

国浩律师（杭州）事务所
关于
杭州广立微电子股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市
之
补充法律意见书（一）



國浩律師（杭州）事務所
GRANDALL LAW FIRM (HANGZHOU)

地址：杭州市上城区老复兴路白塔公园 B 区 2 号、15 号国浩律师楼 邮编：310008

Grandall Building, No.2 & No.15, Block B, Baita Park, Old Fuxing Road, Hangzhou, Zhejiang 310008, China

电话/Tel: (+86)(571) 8577 5888 传真/Fax: (+86)(571) 8577 5643

电子邮箱/Mail: grandallhz@grandall.com.cn

网址/Website: <http://www.grandall.com.cn>

二零二一年九月

目 录

第一部分 《审核问询函》的回复	4
一、《审核问询函》问题 1. 关于历史沿革.....	4
二、《审核问询函》问题 2. 关于对赌协议.....	16
三、《审核问询函》问题 3. 关于实际控制人.....	18
四、《审核问询函》问题 4. 关于员工持股平台.....	24
五、《审核问询函》问题 5. 关于知识产权.....	63
第二部分 期间的变化情况	76
一、发行人基本情况.....	76
二、本次发行并上市的批准和授权.....	76
三、发行人本次发行并上市的主体资格.....	77
四、本次发行并上市的实质条件.....	77
五、发行人的设立.....	84
六、发行人的独立性.....	84
七、发起人和股东（追溯至发行人的实际控制人）	86
八、发行人的股本及演变.....	89
九、发行人的业务.....	90
十、关联交易及同业竞争.....	91
十一、发行人的主要财产.....	93
十二、发行人的重大债权债务.....	95
十三、发行人重大资产变化及收购兼并.....	99
十四、发行人章程的制定与修改.....	100
十五、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....	100
十六、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化.....	101
十七、发行人的税务.....	101
十八、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准.....	103
十九、发行人募集资金的运用.....	104

二十、发行人业务发展目标.....	104
二十一、诉讼、仲裁或行政处罚.....	104
二十二、发行人招股说明书法律风险的评价.....	107
二十三、本次发行并上市涉及的相关承诺及约束措施.....	107
二十四、结论意见.....	107
第三部分 签署页	109

国浩律师（杭州）事务所
关于
关于杭州广立微电子股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市
之
补充法律意见书（一）

致：杭州广立微电子股份有限公司

作为具有从事法律业务资格的律师事务所，国浩律师（杭州）事务所（以下简称“本所”）接受杭州广立微电子股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）的委托，担任公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的特聘专项法律顾问。

本所已于2021年6月25日为公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市出具了《国浩律师（杭州）事务所关于杭州广立微电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）、《国浩律师（杭州）事务所关于杭州广立微电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）和《国浩律师（杭州）事务所关于杭州广立微电子股份有限公司股东信息披露专项核查报告》（以下简称“《专项核查报告》”）。2021年7月26日，深圳证券交易所出具了审核函[2021]010927号《关于杭州广立微电子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》”）。本所律师现根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国公司法》《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》《公开发行证券公司信息披露的编报规则第12号——公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》《律师事务所从事证券法律业务管理办法》《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等法律、法规和规范性文件的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就《审核问询函》提出的有关事项以及《法律意见书》出具日至本补充法

律意见书出具日期间内（以下简称“期间内”）公司的重大事项进行核查，并出具本补充法律意见书。

本补充法律意见书系对本所律师已为公司出具的《法律意见书》《律师工作报告》和《专项核查报告》的补充，《法律意见书》《律师工作报告》和《专项核查报告》中与本补充法律意见书不一致的部分以本补充法律意见书为准。《法律意见书》《律师工作报告》和《专项核查报告》未发生变化的内容，本所律师将不在本补充法律意见书中披露。

除非上下文另有所指，本补充法律意见书所使用的简称的含义均与《法律意见书》《律师工作报告》《专项核查报告》使用的简称的含义一致。本所律师在《法律意见书》《律师工作报告》中所作出的声明同样适用于本补充法律意见书。

第一部分 《审核问询函》的回复

一、《审核问询函》问题 1. 关于历史沿革，申报材料显示：

（1）报告期内，公司存在多次股权转让及增资。公司 2019 年 4 月、2019 年 11 月通过增资及股权转让方式引入武岳峰亦合和财通胜遇，2020 年 9 月通过股权转让引入中金浦成投资有限公司、中国互联网投资基金（有限合伙）、珠海湘之蓝投资合伙企业（有限合伙）、杭州崇福众科投资合伙企业（有限合伙）、上海石立企业管理合伙企业（有限合伙）、上海建合工业软件合伙企业（有限合伙）6 名股东，2020 年 12 月通过增资引入聚源信诚、中网投、冯源绘芯、桥矽实业、智光投资、联创广芯、溥博芯壹。

（2）截至 2017 年末，股东史峥及其母亲赵藐子合计持有公司 48% 的股份；报告期内两人多次转让股份，截至 2020 年末，股东史峥持股比例为 10.9226%，赵藐子不再持股。

（3）截至本招股说明书签署日，中金浦成持有发行人 1.5162% 的股份，中金浦成已就国有股权管理方案及国有股东标识事宜征求有关主管部门的意见。

请发行人说明：（1）报告期内引入的各批次外部股东的背景、股权转让或者增资的定价依据及公允性，是否构成股份支付，公司股东是否与公司存在引入客户资源、销售合同等书面或者口头协议，公司股东与公司客户、供应商、

中介机构相关人员是否存在关联关系、委托持股或者其他利益安排，股东之间存在的关联关系情况。

（2）历次股权转让及增资是否履行了必备程序，股权变动是否合法有效，股东是否存在对股权的纠纷或者争议，公司股权是否清晰。

（3）股东史峥及其母亲赵藐子报告期内多次转让公司股份的合理性，相应持股是否存在代持或者其他协议约定。

（4）中金浦成国有股权管理方案报批的申请程序的进展，如未取得批复对发行人发行上市的影响。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

回复如下：

（一）报告期内引入的各批次外部股东的背景、股权转让或者增资的定价依据及公允性，是否构成股份支付，公司股东是否与公司存在引入客户资源、销售合同等书面或者口头协议，公司股东与公司客户、供应商、中介机构相关人员是否存在关联关系、委托持股或者其他利益安排，股东之间存在的关联关系情况。

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人的工商登记资料；
- 2、有关增加注册资本、股权转让的股东（大）会决议文件及相应修改的公司章程/章程修正案；
- 3、有关增加注册资本的《验资报告》、实收资本复核报告、出资凭证及增资协议；
- 4、有关股权转让协议及股权转让款支付凭证、个人所得税纳税文件；
- 5、《杭州广立微电子股份有限公司关于公司设立以来股本演变情况的说明及其董事、监事、高级管理人员的确认意见》；
- 6、本所律师对外部股东进行访谈并制作的访谈笔录；
- 7、本所律师对发行人报告期内主要客户、供应商进行访谈并制作的访谈笔录；
- 8、本所律师对发行人实际控制人进行访谈并制作的访谈笔录；
- 9、发行人报告期内的采购、销售台账；
- 10、发行人出具的说明及承诺；

- 11、本次发行并上市的中介机构及经办人员出具的承诺；
- 12、发行人现有股东出具的专项承诺；
- 13、本所律师对外部股东及发行人主要客户、供应商进行穿透核查并交叉比对的结果。

本所律师核查后确认：

1、报告期内引入的各批次外部股东的背景、股权转让或者增资的定价依据及公允性

根据发行人的工商登记资料、历次股权转让、增资的相关股东（大）会决议文件、增资或股权转让的协议、款项支付凭证并经本所律师对发行人实际控制人、外部股东访谈确认，发行人报告期内（指 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日的期间，下同）历次引入外部股东的背景、股权转让或者增资的定价依据及公允性情况如下：

序号	引入外部股东的时间、方式	引入外部股东的背景	股权转让或者增资的定价依据及公允性
1	2019 年 4 月，广立微有限注册资本从 1000 万元增加至 1102.9412 万元。新增注册资本 102.9412 万元由北京亦合、财通胜遇认缴，其中北京亦合以 1800 万元的价格认缴 66.1765 万元出资额，财通胜遇以 1000 万元的价格认缴 36.7647 万元出资额	通过优化公司股权结构，进一步完善公司治理结构，提高公司治理水平，并筹集公司业务经营发展资金；外部股东北京亦合、财通胜遇入股广立微有限系因看好公司未来发展前景及财务投资回报	本次增资价格为每一元注册资本 27.20 元，系由广立微有限与增资方综合考虑公司所处行业、未来发展前景等因素协商确定按照广立微有限本次增资后整体估值 3 亿元计算新增每元注册资本价格，价格公允
2	2019 年 11 月，公司股东史峥将其所持公司 5% 的股权计 55.1471 万元出资额转让给北京亦合	根据广立微有限于 2019 年 4 月 15 日与郑勇军、史峥、广立共创、杨慎知、北京亦合、财通胜遇签订的《股东协议》之约定，北京亦合有权以广立微有限整体估值 3 亿元从史峥处受让不超过公司 5% 的股权计 55.1471 万元出资额，本次股权转让系基于此前的约定以及受让方对广立微有限未来发展前景的信心	本次增资价格为每一元注册资本 27.20 元，系由转让双方综合考虑广立微有限所处行业、未来发展前景等因素协商确定按照广立微有限整体估值 3 亿元计算每元注册资本价格，价格公允
3	2020 年 9 月，公司股东郑勇军、史峥将其所持公司部分股权予以转让，其中，中金浦成以 2475 万元的价格受让郑勇军 19.1563 万元的出资额，中网投以 2000 万元的价	进一步调整公司股权架构；外部股东中金浦成、中网投、湘之蓝、崇福众科、上海石立、上海建合入股广立微有限系因看好公司未来发展前景及财务投资回报	本次股权转让价格为每一元注册资本 129.20 元，系由转让双方综合考虑公司所处行业、未来发展前景等因素协商确定按

序号	引入外部股东的时间、方式	引入外部股东的背景	股权转让或者增资的定价依据及公允性
	格受让郑勇军 15.4799 万元的出资额，湘之蓝以 1800 万元的价格受让郑勇军 13.9319 万元的出资额；崇福众科以 7431 万元的价格受让史峥 57.5155 万元的出资额，上海石立以 3750 万元的价格受让史峥 29.0248 万元的出资额，上海建合以 5208.39 万元的价格受让史峥 40.3126 万元的出资额		照广立微有限整体估值 15 亿元计算每股注册资本价格，价格公允
4	2020 年 12 月，公司注册资本从 5000 万元增加至 5441.1764 万元。新增注册资本 441.1764 万元由原外部股东中网投以及新外部股东聚源信诚、冯源绘芯、广州智光、联创广芯、溥博芯壹、常州桥矽共同认购，其中，中网投以 2000 万元认购 58.8235 万股、聚源信诚以 6000 万元认购 176.4706 万股、冯源绘芯以 2000 万元认购 58.8235 万股、广州智光以 1500 万元认购 44.1176 万股、联创广芯以 1000 万元认购 29.4118 万股、溥博芯壹以 500 万元认购 14.7059 万股、常州桥矽以 2000 万元认购 58.8235 万股	公司引进产业资本，推动公司中长期持续健康发展；外部股东中网投、聚源信诚、冯源绘芯、广州智光、联创广芯、溥博芯壹、常州桥矽看好公司的发展前景和未来投资收益，且公司的主营业务符合其投资规划	本次增资价格为每股 34 元，系由公司与增资方综合考虑公司所处行业、未来发展前景等因素协商确定按照公司本次增资前整体估值 17 亿元计算新增股份每股价格，价格公允

2、是否构成股份支付

（1）关于股份支付相关法律规定

根据中国证监会 2020 年 6 月发布的《首发业务若干问题解答》问题 26 第（1）项的规定，“对于报告期内发行人向职工（含持股平台）、客户、供应商等新增股份，以及主要股东及其关联方向职工（含持股平台）、客户、供应商等转让股份，均应考虑是否适用《企业会计准则第 11 号——股份支付》。”

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》第二条的规定，“股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。”

（2）发行人报告期内引入的各批次外部股东不构成股份支付

本所律师已在本补充法律意见书前文披露发行人报告期内引入的各批次外

部股东的背景、定价依据及公允性。

根据发行人出具的说明及承诺、发行人报告期内采购、销售台账、本所律师对外部股东及发行人主要客户、供应商进行穿透核查并交叉比对的结果并经本所律师对外部股东相关人员、发行人主要客户及供应商访谈确认，发行人引入的前述外部股东非发行人的员工持股平台，亦非发行人的客户、供应商，不属于发行人为获取职工、客户、供应商等的服务而授予权益工具的情形，不构成股份支付。

3、公司股东是否与公司存在引入客户资源、销售合同等书面或者口头协议

根据发行人出具的说明及承诺、发行人股东出具的专项承诺并经本所律师对公司实际控制人访谈确认，发行人股东与发行人不存在引入客户资源、销售合同等书面或者口头协议。

4、公司股东与公司客户、供应商、中介机构相关人员是否存在关联关系、委托持股或者其他利益安排，股东之间存在的关联关系情况

根据本次发行并上市的中介机构及经办人员出具的承诺、发行人出具的说明及承诺、发行人全体股东出具的专项承诺并经本所律师对发行人股东、发行人报告期内主要客户、供应商访谈确认，发行人股东与发行人客户、供应商不存在关联关系、委托持股或者其他利益安排；发行人股东中金浦成系保荐机构、主承销商中金公司的全资子公司，除此之外，发行人股东与中介机构相关人员不存在关联关系、委托持股或者其他利益安排；发行人现有股东中，广立微投资、广立共创、广立共进均为郑勇军控制的企业，北京亦合、常州桥矽、上海建合为同一控制下的企业，除此之外，发行人股东之间不存在其他关联关系。具体如下：

序号	公司股东	与公司客户是否存在关联关系、委托持股或者其他利益安排	与公司供应商是否存在关联关系、委托持股或者其他利益安排	与中介机构相关人员是否存在关联关系、委托持股或者其他利益安排	股东之间存在的关联关系
1	广立微投资	否	否	否	与广立共创、广立共进为同一控制下的企业，实际控制人均为郑勇军
2	广立共创	否	否	否	与广立微投资、广立共进为同一控制下的企业，实际控制人均为郑勇军
3	史 峥	否	否	否	无
4	北京亦合	详见注 1	否	否	与常州桥矽、上海建合为同一控制下

序号	公司股东	与公司客户是否存在关联关系、委托持股或者其他利益安排	与公司供应商是否存在关联关系、委托持股或者其他利益安排	与中介机构相关人员是否存在关联关系、委托持股或者其他利益安排	股东之间存在的关联关系
					的企业，实际控制人均为武平、潘建岳
5	郑勇军	否	否	否	为广立微投资、广立共创、广立共进的实际控制人
6	广立共进	否	否	否	与广立微投资、广立共创为同一控制下的企业，实际控制人均为郑勇军
7	崇福众科	否	否	否	无
8	杨慎知	否	否	否	无
9	聚源信诚	否	否	否	无
10	上海建合	否	否	否	与北京亦合、常州桥矽为同一控制下的企业，实际控制人均为武平、潘建岳
11	财通胜遇	否	否	否	无
12	中网投	否	否	详见注 2	无
13	上海石立	否	否	否	无
14	中金浦成	否	否	详见注 3	无
15	湘之蓝	否	否	否	无
16	常州桥矽	否	否	否	与北京亦合、上海建合为同一控制下的企业，实际控制人均为武平、潘建岳
17	冯源绘芯	否	否	否	无
18	广州智光	否	否	否	无
19	联创广芯	否	否	否	无
20	溥博芯壹	否	否	否	无

注 1：北京亦合与发行人客户、供应商不存在关联关系、委托持股或者其他利益安排。北京亦合系发行人主要客户北京华大九天科技股份有限公司穿透后的第九层出资人之一，但间接持有北京华大九天科技股份有限公司的出资比例不足 0.0001%。经北京亦合确认，北京亦合的实际控制人为潘建岳、武平。

北京亦合于 2019 年 4 月通过增资方式成为发行人股东。发行人自 2011 年与北京华大九天科技股份有限公司开展合作，主要向其销售 EDA 软件产品。发行人与北京华大九天科技股份有限公司建立合作关系的时点早于北京亦合入股发行人的时点

注 2：中网投与中介机构相关人员不存在关联关系、委托持股或者其他利益安排。本次发行并上市的保荐机构、主承销商中金公司为中网投穿透后的第十层出资人之一，但间接持有中网投的出资比例不足 0.0001%，且非中网投的实际控制人。经中网投确认，中网投的实际控制人为国家计算机网络与信息安全管理中心。

注3：中金浦成系发行人保荐机构、主承销商中金公司之全资子公司，但与中金公司参与发行人本次发行并上市的相关人员不存在委托持股或者其他利益安排；中金浦成与其他中介机构相关人员不存在关联关系、委托持股或者其他利益安排。

（二）历次股权转让及增资是否履行了必备程序，股权变动是否合法有效，股东是否存在对股权的纠纷或者争议，公司股权是否清晰

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人的工商登记资料、《公司章程》；
- 2、本所律师对发行人相关股东进行访谈并制作的访谈笔录；
- 3、发行人现有股东出具的声明；
- 4、《杭州广立微电子股份有限公司关于公司设立以来股本演变情况的说明及其董事、监事、高级管理人员的确认意见》；
- 5、发行人及广立微有限历次股权转让、增资作出的股东（大）会决议文件；
- 6、发行人外部股东的合伙协议/公司章程、投资相关决策文件；
- 7、广立共创、广立共进现有合伙人出具的声明；
- 8、广立微投资作出的股东会决议文件。

本所律师核查后确认：

经本所律师核查，发行人历次股权转让及增资履行的程序如下：

序号	股权变动事项	股权变动事项履行的程序			备注
		发行人（广立微有限）履行的程序	转让方履行的程序	增资方/受让方履行的程序	
1	2005年11月，股权转让 转让方：严晓浪、张朝樑、钱伟 受让方：史峥、葛海通、沈海斌、吴晓波	广立微有限股东会作出决议	不涉及	不涉及	转让方、受让方均为自然人
2	2009年8月，股权转让、增加注册资本 转让方：吴晓波、沈海斌、何乐年、严晓浪、葛海通 受让方：史峥、郑勇军、马铁中、赵藐子、王京津 增资方：史峥、郑勇军、马铁中、赵藐子、王京津	广立微有限股东会作出决议	不涉及	不涉及	转让方、受让方、增资方均为自然人
3	2010年9月，股权转让 转让方：史峥 受让方：郑勇军	广立微有限股东会作出决议	不涉及	不涉及	转让方、受让方均为自然人
4	2011年9月，股权转让 转让方：马铁中、王京津	广立微有限股	不涉及	不涉及	转让方、受让方

序号	股权变动事项	股权变动事项履行的程序			备注
		发行人（广立微有限）履行的程序	转让方履行的程序	增资方/受让方履行的程序	
	受让方：郑勇军	东会作出决议			均为自然人
5	2012年12月，股权转让 转让方：马铁中、郑勇军 受让方：郑勇军、张楚凡	广立微有限股东会作出决议	不涉及	不涉及	转让方、受让方均为自然人
6	2016年3月，股权转让 转让方：张楚凡 受让方：郑勇军	广立微有限股东会作出决议	不涉及	不涉及	转让方、受让方均为自然人
7	2016年12月，股权转让 转让方：马铁中 受让方：郑勇军	广立微有限股东会作出决议	不涉及	不涉及	转让方、受让方均为自然人
8	2017年12月，增加注册资本 增资方：郑勇军、史峥、赵藐子	广立微有限股东会作出决议	——	不涉及	增资方均为自然人
9	2018年7月，股权转让 转让方：郑勇军、史峥、赵藐子 受让方：广立共创、杨慎知	广立微有限股东会作出决议	不涉及	受让方杨慎知不涉及；广立共创现有合伙人出具声明	转让方、受让方杨慎知均为自然人；受让方广立共创为员工持股平台，设立的主要目的是实现激励对象对发行人的间接持股
10	2019年4月，增加注册资本 增资方：北京亦合、财通胜遇	广立微有限股东会作出决议	——	增资方的投资决策委员会作出决议	
11	2019年11月，股权转让 转让方：史峥； 受让方：北京亦合	广立微有限股东会作出决议	不涉及	受让方的投资决策委员会作出决议	转让方为自然人
12	2020年8月，增加注册资本 增资方：广立共进	广立微有限股东会作出决议	——	广立共进现有合伙人出具声明	广立共进为员工持股平台，设立的主要目的是实现激励对象对发行人的间接持股
13	2020年9月，股权出资 转让方：郑勇军 受让方：广立微投资	广立微有限股东会作出决议	不涉及	广立微投资股东会作出决议	转让方为自然人；受让方广立微投资系郑勇军出于对发行人未来上市后资本运作的考虑，特意

序号	股权变动事项	股权变动事项履行的程序			备注
		发行人（广立微有限）履行的程序	转让方履行的程序	增资方/受让方履行的程序	
					以其持有的广立微有限股权出资设立的企业
14	2020年9月，股权转让 转让方：郑勇军、史峥 受让方：中金浦成、中网投、湘之蓝、崇福众科、上海石立、上海建合	广立微有限股东会作出决议	不涉及	受让方的投资决策委员会/合伙人会议作出决议	转让方均为自然人
15	2020年12月，增加注册资本 增资方：中网投、聚源信诚、冯源绘芯、广州智光、联创广芯、溥博芯壹、常州桥矽	发行人股东大会作出决议	——	受让方的投资决策委员会/合伙人会议作出决议	
16	2020年12月，增加注册资本 增资方：全体股东，包括郑勇军、史峥、杨慎知、广立微投资、广立共进、广立共创、北京亦合、财通胜遇、中金浦成、中网投、湘之蓝、崇福众科、上海石立、上海建合、聚源信诚、冯源绘芯、广州智光、联创广芯、溥博芯壹、常州桥矽	发行人股东大会作出决议	——	不涉及	资本公积转增，不涉及股东货币出资

根据发行人的工商登记资料、《公司章程》、受让方/增资方的合伙协议/公司章程、发行人现有股东出具的声明、外部股东提供的投资相关决策文件并经本所律师对发行人相关股东访谈确认，本所律师认为，发行人上述历次股权转让及增资均履行了必备程序，股权变动合法有效，股东不存在对股权的纠纷或者争议，公司股权清晰。

（三）股东史峥及其母亲赵藐子报告期内多次转让公司股份的合理性，相应持股是否存在代持或者其他协议约定

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人的工商登记资料；
- 2、相关股权转让的协议、款项支付凭证、增资的验资报告；
- 3、史峥出具的说明；

- 4、广立微有限与股东签订的《股东协议》；
- 5、本所律师对发行人现有股东和退出股东进行访谈并制作的访谈笔录；
- 6、发行人现有股东出具的声明；
- 7、历次股权转让前一个月广立微有限的财务报表。

本所律师核查后确认：

1、史峥转让公司股权

经本所律师核查，史峥共发生四次转让公司股权行为，具体情况如下：

（1）2010年9月6日，广立微有限股东会作出决议，同意公司股东史峥将其所持公司2%的股权计9万元出资额转让给郑勇军。2010年9月6日，上述转让方与受让方签订《股权转让协议》，因转让方转让的上述出资额未实缴到位，受让方无需向转让方支付价款，由受让方履行出资义务。2010年9月21日，广立微有限就本次股权转让事项完成工商变更登记手续。

经本所律师对转让方史峥、受让方郑勇军访谈确认，本次股权转让的原因系史峥以学校教研工作为主，公司的日常经营管理交由郑勇军负责，股东双方为此作出的安排。转让双方确认本次股权转让真实，不存在委托持股、信托持股或其他利益安排的情形，亦不存在纠纷及潜在纠纷。

（2）2018年7月26日，广立微有限股东会作出决议，同意史峥将其所持公司40万元出资额转让给广立共创，转让价格为80万元。2018年7月26日，上述转让方与受让方分别签订《股权转让协议》。2018年7月27日，广立微有限就本次股权转让事项完成工商变更登记手续。

根据本次股权转让前一个月广立微有限的财务报表、本所律师对史峥、广立共创的执行事务合伙人郑勇军的访谈结果，广立共创为公司高级管理人员和骨干人员投资设立的员工持股平台，本次股权转让系为实现对高级管理人员和骨干人员的股权激励。本次股权转让价格为每一元注册资本2元，系以转让前一个月广立微有限账面净资产为基础经转让双方协商确定。转让双方确认本次股权转让真实，不存在委托持股、信托持股或其他利益安排的情形，亦不存在纠纷及潜在纠纷。

（3）2019年11月14日，广立微有限股东会作出决议，同意公司股东史峥将其所持公司5%的股权计55.1471万元出资额转让给北京亦合。2019年11月

14 日，上述转让方与受让方签订《股权转让协议》，转让价格为 1500 万元。2019 年 11 月 14 日，广立微有限就本次股权转让事项完成工商变更登记手续。

