北京国枫律师事务所

关于捷邦精密科技股份有限公司

申请首次公开发行股票并在创业板上市的

法律意见书

国枫律证字[2021]AN080-1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

目 录

释 义.....2
一、本次发行上市的批准和授权.....8
二、发行人本次发行上市的主体资格.....8
三、本次发行上市的实质条件.....8
四、发行人的设立.....11
五、发行人的独立性.....11
六、发行人的发起人或股东（实际控制人）.....11
七、发行人的股本及演变.....12
八、发行人的业务.....12
九、关联交易及同业竞争.....13
十、发行人的主要财产.....16
十一、发行人的重大债权债务.....16
十二、发行人的重大资产变化及收购兼并.....17
十三、发行人章程的制定与修改.....18
十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....18
十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化.....18
十六、发行人的税务.....19
十七、发行人的环境保护和产品质量、技术标准.....19
十八、发行人募集资金的运用.....20
十九、发行人的业务发展目标.....20
二十、诉讼、仲裁或行政处罚.....20
二十一、发行人招股说明书法律风险的评价.....22
二十二、本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施.....23
二十三、本所律师认为需要说明的其他问题.....23
二十四、结论意见.....23

释 义

本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有如下含义：

发行人	指	捷邦精密科技股份有限公司，系由东莞捷邦实业有限公司于 2020 年 9 月 22 日整体变更设立的股份有限公司
捷邦有限	指	东莞捷邦实业有限公司，成立于 2007 年 6 月 28 日，系发行人前身
昆山尚为	指	昆山尚为新材料有限公司，系发行人的全资子公司
资阳捷邦	指	资阳捷邦精密科技有限公司，系发行人的全资子公司
瑞泰新材	指	东莞瑞泰新材料科技有限公司，系发行人的控股子公司
捷邦金属	指	东莞捷邦精密金属制品有限公司，系发行人的控股子公司
香港捷邦	指	J.POND INDUSTRY (HK) CO.,LIMITED，系发行人在中国香港设立的全资子公司
美国捷邦	指	J.POND CORP，系发行人在美国加利福尼亚州设立的全资子公司
常平分公司	指	捷邦精密科技股份有限公司常平分公司，系发行人分公司
深圳分公司	指	捷邦精密科技股份有限公司深圳南山分公司，系发行人分公司
苏州分公司	指	昆山尚为新材料有限公司苏州分公司，系昆山尚为分公司
捷邦控股	指	深圳捷邦控股有限公司，系发行人的股东
捷邦投资	指	深圳捷邦投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
君成投资	指	广州君成投资发展有限公司，系发行人的股东
共青城捷邦	指	共青城捷邦投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
长江晨道	指	长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
超兴创投	指	宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
国信资本	指	国信资本有限责任公司，系发行人的股东
宁波天睿	指	宁波天睿企业管理合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
业峻鸿成	指	共青城业峻鸿成投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
共青城瑞骐	指	共青城瑞骐投资合伙企业（有限合伙），系瑞泰新材的股东
金开利	指	金开利洁净室系统（香港）有限公司（KINGCARRIER CLEANROOM SYSTEM(H.K.)LIMITED），系发行人的原股东
尚为香港	指	尚为国际（香港）有限公司（SOMEWAY INTERNATIONAL(HK)CO.,LIMITED），系发行人的原股东
尚为国际	指	尚为国际有限公司（SOMEWAY INTERNATIONAL CO.,LIMITED），系尚为香港的股东
香港友事达	指	香港友事达实业有限公司（HONGKONG U-STAR INDUSTRIAL CO., LIMITED）

利美国际	指	利美国际（香港）有限公司
塞舌尔捷邦	指	JPOND FINE TECHNOLOGY CO., LIMITED
香港易创	指	易创实业（香港）有限公司（E-CREATIVE INDUSTRIAL (HK) LIMITED）
众之医疗	指	东莞众之医疗科技有限公司
深圳嘉实特	指	深圳市嘉实特科技有限公司
宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司
“三会”	指	发行人股东大会、董事会和监事会的统称
本次发行上市	指	发行人申请首次公开发行人民币普通股不超过 1,810 万股并在创业板上市
报告期	指	2018 年度、2019 年度、2020 年度
保荐机构	指	中信建投证券股份有限公司
天职会计师	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
沃克森评估师	指	沃克森（北京）国际资产评估有限公司
本所	指	北京国枫律师事务所
香港律师	指	楊漢源林炳坤律師事務所
美国律师	指	STRUCTURE LAW GROUP, LLP
塞舌尔律师	指	Lucia A. Pool Barrister & Attorney-at-Law Notary
《招股说明书》	指	发行人为本次发行上市编制的《捷邦精密科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书（申报稿）》
《审计报告》	指	天职会计师就本次发行上市事宜出具的“天职业字[2021]15569 号”《捷邦精密科技股份有限公司审计报告》
《内控报告》	指	天职会计师就本次发行上市事宜出具的“天职业字[2021]15569-1 号”《捷邦精密科技股份有限公司内部控制鉴证报告》
《验资报告》	指	天职会计师就整体变更设立股份有限公司各发起人出资事宜于 2020 年 9 月 13 日出具的“天职业字[2020]35489 号”《捷邦精密科技股份有限公司（筹）验资报告》
《纳税情况专项审核报告》	指	天职会计师出具的“天职业字[2021]15569-3 号”《捷邦精密科技股份有限公司主要税种纳税情况说明审核报告》
发行人章程、公司章程	指	《捷邦精密科技股份有限公司章程》
公司章程（草案）	指	发行人上市后生效的《捷邦精密科技股份有限公司章程（草案）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《注册管理办法》	指	《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》
《创业板指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
《证券法律业务	指	《律师事务所从事证券法律业务管理办法》

管理办法》		
《证券法律业务执业规则》	指	《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》
《编报规则 12 号》	指	《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》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《企业所得税法》	指	《中华人民共和国企业所得税法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
工商局/市监局	指	工商行政管理局/市场监督管理局
企业公示系统	指	国家企业信用信息公示系统
工商银行	指	中国工商银行股份有限公司
招商银行	指	招商银行股份有限公司
浦发银行	指	上海浦东发展银行股份有限公司
中国银行	指	中国银行股份有限公司
东莞银行	指	东莞银行股份有限公司
昆山农商行	指	江苏昆山农村商业银行股份有限公司
中国、境内	指	中华人民共和国，仅为本法律意见书出具之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区及台湾地区
元	指	如无特别说明，指人民币元

注：本法律意见书中若存在总数合计与各分项数值之和尾数不符的，系由四舍五入所致。

北京国枫律师事务所
关于捷邦精密科技股份有限公司
申请首次公开发行股票并在创业板上市的
法律意见书

国枫律证字[2021]AN080-1号

致：捷邦精密科技股份有限公司（发行人）

根据本所与发行人签署的《律师服务合同》，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、规章及规范性文件和中国证监会、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，就发行人本次发行上市事宜出具本法律意见书。

对本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

1．本所律师仅就与本次发行上市有关的法律问题、针对本法律意见书出具日之前已经发生或存在的事实、且仅根据中国现行有效的法律、法规、规章、规范性文件及中国证监会、证券交易所的相关规定发表法律意见，并不依据任何中国境外法律发表法律意见，其中涉及到必须援引境外法律的，均引用中国境外法律服务机构提供的法律意见；

2．本所律师根据《证券法》《证券法律业务管理办法》和《证券法律业务执业规则》等规定，针对本法律意见书出具日前已经发生或存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的查验，保证法律意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任；

3．本所律师同意将本法律意见书作为发行人申请本次发行上市所必备的法定文件随同其他材料一起上报；本所律师同意发行人在其为申请本次发行上市所制作的法定文件中自行引用或根据审核机关的要求引用本法律意见书和律师工作报告中的相关内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解；

4．本法律意见书所列示的内容为发行人与本次发行上市有关的法律问题的结论意见；与本法律意见书所列示的内容有关的事实材料、查验原则、查验方式、查验内容、查验过程、查验结果、国家有关规定以及所涉及的必要文件资料等详见本所律师为发行人本次发行上市事宜出具的律师工作报告；

5．对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师依赖于政府有关部门、司法机关、发行人、其他有关单位或有关人士出具或提供的证明、证言或文件出具法律意见；

对于从国家机关、具有管理公共事务职能的组织、会计师事务所、资产评估机构、资信评级机构、公证机构等公共机构直接取得的报告、意见、文件等文书，本所律师履行了《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》规定的相关义务，并将上述文书作为出具法律意见的依据；本所律师不对有关会计、验资、审计及资产评估等非法律专业事项发表意见，就本法律意见书中涉及的前述非法律专业事项内容，本所律师均严格引用有关机构出具的专业文件和公司或有关人士出具的说明，前述引用不视为本所律师对引用内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证，对于该等内容本所律师并不具备查验和作出判断的合法资格；

在查验过程中，本所律师已特别提示发行人及其他接受本所律师查验的机构和人员，其所提供的证明或证言均应真实、准确、完整，所有的复印件或副本均应与原件或正本完全一致，并无任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，其应对所作出的任何承诺或确认事项承担相应法律责任；

发行人已保证，其已向本所律师提供了出具本法律意见书所必需的全部有关事实材料、批准文件、证书和其他有关文件，并确认：发行人提供的所有文件均真实、准确、合法、有效、完整，并无任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，文件上所有的签名、印鉴均为真实，所有的复印件或副本均与原件或正本完全一致；

6．本法律意见书仅供发行人申请本次发行上市的目的使用，不得用作任何其他用途。

为出具本法律意见书，本所律师对涉及发行人本次发行上市的下述有关方面的事实及法律文件进行了审查：

1．本次发行上市的批准和授权；

2．发行人本次发行上市的主体资格；

3．本次发行上市的实质条件；

4．发行人的设立；

5．发行人的独立性；

6．发行人的发起人或股东（实际控制人）；

7．发行人的股本及演变；

8．发行人的业务；

9．关联交易及同业竞争；

10．发行人的主要财产；

11．发行人的重大债权债务；

12．发行人的重大资产变化及收购兼并；

13．发行人章程的制定与修改；

14．发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作；

15．发行人董事、监事和高级管理人员及其变化；

16．发行人的税务；

17．发行人的环境保护和产品质量、技术标准；

18．发行人募集资金的运用；

19．发行人的业务发展目标；

20．诉讼、仲裁或行政处罚；

21．发行人招股说明书法律风险的评价；

22．本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施；

23．本所律师认为需要说明的其他问题。

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、法规、规章及规范性文件和中国证监会、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，对发行人提供的文件和有关事实进行了查验，现出具法律意见如下：

一、本次发行上市的批准和授权

经查验，本所律师认为，发行人 2021 年第一次临时股东大会已依法定程序作出批准本次发行上市的决议；根据有关法律、法规、规章、规范性文件及发行人章程等规定，上述决议的内容合法、有效；发行人股东大会授权董事会办理本次发行上市有关事宜，上述授权范围及程序合法、有效。

二、发行人本次发行上市的主体资格

经查验，本所律师认为，发行人具备有关法律、法规、规章、规范性文件规定的申请首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

经逐条对照《公司法》《证券法》《注册管理办法》《上市规则》等法律、法规、规章和规范性文件的规定，本所律师认为，发行人本次发行上市符合下列实质条件：

1．发行人具备健全且运行良好的组织机构，具有持续经营能力，发行人及捷邦有限最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款的规定。

2．发行人本次拟向社会公众公开发行的股份为同一类别的股份，均为人民币普通股股票，同股同权，每股的发行条件和价格相同，符合《公司法》第一百

二十六条的规定。

3．发行人系由捷邦有限按原账面净资产值折股依法整体变更设立的股份有限公司，且自捷邦有限成立以来已持续经营三年以上，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《注册管理办法》第十条的规定。

4．发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，最近三年财务会计报告由注册会计师出具无保留意见的审计报告，符合《注册管理办法》第十一条第一款的规定。

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

6．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《注册管理办法》第十二条的规定，具体如下：

（1）发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、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《注册管理办法》第十二条第（一）项的规定。

（2）发行人及捷邦有限最近二年内主营业务一直为定制化的精密功能件和结构件生产服务商，能够为客户提供包括产品设计研发、材料选型验证、模具设计、试制、测试、量产等一系列服务，没有发生重大不利变化，发行人及捷邦有限的董事、高级管理人员最近二年内亦没有发生重大不利变化；最近二年发行人及捷邦有限的实际控制人一直为辛云峰、杨巍及殷冠明，没有发生变更；发行人控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《注册管理办法》第十二条第（二）项的规定。

（3）截至 2021 年 4 月 17 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，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《注

册管理办法》第十二条第（三）项的规定。

7．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《注册管理办法》第十三条第一款的规定。

8．截至 2021 年 4 月 17 日，最近三年内发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《注册管理办法》第十三条第二款的规定。

9．截至 2021 年 4 月 17 日，发行人的董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形，符合《注册管理办法》第十三条第三款的规定。

10．发行人本次发行上市符合《注册管理办法》第十条至第十三条规定的发行条件，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（一）项的规定。

11．截至本法律意见书出具日，发行人股本总额为 5,409.2828 万元；若本次拟公开发行的 1,810 万股股份全部发行完毕，发行人股本总额将达到 7,219.2828 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（二）项关于发行后股本总额不低于 3,000 万元的规定。

12．发行人拟公开发行 1,810 万股人民币普通股股票，若全部发行完毕，发行人股份总数将达到 7,219.2828 万股，公开发行的股份占发行人股份总数的 25.07%，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（三）项关于公开发行的股份达到股份总数 25%以上的规定。

13．发行人 2019 年、2020 年的净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）分别为 68,555,737.27 元、69,810,582.57 元，最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于 5,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（四）项及第 2.1.2 条第（一）项的规定。

综上所述，本所律师认为，除尚待取得深交所同意发行人本次发行上市的审核意见、中国证监会对发行人首次公开发行股票的同意注册批复及深交所对发行

人股票上市的审核同意外，发行人已具备了有关法律、法规、规章、规范性文件规定的申请首次公开发行股票并在创业板上市的实质条件。

四、发行人的设立

经查验，本所律师认为：

1．捷邦有限为依法设立，并以全部资产为限对其债务承担责任的有限责任公司。

2．发行人以有限责任公司整体变更方式设立为股份有限公司的程序、资格、条件和方式符合法律、法规、规章和规范性文件的规定。

3．全体发起人为整体变更设立发行人而签署的《关于整体变更设立捷邦精密科技股份有限公司之发起人协议》符合有关法律、法规、规章和规范性文件的规定，《关于整体变更设立捷邦精密科技股份有限公司之发起人协议》不存在引致发行人整体变更设立行为存在潜在纠纷的情形。

4．发行人整体变更设立过程中的审计、资产评估及验资事宜已经履行必要的程序，符合有关法律、法规、规章和规范性文件的规定。

5．发行人创立大会的程序和所议事项符合有关法律、法规、规章和规范性文件的规定。

五、发行人的独立性

经查验，本所律师认为，发行人资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立持续经营的能力。

六、发行人的发起人或股东（实际控制人）

1．经查验，发行人股东长江晨道已完成私募基金备案，其管理人已进行私募基金管理人登记；捷邦控股、捷邦投资、君成投资、共青城捷邦、国信资本、宁波天睿、业峻鸿成、超兴创投由其股东/出资人以自有资金/自筹资金出资，不

存在以非公开方式向合格投资者募集设立投资基金的情形，未委托基金管理人管理其资产，亦未受托成为基金管理人管理资产，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》中规定的私募投资基金或私募基金管理人，无需办理私募基金/私募基金管理人备案/登记手续。

2．经查验，本所律师认为，发行人的法人股东是根据合法成立并有效存续的公司法人，发行人的合伙企业股东是根据中国法律合法成立并有效存续的有限合伙企业，发行人的自然人股东均为中国公民，发行人的发起人或股东均具有中国法律、法规、规章和规范性文件规定的担任股份有限公司发起人或股东的资格。发行人的发起人人数、住所、出资方式和出资比例符合有关法律、法规、规章和规范性文件的规定。

3．经查验，本所律师认为，各发起人已投入发行人的资产产权清晰，各发起人将上述资产投入发行人不存在法律障碍；发起人投入发行人的资产已由发起人转移给发行人，不存在法律障碍或法律风险。

4．经查验，本所律师认为，最近两年来，辛云峰、杨巍及殷冠明一直为发行人及捷邦有限的实际控制人，未发生变更。

七、发行人的股本及演变

经查验，本所律师认为：

1．捷邦有限设立时的股权设置及股本结构合法、有效。

2．捷邦有限历次股权变动合法、合规、真实、有效。

3．发行人历次股权变动合法、合规、真实、有效。

4．截至 2021 年 4 月 17 日，各股东持有的发行人股份不存在质押的情形。

八、发行人的业务

经查验，本所律师认为：

1．发行人的经营范围和经营方式符合有关法律、法规、规章、规范性文件

的规定。

2．根据发行人的陈述及香港律师及美国律师出具的法律意见书，发行人在中国大陆以外设有香港捷邦、美国捷邦两家子公司，并均已办理了商务部门、发改部门企业境外投资备案登记手续及外汇登记手续。

3．根据发行人的陈述及香港律师及美国律师出具的法律意见书，发行人在中国大陆以外设有香港捷邦、美国捷邦两家子公司，其生产经营符合当地有关法律规定。

4．发行人最近两年的主营业务一直为定制化的精密功能件和结构件生产服务商，能够为客户提供包括产品设计研发、材料选型验证、模具设计、试制、测试、量产等一系列服务，没有发生重大不利变化。

5．发行人的主营业务突出。

6．发行人不存在持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

（一）关联方

经查验，报告期内发行人的关联方和曾经的关联方如下：

1．控股股东、实际控制人：辛云峰、杨巍及殷冠明

2．持股 5%以上的股东及其一致行动人：捷邦投资、捷邦控股、辛云峰为持股 5%以上的股东及一致行动人，君成投资、共青城捷邦与林琼珊为持股 5%以上的股东及一致行动人。

3．发行人的董事、监事、高级管理人员：辛云峰、杨巍、殷冠明、林琼珊、胡甦、李真圣、罗书章、蒋成建、杨成、谢占峰、冯明珍、胡宗维、潘昕、李统龙。

4．发行人控股股东的董事、监事、高级管理人员：杨巍、辛云峰

5．发行人上述关联自然人之关系密切的家庭成员

发行人实际控制人、持股 5%以上的自然人股东、发行人及其控股股东的董事、监事、高级管理人员之关系密切的家庭成员亦均为发行人的关联自然人。

6．控股股东、实际控制人控制的其他企业（除发行人及其控股子公司外）：

捷邦控股、捷邦投资、众之医疗及香港友事达。

7．发行人关联自然人控制或担任重要职务的其他企业（发行人及其控股子公司、发行人实际控制人控制的关联企业除外）：信丰县古陂冠亮运输部、东莞市金讯源电线电缆有限公司、广东珠江安防科技有限公司、广州一明教育科技有限公司、深圳市恒精达科技有限公司。

8．发行人的子公司：昆山尚为、昆山嘉实特、资阳捷邦、瑞泰新材、捷邦金属、香港捷邦、美国捷邦。

9．其他关联方：魏红刚、深圳市捷进科技有限公司、魏红峰、深圳市轩诚网络科技合伙企业（普通合伙）、深圳市欣怡君然投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市信诺汇富资本管理有限公司、信丰县古陂镇殷林养猪场。

10．发行人曾经的关联方：东莞市尚为新材料有限公司、东莞市易创印刷材料有限公司、深圳市中鼎盛世自动化设备有限公司、深圳嘉实特、东莞市爱康咖啡有限公司、深圳市易祥信息咨询有限公司、共青城尚为投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市易创新材料有限公司、东莞市易创电子有限公司、东莞市易创实业有限公司、尚为国际、尚为香港、塞舌尔捷邦、香港易创、深圳市世纪汇讯实业有限公司、深圳市润汇启航科技有限公司、深圳市世纪汇讯电子有限公司。

（二）重大关联交易

经查验，发行人及捷邦有限、发行人的控股子公司报告期内与关联方之间已履行完毕的以及正在履行、将要履行的重大关联交易包括：购销交易、提供和接受劳务的关联交易、关联租赁、关联方代收代付款、关联方资金拆借、关联担保、关联方应收应付款项。

经查验，本所律师认为，上述购销交易、提供和接受劳务、关联租赁、关联担保、关联方代收代付、关联方应收应付款项等关联交易发生在发行人前身捷邦有限存续期间，捷邦有限的章程及相关制度中并无关联交易决策程序的规定；关联担保等关联交易在发行人变更设立后仍继续发生，但未达到公司章程及关联交易决策制度所规定的需提交董事会、股东大会审议的标准；上述关联交易均已经

发行人 2021 年第一次临时股东大会确认，发行人独立董事就上述关联交易发表独立意见认为“公司报告期内所发生的关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情况，不影响公司经营的独立性和业绩的真实性，公司与其关联方之间发生的关联交易是双方在平等自愿的基础上经协商一致达成，符合交易当时法律法规的规定以及交易当时公司的相关制度的要求，所约定的条款不存在显失公平的情形，不会对公司独立性构成不利影响，也不存在损害公司及其他股东利益的情形。”上述关联交易根据市场交易规则履行，交易条件不存在对交易之任何一方显失公平的情形，也不存在严重影响发行人独立性的情形或损害发行人及发行人非关联股东利益的内容。

经查验，发行人已将上述关联交易在《招股说明书》中进行了披露，无重大遗漏或重大隐瞒，符合中国证监会的相关规定。

（三）发行人的关联交易公允决策程序

经查验，发行人根据有关法律、法规、规章和规范性文件的规定，已在其公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、关联交易决策制度中规定了股东大会、董事会在审议有关关联交易事项时关联股东、关联董事回避表决制度及其他公允决策程序，且有关议事规则及决策制度已经发行人股东大会审议通过。本所律师认为，发行人章程、有关议事规则及关联交易决策制度等内部规定中明确的关联交易公允决策程序合法、有效。

（四）同业竞争

经查验，发行人的主营业务为定制化的精密功能件和结构件生产服务商，能够为客户提供包括产品设计研发、材料选型验证、模具设计、试制、测试、量产等一系列服务，发行人控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均未实际经营与发行人业务相同或相似的业务；发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

