北京国枫律师事务所

关于元道通信股份有限公司

申请首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见书之一

国枫律证字[2020]AN280-6 号

GRANDWAY

北京国枫律师事务所

Grandway Law Offices

北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层　邮编：100005

电话（Tel）：010-88004488/66090088　传真（Fax）：010-66090016

北京国枫律师事务所
关于元道通信股份有限公司
申请首次公开发行股票并在创业板上市的
补充法律意见书之一

国枫律证字[2020]AN280-6号

致：元道通信股份有限公司（发行人）

根据本所与发行人签订的《律师服务协议书》，本所接受发行人的委托，担任发行人本次发行上市的特聘专项法律顾问。

本所律师已根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、法规、规章和规范性文件的规定并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件和有关事实进行了查验，并就发行人本次发行上市事宜出具了《北京国枫律师事务所关于元道通信股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》（以下称“法律意见书”）、《北京国枫律师事务所关于元道通信股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》（以下称“律师工作报告”）。

根据深交所“审核函[2020]010753号”《关于元道通信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》（以下称“《问询函》”）及发行人的要求，本所律师在对发行人与本次发行上市相关情况进行进一步查验的基础上，出具本补充法律意见书，对本所律师已经出具的法律意见书、律师工作报告的有关内容进行修改、补充或作进一步的说明。

本所律师同意将本补充法律意见书作为发行人本次发行上市所必备的法定文件随其他材料一起上报，并依法对本补充法律意见书承担相应责任；本补充法律意见书仅供发行人本次发行上市的目的使用，不得用作任何其他用途。

本所律师在法律意见书和律师工作报告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法律意见书和律师工作报告中相同用语的含义一致。

GRANDWAY

本所律师根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、行政法规、规章及规范性文件的要求和中国证监会、证券交易所的相关规定，并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，现出具补充法律意见如下：

一、《问询函》问题 1：关于股份代持

请发行人补充披露：

（1）元道有限设立时胡景东代李晋持股、刘慧英代吴志锋持股是否签署相关协议，2009 年 8 月代持关系解除时各方是否签署相关协议，如有，请披露能够表明各方权利、义务关系的协议主要条款，如无，请说明能够印证代持关系存在、解除的相关证明；

（2）发行人以“元道有限设立时间与李晋向宜通世纪出让深圳宜通和哈泓通股权的时间较为接近”作为胡景东代李晋持股、刘慧英代吴志锋持股理由的商业合理性；

（3）2011 年 1 月备忘文件、2011 月 3 日确认函的签署各方及主要条款，相关备忘文件、确认函是否具有法律效力，是否表明宜通世纪对李晋、吴志锋两人均不再提出任何权利主张；

（4）李晋、吴志锋在持有深圳宜通、哈泓通股份期间主要从事的工作，与宜通世纪主要客户及供应商的合作情况，设立元道有限与前述工作经历的关系，是否存在将宜通世纪的主要技术、人员、客户关系、供应商关系等商业资源应用于元道有限的情形。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

回复：

（一）元道有限设立时胡景东代李晋持股、刘慧英代吴志锋持股是否签署相关协议，**2009** 年 **8** 月代持关系解除时各方是否签署相关协议，如有，请披露能够表明各方权利、义务关系的协议主要条款，如无，请说明能够印证代持关系存在、解除的相关证明

GRANDWAY

根据本所律师对李晋、吴志锋、胡景东、刘惠英的访谈，元道有限设立时，胡景东代李晋持股、刘惠英代吴志锋持股各方均未签署相关代持协议，亦未签署解除代持协议。

根据李晋、胡景东出具的《确认函》及相关访谈，胡景东系李晋妻子姐姐的配偶，现已退休，退休前任职于石家庄市青少年宫。元道有限 2008 年 9 月设立时胡景东出资 165 万元及 2009 年 4 月胡景东增资 110 万元所涉及的股权均为代李晋持有。2009 年 8 月胡景东将所持 260 万元注册资本对应的股权转让给李晋系代持股份的还原，将所持 15 万元注册资本所对应的股权转让给燕鸿系依据李晋要求转让。李晋、胡景东就上述股权代持事项没有任何争议、纠纷或潜在纠纷。

根据吴志锋、刘惠英出具的《确认函》及相关访谈，刘惠英系吴志锋的母亲，现已退休，退休前任职于湛江水泥厂。元道有限 2008 年 9 月设立时刘惠英出资 45 万元及 2009 年 4 月刘惠英增资 30 万元所涉及的股权均为代吴志锋持有。2009 年 8 月，刘惠英将其所持元道通信的全部股权转让给吴志锋系代持股份的还原。吴志锋、刘惠英在上述股权代持事项没有任何争议、纠纷或潜在纠纷。

综上所述，本所律师认为，元道有限设立时，李晋与胡景东、吴志锋与刘惠英虽然未签署代持协议，但基于代持双方存在的亲属关系以及相关代持人并无通信技术服务行业背景及相关从业经历，特别是存在代持关系的双方对于上述代持关系的存在及后续解除结果的书面确认及本所律师的访谈，均能够确认上述代持关系的存在及解除结果，以及涉及各方就该事项不存在争议或法律纠纷的情况。

（二）发行人以“元道有限设立时间与李晋向宜通世纪出让深圳宜通和哈泓通股权的时间较为接近”作为胡景东代李晋持股、刘慧英代吴志锋持股理由的商业合理性

根据宜通世纪上市时披露的招股说明书，宜通世纪于 2008 年 4 月-7 月以 30 万元人民币收购李晋持有深圳宜通 15%的股权、以 70 万元人民币收购李晋持有的哈泓通 35%的股权。经本所律师访谈李晋、吴志锋及其填写的股东调查表、李晋与宜通世纪时任及现任法定代表人钟飞鹏签署的《会谈备忘》，截至元道有限设立时，尚有与前述股权转让相关的部分款项未支付完毕。李晋顾虑直接出资设

GRANDWAY

立元道有限可能会影响其与宜通世纪就上述收购事项的后续办理，遂选择由亲属胡景东代替其出资设立元道有限并持有股权。吴志锋因曾跟随李晋先后在哈泓通、深圳宜通工作，并在李晋转让深圳宜通、哈泓通股权时决定与李晋另行创业，由于其离职时间较李晋转让上述股权时间较近，且李晋亦选择了股权代持方式持有元道有限股权。因此，吴志锋亦选择由其母亲刘惠英代替其出资设立元道有限并持有股权。

针对上述情况，宜通世纪于 2020 年 11 月 19 日出具《说明函》，确认“本公司知悉李晋、吴志锋于 2008 年设立并持股元道通信的情况，且深圳宜通、哈泓通及本公司从未与李晋、吴志锋签署任何竞业限制/禁止协议或条款，李晋及吴志锋自行投资设立并经营元道通信与本公司无关。本公司与李晋、吴志锋不存在任何纠纷或潜在纠纷，未来亦不会未因为上述股权转让及过往任职情形对李晋、吴志锋提出任何权利主张”。

综上所述，本所律师认为，李晋与吴志锋系因上述股权转让情况及个人对于股权投资事项的理解与认识，选择由其亲属代持元道有限相关股权。就两人实际出资设立元道有限并持股的情况，已经得到深圳宜通、哈泓通控股股东宜通世纪的书面确认，不存在纠纷或潜在纠纷的情况。因此，发行人以“元道有限设立时间与李晋向宜通世纪出让深圳宜通和哈泓通股权的时间较为接近”作为胡景东代李晋持股、刘惠英代吴志锋持股的理由具有商业合理性。

（三）2011 年 1 月备忘文件、2011 年 3 月确认函的签署各方及主要条款，相关备忘文件、确认函是否具有法律效力，是否表明宜通世纪对李晋、吴志锋两人均不再提出任何权利主张

1.备忘文件、确认函的签署各方及主要条款

（1）备忘文件

2011 年 1 月 11 日，宜通世纪时任及现任法定代表人钟飞鹏作为宜通世纪的代表与李晋签署《会谈备忘》，主要内容为：宜通世纪向李晋支付相关款项，双方了结哈泓通、深圳宜通合作过程中的所有法律争议。

（2）确认函

GRANDWAY

2011 年 3 月 7 日，宜通世纪出具《确认函》，确认本公司已向李晋支付收购深圳宜通的股权转让款 30 万元以及收购哈泓通的股权转让款 70 万元；因受 2010 年业务影响，宜通世纪将注销深圳宜通及哈泓通，2011 年 2 月深圳宜通及哈泓通已完成清算、注销流程，注销深圳宜通及哈泓通是宜通世纪的真实意思表示，宜通世纪不会基于上述股权受让和公司注销而对李晋提出任何异议；深圳宜通和哈泓通注销后，宜通世纪将不会针对李晋提出任何主张。

2.《备忘文件》《确认函》具有法律效力

2020 年 11 月 19 日，宜通世纪出具《说明函》，确认上述《会谈备忘》及《确认函》均系宜通世纪真实意思表示，该等文件真实且具备法律效力。就上述问题，李晋亦出具《说明函》，确认其在 2011 年 1 月与宜通世纪法定代表人钟飞鹏签署的《会谈备忘》是双方的真实意思表示，具备法律效力。

3.宜通世纪后续出具的《说明函》进一步确认该公司对李晋、吴志锋两人均不再提出任何权利主张

就李晋、吴志锋出资设立元道有限相关事项，宜通世纪于 2020 年 11 月 19 日出具《说明函》，进一步确认李晋与吴志锋出资设立元道有限的情况以及该公司与李晋、吴志锋不存在任何纠纷或潜在纠纷，未来亦不会未因相关股权转让及两人过往任职情形对李晋、吴志锋提出任何权利主张[详见本补充法律意见书之“问题 1、（二）”]。

综上所述，《会谈备忘》《确认函》已分别经宜通世纪及李晋确认系其真实意思表示且具备法律效力。此外，宜通世纪进一步出具《说明函》确认李晋、吴志锋投资设立元道有限的事实且与两人无任何纠纷或潜在纠纷的情况，且不会因此向两人提出任何权利主张。《会谈备忘》《确认函》及《说明函》共同组成了宜通世纪确定不向李晋、吴志锋主张权利的法律文件，真实、有效。

GRANDWAY

（四）李晋、吴志锋在持有深圳宜通、哈泓通股份期间主要从事的工作，与宜通世纪主要客户及供应商的合作情况，设立元道有限与前述工作经历的关系，

是否存在将宜通世纪的主要技术、人员、客户关系、供应商关系等商业资源应用于元道有限的情形

1.李晋、吴志锋在宜通世纪、深圳宜通、哈泓通的工作情况

根据宜通世纪上市时披露的招股说明书及其出具的《说明函》、本所律师对李晋、吴志锋的访谈及两人填写的股东调查表，李晋持有深圳宜通、哈泓通股权期间，李晋任深圳宜通及哈泓通总经理，吴志锋先后任深圳宜通河北区域经理、哈泓通黑龙江区域经理职务，但两人均未在宜通世纪任职。

2.元道有限与宜通世纪主要客户及供应商的合作情况

（1）元道有限设立之初（指2009年及2010年，下同），宜通世纪、深圳宜通、哈泓通的主要客户及供应商

1）宜通世纪的主要客户、供应商

根据宜通世纪2012年上市时披露的招股说明书，元道有限设立之初宜通世纪的主要客户是中国移动通信集团广东有限公司和爱立信（中国）通信有限公司（以下称“爱立信”），基站代维业务主要供应商为廊坊市万维光电技术有限公司、阳江市恒信建筑工程有限公司、梅州市通达通信技术有限公司。

2）深圳宜通的主要客户、供应商

宜通世纪收购深圳宜通前，深圳宜通主要通过广州市宜通世纪科技有限公司（即宜通世纪前身，以下称“宜通有限”）承接中国移动通信集团河北有限公司的基站代维业务。深圳宜通自设立至前述股权收购前的主要客户为宜通有限和哈泓通，主要供应商为石家庄金石电源设备有限公司、石家庄华贸通讯技术服务有限公司、天津市四达建筑装饰工程有限公司和河北华商通信有限公司。

3）哈泓通的主要客户、供应商

宜通世纪收购哈泓通前，哈泓通主要从事中国移动通信集团黑龙江有限公司（以下称“黑龙江移动”）的基站代维业务。哈泓通自设立至前述股权收购前的主要客户为黑龙江移动，主要供应商是深圳宜通、天津市东方日新科技发展有限公司、大庆市金亨电工机械设备有限公司、哈尔滨纳美建筑工程公司和辽宁欣奉股份有限公司。

（2）元道有限设立之初的主要客户与供应商

GRANDWAY

1）元道有限的主要客户

根据发行人提供的相关合同及本所律师对发行人董事长李晋、总经理燕鸿的访谈，元道有限设立之初的主要客户为河北邮电实业有限公司（以下称“河北邮电实业”）、爱立信及黑龙江移动，具体情况如下：

2009 年-2010 年，元道有限与河北邮电实业签署了唐山、石家庄地区的基站调整、代维框架服务合同，由元道有限为其石家庄、唐山地区移动通信网络服务的部分基站及其附属设备提供代维服务。

2011 年 8 月 18 日，元道有限与爱立信就 2010 年河北基站代维服务项目签署《代维服务资源采购协议》，约定元道有限为爱立信提供中国河北省境内移动通信的基站 2010 年的代理维护工作。

2010 年 6 月，元道有限与黑龙江移动签署了《中国移动通信集团黑龙江有限公司 2010-2012 年基站代维服务框架合同》，约定由元道有限承担部分移动通信基站 2010-2012 年的代理维护工作。

2）元道有限的主要供应商

根据发行人出具的说明及本所律师对发行人董事长李晋、总经理燕鸿的访谈，元道有限设立之初的主要供应商为石家庄金石电源设备有限公司。

另经查验，深圳宜通、哈泓通已经于 2011 年 3 月注销。

3. 李晋、吴志锋设立元道有限与前述工作经历的关系

根据宜通世纪上市时披露的招股说明书及其出具的《说明函》、本所律师对李晋、吴志锋的访谈及两人填写的股东调查表，李晋持有深圳宜通、哈泓通股权期间，李晋任深圳宜通及哈泓通总经理，吴志锋先后任深圳宜通区域经理、哈泓通项目经理职务，但两人均未在宜通世纪任职。深圳宜通、哈泓通主要从事基站代维业务但业务逐年萎缩，直至 2011 年初注销。李晋、吴志锋在深圳宜通、哈泓通工作前，曾在润迅通信集团有限公司工作，二人在通信技术行业工作多年，积累了较为丰富的行业经验，并看好通信技术服务行业的长远发展。因此，在宜通世纪收购深圳宜通及哈泓通后李晋、吴志锋有意继续从事通信技术服务行业并投资设立了元道有限。自元道有限设立至今，其业务逐渐从单一的基站代维业务扩大到通信网络综合代维、优化服务以及通信网络建设领域，李晋、吴志锋在深

GRANDWAY

圳宜通、哈泓通的工作经历并非其投资设立元道有限的主要原因。

4. 李晋、吴志锋不存在将宜通世纪的主要技术、人员、客户关系、供应商关系等商业资源应用于元道有限的情形

根据宜通世纪于 2020 年 11 月 19 日出具的《说明函》，其确认“李晋及吴志锋自行投资设立并经营元道通信与宜通世纪无关，李晋、吴志锋不存在将其在宜通世纪、深圳宜通及哈泓通工作期间积累的技术、人员、客户关系、供应商关系或其他商业资源用于元道有限的情形，宜通世纪与元道通信不存在任何关联关系或进行利益输送的情形。深圳宜通及哈泓通已于 2011 年注销，宜通世纪与李晋、吴志锋不存在任何纠纷或潜在纠纷，未来不会因为上述股权转让及过往任职情形对李晋、吴志锋提出任何权利主张”。另经发行人的说明及本所律师对李晋、吴志锋的访谈，元道有限及发行人业务、技术、人员、客户及供应商关系均系公司设立至今自身业务开展所形成，不存在将两人宜通世纪主要技术、人员、客户关系、供应商关系或其他商业资源用于元道有限的情形。

二、《问询函》问题 3：关于北京同友的合作模式

（1）在自身业务与北京同友存在重合的情形下，以市场环境变化导致北京同友经营困难作为交易背景的合理性；

（2）未在与北京同友合作伊始选择直接股权收购，而是通过业务承接、股权收购分步骤实施的原因及必要性，股权收购方案是否在业务承接时已经商定，相关业务转给发行人后同友所需承担的责任义务，收取的管理费用率是否足以覆盖相关业务的责任义务和风险，相关业务转让单独是否具有经济性、是否考虑后续股权交易的彼此影响或取决于后续安排，是否需要参照类似“一揽子交易”考虑相关合并时点和会计处理；

（3）由发行人实际承接北京同友业务并向华为提供服务的模式是否需要经过华为同意，该等模式下的合同权责承担机制，是否符合商业惯例，是否存在与华为的纠纷或潜在纠纷；

（4）北京同友股权价值的评估依据及评估过程，同行业可比收购案例的交

GRANDWAY

易情况及价格，对比分析北京同友收购价格的公允性；

（5）韩威于 2020 年 5 月获得入股发行人的“权利”是否系北京同友转让对价的组成部分，该项入股行为是否涉及股份支付，是否存在增资价格低于公允价格而导致实质构成股份支付的情形，相关入股价格和收购价格是否独立、公允，发行人收购北京同友与韩威入股是否为一揽子计划，是否存在通过一揽子安排降低收购价格降低商誉金额等的行为；

（6）发行人收购北京同友后，韩威在不作为公司股东、不担任公司职务的情形下仍然具有推选董事权利的原因及合理性；

（7）北京同友自收购日起的董事、监事及高级管理人员变动情况，是否与《股权收购协议》的约定一致。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见。

回复：

（一）在自身业务与北京同友存在重合的情形下，以市场环境变化导致北京同友经营困难作为交易背景的合理性

1. 根据《审计报告》、发行人收购北京同友时信永中和出具“XYZH/2020BJA120400”《北京同友创业信息技术有限公司 2020 年 1-3 月、2019 年度审计报告》、发行人及北京同友的主要业务合同及其出具的说明，在收购北京同友前，发行人在通信网络优化业务方面主要以为通信运营商既有网络提供基础优化服务为主，其与公司一直主要从事的通信网络维护服务趋于重叠，客户主要为中国移动等通信运营商；而北京同友业务则以向华为技术服务有限公司（以下称“华为”）等设备制造商及其最终产品用户（指采购并使用华为通信设备的通信运营商）提供成套设备的工程网络优化及后续运行的日常优化服务为主，客户主要为华为、中兴通讯股份有限公司（以下称“中兴”）等通信设备制造商。发行人与北京同友在从事通信网络优化的具体业务及客户方面均存在较大区别。

2. 根据发行人主要业务合同、出具的说明并访谈发行人董事长李晋，在 2019 年初与北京同友合作前，发行人在通信网络优化业务方面主要以为通信运营商既有网络提供基础优化服务为主。随着通信网络规模的不断扩大和技术的持续升级，通信网络日趋复杂，通信网络技术服务的各个环节也日益紧密，特别是通信网络

维护与基础优化之间的界限趋于重叠，基础的通信网络优化已逐步纳入通信网络维护的服务范围，未来通信网络维护与优化的融合将进一步深化。因此，发行人希望在原有基础通信网络优化业务基础上，拓展工程网络优化业务，并通过与北京同友建立业务合作的方式，进一步参与到通信工程网络优化业务中。北京同友因自身资金实力等问题，亦需要在其自身业务开展中找到综合实力强的合作伙伴，因此双方通过协议首先确定了业务合作的方式。

3. 根据公司的说明及本所律师对韩威的访谈，北京同友的通信工程网络优化业务受通信网络投资建设的周期性影响相对较大。第一，3G、4G、5G 牌照发放后 1-2 年将迎来通信网络建设的高峰期，此时通信网络优化服务多以工程优化为主；3-4 年进入通信网络建设平稳期，通信网络优化服务由工程优化转换为日常优化为主；5-6 年进入通信网络建设下降期，通信网络优化服务由日常优化转换为专题优化为主。工程优化类似通信网络建设业务，属于项目制管理模式，项目周期通常为 6-12 个月，业务连续性相对不足，其需求随通信网络投资建设周期性波动相对较大；日常优化需求的周期波动性相对较小。北京同友的工程网络优化业务较大程度上依赖于通信网络的建设投资。本次收购前，北京同友的主要业务为存量 4G 网络的优化服务，在 4G 网络建设末期而 5G 网络尚未进入大规模投资建设阶段，通信运营商网络建设投资谨慎，导致北京同友工程网络优化业务量随之下滑。因此，市场需求变化对北京同友影响大。第二，北京同友从事的工程网络优化业务客户实际结算周期较长，资金回笼较慢，现金流压力大是行业的普遍特点。北京同友的业务规模扩张依赖于雄厚的资金实力，而该公司资金实力不足，融资渠道有限，独立拓展业务能力不足。第三，华为是我国 5G 通信网络建设的主要设备提供商，在三大通信运营商的中标份额达数千亿元。伴随着 5G 通信网络建设的加速推进，华为未来的工程优化业务外包将逐渐增加。北京同友受限于其资金实力出现经营困难、无法大规模发展业务，但通信工程网络优化业务仍有较好的市场前景及空间。发行人在与北京同友已经建立 1 年以上良好合作的基础上，基于自身拓展工程网络优化业务的计划、对北京同友经营情况和技术能力及运营经验的认可以及公司较为雄厚的资金实力，在价格合理且韩威因个人原因愿意出售公司的情况下收购北京同友均有商业合理性。

