

北京金诚同达律师事务所

关于

陕西华达科技股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市

之

补充法律意见书（一）

金证法意[2022]字 0420 第 0320 号



地址：北京市建国门外大街1号国贸大厦A座十层 100004

电话：010-5706 8585

传真：010-8515 0267

## 目 录

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| 第一部分 关于《审核问询函》的回复 .....           | 5  |
| 一、问题 1. 关于关联供应商华跃微波 .....         | 5  |
| 二、问题 3.关于电镀工艺环保问题 .....           | 15 |
| 三、问题 7.关于收入与客户 .....              | 32 |
| 四、问题 10.关于外协 .....                | 39 |
| 五、问题 13.关于租用控股股东厂房 .....          | 42 |
| 六、问题 18.关于募集资金使用 .....            | 53 |
| 第二部分 发行人在补充核查期间主要事项的变化 .....      | 60 |
| 一、本次发行上市的批准与授权 .....              | 60 |
| 二、本次发行上市的主体资格 .....               | 60 |
| 三、本次发行上市的实质条件 .....               | 60 |
| 四、发行人设立 .....                     | 61 |
| 五、发行人的独立性 .....                   | 62 |
| 六、发起人和股东 .....                    | 62 |
| 七、发行人的股本及演变 .....                 | 63 |
| 八、发行人的业务 .....                    | 63 |
| 九、关联交易及同业竞争 .....                 | 65 |
| 十、发行人拥有或使用的主要财产 .....             | 69 |
| 十一、发行人的重大债权债务 .....               | 72 |
| 十二、发行人的重大资产变化及收购兼并 .....          | 74 |
| 十三、发行人公司章程的制定与修改 .....            | 74 |
| 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作 ..... | 75 |
| 十五、发行人董事、监事和高级管理人员 .....          | 75 |
| 十六、发行人的税务 .....                   | 75 |
| 十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准 .....      | 77 |
| 十八、发行人募集资金的运用 .....               | 78 |
| 十九、发行人业务发展目标 .....                | 78 |
| 二十、发行人的诉讼、仲裁或行政处罚 .....           | 79 |
| 二十一、发行人《招股说明书》法律风险的评价 .....       | 79 |
| 二十二、需要说明的其他事项 .....               | 79 |
| 二十三、结论意见 .....                    | 81 |

**北京金诚同达律师事务所**  
**关于**  
**陕西华达科技股份有限公司**  
**首次公开发行股票并在创业板上市**  
**之**  
**补充法律意见书（一）**

金证法意[2022]字 0420 第 0320 号

致：陕西华达科技股份有限公司

本所接受发行人的委托，作为发行人本次发行上市的特聘专项法律顾问，为发行人本次发行上市提供法律服务。本所依据《公司法》《证券法》《创业板首发办法》《创业板上市规则》和《编报规则第 12 号》等有关法律、法规及规范性文件的规定，根据发行人与本所签订的《专项法律顾问聘用合同》，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人为申请本次发行上市提供的文件和有关事实进行核查，已于 2021 年 12 月 8 日出具《律师工作报告》《法律意见书》。

鉴于深交所于 2022 年 1 月 12 日下发了《关于陕西华达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》（审核函〔2022〕010046 号）（以下简称“《审核问询函》”）。本所律师根据《审核问询函》的相关内容，并结合发行人在《法律意见书》出具之日（2021 年 12 月 8 日）至《北京金诚同达律师事务所关于陕西华达科技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）》（以下简称“本补充法律意见书”）出具之日期间（以下简称“补充核查期间”）主要事项的变化，出具本补充法律意见书。本补充法律意见书中所述的“报告期”系指 2019 年度、2020 年度及 2021 年度。

本补充法律意见书中所使用的术语、名称、简称，除特别说明者外，与其在《法律意见书》《律师工作报告》中的含义相同。本所律师在《法律意见书》《律师工作报告》中所作的各项声明，适用于本补充法律意见书。本补充法律意见书构成对《法律意见书》《律师工作报告》的必要补充。《法律意见书》《律师工作报告》与本补充法律意见书不一致之处，以本补充法律意见书为准。除本补充法律意见书的内容之外，本所律师对发行人本次发行上市的其他法律问题的意见和结论仍适用《法律意见书》《律师工作报告》中的相关表述。

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律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责任。

本所律师根据《证券法》第十九条的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，发表补充法律意见如下：

## 第一部分 关于《审核问询函》的回复

### 一、问题1. 关于关联供应商华跃微波

申请文件显示：

（1）报告期各期，西安华跃微波科技有限公司（以下简称华跃微波）均为发行人前五大供应商，发行人向其采购成品后对外出售，采购金额分别为2,509.62万元、1,915.00万元、3,090.05万元、3,243.16万元，占采购总额的比例分别为8.19%、5.92%、8.08%、13.48%。华跃微波为发行人参股子公司，2016年成立，发行人持有20%股权，胡家贵夫妇及其关联方持有80.00%股权。胡家贵原为发行人第一大客户中国电科资深工程师。华跃微波主要负责特种连接器、微波器件、模块生产，主要产品由发行人采购。

（2）发行人与华跃微波的合作模式为发行人获取订单后，向华跃微波提出相关微波器件的设计、生产需求，由华跃微波生产相关产品，发行人向华跃微波采购成品后对外销售。华跃微波及其实际控制人胡家贵夫妇拥有及掌握相关产品的核心技术，但其未持有军工保密资质。华跃微波与发行人重叠供应商为成都华铭电子科技有限公司。

（3）在华跃微波设立以前，下游客户对公司提出前述产品需求后，公司难以通过直接研发生产相关产品来满足客户需求，而需要通过对外委托研发设计并采购的形式或直接出现放弃订单的情况。

请发行人：

（1）说明发行人入股华跃微波的原因，结合对华跃微波出资实缴资金来源、发行人及其董监高、实际控制人与胡家贵夫妇是否存在关联关系或其他密切关系、是否存在资金往来等情况，说明发行人是否实际控制华跃微波。

（2）说明报告期内华跃微波主要财务数据，发行人采购金额占华跃微波收入比例，向华跃微波采购成品后销售的主要客户、定价方式及毛利率。

（3）结合核心技术归属、向华跃微波采购产品的重要性等情况，分析并说明发行人对华跃微波是否存在重大依赖。

（4）说明华跃微波与华达股份供应商重叠的具体情况，向不具备军工保密资质的华跃微波采购成品的金额、占比、销售对象，是否符合相关法律法规规定，是否存在被有关部门追加处罚风险，同行业可比公司是否存在类似情况。

请保荐人、申报会计师发表明确意见，请发行人律师对问题（1）、（4）发表明确意见。

回复：

#### （一）核查程序

针对上述事项，本所律师履行了以下核查程序：

1. 查阅华跃微波设立时各个股东的实缴出资凭证、各股东出资当年的银行流水；
2. 查阅华跃微波 2018 年、2019 年、2020 年、2021 年审计报告；
3. 查阅华跃微波 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日的银行流水；
4. 查阅华跃微波 2018 年至 2021 年的采购明细表、销售明细表；
5. 查阅华跃微波的公司章程；
6. 对胡家贵先生进行访谈；
7. 查阅胡家贵及其配偶蔡素帼填写的调查表；
8. 查阅胡家贵及其配偶蔡素帼 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日的银行流水；
9. 查阅胡家贵及其配偶蔡素帼出具的《关于使用银行账户的声明》；
10. 查阅《陕西华达科技股份有限公司所属的净化室工程拟进行投资项目资产评估报告》（陕天任评报字（2016）第 07 号），以及评估备案表；
11. 查阅华达股份 2018 年-2021 年的采购明细表、销售明细表；
12. 查阅成都华铭电子科技有限公司（以下简称“成都华铭”）截至 2021 年 12 月 31 日的财务报表；

13.查阅发行人及董事、监事、高级管理人员 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日的银行流水；

14.登录国家知识产权局官网，核查胡家贵、成都华铭的专利信息；

15.查阅《中华人民共和国保守国家秘密法》《武器装备质量管理条例》《武器装备科研生产许可实施办法》等相关法律、法规及规范性文件的规定；

16.查阅同行业可比公司及军工元器件行业上市公司公开资料。

## （二）核查情况

1.说明发行人入股华跃微波的原因，结合对华跃微波出资实缴资金来源、发行人及其董监高、实际控制人与胡家贵夫妇是否存在关联关系或其他密切关系、是否存在资金往来等情况，说明发行人是否实际控制华跃微波。

### （1）发行人入股华跃微波的原因

发行人自设立以来始终专注于电连接器及线缆组件的研发、生产、销售，但在连接器细分领域——射频集成微波组件、微波器件等产品的生产制造方面存在短板，该类产品属于用户定制化产品，但生产工艺具有一定难度。在华跃微波设立以前，下游客户对发行人提出前述微波组件、微波器件等产品需求后，公司按照客户需求拟定设计方案，但该类产品结构设计较复杂，生产过程中对工艺保障能力要求较高，公司的工艺保障能力无法满足批量生产要求且成本较高，同时难以满足用户订单响应速度要求。

为满足下游客户的相关产品需求，自 2015 年开始发行人与胡家贵夫妇控制的成都华铭就射频集成微波组件等产品开展业务合作。胡家贵先生原为中国电科下属研究所资深工程师，作为深耕连接器行业的专家，拥有丰富的射频集成微波组件、微波器件、微波模块的生产工艺保障经验，曾参与国家多个重点项目的生产开发，拥有 13 项关于工艺保障技术的实用新型专利。双方业务合作模式为发行人根据下游客户要求研发设计对应产品结构方案，其后发行人向成都华铭提供结构设计技术方案，由成都华铭依据自有的工艺保障技术就特定产品设计并确定生产工艺技术方案，交由发行人评审并确定最终产品生产方案，其后由成都华铭负责生产，发行人负责检验、验收等。

2016 年 9 月，为进一步满足下游客户需求，通过合作增强相关器件供应的稳定性，同时增强公司与胡家贵先生团队在射频集成微波组件等方面的技术合作，发行人与胡家贵先生团队共同发起设立华跃微波，设计生产定制类微波器件、微波模块。发行人与胡家贵先生团队将主要通过华跃微波作为双方合作平台负责生产相关产品，成都华铭逐渐不再向发行人供应微波器件、微波组件等产品。华跃微波设立时注册资本为 100 万元，其中，发行人以实物方式出资 20 万元，持股比例为 20%；胡家贵夫妇及其关联方以货币出资 80 万元，持股比例为 80%。

发行人与华跃微波的合作模式为发行人根据下游客户要求研发确定对应产品型号、结构等并进行脱密处理，其后发行人向华跃微波提供结构设计技术方案，由华跃微波技术人员依据工艺保障技术制定该产品的专用生产技术方案，同时发行人通过委派技术人员参与前述技术方案设计和确定，增强公司技术人员对相关工艺技术储备。在相关方案经发行人评审并确定最终产品工艺技术方案后，由华跃微波组织生产过程管理，同时华跃微波负责相关产品的筛选、检测等环节，最终由发行人负责外观、电性能等标准的检验、验收，以确保相关产品的供应稳定性和生产可靠性。

综上，发行人参与设立华跃微波具有合理性。

## （2）华跃微波出资实缴资金来源

华跃微波的实缴出资情况如下：

| 序号 | 股东名称         | 出资金额/<br>万元 | 出资方式 | 出资时间       | 出资来源 |
|----|--------------|-------------|------|------------|------|
| 1  | 陕西华达科技股份有限公司 | 20.00       | 实物出资 | 2016-12-31 | 实物出资 |
| 2  | 成都华铭电子科技有限公司 | 19.50       | 货币出资 | 2016-11-14 | 自有资金 |
| 3  | 成都精鑫电子科技有限公司 | 19.50       | 货币出资 | 2016-11-17 | 自有资金 |
| 4  | 成都吉铭商贸有限公司   | 19.50       | 货币出资 | 2016-11-14 | 自有资金 |
| 5  | 胡家贵          | 19.50       | 货币出资 | 2016-11-14 | 自有资金 |
| 6  | 蔡朴勋          | 2.00        | 货币出资 | 2016-11-19 | 自有资金 |

| 序号 | 股东名称 | 出资金额/<br>万元 | 出资方式 | 出资时间 | 出资来源 |
|----|------|-------------|------|------|------|
|    | 合计   | 100.00      | /    | /    | /    |

根据华跃微波提供的工商档案、出资凭证等相关文件资料，胡家贵夫妇及其关联方以货币资金出资，出资来源均为自有资金，实缴出资均已到位。华达股份以其所属的净化室工程对华跃微波进行实物出资，出资作价主要依据 2016 年 3 月陕西天任资产评估有限责任公司出具的《陕西华达科技股份有限公司所属的净化室工程拟进行投资项目资产评估报告》（陕天任评报字（2016）第 07 号）。上述评估报告已报西京电气总公司履行评估备案程序，发行人以前述评估结果作为出资作价依据，具有公允性和合理性。

2016 年 9 月 9 日，华跃微波就上述股东出资设立公司相关事宜完成工商变更登记。

### （3）发行人及其董监高、实际控制人与胡家贵夫妇不存在关联关系或其他密切关系、不存在资金往来等情况

经核查发行人及其董监高和胡家贵夫妇报告期内银行流水、对胡家贵进行现场访谈，并获取了发行人及其董监高的关联方调查表、胡家贵夫妇出具的无关联关系承诺函，发行人与胡家贵夫妇控制的成都华铭始终是正常业务合作，发行人及其董监高与胡家贵夫妇不存在资金往来的情况，不存在利益输送或其他利益安排的情形，发行人及其董监高与胡家贵夫妇不存在关联关系或其他密切关系。

### （4）发行人不存在实际控制华跃微波的情况

报告期内，华跃微波的公司治理架构、经营决策情况如下：

#### 1) 股东会

| 序号 | 股东名称         | 出资金额/<br>万元 | 出资比例   | 实际控制人     |
|----|--------------|-------------|--------|-----------|
| 1  | 陕西华达科技股份有限公司 | 20.00       | 20.00% | 陕西省国资委    |
| 2  | 成都华铭电子科技有限公司 | 19.50       | 19.50% | 胡家贵、蔡素帼夫妇 |
| 3  | 成都精鑫电子科技有限公司 | 19.50       | 19.50% | 胡家贵       |

| 序号 | 股东名称       | 出资金额/万元 | 出资比例   | 实际控制人       |
|----|------------|---------|--------|-------------|
| 4  | 成都吉铭商贸有限公司 | 19.50   | 19.50% | 胡锦涛，系胡家贵之儿子 |
| 5  | 胡家贵        | 19.50   | 19.50% | /           |
| 6  | 蔡朴勋        | 2.00    | 2.00%  | 系胡家贵配偶之哥哥   |
| 合计 |            | 100.00  | 100%   |             |

根据华跃微波《公司章程》第二十九条规定，股东会会议由股东按照其实缴出资比例行使表决权，决议经 100%表决权的股东通过后，方可生效。但股东另有约定的除外。股东会会议作出修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式、投资、对外担保、财务预算与决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案的决议，必须经 100%表决通过。

发行人持有华跃微波 20%的股权，胡家贵夫妇及其关联方实际控制的企业合计持有华跃微波 80%的股权，发行人不享有股权控制权，在股东会中不具有特殊决策地位。

## 2) 董事会

报告期内，华跃微波董事成员如下：

| 序号 | 姓名  | 职务  |
|----|-----|-----|
| 1  | 范军卫 | 董事长 |
| 2  | 胡家贵 | 董事  |
| 3  | 蔡素帼 | 董事  |

根据华跃微波《公司章程》第三十七条规定，公司设立董事会，对股东会负责。董事会由 3 名董事组成，其中华达股份推荐 1 名人选，其余五方股东推荐 2 名人选，并经股东会选举产生。董事会设董事长 1 人，由华达股份推荐的董事担任。第五十五条规定，董事会会议应当有过半数董事出席方可举行。董事会决议的表决，实行一人一票，决议必须经全体董事通过后，方可生效。

华跃微波现任董事成员中，董事长范军卫为发行人委派，胡家贵、蔡素帼夫妇在董事会中占据两个席位，发行人不存在在董事会层面控制华跃微波的情况。

## 3) 日常经营管理

报告期内，华跃微波高级管理人员名单如下：

| 序号 | 姓名  | 职务  |
|----|-----|-----|
| 1  | 胡家贵 | 总经理 |

根据华跃微波《公司章程》第六十八条规定，公司设总经理 1 名，由除华达股份以外的股东推荐人选。

报告期内，发行人总经理为胡家贵先生，负责按照华跃微波内部治理制度对其进行日常经营管理，同时牵头负责微波器件等产品技术方案确定事项等，由发行人委派技术人员参与协助，发行人不存在实际控制华跃微波日常经营管理的情况。

综上，基于发行人对华跃微波股东会、董事会及日常生产经营的影响，不存在发行人实际控制华跃微波的情形。

2.说明华跃微波与华达股份供应商重叠的具体情况，向不具备军工保密资质的华跃微波采购成品的金额、占比、销售对象，是否符合相关法律法规规定，是否存在被有关部门追加处罚风险，同行业可比公司是否存在类似情况。

## (1) 华跃微波与华达股份供应商重叠的具体情况

报告期内，华跃微波与华达股份在报告期内各年重叠供应商为成都华铭，具体情况如下：

| 采购方  | 供应商  | 采购内容         | 采购金额/万元  |          |          |
|------|------|--------------|----------|----------|----------|
|      |      |              | 2021 年   | 2020 年   | 2019 年   |
| 华达股份 | 成都华铭 | 微波模块、微波器件等产品 | 0.00     | 199.61   | 1,215.45 |
| 华跃微波 |      | 微波模块、微波器件等产品 | 5,367.19 | 2,584.17 | 1,999.94 |

成都华铭为胡家贵夫妇控制的企业，2019 年起，发行人与胡家贵夫妇约定为加强双方业务合作可靠性，成都华铭后续不再向发行人供应微波器件、微波组

件等产品，而主要通过华跃微波作为双方合作平台负责生产相关产品，对应微波器件的生产工艺方案确定环节由华跃微波负责，胡家贵牵头确定对应生产工艺方案，发行人技术人员参与配合，其后由华跃微波负责生产过程管理，成都华铭按照方案进行具体生产，华跃微波同时负责对应产品的筛选、检测等环节，最终由发行人负责外观、电性能等标准的检验、验收，确保相关产品的可靠性。

## （2）发行人向华跃微波采购成品的金额、占比、销售对象

报告期内，发行人向华跃微波采购成品的金额、占比、销售对象情况如下：

| 时间     | 采购成品金额/万元 | 占采购成品总额比例 | 销售对象               |
|--------|-----------|-----------|--------------------|
| 2019 年 | 2,128.37  | 42.02%    | 中国船舶下属单位、中国电科下属单位等 |
| 2020 年 | 3,084.44  | 60.37%    |                    |
| 2021 年 | 6,563.35  | 82.82%    |                    |

## （3）发行人相关采购符合相关法律法规规定，不存在被有关部门追加处罚风险

发行人作为军品零部件配套生产企业，生产、采购等事项均需遵循《武器装备质量管理条例》《中华人民共和国保守国家秘密法》等法规的规定，具体分析如下：

| 法规名称         | 相关法律法规规定                                                                                      | 发行人情况                                                                                               | 是否符合相关规定 |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 《武器装备质量管理条例》 | 第二条 本条例所称武器装备，是指实施和保障军事行动的武器、武器系统和军事技术器材。武器装备以及用于武器装备的计算机软件、专用元器件、配套产品、原材料的质量管理，适用本条例。        | 发行人主要生产电连接器及互连产品，属于武器装备配套产品，适用该条例。                                                                  | 是        |
| 《武器装备质量管理条例》 | 第三十三条 武器装备研制、生产单位应当对其外购、外协产品的质量负责，对采购过程实施严格控制，对供应单位的质量保证能力进行评定和跟踪，并编制合格供应单位名录。未经检验合格的外购、外协产品， | 华达股份制定了《合格供方认证程序》《供方考评细则》等制度，并编制了合格供应商名录，并交至军代室备案。发行人在生产中选择外购单位、外协供应商时，严格执行上述规定，并对外购、外协产品质量进行严格控制，对 | 是        |

| 法规名称             | 相关法律规定                                                                                      | 发行人情况                                                | 是否符合相关规定 |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------|
|                  | 不得使用。                                                                                       | 外购、外协产品进行检验。华跃微波符合华达股份的供方评审条件，为其合格供应商。               |          |
| 《武器装备质量管理条例》     | 第三十六条 武器装备研制、生产单位应当按照标准和程序要求进行进货检验、工序检验和最终产品检验；对首件产品应当进行规定的检验；对实行军检的项目，应当按照规定提交军队派驻的军事代表检验。 | 发行人就采购的产品有完备的质检工序和质量管理体系；对于项目涉及军检要求的，均按照要求提交军代表进行军检。 | 是        |
| 《中华人民共和国保守国家秘密法》 | 第三十四条从事国家秘密载体制作、复制、维修、销毁，涉密信息系统集成，或者武器装备科研生产等涉及国家秘密业务的企业事业单位，应当经过保密审查，具体办法由国务院规定。           | 华达股份已通过保密审查，取得《武器装备科研生产单位二级保密资格证书》。                  | 是        |

