾而導致公司的利益及其他股東權益受到損害，本人同意承擔相應的損害賠償責任。

(2) 發行人的控股股東現代家居及通达投資已出具《關於避免同業競爭的承諾函》，作出以下承諾：

①本企業及本企業控制的其他經濟實體目前均未生產、開發任何與公司及其下屬子公司生產的產品構成競爭或潛在競爭的產品；未直接或間接經營任何與公司及其下屬子公司現有業務構成競爭或潛在競爭的業務；亦未投資任何與公司及其下屬子公司現有業務及產品構成競爭或潛在競爭的其他企業。

②自本承諾函簽署之日起，本企業及本企業控制的其他經濟實體將不生產、開發任何與公司及其下屬子公司生產的產品構成競爭或潛在競爭的產品；不直接或間接經營任何與公司及下屬子公司經營業務構成競爭或潛在競爭的業務；也不參與投資任何與公司及其下屬子公司產品或經營業務構成競爭或潛在競爭的其他企業。

③自本承諾函簽署之日起，如公司及其下屬子公司未來進一步拓展產品和業務範圍，且拓展後的產品與業務範圍和本企業及本企業控制的其他經濟實體在產品或業務方面存在競爭，則本企業及本企業控制的其他經濟實體將積極採取下列措施以避免同業競爭的發生：

A、停止生產存在競爭或潛在競爭的產品；

B、停止經營存在競爭或潛在競爭的業務；

C、將存在競爭或潛在競爭的業務納入公司的經營體系；

D、將存在競爭或潛在競爭的業務轉讓給無關聯關係的獨立第三方經營。

④本承諾函自出具之日起正式生效，在本企業作為公司控股股東期間持續有



效且不可变更或撤销。如因本企业及本企业控制的其他经济实体违反上述承诺而导致公司的利益及其它股东权益受到损害，本企业同意承担相应的损害赔偿责任。

### 3、有关关联交易和避免同业竞争的承诺或措施的披露

经核查，信达律师认为，发行人已在本次发行上市申报材料中对有关规范和减少关联交易、避免同业竞争的承诺和措施进行了充分披露，没有重大遗漏或重大隐瞒。

## 十一、 发行人的主要财产

### (一) 发行人拥有的土地使用权及房屋所有权

经核查，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人拥有的土地使用权和房屋所有权均系通过出让方式取得，具体情况如下：

序号	权利人	不动产权证编号	坐落	面积	用途	登记日期	使用期限	他项权利
1	发行人	闽(2020)厦门市不动产权第0031875号	海沧区鼎山中路89号4号厂房	宗地面积： 34,733.57 m <sup>2</sup> ； 建筑面积： 24,553.78 m <sup>2</sup>	工业(塑料制品制造)/生产车间	2020.06.05	2017.01.13-2063.09.08	无
2	发行人	闽(2020)厦门市不动产权第0031874号	海沧区鼎山中路89号5号厂房	宗地面积： 34,733.57 m <sup>2</sup> ； 建筑面积： 24,533.65 m <sup>2</sup>	工业(塑料制品制造)/生产车间	2020.06.05	2017.01.13-2063.09.08	无
3	发行人	闽(2020)厦门市不动产权第0031884号	海沧区鼎山中路89号立体仓库及连廊	宗地面积： 34,733.57 m <sup>2</sup> ； 建筑面积： 5,596.32 m <sup>2</sup>	工业(塑料制品制造)/立体仓库/连廊	2020.06.05	2017.01.13-2063.09.08	无
4	发	闽(2020)	海沧区	宗地面积：	工业(塑	2020.06.05	2017.01.13-	无

	行人	厦门市不动产权第0031887号	鼎山中路89号倒班楼	34,733.57 m <sup>2</sup> ; 建筑面积： 17,879.83 m <sup>2</sup>	料制品制造)/ 餐厅/车库及设备用房/ 机房/宿舍/梯间		2063.09.08	
5	发行人	闽(2020)厦门市不动产权第0031886号	海沧区鼎山中路89号消防水池及水泵房	宗地面积： 34,733.57 m <sup>2</sup> ; 建筑面积： 411.73 m <sup>2</sup>	工业(塑料制品制造)/ 水泵房/ 消防水池	2020.06.05	2017.01.13- 2063.09.08	无
6	发行人	闽(2020)厦门市不动产权第0031883号	海沧区鼎山中路89号4号门房	宗地面积： 34,733.57 m <sup>2</sup> ; 建筑面积： 220.67 m <sup>2</sup>	工业(塑料制品制造)/ 门卫	2020.06.05	2017.01.13- 2063.09.08	无
7	发行人	闽(2020)厦门市不动产权第0031882号	海沧区鼎山中路89号5号门房	宗地面积： 34,733.57 m <sup>2</sup> ; 建筑面积： 169.57 m <sup>2</sup>	工业(塑料制品制造)/ 门卫	2020.06.05	2017.01.13- 2063.09.08	无
8	发行人	闽(2020)厦门市不动产权第0051590号	海沧区孚莲路与鼎山北路交叉口西南侧“H2019G05-G地块”	宗地面积： 8823.33 m <sup>2</sup>	工业用地(工业厂房及附属设施)	2020.08.05	2019.12.31- 2063.09.08	无
9	创智石狮	闽(2021)石狮市不动产权第0005741号	石狮市蚶江镇蚶江2021S-02号地块	宗地面积: 42110 m <sup>2</sup>	工业	2021.04.26	2021.04.21- 2071.04.20	无

注：上述第 1-7 项房产坐落于同一地块，为通达科技增资投入发行人。

经核查，信达律师认为，发行人及其子公司合法拥有上述土地使用权和房屋所有权，未设置抵押及其他权利限制。

## （二）发行人拥有的商标

经核查，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人拥有的注册商标如下：

序号	商标	注册证号	权利人	核定类别	注册日期	权利期限	取得方式	他项权利
1	通达创智	47350234	发行人	20	2021.02.14	2021.02.14-2031.02.13	原始取得	无
2		47335918		21	2021.02.14	2021.02.14-2031.02.13	原始取得	无
3		47345712		28	2021.02.14	2021.02.14-2031.02.13	原始取得	无

经核查，信达律师认为，发行人拥有的上述注册商标真实、合法、有效；上述商标未设置质押及其他权利限制，发行人未许可他人使用上述商标。

## （三）发行人拥有的专利

经核查，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人拥有已获授权且有效存续的专利 54 项，具体情况如下：

序号	专利名称	专利号	专利权人	类型	申请日	权利期限	取得方式	他项权利
1	一种采用烫金和镭雕技术制作塑胶标识的方法	ZL200810072091.4	发行人	发明	2008.11.04	20 年	受让取得	无
2	一种快速拆装结构和快速拆装的座椅	ZL201620289460.5	发行人	实用新型	2016.04.08	10 年	原始取得	无
3	一种篮球框架	ZL201620305407.X	发行人	实用新型	2016.04.13	10 年	原始取得	无

4	一种龙头 塑胶阀芯 座	ZL201620477464.6	发 行 人	实 用 新 型	2016.05.23	10 年	原 始 取 得	无
5	一种塑胶 件联接锁 紧结构	ZL201620696667.4	发 行 人	实 用 新 型	2016.07.04	10 年	原 始 取 得	无
6	一种无损 悬挂可旋 转沙漏计 时器	ZL201620705869.0	发 行 人	实 用 新 型	2016.07.05	10 年	原 始 取 得	无
7	一种挂钩 可旋转定 位的吸盘	ZL201620702981.9	发 行 人	实 用 新 型	2016.07.05	10 年	原 始 取 得	无
8	一种自行 车篮子的 安装结构	ZL201621144448.1	发 行 人	实 用 新 型	2016.10.21	10 年	原 始 取 得	无
9	一种精确 定位的多 工位全自 动旋转焊 接机	ZL201621416518.4	发 行 人	实 用 新 型	2016.12.22	10 年	原 始 取 得	无
10	一种生产 超厚菜板 的模具	ZL201621477989.6	发 行 人	实 用 新 型	2016.12.30	10 年	原 始 取 得	无
11	一种多功 能健身器 材	ZL201720035684.8	发 行 人	实 用 新 型	2017.01.12	10 年	原 始 取 得	无
12	一种便携 式可收叠 羽毛球网 套装	ZL201720185399.4	发 行 人	实 用 新 型	2017.02.28	10 年	原 始 取 得	无
13	一种用于 汽车后备 箱组合式 置物挡板	ZL201720286617.3	发 行 人	实 用 新 型	2017.03.23	10 年	原 始 取 得	无
14	一种基于 IML 工艺 的箭靶产 品和注塑 模具	ZL201720325721.9	发 行 人	实 用 新 型	2017.03.30	10 年	原 始 取 得	无
15	一种油漆 泵输出压 力自动控 制装置	ZL201720334917.4	发 行 人	实 用 新 型	2017.03.31	10 年	原 始 取 得	无

16	一种基于L型侧射台双色注塑方案的模内转模芯模具结构	ZL201720335020.3	发行人	实用新型	2017.03.31	10年	原始取得	无
17	一种墨盒盖全自动装配设备	ZL201720333616.X	发行人	实用新型	2017.03.31	10年	原始取得	无
18	一种基于平行炮筒双色注塑方案的转模芯模具结构	ZL201720333611.7	发行人	实用新型	2017.03.31	10年	原始取得	无
19	基于IML工艺大型自动加静电贴膜及其取件工装	ZL201720333772.6	发行人	实用新型	2017.03.31	10年	原始取得	无
20	一种喷枪枪体模具结构	ZL201720334631.6	发行人	实用新型	2017.03.31	10年	原始取得	无
21	一种柔性研磨陶瓷球面的设备	ZL201720334174.0	发行人	实用新型	2017.03.31	10年	原始取得	无
22	一种可编程数控移动平台自动锁螺钉机	ZL201720334171.7	发行人	实用新型	2017.03.31	10年	原始取得	无
23	一种轮滑鞋鞋身注塑件自动取件工装	ZL201720334633.5	发行人	实用新型	2017.03.31	10年	原始取得	无
24	整体式轮滑鞋产品及模具结构	ZL201720335491.4	发行人	实用新型	2017.03.31	10年	原始取得	无

25	一种转向 前轮角度 可调的滑 板车	ZL201720333644.1	发 行 人	实 用 新 型	2017.03.31	10 年	原 始 取 得	无
26	一种按摩 功能的浴 室防滑凳	ZL201720609337.1	发 行 人	实 用 新 型	2017.05.27	10 年	原 始 取 得	无
27	一种家用 吸盘挂钩 自动装配 生产线	ZL201820205688.0	发 行 人	实 用 新 型	2018.02.06	10 年	原 始 取 得	无
28	一种来复 杆同步开 合模的叠 层模具结 构	ZL201821034042.7	发 行 人	实 用 新 型	2018.07.02	10 年	原 始 取 得	无
29	一种 3D 打印高效 冷却异形 水路的模 具结构	ZL201821120516.X	发 行 人	实 用 新 型	2018.07.13	10 年	原 始 取 得	无
30	一种新型 的电磁感 应加热电 子烟	ZL201821464500.0	发 行 人	实 用 新 型	2018.09.07	10 年	原 始 取 得	无
31	一种合金 加热膜电 子烟及烟 弹结构	ZL201821497770.1	发 行 人	实 用 新 型	2018.09.13	10 年	原 始 取 得	无
32	一种远程 气压传输 电源控制 系统	ZL201821734586.4	发 行 人	实 用 新 型	2018.10.25	10 年	原 始 取 得	无
33	一种磁吸 翻盖的双 烟杆电子 烟充电座	ZL201821747430.X	发 行 人	实 用 新 型	2018.10.26	10 年	原 始 取 得	无
34	一种注塑 模内组装 大镶件自 动供料装 置	ZL201920782000.X	发 行 人	实 用 新 型	2019.05.28	10 年	原 始 取 得	无

35	一种注塑模内组装小镶件自动供料装置	ZL201920781349.1	发行人	实用新型	2019.05.28	10年	原始取得	无
36	一种硅胶刀片头装配工装	ZL201921616604.3	发行人	实用新型	2019.09.26	10年	原始取得	无
37	一种带有两种出水模式切换的水龙头节水器	ZL201921662946.9	发行人	实用新型	2019.09.30	10年	原始取得	无
38	一种可显示数值的弹簧弹力调节装置	ZL201921704278.1	发行人	实用新型	2019.10.12	10年	原始取得	无
39	一种智能家居环境控制器	ZL201922124000.3	发行人	实用新型	2019.12.02	10年	原始取得	无
40	一种可以适应不同墙面的吸盘挂钩	ZL201922236872.9	发行人	实用新型	2019.12.13	10年	原始取得	无
41	一种塑料相框结构	ZL202020063032.7	发行人	实用新型	2020.01.13	10年	原始取得	无
42	一种外包硅胶餐具	ZL202020734699.5	发行人	实用新型	2020.05.07	10年	原始取得	无
43	一种多功能消毒盒	ZL202021563780.8	发行人	实用新型	2020.07.31	10年	原始取得	无
44	一种高度可调的滑板车锁紧机构及其滑板车	ZL202022059385.2	发行人	实用新型	2020.09.18	10年	原始取得	无
45	一种可快速调节绳长的竹节跳绳	ZL202022758730.1	发行人	实用新型	2020.11.25	10年	原始取得	无
46	刮水器	ZL202030555079.0	发行人	外观设计	2020.09.17	10年	原始取得	无
47	镜子	ZL202030763933.2	发行人	外观设计	2020.12.11	10年	原始取得	无

48	挂钩	ZL202030767233.0	发行人	外观设计	2020.12.11	10年	原始取得	无
49	一种多功能挂钩	ZL202023021095.5	发行人	实用新型	2020.12.15	10年	原始取得	无
50	一种带吸盘的可旋转镜子	ZL202023028235.1	发行人	实用新型	2020.12.15	10年	原始取得	无
51	蓝牙跳绳手柄	ZL202130369375.6	发行人	外观设计	2021.06.15	15年	原始取得	无
52	一种牙刷头自动组装设备	ZL202020993682.1	创智健康	实用新型	2020.06.03	10年	原始取得	无
53	一种电动牙刷充磁机构	ZL202120524551.3	创智健康	实用新型	2021.03.12	10年	原始取得	无
54	一种电动牙刷老化架	ZL202120522032.3	创智健康	实用新型	2021.03.12	10年	原始取得	无

