

上海市锦天城律师事务所
关于重庆溯联塑胶股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见书（一）



锦天城律师事务所
ALLBRIGHT LAW OFFICES

地址：上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心大厦 9/11/12 层
电话：021-20511000 传真：021-20511999
邮编：200120

目 录

第一部分对《审核问询函》的回复.....	6
问题 2.关于实际控制人认定.....	6
问题 3.关于股份冻结.....	18
问题 4.关于集体企业出资.....	26
问题 5.关于历史沿革.....	33
问题 6.关于对赌协议.....	62
问题 7.关于环保及行政处罚.....	66
问题 8.关于关联方和独立性.....	71
问题 9.关于子公司.....	83
问题 10.关于房屋租赁.....	98
问题 11.关于创业板定位.....	106
问题 12.关于外协加工模式.....	130
问题 18.关于客户.....	147
问题 19.关于成本及采购.....	159
第二部分关于本次发行相关事项的补充披露及更新.....	171
一、本次发行上市的批准和授权.....	171
二、发行人本次发行上市的主体资格.....	171
三、发行人本次发行上市的实质条件.....	171
四、发行人的设立.....	175
五、发行人的独立性.....	175
六、发起人、股东及实际控制人.....	175
七、发行人的股本及其演变.....	176
八、发行人的业务.....	176
九、关联交易及同业竞争.....	177
十、发行人的主要财产.....	181
十一、发行人的重大债权债务.....	184
十二、发行人的重大资产变化及收购兼并.....	187
十三、发行人章程的制定与修改.....	187

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....	188
十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化.....	189
十六、发行人的税务.....	189
十七、发行人的环境保护和产品质量、技术标准等.....	191
十八、发行人募集资金的运用.....	194
十九、发行人的业务发展目标.....	194
二十、诉讼、仲裁或行政处罚.....	194
二十一、原定向募集公司增资发行的有关问题.....	195
二十二、发行人招股说明书法律风险的评价.....	195
二十三、关于本次发行上市的相关承诺.....	196
二十四、结论意见.....	196

上海市锦天城律师事务所
关于重庆溯联塑胶股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市的
补充法律意见书（一）

锦天城 04F20170035 号

致：重庆溯联塑胶股份有限公司

上海市锦天城律师事务所（以下简称“本所”）接受重庆溯联塑胶股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”或“溯联股份”）的委托，并根据发行人与本所签订的《法律服务协议》，作为发行人首次公开发行股票并在创业板上市（以下简称“本次发行上市”）工作的特聘专项法律顾问，已于 2021 年 6 月 25 日出具《上海市锦天城律师事务所关于重庆溯联塑胶股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）及《上海市锦天城律师事务所关于重庆溯联塑胶股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）。

鉴于深圳证券交易所上市审核中心于 2021 年 7 月 27 日向发行人出具了“审核函〔2021〕010959 号”《关于重庆溯联塑胶股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函》（以下简称“《审核问询函》”），本所对《审核问询函》中需说明的有关法律问题补充核查；且发行人委托天健对其截至 2021 年 6 月 30 日的财务报表进行审计，并由天健于 2021 年 8 月 30 日出具了《审计报告》（“天健审[2021]8-374 号”，以下简称“《审计报告（更新后）》”）、《关于重庆溯联塑胶股份有限公司内部控制的鉴证报告》（“天健审[2021]8-375 号”，以下简称“《内部控制鉴证报告（更新后）》”）、《关于重庆溯联塑胶股份有限公司最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告》（“天健审[2021]8-377 号”，以下简称“《非经常性损益鉴证报告（更新后）》”）及《关于重庆溯联塑胶股份有限公司最近三年及一期主要税种纳税情况的鉴证报告》（“天健审[2021]8-378 号”，以下简称“《主要税种纳税情况的鉴证报告（更新后）》”）；同时，发行人的《招股说

明书（申报稿）》等相关申报文件也作出了部分修改和变动，本所根据《审计报告（更新后）》《内部控制鉴证报告（更新后）》《招股说明书（申报稿）》以及发行人提供的有关事实材料，对发行人与本次发行上市相关的情况进行了补充核查验证，并据此出具本补充法律意见书。

本补充法律意见书中所使用的术语、名称、缩略语，除特别说明者外，与其在锦天城出具的《法律意见书》、《律师工作报告》中的含义相同。

本所及经办律师依据《证券法》《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》和《律师事务所从事证券法律业务管理办法》等规定及本补充法律意见书出具之日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

基于上述，本所按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，对《审核问询函》中涉及发行人律师部分问题及 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日期间发行人财务数据更新情况以及发行人生产经营过程中发生的或变化的重大事项及本所认为需要补充的其他事项进行了核查，并出具补充法律意见如下：

第一部分对《审核问询函》的回复

问题 2.关于实际控制人认定

申报文件显示：

（1）韩宗俊持有发行人 41.82%股份，为发行人的控股股东和实际控制人。韩啸系发行人第二大股东，并担任发行人董事及 3 家子公司的董事或监事职务；韩啸（小）为韩宗俊儿子，担任发行人董事、副总经理职务，未持有发行人股份。发行人未认定韩啸、韩啸（小）为共同实际控制人或一致行动人。

（2）2015 年 3 月，韩宗俊将其持有的发行人 36%股权转让给韩啸。2016 年 9 月，韩宗俊与韩啸签署《一致行动人协议书》；2020 年 4 月，韩宗俊与韩啸终止上述《一致行动人协议书》。2018 年 10 月，因发行人增加注册资本韩啸持有的发行人 31.69%的股权稀释至 29.03%。

（3）报告期内，发行人较多银行贷款的担保方均包括韩宗俊、韩啸 2 人。2018 年 9 月，投资机构新兴温氏入股发行人时，发行人和韩宗俊、韩啸 2 人分别与新兴温氏签署了增资和对赌协议。

请发行人：

（1）结合韩啸持有发行人股份变动情况，以及在发行人经营决策中发挥的作用，报告期内韩宗俊、韩啸构成一致行动人关系等情况，说明未将韩啸认定为共同实际控制人或实际控制人的一致行动人的依据是否充分、合理，发行人的实际控制人认定是否准确，是否符合本所《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 9 的要求。

（2）结合韩宗俊、韩啸的履历及任职情况，说明韩宗俊、韩啸二人的创业历程，报告期内二人的一致行动人关系发生变化的原因及合理性，二人共同与投资机构签署对赌协议、为发行人银行贷款担保的原因及合理性；结合上述情况，说明发行人是否实际由韩宗俊、韩啸共同控制，是否存在影响发行人实际控制权发生变动的情形或风险。

（3）说明 2015 年韩啸受让韩宗俊持有的发行人 36%股权的背景和原因，韩啸受让股权的资金来源及其合法合规情况，是否存在利益输送或股权代持；股权

转让的定价依据及公允性，是否涉及股份支付。

(4) 结合公司章程、协议或其他安排，报告期内股东大会、董事会运作情况等，说明报告期内发行人实际控制人是否发生变更，发行人经营决策是否曾发生分歧，以及发生意见分歧或纠纷的解决机制，发行人公司治理结构是否健全并有效运行。

(5) 结合韩啸（小）与韩宗俊的父子关系，以及韩啸（小）担任发行人董事、副总经理职务等情况，说明未将韩啸（小）认定为共同实际控制人，是否符合本所《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 9 的要求。

(6) 说明是否存在通过实际控制人认定规避监管要求的情形，韩啸是否比照实际控制人披露关联方、关联交易、同业竞争、股份锁定等相关内容。

请保荐人、发行人律师发表明确意见，并说明实际控制人认定是否符合《证券期货法律适用意见第 1 号》和本所《创业板股票首次公开发行上市审核问答》的相关规定。

回复：

一、结合韩啸持有发行人股份变动情况，以及在发行人经营决策中发挥的作用，报告期内韩宗俊、韩啸构成一致行动人关系等情况，说明未将韩啸认定为共同实际控制人或实际控制人的一致行动人的依据是否充分、合理，发行人的实际控制人认定是否准确，是否符合本所《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 9 的要求

2015 年 2 月 7 日，重庆溯联塑胶有限公司（发行人前身，以下简称“溯联有限”）召开股东会，同意韩啸（大）¹受让韩宗俊持有的公司 36%的股权（对应注册资本 360 万元），同日，双方就上述事项签署股权转让协议，约定韩宗俊向韩啸（大）转让 36%股权，作价 2,160 万元。2015 年 3 月 2 日，溯联有限办理完成本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让后，溯联有限注册资本为 1,000 万元，韩啸（大）出资 360 万元，持股比例为 36%。2015 年 6 月，溯联有限注册资本由 1,000 万元增加至 1,040 万元，韩啸（大）以货币方式投资 30 万元（对应注册资本 3 万元），本次增资完成后，韩啸（大）出资 363 万元，持股比例为 34.90%。

¹ 韩啸（大）系发行人第二大股东、现任董事。

2016年9月，溯联有限整体变更为股份有限公司，净资产折合股份6,240万股，韩啸（大）持股数量为2,178万股，持股比例为34.90%。2017年9月，发行人股改后第一次增资，股份数增加至6,872万股，韩啸（大）放弃本次增资，本次增资完成后，韩啸（大）持股比例降低至31.69%。2018年10月，发行人股改后第二次增资，股份数增加至7,503万股，韩啸（大）放弃本次增资，本次增资完成后，韩啸（大）持股比例降低至29.03%。韩啸（大）作为发行人股东，在发行人历次股东（大）会中独立履职，对于生产经营相关议案的表决结果与其余股东保持一致。

2016年9月28日，韩宗俊与韩啸（大）签署《重庆溯联塑胶股份有限公司股东一致行动人协议书》（以下简称“《一致行动协议》”），约定，韩宗俊与韩啸（大）拟在公司股东大会及董事会中采取“一致行动”，双方保证在公司股东大会及董事会会议中行使表决权时，韩啸（大）的意思表示与韩宗俊保持一致，以巩固韩宗俊在公司的控制地位。经核查，其一，《一致行动协议》系当时发行人为新三板挂牌需要，根据时任中介机构统一实际控制人披露口径之目的而签署，《一致行动协议》签署后从未实际执行；其二，发行人结合自身情况，最终选择准备创业板IPO，而没有申请新三板挂牌；其三，发行人设立以来的实际控制人一直是韩宗俊，《一致行动协议》中内容与此不一致的，非发行人关于实际控制人的真实情况。

2020年4月28日，韩宗俊与韩啸（大）签署《关于终止<重庆溯联塑胶股份有限公司股东一致行动协议书>的确认书》，双方一致确认《一致行动协议》与事实不符并终止该协议，双方互不就该协议的终止向对方主张任何违约责任。

基于上述，发行人报告期内实际控制人一直为韩宗俊，未将韩啸（大）认定为共同实际控制人或实际控制人的一致行动人的依据充分、合理，发行人的实际控制人认定准确，符合《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题9的要求。

二、结合韩宗俊、韩啸的履历及任职情况，说明韩宗俊、韩啸二人的创业历程，报告期内二人的一致行动人关系发生变化的原因及合理性，二人共同与投资机构签署对赌协议、为发行人银行贷款担保的原因及合理性；结合上述情况，说明发行人是否实际由韩宗俊、韩啸共同控制，是否存在影响发行人实际控制权发生变动的情形或风险

（一）结合韩宗俊、韩啸的履历及任职情况，说明韩宗俊、韩啸二人的创业历程，报告期内二人的一致行动人关系发生变化的原因及合理性，二人共同与投资机构签署对赌协议、为发行人银行贷款担保的原因及合理性

1、韩宗俊、韩啸（大）的基本情况

韩宗俊，男，1962年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于成都科技大学，本科学历。1984年7月至1993年12月，任重庆长江塑料编织袋厂技术工程师；1994年1月至1999年3月，历任重庆恒强塑胶制品有限公司（以下简称“恒强公司”）销售部部长、总经理；1999年4月至2016年7月，历任溯联有限执行董事、董事长兼总经理、执行董事兼总经理；2016年8月至今，任溯联股份董事长；2017年5月至今，任溯联股份总经理。

韩啸（大），男，1979年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于英国伦敦大学皇家霍洛威学院，硕士研究生学历。2004年9月至2005年5月，任重庆五矿机械进出口有限公司海外工程部业务员；2005年6月至2007年4月，任长安福特汽车有限公司项目专员；2007年5月至2016年2月，历任溯联有限业务员、产品开发及销售副总、行政副总、生产运营副总；2016年3月至今，就职于公司董事会办公室；2016年8月至今，任溯联股份董事。

2、韩宗俊、韩啸（大）的创业历程

在创立溯联有限之前，韩宗俊先后担任重庆长江塑料编织袋厂技术工程师以及恒强公司销售部部长及总经理职务，恒强公司从事的业务即生产汽车用尼龙管。重庆塑料工业公司（以下简称“塑料公司”）系集体所有制企业，恒强公司系其子公司，当时塑料公司及其子公司经营状况不好，重庆市政府拟取消其管理职能，塑料公司组织职工自谋出路。在此背景下，韩宗俊基于自身的工作履历且看好汽车零部件行业国产化浪潮，以及尼龙材料在汽车零部件产品中的应用的发展前景，决定创立溯联有限，从事汽车零配件及塑料制品的研发、生产与销售业务。自1999年设立公司以来，溯联有限稳步发展，至2007年5月韩啸（大）进入公司，溯联有限已初具规模，韩啸（大）并未参与溯联有限的创立及早期发展阶段。

韩啸（大）进入溯联有限前，主要在重庆当地的大型企业工作。韩啸（大）进入溯联有限工作，主要因为韩啸（大）的父亲与韩宗俊为好友，且溯联有限快

速发展时期因厂房扩建存在资金缺口，韩宗俊从韩啸（大）父亲取得借款，该借款帮助公司渡过难关，公司业务实现快速增长；加之韩啸（大）就其过往工作经历及业务能力而言，系公司急需的人才，因此韩啸（大）进入溯联有限工作后，公司控股股东及实际控制人韩宗俊一直将韩啸（大）作为核心的高管来培养。

3、报告期内二人的一致行动人关系及对赌协议、为发行人银行贷款担保事项

报告期内韩宗俊与韩啸（大）不构成一致行动人关系，该等关系从未发生变更；韩宗俊、韩啸（大）共同与投资机构签署对赌协议的原因在于：投资机构投资金额大且价格相较于原股东入股价格偏高，为防范投资风险，投资机构在要求将大股东签署对赌协议作为投资达成的条件时，同时考虑到二股东的持股占比也比较高，基于风险收益相对匹配及增强对赌协议履行保障的原因，一并提出二股东也加入对赌协议作为投资条件。韩啸（大）基于公司发展及自身股份价值相应提升的考虑，同意加入对赌协议，具有合理性。

为发行人银行贷款担保的原因在于：报告期内，韩宗俊一直是溯联股份的控股股东和实际控制人，韩啸（大）为公司的第二大股东及董事，公司因业务经营需要，多次向银行申请贷款用以支付货款和补充流动资金，为支持公司的发展，促使公司能够更加便捷地获得银行贷款，韩宗俊与韩啸（大）主动共同为公司银行贷款提供担保，具有合理性。

（二）结合上述情况，说明发行人是否实际由韩宗俊、韩啸共同控制，是否存在影响发行人实际控制权发生变动的情形或风险

基于本题第（一）小问的分析，韩宗俊一直为发行人的单一实际控制人，不存在发行人实际由韩宗俊、韩啸（大）共同控制的情形，不存在影响发行人实际控制权发生变动的情形或风险。

三、说明 2015 年韩啸受让韩宗俊持有的发行人 36% 股权的背景和原因，韩啸受让股权的资金来源及其合法合规情况，是否存在利益输送或股权代持；股权转让的定价依据及公允性，是否涉及股份支付

2015 年韩啸（大）受让韩宗俊持有的 36% 股权，转让价格为 6 元/股，本次股权转让价格以 2014 年末公司净资产值作为股权转让定价依据，且该价格与韩

宗俊当时转让给其他股东的价格相同，具有公允性，不涉及股份支付。

上述股权转让款项，韩啸（大）已在 2017 年 3 月完成全部支付，资金来源为韩啸（大）家族自有资金及韩宗俊的借款。截至本补充法律意见书出具之日，最终来自于韩啸（大）家族的自有资金为 756.32 万元，其他为韩宗俊的借款。

2015 年韩啸（大）受让韩宗俊持有的发行人 36% 股权及韩宗俊借款给韩啸（大）的原因在于：溯联有限快速发展时期因厂房扩建存在资金缺口，公司控股股东、实际控制人韩宗俊从其好友即韩啸（大）的父亲处取得借款，帮助公司渡过难关，公司业务实现快速增长；同时韩啸（大）从 2007 年起即在溯联有限任职，历任溯联有限业务员、产品开发及销售副总、行政副总、生产运营副总，并在 2016 年 8 月后担任溯联股份董事。

通过查阅韩啸（大）2015 年 6 月受让韩宗俊持有发行人股权涉及的股权转让协议、价款支付、税款缴纳凭证，查阅及核查韩啸（大）受让股份后的分红流水，查阅韩啸（大）、韩宗俊及其他相关自然人的银行流水，上述股权转让为韩啸（大）及韩宗俊的真实股权转让，不存在代持等行为。

四、结合公司章程、协议或其他安排，报告期内股东大会、董事会运作情况等，说明报告期内发行人实际控制人是否发生变更，发行人经营决策是否曾发生分歧，以及发生意见分歧或纠纷的解决机制，发行人公司治理结构是否健全并有效运行

（一）公司章程、协议或其他安排

根据发行人现行有效的《公司章程》，股东大会是公司权力机构。股东大会决议分为普通决议和特别决议。股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的过半数通过。股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权股份数额行使表决权，每一股享有一票表决权。根据公司登记资料、相关协议及报告期内的股东大会会议文件等资料，韩宗俊直接持有发行人 41.82% 股权，不存在其他安排，韩宗俊因此享有溯联股份 41.82% 股权对应的表决权，系溯联股份的实际控制人，足以对公司股东大会决议产生重大影响。

（二）报告期内股东大会、董事会运作情况等

发行人根据《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会和监事会等决策、监督机构，并对其职权作出了明确的划分。发行人股东大会由全体股东组成，是发行人的最高权力机构；董事会对股东大会负责，由 9 名董事组成，设董事长 1 名，独立董事 3 名；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等 4 个专门委员会；监事会由 3 名监事组成，由职工代表出任的监事 2 名，股东代表监事 1 名，监事会设主席 1 名，行使法律赋予的监督职能；此外，发行人聘请了总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员。

报告期内，发行人全体股东均出席（或委托出席）了公司的历次股东大会，对于提交股东大会的各项议案，除审议关联交易相关议案时关联股东回避表决外，其他议案均由全体股东一致同意，不存在无法形成有效股东大会决议的情形；除审议关联交易相关议案时关联股东回避表决外，韩宗俊均对相关议案发表了“同意”的意见。

报告期内，韩宗俊一直担任发行人董事长，直接参与公司董事会重大事项的决策，能够对公司董事会产生重大影响；报告期内，全体董事均出席了公司历次董事会，对于提交董事会审议的各项议案，除审议关联交易相关议案时关联董事回避表决外，其他议案均由全体董事一致同意，不存在无法形成有效董事会决议的情形。

基于上述，报告期内，发行人实际控制人一直是韩宗俊，未发生变更；发行人历次股东大会、董事会会议均按照法律、法规、《公司章程》和相关议事规则履行了召集、召开、表决等程序，经营决策未发生分歧，不存在公司董事、监事、高级管理人员违反《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等规定行使职权的情形，发行人公司治理结构健全并有效运行。

五、结合韩啸（小）与韩宗俊的父子关系，以及韩啸（小）担任发行人董事、副总经理职务等情况，说明未将韩啸（小）认定为共同实际控制人，是否符合本所《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 9 的要求

根据《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 9，实际控制人的配偶、直系亲属，如其持有公司股份达到 5%以上或者虽未超过 5%但是担任公司董事、

高级管理人员并在公司经营决策中发挥重要作用，应说明上述主体是否为共同实际控制人。

韩啸（小）²未直接或间接持有，也没有通过其他主体代持发行人任何股份，同时未支配发行人股权的表决权，无法在股东大会层面对发行人产生任何影响。

韩啸（小）于 2017 年 8 月至今，担任发行人董事，2019 年 8 月至今担任公司副总经理。韩啸（小）基于其董事身份，依照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》等规定出席董事会会议，就公司重大决策事项（如公司的经营计划和投资方案）行使董事表决权，参与形成董事会决议。韩啸（小）未影响亦未参与其他董事候选人的推荐，也未影响其他董事的独立表决。韩啸（小）担任公司副总经理，主要从事的工作为协助总经理处理公司日常生产经营相关工作，如负责公司销售渠道的维护、项目开发等。

基于上述，韩啸（小）未持有发行人任何股份，仅作为发行人董事和副总经理，在发行人经营决策中发挥重要作用，但该作用不足以构成对公司的实际控制。若将韩啸（小）认定为共同实际控制人不符合《证券期货法律适用意见第 1 号》“三、发行人及其保荐人和律师主张多人共同拥有公司控制权的，应当符合以下条件：（一）每人都必须直接持有公司股份和/或者间接支配公司股份的表决权”的规定。此外，韩啸（小）虽为控股股东兼实际控制人韩宗俊之子，但其行使董事和副总经理职权时，均为韩啸（小）独立行使，而非传达韩宗俊个人的决策意愿。故未将韩啸（小）认定为共同实际控制人，符合《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 9 的要求。

六、说明是否存在通过实际控制人认定规避监管要求的情形，韩啸是否比照实际控制人披露关联方、关联交易、同业竞争、股份锁定等相关内容

（一）关于关联方、关联交易的披露

《法律意见书》及《律师工作报告》已经比照实际控制人披露韩啸（大）的关联方和关联交易。截至本补充法律意见书出具之日，韩啸（大）持有发行人股份 2,178 万股，占发行人本次发行前总股本的 29.03%，韩啸（大）的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

² 韩啸（小）系发行人现任董事、副总经理，发行人控股股东、实际控制人韩宗俊之子。

子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，均界定为发行人的关联自然人。

报告期内，存在韩啸（大）及其配偶刘果为发行人提供担保的情况，具体情况如下：

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
韩宗俊、吕红[注 1]、韩啸（大）、刘果	700.00	2017/10/13	2018/10/12	是
韩宗俊、吕红、韩啸（大）、刘果	300.00	2017/12/22	2018/12/21	是
韩宗俊、吕红、韩啸（大）、刘果	700.00	2018/12/29	2019/12/29	是
韩宗俊、吕红、韩啸（大）、刘果	300.00	2019/01/22	2019/12/17	是
韩宗俊、吕红、韩啸（大）、刘果	1,000.00	2019/12/30	2020/12/29	是
韩宗俊、吕红、韩啸（大）、刘果	2,350.00	2020/6/23	2023/12/20	否

[注 1]：吕红系韩宗俊之配偶。

（二）关于避免同业竞争的承诺

截至本补充法律意见书出具之日，韩啸（大）不存在除发行人以外的对外投资情况。

此外，为有效防止及避免同业竞争，韩啸（大）已比照实际控制人的要求出具关于避免同业竞争的承诺：

“1、本人目前没有、将来亦不会单独或与任何自然人、法人或其他经济组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对公司构成直接或间接竞争的业务、活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益。

2、如公司认定本人通过投资关系或其他安排控制或重大影响任何其他与公司从事相同或相似业务的经济实体、机构和经济组织与公司存在同业竞争，则在公司提出异议后，本人将及时转让或终止上述业务。如公司提出受让请求，则本人应无条件按经有证券从业资格的中介机构评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给公司。

3、如违反上述承诺，本人将因违反承诺取得的收入全部归公司所有，并赔偿公司因此造成的全部经济损失；本人将暂停在公司领取分红及薪酬（如有），

直至违反承诺情形消除为止，且在此期间，本人所持公司股份不得转让。

4、本承诺函所述承诺事项已经本人确认，为本人真实意思表示，自本人签署之日起生效，对本人具有法律约束力，并在本人持有公司 5%及以上股份期间，或担任公司的董事、监事、高级管理人员期间及其后六个月内，持续有效。本人将积极采取合法措施履行本承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。”

（三）关于股份锁定的承诺

韩啸（大）已比照实际控制人股份锁定的要求，对所持股份的流通限制及所持股份的自愿锁定出具承诺如下：“自发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人公开发行前已持有的公司股份，也不由发行人回购该部分股份。”

前述承诺已于《招股说明书》中的“第十三节 附件”之“三、相关承诺事项”之“（一）发行人股东关于自愿锁股的承诺”处披露。

基于上述，本所律师认为，已经比照实际控制人披露韩啸（大）关联方、关联交易、同业竞争、股份锁定等相关内容，不存在通过实际控制人认定规避监管要求的情形。

七、说明实际控制人认定是否符合《证券期货法律适用意见第 1 号》和本所《创业板股票首次公开发行上市审核问答》的相关规定

根据《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 9 以及《证券期货法律适用意见第 1 号》第二条的相关规定，本所律师查阅了报告期内发行人的《公司章程》、三会议事规则及会议相关文件，调阅了股东名册并对相关股东进行访谈等，鉴于：

（1）韩宗俊作为发行人的创始人，自公司成立之日起一直为公司第一大股东，始终能够对公司股东（大）会的决议产生重大影响；发行人历次股东（大）会的会议议案均经有表决权的参会股东一致通过，不存在表决意见不一致的情况；

（2）发行人现有董事 9 名，韩宗俊担任董事长，发行人历次董事会的会议议案均经有表决权的董事一致通过，不存在表决意见不一致的情况；

(3) 韩宗俊报告期内一直担任公司的董事长兼总经理，是发行人的领导核心，其把控公司战略方向，主导外部投资者引进，以及公司核心技术的研发，对发行人战略及其发展方向、经营方针、投资计划等具有决定性的影响力；

(4) 韩啸（大）进入溯联有限工作，主要因为韩啸（大）的父亲与韩宗俊为好友，且溯联有限快速发展时期因厂房扩建存在资金缺口，韩宗俊从韩啸（大）父亲取得借款，该借款帮助公司渡过难关，公司业务实现快速增长；加之韩啸（大）就其过往工作履历及业务能力而言，系公司急需的人才。韩啸（大）加入公司后，历任溯联有限业务员、产品开发及销售副总、行政副总、生产运营副总，2016年3月至今，就职于溯联股份董事会办公室，2016年8月至今，任溯联股份董事。期间，韩啸（大）独立履行工作职责，独立行使其在股东大会和董事会的表决权，未对发行人生产经营决策产生重大影响；

(5) 韩宗俊与韩啸（大）曾签署《一致行动协议》，但《一致行动协议》系当时发行人为新三板挂牌需要，根据时任中介机构统一实际控制人披露口径之目的而签署，发行人后续未推进新三板挂牌相关工作，《一致行动协议》签署后从未实际执行。发行人设立以来的实际控制人一直是韩宗俊，《一致行动协议》中内容与此不一致的，非发行人关于实际控制人的真实情况。为此，2020年4月28日，韩宗俊与韩啸（大）签署《关于终止<重庆溯联塑胶股份有限公司股东一致行动协议书>的确认书》，双方一致确认终止《一致行动协议》，双方互不就该协议的终止向对方主张任何违约责任，韩宗俊一直是公司单一实际控制人；

(6) 公司及全体股东出具书面确认，公司实际控制人为韩宗俊，且报告期内未发生变化，包括韩啸（大）在内的发行人股东对韩宗俊为公司单一实际控制人的事实不存在异议。

基于上述，韩宗俊能够对发行人股东大会产生重大影响，在发行人经营管理决策中起决定性作用，且发行人自始至终不存在共同控制的情况，单独认定韩宗俊为发行人实际控制人符合公司客观事实，符合《创业板股票首次公开发行上市审核问答》《证券期货法律适用意见第1号》的规定。

八、核查程序及核查意见

（一）核查程序

针对题述事项，本所律师履行了如下核查程序：

1、查阅了发行人的工商档案；

2、查阅了韩啸（大）2015年6月受让韩宗俊持有发行人股权涉及的股权转让协议、价款支付、税款缴纳凭证、查阅及分析韩啸（大）受让股份后的分红流水，查阅韩啸（大）、韩宗俊及其他相关自然人的银行流水，以及溯联有限2014年度审计报告；

3、查阅了发行人现行有效的公司章程及大会议事规则、报告期内历次三会文件以及总经理办公会会议文件；

4、查阅了韩宗俊、韩啸（大）签署的《调查表》；

5、查阅了韩宗俊与韩啸（大）签署的一致行动协议及其终止协议；

6、查阅了韩宗俊、韩啸（大）与温氏壹号、南海同赢分别签署的对赌协议及其解除协议；

7、对韩宗俊、韩啸（大）、韩啸（小）以及温氏壹号、南海同赢进行访谈；

8、取得发行人现有股东关于实际控制人的确认函文件；

9、查阅了报告期内韩宗俊、韩啸（大）共同为发行人银行贷款提供担保涉及的相关借款协议以及担保协议；

10、查阅了韩啸（大）签署的《关于避免同业竞争的承诺》《关于股份锁定及减持意向的承诺函》。

（二）核查意见

经核查，本所律师认为：

1、发行人报告期内实际控制人一直为韩宗俊，未将韩啸（大）认定为共同实际控制人或实际控制人的一致行动人的依据充分、合理，发行人的实际控制人认定准确，符合《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题9的要求。

2、报告期内韩宗俊与韩啸（大）不构成一致行动人关系，该等关系从未发生变更；二人共同与投资机构签署对赌协议、为发行人银行贷款担保具有合理性；韩宗俊一直为发行人的单一实际控制人，不存在发行人实际由韩宗俊、韩啸（大）共同控制的情形，不存在影响发行人实际控制权发生变动的情形或风险。

3、2015 年韩啸（大）受让韩宗俊持有的溯联有限 36%股权的资金来源合法合规，不存在利益输送或股权代持；股权转让定价具有公允性，不涉及股份支付。

4、报告期内，发行人实际控制人一直为韩宗俊，未发生变更；发行人经营决策未发生过分歧，发行人公司治理结构健全并有效运行。

5、未将韩啸（小）认定为共同实际控制人，符合《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 9 的要求。

6、发行人不存在通过实际控制人认定规避监管要求的情形，已经比照实际控制人披露韩啸（大）的关联方和关联交易，并且韩啸（大）已经比照实际控制人要求签署《关于避免同业竞争的承诺》《关于股份锁定及减持意向的承诺函》。

7、韩宗俊能够对发行人股东大会产生重大影响，在发行人经营管理决策中起决定性作用，且发行人自始至终不存在共同控制的情况，单独认定韩宗俊为发行人实际控制人符合公司客观事实，符合《创业板股票首次公开发行上市审核问答》《证券期货法律适用意见第 1 号》的规定。

问题 3.关于股份冻结

申报文件显示，2019 年 1 月，因股权转让纠纷法院裁定冻结韩宗俊持有的发行人 7%股份、周庭海持有的发行人 3%股份。2019 年 6 月，法院作出《民事调解书》，并裁定准许解除保全申请人刘红日的解除保全申请。韩宗俊已向刘红日支付 160 万元。上述诉讼未对发行人的股权结构、生产经营、财务状况等产生不利影响。

请发行人：

（1）结合法院裁判情况，说明韩宗俊、周庭海与刘红日相关股权转让纠纷形成及解决的简要过程、裁判结果及其是否全部执行完毕，韩宗俊执行裁判结果的资金来源、是否属于借用资金，上述股权转让是否仍存在纠纷或诉讼风险，韩宗俊、周庭海持有的发行人股份是否仍存在被保全或冻结的风险。

（2）截至问询函回复日，结合实际控制人韩宗俊及其近亲属存在的负债和对外担保，以及可能构成资金支付义务的股份回购等情况，说明韩宗俊是否存在或可能存在大额到期债务未清偿的情形，韩宗俊及其近亲属的财务状况和清偿能力，是否存在影响发行人实际控制权稳定的情形或风险。

(3)说明本次申报后发行人股权结构是否发生变动或存在发生变动的风险,发行人股权结构是否清晰、稳定。

请保荐人、发行人律师发表明确意见,并说明:

(1)按照中国证监会《首发业务若干问题解答(2020年6月修订)》问题9的要求进行核查的过程及结论性意见。

(2)对发行人实际控制人是否存在债务风险所采取的核查程序、核查证据和核查结论。

回复:

一、结合法院裁判情况,说明韩宗俊、周庭海与刘红日相关股权转让纠纷形成及解决的简要过程、裁判结果及其是否全部执行完毕,韩宗俊执行裁判结果的资金来源、是否属于借用资金,上述股权转让是否仍存在纠纷或诉讼风险,韩宗俊、周庭海持有的发行人股份是否仍存在被保全或冻结的风险

2011年8月19日,韩宗俊、韩啸(大)、周庭海、刘红日、成都大通服饰有限公司签署《股权转让与合作经营协议》(以下简称“《协议》”),《协议》约定如下:

(1)刘红日同意以800万元购买溯联有限10%股权,其中以560万元受让韩宗俊持有的溯联有限7%股权,以240万元受让周庭海持有的溯联有限3%股权。

(2)韩宗俊、韩啸(大)、周庭海、刘红日合计初始总投资600万元合作经营“Jeep”服饰品牌,其中韩宗俊、韩啸(大)、周庭海分别以现金出资165万元、165万元、60万元,刘红日以实物及无形资产/固定资产出资210万元,投资比例分别为27.50%、27.50%、10%、35%。各方合作资金支付给刘红日,并暂以刘红日现有经营模式继续经营,待设立新公司后由新公司经营。

(3)上述约定事项的履行步骤依次为:

步骤一,《协议》签署后15日内,由刘红日分别支付韩宗俊230万元【因刘红日购买韩宗俊持有的溯联有限7%股权需支付韩宗俊560万元,抵减韩宗俊和韩啸(大)应向刘红日支付的合作经营资金330万元后(韩宗俊同意代替韩啸(大))

向刘红日支付 165 万元合作经营资金，该笔资金韩啸（大）将于各方履行完毕《协议》后支付给韩宗俊），刘红日实际应向韩宗俊支付 230 万元】、支付周庭海 180 万元（刘红日购买周庭海持有的溯联有限 3% 股权需支付周庭海 240 万元，抵减周庭海应向刘红日支付的合作经营资金 60 万元后，刘红日实际应向周庭海支付 180 万元）；

步骤二，《协议》签署后 30 日内，《协议》各方新设立经营“Jeep”服饰品牌的公司；

步骤三，刘红日、成都大通服饰有限公司“Jeep”品牌服饰重庆经营的全部资产实际盘存达到 600 万元并经《协议》各方确认；

步骤四，《协议》各方新设立的经营“Jeep”服饰品牌的公司具备一般纳税人资格之日起 3 个月内，刘红日、成都大通服饰有限公司将“Jeep”品牌服饰重庆经营的 600 万元资产注入新公司，资产注入后新公司净资产额为 600 万元，股权结构为刘红日 35%、韩宗俊 27.50%、韩啸（大）27.50%、周庭海 10%；

步骤五，刘红日、成都大通服饰有限公司“Jeep”品牌服饰重庆经营的全部资产实际盘存达到 600 万元并经《协议》各方确认后 30 个工作日内，韩宗俊、周庭海、刘红日协助溯联有限完成韩宗俊、周庭海所持溯联有限 10% 股权过户至刘红日名下之工商变更登记。

除此之外，《协议》还约定了违约责任及其他相关事宜。

《协议》签署后，刘红日分别于 2011 年 9 月 1 日向韩宗俊、2011 年 9 月 3 日向周庭海支付了 30 万元、80 万元；韩宗俊、韩啸（大）、周庭海与刘红日于 2011 年 12 月 5 日按照《协议》约定的出资比例合计出资 50 万元设立经营“Jeep”服饰品牌的合资公司——重庆桐渲贸易有限公司（该公司设立后未实际经营，并于 2017 年 2 月 15 日注销）。除上述履行情况外，《协议》履行无其他进展（即：上述履行步骤一未完全履行，步骤三未履行，导致步骤四、步骤五无法履行）。

2018 年 11 月 29 日，刘红日向重庆市江北区人民法院提起诉讼，以其已履行《协议》约定的义务为由，请求法院判决韩宗俊、周庭海履行《协议》，将其分别持有的发行人 7%、3% 股权转让并过户至刘红日名下。

2019 年 1 月 28 日，刘红日向重庆市江北区人民法院申请财产保全，重庆市

江北区人民法院于同日作出《民事裁定书》【(2019)渝0105民初1382号】，裁定冻结韩宗俊、周庭海分别持有的发行人7%、3%的股权。

2019年2月19日，重庆市江北区人民法院依法适用简易程序，公开审理了刘红日与韩宗俊、周庭海的股权转让纠纷一案。

2019年5月13日，重庆市江北区人民法院作出《民事调解书》【(2019)渝0105民初1382号】，经重庆市江北区人民法院主持调解，刘红日、韩宗俊、周庭海达成了如下协议：一、刘红日与韩宗俊、周庭海于2011年8月19日签订的《协议》终止履行；二、刘红日根据《协议》向韩宗俊、周庭海支付股权转让款共计110万元，抵扣刘红日在韩宗俊的借款50万元，重庆桐渲贸易有限公司注册款40万元以及相关费用后，刘红日还剩余股权转让金的14万元；三、韩宗俊于2019年6月30日前补偿刘红日股权转让的经济损失160万元(含上述第二条刘红日所剩余的股权转让金14万元)；四、刘红日与韩宗俊、周庭海于2018年12月4日以前所签订的其他备忘录、合同均予以终止(包括不限于刘红日向韩宗俊的借款，以及向韩宗俊、周庭海的股权转让款，韩宗俊向刘红日出具的收条200万元等)，双方就此发生的经济往来予以了结。

2019年6月17日，韩宗俊按照《民事调解书》【(2019)渝0105民初1382号】之约定，通过银行转账方式向刘红日支付了160万元(根据保荐机构、锦天城关于该事项对韩宗俊的访谈，以及韩宗俊从2017年10月1日到2019年6月30日的银行资金流水，韩宗俊该笔款项为真实支付，其资金来源为自有资金)。2019年6月21日，重庆市江北区人民法院作出《民事裁定书》【(2019)渝0105民初1382号之一】，准许解除保全申请人刘红日的解除保全申请，韩宗俊、周庭海分别持有的发行人7%、3%的股权司法冻结相应解除。至此，《民事调解书》【(2019)渝0105民初1382号】履行完毕，且根据《民事调解书》【(2019)渝0105民初1382号】，韩宗俊、周庭海与刘红日不存在任何纠纷或诉讼风险，韩宗俊、周庭海持有的发行人股份不存在被保全或冻结的风险。

二、截至问询函回复日，结合实际控制人韩宗俊及其近亲属存在的负债和对外担保，以及可能构成资金支付义务的股份回购等情况，说明韩宗俊是否存在或可能存在大额到期债务未清偿的情形，韩宗俊及其近亲属的财务状况和清偿能力，是否存在影响发行人实际控制权稳定的情形或风险

（一）实际控制人韩宗俊及其近亲属的主要负债情况

1、大额债务情况

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人实际控制人及其近亲属借款余额较小，主要为房贷及车贷款项，不存在大额债务情况。

2、对外担保情况

截至本补充法律意见书出具之日，发行人实际控制人及其近亲属存在为公司提供担保的情形，具体情况如下：

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
韩宗俊、吕红、韩啸（大）、刘果[注 1]	2,350.00	2020/6/23	2023/12/20	否
吕红、韩啸（小）[注 2]				

[注 1]：刘果为发行人持股 5%以上股东、董事韩啸（大）之配偶；

[注 2]：吕红、韩啸（小）以双方共有房产提供抵押。

截至本补充法律意见书出具之日，发行人实际控制人及其近亲属为发行人提供的担保金额为 2,350.00 万元。

3、可能构成资金支付义务的股份回购

2018 年 9 月，温氏壹号、南海同赢入股发行人时分别与韩宗俊、韩啸（大）签署了协议，约定若发行人在温氏壹号、南海同赢增资款全部到位之日起 5 年内，未能 IPO 成功，温氏壹号、南海同赢有权要求韩宗俊、韩啸（大）以现金一次性回购本次增资认购的股份，即韩宗俊、韩啸（大）需履行约定条件未达成情况下的股份回购义务。2020 年 5 月 18 日，温氏壹号、南海同赢分别与韩宗俊、韩啸（大）签署协议终止了上述协议，且未附重新生效条款。

截至本补充法律意见书出具之日，发行人实际控制人不存在构成资金支付义务的股份回购情形。

除上述债务及担保外，发行人实际控制人及其近亲属不存在其他大额负债或预计大额债务。

（二）实际控制人及其近亲属的财务状况和清偿能力

发行人实际控制人及其近亲属通过工资薪金、分红、理财收益等方式取得收

入，渠道较广，收益稳定，风险较低，财务状况良好，具有较强的偿债能力，其对外担保均系为发行人及其控股子公司借款融资提供担保，发行人偿债能力良好，发行人实际控制人及其近亲属需承担担保责任的风险较小。具体如下：

首先，根据实际控制人韩宗俊及其近亲属的征信报告及实际控制人韩宗俊的说明，截至本补充法律意见书出具之日，实际控制人韩宗俊及其近亲属信用状况良好，均按期偿还借款及支付借款利息，不存在到期未清偿的大额债务，未出现信用状况恶化的迹象。

其次，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人净资产为 41,214.70 万元，资产负债率为 39.49%，经营状况良好，偿债能力较强，发行人实际控制人及其近亲属提供的担保所对应主债权偿付金额占发行人净资产比例较小，发行人具有充足的清偿能力，发行人及其子公司能够按期还款。

基于上述，发行人实际控制人韩宗俊不存在大额到期债务未清偿的情形，未来出现大额到期债务未清偿的可能性较小，韩宗俊及其近亲属的财务状况和清偿能力不存在影响发行人实际控制权稳定的情形或风险。

三、说明本次申报后发行人股权结构是否发生变动或存在发生变动的风险，发行人股权结构是否清晰、稳定

根据重庆市股份转让中心有限责任公司于 2021 年 11 月 9 日出具的《重庆溯联塑胶股份有限公司股东持股清册》，截至 2021 年 10 月 31 日，发行人的股权结构与申报前一致，具体情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	韩宗俊	3,138	41.82
2	韩啸（大）	2,178	29.03
3	周庭海	324	4.32
4	黄加咏	60	0.80
5	唐国贞	60	0.80
6	王海容	240	3.20
7	邱力泉	283	3.77
8	谢华勇	12	0.16

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
9	王荣丽	26	0.35
10	瞿毅然	30	0.40
11	汪艳天	24	0.32
12	王杰	24	0.32
13	何桂红	21	0.28
14	杨毅	24	0.32
15	邓忠富	12	0.16
16	林骅	24	0.32
17	张德文	24	0.32
18	张兴堂	225	3.00
19	宁波梅山保税港区众力锐赢股权投资合伙企业（有限合伙）	143	1.91
20	温氏成长壹号（珠海）股权投资合伙企业（有限合伙）	288	3.84
21	深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	288	3.84
22	徐梓净	55	0.73
合计		7,503	100

经访谈发行人现行股东以及本所律师公开途径查询，发行人股份不存在质押、冻结或其他权利受限制的情况，且无涉及发行人股份的诉讼、仲裁案件。

基于上述，本次申报后发行人股权结构未发生变动，且不存在发生变动的风险，发行人股权结构清晰、稳定。

四、按照中国证监会《首发业务若干问题解答（2020年6月修订）》问题9的要求进行核查的过程及结论性意见

（一）核查程序

针对题述事项，本所律师履行了如下核查程序：

- 1、查阅刘红日股权转让纠纷全套案卷资料；
- 2、对韩宗俊就关于执行裁判结果资金来源进行访谈，查阅韩宗俊2017年10月1日至2019年6月30日期间支付调解资金的银行流水；

- 3、查阅发行人申报前以及申报后最新（截至 2021 年 10 月 31 日）的股东清册；
- 4、就申报前后是否存在股权变动风险对所有股东进行访谈；
- 5、查阅发行人控股股东、实际控制人及其近亲属的个人征信报告、银行流水；
- 6、公开途径查询发行人股份质押、冻结，以及诉讼、仲裁情况；
- 7、公开途径查询发行人股东的诉讼、仲裁情况；
- 8、查阅发行人控股股东、实际控制人户籍所在地人民法院出具的案件查询证明；
- 9、查阅了发行人《招股说明书》。

（二）核查意见

发行条件要求发行人的控制权保持稳定，根据《首发业务若干问题解答（2020 年 6 月修订）》问题 9 的规定，发行人已在《招股说明书》“第五节发行人基本情况”之“八、发起人、持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人的基本情况”中对韩宗俊、周庭海与刘红日的股权转让纠纷涉及的股份冻结以及解除冻结情况进行详细披露，该等事项不影响发行人控股股东、实际控制人的债务清偿能力，不会导致发行人控制权存在不确定性。

基于上述，本所律师认为，对于申报前发行人出现的股东股权质押、冻结或发生诉讼仲裁等不确定性事项，发行人已经充分披露且不会影响其控制权的稳定，符合《首发业务若干问题解答（2020 年 6 月修订）》问题 9 的规定。

五、对发行人实际控制人是否存在债务风险所采取的核查程序、核查证据和核查结论

（一）核查程序及核查证据

针对题述事项，本所律师履行了如下核查程序，并取得如下核查证据：

- 1、取得并查阅涉及发行人实际控制人股权纠纷的全套案卷材料；
- 2、取得并查阅发行人实际控制人及其近亲属的个人征信报告、银行流水；
- 3、取得并查阅涉及发行人实际控制人及其近亲属债务的相关协议及担保登

记文件；

4、取得并查阅发行人实际控制人户籍所在地人民法院出具的案件查询文件；

5、就是否存在个人债务风险对发行人实际控制人进行访谈并取得访谈记录等文件；

6、公开途径查询发行人实际控制人及其近亲属的诉讼、仲裁情况，并制作相应核查记录。

（二）核查结论

经核查，本所律师认为，发行人实际控制人不存在债务风险。

问题 4.关于集体企业出资

申报文件显示：

（1）1999 年 4 月至 2005 年 8 月期间，发行人存在集体企业股东（重庆塑料工业公司）出资并对外转让发行人股权情形，均未履行集体企业资产监管相关程序。2019 年 7 月，有权机关出具确认文件，认为未造成集体资产流失。

（2）2001 年至 2005 年期间，发行人通过承包经营恒强公司（重庆塑料工业公司的子公司）相关资产的方式开展生产经营。2005 年 2 月，发行人与恒强公司约定解除资产承包经营合同，并由发行人承担部分债务和应付款，但上述合同解除未履行上级主管部门审批程序。2019 年 7 月，有权机关出具确认文件。

请发行人：

（1）结合重庆塑料工业公司基本情况及当时生效的集体企业资产监管规定等，说明发行人于 1999 年设立的背景，包括主要资产、办公场地、人员及与重庆塑料工业公司的关系，是否主要依靠或挂靠重庆塑料工业公司开展生产经营，1999 年至 2005 年期间发行人是否实际属于集体企业，相关股权变动是否应当履行集体企业资产监管相关审批程序。