军工行业资质主要包括《保密资格单位证书》《武器装备科研生产许可证》《装备承制单位资格证书》。华跃微波作为发行人上游供应商，根据发行人下发的产品设计方案确定具体产品的工艺技术方案并进行组织生产管理，无需具备该等“军工三证”，具体情况分析如下：

| 法规名称                     | 相关法律规定                                                                                     | 华跃微波情况                                                                       |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 《武器装备科研生产单位保密资格认定办法》     | 国家对承担涉密武器装备科研生产任务的企业事业单位实行保密资格认定制度。承担涉密武器装备科研生产任务的企业事业单位应当依法取得相应保密资格。                      | 华跃微波主要从事微波器件的研发、生产和销售，主要客户为华达股份，华跃微波不属于承担涉密武器装备科研生产任务的企业事业单位，无需具备《保密资格单位证书》。 |
| 《武器装备科研生产许可管理条例》         | 国家对列入武器装备科研生产许可目录的武器装备科研生产活动实行许可管理。但是，专门的武器装备科学研究活动除外。                                     | 华跃微波主要产品为微波模块、微波器件，未列入武器装备科研生产许可目录，无需具备《武器装备科研生产许可证》。                        |
| 《关于进一步加强装备承制单位资格审查工作的通知》 | 贯彻落实《武器装备质量管理条例》、《装备预先研究条例》、《装备科研条例》、《装备采购条例》、《装备维修工作条例》要求，自 2011 年 1 月起，凡与军方直接签订装备采购合同（含预 | 华跃微波不存在与军方直接签订装备采购合同的情形，无需具备《装备承制单位资格证书》。                                    |

| 法规名称 | 相关法律规定                                                         | 华跃微波情况 |
|------|----------------------------------------------------------------|--------|
|      | 研、科研、购置、维修、技术服务合同，不含装备技术引进合同，下同）的承制（含承研、承修，下同）单位，必须具备装备承制单位资格。 |        |

发行人已制定实施《定密工作管理制度》《国家秘密载体管理制度》，发行人各部门在工作中产生的国家秘密载体，已根据公司确定的国家秘密事项密级和保密期限在国家秘密载体上做出明显并易于识别的标识。发行人实际开展业务中涉及的秘密内容，由发行人按照实际情况，根据相关保密工作制度进行管理。发行人密点主要为国防军工预研项目中相关军事整机的型号、数量等信息，涉密文件均由发行人保密办专人管理，并在封面上标明涉密等级。发行人向华跃微波的采购事项相关生产加工的产品未涉及国家秘密，采购合同亦无需标注涉密等级，相关业务对华跃微波的保密资质无强制要求。

综上，华达股份的相关采购符合《武器装备质量管理条例》《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关规定，其供应商华跃微波无需取得军工保密资质，发行人不存在被有关部门追加处罚的风险。

#### （4）同行业可比公司存在类似情况

因武器装备科研生产单位保密资格证书为涉密文件，经查询发行人同行业可比公司均未公告其供应商保密资质情形。通过查询公开资料，军工元器件行业上市公司四川天微电子股份有限公司（证券简称天微电子，证券代码 688511）存在类似情况，根据其上市反馈回复材料描述，其供应商主要为电子装配、机械加工等，其中公司系统类产品主要包括集成电路板装配与线缆装配，器件类产品主要包括机械加工、真空焊接、表面处理，从供应商处采购产品不涉及密级工序，从供应商采购产品均不属于《武器装备科研生产许可目录》《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》内的产品供应或技术服务，其供应商无需取得保密资格。

综上，军工元器件行业上市公司存在与公司类似情况，具有合理性。

#### （三）核查意见

经核查，本所律师认为：

1. 发行人入股华跃微波具有合理的商业背景，华跃微波实缴出资来源合法合规；发行人及其董监高、实际控制人与胡家贵夫妇不存在关联关系或其他密切关系，不存在资金往来等情形；发行人不存在实际控制华跃微波的情况。

2. 华达股份与华跃微波存在供应商重叠的情形，但具有商业合理性；华跃微波向发行人供应产品无需具备军工保密资质，符合相关法律法规的规定，不存在被有关部门追加处罚的风险；军工元器件行业上市公司存在和发行人类似的情况，具有商业合理性。

## 二、问题3.关于电镀工艺环保问题

申请文件显示：

（1）发行人子公司创联电镀的镀金业务属于生态环境部下发《环境保护综合名录（2021年版）》中规定的高污染目录范围。报告期内，电镀业务（含镀金、镀镍等）收入分别为1,344.75万元、238.86万元、1,585.71万元、882.26万元，占主营业务收入比例分别为2.69%、0.44%、2.52%、2.19%。

（2）2018年9月20日，创联电镀因有机污染物无组织排放受到西安市环境保护局罚款5万元的行政处罚，目前已整改完毕。

（3）报告期内，发行人外协电镀金额分别为1,516.15万元、347.99万元、1,846.55万元、892.37万元，27家电镀供应商中仅7家拥有排污许可证。

请发行人：

（1）说明随着环保要求趋严，发行人子公司创联电镀的镀金业务是否面临搬迁或处置压力，相关业务是否合法合规。

（2）说明委托不具有排污许可证的外协厂商进行电镀加工是否合法合规，相关外协厂商是否存在重大违法行为，发行人是否存在被行政处罚风险。

（3）按照中国证监会《首发业务若干问题解答（2020年6月修订）》问题19的要求充分披露环境保护相关事项。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

**回复：**

**（一）核查程序**

针对上述事项，本所律师履行了以下核查程序：

- 1.查阅创联电镀的排污许可证；
- 2.查阅发行人及子公司已建项目和募投项目的环评批复及环评验收文件；
- 3.走访西安市生态环境局雁塔分局，对其综合执法支队雁塔大队负责人进行访谈；
- 4.查阅西安市环境生态局雁塔分局对创联电镀 2020 年 12 月至 2021 年 12 月的检查记录；
- 5.查阅创联电镀 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间委托第三方检测机构出具的污染物排放监测报告；
- 6.查阅创联电镀所在园区项目规划审核文件及《环境影响报告表》；
- 7.查阅电镀外协厂商的《排污许可证》，主要外协厂商主管环保部门出具的无违法违规证明，外协厂商出具的声明承诺函；
- 8.查阅核查报告期内发行人及子公司受到的环保方面行政处罚相关文件；
- 9.查阅发行人及其子公司所属相关环保主管部门出具的不存在重大违法违规行为的证明文件；
- 10.查询国家企业信用信息公示系统、企查查、信用中国、生态环境部网站、西安市生态环境局网站、裁判文书网、中国执行信息公开网，查询创联电镀报告期内是否存在行政处罚、是否发生环保事故或重大群体性的环保事件、是否存在相关环境争议纠纷等；
- 11.查询“百度”等网络搜索引擎，查询发行人及其子公司涉及环境保护方面的媒体报道。

**（二）核查情况**

1.说明随着环保要求趋严，发行人子公司创联电镀的镀金业务是否面临搬迁或处置压力，相关业务是否合法合规。

### （1）创联电镀的镀金业务暂不存在搬迁或处置压力

创联电镀属于发行人的工序配套单位，主要从事电子元器件的表面精饰和处理业务。创联电镀于2017年12月21日取得西安市生态环境局核发的《排污许可证》，行业类别为金属表面处理及热加工处理，生产经营场所为陕西省西安市雁塔区电子城电子西街3号601厂房，《排污许可证》的有效期限至2020年12月20日，2020年12月延期至2025年12月20日。

2021年10月25日，生态环境部下发《关于印发<环境保护综合名录（2021年版）>的通知》（环办综合函〔2021〕495号），在“高污染、高环境风险”产品名录中新增“氰化金钾电镀金产品（无氰镀金工艺除外）”（原《环境保护综合名录（2017年版）》未将该产品列为高污染、高环境风险产品）。因此，自2021年10月25日起，创联电镀的电镀环节涉及高污染、高环境风险。

2021年12月16日，西安市生态环境局雁塔分局公示了《西京电子元器件产业基地四期工程项目环境影响报告表》，该项目包含创联电镀的电镀生产线，该项目已经取得西安高新区发展改革和商务局的审批，确认该项目不属于国家发展改革委发布的《产业结构调整指导目录（2019年本）》限制类、淘汰类项目，不属于国家发展改革委、商务部发布的《市场准入负面清单（2020年版）》禁止准入类或许可准入类名单，该项目符合《陕西省“十四五”生态环境保护规划》的要求。

2022年2月9日，本所律师走访创联电镀环保主管单位西安市环境生态保护局雁塔分局，经相关工作人员确认，创联电镀从事的电镀业务符合国家产业政策，符合区域性环保规划要求，创联电镀自2019年环保问题整改完成后符合法律、法规及规范性文件的要求，符合监管政策要求；《环境保护综合名录（2021年版）》2021年10月25日发布后，在创联电镀不涉及改扩建的前提下，创联电镀按照标准排污符合西安市环境生态保护局雁塔分局的监管要求，目前未要求创联电镀停产或搬迁。

### （2）创联电镀开展电镀业务合法合规

### 1) 业务资质

创联电镀报告期内相关资质及许可情况如下：

| 主体   | 编号                     | 资质名称  | 颁发机构     | 有效期限                    |
|------|------------------------|-------|----------|-------------------------|
| 创联电镀 | 91610131735088998K001P | 排污许可证 | 西安市生态环境局 | 2017-12-21 至 2020-12-20 |
|      |                        |       |          | 2020-12-21 至 2025-12-20 |

### 2) 项目环评手续

2019 年 4 月，中国轻工业西安设计工程有限责任公司为创联电镀编制《废水、酸雾治理提升工程环境影响报告表》。

2019 年 5 月 24 日，西安市生态环境局雁塔分局出具《关于西安创联电镀有限责任公司废水酸雾治理提升工程环境影响报告表的批复》（市雁环函〔2019〕69 号）。

2019 年 11 月 27 日，西安市生态环境局雁塔分局出具《关于西安创联电镀有限公司废水酸雾治理提升工程（固体废物污染防治设施）竣工环境保护验收的批复》（市雁环函〔2019〕163 号）。

### 3) 第三方环境监测情况

根据创联电镀提供的监测报告等相关资料及说明，报告期内创联电镀委托具有相应资质的第三方对其污染物排放情况进行抽样检测，并出具监测报告，报告期内发行人及创联电镀所有污染物排放量均符合环境保护相关指标要求。监测情况详见“问题 3、（二）、3、（7）公司排污达标检测情况和环保部门检查情况”。

### 4) 环保部门的检查情况

报告期内，除已披露的行政处罚外，创联电镀在其所属环保主管部门开展的环保合规情况抽查检查工作中，不存在重大环境违法行为。创联电镀取得主管环保单位西安市生态环境局雁塔分局出具的《西安创联电镀有限责任公司检查统计表》，载明在 2020 年 12 月至 2021 年 12 月共 25 次现场检查中，均能正常运行，不存在任何处罚。另，根据西安市生态环境局雁塔分局出具的环保证明，确认 2019 年至 2021 年创联电镀在日常运营中严格遵守国家有关环境保护的法律、法规，不存在受到行政处罚的行为。

2.说明委托不具有排污许可证的外协厂商进行电镀加工是否合法合规，相关外协厂商是否存在重大违法行为，发行人是否存在被行政处罚风险。

**（1）委托外协厂商进行电镀加工的情况**

报告期内发行人共有 27 家电镀供应商，其中 7 家有排污许可证，发行人与具有排污许可证的 7 家电镀供应商交易金额占总电镀劳务采购额的 90%以上，其余 20 家属于零星采购，对发行人电镀劳务影响较小，可替代性较强。

报告期内，发行人前五大电镀供应商的基本情况如下：

| 序号 | 时间     | 外协厂商           | 发行人采购金额/万元 | 采购占比/外部电镀 | 是否有排污许可证   |
|----|--------|----------------|------------|-----------|------------|
| 1  | 2021 年 | 余姚市爱迪升电镀科技有限公司 | 1,042.43   | 34.44%    | 是          |
| 2  |        | 西安跃钧表面精饰有限公司   | 729.49     | 24.10%    | 是          |
| 3  |        | 南通恒瑞电镀有限公司     | 513.97     | 16.98%    | 是          |
| 4  |        | 西安迪博电子器件有限责任公司 | 362.42     | 11.97%    | 是          |
| 5  |        | 西安塞邦电子科技有限公司   | 127.75     | 4.22%     | 否          |
| 合计 |        |                | 2,776.06   | 91.71%    |            |
| 1  | 2020 年 | 西安跃钧表面精饰有限公司   | 1,022.13   | 33.96%    | 是          |
| 2  |        | 西安迪博电子器件有限责任公司 | 920.00     | 30.57%    | 是          |
| 3  |        | 南通恒瑞电镀有限公司     | 378.07     | 12.56%    | 是          |
| 4  |        | 余姚市爱迪升电镀科技有限公司 | 342.35     | 11.37%    | 是          |
| 5  |        | 商丘市康仕达表面处理有限公司 | 73.97      | 2.46%     | 是(园区排污许可证) |
| 合计 |        |                | 2,736.52   | 90.92%    |            |
| 1  | 2019 年 | 西安跃钧表面精饰有限公司   | 1,689.36   | 41.28%    | 是          |
| 2  |        | 西安迪博电子器件有限责任公司 | 1,016.3    | 24.83%    | 是          |
| 3  |        | 南通恒瑞电镀有限公司     | 525.65     | 12.84%    | 是          |
| 4  |        | 商丘市康仕达表面处理有限公司 | 299.34     | 7.31%     | 是(园区排污许可证) |
| 5  |        | 余姚市爱迪升电镀科技有限公司 | 123.18     | 3.01%     | 是          |
| 合计 |        |                | 3,653.83   | 89.27%    |            |

如上表所示，除西安塞邦电子科技有限公司外，其余电镀供应商均具备《排污许可证》等经营资质。截至本补充法律意见书出具之日，发行人已终止和西安塞邦电子科技有限公司的合作。

商丘市康仕达表面处理有限公司（以下简称“康仕达”）注册地址和经营地址为虞城高新技术产业开发区江浙大道东段南侧，该地为虞城县表面处理产业生态园区，该园区系由商丘市海博环保科技有限公司（以下简称“海博环保”）投资建设，园区内企业均从事表面处理业务，海博环保作为该园区的建设运营管理方，已就建设该园区取得相关环评批复并通过环评验收，且已取得《排污许可证》。康仕达与海博环保签署《虞城县表面处理产业生态园区入园合同》，约定康仕达在租赁期产生的一般固废按照《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》执行，危险废物按照《危险废物贮存污染控制标准》要求进行收集，由海博环保交给有处置资质的单位进行有效处理。自 2021 年开始，发行人已终止和商丘市康仕达表面处理有限公司的合作。

## （2）相关外协厂商不存在重大违法行为，发行人不存在被行政处罚风险

报告期内发行人合作的部分外协厂商存在部分不具备排污许可证的情形，其不会对发行人生产经营产生重大不利影响，主要原因系：

1）发行人报告期内向不具备排污许可证的外协厂商采购的金额占总采购金额的占比较小，发行人对该等委外厂商不存在依赖，且该等委外厂商的可替代性较强；

2）发行人报告期内主要外协厂商在与发行人合作期间不存在因违反环境保护法律法规的行为而被处以重大处罚的情形；

3）发行人向子公司及各事业部下发了《关于规范电镀外协厂商的通知》，要求生产部及各子公司全面清理与没有环保资质或者环保资质不全的外协厂商之间的合作；发行人已逐步与未取得环保资质的外协厂商终止合作，选取具备环保资质的委外厂商进行合作，更换外协供应商不会对公司生产经营造成重大影响；

4）发行人进一步完善了《合格供方认证程序》《供方考评细则》《电镀外协厂合格名录》等内部控制制度对外协加工的流程和程序进行规范，发行人及其

相关负责人在委托外协厂商加工过程中，严格遵循法律法规和公司制度的规定，以保障外协产品的加工质量；

5) 发行人不具备排污许可证的主要外协厂商已出具说明：“作为华达股份电镀外协厂家期间没有因环保问题受到处罚，不存在任何因环保问题导致的纠纷及潜在争议。如因本公司缺乏相关资质，导致华达股份遭受任何损失，本公司承担一切责任，华达股份可向本公司全额追偿。”

3.按照中国证监会《首发业务若干问题解答（2020年6月修订）》问题19的要求充分披露环境保护相关事项。

### **（1）生产经营中涉及环境污染的具体环节、主要污染物名称及排放量、主要处理设施及处理能力**

发行人在生产过程中产生的废弃物主要有固体废弃物、液体废弃物、废气和噪声。具体情况如下：

#### **1) 固体废弃物**

发行人生产过程中产生的固体废弃物主要由华达股份、华达通讯、华达电气等电连接器及互连产品主体产生，主要固体废弃物包括：危险废物和一般固体废物。危险废物包括机械加工产生的废乳化液和废油；一般固体废物包括机械加工中产生的废金属（屑）、废零件，生活垃圾等其他固体废物。

发行人对危险废物进行统一管理，集中回收，并与陕西新天地固体废物综合处置有限公司签订危险废物处置合同。发行人采取的具体措施为：在送处理前，用专用的器具收集，全部保存在专用区域内；生产中产生的废金属屑（主要为铜屑）、边角料交由发行人统一回收，出售给陕西新天地固体废物综合处置有限公司、西安城北废旧物资再生利用有限公司。产品组件机加工过程中冷却液进行统一储存，少量滴漏的乳化液及机油，使用锯末吸附，统一由发行人收集，全部交由陕西新天地固体废物综合处置有限公司回收处理。生活垃圾和生产中产生的一般废弃物定点专门收集后，由西安创为物业管理有限公司进行统一处理。

报告期内，发行人危险固体废弃物排放量如下表：

单位：公斤

| 污染物        | 2021 年度   | 2020 年度  | 2019 年度  |
|------------|-----------|----------|----------|
| 沾染废弃物（注 1） | 1,030.80  | 1,345.77 | 669.23   |
| 灯管         | 41.00     | 95.40    | 27.60    |
| 污泥（注 2）    | 13,770.00 | 9,700.00 | 2,510.00 |
| 有机溶剂       | 68.00     | 99.20    | 100.80   |
| 废矿物油（注 3）  | 360.00    | 127.00   | 842.00   |
| 乳化液（注 4）   | 1,580.00  | 2,606.00 | 1,996.00 |

注 1：主要由华达股份及创联电镀产生，2019 年较少主要因当年电镀停产未产生沾染废弃物；

注 2：主要由创联电镀处理污水时产生，2019 年较少主要因当年电镀停产，2,510.00 公斤为 2018 年剩余污泥转至 2019 年处理；

注 3：主要由华达股份维修空压机设备产生，因 2019 年、2021 年均对空压机进行维修导致当年废矿物油增多；

注 4：主要由华达股份正常生产经营产生，为生产车间机械加工设备正常运作的附带产物，乳化液废物由于每年生产线的动态变化而产生量不同，基本保持稳定。

## 2) 液体废弃物

发行人的液体废弃物主要是创联电镀在电镀过程中产生，主要包括：电镀过程中产生的漂洗废水、地面冲洗水和少量生活污水等。创联电镀制定严格的环境保护制度《质量环境管理监督检查管理制度》《废酸废液回收管理制度》《剧毒化学品和易制毒化学品安全管理制度》等。创联电镀建有污水处理站，通过 PAC 干粉投加装置、隔膜压滤机、气浮一体机等专业污水处理设备对生产过程中产生的漂洗废水、地面冲洗水分类收集，进行分质处理，经处理达标后排放至市政污水管网。

报告期内，创联电镀利用 COD 在线检测仪、氨氮在线检测仪每日实时向生态环境局上传污水检测数据，同时委托第三方检测机构对电镀生产过程中产生的废水进行日常检测，并出具监测报告，监测结果均为达标排放。

报告期内，创联电镀液体废弃物排放量如下表：

单位：公斤

| 污染物     | 2021 年度  | 2020 年度  | 2019 年度  |
|---------|----------|----------|----------|
| 废酸、电镀废液 | 5,100.00 | 5,500.00 | 4,150.00 |

