北京市嘉源律师事务所
关于安徽英力电子科技股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市的
补充法律意见书（三）

嘉源律师事务所
JIA YUAN LAW OFFICES

西城区复兴门内大街 158 号远洋大厦 4 楼
中国 北京

二〇二〇年十二月

致：安徽英力电子科技股份有限公司

北京市嘉源律师事务所
关于安徽英力电子科技股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市的
补充法律意见书（三）

嘉源(2020)-01-796

敬启者：

受公司委托，本所担任公司本次发行的特聘专项法律顾问，并获授权为本次发行出具法律意见书及律师工作报告。

本所已于 2020 年 6 月 16 日就本次发行向深交所出具了嘉源(2020)-01-368 号《北京市嘉源律师事务所关于安徽英力电子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》”）、嘉源(2020)-01-369 号《北京市嘉源律师事务所关于安徽英力电子科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”），于 2020 年 8 月 31 日出具嘉源(2020)-01-522 号《北京市嘉源律师事务所关于安徽英力电子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书（一）》，于 2020 年 9 月 28 日出具了嘉源(2020)-01-636《北京市嘉源律师事务所关于安徽英力电子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书（二）》（以下简称“《补充法律意见书（二）》”）。

因公司需要补充申报截至 2020 年 6 月 30 日的财务数据，为使本所出具的法律意见能够反映公司自《补充法律意见书（二）》出具之日至本补充法律意见书出具之日（以下简称“特定期间”）的变化以及相关事项的最新情况，本所对公司本次发行涉及的相关法律事宜以及深交所审核函[2020]010080 号《关于安徽英力电子科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问

询函》（以下简称“《审核问询函》”）中需要律师发表意见的相关事项进行了核查并出具补充法律意见（以下简称“本补充法律意见书”）。

本补充法律意见书依据《公司法》《证券法》等有关法律法规及中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神出具。

本补充法律意见书仅供公司本次发行之目的使用，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公司本次发行所必备的法定文件，随本次发行的其他申请材料一起上报，并依法对所出具的法律意见承担责任。

本所律师在原律师工作报告和法律意见书中的声明事项亦适用于本补充法律意见书。如无特别说明，本补充法律意见书中有关用语的含义与《律师工作报告》和《法律意见书》中相同用语的含义一致。

第一部分 对公司本次发行涉及的相关法律事宜的更新

一、 本次发行的批准与授权

根据公司的书面说明并经本所律师核查，自《补充法律意见书（二）》出具之日至本补充法律意见书出具之日，除公司已于2020年10月16日通过深圳证券交易所创业板上市委2020年第33次会议审议通过外，本次发行的批准与授权未发生变化，公司本次发行尚待取得中国证监会关于公开发行股票同意注册的决定。

二、 本次发行的主体资格

根据公司提供的材料、书面说明并经本所律师核查，自《补充法律意见书（二）》出具之日至本补充法律意见书出具之日，公司本次发行的主体资格未发生变化，公司仍具备本次发行的主体资格。

三、 本次发行的实质条件

经比照《公司法》《证券法》《首发管理办法》和《股票上市规则》等法律、法规和规范性文件对公司本次发行应满足的实质条件进行逐项审查后，本所认为：

（一） 公司本次发行符合《公司法》《证券法》规定的相关条件

1、公司本次发行的股票为每股面值为 1 元的 A 股，每股的发行条件和价格相同，每一股份具有同等权利，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

2、公司已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会；经股东大会审议通过选举了董事（含独立董事）、非职工代表监事，并由职工代表大会依法选举了职工代表监事；同时，经公司董事会审议通过聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员；此外，经股东大会审议通过设立审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会以及战略委员会等董事会下属专门委员会。公司

具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

3、根据《审计报告》(容诚审字[2020]230Z3953 号，以下简称“《审计报告》”）并经本所律师核查，公司 2018 年度、2019 年度以及 2020 年 1-6 月的净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据，下同）分别为 7,465.8 万元、10,125.39 万元和 5,065.04 万元。公司具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

4、根据《审计报告》并经本所律师核查，公司最近三年的财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

5、根据公安部门出具的《无犯罪记录证明》、安徽证监局出具的《诚信信息查询反馈函》以及相关主体出具的书面说明并经本所律师核查，公司及其控股股东、共同实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

（二） 公司本次发行符合《首发管理办法》规定的相关条件

1、如本补充法律意见书之“二、本次发行的主体资格”所述，公司具备本次发行的主体资格，符合《首发管理办法》第十条的规定。

2、根据《审计报告》《内部控制鉴证报告》（容诚专字[2020]230Z2143 号，以下简称“《内控报告》”）、公司的书面说明以及本所经办律师作为非财务专业人士所能够作出的理解和判断，公司会计基础工作规范，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公司的财务状况、经营成果和现金流量，最近三年财务会计报告由注册会计师容诚出具无保留意见的审计报告，符合《首发管理办法》第十一条第一款的规定。

3、根据《内控报告》、公司的书面说明以及本所经办律师作为非财务、管理专业人士所能够作出的理解和判断，公司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，并由注册会计师容诚

出具无保留结论的内部控制鉴证报告，符合《首发管理办法》第十一条第二款的规定。

4、根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师通过访谈共同实际控制人等方式核查，公司资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、共同实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司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《首发管理办法》第十二条第（一）项的规定。

5、根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，公司主营业务、控制权和管理团队稳定，最近二年内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、共同实际控制人支配的股东所持公司的股份权属清晰，最近二年共同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《首发管理办法》第十二条第（二）项的规定。

6、根据公司提供的产权证书、书面说明并经本所律师核查，公司不存在涉及主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，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《首发管理办法》第十二条第（三）项的规定。

7、根据公司提供的《营业执照》《公司章程》《审计报告》、相关政府部门出具的证明等材料并经本所律师核查，公司生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《首发管理办法》第十三条第一款的规定。

8、根据公安部门出具的《无犯罪记录证明》、安徽证监局出具的《诚信信息查询反馈函》、相关主体出具的书面说明等材料并经本所律师核查，最近三年内，公司及其控股股东、共同实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《首发管理办法》第十三条第二款的规定。

9、根据安徽证监局出具的《诚信信息查询反馈函》、相关主体出具的书面说明等材料并经本所律师核查，公司董事、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，或者因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形，符合《首发管理办法》第十三条第三款的规定。

（三） 公司本次发行符合《股票上市规则》规定的相关条件

1、如前所述，公司本次发行符合中国证监会规定的创业板发行条件，符合《股票上市规则》第 2.1.1 条第一款第（一）项的规定。

2、根据公司提供的《营业执照》《公司章程》、公司 2019 年年度股东大会决议等材料并经本所律师核查，公司本次发行前的股本总额为 9,900 万元；公司本次拟向社会公众发行不超过 3,300 万股，公司发行后的股本总额不低于 3,000 万元，符合《股票上市规则》第 2.1.1 条第一款第（二）项的规定。

3、根据公司提供的《营业执照》《公司章程》、公司 2019 年年度股东大会决议等材料并经本所律师核查，公司本次拟向社会公众发行不超过 3,300 万股，本次发行完成后，公司公开发行的股份达到公司股份总数的 25%以上，符合《股票上市规则》第 2.1.1 条第一款第（三）项的规定。

4、根据《审计报告》《招股说明书》、公司的书面说明并经本所律师核查，公司 2018 年度、2019 年度净利润分别为 7,465.8 万元和 10,125.39 万元，最近两年净利润累计为 17,591.18 万元，公司最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于 5,000 万元，符合《股票上市规则》第 2.1.1 条第一款第（四）项和第 2.1.2 条第（一）项的规定。

5、根据《审计报告》《招股说明书》、公司的书面说明并经本所律师核查，公司不存在违反深交所要求的其他上市条件的情形，符合《股票上市规则》第 2.1.1 条第一款第（五）项的规定。

综上，本所认为，公司仍具备《公司法》《证券法》《首发管理办法》和《股票上市规则》等法律、法规和规范性文件规定的本次发行的实质条件。

四、 公司的独立性

根据公司的书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，公司在人员、财务、业务、资产、机构等独立性方面未发生变化，公司仍拥有独立完整的生产、供应、销售系统，仍具有独立从事生产活动的能力以及面向市场的自主经营能力。

五、 公司的发起人和股东

1、根据公司提供的资料并经本所律师核查，特定期间，公司股东的出资结构发生变化。

2、根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，公司的发起人、现有股东均依法存续，具有法律、法规和规范性文件规定担任发起人或进行出资的资格。

六、 公司的股本及演变

根据公司的书面说明并经本所律师核查，特定期间，公司的股本及演变情况未发生变化。

七、 公司的业务

1、根据公司提供的资料并经本所律师核查，自《补充法律意见书（二）》出具之日至本补充法律意见书出具之日，公司新增以下 1 项业务资质，具体情况如下：

序号	持有人	名称	证书编号	颁发机关	颁发日期	有效期
1	英力电子	城镇污水排入排水管网许可证	舒污排字第 07 号	舒城县城市管理行政执法局	2020.10.13	2020.10.14-2025.10.13

2、根据公司提供的书面说明并经本所律师核查，除上述情况外，公司的业务情况未发生其他变化；截至本补充法律意见书出具之日，公司及其下属子公司

已根据法律、法规和规范性文件的要求取得了从事主营业务所需的资质和许可，相关资质和许可均处于有效期间。

八、 关联交易及同业竞争

（一） 关联方

根据公司的书面说明、相关主体填制的调查文件并经本所律师核查，自《补充法律意见书（二）》出具之日至本补充法律意见书出具之日，公司关联方未发生变化。

（二） 关联交易

1、经常性关联交易

根据《审计报告》、公司提供的资料并经本所律师核查，公司于 2020 年 1-6 月期间存在与关联方发生经常性关联交易的情形。基于前述交易，公司在 2017-2019 年以及 2020 年 1-6 月（以下简称“报告期”）的相关情况整体如下：

（1） 购买商品或接受劳务

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
香港英力	咨询服务费	-	-	161.74	217.30
叶平（个体工商户）	食堂餐费	98.91	206.11	263.93	189.44

（2） 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	152.97	307.51	245.44	188.05

2、偶发性关联交易

根据《审计报告》、公司提供的资料并经本所律师核查，公司于 2020 年 1-6 月期间存在与关联方发生偶发性关联交易的情形。基于前述交易，公司在报告期内的相关情况整体如下：

（1） 关联担保情况

1）报告期内，公司及其下属子公司未对关联方提供担保，但存在作为被担保方的关联担保的情形，具体情况如下：

单位：万元

担保关联方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
戴明、肖勤、戴军、叶蓉、昆山赢川	重庆英力	2,200.00	2015.01.13	2020.01.12
戴明、肖勤、戴军、叶蓉、昆山赢川	重庆英力	2,200.00	2015.07.01	2020.06.30
上海英准	重庆英力	2,200.00	2016.01.04	2020.06.30
戴明、肖勤、戴军、叶蓉、昆山赢川	真准电子	1,900.00	2017.03.03	2021.12.22
上海英准、戴明、肖勤、戴军、叶蓉	重庆英力	3,000.00	2017.07.21	2022.07.20
戴明、肖勤、戴军、叶蓉	英力电子	2,000.00	2018.03.14	2021.03.14
上海英准、戴明、戴军	英力电子	3,236.57	2018.06.14	2023.06.27
上海英准、戴明、肖勤、叶蓉、戴军	英力电子	91.11	2018.07.12	2023.06.12
上海英准、戴明、肖勤、叶蓉、戴军	英力电子	332.47	2018.07.27	2023.06.27
上海英准、戴明、肖勤、叶蓉、戴军	英力电子	1,021.01	2018.08.06	2023.07.06
戴明、肖勤	英力电子	10,000.00	2018.09.06	2021.09.06
上海英准、戴明、肖勤、叶蓉、戴军	英力电子	203.94	2018.09.27	2023.08.27
上海英准、戴明、肖勤、叶蓉、戴军	英力电子	122.17	2018.10.26	2023.09.26
上海英准、戴明、肖勤、叶蓉、戴军	英力电子	149.08	2018.11.29	2023.10.29
戴明、肖勤	重庆英力	473.10	2018.12.10	2022.11.10
戴明、戴军	英力电子	150.00	2018.12.16	2021.03.01
戴明、肖勤、戴军、叶蓉	英力电子	2,000.00	2019.01.25	2022.01.24

担保关联方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
戴明、肖勤	重庆英力	169.76	2019.03.29	2022.03.28
戴明、肖勤	英力电子	4,100.00	2019.11.18	2022.11.18
戴明、肖勤、戴军、叶蓉	本公司	2,000.00	2020.01.06	2023.01.05

2）报告期内，公司及其下属子公司间存在相互间提供担保的情形。具体如下：

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
英力电子	重庆英力	2,200.00	2017.01.13	2022.01.12
英力电子、重庆英力	真准电子	1,900.00	2017.03.03	2021.12.22
英力电子、真准电子	重庆英力	3,000.00	2017.07.21	2022.07.20
英力电子	真准电子	237.28	2017.11.23	2021.11.22
英力电子	真准电子	144.80	2017.11.15	2021.11.14
重庆英力、真准电子	英力电子	3,236.57	2018.06.14	2023.06.27
英力电子	真准电子	3,000.00	2019.04.12	2024.04.11

（2） 关联方资金拆借

报告期内，公司及其下属子公司存在与关联方进行资金拆借的情形，具体情况如下：

单位：万元

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	我方主体
拆入				
上海英准	400.00	2017.08.09	2017.12.19	英力电子
上海英准	100.00	2017.08.23	2017.12.19	英力电子
上海英准	100.00	2017.09.07	2017.12.20	英力电子
上海英准	500.00	2017.09.14	2017.12.20	英力电子
上海英准	1,000.00	2017.09.15	2017.12.20	英力电子

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	我方主体
上海英准	460.00	2017.09.22	2017.12.20	英力电子
上海英准	60.00	2017.10.12	2017.12.20	英力电子
上海英准	1,000.00	2017.10.17	2017.12.19	英力电子
上海英准	260.00	2017.10.17	2017.12.20	英力电子
上海英准	1,000.00	2017.10.17	2017.12.19	英力电子
昆山赢川	75.15	2017.01.01	2017.02.25	英力电子
昆山赢川	200.00	2017.01.01	2017.01.16	英力电子
昆山赢川	200.00	2017.01.01	2017.01.20	英力电子
昆山赢川	25.23	2017.01.01	2017.01.19	真准电子
昆山赢川	90.00	2017.01.01	2017.01.24	真准电子
昆山赢川	1,700.00	2017.01.01	2017.02.17	真准电子
昆山赢川	328.89	2017.01.01	2017.03.02	真准电子
戴明	10.00	2017.01.01	2017.01.16	真准电子
戴明	5.00	2017.01.01	2017.01.25	真准电子
戴明	9.00	2017.01.01	2017.02.21	真准电子
陈立荣	100.00	2017.02.20	2017.06.21	真准电子
陈立荣	100.00	2017.02.24	2017.06.21	真准电子
拆出				
上海英准	1,000.00	2017.12.20	2017.12.21	英力电子
昆山赢川	200.00	2017.01.01	2017.01.31	重庆英力
昆山赢川	150.00	2017.01.01	2017.06.21	重庆英力
昆山赢川	140.00	2018.02.11	2018.06.25	真准电子
昆山赢川	20.00	2018.02.23	2018.06.25	真准电子
昆山赢川	500.00	2018.05.28	2018.06.22	真准电子
昆山赢川	10.00	2018.05.28	2018.06.25	真准电子

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	我方主体
昆山赢川	30.00	2018.06.07	2018.06.25	真准电子
戴明	15.00	2017.02.21	2017.04.17	真准电子
戴明	10.00	2017.03.03	2017.06.26	真准电子
戴明	340.00	2017.03.15	2017.03.24	真准电子
戴明	120.00	2017.03.15	2017.03.30	真准电子
戴明	5.00	2017.03.21	2017.07.13	真准电子
戴明	5.00	2017.03.22	2017.07.13	真准电子
戴军	500.00	2017.03.15	2017.03.20	重庆英力
戴军	200.00	2017.03.15	2017.03.21	重庆英力
戴军	200.00	2017.03.15	2017.03.21	重庆英力
戴军	100.00	2017.03.15	2017.03.22	重庆英力
戴军	200.00	2017.03.22	2017.03.23	重庆英力
戴军	200.00	2017.03.22	2017.03.28	重庆英力

注：由于公司与关联方的资金拆借均为滚动借入和借出，故上表中披露的日期除 2017 年 1 月 1 日为期初余额（即 2016 年拆入、拆出金额）外，其他日期均为实际收到款项日期和偿还日期。

报告期内，因上述拆借导致的利息情况如下：

单位：元

关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资金占用利息	-	-	46,696.11	700,215.48

（3） 关联方应收、应付款情况

各报告期末，公司与关联方的应收、应付款项余额如下：

单位：万元

项目名称	关联方名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	叶平（个体工商户）	116.76	148.51	196.16	76.39
其他应付款	香港英力	-	-	-	64.25

项目名称	关联方名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	昆山赢川	-	-	-	661.04
合计		**116.76**	**148.51**	**196.16**	**801.68**
其他应收款	戴军	-	-	-	0.83
	叶利	-	-	44.25	0.05
合计		-	-	**44.25**	**0.88**

