



海润天睿律师事务所
HAI RUN LAW FIRM

北京海润天睿律师事务所
关于广州华研精密机械股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市的
法律意见书
[2020]海字第 095 号

中国·北京

朝阳区建外大街甲 14 号广播大厦 17 层 邮编:100022

电话: (010) 65219696 传真: (010) 88381869

目 录

释 义	2
一、本次发行上市的批准和授权	5
二、发行人本次发行上市的主体资格	6
三、本次发行上市的实质条件	6
四、发行人的设立	8
五、发行人的独立性	8
六、发起人或股东(实际控制人)	10
七、发行人的股本及其演变	11
八、发行人的业务	12
九、关联交易及同业竞争	13
十、发行人的主要财产	14
十一、发行人的重大债权、债务	15
十二、发行人的重大资产变化及收购兼并	15
十三、发行人公司章程的制定与修改	15
十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作	16
十五、发行人的董事、监事、高级管理人员及其变化	16
十六、发行人的税务	16
十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准	17
十八、发行人募集资金的运用	17
十九、发行人业务发展目标	17
二十、诉讼、仲裁或行政处罚	17
二十一、发行人招股说明书法律风险的评价	18
二十二、结论意见	18

释 义

除非另有说明，本法律意见书中相关词语具有以下特定含义：

发行人、公司	指	广州华研精密机械股份有限公司
华研有限	指	广州华研精密机械有限公司，系发行人前身
福建勋字	指	福建勋字包装制品有限公司，系发行人控股子公司
惠州勋字	指	惠州市勋字包装制品有限公司，系发行人控股子公司
唐山勋字	指	唐山市勋字包装制品有限公司，系发行人控股子公司
六安宝创	指	六安市宝创新材料有限公司，系发行人控股子公司
华研制药设备	指	广州华研制药设备有限公司，系发行人控股子公司
香港华研	指	华研精密机械(香港)有限公司，系发行人全资子公司
葆莱投资	指	广州市葆莱投资有限公司，系发行人发起人、股东
旭扬投资	指	广州旭扬投资咨询有限公司，系发行人发起人、股东
葆创投资	指	广州市葆创投资中心(有限合伙)，系发行人发起人、股东
华言贸易	指	广州华言贸易有限公司
佛山勋字	指	佛山市勋字包装制品有限公司
广州日精	指	广州日精塑料包装有限公司
肇庆三和	指	肇庆市三和塑料容器有限公司
广州日博	指	广州市日博塑料包装机械有限公司
本次发行上市	指	发行人在中国境内首次公开发行股票并在深交所创业板上市
《公司章程》	指	发行人现行有效的《广州华研精密机械股份有限公司章程》
《公司章程(草案)》	指	发行人 2019 年年度股东大会审议通过的本次发行上市后适用的《广州华研精密机械股份有限公司章程(草案)》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《创业板首次公开发行股票注册管理办法(试行)》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《招股说明书》	指	《广州华研精密机械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(申报稿)》
《审计报告》	指	天健为本次发行上市出具的《广州华研精密机械股份有限公司审计报告》(天健审[2020]1-903 号)
《内部控制鉴证报告》	指	天健为本次发行上市出具的《关于广州华研精密机械股份有限公司内部控制的鉴证报告》(天健审计[2020]1-905 号)
《律师工作报告》	指	本所为发行人本次发行上市出具的《北京海润天睿律师事务所关于广州华研精密机械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》([2020]海字第 096 号)
《法律意见书》	指	本所为发行人本次发行上市出具的《北京海润天睿律师事务所关于广州华研精密机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》([2020]海字第 095 号)
中国	指	中华人民共和国(为出具本律师工作报告之目的,不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
财通证券	指	财通证券股份有限公司
天健	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
天健兴业	指	北京天健兴业资产评估有限公司
报告期	指	2017 年、2018 年、2019 年
本所	指	北京海润天睿律师事务所
本所律师	指	本所为本次发行上市指派的经办律师
元、万元	指	人民币元、万元

北京海润天睿律师事务所
关于广州华研精密机械股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市的
法律意见书

[2020]海字第 095 号

致：广州华研精密机械股份有限公司

根据广州华研精密机械股份有限公司与本所签订的《专项法律顾问协议》，本所接受发行人的委托，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。