GRANDWAY

（二）未在与北京同友合作伊始选择直接股权收购，而是通过业务承接、股权收购分步骤实施的原因及必要性，股权收购方案是否在业务承接时已经商定，相关业务转给发行人后同友所需承担的责任义务，收取的管理费用率是否足以覆盖相关业务的责任义务和风险，相关业务转让单独是否具有经济性、是否考虑后续股权交易的彼此影响或取决于后续安排，是否需要参照类似“一揽子交易”考虑相关合并时点和会计处理

1.根据公司出具的说明及本所律师对李晋、韩威的访谈，随着业务发展需要，发行人希望在原有基础通信网络优化业务基础上，拓展工程网络优化业务；北京同友亦需要在其自身业务开展中找到综合实力强的合作伙伴，因此双方通过协议首先确定了业务合作的方式。根据发行人出具的说明、其与北京同友签署的业务合同，公司于 2019 年 1 月与北京同友开始业务合作并深度参与工程网络优化业务。合作之初，双方并无收购的意愿。在一年多的业务合作期间，发行人持续了解北京同友的经营情况，逐渐认可北京同友的技术能力和运营经验，北京同友也逐步认可公司综合实力和经营理念，良好的业务合作为后续公司收购北京同友股权奠定了信任基础。双方基于优势业务互补和客户资源协同，经友好协商，将“合作层次”由业务合作提升至股权收购，实现协同发展，增强综合实力，巩固和提升现有市场地位。因此，发行人最初选择业务合作而非股权收购的方式，亦未在业务承接时即商定股权收购方案。

2. 经查验北京同友与相关客户签署的合同及北京同友与发行人签署的相关合同，北京同友与公司签订的相关业务合同主要参照其与最终客户签订的合同约定，即北京同友向客户承担相应责任后，可根据与发行人签署的业务合同向发行人主张权利。在发行人最终需向北京同友承担业务合同义务及业务成本的情况下，北京同友该类业务成本主要为项目管理人员的薪酬，北京同友收取相应的项目管理费可以实际覆盖其可能承担的责任义务和风险，具有经济性。

另经查询从事通信网络优化服务的上市公司宜通世纪和杭州华星创业通信技术股份有限公司公开披露的年度报告，前述公司 2019 年度通信网络优化服务的毛利率分别为 19.30%和 14.03%，发行人 2019 年承接北京同友部分通信网络优化业务的毛利率约为 16.00%，与其他可比上市公司差别不大，公司承接北京同友的相关业务具有经济性。

GRANDWAY

3.根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条的规定，“多次交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的”。

根据上述规定，公司承接北京同友部分通信网络维护业务和公司收购北京同友股权不构成“一揽子交易”，具体理由如下：

（1）业务承接与股权收购不是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的

业务承接与股权收购的协议均在独立履行了各自的内部程序后订立，并非同时进行的商业谈判和协议签订。公司承接北京同友部分通信网络优化业务主要是基于业务发展的需求，相关协议的签订仅就业务开展、责任义务等方面做出约定，未约定或考虑公司后续收购北京同友股权的情况。因此，业务承接与股权收购的协议不是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（2）业务承接与股权收购并非整体才能达到一项完整的商业结果

对于公司承接北京同友部分通信网络优化业务的交易，该交易结束后即已达成完整的商业结果，实现了最初的商业决策目的。发行人拓展了业务范围，积累了针对华为等主流通信设备制造商的服务经验；北京同友缓解了资金压力，避免因资金紧张和人工成本压力导致项目执行不力。

2020 年为进一步提升公司综合通信技术服务能力，为未来的业务扩展和战略布局奠定良好的基础，以应对日益激烈的市场竞争环境，公司收购北京同友股权，实现优势业务互补和客户资源协同，具有独立的商业目的。

因此，两次交易并非整体才能达到一项完整的商业结果。

（3）一项交易的发生并不取决于另一项交易的发生

根据相关业务合同及股权收购协议相关内容，公司承接北京同友部分通信网络优化业务与公司收购北京同友股权两项交易不存在互为生效条件的安排，不存在因为任何其他一项交易未完成而导致其他交易被撤销或者恢复的情况。

（4）业务承接与股权收购单独考虑均是经济的

如上文所述，公司承接北京同友部分通信网络优化服务的定价是根据市场化

谈判确定，该项交易对双方来说是经济的；公司收购北京同友的定价是参考评估值确定，单独考虑的情况下该项交易是经济的。因此，业务承接与股权收购单独考虑均是经济的。

综上所述，发行人与北京同友之间的业务承接与后续股权收购不构成“一揽子交易”。

（三）由发行人实际承接北京同友业务并向华为提供服务的模式是否需要经过华为同意，该等模式下的合同权责承担机制，是否符合商业惯例，是否存在与华为的纠纷或潜在纠纷；

经查验北京同友与华为签署的相关协议，其中并未明确约定北京同友与发行人的合作需要取得华为的同意。发行人和北京同友合作为华为提供网络优化服务，并严格按合同条款履行义务，北京同友主要负责项目协调与管理、协调第三方设备参数配合和项目验收，而公司则负责各项具体工作任务的实施，该模式下的合同权责承担机制符合商业惯例。

经本所律师对华为相关项目管理人员的访谈并查询国家企业信用信息公示系统（http://gsxt.saic.gov.cn）、中国执行信息公开网网站（http://zxgk.court.gov.cn）、中国裁判文书网网站（http://oldwenshu.court.gov.cn）、信用中国网站（http://www.creditchina.gov.cn）等网站（查询日期：2020 年 12 月 23 日），华为与北京同友及发行人在业务合作中均不存在纠纷或潜在纠纷的情况。

（四）韩威于 2020 年 5 月获得入股发行人的“权利”是否系北京同友转让对价的组成部分，相关入股价格和收购价格是否独立、公允，发行人收购北京同友与韩威入股是否为一揽子计划

1. 如上所述，发行人收购北京同友与韩威增资入股发行人是相互独立的两个交易，并非“一揽子交易或计划”。因此韩威于 2020 年 5 月获得入股发行人的“权利”不是北京同友转让对价的组成部分。

2. 经查验，就收购北京同友事项，发行人聘请信永中和对该公司进行专项审计并出具了“XYZH/2020BJA120400”《北京同友创业信息技术有限公司 2020 年 1-3 月、2019 年度审计报告》，聘请具有证券从业资格的中瑞世联资产评估集团

有限公司出具了“中瑞评报字[2020]第 000438 号”《元道通信股份有限公司以财务报告为目的涉及的北京同友创业信息技术有限公司可辨认资产、负债及或有负债公允价值核实项目资产评估报告》，对收购时北京同友的股权价值进行了认定。双方即是按照前述评估值确定的本次收购价格，其定价公允。

韩威在 2020 年 5 月对发行人增资的价格系因该次增资时间距 2019 年 12 月中科海创、陈冈峰、深圳秉鸿等外部投资人对发行人增资时间不足 6 个月，经双方协商一致，韩威在以 2019 年底外部投资人对公司增资价格的基础上适当上浮并确定以 7 元/股的价格对发行人增资。该价格实际是参照外部专业投资人对公司的价值认定并上浮，其定价具有公允、合理性。

综上所述，发行人收购北京同友的价格与韩威入股发行人的价格定价公允并相互独立。

（五）发行人收购北京同友后，韩威在不作为公司股东、不担任公司职务的情形下仍然具有推选董事权利的原因及合理性

根据《元道通信股份有限公司与北京同友创业信息技术有限公司股东之股权收购协议》（以下称“《收购协议》”），其约定韩威在收购完成后有推荐北京同友董事的权利。根据发行人的说明并访谈韩威，因韩威系北京同友的创始股东及原实际控制人，多年来始终从事通信网络优化业务，其较为丰富的行业经验及资源，对北京同友及发行人后续相关行业的发展有帮助。因此，双方商定本次收购完成后韩威有权向北京同友推荐一名董事并在《收购协议》中进行了约定，该等约定具有合理性。

但收购完成后，韩威考虑当时需在国外陪伴家人时间较长，为不影响北京同友正常运转，未实际向北京同友推荐董事。经双方最终协商确定并签署补充协议，同意北京同友仅设由发行人委派的一名执行董事，不再设立董事会。



（六）北京同友自收购日起的董事、监事及高级管理人员变动情况，是否与《股权收购协议》的约定一致

《收购协议》约定，本次收购完成后，北京同友设 3 人董事会，发行人有权推荐 2 名董事，韩威有权推荐 1 名董事；公司总经理并由董事会聘任；对于监事

构成双方未进行约定。另根据发行人与韩威后续签署的《元道通信股份有限公司与北京同友创业信息技术有限公司股东之股权收购协议之补充协议》，其约定北京同友设 1 名执行董事并由发行人委派，公司总经理由执行董事聘任，《收购协议》对应条款不再执行。根据北京同友的工商登记资料，自本次收购完成至本补充法律意见书出具日，北京同友的执行董事和经理均为李晋、监事为燕鸿，未发生变化。对此，本所律师认为，根据发行人与韩威签署《收购协议》及补充协议，有关北京同友的董事、监事、高级管理人员的设置与补充协议约定内容一致。

三、《问询函》问题 4：关于新申报股东

请发行人补充披露申报前一年新增股东入股价格的定价依据，入股价格与 2017 年初股份转让价格较为接近是否具有合理性。

请保荐人、发行人律师根据《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 12 的要求，全面核查发行人新增股东的基本情况、产生新股东的原因、股权转让或增资的价格及定价依据，有关股权变动是否系双方真实意思表示，是否存在争议或潜在纠纷，新股东与发行人其他股东、董事、监事、高级管理人员、本次发行中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员是否存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输入安排，新股东是否具备法律、法规规定的股东资格。

回复：

（一）请发行人补充披露申报前一年新增股东入股价格的定价依据，入股价格与 2017 年初股份转让价格较为接近是否具有合理性。

1.申报前一年新增股东的基本情况

发行人本次上市申报的时间为 2020 年 9 月 28 日，经查验，发行人申报前一年新增股东情况如下：

序号	股东名称	入股日期	入股价格（元/股）	入股方式	持股数量（股）	持股比例（%）
1	王凌云	2019.12.16	6.50	协议转让	900,000	0.99
2	立昂技术	2019.12.16	6.50	协议转让	2,176,000	2.39

GRANDWAY

序号	股东名称	入股日期	入股价格（元/股）	入股方式	持股数量（股）	持股比例（%）
3	中科海创	2019.12.18	6.80	增资	11,764,710	12.90
4	陈冈峰	2019.12.18	6.80	增资	750,000	0.82
5	深圳秉鸿	2019.12.28	6.80	增资	1,470,590	1.61
6	周悦	2020.5.12	--	继承	1,200,000	1.32
7	韩威	2020.5.30	7.00	增资	680,000	0.75

2.新增股东投资发行人的原因、定价依据及合理性

根据发行人的说明、本所律师对发行人控股股东李晋、相关新增股东及股份出售方的访谈及其出具的说明文件，公司申报前一年新增股东通过增资或受让方式取得发行人股份价格的系交易各方自主协商确定，并综合考虑了公司经营业绩、资金需求、业务储备及上市预期等因素；此外，周悦系通过法定继承取得其父亲周高良所持发行人股份，无需支付对价。

（1）王凌云、立昂技术

王凌云、立昂技术分别于 2019 年 12 月以 6.5 元/股价格受让盈科盛达、盈科盛隆、盈科盛通所持发行人股份，前述股份出让方系因自身需回笼资金原因将所持发行人股份予以出让。6.5 元/股的交易价格系双方在基于对公司经营情况了解的基础上最终协商确定，该价格与公司 2019 年 12 月增资引进新股东的价格 6.8 元/股无明显差异。

另根据盈科盛达、盈科盛隆、盈科盛通出具的说明，其曾于 2019 年 9 月 11 日转让公司部分股份，转让价格为 8.22 元/股。2019 年 12 月的出让价格与前次出让价格相比偏低主要是因为其自身需回笼资金且之前 8.22 元/股的出让价格已有一定收益。

（2）中科海创、陈冈峰、深圳秉鸿

经查验，发行人 2019 年通过增资共引进三名股东，分别为中科海创、陈冈峰和深圳秉鸿。根据对相关股东的访谈及发行人出具的说明，该三名股东投资发行人及入股价格与发行人 2017 年初股份转让价格较为接近的原因为如下：

1）根据国家科技成果转化的投资要求，中科海创认为发行人作为具有行业科技属性的企业，符合其投资要求；同时，中科海创亦看好发行人所处行业的发

GRANDWAY

展，遂在尽职研究的基础上经与发行人协商一致，确定了 2019 年的增资价格。陈冈峰控制的和网创投、深圳秉鸿同一实际控制下的嘉兴秉鸿和新余秉鸿在该次增资前已经投资发行人，对公司情况及未来发展较为熟悉与认可，因此在同次增资中以与中科海创相同的价格对发行人进行了增资。

2）发行人 2016 年 12 月确定在新三板挂牌期间进行定向增发，增发价格即为 6.5 元/股，并于 2017 年 2 月完成。根据发行人出具的说明及上市辅导备案公示信息，公司于 2016 年底筹划 IPO 工作并在 2017 年 2 月进行了上市辅导备案。该次定向增发同时引入了河北冀财、嘉兴秉鸿、和网创投、盈科盛达等外部投资机构，实际是外部投资者基于公司的经营情况、盈利水平及未来可上市预期而对公司股票价值的认可，但该价格实际较高于发行人当时的每股净资产及每股盈利。公司 2017 年初股份转让涉及的转受让双方均为公司员工，转让价格即按照不应低于公司 2016 年底定向增发价格原则确定，同为 6.5 元/股。

根据发行人 2018 年新中标的业务合同及其出具的说明，公司因业务快速发展需要较强的流动资金支持，遂决定在 2019 年通过增资引入新股东。该次增资洽谈始于 2019 年 3-4 月且投资者的尽调工作持续到至 2019 年 10 月份，其定价依据主要参考公司 2017 年、2018 年的净利润情况，分别为 3,133.32 万元和 3,576.60 万元。因 2016 年底进行定向增发时对应的公司 2016 年度净利润为 3,061.30 万元，2017 年、2018 年与 2016 年相比增长幅度不大。因此，拟引进的股东即参照公司 2017 年初引进新股东时的价格与公司谈判。中科海创作为规模较大的投资机构拟增资 8,000 万元，具有较强的资金优势并处于谈判主导地位。基于发行人当时对于业务拓展资金较强的需求，经与中科海创等新股东协商，确定 2019 年 12 月增资价格为 6.8 元/股，其较公司股东 2017 年初股份转让价格较高，系公司根据实际情况与新股东谈判的结果，具有合理性。

（3）周悦

根据周高良配偶冯小莉与其子周悦签署的赠与协议、北京市方圆公证处出具的“[2020]京方圆内民证字第 03333 号”《公证书》以及本所律师对冯小莉、周悦的访谈，周悦因其父周高良去世，于 2020 年 5 月依法继承了发行人 120 万股股份。

（4）韩威

根据发行人出具的说明并访谈韩威，韩威系北京同友原实际控制人，在韩威转让北京同友股权后，基于对发行人未来业务发展的预期，愿意对发行人投资并持有一定股份，同时发行人亦希望利用韩威在通信网络优化行业多年积累的经验继续支持北京同友及发行人的相关业务发展，愿意给予韩威一定的股份以绑定双方合作后的共同利益。因此，由韩威在 2020 年 5 月对发行人增资。鉴于韩威对发行人增资时间距 2019 年 12 月中科海创、陈冈峰、深圳秉鸿等外部投资人对公司增资时间不足 6 个月。因此，经双方协商一致，确定韩威在较 2019 年底外部投资人对公司增资价格的基础上适当上浮。

综上，本所律师认为，公司申报前一年新增股东入股价格与 2017 年初股份转让价格较为接近具有合理性。

（二）请保荐人、发行人律师根据《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 12 的要求，全面核查发行人新增股东的基本情况、产生新股东的原因、股权转让或增资的价格及定价依据，有关股权变动是否系双方真实意思表示，是否存在争议或潜在纠纷，新股东与发行人其他股东、董事、监事、高级管理人员、本次发行中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员是否存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输入安排，新股东是否具备法律、法规规定的股东资格。

经查验发行人工商档案、自然人股东的相关身份证明、法人股东的相关工商档案、新股东填写的相关调查问卷及出具的承诺函、本所律师对新增股东的访谈并经查询国家企业信用信息公示系统（http://gsxt.saic.gov.cn）、中国执行信息公开网网站（http://zxgk.court.gov.cn）、中国裁判文书网网站（http://oldwenshu.court.gov.cn）、信用中国网站（http://www.creditchina.gov.cn）等网站（查询日期：2020 年 12 月 23 日），除本补充法律意见书上面披露的新股东取得发行人股份原因、价格及定价依据外，根据《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 12 的要求，发行人申报前一年新增股东其他情况如下：

GRANDWAY

1. 自然人股东

（1）王凌云

王凌云，女，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号 650103197302034***，住所为新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市水磨沟区。根据王凌云填写的相关调查问卷、承诺函及本所律师对王凌云的访谈，王凌云取得发行人股权系其真实意思表示，其不存在与股权相关的纠纷或潜在纠纷，王凌云与发行人其他股东、董事、监事、高级管理人员以及本次发行中介机构负责人、高级管理人员及签字人员不存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排，具备法律、法规规定的股东资格。

经查验，王凌云已承诺自发行人首次公开发行 A 股股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前所持有的公司股份，也不由发行人回购其持有的前述股份。

（2）陈冈峰

陈冈峰，男，中国国籍、澳大利亚永久居留权，身份证号码为 330106197108124***，住所为浙江省东阳市。根据陈冈峰填写的相关调查问卷、承诺函及本所律师对陈冈峰的访谈，陈冈峰取得发行人股权系其真实意思表示，不存在与股权相关的纠纷或潜在纠纷；陈冈峰与发行人其他股东、董事、监事、高级管理人员以及本次发行中介机构负责人、高级管理人及其签字人员不存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排，具备法律、法规规定的股东资格。

经查验，陈冈峰已承诺自发行人首次公开发行 A 股股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前所持有的公司股份，也不由发行人回购其持有的前述股份。

GRANDWAY

（3）周悦

周悦，男，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 321001197910294***，住所为北京市石景山区。根据周悦填写的相关调查问卷、承诺函及本所律师对周悦及其母冯小莉的访谈，周悦继承取得发行人股份系周高良法定继承人作出的真

实意思表示，周悦持有发行人股权不存在纠纷或潜在纠纷；周悦与发行人其他股东、董事、监事、高级管理人员以及本次发行中介机构负责人、高级管理人及其签字人员不存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排，其具备法律、法规规定的股东资格。

经查验，周悦已承诺自发行人首次公开发行 A 股股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前所持有的公司股份，也不由发行人回购其持有的前述股份。

（4）韩威

韩威，男，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 11010219740504****，住所为北京市朝阳区，原为北京同友的控股股东并任执行董事、总经理职务，现任发行人网优事业部顾问。根据韩威填写的相关调查问卷、承诺函及本所律师对韩威的访谈，韩威取得发行人股权系其真实意思表示，其不存在与股权相关的纠纷或潜在纠纷；其与发行人其他股东、董事、监事、高级管理人员以及本次发行中介机构负责人、高级管理人及其签字人员不存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排，具备法律、法规规定的股东资格。

经查验，韩威已承诺其申报前 6 个月新增的股份自发行人完成增资扩股工商变更登记手续之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的前述股份。

2. 法人股东

（1）立昂技术

根据立昂技术的《营业执照》、公司章程并经查询巨潮资讯网、国家企业信用信息公示系统（查询日：2020 年 12 月 23 日），立昂技术系深交所创业板上市公司（股票代码：300603），其基本情况如下：

企业名称	立昂技术股份有限公司
统一社会信用代码	916501002999341738
类型	其他股份有限公司（上市）
注册资本	42,153.9961万元

GRANDWAY

住所	新疆乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）燕山街518号
法定代表人	王刚
成立日期	1996年1月8日
营业期限	1996年1月8日至无固定期限
经营范围	通信工程的设计施工及相关咨询（以资质证书为准）；顶管服务；有线电视工程技术设计安装。金属材料（贵稀金属除外）、五金交电、百货土产、仪器仪表的销售；计算机软硬件开发销售（电子出版物及音像制品除外）；医疗设备、医疗用品及器材的销售、医疗软件开发及销售；房产的信息中介。计算机信息系统集成；物流信息咨询；普通货物运输代理及仓储服务；信息业务（含短信息服务业、互联网信息服务、电话信息服务业务）；通信器材设备、建材、化工产品的销售；塑料制品的生产及销售；增值电信业务；接收传送电视节目；广告信息发布，中国移动中国联通业务代办；计算机设备及配件、自动化办公用品、电子产品、教学仪器、办公家具的销售；计算机信息技术咨询，柜台租赁，电脑租赁；设备维护，电子工程，代办电信业务，电信业务服务，通信设备维修；车辆停车服务；餐饮服务；互联网数据中心技术服务，互联网接入及相关服务，互联网信息服务；经营本企业商品的进出口业务，但国家限制或禁止的产品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

