上海市广发律师事务所
关于杭州山科智能科技股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市之

补充法律意见

GF 广发律师事务所

电话：021-58358013 | 传真：021-58358012
网址：http://www.gffirm.com | 电子信箱：gf@gffirm.com
办公地址：上海市世纪大道 1090 号斯米克大厦 19 层 | 邮政编码：200120

目 录

一、关于发行人本次发行上市的批准和授权.....5
二、关于发行人本次发行上市的主体资格.....6
三、关于发行人本次发行上市的实质条件.....7
四、关于发行人的设立.....11
五、关于发行人的独立性.....12
六、关于发行人的发起人和股东.....14
七、关于发行人的股本及其演变.....18
八、关于发行人的业务.....34
九、关于关联交易及同业竞争.....36
十、关于发行人的主要财产.....55
十一、关于发行人的重大债权债务.....60
十二、关于发行人的重大资产变化和收购兼并.....61
十三、关于发行人公司章程的制定与修改.....63
十四、关于发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....64
十五、关于发行人董事、监事和高级管理人员及其变化.....65
十六、关于发行人的税务.....65
十七、关于发行人的环境保护和产品质量、技术等标准.....67
十八、关于发行人募集资金的运用.....68
十九、关于发行人业务发展目标.....69
二十、关于诉讼、仲裁或行政处罚.....70
二十一、关于发行人《招股说明书》法律风险的评价.....70
二十二、发行人律师认为需要说明的其他事项.....71
二十三、结论意见.....72

上海市广发律师事务所
关于杭州山科智能科技股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见

致：杭州山科智能科技股份有限公司

上海市广发律师事务所（以下简称“本所”）接受杭州山科智能科技股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）的委托，作为发行人首次申请公开发行股票并在创业板上市工作的专项法律顾问，已于 2019 年 6 月 17 日出具了《上海市广发律师事务所关于杭州山科智能科技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》（以下简称“《法律意见书》”）及《上海市广发律师事务所关于杭州山科智能科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”），并分别于 2019 年 9 月 26 日、2019 年 11 月 29 日、2020 年 3 月 3 日出具了《上海市广发律师事务所关于杭州山科智能科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见（一）》（以下简称“《补充法律意见书（一）》”）、《上海市广发律师事务所关于杭州山科智能科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见（二）》（以下简称“《补充法律意见书（二）》”）、《上海市广发律师事务所关于杭州山科智能科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见（三）》（以下简称“《补充法律意见书（三）》”）。根据中央全面深化改革委员会于 2020 年 4 月 27 日审议通过的《创业板改革并试点注册制总体实施方案》，中国证监会及深圳证券交易所公布的创业板注册制相关规则，本所现出具《上海市广发律师事务所关于杭州山科智能科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充律师工作报告》（以下简称“《补充律师工作报告》”）及本补充法律意见书。

本所及经办律师依据《中华人民共和国证券法》、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等规定及本补充法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见书所

认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

本补充法律意见书与《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》、《补充法律意见书（三）》、《补充律师工作报告》一并使用。

第一部分　引言

一、本补充法律意见书有关简称的含义

1、中国证监会：指中国证券监督管理委员会；

2、深交所：指深圳证券交易所；

3、发行人、公司、山科智能：指杭州山科智能科技股份有限公司，系由杭州山科电子技术开发有限公司整体变更设立；

4、山科有限：指杭州山科电子技术开发有限公司，系山科智能的前身；

5、嘉兴山科：指嘉兴市山科电子技术开发有限公司，系发行人全资子公司；

6、宁波山科：指宁波山科电子科技有限公司，系发行人全资子公司；

7、杭州山科：指杭州山科电子科技有限公司，系发行人全资子公司；

8、晟捷投资：指杭州晟捷投资管理合伙企业（有限合伙），发行人的股东，现持有发行人 7.67%的股份；

9、晟盈投资：指杭州晟盈投资管理合伙企业（有限合伙），发行人的股东，现持有发行人 1.83%的股份；

10、发起人：指钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、刘弢、李郁丰、胡绍水、尉瑞英、徐明、庄瑞板、董刘君、胡新良、张祖明、虞林辉十四名自然人；

11、股东：指钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、刘弢、李郁丰、胡绍水、尉瑞英、冯文张、徐明、庄瑞板、董刘君、胡新良、王洪祥、张祖明、周琴、虞林辉、岑雪亚 18 名自然人及晟捷投资、晟盈投资；

12、海通证券：指海通证券股份有限公司；

13、中汇会计师：指中汇会计师事务所（特殊普通合伙）；

14、天源评估：指天源资产评估有限公司；

15、《公司法》：指《中华人民共和国公司法》；

16、《证券法》：指《中华人民共和国证券法》；

17、《管理办法》：指中国证监会 2020 年 6 月 12 日发布的创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（证监会令第 167 号）；

18、《上市规则》：指深交所于 2020 年 6 月 12 日发布的《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（2020 年修订）；

19、《章程指引》：指根据中国证监会 2019 年 4 月 17 日公布的《关于修改<上市公司章程指引>的决定》修订的《上市公司章程指引》（中国证券监督管理委员会公告[2019]10 号）；

20、《股东大会规则》：指中国证监会 2016 年 9 月 30 日发布的《上市公司股东大会规则（2016 年修订）》（证监发[2016]22 号）；

21、《指导意见》：指中国证监会 2001 年 8 月 16 日发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》（证监发[2001]102 号）；

22、本次发行：指发行人本次拟向社会公开发行的面值为 1 元的人民币普通股（A 股）股票总数不超过 1,700 万股的行为；

23、本次发行上市：指发行人本次发行并在创业板上市的行为；

24、报告期：指 2017 年度、2018 年度、2019 年度；

25、《审计报告》：指中汇会计师于 2020 年 2 月 24 日出具的中汇会审[2020]0171 号《审计报告》；

26、《非经常性损益报告》：指中汇会计师于 2020 年 2 月 24 日出具的中汇会鉴[2020]0172 号《关于杭州山科智能科技股份有限公司最近三年非经常性损益的鉴证报告》；

27、《内部控制鉴证报告》：指中汇会计师于2020年2月24日出具的中汇会鉴[2020]0175号《关于杭州山科智能科技股份有限公司内部控制的鉴证报告》；

28、《招股说明书》：指《杭州山科智能科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

二、律师声明事项

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

2、本所同意发行人部分或全部在《招股说明书》中自行引用或按中国证监会、深交所审核要求引用本补充法律意见书或补充律师工作报告的内容。

3、本补充法律意见书和补充律师工作报告，仅供发行人为本次发行申请之目的使用，不得用作其他任何用途。

第二部分　正文

一、关于发行人本次发行上市的批准和授权

本所律师查阅了发行人审议与本次发行上市相关议案的第二届董事会第五次会议、2019年第二次临时股东大会以及第二届董事会第十二次会议、2020年第二次临时股东大会过程中形成的会议通知、议案、出席会议人员签到簿、各项议案的表决票及统计表、会议记录及会议决议等资料。

（一）发行人股东大会关于本次发行上市的决议

根据本所律师的核查，本所认为，发行人本次发行并在创业板上市已按《公司法》、《证券法》等法律法规以及中国证监会、深圳证券交易所有关规范性文件和《杭州山科智能科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，获得发行人股东大会的批准和授权。

（二）关于召开股东大会合法性的核查

根据本所律师的核查，本所认为，发行人上述股东大会的召集和召开程序、出席会议人员的资格、召集人资格、表决程序和表决结果符合《公司法》和《公司章程》的规定，发行人股东大会为本次发行上市所作出的决议的内容合法有效。

（三）关于股东大会授权合法性的核查

根据本所律师的核查，发行人上述股东大会已授权公司董事会办理本次发行并在创业板上市的相关事宜。本所认为，股东大会授权董事会办理有关发行上市事宜的授权范围、程序合法有效。

（四）本次发行上市尚需履行的批准程序

根据《证券法》、《管理办法》、《上市规则》等有关法律法规的规定，发行人本次发行并在创业板上市的申请尚需获得深交所的审核同意，并经中国证监会履行发行注册程序。

二、关于发行人本次发行上市的主体资格

本所律师查验了发行人持有的营业执照，赴杭州市市场监督管理局调取了发行人的工商登记基本信息、自设立时起的工商登记档案及年检资料等资料。

（一）发行人主体资格情况

发行人系由山科有限依照法律程序整体变更设立且合法存续的股份有限公司，具备公开发行股票的主体资格。

（二）发行人依法存续情况

根据本所律师的核查，发行人依法设立后，未发生任何根据《公司法》第一

百八十条、第一百八十二条以及《中华人民共和国公司登记管理条例》第四十二条等法律、法规、规范性文件及《公司章程》所规定的破产、解散和被责令关闭等情形。

（三）发行人的持续经营情况

根据本所律师的核查，发行人系于 2015 年 6 月由山科有限整体变更设立的股份有限公司，按照经中汇会计师审计确认的山科有限截至 2015 年 2 月 28 日的账面净资产值折合为股份有限公司的股本总额。发行人持续经营三年以上。

综上所述，本所认为，发行人为依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司，符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》及其他法律、法规和规范性文件的规定，具备本次公开发行股票并在创业板上市的主体资格。

三、关于发行人本次发行上市的实质条件

（一）发行人本次发行并在创业板上市符合《公司法》规定的相关条件

发行人的本次发行为股份有限公司首次公开发行股票，所申请发行的股票为每股面值 1 元的人民币普通股，且同股同权，同股同利，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

（二）发行人本次发行并在创业板上市符合《证券法》规定的相关条件

1、发行人已经建立股东大会、董事会、监事会，具有完善的法人治理结构，发行人的人员独立、资产完整、财务独立；发行人设立时的《公司章程》经发行人第一次股东大会有效通过，并在杭州市市场监督管理局进行了备案登记，发行人具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

2、根据中汇会计师出具的《审计报告》以及《非经常性损益报告》以及本所律师的核查，发行人业务及资产完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力；发行人的生产经营活动经国家有关部门批准，产品符合国家产业政策，不存在违反有关法律、法规、政策或有关法律、法规、政策的变化可能对发行人造成重大不利影响的情况，不存在终止经营或破产清算的事由或情形；发行人最近两年连

续盈利，具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

3、中汇会计师对发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度的资产负债表、利润表、现金流量表进行了审计并出具了无保留意见的《审计报告》，发行人财务会计报告符合国家颁布的企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允反映了发行人财务状况、经营成果和现金流量情况，无误导性陈述或重大遗漏，发行人最近三年的财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法行为，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

4、本所律师与发行人实际控制人进行了访谈，查阅了发行人及其实际控制人出具的相关声明和承诺，查阅了发行人实际控制人户籍地公安机关出具的无违法犯罪记录证明，查阅了发行人主管部门出具的相关合法证明，并通过中国证监会、上海证券交易所、深交所网站以及信用中国（https://www.creditchina.gov.cn）进行了查询。根据本所律师的核查，发行人及其实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪行为，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

（三）发行人本次发行并在创业板上市符合《管理办法》规定的相关条件

1、本所律师与发行人的实际控制人、主要客户的经办人员进行了访谈，实地查看了发行人的生产经营地，查阅了发行人拥有的专利等技术研发成果的登记证明文件。根据本所律师的核查，发行人主营业务为“各类智能远传水表计量传感器及整表、水务管网现场控制机以及后端的采集系统的研发、生产、销售及服务”，符合创业板定位，符合《管理办法》第三条的规定。

2、发行人本次发行并在创业板上市符合《管理办法》第二章规定的发行条件，具体如下：

（1）根据本所律师的核查，发行人为依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司，发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会以及独立董事、董事会秘书、专门委员会制度，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《管理办法》第十条的规定。

（2）根据本所律师的核查，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映

了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，最近三年财务报告已经由中汇会计师出具无保留意见的《审计报告》，符合《管理办法》第十一条第一款的规定。

（3）根据本所律师的核查，发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，中汇会计师已经出具无保留结论的《内部控制鉴证报告》。根据《内部控制鉴证报告》，发行人“按照《企业内部控制基本规范》和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”，符合《管理办法》第十一条第二款的规定。

（4）根据本所律师的核查，发行人业务及资产完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，业务及人员、财务、机构独立，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《管理办法》第十二条第（一）项的规定。

（5）根据本所律师的核查，发行人主营业务、控制权、管理团队稳定，发行人最近 2 年内主营业务没有发生重大不利变化；发行人最近 2 年内董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化；发行人实际控制人和受实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰；发行人最近 2 年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《管理办法》第十二条第（二）项的规定。

（6）根据本所律师的核查，发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，不存在重大偿债风险、重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，不存在经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《管理办法》第十二条第（三）项的规定。

（7）根据本所律师的核查，发行人实际从事的主营业务为“各类智能远传水表计量传感器及整表、水务管网现场控制机以及后端的采集系统的研发、生产、销售及服务”，其生产经营活动符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《管理办法》第十三条第一款的规定。

（8）本所律师与发行人的实际控制人进行了访谈，查阅了公安部门出具的无犯罪记录证明，同时通过中国证监会、深交所、上海证券交易所网站以及互联网搜索引擎进行了信息搜索。根据本所律师的核查，发行人及其实际控制人最近

三年内不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《管理办法》第十三条第二款的规定。

（9）本所律师与发行人的董事、监事和高级管理人员进行了访谈，查阅了该等人员的身份证件、简历以及相关公安部门出具的无犯罪记录证明，同时通过中国证监会、深交所、上海证券交易所网站以及搜索引擎进行了信息搜索。根据本所律师的核查，发行人的董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形，符合《管理办法》第十三条第三款的规定。

（四）发行人本次发行并在创业板上市符合《上市规则》规定的相关条件

1、如上文 “（三）发行人本次发行并在创业板上市符合《管理办法》规定的相关条件”所述，发行人本次发行上市符合中国证监会规定的发行条件，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（一）项的规定。

2、本次发行前，发行人的股份总数为 5,100 万股、股本总额为 5,100 万元，本次拟向社会公开发行不超过 1,700 万股人民币普通股，占发行后股份总数的比例不低于 25%，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（二）项和第（三）项的规定。

3、根据《招股说明书》以及本所律师的核查，发行人属于境内企业且不存在表决权差异安排，选择适用《上市规则》第 2.1.2 条第（一）项的上市标准。根据中汇会计师出具的《审计报告》和《非经常性损益报告》，发行人 2018 年度、2019 年度归属于母公司股东的净利润分别为 52,714,253.10 元、65,052,692.94 元；2018 年度、2019 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为 51,092,917.98 元、63,212,476.79 元。发行人最近两年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润均为正，最近两年累计扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 114,305,394.77 元，不低于 5,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.2 条第（一）项的规定。

综上所述，本所认为，发行人本次发行并在创业板上市符合国家有关法律、法规、规范性文件规定的首次公开发行股票并在创业板上市的条件和具体要求。

四、关于发行人的设立

（一）发行人设立的程序、资格、条件、方式

本所律师赴杭州市市场监督管理局查询了发行人整体变更设立为股份有限公司的工商登记档案资料。根据本所律师的核查，发行人系由山科有限整体变更设立的股份有限公司，其发起人为钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、刘弢、李郁丰、胡绍水、尉瑞英、徐明、庄瑞板、董刘君、胡新良、张祖明、虞林辉等14名自然人。发行人设立的程序、资格、条件、方式的具体情况如下：

2015年5月27日，发行人全体发起人签署了《杭州山科智能科技股份有限公司发起人协议》（以下简称“《发起人协议书》”）。

2015年5月27日，发行人召开股东会，上述发起人作为公司的股东一致同意将山科有限整体变更设立为股份有限公司。

2015年6月1日，中汇会计师对发行人的注册资本进行了验证，并出具了中汇会验[2015]2618号《验资报告》，确认各发起人的出资均全额到位。

2015年6月12日，发行人召开了第一次股东大会，审议通过了《杭州山科智能科技股份有限公司章程》，选举了第一届董事会董事成员和第一届监事会非职工代表监事成员。同日，发行人召开了职工代表大会，选举了第一届监事会职工代表监事成员。

2015年6月15日，发行人取得杭州市市场监督管理局颁发的注册号为330108000018498的《营业执照》。

本所认为，发行人设立的程序、资格、条件、方式等符合法律、法规和规范性文件的规定。

（二）发行人设立过程中签订的《发起人协议书》

本所律师查阅了发行人设立过程中由钱炳炯等十四名发起人于2015年5月

27 日签署的《发起人协议书》。根据本所律师的核查，《发起人协议书》明确约定了公司经营宗旨和范围、股份数额、股东持股比例、发起人的权利和义务、违约责任等内容。本所认为，《发起人协议书》约定的内容符合有关法律、法规和规范性文件的规定，不会因此引致发行人设立行为存在潜在纠纷。

