国浩律师（上海）事务所

关　于

苏州朗威电子机械股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市

之

法律意见书

國浩律師事務所
GRANDALL LAW FIRM

上海市北京西路 968 号嘉地中心 23-25、27 层　邮编：200041

23-25,27th Floor, Garden Square, No. 968 West Beijing Road, Shanghai 200041, China

电话/Tel: +86 21 5234 1668　传真/Fax: +86 21 5234 52433320

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

2021 年 9 月

目 录

释 义 **3**

第一节 引言 **6**

一、律师事务所及经办律师简介 6

二、出具法律意见涉及的主要工作过程 7

三、律师应当声明的事项 9

第二节 正文 **11**

一、 本次发行并上市的批准和授权 11

二、 发行人本次发行并上市的主体资格 15

三、 本次发行并上市的实质条件 18

四、 发行人的设立 23

五、 发行人的独立性 29

六、 发起人和股东 32

七、 发行人的股本及其演变 37

八、 发行人的业务 49

九、 关联交易及同业竞争 69

十、 发行人的主要财产 85

十一、 发行人的重大债权债务 115

十二、 发行人重大资产变化及收购兼并 120

十三、 发行人公司章程的制定与修改 124

十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作 125

十五、 发行人董事、监事和高级管理人员及其变化 128

十六、 发行人的税务 130

十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准及合规性 138

十八、 发行人募集资金的运用 151

十九、 发行人业务发展目标 154

二十、 诉讼、仲裁或行政处罚 157

二十一、 发行人招股说明书法律风险的评价 159

二十二、 律师认为需要说明的其他问题 159

二十三、 结论意见.....162

第三节 签署页.....163

释 义

除非另有说明或依据上下文应另作解释，本法律意见书中相关词语具有以下特定含义：

朗威股份/公司/发行人/股份公司	指	苏州朗威电子机械股份有限公司
朗威有限/朗威电子/有限公司	指	苏州朗威电子机械有限公司，发行人前身，曾用名为苏州朗威电缆有限公司，2012 年 4 月更名为苏州朗威电子机械有限公司
朗威电缆	指	苏州朗威电缆有限公司，朗威有限前身
控股股东、实际控制人	指	高利擎
宁波领英	指	宁波领英贸易有限公司，发行人法人股东，曾用名为苏州兰贝信息科技有限公司，2021 年 1 月更名为宁波领英贸易有限公司
宁波美资鲨鱼	指	宁波美资鲨鱼机房设备有限公司，发行人全资子公司，曾用名为苏州云网机柜有限公司，2016 年 10 月更名为苏州美资鲨鱼机房设备有限公司，2017 年 9 月更名为宁波美资鲨鱼机房设备有限公司
宁波费曼	指	宁波费曼电缆有限公司，发行人全资子公司
宁波兰贝	指	宁波兰贝信息科技有限公司，发行人全资子公司
宁波朗威	指	宁波朗威电子机械有限公司，发行人全资子公司
宁波多普勒	指	宁波多普勒通讯有限公司，发行人全资子公司
兰贝国际	指	宁波兰贝国际贸易有限公司，发行人全资子公司
美国戴维斯	指	Davis Tech Inc.，发行人全资子公司
澳大利亚鲨克瑞克	指	Sharkrack (Aust) Pty Ltd，发行人全资子公司
欧洲朗威	指	Longway Europe GmbH，发行人全资子公司
美国鲨克瑞克	指	Sharkrack Inc.，美国戴维斯的全资子公司
西班牙兰贝	指	Linkbasic Iberia, Sociedad Limitada，欧洲朗威的全资子公司
香港鲨克瑞克	指	Sharkrack (HK) Co., Limited，发行人全资子公司，已于 2019 年 8 月 23 日解散
苏州领旭	指	苏州领旭国际贸易有限公司，发行人全资子公司，已于 2018 年 10 月 17 日注销
苏州费曼	指	苏州费曼电缆有限公司，发行人全资子公司，已于 2018 年 10 月 17 日注销
Trippe	指	Trippe Manufacturing Company

Elmat	指	Elmat Schlagheck Elektro-Handelsgesellschaft mbH & Co. Kommanditgesellschaft
春申人力	指	苏州春申人力资源职业介绍有限公司
世茂铜业	指	宁波世茂铜业股份有限公司
苏州爱得华	指	苏州爱得华塑化有限公司
本次发行并上市	指	苏州朗威电子机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市
本次整体变更	指	苏州朗威电子机械有限公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日整体变更为苏州朗威电子机械股份有限公司的行为
《发起人协议》	指	发行人的全体发起人于 2015 年 8 月签订的《苏州朗威电子机械股份有限公司发起人协议》
《公司章程》	指	发行人制定并适时修改的、现行有效的《苏州朗威电子机械股份有限公司章程》
《公司章程（草案）》	指	经发行人于 2020 年 12 月 14 日召开的 2020 年第五次临时股东大会审议通过的《苏州朗威电子机械股份有限公司章程（草案）》，该《公司章程（草案）》将于本次发行并上市完成后正式生效
《申报审计报告》	指	中汇会计师会计师事务所（特殊普通合伙）为本次发行并上市出具的中汇会审[2021]6348 号《审计报告》
《内控鉴证报告》	指	中汇会计师会计师事务所（特殊普通合伙）为本次发行并上市出具的中汇会鉴[2021]6349 号《关于苏州朗威电子机械股份有限公司内部控制的鉴证报告》
《非经常损益鉴证报告》	指	中汇会计师会计师事务所（特殊普通合伙）为本次发行并上市中汇会鉴[2021]6352 号《关于苏州朗威电子机械股份有限公司最近三年一期非经常性损益的鉴证报告》
《税务鉴证报告》	指	中汇会计师会计师事务所（特殊普通合伙）为本次发行并上市出具的中汇会鉴[2021]6351 号《关于苏州朗威电子机械股份有限公司最近三年及一期主要税种纳税情况的鉴证报告》
《招股说明书》	指	截至本法律意见书出具之日最终经签署的作为申请文件申报，本次发行并上市的《苏州朗威电子机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书（申报稿）》
律师工作报告	指	本所为本次发行并上市项目，与本法律意见书一同出具的律师工作报告
境外律师	指	发行人为本次发行并上市聘请的境外律师事务所的合称，具体指： 1.美国Wang & Associates, P.C.律师事务所，负责发行人全资子公司美国戴维斯、美国戴维斯全资子公司美国鲨克瑞克的法律尽职调查的律师事务所（“美国律师”） 2.澳洲 Regis Lawyers Pty Ltd 律师事务所，负责发行人全

		资子公司澳洲鲨克瑞克的法律尽职调查的律师事务所（“澳洲律师”） 3.德国律师 Johannes Helber，负责发行人全资子公司欧洲朗威的法律尽职调查的律师事务所（“德国律师”）
境外法律意见书	指	境外律师为本次发行所出具的法律意见书的合称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《注册管理办法》	指	《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年 12 月修订）》
《上市审核规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票发行上市审核规则》
《执业办法》	指	《律师事务所从事证券法律业务管理办法》
《执业规则》	指	《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》
《编报规则第 12 号》	指	《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号-公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本所	指	国浩律师（上海）事务所
本所律师	指	本所为本次发行并上市指派的经办律师，即在本法律意见书签署页“经办律师”一栏中签名的律师
保荐机构、主承销商、安信证券	指	安信证券股份有限公司，本次发行并上市的主承销商和保荐人
中汇会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙），本次发行并上市的审计机构
中国	指	中华人民共和国，且仅为本法律意见书的目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区
香港	指	中华人民共和国香港特别行政区
报告期/最近三年一期	指	2018 年 1 月 1 日至基准日
基准日	指	2021 年 3 月 31 日
元	指	人民币元（有特殊说明情况的除外）

本法律意见书中若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

国浩律师（上海）事务所
关于苏州朗威电子机械股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市之
法律意见书

致：苏州朗威电子机械股份有限公司

国浩律师（上海）事务所（以下简称“本所”）依据与苏州朗威电子机械股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）签署的《非诉讼法律服务委托协议》，担任发行人在中国境内首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市的特聘专项法律顾问。

本所律师根据《证券法》、《公司法》、《注册管理办法》、《上市规则》、《执业办法》、《执业规则》和《编报规则第 12 号》等有关法律、法规和中国证券监督管理委员会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，开展核查工作，出具本法律意见书。

第一节 引言

一、律师事务所及经办律师简介

国浩律师（上海）事务所，系注册于上海的合伙制律师事务所，前身为 1993 年 7 月成立的上海市万国律师事务所。1998 年 6 月，经司法部批准，上海市万国律师事务所与北京张涌涛律师事务所、深圳唐人律师事务所联合发起设立中国首家律师集团——国浩律师集团事务所，并据此更名为国浩律师集团（上海）事务所。2011 年 6 月，国浩律师集团（上海）事务所更名为国浩律师（上海）事务所。

国浩律师（上海）事务所以法学及金融、经济学硕士、博士为主体组成，荣获全国优秀律师事务所、上海市文明单位、上海市直属机关系统文明单位、上海市司法局文明单位、上海市司法局优秀律师事务所等多项荣誉称号。

国浩律师（上海）事务所提供的法律服务包括：参与企业改制及股份有限公司首次发行上市、再融资，担任发行人或承销商律师，出具法律意见书及律师工作报告，为上市公司提供法律咨询及其他服务；参与企业资产重组，为上市公司收购、兼并、股权转让等事宜提供法律服务；参与各类公司债券的发行，担任发行人或承销商律师，出具法律意见书；担任证券公司及证券投资者的常年法律顾问，为其规范化运作提供法律意见，并作为其代理人，参与有关证券纠纷的诉讼、仲裁和非诉讼调解；担任期货交易所、经纪商及客户的代理人，参与有关商品期货、金融期货的诉讼、仲裁和非诉讼调解；接受银行、非银行金融机构、工商企业、公民个人的委托，代理有关贷款、信托及委托贷款、融资租赁、票据等纠纷的诉讼、仲裁和非诉讼调解；为各类大型企业集团、房地产投资、外商投资企业提供全方位的法律服务，代理客户参加其他各类的民事、经济方面的非诉讼事务及诉讼和仲裁；司法行政机关允许的其他律师业务。

本次签字律师证券业务执业记录、联系方式如下：

金诗晟律师：国浩律师（上海）事务所律师，持有上海市司法局核发的证号为 13101200810507618 的《中华人民共和国律师执业证》。办公地址：上海市北京西路 968 号嘉地中心 23-25、27 楼，办公电话：021-52341668，传真：021-52433320。邮箱：kimshisheng@grandall.com.cn。

陈小形律师：国浩律师（上海）事务所律师，持有上海市司法局核发的证号为 13101202011190758 的《中华人民共和国律师执业证》。办公地址：上海市北京西路 968 号嘉地中心 23-25、27 楼，办公电话：021-52341668，传真：021-52433320。邮箱：chenxiaoxing@grandall.com.cn。

二、出具法律意见涉及的主要工作过程

（一）本所律师于 2016 年 9 月开始与发行人接触，后接受发行人的聘请正式担任发行人首次公开发行股票并上市的特聘专项法律顾问。本所律师主要参与了发行人上市辅导以及公开发行股票并上市的法律审查工作。

（二）本所律师参加了由安信证券主持的历次发行人中介机构协调会，并就发行人设立以来的主要问题进行了讨论。本所律师专程赴发行人所在地进行现场工作，调查了发行人的资产状况、业务经营情况，调阅了发行人、发行人各股东及其他关联方的工商登记材料或身份证明材料，查阅了发行人历次公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则，查阅了发行人历次股东大会、董事会、监事会会议通知、会议签到册、会议记录和会议决议等文件，研究了发行人设立时的验资报告、最近三年的审计报告，与发行人聘请的本次发行股票的保荐机构（主承销商）安信证券、为发行人进行会计审计的中汇会计师、发行人的董事、监事、高级管理人员等进行了充分的沟通，并认真阅读了发行人本次发行并上市的申请文件。本所律师本次提供证券法律服务的工作时间约为 2,000 个工作小时。

（三）在调查工作中，本所律师向发行人提出了其应向本所律师提供的资料清单，并得到了发行人依据该等清单提供的资料、文件和对有关问题的说明，该等资料、文件和说明在经本所律师核查后，构成本所律师出具律师工作报告和法律意见书的基础。本所律师还就发行人本次发行并上市所涉及的有关问题向发行人有关人员作了询问并进行了必要的讨论，或者通过向相关政府部门征询取得相关部门出具的证明文件。此外，对于本所律师认为对本次发行并上市至关重要而又缺少资料支持的问题，本所律师向发行人以及有关人员发出了书面询问、备忘录，并取得了发行人及相关人员对有关事实和法律问题的确认。

在索取资料、确认事实和问题的过程中，本所律师特别提示发行人以及相关人员，其在承诺函中所作出的任何承诺、确认的事项及提供的信息将被本所律师所信赖，其须对其承诺或确认之事项及提供的信息的真实性、准确性及完整性承担责任。发行人及相关人员所出具、本所律师所得到的证言、承诺及确认函亦构成本所律师出具律师工作报告和法律意见书的支持性材料。

三、律师应当声明的事项

本所律师依据本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规和中国证监会的有关规定发表法律意见，并声明如下：

（一）本所及经办律师依据《证券法》、《执业办法》和《执业规则》等规定及法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证法律意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任；

（二）本所律师同意将法律意见书和律师工作报告作为发行人本次发行并上市所必备的法律文件，随同其他申报材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任；

（三）本所律师同意发行人部分或全部在招股说明书中自行引用或按中国证监会审核要求引用法律意见书和律师工作报告的内容；

（四）发行人保证：其已经向本所律师提供了为出具律师工作报告和法律意见书所必需的真实、完整、有效的原始书面材料、副本材料或者口头证言；

（五）对于本法律意见书和律师工作报告至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、发行人或其他有关单位出具的证明文件；

（六）本所律师仅就发行人本次发行并上市的合法性及相关法律问题发表意见，不对发行人参与本次发行并上市所涉及的会计、审计、资产评估等专业事项发表任何意见，本所在本法律意见书以及律师工作报告中对有关会计报表、审计和资产评估报告中某些数据或结论的引用，除本所律师明确表示意见的以外，并不意味着本所对这些数据、结论的真实性和准确性做出任何明示或者默示的保证，对于这些文件内容，本所律师并不具备核查和做出评价的适当资格；

（七）本所律师未授权任何单位或个人对本法律意见书和律师工作报告作任何解释或说明；

（八）本法律意见书和律师工作报告，仅供发行人为本次发行并上市申请之目的使用，不得用作其他任何用途。

第二节 正文

一、本次发行并上市的批准和授权

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《注册管理办法》、《编报规则第 12 号》、《执业办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，对发行人下列材料进行现场查验：

1．发行人第二届董事会第十一次会议相关会议文件；

2．发行人 2020 年第五次临时股东大会相关会议文件；

3．发行人现行有效的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》。

本所律师经查验后确认：

（一）发行人的内部批准

1．发行人董事会的批准

2020 年 11 月 29 日，发行人依照法定程序召开了第二届董事会第十一次会议，会议审议并通过了与本次发行并上市相关的各项议案，主要包括：《关于公司首次公开发行人民币普通股股票（A 股）并在创业板上市的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票（A 股）募集资金投资项目及可行性的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票（A 股）完成前滚存利润分配方案的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市后适用的<公司章程（草案）>的议案》、《关于公司上市后三年内稳定股价的预案》、《关于公司上市后三年股东回报规划的议案》、《关于公司首次公开发行普通股（A）股股票并在创业板上市后摊薄即期回报填补回报措施的议案》、《关于授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市有关事宜的议案》等与本次发行并上市相关的议案，并提请股东大会审议。

2. 发行人股东大会的批准

2020 年 12 月 14 日，发行人召开 2020 年第五次临时股东大会，会议以逐项表决方式审议通过了发行人第二届董事会第十一次会议提交本次股东大会审议的与本次发行并上市相关的议案，批准了发行人本次发行并上市的相关事宜。

经核查，本所律师认为，发行人董事会、股东大会已依法定程序作出批准本次发行并上市的决议，该等决议内容符合《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》等法律、法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的有关规定，合法有效。

（二）股东大会对本次发行方案的审议

根据发行人 2020 年第五次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股股票（A 股）并在创业板上市的议案》，发行人本次发行并上市的方案具体概述如下：

1．发行股票的种类及面值：人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1.00 元。

2．发行股票的数量：本次拟公开发行股票不超过 3,410 万股，不低于发行后总股本的 25%，本次发行股份均为新股，公司股东不进行公开发售股份。

3．定价方式：根据初步询价结果和市场情况与保荐机构（主承销商）、联席主承销商（如有）协商确定发行价格或采用中国证监会、深圳证券交易所认可的其他方式定价。

4．发行方式：采用网下向投资者询价配售与网上按市值申购定价发行相结合的方式或中国证监会、深圳证券交易所等监管机关认可的其他发行方式。

5．发行对象：符合资格的询价对象和在深圳证券交易所开户的创业板市场合格投资者（法律、法规禁止购买者除外）；中国证监会或深圳证券交易所等监管部门另有规定的，按其规定处理。

6．股票拟上市证券交易所：深圳证券交易所。

7．本次募集资金拟投资项目：“新建生产智能化机柜项目”、“年产 130 套模块化数据中心新一代结构机架项目”、“数据中心机柜系统研发中心建设项目”和“补充流动资金”。

8．决议有效期：本次发行并上市的决议自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。

经核查，本所律师认为，发行人股东大会审议通过的发行人本次发行并上市的方案符合《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》及《公司章程》的有关规定，合法有效。

（三）股东大会对董事会的授权

根据发行人 2020 年第五次临时股东大会审议通过的《关于授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市有关事宜的议案》，发行人股东大会已就本次发行并上市事宜对董事会作出如下授权：

1．据国家法律法规及证券监督管理部门的有关规定和股东大会决议具体实施本次发行并上市方案；

2．按照股东大会决议，根据证券交易所核准情况及证券市场情况确定具体的发行时间、发行数量、发行结构、发行对象、发行方式、定价方式、发行价格以及其他与本次发行并上市有关的事项；

3．办理本次发行并上市的申报事宜，包括但不限于就本次发行并上市事宜向有关政府机构、监管机构和证券交易所、证券登记结算机构办理审批、登记、备案、核准、同意等手续；签署、执行、修改、完成与本次发行并上市相关的所有必要的文件（包括但不限于招股意向书、招股说明书、保荐协议、承销协议、上市协议、中介服务协议、各种公告等）；

4．根据有关政府机关和监管机构的要求和建议，在本次发行上市期间，对公司章程、议事规则及内部管理制度不时进行与本次发行上市相关、必要或合适的调整和修改；根据本次具体发行结果修订公司章程相关条款，并办理相关的审批和工商变更登记及向有关机关进行备案登记等相关事宜；

5．中国证监会、证券交易所或其他政府机构对本次股东大会审议通过并于本次发行的 A 股股票上市之日起生效实施的《公司章程（草案）》等规章制度提出异议，或该等规章制度与中国证监会、证券交易所或其他政府部门颁布的规范性文件有冲突时，对《公司章程（草案）》等规章制度进行适当的修改；

6．在本次发行并上市后根据具体发行情况修改公司章程相关条款，并办理工商变更登记等相关事宜；

7．根据本次发行上市方案的实施情况、市场条件、政策调整及监管部门的意见，对本次发行上市方案进行调整，在决议有效期内，新股发行规则或审核要求发生任何变化，则相关方案根据最新规则进行相应调整，股东大会全权授权董事会审议确定；

8．募集资金投资项目实施过程中的有关事宜，其中包括：本次发行上市募集资金到位前，根据各项目的实际进度，以自有资金或银行借款进行项目建设；本次发行上市募集资金到位后，使用募集资金置换前期投入募集资金投资项目的自有资金、银行借款；在募集资金投资项目具体实施过程中根据实际情况或相关政府部门意见对有关事宜进行调整，包括但不限于：在已确定的募集资金投资项目范围内调整各项目的使用资金金额、实施主体、实施进度、实施方式等；确定募集资金专项存储账户；在本次发行上市完成后具体实施本次募集资金投资计划；签署在募集资金投资项目实施过程中涉及的重大合同；若投资项目所需的募集资金不足，通过银行贷款或自有资金解决投资项目所需资金；

9．聘请本次发行上市有关的中介机构，与相关中介机构协商确定服务费用并签署聘任或委任协议；

10．在相关法律、法规允许的范围内，实施其他与本次发行上市有关的必须、恰当或合适的所有事宜；

11．提请临时股东大会同意董事会在获得上述授权的情况下，除非相关法律法规另有规定，将上述授权转授予公司董事长或公司董事长指定的公司相关人士全权办理相关获授权事项。

本次发行股票并上市的授权有效期限为：自 2020 年第五次临时股东大会批准授权之日起 12 个月内有效。

经核查，本所律师认为，发行人股东大会对董事会作出的上述授权范围具体、明确，未超出法律、法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的规定，授权的程序及范围合法有效。

（四） 尚待获得的批准与授权

发行人本次发行并上市尚待获得深交所审核通过，并经中国证监会同意注册。

综上，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，发行人已就本次发行并上市获得了其内部权力机构的批准，根据《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》等有关法律、法规的规定，发行人本次发行并上市尚须经深交所审核通过，并报经中国证监会同意注册。

二、发行人本次发行并上市的主体资格

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《注册管理办法》、《编报规则第 12 号》、《执业办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，对发行人下列材料进行现场查验：

1．发行人现行有效的统一社会信用代码为 91320500550225546Q 的《营业执照》、《公司章程》；

2．发行人设立以来全套工商登记档案资料；

3．发行人设立时苏州市相城工商行政管理局核发的注册号为 320507000111398 的《企业法人营业执照》；

4．发行人设立时及此后增资的《验资报告》；

5．《申报审计报告》、《内控鉴证报告》、《税务鉴证报告》；

6．本法律意见书正文第四、五、六、七、八、十、十四、十五节所述的查验文件。

本所律师经查验后确认：

（一）发行人系依法成立的股份有限公司

发行人成立于 2010 年 1 月 20 日，成立时为有限责任公司。2015 年 9 月 25 日，发行人由有限责任公司依法整体变更为股份有限公司，发行人设立及变更为股份有限公司均符合当时的法律、法规（详见本法律意见书正文“四、发行人的设立”）。

发行人目前持有苏州市行政审批局于 2019 年 4 月 10 日核发的统一社会信用代码为 91320500550225546Q 的《营业执照》。根据该《营业执照》，发行人的住所为苏州市相城区黄埭镇潘阳工业园住友电装路，法定代表人为高利擎，注册资本为 10,230 万元人民币，公司类型为股份有限公司（非上市），经营范围为“生产、销售：电子专用设备、数据通信接入网通信及网络控制设备、智能化冷却系统及工业机柜系统、电子元件、机械设备、金属结构件、铁路机车车辆配件、城市轨道交通设备、高铁设备及配件、配电开关控制设备、电力电子元器件、光伏设备及元器件、其他输配电及控制设备、计算机外围设备、通信系统设备、通信终端设备；信息系统集成服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，营业期限为 2010 年 1 月 20 日至无固定期限。

经核查，本所律师认为，发行人系依法设立的股份有限公司，发行人的设立符合法律、法规、规章的规定，亦已履行了必要的法律程序，并经工商登记管理部门的核准，设立过程合法有效。

（二）发行人依法有效存续，持续经营三年以上

1. 发行人于 2010 年 1 月 20 日在苏州市相城工商行政管理局注册成立。2015 年 9 月 25 日经苏州市工商行政管理局登记，朗威有限以其经审计的账面

净资产折股整体变更为股份有限公司。从朗威有限开始营业之日起算，截至本法律意见书出具之日，发行人依法有效存续，并持续经营三年以上。

2. 根据发行人的说明及本所律师核查，发行人目前不存在根据法律、法规、规范性文件以及《公司章程》规定的需要终止的下列情形：

（1）《公司章程》规定的营业期限届满或者《公司章程》规定的其他解散事由出现；

（2）股东大会决议解散；

（3）因公司合并或者分立需要解散；

（4）依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销；

（5）公司经营管理发生严重困难，继续存续会使股东利益受到重大损失，通过其他途径不能解决的，持有公司全部股东表决权 10%以上的股东，可以请求人民法院解散公司。

经核查，本所律师认为，发行人为现时依法有效存续的股份有限公司，发行人的持续经营时间已经超过三年。

（三）发行人具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责

根据发行人的说明，并经本所律师核查，发行人具有完善的公司治理结构，已依法建立健全的股东大会、董事会、监事会和董事会各专门委员会并制订相应议事规则，发行人内部设立了财务部、生产部、研发部、销售部等职能部门，具有健全且运行良好的组织机构。（详见本法律意见书正文“五、发行人的独立性（四）发行人机构独立”）。

发行人历次股东大会、董事会、监事会的召开、决议内容及签署，历次股东大会或者董事会授权或重大决策等行为均合法、合规、真实、有效（详见本法律意见书正文“十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”）。

发行人董事（包括独立董事）、监事和高级管理人员的任职，经过了发行人股东大会、董事会、监事会的选举或聘任程序，董事、监事和高级管理人员的任职资格符合《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律法规和规范性文件以及《公司章程》的规定（详见本法律意见书正文“十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”）。

综上，本所律师认为，发行人具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责。

（四）综上所述，本所律师核查后认为：

截至本法律意见书出具之日，发行人为依法设立并有效存续的股份有限公司，未发生法律、法规、部门规章、规范性文件以及《公司章程》规定的需要终止的情形，具备本次发行并上市的主体资格。

三、本次发行并上市的实质条件

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《注册管理办法》、《上市规则》、《编报规则第 12 号》、《执业办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，对发行人下列材料进行现场查验：

1．发行人现行有效的《营业执照》、《公司章程》；

2．《申报审计报告》、《内控鉴证报告》、《非经常损益鉴证报告》；

3．《招股说明书》（申报稿）；

4．发行人设立时及此后历次增资时的《验资报告》；

5．安信证券与发行人签订的承销及保荐协议；

6．发行人相关辅导培训资料；

7．本法律意见书正文第一、二、四、六、七、八、十、十一、十四、十五、十六、十七、二十节的查验文件；

8．发行人董事、监事、高级管理人员出具的声明与承诺函；

9．发行人《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《对外担保管理办法》；

10．相关政府主管部门出具的证明；

11．发行人的承诺、确认文件。

本所律师经查验后确认：

（一）发行人本次发行并上市符合《公司法》相关规定

1. 经本所律师核查，发行人为本次发行并上市，已经与保荐人签署了相关保荐及承销协议，符合《公司法》第八十七条的规定。

2. 根据发行人的发行方案，发行人本次发行的股票种类为人民币普通股，每股具有同等的权利，发行人本次发行的均为同种类股票，每股的发行条件和发行价格相同，任何认股人所认购股份均应当支付相同的价款，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

3. 发行人本次发行上市已获发行人 2020 年第五次临时股东大会审议通过，符合《公司法》第一百三十三条的规定。

（二）发行人本次发行并上市符合《证券法》相关规定

1．经本所律师核查，发行人已聘请安信证券担任其本次发行上市的保荐机构，并委托其承销本次发行上市的股票，符合《证券法》第十条、第二十六条的规定。

2．经本所律师核查，发行人已按照《公司法》等法律、行政法规及发行人《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会，选举了独立董事、职工代表监事，聘任了董事会秘书、财务总监等高级管理人员，并根据公司业务运作的需要设置了相关的职能部门，具备健全且运行良好的组织机构（详见本法律意见书正文“十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”），符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

3．根据中汇会计师出具的《申报审计报告》，并经本所律师查验后确认，发行人具有持续经营能力，并且财务状况良好，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定；

4．根据中汇会计师出具的《申报审计报告》，并经本所律师查验后确认，发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定；

5．根据发行人相关主管部门出具的证明、发行人的《企业信用报告》、发行人控股股东及实际控制人户籍所在地公安机关出具的无犯罪记录证明、境外律师出具的境外法律意见书、发行人及其控股股东及实际控制人作出的声明及承诺，并经本所律师通过公开网络检索该等主体的公众信息及涉讼情况，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定；

6．本所律师查验后确认，本次发行符合经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件（即《注册管理办法》第二章规定的“发行条件”，详见本法律意见书正文“三、本次发行并上市的实质条件（三）本次发行上市符合《注册管理办法》相关规定”），符合《证券法》第十二条第一款第（五）项的规定。

（三）本次发行上市符合《注册管理办法》相关规定

1．发行人是依法由朗威有限整体变更设立且合法存续的股份有限公司，自2010年1月20日朗威有限成立至今持续经营时间已经超过三年；根据中汇会计师出具的《申报审计报告》，并经本所律师查验后确认，发行人具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责（详见本法律意见书正文“二、发行人本次发行并上市的主体资格”和“十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”），符合《注册管理办法》第十条的规定。

2．发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、

经营成果和现金流量，并由中汇会计师就发行人 2018 年、2019 年、2020 年及 2021 年 1-3 月的财务报表出具了标准无保留意见的《申报审计报告》。发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证发行人运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由中汇会计师就发行人的内部控制情况出具了无保留结论的《内控鉴证报告》，符合《注册管理办法》第十一条的规定。

3．发行人本次发行并上市符合《注册管理办法》第十二条的规定

（1）根据中汇会计师出具的《申报审计报告》，并经本所律师查验后确认，发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力。发行人的资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易（详见本法律意见书正文“五、发行人的独立性”、“九、关联交易及同业竞争”、“十、发行人的主要财产”），符合《注册管理办法》第十二条第（一）项的规定。

（2）根据发行人的说明及核查发行人工商登记资料，发行人最近两年一直主要从事数据中心机柜和综合布线产品的研发、生产、销售及服务，主营业务未发生过变更（详见本法律意见书正文“八、发行人的业务”）；发行人最近两年内董事、高级管理人员没有发生重大不利变化，实际控制人没有发生变更（详见本法律意见书正文“十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”）；控股股东、实际控制人所持发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷（详见本法律意见书正文“四、发行人的设立”、“六、发起人和股东”和“七、发行人的股本及其演变”），符合《注册管理办法》第十二条第（二）项的规定。

（3）根据发行人注册地法院出具的证明及发行人的书面说明、境外律师出具的境外法律意见书，并经本所律师查验后确认，发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项（详见本法律意见书“十、发行人的主要财产”、“十一、发行人的重大

债权债务”、“二十、诉讼、仲裁或行政处罚”），符合《注册管理办法》第十二条第（三）项的规定。

4．发行人本次发行并上市符合《注册管理办法》第十三条的规定

（1）根据发行人的说明，并经本所律师核查，发行人主要从事数据中心机柜和综合布线产品的研发、生产、销售及服务。发行人的生产经营符合法律法规的规定，符合国家产业政策，符合《注册管理办法》第十三条第一款的规定。

（2）根据发行人相关主管部门出具的证明，发行人及其控股股东、实际控制人作出的声明与承诺，境外律师出具的境外法律意见书、发行人控股股东、实际控制人户籍所在地公安机关出具的无犯罪记录证明，并经本所律师通过公开网络检索该等主体的公众信息及涉讼情况，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《注册管理办法》第十三条第二款的规定。

（3）根据发行人董事、监事及高级管理人员出具的承诺，董事、监事及高级管理人员户籍所在地公安机关出具的无犯罪记录证明，江苏证监局诚信信息查询结果，并经本所律师通过公开网络检索该等人员的公众信息及涉讼情况，公司董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形，符合《注册管理办法》第十三条第三款的规定。

（四）本次发行并上市符合《上市规则》、《上市审核规则》相关规定

1．本所律师查验后确认，本次发行符合中国证券监督管理委员会规定的创业板发行条件（即《注册管理办法》第二章规定的“发行条件”，详见本法律意见书正文“三、本次发行并上市的实质条件（三）本次发行上市符合《注册管理办法》相关规定”），符合《上市规则》第 2.1.1 条第（一）项的规定。

2．发行人目前股本总额为 10,230 万元，本次发行后股本总额不少于 3,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第（二）项的规定。

3．发行人本次发行不超过 3,410 万股，不低于发行后公司股份总数的 25%，符合《上市规则》第 2.1.1 第（三）项的规定。

4．根据中汇会计师出具的《申报审计报告》、《非经常损益鉴证报告》，发行人在 2019 年、2020 年合并净利润（以扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者的净利润孰低者为准）分别为 4,799.22 万元和 5,280.74 万元，发行人最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于 5,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第（四）项、第 2.1.2 条第（一）项及《上市审核规则》第二十二条第二款第（一）项的规定。

综上，本所律师核查后认为，发行人本次发行并上市符合《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》、《上市规则》及《上市审核规则》规定的首次公开发行股票并在创业板上市的实质条件。

四、发行人的设立

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《编报规则第 12 号》、《执业办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，对发行人下列材料进行现场查验：

1．发行人设立时各发起人签署的《发起人协议》；

2．瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 8 月 22 日出具的瑞华专审字[2015]31180014 号《审计报告》；

3．北京中同华资产评估有限公司于 2015 年 8 月 24 日出具的中同华评报字（2015）第 692 号《资产评估报告书》；

4．瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 9 月 24 日出具的瑞华验字[2015]31180014 号《验资报告》；

5．中汇会计师于 2021 年 9 月 22 日出具的中汇会鉴[2021]7131 号《专项复核报告》；

6．发行人创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会相关会议文件；

7．发行人第一届董事会第一次会议相关会议文件；

8．发行人第一届监事会第一次会议相关会议文件；

9．发行人设立时的其他工商登记资料。

本所律师经查验后确认：

（一）发行人设立的基本情况

发行人的前身为朗威有限，朗威有限成立于 2010 年 1 月 20 日，系由高利擎、高利冲、黄金娣投资设立之有限责任公司。后经过历次股权变更，朗威有限于 2015 年 9 月整体变更为股份有限公司，公司的股东为高利擎、高利冲、高建强、沈美娟。（朗威有限设立和变更过程详见本法律意见书正文“七、发行人的股本及其演变”）。

发行人系由朗威有限整体变更设立的股份有限公司，由高利擎、高利冲、高建强、沈美娟 4 名股东作为发起人以朗威有限截至 2015 年 6 月 30 日经审计的账面净资产 59,153,274.28 元折股投入设立，发行人设立时的股本结构如下：

序号	发起人姓名	持有股份数（万股）	持股比例（%）
1	高利擎	2,205.00	63.00
2	高利冲	735.00	21.00
3	高建强	525.00	15.00
4	沈美娟	35.00	1.00
合计		**3,500.00**	**100.00**

（二）发行人设立的程序、资格、条件和方式

1. 发行人的设立程序

经本所律师核查，发行人的设立程序如下：

（1）2015 年 8 月 13 日，苏州市工商行政管理局核发了（05000240）名称变更预留[2015]第 08130001 号《企业名称变更预留通知书》，预先核准了发行人本次整体变更后的名称“苏州朗威电子机械股份有限公司”。

（2）2015 年 8 月 22 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）就发行人本次整体变更出具了瑞华专审字[2015]31180014 号的《审计报告》，确认经审计，截至 2015 年 6 月 30 日，朗威有限的净资产为 59,153,274.28 元。

（3）2015 年 8 月 24 日，北京中同华资产评估有限公司就发行人本次整体变更出具了中同华评报字（2015）第 692 号《资产评估报告书》，确认经评估，截至 2015 年 6 月 30 日，朗威有限净资产账面价值为 5,915.33 万元，评估值为 6,562.25 万元。

（4）2015 年 8 月 25 日，朗威有限召开股东会会议，审议并通过了关于公司整体变更的议案。由公司现有全体股东作为发起人，以朗威有限截至 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产人民币 59,153,274.28 元折股投入，折合股本 3,500 万股，每股面值人民币 1 元，净资产大于股本部分计入股份公司资本公积，整体变更为股份有限公司。各发起人分别以其各自占公司净资产的份额认购股份公司（筹）的股本。

（5）2015 年 8 月 25 日，全体发起人共同签署了《发起人协议》，约定了各发起人在朗威有限本次整体变更过程中的权利义务。

（6）2015 年 9 月 11 日，发行人召开创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会，全体发起人均出席本次会议，代表公司股份 3,500.00 万股，占公司股份总数的 100%。会议一致审议并通过了《关于苏州朗威电子机械股份有限公司筹建工作的报告》、《关于苏州朗威电子机械股份有限公司设立费用的报告》、《关于苏州朗威电子机械股份有限公司整体变更方案的议案》、《苏州朗威电子机械股份有限公司章程》、《苏州朗威电子机械股份有限公司股东大会议事规则》、《苏州朗威电子机械股份有限公司董事会议事规则》、《苏州朗威电子机械股份有限公司监事会议事规则》、《苏州朗威电子机械股份有限公司关联交易管理制度》、《苏州朗威电子机械股份有限公司对外投资管理制度》、《苏州朗威电子机械股份有限公司对外担保管理制度》、《关于选举苏州朗威

电子机械股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举苏州朗威电子机械股份有限公司第一届监事会监事的议案》等议案。

（7）2015 年 9 月 24 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）就发行人本次整体变更涉及之出资情况出具了瑞华验字[2015]31180014 号《验资报告》，确认截至 2015 年 9 月 11 日，朗威股份（筹）之全体发起人已按发起人协议、章程草案的规定，以其拥有的朗威有限 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产人民币 59,153,274.28 元为基准，折为朗威股份（筹）的股份 3,500 万股，每股面值人民币 1 元，其中实收资本（股本）为人民币 3,500 万元整，余额人民币 24,153,274.28 元作为“资本公积”。2021 年 9 月 22 日，中汇会计师就发行人本次整体变更涉及之出资情况出具了中汇会鉴[2021]7131 号《专项复核报告》，确认发行人整体变更成立股份公司的有关出资事项符合法律法规以及协议、章程的相关规定，发行人已收到全体股东认缴的出资，注册资本人民币 3,500.00 万元均已到位。

（8）2015 年 9 月 25 日，苏州市工商行政管理局向发行人核发了统一社会信用代码为 91320500550225546Q 的《营业执照》，朗威有限正式变更为股份有限公司。

2. 发行人设立的资格、条件

（1）发行人共有 4 名发起人，符合法定人数，且发行人设立时，发起人半数以上在中国境内有住所，符合《公司法》第七十六条第（一）项、第七十八条的规定；

（2）发行人设立时的注册资本为 3,500.00 万元，全部由符合《公司章程》规定的全体发起人以符合法律规定和《公司章程》规定的方式认购并缴足，符合《公司法》第七十六条第（二）项、第八十条第一款、第八十二条、第八十三条第一款的规定；

（3）发行人根据法律规定向发起人发行股份，发起人签订了发起人协议，并根据协议的约定承担发行人筹办事务，股份发行、筹办事项符合法律规定，符合《公司法》第七十六条第（三）项、第七十九条的规定；

（4）发起人制订《公司章程》，并经发行人创立大会审议通过，符合《公司法》第七十六条第（四）项、第八十一条的规定；

（5）发行人有公司名称，发起人认足《公司章程》规定的出资后选举了董事会和监事会，建立了股东大会、董事会、监事会、总经理等符合股份有限公司要求的组织机构，并由董事会向公司登记机关报送了公司章程以及法律、行政法规规定的其他文件，申请设立登记，符合《公司法》第七十六条第（五）项、第八十三条第三款的规定；

（6）发行人有公司住所，符合《公司法》第七十六条第（六）项的规定。

综上，本所律师认为，发行人具备《公司法》规定的股份有限公司的设立条件。

3. 发行人的设立方式

发行人系以发起设立方式设立的股份有限公司，符合《公司法》规定的设立方式。

经核查，本所律师认为，发行人上述设立的程序、资格、条件、方式符合《公司法》等当时有效的法律、法规和规范性文件的规定，并已办理必要的核准、登记手续。

（三）发行人设立过程中签订的改制协议

2015 年 8 月 25 日，全体发起人共同签订了《发起人协议》，其中就拟设立的股份有限公司的发起人情况、名称和经营范围、设立方式、注册资本和股份总额、发起人认缴股份的数额和出资比例、发起人的权利和义务、各发起人的违约责任及协议的生效等事项作出了明确的约定。

经核查，本所律师认为，《发起人协议》内容符合当时有关法律、法规和规范性文件的规定，并经全体发起人有效签署，不会因此引致发行人设立行为存在潜在纠纷。

（四）发行人设立过程中履行的审计、资产评估和验资程序

1. 审计

2015 年 8 月 22 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）就发行人本次整体变更出具了瑞华专审字[2015]31180014 号的《审计报告》，确认经审计，截至 2015 年 6 月 30 日，朗威有限的净资产为 59,153,274.28 元。

2. 资产评估

2015 年 8 月 24 日，北京中同华资产评估有限公司就发行人本次整体变更出具了中同华评报字（2015）第 692 号《资产评估报告书》，确认经评估，截至 2015 年 6 月 30 日，朗威有限净资产账面价值为 5,915.33 万元，评估值为 6,562.25 万元。

3. 验资

2015 年 9 月 24 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）就发行人本次整体变更涉及之出资情况出具了瑞华验字[2015]31180014 号《验资报告》，确认截至 2015 年 9 月 11 日，朗威股份（筹）已收到全体发起人缴纳的注册资本人民币 35,000,000.00 元。2021 年 9 月 22 日，中汇会计师就发行人本次整体变更涉及之出资情况出具了中汇会鉴[2021]7131 号《专项复核报告》，确认发行人整体变更成立股份公司的有关出资事项符合法律法规以及协议、章程的相关规定，发行人已收到全体股东认缴的出资，注册资本人民币 3,500.00 万元均已到位。

经核查，本所律师认为，发行人设立过程中履行了必要的审计、资产评估和验资程序，符合当时法律、法规及规范性文件的规定。

（五）发起人在整体变更过程中的缴纳所得税情形

经本所律师核查，发行人整体变更过程中按照股份改制会计处理原则将原有限公司的未分配利润、盈余公积计入股份公司的资本公积科目，整体变更后的公司注册资本（股本）未发生变化，不存在盈余公积、未分配利润转增股本的情形，股东在发行人整体变更过程中未获取股息或红利。因此，自然人发起人在发行人整体变更过程中未缴纳个人所得税。

为防范潜在的税务风险，发行人自然人股东高利擎、高利冲、高建强、沈美娟、法人股东宁波领英出具《承诺函》，承诺若因公司历次股权转让、分红

转增以及朗威有限整体变更为股份有限公司过程中存在任何所得税延迟缴纳、税收补足或行政处罚的情形，则本人/本公司承担应补缴税款及滞纳金、罚款等费用；若届时因税收事宜导致公司承担责任或遭致损失，将及时、足额地向公司补偿与此相关的所有损失。

（六）综上所述，本所律师核查后认为：

公司整体变更相关事项经董事会、股东会表决通过，相关程序合法、合规、真实、有效，不存在侵害债权人合法权益或与债权人发生纠纷的情形，发行人已就设立事宜完成了工商登记手续、税务登记相关程序，整体变更相关事项符合相关法律法规的规定。

五、发行人的独立性

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《编报规则第 12 号》、《执业办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，对发行人下列材料进行现场查验：

1．发行人现时持有的统一社会信用代码为 91320500550225546Q 的《营业执照》；

2．发行人现时有效的《公司章程》；

3．《申报审计报告》；

4．本法律意见书正文“八、发行人的业务”一节所述查验文件；

5．本法律意见书正文“九、关联交易及同业竞争”一节所述查验文件；

6．本法律意见书正文“十、发行人的主要财产”一节所述查验文件；

7．本法律意见书正文“十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”一节所述查验文件；

8．发行人的组织结构图；

9．发行人的开户证明、已开立银行结算账户清单；

10．发行人相关财务内控制度；

11．发行人及其董监高、财务人员出具的承诺、确认文件。

本所律师经查验后确认：

（一）发行人资产完整

根据发行人及其前身朗威有限设立时之验资报告，并经本所律师核查，发行人前身朗威有限设立时以及朗威股份整体变更设立时均已经会计师事务所验证，发行人注册资本已足额缴纳。

根据《申报审计报告》以及发行人的承诺、确认，并经本所律师核查，发行人具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、软件著作权、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统（详见本法律意见书正文“十、发行人的主要财产”）。

本所律师认为，发行人资产完整。

（二）发行人人员独立

根据发行人的历次股东大会、董事会、监事会会议文件并经本所律师核查，发行人的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举或聘任产生。

根据相关人员的陈述及保证并经本所律师核查，发行人的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；发行人的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；发行人员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障均独立管理。

本所律师认为，发行人的人员独立。

（三）发行人财务独立

根据《申报审计报告》、《内控鉴证报告》以及发行人的说明，并经本所律师核查，发行人已建立独立的财务核算体系，制定了规范的财务管理制度，财务决策独立，不存在股东违规干预公司资金使用的情形。

根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人在中国工商银行股份有限公司黄埭支行开立了独立的基本存款账户，账号为“1102265519000018061”。发行人财务核算独立于股东及任何其他单位或个人，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

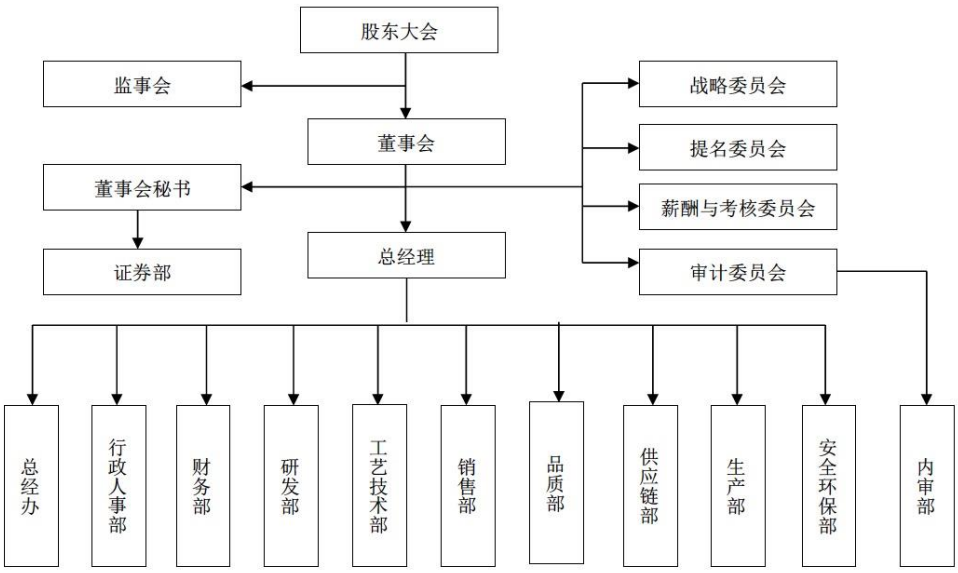
根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人取得了苏州市行政审批局核发的统一社会信用代码为 91320500550225546Q 的《营业执照》，独立进行纳税申报、独立纳税。

根据《申报审计报告》、《内控鉴证报告》以及发行人的承诺和确认，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，控股股东、实际控制人和其他关联方不存在占用发行人的资金、资产和其他资源的情况，不存在发行人为控股股东、实际控制人和其他关联方违规提供担保的情况。

本所律师认为，发行人财务独立。

（四）发行人机构独立

根据发行人的确认，发行人成立运作至今，已形成以下的组织机构：



经本所律师核查，发行人已建立了健全的内部经营管理机构，所设机构与控股股东或实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形；发行人完全拥有机构设置自主权及独立的经营管理权，不存在与发行人的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的机构混同的情况。