经查验，为有效防止及避免同业竞争，发行人控股股东及实际控制人已向发行人出具了关于避免同业竞争的承诺。发行人已将该等避免同业竞争的承诺在《招股说明书》中进行了披露，无重大遗漏或重大隐瞒，符合中国证监会的相关规定。

十、发行人的主要财产

经查验，发行人的主要财产包括土地使用权、注册商标、专利权、作品登记权、主要生产经营设备、在建工程、长期对外投资等。

经查验，本所律师认为，发行人所拥有的上述主要财产权属清晰，需要取得产权证书的资产已取得了有权部门核发的权属证书，不存在产权纠纷或潜在纠纷。上述主要财产中，发行人所拥有和/或使用的其他主要财产不存在抵押、质押、产权纠纷或其他限制发行人权利行使的情形。

经查验，本所律师认为，发行人与相关主体签署的境内房屋租赁合同符合有关法律、法规的规定，对合同双方均具有约束力，合法、有效。

十一、发行人的重大债权债务

（一）重大合同

经查验，截至本法律意见书出具日，除本法律意见书“九/（二）”中所述的重大关联交易外，发行人及其控股子公司报告期内已履行完毕、正在履行和将要履行的对发行人报告期内经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的合同主要包括融资/授信额度协议、借款合同、担保合同、重要销售合同、重要采购合同、建设工程施工合同及投资协议。本所律师认为，该等重大合同合法、有效，其履行不存在实质性法律障碍。

（二）侵权之债

经查验，截至 2021 年 4 月 17 日，发行人及其境内控股子公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因发生的重大侵权之债。

（三）发行人与关联方之间的重大债权债务关系及相互提供担保

经查验，截至 2020 年 12 月 31 日，发行人及其控股子公司与其他关联方之间不存在重大债权债务关系。

经查验，报告期内，除发行人及捷邦有限、发行人控股子公司接受关联方提供的担保及向控股股东提供担保外，发行人及捷邦有限、发行人控股子公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供其他担保的情形。

（四）发行人金额较大的其他应收款和其他应付款

经查验，本所律师认为，截至 2020 年 12 月 31 日，发行人金额较大的其他应收款、其他应付款系因正常的生产经营活动所致，合法、有效。

十二、发行人的重大资产变化及收购兼并

经查验，发行人及捷邦有限最近三年存在注册资本变化等重大资产变化及收购兼并事项。本所律师认为，发行人上述已完成的注册资本增加、子公司股权转让及注册资本增加的行为，已经履行了必要的法律手续，符合法律、法规、规章和规范性文件的规定，合法、有效；截至本法律意见书出具日，发行人没有其他拟进行的重大资产置换、资产剥离、重大资产出售或收购等具体计划或安排。

十三、发行人章程的制定与修改

经查验，本所律师认为：

1．发行人设立以来历次公司章程的制定与修改已履行了法定程序，内容符合有关法律、法规、规章及规范性文件的规定。

2．发行人上市后生效的公司章程（草案）的内容符合有关法律、法规、规章及规范性文件的规定。

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

经查验，本所律师认为：

1．发行人组织机构及职能部门的设置符合有关法律和发行人章程的规定，并独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，发行人具有健全的组织机构。

2．发行人“三会”议事规则及相关工作制度、工作细则的制定、修改符合有关法律、法规、规章、规范性文件和发行人章程的规定。

3．发行人自设立以来“三会”会议的召开、决议内容及签署符合有关法律、法规、规章、规范性文件和发行人章程的规定，合法、合规、真实、有效。

4．发行人自设立以来股东大会和董事会的授权和重大决策合法、合规、真实、有效。

十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

经查验，本所律师认为：

1．发行人董事、监事、高级管理人员的任职资格符合《公司法》等法律、法规、规章、规范性文件和发行人章程的规定，其任职均经合法程序产生，不存在有关法律、法规、规章、规范性文件和发行人章程及有关监管部门所禁止的兼职情形。

2．发行人及捷邦有限最近两年内董事、监事、高级管理人员的变化事宜符

合有关法律、法规、规章、规范性文件和发行人章程的规定，并已经履行必要的法律程序，合法、有效。发行人及捷邦有限最近两年内董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化。

3．发行人独立董事的设立、任职资格及职权范围均符合法律、法规、规章、规范性文件和发行人章程的规定，不存在违反有关法律、法规、规章和规范性文件的规定的情形。

十六、发行人的税务

经查验，本所律师认为：

1．发行人及其境内控股子公司截至报告期末执行的主要税种、税率不存在违反法律、法规、规章和规范性文件规定的情形。

2．发行人及捷邦有限、发行人境内控股子公司在报告期内所享受的税收优惠政策符合法律、法规、规章和规范性文件的规定。

3．发行人及捷邦有限、发行人境内控股子公司在报告期内所享受的单笔 10 万元以上的主要财政补贴真实。

4．发行人及捷邦有限、发行人境内控股子公司最近三年不存在因税务问题而受到行政处罚的情形。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术标准

（一）发行人的环境保护

经查验，发行人及捷邦有限、发行人境内控股子公司最近三年不存在因环境违法行为而受到行政处罚的情形。

经查验，发行人本次发行上市募集资金拟投资的项目，已按规定进行环境影响评价，并取得环保部门同意建设的审批意见。

（二）发行人的产品质量、技术标准

经查验，发行人及捷邦有限、发行人境内控股子公司最近三年以来不存在因违反有关质量和技术监督方面的法律、法规而受到处罚的情形。

十八、发行人募集资金的运用

经查验，发行人拟将向社会公众公开发行股票募集的资金在扣除发行费用后，用于高精密电子功能结构件生产基地建设项目、研发中心建设项目及补充流动资金。发行人本次募集资金投资项目已经有权政府部门备案和发行人内部批准，符合国家产业政策、环境保护、土地管理以及其他法律、法规和规章的规定，募投项目不涉及与他人进行合作的情形，不会导致同业竞争，亦不会对发行人的独立性产生不利影响。

十九、发行人的业务发展目标

经查验，本所律师认为，发行人的业务发展目标与其主营业务一致，发行人的业务发展目标符合国家法律、法规、规章和规范性文件的规定，不存在潜在的法律风险。

二十、诉讼、仲裁或行政处罚

经查验，截至2021年4月17日，发行人及其境内控股子公司、持有发行人5%以上股份的主要股东、发行人的实际控制人，以及发行人的董事、监事、高级管理人员和核心技术人员不存在尚未了结或可以预见的重大诉讼、仲裁案件。

经查验，截至2021年4月17日，发行人及其境内控股子公司、持有发行人5%以上股份的主要股东、发行人的实际控制人、董事长及总经理存在如下行政处罚案件：

1.2019年3月4日，昆山市公安消防大队向昆山尚为出具《行政处罚决定书》

（苏昆公（消）行罚决字[2019]9-0015号），因昆山尚为消防设施未保持完好有效的行为违反了《中华人民共和国消防法》第十六条第一款第二项的规定，决定对昆山尚为处以人民币5,000元罚款的行政处罚。

根据《中华人民共和国消防法》第六十条："单位违反本法规定，有下列行为之一的，责令改正，处五千元以上五万元以下罚款：（一）消防设施、器材或者消防安全标志的配置、设置不符合国家标准、行业标准，或者未保持完好有效的；..."因此，昆山市公安消防大队对昆山尚为"苏昆公（消）行罚决字[2019]9-0015号"行政处罚处以5,000元的罚款金额属于上述规定中较低档的处罚金额。根据发行人出具的说明及缴纳罚款的凭证，昆山尚为已按照前述《行政处罚决定书》的要求缴纳相关罚款，并完成下述整改工作：（1）针对违规项目进行整改，通过昆山市公安消防大队的复查；（2）加强厂内消防设施巡检，及时更换损坏消防设施。

2.2019年3月4日，昆山市公安消防大队向昆山尚为出具《行政处罚决定书》（苏昆公（消）行罚决字[2019]9-0016号），因昆山尚为占用消防车通道的行为违反了《中华人民共和国消防法》第二十八条的规定，决定对昆山尚为处以人民币5,000元罚款的行政处罚。

根据《中华人民共和国消防法》第六十条："单位违反本法规定，有下列行为之一的，责令改正，处五千元以上五万元以下罚款：（五）占用、堵塞、封闭消防车通道，妨碍消防车通行的；..."因此，昆山市公安消防大队对昆山尚为"苏昆公（消）行罚决字[2019]9-0016号"行政处罚处以5,000元的罚款金额属于上述规定中较低档的处罚金额。根据发行人出具的说明及缴纳罚款的凭证，昆山尚为已按照前述《行政处罚决定书》的要求缴纳相关罚款，并完成下述整改工作：（1）针对违规项目进行整改，通过昆山市公安消防大队的复查；（2）拆除厂内搭建围墙，清理保持消防车通道通畅。

3.2019年10月8日，昆山市健康委员会向昆山尚为出具《行政处罚决定书》（昆卫职罚[2019]20号），因昆山尚为未按照规定组织接触噪声职业病危害因素的员工进行上岗前职业健康体检的行为违反了《中华人民共和国职业病防治法》第三十五条的规定、噪声强度超过国家职业卫生标准违反了《中华人民共和国职业病防治法》第十五条第一项的规定，决定对昆山尚为处以警告并处50,000元罚款的行政处罚。

根据《中华人民共和国职业病防治法》第七十一条：“用人单位违反本法规定，有下列行为之一的，由卫生行政部门责令限期改正，给予警告，可以并处五万元以上十万元以下的罚款：（四）未按照规定组织职业健康检查、建立职业健康监护档案或者未将检查结果书面告知劳动者的；”《行政处罚决定书》（昆卫职罚[2019]20号）中对昆山尚为前述违规行为处以责令限期改正，决定给予警告，并处人民币50,000元罚款，该罚款金额属于上述规定中较低档的处罚金额。根据发行人出具的说明及缴纳罚款的凭证，昆山尚为已按照前述《行政处罚决定书》的要求缴纳相关罚款，并完成下述整改工作：（1）组织郑先俊、蒋笑进行职业健康检查；（2）按照规定为员工组织上岗前、在岗期间和离岗时的职业健康检查。

同时，根据《中华人民共和国职业病防治法》第七十二条：“用人单位违反本法规定，有下列行为之一的，由卫生行政部门给予警告，责令限期改正，逾期不改正的，处五万元以上二十万元以下的罚款；情节严重的，责令停止产生职业病危害的作业，或者提请有关人民政府按照国务院规定的权限责令关闭：（一）工作场所职业病危害因素的强度或者浓度超过国家职业卫生标准的；”《行政处罚决定书》（昆卫职罚[2019]20号）中对昆山尚为前述违规行为处以警告并责令限期改正的行政处罚，该项处罚不属于上述规定中情节严重的情形。根据发行人出具的说明，昆山尚为已按照前述《行政处罚决定书》的要求缴纳相关罚款，并完成下述整改工作：（1）规范1#楼1F模切车间冲压岗位的噪声强度符合国家职业卫生标准；（2）强化对于国家职业卫生标准学习并加强厂内职业病危害因素巡检。

综上，本所律师认为，发行人及其境内控股子公司不存在重大违法行为，除上述行政处罚案件外，发行人及其境内控股子公司、持有发行人5%以上股份的主要股东、发行人的实际控制人、董事长及总经理不存在其他行政处罚案件，发行人控股股东、实际控制人不存在被司法机关立案侦查、被中国证监会立案调查，或者被列为失信被执行人的情形。

二十一、发行人招股说明书法律风险的评价

本所律师未参与《招股说明书》的编制，但参与了《招股说明书》中与法律

事实相关内容的讨论，对发行人在《招股说明书》中所引用的本所出具的法律意见书和律师工作报告的相关内容进行了认真审阅，确认《招股说明书》不致因引用上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十二、本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施

经查验，本所律师认为，发行人及相关责任主体已就本次发行上市事宜出具了相关承诺并提出了相应约束措施，该等承诺及约束措施合法；发行人出具的相关承诺已分别经发行人董事会及股东大会审议通过，履行了必需的审议程序。

二十三、本所律师认为需要说明的其他问题

经查验，本所律师认为，发行人报告期内应缴未缴社会保险和住房公积金的情形不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。

二十四、结论意见

综上所述，除尚待取得深交所同意发行人本次发行上市的审核意见、中国证监会对发行人首次公开发行股票的同意注册批复及深交所对发行人股票上市的审核同意外，发行人已符合《公司法》《证券法》《注册管理办法》及其他相关法律、法规、规章、规范性文件规定的申请首次公开发行股票并在创业板上市的实质条件。

本法律意见书一式叁份。

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于捷邦精密科技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》的签署页）

北京国枫律师事务所

负 责 人 _____
张利国

经办律师 _____
王 冠

_____
唐 诗

2021 年 4 月 27 日

复印件与原件一致
仅用于北京国枫凯文律师事务所申报
不得用于其他用途。

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31110000769903890U

北京国枫律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：北京市司法局

发证日期：2016 年 07 月 29 日

律师事务所登记事项（一）

名　　称	北京国枫律师事务所
住　　所	北京市东城区建国门内大街26号新闻大厦7层
负 责 人	张利国
组织形式	特殊的普通合伙
设立资产	2700.0 万元
主管机关	东城区司法局
批准文号	京司发【2005】3 号
批准日期	2005-01-07

律师事务所登记事项（二）

合伙人	马哲　郝震宇　谢刚　马强 曲凯　何帅领　杨思东　徐寿春 毛国权　郭昕　王冠　李大鹏 杜莉莉　温烨　胡刚　孙冬松 胡琪　李童云　曹一然　李荣法 郑超　刘斯亮　姜业清　张利国 臧欣、姜瑞明、王惠、金俊、秦林、 王丽泉、顾仁芳、黄兴财、钟晓敏、 张宇、刘林、殷长龙、祝迎彦、朱琥、 邱晓岩、罗超、

律师事务所登记事项（三）

合伙人	

律师事务所登记事项（四）

合伙人	

律师事务所登记事项（五）

合伙人	

律师事务所登记事项（六）

合伙人	

律师事务所登记事项（七）

序号	分所名称
一	
二	
三	
四	
五	
六	
七	
八	
九	
十	
十一	
十二	
十三	

律师事务所变更登记（一）

事项	变更	日期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所变更登记（二）

事项	变　更	日　期
负责人		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设立资产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主管机关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所变更登记（三）

加入合伙人姓名	日　期
漆小川 二〇一六年度	2016年10月31日
曹亚娟 合　格	2017年3月2日
熊浩、方啸中、王月鹏、崔自	2017年5月22日
王岩	2017年8月4日
乔波、袁晓东、王天 邹林林	2017年8月7日
周晶敏、范为之、朱黎庭	2017年8月7日
刘倩	2017年11月18日
梁振东	2018年1月4日
董一平	2018年1月4日
潘继东	2018年1月4日
张学达、何濂、周涛	2018年6月15日
鱼武年	2018年7月7日
王凤 沈萍 孟文翔 薛玉婷	2018年3月6日

律师事务所变更登记（四）

加入合伙人姓名	日　期
~~冯雅馥、张勇、王伟~~	2020 年 1 月 22 日
陈军　曲奕飞	年 月 日
陈军　王伟	2020 年 1 月 20 日
曲奕飞	2020 年 2 月 20 日
张勇、冯雅馥	2020 年 1 月 22 日
唐诗、焦新哲、胡智勇、葉琳	2020 年 5 月 29 日
刘晓飞　谢军	2020 年 6 月 28 日
张明	2020 年 12 月 29 日
刘华英、陈沈峰、赵泽铭	2021 年 3 月 19 日
况锴、何敏、张惠琳	2021 年 3 月 19 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所变更登记（五）

加入合伙人姓名	日　期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所变更登记（六）

退出合伙人姓名	日　期
杨恩东	2016 年 10 月 31 日
马强	2017 年 3 月 21 日
姜业清	2018 年 7 月 13 日
张雨泉	2018 年 10 月 8 日
胡刚	2018 年 10 月 19 日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所变更登记（七）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所变更登记（八）

退出合伙人姓名	日　期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	二〇一六年度
考核结果	合格
考核机关	北京市东城区司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2016年6月-2017年5月

考核年度	二〇一七年度
考核结果	合格
考核机关	北京市东城区司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2017年6月-2018年5月

考核年度	二〇一八年度
考核结果	合格
考核机关	北京市东城区司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2018年6月-2019年5月

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	二〇一九年度
考核结果	合格
考核机关	北京市东城区司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2019年6月-2020年5月

考核年度	二〇二〇年度
考核结果	合格
考核机关	北京市东城区司法局 律师事务所年度检查考核
考核日期	2020年6月-2021年5月

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期

备　注

3-3-1-35

注意事项

一、《律师事务所执业许可证》是律师事务所依法获准设立和执业的有效凭证。本证应当加盖发证机关印章，并应当加盖律师事务所年度检查考核专用章（首次发证之日至首次年度检查考核完成前除外）。

二、《律师事务所执业许可证》分正本和副本，正本和副本具有同等的法律效力。律师事务所应将正本置放于该所执业场所的醒目位置，副本用于查验。

三、《律师事务所执业许可证》不得伪造、变造、涂改、出租、出借、抵押、转让和损毁。本证如有遗失，应立即向所在地县（区）司法行政机关报告，并依照有关规定申请补发。律师事务所变更登记事项，应持本证到原发证机关办理变更登记。律师事务所申请换发新证，应当将本证交回原发证机关。

四、律师事务所受到停业整顿处罚的，由执业机构所在地县（区）司法行政机关收回其执业许可证，并于处罚期满时发还。律师事务所受到吊销执业许可证处罚或者因其他原因终止的，应当将其执业许可证交回原发证机关注销。除司法行政机关外，其他任何单位和个人不得扣留、收缴和吊销本证。

五、了解律师事务所详细信息，请登录

核验网址：_____。

No. 50068321

本证为持证人依法获准律师执业的有效证件。持证人执业应当出示本证，请司法机关和有关单位、个人予以协助。

中华人民共和国司法部

中华人民共和国

律师执业证

Lawyer's License
People's Republic of China

中华人民共和国司法部监制

北京国枫律师事务所 BEIJING GRANDWAY LAW OFFICES 1100001720045

复印件与原件一致

执业机构 北京国枫(深圳)律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14403200710601083

法律职业资格或律师资格证号 A20051101090968

发证机关 广东省司法厅

发证日期 2018年9月29日



持证人 王冠

性别 男

身份证号 142401198008292712

律师年度考核备案

考核年度	新发证
考核结果	不评定等次
备案机关	广东省司法厅 专用章 (2) 律师年度考核档案
备案日期	有效期至2019年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	2018年度
考核结果	称职
备案机关	广东省深圳市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	有效期至2020年5月31日

北京国枫律师事务所 BEIJING GRANDWAY LAW OFFICES 11000000170045

律师年度考核备案

考核年度	2019年度
考核结果	称职
备案机关	广东省深圳市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	有效期至2021年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

本证为持证人依法获准律师执业的有效证件。持证人执业应当出示本证，请司法机关和有关单位、个人予以协助。

中华人民共和国司法部

中华人民共和国
律师执业证
Lawyer's License
People's Republic of China

中华人民共和国司法部监制

北京国枫律师事务所 BEIJING GRANDWAY LAW OFFICES

复印件与原件一致



唐诗 11101201510945452

执业机构 北京国枫律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11101201510945452

法律职业资格或律师资格证号 A20091101080090

发证机关 北京市司法局

发证日期 2017 年 05 月 11 日

持证人 唐诗

性 别 男

身份证号 511123198511070017

律师年度考核备案

考核年度	二〇一七年度
考核结果	称 职
备案机关	北京市东城区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2017年6月-2018年5月

律师年度考核备案

考核年度	二〇一八年度
考核结果	称 职
备案机关	北京市东城区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2018年6月-2019年5月

北京国枫律师事务所 BEIJING GRANDWAY LAW OFFICES 11000017004S

律师年度考核备案

考核年度	二〇一九年度
考核结果	称 职
备案机关	北京市东城区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2019年6月-2020年5月

律师年度考核备案

考核年度	二〇二〇年度
考核结果	称 职
备案机关	北京市东城区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2020年6月-2021年5月

北京国枫律师事务所

关于捷邦精密科技股份有限公司

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[2021]AN080-10 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
关于捷邦精密科技股份有限公司
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[2021]AN080-10号

致：捷邦精密科技股份有限公司（发行人）

根据本所与发行人签订的《律师服务合同》，本所律师担任发行人申请首次公开发行股票并在创业板上市的特聘专项法律顾问。本所律师已根据相关法律、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捷邦精密科技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”）和《北京国枫律师事务所关于捷邦精密科技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”）。

根据“审核函[2021]010638号”《关于捷邦精密科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函》（以下称“反馈意见”）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。

根据《公司法》《证券法》《首发管理办法》《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，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所律师出具补充法律意见如下：

一、关于“2.关于委托代持及代持关系解除

申报文件显示：（1）发行人前身捷邦有限成立时，金开利持有的捷邦有限股权系代辛云峰控制的企业香港友事达持有。香港友事达为辛云峰控制的境外主体，主营业务为电子产品模切件贸易，因担心香港友事达从贸易业务往上游生产制造延伸，将可能影响其与捷邦有限有现实或潜在竞争关系的企业的业务往来，同时捷邦有限成立后业务发展尚有一定的不确定性，辛云峰不希望对外披露其为捷邦有限的实际控制人，因此请金开利代为设立捷邦有限。（2）2014 年 6 月 12 日，金开利与尚为香港签署了《股权转让协议》，金开利将其持有的捷邦有限全部股权（共计 600 万港元）以 600 万港元转让给尚为香港。本次股权转让时，尚为香港为尚为国际 100%持股的公司，此时尚为国际与香港友事达股权结构基本一致，差异在于尚为国际由辛云峰配偶李香兰持股 45%，香港友事达由辛云峰持股 45%，因此发行人认为金开利与香港友事达的股权代持关系解除。(3)《保荐工作报告》显示，发行人成立时，香港友事达股权结构为辛云峰 100%持股，股权代持关系解除时香港友事达与尚为国际均系杨巍持股 47%、辛云峰或其配偶李香兰持股 45%，殷冠明配偶李海霞持股 8%。(4)《保荐工作报告》显示，发行人成立时注册资本 600 万港元全部由香港公司金开利认缴，根据工商底稿资料，600 万港元出资款由金开利、SUNSING CO 和利美国际于 2009 年 2 月 17 日完成实缴。实缴共分五次进行，由香港友事达汇款至金开利或利美国际，金开利、SUNSING CO、利美国际进行出资。

