

北京市金杜律师事务所  
关于广东省建筑科学研究院集团股份有限公司  
首次公开发行股票并在创业板上市之  
补充法律意见书（一）

致：广东省建筑科学研究院集团股份有限公司

北京市金杜律师事务所（以下简称金杜或本所）接受广东省建筑科学研究院集团股份有限公司（以下简称广东建科或发行人）委托，担任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）的专项法律顾问，就本次发行上市事宜，已于2021年12月26日出具了《北京市金杜律师事务所关于广东省建筑科学研究院集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之律师工作报告》（以下简称《律师工作报告》）和《北京市金杜律师事务所关于广东省建筑科学研究院集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之法律意见书》（以下简称《法律意见书》）。

鉴于深圳证券交易所上市审核中心于2022年2月23日出具了《关于广东省建筑科学研究院集团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》（审核函〔2022〕010208号）（以下简称《审核问询函》），本所现就《审核问询函》所问询的相关法律问题出具本补充法律意见书。

本补充法律意见书是对《律师工作报告》《法律意见书》的补充，并构成《律师工作报告》《法律意见书》不可分割的一部分。本所在《律师工作报告》

《法律意见书》中发表法律意见的前提和假设同样适用于本补充法律意见书。对于本补充法律意见书所说明的事项，以本补充法律意见书的说明为准。

除非文义另有所指，本补充法律意见书所使用简称、词语的含义与《律师工作报告》《法律意见书》中所使用简称、词语的含义相同。

本补充法律意见书仅供发行人为本次发行上市之目的使用，不得用作任何其他目的。本所同意将本补充法律意见书作为发行人申请本次发行上市所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并承担相应的法律责任。

本所及本所律师根据有关法律、法规和中国证监会及深圳证券交易所有关规定的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的有关文件和事实进行了核查和验证，现出具补充法律意见如下：

## 一、《审核问询函》2. 关于服务质量和经营合法合规性

申报材料显示：（1）截至 2021 年 9 月 30 日，公司及控股子公司取得的与生产经营相关的资质证书 26 项。（2）公司获取业务的主要形式包括：投标方式和直接委托，其中投标形式包括公开招投标形式、邀标形式。（3）近三年，公司检验检测业务毛利率呈逐年下降趋势。监理、设计业务的招投标过程中，存在采取低价策略以确保竞争优势的情形。（4）公司的检验检测业务、监理咨询业务等主营业务存在外协服务采购。（5）2018 年，公司预计未决诉讼损失为 814.87 万元，2019 年为 118.99 万元，2020 年为 40.09 万元。（6）报告期内，发行人及子公司因业务开展问题受到 6 次行政处罚，其中，建科工程作为受罚主体的行政处罚有 2 项，建工监理有 3 项，建科源胜 1 项。此外，安全生产杂志社因逾期申报 2018 年房产税被罚款 2000 元。

请发行人：（1）补充说明招投标方式获取订单的适用范围，报告期各期通过投标方式和直接委托方式获得订单的占比情况，是否存在应采取招投标而未采取、围标串标等违法违规行为；（2）补充说明取得资质、许可、认证，以及订单获取等过程中是否存在商业贿赂、不正当竞争等违法违规行为，是否存在未取得资质或超越资质开展业务的情形，开展业务情况是否与资质等级匹配；（3）补充说明是否存在违法转包、分包、出具不实或虚假报告的行为，是否存在检测能力不足、超越资质范围进行检测的情形；（4）补充说明相关法律法

规对报告期各类主要业务法律责任的具体规定；（5）补充说明是否存在关于服务质量、检测效力、结果公信力等方面的质疑，与客户或报告使用方是否存在关于服务结果的异议、纠纷或潜在纠纷，是否曾因服务质量、安全事故等原因承担民事、行政或刑事责任的情形，相关预计未决诉讼损失的背景和事件进展；（6）补充说明检测、监理服务的安全生产管控措施情况，是否符合相关行业标准规范作业及防护要求，是否有效规范作业人员安全生产流程并确保安全生产；（7）补充说明检测、监理服务在生产作业中发生安全事故导致财产损失或人员伤亡时，发行人与客户等相关主体须承担的法律责任情况，发行人是否面临行政处罚或刑事诉讼风险；（8）补充说明各类业务外协服务采购的必要性，相关外协服务是否为业务的核心、重要环节，是否存在对外协供应商的重大依赖；（9）补充说明对外协服务供应商的选取标准和质量控制等管理制度，外协服务供应商与发行人、发行人实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员及其关系密切的家庭成员等是否代发行人承担成本费用，或存在关联关系，委托持股或其他利益安排；（10）补充说明相关子公司被处罚的违法行为发生的原因，整改措施及完成情况，建科工程、建工监理多次受到处罚的原因和合理性，发行人的内部管理制度是否存在重大漏洞或风险。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

（一）补充说明招投标方式获取订单的适用范围，报告期各期通过投标方式和直接委托方式获得订单的占比情况，是否存在应采取招投标而未采取、围标串标等违法违规行为

#### 1. 招投标方式获取订单的适用范围

根据发行人的确认，发行人报告期内的主要业务包括检验检测业务、监理咨询业务、规划设计业务和建筑施工业务，各主要业务关于招投标适用范围的规定如下：

《中华人民共和国招标投标法》第三条第一款规定，在中华人民共和国境内进行下列工程建设项目包括项目的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购，必须进行招标：（一）大型基础设施、公用事业等关系社会公共利益、公众安全的项目；（二）全部或者部分使用国有资金投

资或者国家融资的项目；（三）使用国际组织或者外国政府贷款、援助资金的项目。

《中华人民共和国招标投标法实施条例》第二条规定，招标投标法第三条所称工程建设项目，是指工程以及与工程建设有关的货物、服务；所称与工程建设有关的服务，是指为完成工程所需的勘察、设计、监理等服务。

《必须招标的工程项目规定》第五条规定，本规定第二条至第四条规定范围内的项目，其勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购达到下列标准之一的，必须招标：（一）施工单项合同估算价在 400 万元人民币以上；（二）重要设备、材料等货物的采购，单项合同估算价在 200 万元人民币以上；（三）勘察、设计、监理等服务的采购，单项合同估算价在 100 万元人民币以上。

根据上述规定，发行人的监理咨询服务、规划设计服务及建筑施工服务如涉及《中华人民共和国招标投标法》第三条所述的大型基础设施、公用事业等关系社会公共利益、公众安全的项目、全部或者部分使用国有资金投资或者国家融资的项目或使用国际组织或者外国政府贷款、援助资金的项目，且监理咨询服务或规划设计服务单项合同估算价在 100 万元人民币以上的或建筑施工服务单项合同估算价在 400 万元人民币以上的，应当履行招标投标程序。

发行人的检验检测服务不属于上述规定中必须招投标的范围。因此不适用《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国招标投标法实施条例》《必须招标的工程项目规定》关于招投标适用范围的规定。发行人向有关政府、事业单位提供的检验检测服务应按照《中华人民共和国政府采购法》的有关规定履行相应的政府采购程序。

根据中国政府采购网（<http://www.ccgp.gov.cn>）公布的中央和各省级政府历年的集中采购目录及限额标准，报告期内，发行人涉及政府采购项目所在地的省级人民政府及中央预算单位规定的服务类政府采购项目应履行公开招标的最低金额标准如下：

| 中央/省级区域 | 2021 年 | 2020 年 | 2019 年 | 2018 年 |
|---------|--------|--------|--------|--------|
| 中央预算单位  | 200 万元 | 200 万元 | 200 万元 | 200 万元 |

| 中央/省级区域 | 2021 年 | 2020 年 | 2019 年 | 2018 年 |
|---------|--------|--------|--------|--------|
| 广东省     | 400 万元 | 200 万元 | 200 万元 | 200 万元 |
| 云南省     | 200 万元 | 200 万元 | 200 万元 | 200 万元 |
| 湖南省     | 200 万元 | 200 万元 | 200 万元 | 100 万元 |
| 广西壮族自治区 | 200 万元 | 200 万元 | 80 万元  | 80 万元  |
| 海南省     | 200 万元 | 200 万元 | 200 万元 | 200 万元 |
| 西藏自治区   | 200 万元 | 200 万元 | 200 万元 | 200 万元 |
| 江西省     | 200 万元 | 200 万元 | 200 万元 | 200 万元 |
| 上海市     | 400 万元 | 400 万元 | 400 万元 | 200 万元 |

根据上述规定，发行人的检验检测服务如涉及政府采购，在达到相应的省级人民政府或中央预算单位规定的服务类政府采购项目应履行公开招投标的最低金额标准时，应当采取公开招投标形式。

## 2. 报告期各期通过投标方式和直接委托方式获得订单的占比情况

根据发行人提供的报告期内项目清单，报告期内各期通过投标方式和直接委托方式获得订单的占比情况如下：

|              |          | 投标方式       | 直接委托      |
|--------------|----------|------------|-----------|
| 2021 年 1-9 月 | 合同金额（万元） | 69,626.42  | 54,938.35 |
|              | 合同金额占比   | 55.90%     | 44.10%    |
| 2020 年度      | 合同金额（万元） | 87,571.62  | 68,244.78 |
|              | 合同金额占比   | 56.20%     | 43.80%    |
| 2019 年度      | 合同金额（万元） | 129,292.66 | 83,144.51 |
|              | 合同金额占比   | 60.86%     | 39.14%    |
| 2018 年度      | 合同金额（万元） | 115,013.05 | 93,454.11 |
|              | 合同金额占比   | 55.17%     | 44.83%    |

注：金额占比=该方式当年度获得订单的总金额/（招标方式当年度获得订单的总金额+直接委托方式当年度获得订单的总金额）

### 3. 是否存在应采取招投标而未采取、围标串标等违法违规行为

根据发行人提供的报告期内项目清单、项目合同、招投标文件、本所律师对发行人副总经理访谈、发行人的确认、发行人住所地市场监督管理、税务、住建等政府部门出具的证明及经信用中国（广东）查询的《企业信用报告》（无违法违规证明版）并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、天眼查（<https://www.tianyancha.com/>）、信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、百度（<https://www.baidu.com/>）及发行人所在地市场监督管理、发改委、税务、住建、安全生产等政府部门的网站查询，除建科工程报告期内存在部分作为分包单位的建筑施工服务未根据《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国招标投标法实施条例》《必须招标的工程项目规定》通过招投标方式获得订单的情况外，发行人报告期内不存在其他应采取招投标而未采取的情况，也不存在围标串标等违法违规行为。

建科工程作为受托方，不属于法律法规规定的应当履行公开招标程序的义务人，因此不会导致发行人因此受到相关主管机关的行政处罚，且建科工程已于2019年12月不再作为发行人控股子公司，发行人已不再开展建筑施工服务，发行人2020年1月1日以来不存在应采取招投标而未采取招投标的情况。建科工程上述未通过招投标方式获得订单的情况不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。

（二）补充说明取得资质、许可、认证，以及订单获取等过程中是否存在商业贿赂、不正当竞争等违法违规行为，是否存在未取得资质或超越资质开展业务的情形，开展业务情况是否与资质等级匹配

#### 1. 发行人取得资质、许可、认证等过程中不存在商业贿赂、不正当竞争等违法违规行为

根据发行人提供的资质文件，截至2021年9月30日，发行人及其控股子公司已取得的26项资质、许可、认证情况如下：

| 序号 | 持证人    | 证件名称                  | 证号                 | 颁发机关            | 资质等级                            | 有效期         |
|----|--------|-----------------------|--------------------|-----------------|---------------------------------|-------------|
| 1  | 发行人    | 工程勘察资质证书              | B244056254         | 广东省住房和城乡建设厅     | 工程勘察类（岩土工程设计）乙级                 | 2023年7月16日  |
| 2  | 发行人    | 期刊出版许可证               | 粤期出证字第 011 号       | 国家新闻出版局         | -                               | 2023年12月31日 |
| 3  | 总站有限公司 | 检验检测机构资质认定证书          | 210001349231       | 中国国家认证认可监督管理委员会 | -                               | 2027年11月7日  |
| 4  | 总站有限公司 | 检验检测机构资质认定证书          | 201719121470       | 广东省市场监督管理局      | -                               | 2024年1月3日   |
| 5  | 总站有限公司 | 中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书  | CNAS L3898         | 中国合格评定国家认可委员会   | -                               | 2024年8月7日   |
| 6  | 总站有限公司 | 特种设备检验检测机构核准证（其他检验机构） | TS7444008-2022     | 广东省市场监督管理局      | 甲类                              | 2022年12月16日 |
| 7  | 总站有限公司 | 建设工程质量检测机构资质证书        | 粤建质检证字 00001       | 广州市住房和城乡建设委员会   | -                               | 2024年7月10日  |
| 8  | 总站有限公司 | 工程勘察资质证书              | B244061354         | 广东省住房和城乡建设厅     | 工程勘察专业类（岩土工程（物探测试检测监测）、工程测量）乙级； | 2023年8月16日  |
| 9  | 总站有限公司 | 广州市房屋安全鉴定单位备案证书       | 穗房鉴备证字（天河）003号     | 广州市住房和城乡建设委员会   | -                               | 长期有效        |
| 10 | 总站有限公司 | 中国合格评定国家认可委员会检验机构认可证书 | CNAS IB0740        | 中国合格评定国家认可委员会   | -                               | 2025年5月14日  |
| 11 | 总站有限公司 | 雷电防护装置检测资质证           | 2192018010         | 广东省气象局          | 乙级                              | 2023年8月13日  |
| 12 | 总站有限公司 | 认证机构批准书               | CNCA-R-2020-662    | 国家认证认可监督管理委员会   | -                               | 2026年7月10日  |
| 13 | 建科交通   | 检验检测机构资质认定证书          | 201819022666       | 广东省质量技术监督局      | -                               | 2023年3月16日  |
| 14 | 建科交通   | 公路水运工程试验检测机构等级证书      | 交通 GJC 综甲 2019-079 | 交通运输部工程质量监督局    | 公路工程综合甲级                        | 2024年7月26日  |

| 序号 | 持证人     | 证件名称             | 证号                   | 颁发机关         | 资质等级                   | 有效期              |
|----|---------|------------------|----------------------|--------------|------------------------|------------------|
| 15 | 建科交通    | 公路水运工程试验检测机构等级证书 | 交通 GJC 桥隧 2021-003   | 交通运输部工程质量监督局 | 公路工程桥梁隧道工程专项           | 2026 年 2 月 8 日   |
| 16 | 建科源胜    | 检验检测机构资质认定证书     | 202019123544         | 广东省市场监督管理局   | -                      | 2026 年 1 月 15 日  |
| 17 | 建科源胜    | 建设工程质量检测机构资质证书   | 粤建质检证字 11032         | 东莞市住房与城乡建设局  | -                      | 2022 年 6 月 14 日  |
| 18 | 建科源胜    | 水利工程质量检测单位资质证书   | 水质检资字第 20190013 号    | 中华人民共和国水利部   | 金属结构类甲级、机械电气器类甲级       | 2022 年 7 月 25 日  |
| 19 | 建科源胜    | 水利工程质量检测单位资质证书   | 水质检资字第 20110032 号    | 中华人民共和国水利部   | 岩土工程类甲级、混凝土工程类甲级、量测类甲级 | 2023 年 11 月 6 日  |
| 20 | 广州瀚源    | 水利工程质量检测单位资质证书   | 水质检资字第 20100051 号    | 中华人民共和国水利部   | 岩土工程甲级、混凝土工程甲级         | 2022 年 7 月 25 日  |
| 21 | 广州瀚源    | 检验检测机构资质认定证书     | 201819023519         | 广东省市场监督管理局   | -                      | 2023 年 8 月 3 日   |
| 22 | 广州瀚源    | 水利工程质量检测单位资质证书   | 粤水质检资字第 20200008 号   | 广东省水利厅       | 金属结构类、量测类乙级            | 2023 年 7 月 14 日  |
| 23 | 安技中心    | 检验检测机构资质认定证书     | 202119126103         | 广东省市场监督管理局   | -                      | 2027 年 12 月 12 日 |
| 24 | 安技中心    | 安全评价机构资质证书       | APJ-（粤）-026          | 广东省应急管理局     | -                      | 2026 年 4 月 15 日  |
| 25 | 安全生产杂志社 | 期刊出版许可证          | 粤期出证字第 005 号         | 国际新闻出版署      | -                      | 2023 年 12 月 31 日 |
| 26 | 安技中心    | 出版物经营许可证         | 新出发穗批字第 4401100917 号 | 广州市新闻出版局     | -                      | 2026 年 3 月 31 日  |

注：广州瀚源已于 2021 年 12 月 13 日登记注销，上述 20、21、22 的三项资质证书不再使用

《检验检测机构资质认定管理办法》规定，申请资质认定的检验检测机构应当符合以下条件：（一）依法成立并能够承担相应法律责任的法人或者其他组织；（二）具有与其从事检验检测活动相适应的检验检测技术人员和管理人员；（三）具有固定的工作场所，工作环境满足检验检测要求；（四）具备从事检验检测活动所必需的检验检测设备设施；（五）具有并有效运行保证其检验检测活动独立、公正、科学、诚信的管理体系；（六）符合有关法律法规或者标准、技术规范规定的特殊要求。以欺骗、贿赂等不正当手段取得资质认定的，资质认定部门应当依法撤销资质认定；被撤销资质认定的检验检测机构，三年内不得再次申请资质认定。

根据发行人的确认，发行人相关资质的申请均系按照国家法律法规的规定和相关资质主管部门的要求提交申请材料，经相关资质主管部门审核通过后取得，发行人相关资质取得过程合法合规；根据发行人住所地市场监督管理、税务、住建等政府部门出具的证明及经信用中国（广东）查询的《企业信用报告》（无违法违规证明版）并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、天眼查（<https://www.tianyancha.com/>）、信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、百度（<https://www.baidu.com/>）及发行人所在地市场监督管理、税务、住建、安全生产等政府部门的网站查询，发行人报告期内不存在被资质认定部门撤销资质的情况。

2021年5月11日和2021年10月21日，广东省住建厅分别出具《证明》，确认报告期内发行人及其控股子公司未因违反国家和地方有关建设管理（含招投标）、资质管理等有关法律、法规、规章而受到广东省住建厅行政处罚，没有出现因重大违法行为被投诉或被举报到广东省住建厅的情况。

根据《审计报告》《内控鉴证报告》、发行人的内部管理制度、发行人的确认、发行人及其控股子公司、发行人董事、监事、高级管理人员的银行流水、发行人董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的说明、主要客户的走访记录、本所律师对发行人副总经理和纪检部门负责人的访谈并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、天眼查（<https://www.tianyancha.com/>）、信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、百度（<https://www.baidu.com/>）及发行人所在地市场监督管理、税务、住建、安

全生产等政府部门的网站以发行人及其控股子公司的名称作为关键字检索，报告期内，发行人取得资质过程中不存在商业贿赂、不正当竞争等违法违规行为。

## 2. 发行人订单获取过程中不存在商业贿赂、不正当竞争等违法违规行为

根据发行人提供的招标文件、主要客户的走访记录、发行人的确认并经本所律师向发行人主要客户进行函证，发行人获取订单的方式主要包括招标投标方式和直接委托的方式；发行人通过参加招标投标方式获得订单时，已按照《中华人民共和国招标投标法》和公司规章制度获取招标信息并准备竞标文件，涉及发行人事先批准的环节均已履行了审批程序，竞标过程中包括投标、开标竞标等环节不存在违规操作等不合规的情况；发行人通过直接委托的方式获得订单时，从双方开始接触到谈判定价再到确定合作关系以及签署合同文件等过程均按照公司规章制度履行相关审批程序后执行。

发行人已承诺：“本公司不存在任何形式的商业贿赂或不正当竞争行为，包括但不限于为取得相关资质、许可、认证而直接给予有关部门工作人员财物（现金和实物）、为获取订单而直接给予客户财物（现金和实物）、提供其他形式的不正当利益（如各种名义的旅游、考察等）以及在账外暗中给予客户回扣等行为。”

根据《审计报告》《内控鉴证报告》、发行人的内部管理制度、发行人的确认、发行人的重大销售合同和重大采购合同、发行人及其控股子公司、发行人董事、监事、高级管理人员的银行流水、本所律师对发行人副总经理和纪检部门负责人访谈并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、天眼查（<https://www.tianyancha.com/>）、信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、百度（<https://www.baidu.com/>）及发行人所在地市场监督管理、税务、住建、安全生产等政府部门的网站以发行人及其控股子公司的名称作为关键字检索，报告期内，发行人订单获取过程中不存在商业贿赂、不正当竞争等违法违规行为。

## 3. 发行人报告期内不存在未取得资质或超越资质开展业务的情形，开展业务情况与资质等级相匹配

根据发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理访谈，发行人及其控股子公司的主营业务为检验检测服务，报告期内曾开展监理咨询服务、规划设计服务和建筑施工服务。

根据发行人的确认，就检验检测服务板块，发行人通过检验检测机构资质认定的检测标准超过 4,100 本，掌握检测参数 30,950 个，覆盖房建、市政、交通、水利、环保、安全生产等多个检验检测业务板块，拥有交通运输部颁发的公路工程综合甲级和桥梁隧道工程专项检测资质、水利部颁发的水利工程检测全部五大类别甲级资质；就监理咨询服务板块，建工监理和建科咨询拥有房屋建筑工程监理甲级资质、市政公用工程监理甲级资质、机电安装工程监理甲级资质、建设项目环境监理甲级资格、化工石油工程监理乙级资质、人防工程建设监理乙级资质，另还有工程造价咨询企业甲级资信证书、工程招标代理机构甲级资信证书；就规划设计板块，建科设计院、建工设计院拥有建筑工程设计甲级、工程勘察甲级、工程测量甲级、城乡规划编制甲级、市政行业（排水工程、道路工程、桥梁工程、城市隧道工程）专业甲级、水土保持方案编制甲级、市政行业乙级、风景园林专业乙级、环境工程（水污染防治工程）专项乙级等十余项资质；就建筑施工服务板块，建科工程拥有地基基础工程专业承包、防水防腐保温工程专业承包一级资质，特种工程（结构补强、建筑物纠偏和平移）专业承包资质。报告期内，发行人在检测检验服务、监理咨询服务、规划设计服务和建筑施工服务各板块取得的资质齐全，可以覆盖发行人的业务需求。

根据发行人提供的业务资质文件、发行人的重大销售合同、发行人的确认、本所律师对发行人副总经理访谈、发行人住所地市场监督管理、税务、住建等政府部门出具的证明及经信用中国（广东）查询的《企业信用报告》（无违法违规证明版）并经本所律师登录中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn>）、中国检察网（<https://www.12309.gov.cn/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、天眼查（<https://www.tianyancha.com/>）、百度（<https://www.baidu.com/>）及发行人所在地市场监督管理、税务、住建等政府部门的网站查询，截至 2021 年 9 月 30 日，发行人及其控股子公司取得了开展业务所需的业务资质，开展业务情况与资质等级相匹配，不存在因未取得资质或者超越资质开展业务受到行政处罚的情形。

2021年5月11日和2021年10月21日，广东省住建厅分别出具《证明》，确认发行人及其控股子公司未因违反国家和地方有关建设管理（含招投标）、资质管理等有关法律、法规、规章而受到广东省住建厅行政处罚，没有出现因重大违法行为被投诉或被举报到广东省住建厅的情况。

综上，发行人报告期内不存在未取得资质或者超越资质开展业务的情形，开展业务情况与资质等级相匹配。

（三）补充说明是否存在违法转包、分包、出具不实或虚假报告的行为，是否存在检测能力不足、超越资质范围进行检测的情形

1. 发行人不存在违法转包、分包、出具不实或虚假报告的情况

（1）检验检测业务

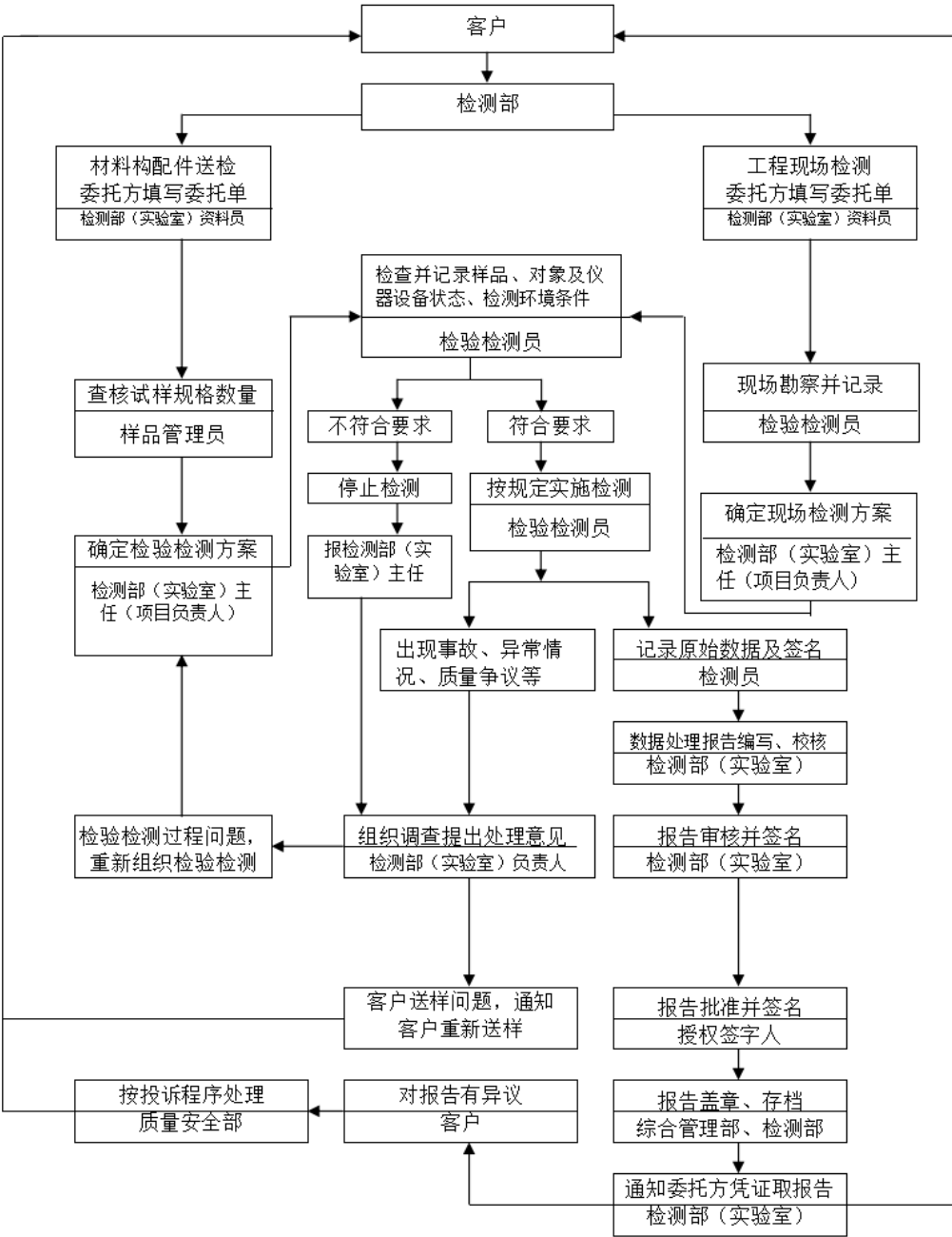
《中华人民共和国民法典》第七百九十一条规定，发包人可以与总承包人订立建设工程合同，也可以分别与勘察人、设计人、施工人订立勘察、设计、施工承包合同。发包人不得将应当由一个承包人完成的建设工程支解成若干部分发包给数个承包人；总承包人或者勘察、设计、施工承包人经发包人同意，可以将自己承包的部分工作交由第三人完成。第三人就其完成的工作成果与总承包人或者勘察、设计、施工承包人向发包人承担连带责任。承包人不得将其承包的全部建设工程转包给第三人或者将其承包的全部建设工程支解以后以分包的名义分别转包给第三人；禁止承包人将工程分包给不具备相应资质条件的单位。禁止分包单位将其承包的工程再分包。建设工程主体结构的施工必须由承包人自行完成。

《建设工程质量检测管理办法》第十七条第一款规定，检测机构不得转包检测业务。

《检验检测机构监督管理办法》第十四条规定，检验检测机构不得出具虚假检验检测报告；检验检测机构出具的检验检测报告存在下列情形之一的，属于虚假检验检测报告：（一）未经检验检测的；（二）伪造、变造原始数据、记录，或者未按照标准等规定采用原始数据、记录的；（三）减少、遗漏或者变更标准等规定的应当检验检测的项目，或者改变关键检验检测条件的；（四）调换

检验检测样品或者改变其原有状态进行检验检测的；（五）伪造检验检测机构公章或者检验检测专用章，或者伪造授权签字人签名或者签发时间的。

根据发行人提供的业务流程图、发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理访谈，发行人检验检测服务的主要服务流程包括市场拓展与业务洽谈、业务受理与评审、检测准备、现场实施检测工作、记录并处理原始数据、检测数据校验复核、检测报告校验复核、审核报告、批准报告、报告盖章及归档、售后服务等，具体流程图如下：



根据发行人提供的重大采购合同、主要供应商的走访记录及发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理访谈，发行人采购的检验检测外协服务主要情况如下：

| 外协采购项目      | 具体内容                                                                                                    |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 桩基静载检测外协    | 将检测基准梁、配重块等检测设备从仓库（或其他工地）装车并运输到检测工地现场，检测现场进行试桩平台和配重块的吊装搭设、配重块堆放等，完成现场检测工作后将检测基准梁、配重块等检测设备装车并运回仓库（或其他工地） |
| 高应变检测外协     | 冲击重锤和配套锤架等试验设备从仓库（或其他工地）装车并运输到工地现场，检测现场进行重锤和锤架的设备吊装、实施冲击荷载，完成现场检测工作后将冲击重锤和配套锤架等试验设备装车并运回仓库（或其他工地）       |
| 建筑结构鉴定检测外协  | 建筑构件取芯、破除粉刷层、挖土方等劳务                                                                                     |
| 基坑监测外协      | 埋设测斜管、水位管等劳务外协                                                                                          |
| 桩基钻芯外协      | 利用高速钻机钻取芯样                                                                                              |
| 风洞模型制作      | 风洞测压试验所需的建筑模型的制作                                                                                        |
| 道路桥梁检测辅助配合  | 交通封闭、提供载重车辆等                                                                                            |
| 检测箱体调整及水管挂装 | 根据试件尺寸调整检测箱体尺寸的劳务外协、水密性能检测时所需水管的挂装的劳务外协                                                                 |
| 检测辅助劳务      | 检测现场劳务辅助，如搭设脚手架等                                                                                        |

上述外协服务不属于发行人检验检测服务的主要服务流程，发行人独立实施检测服务的主要服务流程，不存在发行人将检测业务转包的情况。

为保证检测报告的质量，发行人根据检验检测服务的相关法律法规、规范性文件等制定了《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司管理手册》《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司程序文件》《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司公正性管理制度》《广东省建设工程质量安全检测总站有限公司管理手册》《广东省建设工程质量安全检测总站有限公司程序性文件》《广东省建设工程质量安全检测总站有限公司公正性管理制度》等制度，对控制检验检测结果的文件控制程序、管理评审程序、内部审核程序等内容进行了明确详细的规定：检验检测项目经检验检测人员编写报告并签字、经项目负责人审核签字、授权

签字人批准盖章后，报告方可交付委托方；发行人根据所承担的检验检测项目要求配备合适、足够的工作人员，项目负责人需有 3 年以上的检验检测工作经验，授权签字人需有从事专业技术工作 5 年以上的工作经历；为保障检验检测报告的质量，发行人按检验检测工作的类型和工作量，确定采用一种或多种方法对检验检测结果的有效性实施监控，包括但不限于定期使用标准物质或质量控制物质、使用相同或不同的方法进行充分检验检测、留存样品的重复检验检测等。

2021 年 5 月 11 日和 2021 年 10 月 21 日，广东省住建厅分别出具《证明》，证明报告期内发行人及其控股子公司“未因违反国家和地方有关建设管理（含招投标）、资质管理等有关法律、法规、规章而受到我厅行政处罚，我厅未发现其从业过程中的重大违法行为，也没有出现因重大违法行为被投诉或被举报到我厅的情况”。

根据发行人住所地市场监督管理、税务、住建等政府部门出具的证明及经信用中国（广东）查询的《企业信用报告》（无违法违规证明版）、发行人的确认并经本所律师登录中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn>）、中国检察网（<https://www.12309.gov.cn/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、天眼查（<https://www.tianyancha.com/>）、百度（<https://www.baidu.com/>）及发行人所在地市场监督管理、税务、住建等政府部门的网站查询，截至本补充法律意见书出具之日，发行人检验检测业务不存在因转包、出具不实或虚假报告而受到行政处罚的情况。

因此，报告期内，发行人检验检测业务不存在转包、出具不实或虚假报告的情况。

## （2）监理咨询业务

根据《建设工程质量管理条例》的规定，工程监理单位应当依法取得相应等级的资质证书，并在其资质等级许可的范围内承担工程监理业务；禁止工程监理单位超越本单位资质等级许可的范围或者以其他工程监理单位的名义承担工程监理业务。禁止工程监理单位允许其他单位或者个人以本单位的名义承担

工程监理业务；工程监理单位不得转让工程监理业务。《建设工程质量管理条例》未对监理咨询服务违法转包、分包作出明确规定。

根据发行人提供的业务流程图、发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理、建工监理和建科咨询的负责人访谈，发行人监理咨询服务的主要服务流程包括组建监理组织机构、审查设计施工图、审查施工组织设计和专项施工方案、制定监理规划和实施细则、签发开工令、文件审查审批、签发指令性文件、编写监理月报、参与竣工验收、协助办理结算等。

根据建工监理和建科咨询提供的部分监理咨询服务的成果文件、发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理、建工监理和建科咨询的负责人访谈，发行人监理咨询服务外协采购服务主要包括两方面内容，一方面为劳务外协，主要是由于建工监理和建科咨询暂时性的人手不足，出于专业分工、提高项目执行效率以及自身经济效益最大化等角度的考虑，将监理咨询服务的部分项目的部分辅助工作交由外协单位完成，外协单位在协作过程主要提供人员、设备和运输车辆等；另一方面为协助监理咨询项目承揽的咨询服务，主要包括市场调研、客户沟通、市场推介及文件准备等工作。上述外协服务不属于发行人监理服务的主要服务流程，发行人独立实施监理咨询服务的主要服务流程。

2021年5月11日和2021年10月21日，广东省住建厅分别出具《证明》，证明报告期内发行人及其控股子公司“未因违反国家和地方有关建设管理（含招投标）、资质管理等有关法律、法规、规章而受到我厅行政处罚，我厅未发现其从业过程中的重大违法行为，也没有出现因重大违法行为被投诉或被举报到我厅的情况”。

根据发行人住所地市场监督管理、税务、住建等政府部门出具的证明及经信用中国（广东）查询的《企业信用报告》（无违法违规证明版）、发行人的确认并经本所律师登录中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn>）、中国检察网（<https://www.12309.gov.cn/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、天眼查（<https://www.tianyancha.com/>）、百度（<https://www.baidu.com/>）及发行人所在地市场监督管理、税务、住建等政府部门的网站查询，截至本补充法律意见书出具之日，发行人监理咨询业务不存在因转包或违法分包受到行政处罚的情况。

综上，报告期内，发行人监理咨询服务不存在转包或违法分包的情况。

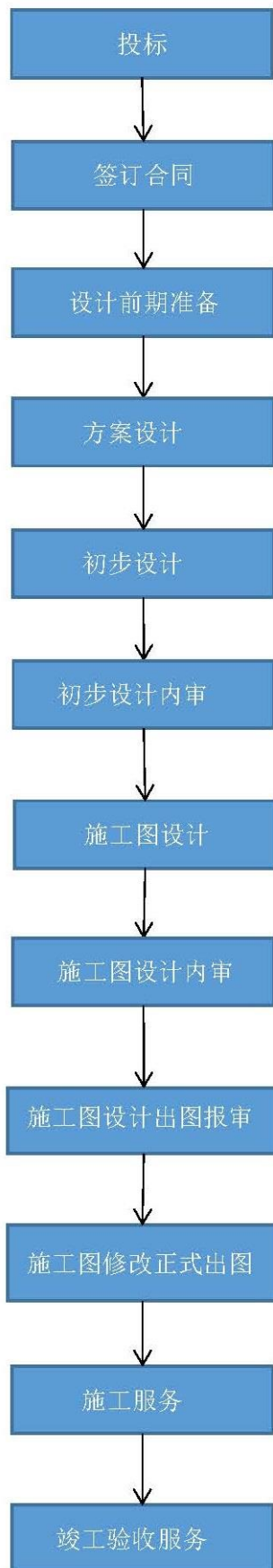
### (3) 规划设计业务

《中华人民共和国民法典》第七百九十一条规定，发包人可以与总承包人订立建设工程合同，也可以分别与勘察人、设计人、施工人订立勘察、设计、施工承包合同。发包人不得将应当由一个承包人完成的建设工程支解成若干部分发包给数个承包人；总承包人或者勘察、设计、施工承包人经发包人同意，可以将自己承包的部分工作交由第三人完成。第三人就其完成的工作成果与总承包人或者勘察、设计、施工承包人向发包人承担连带责任。承包人不得将其承包的全部建设工程转包给第三人或者将其承包的全部建设工程支解以后以分包的名义分别转包给第三人；禁止承包人将工程分包给不具备相应资质条件的单位。禁止分包单位将其承包的工程再分包。建设工程主体结构的施工必须由承包人自行完成。

《建设工程质量管理条例》第十八条规定，从事建设工程勘察、设计的单位应当依法取得相应等级的资质证书，并在其资质等级许可的范围内承揽工程；禁止勘察、设计单位超越其资质等级许可的范围或者以其他勘察、设计单位的名义承揽工程，禁止勘察、设计单位允许其他单位或者个人以本单位的名义承揽工程；勘察、设计单位不得转包或者违法分包所承揽的工程。

《建设工程勘察设计管理条例》第十九条规定，除建设工程主体部分的勘察、设计外，经发包方书面同意，承包方可以将建设工程其他部分的勘察、设计再分包给其他具有相应资质等级的建设工程勘察、设计单位。

根据发行人提供的业务流程图、发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理、设计业务负责人访谈，发行人的规划设计服务的主要服务流程包括招标投标、设计前期准备、方案设计、初步设计、初步设计内审、施工图设计、施工图设计内审、施工图设计出图报审、施工图修改正式出图。发行人规划设计服务具体流程图如下：



根据发行人提供的部分规划设计服务的成果文件、发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理、规划设计业务负责人访谈，出于专业分工、提高项目执行效率以及自身经济效益最大化等方面的考虑，发行人部分规划设计项目进行了外协采购。外协采购主要分为两类：一类为咨询服务外协，内容主要为协助概念方案设计、协助前期设计工作、协助施工图阶段建筑节能和绿色建筑，后期服务配合工作等相关工作；另一类为设计服务外协，主要是由于暂时性的人手不足，对外采购非核心、关键环节的外协服务，其成果通常为项目阶段性成果或最终成果的参考资料和辅助素材。对于存在外协采购的项目，发行人负责核心和关键环节的工作，设计方案、图纸等最终成果需要通过发行人内控管理程序审查定稿之后方可交付给客户。

2021年5月11日和2021年10月21日，广东省住建厅分别出具《证明》，证明报告期内发行人及其控股子公司“未因违反国家和地方有关建设管理（含招投标）、资质管理等有关法律、法规、规章而受到我厅行政处罚，我厅未发现其从业过程中的重大违法行为，也没有出现因重大违法行为被投诉或被举报到我厅的情况”。

根据发行人住所地市场监督管理、税务、住建等政府部门出具的证明及经信用中国（广东）查询的《企业信用报告》（无违法违规证明版）、发行人的确认并经本所律师登录中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn>）、中国检察网（<https://www.12309.gov.cn/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、天眼查（<https://www.tianyancha.com/>）、百度（<https://www.baidu.com/>）及发行人所在地市场监督管理、税务、住建等政府部门的网站查询，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在因规划设计服务转包或者违法分包而受到行政处罚的情况。

综上，报告期内，发行人规划设计服务不存在转包或违法分包的情况。

#### **(4) 建筑施工业务**

《建设工程质量管理条例》第二十五条规定，施工单位应当依法取得相应等级的资质证书，并在其资质等级许可的范围内承揽工程；禁止施工单位超越本单位资质等级许可的业务范围或者以其他施工单位的名义承揽工程。禁止施

工单位允许其他单位或者个人以本单位的名义承揽工程；施工单位不得转包或者违法分包工程。

根据《住房和城乡建设部关于印发建筑工程施工发包与承包违法行为认定查处管理办法的通知》的规定，转包是指承包单位承包工程后，不履行合同约定的责任和义务，将其承包的全部工程或者将其承包的全部工程肢解后以分包的名义分别转给其他单位或个人施工的行为，转包包括：（一）承包单位将其承包的全部工程转给其他单位（包括母公司承接建筑工程后将所承接工程交由具有独立法人资格的子公司施工的情形）或个人施工的；（二）承包单位将其承包的全部工程肢解以后，以分包的名义分别转给其他单位或个人施工的；（三）施工总承包单位或专业承包单位未派驻项目负责人、技术负责人、质量管理负责人、安全管理负责人等主要管理人员，或派驻的项目负责人、技术负责人、质量管理负责人、安全管理负责人中一人及以上与施工单位没有订立劳动合同且没有建立劳动工资和社会养老保险关系，或派驻的项目负责人未对该工程的施工活动进行组织管理，又不能进行合理解释并提供相应证明的；（四）合同约定由承包单位负责采购的主要建筑材料、构配件及工程设备或租赁的施工机械设备，由其他单位或个人采购、租赁，或施工单位不能提供有关采购、租赁合同及发票等证明，又不能进行合理解释并提供相应证明的；（五）专业作业承包人承包的范围是承包单位承包的全部工程，专业作业承包人计取的是除上缴给承包单位“管理费”之外的全部工程价款的；（六）承包单位通过采取合作、联营、个人承包等形式或名义，直接或变相将其承包的全部工程转给其他单位或个人施工的；（七）专业工程的发包单位不是该工程的施工总承包或专业承包单位的，但建设单位依约作为发包单位的除外；（八）专业作业的发包单位不是该工程承包单位的；（九）施工合同主体之间没有工程款收付关系，或者承包单位收到款项后又将款项转拨给其他单位和个人，又不能进行合理解释并提供材料证明的；违法分包是指承包单位承包工程后违反法律法规规定，把单位工程或分部分项工程分包给其他单位或个人施工的行为，违法分包包括：（一）承包单位将其承包的工程分包给个人的；（二）施工总承包单位或专业承包单位将工程分包给不具备相应资质单位的；（三）施工总承包单位将施工总承包合同范围内工程主体结构的施工分包给其他单位的，钢结构工程除外；（四）专业分包单位将其承包

的专业工程中非劳务作业部分再分包的；（五）专业作业承包人将其承包的劳务再分包的；（六）专业作业承包人除计取劳务作业费用外，还计取主要建筑材料款和大中型施工机械设备、主要周转材料费用的。

根据发行人提供的业务流程图、发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理和建科工程负责人的访谈，发行人主要通过建科工程开展建筑施工服务，主要服务流程包括招标投标、筹建项目部、项目施工策划、资源需求计划编制、材料单位控制、劳务单位控制、机械设备管理、物资供应、工程人力资源供应、施工现场准备、项目施工过程控制、项目施工监控、不合格品控制、项目竣工验收、保修期管理等。发行人施工业务具体流程图如下：



根据发行人提供的外协采购明细及发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理和建科工程负责人的访谈，施工业务外协采购的主要内容为机械租赁、技术服务、检测、设计、审图服务、劳务辅助等内容。上述外协采购服务不属于发行人施工服务的主要服务流程。

根据发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理、建筑施工业务负责人访谈，发行人不存在上述《住房和城乡建设部关于印发建筑工程施工发包与承包违法行为认定查处管理办法的通知》所述的转包或违法分包的情况。

2021年5月11日和2021年10月21日，广东省住建厅分别出具《证明》，证明报告期内发行人及其控股子公司“未因违反国家和地方有关建设管理（含招标投标）、资质管理等有关法律、法规、规章而受到我厅行政处罚，我厅未发现其从业过程中的重大违法行为，也没有出现因重大违法行为被投诉或被举报到我厅的情况”。

根据发行人住所地市场监督管理、税务、住建等政府部门出具的证明及经信用中国（广东）查询的《企业信用报告》（无违法违规证明版）、发行人的确

认并经本所律师登录中国裁判文书网 (<http://wenshu.court.gov.cn>)、中国检察网 (<https://www.12309.gov.cn/>)、国家企业信用信息公示系统 (<http://www.gsxt.gov.cn/>)、天眼查 (<https://www.tianyancha.com/>)、百度 (<https://www.baidu.com/>) 及发行人所在地市场监督管理、税务、住建等政府部门的网站查询,截至本补充法律意见书出具之日,发行人不存在因建筑施工服务转包或违法分包受到行政处罚的情况。