本所依据《公司法》《证券法》和中国证监会发布的《管理办法》《律师事务所从事证券法律业务管理办法》《公开发行证券公司信息披露编报规则第 12 号-公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》等有关法律、法规、规章和规范性文件的规定，以及本所与发行人签订的《专项法律顾问协议》，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，发表法律意见并出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师谨作如下声明：

1. 本所律师依据中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 12 号-公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》之规定及本法律意见书出具之日以前已经发生或者已经存在的事实以及国家现行法律、法规、规范性文件和证监会的有关规定发表法律意见。

2. 本所律师承诺已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对发行人的行为以及本次发行上市申请的合法、合规、真实、有效性进行了充分的核查验证，保证本法律意见书和律师工作报告不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3. 本所律师同意将本法律意见书和律师工作报告作为发行人本次发行上市申请所必备的法定文件，随其他申报材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

4. 本所律师同意发行人部分或全部在《招股说明书》中引用或按中国证监会审核要求引用本法律意见书和律师工作报告的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用上述内容而导致法律上的歧义或曲解，本所律师有权对发行人本次发行

上市《招股说明书》的相关内容进行再次审阅并确认。

5. 本所律师在工作过程中，已得到发行人的保证：即发行人已向本所律师提供了本所律师认为制作本法律意见书和律师工作报告所必需的原始书面材料、副本材料和口头证言，其所提供的文件和材料是真实、准确、完整和有效的，且无隐瞒、虚假和重大遗漏之处。

6. 对于本法律意见书及律师工作报告至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师有赖于有关政府部门、发行人或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

7. 本所律师仅就与发行人本次发行上市有关法律问题发表意见，而不对有关会计、审计及资产评估等专业事项发表意见。在本法律意见书和律师工作报告中对有关会计报告、审计报告和资产评估报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示保证。本所律师并不具备核查和评价该等数据的适当资格。

8. 本法律意见书仅供发行人为本次发行上市之目的使用，不得用作其他任何目的。

本所律师按照《证券法》第十九条的要求，对发行人提供的文件和有关事实进行了充分的核查和验证，现发表如下法律意见：

一、本次发行上市的批准和授权

本所律师经核查认为：

(一) 2020年6月8日，发行人召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于广州华研精密机械股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》等与本次发行上市相关的议案，并提请股东大会审议该等议案。2020年6月28日，发行人召开2019年年度股东大会，审议通过了董事会提交的与本次发行上市相关的议案。发行人第一届董事会第六次会议、2019年年度股东大会的召集、召开程序、出席会议人员资格、表决程序及表决结果等符合《公司法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。发行人股东大会已依照法定程序作出批准本次发行上市的决议，该决议的内容合法、有效。

(二) 发行人股东大会已授权董事会办理本次发行上市相关事宜，授权范围、程序符合有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，合法、合规、真实、有效。

(三) 发行人本次发行上市已取得现阶段必要的批准和授权，尚需依法经深交

所发行上市审核并报经中国证监会履行发行注册程序。

二、发行人本次发行上市的主体资格

本所律师经核查认为：

(一) 发行人系由华研有限整体变更设立的股份有限公司，持续经营时间自 2002 年 5 月 13 日华研有限成立之日起至报告期期末已超过三年。

(二) 发行人为依法有效存续的股份有限公司，不存在根据法律、法规、规范性文件以及《公司章程》规定需要终止的情形。

综上，发行人具备本次发行上市的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

本所律师经核查认为：

发行人本次发行上市除需获得深交所的同意审核意见及经中国证监会注册外，已符合《公司法》《证券法》《管理办法》《上市规则》规定的公开发行股票并上市的条件，具体如下：

(一) 发行人本次发行上市符合《公司法》规定的条件

1. 发行人本次拟发行的股票为人民币普通股股票，每股面值 1 元，每一股份具有同等权利；每股发行条件和发行价格相同，任何单位或个人所认购的股份，每股应当支付相同价额，符合《公司法》第一百二十五条、第一百二十六条的规定。

2. 根据发行人 2019 年年度大会决议，本次发行的发行价格将通过向询价对象询价的方式或中国证监会认可的其他方式确定。根据发行人承诺，本次发行的价格将不低于本次发行股票的面值，符合《公司法》第一百二十七条的规定。

3. 发行人 2019 年年度大会审议通过了《关于广州华研精密机械股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》，对本次发行的新股种类及数额等作出了决议，符合《公司法》第一百三十三条的规定。