注：2019 年创联电镀停产，产生的 4,150.00 公斤废酸、电镀废液为 2018 年产生结转至 2019 年处理。

### 3) 废气

发行人的废气主要是创联电镀在电镀过程产生的酸碱废气和含氰废气。针对这类废气，创联电镀按照环保要求建有酸雾和含氰废气处理塔，通过氢氧化钠进行吸附中和，废气处理后 PH 值达到 9-10 之间后排放。

报告期内，创联电镀委托第三方检测机构对电镀生产过程中产生的废气进行监测，并出具了监测报告，监测结果均为达标排放。

根据第三方专业机构的监测报告，报告期内创联电镀废气的排放情况如下：

| 检测项目     | 2021 年度       |        | 2020 年度       |        | 2019 年度（注 1）  |        |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|          | 排放浓度<br>（注 2） | 排放限值   | 排放浓度<br>（注 2） | 排放限值   | 排放浓度<br>（注 2） | 排放限值   |
| 氮氧化物     | 7.60          | 100.00 | 5.00          | 100.00 | -             | 200.00 |
| 氯化氢      | 8.40          | 15.00  | 12.06         | 15.00  | -             | 30.00  |
| 硫酸雾      | 3.49          | 15.00  | 2.99          | 15.00  | -             | 30.00  |
| 氟化物（注 3） | 0.62          | 3.50   | -             | -      | -             | -      |
| 铬酸雾      | 0.015         | 0.025  | 0.005         | 0.025  | -             | 0.05   |
| 氰化氢      | 0.22          | 0.25   | 0.09          | 0.25   | -             | 0.50   |

单位：mg/m<sup>3</sup>

注 1：2019 年创联电镀停产，停产期间未进行检测；

注 2：排放浓度为全年第三方监测报告该指标排放浓度平均值；

注 3：氟化物为 2020 年 12 月 21 日换发《排污许可证》新增检测指标，2019、2020 年未要求监测。

根据第三方检测机构监测报告，创联电镀的废气排放浓度均低于《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008）规定限值，报告期内创联电镀的废气排放符合标准。

### 4) 噪声

发行人厂房内主要噪声源为机加工过程的机械噪声。发行人已通过厂房隔音和距离衰减以及使用低噪声设备，使得厂界噪声达到环保标准。

（2）发行人环保投资和相关费用成本支出情况，环保设施实际运行情况，报告期内环保投入环保相关成本费用与处理公司生产经营所产生的污染相匹配

## 1) 发行人环保投入情况

报告期内，发行人环保投入情况如下：

单位：万元

| 项目          | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------------|---------|---------|---------|
| 环保设施购置及改造费用 | 10.05   | 14.53   | 22.54   |
| 日常污染处理费用    | 19.95   | 27.41   | 11.29   |
| 项目环评、环境监测费用 | 28.71   | 13.81   | 29.10   |
| 合计          | 58.71   | 55.75   | 62.93   |

## 2) 环保设施实际运行情况

经本所律师核查，报告期内，发行人自有环保设施名称、数量及运转状况如下：

| 主体   | 主要环保设施名称 | 数量  | 运行情况 |
|------|----------|-----|------|
| 华达股份 | 烟雾净化器    | 1 套 | 正常   |
| 创联电镀 | 酸雾净化塔    | 2 套 | 正常   |
|      | 含氰废气净化塔  | 1 套 | 正常   |
|      | 电镀废水处理系统 | 1 套 | 正常   |
| 华达电气 | 滤筒式除尘器   | 1 套 | 正常   |
| 华达线缆 | 烟雾净化器    | 1 套 | 正常   |

公司根据实际需要置备了必要的环保设备，运行状态良好，处理能力满足需求，使得生产经营过程中产生的废气得到了合理、有效的控制。

## 3) 报告期内环保投入、环保相关成本费用与处理公司生产经营所产生的污染相匹配

报告期内，公司的污染物排放量以及相应的环保投入情况如下表所示：

单位：公斤，万元，元/公斤

| 项目            | 2021 年度  | 2020 年度  | 2019 年度  |
|---------------|----------|----------|----------|
| 危险固废、液废排放量（A） | 21,949.8 | 19,473.4 | 10,295.6 |
| 环保投入（B）       | 58.71    | 55.75    | 62.93    |

| 项目                            | 2021 年度  | 2020 年度  | 2019 年度  |
|-------------------------------|----------|----------|----------|
| 自产产量（C）                       | 1,935.16 | 1,390.78 | 1,156.14 |
| 单位排放量的环保投入（ $D=(B/A)*10000$ ） | 26.75    | 28.63    | 61.12    |
| 单位产量的环保投入（ $E=B/C$ ）          | 0.03     | 0.04     | 0.05     |

2020 年、2021 年单位排放量的环保投入分别为 28.63 元/公斤、26.75 元/公斤，2019 年单位排放量的环保投入较高为 61.12 元/公斤，主要原因为创联电镀 2019 年停产，停产期间仅结转部分 2018 年产生的污泥、废酸、电镀废液等污染物，但仍产生环保设施购置及改造费用及项目环评费用，因此 2019 年单位排放量的环保投入较高。

报告期内发行人的单位产品的环保投入基本保持稳定并呈现逐年下降趋势，2019 年至 2021 年逐年下降的主要原因系发行人自产产量增长较快，发行人部分固体污染废弃物，如沾染废弃物、废矿物油、乳化液等为库房改造、机器设备维修产生，不属于生产加工零件产生的废弃物，因此自产产量增加将摊薄单位产量的环保投入。

综上，发行人报告期内环保投入、环保相关成本费用与处理公司生产经营所产生的污染相匹配。

### （3）募投项目所采取的环保措施及相应的资金来源和金额

发行人已就募投项目“卫星互联高可靠连接系统产业化项目”和“研发中心建设项目”取得《建设项目环境影响登记表》，发行人募投项目所采取的环保措施具体如下：

| 主要环境影响  | 采取的环保措施及排放去向                                                                                |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 废水-生活污水 | 室内污水排放至室外污水管道后，采取化粪池集中处理措施后，通过地埋式污水处理设施排放至市政污水管网。                                           |
| 固废      | 废弃包装材料收集后将作为废旧物资出售给有资质的物资单位进行回收再利用。                                                         |
| 噪声      | 项目新增工艺设备工作时会产生噪音，设备运行时的噪声经过建筑隔声及加装辅助降噪装置后控制在 60 分贝以下；空调系统的风管带消音器，风机及除尘器采用低噪声设备，控制在 60 分贝以下。 |

根据募投项目《建设项目环境影响登记表》及《可行性研究报告》，发行人募投项目环保投资具体情况如下：

| 项目名称             | 项目投资金额    | 环保投资金额   | 环保投资占比  | 环保投资资金来源 |
|------------------|-----------|----------|---------|----------|
| 卫星互联高可靠连接系统产业化项目 | 33,918 万元 | 31.4 万元  | 0.0925% | 募集资金     |
| 研发中心建设项目         | 9,500 万元  | 16.23 万元 | 0.1708% | 募集资金     |

#### （4）发行人的生产经营与募集资金投资项目符合国家和地方环保要求

经本所律师核查，发行人已建项目和募投项目均已完成环保主管部门的备案、批复、验收等手续。根据发行人及子公司所在地生态环境局出具的证明，发行人在报告期内未发生环保事故；发行人报告期内的环保行政处罚不属于重大违法违规行为，且发行人已积极整改；除已披露的环保行政处罚外，报告期内发行人没有受到其他环保方面的行政处罚。

综上，本所律师认为，发行人的生产经营与募集资金投资项目符合国家和地方环保要求。

#### （5）发行人报告期内的环保行政处罚的原因、经过等具体情况，发行人不构成重大违法行为，整改措施及整改后符合环保法律法规的有关规定

2018年9月20日，西安市环境保护局向创联电镀作出《行政处罚决定书》（市环雁罚字〔2018〕021号），因创联电镀酸槽、酸调配、烘干、酸洗、热水洗等环节均无酸雾吸收处理装置，电镀生产过程中酸洗作业环节未在密闭空间内进行，产生的有机废气无组织排放，违反了《中华人民共和国大气污染防治法》相关规定，对创联电镀处以伍万元罚款。

经本所律师核查，创联电镀已按时缴纳了罚款，并为整改本次违法违规行为，对电镀废水处理站进行技术改造，对老旧设备及管道进行更换改造，优化废水处理工艺，提高废水处理深度，使中水回用率达到30%以上，并在电镀废水处理站总排口安装在线监测装置。同时对车间内现有废气收集、净化处理设施进行技术改造，提高废气净化处理效率，确保生产工艺废气稳定达标排放。

2019年10月，创联电镀编制了针对本次整改的《废水、废气和噪声污染防治设施竣工环境保护验收监测报告表》并对废水、废气和噪声进行了自主验收，废水、废气的排放均满足相应标准，噪声符合相关标准。

2019年10月，创联电镀编制了针对本次整改的《污染防治设施（固体废物）竣工环境保护验收报告表》。2019年11月27日，西安市生态环境局雁塔分局对该项目固体废物污染防治设施竣工环境保护验收作出了批复，认为本次整改基本按照环境影响评价文件及批复要求配套建设了相应的固体废物污染防治设施，同意本次整改固体废物环境保护设施验收合格。

根据西安市生态环境局雁塔分局出具的《环保证明》，确认创联电镀已按照要求整改完毕，并通过竣工环境保护验收。本次环境违法行为及行政处罚不属于重大违法行为及重大行政处罚。

本所律师认为，发行人子公司报告期内存在有机废气无组织排放而受到环保部门行政处罚的情形，但考虑到子公司无主观故意，且子公司已采取了积极有效的整改措施，上述整改措施已获得了环保主管部门的认可并出具相关证明文件，认为前述违法行为不属于重大环保违法违规行，不会对发行人本次发行上市构成实质性影响。

#### （6）发行人已建项目和已开工的项目环评手续履行情况

公司 2019 年至今已建项目及募投项目环评手续履行情况如下：

| 序号 | 项目主体 | 项目名称              | 项目状态 | 环保批复及验收情况                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----|------|-------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 创联电镀 | 创联电镀“废水、酸雾治理提升工程” | 已建项目 | <p>1. 2019 年 5 月 24 日，西安市生态环境局雁塔分局出具《关于西安创联电镀有限责任公司废水酸雾治理提升工程环境影响报告表的批复》（市雁环函〔2019〕69 号）；</p> <p>2. 2019 年 10 月 26 日，创联电镀根据环保局批复编制《西安创联电镀有限责任公司废水、酸雾治理提升工程废水、废气和噪声污染防治设施竣工环境保护验收监测报告表》，对废水、废气和噪声进行自主验收，并将验收报告报西安市生态环境局雁塔分局备案；</p> <p>3. 2019 年 11 月 27 日，西安市生态环境局雁塔分局出具《关于西安创联电镀有限公司废水酸雾治理提升工程（固体废物污染防治设施）竣工环境保护验</p> |

| 序号 | 项目主体 | 项目名称                | 项目状态 | 环保批复及验收情况                                                                                                                                                                     |
|----|------|---------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |      |                     |      | 收的批复》（市雁环函〔2019〕163号）。                                                                                                                                                        |
| 2  | 华达股份 | 电连接器及电缆组件产业升级项目     | 已建项目 | 1. 2017年11月6日，西安市环境保护局高新分局出具《陕西华达科技股份有限公司电连接器及电缆组件产业升级项目环境影响报告表的批复》（高新环评批复〔2017〕078号）；<br>2. 2021年7月14日，发行人委托陕西华邦检测服务有限公司对电连接器及电缆组件产业升级项目进行竣工环境保护验收监测，并出具监测报告（污水、工业企业厂界环境噪声）。 |
| 3  | 华达股份 | 卫星互联高可靠连接系统产业化项目    | 募投项目 | 2020年11月16日，发行人填制《卫星互联高可靠连接系统产业化项目环境影响登记表》，并报西安高新区行政审批服务局备案，取得备案回执（备案号：20206101000100000571）。                                                                                 |
| 4  | 华达股份 | 研发中心建设项目            | 募投项目 | 2020年11月16日，发行人填制《研发中心建设项目环境影响登记表》并报西安高新区行政审批服务局备案，取得备案回执（备案号：20206101000100000572）。                                                                                          |
| 5  | 华达股份 | XXX微矩形电连接器产业化能力建设项目 | 拟建项目 | 该项目于2021年10月取得国防科工局的批复，近期正在做设备市场调研，调研完成后即可办理环评相关手续。                                                                                                                           |

如上表所示，除拟建项目正在办理环评手续外，发行人及子公司的已建和募投项目均已完成环保主管部门的备案、批复、验收等手续。

#### （7）公司排污达标检测情况和环保部门检查情况

##### 1）华达股份

报告期内，发行人委托有资质的第三方专业检测机构对公司污染物排放进行监测，固定污染源废气、无组织废气、污水、噪声均为每年监测一次，每次监测完成后出具监测报告，监测情况如下：

| 序号 | 检测类别    | 检测单位         | 监测报告编号             | 报告日期       | 检测结果 |
|----|---------|--------------|--------------------|------------|------|
| 1  | 固定污染源废气 | 陕西华邦检测服务有限公司 | HBJC(环-烟)2018-1292 | 2018-08-01 | 合格   |
| 2  |         |              | HBJC(环-烟)2019-1178 | 2019-06-15 | 合格   |
| 3  |         |              | HBJC(环-烟)2020-1154 | 2020-07-23 | 合格   |
| 4  |         |              | HBJC(环-气)2021-1365 | 2021-08-11 | 合格   |

| 序号 | 检测类别  | 检测单位         | 监测报告编号             | 报告日期       | 检测结果 |
|----|-------|--------------|--------------------|------------|------|
| 5  | 无组织废气 | 陕西华邦检测服务有限公司 | HBJC(环-气)2018-1293 | 2018-08-01 | 合格   |
| 6  |       |              | HBJC(环-气)2019-1180 | 2019-06-15 | 合格   |
| 7  |       |              | HBJC(环-气)2020-1155 | 2020-07-23 | 合格   |
| 8  |       |              | HBJC(环-气)2021-1366 | 2021-08-11 | 合格   |
| 9  | 污水    | 陕西华邦检测服务有限公司 | HBJC(环-水)2018-1290 | 2018-08-01 | 合格   |
| 10 |       |              | HBJC(环-水)2019-1592 | 2019-07-19 | 合格   |
| 11 |       |              | HBJC(环-水)2020-1219 | 2020-08-03 | 合格   |
| 12 |       |              | HBJC(环-水)2021-1364 | 2021-08-11 | 合格   |
| 13 | 噪声    | 陕西华邦检测服务有限公司 | HBJC(环-声)2018-1291 | 2018-08-01 | 合格   |
| 14 |       |              | HBJC(环-声)2019-1179 | 2019-06-15 | 合格   |
| 15 |       |              | HBJC(环-声)2020-1156 | 2020-07-23 | 合格   |
| 16 |       |              | HBJC(环-声)2021-1367 | 2021-08-11 | 合格   |

## 2) 创联电镀

报告期内，创联电镀委托有资质的第三方专业检测机构对公司污染物排放进行监测，按照《排污许可证》的规定以及环评报告监测计划，废气每半年监测一次，废水每月监测一次，噪声每年监测一次，土壤/地下水每年监测一次。

经本所律师核查，创联电镀 2019 年之前存在污染物排放监测不及时的情形，2019 年进行停业改造，自 2020 年 1 月起，创联电镀严格按照上述监测频率进行监测，报告期内监测情况如下：

| 序号 | 检测类别    | 检测单位         | 监测报告编号                | 报告日期       | 检测结果 |
|----|---------|--------------|-----------------------|------------|------|
| 1  | 固定污染源废气 | 陕西瑞诚检测技术有限公司 | 瑞诚监（气）字（2018）第 085 号  | 2018-04-12 | 合格   |
| 2  |         | 陕西智领环境检测有限公司 | 智领监（气）字[2020]第 0109 号 | 2020-05-21 | 合格   |
| 3  |         | 陕西润卓环境技术有限公司 | 润卓监（气）字（2021）第 108 号  | 2021-05-25 | 合格   |
| 4  |         |              | 润卓监（气）字（2021）第 277 号  | 2021-11-29 | 合格   |
| 5  | 无组织废气   | 陕西智领环境检测有限公司 | 智领监（气）字[2020]第 0250 号 | 2020-06-30 | 合格   |
| 6  |         |              | 智领监（综）字[2020]第 0105 号 | 2020-12-11 | 合格   |
| 7  |         | 陕西润卓环境技      | 润卓监（气）字（2021）第 116 号  | 2021-05-28 | 合格   |

| 序号 | 检测类别 | 检测单位            | 监测报告编号               | 报告日期       | 检测结果 |
|----|------|-----------------|----------------------|------------|------|
| 8  |      | 术有限公司           | 润卓监（气）字（2021）第 149 号 | 2021-06-21 | 合格   |
| 9  | 废水   | 陕西瑞诚检测技术有限公司    | 瑞诚监（水）字（2018）第 016 号 | 2018-01-25 | 合格   |
| 10 |      |                 | 瑞诚监（水）字（2018）第 065 号 | 2018-04-10 | 合格   |
| 11 |      |                 | 瑞诚监（水）字（2018）第 170 号 | 2018-08-15 | 合格   |
| 12 |      | 陕西晟达检测技术有限公司    | 陕晟水检字（2019）第 380 号   | 2019-09-28 | 合格   |
| 13 |      |                 | 陕晟水检字（2019）第 394 号   | 2019-10-17 | 合格   |
| 14 |      | 西安高新区中凯环境检测有限公司 | 高环监字（水）2019-HJ-1143  | 2019-11-25 | 合格   |
| 15 |      | 陕西晟达检测技术有限公司    | 陕晟水检字（2019）第 496 号   | 2019-12-20 | 合格   |
| 16 |      |                 | 陕晟水检字（2020）第 015 号   | 2020-01-17 | 合格   |
| 17 |      | 陕西太阳景检测有限责任公司   | HJ20030064           | 2020-03-25 | 合格   |
| 18 |      |                 | HJ20040066           | 2020-04-26 | 合格   |
| 19 |      |                 | HJ20050103           | 2020-05-29 | 合格   |
| 20 |      |                 | HJ20060077           | 2020-06-22 | 合格   |
| 21 |      |                 | HJ20070247           | 2020-07-27 | 合格   |
| 22 |      |                 | HJ20080090           | 2020-08-27 | 合格   |
| 23 |      |                 | HJ20090002           | 2020-09-10 | 合格   |
| 24 |      |                 | HJ20100126           | 2020-10-29 | 合格   |
| 25 |      |                 | HJ20110038           | 2020-11-19 | 合格   |
| 26 |      |                 | HJ20120046           | 2020-12-21 | 合格   |
| 27 |      |                 | HJ21010047           | 2021-01-29 | 合格   |
| 28 |      |                 | HJ21020015           | 2021-02-09 | 合格   |
| 29 |      |                 | HJ21030036           | 2021-03-22 | 合格   |
| 30 |      | 陕西润卓环境技术有限公司    | 润卓监（水）字（2021）第 064 号 | 2021-04-14 | 合格   |
| 31 |      |                 | 润卓监（水）字（2021）第 087 号 | 2021-05-17 | 合格   |
| 32 |      |                 | 润卓监（水）字（2021）第 116 号 | 2021-06-21 | 合格   |
| 33 |      |                 | 润卓监（水）字（2021）第 170 号 | 2021-08-06 | 合格   |
| 34 |      |                 | 润卓监（水）字（2021）第 195 号 | 2021-08-18 | 合格   |
| 35 |      |                 | 润卓监（水）字（2021）第 217 号 | 2021-09-08 | 合格   |
| 36 |      |                 | 润卓监（水）字（2021）第 258 号 | 2021-10-08 | 合格   |
| 37 |      |                 | 润卓监（水）字（2021）第 308 号 | 2021-11-29 | 合格   |
| 38 |      |                 | 润卓监（水）字（2021）第 329 号 | 2021-12-20 | 合格   |

| 序号 | 检测类别 | 检测单位             | 监测报告编号                 | 报告日期       | 检测结果 |
|----|------|------------------|------------------------|------------|------|
| 39 | 土壤   | 陕西科仪阳光检测技术服务有限公司 | SAE-SOST-200428-10-001 | 2020-05-11 | 合格   |
| 40 |      | 西安京诚检测技术有限公司     | XAH20L0290             | 2020-09-30 | 合格   |
| 41 |      | 陕西润卓环境技术有限公司     | 润卓监（土）字（2021）第 002 号   | 2021-06-02 | 合格   |
| 42 | 噪声   | 陕西瑞诚检测技术有限公司     | 瑞诚监（噪）字（2018）第 093 号   | 2018-08-31 | 合格   |
| 43 |      | 陕西科仪阳光检测技术服务有限公司 | GJ2020050096           | 2020-05-11 | 合格   |
| 44 |      | 陕西智领环境检测有限公司     | 智领监（综）字[2020]第 0105 号  | 2020-12-11 | 合格   |
| 44 |      | 陕西润卓环境技术有限公司     | 润卓监（噪）字（2021）第 078 号   | 2021-08-12 | 合格   |