综上,报告期内,发行人建筑施工服务不存在转包或违法分包的情况。

## 2. 发行人不存在检测能力不足、超越资质范围进行检测的情形

《检验检测机构资质认定管理办法》规定,检验检测机构依法设立的从事检验检测活动的分支机构,应当依法取得资质认定后,方可从事相关检验检测活动。检验检测机构有下列情形之一的,法律、法规对撤销、吊销、取消检验检测资质或者证书等有行政处罚规定的,依照法律、法规的规定执行;法律、法规未作规定的,由县级以上市场监督管理部门责令限期改正,处 3 万元罚款:

(一) 基本条件和技术能力不能持续符合资质认定条件和要求,擅自向社会出具具有证明作用的检验检测数据、结果的;(二) 超出资质认定证书规定的检验检测能力范围,擅自向社会出具具有证明作用的数据、结果的。

根据发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理访谈,截至本补充法律意见书出具日,发行人的经营范围和经营方式符合法律、法规的规定并已获得有权部门核准,相关资质均依法取得,发行人能够在有关资质的有效期届满前及时办理续期以维持相关资质处于有效状态;如本补充法律意见书第一部分之“(三)\1.发行人不存在违法转包、分包、出具不实或虚假报告的情况”所述,外协服务不属于发行人检验检测服务的主要服务流程,发行人独立实施检测服务的主要服务流程,不存在因检测能力不足将检测业务转包的情况;如本补充法律意见书第一部分之“(二)\3.发行人报告期内不存在未取得资质或超越资质开展业务的情形,开展业务情况与资质等级相匹配”所述,发行人开展业务情况与资质等级相匹配,报告期内发行人不存在因超越资质范围进行检测的情形被处以行政处罚的情况。

综上，报告期内发行人在具备的检验检测资质范围内开展检验检测服务，不存在检测能力不足、超越资质范围进行检测的情形。

#### （四）补充说明相关法律法规对报告期各类主要业务法律责任的具体规定

根据发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理访谈，发行人报告期内的主要业务包括检验检测、监理咨询、规划设计和建筑施工。报告期内各类主要业务法律责任的具体情况如下：

| 序号 | 业务类型 | 法律责任                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 检验检测 | <p>《中华人民共和国安全生产法》</p> <p>第九十二条 承担安全评价、认证、检测、检验职责的机构出具失实报告的，责令停业整顿，并处三万元以上十万元以下的罚款；给他人造成损害的，依法承担赔偿责任。</p> <p>承担安全评价、认证、检测、检验职责的机构租借资质、挂靠、出具虚假报告的，没收违法所得；违法所得在十万元以上的，并处违法所得二倍以上五倍以下的罚款，没有违法所得或者违法所得不足十万元的，单处或者并处十万元以上二十万元以下的罚款；对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员处五万元以上十万元以下的罚款；给他人造成损害的，与生产经营单位承担连带赔偿责任；构成犯罪的，依照刑法有关规定追究刑事责任。</p> <p>对有前款违法行为的机构及其直接责任人员，吊销其相应资质和资格，五年内不得从事安全评价、认证、检测、检验等工作；情节严重的，实行终身行业和职业禁入。</p> <p>《检验检测机构监督管理办法》</p> <p>第二十五条 检验检测机构有下列情形之一的，由县级以上市场监督管理部门责令限期改正；逾期未改正或者改正后仍不符合要求的，处3万元以下罚款：</p> <p>（一）违反本办法第八条第一款规定，进行检验检测的；</p> <p>（二）违反本办法第十条规定分包检验检测项目，或者应当注明而未注明的；</p> <p>（三）违反本办法第十一条第一款规定，未在检验检测报告上加盖检验检测机构公章或者检验检测专用章，或者未经授权签字人签发或者授权签字人超出其技术能力范围签发的。</p> <p>第二十六条 检验检测机构有下列情形之一的，法律、法规对撤销、吊销、取消检验检测资质或者证书等有行政处罚规定的，依照法律、法规的规定执行；法律、法规未作规定的，由县级以上市场监督管理部门责令限期改正，处3万元罚款：</p> <p>（一）违反本办法第十三条规定，出具不实检验检测报告的；</p> <p>（二）违反本办法第十四条规定，出具虚假检验检测报告的。</p> |

| 序号 | 业务类型 | 法律责任                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |      | <p>《检验检测机构资质认定管理办法》</p> <p>第三十二条 以欺骗、贿赂等不正当手段取得资质认定的，资质认定部门应当依法撤销资质认定。</p> <p>被撤销资质认定的检验检测机构，三年内不得再次申请资质认定。</p> <p>第三十三条 检验检测机构申请资质认定时提供虚假材料或者隐瞒有关情况的，资质认定部门应当不予受理或者不予许可。检验检测机构在一年内不得再次申请资质认定。</p> <p>第三十四条 检验检测机构未依法取得资质认定，擅自向社会出具具有证明作用的数据、结果的，依照法律、法规的规定执行；法律、法规未作规定的，由县级以上市场监督管理部门责令限期改正，处 3 万元罚款。</p> <p>第三十五条 检验检测机构有下列情形之一的，由县级以上市场监督管理部门责令限期改正；逾期未改正或者改正后仍不符合要求的，处 1 万元以下罚款。</p> <p>（一）未按照本办法第十四条规定办理变更手续的；</p> <p>（二）未按照本办法第二十一条规定标注资质认定标志的。</p> <p>第三十六条 检验检测机构有下列情形之一的，法律、法规对撤销、吊销、取消检验检测资质或者证书等有行政处罚规定的，依照法律、法规的规定执行；法律、法规未作规定的，由县级以上市场监督管理部门责令限期改正，处 3 万元罚款：</p> <p>（一）基本条件和技术能力不能持续符合资质认定条件和要求，擅自向社会出具具有证明作用的检验检测数据、结果的；</p> <p>（二）超出资质认定证书规定的检验检测能力范围，擅自向社会出具具有证明作用的数据、结果的。</p> <p>第三十七条 检验检测机构违反本办法规定，转让、出租、出借资质认定证书或者标志，伪造、变造、冒用资质认定证书或者标志，使用已经过期或者被撤销、注销的资质认定证书或者标志的，由县级以上市场监督管理部门责令改正，处 3 万元以下罚款。</p> <p>《建设工程质量检测管理办法》</p> <p>第二十六条 违反本办法规定，未取得相应的资质，擅自承担本办法规定的检测业务的，其检测报告无效，由县级以上地方人民政府建设主管部门责令改正，并处 1 万元以上 3 万元以下的罚款。</p> <p>第二十七条 检测机构隐瞒有关情况或者提供虚假材料申请资质的，省、自治区、直辖市人民政府建设主管部门不予受理或者不予行政许可，并给予警告，1 年之内不得再次申请资质。</p> <p>第二十八条 以欺骗、贿赂等不正当手段取得资质证书的，由省、自治区、直辖市人民政府建设主管部门撤销其资质证书，3 年内不得再次申请资质证书；并由县级以上地方人民政府建</p> |

| 序号 | 业务类型 | 法律责任                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |      | <p>设主管部门处以 1 万元以上 3 万元以下的罚款；构成犯罪的，依法追究刑事责任。</p> <p>第二十九条 检测机构违反本办法规定，有下列行为之一的，由县级以上地方人民政府建设主管部门责令改正，可并处 1 万元以上 3 万元以下的罚款；构成犯罪的，依法追究刑事责任：</p> <p>（一）超出资质范围从事检测活动的；</p> <p>（二）涂改、倒卖、出租、出借、转让资质证书的；</p> <p>（三）使用不符合条件的检测人员的；</p> <p>（四）未按规定上报发现的违法违规行为和检测不合格事项的；</p> <p>（五）未按规定在检测报告上签字盖章的；</p> <p>（六）未按照国家有关工程建设强制性标准进行检测的；</p> <p>（七）档案资料管理混乱，造成检测数据无法追溯的；</p> <p>（八）转包检测业务的。</p> <p>第三十条 检测机构伪造检测数据，出具虚假检测报告或者鉴定结论的，县级以上地方人民政府建设主管部门给予警告，并处 3 万元罚款；给他人造成损失的，依法承担赔偿责任；构成犯罪的，依法追究其刑事责任。</p> <p>第三十二条 依照本办法规定，给予检测机构罚款处罚的，对检测机构的法定代表人和其他直接责任人员处罚款数额 5% 以上 10% 以下的罚款。</p> |
| 2  | 监理咨询 | <p>《中华人民共和国建筑法》</p> <p>第三十五条 工程监理单位不按照委托监理合同的约定履行监理义务，对应当监督检查的项目不检查或者不按照规定检查，给建设单位造成损失的，应当承担相应的赔偿责任。</p> <p>工程监理单位与承包单位串通，为承包单位谋取非法利益，给建设单位造成损失的，应当与承包单位承担连带赔偿责任。</p> <p>第六十九条 工程监理单位与建设单位或者建筑施工企业串通，弄虚作假、降低工程质量的，责令改正，处以罚款，降低资质等级或者吊销资质证书；有违法所得的，予以没收；造成损失的，承担连带赔偿责任；构成犯罪的，依法追究刑事责任。</p> <p>工程监理单位转让监理业务的，责令改正，没收违法所得，可以责令停业整顿，降低资质等级；情节严重的，吊销资质证书。</p> <p>《建设工程质量管理条例》</p> <p>第六十条 违反本条例规定，勘察、设计、施工、工程监理单位超越本单位资质等级承揽工程的，责令停止违法行为，对勘察、设计单位或者工程监理单位处合同约定的勘察费、设计费或者监理酬金 1 倍以上 2 倍以下的罚款；对施工单位处工程合</p>                                                                  |

| 序号 | 业务类型 | 法律责任                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |      | <p>同价款 2%以上 4%以下的罚款，可以责令停业整顿，降低资质等级；情节严重的，吊销资质证书；有违法所得的，予以没收。</p> <p>未取得资质证书承揽工程的，予以取缔，依照前款规定处以罚款；有违法所得的，予以没收。</p> <p>以欺骗手段取得资质证书承揽工程的，吊销资质证书，依照本条第一款规定处以罚款；有违法所得的，予以没收。</p> <p>第六十一条 违反本条例规定，勘察、设计、施工、工程监理单位允许其他单位或者个人以本单位名义承揽工程的，责令改正，没收违法所得，对勘察、设计单位和工程监理单位处合同约定的勘察费、设计费和监理酬金 1 倍以上 2 倍以下的罚款；对施工单位处工程合同价款 2%以上 4%以下的罚款；可以责令停业整顿，降低资质等级；情节严重的，吊销资质证书。</p> <p>第六十二条 工程监理单位转让工程监理业务的，责令改正，没收违法所得，处合同约定的监理酬金 25%以上 50%以下的罚款；可以责令停业整顿，降低资质等级；情节严重的，吊销资质证书。</p> <p>第六十七条 工程监理单位有下列行为之一的，责令改正，处 50 万元以上 100 万元以下的罚款，降低资质等级或者吊销资质证书；有违法所得的，予以没收；造成损失的，承担连带赔偿责任：</p> <p>（一）与建设单位或者施工单位串通，弄虚作假、降低工程质量的；</p> <p>（二）将不合格的建设工程、建筑材料、建筑构配件和设备按照合格签字的。</p> <p>第六十八条 违反本条例规定，工程监理单位与被监理工程的施工承包单位以及建筑材料、建筑构配件和设备供应单位有隶属关系或者其他利害关系承担该项建设工程的监理业务的，责令改正，处 5 万元以上 10 万元以下的罚款，降低资质等级或者吊销资质证书；有违法所得的，予以没收。</p> <p>第七十二条 违反本条例规定，注册建筑师、注册结构工程师、监理工程师等注册执业人员因过错造成质量事故的，责令停止执业 1 年；造成重大质量事故的，吊销执业资格证书，5 年以内不予注册；情节特别恶劣的，终身不予注册。</p> |
| 3  | 规划设计 | <p>《中华人民共和国建筑法》</p> <p>第七十二条 建设单位违反本法规定，要求建筑设计单位或者建筑施工企业违反建筑工程质量、安全标准，降低工程质量的，责令改正，可以处以罚款；构成犯罪的，依法追究刑事责任。</p> <p>第七十三条 建筑设计单位不按照建筑工程质量、安全标准进行设计的，责令改正，处以罚款；造成工程质量事故的，责令停业整顿，降低资质等级或者吊销资质证书，没收违法所得，</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| 序号 | 业务类型 | 法律责任                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |      | <p>并处罚款；造成损失的，承担赔偿责任；构成犯罪的，依法追究刑事责任。</p> <p>《建设工程质量管理条例》</p> <p>第六十条 违反本条例规定，勘察、设计、施工、工程监理单位超越本单位资质等级承揽工程的，责令停止违法行为，对勘察、设计单位或者工程监理单位处合同约定的勘察费、设计费或者监理酬金 1 倍以上 2 倍以下的罚款；对施工单位处工程合同价款 2%以上 4%以下的罚款，可以责令停业整顿，降低资质等级；情节严重的，吊销资质证书；有违法所得的，予以没收。</p> <p>未取得资质证书承揽工程的，予以取缔，依照前款规定处以罚款；有违法所得的，予以没收。</p> <p>以欺骗手段取得资质证书承揽工程的，吊销资质证书，依照本条第一款规定处以罚款；有违法所得的，予以没收。</p> <p>第六十一条 违反本条例规定，勘察、设计、施工、工程监理单位允许其他单位或者个人以本单位名义承揽工程的，责令改正，没收违法所得，对勘察、设计单位和工程监理单位处合同约定的勘察费、设计费和监理酬金 1 倍以上 2 倍以下的罚款；对施工单位处工程合同价款 2%以上 4%以下的罚款；可以责令停业整顿，降低资质等级；情节严重的，吊销资质证书。</p> <p>第六十二条 违反本条例规定，承包单位将承包的工程转包或者违法分包的，责令改正，没收违法所得，对勘察、设计单位处合同约定的勘察费、设计费 25%以上 50%以下的罚款；对施工单位处工程合同价款 0.5%以上 1%以下的罚款；可以责令停业整顿，降低资质等级；情节严重的，吊销资质证书。</p> <p>第六十三条 违反本条例规定，有下列行为之一的，责令改正，处 10 万元以上 30 万元以下的罚款：</p> <p>（一）勘察单位未按照工程建设强制性标准进行勘察的；</p> <p>（二）设计单位未根据勘察成果文件进行工程设计的；</p> <p>（三）设计单位指定建筑材料、建筑构配件的生产厂、供应商的；</p> <p>（四）设计单位未按照工程建设强制性标准进行设计的。</p> <p>有前款所列行为，造成工程质量事故的，责令停业整顿，降低资质等级；情节严重的，吊销资质证书；造成损失的，依法承担赔偿责任。</p> <p>《建设工程勘察设计管理条例》</p> <p>第三十五条 违反本条例第八条规定的，责令停止违法行为，处合同约定的勘察费、设计费 1 倍以上 2 倍以下的罚款，有违法所得的，予以没收；可以责令停业整顿，降低资质等级；情节严重的，吊销资质证书。</p> <p>未取得资质证书承揽工程的，予以取缔，依照前款规定处以罚款；有违法所得的，予以没收。</p> |

| 序号 | 业务类型 | 法律责任                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |      | <p>以欺骗手段取得资质证书承揽工程的，吊销资质证书，依照本条第一款规定处以罚款；有违法所得的，予以没收。</p> <p>第三十七条 违反本条例规定，建设工程勘察、设计注册执业人员和其他专业技术人员未受聘于一个建设工程勘察、设计单位或者同时受聘于两个以上建设工程勘察、设计单位，从事建设工程勘察、设计活动的，责令停止违法行为，没收违法所得，处违法所得 2 倍以上 5 倍以下的罚款；情节严重的，可以责令停止执行业务或者吊销资格证书；给他人造成损失的，依法承担赔偿责任。</p> <p>第三十九条 违反本条例规定，建设工程勘察、设计单位将所承揽的建设工程勘察、设计转包的，责令改正，没收违法所得，处合同约定的勘察费、设计费 25% 以上 50% 以下的罚款，可以责令停业整顿，降低资质等级；情节严重的，吊销资质证书。</p> <p>第四十条 违反本条例规定，勘察、设计单位未依据项目批准文件，城乡规划及专业规划，国家规定的建设工程勘察、设计深度要求编制建设工程勘察、设计文件的，责令限期改正；逾期不改正的，处 10 万元以上 30 万元以下的罚款；造成工程质量事故或者环境污染和生态破坏的，责令停业整顿，降低资质等级；情节严重的，吊销资质证书；造成损失的，依法承担赔偿责任。</p> <p>第四十一条 违反本条例规定，有下列行为之一的，依照《建设工程质量管理条例》第六十三条的规定给予处罚：</p> <p>（一）勘察单位未按照工程建设强制性标准进行勘察的；</p> <p>（二）设计单位未根据勘察成果文件进行工程设计的；</p> <p>（三）设计单位指定建筑材料、建筑构配件的生产厂、供应商的；</p> <p>（四）设计单位未按照工程建设强制性标准进行设计的。</p> |
| 4  | 建筑施工 | <p>《中华人民共和国建筑法》</p> <p>第六十四条 违反本法规定，未取得施工许可证或者开工报告未经批准擅自施工的，责令改正，对不符合开工条件的责令停止施工，可以处以罚款。</p> <p>第六十五条 发包单位将工程发包给不具有相应资质条件的承包单位的，或者违反本法规定将建筑工程肢解发包的，责令改正，处以罚款。</p> <p>超越本单位资质等级承揽工程的，责令停止违法行为，处以罚款，可以责令停业整顿，降低资质等级；情节严重的，吊销资质证书；有违法所得的，予以没收。</p> <p>未取得资质证书承揽工程的，予以取缔，并处罚款；有违法所得的，予以没收。</p> <p>以欺骗手段取得资质证书的，吊销资质证书，处以罚款；构成犯罪的，依法追究刑事责任。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

| 序号 | 业务类型 | 法律责任                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |      | <p>第六十六条 建筑施工企业转让、出借资质证书或者以其他方式允许他人以本企业的名义承揽工程的，责令改正，没收违法所得，并处罚款，可以责令停业整顿，降低资质等级；情节严重的，吊销资质证书。对因该项承揽工程不符合规定的质量标准造成的损失，建筑施工企业与使用本企业名义的单位或者个人承担连带赔偿责任。</p> <p>第六十七条 承包单位将承包的工程转包的，或者违反本法规定进行分包的，责令改正，没收违法所得，并处罚款，可以责令停业整顿，降低资质等级；情节严重的，吊销资质证书。</p> <p>承包单位有前款规定的违法行为的，对因转包工程或者违法分包的工程不符合规定的质量标准造成的损失，与接受转包或者分包的单位承担连带赔偿责任。</p> <p>第六十八条 在工程发包与承包中索贿、受贿、行贿，构成犯罪的，依法追究刑事责任；不构成犯罪的，分别处以罚款，没收贿赂的财物，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员给予处分。</p> <p>对在工程承包中行贿的承包单位，除依照前款规定处罚外，可以责令停业整顿，降低资质等级或者吊销资质证书。</p> <p>第七十一条 建筑施工企业违反本法规定，对建筑安全事故隐患不采取措施予以消除的，责令改正，可以处以罚款；情节严重的，责令停业整顿，降低资质等级或者吊销资质证书；构成犯罪的，依法追究刑事责任。</p> <p>建筑施工企业的管理人员违章指挥、强令职工冒险作业，因而发生重大伤亡事故或者造成其他严重后果的，依法追究刑事责任。</p> <p>第七十四条 建筑施工企业在施工中偷工减料的，使用不合格的建筑材料、建筑构配件和设备的，或者有其他不按照工程设计图纸或者施工技术标准施工的行为的，责令改正，处以罚款；情节严重的，责令停业整顿，降低资质等级或者吊销资质证书；造成建筑工程质量不符合规定的质量标准的，负责返工、修理，并赔偿因此造成的损失；构成犯罪的，依法追究刑事责任。</p> <p>第七十五条 建筑施工企业违反本法规定，不履行保修义务或者拖延履行保修义务的，责令改正，可以处以罚款，并对在保修期内因屋顶、墙面渗漏、开裂等质量缺陷造成的损失，承担赔偿责任。</p> <p>《建设工程质量管理条例》</p> <p>第六十条 违反本条例规定，勘察、设计、施工、工程监理单位超越本单位资质等级承揽工程的，责令停止违法行为，对勘察、设计单位或者工程监理单位处合同约定的勘察费、设计费或者监理酬金 1 倍以上 2 倍以下的罚款；对施工单位处工程合同价款 2% 以上 4% 以下的罚款，可以责令停业整顿，降低资质等级；情节严重的，吊销资质证书；有违法所得的，予以没收。</p> |

| 序号 | 业务类型 | 法律责任                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |      | <p>未取得资质证书承揽工程的，予以取缔，依照前款规定处以罚款；有违法所得的，予以没收。</p> <p>以欺骗手段取得资质证书承揽工程的，吊销资质证书，依照本条第一款规定处以罚款；有违法所得的，予以没收。</p> <p>第六十一条 违反本条例规定，勘察、设计、施工、工程监理单位允许其他单位或者个人以本单位名义承揽工程的，责令改正，没收违法所得，对勘察、设计单位和工程监理单位处合同约定的勘察费、设计费和监理酬金 1 倍以上 2 倍以下的罚款；对施工单位处工程合同价款 2%以上 4%以下的罚款；可以责令停业整顿，降低资质等级；情节严重的，吊销资质证书。</p> <p>第六十二条 违反本条例规定，承包单位将承包的工程转包或者违法分包的，责令改正，没收违法所得，对勘察、设计单位处合同约定的勘察费、设计费 25%以上 50%以下的罚款；对施工单位处工程合同价款 0.5%以上 1%以下的罚款；可以责令停业整顿，降低资质等级；情节严重的，吊销资质证书。</p> <p>第六十四条 违反本条例规定，施工单位在施工中偷工减料的，使用不合格的建筑材料、建筑构配件和设备的，或者有不按照工程设计图纸或者施工技术标准施工的其他行为的，责令改正，处工程合同价款 2%以上 4%以下的罚款；造成建设工程质量不符合规定的质量标准的，负责返工、修理，并赔偿因此造成的损失；情节严重的，责令停业整顿，降低资质等级或者吊销资质证书。</p> <p>第六十五条 违反本条例规定，施工单位未对建筑材料、建筑构配件、设备和商品混凝土进行检验，或者未对涉及结构安全的试块、试件以及有关材料取样检测的，责令改正，处 10 万元以上 20 万元以下的罚款；情节严重的，责令停业整顿，降低资质等级或者吊销资质证书；造成损失的，依法承担赔偿责任。</p> <p>第六十六条 违反本条例规定，施工单位不履行保修义务或者拖延履行保修义务的，责令改正，处 10 万元以上 20 万元以下的罚款，并对在保修期内因质量缺陷造成的损失承担赔偿责任。</p> |

（五）补充说明是否存在关于服务质量、检测效力、结果公信力等方面的质疑，与客户或报告使用方是否存在关于服务结果的异议、纠纷或潜在纠纷，是否曾因服务质量、安全事故等原因承担民事、行政或刑事责任的情形，相关预计未决诉讼损失的背景和事件进展

#### 1. 发行人对检验检测服务质量的管管理情况

根据发行人提供的出具检验检测报告相关的内部控制制度，为保证出具检验检测报告的质量，发行人对检验检测报告的质量控制程序具体如下：

(1) 发行人根据检验检测相关法律法规、规范性文件等制定了《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司管理手册》《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司程序文件》《广东省建设工程质量安全检测总站有限公司管理手册》《广东省建设工程质量安全检测总站有限公司程序性文件》等内部质量管理措施，对控制检验检测结果的文件控制程序、管理评审程序、内部审核程序等内容作了明确详细的规定；

(2) 检验检测项目经检验检测人员编写报告并签字、经项目负责人审核签字、授权签字人批准盖章后，报告方可交付委托方；发行人根据所承担的检验检测项目要求配备合适、足够的工作人员，项目负责人需有 3 年以上的检验检测工作经验，授权签字人需有从事专业技术工作 5 年以上的工作经历；

(3) 为保障检验检测报告的质量，发行人按检验检测工作的类型和工作量，确定采用一种或多种方法对检验检测结果的有效性实施监控，包括但不限于定期适用标准物质或质量控制物质、使用相同或不同的方法进行充分检验检测、留存样品的重复检验检测等。

2. 发行人报告期内不存在关于服务质量、检测效力、结果公信力等方面的质疑

根据发行人的确认并经本所律师对发行人主要客户及质量安全部负责人访谈，报告期内，发行人未收到关于服务质量、检测效力、结果公信力等方面的质疑。

2021 年 5 月 11 日和 2021 年 10 月 21 日，广东省住建厅分别出具《证明》，证明报告期内发行人及其控股子公司未因违反国家和地方有关建设管理（含招投标）、资质管理等有关法律、法规、规章而受到广东省住建厅行政处罚，也没有出现因重大违法行为被投诉或被举报到广东省住建厅的情况。

根据发行人的确认并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/shixin/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn/>）、百度（<https://www.baidu.com/>）

查询，报告期内，发行人不存在关于服务质量、检测效力、结果公信力等方面的质疑。

### 3. 发行人与客户或报告使用方是否存在关于服务结果的异议、纠纷或潜在纠纷

根据《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司程序文件》，发行人已指定相关部门负责受理顾客的反馈、投诉并参与有关处理工作，并制定了顾客的申诉、建议或投诉的相关处理方案，具体流程如下：

(1) 客户或其他相关方直接向发行人投诉、申诉的由质量安全部接待；到相关业务部门投诉、申诉的由质量安全部委托所属部门接待。由投诉、申诉人填写《客户投诉/咨询处理记录》，说明投诉、申诉事由；

(2) 客户或其他相关方向发行人上级主管部门提出书面投诉、申诉，在发行人接到上级主管部门相关投诉、申诉材料或信息后，由质量安全部负责登记受理；

(3) 客户或其他相关方以电话、传真、书信等方式向发行人投诉、申诉时，由质量安全部对电话等内容进行登记；较严重的投诉、申诉，由质量安全部负责人出面核实；

(4) 发行人员工所获悉的投诉、申诉，应直接报质量安全部，由质量安全部牵头处理。质量安全部应在 4 小时内回复投诉、申诉受理情况，处理结果应在 5 个工作日内予以答复。

根据发行人的确认，报告期内，发行人收到 1 份书面投诉文件，具体情况为：汕尾市某楼盘业主因楼盘工程质量问题与开发商汕尾市保利房地产开发有限公司产生纠纷，汕尾市保利房地产开发有限公司就此争议委托总站有限公司进行检测，总站有限公司出具相应检测报告后对应房屋的业主就检测采取的方法提出了异议，发行人对相关异议进行了回复。

根据发行人的确认并经本所律师对发行人质量安全部负责人访谈，就上述投诉文件涉及的检测报告，发行人已按照与委托方商议确定的鉴定方案开展检测工作，并已按照相关国家标准出具检验检测报告，上述投诉文件提出的异议

与事实情况不符，发行人已经按照相关内部控制流程进行回复，投诉人未就相关事宜提起诉讼。

2021年5月11日和2021年10月21日，广东省住建厅分别出具《证明》，证明报告期内发行人及其控股子公司未因违反国家和地方有关建设管理（含招投标）、资质管理等有关法律、法规、规章而受到广东省住建厅行政处罚，也没有出现因重大违法行为被投诉或被举报到广东省住建厅的情况。

根据发行人的确认并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/shixin/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn/>）、百度（<https://www.baidu.com/>）查询，除上述情况外，报告期内，发行人不存在其他关于服务结果的异议或纠纷。

#### 4. 是否曾因服务质量、安全事故等原因承担民事、行政或刑事责任的情形

报告期内建科源胜曾因开展质量检测工作中所取样的方法不符合有关规定要求导致检测结果无法真实反映防洪墙的混凝土质量，被东莞市水务局处以罚款人民币10,000元的行政处罚。

上述行政处罚罚款金额属于处罚依据中的罚款下限，不属于情节严重，因此该等行政处罚不属于重大违法行为，不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。

根据发行人的确认并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/shixin/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn/>）、百度（<https://www.baidu.com/>）查询，报告期内，除上述情况外，发行人不存在其他因检验检测服务质量、安全事故等原因承担民事、行政或刑事责任的情形；截至2021年9月30日，发行人不存在因服务质量、安全事故等原因产生未决诉讼的情况。

（六）补充说明检测、监理服务的安全生产管控措施情况，是否符合相关行业规范作业及防护要求，是否有效规范作业人员安全生产流程并确保安全生产

根据发行人提供的安全生产管理制度及发行人的确认，发行人已根据相关法律法规制定了《安全生产责任制》《安全生产投入保障制度》《安全教育培训管理制度》《劳动防护用品管理制度》《生产安全事故管理规定》《安全检查管理制度》《事故隐患排查治理制度》《生产安全风险管理制度》《危险作业许可管理制度》《危险化学品安全管理制度》《安全记录管理制度》《安全生产责任制考核制度》《生产质量安全约谈管理办法》《安全生产承诺制度》《安全生产诚信体系建设制度》《安全生产举报奖励制度》《安全工作会议制度》《分包方安全管理规定》等安全生产管理制度，对发行人开展的服务的实施情况进行抽查、专项检查、项目实施单位自我检查，从而保证项目开展全过程受控。发行人安全管控体系具体情况如下：

（1）发行人已设立质量安全部为专门从事安全生产的监督管理机构，发行人共有注册安全工程师 4 名，专职安全管理人员超过 60 名，专项负责发行人质量、安全生产管理制度的建立健全、实施的监督与考核，并负责发行人质量安全事故的调查及应急管理；

（2）发行人与各部门负责人及二级单位负责人签订安全责任书，各部门与二级单位与员工已开展安全责任书签订工作，落实全员安全生产责任制；

（3）发行人每年发布重大危险源清单，按照高风险（A 类）、中等风险（B 类）、低风险（C 类）三个等级确定院属各业务部门、二级单位的安全风险等级；

（4）发行人每季度至少召开一次安全生产委员会，各部门每月召开一次安全生产例会，传达落实上级安全生产的相关精神、法律法规的新要求，及时通报安全生产情况，分析研究、部署解决安全生产具体问题；

（5）发行人统筹推进各业务部门及二级单位做好日常安全检查及隐患排查治理工作，并开展安全生产教育培训和宣传活动。

根据《审计报告》、发行人提供的内部控制制度文件、发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理及质量安全部负责人访谈，发行人已根据《中华人民

《中华人民共和国建筑法》《中华人民共和国安全生产法》《国家安全监管总局关于印发企业安全生产责任体系五落实五到位规定的通知》《建设工程安全生产管理条例》《广东省安全生产条例》《广东省人民政府关于全面落实企业安全生产主体责任的通知》等规定制定安全生产管控相关内控制度，且发行人已根据 GB/T 19001-2016/ISO 9001:2015、GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015、GB/T 45001-2020/ISO 45001:2018 和 GB/T 50430-2017 等标准建立质量管理、环境管理、安全管理体系并获得质量、环境、职业健康安全管理体系（ISO）认证，发行人安全生产管控内控制度符合相关行业规范作业及防护要求，有效规范作业人员安全生产流程并确保安全生产。

（七）补充说明检测、监理服务在生产作业中发生安全事故导致财产损失或人员伤亡时，发行人与客户等相关主体须承担的法律风险情况，发行人是否面临行政处罚或刑事诉讼风险

#### 1. 生产作业中发生安全事故时发行人与客户需承担的法律风险

发行人从事检验检测服务和监理咨询服务的生产作业过程中，如发生安全生产事故，发行人与客户需承担的法律风险如下：

##### （1）民事责任

根据《中华人民共和国民法典》总则及第七编的相关规定，因当事人一方的违约行为，损害对方人身权益、财产权益的，受损害方有权选择请求其承担违约责任或者侵权责任；行为人因过错侵害他人民事权益造成损害的，应当承担侵权责任。

根据上述规定，发行人从事检验检测服务和监理咨询服务的生产作业过程中发生安全生产事故导致财产损失或人员伤亡的，如发行人或客户对安全生产事故存在过错的，应当分别按照过错程度承担相应的侵权责任。如发行人违反发行人与客户之间签署的合同的约定，在发行人生产作业过程中发生安全生产事故导致财产损失或人员伤亡的，客户可要求发行人按照合同的约定承担违约责任。

此外，根据《工伤保险条例》的规定，发行人生产作业过程中发生安全生产事故导致员工伤亡的，如发行人按照规定应当参加工伤保险而未参加工伤保

险，对该发生工伤的员工，由发行人按照《工伤保险条例》规定的工伤保险待遇项目和标准支付费用。

## (2) 行政责任

发行人生产作业过程中发生安全事故可能面临的行政责任主要为因违反相关法律法规被相关主管部门处以行政处罚，发行人因生产作业过程中发生的安全事故受到行政处罚的风险情况请见本补充法律意见书第一部分之“（七）\2.发行人面临的行政处罚或刑事诉讼风险”。

## (3) 刑事责任

如本补充法律意见书第一部分之“（七）\2.发行人面临的行政处罚或刑事诉讼风险”所述，发行人不存在因生产作业过程中发生的安全事故承担刑事责任的风险。

# 2. 发行人面临的行政处罚或刑事诉讼风险

## (1) 行政处罚风险

根据《中华人民共和国安全生产法》的规定，生产经营单位有下列行为之一的，责令限期改正，处十万元以下的罚款；逾期未改正的，责令停产停业整顿，并处十万元以上二十万元以下的罚款，对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员处二万元以上五万元以下的罚款：（一）未按照规定设置安全生产管理机构或者配备安全生产管理人员、注册安全工程师的；（二）危险物品的生产、经营、储存、装卸单位以及矿山、金属冶炼、建筑施工、运输单位的主要负责人和安全生产管理人员未按照规定经考核合格的；（三）未按照规定对从业人员、被派遣劳动者、实习学生进行安全生产教育和培训，或者未按照规定如实告知有关的安全生产事项的；（四）未如实记录安全生产教育和培训情况的；（五）未将事故隐患排查治理情况如实记录或者未向从业人员通报的；（六）未按照规定制定生产安全事故应急救援预案或者未定期组织演练的；（七）特种作业人员未按照规定经专门的安全作业培训并取得相应资格，上岗作业的。

根据《建设工程安全生产管理条例》的规定，违反《建设工程安全生产管理条例》的规定，工程监理单位有下列行为之一的，责令限期改正；逾期未改正的，责令停业整顿，并处 10 万元以上 30 万元以下的罚款；情节严重的，降

低资质等级，直至吊销资质证书；造成重大安全事故，构成犯罪的，对直接责任人员，依照刑法有关规定追究刑事责任；造成损失的，依法承担赔偿责任：

（一）未对施工组织设计中的安全技术措施或者专项施工方案进行审查的；（二）发现安全事故隐患未及时要求施工单位整改或者暂时停止施工的；（三）施工单位拒不整改或者不停止施工，未及时向有关主管部门报告的；（四）未依照法律、法规和工程建设强制性标准实施监理的。

因此，如发行人检验检测服务、监理咨询服务在生产作业中发生安全事故且违反《中华人民共和国安全生产法》等相关规定的，发行人存在被应急主管部门处罚的可能；如发行人原控股子公司建工监理和建科咨询开展的监理咨询业务在生产作业中发生安全事故且监理单位存在违反《建设工程安全生产管理条例》规定的情况，建工监理和建科咨询存在被建设行政主管部门处罚的可能。

## （2）刑事诉讼风险

《中华人民共和国刑法》第一百三十五条规定，安全生产设施或者安全生产条件不符合国家规定，因而发生重大伤亡事故或者造成其他严重后果的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员，处三年以下有期徒刑或者拘役；情节特别恶劣的，处三年以上七年以下有期徒刑；第一百三十七条规定，建设单位、设计单位、施工单位、工程监理单位违反国家规定，降低工程质量标准，造成重大安全事故的，对直接责任人员，处五年以下有期徒刑或者拘役，并处罚金；后果特别严重的，处五年以上十年以下有期徒刑，并处罚金。

因此，如发行人或发行人原控股子公司建工监理和建科咨询开展检测、监理业务时，因安全生产设施或安全生产条件不符合国家规定造成重大伤亡事故或者其他严重后果，或者监理单位违反国家规定降低工程质量标准造成重大安全事故，直接责任人员存在被提起刑事诉讼的风险，但上述规定中未规定发行人作为单位需要承担相应刑事责任。因此，发行人不存在被提起刑事诉讼的风险。

（八）补充说明各类业务外协服务采购的必要性，相关外协服务是否为业务的核心、重要环节，是否存在对外协供应商的重大依赖

### 1. 外协服务采购的必要性

根据发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理访谈，发行人报告期内主要业务检验检测服务、监理咨询服务、规划设计服务和建筑施工服务存在外协服务采购的情况，该等外协服务采购的必要性如下：

| 业务种类   | 必要性                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 检验检测服务 | 检验检测业务的核心竞争力为检测方案的制订、检测方法的先进性、数据收集及分析能力，而如场地准备、一般机械性的体力工作、基础性的设备框架安装工作，因其涉及到大量基础劳务人员管理，基础安装设备的保养和长途运输，再加上不同的检测项目，对设备、人员的需求可能不一样，从方便管理和成本控制的角度来说，发行人都不适合自行招募人员和采购设备来进行上述工作。通过将利润率较低的非核心的基础工作以采购外协服务的方式解决，更有利于发行人将有限的人力物力投资到更为核心的、技术含量更高、利润率更大的核心环节。                                       |
| 监理咨询服务 | 监理项目实施过程中，发行人将技术含量低的，重复性的工作通过外协服务商来提供，一方面方便人员管理，降低技术人员的劳务负担，将专业人员的精力主要集中在核心工作上；另一方面，通过将利润较低的基础工作转移给外协供应商，保留利润率较高的核心业务，提高了业务收入，同时专注于核心业务更有利于发行人在监理板块的专业人才培养和经验累积，提升市场竞争力和专业程度。                                                                                                            |
| 规划设计服务 | 设计行业属于技术和知识密集型行业，相应工作的完成需要建立在充分的信息获取基础上，并且要求从业人员能够进行有效的专业分工和良好的艺术创作。出于提高工作效率、提升成果质量等方面的需要，发行人最终成果的形成需要借助外协供应商提供的参考资料和设计辅助。对于存在外协采购的项目，发行人主要从整体上控制设计过程，负责核心和关键环节的工作，设计方案、图纸和演示文件等最终成果需要通过发行人质量管理程序，确认符合相关技术标准和客户要求，审查定稿之后方可交付给客户。发行人通过上述模式，把控了外协供应商交付成果的质量，提高了发行人自身的工作效率，以达成最大化项目经济效益的目的。 |
| 建筑施工服务 | 施工服务的外协服务均为根据施工合同的约定或应实际情况需要，经与委托方协商后委托外部第三方提供项目所需资源，包含专业机械设备租赁、技术服务、检测、设计、审图、劳务辅助等内容，利于发行人更好地组织、优化生产，提高生产效率。                                                                                                                                                                            |

## 2. 相关外协服务不是业务核心、关键环节

发行人外协服务采购的内容主要为辅助性工作，相关外协服务不涉及业务核心、关键环节。具体情况请见本补充法律意见书第一部分之“（三）\1.发行人不存在违法转包、分包、出具不实或虚假报告的情况”。

## 3. 不存在对外协供应商的重大依赖

如上所述，发行人的外协服务采购均为辅助性工作，不涉及业务核心、关键环节；根据《招股说明书（申报稿）》及发行人的确认，报告期各期发行人向前五名外协供应商合计的采购金额为7,717.01万元、20,167.50万元、3,075.93万元和1,715.22万元，占当期采购总额的比例分别为11.7%、26.15%、9.78%和8.05%，供应商集中度较低，不存在向单个供应商的采购比例超过总额50%或严重依赖少数供应商的情形。因此，发行人不存在对外协供应商的重大依赖。

（九）补充说明对外协服务供应商的选取标准和质量控制等管理制度，外协服务供应商与发行人、发行人实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员及其关系密切的家庭成员等是否代发行人承担成本费用，或存在关联关系，委托持股或其他利益安排

#### 1. 对外协服务供应商的选取标准和质量控制等管理制度

根据发行人的确认并经本所律师对发行人质量安全部负责人访谈，发行人报告期内各项主要业务外协服务供应商的选取标准及质量控制情况如下：

##### （1）检验检测业务的供应商选取标准及质量控制情况

就供应商选取标准，发行人已制定《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司生产要素采购管理制度》《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司服务和供应品的采购程序》《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司生产要素供应商库管理制度》等制度对发行人及其控股子公司检验检测业务的供应商选取标准进行了规定：

a. 单项合同金额估算价高于人民币100万元的生产采购原则上应从招标采购中选取，单项合同金额估算价高于人民币50万元以上至100万元的生产采购原则上应从招标采购、竞争性谈判采购、询价采购和竞价采购方式中选取，单项合同金额估算价50万元及以下的生产采购由部门结合自身情况参照询价采购、竞价采购、战略框架协议采购、单一来源采购等方式规定的采购程序适当简化执行；

b. 发行人对可影响质量安全的劳务分包供应商进行入库管理，通过公开招标的方式，从法人资格、技术服务能力、岗位人员、前三年类似业绩、财务业绩等方面对供应商进行综合评比，择优方可进入发行人的供应商库；发行人的

员工不得与拟签订合同的生产要素供应商产生利益关联，不得在提供采购的供应商中兼职、持股、取酬；

c.对于供应商库内的供应商，发行人每年会对供应商进行考核考评，审核后将公布年度合格供应商名单、观察供应商名单、不合格供应商名单，并淘汰不合格供应商。

就供应商质量控制，发行人采取事前、事中、事后等系列控制措施，确保检测作业全过程（含劳务分包作业）的质量受控：

a.就事前控制，发行人对入库供应商的资质资格、技术服务能力、岗位人员、前三年类似业绩、财务业绩等方面进行全面的综合审查，对于有必要进行实地考察的供应商，组织相关人员进行实地考察，确保提供服务的供应商符合质量控制的基本要求；

b.在现场作业实施过程中，发行人针对检测作业制定了检测技术方案或检测作业指导书，对现场检测技术人员及劳务承包商岗位人员的资质资格、技术能力、技术方案、机具设备的检定校准、人员培训和技术交底（含承包商劳务人员）、安全防护措施、辅助作业（平台）、现场作业环境的符合性等逐项确认，由项目负责人或检测技术人员逐项审批核对后实施作业；

c.现场作业结束后，检验检测人员负责检验检测数据的分析整理，对检验检测数据负责，保证原始数据的真实性、正确性、完整性和环境条件符合要求；检验检测报告编写人、校核人对报告中的试验数据与原始记录的一致性负责；项目负责人负责检验检测过程的质量控制和安全管理；

d.发行人根据检测业务的需要和岗位设置配备了熟悉检测方法及程序、了解检测目的以及能正确评价检测结果的技术人员担任监督员，监督员按专业分别设置，监督员与技术人员比例为 1:5 至 1:10，以监督相关检验检测项目的准确性。

## (2) 监理咨询业务的供应商选取标准及质量控制情况

发行人报告期内主要通过建工监理和建科咨询开展监理咨询业务。就供应商选取标准，建工监理和建科咨询已分别制定《广东省建筑工程监理有限公司内部招采工作、招标代理、政府采购、集团本部项目招采工作管理办法》《广东

建科建设咨询有限公司生产要素采购管理制度》《广东建科建设咨询有限公司生产要素供应商库管理制度》等制度对监理咨询业务的供应商选取标准进行了规定：

a.建工监理单项合同估算价 500 万元以上的项目应从招标采购中选取，单项合同估算价 200 万元以上至 500 万元的项目应从招标采购、竞争性谈判采购、询价采购、竞价采购中选取，单项合同估算价 50 万元以上至 200 万元的项目参照询价采购、竞价采购等方式规定的采购程序适当简化执行，单项合同金额估算价 50 万元以下的项目，可采取自主采购；

b.建科咨询单项合同金额估算价为人民币 100 万元（含）以上的生产采购原则上应从招标采购中选取，单项合同金额估算价高于人民币 50 万元（含）以上至 100 万元（不含）的生产采购原则上应从招标采购、竞争性谈判采购、询价采购中选取，单项合同金额估算价 50 万元（不含）以下的生产采购，按规定的询价采购、单一来源采购和战略框架协议采购方式规定的采购程序适当简化执行；

c.建工监理和建科咨询均建立了供应商库制度，对供应商入库实行资格审查制，并每年对供应商库里的供应商进行动态考评和分类管理；供应商与监理公司首次签订采购合同前，需提交供应商法定代表人、股东、董监高名单并主动申明与监理公司的董事、监事、高级管理人员、采购、销售或其他相关岗位人员是否存在关联关系或其他利害关系，监理公司不得与存在关联关系的供应商签署采购合同；对于不合格供应商取消准入资格，建工监理和建科咨询不得使用不合格供应商。