本所律师认为，发行人机构独立。

（五）发行人业务独立

根据发行人的说明及本所律师对发行人目前有效的《公司章程》和《营业执照》的核查，发行人的主营业务为数据中心机柜和综合布线产品的研发、生产、销售及服务。

根据《申报审计报告》、《内控鉴证报告》以及发行人的说明，并经本所律师核查，发行人已设立负责采购、销售、研发及生产等职能部门，负责发行人业务的经营和管理。发行人拥有独立完整的生产、供应和销售系统，其业务独立于股东单位和其他关联方，具备直接面向市场独立经营的能力。发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易（详见本法律意见书正文“九、关联交易及同业竞争”）。

本所律师认为，发行人业务独立。

（六）综上所述，本所律师核查后认为：

综上所述，本所律师认为，发行人资产完整，业务、人员、财务及机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

六、发起人和股东

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《编报规则第 12 号》、《执业办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，对发行人下列材料进行现场查验：

1．朗威有限和发行人设立及历次变更的工商登记资料；

2．发行人的法人股东现行有效的营业执照、公司章程、全套工商档案；

3．自然人股东的身份证明文件；

4．朗威有限于 2015 年 8 月 25 日召开的同意整体变更的股东会决议；

5．《发起人协议》；

6．发行人设立时的《公司章程（2015 年 9 月 11 日）》及现行有效的《公司章程（2021 年 2 月 28 日）》；

7．瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 9 月 24 日出具的瑞华验字[2015]31180014 号《验资报告》；

8．中汇会计师于 2021 年 9 月 22 日出具的中汇会鉴[2021]7131 号《专项复核报告》

本所律师经查验后确认：

（一）发起人

1．发起人的基本情况

根据发行人提供的相关资料并经本所律师核查，发起人于发行人设立时基本情况如下：

序号	发起人	身份证号码	国籍	境外永久居留权	持股数（万股）	持股比例（%）
1	高利擎	330222196909******	中国	澳大利亚	2,205.00	63.00
2	高利冲	330222197301******	中国	无	735.00	21.00
3	高建强	330222197209******	中国	无	525.00	15.00
4	沈美娟	330219196203******	中国	无	35.00	1.00
合计		-	-	-	**3,500.00**	**100.00**

经本所律师核查，发行人的上述 4 名自然人发起人具有完全民事行为能力，具备相关法律、法规和规范性文件规定的发起人资格。

2．发起人人数、住所、出资比例

根据发行人提供的自然人发起人的身份证明文件，并经本所律师核查，2名以上发起人在中国境内有住所，发起人持股比例符合《发起人协议》之约定，发起人的人数、住所、出资比例符合法律、法规及规范性文件的规定。

3. 发起人出资

经本所律师核查后确认，发行人全体发起人系按照各自在朗威有限的持股比例，以朗威有限经审计的净资产作为出资折合为朗威股份的股份。该等净资产出资已经审计、评估并进行了验资。发起人已投入发行人的资产的产权关系清晰，将上述资产投入发行人不存在法律障碍。

4. 发起人投入发行人的资产

经本所律师核查后确认，发行人不存在发起人股东将其全资附属企业或其他企业先注销再以其资产折价入股的情形；不存在发起人股东以在其他企业中的权益折价入股的情形；不存在发起人股东以其他资产或权利折价入股的情形。

（二）现有股东

1. 现有股东基本情况

截至本法律意见书出具之日，发行人的总股本为 10,230.00 万股，共有股东 5 名，其中包括 4 名自然人股东、以及 1 名法人股东，不存在股东数量超过 200 人的情况；4 名自然人股东在中国境内拥有住所、1 名法人股东在中国境内登记注册成立，发行人现有股东具体情况如下：

序号	股东	注册号/统一社会信用代码/身份证号码	注册地/国籍	持股数（万股）	持股比例（%）
1	高利擎	330222196909******	中国	4,851.00	47.42
2	宁波领英	91320507699379084l	中国	2,530.00	24.73
3	高利冲	330222197301******	中国	1,617.00	15.81
4	高建强	330222197209******	中国	1,155.00	11.29
5	沈美娟	330219196203******	中国	77.00	0.75
合计		-	-	**10,230.00**	**100.00**

（1）自然人股东

经本所律师核查，发行人自然人股东均为中国公民，且在中国境内有住所，发行人自然人股东的基本情况如下：

序号	股东	性别	国籍	境外永久居留权	住所	在发行人任职情况
1	高利擎	男	中国	澳大利亚	上海市闵行区景联路****	董事长
2	高利冲	男	中国	无	浙江省慈溪市逍林镇林西村幸福路****	董事
3	高建强	男	中国	无	苏州市相城区普禧观澜****	董事、总经理
4	沈美娟	女	中国	无	浙江省余姚市皇山新村****	董事

自然人股东具体情况详见本法律意见书正文“十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化（一）发行人现时的董事、监事、高级管理人员和核心技术人员”。

（2）法人股东

根据宁波领英的工商登记资料、公司章程，宁波领英系于 2010 年 1 月 11 日在苏州市相城工商行政管理局注册成立的有限责任公司（自然人控股）。

根据宁波市市场监督管理局于 2021 年 1 月 26 日核发的统一社会信用代码为 913205076993790841 的《营业执照》，宁波领英注册资本为 3,100 万元，法定代表人为高利擎，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），住所为浙江省宁波杭州湾新区滨海四路北侧众创园 5 号楼 D007 室，营业期限自 2010 年 1 月 11 日至长期，经营范围：许可项目：食品经营；食品进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

截至本法律意见书出具之日，宁波领英的股权结构具体如下：

序号	股东	出资额（万元）	持股比例（%）
1	高利擎	2,325.00	75.00
2	高利冲	775.00	25.00
合 计		**3,100.00**	**100.00**

根据发行人及其股东提供的书面资料、本所律师对相关股东的访谈并经本所律师核查，发行人现有股东之间存在如下关联关系：

1）高利擎、高利冲系兄弟关系；

2）高利擎、高利冲分别持有宁波领英 75%、25%的股权；高利擎担任宁波领英的法定代表人、执行董事、经理，高利冲担任其监事；高利擎为宁波领英的实际控制人。

综上，经本所律师核查上述自然人股东的身份证件、法人股东的注册登记资料及《营业执照》及其他相关文件，本所律师认为，发行人设立时的发起人股东及现有股东中，法人发起人/股东依法成立并合法存续，自然人发起人/股东均为具有完全民事行为能力的自然人，均具备法律、法规和规范性文件规定担任发起人或股东进行出资的资格。

（三） 控股股东、实际控制人

依据《公司法》第二百一十六条的规定，股份有限公司的控股股东是指持有的股份占股份有限公司股本总额 50%以上的股东，以及持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。股份有限公司的实际控制人是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

据此，经本所律师核查发行人股东资料及其关联关系后认为：

高利擎直接持有发行人 4,851.00 万股股份（47.42%的股份），通过宁波领英间接控制发行人 2,530.00 万股股份（24.73%的股份），即高利擎直接持有及间接控制发行人合计 7,381.00 万股股份（72.15%的股份），依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响。经查验发行人经营管理的实际运作情况，高利擎系发行人的主要创始人，自发行人前身朗威有限设立至本法律意见书出具之日，高利擎一直担任公司的董事长，是公司的领导核心，对公司日常生产经营活动、重大投资、重大资产处置、人事任免及薪酬、企业发展方向等具有决定性影响力。

综上，高利擎为发行人的控股股东及实际控制人；最近两年，高利擎一直为发行人的实际控制人，未发生变化。

（四） 综上所述，本所律师核查后认为：

截至本法律意见书出具之日，发行人各股东均符合法律、法规和规范性文件规定的关于股份有限公司股东的资格；发行人的股东人数、住所、出资比例均符合法律、法规和规范性文件的规定；发行人股东所持股份不存在质押、转让、代持、信托等权利限制情况；发行人实际控制人最近两年未发生变化。

七、发行人的股本及其演变

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《编报规则第 12 号》、《执业办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，对发行人下列材料进行现场查验：

1．发行人设立以来全套工商登记档案资料；

2．发行人设立至今历次股东大会、董事会、监事会相关会议文件；

3．历次股权转让协议及股权转让款支付凭证；

4．历次增资协议及出资凭证；

5．股转公司就发行人挂牌、发行股票、摘牌出具的相关文件，发行人在股转系统发布的公告；

6．发行人股东的访谈记录、调查表、确认函。

本所律师经查验后确认：

（一）发行人前身朗威有限的设立及股本演变

发行人系由朗威有限通过整体变更形式设立的股份有限公司，根据工商档案的记载，朗威有限的设立及股本演变情况如下：

1．2010 年 1 月，朗威电缆的设立

2009 年 11 月 13 日，江苏省苏州工商行政管理局向朗威电缆核发《名称预先核准通知书》（（xc05070019-yc）名称预先登记[2009]第 11130113 号），同意预先核准名称“苏州朗威电缆有限公司”。

2010 年 1 月 16 日，高利擎、黄金娣、高利冲签署了《苏州朗威电缆有限公司章程》。根据该章程，朗威电缆的注册资本为 3,500 万元。股东具体认缴出资额及出资比例详见以下“朗威电缆设立时的股权结构”；朗威电缆住所为苏州市相城区黄埭镇潘阳工业园住友电装路；营业期限为 10 年。

同日，朗威电缆股东会通过以下决议：通过《苏州朗威电缆有限公司章程》；选举高利擎、黄金娣、高利冲为公司董事，任期三年；选举陈勤生为公司监事，任期三年。

2010 年 1 月 16 日，苏州建信会计师事务所有限公司出具编号为建信内验（2010）字第 010 号的《验资报告》，根据该验资报告，截至 2010 年 1 月 15 日止，朗威电缆（筹）已收到全体股东缴纳的第 1 期出资合计 1,050 万元人民币，股东均以货币出资。

2010 年 1 月 20 日，苏州市相城工商行政管理局向朗威电缆核发了注册号为 320507000111398 的《企业法人营业执照》。

朗威电缆设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	实缴出资比例（%）
1	高利擎	2,625.00	75.00	787.50	22.50
2	黄金娣	700.00	20.00	210.00	6.00
3	高利冲	175.00	5.00	52.50	1.50
合 计		**3,500.00**	**100.00**	**1,050.00**	**30.00**

注 1：高利擎和高利冲为兄弟关系，黄金娣为高利擎和高利冲的母亲；

注 2：朗威电缆设立时黄金娣认缴出资对应的股权系代高利冲持有，具体股权代持及解除情况详见本节“（四）真实持股情况的核查与确认”。

综上，本所律师核查后认为，朗威电缆在设立过程中已按照当时有效的法律法规以及规范性文件的要求，已获得工商行政管理部门的审核批准。朗威电缆的设立程序、方式符合当时中国法律的规定。

2．2012 年 2 月，朗威电缆实收资本的第一次变更

2012 年 2 月 27 日，朗威电缆股东会通过以下决议：第 2 期出资由股东高利擎、黄金娣、高利冲以货币形式分别出资 1,837.50 万元、490.00 万元、

122.50 万元，合计 2,450.00 万元；同意修改朗威电缆章程相关条款。本次实收资本到位后，累计实收资本为 3,500.00 万元。

2012 年 2 月 28 日，苏州德衡会计师事务所出具编号为苏德衡验字（2012）第 197 号的《验资报告》，根据该验资报告，截至 2012 年 2 月 27 日止，朗威电缆已收到股东第 2 期缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 2,450.00 万元，股东均以货币出资，连同第 1 期出资，朗威电缆累计实缴注册资本为人民币 3,500.00 万元，占已登记注册资本总额的 100%。

2012 年 2 月 29 日，苏州市相城工商行政管理局向朗威电缆核发了新的注册号为 320507000111398 的《企业法人营业执照》。

本次实收资本增加后，朗威电缆的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	实缴出资比例（%）
1	高利擎	2,625.00	75.00	2,625.00	75.00
2	黄金娣	700.00	20.00	700.00	20.00
3	高利冲	175.00	5.00	175.00	5.00
合 计		**3,500.00**	**100.00**	**3,500.00**	**100.00**

3．2012 年 4 月，朗威电缆更名为朗威有限

2012 年 4 月 16 日，朗威电缆召开股东会并作出决议，同意将公司名称变更为“苏州朗威电子机械有限公司”（以下简称“朗威有限”）。

2012 年 4 月 18 日，苏州市相城工商行政管理局向朗威有限核发了新的注册号为 320507000111398 的《企业法人营业执照》。

4．2015 年 6 月，朗威有限第一次股权转让

2015 年 6 月 25 日，朗威有限股东会通过以下决议：同意高利擎将其持有的朗威有限 12%的股权（420 万元出资额）转让给高建强，黄金娣将其持有的朗威有限 16%的股权（560 万元出资额）、3%的股权（105 万元出资额）、1%的股权（35 万元出资额）转让给高利冲、高建强、沈美娟。根据转让各方签署的《股权转让协议》及《股权转让协议之补充协议》，约定本次股权转让价格为 1.69 元/出资额。

2015 年 6 月 30 日，苏州市相城区市场监督管理局向朗威有限核发了新的注册号为 320507000111398 的《营业执照》。

本次股权转让完成后，朗威有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	实缴出资比例（%）
1	高利擎	2,205.00	63.00	2,205.00	63.00
2	高利冲	735.00	21.00	735.00	21.00
3	高建强	525.00	15.00	525.00	15.00
4	沈美娟	35.00	1.00	35.00	1.00
合计		**3,500.00**	**100.00**	**3,500.00**	**100.00**

注：本次股权转让实质为朗威有限股权代持的还原，具体股权代持及解除情况详见本节“（四）真实持股情况的核查与确认”。

本所律师注意到，朗威有限在上述设立过程中，原股东未按照其章程如期缴纳出资，即朗威有限成立时认缴注册资本的最后一期出资 2,450 万元未能在公司成立之日起两年内缴足，存在逾期出资情形，不符合当时有效的《中华人民共和国公司法（2005 修订）》的规定，苏州市相城工商行政管理局因此于 2012 年 1 月 20 日出具了相工商责改字[2012]0000151 号责令改正通知书，责令朗威有限限于 2012 年 2 月 29 日前整改到位。但是鉴于：（1）根据苏州德衡会计师事务所出具的苏德衡验字（2012）第 197 号的《验资报告》，朗威有限原股东已于 2012 年 2 月 27 日完全履行了其出资义务，未按期出资的违规行为至此终止；（2）公司设立至今均通过了工商行政管理部门历年的年检，朗威有限之后的历次变更均经过工商行政管理机关的批准、登记，依法取得了相应的《企业法人营业执照》、《营业执照》，有关工商行政管理机关至今也未就朗威有限未按期出资给予行政处罚，并且上述违法行为目前已经超过当时有效的《中华人民共和国行政处罚法（2009 年修正）》规定的违法行为发生之日起二年的追诉时效；（3）《中华人民共和国公司法（2013 修订）》已经废除了上述出资期限限制的条款；（4）经向苏州市相城区市场监督管理局现场走访了解，工商部门表示不会对上述行为追究行政处罚；（5）2021 年 4 月 14 日，苏州市相城区市场监督管理局出具证明，证明公司自 2010 年 1 月 20 日设立以来在江苏省工商行政管理系统市场主体信用数据库中没有违法、违规及不良行为投诉举报记录。

综上，本所律师认为，朗威有限设立时原股东逾期出资情形不会对发行人的合法存续造成不利影响，不会对发行人本次发行并上市构成实质性法律障碍。

综上所述，本所律师认为，除上述逾期出资情形以外，朗威有限的历次股权变动均已根据当时有效的法律法规及公司章程的规定取得了工商登记部门的审批，股权变动结果合法、合规、真实、有效。

（二）朗威有限变更为股份有限公司及此后的股本演变

1．2015 年 9 月，整体变更为股份有限公司

2015 年 9 月 25 日，朗威有限整体变更为股份有限公司（详见本法律意见书正文“四、发行人的设立”）。

本次整体变更完成后，朗威股份的股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数（万股）	持股比例（%）
1	高利擎	2,205.00	63.00
2	高利冲	735.00	21.00
3	高建强	525.00	15.00
4	沈美娟	35.00	1.00
合计		**3,500.00**	**100.00**

本所律师认为，发行人的上述股权设置、股份结构合法有效，产权界定和确认不存在法律纠纷和风险。发行人整体变更为股份有限公司已经履行了必要的法律程序并办理了相应的工商登记手续，符合法律、法规及规范性文件的规定，合法、合规、真实、有效。

2．2016 年 1 月，朗威股份在股转系统挂牌

2015 年 9 月 22 日，朗威股份召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式的议案》、《提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》。

2015 年 10 月 8 日，朗威股份召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了上述关于公司申请在股转系统挂牌公开转让等相关议案。

2015年12月25日，股转公司向朗威股份核发《关于同意苏州朗威电子机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]9159号），同意朗威股份股票在股转系统挂牌，转让方式为协议转让。

2016 年 1 月 13 日，根据《关于公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让的提示性公告》，朗威股份股票在 2016 年 1 月 14 日起在股转系统挂牌公开转让，证券简称为“朗威股份”，证券代码为“835569”。

3．2018 年 3 月，朗威股份挂牌后第一次增资（重大资产重组）

2017年6月28日，朗威股份召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于苏州朗威电子股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》、《关于授权董事会办理苏州朗威电子机械股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组相关事宜的议案》、《关于苏州朗威电子股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组符合<非上市公众公司重大资产重组管理办法>第三条规定的议案》、《关于本次发行股份及支付现金购买资产构成关联交易的议案》、《关于同意签署附生效条件的<关于苏州朗威电子股份有限公司发行股份购买资产协议>的议案》、《关于同意签署附生效条件的<关于苏州朗威电子股份有限公司支付现金购买资产协议>的议案》、《关于修改公司章程的议案》等相关议案。

2017年11月4日，朗威股份召开2017年第六次临时股东大会，审议通过了上述议案。

2017年6月28日，发行人与宁波领英签订附生效条件的《发行股份购买资产协议》，该协议约定，发行人向宁波领英定向发行人民币普通股合计1,150万股购买宁波领英拥有的苏（2017）苏州市不动产第7002169号不动产权证项下全部土地、房产（含构筑物），每股面值为1.00元，发行价格为3.23元/股，宁波领英以其拥有的上述资产支付上述股份认购对价；发行人与高利擎、高利冲签订附生效条件的《支付现金购买资产协议》，该协议约定，发行人以合计2,662.19万元的现金购买高利擎、高利冲拥有的宁波多普勒、苏州费曼、苏州领旭100％股权。

2017 年 6 月 3 日，银信资产评估有限公司出具银信评报字（2017）沪第 0415 号《苏州朗威电子机械股份有限公司拟收购股权涉及宁波多普勒通讯有限公司股东全部权益价值评估报告》，截至评估基准日 2016 年 12 月 31 日，宁波多普勒净资产账面价值为 1,102.54 万元，采用资产基础法评估后的股东全部权益价值为 1,227.82 万元。发行人与高利擎、高利冲以上述评估结果为基础，并经友好协商，最终确定宁波多普勒 100%股权的收购对价为 1,227.82 万元；银信资产评估有限公司出具银信评报字（2017）沪第 0416 号《苏州朗威电子机械股份有限公司拟收购股权涉及苏州费曼电缆有限公司股东全部权益价值评估报告》，截至评估基准日 2016 年 12 月 31 日，苏州费曼净资产账面价值为 1,083.87 万元；采用收益法评估后的股东全部权益价值为 1,183.94 万元，采用资产基础法评估后的股东全部权益价值为 1,173.39 万元。发行人与高利擎、高利冲以上述评估结果为基础，并经友好协商，最终确定苏州费曼 100%股权的收购对价为 1,173.39 万元；银信资产评估有限公司出具银信评报字（2017）沪第 0417 号《苏州朗威电子机械股份有限公司拟收购股权涉及苏州领旭国际贸易有限公司股东全部权益价值评估报告》，截至评估基准日 2016 年 12 月 31 日，苏州领旭净资产账面价值为 1,395.17 万元，采用资产基础法评估后的股东全部权益价值为 1,410.98 万元。发行人与高利擎、高利冲以上述评估结果为基础，考虑到苏州领旭于评估期间减资 1,150 万元，并经友好协商，最终确定苏州领旭 100%股权的收购对价为 260.98 万元。

2017 年 7 月 27 日，银信资产评估有限公司出具银信评报字[2017]沪第 0414 号《苏州兰贝信息科技有限公司拟将部分资产作价入股所涉及的房屋建筑物及土地使用权市场价值评估报告》，对截至 2016 年 12 月 31 日宁波领英的苏（2017）苏州市不动产第 7002169 号不动产权证项下全部土地、房产（含构筑物）的价值进行了评估，评估价值为 3,723.94 万元。发行人与宁波领英以上述评估结果为基础，并经友好协商，最终确定宁波领英上述资产的收购对价为 3,714.50 万元。

2017年11月8日，苏州领旭就股东变更在苏州市相城区市场监督管理局办理了工商变更登记手续，发行人持有苏州领旭100%股权；2017年11月8日，苏州费曼就股东变更在苏州市相城区市场监督管理局办理了工商变更登记手续，发

行人持有苏州费曼100%股权；2017年11月29日，宁波多普勒就股东变更在余姚市市场监督管理局办理了工商变更登记手续，发行人持有宁波多普勒100%股权；2017年12月20日，宁波领英已经完成苏（2017）苏州市不动产第7002169号不动产权证项下全部土地、房产（含构筑物）的过户手续，朗威股份取得对应的不动产权证（苏（2017）苏州市不动产权第7025460号）。

2017年12月21日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2017]第ZA16529号《验资报告》，经审验，截至2017年12月21日止，朗威股份已收到宁波领英缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币1,150.00万元。变更后的累积注册资本人民币4,650.00万元，实收资本（股本）4,650.00万元。

2018年1月9日，股转公司出具《关于苏州朗威电子机械股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》（股转系统函[2018]137号），确认公司本次发行股票11,500,000股的备案申请。

2018年3月6日，苏州市行政审批局向公司核发变更后的《营业执照》（统一社会信用代码：91320500550225546Q）。

本次重大资产重组完成后，朗威股份的股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	持股数（万股）	持股比例（%）
1	高利擎	2,205.00	47.42
2	宁波领英	1,150.00	24.73
3	高利冲	735.00	15.81
4	高建强	525.00	11.29
5	沈美娟	35.00	0.75
合计		**4,650.00**	**100.00**

4．2018 年 8 月，朗威股份第二次增资及在股转系统终止挂牌

2018 年 4 月 16 日，朗威股份召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于<2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案>的议案》，同意以公司总股本 46,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.4 股，每 10 股转增 8.6 股，派 2.15 元。分红前公司总股本为 46,500,000 股，分红后总股本增至 102,300,000 股。

2018 年 5 月 8 日，朗威股份召开 2017 年年度股东大会，审议通过了上述议案。

2018 年 6 月 22 日，朗威股份召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》，同意公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本完成后，注册资本由人民币 4,650 万元增加到 10,230 万元；审议通过了《修改<公司章程>的议案》，同意修改公司章程相应条款；审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌各项事宜的议案》等与终止挂牌相关的议案。

2018 年 7 月 10 日，朗威股份召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了上述议案。

2021 年 8 月 10 日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）就朗威股份本次变更出具了中汇会验[2021]6640 号《验资报告》，截至 2018 年 6 月 30 日止，朗威股份已将资本公积 3,999.00 万元、未分配利润 1,581.00 万元，合计 5,580.00 万元转增股本，变更后的注册资本人民币 10,230.00 万元、累计实收资本（股本）人民币 10,230.00 万元。

2018 年 8 月 1 日，股转公司向公司出具《关于同意苏州朗威电子机械股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]2748 号），同意公司股票自 2018 年 8 月 3 日起在股转系统终止挂牌。公司挂牌期间，股份未进行转让。

2018 年 8 月 9 日，苏州市行政审批局向公司核发变更后的《营业执照》（统一社会信用代码：91320500550225546Q）。

本次增资完成后，朗威股份的股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	持股数（万股）	持股比例（%）
1	高利擎	4,851.00	47.42
2	宁波领英	2,530.00	24.73
3	高利冲	1617.00	15.81
4	高建强	1,155.00	11.29
5	沈美娟	77.00	0.75

合计	**10,230.00**	**100.00**

综上所述，本所律师核查后认为，发行人设立后的股本演变已经履行了必要的法律程序并办理了相应的工商变更登记手续，符合法律、法规及规范性文件的规定，合法、合规、真实、有效。

（三）最近一年发行人新增股东情况核查

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，最近一年发行人无新增股东。

（四）真实持股情况的核查与确认

经本所律师穿透核查发行人历史股东及现有股东，发行人历史股东黄金娣在持有发行人股份期间，曾存在股份代持的情形；现有股东宁波领英在持有发行人股份期间，其最终持有人曾存在股份代持的情形；截至目前，上述股权代持情形已有效清理，代持关系已全部解除，具体情况如下：

1. 历史股东的股权代持及代持还原情况

根据发行人提供的资料，本所律师对黄金娣、高利冲的访谈及其出具的书面说明，2010 年 1 月 16 日，高利擎、黄金娣和高利冲共同出资设立朗威电缆，朗威电缆的注册资本为 3,500 万元，在工商登记中，高利擎出资 2,625 万元，黄金娣出资 700 万元，高利冲出资 175 万元。朗威电缆设立时，鉴于家庭内部的股权安排，黄金娣出资对应的朗威电缆 700 万元股权系代高利冲持有。

2015 年 6 月 25 日，朗威有限股东会通过以下决议：同意黄金娣将其持有的朗威有限 16.00%的股权（560 万元出资额）转让给高利冲，将其持有的朗威有限 3.00%的股权（105 万元出资额）转让给高建强，将其持有的朗威有限 1.00%的股权（35 万元出资额）转让给沈美娟。上述股权转让款分别为 944 万元、177 万元、59 万元，股权转让价格均为 1.69 元/出资额。2015 年 6 月 30 日，朗威有限在苏州市相城区市场监督管理局完成本次股权转让的工商变更登记，本次股权转让实质为朗威有限股权代持的还原。本次股权转让完成后，代持人黄金娣与被代持人高利冲之间的股权代持关系终止，双方就上述股权代持关系的形成及解除不存在纠纷及潜在纠纷。

2. 现有股东的股权代持及代持还原情况

根据发行人提供的资料，本所律师对黄金娣、高利冲的访谈及其出具的书面说明，2010 年 1 月 6 日，高利擎、黄金娣和高利冲共同出资设立宁波领英，宁波领英的注册资本为 4,500 万元，在工商登记中，高利擎出资 3,375 万元，黄金娣出资 900 万元，高利冲出资 225 万元。宁波领英设立时，鉴于家庭内部的股权安排，黄金娣出资对应的宁波领英 900 万元股权系代高利冲持有。

2019 年 2 月 1 日，宁波领英股东会通过以下决议：公司注册资本由 4,500 万元减少到 3,100 万元，本次减少注册资本 1,400 万元，全体股东按出资比例减资。黄金娣收回减资款 280 万元。

2019 年 3 月 25 日，宁波领英股东会通过以下决议：同意黄金娣将其持有的宁波领英 20.00%的股权（620 万元出资额）转让给高利冲。在本次股权转让中，代持人黄金娣根据被代持人高利冲的指示，将其持有的宁波领英 20.00%的股权即 620 万元出资额转回给高利冲，股权转让价格为 1 元/出资额。2019 年 4 月 4 日，宁波领英在苏州市相城区行政审批局完成本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让完成后，代持人黄金娣与被代持人高利冲之间就宁波领英的股权代持关系终止，双方就上述股权代持关系的形成及解除不存在纠纷及潜在纠纷。

就发行人历史股东及现有股东存在的上述股权代持情形，本所律师经核查后认为，上述历史上存在的股权代持关系系当事人协商一致的结果，系其真实意思表示，相关当事人对代持关系均不存在争议，未违反当时有效的法律、法规或规范性文件的规定。截至 2015 年 6 月，发行人历史股东的股权代持情形已有效清理，代持关系已全部解除；截止 2019 年 4 月，发行人现有股东历史存在的股权代持情形已有效清理，代持关系已全部解除。发行人目前的股权结构清晰，不存在任何纠纷或潜在风险。

综上，本所律师认为，发行人历史股东及现有股东历史上存在的上述股权代持情形不会对发行人本次发行并上市构成实质性法律障碍。

经本所律师审核发行人股东名册及发行人工商登记资料，并经发行人股东承诺，截至本法律意见书出具之日，发行人股东所持发行人股份清晰稳定，不存在质押、代持、委托持股或信托持股的情况。

（五）新三板挂牌情况

经本所律师的核查，公司于 2016 年 1 月在股转系统挂牌，并于 2018 年 8 月终止股票在股转系统挂牌。

1. 发行人新三板挂牌期间及摘牌程序的合法合规性及处罚情况

根据发行人的书面确认，并经本所律师的核查，发行人在股转系统的挂牌及摘牌已按照相关规定履行了内部决策、信息披露等相应的程序，并已获得股转系统批复同意；发行人在挂牌期间及时履行信息披露义务，在信息披露、股权交易等方面不存在因违法违规行为而被被监管机构处罚的情形。

2. 发行人新三板挂牌期间信息披露差异情况

公司股票于 2016 年 1 月 14 日起在股转系统挂牌并公开转让，自 2018 年 8 月 3 日起终止在股转系统挂牌。

公司挂牌期间主要披露了公开转让说明书、定期报告、临时报告等信息。公司本次发行上市申请的申请文件披露信息涵盖 2018 年、2019 年、2020 年及 2021 年 1-3 月，由于新三板挂牌及挂牌期间信息披露系按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等相关业务规则的要求进行披露，本次发行上市申报文件的信息披露按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 29 号——首次公开发行股票并在创业板上市申请文件》等的要求进行披露，因此两者在信息披露规则、信息披露覆盖期间、信息披露的具体内容等方面存在一定差异。

除前述信息披露规则要求的差异以及相关信息正常变动外，发行人在挂牌期间及本次申报文件的信息披露差异对比如下：

核查项目	新三板挂牌期间 披露的信息	本次申报文件 披露的信息	差异说明

历史沿革	挂牌期间未披露存在股权代持情况	披露了发行人历史沿革中存在股权代持情况	发行人历史沿革中，股东黄金娣出资系代其儿子高利冲持有
公司业务	主营业务为机柜及其配件的研发、生产与销售	主营业务为数据中心机柜和综合布线产品的研发、生产、销售及服务	更加聚焦数据中心行业产品，以及增加综合布线协同业务
	产品分类为定制机柜、普通机柜、机柜配件、冷池系列、墙柜	产品分类为服务器机柜、冷热通道、微模块、T-block 机架等数据中心机柜、综合布线产品、其他定制机柜	根据产品结构、产品迭代、技术特性调整分类
董事、监事及高级管理人员简历	对部分董事、监事、高级管理人员主要职业经历等细节进行更为准确的披露		
关联方和关联关系	按照《公司法》、《企业会计准则》的要求，列示主要关联方及关联关系	按照《公司法》、《企业会计准则第 36 号—关联方披露》、《上市公司信息披露管理办法》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法规的规定，列示关联方和关联关系	关联关系披露依据不同、报告期不同，且报告期内部分董事、监事发生了变更

公司在新三板挂牌时的信息披露情况与本次申报文件中的信息不存在重大差异，差异原因合理，不会对公司的财务状况和经营业绩造成重大影响。

发行人在挂牌期间除一次发行股份及购买资产（重大资产重组）、未分配利润及资本公积转增股本外未发生过股权变动，不存在二级市场交易产生的新增股东，发行人挂牌期间不存在不适格股东，不存在因违反相关法律、法规及规范性文件规定而受到监管措施或行政处罚的情形。

八、发行人的业务

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《编报规则第 12 号》、《执业办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，对发行人下列材料进行现场查验：

1．发行人及其子公司设立以来全套工商登记档案资料；

2．发行人及其子公司现行有效的《营业执照》；

3．发行人及其子公司现行有效的《公司章程》；

4．境外律师出具的境外法律意见书；

5．发行人及其子公司取得的相关生产经营许可证书；

6．《申报审计报告》；

7．实地走访发行人的办公场所及发行人客户、供应商的走访记录。

本所律师经查验后确认：

（一）发行人及其子公司的经营范围与主营业务

1．发行人及其子公司的经营范围

（1）朗威股份

根据苏州市行政审批局于 2019 年 4 月 10 日核发的统一社会信用代码为 91320500550225546Q 的《营业执照》及《公司章程》，发行人的经营范围为：生产、销售：电子专用设备、数据通信接入网通信及网络控制设备、智能化冷却系统及工业机柜系统、电子元件、机械设备、金属结构件、铁路机车车辆配件、城市轨道交通设备、高铁设备及配件、配电开关控制设备、电力电子元器件、光伏设备及元器件、其他输配电及控制设备、计算机外围设备、通信系统设备、通信终端设备；信息系统集成服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（2）发行人子公司的经营范围详见本法律意见书正文“十、发行人的主要财产（四）发行人的对外投资”。

2．主营业务

经本所律师核查并经发行人说明，发行人目前的主营业务为：数据中心机柜和综合布线产品的研发、生产、销售及服务，与发行人及其境内子公司《营业执照》及境外子公司《境外法律意见书》中载明的业务范围相符。

（二）发行人及其子公司近三年经营范围变更

1．朗威股份近三年以来的经营范围变更

2019 年 3 月 18 日，发行人召开 2019 年第二次临时股东大会，决议变更经营范围并通过修改公司章程的议案，将原经营范围“生产、销售：电子专用设备、数据通信接入网通信及网络控制设备、智能化冷却系统及工业机柜系统、电子元件、机械设备。自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”变更为“生产、销售：电子专用设备、数据通信接入网通信及网络控制设备、智能化冷却系统及工业机柜系统、电子元件、机械设备、金属结构件、铁路机车车辆配件、城市轨道交通设备、高铁设备及配件、配电开关控制设备、电力电子元器件、光伏设备及元器件、其他输配电及控制设备、计算机外围设备、通信系统设备、通信终端设备；信息系统集成服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

2019 年 4 月 10 日，苏州市行政审批局向朗威股份核发了统一社会信用代码为 91320500550225546Q 的《营业执照》，对朗威股份的经营范围作了相应变更。

2．发行人子公司近三年以来的经营范围变更

经本所律师核查并根据境外律师出具的境外法律意见书、发行人的说明，宁波费曼、兰贝国际、美国戴维斯、澳大利亚鲨克瑞克、欧洲朗威、美国鲨克瑞克、西班牙兰贝近三年经营范围未发生变更，宁波朗威、宁波美资鲨鱼、宁波多普勒近三年经营范围变更一次，宁波兰贝近三年经营范围变更三次，具体如下：

（1）宁波朗威

2019 年 3 月 28 日，宁波朗威股东作出股东决定，决定变更经营范围并同意对公司章程作出修改，将原经营范围“电子专用设备、数据通信接入网通信及网络控制设备、智能化冷却系统及工业机柜系统、电子元件、机械设备制造、加工、销售。自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进

出口的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”变更为“电子专用设备、数据通信接入网通信及网络控制设备、智能化冷却系统及工业机柜系统、电子元件、机械设备制造、加工、销售；房屋租赁；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

2019 年 4 月 2 日，宁波市市场监督管理局向宁波朗威核发了统一社会信用代码为 91330201MA284K2155 的《营业执照》，对宁波朗威的经营范围作出了相应变更。

（2）宁波美资鲨鱼

2018 年 8 月 10 日，宁波美资鲨鱼股东作出股东决定，决定变更经营范围并同意对公司章程作出修改，将原经营范围“加工、销售：网络机柜、监控设备、电视支架、显示器支架、连接器、音视频设备及配件、光缆、电缆、弱电布线产品、办公用品、冲压件、并提供相关产品的技术开发、技术服务。自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”变更为“机房电子专用设备、智能化冷却系统及工业机柜系统、监控设备、电视支架、显示器支架、连接器、音视频设备及配件、光缆、电缆、弱电布线产品、办公用品、冲压件制造、加工、销售并提供相关产品的技术开发、技术服务；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止或无需经营许可的项目和未列入地方产业发展负面清单的项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

2018 年 8 月 16 日，宁波市市场监督管理局向宁波美资鲨鱼核发了统一社会信用代码为 91320507339240580P《营业执照》，对宁波美资鲨鱼的经营范围作出了相应变更。

（3）宁波兰贝

1）2019 年 4 月 1 日，宁波兰贝股东作出股东决定，决定变更经营范围并同意对公司章程作出修改，将原经营范围“计算机网络技术研究、开发；视频设备配件、光缆、电缆、弱电布线产品、网络机柜、监控设备、电视支架、显示器支架、连接线、文具用品、金属制品销售，网络工程技术开发、技术服务；自营和代理各类货物及技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”变更为“计算机网络技术研究、开发；视频设备配件、光缆、电缆、弱电布线产品、网络机柜、监控设备、电视支架、显示器支架、连接线、文具用品、金属制品、铁路机车车辆配件、城市轨道交通设备、高铁设备及配件、配电开关控制设备、电力电子元器件、光伏设备及元器件、其他输配电及控制设备、计算机外围设备、通信系统设备、通信终端设备销售；信息系统集成服务；网络工程技术开发、技术服务；自营和代理各类货物及技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物及技术除外以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止或无需经营许可的项目和未列入地方产业发展负面清单的项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

2019 年 4 月 3 日，宁波市市场监督管理局向宁波兰贝核发了统一社会信用代码为 91330201MA28YX556Y 的《营业执照》，对宁波兰贝的经营范围作出了相应变更。

2）2020 年 12 月 22 日，宁波兰贝股东作出股东决定，决定变更经营范围并同意对公司章程作出修改，将原经营范围“计算机网络技术研究、开发；视频设备配件、光缆、电缆、弱电布线产品、网络机柜、监控设备、电视支架、显示器支架、连接线、文具用品、金属制品、铁路机车车辆配件、城市轨道交通设备、高铁设备及配件、配电开关控制设备、电力电子元器件、光伏设备及元器件、其他输配电及控制设备、计算机外围设备、通信系统设备、通信终端设备销售；信息系统集成服务；网络工程技术开发、技术服务；自营和代理各类货物及技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物及技术除外以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止或无需经营许可的项目和未列入地方产业发展负面清单的项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”变更为“一般项目：信息系统集成服务；机械电气设备制

造；通信设备制造；计算机软硬件及外围设备制造；电器辅件制造；电子元器件制造；塑料制品制造；安全、消防用金属制品制造；工业控制计算机及系统制造；电子专用材料制造；数字视频监控系统制造；光缆制造；电气机械设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；通信设备销售；电子产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络与信息安全软件开发；软件开发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：各类工程建设活动；技术进出口；货物进出口；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。”。

2020 年 12 月 28 日，宁波市市场监督管理局向宁波兰贝核发了统一社会信用代码为 91330201MA28YX556Y 的《营业执照》，对宁波兰贝的经营范围作出了相应变更。

3）2021 年 1 月 27 日，宁波兰贝股东作出股东决定，决定变更经营范围并同意对公司章程作出修改，将原经营范围“一般项目：信息系统集成服务；机械电气设备制造;通信设备制造；计算机软硬件及外围设备制造；电器辅件制造；电子元器件制造；塑料制品制造；安全、消防用金属制品制造；工业控制计算机及系统制造；电子专用材料制造；数字视频监控系统制造；光缆制造；电气机械设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；通信设备销售；电子产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络与信息安全软件开发；软件开发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：各类工程建设活动；技术进出口；货物进出口；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。”变更为“一般项目：信息安全设备制造；信息安全设备销售；网络设备制造；网络设备销售；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；智能基础制造装备制造；新能源原动设备制造；电子产品销售；制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；配电开关控制设备销售；电池销售；环境保护专用设备销售；销售代理；电力行业高效节能技术研发；工程和技术研究和试验发展；在线能源计量技术研发；机械电气设备制造；电气机械设备销售；通信设备制造；通讯设备销售；计算机软硬件

及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；电器辅件制造；电子元器件制造；塑料制品制造；安全、消防用金属制品制造；工业控制计算机及系统制造；电子专用材料制造；数字视频监控系统制造；数字视频监控系统销售；光缆制造；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络与信息安全软件开发；软件开发；建筑信息模型技术开发、技术咨询、技术服务；互联网安全服务；节能管理服务；信息技术咨询服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；规划设计管理；安全系统监控服务；运行效能评估服务；工程管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：电线、电缆制造；施工专业作业；建设工程设计；特种设备设计；各类工程建设活动；技术进出口；货物进出口；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。”。

2021 年 2 月 1 日，宁波市市场监督管理局向宁波兰贝核发了统一社会信用代码为 91330201MA28YX556Y 的《营业执照》，对宁波兰贝的经营范围作出了相应变更。

（4）宁波多普勒

2018 年 3 月 5 日，宁波多普勒股东作出股东决定，决定变更经营范围并同意对公司章程作出修改，将原经营范围“通讯设备、通讯技术的研发；计算机配件、电器配件、插头、插座、冲压件、连接器、电子元器件、汽车配件的制造、加工、批发、零售；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”变更为“通讯设备、通讯技术的研发；计算机配件、电器配件、插头、插座、冲压件、连接器、电子元器件、汽车配件、注塑件、压铸件、模具的制造、加工、批发、零售；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

2018 年 3 月 23 日，余姚市市场监督管理局向宁波多普勒核发了统一社会信用代码为 91330281MA281B2F9T 的《营业执照》，对宁波多普勒的经营范围作出了相应变更。

经核查，本所律师认为，发行人及其子公司近三年以来经营范围的变更已履行了必要的法律手续，并取得了主管部门的批准，办理了相应的工商变更登记手续，合法有效。上述经营范围的变更非为实质变更，因此，报告期内，发行人主营业务未发生重大变化。

（三）发行人及其子公司取得的资质证书

截至本法律意见书出具之日，发行人及其境内子公司取得的资质、许可情况如下：

序号	公司名称	证照名称	证书编号	颁布单位	有效期或颁布日期
1	朗威股份	排污许可证	91320500550225546Q001Q	苏州市生态环境局	2019.11.15-2022.11.14
2		固定污染源排污登记回执	91320500550225546Q002Z	-	2020.10.26-2025.10-25
3		城镇污水排入排水管网许可证	苏相城埭字第 3 号	苏州市相城区黄埭镇人民政府行政审批局	2021.03.08-2026.03.07
4		城镇污水排入排水管网许可证	苏相城埭字第 4 号	苏州市相城区黄埭镇人民政府行政审批局	2021.03.08-2026.03.07
5		对外贸易经营者备案登记表	01833923	-	2016.02.02
6		中华人民共和国报关单位注册登记证书	3205963004	中华人民共和国苏州海关	2016.02.02-长期
7		出入境检查检疫报检企业备案表	3202608234	中华人民共和国江苏出入境检验检疫局	2016.11.24
8		中国国家强制性产品认证证书	2019170301002967	广东质检中诚认证有限公司	2019.10.29-2024.10.28
9		高新技术企业证书	GR202032004862	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局	2020.12.02-2023.12.01
10	宁波美资鲨鱼	对外贸易经营者备案登记表	04432435	-	2019.06.05
11		中华人民共和国海关报关单位注	3320969438	中华人民共和国宁波海关	2017.10.24-长期

序号	公司名称	证照名称	证书编号	颁布单位	有效期或颁布日期
		册登记证书			
12		出入境检查检疫报检企业备案表	3802604424	中华人民共和国宁波出入境检验检疫局	2017.11.02
13		固定污染源排污登记回执	91320507339240580P001Y	-	2020.06.22-2025.06.21
14	宁波费曼	中国国家强制性产品认证证书	2019010105163374	中国质量认证中心	2019.03.19-2024.03.19
15		中国国家强制性产品认证证书	2019010105163368	中国质量认证中心	2019.03.14-2024.03.14
16		中国国家强制性产品认证证书	2019010105163369	中国质量认证中心	2019.03.14-2024.03.14
17		城市排水许可证	浙字第 1802 号	宁波杭州湾新区规划建设国土局	2018.04.17-2023.04.16
18		固定污染源排污登记回执	91330201MA281YUP1M001X	-	2020.03.12-2025.03.11
19		中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	3320969402	中华人民共和国宁波海关	2017.05.26-长期
20		出入境检验检疫报检企业备案表	3802604340	中华人民共和国宁波出入境检验检疫局	2017.05.27
21		对外贸易经营者备案登记表	02821093	-	2017.05.24
22	宁波兰贝	出入境检验检疫报检企业备案表	3802604341	中华人民共和国宁波出入境检验检疫局	2017.05.27
23		对外贸易经营者备案登记表	02821094	-	2017.05.24
24		中华人民共和国报关单位注册登记证书	3320969403	中华人民共和国宁波海关	2017.05.26-长期
25	宁波多普勒	城镇污水排入排水管网许可证	浙余建排字第 5265 号	余姚市住房和城乡建设局	2020.05.12-2025.05.12
26		对外贸易经营者备案登记表	02346360	-	2016.01.22
27		中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	3312963764	中华人民共和国宁波海关	2016.01.22-长期
28		固定污染源排污登记回执	91330281MA281B2F9T001X	-	2020.10.12-2025.10.11
29		中国国家强制性产品认证证书	2017010201936754	中国质量认证中心	2017.02.08-2022.02.08
30		高新技术企业	GR201833100095	宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局	2018.11.27-2021.11.26

序号	公司名称	证照名称	证书编号	颁布单位	有效期或颁布日期
31	宁波朗威	城镇污水排入排水管网许可证	浙字第 1941 号	宁波杭州湾新区规划建设国土局	2019.04.03-2024.04.02
32		城镇污水排入排水管网许可证	浙字第 19125 号	宁波杭州湾新区规划建设国土局	2019.08.19-2024.08.18
33		城镇污水排入排水管网许可证	浙字第 20107 号	宁波杭州湾新区自然资源和规划建设局	2020.09.10-2025.09.09
34	兰贝国际	对外贸易经营者备案登记表	04432045	-	2020.09.28
35		海关进出口货物收发货人备案回执	海关注册编号：33202600CG；检验检疫备案号：3867300035	杭州湾新区海关	2020.10.09-长期

本所律师核查后确认，发行人及其境内子公司已经取得从事其目前业务所需的生产经营许可、备案，并且该等生产经营许可均在有效期限内。截至本法律意见书出具之日，发行人上述许可、备案不存在被吊销、撤销、注销、撤回的重大法律风险或到期无法延续的风险。

（四）发行人在中国大陆以外的经营

根据发行人的书面确认、《申报审计报告》、境外法律意见书及本所律师的适当核查，截至本法律意见书出具之日，发行人共拥有 5 家境外子公司，其中，美国戴维斯、美国鲨克瑞克位于美国，澳大利亚鲨克瑞克位于澳大利亚；欧洲朗威位于德国，西班牙兰贝位于西班牙；均主要从事数据中心机柜产品、综合布线产品的贸易。

发行人上述境外子公司的基本情况详见本法律意见书正文“十、发行人的主要财产（四）发行人的对外投资”。除此以外，发行人不存在其他在中国境内以外地区设立任何分支机构或经营实体及从事其他商业经营活动。

（五）发行人的主营业务突出

根据《申报审计报告》，发行人在 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-3 月主营业务收入分别为 60,014.71 万元、63,071.70 万元、70,014.97 万元及 15,531.69 万元，占营业收入的比例分别约 99.70%、98.92%及 97.74%和 96.91%，发行人主营业务突出。