经本所律师查阅广立微有限于 2019 年 4 月 15 日与郑勇军、史峥、广立共创、杨慎知、北京亦合、财通胜遇签订的《股东协议》以及对转让双方访谈确认，根据前述《股东协议》之约定，北京亦合有权以广立微有限整体估值 3 亿元从史峥处受让不超过公司 5%的股权计 55.1471 万元出资额，本次股权转让系基于此前的约定以及受让方对公司未来发展前景的信心。转让双方确认本次股权转让真实，不存在委托持股、信托持股或其他利益安排的情形，亦不存在纠纷及潜在纠纷。

（4）2020 年 9 月 15 日，广立微有限股东会作出决议，同意公司股东史峥将其所持公司 126.8529 万元出资额转让给崇福众科、上海石立、上海建合，转让价格合计 16389.39 万元。2020 年 9 月 18 日，上述转让方与受让方分别签订《股权转让协议》。2020 年 9 月 28 日，广立微有限就本次股权转让事项完成工商变更登记手续。

根据本所律师对转让方史峥以及受让方崇福众科、上海建合、上海石立的访谈结果，本次股权转让的原因系为进一步调整公司股权架构以及受让方看好公司未来发展前景及财务投资回报。本次股权转让价格为每一元注册资本 129.20 元，系由转让双方综合考虑公司所处行业、未来发展前景等因素协商确定按照广立微有限整体估值 15 亿元计算每元注册资本价格。转让双方确认本次股权转让真实，不存在委托持股、信托持股或其他利益安排的情形，亦不存在纠纷及潜在纠纷。

2、赵藐子转让公司股权

经本所律师核查，赵藐子共发生一次转让公司股权行为，具体情况如下：

2018 年 7 月 26 日，广立微有限股东会作出决议，同意赵藐子将其所持公司股权予以转让，其中将 50 万元出资额转让给杨慎知，70 万元出资额转让给广立共创。2018 年 7 月 26 日，上述转让方与受让方分别签订《股权转让协议》。2018 年 7 月 27 日，广立微有限就本次股权转让事项完成工商变更登记手续。本次股权转让完成后，赵藐子不再为公司股东。

根据本次股权转让前一个月广立微有限的财务报表、本所律师对转让双方的访谈结果，受让方杨慎知为公司引进的高级管理人员、广立共创为公司高级管理人员和骨干人员投资设立的员工持股平台。转让方本次股权转让的原因系股东之

间商定对公司高级管理人员和骨干人员进行股权激励；同时，转让方年事已高，有退出的打算且考虑到溢价转让有一定的投资回报。本次股权转让价格为每一元注册资本2元，系以转让前一个月广立微有限账面净资产为基础经转让双方协商确定。转让双方确认本次股权转让真实，不存在委托持股、信托持股或其他利益安排的情形，亦不存在纠纷及潜在纠纷。

3、根据发行人的工商登记资料、本所律师对史峥、赵藐子以及发行人其他退出股东和现有股东的访谈结果、现有股东出具的声明、史峥出具的说明，史峥系发行人的创始股东，其所持发行人股权系通过设立时出资以及后续受让股权、增资等方式取得，相应持股为其本人真实所有，不存在代持或其他协议约定；赵藐子所持发行人股权系通过受让股权、增资等方式取得，相应持股为其本人真实所有，不存在代持或其他协议约定。

综上，本所律师认为，发行人股东史峥及其母亲赵藐子报告期内多次转让公司股份具有合理性，相应持股不存在代持或者其他协议约定。

（四）中金浦成国有股权管理方案报批的申请程序的进展，如未取得批复对发行人发行上市的影响。

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、中金浦成的营业执照；
- 2、中金浦成就国有股权管理方案报批进展情况出具的说明；
- 3、本所律师在巨潮资讯网、国家企业信用信息公示系统、企查查等网站就中金浦成及其股东信息进行查询的结果；
- 4、中金公司出具的《关于杭州广立微电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函的回复》。

本所律师核查后确认：

根据中金公司出具的《关于杭州广立微电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函的回复》、中金浦成就国有股权管理方案报批进展情况出具的说明，截至本补充法律意见书出具日，中金浦成已就国有股权管理方案审批事宜与国资主管部门进行了沟通，后续将按照相关法律法规以及国资主管部门的具体要求履行国有股权管理方案的审批程序，预计将不迟于发行人本次发行并上市完成注册前履行完毕。中金浦成完成国有股权管理方案的审批程序不存在法律障碍，不会影响发行人本次发行并上市。

本所律师据此认为，中金浦成如在上述确认的时点完成国有股权管理方案的审批程序，则不会影响发行人本次发行并上市。

二、《审核问询函》问题 2. 关于对赌协议，申报材料显示：

2019 年 4 月至 2020 年 12 月期间，公司与引入的股东存在特殊股东权利约定，包括股权转让限制、优先购买权、跟随出售权、优先认购权、知情权、反稀释、最优惠待遇、清算优先权、购买期权、并购提议等。发行人全体股东已于 2021 年 4 月签订《关于〈杭州广立微电子股份有限公司股东协议〉之补充协议》，将《杭州广立微电子股份有限公司股东协议》第 9.5 条约定变更为“本协议自目标公司为实现合格上市之目的向证券监管机构或交易所递交申请公开发行的申报材料并获得受理之日起终止”，并确认不存在其他特殊约定、协议或安排，未来亦不会做出其他特殊约定或安排。

请发行人说明公司对赌协议是否已清理完毕，对赌协议的清除是否存在法律争议或者股东争议风险，公司与股东是否存在书面或者口头的对赌协议恢复约定，相关安排是否符合《创业板股票首次公开发行上市审核问答》第 13 条的规定。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

回复如下：

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人的工商登记资料；
- 2、发行人及其股东签订的《股东协议》及补充协议；
- 3、发行人现有股东出具的声明；
- 4、发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺；
- 5、本所律师对发行人现有股东进行访谈并制作的访谈笔录；

6、深圳证券交易所下发的《关于受理杭州广立微电子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通知》以及本所律师在深圳证券交易所网站的查询结果。

本所律师核查后确认：

经本所律师核查，发行人历次增资或股权转让涉及引入外部股东时，均签订股东协议，就股东特别是外部股东享有的特殊权利进行约定，具体情况如下：

序号	协议签订的主体、时间、背景	协议载明的特殊权利	目前是否生效、失效原因
1	2019年4月15日，因广立微有限增资，引入外部股东北京亦合、财通胜遇，广立微有限与郑勇军、史峥、广立共创、杨慎知、北京亦合、财通胜遇签订《杭州广立微电子有限公司股东协议》	股权转让限制、优先购买权、跟随出售权、优先认购权、知情权、反稀释条款、最优惠待遇、清算优先权、并购提案权；北京亦合有权以本次交易相同的投后估值（即3亿元）从史峥处受让不超过公司5%的股权（相当于55.1471万元出资额）	失效 被2019年11月14日重新签订的《杭州广立微电子有限公司股东协议》所废止
2	2019年11月14日，因史峥将其所持公司股权转让给外部股东北京亦合，广立微有限与郑勇军、史峥、广立共创、杨慎知、北京亦合、财通胜遇重新签订《杭州广立微电子有限公司股东协议》	股权转让限制、优先购买权、跟随出售权、优先认购权、知情权、反稀释条款、最优惠待遇、清算优先权、并购提案权	失效 被2020年9月18日签订的《杭州广立微电子有限公司股东协议》所废止
3	2020年9月18日，因郑勇军、史峥转让股权，引入外部股东中金浦成、中网投、湘之蓝、崇福众科、上海石立、上海建合，广立微有限与郑勇军、史峥、杨慎知、广立微投资、广立共创、北京亦合、广立共进、崇福众科、上海建合、财通胜遇、上海石立、中金浦成、中网投、湘之蓝签订《杭州广立微电子有限公司股东协议》	股权转让限制、优先购买权、跟随出售权、优先认购权、知情权、反稀释条款、最优惠待遇	失效 被2020年12月15日签订的《杭州广立微电子股份有限公司股东协议》所废止
4	2020年12月15日，因发行人增资，引入外部股东中网投、聚源信诚、冯源绘芯、广州智光、联创广芯、溥博芯壹、常州桥矽，发行人与郑勇军、史峥、杨慎知、广立微投资、广立共创、北京亦合、广立共进、崇福众科、上海建合、财通胜遇、上海石立、中金浦成、中网投、湘之蓝、聚源信诚、冯源绘芯、广州智光、联创广芯、溥博芯壹、常州桥矽共同签订《杭州广立微电子股份有限公司股东协议》	股份转让限制、优先购买权、跟随出售权、优先认购权、知情权、反稀释条款、最优惠待遇	失效 因2021年4月29日签订的《关于<杭州广立微电子股份有限公司股东协议>之补充协议》中约定的条件成就而终止

根据发行人于2021年4月29日与其全体股东郑勇军、史峥、杨慎知、广立微投资、广立共创、北京亦合、广立共进、崇福众科、上海建合、财通胜遇、上海石立、中金浦成、中网投、湘之蓝、聚源信诚、冯源绘芯、广州智光、联创广

芯、溥博芯壹、常州桥矽签订的《关于<杭州广立微电子股份有限公司股东协议>之补充协议》，各方同意将上述 2020 年 12 月 15 日签订的《杭州广立微电子股份有限公司股东协议》第 9.5 条“各方同意，如根据合格上市计划选择的证券市场及/或证券监督管理机构相关法律法规、规则或指引需要终止投资方在交易文件中约定的相关投资方权利和条款，则该等权利和条款在目标公司为实现合格上市之目的向证券监管机构或交易所递交申请公开发行的申报材料之日起终止”变更为“各方同意，本协议自目标公司为实现合格上市之目的向证券监管机构或交易所递交申请公开发行的申报材料并获得受理之日起终止”。根据深圳证券交易所下发的《关于受理杭州广立微电子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通知》并经本所律师核查，发行人向深圳证券交易所递交申请公开发行的申报材料已于 2021 年 6 月 30 日获得受理，根据前述补充协议的约定，上述发行人与其全体股东 2020 年 12 月 15 日签订的《杭州广立微电子股份有限公司股东协议》已终止。

根据《关于<杭州广立微电子股份有限公司股东协议>之补充协议》、发行人股东出具的声明及专项承诺、发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺并经本所律师向发行人全体股东访谈确认，除上述《股东协议》及其补充协议之外，发行人与股东以及股东之间不存在其他特殊约定、协议或安排，且上述补充协议签署后，未作出其他特殊约定和安排，亦不存在书面或者口头的特殊条款恢复约定。

本所律师认为，发行人与其股东签订的上述《股东协议》并未约定估值调整机制，不存在股份回购、业绩承诺与补偿等对赌条款，不属于《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 条规定的情形；截至本补充法律意见书出具日，上述《股东协议》已终止，协议中约定的特殊权利条款已清理完毕，不存在法律争议或者股东争议风险，发行人与股东以及股东之间不存在书面或者口头的特殊条款恢复约定。

三、《审核问询函》问题 3. 关于实际控制人。申报材料显示：

（1）截至本招股说明书签署日，郑勇军先生直接持有发行人 12,042,432 股股份，占股本总额的 8.03%，通过持有广立微投资 99.99% 股权间接控制发行人

22.16%股份对应的表决权，通过持有广立共创 30.80%出资并担任普通合伙人、执行事务合伙人间接控制发行人 15.83%股份对应的表决权，通过持有广立共进 1.00%出资并担任普通合伙人、执行事务合伙人间接控制发行人 4.59%股份对应的表决权。通过上述安排，郑勇军先生合计控制发行人 50.61%股份对应的表决权，为发行人的实际控制人。

（2）截至本招股说明书签署日，史峥、北京武岳峰亦合高科技产业投资合伙企业（有限合伙）、杭州崇福众科投资合伙企业（有限合伙）、杨慎知的直接持股比例为 10.9226%、9.6027%、4.5523%、3.9575%。

请发行人：（1）结合广立共创、广立共进相关权利义务约定，说明郑勇军控制广立共创、广立共进所持股份对应的表决权的依据是否充分，相应控制关系是否稳定，是否存在法律风险及变动风险，郑勇军控制公司的表决权比例是否准确。

（3）结合史峥、北京武岳峰亦合高科技产业投资合伙企业（有限合伙）等股东的持股比例，说明认定郑勇军为公司实际控制人的合理性，是否符合公司业务发展实际，并分析控制权的稳定性。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

回复如下：

（一）结合广立共创、广立共进相关权利义务约定，说明郑勇军控制广立共创、广立共进所持股份对应的表决权的依据是否充分，相应控制关系是否稳定，是否存在法律风险及变动风险，郑勇军控制公司的表决权比例是否准确

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、广立共创现行有效的《合伙协议》及补充协议；
- 2、广立共进现行有效的《合伙协议》；
- 3、发行人及其前身广立微有限历次股东（大）会决议文件；
- 4、本所律师对发行人实际控制人进行访谈并制作的访谈笔录；
- 5、广立共创、广立共进出具的声明及专项承诺；
- 6、广立共创、广立共进历次合伙人会议决议文件；
- 7、广立共创、广立共进现有合伙人出具的声明；
- 8、广立微有限股东会历次审议通过的股权激励计划/股权激励方案。

本所律师核查后确认：

广立共创、广立共进系由发行人的高级管理人员和骨干人员组建的员工持股平台，设立的主要目的是实现激励对象对发行人的间接持股。发行人实际控制人郑勇军为广立共创、广立共进的普通合伙人、执行事务合伙人，激励对象为广立共创、广立共进的有限合伙人。

根据广立微有限股东会历次审议通过的股权激励计划/股权激励方案之规定以及广立共创、广立共进现有合伙人出具的声明并经本所律师查阅发行人及其前身广立微有限历次股东（大）会决议文件，有限合伙人不享有员工持股平台所持公司股权对应的投票权，员工持股平台所持公司股权对应的投票权均由执行事务合伙人负责执行。

根据广立共创、广立共进现行有效的《合伙协议》之约定，普通合伙人是合伙企业的执行事务合伙人，执行合伙事务，对外代表合伙企业，有限合伙人不执行合伙事务，不得对外代表合伙企业；合伙人入伙及合伙人在承诺服务期内转让合伙企业财产份额必须经执行事务合伙人同意；执行事务合伙人对合伙企业的重大事项（包括处分合伙企业的财产、合伙人以其持有的合伙企业财产份额出质、修改和补充合伙协议等）拥有一票否决权。此外，根据前述《合伙协议》之约定，执行事务合伙人除非发生《合伙协议》约定的情形，即未按《合伙协议》约定履行其对合伙企业的出资义务或因故意或重大过失给合伙企业造成重大损失，否则不得除名。普通合伙人只有出现下列情形之一，才会导致退伙：（1）死亡或者被依法宣告死亡；（2）个人丧失偿债能力；（3）合伙人在合伙企业中的全部财产份额被人民法院强制执行；（4）作为合伙人的法人或者其他组织依法被吊销营业执照、责令关闭、撤销，或者被宣告破产；（5）法律规定或者《合伙协议》约定合伙人必须具有相关资格而丧失该资格。

根据广立共创、广立共进出具的声明及专项承诺、广立共创、广立共进现有合伙人出具的声明、广立共创、广立共进历次合伙人会议决议文件并经本所律师对发行人实际控制人郑勇军访谈确认，郑勇军作为广立共创、广立共进的执行事务合伙人，对广立共创、广立共进的日常运营事务和重大事项行使管理和决策职权，是广立共创、广立共进的实际控制人，能支配广立共创、广立共进所持发行

人股份对应的表决权，且相应控制关系稳定，不存在法律风险及变动风险。

综上，本所律师认为，郑勇军控制广立共创、广立共进所持发行人股份对应的表决权的依据充分，相应控制关系稳定，不存在法律风险及变动风险，郑勇军控制公司的表决权比例准确。

（二）结合史峥、北京武岳峰亦合高科技产业投资合伙企业（有限合伙）等股东的持股比例，说明认定郑勇军为公司实际控制人的合理性，是否符合公司业务发展实际，并分析控制权的稳定性

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人的工商登记资料；
- 2、发行人出具的关于公司实际控制人的说明；
- 3、发行人股东出具的声明；
- 4、发行人报告期内的股东（大）会、董事会决议文件；
- 5、发行人实际控制人及其控制的企业出具的股份锁定承诺；
- 6、《招股说明书》。

本所律师核查后确认：

1、认定郑勇军为公司实际控制人具有合理性

（1）郑勇军自 2018 年 1 月以来一直控制广立微有限及发行人 50%以上的股权，依其可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东（大）会的决议产生重大影响，并通过实际支配公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任决议。具体情况如下表所示：

期间	直接及间接持股情况	财产性权利比例	实际控制的股权比例/表决权比例
2018 年 1 月至 2018 年 6 月	郑勇军直接持有广立微有限 52%的股权	52%	52%
2018 年 7 月至 2019 年 2 月	1、郑勇军直接持有广立微有限 43%的股权 2、广立共创持有广立微有限 20%的股权，郑勇军持有广立共创 30.25%的财产份额并担任执行事务合伙人	49.0500%	63%
2019 年 3 月	1、郑勇军直接持有广立微有限 43%的股权 2、广立共创持有广立微有限 20%的股权，郑勇军持有广立共创 33.75%的财产份额并担任执行事务合伙人	49.7500%	63%

期间	直接及间接持股情况	财产性权利比例	实际控制的股权比例/表决权比例
2019 年 4 月至 2019 年 9 月	1、郑勇军直接持有广立微有限 38.9867%的股权 2、广立共创持有广立微有限 18.1334%的股权，郑勇军持有广立共创 33.75%的财产份额并担任执行事务合伙人	45.1067%	57.1201%
2019 年 10 月至 2020 年 7 月	1、郑勇军直接持有广立微有限 38.9867%的股权 2、广立共创持有广立微有限 18.1334%的股权，郑勇军持有广立共创 30.30%的财产份额并担任执行事务合伙人	44.4811%	57.1201%
2020 年 8 月	1、郑勇军直接持有广立微有限 37.0372%的股权 2、广立共创持有广立微有限 17.2267%的股权，郑勇军持有广立共创 30.80%的财产份额并担任执行事务合伙人； 广立共进持有广立微有限 5%的股权，郑勇军持有广立共进 1%的财产份额并担任执行事务合伙人	42.3930%	59.2639%
2020 年 9 月至 2020 年 11 月	1、郑勇军直接持有广立微有限/发行人 8.7367%的股权 2、广立共创持有广立微有限/发行人 17.2267%的股权，郑勇军持有广立共创 30.80%的财产份额并担任执行事务合伙人；广立共进持有广立微有限/发行人 5%的股权，郑勇军持有广立共进 1%的财产份额并担任执行事务合伙人；广立微投资持有广立微有限/发行人 24.1173%的股权，郑勇军持有广立微投资 99.99%的股权并担任执行董事	38.2074%	55.0807%
2020 年 12 月至 2021 年 6 月	1、郑勇军直接持有发行人 8.0283%的股权 2、广立共创持有发行人 15.8299%的股权，郑勇军持有广立共创 30.80%的财产份额并担任执行事务合伙人；广立共进持有发行人 4.5946%的股权，郑勇军持有广立共进 1%的财产份额并担任执行事务合伙人；广立微投资持有发行人 22.1619%的股权，郑勇军持有广立微投资 99.99%的股权并担任执行董事	35.1095%	50.6147%
2021 年 7 月至 今	1、郑勇军直接持有发行人 8.0283%的股权 2、广立共创持有发行人 15.8299%的股权，郑勇军持有广立共创 31.30%的财产份额并担任执行事务合伙人；广立共进持有发行人 4.5946%的股权，郑勇军持有广立共进 1%的财产份额并担任执行事务合伙人；广立微投资	35.1887%	50.6147%

期间	直接及间接持股情况	财产性权利比例	实际控制的股权比例/表决权比例
	持有发行人 22.1619%的股权，郑勇军持有广立微投资 99.99%的股权并担任执行董事		

（2）郑勇军与发行人其他股东持股比例差距均在 30%以上。如上表所示，截至本补充法律意见书出具日，郑勇军实际控制发行人 50.6147%的股权。根据发行人的《公司章程》、现有股东出具的声明并经本所律师核查，发行人其他股东中，北京亦合及与其受同一控制的企业常州桥砂、上海建合合计持有发行人 13.8745%的股权，史峥持有发行人 10.9226%的股权、其他股东持股比例均不足 5%，且各股东之间未签署一致行动协议，不存在一致行动关系。

本所律师认为，认定郑勇军为公司实际控制人具有合理性。

2、认定郑勇军为公司实际控制人符合公司业务发展实际

（1）根据《招股说明书》、发行人的工商登记资料、发行人及其前身广立微有限报告期内的股东（大）会、董事会决议文件，郑勇军最近十年历任广立微有限及发行人之总经理、董事长、董事长兼总经理，主持公司日常经营管理工作，并为公司核心技术人员之一。

（2）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》的规定，实际控制人是拥有公司控制权的主体。在确定公司控制权归属时，应当本着实事求是的原则，尊重企业的实际情况，以发行人自身的认定为主，由发行人股东予以确认。2021 年 6 月，发行人及其全体股东均已出具书面文件，确认郑勇军为发行人的实际控制人。

本所律师认为，认定郑勇军为公司实际控制人符合公司业务发展实际。

3、郑勇军为公司实际控制人具有稳定性

（1）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》的规定，发行人股权较为分散但存在单一股东控制比例达到 30%的情形的，若无相反的证据，原则上应将该股东认定为控股股东或实际控制人。根据《招股说明书》，若按照本次公开发行不行使超额配售选择权，发行新股 5000 万股计算，发行人本次发行并上市完成后，郑勇军及其控制的企业广立微投资、广立共创、广立共进合计持股比例将为 37.9609%，即郑勇军对发行人控股比例保持在 30%以上，

仍为发行人的实际控制人。

（2）郑勇军及其控制的企业广立微投资、广立共创、广立共进已分别出具股份锁定承诺如下：“1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人/本企业直接和间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不提议由公司回购本人/本企业直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。2、公司本次发行上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人/本企业所持上述股份的锁定期自动延长 6 个月。在延长锁定期内，本人/本企业不转让或者委托他人管理本人/本企业直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议由公司回购该等股份。上述发行价指公司首次公开发行股票的发行价格，如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则上述收盘价按照中国证券监督管理委员会、证券交易所相关规定作除权、除息处理。3、法律、行政法规、中国证监会行政规章、证券交易所业务规则及其他规范性文件对本人/本企业转让公司股份存在其他限制的，本人/本企业承诺同意一并遵守。在本人/本企业持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人/本企业愿意自动适用变更后的法律、法规、规章、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。”

本所律师认为，郑勇军为公司实际控制人具有稳定性。

四、《审核问询函》问题 4. 关于员工持股平台。申报材料显示：

（1）为了激励员工工作的热情和积极性，发行人实际控制人郑勇军作为普通合伙人与其他有限合伙人于 2018 年 7 月 18 日设立了广立共创，于 2020 年 7 月 31 日设立了广立共进。广立共创于 2018 年 7 月通过受让股权成为广立微有限的股东，广立共进于 2020 年 8 月通过增资成为广立微有限的股东。广立共创、广立共进均为公司员工持股平台。

（2）2018 年度、2019 年度及 2020 年度，公司分别确认股份支付费用 1,307.81 万元、603.64 万元及 736.20 万元。

（3）报告期内，公司存在会计差错更正事项，其中销售费用、管理费用、研发费用的差异原因均包含调整股份支付费用。

请发行人说明：（1）员工持股平台的人员构成及确定标准、人员变动情况、管理模式、决策程序、存续期及期满后所持有股份的处置办法和损益分配办法、股份锁定期、变更和终止的情形，是否存在发行人或第三方为员工参加持股提供奖励、资助、补贴等安排。

（2）员工持股平台中各出资人出资资金来源及合法合规性，是否存在委托持股、信托持股或其他利益安排。

（3）发行人是否建立相关流转、退出机制以及股权管理机制。

（4）报告期内员工持股平台各股东股份的增减变动情况，涉及增资及退出的，请补充说明增资及退出的背景及价格公允性；部分员工未约定服务期、已约定的服务期包括一年、四年、五年的合理性，相应服务期是否有实际约束力，各次激励预计产生的股份支付费用总额情况。

（5）股份支付费用金额及在各项期间费用的分摊金额是否准确，股份支付费用在经常性或非经常性损益列报的准确性和合规性，计算股份支付费用所依据的价格是否公允；会计差错更正对股份支付费用调整的具体情况及其合理性。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见。

回复如下：

（一）员工持股平台的人员构成及确定标准、人员变动情况、管理模式、决策程序、存续期及期满后所持有股份的处置办法和损益分配办法、股份锁定期、变更和终止的情形，是否存在发行人或第三方为员工参加持股提供奖励、资助、补贴等安排。

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、广立共创、广立共进的工商登记资料；
- 2、广立共创、广立共进现有合伙人出具的声明；
- 3、发行人股东史峥出具的说明；
- 4、广立共创退伙合伙人出具的《确认函》；
- 5、广立共创合伙人会议历次审议通过的《合伙协议》及补充协议；
- 6、广立共进现行有效的《合伙协议》；
- 7、本所律师对发行人实际控制人进行访谈并制作的访谈笔录；