请发行人：

（1）说明报告期内香港友事达除销售发行人产品外，是否销售发行人竞争对手产品，如是，请说明具体销售金额及占香港友事达营业收入比重，辛云峰是否存在投资或者竞业限制，金开利代香港友事达持有捷邦有限股份是否存在规避相关法律法规或监管政策的情况。

（2）说明香港友事达历次股权变动情况及原因，结合香港友事达股权结构变化、董事提名和任命、对董事会影响等分析捷邦有限控制权变化情况。

（3）说明金开利将其持有的捷邦有限全部股权转让给尚为香港，未还原至香港友事达的原因，且尚为国际由辛云峰配偶李香兰持股、辛云峰非捷邦有限股东的原因。

（4）说明发行人成立时实缴注册资本过程中是否存在抽逃出资的情况，报告期各期发行人是否与金开利、SUNSING CO、利美国际存在资金或业务往来。

请保荐人、申报会计师、发行人律师发表明确意见，并说明核查发行人设立出资中是否存在纠纷或潜在纠纷过程中，是否取得相关方出具的有效法律文件进行确认。”（反馈意见问题 2）的回复

（一）说明报告期内香港友事达除销售发行人产品外，是否销售发行人竞争对手产品，如是，请说明具体销售金额及占香港友事达营业收入比重，辛云峰是否存在投资或者竞业限制，金开利代香港友事达持有捷邦有限股份是否存在规避相关法律法规或监管政策的情况。

1.说明报告期内香港友事达除销售发行人产品外，是否销售发行人竞争对手产品，如是，请说明具体销售金额及占香港友事达营业收入比重

根据发行人的陈述及《招股说明书》，发行人的主营业务为定制化的精密功能件和结构件生产服务商，能够为客户提供包括产品设计研发、材料选型验证、模具设计、试制、测试、量产等一系列服务；公司主要产品为消费电子精密功能件和结构件。

根据香港友事达提供的报告期内财务报表及银行流水并经访谈香港友事达董事辛云峰，报告期内，香港友事达存在采购原材料销售给发行人的情形并对外仅销售发行人产品，不存在销售发行人竞争对手产品的情形。

2.辛云峰是否存在投资或者竞业限制

根据辛云峰提供的《个人信用报告》及其签署确认的基本情况问卷、经本所律师访谈辛云峰及其前任职单位深圳市友事达塑胶制品有限公司并查询中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn）、中国审判流程信息公开网

（ https://splcgk.court.gov.cn/gzfwww ）、中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）的公开披露信息（查询日期：2021 年 7 月 16 日），截至查询日，捷邦有限设立时，辛云峰除担任香港友事达董事外，还任职于深圳市友事达塑胶制品有限公司，辛云峰未与深圳市友事达塑胶制品有限公司签署任何的竞业禁止协议或安排。同时，辛云峰不具有公务员、学校党政班子领导成员等身份，不属于根据《中华人民共和国公务员法》等法律法规禁止对外投资的情形。综上，辛云峰不存在投资或者竞业限制的情形。

3.金开利代香港友事达持有捷邦有限股份是否存在规避相关法律法规或监管政策的情况

根据捷邦有限历次《验资报告》、经本所律师访谈金开利的股东及董事徐伟、访谈香港友事达全体股东及董事、走访东莞市外汇局与东莞市市监局并取得东莞市商务局出具的证明并经查验发行人所在行业主要法律法规规定、查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn）、中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn）、中国审判流程信息公开网（https://splcgk.court.gov.cn/gzfwww）、中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）的公开披露信息（查询日期：2021 年 7 月 16 日），金开利代香港友事达持有捷邦有限股权系双方真实意思表示，建立委托持股原因为：捷邦有限设立时，香港友事达为辛云峰控制的境外主体，其主营业务为电子产品模切件贸易，因担心香港友事达从贸易业务往上游生产制造业务的延伸将可能影响其与捷邦有限有现实或潜在竞争关系企业的业务往来，同时捷邦有限成立后的业务发展尚具有一定的不确定性，辛云峰不希望对外披露其为捷邦有限的实际控制人，因此请金开利代为设立捷邦有限。相关代持事项不是以规避相关法律法规或监管政策为目的，且发行人所处行业未涉及对于股东主体资格或资质的特殊要求，自捷邦有限设立至本补充法律意见书出具日，发行人不存在因上述代持事项受到相关行政处罚的情形。

根据香港律师出具的法律意见书，金开利代香港友事达持有捷邦有限股份不存在规避当地法律法规或监管政策的情况。

（二）说明香港友事达历次股权变动情况及原因，结合香港友事达股权结

构变化、董事提名和任命、对董事会影响等分析捷邦有限控制权变化情况。

1.说明香港友事达历次股权变动情况及原因

根据香港律师出具的法律意见书并经本所律师访谈香港友事达历史上的全体股东，香港友事达历次股权变动情况如下：

（1）2005 年 8 月，香港友事达设立

2005 年 8 月 24 日，黄希兵认购香港友事达 10,000 股普通股，为香港友事达唯一股东。

根据本所律师访谈黄希兵及辛云峰，香港友事达设立时，黄希兵与辛云峰为朋友关系，由黄希兵于香港设立香港友事达作为对外贸易平台，为双方合作拓展业务范围，开展对外贸易业务。

香港友事达设立时，其股本结构如下：

序号	股东姓名	股份数（股）	出资比例（%）
1	黄希兵	10,000	100
合计		**10,000**	**100**

（2）2006 年 12 月，第一次股权转让

2006 年 12 月 29 日，黄希兵将其持有的香港友事达 10,000 股普通股转让给辛云峰。

根据本所律师访谈黄希兵及辛云峰，该次股权转让系黄希兵与辛云峰对双方共同经营的境内、境外企业权属准备进行重新划分，由辛云峰取得境外企业香港友事达的股权权属、并拟由黄希兵取得境内企业深圳市友事达塑胶制品有限公司的股权权属，该次股权转让完成后，香港友事达不存在代持、纠纷或争议等情形。

该次股权转让完成后，香港友事达的股本结构如下：

序号	股东姓名	股份数（股）	出资比例（%）
1	辛云峰	10,000	100
合计		**10,000**	**100**

（3）2014 年 5 月，第一次增资

2014 年 5 月 20 日，香港友事达新增 4,990,000 股普通股，其中：杨巍认购 2,345,300 股普通股、辛云峰认购 2,245,500 股普通股、李海霞（殷冠明配偶）认购 399,200 股普通股。

根据本所律师访谈辛云峰、杨巍、殷冠明，该次增资系为了引入杨巍及殷冠

明共同经营香港友事达及捷邦有限，并按各方协商确定的45%/47%/8%的比例分配香港友事达新增的4,990,000股普通股。

该次增资完成后，香港友事达的股本结构如下：

序号	股东姓名	股份数（股）	出资比例（%）
1	杨巍	2,345,300	46.91
2	辛云峰	2,255,500	45.11
3	李海霞	399,200	7.98
合计		**5,000,000**	**100**

（4）2014年5月，第二次股权转让

2014年5月26日，辛云峰将其持有的香港友事达5,500股普通股分别转让给杨巍4,700股、李海霞800股。

根据本所律师访谈辛云峰、杨巍、殷冠明，该次股权转让的原因系按各方协商结果，对香港友事达整体的股权结构继续按45%/47%/8%的比例进行调整。

该次股权转让完成后，香港友事达的股本结构如下：

序号	股东姓名	股份数（股）	出资比例（%）
1	杨巍	2,350,000	47
2	辛云峰	2,250,000	45
3	李海霞	400,000	8
合计		**5,000,000**	**100**

自股权转让完成后至香港律师的法律意见书出具日（2021年7月14日），香港友事达的股权情况未再发生变动。

2.结合香港友事达股权结构变化、董事提名和任命、对董事会影响等分析捷邦有限控制权变化情况

（1）香港友事达董事变动情况

根据香港律师出具的法律意见书，香港友事达董事变化情况如下：

序号	董事名称	委任日期	离任日期
1	黄希兵	2005.8.24	2006.12.26
2	辛云峰	2006.12.26	现任

根据上述情况并经访谈辛云峰、杨巍及殷冠明，香港友事达尚未设置董事会，由辛云峰担任董事；自2014年5月至捷邦有限整体变更为股份有限公司之日，辛云峰、杨巍及殷冠明均按45%/47%/8%的比例分别通过香港友事达、尚为国际、

尚为香港及捷邦控股共同控制捷邦有限。

（2）捷邦有限股东、董事及控制权变化情况

根据发行人的陈述、工商登记资料、访谈辛云峰、杨巍及殷冠明并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn）的公开披露信息（查询日期：2021 年 7 月 16 日），自捷邦有限设立至整体变更为股份有限公司前，捷邦有限历次股东、董事及控制权变化情况如下：

事项	期间					
	2007.6-2008.9	**2008.9-2014.5**	**2014.5-2014.8**	**2014.8-2017.3**	**2017.3-2018.8**	**2018.8-2020.9**
股东情况	金开利代香港友事达持有捷邦有限 100%股权；辛云峰持有香港友事达 100%股权	金开利代香港友事达持有捷邦有限 100%股权；辛云峰持有香港友事达 100%股权	金开利代香港友事达持有捷邦有限 100%股权；辛云峰、杨巍及李海霞按 45%/47%/8%的比例持有香港友事达股权	尚为香港持有捷邦有限 100%股权并作为尚为国际全资子公司；李香兰、杨巍及李海霞按 45%/47%/8%的比例持有尚为国际股权	尚为香港持有捷邦有限 100%股权并作为尚为国际全资子公司；李香兰、杨巍及李海霞按 45%/47%/8%的比例持有尚为国际股权	捷邦控股作为捷邦有限控股股东；辛云峰、杨巍及殷冠明按 45%/47%/8%的比例持有捷邦控股股权
董事情况	张美慧	李香兰	李香兰	李香兰	殷冠明	辛云峰、杨巍、殷冠明、林琼珊
实际控制人	辛云峰	辛云峰	辛云峰、杨巍、殷冠明	辛云峰、杨巍、殷冠明	辛云峰、杨巍、殷冠明	辛云峰、杨巍、殷冠明

（三）说明金开利将其持有的捷邦有限全部股权转让给尚为香港，未还原至香港友事达的原因，且尚为国际由辛云峰配偶李香兰持股、辛云峰非捷邦有限股东的原因。

1.说明金开利将其持有的捷邦有限全部股权转让给尚为香港，未还原至香港友事达的原因

根据本所律师访谈辛云峰、杨巍、殷冠明及设立尚为国际时的代理机构动点管理咨询有限公司（以下简称“动点咨询”），因当时捷邦有限筹划境外融资及上市计划，动点咨询作为相关专业机构建议捷邦有限实际控制人通过搭建红筹架构开展境外上市工作，考虑到海外投资的法律与税务风险，以未实际开展业务之主体作为捷邦有限的红筹架构股东，方便开展后续境外上市工作；另一方面，香港

友事达已从事多年电子产品模切件的贸易业务，不适合作为一个单纯的红筹架构股东主体。据此，捷邦有限实际控制人选择以未实际开展业务且与香港友事达相同股权结构的尚为国际及其全资子公司尚为香港作为捷邦有限控股主体，由尚为香港受让了金开利持有的捷邦有限全部股权。

2.尚为国际由辛云峰配偶李香兰持股、辛云峰非捷邦有限股东的原因

根据本所律师访谈辛云峰、李香兰及其提供的关于境外身份的申请资料，由于当时李香兰拟申请境外身份，为便于夫妻财产整体筹划的考虑，辛云峰及李香兰共同决定由李香兰持有境外主体尚为国际的相关股权。同时，捷邦有限后续筹划境外融资及上市计划，为便于捷邦有限境外上市工作的开展，辛云峰及李香兰共同决定仍由李香兰继续持有尚为国际的相关股权，并由辛云峰实际开展捷邦有限的管理与运营。

（四）说明发行人成立时实缴注册资本过程中是否存在抽逃出资的情况，报告期各期发行人是否与金开利、SUNSING CO、利美国际存在资金或业务往来。

根据捷邦有限成立时实缴注册资本的历次验资报告及相关银行流水、《东莞捷邦实业有限公司验资专项复核》（天职业字[2019]32106 号）、《审计报告》并经访谈实际控制人、金开利的股东及董事徐伟、访谈利美国际董事刘欣，捷邦有限成立时实缴注册资本过程中不存在抽逃出资的情况，报告期各期发行人与金开利、SUNSING CO、利美国际不存在资金或业务往来。

（五）说明核查发行人设立出资中是否存在纠纷或潜在纠纷过程中，是否取得相关方出具的有效法律文件进行确认

1．核查程序

本所律师在核查发行人设立出资中是否存在纠纷或潜在纠纷过程中，取得了以下主要法律文件：

（1）取得并查阅了发行人的工商登记资料、公司章程、股东名册；

（2）取得并查阅了发行人及其前身捷邦有限设立及历次增资的验资报告及

出资凭证、验资复核报告，以及发行人股东股权转让协议；

（3）取得并查阅了香港友事达向金开利及利美国际汇款的银行流水、金开利与 SUNSING CO 签署的《汇款委托书》、金开利与利美国际签署的《汇款委托书》；

（4）访谈发行人实际控制人辛云峰、杨巍及殷冠明并取得被访谈人签字确认的访谈纪要；

（5）访谈发行人历史上的股东金开利的股东及董事徐伟、访谈利美国际董事长刘欣并取得被访谈人签字确认的访谈纪要；

（6）访谈香港友事达历史上的股东黄希兵并取得被访谈人签字确认的访谈纪要；

（7）取得了金开利代持捷邦有限股权期间的公司注册文件及利美国际、SUNSING CO 代为出资时的公司注册文件；

（8）取得了香港律师出具的关于香港友事达的法律意见书；

（9）取得并核查了发行人各自然人发起人提供的居民身份证件并取得其签署确认的基本情况问卷；

（10）取得并核查了发行人非自然人发起人的工商登记资料、公司章程/合伙协议及出具的出资结构图，并同时取得了非自然人股东签署确认的基本情况问卷；

（11）取得了发行人非自然人发起人捷邦控股、捷邦投资、君成投资、共青城捷邦穿透后的各自然人签署确认的基本情况问卷；

（12）查询企业公示系统、中国裁判文书网、中国审判流程信息公开网、中国执行信息公开网、企查查等网站有关公开信息。

2. 核查结论

经查验，本所律师认为，捷邦有限设立出资时，关于捷邦有限的股权不存在纠纷或潜在纠纷的情况；同时，发行人以有限责任公司整体变更方式设立为股份有限公司时，各发起人关于发行人的股份不存在纠纷或潜在纠纷的情况。

二、关于“3. 关于实际控制人认定

申报文件显示：（1）截至招股说明书签署日，发行人实际控制人为辛云峰、杨巍和殷冠明。2020 年 9 月，为进一步保持和巩固三人对发行人的实际控制情况，保持控制权的稳定性，维护中小股东利益，辛云峰、杨巍及殷冠明签署了《一致行动人协议》。（2）《一致行动人协议》约定“如果三方在行使提案权和表决权时不能协商一致的，以三方直接和间接合计持有的捷邦科技股份总数的三分之二以上的意见为最终意见”。（3）2007 年 6 月辛云峰创立捷邦有限。截至招股说明书签署日，辛云峰、杨巍和殷冠明分别持有发行人控股股东捷邦控股 45%、47%和 8%股权，三人合计持有发行人控股股东捷邦控股 100%股权。

请发行人：

（1）披露实际控制人辛云峰、杨巍和殷冠明于 2020 年 9 月签署《一致行动人协议》的原因，签署该协议前发行人实际控制人认定情况及依据，是否存在《审核问答》问题 9 所述为满足发行条件而作出违背事实的认定，发行人实际控制人最近二年是否发生变更，是否符合《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》第十二条规定。

（2）披露实际控制人在行使提案权和表决权时不能协商一致且无法形成持股总数三分之二以上同意意见时的处理方式，《一致行动协议》的相关约定是否会导致发行人股东大会无法形成有效决议、影响发行人的重大决策及日常经营。

（3）披露辛云峰为捷邦有限创始人，杨巍在控股股东捷邦控股中持股比例最大的原因，辛云峰和杨巍之间是否存在股份代持关系或股份质押关系，发行人控股股东股份权属是否清晰，是否存在潜在纠纷。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。”（反馈意见问题 3）的回复

（一）披露实际控制人辛云峰、杨巍和殷冠明于 **2020** 年 **9** 月签署《一致行动人协议》的原因，签署该协议前发行人实际控制人认定情况及依据，是否存在《审核问答》问题 **9** 所述为满足发行条件而作出违背事实的认定，发行人实际控制人最近二年是否发生变更，是否符合《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》第十二条规定。

1.披露实际控制人辛云峰、杨巍和殷冠明于 **2020** 年 **9** 月签署《一致行动人协议》的原因

根据辛云峰、杨巍和殷冠明签署的《一致行动人协议》、捷邦有限及发行人历次《公司章程》及报告期内“三会”会议文件并经本所律师访谈辛云峰、杨巍和殷冠明，自 2014 年 5 月至本补充法律意见书出具之日，辛云峰、杨巍和殷冠明在捷邦有限及发行人的日常生产经营活动，以及以往历次股东会及董事会提案、表决中及涉及公司重大经营决策事项时均保持了一致行动。

捷邦有限于 2020 年 9 月整体变更为股份有限公司，发行人着手开展本次首次公开发行并上市的相关申报工作，为进一步明确并巩固公司重大决策及日常经营中可能发生的意见分歧或纠纷的解决机制，提高公司重大事项的决策运营效率，维护上市后中小股东的利益；亦为进一步明确并巩固三人共同控制的事实，保持公司控制权稳定，辛云峰、杨巍和殷冠明于 2020 年 9 月共同签署了《一致行动人协议》。

2.签署该协议前发行人实际控制人认定情况及依据，是否存在《审核问答》问题 9 所述为满足发行条件而作出违背事实的认定

（1）签署《一致行动人协议》前发行人实际控制人认定情况及依据

根据发行人的陈述及发行人提供的工商登记资料、捷邦有限及发行人历次《公司章程》及报告期内“三会”会议文件、发行人控股股东签署确认的基本情况问卷并经本所律师访谈辛云峰、杨巍、殷冠明及查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 7 月 16 日），最近两年，发行人的实际控制人一直为辛云峰、杨巍及殷冠明，其认定情况及依据具体如下：：

①最近两年，辛云峰、杨巍及殷冠明均通过直接及间接方式合计控制捷邦有限/发行人

序号	时间	辛云峰、杨巍及殷冠明直接或间接控制公司股本情况			合计
		捷邦控股持股比例（辛云峰、杨巍及殷冠明分别持股 45%、47%、8%）	殷冠明通过捷邦投资控制股份比例（殷冠明一直持有捷邦投资 12%出资并担任普通合伙人）	辛云峰直接持股比例	
1	2019.1.1-2019.12.30	84%	10%	-	**94%**
2	2019.12.31-2020.9.27	80%	9.52%	0.63%	**90.15%**

3	2020.9.28 至今	73.95%	8.80%	0.59%	**83.34%**

根据上述股权变动情况，最近两年内，辛云峰、杨巍及殷冠明合计持有的捷邦有限/发行人股权均在 50%以上；同时，截至本补充法律意见书出具之日，辛云峰、杨巍及殷冠明通过捷邦控股控制发行人 73.95%股份、殷冠明通过其担任执行事务合伙人的捷邦投资控制发行人 8.80%股份、辛云峰直接持有发行人 0.59%股份；辛云峰、杨巍及殷冠明合计控制公司 83.34%的股份。最近两年内，辛云峰、杨巍及殷冠明实际控制的捷邦有限股权及发行人股份数一直占总注册资本/股份的 2/3 以上，对发行人股东会及股东大会的表决结果具有重要影响。

②最近两年，捷邦有限/发行人董事会人员构成情况

董事会	**期间**	
	2019.1.1-2020.9.12	**2020.9.13 至今**
董事长	辛云峰	辛云峰
非独立董事	杨巍、殷冠明、林琼珊	杨巍、殷冠明、林琼珊
独立董事	-	胡甦、李真圣、罗书章

根据前述各实际控制人持股情况，辛云峰、杨巍及殷冠明实际控制发行人股份表决权超过总表决权 2/3 以上，对发行人董事的任命具有重要作用。同时，根据上述董事变动情况，辛云峰一直担任公司董事长、杨巍与殷冠明一直担任公司董事；辛云峰、杨巍及殷冠明一直在发行人担任重要职务，发行人上述新增董事均为独立董事，主要系发行人完善法人治理结构和公司经营管理架构需要。

同时，根据最近两年捷邦有限/发行人《公司章程》，董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过；董事会会议的表决，实行一人一票。最近两年内，捷邦有限的董事会人数为四名、发行人的董事会人数为七名，辛云峰、杨巍及殷冠明对发行人董事会的表决结果具有重要影响。

③最近两年，捷邦有限/发行人高级管理人员构成情况

高级管理人员	**期间**	
	2019.1.1-2020.9.12	**2020.9.13 至今**
总经理	殷冠明	殷冠明
副总经理	-	林琼珊、冯明珍、胡宗维、李统龙
财务总监	-	潘昕
董事会秘书	-	李统龙

根据发行人的陈述及提供的劳动合同，最近两年，殷冠明均担任捷邦有限/发行人总经理，并由董事长辛云峰提名；发行人上述新增高级管理人员中，副总经理及财务总经均由总经理殷冠明提名、董事会秘书由董事长辛云峰提名，系发行人完善法人治理结构和公司经营管理架构需要。因此，辛云峰、杨巍及殷冠明对发行人董事会的表决决议具有重要影响，从而对发行人高级管理人员的任命产生重要影响。