3、报告期内的关联交易确认

公司在特定期间发生的关联交易均未超出英力电子于 2020 年第二次临时股东大会审议通过的关联交易预计额度范围，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

（三）同业竞争

根据公司的书面说明并经本所律师核查，特定期间，公司的同业竞争情况未发生重大变化。

九、 公司的主要财产

根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，本所律师对公司拥有的主要财产的变化情况进行了核查，具体情况如下：

（一） 土地使用权

1、特定期间，公司及其下属子公司土地使用权新增以下一项抵押，具体情况如下：

根据英力电子与华夏银行股份有限公司合肥经济技术开发区支行签署的《最高额抵押合同》（编号：HF07（高抵）20200003），英力电子将坐落于杭埠镇经济技术开发区金桂路的房产（建筑面积为 36,186.12m^2，不动产权证号为皖（2019）舒城县不动产权第 0013211 号-第 0013218 号），为英力电子自 2020 年 11 月 26 日至 2021 年 11 月 26 日期间与华夏银行股份有限公司合肥经济技术开发区支行

的银行债务提供最高额为 4,100 万元的最高额抵押担保。因此，根据“房地一体”原则，该等 8 处房屋对应的土地使用权亦同步抵押至华夏银行股份有限公司合肥经济技术开发区支行。

2、根据公司的书面说明并经本所律师核查，除上述情况外，特定期间，公司及其下属子公司的土地使用权情况未发生变化。

（二） 房产

1、特定期间，公司及其下属子公司房产新增以下一项抵押，具体情况如下：

根据英力电子与华夏银行股份有限公司合肥经济技术开发区支行签署的《最高额抵押合同》（编号：HF07（高抵）20200003），英力电子将坐落于杭埠镇经济技术开发区金桂路的房产（建筑面积为 36,186.12m2，不动产权证号为皖（2019）舒城县不动产权第 0013211 号-第 0013218 号），为英力电子自 2020 年 11 月 26 日至 2021 年 11 月 26 日期间与华夏银行股份有限公司合肥经济技术开发区支行的银行债务提供最高额为 4,100 万元的最高额抵押担保。

2、根据公司的书面说明并经本所律师核查，除上述情况外，特定期间，公司及其下属子公司的自有房产以及租赁房产情况未发生变化。

（三） 知识产权

1、商标

根据公司的书面说明并经本所律师核查，特定期间，公司及其下属子公司已取得权属证书的注册商标情况未发生变化。

2、专利

据公司提供的材料并经本所律师核查，特定期间，公司及其下属子公司新增 12 项已取得权属证书的专利，具体情况如下：

序号	证载专利权人	专利名称	专利类型	专利号	申请日	取得方式	是否存在权利限制情形
1	英力电子	一种应力痕擦拭装置	实用新型	ZL202020681604.8	2020.04.29	原始取得	否

序号	证载专利权人	专利名称	专利类型	专利号	申请日	取得方式	是否存在权利限制情形
2	英力电子	一种笔记本电脑外壳合模线打磨机	实用新型	ZL202020681622.6	2020.04.29	原始取得	否
3	英力电子	一种滚筒式打磨装置	实用新型	ZL202020681799.6	2020.04.29	原始取得	否
4	英力电子	一种料屑易清理的水口冲切装置	实用新型	ZL202020681852.2	2020.04.29	原始取得	否
5	英力电子	一种用于水口铣料机的夹紧装置	实用新型	ZL202020681603.3	2020.04.29	原始取得	否
6	英力电子	一种自动打磨电脑壳表面应力痕的设备	实用新型	ZL202020693149.3	2020.04.30	原始取得	否
7	英力电子	一种用于水口铣料机的料屑收集装置	实用新型	ZL202020694070.2	2020.04.30	原始取得	否
8	英力电子	用于水口铣除后的去毛边装置	实用新型	ZL202020694089.7	2020.04.30	原始取得	否
9	真准电子	一种产品印刷模具	实用新型	ZL201922156443.0	2019.12.05	原始取得	否
10	真准电子	一种搬运、旋转装置	实用新型	ZL201922168825.5	2019.12.06	原始取得	否
11	真准电子	一种模具进料系统	实用新型	ZL201922168835.9	2019.12.06	原始取得	否
12	真准电子	一种嵌件注塑模具	实用新型	ZL201922196205.2	2019.12.10	原始取得	否
13	真准电子	一种斜顶进胶结构	实用新型	ZL201922196178.9	2019.12.10	原始取得	否
14	真准电子	一种模内切模具用切刀结构	实用新型	ZL201922196198.6	2019.12.10	原始取得	否
15	真准电子	一种模切刀具	实用新型	ZL201922310262.9	2019.12.20	原始取得	否
16	真准电子	一种模内切装置	实用新型	ZL201922325301.2	2019.12.23	原始取得	否
17	真准电子	一种模内热切模具	实用新型	ZL201922156233.1	2019.12.05	原始取得	否

根据公司的书面说明并经本所律师核查，特定期间，除上述变化外，公司及其下属子公司的专利情况未发生其他变化。

（四） 公司拥有的主要生产经营设备

根据公司提供的材料、书面说明并经本所律师核查，截至 2020 年 6 月 30 日，公司及其下属子公司的主要生产设备为注塑机、CNC 加工中心、小型加工中心、数控电火花加工机、线切割放电加工机、冲压机等，具体情况如下：

单位：万元、%

设备名称	数量	账面原值	账面净值	成新率
注塑机	233	7,995.12	5,481.64	68.56
CNC 加工中心	25	1,169.76	891.12	76.18
小型加工中心	30	1,091.05	891.42	81.70
数控电火花加工机	16	854.27	699.46	81.88
线切割放电加工机	13	733.50	603.42	82.27
冲压机	52	875.06	767.74	87.74
合计	**-**	**12,718.76**	**9,334.80**	**73.39**

（五） 公司的对外投资

根据公司的书面说明并经本所律师核查，特定期间，公司的对外投资情况未发生变化。

综上，本所认为：

1、公司合法拥有已取得权利证书的土地使用权，除部分土地使用权基于正常生产经营予以抵押外，不存在其他抵押、查封或冻结等权利限制，也不存在产权争议或纠纷。

2、公司及其下属子公司合法拥有已取得权属证书的房产，除部分房产基于正常生产经营予以抵押外，不存在其他抵押、查封或冻结等权利限制，也不存在产权争议或纠纷。

3、公司合法取得知识产权、主要生产经营设备等资产的所有权，该等资产不存在抵押、查封或冻结等权利限制，也不存在产权争议或纠纷。

十、 公司的重大债权债务

（一） 重大业务合同

1、 重大采购合同

根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，公司与最近一年交易额超过 1,500 万元的供应商签订的采购合同共计 17 份，该等合同均是框架采购合同。具体情况如下：

序号	我方	合同对方	合同标的	签订日期
1	英力电子	联宝（合肥）电子科技有限公司	以订单为准	2019.10.01
2	英力电子	库尔兹压烫科技（合肥）有限公司	以订单为准	2019.11.21
3	重庆英力	库尔兹压烫科技（合肥）有限公司	以订单为准	2019.11.21
4	真准电子	库尔兹压烫科技（合肥）有限公司	以订单为准	2019.11.21
5	真准电子	科思创（香港）有限公司	以订单为准	2020.04.16
6	英力电子	玉麒行（香港）有限公司	以订单为准	2018.09.01
7	英力电子	森田印刷厂股份有限公司	以订单为准	2020.01.01
	重庆英力			
	真准电子			
8	英力电子	上海稻田产业贸易有限公司	以订单为准	2020.01.01
	重庆英力			
	真准电子			
9	英力电子	苏州仁源精密电子有限公司	以订单为准	2020.02.25
10	重庆英力	苏州仁源精密电子有限公司	以订单为准	2018.01.03
11	真准电子	苏州仁源精密电子有限公司	以订单为准	2016.12.01

序号	我方	合同对方	合同标的	签订日期
12	重庆英力	丞翔国际股份有限公司	以订单为准	2017.01.01
13	英力电子	庐江凯创五金科技有限公司	以订单为准	2020.01.01
14	英力电子	合肥宏立电子有限公司	以订单为准	2018.09.01
15	英力电子	博冠国际集团（香港）有限公司	以订单为准	2018.09.01
16	真准电子	上海金发科技发展有限公司	以订单为准	2016.01.03
17	英力电子	苏州可川电子科技股份有限公司	以订单为准	2020.01.09

2、 重大销售合同

根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，公司与最近一年交易额超过 1,500 万元的客户签订的销售合同共计 7 份，该等合同均是框架销售合同。具体情况如下：

序号	我方	合同对方	合同标的	签订日期
1	英力电子	联宝（合肥）电子科技有限公司	以订单为准	2015.07.10
2	英力电子	仁宝电脑工业股份有限公司	以订单为准	2018.10.01
		仁宝电子科技（昆山）有限公司		
		仁宝资讯工业（昆山）有限公司		
		仁宝信息技术（昆山）有限公司		
3	重庆英力	仁宝电脑工业股份有限公司	以订单为准	2014.03.10
		仁宝电脑（成都）有限公司		
		仁宝电脑（重庆）有限公司		
4	真准电子	仁宝电脑工业股份有限公司	以订单为准	2016.04.11
		仁宝电子科技（昆山）有限公司		
		仁宝资讯工业（昆山）有限公司		
		仁宝信息技术（昆山）有限公司		
		仁宝数码科技（昆山）有限公司		

序号	我方	合同对方	合同标的	签订日期
		仁宝电脑（成都）有限公司		
		仁宝电脑（重庆）有限公司		
5	英力电子	纬创资通股份有限公司及其直接或间接持股该公司有表决权之股份超过百分之五十者	以订单为准	2018.12.20
6	重庆英力	纬创资通股份有限公司及其直接或间接持股该公司有表决权之股份超过百分之五十者	以订单为准	2014.01.01
7	真准电子	纬创资通股份有限公司及其直接或间接持股该公司有表决权之股份超过百分之五十者	以订单为准	2015.12.15

（二）重大银行借款合同

根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，公司及其下属子公司正在履行中的单项合同金额在 1,000 万元以上的银行借款合同共计 7 份，具体情况如下：

序号	借款人	贷款机构	合同金额（万元）	借款期限	担保情况
1	英力电子	中国银行股份有限公司六安分行	2,000.00	2020.01.10-2021.01.09	1）英力电子以其不动产提供抵押担保； 2）戴明、肖勤、戴军、叶蓉提供连带责任担保
2	英力电子	华夏银行股份有限公司合肥经济技术开发区支行	268.15 万美元	2020.12.02-2021.12.02	1）英力电子以其不动产提供最高额抵押担保； 2）戴明、肖勤提供最高额连带责任保证担
3	英力电子	华夏银行股份有限公司合肥分行	325.75 万美元	2020.06.22-2020.12.22	1）英力电子以其不动产提供最高额抵押担保； 2）戴明、肖勤提供最高额连带责任保证担保
4	重庆英力	重庆农村商业银行股份有限公司铜梁支行	1,200.00	2020.01.19-2021.01.18	1）重庆英力以其不动产提供最高额抵押担保； 2）英力电子、上海英准、真准电子、戴明、肖勤、戴军、叶蓉提供最高额连带责任保证担保
5	重庆英力	中国农业银行股份有限	170.71 万美元	2020.08.28-2021.01.28	1）英力电子提供最高额连带责任保证担保；

序号	借款人	贷款机构	合同金额（万元）	借款期限	担保情况
		公司重庆铜梁支行			2）重庆英力以其部分应收账款提供担保
6	重庆英力	中国农业银行股份有限公司重庆铜梁支行	298.10 万美元	2020.09.25-2021.02.27	1）英力电子提供最高额连带责任保证担保； 2）重庆英力以其部分应收账款提供担保
7	真准电子	中国银行股份有限公司昆山分行	1,850.00	2020.11.20-2021.11.19	1）真准电子以其不动产提供最高额抵押担保； 2）英力电子、重庆英力提供最高额连带责任保证担保

（三）对外担保合同

根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，公司及其下属子公司不存在尚在履行的为合并报表范围外主体提供的对外担保合同。

（四）融资租赁合同

根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，公司及其下属子公司正在履行的单项合同金额在 1,000 万元以上的售后回租合同共计 1 份，具体情况如下：

序号	出租方	承租方	租赁物	金额（万元）	租赁期限
1	远东国际租赁有限公司	英力电子	注塑机、叉车等设备	2,900.00	36 个月

（五）其他重大债权债务

1、 重大侵权之债

根据公司的书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，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侵权之债。

2、 与关联方之间的重大债权债务关系及相互提供担保

根据公司提供的材料、书面说明并经本所律师核查，报告期内，公司与关联方发生正常的业务往来，详见本补充法律意见书之“八、关联交易及同业竞争”中的相关内容；除此之外，公司与关联方之间不存在其他重大债权债务。

3、 金额较大的其他应收款和其他应付款

（1） 根据《审计报告》、公司的书面说明并经本所律师核查，截至 2020 年 6 月 30 日，公司及其下属子公司的其他应收款账面余额共计 1,420.04 万元，其中，前五大的账面余额共计 1,190.72 万元，占其他应收款的比例为 83.25%。前五大其他应收款的具体情况如下：

单位名称	是否关联方	余额（万元）
应收出口退税	否	776.167
东莞市喜泰电镀设备有限公司	否	288.32
重庆市铜梁国库集中支付核算中心	否	74.00
重庆重润热力供应链有限公司	否	26.63
蔡学梅	否	25.60

（2） 根据《审计报告》、公司的书面说明并经本所律师核查，截至 2020 年 6 月 30 日，公司及其下属子公司的其他应付款账面余额共计 477.15 万元，其中，前五大的账面余额共计 335.18 万元，占其他应付款的比例为 70.25%%。前五大其他应付款的具体情况如下：

单位名称	是否关联方	余额（万元）
舒城县国库集中支付中心（财政零余额户）	否	203.18
叶平	是	116.76
金浩[注]	否	5.38
方建南[注]	否	5.03
彭宪薪[注]	否	4.83

注：金浩、方建南均为公司员工，余额均为公司未支付之报销款。

（3） 根据公司提供的材料并经本所律师核查，截至 2020 年 6 月 30 日，公司前五大其他应收款、其他应付款系正常的生产经营活动发生，合法有效。

综上，本所认为：

1、公司正在履行的重大合同的内容合法、有效，合同的履行不存在潜在纠纷或重大法律障碍。

2、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侵权之债。

3、除业已披露的关联交易外，公司与关联方之间不存在其他重大债权债务关系及相互提供担保的情形。

4、截至 2020 年 6 月 30 日，公司前五大其他应收款、其他应付款系正常的生产经营活动发生，合法有效。

十一、公司的重大资产变化及收购兼并

1、根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，特定期间，公司及其下属子公司未发生合并、分立、减少注册资本以及增资扩股的情形。

2、根据公司的书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，公司无拟进行的重大资产置换、资产剥离、资产收购或出售等计划。

十二、公司章程的制定和修改

根据公司的书面说明并经本所律师核查，自《补充法律意见书（二）》出具之日至本补充法律意见书出具之日，公司未对公司章程进行修改。

十三、公司股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

1、根据公司的书面说明并经本所律师核查，特定期间，公司股东大会、董事会、监事会议事规则未发生变化。

2、根据公司提供的材料并经本所律师核查，特定期间，公司董事会会议、监事会会议的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。

3、依据公司董事会出具的《关于内部控制有效性的自我评价报告》及容诚出具的《内控报告》，公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制;英力电子于2020年6月30日按照《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。

十四、公司董事、监事和高级管理人员及其变化

1、根据公司提供的资料并经本所律师核查，特定期间，公司董事、监事及高级管理人员未发生变化。

2、根据公司提供的资料并经本所律师核查，特定期间，公司董事徐荣明新增以下一项兼职，具体情况如下：

姓名	公司职务	在公司及下属子公司外的主要境内兼职单位	主要兼职职务	兼职单位与公司的关系
徐荣明	董事	安徽万朗磁塑股份有限公司	董事	-

根据公司提供的资料并经本所律师核查，除上述情况外，公司董事、监事和高级管理人员的主要兼职、对外投资等相关事宜未发生其他变化。

3、根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，相关人员仍具有担任公司董事、监事和高级管理人员的主体资格。

十五、公司的税务及财政补贴

（一）税务登记

根据公司的书面说明并经本所律师核查，2020年1-6月，公司的税务登记情况未发生变化。

（二）公司的税种、税率

根据公司提供的材料、书面说明并经本所律师核查，2020 年 1-6 月，公司适用的主要税种、税率情况未发生变化。

（三）税收优惠

根据公司的书面说明并经本所律师核查，2020 年 1-6 月，公司税收优惠情况未发生其他变化。

（四）财政补贴

根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，2020 年 1-6 月，公司未获得 100 万元以上的财政补贴。

（五）公司纳税情况

根据公司提供的材料、书面说明、相关政府部门出具的合规证明并经本所律师核查，公司及其下属子公司在特定期间一直严格遵守税务管理相关法律、法规及规范性文件的要求，依法按时进行纳税申报并足额缴纳各项税款，执行的税种、税率符合相关法律、法规及规范性文件的要求，不存在违反税务管理相关法律、法规及规范性文件等规定的情形，也未受到相关税务主管机关的作出的行政处罚。