（三）发行人设立过程中的审计、资产评估及验资

本所律师查阅了发行人设立过程中中汇会计师出具的相关《审计报告》、《验资报告》、天源评估出具的《评估报告》。根据本所律师的核查，本所认为，发行人设立过程中有关审计、资产评估、验资等均已履行了必要程序，符合当时法律、法规和规范性文件的规定。

（四）发行人的第一次股东大会

本所律师查阅了发行人召开第一次股东大会过程中形成的会议通知、议案、出席会议人员签到簿、各项议案的表决票和统计表、会议记录、会议决议等资料。根据本所律师的核查，本所认为，发行人第一次股东大会的程序及所议事项符合法律、法规和规范性文件的规定。

五、关于发行人的独立性

（一）发行人的业务独立情况

根据本所律师的核查，发行人实际从事的主营业务为“各类智能远传水表计量传感器及整表、水务管网现场控制机以及后端的采集系统的研发、生产、销售及服务”。发行人与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争的情形；发行人自主开展业务，其主营产品及项目的研发、生产、销售均独立于实际控制人及其控制的其他企业，不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系；发行人具有完整的业务体系，具有开展生产经营所必备的资产；发行人的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。本所认为，发行人的业务独立。

（二）发行人的资产独立完整情况

根据本所律师的核查，发行人对其资产均拥有完整的所有权，与实际控制人

及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，发行人的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在纠纷。本所认为，发行人的资产独立完整。

（三）发行人供应、生产、销售系统的独立情况

根据本所律师的核查，发行人属于生产经营企业，发行人的供应、生产、销售均由不同的部门负责，独立完整地采购生产经营所需原材料、组织生产和向客户提供产品，取得经营收入。发行人拥有独立的采购和销售系统，主要原材料、产品的采购和销售不依赖于实际控制人及其控制的其他企业；发行人拥有独立于实际控制人及其控制的其他企业的生产系统、辅助生产系统及配套设施、土地使用权、工业产权、非专利技术等，发行人拥有自己的生产车间，发行人生产的所有产品的主要生产工艺流程均在发行人内部完成，由发行人的人员运用设备进行生产，能生产完整的产成品。本所认为，发行人作为生产经营企业，具有独立完整的采购、生产、销售系统。

（四）发行人的人员独立情况

根据本所律师的核查，发行人的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书专职在公司工作，并在公司领取薪酬，未在实际控制人控制的其他企业处担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；发行人的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职；发行人的董事以及高级管理人员的选举和聘任过程合法，发行人股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举和聘任。本所认为，发行人的人员独立。

（五）发行人的财务独立情况

根据本所律师的核查，董事会下设审计委员会和审计部作为内部审计机构，经营管理层设有独立的财务部门，设有财务总监并配有独立的财务会计人员。发行人建立了独立的财务核算体系，能够独立进行财务决策，且具有完整规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，不存在实际控制人或其他关联方干预发行人财务独立的情形。发行人已独立开立了银行基本存款帐户，不存在与实际控制人或其他关联方共用同一银行帐户的情况。本所认为，发行人的财务独立。

（六）发行人的机构独立情况

根据本所律师的核查，发行人设立的内部管理机构与实际控制人及其控制的其他企业完全分开，发行人设置的内部管理机构能够依据《公司章程》及内控制度行使各自的职权。本所认为，发行人的机构独立。

（七）综合意见

综上所述，本所认为，发行人与实际控制人及其控制的其他企业以及发行人的其他股东在业务、资产、人员、机构、财务方面完全分开，发行人业务独立、机构独立、人员独立、财务独立和资产独立完整，具有独立完整的生产系统、供应系统和销售系统，具有面向市场自主经营的能力。

六、关于发行人的发起人和股东

（一）发行人的发起人及股份结构

1、发行人的发起人

发行人系由山科有限整体变更设立的股份有限公司，发行人的发起人及股份结构如下：

序号	股　东	持股数量（万股）	持股比例	序号	股　东	持股数量（万股）	持股比例
1	钱炳炯	800.316	22.23%	**8**	尉瑞英	108.288	3.01%
2	岑腾云	615.960	17.11%	**9**	徐　明	36.540	1.02%
3	季永聪	519.588	14.43%	**10**	庄瑞板	36.540	1.02%
4	王雪洲	466.128	12.95%	**11**	董刘君	24.336	0.68%
5	刘　弢	381.996	10.61%	**12**	胡新良	22.428	0.62%
6	李郁丰	351.216	9.76%	**13**	张祖明	9.612	0.27%
7	胡绍水	220.644	6.13%	**14**	虞林辉	6.408	0.18%
合　计						**3,600**	**100%**

2、发行人的现有股东

截至本补充法律意见书出具之日，发行人的股东及股份结构如下：

序号	股　东	持股数量（万股）	持股比例	序号	股　东	持股数量（万股）	持股比例
1	钱炳炯	1,005.323	19.71%	**11**	庄瑞板	45.9	0.90%
2	岑腾云	773.7429	15.17%	**12**	董刘君	30.5699	0.60%
3	季永聪	652.6844	12.80%	**13**	胡新良	28.1731	0.55%

4	王雪洲	585.5302	11.48%	**14**	王洪祥	27.6355	0.54%
5	刘　弢	479.8472	9.41%	**15**	张祖明	12.0742	0.24%
6	李郁丰	441.1827	8.65%	**16**	周　琴	11.3054	0.22%
7	胡绍水	277.1636	5.43%	**17**	虞林辉	8.0495	0.16%
8	尉瑞英	136.0268	2.67%	**18**	岑雪亚	6.2808	0.12%
9	冯文张	47.734	0.94%	**19**	晟捷投资	391.2931	7.67%
10	徐　明	45.9	0.90%	**20**	晟盈投资	93.5837	1.83%
合计						**5,100**	**100%**

（二）发行人的控股股东和实际控制人

1、发行人的控股股东和实际控制人

（1）发行人的控股股东

本所律师查阅了自公司设立起的工商登记档案材料。根据本所律师的核查，第一大股东钱炳炯持有公司 19.71%的股份。单一股东的持股比例未能达到 30%以上，且单一股东持有的股份所享有的表决权不足以对股东大会的决议产生决定性影响。本所认为，发行人无控股股东。

（2）发行人的实际控制人

2015 年 6 月 12 日，钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、胡绍水签署了《一致行动协议》，共同确认在行使发行人的股东权利时一致行动，但提案权和表决权的行使和一致行动的实施均应以不损害中小股东的利益为前提。

截至本补充法律意见书出具之日，钱炳炯持有公司 19.71%的股份、并担任公司董事长，岑腾云持有公司 15.17%的股份、并担任公司董事兼副总经理，季永聪持有公司 12.80%的股份、并担任公司董事兼总经理，王雪洲持有公司 11.48%的股份、并担任公司董事、副总经理兼董事会秘书，胡绍水持有公司 5.43%的股份、并担任公司董事兼副总经理。钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、胡绍水均为晟捷投资及晟盈投资的普通合伙人，通过晟捷投资和晟盈投资间接控制公司 9.50%的股份。钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、胡绍水作为一致行动人合计直接持有公司 64.60%的股份、并通过晟捷投资和晟盈投资间接控制公司 9.50%的股份，合计控制公司 74.10%的股份，且五人均为公司董事，在公司董事会中所占人数过半数，为公司的共同实际控制人。

综上所述，本所认为，发行人的实际控制人为钱炳炯、岑腾云、季永聪、王

雪洲、胡绍水，实际控制人的认定依据充分、合法。

（3）股份锁定安排

根据钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、胡绍水出具的承诺，自发行人股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。

（4）关于最近两年内实际控制人变化情况的核查

本所律师查阅了公司设立至本补充法律意见书出具之日的工商登记档案资料。根据本所律师的核查，最近两年，钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、胡绍水作为一致行动人分别持有发行人 19.71%、15.17%、12.80%、11.48%和 5.43%的股份，前述五人合计直接持有公司 64.60%的股份并分别通过晟捷投资、晟盈投资间接持有公司 7.67%、1.83%的股份，且第一大股东一直为钱炳炯。

最近两年，发行人董事会成员由钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、胡绍水、姚水根、高雅麟、刘百德和尤敏卫组成。其中五名董事由一致行动人担任，其余四名董事均由一致行动人提名。

根据《<首次公开发行股票并上市管理办法>第十二条“实际控制人没有发生变更”的理解和适用——证券期货法律适用意见第 1 号》的相关规定，钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、胡绍水均直接持有公司股份并间接支配公司股份的表决权，发行人公司治理结构健全、运行良好、多人控制情况不影响发行人的规范运作，并通过《一致行动协议》对共同控制安排进行了明确，且该《一致行动协议》合法有效、权利义务清晰、责任明确、稳定有效，共同拥有公司控制权的多人没有出现重大变更，发行人最近三年内持有、实际支配公司股份表决权比例最高的人为钱炳炯，未发生变化。

综上，本所认为，最近两年发行人的实际控制人一直为钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、胡绍水，不存在发行人的实际控制人发生变化的情形。

（三）发行人股东之间的关联关系

根据本所律师的核查，发行人实际控制人钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、

胡绍水系股东晟捷投资和晟盈投资的普通合伙人和执行事务合伙人，发行人股东刘弢、徐明、张祖明、董刘君、周琴、虞林辉、庄瑞板、岑雪亚、尉瑞英、胡新良系晟捷投资的有限合伙人，晟捷投资的合伙人夏云系发行人股东岑雪亚的配偶，晟捷投资的合伙人石群系发行人实际控制人季永聪的妹夫，晟盈投资的合伙人胡绍山系发行人实际控制人胡绍水的哥哥。除上述关联关系之外，发行人的股东之间不存在其他关联关系。

（四）发行人股东的主体资格

本所律师查验了自然人股东的身份证件等资料。根据本所律师的核查，发行人的自然人股东均为中华人民共和国公民，具有完全的民事权利能力及行为能力，住所均在中华人民共和国境内，除刘弢拥有德国永久居留权外，其他自然人股东在中华人民共和国境外均无永久居留权。

本所律师查阅了发行人的合伙企业股东的工商登记档案等资料。根据本所律师的核查，发行人股东晟捷投资、晟盈投资依法设立后，未发生任何根据《中华人民共和国合伙企业法》第八十五条、第九十二条及其他法律、法规、规范性文件及《合伙协议》所规定的破产、解散、被责令关闭等情形，系依法成立并有效存续的有限合伙企业。本所认为，上述股东均具有《中华人民共和国民法总则》、《中华人民共和国合伙企业法》等法律、法规和规范性文件规定的担任发行人股东相应的资格和能力。

（五）关于发行人股东的私募投资基金备案情况的核查

本所律师查阅了晟捷投资、晟盈投资的营业执照以及工商登记档案资料，并由晟捷投资、晟盈投资出具了相关情况说明。根据本所律师的核查，晟捷投资、晟盈投资为员工持股平台，合伙人以自有资金出资，不存在以非公开方式向不特定人（合格投资者）筹集资金的情形，不存在委托第三方管理公司的情形。晟捷投资、晟盈投资不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金管理人或私募投资基金，不需要履行私募投资基金或者私募投资基金管理人登记备案程序。

（六）发起人的数目、住所、出资比例

发行人设立时的发起人为钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、刘弢、李郁丰、胡绍水、尉瑞英、徐明、庄瑞板、董刘君、胡新良、张祖明、虞林辉。本所认为，发行人设立时发起人的数目、住所、出资比例均符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（七）发起人投入公司的资产产权

根据本所律师的核查，本所认为，发行人的发起人已投入公司的资产产权关系清晰，不存在法律障碍或潜在的法律风险。

（八）发行人股份改制后的权属变更登记情况

根据本所律师的核查，山科有限整体变更为股份有限公司后，发行人的房屋建筑物、土地使用权、商标权、专利权等资产已依法办理了权属变更登记手续，该等资产或权利的权属证书是发行人合法取得并拥有该等资产或权利的有效凭证，不存在法律障碍或潜在的法律风险。

（九）发起人其他出资方式的核查

根据本所律师的核查，发行人的发起人不存在将其全资附属企业或其他企业先注销再以其资产折价入股的情况，也不存在以在其他企业中的权益折价入股的情况。

七、关于发行人的股本及其演变

（一）发行人设立时的股权设置及股本结构

发行人系由山科有限整体变更设立的股份有限公司，山科有限以经中汇会计师审计的净资产 70,863,908.37 元折合为发行人的股本总额 3,600 万元，净资产超过股本总额的部分计入资本公积。发行人设立时股份总数为 3,600 万股，每股面值人民币 1 元，股本总额为 3,600 万元。发行人设立时的股份结构详见本补充法律意见书“六、关于发行人的发起人和股东”之“（一）发行人的发起人及股份结构”。

本所认为，发行人设立时的股权设置、股本结构符合《公司法》等相关法律、

法规、规章的要求，合法有效，不存在纠纷及风险。

（二）发行人历次股权变动情况

本所律师查阅了发行人设立至今的工商登记档案资料，历次股权变更涉及的股东（大）会决议、相关股权转让协议以及历次实收资本变化的相关《验资报告》、实收资本明细账、记账凭证和原始单据，股权转让过程中受让方支付股权转让价款的原始凭证或确认函等文件或材料。根据本所律师的核查，公司的历次股权变动具体情况如下：

1、设立情况

公司成立于 1999 年 11 月 8 日，系由方宝林、李郁丰、余群炙共同以货币资金出资设立。公司设立时的注册资本为 30 万元，工商登记的股权结构为：

序号	股　东	出资额（万元）	股权比例
1	方宝林	12	40%
2	李郁丰	12	40%
3	余群炙	6	20%
合　计		**30**	**100%**

本所律师与钱炳炯、王雪洲和方宝林、余群炙就股权代持进行了访谈，查阅了钱炳炯和王雪洲原任职单位的工商登记资料、原任职单位天丽科技出具的说明及方宝林、余群炙出具的书面确认。根据本所律师核查，发行人设立时，钱炳炯和王雪洲均未从其原任职单位离职，为避免因个人投资影响在原有公司的同事关系，进而影响当时正常工作的开展，钱炳炯在发行人设立初期，委托亲属方宝林代为持股，王雪洲委托其朋友余群炙代为持股。方宝林、余群炙仅是工商登记的名义股东，其持有的股权由钱炳炯、王雪洲实际出资。2000 年 12 月，根据钱炳炯、王雪洲的要求及安排，方宝林将名下持有的 40%股权（出资额 12 万元）转让给钱炳炯，余群炙将名下持有的 20%股权（出资额 6 万元）转让给王雪洲（相关转让情况详见下文“2、第一次股权转让”）。至此，方宝林、余群炙代持股权关系已依法解除。

根据本所律师的核查，方宝林、余群炙代钱炳炯、王雪洲持有股权及转让代持股权事宜已经各方书面确认，该等股权代持及解除事宜真实、合法且有效，不存在纠纷或潜在纠纷。钱炳炯、王雪洲原任职公司的实际经营业务与发行人的主

营业务不存在竞争关系，该等公司与发行人不存在资金、业务往来等情形。钱炳炯、王雪洲与该等公司之间不存在竞业禁止的约定，不存在纠纷或潜在纠纷。

本所认为，上述股权代持各方不存在股权纠纷或潜在纠纷，上述情形不会对发行人本次发行上市构成法律障碍。

公司设立时的出资情况已经杭州市审计事务所验证。

本所律师查阅了公司设立时的实收资本明细、记账凭证及原始单据。根据本所律师的核查，公司设立时的注册资本已经足额缴纳。

2、第一次股权转让

2000 年 12 月 10 日，方宝林与钱炳炯、余群炙与王雪洲分别签订《股东转让出资协议》，约定方宝林将其名下持有公司 40%股权（出资额 12 万元）转让给钱炳炯，余群炙将其名下持有公司 20%股权（出资额 6 万元）转让给王雪洲。本次股权转让后，公司的股权结构变更为：

序号	股　东	出资额（万元）	股权比例
1	钱炳炯	12	40%
2	李郁丰	12	40%
3	王雪洲	6	20%
合　计		**30**	**100%**

本次股权转让经公司股东会同意，并经杭州市工商行政管理局高新技术开发区分局核准登记。

本所律师与本次股权转让各方进行了访谈，并查阅了本次股权转让各方出具的书面确认。根据本所律师的核查，本次股权转让系前述代持股权的还原，受让方未实际支付股权转让款。通过本次股权转让，代持方方宝林、余群炙与被代持方钱炳炯、王雪洲之间的股权代持关系依法解除，不存在股权纠纷或潜在纠纷。