经查验立昂技术公开披露的《立昂技术股份有限公司 2020 年第三季度报告》，截至 2020 年 9 月 30 日，立昂技术的实际控制人为王刚，其前十名股东持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	股东性质	持股比例（%）	持股数量（股）
1	王刚	境内自然人	23.38	98,537,255
2	金波	境内自然人	10.82	45,601,455
3	葛良娣	境内自然人	6.62	27,908,689
4	钱炽峰	境内自然人	3.96	16,691,798
5	新疆立润投资有限责任公司	境内非国有法人	2.39	10,068,549
6	上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）－高毅邻山 1 号远望基金	其他	2.32	9,773,062
7	杭州萱汐投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.52	6,392,339
8	上海泰卧企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.22	5,162,179
9	郑波鲤	境内自然人	1.17	4,925,759
10	李张青	境内自然人	1.15	4,853,914

GRANDWAY

根据本所律师对立昂技术相关人员的访谈及该公司出具的股东调查问卷及说明，立昂技术取得发行人股权系其真实意思表示，其已履行了内部决策程序，不存在与股权相关的纠纷或潜在纠纷，立昂技术与发行人其他股东、董事、监事、高级管理人员以及本次发行中介机构负责人、高级管理人员及签字人员不存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排，其系合法设立、有效存续的股份有限公司，具备法律、法规规定的股东资格。

另经查验，立昂技术已承诺自发行人首次公开发行 A 股股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前所持有的公司股份，也不由发行人回购其持有的前述股份。

（2）中科海创

根据中科海创的《营业执照》、合伙协议、工商登记资料并经查询国家企业信用信息公示系统（查询日：2020 年 12 月 23 日），中科海创的基本情况如下：

企业名称	潍坊中科海创股权投资合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	91370705MA3MYMA28G
类型	有限合伙企业
注册资本	200,000万元
住所	山东省潍坊市奎文区民生东街1070号恒易宝莲金融中心宝莲大厦B1003四区
执行事务合伙人	海创天成（青岛）股权投资基金管理有限公司
成立日期	2018年4月16日
营业期限	2018年4月16日至2025年4月15日
经营范围	创业投资、股权投资、投资咨询。（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务；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）

中科海创的合伙人及出资情况如下：

序号	合伙人名称	出资额（万元）	出资比例（%）	合伙人类型
1	海创天成（青岛）股权投资基金管理有限公司	1,000.00	0.50	普通合伙人
2	山东省海创千峰新旧动能转换股权投资企业（有限合伙）	60,000.00	30.00	有限合伙人

GRANDWAY

3	国家科技风险开发事业中心	59,000.00	29.50	有限合伙人
4	青岛鼎信诺盈企业管理有限合伙企业	40,000.00	20.00	有限合伙人
5	四方承宇（青岛）投资管理有限公司	30,000.00	15.00	有限合伙人
6	潍坊创新投资集团有限公司	10,000.00	5.00	有限合伙人
合计		**200,000.00**	**100.00**	--

根据本所律师对中科海创管理人的访谈及中科海创出具的股东调查问卷及说明，中科海创的普通合伙人（即管理人）为海创天成（青岛）股权投资基金管理有限公司且其股东持股比例较为分散，持有份额最大的有限合伙人为山东省海创千峰新旧动能转换股权投资企业（有限合伙），中科海创没有明确的实际控制人，其投资决策是按照合伙协议及内部投资决策制度进行。中科海创取得发行人股权系其真实意思表示，其已履行内部决策程序，不存在与股权相关的纠纷或潜在纠纷，中科海创与发行人其他股东、董事、监事、高级管理人员以及本次发行中介机构负责人、高级管理人员及签字人员不存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排。经查验中科海创工商档案、合伙协议、私募投资基金备案证明、填写的相关调查问卷并经本所律师查询基金业协会（https://www.amac.org.cn，查询日期 2020 年 12 月 23 日），中科海创已于 2018 年在基金业协会完成私募基金备案，基金编号为：SED276，其管理人海创天成（青岛）股权投资基金管理有限公司亦已完成私募基金管理人登记，登记编号为 P1068027，其系合法设立、有效存续的私募投资基金，具备法律、法规规定的股东资格。

另经查验，中科海创已承诺自发行人首次公开发行 A 股股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前所持有的公司股份，也不由发行人回购其持有的前述股份。

（3）深圳秉鸿

根据深圳秉鸿的《营业执照》、合伙协议、工商登记资料并经查询国家企业信用信息公示系统（查询日：2020 年 12 月 23 日），深圳秉鸿的基本情况如下：

企业名称	深圳秉鸿嘉实创业投资中心（有限合伙）
统一社会信用代码	91440300MA5DC1QCXL
类型	有限合伙企业

GRANDWAY

注册资本	32,560万元
住所	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)
执行事务合伙人	深圳秉鸿创业投资管理有限公司
成立日期	2016年5月5日
营业期限	2016年5月5日至长期
经营范围	创业投资；企业管理咨询（不含限制项目）；创业投资咨询；为创业企业提供创业管理服务业务。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）

深圳秉鸿的合伙人及出资情况如下：

序号	合伙人名称	出资额（万元）	出资比例（%）	合伙人类型
1	红证利德资本管理有限公司	6,000.00	18.4275	普通合伙人
2	深圳秉鸿创业投资管理有限公司	330.00	1.0135	普通合伙人
3	上海秉庆资产管理中心（有限合伙）	9,000.00	27.6413	有限合伙人
4	深圳市引导基金投资有限公司	8,140.00	25.0000	有限合伙人
5	珠海普信投资管理企业（有限合伙）	4,100.00	12.5921	有限合伙人
6	宁波梅山保税港区嘉德瑞信股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000.00	6.1425	有限合伙人
7	江阴信秀投资企业（有限合伙）	1,990.00	6.1118	有限合伙人
8	深圳秉鸿鼎霖股权投资中心（有限合伙）	1,000.00	3.0713	有限合伙人
合计		**32,560.00**	**100.0000**	--

根据本所律师对深圳秉鸿的访谈及该公司出具的股东调查问卷、说明并经查询国家企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 12 月 23 日），深圳秉鸿的普通合伙人为红证利德资本管理有限公司、深圳秉鸿创业投资管理有限公司，该两家公司的实际控制人均为孔强。深圳秉鸿取得发行人股权系其真实意思表示，履行了相关内部决策程序，其不存在与股权相关的纠纷或潜在纠纷，深圳秉鸿与发行人其他股东、董事、监事、高级管理人员以及本次发行中介机构负责人、高级管理人员及签字人员不存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排。经查验深圳秉鸿工商档案、合伙协议、私募投资基金备案证明、相

GRANDWAY

关调查问卷并经本所律师查询基金业协会（https://www.amac.org.cn，查询日期2020 年 12 月 23 日），深圳秉鸿已于 2017 年在基金业协会完成私募基金备案，基金编号为：SR9953，其管理人深圳秉鸿创业投资管理有限公司亦已完成私募基金管理人登记，登记编号为 P1061277。深圳秉鸿系合法设立、有效存续的私募股权基金，具备法律、法规规定的股东资格。

另经查验，深圳秉鸿已承诺自发行人首次公开发行 A 股股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前所持有的公司股份，也不由发行人回购其持有的前述股份。

综上所述，本所律师认为，发行人申报前一年新增股东的入股原因、价格及定价依据具备合理性；有关发行人股权变动均系涉及各方真实意思表示且不存在任何争议或潜在纠纷；新增股东与发行人其他股东、董事、监事、高级管理人员、本次发行中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员不存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排；新增股东具备法律、法规规定的发行人股东资格。此外，发行人申报前 6 个月内进行增资扩股的股东已承诺新增股份自发行人完成增资扩股工商变更登记手续之日起锁定 3 年。发行人申报前一年新增股东相关情况符合《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 12 的监管要求。

四、《问询函》问题 5：关于对赌协议的清理

请发行人补充披露：

（1）招股说明书所称“公司不再作为《股东协议》的当事人，终止其中有关公司需要单独或连带承担法律义务及责任的全部条款”是否表明《股东协议》对于其他当事人（例如中科海创与发行人核心团队）仍然有效，《股东协议》是否并未全面解除；

（2）招股说明书所称“根据公司与非自然人股东出具的《说明》，公司与其他非自然人股东之间不存在业绩对赌、回购、反稀释、一票否决权等特殊利益安排条款”是否表明根据《说明》发行人与其他自然人股东之间存在业绩对赌、回

GRANDWAY

购、反稀释、一票否决权等特殊利益安排条款；

（3）《股东协议》中是否存在对特定情形下恢复对发行人的法律效力的相关安排。请保荐人、发行人律师发表明确意见，按照《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》第 13 条的四项要求，逐项说明《股东协议》的签订、解除事项是否符合前述规定。

回复：

（一）招股说明书所称“公司不再作为《股东协议》的当事人，终止其中有关公司需要单独或连带承担法律义务及责任的全部条款”是否表明《股东协议》对于其他当事人（例如中科海创与发行人核心团队）仍然有效，《股东协议》是否并未全面解除

经查验，2019 年 11 月 28 日，发行人及李晋、燕鸿、吴志锋与中科海创签署《关于元道通信股份有限公司之增资协议》（以下称“《增资协议》”）并约定，本次增资由中科海创向发行人投资人民币 8,000 万元，溢价认购发行人新增注册资本人民币 1,176.471 万元，每 1 元人民币新增注册资本的认购价格为 6.8 元，发行人注册资本由 7,581.55 万元增加到 8,758.021 万元，中科海创所缴纳的增资认购款的溢价部分人民币 6,823.529 元计入发行人资本公积。同日，发行人及李晋、燕鸿、吴志锋与中科海创签署《关于元道通信股份有限公司之股东协议》（以下称“《股东协议》”）并约定了定义、业绩承诺及补偿、投资者知情权及调查权、公司增资优先认购权、转让限制、分红权、优先清算权、回购权、反稀释保护、公司治理、承诺（包括关联交易不得损害公司利益、股东投入及不竞争等承诺）、赔偿、保密与禁止披露、一般条款共 14 条内容。

2020 年 7 月 31 日，发行人及李晋、燕鸿、吴志锋与中科海创签署《关于元道通信股份有限公司之股东协议的补充协议》（以下称“《补充协议》”）并约定，自《补充协议》生效之日起，终止《股东协议》中有关发行人需单独或连带承担的全部限制性要求及义务设置条款的全部履行，发行人不再作为协议当事人参与《股东协议》的后续履行，无需对《股东协议》其他缔约方承担该协议项下的任何义务；《股东协议》中涉及股东特别权利约定的“2.业绩承诺及补偿”、“3.投资

者知情权及调查权”、“4.公司增资优先认购权”、“5.转让限制”、“7.优先清算权”、“8.回购权”、“9.反稀释保护”、“10.公司治理”章节自《补充协议》生效之日起终止履行，各方均不再享有前述全部条款项下的任何权利，亦不承担前述全部条款项下的任何义务或责任；《增资协议》《股东协议》及《补充协议》相关内容可以在发行人首发上市申报审核时对外披露并用于反馈回复，发行人提交上市申请后，相关信息披露以相关审核机构认可的标准依法、及时对外披露。据此，《补充协议》生效后，除前述已经完全终止的股东特别权利义务条款外，《股东协议》仍然有效的部分如下：

序号	有效章节	具体规定
1	定义	约定《补充协议》相关释义，不作详述。
2	分红权	每一会计年度，发行人根据中国法律法规规定缴纳所得税并作出中国法律法规规定的任何扣除或支付（以中国法律要求的最低额为限）后剩余的该会计年度公司运营所产生的全部利润根据发行人董事会以及股东大会同意分配利润的决议在该会计年度结束之后进行分配。 发行人各股东（包括中科海创和原股东）应按其届时持有的公司实缴注册资本比例分配利润。
3	承诺	发行人所进行的一切交易或将要进行的交易均为基于公平市场基础的交易。发行人不得通过与其关联方或关系方或与原股东或其关联方或与投资者或其关联方的交易损害公司利益。 未经中科海创书面同意，发行人核心团队股东（系指李晋、燕鸿、吴志锋）、公司总经理、副总经理、财务负责人、核心技术人员和其他核心人员应全心全意地致力于公司的整体管理和经营（除非董事会明确罢免其职务），不得从事任何与公司的业务无关的经营业务。 公司董事、监事、总经理、副总经理、财务负责人、部门负责人、核心技术人员和其他核心人员不得在公司完成合格首

GRANDWAY

		次公开发行或中科海创退出公司之日两者间的较早日期前： （1）以个人名义或以一个企业的所有者、许可人、被许可人、本人、代理人、雇员、独立承包商、顾问（无论是专职或兼职，无论是否获取报酬）、业主、合伙人、出租人、股东或董事或管理人员的身份获益其他任何名义：①投资或从事公司业务之外的竞争业务，或成立从事竞争业务的组织，或以其他方式直接或间接地成为公司竞争对手；②向竞争对手提供任何服务或披露任何保密信息；③提供或销售与公司类似产品或服务、销售公司竞争对手的产品及服务或以任何方式支援或促销竞争对手的产品或服务。 （2）劝说、引诱、鼓励或以其他方式促使公司或其关联公司的：①任何管理人员或雇员终止该等管理人员或雇员与公司或其关联公司的聘用关系；②任何客户、供应商、被许可人、许可人或与公司或其关联公司有实际或潜在业务关系的其他人或实体（包括任何潜在的客户、供应商或被许可人等）终止或以其他方式改变与公司或其关联公司的业务关系。 核心团队股东及公司（已在《补充协议》中豁免）承诺，公司核心管理团队成员李晋、燕鸿、吴志锋、夏颖涛、曹亚蕾同意在公司任职期间以及本次交易完成后 5 年以内不主动离开公司，或者从事与公司股东利益相冲突的工作，不投资或者就职与公司有业务竞争的企业。 核心团队股东均不得劝诱或鼓动公司的任何员工接受其他聘请，或用其他方式招聘公司的任何员工；或为从事与公司业务相竞争的业务的任何人士提供的任何形式的咨询、指导、顾问、协助或资助。 公司是公司所有相关知识产权、许可权的唯一、合法所有权人，任何合法进行的、与公司及其产品相关的技术和市场推广均须经过公司的许可和/授权。未经中科海创同意，公司不

GRANDWAY

		得进行公司知识产权、核心资产的转让、出售、租赁或许可（已向中科海创书面披露的除外）。 公司（已在《补充协议》中豁免）及核心团队股东连带及分别承诺，公司申请首次公开发行的日期不得早于中科海创本次交易完成工商变更之日起 6 个月。 公司（已在《补充协议》中豁免）及核心团队股东应连带及分别承诺，公司将按照合格首次公开发行的标准和要求，完善和执行严格、规范的财务制度和内控制度，对公司治理、业务、财务等方面进行规范和整改，同时，公司包括但不限于劳务外包、劳务派遣等经营活动符合所有适用法律、法规、规范性文件的要求，相关劳务外包、劳务派遣单位均符合适用法律的要求并均已取得相关合法资质。
4	赔偿	公司（已在《补充协议》中豁免）、核心团队股东分别并且连带地同意，对于因公司及/或原股东违反《增资协议》、《股东协议》项下任何承诺、约定或义务而使中科海创直接或间接遭受、蒙受或发生的或针对中科海创或其关联方、董事、合伙人、股东、雇员、代理及代表（以下合称“受偿人士”）提起的（无论是第三方索赔、本协议各方之间的索赔还是其他索赔）任何损害、损失、权利要求、诉讼、付款要求、判决、和解、税费、利息、费用和开支（包括但不限于合理的律师费），公司（已在《补充协议》中豁免）和核心团队股东应而分别并且连带地向中科海创进行赔偿、为中科海创提供辩护并使其免受损害，中科海创代表其自身或其他每一位受偿人士行事，以使得中科海创及其他每一位受偿人士得以获得赔偿，不论其是否是本协议的一方。 中科海创同意，对于其他各方直接或间接因中科海创违反《股东协议》以及《增资协议》中项下作出的任何陈述、保证、承诺、约定或义务而实际遭受、蒙受或发生的针对其他各方

GRANDWAY

		提起的（无论是第三方索赔、本协议各方之间的索赔还是其他索赔）任何损害、损失、权利要求、诉讼、付款要求、判决、和解、税费、利息、费用和开支（包括但不限于合理的律师费），其应当向其他各方进行赔偿、为其他各方提供辩护并使其免受损害。其他各方代表其自身或其他每一位受偿人士行事，以使得其他各方及其他每一位受偿人士得以获得赔偿，不论其是否是本协议的一方。
5	保密与禁止披露	自本协议签署日起，除非各方一致另行同意，每一方应当，并应促使该一方控制的每一人士，对本协议、本协议项下任何其他交易协议及任何相关文件的条款、条件及其存在,每一方的身份，以及从另一方处收到或该一方准备的、仅与本协议或前述文件相关的具有非公开性质的任何其他信息（以下合称“保密信息”）保密；但是，任何一方可在以下情况下披露保密信息或允许保密信息的披露:①在适用法律或任何交易所规则要求披露的范围内；但该一方应当，在可行并在适用法律许可的范围内立即将该事实书面通知其他各方，并且（在其他各方的合作和合理的努力下）采取一切合理的努力以寻求获取保护性命令、保密待遇或其他适当的救济；在该等情形下，该一方应仅提供被合法地要求披露的那部分保密信息，并应尽合理的努力在任何其他各方合理要求的范围内使该等保密信息处于保密状态；②为履行其与本协议相关的义务，在必需知晓的情形下向其管理人员、董事、雇员、投资者、合伙人、股东和专业顾问披露，只要该一方向获得所披露的任何保密信息的每一人士告知该等保密信息的保密性质，且该人士就保密信息承诺遵守与该一方相同的保密义务。为避免疑问，保密信息不包括下列信息：①在披露方披露前，接收方已合法掌握的信息，②非因接收方违反本协议本条所作的披露而为公众所知的信息；或③接收方从第三方处合法

GRANDWAY

		获得的信息，接收方并不知道该第三方违反任何不向其披露该信息的法律或合同义务。 未经公司、核心团队股东和中科海创事先书面同意，各方不得就本协议任何相关文件所拟进行的交易的完成在新闻发布会、会议、广告、公告、专业或行业刊物、营销材料中或以其他方式发布任何消息。
6	一般条款	未经其他各方的事先书面同意，任何一方不得转让其在本协议项下的任何权利和/或义务；但是，中科海创均有权将其在本协议项下的权利、利益和义务转让给其关联方，而无需其他各方同意。本协议应对本协议各方的继承者、继承人、执行人及管理人、以及受让者有约束力并使其受益。 本协议受中国法律管辖，并在所有方面依中国法律解释。 任何因本协议、或本协议的解释、违约、终止或有效性而产生或与之有关的争议、矛盾或索赔(各称为一项“争议")均应首先通过争议各方协商解决。该协商应在任何一方向争议的任何一方递交协商请求的书面通知后立即展开。 如果争议未在该通知之日的三十(30)日内解决，争议的任何一方可将争议提交至【北京仲裁委员会】(以下称“仲裁委员会”)，按照申请仲裁时该会现行有效的仲裁规则进行仲裁。仲裁应在仲裁委员会的主持下在【北京】进行。仲裁庭应由三(3)名仲裁员组成。中科海创应选择一名仲裁员，公司和核心团队股东应共同选择一名仲裁员。该两名仲裁员应共同选择第三名仲裁员作为仲裁庭的首席仲裁员，如果仲裁庭的任何成员未能在收到仲裁委员会发出的仲裁通知之日后十五日内予以指定，则由仲裁委员会主任任命相关仲裁员。 仲裁程序应以中文进行。仲裁庭应根据仲裁进行时仲裁委员会执行的仲裁规则进行仲裁。但是，若该规则与上条规定相冲突，包括仲裁员任命方面的规定，应以上条有关仲裁的规

GRANDWAY

		定为准。 仲裁员应严格按照中国实体法解决各方提交的任何争议；但是，如果中国已发布的法律对某一事项未作规定，则应适用国际法律原则及惯例。 仲裁任何一方应配合仲裁其它各方，除受制于约束该方的保密义务外，该一方应完全披露并允许对方充分接触对方要求的与该仲裁程序有关的一切信息与文件。 除仲裁庭另有裁决外，仲裁费用由败诉方承担。 在发生争议并对争议进行仲裁时，除该争议事宜外，各方应继续履行其各自在本协议项下的义务，并应有权行使其在本协议项下的权利。 仲裁庭的裁决应为终局的，并对各方具有约束力，且胜诉一方可向有管辖权的法院申请执行该裁决。 仲裁庭组成前，每一方均有权向任何有管辖权的法院申请临时禁令救济。 在仲裁庭审理争议的过程中，除存在争议并正在进行裁决的部分外，本协议应被继续履行。 《增资协议》、本协议和本协议下拟签署的其它交易协议及其相关附录、附表构成各方间关于本协议项下的主题事项的全部理解和协议，并取代之前所有关于本协议项下的主题事项的书面或口头的理解或协议。 除非本协议另有规定，根据本协议所做出的所有通知、请求、弃权或其它通讯应采取书面形式，并在下列时刻被最终视为正式送达，若：①专人交付的，在交付之时；②根据本协议附录二中所列的号码传真递送的，在收到传真无误的确认之时；③通过航空信或挂号信寄出的（要求收据，邮资预付，地址如本协议附录二中所列）,寄出之后五（5）个工作日；或④通过隔夜快递服务的（邮资预付，按本协议附录二所列地