报告期内，西安市生态环境局雁塔分局不定期对华达股份进行现场检查，检查结果均正常，不存在违规排放情形。西安市生态环境局雁塔分局定期对创联电镀进行现场检查，除已披露的行政处罚外，其余检查结果均正常。根据西安市生态环境局雁塔分局出具的《西安创联电镀有限责任公司检查统计表》，载明在 2020 年 12 月至 2021 年 12 月共 25 次现场检查中，均能正常运行，不存在任何处罚。

根据西安市生态环境局雁塔分局出具的环保证明，确认 2019 年至 2021 年华达股份及子公司在日常运营中严格遵守国家有关环境保护的法律、法规，不存在环境违法行为，不存在行政处罚。

### （8）发行人不存在环保事故或重大群体性的环保事件，不存在有关公司环保的负面媒体报道

报告期内发行人并未发生环保事故或重大群体性的环保事件，除已经披露的 2018 年因环保问题受到行政处罚外，未发现其他环保负面消息。

### （三）核查意见

经核查，本所律师认为：

1.创联电镀的生产经营均履行了相关的资质、环评、审批及环保验收手续；2019 年至今创联电镀的污染物处理均达标排放，不存在违规排放行为，不存在因违反国家环境保护方面的各项法律法规而受到行政处罚的情形。创联电镀现生产经营合法合规，在现行法律规定下，不存在违法经营的情形，不存在搬迁或处置风险。

2.发行人报告期内合作的部分外协厂商中虽存在不具备排污许可证的情形，但在与发行人合作期间不存在因违反环境保护法律法规的行为而被处以重大处罚的情形，该等外协厂商可替代性强，其不会对发行人生产经营产生重大不利影响。截至本补充法律意见书出具之日，华达股份已全面清理与没有排污许可证的外协厂商之间的合作，不会对华达股份的生产经营造成实质影响，发行人也不存在因违反环境保护法律法规而受到行政处罚的情形。

3. 发行人已经按照中国证监会《首发业务若干问题解答（2020 年 6 月修订）》问题 19 的要求，补充披露了环境保护相关事项。发行人符合国家和地方环保要求，已建项目和募投项目已履行环评手续；经专业部门检测和环保部门现场检查，自 2019 年整改后发行人及子公司排污均达标；公司曾发生过环保事故，但不属于重大违法违规；发行人在报告期内不存在重大群体性的环保事件，不存在有关公司环保的负面媒体报道。

### 三、问题7.关于收入与客户

申请文件显示：

（1）报告期内，剔除客户华为因国际局势变化而产生的采购波动影响后，发行人射频同轴电缆组件产销率分别为 113.92%、99.56%、87.35%、66.64%，电连接器产销率分别为 101.78%、98.21%、82.28%、73.78%，报告期内均出现大幅下滑。

（2）报告期内发行人通过单一来源采购方式获取订单收入分别 27,050.33 万元、31,315.53 万元、33,898.13 万元、18,321.54 万元，占比分别为 53.72%、56.57%、53.25%、45.21%；通过招标方式获取订单收入分别为 5,588.04 万元、4,583.39 万元、4,933.60 万元、1,927.74 万元，占比分别为 11.10%、8.28%、7.75%、4.76%。

（3）报告期内，发行人客户集中度较高，各期前五大客户销售占比分别为71.03%、72.34%、73.19%、70.58%。

请发行人：

（1）说明报告期内剔除华为影响后射频同轴电缆组件、电连接器产销率均出现大幅下滑的原因，发行人是否存在产能过剩风险，相关风险提示是否充分。

（2）对比与可比公司订单获取方式构成差异情况并分析差异合理性，是否存在应当履行招投标而未通过招投标获取订单的情形。

（3）说明报告期内前五大客户基本情况，发行人获客方式与其合作历史，报告期内对其信用政策及结算政策是否发生变化。

请保荐人、申报会计师发表明确意见，并说明申报会计师在发行人产品涉密的情况下是否存在审计范围受限的情形。

请发行人律师对问题（2）发表明确意见。

回复：

#### （一）核查程序

针对上述事项，本所律师履行了以下核查程序：

- 1.查阅发行人销售明细表、重大销售合同，了解发行人订单的获取方式；
- 2.查阅发行人以参与投标方式获取的主要客户的项目合同，以及对应的中标公告或中标通知文件等；
- 3.查阅发行人主要客户名单，以及报告期内发行人主要客户的访谈记录；
- 4.查阅《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国招标投标法实施条例》《必须招标的工程项目规定》《中华人民共和国政府采购法》《中国人民解放军装备采购条例》《中国人民解放军装备采购方式与程序管理规定》等法律法规，对照主要客户合同台账及中标通知文件核查发行人是否存在应招标而未履行的情况；

5.查阅可比公司中航光电(002179)、航天电器(002025)、永贵电器(300351)、徕木股份(603633)、鼎通科技(688668)的招股说明书、年度报告,了解其订单取得方式;

6.查阅同行业公司邦彦技术股份有限公司(以下简称“邦彦技术”)、北京理工导航控制科技股份有限公司(以下简称“理工导航”)的招股说明书、审核问询回复,了解其订单取得方式;

7.登陆中国裁判文书网、中国执行信息公开网、全国企业信用信息公示系统、中国政府采购网,查询发行人是否存在因未通过招投标方式承接业务而存在失信、受到行政处罚或发生诉讼、仲裁的情形。

## （二）核查情况

### 1.发行人与可比公司订单获取方式构成差异情况并分析差异合理性

报告期,发行人各类订单获取方式情况如下:

单位:万元

| 订单获取方式 | 2021 年           |                | 2020 年           |                | 2019 年           |                |
|--------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|        | 金额               | 占比             | 金额               | 占比             | 金额               | 占比             |
| 单一来源采购 | 35,113.31        | 46.48%         | 33,898.13        | 53.25%         | 31,315.53        | 56.57%         |
| 询价     | 35,474.97        | 46.95%         | 24,197.36        | 38.01%         | 19,399.58        | 35.05%         |
| 招标     | 4,719.94         | 6.25%          | 4,933.60         | 7.75%          | 4,583.39         | 8.28%          |
| 其他     | 244.24           | 0.32%          | 629.12           | 0.99%          | 57.16            | 0.10%          |
| 合计     | <b>75,552.46</b> | <b>100.00%</b> | <b>63,658.21</b> | <b>100.00%</b> | <b>55,355.66</b> | <b>100.00%</b> |

根据可比公司的招股说明书、年度报告及其他公开披露信息,同行业可比公司订单获取方式情况如下:

| 可比公司         | 订单取得方式                                                                                                                                                 |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 中航光电(002179) | <p>公司军品销售采取一对一直销模式,客户为中国航天科技集团、中国船舶工业集团等十大军工集团,公司在入围其供应商名录后,通过招投标模式获取生产订单,公司作为中航工业的下属子公司,对于集团内企业订单获取具有一定资源优势。</p> <p>公司民品销售采取以直销模式为主,以渠道代理为辅的销售模式。</p> |

| 可比公司         | 订单取得方式              |
|--------------|---------------------|
| 航天电器（002025） | 招投标、竞争性谈判等市场化方式获得订单 |
| 永贵电器（300351） | 招投标形式               |
| 徕木股份（603633） | 未公开披露订单获取方式         |
| 鼎通科技（688668） | 未公开披露订单获取方式         |

鉴于发行人的可比公司中航光电（002179）、航天电器（002025）、永贵电器（300351）上市时间较早，订单获取方式披露信息较少，参考价值较小；徕木股份（603633）、鼎通科技（688668）不存在涉军业务，故选取同行业（计算机、通信和其他电子设备制造业）涉军企业做参考。同行业可比公司订单获取方式情况如下：

#### 1）邦彦技术

邦彦技术所处行业为军工通信行业，主要从事信息通信和信息安全设备的研发、制造、销售和服务，核心业务包括融合通信、舰船通信和信息安全三大板块。其 2018 年、2019 年及 2020 年 1-6 月业务获取方式如下：

单位：万元

| 项目    | 2020 年 1-6 月 |         | 2019 年    |         | 2018 年    |         |
|-------|--------------|---------|-----------|---------|-----------|---------|
|       | 金额           | 占比      | 金额        | 占比      | 金额        | 占比      |
| 单一来源  | 2,729.84     | 90.25%  | 16,216.31 | 60.19%  | 18,812.41 | 80.59%  |
| 协议采购  | 53.28        | 1.76%   | 1,720.75  | 6.39%   | 1,378.33  | 5.90%   |
| 公开招投标 | 36.82        | 1.22%   | 2,611.37  | 9.69%   | 697.30    | 2.99%   |
| 竞争性谈判 | -            | -       | 5,619.37  | 20.86%  | 2,112.64  | 9.05%   |
| 询价    |              |         | 394.18    | 1.46%   | 266.92    | 1.14%   |
| 邀标    | -            | -       | 10.31     | 0.04%   | -         | 0.00%   |
| 其他    | 204.69       | 6.77%   | 369.41    | 1.37%   | 74.42     | 0.32%   |
| 总计    | 3,024.64     | 100.00% | 26,941.71 | 100.00% | 23,342.03 | 100.00% |

注：数据来源于《关于邦彦技术股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请文件的审核问询函的回复》，2021 年度数据暂未披露。

#### 2）理工导航

理工导航属于军工及惯性导航相关行业。其主营业务为惯性导航系统及其核心部件的研发、生产和销售，并基于自有技术为客户提供导航、制导与控制系统相关技术服务。其 2019 年、2020 年及 2021 年 1-6 月订单获取方式如下：

单位：万元

| 业务类别  | 项目     | 2021 年 1-6 月 |         | 2020 年度   |         | 2019 年度   |         |
|-------|--------|--------------|---------|-----------|---------|-----------|---------|
|       |        | 金额           | 占比      | 金额        | 占比      | 金额        | 占比      |
| 军方订单  | 单一来源采购 | 14,327.39    | 97.71%  | 30,217.73 | 98.77%  | 20,683.81 | 91.53%  |
|       | 竞争性谈判  | -            | -       | 202.65    | 0.66%   | -         | -       |
| 非军方订单 | 单一来源采购 | 181.35       | 1.24%   | 168.62    | 0.55%   | 1,902.26  | 8.42%   |
|       | 招投标    | 137.01       | 0.93%   | -         | -       | -         | -       |
|       | 商业谈判   | 16.81        | 0.11%   | 5.31      | 0.02%   | 12.76     | 0.06%   |
| 合计    |        | 14,662.56    | 100.00% | 30,594.32 | 100.00% | 22,598.83 | 100.00% |

注：数据来源于《北京理工导航控制科技股份有限公司科创板首次公开发行股票招股说明书》，2021 年度数据暂未披露。

由上表可知，军工行业中业务获取方式主要包括单一来源采购、竞争性谈判或招投标等方式，并且对于定型批产的产品军工客户多会进行延续性采购。发行人业务获取方式与同行业公司或其他军工企业的业务获取方式基本一致。

因此，发行人业务来源符合军工业务惯例。

## 2. 发行人不存在应当履行招投标而未通过招投标获取订单的情形

### （1）应当履行招投标的情形

| 法律法规名称         | 主要条款                                                                                                                                                                                      |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 《中华人民共和国招标投标法》 | <p>第三条 在中华人民共和国境内进行下列工程建设项目包括项目的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购，必须进行招标：</p> <p>（一）大型基础设施、公用事业等关系社会公共利益、公众安全的项目；</p> <p>（二）全部或者部分使用国有资金投资或者国家融资的项目；</p> <p>（三）使用国际组织或者外国政府贷款、援助资金的项目。</p> |

| 法律法规名称                         | 主要条款                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                | 前款所列项目的具体范围和规模标准，由国务院发展计划部门会同国务院有关部门制订，报国务院批准。法律或者国务院对必须进行招标的其他项目的范围有规定的，依照其规定。                                                                                                                                                                      |
| 《中华人民共和国招标投标法实施条例》             | 第二条 《招标投标法》第三条所称工程建设项目，是指工程以及与工程建设有关的货物、服务。前款所称工程，是指建设工程，包括建筑物和构筑物的新建、改建、扩建及其相关的装修、拆除、修缮等；所称与工程建设有关的货物，是指构成工程不可分割的组成部分，且为实现工程基本功能所必需的设备、材料等；所称与工程建设有关的服务，是指为完成工程所需的勘察、设计、监理等服务。该条例第三条规定，依法必须进行招标的工程建设项目的具体范围和规模标准，由国务院发展改革部门会同国务院有关部门制订，报国务院批准后公布施行。 |
| 《必须招标的工程项目规定》<br>（2018年6月1日施行） | 第五条 本规定第二条至第四条规定范围内的项目，其勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购达到下列标准之一的，必须招标：<br>（一）施工单项合同估算价在 400 万元人民币以上；<br>（二）重要设备、材料等货物的采购，单项合同估算价在 200 万元人民币以上；<br>（三）勘察、设计、监理等服务的采购，单项合同估算价在 100 万元人民币以上。                                                           |
| 《中华人民共和国政府采购法》                 | 第八十六条 军事采购法规由中央军事委员会另行制定。                                                                                                                                                                                                                            |

发行人报告期内主要从事电连接器、电缆组件的销售，不属于上述规定的依法必须招标的工程建设项目；因此，发行人的订单获取方式不存在《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国招标投标法实施条例》《必须招标的工程项目规定》等相关法律法规规定的应履行公开招投标程序而未履行政程序的情形。

## （2）军品采购的政策及规定

由于发行人产品主要销售给军工企业或科研院所，其军品销售主要遵循《中国人民解放军装备采购条例》《中国人民解放军装备采购方式与程序管理规定》等法规的规定，根据上述规定，装备采购应采用公开招标采购、邀请招标采购、竞争性谈判采购、单一来源采购、询价采购、总装备部认可的其他装备采购方式，各类采购方式的适用条件规定如下：

| 法规规定    | 《中国人民解放军装备采购条例》                                                                                                                                | 《中国人民解放军装备采购方式与程序管理规定》                                                                                                                        |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公开招标方式  | 第二十三条采购金额达到规定的限额标准以上、通用性强、不需要保密的装备采购项目，采用公开招标方式采购。                                                                                             | 第十三条采购金额达到 300 万元以上、通用性强、不需要保密的装备采购项目，采用公开招标方式采购。                                                                                             |
| 邀请招标方式  | 第二十四条采购金额达到规定的限额标准以上、符合下列情形之一的装备采购项目，可以采用邀请招标方式采购：（一）涉及国家和军队安全、有保密要求不适宜公开招标采购的；（二）采用公开招标方式所需时间无法满足需要的；（三）采用公开招标方式的费用占装备采购项目总价值的比例过大的。          | 第十七条采购金额达到 300 万元以上、符合下列情形之一的装备采购项目，可以采用邀请招标方式采购：（一）涉及国家和军队安全、有保密要求不适宜公开招标采购；（二）采用公开招标方式所需时间无法满足需要的；（三）采用公开招标方式的费用占装备采购项目总价值的比例过大的。           |
| 竞争性谈判方式 | 第二十五条采购金额达到规定的限额标准以上、符合下列情形之一的装备采购项目，可以采用竞争性谈判方式采购：（一）招标后没有承制单位投标或者没有合格标的；（二）采用招标方式所需时间无法满足需要的；（三）因技术复杂或者性质特殊，不能确定详细规格或者具体要求的；（四）不能事先计算出价格总额的。 | 第二十条采购金额达到 300 万元以上、符合下列情形之一的装备采购项目，可以采用竞争性谈判方式采购：（一）招标后没有承制单位投标或者没有合格标的；（二）采用招标方式所需时间无法满足需要的；（三）因技术复杂或者性质特殊，不能确定详细规格或者具体要求的；（四）不能事先计算出价格总额的。 |
| 单一来源方式  | 第二十六条符合下列情形之一的装备采购项目，可以采用单一来源方式采购：（一）只能从唯一装备承制单位采购的；（二）在紧急情况下不能从其他装备承制单位采购的；（三）为保证原有装备采购项目的一致性或者服务配套的要求，必须继续从原装备承制单位采购的。                       | 第二十三条符合下列情形之一的装备采购项目，可以采用单一来源方式采购：（一）只能从唯一装备承制单位采购的；（二）在紧急情况下不能从其他装备承制单位采购的；（三）为保证原有采购项目的一致性或者服务配套要求，必须继续从原装备承制单位采购的。                         |
| 询价方式    | 第二十七条采购金额在规定的限额标准以下、不需要保密，且符合下列情形之一的装备采购项目，可以采用询价方式采购：（一）通用性强，规格、标准统一，货源充足的；（二）价格变化幅度较小的。                                                      | 第二十七条采购金额在 300 万元以下、不需要保密，且符合下列情形之一的装备采购项目，可以采用询价采购方式采购：（一）通用性强，规格、标准统一，货源充足的；（二）价格变化幅度较小的。                                                   |

根据上述各类军品采购方式的适用条件，发行人主要通过单一来源、询价等方式获取业务和订单，符合《中国人民解放军装备采购条例》《中国人民解放军装备采购方式与程序管理规定》，具体原因如下：

1) 发行人未通过公开招投标方式获取业务和订单，主要是因为发行人产品主要应用于航空航天、武器装备等领域，涉及国防安全及军事秘密，有较高保密要求，不适宜采用公开招标方式。

2) 发行人主要通过单一来源、询价等方式获取业务订单，主要原因是考虑项目延续性。对于定型的产品，发行人通常为定型产品的唯一承制单位，客户只能向发行人采购；对于非定型产品，在客户前期已向发行人采购过该产品的情况下，为保证原有采购项目的一致性或者服务配套要求，需向发行人继续采购。军品总装企业一般通过单一来源方式（实质是延续采购）向发行人采购，符合《中国人民解放军装备采购条例》中对于单一来源适用条件的第（三）项情形，即“为保证原有采购项目的一致性或者服务配套要求”。发行人通过单一来源方式获取订单符合行业惯例，具有合理性。

经本所律师查询中国裁判文书网、中国执行信息公开网、全国企业信用信息公示系统、中国政府采购网、政府采购严重违法失信行为记录名单，报告期内发行人及其子公司不存在与围标、串标有关的涉诉、行政处罚的情形，不存在被政府采购监督管理部门处以行政处罚的记录，不存在军方采购活动中违法违规或严重失信的记录。

### （三）核查意见

经核查，本所律师认为：报告期内，发行人不存在应履行公开招投标程序而未履行或违反军品采购等有关规定的行为。

## 四、问题10.关于外协

申请文件显示：

（1）报告期内，发行人采购烧结工艺外协金额分别为1,364.26万元、1,784.31万元、3,090.74万元、2,397.43万元。

（2）报告期内，发行人采购电镀外协金额分别为1,410.57万元、4,092.85万元、3,009.88万元、1,547.92万元。发行人与外协厂商按照主要材料氰化金钾基准价格及镀层厚度商定价格。

（3）报告期内，发行人存在向自然人曹京萍采购电镀服务的情形，采购金额分别为0、2,705.66万元、1,942.13万元、767.72万元。

（4）金属连接器必须经过电镀方可投入使用，非金属连接器无需电镀，只有需要气密封的产品才进行烧结工序。

（5）报告期内，发行人部分外协供应商位于浙江、江苏、四川、河南，距离发行人主要生产地陕西西安较远。

请发行人：

（1）说明烧结工序外协的主要供应商、金额、占比情况，定价机制及公允性。

（2）说明电镀外协的主要供应商、金额、占比情况；结合电镀主要材料氰化金钾价格波动情况，说明电镀定价机制及公允性。

（3）说明向自然人曹京萍采购电镀服务的原因，合同签订方、收款方与实际电镀服务提供方是否一致，相关税收是否已足额缴纳，是否存在行政处罚风险。

（4）说明金属连接器、非金属连接器产品占比情况，与电镀采购金额是否匹配；需要气密封的产品占比情况，与烧结采购金额是否匹配；外协采购与自行生产的价格比较情况。

（5）说明向距离较远的外协供应商采购的合理性，与同行业可比公司是否存在较大差异。

请保荐人、申报会计师发表明确意见，请发行人律师对问题（3）发表明确意见。

#### （一）核查程序

针对上述事项，本所律师履行了以下核查程序：

- 1.查阅发行人2019年-2021年采购明细表；
- 2.访谈曹京萍，了解发行人与其业务合作情况；
- 3.查阅发行人与西安迪博电子器件有限责任公司签订的合同、付款凭证、发票；
- 4.查阅发行人与西安跃钧表面精饰有限公司签订的合同、付款凭证、发票。