3、第一次增资

2000 年 12 月 10 日，公司召开股东会，同意公司注册资本增加至 50 万元，新增注册资本 20 万元，分别由钱炳炯、李郁丰、王雪洲、胡绍水以货币资金方式认缴 6.9189 万元、6.9189 万元、3.4595 万元、2.7027 万元。本次增资经杭州市工商行政管理局高新技术开发区分局核准登记，增资完成后，公司股权结构变

更为：

序号	股　东	出资额（万元）	股权比例
1	钱炳炯	18.9189	37.84%
2	李郁丰	18.9189	37.84%
3	王雪洲	9.4595	18.92%
4	胡绍水	2.7027	5.41%
合　计		50	100%

本次增资经浙江天平会计师事务所有限责任公司验证。

本所律师查阅了本次增资过程中公司的实收资本明细、记账凭证及原始单据。根据本所律师的核查，公司本次增资的注册资本已经足额缴纳。

4、第二次增资

2003 年 6 月 18 日，公司召开股东会，同意公司注册资本增加至 100 万元，新增注册资本 50 万元，分别由钱炳炯、李郁丰、王雪洲、胡绍水、季永聪、岑腾云、刘弢以货币资金认缴 8.0811 万元、5.0811 万元、1.5405 万元、6.7973 万元、10 万元、9.5 万元、9 万元。本次增资经杭州市工商行政管理局高新技术开发区分局核准登记，增资完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股　东	出资额（万元）	股权比例
1	钱炳炯	27	27%
2	李郁丰	24	24%
3	王雪洲	11	11%
4	季永聪	10	10%
5	胡绍水	9.5	9.5%
6	岑腾云	9.5	9.5%
7	刘　弢	9	9%
合　计		100	100%

本次增资经浙江天平会计师事务所有限责任公司验证。

本所律师查阅了本次增资过程中公司的实收资本明细、记账凭证及原始单据。根据本所律师的核查，公司本次增资的注册资本已经足额缴纳。

5、第二次股权转让

2006 年 2 月 16 日，李郁丰、王雪洲、钱炳炯、刘弢分别与季永聪、胡绍水、岑腾云签订《股权转让协议》，李郁丰、王雪洲、钱炳炯、刘弢将所持公司部分

股权进行转让，具体转让情况如下：

序号	转让方	受让方	转让比例	转让出资额（万元）	转让价格（万元）
1	李郁丰	季永聪	1.8%	1.8	1.8
2		胡绍水	1.33%	1.325	1.325
3		岑腾云	0.68%	0.675	0.675
4	王雪洲	岑腾云	0.55%	0.55	0.55
5	钱炳炯		0.05%	0.05	0.05
6	刘　弢		0.45%	0.45	0.45

本次股权转让经公司股东会同意，并经杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局核准登记。本次股权转让完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股　东	出资额（万元）	股权比例
1	钱炳炯	26.95	26.95%
2	李郁丰	20.2	20.20%
3	岑腾云	11.225	11.23%
4	季永聪	11.8	11.80%
5	胡绍水	10.825	10.83%
6	王雪洲	10.45	10.45%
7	刘　弢	8.55	8.55%
合　计		**100**	**100%**

本所律师查阅了受让方和转让方出具的确认函。根据本所律师的核查，本次股权转让过程中受让方已向转让方支付了各自的股权转让价款。

6、第三次股权转让

2006 年 8 月 31 日，钱炳炯、王雪洲、李郁丰、胡绍水分别与岑腾云、刘弢签订《股权转让协议》，钱炳炯、王雪洲、李郁丰、胡绍水将所持公司部分股权进行转让，具体转让情况如下：

序号	转让方	受让方	转让比例	转让出资额（万元）	转让价格（万元）
1	钱炳炯	岑腾云	1.00%	1	1
2		刘　弢	1.80%	1.8	1.8
3	王雪洲	刘　弢	1.00%	1	1
4	李郁丰	刘　弢	2.50%	2.5	2.5
5	胡绍水	刘　弢	0.70%	0.7	0.7

本次股权转让经公司股东会同意，并经杭州市工商行政管理局高新区（滨江）

分局核准登记。本次股权转让后，公司的股权结构变更为：

序号	股　东	出资额（万元）	股权比例
1	钱炳炯	24.15	24.15%
2	李郁丰	17.7	17.70%
3	刘　弢	14.55	14.55%
4	岑腾云	12.225	12.23%
5	季永聪	11.8	11.80%
6	胡绍水	10.125	10.13%
7	王雪洲	9.45	9.45%
合　计		**100**	**100%**

本所律师查阅了受让方和转让方出具的确认函。根据本所律师的核查，本次股权转让过程中受让方已向转让方支付了各自的股权转让价款。

7、第三次增资

2007 年 5 月 28 日，公司召开股东会，同意公司注册资本增加至 200 万元，新增注册资本 100 万元，分别由钱炳炯、李郁丰、刘弢、季永聪、岑腾云、胡绍水、王雪洲以货币资金认缴 26.55 万元、10.3 万元、16.45 万元、13.8 万元、12.225 万元、10.125 万元、10.55 万元。本次增资经杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局核准登记，增资完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股　东	出资额（万元）	股权比例
1	钱炳炯	50.7	25.35%
2	李郁丰	28	14.00%
3	刘　弢	31	15.50%
4	季永聪	25.6	12.80%
5	岑腾云	24.45	12.23%
6	胡绍水	20.25	10.13%
7	王雪洲	20	10.00%
合　计		**200**	**100%**

本次增资经杭州金瑞会计师事务所有限责任公司验证。

本所律师查阅了本次增资过程中公司的实收资本明细、记账凭证及原始单据。根据本所律师的核查，公司本次增资的注册资本已经足额缴纳。

8、第四次股权转让

2008 年 5 月 13 日，胡绍水、刘弢、季永聪分别与尉瑞英、董刘君、钱炳炯、徐明、庄瑞板、王雪洲、岑腾云签订《股权转让协议》，胡绍水、刘弢、季永聪将所持公司部分股权进行转让，具体转让情况如下：

序号	转让方	受让方	转让比例	转让出资额（万元）	转让价格（万元）
1	胡绍水	尉瑞英	3.56%	7.12	7.12
2		董刘君	0.80%	1.6	1.6
3		钱炳炯	0.03%	0.05	0.05
4	刘　弢	徐　明	1.20%	2.4	2.4
5		庄瑞板	1.20%	2.4	2.4
6		王雪洲	0.50%	1	1
7		钱炳炯	0.10%	0.2	0.2
8	季永聪	岑腾云	0.68%	1.35	1.35
9		钱炳炯	0.73%	1.45	1.45

本次股权转让经公司股东会同意，并经杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局核准登记。本次股权转让完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股　东	出资额（万元）	股权比例	序号	股　东	出资额（万元）	股权比例
1	钱炳炯	52.4	26.20%	**7**	胡绍水	11.48	5.74%
2	李郁丰	28	14.00%	**8**	尉瑞英	7.12	3.56%
3	岑腾云	25.8	12.90%	**9**	徐　明	2.4	1.20%
4	刘　弢	25	12.50%	**10**	庄瑞板	2.4	1.20%
5	季永聪	22.8	11.40%	**11**	董刘君	1.6	0.80%
6	王雪洲	21	10.50%	**合　计**		**200**	**100%**

本所律师查阅了受让方和转让方出具的确认函。根据本所律师的核查，本次股权转让过程中受让方已向转让方支付了各自的股权转让价款。

9、第五次股权转让

2008 年 12 月 17 日，钱炳炯、李郁丰、岑腾云、刘弢、王雪洲、胡绍水、尉瑞英、庄瑞板、徐明、董刘君分别与季永聪签订《股权转让协议》，约定转让公司部分股权，具体转让情况如下：

序号	转让方	受让方	转让比例	转让出资额（万元）	转让价格（万元）
1	钱炳炯	季永聪	1.36%	2.72	2.72
2	李郁丰		0.65%	1.30	1.30

3	岑腾云		0.64%	1.28	1.28
4	刘　弢		0.63%	1.26	1.26
5	王雪洲		0.52%	1.04	1.04
6	胡绍水		0.29%	0.58	0.58
7	尉瑞英		0.18%	0.36	0.36
8	徐　明		0.06%	0.12	0.12
9	庄瑞板		0.06%	0.12	0.12
10	董刘君		0.04%	0.08	0.08

本次股权转让经公司股东会同意，并经杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局核准登记。本次股权转让完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股　东	出资额（万元）	股权比例	序号	股　东	出资额（万元）	股权比例
1	钱炳炯	49.68	24.84%	**7**	胡绍水	10.9	5.45%
2	季永聪	31.66	15.83%	**8**	尉瑞英	6.76	3.38%
3	李郁丰	26.7	13.35%	**9**	徐　明	2.28	1.14%
4	岑腾云	24.52	12.26%	**10**	庄瑞板	2.28	1.14%
5	刘　弢	23.74	11.87%	**11**	董刘君	1.52	0.76%
6	王雪洲	19.96	9.98%	**合　计**		**200**	**100%**

本所律师查阅了受让方和转让方的确认函。根据本所律师的核查，本次股权转让过程中受让方已向转让方支付了各自的股权转让价款。

10、第四次增资

2009 年 6 月 10 日，公司召开股东会，同意公司注册资本增加至 500 万元，新增注册资本 300 万元，分别由钱炳炯、季永聪、李郁丰、岑腾云、刘弢、王雪洲、胡绍水、尉瑞英、徐明、庄瑞板、董刘君以货币资金认缴 74.52 万元、47.49 万元、40.05 万元、36.78 万元、35.61 万元、29.94 万元、16.35 万元、10.14 万元、3.42 万元、3.42 万元、2.28 万元。本次增资经杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局核准登记，增资完成后，公司股权结构变更为：

序号	股　东	出资额（万元）	股权比例	序号	股　东	出资额（万元）	股权比例
1	钱炳炯	124.2	24.84%	**7**	胡绍水	27.25	5.45%
2	季永聪	79.15	15.83%	**8**	尉瑞英	16.9	3.38%
3	李郁丰	66.75	13.35%	**9**	徐　明	5.7	1.14%
4	岑腾云	61.3	12.26%	**10**	庄瑞板	5.7	1.14%
5	刘　弢	59.35	11.87%	**11**	董刘君	3.8	0.76%
6	王雪洲	49.9	9.98%	**合　计**		**500**	**100%**

本次增资经浙江中企华会计师事务所有限公司、浙江南方会计师事务所有限公司验证。

本所律师查阅了本次增资过程中公司的实收资本明细、记账凭证及原始单据。根据本所律师的核查，公司本次增资的注册资本已经足额缴纳。

11、第六次股权转让

2009 年 7 月 20 日，胡绍水、刘弢分别与岑腾云、王雪洲签订《股权转让协议》，约定胡绍水将持有公司 1%的股权（出资额为 5 万元）作价 5 万元转让给岑腾云、刘弢将持有公司 2%的股权（出资额为 10 万元）作价 10 万元转让给岑腾云、刘弢将持有公司 2%的股权（出资额为 10 万元）作价 10 万元转让给王雪洲。本次股权转让经公司股东会同意，并经杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局核准登记。本次股权转让完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股　东	出资额（万元）	股权比例	序号	股　东	出资额（万元）	股权比例
1	钱炳炯	124.2	24.84%	**7**	胡绍水	22.25	4.45%
2	季永聪	79.15	15.83%	**8**	尉瑞英	16.9	3.38%
3	岑腾云	76.3	15.26%	**9**	徐　明	5.7	1.14%
4	李郁丰	66.75	13.35%	**10**	庄瑞板	5.7	1.14%
5	王雪洲	59.9	11.98%	**11**	董刘君	3.8	0.76%
6	刘　弢	39.35	7.87%	**合　计**		**500**	**100%**

本所律师查阅了受让方和转让方的确认函。根据本所律师的核查，本次股权转让过程中受让方已向转让方支付了各自的股权转让价款。

12、第五次增资

2011 年 2 月 22 日，公司召开股东会，同意公司注册资本增加至 1,000 万元，新增注册资本 500 万元，分别由钱炳炯、季永聪、岑腾云、李郁丰、王雪洲、刘弢、胡绍水、尉瑞英、徐明、庄瑞板、董刘君以货币资金认缴 124.2 万元、79.15 万元、76.30 万元、66.75 万元、59.90 万元、39.35 万元、22.25 万元、16.90 万元、5.70 万元、5.70 万元、3.80 万元。本次增资经杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局核准登记，增资完成后，公司股权结构变更为：

序号	股　东	出资额（万元）	股权比例	序号	股　东	出资额（万元）	股权比例

1	钱炳炯	248.4	24.84%	**7**	胡绍水	44.5	4.45%
2	季永聪	158.3	15.83%	**8**	尉瑞英	33.8	3.38%
3	岑腾云	152.6	15.26%	**9**	徐　明	11.4	1.14%
4	李郁丰	133.5	13.35%	**10**	庄瑞板	11.4	1.14%
5	王雪洲	119.8	11.98%	**11**	董刘君	7.6	0.76%
6	刘　弢	78.7	7.87%	**合　计**		**1,000**	**100%**

本次增资浙江南方会计师事务所有限公司、浙江之江会计师事务所有限公司验证。

本所律师查阅了本次增资过程中公司的实收资本明细、记账凭证及原始单据。根据本所律师的核查，公司本次增资的注册资本已经到位。

13、第七次股权转让

2012 年 10 月 15 日，季永聪、岑腾云、李郁丰、王雪洲、尉瑞英、庄瑞板、徐明、董刘君分别与钱炳炯、刘弢、胡绍水签订《股权转让协议》，约定转让公司部分股权，具体转让情况如下：

序号	转让方	受让方	转让比例	转让出资额（万元）	转让价格（万元）
1	季永聪	钱炳炯	3.42%	34.19	34.19
2		刘　弢	0.30%	3.01	3.01
3	岑腾云	刘　弢	0.59%	5.86	5.86
4	李郁丰		0.54%	5.36	5.36
5	王雪洲		0.73%	7.28	7.28
6	王雪洲	胡绍水	0.09%	0.87	0.87
7	尉瑞英		0.46%	4.56	4.56
8	庄瑞板		0.15%	1.54	1.54
9	徐　明		0.15%	1.54	1.54
10	董刘君		0.10%	1.03	1.03

本次股权转让经公司股东会同意，并经杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局核准登记。本次股权转让完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股　东	出资额（万元）	股权比例	序号	股　东	出资额（万元）	股权比例
1	钱炳炯	282.59	28.26%	**7**	胡绍水	54.04	5.40%
2	岑腾云	146.74	14.67%	**8**	尉瑞英	29.24	2.92%
3	李郁丰	128.14	12.81%	**9**	徐　明	9.86	0.99%
4	季永聪	121.1	12.11%	**10**	庄瑞板	9.86	0.99%
5	王雪洲	111.65	11.17%	**11**	董刘君	6.57	0.66%

6	刘　弢	100.21	10.02%	**合　计**	**1,000**	**100%**

本所律师查阅了受让方和转让方的确认函。根据本所律师的核查，本次股权转让过程中受让方已向转让方支付了各自的股权转让价款。

14、吸收合并子公司

2014 年 3 月，公司吸收合并了其全资子公司浙江山科电子科技有限公司（以下简称“浙江山科”），吸收合并后公司继续存续、浙江山科解散注销。

（1）基本情况

浙江山科成立于 2011 年 7 月 25 日，系由公司出资设立的全资子公司，注册资本为 800 万元。

2014 年 3 月 10 日，公司与浙江山科签订《吸收合并协议》，约定公司吸收合并浙江山科，浙江山科进行解散并注销，吸收合并后公司注册资本不变。上述《吸收合并协议》分别经公司股东会及浙江山科股东审议/决定通过。2014 年 3 月 11 日，公司在《杭州日报》刊登了《杭州山科电子技术开发有限公司吸收合并浙江山科电子科技有限公司公告》。

经杭州市余杭区国家税务局余杭税务分局、余杭地方税务局余杭分局同意，浙江山科税务登记注销。经杭州市工商行政管理局余杭分局核准，浙江山科歇业。

（2）浙江山科的资产负债处置情况

中汇会计师以 2013 年 12 月 31 日为基准日，对浙江山科进行了审计。浙江山科主要资产为投资性房地产，在公司吸收合并浙江山科后，已将房产及土地相关权证的权利人变更为公司。