经核查，信达律师认为，发行人及其子公司拥有的上述专利真实、合法、有效；上述专利未设置质押及其他权利限制，发行人及其子公司未许可他人使用上述专利。

#### （四）发行人拥有的计算机软件著作权

经核查，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人及其子公司拥有的经登记的计算机软件著作权如下：

序号	软件名称	权利人	登记号	证书号	完成日期	首次发表日	取得方式	他项权利
1	通达生产追溯系统 V1.0	创智健康	2021SR0683280	软著登字第7405906号	2020.10.10	未发表	原始取得	无

经核查，信达律师认为，发行人及其子公司拥有的上述计算机软件著作权真实、合法、有效。

#### （五）发行人拥有的作品著作权

经核查，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人及其子公司拥有的经登



记的作品著作权如下：

序号	作品名称	权利人	登记号	作品类型	完成日期	取得方式	他项权利
1	通达创智	发行人	国作登字-2020-F-01181361	美术作品	2020.05.15	原始取得	无
2	创智	发行人	国作登字-2020-F-01181362		2020.05.15	原始取得	无

经核查，信达律师认为，发行人拥有的上述作品著作权真实、合法、有效。

#### （六）发行人拥有的主要生产经营设备

根据《审计报告》、发行人及其子公司提供的截至 2021 年 6 月 30 日的《固定资产清单》，发行人及其子公司拥有的主要生产经营设备包括机器设备、电子设备和其他设备。

经核查，信达律师认为，发行人及其子公司通过购买方式取得上述设备的所有权，权属关系真实、合法、有效。

#### （七）发行人的对外长期投资情况

截至本《律师工作报告》出具之日，发行人拥有 2 家控股子公司，具体情况如下：

##### （1）创智健康

名称	厦门市创智健康用品有限公司
法定代表人	王亚华
注册资本	3,000 万元
实收资本	3,000 万元
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
成立日期	2019 年 6 月 27 日
经营期限	2019 年 6 月 27 日至 2039 年 6 月 26 日
统一社会信用代码	91350205MA3303046Q
住所	厦门市海沧区东孚街道鼎山中路 89 号 4 号厂房四楼东侧
经营范围	一般项目：家用电器制造；塑料制品制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外的

	项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)	
股东及持股比例	发行人	100%

创智健康设立及历次股权变动情况如下：

时间	事项	股权结构	备注
2019.06.27	创智健康设立，注册资本为1,000万元，发行人认缴出资700万元，伊勇伟认缴出资300万元	发行人持股70% 伊勇伟持股30%	厦门均强会计师事务所有限公司出具《验资报告》（厦均强会验字[2019]第Y123号），经审验各股东已实缴出资1,000万元
2020.12.24	创智健康注册资本由1,000万元增加至3,000万元，新增2,000万元由发行人认缴出资	发行人持股90% 伊勇伟持股10%	大华福建分所出具《验资报告》（大华验字[2021]260002），经审验各股东已实缴出资3,000万元
2021.08.24	伊勇伟将其持有创智健康10%的股权以300万元的价格转让给发行人	发行人持股100%	--

(2) 创智石狮

名称	通达创智（石狮）有限公司	
法定代表人	王亚华	
注册资本	5,000万元	
实收资本	2,410万元	
企业类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	
成立日期	2021年3月1日	
经营期限	2021年3月1日至2071年2月28日	
统一社会信用代码	91350581MA8RHMN993	
住所	福建省泉州市石狮市蚶江镇石湖路通达工业园	
经营范围	一般项目：塑料制品制造；家具制造；卫生洁具制造；日用杂品制造；家居用品制造；玩具制造；体育用品制造；塑料包装箱及容器制造；家具零配件生产；橡胶制品制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：食品用塑料包装容器工具制品生产；货物进出口；技术进出口；进出口代理（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	
股东及持股比例	发行人	100%

截至本《律师工作报告》出具之日，创智石狮股东及持股比例未发生过变更。

信达律师认为，创智健康及创智石狮依法设立并有效存续，发行人持有该创智健康及创智石狮的股权合法、合规、真实、有效。

#### （八）发行人财产的产权纠纷或潜在纠纷

经核查发行人及其子公司相关资产权属证书及抽查发行人及其子公司相关生产设备的订购合同、原始发票等资料，信达律师认为，发行人的上述财产不存在产权纠纷或潜在纠纷。

#### （九）发行人财产的取得方式及相关的权属证书

经核查，发行人的土地使用权和房屋所有权均系通过出让方式（包括增资投入）取得，发行人的主要生产经营设备是通过购买方式取得，发行人的专利是通过自行研发或受让方式取得。发行人及其子公司合法取得并拥有上述资产的所有权或使用权，并已取得上述资产的相关权属证书或凭证，上述资产在有效的权利期限内。

#### （十）发行人财产所有权或使用权受到限制的情况

经核查，截至本《律师工作报告》出具之日，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；发行人除少量货币资金因开立银行承兑汇票作为保证金而权利受限外，发行人主要财产的所有权或使用权的行使不存在受到限制的情况。

#### （十一）发行人租赁房屋的情况

经信达律师核查并根据发行人的说明，发行人及其子公司租赁房屋的情况如下：

出租方	承租方	租赁房产位置	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	用途	租赁期限	备注
三九军大药业(厦门)有限公司	发行人	厦门市海沧区鼎山路3号厂房2楼	2,600	仓库	2021.01.20-2022.01.19	闽(2017)厦门市不动产权第0103267号

经信达律师核查，上述房屋租赁合同未办理租赁登记手续。根据《中华人民共和国民法典》相关规定，当事人未依照法律、行政法规规定办理租赁合同登记备案手续的，不影响合同的效力。

综上，信达律师认为，发行人上述租赁关系合法、有效。

## 十二、 发行人的重大债权债务

### （一）重大合同

重大合同是指发行人及其子公司正在履行的、交易金额超过 500 万元的合同，或者交易金额虽未超过 500 万元，但对公司及其子公司生产经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的合同。截至本《律师工作报告》出具之日，发行人及其子公司正在履行的重大合同如下：

#### 1、销售合同

发行人及其子公司与客户之间的合同，通常以框架性协议的形式签署，前述框架性协议一般对交货方式、付款方式、验收方式、违约责任、保密责任、协议有效期限等事项作出约定。截至《律师工作报告》出具日，发行人及其子公司正在履行的重要销售合同如下：

序号	客户名称	销售内容	合同期限	签订日期
1	DESIPRO Pte,Ltd.	体育户外产品，具体以订单明细为准	长期有效	2019.12.10
2	上海莘威运动品牌有限公司	体育户外产品，具体以订单明细为准	长期有效	2019.12.10
3	IKEA Supply AG	家居产品，具体以订单明细为准	长期有效	2021.05.19
4	宜家贸易（中国）有限公司	家居产品，具体以客户及其集团内关联公司下达的订单明细为准	长期有效	2021.05.19
5	J. Wagner GmbH	喷涂类家居产品，具体以客户及其集团内关联公司下达的订单明细为准	至 2023.12.31 止	2019.07.18
6	浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司	保温瓶盖等，具体以采购订单明细为准	长期有效	2020.06.05

7	YETI Coolers, LLC	保温瓶盖等，具体以采购订单明细为准	有效期三年	2019.11.01
8	深圳市云顶信息技术有限公司	智能家居产品等，具体以订单明细为准	有效期一年，协议期满前一个月，一方未主张解除合同则自动续约一年	2021.07.01
9	DRADURA Italia S.r.l.	金属吸盘等	长期有效	2020.12.02
10	如东县丰利机械厂有限公司	杠铃夹等	长期有效	2020.05.15

## 2、采购合同

发行人与主要供应商之间的合同，通常以框架性协议的形式来签署，前述合同一般对采购商品的订单确认、交付、质量要求及验收、价格和支付、知识产权保护等事项作出约定，与供应商之间的具体交易均以订单的形式约定交易内容。截至本《律师工作报告》出具之日，发行人与主要供应商之间正在履行的框架性《采购协议》如下：

序号	供应商名称	采购内容	合同期限	签订日期
1	IKEA Components AB	塑料米	长期有效	2020.05.11
2	金旸（厦门）新材料科技有限公司	塑料米	在双方新的《采购框架合同》签订之前，本合同长期有效	2020.06.01
3	宁波李氏实业有限公司	喷枪	有效期为一年，任何一方均可在期满日之二（2）个月前，书面通知对方终止合同，否则自动延续一年，以此类推	2016.12.09
4	东莞市精伦实业有限公司	PU 轮	有效期为一年，任何一方均可在期满日之二（2）个月前，书面通知对方终止合同，否则自动延续一年，以此类推	2017.05.25
5	深圳市宝安区公明锐晨体育用品厂	T-BAR 组件	有效期为一年，任何一方均可在期满日之二（2）个月前，书面通知对方终止合同，否则自动延续一年，以此类推	2016.04.22
6	南安足宇鞋业有限公司	溜冰鞋内衬	有效期为一年，任何一方均可在期满日之二（2）个月前，书面通知对方终止合同，否则自动延续一年，以此类推	2016.08.25
7	厦门平昇工贸有限公司	彩盒、说明书	有效期为一年，任何一方均可在期满日之二（2）个月前，书面通知对方终止合同，否则自动延续一年，以此类推	2016.04.08
8	厦门荣锦贸易有	塑料米	合同有效期 5 年	2019.11.10

	限公司			
9	联盛（厦门）彩印有限公司	彩盒	在双方新的《采购框架合同》签订之前，长期有效	2021.06.10
10	先驱塑胶电子（惠州）有限公司	PVC气袋	长期有效	2019.12.18
11	惠州市通飞精密五金制品有限公司	五金零固件	长期有效	2019.08.18
12	福建华发包装有限公司	纸箱	有效期为一年，任何一方均可在期满日之二（2）个月前，书面通知对方终止合同，否则自动延续一年，以此类推	2016.04.20
13	广东太力科技集团股份有限公司	热可塑橡胶	有效期为两年	2021.01.14
14	惠州市富宏运动器材有限公司	芭扣	有效期为一年，任何一方均可在期满日之二（2）个月前，书面通知对方终止合同，否则自动延续一年，以此类推	2017.04.24
15	厦门伟昌实业有限公司	塑料米	有效期为一年，任何一方均可在期满日之二（2）个月前，书面通知对方终止合同，否则自动延续一年，以此类推	2017.06.19
16	安徽大地熊新材料股份有限公司深圳分公司	磁铁	有效期为一年，任何一方均可在期满日之二（2）个月前，书面通知对方终止合同，否则自动延续一年，以此类推	2016.11.22
17	东莞市昂泰复合材料有限公司	管子	有效期为一年，任何一方均可在期满日之二（2）个月前，书面通知对方终止合同，否则自动延续一年，以此类推	2018.03.05
18	广州市毅兴行塑胶原料有限公司	工程塑料	有效期为一年，任何一方均可在期满日之二（2）个月前，书面通知对方终止合同，否则自动延续一年，以此类推	2016.12.22
19	深圳市长利五金轴承有限公司	轴承类五金	有效期为一年，任何一方均可在期满日之二（2）个月前，书面通知对方终止合同，否则自动延续一年，以此类推	2016.04.28
20	厦门西文机械股份有限公司	刷墙器弯管、推杆	有效期为一年，任何一方均可在期满日之二（2）个月前，书面通知对方终止合同，否则自动延续一年，以此类推	2016.04.18
21	厦门本润科技有限公司	工程塑料	有效期为一年，任何一方均可在期满日之二（2）个月前，书面通知对方终止合同，否则自动延续一年，以此类推	2018.01.09
22	厦门齐强胜模具有限公司	模具	长期有效	2020.08.14
23	厦门市齐志工贸有限公司	包材	有效期为一年，任何一方均可在期满日之二（2）个月前，书面通知对方终止合同，否则自动延续一年，以此类推	2016.05.23

24	厦门银桦硅橡胶制品有限公司	硅橡胶制品	有效期为一年，任何一方均可在期满日之二（2）个月前，书面通知对方终止合同，否则自动延续一年，以此类推	2016.09.02
25	深圳市云顶信息技术有限公司	CPU、 电池、 PCB 板 等用于 生产口 腔护理 类产品	有效期两年，合同期满前一个月，双方均未以书面形式提出终止，自动续展一年	2019.07.18
26	浙江宝龙机电有限公司	马达等	长期有效	2020.12.24

### 3、授信/担保合同

借款人	债权人	合同	担保方式	授信额度	授信期间/主债权期限
发行人	兴业银行股份有限公司厦门分行	兴银厦江支额字 2021015 号	--	30,000 万元	2021.05.20-2022.05.07
	中国民生银行股份有限公司厦门分行	公授信字第 2021 年厦 SX210000002630901	--	5,000 万 元	2021.05.27-2022.05.27

### 4、施工/装修合同

签订时间	发包方	承包方	工程名称	工程地点	工程内容	金额
2020.09.14	发行人	福建省明丰建设集团有限公司	通达 6#厂 房	厦门市海沧区孚 莲路与鼎山北路 交叉西南侧 H2019G05G 地块	6#门房、7# 门房、通达 6#厂房建设	6,100 万元
2021.08.03	发行人	科锐特（厦门） 净化科技有限 公司	通达 6 号 厂房装修 工程	厦门市海沧区孚 莲路与鼎山北路 交叉西南侧 H2019G05G 地块	通达 6 号厂 房装修工程	1,180 万元
2021.08.06	创智 石狮	福建省明丰建 设集团有限公 司	通达创智 石狮智能 制造基地 建设项目	石狮市蚶江镇港 口大道 2021S-02 地块	厂房、倒班楼 及门房的建 筑、结构、电 气、排水、消 防、通风、装 修等	9,980 万元

### 5、承销保荐协议

2021年10月，发行人与国金证券签订了保荐协议，约定由国金证券担任发行人首次公开发行股票并上市的保荐机构，双方就保荐的工作范围，发行人的权利、义务和责任，保荐机构的权利、义务和责任，声明，承诺，保荐期间、保荐费用金额和支付方式，违约责任和争议解决等内容进行了约定。