## （二）核查情况

1.说明向自然人曹京萍采购电镀服务的原因，合同签订方、收款方与实际电镀服务提供方是否一致，相关税收是否已足额缴纳，是否存在行政处罚风险。

### （1）发行人报告期内不存在向自然人曹京萍采购电镀服务的情形

经本所律师核查，发行人报告期内不存在向自然人曹京萍采购电镀服务的情形，发行人报告期内存在向西安迪博电子器件有限责任公司和西安跃钧表面精饰有限公司采购电镀服务的情形，曹京萍系前述两个公司的实际控制人。

### （2）发行人报告期内与曹京萍控制的企业合作情况

发行人报告期内向曹京萍控制的西安迪博电子器件有限责任公司和西安跃钧表面精饰有限公司采购情况如下：

| 序号 | 采购时间   | 供应商名称          | 采购内容 | 采购金额/万元  |
|----|--------|----------------|------|----------|
| 1  | 2021 年 | 西安跃钧表面精饰有限公司   | 外协加工 | 729.49   |
| 2  |        | 西安迪博电子器件有限责任公司 | 外协加工 | 363.17   |
| 3  | 2020 年 | 西安跃钧表面精饰有限公司   | 外协加工 | 1,022.13 |
| 4  |        | 西安迪博电子器件有限责任公司 | 外协加工 | 921.59   |
| 5  | 2019 年 | 西安跃钧表面精饰有限公司   | 外协加工 | 1,760.41 |
| 6  |        | 西安迪博电子器件有限责任公司 | 外协加工 | 1,689.36 |

发行人与西安迪博电子器件有限责任公司和西安跃钧表面精饰有限公司的合作均签订了合同，合同签订主体、收款主体、实际电镀服务提供方以及发票主体均能对应；发行人不存在违法采购行为，不存在涉税行政处罚的风险。

## （三）核查意见

经核查，本所律师认为：发行人不存在向自然人曹京萍采购电镀服务；发行人与西安迪博电子器件有限责任公司和西安跃钧表面精饰有限公司的合作均签订了合同，合同签订主体、收款主体、实际电镀服务提供方以及发票主体均能对应，不存在涉税行政处罚的风险。

## 五、问题13.关于租用控股股东厂房

申请文件显示，报告期内发行人生产经营场所主要租用控股股东创联集团的物业，自有厂房屋于 2021 年完成建设。截至 2021 年 12 月 8 日，发行人主要生产线已搬迁至自有厂房，后续搬迁计划于 2022 年 4 月前完成。

请发行人：

（1）按照本所《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 3 的要求，说明报告期内租用控股股东厂房是否对发行人资产完整性和独立性构成重大不利影响。

（2）说明搬迁进展情况，是否存在障碍或其他不确定性因素；结合新建厂房转股后新增折旧成本、搬迁费用等，模拟测算并说明搬迁事项对发行人主要财务数据的影响。

请保荐人、发行人律师发表明确意见，并说明对发行人租用厂房及新建厂房实地走访及盘点等具体核查情况。

回复：

### （一）核查程序

针对上述事项，本所律师履行了以下核查程序：

1.获取并查阅发行人报告期内与控股股东签署的《房屋租赁合同》、租赁费用支付凭证及租赁房屋的产权证书；

2.获取并查阅控股股东实际执行租赁费用的文件《西京工业园区厂房租赁费标准》；

3.获取创联集团、创联孵化器 2018 年、2019 年、2020 年、2021 年厂房对外租赁合同台账；

4.通过“安居客”网站及“58 同城”网站核查位于西安市高新技术开发区（以下简称“高新区”）厂房的出租价格；

5.获取发行人的搬迁工作计划；

6.获取发行人新建厂房的建设、施工、验收等文件，包括但不限于《不动产权证书》、《国有土地使用权出让合同》、出让金缴纳凭证、税费缴纳凭证、《建设用地规划许可证》《建设工程规划许可证》《建筑工程施工许可证》等；

7.获取发行人控股股东出具的《关于确保发行人承租房屋稳定的承诺函》；

8.现场走访发行人报告期内租赁的房屋及新建厂房，了解发行人租赁的生产、办公场地和自建的生产、办公场地具体情况。

## （二）核查情况

1.按照本所《创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题3的要求，说明报告期内租用控股股东厂房是否对发行人资产完整性和独立性构成重大不利影响。

### （1）租赁厂房具体用途

报告期内，发行人及其控股子公司的主要办公场所及生产经营场所主要从控股股东创联集团和关联方创联孵化器处租赁，具体租赁的房产情况如下：

| 序号 | 承租方  | 出租方  | 房屋坐落                                            | 总面积/m²    | 用途    | 租赁期限                                                        |
|----|------|------|-------------------------------------------------|-----------|-------|-------------------------------------------------------------|
| 1  | 华达股份 | 创联集团 | 102#厂房、401#厂房、402#厂房、801#厂房、901#厂房<br>二层、920#一层 | 14,813.38 | 办公、生产 | 2019-01-01 至<br>2019-12-31                                  |
|    |      | 创联集团 | 102#厂房、401#厂房、402#厂房、801#厂房、901#厂房<br>二层、920#一层 | 14,759.38 | 办公、生产 | 2020-01-01 至<br>2021-12-31                                  |
|    |      | 创联集团 | 102#厂房、401#厂房、402#厂房、801#厂房、901#厂房<br>二层、920#一层 | 14,759.38 | 办公、生产 | 2022-01-01 至<br>2022-12-31                                  |
| 2  | 华达通讯 | 创联集团 | 102#厂房、402#厂房、801#厂房                            | 3,074.51  | 办公、生产 | 2019-01-01 至<br>2019-12-31                                  |
|    |      | 创联集团 | 102#厂房、402#厂房、801#厂房                            | 3,074.51  | 办公、生产 | 2020-01-01 至<br>2021-12-31                                  |
|    |      | 创联集团 | 102#厂房、402#厂房、801#厂房                            | 3,074.51  | 办公、生产 | 2022-01-01 至<br>2022-12-31                                  |
| 3  | 华达电气 | 创联集团 | 402#厂房、801#厂房                                   | 2,411.00  | 办公、生产 | 2019-01-01 至<br>2019-12-31                                  |
|    |      | 创联集团 | 402#厂房、801#厂房                                   | 2,411.00  | 办公、生产 | 2020-01-01 至<br>2021-12-31                                  |
|    |      | 创联集团 | 402#厂房、801#厂房                                   | 2,411.00  | 办公、生产 | 2022-01-01 至<br>2022-12-31                                  |
|    |      | 崔海涛  | 西京国际电气中心 A7-2                                   | 255.82    | 办公    | 2019-03-01 至<br>2021-02-28、<br>2021-03-01 至<br>2022-08-31（半 |

| 序号 | 承租方   | 出租方   | 房屋坐落          | 总面积/m²   | 用途    | 租赁期限                    |
|----|-------|-------|---------------|----------|-------|-------------------------|
|    |       |       |               |          |       | 年一续签)                   |
| 4  | 创联电镀  | 创联集团  | 601#厂房        | 2,928.50 | 办公、生产 | 2019-01-01 至 2019-12-31 |
|    |       | 创联集团  | 601#厂房        | 2,928.50 | 办公、生产 | 2020-01-01 至 2021-12-31 |
|    |       | 创联集团  | 601#厂房        | 2,928.50 | 办公、生产 | 2022-01-01 至 2022-12-31 |
| 5  | 华达工模具 | 创联孵化器 | 501#厂房、502#厂房 | 3,068.01 | 办公、生产 | 2019-01-01 至 2019-12-31 |
|    |       | 创联孵化器 | 501#厂房、502#厂房 | 2,890.41 | 办公、生产 | 2020-01-01 至 2021-12-31 |
| 6  | 华达线缆  | 创联孵化器 | 101#厂房一层东段    | 1,780.00 | 办公、生产 | 2019-01-01 至 2019-12-31 |
|    |       | 创联孵化器 | 101#厂房一层东段    | 1,780.00 | 办公、生产 | 2020-01-01 至 2021-12-31 |
|    |       | 创联集团  | 101#厂房一层东段    | 1,780.00 | 办公、生产 | 2022-01-01 至 2022-12-31 |
| 7  | 华达销售  | 创联孵化器 | 401#厂房、501#厂房 | 210.00   | 办公、生产 | 2019-01-01 至 2019-12-31 |
|    |       | 创联孵化器 | 401#厂房、501#厂房 | 210.00   | 办公、生产 | 2020-01-01 至 2021-12-31 |
|    |       | 创联集团  | 401#厂房、501#厂房 | 210.00   | 办公、生产 | 2022-01-01 至 2022-12-31 |

注：上述租赁期限为合同约定期限，2022 年实际租赁期以发行人后续搬迁时点为准。

### （2）发行人对租赁厂房的依赖程度下降明显

报告期内，发行人主要生产、办公活动场所系从控股股东创联集团处租赁。为进一步提高公司资产独立性，发行人于 2017 年以出让方式获取位于西安市高新区普丰路的工业用地，并开始自建厂房、办公楼。截至本补充法律意见书出具之日，新厂区已完成各项竣工验收工作，并于 2021 年 9 月正式投入使用，现发行人已完成主体搬迁工作。待发行人全部搬迁完毕后，发行人主要生产及办公活动将位于自有土地和自有房产中，因此，对租赁房产的依赖性较小。

### （3）前述租赁房产未注入发行人的原因

前述租赁房产系发行人租赁创联集团的房产，创联集团对各个厂房持有的为整体权属证书，创联集团除向发行人出租外，还存在向其他多家单位出租的情况，

因此创联集团将华达股份承租部分的房产单独注入发行人难度较大。此外，发行人已于 2017 年以出让方式获取位于西安市高新区普丰路的工业用地，并开始自建厂房、办公楼，后续主要生产经营场所将在自有房产中，满足发行人生产经营规划及未来发展需求，因此创联集团未将相关租赁房产注入发行人。

#### （4）关联租赁定价的公允性

根据创联集团厂房租赁明细表、创联集团与非关联方承租人间租赁协议等文件，创联集团的房屋租赁费标准由创联集团在参考同地区厂房租赁价格基础上制定，并对所有承租单位平等适用。

创联集团向发行人和其他单位出资房产价格对比如下：

| 租赁房产坐落 | 创联集团出租给发行人价格           | 创联集团出租给其他公司价格   |                        |
|--------|------------------------|-----------------|------------------------|
|        |                        | 公司名称            | 租赁价格                   |
| 101#厂房 | 16 元/m <sup>2</sup> /月 | 陕西宏星电器有限责任公司    | 14 元/m <sup>2</sup> /月 |
|        |                        | 陕西华茂电子科技有限公司    | 14 元/m <sup>2</sup> /月 |
| 102#厂房 | 16 元/m <sup>2</sup> /月 | 西安创联超声技术有限责任公司  | 16 元/m <sup>2</sup> /月 |
|        |                        | 西安创联光电新材料有限公司   | 18 元/m <sup>2</sup> /月 |
| 401#厂房 | 16 元/m <sup>2</sup> /月 | 西安华跃微波科技有限公司    | 16 元/m <sup>2</sup> /月 |
| 402#厂房 | 16 元/m <sup>2</sup> /月 | 除发行人外，无其他出租情况   |                        |
| 501#厂房 | 16 元/m <sup>2</sup> /月 | 陕西华达电子科技有限公司    | 16 元/m <sup>2</sup> /月 |
| 502#厂房 | 15 元/m <sup>2</sup> /月 | 陕西益隆实业有限公司      | 16 元/m <sup>2</sup> /月 |
| 601#厂房 | 14 元/m <sup>2</sup> /月 | 除发行人外，无其他出租情况   |                        |
| 801#厂房 | 27 元/m <sup>2</sup> /月 | 西安聚源投资有限责任公司    | 30 元/m <sup>2</sup> /月 |
| 901#厂房 | 28 元/m <sup>2</sup> /月 | 西安创联宏晟电子有限公司    | 22 元/m <sup>2</sup> /月 |
| 920#厂房 | 12 元/m <sup>2</sup> /月 | 西安特美纳电子元件有限责任公司 | 12 元/m <sup>2</sup> /月 |
|        |                        | 西安博能电气有限公司      | 10 元/m <sup>2</sup> /月 |

根据上表，创联集团的房屋租赁价格居于 10 元/m<sup>2</sup>/月至 30 元/m<sup>2</sup>/月之间，具体租赁价格根据租赁用途、房产结构、租期长短等因素确定最终租赁价格，发行人与创联集团之间的房屋租赁价格与其他单位租赁价格均处于可比区间之内，具有公允性。

经本所律师实地走访创联集团附近厂区，创联集团位于西安市高新区电子四路以北，电子三路以南，太白南路以东，电子西街以西。发行人附近多为军工企业，例如中国兵器工业集团有限公司、中航工业六二三所、中航工业自控所、中

国电科 39 所、中国飞机强度研究所等，不存在对外出租厂房的情形。经本所律师在“安居客”网站及“58 同城”网站搜索高新区厂房出租情况，发行人附近厂房租赁价格情况如下：

| 序号 | 厂房位置           | 租赁单价（元/m <sup>2</sup> /月） |
|----|----------------|---------------------------|
| 1  | 西安市高新区西部大道     | 30                        |
| 2  | 西安市高新区鱼化寨和平村十字 | 20                        |
| 3  | 西安市高新区鱼化寨      | 16                        |
| 4  | 西安市高新区创业园      | 10                        |
| 5  | 西安市高新区丈八北路工业园  | 25                        |
| 6  | 发行人租赁厂房        | 16-28                     |

根据上表，高新区厂房租赁价格在 10 元/m<sup>2</sup>/月至 30 元/m<sup>2</sup>/月之间不等。发行人租赁物业的租赁价格与租赁物业所在区域市场价格不存在重大差异。

故，发行人租赁控股股东创联集团的房屋价格具有公允性。

#### （5）前述租赁厂房能确保发行人长期使用，具有稳定性

根据创联集团提供的房屋所有权证及土地不动产权证书，发行人承租的房屋为控股股东创联集团的自有物业，权属清晰，不存在权属纠纷及被拆除的重大风险，产权证的有效期至 2055 年 7 月 17 日。发行人的控股股东创联集团出具承诺函，承诺创联集团将根据与发行人签署的房屋租赁合同履行相应的义务，不会提前收回出租给发行人使用的厂房及办公楼，确保发行人的生产办公不受影响。

#### （6）后续生产场地安排情况

截至本补充法律意见书出具之日，发行人位于西安市高新区普丰路的新厂区及办公楼已完成各项竣工验收工作，于 2021 年 9 月正式投入使用。发行人已完成军用连接器事业部、特种连接器事业部、微矩形连接器事业部、器件制造事业部等主要生产线的搬迁并投入生产，后续将按计划搬迁线缆与组件事业部、行政部门等。综合考虑西安当地疫情影响，发行人计划于 2022 年 9 月完成全部搬迁工作。发行人未来经营场所将主要使用自有房产，发行人对生产经营所需的资产具有完全的控制和支配权，资产完整性及独立性也将增强。

综上，发行人报告期内租赁控股股东房产对发行人资产完整和独立性不构成重大不利影响。

2.说明搬迁进展情况，是否存在障碍或其他不确定性因素；结合新建厂房转股后新增折旧成本、搬迁费用等，模拟测算并说明搬迁事项对发行人主要财务数据的影响。

### （1）搬迁进展情况

截至本补充法律意见书出具之日，发行人已完全搬迁至新园区的单位及部门有器件事业部、微矩形连接器事业部、军用事业部、特种事业部装配生产线和计划生产部齐套库、子公司华达工模具，具体情况如下：

| 序号 | 搬迁部门      | 员工人数/人 | 物资类型       | 设备数量/台 |
|----|-----------|--------|------------|--------|
| 1  | 器件制造事业部   | 60     | 机器设备、工装夹具等 | 44     |
| 2  | 微矩形连接器事业部 | 93     | 机器设备、工装夹具等 | 47     |
| 3  | 军用连接器事业部  | 73     | 机器设备、工装夹具等 | 90     |
| 4  | 特种连接器事业部  | 76     | 机器设备、工装夹具等 | 60     |
| 5  | 计划生产部     | 48     | -          | 0      |
| 6  | 华达工模具     | 54     | 机器设备、测试仪器等 | 104    |
| 合计 |           | 404    |            | 345    |

### （2）搬迁不存在障碍或其他不确定性因素

#### 1）发行人新建厂房建设手续完备，办理相关权属证书不存在障碍

截至本补充法律意见书出具之日，发行人位于西安市高新区普丰路的新厂区及办公楼已完成各项竣工验收工作。

其中，发行人在新厂区上所建设房屋建筑物已取得的主要法律手续如下：

| 序号 | 持证主体 | 证书名称及证书编号                           | 发证日期       |
|----|------|-------------------------------------|------------|
| 1  | 华达股份 | 《建设用地规划许可证》<br>（编号：高新规（2017）016号）   | 2017-03-21 |
| 2  | 华达股份 | 《建设工程规划许可证》<br>（编号：高新规建字第2018-0005） | 2018-07-02 |

|   |      |                                            |            |
|---|------|--------------------------------------------|------------|
| 3 | 华达股份 | 《建筑工程施工许可证》<br>(编号: 高新建 61013020180150201) | 2018-10-15 |
|---|------|--------------------------------------------|------------|

根据发行人取得的各项验收文件, 新厂区取得的验收手续如下:

| 序号 | 验收内容   | 验收对象                                 | 验收文件名称及编号                                                                            | 出具单位          | 报告日期       |
|----|--------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|
| 1  | 环境影响评价 | 电连接器及电缆组件产业升级项目                      | 陕西华达科技股份有限公司电连接器及电缆组件产业升级项目(一条年产108万只/年的电连接器装配生产线及公用工程、辅助工程、配套的环保治理设施)污染防治竣工环境保护验收意见 | 华达股份          | 2021-07-17 |
| 2  | 防雷检测   | 1#生产厂房                               | 陕西省防雷防静电装置竣工检测报告(陕雷秦正[竣]检字[2020]0674号)                                               | 陕西秦正防雷检测有限公司  | 2020-09-16 |
|    |        | 2#生产厂房                               | 陕西省防雷防静电装置竣工检测报告(陕雷秦正[竣]检字[2020]0675号)                                               |               | 2020-09-16 |
|    |        | 3#生产厂房                               | 陕西省防雷防静电装置竣工检测报告(陕雷秦正[竣]检字[2020]0676号)                                               |               | 2020-09-16 |
|    |        | 中试厂房                                 | 陕西省防雷防静电装置竣工检测报告(陕雷秦正[竣]检字[2020]0677号)                                               |               | 2020-09-16 |
|    |        | 综合楼                                  | 陕西省防雷防静电装置竣工检测报告(陕雷秦正[竣]检字[2020]0678号)                                               |               | 2020-09-16 |
|    |        | 科研工程大楼                               | 陕西省防雷防静电装置竣工检测报告(陕雷秦正[竣]检字[2020]0679号)                                               |               | 2020-09-16 |
| 3  | 消防工程   | 1#生产厂房、2#生产厂房、3#生产厂房、中试厂房、综合楼、科研工程大楼 | 消防验收备案凭证(西高新住建消竣备字[2021]第0117号)                                                      | 西安高新区交通和住房建设局 | 2021-05-11 |
| 4  | 节能工程   | 电连接器及电缆组件产业升级项目                      | 建筑工程节能竣工验收证明                                                                         | 西安高新区交通和住房建设局 | 2021-08-06 |

| 序号 | 验收内容 | 验收对象            | 验收文件名称及编号                              | 出具单位         | 报告日期       |
|----|------|-----------------|----------------------------------------|--------------|------------|
| 5  | 人防工程 | 科研工程大楼防空地下室     | 人防“结建”工程验收备案书                          | 西安市人民防空办公室   | 2021-08-18 |
| 6  | 规划条件 | 电连接器及电缆组件产业升级项目 | 建设工程规划条件核实意见书（编号：610116202150281GX）    | 西安市自然资源和规划局  | 2021-08-06 |
| 7  | 工程竣工 | 电连接器及电缆组件产业升级项目 | 房屋建筑和市政基础设施工程竣工验收备案表（2021年度审 2021-046） | 西安高新区行政审批服务局 | 2021-09-10 |

截至本补充法律意见书出具之日，发行人的以下房屋正在办理权属证书：

| 序号 | 房产名称   | 坐落位置                              | 建筑面积/m <sup>2</sup> |
|----|--------|-----------------------------------|---------------------|
| 1  | 1#生产厂房 | 环保产业孵化器项目用地以南、高压走廊以北、山西唐久项目用地以东区域 | 14,544.02           |
| 2  | 2#生产厂房 |                                   | 14,875.22           |
| 3  | 3#生产厂房 |                                   | 10,150.46           |
| 4  | 科研工程大楼 |                                   | 12,132.4            |
| 5  | 综合楼    |                                   | 5,319.58            |
| 6  | 中试厂房   |                                   | 10,121.78           |
| 7  | 门房     |                                   | 32.8                |