（2）结合 1999 年至 2005 年期间重庆塑料工业公司的出资及历次股权变动情况，说明重庆塑料工业公司的出资来源，出资及历次股权变动过程中的法律瑕疵情况，是否存在造成集体资产流失的情形，并结合有权机关确认文件的主要内容说明相关瑕疵是否均已弥补或整改完毕。

(3) 说明 2005 年 8 月重庆塑料工业公司将其持有的发行人 10.9% 的股权转给韩宗俊的背景和原因，转让价格是否公允，是否履行资产评估等程序，股权转让对价是否已全部履行完毕。

(4) 说明发行人 2001 年以承包恒强公司相关资产的方式开展生产经营的背景和原因，2005 年解除上述关系的背景和原因，是否存在造成集体资产流失的情形，是否存在纠纷或潜在纠纷。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

回复：

一、结合重庆塑料工业公司基本情况及当时生效的集体企业资产监管规定等，说明发行人于 1999 年设立的背景，包括主要资产、办公场地、人员及与重庆塑料工业公司的关系，是否主要依靠或挂靠重庆塑料工业公司开展生产经营，1999 年至 2005 年期间发行人是否实际属于集体企业，相关股权变动是否应当履行集体企业资产监管相关审批程序

发行人前身溯联有限成立于 1999 年 4 月 20 日，系由塑料公司、韩宗俊、谢文强、邓忠富、周志成、陈贵明共同出资设立的有限责任公司。塑料公司系重庆新工联企业管理有限责任公司（曾用名：重庆市工业合作联社、重庆市手工业合作联社，以下简称“重庆新工联”）下属的集体企业，1999 年，塑料公司效益不好，鼓励员工自谋出路，塑料公司也带头参与新设公司出资（但不控股）。设立时，溯联有限的股权结构为：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	韩宗俊	15	30	货币
2	谢文强	10	20	货币
3	邓忠富	10	20	货币
4	周志成	2.1	4.2	货币
5	陈贵明	2	4	货币
6	重庆塑料工业公司	10.9	21.8	货币
合计		50	100	-

设立时，溯联有限按照当时《公司法》的规定制定了公司章程，公司的权力

机构为股东会，股东会由全体股东组成，按照出资比例行使表决权；不设董事会，设执行董事一名，由股东会选举产生；不设监事会，设监事一名，由股东会选举产生；设经理一名，由执行董事聘任或解聘。对于公司日常生产经营的事项由经理和执行董事决策执行，涉及公司经营投资方面的重大事项由股东会决策。

溯联有限除收到塑料公司缴纳的 10.9 万元出资款以外，未得到过塑料公司其他的支持或帮助；设立时溯联有限的主要资产为一台注塑机，一台干燥机，系溯联有限自行外购所得；办公场地系自恒强公司租赁而来，溯联有限按照租赁合同支付租金；人员 10 余人，其中 5 人来源于塑料公司（该部分员工进入溯联有限后按照相关政策逐步与塑料公司终止劳动关系），其余部分为社会招聘。设立时，溯联有限的主要资产、办公场地、人员与塑料公司不存在混同或导致溯联有限资产、人员等不独立的其他情形。

设立时，溯联有限即独立开展注塑件的生产与销售业务，当时塑料公司并不从事该项业务，此类业务无需特殊的资质要求，不存在溯联有限依靠或挂靠塑料公司开展生产经营的情况。1999 年至 2005 年期间，溯联有限不属于集体企业，除塑料公司出资溯联有限及转让其持有的溯联有限股权应履行集体企业资产监管相关审批手续以外，溯联有限相关股权变动无需履行集体企业资产监管相关审批程序。

二、结合 1999 年至 2005 年期间重庆塑料工业公司的出资及历次股权变动情况，说明重庆塑料工业公司的出资来源，出资及历次股权变动过程中的法律瑕疵情况，是否存在造成集体资产流失的情形，并结合有权机关确认文件的主要内容说明相关瑕疵是否均已弥补或整改完毕

1999 年 4 月，塑料公司以货币形式出资 10.90 万元参与设立溯联有限，持股比例为 21.80%，是真实出资，出资来源为企业自有资金；2002 年 12 月，溯联有限注册资本由 50 万元增加至 100 万元，塑料公司放弃增资，本次增资完成后其持股比例降低为 10.90%；2005 年 8 月，塑料公司将其持有的溯联有限注册资本 10.90 万元作价 16.35 万元全部转让给韩宗俊，本次股权转让完成后，塑料公司不再持有溯联有限任何股权。

溯联有限设立时，其法人股东塑料公司为集体所有制企业，其当时的资产主

管部门为重庆市轻工业局（现已并入重庆市轻纺控股（集团）公司）和重庆新工联，塑料公司未就其出资溯联有限事项取得资产主管部门的批准。根据《轻工业企业集体资产管理暂行规定》第三十四条第二款的规定，“全国各级轻工业企业主管部门、联社是本地区、本部门轻工业集体资产的主管机关，在总会、总社的业务指导下，会同当地有关部门负责做好本地区、本部门轻工业集体资产的管理工作”，以及第三十六条第（四）项的规定“未改制企业的法定代表人对企业财产所有人授予其经营的资产，享有财产使用权，依法自主经营，并应建立资产经营责任制，承担资产保值增值的责任；企业财产所有人仍享有财产占用、收益和处分权”，塑料公司应就出资行为取得资产主管部门的批准。

就上述程序瑕疵，重庆新工联于 2018 年 5 月 8 日出具了《关于重庆溯联塑胶股份有限公司历史沿革中有关事项的情况说明》，重庆市人民政府办公厅于 2019 年 7 月 12 日出具了《关于确认重庆溯联塑胶股份有限公司历史沿革有关问题的函》（渝府办函[2019]39 号），确认 1999 年 4 月，塑料公司参与出资设立溯联有限的过程及结果真实、有效，未造成集体企业资产流失。至此，塑料公司应就出资行为取得资产主管部门的批准而未取得批准的瑕疵已弥补。

三、说明 2005 年 8 月重庆塑料工业公司将其持有的发行人 10.9% 的股权转让给韩宗俊的背景和原因，转让价格是否公允，是否履行资产评估等程序，股权转让对价是否已全部履行完毕

鉴于当时上级主管部门重庆市轻纺控股（集团）公司（以下简称“重庆轻纺”）要求抓大放小，逐步退出，故 2005 年 8 月，塑料公司将持有的溯联有限 10.9% 股权转让给韩宗俊，股权转让价款按照出资额的 1.5 倍确定为 16.35 万元（根据溯联有限 2004 年的财务报表，其净资产为 1.1 元/出资额），股权转让对价系双方协商确定，未进行资产评估，塑料公司已经足额取得全部股权转让价款。

根据《轻工业企业集体资产管理暂行规定》第二十六条的规定“集体资产产权转让应依照法定的权限程序进行。轻工业企业转让集体资产产权，应征得资产所有者同意，由企业职工（代表）大会讨论通过后向主管部门或联社提出申请，经批准后，由主管部门或联社组织资产清理小组对其各项资产及债权、债务进行全面清理，并委托有法定资格的资产评估机关对资产进行评估，评估结果应经其

主管部门或联社认定”，第三十四条第二款的规定“全国各级轻工业企业主管部门、联社是本地区、本部门轻工业集体资产的主管机关，在总会、总社的业务指导下，会同当地有关部门负责做好本地区、本部门轻工业集体资产的管理工作”，以及第三十六条第（四）项的规定“未改制企业的法定代表人对企业财产所有人授予其经营的资产，享有财产使用权，依法自主经营，并应建立资产经营责任制，承担资产保值增值的责任；企业财产所有人仍享有财产占用、收益和处分权”，塑料公司转让其持有的溯联有限股权应取得资产主管部门的批准，并进行资产评估。

就上述程序瑕疵，重庆新工联于 2018 年 5 月 8 日出具了《关于重庆溯联塑胶股份有限公司历史沿革中有关事项的情况说明》，重庆市人民政府办公厅于 2019 年 7 月 12 日出具了《关于确认重庆溯联塑胶股份有限公司历史沿革有关问题的函》（渝府办函[2019]39 号），确认 2005 年 8 月，塑料公司的股权转让行为真实、合法、有效，未造成集体企业资产流失。至此，塑料公司应就转让溯联有限股权行为取得资产主管部门的批准而未取得批准，应进行资产评估而未评估的瑕疵已弥补。

四、说明发行人 2001 年以承包恒强公司相关资产的方式开展生产经营的背景和原因，2005 年解除上述关系的背景和原因，是否存在造成集体资产流失的情形，是否存在纠纷或潜在纠纷

（一）发行人 2001 年以承包恒强公司相关资产的方式开展生产经营的背景和原因

溯联有限与恒强公司于 2001 年 5 月 11 日签订《资产承包经营合同》，约定溯联有限对恒强公司的资产进行经营承包，期限为 2001 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。当时的背景是：恒强公司由塑料公司与台湾华裕工程有限公司合资设立，1994 年正式生产运营工作，业务以生产汽车用尼龙管为主，但经营状况不好，长期处于亏损状态。2001 年 3 月 20 日，经重庆轻纺“渝轻纺发[2001]30 号”文同意，终止了恒强公司的经营，并吊销了其营业执照；溯联有限当时已经设立并开展业务，恒强公司闲置的资产正好满足溯联有限生产经营发展的需求。有鉴于此，溯联有限以承包经营的方式开展经营，向恒强公司支付承包费，并约定承包期满后，溯联有限按照相关固定资产残值一次性买断恒强公司固定资产；

承包经营方式建立后，恒强未再实际开展经营业务。

（二）2005 年解除上述关系的背景和原因

恒强公司于 1994 年 10 月以来向中国农业银行重庆市分行借款，因恒强公司长期亏损无力偿还，该等借款债权先后被处置给中国长城资产管理公司→自然人王峰→重庆极环涂料涂装有限公司（以下简称“极环涂装”）。截至 2005 年，恒强公司应付极环涂装债务金额 169.59 万元（其中本金 121.71 万元，利息 47.88 万元），极环涂装拟启动司法催收程序；当时恒强公司的主要资产系溯联有限承包经营使用，如受到处置，将影响溯联有限的生产经营，且当时恒强公司与溯联有限之间基于承包经营以及承包期满后的固定资产转让的约定，溯联有限需向恒强公司支付承包经营费用及资产转让费用。

为了结三方之间的上述债权债务关系且保证溯联有限的稳定生产经营，2005 年 2 月 5 日，恒强公司、溯联有限与极环涂装签订《解除资产承包协议》、恒强公司与溯联有限签署《关于支付重庆恒强塑胶制品有限公司资产承包费补充协议》，约定解除恒强公司与溯联有限于 2001 年 5 月 11 日签订的《资产承包经营合同》，溯联有限除需向恒强公司支付 148,619 元外，其他应付恒强公司的资产承包费和其他费用由溯联有限直接向极环涂装支付。2005 年 2 月 20 日，溯联有限与极环涂装签署《债务清偿协议》，约定溯联有限直接向极环涂装支付 70 万元，以结清恒强公司欠极环涂装的债务。2005 年 2 月 28 日，溯联有限向极环涂装支付 70 万元，并向恒强公司支付 10 万元；2005 年 8 月 17 日，溯联有限向恒强公司支付了 48,619 元。

至此，恒强公司与溯联有限之间的承包经营关系得以解除，与溯联有限、极环涂装之间的债权债务也得以了结。

（三）是否存在造成集体资产流失的情形，是否存在纠纷或潜在纠纷

2001 年 5 月 11 日，溯联有限与恒强公司签订《资产承包经营合同》，约定溯联有限对恒强公司的资产进行承包经营，期限为 2001 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。2005 年，双方解除了该等资产承包经营关系，并结清了双方之间的全部债权债务。恒强公司就与溯联有限建立及解除资产承包经营关系事项履行了公司内部决策审议程序。塑料公司当时的资产主管部门系重庆轻纺和重庆新工联，

未就恒强公司资产承包经营事项取得资产主管部门的书面批准。根据《轻工业企业集体资产管理暂行规定》第三十四条第二款的规定，“全国各级轻工业企业主管部门、联社是本地区、本部门轻工业集体资产的主管机关，在总会、总社的业务指导下，会同当地有关部门负责做好本地区、本部门轻工业集体资产的管理工作”，以及第三十八条的规定“凡占有联社资产的集体企业，在实行承包、租赁、兼并、联营或改制为股份制、股份合作制、中外合资、合作经营等，应向联社资产管理部门报送可行性报告，在明确企业内部产权关系并经联社资产管理部门确认后办理”。恒强公司作为塑料公司子公司应就其与溯联有限开展及解除资产承包经营关系经联社资产管理部门确认后办理。

就上述程序瑕疵，重庆新工联于 2018 年 5 月 8 日出具了《关于重庆溯联塑胶股份有限公司历史沿革中有关事项的情况说明》，重庆市人民政府办公厅于 2019 年 7 月 12 日出具了《关于确认重庆溯联塑胶股份有限公司历史沿革有关问题的函》（渝府办函[2019]39 号），确认 2001-2005 年，溯联有限与恒强公司承包经营及解除承包经营的过程与结果真实、合法、有效，溯联有限与恒强公司债权债务关系亦已解除，未损害塑料公司及其子公司恒强公司的合法权益，未造成集体企业资产流失。

基于上述，溯联有限与恒强公司承包经营相关资产及后续解除承包经营，未损害塑料公司及恒强公司的合法权益，未造成集体企业资产流失，且各方已经清偿完毕所有的债权债务，不存在纠纷或潜在纠纷。

五、核查程序及核查意见

（一）核查程序

针对题述事项，本所律师履行了如下核查程序：

- 1、查阅了发行人的工商档案；
- 2、查阅了 2005 年塑料公司转让其持有的溯联有限全部股权所涉及的股权转让协议、价款支付凭证等；
- 3、查阅了溯联有限与恒强公司建立及解除资产承包经营关系所涉及的相关协议及价款支付凭证等；
- 4、查阅了重庆新工联于 2018 年 5 月 8 日出具的《关于重庆溯联塑胶股份有

限公司历史沿革中有关事项的情况说明》;

5、查阅了重庆市人民政府办公厅于 2019 年 7 月 12 日出具的《关于确认重庆溯联塑胶股份有限公司历史沿革有关问题的函》(渝府办函[2019]39 号);

6、查阅了重庆新工联于 2021 年 9 月 1 日出具的《关于重庆溯联塑胶股份有限公司历史沿革中集体企业相关事项的情况说明》;

7、对韩宗俊、时任塑料公司经理兼恒强公司董事长唐晓耘进行了访谈。

(二) 核查意见

经核查,本所律师认为:

1、设立时,溯联有限即独立开展注塑件的生产与销售业务,当时塑料公司并不从事该项业务,此类业务无需特殊的资质要求,不存在溯联有限依靠或挂靠塑料公司开展生产经营的情况。1999 年至 2005 年期间,溯联有限不属于集体企业,除塑料公司出资溯联有限及转让其持有的溯联有限股权应履行集体企业资产监管相关审批手续以外,溯联有限相关股权变动无需履行集体企业资产监管相关审批程序。

2、1999 年 4 月,塑料公司出资参与设立溯联有限资金来源为企业自有资金,出资参与设立溯联有限行为应当取得而未取得资产主管部门的批准,存在法律瑕疵,但有权机关已确认该等瑕疵不存在造成集体资产流失的情形,该等瑕疵已经得到弥补。

3、2005 年 8 月,塑料公司将其持有的溯联有限 10.9%的股权转让给韩宗俊转让定价公允,股权转让对价已经全部履行完毕,塑料公司应就该等股权转让行为取得资产主管部门的批准而未取得批准,应进行资产评估而未评估,存在法律瑕疵;但有权机关已确认该等瑕疵不存在造成集体资产流失的情形,该等瑕疵已经得到弥补。

4、溯联有限与恒强公司承包经营相关资产及后续解除承包经营,不存在造成集体资产流失的情形,不存在纠纷或潜在纠纷。

问题 5.关于历史沿革

申报文件显示:

(1) 发行人历史上存在较多增资和股权变动, 并存在股权代持。发行人 2012 年 8 月增资时, 韩宗俊以债转股出资 646 万元; 2017 年 4 月, 会计师建议韩宗俊补缴 349.85 万元以夯实出资。

(2) 2018 年发起人夯实出资。截至 2017 年 12 月 31 日的存货清理结果, 需调减发行人 2016 年 4 月 30 日股改时点的净资产 4,847,868.59 元。2018 年 8 月, 发行人收到韩宗俊、韩啸等 17 位发起人股东缴付的夯实出资款合计 4,847,868.59 元。

请发行人:

(1) 说明以债转股出资的主要内容和背景, 出资的债权内容、是否存在权利瑕疵、债权是否已实际履行, 出资过程中存在的法律瑕疵, 会计师建议韩宗俊补缴 349.85 万元以夯实出资的原因, 全部瑕疵是否均已弥补或整改完毕, 相关出资比例及履行的程序是否符合当时《公司法》的规定。

(2) 说明 2018 年发起人夯实出资的背景和原因, 股改净资产存在调整前后存在差异的具体内容及原因, 所履行的程序是否合法合规, 法律瑕疵及整改情况, 上述情况是否构成本次发行上市的障碍。

(3) 以列表形式简要说明历次股东入股和退出的背景和原因、入股价格及定价依据、价款支付情况, 是否涉及股份支付; 结合相关股东基本情况, 说明股东之间或股东与董事、监事、高级管理人员、客户、供应商或其关系密切人员是否存在关联关系、股权代持或其他未披露利益安排。

(4) 说明历史上股权代持及解除情况, 股权代持及解除是否真实、有效, 是否存在股权纠纷或潜在纠纷。

(5) 说明历次股权转让、整体变更、分红、转增股本过程中纳税情况是否合法合规, 发行人控股股东、实际控制人是否存在应缴纳所得税未缴纳情形。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

回复:

一、说明以债转股出资的主要内容和背景, 出资的债权内容、是否存在权利瑕疵、债权是否已实际履行, 出资过程中存在的法律瑕疵, 会计师建议韩宗俊补缴 349.85 万元以夯实出资的原因, 全部瑕疵是否均已弥补或整改完毕, 相

关出资比例及履行的程序是否符合当时《公司法》的规定

（一）以债转股出资的基本情况

2012年7月2日、9日，溯联有限召开两次股东会，同意公司注册资本由人民币100万元增加到1,000万元，增加部分由股东韩宗俊出资855万元，其中以货币出资209万元，以2012年5月31日对公司享有的债权646万元转为股权出资646万元；股东周庭海以货币出资45万元。

2012年7月3日，重庆华信资产评估房地产土地估价有限公司出具“重华信评报（2012）021号”《重庆溯联塑胶有限公司股东韩宗俊拟转股债权资产评估报告》，截至评估基准日2012年5月31日，溯联有限债权人韩宗俊在公司拟转股债权价值为646万元。

2012年7月9日，重庆华信会计师事务所有限公司出具“重华信会验（2012）858号”《验资报告》，审验证明，截至2012年7月9日，溯联有限已收到股东韩宗俊、周庭海缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币900万元，其中货币出资人民币254万元，债权转股权出资人民币646万元。变更后的累计注册资本为人民币1,000万元，实收资本为人民币1,000万元。

2012年8月20日，溯联有限就上述增资事项在重庆市工商行政管理局江北区分局办理了变更登记。本次增资后，溯联有限的股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	韩宗俊	304	30.4	货币
		646	64.6	债权
2	周庭海	50	5	货币
合计		1,000	100	-

（二）以债转股出资的瑕疵以及相关整改情况

2017年4月20日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所（以下简称“天健重庆分所”）向发行人出具《关于重庆溯联塑胶股份有限公司股东韩宗俊转股债权资产的核查说明》：经对股东韩宗俊转股债权资产的形成情况进行了逐笔核查，包括查阅记账凭证、银行进账单、现金缴存单等相关资料，2006年8月至2012年5月期间，股东韩宗俊累计向公司转入款项16,448,527.10元，转出

款项 9,985,802.10 元，转入净额 6,462,725.00 元。转入款项中 3,498,527.10 元系通过非股东韩宗俊本人银行转入、现金存入等方式形成，且股东韩宗俊未能提供与该等债权相关的证明资料。因此，天健重庆分所认为股东韩宗俊以债权转股权方式的出资额中金额为 3,498,527.10 元的款项不能认定为股东韩宗俊所出资。

2017 年 5 月 23 日，发行人召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于股东韩宗俊向公司夯实出资的议案》，针对股东韩宗俊以 646 万元债权转增注册资本事宜，根据会计师事务所审定结果，拟由股东韩宗俊个人出资 3,498,527.10 元，以夯实部分债转股出资款。

根据发行人提供的银行回单和转账凭证，2017 年 5 月 23 日，韩宗俊以银行转账方式向发行人补充出资 3,498,527.10 元，该笔款项计入发行人“资本公积—资本溢价或股本溢价”。2017 年 6 月 8 日，天健重庆分所出具“天健渝验[2017]22 号”《实收资本复核报告》，复核认为，截至 2017 年 2 月 23 日，公司实收资本从 100 万元增加至 1,000 万元，新增实收资本已全部到位。

基于上述，发行人股东韩宗俊以非货币财产（债权）出资的部分，已履行评估作价以及验资程序，以非货币资产完成增资后，全体股东的货币出资比例超过 30%，出资程序及比例符合当时《公司法》的规定；此外，韩宗俊已经以现金形式补充缴纳部分权属不明确的债权出资，出资真实有效，全部瑕疵均已弥补。

二、说明 2018 年发起人夯实出资的背景和原因，股改净资产存在调整前后存在差异的具体内容及原因，所履行的程序是否合法合规，法律瑕疵及整改情况，上述情况是否构成本次发行上市的障碍

（一）2018 年发起人夯实出资的基本情况

2018 年 6 月 28 日，发行人召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于公司发起人向公司夯实出资的议案》，根据天健重庆分所审计的公司 2017 年度存货的具体情况，存货差异的 4,847,868.59 元需追溯调整至公司股改前，拟由公司发起人出资总计 4,847,868.59 元，以夯实公司发起设立时的部分出资款，具体夯实出资金额如下：

序号	发起人姓名	发起设立公司时认购的股份数（万股）	本次夯实出资金额（元）
----	-------	-------------------	-------------

序号	发起人姓名	发起设立公司时认购的股份 数（万股）	本次夯实出资金额 （元）
1	韩宗俊	3,138	2,437,918.59
2	韩啸（大）	2,178	1,692,092.59
3	周庭海	324	251,716.25
4	王海容	240	186,456.48
5	邱力泉	120	93,228.24
6	唐国贞	60	46,614.12
7	黄加咏	60	46,614.12
8	谢华勇	12	9,322.82
9	王荣丽	12	9,322.82
10	瞿毅然	12	9,322.82
11	汪艳天	12	9,322.82
12	王杰	12	9,322.82
13	何桂红	12	9,322.82
14	杨毅	12	9,322.82
15	邓忠富	12	9,322.82
16	林骅	12	9,322.82
17	张德文	12	9,322.82
合计		6,240	4,847,868.59

根据发行人提供的银行回单和转账凭证，2018年8月11日-17日期间，发起人股东按上表以其个人账户银行转账方式向发行人补充出资，该笔款项计入发行人“资本公积—其他资本公积”。

（二）2018年夯实出资的瑕疵整改

发行人股改净资产存在调整的原因在于：天健重庆分所对溯联股份（包括前身溯联有限）的财务报表进行审计，发现其存货科目2017年度存在盘亏情形，根据对存货盘亏情形的清理，存货差异的4,847,868.59元需追溯至公司股改之前，基于谨慎性原则考虑，为保证股改时点净资产等的准确性，故由公司发起人按出资比例夯实出资。

溯联有限整体变更为股份有限公司的审计基准日为2016年4月30日，该基

准日经审计的净资产为人民币 65,777,058.72 元，折合股份 6,240 万股。因本次存货差异追溯调整调减 4,847,868.59 元，公司整体变更时经审计的净资产减少为 60,929,190.13 元，低于股改时注册资本。发行人于 2018 年 6 月 28 日召开 2017 年年度股东大会要求发起人对上述差异进行补足出资，截至 2018 年 8 月 17 日，发行人已收讫发起人补缴的全部夯实出资款项。

基于上述，本所律师认为，2018 年发起人夯实出资所履行的程序合法合规，发行人股改净资产差异已经得到弥补，上述情况不会构成本次发行上市的障碍。

三、以列表形式简要说明历次股东入股和退出的背景和原因、入股价格及定价依据、价款支付情况，是否涉及股份支付；结合相关股东基本情况，说明股东之间或股东与董事、监事、高级管理人员、客户、供应商或其关系密切人员是否存在关联关系、股权代持或其他未披露利益安排

（一）以列表形式简要说明历次股东入股和退出的背景和原因、入股价格及定价依据、价款支付情况，是否涉及股份支付

经查阅发行人的工商档案、历次股权转让或增资涉及的协议、价款支付凭证等，并访谈发行人历史及现有股东，发行人历次股东入股和退出的具体情况如下：

序号	股东姓名/名称	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
1	韩宗俊	1999 年 4 月	1994 年 1 月至 1999 年 3 月，韩宗俊在塑料公司子公司恒强公司任职，塑料公司为集体所有制企业，当时经营状况不好，重庆市政府发文拟取消塑料公司等管理职能，塑料公司遂组织职工自谋出路。在此背景下，韩宗俊基于自身的工作履历且看好汽车零部件行业国产化浪潮，以及尼龙材料在汽车零部件产品中应用的发展前景，牵头成立了溯联有限	1 元/注册资本，各股东协商确定	实际支付	不涉及

		退出情况				
		退出时间	退出背景及原因	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		-	-	-	-	-
2	谢文强	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		1999 年 4 月	谢文强系塑料公司员工，塑料公司为集体所有制企业，当时效益不好，鼓励员工自谋出路，韩宗俊牵头成立溯联有限，谢文强看好汽车零部件的行业发展，拟出资参与设立溯联有限；同时唐晓耘也想出资参与，但因其为塑料公司总经理和恒强公司董事长，且担任上述两家公司法定代表人，不便直接出资设立溯联有限，故与同学谢文强达成口头一致，由谢文强为其代持部分股权。	1 元/注册资本，各股东协商确定	实际支付，谢文强共计出资 10 万元，其中 5 万元为代唐晓耘持股，此部分出资款系唐晓耘实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出背景及原因	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2002 年 12 月	谢文强不看好溯联有限的发展前景，决定退出；且唐晓耘为避免代持关系过于复杂，安排将谢文强持有的股权转让给黄秉锐。	1 元/注册资本，谢文强与唐晓耘协商确定	谢文强转让其实际持有的 5 万元出资部分，唐晓耘实际支付价款；代唐晓耘持有的股权（对应出资额 5 万元）仅为	不涉及

					变更代持人，未实际支付价款	
3	邓忠富	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		1999 年 4 月	邓忠富一直为塑料公司员工，塑料公司为集体所有制企业，当时经营状况不好，重庆市政府发文拟取消其管理职能，塑料公司鼓励员工自谋出路，韩宗俊牵头成立溯联有限，邓忠富看好汽车零部件的行业发展，遂出资参与设立溯联有限。	1 元/注册资本，各股东协商确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出背景及原因	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2007 年 3 月	2007 年初，因公司长年处于盈亏边缘，邓忠富及其他部分股东萌生退股之意，并且当时公司厂址由原来的鸿恩寺迁至唐家沱，两地相距较远，邓忠富自溯联有限辞职并要求退股。	1 元/注册资本，协商确定	实际支付	不涉及
		再次入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2015 年 6 月	看好公司发展，认为增资价格也合理	10 元/注册资本，按照溯联有限 2014 年度公司每股净资产（约 5.71 元）的 1.75 倍计算确定	实际支付	不涉及
4	周志成	入股情况				

		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		1999 年 4 月	塑料公司为集体所有制企业，当时效益不好，鼓励员工自谋出路，韩宗俊牵头成立溯联有限，唐晓耘看好汽车零部件的行业发展，出资参与设立溯联有限，但因其为塑料公司总经理和恒强公司董事长，且担任上述两家公司法定代表人，不便直接出资设立溯联有限，故与同事周志成达成口头一致，由周志成成为其代持部分股权	1 元/注册资本，各股东协商确定	唐晓耘实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2002 年 12 月	唐晓耘为避免代持关系过于复杂，授意将周志成持有的股权转让给黄秉锐	1 元/注册资本	仅为变更代持人，未实际支付价款	不涉及
5	陈贵明	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		1999 年 4 月	陈贵明一直为塑料公司员工，当时效益不好，鼓励员工自谋出路，韩宗俊牵头成立溯联有限，陈贵明响应塑料公司号召，加之其本人也有投资意愿，遂出资参与设立溯联有限	1 元/注册资本，各股东协商确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2005 年 8 月	溯联有限不分红，不看好溯联有限的发展前景	1 元/注册资本，协商确定	实际支付	不涉及
6	重庆塑	入股情况				

	料工业公司	入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		1999 年 4 月	塑料公司为集体所有制企业，当时效益不好，鼓励员工自谋出路，带头参与出资新设公司	1 元/注册资本，各股东协商确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2005 年 8 月	上级主管部门要求抓大放小，逐步退出	1.5 元/注册资本，双方协商确定	实际支付	不涉及
7	黄秉锟	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2002 年 12 月	唐晓耘为避免代持关系过于复杂，授意将周志成、谢文强持有的股权转让给黄秉锟	1 元/注册资本，各股东协商确定	谢文强转让其真实持有的 5 万元出资部分，唐晓耘实际支付价款；谢文强及周志成代唐晓耘持有的股权仅为变更代持人，未实际支付价款	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2005 年 10 月	当时溯联有限生产经营已走上正轨，实际股东唐晓耘与韩宗俊发展理念不同，决定退出	1.5 元/注册资本，唐晓耘与受让方协商确定	实际支付	不涉及

8	周庭海	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2002 年 12 月	看好溯联有限的发展，且认为增资价格合理	1 元/注册资本，公司确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		-	-	-	-	-
9	张德文	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2002 年 12 月	看好溯联有限的发展，认为增资价格也合理	1 元/注册资本，公司确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2007 年 3 月	2007 年初，因公司长年处于盈亏边缘，部分股东萌生退股之意，且张德文购买房屋需要资金	1 元/注册资本，与受让方协商确定	实际支付	不涉及
		再次入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2015 年 6 月	看好公司发展，认为增资价格也合理	10 元/注册资本，按照溯联有限 2014 年度公司每股净资产（约 5.71 元）的 1.75 倍计算确定	实际支付	不涉及
10	陈显芹	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2002 年	在溯联有限工作，看好公	1 元/注册资本，	实际	不涉及

		12 月	司发展，且认为公司增资价格合理	公司确定	支付	
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2003 年 9 月	孩子上大学及买房急需用钱	1 元/注册资本，协商确定	实际支付	不涉及
11	石翠明	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2002 年 12 月	看好公司发展，且认为公司增资价格合理	1 元/注册资本，公司确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2003 年 9 月	参与合作其他项目	1 元/注册资本，与受让方协商确定	实际支付	不涉及
12	汤尚彬	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2002 年 12 月	看好公司发展，且认为公司增资价格合理	1 元/注册资本，公司确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2007 年 3 月	2007 年初，因公司长年处于盈亏边缘，汤尚彬及其他部分股东萌生退股之意，并且当时公司厂址由原来的鸿恩寺迁至唐家沱，两地相距较远，汤尚彬自溯联有限辞职并要求退股。	1 元/注册资本，双方协商确定	实际支付	不涉及
13	傅晓英	入股情况				

		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2002 年 12 月	看好公司发展，且认为公司增资价格合理	1 元/注册资本，公司确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2007 年 3 月	2007 年初，因公司长年处于盈亏边缘，傅晓英及其他部分股东萌生退股之意，并且当时公司厂址由原来的鸿恩寺迁至唐家沱，两地相距较远，傅晓英自溯联有限辞职并要求退股。	1 元/注册资本，双方协商确定	实际支付	不涉及
14	韩啸（大）	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2015 年 3 月	公司控股股东、实际控制人韩宗俊与韩啸（大）父亲系好友关系，溯联有限快速发展时期因厂房扩建存在资金缺口，韩宗俊从韩啸（大）父亲取得借款，帮助公司渡过难关，公司业务实现快速增长。2015 年，公司拟登陆新三板进行资本运作，时任中介机构建议公司在股改前引入财务投资者，经公司股东会审议通过，公司控股股东、实际控制人韩宗俊以 6 元/注册资本的价格进行股权转让引入新股东。因韩啸（大）父亲与韩宗俊的好友关系，且韩啸（大）认同溯联有限经营理念，看好溯联有限未来发展，且本次股权转让的价格也合理，故参与了本次股权	6 元/注册资本，公司确定	实际支付	不涉及

			转让。			
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		-	-	-	-	不涉及
15	王海容	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2015 年 3 月	看好溯联有限的发展，认为股权转让价格合理	6 元/注册资本，公司确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		-	-	-	-	-
16	唐国贞	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2015 年 3 月	看好溯联有限的发展，认为股权转让价格合理	6 元/注册资本，公司确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		-	-	-	-	-
17	黄加咏	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2015 年 3 月	看好溯联有限的发展，认为股权转让价格合理	6 元/注册资本，公司确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		-	-	-	-	-

		-	-	-	-	-
18	邱力泉	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2015 年 3 月	看好溯联有限的发展, 认为股权转让价格合理	6 元/注册资本, 公司确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		-	-	-	-	-
19	谢华勇	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2015 年 6 月	看好溯联有限的发展, 认为增资价格合理	10 元/注册资本, 按照溯联有限 2014 年度每股净资产 (约 5.71 元) 的 1.75 倍计算确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		-	-	-	-	-
20	王荣丽	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2015 年 6 月	看好溯联有限的发展, 认为增资价格合理	10 元/注册资本, 按照溯联有限 2014 年度每股净资产 (约 5.71 元) 的 1.75 倍计算确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时	退出原因及背景	退出价格及定	价款支付	是否涉

		间		价依据	情况	及股份支付
		-	-	-	-	-
21	瞿毅然	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2015 年 6 月	看好溯联有限的发展, 认为增资价格合理	10 元/注册资本, 按照溯联有限 2014 年度每股净资产 (约 5.71 元) 的 1.75 倍计算确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		-	-	-	-	-
22	汪艳天	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2015 年 6 月	看好溯联有限的发展, 认为增资价格合理	10 元/注册资本, 按照溯联有限 2014 年度每股净资产 (约 5.71 元) 的 1.75 倍计算确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		-	-	-	-	-
23	王杰	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2015 年 6 月	看好溯联有限的发展, 认为增资价格合理	10 元/注册资本, 按照溯联有限 2014 年度每股	实际支付	不涉及

				净资产（约 5.71 元）的 1.75 倍计算确定		
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		-	-	-	-	-
24	何桂红	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2015 年 6 月	看好溯联有限的发展，认为增资价格合理	10 元/注册资本，按照溯联有限 2014 年度每股净资产（约 5.71 元）的 1.75 倍计算确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		-	-	-	-	-
25	杨毅	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2015 年 6 月	看好溯联有限的发展，认为增资价格合理	10 元/注册资本，按照溯联有限 2014 年度每股净资产（约 5.71 元）的 1.75 倍计算确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		-	-	-	-	-
26	林骅	入股情况				

		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2015 年 6 月	看好溯联有限的发展，认为增资价格合理	10 元/注册资本，按照溯联有限 2014 年度每股净资产（约 5.71 元）的 1.75 倍计算确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		-	-	-	-	-
27	宁波梅山保税港区众力锐赢股权投资合伙企业（有限合伙）	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2017 年 9 月	看好发行人的发展前景，作为外部投资者引入	7 元/股，以“开元评报字 [2017]314 号”《评估报告》为依据	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		-	-	-	-	-
28	张兴堂	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2017 年 9 月	看好公司，认为增资价格也合理	7 元/股，以“开元评报字 [2017]314 号”《评估报告》为依据	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份

						支付
		-	-	-	-	-
29	温氏成长壹号（珠海）股权投资合伙企业（有限合伙）	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2018年10月	看好发行人的发展前景，作为外部投资者引入	10.5元/股，以发行人2017年度净利润为依据，按照16.3倍PE计算确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		-	-	-	-	-
30	深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2018年10月	看好发行人的发展前景，作为外部投资者引入	10.5元/股，以发行人2017年度净利润为依据，按照16.3倍PE计算确定	实际支付	不涉及
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		-	-	-	-	-
31	徐梓净	入股情况				
		入股时间	入股背景及原因	入股价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		2018年10月	2018年9月，徐梓净担任溯联精工执行董事兼总经理，并且为溯联精工重要小股东，持有溯联精工35%股权。发行人基于溯	10.5元/股，以发行人2017年度净利润为依据，按照16.3倍PE计算确定	实际支付	不涉及

			联精工的业务发展、协同效应及战略定位等需要，拟以溯联零部件按照公允价格现金收购溯联精工小股东持有的溯联精工股权，同时小股东可以以10.5元/股的价格参与认购发行人股份。徐梓净认为发行人的上述方案公平合理，且当时有现金需求，故向溯联零部件转让持有的溯联精工全部股权，除留下部分股权转让款用于个人现金使用外，将剩余577.5万元用于认购发行人55万股股票。			
		退出情况				
		退出时间	退出原因及背景	退出价格及定价依据	价款支付情况	是否涉及股份支付
		-	-	-	-	-

（二）结合相关股东基本情况，说明股东之间或股东与董事、监事、高级管理人员、客户、供应商或其关系密切人员是否存在关联关系、股权代持或其他未披露利益安排

本所律师通过查阅发行人全套工商档案、股东（含历史股东）调查表、承诺函，查询企查查网站、国家企业信用信息公示系统等网站，对发行人股东（含历史股东）进行访谈等，核查结果如下：

1、股东之间或股东与董事、监事、高级管理人员、客户、供应商或其关系密切人员的关联关系情况

截至本补充法律意见书出具之日，发行人股东之间不存在关联关系；发行人股东韩宗俊与发行人董事兼副总经理韩啸（小）系父子关系；发行人股东周庭海与监事颜婷系母女关系；发行人股东王杰现任成都天亚汽车系统有限公司（以下简称“成都天亚”）执行董事兼总经理，成都天亚系发行人的客户，报告期内，发行人向成都天亚销售的产品包括流体管路、快速接头和管卡等，与成都天亚根据交易当期市场价格经双方协商后最终确定销售价格，交易额与余额占营业收入及

应收账款比例较低，未对发行人生产经营造成较大影响，不存在为发行人承担成本、费用或输送利益的情形。

2、发行人历史上曾存在股权代持情况，具体情况详见本补充法律意见书本部分本题之“四、说明历史上股权代持及解除情况，股权代持及解除是否真实、有效，是否存在股权纠纷或潜在纠纷。”

除上述情况以外，发行人股东之间或股东与董事、监事、高级管理人员、客户、供应商或其关系密切人员之间不存在其他关联关系、股权代持或其他未披露利益安排。

四、说明历史上股权代持及解除情况，股权代持及解除是否真实、有效，是否存在股权纠纷或潜在纠纷

发行人历史沿革中存在过股权代持，表现为谢文强、周志成、黄秉锬代唐晓耘持股。发行人前身溯联有限于 1999 年 4 月 20 日成立，成立时，溯联有限的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	韩宗俊	15	30	货币
2	谢文强	10	20	货币
3	邓忠富	10	20	货币
4	周志成	2.1	4.2	货币
5	陈贵明	2	4	货币
6	重庆塑料工业公司	10.9	21.8	货币
合计		50	100	-

溯联有限成立时，谢文强总出资额为 10 万元，当事方确认其中 5 万元为谢文强代唐晓耘持有；周志成出资 2.1 万元，当事方确认系周志成代唐晓耘持有。

谢文强与唐晓耘系同学关系，周志成与唐晓耘系同事关系，唐晓耘时任塑料公司经理、塑料公司子公司恒强公司董事长，其分别与谢文强、周志成达成口头一致，约定以谢文强、周志成的名义向溯联有限出资，与股权变动（包括设立出资、后续股权转让）相关的协议由谢文强、周志成签署，出资款项、股权转让安排（时间、股权比例、转让价款）由唐晓耘决定。本次设立溯联有限，唐晓耘直

接向溯联有限缴纳谢文强、周志成代持股权对应的出资款（共计 7.1 万元）。

2002 年 12 月，黄秉锬受让谢文强、周志成分别持有的溯联有限 10 万元以及 2.1 万元出资额，并向溯联有限增资 1.5 万元。各方确认，上述股权转让及增资以谢文强、周志成及黄秉锬的名义进行，但实际由唐晓耘执行，至此，谢文强、周志成与唐晓耘之间的股权代持关系解除，相关方不存在纠纷或潜在纠纷；黄秉锬共向溯联有限出资 13.6 万元，持股比例为 13.6%，当事方确认该等出资均系黄秉锬代唐晓耘持有。

黄秉锬与唐晓耘系同学关系，唐晓耘时任塑料公司经理、恒强公司董事长，其与黄秉锬达成口头一致，约定以黄秉锬的名义向溯联有限出资，与股权变动（包括股权受让、增资）相关的协议均由黄秉锬签署，受让的款项、股权转让安排（时间、股权比例、转让价款）由唐晓耘决定。本次黄秉锬受让谢文强自行持有的溯联有限股权（对应出资额 5 万元）系唐晓耘直接向谢文强支付股权转让价款，增资 1.5 万元亦由唐晓耘直接向溯联有限缴纳；黄秉锬受让谢文强、周志成代唐晓耘持有的溯联有限股权（合计对应出资额 7.1 万元）仅为变更代持人，未发生股权转让价款的实际支付。

2005 年 8 月，黄秉锬受让陈贵明持有的溯联有限 2 万元出资额，唐晓耘直接向陈贵明支付了该等股权受让款项。至此，黄秉锬共向溯联有限出资 15.6 万元，持股比例为 15.6%，当事方确认该等出资均系黄秉锬代唐晓耘持有。

2005 年 10 月，黄秉锬将其持有的公司注册资本 15.6 万元全部转让给韩宗俊，当事方确认上述股权转让行为以黄秉锬名义进行，但实际由唐晓耘执行，且唐晓耘已经实际收到全部股权转让价款。至此，黄秉锬不再持有溯联有限任何股权，唐晓耘亦不再通过任何方式持有溯联有限任何股权，黄秉锬与唐晓耘之间的股权代持关系解除，双方不存在纠纷或潜在纠纷，溯联有限亦不再存在任何股权代持情形。

基于上述，发行人历史沿革中存在的股份代持及解除真实、有效，不存在纠纷或潜在纠纷。

五、说明历次股权转让、整体变更、分红、转增股本过程中纳税情况是否合法合规，发行人控股股东、实际控制人是否存在应缴纳所得税未缴纳情形

发行人历次股权转让、整体变更、分红、转增股本过程中的纳税情况如下：

（一）历次股权转让的纳税情况

发行人（包括其前身）历次股权转让具体情况如下：

单位：万元

序号	转让时间	转让方	受让方	转让比例	对应出资额	转让价格
1	2002 年 12 月 3 日	周志成	黄秉锟	4.2%	2.1	2.1
		谢文强		20%	10	10
		邓忠富	张德文	4%	2	2
			周庭海	2%	1	1
			汤尚彬	2%	1	1
			傅晓英	2%	1	1
2	2003 年 9 月 29 日	陈显芹	韩宗俊	4%	4	4
		石翠明		2%	2	2
3	2005 年 8 月 22 日	陈贵明	黄秉锟	2%	2	2
		重庆塑料工业公司	韩宗俊	10.9%	10.9	16.35
4	2005 年 10 月 19 日	黄秉锟	韩宗俊	15.6%	15.6	23.4
5	2007 年 3 月 7 日	张德文	韩宗俊	5%	5	5
		周庭海		2.5%	2.5	2.5
		邓忠富		5%	5	5
		汤尚彬		4%	4	4
		傅晓英		1%	1	1
6	2015 年 3 月 2 日	韩宗俊	韩啸（大）	36%	360	2,160
			王海容	4%	40	240
			唐国贞	1%	10	60
			黄加咏	1%	10	60
			邱力泉	2%	20	120

发行人已就上述历史沿革中的股权转让税款缴纳情况取得国家税务总局重庆市江北区税务局铁山坪税务所出具的《纳税合规证明》，确认以上历次股权转

让涉及的相关主体均按时、足额申报、缴纳所涉及的税款，暂未发现应缴纳税款而未缴纳的情形以及违反其他税法行为。

（二）整体变更为股份有限公司的纳税情况

2016年9月，溯联有限整体变更为股份有限公司过程中，自然人股东应缴纳个人所得税情况如下：

序号	股东姓名	计税金额（元）	应缴个人所得税（元）
1	韩宗俊	26,150,280	5,230,056
2	韩啸（大）	18,149,560	3,629,912
3	周庭海	2,699,840	539,968
4	王海容	2,000,960	400,192
5	邱力泉	1,000,480	200,096
6	唐国贞	500,240	100,048
7	黄加咏	500,240	100,048
8	谢华勇	99,840	19,968
9	王荣丽	99,840	19,968
10	瞿毅然	99,840	19,968
11	汪艳天	99,840	19,968
12	王杰	99,840	19,968
13	何桂红	99,840	19,968
14	杨毅	99,840	19,968
15	邓忠富	99,840	19,968
16	林骅	99,840	19,968
17	张德文	99,840	19,968
合计		52,000,000	10,400,000

根据本次整体变更过程汇总的税收完税证明、银行回单等文件，上述发起人股东已足额缴纳个人所得税款项。

（三）历次分红的纳税情况

1、2016年12月，第一次现金分红

2016年12月20日，发行人召开2016年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司利润分配方案的议案》，对发行人截至2016年9月30日的未分配利润进行分配，全体股东分红金额合计4,400,000元，具体情况如下：

序号	股东姓名	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	分红金额(元)	应缴个人所得税(元)
1	韩宗俊	3,138	50.289	2,212,692.31	442,538.46
2	韩啸(大)	2,178	34.903	1,535,769.23	307,153.85
3	周庭海	324	5.192	228,461.54	45,692.31
4	王海容	240	3.848	169,230.77	33,846.15
5	邱力泉	120	1.924	84,615.38	16,923.08
6	唐国贞	60	0.962	42,307.69	8,461.54
7	黄加咏	60	0.962	42,307.69	8,461.54
8	谢华勇	12	0.192	8,461.54	1,692.31
9	王荣丽	12	0.192	8,461.54	1,692.31
10	瞿毅然	12	0.192	8,461.54	1,692.31
11	汪艳天	12	0.192	8,461.54	1,692.31
12	王杰	12	0.192	8,461.54	1,692.31
13	何桂红	12	0.192	8,461.54	1,692.31
14	杨毅	12	0.192	8,461.54	1,692.31
15	邓忠富	12	0.192	8,461.54	1,692.31
16	林骅	12	0.192	8,461.54	1,692.31
17	张德文	12	0.192	8,461.54	1,692.31
合计		6,240	100	4,400,000	880,000.00

根据本次分红过程中的缴税凭证、转账凭证等，上述股东已就本次直接取得的现金分红缴纳个人所得税。

2、2017年6月，第二次现金分红

2017年6月30日，发行人召开2016年年度股东大会，审议通过《关于对公司2016年度利润进行分配的议案》，对发行人2016年度未分配利润进行分配，全体股东分红金额合计8,000,000元，具体情况如下：