综上，本所律师认为，发行人的收入主要来自于主营业务，发行人主营业务突出。

（六）发行人的主要客户情况

根据本所律师对发行人主要客户的访谈、发行人主要客户提供的工商登记资料等公司信息资料，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统、天眼查网站（https://www.tianyancha.com/），发行人报告期内各期前五大客户正常经营，该等客户的基本情况如下：

客户名称	客户简介	
香江科技股份有限公司	成立时间	2006 年 7 月 18 日
	注册资本	20,000 万元
	公司住所	江苏省扬中市春柳北路 666 号
	法定代表人	王志远
	经营范围	通信设备（无线电发射设备、卫星接收设备除外）、高压开关柜、低压开关柜、列头柜、母线槽、配电箱、光纤槽道、走线架、节能设备、光电转换设备以及相关配套软件的研发、生产、销售；光电子及传感器、综合布线设备的研发、生产、销售；精密钣金制造；发电机组及配套设备的研发、生产、销售；数据中心机房的规划、设计、系统集成、安装和运维及数据机房产品的软件开发、技术咨询和技术服务业务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；经营增值电信业务。一般项目：电池销售；制冷、空调设备销售；电力电子元器件销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
Trippe	成立时间	1922 年 1 月 1 日
	注册地址	C/O ILLINOIS Corporation Service C 801 Adlai Stevenson Dr,62703,Illinois Springfield United States
	首席执行官	Elbert Howell
	主营业务	生产和销售电源保护、连接以及计算机设备。
科华数据股份有限公司	成立时间	1999 年 3 月 26 日
	注册资本	46,156.7391 万元
	公司住所	厦门火炬高新区火炬园马垄路 457 号
	法定代表人	陈成辉
	经营范围	变压器、整流器和电感器制造；配电开关控制设备制造；光伏设备及元器件制造；其他未列明电气机械及器材制造；通信系统设备制造；其他未列明制造业（不含须经许可审批的项目）；风力发电；太阳能发电；其他未列明电力生产；电力供应；计算机、软件及辅助设备批发；其他机械设备及电子产品批发；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目

客户名称	客户简介	
		录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；自有房地产经营活动；其他未列明的机械与设备租赁（不含需经许可审批的项目）；对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定除外）；投资管理（法律、法规另有规定除外）；其他未列明服务业（不含需经许可审批的项目）；合同能源管理；资产管理（法律、法规另有规定除外）；动力电池制造；其他未列明电池制造；电气安装；其他未列明建筑安装业；城市及道路照明工程；蓄电池及储能设备；空调设备的研发、生产、销售；节能设备及工程；太阳能或风光互补路灯系统；LED 路灯；电力工程；机电设备安装工程；安全技术防范系统和机房工程的设计；施工安装及相关咨询服务；轨道交通设备及系统集成；新能源汽车充电及装备系统销售；数据中心运维服务；建设工程勘察设计；电动汽车充电设施建设运营；电动汽车充电设备及装备系统研发、生产、销售服务和咨询；社会公共安全设备及器材制造；锂离子电池制造；管道和设备安装；金属结构制造；工程和技术研究和试验发展；承装、承修、承试电力设施；其他电子设备制造；节能技术推广服务。
深圳市中兴康讯电子有限公司	成立时间	1996 年 11 月 1 日
	注册资本	175,500 万元
	公司住所	深圳市盐田区大梅沙倚云路 8 号
	法定代表人	杨建明
	经营范围	一般经营项目是：进出口贸易业务；仓储服务；电子产品技术服务。许可经营项目是：电子产品及其配件，集成电路产品的设计、生产、销售。
南京佳力图机房环境技术股份有限公司	成立时间	2003 年 8 月 26 日
	注册资本	21,691.128 万元
	公司住所	南京市江宁经济技术开发区苏源大道 88 号
	法定代表人	何根林
	经营范围	开发、生产各种空调、制冷设备及机房环境一体化工程设备等、数据中心微模块系统、机柜、通道封闭、智能管理监控系统、供配电系统、不间断电源及电池系统、机房系统等，并对以上产品进行安装、维修、备件供应及技术服务；销售自产产品；上述领域软、硬件系统的设计开发、技术咨询；建筑智能化工程的设计与施工、机电设备安装工程的设计与施工、装饰装修工程的设计与施工、机房电子工程的设计与施工、节能工程的设计与施工、计算机系统集成的设计与施工。（工程类凭相关资质证书从事经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
南京普天通信股份有限公司	成立时间	1997 年 5 月 18 日
	注册资本	21,500 万元
	公司住所	南京市雨花经济开发区凤汇大道 8 号

客户名称	客户简介	
	法定代表人	王文奎
	经营范围	经营范围：数据通信、有线通信、无线通信产品，分线、配线通信产品，电子产品，多媒体计算机及数字电视、汽车电子产品、高低压电气成套开关设备的研发、制造、加工、销售；新能源汽车充电产品及其配件（包括电动汽车充电机充电模块，充电站系统，分体式充电柜，户外一体化桩，各种交直流充电桩及其他配件）的研发、制造、销售；新能源充放电整体解决方案的设计和销售；电动汽车充电运营和维护。软件、智能软件平台的研发、销售。智慧城市、智慧养老等行业信息化服务。视频设备、视频会议系统的研发、制造、销售、安装和服务。代理销售通信类改装车（不含批发），并提供相应的售后服务。通信信息网络工程和计算机信息系统工程的设计，系统集成及相关咨询服务。建筑智能化系统工程的设计、施工、安装及服务。房屋、设备等自有资产租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
维谛技术有限公司	成立时间	2000 年 3 月 22 日
	注册资本	77,748.5055 万元
	公司住所	深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 B2 栋 1-4 楼、6-10 楼
	法定代表人	ROBERT JINCHENG ZHU
	经营范围	一般经营项目是：设计、研究、开发、推广、生产和销售电力电子产品、自动切换开关及监控通讯系统、精密设备环境控制系统及配件、电焊机、智能机器人、无人驾驶航空器、服务器机柜、网络机柜、数据中心解决方案相关产品，机架电源分配单元、精密母线、智能监控产品、模块化数据中心产品、信息类设备管理单元、U 位管理器（不含限制项目），包括专业用恒温恒湿环境控制系统、电源系统、精密能源控制配电系统、环境监控系统、标准及定制的电源产品、二次电源产品、不间断电源(UPS)、蓄电池、连接器、变频器、柴油发电机组、户外通信机房、户外通信机柜、极早期烟感预警系统、楼宇自动化监控系统、低压自动切换和配电系统、中高压配电系统、风能变流器、太阳能控制器、光伏并网逆变器、电动车充电站、可编程控制器、电涌保护器及其配套产品；从事各种精密仪器、系统和设备的集成、维修、安装、维护、调试以及相关技术咨询、技术服务；经营上述各项产品及系统的采购、零售（不设店铺）、批发、进出口、其它相关配套业务和提供售后服务，家用电器的批发、技术咨询及提供售后服务。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）。软件产品的研究、开发及销售自行研发的技术成果。节能产品及技术的咨询、管理和服务。从事机电及建筑智能化工程的技术咨询、方案设计（不包含建筑工程设计）和施工（涉及经营资质的，凭资质许可证经营），并提供售后服务。设备租赁。合同能源管理。计算机机房验收测试、评估、咨询和运维服务。物业管理。物联网技术服务。（以上不涉及外商投资准入特别管理措施，涉及国营贸易、配额、许可证及专项管理规定的商品，按国家有关规定办理申请后经营）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执

客户名称	客户简介	
		照依法，许可经营项目是：仓储服务。
张家港特恩驰电缆有限公司	成立时间	1997 年 7 月 18 日
	注册资本	4,840.985 万元
	公司住所	张家港市锦丰镇创业路
	法定代表人	薛伟平
	经营范围	开发、设计、生产、销售各种类型的电线电缆及相关产品和组件，提供产品售后服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：货物进出口；技术进出口；建筑智能化系统设计；建筑智能化工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：通信设备制造；网络设备销售；网络设备制造；电子产品销售；光纤制造；光缆制造；供暖服务；互联网设备制造；移动通信设备制造；物联网设备制造；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；非居住房地产租赁；金属材料销售；塑料制品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
苏州兰索精密钣金有限公司	成立时间	2015 年 2 月 6 日
	注册资本	100 万元
	公司住所	苏州市相城区黄埭镇青龙东街 25 号南面
	法定代表人	汪清华
	经营范围	生产、加工、销售：钣金件、冲压件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
杭州海康威视数字技术股份有限公司	成立时间	2001 年 11 月 30 日
	注册资本	933,580.6114 万元
	公司住所	杭州市滨江区阡陌路 555 号
	法定代表人	陈宗年
	经营范围	许可项目：II、III类射线装置生产；II、III类射线装置销售；放射性同位素生产（除医疗自用的短半衰期放射性药物外）；II、III、IV、V类放射源销售；各类工程建设活动；货物进出口；技术进出口(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：数字视频监控系统制造；数字视频监控系统销售；安防设备制造；安防设备销售；物联网设备制造；物联网设备销售；智能无人飞行器制造；智能无人飞行器销售；服务消费机器人制造；工业机器人制造；特殊作业机器人制造；智能机器人销售；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；通信设备制造；通信设备销售；网络设备制造；网络设备销售；显示器件制造；显示器件销售；智能车载设备制造；智能车载设备销售；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；电气信号设备装置制造；电气信号设备装置销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；特种劳动防护用品生产；特种劳动防护用品

客户名称	客户简介	
		销售；电子产品销售；数字文化创意技术装备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息系统集成服务；计算机系统服务；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；大数据服务；数据处理和存储支持服务；安全系统监控服务；安全技术防范系统设计施工服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；停车场服务；数字文化创意内容应用服务；环境保护监测；从事科技培训的营利性民办培训机构（除面向中小学生开展的学科类、语言类文化教育培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
Elmat	成立时间	1972 年 10 月 1 日
	注册地址	Alte Ziegelei 27 Gewerbepark Overath 51491 Germany
	普通合伙人	ELMAT Schlagheck GmbH
	主营业务	电子和电信设备及零件批发

公司向前五大客户的销售情况统计如下：

序号	客户名称	销售金额（万元）	销售占比（%）	主要销售商品	是否关联方
2021 年 1-3 月份					
1	香江科技股份有限公司（注 1）	1,691.06	10.55	数据中心机柜	否
2	科华数据股份有限公司（注 2）	1,371.90	8.57	数据中心机柜	否
3	深圳市中兴康讯电子有限公司	799.78	4.99	数据中心机柜	否
4	杭州海康威视数字技术股份有限公司（注 3）	742.69	4.63	综合布线产品	否
5	Elmat	664.32	4.15	综合布线产品	否
合计		**5,269.75**	**32.88**	-	-
2020 年度					
1	香江科技股份有限公司	12,316.69	17.19	数据中心机柜	否
2	科华数据股份有限公司	4,294.15	5.99	数据中心机柜	否
3	Trippe	3,644.20	5.09	数据中心机柜及综合布线产品	否
4	深圳市中兴康讯电子有限公司	2,307.87	3.22	数据中心机柜	否
5	南京普天通信股份有限公司（注 4）	2,260.96	3.16	数据中心机柜	否
合计		**24,823.87**	**34.65**	-	-
2019 年度					
1	香江科技股份有限公司	11,249.63	17.64	数据中心机柜	否
2	Trippe	3,221.27	5.05	数据中心机柜及综合布线产品	否

序号	客户名称	销售金额（万元）	销售占比（%）	主要销售商品	是否关联方
3	南京佳力图机房环境技术股份有限公司	2,753.25	4.32	数据中心机柜	否
4	张家港特恩驰电缆有限公司	2,068.41	3.24	综合布线产品	否
5	维谛技术有限公司（注5）	1,967.75	3.09	数据中心机柜	否
合计		**21,260.31**	**33.34**	**-**	**-**
2018 年度					
1	香江科技股份有限公司	6,925.65	11.50	数据中心机柜	否
2	Trippe	4,399.12	7.31	数据中心机柜及综合布线产品	否
3	苏州兰索精密钣金有限公司	3,084.24	5.12	其他定制机柜	否
4	张家港特恩驰电缆有限公司	2,884.37	4.79	综合布线产品	否
5	科华数据股份有限公司	2,649.03	4.40	数据中心机柜	否
合计		**19,942.40**	**33.12**	**-**	**-**

注 1：香江科技股份有限公司包括：香江科技股份有限公司、镇江香江云动力科技有限公司；

注 2：科华数据股份有限公司包括：科华数据股份有限公司、北京科华恒盛技术有限公司、北京科华众生云计算科技有限公司、广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司、厦门华睿晟智能科技有限责任公司、上海科众恒盛云计算科技有限公司、深圳市康必达控制技术有限公司、深圳市科华恒盛科技有限公司、漳州科华技术有限责任公司、漳州科华新能源技术有限责任公司；

注 3：杭州海康威视数字技术股份有限公司包括：杭州海康威视科技有限公司、杭州海康威视通讯技术有限公司；

注 4：南京普天通信股份有限公司包括：南京普天通信股份有限公司、南京普天天纪楼宇智能有限公司；

注 5：维谛技术有限公司包括：维谛技术有限公司、维谛技术（江门）有限公司、维谛技术有限公司江门分厂。

根据发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具的声明确认，本所律师对发行人主要客户的访谈，报告期内，发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与发行人报告期各期上述前五大客户不存在关联关系；不存在报告期各期前五大客户及其控股股东、实际控制人是发行人前员工、前关联方、前股东、发行人实际控制人的密切家庭成员等可能导致利益倾斜的情形。

（七）发行人的主要供应商情况

根据本所律师对发行人主要供应商的访谈、发行人主要供应商提供的工商登记资料等公司信息资料，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统、天眼查网站（https://www.tianyancha.com/），发行人报告期内各期前五大供应商正常经营，该等供应商的基本情况如下：

供应商名称	供应商简介	
宁波世茂铜业股份有限公司	成立时间	2001 年 12 月 25 日
	注册资本	11,200 万元
	公司住所	浙江省余姚市小曹娥镇滨海产业园区广兴路 18 号
	法定代表人	李立峰
	经营范围	铜冶炼，紫铜丝、电线、电缆、接插件、铜棒、铜板、电机、电磁线的制造、加工；黄金批发；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物或技术除外。
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	成立时间	2006 年 12 月 19 日
	注册资本	6,200 万元
	公司住所	太仓市浮桥镇沪太新路 400 号
	法定代表人	张岑
	经营范围	冷轧及冷轧延伸产品（冷轧卷板）的剪切、加工，销售公司自产产品，并提供公司自产产品的配送售后服务；仓储服务（不含危险品）；物流技术服务、商务信息咨询、国内贸易（法律法规禁止的不得经营，涉及专项许可的取得许可证后经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 一般项目：金属材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
苏州春申人力资源职业介绍有限公司	成立时间	2008 年 9 月 11 日
	注册资本	200 万元
	公司住所	苏州市相城区黄埭镇春丰路 217 号
	法定代表人	赵彩霞
	经营范围	为劳动者介绍用人单位；为用人单位和居民家庭推荐劳动者；开展职业指导、人力资源管理咨询服务；收集和发布职业供求信息；经劳动保障部门核准的其他服务项目；劳务派遣经营；以承接服务外包方式从事企业生产线工段的外包服务；绿化养护、保洁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
苏州工业园区天盈金属材料有限公司	成立时间	2004 年 9 月 23 日
	注册资本	350 万元
	公司住所	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区旺墩

供应商名称	供应商简介	
		路 269 号星座商务广场 1 幢 1812 室
	法定代表人	徐石明
	经营范围	加工生产：钢带；销售：建筑材料、非危险性化工产品及原料、五金、水暖器材、劳保用品、建筑机械、装饰材料、金属材料。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
上海江铜营销有限公司	成立时间	2006 年 6 月 13 日
	注册资本	75,000 万元
	公司住所	中国（上海）自由贸易试验区张江路 727 号 7F－1 室
	法定代表人	徐伟
	经营范围	有色金属（含贵金属）、铜、铜合金杆线、建材、装潢材料、小家电及配件、电焊条、五金交电、针纺织品、橡胶塑料、橡胶原料及辅料（天然橡胶除外）、化工产品（除危险品）、矿产品（铁矿石除外）、润滑油（成品油除外）的批发、进出口及相关配套服务，机电修理修配，货运代理，仓储（危险品除外）。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按照国家有关规定办理申请）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
苏州市开元金属材料有限公司	成立时间	1999 年 4 月 1 日
	注册资本	5,000 万元
	公司住所	苏州市金阊区金门路 1200 号
	法定代表人	陈杰
	经营范围	批发零售：金属材料、橡塑制品、五金交电、五金矿产、机械配件、非危险化工原料、建筑材料、木材、重油；金属材料加工（仅限分支机构）；代理销售棉花（不得收购）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；经营进料加工（仅限分支机构）和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
无锡市汉锡源贸易有限公司	成立时间	2010 年 8 月 4 日
	注册资本	100 万元
	公司住所	无锡市新吴区城南路 32-1 号 A 区 118 室
	法定代表人	罗明红
	经营范围	金属材料、金属制品、五金交电、化工产品及原料（不含危险品）、建筑材料、通用机械及配件、电气机械及器材、针纺织品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
全威（铜	成立时间	2005 年 4 月 8 日

供应商名称	供应商简介	
陵）铜业科技有限公司	注册资本	74,800 万港元
	公司住所	安徽省铜陵市经济开发区
	法定代表人	王文银
	经营范围	铜材、线缆的研制、开发、生产和销售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
汇翎德（苏州）科技材料有限公司	成立时间	2019 年 6 月 17 日
	注册资本	5,000 万元
	公司住所	苏州市高新区狮山路 28 号苏州高新国际商务广场 2602-2605 室
	法定代表人	许立东
	经营范围	批发、零售：金属材料、五金制品、矿产品、非危险化工产品、建筑材料；道路普通货物运输；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售；金属材料制造；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；装卸搬运（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
宁波金田新材料有限公司	成立时间	2007 年 11 月 1 日
	注册资本	65,000 万元
	公司住所	慈溪经济开发区（杭州湾新区）滨海四路 636 号
	法定代表人	邵钢
	经营范围	许可项目：电线、电缆制造；货物进出口；技术进出口；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：新型建筑材料制造（不含危险化学品）；电线、电缆经营；电工器材销售；电工器材制造；金银制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

公司向前五大供应商采购情况统计如下：

序号	供应商名称	采购金额（万元）	采购占比（%）	主要采购商品	是否关联方
2021 年 1-3 月					
1	五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	2,276.50	19.39	冷轧板	否
2	宁波世茂铜业股份有限公司	2,263.59	19.28	铜线	否

序号	供应商名称	采购金额（万元）	采购占比（%）	主要采购商品	是否关联方
3	苏州工业园区天盈金属材料有限公司	387.09	3.30	冷轧板	否
4	宁波金田新材料有限公司	381.95	3.25	铜线	否
5	上海江铜营销有限公司	337.19	2.87	铜线	否
合计		**5,646.32**	**48.09**	-	-
2020 年度					
1	宁波世茂铜业股份有限公司	8,492.16	17.62	铜线	否
2	五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	5,724.18	11.88	冷轧板	否
3	苏州春申人力资源职业介绍有限公司	3,598.39	7.47	劳务	否
4	苏州工业园区盈金属材料有限公司	2,915.47	6.05	冷轧板	否
5	上海江铜营销有限公司	1,505.44	3.12	铜线	否
合计		**22,235.63**	**46.15**	-	-
2019 年度					
1	宁波世茂铜业股份有限公司	4,499.46	11.02	铜线	否
2	五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	4,291.18	10.51	冷轧板	否
3	苏州春申人力资源职业介绍有限公司	4,170.27	10.21	劳务	否
4	苏州市开元金属材料有限公司	2,036.92	4.99	冷轧板	否
5	无锡市汉锡源贸易有限公司	1,823.08	4.46	冷轧板	否
合计		**16,820.91**	**41.19**	-	-
2018 年度					
1	苏州市开元金属材料有限公司	5,002.95	11.87	冷轧板	否
2	五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	4,443.31	10.54	冷轧板	否
3	苏州春申人力资源职业介绍有限公司	4,087.57	9.70	劳务	否
4	宁波世茂铜业股份有限公司	3,976.65	9.43	铜线	否
5	全威（铜陵）铜业科技有限公司	2,852.54	6.77	铜线	否
合计		**20,363.02**	**48.30**	-	-

根据发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具的声明确认，本所律师对发行人主要供应商的访谈，报告期内，发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与发行

人报告期各期上述前五大供应商不存在关联关系；不存在报告期各期前五大供应商及其控股股东、实际控制人是发行人前员工、前关联方、前股东、发行人实际控制人的密切家庭成员等可能导致利益倾斜的情形。

九、关联交易及同业竞争

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《编报规则第 12 号》、《执业办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，对发行人下列材料进行现场查验：

1．发行人的工商档案文件；

2．发行人关联方的主体资格文件或身份证明文件；

3．《申报审计报告》；

4．发行人报告期内发生的主要关联交易的协议、财务凭证、会议文件；

5．发行人独立董事关于报告期内关联交易的独立意见；

6．发行人《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《关联交易管理制度》；

7．发行人控股股东及实际控制人出具的《关于减少和规范关联交易的承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺函》；

8．发行人全体股东及董事、监事、高级管理人员出具的声明与承诺函；

9．发行人全体股东及董事、监事、高级管理人员签署并回复的调查表；

10．发行人书面确认。

本所律师经查验后确认：

（一）发行人的关联方

根据《公司法》、《编报规则第 12 号》和现行有效的《上市规则》，并参照《企业会计准则第 36 号—关联方披露》的相关规定，发行人的关联方情况如下：

1．发行人的控股股东、实际控制人

序号	关联方	关联关系
1	高利擎	发行人的控股股东、实际控制人，直接持有发行人 4,851.00 万股股份（47.42%的股份），通过宁波领英间接控制发行人 2,530.00 万股股份（24.73%的股份），即直接持有及间接控制发行人合计 7,381.00 万股股份（72.15%的股份）

发行人的控股股东、实际控制人的具体情况详见本法律意见书正文“六、发起人和股东”。

2． 直接或者间接持股 5%以上的其他股东

截至本法律意见书出具之日，持有发行人 5%以上股权的股东如下：

序号	股东	关联关系
1	宁波领英	直接持有发行人 24.73%的股份
2	高利冲	直接持有发行人 15.81%的股份，通过宁波领英间接持有发行人 6.18%的股份，即直接和间接持有发行人 21.99%的股份
3	高建强	直接持有发行人 11.29%的股份

具体情况详见本法律意见书正文“六、发起人和股东”。

3．控股股东、实际控制人控制或有其他重大影响的其他企业

序号	关联方	关联关系
1	宁波交源资产管理有限公司	发行人实际控制人高利擎持股 40%
2	海南交源壹号投资合伙企业（有限合伙）	宁波交源资产管理有限公司担任管理合伙人

4．发行人的子公司

截至本法律意见书出具之日，发行人共有 9 家全资子公司，2 家二级子公司（具体情况详见本法律意见书正文“十、发行人的主要财产（四）发行人的对外投资”）。

除上述子公司外，发行人报告期内存在 3 家全资子公司苏州领旭、苏州费曼、香港鲨克瑞克。

根据苏州市相城区市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》（dj05070078 公司注销[2018]第 10170002）号，苏州领旭已于 2018 年 10 月 17 日注销。

根据苏州市相城区市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》（dj05070078 公司注销[2018]第 10170003）号，苏州费曼已于 2018 年 10 月 17 日注销。

根据香港公司注册处出具的文件，香港鲨克瑞克已于 2019 年 8 月 23 日解散。

5．发行人的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

发行人董事、监事、高级管理人员如下：

关联关系	关联方名称
董事	高利擎、高利冲、高建强、沈美娟、张晟杰、孙裕彬、叶玲
监事	高建华、陈异明、宰晨瑛
高级管理人员	高建强、冯娟、倪同兵

发行人董事、监事、高级管理人员的基本情况详见本法律意见书正文“十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”。

上述人员关系密切的家庭成员也属于发行人关联方，包括：配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。

6．发行人的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或者间接控制的、实施重大影响的或者担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的，除发行人、控股股东及控股股东、实际控制人控制的公司以外的法人

序号	关联方	关联关系	备注
1	深圳匠人部落科技有限公司	发行人实际控制人高利擎持股 15%，并担任副董事长	-
2	宁波京达电子科技有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅持股 60%，并担任经理、执行董事；董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌持股 40%，并担任监事	（注 1）

3	上海港慈通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅持股 50%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波持股 10%；董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌担任监事	-
4	上海慈航通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅持股 50%，并担任监事	-
5	苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）	财务总监倪同兵持股 60%，并担任执行事务合伙人	-
6	苏州欣企财务咨询管理有限公司	财务总监倪同兵之配偶朱远萍持股 100%	-
7	宁波市光年通信有限公司	董事沈美娟之子女的配偶张迪立持股 16%，并担任监事；董事沈美娟之子女的配偶的母亲余国芬持股 31%，并担任执行董事兼总经理；董事沈美娟之子女的配偶的父亲张国定持股 20%；董事沈美娟之子女的配偶的舅舅余国定持股 33%	-
8	宁波市光年家具有限公司	宁波市光年通信有限公司持股 100%；董事沈美娟之子女的配偶的母亲余国芬担任执行董事兼总经理；董事沈美娟之子女的配偶张迪立担任监事	-
9	上海顺岗电子经营部	董事高利冲担任经理	（注 2）
10	上海嘉昌经营公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌担任总经理	（注 3）
11	杭州际联信息科技有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶的姐夫周冠乔持股 80%，并担任执行董事、经理；周冠乔的弟弟周龙乔持股 20%，并担任监事	-
12	上海兰贝智能科技有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶的姐姐戚卓飞持股 45%，并担任监事；发行人实际控制人高利擎之配偶的姐夫张奇持股 55%，并担任执行董事	-
13	杭州兰贝智能科技有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶的外甥周凯持股 80%，并担任董事长、总经理；发行人实际控制人高利擎之配偶的姐夫周冠乔持股 20%，并担任副董事长	-
14	武汉兰贝先锋科技有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶的嫂子宋美君持股 49%，并担任执行董事；发行人实际控制人高利擎之配偶的哥哥戚幸君担任监事	-
15	武汉伟浩电子有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶的哥哥戚幸君持股 50%，并担任执行董事兼总经理；发行人实际控制人高利擎之配偶的嫂子宋美君持股 50%，并担任监事	（注 4）
16	济南际联信息科技有限公司	发行人实际控制人高利擎之姨夫徐浩治持股 60%，并担任执行董事兼总经理；发行人实际控制人高利擎之表妹徐雪儿持股 40%，并担任监事	-

17	鼓楼区叶之繁百货经营部	独立董事叶玲经营的个体工商户	-
18	上海心安物业管理有限公司	独立董事孙裕彬担任董事长	（注 5）
19	北京中伦（杭州）律师事务所	独立董事张晟杰担任主任、权益合伙人	-

注 1：宁波京达电子科技有限公司正在办理注销。

注 2：上海顺岗电子经营部因未按规定申报年检，于 2002 年 9 月被吊销营业执照，目前已无实际经营。

注 3：上海嘉昌经营公司因未按规定申报年检，于 1998 年 8 月被吊销营业执照，目前已无实际经营。

注 4：武汉伟浩电子有限公司因未按规定申报年检，于 2005 年 2 月被吊销营业执照，目前已无实际经营。

注 5：上海心安物业管理有限公司因未按规定申报年检，于 2007 年 4 月被吊销营业执照，目前已无实际经营。

7．报告期内曾经存在关联关系的其它关联方

目前与公司不存在关联关系，但报告期内曾经存在关联关系的其他关联方情况如下：

序号	关联方	关联关系	备注
1	陈勇	公司前任独立董事	已于 2020 年 11 月辞任
2	王帅	公司前任监事	已于 2020 年 11 月辞任
3	苏州科兰光通讯有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 100%，并担任执行董事兼总经理	已于 2020 年 12 月注销
4	上海伟浩电子有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 60%，并担任董事长；董事高利冲曾持股 40%，并担任董事	已于 2003 年 10 月被吊销营业执照；已于 2020 年 11 月注销
5	Davis Middle East Fze	发行人实际控制人高利擎曾持股 100%	已于 2018 年 6 月注销
6	Davis Legend (Aust) Pty. Ltd	发行人实际控制人高利擎曾持股 100%	已于 2019 年 7 月注销
7	Davis Legend Corp	发行人实际控制人高利擎曾持股 100%	已于 2020 年 8 月注销
8	宁波科曼光缆有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 50%，并担任执行董事	已于 2018 年 12 月转让股份
9	戴维斯传奇商贸（上海）有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶戚杰飞曾持股 100%，并担任监事；发行人实际控制人高利擎曾担任执行董事	已于 2018 年 3 月注销
10	宁波聚交资产管理有限公司	实际控制人高利擎曾持股 45%	已于 2019 年 5 月注销
11	宁波保税区际联国际贸易有限公	实际控制人高利擎之配偶戚杰飞曾持股 90%，并担任执行董事、总经理；实际控	已于 2005 年 8 月被吊销营业执照；

	司	制人高利擎之父亲高成根曾持股 10%,并担任监事	已于 2019 年 12 月注销
12	上海瑞格企业形象设计有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶戚杰飞曾持股 50%，并担任监事	已于 2020 年 12 月转让股份
13	宁波际联信息科技有限公司	董事高利冲曾持股 70%，并担任执行董事、总经理；董事高利冲之配偶叶方曾持股 30%，并担任监事	已于 2018 年 3 月注销
14	苏州朗威通讯有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 75%，并担任监事；董事高利冲曾持股 25%，并担任执行董事兼总经理	已于 2017 年 12 月注销
15	苏州兰贝智能科技有限公司	发行人实际控制人高利擎曾担任执行董事兼总经理	已于 2017 年 2 月注销
16	宁波嘉万照明科技有限公司	董事高利冲之配偶叶方曾持股 70%，并担任经理、执行董事；董事高利冲曾持股 30%，并担任监事	已于 2020 年 9 月注销
17	上海华克电子有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 70%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 30%，并担任监事	已于 2003 年 9 月被吊销营业执照；已于 2020 年 11 月注销
18	上海讯宇贸易有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 80%；董事高利冲之配偶叶方曾担任执行董事	已于 2010 年 1 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销
19	上海朗时通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 90%；董事高利冲之配偶叶方曾担任监事	已于 2005 年 9 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销
20	上海微发电子有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 60%，并担任董事长；董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 40%，并担任董事、总经理	已于 2001 年 8 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销
21	上海英素通讯设备有限公司	高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 80%，并担任执行董事	已于 2009 年 2 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销
22	上海德商通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 90%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 10%，并担任监事	已于 2004 年 8 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销
23	上海航斯通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 66.67%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 33.33%，并担任监事	已于 2011 年 3 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销
24	浙江和义观达律师事务所	公司前任独立董事陈勇担任合伙人	已于 2020 年 11 月辞任
25	上海求知信息技术有限公司	独立董事孙裕彬曾持股 20%，担任副总经理	已于 2021 年 5 月辞任副总经理并转让股份

（二）关联交易

根据《申报审计报告》，报告期内发行人与关联方之间发生的关联交易情况如下：

1．经常性关联交易

（1）采购商品、接受劳务

1）关联交易金额

单位：元

关联方名称	关联交易内容	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
苏州科兰光通讯有限公司	采购货物	-	-	1,892,236.31	106,450.91
宁波科曼光缆有限公司	采购货物	333,723.59	1,539,681.09	2,733,313.58	4,835,457.49
合计	**-**	**333,723.59**	**1,539,681.09**	**4,625,549.89**	**4,941,908.40**

2）关联交易必要性、合理性、公允性

公司向苏州科兰光通讯有限公司、宁波科曼光缆有限公司采购光纤组件等网络连接产品及相关配件等产品的合理性、必要性及公允性如下：

公司主要产品涵盖综合布线设备整体解决方案，具体产品包括数据电缆、铜缆跳线、配线架、光纤组件等网络连接产品、布线机柜系统等，苏州科兰光通讯有限公司、宁波科曼光缆有限公司主要从事光纤组件等网络连接产品及相关配件的研发、生产和销售，部分业务处于公司综合布线产品行业上游，且苏州科兰光通讯有限公司、宁波科曼光缆有限公司靠近公司主要生产经营地苏州和宁波，产品质量符合公司的采购质量标准，上述交易是公司在平等互利的条件下，市场化经营业务的选择，具有必要性、合理性。

报告期内，公司向苏州科兰光通讯有限公司、宁波科曼光缆有限公司采购的主要为光纤组件等网络连接产品及相关配件，采购价格与苏州科兰光通讯有限公司、宁波科曼光缆有限公司销售给其他客户的同类产品价格相似，不存在损害公司利益的情况。

2019 年，公司向苏州科兰光通讯有限公司零星采购了塑料、热缩管、弹性体等原材料，主要原因系苏州科兰光通讯有限公司逐步停止业务经营并处置相关原材料，宁波多普勒向苏州科兰光通讯有限公司采购上述原材料可用于相

关网络连接产品的生产使用，上述交易定价遵循市场价格以及苏州科兰光通讯有限公司存货账面价值，经双方协商确定，不存在关联交易价格显失公允的情形。

报告期内，关联采购金额占各期采购总额的比例分别为 1.17%、1.13%、0.32%和 0.28%，占比较低，对公司的生产经营不构成重大影响。关联采购的价格，参照同种类产品的市场价格确定，定价公允，不存在损害公司利益的情形且关联交易经过了内部审批程序，未对发行人经营独立性产生影响。

（2）销售商品、提供劳务

1）关联交易金额

单位：元

关联方名称	关联交易内容	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
杭州际联信息科技有限公司	销售货物	1,589,033.06	7,534,745.10	7,075,321.48	7,027,805.29
济南际联信息科技有限公司	销售货物	730,128.60	3,017,079.39	4,542,817.19	3,567,078.03
上海兰贝智能科技有限公司	销售货物	881,383.22	5,351,796.20	5,099,736.88	8,094,477.10
武汉兰贝先锋科技有限公司	销售货物	229,627.12	1,577,717.45	945,162.99	937,798.94
杭州兰贝智能科技有限公司	销售货物	425,037.14	1,343,951.98	1,626,994.18	1,544,624.15
苏州科兰光通讯有限公司	销售货物	-	-	1,803.54	8,364.25
宁波科曼光缆有限公司	销售货物	-	-	3,223.19	-
宁波市光年通信有限公司	销售货物	20,761.05	53,752.22	54,400.04	16,293.10
Davis Legend Corp.	销售货物	-	-	-	59.56
Davis Legend (Aust) Pty.Ltd.	销售货物	-	-	-	37,600.20
合计	-	**3,875,970.19**	**18,879,042.34**	**19,349,459.49**	**21,234,100.62**

2）关联交易必要性、合理性、公允性

①公司向杭州际联信息科技有限公司、济南际联信息科技有限公司、上海兰贝智能科技有限公司、武汉兰贝先锋科技有限公司、杭州兰贝智能科技有限公司销售综合布线产品的合理性、必要性及公允性如下：

报告期内，公司向上述企业销售的为公司自有的“兰贝”品牌综合布线产品，主要原因系公司“兰贝”品牌的综合布线产品采用经销模式销售，上述公司拥有稳定的下游客户群体，拥有一定的资金实力，商业信誉良好，公司对上述企业的信用政策、定价机制、物流、退换货机制与其他经销商没有差别，报告期内公司向上述公司销售的产品价格与销售给其他经销商的价格无区别，定价公允，不存在损害公司利益的情况。

②公司向苏州科兰光通讯有限公司、宁波科曼光缆有限公司、宁波市光年通信有限公司、Davis Legend Corp、Davis Legend (Aust) Pty. Ltd.销售产品的合理性、必要性及公允性情况如下：

2018 年度、2019 年度，公司全资子公司宁波多普勒分别向苏州科兰光通讯有限公司零星销售了价值 0.84 万元、0.18 万元的光纤散件。

2019 年度，公司全资子公司宁波多普勒向宁波科曼光缆有限公司零星销售了价值 0.32 万元的光纤散件、光纤配件。

2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-3 月，公司全资子公司宁波多普勒向宁波市光年通信有限公司分别销售了 1.63 万元、5.44 万元、5.38 万元及 2.08 万元的配线架等零星散件。

2018 年，公司全资子公司苏州费曼向 Davis Legend (Aust) Pty. Ltd.零星销售了价值 3.76 万元的光纤散件。

2018 年，公司全资子公司美国戴维斯向 Davis Legend Corp 零星销售了价值 0.01 万元的机柜配件。

上述交易的交易价格参照市场价格确定，定价公允，不存在损害公司利益的情况。报告期内，关联销售金额占各期销售总额的比例分别为 3.53%、3.03%、2.64%和 2.42%，占比较低，对公司的生产经营不构成重大影响。

2．偶发性关联交易

（1）关联担保

报告期内，关联方为公司提供担保的情况如下：

单位：元

担保方	被担保方	授信银行	担保额度（万元）	担保主债务起始日	担保主债务到期日	担保是否已经履行完毕
高利擎、高利冲	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	7,700.00	2018.01.25	2023.01.25	否
	宁波费曼	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	10,000.00	2019.11.08	2024.11.08	否
	宁波费曼	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	5,500.00	2018.01.25	2022.01.25	否
	宁波费曼	中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	1,000.00	2020.05.12	2023.12.31	否
	宁波费曼	宁波慈溪农村商业银行股份有限公司	1,000.00	2020.12.14	2023.12.13	否
高利擎、戚杰飞	朗威股份	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	2,000.00	2017.08.23	2018.08.23	是
	朗威股份	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	5,000.00	2016.06.29	2021.06.28	是
高利擎	朗威股份	中国建设银行股份有限公司苏州相城支行	2,000.00	2020.04.26	2025.04.25	否
高利擎、戚杰飞	朗威股份	兴业银行股份有限公司苏州分行	1,000.00	2017.12.25	2018.12.20	是
高建强				2017.12.22	2018.12.20	是
高利冲、叶方	宁波多普勒	宁波银行股份有限公司余姚中心区支行	200.00	2018.05.18	2021.05.18	是
合计			35,400.00	-	-	-

报告期内关联担保为主要股东及其他关联方为本公司及下属子公司银行借款或者承兑汇票业务提供担保，不会对发行人业务和经营成果造成不利影响。

（2）关联方资产转让、债务重组

单位：元

关联方名称	关联交易类型	发生金额			
		2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
苏州科兰光通讯有限公司	采购固定资产	-	-	3,924,172.84	-
宁波科曼光缆有限公司	采购固定资产	-	-	95,299.11	-
宁波领英贸易有限公司	发行股份购买资产	-	-	-	37,145,000.00
Davis Legend Corp.	美国戴维斯向Davis	-	-	-	5,572.29

关联方名称	关联交易类型	发生金额			
		2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
	Legend Corp.收购美国鲨克瑞克100.00%股份				
合计	-	-	-	4,019,471.95	37,150,572.29

1）向苏州科兰光通讯有限公司购买固定资产

发行人实际控制人高利擎于 2019 年停止其控制的苏州科兰光通讯有限公司的生产经营，将部分机器设备（注塑机、粉碎机、焊接机）和车辆转让给宁波多普勒。北京中锋资产评估有限责任公司已对上述固定资产进行评估并出具中锋评报字（2019）第 30037 号资产评估报告，资产转让定价公允。

2）向宁波科曼光缆有限公司购买固定资产

2019 年，关联方宁波科曼光缆有限公司将闲置的机器设备（研磨机、试验机）转让给宁波多普勒，资产按照账面价值转让给宁波多普勒，交易价格公允。

3）向宁波领英发行股份购买资产

2017 年 11 月，朗威股份以 3.23 元/股的价格向宁波领英发行 1,150.00 万股，作价 3,714.50 万元购买其拥有的位于苏州市相城区黄埭镇住友电装路 31 号土地使用权及地上房屋建筑物，具体情况详见本法律意见书正文“七、发行人的股本及其演变（二）朗威有限变更为股份有限公司及此后的股本演变 3. 2018 年 3 月，朗威股份挂牌后第一次增资（重大资产重组）、十二、发行人重大资产变化及收购兼并（二）发行人报告期内发生的重大资产变化及收购兼并。”

4）美国戴维斯向 Davis Legend Corp.收购美国鲨克瑞克 100.00%股份

2018 年 10 月 10 日，美国戴维斯与 Davis Legend Corp.签署股权转让协议，Davis Legend Corp.将其持有的美国鲨克瑞克 100%股权以帐面净资产的价格转让给美国戴维斯。

（3）关联方商标、专利许可使用及转让

2018 年 3 月 1 日，宁波美资鲨鱼与戴维斯传奇商贸（上海）有限公司签署《商标转让合同》，约定戴维斯传奇商贸（上海）有限公司无偿转让其拥有的 10 项商标。截至本法律意见书出具之日，上述商标已完成转让。

2020 年 7 月 10 日，宁波多普勒与苏州科兰光通讯有限公司签署《注册商标、专利权转让合同》，约定苏州科兰光通讯有限公司无偿转让其拥有的 2 项商标及 11 项专利。截至本法律意见书出具之日，上述商标、专利已完成转让。

报告期内，宁波兰贝无偿使用宁波领英拥有的“Linkbasic”系列商标。为保障公司资产的完整性和独立性，经公司与宁波领英协商一致，宁波领英决定将其持有的上述系列商标转让给公司。2020 年 12 月 1 日，宁波兰贝与宁波领英签署《注册商标转让合同》，约定宁波领英无偿转让其拥有的 11 项商标给宁波兰贝。截至本法律意见书出具之日，其中 9 项商标已完成转让，2 项境外商标转让已提交转让申请但因受商标主管部门的审核流程影响尚未完成权属变更登记手续。其中根据《注册商标转让合同》，宁波领英自愿将 2 项上述商标的一切权利及权益转让给宁波兰贝，并在合同签署后至国家商标主管部门核准商标转让申请并予以公告期间，宁波兰贝有权按独占使用许可方式无偿使用该商标。

2 项尚未转让完毕商标的具体情况如下：

序号	权利人	注册证号	注册商标	注册类别	注册国	有效期限
1	宁波领英	2013/21814	LINKBASIC	第 6 类	南非	2013.10.18-2023.10.18
2	宁波领英	2013/21815	LINKBASIC	第 9 类	南非	2013.10.18-2023.10.18

（4）资金拆借

报告期内，公司及关联方之间不存在资金拆借。

（5）关键管理人员薪酬

单位：万元

报告期间	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	51.04	256.44	263.97	265.94

3．关联方应收应付款项

（1）报告期各期末，公司与关联方应收款项的余额变化情况如下：

单位：元

项目	关联方	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收账款	杭州际联信息科技有限公司	1,625,061.80	74,373.71	991,419.35	129,950.95
	济南际联信息科技有限公司	375,366.80	-	793,464.52	204,338.62
	杭州兰贝智能科技有限公司	366,639.27	110,579.80	790,875.03	544,917.90
	苏州科兰光通讯有限公司	-	-	-	4,197.00
	上海兰贝智能科技有限公司	-	-	-	189,088.80
	宁波市光年通信有限公司	2,550.00	-	-	-

（2）报告期各期末，公司与关联方应付款项、预收款项的余额变化情况如下：

单位：元

项目	关联方	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	Davis Legend（Aust） Pty. Ltd.	-	-	-	1,901,818.09
	宁波科曼光缆有限公司	630,817.97	1,002,521.87	1,638,276.45	1,997,106.39
	苏州科兰光通讯有限公司	-	-	6,531,833.35	26,827.31
预收账款	上海兰贝智能科技有限公司	250,211.20	545,019.12	17,732.52	214,000.00
	济南际联信息科技有限公司	-	88,226.94	-	-
	杭州际联信息科技有限公司	-	113,249.27	-	95,910.00
	杭州兰贝智能科技有限公司	-	89,183.00	-	-

（三）报告期内关联交易程序履行情况及独立董事对关联交易的意见

1.根据发行人提供的资料、《申报审计报告》并经本所律师核查，发行人与其关联方在报告期内发生的关联交易均系发行人与其关联方之间发生的正常生产经营或平等民事主体间意思自治的行为。

2. 发行人第二届董事会第十四次会议及 2020 年年度股东大会审议通过了《关于确认公司最近三年及一期（2018 年 1 月 1 日-2021 年 3 月 31 日）关联交易事项的议案》，确认 2018 年、2019 年、2020 年及 2021 年 1-3 月与关联方所发生的关联交易具有合理性和必要性，定价合理，不存在损害公司和其他股东合法权益的情形，不存在交易不真实、定价不公允及影响公司独立性及日常经营的情形。

公司监事会对上述议案发表了意见，认为公司报告期内发生的关联交易是公允的、合理的，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

3. 发行人独立董事孙裕彬、叶玲、张晟杰，对公司报告期内与关联方的关联交易事项进行了核查，并发表意见如下：

“根据《公司法》、《公司章程》的规定，我们对公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-3 月发生的关联交易进行了核查，我们认为：公司报告期内发生的关联交易遵循了平等、自愿、等价、有偿的原则，有关协议或合同所确定的条款是公允的、合理的，关联交易的价格依据市场定价原则或者按照使公司或其他股东受益的原则确定，不存在损害公司及其他股东利益的情况。公司报告期内发生的关联交易，均已按照公司当时的有效章程及决策程序履行了相关审批程序。”

（四）规范和减少关联交易的措施

1. 关联交易的决策程序

经本所律师核查，发行人已在《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》等制度以及《公司章程（草案）》中规定了董事会、股东大会表决关联交易事项时，关联董事、关联股东对关联交易应执行回避制度，明确了关联交易公允决策的程序。

为强化公司治理、保障中小股东及债权人利益，发行人在《独立董事制度》中对关联交易审议过程中独立董事的权利义务进行了明确规定。

为保证发行人关联交易的公允性，保障发行人与全体股东的利益，发行人制定的《关联交易管理制度》对关联方、关联交易的认定标准，以及董事会、股东大会等对关联交易的决策权限、决策机制等进行了明确规定。

综上，本所律师认为，发行人的上述规定对关联交易的公允性提供了决策程序上的保障，体现了保护中小股东利益的原则，本所律师认为发行人上述关于关联交易决策程序的规定合法有效。

2. 关于减少和规范关联交易的其他措施

为规范公司与关联方之间的关联交易，发行人控股股东、实际控制人高利擎出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

“（1）本人以及本人直接、间接控制的或担任董事、高管的其他经济实体与朗威股份及其子公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

（2）在本人作为朗威股份控股股东、实际控制人期间，本人、本人关系密切的家庭成员、本人及关系密切的家庭成员直接、间接控制的或担任董事、高管的其他经济实体将尽量避免、减少与朗威股份及其子公司发生关联交易。

（3）对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人、本人关系密切的家庭成员、本人及关系密切的家庭成员直接、间接控制的或担任董事、高管的其他经济实体将根据有关法律、法规和规范性文件、苏州朗威电子机械股份有限公司章程以及有关关联交易管理制度的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与朗威股份和/或其子公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，关联交易价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护朗威股份及其他股东的利益。

（4）本人保证不利用在朗威股份的地位和影响，通过关联交易损害朗威股份及其他股东的合法权益，不违规占用或转移朗威股份及其子公司的资金、资产及其他资源，或要求朗威股份及其子公司违规提供担保。