经本所律师核查，房屋权属证书的办理流程为：预审—勘查—受理—发证，截至本补充法律意见书出具之日，发行人已完成预审、勘查工作，申请材料已报西安市自然资源和规划局高新技术产业开发区分局，待受理无意见后便可下发房屋权属证书。

综上，发行人新厂区土地已取得不动产权证书，其上所建办公楼及厂房的建设手续及验收手续完备，相关权属证书正在办理中，对发行人搬迁不会造成障碍。

## 2）发行人整体搬迁难度较小

发行人已聘请专业的搬家公司及设备生产厂家负责搬迁设备的拆卸、包装、搬运、安装及调试，以保证发行人生产过程所用的仪器、设备，尤其是精密仪器

不受损失。截至本补充法律意见书出具之日，发行人已按照计划完成主要搬迁工作，进展顺利，公司日常生产经营情况正常有序。

发行人位于高新区普丰路的新厂区距发行人现厂区 10 公里左右，搬迁难度较小，搬迁时间较短，人员配备可以迅速到位。

新厂区交通方便，厂区环境及配套生活设施齐全，能够为员工提供良好的生活及工作环境。同时，发行人作为员工提供上、下班的免费班车及交通、伙食补贴费用，确保搬迁工作不会对员工稳定造成重大不利影响。

综上，发行人后续搬迁事项不存在障碍或其他不确定性因素。

### （3）自建厂房折旧影响

公司自建厂房屋于 2021 年 3 月转固，于 2021 年 4 月开始计提折旧，2021 年计提 9 个月折旧，具体计提情况如下：

单位：万元

| 项目     | 预转固金额     | 折旧年限/年 | 残值率 | 转固时间       | 年折旧额   | 2021 年折旧 |
|--------|-----------|--------|-----|------------|--------|----------|
| 科研楼综合楼 | 9,451.12  | 40     | 5%  | 2021 年 3 月 | 224.46 | 164.38   |
| 1#厂房   | 5,517.58  | 40     | 5%  | 2021 年 3 月 | 131.04 | 98.28    |
| 2#厂房   | 5,336.18  | 40     | 5%  | 2021 年 3 月 | 126.73 | 95.05    |
| 3#厂房   | 3,345.81  | 40     | 5%  | 2021 年 3 月 | 79.46  | 59.60    |
| 中试厂房   | 3,825.82  | 40     | 5%  | 2021 年 3 月 | 90.86  | 68.15    |
| 门房     | 57.25     | 40     | 5%  | 2021 年 3 月 | 1.36   | 1.02     |
| 室外工程   | 3,218.91  | 40     | 5%  | 2021 年 3 月 | 76.45  | 57.34    |
| 合计     | 30,752.67 |        |     |            | 730.38 | 543.81   |

发行人自建厂房 2021 年计提 9 个月折旧，因此 2021 年新增折旧费用为 543.81 万元，自 2022 年起每年新增折旧费用 730.38 万元。

### （4）厂房搬迁费用影响

1) 公司 2021 年搬迁性费用具体情况如下：

| 部门                                     | 项目   | 费用/万元 |
|----------------------------------------|------|-------|
| 器件制造事业部、微矩形连接器事业部、军用连接器事业部、特种连接器事业部、计划 | 搬迁费用 | 5.27  |
|                                        | 员工餐补 | 34.53 |

| 部门  | 项目     | 费用/万元 |
|-----|--------|-------|
| 生产部 | 员工交通补贴 | 32.52 |
| 合计  |        | 72.32 |

根据上述相关分析，发行人自建厂房与搬迁费用对 2021 年成本费用预计增加具体情况如下：

| 项目        | 金额/万元  |
|-----------|--------|
| 自建厂房折旧费   | 543.81 |
| 自建厂房搬迁等费用 | 72.32  |
| 合计        | 616.13 |

综上，公司 2021 年由于自建厂房的搬迁费用及折旧费用对当年利润总额影响金额为 616.13 万元。

2) 公司 2022 年预计搬迁性费用具体情况如下：

单位：万元

| 部门                                        | 搬迁完成时间      | 餐补、交补<br>补贴期间 | 搬家公司<br>费用 | 餐补     | 交通补贴  |
|-------------------------------------------|-------------|---------------|------------|--------|-------|
| 器件制造事业部、微矩形连接器事业部、军用连接器事业部、特种连接器事业部、计划生产部 | 已完成         | 1-12 月        | 0.00       | 103.59 | 83.32 |
| 工模具公司（装配）                                 | 2022 年 2 月  | 3-12 月        | 1.38       | 14.26  | 11.09 |
| 质量部、销售公司                                  | 2022 年 6 月前 | 7-12 月        | 8.18       | 14.73  | 12.20 |
| 线缆与组件事业部                                  | 2022 年 6 月前 | 7-12 月        | 0.23       | 13.46  | 10.32 |
| 计划生产部中间库                                  | 2022 年 6 月前 | 7-12 月        | 0.14       | 4.91   | 3.87  |
| 物资供应库（部分）                                 | 2022 年 6 月前 | 7-12 月        | 0.23       | 1.90   | 1.47  |
| 公司行政、技术部门                                 | 2022 年 6 月前 | 7-12 月        | 0.45       | 49.42  | 36.04 |
| 华达电气                                      | 2022 年 9 月前 | 10-12 月       | 0.45       | 14.10  | 10.94 |
| 合计                                        |             |               | 396.68     |        |       |

2022 年度，发行人预计搬迁事项减少的厂房租赁费用情况如下：

| 公司名称            | 金额/万元 |
|-----------------|-------|
| 陕西华达工模具制造有限责任公司 | 49.55 |

| 公司名称          | 金额/万元  |
|---------------|--------|
| 陕西华达连接器销售有限公司 | 3.84   |
| 陕西华达科技股份有限公司  | 228.73 |
| 陕西华达电气技术有限公司  | 34.17  |
| 合计            | 316.29 |

根据上述相关分析，公司 2022 年自建厂房、搬迁费用及房屋租赁费用对 2022 年成本费用预计增加具体情况如下：

| 项目            | 金额/万元   |
|---------------|---------|
| 自建厂房折旧费       | 730.38  |
| 自建厂房搬迁等费用     | 396.68  |
| 房租费用（减少以负号列示） | -316.29 |
| 合计            | 810.77  |

注：厂房租赁费负数金额为预计 2022 年减少的租赁费。

综上，公司 2022 年由于自建厂房的搬迁及折旧费、租赁费用对当年利润总额影响金额为 810.77 万元。

#### （5）搬迁事项对发行人主要财务数据的影响

根据前述，搬迁事项对于发行人 2021 年度利润总额影响金额为 616.13 万元，2021 年度发行人净利润为 7,770.89 万元，同比增长 16.82%，不存在因搬迁受到重大不利影响的情况。搬迁事项对于 2022 年度利润总额的预计影响金额为 810.77 万元，而公司 2022 年营业收入预计较 2021 年进一步增长，该部分成本费用占以后年度收入比例会逐年减少。综上，前述自建厂房和继续租赁厂房带来的成本费用预计对 2022 年度利润总额及未来利润总额不会造成重大不利影响。

3.请保荐人、发行人律师发表明确意见，并说明对发行人租用厂房及新建厂房实地走访及盘点等具体核查情况。

本所律师对发行人租用厂房及新建厂房实地走访及盘点等具体核查情况如下：

2020 年 7 月，本所律师实地走访了华达股份及子公司位于陕西省西安市高新区电子工业园区中的租赁厂房，了解房屋租赁情况；

2021 年 3 月，本所律师实地走访了位于陕西省西安市高新区普丰路的华达股份新厂区，了解项目建设和竣工验收情况；

2021 年 7 月，本所律师参与了发行人截至 2021 年 6 月 30 日的固定资产、存货盘点工作；

2021 年 9 月，本所律师实地走访了位于陕西省西安市高新区普丰路的华达股份新厂区，了解搬迁进度和生产运营情况；

2022 年 2 月，本所律师参与了发行人截至 2021 年 12 月 31 日的固定资产、存货盘点工作；

2022 年 4 月，本所律师实地走访了华达股份及子公司位于陕西省西安市高新区电子工业园区中的租赁厂房，了解续租情况及搬迁进度。

### （三）核查意见

经核查，本所律师认为：

1、报告期内，发行人租用控股股东厂房不会对发行人资产完整性和独立性构成重大不利影响。截至本补充法律意见书出具之日，发行人已分批进行搬迁工作，已完成搬迁部门和未搬迁的部门均已顺利开展生产工作，搬迁事项不会对发行人的正常生产经营造成重大不利影响。

2、发行人搬迁事项不存在重大障碍或其他不确定因素；搬迁事项对于发行人 2021 年度利润总额影响金额为 616.13 万元，对于 2022 年度利润总额影响金额为 810.77 万元。公司 2022 年营业收入预计较 2021 年进一步增长，该部分成本费用占以后年度收入比例会逐年减少。前述自建厂房和继续租赁厂房带来的成本费用预计对 2022 年度及未来经营业绩不会造成重大不利影响。

## 六、问题18.关于募集资金使用

申请文件显示，发行人此次募集资金拟用于“卫星互联高可靠连接系统产业化项目”“研发中心建设项目”等。

请发行人结合募集资金投资项目具体建设内容及具体后续用途说明实施的必要性、合理性，是否符合土地规划用途，是否存在变相用于房地产开发等情形。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

### （一）核查程序

1.查阅《陕西华达科技股份有限公司“十三五”发展规划（草案）》《陕西华达科技股份有限公司“十四五”发展战略规划书》《陕西华达科技股份有限公司“十四五”军品配套发展规划论证报告》《陕西华达科技股份有限公司卫星互联高可靠连接系统产业化项目可行性研究报告》《陕西华达科技股份有限公司研发中心建设项目可行性研究报告》等文件；

2.分析发行人本次募集资金数额和投资项目与发行人现有生产经营规模、财务状况、技术水平和市场需求的匹配情况，以及募投项目未来的市场空间及可行性情况；

3.查阅发行人募投项目取得的行政主管部门的备案文件；

4.查阅发行人募投项目用地相关的《不动产权证书》《建设用地规划许可证》《建设工程规划许可证》《建筑工程施工许可证》等文件；

5.查阅高新区自然资源局出具的土地合规证明；

6.取得发行人出具的《关于募集资金不用于房地产业务的承诺》。

### （二）核查情况

#### 1.募集资金投资项目具体建设内容及具体后续用途

发行人本次募集资金项目聚焦于主营业务，针对智能通讯及卫星互联网的发展需求，扩大产能、丰富产品线以及调整产业布局，并围绕现有核心技术进行全新产品的前瞻性研制，进一步提高发行人产品性能和技术研究水平，确保技术应用的连续性、先进性。发行人本次募集资金投资项目是发行人依据未来发展规划作出的战略性安排，以进一步增强发行人的核心竞争力和盈利能力。

根据北京中航捷诚设计咨询有限公司编制的《陕西华达科技股份有限公司卫星互联高可靠连接系统产业化项目可行性研究报告》和《陕西华达科技股份有限公司研发中心建设项目可行性研究报告》，发行人本次公开发行股票募集的资金拟投项目具体建设内容如下：

| 项目名称         | 卫星互联高可靠连接系统产业化项目                                                                | 研发中心建设项目                                                                       |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 建设内容         | 募集资金拟投资 33,918 万元，用于新增工艺设备 303 台（套），改造生产厂房共计 12,500 平方米，以扩充产品线并完善现有生产线。         | 募集资金拟投资 9,500 万元，用于新增工艺设备 43 台（套），改造中试厂房，改造建筑面积 10,500 平方米，以促进产品研发，提升产品的技术和性能。 |
| 后续用途         | 提高卫星互联高可靠连接系统配套高可靠产品的生产过程控制、机械加工、自动化装配及检测试验的能力，从而提升产品的生产能力、技术指标和质量可靠性，实现产品的产业化。 | 进行全新产品的前瞻性研制，包括新产品、新技术、新方法的研究，并配合销售部门对用户进行技术支持和服务，并承担新产品、新技术的推广工作。             |
| 与现有业务与技术的关联性 | 该项目系发行人针对第五代移动通信技术、未来卫星互联网及高可靠连接系统的发展需求提出的，而连接器及电缆组件为电子设备间信号传输的重要元器件。           | 该项目主要是针对四种产品的性能和技术进行研发提升。如提升连接器的使用频率、耐辐照能力、传输速率和功率容量各项性能，减轻体积和重量，实现多信号集成传输等。   |

卫星互联高可靠连接系统产业化项目总投资33,918万元，用于新增工艺设备303台（套），改造生产厂房共计12,500平方米。投资费用的具体构成如下：

| 序号 | 费用名称           | 估算投资/万元   |
|----|----------------|-----------|
| 1  | 生产过程控制软件及配套硬件  | 707.10    |
| 2  | 生产加工工艺设备购置费    | 13,325.38 |
| 3  | 生产加工工艺设备安装费    | 119.42    |
| 4  | 检测试验工艺设备购置费    | 6,929.70  |
| 5  | 其他工艺设备购置费      | 522.00    |
| 6  | 2#生产厂房五层改造工程费  | 420.18    |
| 7  | 3#生产厂房改造工程费    | 2,038.48  |
| 8  | 项目建设管理费        | 197.01    |
| 9  | 前期工作咨询费        | 93.58     |
| 10 | 工程设计费          | 268.02    |
| 11 | 工程造价咨询费        | 15.00     |
| 12 | 工程建设监理费        | 81.14     |
| 13 | 环境影响咨询费        | 31.40     |
| 14 | 职业安全评价费及专篇编制费  | 54.00     |
| 15 | 职业病危害评价费及专篇编制费 | 54.00     |

| 序号 | 费用名称  | 估算投资/万元          |
|----|-------|------------------|
| 16 | 基本预备费 | 2,143.59         |
| 17 | 流动资金  | 6,918.00         |
| 合计 |       | <b>33,918.00</b> |

研发中心建设项目9,500万元，用于新增工艺设备43台（套），改造中试厂房，改造建筑面积10,500平方米。投资费用的具体构成如下：

| 序号 | 费用名称           | 估算投资/万元         |
|----|----------------|-----------------|
| 1  | 设计研发工艺设备购置费    | 913.00          |
| 2  | 机械加工工艺设备购置费    | 1,537.25        |
| 3  | 机械加工工艺设备安装费    | 15.38           |
| 4  | 检测试验工艺设备购置费    | 4,120.30        |
| 5  | 检测试验工艺设备安装费    | 13.20           |
| 6  | 中试厂房改造工程费      | 1,767.38        |
| 7  | 项目建设管理费        | 107.38          |
| 8  | 前期工作咨询费        | 57.61           |
| 9  | 工程设计费          | 114.98          |
| 10 | 工程造价咨询费        | 10.78           |
| 11 | 工程建设监理费        | 58.32           |
| 12 | 环境影响咨询费        | 16.23           |
| 13 | 职业安全评价费及专篇编制费  | 19.00           |
| 14 | 职业病危害评价费及专篇编制费 | 19.00           |
| 15 | 基本预备费          | 730.19          |
| 合计 |                | <b>9,500.00</b> |

经核查，北京中航捷诚设计咨询有限公司持有中国工程咨询协会颁发的《工程咨询单位甲级资信证书》，并持有国家国防科技工业局颁发的《军工涉密业务咨询服务安全保密条件备案证书》，具备为发行人本次募投项目编制可行性研究报告的资格。

综上，公司本次募集资金投资项目是发行人目前主营业务的扩大和技术强化。同时，可丰富发行人产品种类、提高产品研发效率和技术水平，将进一步有效提升发行人的核心竞争力，巩固和加强发行人在行业内的竞争地位。

## 2.实施的必要性、合理性

### （1）实施的必要性

1) 卫星互联高可靠连接系统产业化项目能够提高发行人生产效率，有效解决产能不足的问题，实现产业化生产，进一步扩大市场规模。随着国家对 5G 智能通讯及卫星互联网业务的发展，市场中对 5G 地面基站天线中的连接器和卫星中所需的连接器及配套线缆有着大量的需求。而报告期内，发行人产品产量提升速度难以匹配业务增长速度，现有生产条件无法满足新增产能的要求，产品整体处于供不应求的状态。

2) 卫星互联高可靠连接系统产业化项目有利于发行人进一步完善产业布局，形成新的业绩增长点，提高市场份额。发行人生产的宇航用射频连接器及低损稳相射频电缆组件均录入航天院所的优选名录，并已和多家用户单位签订了技术协议及意向需求，未来需求明确；针对新一代通讯发展开发的连接器和电缆组件性能优越，已在军民领域开始大批量使用，市场应用前景广阔。实施该募投项目有利于公司进一步完善产业布局，形成新的业绩增长点。

3) 研发中心建设项目能够提升发行人研发效率，有效服务于发行人产品技术研发以及未来发展需要。报告期内，发行人研发费用率略低于同行业可比公司平均值，主要系发行人现有研发人员、资金、设备及场地等资源有限。发行人发展战略要求进一步扩建研发中心以强化发行人在相关领域的研发实力，并根据行业和市场发展趋势，积极进行前瞻性布局。研发中心建设项目为发行人提升研发水平和研发能力提供了相应的硬件条件。

4) 研发中心建设项目有利于发行人提升研发实力，进一步巩固行业地位，提高市场竞争力。航天发射任务的急剧增加将带动配套的高可靠、高性能连接器及缆组件的需求数量大规模增长，同时对连接器及电缆组件产品性能也提出了更高的要求。而作为国内为数不多的掌握宇航用连接器及电缆组件核心技术的供应商，发行人需要把握机会，凭借细分市场的已有占有率，紧密配合用户开展未来

航天用高可靠、高性能连接器及电缆组件的研发，提高市场竞争力。

## （2）实施的合理性

1）卫星互联高可靠连接系统产业化项目建设符合国家产业政策及发行人自身发展方向。《国家中长期科学与技术发展规划纲要》提出要重点培育无线通信、光电通信、高性能计算及网络设备等信息产业群，而连接器及电缆组件为电子设备间信号传输的重要元器件。同时，根据发行人制定的《“十四五”发展战略规划书》《“十四五”军品配套发展规划论证报告》及《战略发展规划》，发行人未来将重点拓展在航天、航空、电子信息、兵器等应用领域的产品布局。

2）卫星互联高可靠连接系统产业化项目与发行人发展战略及市场需求相适应。该项目拟投资 3.3918 亿元，年新增产量约 2,000 万支，与发行人报告期内的产品产量及未来市场需求基本匹配；发行人经过 50 余年的科研生产实践，电连接器及互连产品的设计研发和精密制造质量水平处于行业领先地位，因此，发行人具备实施该项目的技术保障。其丰富的研发积累、健全的研发体系和完善的人才引进和培养机制为项目的实施提供了基础。

3）研发中心建设项目符合国家航空航天、通讯行业发展方向及发行人发展方向。全球卫星发射数量急剧增长，航空、航天、电子等军工领域必将需要更加轻量、小型化的超微连接器产品；6G 时代将实现地面、卫星和机载网络的无缝连接，给配套的连接器的性能方面提出更高的要求。发行人现有连接器要想实现自主可控和国产化替代，还需加大高端连接器核心技术和关键技术的研发与应用验证。因此，开展研发中心建设项目符合相关行业及发行人自身发展方向。

## 3.募投项目符合土地规划用途，不存在变相用于房地产开发

### （1）发行人募投项目符合土地规划

根据发行人持有的《不动产权证书》，新厂区土地用途为工业用地。

根据发行人为募投项目编制的《可行性研究报告》、发行人在高新区行政审批服务局办理的相关项目备案、发行人内部针对募投项目作出的合法、有效的决策，并经本所律师实地走访，发行人募投项目属于工业项目，不属于商业用地、居住用地或其他用地类型，符合土地规划用途。

## （2）发行人不存在变相用于房地产开发

发行人的募投项目卫星互联高可靠连接系统产业化项目和研发中心建设项目不涉及房屋新建，拟通过公司在已建成的厂房进行升级改造，扩充产品线并完善现有生产线，以促进产品研发，提升产品的技术和性能。募投项目属于发行人生产经营的一部分，不涉及对外出租或出售，不涉及房地产开发经营的情形。

根据发行人出具的《关于募集资金不用于房地产业务的承诺》，募集资金投资项目将紧密围绕公司主营业务展开，公司不会通过变更募集资金用途的方式使本次募集资金用于或变相用于房地产开发、经营、销售等业务，亦不会通过其他方式使本次募集资金直接或间接流入房地产开发领域。