序号	股东姓名	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	分红金额 (元)	应缴个人所得税 (元)
1	韩宗俊	3,138	50.289	4,023,076.92	804,615.38
2	韩啸 (大)	2,178	34.903	2,792,307.69	558,461.54
3	周庭海	324	5.192	415,384.62	83,076.92
4	王海容	240	3.848	307,692.31	61,538.46
5	邱力泉	120	1.924	153,846.15	30,769.23
6	唐国贞	60	0.962	76,923.08	15,384.62
7	黄加咏	60	0.962	76,923.08	15,384.62
8	谢华勇	12	0.192	15,384.62	3,076.92
9	王荣丽	12	0.192	15,384.62	3,076.92
10	瞿毅然	12	0.192	15,384.62	3,076.92
11	汪艳天	12	0.192	15,384.62	3,076.92
12	王杰	12	0.192	15,384.62	3,076.92
13	何桂红	12	0.192	15,384.62	3,076.92
14	杨毅	12	0.192	15,384.62	3,076.92
15	邓忠富	12	0.192	15,384.62	3,076.92
16	林骅	12	0.192	15,384.62	3,076.92
17	张德文	12	0.192	15,384.62	3,076.92
合计		6,240	100	8,000,000	1,600,000

根据本次分红过程中的缴税凭证、转账凭证等，上述股东已就本次直接取得的现金分红缴纳个人所得税。

3、2018 年 6 月，第三次现金分红

2018 年 6 月 28 日，发行人召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于对公司 2017 年度利润进行分配的议案》，对发行人 2017 年度未分配利润进行分配，全体股东分红金额合计 20,000,000 元，具体情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	分红金额 (元)	应缴个人所得税 (元)
1	韩宗俊	3,138	45.66	9,132,712.46	1,826,542.49
2	韩啸 (51021119791112****)	2,178	31.69	6,338,766.01	1,267,753.20

序号	股东姓名/名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	分红金额(元)	应缴个人所得税(元)
3	周庭海	324	4.71	942,956.93	188,591.39
4	黄加咏	60	0.87	174,621.65	34,924.33
5	唐国贞	60	0.87	174,621.65	34,924.33
6	王海容	240	3.49	698,486.61	139,697.32
7	邱力泉	283	4.12	823,632.13	164,726.43
8	谢华勇	12	0.17	34,924.33	6,984.87
9	王荣丽	26	0.38	75,669.38	15,133.88
10	瞿毅然	30	0.44	87,310.83	17,462.17
11	汪艳天	24	0.35	69,848.66	13,969.73
12	王杰	24	0.35	69,848.66	13,969.73
13	何桂红	21	0.31	61,117.58	12,223.52
14	杨毅	24	0.35	69,848.66	13,969.73
15	邓忠富	12	0.17	34,924.33	6,984.87
16	林骅	24	0.35	69,848.66	13,969.73
17	张德文	24	0.35	69,848.66	13,969.73
18	张兴堂	225	3.27	654,831.20	130,966.24
19	宁波梅山保税港区众力锐 赢股权投资合伙企业(有 限合伙)	143	2.08	416,181.61	-
合计		6,872	100	20,000,000	3,916,763.68

根据本次分红过程中的缴税凭证、转账凭证等，上述自然人股东已就本次直接取得的现金分红缴纳个人所得税。

4、2019年5月，第四次现金分红

2019年5月28日，发行人召开2018年年度股东大会，审议通过《关于对公司2018年度利润进行分配的议案》，对发行人2018年度未分配利润进行分配，全体股东分红金额合计15,006,000元，具体情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	分红金额(元)	应缴个人所得税(元)
1	韩宗俊	3,138	41.82	6,276,000.00	1,255,200.00

序号	股东姓名/名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	分红金额(元)	应缴个人所得税(元)
2	韩啸 (51021119791112****)	2,178	29.03	4,356,000.00	871,200.00
3	周庭海	324	4.32	648,000.00	129,600.00
4	黄加咏	60	0.80	120,000.00	24,000.00
5	唐国贞	60	0.80	120,000.00	24,000.00
6	王海容	240	3.20	480,000.00	96,000.00
7	邱力泉	283	3.77	566,000.00	113,200.00
8	谢华勇	12	0.16	24,000.00	4,800.00
9	王荣丽	26	0.35	52,000.00	10,400.00
10	瞿毅然	30	0.40	60,000.00	12,000.00
11	汪艳天	24	0.32	48,000.00	9,600.00
12	王杰	24	0.32	48,000.00	9,600.00
13	何桂红	21	0.28	42,000.00	8,400.00
14	杨毅	24	0.32	48,000.00	9,600.00
15	邓忠富	12	0.16	24,000.00	4,800.00
16	林骅	24	0.32	48,000.00	9,600.00
17	张德文	24	0.32	48,000.00	9,600.00
18	张兴堂	225	3.00	450,000.00	90,000.00
19	宁波梅山保税港区众力锐 赢股权投资合伙企业(有 有限合伙)	143	1.91	286,000.00	-
20	温氏成长壹号(珠海)股 权投资合伙企业(有限合 伙)	288	3.84	576,000.00	-
21	深圳南海成长同赢股权投 资基金(有限合伙)	288	3.84	576,000.00	-
22	徐梓净	55	0.73	110,000.00	22,000.00
合计		7,503	100	15,006,000.00	2,713,600.00

根据本次分红过程中的缴税凭证、转账凭证等，上述自然人股东已就本次直接取得的现金分红缴纳个人所得税。

综上，发行人历史沿革中的历次股权转让缴税事项，已取得主管税务部门出

具的专项合规证明，证明相关主体均按时、足额申报、缴纳所涉税款；就整体变更、分红、转增股本过程中涉及的税款，发行人已按时、足额申报、申报缴纳；且发行人控股股东、实际控制人不存在应缴纳所得税而未缴纳的情形或其他税收违法、违规情形，未发现受到过税务机关的处罚。

基于上述，发行人历次股权转让、整体变更、分红、转增股本过程中纳税情况合法合规，发行人控股股东、实际控制人不存在应缴纳所得税未缴纳情形。

六、核查程序及核查意见

（一）核查程序

针对题述事项，本所律师履行了如下核查程序：

1、查阅了发行人的工商档案、历史沿革中涉及的股权转让协议、增资协议、对应的价款支付凭证以及验资报告；

2、查阅了天健重庆分所于 2017 年 4 月 20 日出具的《关于重庆溯联塑胶股份有限公司股东韩宗俊转股债权资产的核查说明》；

3、查阅了天健重庆分所于 2018 年 4 月 30 日出具的发行人 2017 年度《审计报告》（天健渝审[2018]1375 号）；

4、查阅了发行人 2017 年第二次临时股东大会、2017 年年度股东大会会议资料；

5、查阅了发行人股东韩宗俊债转股夯实出资凭证、发行人发起人夯实出资凭证；

6、查阅了天健重庆分所于 2017 年 6 月 8 日出具的《实收资本复核报告》（天健渝验[2017]22 号）；

7、查阅了发行人现有股东签署的《调查表》；

8、查阅了发行人直接及间接股东签署的承诺函；

9、对发行人的历史股东和现有股东进行了访谈；

10、查阅了发行人历次股权转让、整体变更、历次分红涉及的缴税凭证；

11、查阅了发行人就历史沿革中缴税情况取得的税务合规证明。

（二）核查意见

经核查，本所律师认为：

1、发行人股东韩宗俊以非货币财产（债权）出资的部分，已履行评估作价以及验资程序，以非货币资产完成增资后，全体股东的货币出资比例超过 30%，出资程序及比例符合当时《公司法》的规定；此外，韩宗俊已经以现金形式补充缴纳部分权属不明确的债权出资，出资真实有效，全部瑕疵均已弥补。

2、2018 年发起人夯实出资所履行的程序合法合规，发行人股改净资产差异已经得到弥补，上述情况不会构成本次发行上市的障碍。

3、除已披露的情况外，发行人股东之间或股东与董事、监事、高级管理人员、客户、供应商或其关系密切人员不存在其他关联关系、股权代持或其他未披露利益安排。

4、发行人历史沿革中存在过股权代持，截至本补充法律意见书出具之日，该等股权代持已经解除，股权代持及解除真实、有效，不存在股权纠纷或潜在纠纷。

5、发行人历次股权转让、整体变更、分红、转增股本过程中纳税情况合法合规，发行人控股股东、实际控制人不存在应缴纳所得税未缴纳情形。

问题 6.关于对赌协议

申报文件显示，新兴温氏、同赢基金等股东入股发行人时曾与韩宗俊、韩啸签署对赌协议，约定股份回购条款。本次申报前，相关对赌协议已终止。

请发行人结合对赌协议的现行有效内容、是否存在效力恢复条款，说明上述内容是否会导致发行人承担相应的法律责任或义务，是否可能影响发行人实际控制权的稳定，是否符合本所《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 13 的要求。

请保荐人、发行人律师发表明确意见，并说明按照本所《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 13 的要求进行核查的过程及结论性意见。

回复：

一、请发行人结合对赌协议的现行有效内容、是否存在效力恢复条款，说明上述内容是否会导致发行人承担相应的法律责任或义务，是否可能影响发行

人实际控制权的稳定，是否符合本所《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 13 的要求

（一）发行人股东与温氏壹号之间的对赌协议及终止情况

2018 年 9 月 28 日，温氏壹号与韩宗俊、韩啸（大）签署了《<重庆溯联塑胶股份有限公司增资扩股协议>之补充协议》（其中韩宗俊与韩啸（大）分别为甲方 1、甲方 2，合称甲方，温氏壹号为乙方，以下简称“《温氏增资补充协议》”），涉及对赌的条款如下：

“第一条 IPO 承诺

甲方承诺：若公司在乙方本次增资款全部到位之日起 5 年内，溯联股份未能 IPO 成功，乙方有权要求甲方以现金一次性回购本次增资认购的股份。

IPO 成功系指公司首次公开发行股票并上市的申请经中国证券监督管理委员会审核通过并取得上海证券交易所或深圳证券交易所同意，公司首次公开发行股票并在上海证券交易所或深圳证券交易所（主板/中小板/创业板）上市成功的情形。未能 IPO 成功系指除 IPO 成功之外的所有情形。

第二条 回购条款

回购价款如下：

回购价款=乙方本轮增资款全额×（1+7%×N）-乙方从溯联股份已经获得的股息等任何形式的收入。

在上述公式中，N 代表投资年数，投资年数按照乙方实际投资天数除以 365 计算；实际投资天数从乙方增资款汇到甲方验资账户之日起计至收到回购价款之日结束。

甲方收到书面回购通知之日起 2 个月内配合完成股权转让法律手续，并支付全部回购价款。如未按期履行，则每日应按回购股权对应款项的万分之五的金额支付违约金。

.....

第六条 中止和终止

本补充协议第一条、第二条约定自溯联股份向有权监管机构递交首次公开发

行股票的申请材料时自动失效。若公司未能 IPO 成功，则本补充协议第一条、第二条自动重新恢复效力。”

2020 年 5 月 18 日，温氏壹号与韩宗俊、韩啸（大）签署了《合同终止协议》，同意终止各方签署的《温氏增资补充协议》，各方均不承担《温氏增资补充协议》项下的任何权利义务，且承诺不追究对方的任何法律责任；且未附重新生效条款。

2021 年 11 月 30 日，温氏壹号出具《确认函》，确认：“截至本确认函出具日，本企业与韩宗俊、韩啸（大）签署的《<重庆溯联塑胶股份有限公司增资扩股协议>之补充协议》中涉及的对赌条款均未实际履行，并已通过签署《合同终止协议》方式终止全部对赌条款的效力，且不存在任何效力恢复条款，上述协议中涉及的对赌条款自始无效，各方之间不存在任何纠纷或潜在纠纷；本企业与溯联股份及其股东等其他相关方之间不存在其他对赌协议、特殊协议或安排；且本企业不存在亦不会以任何形式谋求成为溯联股份的控股股东或实际控制人，或参与任何可能影响溯联股份实际控制权稳定的活动。”

（二）发行人股东与南海同赢之间的对赌协议及终止情况

2018 年 9 月 28 日，南海同赢与韩宗俊、韩啸（大）签署了《<重庆溯联塑胶股份有限公司增资扩股协议>之补充协议》（其中韩宗俊与韩啸（大）分别为甲方 1、甲方 2，合称甲方，南海同赢为乙方，以下简称“《南海增资补充协议》”），涉及对赌的条款如下：

“第一条 承诺

甲方承诺：若公司在乙方本次增资款全部到位之日起 5 年内，溯联股份未能 IPO 成功，乙方有权要求甲方以现金一次性回购本次增资认购的股份。

IPO 成功系指公司首次公开发行股票并上市的申请经中国证券监督管理委员会审核通过并取得上海证券交易所或深圳证券交易所（主板/中小板/创业板）上市成功的情形。未能 IPO 成功系指除 IPO 成功之外的所有情形。

第二条 回购

回购价款如下：

回购价款=乙方本轮增资款全额×（1+7%×N）-乙方从溯联股份已经获得的股息等任何形式的收入。

在上述公式中，N 代表投资年数，投资年数按照乙方实际投资天数除以 365 计算；实际投资天数从乙方增资款汇到甲方验资账户之日起计至收到回购价款之日结束。

甲方收到书面回购通知之日起 2 个月内配合完成股权转让法律手续，并支付全部回购价款。如未按期履行，则每日应按回购股权对应款项的万分之五的金额支付违约金。

.....

第四条 中止和终止

本协议第二条约定自溯联股份向有权监管机构递交首次公开发行股票申请材料时自动失效，若公司未能在乙方本次增资款全部到位之日起 5 年内 IPO 成功，则本协议第二条自动重新恢复效力。”

2020 年 5 月 18 日，南海同赢与韩宗俊、韩啸（大）签署了《合同终止协议》，同意终止各方签署的《南海增资补充协议》，各方均不承担《南海增资补充协议》项下的任何权利义务，且承诺不追究对方的任何法律责任；且未附重新生效条款。

2021 年 11 月 30 日，南海同赢出具《确认函》，确认：“截至本确认函出具日，本企业与韩宗俊、韩啸（大）签署的《<重庆溯联塑胶股份有限公司增资扩股协议>之补充协议》中涉及的对赌条款均未实际履行，并已通过签署《合同终止协议》方式终止全部对赌条款的效力，且不存在任何效力恢复条款，上述协议中涉及的对赌条款自始无效，各方之间不存在任何纠纷或潜在纠纷；本企业与溯联股份及其股东等其他相关方之间不存在其他对赌协议、特殊协议或安排；且本企业不存在亦不会以任何形式谋求成为溯联股份的控股股东或实际控制人，或参与任何可能影响溯联股份实际控制权稳定的活动。”

基于上述，温氏壹号、南海同赢在投资发行人时曾与发行人相关股东签署对赌协议，但在发行人首次公开发行申报前，已与相关股东签署协议，终止了相关对赌协议，且不附任何效力恢复条款；温氏壹号、南海同赢均已出具《确认函》，确认相关对赌条款已经全部终止，且与发行人及其股东等其他相关方之间不存在其他对赌协议、特殊协议或安排；并承诺不存在亦不会以任何形式谋求成为溯联股份的控股股东或实际控制人，或参与任何可能影响发行人实际控制权稳定的活

动。故，发行人在申报前已经完成对对赌协议的清理工作。

根据《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 13 的要求，投资机构在投资发行人时约定对赌协议等类似安排的，原则上要求在申报前清理，同时满足以下要求的可以不清理：一是发行人不作为对赌协议当事人；二是对赌协议不存在可能导致公司控制权变化的约定；三是对赌协议不与市值挂钩；四是对赌协议不存在严重影响发行人持续经营能力或者其他严重影响投资者权益的情形。发行人已在申报前清理了对赌协议，不存在效力恢复条款，不会导致发行人承担相应的法律责任或义务，不会影响发行人实际控制权的稳定，符合《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 13 的要求。

二、说明按照本所《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 13 的要求进行核查的过程及结论性意见

（一）核查程序

针对题述事项，本所律师履行了如下核查程序：

1、查阅了温氏壹号、南海同赢分别与发行人签署的《增资协议》，温氏壹号、南海同赢分别与韩宗俊、韩啸（大）签署的《温氏增资补充协议》《南海增资补充协议》以及《合同终止协议》；

2、对韩宗俊、韩啸（大）、温氏壹号、南海同赢就对赌协议的签署及解除事项进行了访谈；

3、取得了温氏壹号、南海同赢出具的《确认函》，确认不存在纠纷，其不谋求发行人控制权。

（二）核查意见

经核查，本所律师认为：

发行人已在申报前清理了对赌协议，不存在效力恢复条款，不会导致发行人承担相应的法律责任或义务，不会影响发行人实际控制权的稳定，符合《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 13 的要求。

问题 7.关于环保及行政处罚

申报文件显示，发行人生产经营的环保情况披露较为简略，未披露排放的危

废物、环保设施及投入等内容。2018年4月，发行人收到环保相关《行政处罚决定书》，发行人因项目未批先建事项被处以罚款5.22万元。

请发行人：

（1）说明报告期内危废物排放具体情况，危废物排放是否与发行人产能和收入相匹配，环保投入、环保设备、环保相关成本费用与危废物排放是否匹配，上述情况是否与同行业可比公司一致，发行人是否存在环保投入不足情况。

（2）说明发行人被环保处罚情况、简要过程，上述情况对发行人生产经营的影响，整改措施及是否有效，是否存在其他未披露的环保事故或纠纷。

（3）说明报告期是否存在员工曾患职业病情况或相关仲裁、诉讼情况，员工健康保护措施是否有效，是否存在相关纠纷或潜在纠纷。

（4）结合发行人产能接近饱和情况，说明是否存在产能超过环保标准等违法违规情形，是否存在被处罚的风险。

请保荐人、申报会计师对问题（1）发表明确意见。

请保荐人、发行人律师对问题（2）-（4）发表明确意见，并说明按照中国证监会《首发业务若干问题解答（2020年6月修订）》问题19的要求进行核查的过程及结论性意见。

回复：

一、说明发行人被环保处罚情况、简要过程，上述情况对发行人生产经营的影响，整改措施及是否有效，是否存在其他未披露的环保事故或纠纷

（一）环保处罚具体情况

报告期内，发行人受到过一次环保处罚，具体情况如下：

重庆市江北区环境行政执法支队分别于2018年4月15日、25日出具“江环执法发[2018]136号”《责令改正违法行为决定书》、“江环执法罚字[2018]44号”《行政处罚决定书》，认定发行人于2017年9月编制的“汽车用燃油管路系统总成产品扩建项目”报告表，未获得审批部门批准，擅自开工建设并已投入生产，属环境违法行为，责令发行人立即停止建设，并决定对发行人处以罚款52,200元（总投资额3%）的处罚。罚款限于该处罚决定书之日起15日内缴至指定银行，

逾期不缴纳的，每日按罚款数额的 3%加处罚款。发行人已于 2018 年 5 月 3 日足额缴纳了上述罚款；并于 2018 年 8 月 25 日就上述建设项目取得重庆市江北区环境保护局出具的“渝（江北）环准[2018]026 号”《重庆市建设项目环境影响评价文件批准书》。

2018 年 5 月 11 日，重庆市江北区环境保护局、重庆市江北区环境行政执法支队出具《重庆市江北区环境保护局关于重庆溯联塑胶股份有限公司的环保核查意见》，核查认定，鉴于公司已根据相关要求及时进行了整改，并按期缴纳了罚款，公司本次环境违法行为不属于重大违法、违规行为，该局作出的前述处罚不构成重大行政处罚。自 2016 年 1 月 1 日以来，除上述处罚外，公司不存在其他违反国家和地方有关环境保护法律法规的情形，亦不存在其他因环境保护问题而受到行政处罚的情形，与该局无任何环境保护方面的争议。

（二）取得环保主管部门合规证明情况

2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日、2021 年 1 月 4 日、2021 年 8 月 3 日，发行人取得重庆市江北区生态环境局出具的证明，自 2018 年 5 月 12 日至 2021 年 6 月 30 日，发行人在江北区辖区内未因环保相关问题受过行政处罚。

2020 年 7 月 9 日、2021 年 1 月 4 日、2021 年 7 月 23 日，柳州溯联取得柳州市生态环境局出具的证明，报告期内，柳州溯联无环保违法违规行，亦未受到该局环境行政处罚。

2019 年 12 月 27 日、2020 年 1 月 6 日、2021 年 1 月 6 日、2021 年 8 月 3 日，溯联零部件分别取得重庆市南岸区生态环境局、重庆市渝北区生态环境局出具的证明，报告期内，溯联零部件未出现因违反环境保护法律法规而受到行政处罚的情况。

2019 年 12 月 27 日、2020 年 1 月 6 日、2021 年 1 月 6 日、2021 年 8 月 3 日，溯联精工分别取得重庆市南岸区生态环境局、重庆市渝北区生态环境局出具的证明，报告期内，溯联精工未出现因违反环境保护法律法规而受到行政处罚的情况。

除此之外，发行人已经出具专项说明，说明上述环保处罚对发行人生产经营不构成重大不利影响，公司已经按照主管部门要求进行有效整改，并取得主管部

门的合规证明，此外，公司不存在其他未披露的环保事故或纠纷。

二、说明报告期是否存在员工曾患职业病情况或相关仲裁、诉讼情况，员工健康保护措施是否有效，是否存在相关纠纷或潜在纠纷

根据发行人出具的说明、提供的相关资料并经本所律师查验，报告期内不存在员工曾患职业病情况或相关仲裁、诉讼情况。

发行人的生产过程中涉及接触职业病危害因素（噪声、粉尘等）的工种（如尼龙管成型模具制造岗位），为确保安全生产和员工的身体健康，发行人将职业健康管理制度作为内控制度中企业安全生产标准化建设体系文件的重要部分，按照《中华人民共和国职业病防治法》《工作场所职业卫生管理规定》等的相关要求，制定了包括《职业病危害防治责任制度》《职业病危害警示与告知制度》《职业病危害防治宣传教育培训制度》《职业病防护设施维护检修制度》等在内的职业健康相关制度文件，并通过了 ISO 45001：2018 职业健康安全管理体系认证。

发行人按照相关制度文件制定和实施员工健康保护措施，具体包括：①建立起建设项目职业卫生三同时档案、职业卫生管理档案、职业病危害因素监测与检测评价档案、职业卫生宣传培训档案、用人单位职业健康监护管理档案、劳动者个人职业健康监护档案等职业卫生“六个”档案盒；在工作场所设置职业卫生公告栏，每年聘请外部有资质的检测机构对职业病工作环境进行职业病危害现状评价并出具检测报告；②与员工签署《劳动合同职业病危害因素告知书》，告知其工作过程中可能产生的职业病危害及其后果、职业病防护措施和待遇，定期对员工进行职业卫生健康体检；③编制《职业安全健康教育培训制度及计划》，开展职业卫生健康培训；④为员工提供防噪耳塞、防尘口罩等职业病防护用品。

根据《内控制度鉴证报告（更新后）》及发行人的说明，报告期内，发行人的内部控制制度健全并被有效执行，不存在相关纠纷或潜在纠纷。

基于上述，报告期内，发行人不存在员工罹患职业病的情况，不存在涉及职业病的相关诉讼、仲裁情况，员工健康保护措施切实有效，不存在相关纠纷或潜在纠纷。

三、结合发行人产能接近饱和情况，说明是否存在产能超过环保标准等违法违规情形，是否存在被处罚的风险

报告期内，发行人产能情况如下：

产品类别	项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
汽车流体管路总成类	产能（万件）	1,486.85	2,668.78	2,190.34	1,727.88
	产量（万件）	1,154.88	2,527.55	1,823.11	1,498.72
	产能利用率	77.67%	94.71%	83.23%	86.74%

发行人及其子公司在产项目环评批文规定产能如下：

公司名称	环评批文	项目产能
溯联零部件	渝（北）环准（2019）086 号	年产接头 3,500 万件，油管管材 2,800 万件，堵头 20 万件，阀 200 万件、防浪板 20 万件、护板 15 万件
溯联股份	渝（江北）环准（2018）026 号	汽车用燃油管路系统总成产品 2,000 万套/年
溯联股份渝北工厂	渝（北）环准（2016）084 号	汽车用燃油管路总成 720 万件
溯联精工	渝（北）环准（2019）081 号	年生产模具 120 套，维修模具 120 套
柳州溯联	阳审批环城审字（2021）12 号	年产 1500 万件（150 万套）汽车用流体管路系统总成

发行人建设项目均已履行必要的环评程序，预留产能空间较为充足。发行人报告期内产能未超过环保标准，不存在被处罚的风险。

四、说明按照中国证监会《首发业务若干问题解答（2020 年 6 月修订）》问题 19 的要求进行核查的过程及结论性意见

（一）核查程序

针对题述事项，本所律师履行了如下核查程序：

1、查阅了重庆市江北区环境行政执法支队分别于 2018 年 4 月 15 日、25 日出具的“江环执法发[2018]136 号”《责令改正违法行为决定书》、“江环执法罚字[2018]44 号”《行政处罚决定书》；

2、查阅了发行人缴纳环保处罚罚款的凭证；

3、查阅了重庆市江北区环境保护局、重庆市江北区环境行政执法支队于 2018 年 5 月 11 日出具的《重庆市江北区环境保护局关于重庆溯联塑胶股份有限公司的环保核查意见》；

4、实地走访了发行人所属地生态环境局，并取得了发行人及其子公司报告期内生态环境局出具的合规证明；

5、查阅了发行人防范职业病相关的制度文件以及防护措施文件；

6、查阅了发行人建设项目的环评文件；

7、查阅了发行人排污达标检测情况和环保部门现场检查情况；

8、通过公开信息渠道查询了发行人是否发生环保事故或重大群体性的环保事件、是否存在有关公司环保的媒体报道。

（二）核查意见

经核查，本所律师认为：

1、发行人报告期内出现过的环保处罚已经有效整改，不会对发行人生产经营造成重大影响，除此之外，不存在其他未披露的环保事故或纠纷。

2、报告期内，发行人不存在员工罹患职业病的情况，不存在涉及职业病的相关诉讼、仲裁情况，员工健康保护措施切实有效，不存在相关纠纷或潜在纠纷。

3、发行人建设项目均已履行必要的环评程序，预留产能空间较为充足，报告期内，发行人及其子公司均取得了所属地生态环境局开具的合规证明。发行人报告期内产能未超过环保标准，不存在被处罚的风险。

问题 8.关于关联方和独立性

申报文件显示，报告期内，发行人的经常性关联交易和偶发性关联交易较少、金额较小。报告期内曾存在的关联方较多，包括曾担任发行人董监高职务的方鑫、王杰、周庭海、何桂红、瞿毅然、唐国贞等 6 人，发行人实际控制人韩宗俊、原总经理王杰曾担任高管职务的天亚汽车、天宇汽车等系列 5 家公司，发行人董事徐梓净曾控制的重庆进东精密模具公司。

请发行人：

（1）以列表形式简要说明天亚汽车、天宇汽车等系列 5 家公司的基本情况，包括但不限于简要历史沿革、股权结构、实际控制人、主营业务和产品、主要人员和技术、主要客户和供应商、主要关联企业、最近 3 年主要财务数据及分红情况；说明发行人及其实际控制人、董监高、员工或前员工及相关密切关系人员是

否与上述企业及其关联方、客户或供应商存在关联关系、资金或业务往来，是否存在同业竞争、业务竞争或利益冲突情形；结合上述情况，说明是否存在对发行人独立性构成重大不利影响的情形。

(2) 说明王杰等 6 人的基本情况及其主要关联企业，从发行人离职或离任的原因、去向，离职或离任前是否与发行人及其客户、供应商存在关联关系、资金或业务往来，或存在利益冲突情形；结合上述情况，说明报告期内是否存在上述关联方为发行人代垫成本或费用的情形，是否存在利益输送或规避同业竞争、关联交易等监管规定情形。

(3) 结合报告期内发行人的经常性关联交易和偶发性关联交易较少、金额较小等情况，说明是否存在其他未披露的关联方、关联交易或财务不规范情形。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见。

请保荐人、申报会计师按照中国证监会《首发业务若干问题解答（2020 年 6 月修订）》问题 54 的要求对发行人相关银行账户资金流水进行核查，并说明资金流水的核查范围、异常标准及确定依据、核查程序、核查证据，结合上述资金流水核查情况就发行人内部控制是否健全有效、是否存在体外资金循环形成销售回款、承担成本费用情形发表明确意见。

回复：

一、以列表形式简要说明天亚汽车、天宇汽车等系列 5 家公司的基本情况，包括但不限于简要历史沿革、股权结构、实际控制人、主营业务和产品、主要人员和技术、主要客户和供应商、主要关联企业、最近 3 年主要财务数据及分红情况；说明发行人及其实际控制人、董监高、员工或前员工及相关密切关系人员是否与上述企业及其关联方、客户或供应商存在关联关系、资金或业务往来，是否存在同业竞争、业务竞争或利益冲突情形；结合上述情况，说明是否存在对发行人独立性构成重大不利影响的情形

(一) 以列表形式简要说明天亚汽车、天宇汽车等系列 5 家公司的基本情况，包括但不限于简要历史沿革、股权结构、实际控制人、主营业务和产品、主要人员和技术、主要客户和供应商、主要关联企业、最近 3 年主要财务数据及分红情况

成都天亚、荆州市天宇汽车管路系统有限公司（以下简称“荆州天宇”）等系列 5 家公司的基本情况简要列示如下：

公司名称	成立时间	主营业务	股权结构	实际控制人	关联关系
成都天亚汽车系统有限公司	2010 年 12 月 14 日	生产制造汽车制动管路和燃油管、CNG 管路	天亚投资持股 100%	朱艳	发行人于 2013 年 12 月至 2018 年 1 月持股 10%、发行人控股股东、实际控制人、董事长兼总经理韩宗俊于 2013 年 12 月至 2017 年 6 月担任董事长、发行人曾经的董事兼总经理王杰于 2013 年 12 月至今担任总经理，2017 年 7 月至今担任董事长（执行董事）的公司
青岛天亚汽车零部件有限公司	2017 年 1 月 24 日	生产制造汽车制动管路	成都天亚持股 100%	朱艳	发行人曾经的董事兼总经理王杰于 2017 年 7 月至今担任执行董事兼总经理的公司
天津天亚汽车零部件有限公司	2017 年 2 月 23 日	生产制造汽车制动管路	成都天亚持股 100%	朱艳	发行人曾经的董事兼总经理王杰于 2017 年 2 月至今担任执行董事兼总经理的公司
荆州市天宇汽车管路系统有限公司	2016 年 7 月 12 日	生产销售汽车制动管	王杰持股 49%，王书杰持股 11%，王天宇持股 39%，荆州市天宇汽车配件有限公司持股 1%	王书杰	发行人曾经的董事兼总经理王杰于 2016 年 7 月至 2021 年 9 月持股 49%（第一大股东）的公司
天亚（宁德）汽车零部件有限公司	2018 年 7 月 23 日	生产销售汽车制动管（钢材质）	成都天亚持股 51%，赵伯强持股 38.22%，李佳艳持股 10.78%	朱艳	发行人曾经的董事兼总经理王杰于 2021 年 4 月至 9 月担任董事长兼总经理，2021 年 9 月起担任董事长的公司

成都天亚、荆州天宇等 5 家公司的简要历史沿革、股权结构、实际控制人、主营业务和产品、主要人员和技术、主要客户和供应商、主要关联企业、最近 3 年主要财务数据及分红情况分别如下：

1、成都天亚的基本情况

公司名称	成都天亚汽车系统有限公司
历史沿革	(1) 2010 年 12 月，成都天亚设立

	成都天亚为香港企业天亚投资有限公司（TIAASIAINVESTMENTLIMITED）（以下简称“天亚投资”）于2010年12月14日出资300万元人民币（占比100%）设立的外商投资企业。 （2）2013年12月，第一次增资 2013年12月3日，成都天亚取得成都经济技术开发区管理委员会对外经济贸易局出具的《成都经济技术开发区管委会对外经济贸易局关于同意成都天亚汽车系统有限公司增资扩股的批复》（成经管外[2013]40号），同意成都天亚投资总额由原来的300万元人民币增加至450万元人民币，注册资本由原来的300万元增加至333.33万元人民币。新增注册资本33.33万元由新股东溯联有限以360万元认购（其中，33.33万元计入注册资本，326.67万元计入资本公积）。上述新增出资经成都名诚会计师事务所有限公司出具的“成名会司验字[2013]第12-17号”《验资报告》审验证明全部出资到位。2013年12月17日，成都天亚办理完成本次增资的工商变更登记。本次增资完成后，成都天亚的股权结构变更为：天亚投资出资300万元，占比90%；溯联有限出资33.33万元，占比10%。 （3）2018年1月，第一次股权转让 2017年11月23日，发行人与天亚投资、成都天亚签署《股权转让协议》，约定发行人将其持有的成都天亚10%的股权（对应出资额为人民币33.33万元）转让给天亚投资，根据开元资产于2017年11月2日出具的编号为“开元评报字[2017]594号”的《重庆溯联塑胶股份有限公司拟转让成都天亚汽车系统有限公司股权事宜所涉及的成都天亚汽车系统有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（评估基准日为2017年7月31日），确定股权转让价款为人民币981.20万元。2018年1月10日，成都天亚办理完成本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让完成后，成都天亚的股权结构变更为：天亚投资出资333.33万元人民币，占比100%。			
股权结构	天亚投资出资333.33万元人民币，占比100%			
实际控制人	朱艳			
主营业务和产品	主营业务为生产制造汽车制动管路和燃油管、CNG管路，产品主要为汽车制动管（钢材质的硬管）。			
主要人员和技术	王杰任执行董事兼总经理，朱亚旗任监事；主要技术为制动钢管相关技术。			
主要客户和供应商	主要客户为一汽大众汽车有限公司（以下简称“一汽大众”）等；主要供应商为荆州市天宇汽车配件有限公司、雷迅汽车配件（上海）有限公司（主要是接头）、天津市日月兴金属制品有限公司、瑞肯耐特流体控制系统（镇江）有限公司			
主要关联企业	天亚投资、天津天亚汽车零部件有限公司（以下简称“天津天亚”）、青岛天亚汽车零部件有限公司（以下简称“青岛天亚”）、荆州天宇、天亚（宁德）汽车零部件有限公司（以下简称“天亚宁德”）			
最近三年主要财务数据（万元）	项目	2020.12.31/ 2020年度	2019.12.31/ 2019年度	2018.12.31/ 2018年度
	资产合计	7,743.92	7,334.21	7,873.65
	负债合计	1,775.57	2,705.62	2,868.73
	所有者权益合计	5,968.35	4,628.59	5,004.91
	营业收入	8,962.11	12,123.88	12,329.93
	净利润	1,339.77	1,464.64	949.16
最近三年分红情况	2018年未分红，2019、2020年分别分配6,584,035.02元和10,000,000元；2021年分配13,840,703.96元。			

注：以上财务数据已经审计。

2、青岛天亚的基本情况

公司名称	青岛天亚汽车零部件有限公司			
历史沿革	青岛天亚为成都天亚于 2017 年 1 月 24 日出资 200 万元人民币(占比 100%)设立的有限责任公司, 设立时, 青岛天亚公司名称为“青岛溯联天亚汽车零部件有限公司”, 2017 年 2 月 28 日, 公司名称变更为“青岛天亚汽车零部件有限公司”; 青岛天亚设立后, 注册资本及股权结构未发生变更。			
股权结构	成都天亚出资 200 万元人民币, 占比 100%			
实际控制人	朱艳			
主营业务和产品	主营业务为生产制造汽车制动管路, 主要产品为汽车制动管路(钢材质)。			
主要人员和技术	王杰任执行董事兼总经理, 朱艳任监事, 主要技术为钢制动管相关技术。			
主要客户和供应商	主要客户为一汽大众, 主要供应商为成都天亚。			
主要关联企业	天亚投资、成都天亚、天津天亚、荆州天宇、天亚宁德			
最近三年主要财务数据(万元)	项目	2020.12.31/ 2020 年度	2019.12.31/ 2019 年度	2018.12.31/ 2018 年度
	资产合计	603.53	906.52	619.05
	负债合计	227.80	527.48	450.44
	所有者权益合计	375.73	379.04	168.61
	营业收入	2,199.34	2,773.21	777.76
	净利润	157.83	210.43	24.21
最近三年分红情况	2018、2019 年未分红; 2020 年分配 1,611,365.31 元。			

注: 以上财务数据已经审计。

3、天津天亚的基本情况

公司名称	天津天亚汽车零部件有限公司			
历史沿革	天津天亚为成都天亚于 2017 年 2 月 23 日出资 200 万元人民币(占比 100%)设立的有限责任公司; 天津天亚设立后, 注册资本及股权结构未发生变更。			
股权结构	成都天亚出资 200 万元人民币, 占比 100%			
实际控制人	朱艳			
主营业务和产品	主营业务为生产制造汽车制动管路, 主要产品为汽车制动管路(钢材质)。			
主要人员和技术	王杰任执行董事兼总经理, 朱艳任监事; 主要技术为钢制动管相关技术。			
主要客户和供应商	主要客户为一汽大众等, 主要供应商为成都天亚等。			
主要关联企业	天亚投资、成都天亚、青岛天亚、荆州天宇、天亚宁德			
最近三年主要财务数据	项目	2020.12.31/ 2020 年度	2019.12.31/ 2019 年度	2018.12.31/ 2018 年度
	资产合计	633.32	1,047.92	534.81

(万元)	负债合计	231.84	849.22	480.81
	所有者权益合计	401.48	198.70	53.99
	营业收入	2,531.69	2,389.13	148.18
	净利润	202.77	144.71	-139.99
最近三年分红情况	2018-2020 年未分红。			

注：以上财务数据已经审计。

4、荆州天宇的基本情况

公司名称	荆州市天宇汽车管路系统有限公司			
历史沿革	荆州天宇为王杰、王书杰、王天宇、荆州市天宇汽车配件有限公司于 2016 年 7 月 12 日出资 2,000 万元设立的有限责任公司，设立时，荆州天宇的股权结构为：王杰出资 980 万元，占比 49%；王书杰出资 220 万元，占比 11%；王天宇出资 780 万元，占比 39%；荆州市天宇汽车配件有限公司出资 20 万元，占比 1%。荆州天宇设立后，注册资本及股权结构未发生变更。2021 年 9 月 27 日，荆州天宇完成注销工商登记。			
股权结构	王杰出资 980 万元，占比 49%；王书杰出资 220 万元，占比 11%；王天宇出资 780 万元，占比 39%；荆州市天宇汽车配件有限公司出资 20 万元，占比 1%。			
实际控制人	王书杰			
主营业务和产品	主营业务为生产销售汽车制动管；主要产品为汽车制动管相关的钢管。			
主要人员和技术	王书杰任执行董事兼总经理，王天宇任监事；主要技术为钢制动管相关技术。			
主要客户和供应商	主要客户为成都天亚、邦迪管路系统有限公司、江西三樱公司等；主要供应商为宝钢、首钢等钢厂、铜厂。			
主要关联企业	天亚投资、成都天亚、青岛天亚、天津天亚、天亚宁德			
最近三年主要财务数据 (万元)	项目	2020.12.31/ 2020 年度	2019.12.31/ 2019 年度	2018.12.31/ 2018 年度
	资产合计	2,326.82	6,756.32	6,307.07
	负债合计	-67.91	2,814.42	2,487.55
	所有者权益合计	2,394.73	3,941.90	3,819.51
	营业收入	3,785.85	9,733.84	12,465.68
	净利润	110.54	522.39	1,026.80
最近三年分红情况	2018 年分配 6,621,266.81 元，2019 年分配 1,307,913.71 元，2020 年未分配。			

注：2020 年财务数据未经审计，其余财务数据已经审计。

5、天亚宁德的基本情况

公司名称	天亚（宁德）汽车零部件有限公司
历史沿革	(1) 2018 年 7 月，天亚宁德设立 天亚宁德为李佳艳、田浩于 2018 年 7 月 23 日出资 1,800 万元人民币设立的有限责任公司，设立时，天亚宁德的公司名称为“宁德特埃汽车零部件有限公司”（2021 年 4 月 6 日更名为“天亚（宁德）汽车零部件有限公司”）。设立时，天亚宁德的股权结构为：李佳艳出资 396 万元，占比 22%；田浩出

	资 1,404 万元，占比 78%。 (2) 2020 年 6 月，第一次减资 2020 年 4 月 17 日，天亚宁德股东会决议注册资本由 1,800 万元减少至 800 万元。2020 年 6 月 12 日，天亚宁德办理完成本次减资的工商变更登记。本次减资完成后，天亚宁德的股权结构变更为：李佳艳出资 176 万元，占比 22%；田浩出资 624 万元，占比 78%。 (3) 2020 年 6 月，第一次股权转让 2020 年 6 月 18 日，根据天亚宁德股东会决议，田浩将其持有的天亚宁德 78% 的股权（对应注册资本 624 万元）无偿转让给特埃（上海）汽车技术发展有限公司，同日，双方就本次股权转让事项签署股权转让协议。2020 年 6 月 19 日，天亚宁德办理完成本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让完成后，天亚宁德的股权结构变更为：李佳艳出资 176 万元，占比 22%；特埃（上海）汽车技术发展有限公司出资 624 万元，占比 78%。 (4) 2021 年 4 月，第二次股权转让 2021 年 3 月 18 日，根据天亚宁德股东会决议，李佳艳、特埃（上海）汽车技术发展有限公司分别将其持有的天亚宁德 11.22%（对应注册资本 89.76 万元）、39.78%（对应注册资本 318.24 万元）股权无偿转让给成都天亚。同日，当事方就上述股权转让事项分别签署了股权转让协议。2021 年 4 月 6 日，天亚宁德办理完成本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让完成后，天亚宁德的股权结构变更为：成都天亚出资 408 万元，占比 51%；特埃（上海）汽车技术发展有限公司出资 305.76 万元，占比 38.22%；李佳艳出资 86.24 万元，占比 10.78%。 (5) 2021 年 9 月，第三次股权转让 2021 年 9 月，特埃（上海）汽车技术发展有限公司将其持有的天亚宁德 38.22% 的股权转让给赵伯强。2021 年 9 月 10 日，天亚宁德办理完成本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让完成后，天亚宁德的股权结构变更为：成都天亚出资 408 万元，占比 51%；赵伯强出资 305.76 万元，占比 38.22%；李佳艳出资 86.24 万元，占比 10.78%。
股权结构	成都天亚出资 408 万元，占比 51%；赵伯强出资 305.76 万元，占比 38.22%；李佳艳出资 86.24 万元，占比 10.78%
实际控制人	朱艳
主营业务和产品	主营业务为生产销售汽车制动管（钢材质），主要产品为汽车制动管路（钢材质）。
主要人员和技术	王杰任董事长，赵雨萍、赵伯强任董事，赵锋任总经理，李佳艳任监事；主要技术为钢制动管相关技术。
主要客户和供应商	主要客户为上海汽车集团股份有限公司，主要供应商为成都天亚等。
主要关联企业	成都天亚、特埃（上海）汽车技术发展有限公司、天亚投资、青岛天亚、天津天亚、荆州天宇

注：天亚宁德以涉及商业秘密为由，拒绝提供其最近三年主要财务数据及分红数据。

(二) 说明发行人及其实际控制人、董监高、员工或前员工及相关密切关系人员是否与上述企业及其关联方、客户或供应商存在关联关系、资金或业务往来，是否存在同业竞争、业务竞争或利益冲突情形

报告期内，发行人与上述企业及其关联方、客户或供应商存在业务往来，具体情况为：

成都天亚与发行人之间存在业务往来，成都天亚向发行人采购卡子、塑料件等，报告期各期采购额分别为 3.42 万元、152.81 万元、224.74 万元以及 140.89 万元。

此外，发行人与上述企业存在部分客户与供应商重叠的情况，如发行人客户大众汽车（中国）投资有限公司（以下简称“大众汽车”）同时为成都天亚、青岛天亚、天津天亚的客户，发行人客户邦迪管路系统有限公司同时为荆州天宇的客户，且发行人客户重庆大江亚普汽车部件有限公司同时为成都天亚的客户，发行人供应商瑞肯耐特流体控制系统（镇江）有限公司同时为成都天亚的供应商等。

报告期内，除上述已经披露的情况外，发行人及其实际控制人、董监高、员工或前员工及相关密切关系人员与上述企业及其关联方、客户或供应商不存在其他关联关系、资金或业务往来，不存在同业竞争、业务竞争或利益冲突情形。

（三）结合上述情况，说明是否存在对发行人独立性构成重大不利影响的情形

王杰在发行人以及成都天亚等五家公司的投资/任职情况为：

序号	任职单位	投资/任职情况
1	发行人	2013 年 11 月至 2017 年 6 月期间，任溯联零部件董事兼总经理；2016 年 8 月至 2017 年 4 月期间，任发行人董事、总经理
2	成都天亚	2013 年 12 月至今任总经理，2017 年 7 月至今任董事长/执行董事
3	青岛天亚	2017 年 7 月至今，任执行董事兼总经理
4	天津天亚	2017 年 2 月至今，任执行董事兼总经理
5	荆州天宇	2016 年 7 月至 2021 年 9 月期间投资荆州天宇，持有荆州天宇 49% 股权
6	天亚宁德	2021 年 4 月至 9 月期间，任董事长兼总经理；2021 年 9 月至今任董事长

2013 年 12 月至 2017 年 6 月期间，王杰兼任成都天亚、发行人的高管，2017 年 2 月至 6 月期间，王杰兼任天津天亚、发行人的高管，但在上述期间，发行人、成都天亚以及天津天亚的日常经营管理均是集体决策、规范运作、独立经营，且天津天亚 2018 年才开始投产，上述主体及/或其关联方、客户或供应商与发行人

之间的交易行为均为市场行为，非王杰利用其对上述主体的重要影响所致，该等交易对发行人的独立性不构成重大不利影响。

2017年6月以后，王杰未在发行人处任职，成都天亚等5家主体及其关联方、客户或供应商与发行人之间的资金或业务往来，系发行人及相关各方的市场行为，非王杰利用对发行人与相关任职单位的重要影响所致，该情况对发行人的独立性不构成重大不利影响。

基于上述，报告期内，发行人及其实际控制人、董监高、员工或前员工及相关密切关系人员与成都天亚等5家主体及其关联方、客户或供应商存在资金或业务往来，对发行人的独立性不构成重大不利影响。

二、说明王杰等6人的基本情况及其主要关联企业，从发行人离职或离任的原因、去向，离职或离任前是否与发行人及其客户、供应商存在关联关系、资金或业务往来，或存在利益冲突情形；结合上述情况，说明报告期内是否存在上述关联方为发行人代垫成本或费用的情形，是否存在利益输送或规避同业竞争、关联交易等监管规定情形

王杰等6人与发行人关联关系如下：

关联方姓名	与发行人关系
方鑫	2016年8月至2017年4月，曾任发行人财务负责人
王杰	2016年8月至2017年4月，曾任发行人董事、总经理
唐国贞	2016年8月至2017年4月，曾任发行人监事
瞿毅然	2016年8月至2019年8月，曾任发行人监事会主席
周庭海	2016年8月至2019年8月，曾任发行人董事
何桂红	2017年5月至2020年6月，曾任发行人董事、副总经理