GRANDWAY

		址寄出并保证次工作日送达），寄出之后三（3）个工作日，条件是发送一方取得递送机构的送达确认。 若由传真递送本协议下的通讯，该发送一方应当立即以电话向发送对象确认依据本协议传真的每项通讯，但未做该等确认并不影响该等通讯的效力。一方可为本条之目的，按照上述方式通过给予其它各方书面通知以改变或补充附录二所列地址,或指定额外的地址。 本协议任何条款仅在公司、核心团队股东与中科海创书面同意后方可进行修改。根据本协议本条生效的任何修改或弃权应对所有的本协议各方及其继承者、继承人、执行人及管理人、以及受让方具有约束力。 任何一方迟延行使或未行使因其它一方违反或不履行本协议而赋予其的权利、权力或救济，并不损害该方的该权利、权力或救济，也不得被视为是对该违反或不履约或此后类似的违反或不履约的弃权或默认，也不得被视为是对在此之前或之后发生的其他任何违反或不 履约的弃权。对违反或不履行本协议的任何性质或特征的弃权、许可、同意、或批准或对任何本协议条款或条件的弃权必须以书面形式作出，并且仅在该书面规定的范围内有效。任何本协议项下的、依据法律的或由其它方式向任何一方提供的救济，皆应当为累加的，而非只能选择其一的。 如果本协议的任何条款是无效或不可执行的，则该条款应在可行的范围内进行解释，以使其可以执行并按原先所述的大致相同的条款使本协议规定的交易得以完成；如果没有任何可行的解释能够使该条款得以保留，其应从本协议的其余条款中剥离，而本协议的其余条款仍应保持完全有效，除非被剥离的条款对各方意图享有的权利及利益至关重要。在该等情形下，各方应尽最大努力依善意进行协商出一条有效、可

GRANDWAY

		执行的替代条款或协议，以在最大程度上实现各方签订本协议时的意图。 本协议和《章程》就同一事项的约定有冲突时，应优先适用本协议的相关规定。 本协议以中文签署。 本协议自各方签字、盖章之日起生效。 本协议一式陆份，中科海创执贰份，其他各方各执一份，其他份交有关部门留存、备案或报批。每份正本均具有同等的法律效力。

另根据本所律师对中科海创及其管理人的访谈及相关方出具的说明，其确认除上述协议外，中科海创与发行人及其核心团队（即李晋、燕鸿、吴志锋，下同）不存在其他协议安排。

综上所述，本所律师认为，《补充协议》生效后，原《股东协议》约定的发行人需承担的全部权利义务已经完全终止。发行人核心团队需向中科海创承担的股东特别权利及义务已经完全终止，但《股东协议》中的“定义”、“分红权”、“承诺”、“赔偿”及“一般条款”等不涉及公司股东特别权利义务约定的章节仍对李晋、吴志锋、燕鸿及中科海创仍具有法律效力。但前述仍保留的条款内容系一般股东投资协议的约定内容，并不涉及《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》第 13 条要求必须清理的四项内容。

（二）招股说明书所称“根据公司与非自然人股东出具的《说明》，公司与其他非自然人股东之间不存在业绩对赌、回购、反稀释、一票否决权等特殊利益安排条款”是否表明根据《说明》发行人与其他自然人股东之间存在业绩对赌、回购、反稀释、一票否决权等特殊利益安排条款

GRANDWAY

根据自然人股东填写的股东调查问卷，发行人的自然人股东均未与公司或其股东签订过约定回购股份、业绩承诺、一票否决、优先清算、反稀释、共同出售

等特殊权利的协议。招股说明书所称“根据公司与非自然人股东出具的《说明》，公司与其他非自然人股东之间不存在业绩对赌、回购、反稀释、一票否决权等特殊利益安排条款”不表明发行人与其他自然人股东之间存在业绩对赌、回购、反稀释、一票否决权等特殊利益安排条款。

（三）《股东协议》中是否存在对特定情形下恢复对发行人的法律效力的相关安排。请保荐人、发行人律师发表明确意见，按照《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》第 13 条的四项要求，逐项说明《股东协议》的签订、解除事项是否符合前述规定

《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》第 13 条规定，投资机构在投资发行人时约定对赌协议等类似安排的，原则上要求发行人在申报前清理，但同时满足以下要求的可以不清理：一是发行人不作为对赌协议当事人；二是对赌协议不存在可能导致公司控制权变化的约定；三是对赌协议不与市值挂钩；四是对赌协议不存在严重影响发行人持续经营能力或者其他严重影响投资者权益的情形。

如本补充法律意见书“第四、（一）”所述，《补充协议》生效后，原《股东协议》约定的发行人需向中科海创承担的全部权利义务、发行人核心团队需向中科海创承担的股东特别权利及义务均已经完全终止，不存在特定情况下恢复对发行人的法律效力相关安排。《股东协议》修改或仍保留的其他条款亦不涉及《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》第 13 条要求必须清理的四项内容。

五、《问询函》问题 6：关于转贷及关联方借款

请发行人补充披露：

（1）“转贷供应商”佛山市顺德区利元科技有限公司、北京乐龙信息技术有限公司的基本情况及发行人与其开展业务的历史渊源，报告期各期的采购类型及金额；

（2）“转贷供应商”与发行人是否存在关联关系，发行人使用转贷资金的实

GRANDWAY

际用途，发行人针对转贷事项的具体整改措施；

（3）关联方自中小企业贷款公司借入资金后借予发行人的行为是否与中小企业贷款公司所限定的借款用途相违背，是否符合相关法律法规的规定；

（4）关联方借款明细与现金流量表数据差异较大的原因，相关财务数据的准确性。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见，说明针对发行人财务内控有效性的具体核查过程。

回复：

（一）“转贷供应商”佛山市顺德区利元科技有限公司、北京乐龙信息技术有限公司的基本情况及发行人与其开展业务的历史渊源，报告期各期的采购类型及金额

1. 佛山市顺德区利元科技有限公司

根据佛山市顺德区利元科技有限公司（以下称“佛山利元”）工商档案并经查询国家企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 12 月 23 日），佛山利元基本情况如下：

企业名称	佛山市顺德区利元科技有限公司
统一社会信用代码	91440606345382374N
类型	有限责任公司（自然人独资）
注册资本	50万元
住所	佛山市顺德区大良中区居委会凤山东路6号德业大厦3楼商场C01-3
法定代表人	梁绍清
成立日期	2015年6月17日
营业期限	无固定期限
经营范围	计算机软件的技术开发、技术服务；通信信息网络开发；系统集成及维护服务；通信设备、通信网络的上门维护。(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)
股东及股权结构	梁绍清100%持股
主要人员	梁绍清任执行董事、经理；李勇任监事

根据《审计报告》、发行人出具的说明、发行人与佛山利元签署的业务合同并经本所律师访谈发行人总经理燕鸿、佛山利元的原实际控制人李普华（双方开

展合作时佛山利元的股东陈日凤的丈夫、李普秀的弟弟），佛山利元设立时的股东为陈日凤，李普华负责该公司的经营和管理。李普华曾就职于发行人并担任佛山项目经理，于 2015 年 8 月离职。李普华从公司离职后创立佛山利元，并在 2016 年（报告期外）为公司的劳务供应商。招股说明书披露的与该公司有关转贷事项，均系报告期外发行人因与佛山利元发生业务往来而向银行申请受托支付贷款，并通过该公司将部分贷款转回发行人进行转贷融资。报告期内，发行人与佛山利元并未发生业务往来，仅是发行人向银行申请放款或还款事实和结果发生在报告期内。

2. 北京乐龙信息技术有限公司

根据北京乐龙信息技术有限公司（以下称“北京乐龙”）工商档案并经查询国家企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 12 月 23 日），北京乐龙的基本情况如下：

企业名称	北京乐龙信息技术有限公司
统一社会信用代码	91110108778648545Y
类型	有限责任公司(自然人独资)
注册资本	1,000万元
住所	北京市海淀区蓝靛厂南路25号11-22
法定代表人	郭梅芬
成立日期	2005年7月28日
营业期限	2005年7月28日至2025年7月27日
经营范围	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；销售通讯设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备；基础软件服务；应用软件服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
股东及股权结构	郭梅芬100%持股
主要人员	郭梅芬任执行董事、经理，陈良任监事

根据《审计报告》、发行人及北京乐龙出具的说明、发行人与北京乐龙签署的业务合同并经本所律师访谈发行人总经理燕鸿、北京乐龙监事陈良（系郭梅芬的丈夫，其具体负责北京乐龙的业务），陈良与燕鸿系 2001 年-2005 年在厦门市恒信网元通信技术有限公司（现已更名为厦门网元通信技术有限公司）任职期间

GRANDWAY

的同事。发生转贷事项期间，发行人与北京乐龙并不存在业务往来，仅是发行人向银行申请放款或还款事实和结果发生在报告期内而在招股说明书中进行了披露。经查验，报告期各期发行人与北京乐龙发生业务类型及采购金额如下：

（1）2019 年 12 月 6 日，发行人与北京乐龙签署《产品销售服务合同》，约定发行人向北京乐龙采购光缆、网线、光缆终端盒、网线跳线、光纤配线架、模块、适配器等产品，北京乐龙负责提供相关产品及机房设计安装服务，合同金额总计 3,411,298.72 元。

（2）2020 年 6 月 18 日，发行人与北京乐龙签署《产品销售服务合同》，约定发行人向北京乐龙采购室外光缆 72 芯，北京乐龙负责提供相关产品及机房设计安装服务，合同金额总计 24,520 元。

经查验，发行人已于 2020 年 9 月前将上述采购款付清。

（二）“转贷供应商”与发行人是否存在关联关系，发行人使用转贷资金的实际用途，发行人针对转贷事项的具体整改措施

1.“转贷供应商”与发行人不存在关联关系

根据佛山利元、北京乐龙的工商登记资料及其出具的说明、发行人实际控制人及董事、监事、高级管理人员的基本情况，并经查询国家企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 12 月 23 日），除佛山利元实际控制人李普华 2015 年 8 月前曾系发行人员工的情况外，佛山利元、北京乐龙与发行人不存在其他关联关系。

2.发行人使用转贷资金的实际用途

根据发行人的相关业务合同、财务记录及付款凭证，发行人使用转贷资金的实际用途为偿还其银行贷款、用于发行人和/或相关分子公司日常营运的成本费用支出。

3.具体整改措施

经查验，为规范管理，发行人已经按期偿还所有转贷款项并健全了《财务管理制度》等与资金往来相关的内控控制制度以规范融资行为，报告期内，未再发生通过违规受托支付进行融资的情况，相关行为已得到整改。根据信永中和出具

GRANDWAY

的《内控报告》，其认为发行人于 2020 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

发行人控股股东、实际控制人李晋已出具书面承诺，如发行人因上述受托支付行为而被有关部门处罚或者遭受任何损失的，由其承担全部责任。同时，发行人亦承诺将严格遵守相关法律法规及公司内部管理制度，不再发生违规通过受托支付进行融资的情况。

综上所述，本所律师认为，发行人已建立、健全相关财务管理制度，报告期内未在发生其他违规办理转贷业务的情况。

（三）关联方自中小企业贷款公司借入资金后借予发行人的行为是否与中小企业贷款公司所限定的借款用途相违背，是否符合相关法律法规的规定

1.相关借款合同约定用途

根据相关方与汇丰源贷款公司签署的借款合同及发行人出具的相关说明，发行人关联方在报告期内与中小企业贷款公司签署的借款合同为格式合同，其约定的借款用途与发行人取得款项后的实际用途情况如下：

序号	借款人	借款金额（万元）	合同约定借款用途	借款实际用途
1	吴志锋	170.00	发放人员工资	支付发行人员工工资
2	李晋、雷璐	430.00	发放人员工资	
3	曹晓蕾	150.00	支付工人工资	

汇丰源贷款公司已出具相关说明，确认公司关联方已将借款全部清偿，其知悉公司关联方将借款实际用于公司的情况，公司将借款用于支付人员工资的行为不存在违反合同约定或导致合同无效的情况。汇丰源贷款公司与发行人就上述借款不存在任何纠纷或潜在纠纷。

对此，本所律师认为：

（1） 相关借款合同约定的借款用途与发行人取得贷款资金后支付员工工资的实际用途是一致的；

（2） 相关借款合同中仅约定了借款人不能按期偿还借款本息等所需承担的法律责任，并未约定改变借款用途所需承担的法律责任；

GRANDWAY

（3） 相关借款合同涉及的贷款本息已经全部偿还完毕，涉及各方就上述贷款事宜不存在争议或纠纷的情况。

2.法律法规对贷款用途的相关规定

经查验，上述借款发生时，国家相关银行业监管部门并未对小额贷款公司的贷款用途管理进行明确规定。另根据《关于加强小额贷款公司监督管理的通知》（银保监办发[2020]86 号）第一条第五款规定，“小额贷款公司应当与借款人明确约定贷款用途，并且按照合同约定监控贷款用途，贷款用途应当符合法律法规、国家宏观调控和产业政策。小额贷款公司贷款不得用于以下事项：股票、金融衍生品等投资；房地产市场违规融资；法律法规、银保监会和地方金融监管部门禁止的其他用途”。

综上所述，发行人实际取得中小企业贷款公司贷款后的实际用途与相关借款合同约定的借款用途并无实际差别，且发行人亦未将相关贷款用于投资股票、金融衍生品、房地产市场违规融资等法律法规、银保监会和地方金融监管部门禁止的用途，不存在违反相关法律规定的情况。

六、《问询函》问题 7：关于发行人业务模式

请发行人补充披露：

（1）结合行业上下游分工，用通俗易懂的语言说明发行人从事的具体工作、需要投入的人员类型及专业背景、使用的具体设备、采购的劳务类型及劳务外包人员的专业背景、发行人形成的工作成果及具体表现形式；

（2）发行人核心技术在具体从事工作中的体现，相关核心技术是否具有足够的竞争壁垒，发行人上游企业（如各类劳务外包机构）、下游企业（如电信运营商、通信设备制造商）是否从事与发行人类似的业务，是否存在替代发行人业务的可能；

（3）承接业务后如何确定劳务外包对应工作的范围；结合业务类型和相关合同，说明部分阶段性开展的专业工作、零星工程、非核心工序的具体内容；因进入新区域而临时沿用的原有服务人员外包至劳务供应商的具体模式及情况，发

GRANDWAY

行人相较于当地劳务供应商的主要优势，当地劳务供应商未直接向通信运营商提供服务的原因及合理性；

（4）不同类型主营业务中，自有员工和劳务外包方从事工作的差异情况，包括但不限于工作内容、所需资质、专业水平、难易度等；自有员工和劳务外协人员的数量占比，权利义务及责任的划分；

（5）重大销售合同显示，大多都有不得分包或转包的禁止性条款，结合劳务采购的具体内容等相关约定及实际执行情况，说明是否构成实质上的分包或转包，是否导致发行人采用劳务外包方式提供服务构成合同违约；

（6）结合劳务分包合同，用清晰、易懂的语言详细说明劳务分包业务的具体内容、服务和盈利模式、销售模式、结算模式、采购模式、收入确认方式等，与通信网络维护与优化、通信网络建设服务是否存在差异，发行人对主营业务的描述是否客观、准确；补充披露各报告期内发行人劳务分包业务收入的金额、占比，获取劳务分包业务的方式，各方式下获取订单的数量、金额、占比、交易对手方；

（7）为通信运营商、中国铁塔、通信设备制造商、其他客户等不同类型客户所提供服务的具体差异；

（8）在通信设备制造商所采购的通信技术服务最终服务于通信运营商的情形下，发行人形成覆盖各类客户类型且以通信运营商客户为主的原因及合理性，发行人拓展通信设备制造商等其他类型客户业务的原因及必要性。

请保荐人、发行人律师核查上述情况，并发表明确意见。

回复：

（一）不同类型主营业务中，自有员工和劳务外包方从事工作的差异情况，包括但不限于工作内容、所需资质、专业水平、难易度等；自有员工和劳务外协人员的数量占比，权利义务及责任的划分

1.发行人自有员工和劳务人员具体工作内容及差异情况

根据发行人与客户签署的业务合同、与劳务外包方签署的劳务合同及公司的说明，发行人自有员工负责项目核心环节，劳务人员主要从事辅助性工作。公司根据业务种类、客户需求，按需调配自有员工和劳务人员，其中自有员工主要担

GRANDWAY

任具体项目的管理人员（如项目经理、班组长）、技术骨干（如通信工程师、电气工程师）、行业经验丰富的业务人员；大多数情况下，劳务外协人员以体力劳动为主，从事一些技术含量不高、重复性较强的非核心工作。

经查验发行人与客户签署的业务合同、与劳务外包方签署的劳务合同，发行人自有人员和劳务人员在各业务中所从事的具体工作内容差异如下：

（1）通信网络维护业务

业务领域	主要工作	自有员工工作内容	劳务人员工作内容
基站、直放站、室内分布系统等主设备维护	设备巡检	检查设备运行情况；调试设备参数；检查设备是否告警或存在其他隐性故障；使用综合管控系统核验巡检工单	清洁设备灰尘、清除杂物；检查主设备电源和传输，排除隐患
	故障抢修	现场判断故障信息，制定处理方案；寻找故障点；对故障点进行修复或替换；与通信运营商后台确认，确保故障得到妥善处置	—
	设备整改调换	组织人员携带须调换的设备；与通信运营商后台，告知闭锁基站，以免出现告警；按计划对设备整改调换；操作主设备查看调换设备运行状态；调换设备运行正常后，解锁相关基站，确认无告警后完成工作	根据管理人员指令搬运设备
	用户投诉处理	联系客户确认具体地点；到达现场后，制定测试方案；组织人员进行现场测试；将测试结果反馈至优化中心；根据测试结果制定整改计划	读表、复核、文字记录、安抚用户情绪等辅助性工作
天馈天线系统维护	设备巡检	检查天馈线状态；使用驻波表测量数据是否达到要求；使用综合管控系统核验巡检工单	观察天馈线外观是否存在损坏；清除馈线及天线周围杂物
	故障抢修	使用仪器判断故障位置；处理或替换故障部位；判断告警是否消除，确保故障妥善处理	--
	优化调整	制定天线优化调整方案	根据方案操作调整天线位置及下倾角度
家庭宽带、集团客户专线、固话	宽带开通装机 宽带设备调试	编排工作计划；布放线缆、安装设备；熔接光纤、开通设备、现场测试	劳务人员经公司培训后也可完成现场工作

GRANDWAY

业务领域	主要工作	自有员工工作内容	劳务人员工作内容
等固定网络装机维护	用户投诉处理	联系客户，安排人员现场处理投诉事项	--
	故障处理	根据故障现象，判断故障原因并解决	--
	集团用户专线设备巡检	检查设备运行状态，排查设备是否有告警	巡检集团用户专线设备，打扫环境卫生
传输线路及管道维护	传输线路和管道巡检及环境清理	调配人员、交通工具，规划巡检线路、编排巡检计划；汇总通信运营商派发工单信息；向通信运营商地市管理部门上报重大问题	接收运营商派发工单；根据既定计划、线路进行巡检；及时清理线路附近杂物或隐患，并将发现的重大问题上报给管理人员；在关键点拍照留痕
	断缆接续和传输设备故障处理	接收运营商派发工单；根据告警内容判断路由中继位置；及时调配设备物资；到达故障现场，使用光时域反射仪进行测试障碍点；确定故障类型、制定故障排除方案（更换设备、接续光缆等）；在故障点对光缆进行熔接；检查复原传输线路是否达到技术标准	对地埋光缆进行开挖作业，对水下光缆进行打捞作业，取出断点光缆；现场警戒；搬运光缆设备；杆路扶正、打桩；复原传输线路（如掩埋光缆等）
	护线宣传	与通信运营商对接，筹备护线宣传活动，制定工作计划	在指定地点发放传单、拍摄照片等
	现场盯防	使用路由探测石，确定光缆所在位置；根据巡检或运营商的信息，制定盯防计划，调配人员	按时到达看护制定地点；在光缆区域标识警示；监督现场施工过程，及时制止可能危害传输线路的危险行为
铁塔和机房及配套设备维护	巡检和设备检查	检查设备运行情况；制定日常巡检规范要求，使用综合管控系统核验巡检工单；根据劳务人员所反馈问题进行现场检查	清洁卫生；检查设施设备数量与系统记录的一致性；观察设备连接紧固程度，是否存在锈蚀等情况；观察设备显示状态，发现告警及时告知管理人员；检测消防设备；外市电检查设备完好，杆路、环境是否符合标准；拍摄照片留痕，发现问题及时向公司员工反馈
	设备故障抢修	现场判断故障信息，制定处理抢修方案；寻找故障点；对故障点进行修复或替换；	——
	应急发电	连接发电机与基站的电缆，对发电机进行发电操作	搬运发电机、对发电机进行看护、运送发电机及补充油料
	铁塔测量和紧固	制定铁塔巡检计划及要求；对测量报告和检塔质量进行督办	当任务集中时，若该区域公司持有“高空作业证”的自有员工