综上，本所认为：

1、公司及其下属子公司特定期间执行的税种、税率符合现行法律、法规和规范性文件的规定。

2、公司及其下属子公司特定期间享受的税收优惠政策和财政补贴合法、合规、真实、有效，公司经营成果对税收优惠和政府补贴不存在重大依赖。

3、公司及其下属子公司特定期间依法申报纳税，不存在被税务部门处罚的情形。

十六、公司的环境保护、劳动保护和产品质量、技术等标准

（一）环境保护

1、根据公司提供的材料并经本所律师核查，特定期间，公司已于 2020 年 10 月 13 日取得舒城县城市管理行政执法局核发的证书编号为舒污排字第 07 号的《城镇污水排入排水管网许可证》。截至本补充法律意见书出具之日，公司及其下属子公司业已取得其他必要的环境保护相关许可，该等证书均处于有效期间。除上述情况外，特定期间，公司及其下属子公司已取得的环境保护相关许可未发生其他变化。

2、根据公司提供的材料、书面说明、相关政府部门出具的合规证明并经本所律师核查，公司在特定期间遵守国家和地方有关环境保护方面的法律、法规，其从事的生产经营及建设活动符合国家有关环境保护的法律、法规，没有发生过环境污染事故，不存在因违反环境保护相关法律、法规、规章和规范性文件的规定而受到行政处罚的情形。

（二）劳动保护

1、根据公司提供的材料并经本所律师核查，特定期间，公司按照《中华人民共和国劳动法》及国家和各地方政府有关规定参加了社会保障体系，实行养老保险、基本医疗保险、工伤保险、失业保险及生育保险等社会保险制度，定期向社会保险统筹部门缴纳上述各项保险，并按照国家有关政策建立了住房公积金制度。

2、根据公司提供的材料并经本所律师核查，截至 2020 年 6 月 30 日，公司及其下属子公司存在少量未缴社会保险、住房公积金的情形，具体如下：

（1） 公司及其下属子公司社会保险、住房公积金缴纳情况

截至 2020 年 6 月 30 日，公司及其下属子公司员工社会保险及住房公积金覆盖情况如下：

种类	缴费人数[注1]	未缴人数
养老保险	2,090	173
医疗及生育保险	2,090	173

种类	缴费人数[注1]	未缴人数
失业保险	2,090	173
工伤保险	2,106[注2]	157
住房公积金	2,018	245

注 1：公司台湾分公司已按照当地法律法规的要求为雇员缴纳了社会保险。
注 2：因公司为已届退休年龄人员中从事保安、保洁等工作的 16 位人员缴纳了工伤保险，故此处数据有差异。

（2） 截至 2020 年 6 月 30 日，公司及其下属子公司员工社保未缴原因统计如下：

未缴纳原因	人数
已届退休年龄，无需缴纳	33[注1]
新员工当月入职，尚未缴纳	114
员工在异地或在其他单位缴纳社会保险	6
已缴纳新农合、新农保，自愿放弃	20
合计	**173**

注 1：因发行人为已届退休年龄人员中从事保安、保洁等工作的 16 位人员缴纳了工伤保险，故其中工伤保险未缴人数为 17 位。

（3） 截至 2020 年 6 月 30 日，公司及其下属子公司员工住房公积金未缴原因统计如下：

未缴纳原因	人数
已达到退休年龄，无需缴纳	33
新员工当月入职，尚未缴纳	114
员工在异地或在其他单位缴纳住房公积金	6
员工为农业户口或自有住房，无购房需求，个人申请不缴纳公积金	92
合计	**245**

（4） 主管部门出具的证明

根据相关政府部门出具的合规证明并经本所律师核查，公司及其下属子公司在特定期间不存在因违反社会保险相关规定、住房公积金缴存违法违规而被行政处罚的记录。

（三）产品质量、技术监督等标准

1、根据公司提供的资料并经本所律师核查，特定期间，公司及其下属子公司取得的相关机构的认证情况未发生变化。

2、根据公司提供的材料、书面说明、相关政府部门出具的合规证明并经本所律师核查，公司在特定期间遵守国家及地方产品质量和技术监督等方面的法律、法规和规范性文件，不存在违反有关质量和技术监督相关法律、法规和规范性文件的行为，不存在因违反质量和技术监督相关法律、法规和规范性文件而被处罚的不良记录。

十七、公司的募集资金运用

根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，自《补充法律意见书(二)》出具之日至本补充法律意见书出具之日公司的募集资金运用情况未发生变化。

十八、公司的业务发展目标

根据公司的书面说明并经本所律师核查，自《补充法律意见书（二)》出具之日至本补充法律意见书出具之日，公司的业务发展目标情况未发生变化。

十九、诉讼、仲裁或行政处罚

（一）根据公司的书面说明并经本所律师核查，特定期间，公司不存在尚未了结或可预见的涉案金额 1,000 万元以上的重大诉讼或仲裁事项；同时，公司

在特定期间不存在因违反法律法规而受到处罚金额为 1 万元及以上的行政处罚的情形。

（二）根据公司的书面说明并经本所律师核查，特定期间，公司控股股东上海英准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）根据公司的书面说明并经本所律师核查，特定期间，其他持有公司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。

（四）根据公司董事长戴明、总经理戴军的书面说明并经本所律师核查，特定期间，公司董事长、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、公司招股说明书法律风险评价

本所未参与招股说明书的制作，但参与了对招股说明书的讨论，并对其作了总括性的审阅，对招股说明书中引用本补充法律意见书的相关内容作了特别审查。

综上，本所认为：公司招股说明书不会因引用本补充法律意见书的相关内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十一、律师认为需要特别说明的问题

经公司确认并经本所律师核查，公司无其他需要特别说明的问题。

二十二、结论意见

综上所述，本所认为，除尚待取得中国证监会关于公开发行股票同意注册的决定外，公司符合《公司法》《证券法》《首发管理办法》《股票上市规则》等相关法律、法规及规范性文件关于首次公开发行股票并在创业板上市的各项条件，

不存在影响本次发行的重大违法违规行为，公司招股说明书不会因引用本补充法律意见书的相关内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

第二部分 对《审核问询函》中需要律师发表意见的相关事项的更新和回复

一、《审核问询函》问题 1：关于昆山赢川、香港英力等关联方

招股说明书披露，发行人实际控制人控制昆山赢川、香港英力等多家公司，发行人董事、监事、高级管理人员的关联方较多。截至 **2019** 年末，昆山赢川总资产为 **11,492.62** 万元，净资产为 **9,759.80** 万元，净利润为 **0.32** 万元，昆山赢川已不再开展业务，拟进行注销。

（**1**）昆山赢川

申报材料显示：

①**2015** 年昆山赢川将子公司重庆英力转让给发行人控股股东上海英准，**2016** 年 **10** 月上海英准又将重庆英力 **100%**股权转让给发行人。**2019** 年重庆英力的净利润为 **3,885.18** 万元，占当年发行人归属于母公司所有者净利润的 **35.04%**。

②**2016** 年昆山赢川转让真准电子 **100%**股权及部分固定资产给发行人。**2019** 年真准电子的净利润为 **3,765.39** 万元，占当年发行人归属于母公司所有者净利润的 **33.96%**。

③**2016** 年 **12** 月，发行人及子公司收购昆山赢川截至 **2016** 年 **12** 月 **31** 日的笔记本电脑结构件相关固定资产和商标，固定资产转让价格为评估值 **2,464.48** 万元，商标无偿转让。

④报告期内发行人与昆山赢川存在担保、资金拆借等业务往来。

（**2**）香港英力

香港英力为持股公司，仅作为昆山赢川和 **NEW OCEAN** 股东，无经营性业务。报告期内，香港英力下设台湾办事处为发行人提供台湾地区客户服务，报告期内上述咨询服务交易金额分别为 **217.30** 万元、**161.74** 万元、**0**。

（**3**）其他关联方

发行人董监高的关联方包括北京安和电通科技、北京天汇创想科技、南通亿图通电子科技等公司。

请发行人：

（1）披露自 2015 年发行人设立至今，昆山赢川的主营业务、股权历史沿革、主要财务数据、是否存在违法违规行为、拟注销的原因，昆山赢川的客户、供应商与发行人客户、供应商的重合情况，昆山赢川与发行人是否从事相同或相似业务、是否存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争；

（2）披露 2016 年 12 月发行人收购昆山赢川的固定资产情况、人员安置情况，是否存在债权债务纠纷、人员安置是否存在争议，收购的主要生产设备数量占目前发行人同类生产设备数量的比例，结合《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 3，分析发行人是否具备独立性；

（3）披露发行人 2016 年收购重庆英力和真准电子的原因，上述两家公司的总资产、净资产、收入、净利润占发行人当年对应类别的比例；

（4）披露 2017 年发行人应付昆山赢川 661.04 万元的款项性质；

（5）披露报告期内发行人与昆山赢川互相拆借资金的具体用途、是否履行了审议程序、是否支付利息；

（6）披露昆山赢川目前的主要资产、人员构成，资产和人员处置计划；

（7）披露报告期内发行人与关联方香港英力发生咨询业务的必要性，相关费用支出是否真实、合理，与报告期各期发行人对台湾客户的销售情况是否匹配。

请保荐人、发行人律师就上述事项（1）至（7）进行核查并发表明确意见，并请保荐人在《保荐工作报告》中说明就发行人实际控制人的关联方昆山赢川、香港英力，以及北京安和电通科技、北京天汇创想科技、南通亿图通电子科技、东莞阿李自动化股份、上海屹晟电源科技在报告期内与发行人主要股东、主要客户及供应商是否存在交易、资金往来等事项的核查过程及结论。

答复：

（一）披露自 2015 年发行人设立至今，昆山赢川的主营业务、股权历史沿革、主要财务数据、是否存在违法违规行为、拟注销的原因，昆山赢川的客户、供应商与发行人客户、供应商的重合情况，昆山赢川与发行人是否从事相同或相似业务、是否存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争

1、根据公司提供的资料并经本所律师核查，自公司设立（2015 年 4 月）至今，昆山赢川的主要业务等相关情况如下：

序号	时间	主要业务	客户、供应商与发行人的客户、供应商是否重合	与发行人是否存在相同或相似业务	是否存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争
1	2015 年 4 月至 2016 年 12 月	模具及塑胶结构件、五金件的生产、销售	是	是	是
2	2017 年 1 月至 2018 年 6 月	经营电镀环、组合灯框等非笔记本电脑结构件的销售业务	是	是	否
3	2018 年 7 月至今	已不再开展业务	否	否	否

（1） 2015 年 4 月至 2016 年 12 月

根据公司提供的材料、书面说明并经本所律师核查，2015 年 4 月至 2016 年 12 月，公司共同实际控制人共控制英力有限、重庆英力、真准电子以及昆山赢川 4 家笔记本电脑精密结构件模组及相关精密模具业务的公司。2016 年 10 月，共同实际控制人确定以英力有限为上市主体启动 IPO 上市相关工作，为消除同业竞争、实现产业整体上市之目的，拟对前述主体进行资产重组。

2016 年 12 月资产重组完成前，昆山赢川与纳入上市范围的英力有限、真准电子、重庆英力同时经营笔记本电脑精密结构件模组及相关精密模具业务，存在主要客户、供应商重合的情形。上述公司在 2015 年度和 2016 年度的主要客户、供应商重合情况如下：

1）2015 年度主要客户、供应商的重合情况

单位：万元

主体	主要客户重合情况	主要供应商重合情况

	联宝（合肥）电子科技有限公司	纬创资通（重庆)有限公司	苏州希恩碧电子有限公司	合计	丞翔国际股份有限公司	佶优科技股份有限公司	合计
昆山赢川	6,948.10	1,261.48	646.82	11,350.91	615.65	558.93	1,174.58
真准电子	-	-	443.91	443.91	140.93	209.13	350.06
英力有限	76.20	-	-	76.20	19.47	-	19.47
重庆英力	-	3,214.49	-	3,214.49	734.94	-	734.94

2）2016 年度主要客户、供应商的重合情况

单位：万元

主体	主要客户重合情况					主要供应商重合情况			
	联宝（合肥）电子科技有限公司	仁宝信息技术（昆山）有限公司	纬创资通（重庆）有限公司	苏州希恩碧电子有限公司	合计	德威电子（昆山）有限公司	赫得纳米科技（昆山）有限公司	科思创（香港)有限公司	合计
昆山赢川	5,848.18	2,205.65	425.14	970.68	9,449.65	432.89	247.40	177.20	857.49
真准电子	443.41	4,329.48	-	352.18	5,125.07	223.57	190.30	1,307.77	1,721.64
英力有限	10,793.40	-	-	-	10,793.40	-	375.47	635.14	1,010.61
重庆英力	-	-	6,891.48	-	6,891.48	-	208.12	-	208.12

为解决纳入上市范围的英力有限、重庆英力、真准电子和昆山赢川之间的同业竞争问题，经公司共同实际控制人整体安排，昆山赢川于 2016 年始逐步停止笔记本电脑结构件模组和精密模具相关业务；同时，经公司前身英力有限股东会审议通过，公司及其下属子公司于 2016 年 12 月分别与昆山赢川签署《固定资产转让合同》并由真准电子与昆山赢川签署《商标转让协议》，就收购昆山赢川笔记本电脑结构件模组和精密模具生产经营相关的主要固定资产、商标等相关事宜进行约定。

（2） 2017 年 1 月至 2018 年 6 月

根据公司提供的材料、书面说明并经本所律师核查，2017 年 1 月至 2018 年 6 月，昆山赢川不再经营笔记本电脑精密结构件模组及精密模具相关业务，仅经营电镀环、组合灯框等非笔记本电脑结构件的销售业务。

为避免潜在的同业竞争，经公司实际控制人整体安排，昆山赢川拟将非笔记本电脑结构件的销售业务转移至真准电子；过渡期间，昆山赢川、真准电子均经营电镀环、组合灯框等非笔记本电脑结构件销售业务，双方在客户、供应商存在少量重合的情形；同时，由于英力有限、重庆英力未经营过非笔记本电脑结构件业务，故本阶段的客户、供应商重合仅涉及昆山赢川和真准电子，具体情况如下：

单位：万元

时间	主体	向重合客户的销售金额			向重合供应商的采购金额			
		赫比（上海）家用电器产品有限公司	富裕注塑制模（苏州）有限公司	合计	昆山市张浦镇威科华模具加工厂	昆山祺越塑胶制品有限公司	昆山市联发塑胶有限公司	合计
2017 年度	昆山赢川	333.01	326.79	659.80	438.32	115.03	65.51	618.86
	真准电子	-	95.79	95.79	79.19	28.15	34.31	141.65
2018 年 1-6 月	昆山赢川	49.91	28.75	78.66	27.94	-	9.88	37.82
	真准电子	23.54	-	23.54	5.93	-	-	5.93

根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，此阶段，昆山赢川与真准电子同时经营电镀环、组合灯框等非笔记本电脑结构件销售业务及相关客户、供应商少量重合的情形不构成对发行人有重大不利影响的同业竞争，原因如下：

1）将昆山赢川留存的非笔记本电脑结构件经销业务转移至真准电子系出于避免潜在同业竞争的目的；

2）前述重叠系因业务转移过渡而产生的；

3）真准电子因经营非笔记本电脑结构而产生的客户、供应商均系新增，与其主营业务的客户、供应商无交集；

4）真准电子的非笔记本电脑结构件经销业务占其同期营业收入的比例低（其中，2017 年度占比为 0.43%；2018 年度 1-6 月占比为 0.17%），不会对真准

电子构成重大不利影响。

（3） 2018 年 7 月至今

根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，2018 年 7 月始，昆山赢川的电镀环、组合灯框等非笔记本电脑结构件销售业务均已转移至真准电子，昆山赢川自此不再开展任何业务。

2、2015 年 4 月至今，昆山赢川主要历史沿革

根据公司提供的资料并经本所律师核查，2015 年 4 月至今，昆山赢川的股权结构未发生变化，股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本（万港元）	持股比例（%）
1	香港英力	1,342.59	63.38
2	昆山誉明	670.87	31.67
3	昆山誉之	104.86	4.95
合计		**2,118.31**	**100.00%**

3、2015 年 4 月至今，昆山赢川主要财务数据

根据公司提供的资料并经本所律师核查，2015 年至今，昆山赢川的主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月注 1	2019 年 12 月 31 日/2019 年度注 2	2018 年 12 月 31 日/2018 年度注 2	2017 年 12 月 31 日/2017 年度注 2	2016 年 12 月 31 日/2016 年度注 3	2015 年 12 月 31 日/2015 年度注 3
总资产	11,492.62	11,492.62	11,535.28	14,403.42	17,249.86	21,204.35
净资产	9,759.80	9,759.80	9,759.48	9,879.33	9,841.92	8,367.85
营业收入	-	-	122.50	846.99	14,222.34	17,639.87
净利润	-	0.32	-119.85 注 3	37.41	1,383.59	202.09