王杰等6人的基本情况、主要关联企业等信息如下：

关联方姓名	基本情况	主要关联企业	离职/离任原因及去向
方鑫	方鑫先生，1983年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西北农林科技大学，本科学历。2008年3月至2013年11月任溯联有限会计；2013年11月至2016年7月任溯联零部件财务部长；2016年8月至2017年4月任发行人财务负责人；2017年5月至2019年12月	无	未离职，目前在发行人处担任销售经理；离任原因在于伴随公司业务发展，公司关于人员职务及岗位综

关联方姓名	基本情况	主要关联企业	离职/离任原因及去向
	任发行人销售部报价工程师；2020年1月至今，任发行人销售经理。		合考虑后，拟对方鑫的职务进行调整，与其沟通后，方鑫辞去财务负责人职务，并调整为在公司销售部工作。
王杰	王杰先生，1958年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于铁道部山海关桥梁大学，大专学历。1987年3月至2000年2月，任邦迪管路系统有限公司质量经理、商务经理；2000年2月至2014年12月，任武汉邦迪管路有限公司并兼任重庆邦迪、海南邦迪、佛山邦迪总经理；2013年11月至2017年6月，任溯联零部件董事兼总经理；2013年12月至今，任成都天亚总经理；2017年7月至今任成都天亚董事长/执行董事；2016年8月至2017年4月，任发行人董事、总经理；2017年2月至今，任天津天亚执行董事兼总经理；2017年7月至今，任青岛天亚执行董事兼总经理；2021年4月至9月，任天亚宁德董事长兼总经理；2021年9月至今任天亚宁德董事长。	成都天亚、天津天亚、青岛天亚、天亚宁德	已离职，目前担任成都天亚总经理、天津天亚执行董事兼总经理、青岛天亚执行董事兼总经理、天亚宁德董事长；离职原因系因个人职业规划的调整。
唐国贞	唐国贞女士，1956年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东风厂子弟中学，初中学历。1978年12月至2002年1月任职于重庆东风船舶工业公司新征船厂，于2002年1月退休。2016年8月至2017年4月，任发行人监事。	无	已离职，离职后已退休；离职原因因在于伴随公司业务发展，公司关于人员职务及岗位综合考虑后，拟对唐国贞的职务进行调整，与其沟通后，唐国贞辞去监事职务
瞿毅然	瞿毅然先生，1962年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆轻工电视大学，大专学历。1980年1月至1983年12月，任四川省公安厅试装民警处直属大队三中队文书；1984年1月至1995年12月，任塑料公司办公室秘书；1996年1月至2004年5月，任塑料公司供应科销售经理；2004年6月至今，任发行人（含其前身）工会主席、党支部书记；2016年8月至2019年8月期间兼任发行人监事会主席。	无	未离职，因岗位调动，目前在发行人担任工会主席、党支部书记；离任原因因在于伴随公司业务发展，公司关于人员职务及岗位综合考虑后，拟对瞿毅然的职务进行调整，与其沟通后，瞿毅然辞去监事会主席职务，仅担任公司工会主席、党支部书记。
周庭海	周庭海女士，1962年5月出生，中国国籍，无	无	已离职，离职后已

关联方姓名	基本情况	主要关联企业	离职/离任原因及去向
	境外永久居留权，毕业于重庆大学成教院，大专学历。1983年8月至1994年8月，任重庆制锁一厂会计；1994年9月至1999年4月，任恒强公司财务经理；1999年5月至2017年3月，历任发行人（含其前身）财务部长、办公室主任、运营经理；2016年8月至2019年8月，任发行人董事。		退休；离职原因在于伴随公司业务发展，公司关于人员职务及岗位综合考虑后，拟对周庭海的职务进行调整，与其沟通后，周庭海辞去董事职务
何桂红	何桂红女士，1974年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆大学网络学院，大专学历。1999年12月至2013年10月，历任溯联有限公司兼文员、销售内勤、物流部经理；2013年11月至2017年4月，任溯联零部件运营经理；2017年5月至2020年6月，任发行人副总经理兼董事；2020年7月至今，任职于发行人行政人事部，目前因病休假。	无	未离职，为发行人行政人事部员工，目前因病休假；离任原因系个人身体健康

除已披露的关联关系外，王杰等6人离职或离任前与发行人及其客户、供应商不存在其他关联关系、资金或业务往来，或存在利益冲突的情形；报告期内不存在上述关联方为发行人代垫成本或费用的情形，不存在利益输送或规避同业竞争、关联交易等监管规定情形。

三、结合报告期内发行人的经常性关联交易和偶发性关联交易较少、金额较小等情况，说明是否存在其他未披露的关联方、关联交易或财务不规范情形

报告期内，为规范和减少关联交易，确保关联交易的公开、公平、公正，公司制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》《独立董事制度》等规章制度，对关联交易的决策权限、决策程序、回避表决制度进行了详细的规定。报告期内，公司严格上述规章制度的相关规定对关联交易履行了内部程序。同时，公司控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员签署了《关于避免资金占用、减少及规范关联交易的承诺函》。

报告期内，公司关联交易汇总情况如下：

单位：万元

项目	2021.06.30/ 2021年1-6月	2020.12.31/20 20年度	2019.12.31/20 19年度	2018.12.31/20 18年度
应收账款	-	-	-	-

项目	2021.06.30/ 2021 年 1-6 月	2020.12.31/20 20 年度	2019.12.31/20 19 年度	2018.12.31/20 18 年度
应付账款	-	-	-	-
其他应付款（注）	1,000.00	-	-	-
关联销售	-	-	-	3.42
关联担保（作为被担保方）	3,350.00	3,900.00	3,000.00	2,699.00
资产转让	-	-	-	45.24
股权转让	3,000.00	-	-	1,310.75
增资	-	-	-	577.50
董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的薪酬	255.05	357.15	352.40	351.25

注：2021 年 6 月 30 日，其他应付款为应付的收购少数股东股权款项 1,000.00 万元。

报告期内，发行人不存在其他未披露的关联方、关联交易或财务不规范情形。

四、核查程序及核查意见

（一）核查程序

针对题述事项，本所律师履行了如下核查程序：

1、查阅了成都天亚、青岛天亚、天津天亚、荆州天宇、天亚宁德等 5 家公司的工商档案，成都天亚、青岛天亚、天津天亚、荆州天宇最近三年的审计报告或未经审计的财务报表、分红资料；

2、对王杰、方鑫、瞿毅然、唐国贞、周庭海、何桂红等 6 人进行了访谈并查阅了该等人员填写的《调查表》；获取并核查何桂红提供的 2017 年 1 月至 2020 年 6 月的银行流水、周庭海和瞿毅然提供的 2017 年 1 月至 2019 年 8 月的银行流水，及唐国贞、王杰、方鑫提供的 2016 年 8 月至 2017 年 4 月的银行流水；

3、查阅了发行人及其子公司的工商档案、发行人现行有效的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》《独立董事制度》等规章制度文件、报告期内的三会会议文件；

4、对公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员进行了访谈并查阅填写的《调查表》；通过天眼查、企查查及市场监督管理局官方网站等渠道查阅相关信息，核实报告期内公司关联方情况，确定了关联方界定、关联交易

开展的合理性、关联交易决策程序的完备性及关联交易定价的公允性等标准；

5、核查了独立董事针对关联交易的工作记录，查阅了关联交易记账凭证，核查了关联交易的真实性；查阅并获取了公司、实际控制人、持股 5%以上主要股东及董事、监事、高级管理人员等关联自然人报告期内的银行流水，并进行了访谈；对报告期内的关联方通过访谈、查询工商资料及查阅相关合同，对比交易价格等方式，核查关联交易真实性和定价公允性；针对公司关联方转让或注销的情况，对其交易背景、交易真实性与合理性及后续交易情况进行了核查。

（二）核查意见

经核查，本所律师认为：

1、除已披露的情况外，发行人及其实际控制人、董监高、员工或前员工及相关密切关系人员与成都天亚、青岛天亚、天津天亚、荆州天宇、天亚宁德等 5 家公司及其关联方、客户或供应商不存在其他关联关系、资金或业务往来，不存在同业竞争、业务竞争或利益冲突情形；不存在对发行人独立性构成重大不利影响的情形。

2、除已披露的情况外，王杰、唐国贞、瞿毅然、方鑫、周庭海、何桂红等 6 人离职或离任前与发行人及其客户、供应商不存在其他关联关系、资金或业务往来，或存在利益冲突情形；报告期内不存在上述关联方为发行人代垫成本或费用的情形，不存在利益输送或规避同业竞争、关联交易等监管规定情形。

3、报告期内，发行人不存在其他未披露的关联方、关联交易或财务不规范情形。

问题 9.关于子公司

申报文件显示：

（1）发行人拥有 2 家全资控股子公司溯联零部件、柳州溯联，1 家二级全资控股子公司溯联精工（溯联零部件的子公司）。2020 年，溯联精工经审计的净利润为-93,005.43 元。此外，子公司存在分红情况。

（2）子公司的股权结构变动情况如下：2021 年 6 月发行人收购少数股东沃尔达持有的溯联零部件剩余 27.07%股权，至此发行人持有溯联零部件 100%股权；2017 年 7 月，少数股东张兴堂将其持有的柳州溯联 200.00 万元出资额（对应 40%

股权) 作价 1,575.00 万元转让给发行人; 2018 年 9 月, 少数股东徐梓净、倪勇分别将其持有的溯联精工 35%、5% 的股权转让给溯联零部件。

请发行人:

(1) 结合发行人与子公司的主营业务、主要财务数据和分红情况, 说明报告期内发行人与子公司(含二级子公司)之间的战略定位和业务关系、协同效应, 发行人和子公司分红情况及资金最终用途, 子公司生产经营和业绩对发行人的具体影响。

(2) 说明溯联零部件的少数股东沃尔达的基本情况, 包括但不限于股权结构、实际控制人、主要资产、主营业务和技术、投资或控制的企业、最近一年一期的主要财务数据, 溯联零部件的主要资产、技术或客户是否来源于少数股东沃尔达, 沃尔达及其股东或关系密切人员与发行人及其实际控制人、董监高、主要客户和供应商是否存在关联关系、股权代持、资金或业务往来等情况。

(3) 说明子公司的少数股东转让股权的背景和原因, 定价是否公允, 是否存在未披露的利益安排、约定或利益输送, 是否存在股权纠纷或潜在纠纷; 柳州溯联、溯联精工的少数股东情况, 是否与发行人及其实际控制人、董监高、客户和供应商存在关联关系、股权代持、资金或业务往来等情况。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见。

回复:

一、结合发行人与子公司的主营业务、主要财务数据和分红情况, 说明报告期内发行人与子公司(含二级子公司)之间的战略定位和业务关系、协同效应, 发行人和子公司分红情况及资金最终用途, 子公司生产经营和业绩对发行人的具体影响

(一) 发行人与子公司主营业务、主要财务数据及分红情况

发行人与子公司主营业务情况如下:

公司简称	经营范围	主要业务
溯联股份	生产、销售: 汽车零部件(不含发动机)、摩托车零部件(不含发动机)、塑料制品; 汽车零部件技术开发、技术咨询、技术服务; 销售: 化工产品(不含化学危险品)、机电产品(不含汽车); 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进出口除	汽车用塑料流体管路产品及其零部件的设计、研发、生产及销售

公司简称	经营范围	主要业务
	外)	
溯联零部件	生产、销售：汽车零部件（不含发动机）、摩托车零部件（不含发动机）；销售：化工产品（不含危险化学品）、机电产品（不含汽车）	采购原材料并加工成塑料管路及流体控制件等
柳州溯联	汽车用各种塑料管路及配件的研发、生产销售、技术咨询及服务	生产组装各类管路总成类产品
溯联精工	生产、销售：汽车零部件及摩托车零部件（不含发动机）；销售：化工产品（不含危险化学品）、机电产品；模具设计、制造、维修；机械加工及设计；塑料制品设计、生产、加工	从事零部件生产相关配套模具设计、制造与维修业务

发行人与子公司主要财务数据及分红情况如下：

1、溯联股份

项目	2021年1-6月 /2021.06.30	2020年度 /2020.12.31	2019年度 /2019.12.31	2018年度 /2018.12.31
资产总额（万元）	68,110.45	66,646.07	49,607.33	36,246.15
归属于母公司所有者权益（万元）	41,214.70	37,194.52	28,469.04	25,915.01
资产负债率（母公司）（%）	43.03	50.54	42.35	26.77
营业收入（万元）	33,879.55	58,499.10	37,000.55	28,905.25
净利润（万元）	5,605.37	8,976.95	4,222.10	2,647.85
归属于母公司所有者的净利润（万元）	5,513.37	8,725.48	4,054.64	2,268.57
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润（万元）	5,452.58	8,324.10	3,677.97	1,522.28
现金分红（万元）	-	-	1,500.60	2,000.00

2018年6月28日，溯联股份2017年度股东大会审议通过《关于对公司2017年度利润进行分配的议案》，公司分配现金股利2,000.00万元（含税）。主要股东本次分红款项的用途和流向如下：

单位：万元

序号	股东姓名	分红金额 （税前）	分红金额 （税后）	分红用途
1	韩宗俊	913.28	730.62	缴纳股改个人所得税、夯实出资、家庭开支等
2	韩啸（大）	633.86	507.09	缴纳股改个人所得税、夯实出资、家庭开支等

2019年5月28日，溯联股份2018年度股东大会审议通过《关于对公司2018

年利润进行分配的议案》，公司分配现金股利 1,500.60 万元（含税）。主要股东本次分红款项的用途和流向如下：

单位：万元

序号	股东名称	分红金额 (税前)	分红金额 (税后)	分红用途
1	韩宗俊	627.61	502.09	缴纳股改个人所得税、 家庭开支等
2	韩啸（大）	435.59	348.47	缴纳股改个人所得税、 家庭开支等

2、柳州溯联

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月 /2021.06.30	2020 年度 /2020.12.31	2019 年度 /2019.12.31	2018 年度 /2018.12.31
资产总额	9,164.42	12,336.33	9,944.47	6,515.33
所有者权益	8,411.37	7,776.25	5,737.84	4,489.83
营业收入	5,425.73	12,024.43	8,508.80	8,634.25
净利润	635.12	2,038.42	1,248.01	1,581.94

报告期内，柳州溯联未进行分红。

3、溯联零部件

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月 /2021.06.30	2020 年度 /2020.12.31	2019 年度 /2019.12.31	2018 年度 /2018.12.31
资产总额	19,513.62	23,704.23	19,536.66	13,375.88
所有者权益	4,938.19	10,139.97	9,210.94	8,592.24
营业收入	13,664.32	28,993.56	22,615.03	15,266.47
净利润	339.89	929.03	618.70	1,139.13

2021 年 6 月 22 日，经溯联零部件股东会审议，溯联零部件以现金形式，向全体股东分配利润 5,541.67 万元。其中，向上海沃尔达分配现金股利 1,500.00 万元，上海沃尔达尚未实际使用；向溯联股份分配现金股利 4,041.67 万元，目前尚未实际分配。

4、溯联精工

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月 /2021.06.30	2020 年度 /2020.12.31	2019 年度 /2019.12.31	2018 年度 /2018.12.31
资产总额	2,092.59	2,104.95	2,018.32	2,857.04
所有者权益	1,498.49	1,437.38	1,446.68	1,402.14
营业收入	862.33	1,816.35	2,908.93	4,131.38
净利润	61.11	-9.30	44.54	254.81

报告期内，溯联精工未进行分红。

（二）发行人与子公司（含二级子公司）之间的战略定位和业务关系

报告期内，发行人子公司均从事与发行人主营业务相关的生产及销售，其中溯联零部件主要为溯联股份、柳州溯联提供管路总成生产及装配所需管路、流体控制件及其他附件；柳州溯联主要从事发行人主营业务相关产品的销售，主要配套上汽通用五菱相关车型产品；溯联精工主要从事溯联零部件公司及其他子公司生产所需模具的设计、制造与维修相关业务。

发行人与子公司之间战略定位明确，业务关系紧密，协同效应明显。溯联股份、柳州溯联主要负责客户维护、业务开拓，以及汽车用流体管路总成产品的生产与销售；溯联零部件负责向溯联股份、柳州溯联供应产品生产过程中所需的大部分管材、接头（连接件）及其他塑料配件；溯联精工负责向溯联零部件提供其生产所需的模具，以及溯联股份、柳州溯联、溯联零部件生产所需的工装、夹具等。

为了在行业内形成更为明显的竞争优势，发行人深挖产业链上游，建立了独立发展的零部件生产基地，并建立了 IN-HOUSE（自制）的工装、模具设计制造能力，提高了产品开发的质量和反应时间，降低了成本。溯联股份、柳州溯联作为总成生产工厂，将从溯联零部件采购的产品及其他外部采购的零部件经过再加工和组装成总成产品，交付给整车厂和其他行业客户。溯联股份也负责客户信息搜集和业务的开拓，而技术支持和客户售后服务则由母子公司按照相关责任分工协作共同参与。溯联股份及柳州溯联对于溯联零部件、溯联精工的采购按照供应商管理。各子公司皆有独立开拓其主营业务市场的任务。

（三）子公司生产经营和业绩对发行人的具体影响

单位：万元

发行人及其子公司生产经营情况	2021 年 1-6 月			
	收入	收入占比	净利润	净利润占比
溯联零部件合并	13,664.32	26.34%	339.89	3.52%
柳州溯联	5,425.73	10.46%	635.12	6.57%
溯联股份（母公司）	32,779.07	63.20%	8,687.47	89.91%
内部合并抵消前合计	51,869.12	100.00%	9,662.47	100.00%
内部合并抵消	17,989.56	-	-4,057.10	-
溯联股份（合并）	33,879.55	-	5,605.37	-

(续)

发行人及其子公司生产经营情况	2020 年度			
	收入	收入占比	净利润	净利润占比
溯联零部件合并	28,993.56	29.74%	929.03	10.49%
柳州溯联	12,024.43	12.33%	2,038.42	23.02%
溯联股份（母公司）	56,469.94	57.93%	5,888.64	66.49%
内部合并抵消前合计	97,487.93	100.00%	8,856.09	100.00%
内部合并抵消	38,988.83	-	120.86	-
溯联股份（合并）	58,499.10	-	8,976.95	-

(续)

发行人及其子公司生产经营情况	2019 年度			
	收入	收入占比	净利润	净利润占比
溯联零部件合并	22,615.03	34.09%	618.70	14.94%
柳州溯联	8,508.80	12.83%	1,248.01	30.14%
溯联股份（母公司）	35,219.60	53.09%	2,274.24	54.92%
内部合并抵消前合计	66,343.43	100.00%	4,140.94	100.00%
内部合并抵消	29,342.88	-	81.16	-
溯联股份（合并）	37,000.55	-	4,222.10	-

(续)

发行人及其子公司生产经营情况	2018 年度			
	收入	收入占比	净利润	净利润占比
溯联零部件合并	15,266.47	30.15%	1,139.13	49.25%

发行人及其子公司生产经营情况	2018 年度			
	收入	收入占比	净利润	净利润占比
柳州溯联	8,634.25	17.05%	1,581.94	68.40%
溯联股份（母公司）	26,732.61	52.80%	-408.35	-17.66%
内部合并抵消前合计	50,633.34	100.00%	2,312.72	100.00%
内部合并抵消	21,728.09	-	-335.13	-
溯联股份（合并）	28,905.25	-	2,647.85	-

注 1：考虑溯联精工报告期内属于溯联零部件控股子公司（现为全资子公司）且主要对内销售，溯联零部件合并数据为溯联零部件及溯联精工合并报表数据；

注 2：考虑发行人子公司与子公司间、子公司与母公司间销售金额较大，计算子公司生产经营业绩对发行人的影响时，收入及净利润总额取内部合并抵消前总额。

报告期内，子公司溯联零部件和柳州溯联的营业收入合计金额分别为 23,900.72 万元、31,123.83 万元、41,017.99 万元和 19,090.05 万元，占合并抵消前营业收入的比例分别为 47.20%、46.92%、42.07%和 36.80%，子公司营业收入呈逐年增加趋势，随着公司报告期内营业收入大幅增长，子公司营业收入占比呈逐年降低趋势；子公司溯联零部件和柳州溯联的净利润合计金额分别为 2,721.07 万元、1,866.71 万元、2,967.45 万元和 975.01 万元，占合并抵消前净利润的比例分别为 117.65%、45.08%、33.51%和 10.09%，报告期内子公司净利润波动较大，占比呈逐年降低趋势，其中：2018 年比例较高且超过 100%，主要系受客户北汽银翔经营困难影响，溯联股份（母公司）单项全额计提了对应的应收款项坏账准备、存货跌价准备，溯联股份（母公司）净利润为亏损所致；2021 年 1-6 月占比较低，主要系溯联股份（母公司）确认子公司分红收益 4,041.67 万元，溯联股份（母公司）净利润增加较大所致。因此，报告期内子公司营业收入、净利润情况，与公司 and 子公司之间的战略定位、业务关系情况相符，子公司生产经营和业绩对公司的影响较为显著，随着公司报告期内经营规模大幅增长，影响逐年降低。

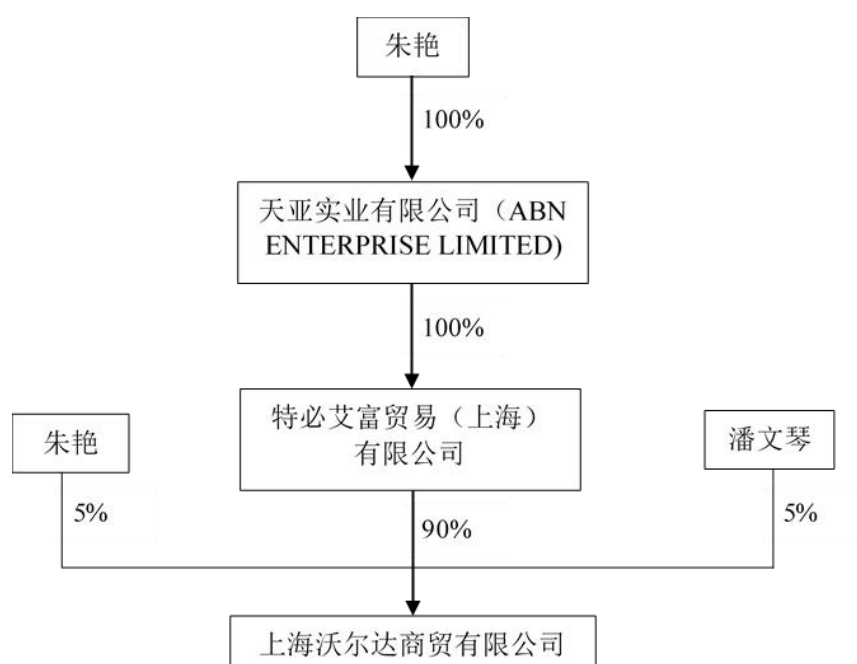
二、说明溯联零部件的少数股东沃尔达的基本情况，包括但不限于股权结构、实际控制人、主要资产、主营业务和技术、投资或控制的企业、最近一年一期的主要财务数据，溯联零部件的主要资产、技术或客户是否来源于少数股东沃尔达，沃尔达及其股东或关系密切人员与发行人及其实际控制人、董监高、主要客户和供应商是否存在关联关系、股权代持、资金或业务往来等情况

（一）上海沃尔达的基本情况，包括但不限于股权结构、实际控制人、主要资产、主营业务和技术、投资或控制的企业、最近一年一期的主要财务数据

上海沃尔达系由特必艾富贸易（上海）有限公司、朱艳、梅燕菲于 2011 年 3 月 21 日出资 200 万元人民币设立的有限责任公司（外商投资企业与内资合资），设立时，上海沃尔达的股权结构为特必艾富贸易（上海）有限公司出资 180 万元，占比 90%；朱艳、梅燕菲分别出资 10 万元，分别占比 5%。2015 年 1 月，梅燕菲将其持有的上海沃尔达 5% 的股权（对应注册资本 10 万元）全部转让给潘文琴，本次股权转让后，上海沃尔达的注册资本及股权结构未发生过变更。截至本补充法律意见书出具之日，上海沃尔达的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	特必艾富贸易（上海）有限公司	180	90	货币
2	朱艳	10	5	货币
3	潘文琴	10	5	货币
合计		200	100	-

经查阅上海沃尔达、特必艾富贸易（上海）有限公司及其股东天亚实业有限公司的工商档案、工商登记信息以及香港律师出具的意见书，上海沃尔达的股权穿透情况如下：



基于上述，上海沃尔达的实际控制人为朱艳。

经查询国家企业信用信息公示系统、企查查等网站并访谈上海沃尔达实际控制人朱艳，上海沃尔达经营范围为“塑料制品、橡胶制品、包装制品、五金交电、电子产品、电子元器件、通讯器材、汽车零配件、机器设备及零配件、日用百货的销售，从事货物与技术的进出口业务，汽车零部件产品的技术开发，投资管理咨询、商务咨询（除经纪），企业策划。【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】”，主要从事汽车零配件、机器设备的销售、批发等业务，无核心技术；截至本补充法律意见书出具之日，上海沃尔达无投资或控制的企业。上海沃尔达近一年一期的主要财务数据情况如下：

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月/2021.06.30	2020 年度/2020.12.31
流动资产：		
货币资金	3,504.55	7.79
其他应收款	129.00	129.00
流动资产合计	3,633.55	136.79
非流动资产：		
长期股权投资	-	360.00
非流动资产合计	-	360.00
资产合计	3,633.55	496.79
负债合计	136.37	121.28
所有者权益合计	3,497.18	375.51
营业收入	-	-
投资收益	3,140.00	-
净利润	3,121.67	-40.58

注：2020 年年报财务数据已经审计，2021 年半年报财务数据未经审计。

（二）溯联零部件的主要资产、技术或客户是否来源于少数股东沃尔达，沃尔达及其股东或关系密切人员与发行人及其实际控制人、董监高、主要客户和供应商是否存在关联关系、股权代持、资金或业务往来等情况

上海沃尔达持有溯联零部件股权期间，除作为股东以外，不实质参与溯联零部件的经营活动，不存在任何混同和影响溯联零部件独立性的情形，溯联零部件

发展过程中，上海沃尔达亦没有给予过资金、人员、业务、技术等方面的支持或帮助。因此，溯联零部件的主要资产、技术及客户没有来源于上海沃尔达。

报告期内，朱艳通过天亚投资所控制的成都天亚与发行人存在业务往来，成都天亚向发行人采购零部件产品，报告期各期采购金额分别为 3.42 万元、152.81 万元、224.74 万元及 140.89 万元；报告期内，子公司溯联零部件向沃尔达分红 1,500.00 万元；截至本补充法律意见书出具之日，公司向沃尔达支付股权转让款 2,500.00 万元。除上述资金或业务往来以外，上海沃尔达及其股东或关系密切人员与发行人及其实际控制人、董监高、主要客户和供应商之间不存在其他关联关系、股权代持、资金或业务往来等情况。

三、说明子公司的少数股东转让股权的背景和原因，定价是否公允，是否存在未披露的利益安排、约定或利益输送，是否存在股权纠纷或潜在纠纷；柳州溯联、溯联精工的少数股东情况，是否与发行人及其实际控制人、董监高、客户和供应商存在关联关系、股权代持、资金或业务往来等情况。

（一）说明子公司的少数股东转让股权的背景和原因，定价是否公允，是否存在未披露的利益安排、约定或利益输送，是否存在股权纠纷或潜在纠纷

1、溯联零部件少数股东转让股权情况

上海沃尔达转让其持有的溯联零部件全部股权的背景和原因系发行人基于溯联零部件的业务发展、协同效应及战略定位等需要，与上海沃尔达友好协商一致，达成股权收购意向。股权转让定价依据为中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的《重庆溯联汽车零部件有限公司拟进行股权转让事宜涉及的该公司全体股东全部权益资产评估报告》（中铭评报字[2021]第 0037 号），根据该评估报告，溯联零部件股东全部权益于评估基准日（2020 年 12 月 31 日）的市场价值为 17,289.89 万元，对应的溯联零部件 27.07%股权市场价值为 4,680.37 万元。2021 年 6 月 22 日，上海沃尔达与发行人就该股权转让事项签署了股权转让协议，双方同意，发行人向上海沃尔达购买溯联零部件 27.07%股权的价格为人民币 3,000.00 万元；同时溯联零部件召开股东会，同意以其未分配利润向发行人分配股利 4,041.67 万元，向上海沃尔达分配股利 1,500.00 万元。2021 年 6 月 23 日，溯联零部件就上述股权转让办理完成工商变更登记手续。同日，发行人向上海沃

尔达支付了股权转让首笔款项 2,000 万元。截至本补充法律意见书出具之日，发行人向沃尔达支付股权转让款金额合计 2,500 万元。

基于上述，上海沃尔达与发行人之间股权转让定价公允，双方不存在未披露的利益安排、约定或利益输送，不存在股权纠纷或潜在纠纷。

2、溯联精工少数股东转让股权情况

溯联精工为溯联零部件、徐梓净、倪勇于 2015 年 4 月出资 500 万元设立的有限责任公司。设立时，溯联精工的股权结构为：溯联零部件出资 300 万元，占比 60%；徐梓净出资 175 万元，占比 35%；倪勇出资 25 万元，占比 5%。2018 年 9 月，以开元资产评估有限公司出具的《重庆溯联精工机械有限公司股东拟股权转让所涉及的重庆溯联精工机械有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（开元评报字（2018）456 号）为股权转让定价依据，徐梓净、倪勇将其持有的溯联精工 35%、5%的股权分别作价 1,310.75 万元、187.25 万元转让给溯联零部件。2018 年 9 月 26 日，徐梓净、倪勇分别与溯联零部件、溯联精工签署了股权转让协议；且溯联零部件已经按照协议约定向徐梓净、倪勇足额支付了股权转让款，2018 年 11 月 9 日，溯联精工就该等股权转让办理完成工商变更登记手续。

徐梓净、倪勇转让其持有的溯联精工股权的背景和原因为发行人基于溯联精工的业务发展、协同效应及战略定位等需要，子公司溯联零部件拟按照公允价格以现金收购溯联精工小股东持有的溯联精工股权，同时，溯联精工少数股东可以以 10.5 元/股的价格（该价格与机构投资者温氏壹号、南海同赢增资价格一致）参与认购发行人股改后的第二次增资，徐梓净、倪勇认为股权转让方案公平合理，故决定转让其持有的溯联精工的全部股权，另，徐梓净除留下部分股权转让款用于个人现金使用外，将 577.50 万元用于认购发行人 55 万股股份；倪勇认为发行人上市存在不确定性，未参与发行人股改后的第二次增资。

基于上述，徐梓净、倪勇与溯联零部件之间股权转让定价公允，各方之间不存在未披露的利益安排、约定或利益输送，不存在股权纠纷或潜在纠纷。

3、柳州溯联少数股东转让股权情况

柳州溯联为发行人、张兴堂于 2013 年 5 月出资 500 万元人民币设立的有限

责任公司。设立时，柳州溯联的股权结构为发行人出资 300 万元，占比 60%；张兴堂出资 200 万元，占比 40%。张兴堂将其持有的柳州溯联全部股权依据开元资产评估有限公司出具的《重庆溯联塑胶股份有限公司拟股权收购涉及的柳州溯联塑胶有限公司股东全部权益价值评估报告》（开元评报字[2017]313 号）作价 1,575 万元转让给发行人。2017 年 7 月 24 日，张兴堂与发行人、柳州溯联签署了股权转让协议；同日，发行人向张兴堂足额支付了股权转让款。2017 年 7 月 27 日，柳州溯联就该等股权转让办理完成工商变更登记手续。

张兴堂转让其持有的柳州溯联股权的背景及原因为发行人基于柳州溯联的业务发展、协同效应及战略定位等需要，拟按照公允价格以现金收购柳州溯联小股东持有的柳州溯联股权，同时，柳州溯联少数股东可以参与认购发行人股改后的第一次增资，张兴堂本人年事已高，无足够精力参与经营柳州溯联，且认为股权转让及增资价格合理，故将其持有的柳州溯联全部股权转让给发行人，并于 2017 年 9 月以 7 元/股的价格（该价格与宁波锐赢增资价格一致）参与发行人股改后第一次增资，成为发行人股东。

基于上述，张兴堂与发行人之间股权转让定价公允，各方之间不存在未披露的利益安排、约定或利益输送，不存在股权纠纷或潜在纠纷。

（二）柳州溯联、溯联精工少数股东情况，是否与发行人及其实际控制人、董监高、客户和供应商存在关联关系、股权代持、资金或业务往来等情况。

1、柳州溯联少数股东情况

张兴堂，男，1952 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广西交通学院，大专学历。1972 年 1 月至 1984 年 8 月，任广西柳州市汽车运输公司副厂长；1984 年 8 月至 2005 年 10 月，任广西柳州市公安局交警支队副队长；2005 年 10 月退休。目前持有发行人 225 万股股份，持股比例为 3%，除此之外，未投资其他公司。

2017 年，张兴堂因向发行人转让其持有的柳州溯联全部股权并参与发行人股改后第一次增资；作为发行人股东自发行人处领取分红款，与发行人存在资金往来。同时，报告期内，张兴堂于 2018 年 8 月 24 日归还发行人董事林骅资金周转款 50 万元，该款项系张兴堂 2017 年向董事林骅拆入的资金周转款，用于其红

木家具店的资金周转,该等资金往来系个人之间的资金拆借,与发行人业务无关,与张兴堂转让其持有的柳州溯联股权并向发行人增资事项无关。

除上述情况以外,张兴堂与发行人及其实际控制人、董监高、客户和供应商不存在其他关联关系、股权代持、资金或业务往来等情况。

2、溯联精工少数股东情况

(1) 徐梓净

徐梓净,男,1984年9月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于重庆通信学院,本科学历。2006年7月至2007年7月,任中山市隆成日用制品有限公司模具工程师;2007年8月至2008年9月,任深圳市斯洛模具有限公司模具工程师;2008年10月至2015年4月,任进东精密总经理;2015年5月至2018年12月,任溯联精工执行董事兼总经理;2019年1月至今,任溯联零部件副总经理;2019年8月至今,任溯联股份董事。目前持有发行人55万股股份,持股比例为0.73%,除此之外,未投资其他公司。

徐梓净因在发行人及/或其子公司处任职,在发行人及/或其子公司处领取工资,于2018年向溯联零部件转让其持有的溯联精工全部股权并参与发行人股改后第二次增资;作为发行人股东自发行人处领取分红款,与发行人及/或其子公司存在资金往来。同时,报告期内,徐梓净与发行人实际控制人韩宗俊、董事兼财务负责人廖强存在资金往来,具体情况如下:

序号	日期	资金拆入方	资金拆出方	金额 (万元)	用途	是否 归还
1	2018/08/13	韩宗俊	徐梓净	100.00	个人短期资金周转	是
2	2018/08/15	韩宗俊	徐梓净	20.00	归还韩宗俊2016年借款	是
3	2018/08/22	徐梓净	韩宗俊	100.00	收回韩宗俊个人短期资金周转款	-
4	2018/08/22	徐梓净	韩宗俊	20.00	收回韩宗俊个人短期资金周转款	-
5	2018/08/27	廖强	徐梓净	15.00	个人短期资金周转	是
6	2018/08/27	徐梓净	廖强	15.00	收回廖强个人短期资金周转款	-
7	2018/09/06	廖强	徐梓净	15.00	个人短期资金周转	是

8	2018/09/09	徐梓净	廖强	15.00	收回廖强个人短期资金周转款	-
---	------------	-----	----	-------	---------------	---

上述资金往来系个人之间的资金拆借，与发行人业务无关，与徐梓净转让其持有的溯联精工股权并向发行人增资事项无关。

除上述情况以外，徐梓净与发行人及其实际控制人、董监高、客户和供应商不存在其他关联关系、股权代持、资金或业务往来等情况。

(2) 倪勇

倪勇，男，1961年2月25日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆会计专科学校，大专学历。1981年4月至2014年6月，任职于重庆市江北区税务局；2014年7月退休。目前未持有发行人股份，亦未投资其他公司。

倪勇因2018年向溯联零部件转让其持有的溯联精工全部股权事项，与溯联零部件存在资金往来；同时，其与发行人实际控制人韩宗俊、董事徐梓净存在资金往来，具体情况如下：

序号	日期	资金拆入方	资金拆出方	金额 (万元)	用途	是否 归还
1	2018/05/30	韩宗俊	倪勇	50.00	个人短期资金周转	是
2	2018/06/04	韩宗俊	倪勇	40.00	偿还韩宗俊2016年借款	是
3	2018/06/15	倪勇	韩宗俊	50.00	收回韩宗俊个人短期资金周转款	-
4	2018/08/08	韩宗俊	倪勇	50.00	个人短期资金周转	是
5	2018/08/22	倪勇	韩宗俊	50.00	收回韩宗俊个人短期资金周转款	-
6	2018/10/11	徐梓净	倪勇	20.00	购房借款	[注 1]
7	2018/10/11	徐梓净	倪勇	20.00	购房借款	否
8	2018/10/11	徐梓净	倪勇	2.50	购房借款	否
9	2018/10/11	徐梓净	倪勇	10.00	购房借款	否
10	2019/12/26	倪勇	徐梓净	16.00	收回徐梓净购房借款	[注 1]
11	2020/05/19	徐梓净	倪勇	20.00	购房借款	否
12	2020/05/19	徐梓净	倪勇	20.00	购房借款	否
13	2020/05/19	徐梓净	倪勇	10.00	购房借款	否

序号	日期	资金拆入方	资金拆出方	金额 (万元)	用途	是否 归还
14	2020/05/19	徐梓净	倪勇	20.00	购房借款	否
15	2020/05/26	徐梓净	倪勇	50.00	购房借款	否

[注 1]: 于 2019 年 12 月 26 日收回徐梓净购房借款 16 万元

上述资金往来系个人之间的资金拆借，与发行人业务无关，与倪勇转让其持有的溯联精工股权事项无关。

除上述情况以外，倪勇与发行人及其实际控制人、董监高、客户和供应商不存在其他关联关系、股权代持、资金或业务往来等情况。

四、核查程序及核查意见

（一）核查程序

针对题述事项，本所律师履行了如下核查程序：

1、查阅了发行人及其子公司工商档案、三会资料、报告期内审计报告等资料，对发行人主要股东的分红款项的对应流水进行了核查并取得其流水核查承诺函；查阅了发行人及其子公司报告期内财务报告、获取了相关财务数据，针对发行人及其子公司战略定位及业务关系对公司相关人员进行访谈确认；

2、对韩宗俊、韩啸（大）进行访谈，了解报告期内分红款项用途等情况，并检查了韩宗俊、韩啸（大）报告期内的银行流水；

3、对公司董事长进行访谈，结合查阅公司官网等，了解公司与子公司（含二级子公司）之间的战略定位和业务关系、协同效应等情况；

4、查阅了上海沃尔达、特必艾富及天亚实业的工商档案及香港律师法律意见书；

5、公开途径查询了上海沃尔达的基本情况并对其实际控制人朱艳进行访谈；

6、查阅了上海沃尔达最近一年一期的财务报表、审计报告等资料；

7、查阅了少数股东上海沃尔达、张兴堂、徐梓净、倪勇股权转让相关的内部决策文件、股权转让协议、价款支付凭证、资产评估报告等；

8、查阅了张兴堂、徐梓净、倪勇签署的《调查表》；

9、对张兴堂、徐梓净、倪勇进行了访谈，了解其与公司及其实际控制人、

董监高、客户和供应商是否存在关联关系、股权代持、资金或业务往来等情况；

10、查阅并获取了公司、实际控制人、董监高等相关自然人报告期内的银行流水，并进行了访谈，了解是否与上海沃尔达及其股东或关系密切人员、柳州溯联和溯联精工的少数股东存在关联关系、股权代持、资金或业务往来、利益安排等情况；

11、对主要客户、供应商进行访谈，了解是否与上海沃尔达及其股东或关系密切人员、柳州溯联和溯联精工的少数股东存在关联关系、股权代持、资金或业务往来、利益安排等情况。

（二）核查意见

经核查，本所律师认为：

1、报告期内公司与子公司之间战略定位明确，业务关系紧密，协同效应明显；报告期内公司累计分红 3,500.60 万元，主要股东分红款项用途合法合理；报告期内子公司溯联零部件累计分红 5,541.67 万元，其中，向上海沃尔达分红 1,500 万元，目前上海沃尔达尚未实际使用；向公司分红 4,041.67 万元，目前尚未实际分配；其他子公司报告期内未进行分红；报告期内子公司营业收入、净利润情况，与公司和子公司之间的战略定位、业务关系情况相符，子公司生产经营和业绩对公司的影响较为显著，随着公司报告期内经营规模大幅增长，影响逐年降低；

2、溯联零部件的主要资产、技术及客户没有来源于上海沃尔达；除已披露的情况外，上海沃尔达及其股东或关系密切人员与发行人及其实际控制人、董监高、主要客户和供应商不存在其他关联关系、股权代持、资金或业务往来等情况。

3、发行人子公司少数股东转让股权的背景和原因具有合理性，定价公允，不存在未披露的利益安排、约定或利益输送，不存在股权纠纷或潜在纠纷；除已披露的情况以外，报告期内，柳州溯联、溯联精工的少数股东与发行人及其实际控制人、董监高、客户和供应商不存在其他关联关系、股权代持、资金或业务往来等情况。

问题 10.关于房屋租赁

申报文件显示，发行人及其子公司共租赁 6 处房屋，租赁面积较大，部分租赁合同已到期。

请发行人：

(1) 说明上述租赁房产的具体用途、对发行人的重要程度、租赁使用费的公允性、房屋租赁是否存在纠纷或潜在纠纷；上述房屋租赁是否存在法律瑕疵，部分租赁合同到期是否已续期、续期是否存在实质障碍，房屋租赁对发行人生产经营的影响、应对措施及安排。

(2) 说明发行人租赁房屋是否存在搬迁风险，使用租赁房屋产生的收入和利润及占比情况；测算相关厂房搬迁对发行人主要财务指标的影响，并充分揭示厂房租赁及搬迁相关风险。

(3) 说明发行人租赁房屋较多对发行人资产完整性和独立性是否构成重大不利影响。

请保荐人、发行人律师发表明确意见，并说明按照中国证监会《首发业务若干问题解答（2020年6月修订）》问题18的要求进行核查的过程及结论性意见。

回复：

一、说明上述租赁房产的具体用途、对发行人的重要程度、租赁使用费的公允性、房屋租赁是否存在纠纷或潜在纠纷；上述房屋租赁是否存在法律瑕疵，部分租赁合同到期是否已续期、续期是否存在实质障碍，房屋租赁对发行人生产经营的影响、应对措施及安排。

(一) 发行人租赁房产的具体情况

截至本补充法律意见书出具之日，发行人正在履行的租赁合同相关的租赁房产情况如下：

序号	出租方	承租方	地址	租赁期间	租金	面积（m ² ）	用途	是否取得产权证
1	重庆东方滤清器有限公司	发行人	重庆市渝北区空港工业园高堡湖路31号地块一期厂房西面、一职工食堂；一期食堂旁边前端无雨棚遮盖，面对食堂正面（右）葡萄树下，食堂旁	2022/02/01-2023/01/31	一期厂房西面、一职工食堂：32.48元/m ² /月；一期食堂旁边前端无雨棚遮盖，面对食堂正面（右）葡萄树下，食堂旁	一期厂房西面、一职工食堂：1,999.48 m ² ；一期食堂旁边前端无雨棚遮盖，面对食堂正面（右）葡萄	厂房	是

序号	出租方	承租方	地址	租赁期间	租金	面积 (m ²)	用途	是否取得产权证
			边、后面雨棚遮盖面积（现实状态）及正对面右边无雨棚、厂房车间外围绿化地		边、后面雨棚遮盖面积（现实状态）及正对面右边无雨棚、厂房车间外围绿化地：11.66 元/m ² /月	树下，食堂旁边、后面雨棚遮盖面积（现实状态）及正对面右边无雨棚、厂房车间外围绿化地：270 m ²		
2	重庆东方滤清器有限公司	发行人	重庆市渝北区空港工业园高堡湖路4号内二期职工宿舍楼第三层第1#~7#、11#；旧宿舍楼第一层第1#、2#、第4#	2022/02/01-2023/01/31	3,350 元/月	-	职工宿舍	是
3	重庆东方滤清器有限公司	发行人	重庆市渝北区空港工业园区高堡湖路31号办公室	2022/02/01-2023/01/31	30.80 元/月/m ²	520.62	办公	是
4	柳州市东城资产经营有限公司	柳州溯联	柳州市阳和工业新区和润路南2号（中小企业二基地）4号厂房一层南1-3跨，三层北面1跨	2021/05/01-2022/04/30	56,480.4 元/月	2,972.52	生产及办公、管理场所	是[注]
5	柳州市东城资产经营有限公司	柳州溯联	柳州市阳和工业新区和润路南2号中小企业二基地4号厂房3楼北2-4跨	2021/01/01-2022/04/30	10,310.04 元/月	1,145.56	生产及办公、管理场所	是[注]
6	重庆铃洋实业有限公司	溯联零部件	重庆市渝北区回兴街道羽裳路6号1-3幢整幢	2019/05/10-2024/05/09	22.00 元/m ² /月	10,416.14	汽车零部件生产	是
7	重庆铃洋实业有限公司	溯联精工	重庆市渝北区回兴街道羽裳路6号4幢整幢	2019/05/10-2024/05/09	22.00 元/m ² /月	2,336.88	模具制造	是

注：此产权证项下房屋所有权人为柳州阳和开发投资有限公司（以下简称“阳和投资”），根据柳州市人民政府于2007年7月19日出具的《关于市柳东新区管委会辖区政府性公司资产整合等问题的批复》（柳政函[2007]245号），同意将柳州市东城投资开发有限公司、柳州阳和开发投资有限公司公司资产进行整合，整合后，柳州市东城投资开发有限公司（已更名为广西柳州市东城投资开发集团有限公司，以下简称“东城集团”）为母公司，阳和投资为其全资子公司，保留法人主体资格；根据广西壮族自治区柳州市任免政府国有资产监督管理委员会于2007年8月6日出具的《关于柳东新区管委会辖区内政府性公司国有资产授权经营等事宜的通知》（柳国资[2007]40号），将原由该委直接监管的阳和投资的国有资产授权给柳州市东城投资开发有限公司经营，授权经营的国有资产以2006年12月31日经中介

机构审计验证的财务决算报表的数据为准。

2018年7月31日，阳和投资与东城集团签署《厂房承包经营合同》，约定东城集团承包经营阳和投资位于柳州市阳和工业新区和润路南2、3、4、5号厂房，面积共27,677.96 m²，阳和投资授予东城集团上述厂房的使用权、有限处分权（除转让以外的处分权），期限为2012年1月1日至2021年12月31日；2019年4月24日，东城集团与柳州市东城资产经营有限公司（以下简称“东城资产”）签署《资产委托经营管理合同》，约定东城资产负责东城集团包括阳和工业新区中小企业二基地在内的资产租赁管理，包括负责根据东城集团的监管要求代理其与第三方租户签订经济合同，以及依据已生效的经济合同代理收取和申请支付相应的款项等。有鉴于此，此租赁房产的出租方为东城资产。