就供应商质量控制，建工监理和建科咨询采取事前、事中、事后等系列控制措施，确保监理作业的质量受控：

a.就事前控制，建工监理和建科咨询对入库供应商的资质资格、技术服务能力、岗位人员、前三年类似业绩、财务业绩等方面进行全面的综合审查，对于有必要进行实地考察的供应商，组织相关人员进行实地考察，确保提供服务的供应商符合质量控制的基本要求；

b.就事中控制，建工监理和建科咨询已要求监理相关专家采取专项、月度或随机抽查的方式进行现场巡查，及时发现安全隐患并督促项目制定整改措施消除隐患，补充完善相关手续及资料，确保安全及质量可控；

c.就事后控制，建工监理和建科咨询已采取必要的验证或其他活动，以确定供应商提供的产品和服务满足要求，存在可疑情况时，应要求外协单位进行复试，对复试仍有可疑情况者，可另行选择单位测试。

### (3) 规划设计业务的供应商选取标准及质量控制情况

发行人报告期内主要通过建科设计院和建工设计院等公司开展规划设计业务。发行人已就设计业务制定了《广东省建工设计院有限公司工程设计项目专业委托管理办法》《广东省建科建筑设计院有限公司专业分包管理办法》《广东省建科建筑设计院有限公司供应商库管理办法》等办法对供应商选取标准进行了规定：

a.建工设计院专业委托总价大于 50 万元时，原则上从档案库中选择专业委托单位，采用“综合实力+价格”的询价比选制度，通过市场竞争方式选定专业委托方，参与比选的单位不得少于 3 个；专业委托总价小于或等于 50 万元时，原则上从档案库中选择专业委托单位，通过谈判纪要方式确定；

b.供应商应通过认证及评审流程入库，每年需要各部门对各供应商进行调查、评价，并形成最终的评定结果，从而完成该年度供应商的入库及定级；对于供应商存在违规情况或有损公司利益的行为，应当降级或者直接列入黑名单。

就供应商质量控制，建科设计院和建工设计院等公司采取一系列控制措施，确保设计作业的质量受控：

a.建科设计院和建工设计院等公司对入库供应商的资质资格、技术服务能力、岗位人员、财务业绩等方面进行全面的综合审查，对于有必要进行实地考察的供应商，组织相关人员进行实地考察，确保提供服务的供应商符合质量控制的基本要求；

b.建科设计院和建工设计院等公司已要求各专业设计应由具有相应专业技术资格的设计人员完成，设计图纸完成后，设计人员应认真自检和修改，修改完成后交校对人员校对，校对人员认真校对并填写校对意见单，设计人员根据

校对意见单进行修改，将修改后的图纸和校对意见单一并交送审图人员；审图人员必须依据国家颁布的《建筑工程施工图设计文件技术审查要点》等相关文件，给出具体的审图意见；

c.设计图纸完成以后，应先将图纸、校审意见书、计算书等送交项目负责人检查，经检查符合要求后，由项目负责人签字同意出图，以保证图纸质量满足相关规定。

#### (4) 建筑施工业务的供应商选取标准及质量控制情况

发行人报告期内主要通过建科工程开展施工业务，就供应商选取标准，建科工程已制定《广东建科建筑工程技术开发有限公司材料采购管理制度》《广东建科建筑工程技术开发有限公司合格供应商建库管理办法》等制度对施工业务的供应商选取标准进行了规定：

a.单项合同估算价 500 万元以上的项目应从招标采购中选取，单项合同估算价 100 万元以上至 500 万元的项目应从竞争性谈判采购中选取，单项合同估算价 10 万元以上至 100 万元的项目应按照询价采购的方式选取，单项合同金额估算价 10 万元以下的项目可采取自主采购；

b.项目采购人员根据就近、价格优势、时间效率及经验能力等原则，从供应商库内选择 3 家供应商，通过比价以报价最低原则确定供应商，提交项目负责人审批；库内没有相应供应商的采购，应通过招标采购、竞争性谈判或询价等方式采购；

c.建科工程已建立主要材料采购、施工设备租赁及劳务分包等三大类型供应商的合格供应商建库制度，并对入库供应商进行首次合作考评、年度评估，对于不合格供应商将暂停合作并通知供应商进行改善管理，若在规定时间内未能得以改善优化，则予以淘汰处理。

就供应商质量控制，建科工程已制定《工程质量管理办法》，要求建科工程需严格按《公司供应商建库管理办法》规定选定合格供应商；项目部应按照招标文件中的技术要求和相关技术标准对进场材料进行现场取样，供应商提供的产品运到施工现场后，要严格执行报验程序，对封样与到场产品进行比对，与封样不一致的不得使用。

## 2. 外协供应商的具体情况

根据《招股说明书（申报稿）》、发行人提供的采购明细、本所律师对主要供应商的访谈笔录、发行人控股股东、发行人董事、监事、高级管理人员出具的说明、发行人与主要供应商签署的协议、主要关联方清单及发行人的确认并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、企查查（<https://www.qcc.com/>）等网站查询，报告期内各期发行人前五大合并口径及备考口径外协服务采购供应商的基本情况如下：

| 供应商名称          | 实际控制人  | 成立时间        | 注册资本（万元） | 供应商排名                               | 采购内容             | 是否存在关联关系、委托持股或其他利益安排 |
|----------------|--------|-------------|----------|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| 广州市晟泰建筑劳务有限公司  | 周桂民    | 2006年2月15日  | 1,508    | 合并口径<br>2018年第一大供应商、<br>2019年第二大供应商 | 工程施工业务采购劳务分包服务   | 否                    |
| 广州盟汇勘察设计有限公司   | 陈宁     | 2017年7月27日  | 50       | 合并口径<br>2018年第二大供应商、<br>2019年第四大供应商 | 规划设计业务外协采购       | 否                    |
| 广州博城建筑设计有限公司   | 马金凯    | 2003年1月2日   | 1,000    | 合并口径<br>2018年第三大供应商                 | 规划设计业务外协服务       | 否                    |
| 东莞市南耀建筑设计有限公司  | 陈柳风    | 2009年7月10日  | 10       | 合并口径<br>2018年第四大供应商                 | 规划设计业务外协服务       | 否                    |
| 广州原适建筑工程设计有限公司 | 吴敏     | 2015年10月8日  | 20       | 合并口径<br>2018年第五大供应商，<br>2019年第三大供应商 | 规划设计业务外协服务       | 否                    |
| 广东建工           | 广东省国资委 | 1990年4月6日   | 290,000  | 合并口径<br>2019年第一大供应商，<br>2020年第三大供应商 | EPC业务工程服务，检测外协服务 | 发行人关联方               |
| 上海申标建筑设计有限公司   | 邱天宝    | 1993年8月10日  | 1,000    | 合并口径<br>2019年度第五大供应商                | 规划设计业务外协服务       | 否                    |
| 汕头市韩江建设有限公司    | 林秋炎    | 2017年12月13日 | 5,000    | 合并口径<br>2020年度第一大供应商                | 监理外协服务           | 否                    |

| 供应商名称               | 实际控制人              | 成立时间        | 注册资本<br>(万元) | 供应商排名                                       | 采购内容     | 是否存在关联关系、委托持股或其他利益安排 |
|---------------------|--------------------|-------------|--------------|---------------------------------------------|----------|----------------------|
| 清远市众力装卸服务有限公司       | 覃国华                | 2010年9月28日  | 50           | 合并口径<br>2020年度第四大供应商                        | 桩基静载检测外协 | 否                    |
| 广州市方迅运输有限公司         | 周旺珍                | 2003年11月10日 | 50           | 合并口径<br>2020年第四大供应商                         | 桩基静载检测外协 | 否                    |
| 广州市施洛得投资管理有限公司      | 黄昆明                | 2011年3月18日  | 1,000        | 合并口径<br>2020年第五大供应商                         | 监理外协服务   | 否                    |
| 佛山正信工程技术有限公司        | 龚浩                 | 2019年11月8日  | 50           | 合并口径<br>2021年1-9月第一大供应商                     | 交通检测外协   | 否                    |
| 广州市鹏丽昌工程管理有限公司      | 郑丽霞                | 2019年4月16日  | 50           | 合并口径<br>2021年1-9月第二大供应商                     | 监理外协服务   | 否                    |
| 中山市照兴建筑工程机械租赁服务有限公司 | 罗三龙                | 2011年11月11日 | 200          | 合并口径<br>2021年1-9月第三大供应商，备考口径2021年1-9月第二大供应商 | 桩基静载检测外协 | 否                    |
| 云南建筑工程质量检验站有限公司     | 云南省人民政府国有资产监督管理委员会 | 2014年12月1日  | 1,000        | 合并口径<br>2021年1-9月第四大供应商，备考口径2021年1-9月第三大供应商 | 交通检测外协   | 否                    |
| 惠州广祥建设工程有限公司        | 殷恩源、郑振强            | 2020年9月11日  | 300          | 合并口径<br>2021年1-9月第五大供应商                     | 监理外协服务   | 否                    |
| 珠海汇通设备安装工程有限公司      | 张兰芬                | 2014年7月2日   | 2,000        | 备考口径<br>2018年第三大供应商                         | 桩基静载检测外协 | 否                    |
| 高州市骏成吊装服务有限公司       | 梁劲                 | 2016年5月20日  | 7            | 备考口径<br>2018年第四大供应商                         | 桩基静载检测外协 | 否                    |
| 深圳市鼎达成物流有限公司        | 郑玉琴                | 1999年11月11日 | 100          | 备考口径<br>2018年度第五大供应商、2020年                  | 桩基静载检测外协 | 否                    |

| 供应商名称         | 实际控制人 | 成立时间       | 注册资本<br>(万元) | 供应商排名                   | 采购内容     | 是否存在关联关系、委托持股或其他利益安排 |
|---------------|-------|------------|--------------|-------------------------|----------|----------------------|
|               |       |            |              | 度第三大供应商                 |          |                      |
| 中山市成功装卸有限公司   | 吴秋垣   | 2007年9月4日  | 50           | 备考口径<br>2019年第三大供应商     | 桩基静载检测外协 | 否                    |
| 广州市海铨起重搬运有限公司 | 何健锋   | 2012年12月7日 | 100          | 备考口径<br>2019年第四大供应商     | 桩基静载检测外协 | 否                    |
| 广东穗建工程有限公司    | 刘剑锋   | 2012年1月16日 | 2,288        | 备考口径<br>2020年第五大供应商     | 桩基静载检测外协 | 否                    |
| 广州勇创土木工程有限公司  | 杨萍    | 2013年7月29日 | 300          | 备考口径<br>2021年1-9月第四大供应商 | 桩基静载检测外协 | 否                    |

经核查发行人、发行人控股股东、董事、监事、高级管理人员提供的资金流水及填写的调查表、发行人的报告期内供应商明细并经本所律师走访主要供应商并登录国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、企查查（<https://www.qcc.com/>）等网站查询，除广东建工为发行人的关联方外，发行人报告期各期上述前五大外协服务供应商与发行人、发行人实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员及其关系密切的家庭成员之间不存在关联关系；发行人不存在关联方代发行人收取客户款项或支付供应商款项的情形，不存在外协服务供应商与发行人、发行人实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员及其关系密切的家庭成员等代发行人承担成本费用的情况。

（十）补充说明相关子公司被处罚的违法行为发生的原因，整改措施及完成情况，建科工程、建工监理多次受到处罚的原因和合理性，发行人的内部管理制度是否存在重大漏洞或风险

根据发行人提供的资料及发行人的确认，报告期内发行人及其控股子公司因业务开展问题受到6次行政处罚的具体情况如下：

| 序号 | 处罚机关                     | 被处罚机构名称 | 违法行为发生的原因                                 | 处罚金额<br>(元) | 处罚决定书编号                       | 决定书出具时间            | 整改措施及完成情况                                                        |
|----|--------------------------|---------|-------------------------------------------|-------------|-------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------|
| 1  | 广州市天河区<br>安全生产监督管理局      | 建科工程    | 特种作业人员未按规定经专门安全作业培训并获得相应资格证               | 10,000      | (穗天) 安监<br>罚[2018]J001 号      | 2018 年 3<br>月 9 日  | 已缴纳罚款, 该项目已更换有资质人员从事特种作业, 且发行人已不从事建筑施工业务                         |
| 2  | 广州市城市管理<br>综合执法局<br>海珠分局 | 建科工程    | 施工现场未能提供《建设工程施工许可证》                       | 30,000      | 穗综海处字<br>[2018]第<br>1900027 号 | 2018 年 6<br>月 22 日 | 已缴纳罚款, 建科工程已要求不得在取得《建设工程施工许可证》前开展施工工作, 且发行人已不从事建筑施工业务            |
| 3  | 广州市住房和<br>城乡建设委员会        | 建工监理    | 施工单位违反文明施工管理规定, 未要求施工单位整改, 未及时向工程行政管理部门报告 | 7,500       | 穗建质监罚告<br>[2018]第 20 号        | 2018 年 6<br>月 27 日 | 已缴纳罚款, 建工监理已要求施工单位停工整改, 在整改完成后并经建工监理复核合格后方可继续施工, 且发行人已不从事监理咨询业务  |
| 4  | 广州市住房和<br>城乡建设委员会        | 建工监理    | 施工单位使用吊篮安全锁超过标定有效期                        | 10,000      | 穗建安监罚<br>[2018]8 号            | 2018 年 7<br>月 2 日  | 已缴纳罚款, 建工监理已责令施工单位停工整改并重新对该批次吊篮安全锁进行检测, 且发行人已不从事监理咨询业务           |
| 5  | 佛山市南海区<br>应急管理局          | 建工监理    | 没有落实安全生产主体责任, 对“8.12”狮山官窑机械伤害事故的发生负有责任    | 200,000     | (南) 应急罚<br>[2019]351 号        | 2020 年 1<br>月 2 日  | 已缴纳罚款, 建工监理已下发停工令并组织检测, 要求施工单位整改并报监理单位复查后方可继续施工, 且发行人已不从事建监理咨询业务 |

| 序号 | 处罚机关   | 被处罚机构名称 | 违法行为发生的原因                                      | 处罚金额<br>(元) | 处罚决定书编号             | 决定书出具时间            | 整改措施及完成情况                                                         |
|----|--------|---------|------------------------------------------------|-------------|---------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 6  | 东莞市水务局 | 建科源胜    | 开展质量检测工作中所取样的方法不符合有关规定要求，导致检测结果无法真实反映防洪墙的混凝土质量 | 10,000      | 东水务建罚决<br>[2020]6 号 | 2020 年 1<br>月 21 日 | 已缴纳罚款，且发行人已要求建科源胜对相关业务情况进行整改，包括但不限于加强检测人员岗前培训、加强取样现场的管控等，避免出现同类情况 |

根据发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理访谈，建科工程、建工监理报告期内 5 次受到处罚的发生原因均不属于同一类型的违法行为，且发行人已按照相关法律法规及内部制度的规定要求建科工程及建工监理进行整改，不存在因内控制度缺失导致行政处罚的情形；建工监理和建科工程已根据相关法律法规并结合实际情况和管理制定了《广东省建筑工程监理有限公司安全生产管理制度》《重大安全隐患监理报告制度》《广东建科建筑工程技术开发有限公司安全、质量生产管理制度汇编》等制度，建立了对安全生产和合规生产的相关内控制度；截至本补充法律意见书出具之日，建工监理和建科工程已剥离出发行人体系，发行人不再从事监理咨询和建筑工程服务。如本补充法律意见书第一部分之“（五）\4.是否曾因服务质量、安全事故等原因承担民事、行政或刑事责任的情形”所述，建科源胜受到的行政处罚不属于重大违法行为，且发行人已经对处罚事宜进行了整改，因此，上述情况不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。同时，发行人已经制定了《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司管理手册》《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司程序文件》等制度，对发行人及其控股子公司的安全生产和合规生产做出了要求。

2021 年 11 月 26 日，立信出具了《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司内部控制鉴证报告 2021 年 9 月 30 日》（信会师报字[2021]第 ZM20010 号），认为发行人于 2021 年 9 月 30 日按照《企业内部控制基本规范》的相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

综上，发行人及其控股子公司报告期内受到的行政处罚均已进行了整改，内部管理制度不存在重大漏洞或风险。

#### （十一） 核查程序及核查结论

本所律师就本问题履行了以下核查程序：

1. 查阅中央和各省级政府历年的集中采购目录及限额标准；
2. 查阅发行人提供的报告期内招标投标方式和直接委托方式取得业务的订单清单；
3. 查阅发行人提供的报告期内 100 万以上的检测、监理、设计、施工招标投标投标文件及项目合同；

4. 查阅发行人取得的住所地市场监督管理、税务、住建等政府部门出具的证明及经信用中国（广东）查询的《企业信用报告》（无违法违规证明版）；
5. 查阅发行人的各项资质文件；
6. 查阅广东省住建厅就发行人业务开展出具的《证明》；
7. 查阅发行人的《审计报告》和《内控鉴证报告》；
8. 查阅发行人的内部管理制度；
9. 查阅发行人的重大销售合同和重大采购合同；
10. 查阅发行人及其控股子公司、发行人董事、监事、高级管理人员的银行流水；
11. 查阅发行人提供的各主要业务的业务流程图以及外协服务参与的说明；
12. 查阅了发行人报告期内主要业务的部分成果文件；
13. 查阅发行人收到的投诉文件及相关检测报告；
14. 查阅发行人的安全生产、供应商选取、业务管理的制度文件；
15. 查阅发行人安全生产相关的人员清单、安全责任书、重大危险源清单、安全生产委员会会议记录等文件；
16. 查阅外协服务供应商选取标准及质量控制的相关制度；
17. 查阅发行人的采购明细；
18. 查阅发行人控股股东、发行人董事、监事、高级管理人员出具的说明；
19. 查阅发行人的主要关联方清单；
20. 查阅发行人受到的行政处罚文件、对应的罚款缴纳凭证以及相关整改文件；
21. 对发行人副总经理就业务开展事宜访谈；
22. 对发行人各主要业务的负责人访谈；
23. 对发行人质量安全部负责人访谈；
24. 对发行人纪检部门负责人访谈；

25. 对发行人的主要客户及主要供应商访谈；

26. 对发行人的主要客户及主要供应商进行函证；

27. 登录国家企业信用信息公示系统 (<http://www.gsxt.gov.cn/>)、天眼查 (<https://www.tianyancha.com/>)、企查查 (<https://www.qcc.com/>)、信用中国 (<https://www.creditchina.gov.cn/>)、中国执行信息公开网 (<http://zxgk.court.gov.cn/shixin/>)、中国裁判文书网 (<http://wenshu.court.gov.cn/>)、人民法院公告网 (<http://rmfygg.court.gov.cn/>)、百度 (<https://www.baidu.com/>) 及发行人所在地市场监督管理、发改委、税务、住建、安全生产等政府部门的网站查询。

本所认为：

1. 发行人订单获取方式包括招标方式及直接委托方式；除建科工程报告期内存在部分作为分包单位的建筑施工服务未根据《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国招标投标法实施条例》《必须招标的工程项目规定》通过招投标方式获得订单的情况外，不存在其他应采取招投标而未采取的情况，也不存在围标串标等违法违规行为；建科工程上述未通过招投标方式获得订单的情况不会对本次发行上市构成实质性法律障碍；

2. 报告期内，发行人资质取得和订单获取过程不存在商业贿赂、不正当竞争等违法违规行为，不存在未取得资质或超越资质开展业务的情形，开展业务情况与资质等级匹配；

3. 报告期内，发行人不存在违法转包、分包、出具不实或虚假报告的行为，不存在检测能力不足、超越资质范围进行检测的情形；

4. 发行人已于《关于广东省建筑科学研究院集团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的回复》中说明相关法律法规对报告期各类主要业务法律责任的具体规定；

5. 报告期内，发行人不存在关于服务质量、检测效力、结果公信力等方面的质疑；报告期内，除发行人收到的 1 份书面投诉文件外，发行人不存在其他关于服务结果的异议或纠纷；报告期内，除建科源胜曾因开展质量检测工作中所取样的方法不符合有关规定要求被处以行政处罚外，发行人不存在其他因检

验检测服务质量、安全事故等原因承担民事、行政或刑事责任的情形；截至2021年9月30日，发行人不存在因服务质量、安全事故等原因产生未决诉讼的情况；

6. 发行人安全生产管控内控制度符合相关行业规范作业及防护要求，有效规范作业人员安全生产流程并确保安全生产；

7. 检测、监理服务在生产作业中发生安全事故导致财产损失或人员伤亡时，如发行人或客户对安全生产事故存在过错的，应当分别按照过错程度承担相应的侵权责任。如发行人未严格执行发行人与客户之间签署的合同的约定，在发行人生产作业过程中发生安全生产事故导致财产损失或人员伤亡的，客户可要求发行人按照合同约定的条件承担违约责任；如发行人检验检测业务、监理咨询业务在生产作业中发生安全事故且违反《安全生产法》相关规定的，发行人存在被应急主管部门处罚的可能；如发行人原控股子公司建工监理和建科咨询开展的监理咨询业务在生产作业中发生安全事故且监理单位存在违反《建设工程安全生产管理条例》规定的情况，建工监理和建科咨询存在被建设行政主管部门处罚的可能；检测、监理服务在生产作业中发生安全事故导致财产损失或人员伤亡时，发行人不存在被提起刑事诉讼的风险；

8. 发行人相关外协服务不是业务核心、重要环节，不存在对外协供应商的重大依赖；

9. 除广东建工为发行人的关联方外，发行人报告期各期前五大合并口径及备考口径外协服务供应商与发行人、发行人实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员及其关系密切的家庭成员之间不存在关联关系，不存在外协服务供应商与发行人、发行人实际控制人、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员及其关系密切的家庭成员等代发行人承担成本费用的情况；

10. 发行人及其控股子公司报告期内受到的行政处罚均已进行了整改，内部管理制度不存在重大漏洞或风险。

## 二、《审核问询函》3. 关于子公司

申报材料显示：（1）截至招股说明书签署日，公司拥有6家子公司，1家参股公司。报告期内注销公司2家，分别为科安教育、建科认证。2021年12月

13 日，注销子公司广州瀚源。(2) 发行人子公司安全生产杂志社从事杂志出版业务，与发行人主营业务无关。

请发行人：(1) 结合发行人业务模式补充说明设立多家子公司的原因和必要性，说明对子公司的管理制度及执行有效性，以表格方式列示各子公司在经营范围、业务划分、发展规划等方面的关联和区别；(2) 补充说明已注销的科安教育、建科认证、广州瀚源 3 家公司在存续期间是否存在违法违规行为，相关资产、人员、债务处置是否合法合规；(3) 补充披露杂志出版发行相关法律法规、行业政策和主管部门监管要求具体内容，说明设立安全生产杂志社的背景和原因，其开展业务情况和合法合规性，未剥离出发行人体系的原因；发行人涉及出版业务在申报前是否取得主管部门的意见。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

(一) 结合发行人业务模式补充说明设立多家子公司的原因和必要性，说明对子公司的管理制度及执行有效性，以表格方式列示各子公司在经营范围、业务划分、发展规划等方面的关联和区别

#### 1. 设立多家子公司的原因和必要性

截至 2021 年 12 月 31 日，发行人拥有 6 家直接控股的子公司，分别是总站有限公司、建科交通、建科源胜、安技中心、创新研究院、建科节能。总站有限公司拥有总站有限公司深圳 1 家控股子公司，安技中心拥有安全生产杂志社和科安评价两家子公司。

根据发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理及各子公司负责人访谈，发行人设立多家子公司的原因及必要性具体如下：

(1) 总站有限公司和建科交通的业务分属房建及市政工程检验检测和交通工程检验检测两个不同的检验检测领域，不同业务均有各自的行业行政主管部门和资质管理、技术标准、人员从业资格等要求。为了满足不同行业的管理要求，发行人分别设立了独立的子公司以更高效运作，同时凸显各自的行业属性和品牌效应。此外，为开拓深圳地区的检验检测业务，总站有限公司在深圳设立了总站有限公司深圳。

(2) 建科源胜和安技中心均为 2019 年资产重组中发行人从广东建工处受让的子公司，建科源胜和安技中心的业务分属水利工程检验检测和安全生产领域检验检测两个不同的检验检测领域，不同业务均有各自的行业行政主管部门和资质管理、技术标准、人员从业资格等要求。多年来，建科源胜和安技中心分别独立开展业务，经营状况良好，且在各自行业内具有较高的知名度和品牌影响力。此外，为开拓安全生产领域检验检测相关的工作，安技中心下设安全生产杂志社和科安评价两家子公司。

(3) 建科节能是发行人为更好地抓住行业的发展机遇，整合自身多年在建筑节能和环保领域积累的优质资源而设立的子公司。发行人设立建科节能子公司，一方面可以更好地凸显发行人多年来在建筑节能、绿色建筑等专业积累的品牌效应；另一方面可以作为独立主体高效运行，更有利于拓展产品产业化和环保行业业务。

(4) 创新研究院系发行人在中山翠亨新区购置的发展地块的建设主体。创新研究院拟在中山翠亨新区地块构建建筑大数据产业基地，聚焦建筑业数字化发展和智慧城市建设业务，着力于检验检测智能化装备研发、建筑大数据、智慧城市、BIM、生态环境、城市更新、新型建材等方向的技术研究和推广应用，助力发行人进军建筑大数据领域，实现数字化转型。

## 2. 对子公司的管理制度及执行有效性

发行人已制定《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司下属二级单位管理办法及组织权责手册》等制度对子公司经营、人事、财务、投资等核心工作进行了管控，具体管理措施如下：

### (1) 战略经营管理

发行人编制整体战略规划及相应的管理制度、流程，子公司以发行人颁布的战略管理规划及相关管理制度为基准，根据自身实际情况，制定相应的战略实施计划，并报发行人董事会办公室备案。

### (2) 人事管理

子公司助理级（含）以上干部由发行人任免或委派；子公司相关财务人员由发行人财务部统一调派；相关科研管理人员由子公司报发行人科技信息部确

定；其他人员由子公司根据自身实际情况自主设置架构及配置人员，并报发行人备案。

### (3) 绩效薪酬管理

发行人对子公司实行经营目标责任制考核，发行人每年根据整体发展计划与子公司签订目标责任书，同时结合《二级单位领导班子经营业绩考核及薪酬分配管理办法》对子公司董事及高级管理人员实施年度综合考评，并将考评结果与年度薪酬、内部晋升挂钩。

### (4) 财务管理

子公司遵循发行人会计管理体系及会计政策，独立核算。未经发行人批准，子公司不得擅自改变会计政策。发行人组织建立全面预算管理体系，对子公司预算编制工作做出统一规范。子公司的执行情况超年度预算计划，应严格履行预算调整制度，并报发行人办理审批手续。

发行人财务结算中心对子公司的资金进行归集管理。子公司银行账户的开立，注销由发行人统一进行管理。发行人统一进行融资运筹及管理，指导子公司的融资工作。对授权范围内的子公司融资申请及方案进行备案，对授权范围外的子公司融资申请及融资方案进行审批。

### (5) 投资管理

各子公司进行投资或投资管理等行为，包括重大固定资产投资、无形资产投资、股权投资、金融衍生品投资等，经子公司领导班子会审议通过后，在信息化平台上提交审议流程报发行人审批，发行人总部职能部门会审出具意见，并根据金额大小确定审批权限提交发行人董事会或股东大会审议，获批准后方可实施。

### (6) 信息化平台管理

发行人科技信息部负责统筹发行人的信息化系统部署，重大事项请示、科技成果登记、投标项目标前申请、人力资源事项审批报备等均已实现信息化流程管理，各子公司通过信息化系统进行审批及信息传递。

通过上述措施，发行人对子公司经营与管理、人事管理、财务管理、审计监督等方面充分管理，绩效考核能够调动员工积极性，发行人子公司管理制度能够被有效执行。

2021年11月26日，立信出具了《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司内部控制鉴证报告2021年9月30日》（信会师报字[2021]第ZM20010号），认为发行人于2021年9月30日按照《企业内部控制基本规范》的相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

### 3. 各子公司在经营范围、业务划分、发展规划等方面的关联和区别

根据发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理访谈，发行人各子公司在经营范围、业务划分和发展规划如下：

| 子公司名称  | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 业务划分                                                        | 发展规划                                                                                                                       |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 总站有限公司 | 建设工程质量检测；工程技术咨询服务；无线通信网络系统性能检测服务；化工产品检测服务；建筑材料检验服务；水质检测服务；无损检测；装修质量鉴定；建筑消防设施检测服务；基坑监测服务；公共设施安全监测服务；环境保护监测；空气污染监测；水污染监测；噪声污染监测；放射性污染监测；光污染监测；生态监测；水土保持监测；工程和技术研究和试验发展；房屋安全鉴定；消防检测技术研究、开发；电气机械检测服务；施工现场质量检测；公路与桥梁检测技术服务；电气防火技术检测服务；室内环境检测；建筑工程与土木工程技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让；桩基检测；消防安全评估技术服务；传统建筑、历史性建筑保护的技术研究、技术咨询；产品认证；计算机技术开发、技术服务；环境科学技术研究服务；计算机软硬件的研究、开发；物联网技术研究开发；信息系统安全服务；网络安全信息咨询；特种设备检验、检测；雷电防护装置检测 | 房建及市政工程检验检测业务；<br>房建及市政工程检测设备和技术研发、转让等科技服务业务；<br>绿色建材产品认证服务 | 立足房建及市政检验检测综合优势，契合行业发展趋势，依托科技创新，持续提升核心竞争优势，构建实现发行人“建筑科技的引领者、城市安全的守护者、绿色智造的领航者、智慧运维的先行者”愿景目标的第一引擎，打造国内领先、国际知名的建设工程科技综合服务提供商 |

| 子公司名称 | 经营范围                                                                                                                                                                                                       | 业务划分                                                   | 发展规划                                                                                                                               |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 建科交通  | 工程和技术研究和试验发展；交通工程检验检测服务；技术服务、技术开发、技术交流、技术转让、技术推广；建设工程质量检测；机械设备租赁；软件开发；特种设备出租                                                                                                                               | 交通工程检验检测技术服务；<br>交通工程检测设备和技术研发、转让等科技服务业务               | 以交通基础设施检验检测技术服务为中心，以交通行业传统检验检测业务和创新技术开发服务为两个主引擎，以运营检验检测、智能检验检测、绿色交通为着力点，立足广东、面向全国，构建综合交通基础设施领域的科研、检验检测、评估、咨询一体化的综合技术服务提供商          |
| 建科源胜  | 水利工程质量检测，包括岩土工程、混凝土工程、金属结构工程、机械电气工程、量测工程等大类。建设工程质量检测、建筑材料检测。                                                                                                                                               | 水利工程检验检测技术服务；<br>水利工程检测设备和技术研发、转让等科技服务业务               | 聚焦于水利工程板块的检验检测业务，以智能化、数字化为方向，科技创新与业务拓展并行，打造广东省水利工程检测的龙头企业，构建智慧水利工程检验检测全链条，推动发行人水利板块的高质量发展                                          |
| 安技中心  | 安全生产、公共安全、应急救援技术服务、技术开发、技术转让、工程咨询；生产安全检测、监测、测试、试验及生产事故的技术鉴定与分析；设施设备材料可靠性检测，产品研发；职业卫生、环境保护技术服务、技术开发、技术转让、工程咨询、工程治理施工；消防安全检测检验及评估；安全防护、应急救援、防火防爆、工业卫生环保设备开发及销售；环境保护监测、生态监测；安全教育培训、安全文化传播宣传策划；自有房屋租赁；企业管理咨询服务 | 安全评价技术服务；职业卫生技术服务；<br>安全生产检测检验技术服务；<br>宣传教育培训服务；安全文化服务 | 以“科技强安,服务至上”为目标，夯实传统安全生产技术服务业务的基础，依托发行人在建设行业的优势资源，拓展建设工程安全风险评估、建设工程企业职业卫生技术服务、建设工程安全生产宣传培训教育等业务，构建专业的“安全+建设工程”科技服务商，推动安全生产行业的高质量发展 |
| 建科节能  | 节能改造，合同能源管理，家电、仪器仪表、机电设备及建材产品的研发、设计、生产、销售，计算机软件开发、销售，机电、智能化、节能环保及建筑工程的承包、设计、咨询、检测、评估                                                                                                                       | 节能与绿色建筑技术服务；<br>生态环境技术服务；<br>垃圾分类技术服务                  | 以“建设领域绿色环保领跑者”为目标，以绿色建筑、“双碳”技术服务为基础，以数字化为方向，做大做强做优节能板块业务，积极拓展垃圾分类技术服务等环保业务，助力行业“双碳”目标的实现                                           |

| 子公司名称 | 经营范围                                                                                                          | 业务划分                                             | 发展规划                                                                           |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 创新研究院 | 工程和技术研究和试验发展；机械设备研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能水务系统开发；科技中介服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；仪器仪表销售；汽车新车销售；软件开发；教育咨询服务 | 智慧城市服务；BIM技术服务；智能水务技术咨询服务；城市更新咨询服务；建筑科技及产业政策咨询服务 | 以数字化转型为切入点，依托发行人多年的工程检验检测数据积累及经验，构建专业化的数字技术服务和产品，积累数据资产，推动发行人的数字化转型，助力行业的高质量发展 |

根据发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理访谈，发行人各子公司之间的关联情况和区别如下：

(1) 发行人各子公司的关联情况：a.各子公司从事业务均属于检验检测业务及相关评估、咨询和配套的技术服务；b.各子公司之间在科研技术、战略发展层面可实现协同效应，促进资源共享。总站有限公司在检验检测机构资质（CMA）相关管理工作、科研工作、人才培养、工程实践经验方面为其他子公司提供支持；建科节能可以为各子公司提供“双碳”、绿色节能等相关政策、技术方面的支持；安技中心可以为各子公司自身的安全生产工作以及各子公司开展与工程安全生产相关的科技服务业务提供技术支撑；创新研究院的业务是发行人其他子公司检验检测业务链条向数字化方向的延伸；总站有限公司、建科交通、建科源胜、建科节能和安技中心可以为创新研究院提供大量的行业工程数据，共同推动各行业和领域的数字化转型和高质量发展；c.发行人通过各子公司整合了房建市政、交通、水利、环保及安全领域的检验检测资质能力，有利于提升整体实力和市场影响力，全领域的整合也有利于发行人的多元化发展和价值链延伸拓展。

(2) 发行人各子公司的区别：各子公司服务的细分领域不同。总站有限公司、建科交通、建科源胜、安技中心、建科节能是分别从事房建及市政行业、交通行业、水利行业、安全生产行业、节能环保行业相关业务的专业化子公司；该等子公司的行业行政主管单位不同，从业的行业资质、人员资格和技术标准等均不同；创新研究院主要从事前述各行业智能化、数字化科技服务业务，不直接开展其他子公司从事的检验检测等综合科技服务业务。

（二）补充说明已注销的科安教育、建科认证、广州瀚源 3 家公司在存续期间是否存在违法违规行为，相关资产、人员、债务处置是否合法合规

### 1. 存续期间是否存在违法违规行为

根据发行人的确认及其提供的相关资质文件，科安教育、建科认证、广州瀚源报告期内存续期间已就其开展的业务取得了相应主管部门出具的资质文件，具有从事相应业务的资质。根据科安教育、建科认证、广州瀚源住所地市场监督管理、税务、住建等政府部门出具的证明并经本所律师在中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn>）、中国检察网（<https://www.12309.gov.cn/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、天眼查（<https://www.tianyancha.com/>）及发行人所在地市场监督管理、税务、住建等政府部门的网站以科安教育、建科认证、广州瀚源名称作为关键字查询的信息，除 2019 年科安教育因逾期申报房产税、土地使用税被处以 500 元罚款外，报告期内科安教育、建科认证、广州瀚源在存续期间不存在其他因违法违规行为而受到行政处罚的情况。前述科安教育受到的行政处罚涉及金额较小，不属于情节严重，因此，该笔行政处罚不属于重大违法行为，不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。

### 2. 相关资产、人员、债务处置情况

根据发行人的确认，科安教育、建科认证和广州瀚源的资产、人员和债务处置方式如下：

#### （1）科安教育

根据发行人第一届董事会第三十七次会议审议通过的《关于审议广东省安全生产技术中心有限公司下属广东科安安全教育有限公司注销的议案》、科安教育全体股东签署的清算报告及发行人的确认，科安教育公司人员、债权债务等由安技中心承接；科安教育的债权债务情况已经处理完毕，职工工资、社会保险费用、法定补偿金等已支付完毕，剩余财产按股东出资比例返还给股东。

#### （2）建科认证

根据发行人第一届董事会第二十四次会议审议通过的《关于广东建科认证有限责任公司清算注销的工作方案》、建科认证全体股东签署的清算报告及发行

人的确认，建科认证注销前员工人数为 3 人，均为第二大股东中鉴认证有限责任公司派驻人员，建科认证注销后返回中鉴认证有限责任公司任职；建科认证债权债务情况已经处理完毕，职工工资、社会保险费用、法定补偿金等已支付完毕，剩余财产按股东出资比例返还给股东。

### (3) 广州瀚源

根据发行人 2021 年第 37 次院领导办公会审议通过的《水利板块合并重组方案》、广州瀚源与建科源胜签署的《吸收合并协议》及发行人的确认，建科源胜吸收合并广州瀚源，建科源胜作为吸收合并方继承和承接广州瀚源的全部资产、负债、业务及人员。

综上，科安教育、建科认证和广州瀚源的资产、人员和债务处置合法合规。

（三）补充披露杂志出版发行相关法律法规、行业政策和主管部门监管要求具体内容，说明设立安全生产杂志社的背景和原因，其开展业务情况和合法合规性，未剥离出发行人体系的原因；发行人涉及出版业务在申报前是否取得主管部门的意见

## 1. 杂志出版发行相关法律法规、行业政策和主管部门监管要求

### (1) 杂志出版发行相关法律法规、规范性文件

| 序号 | 法律法规       | 颁布机构/颁布时间           | 相关规定                                                                                                                                                                                                                                            |
|----|------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 《出版管理条例》   | 国务院/2020 年修正        | <p>第九条 报纸、期刊、图书、音像制品和电子出版物等应当由出版单位出版。</p> <p>本条例所称出版单位，包括报社、期刊社、图书出版社、音像出版社和电子出版物出版社等。</p> <p>法人出版报纸、期刊，不设立报社、期刊社的，其设立的报纸编辑部、期刊编辑部视为出版单位。</p> <p>第十二条 设立出版单位，由其主办单位向所在地省、自治区、直辖市人民政府出版行政主管部门提出申请；省、自治区、直辖市人民政府出版行政主管部门审核同意后，报国务院出版行政主管部门审批。</p> |
| 2  | 《期刊出版管理规定》 | 国家新闻出版广电总局/2017 年修正 | <p>第二条 在中华人民共和国境内从事期刊出版活动，适用本规定。</p> <p>期刊由依法设立的期刊出版单位出版。期刊出版单位出版期刊，必须经新闻出版总署批准，持有国内统一连续出版物号，领取《期刊出版许可证》。</p> <p>第六条 期刊出版单位负责期刊的编辑、出版等期刊出版活动。</p> <p>第十条 中央在京单位创办期刊并设立期刊出版单位，</p>                                                               |

| 序号 | 法律法规 | 颁布机构/<br>颁布时间 | 相关规定                                                                                                                                                                                                 |
|----|------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |      |               | 经主管单位审核同意后，由主办单位报新闻出版总署审批。<br>中国人民解放军和中国人民武装警察部队系统创办期刊并设立期刊出版单位，由中国人民解放军总政治部宣传部新闻出版局审核同意后报新闻出版总署审批。<br>其他单位创办期刊并设立期刊出版单位，经主管单位审核同意后，由主办单位向所在地省、自治区、直辖市新闻出版行政部门提出申请，省、自治区、直辖市新闻出版行政部门审核同意后，报新闻出版总署审批。 |

## (2) 杂志出版主要政策和主要监管部门要求

| 序号 | 政策                                     | 颁布机构/<br>颁布时间        | 相关规定                                                                                                                                                                                                   |
|----|----------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》           | 全国人民代表大会/2016年       | 要实现公共文化服务体系基本建成，文化产业成为国民经济支柱性产业的新目标要求。文件提出，加快发展网络视听、移动多媒体、数字出版、动漫游戏等新兴产业，推动出版发行、影视制作、工艺美术等传统产业转型升级；推进文化业态创新，大力发展创意文化产业，促进文化与科技、信息、旅游、体育、金融等产业融合发展；推动文化企业兼并重组，扶持中小微文化企业发展；加快全国有线电视网络整合和智能化建设；扩大和引导文化消费。 |
| 2  | 《关于加快我国数字出版产业发展的若干意见》（新出政发〔2010〕7号）    | 新闻出版总署/2010年         | 要以数字化带动出版业现代化、形成一批数字出版龙头企业、形成具有国际影响力的数字出版产品和品牌，并把数字出版产业打造成出版业的支柱产业。到2020年，传统出版单位基本完成数字化转型，其数字化产品和服务的运营份额在总份额中占有明显优势。                                                                                   |
| 3  | 《“十三五”国家重点图书、音像、电子出版物出版规划》             | 国家新闻出版广电总局/2015年     | 在“十三五”重点出版物规划中，首次专门设立了主题出版规划，重点出版工程规划、文艺原创精品出版工程、古籍出版规划、辞书出版规划等都体现了加强原创、提高质量、多出精品的要求。                                                                                                                  |
| 4  | 《关于推动传统出版和新兴出版融合发展的指导意见》（新广发〔2015〕32号） | 国家新闻出版广电总局、财政部/2015年 | 明确要求立足传统出版，发挥内容优势，运用先进技术，走向网络空间，切实推动传统出版和新兴出版在内容、渠道、平台、经营、管理等方面深度融合，实现出版内容、技术应用、平台终端、人才队伍的共享融通，形成一体化的组织结构、传播体系和管理机制。力争用3至5年的时间，研发和应用一批新技术新产品新业态，确立一批示范单位、示范项目、示范基地（园区），打造一批形态多样、手段先进、市场竞争力强的新型出版机构。    |

2. 设立安全生产杂志社的背景和原因，其开展业务情况和合法合规性，未剥离出发行人体系的原因

### (1) 设立背景和原因

根据发行人提供的资料、安全生产杂志社的工商档案及发行人的确认，安全生产杂志社系安技中心控制的企业；2019年12月，发行人与当时的控股股东广东建工开展资产重组工作，广东建工将其持有的安技中心的股份转让给发行人，因此安全生产杂志社成为发行人的子公司。

### (2) 开展业务情况和合法合规性

根据安全生产杂志社的《营业执照》、公司章程及发行人的确认，安全生产杂志社主要从事出版发行《广东安全生产》杂志，利用载体设计、制作、发布相关广告并开展其他相关经营活动；杂志发行是安全生产杂志社的主要收入来源，并入发行人合并报表后，2019年、2020年、2021年1-9月的通过发行杂志实现的销售额分别为12,443,755元、14,297,039元、10,025,518元。

安全生产杂志社目前持有国家新闻出版署颁发的《期刊出版许可证》（粤期出证字第005号），具有开展期刊出版的资质。根据发行人的确认，安全生产杂志社报告期内未收到相关客户、供应商的投诉。如《律师工作报告》之“十六、发行人的税务”所述，报告期内，安全生产杂志社分别因逾期申报房产税和逾期申报个人所得税受到2,000元和200元的行政处罚。根据安全生产杂志社住所地市场监督管理、税务、住建、新闻出版等政府部门出具的证明并经本所律师在中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn>）、中国检察网（<https://www.12309.gov.cn/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、天眼查（<https://www.tianyancha.com/>）及发行人所在地市场监督管理、税务、住建、新闻出版等政府部门的网站以安全生产杂志社名称作为关键字查询的信息，除上述两项行政处罚外，报告期内安全生产杂志社不存在因违法违规行为而受到行政处罚的情况。安全生产杂志社上述两笔行政处罚涉及金额较小，不构成重大违法违规行为，不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。