## （三）核查意见

经核查，本所律师认为：发行人募集资金投资项目有实施的必要性和合理性，募投项目符合土地规划用途，不存在变相用于房地产开发等情形。

## 第二部分 发行人在补充核查期间主要事项的变化

### 一、本次发行上市的批准与授权

发行人本次发行上市已经依照法定程序取得第四届董事会第十次会议和2021年第六次临时股东大会的批准和授权。截至本补充法律意见书出具之日，发行人上述股东大会决议尚在有效期内。

### 二、本次发行上市的主体资格

根据发行人提供的《营业执照》并经本所律师核查，发行人是依法设立且合法存续的股份有限公司，截至本补充法律意见书出具之日，发行人仍具备本次发行上市的主体资格。

### 三、本次发行上市的实质条件

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人仍符合《公司法》《证券法》《创业板首发办法》《创业板上市规则》等法律、法规和规范性文件规定的本次发行上市的实质条件，具体如下：

#### （一）发行人本次发行上市符合《证券法》《公司法》规定的相关条件

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人本次发行上市仍符合《证券法》《公司法》规定的相关条件。

#### （二）发行人本次发行上市符合《创业板首发办法》规定的发行条件

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人本次发行上市仍符合《创业板首发办法》规定的相关条件。

#### （三）发行人本次发行上市符合《创业板上市规则》的相关规定

1. 根据《招股说明书》《审计报告》及发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人符合《创业板上市规则》第 2.1.1 条规定的下列条件：

（1）发行人本次发行上市符合中国证监会规定的发行条件，符合《创业板上市规则》第 2.1.1 条第一款第（一）项的规定；

（2）根据 2021 年第六次临时股东大会通过的本次发行上市方案，本次发行前发行人的股本总额为 8,102 万元，本次公开发行新股的数量不超过 2,700.67 万股，本次发行后股本总额不低于 3,000 万元，公开发行的股份达到公司股份总数的 25%以上，符合《创业板上市规则》第 2.1.1 条第一款第（二）、第（三）项的规定。

2. 根据《审计报告》《非经常性损益专项审核报告》，发行人 2020 年、2021 年扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别为 5,502.50 万元、5,533.77 万元。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《创业板上市规则》第 2.1.1 条第一款第（四）项、第 2.1.2 条第（一）项的规定。

据此，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人本次发行上市仍符合《创业板上市规则》规定的相关上市条件。

#### **（四）发行人等相关责任主体已作出符合《创业板上市规则》《发行改革意见》规定要求的公开承诺**

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及相关责任主体已根据《创业板上市规则》《发行改革意见》《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》的相关规定作出了相应承诺，且该承诺仍在有效期内，并已在《招股说明书（申报稿）》中进行了披露，发行人本次发行上市仍符合《创业板上市规则》《发行改革意见》规定的相关上市条件。

综上，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人仍具备《证券法》《公司法》《创业板首发办法》《发行改革意见》等法律、法规和规范性文件所规定的首次公开发行股票并在创业板上市的实质条件。

## **四、发行人设立**

经本所律师核查，补充核查期间，《律师工作报告》和《法律意见书》“四、发行人的设立”情况未发生变化。

## 五、发行人的独立性

补充核查期间，发行人在独立性方面未发生重大变化。截至本补充法律意见书出具之日，发行人的资产独立完整，发行人的人员、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经营的能力。

## 六、发起人和股东

根据发行人提供的资料和说明，并经本所律师核查，发行人的股东西安军融于 2021 年 12 月 28 日自身发生股权结构变动，变动原因系海通开元投资有限公司将其持有西安军融 1.428%的股权合计 600 万元出资额转让给海通创新证券投资有限公司，变更后的出资情况如下：

| 序号 | 股东名称                  | 认缴出资额/万元 | 持股比例     |
|----|-----------------------|----------|----------|
| 1  | 海通开元投资有限公司            | 7,400    | 17.6149% |
| 2  | 陕西科技控股集团有限责任公司        | 5,000    | 11.9019% |
| 3  | 西安航天基地创新投资有限公司        | 5,000    | 11.9019% |
| 4  | 陕西电子信息产业投资管理有限公司      | 5,000    | 11.9019% |
| 5  | 西安君创投资有限公司            | 5,000    | 11.9019% |
| 6  | 西安一泽科技发展合伙企业（有限合伙）    | 3,000    | 7.1412%  |
| 7  | 陕西韩元汇通投资管理有限公司        | 3,000    | 7.1412%  |
| 8  | 陕西大数据产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 2,000    | 4.7608%  |
| 9  | 北方发展投资有限公司            | 2,000    | 4.7608%  |
| 10 | 陕西威达机械制造股份有限公司        | 2,000    | 4.7608%  |
| 11 | 陕西金磐实业有限公司            | 1,000    | 2.3804%  |
| 12 | 北京宏楚科技有限公司            | 1,000    | 2.3804%  |
| 13 | 海通创新证券投资有限公司          | 600      | 1.4282%  |
| 14 | 西安安元投资管理有限公司          | 10       | 0.0238%  |
| 合计 |                       | 42,010   | 100%     |

除上述外，发行人的其他股东及股权结构均未发生变更。

根据发行人提供的工商登记（备案）资料、发行人的说明并经核查，补充核查期间，发行人的股东及其持股情况未发生变化，实际控制人未发生变更。

七、发行人的股本及演变

根据发行人的说明，并经核查发行人的工商登记（备案）资料，补充核查期间，发行人的历史沿革未发生重大变化，股本总额、股权结构未发生变动。

根据发行人提供的工商登记（备案）资料、发行人的说明并经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人股东持有的发行人股份不存在被质押、冻结或设定其他第三者权益的情况。

八、发行人的业务

（一）发行人及其全资/控股子公司的业务

经核查，补充核查期间，发行人及其子公司经营范围和经营方式与有关机关核准登记的经营范围和经营方式一致，符合相关法律、法规及规范性文件的规定。发行人及其控股子公司从事的相关业务已取得有权机构的批准及许可，不存在被吊销、撤销、注销、撤回的重大法律风险或者存在到期无法延续的风险，发行人及其控股子公司有权从事相关业务。

补充核查期间，发行人的子公司华达电气、华达通讯、创联电镀取得了新的《高新技术企业证书》，具体情况如下：

| 序号 | 持证主体 | 证书名称                         | 发证单位                             | 有效期限                       |
|----|------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| 1  | 华达电气 | 《高新技术企业证书》<br>GR202161001425 | 陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局<br>陕西省税务局 | 2021-11-03 至<br>2024-11-02 |
| 2  | 华达通讯 | 《高新技术企业证书》<br>GR202161002638 | 陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局<br>陕西省税务局 | 2021-12-10 至<br>2024-12-09 |
| 3  | 创联电镀 | 《高新技术企业证书》<br>GR202161002559 | 陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局<br>陕西省税务局 | 2021-11-25 至<br>2024-11-24 |

## （二）发行人在中国境外的经营情况

经核查，补充核查期间，发行人不存在在中国境外设立分支机构开展经营活动的情况。

## （三）发行人近三年内主营业务稳定，未发生重大不利变化

根据发行人提供的相关董事会决议、股东大会决议、《公司章程》、工商登记资料及《招股说明书》等文件并经本所律师核查，发行人的主营业务一直为电连接器和电缆组件的生产及销售。在报告期内以及补充核查期间，发行人持续经营相同的主营业务，其主营业务未发生过变更。其经营范围的变更履行了必要的法律手续，合法、有效。近三年发行人主营业务稳定，未发生重大不利变化。

## （四）发行人主营业务突出

根据《招股说明书》《审计报告》及发行人提供的相关资料并经本所律师核查，发行人 2021 年的业务收入主要来源于主营业务，具体情况如下：

单位：元

| 项目 \ 年度  | 2021 年         |
|----------|----------------|
| 主营业务收入   | 750,643,103.54 |
| 其他业务收入   | 4,881,510.05   |
| 营业收入     | 755,524,613.59 |
| 主营业务收入占比 | 99.35%         |

据此，本所律师认为，发行人主营业务突出。

## （五）发行人的持续经营

根据发行人提供的《公司章程》《营业执照》《审计报告》和业务合同等材料并经核查，发行人未出现法律、法规及《公司章程》规定的需要终止的事由；其主要生产经营性资产不存在被实施查封、扣押、拍卖等强制性措施的情形；不存在其他尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚；不存在法律、法规及规范性文件禁止、限制公司开展目前业务的情形。

综上，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在影响其持续经营的法律障碍。

## （六）发行人主要客户和供应商

经核查，补充核查期间，发行人主要客户和供应商未发生重大变化。发行人目前的业务经营符合法律、法规及规范性文件的规定，报告期内主营业务稳定且未发生重大不利变化，不存在持续经营的法律障碍。

## 九、关联交易及同业竞争

### （一）关联交易

经本所律师核查，补充核查期间，发行人已披露的关联方未发生变化。

根据《审计报告》和发行人提供的材料，并经本所核查，发行人与关联方2021年发生的重大关联交易如下：

#### （1）采购商品/接受劳务

发行人向关联方采购商品及接受劳务的具体情况如下：

单位：元

| 关联方                | 关联交易内容    | 2021年         |
|--------------------|-----------|---------------|
| 西安创联电气科技（集团）有限责任公司 | 采购商品      | 231,076.38    |
| 西安创联华特表面处理技术有限责任公司 | 采购商品      | 87,259.22     |
| 西安创研电子科技有限公司       | 采购商品      | 32,838.94     |
| 西安创联企业孵化器有限责任公司    | 采购商品      | 1,040,796.46  |
| 陕西华经微电子股份有限公司      | 采购材料      | 4,153.70      |
| 西安华跃微波科技有限公司       | 采购材料      | 65,633,534.48 |
| 陕西益华电气股份有限公司       | 采购材料      | 1,230,721.51  |
| 中航富士达科技股份有限公司      | 采购材料      | 660,366.36    |
| 西安创为物业管理有限公司       | 接受水电气暖及劳务 | 5,343,754.86  |

#### （2）销售商品/提供劳务

发行人向关联方销售商品/提供劳务的具体情况如下：

单位：元

| 关联方                | 关联交易内容    | 2021 年        |
|--------------------|-----------|---------------|
| 西安黄河机电有限公司         | 销售商品      | 135,176.99    |
| 西安卫光科技有限公司         | 销售商品      | 1,247,610.61  |
| 陕西烽火电子股份有限公司       | 销售商品      | 1,787,270.54  |
| 陕西烽火诺信科技有限公司       | 销售商品      | 8,066.55      |
| 陕西长岭电子科技有限责任公司     | 销售商品      | 2,489,071.74  |
| 陕西凌云电器集团有限公司       | 销售商品      | 10,492,495.61 |
| 陕西华星电子集团有限公司       | 销售商品      | 69,307.54     |
| 陕西群力电工有限责任公司       | 销售商品      | 12,053.09     |
| 西安创联超声技术有限责任公司     | 销售商品      | 308,715.81    |
| 陕西宏星电器有限责任公司       | 销售商品      | 261,856.19    |
| 中航富士达科技股份有限公司      | 销售商品/提供劳务 | 10,568,334.97 |
| 西安华跃微波科技有限公司       | 销售商品/提供劳务 | 514,127.05    |
| 陕西益华电气股份有限公司       | 销售商品      | 124,244.09    |
| 西安宏星电子浆料科技股份有限公司   | 销售商品      | 274,425.23    |
| 宝鸡市凌云机电设备制造有限公司    | 销售商品      | 12,034.52     |
| 陕西长岭电子科技有限责任公司     | 提供劳务      | 155,576.12    |
| 西安创联华特表面处理技术有限责任公司 | 提供劳务      | 139.69        |
| 陕西华茂电子科技有限责任公司     | 提供劳务      | 902.65        |
| 陕西华经微电子股份有限公司      | 提供劳务      | 129,875.95    |
| 西安创联超声技术有限责任公司     | 提供劳务      | 52,483.45     |
| 陕西宏星电器有限责任公司       | 提供劳务      | 363,431.72    |

## (3) 关联方资金拆借

发行人及子公司不存在向关联方拆出或拆入资金的情形。

## (4) 关联租赁

发行人及其子公司与关联方发生的关联租赁如下：

单位：元

| 关联方                | 租赁资产种类 | 2021 年       |
|--------------------|--------|--------------|
| 西安创联电气科技（集团）有限责任公司 | 厂房、办公楼 | 6,366,514.01 |

|                 |        |           |
|-----------------|--------|-----------|
| 西安创联企业孵化器有限责任公司 | 厂房、办公楼 | 24,843.63 |
|-----------------|--------|-----------|

## (5) 关联担保

发行人及控股子公司不存在对外担保情况，发行人及控股子公司作为被担保方的关联担保情况如下：

| 年度    | 担保方      | 被担保方  | 金额/万元     | 担保起始日      | 担保到期日      | 截至补充法律意见书出具日是否已经履行完毕 |
|-------|----------|-------|-----------|------------|------------|----------------------|
| 2021年 | 创联集团     | 华达股份  | 3,000.00  | 2021-03-26 | 2022-03-25 | 是                    |
|       |          | 华达股份  | 2,000.00  | 2021-03-29 | 2022-03-28 | 是                    |
|       |          | 华达股份  | 2,000.00  | 2021-03-29 | 2022-03-28 | 是                    |
|       |          | 华达股份  | 3,000.00  | 2021-09-16 | 2022-09-15 | 否                    |
|       |          | 华达股份  | 4,000.00  | 2021-09-28 | 2022-09-27 | 否                    |
|       |          | 华达股份  | 1,000.00  | 2021-10-20 | 2022-10-19 | 否                    |
|       |          | 华达工模具 | 100.00    | 2021-02-26 | 2022-02-25 | 是                    |
|       | 陕西电子信息集团 | 华达股份  | 13,000.00 | 2019-07-30 | 2029-07-29 | 否                    |

## (6) 关键管理人员报酬

公司关键管理人员薪酬情况如下：

单位：元

| 关联方    | 2021年        |
|--------|--------------|
| 关键管理人员 | 8,001,502.21 |

## (7) 关联方应收应付

关联方应收情况如下：

单位：元

| 类别   | 企业名称         | 2021-12-31账面余额 |
|------|--------------|----------------|
| 应收票据 | 陕西烽火电子股份有限公司 | 994,560.65     |
|      | 陕西长岭电子科技有限公司 | 1,823,981.00   |
|      | 陕西凌云电器集团有限公司 | 2,700,000.00   |

| 类别    | 企业名称               | 2021-12-31账面余额 |
|-------|--------------------|----------------|
|       | 西安卫光科技有限公司         | 183,860.00     |
|       | 西安创联超声技术有限责任公司     | 70,800.00      |
|       | 陕西宏星电器有限责任公司       | 130,000.00     |
|       | 中航富士达科技股份有限公司      | 2,127,000.00   |
| 应收账款  | 陕西长岭纺织机电科技有限公司     | 111,099.19     |
|       | 西安黄河机电有限公司         | 433,972.99     |
|       | 陕西恒鑫精密纺织机械有限公司     | 55,056.20      |
|       | 陕西烽火电子股份有限公司       | 2,283,438.08   |
|       | 陕西烽火诺信科技有限公司       | 82,595.20      |
|       | 陕西长岭电子科技有限责任公司     | 3,979,908.89   |
|       | 陕西凌云电器集团有限公司       | 9,943,921.00   |
|       | 陕西凌云科技有限责任公司       | 124,781.00     |
|       | 陕西华星电子集团有限公司       | 14,910.00      |
|       | 陕西群力电工有限责任公司       | 18,069.90      |
|       | 西京电气总公司            | 12,650.50      |
|       | 西安创联超声技术有限责任公司     | 1,502,518.00   |
|       | 陕西华经微电子股份有限公司      | 8,225.00       |
|       | 陕西宏星电器有限责任公司       | 939,405.31     |
|       | 西安华跃微波科技有限公司       | 25,663.66      |
|       | 中航富士达科技股份有限公司      | 2,664,230.06   |
|       | 陕西益华电气股份有限公司       | 6,044.23       |
|       | 西安卫光科技有限公司         | 225,800.00     |
|       | 西安宏星电子浆料科技股份有限公司   | 409,501.10     |
|       | 宝鸡市凌云机电设备制造有限公司    | 3,458.00       |
| 预付款项  | 西安创联电气科技（集团）有限责任公司 | 9,262.79       |
|       | 西安创为物业管理有限公司       | 5,650.03       |
|       | 中航富士达科技股份有限公司      | 23,400.00      |
| 其他应收款 | 西安创联电气科技（集团）有限责任公司 | 129,161.24     |
|       | 西安创为物业管理有限公司       | 30,960.00      |

关联方应付情况如下：

单位：元

| 类别        | 项目名称               | 2021-12-31账面余额 |
|-----------|--------------------|----------------|
| 应付票据      | 中航富士达科技股份有限公司      | 180,000.00     |
|           | 陕西益华电气股份有限公司       | 100,000.00     |
| 应付账款      | 西安创联电气科技（集团）有限责任公司 | 80,321.72      |
|           | 西安创为物业管理有限公司       | 14,318.00      |
|           | 西安创联宏晟电子有限公司       | 94,776.31      |
|           | 西安创联华特表面处理技术有限责任公司 | 31,728.72      |
|           | 陕西华经微电子股份有限公司      | 35,992.04      |
|           | 中航富士达科技股份有限公司      | 1,638,793.58   |
|           | 西安华跃微波科技有限公司       | 63,445,399.97  |
|           | 陕西益华电气股份有限公司       | 1,701,840.88   |
|           | 陕西渭河工模具有限公司销售公司    | 7,081.10       |
|           | 西安创联企业孵化器有限责任公司    | 1,176,100.00   |
| 预收款项/合同负债 | 陕西华经微电子股份有限公司      | 97,926.49      |
| 其他应付款     | 西安创联电气科技（集团）有限责任公司 | 4,471,040.31   |
|           | 西安创为物业管理有限公司       | 902,571.80     |
|           | 陕西华经微电子股份有限公司      | 1,915.80       |
| 应付股利      | 榆林市凯信世际投资管理有限公司    | 132,000.00     |

## （二）同业竞争

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人与控股股东、间接控股股东、托管人及其控制的其他企业之间不存在重大不利影响的同业竞争；对可能发生的同业竞争，发行人控股股东、实际控制人已作出避免同业竞争的承诺，该等承诺真实有效，发行人对可能发生的同业竞争已采取了必要的解决措施。

## 十、发行人拥有或使用的主要财产

根据发行人提供的资料并经核查，发行人及其子公司主要财产变化情况如下：

### （一）发行人及其子公司的自有不动产

经核查，补充核查期间，发行人拥有的不动产权真实、合法、有效，除土地办理抵押外，不存在其他法律限制，亦不存在产权纠纷或潜在纠纷。

## （二）发行人及其子公司的租赁不动产

根据发行人的书面确认并经本所律师核查，补充核查期间，发行人及子公司因续租，房屋租赁期限发生变化，具体如下：

| 序号 | 承租方  | 出租方  | 房屋坐落                                            | 总面积/m²    | 用途    | 租赁期限                    |
|----|------|------|-------------------------------------------------|-----------|-------|-------------------------|
| 1  | 华达股份 | 创联集团 | 102#厂房供应部、401#、402#、801#国际中心四楼、901#二层生产力、920#一层 | 14,759.38 | 办公、生产 | 2022-01-01 至 2022-12-31 |
| 2  | 华达通讯 | 创联集团 | 102#厂房、402#厂房、801#厂房                            | 3,074.51  | 办公、生产 | 2022-01-01 至 2022-12-31 |
| 3  | 华达电气 | 创联集团 | 402#厂房、801#厂房                                   | 2,411.00  | 办公、生产 | 2022-01-01 至 2022-12-31 |
|    |      | 崔海涛  | 西京国际电气中心 A7-2（801）                              | 255.82    | 办公    | 2022-03-01 至 2022-08-31 |
| 4  | 创联电镀 | 创联集团 | 601#厂房                                          | 2,928.50  | 办公、生产 | 2022-01-01 至 2022-12-31 |
| 5  | 华达线缆 | 创联集团 | 101#厂房                                          | 1,780.00  | 办公、生产 | 2022-01-01 至 2022-12-31 |
| 6  | 华达销售 | 创联集团 | 401#二层                                          | 210.00    | 办公、生产 | 2022-01-01 至 2022-12-31 |