根据公司于 2014 年 5 月 4 日出具《债务清偿或债务担保的说明》，浙江山科剩余债务由公司负责偿还。

15、第六次增资

（1）基本情况

2014 年 6 月 22 日，公司召开股东会，同意公司注册资本增加至 3,600 万元，

新增注册资本 2,600 万元由全体股东按照原持股比例以截至 2013 年 12 月 31 日的未分配利润同比转增。本次增资经杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局核准登记，增资完成后，公司股权结构变更为：

序号	股　东	出资额（万元）	股权比例	序号	股　东	出资额（万元）	股权比例
1	钱炳炯	1,017.324	28.26%	**7**	胡绍水	194.544	5.40%
2	岑腾云	528.264	14.67%	**8**	尉瑞英	105.264	2.92%
3	李郁丰	461.304	12.81%	**9**	徐　明	35.496	0.99%
4	季永聪	435.96	12.11%	**10**	庄瑞板	35.496	0.99%
5	王雪洲	401.94	11.17%	**11**	董刘君	23.652	0.66%
6	刘　弢	360.756	10.02%	**合　计**		**3,600**	**100%**

中汇会计师对公司截至 2013 年 12 月 31 日的财务报表进行了审计并出具了《审计报告》。本次增资完成后，由中汇会计师进行了验证并出具了《验资报告》。

本所律师查阅了中汇会计师就本次增资出具的《审计报告》、《验资报告》以及本次增资相关记账凭证。根据本所律师的核查，公司股东以未分配利润转增注册资本 2,600 万元，公司已经进行了相应的会计处理，本次增资已足额实缴到位。本次增资中，公司股东以未分配利润转增注册资本，已由公司代扣代缴个人所得税。

16、第八次股权转让

2014 年 12 月 8 日，钱炳炯、李郁丰分别与岑腾云、王雪洲、季永聪、虞林辉、刘弢、尉瑞英、徐明、庄瑞板、董刘君、胡新良、胡绍水、张祖明签订《股权转让协议》，约定转让公司部分股权，具体转让情况如下：

序号	转让方	受让方	转让比例	转让出资额（万元）	转让价格（万元）
1	钱炳炯	岑腾云	2.43%	87.696	127.1592
2		王雪洲	1.78%	64.188	93.0726
3		胡绍水	0.73%	26.1	37.845
4		季永聪	0.91%	32.616	47.2932
5		虞林辉	0.18%	6.408	9.2916
6	李郁丰	刘　弢	0.59%	21.24	30.798
7		季永聪	1.42%	51.012	73.9674
8		尉瑞英	0.08%	3.024	4.3848
9		徐　明	0.03%	1.044	1.5138
10		庄瑞板	0.03%	1.044	1.5138

11		董刘君	0.02%	0.684	0.9918
12		胡新良	0.62%	22.428	32.5206
13		张祖名	0.27%	9.612	13.9374

本次股权转让经公司股东会同意，并经杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局核准登记。

本次股权转让完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股　东	出资额（万元）	股权比例	序号	股　东	出资额（万元）	股权比例
1	钱炳炯	800.316	22.23%	**8**	尉瑞英	108.288	3.01%
2	岑腾云	615.96	17.11%	**9**	徐　明	36.54	1.02%
3	季永聪	519.588	14.43%	**10**	庄瑞板	36.54	1.02%
4	王雪洲	466.128	12.95%	**11**	董刘君	24.336	0.68%
5	刘　弢	381.996	10.61%	**12**	胡新良	22.428	0.62%
6	李郁丰	351.216	9.76%	**13**	张祖明	9.612	0.27%
7	胡绍水	220.644	6.13%	**14**	虞林辉	6.408	0.18%
合　计						**3,600**	**100%**

本所律师查阅了发行人提供的实收资本记账凭证以及受让方支付转让价款、转让方领取转让价款的原始凭证。根据本所律师的核查，本次股权转让过程中受让方已向转让方支付了各自的股权转让价款。

本所律师查阅了相关个人所得税完税凭证，本次股权转让涉及的个人所得税已足额缴纳。

17、发行人整体变更设立为股份有限公司

中汇会计师对山科有限截至 2015 年 2 月 28 日的整体资产与负债进行了审计，并于 2015 年 4 月 30 日出具中汇会审［2015］2616 号《审计报告》。根据该《审计报告》，截至 2015 年 2 月 28 日，公司经审计的净资产为 70,863,908.37 元。

天源评估对发行人截至 2015 年 2 月 28 日的整体资产与负债进行了评估并于 2015 年 5 月 5 日出具天源评报字[2015]第 0135 号《评估报告》。根据该《评估报告》，截至 2015 年 2 月 28 日，山科有限经评估的净资产为 9,384.64 万元。

2015 年 5 月 27 日，发行人全体发起人签署了《发起人协议书》。2015 年 5 月 27 日，山科有限股东会作出决议，全体股东一致同意山科有限整体变更设立股份有限公司，以经审计的净资产 70,863,908.37 元折合为股份有限公司的股本

总额 3,600 万元，股份总数为 3,600 万股，每股面值 1 元，注册资本 3,600 万元，实收资本 3,600 万元，差额部分计入资本公积。山科有限整体变更为股份有限公司经杭州市市场监督管理局核准登记，公司的股份结构如下：

序号	股　东	持股数量（万股）	持股比例	序号	股　东	持股数量（万股）	持股比例
1	钱炳炯	800.316	22.23%	**8**	尉瑞英	108.288	3.01%
2	岑腾云	615.960	17.11%	**9**	徐　明	36.540	1.02%
3	季永聪	519.588	14.43%	**10**	庄瑞板	36.540	1.02%
4	王雪洲	466.128	12.95%	**11**	董刘君	24.336	0.68%
5	刘　弢	381.996	10.61%	**12**	胡新良	22.428	0.62%
6	李郁丰	351.216	9.76%	**13**	张祖明	9.612	0.27%
7	胡绍水	220.644	6.13%	**14**	虞林辉	6.408	0.18%
合　计						**3,600**	**100%**

2015 年 6 月 1 日，中汇会计师对公司的出资情况进行了验证。

18、发行人变更为股份公司后的股份变动情况

（1）发行人变更为股份公司后的第一次增资

2015 年 12 月 22 日，发行人召开 2015 年第二次临时股东大会，同意发行股份 460 万股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股 3.3 元，由新股东周琴、岑雪亚、冯文张、王洪祥、晟捷投资以货币资金 1,518 万元认购，该等认购款中的 460 万元作为注册资本、溢价部分 1,058 万元计入资本公积。各股东出资金额、认购股份数额的具体情况如下：

序号	股　东	认购金额（万元）	计入资本公积金（万元）	计入股本（万元）	取得股份数（万股）
1	周　琴	29.7	20.7	9	9
2	岑雪亚	16.5	11.5	5	5
3	冯文张	125.4	87.4	38	38
4	王洪祥	72.6	50.6	22	22
5	晟捷投资	1,273.8	887.8	386	386
合　计		**1,518**	**1,273.8**	**460**	**460**

本次增资经杭州市市场监督管理局核准登记，本次增资完成后，公司股本总额变更为 4,060 万股、注册资本变更为 4,060 万元，股份结构变更为：

序号	股东	持股数量（万股）	持股比例	序号	股东	持股数量（万股）	持股比例

1	钱炳炯	800.316	19.71%	11	庄瑞板	36.54	0.90%
2	岑腾云	615.96	15.17%	12	董刘君	24.336	0.60%
3	季永聪	519.588	12.80%	13	胡新良	22.428	0.55%
4	王雪洲	466.128	11.48%	14	王洪祥	22	0.54%
5	刘　弢	381.996	9.41%	15	张祖明	9.612	0.24%
6	李郁丰	351.216	8.65%	16	周　琴	9	0.22%
7	胡绍水	220.644	5.43%	17	虞林辉	6.408	0.16%
8	尉瑞英	108.288	2.67%	18	岑雪亚	5	0.12%
9	冯文张	38	0.94%	19	晟捷投资	386	9.51%
10	徐　明	36.54	0.90%	合计		**4,060**	**100%**

本次增资经中汇会计师事务所验证。

本所律师查阅了本次增资过程中公司的实收资本明细、记账凭证及原始单据。根据本所律师的核查，公司本次增资的注册资本已经实缴到位。

（2）发行人变更为股份公司后的第二次增资

2016 年 12 月 9 日，发行人召开 2016 年第四次临时股东大会，同意以截至 2015 年 12 月 31 日的资本公积转增股本方式向全体股东配送股份 1,040 万股，每股面值人民币 1 元。各股东配送股份数额的具体情况如下：

序号	股东	配送股数（万股）	序号	股东	配送股数（万股）
1	钱炳炯	205.007	11	庄瑞板	9.36
2	岑腾云	157.7829	12	董刘君	6.2339
3	季永聪	133.0964	13	胡新良	5.7451
4	王雪洲	119.4022	14	王洪祥	5.6355
5	刘　弢	97.8512	15	张祖明	2.4622
6	李郁丰	89.9667	16	周　琴	2.3054
7	胡绍水	56.5196	17	虞林辉	1.6415
8	尉瑞英	27.7388	18	岑雪亚	1.2808
9	冯文张	9.734	19	晟捷投资	98.8768
10	徐　明	9.36	合计		**1,040**

本次增资经杭州市市场监督管理局核准登记，增资完成后，公司股本总额变更为 5,100 万股、注册资本变更为 5,100 万元，股份结构变更为：

序号	股东	持股数量（万股）	持股比例	序号	股东	持股数量（万股）	持股比例
1	钱炳炯	1,005.323	19.71%	11	庄瑞板	45.9	0.90%
2	岑腾云	773.7429	15.17%	12	董刘君	30.5699	0.60%

3	季永聪	652.6844	12.80%	13	胡新良	28.1731	0.55%
4	王雪洲	585.5302	11.48%	14	王洪祥	27.6355	0.54%
5	刘　弢	479.8472	9.41%	15	张祖明	12.0742	0.24%
6	李郁丰	441.1827	8.65%	16	周　琴	11.3054	0.22%
7	胡绍水	277.1636	5.43%	17	虞林辉	8.0495	0.16%
8	尉瑞英	136.0268	2.67%	18	岑雪亚	6.2808	0.12%
9	冯文张	47.734	0.94%	19	晟捷投资	484.8768	9.51%
10	徐　明	45.9	0.90%	**合计**		**5,100**	**100%**

本次增资经中汇会计师事务所验证。

本所律师查阅了本次增资过程中公司的实收资本明细、记账凭证及原始单据。根据本所律师的核查，公司本次增资的注册资本已经实缴到位。

（3）发行人变更为股份公司后的股份转让

2016 年 12 月 23 日，晟捷投资与晟盈投资签订《股份转让协议》，约定晟捷投资将其持有的公司 1.83%股份（93.5837 万股）作价 245.85 万元转让给晟盈投资。本次股份转让后，公司的股份结构变更为：

序号	股　东	持股数量（万股）	持股比例	序号	股　东	持股数量（万股）	持股比例
1	钱炳炯	1,005.323	19.71%	11	庄瑞板	45.9	0.90%
2	岑腾云	773.7429	15.17%	12	董刘君	30.5699	0.60%
3	季永聪	652.6844	12.80%	13	胡新良	28.1731	0.55%
4	王雪洲	585.5302	11.48%	14	王洪祥	27.6355	0.54%
5	刘　弢	479.8472	9.41%	15	张祖明	12.0742	0.24%
6	李郁丰	441.1827	8.65%	16	周　琴	11.3054	0.22%
7	胡绍水	277.1636	5.43%	17	虞林辉	8.0495	0.16%
8	尉瑞英	136.0268	2.67%	18	岑雪亚	6.2808	0.12%
9	冯文张	47.734	0.94%	19	晟捷投资	391.2931	7.67%
10	徐　明	45.9	0.90%	20	晟盈投资	93.5837	1.83%
合　计						**5,100**	**100%**

本所律师查阅了受让方支付转让价款、转让方收取转让价款的原始凭证。根据本所律师的核查，本次股份转让过程中受让方已向转让方支付了股份转让价款。

综上所述，发行人的设立、历次增资、合并、整体变更为股份有限公司之前的历次股权转让已经公司股东（大）会决议同意，并经工商行政管理部门核准登记；历次股权/股份转让之受让方已分别向相关转让方支付了股权转让款；历次

增资股东所认缴的注册资本均足额缴纳。本所认为，发行人历次股权变动情况合法、合规、真实、有效，不存在产权纠纷和风险。

（三）发起人及股东持有发行人股份的质押等情况的核查

本所律师查阅了发行人的工商档案资料，与发行人的自然人股东、合伙企业股东的执行事务合伙人进行了访谈，发行人全体股东分别出具了书面确认文件。根据本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人股东所持有发行人的股份不存在质押、被冻结或设定其他第三方权益的情况，亦未涉及任何诉讼、仲裁或争议等现实或潜在的法律纠纷，各自持有发行人的股份系实际持有，不存在为其他个人或实体代持或代为管理发行人股份的情形，亦不存在委托其他个人或实体代为持有或管理发行人股份的情形。

（四）发起人及股东持有发行人股份是否存在国有股情况的核查

本所律师查阅了发行人的工商档案资料，与发行人的自然人股东、合伙企业股东的执行事务合伙人进行了访谈。根据本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的股东为 18 名自然人股东和 2 名合伙企业股东，其中 2 名合伙企业股东晟捷投资、晟盈投资的合伙人均为自然人，所持有发行人的股份均非国有股。发起人及股东持有发行人股份不存在国有股情况。

八、关于发行人的业务

（一）发行人及其子公司的经营范围和经营方式

本所律师与发行人的董事、高级管理人员进行了访谈，查阅了发行人及其子公司的长期股权投资明细、工商登记基本信息，查验了发行人及其子公司、分公司的营业执照及相关资质证书。

根据本所律师的核查，报告期内，发行人及其子公司从事经营活动已取得相应的资质，发行人及其子公司的经营范围和经营方式获得工商行政管理部门的核准登记，具有与其实际业务相符的许可证书，经营所需的许可证书均在有效期内，具备了与其经营业务相符的能力与资格。本所认为，发行人及其子公司的经营范围和经营方式符合有关法律、法规及规范性文件和国家政策的规定。

（二）发行人于中国大陆以外的经营情况

本所律师与发行人的董事以及高级管理人员进行了访谈，查阅了发行人报告期内的长期股权投资明细。根据本所律师的核查，发行人不存在于中国大陆以外设置生产经营机构、从事生产经营活动的情形。

（三）发行人的分支机构

本所律师与发行人的实际控制人、董事、高级管理人员进行了访谈，查阅了相关企业的营业执照、工商登记档案等资料，并通过国家企业信用信息公示系统网站进行了查询。根据本所律师的核查，发行人下设三家分公司，即杭州山科智能科技股份有限公司第一分公司、杭州山科智能科技股份有限公司第二分公司、杭州山科智能科技股份有限公司第三分公司。

（四）发行人的业务变更情况

根据本所律师的核查，发行人在报告期内实际从事的主营业务一直为“各类智能远传水表计量传感器及整表、水务管网现场控制机以及后端的采集系统的研发、生产、销售及服务”，主要产品为智能远传水表产品以及水务管网现场控制机，智能远传水表产品具体包括磁敏式脉冲智能水表、电感式脉冲智能水表、摄像直读智能水表、厚膜直读智能水表以及光电直读智能水表；发行人的经营模式为根据客户需求和市场趋势，通过不断研发新技术新产品并组织生产，向不同地区的各类客户销售前述主要产品并提供系统调试、运营维护和维修等服务，从而获取相应的收益。本所认为，发行人最近 2 年内主营业务未发生变更。

（五）发行人的主营业务情况

根据《审计报告》，发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度主营业务收入占当期营业收入的比例均为 100%。本所认为，发行人的主营业务突出。

（六）发行人主要客户和供应商的相关情况

根据本所律师的核查，发行人的主要客户和供应商与发行人及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员之间不存在关联关系，不存在主要客户和供应商或其控股股东、实际控制人是发行人前员工、前关联方、

前股东、发行人实际控制人的密切家庭成员等可能导致利益倾斜的情形。

（七）发行人的持续经营情况

根据本所律师的核查，发行人的生产经营活动经国家有关部门批准，产品符合国家产业政策，不存在违反有关法律、法规、政策或有关法律、法规、政策的变化可能对发行人造成重大不利影响的情况，不存在终止经营或破产清算的事由或情形。本所认为，发行人的业务符合有关法律、法规和规范性文件的规定，不存在持续经营的法律障碍。