（二）租赁房屋对发行人的重要程度

报告期内，发行人租赁厂房产生的收入和利润数据汇总如下：

单位：万元

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
租赁厂房产生的收入	24,586.43	48,226.14	34,666.09	27,319.05
收入占比	47.40%	49.47%	52.25%	53.95%
租赁厂房产生的净利润	2,431.72	3,719.11	2,095.45	2,668.85
净利润占比	25.17%	41.99%	50.60%	115.40%[注1]

注1：2018年租赁厂房部分利润占比较高主要由于北汽银翔坏账损失全部计入溯联股份单体报表，该金额较大，而租赁厂房相关财务数据未反映该损失，导致2018年度租赁厂房产生的利润占比较高。

注2：子公司租赁厂房产产生收入、净利润数据及合并报表审定数的收入、净利润数据为申报期各期经审计的合并报表数，溯联股份部分租赁厂房产生的净利润测算依据为租赁厂房部分的产品实现销售收入占溯联股份单体报表比例，与溯联股份单体报表净利润数据的乘积。

基于上述，报告期内，发行人租赁厂房产生的收入和利润占公司总收入和总利润的比重呈现逐年下降的趋势。随着发行人本次募投项目新建厂房投入使用，发行人租赁厂房产生的收入和利润占公司总收入和总利润的比重预计会进一步下降。

（三）租赁使用费的公允性

经本所律师登录58同城房屋租赁信息平台检索查询发行人主要租赁场所周边的价格租赁信息，发行人租赁房屋租金及可比房屋的租赁价格参考情况具体如下：

单位：元/m²/月

序号	发行人租赁地点	平均租金	用途	可比房屋	参考租金	数据来源
----	---------	------	----	------	------	------

序号	发行人租赁地点	平均租金	用途	可比房屋	参考租金	数据来源
1	重庆市渝北区空港工业园高堡湖路 31 号地块一期厂房及食堂等	30	厂房	重庆市渝北区空港工业园区厂房	26.1	58 同城
2	重庆市渝北区空港工业园区高堡湖路 31 号办公室	30.8	办公	重庆市渝北区两港大道 188 号	24.9	58 同城
3	柳州市阳和工业新区和润路南 2 号（中小企业二基地）4 号厂房一层南 1-3 跨，三层北面 1 跨	19[注]	生产及办公、管理场所	柳州市阳和工业新区洛维工业园	18	58 同城
				柳州市阳和工业新区官塘工业园	20.1	58 同城
4	柳州市阳和工业新区和润路南 2 号中小企业二基地 4 号厂房 3 楼北 2-4 跨	9[注]	生产及办公、管理场所	柳州市鱼峰区雒容镇	8.1	58 同城
				柳州市阳和工业新区雒容工业园	11.1	58 同城
				柳州市阳和工业新区古亭山	12.9	58 同城
5	重庆市渝北区回兴街道羽翼路 6 号 1-4 幢整幢	22	汽车零部件生产、模具制造	重庆市渝北区园博园附近	24	58 同城
				重庆市渝北区回兴街道港城工业园区	24.9	58 同城

[注]：根据出租方与承租方签署的租赁合同，该两处房产租金均按照租赁面积计算，租金标准为：一层 20 元/平方米/月，二层 12 元/平方米/月，三层 9 元/平方米/月。计算标准相同，两处房产平均租金出现较大差异的原因在于租赁楼层存在差异。

经发行人确认，发行人目前的租赁价格系考虑房屋位置、面积、配套设施、租赁期等因素的影响，与出租方按照市场价格谈判协商确定，与周边同类型房屋的市场租赁价格相近，符合市场水平。

基于上述，发行人上述租赁房屋租赁使用费价格公允。

（四）房屋租赁是否存在纠纷或潜在纠纷

根据本所律师核查，发行人租赁的 6 处房屋出租人均具有出租房屋的权利，未发生权属纠纷；且均已签署合法有效的租赁协议，该等租赁协议不存在违反法律、行政法规强制性规定的情形；经本所律师查询裁判文书网、信用中国等网站，发行人不存在关于房屋租赁事项的诉讼、仲裁案件。

（五）上述房屋租赁是否存在法律瑕疵

截至本补充法律意见书出具之日，发行人上述租赁房屋均未办理备案手续。根据《中华人民共和国民法典》《商品房屋租赁管理办法》，房屋租赁当事人应依

法办理房屋租赁登记备案，未办理房屋租赁登记备案并不影响有关租赁合同的效力，亦不会影响发行人及其子公司在有关租赁合同中享有的合同权益；但房屋主管部门有权要求发行人及其子公司在指定限期内办理租赁登记备案，且发行人或会因逾期办理该等登记备案而遭受相关主管部门处以 1,000 元以上 1 万元以下罚款。

根据发行人的说明以及本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司不存在因未办理房屋租赁登记备案事项受到相关政府部门的行政处罚，该等租赁房屋未办理房屋租赁登记备案不会对发行人及其子公司的持续经营产生重大不利影响。

对于上述租赁瑕疵或可能出现瑕疵的情况，发行人控股股东、实际控制人韩宗俊已出具承诺：就发行人及其子公司在本次发行上市前承租的房屋，如由于出租人无合法权利出租该等房屋，或该等房屋的租赁行为存在任何违反法律、法规以及规范性文件规定之情形，从而导致发行人及其子公司不能按照相应租赁合同之约定继续租赁相关房屋，或导致发行人及其子公司因租赁瑕疵情况而直接或间接遭受或招致与之相关的所有索赔、行动、要求、诉讼、判决、损失、责任、损害、成本、收费、费用、开支及任何性质的罚款（包括因为搬离有瑕疵租赁房屋所承受的费用），如因此给发行人造成实际损失的，则发行人控股股东、实际控制人承诺向发行人承担作出等额补偿的连带责任。

（六）部分租赁合同到期是否已续期、续期是否存在实质障碍，房屋租赁对发行人生产经营的影响、应对措施及安排

截至本补充法律意见书出具之日，发行人租赁合同均在租赁期限内，不存在到期未续期的情况。房屋租赁对发行人生产经营的影响详见本题一之“（六）租赁房屋对发行人的重要程度”。

根据发行人出具的说明，发行人本次募投项目新建厂房预计 2022 年内投入使用，该厂房建成后将视发行人生产经营需要减少租赁厂房的情况，届时能有效降低发行人租赁物业到期后无法续约对公司生产经营造成的不利影响。

二、说明发行人租赁房屋是否存在搬迁风险，使用租赁房屋产生的收入和利润及占比情况；测算相关厂房搬迁对发行人主要财务指标的影响，并充分揭

示厂房租赁及搬迁相关风险

（一）说明发行人租赁房屋是否存在搬迁风险，使用租赁房屋产生的收入和利润及占比情况

截至本补充法律意见书出具之日，发行人房屋租赁合同均在租赁期限内，不存在租赁到期未续期的情况，若到期后无法续租，则存在租赁房屋的搬迁风险；鉴于发行人与出租方合作期限较长，合作基础较好，房屋租赁合同中均已明确约定同等条件下，发行人享有优先承租权，且发行人与出租方过往合作中，历次租期届满后均顺利续租，发行人租赁房屋搬迁风险小。

使用租赁房屋产生的收入和利润及占比情况详见本题一之“（六）租赁房屋对发行人的重要程度”。

（二）测算相关厂房搬迁对发行人主要财务指标的影响，并充分揭示厂房租赁及搬迁相关风险

若发行人确需搬离目前租赁场所，可能的支出费用或可能导致的损失预估如下所示：

项目	预估费用/损失金额（万元）
产品认证费	12.00
搬迁运输费用	32.00
装修费用（按三年摊销）	225.00
设备安装调试费用	14.00
设备搬迁后安装停机及效率爬坡损失	203.00
合计	486.00

上述搬迁可能产生的支出费用或可能导致的损失约为 486 万元，占 2021 年上半年归属于母公司股东净利润比例约为 8.81%，对发行人生产经营稳定性和财务状况的影响较小。

三、说明发行人租赁房屋较多对发行人资产完整性和独立性是否构成重大不利影响

发行人租赁的 6 处房屋出租人均具有出租房屋的权利，未发生权属纠纷；且均已签署合法有效的租赁协议，该等租赁协议不存在违反法律、行政法规强制性

规定的情形，发行人依据租赁协议享有租赁房屋使用权，且按照租赁合同约定的价格足额支付租金，不存在发行人实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员等替发行人代垫成本费用的情形。

发行人与出租方合作期限较长，合作基础较好，房屋租赁合同中均已明确约定同等条件下，发行人享有优先承租权，且发行人与出租方过往合作中，历次租期届满后均顺利续租，发行人租赁房屋搬迁风险小；且发行人本次募投项目新建厂房预计 2022 年内投入使用，该厂房建成后将视发行人生产经营需要减少租赁厂房的情况，届时能有效降低发行人租赁物业到期后无法续约对公司生产经营造成的不利影响。

基于上述，租赁房屋较多对发行人资产完整性和独立性不构成重大不利影响。

四、说明按照中国证监会《首发业务若干问题解答（2020 年 6 月修订）》问题 18 的要求进行核查的过程及结论性意见

（一）核查程序

针对题述事项，本所律师履行了如下核查程序：

- 1、查阅了发行人自有土地/房屋产权证、土地出让合同、土地出让金及税款缴纳凭证及全套房屋建设文件；
- 2、查阅了发行人租赁房屋合同、产权证及租金缴纳凭证；
- 3、取得发行人控股股东、实际控制人对发行人租赁风险作出的补偿承诺；
- 4、取得发行人关于不存在因未办理租赁备案受处罚的说明；
- 5、查阅发行人取得的住建部门出具的合规证明；
- 6、通过公开途径查询发行人行政处罚、诉讼及仲裁情况。

（二）核查意见

经核查，本所律师认为：

- 1、发行人租赁房产主要用作生产及办公场所，报告期内，发行人租赁厂房产生的收入和利润占公司总收入和总利润的比重呈现逐年下降的趋势。随着发行人本次募投项目新建厂房预计 2022 年内投入使用，发行人租赁厂房产生的收入和利润占公司总收入和总利润的比重将会进一步下降；发行人租赁房屋租赁使用

费的价格公允，房屋租赁不存在纠纷或潜在纠纷；发行人租赁房屋未办理登记备案事项存在法律瑕疵，但该等瑕疵不会对发行人的生产经营造成重大不利影响；截至本补充法律意见书出具之日，发行人租赁合同均在租赁期限内，不存在到期未续期的情况，发行人本次募投项目新建厂房预计 2022 年内投入使用，该项目厂房建成后将视发行人生产经营需要减少租赁厂房的情况，届时能有效降低发行人租赁物业到期后无法续约对公司生产经营造成的不利影响。

2、发行人租赁房屋的搬迁风险较小，报告期内，发行人使用租赁房屋产生的收入和利润占公司总收入和总利润的比重呈现逐年下降的趋势；若发行人确需搬离目前租赁场所，可能的支出费用或可能导致的损失对发行人主要财务指标的影响较小，对发行人生产经营稳定性和财务状况的影响较小。

3、发行人租赁房屋较多对发行人资产完整性和独立性不构成重大不利影响。

问题 11.关于创业板定位

申报文件显示：

（1）发行人所属证监会行业为“汽车制造业（C36）”，发行人未对是否符合创业板定位作充分分析说明。

（2）发行人拥有专利权 60 项，其中发明专利 14 项，实用新型专利 43 项，外观专利 3 项。发行人致力于汽车尼龙管路行业的技术研发及创新，通过与国内多家知名整车厂和优秀汽车零部件制造企业进行广泛交流合作与项目开发，紧密把握汽车行业发展趋势，把发展成为满足整车厂需求的领先尼龙管路企业摆在公司发展的战略位置。

请发行人：

（1）说明核心技术的来源和演变过程，以及所处行业地位，研发投入与同行业公司对比是否存在较大差距，合作研发或以受让方式取得核心技术、知识产权对发行人生产经营的影响，发行人是否对合作研发构成依赖。

（2）结合同行业可比公司情况，进一步说明发行人市场地位和主要产品的市场占有率（如有），以及品牌声誉、产品质量、产品技术性能、关键技术指标等衡量核心竞争力的关键业务数据与指标等方面的比较情况；结合上述情况，说明发行人是否具备核心竞争力。

(3) 结合自身主营业务范围、核心竞争力及与同行业公司对比情况，围绕创新、创造、创意的生产经营特点及成长性等情况，充分披露发行人是否符合《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》第三条、《深圳证券交易所创业板股票发行上市审核规则》第十九条的规定。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

回复：

一、说明核心技术的来源和演变过程，以及所处行业地位，研发投入与同行业公司对比是否存在较大差距，合作研发或以受让方式取得核心技术、知识产权对发行人生产经营的影响，发行人是否对合作研发构成依赖。

（一）核心技术来源和演变情况

公司设立以来，经过多年的自主研发与技术积累，逐步形成并掌握了一系列具有自主知识产权的核心技术，可有效解决及满足客户对于流体管路关键零部件在连接可靠性、噪音控制、阀门低压开启与持久密封性等方面的要求，具备较强的自主创新能力及行业竞争力。公司核心技术来源于自主研发，不存在合作研发或以受让方式取得的核心技术、知识产权。

2003 年，发行人拉扣式快速接头获得专利，开始生产以拉扣式快速接头为连接器的燃油管路总成产品和燃油蒸汽管路总成产品；2005 年，发行人按钮式快速接头获得专利，增加生产以按钮式快速接头为连接器的燃油管路总成产品和燃油蒸汽管路总成产品，并率先在长安汽车应用，后陆续应用到国内多家整车厂和汽车零部件厂家；2009 年，为适应《国家第四阶段机动车污染物排放标准》要求，发行人成功开发了以 PA6 合金为阻隔层的三层管；2011 年至 2015 年，发行人分别研发了高阻隔性的五层符合尼龙管、导电复合管材及连接件、曲轴箱通气管、天窗排水管等一系列新产品；2016 年，发行人真空制动软管单向阀开发成功，推动了真空制动软管总成的关键零部件国产化进程，并率先在长安汽车实现应用；2018 年，随着国六排放标准进程的加速，发行人开发了大量大口径快速接头和大规格的管材，以应对燃油蒸发管路总成对碳罐吸附和脱附能力的高要求。同年，发行人新能源汽车电池冷却管路零部件及管材研发成功，并于次年逐步向客户交样装车，填补了公司新能源产品业务空白；2020 年，发行人实验室

按照最新行业标准完善了新能源热管理系统的相关检测实验设备，初步完成了检测中心在新能源汽车热管理系统管路总成及其零部件检测试验能力方面的系统化建设，实现了从设计、研发、验证到批量生产的闭环；2021年初，发行人的电网储能电池模组冷却管路开发成功。该产品较汽车产品规格更大，回路更复杂，能耐极寒天气以及长时间的高温工况，可广泛应用于野外、社区、工地、通讯及能源设施中的储能模块中，市场前景良好。

公司多年来专注尼龙等轻量化复合材料在汽车流体管理中的应用，致力于尼龙管路产品的技术创新和生产工艺的优化升级，不断对产品和制造过程的技术创新进行持续投入。公司注重客户对产品在汽车上的整体定位和客户在产品应用中遇到的痛点，通过丰富的行业经验及工程优化手段，在提升产品本身性能的同时帮助客户在整车设计、生产效率及质量管控方面获得更好的价值；在制造工艺上，在不断提升生产质量和效率的同时，公司更注重工业自动化与图像识别、工业大数据反馈分析的结合，实现对制造过程的自动化升级，并通过自动统计、自动分析、事后自动追溯的实现来不断改进产品和制造工艺，逐步实现公司产品主要原材料多数为柔性材料（尼龙管、密封圈、阀片等）的非标定制化零部件的智能制造升级。

技术名称	技术应用	技术来源	技术特点	技术先进性和创新性	对应专利名称
具有双重防错功能的推拉式快插接头	汽车燃油及蒸发排放管路、真空管路	自主研发	与常规快速接头不同,该技术是一种具有双重防错、确认功能的锁紧结构方案,并具有比传统接头更好的锁紧能力。并通过模块化设计使接头可以通过配件的组装实现任意方向、角度和与管材的连接口规格的柔性生产。	大部分快插管路产品发生渗漏、脱落问题是插接时因人员培训或疏忽造成的锁紧机构插接不到位或忽略确认工序。产品结构自带的安装到位确认功能减少了客户安装风险和检查时间。在产品开发中减少了新开模具的成本和时间,可以通过模块化搭配迅速交出客户需要的样品。更好的锁紧性能使寿命期的可靠性大幅增加。	一种用于汽车管路系统带防错、确认功能的快换接头;一种具有校验功能双锁止连接装置;一种快速连接校验装置;一种具有校验功能的自动锁止连接装置;拉扣;锁止器;一种自动连接的安全管接头
新能源汽车水管快速接头	新能源汽车热管理系统水管、电池包水管	自主研发	该方案采用“U”形锁止设计,有效减少接头内部机构体积。与同类产品相比,产品安装所需空间减少 10%,且锁紧力更稳定。	该技术减少了新能源汽车特别是电池包内的空间占用,为客户设计能量密度更大的电池包提供了便利。此外,与其它产品相比客户进行装配时无需借助辅助工具,有效提高装配效率。产品的可靠性也有所提升。	一种冷却管路快速接头(3个专利)
快换接头全自动装配技术	所有应用快换接头的流体管路	自主研发	采用了产量较大的双通道组装;基于数据采集、分析和图像识别的集成技术方案的自动分拣系统,通过系统程序采集各个工序的检测数据和工艺参数,按照设定的判定原则及结论把产品输送至不同的通道进行区分;装配前端独有的自动吹气清洁工序	双通道充分发挥设备原有硬件的潜能,实现一拖二并行组装,产能大幅提高,解决了单通道出现问题需停工等待的问题;数据分析和图像识别系统使配件的分拣、分类传输集成在一台设备中,减少了人工和额外的分拣设备,提高了场地利用率和生产效率;对配件的单独清洁工序增加了产品的清洁度,提高了产品的安全性。	定位卡自动装配机;定位卡装配夹具;接头喷油机;密封圈装配机;自动分拣机;一种自动分拣机
全自动塑料激光焊接技术	快换接头、消音器、控制阀等塑料组合件	自主研发	先进的激光焊接代替传统的摩擦焊和超声波焊接方式;采用与焊接同步的红外线轨迹测温检验;自动分拣机形成数据传输,进行合格品自动判断与分拣	激光焊接的产品一致性和外观更好,质量稳定;带有数据搜集、反馈、执行功能的检测和分拣系统实现了对熔接效果的同步检测和数据搜集,进一步提高了产品质量,生产效率,减少了人工,数据记录还有助于产品的改进。	无
全自动分段加热管材成	所有流体管路的弯管成	自主研发	与一般的等温整体加热成型方式相比,该技术采用分段加热控	突破半自动非闭环式送料模式劳动强度大、产品受热不均匀、一致性差、质量控制困难和生	无

技术名称	技术应用	技术来源	技术特点	技术先进性和创新性	对应专利名称
型技术	型工序		温方式,由三个独立控温段实现了闭环、节拍式送料加热模式	产效率低的问题。	
自动管体 R 环加工技术	汽车燃油及蒸发排放管路、真空管路	自主研发	与传统手工管体 R 环加工方式相比,该技术是一种自动化管体 R 环加工方案,利用伺服电机推动夹具两侧的夹紧滑座,挤压成型 R 环	克服了手工加工效率低, 力度难以控制造成产品一致性不高的缺点,大幅度提高了生产效率和产品质量。	管体的 R 环加工装置; 一种多管套装夹具
自动精确控制插接组装技术	所有流体管路总成的装配	自主研发	该插接设备能够精确控制插接深度在 $\pm 0.5\text{mm}$ 以内, 能够灵活切换模块, 并实现了 MES 系统的过程数据实时采集、反馈, 实现了设备和数据的联动和闭环控制	突破了插接工装换型柔性不足的缺陷, 通过导轨精确定位和快锁机构设计, 实现不同产品间的 SMED (快速换型) 功能, 实现柔性生产, 提升生产效率, 提高了生产数据的分析能力和可追溯性	一种塑胶管扩口夹持装置; 管体的接头组装工具; 一种燃油管路的装配工装
自动密封和流量测试技术	所有流体管路总成的装配	自主研发	能够同时测量管路的密封能力和流量,能够将密封和流量测试精度精确控制在 0.5CC 以内, 并能通过自动二维码扫描和 MES 系统的过程数据实时采集、反馈。	可有效实现对装有流体控制阀的管路总成的局部开闭能力, 以及开启力度控制的测试。能有效提高不良品管控能力, 通过设备和系统的联动自锁功能, 防止不合格品流出, 提升产品质量和生产效率。可实现产品测试数据的自动储存和产品单件追溯。	软管气密检测装置; 一种内燃机用塑胶管气密性检测工装 (2 个); 一种内燃机用塑胶管检测堵头; 一种接头气密性检测机; 两通阀气密性检测工具

（二）公司所处的行业地位

公司是国内率先实现尼龙管路接头国产替代的本土企业之一，作为我国汽车尼龙管路行业少数具有核心零部件自主知识产权的本土企业，公司在行业内具有较高的影响力与知名度。公司与同行业可比上市公司主要客户构成对比如下：

项目	发行人	凌云股份 (亚大汽车)	鹏翎股份	川环科技	标榜股份
经营情况	发行人主要从事汽车用塑料流体管路产品及其零部件的研发、生产和销售。	凌云股份主要从事汽车零部件生产及销售业务、塑料管道系统生产及销售业务。	鹏翎股份主要从事汽车用橡胶软管及总成产品的研制、生产和销售。	川环科技主要从事车用橡胶软管系列产品的研发、生产和销售。	标榜股份主要从事汽车尼龙管路及连接件等系列产品的研发、生产和销售。
主要产品	公司产品以尼龙等高分子材料为主要原材料,通过注塑、挤出、热成型等方式加工成零部件并进行组装,主要产品包括燃油管路总成、蒸发排放管路总成、真空制动管路总成、新能源热管理系统管路总成,以及流体控制件及紧固件等。	亚大汽车是凌云股份下属从事汽车零部件生产的子公司总称,主要包括河北亚大、上海亚大和长春亚大。亚大汽车主营产品包括塑料尼龙压力管及总成系列产品、液压管路及总成系列产品、聚乙烯管材管件及配套机具系列产品。	鹏翎股份主要产品包括汽车发动机附件系统软管及总成、汽车燃油系统软管及总成、汽车空调系统软管及总成、汽车制动系统软管及总成、车身附件系统软管及总成、汽车动力转向系统软管及总成等六个系列。	川环科技采用高分子材料加工应用技术为各大汽车整车制造厂商提供配套汽车橡胶软管产品,主要产品为燃油系统胶管和冷却系统胶管。	标榜股份主要产品包括动力系统连接管路、冷却系统连接管路、连接件等。
市场地位	公司为国内主要汽车塑料流体管路供应商。	亚大汽车是我国汽车塑料流体管路最大的供应商之一,公司的主要竞争对手。	鹏翎股份是目前国内规模较大的汽车橡胶软管专业生产企业之一。	川环科技是国内规模较大的专业汽车胶管供应商之一及国内摩托车胶管系列产品的主要供应商之一。	标榜股份是国内少数进入合资品牌整车厂供应体系的汽车尼龙管路优势企业之一,公司的主要竞争对手。
主要客户	发行人为长安汽车、上汽通用五菱、比亚迪、上汽通用、长安福特、小康股份、奇瑞汽车、北京汽车、一汽解放、东风汽车、华晨鑫源等 30 余家整车制造企业的一级供应商;同时,公司向苏奥传感、亚普股份、宁德时代、八千代工业、白井汽车、邦迪管路等零部件生产厂商提供流体管路总成及相关零部件产品。	亚大汽车与宝马、奔驰、奥迪、丰田等国际高端品牌客户均已实现战略合作。	鹏翎股份的下游客客户包括一汽大众、上汽大众、长城汽车、比亚迪、长安汽车、上海大众动力总成、大众一汽发动机、上汽通用五菱、东风日产、一汽红旗等五十多家国内汽车整车厂。	川环科技与吉利、上汽五菱、长安、长安福特、马自达、三菱、北汽、广汽、比亚迪、奇瑞等整车厂建立了长期稳定的合作关系。	标榜股份的主要客户包括一汽大众、上汽大众、上汽大通等整车厂以及上海大众动力总成、大众一汽发动机、鹏翎股份、中鼎股份等汽车零部件企业。

（三）研发投入及同行业对比

报告期内，公司研发费用分别为 1,286.59 万元、1,575.88 万元、2,086.11 万元及 1,157.17 万元，呈现稳步上升趋势，主要原因系公司为了适应我国汽车零部件行业轻量化、环保化及进口替代的趋势，自 2018 年起，加大了对主要客户新车型管路总成项目及快换接头、消音器、紧固件等项目的研发投入。

报告期内，公司研发费用占当期营业收入比重分别为 4.45%、4.26%、3.57% 和 3.42%。其中，2020 年及 2021 年 1-6 月研发费率低于同行业可比公司平均水平，主要系公司当期销售同比大幅度增长摊薄研发费占比所致。

报告期内，发行人与可比公司研发费用率比较情况如下：

公司名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
标榜股份	4.61%	3.42%	3.11%	3.30%
川环科技	4.49%	3.66%	3.87%	3.99%
鹏翎股份	3.90%	4.01%	4.13%	3.61%
可比公司平均	4.33%	3.70%	3.70%	3.63%
溯联股份	3.42%	3.57%	4.26%	4.45%

数据来源：Wind 资讯

二、结合同行业可比公司情况，进一步说明发行人市场地位和主要产品的市场占有率（如有），以及品牌声誉、产品质量、产品技术性能、关键技术指标等衡量核心竞争力的关键业务数据与指标等方面的比较情况；结合上述情况，说明发行人是否具备核心竞争力。

（一）市场占有率

各种材料的流体管路在汽车上的应用情况如下：

传统燃油车使用领域	应用部位	当前主要应用材料
动力系统	燃油管路	尼龙多层管
	蒸发管路	尼龙多层管
	曲轴箱通风 PCV	尼龙单层或多层管
	发动机/变速箱真空、通气管	橡胶或尼龙单层管
	进气管路（包括涡轮增压）	吹塑管、橡胶、硅胶等

传统燃油车使用领域	应用部位	当前主要应用材料
	发动机/变速箱油冷管	尼龙或橡胶管
	涡轮增压器专用油水管路	金属管
汽车空调及热管理系统	空调管路	铝合金及金属/橡胶复合管
	暖风水管	橡胶管
	发动机/变速箱热管理水管	橡胶及少量尼龙
	中冷器（增压车）冷却水管	橡胶或尼龙管
转向系统	液压助力管	橡胶/金属复合管
纯电及混动汽车使用领域	应用部位	未来使用材料趋势
汽车空调及三电系统热管理	空调管路	铝合金及金属/橡胶复合管/尼龙管
	暖风水管	橡胶或波纹尼龙管
	电机冷却水管	尼龙管
	电控冷却水管	尼龙管
	电池包热管理水管	尼龙管
	自动驾驶系统冷却水管	尼龙管
传统及新能源汽车使用领域	应用部位	未来使用材料趋势
制动系统	真空助力管	尼龙单层管
	制动液压管（包括 ABS 系统）	金属管
其他系统	前后风挡及大灯清洗管路	尼龙、橡胶或复合弹性体
	车身排水管路	尼龙、橡胶或复合弹性体
	空气悬挂系统	尼龙

公司产品主要应用于以轻量化尼龙为主要材料的燃油车动力系统以及搭载于新能源汽车的全车热管理系统。虽然橡胶、金属材质目前也在动力系统上有所应用，但主要应用于重卡等大中型车辆，在乘用车中占比较低。根据同行业可比上市公司公开资料显示，公司主要可比公司产品及主要原材料情况如下：

公司名称	主要产品	产品材质	应用领域
川环科技	燃油系统胶管和冷却系统胶管	橡胶	汽车、摩托车
鹏翎股份	汽车流体管路和汽车密封部件	橡胶为主	汽车

公司名称	主要产品	产品材质	应用领域
腾龙股份 (603158.SH)	为汽车空调管路、汽车热管理系统连接硬管及附件、汽车废气再循环系统、传感器、汽车胶管	金属为主	汽车
中鼎股份（子公司特斯通）	密封件、特种橡胶制品（冷却系统、降噪减振底盘系统、密封系统、空气悬挂及电机系统四大领域）	橡胶	汽车行业为主
天普股份 (605255.SH)	汽车用高分子材料流体管路系统及密封系统零件及总成	橡胶	汽车
标榜股份	动力系统连接管路、冷却系统连接管路、连接件等	尼龙	汽车
溯联股份	汽车燃油管路总成、汽车蒸发排放管路总成、真空制动管路总成、新能源热管理系统管路总成、其他流体管路、流体控制件及紧固件等管路零部件	尼龙	汽车
亚大汽车 (凌云股份)	输油管系列、真空管系列、刹车管系列、多层管、波纹管	尼龙	汽车

亚大汽车、标榜股份产品主要材料为尼龙，其他可比公司产品主要原材料为橡胶、金属。橡胶、金属管应用领域和尼龙管路区别较大，国六标准下燃油和蒸发排放领域的橡胶、金属管材应用较少。而亚大汽车为上市公司凌云股份下属子公司，除收入和利润数据外对外公开信息较少，因此市场方面主要对比公司为已公开招股说明书的标榜股份。

公司与标榜股份主要管路产品分类名称和定义上有一定区别，详见下表：

项目	标榜股份归类	发行人归类	一般产品名
动力系统	燃油管	汽车燃油管路总成	燃油管、供油连接管等（发动机部分）
	AKF 管	汽车蒸发排放管路总成	碳罐控制阀管，脱附管
	曲轴通风管	汽车蒸发排放管路总成	曲轴箱通风管、PCV 管、废气阀管等
	未见同类产品	汽车蒸发排放管路总成	通气管、呼吸管、碳罐吸附管、油箱吸附管、油箱蒸发管、净化空气管等（数量较多）
	未见同类产品	汽车燃油管路总成	输油管路、供油管路、油箱燃油管等
冷却系统	冷却水管	无此类产品	发动机水管、发动机冷却管
	电池冷却管总成	新能源热管理系统管路总成	电池冷却管、动力电池冷却管路、进水管路、电驱水管等

公司和标榜股份对动力系统管路定义基本类似，即汽车燃油管路总成和汽车

蒸发排放管路总成。而公司不生产发动机冷却管路，因此市场占有率分析仅对比动力系统管路。

据公开资料显示，标榜股份产品应用于汽车发动机舱，主要客户为大众车系，涉及 AKF 管、曲轴箱通风管、燃油管和发动机冷却管四种主要产品。在其作为大众一级供应商的产品中，每种产品配套 1-2 种发动机（或整车平台），每种配套产品数量较为固定。因此标榜股份市场占有率分产品品类进行统计，每个品类均有 1-2 个项目，每个项目平均 1-2 件产品配套整车数量。标榜股份市场占有率计算方法为：

每一个种类产品的市场占有率=项目配套数量之和/当年乘用车市场销售总数。

标榜股份分产品市场占有率情况如下：

单位：万辆、万件、件/辆

产品	数据	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
曲轴箱通风管	配套产品数(万件)	52.60	150.87	124.15	103.80
	平均单车产品数(件/辆)	1.00	1.00	1.00	1.01
	配套车辆数(万辆)	52.48	150.48	123.97	103.00
	占有率	5.24%	7.46%	5.78%	4.38%
AKF	配套产品数(万件)	113.29	319.46	281.19	269.19
	平均单车产品数(件/辆)	1.21	1.27	1.00	1.00
	配套车辆数(万辆)	93.35	250.68	281.19	269.19
	占有率	9.33%	12.42%	13.12%	11.37%
燃油管	配套产品数(万件)	90.36	256.52	198.59	60.18
	平均单车产品数(件/辆)	1.00	1.00	1.00	1.00
	配套车辆数(万辆)	90.36	256.52	198.59	60.18
	占有率	9.03%	12.71%	9.27%	2.54%
中国汽车工业协	乘用车销售	1,000.7	2,017.80	2,144.00	2,371.00

产品	数据	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
会参考数据					

数据来源：标榜股份招股说明书、中国汽车工业协会统计数据

公司产品覆盖全车，与标榜股份产品主要应用于汽车发动机舱内有所区别。截至 2021 年上半年，公司产品对应的车型品牌超过 200 种，管路总成产品超过 1700 种。按照全车相关尼龙管路总成（不包括其他流体管路）理论配套数量，可平均为单车 10 件，其中动力系统管路 9 件，制动系统管路 1 件。公司汽车燃油管路总成与汽车蒸发排放管路总成对应标榜股份动力系统管路，报告期内该类产品销售金额占公司营业收入比重分别为 70.25%、74.61%、78.81%和 78.62%，与标榜股份产品具有可比性。公司市场基数是当年中国乘用车和轻量型商用车销售总数。因此公司估算的市场占有率计算方式如下：

配套车辆数=销售的动力系统管路总成数量/全车平均需要的管路数量

发行人目标市场销量=中国汽车市场年销量-（中重型载货车年销量+中大型客车年销量）

发行人市场占有率=配套车辆数/发行人目标市场销量

单位：万辆、万件、件/辆

产品类别	数据	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
动力系统管路总成	配套产品数（万件）	1,187.03	2,184.90	1,493.49	1,458.61
	平均单车产品数（件/辆）	9.00	9.00	9.00	9.00
	配套车辆数（万辆）	131.89	242.77	165.94	162.07
	汽车市场占有率	10.23%	9.59%	6.44%	5.77%
	目标市场占有率	11.28%	10.36%	6.82%	6.09%
中国汽车工业协会参考数据	汽车整车销量（万辆）	1,289.10	2,531.10	2,576.90	2,808.06
	中重卡销量（万辆）	115.33	176.80	130.70	132.50
	中大客销量（万辆）	4.20	10.54	14.14	15.35
	发行人当前目标市场汽车销量（万辆）	1,169.57	2,343.76	2,432.06	2,660.21
	乘用车销售（万辆）	1,000.70	2,017.80	2,144.00	2,371.00

数据来源：溯联股份销货利润表、中国汽车工业协会统计数据

注：动力系统管路总成包括汽车燃油管路总成和汽车蒸发排放管路总成

从上述数据可以看出，公司产品除了适用于乘用车市场外，还适用于除中重载货车和中大型客车之外的其他汽车市场，产品在汽车主要系统上应用较为广泛，支持更大市场范围的业务开拓。从报告期内主要客户排名和销售数据的变动也可以看出，虽然受整车厂终端销售业绩波动影响，但发行人不断通过新项目扩大现有客户业务量并积极拓展新客户，公司在产品和客户结构上抗风险能力较强。

（二）产品技术性能、关键技术指标

整车动力系统、制动系统和新能源冷却系统流体管路产品为汽车的核心零部件，门槛较高，产品及核心零部件都需要与同行业公司一样严格遵循客户的质量标准和性能指标要求。而各同行业公司的交付质量数据，及其产品、核心零部件（自主开发部分）的关键技术性能是各自商业机密，无法获得公开的直接对比数据。

汽车整车行业呈现出新能源化、轻量化、国产替代化趋势，与之相匹配的零部件行业也因此迎来了新的机遇。塑料因较低的比重，良好的机械性能、耐腐蚀和耐高温等特点，在汽车领域得到广泛应用，以塑代钢成为应用趋势，工程塑料对传统橡胶的替代也逐步开始。国六标准下管体升级为大规格尺寸五层尼龙管，采用了性能更优异的阻隔材料层，有更好的防渗透、强度以及耐高低温性能，产品技术性能良好。

（三）品牌声誉和产品质量

公司产品主要用于汽车燃油系统、制动系统及新能源汽车电池热管理系统等，属于整车安全件。公司是国内主要的汽车用塑料流体管路产品供应商之一，深耕汽车用流体管路及塑料零部件行业二十余年，目前已实现流体管路产品设计自主化、品种多样化和生产自动化，形成了核心生产工艺技术并实现批量产业化。经过多年的稳步发展，公司具备了较长时间的技术沉淀、较强的同步开发能力、试验验证能力和项目管理能力、成熟的管理体系和自主的设备优化创新能力，并拥有完整的产品研发和生产体系、稳定的管理和技术团队及先进的生产实验设备。

公司被重庆市科学技术局、重庆市财政局和国家税务总局重庆市税务局认定为高新技术企业，并被国家知识产权局授予国家知识产权优势企业，先后被评为重庆市企业技术中心、优秀战略新兴产业企业、成长潜力企业。2021年12月，

发行人及其子公司溯联零部件获得 2021 年重庆市“专精特新”中小企业称号。

在客户资源上，公司已成为长安汽车、上汽通用五菱、比亚迪、上汽通用、长安福特、小康股份、北京汽车、奇瑞汽车、一汽解放、华晨鑫源等 30 余家整车制造企业的一级供应商；同时，公司向邦迪管路、八千代、苏奥传感、白井汽车、泸州发展机械有限公司、亚大汽车、宁德时代等零部件生产厂商提供流体管路总成及相关零部件产品。此外，公司获得了吉利汽车、广汽乘用车、上汽大通、大众汽车、长城汽车蜂巢动力、蜂巢能源科技股份有限公司（以下简称“蜂巢能源”）、广东小鹏汽车科技有限公司（以下简称“小鹏汽车”）、零跑汽车有限公司（以下简称“零跑汽车”）、岚图汽车科技有限公司（以下简称“岚图汽车”）等多家整车厂的供应商资质和项目定点，并成为了宁德时代等多家国内主要动力电池厂商的供应商。

从产品质量上，公司建立了完备的质量管理制度，生产管理和研发管理体系，通过了 IATF16949:2016 质量管理体系、ISO14001:2015 环境管理体系、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证、ISO/IEC27001:2013 信息安全管理体系认证，并获得了 ISO/IEC17025:2017CNAS 国家实验室能力认可。报告期内，公司交付的产品能满足客户各项质量指标，未出现重大质量索赔、退货。

综上，发行人作为我国汽车塑料管路行业少数具有核心零部件自主知识产权的本土企业之一，在行业内具有较高的影响力与品牌美誉度，在核心技术、产品质量、客户资源等方面具备核心竞争力。

三、结合自身主营业务范围、核心竞争力及与同行业公司对比情况，围绕创新、创造、创意的生产经营特点及成长性等情况，充分披露发行人是否符合《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》第三条、《深圳证券交易所创业板股票发行上市审核规则》第十九条的规定。

（一）公司主营业务范围符合创业板定位

公司主要经营汽车用塑料流体管路产品及其零部件的设计、研发、生产及销售。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为汽车制造业（代码 C36）；根据国家统计局《国民经济行业分类与代码》（2017 年修订），公司属于汽车制造业中的“C3670 汽车零部件及配件制造”。根据《产

业结构调整指导目录》，发行人的主营业务符合汽车类鼓励项目中汽车关键零部件中的废气再循环系统，轻量化材料应用中的复合塑料以及新能源汽车关键零部件中的电池管理系统等内容。发行人不属于《深圳证券交易所创业板企业发行上市申报及推荐暂行规定》第四条所规定的负面清单行业，符合创业板规定的行业范围。

经过多年的稳步发展，公司发挥快速接头建立起的早期市场优势，持续丰富、优化产品线，凭借卓越的产品质量及成本优势，不断俘获各大整车厂商的青睐。同时，在国六排放标准全面推行实施的背景下，公司增大研发投入，通过持续的技术革新及生产工艺流程的优化，不断提升各公司产品性能，以更好满足汽车行业节能减排及轻量化的趋势要求。报告期内，公司营业收入分别为 28,905.25 万元、37,000.55 万元、58,499.10 万元和 33,879.55 万元，2018 年至 2020 年度营业收入年均复合增长率达 42.26%。公司主营业务收入占营业收入的比例分别为 99.74%、99.44%、99.52%和 99.67%，主营业务突出。

（二）公司创新、创造、创意特征及科技创新、模式创新、业态创新情况

（1）公司创新、创造、创意特征

公司自成立以来一直重视主营业务、经营模式和产品的创新。在公司创立初期，全球汽车流体管路行业仍以金属和橡胶为主要材料。公司紧跟整车轻量化发展趋势，坚持使用工程塑料和尼龙等轻量化材料，打破了外资及合资尼龙管路供应商的价格垄断，成为最早向长安汽车、上汽通用五菱等自主品牌客户开发和量产尼龙燃油管路的供应商，推进了自主品牌汽车轻量化发展进程。经过二十余年生产工艺的持续优化完善，公司已搭建了完备的产品研发平台，拥有经验丰富的研发团队，并已具备核心技术延展性及平台化生产能力，可以快速响应客户对新产品和新性能的设计及研发需求，实现流体管路产品设计自主化、品种多样化和生产自动化。

公司注重自主研发与客户需求的紧密结合。在保持核心零部件自主研发的基础上，公司与整车厂或集成化模块供应商进行技术交流，并根据其研发目标同步开发适用于新车型的高性价比总成产品和技术解决方案，或对客户已有产品方案进行产品优化式的二次开发。截至目前，公司已成为 30 余家整车制造企业的一级供应商，并向部分汽车零部件生产厂商提供流体管路总成及相关零部件产品。

公司紧跟汽车零部件行业及下游汽车行业的相关指导政策，通过自主创新改进当前快速接头及流体控制阀以应用于新能源汽车热管理系统。截至目前，公司已获得新能源车型产品项目定点 400 余件，产品覆盖比亚迪、长安汽车、小康股份、东方鑫源、纳百川、宁德时代等新能源主要客户，新能源业务订单充足。

（2）科技创新、模式创新、业态创新情况

1、科技创新

公司是国内较早将尼龙材料应用到汽车流体管路总成的汽车零部件供应商之一。2003 年，公司通过整合上游流体接头及其他注塑零件、注塑模具的设计和制造，成功研发出第一款快速接头并获得专利，成为国内最早实现汽车管路快速接头量产的公司之一。2018 年，公司研发出第一款受到整车厂和主要动力电池制造商认可的动力电池包专用水管接头，填补了国内细分市场的空白。经过多年的自主研发与技术积累，公司在产品和生产工艺上逐步形成一系列具有行业领先性的核心技术。通过“具有双重防错功能的推拉式快插接头”、“新能源汽车水管快速接头”、“全自动分段加热管材成型技术”、“全自动塑料激光焊接技术”等技术创新，公司的主要产品汽车尼龙流体管路总成及其快速接头、流体控制阀、抗阻消音器等主要配件兼具性能优势和成本优势，极大地满足了市场和客户需求，实现了公司经营业绩的持续稳步增长。

公司被重庆市科学技术局、重庆市财政局和国家税务总局重庆市税务局认定为高新技术企业，被国家知识产权局授予国家知识产权优势企业，先后被评为重庆市企业技术中心、优秀战略新兴产业企业、成长潜力企业等，同时发行人及其子公司溯联零部件获得 2021 年重庆市“专精特新”中小企业称号，发行人实验室通过了国家标准的 CNAS（中国合格评定国家认可委员会）认证。截至本回复意见出具之日，公司拥有专利权 65 项，其中发明专利 14 项，实用新型专利 48 项，外观专利 3 项。

2、研发模式创新

公司在保持核心零部件自主研发的基础上，与客户同步开发车型专用的管路总成，或对客户已有的产品方案进行产品优化式的二次开发。同步开发系指公司根据整车厂车型设计目标提供技术解决方案以及成本和质量优化方案。同步开发模式比例的增加是我国汽车产业链升级的证明，也是自主汽车品牌市场地位大幅

提升，逐步实现技术自主的必然结果。

公司同时重视研发基础能力建设。公司系统性、周期性地对技术人员进行设计软件（如 CATIA、UG、CAD、CAE 等）、产品/项目开发、原材料理论/应用等技术能力的培训。公司的流体管路综合实验室获得 CNAS 国家实验室认证，并通过上汽通用、长安汽车、东风小康、上汽通用五菱、比亚迪、上汽大通和吉利汽车等多家整车厂的专项认证，达到行业先进水平。公司拥有新能源热管理系统的相关循环实验设备，初步完成了检测中心在新能源汽车热管理系统管路总成及其零部件检测试验能力方面的系统化建设，实现了从设计、研发、验证到批量生产的闭环。

3、业态创新

公司自创立以来，一直坚持以产业链自主、摆脱外资上游企业“卡脖子”、改变传统汽车管路企业高度依赖上游零部件的业态现状为目标，不断提升自主创新和上游零部件自主生产能力。经过多年的持续创新，公司开发出了汽车油路、气路、新能源等系列流体管路快速接头产品，及流体控制阀、管路紧固件等系列管路零部件，公司主要管路产品零部件自制率及销售毛利率处于行业领先水平。目前，公司已达到整车客户开发的高度定制化、同步开发快速响应、成本控制等多方面要求，具备较强的市场竞争力。公司深耕上游产业链，进一步提高了精密模具加工和自动化设备设计组装能力，更深的上游产业链布局已成为公司的核心竞争力之一。

和传统汽车管路总成的需求集中于整车厂不同，新能源汽车的流体管路应用目前仍处于技术不断升级、培育扩大市场的阶段，需求端分散在掌握局部核心技术的模块化供应商手中。公司积极布局下游产业链，除整车厂和大部分主流动力电池制造商外，公司的新能源产品下游客户还包括热交换器制造商、三电管理系统及储能设备制造商、燃料电池制造商等，成为国内少数对新能源产业链下游市场进行全面业务布局的汽车管路企业之一。通过与新能源产业链客户全面深度的合作，进一步扩大了公司产品的市场空间，大幅提高公司核心技术的多样性、完整性和研发的前瞻性。

（三）公司具备核心竞争力

1、核心技术方面

公司设立以来,经过多年的自主研发与技术积累,逐步形成并掌握了一系列具有自主知识产权的核心技术,可有效解决及满足客户对于流体管路关键零部件在连接可靠性、噪音控制、阀门低压开启与持久密封性等方面的要求,具备较强的自主创新能力及行业竞争力。目前,发行人核心技术及其生产工艺装置合计拥有 55 项注册专利,主要可分为流体管路用快速接头锁紧结构技术及其核心生产工艺技术、流体管路控制阀技术与消音器及其核心生产工艺技术、流体管路制备核心工艺技术及核心工艺装置三大类。其中工艺部分包括快换接头全自动装配技术、全自动塑料激光焊接技术、全自动分段加热管材成型技术、自动管体 R 环加工技术、自动精确控制插接组装技术、自动密封和流量测试技术。公司核心技术具备的独特性、创新性及突破点。