### (3) 未剥离出发行人体系的原因

根据发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理访谈，发行人未剥离安全生产杂志社的原因如下：

a.安技中心主要从事安全生产相关的安全宣传、培训服务、安全评价、安全检测、职业卫生等业务，客户群体主要受到应急管理主管部门的管辖，安全生产杂志社主要编辑、出版、发行《广东安全生产》杂志，宣传应急管理相关的规定、制度以及行业最新动态，与安技中心的主要业务息息相关；通过《广东安全生产》杂志的发行，安技中心提高了自身的品牌效应，安技中心与安全生产杂志社的经营存在协同效应；

b.发行人目前已取得国家新闻出版署颁发的《期刊出版许可证》，负责出版建设工程相关的期刊《广东土木与建筑》，与安全生产杂志社负责出版的期刊《广东安全生产》在建设工程和应急安全管理的宣传方面具有协同作用，对发行人的市场公信力产生了积极作用。

### 3. 发行人涉及出版业务在申报前是否取得主管部门的意见

根据《出版管理条例》的规定，出版单位，包括报社、期刊社、图书出版社、音像出版社和电子出版物出版社等；法人出版报纸、期刊，不设立报社、期刊社的，其设立的报纸编辑部、期刊编辑部视为出版单位；视为出版单位的报纸编辑部、期刊编辑部不具有法人资格，其民事责任由其主办单位承担；出版单位变更名称、主办单位或者其主管机关、业务范围、资本结构，合并或者分立，设立分支机构，出版新的报纸、期刊，或者报纸、期刊变更名称的，应当依照《出版管理条例》的规定办理审批手续。

根据《出版单位变更资本结构审批管理办法》的规定，国有资本投资出版单位的，出版单位变更资本结构无须报批。

根据发行人持有的《期刊出版许可证》（粤期出证字第 011 号），发行人涉及出版业务对应的期刊名称为《广东土木与建筑》，出版单位为《广东土木与建筑》编辑部，主办单位为发行人和广东省土木建筑学会。

根据安全生产杂志社持有的《期刊出版许可证》（粤期出证字第 005 号），安全生产杂志社涉及出版业务对应的期刊名称为《广东安全生产》，出版单位为安全生产杂志社，主办单位为安技中心。

根据发行人本次发行上市的发行方案，发行人本次发行新股数量不超过 10,466 万股，本次发行后总股本不超过 41,856 万股，本次发行完成后控股股东建工控股持股比例不低于 55.21%，发行完成后仍为国有资本投资出版单位，因此本次发行不需要取得相关主管部门的核准。

发行人通过出版单位《广东土木与建筑》编辑部 and 安全生产杂志社开展出版业务，发行人在申报前不需要取得相关主管部门的核准。

#### （四）核查程序及核查结论

本所律师就本问题履行了以下核查程序：

1. 查阅发行人关于设立多家子公司的必要性的说明；
2. 查阅发行人关于子公司管理的制度；
3. 查阅《内控鉴证报告》；
4. 查阅发行人已注销公司的工商底档；
5. 查阅科安教育、建科认证、广州瀚源的资质文件以及市场监督管理、税务、住建等政府部门出具的证明；
6. 查阅科安教育受到的行政处罚文件及罚款缴纳凭证；
7. 查阅发行人关于审议已注销公司处置方案的内部决议文件；
8. 查阅发行人已注销公司的清算文件；
9. 查阅安全生产杂志社的工商底档；
10. 查阅发行人及安全生产杂志社取得的期刊出版许可证；
11. 查阅安全生产杂志社收到的行政处罚文件及罚款缴纳凭证；
12. 对发行人副总经理及各子公司负责人访谈；
13. 登录中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn>）、中国检察网（<https://www.12309.gov.cn/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、天眼查（<https://www.tianyancha.com/>）、信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、百度（<https://www.baidu.com/>）及发行人所

在地市场监督管理、税务、住建、安全生产、新闻出版等政府部门的网站以发行人及其控股子公司的名称作为关键字进行检索。

本所认为：

1. 发行人设立多家子公司均基于业务发展需要，具备必要性；发行人对子公司的管理已建立了相关制度并有效执行；

2. 除 2019 年科安教育因逾期申报房产税、土地使用税被处以 500 元罚款外，报告期内科安教育、建科认证、广州瀚源在存续期间不存在因违法违规行而受到行政处罚的情况；上述科安教育受到的处罚不会对本次发行上市构成实质性法律障碍；科安教育、建科认证和广州瀚源的资产、人员和债务处置合法合规；

3. 除分别因逾期申报房产税和逾期申报个人所得税受到 2,000 元和 200 元的行政处罚外，报告期内安全生产杂志社不存在因违法违规行为而受到行政处罚的情况；安全生产杂志社上述两笔行政处罚涉及金额较小，不构成重大违法违规行为，不会对本次发行上市构成实质性法律障碍；安全生产杂志社未剥离出发行人体系具备合理性；发行人涉及出版业务在申报前不需要取得相关主管部门的核准。

### 三、 《审核问询函》4. 关于独立性和公司治理

申报材料显示：（1）控股股东建工控股下属企业二建公司与发行人下属企业安技中心同时存在特种作业人员安全培训业务。因二建公司特种作业人员安全培训业务收入占发行人主营业务收入的比例分别为 0.06%、0.04%、0.07%和 0.12%，且该业务实行属地备案制，双方备案登记地点不同，上述情形对发行人不构成重大不利影响。（2）除发行人及其子公司外，公司控股股东建工控股所控制的其他企业共 235 家。（3）报告期内经常性关联采购占当期营业成本的比例分别为 0.95%、11.58%、2.13%和 3.47%，经常性关联销售占当期营业收入的比例分别为 8.08%、6.80%、3.35%和 3.12%，报告期内，公司作为承租人的关联租赁金额分别为 642.39 万元、613.8 万元、221.55 万元和 168.93 万元，占当期营业成本的比例分别为 0.65%、0.53%、0.33%和 0.33%。（4）报告期，发行人存在关联方担保、资金拆借及债权转让等关联交易。（5）发行人 2017 年、

2018 年年度股东大会召开时间晚于章程规定期限，2018 年 11 月至 2020 年 10 月董事会人数低于法律规定人数。

请发行人：（1）补充说明二建公司与发行人下属企业安技中心同时存在特种作业人员安全培训业务的背景和原因，相关资产业务未进行整合的原因和合理性；（2）补充说明控股股东建工控股所控制其他企业的实际经营业务情况，是否仅依据经营范围对同业竞争做出判断；（3）补充说明报告期内各类关联交易的背景、必要性和公允性，关联交易的决策机制、定价原则和履行程序完备性，发行人业务剥离后是否新增关联交易；（4）补充说明关于资金管理、防止关联资金占用相关内控制度的建立及执行情况，规范及减少关联交易的措施和实施效果；（5）补充说明报告期监事会会议的召开频率情况，是否与章程相符；（6）补充说明股东大会召开时间与章程不符，长达两年多时间内董事会人数低于法律规定人数的背景、原因和合理性，确保公司治理和内控有效、公司治理完善的具体举措及执行有效性。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

（一）补充说明二建公司与发行人下属企业安技中心同时存在特种作业人员安全培训业务的背景和原因，相关资产业务未进行整合的原因和合理性

1. 二建公司与发行人下属企业安技中心同时存在特种作业人员安全培训业务的背景和原因

根据发行人的确认并经本所律师对安技中心负责人访谈，安技中心主要从事安全生产领域的检验检测、监测、评估、培训、宣教、咨询等技术服务及相关科技研发服务，与发行人主要从事的检验检测业务相似，因此在 2019 年发行人与广东建工的资产重组中从广东建工注入发行人；为持续开拓培训业务，基于各级应急管理部门对特种作业人员管理趋于规范、要求趋于严格，将无证上岗列入重大安全隐患，特种作业人员培训出现发展机遇，同时安技中心作为考试培训机构，对特种作业培训的业务和政策有深入的了解，因此安技中心将发展特种作业培训列入计划，于 2020 年正式开展特种作业人员培训业务。

根据广东省第二建筑工程有限公司（以下简称二建公司）的说明，二建公司总部位于汕头市，主营业务为房屋建筑，在汕头当地拥有较好的口碑；基于

在房屋建筑行业的丰富经验，同时具备一定的师资力量，二建公司于 1993 年开始开展特种作业人员安全培训业务，并已形成了完整的培训体系以及较高的市场知名度。2021 年，二建公司特种作业人员安全培训业务收入为 121.00 万元，占二建公司同期营业收入（未经审计）的比例为 0.03%。

## 2. 相关资产业务未进行整合的原因和合理性

根据安技中心提供的特种业务收入明细、发行人的确认并经本所律师对安技中心负责人访谈，安技中心未将特种作业人员安全培训业务剥离的原因为：

（1）特种作业安全培训业务已成为安技中心培训类业务的战略发展重点；2020 年特种作业培训收入 296.84 万元，2021 年特种作业培训收入 778.03 万元，2021 年度特种作业培训收入占安技中心营业收入的 8.93%，占发行人同期营业收入的 0.67%，是安技中心的重要收入来源；（2）安技中心特种作业人员安全培训的讲师大多为安技中心员工，包括安技中心高级管理人员、宣教所、风控所、工业安全所等业务人员，故该类人员无法随特种作业人员安全培训业务剥离；（3）特种作业人员培训业务有利于安技中心打造多元化的培训业务以及多板块、全领域的安全领域体系，也有利于提高安技中心的品牌影响力。基于该业务对安技中心的重要性，安技中心未将该业务剥离或重组。

根据二建公司的说明，二建公司总部位于汕头，已在汕头地区树立较好的影响力和口碑，由二建公司在汕头地区开展特种作业培训有利于吸引生源；同时特种作业需实行属地备案制，若二建公司将特种作业培训业务剥离则需重新在当地应急主管部门备案，办理备案手续存在不确定性；汕头地区目前已有 12 家机构开展特种作业人员培训，市场相对饱和。基于二建公司在汕头地区具有安技中心不具备的市场影响力，同时安技中心在汕头地区备案所需投入的资源较多，且备案仍存在不确定性，因此二建公司的特种作业培训业务未整合至安技中心。

根据《审计报告》、安技中心提供的特种业务收入明细及发行人的确认，报告期各期发行人从事特种作业人员安全培训业务占发行人收入的比例较低，发行人和二建公司各自开展的特种作业人员安全培训业务不构成对发行人存在重大不利影响的同业竞争。

2022年4月19日，二建公司召开班子会并决定不再从事特种作业人员安全培训业务。2022年4月20日，二建公司召开股东会，同意删除二建公司营业执照中“特种作业人员安全技术培训”的经营范围并修改公司章程相关条款。

（二）补充说明控股股东建工控股所控制其他企业的实际经营业务情况，是否仅依据经营范围对同业竞争做出判断

根据建工控股出具的调查表、建工控股控制的企业的工商档案及出具的说明并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn>）、天眼查（<https://www.tianyancha.com/>）等网站查询，截至2021年12月31日，建工控股控制的其他企业实际经营情况请见本补充法律意见书附件一。

经本所律师查阅建工控股的营业执照、公司章程、建工控股及其控制的公司的财务报表、建工控股及其控制的子公司出具的关于实际经营业务的调查表及建工控股出具的说明，建工控股及其控制的企业主要从事工程项目投资、建筑工程施工、规划设计、监理咨询、水利发电等业务，其实际经营业务与发行人主营业务检验检测服务不构成对发行人有重大不利影响的同业竞争。

（三）补充说明报告期内各类关联交易的背景、必要性和公允性，关联交易的决策机制、定价原则和履行程序完备性，发行人业务剥离后是否新增关联交易

#### 1. 报告期内各类关联交易的背景、必要性和公允性

##### （1）关联采购

根据《审计报告》及发行人提供的关联交易明细，报告期内，发行人关联采购的主要对象主要为广东建工及其控制的企业，2018年度、2019年度、2020年度及2021年1-9月发行人与广东建工及其控制的企业采购额占经常性关联采购总额的比例分别为99.55%、99.97%、94.69%和100%。根据发行人的确认，上述关联采购的背景、必要性和公允性情况如下：

报告期内发行人经常性关联采购内容主要为外协服务、技术咨询服务、施工设备及劳务采购、物业管理服务，广东建工是省属综合型建筑企业，拥有规划、勘察、设计、施工、监理、科研、装备构件、运营管理等建筑业全产业链，

向其采购服务和设备，能及时准确地调配资源以满足发行人在省内各地开展业务和生产经营的需求，因此发行人向广东建工采购相关服务。

根据发行人提供的关联交易明细及发行人的确认，2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月，关联采购中通过招投标方式采购劳务和服务的发生额占关联采购总额的比例分别为 31.35%、93.34%、65.20%和 89.33%。报告期内累计发生额在 500 万以上的关联采购合同合计 4 笔，发生额占发行人报告期累计关联采购额的 74.63%，该等关联采购的具体情况如下：

| 序号 | 关联供应商         | 交易内容     | 项目名称                  | 定价方式 | 报告期内累计发生额（万元） | 关联交易合同价格       | 可比第三方合同项目                            | 可比第三方合同价格        | 说明                                                                                                         |
|----|---------------|----------|-----------------------|------|---------------|----------------|--------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 广东建工恒福物业有限公司  | 物业管理费    | 广东建科办公大楼、研发中心物业管理服务合同 | 招投标  | 1,299.99 万元   | 合同总价：900.65 万元 | 该项目其他投标方：广东公诚设备资产服务有限公司、广州长建物业管理有限公司 | 平均投标总价：861.00 万元 | 该合同已履行招投标程序。该笔合同总价为 900.65 万元，其他投标方平均投标总价为：861.00 万元。该合同与可比第三方报价无显著差异，价格具备公允性。                             |
| 2  | 广东省第二建筑工程有限公司 | 工程总承包成员方 | 饶平师范实验中学改扩建项目工程总承包    | 招投标  | 3,488.46 万元   | 不适用            |                                      |                  | 该项目为设计施工联合体招投标（EPC），已执行招投标程序，定价公允。合同约定，建科设计院作为主承包人，需与发包方进行勘察、设计、施工费用的统一结算，再与施工方广东建工进行施工费用的结算，该笔交易实质为工程款转付。 |
| 3  | 广东省建筑工程集团有限公司 | 工程总承包成员方 | 饶平县人民医院异地搬迁新建项目工程总承包  | 招投标  | 6,953.73 万元   | 不适用            |                                      |                  | 该项目为设计施工联合体招投标（EPC），已执行招投标程序，定价公允。合同约定，                                                                    |

| 序号 | 关联供应商         | 交易内容   | 项目名称                      | 定价方式  | 报告期内累计发生额（万元） | 关联交易合同价格                 | 可比第三方合同项目              | 可比第三方合同价格            | 说明                                                                  |
|----|---------------|--------|---------------------------|-------|---------------|--------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------|
|    |               |        |                           |       |               |                          |                        |                      | 建科设计院作为主承包人，需与发包方进行勘察、设计、施工费用的统一结算，再与施工方广东建工进行施工费用的结算，该笔交易实质为工程款转付。 |
| 4  | 广东省第四建筑工程有限公司 | 研发大楼施工 | 广东省建筑科学研究院生产研发大楼工程施工总承包合同 | 可比第三方 | 1,477.17 万元   | 合同总价：<br>86,204,410.77 元 | 该项目其他投标方：广州市第三建筑工程有限公司 | 投标报价：<br>8,786.66 万元 | 该合同已履行招投标程序，与可比第三方合同价格无显著差异，合同价格具备公允性                               |

上述关联采购定价公允，不存在损害发行人利益的情况，也不存在对发行人或关联方的利益输送。

## (2) 关联销售

根据《审计报告》及发行人提供的关联交易明细，报告期内，发行人关联销售的对象主要为广东建工及其控制的企业，2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月发行人对广东建工及其控制的企业关联销售额占经常性关联销售总额的比例分别为 95.90%、96.49%、100%和 99.87%。根据发行人的确认，上述关联销售的背景、必要性和公允性情况如下：

报告期内发行人经常性关联销售提供的服务主要为检验检测服务、规划设计服务、监理咨询服务、建筑施工服务以及装配式建筑材料销售业务，广东建工是省属综合型建筑企业，其经营业务在基建行业的覆盖面较广，同时广东建工所承接项目较多位于广东省，因此有较多的检验检测、规划设计、监理咨询、工程施工专业分包、构件采购等服务需求，发行人及其控股子公司在检验检测、规划设计、监理咨询、工程施工、装配式建筑材料销售及相关技术服务业务拥有全面的资质及相关技术储备，因此广东建工通过招投标或其他方式将相关业务委托发行人及其控股子公司处理。

根据发行人提供的关联交易明细及发行人的确认，2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月，关联销售中通过招投标方式获取业务的发生额占关联销售总额的比例分别为 52.42%、58.84%、54.33%和 33.35%。发行人报告期内累计发生额 150 万以上的关联销售占关联销售总额的比例为 68.15%，该等关联销售具体情况如下：

| 序号 | 关联方客户           | 交易内容                        | 项目名称                                                  | 报告期内累计发生额（万元） | 合同单价                    | 可比第三方合同/政府价格指导文件                                                 | 可比第三方单价/政府指导价    |
|----|-----------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------|---------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1  | 广东省源天工程有限公司     | 检测服务                        | 北江（韶关至乌石）航道扩能升级工程濠湓枢纽二线船闸工程（ML1标）（工程等别大型）             | 253.91        | 费率 0.7%（费率=检测费用/工程总投资）  | 1.东莞市樟木头镇截污次支管网（2016-2018年）工程<br>2.东莞市水生态建设项目五期工程（第三标段）工程施工总承包工程 | 费率 0.7%          |
| 2  | 广东省基础工程集团有限公司   | 广东省农村公路危桥改造建设总承包 1 标段项目工程检测 | 广东省农村公路危桥改造建设总承包 1 标段项目工程检测                           | 203.60        | 合同总价：208.70 万元          | 该项目其他投标方：广东省公路工程质量监测中心、深圳高速工程检测有限公司                              | 平均合同报价：249.14 万元 |
| 3  | 广东建鑫投融资住房租赁有限公司 | 监理服务                        | 2017 年度湛江市雷州市客路镇塘塞村、恒山村（六南）现有耕地提质改造项目设计采购施工总承包（EPC）监理 | 188.38        | 费率 1.26%（费率=监理费/工程总投资）  | 152 条黑臭河涌城中村污水治理工程-荔湾区南漵村污水治理工程施工                                | 费率 1.30%         |
| 4  | 广东建鑫投融资住房租赁有限公司 | 监理服务                        | 2018 年度湛江市遂溪县杨柑镇艾占村等 2 个村垦造水田项目建设工程监理                 | 157.69        | 费率 1.095%（费率=监理费/工程总投资） | 贾家镇（永盛村、埕水村、天官村）市政基础设施建设项目监理                                     | 费率 1.166%        |
| 5  | 广东建鑫投融资住房租赁有限公司 | 监理服务                        | 2018 年度湛江市遂溪县杨柑镇苏屋村等 3 个村垦造水田项目建设工程监理                 | 159.84        | 费率 1.131%（费率=监理费/工程总投资） | 增城区宁埔大道与黄埔区连接市政道路工程监理                                            | 费率 1.252%        |
| 6  | 广东省粤东三江连通建设有限公司 | 监理服务                        | 韩江鹿湖隧洞引水工程                                            | 416.87        | 费率 1.15%（费率=监理费/工程总投资）  | 152 条黑臭河涌城中村污水治理工程-荔湾区南漵村污水治理工程施工                                | 费率 1.30%         |

| 序号 | 关联方客户             | 交易内容   | 项目名称                                          | 报告期内累计发生额（万元） | 合同单价                                                                                                        | 可比第三方合同/政府价格指导文件                                          | 可比第三方单价/政府指导价                                                                                             |
|----|-------------------|--------|-----------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7  | 广东水电二局股份有限公司揭阳分公司 | 水利工程检测 | 韩江粤东灌区续建配套与节水改造半洋隧洞引水工程（枫江-半洋段）               | 183.72        | 主要项目：<br>1、抗拔承载力检测：1440 元/组；<br>2、基桩（单桩静载试验（极限承载力 300 吨以内）：23,424 元/根；<br>3、旋喷桩（抽芯检测（完整性、芯样抗压强度）：230.40 元/米 | HYJC-2019028 湖南省莽山水库工程 II 标，HYJC-2019022，汕头市濠江区水流娘排涝闸重建工程 | 主要项目：<br>1、抗拔承载力：检测 1600 元/组；<br>2、基桩（单桩静载试验（极限承载力 300 吨以内）：20,400 元/根；<br>3、旋喷桩（抽芯检测（完整性、芯样抗压强度）：240 元/米 |
| 8  | 广东建鑫投融资住房租赁有限公司   | 监理服务   | 2017 年度湛江市雷州市纪家镇坡门村现有耕地提质改造项目设计采购施工总承包（EPC）监理 | 235.19        | 费率 1.252%（费率=监理费/工程总投资）                                                                                     | 增城区宁埔大道与黄埔区连接市政道路工程                                       | 费率 1.252%                                                                                                 |
| 9  | 广东省粤东三江连通建设有限公司   | 监理服务   | 韩江鹿湖隧洞引水工程全过程造价咨询项目                           | 203.42        | 费率 0.4471%（费率=监理费/工程总投资）                                                                                    | 增城区荔城大道市政道路升级改造工程施工监理及设计施工过程中造价控制服务                       | 费率 0.4169%                                                                                                |
| 10 | 汕头建鑫城市建设有限公司      | 设计服务   | 汕头市乌桥岛棚户区改造项目设计                               | 984.13        | 费率 2.1%（费率=设计费/工程总投资）                                                                                       | 三江侗族自治县县城易地扶贫搬迁工程（三期）前期工作、勘察、设计、采购、施工总承包（EPC）项目           | 费率 2.6%                                                                                                   |

| 序号 | 关联方客户            | 交易内容   | 项目名称                                                | 报告期内累计发生额（万元） | 合同单价                  | 可比第三方合同/政府价格指导文件                                           | 可比第三方单价/政府指导价 |
|----|------------------|--------|-----------------------------------------------------|---------------|-----------------------|------------------------------------------------------------|---------------|
| 11 | 揭阳大南海国业广厦建设有限公司  | 设计服务   | 揭阳大南海工业区埔洋村棚户区改造项目                                  | 507.16        | 费率 1.6%（费率=设计费/工程总投资） | 中山大学广州校区南校区怡乐路教师公寓项目勘察设计施工总承包合同                            | 费率 1.7%       |
| 12 | 广东建润投资开发有限公司     | 设计服务   | 清远市科技馆与青少年活动中心工程                                    | 500.88        | 132.26 元/平方米          | 市国家综合档案馆、市自然资源局综合档案馆项目一期                                   | 118.72 元/平方米  |
| 13 | 广东建润投资开发有限公司     | 设计服务   | 清远市图书馆工程                                            | 513.05        | 135.958/平方米           | 市国家综合档案馆、市自然资源局综合档案馆项目一期                                   | 118.72 元/平方米  |
| 14 | 广东建润投资开发有限公司     | 设计服务   | 清远市城市馆与博物馆工程                                        | 525.46        | 131.37 万/万平方米         | 市国家综合档案馆、市自然资源局综合档案馆项目一期                                   | 118.72 元/平方米  |
| 15 | 广东省水电集团有限公司      | 设计服务   | 广东省水电医院凤凰城院区项目装修改造设计                                | 170.06        | 83.5 元/平方米            | 广东三九脑科医院七楼翻新改造设计项目                                         | 90 元/平方米      |
| 16 | 广东建鑫投融资住房租赁有限公司  | 勘察设计   | 2018 年度江门市开平市金鸡镇红光村和赤水镇三合村等六个村垦造水田（EPC）项目*201808100 | 210.37        | 下浮 0.88%              | 财政部、国土资源部关于印发土地开发整理项目预算定额标准的通知（国土资源部财综[2011]128 号）         | /             |
| 17 | 广东水电二局股份有限公司     | 勘察设计   | 2018 年度韶关市新丰县黄礞镇.秋垌村等 4 个村垦造水田项目部分勘测设计业务            | 156.88        | 下浮 1.05%              | 财政部、国土资源部关于印发土地开发整理项目预算定额标准的通知（国土资源部财综[2011]128 号）         | /             |
| 18 | 广东省水利水电第三工程局有限公司 | 水利工程检测 | 北江（曲江乌石至三水河口）航道扩能升级工程白石窑枢纽船闸工程                      | 452.83        | 费率 0.7%（费率=检测费/工程总投资） | 东莞市樟木头镇截污次支管网（2016-2018 年）工程.东莞市水生态建设项目五期工程（第三标段）工程施工总承包工程 | 费率 0.7%       |

| 序号 | 关联方客户            | 交易内容           | 项目名称                             | 报告期内累计发生额（万元） | 合同单价                     | 可比第三方合同/政府价格指导文件                                     | 可比第三方单价/政府指导价 |
|----|------------------|----------------|----------------------------------|---------------|--------------------------|------------------------------------------------------|---------------|
| 19 | 广东省粤东三江连通建设有限公司  | 监理服务           | 榕江关埠引水工程全过程造价咨询项目 1              | 295.07        | 费率 0.6724%（费率=监理费/工程总投资） | 横琴新区子期幼儿园和小学项目                                       | 费率 0.7%       |
| 20 | 广东省建筑工程集团有限公司    | 监理服务           | 农村公路危桥改造建设总承包标段 1（东片区）           | 201.40        | 费率 1.338%（费率=监理费/工程总投资）  | 增城区宁埔大道与黄埔区连接市政道路工程                                  | 费率 1.252%     |
| 21 | 广东华隧建设集团股份有限公司   | 工地试验室检测        | 花都大道（机场北进场路口至红棉大道段）扩建改造工程工地试验室检测 | 489.78        | 政府指导价基础上下浮 9.25%         | 广东省物价局关于交通建设工程现场检测和工程材料试（检）验收费问题的复函（粤价函[2012]1490 号） | /             |
| 22 | 广东省水利水电第三工程局有限公司 | 建筑材料检测         | 零星工程检测项目：钢绞线试验                   | 167.07        | 依照政府指导价，无下浮              | 《广东省房屋建筑和市政工程质量安全检测收费指导价》                            | /             |
| 23 | 广东建鑫投融资住房租赁有限公司  | 设计采购施工总承包（EPC） | 垦造水田系列项目设计采购施工总承包（EPC）           | 3,837.46      | 下浮 0.88%                 | 财政部、国土资源部关于印发土地开发整理项目预算定额标准的通知（国土资源部财综[2011]128 号）   | /             |
| 24 | 广东省兴粤水利投资有限公司    | 设计采购施工总承包（EPC） | 垦造水田系列项目 EPC 总承包合同               | 240.57        | 下浮 1.05%                 | 财政部、国土资源部关于印发土地开发整理项目预算定额标准的通知（国土资源部财综[2011]128 号）   | /             |
| 25 | 广东水电二局股份有限公司     | 勘察设计           | 垦造水田系列项目                         | 257.08        | 下浮 1.05%                 | 财政部、国土资源部关于印发土地开发整理项目预算定额标准的通知（国土资源部财综[2011]128 号）   | /             |

| 序号 | 关联方客户         | 交易内容                 | 项目名称                                        | 报告期内累计发生额（万元） | 合同单价                                                                                      | 可比第三方合同/政府价格指导文件                                   | 可比第三方单价/政府指导价                                                               |
|----|---------------|----------------------|---------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 26 | 广东水电二局股份有限公司  | 水利工程检测               | 广东水电二局股份有限公司珠江三角洲水资源配置工程土建施工 A2 标检测项目       | 222.11        | 费率 0.38%（费率=检测费/工程总投资）                                                                    | HYJC-2019005.HYJC-2020004.广宁县大同水治理工程、广宁县中小河流-检测合同  | 平均费率 0.41%                                                                  |
| 27 | 广东水电二局股份有限公司  | 水利工程检测               | 广东水电二局 GFHFG-1 标工程见证取样检测项目试验                | 188.96        | 费率 0.3%（费率=检测费/工程总投资）                                                                     | HYJC-2019005 五华县安流镇长江.楼光堤路建设工程 EPC 总承包合同           | 费率 0.3%                                                                     |
| 28 | 广东省第一建筑工程有限公司 | PC 构件采购及 PC 工艺深化设计咨询 | 天悦家园工程 PC 构件购销项目                            | 2,267.44      | 该合同五类构件：预制叠合楼板、预制楼梯、预制卫生间沉箱、预制“C”型楼层板、预制叠合梁均依照《2018 年 3 月份广州市建设工程价格信息及有关计价办法的通知》的单价下浮 5%  | 《2018 年 3 月份广州市建设工程价格信息及有关计价办法的通知》（穗建造价[2018]57 号） |                                                                             |
| 29 | 广东省建筑工程集团有限公司 | PC 构件采购              | 广东建设职业技术学院清远校区首期工程学生宿舍楼 B01~B07 栋 PC 构件购销项目 | 1,988.00      | 主要构件不含税单价：<br>预制叠合板：2784.93/m3<br>预制外墙板：3118.89/m3<br>预制楼梯：2925.42/m3<br>预制叠合梁：3468.88/m3 | 慧能小学午休楼项目                                          | 预制叠合板：2670.06/m3<br>预制外墙板：2908.49/m3<br>预制楼梯：2840.05/m3<br>预制叠合梁：4017.95/m3 |

| 序号 | 关联方客户            | 交易内容   | 项目名称                                   | 报告期内累计发生额（万元） | 合同单价                                              | 可比第三方合同/政府价格指导文件                                                                                        | 可比第三方单价/政府指导价                                     |
|----|------------------|--------|----------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 30 | 广东省水利水电第三工程局有限公司 | 检测服务   | 东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程（第一标段）污水管网完善工程-大岭山镇 | 260.58        | 毛利率 69%                                           | 东城街道峡口片区、虎英片区等区截污次支管网工程（老围河上游、光明排渠上游、下桥河周边）第三方检测项目                                                      | 毛利率 70%                                           |
| 31 | 广东省建筑工程集团有限公司    | 工程款    | 佛山建装装配式绿色建筑基地项目整体总承包-基础工程及附属零星工程       | 1,580.43      | 毛利率 7.40%                                         | 省港大罢工纪念馆改造提升项目                                                                                          | 毛利率 9.77%                                         |
| 32 | 广东省建筑装饰工程有限公司    | 工程款    | 广东省水电医院凤凰城院区项目装修改造工程施工专业承包             | 1,271.53      | 毛利率 13.36%                                        | 广东省财政职业技术学校装修工程定点采购项目                                                                                   | 毛利率 15.81%                                        |
| 33 | 金发科技股份有限公司       | 结构加固改造 | 结构加固改造                                 | 849.40        | 第一组平均毛利率：15.64%<br>第二组毛利率：52.58%<br>第三组毛利率：31.57% | 火村三旧改造项目一期复建区 H6 栋 HL2.HL52 桩基加固工程；珠海荔枝湾花园项目地块 3（小学）北区基础加固工程；容桂凤凰湾碧桂园 N 地块地下室加固工程；广东省财政职业技术学校装修工程定点采购项目 | 第一组毛利率 15.81%；<br>第二组毛利率：52.55%；<br>第三组毛利率：32.37% |

上述关联销售价格与可比第三方价格或政府指导价不存在明显差异，上述关联销售不存在损害公司利益的情况，也不存在对发行人或关联方的利益输送，不存在显失公允的情形。

### (3) 关联租赁

报告期内，发行人与广东建工及其控制的公司发生的关联租赁主要用于发行人或广东建工及其控制的公司日常生产经营，具体情况如下：

| 序号 | 承租方                  | 出租方   | 租赁地点                                 | 用途   | 2021年<br>1-9月<br>(万元) | 2020年<br>(万元) | 2019年<br>(万元) | 2018年(万元) | 租金单价                        | 可比第三方<br>租赁均价 |
|----|----------------------|-------|--------------------------------------|------|-----------------------|---------------|---------------|-----------|-----------------------------|---------------|
| 1  | 建科设计院                | 发行人   | 广东省广州市天河区<br>先烈东路121号之一<br>1001房     | 办公场地 | 85.34                 | 117.01        | -             | -         | 95元/平方/月                    | 81.5元/平方米/月   |
| 2  | 建科工程                 | 发行人   | 广东省广州市天河区<br>先烈东路121号大院<br>内1号楼201号房 | 办公场地 | 26.06                 | 33.28         | -             | -         | 60元/平方/月                    | 60元/平方米/月     |
| 3  | 广东建工                 | 建科设计院 | 广东省广州市荔湾区<br>流花路85号办公楼<br>第七-八层      | 办公场地 | -                     | -             | 433.34        | 458.16    | 93.71元/平方/月                 | 90.4元/平方/月    |
| 4  | 广东建工                 | 建工设计院 | 广东省广州市天河区<br>天润路87号办公楼<br>第20、21层    | 办公场地 | -                     | -             | 109.09        | 113.97    | 92.6元/平方/月                  | 94.5元/平方/月    |
| 5  | 广东建总<br>实业发展<br>有限公司 | 建工设计院 | 广东省广州市环市中<br>路321号13楼1301<br>室       | 办公场地 | -                     | -             | 7.97          | 9.17      | 61.9元/平方/月                  | 58.82元/平方/月   |
| 6  | 广东建工                 | 建工监理  | 广东省广州市荔湾区<br>流花路85号办公楼<br>第四层        | 办公场地 | 44.23                 | 63.90         | 63.42         | 61.09     | 93.71元/平方/月                 | 90.4元/平方/月    |
| 7  | 粤水电                  | 广州瀚源  | 广东省广州市黄埔区<br>广州开发区滨河路<br>189号地块      | 办公场地 | 102.59                | -             | -             | -         | 空地租金10元/平方/月，办公建筑租金30元/平方/月 | 38.3元/平方/月    |

| 序号 | 承租方                      | 出租方  | 租赁地点                                                             | 用途   | 2021 年<br>1-9 月<br>(万元) | 2020 年<br>(万元) | 2019 年<br>(万元) | 2018 年 (万<br>元) | 租金单价                                           | 可比第三方<br>租赁均价    |
|----|--------------------------|------|------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------------------------------------|------------------|
| 8  | 粤水电                      | 发行人  | 广东省广州市黄埔区<br>广州开发区滨河路<br>189 号地块                                 | 办公场地 | -                       | 130.27         | -              | -               | 空地租金 10<br>元/平方/<br>月，办公建<br>筑租金 30 元<br>/平方/月 | 38.3 元/平方<br>/月  |
| 9  | 广东省水利<br>水电第三工程<br>局有限公司 | 建科源胜 | 广东省东莞市塘厦镇<br>水电三局大院实验室<br>楼及物资仓库楼                                | 办公场地 | 19.57                   | 26.09          | -              | -               | 15 元/平方/<br>月                                  | 25.75 元/平<br>方/月 |
| 10 | 红河广源<br>水电开发有<br>限公司     | 建科交通 | 云南省红河哈尼族彝<br>族自治州蒙自市天马<br>路 92 号广东水电蒙<br>自滇南基地（综合管<br>理楼）5 楼两个房间 | 办公场地 | 2.54                    | 1.29           | -              | -               | 30 元/平方/<br>月                                  | 29.7 元/平方<br>/月  |

根据发行人的确认并经本所律师登录安居客 (<https://www.anjuke.com/>)、链家 (<https://www.lianjia.com/>) 等网站查询, 发行人关联租赁定价与可比第三方均价不存在明显差异, 不存在关联交易价格显失公允的情形。

#### (4) 关联担保

根据发行人的确认, 发行人报告期内存在为原参股公司佛山建装提供担保的情形。根据发行人与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行 (以下简称浦发银行广州分行) 签订的《最高额保证合同》, 被担保主债权为佛山建装在自 2019 年 5 月 20 日至 2021 年 5 月 19 日期间内办理各类融资业务所发生的债权, 以最高不超过人民币 9,748.55 万元为限, 债权人为浦发银行广州分行。

2019 年 11 月发行人将持有的佛山建装 49% 的股权转让给时任控股股东广东建工, 经发行人、佛山建装及浦发银行广州分行协商一致同意, 发行人与佛山建装的担保关系于 2019 年 12 月终止。

根据发行人的确认, 上述关联担保的发生的原因系 2019 年佛山建装因建设佛山建装装配式绿色建筑基地项目, 资金压力较大, 拟向银行申请固定资产抵押贷款, 且佛山建装为新成立公司, 资信不足, 因此发行人作为其股东为其提供担保, 上述担保已经过发行人董事会及股东大会审议通过。

#### (5) 资金拆借

2018 年, 佛山建装向发行人借入人民币 2,058 万元, 根据借款协议约定, 利率为 6.525%。2019 年 5 月, 佛山建装归还全部本金及利息。根据发行人的确认, 该笔借款发生的原因因为佛山建装因建设装配式建筑绿色建筑基地项目, 产生较大资金需求, 为解决资金周转问题, 佛山建装向公司两名股东佛山市建设开发投资有限公司 (持股 51%) 和广东建科 (持股 49%) 申请借款, 向两名股东借款的金额合计为 4,200 万元, 按持股比例分摊, 向广东建科借款金额为 2,058 万元。该笔借款已经发行人董事会审议通过。

2019 年, 建远建筑与广东建科签订借款协议, 当年度建远建筑累计从广东建科借入资金 1,500 万元, 应计利息 8.32 万元。2019 年末, 广东建科将对建远建筑享有的债权, 按照本息合计金额 1,508.32 万元转让给广东建工。该笔资金

拆借发生的原因系建远建筑面临资金短缺问题，需借入资金缓解生产和运营的资金周转压力。该笔借款已经发行人董事会审议通过。

根据发行人的确认，2019年11月前，安技中心、建科源胜、广州瀚源为广东建工控制的企业，按广东建工的内部管理规定，前述三家企业纳入广东建工或其子公司的资金池管理体系，归集方式为实时归集。2019年12月，安技中心、建科源胜、广州瀚源正式完成资产重组后的工商变更登记，广东建工及其子公司当月即停止对前述三家企业的资金归集并归还已归集资金。

#### (6) 股权转让

2019年12月及2021年8月，发行人与广东建工以股权转让受让的方式发生了两次资产重组，两次重组的原因及定价方式请见本补充法律意见书第八部分之“(二)进一步说明前述业务重组的交易定价是否公允”及“(五)说明监理咨询业务在2021年剥离，不与其他业务在2019年同时剥离的原因，是否存在规避有关发行上市规定的情形”。

#### 2. 关联交易的决策机制、定价原则和履行程序完备性

根据发行人的《公司章程》及《关联交易管理制度》，发行人关联交易的决策机制如下：

(1) 股东大会负责审议：a.公司与关联人发生的交易金额在人民币3,000万元以上（含3,000万元）且占公司最近一期经审计净资产绝对值的5%以上（含5%）的关联交易事项（公司获赠现金资产、提供担保和单纯减免公司义务的债务除外）；b.公司为关联人提供的担保；

(2) 董事会负责审议公司与关联方发生的交易金额在100万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上，且低于3,000万元或占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以下的关联交易事项（公司获赠现金资产、提供担保和单纯减免公司义务的债务除外）；

(3) 公司与关联方发生的关联交易金额在董事会审批权限以下的由公司总经理办公会审议决定；

(4) 股东大会审议关联交易事项时，关联股东应对关联交易事项回避表决；  
董事会审议关联交易事项时，关联董事应对关联交易事项回避表决。

根据发行人的确认，发行人关联交易的定价原则为市场化定价原则，定价依据主要包括：政府或协会指导价、招投标和双方协商一致确定。

根据发行人 2021 年第二次临时股东大会的会议决议，发行人 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于审议公司最近三年及一期关联交易的议案》，确认公司的关联交易遵守法律、行政法规、国家统一的会计制度和有关的监督管理规定，按照商业原则，以不优于对非关联方同类交易的条件进行，定价公允。

发行人独立董事已就报告期内的关联交易事项发表独立意见如下：“广东省建筑科学研究院集团股份有限公司近三年及一期关联交易符合公司生产经营及业务发展需要，定价公允且以不优于对非关联方同类交易的条件进行，没有违反公开、公平、公正的商业原则，不违反法律、行政法规、国家统一的会计制度和有关的监督管理规定，不损害公司及全体股东利益。”

根据发行人的确认，报告期内，发行人与关联方发生的关联交易，已经按照当时有效的《公司章程》及《关联交易管理制度》决策程序履行了相关的内部决策程序，该等程序符合法律、法规、规章和规范性文件的规定。

### 3. 发行人业务剥离后的新增关联交易

根据发行人提供的关联交易明细及发行人的确认，剥离子公司剥离后为广东建工的控股子公司，由发行人的子公司成为发行人的关联方，发行人资产重组后，剥离子公司与发行人的新增关联交易情况如下：

单位：万元

| 交易内容 | 关联方名称 | 2021 年 1-9 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|-------|--------------|---------|---------|---------|
| 关联销售 | 建科工程  | 1.38         | 10.32   | -       | -       |
|      | 图审公司  | 28.89        | -       | -       | -       |
|      | 建远建筑  | 0.08         | -       | -       | -       |
|      | 设计顾问  | 0.00         | -       | 49.02   | -       |
|      | 建科设计院 | 106.94       | 126.32  | -       | -       |
| 合计   |       | 137.29       | 136.64  | 49.02   | -       |

| 交易内容 | 关联方名称 | 2021 年 1-9 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|-------|--------------|---------|---------|---------|
| 关联采购 | 建科工程  | 238.07       | 187.78  | -       | -       |
|      | 设计顾问  | 50.44        | 7.59    | -       | -       |
|      | 建科设计院 | 97.06        | 869.43  | 246.95  | -       |
| 合计   |       | 385.57       | 1064.80 | 246.95  | -       |
| 关联租赁 | 建科工程  | 26.06        | 33.28   | -       | -       |
|      | 建科设计院 | 85.34        | 117.01  | -       | -       |
| 合计   |       | 111.40       | 150.29  | -       | -       |

发行人与剥离子公司的关联交易的具体情况请见本补充法律意见书第三部分之“（三）\1.报告期内各类关联交易的背景、必要性和公允性”。发行人与剥离子公司之间新增的关联交易价格公允，不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。

（四）说明关于资金管理、防止关联资金占用相关内控制度的建立及执行情况，规范及减少关联交易的措施和实施效果

#### 1. 资金管理、防止关联资金占用相关内控制度及执行情况

发行人已制定《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司财务管理规定》《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司关联交易管理制度》《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部制度，明确要求发行人与控股股东及其关联方发生的经营性资金往来中应当严格限制控股股东及其关联方占用发行人的资金，并对防范控股股东及关联方资金占用的原则、防范责任和相应措施、责任追究及处罚等方面进行了规定，具体规定如下：

（1）发行人不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及关联方使用：a.以垫付、承担工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给控股股东及其关联方使用，也不得互相代为承担成本和其他支出；b.有偿或无偿、直接或间接地拆借公司的资金给控股股东及关联方使用；c.通过银行或非银行金融机构向控股股东及关联方提供委托贷款；d.委托控股股东及关联方进行投资活动；e.为控股股东及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；f.代控股股东及关联方偿还债务；g.要求

公司在没有商品和劳务对价情况下以其他方式向控股股东及关联方提供资金；h. 不及时偿还公司承担对控股股东及关联方的担保责任而形成的债务；i. 要求公司通过无商业实质的往来款向控股股东及关联方提供资金；j. 因交易事项形成资金占用，控股股东及关联方未在规定或者承诺期限内予以解决；k. 监管部门认定的其他方式；

(2) 董事长是防止资金占用、资金占用清欠工作的第一责任人，发行人设立防范控股股东及关联方占用公司资金的领导小组，由董事长任组长，总经理、总会计师为副组长，成员由财务部、审计监督部等有关人员组成，该小组为防止控股股东及关联方占用公司资金行为的日常监督机构；

(3) 发行人与控股股东及关联方进行关联交易，资金审批和支付流程，必须严格按照发行人的《关联交易管理办法》和资金管理有关规定执行；

(4) 发行人实行防止大股东资金占用检查及汇报制度。发行人财务部门定期对发行人及其下属子公司是否存在与控股股东及关联方非经营性资金往来进行专项检查，形成检查报告，提交财务负责人确认后，汇总上报总经理，杜绝控股股东及关联方的非经营性占用资金情况的发生。在审议年度报告的董事会会议上，财务负责人应向董事会报告大股东及关联方非经营性资金占用和发行人对外担保情况。

发行人控股股东建工控股已就避免资金占用承诺：“本公司及本公司控制的其他企业在与广东建科发生的经营性资金往来中，将严格限制占用广东建科资金，且将严格遵守中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，避免与广东建科及其下属子公司发生除正常业务外的一切资金往来。本公司及本公司控制的其他企业不得要求广东建科垫支工资、福利、保险、广告等费用，也不得要求广东建科代为承担成本和其他支出。”