2021年10月，发行人与国金证券签订了承销协议，约定由国金证券担任发行人首次公开发行股票的主承销商，双方就发行数量、发行价格和发行方式，承销方式，承销费和费用支付，双方义务，违约责任及争议解决等内容进行了约定。

信达律师认为，发行人及其子公司上述重大合同中适用中国法律的合同内容符合法律、法规的规定，该等合同真实、合法、有效，不存在潜在风险；发行人报告期内不存在虽已履行完毕但可能存在法律纠纷的重大合同。

## （二）重大合同的主体及履行

经核查，上述部分重大合同系以发行人前身创智有限的名义签订。鉴于发行人是以整体变更方式设立的股份有限公司，根据《公司法》第九条第二款的规定，有限责任公司变更为股份有限公司的，公司变更前的债权、债务由变更后的公司承继，不存在需要变更合同主体的情形，公司继续履行该等合同不存在法律障碍。

## （三）发行人的主要客户、供应商

### 1、发行人报告期内前五大客户如下：

时间	集团名称	公司名称
2021年1-6月	迪卡侬	DESIPRO PTE. LTD.
		上海莘威运动品有限公司
	Wagner	Wagner Spray Tech Corporation
		J. WAGNER GmbH
		WAGNER SPRAYTECH AUSTRALIA PTY LTD
		IONIQ Skincare GmbH & Co. KG
		瓦格纳尔喷涂设备（上海）有限公司
	宜家	IKEA Supply AG
		宜家采购（上海）有限公司
		宜家分拨（上海）有限公司
		宜家物流分拨（天津）有限公司



	云顶信息	深圳市云顶信息技术有限公司
	哈尔斯	浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司
2020 年度	迪卡依	DESIPRO PTE. LTD.
		上海莘威运动品有限公司
		迪畅（上海）管理咨询有限公司
		迪卡依（上海）体育用品有限公司
	Wagner	Wagner Spray Tech Corporation
		J.Wagner GmbH
		WAGNER SPRAYTECH AUSTRALIA PTY LTD
		IONIQ Skincare GmbH & Co. KG
		瓦格纳尔喷涂设备（上海）有限公司
	宜家	IKEA Supply AG
		宜家采购（上海）有限公司
		宜家分拨（上海）有限公司
		宜家物流分拨（天津）有限公司
	哈尔斯	浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司
云顶信息	深圳市云顶信息技术有限公司	
2019 年	迪卡依	DESIPRO PTE. LTD.
		上海莘威运动品有限公司
		迪畅（上海）管理咨询有限公司
	宜家	IKEA Supply AG
		宜家采购（上海）有限公司
		宜家物流分拨（天津）有限公司
		宜家分拨（上海）有限公司
	通达集团	现代家居
		通达科技
		精密橡塑
	哈尔斯	浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司
	Wagner	J. WAGNER GmbH
		Wagner Spray Tech Corporation
WAGNER SPRAYTECH AUSTRALIA PTY LTD		
瓦格纳尔喷涂设备（上海）有限公司		
2018 年	通达集团	现代家居
		通达科技
		精密橡塑
	迪卡依	DESIPRO PTE. LTD.
		上海莘威运动品有限公司

		迪畅（上海）管理咨询有限公司
	宜家	IKEA Supply AG
		宜家采购（上海）有限公司
		宜家物流分拨（天津）有限公司
		宜家分拨（上海）有限公司
		宜家贸易（中国）有限公司
	哈尔斯	浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司
	丰利机械	如东县丰利机械厂有限公司

经核查，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人报告期内前五大客户的注册登记信息及经营情况详见“附件二、发行人报告期内前五大客户基本信息”

根据发行人控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员的书面确认，并经信达律师对发行人主要客户的访谈及对主要客户信息的网络检索，发行人目前仍有合作的各期前五大客户均正常经营，发行人、发行人控股股东实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与主要客户不存在关联关系；不存在前五大客户及其控股股东、实际控制人是发行人前员工、前关联方、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。

## 2、发行人主要供应商

根据发行人控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员的书面确认，并经信达律师对发行人主要供应商的访谈及对主要供应商信息的网络检索，发行人、发行人控股股东实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与主要供应商不存在关联关系；不存在前五大供应商及其控股股东实际控制人是发行人前员工、前关联方、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。

### （四）侵权之债

经发行人书面确认并经信达律师核查，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因而产生的侵权之债。

### （五）发行人与关联方之间的重大债权债务关系及相互提供担保的情况

根据《审计报告》并经信达律师核查，除本《律师工作报告》第二节之“十、关联交易及同业竞争”部分所披露的情形外，发行人与关联方之间不存在其他重

大债权债务关系及关联方为发行人提供担保的情形，报告期内也不存在发行人为关联方提供担保的情形。

### （六）金额较大的其他应收款、其他应付款

根据《审计报告》及发行人书面确认并经信达律师核查，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人其他应收款为 4,872,376.00 元，主要系代垫及暂付款、押金及保证金、备用金、出口退税；发行人其他应付款为 1,069,896.55 元，主要系预提费用。具体情况如下：

其他应收款前五名			其他应付款前五名		
单位名称	款项性质	金额（元）	单位名称	款项性质	金额（元）
出口退税款	应收出口退税	4,643,051.54	福建玖玖宏人力资源有限公司厦门分公司	预提费用	746,898.40
福建八闽水利电力建设有限公司	押金保证金	71,000.00	张靖国	预提费用	110,711.75
三九军大药业（厦门）有限公司	押金保证金	57,200.00	厦门市雷峰会展服务有限公司	预提费用	64,120.00
个人-代扣	代扣代缴社保	48,124.46	厦门海沧区马白开来信息咨询服务部	预提费用	36,008.50
熊志斌	备用金	20,000.00	厦门市湖里区永兴水电安装队（普通合伙）	预提费用	19,077.67

经核查相关合同或依据文件，信达律师认为，发行人金额较大的其他应收款、其他应付款均因正常的生产经营活动而发生，合法、有效。

## 十三、 发行人的重大资产变化及收购兼并

### （一）合并、分立、增资扩股、减少注册资本、重大收购或出售资产行为

#### 1、增资扩股

自发行人的前身创智有限设立至本《律师工作报告》出具之日，发行人的历次增资扩股情况详见本《律师工作报告》第二节之“八、发行人的股本及其演变”部分所述。

经核查，信达律师认为，发行人历次增资行为符合当时法律、法规和规范性文件的规定，已履行了必要的法律手续。

## 2、合并、分立、减少注册资本或重大出售资产行为

经核查，自发行人的前身创智有限设立至本《律师工作报告》出具之日，发行人未发生过合并、分立、减少注册资本或重大出售资产的行为。

## 3、重大收购资产行为

经核查，自发行人的前身创智有限设立至本《律师工作报告》出具之日，发行人未发生过《上市公司重大资产重组管理办法》第十二条规定的重大收购资产的行为。

## （二）拟进行的资产置换、资产剥离、资产出售或收购等行为

根据发行人的书面确认并经信达律师核查，发行人未来一年内没有拟进行的资产置换、资产剥离、资产出售或收购的计划。

## 十四、 发行人公司章程的制定与修改

### （一）发行人公司章程的制定和修改

2020年4月15日，发行人召开创立大会，审议通过了《通达创智（厦门）股份有限公司章程》。2020年4月28日，发行人完成设立相关的工商登记及章程备案手续。

2020年5月15日，发行人召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，增加了公司的英文名称。

经核查，信达律师认为，发行人公司章程的制定和修改已履行法定程序；发行人现行有效的《公司章程》内容符合现行法律、法规和规范性文件的规定。

## （二）发行人《公司章程（草案）》的制定

2021年5月31日，发行人召开2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所上市后适用之〈通达创智（厦门）股份有限公司（草案）〉的议案》。《公司章程（草案）》系依据《上市公司治理准则》《上市公司章程指引》《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律、法规及规范性文件的规定以及发行人拟申请公开发行股票的情况而制定的。该《公司章程（草案）》对公司的经营宗旨和范围、股份、股东和股东大会、董事会、经理及其他高级管理人员、监事会、财务会计制度、利润分配和审计、通知和公告、合并、分立、增资、减资、解散和清算等内容做了详细规定。该《公司章程（草案）》将于发行人在深圳证券交易所上市之日起生效并施行。

经核查，信达律师认为，发行人《公司章程（草案）》的制定已履行了法定程序，其内容符合有关法律、法规和规范性文件关于上市公司章程要求的规定。

## 十五、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

### （一）发行人的组织机构

根据发行人的《公司章程》、历次股东大会、董事会、监事会会议文件并经信达律师核查，发行人已根据《公司章程》的有关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织机构。

#### 1、股东大会

股东大会为发行人的最高权力机构，由公司全体股东组成。股东大会根据《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》的有关规定，行使其法定职权。

发行人现有股东11名，其中自然人股东9名，法人股东2名。

#### 2、董事会

董事会为发行人的经营决策机构，由公司股东大会选举产生的董事组成，向股东大会负责并报告工作。董事会根据《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》的有关规定，行使其法定职权。

发行人现有董事 5 名，其中独立董事 2 名；董事会设董事长 1 名。董事每届任期三年，可连选连任。

董事会下设董事会秘书，负责股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及股权管理等事宜。

董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，发行人制定了《审计委员会工作细则》《战略委员会工作细则》《提名委员会工作细则》和《薪酬与考核委员会工作细则》。审计委员会成员由 3 名董事组成，其中独立董事 2 名，且 1 名独立董事为会计专业人士并担任主任委员（召集人）；战略委员会成员由 3 名董事组成，其中独立董事 1 名，董事长担任主任委员（召集人）；提名委员会成员由 3 名董事组成，其中独立董事 2 名，独立董事担任主任委员（召集人）；薪酬与考核委员会成员由 3 名董事组成，其中独立董事 2 名，独立董事担任主任委员（召集人）。

### 3、监事会

监事会为发行人的监督机构，由公司股东大会选举产生的股东代表监事和由职工民主选举产生的职工代表监事组成，对股东大会负责。监事会根据《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定，行使其法定职权。

发行人现有监事 3 名，其中 2 名为股东大会选举产生的监事，1 名为职工代表选举的监事；监事会设监事会主席 1 名。监事每届任期三年，可连选连任。

### 4、经营管理层

以总经理为主的经营管理层为发行人的执行机构，负责其日常的生产经营管理工作。经营管理层根据《公司法》《公司章程》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》的有关规定，行使其法定职权。

发行人现设总经理 1 名，副总经理 3 名，其中 1 名副总经理兼董事会秘书及财务总监，由董事会聘任或解聘。

经核查，信达律师认为，发行人具有健全的组织机构。

## （二）发行人的股东大会、董事会、监事会议事规则

发行人现行有效的《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》均经发行人股东大会审议通过，该等议事规则对股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决、会议决议及记录等程序作出了明确规定。

经核查，信达律师认为，发行人现行有效的《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》的内容符合相关法律、法规及规范性文件的规定，可有效指引发行人的规范运作。

## （三）发行人的历次股东大会、董事会、监事会

截至本《律师工作报告》出具之日，发行人自设立以来召开股东大会、董事会、监事会的具体情况如下：

类别	序号	召开时间	会议名称
股东大会	1	2020 年 4 月 15 日	创立大会暨第一次临时股东大会
	2	2020 年 5 月 15 日	2020 年第二次临时股东大会
	3	2020 年 9 月 9 日	2020 年第三次临时股东大会
	4	2020 年 11 月 26 日	2020 年第四次临时股东大会
	5	2020 年 12 月 25 日	2020 年第五次临时股东大会
	6	2021 年 5 月 11 日	2020 年度股东大会
	7	2021 年 5 月 31 日	2021 年第一次临时股东大会
	8	2021 年 9 月 26 日	2021 年第二次临时股东大会
董事会	1	2020 年 4 月 15 日	第一届董事会第一次会议
	2	2020 年 4 月 28 日	第一届董事会第二次会议
	3	2020 年 8 月 24 日	第一届董事会第三次会议
	4	2020 年 11 月 10 日	第一届董事会第四次会议
	5	2020 年 12 月 9 日	第一届董事会第五次会议
	6	2021 年 4 月 20 日	第一届董事会第六次会议
	7	2021 年 5 月 15 日	第一届董事会第七次会议

	8	2021年9月10日	第一届董事会第八次会议
监事会	1	2020年4月15日	第一届监事会第一次会议
	2	2020年4月28日	第一届监事会第二次会议
	3	2020年8月24日	第一届监事会第三次会议
	4	2020年11月10日	第一届监事会第四次会议
	5	2020年12月9日	第一届监事会第五次会议
	6	2021年4月20日	第一届监事会第六次会议
	7	2021年5月15日	第一届监事会第七次会议
	8	2021年9月10日	第一届监事会第八次会议

经核查，信达律师认为，发行人历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开及表决程序均符合法律、法规及《公司章程》的规定，决议内容合法、有效。

#### （四）发行人股东大会或董事会历次授权或重大决策

经核查发行人历次股东大会、董事会的会议记录、决议，信达律师认为，发行人股东大会或董事会历次授权或重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

### 十六、 发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

#### （一）发行人的现任董事、监事、高级管理人员

经核查，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人董事会成员共5名，其中，独立董事2名，占董事会成员人数的比例不低于三分之一；监事会成员3名，其中，职工代表监事1名，不少于监事总人数的三分之一；不存在董事兼任高级管理人员的情形。发行人董事、监事和高级管理人员的设置符合有关法律、法规及规范性文件的规定。

发行人现任董事、监事和高级管理人员的任职、兼职情况如下：

姓名	担任发行人职务	任职/兼职情况		
		任职/兼职企业名称	职务	任职/兼职企业与发行人的关系
王亚华	董事长	厦门市创智健康用品有限公司	执行董事	发行人子公司