注 1：未经审计；

注 2：经苏州勤安会计师事务所（普通合伙）审计；

注 3：经苏州方本会计师事务所有限公司昆山新大华分所审计；

注 4：昆山赢川 2018 年度亏损系自身经营原因导致，不存在为发行人代垫成本、费用等情形。

4、2015 年 4 月至今，昆山赢川是否存在违法违规行为

根据公司提供的资料并经本所律师通过公开渠道核查，2015 年 4 月至今，昆山赢川未发生过重大违法违规行为。

5、昆山赢川拟注销的原因

根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，昆山赢川拟注销的原因是其自 2018 年 7 月始已不再从事实际经营业务，无继续存续的必要，故拟注销。

（二）披露 2016 年 12 月发行人收购昆山赢川的固定资产情况、人员安置情况，是否存在债权债务纠纷、人员安置是否存在争议，收购的主要生产设备数量占目前发行人同类生产设备数量的比例，结合《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 3，分析发行人是否具备独立性

1、2016 年 12 月，收购昆山赢川固定资产及人员安置相关情况

（1） 本次收购的程序

根据公司提供的资料并经本所律师核查，2016 年 12 月 15 日，昆山赢川作出股东会决议，同意昆山赢川向英力有限及其下属子公司转让固定资产及商标。2016 年 12 月 16 日，英力有限作出股东会决议，同意公司及其下属子公司收购昆山赢川固定资产以及商标。2016 年 12 月 31 日，真准电子、英力有限、重庆英力与昆山赢川分别签署了《固定资产转让合同》、真准电子与昆山赢川签署了《商标转让协议》，公司及其下属子公司收购昆山赢川截至 2016 年 12 月 31 日的笔记本电脑结构件相关的固定资产以及商标，约定固定资产转让价格最终以评估值确定，商标无偿转让。

2017 年 5 月 5 日，天圆开出具了天圆开评报字[2017]第 1162 号《资产评估报告》，截至 2016 年 12 月 31 日，昆山赢川出售固定资产的评估价值为 2,464.48 万元。根据交易各方签署的《固定资产转让合同》及相关补充合同，昆山赢川固定资产转让价格确定为 2,464.48 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，上述固定资产转让价款已经支付完毕。本次资产收购不存在债权债务纠纷。

（2） 固定资产收购情况

根据公司提供的资料并经本所律师核查，2016 年 12 月，公司及其下属子公司收购昆山赢川的固定资产包括机器设备、车辆和电子设备，其中机器设备包括注塑机、CNC 加工中心、小型加工中心、数控电火花加工机、线切割放电加工机等主要生产设备。

本次收购的主要生产设备数量占目前公司同类生产设备数量的比例较小，具体情况如下：

设备名称	收购的主要生产设备数量	发行人同类生产设备数量注	占比（%）
注塑机	41	233	17.60
CNC 加工中心	4	25	16.00
小型加工中心	2	30	6.67
数控电火花加工机	3	16	18.75
线切割放电加工机	1	13	7.69

注：公司同类生产设备数量系截至 2020 年 6 月 30 日数据。

（3） 人员安置情况

根据公司提供的资料并经本所律师核查，本次收购前，与昆山赢川建立劳动合同关系的员工尚有 134 名；收购完成后，前述 134 名员工的安置情况如下：

安置情况	人数	备注
入职真准电子	79	笔记本电脑精密结构件模组和精密模具业务相关的各类员工
暂留在昆山赢川	38	非笔记本电脑业务相关人员，最终离职
入职发行人	9	部分管理人员、部分产线员工
离职	8	部分管理人员、产线员工、销售人员
合计	**134**	-

在上述人员安置过程中，未曾发生纠纷，同时，昆山赢川已依法向离职人员（包括暂留在昆山赢川，最终离职的人员）支付了补偿金。

2、关于发行人的独立性

根据公司提供的资料并经本所律师结合《深圳证券交易所创业板股票首次公

开发行上市审核问答》问题 3 的比对核查，公司具备独立性，具体情况如下：

（1） 公司现合法拥有生产经营所必需的房产、机器设备等固定资产的所有权或使用权，不存在租赁控股股东、实际控制人相关资产的情形；

（2） 公司现合法拥有生产经营所必须的商标、专利、主要技术，不存在来自于控股股东、实际控制人授权使用的情形；

（3） 公司及其下属子公司通过收购昆山赢川相关固定资产和商标，解决了昆山赢川的同业竞争问题，保障了公司的资产完整和独立性。

（三）披露发行人 2016 年收购重庆英力和真准电子的原因，上述两家公司的总资产、净资产、收入、净利润占发行人当年对应类别的比例

1、2016 年收购重庆英力和真准电子的原因

根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，2016 年 10 月，公司的共同实际控制人拟启动 IPO 上市相关工作，英力有限、重庆英力以及真准电子均为独立运作的法人主体，为消除同业竞争、实现产业整体上市之目的，需对前述主体进行资产重组。基于英力有限所在舒城县的政策支持情况，经综合考量，拟以英力有限为上市主体，同时完成对重庆英力、真准电子的收购。

2、重庆英力、真准电子总资产、净资产、营业收入、净利润占发行人当年对应类别的比例

根据公司提供的资料并经本所律师核查，重庆英力、真准电子总资产、净资产、营业收入、净利润占公司当年对应类别的比例情况如下：

单位：万元、%

项目名称	时间	公司	重庆英力		真准电子	
			金额	占公司当年对应类别比例	金额	占公司当年对应类别比例
总资产	2016 年 12 月 31 日	49,101.70	20,985.26	42.74	15,850.02	32.28
净资产	2016 年 12 月 31 日	7,442.53	4,888.27	65.68	2,522.48	33.89
营业收入	2016 年度	40,918.77	20,280.31	49.56	9,303.68	22.74

项目名称	时间	公司	重庆英力		真准电子	
			金额	占公司当年对应类别比例	金额	占公司当年对应类别比例
净利润	2016 年度	6,964.63	5,842.72	83.89	-471.96	-6.78

注：上述数据未经审计。

（四）披露 2017 年发行人应付昆山赢川 661.04 万元的款项性质

根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，截至 2017 年 12 月 31 日，公司对昆山赢川的应付账款余额为 661.04 万元，系报告期以前结转的应付账款余额所致，其中，主要为公司于 2016 年 12 月收购昆山赢川固定资产之前向其购买笔记本电脑塑胶零件而产生的货款。

（五）披露报告期内发行人与昆山赢川互相拆借资金的具体用途、是否履行了审议程序、是否支付利息

1、根据公司提供的资料并经本所律师核查，报告期内，公司及其下属子公司与昆山赢川互相拆借资金的具体情况如下：

单位：万元

拆借主体	金额	起始日	到期日	用途	内部审议程序	是否支付或计提利息
拆入						
英力有限	75.15	2017.01.01	2017.02.25	发生起点为报告期前，系为满足英力有限及真准电子支付供应商货款、补充营运资金等生产经营活动需要	经 2019 年年度股东大会审议通过的《关于确认公司三年关联交易的议案》审查、确认	是
英力有限	200.00	2017.01.01	2017.01.16			
英力有限	200.00	2017.01.01	2017.01.20			
真准电子	25.23	2017.01.01	2017.01.19			
真准电子	90.00	2017.01.01	2017.01.24			
真准电子	1,700.00	2017.01.01	2017.02.17			
真准电子	328.89	2017.01.01	2017.03.02			
拆出						
重庆英力	200.00	2017.01.01	2017.01.31	发生起点在报	经 2019	是

<table>
<tr><th>拆借主体</th><th>金额</th><th>起始日</th><th>到期日</th><th>用途</th><th>内部审议程序</th><th>是否支付或计提利息</th></tr>
<tr><td>重庆英力</td><td>150.00</td><td>2017.01.01</td><td>2017.06.21</td><td>告期前，系为满足昆山赢川临时资金周转的需要</td><td rowspan="6">年年度股东大会审议通过的《关于确认公司三年关联交易的议案》审查、确认</td><td rowspan="6"></td></tr>
<tr><td>真准电子</td><td>140.00</td><td>2018.02.11</td><td>2018.06.25</td><td rowspan="5">发生在有限责任公司阶段，系为满足昆山赢川临时资金周转需要</td></tr>
<tr><td>真准电子</td><td>20.00</td><td>2018.02.23</td><td>2018.06.25</td></tr>
<tr><td>真准电子</td><td>500.00</td><td>2018.05.28</td><td>2018.06.22</td></tr>
<tr><td>真准电子</td><td>10.00</td><td>2018.05.28</td><td>2018.06.25</td></tr>
<tr><td>真准电子</td><td>30.00</td><td>2018.06.07</td><td>2018.06.25</td></tr>
</table>

注：由于公司与关联方的资金拆借均为滚动借入和借出，故上表中披露的日期除 2017 年 1 月 1 日为期初余额（即 2016 年拆入、拆出金额）外，其他日期均为实际收到款项日期和偿还日期。

2、根据公司提供的资料并经本所律师核查，公司在整体变更为股份公司之前，关联交易主要由总经理或管理层决定以及实施，关联交易未履行董事会或股东大会审议程序。自股份公司成立以来，公司的关联交易已履行了相应的决策审批程序，符合《公司法》《公司章程》和《关联交易管理制度》等规定。

公司于 2020 年 3 月 20 日召开的公司第一届董事会第八次会议以及于 2020 年 4 月 10 日召开的 2019 年年度股东大会分别审议通过了《关于确认公司三年关联交易的议案》，对公司报告期内的关联交易进行了审查、确认，相关关联交易均建立在协议相关方友好、平等、互利的基础上，定价方法遵循了国家的有关规定，定价未违反公司现行有效的关联交易管理制度中的相关要求，关联交易价格公允，不存在损害公司和股东利益的情形。关联董事及关联股东对前述议案进行了回避表决。公司独立董事亦对前述议案进行了审核，发表了同意的事前认可意见和独立意见。

3、根据公司提供的资料、《审计报告》、书面说明并经本所律师核查，报告期内，公司及其子公司与关联方之间的资金拆借主要发生在有限公司阶段，且已参照拆借时点银行同期贷款利率或双方之间的约定计提了资金占用费，不存在损害公司及其下属子公司利益的重大不利情形。

（六）披露昆山赢川目前的主要资产、人员构成，资产和人员处置计划

1、昆山赢川主要资产及资产处置计划

根据昆山赢川提供的资料、书面确认并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，昆山赢川不拥有生产设备、房屋及建筑物等固定资产，亦不拥有土地使用权、专利、商标、域名等无形资产，故不涉及相关资产的后续处置。昆山赢川目前的主要资产为应收款项，占总资产的比重约为 92.7%，拟在注销过程中予以清理。

2、昆山赢川人员构成及人员安置计划

根据昆山赢川提供的资料、书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，昆山赢川现已无人员在职，故不涉及人员安置计划。

（七）披露报告期内发行人与关联方香港英力发生咨询业务的必要性，相关费用支出是否真实、合理，与报告期各期发行人对台湾客户的销售情况是否匹配

1、与关联方香港英力发生咨询业务的必要性

根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，关联方香港英力于 2013 年 6 月至 2019 年 1 月在台湾地区设有办事处，报告期内曾为公司提供包括客户维护、市场拓展等咨询服务。

因报告期内，发行人的主要客户仁宝、纬创、英业达、广达等笔记本电脑代工厂商的母公司及华硕、宏碁等笔记本电脑品牌商的总部均位于台湾地区。公司作为笔记本电脑结构件模组和精密模具供应商，有在台湾地区获取笔记本电脑行业最新动态、了解笔记本电脑品牌商及客户对于产品最新要求、展示并推广自身产品的真实商务需求。故公司在设立台湾分公司前，基于在台湾地区拓展市场、与品牌商及客户就近保持商务沟通、保证响应效率和服务质量等目的向关联方香港英力采购咨询服务，因此具备必要性。

为进一步减少关联交易，增强独立性，公司已于 2019 年初设立台湾分公司，并停止向关联方香港英力采购咨询服务。

2、咨询服务费支出的真实性、合理性

根据公司提供的资料并经本所律师核查，香港英力设在台湾地区的分支机构为公司提供客户维护、市场拓展等咨询服务，公司根据香港英力提供咨询服务而实际发生的费用金额向香港英力支付咨询服务费。

公司向香港英力支付的咨询服务费系根据香港英力为公司提供咨询服务而实际发生的业务招待费、人员工资、差旅费、租金、物业费、水电费、邮费等费用确定。相关咨询服务费的支出具备真实性、合理性。

3、咨询服务费与报告期各期发行人对台湾客户的销售情况是否匹配

根据公司提供的资料并经本所律师核查，2017 年度、2018 年度以及 2019 年度，公司向香港英力支付的咨询服务费分别为 217.3 万元、161.74 万元以及 0 元。公司向香港英力支付的咨询服务费系根据咨询服务中实际产生的费用确定，并不与对台湾客户的销售情况挂钩，故报告期内各期咨询服务费的总额与公司对台湾客户的销售总额并无直接的匹配关系，但相关咨询服务费在发行人内部三个主体之间进行分摊时，依照三个主体对台湾客户的销售情况确定各自承担比例。

（八）核查程序及核查意见

针对上述问题，本所履行了如下核查程序：

1、取得并查阅了昆山赢川的工商档案、2015 年度至今的历年审计报告或财务报告、银行流水；

2、访谈了昆山赢川的实际控制人，并实地查看了昆山赢川原生产经营场所；

3、取得并查阅了昆山赢川的实际控制人就报告期前针对重合客户、供应商交易价格的说明；

4、取得并查阅了与昆山赢川资产收购相关的公司内部决策文件、交易文件、资产清单；

5、取得并查阅了本次交易前后昆山赢川、真准电子、英力有限及重庆英力的员工名册、补偿款支付明细；

6、通过政府主管部门官方网站、裁判文书网、信用中国等公开渠道查询了昆山赢川 2015 年至今的违法违规情况；

7、取得并查阅了针对收购重庆英力、真准电子相关的内部决策文件、交易文件；

8、取得并查阅了公司及其下属子公司的财务报告、审计报告、财务记录、银行流水；

9、取得并查阅了公司及其下属子公司与香港英力签署的《咨询服务协议》；

10、取得并查阅了香港英力公司注册文件、银行流水、与咨询服务费支付相关的记账凭证；

11、就相关事项访谈了公司财务总监和经办财务人员。

综上，本所认为：

1、自 2015 年英力有限设立至今，昆山赢川股权结构未曾发生过变化，主营业务曾发生过三次变化，其中，2015 年 4 月至 2016 年 12 月，昆山赢川与公司曾经营相同业务，存在客户、供应商重合，构成对公司存在重大不利影响的同业竞争，在前述期间，公司及昆山赢川针对同一类型产品与重合客户、供应商的交易价格不存在重大差异，交易定价公允且不存在其他利益安排；2017 年 1 月至 2018 年 6 月的过渡期间，昆山赢川与公司存在从事少量相同业务及客户、供应商重合的情形，不构成对公司存在重大不利影响的同业竞争；2018 年 7 月始，昆山赢川完全停止开展业务；自 2015 年英力有限设立至今，昆山赢川不存在重大违法违规行为；昆山赢川拟注销系基于昆山赢川已停业的实际情况，具备合理性。

2、公司收购昆山赢川的相关生产设备占公司目前同类生产设备的比例较少；本次资产收购不存在债权债务纠纷、人员安置也未曾发生过纠纷。公司具备独立性，其生产经营所必需的厂房、机器设备等固定资产不存在向控股股东、实际控制人租赁使用的情况，商标、专利、主要技术等亦不存在来自于控股股东、实际控制人的授权使用的情况。

3、公司 2016 年收购重庆英力、真准电子系基于消除同业竞争、实现产业整体上市之目的。

4、截至 2017 年 12 月 31 日，公司对昆山赢川的应付账款，主要来源于以往年度结转的应付账款余额所致，主要为公司于 2016 年度购买昆山赢川笔记本电脑塑胶零件而产生的货款。

5、公司从昆山赢川拆入资金均实际发生于报告期前，系为满足公司及其下属子公司支付供应商货款、补充营运资金等生产经营活动需要；公司下属子公司向昆山赢川拆出资金，均发生在有限责任公司阶段，系为满足昆山赢川临时资金周转需要。上述关联交易均发生在有限公司阶段，由总经理或管理层决定和实施，关联交易未履行董事会或股东大会审议程序；同时，公司已于 2019 年年度股东大会审议通过了《关于确认公司三年关联交易的议案》对上述事项进行了审查确认；报告期内，公司及其下属子公司与关联方之间的资金拆借已参照拆借时点银行同期贷款利率或双方之间的约定计提了资金占用费。

6、截至本补充法律意见书出具之日，昆山赢川目前的主要资产为应收款项，占总资产的比重约为 92.7%，后续将在注销过程中进行清理。昆山赢川目前已无人员在职，故不涉及人员安置计划。

7、报告期内，公司与关联方香港英力发生咨询业务具有必要性，相关费用支出真实、合理，但公司向香港英力支付的咨询服务费并不与对台湾客户的销售情况挂钩，无直接匹配关系。

二、《审核问询函》问题 2：关于股东陈立荣

2015 年 4 月 14 日，上海英准出资 3,500 万元，陈立荣出资 1,500 万元设立发行人，2016 年 12 月陈立荣将 1,150 万股（对应出资额比例为 23.00%）以 1 元/股的价格转让给其他股东。请发行人披露陈立荣的简历、2016 年陈立荣以 1 元/股的价格转让股权的原因、合理性，陈立荣及相关股权受让方是否存在股权代持行为。