- 8、本所律师对广立共创、广立共进合伙人进行访谈并制作的访谈笔录；
- 9、本所律师会同中金公司、天健会计师对发行人及其董事、监事、高级管理人员报告期内资金流水进行核查的结果；
- 10、发行人出具的说明及承诺；
- 11、发行人及其控股子公司报告期内的员工名册、持股员工的劳动合同；
- 12、广立微有限股东会历次审议通过的股权激励计划/股权激励方案。

本所律师核查后确认：

1、员工持股平台的人员构成及确定标准

（1）广立共创

根据广立共创的工商登记资料及现行有效的《合伙协议》及补充协议、发行人及其控股子公司报告期内的员工名册、持股员工的劳动合同、发行人出具的说明及承诺并经本所律师对发行人实际控制人、广立共创合伙人访谈确认，截至本补充法律意见书出具日，员工持股平台广立共创的具体人员构成情况如下：

序号	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）	授予时公司任职
1	郑勇军	普通合伙人	125.20	31.30	公司董事长
2	潘伟伟	有限合伙人	60	15	公司设计部总监
3	邵康鹏	有限合伙人	26	6.50	公司软件研发部 资深经理
4	刘娟利[注]	有限合伙人	20	5	公司市场销售部 工程师
5	马铁中	有限合伙人	18	4.50	公司董事
6	刘慧斌	有限合伙人	13	3.25	公司应用咨询部 资深经理
7	成家柏	有限合伙人	12	3	公司测试设备部 资深经理
8	蓝 帆	有限合伙人	10	2.50	公司设计部资深 工程师
9	毛 俊	有限合伙人	8	2	公司软件研发部 技术经理
10	陈 巍	有限合伙人	8	2	公司测试设备部 技术经理
11	方 益	有限合伙人	8	2	公司设计部技术 经理
12	谢丹红	有限合伙人	8	2	公司人事行政部 经理
13	杨璐丹	有限合伙人	8	2	公司设计部资深 工程师
14	李莉莉	有限合伙人	6	1.50	公司知识产权部

序号	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）	授予时公司任职
					经理
15	何 瑞	有限合伙人	6	1.50	公司市场销售部 资深经理
16	盛龙凤	有限合伙人	6	1.50	公司财务部经理
17	杨文浩	有限合伙人	5	1.25	公司软件研发部 资深工程师
18	郑 锴	有限合伙人	5	1.25	公司测试设备部 工程师
19	张光超	有限合伙人	4	1	公司应用咨询部 资深工程师
20	刘 轩	有限合伙人	4	1	公司市场销售部 工程师
21	李成霞	有限合伙人	4	1	公司测试设备部 资深工程师
22	谢博圣	有限合伙人	4	1	公司应用咨询部 资深工程师
23	王莹雪	有限合伙人	3	0.75	公司设计部资深 工程师
24	张飞虎	有限合伙人	2	0.50	公司应用咨询部 资深工程师
25	陈海平	有限合伙人	2	0.50	公司应用咨询部 资深工程师
26	王山川	有限合伙人	2	0.50	公司设计部工程 师
27	鲁海洋	有限合伙人	2	0.50	公司设计部工程 师
28	袁天浩	有限合伙人	2	0.50	公司应用咨询部 工程师
29	黄倩滨	有限合伙人	2	0.50	公司软件研发部 工程师
30	张 璐	有限合伙人	1.60	0.40	公司应用咨询部 资深工程师
31	陈小川	有限合伙人	1.60	0.40	公司软件研发部 资深工程师
32	王 剑	有限合伙人	1.60	0.40	公司应用咨询部 资深工程师
33	杨 靖	有限合伙人	1	0.25	公司测试设备部 工程师
34	吴傲路	有限合伙人	1	0.25	公司应用咨询部 工程师
35	张 擎	有限合伙人	1	0.25	公司软件研发部 工程师
36	袁俊春	有限合伙人	1	0.25	公司应用咨询部 工程师
37	彭 焱	有限合伙人	1	0.25	公司软件研发部 工程师

序号	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）	授予时公司任职
38	武玉真	有限合伙人	1	0.25	公司知识产权部工程师
39	李 韵	有限合伙人	1	0.25	公司设计部工程师
40	方 飞	有限合伙人	1	0.25	公司应用咨询部工程师
41	王 玲	有限合伙人	1	0.25	公司人事行政部行政人员
42	郭 丹	有限合伙人	1	0.25	公司测试设备部工程师
43	高 雅	有限合伙人	1	0.25	公司测试设备部仓库管理员
44	主振东	有限合伙人	1	0.25	公司测试设备部工程师
合 计			400	100.00	

注：刘娟利系公司副总经理 LU MEIJUN 之配偶。

根据广立微有限股东会于 2018 年 5 月、2019 年 9 月审议通过的《股权激励计划》、发行人出具的说明及承诺并经本所律师对广立共创的合伙人、发行人实际控制人访谈确认，发行人通过广立共创对公司骨干人员或对公司发展有突出贡献的前员工进行股权激励，综合考虑工作年限、职级、对公司的贡献等标准确定激励对象。截至本补充法律意见书出具日，广立共创的合伙人均为发行人在职员工或前员工。

（2）广立共进

根据广立共进的工商登记资料及现行有效的《合伙协议》、发行人及其控股子公司报告期内的员工名册、持股员工的劳动合同、发行人出具的说明及承诺并经本所律师对发行人实际控制人、广立共进合伙人访谈确认，截至本补充法律意见书出具日，员工持股平台广立共进的具体人员构成情况如下：

序号	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）	授予时公司任职
1	郑勇军	普通合伙人	5	1	公司董事长、总经理
2	ZHAO SA	有限合伙人	180	36	公司技术副总裁
3	LU MEIJUN	有限合伙人	180	36	公司市场销售副总裁
4	刘永利	有限合伙人	30	6	公司软件研发部资深经理
5	成家柏	有限合伙人	30	6	公司测试设备部总监

序号	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）	授予时公司任职
6	陆春龙	有限合伙人	27	5.40	公司财务总监、董事会秘书
7	陈巍	有限合伙人	20	4	公司测试设备部资深技术经理
8	王雅华	有限合伙人	18	3.60	公司总经理助理
9	毛渲	有限合伙人	10	2	公司测试设备部工程师
合 计			500	100	

根据广立微有限股东会 2020 年 7 月审议通过的《股权激励方案》、发行人出具的说明及承诺并经本所律师对广立共进合伙人、发行人实际控制人访谈确认，发行人通过广立共进对公司骨干人员进行股权激励，综合考虑工作年限、职级、对公司的贡献等标准确定激励对象。截至本补充法律意见书出具日，广立共进的合伙人均为发行人在职员工。

2、人员变动情况

（1）广立共创

广立共创 2018 年 7 月设立时的合伙人为：郑勇军、潘伟伟、邵康鹏、刘娟利、马铁中、刘慧斌、成家柏、蓝帆、耿臻、毛俊、陈巍、方益、谢丹红、杨璐丹、李莉莉、何瑞、盛龙凤、杨文浩、郑锴、张光超、刘轩、李成霞、谢博圣、胡莹姐、张东武、王莹雪、陈海平、王山川、鲁海洋、袁天浩、黄倩滨、张亚、王玲、郭丹、高雅、主振东等 36 人。

经本所律师核查，广立共创自设立至今人员变动情况为：耿臻、胡莹姐、张东武、张亚、顾亚云等 5 人因离职原因退伙（其中顾亚云为广立共创成立后新入伙合伙人）；张擎、武玉真、王剑、袁俊春、彭焱、杨靖、陈小川、张璐、李韵、张飞虎、吴傲路、方飞、顾亚云等 13 人新入伙。本所律师将在本补充法律意见书本题第（四）问回复中披露前述人员退伙/入伙的具体情况。

（2）广立共进

广立共进 2020 年 7 月设立时的合伙人为：郑勇军、ZHAO SA、LU MEIJUN、刘永利、成家柏、陆春龙、陈巍、王雅华、毛渲等 9 人。

经本所律师核查，广立共进自设立至今的出资结构未发生变化，不涉及人员变动。

3、员工持股平台的管理模式、决策程序

根据广立共创现行有效的《合伙协议》及补充协议、广立共进现行有效的《合伙协议》、广立共创、广立共进现有合伙人出具的声明并经本所律师向发行人实际控制人、广立共创、广立共进执行事务合伙人郑勇军访谈确认，广立共创按照其《合伙协议》及补充协议、广立共进按照其《合伙协议》的约定进行管理和决策，具体如下：

（1）管理模式

广立共创、广立共进的唯一普通合伙人郑勇军担任执行事务合伙人，对外代表合伙企业，执行合伙事务，行使下列职权：（1）制定合伙企业的发展规划、业务活动计划，代表合伙企业对外开展业务，订立合同；（2）制定合伙企业的年度财务预算、决算方案；（3）制定合伙企业的利润分配、亏损分担方案；（4）决定合伙企业内部管理机构设置；（5）制定合伙企业的管理制度；（6）聘任合伙企业的经营管理人员；（7）在符合法律规定的情况下，按照《合伙协议》约定，决定转让合伙企业所持广立微的股权（或股份）；（8）决定合伙企业经营管理中的其他事项。

（2）决策程序

合伙人对合伙企业有关事项作出决议，实行合伙人一人一票表决权；除法律、法规、规章和《合伙协议》另有规定外，决议应经全体合伙人过半数表决通过。

除《合伙协议》另有约定外，合伙企业下列事项应当经全体合伙人过半数表决通过，并经执行事务合伙人同意：（1）改变合伙企业的名称；（2）改变合伙企业的经营范围；（3）处分合伙企业的不动产；（4）转让或者处分合伙企业的知识产权和其他财产权利；（5）以合伙企业名义为他人提供担保；（6）合伙人以其在合伙企业中的财产份额出质的；（7）修改和补充合伙协议。

4、员工持股平台存续期及期满后所持有股份的处置办法和损益分配办法、股份锁定期、变更和终止的情形

（1）员工持股平台存续期及期满后所持有股份的处置办法和损益分配办法

根据广立共创、广立共进现行有效的营业执照、工商登记资料，广立共创的存续期为长期，广立共进的存续期为2020年7月31日至2040年7月30日。

根据《公司法》有关“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让”的规定以及广立共创、广立共进就本次发行并上市前所持发行人股份

锁定作出的承诺，自发行人整体变更完成之日起一年内以及承诺的股份锁定期届满前，广立共创、广立共进不得转让其所持发行人股份。

根据广立共创现行有效的《合伙协议》及补充协议、广立共进现行有效的《合伙协议》的约定，在遵守有关法律、法规、中国证监会、其他政府机关和证券交易所的有关股份转让限制、上市锁定期、股票上市交易等规定的情况下，经执行事务合伙人同意，广立共创、广立共进可以转让所持发行人的全部或部分股份，因转让所持发行人的股份所获收益，按照合伙人实缴出资比例分配；有限合伙人承诺服务期届满后，如发行人股票已在证券交易所上市交易，在符合有关法律、法规、规范性文件、证券交易所有关规则及其所作出承诺的规定和要求下，有限合伙人可要求合伙企业将其所间接持有的发行人的相应股份在二级市场上进行出售，则所得收益在扣除该有限合伙人应承担的税、费后，向其进行分配，该有限合伙人同时减少其在合伙企业的财产份额；若出现合伙企业解散的情况，应当按照《合伙企业法》的相关规定进行清算，合伙企业财产在支付清算费用和职工工资、社会保险费用、法定补偿金以及缴纳所欠税款、清偿债务后的剩余财产，依照《合伙协议》约定进行分配。

（2）员工持股平台的股份锁定期

广立共创、广立共进已就本次发行并上市前所持发行人股份的锁定事宜分别作出如下承诺：“1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接和间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不提议由公司回购本企业直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。2、公司本次发行上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本企业所持上述股份的锁定期自动延长 6 个月。在延长锁定期内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议由公司回购该等股份。上述发行价指公司首次公开发行股票的发行价格，如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则上述收盘价按照中国证券监督管理委员会、证券交易所相关规定作除权、除息处理。3、法律、行政法规、中国证监会行政规章、证券交易所业务规则及其他规范性文件对本企业转让公司股份存在其他限制的，本企业承诺同意一并遵守。在本企业持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范

性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本企业愿意自动适用变更后的法律、法规、规章、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。”

（3）员工持股平台变更和终止的情形

本所律师将在本补充法律意见书本题第（四）问回复中披露广立共创自设立以来的历次变更情况，包括合伙人退伙以及新合伙人入伙事宜。根据广立共进的工商登记资料，广立共进自设立至今未发生变更。根据广立共创、广立共进现行有效的营业执照、《合伙协议》并经本所律师在国家企业信用信息公示系统、企查查等网站查询以及对广立共创、广立共进执行事务合伙人访谈确认，广立共创、广立共进目前有效存续，不存在需要终止的情形。

广立共创现行有效的《合伙协议》及补充协议、广立共进现行有效的《合伙协议》就合伙企业变更和终止的情形约定如下：①新合伙人入伙，必须经执行事务合伙人同意，并依法订立书面入伙协议；②在合伙企业存续期间，出现《合伙协议》约定的事由，合伙人可以/应该退伙；③有限合伙人在承诺服务期内，非经执行事务合伙人同意，不得转让合伙企业财产份额，经执行事务合伙人同意的，可转让给执行事务合伙人或其指定的第三人。承诺服务期满后，有限合伙人可将其所持合伙企业财产份额转让给其他合伙人（如发行人股份已在证券交易所上市交易，则也可要求合伙企业将其所间接持有的发行人相应股份在二级市场进行出售，但应符合有关法律、法规、规范性文件、证券交易所有关规则及其所作出承诺的规定和要求），但转让给合伙人之外的其他方，则应经执行事务合伙人同意；④合伙企业有下列情形之一的，应当解散：A. 合伙期限届满，合伙人决定不再经营；B. 合伙协议约定解散事由出现；C. 全体合伙人决定解散；D. 合伙人不具备法定人数满三十天；E. 合伙协议约定的合伙目的已经实现或者无法实现；F. 依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销；G. 普通合伙人退伙或转换为有限合伙人时，未能确定新的普通合伙人的；H. 法律、行政法规规定的合伙企业解散的其他原因。

5、是否存在发行人或第三方为员工参加持股提供奖励、资助、补贴等安排

根据发行人出具的说明及承诺、广立共创、广立共进现有合伙人出具的声明、发行人股东史峥出具的说明、本所律师对发行人实际控制人郑勇军、广立共创、广立共进有限合伙人的访谈结果并经本所律师会同中金公司、天健会计师对发行人及其董事、监事、高级管理人员报告期内资金流水进行核查，除发行人股东郑

勇军、史峥曾为广立共创的有限合伙人出资提供资金支持外，不存在发行人或第三方为员工参加持股提供奖励、资助、补贴等安排的情形。

本所律师将在本补充法律意见书本题第（二）问回复中披露郑勇军、史峥为广立共创的有限合伙人出资提供资金支持的具体情况。

（二）员工持股平台中各出资人出资资金来源及合法合规性，是否存在委托持股、信托持股或其他利益安排。

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、广立共创、广立共进的工商登记资料；
- 2、广立共创合伙人出资凭证、还款凭证以及广立共进合伙人出资凭证；
- 3、本所律师对广立共创、广立共进合伙人进行访谈并制作的访谈笔录；
- 4、广立微有限历次股东会通过的股权激励计划/股权激励方案；
- 5、发行人股东史峥出具的说明；
- 6、郑勇军和史峥报告期内的银行流水；
- 7、广立共创、广立共进现有合伙人出具的声明。

本所律师核查后确认：

1、广立共创

根据广立共创的工商登记资料、广立共创合伙人出资凭证、还款凭证、郑勇军和史峥报告期内的银行流水、广立共创现有合伙人出具的声明并经本所律师对广立共创合伙人访谈确认，截至本补充法律意见书出具日，广立共创各合伙人的出资资金来源情况如下：

序号	合伙人姓名	出资额（万元）	出资资金来源	资金来源是否合法合规
1	郑勇军	125.20	家庭积蓄	是
2	潘伟伟	60.00	发行人股东郑勇军、史峥提供的借款（向郑勇军的借款已于 2021 年 1 月归还，向史峥的借款已于 2020 年 11 月归还。还款资金来自于家庭积蓄和亲友借款）	是
3	邵康鹏	26.00	发行人股东郑勇军、史峥提供的借款（向郑勇军、史峥的借款均已于 2020 年 9 月归还，还款资金来自于薪金所得）	是
4	刘娟利	20.00	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于 2020 年 9 月归	是

序号	合伙人姓名	出资额（万元）	出资资金来源	资金来源是否合法合规
			还，还款资金来自于家庭积蓄）	
5	马铁中	18.00	部分为个人积蓄，部分为发行人股东史峥提供的借款（向史峥的借款已于2020年9月归还，还款资金来自于经营所得）	是
6	刘慧斌	13.00	发行人股东郑勇军、史峥提供的借款（向郑勇军、史峥的借款均已于2020年9月归还，还款资金来自于家庭积蓄）	是
7	成家柏	12.00	发行人股东郑勇军、史峥提供的借款（向郑勇军、史峥的借款均已于2020年9月归还，还款资金来自于家庭积蓄）	是
8	蓝帆	10.00	发行人股东郑勇军、史峥提供的借款（向郑勇军、史峥的借款均已于2020年9月归还，还款资金来自于个人积蓄）	是
9	毛俊	8.00	发行人股东郑勇军、史峥提供的借款（向郑勇军、史峥的借款均已于2020年9月归还，还款资金来自于个人积蓄）	是
10	陈巍	8.00	发行人股东郑勇军、史峥提供的借款（向郑勇军、史峥的借款均已于2020年9月归还，还款资金来自于家庭积蓄）	是
11	方益	8.00	发行人股东郑勇军、史峥提供的借款（向郑勇军、史峥的借款均已于2020年9月归还，还款资金来自于家庭积蓄）	是
12	谢丹红	8.00	发行人股东郑勇军、史峥提供的借款（向郑勇军、史峥的借款均已于2020年9月归还，还款资金来自于家庭积蓄）	是
13	杨璐丹	8.00	发行人股东郑勇军、史峥提供的借款（向郑勇军、史峥的借款均已于2020年9月归还，还款资金来自于薪金所得）	是
14	李莉莉	6.00	发行人股东郑勇军、史峥提供的借款（向郑勇军、史峥的借款均已于2020年9月归还，还款资金来自于家庭积蓄）	是
15	何瑞	6.00	发行人股东郑勇军、史峥提供的借款（向郑勇军、史峥的借款均已于2020年9月归还，还款资金来自于家庭积蓄）	是
16	盛龙凤	6.00	发行人股东郑勇军、史峥提供的借款（向郑勇军、史峥的借款均已于2020年9月归还，还款资金来自于	是

序号	合伙人姓名	出资额（万元）	出资资金来源	资金来源是否合法合规
			薪金所得）	
17	杨文浩	5.00	发行人股东郑勇军、史峥提供的借款（向郑勇军、史峥的借款均已于2020年9月归还，还款资金来自于薪金所得）	是
18	郑 锴	5.00	发行人股东郑勇军、史峥提供的借款（向郑勇军、史峥的借款均已于2020年9月归还，还款资金来自于个人积蓄）	是
19	张光超	4.00	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于2020年9月归还，还款资金来自于家庭积蓄）	是
20	刘 轩	4.00	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于2020年9月归还，还款资金来自于薪金所得）	是
21	李成霞	4.00	发行人股东郑勇军、史峥提供的借款（向郑勇军、史峥的借款均已于2020年9月归还，还款资金来自于家庭积蓄）	是
22	谢博圣	4.00	发行人股东郑勇军、史峥提供的借款（向郑勇军、史峥的借款均已于2020年9月归还，还款资金来自于个人积蓄）	是
23	王莹雪	3.00	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于2020年9月归还，还款资金来自于个人积蓄）	是
24	张飞虎	2.00	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于2020年9月归还，还款资金来自于家庭积蓄）	是
25	陈海平	2.00	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于2020年9月归还，还款资金来自于个人积蓄）	是
26	王山川	2.00	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于2020年9月归还，还款资金来自于薪金所得）	是
27	鲁海洋	2.00	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于2020年9月归还，还款资金来自于个人积蓄）	是
28	袁天浩	2.00	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于2020年9月归还，还款资金来自于个人积蓄）	是
29	黄倩滨	2.00	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于2020年9月归还，还款资金来自于薪金所得）	是
30	张 璐	1.60	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于2020年9月归还，还款资金来自于薪金所得）	是

序号	合伙人姓名	出资额（万元）	出资资金来源	资金来源是否合法合规
31	陈小川	1.60	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于 2020 年 9 月归还，还款资金来自于个人积蓄）	是
32	王 剑	1.60	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于 2020 年 9 月归还，还款资金来自于家庭积蓄）	是
33	杨 靖	1.00	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于 2020 年 9 月归还，还款资金来自于个人积蓄）	是
34	吴傲路	1.00	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于 2020 年 9 月归还，还款资金来自于个人积蓄）	是
35	张 擎	1.00	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于 2020 年 9 月归还，还款资金来自于薪金所得）	是
36	袁俊春	1.00	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于 2020 年 9 月归还，还款资金来自于薪金所得）	是
37	彭 焱	1.00	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于 2020 年 9 月归还，还款资金来自于家庭积蓄）	是
38	武玉真	1.00	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于 2020 年 9 月归还，还款资金来自于家庭积蓄）	是
39	李 韵	1.00	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于 2020 年 9 月归还，还款资金来自于薪金所得）	是
40	方 飞	1.00	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于 2020 年 9 月归还，还款资金来自于个人积蓄）	是
41	王 玲	1.00	发行人股东郑勇军、史峥提供的借款（向郑勇军、史峥的借款均已于 2020 年 9 月归还，还款资金来自于个人积蓄）	是
42	郭 丹	1.00	发行人股东郑勇军、史峥提供的借款（向郑勇军、史峥的借款均已于 2020 年 9 月归还，还款资金来自于个人积蓄）	是
43	高 雅	1.00	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于 2020 年 9 月归还，还款资金来自于个人积蓄）	是
44	主振东	1.00	发行人股东郑勇军提供的借款（向郑勇军的借款已于 2020 年 9 月归还，还款资金来自于薪金所得）	是

注：除序号 24、30-40 的 12 名合伙人系以每一元出资额 2 元的价格取得广立共创的财产份额外，其他合伙人系以每一元出资额 1 元的价格取得广立共创的财产份额。

根据广立共创的工商登记资料、广立微有限股东会 2018 年 5 月、2019 年 9 月审议通过的股权激励计划、发行人股东史峥出具的说明、广立共创现有合伙人出具的声明并经本所律师向广立共创上述合伙人访谈确认，上述各合伙人对广立共创的出资均为其本人真实所有，不存在委托持股、信托持股或其他利益安排。

2、广立共进

根据广立共创的工商登记资料、广立共创合伙人出资凭证、广立共进现有合伙人出具的声明并经本所律师向广立共进的合伙人访谈确认，截至本补充法律意见书出具日，广立共进的合伙人及其出资资金来源情况如下：

序号	合伙人姓名	出资额（万元）	出资资金来源	资金来源是否合法合规
1	郑勇军	5.00	家庭积蓄	是
2	ZHAO SA	180.00	薪金所得	是
3	LU MEIJUN	180.00	个人积蓄	是
4	刘永利	30.00	家庭积蓄	是
5	成家柏	30.00	家庭积蓄	是
6	陆春龙	27.00	家庭积蓄	是
7	陈 巍	20.00	家庭积蓄	是
8	王雅华	18.00	薪金所得	是
9	毛 渲	10.00	个人积蓄及父母提供的借款	是

根据广立共进的工商登记资料、广立微有限股东会于 2020 年 9 月审议通过的股权激励方案、广立共进现有合伙人出具的声明并经本所律师向广立共进上述合伙人访谈确认，上述各合伙人对广立共进的出资均为其本人真实所有，不存在委托持股、信托持股或其他利益安排。

（三）发行人是否建立相关流转、退出机制以及股权管理机制

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、广立微有限股东会历次审议通过的股权激励计划/股权激励方案；
- 2、广立共创现行有效的《合伙协议》及补充协议；
- 3、广立共进现行有效的《合伙协议》；
- 4、广立共创、广立共进现有合伙人出具的声明；
- 5、本所律师对发行人实际控制人访谈并制作的访谈笔录；
- 6、发行人及其前身广立微有限历次股东（大）会决议文件。

本所律师核查后确认：

根据广立微有限股东会历次审议通过的股权激励计划/股权激励方案、广立共创现行有效的《合伙协议》及补充协议、广立共进现行有效的《合伙协议》，发行人已建立员工持股平台的相关流转、退出机制及股权管理机制，主要安排如下：

1、流转机制

根据广立共创现行有效的《合伙协议》及补充协议、广立共进现行有效的《合伙协议》之约定，有限合伙人在承诺服务期内，非经执行事务合伙人同意，不得转让合伙企业财产份额，经执行事务合伙人同意的，可将全部或部分财产份额转让给执行事务合伙人或其指定的第三人，转让价格为其原始出资成本，如执行事务合伙人作出同意转让决定时，转让人所持合伙企业财产份额对应的发行人净资产价值低于其所对应的原始出资成本，转让价格按该财产份额对应的发行人净资产价值确定；承诺服务期满后，有限合伙人可将其所持合伙企业财产份额转让给其他合伙人（如发行人股份已在证券交易所上市交易，则也可要求合伙企业将其所间接持有的发行人相应股份在二级市场进行出售，但应符合有关法律、法规、规范性文件、证券交易所有关规则及其所作出承诺的规定和要求），但转让给合伙人之外的其他方，则应经执行事务合伙人同意。