(二) 发行人本次发行上市符合《证券法》规定的条件

1. 发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度，前述机构和人员能够依法履行职责，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. 发行人最近三年连续盈利，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. 发行人最近三年财务会计报告均被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第三项的规定。

4. 发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第四项的规定。

(三) 发行人本次发行上市符合《管理办法》规定的条件

1. 组织机构健全，持续经营满 3 年

发行人是依法设立且持续经营 3 年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《管理办法》第十条的规定。

2. 会计基础工作规范，内控制度健全有效

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 3 年财务会计报告由注册会计师出具了标准无保留意见的《审计报告》，符合《管理办法》第十一条第一款的规定。

发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的《内部控制鉴证报告》，符合《管理办法》第十一条第二款的规定。

3. 业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力

(1) 发行人资产完整，业务、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》第十二条之“（一）”的规定；

(2) 发行人主营业务、控制权和管理团队稳定，最近 2 年内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化，符合《管理办法》第十二条之“（二）”的规定；

(3) 控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近 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》第十二条之“（二）”的规定；

(4) 发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，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》第十二条之“（三）”的规

定。

4. 生产经营合法合规，相关主体不存在《管理办法》规定的违法违规行为

(1) 发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《管理办法》第十三条第一款的规定；

(2) 发行人及其控股股东、实际控制人最近 3 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；

(3) 发行人董事、监事和高级管理人员最近 3 年内不存在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) 发行人本次发行上市符合《上市规则》规定的条件

1. 本次发行上市前发行人的股本总额为 9,000 万元，本次发行上市后发行人股本总额将进一步增加，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第二项的规定。

2. 发行人本次拟公开发行不超过 3,000 万股人民币普通股，不少于本次发行后发行人总股本的 25%，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第三项的规定。

3. 发行人为注册地在广州市增城区且不存在表决权差异安排的境内企业。根据《审计报告》，发行人 2018 年、2019 年净利润(以扣除非经常性损益前后孰低者为准)均为正且累计不低于 5,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.2 条之“(一)”的规定。

四、发行人的设立

本所律师经核查认为：

(一) 发行人设立的程序、资格、条件和方式等均符合当时适用的法律、法规和规范性文件的规定。

(二) 《发起人协议书》的签署和内容符合《公司法》等法律、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) 发行人设立过程中履行了有关审计、评估、验资等必要程序，符合当时法律、法规和规范性文件的规定。

(四) 发行人创立大会的程序及所议事项符合法律、法规和规范性文件的规定。

五、发行人的独立性

本所律师经核查认为：

(一) 发行人的资产完整

发行人设立时，天健出具了《广州华研精密机械股份有限公司(筹)验资报告》(天健验(2017)1-42号)，发行人注册资本已足额缴纳。

发行人具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，独立拥有其生产经营所需的土地、厂房、生产设备以及商标、专利、软件著作权的所有权或使用权。

本所律师经核查认为，发行人的资产完整。

(二) 发行人的人员独立

发行人的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他单位中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他单位领薪；发行人的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他单位中兼职。

本所律师经核查认为，发行人的人员独立。

(三) 发行人的财务独立

发行人设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，所有财务人员均专职在发行人处任职，发行人建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。

发行人依法独立开立账户，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或银行账户被其控制的情形。

本所律师经核查认为，发行人的财务独立。

(四) 发行人的机构独立

发行人设立了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员；在董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会共四个专门委员会。

发行人根据自身经营管理的需要设立了研发部、生产部、品控部、市场部、售后服务部、供应链管理部、仓储部、财务部、人力资源部等职能部门，与控股股东及其控制的其他单位间不存在机构混同、合署办公的情形。

本所律师经核查认为，发行人的机构独立。

(五) 发行人的业务独立

根据《审计报告》、发行人业务合同及发行人说明，发行人的主营业务为瓶坯智能成型系统和瓶坯模具的设计、研发、生产和销售，同时可提供模具翻新和维修、装备升级改造、瓶坯瓶样设计、生产线规划等一系列定制瓶坯成型解决方案。发行人实际经营的业务未超出其《营业执照》记载的经营范围。

发行人的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，发行人控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在对发行人造成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响发行人独立性或者显失公允的关联交易。

本所律师经核查认为，发行人的业务独立。

综上，本所律师认为，发行人资产完整，业务、人员、财务、机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

六、发起人或股东(实际控制人)