请保荐人、发行人律师核查并发表明确意见，并请保荐人在《保荐工作报告》中说明陈立荣及其控制的公司与发行人主要客户及供应商是否存在业务及资金往来的核查过程及结论。

答复：

（一）陈立荣的简历

根据陈立荣填制的调查表并经本所律师核查，陈立荣的简历如下：

陈立荣，董事，男，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，汉族，1971 年 12 月出生，大专学历。1993 年 7 月至 2000 年 1 月，就职于美国劲体（香港）有限公司北京办事处；2000 年 4 月至今，任北京天汇创想科技有限公司总经理；2007 年 1 月至 2019 年 10 月，任扬州国汇箱包有限公司董事；2015 年 4 月至 2018 年 7 月，任英力有限董事；2018 年 7 月至今，任英力电子董事。

（二）2016 年陈立荣以 1 元的价格转让股权的原因、合理性，陈立荣及相关股权受让方是否存在股权代持行为

1、2016 年陈立荣以 1 元的价格转让股权的原因、合理性

根据陈立荣填制的调查表并经本所律师核查，陈立荣以 1 元总价转让其所持有公司股权系因英力有限被确定为拟上市主体，考虑到重组后英力有限合并报表层面资产和经营规模大幅增长、支付重组款项、进行后续增资扩股等原因，拟调整股权结构并完成股东的全部实缴出资，陈立荣因自身原因无法在当时完成认缴注册资本的全部实缴并参与英力有限的后续增资扩股，因此，经和英力有限的其他股东共同协商，陈立荣将拟不再实缴的注册资本转让给鲍磊、李禹华和上海英准，据此同步完成英力有限股权结构调整，具备合理性。

根据本所律师访谈，2016 年 12 月，陈立荣未将拟不再实缴的注册资本转让给上海英准而转让给新增股东鲍磊、李禹华系因上海英准同期拟作股权结构调整，鲍磊、李禹华自上海英准退出，并通过受让陈立荣拟不再实缴的注册资本实现对公司的直接持股。鲍磊、李禹华退出后，上海英准由戴军、戴明、李禹华等兄弟三人持有其 100%的股权。

2、陈立荣及相关股权各受让方、公司共同实际控制人、其他直接或间接股东是否存在股权代持行为

根据相关人员填制的调查表、陈立荣出具的书面确认文件并经本所律师核查，陈立荣与各受让方、公司共同实际控制人以及公司其他直接或间接股东之间均不存在股权代持关系和其他利益输送情形，亦不存在股权权属纠纷或潜在纠纷。

（三）核查程序及核查意见

针对上述问题，本所履行了如下核查程序：

1、取得并查阅了陈立荣、鲍磊、李禹华填制的调查表；

2、取得并查阅了该次股权转让涉及的会议文件、股权转让协议以及完税证明；

3、取得并查阅了陈立荣出具的关于代持情况的专项说明以及公司共同实际控制人出具的声明与承诺；

4、取得并查阅了公司、上海英准相关工商资料；

5、就本次股权转让所涉及的相关事项对陈立荣、鲍磊等本次股权转让涉及的当事人进行访谈。

综上，本所认为：

1、2016 年陈立荣以 1 元总价转让股权系因英力有限被确定为拟上市主体，考虑到重组后英力有限合并报表层面资产和经营规模大幅增长、支付重组款项、进行后续增资扩股等原因，拟调整股权结构并完成股东的全部实缴出资，陈立荣因自身原因无法在当时完成认缴注册资本的全部实缴并参与英力有限的后续增资扩股，因此，经和英力有限的其他股东共同协商，陈立荣将拟不再实缴的注册资本转让给鲍磊、李禹华和上海英准，据此同步完成英力有限股权结构调整，具备合理性。

2、陈立荣与各受让方、公司共同实际控制人以及公司其他直接或间接股东之间均不存在股权代持关系和其他利益输送情形，亦不存在股权权属纠纷或潜在纠纷。

三、《审核问询函》问题 3：关于股权增资和转让

2016 年以来发行人进行了多次股权增资和转让。

请发行人：

（**1**）披露 **2017** 年 **6** 月宁波永坤认购发行人 **1.71%**股权后，**2017** 年 **11** 月又原价转让给自然人唐世界的原因、背景，结合发行人 **2016** 年、**2017** 年业绩情况说明宁波永坤 **2017** 年 **6** 月入股作价的公允性；

（**2**）披露九赢投资的股权结构，结合发行人 **2016** 年、**2017** 年业绩情况说明九赢投资 **2017** 年 **6** 月入股作价的公允性，分析 **2019** 年 **8** 月九赢投资转让股份给梅春林、由欣的背景、作价公允性，梅春林所在的苏州翔源鑫电子公司实际从事的业务、主要产品、股权结构情况、与发行人是否存在关联关系；

（**3**）披露 **2019** 年 **8** 月由欣以 **4.39** 元/股的价格受让股份，远低于 **2019** 年 **3** 月的 **10** 元/股转让价格的原因，由欣的简历、受让股权的原因；

（**4**）披露上海英准的历史沿革、主营业务、对外投资的公司及其实际从事的业务、是否存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，并披露报告期内是否存在重大违法违规行为；

（**5**）披露舒城誉之、舒城誉铭等员工持股平台成立、出资变动情况、股份支付计算过程。

请保荐人、发行人律师、申报会计师核查并发表明确意见。

答复：

（一）披露 **2017** 年 **6** 月宁波永坤认购发行人 **1.71%**股权后，**2017** 年 **11** 月又原价转让给自然人唐世界的原因、背景，结合发行人 **2016** 年、**2017** 年业绩情况说明宁波永坤 **2017** 年 **6** 月入股作价的公允性

1、宁波永坤 **2017** 年 **6** 月认购发行人 **1.71%**股权后，**2017** 年 **11** 月又原价转让给自然人唐世界的原因、背景

（1） 根据公司提供的资料并经本所律师核查，宁波永坤是由唐世界、卢文军于 2016 年 3 月出资设立的有限合伙企业，且自设立至今，宁波永坤的出资结构未发生变化。

（2） 根据唐世界提供的相关资料并经本所律师核查，唐世界、卢文军设立宁波永坤的主要目的是进行股权投资，基于对公司的盈利情况、发展预期的认可，宁波永坤于 2017 年 6 月通过增资方式取得公司 1.71%股权。其中，为实缴注册资本之目的，唐世界就本次对英力电子出资的相关事项向宁波永坤出资 500 万元（其中代卢文军出资 100 万元），卢文军出资 0 元。

（3） 根据本所律师通过访谈唐世界、卢文军等方式核查，卢文军因个人原因拟退出对公司的投资，考虑到其直接退出宁波永坤将导致宁波永坤的组织形式发生变更，且结合唐世界对公司的持股意愿和宁波永坤对公司持股时间较短且在持股期间内，公司的整体资产规模未发生较大变动等因素，经协商一致，宁波永坤将其持有的公司股权以原价转让给唐世界。

（4） 根据本所律师通过访谈唐世界、卢文军等方式核查，上述股权转让系真实交易行为，唐世界、卢文军就所转让的前述股权不存在任何纠纷或潜在争议。

2、结合发行人 2016 年、2017 年业绩情况说明宁波永坤 2017 年 6 月入股作价的公允性

（1） 公司 2016、2017 年业绩情况

根据公司提供的资料、财务报表并经本所律师核查，宁波永坤对公司投资前，公司的整体资产、业绩情况如下：

单位：万元

项目	2017 年 3 月 31 日/2017 年度 1-3 月	2016 年 12 月 31 日/2016 年度
总资产	50,707.19	49,101.70
净资产	9,247.99	7,442.53
营业收入	11,516.16	40,918.77
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	1,871.90	3,134.86

注：上表数据未经审计。

（2） 宁波永坤 2017 年 6 月入股作价的公允性

根据公司的书面说明、提供的相关材料并经本所律师核查，宁波永坤 2017 年 6 月入股公司时的定价方式如下：采用 P/E 法估值，以 2016 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润（未经审计）乘以 12 倍估值倍数作为公司的整体估值，经扣减公司对关联方的欠款后作为本次入股作价的投后估值参考，经双方协商后确定最终定价为 5 元/注册资本。

根据公司的书面说明，前述定价参考原则是由公司、宁波永坤以及同次增资的另一股东九赢投资结合公司当时资产负债率较高、存在对关联方欠款等因素综合考虑确定，且估值倍数参考了当时市场对于非上市公司的估值整体状况，具备公允性。

（二）披露九赢投资的股权结构，结合发行人 2016 年、2017 年业绩情况说明九赢投资 2017 年 6 月入股作价的公允性，分析 2019 年 8 月九赢投资转让股份给梅春林、由欣的背景、作价公允性，梅春林所在的苏州翔源鑫电子公司实际从事的业务、主要产品、股权结构情况、与发行人是否存在关联关系

1、九赢投资的股权结构

根据公司提供的资料并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，九赢投资的出资结构如下：

序号	合伙人名称或姓名	合伙人性质	出资额（万元）	出资比例（%）
1	北京赢创股权投资有限公司	普通合伙人	6.06	0.36
2	颜卫民	有限合伙人	300.00	17.58
3	刘帆	有限合伙人	250.00	14.65
4	何泽慧	有限合伙人	180.00	10.55
5	姜克亮	有限合伙人	176.96	10.37
6	黄坚	有限合伙人	150.00	8.79
7	张韬	有限合伙人	123.04	7.21
8	王红峰	有限合伙人	120.00	7.03
9	王蕊	有限合伙人	100.00	5.86

序号	合伙人名称或姓名	合伙人性质	出资额（万元）	出资比例（%）
10	邓平飞	有限合伙人	100.00	5.86
11	蒋红兵	有限合伙人	100.00	5.86
12	单琳	有限合伙人	100.00	5.86
合计			**1,706.06**	**100.00**

2、九赢投资 2017 年 6 月入股作价的公允性

根据公司提供的材料、书面说明并经本所律师核查，九赢投资是和宁波永坤于 2017 年 6 月一同通过增资的方式取得公司股权，其入股公司时的定价参考原则与宁波永坤一致，具备合理性。相关情况详见本补充法律意见书之“三、《审核问询函》问题 3：关于股权增资和转让”、“（2）宁波永坤 2017 年 6 月入股作价的公允性”中的相关内容。

3、2019 年 8 月九赢投资转让股份给梅春林、由欣的背景、作价公允性

（1） 2019 年 8 月九赢投资转让股份给梅春林、由欣的背景

根据由欣、梅春林和公司提供的材料并经本所律师核查，梅春林原仅通过九赢投资间接持有公司股权，由欣除通过九赢投资间接持有公司股权外还直接持有公司部分股权，考虑到公司上市后的投资管理便利性之目的，梅春林、由欣经和九赢投资基金管理人北京赢创股权投资有限公司协商一致，将其通过九赢投资间接持有的公司股份，经由九赢投资转让至梅春林、由欣的方式变更为直接持股方式。

根据九赢投资提供的材料并经本所律师核查，在本次股权转让后，梅春林、由欣已于 2019 年 12 月从九赢投资退伙。

本次股权转让前后，由欣、梅春林持有英力电子股份以及变化情况如下：

单位：万股

姓名	持股情况	转让前	转让后
由欣	直接持股数	113.7800	169.2920
	间接持股数	55.5120	-

姓名	持股情况	转让前	转让后
	合计持股数	169.2920	169.2920
	间接持股主体/持股方式	九赢投资/直接持有九赢投资出资份额	-
梅春林	直接持股数	-	113.7800
	间接持股数	113.7800	-
	合计持股数	113.7800	113.7800
	间接持股主体/持股方式	九赢投资/直接持有九赢投资出资份额	-

（2） 2019 年 8 月九赢投资转让股份给梅春林、由欣的作价公允性

根据梅春林、由欣提供的材料并经本所律师核查，2019 年 8 月九赢投资转让股份给梅春林、由欣是基于持股方式调整的原因，所转让股份为梅春林、由欣通过九赢投资间接持有的公司股份，因此，本次股权转让定价按照九赢投资对公司的持股成本确定（因公司整体变更为股份公司时存在股本转增的情形，九赢投资的持股成本相应调减），具备公允性。

4、梅春林所在的苏州翔源鑫电子科技有限公司实际从事的业务、主要产品、股权结构情况、与发行人是否存在关联关系

（1） 苏州翔源鑫电子科技有限公司的基本情况

根据公司提供的材料、书面说明并经本所律师通过访谈苏州翔源鑫电子科技有限等方式的核查，苏州翔源鑫电子科技有限公司的基本情况如下：

公司名称	苏州翔源鑫电子科技有限公司
统一社会信用代码	91320506588476295B
注册资本	250 万元
法定代表人	蒋佳锜
经营范围	研发生产、销售：电子产品、五金、模具、塑料制品；塑料制品的喷涂加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
实际从事业务	化妆品以及化妆品外包装的制造与加工
主要产品	口红等化妆品以及化妆品盒等

	股东姓名	注册资本（万元）	持股比例（%）
股权结构	张伟	120.00	48.00
	蒋佳锜	100.00	40.00
	孙顺政	30.00	12.00
	合计	**250.00**	**100.00**
工商登记的董事、监事和高级管理人员	蒋佳锜（执行董事兼总经理）、张伟（监事）		

（2） 苏州翔源鑫电子科技有限公司与发行人是否存在关联关系

根据公司提供的材料、苏州翔源鑫电子科技有限公司的书面说明并经本所律师核查，梅春林系共同实际控制人的表弟，不属于依据《公司法》《企业会计准则第 36 号——关联方披露》《股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的规定应被认定的关联方；且梅春林未在苏州翔源鑫电子科技有限公司担任董事、监事等关联职务或直接、间接享有对苏州翔源鑫电子科技有限公司的控制权。因此，苏州翔源鑫电子科技有限公司亦不属于应被认定的公司的关联方，与公司不存在关联关系。

根据公司提供的客户、供应商清单并经本所律师通过访谈苏州翔源鑫电子科技有限公司等方式的核查，报告期内，苏州翔源鑫电子科技有限公司未与公司及其下属子公司发生交易或其他往来的情形。

（三）披露 2019 年 8 月由欣以 4.39 元/股的价格受让股份，远低于 2019 年 3 月的 10 元/股转让价格的原因，由欣的简历、受让股权的原因

1、由欣以 4.39 元/股的价格受让股份，远低于 2019 年 3 月的 10 元/股转让价格的原因、由欣受让股权的原因

根据由欣、梅春林以及公司提供的材料并经本所律师核查，由欣受让股权是基于持股方式调整的原因，所转让股份为由欣通过九赢投资间接持有的英力电子的股份。

根据由欣的书面说明，本次股权转让为平价转让，定价依据按照九赢投资于 2017 年 6 月对公司的持股成本确定（因公司整体变更为股份公司时存在股本转

增的情形，九赢投资的持股成本相应调减），因此，低于 2019 年 3 月的 10 元/股价格。

2、 由欣的简历

根据由欣填制的调查表并经本所律师核查，由欣的简历如下：

由欣，男，身份证号码为：11010119700729****，中国国籍，无境外永久居留权，满族，1970 年 7 月出生，1997 年至今就职于北京由氏兄弟科贸有限公司，任总经理。

（四）披露上海英准的历史沿革、主营业务、对外投资的公司及其实际从事的业务、是否存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，并披露报告期内是否存在重大违法违规行为

1、上海英准的历史沿革

根据上海英准提供的材料并经本所律师核查，上海英准的历史沿革主要如下：

（1） 2015 年 2 月，上海英准设立

2015 年 1 月 28 日，上海市工商行政管理局核发《企业名称预先核准通知书》（沪工商注名预核字第 01201501280625 号），核准企业名称为“上海英准投资控股有限公司”，名称保留期至 2015 年 7 月 28 日。

2015 年 1 月 30 日，戴明、戴军、李禹华、鲍磊、陈立荣等 5 名股东召开股东会，决议同意上海英准设立的相关事宜。

2015 年 1 月 30 日，该等 5 名股东签署了《上海英准投资控股有限公司章程》。

2015 年 2 月 10 日，上海英准取得上海市浦东新区市场监督管理局核发的《营业执照》（注册号：310115002585164）。根据证载信息，上海英准设立时的注册资本为 10,000 万元。

上海英准设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	注册资本（万元）	出资比例（%）
1	戴明	5,100.00	51.00

序号	股东姓名	注册资本（万元）	出资比例（%）
2	戴军	2,500.00	25.00
3	李禹华	1,000.00	10.00
4	鲍磊	1,000.00	10.00
5	陈立荣	400.00	4.00
合计		**10,000.00**	**100.00**

（2） 2016 年 12 月，上海英准股权转让

2016 年 12 月 1 日，上海英准召开股东会，决议同意：1）鲍磊分别将其持有的上海英准 8.3%、1.7%的股权转让给戴明、戴军持有；2）陈立荣分别将其持有的上海英准 2.37%、1.63%的股权转让给戴军、李禹华持有。