④最近两年，捷邦有限及发行人董事会、股东会/股东大会历次表决情况

最近两年内，辛云峰、杨巍及殷冠明行使董事及股东权利时均能充分协商与沟通，并在行使董事/股东投票权时保持一致，不存在发生分歧而影响公司规范运作的情况。

⑤最近两年，捷邦有限及发行人经营管理的实际运作情况

最近两年，辛云峰一直担任公司董事长、殷冠明一直担任公司董事及总经理、杨巍一直担任公司董事；辛云峰、杨巍及殷冠明三人对发行人的长期规划、日常生产经营等具体管理事项分工明确：辛云峰主要负责市场开发和业务拓展、杨巍主要负责产业布局及财务管理、殷冠明主要负责日常经营管理，并最终由三人共同讨论决定。各实际控制人在发行人日常生产经营中共同经营、决策并发挥重要作用，对发行人的生产经营进行实际控制。

（2）捷邦有限/发行人不存在《审核问答》问题 9 所述为满足发行条件而作出违背事实的认定

根据发行人的陈述及发行人提供的工商登记资料、捷邦有限及发行人历次《公司章程》及报告期内“三会”会议文件、发行人主要股东签署确认的基本情况问卷并经本所律师访谈辛云峰、杨巍、殷冠明及查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 7 月 16 日），发行人实际控制人的认定符合《审核问答》问题 9 的具体情况如下：

《审核问答》问题 9	发行人实际控制人认定的情况	认定是否符合规定

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。	发行人主要股东均已确认最近两年，捷邦有限/发行人实际控制人为辛云峰、杨巍、殷冠明。	是
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。	最近两年，辛云峰、杨巍及殷冠明合计控制公司表决权比例最高为94.00%、最低为83.34%；最近两年，捷邦控股持有的捷邦有限股权/发行人股份均在50%以上，发行人已将捷邦控股认定为控股股东。	是
法定或约定形成的一致行动关系并不必然导致多人共同拥有公司控制权的情况，发行人及中介机构不应为扩大履行实际控制人义务的主体范围或满足发行条件而作出违背事实的认定。	捷邦有限/发行人系根据股东会及董事会的历次决议、实际经营管理决策等方面认定辛云峰、杨巍、殷冠明为实际控制人，不存在为扩大履行实际控制人义务的主体范围或满足发行条件而作出违背事实的认定的情形。	是
通过一致行动协议主张共同控制的，无合理理由的（如第一大股东为纯财务投资人），一般不能排除第一大股东为共同控制人。	发行人已认定第一大股东捷邦控股的全体股东为共同实际控制人。	是
实际控制人的配偶、直系亲属，如其持有公司股份达到 5%以上或者虽未超过 5%但是担任公司董事、高级管理人员并在公司经营决策中发挥重要作用，保荐人、发行人律师应说明上述主体是否为共同实际控制人。	最近两年，发行人股东中不涉及实际控制人的配偶、直系亲属的情形。	不涉及
共同控制人签署一致行动协议的，应当在协议中明确发生意见分歧或纠纷时的解决机制。	辛云峰、杨巍和殷冠明签署的《一致行动人协议》及《一致行动人协议补充协议》第1.3 条明确了发生意见分歧或纠纷时的解决机制。	是
对于作为实际控制人亲属的股东所持的股份，应当比照实际控制人自发行人上市之日起锁定36 个月。	最近两年，发行人股东中不涉及实际控制人的配偶、直系亲属的情形。	不涉及

3.发行人实际控制人最近二年是否发生变更，是否符合《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》第十二条规定

根据发行人的陈述及发行人提供的工商登记资料、捷邦有限及发行人历次《公司章程》及报告期内“三会”会议文件、发行人控股股东签署确认的基本情况问卷并经本所律师访谈辛云峰、杨巍、殷冠明及查询企业公示系统

（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 7 月 16 日），最近两年，辛云峰、杨巍及殷冠明合计持有的捷邦有限/发行人股权均在 50%以上；截至本补充法律意见书出具之日，辛云峰、杨巍及殷冠明通过捷邦控股控制发行人 73.95%股份、殷冠明通过其担任执行事务合伙人的捷邦投资控制发行人 8.80%股份、辛云峰直接持有发行人 0.59%股份；辛云峰、杨巍及殷冠明合计控制公司 83.34%的股份。同时，三人能够通过股东会/股东大会、董事会对发行人的经营管理构成共同控制；并且为维护前述共同控制情况，辛云峰、杨巍和殷冠明于 2020 年 9 月公司整体变更为股份有限公司时签署了《一致行动人协议》，保障了公司控制权的稳定。

综上，本所律师认为，最近两年，《一致行动人协议》签署前后发行人的实际控制人一直为辛云峰、杨巍及殷冠明，其认定符合企业的实际经营情况，不存在《审核问答》问题 9 所述为满足发行条件而作出违背事实的认定，发行人实际控制人最近二年未发生变更，符合《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》第十二条规定。

（二）披露实际控制人在行使提案权和表决权时不能协商一致且无法形成持股总数三分之二以上同意意见时的处理方式，《一致行动协议》的相关约定是否会导致发行人股东大会无法形成有效决议、影响发行人的重大决策及日常经营。

根据发行人的陈述及发行人提供的工商登记资料、发行人股东名册、《一致行动人协议》并经本所律师访谈辛云峰、杨巍、殷冠明，截至本补充法律意见书出具日，各实际控制人所持发行人股份占三方直接和间接合计持有的捷邦科技股份总数情况如下：

序号	实际控制人	直接和间接 持有的股份数量（万股）	占三方合计持股总数比例
1	辛云峰	1,831.75	44.80%
2	杨巍	1,880.00	45.98%
3	殷冠明	377.14	9.22%

合计	4,088.89	100.00%

2021 年 7 月 15 日，辛云峰、杨巍、殷冠明共同签署了《关于捷邦精密科技股份有限公司之一致行动人协议之补充协议》（以下简称“《一致行动人协议补充协议》”），对《一致行动人协议》补充约定，约定如果三方在行使提案权或表决权时不能协商一致的，应至少取得三方直接和间接合计持有的捷邦科技股份总数的三分之二以上的同意意见后，三方共同对该议案的提案权或表决权投同意票；如未能取得三方直接和间接合计持有的捷邦科技股份总数的三分之二以上的同意意见，则三方共同对该议案的提案权或表决权投反对票。”

因此，《一致行动人协议》及《一致行动人协议补充协议》的相关约定不会导致发行人股东大会无法形成有效决议，一致行动的分歧及纠纷解决机制不会对发行人的重大决策及日常经营构成实质性法律障碍。

（三）披露辛云峰为捷邦有限创始人，杨巍在控股股东捷邦控股中持股比例最大的原因，辛云峰和杨巍之间是否存在股份代持关系或股份质押关系，发行人控股股东股份权属是否清晰，是否存在潜在纠纷。

根据发行人的工商登记资料、发行人实际控制人签署确认的基本情况问卷并经本所律师访谈辛云峰、杨巍及殷冠明，捷邦有限设立后的发展初期，因资金周转需要，公司于 2009 年引入杨巍为捷邦有限提供相关资金支持，并且杨巍具有相关行业从业经验、看好模切行业的未来发展；同时，辛云峰考虑到杨巍具有一定资金实力且具备良好的行业管理经验，因此杨巍与辛云峰经平等协商后，采用了杨巍与辛云峰分别持股 51%/49%的股权结构于 2010 年 4 月共同设立了东莞市尚为工业材料有限公司并拟承接捷邦有限的相关业务。但由于进入公司主要客户的合格供应商名录或取得供应商代码的过程较为复杂，东莞市尚为工业材料有限公司（2013 年 9 月变更公司名称为“东莞市尚为新材料有限公司”）始终未完成对于捷邦有限的业务承接；同时，2014 年引入具有多年同行业管理经验的殷冠明后，为保持公司持续经营及控制权的稳定，经各方平等协商一致，各方采用了辛云峰、杨巍及殷冠明分别持股 45%/47%/8%的股权结构并决定仍以捷邦有限作为业务发展主体，由辛云峰、杨巍及殷冠明三方共同控制并管理捷邦有限日常生产经营活动。因此，后续尚为香港将其持有的捷邦有限全部股权转让给捷邦控股

时，各方仍保持了上述 45%/47%/8%的股权结构。

根据发行人的工商登记资料、发行人及捷邦控股的出资凭证、发行人实际控制人签署确认的基本情况问卷并经本所律师访谈辛云峰、杨巍及殷冠明，截至本补充法律意见书出具日，捷邦控股及发行人注册资本均已按各方持股比例全部完成实缴，辛云峰与杨巍之间不存在股份代持关系或股份质押关系，且发行人控股股东捷邦控股所持发行人股份权属清晰，不存在潜在纠纷。

三、关于“12. 关于关联交易

申报文件显示：（1）截至招股说明书签署日，香港友事达已提交撤销注册申请书，正在办理撤销手续中。深圳嘉实特于 2019 年 10 月注销，此前辛云峰原持股 60%，杨巍原持股 20%，辛云峰与杨巍于 2017 年 9 月转让退出该公司，其中辛云峰将其持有的 51%股权转让给发行人其他重要关联方魏红刚。（2）2018 年发行人向香港友事达、深圳嘉实特销售产品合计 4,892.32 万元，约占发行人当年营业收入的 10.92%。上述关联交易发生的原因均系发行人通过香港友事达、深圳嘉实特等关联方向客户销售产品所致。（3）报告期内，发行人多家关联方香港易创、东莞易创、深圳易创、尚为香港、尚为国际、尚为新材料等注销或关联方将股份转让。

请发行人：

（1）披露香港友事达注销原因及进展情况，是否存在重大法律障碍；辛云峰与杨巍退出深圳嘉实特原因，辛云峰将其持有深圳嘉实特 51%股权转让给魏红刚后，深圳嘉实特又注销的原因。

（2）披露发行人通过深圳嘉实特、香港友事达销售的产品及客户名称，深圳嘉实特、香港友事达销售发行人产品的毛利率、报告期内的主要财务数据，发行人此前通过香港友事达、深圳嘉实特等关联方向客户销售产品的商业逻辑，是否符合行业惯例，是否存在规避相关法律法规或监管政策的情况。

（3）披露发行人向关联方销售产品收入确认方式和时点，是否符合《企业会计准则》相关规定，相关产品应用情况及终端产品销售情况，是否存在由关联人支付销售费用的情况。

（4）除上述交易外，发行人关联方与主要客户、供应商是否存在其他业务

往来、资金往来或密切关系，多家关联方注销或关联方将其股份转让的原因，是否存在关联方为发行人代垫成本、费用的情形。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见，并请保荐人、申报会计师说明核查发行人向关联方销售产品真实性的方法、过程和结论。”（反馈意见问题 12）的回复

（一）披露香港友事达注销原因及进展情况，是否存在重大法律障碍；辛云峰与杨巍退出深圳嘉实特原因，辛云峰将其持有深圳嘉实特 51%股权转让给魏红刚后，深圳嘉实特又注销的原因

1.披露香港友事达注销原因及进展情况，是否存在重大法律障碍

根据香港律师出具的法律意见书并经访谈香港友事达实际控制人及董事，捷邦有限前期通过香港友事达与部分客户如鸿富锦精密电子（成都）有限公司、鸿富锦精密电子（郑州）有限公司等客户进行合作，为规范及减少捷邦有限与香港友事达的关联交易，经与相关客户沟通后，自 2018 年 4 月起，由客户逐步开始直接下订单给捷邦有限。自规范上述关联交易后，香港友事达已无实际经营业务，无存续的必要性。因此 2020 年 3 月 23 日，香港友事达董事决议撤销香港友事达于香港公司注册处的登记。截至香港友事达法律意见书出具之日（即 2021 年 7 月 14 日），香港友事达的公司撤销程序尚在公示期（公示期为 3 个月）、公司撤销手续仍在办理中，香港友事达的公司撤销程序尚未收到第三方主体或相关主管部门的异议及反对等情形，不存在重大法律障碍。

2.辛云峰与杨巍退出深圳嘉实特原因

根据深圳嘉实特的工商登记资料并经本所律师访谈辛云峰、杨巍及深圳嘉实特曾经的股东魏红刚、赵林、马宁，辛云峰及杨巍于 2013 年 8 月入股深圳嘉实特时，主要系为开展上游材料行业相关业务；经多年材料行业投入及研发，深圳嘉实特发展不及预期，同时赵林具有材料行业经验，且魏红刚亦有意愿承接深圳嘉实特后继续开展材料相关业务。因此 2017 年 9 月，杨巍将其持有的全部深圳嘉实特 20%股权转让给赵林，辛云峰将其持有的全部深圳嘉实特 60%股权分别转让给魏红刚 51%、赵林 9%。

3.辛云峰将其持有深圳嘉实特 51%股权转让给魏红刚后，深圳嘉实特又注销的原因

根据深圳嘉实特的工商登记资料并经本所律师访谈辛云峰、杨巍及深圳嘉实特曾经的股东魏红刚、赵林、马宁，为规范及减少公司与深圳嘉实特的关联交易，经与相关客户沟通后，自 2018 年 12 月起，由发行人全资公司昆山嘉实特逐步开始承接深圳嘉实特相关业务；同时，深圳嘉实特拟进行研发的材料未取得实质性进展，由昆山嘉实特承接相关业务后，深圳嘉实特已基本无经营业务，因此深圳嘉实特股东决议办理公司注销登记手续。

（二）披露发行人通过深圳嘉实特、香港友事达销售的产品及客户名称，深圳嘉实特、香港友事达销售发行人产品的毛利率、报告期内的主要财务数据，发行人此前通过香港友事达、深圳嘉实特等关联方向客户销售产品的商业逻辑，是否符合行业惯例，是否存在规避相关法律法规或监管政策的情况

1.披露发行人通过深圳嘉实特、香港友事达销售的产品及客户名称，深圳嘉实特、香港友事达销售发行人产品的毛利率、报告期内的主要财务数据

经查验，发行人已在《招股说明书》“第七节 公司治理与独立性”之“八、关联方及关联交易”之“（二）关联交易”之“1、经常性关联交易”之“（2）关联销售”补充披露发行人通过深圳嘉实特、香港友事达销售的产品及客户名称，深圳嘉实特、香港友事达销售发行人产品的毛利率、报告期内的主要财务数据。

2.发行人此前通过香港友事达、深圳嘉实特等关联方向客户销售产品的商业逻辑，是否符合行业惯例，是否存在规避相关法律法规或监管政策的情况

（1）根据发行人的陈述、访谈公司实际控制人并经查询可比同行业公司公告信息，发行人此前通过香港友事达向部分客户销售产品的主要原因系：发行人前身捷邦有限设立时，香港友事达其自身即已从事对外贸易业务，因此在捷邦有限前期发展的过程中，香港友事达成为捷邦有限对外销售和采购的平台。同时，发行人通过香港易创向部分客户销售产品的原因系相关客户在与发行人直接合作前，已与香港易创开展业务往来，因相关客户前期直接向香港易创下发订单，香港易创向发行人进行采购后，销售给相关客户。

同行业可比公司中，广东领益智造股份有限公司、深圳市鸿富瀚科技股份有限公司（以下简称“鸿富瀚”）成立了香港子公司作为贸易平台；此外，同处消费电子产业链企业的苏州万祥科技股份有限公司在发展的过程中亦存在通过其同一控制下的拓宇（香港）有限公司对外进行销售的情形。

（2）根据发行人的陈述并经访谈公司实际控制人，发行人此前通过深圳嘉实特向客户销售保护膜的主要原因系：2015 年度，捷邦有限根据客户的要求，设计研发了专门用于手机生产过程中的保护膜，该保护膜属于部分模切产品的原材料。该部分手机的生产主要交由捷普投资（中国）有限公司（以下简称“捷普集团”）等代工厂进行生产，因捷普集团等代工厂的生产所需，其生产过程中需要对外采购专用于该部分手机生产过程的前述保护膜；同时，捷邦有限当时属于模切行业公司，而购买该保护膜的部分客户其本身亦从事模切业务。因此在业务发展初期，为防止购买前述保护膜的模切客户知悉其购买的原材料来自于同处模切行业的捷邦有限，且公司实际控制人当时控制的深圳嘉实特亦拟从事捷邦有限上游原材料的开发业务，捷邦有限采取了通过深圳嘉实特向部分客户销售产品的形式。

根据发行人的陈述、《招股说明书》、经查验《中华人民共和国货物进出口管理条例》《中华人民共和国对外贸易法》《禁止出口货物目录》的相关规定及东莞市市监局、国家税务总局东莞市税务局、中华人民共和国东莞海关、深圳市市监局、国家税务总局深圳市南山区税务局、昆山市市监局、国家税务总局昆山市税务局第一税务分局、中华人民共和国昆山海关、苏州工业园区市监局、国家税务总局苏州工业园区税务局第一税务所、资阳市雁江区市监局、国家税务总局资阳市雁江区税务局出具的证明并经查询东莞市市监局（知识产权局）（http://dgamr.dg.gov.cn/）、苏州市市监局（苏州市知识产权局）（http://scjgj.suzhou.gov.cn/）、资阳市市监局（http://scjgj.ziyang.gov.cn/）、国家税务总局东莞市税务局（https://guangdong.chinatax.gov.cn/gdsw/dgsw/）、国家税务总局苏州市税务局（https://jiangsu.chinatax.gov.cn/col/col8648/）、国家税务总局资阳市税务局（https://sichuan.chinatax.gov.cn/zys/）、中华人民共和国海关总署（http://www.customs.gov.cn/）的公开披露信息（查询日期：2021 年 7 月 16 日），发行人已办理海关进出口货物收发货人备案及对外贸易经营者备案，其销售的产

品不属于禁止出口货物的情形，不存在因通过关联方向客户销售产品事项受到相关行政处罚的情形，不涉及规避相关法律法规或监管政策的情形。

（三）披露发行人向关联方销售产品收入确认方式和时点，是否符合《企业会计准则》相关规定，相关产品应用情况及终端产品销售情况，是否存在由关联人支付销售费用的情况

经查验，发行人已在《招股说明书》“第七节 公司治理与独立性”之“八、关联方及关联交易”之“（二）关联交易”之“1、经常性关联交易”之“（2）关联销售”补充披露发行人向关联方销售产品收入确认方式和时点、符合《企业会计准则》相关规定、相关产品应用情况及终端产品销售情况、以及不存在由关联方支付销售费用的情况等相关内容。

（四）除上述交易外，发行人关联方与主要客户、供应商是否存在其他业务往来、资金往来或密切关系，多家关联方注销或关联方将其股份转让的原因，是否存在关联方为发行人代垫成本、费用的情形

1.除上述交易外，发行人关联方与主要客户、供应商是否存在其他业务往来、资金往来或密切关系

根据发行人的陈述、《审计报告》、交易凭证及发票并经访谈发行人实际控制人、主要客户及供应商，报告期内，除因发行人关联销售及关联采购产出的关联方与发行人主要客户、供应商产生的相关业务及资金往来外，发行人关联方东莞市易创电子有限公司（已于 2019 年 7 月注销）曾于 2018 年度与发行人主要客户比亚迪发生销售业务。除前述情形外，发行人关联方与主要客户、主要供应商不存在其他业务往来、资金往来或密切关系。

2.多家关联方注销或关联方将其股份转让的原因，是否存在关联方为发行人代垫成本、费用的情形

根据发行人提供的关联方工商登记资料并经访谈发行人实际控制人、曾经的关联方之受让方，报告期内，发行人关联方注销或转让的原因如下：

序号	转让/注销的关联方名称	原关联关系	转让/注销	转让/注销的原因
1	香港易创	杨巍持股 50%、魏红刚持股 50%的企业	注销	该公司为境外贸易平台，发行人规范关联交易后，该公司基本无业务，无存在的必要性。
2	深圳嘉实特	辛云峰曾经持股 60%并担任执行董事兼总经理、杨巍曾经持股 20%、魏红刚曾经持股 51%的企业	注销	该公司拟进行研发的材料未取得实质性进展，同时发行人规范关联交易后，该公司基本无业务，经股东协商后进行注销。
3	深圳市易创新材料有限公司	杨巍曾经持股 60%并担任监事的企业	注销	该公司至 2017 年底基本无业务，无存在的必要性。
4	东莞市易创电子有限公司	杨巍曾经持股 41%、魏红刚曾经持股 59%的企业	注销	为避免与发行人存在潜在的同业竞争，2018 年初该公司陆续将业务转移至发行人，转移完成后无其他业务，无存在的必要性。
5	共青城尚为投资管理合伙企业（有限合伙）	杨巍曾经出资 99%并担任有限合伙人的企业	注销	该公司成立时拟对外进行投资，但成立后始终未找到合适的投资项目，经合伙人协商后进行注销。
6	东莞市尚为新材料有限公司	杨巍曾经持股 47%、辛云峰曾经持股 45%并担任监事、殷冠明曾经担任法定代表人、经理及执行董事、殷冠明配偶李海霞曾经持股 8%的企业	注销	该公司至 2017 年底基本无业务，无存在的必要性。
7	尚为国际	杨巍曾经持股 47%、辛云峰配偶李香兰曾经持股 45%、殷冠明配偶李海霞曾经持股 8%的企业	注销	该公司为持股平台，2018 年 8 月，其全资子公司尚为国际（香港）有限公司将其持有的发行人 100%股权转让给捷邦控股后，无存在的必要性。
8	尚为香港	尚为国际曾经的全资子公司	注销	2018 年 8 月，其将其持有的发行人 100%股权转让给捷邦控股后，无存在的必要性。
9	塞舌尔捷邦	杨巍、辛云峰及殷冠明曾经实际控制的企业	注销	该公司为持股平台，报告期内无对外投资业务，无存在的必要性。
10	东莞市易创实业有限公司	杨巍曾经持股9.31%的企业	转让	因该公司业务发展不及预期，杨巍退出该公司。
11	东莞市爱康咖啡有限公司	辛云峰曾经持股 50%并担任监事的企业	转让	该公司业务发展不及预期，持续亏损，辛云峰退出该公司。
12	东莞市易创印刷材料有限公司	东莞市尚为新材料有限公司曾经持股 100%且辛云峰曾经担任监事的企业	转让	该公司至 2018 年底基本无业务，公司股东选择以转让方式退出。
13	深圳市易祥信息咨询有限公司	辛云峰曾经持股 20%并担任董事的企业	转让	该公司自 2015 年起已无实质性经营业务，相关股东于 2018 年初决定注销该公司，随后基于注销流程