（5）本人将促使本人直接或间接控制的或担任董事、高管的其他经济实体遵守上述 2-4 项承诺。

如本人、本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员直接、间接控制的或担任董事、高管的其他经济实体违反上述承诺而导致朗威股份或其他股东的权益受到损害，本人将依法承担相应的赔偿责任。”

（五）发行人与关联方之间不存在同业竞争情形

根据发行人控股股东、实际控制人出具的书面声明、本所律师对公开披露信息的查询，截至本法律意见书出具之日，发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业（详见本法律意见书正文“九、关联交易及同业竞争（一）发行人的关联方”）之间不存在同业竞争情形。

为避免潜在的同业竞争，发行人控股股东、实际控制人高利擎已出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

“1. 在本承诺函签署之日，本人、本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业均未以任何方式直接或间接经营与发行人及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与发行人及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

2. 自本承诺函签署之日起，本人作为发行人控股股东、实际控制人期间，本人、本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业将不以任何方式直接或间接经营与发行人及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与发行人及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

3. 自本承诺函签署之日起，本人作为发行人控股股东、实际控制人期间，若本人、本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业进一步拓展业务范围，本人、本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业将不与发行人及其下属子公司拓展后的业务相竞争；若与发行人及其下属子公司拓展后的业务产生竞争，则本人、本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员直接或间接

控制的企业将以停止经营相竞争的业务的方式，或者将相竞争的业务纳入到发行人经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

4. 本人承诺，如果本人、本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业违反上述声明与承诺并造成发行人经济损失的，本人将赔偿发行人因此受到的全部损失。”

本所律师认为，发行人控股股东、实际控制人已采取有效措施避免潜在同业竞争，其所作出的上述承诺不违反法律法规的强制性规定，合法有效，对其具有法律约束力。

（六）发行人对关联交易和同业竞争事项的披露

根据发行人的确认并经本所律师核查，发行人已对关联交易的情况和避免同业竞争的措施进行了充分披露，不存在重大遗漏或重大隐瞒。

（七）发行人不存在持续经营的法律障碍

根据发行人《营业执照》、《公司章程》、《申报审计报告》以及相关主管部门出具的证明并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人为合法有效存续的股份有限公司，根据法律规定在其经营范围内开展经营活动，不存在影响其持续经营的法律障碍。

十、发行人的主要财产

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《管理办法》、《编报规则第 12 号》、《执业办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，对发行人下列材料进行现场查验：

1．发行人及其子公司在中国境内拥有的土地使用权、房产权属证书及其他权属证明文件；

2．发行人及其子公司正在办理房产证的自有房屋的《建设工程规划许可证》；

3．发行人及其子公司拥有的境内外专利、注册商标等知识产权权属证书及其他权属证明文件；

4．发行人的专利年费缴纳凭证和土地出让金支付凭证等相关文件；

5．发行人子公司的全套工商档案文件及其基本证照文件等相关文件；

6．境外律师出具的境外法律意见书；

7．本所律师在国家知识产权局专利局苏州代办处对发行人拥有的专利查询的专利档案文件，登陆中国及多国专利审查信息网站（http://cpquery.sipo.gov.cn/）进行查询的记录；

8．本所律师在国家知识产权局商标局对发行人拥有的注册商标查询的注册商标档案文件，登陆中国商标网（http://sbj.saic.gov.cn/）进行查询的记录，登陆世界知识产权组织全球品牌数据库网站（https://www.wipo.int/branddb/en/）进行查询的记录；

9．境外商标代理机构就发行人拥有的境外注册商标情况出具的说明；

10．发行人境内子公司现行有效的营业执照、章程和工商资料；

11．发行人境外子公司现行有效的公司注册登记文件；

12．发行人境外子公司设立时银行出具的《业务登记凭证》及出资缴纳的银行凭证；

13．发行人及其实际控制人出具的承诺及说明文件；

14．《申报审计报告》；

15．主要经营设备清单，实地查看发行人重大设备及其运行情况。

本所律师经查验后确认：

（一）发行人及其子公司的不动产

1．发行人及其子公司拥有的境内土地使用权

经本所律师核查后确认，截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司在中国境内的土地所有权具体情况如下：

序号	权利人	产权证号	坐落	权利性质	用途	终止日期	土地使用权面积（㎡）	他项权利
1	朗威股份	苏（2021）苏州市不动产权第7009591号	相城区黄埭镇春兰路70号	出让	工业用地	2069.02.17	33,390.00	抵押（注1）
2	朗威股份	苏（2017）苏州市不动产权第7025460号	相城区黄埭镇住友电装路31号	出让	工业用地	2060.05.29	24,604.30	抵押（注2）
3	朗威股份	苏（2016）苏州市不动产权第7012652号	相城区黄埭镇住友电装路33号	出让	工业用地	2060.05.31	21,486.00	抵押（注3）
4	宁波朗威	浙（2019）慈溪（杭州湾）不动产权第0009306号	宁波杭州湾新区滨海三路19号	出让	工业用地	2062.05.12	36,809.00	抵押（注4）
5	宁波朗威	浙（2019）慈溪（杭州湾）不动产权第0023986号	宁波杭州湾新区滨海二路112号	出让	工业用地	2062.05.12	36,824.00	抵押（注5）
6	宁波朗威	浙（2020）慈溪（杭州湾）不动产权第0039819号	宁波杭州湾新区滨海二路98号	出让	工业用地	2062.05.12	36,810.00	抵押（注6）
7	宁波费曼	浙（2018）慈溪（杭州湾）不动产权第0005371号	宁波杭州湾新区滨海三路9号	出让	工业用地	2062.05.12	36,805.00	抵押（注7）

注：鉴于宁波朗威、宁波费曼目前固定资产投资项目的投入产出、税收标准尚未达到与宁波杭州湾新区开发建设管理委员会签署的投资协议书（新区投协[2016]27号、新区投协[2016]28号）中的要求，序号4-7不动产权证系“临时证”，序号4-6不动产权证竣工期限延长至2022年8月10日；序号7不动产权证竣工期限延长至2022年1月8日。

注1. 根据朗威股份与上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行于2021年4月28日签订《最高额抵押合同》（合同编号：ZD8904202100000017），苏（2021）苏州市不动产权第7009591号土地使用权及房屋建筑物为朗威股份自2021年4月28日至2024年4月28日期间内与上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行发生的银行债务提供最高额为13,000.00万元的最高额抵押担保。

注2. 根据朗威股份与上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行于2021年4月28日签订《最高额抵押合同》（合同编号：ZD8904202100000016），苏（2017）苏州市不动产权第7025460号土地使用权及房屋建筑物为朗威股份自2021年4月28日至2024年4月28日期间与上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行发生的银行债务提供最高额为7,900.00万元的最高额抵押担保。

注3. 根据朗威股份与中国工商银行股份有限公司苏州相城支行于2021年6月15日签订《最高额抵押合同》（合同编号：0110200011-2021年相城（抵）字0571号），苏（2016）苏州市不动产权第7012652号土地使用权及房屋建筑物为朗威股份自2021年6

月 15 日至 2026 年 6 月 14 日期间内与中国工商银行股份有限公司苏州相城支行发生的银行债务提供最高额为 4,388.80 万元的最高额抵押担保。

注 4. 根据宁波朗威与交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行于 2020 年 10 月 20 日签订《抵押合同》（合同编号：2033 最抵 3052），浙（2019）慈溪（杭州湾）不动产权第 0009306 号土地使用权及房屋建筑物为宁波朗威自 2020 年 10 月 20 日至 2021 年 8 月 10 日期间与交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订的全部主合同提供最高额为 8,000.00 万元的最高额抵押担保。

注 5. 根据宁波朗威与交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行于 2020 年 10 月 20 日签订《抵押合同》（合同编号：2033 最抵 3053），浙（2019）慈溪（杭州湾）不动产权第 0023986 号土地使用权及房屋建筑物为宁波费曼自 2020 年 10 月 20 日至 2021 年 8 月 10 日期间与交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订的全部主合同提供最高额为 6,000.00 万元的最高额抵押担保；根据宁波朗威与交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行于 2020 年 10 月 20 日签订《抵押合同》（合同编号：2033 最抵 3054），浙（2019）慈溪（杭州湾）不动产权第 0023986 号土地使用权及房屋建筑物为宁波朗威自 2020 年 10 月 20 日至 2021 年 8 月 10 日期间与交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订的全部主合同提供最高额为 6,000.00 万元的最高额抵押担保。

注 6. 根据宁波朗威与宁波慈溪农村商业银行股份有限公司于 2020 年 12 月 4 日签订《最高额抵押合同》（合同编号：8221320200017052），浙（2020）慈溪（杭州湾）不动产权第 0039819 号土地使用权及房屋建筑物为宁波朗威自 2020 年 11 月 24 日至 2021 年 8 月 10 日期间与宁波慈溪农村商业银行股份有限公司发生的融资债务提供最高额为 2,990.00 万元的最高额抵押担保；根据宁波朗威与宁波慈溪农村商业银行股份有限公司于 2020 年 12 月 4 日签订《最高额抵押合同》（合同编号：8221320200017063），浙（2020）慈溪（杭州湾）不动产权第 0039819 号土地使用权及房屋建筑物为宁波费曼自 2020 年 11 月 24 日至 2021 年 8 月 10 日期间与宁波慈溪农村商业银行股份有限公司发生的融资债务提供最高额为 1,000.00 万元的最高额抵押担保。

注 7. 根据宁波费曼与交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行于 2021 年 1 月 21 日签订《抵押合同》（合同编号：2133 最抵 3002），浙（2018）慈溪（杭州湾）不动产权第 0005371 号土地使用权及房屋建筑物为朗威股份自 2021 年 1 月 21 日至 2022 年 1 月 8 日期间与交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订的全部主合同提供最高额为 6,200.00 万元的最高额抵押担保。

经本所律师核查，发行人已取得有关部门颁发的上述土地使用权的不动产权证书，该等土地使用权不存在权属纠纷，除为公司贷款正常抵押担保外不存在其他权利限制，发行人拥有的该等土地使用权合法、合规、真实、有效。

2．发行人及其子公司拥有的境内房屋所有权

经本所律师核查后确认，截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司在中国境内的房屋所有权具体情况如下：

序号	权利人	产权证号	房屋坐落	建筑面积（㎡）	用途	他项权利
1	朗威股份	苏（2021）苏州市不动产权第 7009591 号	相城区黄埭镇春兰路 70 号	48,529.68	工业	抵押

2	朗威股份	苏（2016）苏州市不动产权第 7012652 号	苏州市相城区黄埭镇住友电装路 33 号	20,933.43	非居住	抵押
3	朗威股份	苏（2017）苏州市不动产权第 7025460 号	苏州市相城区黄埭镇住友电装路 31 号	25,881.21	非居住	抵押
4	宁波朗威	浙（2019）慈溪（杭州湾）不动产权第 0023986 号	宁波杭州湾新区滨海二路 112 号	25,046.46	工业	抵押
5	宁波朗威	浙（2019）慈溪（杭州湾）不动产权第 0009306 号	宁波杭州湾新区滨海三路 19 号	35,624.95	工业	抵押
6	宁波朗威	浙（2020）慈溪（杭州湾）不动产权第 0039819 号	宁波杭州湾新区滨海二路 98 号	31,751.42	工业	抵押
7	宁波费曼	浙（2018）慈溪（杭州湾）不动产权第 0005371 号	宁波杭州湾新区滨海三路 9 号	27,209.80	工业	抵押

注：鉴于宁波朗威、宁波费曼目前固定资产投资项目的投入产出、税收标准尚未达到与宁波杭州湾新区开发建设管理委员会签署的投资协议书（新区投协[2016]27 号、新区投协[2016]28 号）中的要求，序号 4-7 不动产权证系“临时证”，序号 4-6 不动产权证竣工期限延长至 2021 年 8 月 10 日；序号 7 不动产权证竣工期限延长至 2022 年 1 月 8 日。

抵押情况详见本法律意见书正文“十、发行人的主要财产（一）发行人及其子公司的不动产 1．发行人及其子公司拥有的境内土地使用权”。

经本所律师核查，发行人已取得有关部门颁发的上述房产的不动产权证书，该等房产不存在权属纠纷，除为公司贷款正常抵押担保外不存在其他权利限制，发行人拥有的该等房产合法、合规、真实、有效。

3．发行人及子公司拥有的境外不动产

根据境外律师出具境外法律意见书，并经本所律师核查后确认，截至本法律意见书出具之日，发行人境外子公司不拥有任何境外不动产。

4．发行人及其子公司未取得产权证书的房产及构筑物

根据发行人提供的资料，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司房产尚未取得权属证书的房产及构筑物具体情况如下：

序号	权利人	坐落	面积（㎡）	用途	未取得权属证书的原因
1	朗威股份	相城区黄埭镇春兰路北、住友电装路西	206.97	设备房	未适当办理报建和规划（已取得建设工程规划许可，未办理建设工程施工许可）
2	朗威	相城区黄埭镇春兰路北、住	60.00	危废仓	未办理相关规划

	股份	友电装路西		库	
3	朗威股份	相城区黄埭镇春兰路北、住友电装路西	33.78	垃圾房	未办理相关规划

根据《中华人民共和国城乡规划法》、《中华人民共和国建筑法》、《建设工程质量管理条例》的相关规定，上述房产存在权利瑕疵。截至本法律意见书出具之日，上述无证房产的面积合计为 300.75 平方米，投入使用的无证房产占发行人所有房产使用总面积（215,277.70 平方米）的比例为 0.14%，占比较小。

根据苏州市相城区住房和城乡建设局分别于 2021 年 1 月 14 日、2021 年 4 月 15 日出具的证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至今，在相城区范围内无因违反国家建设工程相关法律法规受到过该局行政处罚。

苏州市相城区黄埭镇市容市政管理局已于 2021 年 4 月 6 日出具《情况说明》，确认发行人上述未取得权属证书的房产及构筑物不属于强制征收、征用或拆迁范围。

发行人控股股东、实际控制人高利擎已出具承诺函，若发行人因该等房产未取得产权证书而受到相关主管部门行政处罚或因未取得产权证书导致妨碍或影响发行人占有、使用该等无证房产，并使得发行人遭受任何财产损失的（包括因此而需支付的罚款、拆除和搬迁产生的费用以及一切损失），其将向发行人承担全部补偿责任。

综上，发行人上述未取得产权证书的房产占发行人全部房产使用总面积比例较小；无证房产主要为辅助用房，均不属于核心生产经营场所；未来若被主管部门要求拆除和搬迁，相关费用均由发行人控股股东和实际控制人承担。因此本所律师认为，发行人以上未取得房屋所有权证的情形不会对发行人经营构成重大不利影响，不构成发行人本次发行上市的实质障碍。

（二）发行人及其子公司房屋租赁情况

经本所律师核查后确认，截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司租赁的主要房屋建筑物使用权 9 处，具体情况如下：

1. 出租方持有的房屋权属证明等资料，并经本所律师核查，发行人及其子公司目前于境内承租房屋情况如下：

序号	承租方	出租方	地点	用途	租赁面积	租赁期限	租金（元）
1	宁波多普勒	蒋永庆	余姚市锦凤路 8 号	生产	8,200.00 平方米	2019.11.01-2022.10.31	504,000.00/半年
2	宁波兰贝	宁波海创商业发展有限公司	宁波杭州湾新区滨海四路北侧众创园 16 号楼 674 室	办公	35.00 平方米	2020.05.03.-2023.05.02	10,000.00/3 年
3	兰贝国际	宁波海创商业发展有限公司	宁波杭州湾新区滨海四路北侧众创园 5 号楼 C277 室	办公	35.00 平方米	2020.09.22-2023.09.21	10,000.00/3 年
4	宁波费曼	宁波杭州湾新区海创实业有限公司	宁波杭州湾新区滨海六路 209 号海慧园 4 号楼 803、1101、1104 室	宿舍	56.80 平方米/室	2021.07.15-2022.07.14	54,000.00
5	宁波费曼	宁波杭州湾新区合力众创资产管理有限公司/宁波杭州湾新区海创实业有限公司	宁波杭州湾新区滨海六路 209 号海慧园宿舍 6 号楼 616、617 室	宿舍	29.16 平方米/室	2019.08.02-2021.10.01	52,800.00
6	宁波朗威		宁波杭州湾新区滨海六路 209 号海慧园 4 号楼 902、903、904、905 室；6 号楼 601、602、603、604、605 室	宿舍	4 号楼：56.80 平方米/室；6 号楼：29.16 平方米/室	2019.08.25-2021.10.24	276,000.00
7	宁波朗威		宁波杭州湾新区滨海六路 209 号海慧园 4 号楼 502、503 室；6 号楼 208、209 室	宿舍	4 号楼：56.80 平方米/室；6 号楼：29.16 平方米/室	2020.03.25-2022.05.24	124,800.00
8	宁波朗威		宁波杭州湾新区滨海六路 209 号海慧园 11 号楼 302、303 室	宿舍	29.16 平方米/室	2020.04.15-2022.06.14	52,800.00
9	宁波朗威	宁波杭州湾新区海创实业有限公司	宁波杭州湾新区滨海六路 209 号海慧园 6 号楼 514 室	宿舍	29.16 平方米	2020.08.27-2022.10.26	26,400.00

注：2020 年 8 月 28 日，宁波费曼、宁波杭州湾新区合力众创资产管理有限公司以及宁波杭州湾新区海创实业有限公司一致同意自 2020 年 9 月 1 日起将前述序号 5《房屋租赁合同》中的出租方变更为宁波杭州湾新区海创实业有限公司；宁波朗威、宁波杭州湾新区合力众创资产管理有限公司以及宁波杭州湾新区海创实业有限公司一致同意自 2020 年 9 月 1 日起将前述序号 6-8《房屋租赁合同》中的出租方变更为宁波杭州湾新区海创实业有限公司。

经本所律师核查，上述房屋租赁中，有以下瑕疵需做进一步说明：

（1）部分租赁房屋无产权证

上述租赁房屋第 4-9 项，公司租赁的位于宁波杭州湾新区滨海六路 209 号海慧园的房产尚未办理房产权证，根据宁波杭州湾新区规划建设国土局于 2019 年 1 月 16 日向宁波海创集团有限公司（租赁房屋产权人）出具的证明，“宁波海创集团有限公司在宁波杭州湾新区滨海六路 209 号有商业用房，建筑面积计 230,670.09 平方米，土地使用证编号为浙（2018）慈溪（杭州湾）不动产权第 0002557 号，不动产登记证尚未办理，房屋已竣工验收合格，属合法建筑。”

综上，本所律师认为，公司所租赁上述房产被政府主管部门认定为合法建筑，不存在由于未经批准建设而导致租赁合同部分无效及上述房产被要求拆除的风险。部分租赁房屋无产权证书不影响发行人及其子公司实际使用该等房屋，也不会对发行人及其子公司生产经营产生重大不利影响。

（2）部分租赁房屋的产权人与出租方不一致

上述租赁房屋第 4-9 项的租赁房产位于宁波杭州湾新区滨海六路 209 号海慧园，其出租方为宁波杭州湾新区合力众创资产管理有限公司、宁波杭州湾新区海创实业有限公司。根据以上宁波杭州湾新区规划建设国土局于 2019 年 1 月 16 日出具的证明显示，第 4-9 项的租赁房产的所有权人系宁波海创集团有限公司。

另根据宁波海创集团有限公司于 2021 年 5 月 31 日出具的《情况说明》，确认前述出租方宁波杭州湾新区合力众创资产管理有限公司、宁波杭州湾新区海创实业有限公司均为其全资子公司，其知晓并认可前述租赁行为。

综上，本所律师认为，就租赁物业存在权利人与出租人不一致的情况，出租方已就租赁物业的转租取得了权利人的书面同意，出租人所签署租赁合同合法有效，且租赁期限均尚未届满，不存在租赁终止的重大风险。

（3）部分租赁房屋未办理租赁备案

根据发行人提供的说明，并经本所律师核查，上述租赁房屋中，第 2-9 项租赁房屋未办理租赁备案，相关房屋及建筑物未办理租赁备案的原因为房屋未取得房产权利证书暂时无法办理备案、出租方配合办理备案意愿较低、出租方与产权人不一致等。

根据《中华人民共和国城市房地产管理法》第五十四条规定，房屋租赁，出租人和承租人应当签订书面租赁合同，约定租赁期限、租赁用途、租赁价格、修缮责任等条款，以及双方的其他权利和义务,并向房产管理部门登记备案。据此，发行人及其子公司在中国境内的租赁房屋应当履行房屋租赁备案程序。目前，发行人及其子公司租赁的上述房产未办理租赁备案手续，但上述房屋的租赁合同处于正常履行过程中，发行人及其子公司已合法占有和使用租赁房屋。

根据《商品房屋租赁管理办法》第十四条、第二十三条的规定，房屋租赁合同订立后三十日内，房屋租赁当事人未到租赁房屋所在地直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门办理房屋租赁登记备案的，直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门责令限期改正；个人逾期不改正的，处以一千元以下罚款；单位逾期不改正的，处以一千元以上一万元以下罚款。

根据《中华人民共和国民法典》第七百零六条的规定，当事人未依照法律、行政法规规定办理租赁合同登记备案手续的，不影响合同的效力。经本所律师查验，发行人与出租方签署的房屋租赁合同未约定以房屋租赁合同登记备案作为合同的生效条件，房屋租赁合同未办理登记备案手续不影响房屋租赁合同的有效性。

发行人及其子公司租赁该等房产仅作为宿舍、办公场所使用，搬迁成本较低，发行人对该等租赁房产的依赖程度较小。该等租赁房产具有可替代性，发行人及其子公司在当地类似地段寻找新的租赁场所亦无实质性障碍。另根据发行人的声明，报告期内，发行人不存在因未履行房屋租赁合同登记备案手续而被处罚的情形。

综上，本所律师认为，发行人所租赁的房屋存在未办理租赁备案登记的情形，不影响房屋租赁关系的法律效力，不会构成本次发行并上市的实质性法律障碍。

2. 根据境外律师出具的境外法律意见书，发行人境外子公司目前于境外承租房屋情况如下：

序号	承租方	出租方	地点	用途	租赁面积	租赁期限
1	澳大利亚鲨克瑞克	ESR Investment Nominees 3 (Australia) Pty Ltd	Unit 17, 7-15 Gundah Road, Mount Kuring-Gai NSW 2080	办公室、仓库	1,373.80 平方米	2020.04.10-2025.04.09
2	澳大利亚鲨克瑞克	Oxford Park Pty Ltd ACN 078 286 218	20-24 Lascelles Street, Springvale, VIC 3171	办公室、仓库	550.00 平方米	2018.04.01-2026.03.31
3	美国戴维斯	TGA PARK 88 LLC	2580 Diehl Road, Aurora, Illinois Suite D	仓库	14,511.00 平方尺	2020.06.01-2025.05.31
4	欧洲朗威	Hildegard Gschwendtner	Kran-zhornstr. 2, 83088 Kief-ersfelden	办公室	126.00 平方米	2021.04.01-无固定期限
5	欧洲朗威	BF Vermögensverwal-tung GmbH & Co. KG	Werkstr. 218, 19061 Schwerin	仓库	2,029.96 平方米	2019.09.01-2022.12.31
6	欧洲朗威	ALZA-Immobilien GmbH	Friedensstr. 6, 19053 Schwerin	宿舍	46.27 平方米	2019.09.01-无固定期限

3、根据发行人提供的房屋租赁合同，并经本所律师核查，发行人及其子公司对外出租房屋情况如下：

序号	承租方	出租方	地点	用途	租赁面积	租赁期限	租金
1	宁波科艺宁波科艺长毛绒有限公司	宁波朗威	宁波杭州湾新区滨海二路 98 号	生产	31,751.42 平方米	2020.10.01-2025.09.30	740.00 万元/年
2	宁波科艺宁波科艺长毛绒有限公司	宁波朗威	宁波杭州湾新区滨海三路 19 号	生产	8,644.00 平方米	2019.03.10-2022.03.09	207.46 万元/年
3	东经人造皮草（宁波）有限公司	宁波朗威	宁波杭州湾新区滨海二路 112 号	生产	25,046.46 平方米	2019.08.01-2023.01.31	600.00 万元/年

4、根据发行人提供的房屋租赁合同，并经本所律师核查，发行人对外出租的用于分布式光伏发电项目的屋顶共有 6 处，具体情况如下：

序号	承租方	出租方	地点	用途	租赁面积（㎡）	租赁期限	租金
1	宁波市浙交新能源发展有限公司	宁波朗威	宁波杭州湾新区滨海三路 19 号	分布式光伏发电	1,300.00	2021.06.18-项目建成并网发电后 25 年止	1.43 万元/年
2	宁波市浙交新能源发展有限公司	宁波朗威	宁波杭州湾新区滨海三路 19 号	分布式光伏发电	6,500.00	2019.09.20-2039.09.19	7.15 万元/年
3	宁波朗晟新能源有限公司	宁波朗威	宁波杭州湾新区滨海二路 98 号	分布式光伏发电	20,000.00	2021.02.01-项目建成并网发电后 25 年止	20.00 万元/年
4	东经人造皮草（宁波）有限公司	宁波朗威	宁波杭州湾新区滨海二路 112 号及滨海三路 19 号	分布式光伏发电	23,000.00	2020.03.15-2040.03.14	23.00 万元/年
5	宁波市浙交新能源发展有限公司	宁波费曼	宁波杭州湾新区滨海三路 9 号	分布式光伏发电	14,000.00	2019.09.01-项目建成并网发电后 25 年止	15.40 万元/年
6	江苏彩虹永能新能源有限公司	朗威股份	相城区黄埭镇住友电装路 33 号	分布式光伏发电	20,000.00	2018.05.01-2038.04.30	23.00 万元/年

（三）知识产权

1．商标

（1）境内商标权

经本所律师核查，截至 2021 年 8 月 31 日，发行人及其子公司在中国境内已授权的注册商标共计 30 项。具体情况如下：

序号	权利人	注册证号	注册商标	注册类别	有效期限
1	朗威股份	14962343	LONGWAY 朗威	第 6 类	2015.09.14-2025.09.13
2	宁波费曼	22059450	FEYNMAN CABLE	第 9 类	2018.03.07-2028.03.06
3	宁波美资鲨鱼	13576847	linkeaplus	第 9 类	2015.04.07-2025.04.06

4	宁波美资鲨鱼	13576856	Develine	第 9 类	2015.08.28-2025.08.27
5	宁波美资鲨鱼	13576901	DAVISLEGEND	第 9 类	2015.02.14-2025.02.13
6	宁波美资鲨鱼	13576944	Purenjoy	第 9 类	2015.02.14-2025.02.13
7	宁波美资鲨鱼	13577010	Sframe	第 6 类	2015.02.21-2025.02.20
8	宁波美资鲨鱼	16154664	戴维斯	第 9 类	2016.03.21-2026.03.20
9	宁波美资鲨鱼	19681999	ASSMANN 阿斯门	第 6 类	2017.06.07-2027.06.06
10	宁波美资鲨鱼	19682035	ASSMANN 阿斯门	第 9 类	2017.08.21-2027.08.20
11	宁波美资鲨鱼	20385927	SHARKRACK 鲨克瑞克	第 6 类	2017.08.07-2027.08.06
12	宁波美资鲨鱼	20386085	SHARKRACK 鲨克瑞克	第 9 类	2017.08.07-2027.08.06
13	宁波美资鲨鱼	25739484	美资鲨鱼	第 9 类	2018.07.28-2028.07.27
14	宁波美资鲨鱼	25751945	美资鲨鱼	第 6 类	2018.08.07-2028.08.06
15	宁波美资鲨鱼	39719436	DEVLINE	第 9 类	2020.06.28-2030.06.27
16	宁波美资鲨鱼	51837949	DAVISLEGEND	第 6 类	2021.08.21-2031.08.20
17	宁波兰贝	24439293	智久 ZHIJIU	第 6 类	2018.06.07-2028.06.06
18	宁波兰贝	9008752	LINKBASIC 兰贝	第 6 类	2012. 02. 21-2022. 02. 20
19	宁波兰贝	12597219	LINKBASIC	第 6 类	2015. 08. 14-2025. 08. 13
20	宁波兰贝	41687957	LINKBASIC 兰贝	第 9 类	2020. 07. 14-2030. 07. 13
21	宁波兰贝	41704489		第 9 类	2020. 07. 21-2030. 07. 20

22	宁波兰贝	6741302	LINKBASIC	第 9 类	2014. 01. 14-2024. 01. 13
23	宁波兰贝	1710127	LINKBASIC	第 9 类	2002. 02. 07-2022. 02. 06
24	宁波兰贝	12597173	LINKBASIC	第 9 类	2015. 10. 21-2025. 10. 20
25	宁波兰贝	3493283	兰贝	第 9 类	2004. 08. 07-2024. 08. 06
26	宁波多普勒	42122063	Doppler 多普勒	第 9 类	2020.11.28-2030.11.27
27	宁波多普勒	16356191	Doppler 多普勒	第 9 类	2016.05.21-2026.05.20
28	宁波多普勒	16356113	Doppler 多普勒	第 6 类	2016.04.07-2026.04.06
29	宁波多普勒	15964596	智多星 SMART STAR	第 6 类	2016.02.21-2026.02.20
30	宁波多普勒	3493284	智多星 SMART STAR	第 9 类	2014.09.21-2024.09.20

经核查，本所律师认为，发行人及其境内子公司合法取得并拥有上述商标，不存在质押或优先权等权利瑕疵或限制，不存在权属纠纷和法律风险。

（2）境外商标权

经本所律师核查，截至 2021 年 8 月 31 日，发行人及其子公司在境外已授权的注册商标共计 5 项，具体如下：

序号	权利人	注册证号	注册商标	注册类别	保护国/注册国	有效期限
1	美国鲨克瑞克	1394806	SHARKRACK	第 6 类	印度；欧盟；英国；瑞士；挪威；土耳其；俄罗斯；乌克兰；白俄罗斯；埃及；澳大利亚；新西兰	2017.12.29-2027.12.29
				第 9 类	印度；欧盟；英国；瑞士；土耳其；俄罗斯；乌克兰；白俄罗斯；埃及；澳大利亚	
2	美国鲨克瑞克	5394967	SHARKRACK	第 6 类	美国	2018.02.06-2028.02.06

3	美国鲨克瑞克	5396522	SHARKRACK	第 9 类	美国	2018.02.06-2028.02.06
4	美国鲨克瑞克	2895684	SHARKRACK	第 9 类	美国	2004.10.19-2024.10.19
5	宁波兰贝	1184211	LINKBASIC	第 6、9 类	美国；澳大利亚；哈萨克斯坦；韩国；欧盟；以色列；菲律宾；挪威；俄罗斯；土耳其；白俄罗斯；埃及；伊朗；阿曼	2013.10.18-2023.10.18

根据境外法律意见书及发行人境外商标代理机构上海京沪专利代理事务所（普通合伙）出具的说明，并经发行人的书面确认，发行人及其子公司合法取得并拥有上述商标，不存在质押或优先权等权利瑕疵或限制，不存在权属纠纷和法律风险。

2．专利权

经本所律师核查，截至 2021 年 8 月 31 日，发行人及其子公司在中国境内已经授权的专利共 100 项，其中 5 项发明专利、84 项实用新型专利、11 项外观设计专利，具体情况如下：

序号	专利权人	专利名称	专利类型	专利号	申请日	专利状态
1	朗威股份	连续模	发明专利	ZL201210099376.3	2012-04-06	专利权维持
2	朗威股份	数据中心机房用天窗组件	发明专利	ZL201510331669.3	2015-06-16	专利权维持
3	朗威股份	一种具有温湿度调节系统的服务器机柜	发明专利	ZL201911093128.6	2019-11-06	专利权维持
4	宁波多普勒	LC 散件热缩管的自动熔接装置	发明专利	ZL201610671007.5	2016-08-16	专利权维持
5	宁波费曼	一种用于线缆加工的搓线式剥线机	发明专利	ZL201611219263.7	2016-12-26	专利权维持
6	朗威股份	带理线功能的支架	实用新型	ZL201420277831.9	2014-05-28	专利权维持
7	朗威股份	具有可快速脱开的左右通用铰链的挂墙机柜	实用新型	ZL201420277752.8	2014-05-28	专利权维持
8	朗威股份	快速组装的网络服务器机柜	实用新型	ZL201420277885.5	2014-05-28	专利权维持
9	朗威股份	用于固定支架的免工具快速安装扣件	实用新型	ZL201420277811.1	2014-05-28	专利权维持
10	朗威股份	用于机柜免工具安装	实用	ZL201420277810.7	2014-05-28	专利权

		的 L 型隔板	新型			维持
11	朗威股份	数据中心机房用冷通道	实用新型	ZL201520413259.9	2015-06-16	专利权维持
12	朗威股份	云计算数据中心机柜	实用新型	ZL201620366420.6	2016-04-27	专利权维持
13	朗威股份	带铝合金门边的网络服务器机柜	实用新型	ZL201620365585.1	2016-04-27	专利权维持
14	朗威股份	铝合金型材机架	实用新型	ZL201620365584.7	2016-04-27	专利权维持
15	朗威股份	用于机柜框架的一次性滚轧成型的二十折型材	实用新型	ZL201620519723.7	2016-06-01	专利权维持
16	朗威股份	一种能快速组装的网络服务器机柜	实用新型	ZL201620366501.6	2016-04-27	专利权维持
17	朗威股份	具有方膨胀钉的机柜盲板	实用新型	ZL201621431280.2	2016-12-23	专利权维持
18	朗威股份	带有单片机的消防联动控制箱	实用新型	ZL201621431337.9	2016-12-23	专利权维持
19	朗威股份	带有背板的墙柜	实用新型	ZL201621431339.8	2016-12-23	专利权维持
20	朗威股份	网络服务器机柜	实用新型	ZL201621431278.5	2016-12-23	专利权维持
21	朗威股份	网络服务器机柜用铰链式理线器	实用新型	ZL201621431277.0	2016-12-23	专利权维持
22	朗威股份	一种拉幕式盲板	实用新型	ZL201720542837.8	2017-05-16	专利权维持
23	朗威股份	一种用于冷通道平移门的铝合金型材	实用新型	ZL201820391933.1	2018-03-22	专利权维持
24	朗威股份	一种用于冷通道平移门的铝合金三通板材	实用新型	ZL201820392268.8	2018-03-22	专利权维持
25	朗威股份	一种用于冷通道平移门的铝合金立板	实用新型	ZL201820392269.2	2018-03-22	专利权维持
26	朗威股份	一种用于冷通道消防联动天窗的铝合金型材	实用新型	ZL201820392270.5	2018-03-22	专利权维持
27	朗威股份	一种用于机柜的轻质铝合金立柱	实用新型	ZL201820391931.2	2018-03-22	专利权维持
28	朗威股份	一种用于机柜的铝合金三通	实用新型	ZL201820391932.7	2018-03-22	专利权维持
29	朗威股份	一种用于数据中心冷通道消防联动天窗的照明组件	实用新型	ZL201822045785.0	2018-12-07	专利权维持
30	朗威股份	一种适用于网络机柜的挂式增高块	实用新型	ZL201821902183.6	2018-11-19	专利权维持
31	朗威股份	一种模块化设计的冷通道机柜	实用新型	ZL201821590403.6	2018-09-28	专利权维持
32	朗威股份	一种用于数据中心冷通道的消防联动天窗组件	实用新型	ZL201822045672.0	2018-12-07	专利权维持
33	朗威股份	一种适用于 IDC 机房	实用	ZL201822048093.1	2018-12-07	专利权

		热通道密封组件	新型			维持
34	朗威股份	一种快速组装的网络机柜框架	实用新型	ZL201821902185.5	2018-11-19	专利权维持
35	朗威股份	一种设计有大容量线缆管理结构的支架	实用新型	ZL201920804984.7	2019-05-30	专利权维持
36	朗威股份	对角线误差检测工具	实用新型	ZL201920804985.1	2019-05-30	专利权维持
37	朗威股份	一种高频焊接门	实用新型	ZL201921686732.5	2019-10-10	专利权维持
38	朗威股份	一种快速拼装的配电柜	实用新型	ZL201921686724.0	2019-10-10	专利权维持
39	朗威股份	一种三色灯组的控制电路	实用新型	ZL201921686340.9	2019-10-10	专利权维持
40	朗威股份	一种经济型恒温的网络服务器机柜	实用新型	ZL201921686430.8	2019-10-10	专利权维持
41	朗威股份	一种服务器机柜冷却装置	实用新型	ZL202021793743.6	2020-08-25	专利权维持
42	朗威股份	一种一体式服务器机柜	实用新型	ZL202021793752.5	2020-08-25	专利权维持
43	朗威股份	一种便于移动的服务器机柜	实用新型	ZL202021793754.4	2020-08-25	专利权维持
44	朗威股份	一种便于布线的服务器机柜	实用新型	ZL202021794990.8	2020-08-25	专利权维持
45	朗威股份	一种服务器机柜支撑底座	实用新型	ZL202021795000.2	2020-08-25	专利权维持
46	朗威股份	一种配套走线槽的线槽卡扣	实用新型	ZL202022996421.8	2020-12-14	专利权维持
47	朗威股份	一种配套机柜使用的免工具 L 型导轨	实用新型	ZL202023162018.1	2020-12-24	专利权维持
48	宁波多普勒	LC 适配器外壳及 LC 适配器	实用新型	ZL201520060406.9	2015-01-28	专利权维持
49	宁波多普勒	LC 双排四联适配器外壳及适配器	实用新型	ZL201520858885.9	2015-10-30	专利权维持
50	宁波多普勒	LC 高低型一体双工适配器外壳及适配器	实用新型	ZL201520858774.8	2015-10-30	专利权维持
51	宁波多普勒	光纤适配器组件测试装置	实用新型	ZL201620884552.8	2016-08-16	专利权维持
52	宁波多普勒	用于光纤端子的尾套与止挡嵌入的检测装置	实用新型	ZL201620884243.0	2016-08-16	专利权维持
53	宁波多普勒	光纤适配器组件组装用物料供给装置	实用新型	ZL201620884241.1	2016-08-16	专利权维持
54	宁波多普勒	PDU 远程监测管理系统	实用新型	ZL201720083783.3	2017-01-23	专利权维持
55	宁波多普勒	一种集成信息模块	实用新型	ZL201720083773.X	2017-01-23	专利权维持
56	宁波多普勒	快速拆卸式配线架	实用新型	ZL201720083730.1	2017-01-23	专利权维持
57	宁波多普勒	一种组装式网络面板	实用新型	ZL201720083728.4	2017-01-23	专利权维持

58	宁波多普勒	高密度光纤配线箱	实用新型	ZL201720083775.9	2017-01-23	专利权维持
59	宁波多普勒	端子自动装配设备	实用新型	ZL201720083781.4	2017-01-23	专利权维持
60	宁波多普勒	预端接模块	实用新型	ZL201721608324.9	2017-11-27	专利权维持
61	宁波多普勒	一种预端接模块	实用新型	ZL201721608325.3	2017-11-27	专利权维持
62	宁波多普勒	屏蔽免工具压接水晶头模块	实用新型	ZL201721087794.5	2017-08-29	专利权维持
63	宁波多普勒	插头安装机构	实用新型	ZL201820074759.8	2018-01-17	专利权维持
64	宁波多普勒	一种 MPO 无耳法兰适配器	实用新型	ZL201820074504.1	2018-01-17	专利权维持
65	宁波多普勒	LC 型双工适配器自动插损测试装置	实用新型	ZL201820074330.9	2018-01-17	专利权维持
66	宁波多普勒	一种 SC 柱式异型法兰光纤适配器	实用新型	ZL201820074327.7	2018-01-17	专利权维持
67	宁波多普勒	屏蔽免工具压接水晶头模块	实用新型	ZL201920551837.3	2019-04-23	专利权维持
68	宁波多普勒	屏蔽模块	实用新型	ZL202020894455.3	2020-05-25	专利权维持
69	宁波多普勒	360 度旋转水晶头	实用新型	ZL202020895937.0	2020-05-25	专利权维持
70	宁波多普勒	一种屏蔽模块	实用新型	ZL202020895938.5	2020-05-25	专利权维持
71	宁波多普勒	安全智能 PDU	实用新型	ZL202020894466.1	2020-05-25	专利权维持
72	宁波多普勒	一种光纤配线箱	实用新型	ZL202020984479.8	2020-06-02	专利权维持
73	宁波多普勒	LC 光纤适配器	实用新型	ZL202021006571.3	2020-06-04	专利权维持
74	宁波多普勒	一种免焊接信息屏蔽模块	实用新型	ZL202021008064.3	2020-06-04	专利权维持
75	宁波多普勒	一种光纤跳线架	实用新型	ZL202021008118.6	2020-06-04	专利权维持
76	宁波多普勒	LC 光纤适配器的检测机构	实用新型	ZL202021008119.0	2020-06-04	专利权维持
77	宁波多普勒	光纤跳线架	实用新型	ZL202021008065.8	2020-06-04	专利权维持
78	宁波多普勒	一种 LC 光纤适配器	实用新型	ZL202020984480.0	2020-06-02	专利权维持
79	宁波多普勒	光纤配线箱	实用新型	ZL202020894491.X	2020-05-25	专利权维持
80	宁波费曼	一种室外电缆充油装置	实用新型	ZL201920375871.X	2019-03-22	专利权维持
81	宁波费曼	一种电缆绞合装置	实用新型	ZL201920370217.X	2019-03-22	专利权维持
82	宁波费曼	一种高性能四头铝箔纵包模	实用新型	ZL201920370073.8	2019-03-22	专利权维持

83	宁波费曼	一种高速数据电缆吹风散热集合模	实用新型	ZL201920378155.7	2019-03-22	专利权维持
84	宁波费曼	一种特种数据电缆集合防擦伤模具	实用新型	ZL201920370699.9	2019-03-22	专利权维持
85	宁波费曼	一种特种数据电缆喷油雾化装置	实用新型	ZL201921337500.9	2019-08-16	专利权维持
86	宁波费曼	一种低烟无卤材料挤出机芯分流结构	实用新型	ZL201921395237.9	2019-08-26	专利权维持
87	宁波费曼	一种多功能组合电缆	实用新型	ZL201921386704.1	2019-08-23	专利权维持
88	宁波费曼	一种屏蔽数据缆护套导向模	实用新型	ZL201921397751.6	2019-08-26	专利权维持
89	宁波费曼	一种四对高速平行数据缆	实用新型	ZL201921414998.4	2019-08-28	专利权维持
90	朗威股份	通道门	外观设计	ZL202030767682.5	2020-12-14	专利权维持
91	朗威股份	平移门	外观设计	ZL202130070950.2	2021-02-01	专利权维持
92	朗威股份	机柜（NCY01）	外观设计	ZL202130148296.2	2021-03-19	专利权维持
93	朗威股份	机柜（NCY03）	外观设计	ZL202130148290.5	2021-03-19	专利权维持
94	宁波多普勒	屏蔽水晶头	外观设计	ZL201730401766.5	2017-08-29	专利权维持
95	宁波多普勒	预端接模块（2）	外观设计	ZL201730591631.X	2017-11-27	专利权维持
96	宁波多普勒	预端接模块	外观设计	ZL201730591048.9	2017-11-27	专利权维持
97	宁波多普勒	接线端子保护壳	外观设计	ZL201730591049.3	2017-11-27	专利权维持
98	宁波多普勒	屏蔽水晶头（LKP128）	外观设计	ZL201930187502.3	2019-04-23	专利权维持
99	宁波美资鲨鱼	网络机柜（挂墙式）	外观设计	ZL202130102637.2	2021-02-23	专利权维持
100	宁波美资鲨鱼	网门（鱼鳍状网孔）	外观设计	ZL202130102642.3	2021-02-23	专利权维持

经核查，本所律师认为，发行人及其子公司合法取得并拥有上述专利所有权，不存在质押或优先权等权利瑕疵或限制，不存在权属纠纷和法律风险。

3．软件著作权

经本所律师核查，截至 2021 年 8 月 31 日，发行人及其子公司合法拥有一项计算机软件著作权，具体情况如下：

序号	著作权人	软件名称	登记号	开发完成日期	首次发表日期	颁发日期	取得方式	他项权利

1	宁波兰贝	LINKBASIC 兰贝数据中心基础设施综合管理系统[简称：数据中心综合管理系统] V1.0	2021SR0592929	2021.03.10	2021.03.10	2021.04.25	原始取得	无

（四）发行人的对外投资

截至本法律意见书出具之日，发行人有 6 家境内全资子公司，分别为宁波朗威、宁波美资鲨鱼、宁波费曼、宁波兰贝、宁波多普勒、兰贝国际；5 家境外全资子公司，其中美国戴维斯、澳大利亚鲨克瑞克、欧洲朗威为发行人境外一级子公司，美国鲨克瑞克、西班牙兰贝为发行人境外二级子公司。截至本法律意见书出具之日，发行人境内外子公司情况如下：

序号	公司名称	持股情况	注册地
1	宁波朗威	朗威股份持股 100%	浙江宁波
2	宁波美资鲨鱼	朗威股份持股 100%	浙江宁波
3	宁波费曼	朗威股份持股 100%	浙江宁波
4	宁波兰贝	朗威股份持股 100%	浙江宁波
5	宁波多普勒	朗威股份持股 100%	浙江宁波
6	兰贝国际	朗威股份持股 100%	浙江宁波
7	美国戴维斯	朗威股份持股 100%	美国
8	澳大利亚鲨克瑞克	朗威股份持股 100%	澳大利亚
9	欧洲朗威	朗威股份持股 100%	德国
10	美国鲨克瑞克	美国戴维斯持股 100%	美国
11	西班牙兰贝	欧洲朗威持股 100%	西班牙

1．境内子公司

（1）宁波朗威

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，宁波朗威持有宁波市市场监督管理局杭州湾新区分局核发的统一信用代码为 91330201MA284K2155 的《营业执照》，其基本情况如下：

公司名称	宁波朗威电子机械有限公司
统一社会信用代码	91330201MA284K2155
住所	浙江省宁波杭州湾新区滨海三路 19 号
法定代表人	高利擎
注册资本	5,000 万元
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	电子专用设备、数据通信接入网通信及网络控制设备、智能化冷却系统及工业机柜系统、电子元件、机械设备制造、加工、销售；房屋租赁；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期	2017 年 2 月 28 日
营业期限	2017 年 2 月 28 日至 2037 年 2 月 27 日
股东构成	发行人持有其 100%股权

（2） 宁波美资鲨鱼

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，宁波美资鲨鱼持有宁波市市场监督管理局核发的统一信用代码为 91320507339240580P 的《营业执照》，其基本情况如下：

公司名称	宁波美资鲨鱼机房设备有限公司
统一社会信用代码	91320507339240580P
住所	浙江省宁波杭州湾新区滨海三路 9 号
法定代表人	沈美娟
注册资本	3,000 万元
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
经营范围	机房电子专用设备、智能化冷却系统及工业机柜系统、监控设备、电视支架、显示器支架、连接器、音视频设备及配件、光缆、电缆、弱电布线产品、办公用品、冲压件制造、加工、销售并提供相关产品的技术开发、技术服务；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止或无需经营许可的项目和未列入地方产业发展负面清单的项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期	2015 年 6 月 12 日

营业期限	2015 年 6 月 12 日至长期
股东构成	发行人持有其 100%股权

（3）宁波费曼

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，宁波费曼持有宁波市市场监督管理局核发的统一信用代码为 91330201MA281YUP1M 的《营业执照》，其基本情况如下：