根据发行人的确认并经本所律师对发行人财务部负责人访谈，截至本补充法律意见书出具之日，发行人控股股东不存在非经营性资金占用的情况。

## 2. 规范及减少关联交易的措施和实施效果

为规范及减少关联交易，发行人已制定《关联交易管理制度》，对关联人界定、关联交易范围、关联交易价格的确定和管理、关联交易决策权限、股东大

会对关联交易的审议、日常经营相关的关联交易事项的审核、关联交易决策程序的豁免、关联交易的执行等内容进行了规定，同时规定发行人及其职能部门在经营过程中如遇到发行人与关联人之间关联交易情况的，应当以书面形式报告发行人总经理，发行人总经理收到书面报告后应当对关联交易的必要性、合理性、定价的公平性进行初步审查；发行人拟发生重大关联交易的，在提交董事会、股东大会审议之前，需先行提请独立董事审查，取得二分之一以上独立董事事前认可意见后，提交董事会审议。

发行人控股股东建工控股已承诺：“本公司及本公司控制的其他企业将尽量减少和避免与广东建科及其子公司发生关联交易。对于必要的关联交易，本公司将督促广东建科严格按照法律、法规及广东建科《公司章程》及专门制度中关于关联交易公允决策的权限和程序进行决策，确保关联交易公允进行，不使广东建科及广东建科控股子公司的合法权益受到损害。”

持有发行人 5%以上股份的股东国发基金和粤科金融均已承诺：“本公司将尽量减少和避免与广东建科及其子公司发生关联交易。对于必要的关联交易，本公司将督促广东建科严格按照法律、法规及广东建科《公司章程》及专门制度中关于关联交易公允决策的权限和程序进行决策，确保关联交易公允进行，不使广东建科及其子公司的合法权益受到损害。”

根据《审计报告》、发行人提供的关联交易明细和发行人的确认，报告期内各期，发行人经常性关联采购发生额占各期营业成本的比例分别为 0.95%、11.58%、3.47%和 2.13%，呈现下降趋势；经常性关联销售金额占各期营业收入的比例分别为 8.08%、6.80%、3.35%和 3.12%，呈现下降趋势。

综上，发行人已制定防止关联资金占用相关内控制度，截至本补充法律意见书出具之日，发行人控股股东不存在占用发行人资金的情况；发行人已制定《关联交易管理制度》对规范和减少关联交易作出了明确规定，发行人控股股东及持有发行人 5%以上的股东均已出具关于规范及减少关联交易的承诺。

#### （五）补充说明报告期监事会会议的召开频率情况，是否与章程相符

根据《公司章程》的规定，监事会每 6 个月至少召开一次会议，监事可以提议召开临时监事会会议。

根据发行人提供的相关会议文件，报告期内发行人共召开了 9 次监事会，具体召开情况如下：

| 序号 | 会议届次         | 会议时间             |
|----|--------------|------------------|
| 1  | 第一届监事会第八次会议  | 2018 年 6 月 29 日  |
| 2  | 第一届监事会第九次会议  | 2018 年 9 月 7 日   |
| 3  | 第一届监事会第十次会议  | 2019 年 4 月 9 日   |
| 4  | 第一届监事会第十一次会议 | 2019 年 9 月 2 日   |
| 5  | 第一届监事会第十二次会议 | 2020 年 1 月 21 日  |
| 6  | 第一届监事会第十三次会议 | 2020 年 5 月 9 日   |
| 7  | 第一届监事会第十四次会议 | 2020 年 9 月 7 日   |
| 8  | 第二届监事会第一次会议  | 2020 年 10 月 10 日 |
| 9  | 第二届监事会第二次会议  | 2021 年 5 月 8 日   |

如上所述，发行人报告期内已按照《公司章程》的规定每 6 个月内至少召开一次监事会，监事会召开频率符合《公司章程》的相关规定。

（六）补充说明股东大会召开时间与章程不符，长达两年多时间内董事会人数低于法律规定人数的背景、原因和合理性，确保公司治理和内控有效、公司治理完善的具体举措及执行有效性

#### 1. 股东大会召开时间与章程不符的具体情况

根据《公司章程》的规定，股东大会分为年度股东大会和临时股东大会；年度股东大会每年召开 1 次，应当于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。

根据发行人提供的会议文件，发行人 2017 年年度股东大会于 2018 年 9 月 28 日召开，2018 年年度股东大会于 2019 年 9 月 30 日召开，不符合《公司章程》关于年度股东大会应当于上一会计年度结束后 6 个月内举行的相关要求。根据发行人的确认，发行人 2017 年年度股东大会和 2018 年年度股东大会召开时间与章程不符的原因是发行人对《公司章程》关于股东大会召开的时间要求认识不足，未及时召开年度股东大会。

《公司法》第二十二条第二款规定，股东会或者股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的，股东可以自决议作出之日起六十日内，请求人民法院撤销。根据发行人及发行人主要股东的确认并经本所律师对发行人董事会秘书访谈并登录中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/shixin/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn/>）查询，发行人的股东大会召开时间与章程不符的情况未有股东提出撤销要求或任何其他异议，发行人 2017 年年度股东大会和 2018 年年度股东大会召开时间与章程不符的情况不会对该等股东大会的决议的有效性产生重大不利影响。根据发行人的确认，为进一步提升公司治理水平，发行人已修订股东大会议事规则、董事会议事规则等制度进一步明确召开股东大会的时间要求，发行人 2019 年年度股东大会及 2020 年年度股东大会已按照《公司法》及《公司章程》规定的时间召开，且发行人已确认，发行人将严格遵守法律法规及《公司章程》对股东大会、董事会及监事会的相关规定召开会议。

## 2. 董事会人数低于法律规定人数的具体情况

根据《公司法》的规定，股份有限公司设董事会，其成员为五人至十九人。

根据发行人当时有效的《公司章程》的规定，董事会由 7 名董事组成；董事可以在任期届满以前提出辞职；董事辞职应向董事会提交书面辞职报告，如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务；除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。董事会人数不足《公司法》规定人数或者《公司章程》所定人数的 2/3 时，公司在事实发生之日起 2 个月以内召开临时股东大会。

根据发行人提供的材料，2018 年 1 月 1 日，发行人的董事会成员共 7 人，分别为曹大燕、陈少祥、吴全军、杨仕超、邓浩、陈久照、杨国龙；2018 年 7 月 11 日，因调任原因，吴全军向发行人董事会提交辞职信；2018 年 8 月 23 日，因退休原因，曹大燕向发行人董事会提交辞职信；2018 年 11 月 26 日，因个人原因，杨国龙向发行人董事会提交辞职信。

根据发行人的确认，发行人未及时补选董事的原因为发行人董事杨国龙辞职后未完成内部遴选程序，未能及时召开股东大会补选董事。

《公司法》第二十二条规定，股东会或者股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的，股东可以自决议作出之日起六十日内，请求人民法院撤销。根据发行人及发行人主要股东提供的说明并经本所律师对发行人董事会秘书访谈并登录中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/shixin/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn/>）查询，发行人的 2018 年 11 月至 2020 年 10 月期间董事会人数低于法律规定人数未及时改选的情况未有股东提出撤销要求或任何其他异议；2018 年 11 月至 2020 年 10 月期间董事会人数低于法律规定人数未及时改选的情形不影响董事会的正常运作，各次董事会会议均由 4 名董事出席并表决通过，发行人 2018 年 11 月至 2020 年 10 月期间董事会人数低于法律规定人数未及时改选的情况不会对该段时间召开的董事会的决议的有效性产生重大不利影响。根据相关会议文件及发行人的确认，发行人已于 2020 年第二次临时股东大会完成董事会换届事宜并选举了 9 名董事，截至本补充法律意见书出具之日，发行人董事会人数满足《公司法》及《公司章程》的要求，且发行人已确认，发行人将严格遵守法律法规及《公司章程》对董事会人数的规定，及时补选或改选相关董事。

### 3. 确保公司治理和内控有效、公司治理完善的具体举措

发行人控股股东建工控股已出具承诺：“本公司作为广东建科的控股股东，将严格按照《公司法》和广东建科公司章程的要求提名和选举广东建科的董事和监事。如广东建科的董事、监事和高级管理人员存在人员缺位的情况，本公司将支持广东建科尽快根据其《公司章程》及相关公司治理文件的规定及时完成相关人员的遴选工作并在完成遴选工作后尽快完成选举或聘任。”

为确保公司治理和内控的有效性，发行人已召开 2020 年第二次临时股东大会，选举了发行人第二届董事会 9 名董事。截至本补充法律意见书出具之日，发行人董事会人数符合《公司法》及《公司章程》的要求，发行人股东大会和董事会均按照《公司法》及《公司章程》的相关规定召开，发行人具有完善的

公司治理结构，具备健全且运作良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责。

2021 年 11 月 26 日，立信出具了《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司内部控制鉴证报告 2021 年 9 月 30 日》（信会师报字[2021]第 ZM20010 号），认为发行人于 2021 年 9 月 30 日按照《企业内部控制基本规范》的相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

综上，发行人具有完善的公司治理结构，发行人上述问题不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。

#### （七）核查程序及核查结论

本所律师就本问题履行了以下核查程序：

1. 查阅安技中心及二建公司的说明；
2. 查阅建工控股出具的调查表、建工控股控制的企业的工商档案及出具的说明、建工控股及其控制的公司的财务报表、建工控股及其控制的子公司出具的关于实际经营业务的调查表及建工控股出具的说明；
3. 查阅发行人报告期内的关联交易明细、主要关联交易的协议及支付凭证；
4. 查阅发行人关于价格公允的说明以及相关可比第三方的合同或其他证明文件；
5. 查阅发行人关联交易相关的董事会和股东大会文件；
6. 查阅发行人独立董事就关联交易出具的独立意见；
7. 查阅控股股东及持有 5%以上股份的股东出具的承诺；
8. 查阅发行人关于关联交易、防止资金占用的相关内控制度；
9. 查阅发行人的公司章程；
10. 查阅发行人的股东大会、董事会和监事会的会议文件；
11. 查阅发行人报告期内董事变动的相关文件；
12. 查阅《审计报告》《内控鉴证报告》；

13. 查阅发行人控股股东出具的说明；

14. 对发行人董事会秘书进行了访谈；

15. 对发行人财务部负责人访谈；

16. 对安技中心负责人访谈；

17. 登录国家企业信用信息公示系统 (<http://www.gsxt.gov.cn>)、天眼查 (<https://www.tianyancha.com/>)、中国执行信息公开网 (<http://zxgk.court.gov.cn/shixin/>)、中国裁判文书网 (<http://wenshu.court.gov.cn/>)、人民法院公告网 (<http://rmfygg.court.gov.cn/>) 等网站查询；

18. 登录安居客 (<https://www.anjuke.com/>)、链家 (<https://www.lianjia.com/>) 等网站查询。

本所认为：

1. 安技中心和二建公司的特种作业人员安全培训业务未进行整合具备合理性；

2. 发行人不存在仅依据经营范围对同业竞争做出判断的情况；

3. 发行人各类关联交易价格公允；发行人部分业务剥离后存在新增关联交易；关联交易的决策机制、定价原则和履行程序完备；

4. 发行人已建立起关于资金管理、防止关联资金占用相关内控制度并得到有效执行；发行人已制定并实施了规范及减少关联交易的有效措施；

5. 发行人监事会召开频率符合《公司章程》的相关规定；

6. 发行人具有完善的公司治理结构，发行人股东大会召开时间与章程不符和董事会人数低于《公司法》人数后未及时换届的情况不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。

#### 四、《审核问询函》5. 关于历史沿革和股东

申报材料显示：（1）发行人前身是 2013 年 12 月 25 日由广东建科（事业单位）改制设立的广东建科（全民所有），2014 年广东建科（全民所有）改制为股份有限公司。（2）发行人报告期内的控股股东为广东建工。2021 年 12 月 13

日，广东建工、机械施工公司与建工控股完成股权无偿划转，建工控股成为发行人控股股东。（3）2016年6月，公司引入战略投资者、实施管理层及核心骨干持股，曹大燕等共108名员工认购本次增资扩股股份。员工股东曾存在因辞职、资产重组、退休而退出员工持股的情形。（4）发行人设立时资产评估项目未按规定履行广东省国资委的备案手续。2020年3月，相关评估机构出具复核报告，2020年7月，广东省国资委出具了《关于广东省建筑科学研究院集团股份有限公司国有股东标识管理的批复》，弥补了前述程序瑕疵。

请发行人：（1）补充说明由事业单位改制为全民所有单位，以及由全民所有单位改制为股份有限公司是否取得有权部门关于改制程序合法性、是否造成国有或集体资产流失的相关意见；（2）补充说明公司在业务承揽和开展等方面是否存在对控股股东广东建工、建工控股的重大依赖；（3）补充说明广东建工、机械施工公司与建工控股进行股权无偿划转的背景和原因，控股股东变化对发行人业务获得和开展、公司治理、独立性等方面的主要影响；（4）补充说明员工股东是否均已实缴出资，出资方式及出资来源，是否存在发行人及控股股东或第三方为员工参加持股提供奖励、资助、补贴等安排，是否存在股份代持；（5）补充说明就员工入股资格、所获得股份数量、员工股东股份流转机制、离职或退休后的股份处理等相关制度安排，就员工入股是否存在相关纠纷或争议；（6）补充说明设立时资产评估项目未按规定履行广东省国资委的备案手续的原因，是否存在被处罚风险。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

（一）补充说明由事业单位改制为全民所有单位，以及由全民所有单位改制为股份有限公司是否取得有权部门关于改制程序合法性、是否造成国有或集体资产流失的相关意见

发行人前身为由事业单位广东建科（事业单位）改制设立的全民所有制企业广东建科（全民所有），2014年12月16日，广东建科（全民所有）改制设立股份有限公司，改制后的股份有限公司即为发行人。发行人前身及发行人的设立请见《律师工作报告》之“四、发行人的设立”和“七、发行人的股本及其演变”。

经核查，发行人及其前身设立过程中，存在（1）事业单位转企改制时未取得科技主管部门、国资主管部门的批准；（2）事业单位转企改制时未履行资产清查、财务审计、资产评估等程序；（3）发行人设立时资产评估未按规定履行广东省国资委的备案手续的情况。

发行人由事业单位改制为全民所有单位以及由全民所有单位改制为股份有限公司已取得有权部门关于改制程序合法性及未造成国有或集体资产流失的确认，具体情况如下：

#### 1. 事业单位改制为全民所有单位

根据相关规定，发行人事业单位改制为全民所有单位时应取得广东省科技主管部门和国资主管部门的批复，并履行资产清查、财务审计、资产评估等程序。

2021年6月18日，广东省人民政府出具了《广东省人民政府关于省建科院事业单位转企改制合法合规问题的批复》（粤府函[2021]123号），同意广东省国资委提出的“省建科院事业单位转企改制整体合法合规，未发现国有资产流失的情况，国有产权不存在重大纠纷或潜在重大纠纷”的审核意见，后续工作中如出现纠纷或其他问题，由广东省国资委指导广东建工协调解决。

发行人事业单位改制时未取得科技主管部门、国资主管部门的批准和未履行资产清查、财务审计、资产评估等程序的相关情况已经广东省人民政府确认，因此发行人事业单位改制为全民所有单位已取得有权部门关于改制程序合法性及未造成国有或集体资产流失的意见。

#### 2. 全民所有单位改制为股份有限公司

根据相关规定，发行人从全民所有制改制为股份有限公司时涉及的资产评估应履行广东省国资委的备案手续。

就全民所有单位改制为股份有限公司过程中存在的资产评估未按规定履行广东省国资委的备案手续的情况，发行人已对资产评估进行了评估复核。2020年3月2日，广东中广信资产评估有限公司出具《关于对<广东省建筑科学研究院拟股份制改造涉及其净资产资产评估报告书>（中联羊城评字【2014】第XHQB0309号）评估复核报告》（中广信评复报字[2020]第001号），认为发

行人转企改制时的《广东省建筑科学研究院拟股份制改造涉及其净资产资产评估报告书》（中联羊城评字[2014]第 XHQB0309 号）的评估结论合理公允。

根据广东省国资委于 2021 年 5 月 13 日向广东省人民政府上报的《关于广东建科院事业单位转企改制合法合规性问题的请示》（粤国资资本[2021]7 号），广东省国资委认为对于股份制改制的问题，广东建工、发行人“已按整改要求完成评估复核，未发现因未履行评估备案造成国有资产流失的情况。对于事业单位转企改制问题，我委认为建科院事业单位转企改制过程虽然存在少量瑕疵，但整体合法合规，未发现国有资产流失的情况，国有产权不存在重大纠纷或潜在重大纠纷。”

2021 年 12 月 20 日，广东省国资委出具了《关于广东省建筑科学研究院集团股份有限公司国有股东标识管理的批复》，同意建工控股持有发行人 23,110 万股，占总股本的 73.62%，股权性质为国有法人股（SS）；粤科金融持有 1,570 万股，占总股本的 5%，股权性质为国有法人股（SS）。

发行人全民所有单位改制为股份有限公司未按规定履行广东省国资委的备案手续的相关情况已经广东省国资委的确认，因此发行人由全民所有单位改制为股份有限公司已取得有权部门关于改制程序合法性及不造成国有或集体资产流失的意见。

（二）公司在业务承揽和开展等方面不存在对控股股东广东建工、建工控股的重大依赖

#### 1. 业务承揽方面

（1）发行人长期独立于控股股东承揽业务，在业务渠道方面不存在严重依赖控股股东的情况

根据发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理访谈，发行人前身为成立于 1958 年的广东建科（事业单位），主要从事建设工程领域的科学技术研究并提供相关技术服务拥有独立的客户开发和市场开拓能力，多年来一直独立于

控股股东承揽业务，保持良好的发展态势。发行人在业务渠道方面不存在严重依赖控股股东的情况。

## (2) 发行人拥有承揽业务的独立资质

根据发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理访谈，发行人控股股东建工控股及其控制的其他企业主营业务为建筑施工业务。截至 2021 年 9 月 30 日，发行人拥有 26 项检验检测业务相关资质，与控股股东拥有资质不同，资质可开展业务范围不同。发行人资质的申请、维护所需要的人员、场所环境、设备设施等要素均独立于控股股东，不存在对控股股东的依赖。

## 2. 业务开展方面

### (1) 开展业务机构独立

根据《审计报告》、发行人及其控股子公司的营业执照、发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理的访谈，发行人主要通过子公司总站有限公司、建科交通、建科源胜、建科节能、安技中心开展业务。子公司作为独立法人机构，独立开展业务，不存在对发行人控股股东的依赖。

### (2) 开展业务人员独立

根据发行人提供的员工名册、相关证明文件、发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理的访谈，发行人拥有开展检验检测业务所需必要人员，截至 2021 年 9 月末，发行人共有员工人数 1,521 人，其中，享受国务院政府特殊津贴专家 5 人，正高级工程师 43 人，中高级职称人员 546 人，各类注册资格人员 188 人，博士博士后 33 人，本硕学历合计 1,140 人。发行人检验检测人员不存在在控股股东兼职的情形，不存在对控股股东的依赖。

### (3) 开展业务场所环境独立

根据发行人提供的权属证明文件、租赁合同、发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理的访谈，发行人在广州市天河区、黄埔区和清远市拥有建筑面积 69,405.43m<sup>2</sup>自有办公和实验场所，同时在广东省内的珠三角 9 市、粤东西北 3 区及海南省等省外地区租赁场所设立了分公司和实验室。发行人独立使用

上述办公和实验场所开展业务，不存在与发行人混用的情形，发行人在办公和实验场所方面不存在对控股股东的依赖。

#### (4) 开展业务设备设施独立

根据《审计报告》、发行人主要生产经营设备清单、发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理的访谈，发行人购置或自主研发了开展检验检测业务所需的设备约 7,700 多台（套），包括国内工程建设领域首台 5G 智能检测车、智能检测机器人、步履式自移位自提升大吨位高应变检测平台、桥梁 5G 智能检测系统等一系列先进技术和设备。发行人自主拥有检验检测业务开展的设备设施，在开展检验检测业务设备设施方面不存在对控股股东的依赖。

#### (5) 财务管理体系独立

根据《审计报告》、发行人的财务管理制度、发行人的确认并经本所律师对发行人总会计师的访谈，发行人具有独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

综上，发行人在业务承揽和开展方面不存在对控股股东广东建工、建工控股的重大依赖。

（三）补充说明广东建工、机械施工公司与建工控股进行股权无偿划转的背景和原因，控股股东变化对发行人业务获得和开展、公司治理、独立性等方面的主要影响

#### 1. 广东建工、机械施工公司与建工控股进行股权无偿划转的背景和原因

根据广东建工的说明，2020 年，广东省国资委实施“国企改革三年行动”，其中“推进国有资本布局优化和结构调整，聚焦主责主业，发展实体经济，推动高质量发展，提升国有资本配置效率”为其中一项重点任务。2021 年 3 月，广东省国资委向各省属企业下发《关于开展第二批省属二三级企业专业化整合工作的通知》（粤国资函[2021]206 号），表示为加快推进省属国有经济布局优化和结构调整，拟组织开展第二批省属二三级企业专业化整合工作。主要方式为：企业集团内部结构调整和专业化重组整合，即各企业集团围绕主业，对内部产业相近、行业相关、优势互补的企业和资产实施专业化整合。为推进落实上述广

东省国企改革三年行动计划有关安排，实现专业化整合的目标，致力于将建工控股作为控股平台，对广东建工及其下属企业进行统一管理和资源整合，以聚焦主业发展，压缩管理层级，提升管理效益。2021年12月起，广东建工及其下属非建筑施工企业股权陆续无偿划转给予建工控股。

## 2. 控股股东变化对发行人业务获得和开展、公司治理、独立性等方面的主要影响

根据发行人的确认，控股股东变化对发行人业务获得和开展、公司治理、独立性等方面不会构成重大不利影响，具体如下：

(1) 如本补充法律意见书第四部分之“(二) 公司在业务承揽和开展等方面不存在对控股股东广东建工、建工控股的重大依赖”所述，发行人主营业务为检验检测服务，发行人在业务承揽和开展等方面不存在对控股股东广东建工、建工控股的重大依赖，控股股东变化对发行人业务获得和开展不会产生重大不利影响；

(2) 控股股东变化后，发行人实际控制人仍为广东省国资委，国有控股混合所有制企业的公司性质未发生改变；发行人董事、监事及高级管理人员自控股股东变更后未发生变化，控股股东变化对发行人的公司治理不会产生重大不利影响；

(3) 控股股东变化后，发行人的主营业务未发生变化，主要资产、人员、财务、机构等未因控股股东变更发生重大变化，控股股东变化对发行人的公司治理不会产生重大不利影响。

(四) 补充说明员工股东是否均已实缴出资，出资方式及出资来源，是否存在发行人及控股股东或第三方为员工参加持股提供奖励、资助、补贴等安排，是否存在股份代持

根据发行人2016年第一次临时股东大会审议通过的《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司员工持股计划的议案》及发行人与员工股东签署的《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司增资扩股协议》，员工持股的对象是发行人本部及所属全资和控股单位的在职员工，新股东以货币资金认购发行人股份，

发行人不得为新股东提供财务资助；新股东应承诺所认购股份均为本人持有，不存在代他人持有股份的情形。

根据中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具的《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司验资报告》（勤信穗验字[2016]第 1003 号），截至 2016 年 7 月 21 日止，发行人已收到曹大燕等 108 名自然人股东缴纳的新增注册资本。以上验资报告已经立信出具的《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司 2013 年至 2021 年 9 月注册资本实收情况的复核报告》复核。

截至本补充法律意见书出具之日，发行人全体员工股东均已承诺：其直接或间接持有的发行人股权均是其真实出资形成，不存在股权代持、委托持股、信托持股及其他利益安排的情形；其与发行人及发行人其他股东之间无任何对赌协议，也不存在其他特殊安排；其投入发行人的资金为其本人自有资金，该等资金来源合法，其本人将其投入发行人或认购发行人股权不存在法律障碍，其不存在任何虚假出资、抽逃出资等违反其作为股东所承担的义务及责任的行为。

综上，发行人的员工股东均已实缴出资，资金来源为员工股东的自有资金，不存在发行人及控股股东或第三方为员工参加持股提供奖励、资助、补贴等安排，不存在股份代持的情形。

（五）补充说明就员工入股资格、所获得股份数量、员工股东股份流转机制、离职或退休后的股份处理等相关制度安排，就员工入股是否存在相关纠纷或争议

#### 1. 员工入股资格及所获得的股份数量

根据发行人 2016 年第一次临时股东大会审议通过的《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司员工持股计划的议案》，员工持股的参与人员及其确定标准如下：

（1）员工持股计划的参与人员包括发行人管理层和核心骨干员工，必须是发行人本部及所属全资和控股单位的在职员工，且在职工代表大会审议员工持股计划之日前担任发行人领导班子成员、发行人中层领导人员或发行人本部部门及所属全资控股单位的主任助理（含享受主任助理待遇的员工）；

(2) 员工持股计划根据员工的岗位职级确定员工可持股数量，其中发行人领导班子成员可认购数量为 110 万股/人至 150 万股/人，发行人中层领导人员可认购数量为 0-60 万股/人，发行人管理部门、业务部门和直属单位的主任助理（含享受主任助理待遇的员工）可认购数量为 0-20 万股/人。

根据发行人提供的清单，员工持股计划实际认购情况如下：

| 序号 | 员工股东姓名 | 入股时职务情况                        | 持股数量<br>(万股) | 出资比例  |
|----|--------|--------------------------------|--------------|-------|
| 1  | 曹大燕    | 董事长、法定代表人、总经理兼党委副书记            | 150          | 0.48% |
| 2  | 陈少祥    | 董事、党委书记                        | 140          | 0.45% |
| 3  | 杨国龙    | 董事、副总经理兼设计院院长                  | 80           | 0.25% |
| 4  | 吴全军    | 董事、党委副书记、纪委书记、工会主席             | 70           | 0.22% |
| 5  | 谭上飞    | 总工程师                           | 70           | 0.22% |
| 6  | 邓浩     | 董事、副总经理                        | 65           | 0.21% |
| 7  | 王新祥    | 人力资源部主任、党群工作部、纪检监察室主任，兼建材所总工程师 | 60           | 0.19% |
| 8  | 李广平    | 院副总工程师（岩土工程专业）、地基一所所长、所总工程师    | 60           | 0.19% |
| 9  | 张永健    | 建材所所长                          | 60           | 0.19% |
| 10 | 张士翔    | 物理所所长                          | 60           | 0.19% |
| 11 | 吴培浩    | 节能所所长                          | 60           | 0.19% |
| 12 | 蒋徐进    | 工程咨询中心主任                       | 60           | 0.19% |
| 13 | 庄平江    | 设计院副院长                         | 60           | 0.19% |
| 14 | 徐其功    | 院副总工程师、设计院总工程师                 | 60           | 0.19% |
| 15 | 陈斌     | 监理公司总经理                        | 60           | 0.19% |
| 16 | 张敏     | 发展部副主任                         | 55           | 0.18% |
| 17 | 章学军    | 信息中心副主任                        | 55           | 0.18% |
| 18 | 李君     | 南沙分院主任（副科级）                    | 55           | 0.18% |
| 19 | 杨仕超    | 董事、副总经理                        | 50           | 0.16% |
| 20 | 陈久照    | 董事、副总经理                        | 50           | 0.16% |
| 21 | 林方醒    | 总工室主任                          | 50           | 0.16% |
| 22 | 谢晓锋    | 地基二所所长                         | 50           | 0.16% |
| 23 | 陈彤粤    | 办公室副主任                         | 50           | 0.16% |
| 24 | 刘舟     | 党群工作部副主任、兼人力资源部主任助理            | 50           | 0.16% |
| 25 | 李超华    | 地基一所副所长                        | 50           | 0.16% |
| 26 | 高望清    | 结构所副所长                         | 50           | 0.16% |
| 27 | 周茂清    | 院副总工程师（结构工程专业）、结构所总工程师         | 50           | 0.16% |
| 28 | 何瑄     | 物理所副所长                         | 50           | 0.16% |
| 29 | 李庆祥    | 院副总工程师（风工程专业）、物理所总工程师          | 50           | 0.16% |
| 30 | 马扬     | 节能所副所长                         | 50           | 0.16% |

| 序号 | 员工股东姓名 | 入股时职务情况                  | 持股数量<br>(万股) | 出资比例  |
|----|--------|--------------------------|--------------|-------|
| 31 | 郭俊杰    | 院副总建筑师、设计院副院长            | 50           | 0.16% |
| 32 | 许国强    | 院副总工程师（暖通空调专业）、设计院副总工程师  | 50           | 0.16% |
| 33 | 吴晓瑜    | 院副总工程师（给水排水专业）、设计院副总工程师  | 50           | 0.16% |
| 34 | 邓秀梅    | 院副总工程师（电气工程专业）、设计院副总工程师  | 50           | 0.16% |
| 35 | 陈伟坚    | 工程公司副总经理                 | 50           | 0.16% |
| 36 | 吕文龙    | 工程公司总工程师                 | 50           | 0.16% |
| 37 | 李彦     | 监理公司副总经理                 | 50           | 0.16% |
| 38 | 黄伟中    | 建工监理公司董事长、总经理            | 50           | 0.16% |
| 39 | 杨鸿海    | 总会计师                     | 48           | 0.15% |
| 40 | 袁振宇    | 经营部副主任                   | 48           | 0.15% |
| 41 | 李明     | 建材所副所长                   | 48           | 0.15% |
| 42 | 温振统    | 地基二所副所长                  | 44           | 0.14% |
| 43 | 罗松桂    | 建工监理公司副总经理               | 41           | 0.13% |
| 44 | 李廷     | 办公室主任                    | 40           | 0.13% |
| 45 | 李健     | 路桥所所长                    | 40           | 0.13% |
| 46 | 张作萍    | 设备所所长                    | 40           | 0.13% |
| 47 | 孙鹏     | 路桥所副所长                   | 40           | 0.13% |
| 48 | 孙杨勇    | 路桥所副所长                   | 40           | 0.13% |
| 49 | 王元光    | 建材所副所长                   | 40           | 0.13% |
| 50 | 吴太成    | 院副总工程师兼监测所总工程师           | 36           | 0.11% |
| 51 | 于素英    | 资质认证与管理部副主任              | 35           | 0.11% |
| 52 | 苍久山    | 院副总工程师（结构工程专业）、总工程师室副主任  | 35           | 0.11% |
| 53 | 曾宏     | 结构所所长                    | 30           | 0.10% |
| 54 | 庞忠华    | 地基一所副所长                  | 30           | 0.10% |
| 55 | 梁江滨    | 工程咨询中心副主任                | 30           | 0.10% |
| 56 | 余鹏     | 建筑环境与洁净技术研究中心主任、绿色运营中心主任 | 30           | 0.10% |
| 57 | 张建华    | 生产管理部副主任                 | 22           | 0.07% |
| 58 | 李会志    | 财务部主任                    | 20           | 0.06% |
| 59 | 张坚     | 监测所所长                    | 20           | 0.06% |
| 60 | 杨眉     | 地基一所所长助理兼所副总工程师          | 20           | 0.06% |
| 61 | 李炯     | 物理所所长助理                  | 20           | 0.06% |
| 62 | 章丹峰    | 监测所所长助理                  | 20           | 0.06% |
| 63 | 孔健     | 设计院总工室主任                 | 20           | 0.06% |
| 64 | 李俞谕    | 设计二所所长                   | 20           | 0.06% |
| 65 | 熊玉韶    | 方案中心主任                   | 20           | 0.06% |
| 66 | 姜运根    | 监理公司经营部经理                | 20           | 0.06% |
| 67 | 宋富新    | 地基二所经营室主任                | 20           | 0.06% |
| 68 | 孙晖     | 路桥所市政桥梁室主任               | 20           | 0.06% |
| 69 | 程庚俞    | 路桥所公路交通室主任               | 20           | 0.06% |
| 70 | 陈丽娜    | 路桥所综合管理室主任               | 20           | 0.06% |
| 71 | 陈祖湘    | 建材所材料力学室主任               | 20           | 0.06% |

| 序号  | 员工股东姓名 | 入股时职务情况          | 持股数量<br>(万股) | 出资比例  |
|-----|--------|------------------|--------------|-------|
| 72  | 马烨红    | 建材所化学建材室主任       | 20           | 0.06% |
| 73  | 梁缉攀    | 建材所室内环境室主任       | 20           | 0.06% |
| 74  | 曹森方    | 建材所中山办事处主任       | 20           | 0.06% |
| 75  | 赵君     | 建材所综合业务室主任       | 20           | 0.06% |
| 76  | 李建新    | 建材所技术研发室主任       | 20           | 0.06% |
| 77  | 王亚平    | 设备所综合室主任         | 20           | 0.06% |
| 78  | 丘弋     | 云浮设计院院长助理        | 20           | 0.06% |
| 79  | 麦粤帮    | 节能所绿色技术开发室主任     | 17           | 0.05% |
| 80  | 汪高文    | 建工监理公司总经理助理      | 15           | 0.05% |
| 81  | 刘裕豪    | 建工监理公司财务部经理      | 15           | 0.05% |
| 82  | 张珊菊    | 地基二所综合办公室主任      | 13           | 0.04% |
| 83  | 黄隆盛    | 建工监理公司经营部经理      | 12           | 0.04% |
| 84  | 彭先强    | 建工监理公司工程监理部经理    | 12           | 0.04% |
| 85  | 陈华明    | 地基二所副所长          | 10           | 0.03% |
| 86  | 肖鸣     | 设备所副所长           | 10           | 0.03% |
| 87  | 叶毓     | 监理公司副总经理         | 10           | 0.03% |
| 88  | 谢倩红    | 党群工作部主任助理        | 10           | 0.03% |
| 89  | 王首添    | 地基一所所长助理         | 10           | 0.03% |
| 90  | 徐劲     | 结构所副总工程师、兼结构七室主任 | 10           | 0.03% |
| 91  | 古卫     | 设计一所所长           | 10           | 0.03% |
| 92  | 高建强    | 监理公司总经理助理        | 10           | 0.03% |
| 93  | 付志军    | 路桥所道路室主任         | 10           | 0.03% |
| 94  | 邱重生    | 建工监理公司总工程师       | 10           | 0.03% |
| 95  | 陆俊文    | 财务部主任助理          | 9            | 0.03% |
| 96  | 许德慧    | 地基二所所长助理         | 8            | 0.03% |
| 97  | 唐毅     | 节能所副总工程师         | 8            | 0.03% |
| 98  | 温胜华    | 建工监理公司办公室主任      | 8            | 0.03% |
| 99  | 欧阳琨    | 财务部副主任           | 6            | 0.02% |
| 100 | 周荃     | 节能所所长助理          | 6            | 0.02% |
| 101 | 张瑞云    | 人力资源部主任助理        | 5            | 0.02% |
| 102 | 许燕禄    | 总工室主任助理          | 5            | 0.02% |
| 103 | 谢伟生    | 设计院办公室主任         | 5            | 0.02% |
| 104 | 吴晓丽    | 监理公司办公室主任        | 5            | 0.02% |
| 105 | 夏媚珠    | 监理公司招标代理部经理      | 5            | 0.02% |
| 106 | 陈燃     | 横琴检测部主任（助理级）     | 5            | 0.02% |
| 107 | 陈朝恩    | 建工监理公司总工室主任      | 3            | 0.01% |
| 108 | 陆秋旋    | 工程公司总经理助理        | 2            | 0.01% |
| 合计  |        |                  | 3,681        | 0.12% |

## 2. 员工股东股份流转机制、离职或退休后股份处理等相关制度安排

发行人已制定《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司员工持股计划管理办法》，对员工持股计划的管理机构、对象、股权流转等内容进行了规定，其中关于股份流转机制的相关规定如下：

(1) 员工持股计划持有人因辞职、调离、被解雇、退休、死亡等原因离开发行人，或因企业重组等原因，所在企业剥离出发行人，不再与发行人或发行人控股子公司存在劳动关系的，应自上述情形发生之日起 90 日内将所持有的发行人股份转让完毕；

(2) 员工持股计划持有人与发行人或发行人控股子公司未解除劳动关系，但在发行人首次公开发行并上市前，因特殊情况拟转让发行人股份的，应向发行人提交《股权转让申请书》，并说明转让事由、拟交易对象和拟交易价格，经发行人董事会审议通过后进行转让；

(3) 员工持股计划持有人不得将其所持股份向股份转让时点在册股东之外的其他主体转让；

(4) 转让给符合条件的员工或非国有股东的，应当自该办法约定的情形发生之日起 90 日内转让完毕，转让价格和价款支付方式由双方协商确定；转让给国有股东的，每股转让价格不得高于股份转让时点发行人上一年度经审计的每股净资产值。

### 3. 员工入股不存在相关纠纷或争议

根据发行人员工股东出具的承诺函、发行人的确认、本所律师对发行人部分员工股东的访谈并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/shixin/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn/>）查询，截至本补充法律意见书出具之日，发行人员工股东持有的股份不存在权属争议或纠纷。

（六）补充说明设立时资产评估项目未按规定履行广东省国资委的备案手续的原因，是否存在被处罚风险

#### 1. 未按规定履行广东省国资委备案手续的原因

根据《企业国有资产评估管理暂行办法》第四条的规定，企业国有资产评估项目实行核准制和备案制；经各级人民政府批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，分别由其国有资产监督管理机构负责核准；地方国有资产监督管理机构及其所出资企业的资产评估项目备案管理工作的职责分工，由地方国有资产监督管理机构根据各地实际情况自行规定。

根据《广东省省属企业国有资产评估管理实施办法》第十一条规定，广东省国资委批准经济行为的事项、报广东省国资委备案的重大投资项目涉及的资产评估项目备案工作由广东省国资委负责，其他资产评估项目备案工作由所出资企业负责。

发行人设立时取得了广东省国资委作出的《关于对广东省建筑科学研究院进行股份制改造的批复》（粤国资函[2014]1016 号），因此根据《广东省省属企业国有资产评估管理实施办法》第十一条的规定，发行人设立时的资产评估项目备案工作应由广东省国资委负责。根据发行人设立时的资产评估项目对应的《国有资产评估项目备案表》（备案编报：2014-08），发行人设立时的资产评估项目备案表仅由广东建工盖章确认，未由广东省国资委负责相关备案工作。因此，发行人设立时未按照《广东省省属企业国有资产评估管理实施办法》的规定履行广东省国资委备案手续。

根据广东建工的说明，未按规定履行广东省国资委备案手续的原因为对备案主体理解不准确，广东建工未严格按照规定履行广东省国资委备案手续。

## 2. 是否存在被处罚的风险

根据《企业国有资产评估管理暂行办法》第二十七条规定，国有企业应当办理备案而未办理的，由国有资产监督管理机构通报批评并责令改正，必要时可依法向人民法院提起诉讼，确认其相应的经济行为无效。

2020年3月2日，广东中广信资产评估有限公司出具《关于对<广东省建筑科学研究院拟股份制改造涉及其净资产资产评估报告书>（中联羊城评字【2014】第XHQB0309号）评估复核报告》（中广信评复报字[2020]第001号），认为发行人转企改制时的《广东省建筑科学研究院拟股份制改造涉及其净资产资产评估报告书》（中联羊城评字[2014]第XHQB0309号）的评估结论合理公允。

根据广东省国资委于 2021 年 5 月 13 日向广东省人民政府上报的《关于广东建科院事业单位转企改制合法合规性问题的请示》（粤国资资本[2021]7 号），广东省国资委认为对于股份制改制的问题，广东建工、发行人“已按整改要求完成评估复核，未发现因未履行评估备案造成国有资产流失的情况”。

2021 年 12 月 20 日，广东省国资委出具了《关于广东省建筑科学研究院集团股份有限公司国有股东标识管理的批复》，同意建工控股持有发行人 23,110 万股，占总股本的 73.62%，股权性质为国有法人股（SS）；粤科金融持有 1,570 万股，占总股本的 5%，股权性质为国有法人股（SS）。

《企业国有资产评估管理暂行办法》未明确规定应当办理备案而未办理的相应罚则，且发行人已对设立时的评估报告进行了评估复核并已取得广东省国资委出具的国有股东标识管理批复，因此，发行人未按规定履行广东省国资委备案手续的情况不存在被国有资产监督管理部门处罚的风险。

#### （七）核查程序及核查结论

本所律师就本问题履行了以下核查程序：

1. 查阅发行人的工商档案；
2. 查阅广东省人民政府出具的《广东省人民政府关于省建科院事业单位转企改制合法合规问题的批复》（粤府函[2021]123 号）；
3. 查阅广东省国资委出具的《关于广东省建筑科学研究院集团股份有限公司国有股东标识管理的批复》和《关于广东建科院事业单位转企改制合法合规性问题的请示》（粤国资资本[2021]7 号）；
4. 查阅发行人的评估复核报告；
5. 查阅《审计报告》；
6. 查阅发行人及其控股子公司的营业执照；
7. 查阅了发行人提供的员工名册及相关人员的资质证明文件；
8. 查阅了发行人的权属证明文件和租赁合同；
9. 查阅了发行人主要生产经营设备清单；

10. 查阅了发行人的财务管理制度；
11. 查阅广东建工出具的说明及《关于开展第二批省属二三级企业专业化整合工作的通知》（粤国资函[2021]206号）；
12. 查阅发行人设立时的验资报告、发起人协议等设立相关文件；
13. 查阅发行人员工入股对应的内部决议文件；
14. 查阅发行人员工签署的承诺函；
15. 查阅发行人制定的《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司员工持股计划管理办法》；
16. 对发行人的副总经理进行访谈；
17. 对发行人的部分员工股东进行访谈；
18. 登录国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/shixin/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn/>）查询。

本所认为：

1. 广东省人民政府已对发行人事业单位转企改制的合法合规性进行了批复，广东省国资委已对发行人股份制改造的合法合规性进行了确认，发行人由事业单位改制为全民所有单位以及由全民所有单位改制为股份有限公司已取得有权部门关于改制程序合法性及不造成国有或集体资产流失的认可；
2. 发行人在业务承揽和开展方面不存在对控股股东广东建工、建工控股的重大依赖；
3. 控股股东变化对发行人业务获得和开展、公司治理、独立性等不构成重大不利影响；
4. 发行人的员工股东均已实缴出资，资金来源为员工股东的自有资金，不存在发行人及控股股东或第三方为员工参加持股提供奖励、资助、补贴等安排，不存在股份代持的情形；

5. 员工入股不存在纠纷或争议；

6. 发行人未按规定履行广东省国资委备案手续的情况不存在被国有资产监督管理部门处罚的风险。

## 五、《审核问询函》6. 关于土地和房产

申报材料显示：（1）发行人拥有的尚未取得房屋所有权证的房产 1 处，建筑面积为 1,346.75 平方米，用作员工食堂。上述尚未取得权属证明的房屋为发行人自建取得，因历史原因及未办齐建设许可，其办理相应权属证明存在一定障碍。（2）发行人控股子公司 35 处建筑面积合计为 24,929.21 平方米的租赁房屋，出租方未提供有权出租的证明文件，占公司及其控股子公司自有物业和租赁物业总面积的 18.89%，用途为各分子公司办公场所、仓库或员工宿舍。（3）截至 2021 年 9 月 30 日，公司及其控股子公司涉及租赁集体建设用地、划拨地、农用地、宅基地上建造的房产、场地占发行人及控股子公司全部使用房产（含自有和租赁）总建筑面积的 9.10%。（4）发行人控股子公司 78 处面积合计为 42,074.06 平方米的租赁房屋的房屋租赁合同未办理房屋租赁登记备案手续。（5）2020 年 12 月，公司与中山火炬开发区临海工业园开发有限公司签订了《中山翠亨新区起步区新型产业用地项目投资协议》。如果公司不能达成前述协议中承诺的整体经济指标，则存在支付违约金的风险。

请发行人：（1）以表格方式列示检验检测业务各实验室、主要检测场所的地址、面积、土地和房产权属，补充说明实验室用地用房的稳定性，是否存在须搬迁的风险，如存在搬迁风险，请测算所需时间、费用，并说明影响；（2）补充说明尚未取得房屋所有权证的房产办理权属证明存在障碍的背景和原因，是否存在被拆除、被处罚的风险，测算相关拆除或搬迁所需费用情况；（3）补充说明租赁集体建设用地、划拨地、农用地、宅基地上建造房产、场地的具体用途；（4）结合出租方未提供有权出租的证明文件房产，以及租赁集体建设用地、划拨地、农用地、宅基地上建造的房产、场地产生的收入、毛利、利润情况，如需搬迁的费用情况，补充说明其对于发行人的重要性程度，瑕疵房产是否对发行人持续经营构成重大影响，被处罚或进行搬迁的风险及应对措施；（5）补充说明 78 处房产未办理房屋租赁登记备案手续的原因和合理性；（6）补充说

明《中山翠亨新区起步区新型产业用地项目投资协议》的主要内容，承诺的整体经济指标和违约金条款具体情况。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

（一）以表格方式列示检验检测业务各实验室、主要检测场所的地址、面积、土地和房产权属，补充说明实验室用地用房的稳定性，是否存在须搬迁的风险，如存在搬迁风险，请测算所须时间、费用，并说明影响