九、关于关联交易及同业竞争

（一）发行人的关联方

1、持有发行人股份 5%以上的股东及实际控制人

持有发行人股份 5%以上的股东钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、刘弢、李郁丰、胡绍水、晟捷投资以及受实际控制人控制的晟盈投资系发行人的关联方。

2、发行人的董事、监事及高级管理人员

除发行人的实际控制人钱炳炯、胡绍水、王雪洲、岑腾云、季永聪任董事外，发行人的其他董事姚水根、高雅麟、刘百德、尤敏卫为发行人的关联方。

发行人的监事刘凯、虞林辉和潘华军为发行人的关联方。

除董事季永聪兼任发行人总经理，董事岑腾云、胡绍水兼任发行人副总经理，董事王雪洲兼任发行人副总经理和董事会秘书外，发行人副总经理徐明、董刘君和财务总监周琴为发行人的关联方。

3、其他关联自然人

发行人股东尉瑞英系董事姚水根的配偶，尉瑞英系发行人的关联方。

宁波山科总经理冯文张、总工程师王洪祥及发行人研发部经理杨武飞作为发行人的其它核心人员系发行人的关联方。

发行人的其他关联自然人还包括与发行人主要股东、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员。

4、持有发行人股份 5%以上的股东控制、重大影响或担任董事、高级管理人员的其他企业

本所律师与持有发行人股份 5%以上的股东或股东授权代表进行了访谈，并查阅了相关工商登记档案资料。根据本所律师的核查，除发行人实际控制人控制的晟捷投资以外，持有发行人股份 5%以上的股东控制或担任董事、高级管理人员的其他企业的相关情况如下：

序号	企业名称	企业简称	关联关系	经营范围
1	杭州晟盈投资管理合伙企业（有限合伙）	晟盈投资	与发行人受同一实际控制的企业，直接持有发行人 1.83%的股份，公司实际控制人钱炳炯、季永聪、岑腾云、王雪洲、胡绍水为其执行事务合伙人	投资管理、投资咨询（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）
2	浙江绿健科技有限公司	绿健科技	发行人的实际控制人钱炳炯持股 35%	预包装食品、散装食品的销售（凭许可证经营），经营增值电信业务（范围详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》），电子商务网络技术开发，技术咨询服务，计算机软硬件、电子产品、日用百货的销售，计算机系统集成工程、楼宇智能化系统工程、自动化控制工程、通讯工程的设计、安装、调试
3	杭州品农网络技术有限公司	杭州品农	发行人的实际控制人钱炳炯持股 42%，并担任监事	零售：预包装食品（在有效期限内方可经营）。服务：电子商务网络技术的技术开发、技术咨询、技术服务，计算机系统集成，楼宇智能化系统、自动化控

序号	企业名称	企业简称	关联关系	经营范围
				制工程、通讯工程的设计、安装，市场营销策划，旅游信息咨询，设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告发布）；批发、零售：计算机软硬件，电子产品，日用百货
4	武汉山科电子科技有限公司	武汉山科	发行人的主要股东李郁丰及其配偶合计持股 100%，并由李郁丰担任执行董事及总经理	电子及软件产品的研发、生产、销售及技术咨询、技术服务。
5	杭州山可能源科技有限公司	山可能源	发行人的主要股东李郁丰及其配偶合计持股 84.2%，并由李郁丰担任执行董事及总经理	机电设备、节能产品的生产；电子产品、计算机软硬件、仪器仪表、机电设备的技术开发、技术服务、上门安装（凡涉及许可证、资质证书的，凭有效许可证、资质证书经营）；机电设备、节能产品、仪器仪表、节能设备、计算机软硬件的销售；档案管理系统的技术服务；摄像服务
6	杭州郁丰教育科技有限公司	郁丰教育	发行人的主要股东李郁丰于 2020 年 6 月前曾持股 100%，并曾担任执行董事及总经理	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；教学专用仪器销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理；企业形象策划；会议及展览服务；市场营销策划；日用百货销售；消防器

序号	企业名称	企业简称	关联关系	经营范围
				材销售；办公用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
7	杭州冠雄哒农业有限公司	杭州冠雄哒	发行人的主要股东李郁丰及其配偶合计持股 98.9%	土鸡饲养（限规模以下土鸡养殖场）；蔬菜、果树、茶树（除种苗）、中草药种植；计算机网络信息咨询，经济信息咨询，户外运动策划，体育赛事组织，企业形象策划服务；住宿、餐饮服务
8	嘉兴市丰园电子有限公司	丰园电子	发行人的主要股东刘弢持股 41%，并担任执行董事	机电产品技术与计算机软件的开发应用；机电产品的销售

5、发行人其他关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业

本所律师查阅了发行人其他关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的关联企业相关工商登记资料。根据本所律师的核查，除上述关联方外，发行人其他关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业的相关情况具体如下：

序号	企业名称	关联关系	经营范围
1	宁波天泽电器有限公司（吊销未注销）	发行人实际控制人王雪洲的姐姐王雪波担任监事并持股 60%，王雪洲的母亲平爱娣担任执行董事兼总经理并持股 40%	家用电器、汽车配件、五金配件、塑料制品制造、加工；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外
2	广州佳诚网络科技有限公司	发行人实际控制人岑腾云的妹妹岑腾飞持股 10%，其配偶叶伟训担任执行董事并持股 90%	商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；贸易代理；开关电源制造；开关、插座、接线板、电线电缆、绝缘材料零售；五金配件制造、加工；五金产品批发；五金零售；灯具、装饰物品批发；日用灯具零售；灯具零售；电线、电缆批发；电子元器件批发；电子元器件零售；电子产品批发；电子产品零售；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；计算机技术开发、

			技术服务；信息技术咨询服务
3	广州豪星电气有限公司	发行人实际控制人岑腾云的妹妹岑腾飞持股 10%，其配偶叶伟训担任执行董事兼总经理并持股 90%	商品批发贸易（许可审批类商品除外）；灯具、装饰物品批发；办公设备耗材批发；计算机零配件批发；计算机批发；电气设备批发；电气设备零售；开关、插座、接线板、电线电缆、绝缘材料零售；日用灯具零售；办公设备耗材零售；灯具零售；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）
4	杭州威博科技有限公司（以下简称“威博科技”）	发行人实际控制人钱炳炯的妻妹夫方小牛持股 10%，并担任董事	电子产品的生产；机电一体化产品的生产（法律、法规需前置审批的项目除外）。机电一体化产品的技术开发、技术服务；机电设备及配件、仪器仪表的销售；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）
5	杭州浩水科技有限公司	发行人实际控制人钱炳炯的妻妹夫方小牛持股 25%，并担任董事	给排水成套设备、一体化预制泵站、加压泵站的开发设计、生产制造、销售、安装和技术服务；智慧水务系统、水处理系统的开发、设计、集成、销售、技术服务和技术转让；自动化测控设备和控制系统及仪器仪表的开发、设计、制造、销售及技术服务和转让；计算机技术、计算机软硬件、网络系统的技术开发、设计、系统集成、技术咨询、技术转让及技术服务；安全监视设备、监控报警设备、通讯终端设备及器材、电气电子产品的技术开发、销售、安装和技术服务；给排水成套设备、金属制品、机电设备、电气控制设备、五金交电的批发兼零售、安装服务；建筑机电安装工程施工、环保工程专业承包、电子建设工程专业施工、建筑智能化建设工程专业施工、建筑装修装饰、建设工程施工；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
6	杭州弘韬教育咨询有限公司	发行人实际控制人季永聪的哥哥季永真的配偶何雪英持股 100%，并担任监事；季永真担任执行董事兼总经理	服务：教育信息咨询（除出国留学中介及咨询），成年人的非文化教育培训（涉及前置审批的项目除外）

7	慈溪市建冲水表配件有限公司	发行人股东及宁波山科执行董事、总经理冯文张的配偶张建冲持有100%股权，并担任执行董事及总经理；其子冯哲鹏担任监事	水表配件、水暖管件、塑料制品、电器配件、电子元器件、五金配件制造、加工；水表系统集成；软件开发及技术服务
8	浙江威星智能仪表股份有限公司	发行人独立董事尤敏卫担任独立董事	生产、加工：电子系统软件及终端产品，智能化机电产品（计量器具制造范围详见《制造计量器具许可证》）。技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：燃气行业管理系统软件及智能终端技术，电子系统软件及终端系列产品，智能化机电产品；销售：企业自产产品；货物进出口
9	道明光学股份有限公司	2017年1月1日至2020年4月25日期间，发行人独立董事尤敏卫曾担任董事、副总经理、董事会秘书	反光材料、反光服装、复合材料、包装材料、胶黏制品的研发、制造、销售、技术咨询及技术服务，光学元器件、五金制品、标识、标牌及安全防护设备的研发、制造、加工、安装服务，从事进出口业务
10	浙江镜小二网络科技有限公司	发行人独立董事尤敏卫担任董事并持有1.5%股权	网络技术、计算机软硬件、电子商务技术、医疗器械的技术开发、技术服务、技术咨询及成果转让；鞋帽、箱包、针纺织品、皮革制品、工艺美术品、珠宝首饰、家居用品、办公用品、体育用品、电子产品(除专控)、五金交电、环保设备、消杀用品、眼镜（除角膜接触镜）、仪器仪表、日用百货、化妆品、服装、服饰、计算机软硬件批发、零售；第Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ类医疗器械销售；食品经营；计算机系统集成；企业管理咨询；第二类增值电信业务；会展服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
11	浙江万胜智能科技股份有限公司	发行人独立董事尤敏卫担任独立董事	智能化管理系统开发应用，智能化安装工程服务，架线和管道工程建筑施工，信息技术咨询服务，电子式智能电能表、用电信息采集产品，低压电力成套设备、电力监测及控制设备、配网自动化设备、智能水表、热量表、燃气仪表及设备、暖通仪表及设备、流量仪表、水电气热计量自动化管理终端、云平台的水、电、气、热能源收费服务系统、社会公共安全设备及器材、逆变器、智能电容器及无功补偿装置、电能计量箱、配电箱、计算机、通信和电

			子设备、充电设备、充电装置检测设备、智能断路器、智能开关、建筑安全用金属制品、智能插头、插座及产品组件的研发、制造、销售，物联网服务、信息系统集成、电力电气工程的安装施工和运维，货物和技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
12	浙江乔治白服饰股份有限公司	2017 年 1 月 1 日至 2019 年 8 月 18 日期间，发行人独立董事尤敏卫曾担任独立董事	一般项目：服装制造；服饰制造；服装服饰零售；服装服饰批发；特种劳动防护用品生产；特种劳动防护用品销售；专业设计服务；服饰研发；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
13	浙江前进暖通科技股份有限公司	发行人独立董事尤敏卫担任监事并持有1%的股份	各种供暖设备研发、制造、销售；有色金属、黑色金属铸造、覆膜砂加工、销售；五金配件、工具、机械设备零配件制造、加工、销售；自营和代理国家准许的商品及技术的进出口业务
14	浙江盛洋科技股份有限公司	发行人独立董事尤敏卫担任独立董事	研发、生产、销售：电线、电缆、连接线、网络设备、天线、电子开关、高频头、电缆辅料、PVC 粒子，研发、销售：通信器材，通信终端设备，移动通信技术开发、技术服务、技术咨询，通信工程的设计、安装、施工、技术开发，通信设施租赁，加工销售金属材料，货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
15	浙江米居梦家纺股份有限公司	发行人独立董事尤敏卫担任独立董事	高档装饰面料生产；高仿真提花装饰布的生产和销售；高档装饰面料销售；化学纤维、纺织品销售；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可以从事经营活动）；含下属分支机构经营范围。其他无需报经审批的一切合法项目。
16	安徽易威斯新能源科技股份有限公司	发行人独立董事尤敏卫担任董事	汽车充电器研发、生产、销售及安装；新能源动力电池维护、租赁服务；汽车租赁；仓储服务(除危险品)；充电站设计及安装；新能源应用产品、设备及系统、节能型光电及电子产品、设备与系统研发、销售及安装；技术服务及转让；电机、电控设备的研发、生产、销售；汽车销售。
17	浙江物产万信	发行人独立董事高雅	资产管理，实业投资，投资管理，投资咨

	投资管理有限公司	麟担任董事长	询，经济信息咨询服务。
18	上海徐泾污水处理有限公司	发行人独立董事高雅麟担任董事长	污水处理，管道建设工程专业施工，销售环保的计量设备。

6、发行人的参股公司

根据本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的参股公司的相关情况如下：

序号	企业名称	简　称	发行人参股情况	经营范围
1	杭州杜科供水设备有限公司	杭州杜科	发行人持有其19.5%的股权	技术开发、技术服务、成果转让；供水设备、工业自动化设备、电子计算机及系统集成；批发、零售；供水设备、工业自动化设备、电子产品；其他无需报经审批的一切合法项目
2	天津沃威水务科技有限公司	天津沃威	发行人持有其24%的股权	科学研究和技术服务业；批发和零售业；建筑安装业；信息传输、软件和信息技术服务业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

7、报告期内发行人曾经的关联方

本所律师查阅了发行人关联方相关工商登记资料。根据本所律师的核查，报告期内，发行人曾经的关联方的相关情况如下：

序号	企业名称	简　称	曾经的关联关系	关联关系的解除
1	杭州三川国德物联网科技有限公司	国德科技	2016年5月前，发行人主要股东李郁丰曾持有国德科技19.5%的股权。	2016年5月，李郁丰将其持有国德科技出资额195万元作价70万元转让给三川智慧科技股份有限公司
2	武汉山可物联网科技有限公司	山可物联网	发行人主要股东李郁丰曾通过其控制的山可能源持有山可物联网 100%的股权并担任执行董事兼总经理	2019年1月，经武汉市洪山区工商行政管理和质量技术监督局核准登记，山可物联网注销
3	杭州三席舍文化创意有限公司	三席舍文化	发行人主要股东李郁丰持有其 60%的股权并担任监事	2019年1月，经杭州市富阳区市场监督管理局

				核准登记，三席舍文化注销
4	慈溪市新浦建冲水表配件厂	建冲水表厂	发行人股东及宁波山科执行董事、总经理冯文张之配偶张建冲为建冲水表厂的经营者	2017 年 4 月，经慈溪市市场监督管理局核准登记，建冲水表厂注销
5	嘉兴市沃凯仪表有限公司	嘉兴沃凯	发行人股东及嘉兴山科执行董事、总经理刘弢的母亲张明新担任嘉兴沃凯监事并持股 90%，嘉兴山科副总经理方伟强担任嘉兴沃凯执行董事兼总经理并持股 10%	2017 年 7 月，经嘉兴市秀洲区市场监督管理局核准登记，嘉兴沃凯注销
6	钱江水利开发股份有限公司	钱江水利	发行人独立董事高雅麟曾担任钱江水利副总经理	报告期内，发行人独立董事高雅麟曾担任钱江水利副总经理，于 2018 年 1 月辞职
7	杭州精测电子有限公司	精测电子	报告期内，发行人实际控制人钱炳炯的妻妹夫方小牛曾持有精测电子 10%的股权，并担任董事。	2019 年 10 月，经杭州市拱墅区市场监督管理局核准登记，精测电子注销
8	胡新良	-	报告期内，胡新良曾经担任发行人的监事。	2016 年 4 月起，胡新良不再担任监事，并于 2017 年 2 月离职

（二）发行人的子公司

本所律师与发行人的董事以及高级管理人员进行了访谈，查阅了报告期内发行人及其子公司的财务报表、长期股权投资明细。根据本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人共有嘉兴山科、宁波山科和杭州山科三家全资子公司。本所律师查阅了嘉兴山科、宁波山科和杭州山科的营业执照、工商登记档案等资料，该等子公司的具体情况如下：

1、嘉兴山科

（1）基本情况

嘉兴山科成立于 2001 年 11 月 1 日，现持有嘉兴市市场监督管理局经济技术开发区分局颁发的统一社会信用代码号为 913304117344926068 的《营业执照》，住所为嘉兴市经济技术开发区昌盛南路 36 号 5 幢 201 室，法定代表人为刘弢，

注册资本为50万元，经营期限自2001年12月17日至长期。

（2）股权演变

①设立

嘉兴山科成立于2001年11月1日，系由山科有限与自然人刘弢、龚哲民以货币资金出资设立，注册资本为50万元，设立时的股权结构如下：

序号	股　东	出资额（万元）	出资比例
1	山科有限	22.5	45%
2	刘　弢	20	40%
3	龚哲民	7.5	15%
合计		**50**	**100%**