2、退出机制

根据广立共创现行有效的《合伙协议》及补充协议、广立共进现行有效的《合伙协议》之约定，（1）合伙企业出现下列情形之一的，合伙人可以退伙：①合伙协议约定的退伙事由出现；②经全体合伙人一致同意；③发生合伙人难以继续参加合伙的事由；④其他合伙人严重违反合伙协议约定的义务，使合伙企业无法继续存续的；（2）有限合伙人死亡（包括被依法宣告死亡）或在合伙企业中的全部财产份额被人民法院强制执行当然退伙，经执行事务合伙人同意，其继承人或者权利继受人可以依法取得该有限合伙人在合伙企业中的资格。前款所述继承人或权利继受人不愿或者未能成为新合伙人的，其继承或继受取得的财产份额由执行事务合伙人或其指定的第三方购买，或按照执行事务合伙人同意的其他方式处置，价格即按照其要求退伙时该等财产份额对应的广立微之股权（股份）的市场公允价值确定（如果广立微之股票已在证券交易所上市交易，按该财产份额对应的其要求退伙前一个交易日的广立微市值计算；如广立微之股票尚未在证券交易所上市交易，按该财产份额对应的广立微经审计净资产价值或原始出资成本孰高

计算)；(3) 有限合伙人有下列情形之一的，经执行事务合伙人同意，可以将其除名：①未按《合伙协议》约定履行其对合伙企业的出资义务；②因故意或重大过失给合伙企业造成损失；③被广立微或其子公司依法解除与其之间的劳动合同；④在承诺服务期内主动终止劳动关系；⑤违反与广立微或其子公司所签劳动合同的保密条款或保密协议的；⑥违反与广立微或其子公司所签劳动合同的竞业禁止条款或竞业禁止协议的，或未经执行事务合伙人事先同意，自营或同他人合作经营与广立微或其子公司相竞争的业务；⑦从事违法犯罪行为，受到司法机关刑事处罚的；⑧有充分证据证明有限合伙人在广立微或其子公司任职期间，由于挪用资金、营私舞弊、职务侵占、滥用职权、盗窃、泄露商业和技术秘密等损害公司利益、声誉的违法违纪行为或严重失职、渎职行为，给广立微或其子公司造成损失；⑨存在其他严重损害广立微或其子公司利益的行为的。执行事务合伙人应当将除名决定书面通知被除名人，被除名人接到除名通知之日，除名生效。被除名人应立即将其持有合伙企业的财产份额转让给执行事务合伙人或其指定的其他人，转让价格为其原始出资成本，如执行事务合伙人作出除名决定时，被除名人所持合伙企业财产份额对应的广立微净资产价值低于其原始出资成本，转让价格按照该财产份额对应的广立微净资产价值确定。

3、股权管理机制

根据广立共创现行有效的《合伙协议》及补充协议、广立共进现行有效的《合伙协议》、广立共创、广立共进现有合伙人出具的声明并经本所律师对发行人实际控制人访谈确认，发行人实际控制人郑勇军系广立共创、广立共进的唯一普通合伙人，担任前述两家合伙企业的执行事务合伙人，其他合伙人均为有限合伙人，不执行合伙事务。有限合伙人转让或处分合伙企业财产份额、合伙企业转让或处分所持发行人的股份，均应当经执行事务合伙人同意。

此外，根据广立微有限股东会历次审议通过的股权激励计划/股权激励方案之规定、发行人及其前身广立微有限历次股东（大）会决议文件以及广立共创、广立共进现有合伙人出具的声明，有限合伙人不享有员工持股平台所持公司股权对应的投票权，员工持股平台所持公司股权对应的投票权均由执行事务合伙人负责执行。

（四）报告期内员工持股平台各股东股份的增减变动情况，涉及增资及退出的，请补充说明增资及退出的背景及价格公允性；部分员工未约定服务期、已约定的服务期包括一年、四年、五年的合理性，相应服务期是否有实际约束力，各次激励预计产生的股份支付费用总额情况

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、广立共创、广立共进的工商登记资料；
- 2、广立共创退伙合伙人出具的《确认函》；
- 3、广立共创现行有效的《合伙协议》及补充协议；
- 4、广立共进现行有效的《合伙协议》；
- 5、本所律师对发行人实际控制人、广立共创、广立共进执行事务合伙人郑勇军访谈并制作的访谈笔录；
- 6、广立微有限股东会历次审议通过的股权激励计划/股权激励方案；
- 7、广立共创退伙合伙人与执行事务合伙人签订的《财产份额转让协议》、支付凭证；
- 8、广立共创退伙合伙人的辞职报告；
- 9、天健会计师出具的《关于杭州广立微电子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第一轮审核问询函中有关财务事项的说明》；
- 10、中金公司出具的《关于杭州广立微电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函的回复》；
- 11、发行人就股份支付事项出具的确认函；
- 12、激励对象杨慎知出具的说明；
- 13、本所律师对激励对象杨慎知、广立共创及广立共进现有有限合伙人进行访谈并制作的访谈笔录。

本所律师核查后确认：

1、报告期内员工持股平台各股东股份的增减变动情况，涉及增资及退出的，请补充说明增资及退出的背景及价格公允性

（1）广立共创

广立共创成立于 2018 年 7 月 18 日，设立时的出资结构如下表所示：

序号	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
----	-------	-------	---------	---------

序号	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
1	郑勇军	普通合伙人	121	30.25
2	潘伟伟	有限合伙人	60	15
3	邵康鹏	有限合伙人	26	6.50
4	刘娟利	有限合伙人	20	5
5	马铁中	有限合伙人	18	4.50
6	刘慧斌	有限合伙人	13	3.25
7	成家柏	有限合伙人	12	3
8	蓝 帆	有限合伙人	10	2.50
9	耿 臻	有限合伙人	10	2.50
10	毛 俊	有限合伙人	8	2
11	陈 巍	有限合伙人	8	2
12	方 益	有限合伙人	8	2
13	谢丹红	有限合伙人	8	2
14	杨璐丹	有限合伙人	8	2
15	李莉莉	有限合伙人	6	1.50
16	何 瑞	有限合伙人	6	1.50
17	盛龙凤	有限合伙人	6	1.50
18	杨文浩	有限合伙人	5	1.25
19	郑 锴	有限合伙人	5	1.25
20	张光超	有限合伙人	4	1
21	刘 轩	有限合伙人	4	1
22	李成霞	有限合伙人	4	1
23	谢博圣	有限合伙人	4	1
24	胡莹姐	有限合伙人	4	1
25	张东武	有限合伙人	3	0.75
26	王莹雪	有限合伙人	3	0.75
27	陈海平	有限合伙人	2	0.50
28	王山川	有限合伙人	2	0.50
29	鲁海洋	有限合伙人	2	0.50
30	袁天浩	有限合伙人	2	0.50
31	黄倩滨	有限合伙人	2	0.50

序号	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
32	张 亚	有限合伙人	2	0.50
33	王 玲	有限合伙人	1	0.25
34	郭 丹	有限合伙人	1	0.25
35	高 雅	有限合伙人	1	0.25
36	主振东	有限合伙人	1	0.25
合 计			400	100.00

经本所律师核查，广立共创自成立至今，出资结构变化如下：

①2019 年 3 月，退伙

2019 年 3 月 13 日，广立共创召开合伙人会议，同意耿臻、胡莹姐退伙，具体出资变化为：耿臻减少出资额 10 万元，胡莹姐减少出资额 4 万元，郑勇军增加出资额 14 万元，广立共创的出资额保持不变。本次变更完成后，广立共创的出资结构如下：

序号	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
1	郑勇军	普通合伙人	135	33.75
2	潘伟伟	有限合伙人	60	15
3	邵康鹏	有限合伙人	26	6.50
4	刘娟利	有限合伙人	20	5
5	马铁中	有限合伙人	18	4.50
6	刘慧斌	有限合伙人	13	3.25
7	成家柏	有限合伙人	12	3
8	蓝 帆	有限合伙人	10	2.50
9	毛 俊	有限合伙人	8	2
10	陈 巍	有限合伙人	8	2
11	方 益	有限合伙人	8	2
12	谢丹红	有限合伙人	8	2
13	杨璐丹	有限合伙人	8	2
14	李莉莉	有限合伙人	6	1.50
15	何 瑞	有限合伙人	6	1.50
16	盛龙凤	有限合伙人	6	1.50
17	杨文浩	有限合伙人	5	1.25

序号	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
18	郑 锴	有限合伙人	5	1.25
19	张光超	有限合伙人	4	1
20	刘 轩	有限合伙人	4	1
21	李成霞	有限合伙人	4	1
22	谢博圣	有限合伙人	4	1
23	张东武	有限合伙人	3	0.75
24	王莹雪	有限合伙人	3	0.75
25	陈海平	有限合伙人	2	0.50
26	王山川	有限合伙人	2	0.50
27	鲁海洋	有限合伙人	2	0.50
28	袁天浩	有限合伙人	2	0.50
29	黄倩滨	有限合伙人	2	0.50
30	张 亚	有限合伙人	2	0.50
31	王 玲	有限合伙人	1	0.25
32	郭 丹	有限合伙人	1	0.25
33	高 雅	有限合伙人	1	0.25
34	主振东	有限合伙人	1	0.25
合 计			400	100.00

根据退伙合伙人耿臻、胡莹姐提交的辞职报告及其出具的《确认函》、款项支付凭证并经本所律师向广立共创执行事务合伙人（普通合伙人）郑勇军访谈确认，耿臻、胡莹姐因离职原因退伙。根据退伙前签订的《合伙协议》之补充协议有关“当出现以下情形之一，普通合伙人有权决定由其本人或其指定的单位或个人无条件回购该有限合伙人所持有的合伙企业财产份额（以下简称“合伙份额”），回购价格按该等合伙份额的原始出资额（以激励对象取得股权支付的对价金额为准）计。如回购时，合伙份额对应的公司净资产金额低于原始出资额的，回购价格按合伙份额对应公司净资产（以公司上一年度经审计净资产为准）计：（1）该有限合伙人在承诺服务期内（自合伙企业成立或新进成为合伙人之日起壹年内），提出与公司解除劳动合同”的约定，耿臻、胡莹姐均在承诺服务期内离职，其出资额由郑勇军回购，回购价格为原始出资额，价格公允。2021年3月，耿臻、胡莹姐分别出具《确认函》，确认已收回原缴纳的认购款，不再享有和承担

《合伙协议》及其补充协议约定的权利和义务，不存在纠纷及潜在纠纷，并确认在发行人及其关联方不存在任何权利/权益，亦不会对发行人及其关联方进行任何权利或利益的追索。

②2019 年 10 月，入伙、退伙

2019 年 10 月 16 日，广立共创召开合伙人会议，同意张擎、武玉真、王剑、袁俊春、彭焱、杨靖、顾亚云、陈小川、张璐、李韵、张飞虎、吴傲路、方飞等 13 人入伙和张东武退伙，具体出资变化为：张擎等 13 人增加出资额 16.80 万元，张东武减少出资额 3 万元，郑勇军减少出资额 13.80 万元，广立共创的出资额保持不变。本次变更完成后，广立共创的出资结构如下：

序号	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
1	郑勇军	普通合伙人	121.20	30.30
2	潘伟伟	有限合伙人	60	15
3	邵康鹏	有限合伙人	26	6.50
4	刘娟利	有限合伙人	20	5
5	马铁中	有限合伙人	18	4.50
6	刘慧斌	有限合伙人	13	3.25
7	成家柏	有限合伙人	12	3
8	蓝 帆	有限合伙人	10	2.50
9	毛 俊	有限合伙人	8	2
10	陈 巍	有限合伙人	8	2
11	方 益	有限合伙人	8	2
12	谢丹红	有限合伙人	8	2
13	杨璐丹	有限合伙人	8	2
14	李莉莉	有限合伙人	6	1.50
15	何 瑞	有限合伙人	6	1.50
16	盛龙凤	有限合伙人	6	1.50
17	杨文浩	有限合伙人	5	1.25
18	郑 锴	有限合伙人	5	1.25
19	张光超	有限合伙人	4	1
20	刘 轩	有限合伙人	4	1
21	李成霞	有限合伙人	4	1

22	谢博圣	有限合伙人	4	1
23	王莹雪	有限合伙人	3	0.75
24	张飞虎	有限合伙人	2	0.50
25	顾亚云	有限合伙人	2	0.50
26	陈海平	有限合伙人	2	0.50
27	王山川	有限合伙人	2	0.50
28	鲁海洋	有限合伙人	2	0.50
29	袁天浩	有限合伙人	2	0.50
30	黄倩滨	有限合伙人	2	0.50
31	张 亚	有限合伙人	2	0.50
32	张 璐	有限合伙人	1.60	0.40
33	陈小川	有限合伙人	1.60	0.40
34	王 剑	有限合伙人	1.60	0.40
35	杨 靖	有限合伙人	1	0.25
36	吴傲路	有限合伙人	1	0.25
37	张 擎	有限合伙人	1	0.25
38	袁俊春	有限合伙人	1	0.25
39	彭 焱	有限合伙人	1	0.25
40	武玉真	有限合伙人	1	0.25
41	李 韵	有限合伙人	1	0.25
42	方 飞	有限合伙人	1	0.25
43	王 玲	有限合伙人	1	0.25
44	郭 丹	有限合伙人	1	0.25
45	高 雅	有限合伙人	1	0.25
46	主振东	有限合伙人	1	0.25
合 计			400	100.00

根据广立微有限股东会 2019 年 9 月审议通过的《股权激励计划》、退伙合伙人张东武提交的辞职报告及其出具的《确认函》、款项支付凭证并经本所律师向发行人实际控制人、广立共创执行事务合伙人（普通合伙人）郑勇军访谈确认，2019 年 10 月，广立微有限实施 2019 年度股权激励计划，张擎等 13 人作为激励对象通过受让郑勇军出让的广立共创出资额从而间接持有广立微有限股权，受让价格为每一元出资额 2 元，本次定价结合了广立微有限当时的净资产并基于充分

发挥激励作用的考量确定，定价具有合理性；张东武因离职原因退伙，根据退伙前签订的《合伙协议》之补充协议有关“当出现以下情形之一，普通合伙人有权决定由其本人或其指定的单位或个人无条件回购该有限合伙人所持有的合伙企业财产份额（以下简称“合伙份额”），回购价格按该等合伙份额的原始出资额（以激励对象取得股权支付的对价金额为准）计。如回购时，合伙份额对应的公司净资产金额低于原始出资额的，回购价格按合伙份额对应公司净资产（以公司上一年度经审计净资产为准）计：（1）该有限合伙人在承诺服务期内（自合伙企业成立或新进成为合伙人之日起肆年内），提出与公司解除劳动合同”的约定，张东武在承诺服务期内离职，其出资额郑勇军回购，回购价格为原始出资额，价格公允。2021年3月，张东武出具《确认函》，确认已收回原缴纳的认购款，不再享有和承担《合伙协议》及其补充协议约定的权利和义务，不存在纠纷及潜在纠纷，并确认在发行人及其关联方不存在任何权利/权益，亦不会对发行人及其关联方进行任何权利或利益的追索。

③2020年8月，退伙

2020年8月28日，广立共创召开合伙人会议，同意张亚退伙，具体出资变化为：张亚减少出资额2万元，郑勇军增加出资额2万元，广立共创的出资额保持不变。本次变更完成后，广立共创的出资结构如下：

序号	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
1	郑勇军	普通合伙人	123.20	30.80
2	潘伟伟	有限合伙人	60	15
3	邵康鹏	有限合伙人	26	6.50
4	刘娟利	有限合伙人	20	5
5	马铁中	有限合伙人	18	4.50
6	刘慧斌	有限合伙人	13	3.25
7	成家柏	有限合伙人	12	3
8	蓝 帆	有限合伙人	10	2.50
9	毛 俊	有限合伙人	8	2
10	陈 巍	有限合伙人	8	2
11	方 益	有限合伙人	8	2
12	谢丹红	有限合伙人	8	2

13	杨璐丹	有限合伙人	8	2
14	李莉莉	有限合伙人	6	1.50
15	何 瑞	有限合伙人	6	1.50
16	盛龙凤	有限合伙人	6	1.50
17	杨文浩	有限合伙人	5	1.25
18	郑 锴	有限合伙人	5	1.25
19	张光超	有限合伙人	4	1
20	刘 轩	有限合伙人	4	1
21	李成霞	有限合伙人	4	1
22	谢博圣	有限合伙人	4	1
23	王莹雪	有限合伙人	3	0.75
24	张飞虎	有限合伙人	2	0.50
25	顾亚云	有限合伙人	2	0.50
26	陈海平	有限合伙人	2	0.50
27	王山川	有限合伙人	2	0.50
28	鲁海洋	有限合伙人	2	0.50
29	袁天浩	有限合伙人	2	0.50
30	黄倩滨	有限合伙人	2	0.50
31	张 璐	有限合伙人	1.60	0.40
32	陈小川	有限合伙人	1.60	0.40
33	王 剑	有限合伙人	1.60	0.40
34	杨 靖	有限合伙人	1	0.25
35	吴傲路	有限合伙人	1	0.25
36	张 擎	有限合伙人	1	0.25
37	袁俊春	有限合伙人	1	0.25
38	彭 焱	有限合伙人	1	0.25
39	武玉真	有限合伙人	1	0.25
40	李 韵	有限合伙人	1	0.25
41	方 飞	有限合伙人	1	0.25
42	王 玲	有限合伙人	1	0.25
43	郭 丹	有限合伙人	1	0.25
44	高 雅	有限合伙人	1	0.25

45	主振东	有限合伙人	1	0.25
合 计			400	100.00

根据退伙合伙人张亚提交的辞职报告及其出具的确认函、张亚与郑勇军签订的《财产份额转让协议》并经本所律师向广立共创执行事务合伙人（普通合伙人）郑勇军访谈确认，张亚因离职原因退伙。根据退伙前签订的《合伙协议》之补充协议有关“当出现以下情形之一，普通合伙人有权决定由其本人或其指定的单位或个人无条件回购该有限合伙人所持有的合伙企业财产份额（以下简称“合伙份额”），回购价格按该等合伙份额的原始出资额（以激励对象取得股权支付的对价金额为准）计。如回购时，合伙份额对应的公司净资产金额低于原始出资额的，回购价格按合伙份额对应公司净资产（以公司上一年度经审计净资产为准）计：

（1）该有限合伙人在承诺服务期内（自合伙企业成立或新进成为合伙人之日起肆年内），提出与公司解除劳动合同”的约定，张亚在承诺服务期内离职，其出资额由郑勇军回购，回购价格为原始出资额，价格公允。2020年8月，张亚出具《确认函》，确认已收回原缴纳的认购款，不再享有和承担《合伙协议》及其补充协议约定的权利和义务，不存在纠纷及潜在纠纷，并确认在发行人及其关联方不存在任何权利/权益，亦不会对发行人及其关联方进行任何权利或利益的追索。

④2021年7月，退伙

2021年7月16日，广立共创召开合伙人会议，同意顾亚云退伙，具体出资变化为：顾亚云减少出资额2万元，郑勇军增加出资额2万元，广立共创的出资额保持不变。本次变更完成后，广立共创的出资结构如下：

序号	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
1	郑勇军	普通合伙人	125.20	31.30
2	潘伟伟	有限合伙人	60	15
3	邵康鹏	有限合伙人	26	6.50
4	刘娟利	有限合伙人	20	5
5	马铁中	有限合伙人	18	4.50
6	刘慧斌	有限合伙人	13	3.25
7	成家柏	有限合伙人	12	3
8	蓝 帆	有限合伙人	10	2.50

9	毛 俊	有限合伙人	8	2
10	陈 巍	有限合伙人	8	2
11	方 益	有限合伙人	8	2
12	谢丹红	有限合伙人	8	2
13	杨璐丹	有限合伙人	8	2
14	李莉莉	有限合伙人	6	1.50
15	何 瑞	有限合伙人	6	1.50
16	盛龙凤	有限合伙人	6	1.50
17	杨文浩	有限合伙人	5	1.25
18	郑 锴	有限合伙人	5	1.25
19	张光超	有限合伙人	4	1
20	刘 轩	有限合伙人	4	1
21	李成霞	有限合伙人	4	1
22	谢博圣	有限合伙人	4	1
23	王莹雪	有限合伙人	3	0.75
24	张飞虎	有限合伙人	2	0.50
25	陈海平	有限合伙人	2	0.50
26	王山川	有限合伙人	2	0.50
27	鲁海洋	有限合伙人	2	0.50
28	袁天浩	有限合伙人	2	0.50
29	黄倩滨	有限合伙人	2	0.50
30	张 璐	有限合伙人	1.60	0.40
31	陈小川	有限合伙人	1.60	0.40
32	王 剑	有限合伙人	1.60	0.40
33	杨 靖	有限合伙人	1	0.25
34	吴傲路	有限合伙人	1	0.25
35	张 擎	有限合伙人	1	0.25
36	袁俊春	有限合伙人	1	0.25
37	彭 焱	有限合伙人	1	0.25
38	武玉真	有限合伙人	1	0.25
39	李 韵	有限合伙人	1	0.25
40	方 飞	有限合伙人	1	0.25

41	王 玲	有限合伙人	1	0.25
42	郭 丹	有限合伙人	1	0.25
43	高 雅	有限合伙人	1	0.25
44	主振东	有限合伙人	1	0.25
合 计			400	100.00

根据退伙合伙人顾亚云提交的辞职报告及其出具的确认函、顾亚云与郑勇军签订的《财产份额转让协议》、款项支付凭证并经本所律师向广立共创执行事务合伙人（普通合伙人）郑勇军访谈确认，顾亚云因离职原因退伙。根据退伙前签订的《合伙协议》之补充协议有关“当出现以下情形之一，普通合伙人有权决定由其本人或其指定的单位或个人无条件回购该有限合伙人所持有的合伙企业财产份额（以下简称“合伙份额”），回购价格按该等合伙份额的原始出资额（以激励对象取得股权支付的对价金额为准）计。如回购时，合伙份额对应的公司净资产金额低于原始出资额的，回购价格按合伙份额对应公司净资产（以公司上一年度经审计净资产为准）计：（1）该有限合伙人在承诺服务期内（自合伙企业成立或新进成为合伙人之日起肆年内），提出与公司解除劳动合同”的约定，顾亚云在承诺服务期内离职，其出资额由郑勇军回购，回购价格为原始出资额，价格公允。2021年7月，顾亚云出具《确认函》，确认已收回原缴纳的认购款，不再享有和承担《合伙协议》及其补充协议约定的权利和义务，不存在纠纷及潜在纠纷，并确认在发行人及其关联方不存在任何权利/权益，亦不会对发行人及其关联方进行任何权利或利益的追索。

（2）广立共进

广立共进成立于2020年7月31日，设立时的出资结构如下表所示：

序号	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
1	郑勇军	普通合伙人	5	1
2	ZHAO SA	有限合伙人	180	36
3	LU MEIJUN	有限合伙人	180	36
4	刘永利	有限合伙人	30	6
5	成家柏	有限合伙人	30	6
6	陆春龙	有限合伙人	27	5.40
7	陈 巍	有限合伙人	20	4
8	王雅华	有限合伙人	18	3.60

序号	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
9	毛 渲	有限合伙人	10	2
合 计			500	100

截至本补充法律意见书出具日，广立共进的出资结构未发生变化。

2、部分员工未约定服务期、已约定的服务期包括一年、四年、五年的合理性，相应服务期是否有实际约束力，各次激励预计产生的股份支付费用总额情况。

根据中金公司出具的《关于杭州广立微电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函的回复》、天健会计师出具的《关于杭州广立微电子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第一轮审核问询函中有关财务事项的说明》、发行人就股份支付事项出具的确认函、激励对象杨慎知受让股权相关协议、广立共创现行有效的《合伙协议》之补充协议、广立共进现行有效的《合伙协议》并经本所律师对发行人实际控制人、广立共创及广立共进的执行事务合伙人（普通合伙人）郑勇军访谈确认，发行人于 2018 年、2019 年、2020 年共实施了三次股权激励计划，各次股权激励计划涉及的服务期及报告期内股份支付费用情况如下：