除上述外，《法律意见书》《律师工作报告》“十、发行人拥有或使用的主要财产”所论述的境内土地使用权、房屋所有权、他项权利的相关内容未发生变更和调整。

## （三）知识产权

### 1. 注册商标

经本所律师核查，截至 2022 年 2 月 28 日，发行人注册商标增加商品国际分类和核定使用商品信息，具体如下：

| 商标名称                                                                              | 使用情况 | 商品国际分类 | 核定使用商品                                                          | 所有者名称 | 取得方式 | 注册证号     | 注册有效期限                  | 他项权利 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------|--------|-----------------------------------------------------------------|-------|------|----------|-------------------------|------|
|  | 正在使用 | 第 40 类 | 材料刨削处理；定做材料装配（替他人）；铁器加工；碾磨加工；金属处理；磁化；木器制作；废物再生；空气净化；能源生产        | 华达股份  | 原始取得 | 57087761 | 2022-01-14 至 2032-01-13 | 无    |
|  | 正在使用 | 第 42 类 | 技术研究；替他人研究和开发新产品；质量检测；测量；化学分析；生物学研究；材料测试；工业品外观设计；计算机软件设计；平面美术设计 | 华达股份  | 原始取得 | 57078924 | 2022-01-21 至 2032-01-20 | 无    |

## 2. 专利

经本所律师核查，截至 2022 年 2 月 28 日，发行人新增 2 项已授权的专利，具体情况如下所示：

| 序号 | 申请人  | 专利类型 | 发明名称             | 专利号           | 申请日        | 授权公告日      | 保护期限                    | 权利期限 | 取得方式 | 他项权利 |
|----|------|------|------------------|---------------|------------|------------|-------------------------|------|------|------|
| 1  | 华达线缆 | 实用新型 | 测试适配器            | 2021215084611 | 2021-07-02 | 2021-12-10 | 2021-07-02 至 2031-07-01 | 10 年 | 原始取得 | 无    |
| 2  | 华达线缆 | 实用新型 | 一种耐高温低损耗柔性射频同轴电缆 | 2021213667521 | 2021-06-18 | 2021-12-10 | 2021-06-18 至 2031-06-17 | 10 年 | 原始取得 | 无    |

## 3. 域名

经本所律师核查，截至 2022 年 2 月 28 日，发行人进行域名有效期续期，续期后的基本情况如下：

| 域名持有人 | 许可证号               | 域名              | 到期日        |
|-------|--------------------|-----------------|------------|
| 华达股份  | 陕 ICP 备 20000652 号 | huada853.com.cn | 2022-01-22 |

除上述外，截至 2022 年 2 月 28 日，发行人已取得的其他知识产权信息未发生变化。

#### （四）主要生产经营设备

根据《审计报告》以及发行人提供的资料并经核查，发行人的主要设备包括机器设备、仪器仪表、运输设备、办公设备等，截至本补充法律意见书出具之日，发行人仍合法拥有上述生产经营设备，其正常使用不存在法律限制，亦不存在权属纠纷或潜在纠纷。

#### （五）长期股权投资

截至本补充法律意见书出具之日，发行人拥有 6 家境内控股子公司，发行人持有的上述股权真实、合法、有效，不存在质押和其他权利限制情形，亦不存在权属纠纷或潜在纠纷。

#### （六）发行人的主要财产被抵押、质押及其他权利受到限制的情形

根据《审计报告》、发行人提供的相关合同，并经本所律师在国家企业信用信息公示系统查询，截至本补充法律意见书出具之日，除已披露的土地抵押情况外，发行人的上述主要财产不存在抵押、质押或其他权利受限制的情况。

综上，本所律师认为，发行人拥有或使用的上述财产产权清晰，不存在纠纷或潜在纠纷。

### 十一、发行人的重大债权债务

#### （一）重大合同

根据发行人提供的资料并经核查，补充核查期间，发行人新增正在履行的重大合同情况如下：

截至 2022 年 2 月 28 日，发行人新增正在履行的金额在 2,000 万元以上的授信协议如下：

| 序号 | 借款人 | 贷款人 | 授信金额/<br>万元 | 授信期间 | 履行情况 |
|----|-----|-----|-------------|------|------|
|----|-----|-----|-------------|------|------|

| 序号 | 借款人  | 贷款人      | 授信金额/<br>万元 | 授信期间                    | 履行情况 |
|----|------|----------|-------------|-------------------------|------|
| 1  | 华达股份 | 光大银行西安分行 | 7,000       | 2022-03-10 至 2023-03-09 | 正在履行 |

截至 2022 年 2 月 28 日，发行人新增正在履行的金额在 1,200 万元以上的重大销售合同如下：

| 序号 | 销售方  | 采购方         | 销售产品     | 合同金额/元        | 签订日期       | 履行情况 |
|----|------|-------------|----------|---------------|------------|------|
| 1  | 华达股份 | 中国电科下属单位 A1 | 射频同轴电缆组件 | 16,650,978.24 | 2021-12-15 | 正在履行 |

除上述外，截至 2022 年 2 月 28 日，发行人未新增正在履行的 2,000 万元以上的借款合同、500 万元以上的采购合同，300 万元以上的工程合同。

## （二）发行人和关联方之间的重大债权债务关系及相互担保情况

根据发行人提供的材料并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，除律师工作报告及本补充法律意见书“九、关联交易及同业竞争”披露的关联交易及关联方为发行人提供的担保外，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务关系，也不存在发行人为关联方提供担保的情形。

## （三）资金占用等情况

根据发行人提供的资料并经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的关联企业、董事、监事及高级管理人员不存在违规占用发行人资金的情形，亦不存在发行人为股东及其关联方或董事、监事和高级管理人员提供担保的情形。

## （四）侵权之债

根据发行人提供的材料并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，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。

## （五）金额较大的其他应收、其他应付款

根据《审计报告》，截至 2021 年 12 月 31 日，发行人合并报表口径的其他应收款为 4,023,496.86 元，按款项性质列明具体情况如下：

| 序号     | 项目     | 期末余额/元              |
|--------|--------|---------------------|
| 1      | 备用金    | 3,785,722.90        |
| 2      | 押金及保证金 | 133,020.00          |
| 3      | 代收代付款项 | 3,654.28            |
| 4      | 其他往来款  | 619,106.49          |
| 减：坏账准备 |        | 518,006.81          |
| 合计     |        | <b>4,023,496.86</b> |

根据《审计报告》，截至 2021 年 12 月 31 日，发行人合并报表口径的其他应付款为 15,892,869.78 元，按款项性质列明具体情况如下：

| 序号 | 项目      | 期末余额/元               |
|----|---------|----------------------|
| 1  | 应付单位往来款 | 8,538,178.15         |
| 2  | 代收代付款   | 3,996,444.56         |
| 3  | 押金      | 1,458,294.23         |
| 4  | 其他      | 1,899,952.84         |
| 合计 |         | <b>15,892,869.78</b> |

根据发行人的说明并经本所律师核查，上述其他应收、其他应付款系发行人在开展业务过程中所产生，合法有效。

## 十二、发行人的重大资产变化及收购兼并

根据发行人的说明，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在拟进行的资产置换、资产剥离、重大资产出售或收购的行为。

## 十三、发行人公司章程的制定与修改

根据发行人的说明，截至本补充法律意见书出具之日，发行人未对《公司章程》相应条款进行修改。

## 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

根据发行人提供的材料，截至2022年2月28日，发行人新增1次股东大会决议、1次董事会决议。会议召开情况如下：

| 序号 | 股东大会会议名称          | 召开时间            |
|----|-------------------|-----------------|
| 1  | 2022 年第一次临时股东大会会议 | 2022 年 2 月 23 日 |
| 序号 | 董事会会议名称           | 召开时间            |
| 1  | 第四届董事会第十一次会议      | 2022 年 2 月 21 日 |

根据发行人提供的资料并经核查，本所律师认为，发行人上述股东大会、董事会、监事会的召集、召开、有关决议内容及签订合法、合规、真实、有效。

## 十五、发行人董事、监事和高级管理人员

根据发行人的说明并经核查，补充核查期间，发行人董事、监事和高级管理人员未发生变化。

## 十六、发行人的税务

### （一）发行人的税务登记情况

根据发行人的说明并经核查，补充核查期间，发行人及子公司的税务登记信息未发生变化。

### （二）发行人及其子公司所执行的税种、税率及税收优惠政策

#### 1、发行人及其子公司所执行的税种、税率

根据《审计报告》、发行人的说明，并经本所律师核查，补充核查期间，发行人及其子公司执行的主要税种、税率未发生变化。

#### 2、发行人及其子公司享受的税收优惠

根据《审计报告》并经本所律师核查，补充核查期间，发行人及其子公司在报享受的税收优惠政策未发生变化。

### （三）发行人及其子公司补充享受的财政补贴

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人及子公司 2021 年 7 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日享受的 5 万元以上的财政补贴如下：

| 序号 | 主体   | 补助项目                         | 文件依据                                                              | 补贴金额/元     |
|----|------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|
| 1  | 华达股份 | 西安市人力资源和社会保障局新型学徒预拨资金        | 西安市人力资源和社会保障局、西安市财政局《关于印发全面推行企业新型学徒制实施细则（试行）的通知》（2020 年 5 月 13 日） | 897,500.00 |
| 2  | 华达股份 | 飞机用复合材料外壳耐环境快速连接圆形连接器产业化     | 《西安市财政局关于拨付 2014 年省级军转民专项扶持资金的通知》（市财函〔2014〕797 号）                 | 700,000.00 |
| 3  | 华达股份 | 失业保险稳岗补贴                     | 《2021 年度西安市稳岗返还申报审批表》<br>《2020 年度西安市稳岗返还申报审批表》                    | 532,201.94 |
| 4  | 华达股份 | 高可靠微矩形电连接器产业化项目              | 《陕西省重大科技创新项目专项资金高可靠微矩形电连接器产业化项目验收报告》（项目编号 2013ZKC（二）02-06）        | 400,000.00 |
| 5  | 华达股份 | 高新区信用服务中心 2020 年市级军民融合发展专项资金 | 《关于下达 2021 年度西安市军民融合发展专项资金项目计划的通知》（市融办发〔2021〕50 号）                | 400,000.00 |
| 6  | 华达股份 | 2021 年规上企业研发投入奖补项目款          | 《西安市科技计划项目管理办法》（市科发〔2020〕19 号）                                    | 270,000.00 |
| 7  | 华达股份 | 2020 年普惠政策产业类第一批资金           | 《西安高新区管委会关于落实 2020 年度三次创业系列优惠政策（第二批、第三批）及产业类（第一批）的公示》             | 216,400.00 |
| 8  | 华达股份 | 2020 年普惠政策第二批补贴              | 《西安高新区管委会关于落实 2020 年度三次创业系列优惠政策（第二批、第三批）及产业类（第一批）的公示》             | 210,000.00 |
| 9  | 华达股份 | 省级军民融合发展专项资金                 | 《关于下达 2019 年度省级 XXXX 投资计划的通知》（陕 X 发〔2019〕X 号）                     | 166,666.67 |
| 10 | 华达股份 | 企业技术研究开发平台建设项目摊销             | 《西安市财政局关于拨付陕西省 2010 年企业技术创新能力建设专项资金的通知》（市财发〔2010〕1546 号）          | 75,000.00  |
| 11 | 华达股份 | 国家高新技术企业认定奖补资金               | 《西安市科技计划项目管理办法》（市科发〔2020〕19 号）                                    | 50,000.00  |
| 12 | 华达电气 | 人力资源社保局以工代训项目                | 陕西省人力资源和社会保障厅、陕西省财政厅《关于大力开展以工代训支持稳就业                              | 142,380.00 |

| 序号 | 主体   | 补助项目                     | 文件依据                                                       | 补贴金额/元     |
|----|------|--------------------------|------------------------------------------------------------|------------|
|    |      |                          | 保就业的通知》（陕人社发〔2020〕19号）                                     |            |
| 13 | 华达电气 | 2020 普惠政策产业类第一批补贴        | 《西安高新区管委会关于落实 2020 年度三次创业系列优惠政策（第二批、第三批）及产业类（第一批）的公示》      | 108,000.00 |
| 14 | 华达电气 | 2021 年规上企业研发投入奖补项目       | 《西安市科技局关于 2021 年西安市企业研发投入奖补资金的申报通知》（2021 年 9 月 3 日）        | 70,000.00  |
| 15 | 创联电镀 | 规上工业企业培育项目奖补资金           | 《西安市雁塔区财政局关于拨付 2021 年省级规上工业企业培育项目奖补资金的函》（雁财函〔2021〕347 号）   | 100,000.00 |
| 16 | 华达销售 | 2020 普惠政策产业类第一批补贴        | 《西安高新区管委会关于落实 2020 年度三次创业系列优惠政策（第二批、第三批）及产业类（第一批）的公示》      | 60,000.00  |
| 17 | 华达销售 | 2021 年西安市现代服务业和会展业发展专项资金 | 《关于报送 2020 年度西安市现代服务业及会展业发展专项资金拨付的通知》（2021 年 6 月 29 日）     | 50,000.00  |
| 18 | 华达通讯 | 2021 年工业发展专项资金           | 《西安市工业和信息化局关于 2021 年市工业发展专项资金拟奖补企业名单的公示》（2021 年 10 月 22 日） | 500,000.00 |
| 19 | 华达通讯 | 2020 普惠政策产业类第一批补贴        | 《西安高新区管委会关于落实 2020 年度三次创业系列优惠政策（第二批、第三批）及产业类（第一批）的公示》      | 305,000.00 |

根据发行人提供的资料并经核查，本所律师认为，发行人享受的上述财政补贴已取得有关政府部门的批准，该等财政补贴合法、合规、真实、有效。

#### （四）发行人及其子公司报告期内的纳税情况

根据发行人提供的资料及税务主管部门出具的证明文件并经核查，补充核查期间，发行人及子公司依法纳税，能够遵守国家有关税务法律法规，建立健全的内部财务制度，能够按照税收法律相关规定依法进行申报纳税，并缴纳所申报的税款，不存在欠缴税款，不存在因违法违规违章被处罚的情形。

### 十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

#### （一）发行人及其子公司的环境保护

经核查，补充核查期间，发行人及其子公司已取得生产经营所需环境保护许可，目前的生产经营活动符合国家有关法律、法规的规定。发行人及其子公司目

前的生产经营活动符合国家相关法律、法规的规定，已建项目和已经开工的在建项目已经履行了环评手续，经专业部门检测和环保部门现场检查，公司排污达标，环评验收合格。

（二）发行人的产品质量、技术标准

经核查，补充核查期间，发行人的质量管理体系认证证书进行续期，具体情况如下：

| 序号 | 持证主体 | 证书名称及证书编号                      | 发证单位               | 有效期限                       |
|----|------|--------------------------------|--------------------|----------------------------|
| 1  | 华达股份 | 《质量管理体系认证证书》<br>01222Q30056R6L | 广州赛宝认证中心<br>服务有限公司 | 2022-01-19 至<br>2025-01-10 |

公司及其下属子公司遵守质量和技术监督相关方面的法律、法规及规范性文件，不存在违反质量和技术监督相关法律、法规及规范性文件的情形，也未受到相关监管部门作出的行政处罚。

（三）发行人的安全生产

经核查，补充核查期间，发行人的安全生产情况符合法律、法规的要求，没有发生安全生产责任事故，不存在因违反有关安全生产监督方面的法律、法规及规范性文件而受到行政处罚的情形。

综上，本所律师认为，补充核查期间，发行人的生产经营活动符合国家有关环境保护、产品质量、技术标准、安全生产的法律、法规及规范性文件要求，不存在因违反相关法律、法规而受到行政处罚的情形。

十八、发行人募集资金的运用

根据发行人的说明并经核查，补充核查期间，发行人未对募集资金投资项目进行调整。

十九、发行人业务发展目标

根据发行人的说明并经核查，发行人的业务发展目标与主营业务一致，符合国家法律、法规和规范性文件的规定。

## 二十、发行人的诉讼、仲裁或行政处罚

### （一）发行人、持有发行人 5%以上股份的股东、发行人的控股公司及发行人实际控制人涉及的诉讼、仲裁或行政处罚情况

根据发行人提供的材料并经本所律师核查，补充核查期间，发行人、持有发行人 5%以上股份的股东、发行人的控股公司及发行人实际控制人不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

### （二）发行人的董事、监事及高级管理人员涉及的诉讼、仲裁或行政处罚

根据发行人提供的材料并经本所律师核查，补充核查期间，发行人董事、监事和高级管理人员不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

## 二十一、发行人《招股说明书》法律风险的评价

本所律师参与了发行人《招股说明书》的讨论工作，对发行人《招股说明书》中引用法律意见书和本补充法律意见书的相关内容进行了审阅和确认，发行人《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏引致的法律风险。本所律师对发行人《招股说明书》及其摘要中引用本补充法律意见书的相关内容无异议。

经核查，本所律师认为，发行人《招股说明书》及其摘要不致因引用本补充法律意见书的内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 二十二、需要说明的其他事项

### （一）发行人的劳动人事

#### 1. 补充核查期间的劳动用工情况

根据发行人说明及本所律师核查，对于补充核查期间的新入职人员，发行人及其子公司已按照《劳动法》《劳动合同法》等相关法律、法规及地方性劳动政策的规定，与公司员工签署劳动合同。

就发行人及其子公司的劳动用工情况，相关劳动主管部门已出具证明，确认补充核查期间发行人及其子公司不存在因违反劳动用工法律法规而受到重大行政处罚的情形。

## 2. 社会保险及住房公积金缴纳人数

截至 2021 年 12 月 31 日，发行人及其子公司社保及住房公积金缴纳情况如下：

单位：人

| 项目           |       | 截至 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------|---------------------|
| 员工人数（不含劳务派遣） |       | 1,662               |
| 缴费人数         | 养老保险  | 1,429               |
|              | 医疗保险  | 1,429               |
|              | 工伤保险  | 1,429               |
|              | 失业保险  | 1,429               |
|              | 生育保险  | 1,429               |
|              | 住房公积金 | 1,433               |

截至 2021 年 12 月 31 日，发行人及其子公司未为部分员工缴纳社会保险费和住房公积金的主要原因如下：

单位：人

| 序号 | 原因           | 未缴纳社保人数 | 未缴纳公积金人数 |
|----|--------------|---------|----------|
| 1  | 退休返聘员工       | 219     | 219      |
| 2  | 退伍军人或军转干人员   | 3       | 0        |
| 3  | 参加城乡居民医保养老缴纳 | 3       | 3        |
| 4  | 原单位未停缴社保/公积金 | 8       | 7        |
| 合计 |              | 233     | 229      |

截至 2021 年 12 月 31 日，发行人缴纳社会保险和住房公积金的员工人数占发行人应缴社会保险和住房公积金员工总人数的 98%以上。

公司控股股东创联集团已经就公司社会保险、住房公积金的缴纳事项出具承诺，若因发行人为员工少缴、欠缴社会保险费和住房公积金而被社会保险管理部门和住房公积金管理部门要求补缴的，或因未及时足额缴纳员工社会保险费、住房公积金款项被处以罚款或遭受其他经济损失，发行人控股股东创联集团承诺全额承担补缴该等费用的款项。

### 3. 发行人劳务派遣情况

补充核查期内，发行人劳务派遣具体人数及用工比例如下：

单位：人

| 项目             | 截至 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|
| 劳务派遣人数         | 120                 |
| 用工总人数          | 1,782               |
| 劳务派遣人数占用工总人数比例 | 6.73%               |

截至 2021 年 12 月 31 日，发行人及其子公司劳务派遣用工比例为 6.73%，符合《劳务派遣暂行规定》等法律、法规及规范性文件的规定。

根据发行人主管部门西安市人力资源和社会保障局及西安市住房公积金管理中心出具的相关证明，补充核查期内，发行人及其子公司能够遵守法律、法规及规范性文件的规定，不存在因违反劳动保障法律法规及住房公积金相关的法律法规而受到行政处罚的情形。

综上，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人已经执行国家劳动用工制度，建立了规范健全的劳动、人事制度，与员工签订的劳动合同符合中国相关法律的规定。发行人补充核查期内未为部分员工缴纳社会保险和住房公积金而可能给发行人带来的补缴等风险，发行人控股股东已作出代为缴纳和承担经济损失的承诺，且发行人补充核查期内亦未因该等行为受到相关管理部门行政处罚。因此，发行人上述应缴未缴社会保险、住房公积金的情形对本次发行上市不构成实质性障碍。

## 二十三、结论意见

综上，发行人符合《公司法》《证券法》《创业板首发办法》《创业板上市规则》等相关法律、法规和规范性文件关于首次公开发行股票并在创业板上市的各项实质条件；发行人《招股说明书》及其摘要中引用本补充法律意见书和律师工作报告的内容适当，不致因引用本补充法律意见书和律师工作报告的内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；发行人本次发行上市的申请尚需取得深交所审核后报经中国证监会履行注册程序。

本补充法律意见书经本所负责人及经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文，下转签章页）

（本页无正文，为《北京金诚同达律师事务所关于陕西华达科技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）》之签章页）

北京金诚同达律师事务所（盖章）



负责人：（签字）

杨晨： 杨晨

经办律师：（签字）

张宏远： 张宏远

王嘉欣： 王嘉欣

张 培： 张培

2022年5月9日