	通达创智（石狮）有限公司	执行董事	发行人子公司
	通达集团（亚洲）有限公司	董事	发行人实际控制人控制的企业
	CREDENCE TECHNOLOGY LIMITED	董事	发行人实际控制人控制的企业
	建达电机制造有限公司	董事	发行人实际控制人控制的企业
	通达（中国）投资有限公司	董事	发行人实际控制人控制的企业
	通达（厦门）管理顾问有限公司	董事	发行人实际控制人控制的企业
	通达（厦门）企业管理咨询服务股份有限公司	董事	发行人实际控制人控制的企业
	通达精密组件（东莞）有限公司	董事	发行人实际控制人控制的企业
	通达科技（东莞）有限公司	董事	发行人实际控制人控制的企业
	通达扬帆科技（东莞）有限公司	董事	发行人实际控制人控制的企业
	通达（厦门）科技投资有限公司	董事	发行人实际控制人同控制的企业
	Best Chance Group Limited	董事	发行人实际控制人控制的企业
	云峰有限公司	董事	发行人实际控制人控制的企业
	联达电脑（厦门）有限公司	董事	王亚南持股35.70%的企业
	厦门通达光缆有限公司	董事兼总经理	发行人实际控制人控制的企业

王腾翔	董事	兴裕投资有限公司	副总经理	王亚南控制的企业
		Viking Value Capital/维景价值资本	董事	王腾翔担任董事的企业
		JT International Financial Limited/金泰国际金融有限公司	投资总监	无
叶金晃	董事	无	无	无
林东云	独立董事	厦门城市职业学院	副教授	无
		富春科技股份有限公司（300299.SZ）	独立董事	无
		福建安井食品股份有限公司（603345.SH）	独立董事	无
林涛	独立董事	厦门大学管理学院	教授	无
		中泰证券（上海）资产管理有限公司	独立董事	无
		浙江开创电气股份有限公司	独立董事	无
		厦门建发股份有限公司（600153.SH）	独立董事	无
		福建省闽华电源股份有限公司	独立董事	无
		漳州万宝能源科技股份有限公司	独立董事	无
尤军峰	总经理	厦门市创智健康用品有限公司	总经理	发行人子公司
		通达创智（石狮）有限公司	总经理	发行人子公司
张靖国	副总经理	无	无	无
姬力	副总经理	无	无	无
曾祖雷	副总经理、财务总监、董事会秘书	无	无	无
黄静	监事会主席、第一事业部总监	厦门市创智健康用品有限公司	监事	发行人子公司
		通达创智（石狮）有限公司	监事	发行人子公司
吴莘	监事、高级客户经理	无	无	无
曹七旺	监事、工艺工程部经理	无	无	无

根据发行人董事、监事和高级管理人员书面确认并经信达律师核查，发行人董事、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发行人《公司章程》的规定。

## （二）发行人董事、监事和高级管理人员最近三年的变化情况

截至本《律师工作报告》出具之日，发行人董事、监事、高级管理人员最近三年的变动情况如下：

### 1、董事变动情况

（1）2018年1月1日，创智有限经厦门市市监局备案的董事为王亚扬、王亚榆、王亚华、王亚南、王雄文，其中王雄文为创智有限董事长。

（2）2018年11月8日，创智有限股东现代家居决定公司不设董事会，改设执行董事1人，并免去原董事会全体董事职务，重新委派王雄文（系王亚华之子）为执行董事。

（3）2019年12月11日，创智有限由外商独资企业变更为中外合资企业，董事会为最高权力机构，现代家居委派王亚华、叶金晃出任创智有限董事，其中王亚华为董事长，通达科技委派王腾翔（系王亚南之子）出任创智有限董事，组成董事会。

（4）2020年4月15日，发行人召开创立大会，选举王亚华、王腾翔（系王亚南之子）、叶金晃为股份公司第一届董事会非独立董事，选举林涛、林东云为股份公司第一届董事会独立董事。

### 2、监事变动情况

（1）2018年1月1日，创智有限经厦门市市监局备案的监事为叶金晃。

（2）2018年11月8日，创智有限股东现代家居决定免去叶金晃监事职务，委派尤军峰为公司监事。

（3）2019年12月11日，创智有限股东现代家居决定免去尤军峰监事职务。现代家居、通达科技与同睿投资共同委派黄静为公司监事。

（4）2020年4月15日，发行人召开创立大会，选举黄静、吴莘为股份公司第一届监事会监事，选举产生的股东代表监事黄静、吴莘与职工代表大会选出的职工代表监事曹七旺共3人组成股份公司第一届监事会。

### 3、高级管理人员变动情况

(1) 2018年1月1日，创智有限经厦门市市监局备案的总经理为张靖国。

(2) 2019年12月11日，创智有限召开董事会聘任尤军峰为公司总经理。

(3) 2020年4月15日，发行人召开第一届董事会第一次会议，聘任尤军峰为股份公司总经理，聘任曾祖雷、张靖国、姬力为股份公司副总经理，聘任曾祖雷为股份公司财务总监、董事会秘书。

经核查，信达律师认为：①除独立董事及财务总监（曾祖雷）以外，发行人最近三年新增的董事、监事和高级管理人员主要系发行人股东委派或内部培养产生；②除王亚华之子王雄文，以及发行人实际控制人王亚扬、王亚榆、王亚南目前未继续担任发行人董事职务以外，其他发生职务变动的人员均仍在发行人处担任董事、监事或高级管理人员职务，不存在离职的情形；③发行人于2020年增加董事、监事、高级管理人员的原因，主要系发行人于2020年4月整体改制为股份有限公司，属于发行人为了进一步提高公司规范治理结构并满足《公司法》《公司章程》关于股份公司规范运作的要求而发生的变化。

综上，信达律师认为，发行人最近三年董事、高级管理人员未发生重大不利变化；发行人董事、监事和高级管理人员的任命和变化均履行了必要的法律程序，符合相关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定。

#### （三）发行人的独立董事

1、根据发行人现任独立董事林涛、林东云书面确认并经信达律师核查，发行人独立董事的组成、人数、任职资格均符合《公司法》《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

2、发行人的《公司章程》《独立董事工作制度》等制度对独立董事的职权作出了相应的规定，其享有的职权符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

信达律师认为，发行人建立了独立董事制度，独立董事任职资格和职权范围符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

## 十七、 发行人的税务

### （一）发行人的税务登记

根据发行人及其境内子公司现持有的营业执照，发行人及其境内子公司已依法办理了税务登记。

### （二）发行人执行的主要税种及税率

根据《审计报告》并经信达律师核查，发行人及其子公司报告期内各年度执行的主要税种、税率包括：

#### 1、企业所得税

公司名称	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
发行人	15%	15%	15%	15%
创智健康	25%	25%	25%	--
创智石狮	25%	--	--	--

#### 2、其他税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%
城市建设维护税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

经核查，信达律师认为，发行人及其子公司报告期内执行的税种、税率符合现行法律、法规和规范性文件的要求。

### （三）发行人享受的税收优惠

#### 1、企业所得税税收优惠

##### （1）高新技术企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，国家需要

重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。经核查，发行人报告期内获取高新技术企业认证及享受企业所得税税收优惠情况如下：

2017 年 12 月 1 日，通达创智取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201735100425，有效期为三年。

2020 年 10 月 21 日，通达创智取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202035100052，有效期为三年。

## 2、增值税税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的相关规定及发行人提供的《出口退（免）税备案表》，2016 年 4 月 27 日，厦门市思明区税务局认定创智有限符合办理出口退税政策，其依法享受税收优惠。2019 年 9 月创智有限注册地址由厦门市思明区迁入海沧区，在厦门市海沧区税务局办理了《出口退（免）税》备案变更登记。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17% 的税率且出口退税率为 17% 的出口货物，出口退税率调整至 16%。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日，原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%。

经核查，信达律师认为，发行人及其子公司在报告期内享受的相关税收优惠符合法律法规的规定，合法、合规、真实、有效。

## （四）发行人享受的政府补助

根据《审计报告》并经信达律师核查，发行人及其境内子公司在报告期内享受 10 万元以上的政府补助如下：

期间	项目	依据	金额（元）
2018 年度	2017 年第三批企业研发经费补助	厦门市科学技术局《拨付 2017 年度第三批企业研发经费补助资金》厦科发计[2018]1 号	254,800.00
	市级高新技术企业扶持资金	厦门市科学技术局、厦门市财政局《厦门市市级高级技术企业备案及扶持办法的通知》厦科联[2017]17 号	150,000.00

	2017 年工业投资奖励	厦门市经济和信息化局、厦门市财政局《关于印发加大工业投资的若干意见的通知》厦经信投资[2016]240 号	200,000.00
	2018 年第一批企业研发经费补助	厦门市科学技术局、厦门市财政局《关于拨付 2018 年第一批企业研发经费补助资金的通知》厦科联[2018]16 号	823,100.00
	区级科技创新与研发资金	厦门市科学技术局 厦门市财政局关于印发厦门市市级高新技术企业备案及扶持办法的通知（厦科联[2017]17 号）	100,000.00
	所得税地方留成部分奖励	厦门市人民政府《厦门市关于增强自主创新能力建设科学技术创新型城市的实施意见》厦委发[2006]13 号	3,073,470.00
	2018 年市级重点技术改造补助资金	厦门市经济和信息化局、厦门市财政局《关于下达 2018 年市级重点技术改造补助资金的通知》厦经信投资[2018]411 号	1,230,000.00
	2018 年工业企业技术改造奖励金	厦门市经济和信息化局、厦门市财政局《关于下达 2018 年工业企业技术改造奖励资金的通知》厦经信投资[2018]467 号	1,020,000.00
	2018 年市级企业技术中心赞助资金	厦门市经济和信息化局、厦门市科学技术局、厦门市财政局《关于下达 2018 年（第 21 批）市级企业技术中心资助资金的通知》厦经信技术[2018]527 号	1,000,000.00
	社保及就业相关补贴	厦门市人力资源和社会保障局、厦门市财政局《关于进一步做好促进本市居民就业和企业用工服务工作的若干意见》厦人社[2013]126 号	136,096.10
2019 年度	区级科技创新与研发资金	厦门市科学技术局、厦门市财政局《关于印发厦门市市级高新技术企业备案及扶持办法的通知》厦科联[2017]17 号	100,000.00
	2018 年第四批企业研发经费补助	厦门市科学技术局《关于拨付 2018 年第四批企业研发经费补助资金的通知》厦科发计[2019]5 号	548,700.00
	2018 年市级企业技术中心赞助资金（区级奖励）	厦门市思明区人民政府《关于印发思明区鼓励科技创新发展办法的通知》厦思政[2018]108 号	1,000,000.00
	2019 年第一批企业研发费用补助资金	厦门市科学技术局《关于拨付 2019 年第一批企业研发费用补助资金的通知》厦科发计[2019]18 号	1,270,700.00
	厦门市工业稳增长促转型补贴	厦门市人民政府办公厅《关于印发工业稳增长促转型五条措施的通知》厦府办[2018]162 号	119,082.60
	产业转型升级专项资金	厦门市经济和信息化局、厦门市财政局《关于印发厦门市产业转型升级专项资金管理办法的通知》厦经信办[2018]575 号	200,000.00

	社保及就业相关补贴	厦门市人力资源和社会保障局、厦门市财政局《关于进一步做好促进本市居民就业和企业用工服务工作的若干意见》厦人社[2013]126号 厦门市人力资源保障局、厦门市财政局《关于印发加强企业人力资源服务支持实体经济发展意见的通知》厦人社[2019]52号	781,379.59
2020年度	所得税地方留成部分奖励	厦门市人民政府《厦门市关于增强自主创新能力建设科学技术创新型城市的实施意见》厦委发[2006]13号	1,877,858.00
	2019年第四批企业研发费用补助资金	厦门市科学技术局《关于拨付2019年第四批企业研发费用补助资金的通知》科技局厦科资配[2020]10号 厦门市科学技术局《关于收回2019年度第二批企业研发费用补助资金的通知》厦科资配[2020]27号	846,600.00
	2020年第二批企业研发费用（提前拨付）资金	厦门市科学技术局《关于拨付2020年第二批企业研发费用补助（提前拨付）资金的通知》厦科资配[2020]11号	847,200.00
	厦门市工业稳增长促转型补贴	厦门市人民政府办公厅《关于印发工业稳增长促转型五条措施的通知》厦府办[2018]162号	324,889.25
	2020年第三批研发费用补助	厦门市科学技术局《关于拨付2020年第三批企业研发费用补助资金的通知》厦科资配[2020]32号	189,600.00
	鼓励两化融合发展奖励	厦门市海沧区人民政府《关于印发完善推动工业企业实现跨越发展促进工业经济转型升级九条措施的通知》厦海政[2018]69号	100,000.00
	2020年工业项目新增货梯补助	厦门市工业和信息化局《关于申报2020年工业项目新增货梯补助的通知》	356,900.00
	2021年第一批企业研发费用补助	厦门市科学技术局《关于拨付2021年第一批（提前拨付）企业研发费用补助资金的通知》厦科资配[2020]58号	414,700.00
	2020年第五批企业研发费用补助	厦门市科学技术局《关于拨付2020年第五批企业研发费用补助资金的通知》厦科资配[2020]57号	414,700.00
	海沧区2020年第八批企业研发补助	厦门市海沧区工业和信息化局《关于下达海沧区二零二零年第八批科技计划项目及资金的通知》厦海工信[2020]43号	508,320.00
	2019年市工业企业技术改造项目奖补	厦门市工业和信息化局、厦门市财政局《关于印发厦门市工业企业技术改造奖补资金实施细则的通知》厦工信投资[2019]20号	1,810,000.00
	2020年工业企业首批预拨付技改补助资金	厦门市工业和信息化局《关于申报2020年工业企业首批预拨付技改补助资金的通知》 《关于2020年厦门市技术改造补助涉及相关	990,000.00