公司名称	宁波费曼电缆有限公司
统一社会信用代码	91330201MA281YUP1M
住所	宁波杭州湾新区滨海三路 9 号
法定代表人	高利冲
注册资本	4,000 万元
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	特种电缆、数据电缆、通讯电缆、电子专用材料、通讯设备及配件的制造、加工；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家级限定经营或禁止进口的除外。
成立日期	2016 年 5 月 6 日
营业期限	2016 年 5 月 6 日至 2036 年 5 月 5 日
股东构成	发行人持有其 100%股权

（4）宁波兰贝

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，宁波兰贝持有宁波市市场监督管理局核发的统一信用代码为 91330201MA28YX556Y 的《营业执照》，其基本情况如下：

公司名称	宁波兰贝信息科技有限公司
统一社会信用代码	91330201MA28YX556Y
住所	浙江省宁波杭州湾新区滨海三路 19 号
法定代表人	高利擎
注册资本	3,000 万元
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	一般项目：信息安全设备制造；信息安全设备销售；网络

	设备制造；网络设备销售；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；智能基础制造装备制造；新能源原动设备制造；电子产品销售；制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；配电开关控制设备销售；电池销售；环境保护专用设备销售；销售代理；电力行业高效节能技术研发；工程和技术研究和试验发展；在线能源计量技术研发；机械电气设备制造；电气机械设备销售；通信设备制造；通讯设备销售；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；电器辅件制造；电子元器件制造；塑料制品制造；安全、消防用金属制品制造；工业控制计算机及系统制造；电子专用材料制造；数字视频监控系统制造；数字视频监控系统销售；光缆制造；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络与信息安全软件开发；软件开发；建筑信息模型技术开发、技术咨询、技术服务；互联网安全服务；节能管理服务；信息技术咨询服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；规划设计管理；安全系统监控服务；运行效能评估服务；工程管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：电线、电缆制造；施工专业作业；建设工程设计；特种设备设计；各类工程建设活动；技术进出口；货物进出口；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。
成立日期	2017 年 4 月 12 日
营业期限	2017 年 4 月 12 日至 2037 年 4 月 11 日
股东构成	发行人持有其 100%股权

（5）宁波多普勒

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，宁波多普勒持有余姚市市场监督管理局核发的统一信用代码为 91330281MA281B2F9T 的《营业执照》，其基本情况如下：

公司名称	宁波多普勒通讯有限公司
统一社会信用代码	91330281MA281B2F9T
住所	浙江省余姚市锦凤路 8 号
法定代表人	高利冲
注册资本	5,000 万元
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	通讯设备、通讯技术的研发；计算机配件、电器配件、插头、插座、冲压件、连接器、电子元器件、汽车配件、注塑件、压铸件、模具的制造、加工、批发、零售；自营和

	代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期	2015 年 12 月 18 日
营业期限	2015 年 12 月 18 日至长期
股东构成	发行人持有其 100%股权

（6）兰贝国际

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，兰贝国际持有宁波市市场监督管理局核发的统一信用代码为 91330201MA2H8FHD50 的《营业执照》，其基本情况如下：

公司名称	宁波兰贝国际贸易有限公司
统一社会信用代码	91330201MA2H8FHD50
住所	浙江省宁波杭州湾新区滨海四路北侧众创园 5 号楼 C277 室
法定代表人	高利擎
注册资本	1,000 万元
公司类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	许可项目：技术进出口；货物进出口；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：计算机软硬件及辅助设备批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业控制计算机及系统销售；计算器设备销售；信息系统集成服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；网络技术服务；网络设备销售；光缆销售；电线、电缆经营；文具用品零售；文具用品批发；办公用品销售；金属制品销售；显示器件销售；电子元器件批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件销售；电子产品销售；数字视频监控系统销售；光通信设备销售；电力电子元器件销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
成立日期	2020 年 9 月 27 日
营业期限	2020 年 9 月 27 日至长期
股东构成	发行人持有其 100%股权

综上，本所律师经核查后认为，发行人的中国境内全资子公司均为依法设立、合法存续的法人主体，发行人拥有该等子公司股权的行为合法有效。

2．境外子公司

（1）美国戴维斯

本法律意见书对于美国戴维斯的描述系依据美国当地律师出具的法律意见。根据美国律师于 2021 年 6 月 16 日出具的《法律意见书》，美国戴维斯于 2017 年 6 月 2 日在伊利诺伊州成立，文件编号 71288366。联邦雇主识别号码为 821825387，主要营业地点位于 10 Shelburne Dr., Oak Brook, IL 60523；已向朗威股份发行 1,000,000 股普通股，每股 0.01 美元，注册资本 1 万美元；自美国戴维斯成立以来，朗威股份一直都是美国戴维斯的唯一股东；公司董事会现只有一位董事：John Huang；主营业务为互联网数据中心机柜产品和综合布线产品的贸易。

根据美国律师出具的《法律意见书》，美国戴维斯系经有效成立且有效存续，美国戴维斯的注册股本已缴足股款；自成立以来，美国戴维斯严格遵守适用法律法规，根据适用法律有效、可持续、独立地开展业务。

发行人已就该中国境外投资事宜获得江苏省商务厅核发的《企业境外投资证书》（境外投资证第 N3200201700214 号）。

发行人已就美国戴维斯设立事宜获得经办外汇银行中国工商银行股份有限公司苏州相城支行出具的《业务登记凭证》（业务编号：35320500201706238680），经办外汇局为国家外汇管理局苏州市中心支局，外汇登记手续已完成。

（2）澳大利亚鲨克瑞克

本法律意见书对于澳大利亚鲨克瑞克的描述系依据澳洲当地律师出具的法律意见。根据澳洲律师于 2021 年 6 月 18 日出具的《法律意见书》，澳大利亚鲨克瑞克于 2017 年 5 月 1 号在澳大利亚新南威尔士州注册成立，系一家根据澳洲法律注册并有效存续的公司，注册编号为：(ACN)618815188；注册地点位于 QG11 8 Quay Street, Haymarket NSW 1240；已向朗威股份发行了 1,000 股普通股，每股价格为 1 澳元，注册资本 1 千澳元；董事兼董事会秘书为 Liqing Gao，董事为 Jiefei Qi；自成立之日到出具境外法律意见书之日，朗威股份一直是澳大利亚鲨克瑞克的唯一股东，没有变更；经营范围是数据中心机柜产品、综合布线产品的贸易。

根据澳洲律师出具的《法律意见书》，澳大利亚鲨克瑞克业务经营的整个程序、资格、条件和设立方式都符合当地适用的法律和法规。

发行人已就该中国境外投资事宜获得江苏省商务厅核发的《企业境外投资证书》（境外投资证第 N3200201900232 号）。

发行人已就澳大利亚鲨克瑞克设立事宜获得经办外汇银行中国工商银行股份有限公司苏州相城支行出具的《业务登记凭证》（业务编号：35320500201705191365），经办外汇局为国家外汇管理局苏州市中心支局，外汇登记手续已完成。

（3）欧洲朗威

本法律意见书对于欧洲朗威的描述系依据德国当地律师出具的法律意见。根据德国律师于 2021 年 7 月 5 日出具的《法律意见书》，欧洲朗威于 2017 年 11 月 2 日注册成立，系根据德国法律依法成立并合法存续；注册编号为：HRB26463；注册地点为：Kranzhornstraße 2, D-83088 Kiefersfelden；董事为：Mr. Dirk Beitat；欧洲朗威向朗威股份发行了 100,000.00 股普通股，每股价格为 1.00 欧元；注册资本 100,000.00 欧元，已悉数缴足；自成立以来，朗威股份一直是欧洲朗威的唯一股东；主营业务为互联网数据中心机柜产品和综合布线产品的分销和贸易。

根据德国律师出具的《法律意见书》，欧洲朗威的程序、资格、条件和设立方式均符合当地法律法规的要求。

发行人已就该中国境外投资事宜获得江苏省商务厅核发的《企业境外投资证书》（境外投资证第 N3200201700486 号）。

发行人已就欧洲朗威设立事宜获得经办外汇银行中国工商银行股份有限公司苏州相城支行出具的《业务登记凭证》（业务编号：35320500201710191238），经办外汇局为国家外汇管理局苏州市中心支局，外汇登记手续已完成。

（4）美国鲨克瑞克

本法律意见书对于美国鲨克瑞克的描述系依据美国当地律师出具的法律意见。根据美国律师于 2021 年 6 月 16 日出具的《法律意见书》，美国鲨克瑞克于 2016 年 6 月 27 日在伊利诺伊州成立，文件编号 7066-000-8。联邦雇主识别号码为 81-3182347，主要营业地点位于 1932 Pleasant Hill Ln., Lisle, IL 60532；自成立至 2018 年 10 月 10 日止，美国鲨克瑞克发行 1,000,000 股普通股，每股 0.001 美元，注册资本 1 千美元，所有已发行股份 1,000,000 股股份归 Davis Legend Corp 所有。2018 年 10 月 10 日，Davis Legend Corp 根据股权转让协议，将其持有的 1,000,000 股股份所代表的所有权利、所有权及权益转让给戴维斯科技，截至目前，戴维斯科技是美国鲨克瑞克的唯一股东；公司董事会现只有一位董事：John Huang；主营业务为数据中心机柜产品、综合布线产品的贸易。

根据美国律师出具的《法律意见书》，美国鲨克瑞克系经有效成立且有效存续，美国鲨克瑞克的注册股本已缴足股款，自成立以来，美国鲨克瑞克严格遵守适用法律法规，根据适用法律有效、可持续、独立地开展业务。

发行人已就该中国境外投资事宜获得苏州市商务局、苏州市相城区商务局出具的《境外中资企业再投资报告表》（编号：201873658）。

（5）西班牙兰贝

根据发行人提供的注册登记资料和出具的声明，西班牙兰贝于 2018 年 1 月 9 日注册成立，系根据西班牙法律依法成立并合法存续；注册编号为：B67141135；注册地点为：PG. de la Alzina No. 22, Casa B, E-08420 Canovelles；董事为：Mr. Dirk Beitat；西班牙兰贝发行了 10,000.00 股普通股，每股价格为 1.00 欧元；注册资本 10,000.00 欧元，已悉数缴足；自成立以来，欧洲朗威一直是西班牙兰贝的唯一股东；主营业务为互联网数据中心机柜产品和综合布线产品的分销和贸易。

发行人已就该中国境外投资事宜获得苏州市商务局、苏州市相城区商务局出具的《境外中资企业再投资报告表》（编号：201873657）。

经本所律师核查，朗威股份在投资境外子公司的过程中，存在未履行发改委备案手续的情形，具体如下：

1）朗威股份设立美国戴维斯、澳大利亚鲨克瑞克、欧洲朗威、香港鲨克瑞克时，未向苏州市发改委履行备案手续。根据当时适用的《境外投资项目核准和备案管理办法》（国家发展和改革委员会令第 9 号）的规定，地方企业实施的中方投资额 3 亿美元以下境外投资项目，应向各省级政府投资主管部门备案，未备案的项目将被面临停止项目实施并被追究相关责任的法律风险。

2）朗威股份第二届董事会第四次会议决议向澳大利亚鲨克瑞克增资 40 万澳元（后续未实施），朗威股份此次追加投资未向苏州市发改委履行备案手续。根据当时适用的《企业境外投资管理办法》（国家发展和改革委员会令第 11 号）的规定，地方企业实施的中方投资额 3 亿美元以下境外投资项目，应向省级政府发展改革部门备案，未备案的项目将面临中止或停止实施该项目并被追究相关责任的法律风险。

其中发行人境外子公司香港鲨克瑞克于 2016 年 11 月 23 号在香港注册成立，于 2019 年 8 月 23 日解散，存续期间未开展任何业务。

经发行人说明，为解决上述发改委备案不及时的问题，发行人曾向苏州市发改委咨询补办相关备案手续事项，但因苏州市发改委仅进行事前备案，无相关事后补办法定程序，未能实现补办；香港鲨克瑞克由于已清算解散，无法补办相关境外投资备案手续。

经本所律师咨询苏州市发改委，截至本法律意见书出具之日，发行人境外投资项目不存在被要求中止或停止项目实施的情形，发行人也不存在因此被处以行政处罚的情形。

为此，发行人已出具书面承诺，如将来苏州市发改委要求其就投资美国戴维斯、澳大利亚鲨克瑞克、香港鲨克瑞克及欧洲朗威事项补办相关境外投资备案手续，发行人将按照苏州市发改委的要求及时补办相关备案手续。鉴于境外子公司的业务规模较小，如上述主体被责令停止开展业务，发行人新设主体承接上述主体业务具有可行性，不会对公司正常经营产生不利影响；发行人实际控制人高利擎承诺，如因发行人境外投资美国戴维斯、澳大利亚鲨克瑞克、香港鲨克瑞克及欧洲朗威未履行发改委而受到主管机关的任何强制措施、行政处

罚、发生纠纷、履行任何其他法律程序或承担任何责任而造成发行人的任何损失，将给予发行人全额补偿并承担相关费用。

综上，上述境外投资程序的瑕疵不会对发行人境外业务产生重大不利影响，不会构成本次发行上市的实质性法律障碍。

3．发行人报告期内注销的子公司

（1）苏州领旭

经核查，截至本法律意见书出具之日，发行人全资子公司苏州领旭已于2018年10月注销，苏州领旭注销前的基本信息如下：

公司名称	苏州领旭国际贸易有限公司
统一社会信用代码	913205070710766007
住所	苏州市相城区黄埭镇春秋路55号
法定代表人	高利擎
注册资本	100万元
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	销售：音视频设备配件、光缆、电缆、弱电布线产品、网络机柜、监控设备、电视支架、显示器支架、连接器、办公用品、冲压件，并提供技术开发、技术服务。自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期	2013年6月21日
营业期限	2013年6月21日至无固定期限
股东构成	发行人持有其100%股权

1）注销的原因

苏州领旭注销前主要负责公司生产的机柜、综合布线产品的市场推广和销售工作，因公司苏州地区的经营场地限制，苏州领旭主要通过租赁仓库的形式存放产品，2018年公司为扩大生产经营、整合优化资源配置、降低经营管理成本，公司在宁波杭州湾地区购置土地、新建厂房，将公司综合布线类产品的生产、仓储场所转移到宁波杭州湾地区，苏州领旭的主要业务、资产由宁波杭州湾地区新设立的宁波兰贝承接，苏州领旭已无存续必要，于2018年10月予

以注销。

2）注销的子公司存续期间是否存在违法违规行为

根据苏州领旭的主管工商、税务部门等出具的证明及本所律师在中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn）、中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）等公示系统的查询，苏州领旭在存续期间不存在重大违法违规行为。

3）关于相关资产、人员、债务的处置

苏州领旭注销前，将相关业务、资产转移到公司全资子公司宁波兰贝，部分员工与朗威股份签署劳动合同，部分员工自谋职业，宁波兰贝以账面净值为定价原则收购了苏州领旭的存货、固定资产，其后苏州领旭依法清算、注销。

（2）苏州费曼

经核查，截至本法律意见书出具之日，发行人全资子公司苏州费曼已于2018年10月注销，苏州费曼注销前的基本信息如下：

公司名称	苏州费曼电缆有限公司
统一社会信用代码	91320507331105640A
住所	苏州市相城区黄埭镇住友电装路31号
法定代表人	高利冲
注册资本	5,000万元
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	生产、销售：特种电缆、数据电缆、通讯电缆、电子专用材料、通讯设备及配件。自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期	2015年3月20日
营业期限	2015年3月20日至无固定期限
股东构成	发行人持有其100%股权

1）注销的原因

苏州费曼注销前主要负责公司数据电缆等综合布线产品的研发、生产和销

售，2018 年为扩大生产经营、整合优化资源配置、降低经营管理成本，公司在宁波购置土地、新建厂房，将公司数据电缆、连接模块等综合布线产品的研发、生产、仓储场所转移到宁波杭州湾地区，苏州费曼的业务、资产由宁波杭州湾地区新设立的宁波费曼承接，苏州费曼已无存续必要，于 2018 年 10 月予以注销。

2）注销的子公司存续期间是否存在违法违规行为

根据苏州费曼的主管工商、税务部门等出具的证明及本所律师在中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn）、中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）等公示系统的查询，苏州费曼在存续期间不存在重大违法违规行为。

3）关于相关资产、人员、债务的处置

苏州费曼注销前，将主要业务、资产转移到公司全资子公司宁波费曼名下，部分员工与朗威股份及其子公司签署劳动合同，部分员工自谋职业，宁波费曼以账面净值为定价原则收购了苏州费曼的存货、固定资产，其后苏州费曼依法清算、注销。

（3）香港鲨克瑞克

本法律意见书对于香港鲨克瑞克的描述系依据香港当地律师出具的法律意见。根据香港律师于 2021 年 9 月 9 日出具的《法律意见书》，香港鲨克瑞克为一间根据及按照香港《公司条例》（香港法例第 622 章）于 2016 年 11 月 23 日在香港合法注册成立及组成，并于自成立至 2019 年 8 月 23 日有效存续且有法定权利之私人股份有限公司；公司注册编号为：2454939；香港商业登记证号码为：66945282-000-11-17-1（注销前）；注册办事处地址位于九龙旺角弥敦道 610 号荷李活商业中心 1318-19 室；自成立至 2019 年 8 月 23 日之股东为苏州朗威电子机械股份有限公司，持有 50,000 股，期间持股数量并没有变化；高利擎自公司成立至 2019 年 8 月 23 日担任董事；业务性质为贸易；公司已依法完成解散程序，于 2019 年 8 月 23 日正式撤销并解散，并从公司注册处取得确认正式撤销并解散的信函。

1）注销的原因

公司成立香港鲨克瑞克系为开拓境外市场考虑，成立后因公司业务发展方向调整，香港鲨克瑞克一直未实际开展经营业务，随着公司在美国、欧洲、澳大利亚等地陆续成立境外子公司，香港鲨克瑞克已无存续必要，于 2019 年 8 月予以解散。

2）注销的子公司存续期间是否存在违法违规行为

香港鲨克瑞克成立至 2019 年 8 月 23 日在香港没有开展业务，在环境保护、劳动用工、安全生产、质量技术、税务、外汇、海关等方面不存在违法违规行为或被政府部门处罚的情况。

3）关于相关资产、人员、债务的处置

香港鲨克瑞克成立至 2019 年 8 月 23 日在香港没有开展业务，故不涉及与业务相关资产、债务、人员的情况，或撤销并解散后的处置情况。

（五）主要生产经营设备

根据《申报审计报告》及发行人的说明，发行人现有生产经营设备主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备，截至 2021 年 3 月 31 日，发行人主要生产经营设备原值为 374,791,033.31 元，账面价值为 284,755,807.16 元。

综上所述，本所律师核查后认为，发行人合法拥有与其经营业务相关的资产，发行人主要资产权属清晰、完整、独立，不存在重大权属争议或重大法律瑕疵。

十一、发行人的重大债权债务

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《注册管理办法》、《编报规则第 12 号》、《执业办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，对发行人下列材料进行现场查验：

1．发行人正在履行或已履行完毕的重大合同、相关财务凭证；

2．发行人出具的关于正在履行的重大合同的说明；

3．发行人报告期内的财务报表、《申报审计报告》；

4．发行人出具的承诺及确认文件。

（一）重大合同

本法律意见书披露的重大合同是指截至 2021 年 3 月 31 日发行人及其子公司正在履行和已经履行完毕的主要业务项下报告期内规模前五名供应商、单笔销售额 800 万人民币以上的客户，或对发行人经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的合同或协议。

1．重大采购合同

截至 2021 年 3 月 31 日，发行人及其子公司已履行完毕及正在履行的重大采购框架合同如下：

序号	采购方	供应方	合同金额	合同标的	合同期限	履行情况
1	宁波费曼	宁波世茂铜业股份有限公司	以实际订单为准	铜线	2018.06.27-2019.07.31	履行完毕
			以实际订单为准	铜线	2019.08.01-2020.09.30	履行完毕
			以实际订单为准	铜线	2020.09.01-2021.10.31	正在履行
2		全威（铜陵）铜业科技有限公司	以实际订单为准	铜线	2017.12.29-2018.12.31	履行完毕
			以实际订单为准	铜线	2019.01.24-2019.12.31	履行完毕
3		上海江铜营销有限公司	以实际订单为准	铜线	2018.05.01-2018.12.31	履行完毕
			以实际订单为准	铜线	2019.01.01-2019.12.31	履行完毕
			以实际订单为准	铜线	2020.01.01-2020.12.31	履行完毕
			以实际订单为准	铜线	2021.01.01-2021.12.31	正在

						履行
4		宁波金田新材料有限公司	以实际订单为准	以实际订单为准	2020.10.09-2021.12.31	正在履行
5	朗威股份	五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	以实际订单为准	冷轧板	2018.01.01-2019.12.31	履行完毕
			以实际订单为准	冷轧板	2020.01.01-2021.12.31	正在履行
6		苏州市开元金属材料有限公司	以实际订单为准	冷轧板	2018.01.01-2019.12.31	履行完毕
7		无锡市汉锡源贸易有限公司	以实际订单为准	冷轧板	2018.01.01-2019.12.31	履行完毕
			以实际订单为准	冷轧板	2020.01.01-2021.12.31	正在履行
8		苏州工业园区天盈金属材料有限公司	以实际订单为准	冷轧板	2020.01.01-2021.12.31	正在履行
9		汇翎德（苏州）科技材料有限公司	以实际订单为准	冷轧板	2020.01.01-2021.12.31	正在履行

2．重大销售合同

截至 2021 年 3 月 31 日，发行人及其子公司已履行完毕及正在履行的重大销售合同/订单如下：

序号	销售方	购买方	合同金额（万元）	合同标的	签订日期	履行情况
1	朗威股份	香江科技股份有限公司	855.69	服务器机柜	2018.03.10	履行完毕
2	朗威股份	厦门华睿晟智能科技有限责任公司	945.58	服务器机柜、热通道等	2018.06.01	履行完毕
3	朗威股份	香江科技股份有限公司	1,783.63	机柜、冷通道	2019.12.06	履行完毕
4	朗威股份	合动力能源有限公司	1,324.10	封闭冷通道机柜、导轨、盲板	2019.12.23	履行完毕
5	朗威股份	香江科技股份有限公司	865.88	网络机柜	2020.09.01	履行完毕
6	朗威股份	秦皇岛燕大正洋通讯技术有限公司	1,068.28	封闭冷通道、机柜	2020.11.20	正在履行

7	朗威股份	合动力能源有限公司	1,428.30	封闭冷通道机柜	2021.01.04	正在履行
8	朗威股份	苏州新海宜电子商务有限公司	850.00	服务器机柜、网络机柜、热通道封闭件等	2021.03.05	正在履行

3．借款合同

截至 2021 年 3 月 31 日，发行人及其子公司已履行完毕及正在履行的金额不小于 2,000.00 万元的重大借款合同如下：

序号	借款银行	借款利率（%）	借款金额（万元）	借款期限	履行情况
1	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	4.35	2,000.00	2020.02.14-2020.12.18	履行完毕
2	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	5.39/5.19	6,000.00	2019.10.29-2025.10.29	正在履行
3	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	5.46	2,000.00	2018.02.08-2021.03.09（注）	履行完毕
4	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	5.70	2,500.00	2018.06.12-2020.12.21	履行完毕
5	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	5.00	2,000.00	2019.11.20-2020.11.19	履行完毕
6	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	5.64	2,000.00	2019.04.24-2029.12.21	正在履行
7	宁波慈溪农村商业银行股份有限公司庵东支行	4.75	2,990.00	2020.12.08-2030.12.07	正在履行

注：宁波费曼于 2021 年 3 月 9 日完成提前还款。

4．保证合同

截至 2021 年 3 月 31 日，发行人及其子公司已履行完毕及正在履行的金额不小于 5,000.00 万元的重大保证合同如下：

序号	债权人	保证人	债务人	最高债权额（万元）	主债权发生期间	保证方式	履行情况
1	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	高利擎、戚杰飞	朗威股份	5,000.00	2016.06.29-2021.06.28	连带责任保证	正在履行
2	上海浦东发展银行股份有限公司苏州	宁波费曼	朗威股份	10,900.00	2019.06.30-2022.06.30	连带责任保证	正在履行

序号	债权人	保证人	债务人	最高债权额（万元）	主债权发生期间	保证方式	履行情况
	分行						
3	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	宁波费曼	朗威股份	12,400.00	2020.04.15-2023.04.15	连带责任保证	正在履行
4	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	高利擎	宁波朗威	7,700.00	2018.01.25-2023.01.25	连带责任保证	正在履行
5	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	高利冲	宁波朗威	7,700.00	2018.01.25-2023.01.25	连带责任保证	正在履行
6	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	朗威股份	宁波朗威	7,700.00	2018.01.25-2023.01.25	连带责任保证	正在履行
7	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	朗威股份	宁波费曼	10,000.00	2019.11.08-2024.11.08	连带责任保证	正在履行
8	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	高利擎	宁波费曼	10,000.00	2019.11.08-2024.11.08	连带责任保证	正在履行
9	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	高利冲	宁波费曼	10,000.00	2019.11.08-2024.11.08	连带责任保证	正在履行
10	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	朗威股份	宁波费曼	5,500.00	2018.01.25-2022.01.25	连带责任保证	正在履行
11	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	高利擎	宁波费曼	5,500.00	2018.01.25-2022.01.25	连带责任保证	正在履行
12	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	高利冲	宁波费曼	5,500.00	2018.01.25-2022.01.25	连带责任保证	正在履行

5．抵押合同

截至 2021 年 3 月 31 日，发行人及其子公司已履行完毕及正在履行的金额不小于 5,000.00 万元的重大抵押合同如下：

序号	抵押人	抵押权人	最高债权额（万元）	主债权发生期间	抵押物	履行情况
1	朗威股份	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	6,033.10	2018.02.06-2021.02.06	自有房产和自有土地	履行完毕
2	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,000.00	2019.11.13-2020.08.10	自有房产和自有土地	履行完毕
3	宁波费曼	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,200.00	2019.11.13-2020.01.08	自有房产和自有土地	履行完毕
4	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁	6,000.00	2019.09.20-2020.08.10	自有房产和	履行完毕

序号	抵押人	抵押权人	最高债权额（万元）	主债权发生期间	抵押物	履行情况
		波杭州湾新区支行			自有土地	
5	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	8,000.00	2019.11.13-2020.08.10	自有房产和自有土地	履行完毕
6	宁波费曼	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,500.00	2020.10.20-2021.01.08	自有房产和自有土地	履行完毕
7	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	8,000.00	2020.10.20-2021.08.10	自有房产和自有土地	正在履行
8	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,000.00	2020.10.20-2021.08.10	自有房产和自有土地	正在履行
9	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,000.00	2020.10.20-2021.08.10	自有房产和自有土地	正在履行
10	宁波费曼	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,200.00	2021.01.21-2022.01.08	自有房产和自有土地	正在履行

本所律师核查后确认，截至本法律意见书出具之日，发行人上述重大合同合法有效，不存在重大违法违规行为或潜在重大法律风险。

（二）侵权之债

根据发行人的声明及承诺并经本所律师核查，截至本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重大侵权之债。

（三）发行人与关联方之间的重大债权债务关系及相互担保的情况

根据发行人的声明及承诺并经本所律师核查，除本法律意见书正文“九、关联交易及同业竞争”披露的关联交易外，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务关系及提供担保的情况。

（四）其他应收应付款

根据《申报审计报告》以及发行人的说明，并经本所律师核查，发行人目前金额较大的其他应收、应付款系因正常的生产经营活动发生，合法有效。

十二、发行人重大资产变化及收购兼并

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《注册管理办法》、《编报规则第 12 号》、《执业办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有

关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，对发行人下列材料进行现场查验：

1．发行人设立以来全套工商登记档案资料；

2．发行人报告期内历次对外投资、收购兼并、资产转让涉及的审计报告相关协议、评估报告、验资报告等相关资料；

3．本法律意见书正文“七、发行人的股本及其演变”一节所述的查验文件；

4．发行人出具的相关承诺、确认文件。

本所律师经查验后确认：

（一）发行人股权结构的重大变化

发行人及其前身朗威有限自 2010 年设立以来，共经历了一次股权转让、两次增资及一次整体变更。发行人历次股权变更和增资扩股及整体变更情况，详见本法律意见书正文“七、发行人的股本及其演变”。

本所律师核查后认为，发行人报告期内发生的股权转让、增资扩股、整体变更行为履行了法律法规及《公司章程》规定的必要审批程序，符合法律法规和规范性文件的规定。

（二）发行人报告期内发生的重大资产变化及收购兼并

根据发行人的确认并经本所律师核查，发行人报告期内存在一次发行股份购买资产、注销三家子公司的行为，具体情况如下：

1．2018 年 3 月，朗威股份发行股份购买资产

（1）本次发行股份购买资产的原因、合理性

宁波领英为公司实际控制人高利擎控制的关联公司，公司长期承租宁波领英的苏（2017）苏州市不动产权第 7002169 号房屋作为生产厂房。

为规范、减少关联交易，增强公司独立性和资产完整性，公司以发行股份的方式购买宁波领英名下的土地与房产，解决了向其长期租用生产场地的问题。

本次发行股份购买资产增强了公司的独立性和资产完整性，并进一步提升公司的生产经营状况。

（2）本次发行股份购买资产的标的情况

经本所律师核查，本次交易涉及的土地、房产情况如下：

序号	权利人	产权证号	房屋坐落	建筑面积（㎡）	用途
1	宁波领英	苏（2017）苏州市不动产权第7002169号	苏州市相城区黄埭镇住友电装路31号	土地：24604.30； 房屋：25,881.21	工业

（3）本次发行股份购买资产的定价依据及资产评估情况

1）资产定价依据及公允性

2017 年 6 月 3 日，银信资产评估有限公司出具银信评报字[2017]沪第 0414 号《苏州兰贝信息科技有限公司拟将部分资产作价入股所涉及的房屋建筑物及土地使用权市场价值评估报告》，对截至 2016 年 12 月 31 日宁波领英的苏（2017）苏州市不动产第 7002169 号不动产权证项下全部土地、房产（含构筑物）的价值进行了评估，评估价值为 3,723.94 万元。发行人与宁波领英以上述评估结果为基础，并经友好协商，最终确定宁波领英上述资产的收购对价为 3,714.50 万元。

2）发行股份的定价依据及公允性

朗威股份股票自 2016 年 1 月 14 日开始在全国中小企业股份转让系统公开转让，转让方式为协议转让。公司自挂牌以来，未进行过融资，亦未进行交易，公司股票无活跃的公开市场交易价格。

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2017]第 ZA10520 号《审计报告》，截至 2016 年 12 月 31 日，朗威股份经审计的净资产金额为 108,418,621.38 元，每股净资产为 3.10 元。本次股票发行价格参照公司 2016 年末每股净资产确定为 3.23 元/股，对应的市净率为 1.04 倍（根据 2016 年 12 月 31 日每股净资产计算）。

（4）本次发行股份购买资产的履行的法定程序

具体情况详见本法律意见书正文“七、发行人的股本及其演变（二）朗威有限变更为股份有限公司及此后的股本演变 3. 2018 年 3 月，朗威股份挂牌后第一次增资（重大资产重组）”。

（5）本次发行股份购买资产对公司管理层、实际控制人的影响

本次发行股份购买资产是公司发行股份购买宁波领英拥有的苏（2017）苏州市不动产第 7002169 号不动产权，不属于企业合并，本次股票发行前后，公司的股权结构变化如下：

序号	股东姓名/名称	本次股票发行前		本次股票发行前	
		持股数量（万股）	持股比例（%）	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	高利擎	2,205.00	63.00	2,205.00	47.42
2	宁波领英	-	-	1,150.00	24.73
3	高利冲	735.00	21.00	735.00	15.81
4	高建强	525.00	15.00	525.00	11.29
5	沈美娟	35.00	1.00	35.00	0.75
合计		**3,500.00**	**100.00**	**4,650.00**	**100.00**

本次股份发行前，高利擎持有公司 63.00%的股份，为公司实际控制人；本次股份发行后，高利擎直接持有公司 47.42%的股份，通过宁波领英间接控制发行人 24.73%的股份，直接持有及间接控制发行人合计 72.15%的股份，仍为公司的控股股东和实际控制人。本次交易未导致公司控制权发生变化。

（6）本次发行股份购买资产不涉及同一控制下企业合并、公司主营业务未发生重大变化的判定

公司发行股份购买资产的交易不涉及同一控制下企业合并情形，不涉及报告期内主营业务发生重大变化的情形，不涉及重组后运行期限等相关要求。

2. 注销全资子公司

发行人报告期内存在三次注销子公司的情况，详见本法律意见书正文“十、发行人的主要财产（四）发行人的对外投资”。

除上述情形外，发行人报告期内未发生其他重大资产变化及收购兼并情形。

（三）发行人拟进行的重大资产置换、资产出售或收购等行为

根据发行人的确认并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人不存在进行重大资产置换、资产剥离、资产出售或收购等行为的计划。

十三、发行人公司章程的制定与修改

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《注册管理办法》、《编报规则第 12 号》、《执业办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，对发行人下列材料进行现场查验：

1．发行人报告期内股东会/股东大会、董事会相关会议文件；

2．发行人报告期内《公司章程》及《章程修正案》；

3．发行人现行有效的《公司章程》。

本所律师经查验后确认：

（一）发行人公司章程的制定

2015 年 9 月 11 日，发行人召开创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会，审议通过《苏州朗威电子机械股份有限公司章程》，发行人制定了公司改制为股份公司以后适用的章程。经本所律师核查，发行人设立时制定的《公司章程》符合当时有效的法律、法规和规范性文件的规定。

（二）发行人公司章程最近三年的修改

1. 2018 年 2 月 5 日，朗威股份召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的提案》，对公司章程涉及的注册资本、股权结构进行了修改。

2. 2018 年 7 月 10 日，朗威股份召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《修改〈公司章程〉的议案》，对公司章程涉及的注册资本、股权结构进行了修改。

3. 2019 年 3 月 18 日，发行人召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司章程〉修正案的议案》，将公司的经营范围由“生产、销售：电子专用设备、数据通信接入网通信及网络控制设备、智能化冷却系统及工业机柜系统、电子元件、机械设备。自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”变更为“生产、销售：电子专用设备、数据通信接入网通信及网络控制设备、智能化冷却系统及工业机柜系统、电子元件、机械设备、金属结构件、铁路机车车辆配件、城市轨道交通设备、高铁设备及配件、配电开关控制设备、电力电子元器件、光伏设备及元器件、其他输配电及控制设备、计算机外围设备、通信系统设备、通信终端设备；信息系统集成服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

4. 2020 年 11 月 19 日，发行人召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，将公司董事会人数由 5 人增加至 7 人。

5. 2020 年 12 月 14 日，发行人召开 2020 年第五次临时股东大会，审议通过《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市后适用的公司章程（草案）的议案》，该《公司章程（草案）》将于本次发行并上市完成后生效。

6. 2021 年 2 月 28 日，发行人召开 2021 年第一届临时股东大会，审议通过《关于修订<苏州朗威电子机械股份有限公司章程>的议案》。

（三）发行人的章程的制定及历次修改已履行法定程序，发行人现行《公司章程》的内容符合现行法律、法规和规范性文件的规定。

（四）发行人的《公司章程（草案）》系依据现行的《公司法》、《上市公司章程指引》等有关规定起草，合法有效。

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《注册管理办法》、《编报规则第 12 号》、《执业办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，对发行人下列材料进行现场查验：

1．发行人现行有效的《公司章程》；

2．发行人现行有效的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》；

3．发行人现行有效的《独立董事制度》；

4．发行人的其他规章制度；

5．发行人的组织机构图；

6．发行人报告期内召开的股东大会、董事会、监事会相关会议文件。

本所律师经查验后确认：

（一）发行人的组织机构

截至本法律意见书之日，发行人的组织机构由股东大会、董事会、监事会以及公司各部门构成，具体如下：

1．股东大会为发行人最高权力机构，由全体股东组成。

2．董事会为发行人的经营决策机构，由股东大会选举产生并对股东大会负责，董事会由 7 名董事组成，其中 3 名为独立董事。

3．监事会为发行人的监督机构，由 3 名监事组成，其中 2 名由股东大会选举产生，1 名由职工代表大会选举产生。

4．董事会下设 4 个专门委员会，分别为战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会。

5．高级管理人员包括：总经理 1 名，按照董事会决定的分工负责发行人的实际工作，由董事长提名，董事会聘任；副总经理 1 名，兼任董事会秘书，在总经理领导下负责发行人特定部门日常工作以及负责股东大会和董事会会议的

筹备、文件保管以及股东资料管理，办理信息披露等工作，由董事长提名，董事会聘任；财务总监 1 名，负责公司财务工作，由董事长提名，董事会聘任。

6．发行人设有独立的内审部、财务部、生产部、研发部、品质部、销售部、供应链部、行政人事部、证券部等部门。

本所律师认为，发行人按照《公司法》等有关法律法规的规定，建立了规范的法人治理结构，发行人具有健全的组织机构。

（二）股东大会、董事会和监事会议事规则

2015 年 9 月 11 日，发行人召开创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会，会议审议通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》。

《股东大会议事规则》对股东大会的一般规定、召集、提案与通知、召开、议事程序和决议、会议记录、决议的执行和信息披露等事项进行了规定。

《董事会议事规则》对董事会的组成与职权、会议议案、会议的召集和召开、议事程序和决议、会议记录、会议决议的执行等事项进行了规定。

《监事会议事规则》对监事会的组成与职权、会议的召集和召开、议事程序和决议、会议记录、会议决议的执行等事项进行了规定。

本所律师认为，发行人已具有健全的股东大会、董事会及监事会议事规则，发行人上述议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（三）发行人股东大会、董事会、监事会运行情况

经本所律师核查，发行人自整体变更为股份有限公司后共召开股东大会 37 次、董事会 42 次、监事会 24 次。

经核查相关会议的资料，本所律师认为，发行人设立以来历次股东大会、董事会、监事会的召开程序符合相关法律、法规和规范性文件的规定，股东大会、董事会、监事会的决议内容及签署合法、合规、真实、有效，股东大会或董事会的历次授权或重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

十五、 发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《注册管理办法》、《编报规则第 12 号》、《执业办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，对发行人下列材料进行现场查验：

1．发行人的董事、监事、高级管理人员的身份证明文件、简历、劳动合同或聘用合同、个人征信报告；

2．发行人的董事、监事、高级管理人员的学历证书、相关资格证书；

3．发行人报告期内的股东会/股东大会、董事会、监事会相关会议文件，发行人工商资料中相关人员的备案资料及在股转系统披露的公告；

4．发行人职工代表监事的推选文件；

5．发行人现时有效的《公司章程》；

6．董事、监事及高级管理人员经常居住地或户籍所在地公安机关出具的无犯罪记录证明；

7．在中国证监会、中国执行信息公开网等网站查询的董事、监事、高级管理人员不存在被处罚、被谴责情形的查询记录；

8．董事、监事、高级管理人员签署并回复的调查表。

本所律师经查验后确认：

（一）发行人现时的董事、监事、高级管理人员

1. 经本所律师核查，发行人董事、监事、高级管理人员情况如下：

序号	姓名	任职情况	任职期间
1	高利擎	董事长	2018.09-2021.09
2	高建强	董事、总经理	2018.09-2021.09
3	高利冲	董事	2018.09-2021.09
4	沈美娟	董事	2018.09-2021.09

5	张晟杰	独立董事	2020.11-2021.09
6	孙裕彬	独立董事	2020.11-2021.09
7	叶玲	独立董事	2020.11-2021.09
8	高建华	监事会主席	2018.09-2021.09
9	陈异明	监事	2018.09-2021.09
10	宰晨瑛	监事	2020.11-2021.09
11	冯娟	董事会秘书、副总经理	2018.09-2021.09
12	倪同兵	财务总监	2018.09-2021.09

根据发行人的董事、监事和高级管理人员的承诺并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人董事、监事及高级管理人员的任职经过了发行人股东大会或董事会的选举或聘任程序，发行人董事、监事及高级管理人员的任职资格符合法律、法规和规范性文件的规定，不存在《公司法》第一百四十六条、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020 年修订）》第 3.2.4 条所规定的不得担任董事、监事、高级管理人员的情形，其任职资格和任职程序均符合法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定。

（二）发行人董事、监事、高级管理人员近两年的变化

发行人最近两年董事、监事及高级管理人员的变化情况如下：

1．董事的变化

2019 年 1 月 1 日，公司的董事为高利擎、高利冲、高建强、沈美娟、陈勇，其中陈勇为独立董事。

2020 年 11 月，陈勇因个人原因辞去公司独立董事职务。2020 年 11 月 19 日，公司 2020 年第四次临时股东大会选举张晟杰、孙裕彬、叶玲为公司第二届董事会独立董事。

2．监事的变化

2019 年 1 月 1 日，公司的监事为高建华、陈异明、王帅。

2020 年 11 月，王帅因个人原因辞去公司监事职务。2020 年 11 月 19 日，公司 2020 年第四次临时股东大会选举宰晨瑛为公司第二届监事会监事。

3．高级管理人员的变化

2019 年 1 月 1 日至今，公司的总经理为高建强，副总经理、董事会秘书为冯娟，财务总监为倪同兵。近两年公司高级管理人员未发生变动。

经本所律师核查，发行人最近两年的董事、监事、高级管理人员未发生重大变化，公司上述董事、监事变化是为加强公司管理水平、规范公司法人治理结构而进行的调整，符合有关规定，履行了必要的法律程序，不会对公司造成重大不利影响。

（三）发行人的独立董事

2020 年 12 月 14 日，发行人召开 2020 年第五次临时股东大会，会议审议并通过了《独立董事制度》。

目前发行人董事会成员中有 3 名独立董事，分别为张晟杰、孙裕彬、叶玲，独立董事占全体董事的三分之一以上，其中叶玲系会计专业人士。

根据各独立董事出具的承诺函并经核查，发行人独立董事不存在法律、法规或规范性文件规定不得担任独立董事的情形。

经本所律师核查，发行人《公司章程》、《独立董事制度》所规定的独立董事职权范围符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

十六、发行人的税务

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《注册管理办法》、《编报规则第 12 号》、《执业办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，对发行人下列材料进行现场查验：

1．发行人的《营业执照》；

2．发行人报告期内的财务报表、《申报审计报告》、《税务鉴证报告》、《非经常损益鉴证报告》；

3．报告期内，发行人享受税收优惠政策的批准文件；

4．报告期内，发行人财政补贴依据、入账凭证；

5．发行人及其子公司的税务主管部门出具的合规证明文件；

6．报告期内，发行人的纳税申报表；

7．发行人出具的相关承诺、确认文件。

本所律师经查验后确认：

（一）税种及税率

根据发行人及其子公司报告期内的《审计报告》、《申报审计报告》，并经本所律师核查，发行人及其子公司在报告期内的主要税种、税率如下：

税种	计税依据	税率
境内增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 17%、16%、13%、9%、6%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 17%、16%、13%等[注 1]
境外增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：不同税率的境外纳税主体增值税税率说明

纳税主体名称	增值税税率
美国戴维斯	注册及经营地在美国，无增值税
美国鲨克瑞克	

纳税主体名称	增值税税率
澳大利亚鲨克瑞克	10%
欧洲朗威	2018 年 1 月-2020 年 6 月 19% 2020 年 7 月-12 月 16% 2021 年 1-3 月 19%
西班牙兰贝	21%

注 3：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体	报告期内税率				备注
	2021 年 1-3 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
朗威股份	15%	15%	15%	15%	-
宁波费曼	25%	25%	25%	25%	-
宁波兰贝	25%		25%	25%	[注 3-1]
宁波多普勒	15%	15%	15%	15%	-
宁波美资鲨鱼	25%	25%	25%	25%	-
宁波朗威	25%	25%	25%	25%	-
苏州费曼	-	-	-	25%	-
苏州领旭	-	-	-	25%	-
兰贝国际			-	-	[注 3-1]
香港鲨克瑞克	-	-	-	16.5%	[注 3-2]
美国戴维斯					[注 3-3]
美国鲨克瑞克					[注 3-3]
澳大利亚鲨克瑞克	27.5%	27.5%	27.5%	27.5%	-
欧洲朗威	28%	28%	28%	28%	-
西班牙兰贝	25%	25%	25%	25%	-

注 3-1：公司子公司兰贝国际、宁波兰贝于 2020 年度享受小微企业普惠性税收减免政策（财税〔2019〕13 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

注 3-2：香港鲨克瑞克成立于 2016 年 11 月 23 日，于 2019 年 8 月完成注销。

注 3-3：美国戴维斯、美国鲨克瑞克登记设立地位于美国伊利诺伊州，需要同时缴纳联邦所得税及州所得税。报告期内联邦所得税税率为 21%，州所得税率为 6.13%至 9.50%。

根据《申报审计报告》、《税务鉴证报告》、发行人提供的文件资料及出具的声明确认，并经本所律师核查，本所律师认为，发行人及其控股子公司在报告期内执行的主要税种、税率符合相关法律、法规和规范性文件的要求。

（二）税收优惠

发行人于 2017 年 11 月 17 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的编号为 GR201732001341 号的《高新技术企业证书》，有效期为三年；2020 年公司继续申请高新技术企业并于 2020 年 12 月 2 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的编号为 GR202032004862 号的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，报告期内，发行人在高新技术企业证书有效期内适用的企业所得税税率为 15%。

宁波多普勒于 2018 年 11 月 27 日取得了宁波市科学技术厅、宁波市财政厅、国家税务总局宁波市税务局核发的编号为 GR201833100095 号的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，宁波多普勒于 2018-2020 年年度适用的企业所得税税率为 15%。依据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）：“企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”宁波多普勒 2021 年 1-3 月暂按 15%税率计算企业所得税。2021 年高新技术企业正在复审过程中，预计年底前可以取得高新技术企业资格。

兰贝国际、宁波兰贝于 2020 年度享受小微企业普惠性税收减免政策（财税〔2019〕13 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（三）依法纳税的确认情况

1. 国家税务总局苏州市相城区税务局第一税务分局于 2021 年 1 月 12 日出具证明，确认发行人自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 1 月 11 日，能按照规定办理期限办理纳税申报，符合国家法律、法规的要求。截止证明出具之日，无欠缴税款的情况，无因重大税收违规行为受到税务机关的行政处罚；国家税务总局苏州市相城区税务局第一税务分局于 2021 年 4 月 15 日出具证明，确认发行人在 2021 年 1 月 12 日至 2021 年 4 月 15 日期间，符合国家法律、法规的要求。截止证明出具之日，无欠缴税款的情况，无重大违规事项。

2. 国家税务总局宁波杭州湾新区税务局分别于 2021 年 1 月 12 日、2021 年 4 月 15 日出具证明，确认宁波朗威自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 3 月 31 日，未发现重大违法违章查处记录。

3. 国家税务总局宁波杭州湾新区税务局分别于 2021 年 1 月 12 日、2021 年 4 月 15 日出具证明，确认宁波美资鲨鱼自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 3 月 31 日，未发现重大违法违章查处记录。

4. 国家税务总局宁波杭州湾新区税务局分别于 2021 年 1 月 12 日、2021 年 4 月 15 日出具证明，确认宁波费曼自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 3 月 31 日，未发现重大违法违章查处记录。