GRANDWAY

业务领域	主要工作	自有员工工作内容	劳务人员工作内容
		质检；测量与测试结果符合要求；检查塔材是否确实，记录上报；紧固塔体和塔材的螺母；检查塔脚包封情况等	不足，将该项工作专业化外包
	物业协调及安全防范	对接客户需求，统筹协调人员、车辆；协调合同续签、进站协调、站址改造协调、断电恢复、故障处理等工作	日常事项沟通
其他工作	突发事件和重大活动应急通信保障	制定应急保障计划，确保在保障期间设备不发生告警；组织统筹相关人员对基站、通信设施进行调试；开通临时基站，保证网络覆盖	运输搬运设备，参与现场人力保障
	工程验收	根据设计标准对工程现场进行验收；向通信运营商反馈不符合方案或施工质量问题	记录复核等事务性工作
	现场随工	在现场保障维护基站、线路施工时其他相关设备运行正常	——
	资源系统核查和完善	接收通信运营商工单，制定核查计划，统筹协调人员；向运营商反馈核查结果	根据计划记录数据，并反馈给公司管理人员
	其他工作	根据客户派发临时工单，制定工作计划，反馈工作结果	提供人力支持

（2）通信网络优化业务

业务领域	自有员工工作内容	劳务人员工作内容
网络基础数据采集	组织人员提取网络制定数据；组织人员采集天线数据参数；组织人员对优化区域进行路测数据	路测（指测试人员驾车用专业的测试仪表对整个路段进行网路测试、根据技术人员指导记录参数）
数据分析和优化方案设计	组织人员对客户网络问题制定优化方案；对优化路测数据进行分析，输出问题点优化方案	--
优化方案测试和实施	根据优化方案对网络参数及天线进行调整；进行优化前后的对比测试	路测

（3）通信网络建设业务

业务领域	主要工作	自有员工工作内容	劳务人员工作内容
传输网建设	管线施工	复核路由、探测地下管线；划线、定位、打标桩；设置专职质检员、安全员现场指导施工、排	根据现场标记实施挖沟、顶管作业、挖杆坑、地锚坑、管道抄底找平、埋设管材；假设水泥杆

GRANDWAY

业务领域	主要工作	自有员工工作内容	劳务人员工作内容
	杆路架设	查隐患；实施光缆接续、成端接口、中继段测试等技术工作；复核竣工图纸、编制竣工资料、对劳务公司成果预验收；与客户沟通，发起正式验收申请并编制归档资料；协助工程审计等工作	或木杆；敷设光缆回填管道沟并夯实、浇筑上覆、安装井盖、架设钢绞线、制作拉线等劳务作业
	光缆敷设		
通信设备安装调试	无线设备、传输设备、机房配套设备安装	安排专业的质检员、专职安全员、在现场专业督导；根据设计图纸检查安装流程，使用测试工具测试电路等；测量值均合格后供电；使用专用软件调试设备等	机房外部天线和RRU设备的架设安装；光缆铺设；固定机房内设备等
	网络开通调试	担任现场开站督导人员；站点负责人严格把控开站流程；使用专业开通软件系统开站；对开展流程记录备案，及时与客户沟通等	--
基站配套设施建设	动力配套设备安装	安排专业的质检员、专职安全员现场指导施工、排查隐患；按设计图纸检查、测量电源数据等工作	电池、电源柜、设备配套机柜、的搬运、安装；电源线敷设

2.发行人自有员工、劳务人员所从事工作的资质要求、专业水平、难易度比较情况

根据发行人的说明及相关劳务采购合同，发行人在各业务类型中，自有员工、劳务人员所从事的工作概述、所需工作资质、专业水平和难易度等要素对比如下：

业务类型	人员类型	工作概述	资质要求	专业水平	难易度
通信网络维护与优化	自有员工	技术工作、方案设计、人员设备管理、与运营商沟通等	电气工程师、通信工程师、登高作业等资质	中-高	中-高
	劳务人员	以重复性、体力劳作为主，培训后可参与个别技术工作	通常无要求，个别工作要求具备登高作业资质	低-中	低-中
通信网络建设	自有员工	核心技术工作（如设备安装）、项目管理、安全	具备通信工程、电气工程、工程管理等资质	高	高

GRANDWAY

业务类型	人员类型	工作概述	资质要求	专业水平	难易度
		生产、质量控制、与运营商沟通等			
	劳务人员	通常以站点为单位提供服务，主要是设备搬运、光缆敷设等工作	通常无要求，个别工作需要挖掘机证书、电气工程师、登高作业等资质	低-中	低-中

劳务外协人员所开展的工作相对简单，通常对技术资质和专业水平没有要求，但在以下四类情形除外：

一是提供专业化外包服务的专业劳务公司。例如：中国移动的综合代维业务中包含诸如铁塔设备检查、螺栓紧固、塔材维护等 17 项高空作业，作业人员需持有“高空作业证”。发行人在获取项目时按合同约定配备劳务人员，但随着服务期内新基站投入使用，公司需维护铁塔数量上升，便在自有员工不足时以劳务外包形式聘请专业公司开展业务。此类专业化外包是市场化分工、资源最优化配置的结果，是本行业普遍情况。

二是通信网络维护项目初期沿用原有团队。在通信网络维护项目启动初期，公司为保障通信网络维护服务的连续性，发行人以劳务外包的方式沿用本地原有的劳务供应商以及其所使用的车辆和工器具。在过渡期内，公司自有员工主要负责核心的管理技术环节，而以此方式所沿用的部分原有服务人员可能具备电工、网络工程师等资质，也能从事技术工作。此后，发行人逐渐熟悉当地网络状况、管理优化以及直接聘任符合要求的人员。

三是在通信网络建设服务中的电工、机械操作人员。在通信网络建设中公司自有员工负责项目管理、质量管理、安全生产、开通测试等核心技术工作，并负责与客户沟通项目验收、工程审计等关键事项；劳务人员则在公司管理、技术人员指导下，开展设备搬运、开挖回填、光缆敷设、杆路架设等具体工作。通信网络建设的大部分工作以体力劳作为主，但由于涉及开挖、架设、电工等作业，部分工作要求相关人员具备挖掘机操作、起重机操作、电气工程师或登高作业等资质。

四是部分劳务人员经培训后可胜任的工作。通信网络维护业务中的“家集客”业务包括宽带装机、设备调试等工作，目前家用宽带易用性提高，故此类服务技

GRANDWAY

术难度降低，劳务人员经培训后也可胜任。发行人承接部分以“家集客”为主的专项维护项目，工作集中、工期紧张，需组织大量人员集中入户装机，工作量相对较大，故在人员不足时使用劳务人员在培训后开展此类服务。

综上所述，发行人自有员工负责核心环节、专业水平要求高、难度较大，而劳务人员主要从事辅助性工作，专业水平要求低、难度较小。因此，公司核心业务环节不依赖外协劳务人员开展。

3.自有员工和劳务外协人员的数量占比

发行人与劳务供应商主要按照工作内容和工作量结算，不以所投入的人员数量为结算依据。劳务供应商可根据该项服务工作量和工期综合考虑人员投入情况，公司负责对其工作成果验收。在以工作量为结算基础的劳务用工模式下，发行人仅关注劳务供应商的项目交付质量、管理服务能力和财务规范程度，其与劳务供应商在实施服务过程中具体投入的人员数量或占比情况无关。

4.权利义务及责任的划分

经查验，发行人制定了《劳务外协单位管理办法》《安全生产操作规程》等考核管理制度，并在劳务采购合同中对权利义务、责任划分进行明确约定，可对劳务供应商实施有效管理。

根据公司提供的主要劳务采购合同，其关于权利义务和责任划分约定条款主要如下：

	劳务供应商（乙方）	公司（甲方）
权利义务	1、具备法定资质； 2、根据甲方要求选派员工、配置工器具到指定地点开展服务； 3、必要时提供工作人员资质证明； 4、与派出人员依法签订合同、办理社保，若涉及高危岗位，须购买保障险种保险； 5、保证服务人员知晓其劳动关系； 6、按时足额向劳务人员发放薪酬福利。	1、要求乙方按期限完成服务； 2、有权监督检查乙方服务，并要求及时改进、提高服务质量； 3、按时支付劳务服务费用。
责任划分	1、自行承担与劳务人员之间的劳务纠纷所产生的法律责任，若对甲方造成损失	--

GRANDWAY

	劳务供应商（乙方）	公司（甲方）
	应全额赔偿； 2、因乙方人员疏忽导致甲方或甲方客户设备损坏，乙方负全部责任； 3、劳务服务必须按甲方或甲方客户的要求执行，并达到所要求的质量水平；由于乙方人员人为原因导致的任何网络故障，以及所造成的客户处罚或损失，均由乙方负责； 4、乙方人员在执行合同中出现的伤亡或财产损失由乙方负责。	

（二）重大销售合同显示，大多都有不得分包或转包的禁止性条款，结合劳务采购的具体内容等相关约定及实际执行情况，说明是否构成实质上的分包或转包，是否导致发行人采用劳务外包方式提供服务构成合同违约

1.发行人劳务外包不属于实质上的分包或转包，并未构成合同违约

（1）通常而言，转包是指承包商承接项目后，不履行合同约定的责任和义务，将承包的全部工作或者将全部工作肢解后以分包名义分别转给其他单位实施的行为；分包是指承包商承接项目后，违反法律法规规定或者合同约定，将应当承担的全部工作或部分工作分包给其他单位实施的行为。前述所说的转包与分包均不包括劳务外包的情况。根据新疆维吾尔自治区通信管理局于 2020 年 7 月 1 日出具的《新疆通信管理局关于元道通信股份有限公司咨询主营业务有关问题的复函》，其确认“发行人所从事的通信工程相关的室内分部、综合接入、基站安装、通信线路工程、通信网络维护与优化等业务属于信息通信工程项目，不属于房屋建筑、市政基础设施工程项目，不适用《房屋建筑和市政基础设施工程施工分包管理办法》及建筑业相关规定；该局在对发行人从事上述业务中部分工序进行劳务外包的企业不强制要求取得建筑业相关资质证书，亦没有禁止劳务外包的强制性规定”。另经查询与发行人从事相同业务的上市公司公开披露信息，其从事的通信技术服务业务中均存在劳务外包的方式。

报告期内，发行人相关重大销售合同中有关不得分包或转包的禁止性条款是指发行人不得将其承接的业务在自身不参与实施的情况下整体或分解成若干部分再分包的情形。如上所述，发行人劳务外包系基于产业链专业分工、灵活调配

GRANDWAY

用工人数、项目执行效率以及管控成本等目的，结合通信技术服务行业特点，将部分非核心、辅助性工作交由劳务外协人员实施的情形。公司在项目实施过程中其自有员工均会负责团队管理、现场管理、人员调度、客户沟通、实施抢修、应急通信保障（铁塔发电）、设备调试、开通验收等技术含量高的核心业务环节，劳务外协人员则在公司员工指导下从事非核心、辅助性工作。对于每个项目，发行人不存在自身不参与项目实施及管理或不承担法律责任的情况，其在主营业务活动中存在劳务外包情况，不属于合同条款禁止的实质上的转包与分包。

（2）经查验，发行人披露的报告期内重大销售合同中，有 43 项合同中存在不得分包或者转包的约定，对此，公司已取得其中大部分对应的客户出具的说明函，确认发行人通过招投标等方式为客户提供的通信网络维护/通信网络优化/通信网络建设服务中通过劳务外包方式实施系行业惯例，不属于相关协议中禁止的分包、转包情形，未违反相关协议约定，相关合同均合法有效。其具体情况如下：

序号	合同名称	合同相对方	采购内容	执行情况	是否出具说明	出具主体
1	《中国移动吉林公司 2020 至 2022 年元道通信股份有限公司网络综合代维服务框架采购合同》	中国移动通信集团吉林有限公司	综合代维服务	在执行	是	中国移动通信集团有限公司网络事业部
2	《山西移动 2020 年至 2022 年网络综合代维服务（元道通信股份有限公司）集中采购框架合同》	中国移动通信集团山西有限公司	综合代维服务	在执行	是	中国移动通信集团有限公司网络事业部
3	《中国移动通信集团安徽有限公司 2020 年至 2022 年网络综合代维服务采购框架协议（元道通信）》	中国移动通信集团安徽有限公司	综合代维服务	在执行	是	中国移动通信集团有限公司网络事业部
4	《中国移动通信集团黑龙江有限公司 2019-2021 年网络综合代维服务-元道采购框架合同》	中国移动通信集团黑龙江有限公司	综合代维服务	在执行	是	中国移动通信集团有限公司网络事业部
5	《湖南移动 2019 年至 2021 年网络综合代维服务框架合同（元道通	中国移动通信集团湖南有限公司	综合代维服务	在执行	是	中国移动通信集团有限公司网络

GRANDWA

	信）》					事业部
6	《中国移动通信集团河北有限公司2019-2021年网络综合代维服务（元道）框架合同》	中国移动通信集团河北有限公司	综合代维服务	在执行	是	中国移动通信集团有限公司网络事业部
7	《中国移动通信集团北京有限公司2019年至2021年网络综合代维服务采购框架协议》	中国移动通信集团北京有限公司	综合代维服务	在执行	是	中国移动通信集团有限公司网络事业部
8	《2019年至2021年网络综合代维服务集中采购合同》	中国移动通信集团重庆有限公司	综合代维服务	在执行	是	中国移动通信集团有限公司网络事业部
9	《中国移动宁夏公司2019-2021年网络综合代维服务合同（银川西区）》	中国移动通信集团宁夏有限公司	综合代维服务	在执行	是	中国移动通信集团有限公司网络事业部
10	《中国移动青海公司2019年至2021年网络综合代维服务集中采购项目框架合同-元道》	中国移动通信集团青海有限公司	综合代维服务	在执行	是	中国移动通信集团有限公司网络事业部
11	《2019年-2021年网络综合代维维护采购框架协议-元道通信》	中国移动通信集团新疆有限公司	综合代维服务	在执行	是	中国移动通信集团有限公司网络事业部
12	《中移铁通有限公司河北分公司2020-2021年综合业务劳务分包框架合同》	中移铁通有限公司河北分公司	通信网络建设及综合维护服务	在执行	是	中移铁通有限公司河北分公司
13	《中移建设有限公司吉林分公司2020年长春地区移动集团外工程劳务分包框架协议》	中移建设有限公司吉林分公司	工程施工及铁塔维护工程	在执行	是	中移建设有限公司吉林分公司
14	《通信工程施工劳务服务框架协议》	中移建设有限公司北京分公司	通信网络建设服务	在执行	是	中移建设有限公司北京分公司
15	《中移建设新疆分公司2019年度通信工程施工劳务分包二次定选	中移建设有限公司新疆分公司	通信网络建设服务	在执行	是	中移建设有限公司新疆分公司

GRANDWAY

	（2019-07 次）合同》					
16	《中移建设有限公司江西分公司 2019 年工程劳务分包资格预审采购项目（第 2 期）框架合同（标包 1-九江、景德镇、新余、鹰潭）（标包 2-抚州、宜春、萍乡）》	中移建设有限公司江西分公司	通信网络建设服务	在执行	是	中移建设有限公司江西分公司
17	《卓望公司 2020-2021 年网络优化支撑服务采购项目合作服务合同》	卓望信息技术（北京）有限公司	网优技术研发、部署运维服务	在执行	是	中国移动通信集团有限公司网络事业部[1]
18	《中移建设有限公司黑龙江分公司 2020-2021 年铁塔维护劳务分包框架合同》	中移建设有限公司黑龙江分公司	塔类维护服务	在执行	是	中移建设有限公司黑龙江分公司
19	《中移铁通有限公司黑龙江分公司 2020-2021 年度综合维护服务劳务分包框架合同》	中移铁通有限公司黑龙江分公司	基站、传输线路等综合维护	在执行	--	--
20	《2019-2021 年综合维护业务和市场全业务销售劳务分包服务框架协议》	中移铁通有限公司重庆分公司	基站维护、集客家客安装维护、网络优化	在执行	是	中移铁通有限公司重庆分公司
21	《中国铁塔股份有限公司黑河市分公司 2019-2021 年综合代维服务框架合同（元道通信）》	中国铁塔股份有限公司黑河市分公司	综合代维服务	在执行	是	中国铁塔股份有限公司黑龙江分公司
22	《中国铁塔股份有限公司鹤岗市分公司与元道通信股份有限公司 2019-2021 年综合代维服务框架合同》	中国铁塔股份有限公司鹤岗市分公司	综合代维服务	在执行	是	中国铁塔股份有限公司黑龙江分公司
23	《2019-2021 年度中国铁塔股份有限公司安庆市分公司站点综合维护服务框架合同（元道通信股份有限	中国铁塔股份有限公司安庆市分公司	一体化维护站点	在执行	是	中国铁塔股份有限公司安庆市分公司

[1] 根据《中国移动有限公司 2019 年年报》，卓望信息技术（北京）有限公司系中国移动有限公司子公司。

	公司）》					
24	《2019-2021 年度中国铁塔股份有限公司池州市分公司站点综合维护服务框架合同》	中国铁塔股份有限公司池州市分公司	一体化维护站点	在执行	是	中国铁塔股份有限公司池州市分公司
25	《中国铁塔股份有限公司河北省分公司 2018 年基站机房代维服务合同标包 4：邯郸-元道通信》	中国铁塔股份有限公司河北省分公司	基站机房及动力配套等代维服务	在执行	是	中国铁塔股份有限公司河北省分公司
26	《新疆移动合作框架协议》	中国通信建设第三工程局有限公司	传输管线、室分项目施工及综合维护服务	在执行	是	中国通信建设第三工程局有限公司
27	《合作服务合同》	湖南润迅通信有限公司	综合代维服务	在执行	是	湖南润迅通信有限公司
28	《劳务外包服务合同》					
29	《服务采购主协议》《采购说明书》	华为技术服务有限公司	无线网规网优服务	在执行	--	--
	《服务采购主协议》《采购说明书》	华为技术服务有限公司	无线网规网优服务	在执行		
	《服务采购主协议》《采购说明书》	华为技术服务有限公司	无线网规网优服务	在执行		
	《服务采购主协议》《采购说明书》	华为技术服务有限公司	无线网规网优服务	在执行		
30	《中国移动通信集团河北有限公司 2016-2018 年网络综合代维服务（元道）框架合同》	中国移动通信集团河北有限公司	综合代维服务	已执行完毕	是	中国移动通信集团有限公司网络事业部
31	《2018 年-2019 年网络综合代维服务集中采购框架协议》	中国移动通信集团辽宁有限公司	综合代维服务	已执行完毕	是	中国移动通信集团有限公司网络事业部
32	《中国移动通信集团新疆有限公司 2016-2018 年网络综合代维服务采购框架协议（元道）》	中国移动通信集团新疆有限公司	综合代维服务	已执行完毕	是	中国移动通信集团有限公司网络事业部

GRANDWAY

33	《中国移动通信集团河北有限公司2016-2019年集团客户接入和宽带接入工程施工框架合同（元道二级）》	中国移动通信集团河北有限公司	通信网络建设服务	已执行完毕	是	中国移动通信集团河北有限公司
34	《中移建设有限公司黑龙江分公司2019年铁塔维护劳务分包框架合同》	中移建设有限公司黑龙江分公司	机房代维及塔类维护服务	已执行完毕	是	中移建设有限公司黑龙江分公司
35	《中移建设有限公司河北分公司与元道通信股份有限公司2019年度通信工程施工劳务分包框架合同》	中移建设有限公司河北分公司	传输线路、通信设备等通信工程建设服务	已执行完毕	是	中移建设有限公司河北分公司
36	《中移建设有限公司2019年工程劳务分包资格预审项目（广东分公司第三期）（标包5：深圳）框架协议》	中移建设有限公司广东分公司	通信网络建设服务	已执行完毕	是	中移建设有限公司广东分公司
37	《中国移动吉林公司2018-2019年元道通信股份有限公司网络综合代维服务框架采购协议》	中国移动通信集团吉林有限公司	综合代维服务	已执行完毕	是	中国移动通信集团有限公司网络事业部
38	《中国移动通信集团黑龙江公司2016-2018年网络综合代维服务_元道采购合同》	中国移动通信集团黑龙江有限公司	综合代维服务	已执行完毕	是	中国移动通信集团有限公司网络事业部
39	《中国铁塔齐齐哈尔市分公司2017-2018年基站代维服务框架合同》	中国铁塔股份有限公司齐齐哈尔市分公司	基站基础、铁塔代维服务	已执行完毕	是	中国铁塔股份有限公司黑龙江分公司
40	《中国铁塔大庆市分公司2017-2018年基站代维服务框架合同（元道通信）》	中国铁塔股份有限公司大庆市分公司	基站基础、铁塔代维服务	已执行完毕	是	中国铁塔股份有限公司黑龙江分公司
41	《中国铁塔股份有限公司辽宁省分公司2016-2018年度综合代维服务框架采购合同（元道）》	中国铁塔股份有限公司辽宁省公司	通信基础设施维护	已执行完毕	是	中国铁塔股份有限公司辽宁省丹东市、大连市分