1. 检验检测业务各实验室、主要检测场所的地址、面积、土地和房产权属

根据发行人的确认，截至 2021 年 9 月 30 日，发行人检验检测业务各实验室、主要检测场所（以下统称实验室）设置情况具体如下：

| 序号 | 实验室地址                                      | 使用主体   | 面积（平方米）   | 自有房产或租赁 | 出租方           | 租赁期限                  | 是否提供房产权属证明 |
|----|--------------------------------------------|--------|-----------|---------|---------------|-----------------------|------------|
| 1  | 广州市开发区建业六路 6 号                             | 总站有限公司 | 10,066.31 | 自有      | /             | /                     | 是          |
| 2  | 广州市开发区建业六路 6 号研发中心 1 号楼 3 楼                | 建科交通   | 1,759.30  | 自有      | /             | /                     | 是          |
| 3  | 广州市开发区建业六路 6 号研发中心 1 号楼 6 楼                | 安技中心   | 957.31    | 自有      | /             | /                     | 是          |
| 4  | 广东清远高新技术产业开发区创业一路 6 号华澜浩宇科技创新园 B11 栋 1-3 层 | 总站有限公司 | 719.79    | 自有      | /             | /                     | 是          |
| 5  | 茂名市电白区南海街道海滨花园 26-30 号                     | 总站有限公司 | 200.00    | 租赁      | 茂名市新泽基地产有限公司  | 2016.10.15-2021.12.31 | 是          |
| 6  | 深圳市坪山区碧岭街道沙湖社区锦龙大道南 2-10 号睿谷 1F            | 总站有限公司 | 375.49    | 租赁      | 深圳市顺通能源技术有限公司 | 2020.7.1-2022.6.30    | 是          |

| 序号 | 实验室地址                                                         | 使用主体   | 面积（平方米）  | 自有房产或租赁 | 出租方                 | 租赁期限                | 是否提供房产权属证明 |
|----|---------------------------------------------------------------|--------|----------|---------|---------------------|---------------------|------------|
| 7  | 惠州市惠城区水口镇新行政区联和村青塘湖地段茂森创意园 A 区 1 楼左侧                          | 总站有限公司 | 427.00   | 租赁      | 惠州市茂森物业管理有限公司       | 2019.10.1-2029.9.30 | 是          |
| 8  | 潮州市潮安区庵埠镇半月楼 19 至 22 号第 1 层 101-106 房、第 2 层 203-204 房         | 总站有限公司 | 166.70   | 租赁      | 林晓斌                 | 2020.9.1-2025.8.31  | 是          |
| 9  | 佛山市顺德区乐从镇佛山大道南与三坊大街交叉路口北侧金正阳大厦 1-2 层                          | 建科交通   | 800.00   | 租赁      | 佛山金亿达物业服务有限公司       | 2020.10.1-2026.9.30 | 是          |
| 10 | 河源市东源县恒宝嘉悦湾 B-103、B-014 的两间商铺                                 | 建科源胜   | 227.00   | 租赁      | 河源恒宝房地产有限公司         | 2020.8.15-2025.8.15 | 是          |
| 11 | 广州市南沙区留新路 3 号                                                 | 建科源胜   | 300.40   | 租赁      | 广州市南沙区黄阁合兴五金厂       | 2021.9.10-2027.3.9  | 是          |
| 12 | 东莞市道滘镇万道路道滘段 2 号 17 号楼                                        | 总站有限公司 | 1,700.00 | 租赁      | 广东道滘华科鼎城产业孵化有限公司    | 2020.4.1-2023.3.31  | 否          |
| 13 | 汕头市濠江区南山湾产业园南片区中海信创新产业园 A-38 栋第 1 层 101-109 房、第 2 层 201-204 房 | 总站有限公司 | 475.60   | 租赁      | 深圳市中海信物业管理有限公司汕头分公司 | 2020.8.20-2021.6.24 | 否          |
|    |                                                               |        |          |         | 汕头市尚衡科技投资有限公司       | 2021.6.25-2025.8.19 |            |

| 序号 | 实验室地址                                                                 | 使用主体   | 面积（平方米） | 自有房产或租赁 | 出租方              | 租赁期限                    | 是否提供房产权属证明 |
|----|-----------------------------------------------------------------------|--------|---------|---------|------------------|-------------------------|------------|
| 14 | 湛江市坡头区海川快线 178 号 B 栋商铺一层 101-104 室，二层 201、205、207 室，C 栋商铺一层 105-110 室 | 总站有限公司 | 425.55  | 租赁      | 湛江市粤伟物流有限公司      | 2020.1.8-2025.1.7       | 否          |
| 15 | 云南省红河州元阳县南沙镇广播电视局斜对面自建房                                               | 建科交通   | 300.00  | 租赁      | 钱和忠              | 2021.7.10-2022.7.9      | 否          |
| 16 | 云南省玉溪市新平县戛洒镇戛洒大道 111 号                                                | 建科交通   | 400.00  | 租赁      | 新平戛洒万格酒店         | 2021.4.1-2023.3.31      | 否          |
| 17 | 中山市东区齐东新村宅基地之二铁棚                                                      | 建科源胜   | 140.00  | 租赁      | 中山市东区齐东股份合作经济联合社 | 2019.7.1-2022.6.30      | 否          |
| 18 | 广东省惠州市惠阳区永湖镇元岭管理区叶挺大道边元岭回扣地                                           | 建科源胜   | 406.00  | 租赁      | 惠州市皇家恒辉实业有限公司    | 2020.1.0.23-2030.1.0.22 | 否          |
| 19 | 东莞市塘厦镇水电三局大院实验室楼及物资仓库楼                                                | 建科源胜   | 954.80  | 租赁      | 广东省水利水电第三工程局有限公司 | 2020.1.1-2022.1.2.31    | 否          |
| 20 | 深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区锦龙二路 5 号阳光科技园 B 栋一楼 101-3 厂房和宿舍 3 间                     | 建科源胜   | 571.20  | 租赁      | 深圳市恒圣发投资发展有限公司   | 2020.8.1-2022.6.29      | 否          |

## 2. 补充说明实验室用地用房的稳定性

在上述实验室所用房产中，第 1 至 4 项房产均为发行人自有房产，发行人已就该等自有房产取得房产权属证明，第 5 至 11 项租赁房产出租方已提供有权出租证明，在使用主体使用该等房产期间未发生过房产权属相关纠纷，房产使用情况稳定；第 12 至 20 项实验室所用的租赁房产的出租方未提供有权出租证明，该等房产面积占实验室总面积的比例为 25.14%。鉴于：(1)根据发行人的确认，发行人或其子公司已和出租方签订房屋租赁协议且报告期内未发生过房产租赁相关纠纷，租赁期内房产使用情况稳定；(2)根据发行人的确认，如因该等情况导致发行人不能继续承租使用，发行人可以在相关区域内及时找到可供替代的租赁物业，且实施搬迁不会对检验检测资质的认定及检测业务开展造成重大不利影响；(3)发行人的控股股东建工控股已出具承诺，如发行人及其控股子公司因所承租房屋存在瑕疵被拆除或拆迁，或租赁合同被认定无效或者出现任何纠纷，导致发行人遭受主管部门处罚或其他损失，并且出租方不给予赔偿、补偿的，发行人的控股股东将无条件全额承担发行人及其控股子公司因此发生的一切支出，以避免发行人遭受任何损失。因此，该等情况不会对发行人的生产经营造成重大不利影响。

3. 是否存在须搬迁的风险，如存在搬迁风险，请测算所需时间、费用，并说明影响

在上述实验室所用房产中，共计 9 宗实验室所用租赁房产的出租方未提供有权出租证明，具体情况如下：

(1)由于出租方未提供有权出租证明，下列 7 处实验室所用的租赁房产存在被房产所有权人要求搬迁的风险。根据发行人的确认，如因前述情形导致发行人不能继续承租使用，发行人可以在相关区域内及时找到可供替代的租赁物业，搬迁所需时间、费用测算结果具体如下：

| 序号 | 实验室地址                         | 使用主体   | 出租方              | 搬迁费用测算（万元） | 搬迁时间测算（天） |
|----|-------------------------------|--------|------------------|------------|-----------|
| 1  | 东莞市道滘镇万道路道滘段 2 号 17 号楼 1-12 室 | 总站有限公司 | 广东道滘华科鼎城产业孵化有限公司 | 14.54      | 60        |

| 序号 | 实验室地址                                                      | 使用主体   | 出租方                                  | 搬迁费用测算（万元） | 搬迁时间测算（天） |
|----|------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------|------------|-----------|
| 2  | 汕头市濠江区南山湾产业园南片区中海信创新产业园A-38栋第1层101-109房、第2层201-204房        | 总站有限公司 | 深圳市中海信物业管理有限公司汕头分公司<br>汕头市尚衡科技投资有限公司 | 7.60       | 60        |
| 3  | 湛江市坡头区海川快线178号B栋商铺一层101-104室，二层201、205、207室，C栋商铺一层105-110室 | 总站有限公司 | 湛江市粤伟物流有限公司                          | 6.50       | 60        |
| 4  | 中山市东区齐东新村宅基地之二铁棚                                           | 建科源胜   | 中山市东区齐东股份合作经济联合社                     | 3.00       | 60        |
| 5  | 广东省惠州市惠阳区永湖镇元岭管理区叶挺大道边元岭回扣地                                | 建科源胜   | 惠州市皇家恒辉实业有限公司                        | 2.00       | 60        |
| 6  | 东莞市塘厦镇水电三局大院实验室楼及物资仓库楼                                     | 建科源胜   | 广东省水利水电第三工程有限公司                      | 5.00       | 60        |
| 7  | 深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区锦龙二路5号阳光科技园B栋一楼101-3厂房和宿舍3间                  | 建科源胜   | 深圳市恒圣发投资发展有限公司                       | 5.00       | 60        |

根据发行人的确认，如发行人需自上述租赁房产搬离的，发行人可以在相关区域内找到合适的替代性场所，相关检验检测业务可由发行人设置的其他实验室承接，搬迁事宜不会对其开展业务或搬迁前已取得的检测资质证书造成重大不利影响。

(2)根据发行人的确认，下列 2 项租赁房产系建科交通为完成检测项目租赁的临时实验室，该等项目涉及的主要检测业务已基本完成，项目即将进入收尾

阶段，检测业务合同履行完毕后，建科交通将不再租用该等房产，预计出租方未提供有权出租证明的情形不会导致搬迁费用的产生，该等情形亦不会对其开展存量业务造成重大不利影响。

| 序号 | 实验室地址                   | 使用主体 | 出租方      |
|----|-------------------------|------|----------|
| 1  | 云南省红河州元阳县南沙镇广播电视局斜对面自建房 | 建科交通 | 钱和忠      |
| 2  | 云南省玉溪市新平县戛洒镇戛洒大道111号    | 建科交通 | 新平戛洒万格酒店 |

（二）补充说明尚未取得房屋所有权证的房产办理权属证明存在障碍的背景和原因，是否存在被拆除、被处罚的风险，测算相关拆除或搬迁所需费用情况

根据发行人提供的报建审核文件以及发行人的确认，发行人拥有的坐落于广州市天河区先烈东路121号五号楼的房产实际建筑面积为1,346.75平方米，与该处房产相关的报建审核文件所载报建面积365平方米不一致，且尚未办齐建设许可，因此发行人无法就该处房产办理房屋所有权证。截至2021年9月30日，拆除该等房产需要的费用预计为10.23万元，占发行人2021年1-9月经审计净利润0.12%。根据发行人的确认，如需搬迁，发行人将自行搬离及处置房产内设备及资产，且无计划寻找替代性场所，因此发行人预计不会产生搬迁费用。

根据《中华人民共和国城乡规划法（2019修正）》第六十四条的规定，“未取得建设工程规划许可证或者未按照建设工程规划许可证的规定进行建设的，由县级以上地方人民政府城乡规划主管部门责令停止建设；尚可采取改正措施消除对规划实施的影响的，限期改正，处建设工程造价百分之五以上百分之十以下的罚款；无法采取改正措施消除影响的，限期拆除，不能拆除的，没收实物或者违法收入，可以并处建设工程造价百分之十以下的罚款”。该等尚未取得房屋所有权证的房产存在被有关政府部门依法责令拆除或处以罚款的风险。

鉴于：1.拆除该等房产所需要的费用占发行人2021年1-9月经审计净利润0.12%，且预计不会产生搬迁费用；2.根据发行人的确认，该等房产仅作为员工

饭堂使用，不属于发行人生产经营或办公用房；3.根据《广东省住房和城乡建设厅关于住房和城乡建设系统行政处罚自由裁量权的基准》的规定，“未取得建设工程规划许可证或者未按照建设工程规划许可证的规定进行建设，尚可采取改正措施消除对规划实施的影响的，违法建筑面积在三百平方米以上一千平方米以下的，属一般违法情节，处建设工程造价百分之六以上百分之八以下的罚款”。发行人已出具承诺，如该等房产被有关政府部门责令拆除，其将配合有关政府部门要求按期拆除，且该等房产的违法建筑面积未超过一千平方米，该等房产实际建筑面积与报建面积不一致的情形属于一般违法情节，不属于重大违法违规行为；4.截至本补充法律意见书出具之日，发行人未因此受到相关主管部门的行政处罚。发行人已取得广州市规划与自然资源局、广州市城市管理和综合执法局和广东省住房和城乡建设厅分别出具的合规证明及经信用中国（广东）查询的《企业信用报告》（无违法违规证明版），确认发行人报告期内不存在因违反土地资源和规划管理、城市管理和建设管理方面的法律法规而受到行政处罚的情形。该等尚未取得房屋所有产权的房产不会对发行人及其控股子公司的整体经营和财务状况产生重大不利影响。

（三）补充说明租赁集体建设用地、划拨地、农用地、宅基地上建造房产、场地的具体用途

截至 2021 年 9 月 30 日，发行人及其控股子公司租赁集体建设用地、划拨地、农用地、宅基地上建造房产、场地的具体用途如下：

| 序号 | 承租方    | 出租方         | 租赁地址                                  | 面积<br>(M <sup>2</sup> ) | 租赁起<br>始期       | 租赁终<br>止期        | 土地<br>性质 | 具体<br>用途 |
|----|--------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------------|------------------|----------|----------|
| 1  | 总站有限公司 | 湛江市粤伟物流有限公司 | 湛江市坡头区海川快线 178 号 B 栋商铺一、二、三层及 C 栋商铺一层 | 1,580                   | 2020 年 1 月 8 日  | 2025 年 1 月 7 日   | 集体建设用地   | 办公、实验室   |
| 2  | 总站有限公司 | 徐辉          | 佛山市禅城区港口路 3 号一座 503 房                 | 73.82                   | 2019 年 11 月 1 日 | 2022 年 10 月 31 日 | 国有划拨     | 员工宿舍     |

| 序号 | 承租方    | 出租方              | 租赁地址                              | 面积<br>(M <sup>2</sup> ) | 租赁起<br>始期  | 租赁终<br>止期   | 土地<br>性质  | 具体<br>用途 |
|----|--------|------------------|-----------------------------------|-------------------------|------------|-------------|-----------|----------|
| 3  | 总站有限公司 | 广州市方迅物业投资发展有限公司  | 广州市珠村第十三股份合作经济社，土名“三角朗”山地         | 2,100                   | 2021年1月1日  | 2028年12月31日 | 农用地       | 仓库       |
| 4  | 总站有限公司 | 广州市方迅物业投资发展有限公司  | 广州市番禺区新水坑新环村东路                    | 1,500                   | 2021年1月1日  | 2022年12月31日 | 农用地       | 仓库       |
| 5  | 总站有限公司 | 广州市方迅物业投资发展有限公司  | 广州市花都区花山镇和郁华昌经济社                  | 1,000                   | 2020年5月1日  | 2022年12月31日 | 农用地       | 仓库       |
| 6  | 总站有限公司 | 海南霖舍实业有限公司       | 海口市龙华区城西镇学院南路丁村美居一巷6号217.221.319房 | 45                      | 2021年3月16日 | -           | 集体批准拨用宅基地 | 员工宿舍     |
| 7  | 总站有限公司 | 海南霖舍实业有限公司       | 海口市龙华区城西镇学院南路丁村美居一巷5号206房         | 30                      | 2021年4月1日  | -           | 集体批准拨用宅基地 | 员工宿舍     |
| 8  | 总站有限公司 | 海南霖舍实业有限公司       | 海口市龙华区城西镇学院南路丁村美居二巷22号201房        | 15                      | 2021年7月2日  | -           | 集体批准拨用宅基地 | 员工宿舍     |
| 9  | 建科源胜   | 中山市东区齐东股份合作经济联合社 | 中山市东区齐东新村宅基地之二铁棚                  | 160                     | 2019年7月1日  | 2022年6月30日  | 宅基地       | 办公       |

| 序号 | 承租方    | 出租方              | 租赁地址                                          | 面积<br>(M <sup>2</sup> ) | 租赁起<br>始期                 | 租赁终<br>止期                 | 土地<br>性质       | 具体<br>用途                   |
|----|--------|------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|----------------------------|
| 10 | 总站有限公司 | 黄礼容              | 汕头市金平区金信园 18 栋 403 房                          | 66.09                   | 2021<br>年 7 月<br>15 日     | 2022<br>年 7 月<br>14 日     | 国有<br>划拨       | 员工<br>宿舍                   |
| 11 | 建科源胜   | 惠州市皇家恒辉实业有限公司    | 惠州市惠阳区永湖镇元岭管理区叶挺大道边元领回扣地                      | 987.00                  | 2020<br>年 10<br>月 23<br>日 | 2030<br>年 10<br>月 22<br>日 | 集体<br>建设<br>用地 | 办公                         |
| 12 | 总站有限公司 | 广东道滘华科鼎城产业孵化有限公司 | 东莞市道滘镇万道路道滘段 2 号 17 号楼 1-12 室                 | 2,362.50                | 2020<br>年 4 月<br>1 日      | 2023<br>年 3 月<br>31 日     | 集体<br>建设<br>用地 | 办<br>公、<br>检<br>测、<br>科研   |
| 13 | 安技中心   | 广东晋丰厚物业管理有限公司    | 广州市白云区永平街永泰南庄一路 6 号财富名门广场 4 栋 2 层整层、5 栋 2 层整层 | 1,548                   | 2019<br>年 9 月<br>16 日     | 2025<br>年 9 月<br>15 日     | 集体<br>建设<br>用地 | 特种<br>作业<br>培训<br>考试<br>基地 |
|    |        |                  | 广州市白云区永平街永泰南庄一路 6 号财富名门广场 4 栋 2 层、5 栋 2 层露天平台 | 450                     | 2020<br>年 11<br>月 16<br>日 | 2025<br>年 11<br>月 15<br>日 |                |                            |
| 14 | 安技中心   | 广东晋丰厚物业管理有限公司    | 广州市白云区永平街永泰南庄一路 8 号财富名门广场 B1 座 203 号、205 号    | 220                     | 2021<br>年 4 月<br>16 日     | 2027<br>年 4 月<br>15 日     | 集体<br>建设<br>用地 | 特种<br>作业<br>培训<br>考试<br>基地 |

（四）结合出租方未提供有权出租的证明文件房产，以及租赁集体建设用地、划拨地、农用地、宅基地上建造的房产、场地产生的收入、毛利、利润情况，如需搬迁的费用情况，补充说明其对于发行人的重要性程度，瑕疵房产是否对发行人持续经营构成重大影响，被处罚或进行搬迁的风险及应对措施

1. 出租方未提供有权出租的证明文件房产以及租赁集体建设用地、划拨地、农用地、宅基地上建造的房产、场地的基本情况

截至 2021 年 9 月 30 日，出租方未提供有权出租的证明文件房产以及租赁集体建设用地、划拨地、农用地、宅基地上建造房产、场地的基本情况如下：

| 序号 | 承租方    | 出租方                 | 租赁地址                                                  | 面积<br>(M <sup>2</sup> ) | 租赁起<br>始期             | 租赁终<br>止期              | 出租方<br>是否提<br>供有权<br>出租证<br>明 |
|----|--------|---------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------|
| 1  | 总站有限公司 | 广东兆星置业投资有限公司        | 东莞市道滘镇昌平商业街 6 号 603A 房、607 房、717 房、712 房、505 房、313A 房 | 110.3                   | 2020 年<br>3 月 13<br>日 | 2022 年<br>3 月 13<br>日  | 否                             |
|    |        |                     | 东莞市道滘镇昌平商业街 6 号 718 房、702 房、605 房                     | 54                      | 2021 年<br>8 月 1<br>日  | 2022 年<br>3 月 13<br>日  | 否                             |
|    |        |                     | 东莞市道滘镇昌平商业街 6 号 713A 房                                | 18                      | 2021 年<br>9 月 9<br>日  | 2022 年<br>3 月 13<br>日  | 否                             |
| 2  | 总站有限公司 | 汕头市尚衡科技投资有限公司       | 汕头市濠江区南山湾产业园南片区中海信创新产业园产 A-38 栋第 1-4 层 101-401 单元     | 2,561.73                | 2020 年<br>8 月 20<br>日 | 2025 年<br>8 月 19<br>日  | 否                             |
| 3  | 总站有限公司 | 深圳市中海信物业管理有限公司汕头分公司 | 汕头濠江区南山湾产业园南片区中海信创新产业园产 B1-01 栋第 5 层 503-505 单元       | 126                     | 2020 年<br>12 月 1<br>日 | 2021 年<br>12 月<br>31 日 | 否                             |
| 4  | 总站有限公司 | 崔意心                 | 中山市南区岐关西路 109 号恒大绿洲花园 5 栋 401 房                       | 149.35                  | 2021 年<br>2 月 12<br>日 | 2022 年<br>2 月 11<br>日  | 否                             |
| 5  | 总站有限公司 | 深圳市致诚物业管            | 深圳市坪山区碧岭街道沙湖社区文新新村                                    | 36                      | 2021 年<br>4 月 1<br>日  | 2022 年<br>4 月 1<br>日   | 否                             |

| 序号 | 承租方    | 出租方          | 租赁地址                                     | 面积<br>(M <sup>2</sup> ) | 租赁起<br>始期           | 租赁终<br>止期           | 出租方<br>是否提<br>供有权<br>出租证<br>明 |
|----|--------|--------------|------------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|
|    |        | 理有限公司        | 四巷7号二层202号房                              |                         |                     |                     |                               |
| 6  | 总站有限公司 | 赖柱斌          | 东莞市昌平村昌隆街南二巷111号                         | 80                      | 2021年<br>9月20<br>日  | 2022年<br>9月19<br>日  | 否                             |
| 7  | 总站有限公司 | 徐结辉          | 珠海市香洲区横琴街道彩虹路2号8栋1906房                   | 114.7<br>9              | 2020年<br>10月<br>25日 | 2021年<br>10月<br>24日 | 否                             |
| 8  | 总站有限公司 | 黄振权          | 珠海市横琴新区彩虹路2号横琴新家园9栋303                   | 92.27                   | 2021年<br>4月1<br>日   | 2022年<br>3月31<br>日  | 否                             |
| 9  | 总站有限公司 | 黄潇           | 广州市花都区花东镇空港大道1号五栋404                     | 160.6<br>4              | 2021年<br>5月1<br>日   | 2022年<br>4月30<br>日  | 否                             |
| 10 | 总站有限公司 | 广东兆星置业投资有限公司 | 东莞市道滘镇昌平商业街6号313,803A                    | 67                      | 2021年<br>1月13<br>日  | 2022年<br>1月13<br>日  | 否                             |
|    |        |              | 东莞市道滘镇昌平商业街6号806,317                     | 85                      | 2021年<br>9月12<br>日  | 2022年<br>1月13<br>日  | 否                             |
| 11 | 总站有限公司 | 钟洪光          | 东莞市万江共联社区古屋村东二区五巷15号302房                 | 18                      | 2021年<br>1月13<br>日  | 2023年<br>1月13<br>日  | 否                             |
| 12 | 总站有限公司 | 刘瑞珍          | 清远市清城区横荷镇岗头新屋村12号                        | 180                     | 2021年<br>7月15<br>日  | 2022年<br>7月15<br>日  | 否                             |
| 13 | 安技中心   | 黄锡华          | 揭阳市东山区新阳路中段以北、10号街与11号街中间，原新河沟外综合楼D幢二楼整层 | 700                     | 2021年<br>5月15<br>日  | 2025年<br>7月1<br>日   | 否                             |

| 序号 | 承租方    | 出租方            | 租赁地址                                              | 面积<br>(M <sup>2</sup> ) | 租赁起<br>始期              | 租赁终<br>止期              | 出租方<br>是否提<br>供有权<br>出租证<br>明 |
|----|--------|----------------|---------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|
| 14 | 建科源胜   | 水电三局           | 东莞市塘厦镇水电三局大院实验室楼及物资仓库楼                            | 1,449.39                | 2020 年<br>1 月 1<br>日   | 2022 年<br>12 月<br>31 日 | 否                             |
| 15 | 建科源胜   | 深圳市恒圣发投资发展有限公司 | 深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区锦龙二路 5 号阳光科技园 B 栋一楼 101-3 厂房和宿舍 3 间 | 996                     | 2020 年<br>8 月 1<br>日   | 2022 年<br>6 月 29<br>日  | 否                             |
| 16 | 建科交通   | 红河广源水电开发有限公司   | 云南省红河哈尼族彝族自治州蒙自市天马路 92 号广东水电蒙自滇南基地（综合管理楼）5 楼      | 94                      | 2020 年<br>8 月 1<br>日   | 2023 年<br>7 月 31<br>日  | 否                             |
| 17 | 建科交通   | 钱和忠            | 云南省红河州元阳县南沙镇广播电视局斜对面自建房                           | 348                     | 2021 年<br>7 月 10<br>日  | 2022 年<br>7 月 9<br>日   | 否                             |
| 18 | 总站有限公司 | 广州市恒信印刷有限公司    | 广州市南沙区东涌镇市南公路 1219 号厂房园区内西北角空地位置                  | 48.5                    | 2021 年<br>6 月 3<br>日   | 2027 年<br>3 月 4<br>日   | 否                             |
| 19 | 建科交通   | 新平夏洒万格酒店       | 云南省玉溪市新平县夏洒镇夏洒大道 111 号                            | 680                     | 2021 年<br>4 月 1<br>日   | 2023 年<br>3 月 31<br>日  | 否                             |
| 20 | 建科交通   | 何庆东            | 湛江市吴川市塘缀镇鑫盛名城 4 栋 12 层 3 号                        | 143.97                  | 2020 年<br>8 月 1<br>日   | 2021 年<br>12 月<br>31 日 | 否                             |
| 21 | 建科节能   | 广东灿灿实业集团有限公司   | 广州市越秀区黄花岗街道水荫路 117 号“星光映景” 20 层 05-10 室           | 912.18                  | 2019 年<br>10 月<br>16 日 | 2024 年<br>12 月<br>15 日 | 否                             |
| 22 | 创新研究院  | 广东羊城晚报创意园投资管   | 广州市黄埔大道中 309 号 8 栋 302 室                          | 1,142                   | 2021 年<br>8 月 23<br>日  | 2024 年<br>6 月 30<br>日  | 否                             |

| 序号 | 承租方        | 出租方                         | 租赁地址                                                                                      | 面积<br>(M <sup>2</sup> ) | 租赁起<br>始期          | 租赁终<br>止期           | 出租方<br>是否提<br>供有权<br>出租证<br>明 |
|----|------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|
|    |            | 理股份有<br>限公司                 |                                                                                           |                         |                    |                     |                               |
| 23 | 总站有限<br>公司 | 海口国家<br>高新区发<br>展控股有<br>限公司 | 海口美安生态科技新<br>城美安三横路高新区<br>新药创制产业创新园<br>(原国际科创中心)<br>3#楼1楼3-102厂<br>房、3-201厂房、3-<br>203办公室 | 2,564.<br>59            | 2021年<br>7月15<br>日 | 2032年<br>1月14<br>日  | 否                             |
| 24 | 总站有限<br>公司 | 湛江市粤<br>伟物流有<br>限公司         | 湛江市坡头区海川快<br>线178号B栋商铺<br>一、二、三层及C<br>栋商铺一层                                               | 1,580                   | 2020年<br>1月8<br>日  | 2025年<br>1月7<br>日   | 否                             |
| 25 | 总站有限<br>公司 | 徐辉                          | 佛山市禅城区港口路<br>3号一座503房                                                                     | 73.82                   | 2019年<br>11月1<br>日 | 2022年<br>10月<br>31日 | 是                             |
| 26 | 总站有限<br>公司 | 广州市方<br>迅物业投<br>资发展有<br>限公司 | 广州市珠村第十三股<br>份合作经济社,土名<br>“三角朗”山地                                                         | 2,100                   | 2021年<br>1月1<br>日  | 2028年<br>12月<br>31日 | 否                             |
| 27 | 总站有限<br>公司 | 广州市方<br>迅物业投<br>资发展有<br>限公司 | 广州市番禺区新水坑<br>新环村东路                                                                        | 1,500                   | 2021年<br>1月1<br>日  | 2022年<br>12月<br>31日 | 否                             |
| 28 | 总站有限<br>公司 | 广州市方<br>迅物业投<br>资发展有<br>限公司 | 广州市花都区花山镇<br>和郁华昌经济社                                                                      | 1,000                   | 2020年<br>5月1<br>日  | 2022年<br>12月<br>31日 | 否                             |
| 29 | 总站有限<br>公司 | 海南霖舍<br>实业有限<br>公司          | 海口市龙华区城西镇<br>学院南路丁村美居一<br>巷6号217.221.319<br>房                                             | 45                      | 2021年<br>3月16<br>日 | -                   | 否                             |

| 序号 | 承租方    | 出租方              | 租赁地址                                 | 面积<br>(M <sup>2</sup> ) | 租赁起始期       | 租赁终止期       | 出租方是否提供有权出租证明 |
|----|--------|------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------|-------------|---------------|
| 30 | 总站有限公司 | 海南霖舍实业有限公司       | 海口市龙华区城西镇学院南路丁村美居一巷5号206房            | 30                      | 2021年4月1日   | -           | 否             |
| 31 | 总站有限公司 | 海南霖舍实业有限公司       | 海口市龙华区城西镇学院南路丁村美居二巷22号201房           | 15                      | 2021年7月2日   | -           | 否             |
| 32 | 建科源胜   | 中山市东区齐东股份合作经济联合社 | 中山市东区齐东新村宅基地之二铁棚                     | 160                     | 2019年7月1日   | 2022年6月30日  | 否             |
| 33 | 总站有限公司 | 黄礼容              | 汕头市金平区金信园18栋403房                     | 66.09                   | 2021年7月15日  | 2022年7月14日  | 是             |
| 34 | 建科源胜   | 惠州市皇家恒辉实业有限公司    | 惠州市惠阳区永湖镇元岭管理区叶挺大道边元领回扣地             | 987.00                  | 2020年10月23日 | 2030年10月22日 | 否             |
| 35 | 总站有限公司 | 广东道滘华科鼎城产业孵化有限公司 | 东莞市道滘镇万道路道滘段2号17号楼1-12室              | 2,362.50                | 2020年4月1日   | 2023年3月31日  | 否             |
| 36 | 安技中心   | 广东晋丰厚物业管理有限公司    | 广州市白云区永平街永泰南庄一路6号财富名门广场4栋2层整层、5栋2层整层 | 1,548                   | 2019年9月16日  | 2025年9月15日  | 否             |
|    |        |                  | 广州市白云区永平街永泰南庄一路6号财富名门广场4栋2层、5栋2层露天平台 | 450                     | 2020年11月16日 | 2025年11月15日 |               |
| 37 | 安技中心   | 广东晋丰厚物业管         | 广州市白云区永平街永泰南庄一路8号财                   | 220                     | 2021年4月16日  | 2027年4月15日  | 否             |

| 序号 | 承租方 | 出租方   | 租赁地址                      | 面积<br>(M <sup>2</sup> ) | 租赁起<br>始期 | 租赁终<br>止期 | 出租方<br>是否提<br>供有权<br>出租证<br>明 |
|----|-----|-------|---------------------------|-------------------------|-----------|-----------|-------------------------------|
|    |     | 理有限公司 | 富名门广场 B1 座<br>203 号、205 号 |                         |           |           |                               |

根据《审计报告》《招股说明书（申报稿）》以及发行人的确认，报告期内上述房产、场地产生的营业收入、毛利、利润金额占发行人当期经审计后的营业收入、毛利、利润总额的具体比例如下：

单位：万元

| 项目名称 | 2021 年 1-9 月 |       | 2020 年   |       | 2019 年  |        | 2018 年 |    |
|------|--------------|-------|----------|-------|---------|--------|--------|----|
|      | 金额           | 占比    | 金额       | 占比    | 金额      | 占比     | 金额     | 占比 |
| 营业收入 | 5,280.31     | 6.48% | 5,795.67 | 5.20% | 110.84  | 0.07%  | -      | -  |
| 毛利   | 1,647.83     | 5.56% | 1,624.31 | 3.67% | -49.73  | -0.10% | -      | -  |
| 利润   | 710.05       | 6.97% | 805.27   | 6.07% | -270.58 | -1.09% | -      | -  |

根据发行人的确认，截至本补充法律意见书出具之日，发行人控股子公司已自下列三处场地搬离：

| 序号 | 承租方    | 出租方             | 租赁地址                      | 面积<br>(M <sup>2</sup> ) |
|----|--------|-----------------|---------------------------|-------------------------|
| 1  | 总站有限公司 | 广州市方迅物业投资发展有限公司 | 广州市珠村第十三股份合作经济社，土名“三角朗”山地 | 2,100                   |
| 2  | 总站有限公司 | 广州市方迅物业投资发展有限公司 | 广州市番禺区新水坑新环村东路            | 1,500                   |

| 序号 | 承租方    | 出租方             | 租赁地址             | 面积<br>(M <sup>2</sup> ) |
|----|--------|-----------------|------------------|-------------------------|
| 3  | 总站有限公司 | 广州市方迅物业投资发展有限公司 | 广州市花都区花山镇和郁华昌经济社 | 1,000                   |

根据发行人的确认，除上述三处场地外的其他房产全部搬迁需要的费用预计为 72.14 万元，占发行人 2021 年 1-9 月经审计后的营业收入 0.09%，占发行人 2021 年 1-9 月经审计后的净利润 0.87%。

鉴于：(1)报告期内上述租赁物业各期产生的营业收入、毛利、利润占发行人当期经审计后的营业收入、毛利及利润总额比例较低；(2)上述房产全部搬迁需要的费用占发行人 2021 年 1-9 月经审计后的营业收入、净利润比例较低；(3)根据发行人的确认，如因该等租赁房屋存在权属瑕疵或出租方无权出租等导致承租方不能继续承租使用，承租方可以在相关区域内及时找到可供替代的租赁物业，且实施搬迁不会对其生产经营产生重大不利影响。上述租赁物业涉及的瑕疵情形不会对发行人及其控股子公司的持续生产经营产生重大不利影响。

## 2. 被处罚或进行搬迁的风险及应对措施

### (1) 租赁集体建设用地上建造的房产、场地被处罚的风险

就发行人控股子公司租赁的集体建设用地上的房产，除总站有限公司承租的湛江市坡头区海川快线 178 号 B 栋商铺一、二、三层及 C 栋商铺一层以外，发行人控股子公司租赁的其他集体建设用地上房屋的出租方或房屋所有权人未能提供集体经济组织就出租事项依法履行内部审议程序的相关证明文件。根据《中华人民共和国土地管理法（2019 修正）》第六十三条、第八十二条关于出租集体建设用地的相关规定，若出租集体建设用地前未履行相关内部审议程序，出租方或土地使用权人可能根据法律法规的规定承担相应责任。根据《中华人民共和国城乡规划法（2019 修正）》第六十五条关于土地管理的相关规定，若在集体建设用地上建造房产前未履行相关建设审批手续，建设单位可能根据法律法规的规定承担相应责任。由于发行人不存在将集体所有的土地使用权用于出让、转让或者出租的情形，且并非在上述集体建设用地上进行建设的单位，发行人作为承租方租赁集体建设用地上的房产不存在受到行政处罚的风险。

## (2) 租赁划拨地上建造的房产、场地被处罚的风险

根据《中华人民共和国城市房地产管理法（2019 修正）》第五十六条、《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例（2020 修订）》第四十六条的规定，划拨土地使用权人就其出租划拨土地上的房屋需要履行相应的上缴收益、取得批准义务，否则可能受到行政处罚，而发行人控股子公司作为承租人并非法律责任主体。因此，发行人控股子公司作为承租方租赁划拨地上的房产不存在受到行政处罚的风险。

## (3) 租赁农用地上建造的房产、场地被处罚的风险

根据发行人的确认，截至本补充法律意见书出具之日，发行人控股子公司已搬离该等场所，并承诺不再使用该等场所。鉴于：a.根据广州市规划与自然资源局出具的合规证明及经信用中国（广东）查询的《企业信用报告》（无违法违规证明版）并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、企查查（<https://www.qcc.com/>）网站、发行人及其控股子公司所在地区县级以上规划和自然资源局网站核查，发行人及其控股子公司报告期内不存在因为该等行为受到行政处罚的情况；b.截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其控股子公司已不再使用农用地上建造的场地，发行人及其控股子公司不存在因租赁农用地上建造的场地受到行政处罚的风险。

## (4) 租赁宅基地上建造的房产、场地被处罚的风险

根据《中华人民共和国土地管理法》第六十二条以及《农业农村部关于积极稳妥开展农村闲置宅基地和闲置住宅盘活利用工作的通知》（农经发〔2019〕4 号）的相关规定，国家支持农村集体经济组织及其成员采取自营、出租、入股、合作等多种方式盘活利用农村闲置宅基地和闲置住宅。因此，发行人控股子公司作为承租方租赁宅基地上的房产不存在受到行政处罚的风险。

## (5) 搬迁的风险

由于上述发行人及其控股子公司承租的集体建设用地、划拨地及宅基地上房产、场所存在以下情形：a.出租方未提供有权出租的证明文件；b.部分发行人控股子公司租赁的集体建设用地上房屋的出租方或房屋所有权人未能提供集体经济组织就出租事项依法履行内部审议程序的相关证明文件；c.划拨土地使用

权人未就其出租划拨土地上的房屋履行相应的取得批准义务，该等租赁房产、场所存在无法按照现有用途继续使用的风险，因此发行人及其控股子公司租赁的该等房产存在搬迁风险。

#### (6) 被处罚或搬迁的应对措施

根据《中华人民共和国民法典》第七百二十三条第一款，“因第三人主张权利，致使承租人不能对租赁物使用、收益的，承租人可以请求减少租金或者不支付租金”。根据第七百二十四条，“有下列情形之一的，非因承租人原因致使租赁物无法使用的，承租人可以解除合同：……（二）租赁物权属有争议；（三）租赁物具有违反法律、行政法规关于使用条件的强制性规定情形”。因此，若因上述租赁房屋的出租方对租赁物业存在权利上的瑕疵而导致承租方不能使用，发行人控股子公司可请求减少租金、不支付租金或者解除合同。

根据发行人的确认，如因该等租赁房屋存在权属瑕疵或出租方无权出租等导致承租方不能继续承租使用，承租方可以在相关区域内及时找到可供替代的租赁物业。发行人控股股东建工控股已出具承诺，承诺如发行人及其控股子公司因所承租房屋存在瑕疵被拆除或拆迁，或租赁合同被认定无效或者出现任何纠纷，导致发行人遭受主管部门处罚或其他损失，并且出租方不给予赔偿、补偿的，建工控股将无条件全额承担发行人及其控股子公司因此发生的一切支出，以避免发行人遭受任何损失。

鉴于：1.截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其控股子公司不存在因租赁集体建设用地、划拨地、农用地、宅基地上建造的房产、场地受到行政处罚的风险；2.发行人及其控股子公司存在无法按照现有用途继续使用在集体建设用地、划拨地及宅基地上租赁房产的风险，但根据发行人的确认，如因该等租赁房屋存在权属瑕疵或出租方无权出租等导致承租方不能继续承租使用，承租方可以在相关区域内及时找到可供替代的租赁物业；3.根据《中华人民共和国民法典》的相关规定，如因上述租赁房屋的出租方对租赁物业存在权利上的瑕疵而导致承租方不能使用，发行人控股子公司可请求减少租金、不支付租金或者解除合同；4.发行人的控股股东建工控股已出具承诺，如发行人及其控股子公司因所承租房屋存在瑕疵被拆除或拆迁，或租赁合同被认定无效或者出现任何纠纷，导致发行人遭受主管部门处罚或其他损失，并且出租方不给予赔

偿、补偿的，发行人的控股股东将无条件全额承担发行人及其控股子公司因此发生的一切支出，以避免发行人遭受任何损失，上述租赁物业涉及的瑕疵情形不会对发行人及其控股子公司的持续生产经营产生重大不利影响。

#### （五）补充说明 78 处房产未办理房屋租赁登记备案手续的原因和合理性

根据发行人的确认以及租赁房屋所在地政府部门出具的复函，截至 2021 年 9 月 30 日，发行人及其控股子公司承租的 78 处房产未完成房屋租赁登记备案手续的原因具体如下：

| 未完成房屋租赁登记备案手续的原因                 | 涉及租赁物业宗数  | 涉及租赁物业面积合计（m <sup>2</sup> ） | 占租赁物业总面积比例    |
|----------------------------------|-----------|-----------------------------|---------------|
| 出租方无法提供房屋所有权证，无法办理房屋租赁登记备案手续     | 23        | 18,772.09                   | 30.84%        |
| 出租方不配合办理                         | 24        | 14,197.22                   | 23.33%        |
| 租赁房屋所在地政府部门未开办房屋租赁登记备案业务         | 18        | 4,765.65                    | 7.83%         |
| 截至 2021 年 9 月 30 日，房屋租赁登记备案手续办理中 | 13        | 4,496.10                    | 7.39%         |
| <b>合计</b>                        | <b>78</b> | <b>42,231.06</b>            | <b>69.38%</b> |

针对上述 78 宗租赁物业，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其控股子公司已就 17 宗租赁物业完成房屋租赁登记备案手续，涉及租赁物业面积合计 4,955.28 平方米，占租赁物业总面积 8.14%。

#### （六）补充说明《中山翠亨新区起步区新型产业用地项目投资协议》的主要内容，承诺的整体经济指标和违约金条款具体情况

2020 年 12 月 11 日，发行人与中山火炬开发区临海工业园开发有限公司（以下简称临海工业）签署《中山翠亨新区起步区新型产业用地项目投资协议》（以下简称《投资协议》），双方就购置中山市翠亨新区新型产业用地，并在中山翠亨新区投资设立企业建设广东省建科院大湾区总部有关事宜进行了约定。《投资协议》的主要内容、发行人承诺的整体经济指标和违约金条款具体情况如下：

##### 1. 项目概况

(1) 发行人投资项目选址用地位于中山翠亨新区起步区，总用地面积约 33.7 亩，具体实际面积以不动产权证书标明的面积为准；

(2) 设立企业实缴注册资本 1 亿元人民币；

(3) 土地出让方式：由中山市人民政府授权的有土地出让资格的部门按国家土地政策规定进行建设用地公开交易，出让的用地为国有建设用地；

(4) 土地使用年限：50 年，具体使用年限以国土部门颁发的不动产权证书所载年限为准。

## 2. 发行人承诺的整体经济指标和违约金条款具体情况

### (1) 发行人承诺的整体经济指标

项目自土地交付之日起 1 年内，实缴注册资金不低于 1 亿元人民币。项目园区产值：约定竣工后第一年不少于 5 亿元人民币，约定竣工后第二年不少于 5 亿元人民币，约定竣工后第三年不少于 6.5 亿元人民币，约定竣工后第四年不少于 6.5 亿元人民币，约定竣工后第五年不少于 6.5 亿元人民币，约定竣工后第六年不少于 7.5 亿元人民币，约定竣工后第七年不少于 7.5 亿元人民币。税收：约定竣工后第一年不少于 3500 万元人民币，约定竣工后第二年不少于 3500 万元人民币，约定竣工后第三年不少于 4550 万元人民币，约定竣工后第四年不少于 4550 万元人民币，约定竣工后第五年不少于 4550 万元人民币，约定竣工后第六年不少于 5250 万元人民币，约定竣工后第七年不少于 5250 万元人民币。园区的产值、税收指公司落户后中心区汇总统计的总产值，以及直接、间接税收贡献。

### (2) 违约金条款

发行人承诺中山项目公司严格依据协议约定时间内，达到协议约定的实缴注册资本标准。如未达到实缴注册资本标准的，可以按照差额部分占约定注册资本金的比例，要求发行人支付相当于同比例国有建设用地使用权出让价款的违约金，并可要求发行人中山项目公司继续履约。