		企业退款情况的说明》	
	2019 年度企业技术改造设备投资补助	《厦门市海沧区人民政府关于印发完善推动工业企业实现跨越发展促进工业经济转型升级九条措施的通知》厦海政[2018]69 号（有效期截至 2020 年 12 月 31 日）	1,320,000.00
	2020 年度厦门市企业技术改造奖励	厦门市工业和信息化局、厦门市财政局《关于发布 2020 年厦门市工业企业技术改造项目奖补资金申报指南的通知》厦工信投资[2020]168 号	940,000.00
	疫情期间稳岗培训补贴	厦门市人力资源和社会保障局、厦门市财政局《关于立体施策加强稳就业保用工若干措施的通知》厦人社[2020]43 号	327,830.19
	企业上市扶持资金	厦门市人民政府《关于推进企业上市的意见》厦府[2016]362 号	300,000.00
	上市扶持资金（辅导备案奖励）	厦门市海沧区人民政府《关于鼓励企业改制上市做大做强若干意见》厦海政（2016）147 号	1,700,000.00
	社保及就业相关补贴	厦门市人力资源和社会保障局、厦门市财政局《关于进一步做好促进本市居民就业和企业用工服务工作的若干意见》厦人社[2013]126 号 厦门市人力资源保障局、厦门市财政局《关于印发加强企业人力资源服务支持实体经济发展意见的通知》厦人社[2019]52 号	620,217.81
2021 年 1-6 月	2020 年第六批企业研发费用补助	厦门市科学技术局《关于拨付 2020 年第六批企业研发费用补助资金的通知》厦科资配[2021]6 号	622,000.00
	2021 年第四批科技计划项目	厦门市海沧区工业和信息化局《关于下达海沧区 2021 年第四批科技计划项目及资金的通知》厦海工信[2021]15 号	362,580.00
	一企一策补贴职工职业技能培训补助	厦门市人力资源和社会保障局、厦门市财政局《关于继续执行“一企一策”职工职业技能培训工作的通知》厦人社[2020]239 号	270,000.00
	疫情期间稳岗培训补贴	厦门市人力资源和社会保障局、厦门市财政局《关于立体施策加强稳就业保用工若干措施的通知》厦人社[2020]43 号	138,000.00
	2020 年海沧区工业固定资产投资奖励	厦门市海沧区工业和信息化局《关于海沧区 2020 年工业固定资产投资奖励公示的公告》 厦门市人民政府办公厅《关于促进工业有效投资增长的若干意见的通知》厦府办[2018]87 号	100,000.00
	社保及就业相关补贴	厦门市人力资源和社会保障局、厦门市财政局《关于进一步做好促进本市居民就业和企业用工服务工作的若干意见》厦人社[2013]126	343,927.26

	号 厦门市人力资源保障局、厦门市财政局《关于 印发加强企业人力资源服务支持实体经济发 展意见的通知》厦人社[2019]52号	
--	---	--

经核查,信达律师认为,发行人及其子公司报告期内所享受的政府补助真实、有效。

#### (五) 发行人依法纳税情况

国家税务总局厦门市海沧区税务局第一税务所于 2021 年 7 月 7 日出具的涉税信息查询结果告知书:“经查询,通达创智(厦门)股份有限公司从 2018 年 1 月 1 日至本证明出具之日,依法履行纳税义务,暂未发现欠缴税款和偷、逃、抗税等重大违法违规情况。”

国家税务总局厦门市海沧区税务局第一税务所于 2021 年 7 月 7 日出具的涉税信息查询结果告知书:“经查询,厦门市创智健康用品有限公司从 2019 年 6 月 27 日至本证明出具之日,依法履行纳税义务,暂未发现欠缴税款和偷、逃、抗税等重大违法违规情况。”

国家税务总局石狮市税务局第一税务分局于 2021 年 7 月 15 日出具无欠税证明:经查询税收征管信息系统,截至 2021 年 7 月 12 日,未发现通达创智(石狮)有限公司有欠税情形。

综上,信达律师认为,发行人及其子公司最近三年依法纳税,不存在因税务违法行为而被处罚的情形。

## 十八、 发行人的环境保护、产品质量及技术标准、劳动和社会保障

### (一) 发行人的环境保护

#### 1、 发行人及其子公司现有生产项目已依法办理必要的环评程序

根据《审计报告》、发行人的书面确认并经信达律师核查,发行人及其子公司的主营业务为从事体育户外、家居生活、健康护理等消费品的产品设计、生产和销售,不属于重污染行业。发行人及其子公司已就其生产经营相关建设项目履

行了必要的环境影响评价程序及竣工环境保护验收程序，并办理了排污登记。

## 2、发行人募投项目已办理必要的环评程序

发行人本次募集资金拟投资项目涉及的环境保护情况，详见本《律师工作报告》第二节之“十九、（二）募集资金投资项目取得的批准与备案”部分所述。

## 3、发行人于报告期内曾受到的环保行政处罚

根据漳州台商投资环境保护和安全生产监督管理局（以下简称“漳州环保局”）于2018年2月23日对漳州角美分公司作出的漳台环罚字[2018]1号《行政处罚决定书》，漳州角美分公司因未及时办理环评审批手续而擅自经营生产，被漳州环保局处以罚款10.6603万元。

根据《行政处罚决定书》记载，“你公司积极配合环保部门查处环境违法行为，且你公司环境违法行为所致环境污染轻微、生态破坏程度较小，尚未产生危害后果”，因此，漳州环保局依照《关于印发规范环境行政处罚自由裁量权若干意见的通知》（环发[2009]24号）第三部分“合理把握裁量尺度”第14条规定从轻处罚。

根据《环境影响评价法》第三十一条的规定，“建设单位未依法报批建设项目环境影响报告书、报告表……，处建设项目总投资额百分之一以上百分之五以下的罚款……”根据《行政处罚决定书》记载，漳州环保局对漳州角美分公司作出处罚的金额系按照漳州角美分公司总投资额的1%计算所得，因此，漳州环保局系根据漳州角美分公司违法情节，按照最低处罚标准作出的处罚。

根据发行人提供的《福建省政府非税收入票据》，漳州角美分公司已足额缴纳上述罚款；2019年12月3日，漳州角美分公司经漳州市市场监督管理局核准注销，目前已不再继续使用上述生产经营场地。

因此，根据发行人提供的《福建省政府非税收入票据》及《行政处罚决定书》记载的漳州角美分公司违法情节、处罚金额，信达律师认为，漳州角美分公司的上述环境违法行为未产生危害后果，已足额缴纳罚款并办理完毕环评审批手续，目前已不再继续使用原生产经营场地，上述行政处罚不构成情节严重的行政处罚，不构成发行人本次发行上市的障碍。

综上，信达律师认为，发行人及其子公司的生产经营活动及募集资金拟投资项目符合国家和地方环保要求，已建项目和已经开工的在建项目均已履行环境影响评价程序；漳州角美分公司于报告期内曾受到过环保部门行政处罚，但上述环境违法行为未产生危害后果，且发行人已足额缴纳罚款，目前已不再继续使用涉案的生产经营场地，上述行政处罚不构成情节严重的行政处罚，不构成发行人本次发行上市的障碍。

## （二）发行人的产品质量及技术标准

厦门市市场监督管理局于 2021 年 7 月 5 日出具的证明文件：“通达创智（厦门）股份有限公司 2016 年 02 月 02 日在我局登记注册，经查询我局案管系统，该企业自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 7 月 2 日未发现因违反市场监督管理法律、法规、规章而受到行政处罚的记录。”

厦门市海沧区市场监督管理局于 2021 年 7 月 6 日出具的证明文件：“厦门市创智健康用品有限公司（统一社会信用代码：91350205MA3303046Q）于 2019 年 6 月 27 日经核准设立登记。经查询本局业务系统，截至本文书出具日止，未发现该公司有违反市场监督管理法规被本局查处的记录。”

根据创智石狮的企业信用信息公示报告，暂无创智石狮受到行政处罚的信息。

综上，信达律师认为，发行人及其子公司最近三年未因违反产品质量相关法律法规而受到行政处罚。

## （三）发行人的劳动关系和社会保障

1、根据发行人出具的书面确认并经信达律师核查，发行人及其子公司报告期各期末的员工情况如下：

公司名称	报告期各期末员工人数（人）			
	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
发行人	1,487	1,422	1,175	980
创智健康	234	173	186	--
创智石狮	--	--	--	--

根据厦门市海沧区人力资源和社会保障局于 2021 年 7 月 1 日出具的证明文件：“通达创智（厦门）股份有限公司（曾用名称：厦门市通达创智实业有限公司）自 2017 年 1 月 1 日至今，未发现劳动保障及社会保险方面违法情况，不存在因违反劳动保障及社会保险相关的法律、法规、规章而被我局行政处罚的情况。”

根据厦门市海沧区人力资源和社会保障局于 2021 年 7 月 1 日出具的证明文件：“厦门市创智健康用品有限公司自成立日 2019 年 6 月 27 日至今，未发现劳动保障及社会保险方面违法情况，不存在因违反劳动保障及社会保险相关的法律、法规、规章而被我局行政处罚的情况。”

根据发行人书面确认并经信达律师核查，创智石狮于 2021 年 3 月 1 日设立，目前尚未聘用员工，不存在因违反劳动相关法律法规受到行政处罚的情形。

综上，信达律师认为，发行人及其子公司最近三年不存在因违反劳动相关法律法规受到行政处罚的情形，

2、根据发行人及其子公司的社会保险缴纳及住房公积金缴存记录并经信达律师核查，发行人及其子公司报告期期末为员工缴纳社会保险和缴存住房公积金的情况如下：

主体	项目	员工人数（人）	已缴人数（人）	参缴比例（%）
发行人	养老保险	1,487	1,453	97.71
	医疗保险	1,487	1,453	97.71
	生育保险	1,487	1,453	97.71
	工伤保险	1,487	1,453	97.71
	失业保险	1,487	1,453	97.71
	住房公积金	1,487	1472	98.99
创智健康	养老保险	234	234	100
	医疗保险	234	234	100
	生育保险	234	234	100
	工伤保险	234	234	100
	失业保险	234	234	100

	住房公积金	234	234	100
创智石狮	--	--	--	--

根据发行人的书面确认，截至报告期末，发行人及其子公司存在部分员工未缴纳社会保险及未缴存住房公积金的情形，主要原因为：①部分员工已经达到法定退休年龄而无需缴纳社会保险和缴存住房公积金；②部分员工系当月底新入职，公司未能在当月为其办理完成相应社会保险及住房公积金手续；③部分员工已在异地缴纳。

根据厦门市住房公积金中心于 2021 年 7 月 6 日出具的证明文件：“通达创智（厦门）股份有限公司于 2016 年 6 月 14 日在我市开立住房公积金账户。截至 2021 年 7 月 6 日住房公积金缴存人数为 1472 人。2016 年 6 月 14 日至 2021 年 7 月 6 日无因违反住房公积金法律法规受到处罚。”

根据厦门市住房公积金中心于 2021 年 7 月 6 日出具的证明文件：“厦门市创智健康用品有限公司于 2019 年 7 月 26 日在我市开立住房公积金账户。截至 2021 年 7 月 6 日住房公积金缴存人数为 234 人。2019 年 7 月 26 日至 2021 年 7 月 6 日无因违反住房公积金法律法规受到处罚。”

根据发行人书面确认并经信达律师核查，创智石狮于 2021 年 3 月 1 日设立，目前尚未聘用员工，不存在因违反社会保险和住房公积金相关法律法规受到行政处罚的情形。

发行人共同实际控制人王亚扬、王亚榆、王亚华、王亚南已出具承诺：“若公司及其子公司被要求为其员工补缴未缴纳/缴存或者未足额缴纳/缴存的社会保障和住房公积金，或因社会保障和住房公积金缴纳问题受到有关政府部门的处罚，本人将全额承担该部分补缴款项或因被处罚造成的一切直接和间接损失，保证公司及其子公司不因此遭受任何损失。”

综上，信达律师认为，发行人及其子公司报告期内不存在因违反社会保障和住房公积金相关法律法规受到行政处罚的情形。

## 十九、 发行人募集资金的运用

## （一）发行人募集资金拟投资的项目

根据发行人 2021 年第一次临时股东大会决议，发行人本次发行的募集资金在扣除发行费用后拟用于投资以下项目：

序号	募集资金使用项目	项目投资总额 (万元)	募集资金投资金额 (万元)
1	通达 6# 厂房（智能制造生产基地建设项目）	30,794.03	28,000.00
2	通达创智石狮智能制造基地建设项目	28,584.66	26,400.00
3	研发中心和自动化中心建设项目	6,699.51	6,699.51
4	补充流动资金	8,500.00	8,500.00
合 计		74,578.21	69,599.51

本次发行的募集资金到位之前，公司将根据项目建设进度和资金需求以自筹资金先行投入，在募集资金到位之后予以置换。若本次发行实际募集资金不能满足上述项目投资需求，资金缺口将通过自筹资金解决；若本次发行实际募集资金超过项目所需资金，超出部分将用于与公司主营业务相关的其他项目。

信达律师认为，发行人募集资金拟投资项目符合国家产业政策、环境保护、土地管理以及其他法律、法规和规章的规定，实施后不新增同业竞争，不对发行人的独立性产生不利影响。

## （二）募集资金投资项目取得的批准与备案

1、经核查，上述募集资金投资项目已获发行人 2021 年第一次临时股东大会的批准。

2、经核查，就上述募集资金项目，发行人已在主管部门办理项目备案，具体情况如下：

序号	募集资金使用项目	投资备案情况	环境影响评价程序
1	通达 6# 厂房 （智能制造生产基地 建设项目）	厦海工信外备 2021043 号	厦海环审[2020]84 号
2	通达创智石狮智能制 造基地建设项目	闽发改备[2021]C070116 号	泉狮环评[2021]表 46 号

3	研发中心和自动化中心建设项目	厦海工信外备 2021062 号	厦海环审[2020]83 号
4	补充流动资金	--	--

信达律师认为，发行人募集资金的投资项目已获得有效的备案或批准。

### （三）募集资金投资项目与他人合作情况

经核查，上述募集资金投资项目均以发行人及其子公司为实施主体，不涉及与他人进行合作的情形。

## 二十、 发行人业务发展目标

根据发行人《招股说明书》并经发行人书面确认，公司的业务发展目标为：以“智造成就美好生活”为企业愿景，以“自主、创新、高效、融合、绿色、共赢”为经营理念，以向产业价值链高端延伸和打造具有标杆示范性的“灯塔工厂”为主攻方向，继续实施同心多元化战略，致力于成为全球领先的消费品整体解决方案供应商。