5. 国家税务总局宁波杭州湾新区税务局分别于 2021 年 1 月 12 日、2021 年 4 月 15 日出具证明，确认宁波兰贝自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 3 月 31 日，未发现重大违法违章查处记录。

6. 国家税务总局余姚市税务局于 2021 年 4 月 9 日出具证明，确认宁波多普勒自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 4 月 8 日期间无登记在案的税收（规费）违法行为。

7. 国家税务总局宁波杭州湾新区税务局分别于 2021 年 1 月 12 日、2021 年 4 月 15 日出具证明，确认兰贝国际自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 3 月 31 日，未发现重大违法违章查处记录。

8. 根据美国 Wang & Associates, P.C.律师事务所于 2021 年 6 月 16 日出具的《法律意见书》，美国戴维斯及其子公司美国鲨克瑞克注册成立至今，根据法

律条例及时申报财务报表，按时纳税，未从任何税务机关收到任何处罚、评估或其他税务问题或争议的通知。

9. 根据澳洲 Regis Lawyers Pty Ltd 律师事务所于 2021 年 6 月 18 日出具的《法律意见书》，澳大利亚鲨克瑞克自成立之日到出具该法律意见书之日，公司根据法律条例及时申报财务报表，按时纳税，不存在违反澳洲税务相关法律法规的行为，亦不存在因税务问题而受到行政处罚的情形或任何有关税务的争议。

10. 根据德国律师于 2021 年 7 月 5 日出具的《法律意见书》，自欧洲朗威成立至该法律意见书发布之日，公司执行的税目、税率均符合法律法规的规定。公司可依法及时申报并缴纳各种税款。不存在因税收问题引起的行政处罚，亦不存在与税收有关的任何争议。根据发行人出具的确认文件，欧洲朗威的子公司西班牙兰贝自成立至今，依法纳税，未从任何税务机关收到任何处罚。

根据上述文件以及发行人的承诺，并经本所律师核查，发行人及其子公司在报告期内未发生过因违反税收管理方面的法律、法规而受到处罚的情形。

（四）政府补贴情况

根据《申报审计报告》，公司提供的材料并经本所律师核查，报告期内，公司及境内子公司取得的金额在 5 万元以上的政府补助情况如下：

序号	项目	金额（万元）	依据文件
2021 年 1-3 月			
1	2020 年省商务发展专项资金	6.76	《关于下达 2020 年省商务发展专项资金的通知》（相商[2021]5 号）
合计		**6.76**	-
2020 年度			
1	智能化技术改造专项资金	13.95	《关于下达相城区 2018 年度工业经济和信息化专项资金（剩余资金）的通知》（相工信[2019]11 号）/《关于下达相城区 2018 年度工业经济和信息化专项资金的通知》（相经[2018]88 号、相财产[2018]284 号）
2	智能化技术改造项目	18.49	《关于下达 2019 年度相城区工业经济高质量发展专项资金计划（第三批）的通知》（相工信[2019]70 号）
3	特殊稳岗就业补贴	14.82	《关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持

序号	项目	金额（万元）	依据文件
			中小企业共渡难关的十条政策意见》（苏府[2020]15 号）
4	稳岗补贴	11.62	《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》（苏人保职[2020]19 号）
5	2020 年度相城区工业经济高质量发展专项资金（第一批）	30.00	《关于下达 2020 年度相城区工业经济高质量发展专项资金计划（第一批）的通知》（相工信[2020]26 号）
6	防疫项目制培训补贴	7.47	《关于开展“防疫”项目制培训的通知》（苏人保培[2020]5 号）
7	苏州市 2020 年度第九批科技发展（科技创新载体）项目补助	50.00	《转发关于下达苏州市 2020 年度第九批科技发展计划（科技创新载休）项目及经费的通知》（相科[2020]103 号）
8	黄埭镇 2019 年产业转型升级扶持政策奖励	10.00	《关于开展黄埭镇 2019 年产业转型升级扶持政策奖励兑现的通知》（埭经[2020]5 号）
9	2019 年相城区科技创新高质量发展政策性奖励	27.35	《关于拨付 2019 年相城区科技创新高质量发展政策性奖励（研发费用增长后补助）的通知》（相科[2020]119 号）
10	以工代训费补助（苏州）	16.05	《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》（苏人保职[2020]19 号）
11	企业新增招工补助款	6.05	《印发<关于坚决打赢新冠肺炎疫情防控阻击战全力稳企业稳经济稳发展的实施细则>的通知》（余党发[2020]7 号）
12	2019 年土地使用税返还	46.95	《关于进一步推进降本减负促进实体经济稳增长的若干意见》（甬政办发[2018]125 号）
13	以工代训补贴（宁波）	5.55	《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》（甬人社发[2020]44 号）
14	2019 年商贸服务业企业奖励	71.92	《关于印发<宁波杭州湾新区商贸服务业发展资金管理暂行办法>的通知》（甬新财税[2015]30 号）
15	2019 年社保返还补助	19.14	《关于做好 2020 年失业保险稳岗返还工作的通知》（甬人社发[2020]13 号）
16	2019 年小升规土地使用税返还	15.33	《关于促进小微企业转型升级为规模以上企业的实施意见》（甬政办发[2014]9 号）
17	2019 年小升规房产税返还	18.65	《关于促进小微企业转型升级为规模以上企业的实施意见》（甬政办发[2014]9 号）
18	工业企业复工复产专项补助	9.18	《关于打赢疫情防控阻击战帮扶中小企业共渡难关的实施意见》（甬新管发[2020]3 号）
19	2019 年度宁波杭州湾新区第二批科技奖励资金	6.95	《关于下达 2019 年度宁波杭州湾新区第二批科技奖励资金的通知》（甬新经信[2020]25 号）
20	财政贴息	7.79	《关于下达苏州市 2020 年度第十九批科技发展计划（科技金融专项）项目经费的通知》（相科[2020]101 号）
合计		**407.26**	-
2019 年度			
1	智能化技术改造专项	12.22	《关于下达相城区 2018 年度工业经济和信息

序号	项目	金额（万元）	依据文件
	资金		化专项资金（剩余资金）的通知》（相工信[2019]11 号）/《关于下达相城区 2018 年度工业经济和信息化专项资金的通知》（相经[2018]88 号、相财产[2018]284 号）
2	2018 年商务发展专项资金	30.60	《关于下达 2018 年商务发展专项资金（第五批）预算指标的通知》（相商[2019]2 号）
3	2019 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	30.00	《关于下达 2019 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金的通知》（相工信[2019]17 号）
4	2019 年科技研发专项资金（第一批）	16.06	《关于拨付 2019 年科技研发专项资金（第一批）的通知》（相科[2019]45 号）
5	相城区 2018 年度工业经济和信息化专项资金-企业技术中心奖励项目（市级）	5.00	《关于下达相城区 2018 年度工业经济和信息化专项资金（剩余资金）的通知》（相工信[2019]11 号）
6	2019 年商务发展专项资金（第一批）	21.98	《关于下达 2019 年商务发展专项资金（第一批）预算指标的通知》（相商[2019]46 号）
7	2018 年度商务转型发展扶持资金	15.00	《关于下达 2018 年度商务转型发展扶持资金的通知》（相商[2019]61 号）
8	2018 年度相城区科技创新发展（知识产权）专项资金	6.40	《关于下达 2018 年度相城区科技创新发展（知识产权）专项资金计划的通知》（相市监[2019]132 号）
9	2019 年科技研发专项资金（第四批）	24.22	《关于拨付 2019 年科技研发专项资金（第四批）的通知》（相科[2019]79 号）
10	2018 年度创新驱动转型政策奖励经费-专利补助	6.62	《关于下达 2018 年度创新驱动转型升级部分政策奖励经费的通知》（埭科[2019]10 号、埭财资[2019]3 号）
11	2018 年第四批小微企业补助	5.00	《关于清算下达 2018 年度第四批小微企业创业创新基地城市示范专项资金的通知》（甬财政发[2018]1078 号）
12	2018 年工贸奖励金	6.70	《关于加快产业转型升级促进经济平稳健康发展的若干实施意见》（余梨党[2017]177 号）
13	2018 年度土地使用税返还	46.95	《关于进一步推进降本减负促进实体经济稳增长的若干意见》（甬政办发[2018]125 号）
14	2018 年度商贸服务业企业奖励	75.88	《关于印发<宁波杭州湾新区商贸服务业发展资金管理暂行办法>的通知》（甬新财税[2015]30 号）
15	2018 年度房土税返还	45.40	《关于促进小微企业转型升级为规模以上企业的实施意见》（甬政办发[2014]9 号）
16	2018 年社保返还补助	31.02	《关于落实失业保险援企稳岗政策有关事项的通知》（甬人社发[2019]26 号）
17	2019 年度市级科技计划项目专项补助	10.00	《关于下达 2019 年度市级科技计划项目专项转移支付资金的通知》（甬新经[2019]117 号）
18	财政贴息	20.05	《关于下达苏州市 2019 年度第十二批科技发展计划（科技金融专项）项目经费的通知》（相科[2019]67 号）

序号	项目	金额（万元）	依据文件
合计		**409.10**	-
2018 年度			
1	2017 年商务发展专项资金（第七、八批项目）	18.10	《关于下达 2017 年商务发展专项资金（第七、八批项目）预算指标的通知》（相商[2018]20 号、相财产[2018]38 号）
2	2018 年度转型升级创新发展专项经费（科技第一批）	8.00	《关于下达 2018 年度转型升级创新发展专项经费（科技第一批）的通知》（相科[2018]30 号、相财产[2018]53 号）
3	苏州市 2017 年度商务发展专项资金	5.89	《关于下达苏州市 2017 年度商务发展专项资金预算指标的通知》（相商[2018]39 号、相财产[2018]116 号）
4	2018 年度转型升级创新发展专项经费（科技第三批）	25.80	《关于下达 2018 年度转型升级创新发展专项经费（科技第三批）的通知》（相科[2018]51 号、相财产[2018]101 号）
5	苏州市相城区 2017 年度优秀企业奖励	5.00	《关于表彰苏州市相城区 2017 年度优秀企业的决定》（相委发[2018]5 号）
6	2017 年度商务转型发展扶持资金	16.43	《关于下达 2017 年度商务转型发展扶持资金的通知》（相商[2018]52 号、相财产[2018]225 号）
7	2018 年商务发展专项资金（第一批）	18.36	《关于下达 2018 年商务发展专项资金（第一批）预算指标的通知》（苏财工贸[2018]133 号）
8	相城区 2018 年度工业经济和信息化专项资金-企业技术中心奖励项目（市级）	20.00	《关于下达相城区 2018 年度工业经济和信息化专项资金的通知》（相经[2018]88 号、相财产[2018]284 号）
9	2017 年度第二批商贸服务业企业奖励	54.97	《关于印发<宁波杭州湾新区商贸服务业发展资金管理暂行办法>的通知》（甬新财税[2015]30 号）
10	2017 年度土地使用税退税款	37.18	《关于印发宁波杭州湾新区关于推进工业企业健康发展的扶持办法的通知》（甬新经[2017]18 号）
11	财政贴息	7.17	《关于下达苏州市 2018 年度第十四批科技发展计划（科技金融专项）项目经费的通知》（相科[2018]57 号、相财产[2018]148 号）
合计		**216.90**	-

经本所律师核查，发行人享受到的上述财政补贴均得到了有关政府部门的批准，合法、合规、真实、有效。

十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准及合规性

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《注册管理办法》、《编报规则第 12 号》、《执业办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，对发行人下列材料进行现场查验：

1．本所律师登录发行人主管部门官网网络查询发行人是否存在行政处罚情况的查询记录；

2．发行人募集资金投资项目环境影响评价报告文件及环境保护管理部门的审核意见；

3．发行人相关主管部门出具的合规证明文件；

4．本所律师走访发行人所在地的市场监督管理局、国家税务总局相城区税务局、人力资源和社会保障局、住房公积金管理中心相城分中心等主管部门的走访记录；

5．发行人员工名册、社会保险及住房公积金缴纳凭证及说明；

6．发行人及其子公司、实际控制人出具的相关承诺、确认文件。

本所律师经查验后确认：

（一）环境保护合规情况

1． 发行人及其子公司生产经营活动中的环境保护

（1）苏州市相城生态环境局分别于 2021 年 2 月 5 日、2021 年 4 月 28 日出具回复函，经查询，朗威股份自 2018 年 1 月 1 日起至今，未发生因违反有关环境保护法律、法规和规范性文件而受到该局行政处罚的情况。

（2）宁波杭州湾新区生态环境局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 19 日出具的证明，确认宁波朗威自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，未发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护相关法律法规而受到该局行政处罚的情况。

（3）宁波杭州湾新区生态环境局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 19 日出具的证明，确认宁波美资鲨鱼自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，

未发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护相关法律法规而受到该局行政处罚的情况。

（4）宁波杭州湾新区生态环境局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 19 日出具的证明，确认宁波费曼自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，未发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护相关法律法规而受到该局行政处罚的情况。

（5）宁波市生态环境局余姚分局于 2021 年 5 月 21 日出具的证明，确认宁波多普勒自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 5 月 20 日，不存在因违反环境保护方面的法律、法规而被该局处罚的情形。

（6）根据美国 Wang & Associates, P.C.律师事务所于 2021 年 6 月 16 日出具的《法律意见书》，美国戴维斯及其子公司美国鲨克瑞克自成立至该法律意见书出具之日，未从事任何产品的生产，未违反或违背任何适用的联邦和州环境法律或法规，不存在任何针对公司或其任何高级职员、董事或雇员提起的关于任何环境法律和法规方面的法律或衡平法上的诉讼或法律程序，也不存在向任何委员会或其他行政机构提出的未决或威胁公司的政府审查。

（7）根据澳洲 Regis Lawyers Pty Ltd 律师事务所于 2021 年 6 月 18 日出具的《法律意见书》，澳大利亚鲨克瑞克自成立之日至 2021 年 3 月 31 日，在其运营过程中已遵守当地的法律，包括环境和土地法律法规。没有造成任何污染或对环境的损害，也没有因违反环境法律法规而受到处罚。

（8）根据德国律师于 2021 年 7 月 5 日出具的《法律意见书》，欧洲朗威自成立至该法律意见书出具之日，未从事任何产品的生产，未开展违反或违背任何适用环境法律或法规的经营活动，并且不存在任何针对公司或公司任何高级职员、董事或雇员提出的涉及环境法律和法规的的待决或潜在诉讼或法律诉讼，亦不存在任何委员会或其他行政机关发起的政府调查。根据发行人出具的确认文件，欧洲朗威的子公司西班牙兰贝自成立至今，未从事任何产品的生产，没有造成任何污染或对环境的损害，也没有因违反环境法律法规而受到处罚。

根据发行人的说明和确认并经本所律师核查，发行人主要从事数据中心机柜和综合布线产品的研发、生产、销售及服务，公司主营业务不属于重污染行

业。公司高度重视环境保护工作，污染处理设施按国家及地方环保部门要求实施运转和污染物达标排放。报告期内，公司已就其现有生产建设项目取得了相应的环评批复。

发行人及其境内子公司已按照《固定污染源排污许可分类管理名录（2019年版）》、《关于做好固定污染源排污许可清理整顿和 2020 年排污许可发证登记工作的通知》等法律法规的规定，对所有在运营项目办理排污许可证或进行登记管理。具体详见本法律意见书正文“八、发行人的业务（三）发行人及其子公司取得的资质证书”。

根据发行人及其境内控股子公司的生态环境主管部门出具的证明及境外法律意见书，并经本所律师在发行人及其境内控股子公司所在地生态环境主管部门网站查询相关环保违法记录等相关信息，发行人及其控股子公司报告期内未发生过重大环境污染事故或重大群体性的环保事件，不存在有关公司环保的媒体报道，能够遵守国家和地方环境保护法律法规，不存在因违反环境保护法律法规而被处罚的情形。

2．募投资金投资项目的环境保护

发行人本次发行募集资金投资项目包括新建生产智能化机柜项目，年产130 套模块化数据中心新一代结构机架项目、数据中心机柜系统研发中心建设项目以及补充流动资金。

经本所律师核查，发行人拟投资的上述项目已经履行了环境保护审批手续，具体详见本法律意见书正文“十八、发行人募集资金的运用（二）发行人上述募集资金投资项目的批准或备案”。

（二）工商管理、质量监督合规情况

1. 苏州市相城区市场监督管理局于 2021 年 4 月 14 日出具证明，确认发行人自 2010 年 1 月 20 日设立以来在江苏省工商行政管理系统市场主体信用数据库中没有违法、违规及不良行为投诉举报记录。

2. 宁波市市场监督管理局杭州湾新区分局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 20 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日未发现宁波朗威被该分局行政处罚的记录。

3. 宁波市市场监督管理局杭州湾新区分局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 20 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日未发现宁波美资鲨鱼被该分局行政处罚的记录。

4. 宁波市市场监督管理局杭州湾新区分局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 20 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日未发现宁波费曼被该分局行政处罚的记录。

5. 宁波市市场监督管理局杭州湾新区分局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 20 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日未发现宁波兰贝被该分局行政处罚的记录。

6. 余姚市市场监督管理局于 2021 年 5 月 19 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至今未发现宁波多普勒有违反市场监督管理法律、法规被该局行政处罚的记录。

7. 宁波市市场监督管理局杭州湾新区分局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 20 日出具证明，确认自 2020 年 9 月 27 日至 2021 年 3 月 31 日未发现兰贝国际被该分局行政处罚的记录。

8. 根据美国 Wang & Associates, P.C.律师事务所于 2021 年 6 月 16 日出具的《法律意见书》，美国戴维斯及其子公司美国鲨克瑞克自成立至该法律意见书出具之日，始终遵守当地适用的与产品质量的技术监督标准有关的法律法规，未因任何严重违反与产品质量和技术监督有关的适用法律法规而遭受任何惩罚。

9. 根据澳洲 Regis Lawyers Pty Ltd 律师事务所于 2021 年 6 月 18 日出具的《法律意见书》，澳大利亚鲨克自 2018 年月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，始终遵守当地适用的与产品质量的技术监督标准有关的法律法规，不存在因违反适用的产品质量和技术监督相关法律法规而受到处罚的情况。

10.根据德国律师于 2021 年 7 月 5 日出具的《法律意见书》，欧洲朗威自成立至该法律意见书出具之日，均遵守当地适用的有关产品质量相关法律法规和技术监督标准，并且未因违反当地产品质量相关法律法规和技术监督标准而受到处罚。未发生产品质量纠纷和产品质量事故，且无需承担任何赔偿责任。根据发行人出具的确认文件，欧洲朗威的子公司西班牙兰贝自成立至今，公司始终遵守适用的有关产品质量相关法律法规和技术监督标准，并且未因违反市场监督管理法律法规而受到处罚。

根据发行人及其境内控股子公司的质量技术监督主管部门出具的证明及境外律师出具的境外法律意见书、发行人出具的说明，并经本所律师核查国家企业信用信息公示系统（http://www.gsxt.gov.cn/index.html）、天眼查网站（https://www.tianyancha.com）、发行人及其境内控股子公司所在地质量技术和监督管理部门网站，发行人及其控股子公司报告期内不存在因违反有关质量技术和监督方面的法律法规而被处罚的情形。

（三）安全生产合规情况

1. 苏州市相城区应急管理局分别于 2021 年 1 月 12 日、2021 年 4 月 15 日出具证明，确认发行人自 2018 年 1 月 1 日至今，该局未接到发行人的生产安全事故报告，发行人也未因违反安全生产法律法规而受到该局行政处罚。

2. 宁波杭州湾新区应急管理局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 19 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，宁波朗威不存在因违反相关安全生产法律法规而受到行政处罚的行为，未发生亡人生产安全事故。

3. 宁波杭州湾新区应急管理局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 19 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，宁波美资鲨鱼不存在因违反相关安全生产法律法规而受到行政处罚的行为，未发生亡人生产安全事故。

4. 宁波杭州湾新区应急管理局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 19 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，宁波费曼不存在因违反相关安全生产法律法规而受到行政处罚的行为，未发生亡人生产安全事故。

5. 余姚市应急管理局于 2021 年 5 月 24 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 5 月 23 日，未查询到宁波多普勒因违反安全生产法律法规而受到该局行政处罚的记录。

6. 根据美国 Wang & Associates, P.C.律师事务所于 2021 年 6 月 16 日出具的《法律意见书》；澳洲 Regis Lawyers Pty Ltd 律师事务所于 2021 年 6 月 18 日出具的《法律意见书》；德国律师于 2021 年 7 月 5 日出具的《法律意见书》及发行人出具的说明，美国戴维斯、美国鲨克瑞克、澳大利亚鲨克瑞克、欧洲朗威、西班牙兰贝自成立之日至报告期末，未从事任何产品的生产。

根据发行人及其境内控股子公司的安全生产主管部门出具的证明及境外律师出具的境外法律意见书、发行人出具的说明，并经本所律师核查国家企业信用信息公示系统（http://www.gsxt.gov.cn/index.html）、天眼查网站（https://www.tianyancha.com）、发行人及其境内控股子公司所在地安全生产主管部门网站，发行人及其控股子公司报告期内不存在因违反有关安全生产方面的法律法规而被处罚的情形。

（四）劳动用工合规情况

1. 发行人的劳动用工情况

根据发行人及其子公司提供的员工花名册、劳动合同及相关说明资料，2018 年末、2019 年末、2020 年末、2021 年 3 月末，发行人及其子公司在册正式员工总数分别为 807 人、815 人、1,361 人和 1,414 人。

2. 劳务派遣、劳务外包用工情况

（1）发行人报告期内各年度劳务派遣、劳务外包用工情况

根据发行人提供的相关资料并经发行人确认，报告期内，发行人存在劳务派遣、劳务外包用工情况，具体情况如下：

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
用工总量	1,431	1,445	1,455	1,399
正式员工	1,414	1,361	815	807
劳务派遣人数	17	84	34	42
劳务外包人数	-	-	606	550

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
劳务派遣及外包人数占用工总量的比例	1.19%	5.81%	43.99%	42.32%
劳务派遣及外包人员岗位分布	操作难度低、工作重复性强的临时性、辅助性或替代性的生产岗位	操作难度低、工作重复性强的临时性、辅助性或替代性的生产岗位	操作难度低、工作重复性强的临时性、辅助性或替代性的生产岗位以及食堂、保洁	操作难度低、工作重复性强的临时性、辅助性或替代性的生产岗位以及食堂、保洁

注：用工总量包括签订劳动合同的正式员工、劳务派遣以及劳务外包人员。

（2）劳务外包和劳务派遣用工的合法合规性

根据 2014 年 3 月 1 日起施行的《劳务派遣暂行规定》，用工单位应当严格控制劳务派遣用工数量，使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的 10%；用人单位以承揽、外包等名义，按劳务派遣用工形式使用劳动者的，按照本规定处理。

发行人使用的劳务外包用工，其生产工作由公司直接进行管理，且在公司的经营场所开展工作，工作内容与部分劳务派遣工相同。因此，发行人使用的“劳务外包用工”实质上属于“劳务派遣用工”，劳务外包人数计入用工总量。

报告期内，公司存在实际劳务派遣人员比例超过 10%的情形，不符合《劳务派遣暂行规定》相关规定。针对该事项，公司已进行积极整改，通过扩大正式员工招聘、将劳务派遣用工转为正式用工等方式逐步降低了劳务派遣的用工比例，公司劳务派遣用工比例已于 2020 年降至 10%以下，截至 2021 年 3 月 31 日，发行人不存在利用劳务外包规避劳务派遣的相关法律和监管规定的情形，符合相关法律法规的规定，不存在重大违法行为或受到主管部门行政处罚的情形。

经向苏州市相城区黄埭镇社会事业管理局社会保障科现场走访了解，劳动行政部门认为公司已主动整改劳务派遣比例超标的情形，不存在由劳动行政部门建议限期改正而逾期不改正的情形。

2021 年 4 月 21 日，苏州市相城区人力资源和社会保障局出具证明，自 2012 年 6 月开始参保缴费至 2021 年 4 月 21 日，未发现公司因违反劳动保障法律法规而受到行政处罚的情形。

发行人控股股东、实际控制人高利擎已出具书面承诺，承诺若发行人因报告期内劳务派遣用工超过法定比例 10%的不合规事项或未来劳务派遣用工问题，而受到主管机关的任何强制措施、行政处罚、发生纠纷、履行任何其他法律程序或承担任何责任而造成发行人的任何损失，本人将无条件给予发行人全额补偿并承担相关费用，保证发行人的业务不会因上述事宜受到不利影响。

综上，本所律师认为，上述发行人报告期内超比例使用劳务派遣用工的问题，不会对本次发行构成实质性法律障碍。

3. 社保和住房公积金缴纳情况

本所律师查验后确认，发行人建立了保障员工的各项社会保险制度（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险等）和住房公积金制度，并且为员工缴纳上述社会保险费用和住房公积金。

（1）发行人及子公司社会保障情况

1）报告期各期末，公司及子公司社会保险及住房公积金的缴纳情况如下：

单位：人

项目	2021.03.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
员工人数	1,414	1,361	815	807
城镇社保缴纳人数	1,023	1,021	669	631
城镇社保缴纳比例	72.35%	75.02%	82.09%	78.19%
新农合、新农保缴纳人数	307	282	33	45
新农合、新农保缴纳比例	21.71%	20.72%	4.05%	5.58%
城镇社保+新农合、新农保人数	1,330	1,303	702	676
城镇社保+新农合、新农保缴纳比例	94.06%	95.74%	86.13%	83.77%
公积金缴纳人数	1,001	1,002	176	59
公积金缴纳比例	70.79%	73.62%	21.60%	7.31%

注 1：上表中员工人数未包含劳务外包工和劳务派遣工。

注 2：实缴人数中包含第三方机构代缴情形，报告期各期末，公司通过第三方机构为员工代缴社会保险的人数分别为 0 人、1 人、14 人、20 人，代缴公积金的人数分别为 0 人、0 人、4 人、1 人。

2）报告期内发行人未缴纳社会保险及公积金情况

①发行人未缴纳社会保险情况

发行人在报告期内不断完善社会保险制度，报告期各期末，发行人及子公司未缴纳社会保险的原因包括新入职员工未缴，退休返聘无需缴纳，个人自行缴纳，境外员工，自愿放弃等原因，具体未缴纳社会保险情况如下：

项目	2021.03.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
新入职员工	53	17	7	20
退休返聘	9	11	7	6
个人自行缴纳	5	9	6	6
境外员工	14	13	20	19
自愿放弃	3	8	73	80
未缴纳人数合计	84	58	113	131
未缴纳人数占比	5.94%	4.26%	13.87%	16.23%

注：根据境外律师出具的境外法律意见书及发行人说明，公司境外员工的社会保险按相关国家法律法规的规定执行，不存在违法违规情形。

②发行人未缴纳公积金情况

发行人在报告期内不断完善住房公积金制度，报告期各期末，发行人子公司未缴纳住房公积金的原因包括员工因缴纳新农合、新农保而未缴，新入职员工未缴，退休返聘无需缴纳，个人自行缴纳、境外员工和自愿放弃等原因。对于未缴纳住房公积金的发行人员工，发行人通过提供住房补贴的形式进行补偿，保障了员工的住房权益。报告期各期末，发行未缴纳公积金具体情况如下：

项目	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
缴纳新农合、新农保员工	306	282	33	45
新入职员工	54	19	8	20
退休返聘	9	11	7	6
个人自行缴纳	1	2	-	-
境外员工	14	13	20	19
自愿放弃	29	32	571	658
未缴纳人数合计	413	359	639	748
未缴纳人数比例	29.21%	26.38%	78.40%	92.69%

注：根据发行人说明并经本所律师核查，境外子公司员工无需缴纳境内住房公积金。

（2）如需补缴或者全员缴纳社保、公积金对发行人经营业绩及发行人的持续经营可能造成的影响

尽管发行人报告期内为境内员工缴纳社会保险、住房公积金的比例不断提高，并通过承担农村户籍员工新农合与新农保的费用、提供员工住房补贴等形式履行企业应尽的社会责任，同时也取得了相关社保及住房公积金主管部门出具的合规证明。但发行人仍然存在需补缴或者全员缴纳社保、公积金，从而对经营业绩产生不利影响的可能。

就上述情形，发行人控股股东、实际控制人高利擎出具承诺函，若发行人及子公司因上市前未依法足额缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、住房公积金的，如果在任何时候有权机关要求发行人或其子公司补缴，或者对发行人或其子公司进行处罚，或者有关人员向发行人或其子公司追索，或者发行人或其子公司因此引起诉讼、仲裁，本人承诺将无条件全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用，且在承担后不向发行人或其子公司追偿，保证发行人或其子公司不会因此遭受任何损失。如果因未按照规定缴纳社会保险费和住房公积金而给发行人或其子公司带来任何其他费用支出和经济损失，本人将无偿代发行人或其子公司承担。

（3）发行人存在委托第三方代缴社保、住房公积金的情形

根据发行人说明及本所律师核查，发行人已缴纳社保、住房公积金人员中存在发行人使用社保、公积金代缴形式为部分员工缴纳社保、住房公积金的情况。由于社会保险及住房公积金的缴纳存在区域统筹问题，发行人及其控股子公司只能在其注册地为员工缴纳社会保险和住房公积金；因少数员工个人原因需要异地缴纳社会保险和住房公积金，但是发行人及其控股子公司未在当地设立分支机构，故发行人及其控股子公司无法以自身名义在该部分员工所在地开立社会保险和住房公积金账户并为该部分员工直接缴纳社会保险和住房公积金。为照顾该部分员工需求，发行人及其控股子公司向员工直接发放社会保险和住房公积金同等金额由其自行委托第三方为其代缴，或者由发行人直接委托第三方于员工所在地代为缴纳社会保险和住房公积金。

4. 主管机关出具的合规证明

（1）根据苏州市相城区人力资源和社会保障局于 2021 年 4 月 21 日出具的证明，确认自 2012 年 6 月开始参保缴费至 2021 年 4 月 21 日，未发现发行人存在因违反劳动保障法律法规而受到行政处罚的情形；根据苏州市住房公积金管理中心相城分中心于 2021 年 4 月 21 日出具的证明，截止证明开具之日，确认发行人在住房公积金方面未受过任何行政处罚和行政处理。

（2）根据宁波市杭州湾新区人力资源和社会保障局分别于 2021 年 1 月 19 日、2021 年 4 月 16 日出具的证明，确认宁波朗威自营业执照登记日（2017 年 2 月 28 日）起至 2021 年 3 月 31 日期间，能够遵守国家以及地方人力资源和社会保障法律法规的有关规定，该局未对宁波朗威做出因违反劳动法律法规方面的行政处罚；根据宁波市住房公积金管理中心慈溪分中心于 2021 年 5 月 20 日出具的证明，确认宁波朗威自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日期间没有因违反住房公积金法律法规被该中心处罚。

（3）根据宁波市杭州湾新区人力资源和社会保障局分别于 2021 年 1 月 19 日、2021 年 4 月 16 日出具的证明，确认宁波美资鲨鱼自营业执照登记日（2015 年 6 月 12 日）起至 2021 年 3 月 31 日，能够遵守国家以及地方人力资源和社会保障法律法规的有关规定，该局未对宁波美资鲨鱼做出因违反劳动法律法规方面的行政处罚；根据宁波市公积金管理中心慈溪分中心于 2021 年 4 月 8 日出具的证明，确认宁波美资鲨鱼自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日期间没有因违反住房公积金法律法规被该中心处罚。

（4）根据宁波市宁波市杭州湾新区人力资源和社会保障局分别于 2021 年 1 月 19 日、2021 年 4 月 16 日出具的证明，确认宁波费曼自营业执照登记日（2016 年 5 月 6 日）起至 2021 年 3 月 31 日期间，能够遵守国家以及地方人力资源和社会保障法律法规的有关规定，该局未对宁波费曼做出因违反劳动法律法规方面的行政处罚；根据宁波市住房公积金管理中心慈溪分中心于 2021 年 4 月 8 日出具的证明，确认宁波费曼自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日期间没有因违反住房公积金法律法规被该中心处罚。

（5）根据宁波市杭州湾新区人力资源和社会保障局分别于 2021 年 1 月 19 日、2021 年 4 月 16 日出具的证明，确认宁波兰贝自营业执照登记日（2017 年 4

月 12 日）起至 2021 年 3 月 31 日期间，能够遵守国家以及地方人力资源和社会保障法律法规的有关规定，该局未对宁波兰贝做出因违反劳动法律法规方面的行政处罚；根据宁波市住房公积金管理中心慈溪分中心于 2021 年 4 月 8 日出具的证明，确认宁波兰贝自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日期间没有因违反住房公积金法律法规被该中心处罚。

（6）余姚市社会保险管理服务中心于 2021 年 4 月 16 日出具的证明，确认宁波多普勒自 2018 年 1 月 1 日至今，不存在因违反劳动和社会保障方面的法律、法规和规范性文件而受到行政处罚的情形；根据宁波市住房公积金管理中心余姚分中心于 2021 年 4 月 16 日出具的证明，确认宁波多普勒自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 4 月 15 日，没有因违反住房公积金法律法规被该中心处罚。

（7）根据宁波市杭州湾新区人力资源和社会保障局分别于 2021 年 1 月 19 日、2021 年 4 月 16 日出具的证明，确认兰贝国际自营业执照登记日（2020 年 9 月 27 日）起至至 2021 年 3 月 31 日期间，能够遵守国家以及地方人力资源和社会保障法律法规的有关规定，该局未对兰贝国际做出因违反劳动法律法规方面的行政处罚；根据宁波市住房公积金管理中心慈溪分中心于 2021 年 4 月 8 日出具的证明，确认兰贝国际自 2020 年 9 月 27 日至 2021 年 3 月 31 日期间没有因违反住房公积金法律法规被该中心处罚。

（8）根据美国 Wang & Associates, P.C.律师事务所于 2021 年 6 月 16 日出具的《法律意见书》，美国戴维斯及其子公司美国鲨克瑞克遵守有关劳动和雇佣的美国法律，不存在现有的或即将可能发生的涉及公司员工的任何持续性劳动争议、罢工或其他未偿负债，也没有受到威胁。

（9）根据澳洲 Regis Lawyers Pty Ltd 律师事务所于 2021 年 6 月 18 日出具的《法律意见书》，澳大利亚鲨克瑞克已经履行了当地有关劳动保障的法规要求的所有必要法律程序，包括但不限于依法及时、足额缴纳养老保险和伤残保险等。澳大利亚鲨克瑞克提供一切必要的劳动保障措施，未发生过劳动安全事故和劳动争议案件，也不存在因违反劳动保障的相关规定和因劳动纠纷而遭受处罚的情况。

（10）根据德国律师于 2021 年 7 月 5 日出具的《法律意见书》，欧洲朗威自成立至该法律意见书出具之日，公司在经营过程中均遵守当地适用的劳动法律法规，并根据当地适用法律法规为员工办理社会保险，包括但不限于社会保障保险、医疗保险、工伤赔偿、伤残与失业保险，并根据当地适用法律法规采取一切必要的劳动保护措施，不存在劳资纠纷，未发生任何劳动安全事故，并且未因违反劳动法律法规而受到处罚。根据发行人出具的确认文件，朗威欧洲的子公司西班牙兰贝自成立以来，公司未发生任何劳动安全事故，并且未因违反劳动法律法规而受到处罚。

经核查，本所律师认为，发行人及其子公司报告期内未因违反社会保障方面的法律、法规和规章的行为而受到处罚；发行人存在未为少数员工及时缴纳社会保险和住房公积金的情形，其涉及的金额及占同期营业利润的比例较小，不会构成对公司持续经营的实质性障碍，不会构成对公司本次发行上市的实质性障碍。

十八、发行人募集资金的运用

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《注册管理办法》、《编报规则第 12 号》、《执业办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，对发行人下列材料进行现场查验：

1．发行人第二届董事会第十一次会议文件、2020 年第五次临时股东大会会议文件；

2．募集资金投资项目的可行性研究报告；

3．募集资金投资项目的核准备案文件；

4．募集资金投资项目的环境影响评价报告书；

5．发行人《募集资金管理制度》及出具的承诺、确认文件。

本所律师经查验后确认：

（一）发行人本次募集资金用途

根据发行人第二届董事会第十一次会议文件、2020 年第五次临时股东大会决议，发行本次募集资金总额在扣除发行费用后，将投资于以下项目（包括置换募集资金到位前已预先投入该等项目的自筹资金）：

序号	项目名称	项目投资总额（万元）	募集资金投资额（万元）	项目备案文号
1	新建生产智能化机柜项目	26,000.00	17,500.00	2018-320507-33-03-531395
2	年产 130 套模块化数据中心新一代结构机架项目	12,755.43	12,755.43	2012-330252-07-02-944992
3	数据中心机柜系统研发中心建设项目	4,496.98	4,496.98	2101-320507-89-05-294472
4	补充流动资金	3,000.00	3,000.00	-
合计		**46,252.41**	**37,752.41**	-

公司本次首次公开发行股票的数量为不超过 3,410 万股，募集资金金额将根据询价结果最终确定。若实际募集资金不能满足上述项目投资需要，资金缺口由公司自筹资金予以解决。在本次发行募集资金到位前，公司将根据上述项目的实际进度，以自筹资金先行支付部分项目投资款，待本次发行募集资金到位后再以部分募集资金置换先前投入的自筹资金。

（二）发行人上述募集资金投资项目的批准或备案

经本所律师核查，发行人上述募集资金投资项目已履行如下备案及审批程序：

1．募集资金投资项目的备案文件

（1）2021 年 2 月 5 日，发行人拟建设的新建生产智能化机柜项目在苏州市相城区行政审批局完成备案，项目代码为 2018-320507-33-03-531395。

（2）2020 年 12 月 21 日，发行人拟建设的年产 130 套模块化数据中心新一代结构机架项目在宁波杭州湾新区杭州湾新区经济和信息化局市完成备案，项目代码为 2012-330252-07-02-944992。

（3）2021 年 2 月 1 日，发行人拟建设的数据中心机柜系统研发中心建设项目在苏州市相城区行政审批局完成备案，项目代码为 2101-320507-89-05-294472。

2．募集资金投资项目的环境影响评价文件

（1）2019 年 11 月 28 日，发行人拟建设的“新建生产智能化机柜项目”取得了苏州市相城区行政审批局出具的苏行审环评[2019]70017 号《关于对苏州朗威电子机械股份有限公司新建生产智能化机柜项目建设项目环境影响报告表的批复》，从环保角度，原则同意该项目建设。

（2）2021 年 3 月 5 日，发行人拟建设的“年产 130 套模块化数据中心新一代结构机架项目”取得了宁波杭州湾新区生态环境局出具的甬新环建[2021]13 号《关于宁波美资鲨鱼机房设备有限公司〈年产 130 套模块化数据中心新一代结构机架项目环境影响报告表〉的批复》，同意实施该项目。

（3）数据中心机柜系统研发中心建设项目不属于《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021 年版）》中规定的应取得环境影响报告表/书备案或审批的项目，无需进行环评审批。

（三）募集资金项目用地及批复情况

序号	项目名称	项目建设地点	项目用地性质	不动产权证书
1	新建生产智能化机柜项目	江苏省苏州市相城区黄埭镇春兰路 70 号	工业用地	苏（2021）苏州市不动产权第 7009591 号
2	年产 130 套模块化数据中心新一代结构机架项目	宁波杭州湾新区滨海二路 112 号	工业用地	浙（2019）慈溪（杭州湾）不动产权第 0023986 号
3	数据中心机柜系统研发中心建设项目	相城区黄埭镇春兰路北、住友电装路西	工业用地	苏（2016）苏州市不动产权第 7012652 号
4	补充流动资金	-	-	-

截至本法律意见书出具之日，募集资金投资项目用地均已取得由政府主管部门核发的不动产权证书，不存在募集资金项目用地无法落实的风险。

（四）募集资金投资项目实施对同业竞争及发行人独立性的影响

经本所律师核查后确认，在本次募集资金投资项目实施后，发行人不会与控股股东或实际控制人及其控制的其他企业产生同业竞争，也不会与关联方之

间产生新的经常性关联交易，本次募集资金投资项目的实施不会对发行人的独立性产生不利影响。

（五）发行人董事会和股东大会的批准和授权

经本所律师核查后确认，上述募投项目有关议案之《关于公司首次公开发行人民币普通股股票（A 股）募集资金投资项目及可行性的议案》已经发行人第二届董事会第十一次会议和 2020 年第五次临时股东大会审议通过。

（六）募集资金专项存储制度和专项存储账户

经本所律师核查后确认，发行人已根据相关法规，制定了《募集资金管理制度》，具体规定了募集资金专户存储、使用、管理和监督制度。该管理办法已经由发行人 2020 年第五次临时股东大会审议通过。

（七）综上所述，本所律师核查后认为：

发行人本次发行募集资金投资的项目符合国家产业政策、投资管理、环境保护等方面的法律规定，不属于国家明令淘汰落后生产能力、工艺和产品的项目。

发行人本次募集资金有明确的使用方向，并且系用于主营业务，与发行人业务发展目标一致；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、技术水平和管理能力等相适应；发行人本次募集资金不存在进行财务性投资（包括为持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等）或者直接、间接投资于以买卖有价证券为主要业务公司的情况。

十九、发行人业务发展目标

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《注册管理办法》、《编报规则第 12 号》、《执业办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，对发行人下列材料进行现场查验：

1．发行人《招股说明书》；

2．发行人的书面确认文件。

本所律师经查验后确认：

（一）根据发行人的《招股说明书》并经发行人确认，发行人业务发展目标如下：

1．公司的战略规划

公司在新的机遇和挑战面前，力争巩固和争取更大的市场份额。在已有的比较优势基础上，公司将结合自身的发展阶段，顺应市场发展趋势，适时调整发展方向与定位，从数据中心机柜和综合布线设备提供商转向一站式方案解决商，成为行业领先的数据中心机房、综合布线系统整体解决方案提供商，为客户提供技术咨询、方案制定、设计、制造、交付及服务等一站式集成应用服务。

强化新一代数据中心机房设备的开发，更多参与到客户产品的设计端，提升现有产品的节能环保性能，成为绿色数据中心机房相关技术的引领者；持续完善产品的制造工艺，持续提升公司的自动化程度，优化现有自动化制程；规范管理，提高运营质量和效益，公司盈利能力、人均效率和效益保持国内同行业领先地位。

2．为实现战略目标已采取的措施、实施效果、未来规划采取的措施

（1）产品研发及创新

公司高度重视研发，不断扩充研发团队，截至报告期末公司拥有 114 人的研发团队，并设立了江苏省企业技术中心，不断提高公司的自主研发创新能力。公司自设立以来在积累了多项核心技术，截至 2021 年 8 月 31 日，已拥有专利权 100 项，其中发明专利 5 项。

未来公司将在现有研发模式下，进一步挖掘内部员工潜力，优中选优组建研发团队，提升研发效率，加速技术革新；另一方面，公司将加强市场调研，及时跟进市场需求的动态发展，以市场信息引导公司研发工作，提高响应速度；此外，公司也将适时地与外部高校、行业内知名企业等机构开展合作研发，在

实践中积累经验技术，优化研发管理流程，切实提高公司的技术水平。

（2）市场开拓和营销网络

公司组建了一支营销经验与专业知识兼备的营销团队，市场开拓和服务能力强，能够及时把握客户需求和市场变化；公司在国内外市场均建立了营销网络，销售区域覆盖全国，产品远销海外；公司建立了战略客户、重点客户管理体制，并推行项目负责制，各项目均由项目负责人全程跟踪技术咨询、工艺设计、生产及售后服务各个环节，为客户提供全过程、个性化服务。

公司凭借强大营销服务团队，公司在数据中心机柜领域取得了较高的市场份额，与多家上市公司建立了良好的合作关系，报告期内，公司逐步扩大了与中兴通讯、海康威视、腾讯、维谛技术、科华数据、英维克、城地香江、佳力图等知名企业的合作规模，核心客户群体进一步扩大。

未来，公司将进一步提高市场营销团队建设，提高团队的专业性，更好的服务客户群体。除依托优质的产品外，公司也将以优质的售前、售后服务加强客户黏性，实现与客户的共同成长。此外，公司将进一步加强市场开拓力度，依托公司已取得的良好口碑，拓展新市场，进一步提高市场份额。

3．人力资源发展

公司持续加强人力资源管理体系的建设和提升，根据公司发展战略，确定人力资源发展目标和规划，不断完善人才引进、开发、使用、培养、考核、激励等制度和流程，实现人力资源与公司业务发展的适应与匹配。

报告期内，公司人员规模持续扩大。得益于公司自身良好的发展前景以及公司为员工提供的职业上升空间，公司近年来持续引进人才，公司的员工群体整体素质和行业经验持续提升，公司与员工共同发展，形成良性循环，为公司未来持续发展奠定了基础。

鉴于公司业务规模持续增长的发展态势，公司将按照现有的人才政策，明确各岗位的职责权限、任职条件和工作要求，并通过内部培养、外部招聘、竞争轮岗等等的多种方式，重点引进、培养和储备技术、管理、营销、生产等专业技术人才以及补充一定素质和专业特长的技术工人，形成一支业务精干、忠

诚度高、学习力强的骨干队伍和一支训练有素、执行力强的员工队伍，为公司持续、快速发展输送新鲜血液、提供创新动力。此外，公司将不断完善薪酬与绩效管理体系，通过倡导价值创造，提高人均效率，持续提升员工的薪酬水平和福利待遇，营造良好的工作与生活环境、倡导共赢企业文化来增强企业吸引力、凝聚力，确保员工队伍持续优化，实现人力资源的良性循环。

4．内部管理提升

在现有管理体系的基础上，公司自成立以来便持续推进各项制度建设，实施管理提升工程，按照现代企业制度要求和上市公司治理标准，完善组织职能和机构设置，规范企业的各项经营管理工作，优化管理流程，强化人力资源管理、投资管理、营销管理、企业文化建设，推行精益生产、环保生产、节能减排，完善内控、审计制度和风险管理制度，引进新的管理思想、理念和工具，提升管理水平和效率，保持经营活力，为企业规模扩张、竞争能力提升提供组织、制度和管理保障。

随着公司完成股份制改革，公司的管理、治理架构进一步完善，内部控制管理水平、规范性程度均显著提高。未来，公司将持续加强内部管理建设，细化项目制管理与公司统筹运营管理，以较高水平的内部管理为经营业务的持续拓展提供有力保障。

（二）经本所律师核查，发行人业务发展目标符合国家法律、法规和规范性文件的规定，不存在潜在的法律风险。

二十、诉讼、仲裁或行政处罚

本所律师依据《证券法》、《公司法》、《注册管理办法》、《编报规则第 12 号》、《执业办法》、《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，对发行人下列材料进行现场查验：

1．发行人及其子公司报告期的有关诉讼、仲裁文件；

2．发行人出具的承诺、确认文件；

3．发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员填具的调查问卷、声明和承诺；

4．发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员的无犯罪记录证明；

5．《申报审计报告》；

6．经登录中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn）、中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn/zhzx）、信用中国（https://www.creditchina.gov.cn/）查询诉讼、仲裁、行政处罚等相关公开信息；