GRANDWAY

						公司
42	《施工合作框架合同》	中时讯通信建设有限公司	通信网络建设服务	已执行完毕	是	中时讯通信建设有限公司
43	中移建设广东分公司 2019 年工程劳务分包（第二期）二次定选第一批采购合同（标包 9：湛江、阳江、肇庆、云浮）	中移建设有限公司广东分公司	通信网络建设服务	已执行完毕	是	中移建设广东分公司

另经本所律师对报告期内发行人主要客户项目负责人的访谈并经查询国家企业信用信息公示系统、中国执行信息公开网网站（http://zxgk.court.gov.cn）、中国裁判文书网网站（http://oldwenshu.court.gov.cn）、信用中国网站（http://www.creditchina.gov.cn）等网站（查询日期：2020 年 12 月 23 日），发行人在执行上述重大销售合同中，不存在客户以发行人因使用劳务外协单位而主张公司构成违约责任或追究违约责任的情况，涉及各方不存在与此有关的争议或纠纷情况。

综上所述，本所律师认为，尽管公司与通信运营商的重大销售合同中有不得分包或转包的禁止性条款，但公司开展劳务外包不构成实质上的分包或转包，且已经大部分客户确认，发行人采用劳务外包方式提供服务不构成合同违约。

七、《问询函》问题 8：关于劳务采购

（1）结合报告期内前五大劳务供应商名称、设立时间、住所、注册资本、股权结构等，说明报告期内前五大劳务供应商与发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之问是否存在关联关系；是否与发行人存在非经营性业务资金往来；发行人前任或现任员工是否在其持有股份或任职；

（2）报告期各期劳务用工人数及变动情况、各工种人数、工作地点分布；劳务用工的具体工作内容，劳务供应商是否具备相关资质；说明发行人劳务采购费用在营业成本中占比较高且不断上升原因，结合公司业务模式等说明劳务采购费用未来发展趋势及对公司业绩影响，是否存在竞争替代风险；前五大劳务供应

商与发行人交易在前五大劳务供应商同类交易占比，劳务供应商是否专门或主要为发行人服务，如是，说明合理性及必要性；

（3）报告期内前五大供应商发生变动的原因及合理性；石家庄荣泰、石家庄睿烁和浙江文锦均是在成立 1-2 年内即成为发行人主要供应商，请补充披露上述供应商目前经营情况、短时间内即与发行人合作的具体背景及原因；

（4）公司劳务供应商集中与公司业务分布较广是否具有合理性，发行人未在工程所在地签约劳务供应商的原因及商业合理性，发行人与主要劳务供应商之间合作历史；

（5）结合劳务派遣和劳务外包的相关规定、发行人采购模式及接收劳务服务模式、对劳务服务人员管理模式等，说明劳务采购是否实质为劳务派遣；

（6）结合劳务采购合同的主要内容，说明劳务采购定价方式、结算方式和频率、劳务数量及费用变动是否与发行人经营业绩匹配，劳务费用定价是否公允；

（7）招股说明书披露“公司与主要供应商根据工作量定期结算”，请进一步披露发行人如何与劳务供应商确定工作内容和工作量；工作量是否具有可验证性，发行人与劳务供应商确认的工作量是否准确，是否存在提前或延迟确认工作量的情况。

请保荐人、申报律师、申报会计师核查上述情况，并按照《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》第 30 条规定发表明确意见，同时，请保荐人、申报会计师说明对发行人劳务采购费用核算真实性、完整性的核查情况，是否存在人为提前或延后确认劳务采购费用的情况，包括方法、样本选取原则、比例、结果和结论意见，是否存在劳务供应商为发行人承担成本费用的情行。

回复：

（一）结合报告期内前五大劳务供应商名称、设立时间、住所、注册资本、股权结构等，说明报告期内前五大劳务供应商与发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间是否存在关联关系；是否与发行人存在非经营性业务资金往来；发行人前任或现任员工是否在其持有股份或任职；

1. 报告期各期前五大劳务供应商的基本情况

（1）2017 年度前五大劳务供应商

GRANDWAY

经查验，发行人 2017 年度前五大劳务供应商为石家庄睿烁劳务派遣有限公司（以下称“石家庄睿烁”）、河北国盈信息技术有限公司（以下称“河北国盈”）、哈尔滨博赢人力资源管理有限责任公司（以下称“哈尔滨博赢”）、河北荣汇伟业通信工程有限公司（以下称“荣汇伟业”）、石家庄荣泰建筑劳务有限公司（以下称“石家庄荣泰”）。该供应商的基本情况如下：

1）石家庄睿烁

根据石家庄睿烁提供的营业执照、本所律师对石家庄睿烁的访谈并经查询国家企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 12 月 23 日），石家庄睿烁的基本情况如下：

企业名称	石家庄睿烁劳务派遣有限公司
统一社会信用代码	91130105MA07N94T6Q
类型	有限责任公司(自然人独资)
注册资本	500万元
住所	河北省石家庄市裕华区体育大街183号盛典商务1212室
法定代表人	秦志斌
成立日期	2016年2月23日
营业期限	2016年2月23日至2036年2月22日
股东信息	秦志斌100%持股
经营范围	劳务派遣（凭许可证核定的范围在有效期内经营）；人力资源服务（劳务派遣除外）；职业中介服务；设计、制作、代理国内广告业务，发布国内户外广告业务；企业管理咨询；仓储服务（危险品除外）；档案整理（涉密档案除外）；数据处理与存储服务；搬倒装卸服务；货物运输代理；房屋租赁；网络技术咨询；综合布线；通讯设备、管材管件的维修；通信工程施工；建筑工程分包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

经查验，秦志斌担任河北国盈的执行董事、经理，李玉林担任河北国盈的监事。

2）河北国盈

根据河北国盈提供的营业执照、本所律师对河北国盈的访谈并经查询国家企业信用信息公示系统（查询日：2020 年 12 月 23 日），河北国盈的基本情况如下：

企业名称	河北国盈信息技术有限公司

统一社会信用代码	91130102087266847T
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
注册资本	300万元
住所	石家庄市裕华区槐中路201号宾南花园东-1-606
法定代表人	李玲
成立日期	2013年12月18日
营业期限	2013年12月18日至2033年12月17日
经营范围	信息技术研发咨询、档案扫描服务、数据录入服务、数据记录服务、数据备存服务、文件存储服务、文件寄存、档案达标咨询、档案整理服务；通信信息网络技术咨询、综合布线；通信设备、线路、管道及配套设施的维护；通信工程施工。（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）

河北国盈的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	李玲	255.00	85.00
2	刘利杰	45.00	15.00
合计		**300.00**	**100.00**

经查验，李玲担任河北国盈的执行董事、经理，李娜担任河北国盈的监事。

3）哈尔滨博赢

根据哈尔滨博赢提供的营业执照、本所律师对哈尔滨博赢的访谈并经查询国家企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 12 月 23 日），哈尔滨博赢的基本情况如下：

企业名称	哈尔滨博赢人力资源管理有限责任公司
统一社会信用代码	91230102672103010P
类型	有限责任公司(自然人独资)
注册资本	1,000万元
住所	哈尔滨市道里区井街48号
法定代表人	范爱斌
成立日期	2008年2月29日
营业期限	2008年2月29日至2060年3月15日
股东信息	范爱斌100%持股
经营范围	劳务派遣（劳务派遣经营许可证有效期限2019年7月9日至2022年7月8日），劳务服务，建筑劳务，业务流程外包服务；通信信息咨

GRANDWAY

	询、技术服务，通信技术开发；代理设计、制作、发布国内广告业务；通信光缆设备维护，基站、铁塔维护；汽车租赁；清洁服务，物业管理。

经查验，范爱斌担任哈尔滨博赢的执行董事兼总经理，刘泽文担任哈尔滨博赢的监事。

4）荣汇伟业

根据荣汇伟业提供的营业执照、本所律师对荣汇伟业的访谈并经查询国家企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 12 月 23 日），荣汇伟业的基本情况如下：

企业名称	河北荣汇伟业通信工程有限公司
统一社会信用代码	91130405MA07X3G38M
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
注册资本	5,000万元
住所	河北省邯郸市经济开发区友谊路1号东方万博园小区物业公寓楼-2-02号
法定代表人	李江霞
成立日期	2016年10月26日
营业期限	2016年10月26日至无固定期限
经营范围	通信线路和设备的安装，通信系统工程服务，通信工程设计、施工与维护；软件开发，通信系统开发；计算机、软件及辅助设备的销售。（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）

荣汇伟业的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	杨上新	2,000.00	40.00
2	李江霞	1,500.00	30.00
3	刘繁华	1,500.00	30.00
合计		**5,000.00**	**100.00**

经查验，李江霞担任荣汇伟业的执行董事、杨上新担任经理、刘繁华担任监事。

GRANDWAY

5）石家庄荣泰

根据石家庄荣泰提供的营业执照、本所律师对石家庄荣泰的访谈并经查询国

家企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 12 月 23 日），石家庄荣泰的基本情况如下：

企业名称	石家庄荣泰建筑劳务有限公司
统一社会信用代码	911301056920802151
类型	有限责任公司(自然人独资)
注册资本	300万元
住所	河北省石家庄市新华区合作路68号新合作广场西区D座商业办公0823室
法定代表人	曹宇平
成立日期	2009年7月20日
营业期限	2019-07-16至2039年7月19日
股东信息	刘均恒100%持股
经营范围	劳务派遣（有效期自2019年07月15日至2022年07月14日止）；建筑工程劳务分包；建材销售。（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）

经查验，曹宇平担任石家庄荣泰的执行董事、经理，张志亮担任石家庄荣泰的监事。

（2）2018 年前五大劳务供应商

经查验，发行人 2018 年度前五大劳务供应商为石家庄睿烁、河北国盈、石家庄荣泰、哈尔滨博赢、乌鲁木齐富迪信息技术有限公司（以下称“富迪信息”）。除本补充法律意见书“问题 8、（一）、1、（1）”已经披露的石家庄睿烁、河北国盈、石家庄荣泰和哈尔滨博赢外，富迪信息的基本情况如下：

根据富迪信息提供的营业执照、本所律师对富迪信息的访谈并经查询国家企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 12 月 23 日），富迪信息的基本情况如下：

企业名称	乌鲁木齐富迪信息技术有限公司
统一社会信用代码	91650100757687625E
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
注册资本	5,002万元
住所	新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区(新市区)清心街北二巷398号生产厂房1层1
法定代表人	张书光

GRANDWAY

成立日期	2004年3月17日
营业期限	2004年3月17日至无固定期限
经营范围	有线电视设计、安装、维护，卫星电视广播地面接收设施安装、维护，电信基础网（通信线路、综合布线）业务网、支撑网的方案策划、设计、施工、设备配置、软件开发、安装调试、维护、运行保障，计算机信息网络技术咨询、设计、开发、维护、运行保障，建筑智能化工程设计、施工，安防工程设计、施工；房屋租赁，通讯设备租赁，通信网络代维（外包），信息通信网络系统集成，电子与智能化工程，通信工程施工，建筑物空调设备、通风设备系统安装服务，专用设备修理，代收代缴服务；销售：广播电视器材，网络产品，通讯器材，监控器材，照明器材。（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）

富迪信息的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	方明	2,909.66	58.17
2	张书光	2092.34	41.83
合计		**5,000.00**	**100.00**

经查验，张书光担任富迪信息的执行董事、总经理，方明担任富迪信息的监事。

（3）2019 年度前五大劳务供应商

经查验，发行人 2019 年度前五大劳务供应商为浙江文锦信息技术有限公司（以下称“浙江文锦”）、河北国盈、石家庄睿烁、石家庄荣泰、哈尔滨博赢。除本补充法律意见书“问题 8、（一）、1、（1）”已经披露的石家庄睿烁、河北国盈、石家庄荣泰和哈尔滨博赢外，浙江文锦的基本情况如下：

根据浙江文锦提供的营业执照、本所律师对浙江文锦的访谈并经查询国家企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 12 月 23 日），浙江文锦的基本情况如下：

企业名称	浙江文锦信息技术有限公司
统一社会信用代码	91330201MA2AG5YP1B
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
注册资本	5,010万元
住所	浙江省宁波市大榭开发区海光楼301-1室

GRANDWAY

法定代表人	刘福财
成立日期	2017年12月7日
营业期限	2017年12月7日至2047年12月6日
经营范围	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；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；网络技术服务；工程管理服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；劳务服务（不含劳务派遣）；市场调查（不含涉外调查）；社会调查（不含涉外调查）；单位后勤管理服务；物业管理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；安全咨询服务；计算机及通讯设备租赁；机械设备租赁；办公设备租赁服务；通信设备销售；办公设备销售；会议及展览服务；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机系统服务；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告设计、代理；地板销售；建筑装饰材料销售(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)。许可项目：建设工程设计；各类工程建设活动；电力设施承装、承修、承试；住宅室内装饰装修；测绘服务；建筑智能化系统设计；建筑智能化工程施工；建筑劳务分包；职业中介活动；劳务派遣服务；互联网信息服务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

浙江文锦的股东及股权结构情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘福财	3,356.70	67.00
2	金福祥	1653.30	33.00
合计		**5,010.00**	**100.00**

经查验，刘福财担任浙江文锦的执行董事、经理，金福祥担任浙江文锦的监事。根据本所律师对浙江文锦的访谈，刘福财与金福祥系兄弟关系，浙江文锦的实际控制人系金福祥。

（4）2020 年 1-6 月前五大劳务供应商

经查验，发行人 2020 年度 1-6 月前五大劳务供应商为浙江文锦、石家庄荣泰、重庆万友人才服务有限公司（以下称“重庆万友”）、乌鲁木齐富利民工程劳务有限公司（以下称“富利民工程”）、安徽数集通劳务服务有限公司（以下称“安徽数集通”）。除本补充法律意见书“问题 8、（一）、1、（1）及（3）”已经披露的石家庄荣泰和浙江文锦外，其他供应商的基本情况如下：

GRANDWAY

1）重庆万友

根据重庆万友提供的营业执照、本所律师对重庆万友的访谈并经查询国家企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 12 月 23 日），重庆万友的基本情况如下：

企业名称	重庆万友人才服务有限公司
统一社会信用代码	91500103762657834K
类型	有限责任公司
注册资本	200万元
住所	重庆市渝中区大坪正街19号39-7#
法定代表人	李哲
成立日期	2004年5月27日
营业期限	2004年5月27日至无固定期限
经营范围	许可项目：经营劳务派遣业务。（按许可证核定的范围及期限从事经营），代理记账（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：人才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，人力资源信息网络及媒体服务，人力资源培训，人力资源测评，企业人力资源研发咨询和规划设计，高级人才寻访，人才（劳务）派遣，人力资源服务外包（以上按许可证核定的范围及期限从事经营）；人力资源管理咨询（不含中介服务及其他法律、法规规定需许可或审批的项目）；企业管理咨询；清洁服务（法律、法规规定需许可或审批的项目除外）；物业管理（取得资质许可后方可执业）；以承接服务外包方式从事企业管理；家庭服务(法律、行政法规规定禁止的项目除外，法律、行政法规规定限制的项目取得许可后方可经营);从事建筑相关业务（取得相关资质后方可执业）；仓储服务（不含危险化学品）；人力装卸；从事网络技术专业领域内技术开发、技术咨询、技术转让(国家有专项规定的除外)；汽车租赁（经运输管理部门备案后方可从事经营） (不得从事出租客运和道路客货运输经营)）；销售：家用电器、日用百货、计算机、家具、办公用品、通讯设备（不含卫星地面接收设施）；会议及展览服务（法律、法规规定需审批或许可的项目除外）；企业形象设计；市场营销策划；承办经批准的文化艺术交流活动（国家有专项规定的除外）；档案数字化加工；档案整理、数据处理和存储服务；计算机软件开发；代办电信业务。设计、制作、代理、发布各类广告；『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』，商务代理代办服务，工商登记代理代办，非居住房地产租赁（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）

重庆万友的股东及股权结构情况如下：

GRANDWAY

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	李哲	80.00	40.00
2	重庆市人才大市场集团有限公司	80.00	40.00
3	西南兵器工业有限责任公司	40.00	20.00
合计		**200.00**	**100.00**

注：重庆市人才大市场集团有限公司系重庆市财政局控制的企业，西南兵器工业有限责任公司系中国兵器装备集团有限公司持股 100%的企业。

经查验，重庆万友的董事、监事、高级管理人员情况如下：

序号	姓名	职务
1	李哲	董事长兼总经理
2	赵云中	董事
3	王世德	董事
4	杜星	董事
5	雷建东	董事
6	江姝	职工代表监事
7	王坚	监事
8	刘首亚	监事会主席

2）富利民工程

根据富利民工程提供的营业执照、本所律师对富利民工程的访谈并经查询国家企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 12 月 23 日），富利民工程的基本情况如下：

企业名称	乌鲁木齐富利民工程劳务有限公司
统一社会信用代码	916501067516762638
类型	有限责任公司(自然人独资)
注册资本	600万元
住所	新疆乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区)澎湖路33号北新大厦809室
法定代表人	郭英民持股100%的企业
成立日期	2003年7月30日
营业期限	2003年7月30日至无固定期限
股东信息	郭英民100%持股
经营范围	混凝土作业分包；砌筑作业分包贰级；钢筋作业分包贰级；水电暖安装作业分包；建筑业劳务分包；市政道路工程、土石方工程、钢

GRANDWAY

	结构工程、管道工程、建筑工程、隧道工程、装饰装修工程、光缆线路通信网络建设、园林绿化工程、机电设备安装工程、建筑安装工程、消防设施工程、铁路建筑工程、桥梁建筑工程、环保工程的施工；建筑工程机械设备租赁；软件开发；销售：建材，钢材，机械设备，电线电缆，五金交电，电子产品，日用品，农畜产品；拆迁服务；通信设备安装及维护；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、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）

经查验，郭英民担任富利民工程的执行董事兼总经理，王艳丽担任富利民工程的监事。

3）安徽数集通

根据安徽数集通提供的营业执照、本所律师对安徽数集通的访谈并经查询国家企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 12 月 23 日），安徽数集通的基本情况如下：

企业名称	安徽数集通劳务服务有限公司
统一社会信用代码	91340200MA2Q3FJY0Q
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	500万元
住所	芜湖市镜湖区名流印象办公楼12楼-11(申报承诺)
法定代表人	向菲菲
成立日期	2017年10月24日
营业期限	2017年10月24日至无固定期限
股东信息	广西博纳德控股有限公司（安徽博纳德集团有限公司持股7%（系自然人林真伟间接持股75%、何贤波间接持股18%、何水琼间接持股5%、陈骞间接持股2%）、欧孟彬持股3%）100%持股
经营范围	劳务服务，财务信息咨询，企业管理咨询，企业形象策划，商务信息咨询（涉及前置许可的除外），市场营销策划，保洁服务，货物搬运、装卸（除危化品）、仓储服务（除危化品），安防监控设备租赁，计算机软件开发与销售，金属制品及配件制造、销售，建材销售，电子产品、家用电器生产、销售、安装及维修，道路普通货运，汽车、机械设备、房屋租赁，计算机数据处理和存储，计算机系统集成，网络技术咨询，房地产经纪，房地产信息咨询，广告设计、制作、代理、发布，票务代理，代订酒店，从事旅行社业务，建筑工程、建筑装修装饰工程、建筑机电安装工程、园林绿化工程、土方工程施工，人才中介服务，人力资源管理，人才信息咨询，货物配送服务，劳务派遣，城市配送服务，房地产中介服务，货物运输代理服务，以服务外包形式从事生产线加工服务，工程造价咨询，工程技术咨询，房屋建筑工程设计，土木建筑工程研究，建设工程

GRANDWAY

	质量检测，工程项目管理，建筑劳务分包，网络科技领域内的技术研发、技术服务，市场信息调查与分析（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），文案设计、策划，动漫画、视频、图文、多媒体产品的制作、设计、销售，会务服务，展览展示服务，机械设备、自动化技术及装备的研究开发，一类医疗器械销售，医疗技术推广，健康信息咨询（除医疗诊断），生物科技领域内的技术开发、技术咨询。（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）

经查验，向菲菲担任安徽数集通的执行董事兼总经理，吕修兰担任安徽数集通的监事。

2. 报告期内前五大劳务供应商与发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；报告期内前五大劳务供应商与发行人不存在非经营性业务资金往来；发行人前任或现任员工不存在持有其股份或在其任职情形。

根据发行人提供的《人员花名册》《审计报告》、发行人报告期各期前五大劳务供应商提供的营业执照、《无关联关系声明函》、本所律师对相关劳务供应商的访谈并经查询国家企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 12 月 23 日），报告期各期前五大劳务供应商与发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；报告期各期前五大劳务供应商与发行人不存在非经营性业务资金往来；发行人前任或现任员工不存在在报告期各期前五大劳务供应商持有股份或担任董事、监事或高级管理人员职务的情形。

（二）报告期各期劳务用工人数及变动情况、各工种人数、工作地点分布；劳务用工的具体工作内容，劳务供应商是否具备相关资质；前五大劳务供应商与发行人交易在前五大劳务供应商同类交易占比，劳务供应商是否专门或主要为发行人服务，如是，说明合理性及必要性；