序号	时间	激励对象姓名	归属持股平台	约定的服务期	授予发行人股份数(股)	员工成本(元/股)	股份支付费用总额(万元)	报告期股份支付费用（万元）				公允价值计量依据
								2018年	2019年	2020年	2021年1-6月	
1	2018年7月	杨慎知	——	无	500,000	2.00	549.50	549.50	0	0	0	以后一轮融资时公司估值对应市销率计算公司每一元出资额在授予日的公允价值为12.99元
2	2018年7月	毛俊	广立共创	有限合伙人入伙后，其在发行人及/或其子公司的服务期为一年，自合伙企业就入伙事宜办理完成工商变更登记之日起计算	40,000	2.00	43.96	21.98	21.98	0	0	
3		潘伟伟	广立共创		300,000	2.00	329.70	164.85	164.85	0	0	
4		邵康鹏	广立共创		130,000	2.00	142.88	71.42	71.46	0	0	
5		成家柏	广立共创		60,000	2.00	65.94	32.97	32.97	0	0	
6		谢丹红	广立共创		40,000	2.00	43.96	21.98	21.98	0	0	
7		刘娟利	广立共创		100,000	2.00	109.90	54.95	54.95	0	0	
8		方益	广立共创		40,000	2.00	43.96	21.98	21.98	0	0	
9		杨璐丹	广立共创		40,000	2.00	43.96	21.98	21.98	0	0	
10		郭丹	广立共创		5,000	2.00	5.49	2.74	2.75	0	0	
11		杨文浩	广立共创		25,000	2.00	27.48	13.74	13.74	0	0	
12		李成霞	广立共创		20,000	2.00	21.98	10.99	10.99	0	0	

13		李莉莉	广立共创		30,000	2.00	32.97	16.49	16.48	0	0	
14		何 瑞	广立共创		30,000	2.00	32.97	16.49	16.48	0	0	
15		王 玲	广立共创		5,000	2.00	5.49	2.74	2.75	0	0	
16		刘慧斌	广立共创		65,000	2.00	71.43	35.72	35.71	0	0	
17		盛龙凤	广立共创		30,000	2.00	32.97	16.49	16.48	0	0	
18		郑 锴	广立共创		25,000	2.00	27.48	13.74	13.74	0	0	
19		耿 臻	广立共创		50,000	2.00	54.95	27.48	-27.48	0	0	
20		蓝 帆	广立共创		50,000	2.00	54.95	27.48	27.47	0	0	
21		谢博圣	广立共创		20,000	2.00	21.98	10.99	10.99	0	0	
22		陈 巍	广立共创		40,000	2.00	43.96	21.98	21.98	0	0	
23		胡莹姐	广立共创		20,000	2.00	21.98	10.99	-10.99	0	0	
24		马铁中	广立共创	无	90,000	2.00	98.91	98.91	0	0	0	
25		刘 轩	广立共创	有限合伙人入伙后，其在发行人及/或其子公司的服务期为四年，自合伙企业就入伙事宜办理	20,000	2.00	21.98	2.75	5.50	5.50	2.75	
26		王莹雪	广立共创		15,000	2.00	16.49	2.06	4.12	4.12	2.06	
27		主振东	广立共创		5,000	2.00	5.49	0.70	1.35	1.36	0.70	
28		张东武	广立共创		15,000	2.00	16.49	2.06	-2.06	0	0	

29		鲁海洋	广立共创	完成工商变更登记之日起计算	10,000	2.00	10.99	1.37	2.75	2.75	1.37	
30		王山川	广立共创		10,000	2.00	10.99	1.37	2.75	2.75	1.37	
31		黄倩滨	广立共创		10,000	2.00	10.99	1.37	2.75	2.75	1.37	
32		张 亚	广立共创		10,000	2.00	10.99	1.37	2.75	-4.12	0	
33		袁天浩	广立共创		10,000	2.00	10.99	1.37	2.75	2.75	1.37	
34		陈海平	广立共创		10,000	2.00	10.99	1.37	2.75	2.75	1.37	
35		张光超	广立共创		20,000	2.00	21.98	2.75	5.50	5.50	2.75	
36		高 雅	广立共创		5,000	2.00	5.49	0.69	1.37	1.37	0.69	
小计					1,895,000	——	2082.61	1307.81	595.52	27.48	15.80	
37	2019 年10 月	张 擎	广立共创	有限合伙人入伙后，其在发行人及/或其子公司的服务期为四年，自合伙企业就入伙事宜办理完成工商变更登记之日起计算	5,000	4.00	11.60	0	0.48	2.90	1.45	根据2019 年11 月史 峥向北京 亦合股权 转让价格， 公司每一 元出资额 在授予日 的公允价 值为27.20
38		张飞虎	广立共创		10,000	4.00	23.20	0	0.97	5.80	2.90	
39		吴傲路	广立共创		5,000	4.00	11.60	0	0.48	2.90	1.45	
40		方 飞	广立共创		5,000	4.00	11.60	0	0.48	2.90	1.45	
41		陈小川	广立共创		8,000	4.00	18.56	0	0.78	4.64	2.32	
42		张 璐	广立共创		8,000	4.00	18.56	0	0.78	4.64	2.32	
43		李 韵	广立共创		5,000	4.00	11.60	0	0.48	2.90	1.45	

44		武玉真	广立共创		5,000	4.00	11.60	0	0.48	2.90	1.45	元
45		王 剑	广立共创		8,000	4.00	18.56	0	0.78	4.64	2.32	
46		袁俊春	广立共创		5,000	4.00	11.60	0	0.48	2.90	1.45	
47		彭 焱	广立共创		5,000	4.00	11.60	0	0.48	2.90	1.45	
48		杨 靖	广立共创		5,000	4.00	11.60	0	0.48	2.90	1.45	
49		顾亚云	广立共创		10,000	4.00	23.20	0	0.97	5.80	2.90	
小计					84,000	——	194.88	0	8.12	48.72	24.36	
50	2020 年8月	ZHAO SA	广立共进	有限合伙人入伙后，其在发行人及/或其子公司的服务期为五年，自合伙企业就入伙事宜办理完成工商变更登记之日起计算	208,978	8.6132	2880.00	0	0	240.00	288.00	以2020 年12 月融资时公司估值确认公司每一元出资额在授予日的公允价值为146.43 元
51		LU MEIJUN	广立共进		208,978	8.6132	2880.00	0	0	240.00	288.00	
52		刘永利	广立共进		34,830	8.6132	480.00	0	0	40.00	48.00	
53		成家柏	广立共进		34,830	8.6132	480.00	0	0	40.00	48.00	
54		陆春龙	广立共进		31,347	8.6132	432.00	0	0	36.00	43.20	
55		陈 巍	广立共进		23,220	8.6132	320.00	0	0	26.67	32.00	
56		王雅华	广立共进		20,898	8.6132	288.00	0	0	24.00	28.80	
57		毛 渲	广立共进		11,610	8.6132	160.01	0	0	13.33	16.00	
小计					574,691	——	7920.01	0	0	660.00	792.00	

总计	2,553,691	——	10197.50	1307.81	603.64	736.20	832.16	
----	-----------	----	----------	---------	--------	--------	--------	--

注：上述股份支付费用总额未考虑员工服务期内离职的影响；报告期股份支付费用已考虑员工服务期内离职的影响。

如上表所示，报告期内，2018 年 7 月股权激励、2019 年 10 月股权激励、2020 年 8 月股权激励产生的股份支付费用总额（不考虑员工服务期内离职的影响）分别为：2082.61 万元、194.88 万元、7920.01 万元。

根据广立微有限历次股东会审议通过的股权激励计划/股权激励方案、广立共创现行有效的《合伙协议》及补充协议、广立共进现行有效的《合伙协议》、激励对象杨慎知出具的说明及其受让股权相关协议、发行人就股份支付事项出具的确认函、广立共创退伙合伙人出具的《确认函》并经本所律师访谈发行人实际控制人郑勇军、激励对象杨慎知及广立共创、广立共进现有有限合伙人，发行人对激励对象约定不同的服务期，原因如下：

（1）2018 年 7 月实施股权激励

2018 年 7 月，经股东会同意，公司首次实施股权激励计划，并结合工作年限、职级、对公司的贡献等因素，选定激励对象并区分设定了不同的服务期。

①未约定服务期的激励对象为杨慎知和马铁中。杨慎知为公司 2016 年 4 月引进的高级管理人员和核心技术人员，在职期间对公司发展作出较大贡献，故公司股东会通过决议，对其通过直接持股方式进行股权激励且不设定服务期；马铁中曾于 2007 年 12 月至 2011 年 5 月在公司担任重要职务，实施股权激励方案时，马铁中虽已从公司离职，但仍为公司董事，公司股东会基于其在职期间曾对公司作出的贡献以及董事身份，同意其作为激励对象参与股权激励计划，同时考虑到其当时仅为公司外部董事，故未设定服务期；

②毛俊等 22 名员工的服务期为 1 年，系因在股权激励计划实施前，该等员工已在公司工作较长时间，对其不再设定过长服务期；

③刘轩等 12 名员工的服务期为 4 年，系因该等员工为新入职的骨干人员，基于达到激励效果的同时亦能起到约束作用的考量并考虑到其他激励对象的工作年限，设定了较长的服务期。

（2）2019 年 10 月实施股权激励

2019 年 10 月，为进一步完善公司激励机制，实现员工与公司共同发展，经股东会同意，公司实施第二次股权激励计划，2018 年 7 月前入职但尚未持股的员工以及此后入职但有突出表现的员工成为本次股权激励计划的激励对象。张擎

等 13 名员工的服务期为 4 年，系参照了首次股权激励计划部分激励对象的服务期。

（3）2020 年 8 月实施股权激励

2020 年 8 月，为加强管理团队凝聚力及稳定性、奖励工作表现突出的员工，经股东会同意，公司新设员工持股平台实施第三次股权激励计划，ZHAO SA 等 8 名员工成为本次股权激励对象。本次股权激励对象中，高级管理人员出资占比超过 70%，公司基于管理团队稳定性并参考前二次股权激励计划约定的服务期，对本次激励对象设定了 5 年的服务期。

本所律师核查后认为，广立共创现行有效的《合伙协议》及补充协议、广立共进现行有效的《合伙协议》系协议各方的真实意思表示，且内容不存在违反相关法律法规的强制性规定，故前述《合伙协议》及补充协议中有关服务期的约定对协议各方具有实际约束力。

（五）股份支付费用金额及在各项期间费用的分摊金额是否准确，股份支付费用在经常性或非经常性损益列报的准确性和合规性，计算股份支付费用所依据的价格是否公允；会计差错更正对股份支付费用调整的具体情况及其合理性。

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、广立微有限股东会历次审议通过的股权激励计划/股权激励方案；
- 2、广立共创现行有效的《合伙协议》之补充协议、广立共进现行有效的《合伙协议》；
- 3、发行人就股份支付事项出具的确认函；
- 4、广立共创、广立共进的工商登记资料；
- 5、发行人及其控股子公司报告期内的员工名册；
- 6、本所律师对发行人实际控制人及财务负责人进行访谈并制作的访谈笔录；
- 7、发行人股份支付费用计算明细表；
- 8、天健会计师出具的《关于杭州广立微电子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第一轮审核问询函中有关财务事项的说明》；
- 9、中金公司出具的《关于杭州广立微电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函的回复》。

本所律师核查后确认：

1、股份支付费用金额及在各项期间费用的分摊金额是否准确

根据发行人股份支付费用计算明细表、中金公司出具的《关于杭州广立微电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函的回复》、天健会计师出具的《关于杭州广立微电子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第一轮审核问询函中有关财务事项的说明》、发行人就股份支付事项出具的确认函并经本所律师对发行人财务负责人访谈确认，报告期各期，发行人发生的股份支付费用金额及在各项期间费用的分摊情况如下：

单位：元

科 目	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年 1-6 月
销售费用	741,825.00	778,966.67	2,512,952.31	2,936,477.78
管理费用	1,572,943.75	595,545.83	642,738.08	741,369.45
研发费用	10,763,331.25	4,661,893.72	4,206,265.97	4,643,741.67
小计	13,078,100.00	6,036,406.22	7,361,956.36	8,321,588.90

根据发行人股份支付费用计算明细表、中金公司出具的《关于杭州广立微电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函的回复》、天健会计师出具的《关于杭州广立微电子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第一轮审核问询函中有关财务事项的说明》并经本所律师对发行人实际控制人、财务负责人访谈确认，发行人根据授予日激励对象所隶属的部门及岗位性质分别将股份支付计入各期销售费用、管理费用和研发费用等科目，股份支付费用金额及在各项期间费用的分摊金额准确。

2、股份支付费用在经常性或非经常性损益列报的准确性和合规性

（1）股份支付费用在经常性或非经常性损益列报情况

根据中金公司出具的《关于杭州广立微电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函的回复》、天健会计师出具的《关于杭州广立微电子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第一轮审核问询函中有关财务事项的说明》、发行人就股份支付事项出具的确认函并经本所律师对发行人财务负责人访谈确认，报告期内，发行人历次股份支付在经常性或非经常性损益划分情况如下：

单位：万元

项目	员工	服务期 (年)	股份支付确认方式	经常性损益/非经常性损益	股份支付费用总额	报告期股份支付费用			
						2018年	2019年	2020年	2021年1-6月
第一次股权激励	杨慎知、马铁中	未约定服务期	一次性确认	非经常性损益	648.41	648.41	0	0	0
	毛俊等22名员工	1	按照服务期摊销	经常性损益	1280.34	640.17	563.24	0	0
	刘轩等12名员工	4	按照服务期摊销	经常性损益	153.86	19.23	32.28	27.48	15.80
第二次股权激励	张擎等13名员工	4	按照服务期摊销	经常性损益	194.88	0	8.12	48.72	24.36
第三次股权激励	ZHA O SA等8名员工	5	按照服务期摊销	经常性损益	7920.01	0	0	660.00	792.00
合计					10197.50	1307.81	603.64	736.20	832.16

注 1：上述股份支付费用总额未考虑员工服务期内离职的影响；报告期股份支付费用已考虑员工服务期内离职的影响。

注 2：2018 年公司对杨慎知、马铁中进行股权激励，因未设定服务期，股份支付一次性确认计入非经常性损益；其余股权激励因设定服务期，股份支付按照服务期分摊，并计入经常性损益。

如上表所示，2018 年，发行人计入非经常性损益的股份支付金额为 648.41 万元。2018 年、2019 年、2020 年和 2021 年 1-6 月，发行人计入经常性损益的股份支付金额分别为 659.40 万元、603.64 万元、736.20 万元和 832.16 万元。

（2）股份支付费用列报的准确性和合规性

根据中金公司出具的《关于杭州广立微电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函的回复》、天健会计师出具的《关于杭州广立微电子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第一轮审核问询函中有关财务事项的说明》、发行人就股份支付事项出具的确认函、本所律师对发行人实际控制人、财务负责人的访谈结果以及中国证监会 2020 年 6 月发布的《首发业务若干问题解答》问题 26 第（3）项有关“确认股份支付费用时，对增资或受让的股份立即授予或转让完成且没有明确约定服务期等限制条件的，原则上应当一次性计入发生当期，并作为偶发事项计入非经常性损益。对设定服务期的股份支付，股份支付费用应采用恰当的方法在服务期内进行分摊，并计入经常性损益”的规定，发行人股份支付费用在经常性或非经常性损益列报准确、合规。

3、计算股份支付费用所依据的价格是否公允

本所律师已在本补充法律意见书前文披露发行人报告期内实施三次股权激励计划的基本情况及公允价值的计量依据。根据中金公司出具的《关于杭州广立微电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函的回复》天健会计师出具的《关于杭州广立微电子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第一轮审核问询函中有关财务事项的说明》、发行人的工商登记资料并经本所律师对发行人实际控制人、财务负责人访谈确认，发行人计算股份支付费用所依据的价格公允，具体说明如下：

（1）2018 年 7 月股权激励

鉴于①本次股权变动前后六个月期间公司未发生其他股份变动；②报告期内，发行人整体销售成本率较低，整体毛利率较为稳定；③发行人 2018 年净利润较低（扣除股份支付金额影响），采用市盈率和市销率模型测算企业价值，相比之下，市销率模型计算的企业价值较大，发行人基于谨慎性原则最终选取市销率模型测算企业价值。发行人根据市销率模型和 2019 年市销率测算本次权益工具的公允价值为每一元出资额 12.99 元。该公允价值对应公司 2018 年每股收益市盈率为 41.79 倍（剔除当年度确认的股份支付金额对净利润的影响）。

（2）2019 年 10 月股权激励

发行人选取 2019 年 11 月史峥向北京亦合的股权转让价格即每一元出资额 27.20 元，作为本次权益工具的公允价值。该次股权转让的发生时间与本次股权激励最为接近，前后临近期间公司未发生其他股份变动，且该次转让价格为外部投资者认可的公司每股价值，对应公司 2019 年每股收益市盈率为 11.19 倍（剔除当年度确认的股份支付金额对净利润的影响）。

（3）2020 年 8 月股权激励

发行人选取 2020 年 12 月外部投资者增资时测算的公司投前企业价值估值 17.00 亿元（即每一元出资额 146.43 元），作为本次权益工具的公允价值。该次增资的发生时间与本次股权激励较为接近，且该次增资的企业估值明显高于临近期间公司其他股份变动，且该次转让价格为外部投资者认可的公司每股价值。

综上，本所律师认为，发行人股份支付费用所依据的价格是公允的。

4、会计差错更正对股份支付费用调整的具体情况及其合理性

根据中金公司出具的《关于杭州广立微电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函的回复》、天健会计师出具的《关于杭州广立微电子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第一轮审核问询函中有关财务事项的说明》、发行人就股份支付事项出具的确认函并经本所律师对发行人实际控制人、财务负责人访谈确认，报告期内，部分股权激励计划对激励对象设定服务期，但发行人未根据服务期进行分摊确认股份支付，均一次性计入管理费用。为更谨慎的体现股份支付费用的影响，发行人对上述股份支付进行了会计差错更正，对设定服务期的股份支付，股份支付费用在服务期内进行分摊，并根据授予日激励对象所隶属的部门及岗位性质分别将股份支付计入各期销售费用、管理费用和研发费用等科目。上述调整对公司财务报表的主要影响如下：

单位：元

科目	2018 年调整金额	2019 年调整金额
资本公积	-4,373,350.00	-2,906,543.78
销售费用	741,825.00	778,966.67
管理费用	-15,878,506.25	-3,974,054.17
研发费用	10,763,331.25	4,661,893.72

未分配利润	-4,373,350.00	-2,906,543.78
-------	---------------	---------------

本所律师据此认为，发行人针对股份支付费用进行的会计差错更正能更好的反应公司制定的股权激励计划及后续执行情况，相关会计处理具备合理性。

五、《审核问询函》问题 5. 关于知识产权。申报材料显示：

（1）截至招股说明书签署日，发行人及其子公司拥有境内专利 42 项，其中发明专利 16 项，实用新型 25 项，外观设计 1 项。其中，发明专利“一种分析和提高半导体生产线的成品率的方法”、“一种动态估计缺陷所造成记忆体特征失效的方法”为发行人受让自浙江大学的专利，“一种用于测试半导体生产工艺缺陷的测试芯片及制作方法”等 3 项发明专利为发行人与浙江大学的共有专利，根据浙江大学科学技术研究院出具的《确认函》，发行人有权自行实施共有专利并独自享有由此产生的全部收益。

（2）2014 年 12 月 5 日，发行人与浙江大学签订《技术转让（专利实施许可）合同》，约定浙江大学将其拥有的一项发明专利“一种放置在划片槽内的改进型可寻址测试芯片及制作方法”（专利号 ZL201010586449.2）以独占方式许可给发行人在中国境内实施。

（3）公司委托浙江大学进行“集成电路可制造性设计技术开发”、“集成电路成品率设计技术开发”等 5 个项目的开发，并相应签订了《技术开发（委托）合同》。

请发行人说明：（1）公司自浙江大学受让的专利、由浙江大学许可实施的专利对公司核心技术、主营业务的重要性，相关交易价格是否合理，“一种分析和提高半导体生产线的成品率的方法”、“一种动态估计缺陷所造成记忆体特征失效的方法”两项专利保护期限预计在 2027 年 11 月届满是否对公司产生重大不利影响。

（2）公司与浙江大学的 3 项共有专利的权利义务约定情况，浙江大学科学技术研究院出具的《确认函》是否具有法律效力，公司有权自行实施共有专利并独自享有由此产生的全部收益是否符合行业惯例及双方约定，是否存在潜在争议风险。

（3）公司专利等知识产权权属是否清晰，公司与相关方、竞争对手是否存在诉讼、产权争议、技术纠纷或潜在技术纠纷，结合公司与浙江大学在专利方

面的合作情况、公司委托浙江大学进行技术开发的情况，说明公司核心技术是否对浙江大学存在重大依赖。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

回复如下：

（一）公司自浙江大学受让的专利、由浙江大学许可实施的专利对公司核心技术、主营业务的重要性，相关交易价格是否合理，“一种分析和提高半导体生产线的成品率的方法”、“一种动态估计缺陷所造成记忆体特征失效的方法”两项专利保护期限预计在 2027 年 11 月届满是否对公司产生重大不利影响。

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人受让、被许可实施的相关专利证书；
- 2、发行人受让专利、被许可实施专利的相关协议及款项支付凭证；
- 3、浙江大学科学技术研究院出具的《确认函》；
- 4、浙江大学关于企业询证函的回复；
- 5、本所律师对浙江大学科学技术研究院成果与知识产权管理部部长进行访谈并制作的访谈笔录；
- 6、本所律师对发行人实际控制人、技术负责人访谈并制作的访谈笔录；
- 7、发行人出具的专项说明；
- 8、发行人出具的关于公司及控股子公司主营业务的说明；
- 9、《招股说明书》；
- 10、浙江大学印发的浙大发科[2005]17 号《浙江大学科技成果知识产权保护管理若干规定（2005 年 11 月修订）》。

本所律师核查后确认：

1、公司自浙江大学受让的专利、由浙江大学许可实施的专利对公司核心技术、主营业务的重要性、两项专利保护期限预计在 2027 年 11 月届满是否对公司产生重大不利影响

（1）公司的主营业务、核心技术

发行人目前主要从事集成电路 EDA 软件及测试设备的研发、生产与销售以及集成电路相关技术服务。

根据《招股说明书》、发行人出具的专项说明并经本所律师向发行人实际控制人、技术负责人访谈确认，发行人构建了自主研发的成品率提升全流程核心技

术体系，具体情况如下：

序号	核心技术名称	技术特点	技术先进性及表征	产品/服务名称	技术保护	技术来源
1	测试结构/测试芯片设计的EDA实现	(1)利用参数化设计单元概念，配合自动绕线、可寻址电路集成、设计验证等功能，打通测试结构物理设计、实施和上下游文档的自动生成的瓶颈； (2)实现测试芯片设计的自动化和高效率设计，配置检测功能保证芯片设计质量； (3)基于DOE表的自动化测试结构并能够自动并优化测试结构摆放及绕线； (4)同一平台下的设计文档和测试程序的自动生成	(1)传统测试结构或测试芯片的设计工具在脚本生成和脚本移植方面因为人工编程等原因而难以提高设计效率。该技术通过图形化的结构设计，不需要人工编程而生产单元脚本，能够大幅提高设计效率； (2)产品应用范围广，适用于集成电路制造的各技术工艺节点，有效支持先进工艺测试芯片设计	➤ SmtCell ➤ TCMagic ➤ ATCompiler ➤ ICSpider ➤ 软件技术开发	已取得7项专利权、11项计算机软件著作权	自主研发
2	可寻址系列电路IP	在实际测试芯片应用中，芯片面积一般受制于探针引脚（微观微纳级尺寸的测试结构和宏观近毫米级的物理设备间的桥梁），效率无法提高。本系列可寻址电路IP对集成电路电学性能不同指标的量测需求优化，同时保证设计通用性，从而拆分电路设计和测试结构优化的设计步骤，使用户的工作回到更有价值的测试结构的优化	(1)可寻址设计方式可以针对此瓶颈，复用少量引脚数，实现设计面积效率的成倍提升； (2)支持先进纳米级和FinFET工艺集成电路制造，优化设计的电路IP能够在保证测试结构密度的情况下保证高精度； (3)可寻址IP的外围电路，内置于设计软件中，帮助可寻址测试芯片设计软件明显提高设计效率	➤ ATCompiler ➤ 软件技术开发	已取得10项专利权	自主研发
3	测试结构单元库	(1)更有效的驱动工艺、产品性能、成品率提升和监控。在保证设计质量的基础上，设计效率大幅提升；	公司在多年的集成电路成品率提升技术开发和项目经验中，积累了多种类型产品的180nm~4nm等多个	➤ SmtCell ➤ 软件技术开发	已取得6项专利权	自主研发