序号	转让/注销的关联方名称	原关联关系	转让/注销	转让/注销的原因
				繁琐等因素，该公司股东采取了转让方式进行退出。

根据发行人的陈述、《审计报告》并经本所律师访谈发行人实际控制人、上述转让关联方之受让方，报告期内上述注销或转让的关联方与发行人发生的关联销售及关联采购、关联方代付或资金拆借事项均已结清，不存在影响公司独立性的情形，亦不存在为发行人代垫成本、费用的情形。

四、关于“13. 关于赔偿支出

申报文件显示，2018 年，发行人发生赔偿支出 158. 37 万元，主要系当年向卡士莫实业（东莞）有限公司销售的一批产品不满足约定的检验标准，经双方友好协商由公司向其进行赔偿，赔偿金额为 158. 37 万元。

请发行人披露 2018 年生产的产品不满足检验标准的原因，产品是否退回以及相关的处理，发行人产品是否存在其他不满足检验标准的事项，报告期各期退换货的金额及比例，发行人是否对主要产品负有质保义务、是否计提相关的预计负债。

请保荐人、申报会计师、发行人律师发表明确意见。”（反馈意见问题 13）的回复

（一）请发行人披露 2018 年生产的产品不满足检验标准的原因，产品是否退回以及相关的处理，发行人产品是否存在其他不满足检验标准的事项，

根据发行人的陈述、协议书、《审计报告》并经访谈发行人高级管理人员、卡士莫实业（东莞）有限公司（以下简称“卡士莫”）等主要客户，2018 年捷邦有限向卡士莫销售的一批产品不满足检验标准的原因系捷邦有限员工在分切工序中因操作失误，使用原材料错误所致，最终导致产品不满足客户的要求和检验标准。该批产品未被退回，客户使用了该产品导致发生关联报废，因此由双方协商进行赔偿。除此之外，报告期内发行人产品亦存在因产品粘合异常或者不方便客户进行组装等不满足客户要求而进行退换货的情况，但未发生赔偿支出。

（二）报告期各期退换货的金额及比例，发行人是否对主要产品负有质保

义务、是否计提相关的预计负债。

根据发行人的陈述及《审计报告》，发行人报告期各期退换货情况如下：

单位：万元

项目	2020 年	2019 年	2018 年
退换货金额	636.41	699.21	459.04
营业收入	85,663.15	60,741.05	44,804.66
退换货比例	0.74%	1.15%	1.02%

根据发行人的陈述及主要客户的销售合同，如因发行人产品质量问题，发行人需要进行免费保修、更换或退货，因此发行人对主要产品负有质保义务。

经查验，发行人已在《招股说明书》“第八节 财务会计信息与管理层分析”之“十一、经营成果分析”之“（一）营业收入构成及变动趋势分析”中补充披露未计提相关预计负债的具体情况。

五、关于“14. 关于股权激励

申报文件显示：（1）报告期各期，发行人进行了股权激励费，股份支付费用分别为 6,710.05 万元、954.23 万元和 613.73 万元，均一次性确认并计入非经常性损益。其中：2018 年系捷邦投资、君成投资以 2.17 元/注册资本增资发行人 480 万元；2019 年系刘榕将其持有的捷邦投资 1.5%合伙份额转让给刘银生，共青城捷邦、辛云峰、潘昕以 15 元/注册资本增资 150 万元。（2）发行人三个员工持股平台捷邦投资、君成投资、共青城捷邦分别持有发行人 8.80%、5.28%、3.23%的股份，发行人董事林琼珊持有君成投资 100%股权，同时林琼珊持有共青城捷邦 30.67%的出资额并担任执行事务合伙人；林琼珊表弟李统龙持有共青城捷邦 24.24%的出资额。

请发行人：

（1）分析并披露发行人报告期内权益工具公允价值确定的合理性，与同期可比公司估值是否存在重大差异；结合发行人报告期内股权激励方案、服务年限、限制条件等，分析并披露股权激励费用均一次性确认并计入非经常性损益是否符合《首发业务若干问题解答（2020 年 6 月修订）》问题 26 的规定。

（2）结合林琼珊入职时间、职务、对发行人的贡献等披露其入职不久即获得股权激励，其控制的君成投资成为发行人持股 5%以上股东的原因及合理性，

林琼珊是否与发行人客户、供应商、债权人存在实质上的关联关系，其是否存在为他人代持股份情况，是否存在利益输送情况。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见，并请保荐人、申报会计师核查君成投资增资发行人、李统龙受让共青城邦份额的资金来源。”（反馈意见问题 14）的回复

（一）分析并披露发行人报告期内权益工具公允价值确定的合理性，与同期可比公司估值是否存在重大差异；结合发行人报告期内股权激励方案、服务年限、限制条件等，分析并披露股权激励费用均一次性确认并计入非经常性损益是否符合《首发业务若干问题解答（2020 年 6 月修订）》问题 26 的规定

经查验，发行人已在《招股说明书》“第八节 财务会计信息与管理层分析”之“十一、经营成果分析”之“（四）利润表其他项目分析”之“1、期间费用分析”之“（2）管理费用”之“②股权激励费”中补充披露发行人报告期内权益工具公允价值的确定情况、股权激励费用均一次性确认并计入非经常性损益符合《首发业务若干问题解答（2020 年 6 月修订）》问题 26 规定的具体情况。

（二）结合林琼珊入职时间、职务、对发行人的贡献等披露其入职不久即获得股权激励，其控制的君成投资成为发行人持股 5%以上股东的原因及合理性，林琼珊是否与发行人客户、供应商、债权人存在实质上的关联关系，其是否存在为他人代持股份情况，是否存在利益输送情况

根据发行人的陈述、组织架构图及部门主要职能、林琼珊的劳动合同及其签署确认的承诺函及调查表并经访谈发行人实际控制人、主要客户及供应商、以及查询企业公示系统（查询日期：2021 年 7 月 16 日）的公示信息，林琼珊的基本情况如下：

林琼珊，1978 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2004 年 3 月至 2018 年 5 月，就职于招商银行股份有限公司东莞分行，历任私人银行（东莞）中心总经理、零售部总经理、分行副总裁等职务；2018 年 9 月至 2020 年 9 月，就职于捷邦有限，任董事；2020 年 9 月起任公司董事、副总经理，兼任子公司瑞泰新材执行董事、总经理。

同时，2018 年 9 月入职发行人后，一方面，负责分管公司财务部、人力资

源部、行政部、信息技术部等中后台核心部门；另一方面，兼任发行人子公司瑞泰新材总经理，负责主要运用于锂电池领域的碳纳米管产品的营销推广和管理工作。

根据林琼珊上述学历背景、职业经历及对公司的贡献程度等综合因素，捷邦有限对其进行了股权激励。

经查验，林琼珊与发行人客户、供应商、债权人不存在实质上的关联关系，亦不存在为他人代持股份情况，不存在利益输送情况。

六、关于“16. 关于出资瑕疵

申报文件显示，捷邦有限系金开利于 2007 年 6 月 28 日设立的港资独资企业，注册资本 600 万元港币。2007 年 6 月 28 日，东莞市工商行政管理局核发了《营业执照》。捷邦有限全部注册资本 600 万港币应当自营业执照签发之日起 18 个月内缴足。金开利实际缴纳完成捷邦有限 600 万港币注册资本的出资时间超出了前述规定的出资期限，且未就该等出资时间延期事项经审批机关同意并报工商行政管理机关备案，不符合当时有效的《中华人民共和国外资企业法实施细则》的相关规定。

请发行人：

（1）披露在金开利未足额缴纳注册资本期间，捷邦有限是否享有外资企业在税收等方面的优惠政策，若享有，请披露捷邦有限享有优惠政策具体情况，以及有关部门是否会因上述出资瑕疵要求发行人退回已享受优惠政策的利益。

（2）披露发行人未来是否存在被有关部门因上述出资瑕疵事项进行行政处罚的风险。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。”（反馈意见问题 16）的回复

（一）披露在金开利未足额缴纳注册资本期间，捷邦有限是否享有外资企业在税收等方面的优惠政策，若享有，请披露捷邦有限享有优惠政策具体情况，以及有关部门是否会因上述出资瑕疵要求发行人退回已享受优惠政策的利益

根据发行人的陈述及发行人提供的纳税申报表，自 2007 年 6 月捷邦有限设立至 2009 年 3 月金开利完成注册资本缴纳工商变更登记期间，捷邦有限均未享

受外资企业在税收方面的优惠政策。

（二）披露发行人未来是否存在被有关部门因上述出资瑕疵事项进行行政处罚的风险

根据发行人提供的工商登记资料、东莞市商务局出具的证明并经本所律师访谈东莞市市监局、查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn）、中华人民共和国商务部（http://www.mofcom.gov.cn/）、东莞市商务局（http://dgboc.dg.gov.cn/）的公示信息（查询日期：2021 年 7 月 16 日），捷邦有限缴足 600 万元港币注册资本事项已于 2009 年 3 月 17 日取得东莞市工商局换发的《企业法人营业执照》，且相关主管部门未就该等出资时间延期事项撤销捷邦有限的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。并且，捷邦有限及发行人后续历次注册资本及股权/股份变更事项均取得了主管商务部门批准/备案及工商行政管理机关备案，发行人及捷邦有限未就该等出资时间延期事项受到相关行政处罚。

同时，根据《中华人民共和国行政处罚法》的相关规定："第二十九条 违法行为在二年内未被发现的，不再给予行政处罚。法律另有规定的除外。前款规定的期限，从违法行为发生之日起计算；违法行为有连续或者继续状态的，从行为终了之日起计算。"

根据 2021 年 1 月 20 日本所律师对东莞市市监局的走访情况，经走访确认，自 2007 年 6 月 28 日捷邦有限设立至走访日期间，发行人/捷邦有限不存在被东莞市市监局处罚的记录。

根据 2021 年 7 月 6 日东莞市商务局出具的《复函》，经东莞市商务局核查，未发现发行人自 2007 年 6 月 28 日至 2021 年 6 月 30 日期间存在违法违规处理记录。

综上，本所律师认为，发行人上述出资时间延期事项被有关部门行政处罚的风险较低，不会对本次发行构成实质性法律障碍。

七、关于"17. 关于历次股权变动

申报文件显示：（1）2018 年 11 月 22 日，捷邦有限股东捷邦控股作出股东决定，同意捷邦控股、捷邦投资及君成投资对发行人进行增资，其中捷邦控股以

1 元/注册资本的价格增资，捷邦投资和君成投资以 2.17 元/注册资本的价格增资。（2）2019 年 12 月 22 日，捷邦有限股东会作出决议，同意共青城捷邦、潘昕和辛云峰以货币形式对发行人进行增资，增资价格为 15 元/注册资本。(3)2020 年 9 月 28 日，发行人召开股东大会，同意长江晨道、超兴创投、国信资本、宁波天睿和业峻鸿成以货币形式对发行人进行增资，增资价格为 23.7 元/股。

请发行人说明历次增资定价原则及依据、差异较大的原因、股东增资的资金来源、是否存在股权代持或其他利益安排。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。”（反馈意见问题 17）的回复

根据发行人的陈述、工商登记资料及相关出资凭证、《审计报告》并访谈发行人实际控制人、自然人股东及超兴创投、宁波天睿及业峻鸿成穿透后全体自然人股东/合伙人、访谈国信资本及长江晨道相关负责人、查询企业公示系统的公示信息（查询日期：2021 年 7 月 16 日），报告期内，发行人历次增资具体情况如下：

时间	增资情况	增资背景及原因	资金来源、支付方式	增资价格	定价依据	是否存在股权代持或其他利益安排
2018 年 12 月	捷邦有限增资至 3,000 万元，其中捷邦控股增资 232.8015 万元、捷邦投资增资 300 万元、君成投资增资 180 万元	公司控股股东增资及捷邦有限对公司核心员工实施股权激励	自有或自筹资金，以货币方式向公司增资	捷邦控股：1 元/注册资本	控股股东平价增资	否
				捷邦投资、君成投资：2.17 元/注册资本	以公司 2017 年末的净资产为基础，确定对公司核心管理层的激励价格	否
2019 年 12 月	捷邦有限增资至 3,150 万元，其中共青城捷邦增资 110 万元、潘昕增资 20 万元、辛云峰增资 20 万元	公司实际控制人对公司增资及捷邦有限对公司核心员工实施股权激励	自有或自筹资金，以货币方式向公司增资	15 元/注册资本	以公司 2019 年预计净利润 7,500 万元为基础，按市盈率 6 倍确定增资价格	否

时间	增资情况	增资背景及原因	资金来源、支付方式	增资价格	定价依据	是否存在股权代持或其他利益安排
2020年9月	发行人增资至5,409.2828万元，其中长江晨道增资153.5865万元、国信资本与宁波天睿分别增资84.3882万元、业峻鸿成增资71.73万元、超兴创投增资15.1899万元	发行人具有融资需求且相关股东看好公司未来发展有意愿入股发行人	自有或自筹资金，以货币方式向公司增资	23.7元/股	以公司2020年预计净利润7,900万元为基础，按市盈率15倍确定捷邦科技增资前的估值为118,500万元，进而确定增资价格	否

根据上表所述，报告期内，公司历次增资价格存在差异的具体原因如下：

1、2018年12月，捷邦控股按照1元/注册资本增资232.8015万元，系增资前捷邦有限为捷邦控股100%持股的公司，因此按照1元/注册资本进行增资；

2、2018年12月，捷邦投资和君成投资按照2.17元/注册资本的价格分别增资300万元和180万元，系捷邦有限对员工进行股权激励所致，增资价格以公司2017年末的净资产为基础，确定公司核心管理层的激励价格；

3、2019年12月，共青城捷邦、潘昕和辛云峰按照15元/注册资本的价格分别增资110万元、20万元和20万元，系公司实际控制人对公司增资及捷邦有限对公司核心员工实施股权激励，增资价格以公司2019年预计净利润7,500万元为基础，按市盈率6倍确定增资价格；

4、2020年9月，长江晨道、国信资本、宁波天睿、业峻鸿成和超兴创投按照23.7元/股的价格分别增资153.5865万元、84.3882万元、84.3882万元、71.73万元和15.1899万元，系发行人具有融资需求且投资者看好公司未来发展，经各方协商确定以公司2020年预计净利润7,900万元为基础，按市盈率15倍确定增资前的估值为118,500万元，进而确定增资价格。

八、关于“21. 关于高新技术企业资质续期

申报文件显示，发行人子公司昆山尚为高新技术企业资质有效期为2018年-2020年，已经到期需要重新认定。

请发行人披露昆山尚为高新技术企业申请续期的进展、发行人所在行业高新技术资格的申报条件及审核流程，逐条对照发行人与上述申报条件是否相符，是

否存在实质性障碍。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。”（反馈意见问题 21）的回复

（一）请发行人披露昆山尚为高新技术企业申请续期的进展

根据昆山尚为的说明及提供的高新技术企业申请资料并经查询江苏省高新技术企业辅助材料提交系统公示信息（2021 年 7 月 13 日），截至查询日，昆山尚为已提交高新技术企业资质续期申请资料，正在等待主管部门审核。

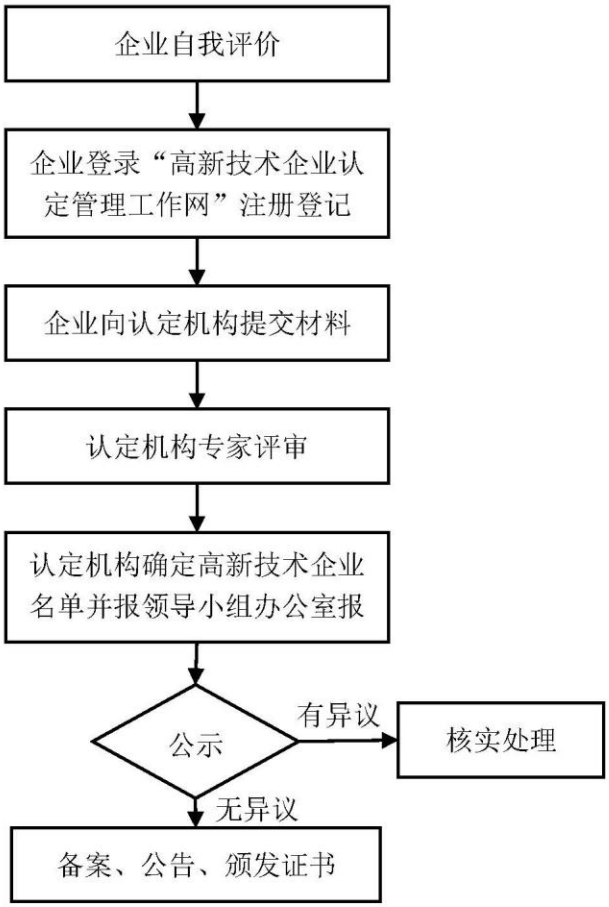
（二）发行人所在行业高新技术资格的申报条件及审核流程

经查验《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》的相关规定，发行人所在行业高新技术资格的申报条件及审核流程如下：

1.申报条件

序号	申报条件
1	企业申请认定时须注册成立一年以上。
2	企业通过自主研发、受让、受赠、并购等方式，获得对其主要产品（服务）在技术上发挥核心支持作用的知识产权的所有权。
3	对企业主要产品（服务）发挥核心支持作用的技术属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的范围。
4	企业从事研发和相关技术创新活动的科技人员占企业当年职工总数的比例不低于 10%。
5	企业近三个会计年度（实际经营期不满三年的按实际经营时间计算，下同）的研究开发费用总额占同期销售收入总额的比例符合如下要求： 1.最近一年销售收入小于 5,000 万元（含）的企业，比例不低于 5%； 2.最近一年销售收入在 5,000 万元至 2 亿元（含）的企业，比例不低于 4%； 3.最近一年销售收入在 2 亿元以上的企业，比例不低于 3%； 其中，企业在中国境内发生的研究开发费用总额占全部研究开发费用总额的比例不低于 60%。
6	近一年高新技术产品（服务）收入占企业同期总收入的比例不低于 60%。
7	企业创新能力评价应达到相应要求。 企业创新能力主要从知识产权、科技成果转化能力、研究开发组织管理水平、企业成长性等四项指标进行评价。各级指标均按整数打分，满分为 100 分，综合得分达到 70 分以上（不含 70 分）为符合认定要求。
8	企业申请认定前一年内未发生重大安全、重大质量事故或严重环境违法行为。

2.审核流程



（三）逐条对照发行人与上述申报条件是否相符，是否存在实质性障碍

根据发行人的陈述及发行人提供的营业执照、专利证书、员工花名册、《审计报告》及东莞市市监局于 2021 年 1 月 11 日、昆山市市监局于 2021 年 1 月 14 日出具的证明并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn）、东莞市市监局（知识产权局）（http://dgamr.dg.gov.cn/）、苏州市市监局（苏州市知识产权局）（http://scjgj.suzhou.gov.cn/）的公示信息（查询日期：2021 年 7 月 16 日），发行人所处行业高新技术企业申报条件与发行人条件对照情况如下：

申报条件	发行人		昆山尚为	
	发行人情况	是否满足申报条件	昆山尚为情况	是否满足申报条件
企业申请认定时须注册成立一年以上。	发行人成立于2007年6月。	满足	昆山尚为成立于2015年6月。	满足
企业通过自主研发、受让、受赠、并购等方式，获得对其主要产品（服务）在技术上发挥核心支持作	截至本补充法律意见书出具之日，发行人持有5	满足	截至本补充法律意见书出具之日，昆山尚为持	满足

用的知识产权的所有权。	项发明专利、50项实用新型专利，运用于发行人主要产品的设计和研发。		有11项发明专利、22项实用新型专利，运用于昆山尚为主要产品的设计和研发。	
对企业主要产品（服务）发挥核心支持作用的技术属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的范围。	发行人生产的主要产品消费电子精密功能件和结构件，属于《国家重点支持的高新技术领域》中“四、新材料技术”规定的“高技术服务”。	满足	昆山尚为生产的主要产品消费电子精密功能件和结构件，属于《国家重点支持的高新技术领域》中“四、新材料技术”规定的“高技术服务”。	满足
企业从事研发和相关技术创新活动的科技人员占企业当年职工总数的比例不低于10%。	发行人从事研发和相关技术创新活动的科技人员占职工总数的比例超过10%。	满足	昆山尚为从事研发和相关技术创新活动的科技人员占职工总数的比例超过10%。	满足
企业近三个会计年度（实际经营期不满三年的按实际经营时间计算，下同）的研究开发费用总额占同期销售收入总额的比例符合如下要求： 1.最近一年销售收入小于5,000万元（含）的企业，比例不低于5%； 2.最近一年销售收入在5,000万元至2亿元（含）的企业，比例不低于4%； 3.最近一年销售收入在2亿元以上的企业，比例不低于3%； 其中，企业在中国境内发生的研究开发费用总额占全部研究开发费用总额的比例不低于60%。	发行人2020年销售收入为53,836.72万元，发行人近三个会计年度的研究开发费用总额占同期销售收入总额的比例、以及在中国境内发生的研究开发费用总额占全部研究开发费用总额的比例符合要求。	满足	昆山尚为2020年销售收入为33,862.92万元，昆山尚为近三个会计年度的研究开发费用总额占同期销售收入总额的比例、以及在中国境内发生的研究开发费用总额占全部研究开发费用总额的比例符合要求。	满足
近一年高新技术产品（服务）收入占企业同期总收入的比例不低于60%。	发行人近一年高新技术产品收入占企业同期总收入的比例超过60%。	满足	近一年高新技术产品收入占企业同期总收入的比例超过60%。	满足
企业创新能力评价应达到相应要求。 企业创新能力主要从知识产权、科技成果转化能力、研究开发组织管	发行人在“最近三年知识产权情况”、“科技成果转化能力”、“研	满足	昆山尚为在“最近三年知识产权情况”、“科技成果转化能力”、	满足