未来，公司将继续专注于体育户外、家居生活、健康护理等消费品领域，以市场和客户关注点为导向，实行“纵向延伸”与“横向拓展”并举。在“纵向延伸”方面，公司将不断强化产品设计实力，加大数字化、智能化装备和系统的投入，建设和复制“创智”智能制造基地，进一步夯实和加强综合竞争力，从而加大与核心客户合作深度，提高公司市场占有率，提升产业链价值；在“横向拓展”方面，公司将丰富现有工艺和制程，进一步扩大产品制造类别和范围，从而拓宽与核心客户合作广度，增强与核心客户合作粘性，同时拓展新客户、布局业务新赛道，进而打开新的市场增长空间，保障公司健康持续发展。

信达律师认为，发行人业务发展目标与主营业务一致，符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，不存在潜在的法律风险。

## 二十一、 诉讼、仲裁或行政处罚



(一) 根据发行人的书面确认并经信达律师核查，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人及其子公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚。

(二) 根据持有发行人 5%以上（含 5%）股份的主要股东（追溯至发行人的实际控制人）的书面确认并经信达律师核查，截至本《律师工作报告》出具之日，持有发行人 5%以上（含 5%）股份的主要股东（追溯至发行人的实际控制人）不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚。

(三) 根据发行人董事、监事、高级管理人员的书面确认、无犯罪记录证明并经信达律师核查，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人的董事、监事、高级管理人员不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚。

(四) 经核查，发行人及其子公司于报告期内受到的行政处罚情况如下：

### 1、海关处罚

根据发行人提供的处罚决定书、缴款凭证等文件资料，发行人于报告期内受到 6 项海关部门的行政处罚，具体情况如下：

序号	处罚单位	处罚日期	处罚决定书编号	处罚原因	处罚金额	整改情况
1	东渡海关	2018.11.23	东渡综合违罚字（简单）[2018]0268 号	报关币制申报错误	1,200 元	公司已及时缴纳罚款，加强对进出口申报的检查，完善内控制度、操作指引，以防止类似事件再次发生。
2			东渡综合违罚字（简单）[2018]0269 号		2,200 元	
3			东渡综合违罚字（简易）[2018]0343 号		1,000 元	
4		2019.01.30	东渡法制罚字（一般）[2019]0024 号		1,000 元	
5	高崎海关	2019.03.27	高崎法务违罚字（简易）[2019]0039 号	工商变更后未在规定时间内办理海关注册登记	1,000 元	
6	海沧海关	2019.09.30	海沧法务违罚字（简单）[2019]0319 号	部分保税料件缺仓	6,800 元	

就上述第 1 至 4 项处罚，根据上述《行政处罚决定书》记载，发行人的违规行为均属于“出口货物币制错误申报”，“企业自查发现主动申请改单截屏”，

东渡海关均系依据《海关处罚条例》第十五条第五项、《行政处罚法》第二十七条第（一）项规定作出的处罚，罚款金额未达到或接近《海关处罚条例》第十五条第五项规定的下限金额，即申报价格的10%，且东渡海关系依照简单、简易或一般程序作出的处罚，发行人已按照《行政处罚决定书》的要求及时、足额缴纳了罚款。因此，根据《行政处罚决定书》、处罚金额、发行人违规情节及上述法规规定，上述处罚均不构成情节严重的行政处罚。

就上述第5项处罚，根据高崎法务违罚字（简易）[2019]0039号《当场处罚决定书》记载，高崎海关系依照《中华人民共和国海关报关单位注册登记管理规定》第四十条第（一）款的规定作出的处罚。根据该规定，报关单位企业名称、企业性质、企业住所、法定代表人（负责人）等海关注册登记内容发生变更，未按照规定向海关办理变更手续的，海关予以警告，责令其改正，可以处1万元以下罚款。鉴于高崎海关系适用简易程序对发行人当场作出的处罚，罚款金额较小，发行人已按照《当场处罚决定书》的要求及时、足额缴纳了罚款，根据《当场处罚决定书》、处罚金额、发行人违规情节及上述法规规定，上述处罚属于《中华人民共和国海关办理行政处罚简单案件程序规定》第二条规定的“违法情节轻微”的简单案件，不构成情节严重的行政处罚。

就上述第6项处罚，根据海沧法务违罚字（简单）[2019]0319号《行政处罚决定书》记载，海沧海关以发行人部分保税料件缺仓、漏缴税款6,891.9元为由，对发行人处以罚款6,800元。海沧海关系适用简单案件程序对发行人作出的处罚，罚款金额较小，发行人已按照《行政处罚决定书》的要求及时、足额缴纳了罚款，根据《行政处罚决定书》、处罚金额、发行人违规情节，上述处罚属于《中华人民共和国海关办理行政处罚简单案件程序规定》第二条规定的“违法情节轻微”的简单案件，不构成情节严重的行政处罚。

综上，信达律师认为，发行人受到的上述6项行政处罚均不构成情节严重的行政处罚，不构成发行人本次发行上市的障碍。

## 2、环保处罚

漳州角美分公司于报告期内曾因未办理环评审批手续而擅自经营生产，被漳州环保局处以了行政处罚，但上述行政处罚不构成情节严重的行政处罚，不构成

发行人本次发行上市的障碍，具体情况详见本《律师工作报告》第二节之“十八、（一）发行人的环境保护”部分所述。

## 二十二、发行人招股说明书法律风险的评价

经核查，发行人用于本次发行上市的《招股说明书》系由发行人及其所聘请的保荐机构国金证券共同编制。信达律师未参与该《招股说明书》的编制及讨论，仅总括性审阅了该《招股说明书》，并对其中引用《法律意见书》和《律师工作报告》的相关内容进行了审阅。信达律师认为，《招股说明书》对《法律意见书》和《律师工作报告》相关内容的引用不存在因虚假记载、误导性陈述或重大遗漏而可能引致的法律风险。

## 二十三、本次发行上市的总体结论性意见

综上所述，信达律师认为，截至本《律师工作报告》出具之日，发行人具备本次发行上市的主体资格，不存在影响本次发行上市的重大违法违规行为；《招股说明书》中引用的信达出具的《法律意见书》和《律师工作报告》的相关内容适当；除尚需中国证监会核准及深圳证券交易所审核同意外，发行人符合《公司法》《证券法》《首发管理办法》和《上市规则》等法律、法规和规范性文件规定的股票发行上市条件。

本《律师工作报告》一式二份，每份具有同等法律效力。

（此页无正文，系《广东信达律师事务所关于通达创智（厦门）股份有限公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告》之签章页）



广东信达律师事务所

负责人：

张 炯

经办律师：

任宝明

陈锦屏

伍 艳

2021年10月21日

附件一：控股股东、实际控制人控制及其担任董事、高级管理人员的除发行人及其子公司以外的法人或者其他组织列表

序号	关联方名称	注册地	关联关系	经营范围	目前主营业务
1	通达集团	开曼群岛	发行人的间接控股股东	--	精密零部件模具贸易
2	Tong Da Holdings (BVI) Limited	BVI	发行人的间接控股股东	--	未实际开展具体业务
3	Tongda Modern Home International Limited	BVI	Tong Da Holdings(BVI) Limited 直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
4	TONGDA (SHANGHAI) COMPANY LIMITED/通达（上海）有限公司	中国香港	Tong Da Holdings(BVI) Limited 直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
5	通达（上海）电器装饰件有限公司	中国	通达（上海）有限公司直接控制的企业	生产各类电器装饰件、电器塑料件、五金模具，销售公司自产产品。	主要生产及销售标签、标贴
6	TONGDA FUSO (HK) COMPANY LIMITED/通达扶桑（香港）有限公司	中国香港	通达（上海）有限公司持股 40%，名实通达（香港）有限公司持股 60%控制的企业	--	未实际开展具体业务
7	通达扶桑印务（上海）有限公司	中国	通达扶桑（香港）有限公司直接控制的企业	生产各类不干胶标签、各类电器、汽车标贴及装饰件，包装装潢印刷，销售公司自产产品。	主要生产及销售标签、标贴
8	TONGDA GROUP INTERNATIONAL LIMITED/通达集团国际有限公司	中国香港	Tong Da Holdings(BVI) Limited 直接控制的企业	--	物业租赁

9	EVERTARGET (HONG KONG) LIMITED /爱美佳（香港）有限公司	中国香港	通达集团国际有限公司直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
10	EVER TARGET LIMITED/爱美佳有限公司	中国香港	Tong Da Holdings(BVI) Limited 直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
11	福建省石狮市通达电子有限公司	中国	爱美佳有限公司直接控制的企业		未实际开展具体业务
12	Tongda Precision Company Limited/通达精密有限公司	中国香港	爱美佳有限公司直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
13	TABCOMBE CONSULTANTS LIMITED	BVI	Tong Da Holdings(BVI) Limited 直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
14	TAXDEAL PROPERTIES LIMITED	BVI	Tong Da Holdings(BVI) Limited 直接控制的企业	--	未实际开展业务
15	TONG DA GENERAL HOLDINGS (H.K.) LIMITED/通达集团（香港）有限公司	中国香港	Tong Da Holdings(BVI) Limited 直接控制的企业	--	机顶盒、原材料、手机贸易
16	MEIJITSU TONGDA (HK) COMPANY LIMITED/名实通达（香港）有限公司	中国香港	通达集团（香港）有限公司直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
17	达名科技（深圳）有限公司	中国	名实通达（香港）有限公司直接控制的企业		主要生产及销售标签、标贴

				营消费类电子电器装饰件。	
18	SOUTH WIN LIMITED/南翔有限公司	中国香港	通达集团（香港）有限公司直接控制的企业	--	汽车租赁
19	TONGDA (SHENZHENG) COMPANY LIMITED/通达（深圳）有限公司	中国香港	通达集团（香港）有限公司直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
20	通达五金（深圳）有限公司	中国	通达（深圳）有限公司直接控制的企业	一般经营项目是：不动产租赁。（以上均不涉及外商投资准入特别管理措施项目，限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：生产经营五金制品、电子元器件、电子专用设备、卫星通信系统设备、塑胶制品。	主要生产及销售家电壳体及五金机顶盒壳体，原材料贸易及租赁
21	通达精密组件（东莞）有限公司	中国	通达（深圳）有限公司直接控制的企业	研发、生产和销售：精密五金配件、家用小电器、电话机、GPS 导航、电脑及其配件、数字机顶盒（不含卫星地面接收设施）、灯、塑胶制品、五金制品（不含电镀）；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术	主要生产及销售家电壳体及五金机顶盒壳体

				进出口除外)。(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)(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)	
22	通达科技(东莞)有限公司	中国	通达精密组件(东莞)有限公司直接控制的企业	加工、生产、研发、销售:家电、手机、五金配件、塑胶制品、家电小电器;货物及技术进出口。	设备租赁
23	Tongda General (HK) Limited/通达企业(香港)有限公司	中国香港	通达集团(香港)有限公司直接控制的企业	--	投资控股及贸易(机器设备贸易)
24	福建省石狮市通达电器有限公司	中国	通达集团(香港)有限公司直接控制的企业	生产混合集成电路、光电子器件、新型元器件,小家电,电器装饰件;手机零部件、汽车零部件、模具加工制造。	主要生产及销售家电壳体、手机后壳、汽车内饰件
25	TONGDA (XIAMEN) COMPANY LIMITED/通达(厦门)有限公司	中国香港	通达集团(香港)有限公司直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
26	GRAND PROSPER INVESTMENTS LIMITED/鸿盛投资有限公司	中国香港	通达(厦门)有限公司直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
27	通达科技	中国	通达(厦门)有限公司直接控制的企业	工程和技术研究和试验发展;塑料零件制	主要生产及销售手机结构件;



				造；其他塑料制品制造；模具制造；机器人及智能设备的设计、研发、制造及销售（不含须经许可审批的项目）；塑料加工专用设备制造；橡胶加工专用设备制造；其他未列明制造业（不含须经许可审批的项目）；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（以上经营项目不含外商投资准入特别管理措施范围内的项目）	
28	石狮市通达光电科技有限公司	中国	通达科技直接控制的企业	生产新型平板显示器件，手机配件，电器装饰件、电铸铭牌；汽车零部件、模具加工制造；产品检测服务；自	主要生产及销售汽车内饰件、手机配件、物业租赁

				营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。	
29	深圳通达电子有限公司	中国	通达科技直接控制的企业	许可经营项目是:生产经营各类电器塑胶外壳、塑胶配件及塑胶制品;生产经营塑胶模具、塑胶制品的移印、丝印、喷油;电子烟雾化器(非烟草制品、不含烟草成分)生产。	主要生产及销售充电器外壳
30	Tongda Precision Technology Company Limited/通达精密科技有限公司	中国香港	通达科技直接控制的企业	--	手机精密零部件贸易
31	Tongda Technology Innovation (HK) Ltd/通达科技创新(香港)有限公司	中国香港	通达精密科技有限公司直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
32	Tongda Technology Innovation (Korea) Limited	韩国	Tongda Technology Innovation (HK) Ltd 直接控制的企业	--	新设立,暂未开展具体业务
33	TONGDA PRECISION TECHNOLOGY(SINGAPORE) PTE.LTD	新加坡	通达精密科技有限公司直接控制的企业	--	管理咨询服务
34	通达(厦门)精密橡塑有限公司	中国	通达精密科技有限公司直接控制的企业	橡胶零件制造;再生橡胶制造;其他橡胶制品制造;塑料零件制造;其他塑料制品制造;金属结构制造;锻件及粉	主要生产及销售手机、笔记本电脑的精密三防零部件

				<p>未冶金制品制造；其他未列明金属制品制造（不含须经前置审批许可的项目）；模具制造；机器人及智能设备的设计、研发、制造及销售（不含须经许可审批的项目）；橡胶加工专用设备制造；其他电子设备制造；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（以上经营项目不含外商投资准入特别管理措施范围内的项目）</p>	
35	通达（石狮）科技有限公司	中国	通达科技直接控制的企业	<p>一般项目：工程和技术研究和试验发展；有色金属合金制造；技术玻璃制品制造；日用玻璃制品制造；未封口玻璃外壳及其他玻璃制品制造；塑料制品制造；模具制造；工业机器人</p>	<p>主要生产及销售手机结构件、电脑壳体</p>