序号	核心技术名称	技术特点	技术先进性及表征	产品/服务名称	技术保护	技术来源
		(2)涵盖业界主流逻辑工艺模块、成品率提升、模型建立与验证等核心需求，同时对扩展进入先进存储器等相关应用	工艺节点的测试结构，在遇到同类测试结构时，能够提高用户的设计效率。测试结构库在公司项目进行过程中会不断丰富，为客户持续提供价值			
4	晶圆级电性测试设备并行测试技术	(1)基于自主开发的设备系统构架，在保证测试精度要求的前提下，大幅提高测试速度； (2)根据应用场景需求，支持并行测试； (3)利用自主开发的测试机控制软件，一方面优化测试过程，另一方面支持与工厂产线的自动化控制调度系统(EAP)整合，支持工艺开发、实验室、量产线等多种应用场景要求	(1)测试设备独特的硬件架构和控制软件相辅相成，能够实现分组测试、并行测试等功能，大幅提供测试速度； (2)测试设备结合公司的可寻址测试芯片技术以及高密度测试芯片设计技术能够进一步提高测试效率1~5倍； (3)测试精度能够满足集成电路制造企业各类工艺线对WAT测试设备的量产需求	➤ WAT 电性测试机	已取得9项专利权、2项计算机软件著作权	自主研发
5	片内测试加速方法	(1)数字化的片内测试控制，支持测试并行、加速、自校验、测试选择等功能，保证测试质量； (2)支持先进工艺中关键的工艺软缺陷、产线窗口、对准偏移监控等应用	(1)通过公司电路设计IP与自主测试设备的协同，将测试管理、协同等功能从片外设备控制，转为片内管理，从而压缩相应的测试时间成本； (2)特别适用于集成电路纳米级先进工艺（包括FinFET工艺）	➤ ATCompiler ➤ WAT 电性测试机 ➤ 软件技术开发 ➤ 测试服务	已取得4项专利权	自主研发
6	集成电路大数据分析	(1)集成电路制造工艺越来越先进，制造工序复杂繁多，产生的大量数据不能充分联系分析，导致设计、制造、封测等各阶段均有无数的未知因素影响着芯片产品的成品率，该技术能够支持多源化、大数据量	(1)该大数据分析	➤ DataExp ➤ 软件技术开发	已取得5项计算机软件著作权	自主研发

序号	核心技术名称	技术特点	技术先进性及表征	产品/服务名称	技术保护	技术来源
		数据分析； (2)支持多参数空间反映的标准化的分析报告,提高分析效率； (3)同时支持用户的灵活自定义深入分析,寻址问题根源	引入可以使数据处理效率对比现有软件成倍提升； (2)支持集成电路行业设计、制造、封测领域的各类数据源进行统一融合数据化处理,提高问题定位的概率和效率； (3)分布式数据存储和分析,支持海量数据的扩容性			
7	高密度阵列技术	(1)采用片内控制实现设计密度与测试速度突破;有效识别包括 14nm 及以下 FinFET 的先进工艺中的 ppm(百万分率)/ppb(十亿分率)级缺陷; (2)10mm ² 的测试芯片中可容纳百万级的 DUT(待测器件)数量,通过测试芯片设计工具实现自动化设计; (3)与公司快速测试机配合,可以快速获得产品上的电性测试结果,5 分钟内可以完成 1 百万个器件的 I-V 曲线测试; (4)可实现实际产品中结构的测试,快速识别产品中存在问题的器件	(1) 14nm 及以下 FinFET 的先进工艺在典型可寻址测试芯片解决方案中无法识别 ppm(百万分率)/ppb(十亿分率)级缺陷,高密度阵列技术能够突破了该技术瓶颈; (2)在与公司 WAT 测试设备协同使用时测试速度最高每秒钟测试 4,000 个点,解决了测试效率问题; (3)自动化的高密度阵列技术,有效提高海量测试结构的设计效率	➤ Dense Array ➤ 软件技术开发	已取得 7 项专利权、1 项计算机软件著作权	自主研发

注 1：一项专利的内容可能对应多项技术，因此有的专利会被重复统计。

注 2：上表第 2 项核心技术“可寻址系列电路 IP”对应的 10 项专利权中，有 2 项专利权（专利号：ZL201210492931.9、US9,817,058 B2）系发行人与浙江大学共有。前述 2 项专利权原为发行人所独有，2021 年 4 月，发行人将浙江大学增补为共同专利权人。

(2) 公司自浙江大学受让的专利、由浙江大学许可实施的专利对公司核心技术、主营业务的重要性，受让取得的两项专利有效期届满是否对公司产生重大不利影响

本所律师在律师工作报告正文“十一、发行人的主要财产”中披露了发行人于 2012 年 3 月自浙江大学受让 2 项发明专利（专利名称“一种分析和提高半导体生产线的成品率的方法”，专利号 ZL200710156700.X；专利名称“一种动态估计缺陷所造成记忆体特征失效的方法”，专利号 ZL200710157001.7）的具体情况以及 2014 年 12 月由浙江大学许可实施 1 项发明专利（专利名称“一种放置在划片槽内的改进型可寻址测试芯片及制作方法”，专利号 ZL201010586449.2）的具体情况。

根据发行人出具的专项说明、《招股说明书》并经本所律师对发行人实际控制人、技术负责人访谈确认，发行人自浙江大学受让的上述 2 项专利以及由浙江大学许可实施的 1 项专利的技术均不属于发行人的核心技术范畴，对发行人的主营业务影响轻微，具体说明如下：

①受让专利

上述受让取得的 2 项专利（专利名称“一种分析和提高半导体生产线的成品率的方法”，专利号 ZL200710156700.X；专利名称“一种动态估计缺陷所造成记忆体特征失效的方法”，专利号 ZL200710157001.7）的申请时间为 2007 年 11 月，均系集成电路随机性缺陷对成品率影响的模型建立方法。发行人受让上述 2 项专利后将其集成在公司的 NanoYield 产品中。随着公司技术所渗透的工艺节点越来越先进，随机缺陷的影响相对越来越小，NanoYield 产品已逐渐被淘汰，报告期内不存在该产品的销售收入。同时，由于随机缺陷影响的相对减小和系统缺陷影响的相对增大，上述 2 项专利中的模型建立方法在先进工艺中已很少应用，不属于发行人上表所列的核心技术范畴。故，上述 2 项专利保护期限在 2027 年 11 月届满后，不会对发行人产生重大不利影响。

②许可实施专利

上述许可实施的专利（专利名称“一种放置在划片槽内的改进型可寻址测试芯片及制作方法”，专利号 ZL201010586449.2）的申请时间为 2010 年 12 月，该项专利技术涉及到一种特定类型的测试芯片，将该类型的测试芯片应用在相关场景下能够帮助提升集成电路成品率，在当时属于业界较领先的技术且与公司的业务有一定的相关性，发行人于是与浙江大学协商由浙江大学将该专利独占许可给公司使用。2017 年以后，随着集成电路先进工艺的进一步发展，上述许可实施的专利技术产业化能力降低，发行人研发出相关替代技术（就该项替代技术，

发行人申请取得 1 项计算机软件著作权“广立微可寻址良率测试芯片自动化设计软件[简称：Yield addressable IP] V1.0”，登记号为 2019SR1174667）并实现了产业化应用，故，上述许可实施的专利技术已不属于发行人上表所列的核心技术范畴。报告期内，发行人未使用上述许可实施的专利技术并由此产生收益。

2、相关交易价格是否合理

（1）受让专利

浙江大学印发的浙大发科[2005]17 号《浙江大学科技成果知识产权保护管理若干规定（2005 年 11 月修订）》规定，“专利申请权、专利权和植物品种申请权、品种权、计算机软件著作权等的转让，转让费由双方约定或经专业机构评估，或到技术市场交易所挂牌交易，但不得低于学校投入（包括用于该项目的各类科研经费、场地、设备、人员工资等）。”

就受让上述 2 项专利事宜，广立微有限与浙江大学于 2012 年 3 月签订《技术转让（专利权）合同》，上述 2 项专利的转让价格分别为 10 万元。2021 年 4 月 8 日，浙江大学科学技术研究院出具《确认函》，“广立微自我校受让 2 项专利（ZL200710156700.X、ZL200710157001.7），双方签署了专利转让协议，履行了必要的审批程序，转让价格协商确定，符合我校的有关规定。”

本所律师据此认为，发行人自浙江大学受让专利的交易价格合理。

（2）许可实施专利

浙江大学印发的浙大发科[2005]17 号《浙江大学科技成果知识产权保护管理若干规定（2005 年 11 月修订）》规定，“专利权的独占实施许可、排他实施许可使用费由双方约定或经专业机构评估，不得低于学校投入；普通实施许可按技术开发项目办理。”

就许可实施上述 1 项专利事宜，广立微有限与浙江大学于 2014 年 12 月签订《技术转让（专利实施许可）合同》，上述专利许可实施费为 20 万元。2021 年 4 月 8 日，浙江大学科学技术研究院对此出具《确认函》，“我校授权广立微 1 项专利（ZL201010586449.2），双方签署了专利许可协议，履行了必要的审批程序，许可费用协商确定，符合我校的有关规定。”

本所律师据此认为，发行人由浙江大学许可实施专利的交易价格合理。

（二）公司与浙江大学的 3 项共有专利的权利义务约定情况，浙江大学科学技术研究院出具的《确认函》是否具有法律效力，公司有权自行实施共有专

利并独自享有由此产生的全部收益是否符合行业惯例及双方约定，是否存在潜在争议风险

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人与浙江大学共有专利的证书；
- 2、发行人与浙江大学就共有专利事项签订的《协议书》；
- 3、浙江大学科学技术研究院出具的《确认函》；
- 4、浙江大学印发的浙大发科[2019]7号《浙江大学科技成果知识产权管理办法》；
- 5、本所律师在浙江大学官方网站的查询结果；
- 6、本所律师对浙江大学科学技术研究院成果与知识产权管理部部长进行访谈并制作的访谈笔录；
- 7、本所律师对发行人实际控制人进行访谈并制作的访谈笔录；
- 8、发行人出具的专项说明；
- 9、最高人民法院公布的《最高人民法院知识产权案件年度报告（2020）摘要》（网址：<http://www.court.gov.cn/zixun-xiangqing-298771.html>）；
- 10、本所律师通过互联网对相关案例的检索结果。

本所律师核查后确认：

1、公司与浙江大学的3项共有专利的权利义务约定情况

截至本补充法律意见书出具日，发行人与浙江大学共有3项境内专利，具体如下：

序号	专利权人	专利号	专利名称	专利类型	申请日	专利期限	取得方式
1	发行人、浙江大学	ZL200910102099.5	一种用于测试半导体生产工艺缺陷的测试芯片及制作方法	发明	2009年8月31日	自申请日起二十年	申请
2	发行人、浙江大学	ZL201510519666.2	一种可选择性配置连接的高密度集成电路测试芯片及其制作方法	发明	2015年8月21日	自申请日起二十年	申请
3	发行人、浙江大学	ZL201210492931.9	一种晶体管关键参数的可寻	发明	2012年11月28日	自申请日起二	申请

序号	专利权人	专利号	专利名称	专利类型	申请日	专利期限	取得方式
			址测试电路及其测试方法[注]			十年	

注：该境内专利对应的1项美国专利（专利名称“ADDRESSABLE TEST CIRCUIT AND TEST METHOD FOR KEY PARAMETERS OF TRANSISTORS”，专利号为US9,817,058 B2），亦为发行人与浙江大学共有。

经本所律师核查，上述3项共有专利中，前2项共有专利为双方共同申请取得，最后1项共有专利（包括其对应的1项美国专利）系发行人考虑到部分发明人于专利申请时系浙江大学全职工教，为支持学校发展等因素，主动将浙江大学增补为共同专利权人。

就前2项共有专利，发行人与浙江大学未进行任何约定。根据《中华人民共和国专利法》第十四条“专利申请权或者专利权的共有人对权利的行使有约定的，从其约定。没有约定的，共有人可以单独实施或者以普通许可方式许可他人实施该专利；许可他人实施该专利的，收取的使用费应当在共有人之间分配”的规定以及最高人民法院官方网站公布的《最高人民法院知识产权案件年度报告（2020）摘要》就“专利申请权或者专利权的共有人未就权利行使作出约定，共有人之一单独实施专利，其他共有人以专利权共有为由，主张分配单独实施专利所获收益的，人民法院不予支持”的认定，对于前2项共有专利，双方均有权单独实施并独自享有由此产生的全部收益。

根据发行人与浙江大学于2021年4月签订的《协议书》，双方就最后1项共有专利（包括其对应的1项美国专利）的权利行使约定如下：双方均有单独实施共有专利的权利并独自享有由此产生的全部收益，但浙江大学应确保其对共有专利的使用不会与发行人的业务发生商业上的任何竞争；未经对方书面同意，一方不得以任何方式将双方共有的专利许可给第三人使用；浙江大学如转让其共有专利份额的，在同等条件下，发行人享有优先受让权。

2021年4月8日，浙江大学科学技术研究院出具《确认函》，确认“广立微有权自行实施共有专利并独自享有由此产生的全部收益。未经另一方共有人书面同意，一方不得将共有专利许可给第三人使用。”

2、浙江大学科学技术研究院出具的《确认函》是否具有法律效力

根据浙江大学印发的浙大发科[2019]7号《浙江大学科技成果知识产权管理

办法》的规定，科学技术研究院代表学校负责全校科技成果知识产权管理。

根据浙江大学官方网站显示，浙江大学科学技术研究院是浙江大学科学技术类科技政策制定、科技规划布局、科研机构管理、科技项目组织、科技成果管理与转化等的职能部门，其主要工作职责之一为负责全校理工农医类科技成果管理与转化，包括：科技奖励申报，科研论文、专利、标准等知识产权管理工作及其转移转化工作。

经本所律师会同保荐机构中金公司对浙江大学科学技术研究院成果与知识产权管理部部长访谈确认，浙江大学成立了由校领导班子组成的知识产权管理领导小组，由科学技术研究院、工业技术转化研究院、国有资产管理办公室、经营性资产管理办公室、计划财务处共同组成的审批小组，科学技术研究院为牵头协调部门，对外出具涉及知识产权相关的证明文件。

综上，本所律师认为，浙江大学科学技术研究院出具的上述《确认函》具有法律效力。

3、公司有权自行实施共有专利并独自享有由此产生的全部收益是否符合行业惯例及双方约定，是否存在潜在争议风险

本所律师已在本补充法律意见书前文披露发行人有权自行实施共有专利并独自享有由此产生的全部收益符合双方约定或相关法律规定。

本所律师查询了与发行人存在类似情况的近期上市或在审案例，包括中控技术（证券代码：688777）、青达环保（证券代码：688501）、长远锂科（证券代码：688779）、湖南联智科技股份有限公司、江苏瑞泰新能源材料股份有限公司、北京华大九天科技股份有限公司，前述案例在申报材料中均确认按照共有人之间的约定或相关法律规定共有人有权单独实施共有专利并独自享有由此产生的全部收益。

2021年4月8日，浙江大学科学技术研究院出具《确认函》，确认“我校与广立微不存在涉及知识产权方面的任何争议及潜在纠纷。”

综上，本所律师认为，发行人有权自行实施共有专利并独自享有由此产生的全部收益符合行业惯例及双方约定，不存在潜在争议风险。

（三）公司专利等知识产权权属是否清晰，公司与相关方、竞争对手是否存在诉讼、产权争议、技术纠纷或潜在技术纠纷，结合公司与浙江大学在专利

方面的合作情况、公司委托浙江大学进行技术开发的情况，说明公司核心技术是否对浙江大学存在重大依赖

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人出具的关于其拥有的商标、专利、计算机软件著作权的确认函；
- 2、国家知识产权局出具的商标档案；
- 3、本所律师在商标局官方网站就发行人及其控股子公司商标情况的查询结果；
- 4、国家知识产权局出具的关于发行人专利的证明文件；
- 5、本所律师在国家知识产权局官方网站、美国专利及商标局官方网站就发行人及其控股子公司专利情况的查询结果；
- 6、浙江大学科学技术研究院出具的《确认函》；
- 7、发行人与浙江大学就共有专利签订的《协议书》；
- 8、本所律师对浙江大学科学技术研究院成果与知识产权管理部部长进行访谈并制作的访谈笔录；
- 9、本所律师对发行人实际控制人进行访谈并制作的访谈笔录；
- 10、本所律师在中国版权保护中心官方网站检索的发行人计算机软件著作权信息；
- 11、发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺；
- 12、杭州市滨江区人民法院、浙江省杭州市中级人民法院、杭州余杭区人民法院、杭州仲裁委员会出具的证明；
- 13、本所律师在中国裁判文书网、人民法院公告网、中国执行信息公开网的查询结果；
- 14、发行人出具的专项说明；
- 15、发行人提供的专利申请受理通知书。

本所律师核查后确认：

1、公司专利等知识产权权属是否清晰，公司与相关方、竞争对手是否存在诉讼、产权争议、技术纠纷或潜在技术纠纷

本所律师在律师工作报告正文“十一、发行人的主要财产”以及本补充法律意见书第二部分“期间的变化情况”之“十一、发行人的主要财产”中披露了发行人的专利等知识产权情况。根据发行人出具的关于其拥有的商标、专利、计

计算机软件著作权的确认函、国家知识产权局出具的商标档案、专利证明、发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺、浙江大学科学技术研究院出具的《确认函》、相关法院及仲裁委员会出具的证明并经本所律师对发行人实际控制人、浙江大学科学技术研究院成果与知识产权管理部部长访谈确认以及通过互联网进行检索等方式核查后确认，发行人专利等知识产权权属清晰，发行人与相关方、竞争对手不存在诉讼、产权争议、技术纠纷或潜在技术纠纷。

2、结合公司与浙江大学在专利方面的合作情况、公司委托浙江大学进行技术开发的情况，说明公司核心技术是否对浙江大学存在重大依赖

本所律师在律师工作报告正文“十一、发行人的主要财产”中披露了发行人与浙江大学之间的知识产权相关事宜，包括自浙江大学受让 2 项专利（专利名称“一种分析和提高半导体生产线的成品率的方法”，专利号 ZL200710156700.X；专利名称“一种动态估计缺陷所造成记忆体特征失效的方法”，专利号 ZL200710157001.7）、由浙江大学许可使用 1 项专利（专利名称“一种动态估计缺陷所造成记忆体特征失效的方法”，专利号 ZL200710157001.7）、与浙江大学共有 4 项专利（含 1 项美国专利）以及 2013 年至 2019 年期间委托浙江大学进行技术开发 5 项。

根据《招股说明书》、发行人的专利证书、发行人出具的专项说明、《浙江大学横向科技项目结题表》、发行人与浙江大学签订的《终止合同》并经本所律师对发行人实际控制人访谈确认，发行人核心技术不存在对浙江大学的重大依赖，具体说明如下：

（1）发行人现有核心技术均为自主研发，独立于浙江大学

本所律师已在本补充法律意见书本题第（一）问回复中说明发行人现有核心技术系通过自主研发形成，发行人自浙江大学受让的 2 项专利以及授权使用的 1 项专利中的技术均不属于发行人现有的核心技术范畴，发行人有 1 项核心技术“可寻址系列电路 IP”涉及发行人与浙江大学的 2 项共有专利，但该等共有专利技术系发行人自主研发而成并独自申请取得专利权，本所律师已在本补充法律意见书本题第（二）问回复中披露发行人将浙江大学增补为共同专利权人的原因。

根据《浙江大学横向科技项目结题表》或发行人与浙江大学签订的《终止合同》，发行人委托浙江大学研发的 5 个项目项下均未产生专利权、技术秘密等知识产权成果。本所律师已在《律师工作报告》正文“十一、发行人的主要资产”

中披露前述 5 个合作项目的主要内容。

（2）发行人拥有独立的研发人员、研发设备、研发场地、研发经费等，独立于浙江大学

根据《招股说明书》、发行人出具的专项说明、发行人的专利证书并经本所律师核查，发行人现有核心技术人员 4 人，均为发行人的全职人员，与浙江大学不存在任职关系。此外，发行人拥有独立的研发场所、先进的机器设备和充足的研发经费用于自主研发活动，均独立于浙江大学。

（3）发行人研发技术的应用独立于浙江大学

根据《招股说明书》、发行人出具的专项说明、发行人报告期内的销售台账并经本所律师核查，发行人多年来持续在 EDA 软件、测试芯片设计、电性参数测试、数据分析工具等方向研发投入，获得了第三届“IC 创新奖”之技术创新奖，并被评定为国家重点软件企业。发行人自主研发成果已得到上海华虹（集团）有限公司、Samsung Electronics Co., Ltd、广州粤芯半导体技术有限公司、合肥晶合集成电路股份有限公司、长鑫存储技术有限公司等亚洲主要大型集成电路制造企业的认可，实现了高质量的国产化替代，打破了集成电路成品率提升领域长期被国外产品垄断的局面。发行人研发技术的应用独立于浙江大学。

（4）发行人未来技术发展独立于浙江大学

根据发行人出具的专项说明、发行人提供的专利申请受理通知书并经本所律师在国家知识产权局官方网站查询，截至本补充法律意见书出具日，发行人正在申请的发明专利均为发行人自主研发、独自申请。发行人拥有独立自主的研发团队，并与行业下游的主要公司建立了稳定的合作关系，对于行业的核心需求、产品变动趋势、最新技术要求的理解更为深刻，有能力不断研发生产更符合市场需求的产品，提高在集成电路成品率提升领域的市场竞争力。发行人未来技术发展独立于浙江大学。

综上，本所律师认为，发行人核心技术来自于自主研发，对浙江大学不存在重大依赖。

第二部分 期间的变化情况

一、发行人基本情况

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人现行有效的《营业执照》《公司章程》；
- 2、发行人的工商登记资料；
- 3、发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺。

本所律师核查后确认：

发行人系于2020年11月24日由广立微有限整体变更而来的股份有限公司。发行人现持有杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330108751731859U的《营业执照》。期间内，发行人的股权架构及基本法律情况均未发生变化。

二、本次发行并上市的批准与授权

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人期间内召开的董事会会议文件；
- 2、发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺。

本所律师核查后确认：

1、本所律师在《律师工作报告》正文“二、本次发行并上市的批准与授权”中披露了发行人2021年第一次临时股东大会批准本次发行并上市及授权董事会办理本次发行并上市相关事宜的内容。

2、经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，上述批准与授权仍在有效期之内。期间内，发行人并未就本次发行并上市作出新的批准与授权，亦未撤销或更改原已作出的批准与授权。

本所律师认为：

发行人本次发行并上市已获得了内部权力机构的批准与授权，依据《公司法》《证券法》《创业板注册管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的规定，发行人本次发行并上市尚需获得深圳证券交易所的审核同意并报经中国证监会履行发行注册程序及签署上市协议。

三、发行人本次发行并上市的主体资格

（一）发行人的主体资格

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人现行有效的《营业执照》《公司章程》；
- 2、本所律师在国家企业信用信息公示系统的查询结果；
- 3、天健审[2021]9378 号《审计报告》；
- 4、发行人历次股东大会、董事会、监事会决议文件；
- 5、杭州市市场监督管理局开具的证明文件；
- 6、发行人及其前身广立微有限设立时及历次增资的验资报告；
- 7、发行人及其前身广立微有限的工商登记资料、工商年检/年度报告公示信息；
- 8、发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺。

本所律师核查后确认：

发行人系依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司（自广立微有限成立之日起计算），具备本次发行并上市的主体资格。截至本补充法律意见书出具日，发行人为合法存续的股份有限公司，不存在根据法律、法规、规范性文件以及《公司章程》规定需要终止的情形。

四、本次发行并上市的实质条件

发行人本次发行并上市系股份有限公司首次向社会公众公开发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所创业板上市交易。

经本所律师核查，发行人符合《公司法》《证券法》《上市规则》《创业板注册管理办法》规定的股份有限公司公开发行股票并在创业板上市的条件。

（一）发行人本次发行并上市符合《公司法》规定的有关条件

1、发行人系由广立微有限以 2020 年 9 月 30 日经审计的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，折合的股本总额为 5000 万元，不高于发行人折股时的净资产 100,005,539.96 元。

本所律师认为，发行人整体变更行为符合《公司法》第九十五条的规定。

2、根据发行人 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市方案的议案》，发行人本次发行的股票仅

限于人民币普通股，每一股份具有同等权利，每股发行价格和条件相同，任何单位或个人所认购的股份，每股支付价格相同。

本所律师认为，发行人本次发行并上市符合《公司法》第一百二十六条的规定。

3、发行人本次发行并上市已获发行人 2021 年第一次临时股东大会审议通过。

本所律师认为，发行人本次发行并上市符合《公司法》第一百三十三条的规定。

（二）发行人本次发行并上市符合《证券法》规定的有关条件

1、根据发行人与中金公司签订的《保荐协议》，发行人已聘请中金公司为其本次发行并上市的保荐机构。

本所律师认为，发行人本次发行并上市符合《证券法》第十条的规定。

2、发行人本次发行并上市符合《证券法》第十二条规定的公开发行新股的下列条件：

（1）根据发行人的组织结构图、《公司章程》、天健会计师出具的天健审[2021]9379 号《关于杭州广立微电子股份有限公司内部控制的鉴证报告》（以下简称“天健审[2021]9379 号《内控鉴证报告》”）、内部控制制度以及报告期内的股东大会、董事会、监事会会议资料等文件，发行人已经建立了股东大会、董事会和监事会，依法选聘了独立董事，聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，并根据公司生产经营业务设置了相关的职能部门，具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定；

（2）根据天健审[2021]9378 号《审计报告》、发行人报告期内的财务报表、纳税申报文件以及主管税务部门出具的证明、发行人的工商登记资料、《营业执照》等文件并经本所律师对发行人实际控制人访谈确认，按合并报表口径，发行人 2018 年、2019 年、2020 年和 2021 年 1-6 月归属于母公司所有者的净利润分别为-9,970,195.52 元、19,330,863.67 元、49,874,514.20 元和-6,421,492.24 元。发行人最近一期（指 2021 年 1-6 月，下同）受季节性收入波动影响以及股份支付影响出现亏损，但不影响发行人的持续经营能力，且发行人不存在根据《公司法》以及《公司章程》规定需要终止的情形。本所律师认为，发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定；