1. 报告期各期劳务用工人数及变动情况、各工种人数、工作地点分布情况

根据发行人出具的说明，公司与劳务供应商按照工作内容和工作量结算，不以项目中投入的人员数量为结算依据，公司负责对其工作成果验收。劳务供应商在满足公司需求的前提下，根据该项服务工作量和工期综合决定人员投入量。报

告期内，为公司提供劳务外协服务的总人数无法精确取得。

2. 劳务用工的具体工作内容，劳务供应商是否具备相关资质

（1）公司劳务用工具体内容

如上所述，发行人开展相关主营业务中，其自有员工负责核心环节，劳务人员主要从事辅助性工作。公司根据业务种类、客户需求，按需调配自有员工和劳务人员。公司自有人员主要担任具体项目的管理人员（如项目经理、班组长）、技术骨干（如通信工程师、电气工程师）、行业经验丰富的业务人员；大多数情况下，劳务外协人员以体力劳动为主，从事一些技术含量不高、重复性较强的非核心工作。公司劳务用工的具体工作内容详见本补充法律意见书之“问题 7、（一）、1”。

（2）劳务供应商无须具备相关资质

发行人主营业务属于通信技术服务行业，其中通信网络维护与优化业务由中国通信企业协会自律监管，不强制其劳务供应商具备相关资质。

根据新疆维吾尔自治区住房和城乡建设厅于 2020 年 6 月 22 日出具《关于对元道通信有限公司<主营业务有关问题咨询的函>的复函》，指出根据行业监管原则公司所从事的通信网络建设服务、通信网络维护与优化服务等项目，其招标投标、施工许可合法、质量监督等均不在其监管范围，以行业主管部门认定为准。

发行人的行业主管部门为新疆维吾尔自治区通信管理局。2020 年 7 月 1 日，新疆维吾尔自治区通信管理局出具《关于元道通信股份有限公司咨询主营业务有关问题的复函》，确认公司所从事的通信工程相关的室内分布、综合接入、基站安装、通信线路工程、通信网络维护与优化等业务中，将部分工序进行劳务外包的企业不强制要求取得建筑业相关资质证书，没有禁止劳务外包的强制性规定。

综上所述，发行人从事的通信网络建设业务、通信网络维护与优化服务不适用建筑业相关规定，公司将部分工序交由劳务供应商完成，该等劳务供应商无需其取得相关劳务资质证书。

3. 前五大劳务供应商与发行人交易在前五大劳务供应商同类交易占比，劳

GRANDWAY

务供应商是否专门或主要为发行人服务

根据本所律师对发行人报告期各期前五大供应商的访谈，其与发行人的基本合作情况如下：

供应商名称	公司与其合作规模、客户排名等情况	是否专门或主要为公司服务及原因
浙江文锦	主要为中通服、中邮建技术服务；2019 年、2020 年公司分别是该供应商第四大客户和第七大客户。	否，公司不是其第一大客户
石家庄荣泰	目前通信技术服务行业客户占该供应商总收入比例为 10%-50%，2020 年 1-6 月公司是其第五大客户。	否，公司不是其第一大客户
重庆万友	2019 年公司是该供应商第三大客户。	否，公司不是其第一大客户
富利民工程	2017 年该供应商来自公司收入约占 10%，最近三年逐渐扩大至 20%。2019 年、2020 年 1-6 月公司是其第三大客户，但仍距离第一大客户有较大差距。	否，公司不是其第一大客户
安徽数集通	该供应商跨行业为大型制造企业、零售公司、互联网公司提供劳务、人力资源服务，公司的采购规模排名约在 70-80 名之间，收入占比不到 1%。	否，公司不是其第一大客户
河北国盈	2017 年来自公司的收入约占 40%，目前已降至 20%左右，公司是该供应商第三大客户。	否，公司不是其第一大客户
石家庄睿烁	公司是该供应商第一大客户，约占其收入 40%-50%；该供应商第二大客户是石家庄保税区管委会，采购规模与公司差不多，该公司同时也为政府、事业单位、建筑公司提供劳务服务。	否，该供应商也为其他客户服务，且收入占比接近
哈尔滨博赢	最近三年，公司在其客户排名递增。2019 年，公司约占其收入 10%，排名在 3-4 名左右。	否，公司不是其第一大客户
富迪信息	公司是该供应商通信技术服务行业第二大客户。	否，公司不是其第一大客户
荣汇伟业	2017 年公司是其第一大客户，占当年收入 50%左右。由于该供应商 2018 年起业务规模大幅下降，2018 年以来，公司未再向其采购。	否，该公司也为其他客户服务，且 2018 年以来公司不再向其采购

综上所述，公司报告期前五大劳务供应商不存在专门或主要为公司服务的情形。

（三）报告期内前五大供应商发生变动的原因及合理性；石家庄荣泰、石家庄睿烁和浙江文锦均是在成立 1-2 年内即成为发行人主要供应商，请补充披露上

述供应商目前经营情况、短时间内即与发行人合作的具体背景及原因；

1. 报告期内前五大供应商发生变动的原因及合理性

根据发行人的说明，报告期内，公司新增前五大供应商主要原因是规范劳务供应商管理、拓展业务区域和业务类型，具体变动情况及原因如下：

报告期	新增前五大供应商	变动原因
2020 年 1-6 月	重庆万友	2019 年 10 月，公司在重庆为重庆移动及中移铁通提供综合网络代维服务，遂与该供应商建立合作。重庆项目整体规模大、劳务外协需求较多。
	富利民工程	公司于 2018 年下半年与该供应商建立合作关系，2019 年度，乌鲁木齐富利民是公司第八大劳务供应商；因新疆业务增长，且该供应商项目交付质量高，公司提高了对其采购规模。
	成都康宁	公司与成都康宁在 2018 年建立合作，现已是其“一级分销商”。2020 年 1-6 月，因公司作为分销商向北京环球影城等最终客户销售光缆、提供综合布线服务。公司对其采购规模提升系个别项目所导致。
2019 年度	浙江文锦	公司于 2019 年进一步规范供应商，清退部分资金实力及服务能力弱的劳务供应商。浙江文锦的创始人出身通信行业，更熟悉本行业特点、管理方式更具针对性。另外，该公司资金实力较强，主要客户是中通服、中邮建技术等大型通信技术服务企业服务，公司综合对比后与之建立合作。

除上述前五大供应商变动情况外，报告期内公司新增前五大劳务供应商情况及原因如下：

2020 年 1-6 月，公司新增前五大劳务供应商安徽数集通，其原因是公司中标 2020 年安徽移动省级综合代维项目，在当地劳务采购需求增加。安徽数集通是当地规模较大的劳务公司，为制造业、互联网和工程建筑等多个行业提供服务，资金实力强、管理规范，公司遂与之建立合作。

2018 年，公司新增前五大劳务供应商富迪信息，其原因是公司当年中标新疆移动的线路建设、管线施工、设备安装等多个通信网络建设项目，故产生专业外包需求；经当地客户推荐，公司了解到其管理规范、服务经验丰富，遂与之建立合作。

因此，公司报告期内新增前五大供应商具备合理性。

GRANDWAY

2. 石家庄荣泰、石家庄睿烁和浙江文锦目前经营情况，成立短时间内即与发行人合作的具体背景、原因

公司与部分主要劳务供应商在其成立短时间内（1-2 年）即与之内建立合作关系，主要与公司当时所处发展阶段、规范程度相关，具体背景及原因如下：

供应商名称	成立时间	合作时间	公司在供应商成立 1-2 年内与之合作的背景及原因
浙江文锦	2017 年 12 月	2019 年	浙江文锦资质齐全、资金实力较强，在成立短时间内便树立服务口碑，先后为中通服、中邮建技术有限公司、润建股份有限公司（以下称“润建股份”）、宜通世纪等大型通信技术企业提供劳务服务。公司在综合考察后与之建立合作关系。
石家庄睿烁	2016 年 2 月	2017 年	公司于 2016 年开始筹备上市，建立相关供应商管理制度，并清退个人供应商。该供应商客户主要是石家庄保税区管委会、政府机构、事业单位，管理较为规范，在了解到公司规范运作需求后主动向公司寻求商业合作，公司对其评估考核后将其纳入供应商体系。
石家庄荣泰	2009 年 7 月	2010 年	公司设立初期在河北石家庄为中国移动服务，规模较小，对供应商要求没有现在严格；该供应商是河北本地的劳务公司，在本地具备劳务资源，与公司沟通便利。公司与该供应商从零工合同开始，2014 年后逐渐规模化合作，在合作过程中该供应商的劳务人员素质、服务质量始终良好，且自身规模不断提升，故公司始终与之保持合作。

经本所律师对上述供应商的访谈并查询国家企业信用信息公示系统（http://gsxt.saic.gov.cn）、中国执行信息公开网网站（http://zxgk.court.gov.cn）、中国裁判文书网网站（http://oldwenshu.court.gov.cn）、信用中国网站（http://www.creditchina.gov.cn）等网站（查询日期：2020 年 12 月 23 日）截至查询日，上述供应商合法设立、有效存续，不存在根据法律、法规规定应当终止的情形。

GRANDWAY

（四）公司劳务供应商集中与公司业务分布较广是否具有合理性，发行人未在工程所在地签约劳务供应商的原因及商业合理性，发行人与主要劳务供应商

之间合作历史；

1. 公司与主要劳务供应商之间的合作历史

根据本所律师对相关劳务供应商的访谈及发行人的说明，公司根据业务规模、服务区域以市场化方式按需采购劳务。公司在发展过程中不断强化对劳务供应商管理，公司与主要劳务供应商的合作历史，与当时公司所处发展阶段、劳务供应商选择标准、服务区域和业务类型相匹配，具体情况如下：

供应商名称	合作时间	合作历史
浙江文锦	2019 年	浙江文锦是大型劳务公司，管理超过 2 万名劳务人员。该供应商创始人出身通信行业，更熟悉本行业特点、管理方式更具针对性。另外，该公司资质齐全、资金实力强，主要客户是中通服、中邮建技术等大型通信技术服务企业服务，故公司综合对比后与之合作。与公司合作至今，该供应商服务质量高、考核成绩好。
石家庄荣泰	2010 年	公司设立初期在河北石家庄为中国移动服务，规模较小，对供应商要求没有现在严格；该供应商是河北本地的劳务公司，在本地具备劳务资源，与公司沟通便利。公司与该供应商从零工合同开始，2014 年后逐渐规模化合作，在合作过程中该供应商的劳务人员素质、服务质量始终良好，且自身规模不断提升，故公司始终与之保持合作。
重庆万友	2019 年	2019 年 10 月，公司在重庆为重庆移动及中移铁通提供综合网络代维服务，重庆项目整体规模大、劳务外协需求量大。该供应商拥有国资背景、是重庆地区较大的人力资源公司，资金实力较强、管理规范，公司在综合对比后与之建立合作。与公司合作至今，该供应商服务质量高、考核成绩好。
富利民工程	2018 年	2018 年起，公司在新疆业务规模增长，劳务外协需求增加。该供应商主要为中铁新疆分公司、中建新疆等大型国企、央企提供劳务服务，资质良好、管理规范，公司在综合比较后与之建立合作关系。与公司合作至今，该供应商服务质量高、考核成绩好。
安徽数集通	2019 年	2019 年，公司中标中国铁塔池州分公司的综合代维项目，与该公司建立合作关系。此后，公司中标 2020 年安徽移动省级综合代维项目，故在当地劳务采购需求增加。该供应商是当地规模较大的劳务公司，为制造业、互联网和工程建筑等多个行业提供服务，资金实力强、管理规范，公司遂与之建立合作。与公司合作至今，该公司服务质量高、考核成绩好。
河北国盈	2016 年	公司 2016 年与该供应商合作，该劳务公司在河北、东北和新疆地区均具有业务资源，与公司当时业务区域契合度较高。与公司合作至今，该供应商服务质量高、考核成绩好。
石家庄睿烁	2017 年	公司于 2016 年开始筹备上市，建立相关供应商管理制度，并清退个人供应商。该供应商的客户主要是石家庄保税区管

供应商名称	合作时间	合作历史
		委会、政府机构、事业单位，管理较为规范，在了解到公司规范运作需求后主动向公司寻求商业合作，公司对其评估考核后与之合作。与公司合作至今，该供应商服务质量高、考核成绩好。
哈尔滨博赢	2015 年	该供应商主要承接通信技术服务相关的劳务工作，主要为中移铁通（中移建设）提供劳务服务。2015 年，公司与该供应商起初在牡丹江、齐齐哈尔开始合作，后随着公司业务量增加在东北地区均有合作。该供应商与公司合作时间长，服务质量较高。
富迪信息	2017 年	该供应商为公司提供通信网络建设服务，2018 年公司新中标新疆移动的线路建设、管线施工、设备安装等多个通信网络建设项目，故产生专业外包需求；经当地运营商客户推荐，公司了解到其管理规范、服务经验丰富，遂与之建立合作。公司合作至今，该供应商服务质量高、考核成绩好。
荣汇伟业	2017 年	该供应商在行业展会上与公司建立联系，并于 2017 年双方开始合作。由于该供应商 2018 年起业务规模大幅下降，2018 年以来，公司未再向其采购。

2. 公司劳务供应商集中而业务分布较广的原因

根据发行人出具的说明，公司劳务供应商集中度较高，而业务区域相对较广的原因主要如下：

一是报告期内发行人业务由新疆、黑龙江、河北扩张至全国其他地区，劳务供应商集中与当时公司发展阶段相匹配。2017 年和 2018 年，公司业务主要集中在新疆、黑龙江、河北三个地区，公司当年度五大劳务供应商也均在上述区域注册，主要服务于上述区域，故公司劳务供应商集中与当时业务情况相匹配。2019 年以后，尽管公司业务区域快速扩张，但新疆、黑龙江、河北业务规模排名靠前，故公司仍在一定程度上沿用原有规模较大、合作关系良好的劳务供应商。

二是为保证服务质量，发行人倾向与综合实力强、服务质量高的劳务供应商建立长期合作关系，与主要劳务供应商合作关系稳定，故体现为劳务采购集中度高。公司劳务采购流程严格，遴选供应商时综合考察其报价、资金实力、业务资质、管理规范程度和劳务人员素质。在达成合作后，发行人还会结合该供应商在具体项目上的合作情况，定期对其考核评估，判断该供应商是否具备长期服务的能力。报告期内，公司与主要劳务供应商石家庄荣泰、河北国盈、石家庄睿烁、

GRANDWAY

哈尔滨博赢等公司均建立长时间合作关系，彼此互信程度高。公司向这些劳务供应商采购以“非核心工序外包”为主，此类采购需求量最大、结算更频繁（按月结算），公司为避免供应商拖欠劳务人员薪酬，也更倾向于选择具备长期合作基础的劳务公司合作。

三是发行人在扩张阶段优先与大型劳务公司合作，使劳务供应商集中度进一步提升。2019 年，公司新中标北京、重庆、甘肃、青海、吉林、宁夏、湖南、安徽、山西等 9 省市业务，劳务需求大幅增加，公司优先选择大型劳务供应商合作。一方面，公司在业务扩张期管理服务经验丰富的自有员工相对紧缺，为保证服务质量，公司对劳务供应商的通信行业经验、劳务人员素质、管理规范性、资金实力等方面要求更高，更看重劳务供应商交付质量，以浙江文锦、重庆万友、安徽数集通为代表的大型劳务公司更能满足此类要求；另一方面，浙江文锦等大型劳务公司在全国各地区均有业务团队，业务覆盖范围广，公司进入新区域后仍可与之合作，可节约团队组建时间、提升服务效率，也可通过规模化采购降低人员使用成本。基于上述原因，2019 年以来公司伴随着业务扩张进一步规范供应商，清退了部分中小型供应商，由此带来劳务供应商集中度进一步提升。

综上所述，发行人因沿用历史合作关系良好的劳务供应商和在业务扩张阶段优先与大型劳务公司合作，导致公司业务分部较广但劳务供应商集中度相对较高，具备商业合理性。

3. 公司存在未在工程所在地签约劳务供应商的原因及商业合理性

报告期内，发行人主要劳务供应商中浙江文锦注册地不在公司主要服务地区，因而存在未在工程所在地签约劳务供应商的情形。根据发行人出具的说明并结合本所律师对浙江文锦的访谈，其未在工程所在地签约劳务供应商的原因及合理性如下：

（1）浙江文锦是大型劳务公司，通信行业服务经验丰富、业务范围广

浙江文锦是大型劳务公司，在全国多个省（自治区、直辖市）设有分公司，可在全国范围内开展业务。随着业务区域扩张，公司对劳务公司的通信行业经验、劳务人员素质、管理规范性、资金实力等方面要求更高，也看重劳务供应商的跨区域服务能力。浙江文锦管理超过 2 万名劳务人员，主要服务于大型通信技术服

GRANDWAY

务企业。公司与浙江文锦合作过程中，经考察认为该供应商的专业度、安全生产能力、施工质量和工期把控等方面均较为优秀，且能在公司业务所在地提供劳务资源，所以尽管浙江文锦注册地不在公司主要服务地区，但公司仍向其采购劳务。

（2）公司就地采购劳务以“专业化外包”、“零星工程外包”为主，较为分散

公司在服务所在地就地采购劳务通常以“专业化外包”、“零星工程外包”为主，往往就地采购劳务，故供应商相对分散。一方面，通信网络维护业务中的“专业化外包”、“零星工程外包”以阶段性、临时性工作为主，单个项目规模不大、所涉及工作内容种类庞杂，就地采购劳务形式更加灵活；另一方面，部分通信网络建设项目，往往涉及在现有基站、线路基础上施工，建设环境复杂、技术难度较高，需要劳务公司对当地网络状况有一定了解，故客户可能向公司推荐一些经验丰富的当地劳务公司供公司选择。报告期内，公司主要供应商中乌鲁木齐富迪信息技术有限公司即是公司通过本地化采购方式所选择的专业劳务外包公司。

（3）随着新地区业务发展稳定，公司逐渐与项目属地供应商深化合作

2018 年-2019 年，公司新中标区域重庆、安徽等地业务规模较大、距离公司原服务地区远，而公司原有劳务供应商不覆盖上述地区，导致公司向此类地区的劳务供应商采购规模增幅较大。在此过程中，公司也优先选择与当地综合实力强的大型劳务公司建立合作。随着公司在此类新中标区域业务发展稳定，公司与项目属地供应商的合作也将不断深化。

（五）结合劳务派遣和劳务外包的相关规定、发行人采购模式及接收劳务服务模式、对劳务服务人员管理模式等，说明劳务采购是否实质为劳务派遣

根据《劳动合同法》《劳务派遣暂行规定》等相关法律法规的规定，劳务派遣是指劳务派遣单位和用工单位签订劳务派遣协议，劳务派遣单位与被派遣劳动者签订劳动合同，然后向用工单位派出该员工，接受用工单位的指挥、监督管理，由用工单位向派遣劳动者发放工资的一种用工方式。

劳务外包是指企业将其部分业务或职能工作外包给相关劳务供应商，由该企业自行安排人员按照企业的要求完成相应的业务或工作，企业以项目完成情况与相关劳务供应商进行结算的服务方式。

劳务外包与劳务派遣在法律关系、用工管理方式、结算方式、经营资质要求、用工风险承担、劳务人员管理责任、服务人员薪酬福利发放及会计处理等方面存在显著差异，该等差异情况如下：

项目	两者差异		公司劳务采购协议相关条款约定
	劳务服务采购	劳务派遣	
法律关系	发包单位与劳务外包单位签订《劳务外包合作协议》，约定劳务外包单位承担发包单位部分生产任务，发包单位按照劳务外包单位完成的任务量向劳务外包单位支付报酬	劳务派遣单位与用工单位签订《劳务派遣协议》，约定劳务派遣单位向用工单位派遣劳动者，被派遣劳动者承担用工单位相关生产岗位的工作，用工单位向劳务派遣单位支付劳务派遣服务费	公司与劳务供应商建立劳务合同关系 劳务供应商与劳务服务作业人员签订劳动合同、建立劳动关系
用工管理方式	服务人员由劳务公司自主招聘，直接管理，发包单位不对服务人员进行管理	被派遣劳动者由用工单位直接管理，用工单位的各种规章制度适用于被派遣劳动者	由劳务供应商组织劳务人员完成相关劳务工作
结算方式	以约定的服务项目单价和劳务公司完成的工作成果情况为基础进行费用结算	用工单位向劳务派遣单位按派出人员的数量支付劳务派遣服务费用	公司根据对劳务供应商的工作完成情况、考核结果，与劳务公司进行结算
经营资质要求	无特别经营资质要求	劳务派遣单位必须是严格按照劳务派遣相关法律法规定设立，取得《劳务派遣经营许可证》	--
劳动成果风险承担	发包单位只关注劳务公司交付的工作成果，对于具体实施服务人员无要求，发包单位按质量要求对劳务公司的工作成果进行验收考核，不直接承担劳动成果风险	劳务派遣单位对被派遣劳动者的工作成果不负责任，被派遣劳动者工作成败好坏的风险均由用工单位承担	公司对劳务供应商的工作成果进行验收；若存在服务质量不合格、违章作业等情形，公司可依据考核规定扣款。
用工风险的承担不同	服务人员发生工伤事故或劳资纠纷、福利待遇等问题，由劳务公司负责解决。关于服务人员发生的用工风险均由劳务公司承担	用工单位系劳务派遣三方法律关系中的一方主体，需承担一定的用工风险，比如劳务派遣单位违法给被派遣劳动者造成损害的，用工单位与劳务派遣单位需承担连带赔偿责任	劳务供应商与劳务人员发生的任何纠纷、因其导致的任何网络故障而引起的客户处罚或损失、出现的伤亡或财产损失等，均由劳务供应商负责