2016 年 12 月 1 日，戴明、戴军、李禹华签署了新的《上海英准投资控股有限公司章程》。

2016 年 12 月 1 日，戴明、戴军、李禹华、鲍磊、陈立荣等共同签署《股权转让协议》，就上述股权转让的相关事宜予以约定。

2016 年 12 月 31 日，上海英准就上述事宜在工商主管部门办理完成变更备案登记。

本次股权转让完成后，上海英准的股权结构如下：

序号	股东姓名	注册资本（万元）	出资比例（%）
1	戴明	5,930.00	59.30
2	戴军	2,907.00	29.07
3	李禹华	1,163.00	11.63
合计		**10,000.00**	**100.00**

（3） 自上海英准 2016 年 12 月股权转让至本补充法律意见书出具之日，上海英准的注册资本及股权结构未再发生变化。

2、上海英准的主营业务

根据上海英准提供的材料并经本所律师核查，上海英准的主营业务为投资管理。

3、上海英准对外投资企业及其主营业务、是否存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争

（1）根据公司提供的材料、书面说明并经本所律师核查，公司及其下属子公司主要从事消费电子产品结构件模组及相关精密模具的研发、设计、生产和销售，报告期内，主要产品为笔记本电脑结构件模组及相关精密模具。

（2）根据上海英准提供的资料、填制的调查表并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，除持有公司及其下属子公司的股权外，上海英准其他对外投资企业以及主营业务情况如下：

序号	企业名称	持股比例（%）	主营业务	上海英准是否享有控制权或对其构成重大影响	是否与公司存在重大不利影响的同业竞争
1	上海环眸信息科技有限公司	8.33	VR 视频软硬销售、VR 视频方案以及业务支持	否	否

如上所述，上海英准其他对外投资企业不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争。

4、上海英准报告期内是否存在重大违法违规行为

根据相关主管部门出具的证明文件、诚信信息查询反馈函并经本所律师核查，报告期内，上海英准不存在重大违法违规行为。

（五）披露舒城誉之、舒城誉铭等员工持股平台成立、出资变动情况、股份支付计算过程

1、员工持股平台舒城誉之的成立、出资变动情况

根据公司提供的材料并经本所律师核查，报告期内，员工持股平台舒城誉之的成立、出资变动情况、股份支付执行情况具体如下：

变动时间	变动简况	具体情形	是否进行股份支付
2017 年 3 月	舒城誉之成立，注册资本 3 万元	戴军、李浩等 2 名自然人出资设立舒城誉之	否

变动时间	变动简况	具体情形	是否进行股份支付
2017 年 6 月	舒城誉之增资至 875 万元、合伙人调整	许收割、叶利等 46 名自然人出资入伙舒城誉之	否
2017 年 6 月	舒城誉之增资英力有限	-	是
2017 年 8 月	舒城誉之合伙人调整	合伙人戴军将其所持舒城誉之 12%的份额转让至徐怀宝，徐怀宝入伙	是
2017 年 11 月	舒城誉之减资至 819.7 万元、合伙人调整	1） 合伙人贺芸芸将其所持舒城誉之 0.2%的份额转让至覃桂林，贺芸芸退伙；	是
		2） 合伙人张宏新将其所持舒城誉之 0.2%的份额转让至戴军，张宏新退伙；	否
		3） 合伙人孔成君减资退伙	否
2017 年 12 月	舒城誉之增资英力有限	-	是
2018 年 2 月	舒城誉之增资至 859.7 万元、合伙人调整	1） 合伙人黄安林将其所持舒城誉之 0.2%的份额转让至王建军、0.2%的份额转让至林自豪，黄安林退伙；	是[注1]
		2） 合伙人梁庭认购舒城誉之 20 万元新增出资额；	否[注2]
		3） 合伙人肖方红认购 20 万元新增出资额	否[注2]
2018 年 8 月	舒城誉之合伙人调整	1） 合伙人沈英将其所持舒城誉之 0.41%的份额转让至杨丁；	是
		2） 合伙人汝培蕾将其所持舒城誉之 1.22%的份额转让至吴赣超；	是
		3） 合伙人汝培蕾将其所持舒城誉之 2.85%的份额、合伙人曹军将其所持舒城誉之 2.04%的份额、合伙人孙小芬将其所持舒城誉之 0.2%的份额、合伙人杨丁将其所持舒城誉之 0.41%的份额转让至戴军，汝培蕾、曹军、孙小芬退伙	否
2019 年 4 月	舒城誉之合伙人调整	1） 合伙人兰建将其所持舒城誉之 0.41%的份额、合伙人	否

变动时间	变动简况	具体情形	是否进行股份支付
		李龙将其所持舒城誉之 1.2%的份额转让给戴军，兰建、李龙退伙；	
		2） 合伙人戴军将其所持舒城誉之 1.79%的份额转让至梁庭、1.79%的份额转让至许收割、1.79%的份额转让至孔成君	是
2019 年 10 月	舒城誉之合伙人调整	1） 合伙人袁圆将其所持舒城誉之 0.2%的份额转让给孔成君，袁圆退伙；	是
		2） 合伙人孙梅琪将其所持舒城誉之 0.2%的份额转让给高益、0.2%的份额转让给陈让飞、0.2%的份额转让给杨洪林、0.2%的份额转让给蒲陈红，孙梅琪退伙	是
2019 年 12 月	舒城誉之减资至 859.70 万元、合伙人调整	1） 选举合伙人梁庭为舒城誉之执行事务合伙人； 2） 合伙人戴军减资退伙	否

注 1：本次出资份额转让实际于 2017 年 12 月签署了转让协议，于 2018 年 2 月办理完毕工商变更登记，因此于 2017 年 12 月进行了股份支付的测算。

注 2：舒城誉之于 2017 年 12 月完成对英力有限的增资，并于 2018 年 2 月办理完毕工商变更登记，因此于 2017 年 12 月进行了股份支付的测算。

2、员工持股平台舒城誉铭的成立、出资变动情况

根据公司提供的材料并经本所律师核查，报告期内，员工持股平台舒城誉铭的成立、出资变动情况、股份支付执行情况具体如下：

变动时间	变动简况	具体情形	是否进行股份支付
2017 年 9 月	舒城誉铭成立，注册资本 55.30 万元	孔成君、王东营等 11 名自然人出资设立舒城誉铭	否
2017 年 11 月	舒城誉铭受让舒城誉之所持英力有限股份	-	否
2017 年 12 月	舒城誉铭增资英力有限	-	是
2018 年 4 月	舒城誉铭增资至 215.30 万元、合伙人调整	1） 夏天、董伟等 10 名自然人出资入伙舒城誉铭；	否[注1]
		2） 合伙人袁青山将其所持舒城誉铭 0.81%份额转让至陈国栋，袁青山退伙	是[注2]

变动时间	变动简况	具体情形	是否进行股份支付
2019 年 10 月	舒城誉铭合伙人调整	1） 合伙人邓新红将其所持舒城誉铭 0.49%份额转让至孔成君，邓新红退伙；	是
		2） 合伙人胡春林将其所持舒城誉铭 0.93%的份额转让至王占洋，胡春林退伙；	是
		3） 合伙人王玉凯将其所持舒城誉铭 0.93%转让至张跃，王玉凯退伙	是
2020 年 1 月	舒城誉铭合伙人调整	合伙人曹立柱将其所持 0.93%财产份额转让至余炜，曹立柱退伙贺芸芸退伙	是[注3]

注 1：舒城誉铭于 2017 年 12 月完成对英力有限的增资，并于 2018 年 4 月办理完毕工商变更登记，因此于 2017 年 12 月进行了股份支付的测算。
注 2：本次出资份额转让实际于 2017 年 12 月签署了转让协议，于 2018 年 4 月办理完毕工商变更登记，因此于 2017 年 12 月进行了股份支付的测算。
注 3：本次出资份额转让实际于 2019 年 12 月签署了转让协议，于 2020 年 1 月办理完毕工商变更登记，因此于 2019 年 12 月进行了股份支付的测算。

3、员工持股平台舒城誉之、舒城誉铭历次变动涉及股份支付计算过程

根据公司提供的资料、《审计报告》并经本所律师核查，舒城誉之、舒城誉铭历次股份支付价格计算情况如下：

（1） 2017 年 6 月，舒城誉之增资英力电子

项目	增资股份数量（万股）[注]	增资价格（元/股）	当次公允价格（元/股）	股份支付金额（万元）	公允价格确定依据	P/E 倍数及测算依据
金额/价格	250.0000	3.50	5.00	375.00	参考 2017 年 6 月九赢投资、宁波永坤入股价格	11.32 倍，根据 2016 年度扣除非经常损益后的净利润和增资后股本测算

注：增资或转让股份数量系对应英力电子的股份，下同。

（2） 2017 年 8 月，舒城誉之合伙人调整

项目	转让股份数量（万股）	转让价格（元/股）[注]	当次公允价格（元/股）	股份支付金额（万元）	公允价格确定依据	P/E 倍数及测算依据
金额/价格	30.0000	3.50	5.00	45.00	参考 2017 年 6 月九赢投资、宁波永坤入股价	11.32 倍，根据 2016 年度扣除非经常损益后的净

项目	转让股份数量（万股）	转让价格（元/股）注	当次公允价格（元/股）	股份支付金额（万元）	公允价格确定依据	P/E 倍数及测算依据
					格	利润和增资后股本测算

注：转让的价格均为对应英力电子的股份价格，下同

（3） 2017 年 11 月，舒城誉之合伙人调整

项目	转让股份数量（万股）	转让价格（元/股）	当次公允价格（元/股）	股份支付金额（万元）	公允价格确定依据	P/E 倍数及测算依据
金额/价格	0.5000	3.50	6.93	1.715	参考中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具的中瑞评咨字 [2017] 第 200076 号《评估报告》的评估值	11.69 倍，根据 2017 年度净利润和股改后股本测算

（4） 2017 年 12 月，舒城誉之、舒城誉铭增资英力电子

项目	增资股份数量（万股）	增资价格（元/股）	当次公允价格（元/股）	股份支付金额（万元）	公允价格确定依据	P/E 倍数及测算依据
金额/价格	50.0000	4.00	6.93	146.50	参考中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具的中瑞评咨字 [2017] 第 200076 号《评估报告》的评估值	11.69 倍，根据 2017 年度净利润和股改后股本测算

（5） 2018 年 2 月，舒城誉之合伙人调整

项目	转让股份数量（万股）	转让价格（元/股）	当次公允价格（元/股）	股份支付金额（万元）	公允价格确定依据	P/E 倍数及测算依据
金额/价格	1.0000	3.50	6.93	3.43	参考中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具的中瑞评咨字 [2017] 第 200076 号《评估报告》的评估值	11.69 倍，根据 2017 年度净利润和股改后股本测算

（6） 2018 年 4 月，舒城誉铭合伙人调整

项目	转让股份数量（万股）	转让价格（元/股）	当次公允价格（元/股）	股份支付金额（万元）	公允价格确定依据	P/E 倍数及测算依据
金额/价格	0.5000	3.50	6.93	1.715	参考中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具的中瑞评咨字 [2017] 第200076号《评估报告》的评估值	11.69 倍，根据2017 年度净利润和股改后股本测算

（7） 2018 年 8 月，舒城誉之合伙人调整

项目	转让股份数量（万股）	转让价格（元/股）	当次公允价格（元/股）	股份支付金额（万元）	公允价格确定依据	P/E 倍数及测算依据
金额/价格	4.0000	3.50	10.50	28.00	参考 2018 年 6 月自然人由欣受让上海英准股权价格	12.13 倍，根据2018 年度净利润和股改后股本测算

（8） 2019 年 4 月，舒城誉之合伙人调整

项目	转让股份数量（万股）	转让价格（元/股）	当次公允价格（元/股）	股份支付金额（万元）	公允价格确定依据	P/E 倍数及测算依据
金额/价格	15.0000	3.08	10.00	103.80	参考 2018 年 12 月六安拾岳、安华创新增资价格	12.07 倍，根据2018 年度净利润和增资后股本测算

（9） 2019 年 10 月，舒城誉之、舒城誉铭合伙人调整

项目	转让股份数量（万股）	转让价格（元/股）	当次公允价格（元/股）	股份支付金额（万元）	公允价格确定依据	P/E 倍数及测算依据
金额/价格	2.8445	3.57	10.00	18.29	参考 2019 年 3 月毅达基金增资价格	12.71 倍，根据2018 年度净利润和增资后股本测算
	1.1378	3.80	10.00	7.05		
	0.3413	3.32	10.00	2.28		

（10） 2020 年 1 月，舒城誉铭合伙人调整

项目	转让股份数量（万股）	转让价格（元/股）	当次公允价格（元/股）	股份支付金额（万元）	公允价格确定依据	P/E 倍数及测算依据

项目	转让股份数量（万股）	转让价格（元/股）	当次公允价格（元/股）	股份支付金额（万元）	公允价格确定依据	P/E 倍数及测算依据
金额/价格	0.5689	3.80	10.00	3.53	参考 2019 年 3 月毅达基金增资价格	12.71 倍，根据 2018 年度净利润和增资后股本测算

（六）核查程序及核查意见

针对上述问题，本所履行了如下核查程序：

1、取得并审阅了宁波永坤和九赢投资向公司增资的相关协议、增资付款凭证、调查表；

2、取得并审阅了宁波永坤的工商档案、向公司增资前后的银行流水；

3、针对 2017 年 6 月增资以及 2019 年 8 月股权转让，访谈了唐世界、卢文军以及九赢投资并取得了唐世界、卢文军关于股权转让的书面确认文件；

4、取得并审阅了九赢投资的工商档案、合伙人协议、调查表；

5、取得并审阅了公司 2016 年度、2017 年 1-3 月未经审计的财务报告；

6、取得并审阅了公司报告期各期的客户、供应商清单；

7、取得并审阅了梅春林和由欣的身份证、调查表、关于股权转让的书面确认文件；取得并审阅了苏州翔源鑫电子科技有限公司营业执照以及苏州翔源鑫电子科技有限公司出具的无关联关系的说明；并访谈了苏州翔源鑫电子科技有限公司的执行董事兼总经理蒋佳锜；

8、取得并审阅了上海英准的工商档案、公司章程以及调查表；

9、取得并审阅了工商、税务等主管部门针对上海英准出具的证明、安徽证监局出具的《诚信信息查询反馈函》并通过网络等公开渠道核查了上海英准的合规情况；

10、针对同业竞争的情况，访谈了上海英准的共同实际控制人之一戴明；

11、取得并审阅了舒城誉之、舒城誉铭的工商档案、历次增资出资凭证；

12、取得并审阅了员工持股平台历次变动，公司代扣代缴的相关税务凭证；

13、针对部分舒城誉之、舒城誉铭退伙人员进行了访谈。

综上，本所认为：

1、2017 年 6 月宁波永坤认购发行人 1.71%股权后，2017 年 11 月又以原价转让给自然人唐世界是基于宁波永坤的合伙人之一卢文军因个人原因拟退出对发行人投资；基于发行人 2016 年、2017 年业绩情况，宁波永坤入股价格是结合公司当时资产负债率较高、存在对关联方欠款等因素综合考虑确定，且估值倍数参考了当时市场对于非上市公司的估值整体状况，具备公允性。

2、基于发行人 2016 年、2017 年业绩情况，九赢投资入股价格是结合公司当时资产负债率较高、存在对关联方欠款等因素综合考虑确定，且估值倍数参考了当时市场对于非上市公司的估值整体状况，具备公允性。

3、2019 年 8 月九赢投资转让股份给梅春林、由欣是基于该等 2 人持股方式调整的原因，转让定价按照九赢投资对公司的持股成本确定（因公司整体变更为股份公司时存在股本转增的情形，九赢投资的持股成本相应调减），具备公允性。

4、结合苏州翔源鑫电子科技有限公司实际从事的业务、主要产品、股权结构和梅春林在苏州翔源鑫电子科技有限公司的任职情况，梅春林所在的苏州翔源鑫电子科技有限公司不属于依据《公司法》《企业会计准则第 36 号——关联方披露》《股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的规定应被发行人认定的关联方。

5、结合上海英准的历史沿革、主营业务、对外投资的公司及其实际从事的业务情况，上海英准不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争；且报告期内，上海英准不存在重大违法违规行为。

6、发行人已根据企业会计准则的相关要求对舒城誉之、舒城誉铭等员工持股平台的变动情况依法进行股份支付。

四、《审核问询函》问题 15：关于劳务派遣

招股说明书披露，报告期发行人存在使用劳务派遣、劳务外包用工的情形，但未披露具体情况。

请发行人：

（1）披露报告期各期劳务外包的主要内容、原因、金额及占比、波动原因；

（2）披露报告期各期劳务派遣用工岗位、劳务派遣人员数量及占发行人员工数量比例是否超过 10%，是否存在劳务纠纷等。

请保荐人、发行人律师核查并发表明确意见。

答复：

（一）报告期各期劳务外包的主要内容、原因、金额及占比、波动原因

1、报告期各期劳务外包的主要内容、原因、金额及占比

根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，报告期各期劳务外包的主要内容、原因、金额以及占比情况如下：