（3）根据天健审[2021]9378号《审计报告》，发行人最近三年及一期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；

（4）根据发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺、发行人最近三年及一期的营业外支出明细、发行人第一大股东广立微投资出具的声明及其提供的2020年度审计报告以及2021年1-6月的财务报表、杭州市市场监督管理局、中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局、长沙市市场监督管理局、国家税务总局杭州市余杭区税务局、国家税务总局杭州市滨江区税务局、国家税务总局上海市浦东新区税务局、国家税务总局长沙高新技术产业开发区税务局（国家税务总局长沙高新技术产业开发区税务局信息产业园税务分局）、杭州市滨江区应急管理局、杭州市人力资源和社会保障局、杭州市余杭区人力资源和社会保障局、长沙市人力资源和社会保障局、上海市社会保险事业管理中心、杭州住房公积金管理中心、杭州住房公积金管理中心余杭分中心、上海市公积金管理中心、长沙住房公积金管理中心、中华人民共和国杭州海关、杭州市滨江区人民法院、浙江省杭州市中级人民法院、杭州市余杭区人民法院、长沙市岳麓区人民法院、长沙仲裁委员会、上海仲裁委员会、杭州仲裁委员会、杭州市公安局西湖区分局西溪派出所出具的证明文件并经本所律师对发行人实际控制人郑勇军访谈确认、通过互联网进行信息查询等方式核查后确认，发行人及其第一大股东、实际控制人最近三年及一期不存在贪污、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；

（5）发行人符合中国证监会规定的其他条件，即《创业板注册管理办法》规定的条件，符合《证券法》第十二条第一款第（五）项的规定。

（三）发行人符合《创业板注册管理办法》规定的发行条件

1、本所律师在《律师工作报告》正文“三、本次发行并上市的主体资格”中披露了发行人系根据《公司法》的规定，由广立微有限整体变更而来的股份有限公司，其前身广立微有限自设立至今持续经营已超过三年；发行人的组织机构由股东大会、董事会、董事会下属各专门委员会、监事会、董事会秘书、经理层及公司各部门构成，发行人已经依法建立并健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书和董事会专门委员会制度，并依据上述制度设立了相应的

机构和人员，具有健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责。本所律师认为，发行人符合《创业板注册管理办法》第十条的规定。

2、根据发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺、发行人的会计管理制度、天健审[2021]9378号《审计报告》并经本所律师对发行人总经理、财务负责人访谈确认，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量。天健会计师亦对发行人最近三年及一期财务会计报告出具了无保留意见的《审计报告》。发行人符合《创业板注册管理办法》第十一条第一款的规定。

天健会计师已就发行人本次发行并上市出具了无保留结论的《内控鉴证报告》，认为：发行人“按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2021年6月30日在所有重大方面保持了有效的内部控制”。本所律师审阅了天健会计师为发行人本次发行并上市出具的天健审[2021]9378号《审计报告》和天健审[2021]9379号《内控鉴证报告》、发行人的内部控制制度、发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺并经本所律师对发行人总经理、财务负责人访谈确认，基于非财务专业人员的理解和判断，本所律师认为，截至2021年6月30日，发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，符合《创业板注册管理办法》第十一条第二款的规定。

3、发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《创业板注册管理办法》第十二条的规定：

（1）本所律师核查后确认，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《创业板注册管理办法》第十二条第（一）项的规定。

（2）根据发行人的工商登记资料、股权转让相关协议及转让款项支付凭证及本所律师对相关股东的访谈结果、发行人历次验资报告、发行人最近两年的股东大会和董事会的会议文件、发行人董事、高级管理人员简历及发行人股东出具的声明、发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺并经本所律师核查，发行人的主营业务、控制权和管理团队稳定，最近两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；第一大股东和受第一大股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近两年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《创业板注册管理办法》第十二条第（二）项的规定。

（3）根据天健审[2021]9378 号《审计报告》、发行人的主要资产权属证书、《企业信用报告》、发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺及本所律师在国家知识产权局、商标局、中国版权保护中心、中华人民共和国工业和信息化部政务服务平台、中国人民银行征信中心动产融资统一登记公示系统、中国执行信息公开网、中国裁判文书网、人民法院公告网等网站的检索结果、发行人的《公司章程》和《对外担保管理制度》规定的对外担保审批权限和审议程序、发行人股东大会和董事会的决议文件等，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人不存在涉及主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，不存在重大偿债风险，不存在重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，不存在经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《创业板注册管理办法》第十二条第（三）项的规定。

4、发行人符合《创业板注册管理办法》第十三条的规定：

（1）根据《招股说明书》、发行人报告期内的重大业务合同、发行人出具的关于公司及控股子公司主营业务的说明并经本所律师核查，发行人主要从事集成电路 EDA 软件及测试设备的研发、生产与销售以及集成电路相关技术服务，与其《营业执照》所登记的经营范围相符，符合法律、法规和《公司章程》的规定。根据国民经济行业分类标准（GB/T4754-2017），发行人属于“软件和信息技术服务业”之“集成电路设计”（行业分类代码 I6520）；根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，发行人属于“信息传输、软件和信息技术服务业”之“软件和信息技术服务业”（行业分类代码 I65）；根据《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，发行人从事的主要业务不属于限制类、淘汰类产业。发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《创业板注册管理办法》第十三条第一款的规定。

（2）根据发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺、发行人最近

三年及一期营业外支出明细、第一大股东广立微投资出具的声明及其提供的 2020 年度审计报告及 2021 年 1-6 月财务报表、杭州市市场监督管理局、中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局、长沙市市场监督管理局、国家税务总局杭州市余杭区税务局、国家税务总局杭州市滨江区税务局、国家税务总局上海市浦东新区税务局、国家税务总局长沙高新技术产业开发区税务局（国家税务总局长沙高新技术产业开发区税务局信息产业园税务分局）、杭州市滨江区应急管理局、杭州市人力资源和社会保障局、杭州市余杭区人力资源和社会保障局、长沙市人力资源和社会保障局、上海市社会保险事业管理中心、杭州住房公积金管理中心、杭州住房公积金管理中心余杭分中心、上海市公积金管理中心、长沙住房公积金管理中心、中华人民共和国杭州海关、杭州市滨江区人民法院、浙江省杭州市中级人民法院、杭州市余杭区人民法院、长沙市岳麓区人民法院、长沙仲裁委员会、上海仲裁委员会、杭州仲裁委员会、杭州市公安局西湖区分局西溪派出所等相关部门出具的证明文件并经本所律师对发行人实际控制人访谈确认、通过互联网进行信息查询等方式核查后确认，发行人及其第一大股东广立微投资、实际控制人郑勇军最近三年及一期内不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《创业板注册管理办法》第十三条第二款的规定。

（3）根据发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺、发行人董事、监事和高级管理人员户籍所在地或经常居住地派出所出具的无违法犯罪记录证明并经本所律师在中国证监会网站的证券期货市场失信记录查询平台的检索结果，发行人董事、监事和高级管理人员最近三年及一期内不存在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《创业板注册管理办法》第十三条第三款的规定。

（四）发行人本次发行并上市符合《上市规则》第 2.1.1 条规定的公司申请股票在创业板上市的条件

1、如前文所述，发行人符合《创业板注册管理办法》规定的首次公开发行股票的条件，即发行人符合中国证监会规定的创业板发行条件。本所律师认为，

发行人符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（一）项的规定。

2、发行人目前的股份总数为 15000 万股，根据发行人本次发行并上市方案，发行人本次拟公开发行股票数量 5000 万股，本次公开发行的股份数将不低于发行后发行人股份总数的 25%；本次公开发行后发行人的股本总额不低于 3000 万元。本所律师认为，发行人符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（二）（三）项的规定。

3、经本所律师核查，发行人为境内企业且不存在表决权差异安排，市值及财务指标符合《上市规则》第 2.1.2 条第一款第（一）、（二）项标准，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（四）项的规定。

（1）根据天健审[2021]9378 号《审计报告》、天健会计师事务所出具的天健审[2021]9381 号《关于杭州广立微电子股份有限公司最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告》、发行人的工商登记资料、现行有效的《营业执照》、《公司章程》以及发行人报告期内的股东大会、董事会、监事会会议资料、发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺，发行人系境内企业，不存在表决权差异安排，最近两年（2019 年、2020 年）归属于母公司所有者的净利润分别为 19,330,863.67 元、49,874,514.20 元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为 15,487,498.05 元和 37,934,940.13 元。以扣除非经常性损益后的净利润与扣除前的净利润之低者作为计算依据，发行人最近两年净利润均为正，且累计不低于 5000 万元；按合并报表口径，发行人最近一年（2020 年）营业收入为 123,888,396.51 元，不低于 1 亿元。

（2）根据发行人 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市方案的议案》、中金公司出具的《关于杭州广立微电子股份有限公司预计市值的分析报告》、发行人出具的关于公司预计市值的说明并结合发行人 2020 年 12 月完成的最近一次增资对应的公司整体估值情况，基于对发行人市值的预先评估，发行人、中金公司预计公司发行后总市值不低于 10 亿元。本所律师据此认为，发行人预计市值不低于人民币 10 亿元。

综上，发行人最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于 5000 万元；预计市值不低于 10 亿元，最近一年净利润为正且营业收入不低于 1 亿元，符合《上市规则》第 2.1.2 条第一款第（一）项、第（二）项标准，符合第 2.1.1 条第一款第（四）项的规定。

综上所述，本所律师认为：

发行人本次发行并上市除须报经深圳证券交易所审核同意并报经中国证监会履行发行注册程序并签署上市协议外，已符合《公司法》《证券法》《创业板注册管理办法》及《上市规则》要求的首次公开发行股票并在创业板上市的条件。

五、发行人的设立

本所律师在《律师工作报告》正文第五部分“发行人的设立”中披露了广立微有限整体变更为股份有限公司的过程。本所律师核查后认为，广立微有限整体变更为股份有限公司的行为合法、有效。

六、发行人的独立性**本所律师查验的主要材料如下：**

- 1、发行人现行有效的《营业执照》《公司章程》；
- 2、天健审[2021]9378号《审计报告》；
- 3、发行人期间内新增的重大业务合同；
- 4、发行人期间内新增的主要财产的权属证书；
- 5、发行人及其控股子公司截至2021年6月30日的员工名册、工资表及社会保险、住房公积金缴纳文件；
- 6、发行人及其控股子公司所在地社会保险管理部门、住房公积金中心出具的证明文件；
- 7、发行人就公司及控股子公司员工社会保险和住房公积金缴纳情况出具的说明；
- 8、发行人期间内召开的董事会会议文件；
- 9、本所律师对发行人财务负责人、总经理进行访谈并制作的访谈笔录；
- 10、发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺。

本所律师核查后确认：

- 1、发行人的业务独立

本所律师在《律师工作报告》正文“六、发行人的独立性”中披露了发行人的业务独立情况。经本所律师核查，期间内，发行人的业务独立情况未发生变化。

2、发行人的资产独立完整

本所律师在《律师工作报告》正文“六、发行人的独立性”中披露了发行人资产的独立完整情况。经本所律师核查，期间内，发行人的资产独立完整情况未发生变化。

3、发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力

本所律师在《律师工作报告》正文“六、发行人的独立性”中披露了发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。经本所律师核查，期间内，发行人业务体系的完整性和独立经营的能力未发生变化。

4、发行人的人员独立

（1）独立的管理人员

本所律师在《律师工作报告》正文“六、发行人的独立性”中披露了发行人董事、监事、高级管理人员的任职及关联兼职情况。经本所律师核查，期间内，发行人的董事、监事和高级管理人员的任职及关联兼职情况未发生变化。

（2）独立的员工

经本所律师核查，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人及其控股子公司共有员工 127 人，发行人及其控股子公司已与其在册员工签订劳动合同，并向其员工发放工资薪酬。截至 2021 年 6 月 30 日，发行人及其控股子公司为员工缴纳社会保险及住房公积金的情况如下：

公司名称	员工人数(人)	已缴纳社保人数(人)	未缴纳社保人数及原因	已缴纳公积金人数(人)	未缴纳公积金人数及原因
发行人	108	104	4 人，其中 1 人为退休返聘人员，无需缴纳；1 人为美国籍，自愿放弃缴纳；2 人为当月新入职员工，发行人暂时未为其办理缴费手续	104	4 人，其中 1 人为退休返聘人员，无需缴纳；1 人为美国籍，自愿放弃缴纳；2 人为当月新入职员工，发行人暂时未为其办理缴费手续
长沙广立微	19	18	1 人，为当月新入职员工，发行人暂时未为其办理缴费手续	18	1 人，为当月新入职员工，发行人暂时未为其办理缴费手续

5、发行人的机构独立

本所律师在《律师工作报告》正文“六、发行人的独立性”中披露了发行人机构的独立情况。经本所律师核查，期间内，发行人的机构独立情况未发生重大变化。

6、发行人的财务独立

本所律师在《律师工作报告》正文“六、发行人的独立性”中披露了发行人财务的独立情况。经本所律师核查，期间内，发行人的财务独立情况未发生重大变化。

本所律师认为：

发行人的资产独立完整，业务、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

七、发起人和股东（追溯至发行人的实际控制人）

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人的《公司章程》；
- 2、发行人的工商登记资料；
- 3、发行人之自然人股东的身份证、美国永久居民卡；
- 4、发行人之法人或非法人组织股东的营业执照、公司章程/合伙协议、工商登记资料；
- 5、发行人股东出具的确认函；
- 6、本所律师对发行人股东进行访谈并制作的访谈笔录；
- 7、本所律师在国家企业信用信息公示系统、企查查、天眼查、巨潮资讯网等网站对股东信息的查询结果；
- 8、本所律师在中国证券投资基金业协会网站的查询结果。

本所律师核查后确认：

1、期间内，本所律师在《律师工作报告》正文“七、发起人和股东（追溯至发行人的实际控制人）”披露的发行人之发起人和股东中，除广立共创、中金浦成、上海石立的普通合伙人北京石溪清流投资有限公司以及上海建合的普通合伙人上海岳盈投资管理有限公司的基本情况发生变化外，其他发起人和股东的基

本情况未发生变化。前述企业的变化情况具体如下：

（1）广立共创

本所律师在《律师工作报告》正文“八、发行人的股本及演变”中披露了顾亚云与郑勇军于2021年6月签署《财产份额转让协议》，约定顾亚云将其持有的广立共创0.5%计2万元财产份额转让给郑勇军的相关事宜。经本所律师核查，广立共创已于2021年7月16日完成前述财产份额转让的工商变更登记手续。本次变更完成后，广立共创的出资结构变更为：

序号	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
1	郑勇军	普通合伙人	125.20	31.30
2	潘伟伟	有限合伙人	60	15
3	邵康鹏	有限合伙人	26	6.50
4	刘娟利	有限合伙人	20	5
5	马铁中	有限合伙人	18	4.50
6	刘慧斌	有限合伙人	13	3.25
7	成家柏	有限合伙人	12	3
8	蓝 帆	有限合伙人	10	2.50
9	毛 俊	有限合伙人	8	2
10	陈 巍	有限合伙人	8	2
11	方 益	有限合伙人	8	2
12	谢丹红	有限合伙人	8	2
13	杨璐丹	有限合伙人	8	2
14	李莉莉	有限合伙人	6	1.50
15	何 瑞	有限合伙人	6	1.50
16	盛龙凤	有限合伙人	6	1.50
17	杨文浩	有限合伙人	5	1.25
18	郑 锴	有限合伙人	5	1.25
19	张光超	有限合伙人	4	1
20	刘 轩	有限合伙人	4	1
21	李成霞	有限合伙人	4	1
22	谢博圣	有限合伙人	4	1
23	王莹雪	有限合伙人	3	0.75

序号	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
24	张飞虎	有限合伙人	2	0.50
25	陈海平	有限合伙人	2	0.50
26	王山川	有限合伙人	2	0.50
27	鲁海洋	有限合伙人	2	0.50
28	袁天浩	有限合伙人	2	0.50
29	黄倩滨	有限合伙人	2	0.50
30	张 璐	有限合伙人	1.60	0.40
31	陈小川	有限合伙人	1.60	0.40
32	王 剑	有限合伙人	1.60	0.40
33	杨 靖	有限合伙人	1	0.25
34	吴傲路	有限合伙人	1	0.25
35	张 擎	有限合伙人	1	0.25
36	袁俊春	有限合伙人	1	0.25
37	彭 焱	有限合伙人	1	0.25
38	武玉真	有限合伙人	1	0.25
39	李 韵	有限合伙人	1	0.25
40	方 飞	有限合伙人	1	0.25
41	王 玲	有限合伙人	1	0.25
42	郭 丹	有限合伙人	1	0.25
43	高 雅	有限合伙人	1	0.25
44	主振东	有限合伙人	1	0.25
合 计			400	100.00

（2）中金浦成

经本所律师核查，期间内，中金浦成的注册资本由 200000 万元变更为 400000 万元。就前述增加注册资本事宜，中金浦成已于 2021 年 7 月 28 日完成工商变更登记手续。

（3）北京石溪清流投资有限公司

经本所律师核查，期间内，上海石立的普通合伙人北京石溪清流投资有限公司的法定代表人由朱正变更为孙坚。就前述法定代表人变更事宜，北京石溪清流投资有限公司已于 2021 年 7 月 8 日完成工商变更登记手续。

（4）上海岳盈投资管理有限公司

经本所律师核查，期间内，上海建合的普通合伙人上海岳盈投资管理有限公司更名为“上海岭投投资管理有限公司”。就前述变更企业名称事宜，上海岳盈投资管理有限公司已于2021年9月2日完成工商变更登记手续。

根据上海建合出具的情况说明，上海建合已就其普通合伙人上海岳盈投资管理有限公司更名事项召开合伙人会议，同意修改合伙协议相应条款，截至本补充法律意见书出具日，上海建合尚未就其普通合伙人更名事项完成工商登记手续。

2、期间内，发行人的实际控制人未发生变更。

3、期间内，发行人股东之间的关联关系未发生变化。

4、本所律师在《律师工作报告》正文“七、发起人和股东（追溯至发行人的实际控制人）”之“（六）关于发行人股东是否存在私募投资基金情况的专项核查”中披露了发行人非自然人股东私募投资基金备案情况。经本所律师核查，期间内，聚源信诚的私募基金管理人由中芯聚源股权投资管理（天津）合伙企业（有限合伙）变更为中芯聚源股权投资管理（上海）有限公司，登记编号为P1003853。

本所律师认为：

发行人自然人发起人及现有自然人股东均为具有完全民事权利能力和完全民事行为能力的中国公民，法人、非法人组织发起人及股东均依法有效存续，具有法律、法规和规范性文件规定担任发起人或股东进行出资的资格；发行人的股东人数、住所、出资比例符合相关法律、法规和规范性文件的规定；发行人的股东已投入发行人的资产的产权关系清晰，不存在纠纷或潜在纠纷；发行人之实际控制人最近两年未发生变更。

八、发行人的股本及演变

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人现行有效的《营业执照》《公司章程》；
- 2、发行人的工商登记资料；
- 3、发行人期间内召开的董事会会议文件；
- 4、本所律师赴发行人所在地市场监督管理局的查询结果；
- 5、发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺。

本所律师核查后确认：

1、本所律师在《律师工作报告》正文“八、发行人的股本及演变”中披露了发行人及其前身广立微有限的历次股权变动情况。期间内，发行人的注册资本及股本结构未发生变化。

2、截至本补充法律意见书出具日，发行人的股东所持有的发行人之股份不存在质押、冻结或设定其他第三方权利的情形。

九、发行人的业务

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人现行有效的《营业执照》《公司章程》；
- 2、发行人的工商登记资料；
- 3、发行人提供的最近一期新增的重大业务合同；
- 4、发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺；
- 5、发行人期间内召开的董事会会议文件；
- 6、天健审[2021]9378号《审计报告》；
- 7、《招股说明书》；
- 8、本所律师对发行人最近一期新增主要供应商进行访谈并制作的访谈笔录；
- 9、发行人报告期内主要客户、供应商就最近一期发生额的询证函回复；
- 10、本所律师对发行人总经理进行访谈并制作的访谈笔录；
- 11、发行人及其控股子公司所在地市场监督管理局等行政主管部门出具的证明；
- 12、本所律师对发行人及其控股子公司诉讼、行政处罚情况的网络核查结果。

本所律师核查后确认：

- 1、期间内，发行人的实际经营业务与《营业执照》载明的经营范围相符，发行人的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定。
- 2、期间内，发行人不存在在境外设立办事处、分支机构的情形，不存在在境外从事经营活动的情形。
- 3、期间内，发行人的经营范围和主营业务未发生变更。
- 4、2021年1-6月，发行人的主营业务收入占营业收入的比例为100%。发行人的业务收入主要来自主营业务，发行人的主营业务突出。
- 5、发行人目前不存在持续经营的法律障碍。

本所律师认为：

发行人的经营范围和经营方式符合法律、法规和规范性文件的规定；发行人主营业务突出且最近两年内未发生变更，不存在持续经营的法律障碍。

十、关联交易及同业竞争**（一）发行人的关联方****本所律师查验的主要材料如下：**

- 1、发行人控股子公司的公司章程、营业执照、工商登记资料；
- 2、发行人持股 5%以上的自然人股东的身份证；
- 3、发行人持股 5%以上的法人或非法人组织股东的营业执照、公司章程/合伙协议、工商登记资料、最近一期的财务报表；
- 4、发行人董事、监事、高级管理人员填写的调查问卷；
- 5、认定为关联方的其他关联企业的营业执照、公司章程/合伙协议；
- 6、发行人董事、监事、高级管理人员的身份证、简历；
- 7、本所律师在企查查、巨潮资讯网等网站就发行人关联方对外投资、任职情况的查询结果。
- 8、发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺；
- 9、发行人就期间内关联方及关联交易变化情况出具的说明；
- 10、天健审[2021]9378 号《审计报告》。

本所律师核查后确认：**（一）发行人的关联方**

本所律师在《律师工作报告》正文“十、关联交易及同业竞争”中披露了发行人的关联方情况。期间内，本所律师披露的该等关联方的信息未发生变化。

期间内，发行人新增 3 家关联方，具体如下：

序号	企业名称	经营范围	关联自然人直接或者间接控股关系	关联自然人任职关系
1	广州芯伟聚源创新投资有限责任公司	以自有资金从事投资活动	发行人独立董事徐伟持有该企业 40%的股权	发行人独立董事徐伟担任总经理
2	广东芯粤能半	集成电路设计；集成电路制造；	—	发行人独立董

序号	企业名称	经营范围	关联自然人直接或者间接控股关系	关联自然人任职关系
	导体有限公司	集成电路芯片及产品制造；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品销售；半导体分立器件制造；半导体分立器件销售；电力电子元器件制造；集成电路销售；电力电子元器件销售		事徐伟担任董事兼总经理
3	郑州天可医药科技有限公司	医药科技、咨询，技术转让。（应经审批，未获审批的不得经营）	发行人董事、副总经理杨慎知的兄弟杨慎明持有该公司 50%的股权	发行人董事、副总经理杨慎知的兄弟杨慎明担任该公司执行董事兼总经理

（二）发行人的关联交易

本所律师在《律师工作报告》正文“十、关联交易及同业竞争”之“（二）发行人的关联交易”中披露了发行人 2018 年度、2019 年度、2020 年度的关联交易事项。2021 年 1-6 月，发行人未发生关联交易事项。

（三）关联交易的决策程序

期间内，发行人的关联交易决策制度和程序未发生变化。

（四）发行人的同业竞争及避免措施

截至本补充法律意见书出具日，发行人第一大股东、实际控制人及其控制的企业没有从事与发行人相同或相似的业务，与发行人不存在同业竞争。

本所律师在《律师工作报告》正文“十、关联交易及同业竞争”之“（五）发行人的同业竞争及避免措施”中披露了发行人之第一大股东、实际控制人已采取有效措施避免与发行人产生同业竞争。

（五）关联交易及同业竞争的披露

发行人在本次发行并上市的《招股说明书》中已对发行人之关联方、关联关系和关联交易及避免同业竞争的承诺或措施予以了充分的披露，不存在重大遗漏或重大隐瞒。

十一、发行人的主要财产

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人期间内取得的主要资产的权属证书；
- 2、本所律师在商标局及国家知识产权局官方网站的查询结果；
- 3、国家知识产权局出具的《商标档案》、有关专利证明文件；
- 4、发行人截至 2021 年 6 月 30 日的固定资产清单；
- 5、本所律师对发行人期间内新增主要生产经营设备的买卖合同、款项支付凭证及发票的抽查；
- 6、本所律师对发行人期间内新增主要生产经营设备进行勘察并制作的笔录；
- 7、天健审[2021]9378 号《审计报告》；
- 8、发行人出具的关于期间内新增主要资产的确认函；
- 9、发行人期间内与出租方签订的房屋租赁合同/免费提供办公室确认单、最近一期租金支付凭证；
- 10、发行人实际控制人出具的《承诺函》；
- 11、出租方出具的《承诺函》。