公司主要核心技术具备的独特性、创新性及突破点

核心技术名称	技术应用	技术特点	技术先进性和创新性
具有双重防错功能的推拉式快插接头	汽车燃油及蒸发排放管路、真空管路	与常规快速接头不同,该技术是一种具有双重防错、确认功能的锁紧结构方案,并具有比传统接头更好的锁紧能力,通过模块化设计使接头可以通过配件的组装实现任意方向、角度和与管材的连接口规格的柔性生产。	大部分快插管路产品发生的渗漏、脱落问题是插接时因人员培训或疏忽造成的锁紧机构插接不到位或忽略确认工序。产品结构自带的安装到位确认功能减少了客户安装风险和检查时间。在产品开发中减少了新开模具的成本和时间,可以通过模块化搭配迅速交出客户需要的样品,更好的锁紧性能使寿命期的可靠性大幅增加。
新能源汽车水管快速接头	新能源汽车热管理系统水管、电池包水管	该方案采用“U”形锁止设计,有效减少接头内部机构体积。与同类产品相比,产品安装所需空间减少 10%,且锁紧力更稳定。	该技术减少了新能源汽车特别是电池包内的空间占用,为客户设计能量密度更大的电池包提供了便利。此外,与其它产品相比客户进行装配时无需借助辅助工具,有效提高装配效率,产品的可靠性也有所提升。
快换接头全自动装配技术	所有应用快换接头的流体管路	采用了产量较大的双通道组装;基于数据采集、分析和图像识别的集成技术方案的自动分拣系统,通过系统程序采集各个工序的检测数据和工艺参数,按照设定的判定原则及结论把产品输送至不同的通道进行区分;装配前端独有的自动吹气清洁工序。	双通道充分发挥设备原有硬件的潜能,实现一拖二并行组装,产能大幅提高,解决了单通道出现问题需停工等待的问题;数据分析和图像识别系统使配件的分拣、分类传输集成在一台设备中,减少了人工和额外的分拣设备,提高了场地利用率和生产效率;对配件的单独清洁工序增加了产品的清洁度,提高了产品的安全性。
全自动塑料激光焊接	快换接头、消音器、控制阀、等塑料组合件	先进的激光焊接代替传统的摩擦焊和超声波焊接方式;采用与焊接同	激光焊接的产品一致性和外观更好,质量稳定;带有数据搜集、反馈、执行功能的检测和分拣系统实现了对熔接效

核心技术名称	技术应用	技术特点	技术先进性和创新性
技术		步的红外线轨迹测温检验；自动分拣机形成数据传输，进行合格品自动判断与分拣。	果的同步检测和数据搜集，进一步提高了产品质量及生产效率，减少了人工，数据记录还有助于产品的改进。
全自动分段加热管材成型技术	所有流体管路的弯管成型工序	与一般的等温整体加热成型方式相比，该技术采用分段加热控温方式，由三个独立控温段实现了闭环、节拍式送料加热模式。	突破半自动非闭环式送料模式劳动强度大、产品受热不均匀、一致性差、质量控制困难和生产效率低的问题。
自动管体 R 环加工技术	汽车燃油及蒸发排放管路、真空管路	与传统手工管体 R 环加工方式相比，该技术是一种自动化管体 R 环加工方案，该方案是利用伺服电机推动夹具两侧的夹紧滑座，挤压成型 R 环。	克服了手工加工效率低，力度难以控制造成产品一致性不高的缺点，大幅度提高了生产效率和产品质量。
自动精确控制插接组装技术	所有流体管路总成的装配	该插接设备能够精确控制插接深度在 $\pm 0.5\text{mm}$ 以内，能够灵活切换模块，并实现了 MES 系统的过程数据实时采集、反馈，实现了设备和数据的联动和闭环控制。	突破了插接工装换型柔性不足的缺陷，通过导轨精确定位和快锁机构设计，实现不同产品间的 SMED（快速换型）功能，实现柔性生产，提升生产效率，提高了生产数据的分析能力和可追溯性。
自动密封和流量测试技术	所有流体管路总成的装配	能够同时测量管路的密封能力和流量，能够将密封和流量测试精度精确控制在 0.5CC 以内，并能通过自动二维码扫描和 MES 系统的过程数据实时采集、反馈。	可有效实现对装有流体控制阀的管路总成的局部开闭能力，以及开启力度控制的测试；能有效提高不良品管控能力，通过设备和系统的联动自锁功能，防止不合格品流出，提升产品质量和生产效率；可实现产品测试数据的自动储存和产品单件追溯。

主要同行业可比公司核心技术对比如下：

公司名称	主要产品技术	主要产品材质
川环科技	薄面层压共挤技术；无芯缠绕技术；软管连接锁紧技术；薄膜缠绕工艺；EPDM 橡胶耐高温胶料配方；胶管不切头硫化技术；氟材料层间粘合技术；环保循环包塑工艺；高效、环保无卤阻燃技术；无铅环保燃油管配方；NBR+PVC 共混改性技术；快速接头密封技术；高压软管总成扣压技术；可回收热塑弹性体（TPV）复合技术；尼龙管快速成型技术	橡胶
鹏翎股份	二次硫化技术；内扣压匹配技术；磨槽组装技术；注胶连接卡箍技术；尼龙层与氯化丁基橡胶粘接技术；高性能氯化丁基橡胶配方；编织增强层与 EPDM 粘接技术；利用负电荷处理耐渗透层技术；全自动外层包覆 TPX 工艺；硬管端部成型技术；总成扣压匹配技术；耐液压油无铅氯磺化聚乙烯橡胶配方；层编织增强层与氯磺化聚乙烯橡胶粘接技术；双层同步编织技术；全自动数控包水布工艺；硬管端部成型技术；总成扣压匹配技术；总成自	橡胶为主

公司名称	主要产品技术	主要产品材质
	动检测技术；编织自动成型工艺；单向阀自动组装技术；单向阀气密性检测技术	
腾龙股份	薄壁铝管加工技术；小弯管半径管路加工技术；接头/法兰与管件的铆接技术；管件模塑复合连接技术；防损伤泡绵护套装配技术；法兰隔音罩封装技术；管端加厚、管端成型、旋槽、铆套连续成型加工技术	金属为主
中鼎股份	自动一体成型胶管生产技术；硅胶动力吸振技术；减振底盘系统总成技术；第三代集信号轮、传感器、PTFE唇片为一体的组合式塑料法兰油封密封技术	橡胶
天普股份	免喷淋甲苯的汽车水管橡胶材料制备方法；汽车管路橡胶材料的制备方法；耐尿素溶液耐热老化橡胶材料的制备方法；用于制备耐高低温汽车管路橡胶制品的橡胶材料的制备方法；用于制备耐高温耐压汽车管路橡胶制品的橡胶材料的制备方法；汽车燃油蒸汽管路橡胶材料的制备方法；抗高压电击穿橡胶材料的制备方法；挤出成型复合橡胶管外胶层的真空复合装置；汽车冷却水管橡胶材料的制备方法；制备耐高温汽车冷却软管的橡胶材料的制备方法	橡胶
标榜股份	一种蒸汽成型的车用管路及其制备方法、车用尼龙塑料连接件的焊接方法、安全防撞型燃油管接头结构方式、一种通过水辅助注塑成型的工艺方法、电池冷却管的加工工艺及结构设计方法、真空管路系统用易装拆型保护套结构方式、一种汽车管路密封性能的检测方法、一种直管拉细工艺、墩节工艺技术	尼龙
发行人	公司的核心技术以产品分类主要可分为流体管路用快速接头锁紧结构技术及其核心生产工艺技术、流体管路控制阀技术与消音器及其核心生产工艺技术、流体管路制备核心工艺技术及核心工艺装置三大类。其中工艺部分包括快换接头全自动装配技术、全自动塑料激光焊接技术、全自动分段加热管材成型技术、自动管体R环加工技术、自动精确控制插接组装技术、自动密封和流量测试技术	尼龙

报告期内，公司核心技术产品实现收入 22,085.10 万元、30,277.58 万元、50,083.47 万元和 30,121.78 万元，占产品收入比重分别为 76.41%、81.83%、85.61% 和 88.91%，核心技术产品的销售收入占比逐年上升。

公司专注于尼龙流体管路产品及其核心零部件的研发，研发的第一款汽车燃油管路系统快速接头，打破了外资管路接头品牌的价格垄断，降低了客户的整车制造成本，曾多次荣获主要客户授予的“优秀供应商”、“成本控制贡献奖”、“协同贡献奖”等荣誉。

在新能源汽车流体管路的连接件技术上，公司坚持自主创新，研发出第一款受到整车厂和主要动力电池制造商认可的动力电池包专用水管接头，与外资品牌相比具有更优秀的综合性能。报告期内，公司已作为一级供应商向比亚迪、长安汽车、金康新能源、岚图汽车、小鹏汽车等新能源汽车整车生产厂商供货，并通

过向宁德时代、纳百川等新能源汽车零部件生产企业交付相关产品，将电池冷却管路总成应用于江铃福特、蔚来汽车、东风悦达起亚、理想、长城、北汽、极狐、吉利、路特斯等品牌的新能源汽车。目前，公司主要产品和技术解决方案已获得下游新能源客户的广泛认可，在手新项目订单超过 400 余种。报告期内，公司新能源热管理系统管路销售收入快速增长；同时，公司的储能产品目前已经向客户小批量供货；公司为客户开发的乘用车氢能源燃料电池管路计划于 2022 年进入量产阶段，公司在新能源业务领域具有技术领先性。

（2）客户同步开发方面

报告期内，公司与客户不存在合作研发，产品开发模式以同步开发为主。同步开发中供应商具有较强的主动性，能通过前期对产品和制造过程的主动设定，有效控制最终量产的制造成本和质量风险。公司同步开发的产品主要来自于自主品牌整车企业以及宁德时代等知名的新能源产业链客户。由于外资整车品牌的动力系统采用的多为全球统一标准，其原始设计来源于其本土的外资供应商，因此公司外资企业合作中同步开发的比例较少。报告期内，公司与主要客户同步开发实现量产的收入分别为 21,226.35 万元、26,885.72 万元、43,520.27 万元和 23,803.33 万元，占营业收入比例分别为 73.43%、72.66%、74.39%和 70.26%。

（3）研发投入及在研项目方面

报告期内，公司研发费用分别为 1,286.59 万元、1,575.88 万元、2,086.11 万元及 1,157.17 万元，研发投入总体保持逐年增长的趋势；研发费用占当期营业收入比重分别为 4.45%、4.26%、3.57%和 3.42%；公司研发人员分别为 54 人、75 人、81 人和 76 人，占公司员工比例分别为 8.35%、8.47%、8.64%和 8.60%。截至目前，公司正在从事的主要研发项目 7 个，主要为满足整车制造厂商或部分零部件制造商下游车型及产品技术要求而开发的符合未来排放标准及适用于新能源汽车的管路总成产品及配件。

（4）客户拓展方面

公司依托较强的研发平台和自主创新能力，充分利用自身品牌优势和较为完善的营销策略、畅通的国内销售渠道，积极进行客户培育。公司已成为长安汽车、上汽通用五菱、比亚迪、上汽通用、长安福特、小康股份、北京汽车、奇瑞汽车、一汽解放、华晨鑫源等 30 余家整车制造企业的一级供应商；同时，公司向邦迪

管路、八千代工业、苏奥传感、白井汽车、亚普股份等零部件生产厂商提供流体管路总成及相关零部件产品。此外，公司获得了吉利汽车、广汽乘用车、上汽大通、大众汽车、长城汽车、小鹏汽车、零跑汽车、岚图汽车等多家国内知名整车厂客户的供应商资质和项目定点，并成为了宁德时代等国内多家主要动力电池厂商的供应商。

公司名称	客户构成
凌云股份 (亚大汽车)	亚大汽车与宝马、奔驰、奥迪、丰田等国际品牌客户均已实现业务合作。
鹏翎股份	鹏翎股份的下游客客户包括一汽大众、上汽大众、长城汽车、比亚迪、长安汽车、上海大众动力总成、大众一汽发动机、上汽通用五菱、东风日产、一汽红旗等五十多家国内汽车整车厂。
川环科技	川环科技与吉利、上汽五菱、长安、长安福特、马自达、三菱、北汽、广汽、比亚迪、奇瑞等整车厂建立了合作关系。
标榜股份	标榜股份的主要客户包括一汽大众、上汽大众、上汽大通等整车厂以及上海大众动力总成、大众一汽发动机、鹏翎股份、中鼎股份等汽车零部件企业。
发行人	发行人为长安汽车、上汽通用五菱、比亚迪、上汽通用、长安福特、小康股份、奇瑞汽车、北京汽车、一汽解放、东风汽车、华晨鑫源等 30 余家整车制造企业的一级供应商；同时，公司向苏奥传感、亚普股份、宁德时代、八千代工业、白井汽车、邦迪管路等零部件生产厂商提供流体管路总成及相关零部件产品。

资料来源：各公司招股说明书及年报

报告期内，公司营业收入分别为 28,905.25 万元、37,000.55 万元、58,499.10 万元和 33,879.55 万元，2019 年和 2020 年同比分别增长 28.01%和 58.01%，呈现良好的成长性。综上，公司始终专注于汽车用塑料流体管路及其零部件的研发及生产，在当前汽车节能化、轻量化的产业转型趋势下，公司的汽车用塑料流体管路总成更符合新业态下对于汽车零部件的标准及要求，塑料正逐步成为汽车轻量化的首选材料。在国六排放标准全面实施的背景下，塑料管路具备更大的发展潜力，预计市场规模将继续扩大，公司主营业务范围属于《产业结构调整指导目录》（2019 年本）中“鼓励类”的“汽车轻量化材料应用”等内容，不属于创业板负面清单行业，公司主营业务具备创新、创造和创意的相关特征。公司符合《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》第三条、《深圳证券交易所创业板股票发行上市审核规则》第十九条的规定，符合创业板定位。

（四）公司具备良好的成长性

公司的产品技术创新、研发创新和业态创新造就了公司独有的核心竞争力，

也提高了公司在行业中的地位，获得了广泛的市场认可。公司自成立以来始终专注于汽车用塑料流体管路及其零部件的研发及生产，经过二十余年的稳步发展，公司已经与国内多家主要整车厂及零部件生产厂商建立了良好的合作关系。目前公司作为一级供应商的整车厂客户超过 30 家，行业客户超过 100 家，新能源汽车产业链客户 30 余家，拥有优良的客户资源。

公司在技术创新上紧跟最新行业趋势和国家政策导向，坚持轻量化材料替代、节能减排、进口替代和新能源汽车相关产品为主要产品发展方向，实现了业务的快速增长。在当前汽车节能化、轻量化的产业转型趋势下，公司的汽车用塑料流体管路总成更符合新业态下对于汽车零部件的标准及要求，塑料正逐步成为汽车轻量化的首选材料。在国六排放标准全面实施的背景下，塑料管路具备更大的发展潜力，预计市场规模将继续扩大。报告期内，公司主营业务收入复合增长率超过 40%，同时公司的行业地位与技术实力大幅提升，并获得了外资品牌客户的进一步认可，公司的外资汽车品牌客户收入占比从 11.10% 上升至 17.38%，并在 2021 年获得了大众品牌的产品定点，成为其一级供应商。公司产品还随着主要客户的整车出口及海外建厂，逐步进入海外市场，有望实现自主品牌和国际品牌汽车客户同步发展，国内市场与海外市场兼顾的双轮驱动式增长。

报告期内，公司在新能源汽车赛道中相较于传统燃油车业务的增长表现更为突出，新能源相关业务收入成为公司增长速度最快的业务板块。公司已成功实现新能源热管理相关产品的技术突破，并于 2019 年开始陆续在比亚迪、长安汽车、宁德时代、岚图汽车等新能源客户中完成配套量产。目前，公司在手订单产品超过 1,200 种，其中新能源汽车业务产品种类数量占比超过 30%，其单价更高，增长潜力更大。公司预期未来业绩在双轮驱动、新旧产业融合的创新驱动下有望实现持续稳步发展。

报告期内，公司营业收入分别为 28,905.25 万元、37,000.55 万元、58,499.10 万元和 33,879.55 万元，2019 年和 2020 年同比分别增长 28.01% 和 58.01%，呈现良好的成长性。

综上，公司主营业务范围属于《产业结构调整指导目录》（2019 年本）中“鼓励类”的“汽车轻量化材料应用”等内容，不属于创业板负面清单行业，公司主营业务具备创新、创造和创意的相关特征。公司符合《创业板首次公开发行股票

注册管理办法（试行）》第三条、《深圳证券交易所创业板股票发行上市审核规则》第十九条的规定，符合创业板定位。

四、核查程序及核查意见

（一）核查程序

针对题述事项，本所律师履行了如下核查程序：

- 1、查阅了汽车零部件行业的相关法律法规、产业政策及相关技术资料；
- 2、取得了发行人出具的说明；
- 3、与发行人实际控制人、行业专家进行了交流；
- 4、获取了发行人业务经营资料、重大业务合同、收入明细表等资料。

（二）核查意见

经核查，本所律师认为：

1、公司通过自主研发，取得了多项核心技术，其中燃油管路快速接头及控制阀已具备进口替代的技术水平及生产能力，在国内汽车管路总成供应商中处于领先地位；

2、公司建立了产品库及项目档案库，在已有产品参数及技术指标等数据基础上建立了研发平台，可根据整车厂对管路总成的特定设计、性能要求，在现有产品基础上进行二次开发及改进创新。目前，公司已实现流体管路产品设计自主化、品种多样化和生产自动化，并已具备核心技术延展性及平台化生产能力；

3、公司可以快速响应政策、市场及客户对于新产品、新性能的设计、研发需求，其自主研发的产品具备独特性、突破性及创新性特点，符合创业板关于创新、创造、创意大趋势的要求；

4、我国汽车及汽车零部件行业正向着新能源、轻量化、节能环保、降本增效的方向发展，公司的新能源汽车相关流体管路产品已具备批量生产能力并已向多家新能源整车厂商进行批量供货，公司正实现由传统汽车流体管路总成供应商“单轮驱动”向燃油+新能源汽车管路总成供应商“双轮驱动”的转型；

5、公司的主要产品汽车用塑料流体管路符合当前整车轻量化、节能化趋势，预计未来具备更大的市场及发展潜力。结合公司所在行业的发展趋势，公司的主营产品实现了传统产业与新产业的深度融合发展，符合创业板关于传统产业与新

技术、新产业、新业态、新模式深度融合趋势的定位要求。

综上所述，公司拥有核心生产技术，具备技术延展性及平台化生产能力，主要产品、生产工艺具备创新、创造和创意的特点；公司产品符合整车轻量化、节能化趋势，并正实现向燃油+新能源汽车管路总成供应商“双轮驱动”的转型，实现新旧产业融合发展。公司符合创业板的定位要求。

问题 12.关于外协加工模式

申报文件显示：

（1）报告期各期，发行人外协加工（包括委托加工和委外加工）金额分别为 5,292.64 万元、1,837.62 万元、1,074.34 万元，占营业成本的比例分别为 12.91%、7.34%、5.57%。

（2）发行人的外协模式包括委托加工、委外加工 2 种情形。委托加工，即由发行人提供原材料等、生产需要的模具及技术支持，由外协厂商生产部分零部件或半成品；委外加工，即委外厂商自行采购或由发行人向其出售原材料，同时发行人提供生产需要的模具及技术支持，由委外厂商生产部分零部件或半成品。部分模具也存在委外加工的情况。

请发行人：

（1）说明外协加工模式的背景和主要内容，包括但不限于采用该模式的原因、双方主要权利义务分配、主要生产环节及核心技术、涉及业务资质要求，成品和半成品主要区别；委托加工和委外加工的区分必要性。

（2）说明委托加工和委外加工的供应商基本情况，是否具备相关资质，是否与发行人及其实际控制人、董监高、员工或前员工等关系密切人员存在关联关系或未披露利益安排，外协供应商是否主要为发行人服务。

（3）说明报告期内外协加工金额较大的背景和原因，是否符合行业惯例；2019 年和 2020 年外协加工金额大幅降低的原因及合理性、持续性、发行人采取的其他替代措施。

（4）说明发行人是否对外协加工构成业务依赖，现有业务开展依托的核心技术保护制度，发行人是否具备独立面向客户开展业务的经营能力，是否存在对

发行人独立性造成重大不利影响的情形或风险。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见，并说明按照中国证监会《首发业务若干问题解答（2020年6月修订）》问题32的要求进行核查的过程及结论性意见。

回复：

一、说明外协加工模式的背景和主要内容，包括但不限于采用该模式的原因、双方主要权利义务分配、主要生产环节及核心技术、涉及业务资质要求，成品和半成品主要区别；委托加工和委外加工的区分必要性

（一）外协加工模式的背景和主要内容

受自身产能、产品交付时间、自产成本等多因素影响，公司自2009年开始在部分产品的生产过程中采用外协加工模式。报告期内，公司陆续向重庆翔润科技有限公司（以下简称“翔润科技”）、重庆瑞丰精密模具有限公司（以下简称“瑞丰精密”）、重庆聚宇科技有限公司（以下简称“聚宇科技”）等供应商采购外协加工服务，采购内容主要包括注塑件加工、回料造粒、尼龙管包覆和模具加工，各类外协服务的具体采购情况如下：

单位：万元

项目	2021年1-6月		2020年		2019年		2018年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
注塑件加工	3,064.50	99.66%	6,100.07	97.69%	2,885.57	98.87%	1,056.33	87.85%
回料造粒	1.91	0.06%	35.52	0.57%	33.00	1.13%	63.48	5.28%
尼龙管包覆	8.56	0.28%	3.27	0.05%	-	-	-	-
模具加工	-	-	105.41	1.69%	-	-	82.67	6.87%
合计	3,074.97	100.00%	6,244.26	100.00%	2,918.61	100.00%	1,202.47	100.00%

注：上表金额系按净额抵消前的全额采购口径统计

由上表所述，注塑件加工系报告期内公司采购的主要外协加工服务，模具加工、回料造粒、尼龙管包覆等服务的采购金额较小，对经营业绩影响亦较小。

因此，对外协涉及的生产环节将围绕注塑件加工展开分析。

（二）外协双方主要权利义务分配

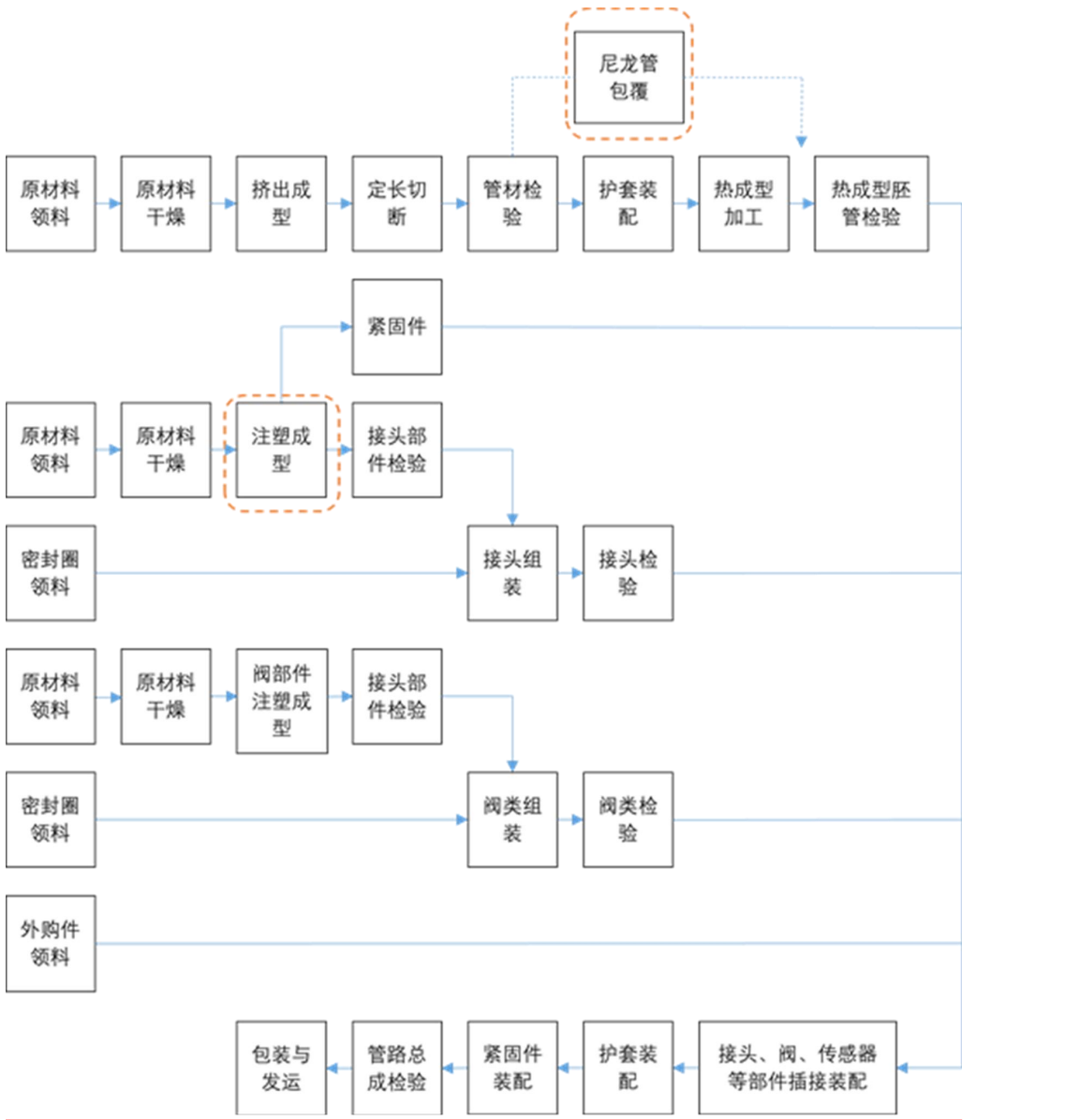
结合外协供应商主要合同条款，就公司与外协供应商之间的材料提供、模具及技术信息、产品交付、货款结算与支付、产品质量、售后服务等方面的权利义务分配情况如下：

项目	公司	外协供应商
材料提供	公司以委托加工材料的形式提供原材料等；委外厂商自行采购或由公司向其出售原材料。	委托加工商收到公司提供的原材料，不享有原材料的所有权，并作为受托加工物资进行管理，承担相应的管理风险；委外加工商采购公司的原材料后，享有原材料的所有权并作为其自有存货进行管理，承担原材料相关的所有风险。
模具及技术信息	公司负责向外协供应商提供模具及产品技术支持，并享有提供给外协供应商的模具、技术信息及由该技术信息生产的产品、工装模具/检具及制造这些工装模具/检具的数字模型的所有权。	外协供应商不得以任何形式将公司享有所有权的技术信息、产品、工装模具/检具和设备转让、租赁、出售、质押抵押给第三方，相关工装或模具只能用于公司产品生产时使用，未得到公司的书面授权，外协供应商不得使用相关工装或模具和设备为任何第三方制造、生产任何样件或产品；外协供应商以向公司提供货物或服务为目的，经双方确认后，享有无偿使用公司资产的权利，同时负有支付使用该等资产处于良好状态所需的维修、保养等一切费用的义务；公司保留在任何时间对其资产进行检查、转移的权利，外协供应商应予积极支持和配合；外协供应商有义务保证在其领域或控制范围内的公司资产处于良好状态，能按照保质保量提交货物或服务，由于外协供应商的原因导致公司资产的损坏、丢失及由该等损坏丢失造成公司停产所引起的相关损失，全部由外协供应商承担。
产品交付	公司向外协供应商下达采购订单后，外协供应商应在规定时间内对采购订单提出异议，若未提出异议则视为无异议，外协供应商需按照订单交付计划组织产品生产及交付；公司应为外协供应商的产品交付提供便利，包括向外协供应商提供明确的交付地点，或交付地点发生变更时需及时告知外协供应商，以及外协供应商完成产品	外协供应商应按照公司的要货计划组织生产，并在规定的交货期限内将货物交付至公司指定地点；产品由外协供应商负责送货或托运；装箱清单、随货报告、产品合格证记录应随货同行；运输工具、运费及保险由外协供应商负责办理并承担运费；外协供应商在交货期限内未能按照公司的订单要求的数量交付时，公司将向外协供

项目	公司	外协供应商
	交付后应在合理的时间告知该批产品的抽检验收结果，如遇抽检不合格等，应及时告知外协供应商以便其采取应对之措施。	应商发出书面告知函，外协供应商的交付数量少于订单要求的交付数量部分，公司有权对外协供应商进行索赔；为防止交付过程中的不确定因素发生，外协供应商应按照公司要求建立安全库存，因未建立安全库存而导致公司调整生产计划或停产所带来的损失由外协供应商承担。
货款结算与支付	双方每月办理结算，公司财务在收到外协供应商全额增值税专用发票并挂账后次月底将货款以无折扣银行承兑汇票或 2%折扣银行转账支付完毕；公司提前付款时，可享受一定现金折扣。	双方每月办理结算，结算完成后，外协供应商应及时向公司开具全额增值税专用发票；外协供应商可根据公司提供的货款支付方式作出选择，并为公司支付货款提供便利。
质量保证	双方应将提高产品质量水平作为目标，互相协助努力，特别是双方对于提高质量水平中起根本性作用的质量保证技法的诊断、指导、鉴定工作互相有提议时，双方均应诚恳地接受并执行；公司有权对外协供应商提交的货物或服务进行抽检、验证，若抽检验证结果和外协供应商提交的质检报告不一致，以公司的抽检验证结果为验收依据。	外协供应商对其所提供的产品及其购买的原材料或外部订购原材料的质量负责，包括对各种来源原材料在进货前的质量监控以及在每次进货或者接受原材料时的严格验收、对于原材料接受后的妥善保管；在事先通知的情况下，在任何适当的时间外协供应商应允许公司参观其生产现场及对其质量管理体系的运行情况进行检查、评估和审核，在调查期间，外协供应商给予充分的协助和配合；在交货时，外协供应商必须遵循公认的工程标准、安全法规、双方同意的技术数据，包括国家标准。
售后服务	外协加工产品作为公司产品的子部件之一，若产品交付至公司下游客户后发生质量问题，公司享有要求外协供应商协助处理产品质量问题之权利。	外协加工产品作为公司产品的子部件之一，若产品交付至公司下游客户后发生质量问题，外协供应商有配合公司处理产品质量问题之义务。

（三）外协生产环节

注塑加工，系把原材料输送到注塑机内，并通过注塑机将原材料加热到熔化温度使其熔化，注塑机产生压力将熔化的原材料推射到注塑成型模具中，然后冷却定型形成注塑产品（部件）；通过切换不同的注塑成型模具，原材料可注塑成型为各种注塑接头零部件。注塑加工生产工艺在公司整个产品的加工工序的具体分布情况如下：



注：红色虚线方框内的生产环节为外协加工环节

注塑加工的核心技术在产品设计和模具，由公司自行负责外协产品的设计及模具的设计制造，而注塑产品的加工环节属于在短时间内不断重复、批量、简单的加工工序，具有生产步骤短、技术要求低等特点。因此，公司采购的外协注塑加工服务属于非核心技术的产品及部分产品的非核心生产工序。

（四）外协供应商资质

汽车零部件行业属于不需要特殊认证资质的行业，通常在满足下游客户对技术开发、产品质量、供货及时性等方面的要求后，通过客户的审核，取得供应商资质后均可向客户完成供货。为确保外协加工产品质量，公司对外协供应商的入围条件进行评估，并与之签署质量保证协议，同时对外协供应商的技术开发、生

产过程进行抽检，最后对其工作成果进行检验等。

报告期内，公司与外协供应商之间的合作顺畅，双方未就技术开发、产品质量、供货及时性等产生重大分歧或争议，对公司的生产经营稳定性不存在重大不利影响。

（五）成品和半成品主要区别

外协注塑加工完成的注塑件，属于通用件，就完工程度上而言属于半成品，主要用于与接头、控制阀、传感器等部件一起装配成为紧固件产品或总成类产品，进一步加工完成即成为成品。因此，成品和半成品主要区别在于外协加工完成后是否还需要公司做进一步加工。

（六）委托加工和委外加工的区别必要性

公司的外协主要包括两种情形，一种是委托加工，一种是委外加工。委托加工、委外加工的定义、区别及必要性分析如下：

项目	委托加工	委外加工
概述	由公司以委托加工材料的形式提供主要原材料等，同时公司提供生产需要的模具及技术支持，由外协厂商生产部分零部件或半成品。	委外厂商自行采购或由公司向其出售主要原材料，同时公司提供生产需要的模具及技术支持，由委外厂商生产部分零部件或半成品。
是否向受托方提供原材料及提供方式	以委托加工原材料的形式提供	根据受托方情形而定决定是否向其销售原材料
是否向受托方提供生产用模具	公司向其提供生产所需模具	公司向其提供生产所需模具
是否向受托方提供技术支持	公司向受托方提供技术支持	公司向受托方提供技术支持
区分委托加工与委外加工的必要性	从原材料获取途径上，委托加工商由公司以委托加工材料的形式提供原材料，委外加工商可自购或由公司向其销售原材料；从服务内容上，委托加工商主要为公司提供外协加工服务中技术含量相对较低的尼龙管包覆、回料造粒等服务，委外加工商主要为公司提供外协加工服务中技术含量相对较高的注塑加工、模具加工服务。对比之下，委外加工商可能需要付出更多的资金、承担相对较高的市场风险，因此委外加工商的实力相对较强，双方合作的空间更大；委托加工商需要付出的资金等资源相对较少、承担相对较小的市场风险，因此其委托加工商实力相对较弱，双方合作的空间相对较小。根据上述差异，将外协供应商分为委托加工与外协加工两种类型，更好地反映不同外协供应商的服务能力，有利于公司在采购外协加工服务时作出更有利的决策，同时视对方提供服务的能力不同为其提供不同力度的技术支持，以提	

项目	委托加工	委外加工
	高管理效率。因此，将外协加工分为两种不同类型是必要的。	

综上所述，公司结合自有产能与市场需求将不涉及核心技术相关的生产环节或产品进行外协加工，外协加工所涉生产环节无特殊资质要求。根据外协加工的实际情况对外协加工模式划分正确，且根据外协供应商的服务能力等将外协加工划分为委托加工与委外加工以有利于公司在采购外协加工服务时作出更有利的决策、提高管理效率，具有合理性与必要性。

二、说明委托加工和委外加工的供应商基本情况，是否具备相关资质，是否与公司及其实际控制人、董监高、员工或前员工等关系密切人员存在关联关系或未披露利益安排，外协供应商是否主要为公司服务

（一）委托加工和委外加工的主要供应商基本情况及相关资质

报告期内，采用委托加工形式的供应商为五家，委外加工模式的供应商两家，基本情况如下：

1、委托加工供应商基本情况

（1）佛山市海瑞嘉精密挤出机械有限公司

供应商名称	佛山市海瑞嘉精密挤出机械有限公司
注册资本	230 万元整
经营范围	加工、产销：牵引机，切割机，收卷机，挤出机；销售：注塑机械配件，塑料制品等。
主要业务	设备及配件，塑料制品
向公司销售的主要产品	尼龙管包覆加工
合作起始时间	2017 年

（2）重庆友奇塑胶有限公司

供应商名称	重庆友奇塑胶有限公司
注册资本	50 万元
经营范围	加工、研发、销售：塑料制品、化工产品（不含危险化学品）、五金交电、机电设备、金属材料、进出口业务。
主要业务	塑料粒子改性、造粒加工等
向公司销售的主要产品	原材料造粒加工

合作起始时间	2019 年
--------	--------

(3) 重庆韵俊物资有限公司

供应商名称	重庆韵俊物资有限公司
注册资本	50 万元
经营范围	生产、销售：汽车零部件、摩托车零部件、机械设备（以上三项国家有专项规定的除外）、塑料制品；金属加工；销售：化工原料及产品、建筑材料、装饰材料（以上三项不含危险化学品）、五金交电、电线电缆、仪器仪表、劳保用品。
主要业务	化工原料、塑料原材料加工
向公司销售的主要产品	原材料造粒加工
合作起始时间	2018 年

(4) 重庆聚宇科技有限公司

供应商名称	重庆聚宇科技有限公司
注册资本	50 万元人民币
经营范围	计算机硬件的研发；制造、销售：机械设备、塑料制品、金属制品、汽车配件、摩托车配件（以上两项不含发动机）、工装、夹具、检具、模具、冲压产品及机械零部件；销售：建筑材料（不含危险化学品）。
主要业务	塑料制品加工
向公司销售的主要产品	注塑件等
合作起始时间	2015 年

(5) 重庆甲兆兴科技有限公司

供应商名称	重庆甲兆兴科技有限公司
注册资本	50 万元
经营范围	计算机软件开发；电子、电器产品（不含电子出版物）、汽车、摩托车零配件材料的开发、生产、加工、销售；汽车零配件、摩托车零配件开发、生产、销售（不含发动机生产）；家用电器的开发、生产、加工、销售；销售：化工产品（不含危险化学品）、仪器仪表、办公设备。
主要业务	汽车、摩托车零配件；化工原材料
向公司销售的主要产品	原材料造粒加工
合作起始时间	2014 年

2、委外加工供应商基本情况

（1）重庆瑞丰精密模具有限公司

供应商名称	重庆瑞丰精密模具有限公司
注册资本	200 万元人民币
经营范围	制造：精密塑胶模具、压铸模具、冲压模具、塑胶制品、金属制品。
主要业务	塑料制品加工及模具制造
向公司销售的主要产品	模具及注塑件等
合作起始时间	2003 年

（2）重庆翔润科技有限公司

供应商名称	重庆翔润科技有限公司
注册资本	500 万元整
经营范围	计算机软硬件的研发、制造；销售：普通机械设备、塑料制品及原材料、金属制品、汽车配件、摩托车配件、工装夹具、检具、模具、冲压产品及机械零部件。（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）
主要业务	主要为公司代加工产品
向公司销售的主要产品	注塑件等
合作起始时间	2019 年

3、委托加工和委外加工的供应商是否具备相关资质

上述委托加工和委外加工供应商为公司提供的汽车零部件相关产品的外协加工服务，而汽车零部件行业属于不需要特殊认证资质的行业，因此上述委托加工和委外加工供应商无需特殊认证资质，具体情况详见本补充法律意见书本题一之“（四）外协供应商资质”。

（二）委托加工和委外加工的供应商是否与公司及其实际控制人、董监高、员工或前员工等关系密切人员存在关联关系或未披露利益安排，外协供应商是否主要为公司服务

报告期内，委托加工和委外加工的供应商与公司及其实际控制人、董监高、员工或前员工等关系密切人员不存在关联关系或未披露利益安排。

报告期内，除翔润科技仅为公司提供服务，其他委托加工和委外加工的供应

商除对公司提供服务外，还对其他第三方客户提供服务。

综上，报告期内，公司主要外协供应商均系合法经营的供应商，公司及实际控制人、董监高、员工或前员工等关系密切人员与外协供应商之间不存在关联关系或未披露利益安排，除翔润科技仅为公司提供服务外，其他委托加工和委外加工的供应商除对公司提供服务外，还对其他第三方客户提供服务。

三、说明报告期内外协加工金额较大的背景和原因，是否符合行业惯例；2019 年和 2020 年外协加工金额大幅降低的原因及合理性、持续性、公司采取的其他替代措施

（一）报告期内外协加工金额较大的背景和原因，是否符合行业惯例

1、报告期内外协采购情况

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
委托加工：				
佛山市海瑞嘉精密挤出机械有限公司	8.56	108.68	-	-
重庆友奇塑胶有限公司	-	7.86	22.31	51.60
重庆韵俊物资有限公司	0.14	2.83	8.12	5.54
重庆聚宇科技有限公司	-	-	150.49	297.36
重庆甲兆兴科技有限公司	-	-	-	1.85
委外加工：				
重庆翔润科技有限公司	2,512.81	4,372.55	1,072.08	-
重庆瑞丰精密模具有限公司	428.65	800.72	584.62	717.99
合计	2,950.16	5,292.64	1,837.62	1,074.34
营业成本	23,547.44	41,001.21	25,022.81	19,286.10
占当期营业成本的比例	12.53%	12.91%	7.34%	5.57%

由上表所示，报告期内，外协加工金额分别为 1,074.34 万元、1,837.62 万元、5,292.64 万元、2,950.16 万元，从供应商的采购金额看，翔润科技、瑞丰精密、聚宇科技系公司的主要外协供应商，上述主要外协供应商的各期采购金额分别为 1,015.35 万元、1,807.19 万元、5,173.27 万元和 2,941.46 万元，占各期外协加工

金额的比例为 94.51%、98.34%、97.74%和 99.71%。

2、背景及原因

（1）从产能利用方面分析

目前，公司的注塑产能全部集中于公司子公司溯联零部件，从产能利用率来看，2020 年，公司注塑加工有效产能利用率已经超过 95%，旺季产能利用率超过 100%。对注塑产能的投资涉及生产场地、生产设备等，资金需求量较大，产能建设周期较长，不能有效解决公司短期内因注塑件需求激增面临的自身注塑产能不足问题，因此公司增加外协采购来满足公司因业务规模迅速扩大而对注塑件的激增需求。

（2）从生产技术方面分析

公司关键子零件的注塑工序由公司自有注塑车间完成，外协加工涉及的产品或者生产环节主要系非核心技术的注塑件以及部分产品的非核心生产环节。公司直接利用外协生产不会对公司的核心技术、销售市场带来不利影响。外协加工环节具体情况详见本补充法律意见书本题一之“（三）外协生产环节”所述。

（3）从生产效率方面分析

受汽车行业由燃油车向新能源汽车不断发展、汽车行业排放标准升级以及公司经营规模扩大等影响，导致报告期内公司的“国五”标准产品与“国六”标准产品、传统燃油车相关产品与新能源汽车相关产品并存，公司的产品种类、产品数量等明显增长，公司内部管理协调的边际成本高于外协加工市场的市场边际成本。因此，公司直接利用聚宇科技、瑞丰精密、翔润科技等外协供应商的产能生产部分非关键技术的产品或完成非关键生产环节的产品，可降低公司不同品种、规格注塑件生产过程中的切换频率，进而提高生产效率。

3、行业惯例

汽车制造业的产业链较长，属于高度协作、专业化分工较细的行业，且汽车制造业属于充分竞争市场，当市场交易的边际成本小于企业的内部协调管理成本时，企业倾向于从外部交易市场上获取生产所需资源，反之则倾向于自产。因此，公司充分利用外协供应商的产能解决自身短期产能紧张的问题与当前汽车制造业高度协作、专业化分工较细的行业特征相符。

对比目前部分已上市或在申报的汽车零部件行业公司利用外协加工的情况如下：

单位：万元

单位名称	项目名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
浙江黎明 (603048.SH)	外协加工金额	未披露	2,307.14	1,617.62	2,256.90
	占营业成本的比重	未披露	7.49%	6.23%	9.18%
金钟股份 (301133.SZ)	外协加工金额	947.15	1,125.15	1,073.35	930.74
	占营业成本的比重	5.64%	4.26%	4.67%	4.43%
华培动力 (603121.SH)	外协加工金额	未披露	4,775.22	4,867.59	3,561.82
	占营业成本的比重	未披露	10.56%	12.26%	11.79%
中捷精工 (301072.SZ)	外协加工金额	未披露	2,737.26	2,885.85	3,495.48
	占营业成本的比重	未披露	6.87%	6.97%	8.68%
恒勃控股股份 有限公司	外协加工金额	673.94	799.78	903.59	877.33
	占营业成本的比重	4.00%	2.58%	2.98%	2.96%
无锡锡南科技 股份有限公司	外协加工金额	928.59	1,760.96	2,048.46	1,937.77
	占营业成本的比重	3.48%	4.07%	4.88%	5.37%
江苏纽泰格科 技股份有限公 司	外协加工金额	未披露	2,730.09	1,530.77	418.41
	占营业成本的比重	未披露	7.91%	5.55%	2.53%
标榜股份	外协加工金额	355.92	1,022.93	940.10	523.06
	占营业成本的比重	2.18%	2.30%	2.30%	2.16%
加权平均值	外协加工金额	726.40	2,157.32	1,983.42	1,750.19
	占营业成本的比重	3.79%	5.84%	5.86%	6.24%
公司	外协加工金额	2,950.16	5,292.64	1,837.62	1,074.34
	占营业成本的比重	12.53%	12.91%	7.34%	5.57%

数据来源：同行业各公司的招股说明书、年度报告

由上表所示，从采购金额来看，2018 年、2019 年，公司的外协加工金额小于选取的其他汽车零部件行业公司的外协加工金额平均值；2020 年、2021 年 1-6

月，公司的外协加工金额大于选取的其他汽车零部件行业公司的外协加工金额平均值，其中与华培动力的外协加工金额基本相当。从外协加工金额占营业成本比例来看，2018年、2019年，公司的外协加工金额占营业成本的比例与选取的其他汽车零部件行业公司的外协加工金额占比平均值基本相当，2020年、2021年1-6月公司的外协加工金额占营业成本的比例高于选取的其他汽车零部件行业公司占比平均值，其中与华培动力的外协加工金额占比基本相当。因此，公司外协加工情况与其他汽车零部件行业的外协加工情况具有可比性，符合行业惯例。

（二）2019年和2020年外协加工金额大幅降低的原因及合理性、持续性

报告期内，公司外协加工金额分别为1,074.34万元、1,837.62万元、5,292.64万元、2,950.16万元，2019年和2020年外协加工金额大幅增加。其原因及合理性、持续性分析如下：

1、原因及合理性

2019年，溯联零部件、溯联精工厂区整体搬迁至现经营场地，在整体搬迁前公司预计2019年、2020年的营业收入将实现大幅增长，因此对公司各项产能进行了整体规划，将其中涉及非关键技术的产品以及部分产品的非关键生产环节转移至第三方外协供应商，将公司的资金、生产场地等生产资源分配至核心产品与核心生产环节，以增强公司的整体生产经营能力。2019年、2020年，公司营业收入分别较上一年增长28.01%、58.10%，营业收入的大幅增长带动了外协加工金额大幅增加。

外协加工金额的大幅增加系公司根据实际经营情况，结合外协加工市场进行的主动、合理的战略规划，促进了公司整体规模的持续增长，具备合理性。

2、可持续性

利用外协加工产能属于公司的主动行为，利用的外协加工产能属于非关键技术产品及部分产品的非关键生产环节部分，以注塑件加工为代表的外协加工市场，属于充分竞争市场，其可替代性较强，并且公司与瑞丰精密、翔润科技等主要外协供应商达成了长期合作意愿。因此，公司利用外协加工产能的可持续性能得到合理保证。

（三）公司采取的其他替代措施

为有效缓解公司产能负荷较大的现状，提升公司研发能力及技术创新水平，公司正集中各项资源投入汽车用塑料零部件项目及汽车零部件研发中心项目建设，加大适合更高排放指标和新能源汽车的新型管材制造设备的投入，并保证高附加值注塑产品的研发设计和高精度模具制造。在有足够的资金、生产场地的情况下，公司计划增加精度和生产效率更高的先进注塑设备的采购，提高关键产品零部件的自产率。

综上所述，报告期内，公司外协加工金额较大且呈增长趋势系公司根据实际经营情况、未来市场判断等对公司产能进行的主动战略规划，与汽车零部件制造行业的行业惯例、公司营业收入增长趋势及公司自有注塑产能饱和的实际情况相符，且利用的外协加工产能属于非关键技术产品及非关键生产环节的产能，与主要外协供应商之间的合作稳定，外协加工持续性较好，不会对公司整体经营的稳定性产生重大不利影响。

四、说明公司是否对外协加工构成业务依赖，现有业务开展依托的核心技术保护制度，公司是否具备独立面向客户开展业务的经营能力，是否存在对公司独立性造成重大不利影响的情形或风险