7．相关主管部门出具的证明文件。

经本所律师核查后确认：

（一）发行人及其子公司的重大诉讼、仲裁、行政处罚

1. 发行人及其子公司的重大诉讼、仲裁案件

根据发行人提供的相关资料，境外律师出具的境外法律意见书，并经本所律师的核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司不存在其他尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件。

2. 发行人及其子公司的重大行政处罚案件

根据发行人出具的确认文件，以及在全国法院被执行人信息查询网站、裁判文书网、天眼查网站等的查询结果，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人及其子公司不存在尚未了结的或可预见的重大行政处罚案件；报告期内发行人及其子公司未曾受到影响发行条件的重大行政处罚。

（二）根据持有发行人 5%以上（含 5%）的主要股东以及实际控制人分别出具的承诺，以及在全国法院被执行人信息查询网站、裁判文书网、天眼查网站等的查询结果，截至本法律意见书出具之日，发行人主要股东以及实际控制人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

（三）根据发行人董事、监事、高级管理人员出具的承诺，以及在全国法院被执行人信息查询网站、裁判文书网、天眼查网站等的查询结果，并经本所

律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人董事、监事、高级管理人员均不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

二十一、发行人招股说明书法律风险的评价

本所律师参与了《招股说明书》的讨论，已对《招股说明书》进行审阅，特别对发行人引用律师工作报告和本法律意见书相关内容进行审阅。根据发行人董事、安信证券及其他中介机构的书面承诺和确认，发行人《招股说明书》及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏引致的法律风险。

二十二、律师认为需要说明的其他问题

（一）财务内部控制规范情况

由于报告期内公司经营业绩增长较快，营运资金需求较大，在向银行申请流动资金贷款的过程中，为满足贷款银行受托支付要求，公司存在通过子公司和供应商取得银行贷款（以下简称“转贷”）行为，以获取资金用于公司日常经营开支。具体情况如下：

单位：万元

序号	周转方	贷款银行	借款方	转贷金额	周转方回款日期
1	宁波兰贝	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	600.00	2018/7/2
2	宁波多普勒	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	500.00	2018/7/2
3	宁波美资鲨鱼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	860.00	2018/7/16
4	宁波美资鲨鱼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	740.00	2018/8/1
5	宁波美资鲨鱼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	650.00	2018/1/15
6	宁波多普勒	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	600.00	2018/4/25
7	宁波美资鲨鱼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	410.00	2018/5/16
8	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	450.00	2018/2/9
9	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	550.00	2018/2/9
10	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2018/3/12

序号	周转方	贷款银行	借款方	转贷金额	周转方回款日期
11	宁波兰贝	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	700.00	2018/4/2
12	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	800.00	2018/4/2
13	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	500.00	2018/4/13
14	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	600.00	2018/8/7
15	宁波兰贝	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	400.00	2018/8/7
16	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	500.00	2018/8/13
17	宁波多普勒	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	650.00	2019/1/11
18	宁波美资鲨鱼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	650.00	2019/4/19
19	宁波费曼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	500.00	2019/11/22
20	宁波美资鲨鱼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	600.00	2019/6/19
21	宁波费曼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	860.00	2019/8/2
22	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	400.00	2019/1/31
23	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	600.00	2019/1/31
24	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2019/3/25
25	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2019/3/27
26	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2019/4/18
27	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	700.00	2019/7/1
28	宁波费曼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	800.00	2019/7/1
29	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	400.00	2019/12/25
30	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	600.00	2019/12/25
31	宁波费曼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2020/2/24
32	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2020/4/14
33	宁波美资鲨鱼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	350.00	2020/5/25
34	宁波多普勒	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	100.00	2020/7/13
35	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2020/2/18
36	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2020/2/18
37	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2020/4/24
38	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	550.00	2020/6/23

序号	周转方	贷款银行	借款方	转贷金额	周转方回款日期
39	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	450.00	2020/6/24
40	宁波美资鲨鱼	中国建设股份有限公司苏州相城支行银行	朗威股份	626.27	2020/5/29
41	春申人力	中国建设股份有限公司苏州相城支行银行	朗威股份	373.73	2020/5/29
42	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	1,000.50	2019/11/22
43	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	499.50	2019/11/25
44	苏州爱得华	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	104.40	2019/11/21
45	苏州爱得华	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	95.60	2019/11/22
46	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	699.50	2019/12/11
47	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	150.50	2019/12/12
48	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	1,000.00	2020/10/27
49	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	127.14	2020/10/28
50	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	1,335.78	2020/10/30
51	世茂铜业	中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	119.50	2020/6/2
52	世茂铜业	中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	400.50	2020/6/1
53	世茂铜业	中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	150.00	2020/6/18

报告期内，公司通过供应商春申人力、世茂铜业和苏州爱得华获取银行贷款的行为，是以真实的采购交易为基础，且连续 12 个月内银行贷款受托支付累计金额能够被相关采购累计金额所覆盖。基本情况如下：

单位：万元

周转方	年度	转贷金额	采购金额	当年交易金额是否能覆盖转贷金额
春申人力	2020	373.73	3,598.39	是
世茂铜业	2019	2,350.00	4,499.46	是
	2020	3,332.92	8,492.16	是
苏州爱得华	2019	200.00	347.97	是

公司报告期内存在的上述转贷款项均用于公司生产经营活动，不具有任何欺诈或非法占有目的，不构成重大违法违规；公司对于上述转贷款项均已按照相关借款合同约定归还借款本息，未发生争议纠纷，公司转贷行为并未给相关银行造成任何实际损失，公司已取得相关贷款银行出具的说明；公司报告期内未因上述行为受到行政处罚或刑事处罚。

此外，公司实际控制人高利擎已出具承诺，如公司因历史上的转贷行为与

相应银行、其他单位等存在任何纠纷、争议，或受到行政处罚的，实际控制人将全额承担全部费用或损失，且在承担后不向公司追偿，保证公司不因此遭受任何损失。

综上，公司报告期内的转贷行为不属于重大违法违规，目前未产生任何处罚等不利后果，公司已完善资金管理制度，确保内部控制有效运行。

（二）公司管理层对内部控制的自我评估

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其他法律、法规、规章建立的现有内部控制基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、完整、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。

公司认为根据财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范，本公司内部控制于 2021 年 3 月 31 日在所有重大方面是有效的。

（三）注册会计师对公司内部控制的鉴证意见

中汇会计师出具了《内控鉴证报告》，其结论意见如下：朗威股份按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 3 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

二十三、结论意见

本所律师对发行人提供的材料及有关事实审查后认为，发行人本次发行并上市的申请，符合《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》、《上市规则》及其他有关法律、法规和中国证监会颁布的规范性文件关于股票公开发行上市的有关条件，其股票公开发行并上市不存在法律障碍。发行人本次发行尚需获得深圳证券交易所审核通过，并经中国证监会同意注册。

（以下无正文）

第三节 签署页

（本页无正文，为国浩律师（上海）事务所关于苏州朗威电子机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之法律意见书签署页）

本法律意见书于2021年9月27日出具，正本一式5份，无副本。

国浩律师（上海）事务所

负责人：_____ 经办律师：_____

李 强 金诗晟

_____

陈小形

国浩律师（上海）事务所

关　于

苏州朗威电子机械股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市

之

补充法律意见书（一）

國浩律師事務所
GRANDALL LAW FIRM

上海市北京西路 968 号嘉地中心 23-25、27 层　邮编：200041

23-25,27th Floor, Garden Square, No. 968 West Beijing Road, Shanghai 200041, China

电话/Tel: +86 21 5234 1668　传真/Fax: +86 21 5234 52433320

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

2022 年 1 月

目 录

第一节 律师应当声明的事项 4

第二节 正文 5

第一部分 《第一轮审核问询函》回复 5

一、《问询函》第 1 题：关于历史沿革 5
二、《问询函》第 2 题：关于子公司 20
三、《问询函》第 3 题：关于劳动用工 37
四、《问询函》第 4 题：关于房屋租赁 52
五、《问询函》第 5 题：关于关联方与关联交易 58
六、《问询函》第 11 题：关于客户 90
七、《问询函》第 18 题：关于财务内控及资金流水核查 92
八、《问询函》第 19 题：关于其他事项 106

第二部分 期间内发行人相关情况的更新 114

一、本次发行并上市的批准和授权 114
二、发行人本次发行并上市的主体资格 114
三、本次发行并上市的实质条件 114
四、发行人的设立 118
五、发行人的独立性 119
六、发起人和股东 119
七、发行人的股本及其演变 119
八、发行人的业务 120
九、关联交易及同业竞争 125
十、发行人的主要财产 137
十一、发行人的重大债权债务 145
十二、发行人重大资产变化及收购兼并 150
十三、发行人公司章程的制定与修改 151
十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作 151
十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化 152
十六、发行人的税务 153
十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准及合规性 159
十八、发行人募集资金的运用 170
十九、发行人业务发展目标 170
二十、诉讼、仲裁或行政处罚 171
二十一、发行人招股说明书法律风险的评价 172
二十二、律师认为需要说明的其他问题 172
二十三、结论意见 175

第三节 签署页 176

国浩律师（上海）事务所
关于苏州朗威电子机械股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市之
补充法律意见书（一）

致：苏州朗威电子机械股份有限公司

国浩律师（上海）事务所（以下简称“本所”）依据与苏州朗威电子机械股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）签署的《非诉讼法律服务委托协议》，担任发行人在中国境内首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市的特聘专项法律顾问。

本所律师根据《证券法》、《公司法》、《注册管理办法》、《上市规则》、《执业办法》、《执业规则》和《编报规则第 12 号》等有关法律、法规和中国证券监督管理委员会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，开展核查工作，于 2021 年 9 月 27 日出具了《国浩律师（上海）事务所关于苏州朗威电子机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之律师工作报告》（以下简称“律师工作报告”）和《国浩律师（上海）事务所关于苏州朗威电子机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之法律意见书》（以下简称“法律意见书”）。

深圳交易所于 2021 年 11 月 2 日出具了“审核函[2021]011231 号”《关于苏州朗威电子机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函》（以下简称“《第一轮审核问询函》”），且中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对发行人 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年度 1-9 月期间（以下简称“报告期”）的财务状况进行审计并出具的《审计报告》（中汇审字[2021]7317 号）（以下简称“《审计报告》”）。现本所律师根据《第一轮审核问询函》的要求及发行人于《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间（以下简称“期间内”）生产经营过程中发生的或变化的重大事项，

在对发行人与本次发行上市相关情况进行核查和查证的基础上，出具《国浩律师（上海）事务所关于苏州朗威电子机械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）》（以下简称为“补充法律意见书”或“本补充法律意见书”），对于法律意见书、律师工作报告已经表述的内容，本补充法律意见书不再重复说明。

本补充法律意见书系对《法律意见书》《律师工作报告》的补充。除非本文另有所指，本补充法律意见书中下列词语具有的含义如下：

苏州科兰光	指	苏州科兰光通讯有限公司
宁波科曼	指	宁波科曼光缆有限公司
杭州际联	指	杭州际联信息科技有限公司
杭州兰贝	指	杭州兰贝智能科技有限公司
上海兰贝	指	上海兰贝智能科技有限公司
武汉兰贝	指	武汉兰贝先锋科技有限公司
济南际联	指	济南际联信息科技有限公司
慈溪志高	指	慈溪市志高电子有限公司
世嘉科技	指	苏州市世嘉科技股份有限公司
宝馨科技	指	江苏宝馨科技股份有限公司
盛洋科技	指	浙江盛洋科技股份有限公司
金信诺	指	深圳金信诺高新技术股份有限公司
通润装备	指	江苏通润装备科技股份有限公司
罗普斯金	指	中亿丰罗普斯金铝业股份有限公司
科德教育	指	苏州科德教育科技股份有限公司
江南高纤	指	江苏江南高纤股份有限公司
道森股份	指	苏州道森钻采设备股份有限公司
兆龙互联	指	浙江兆龙互连科技股份有限公司

本补充法律意见书中若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 律师应当声明的事项

一、本所及经办律师依据《证券法》、《执业办法》和《执业规则》等规定及本补充法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任；

二、本所律师同意将本补充法律意见书作为发行人本次发行并上市所必备的法律文件，随同其他申报材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任；

三、本所律师同意发行人部分或全部在招股说明书中自行引用或按中国证监会审核要求引用本补充法律意见书的内容；

四、发行人保证：其已经向本所律师提供了为出具本补充法律意见书所必需的真实、完整、有效的原始书面材料、副本材料或者口头证言；

五、对于本补充法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、发行人或其他有关单位出具的证明文件；

六、本所律师仅就发行人本次发行并上市的合法性及相关法律问题发表意见，不对发行人参与本次发行并上市所涉及的会计、审计、资产评估等专业事项发表任何意见，本所在本补充法律意见书中对有关会计报表、审计和资产评估报告中某些数据或结论的引用，除本所律师明确表示意见的以外，并不意味着本所对这些数据、结论的真实性和准确性做出任何明示或者默示的保证，对于这些文件内容，本所律师并不具备核查和做出评价的适当资格；

七、本所律师未授权任何单位或个人对本补充法律意见书作任何解释或说明；

八、本补充法律意见书，仅供发行人为本次发行并上市申请之目的使用，不得用作其他任何用途。

第二节 正文

第一部分 《第一轮审核问询函》回复

一、《问询函》第 1 题：关于历史沿革

申请文件显示：

（1）2015 年 6 月，发行人实际控制人高利擎将其持有的发行人前身朗威有限 12%的股权（420 万元出资额）转让给高建强，黄金娣将其持有的朗威有限 16%的股权（560 万元出资额）、3%的股权（105 万元出资额）、1%的股权（35 万元出资额）转让给高利擎之弟高利冲、高建强、沈美娟，本次股权转让价格为 1.69 元/出资额。

（2）发行人于 2016 年 1 月至 2018 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

（3）2018 年 5 月，发行人以资本公积转增股本，以未分配利润向股权登记日在册的全体股东送股、派发现金红利。

（4）2017 年 6 月，朗威股份以 3.23 元/股的价格向宁波领英发行 1,150.00 万股购买其拥有的位于苏州市相城区黄埭镇住友电装路 31 号土地使用权及地上房屋建筑物。

（5）高利冲为发行人实际控制人高利擎兄弟，担任发行人董事，直接持有发行人 15.81%的股份，通过宁波领英间接持有发行人 6.18%的股份。

（6）发行人及宁波领英设立时，出于家庭之间股权安排的考虑，黄金娣所持有的股权系代其儿子高利冲持有。报告期内前述代持进行了还原。发行人在新三板挂牌期间未披露宁波领英存在股权代持情况。

请发行人：

（1）结合高利擎、高利冲与高建强、沈美娟的关系，进一步说明发行人股权转让的背景及合理性，股权定价依据及公允性，相关税费缴纳情况，是否存在纠纷或潜在纠纷。

（2）说明发行人新三板挂牌披露的相关信息与本次发行上市申请文件中不一致的具体内容，对照列示并分析差异产生的原因，发行人在挂牌期间履行的程序、信息披露、董事会或股东大会决策等方面是否存在违规情形。

（3）说明发行人及其实际控制人是否已针对 2018 年 5 月的资本公积转增股本、利润分配履行纳税义务，分红执行情况与发行人在新三板披露的内容是否一致。

（4）说明 2017 年购买 31 号土地使用权及地上房屋建筑物未在发行人设立时即投入发行人的原因、报告期内宁波领英业务经营情况及财务数据，转让时点在关联方账面上的账面价值；资产评估机构对相关建筑物评估的方法和依据，评估价格与可比市场价格是否存在明显差异，如存在，请说明原因。

（5）说明结合高利冲在发行人处的任职情况及实际发挥的作用，未将高利冲认定为共同实际控制人的原因。

（6）说明发行人历史沿革中产生股份代持的具体原因、合理性，未在新三板挂牌期间披露代持情况的原因，是否符合相关规定。结合出资、分红、代持还原等资金流水记录说明前述代持及还原的真实性，代持是否真实、有效解除。

请保荐人发表明确意见，请发行人律师对问题（1）-（3）及问题（5）、（6）发表明确意见，请申报会计师对问题（3）、（4）发表明确意见。

回复：

核查方式：

（1）查阅发行人成立以来的全部工商档案；

（2）对发行人现有股东高利擎、高利冲、高建强、沈美娟就 2015 年 6 月股权转让事宜进行访谈并制作访谈笔录，并取得其出具的书面确认文件；

（3）查阅发行人股权转让涉及的股权转让凭证、个人所得税自行纳税申报表、税收缴款书及完税证明；

（4）查阅《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税[2015]101 号）等法律法规的规定。

（5）查阅瑞华专审字[2015]31180014 号《审计报告》；

（6）登录中国裁判文书网、国家企业信用信息公示系统、中国执行信息公开网、全国法院被执行人信息查询系统、天眼查、企查查等网站，核查发行人及其股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的诉讼纠纷情况；

（7）取得发行人及其实际控制人出具的书面确认文件；

（8）查阅发行人在新三板挂牌、摘牌时全国股转公司核发的相关函件；

（9）查阅发行人在新三板挂牌期间的公告信息，与《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等规定中的信息披露规则进行了比对，确认是否存在信息披露违规事项；查验发行人新三板挂牌/摘牌资料及新三板挂牌期间披露的信息与《招股说明书》存在的差异情况；

（10）核查发行人在新三板挂牌期间的公司治理及三会运作情况，确认是否符合《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等规定；

（11）发行人挂牌期间的股东出具的确认函；

（12）查阅工商、税务等有关政府部门出具的关于发行人无违规证明文件；

（13）登录中国证监会证券期货市场失信记录查询平台、全国中小企业股份转让系统官方网站查询发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否存在因违反法律法规受到行政处罚或被采取监管措施的情况；

（14）查阅立信会计师事务所出具的《审计报告》（信会师报字[2018]第 ZA11889 号）以及发行人《2017 年年度报告》；

（15）查阅发行人第一届董事会第二十三次会议、第一届监事会第八次会议、2017 年年度股东大会会议等相关会议文件；

（16）查阅发行人《关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的公告》、《2017 年年度股东大会决议公告》；

（17）查阅中国证券登记结算有限责任公司北京分公司 2018 年向发行人出具的《权益分派结果反馈》、《现金红利款收款收据》及发行人 2018 年现金分红相应转账凭证；

（18）查阅发行人股东对股份代持事项的确认文件、股份转让协议、股权转让款项支付凭证。

核查结果：

（一）结合高利擎、高利冲与高建强、沈美娟的关系，进一步说明发行人股权转让的背景及合理性，股权定价依据及公允性，相关税费缴纳情况，是否存在纠纷或潜在纠纷。

经向本次股权转让各相关方访谈确认，查阅了相关方的调查表，受让方高建强、沈美娟分别为朗威有限的主要生产管理人员、财务管理人员，转让方高利擎、高利冲与受让方高建强、沈美娟之间不存在任何关联关系。

本次股权转让背景主要系高利冲与其母亲黄金娣的股权代持还原及激励公司当时的高管团队：黄金娣将其持有的朗威有限部分股权转让给高利冲系解除股份代持关系；黄金娣将其持有的朗威有限部分股权分别转让给高建强和沈美娟，系根据该部分股权的实际持有人高利冲的指示转让给公司的管理人员；高利擎将其持有的朗威有限部分股权转让给高建强，也系同步对管理人员进行激励。高建强、沈美娟作为当时朗威有限的主要生产管理和财务管理人员，对朗威有限的运营发展起着重要的作用。高利擎、黄金娣（名义股东）转让少部分股权给高建强、沈美娟主要是为了更好地激励公司的经营团队，并进一步优化公司股权结构，本次股权转让具有合理性。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）以 2015 年 6 月 30 日为基准日对朗威有限进行了审计，并出具瑞华专审字[2015]31180014 号《审计报告》，经审计的净资产为 5,915.33 万元。本次股权转让价格以上述经审计净资产为定价依据，按 1.69 元/出资额价格确定，定价公允、合理。

经查阅本次股权转让各相关方的个人所得税纳税申报表、税收缴款书及完税证明，转让方已就本次股权转让缴纳了个人所得税。

根据发行人的工商档案、本次股权转让的款项支付凭证并经本所律师对发行人本次股权转让各相关方进行访谈确认，及通过中国裁判文书网、中国执行信息公开网等网站查询，本次股权转让系各方真实意思表示，不存在委托持股、利益输送或其他利益安排，本次股权转让不存在纠纷或者潜在纠纷。

（二）说明发行人新三板挂牌披露的相关信息与本次发行上市申请文件中不一致的具体内容，对照列示并分析差异产生的原因，发行人在挂牌期间履行的程序、信息披露、董事会或股东大会决策等方面是否存在违规情形。

1．说明发行人新三板挂牌披露的相关信息与本次发行上市申请文件中不一致的具体内容，对照列示并分析差异产生的原因

公司股票于 2016 年 1 月 14 日起在股转系统挂牌并公开转让，自 2018 年 8 月 3 日起终止在股转系统挂牌。

公司挂牌期间主要披露了公开转让说明书、定期报告、临时报告等信息。公司本次发行上市申请的申请文件披露信息涵盖 2018 年、2019 年、2020 年及 2021 年 1-9 月，随着报告期的变化公司持续经营而出现新的情况，同时由于公司新三板挂牌及挂牌期间信息披露系按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关业务规则的要求进行披露，本次申请文件的信息披露严格按照创业板相关配套的业务规则进行披露，因此公司在新三板挂牌期间的信息披露与本次发行上市申请文件存在一定的差异。

除前述信息披露规则要求的差异以及相关信息正常变动外，公司在挂牌期间及本次申报文件的信息披露差异对比如下：

序号	内容	新三板挂牌期间 披露的信息	本次申报文件 披露的信息	差异原因
1	历史沿革	新三板挂牌时未披露朗威有限设立时、朗威股份法人股东宁波领英设立时的	补充披露朗威有限设立时、朗威股份法人股东宁波领英设立时黄金娣	公司在新三板挂牌期间对信息披露要求的理解存在一定

		股权代持事宜	所持股权系为高利冲代持及后续股权代持还原	不足，因此未进行披露。
2	业务	主营业务为机柜及其配件的研发、生产与销售	主营业务为数据中心机柜和综合布线产品的研发、生产、销售及服务	根据公司业务及行业发展情况，重新对公司主营业务和产品分类情况进行描述，使之更准确、简练
		产品分类为定制机柜、普通机柜、机柜配件、冷池系列、墙柜	产品分类为服务器机柜、冷热通道、微模块、T-block 机架等数据中心机柜、综合布线产品、其他定制机柜	
3	董监高及其他核心技术人员情况	根据挂牌时及挂牌期间的董监高及核心技术人员及其任职经历、投资、兼职情况进行披露	本次申请文件根据申报时最新的董监高及核心技术人员及其详细任职经历、投资、兼职情况进行披露	发行人部分核心技术人员离职并进行岗位调整，重新认定核心技术人员，并根据最新董监高及核心技术人员对其任职经历、投资、兼职情况进行了更新披露
4	关联方及关联交易	按照《公司法》、《企业会计准则》、股转系统相关规则披露关联方及对应关联交易；挂牌期间的年度财务报告、半年度财务报告披露当时认定的关联方	按照《公司法》、《企业会计准则》、创业板相关规则披露关联方及对应关联交易	报告期和披露时点存在差异，本次披露严格按照创业板相关配套的业务规则认定关联方

发行人本次申请对报告期的相关事项进行了更加全面地核查，从而能够更客观、公允地反映发行人的财务状况和经营成果，有助于发行人进一步规范财务报表列报，提升信息披露质量。

综上，公司在新三板挂牌时的信息披露情况与本次申报文件中的信息不存在重大差异，差异原因合理，不会对公司的财务状况和经营业绩造成重大不利影响。

2．发行人在挂牌期间履行的程序、信息披露、董事会或股东大会决策等方面是否存在违规情形

（1）公司在新三板的挂牌情况

2015 年 9 月 22 日，朗威股份召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式的议

案》、《提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》。

2015 年 10 月 8 日，朗威股份召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了上述关于公司申请在股转系统挂牌公开转让等相关议案。

2015年12月25日，股转公司向朗威股份核发《关于同意苏州朗威电子机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]9159号），同意朗威股份股票在股转系统挂牌，转让方式为协议转让。

2016 年 1 月 14 日，朗威股份股票在股转系统挂牌公开转让，证券简称为“朗威股份”，证券代码为“835569”。

在股转系统挂牌并公开转让期间，发行人股票在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记托管。

据此，本所律师认为，公司在新三板挂牌符合当时有效的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规及业务规则的规定。

（2）发行人在新三板挂牌期间的运作情况

1）新三板挂牌期间的信息披露情况

除上述本次发行上市申请文件与发行人在新三板披露文件的差异情况外，发行人在新三板挂牌期间已按照当时有效的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关规定进行了信息披露。该等差异不会导致发行人存在重大信息披露失误，不构成信息披露重大违法违规。

根据本所律师对发行人董事、监事及高级管理人员进行的访谈，并经查验发行人在新三板挂牌期间召开的董事会、监事会及股东大会的会议文件及信息披露情况，取得工商、税务等有关政府部门出具的无违规证明文件，并检索全国中小企业股份转让系统（http://www.neeq.com.cn/）等网站，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在因新三板挂牌期间的信息披露问题受到股转公司的自律监管措施、纪律处分或中国证监会的行政处罚、行政监管措施的情

形。此外，发行人控股股东及实际控制人已就上述信息披露差异事宜出具承诺函，承诺若发行人因新三板挂牌期间信息披露问题而遭受的任何经济损失，均由其实际承担，保证发行人不因此遭受任何经济损失。

综上，本所律师认为，针对上述未披露股权代持的信息披露差异，已取得相关股东的确认，未对股东及发行人造成实质性的不利损害，各方未因此产生争议和纠纷，且针对股权代持事宜，发行人已对代持行为进行了清理，清理后股权清晰，不存在纠纷或者潜在纠纷，发行人已经终止在新三板挂牌，上述信息披露不规范情况不会对本次发行上市构成重大不利影响；除上述未按照信息披露义务规则要求履行信息披露义务外，发行人挂牌期间在信息披露方面不存在其他违规之处，亦不存在因挂牌期间的信息披露事项受到股转公司的自律监管措施、纪律处分或中国证监会的行政处罚、行政监管措施的情形。

2）新三板挂牌期间的三会召开情况

经本所律师核查，发行人自改制为股份有限公司并在新三板挂牌以来，建立和完善了公司章程及各项内部管理和控制制度，形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构。发行人在挂牌期间合计召开了 20 次股东大会、23 次董事会、7 次监事会。发行人上述股东大会、董事会、监事会的召开程序、会议表决和决议内容合法、有效，发行人亦履行了相关会议的信息披露义务。

（3）发行人在新三板终止挂牌情况

2018 年 6 月 22 日，朗威股份召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》等相关议案，同意公司向股转公司申请终止股票挂牌。

2018 年 7 月 10 日，朗威股份召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了上述议案。

2018 年 8 月 1 日，股转公司向公司出具《关于同意苏州朗威电子机械股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函

[2018]2748 号），同意公司股票自 2018 年 8 月 3 日起在股转系统终止挂牌。公司挂牌期间，股份未进行转让。

据此，本所律师认为，发行人股票终止挂牌已履行相应程序和信息披露义务，符合当时有效并适用的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等规则的规定。

综上所述，发行人在新三板挂牌期间存在未披露股权代持的信息披露差异，存在信息披露不规范的情况。针对上述情形，已取得相关股东的确认，未对股东造成实质不利损害，各方未因此产生争议和纠纷，亦不存在因挂牌期间的信息披露违规受到股转公司的自律监管措施、纪律处分或中国证监会的行政处罚、行政监管措施的情形，且发行人已对代持行为进行了清理，清理后股权清晰，不存在纠纷或者潜在纠纷，发行人已经终止在新三板挂牌，上述信息披露不规范情况不会对本次申请上市构成重大不利影响。

除上述情形外，发行人挂牌期间在信息披露方面不存在其他违规之处；发行人在挂牌期间履行的程序、董事会或股东大会决策等方面不存在违规情形。

（三）说明发行人及其实际控制人是否已针对 2018 年 5 月的资本公积转增股本、利润分配履行纳税义务，分红执行情况与发行人在新三板披露的内容是否一致。

1．发行人及其实际控制人是否已针对 2018 年 5 月的资本公积转增股本、利润分配履行纳税义务

发行人 2018 年 5 月资本公积转增股本、利润分配过程情况如下表所示：

股东大会决议时间	事项	转增股本、利润分配对象	实际控制人是否履行纳税义务	发行人代扣代缴情况
2018 年 5 月 8 日	向全体股东每 10 股派 2.15 元人民币现金	高利擎、高利冲、高建强、沈美娟、宁波领英	股息红利，根据规定暂免征收	不涉及
	向全体股东每 10 股送红股 3.4 股		未分配利润转增股本，根据规定暂免征收	不涉及
	向全体股东每 10 股转增 8.6 股		股票发行溢价形成的资本公积转增股本，无需缴纳；其他资本公积转	不涉及

			增股本，根据规定暂免征收	

根据中华人民共和国财政部、国家税务总局、中国证监会于 2015 年 9 月 7 日颁发的财税[2015]101 号《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》以及中华人民共和国财政部、国家税务总局、中国证监会于 2019 年 7 月 12 日颁发的《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部公告 2019 年第 78 号）的规定，个人持有挂牌公司的股票，持股期限超过 1 年的，对股息红利所得暂免征收个人所得税；持股期限 1 年以内（含 1 年）且尚未转让的，待个人转让股票时，由证券公司等股票托管机构从个人资金账户中扣收并划付证券登记结算公司。

经本所律师核查，发行人自然人股东高利擎、高利冲、高建强、沈美娟自取得公司股票之日起至今未转让朗威股份股票，持股期限超过 1 年。依照上述规定，发行人自然人股东在本次资本公积转增股本、利润分配过程中无需缴纳个人所得税。

综上所述，发行人及其实际控制人无需针对 2018 年 5 月的资本公积转增股本、利润分配履行纳税义务，符合财税 101 号文的规定。

2．分红执行情况与发行人在新三板披露的内容是否一致

2018 年 5 月 8 日，公司股东大会审议通过《关于<2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案>的议案》，同意以公司总股本 46,500,000 股为基数，以资本公积向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 8.6 股，共转增 39,990,000 股；以未分配利润向股权登记日在册的全体股东以每 10 股送红股 3.4 股、派发现金红利 2.15 元，共计送红股 15,810,000 股、派发现金红利 9,997,500 元；本次利润分配及转增后，公司总股本增至 102,300,000 股。2018 年 8 月，公司完成上述分红执行。

通过审阅与本次分红相关的公告及公司分红的转账回执、银行流水等分红相关会计凭证，经本所律师核查，分红执行情况与发行人在新三板披露的内容一致。

（五）说明结合高利冲在发行人处的任职情况及实际发挥的作用，未将高利冲认定为共同实际控制人的原因。

根据《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 9：

“实际控制人是拥有公司控制权的主体。在确定公司控制权归属时，应当本着实事求是的原则，尊重企业的实际情况，以发行人自身的认定为主，由发行人股东予以确认。保荐人、发行人律师应通过对公司章程、协议或其他安排以及发行人股东大会（股东出席会议情况、表决过程、审议结果、董事提名和任命等）、董事会（重大决策的提议和表决过程等）、监事会及发行人经营管理的实际运作情况的核查对实际控制人认定发表明确意见。

实际控制人的配偶、直系亲属，如其持有公司股份达到 5%以上或者虽未超过 5%但是担任公司董事、高级管理人员并在公司经营决策中发挥重要作用，保荐人、发行人律师应说明上述主体是否为共同实际控制人。

对于作为实际控制人亲属的股东所持的股份，应当比照实际控制人自发行人上市之日起锁定 36 个月。保荐人及发行人律师应重点关注最近三年内公司控制权是否发生变化，存在为满足发行条件而调整实际控制人认定范围嫌疑的，应从严把握，审慎进行核查及信息披露。”

1．公司及公司全体股东确认，公司的实际控制人为高利擎

报告期内，高利擎持有和实际支配公司股份表决权比例始终均高于 50%，且始终担任发行人董事长，负责主持公司日常经营管理的重大事项决策。高利擎已对发行人形成绝对控制，因而将其认定为公司的控股股东、实际控制人具有合理性。根据发行人及其全体股东出具的书面确认文件，自发行人设立至今，发行人的实际控制人一直为高利擎。

2．高利冲为发行人第二大股东、董事，但不对发行人构成控制关系

高利冲直接持有发行人 15.81%的股份，通过宁波领英间接持有发行人 6.18%的股份，即直接和间接持有发行人 21.99%的股份。高利冲未与其他股东签署一致行动协议或者特殊安排，与高利擎能够控制的发行人 72.15%股份所

对应的表决权相差较多，故高利冲的持股比例并不影响高利擎对发行人的控制地位。

高利冲自 2010 年 1 月起任朗威有限董事，2015 年 9 月改制后至今担任公司董事。在担任朗威有限及公司董事期间，除依法行使董事投票权以外，未向董事会就重大决策作出任何提议，在公司董事会、监事会成员的选聘过程中，高利冲未提名过候选人员，对董事会不具有控制力，亦未与其他董事形成一致行动关系；作为朗威有限及公司的股东，亦未向股东会及股东大会就重大决策提议。除担任公司股东及董事外，高利冲未兼任公司其他职务，不参与公司日常生产经营管理，对公司经营管理的实际运作情况影响有限。

综上，高利冲为发行人第二大股东、董事，但不对发行人构成控制关系。

3．高利冲不存在不适宜作为上市公司实际控制人的情形或通过不认定共同实际控制人而规避相关主体之责任和义务的情形

报告期内，高利冲不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪的情形。同时，高利冲已比照实际控制人出具自公司上市之日起锁定 36 个月的股份锁定承诺，“自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。”

综上，公司未将高利冲认定为共同实际控制人具有合理性。

（六）说明发行人历史沿革中产生股份代持的具体原因、合理性，未在新三板挂牌期间披露代持情况的原因，是否符合相关规定。结合出资、分红、代持还原等资金流水记录说明前述代持及还原的真实性，代持是否真实、有效解除。

1．说明发行人历史沿革中产生股份代持的具体原因、合理性，未在新三板挂牌期间披露代持情况的原因，是否符合相关规定

（1）发行人历史沿革中产生股份代持的具体原因、合理性

根据发行人提供的资料，本所律师对黄金娣、高利冲的访谈及其出具的书面说明，2010 年 1 月，高利擎、黄金娣和高利冲共同出资设立朗威电缆，朗

威电缆的注册资本为 3,500 万元，在工商登记中，高利擎出资 2,625 万元，黄金娣出资 700 万元，高利冲出资 175 万元。2010 年 1 月，高利擎、黄金娣和高利冲共同出资设立宁波领英，宁波领英的注册资本为 4,500 万元，在工商登记中，高利擎出资 3,375 万元，黄金娣出资 900 万元，高利冲出资 225 万元。朗威电缆、宁波领英设立时，鉴于家庭内部的股权安排（高利冲夫妇就家庭财产作出的财务考虑），黄金娣出资对应的朗威电缆 700 万元股权，对应的宁波领英 900 万元股权系代高利冲持有。

自朗威有限、宁波领英设立日至本补充法律意见书出具日，高利冲均具有完全民事行为能力和民事权利能力；不具有法律、法规和规范性文件所列禁止从事营利活动的职务或身份；不存在相关法律、法规和规范性文件规定的不得持有公司股份的情形，具备于朗威有限、宁波领英设立初期即可直接持有股权的股东资格。高利冲不存在通过股份代持规避相关法律法规规定的不适宜持股的情况。

（2）未在新三板挂牌期间披露代持情况的原因，是否符合相关规定

经核查，发行人未披露股东宁波领英存在股权代持事宜主要系因宁波领英为间接股东，公司对信息披露要求的理解存在一定不足，因此发行人未在新三板挂牌期间进行披露。

经核查，发行人未披露历史股东股权代持事宜主要系因公司在新三板挂牌之前已将代持行为还原，公司对信息披露要求的理解存在一定不足，对发行人历史沿革的相关事项披露较为简化。

发行人在新三板挂牌期间未披露股权代持行为，不符合《非上市公众公司监督管理办法（2013 修订）》第二十条和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 1.5 条关于信息披露要求。但综合考虑以下情况，不会对本次发行上市构成实质性障碍：

1）发行人已经于 2015 年 6 月将历史股东的代持行为进行还原，且于 2018 年 8 月主动终止挂牌；发行人已经于 2019 年 4 月将现有股东宁波领英的

代持行为进行还原；代持及清理过程清晰，期间未产生任何股权纠纷及其他严重损害公司及股东合法权益的情况。

2）《中华人民共和国行政处罚法》（2017）第 29 条规定：违法行为在二年内未被发现的，不再给予行政处罚。法律另有规定的除外。前款规定的期限，从违法行为发生之日起计算；违法行为有连续或者继续状态的，从行为终了之日起计算。

上述代持行为最早发生于 2010 年 1 月，发行人于 2018 年 8 月从新三板摘牌，最后一笔代持股权的解除时间为 2019 年 4 月。不论从发行人新三板摘牌之日起算，还是从代持最终解除时点 2019 年 4 月起算，均已超过行政处罚的二年时效，根据适用的《中华人民共和国行政处罚法》（2017）的规定应当不再给予行政处罚。

（3）经查询中国证监会及股转公司网站，截至本补充法律意见书出具之日，发行人未因新三板挂牌期间的信息披露等违规行为被中国证监会、股转公司予以行政处罚。

（4）截至本补充法律意见书出具日，发行人及其相关人员均不存在因上述代持行为被股转公司采取监管措施或纪律处分的情形，亦不存在被中国证监会及其派出机构采取监管措施、给予行政处罚及立案调查事项的情形；发行人未收到股东和历史股东因上述代持行为而主张权利的请求；发行人不存在通过不履行信息披露义务损害公司及股东权益的情形。

综上，本所律师认为：代持行为已彻底解除且未产生任何股权纠纷及其他严重损害公司及股东合法权益的情况，未在新三板挂牌期间披露代持情况情节轻微，未造成不良后果，且发行人已于 2018 年 8 月在新三板摘牌，发行人及实际控制人不存在因信息披露违规事项面临被追溯处罚的风险，不会对本次发行上市构成实质性障碍。

2．结合出资、分红、代持还原等资金流水记录说明前述代持及还原的真实性，代持是否真实、有效解除。

1）发行人的股权代持

根据发行人提供的资料，本所律师对黄金娣、高利冲的访谈及其出具的书面说明。2010 年 1 月，朗威电缆设立时，高利冲将首期出资 210 万元银行转存给黄金娣，黄金娣将该笔 210 万元出资于 2010 年 1 月 15 日汇入朗威电缆帐户；2012 年 2 月，高利冲将二期出资 490 万元银行转存给黄金娣，黄金娣将该笔 490 万元出资于 2012 年 2 月 27 日汇入朗威电缆帐户。

2015 年 6 月，代持人黄金娣根据被代持人高利冲的指示，将其持有的朗威有限 16.00%的股权即 560 万元出资额转回给高利冲，将其持有的朗威有限 3.00%的股权即 105 万元出资额转让给高建强，将其持有的朗威有限 1.00%的股权即 35 万元出资额转让给沈美娟。上述股权转让款分别为 944 万元、177 万元、59 万元，股权转让价格均为 1.69 元/出资额。在本次股权转让中，代持人黄金娣于 2015 年 6 月 29 日将上述股权转让款中的 700 万元汇入高利冲账户；于 2015 年 9 月 23 日根据被代持人高利冲的指示将上述股权转让款中的 480 万元汇入高利擎账户，之后高利擎又将上述款项汇入高利冲账户。本次股权转让实质为朗威有限股权代持的还原及激励公司当时的高管团队。本次股权转让完成后，代持人黄金娣与被代持人高利冲之间的股权代持关系终止，双方就上述股权代持关系的形成、解除不存在纠纷及潜在纠纷。

2）宁波领英的股权代持

根据发行人提供的资料，本所律师对黄金娣、高利冲的访谈及其出具的书面说明。2010 年 1 月，宁波领英设立时，高利冲将首期出资 270 万元银行转存给黄金娣，黄金娣将该笔 270 万元出资于 2009 年 12 月 14 日汇入宁波领英帐户；2011 年 8 月，高利冲将二期出资 630 万元银行转存给黄金娣，黄金娣将该笔 630 万元出资于 2011 年 8 月 29 日汇入宁波领英帐户。

2019 年 2 月 1 日，宁波领英召开股东会并作出决议，同意注册资本由 4,500 万元减资到 3,100 万元，高利擎、黄金娣、高利冲等比例减资。黄金娣减资 280 万元，宁波领英于 2019 年 2 月 1 日退还黄金娣投资款，黄金娣于 2019 年 2 月 1 日将上述减资款汇入高利冲账户。

2019 年 3 月 25 日，为解除代持关系，宁波领英召开股东会并作出决议，同意黄金娣将其持有的宁波领英 20.00%（620 万元出资额）股份以 1 元/出资

额转让给高利冲进行代持还原。在本次股权转让中，代持人黄金娣于 2019 年 3 月 27 日收到高利冲汇入的股权转让款，上述款项最终转回高利冲账户。本次股权转让实质为宁波领英股权代持的还原。本次股权转让完成后，代持人黄金娣与被代持人高利冲之间的股权代持关系终止，双方就上述股权代持关系的形成及解除不存在纠纷及潜在纠纷。

综上所述，前述代持及还原事宜已经相关方确认，且相关资金支付情况与相关方确认的代持情况能够相互印证。本所律师经核查后认为，前述代持及还原情况的认定依据充分，代持及还原系当事人协商一致的结果，系其真实意思表示，相关当事人对代持关系均不存在争议，未违反当时有效的法律、法规或规范性文件的规定。截至 2019 年 4 月，发行人股东的历史股权代持情形已有效清理，代持关系已真实、有效解除。

二、《问询函》第 2 题：关于子公司

申请文件显示：

（1）发行人共有 6 家境内全资子公司，5 家境外全资子公司，报告期内注销 3 家全资子公司。

（2）发行人在投资设立美国戴维斯、香港鲨克瑞克、欧洲朗威和澳大利亚鲨克瑞克时，未向办理相关备案手续。

请发行人：

（1）以表格形式说明发行人全资子公司在发行人体系中的地位和作用，与发行人主营业务的关系，发行人子公司较多，但盈利能力均不理想的原因；结合境外子公司所在地的税收相关法律法规、子公司税率情况，说明发行人是否存在定价转移。

（2）说明发行人投资设立境外子公司在对外投资、外汇管理等方面的合法合规性，该等子公司生产经营是否存在违反当地法律法规的情形。

（3）说明发行人设立美国戴维斯、香港鲨克瑞克、欧洲朗威和澳大利亚鲨克瑞克未办理相关备案手续的法律责任，是否构成重大违法违规行为；发行人是否存在其他境外投资未履行审批、备案事项。

（4）说明注销子公司存续期间是否存在违法违规行为，相关资产、人员、债务处理是否合法合规。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

回复：

核查方式：

（1）访谈公司主要高管人员，了解发行人子公司在发行人体系中的地位和作用，与发行人主营业务的关系，以及盈利能力均不理想的原因；

（2）查阅各子公司的财务报告；

（3）查阅发行人报告期内的财务报表、《审计报告》、《税务鉴证报告》、《非经常损益鉴证报告》，了解各主体适用的企业所得税税率；

（4）了解发行人业务体系及内部交易情况，获取母子公司之间的交易清单，了解内部交易的合理性、定价依据并对内部交易进行核查；

（5）发行人出具的说明；

（6）获取主管税务机关出具的涉税合规证明；

（7）查阅中华人民共和国企业年度关联业务往来报告表；

（8）查阅境外律师出具的境外法律意见书；

（9）向苏州市发展与改革委员会进行电话咨询并走访苏州市当地主管部门，了解当地主管部门是否会就发行人未办理相关投资项目备案事宜进行处罚；

（10）查阅发行人投资境外子公司履行的商务、外汇和发改审批/备案手续相关文件；

（11）查阅《境外投资项目核准暂行管理办法》《境外投资项目核准和备案管理办法》《企业境外投资管理办法》《中国人民共和国外汇管理条例》等相关法律法规、规范性文件；

（12）查询国家发展和改革委员会官网、苏州市发展和改革委员会官网及信用中国官网；

（13）查阅工商、税务等有关政府部门出具的无违规证明文件；

（14）查阅发行人、实际控制人出具的承诺函。

核查结果：

（一）以表格形式说明发行人全资子公司在发行人体系中的地位和作用，与发行人主营业务的关系，发行人子公司较多，但盈利能力均不理想的原因；结合境外子公司所在地的税收相关法律法规、子公司税率情况，说明发行人是否存在定价转移。

1．发行人全资子公司在发行人体系中的地位和作用、与发行人主营业务关系，发行人子公司较多，但盈利能力均不理想的原因

（1）发行人全资子公司在发行人体系中的地位和作用、与发行人主营业务关系情况如下：

分类	公司名称	主营产品类别	在发行人体系中的地位和作用、与发行人主营业务的关系
机柜业务	宁波美资鲨鱼	数据中心机柜、综合布线产品-布线机柜	负责公司机柜产品的生产、销售，为发行人主营业务组成部分。
综合布线业务	宁波多普勒	综合布线产品-连接产品	负责公司连接产品综合布线产品的研发、生产、销售，为发行人主营业务组成部分。
	宁波费曼	综合布线产品-数据电缆	负责公司数据电缆产品的研发、生产、销售（承接已注销子公司苏州费曼相关业务），为发行人主营业务组成部分。
销售平台	宁波兰贝	综合布线产品销售	负责公司自有品牌综合布线产品的市场开拓和销售工作，为发行人主营业务组成部分。
	兰贝国际		
	澳大利亚鲨克瑞克	数据中心机柜、综合布线产品销售	负责公司澳大利亚市场开拓，为发行人主营业务组成部分。
	美国戴维斯、美国		负责公司美国市场开拓，为发行人主

	鲨克瑞克		营业务组成部分。
	欧洲朗威		负责公司德国市场开拓，为发行人主营业务组成部分。
	西班牙兰贝		负责公司西班牙市场开拓，为发行人主营业务组成部分。
其他	宁波朗威	房屋租赁	目前主要业务为房屋租赁

（2）发行人子公司较多，但盈利能力均不理想的原因

单位：万元

序号	公司名称	2021 年 1-9 月		2020 年度		盈利能力不理想的原因
		营业收入	净利润	营业收入	净利润	
1	宁波多普勒	6,074.02	894.29	6,470.45	876.52	盈利能力较强
2	宁波朗威	1,484.42	133.75	1,434.31	12.33	主要以租赁收入为主
3	兰贝国际	7,373.63	309.21	1,142.24	143.57	经销“兰贝”产品，盈利较为稳定
4	宁波兰贝	101.78	-39.55	8,466.80	305.63	因公司业务整合，宁波兰贝于 2020 年末将业务转移到兰贝国际，现仅作为自有“兰贝”品牌综合布线产品的招标、投标平台，收入规模较小，尚未覆盖公司人员成本及费用，故盈利能力不理想。
5	宁波美资鲨鱼	2,905.90	-325.59	3,700.00	-38.76	宁波美资鲨鱼系公司自有“鲨鱼”品牌机柜产品的生产、销售平台。目前“鲨鱼品牌”未形成规模化销售，故盈利能力不理想。
6	宁波费曼	19,376.71	-590.19	15,866.02	-625.06	宁波费曼主要从事公司综合布线产品中数据电缆的研发、生产、销售。鉴于宁波费曼报告期内房建项目相继转固，固定资产折旧摊销影响数上升，同时 2020 年度铜价持续上涨，导致宁波费曼原料成本提高。
7	澳大利亚鲨克瑞克	1,851.75	210.95	1,681.99	56.04	盈利能力逐步改善
8	美国	154.51	-136.99	456.53	-117.38	美国戴维斯为属地业务推广平