嘉兴山科设立时出资经由嘉兴中明会计师事务所有限公司验证。

本所律师查阅了本次出资相关记账凭证以及原始单据。根据本所律师的核查，嘉兴山科设立时的出资已足额实收到位。

②第一次股权转让

2005年2月28日，刘弢、龚哲民分别与山科有限签订《嘉兴市山科电子技术开发有限公司股权转让合同》，刘弢将持有嘉兴山科5%的股权作价2.5万元转让给山科有限，龚哲民将持有嘉兴山科10%的股权作价5万元转让给山科有限。本次股权转让完成后，嘉兴山科股权结构为：山科有限持股60%、刘弢持股35%、龚哲民持股5%。

本次股权变更经嘉兴山科股东会同意，并经嘉兴市秀洲区工商行政管理局核准登记。

本所律师查阅了本次股权转让的记账凭证、原始凭证。根据本所律师的核查，山科有限已足额支付本次股权转让价款。

③第二次股权转让

2008年5月1日，刘弢、龚哲民分别与山科有限签订《嘉兴市山科电子技术开发有限公司股权转让协议》，龚哲民将持有嘉兴山科5%的股权作价2.5万元

转让给山科有限，刘弢将持有嘉兴山科 35%的股权作价 17.5 万元转让给山科有限。本次股权转让完成后，嘉兴山科成为山科有限的全资子公司。

本次股权变更经嘉兴山科股东会同意，并经嘉兴市秀洲区工商行政管理局核准登记。

本所律师查阅了本次股权转让双方签署的确认函。根据本所律师的核查，山科有限已向刘弢、龚哲民足额支付本次股权转让相关款项。

④第三次股权转让

2009 年 2 月 16 日，山科有限与刘弢签订《嘉兴市山科电子技术开发有限公司股权转让协议》，山科有限将持有嘉兴山科 35%的股权作价 17.5 万元转让给刘弢。本次股权变更经嘉兴市工商行政管理局核准登记。本次股权转让完成后，嘉兴山科股权结构为：山科有限持股 65%、刘弢持股 35%。

本次股权变更经嘉兴山科股东会同意，并经嘉兴市秀洲区工商行政管理局核准登记。

本所律师查阅了本次股权转让双方签署的确认函。根据本所律师的核查，刘弢已向山科有限足额支付本次股权转让相关款项。

⑤第四次股权转让

2012 年 5 月 8 日，刘弢与浙江山科签订《嘉兴市山科电子技术开发有限公司股权转让协议》，刘弢将其持有嘉兴山科 35%的股权作价 17.5 万元转让给浙江山科。本次股权转让完成后，嘉兴山科的股权结构为：山科有限持股 65%、浙江山科持股 35%。

本次股权变更经嘉兴山科股东会同意，并经嘉兴市秀洲区工商行政管理局核准登记。

本所律师查阅了本次股权转让的记账凭证、原始凭证。根据本所律师的核查，浙江山科已足额支付本次股权转让相关款项。

⑥因发行人吸收合并浙江山科导致的股权变更

2014 年 3 月 10 日，山科有限与浙江山科签订《吸收合并协议》，约定由山科有限吸收合并浙江山科，浙江山科进行解散并注销，浙江山科所持有的嘉兴山科股权变更为山科有限持有。本次股权变更后，嘉兴山科成为山科有限的全资子公司。本次股权变更经嘉兴市秀洲区工商行政管理局核准登记。

2、宁波山科

（1）基本情况

宁波山科成立于 2011 年 5 月 5 日，现持有慈溪市市场监督管理局颁发的统一社会信用证号为 91330282573668243H 的《营业执照》，住所为慈溪市新浦镇荣誉村，法定代表人为冯文张，注册资本为 200 万元，经营期限为 2011 年 5 月 5 日至 2031 年 5 月 4 日。

（2）股权演变

①设立

宁波山科成立于 2011 年 5 月 5 日，原系由王洪祥、冯文张、王雪洲共同出资设立，宁波山科成立时的注册资本为 200 万元，宁波山科设立时的股权结构如下：

序号	股　东	认缴出资额（万元）	出资比例
1	王雪洲	102	51%
2	冯文张	58	29%
3	王洪祥	40	20%
合计		**200**	**100%**

宁波山科的出经慈溪信邦联合会计师事务所（普通合伙）、慈溪天博会计师事务所有限公司验证。

本所律师查阅了本次出资相关记账凭证以及原始单据。根据本所律师的核查，宁波山科设立时的出资已足额实收到位。

②第一次股权转让

2012 年 2 月 13 日，王雪洲与冯文张签订《股权转让协议书》，王雪洲将其

持有宁波山科51%的股权作价102万元转让给冯文张。本次股权转让完成后，宁波山科股权结构变更为：冯文张持股80%、王洪祥持股20%。

本次股权变更经宁波山科股东会同意，并经宁波市工商行政管理局慈溪分局核准登记。

本所律师查阅了本次股权转让双方签署的确认函。根据本所律师的核查，冯文张已向王雪洲足额支付了本次股权转让价款。

③第二次股权转让

2012年6月11日，冯文张与山科有限签订《股权转让协议书》，冯文张将持有宁波山科35%的股权（出资额70万元）作价70万元转让给山科有限。本次股权转让完成后，宁波山科股权结构变更为：冯文张持股 45%、山科有限持股35%、王洪祥持股20%。

本次股权变更经宁波山科股东会同意，并经宁波市工商行政管理局慈溪分局核准登记。

本所律师查阅了本次股权转让的记账凭证、原始凭证。根据本所律师的核查，山科有限已向冯文张足额支付本次股权转让相关款项。

④第三次股权转让

2012年11月22日，冯文张与山科有限签订《股权转让协议书》，冯文张将持有宁波山科16%的股权（出资额32万元）作价32万元转让给山科有限。本次股权转让完成后，宁波山科股权结构变更为：山科有限持股 51%、冯文张持股29%、王洪祥持股20%。

本次股权变更经宁波山科股东会同意，并经宁波市工商行政管理局慈溪分局核准登记。

本所律师查阅了本次股权转让的记账凭证、原始凭证。根据本所律师的核查，山科有限已向冯文张足额支付本次股权转让相关款项。

⑤第四次股权转让

2016 年 1 月 15 日，冯文张、王洪祥与发行人签订《股权转让协议书》，冯文张将持有宁波山科 29%的股权（出资额 58 万元）作价 76.299 万元转让给发行人、王洪祥将持有宁波山科 20%的股权（出资额 40 万元）作价 52.62 万元转让给发行人。本次转让完成后，宁波山科变更为发行人的全资子公司。

本次股权转让系参照宁波山科截至 2015 年 12 月 31 日经中汇会计师审计后的净资产作价。

本所律师查阅了本次股权转让相关转让款支付的记账凭证、原始凭证。根据本所律师的核查，发行人已向冯文张、王洪祥足额支付本次股权转让相关款项。

本所律师查阅了相关个人所得税完税凭证，冯文张、王洪祥已足额缴纳本次股权转让涉及的个人所得税。

3、杭州山科

（1）基本情况

杭州山科成立于 2016 年 5 月 30 日，现持有杭州市余杭区市场监督管理局颁发的统一社会信用证号为 91330110MA27XQN12C 的《营业执照》，住所为浙江省杭州市余杭区瓶窑镇蒿山头 47 号 1 号楼，法定代表人为钱炳炯，注册资本为 3,000 万元，经营期限为 2016 年 5 月 30 日至长期。

（2）股权演变

①设立

杭州山科成立于 2016 年 5 月 30 日，系发行人出资设立，发行人持有其 100%的股权，杭州山科成立时的注册资本为 200 万元。

本所律师查阅了本次出资相关记账凭证以及原始单据。根据本所律师的核查，杭州山科设立时的出资已足额实收到位。

②增资

2018 年 8 月 29 日，杭州山科股东作出股东决定，杭州山科注册资本增加至 3,000 万元，新增注册资本 2,800 万元由发行人全额认缴。本次增资完成后，杭

州山科仍为发行人之全资子公司。

本所律师查阅了本次增资相关记账凭证以及原始单据。根据本所律师的核查，杭州山科本次新增的注册资本已足额实缴到位。

（三）发行人与关联方之间存在的关联交易

本所律师与发行人董事、高级管理人员、财务人员进行了访谈，查阅了发行人与关联方之间资金往来及相关关联交易的明细账、财务凭证以及关联交易的相关合同等资料。根据本所律师的核查，报告期内，发行人与关联方之间存在销售产品、采购服务、房屋租赁、收购关联方资产、受让知识产权等类型的关联交易，具体情况如下：

1、销售产品的关联交易

本所律师与发行人的实际控制人、董事、财务人员进行了访谈，查阅了发行人相关关联交易的明细账、财务凭证等资料，并查阅了《审计报告》。根据本所律师的核查，报告期内，发行人与关联方发生的销售产品的关联交易情况具体如下：

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
		金额（元）	金额（元）	金额（元）
武汉山科	销售产品	--	188,119.66	1,488,006.41
山可物联网	销售产品	--	--	129,024.62
天津沃威	销售产品	--	--	9,401.71

本所律师查阅了发行人与武汉山科、山可物联网及天津沃威签订的销售合同、记账凭证及发票，查阅了发行人相关的财务报表，比较了发行人同期向非关联第三方销售产品的价格并与发行人董事长及相关财务人员进行了访谈。根据本所律师的核查，发行人向天津沃威销售产品的价格与其向其他非关联第三方销售同类产品的价格相当，关联交易价格公允。

发行人与武汉山科之间的关联交易定价均为双方谈判的结果，与其他非关联经销商一致，实行统一定价，符合发行人定价策略，定价公允。发行人与武汉山科之间的交易规模较小，占同期公司营业收入比例均未超过 1%，未损害公司及股东的利益。因此发行人与武汉山科之间的关联交易定价合理公允。

武汉山科作为发行人经销商，多年业务规模一直较小，对于所覆盖地域渗透有限，因此 2018 年开始，发行人停止了与武汉山科之间的交易，武汉山科不再为发行人经销商。2018 年度，除 2017 年年底发货在 2018 年 1 月初确认收入的少量交易外，未有新增交易。2019 年发行人与武汉山科无交易。

本所认为，发行人与上述关联方之间上述关联交易具备其合理性与必要性，且定价公允，不存在损害发行人及其股东利益的情形。

2、接受劳务的关联交易

本所律师与发行人的实际控制人、董事、财务人员进行了访谈，查阅了发行人相关关联交易的明细账、财务凭证等资料，并查阅了《审计报告》。根据本所律师的核查，报告期内，发行人与关联方发生的采购劳务的关联交易情况具体如下：

关联方	关联交易内容	2017 年度
		金额（元）
天津沃威	接受劳务	224,506.54
慈溪市建冲水表配件有限公司	加工费	189,500.62

注：2018 年及 2019 年，发行人与关联方无采购或接受劳务相关的关联交易。

本所律师查阅了发行人向上述关联方采购劳务的合同、记账凭证、发票及相关关联交易报价说明，并比较了发行人同期向非关联第三方采购劳务的价格、上述关联方向非关联第三方提供劳务的价格。

根据本所律师的核查，发行人委托慈溪市建冲水表配件有限公司进行加工服务，系由于该主体从事水表配件生产加工多年，能够为发行人持续稳定的提供注塑零配件，发行人向其采购加工服务具备合理性及必要性。上述关联交易相关采购价格与向非关联方采购同类服务的价格相当，符合市场化定价原则，定价公允。

发行人向天津沃威采购的劳务主要为软件开发服务，系用于发行人与参股子公司天津沃威合作实施的项目，具备合理性及必要性，定价取决于其开发耗费的时间及模块启用数量，采购定价符合市场化定价原则，定价公允。

本所认为，发行人与关联方之间的上述关联交易具备其合理性及必要性，且

价格公允及定价方式合理，不存在损害发行人及其股东利益的情形。

3、关联方应收应付款项

本所律师查阅了报告期内各期末，发行人与关联方之间应收账款、应付账款、预付账款、其他应收款、其他应付款的明细、记账凭证和原始单据等。报告期内，发行人与关联方之间所发生的应收应付款项余额情况具体如下：

序号	关联方名称	款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
			账面余额（元）	账面余额（元）	账面余额（元）
1	武汉山科	应收账款	--	--	540,872.73
2	丰园电子	应付账款	34,200.00	--	52,200.00
3	天津沃威	应付账款	--	--	9,974.53

根据本所律师的核查，报告期各期期末，发行人与其他关联方之间的应收、应付余额均系关联采购、关联租赁和关联销售产生。除上述情形外，发行人与关联方之间不存在其他资金往来。

4、发行人与关联方之间的房屋租赁

（1）发行人向关联方租赁房屋

2015 年 11 月 1 日，嘉兴山科与丰园电子签订《房屋租赁合同》，嘉兴山科向丰园电子承租其拥有的位于嘉兴市秀洲区新塍镇兴园路 173 号的房屋，租赁面积合计为 1,200 平方米，租赁期限自 2015 年 11 月 1 日至 2018 年 11 月 2 日，租金为每平方米每月 9 元，租金每季度支付一次。

2017 年 3 月 1 日，嘉兴山科与丰园电子签订《房屋租赁合同》，嘉兴山科向其承租其拥有的位于嘉兴市秀洲区新塍镇兴园路 173 号北楼的房屋，租赁面积为 1,700 平方米，租赁期限自 2017 年 3 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日，租金为每平方米每月 9 元，租金一季度支付一次。

2017 年 11 月 1 日，嘉兴山科与丰园电子签订《房屋租赁合同》，对上述两份《房屋租赁合同》进行整合，嘉兴山科向其承租其拥有的位于嘉兴市秀洲区新塍镇兴园路 173 号的房屋，租赁面积为 2,900 平方米，租赁期限自 2017 年 11 月 1 日至 2022 年 10 月 31 日，租金为每平方米每月 9 元，租金一季度支付一次。

2019 年 8 月 20 日，由于嘉兴山科租用的位于嘉兴市秀洲区新塍镇兴园路的

前述房产面临拆迁，嘉兴山科与丰园电子签订《房租租赁合同》，对上述房屋租赁合同进行变更，约定嘉兴山科向丰园电子承租其拥有的位于嘉兴市秀洲区新塍镇兴园路 173 号的房屋，租赁面积减少为 1,900 平方米，租赁期限变更为 2019 年 9 月 1 日至 2020 年 8 月 31 日，租金为每平方米每月 9 元，租金一季度支付一次。

本所律师赴上述租赁房屋进行了实地走访、查阅了嘉兴山科出具的关于租赁上述房屋的相关说明，并将嘉兴山科向丰园电子租赁房屋的价格与网络查询的周边厂房租赁信息及同房屋丰园电子向其它承租方出租的租金进行比较。根据本所律师的核查，嘉兴山科向丰园电子租赁上述房屋主要作为嘉兴山科的生产经营场所，且租赁上述房屋的价格与周边厂房的租赁价格不存在显著差异。本所认为，发行人与关联方之间的上述关联交易价格公允，不存在损害发行人及其股东利益的情形。

（2）关联方向发行人租赁房屋

公司股东晟捷投资与公司签订房屋租赁合同，租赁位于杭州市余杭区仓前街道文一西路 1218 号 13 幢 4 单元 101 室房屋，租赁期为 2015 年 12 月 10 日至 2016 年 12 月 9 日。双方于 2016 年 12 月、2017 年 12 月、2018 年 12 月以及 2019 年 12 月续签租赁合同，租赁期延长至 2020 年 12 月 31 日。由于晟捷投资租赁该房屋实际用于工商注册地址，双方约定租赁期内免租金。

公司股东晟盈投资与公司签订房屋租赁合同，租赁位于杭州市余杭区仓前街道文一西路 1218 号 13 幢 3 单元 101-1 室房屋，租赁期为 2016 年 12 月 14 日至 2017 年 12 月 9 日。双方于 2017 年 12 月、2018 年 12 月及 2019 年 12 月续签租赁合同，租赁期延长至 2020 年 12 月 31 日。由于晟盈投资租赁该房屋实际用于工商注册地址，双方约定租赁期内免租金。

5、发行人收购关联方资产

2017 年 2 月 24 日，嘉兴山科与嘉兴沃凯签订《设备转让协议》，嘉兴山科向嘉兴沃凯收购用于开发超声波水表的设备、模具、表体等资产，收购价格根据天源评估出具的天源评报字[2017]第 0075 号《嘉兴市山科电子技术开发有限公