时间	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
劳务外包的主要内容	主要为辅助埋钉、去水口、削毛边、打磨以及组装等辅助性生产岗位及少量检测岗位人员外包			
使用劳务外包的原因	前述使用劳务外包的岗位工作简单、用工需求较大且人员流动性较大、管理难度大，劳务外包公司可基于其稳定的劳动力供应渠道和劳动力供应能力、劳务管理经验，保障公司的用工需求			
当期发生金额（万元）	4,600.43	8,161.68	5,424.48	3,416.39
劳务外包费用占当期营业成本的比例（%）	8.60	7.96	6.32	5.92

2、报告期各期劳务外包金额波动的原因

（1） 根据公司提供的资料并经本所律师核查，2017-2019 年度以及 2020 年 1-6 月，公司劳务外包费用逐年增长，不存在波动的情形。

（2） 根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，报告期各期，公司劳务外包费用逐年增长主要是由于公司整体业绩情况、业务规模持续增长对于

辅助用工岗位人员的需求规模扩大以及劳务外包人均工资水平逐年上升导致的，具备合理性。

3、报告期内公司与劳务外包公司的合作情况

（1）根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，报告期各期前五大劳务外包公司的采购情况如下：

单位：万元、%

年度	序号	劳务外包公司名称	采购金额	占劳务外包总金额比例
2020 年 1-6 月	1	重庆瀚睿人力资源服务有限公司	935.49	20.33
	2	安徽弘毅人力资源有限公司	871.13	18.94
	3	舒城海纳川人力资源管理有限公司	845.93	18.39
	4	舒城县锦程劳务有限公司	426.44	9.27
	5	昆山汇志利企业管理咨询有限公司	373.36	8.12
	合计		**3,452.35**	**75.04**
2019 年度	1	重庆瀚睿人力资源服务有限公司	1,791.44	21.95
	2	安徽弘毅人力资源有限公司	1,086.30	13.31
	3	舒城海纳川人力资源管理有限公司	1,074.06	13.16
	4	舒城县锦程劳务有限公司	715.18	8.76
	5	昆山汇志利企业管理咨询有限公司	621.97	7.62
	合计		**5,288.95**	**64.80**
2018 年度	1	重庆瀚睿人力资源服务有限公司	1,390.34	25.63
	2	重庆市联都人力资源管理有限公司	689.39	12.71
	3	舒城海纳川人力资源管理有限公司	651.77	12.02
	4	舒城县锦程劳务有限公司	601.88	11.10
	5	江苏顺利外包服务有限公司	436.63	8.05
	合计		**3,770.01**	**69.50**
2017 年	1	舒城县锦程劳务有限公司	971.52	28.44

年度	序号	劳务外包公司名称	采购金额	占劳务外包总金额比例
度	2	南通卓冠劳务派遣有限公司	739.65	21.65
	3	重庆瀚睿人力资源服务有限公司	576.77	16.88
	4	昆山伟仁企业服务有限公司	306.93	8.98
	5	舒城梧桐树人力资源有限公司	224.98	6.59
	合计		**2,819.85**	**82.54**

（2）根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，前述主要劳务外包公司的基本情况如下：

1）重庆瀚睿人力资源服务有限公司

公司名称	重庆瀚睿人力资源服务有限公司
企业类型	有限责任公司
注册资本	200 万元
法定代表人	汪继胜
成立日期	2012 年 8 月 21 日
注册地址	重庆市北碚区丰和路 68 号第 3 层 4 号
经营范围	经营劳务派遣业务；人力资源供求信息的收集、整理、储存、发布和咨询；应聘人员推荐；职业指导与咨询。(以上经营范围按许可证核定的范围和期限从事经营)。 后勤服务管理；企业管理咨询；企业形象策划；企业营销策划；教育信息咨询（不含教育培训）；商务信息咨询；设计、制作、代理、发布、招牌、字牌、灯箱、展示牌、霓虹灯、电子翻版装置、充气装置、电子显示屏、车载广告、代理报刊广告、影视、广播广告；计算机软件开发；会展策划；销售：电子产品（不含电子出版物）、模具、汽车及摩托车零部件、橡胶制品、机械设备、电器产品、建筑材料（不含危险化学品）、装饰材料（不含危险化学品）、计算机耗材、五金交电、办公设备及用品、文化用品、家具、日用百货、服装、电子元器件；物业管理（不含一级资质）；承办经批准的文化艺术交流活动；城市园林绿化设计（依法须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）；园林绿化养护；人力装卸搬运；家政服务；清洁服务；外墙清洗服务；计算机维修；网站建设；电脑图文平面设计；货运代理(不含水路货物运输代理、国际船舶代理)。；仓储服务（不含危险品储存）。【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】。
资质情况	提供辅助性生产岗位，无需特殊资质

股权结构	股东名称或姓名	注册资本（万元）	持股比例（%）
	重庆执牛耳人才服务股份有限公司	132.00	66.00
	汪继胜	68.00	34.00
	合计	**200.00**	**100.00**

工商登记的主要人员	姓名	职务
	汪继胜	执行董事兼总经理
	杨治平	监事

2）安徽弘毅人力资源有限公司

公司名称	安徽弘毅人力资源有限公司		
企业类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）		
注册资本	1,000 万元		
法定代表人	徐玄颖		
成立日期	2018 年 6 月 14 日		
注册地址	安徽省合肥市经济技术开发区莲花路 690 号尚泽时代广场 A5 幢办 1608-1609 室		
经营范围	劳务派遣；人力资源管理及信息咨询；人才中介；职业、商务信息咨询；企业管理及咨询；物业服务；企业生产线服务外包；数据录入服务；企业后勤、车间管理；就业指导；房屋租赁；软件技术服务。（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）		
资质情况	提供辅助性生产岗位，无需特殊资质		
股权结构	股东姓名	注册资本（万元）	持股比例（%）
	杨传虎	380.00	38.00
	徐玄颖	320.00	32.00
	陈宏华	300.00	30.00
	合计	**1,000.00**	**100.00**

工商登记的主要人员	姓名	职务
	徐玄颖	执行董事兼总经理
	陈宏华	监事

3）舒城海纳川人力资源管理有限公司

公司名称	舒城海纳川人力资源管理有限公司		
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）		
注册资本	200 万元		
法定代表人	张巧利		
成立日期	2017 年 11 月 10 日		
注册地址	舒城县杭埠镇街道		
经营范围	人力资源管理、培训、信息咨询；人力信息化解决方案；人才中介、人事代理、产线外包；劳务派遣；保洁服务。（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）		
资质情况	提供辅助性生产岗位，无需特殊资质		
股权结构	**股东姓名**	**注册资本（万元）**	**持股比例（%）**
	张巧利	100.00	50.00
	张建	100.00	50.00
	合计	**200.00**	**100.00**
工商登记的主要人员	**姓名**	**职务**	
	张巧利	执行董事兼总经理	
	张建	监事	

4）舒城县锦程劳务有限公司

公司名称	舒城县锦程劳务有限公司
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
注册资本	500 万元
法定代表人	李明山
成立日期	2015 年 8 月 13 日
注册地址	安徽省六安市舒城县杭埠镇朱流圩村
经营范围	劳务派遣、劳务外包、建筑劳务分包、职业介绍、人力资源咨询。（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）
资质情况	提供辅助性生产岗位，无需特殊资质

	股东姓名	注册资本（万元）	持股比例（%）
股权结构	李明山	170.00	34.00
	李春林	165.00	33.00
	李绘萍	165.00	33.00
	合计	**500.00**	**100.00**

	姓名	职务
工商登记的主要人员	李明山	执行董事
	李绘萍	经理
	李春林	监事

5）昆山汇志利企业管理咨询有限公司

公司名称	昆山汇志利企业管理咨询有限公司		
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）		
注册资本	200 万元		
法定代表人	赵玲玲		
成立日期	2017 年 5 月 18 日		
注册地址	昆山开发区菁英汇馆 5 号楼 12 室		
经营范围	企业管理咨询、职业中介、国内劳务派遣；以服务外包方式从事生产线流程处理和品质检测处理；非行政许可类的商务信息咨询；电子商务信息咨询服务（不含电信增值业务）；酒店管理、展览展示服务、仓储服务；会务服务、礼仪服务、家政服务、企业形象策划、市场营销策划、文化艺术交流活动策划（不含演出经纪）；房屋买卖、租赁中介服务；市场营销策划；物业管理服务、绿化养护、保洁服务、货物的搬运装卸服务；道路货物运输（按《道路运输经营许可证》核定范围经营）；劳保用品、办公用品、清洁用品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		
资质情况	提供辅助性生产岗位，无需特殊资质		
股权结构	股东姓名	注册资本（万元）	持股比例（%）
	赵玲玲	100.00	50.00
	谢顺利	100.00	50.00
	合计	**200.00**	**100.00**

	姓名	职务
工商登记的主要人员	赵玲玲	执行董事兼总经理
	谢顺利	监事

6）重庆市联都人力资源管理有限公司

公司名称	重庆市联都人力资源管理有限公司		
企业类型	有限责任公司		
注册资本	200 万元		
法定代表人	戴关洲		
成立日期	2017 年 1 月 19 日		
注册地址	重庆市沙坪坝区大学城南路 22 号 3 幢 24-8、24-9		
经营范围	经营劳务派遣业务（按许可证核准的事项及期限从事经营） 人力资源管理（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）；物业管理；保洁服务；家政服务；房屋租赁；以承接服务外包的方式从事电子产品加工。（以上范围国家法律、法规禁止经营的不得经营；国家法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营）*		
资质情况	提供辅助性生产岗位，无需特殊资质		
股权结构	股东姓名	注册资本（万元）	持股比例（%）
	戴关洲	102.00	51.00
	陈俞余	98.00	49.00
	合计	**200.00**	**100.00**
工商登记的主要人员	姓名	职务	
	戴关洲	执行董事兼总经理	
	陈俞余	监事	

7）江苏顺利外包服务有限公司

公司名称	江苏顺利外包服务有限公司
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
注册资本	1,000 万元
法定代表人	谢顺利

成立日期	2017 年 10 月 19 日		
注册地址	常熟市碧溪新区碧溪中路 338 号 3 幢 505		
经营范围	劳务外包，业务外包，人才招聘，人事代理；以服务外包方式从事机械、电子产品、充电元器件的组装、包装服务，企业管理服务，会务服务，劳动保障政策咨询，装卸服务，第三方物流服务，保洁服务，园林绿化，人力搬运和装卸服务，仓储服务，劳务派遣经营。（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）		
资质情况	提供辅助性生产岗位，无需特殊资质		
股权结构	**股东姓名**	**注册资本（万元）**	**持股比例（%）**
	谢顺利	600.00	60.00
	赵奇琦	400.00	40.00
	合计	**1,000.00**	**100.00**
工商登记的主要人员	**姓名**	**职务**	
	谢顺利	执行董事	
	赵奇琦	总经理	
	赵邵婷	监事	

8）南通卓冠劳务派遣有限公司

公司名称	南通卓冠劳务派遣有限公司		
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）		
注册资本	200 万元		
法定代表人	陈云峰		
成立日期	2014 年 6 月 4 日		
注册地址	启东市和合镇海欣花苑 B 座 121		
经营范围	劳务派遣经营，家政服务，清洁服务，物业管理，国内贸易代理服务，一般经营项目商品与技术的进出口业务，以服务外包形式从事生产流程、生产工段、产品外发加工、质检技术服务，装卸搬运服务，货运代理服务，仓储服务（除危险化学品），园林绿化工程施工。（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）		
资质情况	提供辅助性生产岗位，无需特殊资质		
股权结构	**股东姓名**	**注册资本（万元）**	**持股比例（%）**

	陈云峰	180.00	90.00
	陈晓峰	20.00	10.00
	合计	**200.00**	**100.00**
工商登记的主要人员	**姓名**	**职务**	
	陈云峰	执行董事	
	陈晓峰	监事	

9）昆山伟仁企业服务有限公司

公司名称	昆山伟仁企业服务有限公司		
企业类型	有限责任公司（自然人独资）		
注册资本	200 万元		
法定代表人	徐淮		
成立日期	2011 年 10 月 28 日		
注册地址	昆山市周市镇金海街 4 号		
经营范围	企业管理服务，国内劳务派遣；以服务外包方式从事企业生产流程处理和品质检测处理；企业管理培训（以上不含国家统一认可的职业证书类培训）；家政保洁服务；物业管理服务；网络工程、机电工程、绿化工程、室内外装修装饰工程；模具、电子产品、塑料制品、塑胶制品、办公用品、劳保用品、软件、服装服饰、床上用品、箱包、饰品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		
资质情况	提供辅助性生产岗位，无需特殊资质		
股权结构	**股东姓名**	**注册资本（万元）**	**持股比例（%）**
	徐淮	200.00	100.00
	合计	**200.00**	**100.00**
工商登记的主要人员	**姓名**	**职务**	
	徐淮	执行董事兼总经理	
	徐强	监事	

10） 舒城梧桐树人力资源有限公司

公司名称	舒城梧桐树人力资源有限公司

企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）		
注册资本	200 万元		
法定代表人	黄梅		
成立日期	2016 年 4 月 19 日		
注册地址	安徽省六安市舒城县城关镇梅河东路舒城县精诚竹木工艺品厂办公室二楼		
经营范围	国内劳务输出、劳务派遣，人事代理、社保代理，职业介绍、技能培训，企、事业单位后勤管理、人力资源管理咨询、人力开发与培训，校园招聘、人事外包、劳务外包，家政及保洁服务， 联合办学、人才测评、职业生涯规划，就业指导、职业推荐、职业培训。（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）		
资质情况	提供辅助性生产岗位，无需特殊资质		
股权结构	**股东姓名**	**注册资本（万元）**	**持股比例（%）**
	黄梅	100.00	50.00
	吴运奎	100.00	50.00
	合计	**200.00**	**100.00**
工商登记的主要人员	**姓名**	**职务**	
	黄梅	执行董事兼总经理	
	吴运奎	监事	

11） 六安市途达人力资源服务有限公司

公司名称	六安市途达人力资源服务有限公司
企业类型	有限责任公司（自然人独资）
注册资本	200 万元
法定代表人	谈建峰
成立日期	2018 年 7 月 31 日
注册地址	六安市梅山南路与佛子岭路交叉口西南角上城国际 48#楼 1601 室（限公司办公使用）
经营范围	劳务派遣（劳务派遣经营许可证有效期至 2021 年 9 月 29 日）：劳务外包：人力资源管理；人力资源信息咨询：招聘代理；企业管理；人事外包；产线外包；会展服务；物业管理；保洁服务；餐饮管理；职业介绍；货物装卸服务；企业事务代理；企业形象策划；园林绿化工程施工。（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）

资质情况	提供辅助性生产岗位，无需特殊资质		
股权结构	**股东姓名**	**注册资本（万元）**	**持股比例（%）**
	谈建峰	200.00	**100.00**
	合计	**200.00**	**100.00**
工商登记的主要人员	**姓名**	**职务**	
	谈建峰	执行董事兼总经理	
	曾申旭	监事	

（3） 劳务外包业务的业务实施、人员管理及关联关系情况

1）根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，公司及其下属子公司与前述劳务公司签署了合法、有效的《外包劳务合同》，根据前述合同，劳务外包岗位根据产线需求确定，但仅限于辅助性和边缘性的岗位；公司及其下属子公司负责提供场地、设备等与生产相关材料，劳务外包公司负责人员的招募、培训，以及人员考核、工资发放、社保及公积金缴纳等用工管理等事项。公司劳务外包业务实施及人员管理未违反相关法律法规的相关规定。

2）如前所述，公司的劳务外包岗位均为辅助性生产岗位，可替代性较高，公司与劳务外包公司发生业务交易不存重大法律风险。

3）根据公司提供的材料并经本所律师核查，公司报告期内合作过的劳务外包公司均与公司不存在关联关系。

（二）披露报告期各期劳务派遣用工岗位、劳务派遣人员数量及占发行人员工数量比例是否超过 10%，是否存在劳务纠纷等

1、根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，报告期各期末劳务派遣用工岗位、劳务派遣人员数量及占发行人员工数量比例情况如下：

时间	**2020 年 6 月 30 日**	**2019 年 12 月 31 日**	**2018 年 12 月 31 日**	**2017 年 12 月 31 日**
劳务派遣的用工岗位	主要为运输、装卸、包装以及打包等辅助性、临时性生产岗位			
劳务派遣人数（人）	105	176	112	139

时间	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
劳务派遣人数占公司员工人数比例（%）注	4.43	7.44	4.90	6.90

注：劳务派遣人数占公司员工人数比例=劳务派遣人数/（劳务派遣人数+公司员工人数）

如上所述，报告期各期末，公司劳务派遣人员占公司员工数量的比例均未超过 10%。

2、根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，报告期内，公司不存在因劳务派遣导致的重大劳务纠纷或群体性事件的相关情形。