（一）发行人是否对外协加工构成业务依赖

从采购服务内容看，报告期内，公司的主要外协供应商包括：翔润科技、瑞丰精密及聚宇科技。报告期内，公司采购外协加工服务包括：注塑加工、模具加工、回料造粒、尼龙管包覆，均属于非核心技术的产品以及部分产品的非核心生产环节，其中对注塑加工的采购金额最大。在注塑加工环节，公司在溯联零部件具备自有的注塑产能，并将技术含量更高的注塑件通过自有产能进行生产。

从产品形态看，公司产品主要以管路总成的形态存在并销售至整车厂，外协加工产品主要用于管路总成的生产，属于管路总成的子部件之一，而管路总成涉及较高的精密度和安全性，具有较高的技术要求，外协供应商无法单独完成管路总成的生产与装配。

从生产工艺上看，以注塑加工业务为例，注塑接头生产关键环节包括：产品和模具的设计与开发、试验验证及后续装配，公司利用的外协加工仅是子零件的注塑工序，外协加工完成后仍需经过公司完成后续检验、装配等生产环节。外协

加工所需模具及其维护工作均由公司提供，所有权归属于公司，若公司收回外协加工所需模具后，外协供应商无法正常生产该产品。

（二）核心技术保护制度

报告期内，公司采购的外协加工服务主要系部分非核心技术产品以及部分产品的非核心生产环节，涉及到公司核心技术相关的产品全部利用自有产能进行生产，进而形成对公司核心技术的保护。

公司积极申请各项核心技术和研发成果的专利，对核心技术和研发成果形成专利保护。截至本补充法律意见书出具之日，公司在流体管路用快速接头锁紧结构技术及其核心生产工艺技术、流体管路控制阀技术与消音器及其核心生产工艺技术、流体管路制备核心工艺技术及核心工艺装置等方面取得了多项专利技术，包括：发明专利 14 项，实用新型专利 48 项，外观设计专利 3 项。通过申请专利对核心技术形成保护，公司构建起了较高的技术壁垒，从而在与外协供应商的合作中占据主动地位。

（三）独立面向客户开展业务的经营能力

1、配套研发实力

截至 2021 年 6 月 30 日，公司拥有核心技术人员 5 人，拥有研发人员 77 人，占员工总数比例为 8.71%。公司的主要研发人员毕业于高分子材料与工程、机械设计与制造、电气自动化等专业，拥有一定年限的零部件制造相关的行业经验，专业水平较高，实操能力较强。同时，公司设置了包括技术部、检测中心等研发机构，作为承载产品研发、配合客户进行项目开发的机构，并在报告期内保持了较高强度的研发投入，与客户共同开发的项目均系公司独立与客户合作开发完成，不存在委托外部第三方机构进行研发的情形，公司具备独立完成客户项目同步开发的实力。

2、生产供给能力

目前，公司在溯联零部件公司具备自有的注塑产能，并将技术含量更高的注塑件通过自有产能进行生产。随着营收规模的迅速增长，公司一方面通过新建或改扩建生产线积极提高自有产能，另一方根据销售需求预测主动、合理规划并利用外协加工产能，以满足公司销售端旺盛需求，构成公司营业规模迅速增长的坚

实基础。

3、客户开发结果

从客户开发结果看，报告期内公司客户家数分别为 82 家、96 家、110 家和 102 家，客户家数整体呈增长趋势，其中：既包括以长安汽车、上汽通用五菱、比亚迪等在内的内资品牌客户，也包括长安福特、上汽通用等合资品牌客户；既包括传统燃油车客户，也包括新能源汽车客户。

综上所述，公司不需要依靠第三方机构的研发能力，具备独立配套客户新项目的研究开发实力，同时依据对销售需求预测主动规划自有产能与外协加工产能，促使报告期内公司营收规模的快速增长。因此，公司具备独立面向客户开展业务的经营能力。

（四）对公司独立性造成重大不利影响的情形或风险

报告期内，公司采购的外协加工金额占营业成本的总体比例不高，公司采购的外协加工服务全部用于非核心技术产品或部分产品的非核心生产环节，且利用的外协加工服务属于充分竞争市场，其可替代性较强。因此，公司对外协加工不构成业务依赖，不存在对公司独立性造成重大不利影响的情形或风险。

综上，公司对外协加工不构成业务依赖，公司具备独立面向客户开展业务的经营能力，不存在对公司独立性造成重大不利影响的情形或风险。

五、请保荐人、公司律师、申报会计师发表明确意见，并说明按照中国证监会《首发业务若干问题解答（2020 年 6 月修订）》问题 32 的要求进行核查的过程及结论性意见

（一）核查程序

针对题述事项，本所律师履行了如下核查程序：

1、访谈公司总经理，了解外协加工的背景与原因，检查报告期内主要外协供应商的采购协议条款；

2、获取外协加工采购明细，了解外协加工相关产品的主要生产环节、产品类型；

3、通过国家企业信用信息公示系统、企查查等平台检索了主要外协供应商

的基本工商信息；

4、访谈主要外协供应商，了解公司与外协供应商之间的交易情况、双方之间是否存在关联关系等；

5、检索同行业可比公司的外协加工采购金额及占比，与公司的外协采购金额及占比对比分析；

6、检查公司的专利证书、分析公司产品在细分行业中的竞争优势等了解公司核心技术产品、专利申请情况等核心技术保护相关制度及执行情况，结合公司的业务开拓情况分析公司的业务经营能力及采购外协加工服务对公司的影响；

7、按照中国证监会《首发业务若干问题解答（2020年6月修订）》问题32的要求进行核查的过程：

首发问题 32 列示情形	公司外协加工的实际情况
(1) 双方签订合同的属性类别，合同中主要条款，如价款确定基础和定价方式、物料转移风险归属的具体规定；	公司与委托加工商之间签署委托加工合同，与委外加工商之间签署销售、采购合同。由于公司产品主要系定制产品，无公开市场参考价用作对比，价款确定基础和定价方式主要依据产品成本加成的定价方式确定交易价格；物料转移风险方面，以产品交付作为划分风险转移的时点，交付前由负有交付义务一方承担物料风险，交付完成后由负责接收物料一方承担物料风险。
(2) 生产加工方是否完全或主要承担了原材料生产加工中的保管和灭失、价格波动等风险；	委托加工模式下，其主要原材料由公司委托加工材料的形式提供给委托加工商，委托加工方需要承担与委托加工材料相关的保管、灭失的风险，并承担委托加工商外购的其他原材料相关的价格波动风险；委外加工模式下，由委外加工商自行采购或由公司向其出售原材料，委外加工商需要承担材料相关的保管、灭失的风险，并承担所有原材料相关的价格波动风险。
(3) 生产加工方是否具备对最终产品的完整销售定价权；	最终产品的完整销售定价权由公司完全承担，生产加工方无最终产品的销售定价权。
(4) 生产加工方是否承担了最终产品销售对应账款的信用风险；	最终产品销售对应账款的信用风险由公司完全承担，生产加工方未承担最终产品销售对应账款的信用风险。
(5) 生产加工方对原材料加工的复杂程度，加工物料在形态、功能等方面变化	生产加工方主要为注塑工序，物料的形态和功能并没有发生本质的变化。

首发问题 32 列示情形	公司外协加工的实际情况
程度等。	

（二）核查意见

经核查，本所律师认为：

1、公司结合自有产能与市场需求将不涉及核心技术相关的生产环节或产品进行外协加工，外协加工所涉生产环节无特殊资质要求，且根据外协供应商的服务能力等将外协加工划分为委托加工与委外加工，有利于公司在采购外协加工服务时作出更有利的决策、提高管理效率，具有合理性与必要性；

2、报告期内主要外协供应商均系合法经营的供应商，公司及实际控制人、董监高、员工或前员工等关系密切人员与外协供应商之间不存在关联关系或未披露利益安排，除翔润科技仅为公司提供服务外，其他外协供应商除对公司提供服务外，还对其他第三方客户提供服务；

3、报告期内，公司外协加工金额较大且呈增长趋势系公司根据实际经营情况、未来市场判断等对公司产能进行的主动战略规划，与汽车零部件制造行业的行业惯例、公司营业收入增长趋势及公司自有注塑产能饱和的实际情况相符，且利用的外协加工产能属于非关键技术产品及非关键生产环节的产能，与主要外协供应商之间的合作稳定，外协加工持续性较好，不会对公司整体经营的稳定性产生重大不利影响；

4、公司对外协加工不构成业务依赖，公司具备独立面向客户开展业务的经营能力，不存在对公司独立性造成重大不利影响的情形或风险。

问题 18.关于客户

申报文件显示：

（1）报告期各期，发行人对前五大客户的销售收入占当期营业收入的比例分别为 84.70%、75.01%和 73.79%，客户集中度较高。

（2）报告期内，发行人前五大客户合计 7 家，每期均存在变动，主要为整车厂商或汽车零部件供应商。

（3）报告期内，发行人存在客户与供应商重叠的情形。

请发行人：

(1) 说明发行人报告期客户集中度较高的原因；结合发行人客户获取途径、是否与主要客户签订长期合作协议、排他性协议以维持订单的稳定性等，分析并说明发行人业务稳定性与持续性是否存在重大不确定性，如是，请充分揭示相关风险。

(2) 说明发行人在主要整车厂商客户体系内同类产品供应商的排名情况、采购数量和金额占比、竞争优劣势，主要客户对其他同类产品供应商的采购情况和主要交易方式、定价机制等，未来是否存在竞争加剧导致发行人业绩波动的情形。

(3) 说明发行人报告期各期新增及退出客户的情况、客户性质（整车制造商或零部件供应商）；报告期新增客户的获取方式、退出客户的退出原因；发行人与退出客户是否存在纠纷或争议等，相关应收款是否及时回款。

(4) 分别按照发行人作为一级供应商、二级供应商时对应不同销售模式说明各模式下发行人向重合客户、供应商同时采购及销售的必要性，列表对比报告期发行人对各主要重合客户及供应商销售、采购单价及毛利率与第三方销售、采购单价及毛利率的差异情况，并分析差异原因及合理性。

请保荐人、申报会计师发表明确意见，请发行人律师对问题（1）、（3）发表明确意见。

请保荐人、发行人律师说明发行人、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是否与相关客户存在关联关系；是否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；相关客户的市场需求、是否具有稳定的客户基础、是否依赖某一客户。

回复：

一、说明公司报告期客户集中度较高的原因；结合公司客户获取途径、是否与主要客户签订长期合作协议、排他性协议以维持订单的稳定性等，分析并说明公司业务稳定性与持续性是否存在重大不确定性，如是，请充分揭示相关风险

(一) 说明公司报告期客户集中度较高的原因

报告期内，公司前五大客户销售收入及占比情况如下：

单位：万元

报告期	序号	客户名称	销售收入及占比	
			金额	占比
2021 年 1-6 月	1	长安汽车	11,249.03	33.20%
	2	上汽通用五菱	5,913.01	17.45%
	3	比亚迪	3,700.86	10.92%
	4	长安福特	2,302.73	6.80%
	5	上汽通用	1,682.66	4.97%
	合计		24,848.28	73.34%
2020 年度	1	长安汽车	19,400.30	33.16%
	2	上汽通用五菱	14,550.95	24.87%
	3	比亚迪	4,224.33	7.22%
	4	小康股份	2,523.71	4.31%
	5	东方鑫源	2,473.44	4.23%
	合计		43,172.73	73.79%
2019 年度	1	上汽通用五菱	10,528.52	28.46%
	2	长安汽车	10,420.50	28.16%
	3	小康股份	2,678.13	7.24%
	4	比亚迪	2,561.31	6.92%
	5	八千代	1,565.68	4.23%
	合计		27,754.13	75.01%
2018 年度	1	上汽通用五菱	10,683.37	36.96%
	2	长安汽车	8,410.20	29.10%
	3	小康股份	2,411.44	8.34%
	4	邦迪管路	1,545.12	5.35%
	5	八千代	1,431.62	4.95%
	合计		24,481.75	84.70%

如上表所示，报告期内，公司前五大客户销售收入分别为 24,481.75 万元、

27,754.13 万元、43,172.73 万元、24,848.28 万元，占当期营业收入的比例分别为 84.70%、75.01%、73.79%、73.34%。公司下游客户集中度较高，主要原因是公司下游客户汽车行业特点，国内乘用车市场品牌份额集中，主要整车厂市场份额集中度较高。具体说明如下：

公司下游客户汽车行业为资本密集型产业，国内市场经过多年竞争，目前集中度较高。根据中国汽车工业协会网站公示信息，2018 年-2020 年，我国汽车整车销售总量分别为 2,808.06 万辆、2,576.90 万辆、2,531.10 万辆，前十大整车厂分别为上汽、东风、一汽、北汽、广汽、长安、吉利、长城、华晨及奇瑞，前十大整车厂汽车销量占我国汽车总销量的比例分别为 89.16%、90.40%、89.46%，市场的“寡头效应”较为明显。

同时，汽车零部件制造企业客户集中度较高的情形较为常见。由于汽车零部件均为定制化产品，整车厂往往需要对汽车零部件供应商进行严格、漫长的认证过程，一旦确立业务合作关系，即形成相互依存、共同发展的长期战略合作格局；整车厂商为保证供货质量和及时性，一般仅向少数几家认证后的供应商采购零部件。因此，汽车零部件制造企业客户集中度较高。报告期内，公司和同行业可比公司前五大客户销售收入占当年营业收入的比例情况如下：

单位名称	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
川环科技	未披露	54.06%	49.59%	49.93%
鹏翎股份	未披露	59.61%	43.78%	54.92%
标榜股份	88.04%	91.84%	88.85%	80.56%
公司	73.34%	73.79%	75.01%	84.70%

资料来源：招股书及年度报告

注：凌云股份除从事汽车用塑料管路的生产及销售业务外，其主营业务还包括汽车金属零部件的生产及销售以及市政塑料管道的生产及销售，其中汽车金属及塑料零部件的营业收入占比达 86%以上，市政塑料管道系统营业收入占比约 12%。由于凌云股份主营业务中汽车金属零部件及市政管路的业务占比较高，整体资产规模及盈利能力与公司可比性较低，在对公司与可比公司就前五大客户集中度进行比较时暂未考虑凌云股份。

如上表所示，同行业可比公司的客户集中度均处于较高水平。公司前五大客户集中度高于川环科技及鹏翎股份，低于标榜股份，处于同行业可比公司之间。

综上，公司报告期客户集中度较高主要系公司下游汽车行业客户集中度较高所致，公司客户集中度较高情况与同行业可比公司不存在明显差异，符合汽车行

业特点，具有合理性。

(二) 结合公司客户获取途径、是否与主要客户签订长期合作协议、排他性协议以维持订单的稳定性等，分析并说明公司业务稳定性与持续性是否存在重大不确定性，如是，请充分揭示相关风险

1、客户获取途径，是否与主要客户签订长期合作协议、排他性协议

公司主要客户为汽车整车厂商，均为公司自主开拓。汽车整车厂商均具有严格的供应商筛选标准，公司通过客户一系列考察、审核及批准流程后，进入客户的合格供应商名录，并签订框架采购合同等基本合作协议，建立长期稳定合作的关系。

公司作为一级供应商向多家国内品牌汽车整车厂配套供应的产品具备定制化属性，相关产品是根据不同的整车厂商车型定制，相关销售合同、订单并不存在排他性合作条款。在作为二级供应商向其他汽车零部件制造商供应连接件、注塑件等产品时，公司在与下游客户签订的销售合同、订单中亦未设置排他性合作条款，产品存在向多家客户同时供应的情形。

2、公司业务稳定性与持续性分析

(1) 公司与主要客户历史合作基础扎实，已建立的客户先发优势及产品优势不易丧失

公司经过多年的技术积累和市场开拓，成功凭借其已建立的客户先发优势及产品优势，成为了国内少数同时进入国产与合资品牌整车厂（乘用车及商用车）供应体系的汽车流体管路企业之一。同时，由于汽车流体管路及连接件配套产品具备定制化属性，不存在可公开获取的竞争对手市场价格、产品质量参数等信息，已建立的客户先发优势及产品优势不易丧失。目前，公司各类流体管路产品已在长安汽车、上汽通用五菱、比亚迪、上汽通用、长安福特、小康股份、北京汽车、奇瑞汽车、一汽轿车股份有限公司（现一汽解放集团股份有限公司，以下简称“一汽轿车”）、东方鑫源等多家主要品牌整车厂得到了广泛应用。

(2) 公司已开发客户覆盖面较广，同时不断开发新客户，优化创收渠道

公司具备较强的自主研发能力和创新能力，充分利用自身已建立的品牌优势和较完善的营销策略、畅通的销售渠道，积极进行客户培育。目前，公司已与上

汽通用五菱、长安汽车、长安福特、小康股份、比亚迪、上汽通用、北京汽车、奇瑞汽车、一汽轿车、东方鑫源等大中型整车厂商建立了长期稳定的合作关系，客户群体涵盖了国内外多家知名整车制造企业及汽车零部件制造企业。同时，公司在现有品牌客户基础上，不断优化客户结构，着力加强新拓展客户的合作黏性，依托在下游客户中树立的良好声誉，逐步扩大客群关系网，积极拓展江铃福特、广汽集团、长城汽车、吉利汽车及一汽红旗等优质品牌客户，持续优化创收渠道。

综上，公司自主开拓业务进入客户供应商名录，与主要客户签订框架合同等基本合作协议，凭借已建立的客户先发优势以及产品优势，在巩固现有客户基础上不断开发新客户，业务稳定性与持续性不存在重大不确定性。

二、说明公司报告期各期新增及退出客户的情况、客户性质（整车制造商或零部件供应商）；报告期新增客户的获取方式、退出客户的退出原因；公司与退出客户是否存在纠纷或争议等，相关应收款是否及时回款

（一）报告期各期新增及退出客户的情况、客户性质（整车制造商或零部件供应商）

公司报告期各期的销售客户家数分别为 82 家、96 家、110 家和 102 家，其中以前一期客户数量为基础数据逐年比较，每年新增和退出的客户数量如下：

项目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
上年客户数量[注 1]	A	110	96	82	68
本年新增客户家数[注 2]	B=C+D	30	44	42	32
其中：整车制造商家数	C	1	14	4	4
零部件供应商家数	D	29	30	38	28
本期退出客户家数[注 2]	E=F+G	38	30	28	18
其中：整车制造商家数	F	11	4	6	-
零部件供应商家数	G	27	26	22	18
全年客户家数	I=A+B-E	102	110	96	82
全年客户净变动家数	J=I-A	-8	14	14	14
变动比例	K=J/A	-7.27%	14.58%	17.07%	20.59%

[注 1]：客户数量按照销售客户的合并口径计算，以股权控制关系确定；

[注 2]：若上期对该客户无销售而本期有销售则将该客户认定为本期新增，若上期对该

客户有销售而本期无销售则将该客户认定为本期退出。当期新增、退出的销售客户，并不表明当期进入该客户的供应商体系或当期退出该客户的供应商体系。

由上表所示，报告期各期，公司销售客户净变动家数分别为 14 家、14 家、14 家和-8 家，较上年的销售客户数量的变动比例分别为 20.59%、17.07%、14.58% 和-7.27%，客户变动比例较大。具体分析如下：

1、各期新增客户分析

报告期内，新增客户按客户类型分类及新增当期营业收入情况如下：

单位：家、万元

期间	整车制造商		零部件供应商		小计		新增客户收入占当期营业收入比例
	家数	金额	家数	金额	家数	金额	
2018 年度	4	134.81	28	111.91	32	246.72	0.85%
2019 年度	4	174.27	38	917.32	42	1,091.59	2.95%
2020 年度	14	1,764.26	30	297.08	44	2,061.34	3.52%
2021 年 1-6 月	1	1.75	29	164.50	30	166.25	0.49%

报告期内，新增客户家数分别为 32 家、42 家、44 家、30 家，新增客户在当年实现的销售收入金额分别为 246.72 万元、1,091.59 万元、2,061.34 万元、166.25 万元，占当年的营业收入比例分别为 0.85%、2.95%、3.52%、0.49%，各期占比均较小。各期新增客户中，主要以零部件供应商客户为主，且单个新增客户在当期的营业收入金额较小，各期新增客户在新增当期实现的营业收入分布如下：

单位：家、万元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期收入≥500 万	-	1	-	-
500 万>当期收入≥100 万	-	1	3	1
100 万>当期收入	30	42	39	31
合计	30	44	42	32

由上表所示，除 2020 年新增的长安福特的当期营业收入超过 500 万元以外，报告期各期大部分新增客户的当期营业收入均小于 100 万元。其中，公司已于 2007 年进入长安福特的供应商体系，2018 年及以前公司始终与长安福特保持商业合作关系，2019 年因暂无合作项目而未产生销售收入。2020 年，公司与长安福特合作开发林肯国产后的首款车型林肯飞行家，由于双方在林肯飞行家项目上

的合作比较顺畅，此后双方继续合作长安福特生产的金牛座、探险者等项目。

综上，报告期各期，新增客户主要以零部件供应商为主，单个客户的销售金额不大，对公司的营业收入整体影响不大。公司向零部件供应商的销售主要系受到汽车行业分工协作及外协供应商因素的影响：汽车零部件生产商在与整车厂分工协作时，根据整车厂产品情况，其零件供应商可作为一级供应商或二级供应商。当公司作为一级供应商时，与整车厂形成直接的配套供应关系，因此需向整车厂供应体系中的其他合格汽车零部件企业采购原材料及零部件，而作为二级供应商时，则需向一级供应商销售自身产品，并通过一级供应商间接供应至整车厂商。

2、各期退出客户分析

报告期内，退出客户按客户类型分类及退出上期营业收入情况如下：

单位：家、万元

期间	整车制造商		零部件供应商		小计		退出客户上期收入占退出当期营业收入比例
	家数	金额	家数	金额	家数	金额	
2018 年度	-	-	18	189.57	18	189.57	0.66%
2019 年度	6	436.50	22	67.24	28	503.73	1.36%
2020 年度	4	102.68	26	244.01	30	346.69	0.59%
2021 年 1-6 月	11	328.93	27	243.98	38	572.91	1.69%

注：因退出客户退出当年未实现销售，退出客户收入取自该客户上年销售收入；假设该客户不退出且维持其上年销售收入规模不变，计算该客户销售收入占退出当年营业收入总额的比例。

报告期内，退出客户的家数分别为 18 家、28 家、30 家、38 家，退出客户在上年实现的销售收入分别为 189.57 万元、503.73 万元、346.69 万元、572.91 万元，若假设该客户不退出且维持其上年的销售收入规模不变，则占退出当年营业收入总额的比例分别为 0.66%、1.36%、0.59%、1.69%，各期退出客户销售收入金额及占比均较小。各期退出客户中，主要以零部件供应商客户为主，且单个退出客户在上期的营业收入金额较小，各期退出客户在退出上期实现的营业收入分布如下：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上期收入≥500 万	-	-	-	-

500 万>上期收入≥100 万	1		1	1
100 万>上期收入	37	30	27	17
合计	38	30	28	18

由上表所示，报告期各期退出的客户数量较大，占公司各期客户总数的比例亦较高，但大部分退出的客户在上期的营业收入均小于 100 万元，对公司的整体营业收入的影响较小。

综上，报告期内，公司客户增减变动对营业收入整体影响不大，公司的销售客户保持基本稳定。

（二）报告期新增客户的获取方式、退出客户的退出原因

1、新增客户情况

单位：家、万元

客户获取方式	2021 年 1-6 月对比 2020 年新增客户		2020 年对比 2019 年新增客户		2019 年对比 2018 年新增客户		2018 年对比 2017 年新增客户	
	家数	金额	家数	金额	家数	金额	家数	金额
供应商目录内 新开发项目上 量	1	20.40	9	1,829.47	4	536.44	2	125.25
偶发交易	27	144.06	25	156.72	27	530.67	27	98.42
样件销售	2	1.79	10	75.15	11	24.49	3	23.06
合计	30	166.25	44	2,061.34	42	1,091.59	32	246.72

由上表所示，报告期内公司新增客户的获取方式包括供应商目录内新开发项目上量、偶发交易、样件销售三种类型。其中：（1）供应商目录内新开发项目上量，系以前年度已进入该客户的供应商目录内，在报告期内与客户合作开发新项目从而实现销售收入。报告期内，新增客户数量分别为 2 家、4 家、9 家、1 家，对应的当期营业收入分别为 125.25 万元、536.44 万元、1,829.47 万元、20.40 万元。2020 年新增客户数量较多且金额较大，主要新增长安福特、东风汽车等传统车企客户，及宁德时代、纳百川³等新能源客户，使得 2020 年的新增客户收入金额较大。（2）偶发交易，主要系与其他零部件制造企业之间因产品生产过程的分工差异形成产品开发、生产与销售，该类客户通常具有连贯性不强、客户

³ 武汉纳百川电池热管理有限公司及马鞍山纳百川热交换器有限公司合称“纳百川”。

数量较多、单个客户销量与销售额较小等特点。报告期内，新增客户数量分别为 27 家、27 家、25 家、27 家，对应的当期营业收入分别为 98.42 万元、530.67 万元、156.72 万元、144.06 万元，各期金额整体相对较小。（3）样件销售，主要系参与客户的新项目开发，向客户销售新开发样件形成的收入，各期金额均较小。

2、退出客户情况

单位：家、万元

客户获取方式	2021 年 1-6 月对比 2020 年退出客户		2020 年对比 2019 年退出客户		2019 年对比 2018 年退出客户		2018 年对比 2017 年退出客户	
	家数	金额	家数	金额	家数	金额	家数	金额
偶发交易	36	483.64	29	254.84	23	58.31	18	189.57
客户经营困难 终止合作	-	-	1	91.85	3	405.70	-	-
供应商目录内 客户暂无合作 项目	2	89.28	-	-	2	39.73	-	-
合计	38	572.91	30	346.69	28	503.73	18	189.57

由上表所示，报告期内按客户退出方式包括偶发交易、客户经营困难终止合作、供应商目录内客户暂无合作项目三种类型，各期退出客户的销售收入金额较小。其中：（1）偶发交易，主要系与其他零部件制造企业之间因产品生产过程的分工差异形成产品开发、生产与销售，该类销售通常具有连贯性不强、客户数量较多、单个客户销量与销售额较小等特点。（2）客户经营困难终止合作，系客户经营困难，经营状况恶化，公司终止与其合作。报告期内因客户经营困难而终止合作的客户包括：2019 年终止与北汽银翔、吉林市吉汽-龙山汽车底盘有限公司、江铃控股有限公司的合作，2020 年终止与湖北美洋汽车工业有限公司的合作。（3）供应商目录内客户暂无合作项目，系公司已处于该客户的供应商目录内，由于项目开发失败或某款产品的市场反馈不理想，客户主动关停该项目，遂导致公司与该客户之间的商业合作处于中止状态。

（三）与退出客户是否存在纠纷或争议等，相关应收款是否及时回款

偶发交易、供应商目录内客户暂无合作项目的情况下，该等退出客户的经营正常，不存在纠纷或争议。报告期各期末，应收该等退出客户的款项分别为 4.01 万元、4.64 万元、2.26 万元和 73.61 万元，统计截至 2021 年 9 月 30 日，期后回

款金额分别为 2.76 万元、2.06 万元、0.54 万元和 14.96 万元，各期末应收款项金额均较小，期后回款整体相对较少，但对公司经营业绩影响较小。

客户经营困难终止合作情况下，因客户经营困难导致应收账款的回款难度较大。报告期内，因客户经营困难终止合作而退出的客户情况如下：

1、2019 年度

单位：万元

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年回 收金额	2020 年回 收金额	2021 年 1-6 月回收金额	目前情况
北汽银翔	1,227.22	0.05	-	20.00	对于欠款事实与金额无纠纷或争议，目前债务人处于破产重整阶段，发行人通过普通债权申报方式催收欠款；预计无法收回，已单项全额计提坏账准备，已收回部分金额。
江铃控股有限公司	24.34	13.17	-	-	对于欠款事实与金额无纠纷或争议，目前通过非诉讼方式催收欠款；预计无法收回，已单项全额计提坏账准备。
吉林市吉汽-龙山汽车底盘有限公司	23.37	10.00	-	-	对于欠款事实与金额无纠纷或争议，目前通过非诉讼方式催收欠款；预计无法收回，已单项全额计提坏账准备。
合计	1,274.93	23.22	-	20.00	-

2、2020 年度

单位：万元

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年收 回情况	2021 年 1-6 月回收金额	目前情况
湖北美洋汽车工业有限公司	105.83	-	-	对于欠款事实与金额无纠纷或争议，目前通过非诉讼方式催收欠款；预计无法收回，已单项全额计提坏账准备。
合计	105.83	-	-	-

三、说明发行人、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是否与相关客户存在关联关系；是否存在前五大客

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；相关客户的市场需求、是否具有稳定的客户基础、是否依赖某一客户

发行人已在招股说明书“第六节业务与技术”之“三、发行人销售”之“（二）公司主要客户情况”之“1、前五大客户销售情况”补充披露如下：

发行人主要客户与发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关系密切人员、主要关联方和持有 5%以上股份的股东之间不存在关联关系，发行人关联方与主要客户不存在业务、资金往来，发行人的直接、间接股东未在发行人主要客户拥有权益或任职，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。

四、核查程序及核查意见

（一）核查程序

针对题述事项，本所律师履行了如下核查程序：

1、查阅汽车行业研究报告、同行业可比公司定期报告、招股说明书等，了解下游汽车行业的行业特点、市场主要参与企业的市场份额情况等，分析公司客户集中度较高的原因及合理性；

2、获取并查阅公司报告期内各期的销售明细表，重要客户与公司签订的销售合同或协议，检查是否存在长期合作条款或排他性条款，分析并说明公司业务稳定性与持续性；

3、对销售总监、财务总监进行访谈，确认新增销售客户的客户获取方式，确认客户退出原因与客户退出后的客户管理、应收账款管理等情况；

4、通过国家企业信用信息公示系统、企查查等网络平台对公司新增客户的经营范围等进行查询，确认新增客户的性质。

（二）核查意见

经核查，本所律师认为：

1、公司报告期客户集中度较高主要系公司下游汽车行业客户集中度较高所致，公司客户集中度较高情况与同行业可比公司不存在明显差异，符合汽车行业

特点，具有合理性；公司自主开拓业务进入客户供应商名录，与主要客户签订框架合同等基本合作协议，凭借已建立的客户先发优势以及产品优势，在巩固现有客户基础上不断开发新客户，业务稳定性与持续性不存在重大不确定性；

2、报告期各期新增、退出客户的数量占各期客户数量的比例较高，对应的营业收入金额较低，对公司整体营业收入的影响较小。从客户增减变动原因看，因偶发交易导致的各期新增与退出客户数量较高。客户退出后，公司与客户之间对于欠款事实和金额不存在纠纷或争议，对于欠款的催收除北汽银翔已进入破产重整阶段，发行人通过普通债权申报方式催收以外，发行人对于其他退出客户的欠款处于非诉讼催收程序中。

问题 19.关于成本及采购

申报文件显示：

（1）报告期内，发行人主营业务成本由直接材料、直接人工、制造费用构成，其中原材料成本和制造费用成本占比较高，达 70%以上。

（2）发行人原材料主要由 PA12、PA6、控制阀、传感器、密封圈等构成，报告期内，发行人尼龙类原材料、控制阀类材料价格受国六标准推行的影响波动较大。

（3）报告期发行人外协加工分为委托加工和委外加工两种模式，主要为模具及注塑件加工。

请发行人：

（1）说明报告期主营业务成本中制造费用占比逐年下降的原因及合理性，2020 年主营业务成本中运输费成本与当期收入的匹配性。

（2）结合报告期各期发行人各类原材料价格变动情况，分析报告期内各类主要原材料采购价格波动的原因及合理性，对发行人经营业绩的具体影响；报告期各期发行人采购各类主要原材料的平均价格与市场价格、同行业可比公司同类材料采购价格的比较情况，如存在较大差异，请说明差异原因及合理性。

（3）说明报告期各期发行人采购、耗用主要材料数量，耗用数量与产品产量之间对应关系，耗用能源数量、与产品产量之间的对应关系，并说明报告期发行人采购、耗用主要材料及能源数量与当期产品产量的匹配性。

(4) 区分委托加工和委外加工模式，分别说明发行人报告期各期委托加工主要供应商与发行人的合作历史、委托加工的具体内容、定价依据及公允性，与发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员之间是否存在关联关系或根据实质重于形式的原则可能产生重大影响的关系，是否存在资金往来；分别说明发行人报告期各期采用总额法和净额法核算的收入占比情况，根据业务实质说明相关会计处理是否符合《企业会计准则》的规定。

请保荐人、申报会计师发表明确意见，请发行人律师对问题（4）发表明确意见。

回复：

一、区分委托加工和委外加工模式，分别说明公司报告期各期委托加工主要供应商与公司的合作历史、委托加工的具体内容、定价依据及公允性，与公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员之间是否存在关联关系或根据实质重于形式的原则可能产生重大影响的关系，是否存在资金往来；分别说明公司报告期各期采用总额法和净额法核算的收入占比情况，根据业务实质说明相关会计处理是否符合《企业会计准则》的规定

（一）委托加工与委外加工

委托加工，由公司委托加工材料的形式提供主要原材料等，同时公司提供生产需要的模具及技术支持，由外协厂商生产部分零部件或半成品。

委外加工，委外厂商自行采购或由公司向其出售主要原材料，同时公司提供生产需要的模具及技术支持，由委外厂商生产部分零部件或半成品。部分模具也存在委外加工的情况，主要是其中制作模具的部分环节如切割等需要由外部供应商完成。

委托加工与委外加工的区别：

项目	委托加工	委外加工
是否向受托方提供原材料	是	否
是否向受托方提供生产用模具	是	是，部分模具也可以由受托方自购或自制
是否向受托方提供技术支持	是	是

(二) 与主要供应商的合作历史、委托加工的具体内容、定价依据及公允性

1、委托加工

报告期内，与主要委托加工供应商的合作历史、加工的具体内容、定价依据：

单位名称	合作历史	委托加工的具体内容	定价依据
重庆聚宇科技有限公司	自 2015 年开始合作并于 2020 年退出	注塑件加工	委外时公司考虑供应商的加工能力和质量管控能力，根据产品毛重、损耗、机台吨位、模具穴数等综合考虑后，与供应商友好协商定价。
重庆韵俊物资有限公司	自 2018 年开始至今	回料造粒：玻纤粒子改性加造粒	供应商会根据待回收塑料粒子的产品特性以及加工的难易程度等综合考虑后确定加工价格向公司报价，公司收到报价后，经与外协供应商通过市场化协商、议价的方式确定最终交易价格，定价机制具有公允性。
重庆友奇塑胶有限公司	自 2015 年开始合作并于 2021 年退出	回料造粒：玻纤粒子改性加造粒	供应商会根据待回收塑料粒子的产品特性以及加工的难易程度等综合考虑后确定加工价格向公司报价，公司收到报价后，经与外协供应商通过市场化协商、议价的方式确定最终交易价格，定价机制具有公允性。
重庆市美庆工贸有限公司	2018 年开始于 2019 年退出	回料造粒：玻纤粒子改性加造粒	供应商会根据待回收塑料粒子的产品特性以及加工的难易程度等综合考虑后确定加工价格向公司报价，公司收到报价后，经与外协供应商通过市场化协商、议价的方式确定最终交易价格，定价机制具有公允性。
重庆甲兆兴科技有限公司	自 2016 年开始并于 2019 年退出	回料造粒：玻纤粒子改性加造粒	供应商会根据待回收塑料粒子的产品特性以及加工的难易程度等综合考虑后确定加工价格向公司报价，公司收到报价后，经与外协供应商通过市场化协商、议价的方式确定最终交易价格，定价机制具有公允性。
佛山市海瑞嘉精密挤出机械有限公司	自 2017 年开始至今	尼龙管包覆	供应商根据产品需要包覆的外包产品类型，包覆材料类型、包覆材料的长度、工序的复杂程度以及合理的利润向公司进行报价，公司收到报价后，经与外协供应商通过市场化协商、议价的方式确定最终交易价格，定价机制具有公允性。

2、委外加工

报告期内，与主要委外加工供应商的合作历史、加工的具体内容、定价依据：

主要供应商	合作历史	加工的具体内容	定价依据
重庆翔润科技有限公司	自 2019 年开始至今	注塑件加工	供应商根据产品毛重、损耗、机台吨位、模具穴数及合理利润等综合考虑后，向公司报价，公司收到报价后，考虑供应商的加工能力和质量管控能力，经与外协供应商通过市场化协商、议价的方式确定最终交易价格，定价机制具有公允性。
重庆瑞丰精密模具有限公司	自 2003 年开始至今	模具加工和注塑件加工	供应商考虑模具穴数、设备使用费、产品的材料成本、制造费用、生产工艺复杂程度及合理利润等因素后向公司报价，公司收到报价后，考虑供应商的加工能力和质量管控能力，经与外协供应商通过市场化协商、议价的方式确定最终交易价格，定价机制具有公允性。

注：2019 年，原聚宇科技、余姚市昊宸汽车部件厂的实际控制人共同发起设立翔润科技后，聚宇科技、余姚市昊宸汽车部件厂分别于 2020 年 3 月、2020 年 8 月注销。

3、定价公允性

公司向主要外协供应商的采购产品属于定制件，不存在公开交易市场、无同行业可比公司采购数据，故无法通过获取外部市场参与者的交易信息对比来论述公司与外协供应商之间的交易定价公允性。因此，公司的外协供应商采购定价公允性将通过双方的定价机制过程分析，以及向多家供应商采购同一产品的采购均价对比的方式进行分析。

（1）定价机制分析

外协采购定价时，先由外协供应商向公司自主报价，公司收到对方报价后与外协供应商通过市场化协商、议价的方式确定最终交易价格。公司与外协供应商属于两个独立、理性的市场参与主体，双方交易定价系独立、理性的市场参与者双方基于公平的市场交易原则自主协商后确定的交易价格。

（2）不同供应商交易均价对比

报告期内，公司外协采购供应商具体采购情况如下：

单位：万元

供应商名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-------	--------------	---------	---------	---------

供应商名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
委托加工：				
佛山市海瑞嘉精密挤出机械有限公司	8.56	108.68	-	-
重庆友奇塑胶有限公司	-	7.86	22.31	51.60
重庆韵俊物资有限公司	0.14	2.83	8.12	5.54
重庆聚宇科技有限公司	-	-	150.49	297.36
重庆甲兆兴科技有限公司	-	-	-	1.85
委外加工：				
重庆翔润科技有限公司	2,512.81	4,372.55	1,072.08	-
重庆瑞丰精密模具有限公司	428.65	800.72	584.62	717.99
合计	2,950.16	5,292.64	1,837.62	1,074.34

注：上表中适用净额结算方式的同供应商及客户采购金额系按净额抵消后的不含税采购金额。

报告期内，外协加工内容主要包括：注塑件加工、回料造粒、尼龙管包覆、模具加工，具体采购金额如下：

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月		2020 年		2019 年		2018 年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
注塑件加工	3,064.50	99.66%	6,100.07	97.69%	2,885.57	98.87%	1,056.33	87.85%
回料造粒	1.91	0.06%	35.52	0.57%	33.00	1.13%	63.48	5.28%
尼龙管包覆	8.56	0.28%	3.27	0.05%	-	-	-	-
模具加工	-	-	105.41	1.69%	-	-	82.67	6.87%
合计	3,074.97	100.00%	6,244.26	100.00%	2,918.61	100.00%	1,202.47	100.00%

注：上表金额系按净额抵消前的全额采购口径统计

由上表所述，注塑件加工系报告期内公司采购的主要外协加工服务，模具加工、回料造粒、尼龙管包覆等具有定制化服务的采购金额较小，对经营业绩影响亦较小，定价公允性分析如下：

①注塑件加工

报告期内，外协加工的注塑件共计 36 种同规格同型号的明细产品具有可比性，采购金额分别为 7.67 万元、659.98 万元、1,137.50 万元、658.59 万元。对报

告期各期具有可比性的外协加工的注塑件金额前 5 名明细产品的采购均价进行对比分析，其采购金额分别为 7.66 万元、533.17 万元、1,027.62 万元、596.87 万元，占具有可比性明细产品总金额的比例分别为 99.89%、80.79%、90.34%、90.63%。

品号	供应商名称	采购均价（元/件）			
		2021 年 1-6 月	2020 年 度	2019 年 度	2018 年 度
3100100003	重庆瑞丰精密模具有限公司	-	-	0.61	-
	重庆翔润科技有限公司	0.55	0.55	0.55	-
3100100004	重庆瑞丰精密模具有限公司	-	0.66	0.63	-
	重庆翔润科技有限公司	0.65	0.65	-	-
3100100092	重庆瑞丰精密模具有限公司	-	1.10	-	-
	重庆翔润科技有限公司	1.10	1.10	-	-
4100300039	重庆瑞丰精密模具有限公司	-	1.80	1.80	-
	重庆翔润科技有限公司	1.80	1.80	1.80	-
4200200113	重庆聚宇科技有限公司	-	-	0.23	0.24
	重庆翔润科技有限公司	0.24	0.24	0.25	-
4200200143	重庆聚宇科技有限公司	-	-	1.53	1.56
	重庆翔润科技有限公司	1.60	1.58	1.66	-
4200200214	重庆聚宇科技有限公司	-	-	0.14	0.13
	重庆翔润科技有限公司	0.13	0.13	0.14	-
4200200220	重庆聚宇科技有限公司	-	-	0.15	0.15
	重庆翔润科技有限公司	0.13	0.13	0.14	-
4200200229	重庆聚宇科技有限公司	-	-	0.21	0.21
	重庆翔润科技有限公司	0.19	0.19	0.20	-
4200200626	重庆聚宇科技有限公司	-	-	0.70	-
	重庆翔润科技有限公司	0.70	0.70	0.72	-

由上表所示，报告期内公司向不同供应商采购的同规格同型号注塑件产品间的采购均价较为接近，不存在明显差异，注塑件外协交易定价具有公允性。

②回料造粒

报告期内具有可比性的 3 种产品的采购均价如下：

品号	供应商名称	采购均价（万元/吨）		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
1020200028	重庆友奇塑胶有限公司	0.18	0.17	
	重庆韵俊物资有限公司	-	0.17	0.17
	重庆甲兆兴科技有限公司	-	0.17	
1010100030	重庆韵俊物资有限公司	-	0.43	0.43
	重庆甲兆兴科技有限公司	-	-	0.43
1020100076	重庆友奇塑胶有限公司	-	0.17	0.17
	重庆韵俊物资有限公司	-	-	0.17

由上表所示，报告期内，公司向不同供应商采购的外协回料造粒加工单价较为接近，不存在明显差异，回料造粒外协交易价格具有公允性。

③尼龙管包覆

报告期内，公司的尼龙管包覆采购属于客户定制化、临时偶发性采购，2018-2019 年无采购，2020 年及 2021 年 1-6 月采购金额分别为 3.27 万元、8.56 万元，各期采购金额较小，对公司经营业绩影响较小。

④模具加工

报告期内，公司的模具加工采购属于定制化采购业务，模具的定制化特征导致模具加工业务的采购定价不具有可比性，且各期采购金额较小，对公司经营业绩影响较小。

综上所述，报告期内，公司与外协供应商之间的交易定价均系独立、理性的市场参与者双方基于公平的市场交易原则自主协商后确定，公司与外协供应商之间的交易价格具有公允性。

（三）与公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员之间是否存在关联关系或根据实质重于形式的原则可能产生重大影响的关系，是否存在资金往来

1、关联关系或可能产生重大影响的关系

外协加工供应商与公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理

人员、核心技术人员之间不存在关联关系或根据实质重于形式的原则可能产生重大影响的关系。

2、资金往来

外协加工供应商与公司基于正常商业合作关系存在正常资金往来，与公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员之间不存在资金往来。

（四）说明公司报告期各期采用总额法和净额法核算的收入占比情况，根据业务实质说明相关会计处理是否符合《企业会计准则》的规定

1、总额法和净额法核算的收入占比情况

报告期内，采用总额法和净额法核算的收入占比情况列示如下：

单位：万元

项目	总额法核算收入 影响金额	对应收入占比	净额法核算收入 影响金额	对应收入占比
2021 年 1-6 月	833.99	2.43%	386.65	1.13%
2020 年度	1,296.76	2.17%	1,352.57	2.26%
2019 年度	987.02	2.57%	1,371.71	3.57%
2018 年度	418.89	1.44%	158.12	0.54%

注：对应收入占比=收入影响金额/抵消前收入合计金额

由上表所示，报告期内，采用总额法核算的收入占比分别为 1.44%、2.57%、2.17%、2.43%，采用净额法核算的收入占比分别为 0.54%、3.57%、2.26%、1.13%，各期占比均较小，对公司整体经营业绩影响较小。

2、会计处理依据及判断过程

根据合同条款、业务具体执行情况、双方购销产品的相关性，公司对相同单位的购销业务分别采用“总额法”和“净额法”确认业务收入，具体如下：

项目		全额法判断过程	净额法判断过程
交易事实		供应商与客户重叠情形下，公司向供应商销售原材料，同时向供应商采购产品。负有交付义务一方向对方完成产品交付后，即由接收方承担与已交付产品相关的风险。	
销售合同主要	销售产品具体情况	具体产品品种、规格、数量、单价及金额	
	交货方式交货地点	供方负责将货物运送至本合同约定地点或需方自提	

项目		全额法判断过程	净额法判断过程
条款	质量要求及技术标准	按照国标/企业标准执行	
	验收方式	按合同约定验收供方产品	
	结算方式	先货后款或款到发货、电汇或承兑、提供增值税专用发票	
	违约责任	本合同在履行过程中发生违约时，按照《中华人民共和国合同法》有关规定办理	
	其他事项	不可抗力、争议解决	
采购合同主要条款	采购产品具体情况	具体产品品种、规格、数量、单价及金额	
	交货方式交货地点	供方负责将货物运送至本合同约定地点或需方自提	
	质量要求及技术标准	按照国标/企业标准执行	
	验收方式	按合同约定验收供方产品	
	结算方式	先货后款或款到发货、电汇或承兑支付	
	违约责任	本合同在履行过程中发生违约时，未违约方有权向违约方要求损害赔偿或按照《中华人民共和国合同法》有关规定办理	
	其他事项	不可抗力、争议解决	
判断过程	①双方签订合同的属性类别，合同中主要条款，如价款确定基础和定价方式、物料转移风险归属的具体规定	公司均与客户、供应商分别签订销售、采购合同，公司与客户、供应商之间的责任义务明确，销售及采购业务均可以单独明确区分。公司与重叠客户供应商签订的合同均为独立的购销业务合同，合同主要条款约定的内容为具体的购销业务。合同中明确约定了合同总价款，该价格属于固定总价，报价本身不区分采购的材料及利润部分，也不属于浮动价格，亦未在合同中约定计价公式方法。货物风险在交付客户验收后转移。	
	②采购方是否拥有对原材料的控制权以及承担价格变动风险	购销双方承担存货持有期间所有风险，包括价格变动风险、减值和损毁灭失风险等。公司与供应商的采购价格系自主确定，而销售价格由公司自主向客户报价，采购价格不随销售价格变动而变动，采购方承担了采购材料的价格变动风险。采购的材料到货后，采购方取得所有权，承担存货减值和毁损灭失风险。	公司与供应商的采购价格受到公司向供应商销售材料价格的影响，销售价格由公司自主向客户报价，公司采购价格随销售价格变动而变动，供应商未拥有对原材料的控制权不承担向公司采购材料的价格变动风险。