GRANDWAY

项目	两者差异		公司劳务采购协议相关条款约定
	劳务服务采购	劳务派遣	
服务人员薪酬福利发放及会计处理不同	服务人员的薪酬由劳务公司发放，工资水平由劳务公司决定，劳务服务采购费用不纳入发包单位的人工成本	被派遣劳动者的工资由用工单位发放，在派遣单位领取。被派遣劳动者工资总额纳入用工单位人工成本	劳务服务员工的劳动报酬由劳务供应商自行结算，劳务供应商有义务按时足额向劳务人员发放薪酬；劳务采购费用作为成本单独核算，不纳入公司职工薪酬

综上所述，本所律师认为，通信服务行业中，使用劳务供应商从事辅助性工作是该行业特点和惯例。根据发行人开展业务的管理流程[有关业务管理详见本补充法律意见书“问题 7、（一）”]、劳务采购模式、采购协议相关条款约定及结算方式，发行人的劳务服务采购和劳务派遣存在明显差异，公司的劳务服务采购行为实质不构成劳务派遣。

（六）结合劳务采购合同的主要内容，说明劳务采购定价方式、结算方式和频率，劳务费用定价是否公允；

经查验发行人相关劳务采购合同，发行人在通信网络维护与优化服务、通信网络建设服务中开展劳务采购，主要以工作量为基础与劳务公司结算。不同项目因服务地区、工作内容、工期等差异，定价基础通常也有所不同。具体情况如下：

	通信网络维护	通信网络建设
定价方式	主要参照工信部《通信建设工程概算预算编制办法》（工信部通信[2016]451 号）以及当地通信运营商发布的《定价手册》、《定额管理办法》等行业标准进行定价，并根据服务地区、工作难度调整；对于行业标准中未涵盖的服务内容，则结合劳务供应商报价、服务质量与当地同工种劳务供应市场价格综合协商确定	公司根据自有人员配置、工作内容、项目工期、实施难度，保证综合成本和必要报酬率后定价
价格标准	以公司测算的服务参考单价为基础上下浮动，主要服务的参考价格标准如下： 线路维护：60 元/月/公里	通常体现为公司对该项目报价的一定比例，一般在 55%~80%之间，最终结算金额还须根据建设单位审计金额调整

GRANDWAY

	通信网络维护	通信网络建设
	线路盯防：100 元/次 铁塔、天馈维护：120 元/月/站 室分、WLAN 维护：150 元/月/站 基站维护：150 元/月/站 家客装机：100 元/户 发电配合：60 元/次	
结算方式	具体金额和支付方式根据双方签署的《外协费用结算单》进行确认	具体金额和支付方式根据双方签署的《外协费用结算单》进行确认
结算频率	按月结算付款	主要按项目进度结算，付款节点通常参考公司与客户之间的结算时点

综上，发行人在劳务采购中以行业标准为指导，并结合当地同工种劳务供应的市场价格水平、劳务供应商报价情况以及劳务质量、历史合作情况等因素，在保证项目综合成本支出、必要报酬率的基础上与劳务供应商协商确定采购价格，劳务采购价格与行业平均水平不存在较大差异。报告期内，发行人内部采购流程规范，与主要劳务供应商之间不存在关联关系，也不存在其他利益安排，公司劳务采购价格定价公允。

八、《问询函》问题 19：关于应付账款及应付票据

请发行人补充披露：

（1）结合采购情况、应付账款支付政策、货币资金余额、营运资金安排、经营性活动产生的现金流状况等，进一步分析说明应付账款逐年上升的原因；

（2）使用银行承兑汇票的手续费率，融资服务费与当期票据贴现的匹配情况报告期是否存在现金流紧张的情况，是否存在因资金周转困难无法按期支付供应商款项的情况，如是，需充分提示风险，并同时说明与相关供应商是否存在纠纷、诉讼、中止/终止合作等事项。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

GRANDWAY

回复：

使用银行承兑汇票的手续费率，报告期是否存在现金流紧张的情况，是否存在因资金周转困难无法按期支付供应商款项的情况，如是，需充分提示风险，并

同时说明与相关供应商是否存在纠纷、诉讼、中止/终止合作等事项。

1. 银行承兑汇票综合手续费

根据《银行承兑合作协议》及出具的说明，银行承兑汇票手续费为公司开具银行承兑汇票产生的手续费。若开具的汇票全额向银行缴存了保证金，则手续费为票面金额的 0.05%；若只缴存了部分保证金，由于手续费还包括未缴存部分的汇票风险敞口管理费等，则综合手续费率为 1.50%或 1.30%。

2020 年 3 月 24 日，发行人与招商银行乌鲁木齐分行签订《银行承兑合作协议》，公司 2020 年的开立银行承兑汇票多使用部分缴存保证金开票的方式，因此当期承兑汇票敞口管理费等综合手续费较多。

2020 年 1-6 月，公司银行承兑汇票综合手续费具体构成如下：

单位：万元

序号	开立银行承兑汇票金额	综合手续费率	综合手续费
1	2,714.27	1.50%	40.71
2	4,386.16	1.30%	57.02
合计	**7,100.43**	--	**97.73**

注：（1）2020 年 4 月 20 日，综合手续费率从 1.50%下降至 1.30%；

（2）开立银行承兑汇票总金额与 2020 年 6 月 30 日应付票据余额相差 2.39 万元，系一张撤销的银行承兑汇票，但仍收取了相应手续费。

2. 报告期内存在现金流紧张的情况，但不存在无法按期支付供应商款项的情况

根据《审计报告》、发行人的说明并经本所律师访谈相关主要供应商，报告期内，公司存在临时的资金周转需求导致暂时性的流动资金紧张，向关联方寻求一定资金支持的情况，但未发生因资金周转困难无法正常支付供应商款项的情况。

经本所律师访谈相关主要供应商并查询国家企业信用信息公示系统（http://gsxt.saic.gov.cn）、中国执行信息公开网网站（http://zxgk.court.gov.cn）、中国裁判文书网网站（http://oldwenshu.court.gov.cn）、信用中国网站（http://www.creditchina.gov.cn）等网站（查询日期：2020 年 12 月 23 日），截至

查询日，发行人不存在因拖欠款项而与相关供应商产生纠纷、诉讼或仲裁的情况。

九、《问询函》问题 22：关于所得税税收优惠

根据申报材料，报告期内，发行人享受所得税税收优惠政策。

请发行人说明报告期内所享受的税收优惠是否符合有关法律、法规及规范性文件的规定，发行人的经营业绩对税收优惠是否存在重大依赖。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

回复：

（一）公司报告期内享受的税收优惠

1. 高新技术企业税收优惠

经查验，发行人及其子公司报告期内取得《高新技术企业证书》情况如下：

公司	证书编号	发证时间	有效期	备注
元道通信	GF201513000029	2015 年 9 月	3 年	首次取得
	GR201865000004	2018 年 8 月	3 年	通过复审
深圳元道	GR201744201486	2017 年 8 月	3 年	通过复审
北京同友	GR201711005208	2017 年 12 月	3 年	通过复审

注：（1）根据深圳市科技创新委员会网站查询的结果，深圳元道高新技术企业复审已通过高新技术企业认定专家组综合评价，尚未取得新的《高新技术企业证书》。

（2）根据科学技术部政务服务平台查询的结果，北京同友高新技术企业复审已通过北京市认定机构办公室的认定，尚未取得新的《高新技术企业证书》。

根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》《高新技术企业认定管理办法》及《高新技术企业认定管理工作指引》等相关规定，自高新技术企业证书颁发之日所在年度起享受税收优惠，且高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，企业所得税暂按 15%的税率缴纳，在年度汇算清缴前未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴税款。

根据上述法律法规的规定，发行人 2017 年至 2020 年减按 15%税率缴纳企业所得税；深圳元道 2017 年至 2019 年可以减按 15%税率缴纳企业所得税，2020 年 1-6 月暂按 15%缴纳企业所得税；北京同友 2020 年 1-6 月暂按 15%缴纳企业

GRANDWAY

所得税。公司及子公司报告期内享受的高新技术税收优惠符合有关法律、法规及规范性文件的规定。

2. 小型微利企业普惠性税收减免

根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号）的规定，“自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”。

根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）的规定，“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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”。

根据上述法律、法规的规定，深圳元道 2017 年和 2019 年相关指标符合相关规定，享受的前述小型微利企业普惠性税收减免符合相关规定。

3. 增值税进项税加计抵减

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）及附件等文件，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

国家税务总局乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）税务局分别于 2019 年 5 月 6 日和 2020 年 2 月 3 日出具《税务事项通知书》，经审核认为发行人符合增值税加计抵减的条件。

根据上述规定，发行人自 2019 年 4 月 1 日起适用上述增值税进项税加计抵减政策，符合有关法律、法规及规范性文件的规定。

GRANDWAY

4. 研发费用加计扣除

根据财政部、国家税务总局和科技部《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119 号），自 2016 年起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的 50%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150%在税前摊销。

根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

根据上述规定，报告期内，发行人和深圳元道根据上述规定享受研发费用加计扣除优惠政策，符合有关法律、法规及规范性文件的规定。

5. 发行人及子公司报告期内税务事项合法合规

根据《审计报告》《纳税专项说明》及国家税务总局乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）税务局、国家税务总局深圳市宝安区税务局、国家税务总局深圳市前海税务局、国家税务总局北京市海淀区税务局、国家税务总局石家庄市鹿泉区税务局开发区税务分局、国家税务总局哈尔滨市松北区税务局等税务主管部门出具的证明并经查询主管税务部门网站公示信息，发行人及子公司报告期内不存在因重大税务问题而受到其他行政处罚的情形。

综上所述，本所律师认为，发行人报告期内所享受的税收优惠符合有关法律、法规及规范性文件的规定，且发行人及其子公司均已取得当地税务主管部门出具的税务合法合规证明，发行人报告期内所享受的税收优惠合法、有效。

GRANDWAY

（二）公司报告期内经营业绩对税收优惠不存在重大依赖

报告期内，发行人及子公司享受的相关税收优惠对公司净利润的影响如下：

单位：万元

项目	公式	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
企业所得税税收优惠对净利润的影响额	A	251.82	620.29	486.68	435.01
增值税进项加计抵减对净利润的影响额	B	57.13	59.65	-	-
研发费用加计扣除对净利润的影响额	C	350.01	513.23	242.62	192.18
税收优惠对净利润的影响额合计	D=A+B+C	658.96	1,193.17	729.30	627.19
净利润	E	2,863.59	6,226.80	3,576.60	3,133.32
税收优惠占净利润比例	F=D/E	23.01%	19.16%	20.39%	20.02%

综上，报告期内，公司享受的税收优惠金额占当期净利润比例约 20%，对公司持续盈利不构成重大影响。报告期内公司的税收政策未发生重大不利变化，未因重大税收政策的调整对公司的经营产生不利影响。

十、《问询函》问题 26：关于社保缴纳

请发行人补充披露：

（1）报告期内、报告期后是否存在与社保、公积金缴纳相关的法律纠纷，如有，请披露相关纠纷的最新处理进展、纠纷涉及的金额及其对发行人的影响；

（2）模拟测算未足额缴纳的社保、公积金如发生补缴、处罚、追索等情形的金额及其对发行人的影响。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

回复：

（一）报告期内、报告期后是否存在与社保、公积金缴纳相关的法律纠纷，如有，请披露相关纠纷的最新处理进展、纠纷涉及的金额及其对发行人的影响

根据发行人提供的相关资料并经查询国家企业信用信息公示系统（http://gsxt.saic.gov.cn）、中国执行信息公开网网站（http://zxgk.court.gov.cn）、中国裁判文书网网站（http://oldwenshu.court.gov.cn）、信用中国网站

GRANDWAY

（http://www.creditchina.gov.cn）等网站（查询日期：2020 年 12 月 23 日），截至查询日，发行人报告期内与报告期后与社保公积金缴纳相关的法律纠纷如下：

1.已结案纠纷

（1）王民与发行人之劳动纠纷

2020 年 5 月 12 日，原告王民向河北省唐山市路北区人民法院申请起诉，请求发行人支付违法解除劳动合同赔偿金、加班工资及生活费共计 160,660 元。此外，王民诉称，发行人于 2019 年 9 月通知其在家待岗，自 2019 年 9 月至起诉日，发行人未为其缴纳社会保险。

2020 年 10 月 14 日，发行人与王民在法院主持下达成调解，由发行人一次性支付王民各项费用共计 7,172.16 元。发行人于 2020 年 10 月 29 日向王民支付了上述款项。

（2）郭大军与发行人之劳动纠纷

2020 年 5 月 9 日，原告郭大军向河北省唐山市路北区人民法院申请起诉，请求发行人支付解除劳动关系经济补偿金、加班工资及生活费共计 192,608 元。此外，原告郭大军诉称，发行人于 2019 年 4 月通知其在家待岗，自 2019 年 6 月至起诉日，发行人未为其缴纳社会保险，请求发行人为其办理社会保险转移手续。

2020 年 10 月 14 日，发行人与郭大军在法院主持下达成调解，由发行人一次性支付郭大军各项费用合计 7,860 元。发行人于 2020 年 10 月 29 日向其支付了上述款项。

（3）李国庆与发行人之劳动纠纷

2020 年 5 月 9 日，原告李国庆向河北省唐山市路北区人民法院申请起诉，请求发行人支付解除劳动关系经济补偿金、加班工资及生活费共计 142,608.48 元。此外，原告李国庆诉称，发行人于 2019 年 6 月通知其在家待岗，自 2019 年 6 月至起诉日，发行人未为其缴纳社会保险，请求发行人为其办理社会保险转移手续。

2020 年 10 月 14 日，发行人与李国庆在法院主持下达成调解，由发行人一次性支付李国庆各项费用合计 7,445.09 元。发行人于 2020 年 10 月 29 日向其支付了上述款项。

（4）刘佳明与发行人之劳动纠纷

2020 年 5 月 14 日，原告刘佳明向河北省唐山市路北区人民法院申请起诉，请求发行人支付解除劳动关系经济补偿金、加班工资及生活费共计 196,386 元。此外，原告刘佳明诉称，发行人于 2019 年 9 月通知其在家待岗，自 2019 年 9 月至起诉日，发行人未为其缴纳社会保险，请求发行人为其办理社会保险转移手续。

2020 年 10 月 14 日，发行人与刘佳明在法院主持下达成调解，由发行人在一次性支付刘佳明各项费用合计 9,022.82 元。发行人于 2020 年 10 月 29 日向其支付了上述款项。

（5）发行人与程海军之劳动纠纷

2020 年 4 月 24 日，申请人程海军向安庆市宜秀区劳动争议仲裁委员会申请劳动仲裁，请求依法确认程海军与发行人之间劳动关系解除，并请求发行人支付其分路计量安装补助、加班工资及经济补偿金共计 12,247.6 元；同时，程海军申请发行人为其补缴 2020 年 3 月份的社会保险费。

2020 年 6 月 8 日，发行人与程海军在劳动争议仲裁委员会主持下达成调解，由发行人一次性支付程海军各项费用合计 11,000 元（含工资、社保、经济补偿金等诉讼请求）；如程海军需办理社保转移，发行人应予以配合。发行人于 2020 年 7 月 3 日向程海军支付了上述款项。

（6）深圳元道与刘方群之劳动纠纷

2016 年 2 月 6 日，原告刘方群向江苏省南京市雨花台区人民法院起诉，请求判令深圳元道及派遣单位中兴通讯股份有限公司（以下称“中兴通讯”）承担其 2013 年 6 月至 2014 年 10 月工资费用总计 95,200 元、辞退补偿金 10,800 元、并请求深圳元道与中兴通讯承担劳动合同有效期内欠缴的医疗、养老、生育等社会保险及住房公积金等费用。

2016 年 4 月 18 日，江苏省南京市雨花台区人民法院作出“（2016）苏 0114 民初 755 号”《民事判决书》，判令深圳元道自判决生效之日起 15 日内支付刘方群 2013 年 6 月—2014 年 2 月 21 日期间工资 47,238.36 元，中兴通讯就刘方群

2013 年 6 月 1 日—15 日期间工资 2,699.34 元承担连带责任。

2016 年 4 月 25 日，刘方群、深圳元道均不服一审判决向江苏省南京市中级人民法院上诉，江苏省南京市中级人民法院作出了“（2016）苏 01 民终 4244 号”《民事裁定书》，裁定撤销原判，发回重审。

2017 年 2 月 4 日，江苏省南京市雨花台区人民法院作出“（2016）苏 0114 民初 4831 号”《民事判决书》，判令深圳元道自判决生效之日起 15 日内支付刘方群 2013 年 6 月—2014 年 2 月 21 日期间工资 47,116.98 元，中兴通讯就刘方群 2013 年 6 月 1 日—15 日期间工资 2,699.34 元承担连带责任。

2017 年 2 月 14 日，刘方群不服发回重审后的一审判决，向江苏省南京市中级人民法院上诉，江苏省南京市中级人民法院于 2017 年 5 月 22 日作出“（2017）苏 01 民终 2641 号”《民事判决书》，判令深圳元道于 2014 年 2 月 21 日作出的《关于刘方群除名并解除劳动合同的通告》无效，深圳元道支付刘方群 2013 年 6 月—2014 年 2 月 21 日期间工资 47,116.98 元，中兴通讯就刘方群 2013 年 6 月 1 日—15 日期间工资 2,699.34 元承担连带责任。2017 年 7 月 4 日，深圳元道向刘方群支付了上述款项，合计 49,816.32 元。

2.未结案纠纷

（1）张凤明与发行人之劳动争议

2020 年 6 月 8 日，申请人张凤明向滦南县劳动人事争议调解仲裁委员会申请仲裁，请求发行人支付工资款 30,361 元、经济补偿金 20,900 元，并申请发行人补缴其自 2010 年 12 月 1 日至 2020 年 5 月 31 日的社会保险。

2020 年 6 月 30 日，滦南县劳动人事争议调解仲裁委员会作出“傍人劳裁字[2020]第 18 号”《裁决书》，裁决发行人支付申请人工资 30,110.79 元、经济补偿金 19,000 元，并为其补缴 2019 年 6 月 9 日至 2020 年 5 月 31 日期间的社会保险。

发行人因不服上述《裁决书》已起诉至乌鲁木齐市新市区人民法院，乌鲁木齐新市区人民法院已立案受理，截至本补充法律意见书出具日，该案尚在审理过程中。

综上所述，本所律师认为，发行人报告期内、报告期后涉及的与社会保险、公积金缴纳相关的法律纠纷除与张凤明纠纷尚在审理过程中外，其他纠纷均已结案并已支付劳动者相关款项。上述案件涉及金额较小，对公司不构成重大不利影响。

（二）模拟测算未足额缴纳的社保、公积金如发生补缴、处罚、追索等情形的金额及其对发行人的影响。

1. 模拟测算

经查验发行人的人员花名册、社保、公积金缴纳记录，如发生对未足额缴纳的社保、公积金补缴、处罚、追索等情形对发行人的影响测算如下：

单位：万元

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
需补缴社保金额	9.42	54.44	48.13	35.24
需补缴公积金金额	22.73	32.80	12.60	7.25
合计	**32.15**	**87.24**	**60.73**	**42.49**
利润总额	3,129.48	6,992.78	4,107.31	3,615.81
需补缴总额占利润总额比例	**1.03%**	**1.25%**	**1.48%**	**1.18%**

注：发行人于 2020 年 5 月底完成对北京同友收购，2020 年 6 月将北京同友员工纳入合并统计。

2. 发行人实际控制人承诺

针对发行人未足额缴纳社保、公积金的情况，发行人实际控制人李晋已书面承诺，元道通信或者其子公司在元道通信上市前如有未依法足额缴纳的任何社会保险或住房公积金，如果在任何时候有权机关要求元道通信或其子公司补缴，或者对元道通信或其子公司进行处罚，或者有关人员向元道通信或其子公司追索，元道通信实际控制人李晋先生将全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用，且在承担后不向元道通信或其子公司追偿，保证元道通信及其子公司不会因此遭受任何损失。

GRANDWAY

3. 合规证明

经查验，公司及其子公司所在地的社会保险管理部门及住房公积金管理部门均已出具证明文件，证明公司及其子公司不存在违反国家社会保险/住房公积金相关法律、法规的情形，亦不存在因违反上述法律法规而受到社会保险管理部门/住房公积金管理部门处罚的情形。

综上所述，报告期内，公司需补缴社保及公积金的金额占当期利润总额比例较小，且主管部门已开具相关合规证明、发行人实际控制人已出具相关承诺全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用。因此，发行人未足额缴纳的社保、公积金对公司经营业绩无重大不利影响。

本补充法律意见书一式叁份。

GRANDWAY

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于元道通信股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之一》的签署页）

负 责 人 _____

张利国

北京国枫律师事务所

经办律师 _____

郭 昕

_____

杜莉莉

2020 年 12 月 25 日