（三）核查程序及核查意见

针对上述问题，本所履行了如下核查程序：

1、取得并审阅了报告期各期末公司员工花名册及劳务派遣人员名单以及各期劳务外包人员工时清单；

2、取得并审阅了公司与劳务外包公司、劳务派遣公司的合同以及相关资质；

3、取得并审阅了劳务派遣人员的工资单，劳务外包费用对账单及款项支付凭证；

4、访谈了公司人事主管；

5、取得并审阅了舒城县人民法院、舒城县人力资源与社会保障局、铜梁区人力资源与社会保障局等主管部门出具的证明；

6、通过网络等公开渠道核查了公司与劳务派遣人员或公司的涉诉情况以及劳务外包公司的基本信息；

7、实地抽样核查了劳务外包以及派遣人员的工作场地以及岗位；

8、访谈了公司报告期内合作的部分主要劳务外包公司。

综上，本所认为：

1、报告期内，发行人及其下属子公司劳务外包的主要内容为岗位外包，且主要为辅助性生产岗位；使用劳务外包主要是因相关岗位工作简单、用工需求较

大且人员流动性较大、管理难度大，劳务外包公司可基于其稳定的劳动力供应渠道和劳动力供应能力、劳务管理经验，保障公司的用工需求；此外，劳务外包费用在报告期内随着发行人整体业务情况逐年增长，不存在波动的情形。

2、报告期内，与发行人合作的劳务公司均系独立经营的实体，与发行人不存在关联关系，亦未专门或主要为发行人服务，其与发行人发生业务交易均系正常的商务合作，且报告期内与发行人合作的前五大劳务外包公司相对稳定，不存在重大风险；同时，因发行人使用劳务外包的岗位主要属于辅助性岗位，劳务公司为发行人提供劳务外包服务无须具备特殊的专业资质；此外，在与发行人合作过程中，相关劳务公司与发行人均签署了合法、有效的《外包劳务合同》，劳务外包业务实施及人员管理未违反法律法规的相关规定。

3、报告期内，发行人的劳务派遣用工岗位主要为运输、装卸、包装以及打包等辅助性、临时性生产岗位；劳务派遣人员数量及占发行人员工数量比例未超过 10%，且不存在因劳务派遣导致重大劳务纠纷或群体性事件的相关情形。

五、《审核问询函》问题 17：关于发行人未取得城镇污水排入排水管网许可证

招股说明书披露，发行人因政府证照核发进度的原因暂未取得城镇污水排入排水管网许可证。

请发行人：

（1）披露未取得城镇污水排入排水管网许可证的原因、对发行人的影响、预计取得时间；

（2）披露是否存在因环保问题而被处罚的风险，如是请进行风险提示。

请保荐人、发行人律师核查并发表明确意见。

答复：

（一）未取得城镇污水排入排水管网许可证的原因、对发行人的影响、预计取得时间

1、未取得城镇污水排入排水管网许可证的原因、对发行人的影响

（1）根据舒城县城镇排水主管部门舒城县城市管理行政执法局出具的《关于<城镇污水排入排水管网许可证>办理事项的说明》，杭埠开发区辖区范围内颁发《城镇污水排入排水管网许可证》以及针对前述事项的监督管理的权力已由舒城县杭埠镇规划建设分局承接，舒城县杭埠镇规划建设分局系杭埠开发区的排水主管部门，公司符合申领《城镇污水排入排水管网许可证》的条件，舒城县城市管理行政执法局不会因前述事项对公司进行处罚。

（2）根据舒城县杭埠镇规划建设分局出具的《关于<城镇污水排入排水管网许可证>办理事项的说明》，公司暂未取得城镇污水排入排水管网许可证系因舒城县杭埠镇排水主管部门舒城县杭埠镇规划建设分局暂未正式开展《城镇污水排入排水管网许可证》核发工作所致，公司符合申领《城镇污水排入排水管网许可证》的条件，舒城县杭埠镇规划建设分局同意公司向城镇排水设施排放污水，公司暂未取得排水许可证不属于违法行为，舒城县杭埠镇规划建设分局不会因前述事项对公司进行处罚。

综上，公司原未取得相关证照系因主管部门未正式开展《城镇污水排入排水管网许可证》核发工作所致，前述事项不会对公司的日常生产经营以及本次发行造成重大不利影响。

2、预计取得时间

发行人已经于2020年10月13日取得舒城县城市管理行政执法局核发的《城镇污水排入排水管网许可证》（舒污排字第07号）。

（二）是否存在因环保问题而被处罚的风险，如是请进行风险提示

1、根据舒城县城市管理行政执法局和舒城县杭埠镇规划建设分局出具的《关于<城镇污水排入排水管网许可证>办理事项的说明》、公司提供的资料并经本所律师核查，公司暂未取得排水许可证不属于违法行为，舒城县城市管理行政执法局、舒城县杭埠镇规划建设分局不会因前述事项对公司进行处罚。

2、此外，根据公司提供的材料、书面说明、相关政府部门出具的合规证明并经本所律师在中华人民共和国生态环境部网站和相关环境保护部门网站核查以及实地走访公司生产经营场所，报告期内，公司及其下属子公司遵守国家和地方有关环境保护方面的法律、法规，其从事的生产经营及建设活动符合国家有关环境保护的法律、法规，没有发生过环境污染事故，不存在因违反环境保护相关法律、法规、规章和规范性文件的规定而受到行政处罚的情形。

因此，公司不存在因报告期内的环保事宜而被处罚的风险。

（三）核查程序及核查意见

针对上述问题，本所履行了如下核查程序：

1、取得并审阅了舒城县城市管理行政执法局、舒城县杭埠镇规划建设分局、六安市舒城县生态环境分局出具的说明或证明；

2、实地走访公司的生产经营场所，核查公司生产过程中的废水排放、处理情况；

3、通过网络等公开渠道核查了公司的环保合规情况。

4、取得并查阅了公司已取得的《城镇污水排入排水管网许可证》（舒污排字第 07 号）。

综上，本所认为：

1、发行人已经于 2020 年 10 月 13 日取得舒城县城市管理行政执法局核发的《城镇污水排入排水管网许可证》（舒污排字第 07 号），发行人原未取得《城镇污水排入排水管网许可证》系因主管部门暂未正式开展《城镇污水排入排水管网许可证》核发工作的原因导致，因此前述情况不会对发行人的日常生产经营、本次发行造成重大不利影响。

2、发行人不存在因报告期内的环保事宜而被处罚的风险。

六、《审核问询函》问题 20：关于专利和商标

发行人 1 项发明专利、5 项实用新型专利及 6 项注册商标均为受让所得，其中商标来自关联方昆山赢川的无偿转让。

请发行人：

（1）披露上述发明专利、实用新型专利的转让方、转让价格、定价依据、是否为关联交易、是否为核心技术、是否存在瑕疵和权属纠纷；

（2）披露注册商标的转让方是否还拥有类似商标、转让方是否保留了继续使用该注册商标的权利。

请保荐人、发行人律师核查并发表明确意见。

答复：

（一）上述发明专利、实用新型专利的转让方、转让价格、定价依据、是否为关联交易、是否为核心技术、是否存在瑕疵和权属纠纷

1、上述发明专利、实用新型专利的转让方、转让价格、定价依据、是否为关联交易

根据公司提供的转让合同、支付凭证等材料并经本所律师核查，上述发明专利、实用新型专利的相关信息如下：

序号	专利名称（专利号）	专利类型	转让方	受让方	转让价格（万元）	定价依据	是否属于关联交易注1
1	一种用于模具成多区域分布的高分子材料注塑成型装置（ZL201711437137.3）	发明专利	宁波秦鼎材料科技有限公司注2	真准电子	3.85	市场价格以及转让服务费用、税费	否
2	一种注塑装置（ZL201721647964.0）	实用新型	英力电子	真准电子	无偿	协商定价	否
3	一种带支架的笔记本电脑外壳（ZL201721647965.5）	实用新型	英力电子	真准电子	无偿	协商定价	否
4	一种主机外壳（ZL201721647996.0）	实用新型	英力电子	真准电子	无偿	协商定价	否

序号	专利名称（专利号）	专利类型	转让方	受让方	转让价格（万元）	定价依据	是否属于关联交易注1
5	笔记本电脑支撑架（ZL201721648016.9）	实用新型	英力电子	真准电子	无偿	协商定价	否
6	电脑主机外壳（ZL201721648052.5）	实用新型	英力电子	真准电子	无偿	协商定价	否

注 1：指合并报表口径关联交易，下同。

注 2：本次专利权转让由宁波秦鼎材料科技有限公司委托武汉合利通科技有限公司（以下简称“武汉合利通”）进行。

2、 上述发明专利、实用新型专利是否为核心技术

根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，发明专利“一种用于模具成多区域分布的高分子材料注塑成型装置”（ZL201711437137.3）属于公司注塑工艺的补充；其他实用新型专利亦未用于公司主要产品的核心环节。

综上，上述发明专利、实用新型专利不构成公司实际生产经营中的核心技术。

3、 上述发明专利、实用新型专利是否存在瑕疵和权属纠纷

（1） 根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，真准电子已取得上述发明专利、实用新型专利的权属证书，并按照约定支付了相关费用，合法拥有该等发明专利、实用新型专利的所有权，上述发明专利、实用新型专利不存在权属纠纷。

（2） 此外，根据公司提供的材料并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，真准电子已就上述发明专利、实用新型专利完成年费缴纳，上述专利的法律状态均为“专利权维持”，上述发明专利、实用新型专利不存在权属瑕疵。

（二）注册商标的转让方是否还拥有类似商标、转让方是否保留了继续使用该注册商标的权利

根据公司提供的材料、书面说明并经本所律师核查，上述 6 项注册商标的转让方均为昆山赢川，上述注册商标转让完成后，昆山赢川不存在拥有类似商标的情形，也未保留继续使用该等注册商标的权利。

（三）核查程序及核查意见

针对上述问题，本所履行了如下核查程序：

1、取得并审阅了公司提供的发明专利和实用新型专利转让协议、权属证书、支付凭证；

2、取得并审阅了武汉合利通出具的与公司不存在关联关系的声明与承诺；

3、针对专利转让所涉及事项，访谈了武汉合利通；

4、就相关专利在公司实际生产过程中的应用及其对应的产品、专利年费缴纳等情况访谈了公司资产管理部门、业务主管人员；

5、取得并查阅了真准电子的专利年费缴纳凭证；

6、通过国家知识产权局网站、商标局网站等公开渠道核查了相关专利、商标的权属以及法律状态，并自主于国家知识产权局专利局、商标局查询了前述信息；

7、通过国家知识产权局商标局网站核查了昆山赢川的所拥有的商标情况，并取得昆山赢川出具的声明与承诺。

综上，本所认为：

1、发行人受让的 1 项发明专利、5 项实用新型专利不属于合并报表口径关联交易，不构成公司实际生产经营中的核心技术，且不存在瑕疵和权属纠纷。

2、注册商标的转让方昆山赢川未拥有类似商标、也未保留继续使用该注册商标的权利。

七、《审核问询函》问题 22：关于行政处罚

招股说明书披露，2019 年子公司重庆英力补缴了 2016 年度所得税支付了税收滞纳金 156.23 万元。2017 年 5 月发行人子公司真准电子被昆山安监局罚款 1 万元，2019 年 12 月发行人被合肥海关罚款 40 万元。

请发行人：

（1）披露被合肥海关罚款 40 万元、被昆山安监局罚款 1 万元的具体事由、处罚依据、发行人整改情况、是否对发行人后续业务造成重大影响、是否构成重大违法违规行为；

（2）披露上述税收滞纳金的发生背景及原因，是否属于重大税收违法违规行为。

请保荐人、发行人律师核查并发表明确意见。

答复：

（一）披露被合肥海关罚款 40 万元、被昆山安监局罚款 1 万元的具体事由、处罚依据、发行人整改情况、是否对发行人后续业务造成重大影响、是否构成重大违法违规行为

1、关于合肥海关罚款 40 万元

（1） 2019 年 2 月 12 日，中华人民共和国合肥海关对公司出具了《行政处罚决定书》（合关缉违字[2019]2 号），认定公司未按规定办理保税料件进口手续即收货入库、未经海关核准擅自将进料加工贸易手册项下进口料件生产的成品在其他进料加工贸易手册项下出口的情形违反了《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》第十八条第一款第四项的规定，并据此对公司处以 40 万元的减轻处罚。

经本所律师核查，公司业已及时缴纳罚款，并通过加强供应商报关管理、对公司报关人员进行合规培训、完善 ERP 系统以及内控制度等手段予以整改，相关情况未对公司后续业务造成重大影响；同时，《行政处罚决定书》中已明确本次处罚属于“减轻处罚”，且公司于 2019 年 4 月 9 日取得中华人民共和国合肥海关出具的《企业违法违规证明》，确认“该企业行为属于不影响国家有关经出境的禁止性管理、税款征收、许可证件管理和出口退税管理的程序性违规行为，违法行为情节较轻”。

因此，本次行政处罚不属于重大行政处罚，相关处罚的具体事由不构成重大违法违规行为，不会对公司本次发行造成重大不利影响。

2、昆山安监局罚款 1 万元

（1） 2017 年 7 月 28 日，昆山市安全生产监督管理局对公司下属子公司真准电子出具了《行政处罚决定书（单位）》（昆安监[2017]138-1 号），认定真准电子拒不执行安全监管监察部门依法下达的安全监管指令的情形违反了《安全生产违法行为行政处罚办法》第四十五条第（七）项，并据此对真准电子处以警告、罚款 1 万元的行政处罚。

经本所律师核查，真准电子业已及时缴纳罚款，并通过积极加大对安全生产投入、提升公司内部控制制度以及主动进行隐患排查等措施予以整改，相关情况未对公司后续业务造成重大影响，且真准电子已于 2020 年 2 月 10 日取得昆山市安全生产监督管理局就上述事项出具《证明》，确认前述违法行为“已整改完毕”。此外，根据《安全生产违法行为行政处罚办法》第四十五条规定，主管部门针对前述相关违法情形可以对生产经营单位给与警告并处 1 万元以上 3 万元以下罚款，而真准电子所受实际处罚金额位于区间底部。

因此，结合主管部门对真准电子的处罚金额和其出具的真准电子已整改完毕的专项说明，本次行政处罚不属于重大行政处罚，相关处罚的具体事由不构成重大违法违规行为，不会对公司本次发行造成重大不利影响。

（二）披露上述税收滞纳金的发生背景及原因，是否属于重大税收违法违规行为

1、 上述税收滞纳金的发生背景及原因

根据公司提供的资料、国家税务总局重庆市铜梁区税务局出具的《证明》、公司的书面说明并经本所律师核查，上述滞纳金系公司下属子公司重庆英力因审计账务调整导致，重庆英力以调整后的金额自行主动更正申报并缴纳了相应的税金及相关滞纳金，滞纳金的金额为 156.23 万元，且重庆英力已于 2019 年 7 月 9 日缴纳完毕前述滞纳金。

2、 是否属于重大税收违法违规行为

根据公司提供的资料、书面说明并经本所律师核查，重庆英力上述税收滞纳金不属于重大税收违法违规行为，原因如下：

（1） 国家税务总局重庆市铜梁区税务局仅仅就重庆英力上述行为向其追征企业所得税并征收滞纳金，并未对重庆英力作出行政处罚。

（2） 根据《中华人民共和国行政处罚法》第八条、《中华人民共和国行政强制法》第十二条以及《税务行政复议规则》第十四条第一款的相关规定，滞纳金属于征税行为中的行政强制执行的行为。

另外，国家税务总局重庆市铜梁区税务局已出具《证明》，对上述“滞纳金不属于行政处罚，而属于征税行为”进行了书面确认。

（3） 重庆英力在出现审计账务调整后，自行主动更正申报并交纳相应的税金及相关滞纳金，相关行为不构成《重大税收违法失信案件信息公布办法》第五条所规定的“重大税收违法失信案件”，亦未被税务主管部门在重大税收违法案件公布栏进行公告发布。且，重庆英力业已取得税务主管部门出具的合规证明，确认重庆英力“一直依法遵守税务管理相关法律、法规及规范性文件的要求，依法按时进行纳税申报并足额缴纳各项税款，执行的税种、税率符合相关法律、法规及规范性文件的要求，不存在违反税务管理相关法律、法规及规范性文件等规定的情形，也未受到我单位作出的行政处罚”。

（三）核查程序及核查意见

针对上述问题，本所履行了如下核查程序：

1、取得并审阅了公司提供的行政处罚决定书、缴款凭证、整改材料等；

2、取得并审阅了合肥海关出具的《企业违法违规证明》、昆山市应急管理局出具的《证明》；

3、取得并审阅了税务主管机关针对滞纳金征税行为性质的证明；

4、针对税收滞纳金问题访谈了公司财务主管人员；

5、通过税务主管机关网站核查了重庆英力税收违法案件公示情况。

综上，本所认为：

1、发行人被合肥海关罚款 40 万元、真准电子被昆山安监局罚款 1 万元的相关行政处罚已整改完毕，不会对发行人后续业务造成重大影响，也不构成重大违法违规行为。

2、重庆英力的税收滞纳金是因审计账务调整导致，重庆英力以调整后的金额自行主动更正申报并缴纳了相应的税金及相关滞纳金，相关行为不构成重大税收违法违规行为。

本补充法律意见书正本三份。

本补充法律意见书仅供本次发行之目的使用，任何人不得将其用作任何其他目的。

特此致书！

（此页无正文，为《北京市嘉源律师事务所关于安徽英力电子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书（三）》的签署页）

北京市嘉源律师事务所

负 责 人：颜 羽

经办律师：黄国宝

郭光文

2020 年12 月24日