本所律师经核查认为：

(一) 发行人的发起人和股东

发行人共 5 名发起人，其中自然人发起人 2 名，为包贺林、温世旭；非自然人发起人 3 名，为葆莱投资、旭扬投资、葆创投资。前述 5 名发起人均为发行人现时的股东。

1. 发行人 2 名自然人发起人(股东)为具备完全民事权利能力和民事行为能力的境内自然人，3 名非自然人发起人(股东)为依法设立、有效存续的合伙企业或有限公司。发行人各发起人(股东)均具有《公司法》等法律、法规和规范性文件规定的担任发起人(股东)并出资的资格。

2. 发行人 5 名发起人(股东)均在中国境内有住所，发起人(股东)的人数、住所、出资比例均符合《公司法》等法律、法规和规范性文件规定。

3. 发行人非自然人股东葆莱投资、旭扬投资、葆创投资对发行人的出资均为其自有资金，不存在以公开或非公开方式向合格投资者募集资金的情形，不存在委托私募基金管理人进行经营管理的情形，不存在担任私募基金管理人情形。葆莱投资、旭扬投资、葆创投资不属于私募投资基金或私募投资基金管理人，无需按照相关规定履行登记备案程序。

4. 葆莱投资为包贺林持股 100%的企业，旭扬投资为温世旭持股 100%的企业，包贺林与温世旭签订了一致行动协议，为一致行动人，除此之外，发行人直接持

股股东之间不存在其他关联关系、一致行动关系。包贺林同葆创投资有限合伙人包小珍为胞兄妹关系，温世旭同葆创投资有限合伙人温世洪为胞兄弟关系，葆创投资普通合伙人广州葆康投资咨询有限公司为葆创投资有限合伙人李敏怡 100%持股的企业，除此之外，发行人直接持股股东与间接持股股东之间，间接持股股东之间不存在其他关联关系、一致行动关系。

（二）发起人的出资

发行人系由华研有限整体变更设立的股份有限公司，各发起人以其在华研有限经审计的净资产出资，并履行了必要的验资程序。发起人已投入发行人的资产的产权关系清晰，不存在法律障碍。

发行人设立过程中，不存在发起人将其全资附属企业或其他企业先注销再以其资产折价入股的情形，也不存在发起人以在其他企业中的权益折价入股的情形。

（三）发起人投入发行人的资产或权利的权属证书变更登记

发行人系由华研有限整体变更设立而来，华研有限的资产、负债全部由发行人承继，原华研有限名下的土地使用权、房屋所有权、专利、商标、计算机软件著作权等均已变更登记至发行人名下，不存在法律障碍或风险。

（四）发行人实际控制人

包贺林直接持有发行人 38.1036%的股份，通过葆莱投资间接持有发行人 9.5259%的股份，包贺林合计持有发行人 47.6295%的股份。包贺林任发行人法定代表人、董事长。温世旭直接持有发行人 38.1036%的股份，通过旭扬投资间接持有发行人 9.5259%的股份，温世旭合计持有发行人 47.6295%的股份。温世旭任发行人董事兼总经理。2020 年 5 月 27 日，包贺林、温世旭续签《一致行动协议》，就双方行使发行人董事会、股东大会提案权、表决权等权利时保持一致进行了约定。包贺林、温世旭为发行人共同的控股股东、实际控制人，发行人控股股东、实际控制人最近两年未发生变更。

七、发行人的股本及其演变

本所律师经核查认为：

（一）发行人设立时的股权设置、股本结构合法、合规、真实、有效，不存在法律纠纷或风险。

（二）发行人前身华研有限历次股权变更履行了必要的法律手续，合法、合规、真实、有效，不存在法律障碍或潜在的法律风险。

（三）发行人股东所持有发行人的股份系实际持有、权属清晰；股东所持发行

人股份系其实际持有，不存在代持股份的情形；各股东所持的发行人股份不存在质押、被司法机关冻结等导致其行使股东权利受到限制的情形。

八、发行人的业务

本所律师经核查认为：

(一)根据发行人现有《营业执照》《公司章程》，发行人核准登记的经营范围为塑料加工专用设备制造；机械技术咨询、交流服务；制药专用设备制造；机械技术开发服务；具有独立功能专用机械制造；电工机械专用设备制造；商品零售贸易(许可审批类商品除外)；货物进出口(专营专控商品除外)；技术进出口；机械技术推广服务；机械技术转让服务；工业机器人制造；食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造；日用化工专用设备制造；贸易代理；模具制造；房屋租赁；机械设备租赁；办公设备租赁服务；场地租赁(不含仓储)；机械配件零售；专用设备修理；专用设备销售。