				<p>制造; 服务消费机器人制造; 特殊作业机器人制造; 智能机器人的研发; 服务消费机器人销售; 人工智能硬件销售; 智能机器人销售; 可穿戴智能设备销售; 体育消费用智能设备制造; 文化场馆用智能设备制造; 可穿戴智能设备制造; 智能基础制造装备销售; 软件开发; 科技推广和应用服务; 技术推广服务; 塑料加工专用设备制造; 橡胶加工专用设备制造; 有色金属压延加工 (除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动) 许可项目: 货物进出口; 技术进出口; 进出口代理; 道路货物运输 (不含危险货物)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可</p>	
--	--	--	--	--	--

				开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。	
36	通达(厦门)通讯有限公司	中国	通达科技直接控制的企业	通信系统设备制造;塑料零件制造;其他塑料制品制造;通信终端设备制造;汽车零部件及配件制造;经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。	主要生产及销售手机结构件
37	Best Buy Limited	BVI	Tong Da Holdings(BVI) Limited 直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
38	WISDOM MARK INDUSTRIES LIMITED	BVI	Tong Da Holdings(BVI) Limited 直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
39	Tongda Overseas Company Limited	BVI	Tong Da Holdings(BVI) Limited 直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
40	TONGDA OVERSEAS MACAO COMERCIAL OFFSHORE LIMITED/通达海外澳门离岸商业服务有限公司	中国澳门	Tong Da Holdings(BVI) Limited 直接控制的企业	商业代理及中介服务; 遥距售卖业务; 提供文件服务; 接待客户, 为	手机外壳、家电外壳及机顶盒贸易

				其提供咨询、预定、登记及接洽订单服务；行政及档案支援业务	
41	TONG DA OPTICAL FIBER TECHNOLOGY LIMITED/通达光纤科技有限公司	中国香港	Tong Da Holdings(BVI) Limited 直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
42	厦门通达光缆有限公司	中国	通达光纤科技有限公司直接控制的企业	生产通讯光纤电缆和数控电缆。	物业租赁
43	Tongda Optical Company Limited/通达光电有限公司	中国香港	Tong Da Holdings(BVI) Limited 直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
44	TONGDA SMART TECHNOLOGY COMPANY LIMITED/通达智能科技有限公司	中国香港	Tong Da Holdings(BVI) Limited 直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
45	石狮市通达通讯器材有限公司	中国	通达智能科技有限公司直接控制的企业	生产新型电子元器件（光电子器件），手机配件，电器装饰件、电铸铭牌。	未实际开展具体业务
46	石狮市通达精雕制造有限公司	中国	石狮市通达通讯器材有限公司直接控制的企业	从事复合材料、机壳类产品、镜头相关组件的生产加工、研发。	主要生产及销售手机壳体、中框配件
47	Tongda Yang Fan Holdings Limited/通达扬帆控股有限公司	开曼群岛	Tong Da Holdings(BVI) Limited 直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
48	Tongda Yang Fan Holdings (BVI) Limited	BVI	通达扬帆控股有限公司直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
49	TONGDA YF(HK) COMPANY LIMITED/通达扬帆(香港)有限公司	中国香港	Tongda Yan Fan Holdings(BVI) Limited 直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
50	通达扬帆科技（东莞）有限公司	中国	通达扬帆（香港）有限公司直接控制的企业	研发、加工、生产、销售：五金制品、塑胶制	生产及销售机顶盒壳体

				品、电子元器件、电子专用设备、卫星通信系统设备；货物及技术进出口。	
51	Tongda Healthcare Products Company Limited/通达健康产品有限公司	中国香港	Tong Da Holdings(BVI) Limited 直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
52	Tongda Healthcare Technology Company Limited/通达健康科技有限公司	中国香港	通达健康产品有限公司直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
53	Tongda Leisure Products Company Limited/通达时尚用品有限公司	中国香港	Tong Da Holdings(BVI) Limited 直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
54	Cloud Ace Limited/云峰有限公司	中国香港	实际控制人共同控制的企业	--	未实际开展具体业务
55	Landmark Worldwide Holdings Limited	BVI	实际控制人共同控制的企业	--	未实际开展具体业务
56	TONGDA HONG TAI HOLDINGS LIMITED/通达宏泰控股有限公司 (02363HK)	开曼群岛	实际控制人共同控制的企业	--	投资控股
57	Tongda HT Holdings (BVI) Ltd.	BVI	通达宏泰控股有限公司直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
58	TONGDA HT TECHNOLOGY (HK) COMPANY LIMITED/通达宏泰科技(香港)有限公司	中国香港	Tongda HT Holdings (BVI) Ltd. 持有100%股权的企业	--	未实际开展具体业务
59	通达宏泰科技(苏州)有限公司	中国	通达宏泰科技(香港)有限公司直接控制的企业	五金电子塑料零组件的研发、制造与装配；金属制品模具设计与制造，销售自产产品。包装装潢印刷品印刷；道路普通货物运输。	生产及销售各类笔记本电脑外壳

60	Tongda Group (Asia) Ltd/通达集团（亚洲）有限公司	BVI	实际控制人共同控制的企业	--	未实际开展具体业务
61	Best Chance Group Limited	BVI	通达集团（亚洲）有限公司直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
62	CREDENCE TECHNOLOGY LIMITED	BVI	通达集团（亚洲）有限公司直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
63	SUNTONG MOTORS LIMITED/建达电机制造有限公司	中国香港	CREDENCE TECHNOLOGY LIMITED 直接控制的企业	--	电子材料贸易
64	石狮市通达电机有限公司	中国	建达电机制造有限公司直接控制的企业	生产小型电动机、小型风机、微特电机及其精密制造。	生产及销售变频电机
65	Tongda (China) Investment Company Limited/通达（中国）投资有限公司	中国香港	通达集团（亚洲）有限公司直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
66	通达（厦门）管理顾问有限公司	中国	通达（中国）投资有限公司直接控制的企业	企业管理咨询、企业营销策划；电子产品、五金交电、塑胶产品、光电产品及配件的批发及进出口；思明区03-07片区2010P06地块的建设、物业服务及相关配套服务；停车场经营管理。	物业租赁
67	通达（厦门）企业管理咨询服务有限公司	中国	通达（中国）投资有限公司直接控制的企业	企业管理咨询、企业营销策划；电子产品、五金交电、塑胶制品的批发、进出口及相关配套	投资咨询



				业务(以上商品不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请)。	
68	天津富石股权投资基金合伙企业(普通合伙)	中国	通达(厦门)企业管理咨询服务有限公司持股 25%的企业	从事对未上市企业的投资,对上市公司非公开发行股票的投资以及相关咨询服务。	--
69	Bestland Capital Limited/利达资本有限公司	中国香港	王亚南直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
70	厦门中南弘道股权投资合伙企业(有限合伙)	中国	利达资本有限公司持股 23.26%(最大股东)的企业	依法从事对非公开交易的企业股权进行投资以及相关咨询服务。	--
71	CLOUD ACE LIMITED	BVI	王亚南直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
72	EXCEL RICHLIY INVESTMENT LIMITED/兴裕投资有限公司	中国香港	王亚南直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
73	E-Growth Resources Limited	BVI	王亚南直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
74	CHINA PHARMACEUTICAL GROUP (HK) COMPANY LIMITED/中国国药集团(香港)有限公司	中国香港	E-Growth Resources Limited 直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
75	Frameable Co Ltd.	中国香港	王亚南直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
76	LUNGTA LIMITED/川达有限公司	中国香港	王亚南直接控制的企业	--	物业租赁

77	Reach Prosperity Co.Ltd/昌升达有限公司	中国香港	王亚南直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
78	联达电脑（厦门）有限公司	中国	昌升达有限公司（最大股东）持股35.74%的企业，且王亚华担任董事	手机、掌上电脑、笔记本电脑及相关电子产品的设计、制造及维修,以及上述产品相关原材料及半成品的进出口。（不涉及国营贸易商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请。）	生产电脑及配件
79	厦门联达兴技术有限公司	中国	联达电脑（厦门）有限公司直接控制的企业	专业化设计服务；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）；工程和技术研究和试验发展；工程管理服务；新材料技术推广服务；其他技术推广服务；其他未列明科技推广和应用服务业；计算机整机制造；计算机零部件制造；其他计算机制造；通信系统设备制造；通信终端设备制造；影视录放设备制	生产电脑及配件

				造；其他电子设备制造；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；其他未列明批发业（不含需经许可审批的经营项目）。	
80	Lengda Technology (Hong Kong) Company Limited 联达科技（香港）有限公司	中国香港	联达电脑(厦门)有限公司直接控制的企业	--	电脑、原材料贸易
81	SHARP SOUTH INVESTMENT LIMITED/南富投资有限公司	中国香港	王亚南直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
82	China Glory Tea Enterprises Group Limited/中国荣耀茶业集团有限公司	中国香港	南富投资有限公司持股 25%的企业，王亚南担任董事	--	投资控股
83	The Hong Kong Union of Tea Masters Limited 香港茶人荟有限公司	中国香港	王亚南持股 10%并担任董事的企业	--	茶叶贸易投资

84	Synertech World Limited/新科世界有限公司	中国香港	王亚南直接控制的企业	--	计算机销售及提供咨询服务
85	TOP VIEW CONSULTANTS INC.	BVI	王亚南直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
86	Yi Zhong Fund Management Company Limited/一中基金管理有限公司	中国香港	王亚南直接控制的企业	--	未实际开展具体业务
87	通达（石狮）投资咨询有限公司	中国	王亚南直接控制的企业	从事科技、环保信息咨询（不含证券期货咨询）服务。	未实际开展具体业务
88	Wise Union Group Limited/智联集团有限公司	BVI	王亚南持股 50% 股权并担任董事的企业	--	未实际开展具体业务
89	China International Fashion Park Limited/中国国际时尚园有限公司	中国香港	智联集团有限公司持股 45% 的企业	--	投资控股
90	时尚园企业管理（北京）有限公司	中国	中国国际时尚园有限公司持股 100%，王亚南担任副董事长的企业	企业管理；企业形象策划；投资咨询；商务咨询；市场信息咨询；物流信息咨询；会议服务。	管理咨询
91	ENHANCE DEVELOPMENT LIMITED	BVI	王亚南持股 29% 并担任董事的企业，	--	投资控股
92	Best Time Group Limited/裕田集团有限公司	中国香港	ENHANCE DEVELOPMENT LIMITED 持股 100%，且王亚南担任董事的企业	--	投资控股
93	福建象屿房地产开发有限公司	中国	裕田集团有限公司持股 50%，且王亚南担任董事	在南平市“八仙小区”A22-2、A22-3、A22-4、B02、B03、B08、	--

				09、10、B12、B13、B14、B19-1、B20、B21、B22、B23-1、B23-2、B24、B26、C10-1、C10-3、C11-1、C12-1、C12-2、C13-1、E03、E05-1、E05-2、E11 地块规划范围内建造、出售、出租商住楼宇及提供相应的物业管理。	
94	新时代（中国）有限公司	中国香港	ENHANCE DEVELOPMENT LIMITED 持股 100%，且王亚南担任董事	--	投资控股
95	泉州新时代房地产开发有限公司	中国	新时代（中国）有限公司持股 100%	在泉州市区刺桐南段东霞小学以西规划红线图内建造“新时代豪园”商住楼，用于出售、出租及自营。	--
96	裕田（中国）有限公司	中国香港	ENHANCE DEVELOPMENT LIMITED 持股 100%，且王亚南担任董事的企业	--	投资控股
97	Capture Development Limited	BVI	ENHANCE DEVELOPMENT LIMITED 持股 100% 的企业，且王亚南担任董事的企业	--	投资控股
98	鸿富投资有限公司	BVI	Capture Development Limited 持股 30%，且王亚南担任董事	--	投资控股

99	友邦国际集团有限公司	中国香港	鸿富投资有限公司持股 100%，且王亚南担任董事	--	投资控股
100	石狮市闽南黄金海岸度假村有限公司	中国	友邦国际集团有限公持股 100%的企业	综合开发建设及经营闽南黄金海岸经济区，商住楼，海滨浴场，游乐场，游艇俱乐部，健身中心等配套设施；自有房地产经营；物业管理；酒店管理；游泳池管理；停车场管理；旅游管理；游乐场管理；企业策划及管理咨询（不含证券、期货、金融投资咨询）；财务咨询；设计、制作、代理、发布广告；会议及展览服务。	--
101	深圳中南成长投资管理有限公司	中国	王亚南担任董事的企业	一般经营项目是：资产管理（法律、行政法规及国务院决定规定需行政审批的项目除外）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资项目策划；经济信息咨询（不含限制项目）。	--
102	南平瑞峰置业有限公司	中国	王亚南担任董事的企业	在南平市“八仙小	--

				区”C01、02、03、04、05、C06 地块规划范围内建造、出售、出租商住楼宇及提供相应的物业管理。	
103	福建象屿物业服务有限责任公司	中国	王亚南担任董事的企业	<p>许可项目：城市建筑垃圾处置（清运）；城市生活垃圾经营性服务；食品互联网销售（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）</p> <p>一般项目：物业管理；物业服务评估；住宅水电安装维护服务；房地产咨询；房地产评估；房地产经纪；非居住房地产租赁；建筑物清洁服务；寄卖服务；家政服务；花卉绿植租借与代管理；园林绿化工程施工；城市绿化管理；停车场服务；日用百货销售；互联网销售（除</p>	--

				销售需要许可的商品)；销售代理；货物进出口；食品进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	
104	南平市恒荣房地产开发有限公司	中国	王亚南担任董事的企业	在南平市“八仙小区”A03、A07、08、09、12、A11、A18、19、A20、A21-3、A29、B04、B05、B25-1、B25-2、C11-2、C11-3、C12-3 地块规范范围内建造、出售、出租商住楼宇及提供相应的物业管理。	--
105	深圳中南弘远投资控股有限公司	中国	王亚南担任董事的企业	一般经营项目是：投资管理、企业管理咨询（以上均不含限制项目）；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动，不得以公开方式募集	--