理水平、企业成长性等四项指标进行评价。各级指标均按整数打分，满分为100分，综合得分达到70分以上（不含70分）为符合认定要求。	究开发组织管理水平”及“企业成长性”四个方面均达到相应要求。		“研究开发组织管理水平”及“企业成长性”四个方面均达到相应要求。	
企业申请认定前一年内未发生重大安全、重大质量事故或严重环境违法行为。	发行人未发生重大安全、重大质量事故或严重环境违法行为。	满足	昆山尚为未发生重大安全、重大质量事故或严重环境违法行为。	满足

综上，根据发行人提供的相关资料、发行人所处行业高新技术企业申报条件与发行人条件对照表，发行人子公司昆山尚为高新技术企业资质续期事项不存在实质性障碍。

九、关于“23. 关于关联方资金拆借及担保

申报文件显示：（1）报告期内，发行人因日常经营周转需要，存在向控股股东及关联方香港友事达借款情况。报告期内，发行人子公司美国捷邦因日常周转需要，向香港友事达拆入资金用于临时周转。子公司美国捷邦向香港友事达拆入的资金未计提利息，主要系拆入的资金系香港友事达的自有资金。（2）2018 年 12 月，发行人控股股东拟向光大银行深圳分行借款提供资金给公司用于日常经营周转。因光大银行深圳分行提供借款需要，发行人与光大银行深圳分行签署了《最高额保证合同》，对控股股东向光大银行深圳分行的借款提供了连带责任保证。2019 年 1 月 30 日，发行人与光大银行深圳分行签署了《补充协议》，解除了发行人对控股股东借款担保的相关约定。同时，发行人关联方存在较多为发行人及子公司提供担保情况。

请发行人：

（1）以列表形式列示关联方仍在为发行人及子公司进行担保的被担保方名称、金额（若为最高额担保还需列示实际发生金额）、到期日、利息费用、占发行人净资产比重，并结合上述情况分析并披露发行人的独立性。

（2）结合美国捷邦业务开展及资金需求情况，分析并披露其向香港友事达拆入资金的合理性。

（3）披露发行人签署的《最高额保证合同》所涉金额，发行人控股股东实

际借款金额及使用情况。

请保荐人、申报会计师、发行人律师发表明确意见。”（反馈意见问题 23）的回复

（一）以列表形式列示关联方仍在为发行人及子公司进行担保的被担保方名称、金额（若为最高额担保还需列示实际发生金额）、到期日、利息费用、占发行人净资产比重，并结合上述情况分析并披露发行人的独立性

根据发行人的陈述及发行人提供的《企业信用报告》、担保合同、贷款合同、《审计报告》，截至 2021 年 6 月 30 日，相关关联方为发行人及子公司正在履行的担保情况如下：

序号	担保合同	担保方	被担保方	担保权人	担保金额	实际未偿还贷款余额	担保期间	贷款已发生利息费用[5]	利息费用占发行人净资产比例[6]
1	《最高额保证合同》（0201000504-2018 年松山（保）字 00012 号）	辛云峰、李香兰、杨巍及王怡杰	发行人	工商银行东莞松山湖支行	2,000 万元	1,550 万元	2018.6.1-2023.6.1[1]	185.36 万元	0.46%
2	《无条件不可撤销保证书》	辛云峰	昆山尚为	昆山农商行城中支行	为被担保人提供无条件的不可撤销的连带保证责任	0 元	2021.5.10-2024.5.9[2]	0 元	0%
	《无条件不可撤销保证书》	杨巍							
	《无条件不可撤销保证书》	殷冠明							
3	《最高额保证合同》（ZB5405202100000015）	捷邦控股	发行人	浦发银行东莞分行	6,000 万元	3,000 万元	2021.5.10-2022.4.1[3]	3.81 万元	0.01%
	《最高额保证合同》（ZB5405202100000019）	辛云峰			6,000 万元				
	《最高额保证合同》（ZB5405202100000018）	杨巍			6,000 万元				
	《最高额保证合同》（ZB5405202100000020）	殷冠明			6,000 万元				
4	《最高额保证合同》（0201000504-2021 捷邦保字 0002 号）	辛云峰、李香兰	发行人	工商银行东莞松山湖	3,000 万元	0 元	2021.3.24-2026.3.24[4]	0 元	0%

	《最高额保证合同》（0201000504-2021 捷邦保字 0001 号）	杨巍、王怡杰		支行	3,000 万元				

注 1：保证期限为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年，工商银行东莞松山湖支行根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起两年。

注 2：保证期限为自被担保人对担保权人的债务履行期届满之日起三年。

注 3：保证期限为按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。

注 4：保证期限为：（1）若主合同为借款合同或贵金属租赁合同，则本合同项下的保证期限为：自主合同项下的借款期限或贵金属租赁期限届满之次日起三年，债权人根据主合同之约定宣布借款或贵金属租赁提前到期的，则保证期限为借款或贵金属租赁提前到期日之次日起三年；（2）如主合同内为银行承兑协议，则保证期限为自债权人对外承付之次日起三年；（3）若主合同为开立担保协议，则保证期限为自债权人履行担保义务之次日起三年；（4）若主合同为信用证开证协议/合同，则保证期限为自债权人支付信用证项下款项之次日起三年；（5）若主合同为其他融资文件的，则保证期限为自主合同确定的债权到期或提前到期之次日起三年。

注 5：贷款已发生利息费用包括该笔担保合同项下已履行完毕及正在履行的贷款合同合计产生的利息费用。

注 6：截至 2020 年 12 月 31 日，发行人归属于母公司所有者权益合计为 400,651,475.04 元。

根据上述担保情况及发行人的陈述与银行流水，截至 2021 年 6 月 30 日，上述担保对应的贷款已发生利息费用占发行人净资产比例为 0.47%，比例较低；且报告期内发行人不存在因无法偿还银行贷款而由关联方代为偿还的情形。

根据上述关联担保情况、《审计报告》及发行人提供的银行借款合同及担保合同、企业信用报告、主要资产权属证明文件、并经查询中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）、中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn）、中国审判流程信息公开网（https://splcgk.court.gov.cn/gzfwww）的公开披露信息（查询日期：2021 年 7 月 16 日），截至查询日，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，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。同时，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为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，不涉及因关联担保影响发行人资产完整的情形；发行人资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立持续经营的能力。

综上，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人关联方为发行人及其子公司提供担保的事项不存在影响发行人独立性的情形。

（二）结合美国捷邦业务开展及资金需求情况，分析并披露其向香港友事达拆入资金的合理性

根据发行人的陈述及发行人提供的美国捷邦《企业境外投资证书》《境外投资项目备案通知书》《业务登记凭证》、美国律师出具的法律意见书并经访谈公司实际控制人，美国捷邦设立于 2016 年 4 月，不从事生产，主要负责从事欧美市场的开拓及客户服务，日常主要支出为境外员工工资、办公场所租赁费等相关费用；同时，香港友事达因日常经营业务持有自有外汇资金，为便于向境外员工支付工资，2018 年度，美国捷邦向香港友事达拆入其自有外汇资金用于支付美国捷邦员工工资、租赁费等相关费用。自捷邦有限启动本次发行上市工作后，逐渐规范了关联方资金拆借事项；2019 年度及 2020 年度，美国捷邦未再发生向香港友事达拆入资金事项，由捷邦有限/发行人直接向美国捷邦汇出资金；并且美国捷邦已于 2020 年度归还香港友事达全部拆入资金。

根据美国律师出具的法律意见书，自美国捷邦设立至美国捷邦法律意见书出具之日，美国捷邦不存在因违法相关法律受到联邦或州政府机构罚款或处罚的情形。

综上，本所律师认为，美国捷邦向香港友事达拆入资金系因其日常运营资金周转需要，不存在损害发行人利益的情形。

（三）披露发行人签署的《最高额保证合同》所涉金额，发行人控股股东实际借款金额及使用情况

根据捷邦控股提供的担保合同、授信协议及相关凭证，2018 年 12 月 27 日，捷邦有限与光大银行深圳分行签订了《最高额保证合同》（GB39151812012-1），捷邦有限为捷邦控股与光大银行深圳分行签订的《综合授信协议》（ZH39151812012）提供 3,000 万元最高额连带责任保证担保；2019 年 1 月 30 日，捷邦有限、捷邦控股与光大银行深圳分行签订《补充协议》（ZH39151812012-

补），约定：解除捷邦有限在《综合授信协议》（ZH39151812012）项下的连带保证责任。

根据捷邦控股提供的光大银行贷款凭证并经本所律师访谈光大银行，《综合授信协议》（ZH39151812012）项下首笔贷款于 2019 年 1 月 30 日发放至捷邦控股，而捷邦有限于《最高额保证合同》（GB39151812012-1）项下的连带保证责任已于当日真实、有效解除，因此捷邦有限实际未为控股股东的上述借款履行连带保证责任及义务。

根据捷邦控股提供的资金流水、担保合同、授信协议及相关凭证并经本所律师访谈光大银行，《综合授信协议》（ZH39151812012）项下发行人控股股东实际贷款金额为 3,000 万元，相关贷款均拆借给发行人用于日常经营周转；发行人将拆借资金归还给捷邦控股后，捷邦控股亦归还了光大银行相关借款和利息，《综合授信协议》（ZH39151812012）项下 3,000 万元贷款金额已于 2020 年 6 月全部按期还本付息，不存在违约情形。

十、关于“24. 关于流动性及偿债能力

申报文件显示：（1）截至 2020 年 12 月 31 日，发行人货币资金余额 1.33 亿元，应收账款账面价值 3.7 亿元，短期借款和应付账款合计 2.72 亿元，应收账款和应付账款账龄均多为一年以内。（2）报告期各期发行人流动比率分别为 1.5、1.55、2，同行业可比公司平均数为 2.29、3.17、2.34；发行人速动比率分别为 1.21、1.28、1.75，同行业可比公司平均数为 1.99、2.85、2.06；发行人资产负债率（合并）分别为 57.76%、54.52%、42.61%，同行业可比公司平均数为 38.67%、35.51%、35.81%。发行人流动比率、速动比率、资产负债率均低于同行业可比公司平均数。（3）截至 2020 年 12 月 31 日，发行人应付账款前五名中有太仓金煜电子材料有限公司（以下简称太仓金煜），应付金额 1,042.88 万元，太仓金煜并不是发行人 2020 年度前五大供应商。

请发行人：

（1）分析并披露发行人流动比率、速动比率、资产负债率均低于同行业可比平均数的原因及合理性，是否存在偿债能力较弱情况，结合发行人应收账款和应付账款信用期设置情况等分析并披露发行人是否存在流动性风险。

（2）披露发行人应付太仓金煜的原因，太仓金煜是否与发行人控股股东、实际控制人、董监高及其关联方存在关联关系。

请保荐人、申报会计师发表明确意见，请发行人律师对问题（2）发表明确意见。”（反馈意见问题 24）的回复

（一）披露发行人应付太仓金煜的原因，太仓金煜是否与发行人控股股东、实际控制人、董监高及其关联方存在关联关系

根据发行人的陈述、《审计报告》并经访谈太仓金煜电子材料有限公司（以下简称“太仓金煜”）、查询企业公示系统的公示信息（查询日期：2021 年 7 月 16 日），太仓金煜系发行人子公司昆山尚为的供应商，自 2017 年开始与昆山尚为开展业务合作，昆山尚为向太仓金煜采购精密功能件所用的薄膜、胶带等原材料，采购结算方式为月结 105 天。2020 年度昆山尚为向太仓金煜含税采购金额为 1,980.69 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，公司应付太仓账款余额 1,042.88 万元，主要系 2020 年 9 月至 12 月的采购款尚处于信用期未支付所致。

根据本所律师对太仓金煜的访谈并经查询企业公示系统的公示信息（查询日期：2021 年 7 月 16 日），太仓金煜的基本情况如下：

名　　称	太仓金煜电子材料有限公司
统一社会信用代码	91320585790877287N
类　　型	有限责任公司（外国法人独资）
法定代表人	刘晓萍
注册资本	180万元美元
成立日期	2006年7月17日
住　　所	太仓市城厢镇城区工业园
营业期限	2006年7月17日至2056年7月16日
经营范围	生产胶粘带、电磁屏蔽材料、电子产业用绝缘耐高电压材料和各类绝缘贴合材料冲型，销售公司自产产品。（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）
股权结构	和悦贸易有限公司持股100%

根据发行人的陈述及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员报告期内银行流水，《审计报告》并经访谈太仓金煜，太仓金煜与发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关联方均不存在关联关系。

十一、关于“25. 关于重要销售合同

申报文件显示，报告期内，发行人与报告期内前五大客户已履行和正在履行的主要销售合同签订日期多为 2020 年。发行人与报告期内前五大供应商已履行和正在履行的主要采购合同签订日期多为 2020 年或 2021 年。

请发行人披露与报告期内前五大客户、前五大供应商订立的重要合同日期较近的原因。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。”（反馈意见问题 25）的回复

根据发行人的陈述及提供的工商登记资料、相关业务合同及订单，发行人行业内企业主要通过订单的方式进行交易，且发行人主要客户未强制要求与发行人签订框架合同，因此报告期前期发行人与主要客户主要通过订单形式约定具体销售产品数量、价格等内容，以确定销售业务关系。同时，发行人于 2020 年 9 月整体变更为股份有限公司后，为规范发行人合同管理且发行人整体变更为股份有限公司事项涉及公司名称变更，经与主要客户协商沟通后，发行人集中签订了主要销售框架合同，并在实际业务发生时，由交易双方在框架合同下另行下订单，约定具体产品数量、价格等内容。因此，发行人与前五大客户订立的框架合同日期较近。

同时，根据发行人的陈述及提供的工商登记资料、相关业务合同及订单，为便于供应商管理，发行人在报告期内与部分供应商协商后统一签订了采购框架合同，因此该部分采购框架合同于 2021 年 3 月到期。同时，发行人于 2020 年 9 月整体变更为股份有限公司后，为规范发行人合同管理且发行人整体变更为股份有限公司事项涉及公司名称变更，经与主要供应商协商沟通后陆续签订了主要采购框架合同，并在实际业务发生时，由交易双方在框架合同下另行下订单，约定具体产品数量、价格等内容。因此，发行人与前五大供应商订立的框架合同日期较近。

本补充法律意见书一式叁份。

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于捷邦精密科技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 _____

王 冠

_____

唐 诗

2021 年 9 月 2 日

北京国枫律师事务所

关于捷邦精密科技股份有限公司

申请首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见书之二

国枫律证字[2021]AN080-12 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
关于捷邦精密科技股份有限公司
申请首次公开发行股票并在创业板上市的
补充法律意见书之二

国枫律证字[2021]AN080-12号

致：捷邦精密科技股份有限公司（发行人）

根据本所与发行人签订的《律师服务合同》，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捷邦精密科技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捷邦精密科技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”）、《北京国枫律师事务所关于捷邦精密科技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》（以下称“补充法律意见书之一”）。

鉴于自前述法律意见书、律师工作报告和补充法律意见书之一出具后至本补充法律意见书出具日期间（以下称“新期间”），发行人的有关情况发生变化，且发行人聘请的天职会计师对发行人的财务报表（包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的资产负债表和合并资产负债表以及2018年度、2019年度、2020年度、2021年1月至6月的利润表和合并利润表、现金

流量表和合并现金流量表）进行审计后出具了《审计报告》（天职业字[2021]37001号）（以下称“《审计报告》”），根据发行人的要求，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、补充法律意见书之一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。

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：

第一部分　新期间的补充信息披露

一、发行人本次发行上市的主体资格

根据发行人的陈述、天职会计师出具的《审计报告》（天职业字[2021]37001号）、《捷邦精密科技股份有限公司内部控制鉴证报告》（天职业字[2021]37001-1号），并经查验发行人的工商登记资料、组织机构设置、“三会”会议文件、内部控制相关制度、发行人新期间内的重大采购及销售合同、公司章程，以及东莞市市监局、深圳市市监局、昆山市市监局、苏州工业园区市监局、资阳市雁江区市监局出具的证明文件，本所律师认为，发行人继续具备有关法律、法规、规章、规范性文件规定的首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的主体资格。

二、发行人本次发行上市的实质条件

根据《审计报告》并经查验，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人仍符合《公司法》《证券法》《注册管理办法》《上市规则》等法律、法规、规章和规范性文件的规定中对股份有限公司公开发行股票并在创业板上市所要求的实质性条件。

三、发行人的发起人或股东（实际控制人）

经查验发行人提供的工商登记资料、股东名册并经本所律师查询企业公示系统公示信息（查询日期：2021 年 11 月 6 日），截至查询日，新期间内发行人股东的基本信息发生如下变更情况：

GRANDWAY

1.国信资本

2021年9月29日，国信资本变更住所至“深圳市龙华区民治街道北站社区汇隆商务中心2号楼3312”。

根据深圳市市监局于2021年9月29日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91440300MA5FNC8257），并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021年11月6日），截至查询日，国信资本的基本情况如下：

企业名称	国信资本有限责任公司
统一社会信用代码	91440300MA5FNC8257
类型	有限责任公司（法人独资）
法定代表人	周中国
注册资本	300,000 万元
成立日期	2019 年 6 月 18 日
营业期限	长期
住所	深圳市龙华区民治街道北站社区汇隆商务中心 2 号楼 3312
经营范围	一般经营项目是：股权投资、创业投资、股东保荐的科创板项目跟投和其他法律法规允许的另类投资业务。（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）

四、发行人的业务

（一）发行人在中国大陆以外的经营情况

根据发行人的陈述及越南律师出具的法律意见书，新期间内，发行人在中国大陆以外新设子公司 J. Pond Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd（以下简称“越南捷邦”），并均已办理了商务部门、发改部门企业境外投资备案登记手续。[越南捷邦的具体情况详见本补充法律意见书“第一部分/五/（一）”]

根据发行人的陈述及越南律师出具的法律意见书，越南捷邦的生产经营符合当地有关法律规定。

（二）发行人的主营业务突出

根据发行人的陈述、《审计报告》，发行人报告期内的营业收入与主营业务收入情况如下：

期间	业务收入（元）	主营业务收入（元）	主营业务收入占比（%）
2018 年度	448,046,573.04	425,137,899.98	94.89
2019 年度	607,410,518.19	585,830,226.75	96.45
2020 年度	856,631,481.47	834,270,669.42	97.39
2021 年 1 月-6 月	479,036,272.53	474,296,144.55	99.01

据此，本所律师认为，发行人的主营业务突出。

（三）发行人新期间内的主要客户及供应商

1．发行人新期间内的主要客户

根据发行人的陈述、《审计报告》、报告期内重大业务合同并经走访发行人主要客户，发行人新期间内前五大客户情况如下：

序号	客户名称
	2021年1月-6月
1	富士康
2	上海向隆电子科技有限公司
3	比亚迪
4	广达电脑
5	仁宝电脑

注1：富士康包括：鸿富锦精密电子（成都）有限公司、鸿富胜精密电子（郑州）有限公司、深圳富联富桂精密工业有限公司、富翔精密工业（昆山）有限公司、富泰华工业（深圳）有限公司、富鼎电子科技（嘉善）有限公司、Cloud Network Technology Singapore Pte.Ltd.、Foxconn Technology(India) Private Limited；

注2：比亚迪包括：比亚迪精密制造有限公司、深圳市比亚迪供应链管理有限公司；

注3：广达电脑包括：广达电脑股份有限公司、达功（上海）电脑有限公司、达丰（重庆）电脑有限公司；

注4：仁宝电脑包括：吉宝通讯（南京）有限公司、重庆翊宝智慧电子装置有限公司；

根据发行人主要客户的走访情况并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn）及相关客户公告及所在地公示信息（查询日期：2021年11月6日），截至查询日，新期间内发行人新增客户的基本情况如下：

序号	客户名称	注册时间	所属联邦	股权结构
1	Foxconn	2007.4.7	Tamil Nadu	富士康工业互联网股份有限公

GRANDWAY

	Technology(India) Private Limited			司间接控制 99.9994%股权

同时，2018年度至2021年6月各期间，发行人前五大客户基本信息中的注册资本变化情况如下：

序号	客户名称	注册时间	住所/营业场所	登记状态	注册资本（万元）	股权结构
1	深圳富联富桂精密工业有限公司	2017.5.11	深圳市龙华区龙华街道民清路东侧富士康科技工业园 F8d 区厂房 1 栋第一层、第二层、第三层、第四层	存续	324,000	富士康工业互联网股份有限公司持股 100.00%
2	富翔精密工业（昆山）有限公司	2004.7.22	江苏昆山市玉山镇南淞路 299 号	存续	36,500 万美元	富士康（远东）有限公司持股 100.00%
3	富鼎电子科技（嘉善）有限公司	2006.12.25	嘉善县西塘镇复兴大道 99 号	存续	46,500 万美元	易伟投资有限公司持股 100%

根据发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署确认的基本情况调查问卷/调查表、发行人报告期内各年度前五大客户出具的确认函、发行人工商登记资料、发行人报告期内员工名册，并经本所律师访谈上述主要客户、查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021年11月6日）、企查查网站（https://pro.qcc.com，查询日期：2021年11月6日），截至查询日，香港友事达为发行人实际控制人控制的企业，除香港友事达外，发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与发行人报告期内主要客户不存在关联关系。

2．发行人新期间内的主要供应商

根据发行人的陈述、《审计报告》、报告期内重大业务合同并经走访发行人主要供应商，发行人新期间内前五大供应商情况如下：

序号	供应商名称

GRANDWAY

	2021年1月-6月
1	东莞勤德五金制品有限公司
2	德莎胶带（上海）有限公司、Tesa Tape (Hong Kong) Limited
3	美信新材料股份有限公司
4	北京中石伟业科技无锡有限公司
5	罗杰斯科技（苏州）有限公司、Rogers Southeast Asia Inc.