项目		全额法判断过程	净额法判断过程
	③生产加工方是否具备对最终产品的完整销售定价权	双方的销售具有自主定价权，销售方拥有对产品的完整定价权，该价格与采购价格没有任何关系。	生产加工方不具备对最终产品的完整销售定价权，生产加工方向公司销售产品的定价受到其向公司采购原材料的价格影响。
	④生产加工方是否完全承担源自客户或供应商的信用风险	公司采购和销售均签署相对独立的合同，结算方式独立，支付时点不相关，双方分别承担了来自对方的信用风险；产生的应收账款债权与对方产生的应付账款债务相互独立，应收账款债权产生坏账准备并不影响公司偿还债务的义务，独立承担信用风险。	公司采购和销售均签署相对独立的合同，部分结算方式独立。因此，公司未完全承担来自供应商的付款结算义务，以及来自客户的应收账款结算的信用风险；产生的应收账款债权与对供应商产生的应付账款债务未完全相互独立，应收账款债权产生坏账准备受公司偿还债务的义务的影响，未完全独立承担信用风险。
	⑤生产加工方对原材料加工的复杂程度，加工物料在形态、功能等方面变化程度等	生产加工方对原材料进行生产后，已从物理上对物质进行了改变，物理变化是一个复杂的生产过程，加工物料在形态与功能方面发生质的变化。重叠客户供应商销售及采购的具体产品之间，部分厂商存在一定的上下游关系，但在产品功能及数量的匹配上，均不存在直接的内在联系。	生产加工方对原材料进行生产后，未从物理上对物质进行了改变，物理变化是一个复杂的生产过程，加工物料在形态与功能方面未发生质的变化。重叠客户供应商销售及采购的具体产品之间，部分厂商存在一定的上下游关系，但在产品功能及数量的匹配上，可能存在直接的内在联系。
判断依据		双方采购合同与销售合同均独立签署，公司的销售和采购均独立结算，公司首先通过采购行为获得了原材料的控制权，然后再向客户销售。公司向客户承担转让商品的主要责任，承担了销售商品的存货风险，包括产品交付前的毁损、灭失风险以及合同执行过程中存货的价格波动风险，对原材料销售具有自主定价权，不会受到供应价格的影响。因此，公司向客户转让商品前	根据中国证监会《首发业务若干问题解答（2020年6月修订）》问题32：“对于由公司将原材料提供给加工商之后，加工商仅进行简单的加工工序，物料的形态和功用方面并没有发生本质性的变化，并且公司向加工商提供的原材料的销售价格由公司确定，加工商不承担原材料价格波动的风险。对于此类交易，通常按照委托加工业务处理，公司按照原材料销售和回购

项目	全额法判断过程	净额法判断过程
	拥有对该商品的控制权，公司在从事销售业务中的身份为主要责任人而非代理人，采用总额法确认收入符合《企业会计准则》的相关规定。	的差额确认加工费，对于提供给加工商的原材料不应确认销售收入。”
公司采购的核算方法	全额法	净额法
交易实质	对供应商和客户重合部分依然为购销	对供应商和客户重合部分为净采购

综上所述，根据双方购销产品是否具有耗用关系、物料形态与功用方面是否发生变化、销售的原材料控制权以及风险是否转移，以及供应商是否拥有自主定价权等方面将客户与供应商重叠时的交易分两类处理：公司将原材料销售给供应商，供应商即拥有对原材料的控制权并承担原材料价格波动的风险，供应商进行加工后，物料的形态和功用方面已发生较大变化，以全额结算；公司将原材料销售给供应商，供应商仅进行简单的加工工序，物料的形态和功用方面并未发生本质性的变化，并且公司向供应商提供的原材料的销售价格由公司确定，供应商不承担原材料价格波动的风险，以净额结算。前述会计处理符合《企业会计准则》及中国证监会《首发业务若干问题解答（2020年6月修订）》的规定。

二、核查程序及核查意见

（一）核查程序

针对题述事项，本所律师履行了如下核查程序：

1、访谈公司技术总监、运营总监，了解外协加工模式、公司主要外协加工商、了解外协加工工序是否公司核心工序、与外协供应商的合作历史、加工具体内容、定价过程及定价依据，获取公司外协加工的产品和供应商明细，分析外协定价是否公允；

2、检索主要外协供应商的工商登记信息，并访谈主要外协供应商，确认外协供应商与公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员与外协加工供应商之间是否存在关联关系或可能产生重大影响关系的情形承诺声明函，并获取主要外协供应商及其负责人与公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员不存在关联关系的声明

承诺：

3、获取报告期内公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的银行流水，检查上述流水是否与外协供应商及其负责人之间存在正常商业外的资金往来；

4、查阅公司和供应商与客户重叠部分单位之间的协议，并结合与公司采购总监、销售总监、财务总监等沟通了解到的供应商与客户重叠部分公司业务模式、业务购销内容等信息，结合《企业会计准则》与应用指南以及中国证监会《首发业务若干问题解答（2020年6月修订）》等对双方交易情况及交易模式进行分析，公司报告期各期采用总额法和净额法核算的收入占比情况，并复核公司基于双方商业合作事实所做的会计处理是否符合《企业会计准则》等规定。

（二）核查意见

经核查，本所律师认为：

公司已披露说明报告期各期外协加工主要供应商与公司的合作历史、外协加工具体内容、定价依据，公司外协加工工序为非核心工序，公司与外协供应商之间的交易定价均系独立、理性的市场参与者双方基于公平的市场交易原则自主协商后确定，定价具有公允性；外协加工主要供应商与公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员之间不存在关联关系或根据实质重于形式的原则可能产生重大影响的关系；基于正常商业合作关系，公司与外协加工主要供应商存在正常资金往来，前述人员与外协加工主要供应商不存在资金往来；报告期各期采用总额法核算的收入占比分别为1.44%、2.57%、2.17%、2.43%，采用净额法核算的收入占比分别为0.54%、3.57%、2.26%、1.13%，各期占比均较小，对公司整体经营业绩影响较小；根据公司业务实质，公司分别采用总额法、净额法核算收入的会计处理符合《企业会计准则》的规定。

第二部分关于本次发行相关事项的补充披露及更新

自《法律意见书》《律师工作报告》出具以来，本次发行的部分相关事项发生了变化，现本所更新及补充披露如下：

一、本次发行上市的批准和授权

2020年6月13日，发行人召开第二届董事会第五次会议，审议通过了本次发行上市的有关议案，并于2020年6月29日召开2020年第二次临时股东大会审议通过该等议案。

2021年3月8日，发行人召开第二届董事会第六次会议，审议通过了调整本次发行上市募投项目以及变更报告期有关的议案，并于2021年3月29日召开2020年年度股东大会审议通过该等议案。

截至本补充法律意见书出具之日，上述批准仍在有效期内。

综上，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人本次发行上市所必须的批准和授权尚在有效期内。发行人本次发行上市的应用尚需取得深交所的审核同意及中国证监会同意注册的决定。

二、发行人本次发行上市的主体资格

根据发行人提供的现行有效的营业执照、工商资料、《公司章程》、三会会议文件等资料并经本所律师在国家企业信用信息公示系统(<http://www.gsxt.gov.cn/>)、信用中国(<https://www.creditchina.gov.cn/>)、中国执行信息公开网(<http://zxgk.court.gov.cn/>)等网站的公开核查及发行人出具的说明，发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司，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《管理办法》第十条的规定，具备本次发行上市的主体资格，截至本补充法律意见书出具之日，发行人未出现根据法律法规、发行人公司章程需要终止的情形。

三、发行人本次发行上市的实质条件

经对照《公司法》《证券法》《管理办法》《创业板上市规则》等法律、法规

和规范性文件的规定，本所律师认为，发行人符合本次发行上市的下列条件：

（一）发行人本次发行上市符合《公司法》及《证券法》规定的相关条件

1、根据发行人 2020 年年度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创业板上市的议案》及《招股说明书（申报稿）》，发行人本次拟向社会公众公开发行的股份为同一类别的股份，均为人民币普通股股票，同股同权，每股的发行条件和价格相同，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

2、根据发行人设立以来的历次股东大会、董事会及监事会会议文件及有关公司治理制度，发行人已按照《公司法》等法律、行政法规及规范性文件的要求设立了股东大会、董事会（下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会）、监事会、总经理及其他高级管理人员组成的管理层等组织机构，报告期内历次股东大会、董事会会议和监事会会议的召集、召开及表决程序符合有关法律法规以及《公司章程》的规定，发行人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。

3、根据《审计报告（更新后）》并经访谈发行人实际控制人，发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

4、根据《审计报告（更新后）》，发行人最近三年财务会计报告均被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

5、根据发行人所在地主管机关出具的合规证明及控股股东、实际控制人户籍所在地公安派出机构出具的无犯罪记录证明，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。

（二）发行人本次发行上市符合《管理办法》规定的发行条件

1、经本所律师查验，发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司，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《管理办法》第十条的规定。

2、根据天健出具的标准无保留意见的《审计报告（更新后）》并经本所律师查验，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营

成果和现金流量，最近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《管理办法》第十一条第一款的规定；

根据天健出具的《审计报告（更新后）》及标准无保留结论的《内部控制鉴证报告（更新后）》，并经本所律师查验，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告，符合《管理办法》第十一条第二款的规定。

3、经本所律师查验，发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《管理办法》第十二条的规定，具体如下：

（1）发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《管理办法》第十二条第（一）项的规定；

（2）发行人主营业务、控制权和管理团队稳定，最近二年内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近二年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《管理办法》第十二条第（二）项的规定；

（3）发行人不存在涉及主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项。根据《招股说明书（申报稿）》及本所律师与发行人确认，截至本补充法律意见书出具之日，在其合理预见范围内，不存在经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《管理办法》第十二条第（三）项的规定；

4、根据发行人现行有效的《营业执照》，发行人的经营范围为“生产、销售：汽车零部件（不含发动机）、摩托车零部件（不含发动机）、塑料制品；汽车零部件技术开发、技术咨询、技术服务；销售：化工产品（不含化学危险品）、机电产品（不含汽车）；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进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，经本所律师查验，发行人主要从事汽车用塑料流体管路产品及其零部件的设计、研发、生产与销售，发行人的生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产

业政策，符合《管理办法》第十三条第一款的规定；

根据发行人所在地主管机关出具的合规证明、控股股东及实际控制人户籍所在地公安派出机构出具的无犯罪记录证明，以及本所律师的核查，最近三年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《管理办法》第十三条第二款的规定；

根据发行人现任董事、监事和高级管理人员户籍所在地公安派出机构出具的无犯罪记录证明以及本所律师的核查，发行人现任董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形，符合《管理办法》第十三条第三款的规定。

（三）发行人本次发行上市符合《创业板上市规则》规定的上市条件

1、如本补充法律意见书前文所述，发行人满足《管理办法》第十条至第十三条规定的发行条件，符合《创业板上市规则》第 2.1.1 条第一款第（一）项的规定。

2、根据天健出具的“天健验[2018]8-18 号”《验资报告》及发行人现行有效的《营业执照》，发行人本次公开发行前的股本总额为 7,503 万元，故发行人本次发行后股本总额不少于 3,000 万元，符合《创业板上市规则》第 2.1.1 条第一款第（二）项的规定。

3、根据发行人 2020 年年度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创业板上市的议案》以及《招股说明书（申报稿）》，发行人本次公开发行前的股本总额为 7,503 万元，本次公开发行拟发行不超过 2,501 万股，不低于发行后总股本的 25%，符合《创业板上市规则》第 2.1.1 条第一款第（三）项的规定。

4、根据天健出具的《审计报告（更新后）》，发行人 2019 年、2020 年度归属于母公司所有者的净利润分别为 40,546,367.66 元、87,254,814.88 元，扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润分别为 36,779,722.20 元和 83,240,983.24 元。最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于 5,000 万元，发

行人的市值及财务指标符合《创业板上市规则》第 2.1.2 条规定的第（一）项标准，因此符合《创业板上市规则》第 2.1.1 条第一款第（四）项的规定。

综上所述，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人本次发行上市仍具备《公司法》《证券法》《管理办法》《创业板上市规则》规定的各项实质条件，尚需取得深交所的审核同意并经中国证监会同意注册，待完成公开发行后，股票上市尚需取得深交所的同意。

四、发行人的设立

经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的设立事项未发生变化。

五、发行人的独立性

根据《审计报告（更新后）》《内部控制鉴证报告（更新后）》及发行人出具的说明并经本所律师查验，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人在资产、业务、人员、财务、机构等方面的独立性未发生实质性变化，发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，符合《管理办法》独立性的有关要求。

六、发起人、股东及实际控制人

（一）发行人的发起人

经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的发起人情况未发生变化。

（二）发行人的现有股东

经本所律师查验，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人现有股东的基本情况未发生变化；发行人的现有股东均具有法律、法规和规范性文件规定担任股份公司股东的资格。

（三）发行人的实际控制人

经本所律师查验，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，

发行人实际控制人的情况未发生变化。

七、发行人的股本及其演变

经本所律师查验，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人股本总额及股本结构未发生变动；发行人的股权清晰，各股东所持发行人的股份不存在冻结、质押等权利限制，亦不存在重大权属纠纷。

八、发行人的业务

（一）发行人的经营范围和经营方式

经本所律师查验，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人的经营范围和经营方式未发生变化；发行人持有的资质证书变更情况如下：

1、发行人原持有的《IATF16949:2016 质量管理体系认证证书》（编号：2018A680）已于 2021 年 9 月 13 日到期；并于 2021 年 9 月 6 日取得北京九鼎国联认证有限公司核发的《IATF16949:2016 质量管理体系认证证书》（编号：2021A636），发行人在“尼龙管、燃油管总成、真空制动软管总成的设计和制造”范围内符合 IATF16949:2016 标准要求，证书有效期至 2024 年 9 月 5 日。

2、柳州溯联原持有的《IATF16949:2016 质量管理体系认证证书》（编号：2018A477）已于 2021 年 7 月 15 日到期，并于 2021 年 7 月 30 日取得北京九鼎国联认证有限公司核发的《IATF16949:2016 质量管理体系认证证书》（编号：2021A511），柳州溯联在“塑料管路及配件的制造”范围内符合 IATF16949:2016 标准要求，证书有效期至 2024 年 7 月 29 日。

（二）发行人在中国大陆之外从事经营的情况

根据发行人出具的说明、《审计报告（更新后）》、访谈发行人实际控制人并经本所律师对发行人相关业务合同的查验，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人未在中国大陆以外区域设立分支机构及子公司开展经营活动。

（三）发行人业务的变更情况

根据发行人出具的说明，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>），发行人自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见

书出具之日，未发生重大业务变更。

（四）发行人的主营业务突出

根据《审计报告（更新后）》，报告期内发行人主营业务收入情况如下：

单位：元

年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
营业收入	338,795,516.21	584,990,954.91	370,005,495.32	289,052,540.28
主营业务收入	337,675,427.87	582,169,249.78	367,919,080.28	288,302,914.14
主营业务收入占比（%）	99.67	99.52	99.44	99.74

根据发行人的上述财务数据，报告期内发行人的营业收入以主营业务收入为主。本所律师认为，发行人的主营业务突出。

（五）发行人的持续经营能力

根据发行人现行有效的营业执照、《公司章程》，发行人为永久存续的股份有限公司，其依照法律的规定在其经营范围内开展经营活动，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人依法有效存续，生产经营正常，具备生产经营所需的各项资质证书，能够支付到期债务，不存在影响其持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

（一）发行人的关联方

1、发行人的控股股东及实际控制人

经本所律师查验，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人的控股股东及实际控制人为韩宗俊先生，未发生变化。公司实际控制人韩宗俊的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等，均界定为发行人的关联自然人。

2、持有发行人 5%以上股份的其他股东

经本所律师查验，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，持有发行人 5%以上股份的其他股东为韩啸（大），未发生变化。公司持股 5%以

上的其他股东韩啸（大）的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等，均界定为发行人的关联自然人。

3、发行人董事、监事及高级管理人员

经本所律师查验，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人董事、监事及高级管理人员未发生变化。公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、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等，均界定为发行人的关联自然人。

4、发行人的子公司

经本所律师查验，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人的子公司为溯联零部件、柳州溯联和溯联精工，未发生变化。

5、发行人的控股股东、实际控制人、关联自然人直接或间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的，除发行人及其子公司以外的法人或其他组织

经本所律师查验，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人的控股股东、实际控制人、关联自然人直接或间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的，除发行人及其子公司以外的法人或其他组织新增情况如下：

序号	公司名称	经营范围	关联关系
1	山东矿机集团股份有限公司	煤矿机械、通用机械、圆环链条、五金索具、轻小型起重运输设备、建材机械、新型建材、水泥制品钢模生产、销售及维修（有效期限以许可证为准）。相关货物及技术进出口业务；采矿技术服务；设备租赁及相关技术服务；设备安装、煤炭销售；激光加工成套设备、工业机器人成套设备生产及销售；表面复合材料制备及激光加工服务；铝棒、工业型材、建筑型材销售；防爆电器、仪器仪表的生产制造及销售、计算机通讯及软件服务。（国家法律法规禁止项目除外，需经许可经营的，须凭许可证生产经营）。（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）	发行人独立董事黄忠担任独立董事的公司
2	重庆蚂蚁消费金融有限公司	许可项目：发放个人消费贷款；接受股东境内子公司及境内股东的存款；向境内金融机构借款；经批准发行金融债券；境内同业拆借；与消费金融相关的咨询、代理业务；代理销售与消费贷款相关的保险产品；固定收益类证券投资业务；经	发行人独立董事黄忠担任独立董事的公司

序号	公司名称	经营范围	关联关系
		银保监会批准的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	
3	瑞丽市东烁置业有限公司	许可项目：房地产开发经营；各类工程建设活动（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）；一般项目：市场营销策划；物业管理；销售代理；房地产经纪；房地产咨询（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）	发行人独立董事黄忠配偶之父母李伟贤、张春莲分别持股 50%，且李伟贤担任执行董事的公司

6、其他关联方

经本所律师查验，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人的其他关联方未发生变化。

7、报告期内曾经的关联方

经本所律师查验，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人报告期内曾经的关联方发生如下变更：

（1）发行人曾经的董事兼总经理王杰于 2016 年 7 月以来持股 49%（第一大股东）的公司——荆州天宇已于 2021 年 9 月 27 日注销。

（2）发行人曾经的董事兼总经理王杰于 2021 年 4 月起担任天亚（宁德）董事长兼总经理，并于 2021 年 9 月卸任总经理一职，目前仅担任董事长之职。

（3）2021 年 6 月起，发行人独立董事邹海峰不再担任南岳电控（衡阳）工业技术股份有限公司独立董事职务。

（二）关联交易

根据发行人的确认、《审计报告（更新后）》、相关交易文件并经本所律师查验，发行人及其子公司在 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日期间的关联交易情况如下：

1、关联担保

截至 2021 年 6 月 30 日，公司存在关联自然人为公司提供担保的情形，具体情况如下：

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
韩宗俊[注 1]、吕红、韩啸（大）、刘果	1,000.00	2021/1/20	2022/1/20	否
吕红、韩啸（小）[注 2]	2,350.00	2020/6/23	2023/12/20	否
韩宗俊、吕红、韩啸（大）、刘果				

[注 1]: 韩宗俊除提供保证担保外, 还以其名下个人房产提供抵押担保。

[注 2]: 吕红、韩啸（小）以双方共有房产提供抵押。

2、董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的薪酬

2021 年 1-6 月, 发行人董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的薪酬情况如下:

单位: 万元

项目	2021 年 1-6 月
关键管理人员报酬	255.05

（三）关联交易承诺

经本所律师查验, 为有效规范与减少关联交易, 发行人控股股东、实际控制人韩宗俊及持股 5%以上股东韩啸（大）已分别出具关于避免资金占用、减少及规范关联交易的承诺函, 该等承诺内容合法、有效, 且对承诺人具有约束力。自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日, 未发生变化。

（四）发行人的关联交易公允决策程序

经本所律师查验, 自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日, 发行人在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》中规定的回避表决制度及其他公允决策程序未发生变化。

（五）同业竞争

经本所律师查验, 自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日, 发行人控股股东、实际控制人为自然人, 且除发行人及其子公司以外, 未控制其他企业, 不存在发行人控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事与发行人业务相同或相似的业务, 不存在产生同业竞争的情况。

且为有效防止及避免同业竞争, 发行人控股股东、实际控制人韩宗俊以及持有 5%以上股份的其他股东韩啸（大）已向发行人出具关于避免同业竞争的承诺,

该等承诺内容合法、有效，且对承诺人具有约束力，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，未发生变化。

十、发行人的主要财产

（一）土地使用权和房屋所有权

经本所律师查验，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司拥有的土地使用权和房屋所有权情况未发生变化。

（二）房屋租赁

经本所律师查验，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人原向重庆东方滤清器有限公司租赁房屋之租赁期限已于 2022 年 1 月 31 日届满，并已续签租赁合同，新签署合同具体情况如下：

序号	出租方	承租方	地址	租赁期间	租金	面积（m ² ）
1	重庆东方滤清器有限公司	发行人	重庆市渝北区空港工业园高堡湖路 31 号地块一期厂房西面、一职工食堂；一期食堂旁边前端无雨棚遮盖，面对食堂正面（右）葡萄树下，食堂旁边、后面雨棚遮盖面积（现实状态）及正对面右边无雨棚、厂房车间外围绿化地	2022/02/01-2023/01/31	一期厂房西面、一职工食堂：32.48 元/m ² /月；一期食堂旁边前端无雨棚遮盖，面对食堂正面（右）葡萄树下，食堂旁边、后面雨棚遮盖面积（现实状态）及正对面右边无雨棚、厂房车间外围绿化地：3,148.20 元/月	一期厂房西面、一职工食堂：1,999.48 m ² ；一期食堂旁边前端无雨棚遮盖，面对食堂正面（右）葡萄树下，食堂旁边、后面雨棚遮盖面积（现实状态）及正对面右边无雨棚、厂房车间外围绿化地：270 m ²
2	重庆东方滤清器有限公司	发行人	重庆市渝北区空港工业园高堡湖路 4 号内二期职工宿舍楼第三层第 1#~7#、11#；旧宿舍楼第一层第 1#、2#、第 4#	2022/02/01-2023/01/31	3,350 元/月	-
3	重庆东方滤清器有限公司	发行人	重庆市渝北区空港工业园区高堡湖路 31 号办公室	2022/02/01-2023/01/31	30.80 元/月/m ²	520.62

（三）发行人拥有的知识产权

1、发行人的商标

根据发行人提供的商标证书、国家知识产权局出具的查询证明并经本所律师查询国家知识产权局官方网站（<https://www.cnipa.gov.cn/>），自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人新增 2 项注册商标，具体情况如下：

序号	商标	注册人	注册号	有效期限	核定类别	取得方式	他项权利
1		溯联股份	40327543	2021/07/14-2031/07/13	35	原始取得	无
2		溯联股份	40314493	2021/06/28-2031/06/27	12	原始取得	无

2、发行人的专利

根据发行人提供的专利证书、国家知识产权局出具的查询证明并经本所律师查询国家知识产权局官方网站（<https://www.cnipa.gov.cn/>），自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人新增 6 项专利，具体情况如下：

序号	申请日	授权日	专利类别	专利号	专利名称	有效期限	取得方式	法律状态
1	2021/9/10	2022/2/1	实用新型	ZL202122228216.1	进出水管装配工装	10 年	原始取得	专利权维持
2	2021/7/5	2022/1/18	实用新型	ZL202121520851.0	一种防错双锁止快速连接器	10 年	原始取得	专利权维持
3	2021/9/7	2022/1/18	实用新型	ZL202122154143.6	发动机胶管封堵工装	10 年	原始取得	专利权维持
4	2021/9/13	2022/1/11	实用新型	ZL202122228399.7	气密测试工装夹具	10 年	原始取得	专利权维持
5	2021/7/2	2021/12/14	实用新型	ZL202121505179.8	一种自动连接的安全管接头	10 年	原始取得	专利权维持
6	2020/12/24	2021/7/6	实用新型	ZL202023173311.8	一种具有校验功能的自动锁止连接器	10 年	原始取得	专利权维持

3、发行人的计算机软件著作权

根据发行人出具的说明，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司无计算机软件著作权。

4、发行人拥有的域名

根据发行人提供的域名证书并经本所律师查询中华人民共和国工业和信息化部网站（<https://www.miit.gov.cn/>），自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司拥有的域名未发生变化。

（四）发行人拥有的生产经营设备

根据发行人提供的主要生产经营设备清单、本所抽查部分生产经营设备的购买合同、发票和《审计报告（更新后）》，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人的主要生产经营设备为机器设备、运输工具、电子设备和办公设备，该等设备均由发行人实际占有和使用。

（五）在建工程

根据发行人提供的资料并经本所律师查验，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人无新增在建工程。

（六）发行人主要财产受限制的情况

根据发行人提供的资料并经本所律师查验，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人无新增为拥有的土地使用权、房屋所有权、知识产权、主要生产经营设备、下属公司股权设定担保物权或其他权利受到限制的情况。

十一、发行人的重大债权债务

（一）重大合同

1、采购合同

2021 年 1-6 月，公司新履行的单笔或合计金额在 1,000 万元以上的采购框架合同或采购订单情况如下：

序号	供应商名称	合同名称	合同内容	合同金额（万元）	合同/订单日期	履行期限	履行情况
1	重庆翔润科技有限公司	采购合同 (SLQC20210100104)	以采购订单为准	以采购订单、送货单、价格明细单、进货结算单所载明的实际交易额为准	-	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日	正在履行
2	上海秀伯塑料科技有限公司	销售合同书 (SLA20201225)	PA12 X7293BK、粘接剂 SX8002、PA610 HS16 等（以双方实际签署的单笔合同为准）	以实际采购数量及其对应的单价进行结算	2020 年 12 月 25 日	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日	正在履行
3	武汉汇普化学新材料有限公司	销售合同书 (GYL20200118CQ1)	PA12 MA 4411 BLACK/NAT/PA12 AMZ 30 BLACK T6LD 等（以双方实际签署的单笔合同为准）	以实际采购数量及其对应的单价进行结算	2020 年 1 月 18 日	2020 年 1 月 18 日至 2021 年 12 月 31 日	正在履行
4	瑞肯耐特流体控制系统（镇江）有限公司	采购合同	以采购订单为准	以双方确认的采购订单、送货单、价格协议为准	2021 年 1 月 20 日	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日	正在履行
5	北京恺泰宇信贸易有限公司	销售合同书	UBE 尼龙、AGC 氟树脂、三井粘结剂	以实际采购数量及其对应的单价进行结算	2021 年 1 月 1 日	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日	正在履行

2、销售合同

2021 年 1-6 月，公司新履行的单笔或合计金额在 1,000 万元以上的销售框架合同或销售订单情况如下：

序号	客户名称	合同名称	合同内容	合同金额（万元）	合同/订单日期	履行期限	履行情况
1	东风小康汽车有限公司	2021 年零部件采购合同书	尼龙管、注塑小件 15 万车（仅作参考，不作为采购依据），具体以双方最新签订的《零部件分解价格协议》、《配套价格协议》为准	2,500（仅作参考，不作为采购依据）；具体以双方最新签订的《零部件分解价格协议》、《配套价格协议》为准	2021 年 2 月 18 日	2020 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日	正在履行
2	上汽通用汽车有限公司	供应商指定合同	以具体的采购订单为准	以具体的采购订单为准	2021 年 4 月 7 日	-	正在履行
3	重庆长安汽车股份有限公司	汽车/发动机零部件采购基本合同	具体采购产品及件号以双方签署的《汽车/发动机零部件订单》为准	根据订单及实际交付合格的标的数量进行结算	2021 年 5 月 26 日	-	正在履行

3、担保合同

2021 年 1-6 月，发行人新签署的正在履行的担保合同情况如下：

序号	合同编号	合同名称	质权人	出质人	签订时间	担保主债权	担保方式	担保期间	履行情况
1	2021 年渝二字第 9012825-5 号	最高额质押合同	招商银行股份有限公司重庆分行	发行人	2021 年 3 月 2 日	招商银行股份有限公司重庆分行在《授信协议》（2021 年渝二字第 9012825 号）授信额度内向发行人提供的贷款及其他授信本金余额之和	担保方式：应收账款质押；担保物：发行人因向重庆长安汽车股份有限公司提供供货及服务而对重庆长安汽车	本合同生效之日起至《授信协议》项下授信债权诉讼时	正在履行

序号	合同编号	合同名称	质权人	出质人	签订时间	担保主债权	担保方式	担保期间	履行情况
						(最高限额为人民币 1,500 万元)以及利息、罚息、复息、违约金、迟延履行金、保理费用、追讨债权及实现质权费用和其他相关费用	股份有限公司享有的一切应收账款; 发行人因向合肥长安汽车有限公司提供供货及服务而对合肥长安汽车有限公司享有的一切应收账款	效期限届满	

4、建设工程施工合同

报告期内, 公司就建设汽车用塑料零部件项目及汽车零部件研发中心项目, 签署施工合同补充协议情况如下:

序号	发包人	承包人	工程内容	签订时间	合同工期	合同价格	履行情况
1	发行人	重庆市美联建筑工程有限公司	2#楼食堂及库房、5#楼生产厂房二、道路工程; 室外挡土墙; 4#楼生产厂房一室	2021 年 6 月 17 日	工程内容增加, 工期顺延 150 天	8,343,054.34 元	正在履行
2	发行人	重庆市美联建筑工程有限公司	K0+099~K0+125.5 段左侧坡桩板墙防护和 K0+110~K0+230 段右侧边坡防护	2020 年 8 月 1 日	工期暂定两个月, 开工时间以发行人开工令为准	4,800,000.00 元	正在履行

（二）侵权之债

经发行人确认、本所律师对主管部门公开信息的查询以及生态环境局、应急管理局、劳动和社会保障监察大队、国家知识产权局等主管机关出具的证明文件，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的重大侵权之债。

（三）发行人与关联方的重大债权债务关系及相互提供担保情况

根据《审计报告（更新后）》并经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人与关联方之间不存在重大债权债务关系。

根据《审计报告（更新后）》、相关融资文件并经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具之日，存在关联方为发行人债务提供担保的情况，具体情况详见本补充法律意见书之“九、关联交易及同业竞争”之“（二）关联交易”。

（四）发行人金额较大的其他应收款和其他应付款

根据《审计报告（更新后）》、发行人出具的说明并经本所律师查验，2021年1月1日至2021年6月30日期间，发行人金额较大的其他应收、应付款均系由正常生产经营而发生的往来款，合法有效。

十二、发行人的重大资产变化及收购兼并

根据发行人提供的资料、出具的说明并经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具之日，除《法律意见书》《律师工作报告》已披露的情形外，发行人未发生其他收购或出售资产等行为，无拟进行的资产置换、资产剥离、重大资产出售或收购等计划或安排。

十三、发行人章程的制定与修改

经本所律师查验，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人的章程未发生变化。

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

（一）发行人的组织机构

经本所律师查验，发行人根据公司章程，设置了股东大会、董事会和监事会等决策、监督机构，并对其职权作出了明确的划分。自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，未发生变化，发行人具有健全的组织结构。

（二）发行人的三会议事规则

经本所律师查验，发行人的股东大会、董事会、监事会等均具有健全的议事规则；且经本所律师查验，该等议事规则的内容符合法律、法规和规范性文件的规定。自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，未发生变化。

（三）发行人的三会召开

1、发行人股东大会

自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人共召开了2次股东大会，具体情况如下：

序号	日期	届次	地点	主持人	会议通过事项
1	2021年7月2日	2021年第二次临时股东大会	公司二楼会议室	韩宗俊	1.《关于确认公司2018-2020年度使用自有资金购买理财产品的议案》； 2.《关于公司2021年度使用自有资金购买理财产品的议案》
2	2021年9月26日	2021年第三次临时股东大会	公司二楼会议室	韩宗俊	1.《关于确认2018年度、2019年度、2020年度以及2021年1-6月关联交易的议案》； 2.《关于确认公司2018-2021年半年度审计报告及其他专项报告的议案》

2、发行人董事会

自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人共召开了1次董事会，具体情况如下：

序号	日期	届次	地点	主持人	会议通过事项
1	2021年8月30日	第二届董事会第九次会议	公司二楼会议室	韩宗俊	1.《关于确认2018年度、2019年度、2020年度以及2021年1-6月关联交易的议案》； 2.《关于确认公司2018-2021年半年度审计报告及其他专项报告的议案》

序号	日期	届次	地点	主持人	会议通过事项
					3.《关于制定并实施<信息披露暂缓与豁免管理制度>的议案》; 4.《关于提请召开 2021 年第三次临时股东大会的议案》

3、发行人监事会

自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人共召开了 1 次监事会，具体情况如下：

序号	日期	届次	地点	主持人	会议通过事项
1	2021 年 8 月 30 日	第二届监事会第七次会议	公司二楼会议室	韩宗俊	1.《关于确认 2018 年度、2019 年度、2020 年度以及 2021 年 1-6 月关联交易的议案》; 2.《关于确认公司 2018-2021 年半年度审计报告及其他专项报告的议案》

根据发行人的说明并经本所律师查验，发行人上述股东大会、董事会、监事会的召开程序、授权、会议表决和决议内容合法、合规、真实、有效，不存在对本次发行上市构成法律障碍的情形。

十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

经本所律师查验，自《法律意见书》出具以来至本补充法律意见书出具之日，发行人董事、监事和高级管理人员未发生变化。

十六、发行人的税务

（一）发行人执行的税种、税率

根据《审计报告（更新后）》《主要税种纳税情况的鉴证报告（更新后）》以及发行人提供的纳税申报表、完税证明及出具的说明，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日期间，发行人及其子公司主要税种和税率未发生变化。

（二）发行人享受的税收优惠

根据《审计报告（更新后）》、发行人提供的税收优惠备案文件并经本所律师查验，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日期间，发行人及其子公司根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税发 2020 年第 23 号公告），享受

减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。

（三）发行人享受的财政补贴

根据《审计报告（更新后）》《非经常性损益鉴证报告（更新后）》并经本所律师查验，发行人及其子公司在 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日期间取得的财政补贴如下：

公司名称	序号	金额（元）	项目名称	补贴依据
溯联股份	1	12,000	一次性吸纳就业补贴	重庆市人力资源和社会保障局办公室《关于进一步调整就业有关扶持政策的通知》（渝人社办〔2020〕188 号）
	2	250,000	专利培育奖励	重庆市江北区知识产权局《关于下达 2020 年度江北区第二批高价值专利培育计划项目立项的通知》（江北知发[2021]4 号）
	3	50,000	技术创新专利项目补助	重庆市江北区知识产权局《关于下达 2020 年度江北区第二批企业技术创新专利导航项目立项的通知》（江北知发[2021]3 号）
溯联零部件	1	13,321.52	社会保险津贴	重庆市人力资源和社会保障局办公室《关于进一步调整就业有关扶持政策的通知》（渝人社办[2020]188 号）
	2	6,000	一次性吸纳就业补贴	重庆市人力资源和社会保障局办公室《关于进一步调整就业有关扶持政策的通知》（渝人社办[2020]188 号）
	3	915.84	留岗补贴	重庆市医疗保障局《关于做好 2020 年度医疗生育保险缴费基数上下限核定等有关工作的通知》（渝医保发〔2020〕67 号）、重庆市江北区医疗保障事务中心《关于 2020 年生育生活津贴补差补退相关事宜的通知》
柳州溯联	1	13,977.52	稳岗补贴	广西壮族自治区人力资源和社会保障厅广西壮族自治区财政厅关于印发《广西壮族自治区就业补助资金管理办法》的通知（桂人社规[2020]2 号）
	2	88,600	工业稳增长奖励	柳州市北部生态新区（阳和工业新区）管理委员会关于印发《柳州市北部生态新区（阳和工业新区）奋战 60 天工业稳增长措施》的通知（北管发[2020]72 号）
合计		434,814.88	-	-

经本所律师查验，发行人及其子公司享受的上述财政补贴具有相应的政策依据，合法有效。

（四）发行人的完税情况

根据发行人及其子公司提供的纳税申报表、完税证明、有关税收主管机关出具的证明文件并经本所律师查验，发行人及其子公司 2021 年 1-6 月期间能够履行纳税义务，不存在违反相关法律、法规及规范性文件而受到行政处罚的行为。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术标准等

（一）发行人的环境保护

根据重庆市江北区生态环境局于 2021 年 8 月 3 日出具的证明，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，发行人未发生过环境污染事故，未受到环境行政处罚。

根据重庆市渝北区生态环境局于 2021 年 8 月 3 日出具的证明，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，溯联零部件未出现因违反环境保护法律法规而受到行政处罚的情况。

根据柳州市生态环境局于 2021 年 7 月 23 日出具的证明，2021 年 1 月 1 日以来，柳州溯联未出现因违反国家及地方生态环境保护相关法律、法规、规章和规范性文件的规定受到该局环境行政处罚的情况。

根据重庆市渝北区生态环境局于 2021 年 8 月 3 日出具的证明，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，溯联精工未出现因违反环境保护法律法规而受到行政处罚的情况。

（二）发行人的产品质量、技术标准

根据重庆市江北区市场监督管理局于 2021 年 8 月 3 日出具的《重庆市企业信用信息查询报告》，发行人不存在因违反工商行政管理和质量技术监督方面的法律、法规而受到行政处罚的记录。

根据重庆市江北区市场监督管理局于 2021 年 8 月 3 日出具的《重庆市企业信用信息查询报告》，溯联零部件不存在因违反工商行政管理和质量技术监督方面的法律、法规而受到行政处罚的记录。

根据柳州市市场监督管理局于 2021 年 7 月 22 日出具的《关于“柳州溯联塑胶有限公司”的查询情况说明》，截至 2021 年 7 月 15 日，近 36 个月内未发现柳州溯联因违反市场监督管理方面的法律、法规及规范性文件而受到柳州市市场监

督管理部门查处的情形。

根据重庆市南岸区市场监督管理局于 2021 年 8 月 2 日出具的《重庆市企业信用信息查询报告》，溯联精工不存在因违反工商行政管理和质量技术监督方面的法律、法规而受到行政处罚的记录。

（三）土地和房产

根据重庆市江北区住房和城乡建设委员会于 2021 年 8 月 16 日出具的证明，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，发行人未受到该委行政处罚。

根据重庆市江北区规划和自然资源局于 2021 年 8 月 9 日出具的证明，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，发行人在江北区内无违反城乡规划和土地管理法律法规行为的记录，未受到相关行政处罚。

发行人下属公司柳州溯联、溯联零部件、溯联精工未拥有土地和房产，在报告期内不存在违反土地法律、法规的情形。

（四）安全生产

根据重庆市江北区应急管理局于 2021 年 8 月 3 日出具的证明，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，发行人未发生任何生产安全责任事故。

根据重庆市渝北区应急管理局于 2021 年 8 月 4 日出具的证明，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，溯联零部件在渝北区应急管理局安全生产监督管理范围内未发生过生产安全亡人事故。

根据柳州市阳和工业新区应急管理局于 2021 年 7 月 22 日出具的证明，2021 年 1 月 1 日以来，柳州溯联在阳和工业新区遵守国家有关安全生产方面的法律、法规及规章的规定，未发生安全生产死亡事故，不存在因违反有关安全生产方面的法律、法规及规章的规定而被处罚的情况。

根据重庆市渝北区应急管理局于 2021 年 8 月 4 日出具的证明，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，溯联精工在渝北区应急管理局安全生产监督管理范围内未发生过生产安全亡人事故。

（五）社保和住房公积金

根据重庆市江北区人力资源和社会保障局于 2021 年 8 月 2 日出具的证明，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，发行人依法参加了养老保险、医疗保险、

失业保险、工伤保险、生育保险，并按时缴纳社会保险费，且 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日重庆市江北区劳动保障监察大队未收到对发行人关于工资拖欠、员工休息休假等的举报投诉，也未有对发行人进行劳动保障行政处罚（处理）记录。

根据重庆市住房公积金管理中心于 2021 年 8 月 2 日出具的《单位住房公积金缴存证明》，发行人按照国家《住房公积金管理条例》及相关规定于 2017 年 5 月起为职工缴存住房公积金，缴至 2021 年 6 月缴存人数为 487 人。

根据重庆市江北区人力资源和社会保障局于 2021 年 8 月 2 日出具的证明，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，溯联零部件依法参加了养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险，并按时缴纳社会保险费，且 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日重庆市江北区劳动保障监察大队未收到对溯联零部件关于工资拖欠、员工休息休假等的举报投诉，也未有对溯联零部件进行劳动保障行政处罚（处理）记录。

根据重庆市住房公积金管理中心于 2021 年 8 月 2 日出具的《单位住房公积金缴存证明》，溯联零部件按照国家《住房公积金管理条例》及相关规定于 2017 年 5 月起为职工缴存住房公积金，缴至 2021 年 7 月缴存人数为 194 人。

根据柳州市社会保险事业管理中心、柳州市医疗保障事业管理中心以及柳州市阳和工业新区劳动保障监察大队分别于 2021 年 8 月 2 日出具的证明，2021 年 1 月以来，柳州溯联足额缴纳各项社会保险费用，无违反劳动保障法律法规的投诉或举报。

根据柳州市住房公积金管理中心于 2021 年 8 月 2 日出具的《柳州市单位住房公积金缴存情况证明》，柳州溯联于 2017 年 8 月开立住房公积金账户，2017 年 8 月至 2021 年 7 月期间正常缴存，自开户以来未有该中心行政处罚记录，2021 年 7 月缴存人数为 123 人。

根据重庆市南岸区人力资源和社会保障局、重庆市南岸区医疗保障事务中心分别于 2021 年 8 月 5 日出具的证明，溯联精工依法为职工足额缴纳养老、失业、工伤、医疗、生育社会保险，且无劳动举报投诉案件发生，未发现因违反有关劳动法律、法规和规章而受到行政处罚等情形。

根据重庆市住房公积金管理中心于 2021 年 8 月 2 日出具的《单位住房公积

金缴存证明》，溯联精工按照国家《住房公积金管理条例》及相关规定于 2017 年 5 月起为职工缴存住房公积金，缴至 2021 年 7 月缴存人数为 53 人。

综上所述，本所律师认为，发行人及其子公司在 2021 年 1-6 月期间不存在因环境保护、工商管理和产品质量监督、土地、安全生产、劳动、社会保险、住房公积金等方面遭受行政处罚，且情节严重，对本次发行上市构成实质障碍的情形。

十八、发行人募集资金的运用

（一）经本所律师查验，发行人本次发行上市的募集资金投资项目已按照有关法律法规的规定获得必要的批准、备案，截至本补充法律意见书出具之日未发生变化。

（二）发行人本次募集资金拟投资项目符合国家产业政策，不涉及与他人进行合作的情形，亦不会导致同业竞争，并经有权政府部门核准和发行人内部批准，符合相关法律、法规和规范性文件的规定，截至本补充法律意见书出具之日未发生变化。

（三）发行人已建立募集资金管理制度，募集资金将存放于董事会指定的专项账户，截至本补充法律意见书出具之日未发生变化。

十九、发行人的业务发展目标

（一）根据发行人确认及本所律师核查，发行人在其为本次发行上市编制的《招股说明书（申报稿）》中所述的业务发展目标与主营业务一致，截至本补充法律意见书出具之日未发生变化。

（二）根据发行人确认及本所律师核查，发行人在其为本次发行上市编制的《招股说明书（申报稿）》中所述的业务发展目标符合国家法律、法规及规范性文件的规定，截至本补充法律意见书出具之日未发生变化。

二十、诉讼、仲裁或行政处罚

（一）发行人及其子公司的重大诉讼、仲裁及行政处罚情况

根据发行人说明、发行人的征信报告、各主管部门出具的合规证明以及本所

律师对发行人实际控制人的访谈并经本所律师通过“裁判文书网”、“全国法院被执行人信息查询系统”、“国家企业信用信息公示系统”、“信用中国”等公示系统进行的查询，截至本补充法律意见书出具之日，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、仲裁及行政处罚事项。

（二）发行人控股股东、持有发行人 5%以上股份的股东的重大诉讼、仲裁及行政处罚情况

根据发行人出具的书面说明及控股股东、持有发行人 5%以上股份的股东出具的个人征信报告、确认文件、法院案件查询文件等，并经本所律师通过“裁判文书网”、“全国法院被执行人信息查询系统”、“国家企业信用信息公示系统”、“信用中国”等公示系统进行的查询，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的控股股东、持有发行人 5%以上股份的股东不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚事项。

（三）发行人董事、监事、高级管理人员的重大诉讼、仲裁及行政处罚情况

根据发行人出具的书面说明及董事、监事、高级管理人员个人征信报告、法院案件查询文件等，并经本所律师通过“裁判文书网”、“全国法院被执行人信息查询系统”、“国家企业信用信息公示系统”、“信用中国”等公示系统进行的查询，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的董事、监事、高级管理人员不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚事项。

二十一、原定向募集公司增资发行的有关问题

经本所律师查验，发行人系依据《公司法》的规定采取整体变更方式发起设立的股份有限公司，不属于定向募集公司，故本次发行不属于原定向募集公司增资发行。

二十二、发行人招股说明书法律风险的评价

本所律师未参与发行人招股说明书的编制，但已审阅《招股说明书（申报稿）》，特别对发行人引用《法律意见书》和《律师工作报告》相关内容已认真审阅，发行人《招股说明书（申报稿）》及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

漏引致的法律风险。

二十三、关于本次发行上市的相关承诺

经本所律师查验，持有发行人 5%以上股份的其他股东韩啸（大）已按照实际控制人的要求，对所持股份的流通限制及所持股份的自愿锁定出具承诺：“自发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人公开发行前已持有的公司股份，也不由发行人回购该部分股份。”

截至本补充法律意见书出具之日，除上述情况以外，本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施均未发生变化。

二十四、结论意见

综上所述，本所律师认为，发行人为依法设立并有效存续的股份有限公司，发行人符合《证券法》《公司法》《管理办法》《创业板上市规则》等有关法律、法规、规章及规范性文件中有关公司首次公开发行股票并在创业板上市的条件；发行人《招股说明书（申报稿）》中所引用的《律师工作报告》及《法律意见书》的内容适当；发行人本次发行上市已经取得必要的内部批准和授权，尚需取得深交所的审核同意并经中国证监会同意注册，待完成公开发行后，股票上市尚需取得深交所的同意。

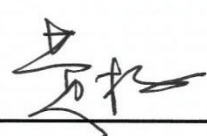
（本页以下无正文）

（本页无正文，为《上海市锦天城律师事务所关于重庆溯联塑胶股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（一）》之签署页）

上海市锦天城律师事务所

负责人： 
顾功耘

经办律师： 
林 可

经办律师： 
黄 栋

经办律师： 
王 丹

2022年2月10日

上海·杭州·北京·深圳·苏州·南京·重庆·成都·太原·香港·青岛·厦门·天津·济南·合肥·郑州·福州·南昌·西安·广州·长春·武汉·乌鲁木齐·伦敦·西雅图·新加坡

地 址：上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心大厦 9/11/12 层，邮编：200120

电 话：（86）21-20511000；传真：（86）21-20511999

网 址：<http://www.allbrightlaw.com/>