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人及其子公司的经营范围和方式符合有关法律、法规及规范性文件及各自章程的规定。发行人及其子公司已经取得其生产经营所必需的行政许可、备案、注册，已经取得的上述行政许可、备案、注册不存在被吊销、撤销、注销、撤回的重大法律风险或者到期无法延续的风险。

(二)截至本法律意见书出具之日，发行人在香港设立了一家全资子公司香港华研，就设立香港华研事宜，发行人持有广东省商务厅颁发的《企业境外投资证书》(境外投资证第 N4400201600119 号)；就对香港华研出资事宜，发行人已取得中国工商银行股份有限公司广州新塘支行出具的《业务登记凭证》，业务登记类型为 ODI 中方股东对外义务出资。根据香港邓王周廖成利律师行出具的《华研精密机械(香港)有限公司之法律意见书》，香港华研业务性质为货物进出口，技术进出口，贸易代理，商品批发，零售贸易，香港华研从事的业务是合法的，香港华研经营的业务不需要政府部门的特别审批和备案。报告期内，香港华研没有被起诉或尚未了结的诉讼记录，未受到政府部门处罚，不存在任何未缴付的税款或罚款。

本所律师认为，发行人在中国大陆以外进行投资活动已经境内主管部门审核批准，发行人在中国大陆以外的地区或国家从事经营活动合法、合规、真实、有效。

(三)根据发行人的说明及《审计报告》，发行人报告期内的主营业务未发生变动，持续为瓶坯智能成型系统和瓶坯模具的设计、研发、生产和销售，同时可提供模具翻新和维修、装备升级改造、瓶坯瓶样设计、生产线规划等一系列定制瓶

坯成型解决方案。发行人 2017 年、2018 年、2019 年的业务收入分别为 36,758.93 万元、39,738.74 万元、45,677.62 万元，其中，主营业务收入分别为 36,419.19 万元、39,385.48 万元、45,267.91 万元。

本所律师认为，发行人主营业务突出且最近两年内未发生重大变化。

(四) 发行人不存在持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

本所律师经核查认为：

(一) 发行人主要关联方

1. 包贺林、温世旭为发行人共同的控股股东、实际控制人；除包贺林、温世旭外，葆莱投资、旭扬投资为发行人持股 5%以上的股东。

2. 发行人董事、监事、高级管理人员。

3. 发行人董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员。

4. 前述 1、2、3 项所述关联自然人、关联法人直接或间接控制的，前述 1、2、3 项关联自然人担任董事(独立董事除外)、高级管理人员的，除发行人、发行人子公司及前述第 1 项所述关联法人以外的法人或其他组织，包括肇庆三和、广州葆康投资咨询有限公司、葆创投资、深圳市领优创科技有限公司、广州震高压铸机有限公司、广州市增城精立五金机械加工厂、MY MOLDING SOLUTION. INC、深圳增强现实技术有限公司、江苏增强现实智能科技有限公司。

5. 发行人的全资及控股子公司，包括六安宝创、福建勋宇、惠州勋宇、唐山勋宇、华研制药设备、香港华研。

6. 其他关联方，包括佛山勋宇、广州日博。其中，佛山勋宇为发行人控股子公司重要少数股东，广州日博为温世旭前妻张海英持股 24.5%的公司。

7. 报告期内减少的关联方，包括姚德喜、华言贸易、广州日精、南通勋宇包装制品有限公司、广州市信世扬投资有限公司、深圳市娜雅德算法技术有限公司。

(二) 发行人报告期内的关联交易主要是向关联方采购商品和出售商品，关联方为发行人提供担保和受让关联方股权等，发行人披露的关联交易真实、准确、完整，不存在重大遗漏或重大隐瞒。发行人报告期内与关联方发生的关联交易金额较小，不存在影响发行人独立性的情形。发行人与关联方之间的关联交易定价公允，不存在通过关联交易调节发行人收入、利润、成本费用或进行利益输送的情形，不存在损害发行人及发行人股东利益的情形。

(三) 发行人第一届董事会第六次会议，2019 年年度股东大会分别审议通过了《关于确认广州华研精密机械股份有限公司 2017-2019 年度关联交易事项的议案》，关联董事回避了表决。