本所律师核查后确认：

本所律师在《律师工作报告》正文“十一、发行人的主要财产”中披露了发行人的主要财产情况。经本所律师核查，期间内，发行人的主要财产变化情况如下：

（一）商标、专利、著作权等无形资产

1、专利权

期间内，发行人新增 4 项专利权，具体如下：

序号	专利类型	专利号	专利名称	权利人	申请日	有效期	取得方式
1	实用新型	ZL202021810675.X	一种 SDB 工艺的测试结构	发行人	2020 年 8 月 26 日	自申请日起十年	申请
2	实用新型	ZL202022940754.9	一种 Fin FET 集成电路制造工艺中 Fin 高度的测试结构	发行人	2020 年 12 月 10 日	自申请日起十年	申请

3	发明	ZL201811150144.X	快速修正 SRAM 测试电压的方法及 SRAM 测试电路	发行人	2018 年 9 月 29 日	自申请日起二十年	申请
4	实用新型	ZL202023323880.6	一种用于检测 TiN 清洗效果的测试结构[注]	发行人	2020 年 12 月 31 日	自申请日起十年	申请

注：经本所律师在国家知识产权局官方网站查询并经发行人确认，该项专利已于 2021 年 9 月 14 日授权公告，但发行人尚未取得该项专利证书。

本所律师认为，发行人合法取得并拥有上述专利权。

2、计算机软件著作权

期间内，发行人新增 3 项计算机软件著作权，具体如下：

序号	软件名称	登记号	首次发表日期	开发完成日期	著作权人	取得方式
1	广立微半导体通用数据分析软件[简称：DE-GJ]V1.0	2021SR0960163	未发表	2021 年 3 月 30 日	发行人	原始取得
2	广立微半导体射频数据分析系统[简称：DE-RFA]V1.0	2021SR0991936	未发表	2020 年 10 月 20 日	发行人	原始取得
3	广立微电学参数测试数据分析系统[简称：DE-TMA] V1.0	2021SR1157563	未发表	2020 年 10 月 20 日	发行人	原始取得

本所律师认为，发行人合法取得并拥有上述计算机软件著作权。

经本所律师核查，除上述披露事项之外，期间内，发行人的商标、专利、著作权等无形资产未发生其他变化。

（二）主要生产经营设备

根据天健审[2021]9378 号《审计报告》，按合并报表口径，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人拥有的机器设备账面价值为 17,932,983.60 元。其中，主要机器设备（指单件账面净值在 100 万元以上）包括：探针台、测试机等。

（三）发行人主要财产的权利限制情况

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人不存在在其主要财产上设置抵押、质押担保或其他权利限制的情形。

（四）发行人财产的取得方式及产权状况

发行人期间内新取得的上述主要财产系发行人通过购买、自主申请等方式取

得其所有权，上述财产均已取得了相应的权属证书或其他证明文件，不存在产权纠纷，亦不存在潜在纠纷。

（五）房屋租赁

本所律师在《律师工作报告》正文“十一、发行人的主要财产”中披露了发行人未拥有房屋所有权和土地使用权，其生产经营场所系通过租赁方式取得，并披露了发行人的房屋租赁事项。经本所律师核查，除下述披露事项以外，期间内，发行人用于生产经营的房屋租赁情况未发生其他变化：

1、期间内，发行人与其客户上海华力集成电路制造有限公司签订的租赁协议约定的租赁期限已于 2021 年 6 月 30 日届满。根据双方签订的《免费提供办公室确认单》，为满足上海华力集成电路制造有限公司短期内大量设备装机需要，同时考虑到疫情期间向发行人提供办公场所有助于减少人员流动、降低风险，上海华力集成电路制造有限公司同意将其部分办公场所无偿提供给发行人使用至 2021 年 12 月 31 日。

2、发行人新增一处租赁房屋用作生产经营场所，具体如下：

承租方	出租方	房屋坐落	建筑面积 (m ²)	租赁期限	租金	租赁用途
发行人	浙江贝达医药科技有限公司	杭州市余杭区五常街道联创街 188 号贝达梦工场商铺号 B-7	158.70	2021 年 6 月 10 日至 2021 年 12 月 9 日	月租金 9,522 元	临时存放设备及物料

本所律师注意到，上述租赁房屋未取得产权证。根据发行人出具的说明、发行人实际控制人及出租方出具的《承诺函》并经本所律师实地勘察，基于以下理由，本所律师认为，上述房屋租赁事项不会构成发行人本次发行并上市的实质性障碍：（1）租赁房屋虽未取得产权证，但该等情形不影响发行人使用租赁房屋；（2）租赁房屋仅用于仓储，非发行人主要经营场所；（3）租赁房屋面积较小，且租赁期限较短，到期后发行人将不再续租，并已规划新的仓储场所；（4）出租方和发行人实际控制人均已出具承诺，如发行人因租赁房屋存在瑕疵无法使用或被有权机关处罚或招致第三方索赔的，将补偿发行人因此遭受的经济损失。

十二、发行人的重大债权债务

（一）发行人的重大合同

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人出具的关于重大业务合同的说明；
- 2、天健审[2021]9378 号《审计报告》；
- 3、发行人及其控股子公司、分公司之《企业信用报告》；
- 4、发行人 2021 年 1-6 月的采购、销售台账、收入明细表；
- 5、发行人截至 2021 年 6 月 30 日正在履行的重大销售合同；
- 6、发行人截至 2021 年 6 月 30 日正在履行的重大采购合同。

本所律师核查后确认：

1、根据发行人的生产经营状况，本所律师认为下列合同为发行人截至 2021 年 6 月 30 日正在履行的重大业务合同：

（1）采购合同

截至 2021 年 6 月 30 日，发行人正在履行的金额在 100 万元以上的采购合同情况如下：

序号	合同编号	供应商名称	软件/服务内容	合同期限	合同总金额 (元)
1	/	TITUS Co.,Ltd	维护韩国客户、进行市场推广、订单跟踪及为客户提供售后服务等	2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日	按实际发生情况结算：服务订单/合同回款金额的 24%，一个日历年内订单或回款金额超过 200 万美元的，超出部分额外支付 6%
2	20VX0116-012VA	北京汉通达科技有限公司	测试机配件产品定制	/	2,952,457.50
3	2021031201	TOKYO SEIMITSU CO., LTD	探针台	收到 30%预付款后的 5 个月交货，质保期 1 年	23,770,000 (日元)
4	20210520		探针台	收到 30%预付款后的 5.5 个月交货，质保期 1 年	25,050,000 (日元)
5	2021052801	TOKYO ELECTRON	探针台	2021 年 10 月交货，质保期 18 个月	31,500,000 (日元)

序号	合同编号	供应商名称	软件/服务内容	合同期限	合同总金额 (元)
6	2021032901	LIMITED	探针台	2021 年 10 月交货， 质保期 18 个月	22,000,000 (日元)
7	2163397	供应商 A	控制模块、测量 模块	合同签订后 30 个工 作日内发货，质保 期：NI 硬件为 3 年 (但 NI 软件产品为 90 天)，自开票日 起算	3,670,935.15
8	2163400		电气模块		3,651,893.43
9	2163401		测量模块		5,060,763.01
10	2163403		测量模块		5,060,763.01
11	2163404		测量模块		5,060,763.01
12	2163405		测量模块		5,108,059.87
13	2198486		测量模块		5,060,763.01
14	2198488		测量模块		5,060,763.01
15	2198489		测量模块		5,060,763.01
16	2198490		测量模块		4,852,918.31
17	2198491		测量模块		3,636,904.78

(2) 销售合同

截至 2021 年 6 月 30 日，发行人正在履行的金额在 500 万元以上的销售合同情况如下：

序号	合同编号	客户名称	软件/服务内容	合同期限	合同总金额 (元)
1	1122102783	客户 A	SmartCell、 DataExpolor、 ATCopiler	2021 年 3 月 1 日至 2023 年 3 月 1 日	12,480,750.00 (不含税)
2	20HLICIE- 570592CN	上海华力集 成电路制造 有限公司	WAT 测试机	交货期限 2020 年 12 月 31 日，质保 期 2 年	17,133,060.00
3	20HLICIE- 570734CN		WAT 测试机	交货期限 2020 年 12 月 31 日，质保 期 2 年	22,844,080.00
4	21HLICIE- 570146CN		WAT 测试机	交货期限 2021 年 10 月 30 日前，质 保期 2 年	10,520,300.00

5	CGJX-2017 201	盟佳科技股份有限公司	测试芯片定制化 开发与服务	2017年3月1日至 2020年2月28日， 若双方无争议，合 同到期后自动续 期一年，其后亦同	按具体交易订 单执行
6	MPA0021C HN2102101 0081664	客户 B	测试机	自 2021 年 2 月 18 日起生效，有效期 5 年	按具体交易订 单执行
7	105540307		测试机	2021 年 7 月 30 日 交货，质保期 1 年	13,130,283.60
8	2021HHW X58-64045	华虹半导体 （无锡）有 限公司	高性能并行电特 性测试仪	2021 年 3 月 31 日 交货，质保期 2 年	6,418,400.00

2、合同主体变更的情况

发行人上述重大业务合同的履行不存在合同主体变更的情形。

本所律师认为：

发行人上述重大业务合同都是在生产经营中发生，其内容及形式均合法，不存在无效、可撤销、效力待定的情形。

上述重大业务合同均由发行人作为合同一方当事人，不存在需要变更合同主体的情形，发行人对上述合同的履行不存在法律障碍。

（二）发行人的侵权之债

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺；
- 2、发行人 2021 年 1-6 月的营业外支出明细；
- 3、相关政府部门出具的证明文件；
- 4、相关法院出具的关于发行人诉讼情况的查询结果。

本所律师核查后确认：

截至 2021 年 6 月 30 日，发行人不存在因环境保护、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。

（三）发行人与关联方的重大债权债务

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、天健审[2021]9378 号《审计报告》；
- 2、发行人关于与关联方之间重大债权债务的书面说明。

本所律师核查后确认：

- 1、截至 2021 年 6 月 30 日，发行人与关联方之间不存在应收、应付款项。
- 2、截至 2021 年 6 月 30 日，发行人与关联方之间不存在相互提供担保的情况。

（四）发行人的大额其他应收、其他应付款**本所律师查验的主要材料如下：**

- 1、天健审[2021]9378 号《审计报告》；
- 2、发行人出具的关于其他应收、其他应付款的说明；
- 3、发行人截至 2021 年 6 月 30 日金额较大的其他应收款、其他应付款相关的记账凭证。

本所律师核查后确认：

1、截至 2021 年 6 月 30 日，按合并报表口径，发行人的其他应收款账面余额为 102,163.39 元，不存在单笔金额较大（指金额在 5 万元以上）的其他应收款。

2、截至 2021 年 6 月 30 日，按合并报表口径，发行人的其他应付款金额为 287,675.78 元，其中金额较大（指金额在 5 万元以上）的其他应付款具体情况如下：

序号	单位名称	账面金额（元）	款项发生原因
1	先进 EDA 工具平台开发项目	160,800.00	为政府补助款，目前尚无法确认是否需退回给补助发放单位，将该笔款项在其他应付款中核算
2	中国电子系统工程第二建设有限公司	65,274.08	质保金

本所律师认为：

发行人上述金额较大的其他应付款款项系因其正常的生产经营活动而产生，符合现行法律、法规和规范性文件的规定。

十三、发行人重大资产变化及收购兼并**本所律师查验的主要材料如下：**

- 1、发行人的工商登记资料；
- 2、发行人期间内的董事会决议文件；
- 3、发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺。

本所律师核查后确认：

- 1、期间内，发行人未发生合并、分立、增资扩股及减少注册资本的行为。
- 2、期间内，发行人未发生重大资产变化（指交易金额占公司最近一期经审计总资产 30%以上或虽未达到上述金额但本所律师认为需要特别说明的交易）或收购、出售资产的行为。
- 3、截至本补充法律意见书出具日，发行人不存在拟进行的重大资产置换、资产剥离、资产出售或收购等行为。

十四、发行人章程的制定与修改**本所律师查验的主要材料如下：**

- 1、发行人的工商登记资料；
- 2、发行人期间内召开的董事会会议文件；
- 3、发行人出具的说明。

本所律师经核查后确认：

期间内，发行人未对现行章程及上市后适用的《章程草案》进行修订。

十五、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作**本所律师查验的主要材料如下：**

- 1、发行人的组织结构图；
- 2、发行人的《公司章程》；
- 3、发行人期间内召开的董事会会议文件；
- 4、发行人出具的说明。

本所律师核查后确认：

- 1、期间内，发行人共召开了 1 次董事会和 1 次监事会，具体会议情况如下表所示：

序号	会议名称	召开时间
董事会		
1	第一届董事会第六次会议	2021 年 8 月 26 日
监事会		
1	第一届监事会第三次会议	2021 年 8 月 26 日

本所律师认为，发行人上述会议的召开程序、决议内容合法、合规、真实、有效。

2、期间内，发行人股东大会或董事会未作出新的授权。

十六、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人的工商登记资料；
- 2、发行人现任董事、监事及高级管理人员的身份证、简历；
- 3、发行人现任董事、监事及高级管理人员填写的调查问卷；
- 4、发行人出具的说明；
- 5、发行人董事、监事及高级管理人员户籍所在地或经常居住地派出所出具的无犯罪记录证明；
- 6、本所律师在中国证监会、证券交易所网站对发行人现任董事、监事及高级管理人员是否存在行政处罚或公开谴责的查询结果。

本所律师核查后确认：

- 1、发行人现任董事、监事和高级管理人员的任职资格符合《公司法》《创业板注册管理办法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。
- 2、期间内，发行人的董事、监事和高级管理人员未发生变更。
- 3、发行人独立董事的任职资格及职权范围符合法律、法规和规范性文件的规定。

十七、发行人的税务

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、天健审[2021]9378 号《审计报告》；
- 2、天健审[2021]9382 号《关于杭州广立微电子股份有限公司最近三年及一期主要税种纳税情况的鉴证报告》；
- 3、发行人关于 2021 年 1-6 月主要税种税率的书面说明；
- 4、发行人 2021 年 1-6 月的企业所得税、增值税等主要税种之纳税申报表、完税证明文件；
- 5、发行人 2021 年 1-6 月享受的政府补助的批文、收款凭证；

- 6、发行人关于 2021 年 1-6 月税收优惠、政府补助的书面说明；
- 7、发行人及其控股子公司主管税务部门出具的证明；
- 8、本所律师对发行人财务负责人进行访谈并制作的访谈笔录；
- 9、本所律师在国家税务总局浙江省税务局网站、国家税务总局上海市税务局网站、国家税务总局湖南省税务局网站的查询结果。

本所律师核查后确认：

- 1、报告期内，发行人及其控股子公司执行的主要税种、税率情况如下：

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%/16%/13%、11%/10%/9%、6%；出口货物享受退（免）税政策，退税率为 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%、5% [注]

注：发行人 2018 年度享受高新技术企业所得税优惠，减按 15%税率缴纳企业所得税；2019 年度、2020 年度按重点软件企业，减按 10%税率缴纳企业所得税；因发行人 2021 年 1-6 月收入结构发生变化，预计 2021 年无法享受重点软件企业所得税优惠政策，2021 年 1-6 月享受高新技术企业所得税优惠，减按 15%税率缴纳企业所得税。长沙广立微报告期内按 5%税率缴纳企业所得税。

本所律师认为，发行人及其控股子公司执行的上述主要税种、税率符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

- 2、本所律师在《律师工作报告》正文“十七、发行人的税务”中披露了发行人及其控股子公司享受的税收优惠政策。2021 年 1-6 月，发行人及其控股子公司无新增的税收优惠政策。

- 3、发行人及其控股子公司在 2021 年 1-6 月享受的较大金额（指单笔金额在 50,000 元以上）的政府补助如下：

序号	享受补助单位	政府补贴名称	金额（元）	批准文件/确认文件
----	--------	--------	-------	-----------

1	发行人	杭州市集成电路产业验收项目区级资助资金	744,800.00	杭州高新技术产业开发区经济和信息化局、杭州市滨江区经济和信息化局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达 2018-2019 年杭州市集成电路产业验收项目区级资助资金的通知》（区经信〔2020〕54 号）
2	发行人	高新技术企业补助	100,000.00	杭州市科学技术局《关于下达 2020 年国家重点扶持领域高新技术企业补助计划的通知》（杭科高〔2020〕178 号）
3	发行人	知识产权奖励资助经费	200,000.00	杭州市高新技术产业开发区（滨江）市场监督管理局、杭州高新技术产业开发区（滨江）财政局《关于下达杭州高新区（滨江）2019 年度区知识产权奖励资助经费的通知》（杭高新市监〔2021〕15 号）
4	发行人	滨江区企业融资奖励	649,600.00	杭州高新技术产业开发区管理委员会、杭州市滨江区人民政府《关于进一步支持科技型中小企业融资的实施意见》（杭高新〔2021〕10 号）
5	发行人	滨江区上市后企业股改专项奖励资金	1,000,000.00	杭州高新技术产业开发区管理委员会、杭州市滨江区人民政府《关于推进企业上市和并购重组的实施意见》（杭高新〔2021〕9 号）

本所律师认为，发行人享受的上述财政补助合法、合规、真实、有效。

4、期间内，发行人及其控股子公司依法纳税，不存在因违反税收方面的法律法规受到税务处罚的情形。

十八、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人及其控股子公司 2021 年 1-6 月的营业外支出明细；
- 2、发行人及其控股子公司取得的质量管理体系认证证书；
- 3、发行人出具的关于公司及控股子公司主营业务的说明；
- 4、发行人出具的关于公司及控股子公司污染物排放情况的说明；
- 5、本所律师在浙江省杭州市生态环境局网站、长沙市生态环境局网站、浙江政务服务网及国家企业信用信息公示系统的查询结果；
- 6、发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺。

本所律师核查后认为：

1、发行人及其控股子公司主要从事的业务为集成电路 EDA 软件及测试设备的研发、生产与销售及集成电路相关技术服务业务，生产经营中的主要污染物为生活垃圾和生活污水，不存在固废、废气、工业废水等污染物的排放。期间内，发行人及其控股子公司的生产经营活动符合环境保护的要求，不存在因违反环境保护的法律、法规和规范性文件的规定被环保部门处罚的情形。

2、期间内，发行人本次向社会公开发行股票所募集资金投资项目未发生变化，该等项目符合环境保护的要求。

3、期间内，发行人及其控股子公司未因违反有关产品质量和技术监督方面的法律法规而受到处罚。

十九、发行人募集资金的运用

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人期间内召开的董事会会议文件；
- 2、发行人出具的说明。

本所律师核查后认为：

期间内，本所律师在《律师工作报告》正文“十九、发行人募集资金的运用”中所披露的事项未发生变化。

二十、发行人业务发展目标

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人出具的说明；
- 2、《招股说明书》。

本所律师核查后认为：

期间内，发行人的业务发展目标未发生变化。

二十一、诉讼、仲裁或行政处罚

（一）发行人的诉讼、仲裁或行政处罚

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人及其控股子公司所在地相关行政主管部门出具的证明；
- 2、杭州市滨江区人民法院、浙江省杭州市中级人民法院、杭州市余杭区人

民法院、长沙市岳麓区人民法院出具的有关主体诉讼情况的证明；

3、杭州仲裁委员会、长沙仲裁委员会、上海仲裁委员会出具的有关主体仲裁情况的证明；

4、天健审[2021]9378 号《审计报告》；

5、发行人 2021 年 1-6 月的营业外支出明细；

6、本所律师对发行人法务进行访谈并制作的访谈笔录；

7、发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺；

8、本所律师对发行人总经理进行访谈并制作的访谈笔录；

9、本所律师在中国裁判文书网、国家企业信用信息公示系统、企查查、人民法院公告网、中国执行信息公开网、证券期货市场失信记录查询平台、中国证监会、深圳证券交易所、上海证券交易所、信用中国、中国市场监管行政处罚文书网、杭州市滨江区人民政府政府信息公开网、长沙市生态环境局、国家外汇管理局、中华人民共和国海关总署等网站对相关主体诉讼、行政处罚信息的查询结果。

本所律师核查后确认：

期间内，发行人及其控股子公司不存在贪污、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而受到行政处罚的情形。

截至本补充法律意见书出具日，发行人及其控股子公司不存在尚未了结或可预见的重大（指案件标的在 50 万元以上或虽未达到该金额但本所律师认为应当披露）诉讼、仲裁及行政处罚案件。

（二）发行人持股 5%以上的股东、实际控制人的诉讼、仲裁或行政处罚

本所律师查验的主要材料如下：

1、发行人单独或合计持股 5%以上股东、实际控制人出具的声明；

2、本所律师对发行人实际控制人进行访谈并制作的访谈笔录；

3、本所律师对发行人单独或合计持股 5%以上非自然人股东提供的 2021 年 1-6 月财务报表中有关营业外支出情况的核查；

4、杭州市滨江区人民法院、浙江省杭州市中级人民法院、杭州市余杭区人民法院、杭州仲裁委员会、杭州市公安局西湖区分局西溪派出所、杭州市公安局西湖区分局玉泉派出所出具的证明；

5、本所律师在中国裁判文书网、国家企业信用信息公示系统、企查查、人民法院公告网、中国执行信息公开网、证券期货市场失信记录查询平台、中国证监会、深圳证券交易所、上海证券交易所、信用中国、中国市场监管行政处罚文书网、杭州市滨江区人民政府政府信息公开网、上海市闵行区人民政府网站、常州市行政许可和行政处罚公示、北京市生态环境局、国家外汇管理局、中华人民共和国海关总署等网站对相关主体诉讼、行政处罚信息的查询结果。

本所律师核查后确认：

期间内，发行人单独或合计持股 5%以上的股东广立微投资、广立共创、广立共进、北京亦合、上海建合、常州桥矽、史峥及实际控制人郑勇军不存在贪污、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而受到行政处罚的情形。截至本补充法律意见书出具日，发行人单独或合计持股 5%以上的股东广立微投资、广立共创、广立共进、北京亦合、上海建合、常州桥矽、史峥及实际控制人郑勇军不存在尚未了结的或可预见的案件标的在 50 万元以上的诉讼、仲裁及行政处罚案件。

（三）发行人董事长、总经理的诉讼、仲裁或行政处罚

本所律师查验的主要材料如下：

- 1、发行人董事长、总经理出具的声明；
- 2、本所律师对发行人董事长、总经理进行访谈并制作的访谈笔录；
- 3、杭州市滨江区人民法院、浙江省杭州市中级人民法院、长沙市岳麓区人民法院出具的有关主体诉讼情况的查询结果；
- 4、杭州市公安局西湖区分局西溪派出所出具的证明；
- 5、本所律师在中国裁判文书网、人民法院公告网、中国执行信息公开网、证券期货市场失信记录查询平台、中国证监会、深圳证券交易所、上海证券交易所、信用中国等网站对相关主体诉讼、行政处罚信息的查询结果。

本所律师核查后确认：

期间内，发行人董事长、总经理郑勇军不存在受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

截至本补充法律意见书出具日，发行人董事长、总经理郑勇军不存在尚未了结的或可预见的案件标的在 50 万元以上的诉讼、仲裁及行政处罚案件。

二十二、发行人招股说明书法律风险的评价

本所律师查验的主要材料如下：

1、《招股说明书》。

本所律师核查后认为：

本所律师参与了《招股说明书》的编制及讨论，并对其进行了总括性的审阅，对《招股说明书》中引用《法律意见书》《律师工作报告》和本补充法律意见书的相关内容作了审查。本所律师认为，《招股说明书》不会因引用《法律意见书》《律师工作报告》和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。

二十三、本次发行并上市涉及的相关承诺及约束措施

本所律师查验的主要材料如下：

1、《招股说明书》；

2、发行人及其董事、监事、高级管理人员出具的承诺。

本所律师核查后确认：

期间内，本所律师在《律师工作报告》正文“二十三、本次发行并上市涉及的相关承诺及约束措施”中披露的各相关主体出具的承诺事项未发生变化。

二十四、结论意见

综上所述，本所律师认为：

发行人本次发行并上市的申请符合《公司法》《证券法》《创业板注册管理办法》《上市规则》《新股发行改革意见》等有关法律、法规和规范性文件规定的首次公开发行股票并在创业板上市的有关条件；发行人不存在可能影响本次发行并上市的重大违法违规行为；发行人编制的《招股说明书》引用的《法律意见书》

《律师工作报告》和本补充法律意见书的内容已经本所律师审阅，引用的内容适当。发行人本次发行并上市尚需获得深圳证券交易所的审核同意并报经中国证监会履行发行注册程序及签署上市协议。

——正文结束——

第三部分 签署页

（本页无正文，为国浩律师（杭州）事务所关于杭州广立微电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（一）签署页）

本补充法律意见书正本肆份，无副本。

本补充法律意见书的出具日为二零二一年9月22日。

国浩律师（杭州）事务所

负责人：颜华荣



经办律师：徐旭青

A handwritten signature in black ink, identified as Xu Xuqing, is written over the name of the handling lawyer.

黄忠兰

A handwritten signature in black ink, identified as Huang Zhonglan, is written over the name of the lawyer.

王锦秀

A handwritten signature in black ink, identified as Wang Jinxiu, is written over the name of the lawyer.