				资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务)；托管理创业投资企业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；对未上市企业进行股权投资、开展股权投资和企业上市咨询业务(不得从事证券投资活动，不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务)；投资兴办实业(具体项目另行申报)。	
106	中南成长(天津)股权投资基金管理有限公司	中国	王亚南担任董事的企业	受托管理股权投资基金，从事投融资管理及相关咨询服务。	--
107	北京香江常富房地产开发有限公司	中国	王亚南担任董事的企业	游泳；自由式滑雪；单板滑雪；演出经纪；销售食品；文艺表演；餐饮服务；房地产开发；	--

				<p>投资管理；企业策划； 会议服务；物业管理； 技术推广服务；销售商 品房、日用品、体育用 品、文具用品、工艺品、 通讯设备、机械设备、 建筑材料、电子产品、 针纺织品、服装鞋帽、 计算机、软件及辅助设 备；出租商业用房；旅 游信息咨询；设计、制 作、代理、发布广告； 承办展览展示活动；体 育项目经营；企业管 理；机动车公共停车场 服务；票务代理；航空 机票销售代理；清洁服 务（不含餐具消毒）； 儿童游乐设施经营（不 含电子游艺设施）；组 织文化艺术交流活动。 （市场主体依法自主 选择经营项目，开展经 营活动；演出经纪、文 艺表演、销售食品、单 板滑雪、游泳、自由式</p>	
--	--	--	--	---	--

				滑雪、餐饮服务以及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;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)	
108	KENFUL INVESTMENTS LIMITED/建丰投资有限公司	中国香港	王亚南持股 21%且担任董事,王亚华持股 18%且担任董事	--	房地产投资
109	KEYWELL INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED 启裕国际投资有限公司	BVI	王亚南担任董事的企业	--	--
110	上海宝浪鞋业有限公司	中国	王亚扬控制的企业	服装鞋帽,皮件,皮具,皮革制品,百货,五金交电,建材,机电产品,化工产品及其原料(除危险品),批发零售,室内装潢服务,商品信息服务,附分支一个。	未实际开展具体业务

附件二、发行人报告期内前五大客户基本信息

集团名称	公司名称	注册信息			是否正
		成立日期	注册地址	经营范围	

						常经营
	DESIPRO PTE. LTD.	2009.10.22	230, STADIUM BOULEVARD, 397799, SINGAPORE.	Trading of sproting and athletic goods	OSINVEST PTE,LTD.持股 100%	是
迪卡侬	上海莘威运动品有限公司	1996.11.28	上海市闵行区申北路2号	生产体育用品、室内和户外运动用品, 销售自产产品, 上述产品同类商品、自行车、化妆品、厨房用具、电器产品、通讯设备、计算机硬件和软件(音像制品、电子出版物除外)、钟表眼镜(除角膜接触镜)、玩具、动物用清洁剂、动物饲料、与运动相关的器材零部件和配套用品、纺织品、服装服饰、日用百货、五金交电、电子产品、仪器仪表、皮革制品、橡胶制品、塑料制品、金属制品、玻璃制品、化妆品、一类医疗器械、二类医疗器械(涉及许可证的除外)、个人防护用品的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外), 食品流通(限批发), 并提供相关配套服务(不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额, 许可证管理商品的, 按国家有关规定办理申请), 从事体育用品领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。	LEXI S.A.持股 100%	是
	迪畅(上海)管理咨询有限公司	2014.09.18	中国(上海)自由贸易试验区富特西一路477号一层A75室	企业管理咨询、供应链管理、投资管理、投资咨询、营销策划、商务信息咨询(以上咨询均除经纪); 计算机系统集成的设计、安装、调试、维护, 并提供相关的技术咨询和技术服务; 体育用品、健身器材、纺织品、服装、日用品、机械设备、五金产品及电子产品、一类医疗器械的进出口、批发, 并提供	LEXI S.A.持股 100%	是

				相关技术咨询和配套业务。		
	迪卡侬（上海） 体育用品有限 公司	2003.09.08	中国（上海）自由 贸易试验区浦东大 道 1200 号 2 楼 201 室	一般项目：体育场所经营；健身休闲活动、健身信息咨询、健身管理，体育用品及器材、体育运动用途无动力航空器、运动船和娱乐船及其装备，与运动相关的自行车及电动自行车、与运动相关的器材零部件和配套用品、日用百货、化妆品、针纺织品、服装鞋帽、五金及电子电器产品、仪器仪表、通讯产品（卫星地面接收设施除外）、计算机硬件和软件、钟表眼镜、厨房用具、消毒用品、户外装备、第一类、第二类医疗器械、玩具、动物用清洁剂及清洁用品、动物饲料的批发、零售、佣金代理（拍卖除外）；计算机、软件及相关设备的维护及其他相关服务；经营相关的配套业务、售后服务和咨询服务；体育活动的组织和管理，体育设施和设备管理；部分承租商铺的出租；停车场（库）的经营；受母公司及其授权管理的中国境内外企业的委托，为其提供下列服务：市场信息咨询（市场调查除外）；承接本公司集团内部的共享服务及境外公司的服务外包、员工培训与管理；自有设备的租赁；设计、制作、代理、发布广告（非广播电台、电视台、报刊出版单位）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：餐饮服务；食品经营；货物进出口。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	迪卡侬（上海）投资有限公司持股 94.92%；迪卡侬欧洲公司持股 5.08%	是
Wagner	Wagner Spray Tech	1993.04.23	1770 Fernbrook Ln, 55447,	It operates as a spray painting products manufacturer.	Wagner Holding, Inc.及 Wagner	是

	Corporation		MINNESOTA, Plymouth United States		International AG 合计持股 100%	
	J. WAGNER GmbH	2000.01.01	Otto-Lilienthal-Str. 18, Markdorf, 88677, Germany Post Box: 11 20, 88669, Markdorf	Manufacture of other general-purpose machinery n.e.c.	Wagner International AG 持股 100%	是
	WAGNER SPRAYTECH AUSTRALIA PTY LTD	1997.05.26	14-16 Kevlar Close Braeside Victoria VIC 3195 Australia	Paint-spraying tool distributor	Wagner International AG 持股 100%	是
	IONIQ Skincare GmbH & Co. KG	2019.02.01	Otto-Lilienthal-Str. 18 Markdorf 88677 Germany	Manufacture of perfumes and toilet preparations	Personal Care Verwaltungs GmbH 持股 50%; J. WAGNER GmbH 持股 50%	是
	瓦格纳尔喷涂 设备(上海)有 限公司	1998.09.16	上海市江场三路 56、58 号一层 101、 102 室	设计、生产各类表面喷涂设备,销售自产产品并提供售后服务。 自产产品及上述同类商品的批发、佣金代理(拍卖除外)、进 出口及其他相关配套业务(涉及配额许可证管理、专项规定管 理的商品按照国家有关规定办理)。	Wagner International AG 持股 100%	是
宜家	IKEA Supply	1990.08.21	Grüssenweg 15	Wholesale of furniture, carpets and lighting equipment	Inter IKEA	是

	AG		4133 Pratteln Switzerland		Holding BV 持股 100%	
	宜家采购（上海）有限公司	2001.06.29	上海市松江区洞泾镇洞业路 888 号	商品批发、商品进出口、以及包括存货管理，整批货物的集中、分类和分级，整批货物的拆包和拆零，送货服务、冷藏、存贮、仓储和泊车服务，促销、营销和广告（限自我宣传）、安装及包括维修、信息咨询和培训服务在内的售后服务的相关附属服务。商品包括家具、家居用品、器具以及玩具、绿色植物、大型家用电器，设备包装及相关材料，以及任何和所有上述产品的零部件和原材料（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）；承办海运、陆运进出口货物和国际展品的国际运输代理业务，包括：订舱（船租、包舱）、托运、仓储、包装；货物的监装、监卸、集装箱拼装拆箱、分拨、中转及相关的短途运输服务；代理报关、报验、保险；缮制有关单证、交付运费、结算及交付杂费；提供国际货运代理咨询业务。	IKEA Supply AG 持股 100%	是
	宜家分拨（上海）有限公司	2006.06.22	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区新杨路 1588 号 1 幢	家具、家居用品、器具以及玩具、绿色植物、大型家用电器、设备包装及相关材料、以及上述产品的零部件和原材料的批发、进出口，仓库和物业的出租、管理和仓储服务（包括存货管理；整批货物的集中、分类和分级；整批货物的拆包和拆零；送货服务、冷藏、存贮和泊车服务），上述商品的设计和测试，上述商品的安装及包括维修、信息咨询和培训服务在内的售后服务（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）。	IKEA Supply AG 持股 100%	是

<p>宜家物流分撥 (天津)有限公司</p>	<p>2013.06.17</p>	<p>天津空港經濟區緯 十道 125 號</p>	<p>承辦海運、陸運、空運、進出口貨物、過境貨物、私人物品、國際展品的國際運輸代理業務，包括：託運、訂艙、倉儲、中轉、集裝箱拼裝拆箱、運輸諮詢、報檢、相關的短途運輸服務、結算運雜費業務，庫存管理；整批貨物的集中、分類、分級、拆包、拆零服務；倉儲服務（食品、危險品除外）；自有倉庫出租；停車管理服務；宜家產品範圍內的家具、家居用品以及其他相關產品（包括化妝品、器具、玩具、大型家用電器、家用電子產品、文教及體育用品、綠色植物以及上述產品的零部件）的批發、進出口；為客戶提供安裝、維修、信息諮詢等售後服務。</p>	<p>IKEA Supply AG 持股 100%</p>	<p>是</p>
<p>宜家貿易（中 國）有限公司</p>	<p>2016.07.04</p>	<p>上海市浦東新區臨 御路 550 號 2 層 1 號</p>	<p>受母公司及其授權管理的中國境內外企業的委託，為其提供下列服務：投資經營決策、資金運作和財務管理、研究開發和技術支持、市場信息諮詢、承接本公司集團內部的共享服務及境外公司的服務外包、員工培訓與管理；從事家具、家居產品、日用品、化妝品、玩具、廚房刀具、家用電器、家用電子產品、家用五金工具、文具、體育用品、消防器材、自行車、綠色植物以及上述產品的零件和部件，包裝及物料搬運設備及其部分 and 所有的零件、組件和原材料的批發、進出口、佣金代理（拍賣除外），並提供上述產品的組裝、保養和維修、售後服務及其他相關配套服務；委託境內其他企業生產、加工其產品或其母公司產品並在國內外銷售；承辦海運、陸運、空運進出口貨物、國際展品、私人物品及過境貨物的國際運輸代理業務，包括：攬貨、訂艙（租船、包機、包艙）、託運、倉儲、中轉、</p>	<p>IKEA Supply AG 持股 100%</p>	<p>是</p>



				货物的监装监卸、包装、集装箱拼装拆箱、结算及交付运杂费、报关、报检、报验、相关的短途运输服务和运输咨询业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。		
哈尔斯	浙江哈尔斯真空器皿股份有限公司 (002615.SZ)	1995.05.23	浙江省永康经济开发区哈尔斯路1号	一般项目：金属制日用品制造；日用玻璃制品制造；玻璃保温容器制造；母婴用品制造；塑料制品制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；金属加工机械制造；体育用品制造；体育消费用智能设备制造；物联网设备制造；互联网销售（除销售需要许可的商品）；母婴用品销售；户外用品销售；家用电器销售；电器辅件销售；日用品销售；日用家电零售；塑料制品销售；茶具销售；机械设备销售；数控机床销售；通信设备销售；物联网设备销售；电子元器件零售；喷涂加工；金属表面处理及热处理加工；真空镀膜加工；健身休闲活动；软件开发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口；技术进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）。（分支机构经营场所设在：浙江省永康市经济开发区金都路968号；浙江省永康市经济开发区哈尔斯东路2号6号。）	截至2021年6月30日，吕强持股47.78%	是
云顶信息	深圳市云顶信息技术有限公司	2016.05.03	深圳市南山区粤海街道大冲社区大冲一路18号大冲商务中心(三期)3栋	一般经营项目是：电子智能产品与互联网平台的技术服务；电子智能产品与互联网平台的研发、销售；国内贸易；经营电子商务；经营进出口业务；家用电器销售（以上法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外，限制的项目须	刘书润持股32%；安徽华米信息科技有限公司持股19.27%；共	是

			28G	取得许可后方可经营), 许可经营项目是: 电子智能产品与互联网平台的制造。	青城云顶瑞衡投资合伙企业(有限合伙)持股 13.33%; 其他 7 只私募基金股东合计持有 35.4%	
通达集团	现代家居	具体情况详见本《律师工作报告》第二节之“七、发起人和股东(实际控制人)”部分所述。				
	通达科技					
	精密橡塑	2016.01.05	厦门市思明区高雄路 18 号通达国际中心 22 层 2218 单元	橡胶零件制造; 再生橡胶制造; 其他橡胶制品制造; 塑料零件制造; 其他塑料制品制造; 金属结构制造; 锻件及粉末冶金制品制造; 其他未列明金属制品制造(不含须经前置审批许可的项目); 模具制造; 机器人及智能设备的设计、研发、制造及销售(不含须经许可审批的项目); 橡胶加工专用设备制造; 其他电子设备制造; 经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。	通达精密科技有限公司持股 100%	是
丰利机械	如东县丰利机械厂有限公司	1991.04.24	如东县丰利镇新建东路 558 号	冲压机床、特种铸造、针织品、服装、塑料制品、运动用品制造、加工、销售; 金属材料销售; 道路普通货物运输; 装卸搬运; 其他仓储服务(不含危险化学品仓储); 包装服务; 质检技术服务; 固体废物治理; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)。	刘祝如持股 100%	是

锐珂	锐珂(厦门)医疗器材有限公司	2006.11.22	厦门市海沧区新阳工业区翁角路 308 号	其他医疗设备及器械制造；医疗诊断、监护及治疗设备制造；其他未列明制造业（不含须经许可审批的项目）；第一类医疗器械批发；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；其他未列明批发业（不含需经许可审批的经营项目）；第一类医疗器械零售；其他未列明零售业（不含需经许可审批的项目）；其他未列明的机械与设备租赁（不含需经许可审批的项目）；其他未列明专业技术服务业(不含需经许可审批的事项)；商务信息咨询；企业管理咨询（以上经营项目不含外商投资准入特别管理措施范围内的项目）。	CARESTREAM HEALTH HONG KONG HOLDING LIMITED 持股 100%	是
----	----------------	------------	----------------------	--	--	---