根据发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署确认的基本情况调查问卷/调查表、发行人报告期内各年度前五大供应商出具的确认函，发行人工商登记资料、发行人报告期内员工名册，并经本所律师访谈上述主要供应商、查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 11 月 6 日）、企查查网站（https://pro.qcc.com，查询日期：2021 年 11 月 6 日）等公开披露信息，截至查询日，发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与发行人报告期内主要供应商不存在关联关系。

五、关联交易及同业竞争

（一）关联方

1．控股股东、实际控制人控制的其他企业

根据香港律师出具的法律意见书，并经本所律师查询香港公司查册中心公示信息（查询网址：www.icris.cr.gov.hk/，查询日期：2021 年 10 月 27 日），发行人控股股东、实际控制人控制的香港友事达发生如下变更：

（1）香港友事达

根据香港律师出具的法律意见书，香港友事达的注册已于 2021 年 10 月 15 日撤销，香港友事达亦于 2021 年 10 月 15 日正式撤销注册及解散。

2．发行人的子公司

根据《公司法》《上市公司信息披露管理办法》《上市规则》《审计报告》和发行人的陈述，并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：

GRANDWAY

2021 年 11 月 6 日）、企查查网站（https://pro.qcc.com，查询日期：2021 年 11 月 6 日）的公开披露信息，新期间内发行人子公司发生如下变更情况：

（1）昆山尚为

2021 年 8 月 30 日，昆山尚为下设苏州分公司变更经营场所为“苏州工业园区方泾路 10 号裕大盛博科技园 1 号楼 5001 室 HM011 室(集群登记)”。

根据苏州工业园区市监局于 2021 年 8 月 30 日核发的《营业执照》并经本所律师查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 11 月 6 日），截至查询日，其基本情况如下：

名　　称	昆山尚为新材料有限公司苏州分公司
统一社会信用代码	91320594MA1YRWXQ7L
类　　型	有限责任公司分公司
负责人	殷冠明
成立日期	2019年7月25日
经营场所	苏州工业园区方泾路10号裕大盛博科技园1号楼5001室HM011室（集群登记）
营业期限	长期
经营范围	研发复合材料、高分子材料、电子产品辅助件；模切产品、泡棉制品、塑胶件、标签、电子零配件批发；机械设备租赁；从事上述货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

（2）捷邦金属

2021 年 9 月 30 日，捷邦金属变更经营范围为“一般项目：金属制品销售；金属制品研发；五金产品制造；机械设备销售；电子产品销售；模具制造；模具销售；货物进出口；技术进出口。（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）”。

根据东莞市市监局于 2021 年 9 月 30 日核发的《营业执照》，并经本所律师查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2021 年 11 月 6 日），截至查询日，其基本情况如下：

名　　称	东莞捷邦精密金属制品有限公司
统一社会信用代码	91441900MA552TH5XK
类　　型	其他有限责任公司
法定代表人	冯明珍
注册资本	3,000万元

GRANDWAY

成立日期	2020年7月30日
住　　所	广东省东莞市长安镇长安建安路770号7号楼
营业期限	长期
经营范围	一般项目：金属制品销售；金属制品研发；五金产品制造；机械设备销售；电子产品销售；模具制造；模具销售；货物进出口；技术进出口。（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）

（3）越南捷邦

2021年10月7日，广东省商务厅向发行人颁发了《企业境外投资证书》（境外投资证第N4400202100497号），境外企业名称为“捷邦精密科技（越南）有限公司”，投资总额为3,041.370176万元人民币。

2021年10月21日，广东省发展和改革委员会核发《境外投资项目备案通知书》（粤发改开放函[2021]2049号），对发行人在越南投资设立全资子公司项目进行备案，备案信息如下：

项目名称	捷邦精密科技股份有限公司新建捷邦精密科技（越南）有限公司项目
投资主体	捷邦精密科技股份有限公司
项目总投资	470.11万美元
项目主要内容和规模	新建捷邦精密科技（越南）有限公司；主要经营范围：制造加工多功能垫片、散热片、隔热垫等产品。
有效期	2年

根据越南律师出具的法律意见书，越南捷邦为发行人100%持股的公司，其基本情况如下：

名　　称	J.POND PRECISION TECHNOLOGY (VIET NAM) CO.,LTD COMPANY LIMITED
公司编号	2301186577
类　　型	Corporation
股份资本	108.689.000.000越南盾
成立日期	2021年9月21日
住　　所	Lot CN3-4, Yen Phong industrial area (extend), Yen Trung commune, Yen Phong district, Bac Ninh Province, Viet Nam
经营范围	designing and consulting service in electronics industry.

（二）重大关联交易

根据发行人的陈述、《审计报告》，并经查验相关的关联交易合同及其履行凭

证，发行人及其控股子公司新期间内与关联方之间已履行完毕的以及正在履行、将要履行的重大关联交易如下：

1．关联方交易

（1）关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2021 年 1 月至 6 月
关键管理人员薪酬	468.21

2．关联担保情况

（1）接受关联方担保情况

①辛云峰、杨巍、殷冠明及捷邦控股为发行人与浦发银行东莞分行贷款等债务提供最高额保证

2021年5月10日，辛云峰、杨巍、殷冠明及捷邦控股分别与浦发银行东莞分行签订了《最高额保证合同》（ZB5405202100000019、ZB5405202100000018、ZB5405202100000020、ZB5405202100000015），辛云峰、杨巍、殷冠明及捷邦控股为发行人与浦发银行东莞分行在2021年5月10日至2022年4月1日期间办理各类融资业务所发生的债务以及约定在先的债务提供6,000万元最高额连带责任保证担保，保证范围包括主债权、利息（包括利息、罚息和复利）、违约金、损害赔偿金、手续费及其他为签订或履行合同而发生的费用、以及债权人实现担保和债权所产生的费用（包括但不限于诉讼费、律师费、差旅费等），以及根据主合同经债权人要求债务人需补足的保证金；保证期间为按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。

②辛云峰与李香兰、杨巍与王怡杰为发行人与工商银行东莞松山湖支行贷款等债务提供最高额保证

2021 年 3 月 24 日，辛云峰及其配偶李香兰、杨巍及其配偶王怡杰与工商银行东莞松山湖支行签订了《最高额保证合同》（0201000504-2021 捷邦保字 0002 号、0201000504-2021 捷邦保字 0001 号），辛云峰与李香兰、杨巍与王怡杰为发行人与工商银行东莞松山湖支行在 2021 年 3 月 24 日至 2026 年 3 月 24 日期间所

GRANDWAY

签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议、贵金属（包括黄金、白银、铂金等贵金属品种）租赁合同以及其他文件而享有的对发行人的债权提供3,000万元最高额连带责任保证担保，保证范围包括主债权本金（包括贵金属租赁债权本金及其按贵金属租赁合同的约定折算而成的人民币金额）、利息、贵金属租赁费、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、贵金属租赁重量溢短费、汇率损失（因汇率变动引起的相关损失）、因贵金属价格变动而引起的相关损失、贵金属租赁合同出租人根据主合同约定行使相应权利所产生的交易费等费用以及实现债权的费用（包括但不限于诉讼费、律师费等）；保证期间为自主合同项下的借款期限或贵金属租赁届满之次日起三年，工商银行东莞松山湖支行根据主合同之约定宣布借款或贵金属租赁提前到期的，则保证期间为借款或贵金属租赁提前到期日之次日起三年。

③辛云峰、杨巍及殷冠明为昆山尚为与昆山农商行城中支行贷款等债务提供连带责任保证

2021年5月10日，辛云峰、杨巍及殷冠明分别与昆山农商行城中支行签订了《无条件不可撤销保证书》，辛云峰、杨巍、殷冠明为昆山尚为与昆山农商行城中支行在2021年5月10日至2024年5月9日期间办理的各类业务实际形成的债务提供无条件不可撤销的连带责任保证；保证范围包括主合同项下的债务本金、利息、逾期利息、罚息、复利、手续费、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用（包括但不限于诉讼费、执行费、保全费、鉴定费、律师费、差旅费等）；保证期间为自被担保人对债权人的债务履行期届满之日起三年。

六、发行人的主要财产

（一）发行人的主要财产

1．无形资产

（1）专利权

根据发行人现持有的专利证书、专利缴费凭证、国家知识产权局于2021年

8 月 20 日出具的《证明》，并经查询国家知识产权局网站（http://www.cnipa.gov.cn，查询日期：2021 年 11 月 6 日），截至查询日，发行人新取得的已经授权的专利情况如下：

序号	专利权人	专利名称	专利号	专利类型	申请日	取得方式	专利期限	他项权利
1	发行人	异形双层导电布包裹泡棉组件及其包裹治具	2020210731485	实用新型	2020.6.9	原始取得	十年	无
2	发行人	金属片与泡棉、细窄麦拉边框复合组件生产用压合设备	2021207326106	实用新型	2021.4.9	原始取得	十年	无
3	发行人	铜箔胶带折包 PC 并附背胶组件的包裹装置	2021205844045	实用新型	2021.3.22	原始取得	十年	无
4	发行人	一种微小环形金属片吸取治具	2021208200389	实用新型	2021.4.20	原始取得	十年	无
5	发行人	多层异形导电胶带、导电铜箔复合组件的生产设备	2021209175011	实用新型	2021.4.29	原始取得	十年	无
6	发行人	一种压合设备	2021203990009	实用新型	2021.2.22	原始取得	十年	无
7	发行人	带手柄的导电胶包裹泡棉组件的包裹成型机	2021211559414	实用新型	2021.5.26	原始取得	十年	无
8	昆山尚为	一种导电双面胶加工设备	2019100877529	发明专利	2019.1.29	原始取得	二十年	无
9	昆山尚为	一种热压成型部件设备	2020223554417	实用新型	2020.10.21	原始取得	十年	无
10	昆山尚为	长度裁切治具	2020221287356	实用新型	2020.9.24	原始取得	十年	无
11	昆山尚为	一种打凸包用上下料设备	2020219699822	实用新型	2020.9.10	原始取得	十年	无
12	昆山尚为	一种导电布异形包裹治具	202021971738X	实用新型	2020.9.10	原始取得	十年	无
13	昆山尚为	泡棉贴合治具	2020219215218	实用新型	2020.9.4	原始取得	十年	无
14	昆山尚为	内侧自动化包裹机	2020217955631	实用新型	2020.8.25	原始取得	十年	无
15	瑞泰新材	除磁箱及其组件	2020216897624	实用新型	2020.8.13	原始取得	十年	无
16	瑞泰新材	过滤筒免拆除型过滤装置	2020207827410	实用新型	2020.5.12	原始取得	十年	无

17	瑞泰新材	一种新型吨桶搅拌桨	2020231989571	实用新型	2020.12.25	原始取得	十年	无

同时，新期间内，发行人如下专利已届满失效：

序号	专利权人	专利名称	专利号	专利类型	申请日	取得方式	专利期限	他项权利
1	发行人	光学透明双面胶带	2011203928837	实用新型	2011.10.14	受让取得	十年	无

（2）注册商标

根据发行人现持有的商标注册证、国家知识产权局于 2021 年 8 月 13 日出具的《商标档案》，并经查询国家知识产权局商标局网站（http://sbj.cnipa.gov.cn，查询日期：2021 年 11 月 6 日），截至查询日，发行人新增境内注册商标情况如下：

序号	商标	权利人	国际分类号	注册号	有效期限	取得方式	他项权利
1	捷邦	发行人	40	53265153	2021.9.14-2031.9.13	原始取得	无
2		发行人	6	52972700	2021.10.7-2031.10.6	原始取得	无
3	RTXC	瑞泰新材	1	52897492	2021.9.7-2031.9.6	原始取得	无
4		捷邦金属	9	50276844	2021.8.28-2031.8.27	原始取得	无
5		捷邦金属	6	50271254	2021.8.28-2031.8.27	原始取得	无
6		捷邦金属	7	50264794	2021.8.28-2031.8.27	原始取得	无
7		捷邦金属	40	50246047	2021.8.28-2031.8.27	原始取得	无

2．主要生产经营设备

根据发行人的陈述、《审计报告》及发行人财务总监签署确认的基本情况调查表，并经查验相关生产经营设备清单及购买凭证，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人拥有账面原值为 102,306,299.44 元、账面价值为 79,084,658.76 元的机器设备；

GRANDWAY

账面原值为 3,148,322.81 元、账面价值为 2,296,418.77 元的运输工具；账面原值为 9,725,470.37 元、账面价值为 6,221,733.96 元的电子设备及其他。

3．在建工程

根据发行人的陈述、《审计报告》及发行人财务总监签署确认的基本情况调查表，并经查验在建工程相关合同及建设手续文件，截至2021年6月30日，发行人在建工程余额为47,658,731.99元，系资阳捷邦生产基地建设项目。

（二）发行人租赁的财产

经查验，截至本补充法律意见书出具日，发行人及其控股子公司新期间内新增或续租以下租赁房屋、土地使用权等资产的情形：

序号	出租方	承租方	位置	面积（㎡）	期限	租金	用途	租赁备案情况
1	范明莲	发行人	东莞市大朗镇松湖朗苑 8 幢 2 单元 1804	92.21	2021.6.22-2022.6.21	2,700 元/月（不含税）	员工宿舍	未备案
2	阎婷婷	发行人	深圳市龙岗区宝龙街道顺泽阳光公馆花园 1 单元 14E	70.71	2021.6.1-2022.5.31	3,627.85 元/月	员工宿舍	未备案
3	余维英	发行人	东莞市常平镇环常南路卢屋村 1 号绿地公馆 2 栋商业住宅 1501	118.58	2021.9.1-2022.8.31	2,600 元/月（不含税）	员工宿舍	未备案
4	深圳市华智产业园运营有限公司东莞分公司	常平分公司	东莞市常平镇常东路 636 号 8 栋 401-414 室	662	2021.4.1-2022.3.31	10,400 元/月（不含税）	员工宿舍	未备案
5	深圳市华智产业园运营有限公司东莞分公司	常平分公司	东莞市常平镇常东路 636 号 8 栋 101 室宿舍	26	2021.10.15-2026.1.31	660 元/月（不含税），每 3 年递增 10%	员工宿舍	未备案
6	苏州裕大盛博科技园管理有限公司	苏州分公司	苏州工业园区方泾路 10 号裕大盛博科技园 1 号楼 5001 室 HM011 室	1 个工位	2021.8.1-2022.7.31	7,200 元	经营办公	未备案
7	东莞德利信电子有限公司	瑞泰新材	东莞市常平站常东路 636 号东莞德利信电子有限公司电器生产项目 1 号厂房第四层	3,036.27	2021.10.1-2026.1.31	57,689.13 元/月（不含税）	厂房	已备案

8	张丽敏	瑞泰新材	宁德市曲尺塘路 8 号（君临天下）139 幢 1105 室	89.07	2021.7.25-2022.7.24	2,400 元/月	员工宿舍	未备案
9	顾美康	昆山尚为	苏州工业园区琉璃街 233 号 22 幢 1001 室	141.33	2021.11.1-2022.10.31	9,000 元/月	员工宿舍	未备案
10	吴连辉	昆山尚为	上海金山区山阳镇海盛路 500 弄 89 号 301 室	87.15	2021.11.13-2022.11.12	2,500 元/月（不含税）	员工宿舍	未备案
11	孙树刚	捷邦金属	东莞市长安镇长青南路 1 号长安万科中心 5 栋 1009	74.42	2021.11.15-2022.11.14	3,800 元/月（不含税）	员工宿舍	未备案

根据《中华人民共和国民法典》的有关规定，房屋租赁合同未办理租赁备案登记手续不会影响租赁合同本身的合同效力。因此，根据发行人及子公司提供的房屋租赁合同，上述租赁资产的合同内容不违反相关法律法规的规定，租赁合同合法有效。

经查验，本所律师认为，发行人与相关主体签署的房屋租赁合同符合有关法律、法规的规定，对合同双方均具有约束力，合法、有效。

根据发行人的陈述及香港律师、美国律师出具的法律意见书，发行人及其控股子公司新期间内在中国大陆以外新增以下租赁房屋、土地使用权等资产的情形：

序号	出租方	承租方	位置	面积（㎡）	期限	租金	用途
1	DSP BAC NINH COMPANY LIMITED	发行人	Factory No.3, Lot CN3-4, Yen Phong Industrial Park, Yen Trung Commune, Yen Phong District, Bac Ninh Province	5,822	自 2021.5.1 之日起 10 年	33,277.8 美元/月，第五年起可调整租金，但增幅不得超过上一年租金的 5%	厂房

七、发行人的重大债权债务

（一）重要合同

经查验，截至本补充法律意见书出具日，除本补充法律意见书“四/（一）”中所述的重大关联交易外，发行人及其控股子公司新期间内新增已履行完毕、正在履行和将要履行的对发行人新期间内经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的合同主要如下：

GRANDWAY

1．融资/授信额度协议

截至本补充法律意见书日，发行人及其子公司新期间内新增已履行完毕和正在履行的 1,000 万元以上融资/授信额度协议如下：

（1）2021 年 5 月 10 日，浦发银行东莞分行与发行人签署《融资额度协议》（编号：54052021280049），约定：浦发银行东莞分行授予发行人融资额度 6,000 万元，额度使用期限自 2021 年 5 月 10 日至 2022 年 4 月 1 日，额度可循环使用。

2．借款合同

截至本补充法律意见书日，发行人及其子公司新期间内新增已履行完毕和正在履行的 1,000 万元以上银行借款合同如下：

序号	贷款银行	借款人	合同编号	贷款期限	贷款金额（万元）	年利率
1	浦发银行东莞分行	发行人	54012021280288	2021.5.31-2022.5.30	1,500	4.35%
2	浦发银行东莞分行	发行人	54012021280386	2021.6.30-2022.6.29	1,000	4.35%

3．担保合同

截至本补充法律意见书日，发行人及其子公司新期间内新增已履行完毕和正在履行的1,000万元以上担保合同如下：

（1）2021年5月10日，发行人控股子公司瑞泰新材、昆山尚为分别与浦发银行东莞分行签订了《最高额保证合同》（ZB5405202100000016、ZB5405202100000017），瑞泰新材、昆山尚为为发行人与浦发银行东莞分行在2021年5月10日至2022年4月1日期间办理各类融资业务所发生的债务以及约定在先的债务提供6,000万元最高额连带责任保证担保，保证范围包括主债权、利息（包括利息、罚息和复利）、违约金、损害赔偿金、手续费及其他为签订或履行合同而发生的费用、以及债权人实现担保和债权所产生的费用（包括但不限于诉讼费、律师费、差旅费等），以及根据主合同经债权人要求债务人需补足的保证金；保证期间为按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行届满之 日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。

（2）2021年5月10日，发行人与昆山农商行城中支行签署了《无条件不可撤

GRANDWAY

销保证书》，发行人为昆山尚为与昆山农商行城中支行在2021年5月10日至2024年5月9日期间办理的各类业务实际形成的债务提供无条件不可撤销的连带责任保证；保证范围包括主合同项下的债务本金、利息、逾期利息、罚息、复利、手续费、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用（包括但不限于诉讼费、执行费、保全费、鉴定费、律师费、差旅费等）；保证期间为自被担保人对债权人的债务履行期届满之日起三年。

4．投资协议

截至本补充法律意见书日，发行人及其子公司新期间内新增1,000万元以上投资协议如下：

2021年5月21日，发行人与东莞松山湖高新技术产业开发区管理委员会签订《东莞松山湖高新技术产业开发区项目投资意向协议》，约定拟以位于松山湖生态园高端产业片区12号路与东园大道交叉口东南侧地块作为项目用地，发行人计划投资总额不低于5.25亿元人民币建设捷邦科技总部项目；项目于发行人竞得项目用地所有权之日起1年内开始动工建设、3年内项目竣工并投产。

本所律师认为，上述重要合同合法、有效，其履行不存在实质性法律障碍。

（二）发行人金额较大的其他应收款和其他应付款

1．发行人金额较大的其他应收款

根据发行人的陈述、《审计报告》，并经查验发行人提供的相关协议及凭证，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人其他应收款余额为 4,632,002.34 元，其中金额较大（100 万元以上）的其他应收款为：租赁财产之出租方的押金及保证金。

2．发行人金额较大的其他应付款

根据发行人的陈述、《审计报告》，并经查验发行人提供的相关协议及凭证，

GRANDWAY

截至 2021 年 6 月 30 日，发行人其他应付款金额为 1,720,351.08 元，其中金额较大（40 万元以上）的其他应付款为：员工互助款、应付未付员工报销款。

本所律师认为，发行人上述金额较大的其他应收款、其他应付款系因发行人正常的生产经营活动所致，合法、有效。

八、发行人的税务

（二）发行人及其境内控股子公司享受的税收优惠及财政补贴政策

1．税收优惠政策

根据发行人的陈述及《审计报告》《纳税情况专项审核报告》，并经查验发行人的税收优惠依据文件及备案证明，发行人及其境内控股子公司在新期间内新增税收优惠政策如下：

（1）昆山嘉实特、瑞泰新材、捷邦金属

根据财政部税务总局公告2021年第12号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2021年1月1日至2022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，在财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。昆山嘉实特、东莞瑞泰、捷邦金属2021年度适用该政策。

本所律师认为，发行人及其境内控股子公司享受的上述税收优惠政策符合法律、法规、规章和规范性文件的规定。

2．财政补贴

根据《审计报告》、发行人的陈述，并经查验财政补贴相关依据文件及补贴凭证，发行人及其境内控股子公司在新期间内所享受的主要财政补贴如下：

（1）计入其他收益的财政补贴项目

单位：元

项目名称	2021年1月至6月	性质
就业稳岗补贴	175,976.69	与收益相关
其他财政补贴	64,482.86	与收益/资产相关
合计	**240,459.55**	-

（2）计入递延收益的财政补贴项目

单位：元

项目名称	2021年1月至6月	性质
资阳捷邦产业扶持资金	2,000,000.00	与资产相关
合计	2,000,000.00	-

本所律师认为，发行人及其发行人境内控股子公司新期间内享受的上述财政补贴真实。

（三）发行人及其境内控股子公司的完税情况

根据发行人的陈述及国家税务总局东莞市税务局分别于2021年7月7日、2021年7月8日、2021年7月15日、2021年7月22日、国家税务总局深圳市南山区税务局于2021年8月7日、国家税务总局昆山市税务局第一税务分局于2021年7月16日、国家税务总局苏州工业园区税务局第一税务所于2021年7月2日、国家税务总局资阳市雁江区税务局于2021年7月6日出具的证明，发行人及其境内控股子公司新期间内不存在因税务问题而受到行政处罚的情形。