司拟收购设备涉及的单项资产评估报告》确定。根据资产评估报告，上述资产的评估价值为110.31万元，双方协商确定本次资产收购价格为110万元（不含税），含税金额为128.7万元。2017年2月27日，嘉兴山科向嘉兴沃凯支付了上述全部价款。2017年3月1日，嘉兴山科与嘉兴沃凯签署《设备交接清单》，嘉兴山科确认已经收到前述转让协议约定的相关设备。

本所认为，发行人与关联方之间的上述关联交易价格公允，定价方式合理，不存在损害发行人及其股东利益的情形。

6、发行人无偿受让关联方专利

2017年6月5日，发行人与刘弢签订《专利权转让合同》，约定刘弢将专利号为ZL 201330503665.0、ZL 201130124872.6的两项外观设计专利无偿转让给发行人。发行人已就上述专利取得国家知识产权局颁发的《外观设计专利证书》。

本所律师与刘弢进行了访谈，上述两项专利系刘弢在担任嘉兴山科总经理期间的职务发明，刘弢以其个人名义申请取得，故无偿转让给发行人。根据本所律师的核查，发行人无偿受让刘弢的专利具有合理性且定价公允。本所认为，发行人对上述专利拥有合法的所有权，可以合法使用上述专利，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

（四）关联交易的审批程序

2017年2月15日，发行人召开2016年年度股东大会，审议通过了《关于对公司2017年度关联交易进行预计的议案》，相关关联股东回避表决；2018年3月15日，发行人召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于对公司2017年度关联交易予以确认的议案》、《关于对公司 2018 年度关联交易进行预计的议案》，相关关联股东回避表决；2019年4月5日，发行人召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于对公司2018年度关联交易予以确认的议案》、《关于对2019年度关联交易进行预计的议案》，相关关联股东回避表决；2020年3月15日，发行人召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于对公司2019年度关联交易予以确认的议案》，相关关联股东回避表决。并由发行人独立董事及监事出具了独立意见，发行人独立董事及监事认为公司最近三年所发生的关联交易系生

产经营过程中正常发生的，没有损害发行人、发行人股东及债权人的利益。

综上所述，本所认为，发行人与关联方进行上述关联交易经发行人股东大会对该等事项予以确认，并经独立董事及监事会发表了相关意见，上述关联交易已经采取必要措施对其他股东的利益进行保护。

（五）发行人内控制度对于关联交易公允决策程序的规定

根据本所律师的核查，发行人已在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》等内部规定中明确了关联交易公允决策的程序，发行人的关联交易决策程序合法有效。

（六）发行人与实际控制人之间同业竞争情形的核查

根据本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的实际控制人及其近亲属没有投资或从事除发行人之外的其他与发行人相同或相类似业务，发行人与实际控制人及其关联方之间不存在同业竞争的情形。

（七）避免同业竞争的措施

根据本所律师的核查，为了更好地保护发行人及其他股东的利益，避免同业竞争，发行人的实际控制人、实际控制人控制的晟捷投资、晟盈投资及董事、监事、高级管理人员向发行人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺采取有效措施避免同业竞争。

（八）关联交易和同业竞争的披露情况

根据本所律师的核查，发行人在本次公开发行股票的申请文件、《招股说明书》、《审计报告》中，已对关联方、关联关系和重大关联交易的内容、金额和避免同业竞争的承诺进行了充分披露。发行人所披露的关联交易与同业竞争的内容真实、准确和完整，无重大遗漏或重大隐瞒。

十、关于发行人的主要财产

（一）发行人拥有的房产

1、发行人已经取得不动产权证的房产

根据本所律师核查，发行人拥有的已经取得不动产权证的房屋所有权情况具体如下：

序号	产权证号	房屋座落	房屋类型	建筑面积（平方米）	所有权人
1	杭房权证拱更字第 16235779 号	杭州市拱墅区祥园路 39 号 4 幢	非住宅	6,750.82	发行人（20%）、杭州五湖电子有限公司（20%）、威博科技（60%）
2	余房权证仓更字第 15483403 号	杭州市余杭区仓前街道文一西路 1218 号 13 幢 4 单元 101 室	非住宅	718.13	发行人
3	余房权证仓更字第 15483404 号	杭州市余杭区仓前街道文一西路 1218 号 13 幢 3 单元 101 室	非住宅	580.15	发行人

上述第 1 项房产为发行人第一分公司的办公场所，第 2 项、第 3 项房产为发行人第二分公司的办公场所。

2、发行人拥有的尚未办理不动产权证的房产

根据本所律师的核查，发行人子公司杭州山科拥有位于杭州市余杭区崇化村、建筑面积合计 15,291.12 平方米的房产。上述房产已经建设单位组织竣工验收，并已向杭州市余杭区住房和城乡建设局进行了竣工验收消防备案。目前尚在办理相关验收及备案手续。

3、发行人拥有的在建工程

根据本所律师的核查，发行人拥有位于杭州市滨江区西兴街道协同路与规划启智街交叉口东南角的在建工程，该等在建工程系发行人自行委托建造。发行人已经就该在建工程项目取得杭州市规划和自然资源局颁发的编号为地字第 330108201900049 号的《建设用地规划许可证》、编号为建字第 330108202000002 号的《建设工程规划许可证》以及杭州市滨江区住房和城市建设局颁发的编号为 330108202004130101 号的《建筑工程施工许可证》。

本所认为，本所认为，发行人合法拥有上述房产和在建工程的所有权，不存

在产权纠纷或潜在纠纷。

（二）发行人拥有的土地使用权

根据本所律师的核查，发行人及其子公司目前拥有的土地使用权系发行人及其子公司依法受让取得，均已取得国有土地使用权证书、不动产权证书，具体情况如下：

序号	土地使用证号	坐落地址	使用权面积（平方米）	取得方式	用途	使用权人
1	杭拱国用（2016）第100015号	杭州市拱墅区祥园路39号4幢	4,129	出让	工业	发行人（20%）、杭州五湖电子有限公司（20%）、威博科技（60%）
2	杭余出国用（2015）第117-1829号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号13幢4单元101室	198.4	出让	综合用地	发行人
3	杭余出国用（2015）第117-1830号	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号13幢3单元101室	160.2	出让	综合用地	发行人
4	浙（2020）杭州市不动产权第0100509号	杭州市滨江区西兴街道协同路与规划启智街交叉口东南角	7,040	出让	工业用地	发行人
5	浙（2017）余杭区不动产权第0032914号	杭州市余杭区瓶窑镇崇化村	27,614.5	出让	工业用地	杭州山科

本所认为，发行人及其子公司合法拥有该等国有土地使用权，该等国有土地使用权不存在产权纠纷或潜在纠纷。

（三）发行人拥有的商标权

本所律师查验了发行人持有的相关《商标注册证》，通过国家知识产权局商标局网站（http://sbj.cnipa.gov.cn/）进行了查询。根据本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人拥有4项商标权，均系发行人自行申请取得，并已取得相应的《商标注册证》。本所认为，发行人对上述商标拥有合法的所有权，发行人可以合法使用上述商标，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

（四）发行人及其子公司拥有的专利权

本所律师查验了发行人及其子公司持有的各项专利证书、国家知识产权局专利局出具的《专利副本》，并通过国家知识产权局网站（http://cpquery.sipo.gov.cn/）进行了查询。根据本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司拥有 43 项专利，均已经取得国家知识产权局颁发的相关《发明专利证书》、《实用新型专利证书》、《外观设计专利证书》。本所认为，发行人对上述专利拥有合法的所有权，发行人可以合法使用上述专利，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

（五）发行人及其子公司拥有的计算机软件著作权

本所律师查验了发行人持有的各项计算机软件著作权登记证书，并通过中国版权保护中心进行了查询并取得相应的查询结果。根据本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司拥有 45 项计算机软件著作权。本所认为，发行人及其子公司对该等著作权拥有合法的所有权，发行人及其子公司可以以合法的方式使用上述著作权，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

（六）发行人及其子公司拥有的主要生产经营设备

本所律师赴发行人及其子公司生产经营地点查看了发行人及其子公司生产经营所用的主要设备，查阅了发行人及其子公司的固定资产明细、抽查了部分重大设备的采购合同、发票等资料。

根据本所律师的核查，发行人及其子公司拥有的主要生产经营设备系自行购置所得。本所认为，发行人及其子公司合法拥有该等生产经营设备，对该等生产经营设备的占有和使用合法、有效，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

（七）发行人及其子公司租赁房产的情况

本所律师查阅了发行人及其子公司租用第三方房屋的租赁合同、第三方拥有的房屋所有权证等资料。根据本所律师的核查，本所认为，发行人及子公司与相关出租方签订的租赁合同合法有效，不存在法律纠纷及潜在纠纷。

（八）发行人出租房产的情况

本所律师查阅了发行人、杭州山科与第三方签订的租赁合同。根据本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人存在向其股东晟捷投资及晟盈投资无偿出租房产用于前述股东之工商注册地址以及杭州山科向杭州亘幄电子科技有限公司出租房产用于办公和生产经营的情形。

（九）发行人及其子公司主要财产的担保或其他权利受到限制的情况

本所律师核查了发行人签订的相关抵押合同以及相应的他项权证。根据本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及子公司的如下主要财产存在担保或权利受限的情况：

1、2016 年 1 月 18 日，发行人以其拥有的位于杭州市余杭区仓前街道文一西路 1218 号 13 幢 3 单元 101 室和 4 单元 101 室的房屋所有权和土地使用权作为抵押物，为发行人向中国工商银行股份有限公司杭州科创支行（以下简称“工商银行科创支行”）自 2016 年 1 月 18 日至 2021 年 7 月 17 日期间的最高额债务 1,963 万元提供抵押担保。

2、2019 年 10 月 8 日，发行人子公司杭州山科与工商银行科创支行签订编号为 0120200467-2019 年科创（抵）字 0037 号的《最高额抵押合同》，约定杭州山科以其持有的浙（2017）余杭区不动产权第 0032914 号的《不动产权证书》项下面积为 27,614.50 平方米的国有建设用地使用权及其地上在建工程作为抵押物，在最高额债权额 33,480,000 元限度内，为工商银行科创支行对杭州山科自 2019 年 10 月 8 日至 2024 年 10 月 28 日（含该期间的起始日和届满日）期间产生的债权提供抵押担保。

根据本所律师的核查，除上述情况外，发行人及其子公司的其他主要财产不存在担保或其他权利受到限制的情况。

（十）财产产权及潜在纠纷的核查

根据本所律师的核查，发行人的主要财产均为发行人合法拥有，且均登记在发行人及其子公司名下并合法占有，不存在产权纠纷或潜在纠纷。截至本补充法律意见书出具之日，除上述权利受限的情形外，发行人对其主要财产的所有权或使用权的行使无限制、不存在设定任何担保或其他权利受到限制的情况。

十一、关于发行人的重大债权债务

（一）发行人及其子公司的重大合同

本所律师查验了发行人及其子公司截至2019年12月31日将要履行、正在履行的对发行人有重大影响的合同，查阅了报告期内对发行人具有重大影响的重大合同，与主要客户、供应商的经办人员进行了访谈，实地走访了相关客户、供应商的经营场所并向其发送了询证函件，并与发行人的实际控制人、董事、高级管理人员以及相关销售、采购、财务人员进行了访谈。根据本所律师的核查，本所认为，发行人及子公司已履行完毕的、将要履行、正在履行的重大合同合法、有效，不存在潜在风险或纠纷。

（二）发行人及其子公司重大合同潜在纠纷情形的核查

根据本所律师的核查，发行人及其子公司不存在虽已履行完毕但可能存在潜在纠纷的重大合同。

（三）发行人及其子公司重大合同履行障碍情形的核查

根据本所律师的核查，发行人及其子公司将要履行、正在履行的重大合同均为发行人及其子公司在正常经营活动中产生，均由发行人及子公司作为合同主体，合同内容和形式均合法有效，合同履行不存在法律障碍。

（四）发行人及其子公司因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债情况

本所律师与发行人及其子公司的董事、高级管理人员、相关财务人员进行了访谈，查阅了报告期内发行人及其子公司的营业外支出明细，以及相关政府部门出具的相关证明文件。

根据发行人及子公司的环境保护主管部门、质量技术监督主管部门、安全生产监督主管部门出具的相关证明，发行人及其子公司最近36个月没有因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债；根据发行人及子公司的人力资源和社会保障主管部门、社会保险基金主管部门、住房公积

金主管部门出具的相关证明，发行人及其子公司最近 36 个月无因违反社会保险方面的法律、法规而受处罚的情形，无因违反住房公积金管理方面的法律、法规而受处罚的情形。

（五）发行人及其子公司为关联方提供担保情形的核查

本所律师与发行人的实际控制人、董事、高级管理人员进行了访谈，并查阅了发行人的《审计报告》、《企业基本信用信息报告》。根据本所律师的核查，本所认为，发行人及其子公司与关联方之间不存在重大债权债务关系及其他相互提供担保的情况。

（六）发行人的其他应收款及其他应付款情况

根据本所律师的核查，本所认为，发行人其他应收款、其他应付款系因正常的经营活动产生，合法有效。

十二、关于发行人的重大资产变化和收购兼并

（一）发行人的合并、分立、减资行为

本所律师与发行人的实际控制人、董事以及财务人员进行了访谈，查阅了发行人自设立时起的工商登记档案、实收资本明细等财务资料。根据本所律师的核查，自山科有限设立起至本补充法律意见书出具之日，公司未进行分立、减少注册资本的行为，于 2014 年发生过一次吸收合并。

根据本所律师的核查，公司吸收合并行为已经公司股东会审议通过、履行了通知和公告程序并经工商行政管理部门核准登记。本所认为，公司上述吸收合并行为符合法律、法规和规范性文件的规定，已履行了必要的法律手续。

（二）发行人的增资扩股行为

本所律师查阅了发行人的工商登记档案以及发行人自设立起实收资本变化相关的验资报告、记账凭证、原始凭证等财务资料。根据本所律师的核查，自山科有限设立之日起至本补充法律意见书出具之日，公司共发生 8 次增资扩股行为，均已经公司股东会或股东大会审议通过、验资机构验证并经工商行政管理部

门核准登记。本所认为，公司上述增资扩股行为符合法律、法规和规范性文件的规定，已履行了必要的法律手续。

（三）发行人的重大资产收购情况

本所律师与发行人的董事、高级管理人员进行了访谈，查阅了相关协议、决议及财务报告等资料。根据本所律师的核查，发行人自设立后发生了以下资产收购的行为：

2016 年 1 月 15 日，宁波山科原股东冯文张、王洪祥与发行人签订《股权转让协议书》，冯文张将其持有宁波山科 29%的股权（出资额 58 万元）作价 76.299 万元转让给发行人、王洪祥将持有宁波山科 20%的股权（出资额 40 万元）作价 52.62 万元转让给发行人。本次转让完成后，宁波山科变更为发行人的全资子公司。本次股权变更经宁波山科的股东会同意，并经慈溪市市场监督管理局核准登记。

2017 年 2 月 24 日，嘉兴山科与嘉兴沃凯签订《设备转让协议》，嘉兴山科向嘉兴沃凯收购用于开发超声波水表的设备、模具、表体等资产，根据天源评估出具的天源评报字[2017]第 0075 号《嘉兴市山科电子技术开发有限公司拟收购设备涉及的单项资产评估报告》，双方协商确定本次资产收购价格为 110 万元（不含税），含税金额为 128.7 万元。2017 年 2 月 27 日，嘉兴山科向嘉兴沃凯支付了上述全部价款。2017 年 3 月 1 日，嘉兴山科与嘉兴沃凯签署《设备交接清单》，嘉兴山科确认已经收到前述转让协议约定的相关设备。

本所认为，发行人上述资产收购行为，符合当时法律、法规和规范性文件的规定，已履行了必要的法律手续。

（四）发行人的重大资产出售以及处置情况的核查

本所律师与发行人的董事、高级管理人员进行了访谈，查阅了发行人报告期内历年财务报告等资料。根据本所律师的核查，发行人自设立后发生了注销子公司合肥山科的重大资产处置事项：

2015 年 10 月 19 日，合肥山科股东山科有限作出股东决定，决议解散合肥山科并成立清算组。合肥山科于 2015 年 10 月在《新安晚报》发布了注销公告。

合肥山科注销事项已经合肥山科股东同意，履行了公告、清算等程序，并经税务主管部门及工商管理部门注销登记。本所认为，合肥山科注销事项已履行必要的法律手续，符合《公司法》等法律、法规和规范性文件的要求。

（五）发行人拟进行的资产置换、剥离、出售或其他收购行为

本所律师与发行人的实际控制人、董事、高级管理人员进行了访谈。根据本所律师的核查，在本次公开发行股票前或可预见的一段时间内，发行人未准备进行资产置换、资产剥离、资产出售或其他收购等行为。