发行人中山项目公司未能按照《国有建设用地使用权出让合同》约定日期开工建设、竣工，以及项目固定资产总投资、投资强度、容积率未达到《投资协议》约定标准的违约责任，以《国有建设用地使用权出让合同》为准。

发行人承诺交通停车位达到协议标准，交通停车位未达到标准的，每少一个，须向翠亨新区管委会缴纳 3 万元违约金。

发行人承诺中山项目公司严格依据协议约定时间内达到协议约定的产值，园区产值未达到当年度约定标准的，发行人应向翠亨新区管委会支付违约金，违约金的支付标准为：违约金金额=（承诺产值-实际产值）\*1%。

发行人承诺中山项目公司严格依据协议约定时间内达到协议约定的税收，税收未达到当年度约定标准的，发行人应向翠亨新区管委会支付违约金，违约金的支付标准为：违约金金额=承诺纳税总额-实际纳税总额。

若已享受优惠地价但未能实现总部企业认定承诺的，需在总部企业认定结果公布后一个月内一次性补交项目地价的优惠部分，即项目出让地块按照商业服务业用地市场评估价（具体以自然资源部门土地出让前组织出具的评估报告为准）的 10%。

发行人承诺中山项目公司严格依据协议约定时间在新区获得资质并挂牌国家绿色建筑质量监督检验中心，开展技术服务，出具检测报告，如未能按约到达要求，发行人每年应向翠亨新区管委会支付一百万元违约金，直至到达要求。未满一年按一年计算。

在考核期内，考核指标中的任一指标在任意自然年完成后，已完成的单个指标不再进行考核。考核不通过的应在翠亨新区管委会发出缴费通知书之日起 20 个工作日内缴交违约金并继续履约，逾期未缴的按同期银行贷款利率收缴滞纳金。

当发生违约行为，中山项目公司按《国有建设用地使用权出让合同》《项目履约监管合同》等相关约定履行完毕其违约责任，临海工业不再重复追究。若中山项目公司拒绝或无力履行相关违约责任，则临海工业有权追究发行人的连带责任。

#### （七）核查程序及核查结论

本所律师就本问题履行了以下核查程序：

1. 查阅与发行人实验室所用自有房产相关的房产权属证明，以及与发行人实验室所用租赁房产相关的有权出租证明文件及房产租赁协议；
2. 查阅发行人就存在搬迁风险的实验室测算所需搬迁时间及费用的相关文件；
3. 查阅尚未取得房屋所有权证的房产相关的《报建审核意见书》；
4. 查阅发行人出具的说明；
5. 查阅广州市规划与自然资源局、广州市城市管理和综合执法局和广东省住房和城乡建设厅分别出具的合规证明及经信用中国（广东）查询的《企业信用报告》（无违法违规证明版）；
6. 查阅发行人就出租方未提供有权出租证明文件的租赁房产及发行人承租的集体建设用地、划拨地、农用地及宅基地上建造房产、场地在报告期各期产生的收入、毛利、利润以及全部搬迁所需费用进行测算的相关文件；
7. 对发行人租赁物业管理部门负责人进行访谈；
8. 查阅《审计报告》；
9. 查阅《招股说明书（申报稿）》；
10. 查阅发行人控股股东出具的《承诺函》；
11. 查阅发行人自 2021 年 10 月 1 日至本补充法律意见书出具日期间取得的房屋租赁登记备案证明文件以及珠海市不动产登记中心关于房屋租赁登记备案事宜的复函；
12. 查阅《中山翠亨新区起步区新型产业用地项目投资协议》。

本所认为：

1. 截至 2021 年 9 月 30 日，发行人检验检测业务实验室及主要检测场所共计 20 个，其中 11 个实验室所用房产为发行人自有房产或出租方已提供有权出租证明的房产，使用情况稳定，9 个实验室所用的租赁房产存在搬迁的风险，但搬迁事宜不会对其开展业务或搬迁前已取得的检测资质证书造成重大不利影响；

2. 发行人尚未取得房屋所有权证的房产因实际建筑面积与报建面积不一致，且未办齐建设许可，办理权属证明存在障碍，存在被拆除及处罚的风险，但该等情形不构成重大违法违规行为，该等尚未取得房屋所有权证的房产不会对发行人及其控股子公司的整体经营和财务状况产生重大不利影响；

3. 发行人及其控股子公司租赁集体建设用地、划拨地、农用地、宅基地上建造房产、场地的具体用途为办公、实验室、员工宿舍、仓库、检测、科研及特种作业培训考试基地；

4. 上述租赁物业以及出租方未提供有权出租证明的租赁物业涉及的瑕疵情形不会对发行人及其控股子公司的持续生产经营产生重大不利影响。

5. 截至 2021 年 9 月 30 日，因出租方无法提供房屋所有权证、出租方不配合办理、租赁房屋所在地政府部门未开办房屋租赁登记备案业务、房屋租赁登记备案手续办理中的原因，发行人尚有 78 处租赁房产未办理房屋租赁登记备案手续；

6. 发行人已在《招股说明书（申报稿）》中披露了《中山翠亨新区起步区新型产业用地项目投资协议》的主要内容及违约金条款。

## 六、《审核问询函》7. 关于员工

申报材料显示：（1）2018 年末、2019 年末、2020 年末和 2021 年 9 月末，公司员工人数分别为 2,225 人、2,257 人、2,880 人和 1,521 人。（2）如果公司不能保持良好的人才稳定机制和发展平台，一旦核心人才难以持续引进或出现较大流失，将给公司经营发展带来不利影响。

请发行人：（1）补充说明 2021 年 9 月末员工人数相比 2020 年年末大幅降低的原因和合理性；（2）补充说明报告期各期员工离职率情况，与可比公司的比较情况及差异原因；（3）补充说明公司关于保持人才稳定、避免人员流失的主要机制具体内容及执行有效性。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

（一）补充说明 2021 年 9 月末员工人数相比 2020 年年末大幅降低的原因和合理性

根据发行人提供的员工花名册，发行人 2021 年 9 月末员工总人数为 1,521 人，2020 年末员工总人数为 2,880 人。根据发行人的确认，发行人 2021 年 9 月末员工人数相比 2020 年年末大幅降低的原因为发行人于 2021 年 8 月进行了资产重组，将其持有的建工监理和建科咨询的股权转让给广东建工，股权转让后，建工监理和建科咨询的员工仍于建工监理和建科咨询任职，因此 2021 年 9 月末发行人员工人数相比于 2020 年年末大幅度降低。

（二）补充说明报告期各期员工离职率情况，与可比公司的比较情况及差异原因

根据发行人提供的员工名册、离职员工名册以及发行人的确认，报告期各期发行人员工离职率情况如下：

| 类别   | 项目   | 2021 年 9 月 30 日 |       |       | 2020 年度 |       |        | 2019 年度 |       |        | 2018 年度 |       |        |
|------|------|-----------------|-------|-------|---------|-------|--------|---------|-------|--------|---------|-------|--------|
|      |      | 离职人数            | 期末人数  | 离职率   | 离职人数    | 期末人数  | 离职率    | 离职人数    | 期末人数  | 离职率    | 离职人数    | 期末人数  | 离职率    |
| 业务板块 | 检验检测 | 116             | 1,521 | 7.09% | 104     | 1,360 | 7.10%  | 66      | 1,141 | 5.47%  | 62      | 616   | 9.14%  |
|      | 监理咨询 | /               | /     | /     | 404     | 1,520 | 21.00% | 242     | 1,116 | 17.82% | 248     | 709   | 25.91% |
|      | 规划设计 | /               | /     | /     | /       | /     | /      | /       | /     | /      | 152     | 658   | 18.77% |
|      | 工程施工 | /               | /     | /     | /       | /     | /      | /       | /     | /      | 4       | 57    | 6.56%  |
|      | 其他   | /               | /     | /     | /       | /     | /      | /       | /     | /      | 121     | 185   | 39.54% |
|      | 总计   | 116             | 1,521 | 7.09% | 508     | 2,880 | 14.99% | 308     | 2,257 | 12.01% | 587     | 2,225 | 20.87% |

注：当期离职率=当期离职人数/（期末人数+当期离职人数）

报告期内，发行人离职率分别 20.87%、12.01%、14.99%和 7.09%，整体呈下降趋势，其中发行人检验检测业务板块各期员工离职率分别为 9.14%、5.47%、7.10%和 7.09%，低于其他业务板块离职率水平。

因发行人报告期内进行了两次业务重组，为使员工变动分析更为准确，故以检验检测板块的员工数量与同行业可比公司的各期末员工数进行比较。报告期各期末，发行人检验检测板块的员工人数及同行业可比公司的员工人数如下：

单位：人

| 公司名称        | 2021年9月30日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 国检集团        | 未披露        | 3,757       | 2,277       | 2,009       |
| 建研院         | 未披露        | 1,467       | 1,382       | 1,137       |
| 建科院         | 未披露        | 852         | 782         | 681         |
| 垒知集团        | 未披露        | 2,651       | 2,348       | 2,048       |
| 发行人（检验检测板块） | 1,521      | 1,360       | 1,141       | 616         |

发行人检验检测板块的员工人数在报告期内呈上升趋势，与同行业趋势一致，且发行人报告期各期末员工的变动数与同行业可比公司相比波动较小。

（三）补充说明公司关于保持人才稳定、避免人员流失的主要机制具体内容及执行有效性

根据发行人的确认以及发行人提供的相关制度文件，为保持人才稳定、避免人员流失，发行人建立了员工薪酬、晋升及培养机制，具体情况如下。

### 1. 薪酬机制

在薪酬分配方面，发行人制定了《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司薪酬分配管理制度（暂行）》，建立了多通道薪酬模式，优化职位等级体系，专门设置技术科研系（含专业技术岗位和科学技术研究岗位）晋升通道，并设置差异化薪酬分配模式，针对人员不同的工作性质和特点实行多种分配模式。具体而言，年薪制适用于业务部门管理层人员，岗位绩效工资制适用于发行人总部中层管理人员及助理、职能人员、技术人员、科研人员和生产操作人员，提成工资制适用于销售人员，协议工资制适用于发行人特殊需要的人才和市场化选聘的职业经理人。员工薪酬水平以市场为导向，重点向技术、科研、管理等类型人才倾斜，确保薪酬水平的外部市场竞争力。

在绩效奖励方面，发行人对销售人员设置超业绩奖励，对科研技术人员设置重大科研项目成果奖，对作出重大贡献的员工设置专项奖励。此外，发行人实施员工持股计划、企业年金等员工激励政策。

## 2. 晋升机制

发行人制定了《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司领导干部选拔任用工作规程》《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司助理级干部选聘工作办法》及《管理人员竞争上岗管理办法》，明确规定领导干部、助理级干部（后备干部）及管理干部的选拔标准以及程序。针对专业技术人员，发行人实行专业技术资格晋升机制，员工专业技术资格按“初级-中级-高级-正高级”晋升。针对青年人才，发行人开展各类评优评先活动，并在其他评先评优、培养使用、晋升提级等方面对获评人员在同等条件下予以优先考虑。针对普通员工，发行人实行岗位职级晋升机制，并明确各职级对应的学历、经验、技能等标准。

## 3. 培育机制

发行人制定了《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司高层次人才管理办法》，为高层次人才提供科技建议及立项优先权、成果转化及激励优先权、优先选荐负责或参与课题、优先推荐参评各类荣誉等。发行人制定了《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司管理培训生培养暂行办法》，吸收优秀高校应届毕业生并进行系统培养，旨在培养具备丰富专业知识和管理才能的关键人才。发行人还制定了《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司岗位轮换和挂职锻炼管理办法》，通过内部岗位轮换、挂职锻炼等方式进一步拓宽干部员工培养途径。此外，发行人结合发行人各部室职能分工，按时期、分专题开展年度培训工作，着力提升干部员工队伍的综合管理能力、政治能力、质安管理能力、上市管理能力、科研能力、人力资源管理能力、财务管理能力、风控管理能力和审计监督能力，推动学习常态化、多样化和共享化。

根据本所律师对发行人人力资源管理部门负责人的访谈，报告期内发行人员工离职率呈逐年下降趋势，上述保持人才稳定、避免人员流失的机制得到有效执行。

## （四）核查结论及核查程序

本所律师就本问题履行了下列核查程序：

1. 查阅发行人报告期内的员工名册和离职员工名册；
2. 查阅 2021 年 8 月资产重组相关会议文件和协议，确认建工监理和建科咨询员工安置情况；
3. 查阅发行人出具的说明；
4. 查阅同行业可比公司信息披露文件；
5. 查阅发行人就员工薪酬、晋升及培养制定的内部制度文件；
6. 对发行人的人力资源管理部门负责人进行访谈。

本所认为：

1. 2021 年 9 月末发行人员工人数相比 2020 年年末大幅降低的原因是发行人于 2021 年 8 月进行了资产重组，将其持有的建工监理和建科咨询的股权转给广东建工，股权转让后，建工监理和建科咨询的员工仍于建工监理和建科咨询任职，导致发行人员工人数大幅降低；
2. 发行人检验检测业务板块各期员工离职率低于其他业务板块离职率水平。发行人报告期各期末员工的变动数与同行业可比公司相比波动较小；
3. 为保持人才稳定、避免人员流失，发行人建立健全了员工薪酬、晋升及培养机制。报告期内发行人员工离职率呈逐年下降趋势，发行人保持人才稳定、避免人员流失的机制得到有效执行。

## 七、《审核问询函》8. 关于知识产权

申报材料显示：（1）公司及子公司拥有境内注册商标共 72 项，计算机软件著作权 204 项，专利 288 项，其中发明专利 41 项，实用新型专利 243 项，外观设计专利 4 项。（2）公司及子公司有 95 项专利为受让取得，其中 9 项发明专利；8 项软件著作权为受让取得。

请发行人：（1）补充说明多项专利、软件著作权为受让取得的背景和原因，支付的对价情况，业务开展是否对相关受让方或受让技术存在重大依赖；（2）

补充说明知识产权保护制度的建立健全情况，是否存在与侵犯知识产权相关纠纷或潜在纠纷。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

（一）补充说明多项专利、软件著作权为受让取得的背景和原因，支付的对价情况，业务开展是否对相关受让方或受让技术存在重大依赖

根据专利证书、计算机软件著作权登记证书、国家知识产权局出具的变更手续合格通知书、中国版权保护中心软件登记部出具的计算机软件著作权登记概况查询结果以及发行人的确认，截至2021年9月30日，发行人及其控股子公司受让专利共计94项，其中25项为发明专利，受让计算机软件著作权共计20项。

前述受让专利主要分为以下3类：1.发行人自广东建工及其子公司处受让的专利；2.在发行人及其子公司间转受让的专利；3.发行人及其子公司自无关联关系的主体处受让的专利。

前述受让的计算机软件著作权主要分为以下3类：1.发行人自广东建工处受让的计算机软件著作权；2.在发行人及其子公司间转受让的计算机软件著作权；3.发行人自发行人前身处承继的计算机软件著作权。

上述各类受让专利或计算机软件著作权的受让原因以及支付价款的具体情况如下：

#### 1. 发行人自广东建工及其子公司处受让的专利

截至2021年9月30日，发行人自广东建工及其子公司处受让的专利共计18项，具体情况如下：

| 序号 | 专利权人 | 专利名称                  | 专利号              | 专利类型 | 权利人变更前的专利权人 |
|----|------|-----------------------|------------------|------|-------------|
| 1  | 发行人  | 建筑室内自然通风模型测试系统及测试方法   | ZL200910214096.0 | 发明   | 广东建工、发行人    |
| 2  | 发行人  | 一种钢筋混凝土梁柱节点粘贴碳纤维布加固结构 | ZL201710738492.8 | 发明   | 建科工程、发行人    |
| 3  | 发行人  | 一种采用双千斤顶锚杆静压桩的压桩装置    | ZL201921819668.3 | 实用新型 | 建科工程、发行人    |

| 序号 | 专利权人 | 专利名称                | 专利号              | 专利类型 | 权利人变更前的专利权人 |
|----|------|---------------------|------------------|------|-------------|
| 4  | 发行人  | 一种带双一字型缀板的预制钢板组合剪力墙 | ZL201820407560.2 | 实用新型 | 建科设计院、发行人   |
| 5  | 发行人  | 一种带环板及缀板的预制钢板组合剪力墙  | ZL201820407566.X | 实用新型 | 建科设计院、发行人   |
| 6  | 发行人  | 一种带槽型缀板的预制钢板组合剪力墙   | ZL201820407688.9 | 实用新型 | 建科设计院、发行人   |
| 7  | 发行人  | 一种带插销式缀板的预制钢板组合剪力墙  | ZL201820407738.3 | 实用新型 | 建科设计院、发行人   |
| 8  | 发行人  | 一种带板扣的预制钢板组合剪力墙     | ZL201820407739.8 | 实用新型 | 建科设计院、发行人   |
| 9  | 发行人  | 一种矩形钢箱式组合剪力墙        | ZL201820272202.5 | 实用新型 | 建科设计院、发行人   |
| 10 | 发行人  | 一种 5 字型矩形钢箱式组合剪力墙   | ZL201820272222.2 | 实用新型 | 建科设计院、发行人   |
| 11 | 发行人  | 一种双勾型矩形钢管式组合剪力墙     | ZL201820272244.9 | 实用新型 | 建科设计院、发行人   |
| 12 | 发行人  | 一种双几型矩形钢管式组合剪力墙     | ZL201820272262.7 | 实用新型 | 建科设计院、发行人   |
| 13 | 发行人  | 一种三角形钢箱式组合剪力墙       | ZL201820272263.1 | 实用新型 | 建科设计院、发行人   |
| 14 | 发行人  | 一种基于三角形钢箱的组合剪力墙     | ZL201820277342.1 | 实用新型 | 建科设计院、发行人   |
| 15 | 发行人  | 一种 P 型矩形钢箱式组合剪力墙    | ZL201820277419.5 | 实用新型 | 建科设计院、发行人   |
| 16 | 发行人  | 一种日型钢箱式组合剪力墙        | ZL201820277420.8 | 实用新型 | 建科设计院、发行人   |
| 17 | 发行人  | 一种双 L 型矩形钢箱式组合剪力墙   | ZL201820277472.5 | 实用新型 | 建科设计院、发行人   |
| 18 | 发行人  | 一种双 U 型矩形钢箱式组合剪力墙   | ZL201820277474.4 | 实用新型 | 建科设计院、发行人   |

根据发行人的确认，发行人受让上述专利的原因是基于专利技术内容与主营业务相关性原则，发行人自广东建工及其子公司处受让上述专利，进一步优化知识产权管理体系。根据专利权转让合同以及发行人的确认，上述专利的转让为无偿转让，不涉及价款支付。

## 2. 发行人与其子公司之间转受让的专利

截至 2021 年 9 月 30 日，发行人与其子公司之间转受让的专利共计 70 项，具体情况如下：

| 序号 | 专利权人 | 专利名称                        | 专利号              | 专利类型 | 权利人变更前的专利权人 |
|----|------|-----------------------------|------------------|------|-------------|
| 1  | 发行人  | 一种轻质混凝土装配式大板的制备方法           | ZL201610256856.4 | 发明   | 建科节能、发行人    |
| 2  | 发行人  | 一种自粘微发泡板隔声垫层材料及其制备方法        | ZL201510569530.2 | 发明   | 建科节能、发行人    |
| 3  | 发行人  | 利用太阳能和低影响开发设施构建的生态水处理系统     | ZL201410328849.1 | 发明   | 建科节能、发行人    |
| 4  | 发行人  | 利用太阳能和低影响开发设施构建的水循环系统       | ZL201410329068.4 | 发明   | 建科节能、发行人    |
| 5  | 发行人  | 处理微污染雨水并自动调节 pH 值用于冷却塔补水的设备 | ZL201410214822.X | 发明   | 建科节能、发行人    |
| 6  | 发行人  | 一种利用土体固化作为旅游生态路、农村公路的施工工艺   | ZL201710180380.5 | 发明   | 建科节能、发行人    |
| 7  | 发行人  | 一种泡沫混凝土用复合型发泡剂及其制备方法        | ZL201710708045.8 | 发明   | 建科节能、发行人    |
| 8  | 发行人  | 一种利用土体固化作为道路水稳层的施工方法        | ZL201710180391.3 | 发明   | 建科节能、发行人    |
| 9  | 发行人  | 一种绿色节能一体化现浇轻质混凝土墙体          | ZL201620388242.7 | 实用新型 | 建科节能、发行人    |
| 10 | 发行人  | 一种透水透气性塑胶运动场地               | ZL201820035011.7 | 实用新型 | 建科节能、发行人    |
| 11 | 发行人  | 一种装配式墙体及其安装构造               | ZL201720545336.5 | 实用新型 | 建科节能、发行人    |
| 12 | 发行人  | 一种多功能挂装强度试验装置               | ZL201621267158.6 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人  |
| 13 | 发行人  | 轨道交通隧道风压实时在线远程监测系统          | ZL201621088994.8 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人  |
| 14 | 发行人  | 一种用于建筑风洞试验的多点同步风速测试管        | ZL201620609446.9 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人  |
| 15 | 发行人  | 一种楼板隔声材料撞击声隔声性能试验装置         | ZL201620560360.1 | 实用新型 | 建科节能、发行人    |
| 16 | 发行人  | 一种轻质混凝土装配式大板                | ZL201620348225.0 | 实用新型 | 建科节能、发行人    |
| 17 | 发行人  | 一种轻质现浇混凝土墙体专用料斗             | ZL201620361670.0 | 实用新型 | 建科节能、发行人    |

| 序号 | 专利权人   | 专利名称                   | 专利号              | 专利类型 | 权利人变更前的专利权人 |
|----|--------|------------------------|------------------|------|-------------|
| 18 | 发行人    | 一种多功能抗折强度试验装置          | ZL201620333318.6 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人  |
| 19 | 发行人    | 一种自动喷水土工试验搅拌机          | ZL201620056272.8 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人  |
| 20 | 发行人    | 一种自粘微发泡板隔声垫层材料         | ZL201520694472.1 | 实用新型 | 建科节能、发行人    |
| 21 | 发行人    | 一种桥梁常规定期检测系统           | ZL201520579007.3 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人  |
| 22 | 发行人    | 一种初期雨水分流装置             | ZL201520141166.5 | 实用新型 | 建科节能、发行人    |
| 23 | 发行人    | 一种地埋式雨水处理装置            | ZL201420581635.0 | 实用新型 | 建科节能、发行人    |
| 24 | 发行人    | 一种结合雨水收集利用的低影响开发系统     | ZL201420582235.1 | 实用新型 | 建科节能、发行人    |
| 25 | 发行人    | 一种微污染水综合处理设备           | ZL201420259190.4 | 实用新型 | 建科节能、发行人    |
| 26 | 发行人    | 一种基于物联网技术的消防设施运行状态监测系统 | ZL201921817642.5 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人  |
| 27 | 总站有限公司 | 一种照明系统照度测试支架           | ZL201610104029.3 | 发明   | 总站有限公司、发行人  |
| 28 | 总站有限公司 | 一种改进型全自动轻型动力触探设备       | ZL201610680825.1 | 发明   | 发行人         |
| 29 | 总站有限公司 | 一种不透水试验机               | ZL201610369593.8 | 发明   | 发行人         |
| 30 | 总站有限公司 | 一种智能型建筑涂料涂层耐洗刷性测定仪     | ZL201510066005.9 | 发明   | 发行人         |
| 31 | 总站有限公司 | 一种气动式轻型动力触探设备          | ZL201721546608.X | 实用新型 | 总站有限公司、发行人  |
| 32 | 总站有限公司 | 一种安全可靠的感温火灾探测器功能试验装置   | ZL201821249315.X | 实用新型 | 总站有限公司、发行人  |
| 33 | 总站有限公司 | 一种建筑幕墙与主体结构连接的抗拔力测试装置  | ZL201821187304.3 | 实用新型 | 发行人         |
| 34 | 总站有限公司 | 一种市政工程检查井盖、水算残留变形检测装置  | ZL201821109806.4 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人  |
| 35 | 总站有限公司 | 用于工程基桩应变检测的重锤提升冲击装置    | ZL201720162714.1 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人  |
| 36 | 总站有限公司 | 一种改进型全自动轻型动力触探设备       | ZL201620895130.0 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人  |
| 37 | 总站有限公司 | 基于 Wi-Fi 传输的二氧化碳监测仪    | ZL201620546273.0 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人  |

| 序号 | 专利权人   | 专利名称                    | 专利号              | 专利类型 | 权利人变更前的专利权人     |
|----|--------|-------------------------|------------------|------|-----------------|
| 38 | 总站有限公司 | 一种基于中应变反射波法的基桩检测冲击设备    | ZL201320837201.8 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人      |
| 39 | 总站有限公司 | 一种建筑门窗保温性能检测系统          | ZL201320561062.0 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人      |
| 40 | 总站有限公司 | 一种集料坚固性试验仪              | ZL201821373811.6 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人      |
| 41 | 总站有限公司 | 一种玻璃幕墙结构胶抗拔检测仪          | ZL201821214178.6 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人      |
| 42 | 总站有限公司 | 一种空调系统用冷却塔效率测试仪         | ZL201920351755.4 | 实用新型 | 总站有限公司、建科节能、发行人 |
| 43 | 总站有限公司 | 一种数显直读式水泥标准稠度与凝结时间测定仪   | ZL201920368683.4 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人      |
| 44 | 总站有限公司 | 一种实时监测用室内环境质量监控装置       | ZL201921365160.0 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人      |
| 45 | 总站有限公司 | 一种沥青延度仪恒温拉伸试验槽结构        | ZL201921548668.4 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人      |
| 46 | 总站有限公司 | 一种基于单体燃烧试验室的新风系统        | ZL201921842275.4 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人      |
| 47 | 总站有限公司 | 一种空气干湿球温度测试装置           | ZL201921804854.X | 实用新型 | 总站有限公司、建科节能、发行人 |
| 48 | 建科节能   | 一种微发泡板作为隔声垫层的隔声楼板及其施工方法 | ZL201410266851.0 | 发明   | 建科节能、发行人        |
| 49 | 建科节能   | 一种预应力建筑楼板隔声复合板（砖）       | ZL201410196818.5 | 发明   | 建科节能、发行人        |
| 50 | 建科节能   | 一种复合隔声装饰构件              | ZL201721347805.9 | 实用新型 | 建科节能、发行人        |
| 51 | 建科节能   | 一种砂面隔声陶瓷砖               | ZL201620929995.4 | 实用新型 | 建科节能、发行人        |
| 52 | 建科节能   | 一种整体隔声楼板                | ZL201520591569.X | 实用新型 | 建科节能、发行人        |
| 53 | 建科节能   | 一种隔声陶瓷砖材料               | ZL201520550170.7 | 实用新型 | 建科节能、发行人        |
| 54 | 建科节能   | 一种隔声陶瓷砖材料               | ZL201520550584.X | 实用新型 | 建科节能、发行人        |
| 55 | 建科节能   | 一种隔声垫                   | ZL201920389367.5 | 实用新型 | 总站有限公司、建科节能、发行人 |
| 56 | 建科交通   | 一种适用于潮湿路桥面的薄层铺装材料及其制备方法 | ZL201811266620.4 | 发明   | 建科交通、发行人        |

| 序号 | 专利权人 | 专利名称                      | 专利号              | 专利类型 | 权利人变更前的专利权人   |
|----|------|---------------------------|------------------|------|---------------|
| 57 | 建科交通 | 一种耐候快干路面破损修补材料及其制备方法      | ZL201410142252.8 | 发明   | 发行人           |
| 58 | 建科交通 | 一种伸缩缝用快速修补材料及其制备方法        | ZL201410142255.1 | 发明   | 发行人           |
| 59 | 建科交通 | 一种耐老化的环氧胶黏剂及其应用           | ZL201610848540.4 | 发明   | 建科节能、发行人      |
| 60 | 建科交通 | 一种用于桥梁动载试验的辅助跳车装置         | ZL201720136980.7 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人    |
| 61 | 建科交通 | 一种用于灌砂法测压实度可直接称重填筑物重量的基板  | ZL201720023786.8 | 实用新型 | 总站有限公司、发行人    |
| 62 | 建科交通 | 一种多功能路面超薄层用自动拌胶装置         | ZL201520921821.9 | 实用新型 | 建科节能、发行人      |
| 63 | 建科交通 | 一种多功能路面超薄层用自动铺胶装置         | ZL201520922435.1 | 实用新型 | 建科节能、发行人      |
| 64 | 建科交通 | 一种多功能路面超薄层用自动拌胶、铺胶设备      | ZL201520922501.5 | 实用新型 | 建科节能、发行人      |
| 65 | 建科交通 | 一种用于多功能路面超薄层碎石撒铺的碎石快速喷洒装置 | ZL201520113512.9 | 实用新型 | 建科节能、发行人      |
| 66 | 建科交通 | 一种用于改性树脂多功能路面超薄层施工的摊铺车    | ZL201721324500.6 | 实用新型 | 发行人           |
| 67 | 建科交通 | 一种围护结构传热系数现场检测系统          | ZL201920211956.4 | 实用新型 | 建科节能、发行人      |
| 68 | 建科交通 | 一种钢桥面铺装结构                 | ZL201920146991.2 | 实用新型 | 建科交通、发行人      |
| 69 | 建科交通 | 一种隧道口用标线结构                | ZL201920147094.3 | 实用新型 | 建科交通、发行人      |
| 70 | 发行人  | 一种雨水综合处理一体化设备             | ZL201410214451.5 | 发明   | 建工监理、发行人、建科节能 |

根据发行人的确认，发行人及其控股子公司受让上述专利的原因是基于专利技术内容与主营业务相关性原则，发行人及其子公司通过转受让的方式进一步优化内部知识产权管理体系。根据专利权转让合同以及发行人的确认，上述专利的转让为无偿转让，不涉及价款支付。

### 3. 发行人及其子公司自无关联关系的主体处受让的专利

截至 2021 年 9 月 30 日，发行人及其控股子公司自无关联关系的主体处受让的专利共计 6 项，具体情况如下：

| 序号 | 专利权人   | 专利名称                 | 专利号              | 专利类型 | 受让前的专利权人               |
|----|--------|----------------------|------------------|------|------------------------|
| 1  | 发行人    | 一种免水洗船用铝合金表面金属-有机骨架膜 | ZL201711484033.8 | 发明   | 发行人、广东省珠海市质量计量监督检测所    |
| 2  | 建科节能   | 一种用于安装建筑外窗的窗洞        | ZL201820588839.5 | 实用新型 | 建科节能、深圳市华鹏一生新型建筑材料有限公司 |
| 3  | 总站有限公司 | 建筑起重机械螺栓松动自动检测结构     | ZL201921707989.4 | 实用新型 | 朱延鑫                    |
| 4  | 建科源胜   | 一种多功能无人机下挂水利取样装置     | ZL201910452194.1 | 发明   | 康亚利                    |
| 5  | 安技中心   | 用于车间防粉尘爆炸的通风除尘设备     | ZL201910825619.9 | 发明   | 杨垒                     |
| 6  | 建科源胜   | 一种桥梁掏土纠偏设备及纠偏方法      | ZL201810922296.0 | 发明   | 朱浩东                    |

根据发行人的确认，受让上述第 1、2 项专利的原因是该等专利为发行人主导研发的知识产权，故发行人及其控股子公司从自原共有专利权人处受让；受让上述第 3 项专利的原因为该项专利属于职务发明创造，为明确专利权属，将专利权人变更为总站有限公司；受让上述第 4、5、6 项专利的原因为该等专利有利于发行人的研发活动及业务开展。

根据专利权转让合同、知识产权事务代理机构出具的说明、专利转让价款支付凭证以及发行人的确认，上述第 1、2、3、6 项专利的转让为无偿转让，不涉及价款支付；第 4、5 项专利的受让价款已支付完毕。

#### 4. 发行人自广东建工处受让的计算机软件著作权

截至 2021 年 9 月 30 日，发行人自广东建工处受让 1 项计算机软件著作权，具体情况如下：

| 序号 | 著作权人 | 软件名称                                 | 登记号           | 著作权证书号码         | 权利取得方式 | 权利范围 | 权利人变更前的著作权人 |
|----|------|--------------------------------------|---------------|-----------------|--------|------|-------------|
| 1  | 发行人  | 幕墙、门窗框二维热传导有限元分析软件 V1.0[简称: ThermCN] | 2020SR0701317 | 软著登字第 5580013 号 | 受让     | 全部权利 | 广东建工、发行人    |

根据发行人的确认，发行人受让上述计算机软件著作权的原因是基于计算机软件内容与主营业务相关性原则，发行人自广东建工处受让上述计算机软件著作权，进一步优化知识产权管理体系。根据计算机软件著作权转让合同以及发行人的确认，上述计算机软件著作权的转让为无偿转让，不涉及价款支付。

#### 5. 在发行人及其子公司间转受让的计算机软件著作权

截至 2021 年 9 月 30 日，在发行人及其子公司间转受让的计算机软件著作权共计 15 项，具体情况如下：

| 序号 | 著作权人 | 软件名称                              | 登记号           | 著作权证书号码         | 权利取得方式 | 权利范围 | 权利人变更前的著作权人 |
|----|------|-----------------------------------|---------------|-----------------|--------|------|-------------|
| 1  | 发行人  | 建筑环境与能源管理（高校版）系统 V1.0             | 2020SR0278292 | 软著登字第 5156988 号 | 受让     | 全部权利 | 建科节能、发行人    |
| 2  | 发行人  | 钢筋位置检测移动终端智能处理系统[简称：钢筋位置系统]V1.0   | 2020SR0278295 | 软著登字第 5156991 号 | 受让     | 全部权利 | 总站有限公司、发行人  |
| 3  | 发行人  | 隧道衬砌安全系数计算软件[简称：安全系数计算软件]V1.0     | 2020SR0278296 | 软著登字第 5156992 号 | 受让     | 全部权利 | 总站有限公司、发行人  |
| 4  | 发行人  | 城市桥梁安全防护设施信息管理系统[简称：安防设施管理系统]V1.0 | 2020SR0278297 | 软著登字第 5156993 号 | 受让     | 全部权利 | 总站有限公司、发行人  |
| 5  | 发行人  | 预制梁静载试验分析移                        | 2020SR0278298 | 软著登字第           | 受让     | 全部权利 | 总站有限公司、发行人  |

| 序号 | 著作权人   | 软件名称                              | 登记号           | 著作权证书号码        | 权利取得方式 | 权利范围 | 权利人变更前的著作权人 |
|----|--------|-----------------------------------|---------------|----------------|--------|------|-------------|
|    |        | 动终端软件<br>[简称: 预制梁软件]V1.0          |               | 5156994号       |        |      |             |
| 6  | 发行人    | 建设工程检测质量监督与安全监管信息系统[简称: 检测监管]V1.0 | 2020SR0278299 | 软著登字第 5156995号 | 受让     | 全部权利 | 总站有限公司、发行人  |
| 7  | 发行人    | 建筑环境与能源管理(医院版)系统 V1.0             | 2020SR0303126 | 软著登字第 5181822号 | 受让     | 全部权利 | 建科节能、发行人    |
| 8  | 发行人    | 建筑环境与能源管理(宾馆酒店版)系统 V1.0           | 2020SR0303127 | 软著登字第 5181823号 | 受让     | 全部权利 | 建科节能、发行人    |
| 9  | 发行人    | 基于 BIM 的建筑环境与能源管理(办公建筑版)系统 V1.0   | 2020SR0308711 | 软著登字第 5187407号 | 受让     | 全部权利 | 建科节能、发行人    |
| 10 | 发行人    | 广东省建筑能耗监测平台系统 V1.0                | 2020SR0345018 | 软著登字第 5223714号 | 受让     | 全部权利 | 建科节能、发行人    |
| 11 | 发行人    | 广东省公共机构能耗监测平台系统 V1.0              | 2020SR0947131 | 软著登字第 5825827号 | 受让     | 全部权利 | 总站有限公司、发行人  |
| 12 | 发行人    | 校园水资源监管系统 V1.0                    | 2020SR0954014 | 软著登字第 5832710号 | 受让     | 全部权利 | 总站有限公司、发行人  |
| 13 | 总站有限公司 | 屏蔽门人群挤压荷载测试系统计算机控制软件              | 2020SR0278293 | 软著登字第 5156989号 | 受让     | 全部权利 | 总站有限公司、发行人  |
| 14 | 总站有限公司 | 基于移动终端的钻芯法检测管理系统                  | 2020SR0278294 | 软著登字第 5156990号 | 受让     | 全部权利 | 总站有限公司、发行人  |
| 15 | 发行人    | 建设工程检测机构 GPS 移动终端监管系统[简           | 2020SR0716107 | 软著登字第 5594803号 | 受让     | 全部权利 | 发行人、建科交通    |

| 序号 | 著作权人 | 软件名称            | 登记号 | 著作权证书号码 | 权利取得方式 | 权利范围 | 权利人变更前的著作权人 |
|----|------|-----------------|-----|---------|--------|------|-------------|
|    |      | 称: GPS-PDA]V1.0 |     |         |        |      |             |

根据发行人的确认，发行人及其控股子公司受让上述计算机软件著作权的原因是基于计算机软件内容与主营业务相关性原则，发行人及其控股子公司通过转受让的方式进一步优化内部知识产权管理体系。根据计算机软件著作权转让合同以及发行人的确认，上述计算机软件著作权的转让为无偿转让，不涉及价款支付。

#### 6. 自发行人前身处承继的计算机软件著作权

截至 2021 年 9 月 30 日，发行人自其前身广东建科（全民所有）处承继的计算机软件著作权共计 4 项，具体情况如下：

| 序号 | 著作权人                               | 软件名称                                                | 登记号          | 著作权证书号码         | 权利取得方式 | 权利范围 | 权利人变更前的著作权人 |
|----|------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------|-----------------|--------|------|-------------|
| 1  | 广东省建筑科学研究院（原始取得）、广东省建设工程质量安全监督检测总站 | 广东省建筑能耗监测系统[简称: BECMS]V1.0                          | 2014SR173543 | 软著登字第 0842778 号 | 受让     | 全部权利 | 广东建科（全民所有）  |
| 2  | 广东省建筑科学研究院（原始取得）、广东省建设工程质量安全监督检测总站 | 大气环境下钢筋锈蚀耐久性评定软件 V1.0                               | 2014SR173544 | 软著登字第 0842779 号 | 受让     | 全部权利 | 广东建科（全民所有）  |
| 3  | 广东省建筑科学研究院（原始取得）、广东省建设工程质量安全监督检测总站 | 基于 CR1000 采集模块的 Datalogger 数据采集分析软件[简称: 数据分析软件]V1.0 | 2014SR173545 | 软著登字第 0842780 号 | 受让     | 全部权利 | 广东建科（全民所有）  |

| 序号 | 著作权人                                                  | 软件名称                      | 登记号          | 著作权证书号码       | 权利取得方式 | 权利范围 | 权利人变更前的著作权人 |
|----|-------------------------------------------------------|---------------------------|--------------|---------------|--------|------|-------------|
| 4  | 广东省建筑科学研究院（原始取得）、广东省建设工程质量安全监督检测总站、广州市建设工程质量监督站（原始取得） | 桩基抽芯现场检测监管系统[简称：检测监管]V1.0 | 2015SR015137 | 软著登字第0902219号 | 受让     | 全部权利 | 广东建科（全民所有）  |

根据《著作权法（2020 修正）》第二十一条第二款的规定，“著作权属于法人或者非法人组织的，法人或者非法人组织变更、终止后，其本法第十条第一款第五项至第十七项规定的权利在本法规定的保护期内，由承受其权利义务的法人或者非法人组织享有”。上述计算机软件著作权均系发行人作为广东建科（全民所有）权利义务的承继主体，自其前身广东建科（全民所有）处承继，不涉及价款支付。

7. 发行人及其控股子公司业务开展对受让专利及计算机软件著作权的转让方或受让技术是否存在重大依赖

根据发行人的确认并经本所律师与发行人的技术部门负责人访谈，发行人及其控股子公司拥有独立研发能力以及独立实施上述受让专利及计算机软件著作权的技术条件、设备设施及人员团队，对相关转让方不存在重大依赖。在发行人及其控股子公司受让取得的 94 项专利中，其中 1 项发行人自共有权利人广东建工处受让的专利及 32 项在发行人及其子公司间转受让的专利涉及业务开展时应用的核心技术，前述 33 项核心技术系发行人的自主研发成果，不存在对外部第三方的重大依赖。其余 61 项受让专利及 20 项受让计算机软件著作权均不涉及业务开展时应用的核心技术，发行人及其控股子公司业务开展对该等受让专利或计算机软件著作权不存在重大依赖。

（二）补充说明知识产权保护制度的建立健全情况，是否存在与侵犯知识产权相关纠纷或潜在纠纷

根据发行人的确认并经本所律师与发行人的科技信息部负责人访谈，发行人知识产权保护制度建立情况如下：

1. 发行人设有科技信息部，专项负责知识产权管理，具体职能包括统筹知识产权申请或注册、知识产权档案管理以及知识产权管理体系建设等；

2. 发行人制定了《广东省建筑科学研究院集团股份有限公司知识产权管理办法（试行）》《广东省建筑科学研究院科研管理规定》《专职科研人员激励管理办法（试行）》等知识产权相关管理制度，并在制度中明确规定：(1)在发行人及其控股子公司主持的科研项目中产生的知识产权以及职务科技成果的权利由发行人享有；(2)采取许可、转让、作价投资、共同实施或自行实施等方式运用发行人所持知识产权前应履行的审批及报备流程；(3)知识产权档案管理工作规范以及知识产权转受让内部审批流程；(4)发行人依法通过法律途径保护知识产权，发行人员工不得侵犯其他组织或个人的知识产权；

3. 发行人已明确了知识产权管理职责及管理流程、知识产权标准申报流程、知识产权的监管和日常维护、专业代理机构选择及管理等内容。

根据发行人的确认并经本所律师登陆中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/shixin/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn/>）查询，报告期内发行人及其控股子公司不存在与侵犯知识产权相关的纠纷或潜在纠纷。

### （三）核查程序及核查结论

本所律师就本问题履行了以下核查程序：

1. 查阅发行人出具的说明；

2. 对发行人的技术部门负责人进行访谈，了解发行人及其控股子公司受让专利及计算机软件著作权的背景和原因，以及发行人及其控股子公司业务开展是否对相关转让方或受让技术存在重大依赖；

3. 对发行人的科技信息部负责人进行访谈，了解发行人及其控股子公司的知识产权管理及保护制度；

4. 查阅专利及计算机软件著作权转让合同、知识产权事务代理机构出具的说明、转让价款支付凭证；

5. 查阅国家知识产权局出具的变更手续合格通知书；

6. 查阅中国版权保护中心软件登记部出具的计算机软件登记概况查询结果；

7. 查阅国家知识产权局颁发的专利证书以及国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书；

8. 查阅发行人制定的知识产权保护相关制度文件；

9. 登陆中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/shixin/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、人民法院公告网（<http://rmfygg.court.gov.cn/>）查询报告期内发行人及其控股子公司是否存在与侵犯知识产权相关的纠纷。

本所认为：

1. 发行人及其控股子公司的业务开展对相关知识产权转让方不存在重大依赖；针对涉及核心技术的受让知识产权，发行人及其控股子公司不存在对外部第三方的重大依赖；针对不涉及核心技术的受让知识产权，发行人及其控股子公司不存在重大依赖；

2. 发行人及其控股子公司已建立健全知识产权保护制度，报告期内不存在与侵犯知识产权相关纠纷或潜在纠纷。

## 八、《审核问询函》9. 关于资产重组

申报材料显示：（1）为解决与控股股东广东建工的同业竞争等问题，2019年11月，发行人将下属规划设计、建筑施工、装配式建筑业务板块的8家公司剥离至广东建工，并将广东建工下属从事检验检测类业务的3家公司的股权注入发行人。本次交易标的最终交易价格为评估值扣除分红金额，发行人剥离标的的股权交易价格合计为34,280.02万元，注入发行人标的的股权交易价格合计为13,616.43万元。（2）前述剥离业务占发行人2018年营业收入的比重为40.08%，

占发行人 2018 年末净资产和总资产的比重分别为 15.62%、24.37%。(3) 发行人于 2021 年 8 月将监理咨询业务剥离至广东建工。

请发行人：(1) 说明业务剥离和注入时，资产、业务、人员、财务、机构的具体剥离及安置情况，主要资产、核心技术、商标等是否存在纠纷，资产重组后的业务是否清晰，资产是否完整，业务及人员、财务、机构是否独立；(2) 进一步说明前述业务重组的交易定价是否公允；(3) 说明业务重组后发行人是否独立运行，重组后是否存在员工跨业务工作、共用办公和经营场所、关联方让渡商业机会等影响发行人独立性的情形，是否存在关联方代垫成本费用情形；(4) 说明检验检测业务获取过程中与剥离的其他业务是否存在共同承揽、捆绑销售的情形，其他业务剥离后，发行人检验检测业务获取能力是否受到不利影响；(5) 说明监理咨询业务在 2021 年剥离，不与其他业务在 2019 年同时剥离的原因，是否存在规避有关发行上市规定的情形；(6) 说明前述资产重组过程中，各关键节点的会计处理及依据，相关会计处理是否符合准则规定。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见。