(四) 发行人《公司章程》《广州华研精密机械股份有限公司股东大会议事规则》《广州华研精密机械股份有限公司董事会议事规则》《广州华研精密机械股份有限公司独立董事制度》《广州华研精密机械股份有限公司关联交易管理制度》对关联交易应遵循的原则、关联交易的审批权限和决策程序等内容均作了具体的规定。

(五) 发行人持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已就规范和减少与发行人之间的关联交易事项出具了相关承诺，该等承诺真实、有效。

(六) 发行人控股股东、实际控制人包贺林、温世旭及其关系密切的家庭成员控制的企业不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争。发行人控股股东、实际控制人包贺林、温世旭出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，能够有效限制和避免发行人控股股东、实际控制人同发行人之间的同业竞争。

十、发行人的主要财产

本所律师经核查认为：

(一) 发行人已取得两宗地块的国有建设用地使用权，发行人在前述国有建设用地上自建了房产，发行人前述土地、房产均已取得完备的权属证书，不存在产权纠纷或潜在纠纷，不存在抵押等权利瑕疵或限制。

(二) 发行人及其子公司通过申请方式取得的注册商标、专利、计算机软件著作权均已取得完备的权属证书，不存在产权纠纷或潜在纠纷，不存在质押等权利瑕疵或权利限制，不存在许可第三方使用的情形。

(三) 发行人拥有的子公司股权真实、合法、有效，不存在产权纠纷，发行人所持子公司股权不存在质押等权利瑕疵或权利限制。

(四) 发行人主要生产经营设备权属完整、合法有效，前述设备由发行人占有、使用，不存在产权纠纷或潜在纠纷，不存在抵押等权利瑕疵或权利限制。

(五) 发行人及子公司作为承租方或出租方签订的相关房屋租赁合同尚未按照规定办理房屋租赁登记备案。但未办理租赁登记备案手续并不影响租赁合同的效力。发行人及其子公司未因未办理房屋租赁登记备案事宜同相关出租方或承租方发生纠纷，未受到相关主管部门的处罚。发行人实际控制人包贺林、温世旭已经就公司或子公司因未办理房屋租赁登记备案事宜可能受到的损失出具补偿承诺。本所律师认为，前述租赁合同未备案事项不会对发行人及子公司持续生产经营造

成重大不利影响，不构成发行人本次发行上市的法律障碍。

惠州勋宇承租厂房尚未取得产权证书且未取得房屋所有权人授权赵虹对外出租的文件。但石湾镇村镇建设管理所已出具承租厂房符合石湾镇规划的证明，博罗县石湾镇源头村茹卢股份经济合作社已出具承租厂房占地为该股份经济合作社集体建设用地且承租厂房无权属纠纷的证明；惠州勋宇位于民营经济和制造业较为发达的广东省，可以较快找到替代厂房；发行人控股股东、实际控制人包贺林、温世旭已就惠州勋宇承租厂房的前述瑕疵给惠州勋宇可能带来的损失出具了补偿承诺。本所律师认为，惠州勋宇承租前述厂房不会对发行人及惠州勋宇生产经营构成重大不利影响，不构成发行人本次发行上市的法律障碍。

十一、发行人的重大债权、债务

本所律师经核查认为：

(一) 发行人正在或将要履行的重大合同合法有效，截至本法律意见书出具之日，不存在纠纷或潜在争议，合同的履行不会对发行人生产经营及本次发行上市产生重大潜在风险。

(二) 截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的重大侵权之债。

(三) 截至报告期末，除律师工作报告正文“九、关联交易及同业竞争”之“(二) 重大关联交易”部分所披露的关联交易外，发行人与其关联方之间不存在重大债权债务关系及相互提供担保的情况。

(四) 截至报告期末，发行人金额较大的其他应收款和其他应付款是因正常的生产经营活动发生的往来款项，合法、有效。

十二、发行人的重大资产变化及收购兼并

本所律师经核查认为：

(一) 发行人前身增资、股权收购行为符合当时有效的法律、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(包括其前身华研有限)设立至今未发生合并、分立和减少注册资本的行为。

(三) 发行人目前没有资产置换、资产剥离、资产出售或收购等计划。

十三、发行人公司章程的制定与修改

本所律师经核查认为：

(一) 发行人《公司章程》的制定已履行必要的法定程序,《公司章程》的内容符合法律、法规和规范性文件的规定。截至本法律意见书出具之日,发行人未对《公司章程》进行修改。