九、发行人的环境保护和产品质量、技术标准

（一）发行人的环境保护

根据发行人的陈述、东莞市生态环境局于2021年7月15日出具的《政府信息公开申请答复书》、资阳市雁江生态环境局于2021年7月8日出具的证明并经查询发行人及其境内控股子公司所在地相关主管部门网站公开信息（东莞市生态环境

局网址：http://dge pb.dg.gov.cn/、苏州市生态环境局网址：http://sthjj.suzhou.gov.cn/、资阳市生态环境局网址：http://sthjj.ziyang.gov.cn/，查询日期：2021年11月6日），截至查询日，发行人及发行人境内控股子公司新期间内不存在因环境违法行为而受到行政处罚的情形。

（二）发行人的产品质量、技术标准

根据发行人的陈述、东莞市市监局分别于 2021 年 7 月 6 日及 2021 年 7 月 12 日、深圳市市监局于 2021 年 7 月 2 日、昆山市市监局于 2021 年 7 月 15 日、苏州工业园区市监局于 2021 年 7 月 16 日、资阳市雁江区市监局于 2021 年 7 月 6 日出具的证明并经查询发行人及其境内控股子公司所在地相关主管部门网站公开信息（东莞市市监局（知识产权局）网址：http://dgamr.dg.gov.cn/、苏州市市监局（苏州市知识产权局）网址：http://scjgj.suzhou.gov.cn/、资阳市市监局网址：http://scjgj.ziyang.gov.cn/，查询日期：2021 年 11 月 6 日），截至查询日，发行人及发行人境内控股子公司新期间内不存在因违反有关质量和技术监督方面的法律、法规而受到处罚的情形。

十、诉讼、仲裁或行政处罚

根据发行人的陈述及持有发行人 5%以上股份的主要股东、发行人实际控制人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员签署确认的基本情况调查表，并经查询中国裁判文书网（http://we nshu.court.gov.cn）、中国审判流程信息公开网（https://splcgk.court.gov.cn/gzfwww）、中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）的公开披露信息（查询日期：2021 年 11 月 6 日），截至查询日，发行人及其境内控股子公司、持有发行人 5%以上股份的主要股东、发行人的实际控制人，以及发行人的董事、监事、高级管理人员和核心技术人员新期间内不存在尚未了结或可以预见的重大诉讼、仲裁案件。

根据发行人的陈述及持有发行人 5%以上股份的主要股东、发行人实际控制

GRANDWAY

人、董事长、总经理签署确认的基本情况调查表，并经查询中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）、12309 中国检察网（https://www.12309.gov.cn）、中国证监会（http://www.csrc.gov.cn）、证券期货市场失信记录查询平台（http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun）、信用中国（https://www.creditchina.gov.cn）及发行人及其境内控股子公司、持有发行人 5%以上股份的主要股东所在地主管部门网站的公开披露信息（查询日期：2021 年 11 月 6 日），截至查询日，发行人及其境内控股子公司、持有发行人 5%以上股份的主要股东、发行人的实际控制人、董事长及总经理新期间内不存在行政处罚案件，发行人控股股东、实际控制人新期间内不存在被司法机关立案侦查、被中国证监会立案调查，或者被列为失信被执行人的情形。

根据香港律师出具的法律意见书，截至 2021 年 7 月 8 日，香港捷邦不存在尚未了结的或可预见的诉讼、仲裁案件、处罚和争议纠纷；及不存在因违反香港土地、海关、公司登记以及其他法律、条例而被香港政府处罚或被检控的情形。

根据美国律师出具的法律意见书，截至 2021 年 7 月 14 日，美国捷邦于其经营地的法院无涉诉记录；同时，截至 2021 年 7 月 30 日，美国捷邦不存在因违反相关法律受到联邦或州政府机构罚款或处罚的情形。

根据越南律师出具的法律意见书，截至 2021 年 10 月 1 日，越南捷邦自设立至今不存在诉讼、处罚的情形。

十一、发行人招股说明书的法律风险评价

本所律师未参与《招股说明书》的编制，但参与了《招股说明书》中与法律事实相关内容的讨论，对发行人在《招股说明书》中所引用的本所出具的法律意见书和律师工作报告的相关内容进行了认真审阅，确认《招股说明书》不致因引用上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

十二、本所律师认为需要说明的其他问题

1．发行人新期间内社会保险和住房公积金缴纳情况

根据发行人陈述，并经查验发行人新期间内员工花名册、社会保险及住房公积金缴纳明细、缴费凭证及相关政策文件，并经访谈发行人人力资源部门的负责人，截至2021年6月30日，发行人员工社会保险和住房公积金的缴纳情况如下：

项目	2021年6月30日
员工总人数	1,600
社会保险已缴纳人数	1,541
社会保险未缴纳人数	59
社会保险未缴纳情况及原因	31人因新入职未缴纳社会保险、12人因退休返聘未缴纳社会保险、5人自行缴纳或自愿不缴纳社会保险、3人已由前任职公司缴纳、8人为境外员工不缴纳社会保险
住房公积金已缴纳人数	1,544
住房公积金未缴纳人数	56
住房公积金未缴纳情况及原因	36人因新入职未缴纳公积金、8人因退休返聘未缴纳公积金、1人已由前任职公司缴纳、3人自愿不缴纳公积金、8人为境外员工不缴纳公积金

2．发行人新期间内未因违反社会保险、住房公积金管理的相关法律、法规而受到行政处罚

根据东莞市人力资源和社会保障局于2021年7月7日、深圳市社会保险基金管理局于2021年7月14日、昆山市人力资源和社会保障局于2021年7月13日与2021年7月21日、苏州工业园区劳动和社会保障局于2021年7月20日、资阳市雁江区人力资源和社会保障局于2021年7月5日、资阳市雁江区医疗保障局于2021年7月5日出具的证明，东莞市住房公积金管理中心于2021年7月12日、深圳市住房公积金管理中心于2021年7月8日、苏州市住房公积金管理中心于2021年7月12日与2021年7月16日、资阳市住房公积金管理中心于2021年7月5日出具的证明，并经查询发行人及其境内控股子公司所在地相关主管部门网站公开信息（东莞市人力资源和社会保障局网址：http://dghrss.dg.gov.cn/、深圳市人力资源和社会保障局网址：http://hrss.sz.gov.cn/、苏州市人力资源和社会保障局网址：http://hrss.suzhou.gov.cn/、资阳市人力资源和社会保障局网址：http://srsj.ziyang.gov.cn/、东莞市住房公积金管理中心网址：

GRANDWAY

http://dggjj.dg.gov.cn/、深圳市住房公积金管理中心网址：http://gjj.sz.gov.cn/、苏州市住房公积金管理中心网址：http://gjj.suzhou.gov.cn/、资阳市住房公积金管理中心网址：http://sgjj.ziyang.gov.cn/），发行人及其境内控股子公司新期间内不存在因违反社会保险及住房公积金管理的相关法律、法规而受到行政处罚的情形。

十三、结论意见

综上所述，除尚待取得深交所同意发行人本次发行上市的审核意见、中国证监会对发行人首次公开发行股票的同意注册批复及深交所对发行人股票上市的审核同意外，发行人已符合《公司法》《证券法》《注册管理办法》及其他相关法律、法规、规章、规范性文件规定的首次公开发行股票并在创业板上市的实质条件。

第二部分　问询回复的更新

一、关于“12. 关于关联交易

申报文件显示：（1）截至招股说明书签署日，香港友事达已提交撤销注册申请书，正在办理撤销手续中。深圳嘉实特于 2019 年 10 月注销，此前辛云峰原持股 60%，杨巍原持股 20%，辛云峰与杨巍于 2017 年 9 月转让退出该公司，其中辛云峰将其持有的 51%股权转让给发行人其他重要关联方魏红刚。（2）2018 年发行人向香港友事达、深圳嘉实特销售产品合计 4,892.32 万元，约占发行人当年营业收入的 10.92%。上述关联交易发生的原因均系发行人通过香港友事达、深圳嘉实特等关联方向客户销售产品所致。（3）报告期内，发行人多家关联方香港易创、东莞易创、深圳易创、尚为香港、尚为国际、尚为新材料等注销或关联方将股份转让。

请发行人：

（1）披露香港友事达注销原因及进展情况，是否存在重大法律障碍；辛云峰与杨巍退出深圳嘉实特原因，辛云峰将其持有深圳嘉实特 51%股权转让给魏红刚后，深圳嘉实特又注销的原因。

（2）披露发行人通过深圳嘉实特、香港友事达销售的产品及客户名称，深圳嘉实特、香港友事达销售发行人产品的毛利率、报告期内的主要财务数据，发行人此前通过香港友事达、深圳嘉实特等关联方向客户销售产品的商业逻辑，是否符合行业惯例，是否存在规避相关法律法规或监管政策的情况。

（3）披露发行人向关联方销售产品收入确认方式和时点，是否符合《企业会计准则》相关规定，相关产品应用情况及终端产品销售情况，是否存在由关联人支付销售费用的情况。

（4）除上述交易外，发行人关联方与主要客户、供应商是否存在其他业务往来、资金往来或密切关系，多家关联方注销或关联方将其股份转让的原因，是否存在关联方为发行人代垫成本、费用的情形。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见，并请保荐人、申报会计师说明核查发行人向关联方销售产品真实性的方法、过程和结论。”（反馈意见问题 12）的回复

（一）披露香港友事达注销原因及进展情况，是否存在重大法律障碍；辛云峰与杨巍退出深圳嘉实特原因，辛云峰将其持有深圳嘉实特 51%股权转让给魏红刚后，深圳嘉实特又注销的原因

1.披露香港友事达注销原因及进展情况，是否存在重大法律障碍

根据香港律师出具的法律意见书并经本所律师查询香港公司查册中心公示信息（查询网址：www.icris.cr.gov.hk/，查询日期：2021 年 10 月 27 日），香港友事达的注册已于 2021 年 10 月 15 日撤销，香港友事达亦于 2021 年 10 月 15 日正式撤销注册及解散。

二、关于“13. 关于赔偿支出

申报文件显示，2018 年，发行人发生赔偿支出 158. 37 万元，主要系当年向卡士莫实业（东莞）有限公司销售的一批产品不满足约定的检验标准，经双方友好协商由公司向其进行赔偿，赔偿金额为 158. 37 万元。

请发行人披露 2018 年生产的产品不满足检验标准的原因，产品是否退回以及相关的处理，发行人产品是否存在其他不满足检验标准的事项，报告期各期

退换货的金额及比例，发行人是否对主要产品负有质保义务、是否计提相关的预计负债。

请保荐人、申报会计师、发行人律师发表明确意见。”（反馈意见问题 13）

（二）报告期各期退换货的金额及比例，发行人是否对主要产品负有质保义务、是否计提相关的预计负债。

根据发行人的陈述及《审计报告》，发行人报告期各期退换货情况如下：

单位：万元

项目	2021 年 1 月-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
退换货金额	428.32	636.41	699.21	459.04
营业收入	47,903.63	85,663.15	60,741.05	44,804.66
退换货比例	0.89%	0.74%	1.15%	1.02%

根据发行人的陈述及主要客户的销售合同，如因发行人产品质量问题，发行人需要进行免费保修、更换或退货，因此发行人对主要产品负有质保义务。

经查验，发行人已在《招股说明书》“第八节 财务会计信息与管理层分析”之“十一、经营成果分析”之“（一）营业收入构成及变动趋势分析”中补充披露未计提相关预计负债的具体情况。

八、关于“21. 关于高新技术企业资质续期

申报文件显示，发行人子公司昆山尚为高新技术企业资质有效期为 2018 年-2020 年，已经到期需要重新认定。

请发行人披露昆山尚为高新技术企业申请续期的进展、发行人所在行业高新技术资格的申报条件及审核流程，逐条对照发行人与上述申报条件是否相符，是否存在实质性障碍。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。”（反馈意见问题 21）的回复

（三）逐条对照发行人与上述申报条件是否相符，是否存在实质性障碍

根据发行人的陈述及发行人提供的营业执照、专利证书、员工花名册、《审计报告》及东莞市市监局于 2021 年 7 月 6 日、昆山市市监局于 2021 年 7 月 15 日出具的证明并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn）、东莞市市监局（知

识产权局）（http://dgamr.dg.gov.cn/）、苏州市市监局（苏州市知识产权局）（http://scjgj.suzhou.gov.cn/）的公示信息（查询日期：2021 年 11 月 6 日），发行人所处行业高新技术企业申报条件与发行人条件对照情况如下：

申报条件	发行人		昆山尚为	
	发行人情况	是否满足申报条件	昆山尚为情况	是否满足申报条件
企业申请认定时须注册成立一年以上。	发行人成立于 2007 年 6 月。	满足	昆山尚为成立于 2015 年 6 月。	满足
企业通过自主研发、受让、受赠、并购等方式，获得对其主要产品（服务）在技术上发挥核心支持作用的知识产权的所有权。	截至本补充法律意见书出具之日，发行人持有5项发明专利、55项实用新型专利，运用于发行人主要产品的设计和研发。	满足	截至本补充法律意见书出具之日，昆山尚为持有 11 项发明专利、22项实用新型专利，运用于昆山尚为主要产品的设计和研发。	满足
对企业主要产品（服务）发挥核心支持作用的技术属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的范围。	发行人生产的主要产品消费电子精密功能件和结构件，属于《国家重点支持的高新技术领域》中“四、新材料技术”规定的“高技术服务”。	满足	昆山尚为生产的主要产品消费电子精密功能件和结构件，属于《国家重点支持的高新技术领域》中“四、新材料技术”规定的“高技术服务”。	满足
企业从事研发和相关技术创新活动的科技人员占企业当年职工总数的比例不低于 10%。	发行人从事研发和相关技术创新活动的科技人员占职工总数的比例超过 10%。	满足	昆山尚为从事研发和相关技术创新活动的科技人员占职工总数的比例超过 10%。	满足
企业近三个会计年度（实际经营期不满三年的按实际经营时间计算，下同）的研究开发费用总额占同期销售收入总额的比例符合如下要求： 1.最近一年销售收入小于 5,000 万元（含）的企业，比例不低于 5%； 2.最近一年销售收入在 5,000 万元至 2 亿元（含）的企业，比例不低于 4%；	发行人 2020 年销售收入为 53,836.72 万元，发行人近三个会计年度的研究开发费用总额占同期销售收入总额的比例、以及在中国境内发生的研究开发费用总	满足	昆山尚为 2020 年销售收入为 33,862.92 万元，昆山尚为近三个会计年度的研究开发费用总额占同期销售收入总额的比例、以及在中国境内发生的研究开发费用	满足

3.最近一年销售收入在2亿元以上的企业，比例不低于3%； 其中，企业在中国境内发生的研究开发费用总额占全部研究开发费用总额的比例不低于60%。	额占全部研究开发费用总额的比例符合要求。		总额占全部研究开发费用总额的比例符合要求。	
近一年高新技术产品（服务）收入占企业同期总收入的比例不低于60%。	发行人近一年高新技术产品收入占企业同期总收入的比例超过60%。	满足	近一年高新技术产品收入占企业同期总收入的比例超过60%。	满足
企业创新能力评价应达到相应要求。 企业创新能力主要从知识产权、科技成果转化能力、研究开发组织管理水平、企业成长性等四项指标进行评价。各级指标均按整数打分，满分为100分，综合得分达到70分以上（不含70分）为符合认定要求。	发行人在“最近三年知识产权情况”、“科技成果转化能力”、“研究开发组织管理水平”及“企业成长性”四个方面均达到相应要求。	满足	昆山尚为在“最近三年知识产权情况”、“科技成果转化能力”、“研究开发组织管理水平”及“企业成长性”四个方面均达到相应要求。	满足
企业申请认定前一年内未发生重大安全、重大质量事故或严重环境违法行为。	发行人未发生重大安全、重大质量事故或严重环境违法行为。	满足	昆山尚为未发生重大安全、重大质量事故或严重环境违法行为。	满足

综上，根据发行人提供的相关资料、发行人所处行业高新技术企业申报条件与发行人条件对照表，发行人子公司昆山尚为高新技术企业资质续期事项不存在实质性障碍。

三、关于“23. 关于关联方资金拆借及担保

申报文件显示：（1）报告期内，发行人因日常经营周转需要，存在向控股股东及关联方香港友事达借款情况。报告期内，发行人子公司美国捷邦因日常周转需要，向香港友事达拆入资金用于临时周转。子公司美国捷邦向香港友事达拆入的资金未计提利息，主要系拆入的资金系香港友事达的自有资金。（2）2018年12月，发行人控股股东拟向光大银行深圳分行借款提供资金给公司用于日常经营周转。因光大银行深圳分行提供借款需要，发行人与光大银行深圳分行签署了《最高额保证合同》，对控股股东向光大银行深圳分行的借款提供了连

GRANDWAY

带责任保证。2019 年 1 月 30 日，发行人与光大银行深圳分行签署了《补充协议》，解除了发行人对控股股东借款担保的相关约定。同时，发行人关联方存在较多为发行人及子公司提供担保情况。

请发行人：

（1）以列表形式列示关联方仍在为发行人及子公司进行担保的被担保方名称、金额（若为最高额担保还需列示实际发生金额）、到期日、利息费用、占发行人净资产比重，并结合上述情况分析并披露发行人的独立性。

（2）结合美国捷邦业务开展及资金需求情况，分析并披露其向香港友事达拆入资金的合理性。

（3）披露发行人签署的《最高额保证合同》所涉金额，发行人控股股东实际借款金额及使用情况。

请保荐人、申报会计师、发行人律师发表明确意见。”（反馈意见问题 23）的回复

（一）以列表形式列示关联方仍在为发行人及子公司进行担保的被担保方名称、金额（若为最高额担保还需列示实际发生金额）、到期日、利息费用、占发行人净资产比重，并结合上述情况分析并披露发行人的独立性

根据发行人的陈述及发行人提供的《企业信用报告》、担保合同、贷款合同、《审计报告》，截至 2021 年 6 月 30 日，相关关联方为发行人及子公司正在履行的担保情况如下：

序号	担保合同	担保方	被担保方	担保权人	担保金额	实际未偿还贷款余额	担保期间	贷款已发生利息费用[5]	利息费用占发行人净资产比例[6]
1	《最高额保证合同》（0201000504-2018 年松山（保）字 00012 号）	辛云峰、李香兰、杨巍及王怡杰	发行人	工商银行东莞松山湖支行	2,000 万元	1,550 万元	2018.6.1-2023.6.1[1]	185.36 万元	0.42%
2	《无条件不可撤销保证书》	辛云峰	昆山尚为	昆山农商行城中支行	为被担保人提供无条件的不	0 元	2021.5.10-2024.5.9[2]	0 元	0%
	《无条件不可撤销保证书》	杨巍							
	《无条件不可撤销保证书》	殷冠明							

GRANDWAY

					可撤销的连带保证责任				
3	《最高额保证合同》（ZB5405202100000015）	捷邦控股	发行人	浦发银行东莞分行	6,000 万元	3,000 万元	2021.5.10-2022.4.1[3]	3.81 万元	0.01%
	《最高额保证合同》（ZB5405202100000019）	辛云峰			6,000 万元				
	《最高额保证合同》（ZB5405202100000018）	杨巍			6,000 万元				
	《最高额保证合同》（ZB5405202100000020）	殷冠明			6,000 万元				
4	《最高额保证合同》（0201000504-2021 捷邦保字 0002 号）	辛云峰、李香兰	发行人	工商银行东莞松山湖支行	3,000 万元	0 元	2021.3.24-2026.3.24[4]	0 元	0%
	《最高额保证合同》（0201000504-2021 捷邦保字 0001 号）	杨巍、王怡杰			3,000 万元				

注 1：保证期限为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年，工商银行东莞松山湖支行根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起两年。

注 2：保证期限为自被担保人对担保权人的债务履行期届满之日起三年。

注 3：保证期限为按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。

注 4：保证期限为：（1）若主合同为借款合同或贵金属租赁合同，则本合同项下的保证期限为：自主合同项下的借款期限或贵金属租赁期限届满之次日起三年，债权人根据主合同之约定宣布借款或贵金属租赁提前到期的，则保证期限为借款或贵金属租赁提前到期日之次日起三年；（2）如主合同内为银行承兑协议，则保证期限为自债权人对外承付之次日起三年；（3）若主合同为开立担保协议，则保证期限为自债权人履行担保义务之次日起三年；（4）若主合同为信用证开证协议/合同，则保证期限为自债权人支付信用证项下款项之次日起三年；（5）若主合同为其他融资文件的，则保证期限为自主合同确定的债权到期或提前到期之次日起三年。

注 5：贷款已发生利息费用包括该笔担保合同项下已履行完毕及正在履行的贷款合同合计产生的利息费用。

注 6：截至 2021 年 6 月 30 日，发行人归属于母公司所有者权益合计为 440,263,431.73 元。

根据上述担保情况及发行人的陈述与银行流水，截至 2021 年 6 月 30 日，上述担保对应的贷款已发生利息费用占发行人净资产比例为 0.43%，比例较低；且报告期内发行人不存在因无法偿还银行贷款而由关联方代为偿还的情形。

根据上述关联担保情况、《审计报告》及发行人提供的银行借款合同及担保合同、企业信用报告、主要资产权属证明文件、并经查询中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）、中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn）、中国

GRANDWAY

审判流程信息公开网（https://splcgk.court.gov.cn/gzfwww）的公开披露信息（查询日期：2021 年 11 月 6 日），截至查询日，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，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。同时，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为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，不涉及因关联担保影响发行人资产完整的情形；发行人资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立持续经营的能力。

综上，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人关联方为发行人及其子公司提供担保的事项不存在影响发行人独立性的情形。

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捷邦精密科技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二》的签署页）

北京国枫律师事务所

负 责 人 _____
张利国

经办律师 _____
王 冠

_____
唐 诗

2021 年 11 月 17 日