(一) 说明业务剥离和注入时，资产、业务、人员、财务、机构的具体剥离及安置情况，主要资产、核心技术、商标等是否存在纠纷，资产重组后的业务是否清晰，资产是否完整，业务及人员、财务、机构是否独立

## 1. 2019 年资产重组

### (1) 资产剥离及注入情况

发行人于 2019 年资产重组时将发行人持有的建科设计院、建工设计院、云浮设计院、图审公司、设计顾问、建科工程、建远建筑和佛山建装的股权转让给了广东建工，建科设计院、建工设计院、云浮设计院、图审公司、设计顾问、建科工程、建远建筑和佛山建装的资产仍由该等公司持有。发行人剥离上述公司后不再对该等公司持有的资产享有任何权利。

发行人于 2019 年资产重组时受让了广东建工直接或间接持有的广州瀚源、建科源胜、安技中心、科安教育、科安评价、安全生产杂志社的股权，广州瀚源、建科源胜、安技中心、科安教育、科安评价、安全生产杂志社持有的资产仍由该等公司持有，发行人通过该等公司间接持有该等公司持有的资产。

## (2) 业务剥离及注入情况

发行人 2019 年重组剥离的建科设计院、建工设计院、云浮设计院、图审公司、设计顾问主要从事工程设计业务，建科工程主要从事工程施工业务，建远建筑和佛山建装主要从事装配式建筑生产业务，前述公司剥离后仍从事原有业务，发行人及其控股子公司不再从事规划设计、建筑施工和装配式建筑生产业务。

发行人 2019 年重组注入的广州瀚源和建科源胜主要从事水利检测业务，安技中心及其控股子公司主要从事安全生产质量管理相关业务，前述公司重组后主营业务未发生重大变更，且均已取得经营所必须的资质及认可。

## (3) 人员剥离及注入情况

发行人 2019 年重组剥离的建科设计院、建工设计院、云浮设计院、图审公司、设计顾问、建科工程、建远建筑和佛山建装及注入的广州瀚源、建科源胜、安技中心、科安教育、科安评价、安全生产杂志社涉及的人员仍于该等公司任职，不存在人员交叉的情况，相关人员安置不存在纠纷或争议。

## (4) 财务剥离及注入情况

发行人 2019 年重组剥离的建科设计院、建工设计院、云浮设计院、图审公司、设计顾问、建科工程、建远建筑和佛山建装自剥离后不再作为发行人合并报表范围内子公司，相关银行账户、财务系统均独立于发行人财务体系；注入的广州瀚源、建科源胜、安技中心、科安教育、科安评价、安全生产杂志社自重组后纳入发行人合并报表范围子公司管理。

## (5) 机构剥离及注入情况

发行人 2019 年重组剥离的建科设计院、建工设计院、云浮设计院、图审公司、设计顾问、建科工程、建远建筑和佛山建装剥离后相关机构仍保留于原企业，经营场所及人员均独立于发行人；注入的广州瀚源、建科源胜、安技中心、科安教育、科安评价、安全生产杂志社注入后相关机构仍保留于原企业。

# 2. 2021 年资产重组

## (1) 资产剥离及安置情况

发行人于 2021 年资产重组时将发行人持有的建工监理和建科咨询的股权转给了广东建工，发行人剥离上述公司后不再对该等公司持有的资产享有任何权利。

## (2) 业务剥离及安置情况

发行人 2021 年资产重组剥离的建工监理和建科咨询主要从事工程监理业务，该等公司剥离后仍从事原有业务，发行人及其控股子公司不再从事工程监理业务。

## (3) 人员安置情况

发行人 2021 年重组剥离的建工监理和建科咨询涉及的人员仍于该等公司任职，不存在人员交叉的情况，相关人员安置不存在纠纷或争议。

## (4) 财务剥离及注入情况

发行人 2021 年重组剥离的建工监理和建科咨询自剥离后不再作为发行人合并报表范围内子公司，相关银行账户、财务系统均独立于发行人财务体系。

## (5) 机构剥离及注入情况

发行人 2021 年重组剥离的建工监理和建科咨询剥离后相关机构仍保留于原企业，经营场所及人员均独立于发行人。

3. 主要资产、核心技术、商标等是否存在纠纷，资产重组后的业务是否清晰，资产是否完整，业务及人员、财务、机构是否独立

根据《审计报告》、发行人相关财产的权属证书、发行人的确认并经本所律师核查，发行人合法拥有与其经营有关的商标、专利、计算机软件著作权、域名的所有权或使用权，具备与其经营有关的业务体系及相关资产，与资产重组相关的主要资产、核心技术及商标不存在纠纷或争议；资产重组完成前后发行人及重组涉及的公司主营业务未发生重大变化，发行人及重组涉及的公司独立从事相关业务，不因本次重组使发行人经营的完整性、独立性受到不利影响；两次资产重组完成后，发行人主要从事检验检测业务，独立于已剥离的公司，资产重组后业务清晰；发行人与剥离公司之间不存在员工交叉任职的情况，也不存在与剥离公司共用银行账户的情况，发行人业务、人员、财务、机构独立。

(二) 进一步说明前述业务重组的交易定价是否公允

1. 2019 年资产重组

根据中联国际评估咨询有限公司出具的评估报告，发行人 2019 年资产重组的标的公司的评估价值及交易价格如下：

单位：万元

| 标的公司      | 评估值              | 2018 年度分红金额     | 剔除分红后股权价值        | 按持股比例计算的<br>交易价格 |
|-----------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 建科设计院     | 21,087.13        | 3,095.14        | 17,991.99        | 17,991.99        |
| 建工设计院     | 4,984.64         | 478.98          | 4,505.66         | 4,505.66         |
| 图审公司      | 803.61           | —               | 803.61           | 803.61           |
| 建科工程      | 3,317.71         | 1,061.67        | 2,256.04         | 2,256.04         |
| 设计顾问      | 3,325.67         | —               | 3,325.67         | 831.08           |
| 云浮设计院     | 618.66           | 85.37           | 533.29           | 209.05           |
| 佛山建装      | 5,050.17         | —               | 5,050.17         | 2,474.58         |
| 建远建筑      | 9,469.11         | —               | 9,469.11         | 5,208.01         |
| <b>合计</b> | <b>48,656.70</b> | <b>4,721.16</b> | <b>43,935.54</b> | <b>34,280.02</b> |
| 广州瀚源      | 848.02           | —               | 848.02           | 848.02           |
| 建科源胜      | 1,240.39         | —               | 1,240.39         | 1,240.39         |
| 安技中心      | 11,528.02        | —               | 11,528.02        | 11,528.02        |
| <b>合计</b> | <b>13,616.43</b> | <b>—</b>        | <b>13,616.43</b> | <b>13,616.43</b> |

发行人 2019 年资产重组时剥离资产和注入资产时的交易价格系根据相关评估报告扣除 2018 年度分红后确定的，资产重组的交易价格公允。

2. 2021 年资产重组

根据银信资产评估有限公司出具的评估报告，发行人 2021 年资产重组的标的公司的评估价值及交易价格如下：

单位：万元

| 标的公司 | 评估值      | 2020 年度分红金额 | 剔除分红后股权价值 | 按持股比例计算的<br>交易价格 |
|------|----------|-------------|-----------|------------------|
| 建工监理 | 8,990.00 | 1,415.60    | 7,574.40  | 7,574.40         |
| 建科咨询 | 4,850.00 | 481.04      | 4,368.96  | 4,368.96         |

发行人 2021 年资产重组时剥离资产和注入资产时的交易价格系根据相关评估报告扣除 2020 年度分红后确定的，资产重组的交易价格公允。

(三) 说明业务重组后发行人是否独立运行，重组后是否存在员工跨业务工作、共用办公和经营场所、关联方让渡商业机会等影响发行人独立性的情形，是否存在关联方代垫成本费用情形

## 1. 业务重组后发行人独立运行

发行人2019资产重组及2021年资产重组后，发行人在资产、人员、财务、机构、业务等方面与发行人控股股东、实际控制人及其控制的其他企业保持独立运作，发行人业务、资产、人员、财务、机构各方面不存在与控股股东、实际控制人混同的情形：

### (1) 资产独立方面

被剥离公司在剥离前均独立拥有资产，资产权属明晰；资产重组过程中，被剥离公司的资产均随股权剥离，且被剥离的业务均非发行人的核心业务检验检测业务，发行人与经营有关的业务体系及相关资产依旧完整，发行人资产不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情况。

### (2) 人员独立方面

2019年被剥离的公司为规划设计板块、建筑施工板块、装配式建筑板块子公司，2021年被剥离公司为监理咨询板块子公司，前述板块子公司均与发行人其他业务板块不存在人员重叠的情况，被剥离公司人员均随股权一同剥离。

### (3) 财务独立方面

报告期内，被剥离公司在业务重组前均拥有独立的财务部门和财务人员，拥有独立的银行账户，不存在与发行人及发行人控股子公司共用财务部门、财务人员和银行账户的情况。业务重组后，被剥离公司的财务部门、财务人员、银行账户均随着股权一起剥离。

### (4) 机构独立方面

业务重组前，发行人已设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，被剥离公司与发行人及其下属企业不存在混合经营、合署办公、机构混同的情形。在业务重组后，发行人依旧保持了独立完整的法人治理结构、组织结构。

### (5) 业务独立方面

业务重组前，不同业务板块业务范围划分明晰，各自合法拥有其领域生产经营所需的技术、经营资质、专利、商标、计算机软件著作权，具有直接面向

市场经营的能力，各板块间的经营相互独立。业务重组后，广东建工及其下属企业与发行人的交易不存在显失公允的情形。因此发行人的业务独立性在业务重组后未受不利影响。

2. 重组后不存在员工跨业务工作、共用办公和经营场所、关联方让渡商业机会等影响发行人独立性的情形

(1) 重组后不存在员工跨业务工作的情形

资产重组时，被剥离公司相关资产、人员、债务全部跟随股权整体转让，被剥离公司员工的劳动合同关系不变，原劳动合同继续履行，工作年限连续计算。资产重组后，发行人主营业务为检验检测，不再从事规划设计、建筑施工、监理咨询等业务，同时控股股东及其控制的其他企业也未从事检验检测业务。发行人与控股股东及其控制的其他企业从事不同的业务类型，对于员工专业知识、技能、资质要求不同，员工无法跨业务工作。因此，不存在员工跨业务工作的情况。

(2) 重组后不存在与关联方共用办公、经营场所的情形

被剥离公司在重组前均有独立的办公楼层或区域，且不存在因重组原因而导致的经营、办公场所的变更。在重组完成后，发行人不存在与控股股东及其控制企业共用办公和经营场所的情况。

(3) 重组后不存在关联方让渡商业机会的情形

资产重组后，发行人主要从事建设工程领域的检验检测技术服务，与被剥离的规划设计、建筑施工、装配式建筑、监理咨询业务板块的业务不存在重合的情况，业务之间不存在替代性、竞争性和利益冲突。发行人业务独立开展、独立承揽，不存在关联方让渡商业机会的情况。

3. 不存在关联方代垫成本费用情形

报告期内发行人与关联方的交易均在市场化基础上定价，不存在显失公允的情况，发行人报告期内的关联交易情况请见本补充法律意见书第三部分之“（三）\1.报告期内各类关联交易的背景、必要性和公允性”。

发行人报告期内的控股股东广东建工已出具说明，确认“2018年1月-2021年9月期间，本公司及下属企业与广东省建筑科学研究院集团股份有限公司的关联交易均采取市场化定价，不存在利益输送、代垫成本的情形”。

根据发行人的关联交易明细、发行人及其董事、监事、高管、发行人控股股东在报告期内的银行流水及发行人的确认，报告期内发行人与关联方的交易均在市场化基础上定价，不存在显失公允的情形，发行人报告期内不存在关联方代垫成本费用的情况。

（四）说明检验检测业务获取过程中与剥离的其他业务是否存在共同承揽、捆绑销售的情形，其他业务剥离后，发行人检验检测业务获取能力是否受到不利影响

1. 检验检测业务获取过程中与剥离的其他业务不存在共同承揽、捆绑销售的情形

（1）检验检测业务的承揽流程由发行人独立完成

根据发行人的确认，发行人剥离的业务主要包括规划设计、监理咨询、建筑施工和装配式建筑等业务，从业所需资质与检验检测业务不同；发行人的检验检测业务均通过自身的资质、品牌、科技奖项及成果、人员、设备、工程经验、综合服务能力等方面的优势资源，由检验检测板块的人员独立承揽；不需要使用规划设计、监理咨询、建筑施工或装配式建筑板块的资质或人员参与及协助，也不存在与其他业务共同承揽、捆绑销售的情形。

根据发行人提供的招标文件并经发行人确认，发行人检验检测业务承揽方式主要有投标方式和直接委托；发行人的投标方式和直接委托方式取得业务均由发行人独立完成，不存在与其他业务板块共同投标的情形，也不存在与其他业务共同承揽、捆绑销售的情形。

（2）检验检测业务与其他剥离业务板块不存在共同承揽、捆绑销售的情况

根据发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理访谈，报告期内发行人各业务板块客户需求、人员要求、相关资质要求如下：

| 业务类别 | 客户需求                                 | 人员要求                                  | 相关资质要求                                                |
|------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 检验检测 | 为建设工程及工程材料提供检验检测服务，保证建设工程质量安全，符合验收要求 | 检测人员需持相应检验检测培训合格证或上岗证                 | 检验检测机构资质、建设工程质量检测机构资质、公路水运工程试验检测机构资质、水利工程质量检测单位资质等    |
| 规划设计 | 对项目进行具体的规划或总体设计，满足建设方的需求             | 从事人员需专业相关，持有相应注册资格证，如城乡规划师，注册建筑师，设计人员 | 建筑设计资质、城市规划编制资质等                                      |
| 建筑施工 | 按照经审查合格的施工图设计文件和施工技术标准进行施工           | 从事人员需专业相关，持有相应注册资格证，如一级建造师            | 地基基础工程专业承包、防水防腐保温工程专业承包一级资质，特种工程（结构补强、建筑物纠偏和平移）专业承包资质 |
| 监理咨询 | 对承包单位在施工质量、建设工期和建设资金使用等方面，代表建设单位实施监督 | 从事人员需专业相关，持有相应注册资格证，如注册监理工程师          | 房屋建筑工程、市政公用工程、机电安装工程、化工石油工程、铁路工程、水利水电等多项甲级、乙级监理资质     |

发行人检验检测业务与其他业务的客户需求、从业人员要求、资质要求均不相同，不存在共同承揽、捆绑销售的情况。

综上，发行人检验检测业务具备自身业务资源及品牌影响力，在业务承揽上，与原有的规划设计、建筑施工、装配式建筑、监理咨询业务板块，业主方需求不同、人员资质不同、业务承揽相互独立，不存在共同承揽、捆绑销售的情形。

## 2. 其他业务剥离后，发行人检验检测业务获取能力未受到重大不利影响

### (1) 发行人的检验检测业务的财务情况未因业务重组产生重大不利影响

根据发行人的备考口径财务报表及发行人的确认，2018 年、2019 年、2020 年、2021 年 1-9 月，发行人备考口径的营业收入分别为 66,072.13 万元、70,616.93 万元、77,708.10 万元和 58,049.55 万元，发行人报告期内检测业务收入增长稳定，未因业务重组受到重大不利影响。

(2) 发行人的检验检测板块拥有独立承揽业务的资质，不会受到其他业务剥离的重大不利影响

发行人业务剥离后，发行人仍保留检验检测业务的核心技术人员与核心技术，发行人取得资质、许可及认证未因业务重组而降低或取消，业务重组未对发行人的检验检测技术能力产生重大不利影响；如本补充法律意见书第四部分之“（二）公司在业务承揽和开展等方面不存在对控股股东广东建工、建工控股的重大依赖”所述，发行人的业务承揽和开展不存在对控股股东的重大依赖，业务重组后发行人仍可独立获取相关检验检测业务。

（3）发行人的检验检测板块拥有独立承揽业务的众多优质资源，不会受到其他业务剥离的重大不利影响

根据发行人提供的员工名册、相关证明文件、发行人的确认并经本所律师对发行人副总经理的访谈，发行人拥有一支高素质的人才队伍，包括享受国务院政府特殊津贴专家 5 人，正高级工程师 43 人，中高级职称人员 546 人；拥有检测仪器设备约 7,700 多台（套），包括自主研发的检测平台和先进设备；发行人拥有华南唯一的国家绿色建筑质量监督检验中心、国家装配式建筑质量监督检验中心；先后承接多项大型重点建设工程项目的检验检测技术服务业务，具有丰富的工程实践经验。发行人在检验检测方面拥有较好的检测资源以及口碑，不会因其他业务剥离产生重大不利影响。

因此，其他业务剥离后，发行人检验检测业务获取能力未受到重大不利影响。

（五）说明监理咨询业务在 2021 年剥离，不与其他业务在 2019 年同时剥离的原因，是否存在规避有关发行上市规定的情形

1. 监理咨询业务在 2021 年剥离，不与其他业务在 2019 年同时剥离的原因

根据发行人的确认，2019 年资产重组中剥离的规划设计、建筑施工、装配式建筑业务板块主要是为了解决发行人与控股股东及其控制的企业之间的同业竞争问题；发行人通过建工监理和建科咨询开展的监理咨询业务与当时的控股股东不存在同业竞争问题，因此，发行人未考虑将监理咨询业务在 2019 年剥离。

根据《审计报告》及发行人的确认，2018 年、2019 年、2020 年，监理咨询业务的毛利率分别为 21.31%、19.21%和 20.03%，同期检验检测业务毛利率分别为 53.62%、49.28%和 32.67%，监理咨询业务毛利远低于检验检测业务。为聚焦

主业检验检测业务，发行人于 2021 年拟将监理咨询业务剥离。根据发行人的确认，监理咨询业务剥离后有利于突出发行人主营业务，集中发行人的优势资源，更好地聚焦技术水平较高、行业门槛较高的检验检测核心业务，突出发行人在检验检测业务技术及人才等方面优势，更好地树立行业口碑和品牌公信力。

## 2. 不存在规避有关发行上市规定的情形

如《律师工作报告》之“三、本次发行上市的实质条件”所述，发行人监理咨询业务剥离后，发行人符合《证券法》《创业板首发注册管理办法》《深交所上市规则》等法律、法规及规范性文件规定的发行条件。

根据《审计报告》《招股说明书（申报稿）》及发行人的确认，检验检测业务是发行人的核心业务，检验检测业务 2018 年、2019 年、2020 年、2021 年 1-9 月收入占发行人主营业务收入的的比例分别为 44.13%、41.03%、67.48%、69.38%，同期毛利占发行人毛利的比例分别为 70.02%、67.46%、81.86%和 82.78%。截至 2021 年 9 月 30 日，公司检验检测业务拥有专利 288 件，其中发明专利 41 件；获得国家级、省部级奖 65 项；编制标准 238 项；主持和参与国家、省部级重点项目达 70 项。因此报告期内，检验检测业务一直为公司核心业务。监理咨询业务 2018 年、2019 年、2020 年、2021 年 1-9 月收入占公司主营业务收入的比例分别为 11.74%、15.18%、31.04%和 29.19%，同期毛利占发行人毛利的比例分别为 7.41%、9.73%、15.58%和 14.87%，监理咨询业务在报告期内占发行人毛利和收入的比例较低，无论在 2019 年或是 2021 年剥离，对于公司的主营业务均不构成重大不利变化。

因此，发行人 2021 年剥离监理咨询业务不存在规避有关发行上市规定的情形。

## （六）核查程序及核查结论

本所律师就本问题履行了以下核查程序：

1. 查阅《审计报告》《招股说明书（申报稿）》；
2. 查阅发行人持有的财产权属证书；

3. 查阅发行人资产重组对应的股东大会决议、股权转让协议、评估报告等文件；

4. 查阅发行人及其董事、监事、高管、发行人控股股东在报告期内的银行流水；

5. 查阅发行人的关联交易明细、重大关联交易协议、支付凭证；

6. 查阅发行人的备考口径财务报表；

7. 对发行人副总经理进行访谈。

本所认为：

1. 发行人资产重组后主要资产、核心技术、商标等不存在纠纷，业务清晰，资产完整，业务及人员、财务、机构独立；

2. 发行人两次业务重组的交易定价公允；

3. 业务重组后发行人独立运行，不存在影响发行人独立性的情形，不存在关联方代垫成本费用情形；

4. 检验检测业务获取过程中与剥离的其他业务不存在共同承揽、捆绑销售的情形，其他业务剥离后，发行人检验检测业务获取能力未受到重大不利影响；

5. 发行人 2021 年资产重组剥离监理咨询业务不存在规避有关发行上市规定的情形。

本补充法律意见书正本一式三份。

（以下无正文，下接签章页）

(本页无正文，为《北京市金杜律师事务所关于广东省建筑科学研究院集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书(一)》签章页)



经办律师: 王 鹏  
王 鹏

陈倩思  
陈倩思

单位负责人: 王 玲  
王 玲

二〇二二年 五月二十三日

附件一：控股股东控制的其他企业实际经营业务情况

| 序号 | 单位名称              | 实际经营业务                                                                   |
|----|-------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 广东省建筑工程集团有限公司     | 建筑工程施工                                                                   |
| 2  | 广东省水电集团有限公司       | 房地产开发                                                                    |
| 3  | 广东省第一建筑工程有限公司     | 房屋建筑施工                                                                   |
| 4  | 广东天泽建安工程有限公司      | 房屋建筑施工                                                                   |
| 5  | 广东一建珠海建筑工程有限公司    | 房屋建筑                                                                     |
| 6  | 珠海市朴雅房地产开发有限公司    | 房地产开发                                                                    |
| 7  | 广州粤诚投资有限公司        | 房屋租赁                                                                     |
| 8  | 广东省第二建筑工程有限公司     | 房屋建筑工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、水利水电工程施工总承包                                      |
| 9  | 广东建华装饰工程有限公司      | 建筑装饰装修设计与施工                                                              |
| 10 | 汕头市安康建筑劳务分包有限公司   | 建筑劳务分包                                                                   |
| 11 | 广东二建珠海工程有限公司      | 未实际开展业务                                                                  |
| 12 | 广东省第四建筑工程有限公司     | 房屋建筑工程、市政公用工程施工总承包，机电设备安装工程、建筑装修装饰工程、地基与基础工程、城市及道路照明工程、钢结构工程、消防工程、建筑幕墙工程 |
| 13 | 广东四建珠海工程有限公司      | 未实际开展业务                                                                  |
| 14 | 广东省工业设备安装有限公司     | 建筑工程施工                                                                   |
| 15 | 珠海市腾安房地产开发有限公司    | 房屋租赁                                                                     |
| 16 | 广州市腾安房地产开发有限公司    | 房屋租赁                                                                     |
| 17 | 深圳市粤安贸易有限公司       | 房屋租赁                                                                     |
| 18 | 粤安（澳门）工程有限公司      | 工程施工                                                                     |
| 19 | 广东省粤建装饰集团有限公司     | 建筑装饰、装修和其他建筑业、建筑装饰设计                                                     |
| 20 | 广东省基础工程集团有限公司     | 建筑施工，出租建筑工程机械                                                            |
| 21 | 广东省基础工程集团珠海有限公司   | 建筑施工                                                                     |
| 22 | 广东省基础工程集团深圳实业有限公司 | 物业租赁                                                                     |
| 23 | 广东爆破工程有限公司        | 一般土石方爆破、矿山开采、地基基础工程、拆除工程、爆破安全监理、爆破安全评估、市政工程                              |
| 24 | 广东基础新世纪混凝土有限公司    | 混凝土及其制品、构件的加工、销售                                                         |
| 25 | 广东基础新成混凝土有限公司     | 预拌混凝土                                                                    |
| 26 | 广东基础新世纪环保资源科技有限公司 | 再生物资回收与批发；建筑施工废弃物治理                                                      |
| 27 | 汕尾市广投建设工程有限公司     | 城市基础设施                                                                   |

| 序号 | 单位名称               | 实际经营业务                        |
|----|--------------------|-------------------------------|
| 28 | 汕尾市建汕建筑工程有限公司      | 建筑施工                          |
| 29 | 广东天隆建筑工程有限公司       | 建筑工程施工总承包，市政公用工程施工总承包         |
| 30 | 广东华隧建设集团股份有限公司     | 轨道交通、市政公用工程施工                 |
| 31 | 广州华隧威预制件有限公司       | 材料科学研究、技术开发；建材、装饰材料批发业务       |
| 32 | 广西华宏威建设工程有限公司      | 预支构件、预拌混凝土生产及销售；              |
| 33 | 广州华隧绿色建筑有限公司       | 新材料技术研发；工程和技术研究和试验发展；建筑材料销售业务 |
| 34 | 广东华隧高科建设有限公司       | 建筑工程机械与设备租赁、对外承包工程业务          |
| 35 | 广东省建筑工程机械施工有限公司    | 市政道路工程建设，公路工程建筑，房屋建筑          |
| 36 | 珠海广建机施建筑工程有限公司     | 市政道路工程建设                      |
| 37 | 长汀广建建筑工程有限公司       | 未实际开展业务                       |
| 38 | 东风汽车广东销售技术服务联合公司   | 未实际开展业务                       |
| 39 | 广东省构建工程建设有限公司      | 房屋建筑、市政基础设施项目工程总承包及人工造林       |
| 40 | 广州筑建劳务有限公司         | 建筑劳务分包                        |
| 41 | 广东省广建投资建设有限公司      | 未实际开展业务                       |
| 42 | 广东江海机电工程有限公司       | 水工金属结构制造、汽配城商铺租赁业务            |
| 43 | 广东省建筑机械厂有限公司       | 塔机及施工电梯的制造、加工、维修及租赁           |
| 44 | 广东水利水电物资有限公司       | 场地出租、物业出租                     |
| 45 | 广东省广建教育建筑设计研究院有限公司 | 建筑工程设计                        |
| 46 | 阳山县青霜水力发电有限公司      | 水力发电                          |
| 47 | 云浮市广建工程建设有限公司      | 工程施工                          |
| 48 | 广东省广建设计集团有限公司      | 未实际开展业务                       |
| 49 | 广东省建科建筑设计院有限公司     | 建筑工程设计服务、水土保持、建筑工程施工          |
| 50 | 广东省建工设计院有限公司       | 建筑设计                          |
| 51 | 云浮市建筑设计院有限公司       | 建筑行业（建筑）工程设计乙级                |
| 52 | 广东建科施工图审查有限公司      | 消防技术服务、施工图设计审查                |
| 53 | 广东建科建筑工程技术开发有限公司   | 建筑工程施工                        |
| 54 | 广东建远建筑装配工业有限公司     | 装配式建筑构部件生产、销售                 |
| 55 | 广东省建筑装饰工程有限公司      | 建筑装饰装修及配套机电工程、其他建筑业、建筑装饰设计    |

| 序号 | 单位名称              | 实际经营业务                                                |
|----|-------------------|-------------------------------------------------------|
| 56 | 广东省建筑装饰集团公司       | 建筑装饰、装修和其他建筑业、建筑装饰设计                                  |
| 57 | 广东建雅室内工程设计施工有限公司  | 建筑装饰、装修和其他建筑业、建筑装饰设计                                  |
| 58 | 广东省源大水利水电集团有限公司   | 未实际开展业务                                               |
| 59 | 阳江市大河水力发电有限公司     | 大河水力发电建设及经营管理，包括电站的建设和发送电、电站相配套设施的经营管理                |
| 60 | 寻乌县斗晏水力发电有限公司     | 投资兴建斗晏水电站、水力发电                                        |
| 61 | 汕头市潮阳区源潮供水有限公司    | 饮用水供水，供水工程和经营管理                                       |
| 62 | 汕尾市源发供水有限公司       | 趸售未经加工的天然水（非直接饮用水）                                    |
| 63 | 广西容县福龙水力发电有限公司    | 未实际开展业务                                               |
| 64 | 广东省水利水电第三工程局有限公司  | 建设工程施工、测绘服务、机械设备销售                                    |
| 65 | 东莞市三局实业发展有限公司     | 非居住房地产租赁                                              |
| 66 | 广东省水电三局（老挝）独资有限公司 | 建设工程施工                                                |
| 67 | 珠海广水三局建设工程有限公司    | 未实际开展业务                                               |
| 68 | 东莞三局医院有限公司        | 医疗服务、临床检验服务及健康体检等                                     |
| 69 | 南洪电力有限公司          | 建设工程施工                                                |
| 70 | 广东省源顺工程有限公司       | 建设工程施工                                                |
| 71 | 广东省源天工程有限公司       | 水利水电工程、机电安装工程、房屋建筑工程、市政公用工程、电力工程施工、地基与基础工程、钢结构工程及境外工程 |
| 72 | 珠海中瑞建设工程有限公司      | 未实际开展业务                                               |
| 73 | 广安工程有限公司          | 管道设备安装、机电设备安装、一般土木工程等                                 |
| 74 | 广东省建筑材料供应有限公司     | 建筑石料矿山项目的投资、建设、生产运营及销售                                |
| 75 | 广东利创物资贸易有限公司      | 物业租赁                                                  |
| 76 | 广东省建筑工程总公司房地产开发公司 | 物业管理                                                  |
| 77 | 广东建工恒福物业有限公司      | 物业管理                                                  |
| 78 | 广东建晟投资开发有限公司      | 房地产开发                                                 |
| 79 | 广东建鑫投融资住房租赁有限公司   | 城镇棚户区城中村改造业务、房地产业务、住房租赁平台公司业务、垦造水田业务、国储林业务            |
| 80 | 梅州建鑫城市建设有限公司      | 城镇棚户区城中村改造业务                                          |
| 81 | 揭阳建鑫城市建设有限公司      | 城镇棚户区改造、投资、建设                                         |
| 82 | 河源建鑫西优城市建设有限公司    | 城镇棚户区改造、投资、建设                                         |

| 序号  | 单位名称               | 实际经营业务                                          |
|-----|--------------------|-------------------------------------------------|
| 83  | 河源建鑫城南城市建设有限公司     | 城镇棚户区改造、投资、建设                                   |
| 84  | 揭阳大南海国业广厦建设有限公司    | 城镇棚户区改造、投资、建设                                   |
| 85  | 汕头建鑫城市建设有限公司       | 城镇棚户区改造、投资、建设                                   |
| 86  | 佛山市顺德区容桂建鑫顺投建设有限公司 | 城镇棚户区改造、投资、建设                                   |
| 87  | 梅州市广梅园建鑫建设投资有限公司   | 城镇棚户区改造、投资、建设                                   |
| 88  | 肇庆市建鑫住房租赁有限公司      | 住房租赁业务                                          |
| 89  | 汕头市建鑫住房租赁有限公司      | 住房租赁业务                                          |
| 90  | 清远市建鑫住房租赁有限公司      | 住房租赁业务                                          |
| 91  | 汕尾市建鑫住房租赁有限公司      | 房地产开发、住房租赁业务                                    |
| 92  | 梅州建鑫森之林投资发展有限公司    | 国储林林地投资、流转业务                                    |
| 93  | 广东建捷工程有限公司         | 建筑工程和劳务分包                                       |
| 94  | 广东建总实业发展有限公司       | 未实际开展业务                                         |
| 95  | 广东省建筑工程集团珠海有限公司    | 建筑工程施工                                          |
| 96  | 广东建惠建设投资管理有限公司     | 建设工程项目投资、建设、运营维护；物业管理；公共设施运营维护及移交业务；医药及医疗器材供应管理 |
| 97  | 广东建悦建设投资有限公司       | 负责惠东县中医院新建 PPP 项目的投资                            |
| 98  | 广东省粤东三江连通建设有限公司    | 水资源项目的投资建设及运营管理                                 |
| 99  | 开平广建河流治理有限公司       | 承接：河流治理工程；河流治理工程项目筹建和管理                         |
| 100 | 恩平广建中小河流治理有限公司     | 承接：河流治理工程；河流治理工程项目筹建和管理                         |
| 101 | 广宁广建中小河流治理有限公司     | 承接：河流治理工程；河流治理工程项目筹建和管理                         |
| 102 | 汕头市潮阳区广建中小河流治理有限公司 | 中小河流治理项目的筹划、建设、管理                               |
| 103 | 汕头市潮南区广建中小河流治理有限公司 | 中小河流治理项目的筹划、建设、管理                               |
| 104 | 揭西县广建中小河流治理有限公司    | 中小河流治理项目的筹划、建设、管理                               |
| 105 | 揭阳产业园广建中小河流治理有限公司  | 中小河流治理项目的筹划、建设、管理                               |
| 106 | 揭阳空港区广建中小河流治理有限公司  | 中小河流治理项目的筹划、建设、管理                               |
| 107 | 揭阳市揭东区广建中小河流治理有限公司 | 中小河流治理项目的筹划、建设、管理                               |
| 108 | 台山广建中小河流治理有限公司     | 中小河流治理项目的筹划、建设、管理                               |

| 序号  | 单位名称              | 实际经营业务                       |
|-----|-------------------|------------------------------|
| 109 | 信宜广建中小河流治理有限公司    | 中小河流治理项目的筹划、建设、管理            |
| 110 | 普宁市广建中小河流治理有限公司   | 中小河流治理项目的筹划、建设、管理            |
| 111 | 高州广建中小河流治理有限公司    | 中小河流治理项目的筹划、建设、管理            |
| 112 | 化州广建中小河流治理有限公司    | 承接：河流治理工程；河流治理工程项目筹建和管理      |
| 113 | 广东建润投资开发有限公司      | 建筑工程项目投资                     |
| 114 | 汕头广建房地产开发有限公司     | 未实际开展业务                      |
| 115 | 广东水电云南投资有限公司      | 未实际开展业务                      |
| 116 | 红河广源水电开发有限公司      | 水电开发经营                       |
| 117 | 红河广源马堵山水电开发有限公司   | 水电开发经营                       |
| 118 | 红河广源售电有限公司        | 光伏发电运营                       |
| 119 | 广东水电云南投资金平电力有限公司  | 水电经营开发                       |
| 120 | 广州鑫冠置业有限公司        | 未实际开展业务                      |
| 121 | 韶关富万家房地产开发有限公司    | 房地产开发、名下未售物业出租经营             |
| 122 | 广州市欣茂物业管理有限公司     | 物业管理；房屋租赁                    |
| 123 | 广东岭南健康产业集团有限公司    | 开展医疗健康与养老产业相关业务              |
| 124 | 广东省水电医院有限公司       | 医疗服务、临床检验服务及健康体检等            |
| 125 | 广州翠岛酒店有限公司        | 酒店住宿                         |
| 126 | 广东恒广源投资有限公司       | 市政设施投资（PPP、BT）、地产基金投资、股权基金投资 |
| 127 | 肇庆恒盈建设投资有限公司      | 负责肇庆大旺项目投资，现进入结算阶段，未开展经营业务   |
| 128 | 广东恒达建设投资有限公司      | 负责潮安 PPP 项目投资建设管理            |
| 129 | 广州恒富源投资管理有限公司     | 未实际开展业务                      |
| 130 | 广州恒裕源基金管理中心（有限合伙） | 地产基金投资                       |
| 131 | 广东省兴粤投资有限公司       | 垦造水田项目                       |
| 132 | 广东粤雄林业投资有限责任公司    | 储备林项目                        |
| 133 | 广东水电二局股份有限公司      | 工程施工总承包、工程总承包                |
| 134 | 粤水电轨道交通建设有限公司     | 市政公用工程施工                     |
| 135 | 粤水电建筑安装建设有限公司     | 机电设备安装服务；房屋建筑工程施工；市政公用工程施工   |
| 136 | 广州市晋丰实业有限公司       | 机械零部件加工、金属结构制造               |
| 137 | 新疆粤水电能源有限公司       | 风力发电、太阳能光伏发电投资开发             |
| 138 | 成都水工钢结构有限责任公司     | 钢结构制作、安装；机电安装                |

| 序号  | 单位名称                | 实际经营业务                       |
|-----|---------------------|------------------------------|
| 139 | 中南粤水电投资有限公司         | 水力发电项目投资及咨询                  |
| 140 | 东南粤水电投资有限公司         | 能源投资开发                       |
| 141 | 广东粤水电工程建设有限公司       | 工程施工                         |
| 142 | 木垒县东方民生新能源有限公司      | 风能、投资、经营和管理                  |
| 143 | 广东致诚新能源环保科技有限公司     | 太阳能发电                        |
| 144 | 广东粤水电建设投资有限公司       | 企业自有资金投资                     |
| 145 | 珠海丰粤水电工程有限公司        | 市政公用工程                       |
| 146 | 广东粤水电勘测设计有限公司       | 项目设计与咨询                      |
| 147 | 广东粤水电韩江水利开发有限公司     | 水利水电开发、投资、经营                 |
| 148 | 弥勒市城市轨道交通有限公司       | 城市轨道交通工程；轻轨客运服务              |
| 149 | 弥勒市粤水电市政建设有限公司      | 未实际开展业务                      |
| 150 | 西洞庭粤水电沙河投资运营有限公司    | 工程施工                         |
| 151 | 封开县粤水电环保实业有限公司      | 投资建设运营                       |
| 152 | 阳江市粤水电交通建设投资有限公司    | 交通建设工程投资、建设及运营维护服务           |
| 153 | 韶关翁源县粤水电交通建设投资有限公司  | 投资建设运营                       |
| 154 | 新疆骏晟能源装备有限公司        | 风电塔架制造、机械零部件加工               |
| 155 | 广东粤水电新能源装备有限公司      | 风力发电装备生产、安装、销售及提供相关技术咨询、技术服务 |
| 156 | 布尔津县粤水电能源有限公司       | 风力发电、供暖、热力销售                 |
| 157 | 富蕴县粤水电能源有限公司        | 风力发电、太阳能光伏发电                 |
| 158 | 乌鲁木齐粤水电能源有限公司       | 风力发电                         |
| 159 | 柯坪县粤水电能源有限公司        | 太阳能、可再生能源的开发                 |
| 160 | 奇台县粤水电能源有限公司        | 风能、投资、经营和管理                  |
| 161 | 阿勒泰市粤水电能源有限公司       | 风力发电                         |
| 162 | 和布克赛尔蒙古自治县粤水电能源有限公司 | 太阳能发电                        |
| 163 | 阿瓦提县粤水电能源有限公司       | 太阳能发电的投资开发                   |
| 164 | 青河县粤水电能源有限公司        | 太阳能发电的投资开发                   |
| 165 | 哈密粤水电能源有限公司         | 风能、可再生能源的开发                  |
| 166 | 吉木乃县粤水电能源有限公司       | 风力发电                         |
| 167 | 五家渠粤水电能源有限公司        | 太阳能发电的投资开发                   |
| 168 | 巴里坤粤水电能源有限公司        | 风力发电                         |

| 序号  | 单位名称              | 实际经营业务                    |
|-----|-------------------|---------------------------|
| 169 | 托里县粤通能源有限公司       | 风力发电                      |
| 170 | 四川西能能源开发有限公司      | 太阳能发电的投资开发                |
| 171 | 海南新丰源实业有限公司       | 新能源开发，风力发电                |
| 172 | 徐闻县粤水电能源有限公司      | 太阳能发电，其他项目投资              |
| 173 | 葫芦岛市南票区粤水电能源有限公司  | 未实际开展业务                   |
| 174 | 乳源瑶族自治县顺兴投资有限公司   | 未实际开展业务                   |
| 175 | 乳源瑶族自治县粤水电能源有限公司  | 风力发电                      |
| 176 | 金塔县粤水电新能源有限公司     | 新能源电站的开发                  |
| 177 | 遂溪县粤水电能源有限公司      | 太阳能发电                     |
| 178 | 滨州粤水电能源有限公司       | 风力发电                      |
| 179 | 新丰县新源水力发电有限公司     | 水力发电、售电、售水                |
| 180 | 淄博粤水电能源有限公司       | 未实际开展业务                   |
| 181 | 中南粤水电建设有限公司       | 建筑工程、市政公用工程、土石方工程、水利水电工程等 |
| 182 | 广水桃江水电开发有限公司      | 水力发电；购、售电业务               |
| 183 | 平江县粤水电能源开发有限公司    | 太阳能光伏发电及电能的销售             |
| 184 | 广水安江水电开发有限公司      | 水力发电；购、售电业务               |
| 185 | 广州利源太阳能有限公司       | 太阳能发电                     |
| 186 | 新疆华荣新能源有限公司       | 风力发电风力资源开发投资              |
| 187 | 新疆华瑞新能源有限公司       | 光伏电站投资                    |
| 188 | 西藏腾能新能源有限公司       | 太阳能发电的投资开发                |
| 189 | 巴楚县粤水电能源有限公司      | 太阳能光伏发电                   |
| 190 | 莎车县粤水电能源有限公司      | 太阳能发电技术服务                 |
| 191 | 疏附县粤水电能源有限公司      | 太阳能发电技术服务                 |
| 192 | 广东省建筑工程总公司北海公司    | 未实际开展业务                   |
| 193 | 广东省第三建筑工程公司       | 未实际开展业务                   |
| 194 | 海南粤生房地产开发公司       | 未实际开展业务                   |
| 195 | 广东省第三建筑工程公司珠海市分公司 | 未实际开展业务                   |
| 196 | 广东省源天工程公司珠海公司     | 未实际开展业务                   |
| 197 | 广东景泰混凝土公司         | 混凝土的生产、销售                 |
| 198 | 广东省工程监理有限公司       | 工程监理、咨询                   |
| 199 | 广东建科建设咨询有限公司      | 工程监理、咨询                   |

| 序号  | 单位名称             | 实际经营业务                 |
|-----|------------------|------------------------|
| 200 | 广州恒佳源合伙企业（有限合伙）  | 合作投资新塘地产项目             |
| 201 | 广东恒沣投资有限公司       | 负责罗定 PPP 项目投资建设管理      |
| 202 | 广东建工广投工程建设有限公司   | 未实际开展业务                |
| 203 | 粤水电巴楚县新能源装备有限公司  | 太阳能光伏支架制造              |
| 204 | 广州正见建筑工程设计有限公司   | 渔港/渔业工程设计，建筑工程设计       |
| 205 | 广东省测绘技术有限公司      | 测绘、空间规划                |
| 206 | 广东国源物业管理有限公司     | 物业管理服务                 |
| 207 | 广东省测绘工程有限公司      | 测绘工程相关信息技术咨询           |
| 208 | 中山广建工程建设有限公司     | 对外承包工程；                |
| 209 | 广东建工潮投建设有限公司     | 建设工程施工                 |
| 210 | 南阳市鸭河工区粤水电能源有限公司 | 未实际开展业务                |
| 211 | 广东建工粤北建筑有限公司     | 未实际开展业务                |
| 212 | 阳江市广投工程建设有限公司    | 未实际开展业务                |
| 213 | 广东建州建筑工程有限公司     | 未实际开展业务                |
| 214 | 广东轩逸建设有限公司       | 未实际开展业务                |
| 215 | 广东建工茂盛工程建设有限公司   | 建设工程施工                 |
| 216 | 粤四建（珠海）高新工程有限公司  | 未实际开展业务                |
| 217 | 广州增城建鑫发展有限公司     | 房地产业务                  |
| 218 | 广东粤德绿色建材有限公司     | 建筑石料矿山项目的投资、建设、生产运营及销售 |
| 219 | 广东大雄经济技术咨询有限公司   | 技术咨询                   |
| 220 | 广州盈佰智慧交通科技有限公司   | 未实际开展业务                |
| 221 | 广东明睿建设有限公司       | 未实际开展业务                |
| 222 | 万宁东能光伏有限责任公司     | 未实际开展业务                |
| 223 | 广东铸远工程建设有限公司     | 未实际开展业务                |
| 224 | 普定县粤水电能源有限公司     | 风力发电、太阳能发电             |
| 225 | 广东省建隆置业有限公司      | 房屋租赁                   |
| 226 | 海丰县广建工程建设有限公司    | 工程施工                   |
| 227 | 珠海粤水电能源有限公司      | 未实际开展业务                |
| 228 | 云浮粤水电能源有限公司      | 未实际开展业务                |
| 229 | 文昌市旭能光伏有限公司      | 未实际开展业务                |
| 230 | 黑龙江粤水电建设有限公司     | 未实际开展业务                |

| 序号  | 单位名称         | 实际经营业务                  |
|-----|--------------|-------------------------|
| 231 | 江苏中之奋建设有限公司  | 未实际开展业务                 |
| 232 | 梅州华建城市建设有限公司 | 地下综合管廊项目的投资、设计、建设、经营、管理 |