十三、关于发行人公司章程的制定与修改

（一）发行人章程的制定及修改

本所律师核查了发行人自整体变更设立为股份有限公司起至本补充法律意见书出具之日的历次董事会决议、股东大会决议以及发行人的工商登记档案。根据本所律师的核查，发行人自整体变更设立为股份有限公司时制定《公司章程》至本补充法律意见书出具之日，对《公司章程》进行了十次修改，并拟定了上市后适用的《章程草案》。发行人历次章程的制定和修改、章程草案的制定均由出席发行人股东大会的股东所持表决权的三分之二以上审议通过，除《章程草案》为发行人发行上市后适用外，均已报经工商行政管理机关备案登记。本所认为，发行人《公司章程》的制定和修改、章程草案的制定已经履行了法定程序。

（二）发行人《公司章程》内容的合法情况

本所律师查阅了《公司章程》的条款和内容。根据本所律师的核查，本所认为，发行人的《公司章程》及其修正案的条款齐全、内容完备，符合《公司法》、《证券法》等现行法律、法规和规范性文件的规定。

（三）发行人《章程草案》的制定与内容

发行人《章程草案》已经发行人2020年第二次临时股东大会审议通过，在本次申请发行上市获得批准后，将在杭州市市场监督管理局办理变更登记的备案手续。

本所律师查阅了《章程草案》的条款和内容。根据本所律师的核查，本所认为，《章程草案》中关于利润分配的相关政策注重给予投资者稳定分红回报，发行人有关股利分配的决策机制健全、有效，有利于保护投资者的合法权益；《章程草案》的其他内容亦符合《公司法》、《证券法》、《章程指引》等法律、法规和规范性文件的规定，《章程草案》的制定已经履行了法定程序。

十四、关于发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

（一）发行人的组织机构

本所律师查阅了发行人目前有效的《公司章程》，以及发行人选举董事和监事、聘任高级管理人员的相关会议资料。

根据本所律师的核查，本所认为，发行人根据《公司法》的规定设立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等组织机构，发行人已建立了健全的组织机构，其建立及人员的产生符合法律、法规、规范性文件的规定。

（二）发行人的股东大会、董事会、监事会议事规则

本所律师查阅了发行人审议制定及修订《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的相关股东大会、董事会、监事会的会议资料，并对上述各项议事规则的内容进行了审核。本所认为，发行人具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（三）发行人历次股东大会、董事会、监事会决议及规范运作

本所律师查阅了发行人自整体变更设立为股份有限公司至本补充法律意见书出具之日，发行人召开的历次股东大会、董事会、监事会过程中形成的会议通知、议案、签到簿、表决票、会议记录、会议决议等会议资料。根据本所律师的核查，本所认为，发行人自整体变更设立为股份有限公司以来历次股东大会、董事会、监事会的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。

（四）发行人股东大会或董事会授权及决策的合法性、合规性

本所律师审核了发行人股东大会或董事会历次授权或重大决策相关议案、决议的内容、会议文件资料。根据本所律师的核查，本所认为，发行人股东大会或董事会历次授权或重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

十五、关于发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

（一）发行人董事、监事和高级管理人员的任职资格

本所律师查阅了发行人选举董事、监事、聘任高级管理人员的相关股东大会、董事会、监事会以及职工代表大会的会议资料，以及发行人对上述事项进行工商变更登记备案的资料并与发行人的董事、监事和高级管理人员进行了访谈。根据本所律师的核查，发行人的董事、监事和高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形，发行人的独立董事符合《指导意见》中关于独立董事独立性的要求和其他任职条件，发行人董事、监事和高级管理人员符合《公司法》等法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定。

（二）发行人的董事、监事和高级管理人员的变化情况

本所律师查阅了最近两年内发行人产生董事、监事、高级管理人员的相关股东大会、董事会、监事会以及职工代表大会的会议资料及发行人相关工商登记档案资料。根据本所律师的核查，本所认为，发行人的董事、监事和高级管理人员最近两年内未发生重大变化，上述董事、监事、高级管理人员的变化符合有关规定，履行了必要的法律程序。

（三）发行人的独立董事设立及其任职资格、职权范围

根据本所律师的核查，发行人已经设立了独立董事。本所认为，发行人独立董事的任职资格符合中国证监会《指导意见》和《公司章程》的有关规定，其职权范围不违反有关法律、法规和规范性文件的规定。

十六、关于发行人的税务

（一）发行人及其子公司执行的税种、税率情况

本所律师与发行人的财务人员进行了访谈，查验了发行人及其子公司持有的相关《税务登记证》，查阅了发行人及其子公司报告期内的财务报表、纳税申报表。根据本所律师的核查，本所认为，发行人及其子公司执行的主要税种、税率符合现行法律、法规和规范性文件的要求。

（二）发行人及其子公司享受的税收优惠政策

本所律师与发行人的财务人员进行了访谈，查阅了发行人及其子公司报告期内的财务报表、纳税申报表，以及享受相关税收优惠政策的证书或文件。根据本所律师的核查，报告期内，发行人及其子公司享受的税收优惠政策如下：

1、发行人系经认定的高新技术企业，于 2017 年 11 月 13 日取得编号为 GR201733000903 号，有效期为三年的《高新技术企业证书》，2017 年至 2019 年期间享受企业所得税按 15%的税率征收的优惠政策。

2、根据财政部、国家税务总局《财务部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的相关规定，发行人及其子公司嘉兴山科销售自产软件产品，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退的税收优惠政策。

3、根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期间为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。公司子公司嘉兴山科、宁波山科 2019 年度适用此税收优惠政策。

本所认为，发行人及其子公司享受的上述税收优惠政策符合相关法律法规的相关规定，合法、合规、真实、有效。

（三）发行人及其子公司享受的财政补贴政策

本所律师查阅了报告期内发行人及其子公司营业外收入明细、记账凭证、相关原始凭证以及发行人及其子公司收到各项财政补贴所依据的文件、合同。根据

《审计报告》以及本所律师的核查，本所认为，发行人及其子公司享受的财政补贴政策合法、合规、真实、有效。

（四）发行人及其子公司报告期内依法纳税情况

本所律师与发行人的董事、监事、高级管理人员进行了访谈，查阅了发行人及其子公司报告期内的《纳税申报表》以及营业外支出明细、记账凭证和原始单据，同时查阅了发行人及其子公司主管税务部门出具的证明。根据上述税务主管部门出具的证明以及本所律师的核查，发行人及其子公司在报告期内均依法纳税，不存在因违反有关税务法律、法规而被国家或地方税务部门处罚的情形。

十七、关于发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

（一）发行人及其子公司的环境保护情况

本所律师查阅了公司及其子公司正在运营的项目的环境影响报告表、环境主管部门出具的审批意见、环境保护验收文件等资料，并赴发行人及其子公司的生产现场进行了查看。根据本所律师的核查，本所认为，发行人不属于重污染行业，其日常环保运营不存在严重违反相关环境保护法律法规的情况，发行人及子公司的生产经营活动符合有关环境保护的要求，发行人及其子公司日常环保运营合法、合规。

（二）发行人拟投资项目的环境保护情况

本所律师查阅了发行人拟投资项目的《建设项目环境影响登记表》，并通过建设项目环境影响登记表备案系统（浙江省）（http://223.4.69.161:8900/REG/）进行了查询。根据本所律师的核查，发行人就其拟投资的滨江总部项目于 2020 年 5 月 28 日填报了《建设项目环境影响登记表》，并取得了相应的备案回执；发行人子公司杭州山科就其拟投资项目“年产 200 万套智能传感器项目”已于 2017 年 6 月 2 日填报了《建设项目环境影响登记表》，于 2018 年 11 月 27 日完成变更备案，并取得了相应的备案回执。本所认为，发行人的拟投资项目符合有关环境保护的要求。

（三）发行人及其子公司的环境保护守法情况

本所律师与发行人的董事、高级管理人员及财务人员进行了访谈，查阅了发行人及其子公司报告期内的营业外支出明细及相关记账凭证、原始凭证，登陆中华人民共和国生态环境部网站（http://www.mee.gov.cn/）、浙江省生态环境厅网站（http://sthjt.zj.gov.cn/）、杭州市生态环境局网站（http://epb.hangzhou.gov.cn/）、公众环境研究中心网站（http://www.ipe.org.cn/）进行了查询。根据本所律师的核查，发行人及其子公司报告期内没有因违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件而受到环保行政主管部门处罚的情形。

（四）发行人及子公司的安全生产

根据《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国安全生产许可证条例》（2014 修订），发行人不属于矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业，无需取得安全生产许可证。

本所律师查阅了报告期内发行人及子公司营业外支出明细及相关记账凭证、原始凭证。报告期内，发行人及子公司未发生安全生产方面的事故和纠纷，没有因违反安全生产方面的法律、法规和规范性文件而受到安全生产监督主管部门行政处罚的情形。

（五）发行人的产品质量和技术标准

本所律师与发行人的董事、高级管理人员进行了访谈，查阅了发行人有关质量管理的相关规章制度、质量管理体系认证证书等资料。根据本所律师的核查，本所认为，报告期内，发行人的产品符合有关产品质量和技术监督标准。

（六）发行人及其子公司产品质量和技术标准方面的守法情况

本所律师与发行人的董事、监事以及高级管理人员进行了访谈，查阅了发行人及其子公司报告期内的营业外支出明细、记账凭证及原始凭证以及质量技术监督主管部门为发行人及其子公司出具的相关证明。根据本所律师的核查，发行人及其子公司最近 36 个月不存在因违反有关产品质量和技术监督方面的法律、法规、规章而受到行政处罚的情况。

十八、关于发行人募集资金的运用

（一）发行人的募集资金投资项目及其批准情况

本所律师与发行人董事、监事以及高级管理人员进行了访谈，并查阅了与募集资金投资项目有关的董事会、股东大会会议资料以及本次发行募集资金投资项目的可行性研究报告、主管部门的批文等资料。根据本所律师的核查，发行人募集资金拟投资项目经发行人2019年第二次临时股东大会及2020年第二次临时股东大会审议通过，并在相关政府部门完成了备案。

（二）发行人募集资金的运用

根据本所律师的核查，发行人本次募集资金有明确的使用方向，募集资金数额和投资项目与发行人现有生产经营规模、财务状况、技术水平和管理能力等相适应，募集资金投资项目符合国家产业政策、投资管理、环境保护、土地管理以及其他法律、法规和规章的规定，并经发行人董事会确认具有较好的市场前景和盈利能力、能够有效防范投资风险、提高募集资金使用效益；本次募集资金用于主营业务，投资项目实施后，不会产生同业竞争或者对发行人的独立性产生不利影响；同时，发行人制定了《募集资金管理办法》，对“募集资金专户储存”作出了具体规定。本所认为，发行人募集资金投向符合国家产业政策，需经备案的项目已得到发行人股东大会的批准和政府主管部门的备案，募集资金的运用合法、合规，拟投资项目的实施不存在法律障碍。

十九、关于发行人业务发展目标

（一）发行人的业务发展目标

根据发行人出具的《关于公司业务发展目标的说明》，本所认为，发行人的业务发展目标与其主营业务一致。

（二）发行人业务发展目标符合法律法规、规范性文件的规定

本所律师依据国家有关法律、法规和规范性文件对发行人上述业务发展目标的合法性及法律风险进行核查。本所认为，发行人业务发展目标在经核准的经营范围内，上述业务发展目标符合国家法律、法规和规范性文件的规定及产业政策

要求，不存在潜在的法律风险。

二十、关于诉讼、仲裁或行政处罚

（一）发行人及其子公司的诉讼、仲裁及行政处罚情况

本所律师与发行人的董事、监事、高级管理人员进行了访谈，查阅了发行人及其子公司报告期内的营业外支出明细、记账凭证及原始单据。根据本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

（二）持有发行人 5%以上股份的股东的诉讼、仲裁及行政处罚情况

本所律师与持有发行人 5%以上股份的股东及股东代表进行了访谈，并通过中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn/）进行了查询。根据本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具之日，持有发行人 5%以上股份的主要股东不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

（三）发行人董事长、高级管理人员的诉讼、仲裁及行政处罚情况

本所律师与发行人的董事长以及高级管理人员进行了访谈。根据本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的董事长以及高级管理人员均不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

二十一、关于发行人《招股说明书》法律风险的评价

为准确编制本次发行《招股说明书》，本所律师应邀与发行人、保荐机构、主承销商共同参与了对《招股说明书》的讨论和修改。

本所律师对《招股说明书》的整体内容，特别是对发行人在该《招股说明书》中引用《补充法律意见书》和《补充律师工作报告》的相关内容进行了审慎审阅。本所确认，《招股说明书》对引用的《补充法律意见书》和《补充律师工作报告》的内容不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，不存在因上述原因可能引起的法律风险，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

二十二、发行人律师认为需要说明的其他事项

（一）报告期内发行人为员工缴纳社会保险的情况

本所律师查阅了发行人及其子公司的员工名册、缴纳社会保险的费用凭据、相关新入职员工的劳动合同、退休返聘员工的聘用合同及身份证、相关人员的社会保险缴纳记录。根据本所律师的核查，报告期内，发行人为员工缴纳了五险（养老保险、失业保险、基本医疗保险、工伤保险及生育保险）。截至 2019 年 12 月 31 日，发行人及其子公司合计拥有 430 名员工，发行人及其子公司为员工缴纳社会保险的具体情况如下：

序号	项目	缴纳人数	未缴纳人数
1	养老保险	401	29
2	工伤保险	401	29
3	失业保险	401	29
4	生育保险	401	29
5	医疗保险	401	29

未缴纳社会保险的人员中，25 人为退休返聘人员、4 人为公司兼职人员（其中 1 人已退休，其余 3 人由其劳动合同签订单位为其缴纳社保）。

（二）报告期内发行人为员工缴存住房公积金的情况

本所律师查阅了发行人及其子公司的员工名册、缴纳住房公积金的费用凭据、相关新入职员工的劳动合同、退休返聘员工的聘用合同及身份证、相关人员的住房公积金缴纳记录。根据本所律师的核查，发行人及其子公司缴纳住房公积金的具体情况如下：

截至 2019 年 12 月 31 日，发行人及其子公司合计拥有 430 名员工，缴存住房公积金的员工共计 401 名，未缴存住房公积金的员工共计 29 名，未缴存的员工中，未缴存的员工中，25 人为退休返聘人员、4 人为公司兼职人员（其中 1 人已退休，剩余 3 人由其劳动合同签订单位为其缴纳住房公积金）。

（三）发行人关于社会保险和住房公积金方面的守法情况

根据杭州市滨江区人力资源和社会保障局、杭州市余杭区人力资源和社会保障局、慈溪市人力资源和社会保障局以及嘉兴市社会保障事务局出具的相关证

明，发行人及子公司最近三年无因违反社保方面的法律、法规而受处罚的情形。

根据杭州住房公积金管理中心、宁波市住房公积金管理中心慈溪分中心、嘉兴市住房公积金管理中心出具的证明，发行人及子公司最近三年无因违反住房公积金管理方面的法律、法规而受处罚的情形。

（四）关于报告期内发行人及其子公司劳务派遣用工的情况

本所律师查阅了报告期内发行人及其子公司宁波山科与劳务派遣单位签订的《劳务派遣协议》、派遣单位的《营业执照》、《劳务派遣经营许可证》、派遣员工的工资发放清单以及发行人向派遣单位支付劳务派遣人员报酬的记账凭证及原始单据。根据本所律师的核查，报告期内，发行人及宁波山科针对部分具有临时性、替代性或辅助性的岗位选择使用劳务派遣人员，劳务派遣用工方式及用工比例符合《劳务派遣暂行规定》等法律法规、规范性文件的规定，劳务派遣用工合法、合规。

二十三、结论意见

本所认为，发行人本次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的主体资格、实质条件符合《公司法》、《证券法》等法律、法规和《管理办法》等规范性文件规定的条件和要求，发行人《招股说明书》引用的《补充法律意见书》和《补充律师工作报告》的内容适当。发行人有关本次发行并上市的申请尚需经深交所审核同意并报经中国证监会履行发行注册程序。

本补充法律意见书正本四份。

（以下无正文）

（本页无正文，为《上海市广发律师事务所关于杭州山科智能科技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》之签署页）

上海市广发律师事务所

单位负责人

童　楠

经办律师

许平文

陈　洁

陈重华

二〇二〇 年 六 月 十九 日