(二) 发行人《公司章程(草案)》的制定已履行必要的法定程序,《公司章程(草案)》的内容,符合现行法律、法规和规范性文件的规定。

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

本所律师经核查认为:

(一) 发行人具有健全的组织机构。

(二) 发行人具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则,该等议事规则的内容符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

(三) 发行人的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。

(四) 发行人股东大会、董事会历次授权和重大决策行为合法、合规、真实、有效。

十五、发行人的董事、监事和高级管理人员及其变化

本所律师经核查认为:

(一) 发行人的董事、监事和高级管理人员的任职资格符合《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

(二) 最近两年内,发行人董事、高级管理人员没有发生变化。

(三) 发行人已建立独立董事制度,发行人独立董事的任职资格以及其职权范围符合法律法规和规范性文件的规定。

十六、发行人的税务

本所律师经核查认为:

(一) 发行人及子公司报告期内执行的税种、税率符合法律、法规和规范性文件的规定。

(二) 发行人及子公司报告期内享受的税收优惠政策合法、合规、真实、有效。

(三) 发行人及子公司报告期内享受的财政补贴均取得了政府相关部门的批准或确认,合法、合规、真实、有效。

(四) 发行人及子公司报告期内依法纳税,不存在因违反税收法律、法规和规

范性文件的规定被主管税务部门处罚的情形。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

本所律师经核查认为：

(一)发行人及其子公司不属于冶金、化工、石化、煤炭、火电、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业等重污染行业。

(二)发行人本次募集资金投资项目已经取得主管环保部门备案或批复。

(三)发行人及其子公司报告期内不存在因违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件的规定而受到行政处罚的情形。

(四)行人及其子公司报告期内不存在因违反有关质量和技术监督方面的法律、法规和规范性文件的规定而受到行政处罚的情形，不存在因违反社会保险和住房公积金相关法律法规和规范性文件而受到处罚的情形。

十八、发行人募集资金的运用

本所律师经核查认为：

(一)发行人募集资金具有明确的投资方向，募集资金将存放于董事会确定的募集资金专用账户。本次募集资金投资项目已经取得必要的批准和授权，符合国家产业政策及法律、法规和规范性文件的规定并获得有关主管部门的备案，募集资金运用合法、合规。

(二)发行人募集资金投资项目均以发行人为实施主体，不涉及与他人合作的情形，不会导致同业竞争，不会对发行人独立性产生不利影响。

十九、发行人业务发展目标

本所律师经核查认为：

(一)发行人有明确、具体的业务发展目标，业务发展目标与公司主营业务相一致。

(二)发行人业务发展目标符合国家法律、法规和规范性文件的有关规定，不存在潜在的法律风险。

二十、诉讼、仲裁或行政处罚

本所律师经核查认为：

(一)截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

(二)截至本法律意见书出具之日，持有发行人 5%以上股份的股东不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

(三)截至本法律意见书出具之日，发行人董事长、总经理不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

二十一、发行人招股说明书法律风险的评价

本所律师虽未参与《招股说明书》的编制，但已对《招股说明书》及其摘要进行了审慎审阅，确认《招股说明书》与《法律意见书》《律师工作报告》无矛盾之处。本所及本所律师对发行人在《招股说明书》中引用《法律意见书》《律师工作报告》的内容无异议，确认《招股说明书》不致因引用上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十二、结论意见

本所律师经核查认为：

除尚待取得深交所同意发行上市的审核意见，并报经中国证监会作出同意注册的决定外，发行人本次发行上市符合《公司法》《证券法》《管理办法》《上市规则》等法律、法规和规范性文件中关于首次公开发行股票并在创业板上市的实质性条件。《招股说明书》及其摘要不存在因引用《律师工作报告》《法律意见书》而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本法律意见书一式三份，本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

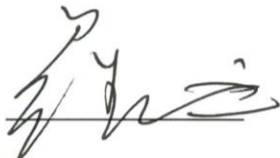
(以下无正文，下接签字、盖章页)

(本页无正文,为《北京海润天睿律师事务所关于广州华研精密机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》之签字、盖章页)

北京海润天睿律师事务所(盖章)



负责人(签字):

罗会远: 

经办律师(签字):

邹盛武: 

闫倩倩: 

2020年7月22日