	戴维斯					台，从事业务拓展、客户维护工作，目前业务规模较小，尚未覆盖公司人员成本及费用，故盈利能力不理想。
9	欧洲朗威	707.51	-34.33	756.36	-101.06	欧洲朗威为属地业务推广平台，从事业务拓展、客户维护工作，目前业务规模较小，尚未覆盖公司人员成本及费用，故盈利能力不理想。
10	美国鲨克瑞克	0.77	-3.09	7.78	-1.64	美国鲨克瑞克为属地业务推广平台，从事业务拓展、客户维护工作，目前业务规模较小，尚未覆盖公司人员成本及费用，故盈利能力不理想。
11	西班牙兰贝	10.84	17.88	16.54	-14.49	西班牙兰贝为属地业务推广平台，从事业务拓展、客户维护及售后服务工作，目前业务规模较小，尚未覆盖公司人员成本及费用，故盈利能力不理想。 目前西班牙兰贝已无实际经营，拟近期进行注销。

2．结合境外子公司所在地的税收相关法律法规、子公司税率情况，说明发行人是否存在定价转移。

（1）根据发行人确认并经本所律师核查，报告期内，发行人合并报表范围内的交易情况如下：

单位：万元

销售方/服务提供方	采购方	交易内容	2021 年 1-9 月交易金额	2020 年交易金额	2019 年交易金额	2018 年交易金额
朗威股份	澳大利亚鲨克瑞克	数据中心机柜、综合布线产品	324.82	414.16	415.34	545.31
	欧洲朗威		10.06	42.13	72.31	0.09
	美国戴维斯		123.56	212.69	969.59	233.79
	宁波多普勒		-	-	5.80	18.84
	兰贝国际		61.01	3.86	-	-
	宁波兰贝		-	38.88	246.29	1,706.56
	宁波美资鲨鱼		589.69	-	5.48	6.61

	苏州领旭		-	-	-	0.03
宁波费曼	澳大利亚鲨克瑞克	综合布线产品-数据电缆	890.61	541.73	436.31	357.42
	欧洲朗威		285.95	458.01	625.57	59.03
	宁波多普勒		6.80	0.95	-	0.24
	兰贝国际		3,948.59	581.64	-	-
	宁波兰贝		44.80	3,661.93	4,917.60	5,261.93
	宁波美资鲨鱼		5.44	-	-	-
	朗威股份		19.78	36.94	-	-
	苏州领旭		-	-	-	1.18
宁波兰贝	澳大利亚鲨克瑞克	数据中心机柜、综合布线产品	-	-	55.27	52.83
	宁波多普勒		-	1.09	0.60	2.50
	宁波费曼		-	-	-	2.11
	兰贝国际		-	412.17	-	-
	宁波朗威		-	-	1.20	-
宁波多普勒	澳大利亚鲨克瑞克	综合布线产品-其他连接产品	57.15	107.42	48.16	99.55
	欧洲朗威		143.53	40.42	91.27	37.30
	宁波费曼		0.65	3.11	0.25	7.30
	兰贝国际		625.69	224.54	-	-
	宁波兰贝		4.24	604.61	862.57	854.36
	宁波美资鲨鱼		36.64	73.85	79.59	65.34
	朗威股份		482.28	477.98	374.97	339.58
	苏州领旭		-	-	-	0.09
宁波美资鲨鱼	欧洲朗威	数据中心机柜、综合布线产品	-	-	15.56	-
	宁波多普勒		30.75	33.39	21.30	-
	兰贝国际		1,612.14	371.98	-	-
	宁波兰贝		4.17	1,778.04	2,629.52	1,169.02
	朗威股份		18.48	566.40	180.46	-
苏州费曼	宁波多普勒	综合布线产品	-	-	-	0.02
	宁波费曼		-	-	-	107.71

	宁波兰贝		-	-	-	245.48
	苏州领旭		-	-	-	3.37
苏州领旭	宁波兰贝	数据中心机柜、综合布线产品	-	-	-	183.11
兰贝国际	澳大利亚鲨克瑞克	数据中心机柜、综合布线产品	2.43	5.68	-	-
	宁波多普勒		-	0.29	-	-
	宁波兰贝		22.54	-	-	-
美国戴维斯	美国鲨克瑞克	数据中心机柜	0.48	-	-	-
欧洲朗威	朗威股份	服务费	-	-	4.77	15.60
	宁波费曼		114.33	86.23	77.56	74.35
	宁波多普勒		50.26	76.39	22.25	-
西班牙兰贝	欧洲朗威	服务费	10.84	16.54	64.89	61.63
合计			**9,527.71**	**10,873.04**	**12,24.46**	**11,512.29**

（2）根据发行人及其子公司报告期内的《审计报告》，并经本所律师核查，发行人及其子公司在报告期内的主要所得税税率如下：

纳税主体	**报告期内税率**				**备注**
	2021 年 1-9 月	**2020 年度**	**2019 年度**	**2018 年度**	
朗威股份	15%	15%	15%	15%	-
宁波费曼	25%	25%	25%	25%	-
宁波兰贝	[注 1]		25%	25%	
宁波多普勒	15%	15%	15%	15%	-
宁波美资鲨鱼	25%	25%	25%	25%	-
宁波朗威	25%	25%	25%	25%	-
苏州费曼	/	/	/	25%	于 2018 年 10 月注销
苏州领旭	/	/	/	25%	于 2018 年 10 月注销
兰贝国际	[注 1]		/	/	-

纳税主体	报告期内税率				备注
香港鲨克瑞克	/	/	/	16.5%	于 2019 年 8 月解散
美国戴维斯	[注 2]				-
美国鲨克瑞克	[注 2]				-
澳大利亚鲨克瑞克	27.5%	27.5%	27.5%	27.5%	-
欧洲朗威	28%	28%	28%	28%	-
西班牙兰贝	25%	25%	25%	25%	-

注 1：公司子公司兰贝国际、宁波兰贝于 2020 年度享受小微企业普惠性税收减免政策（财税〔2019〕13 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

注 2：美国戴维斯、美国鲨克瑞克登记设立地位于美国伊利诺伊州，需要同时缴纳联邦所得税及州所得税。报告期内联邦所得税税率为 21%，州所得税率为 6.13%至 9.50%。

（3）发行人是否存在定价转移

根据发行人确认并经本所律师核查，报告期内，发行人合并报表范围内的交易按照销售、提供服务主体及采购、接受服务主体的税率可以分为以下三类：1）购销、提供服务无税率差；2）低税率主体向高税率主体销售、提供服务；3）高税率主体向低税率主体销售、提供服务。利用合并范围内相关主体的税收优惠规避税收缴纳义务的前提是合并范围内相关主体适用不同的企业所得税税率，实施大量的关联交易将利润从高税率主体转移至低税率主体。报告期内，发行人合并报表范围内高税率主体向低税率主体销售、提供服务的具体情况如下：

单位：万元

销售、提供服务主体税率	采购、接受服务主体税率	主要交易类型	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
20%	15%	产品	-	1.38	-	-
25%	15%	产品	75.81	637.67	202.35	2.76
25%	20%	产品	5,609.71	6,393.57	-	-
28%	25%	服务费	114.33	86.23	77.56	74.35
28%	15%	服务费	50.26	76.39	27.02	15.60
高税率主体向低税率主体销售、提供服务小计		-	**5,850.11**	**7,159.24**	**306.93**	**92.71**

报告期内，发行人高税率主体向低税率主体的销售、服务，主要为：（1）欧洲朗威作为属地业务推广平台，对为朗威股份及部分境内子公司拓展部分境外业务收取服务费；（2）宁波费曼向朗威股份及部分境内子公司销售数据电缆产品；（3）宁波美资鲨鱼向朗威股份及境内部分子公司销售机柜及机柜组件产品。

1）欧洲朗威向发行人及其部分境内子公司提供服务

报告期内，欧洲朗威主要负责公司德国市场的数据中心机柜和综合布线类产品的销售及配套服务，欧洲朗威在拓展自身业务的同时，为发行人及发行人子公司宁波费曼、宁波多普勒提供境外市场推广服务。

欧洲朗威对发行人及其他子公司提供境外市场推广服务主要是基于自身的职能定位和区位优势，不以盈利为目的，因此相关推广服务费的确定依据以覆盖成本为主，定价具有合理性，不存在利用内部交易不公允定价而转移税负的情形。

2）宁波费曼向发行人及部分境内子公司销售数据电缆产品

报告期内，宁波费曼主要从事数据电缆产品的生产、销售，宁波费曼在对外销售数据电缆产品的同时承担发行人及其他子公司数据电缆相关产品的生产职能。报告期内，宁波费曼向发行人及其他子公司销售数据电缆产品的交易价格按可比非受控价格法（即以非关联方之间进行的与关联交易相同或类似业务活动所收取的价格定价）确定。

宁波费曼向发行人其他子公司销售数据电缆产品的毛利率与宁波费曼销售同类产品整体毛利率的比较情况如下：

销售方	采购方	产品毛利率			
		2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
宁波费曼	兰贝国际	3.97%	9.71%	-	-
	宁波兰贝	4.39%	11.20%	-	-
同类产品整体综合毛利率		**4.10%**	**5.50%**	**-**	**-**

注 1：2018 和 2019 年，宁波兰贝企业所得税税率为 25%，与宁波费曼企业所得税税率相同，宁波兰贝于 2020 年度开始享受小微企业普惠性税收减免政策（财税〔2019〕13 号）并执行 20%税率，因此仅比较宁波费曼与宁波兰贝 2020 年度和 2021 年 1-9 月交易情况；

注 2：因报告期内宁波费曼与发行人、宁波多普勒交易金额较小，未对其交易情况进行比较。

报告期内，宁波费曼向发行人其他子公司的内部销售主要为数据电缆产品，宁波费曼向发行人其他子公司销售该等产品的毛利率不存在显著低于宁波费曼销售该等产品的整体毛利率水平，不存在利用内部交易不公允定价而转移税负的情形。2020 年度，宁波费曼向兰贝国际和宁波兰贝销售的数据电缆产品毛利率略高于宁波费曼销售的同类产品整体毛利率，主要原因系：2020 年度，为提高数据电缆产能利用率，宁波费曼在争取部分大客户订单时给予了一定价格优惠，同时由于大客户销售订单金额较大，执行周期较长，在原材料价格上涨较快的情况下，导致宁波费曼数据电缆产品毛利率有所下降；宁波费曼与宁波兰贝和兰贝国际签订的销售订单执行周期相对较短，同时，宁波费曼与宁波兰贝和兰贝国际约定了调价机制，在每年第四季度根据当年原材料价格上涨幅度适当提价，并按照全年销售开票金额于第四季度统一结算，因此，宁波费曼向兰贝国际和宁波兰贝销售的数据电缆产品毛利率略高于整体毛利率。

3）宁波美资鲨鱼向发行人及部分境内子公司销售机柜产品

报告期内，宁波美资鲨鱼主要从事数据中心机柜、布线机柜等产品的生产、销售，宁波美资鲨鱼在对外销售数据中心机柜、布线机柜产品的同时承担发行人及其他子公司相关产品的生产职能。报告期内，宁波美资鲨鱼向发行人及其他子公司销售数据中心机柜、布线机柜产品的交易价格按可比非受控价格法（即以非关联方之间进行的与关联交易相同或类似业务活动所收取的价格定价）确定。

宁波美资鲨鱼向发行人及其他子公司销售服务器机柜、机柜组件产品的毛利率与宁波美资鲨鱼销售同类产品整体毛利率的比较情况如下：

销售方	采购方	交易内容	产品毛利率			
			2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
宁波美资鲨鱼	宁波兰贝	服务器机柜	-	17.56%	-	-
	同类产品整体综合毛利率		**12.08%**	**14.62%**	**-**	**-**
	兰贝国际	机柜组件	19.56%	16.72%	-	-
	宁波兰贝		21.90%	21.30%	-	-
	发行人		28.25%	16.30%	4.14%	-
	同类产品整体综合毛利率		**20.10%**	**20.14%**	**8.18%**	**-**

注 1：2018 和 2019 年，宁波兰贝企业所得税税率为 25%，与宁波美资鲨鱼企业所得税税率相同，宁波兰贝于 2020 年度开始享受小微企业普惠性税收减免政策（财税〔2019〕13 号）并执行 20%税率，因此仅比较宁波美资鲨鱼与其 2020 年度和 2021 年 1-9 月交易情况；

注 2：因报告期内宁波美资鲨鱼与宁波多普勒交易金额较小，未对其交易情况进行比较。

报告期内，宁波美资鲨鱼向发行人及其他子公司的内部销售主要为服务器机柜、机柜组件和布线机柜产品，宁波美资鲨鱼向发行人及其他子公司销售该等产品的毛利率不存在显著低于宁波美资鲨鱼销售该等产品的整体毛利率水平，不存在利用内部交易不公允定价而转移税负的情形。

2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月，宁波美资鲨鱼向发行人销售的机柜组件产品的金额分别为 180.46 万元、566.40 万元和 18.48 万元，销售金额较小，其毛利率与宁波美资鲨鱼销售的同类产品毛利率存在一定差异，主要原因系：1）宁波美资鲨鱼于 2019 年 1 月开始租赁发行人子公司宁波朗威的厂房用于扩大生产规模，发行人向宁波美资鲨鱼采购机柜组件产品主要集中在 2019 年上半年，当时宁波美资鲨鱼的产能尚未完全释放，摊销折旧及人员费用等刚性支出较大，导致 2019 年上半年产品毛利率较低；2）2020 年度，宁波美资鲨鱼向发行人销售的主要产品为 T-block 相关机柜组件，除向发行人销售该等产品外，当年度宁波美资鲨鱼未向其他公司销售该类型号的机柜组件产品，该等产品属于当年新增产品，且生产批次较少，初期生产工艺尚不成熟，导致产品成本偏高，毛利率较低；3）2021 年度，宁波美资鲨鱼向发行人销售的机柜组件产品主要为定制化产品，产品工艺相较其他机柜组件产品复杂，毛利率较高。

报告期内发行人各公司已按当地主管税务机关要求报送转移定价相关资料，发行人各公司之间内部转移定价不存在显失公允的情形，符合税收法律、法规要求，不存在利用税率差别、内部转移定价进行税收筹划规避税费等情况。

同时，根据发行人出具的说明、朗威股份及境内子公司主管税务机关出具的涉税合规证明、境外律师出具的关于境外子公司的《境外法律意见书》，朗威股份及其子公司报告期内遵守国家及地方税收法律、法规、规章和规范性文件的规定，并根据适用的税种、税率申报和缴纳税金，不存在重大税务违法违规行为。故公司不存在利用合并范围内相关主体的税收优惠规避税收缴纳的情形，不存在因定价转移而导致的税务风险。

此外，发行人实际控制人承诺，若朗威股份及其子公司存在补缴税款义务，且主管税务机关要求缴纳时，实际控制人将及时实际承担上述全部补缴义务，并支付由此引起的全部滞纳金或罚款。

综上，报告期内发行人各公司已按当地主管税务机关要求报送转移定价相关资料，发行人各公司之间内部定价不存在显失公允的情形，符合税收法律、法规要求，不存在利用税率差别、内部转移定价进行税收筹划规避税费等情况，报告期内发行人各公司之间的关联交易不存在受到注册地税务主管机关的税务审计或调查的情形，不存在因违反税务相关法律、法规而受到行政处罚的情形。

（二）说明发行人投资设立境外子公司在对外投资、外汇管理等方面的合法合规性，该等子公司生产经营是否存在违反当地法律法规的情形。

1．说明发行人投资设立境外子公司在对外投资、外汇管理等方面的合法合规性

根据发行人提供的投资境外子公司的境外投资项目备案通知书、企业境外投资证书、境外中资企业再投资报告表、外汇业务登记凭证，发行人投资设立境外子公司履行的发改委、商务部备案等情况如下：

序号	境外子公司名称	持股情况	投资时间	发改委备案	商务部备案	外汇业务登记
1	美国戴维斯	发行人持股100%	2017年6月	未履行	已履行，目前发行人持有江苏省商务厅核发的编号为“境外投资证第N3200201700214号”的《企业境外投资证书》	已就出资事项办理外汇登记手续，并取得《业务登记凭证》
2	欧洲朗威	发行人持股100%	2017年11月	未履行	已履行，目前发行人持有江苏省商务厅核发的编号为“境外投资证第N3200201700486号”的《企业境外投资证书》	已就出资事项办理外汇登记手续，并取得《业务登记凭证》
3	澳大利亚鲨克瑞克	发行人持股100%	2017年5月	未履行	已履行，目前发行人持有江苏省商务厅核发的编号为“境外投资证第N3200201900232号”的《企业境外投资证书》	已就出资事项办理外汇登记手续，并取得《业务登记凭证》
4	香港鲨克瑞克[注]	发行人持股100%	2016年11月	未履行	已履行，目前发行人持有江苏省商务厅核发的编号为“境外投资证第N3200201601422号”的《企业境外投资证书》	未对外出资，不涉及外汇业务登记
5	美国鲨克瑞克	美国戴维斯持股100%	2018年10月	境外再投资，无需履	已履行，目前发行人持有苏州市商务局、苏州市相城区商务局核准的编号	境外再投资，无需进行外汇业务

				行	为“201873658”的《境外中资企业再投资报告表》	登记
6	西班牙兰贝	欧洲朗威持股 100%	2018 年 1 月	境外再投资，无需履行	已履行，目前发行人持有苏州市商务局、苏州市相城区商务局核准的编号为“201873657”的《境外中资企业再投资报告表》	境外再投资，无需进行外汇业务登记

注：香港鲨克瑞克于 2016 年 11 月设立，于 2019 年 8 月撤销解散，存续期间无经营活动。

经本所律师核查，朗威股份在投资境外子公司的过程中，存在未履行发改委备案手续的情形，具体如下：

（1）朗威股份设立美国戴维斯、澳大利亚鲨克瑞克、欧洲朗威、香港鲨克瑞克时，未向苏州市发改委履行备案手续。根据当时适用的《境外投资项目核准和备案管理办法》（国家发展和改革委员会令第 9 号）的规定，地方企业实施的中方投资额 3 亿美元以下境外投资项目，应向各省级政府投资主管部门备案，未备案的项目将被面临停止项目实施并被追究相关责任的法律风险。

（2）朗威股份第二届董事会第四次会议决议向澳大利亚鲨克瑞克增资 40 万澳元，朗威股份此次追加投资未向苏州市发改委履行备案手续。

2．发行人境外子公司生产经营是否存在违反当地法律法规的情形

（1）美国戴维斯

根据美国律师于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，美国戴维斯系经有效成立且有效存续；自成立以来，美国戴维斯严格遵守适用法律法规，根据适用法律有效、可持续、独立地开展业务。不存在任何重大的违法行为和政府行政处罚。同时，不存在对公司持续经营构成重大障碍的任何风险。

（2）欧洲朗威

根据德国律师于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，欧洲朗威的程序、资格、条件和设立方式均符合当地法律法规的要求。欧洲朗威自成立以来严格遵守法律法规，并依法进行有效、可持续和独立的经营。不存在重大非法行为和政府行政处罚。同时，不存在将构成继续运营重大障碍的风险。

（3）澳大利亚鲨克瑞克

根据澳洲律师于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，澳大利亚鲨克瑞克经营的整个程序，资格，条件和设立方式都符合当地适用的法律和法规。澳大利亚鲨克瑞克严格遵守各项法律法规的要求，依法有效、持续、独立经营，未曾发生违法行为，也未遭受过政府的行政处罚，并且不存在对持续经营构成重大障碍的风险。

（4）香港鲨克瑞克

根据香港律师于 2021 年 9 月出具的《法律意见书》，香港鲨克瑞克自成立至撤销并解散之日期间未实际开展经营业务，无涉及任何诉讼、仲裁案件或者其他纠纷；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对该公司生产经营造成重大不利影响的侵权之债；在环境保护、劳动用工、安全生产、质量技术、税务、外汇、海关等方面不存在违法违规行为或被政府部门处罚的情况。

（5）美国鲨克瑞克

根据美国律师于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，美国鲨克瑞克系经有效成立且有效存续；自成立以来，美国鲨克瑞克严格遵守适用法律法规，根据适用法律有效、可持续、独立地开展业务。不存在任何重大的违法行为和政府行政处罚。同时，不存在对公司持续经营构成重大障碍的任何风险。

（6）西班牙兰贝

根据西班牙律师于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，对西班牙兰贝而言，其程序、资格、条件和设立方式均符合当地法律法规的要求。西班牙兰贝自成立以来严格遵守法律法规，并依法进行有效、可持续和独立的经营。在任何政府公共记录中均不存在重大非法行为和政府行政处罚。因此，不存在将构成继续运营重大障碍的风险。

综上，发行人境外子公司生产经营均符合当地法律法规的要求，不存在重大违法违规的行为，不存在重大行政处罚的情况。

（三）说明发行人设立美国戴维斯、香港鲨克瑞克、欧洲朗威和澳大利亚鲨克瑞克未办理相关备案手续的法律责任，是否构成重大违法违规行为；发行人是否存在其他境外投资未履行审批、备案事项。

1．发行人设立美国戴维斯、香港鲨克瑞克、欧洲朗威和澳大利亚鲨克瑞克未办理发改委备案手续的法律责任

根据本所律师核查，境外投资未办理相关备案手续的法律责任的相关规定具体如下：

规定名称	法律效力	相关条款或主要内容
《境外投资项目核准和备案管理办法》（国家发展和改革委员会令第 9 号）	2014.5.8 起生效，2018.3.1 失效	对于按照本办法规定投资主体应申请办理核准或备案但未依法取得核准文件或备案通知书而擅自实施的项目，以及未按照核准文件或备案通知书内容实施的项目，一经发现，国家发展改革委将会同有关部门责令其停止项目实施，并提请或者移交有关机关依法追究有关责任人的法律和行政责任。
《企业境外投资管理办法》（国家发展和改革委员会令第 11 号）	2018.3.1 起生效，现行有效	属于核准、备案管理范围的项目，投资主体有下列行为之一的，由核准、备案机关责令投资主体中止或停止实施该项目并限期改正，对投资主体及有关责任人处以警告；构成犯罪的，依法追究刑事责任： （一）未取得核准文件或备案通知书而擅自实施的； （二）应当履行核准、备案变更手续，但未经核准、备案机关同意而擅自实施变更的。

根据上述规定，公司上述程序瑕疵事项存在被发改委部门会同有关部门责令其停止项目实施，并提请或者移交有关机关依法追究有关责任人的法律和行政责任的风险。

2．是否构成重大违法违规行为

发行人设立美国戴维斯、香港鲨克瑞克、欧洲朗威和澳大利亚鲨克瑞克未办理发改委备案手续不属于重大违法违规行为，具体原因如下：

（1）当时生效的《境外投资项目核准和备案管理办法》未明确认定该行为属于情节严重。

（2）发行人境外投资项目未被要求停止项目实施或处罚

为解决上述发改委备案不及时的问题，发行人曾向苏州市发改委咨询补办相关备案手续事项，但因苏州市发改委仅进行事前备案，无相关事后补办法定

程序，未能实现补办；香港鲨克瑞克由于已清算解散，无法补办相关境外投资备案手续。针对上述发改委备案不及时的问题，本所律师前往苏州当地主管部门进行走访，其工作人员答复对之前境外投资项目未履行发改备案程序的目前不予补办。

经本所律师查询国家发展和改革委员会官网、江苏省发展和改革委员会官网、苏州市发展和改革委员会官网及信用中国官网等公开网络信息，截至本补充法律意见出具之日，发行人未因境外投资项目未办理发改部门境外投资相关核准或备案手续而受到发改主管部门的行政处罚或调查，亦未被责令中止或停止实施上述境外投资项目并限期改正。

（3）发行人设立美国戴维斯、香港鲨克瑞克、欧洲朗威和澳大利亚鲨克瑞克未办理发改委备案手续相关事项不属于导致严重环境污染、重大人员伤亡、社会影响恶劣等并被处以罚款等处罚的情形。

发行人已出具书面承诺，如将来苏州市发改委要求其就投资美国戴维斯、澳大利亚鲨克瑞克、香港鲨克瑞克及欧洲朗威事项补办相关境外投资备案手续，发行人将按照苏州市发改委的要求及时补办相关备案手续。鉴于境外子公司的业务规模较小，如上述主体被责令停止开展业务，发行人新设主体承接上述主体业务具有可行性，不会对公司正常经营产生不利影响。发行人实际控制人高利擎承诺，如因发行人境外投资美国戴维斯、澳大利亚鲨克瑞克、香港鲨克瑞克及欧洲朗威未履行发改委而受到主管机关的任何强制措施、行政处罚、发生纠纷、履行任何其他法律程序或承担任何责任而造成发行人的任何损失，将给予发行人全额补偿并承担相关费用。

综上，本所律师认为，发行人投资设立美国戴维斯、香港鲨克瑞克、欧洲朗威和澳大利亚鲨克瑞克未履行发改委备案手续，不符合当时有效的《境外投资项目核准和备案管理办法》的规定，但鉴于发行人未因上述境外投资程序瑕疵而受到发改主管部门的行政处罚，相关规定亦未认定该行为属于情节严重，因此该等违规行为不构成重大违法行为。

3．发行人不存在其他境外投资未履行审批、备案事项

发行人境外投资履行审批、备案事项详见本题“（二）说明发行人投资设立境外子公司在对外投资、外汇管理等方面的合法合规性，该等子公司生产经营是否存在违反当地法律法规的情形”。除此以外，发行人不存在其他境外投资未履行审批、备案事项。

（四）说明注销子公司存续期间是否存在违法违规行为，相关资产、人员、债务处理是否合法合规。

1．苏州领旭

（1）注销的子公司存续期间是否存在违法违规行为

根据苏州领旭的主管工商、税务部门等出具的证明及本所律师在中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn）、中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）等公示系统的查询，苏州领旭在存续期间不存在重大违法违规行为。

（2）关于相关资产、人员、债务的处置

苏州领旭注销前，将相关业务、资产转移到公司全资子公司宁波兰贝，部分员工与朗威股份签署劳动合同，部分员工自谋职业，宁波兰贝以账面净值为定价原则收购了苏州领旭的存货、固定资产，其后苏州领旭依法清算、注销，注销时无负债。

2．苏州费曼

（1）注销的子公司存续期间是否存在违法违规行为

根据苏州费曼的主管工商、税务部门等出具的证明及本所律师在中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn）、中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）等公示系统的查询，苏州费曼在存续期间不存在重大违法违规行为。

（2）关于相关资产、人员、债务的处置

苏州费曼注销前，将主要业务、资产转移到公司全资子公司宁波费曼名下，部分员工与朗威股份及其子公司签署劳动合同，部分员工自谋职业，宁波费曼

以账面净值为定价原则收购了苏州费曼的存货、固定资产，其后苏州费曼依法清算、注销，注销时无负债。

3．香港鲨克瑞克

（1）注销的子公司存续期间是否存在违法违规行为

根据香港律师于 2021 年 9 月 9 日出具的《法律意见书》，香港鲨克瑞克成立至 2019 年 8 月 23 日在香港没有开展业务，在环境保护、劳动用工、安全生产、质量技术、税务、外汇、海关等方面不存在违法违规行为或被政府部门处罚的情况。

（2）关于相关资产、人员、债务的处置

根据香港律师于 2021 年 9 月 9 日出具的《法律意见书》，香港鲨克瑞克成立至 2019 年 8 月 23 日在香港没有开展业务，故不涉及与业务相关资产、债务、人员的情况，或撤销并解散后的处置情况。

综上所述，本所律师核查后认为，注销子公司存续期间不存在重大违法违规行为，相关资产、人员、债务处理合法合规。

三、《问询函》第 3 题：关于劳动用工

申请文件显示：

（1）报告期内，发行人员工为 807 人、815 人、1,361 人和 1, 414 人；公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员报告期内的薪酬总额分别为 291.36 万元、293.55 万元、280.42 万元及 57.09 万元，占当期利润总额的比重分别为 7.08%、4.72%、4.14%及 35.15%，总经理高建强薪酬仅 25 万左右，核心技术人员宋云双薪酬不足 25 万元。

（2）报告期内，劳务派遣用工人数分别为 42 人、34 人、84 人、17 人，劳务外包人数分别 550 人、606 人、0 人、0 人，劳务派遣及劳务外包人数占用工总量的比例为 42.32%、43.99%、5.81%、1.19%。

请发行人：

（1）说明发行人员工薪酬制度，不同岗位员工收入水平、与当地平均工资水平、同行业可比公司的比较情况；董事、监事、高级管理人员及其他核心技术人员薪酬水平较低的原因，是否存在体外支付相关费用的情形。

（2）说明认定劳务派遣及劳务外包用工均属临时性、辅助性或者替代性的依据是否充分，用工结算价格的确定依据及公允性，劳务派遣及劳务外包员工工资水平是否明显低于正式员工、并量化测算对发行人业绩影响。

（3）说明劳务派遣、劳务公司的合法合规经营情况、是否主要或专门为发行人设立，劳务数量及费用变动与发行人经营业绩匹配性。

（4）针对报告期内在劳务用工方面存在的违规事项，说明发行人已采取的整改与优化措施，是否存在因历史违规事项而被行政主管部门行政处罚风险及对发行人的影响。

请保荐人、发行人律师发表明确意见，请申报会计师对问题（2）、（3）发表明确意见。

回复：

核查方式：

（1）取得发行人的薪酬管理制度；

（2）访谈发行人人事部门负责人；

（3）取得发行人出具的说明；

（4）取得发行人各类员工人数汇总及薪酬数据及与当地平均工资、同行业平均水平比较情况；

（5）取得发行人员工薪酬政策、员工花名册、工资表；

（6）通过公开渠道查询发行人同行业上市公司公开披露的年度报告；

（7）取得并核查报告期内为发行人提供劳务服务的劳务公司的营业执照、经营资质、签订的劳务派遣和劳务外包合同；

（8）取得并核查报告期内为发行人提供劳务服务的劳务公司的财务报表；

（9）访谈报告期内为发行人提供劳务服务的劳务公司；

（10）通过裁判文书网（https://wenshu.court.gov.cn/）、人民法院公告网（https://rmfygg.court.gov.cn/）等公开渠道查询报告期内发行人劳务派遣和劳务外包是否存在劳动用工方面的纠纷；

（11）通过江苏省人力资源和社会保障厅官网、苏州市人力资源和社会保障局官网、浙江省人力资源和社会保障厅官网、宁波市人力资源和社会保障局官网等公开渠道查询报告期内发行人及其子公司是否存在被行政处罚的情形；

（12）取得报告期内为发行人提供劳务服务的劳务公司的工商、税务、劳动相关无违法违规证明；

（13）核查发行人、发行人控股股东、实际控制人、其他股东、董事、监事及高级管理人员报告期内银行流水，前述人员填写的《调查表》；

（14）抽查劳务公司相关劳务派遣和劳务外包费用结算单据及发票；

（15）通过苏州统计局官网（http://tjj.suzhou.gov.cn/）查询报告期内各期苏州市城镇私营单位从业人员年平均工资。

核查结果：

（一）说明发行人员工薪酬制度，不同岗位员工收入水平、与当地平均工资水平、同行业可比公司的比较情况；董事、监事、高级管理人员及其他核心技术人员薪酬水平较低的原因，是否存在体外支付相关费用的情形。

1. 发行人员工薪酬制度

公司制定了《薪酬管理制度》、《员工福利管理制度》等方面的制度，对员工的岗位层级调整、基本工资、岗位工资、绩效考核、业务提成、薪酬支付方式、薪酬调整、福利制度等进行了规定。

公司与员工均签订劳动合同，为员工缴纳社会保险和住房公积金，并为员工提供住房补贴和伙食补贴。

公司在制定薪酬政策时通常会考虑同行业和同区域中类似职位的薪酬水平，以保持公司薪酬的竞争力并使员工与公司能够利益共享。

公司支付给员工的薪酬主要包括基本工资、岗位工资、绩效奖金、津贴/补贴、福利，基本参考所在地省市工资水平，岗位工资综合考虑员工职务、学历、技能、从业时间等因素，绩效奖金根据员工个人工作业务考核确定。

2．不同岗位员工收入水平、与当地平均工资水平、同行业可比公司的比较情况

（1）不同岗位员工收入水平及与当地平均工资水平的比较情况

单位：万元/人

岗位类型	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
生产人员	5.90	6.73	6.67	6.23
研发人员	9.35	11.37	12.13	11.06
管理及行政人员	12.09	15.19	17.20	14.57
销售人员	8.61	11.64	13.96	14.85
财务人员	8.17	10.50	10.53	10.19
平均工资	**6.64**	**7.64**	**7.76**	**7.24**
苏州市城镇私营单位从业人员年平均工资	**-**	**6.78**	**6.48**	**5.83**

注 1：薪酬总额统计口径主要包括应发工资、绩效奖金和社保公积金，不含集体福利费、工会经费和职工教育经费；

注 2：2021 年 1-9 月薪酬为前九个月的合计薪酬，2018-2020 年度为当年度合计薪酬；

注 3：2021 年 1-9 月苏州市城镇私营单位从业人员年平均工资尚未公布。

报告期内，公司员工平均薪酬分别为 7.24 万元、7.76 万元、7.64 万元和 6.64 万元。2019 年度，公司员工平均薪酬有所上升，主要系当年公司盈利有所上升，员工平均薪酬上升与公司经营规模与效益匹配。

2020 年度，公司员工平均薪酬较 2019 年度略微下降，主要是由于公司销售、研发、管理及行政岗位人员平均薪酬有所下降，具体原因如下：1）2020 年度地方政府部门因疫情减免社保费用，公司缴纳城镇社保的员工 2020 年人均减免社保费用 0.8 万元左右，导致研发、销售、管理及行政岗位员工平均薪酬下降；2）因疫情等原因，2020 年度美国戴维斯和西班牙兰贝的经营及考核情况不及预期，美国戴维斯 1 名管理人员降薪、西班牙兰贝的 1 名主要管理人员离职，上述 2 名管理人员的降薪及离职导致公司当年管理及行政人员薪酬支出降低 120 多万元，拉低了公司 2020 年度管理及行政人员的人均薪酬水平；3）2020 年度公司增加商务类人员和“兰贝”品牌全国各区域销售人员，该等人员的

薪酬水平较低，区域销售人员采用底薪加销售提成的业绩奖励模式，导致公司销售人员人均薪酬有所下降。

2021 年 1-9 月，公司员工薪酬若年化后，整体保持增长的趋势，不存在重大异常。

2018-2020 年度，苏州市城镇私营单位从业人员年平均工资分别为 5.83 万元、6.48 万元和 6.78 万元，均低于公司员工的平均工资水平。

（2）与同行业可比公司的比较情况

2018-2020 年，公司不同岗位员工薪酬与同行业可比上市公司比较情况如下：

单位：万元/人

世嘉科技	**员工分类**	**2021 年 1-9 月**	**2020 年度**	**2019 年度**	**2018 年度**
	销售人员	——	11.15	13.70	13.67
	研发人员		13.91	14.75	12.40
	管理人员		2.44	9.25	6.29
宝馨科技	**员工分类**	**2021 年 1-9 月**	**2020 年度**	**2019 年度**	**2018 年度**
	销售人员	——	20.09	20.45	15.50
	研发人员		9.67	9.47	5.64
	管理人员		10.49	10.76	14.12
盛洋科技	**员工分类**	**2021 年 1-9 月**	**2020 年度**	**2019 年度**	**2018 年度**
	销售人员	——	23.50	31.61	33.60
	研发人员		11.98	10.13	7.92
	管理人员		25.07	29.04	29.21
金信诺	**员工分类**	**2021 年 1-9 月**	**2020 年度**	**2019 年度**	**2018 年度**
	销售人员	——	16.73	14.37	11.15
	研发人员		12.03	14.69	13.91
	管理人员		14.97	17.07	17.25
通润装备	**员工分类**	**2021 年 1-9 月**	**2020 年度**	**2019 年度**	**2018 年度**
	销售人员	——	19.92	21.29	11.62
	研发人员		3.07	2.93	4.99
	管理人员		30.80	35.15	33.82
兆龙互联	**员工分类**	**2021 年 1-9 月**	**2020 年度**	**2019 年度**	**2018 年度**
	销售人员	——	21.60	-	-
	研发人员		7.28	-	-
	管理人员		14.96	-	-
同行业上市公司平均工资	**员工分类**	**2021 年 1-9 月**	**2020 年度**	**2019 年度**	**2018 年度**
	销售人员	——	18.83	20.29	17.11
	研发人员		9.66	10.39	8.97
	管理人员		16.46	20.25	20.14
朗威股份	**员工分类**	**2021 年 1-9 月**	**2020 年度**	**2019 年度**	**2018 年度**
	销售人员	8.61	11.64	13.96	14.85
	研发人员	9.35	11.37	12.13	11.06
	管理及行政人	12.09	15.19	17.20	14.57

	员				

注 1：同行业可比公司数据来源为上市公司定期报告；

注 2：同行业可比公司员工数量为年初人数与年末人数的平均值；

注 3：苏州市统计局未披露 2021 年 1-9 月数据，同行业可比公司三季度定期报告未披露人员数量，故无法统计其人均薪酬。

1）销售人员

报告期内公司销售人员的人均薪酬与世嘉科技相当，2018 和 2019 年度公司销售人员的人均薪酬与金信诺相当，公司销售人员人均薪酬低于同行业公司，主要原因为：①公司与同行业可比上市公司发展阶段不同，在品牌影响力，资本实力等方面弱于同行业可比上市公司，公司销售人员的人均营业收入均低于同行业可比上市公司，同行业可比上市公司拥有更多的销售提成可以激励业务人员；②公司拥有良好的市场口碑，无需大量业务员进行市场开拓，除部分直接与客户接触外，剩余销售人员主要从事跟单、商务和物流等支持性工作，该等人员的薪酬相对较低，拉低了销售人员平均工资；③2019 年和 2020 年度，公司增加商务类人员和“兰贝”品牌全国各区域销售人员，该等人员的薪酬水平较低，区域销售人员采用底薪加销售提成的业绩奖励模式，导致公司销售人员人均薪酬有所下降；④海外子公司的经营不及预期，部分海外销售人员离职，拉低了公司销售人员平均薪酬。

2）研发人员

若剔除宝馨科技和通润装备部分年度研发人员平均薪酬较低的因素，公司研发人员的人均薪酬与同行业可比上市公司平均水平相当，不存在重大差异。公司研发人员人均薪酬低于金信诺，主要原因为金信诺主要生产经营地深圳当地就业人员平均薪酬高于公司，能够给予更好的待遇吸引研发人才。公司研发人员人均薪酬高于盛洋科技和兆龙互联，主要系盛洋科技和兆龙互联主要的经营地绍兴市和德清市就业人员平均薪酬较低，研发人员工资亦处于较低水平。公司研发人员人均薪酬与同处苏州的世嘉科技不存在明显差异。

3）管理及行政人员

公司管理人员人均薪酬高于世嘉科技和宝馨科技，2019 和 2020 年度与金信诺相当，略低于同行业公司平均水平，主要原因为各公司所处发展阶段、所在地的工资水平、各公司具体薪酬政策、各公司绩效完成情况、管理人员及其

薪酬统计口径等因素的影响。公司管理人员人均薪酬高于世嘉科技，主要原因系世嘉科技管理人员中包含技术支持、质保等人员导致薪酬水平较低；公司管理人员人均薪酬高于宝馨科技，主要原因为公司主要生产经营地苏州当地就业人员平均薪酬高于宝馨科技主要经营所在地泰州，能够给予更好的待遇吸引人才；公司管理人员人均薪酬低于通润装备，主要原因为通润装备为中外合资企业，管理人员薪酬水平高于同类型内资企业。

3．董事、监事、高级管理人员及其他核心技术人员薪酬水平较低的原因，是否存在体外支付相关费用的情形

2020 年度，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在公司及其关联方领取薪酬的情况如下：

姓名	公司任职	2020 年度薪酬（万元）	薪酬水平的情况说明
高利擎	董事长、核心技术人员	24.37	主要负责公司重大经营决策，未负责公司日常经营管理，直接持有及间接控制公司合计72.15%股份，享受公司分红和上市后股权增值收益。
高建强	董事、总经理	24.74	持有公司11.29%股权，享受公司分红和上市后股权增值收益。
高利冲	董事	15.78	未参与公司实际经营决策，主要参与公司外部协调和厂房基建工程的管理，持有公司15.81%股权，享受公司分红和上市后股权增值收益。
沈美娟	董事	12.00	退休返聘，负责公司内审相关工作，持有公司0.75%股权，享受公司分红和上市后股权增值收益。
张晟杰	独立董事	0.50	未在发行人担任具体职务，仅领取独立董事津贴
孙裕彬	独立董事	0.50	未在发行人担任具体职务，仅领取独立董事津贴
叶玲	独立董事	0.50	未在发行人担任具体职务，仅领取独立董事津贴
陈勇	独立董事	2.75	未在发行人担任具体职务，仅领取独立董事津贴
高建华	监事会主席、职工监事	18.76	负责公司部分行政后勤管理工作
陈异明	监事	25.71	负责公司生产管理工作
宰晨瑛	监事	12.47	负责公司商务管理事项
王帅	监事	62.18	负责朗威股份外销业务及子公司欧洲朗威的海外客户管理及市场开拓

冯娟	副总经理、董事会秘书	32.26	主要负责发行人对外协调事项、行政管理、证券事务
倪同兵	财务总监	33.52	负责公司财务管理工作
宋云双	核心技术人员	23.97	负责公司产品研发及研发部门管理

注：公司原独立董事陈勇于 2020 年 11 月离任；公司原监事王帅于 2020 年 11 月离任；张晟杰、孙裕彬、叶玲于 2020 年 11 月被聘为公司独立董事；宰晨瑛于 2020 年 11 月被聘为公司监事。上表披露的公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的 2020 年度薪酬为其 2020 年度在发行人及子公司全年领取的薪酬。

最近三年发行人经营所在地苏州市相城区上市公司董事、监事、高级管理人员平均薪酬情况如下：

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
罗普斯金（002333.SZ）	25.82	41.80	50.30
科德教育（300192.SZ）	22.91	19.40	24.43
江南高纤（600527.SH）	41.80	28.76	27.91
道森股份（603800.SH）	25.50	47.24	27.47
平均数	29.01	34.30	32.53
发行人董、监、高平均薪酬	27.59	29.00	29.15

注：根据同地区上市公司年度报告数据整理，且未考虑独立董事的薪酬。

与同地区上市公司罗普斯金、科德教育、江南高纤和道森股份非独立董事、监事和高级管理人员最近三年平均薪酬相比，2018 和 2019 年发行人非独立董事、监事、高级管理人员平均薪酬高于同地区上市公司科德教育、江南高纤，2020 年度发行人非独立董事、监事、高级管理人员平均薪酬高于同地区上市公司罗普斯金、科德教育、道森股份。

最近三年发行人与同行业可比上市公司董事、监事、高级管理人员平均薪酬情况如下：

单位：万元

公司简称	2020 年度	2019 年度	2018 年度
世嘉科技（002796）	31.75	28.58	23.80
宝馨科技（002514）	34.25	35.23	34.76
兆龙互连（300913）	22.20	41.62	37.40
盛洋科技	28.23	27.26	21.68

（603703）			
金信诺（300252）	44.09	54.58	45.08
平均数	**32.10**	**37.45**	**32.54**
发行人董、监、高平均薪酬	**27.59**	**29.00**	**29.15**

注：根据同行业可比上市公司年度报告数据整理，且未考虑独立董事的薪酬。

最近三年发行人董事、监事和高级管理人员平均薪酬略低于同行业可比上市公司平均水平。2018 和 2019 年发行人董事、监事、高级管理人员平均薪酬高于同行业可比上市公司世嘉科技、盛洋科技，2020 年度发行人董事、监事、高级管理人员平均薪酬高于同行业可比上市公司兆龙互联。

发行人核心技术人员为高利擎和宋云双，其中高利擎担任公司董事长。公司核心技术人员宋云双的薪酬与同行业可比上市公司研发人员平均薪酬进行对比，具体情况如下：

单位：万元

项目		2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
核心技术人员宋云双薪酬		18.11	23.97	29.58	25.43
苏州市城镇私营单位从业人员年平均工资		-	6.78	6.48	5.83
朗威股份研发人员平均薪酬		9.35	11.37	12.13	11.06
同行业可比上市公司研发人员平均薪酬	世嘉科技（002796）	-	13.91	14.75	12.40
	宝馨科技（002514）	-	9.67	9.47	5.64
	盛洋科技（603703）	-	11.98	10.13	7.92
	金信诺（300252）	-	12.03	14.69	13.91

注：数据来源苏州市统计局以及上市公司定期报告，其中 2021 年 1-9 月数据尚未公布。

报告期内，公司核心技术人员宋云双的薪酬远高于苏州地区私营企业制造业的平均工资，且在发行人研发人员中处于较高水平，并整体高于同行业可比上市公司研发人员平均薪酬，公司研发人员平均薪酬亦与同行业可比上市公司相近。因此，公司核心技术人员宋云双的薪酬具备合理性。

综上，与同行业、同地区上市公司薪酬水平相比，报告期内，发行人董事、监事、高级管理人员及其他核心技术人员薪酬处于合理水平，不存在体外支付相关费用的情形。

（二）说明认定劳务派遣及劳务外包用工均属临时性、辅助性或者替代性的依据是否充分，用工结算价格的确定依据及公允性，劳务派遣及劳务外包员工工资水平是否明显低于正式员工、并量化测算对发行人业绩影响。

1．认定劳务派遣及劳务外包用工均属临时性、辅助性或者替代性的依据是否充分

根据《劳动合同法》第六十六条及《劳务派遣暂行规定》第三条的相关规定，用工单位只能在临时性、辅助性或者替代性的工作岗位上使用被派遣劳动者。其中，临时性工作岗位是指存续时间不超过 6 个月的岗位；辅助性工作岗位是指为主营业务岗位提供服务的非主营业务岗位；替代性工作岗位是指用工单位的劳动者因脱产学习、休假等原因无法工作的一定期间内，可以由其他劳动者替代工作的岗位。

报告期内，发行人使用劳务派遣及劳务外包工的工作岗位主要涉及焊接、喷涂、装配等生产环节中需人工操作、操作难度低、工作重复性强且对产品质量无实质影响、人员流动性强的临时性、辅助性或替代性的岗位，具体工序包括各生产环节的物料搬运、焊接机柜框架前的手动组框、喷涂环节的挂件、收件、手动补喷以及装配环节的手动打螺丝、装柜、打包和装箱等，相关工作无特别技术要求，仅需经过简单培训即能胜任，同时，由于相关人员因各种因素流动性较大，公司采用劳务派遣及劳务外包的方式可以降低用工管理成本，且符合《劳动合同法》及《劳务派遣暂行规定》的规定。

2．用工结算价格的确定依据及公允性

公司及子公司与劳务派遣提供方用工结算价格包括劳务派遣人员基本工资、加班工资、基本社会保险及意外险、管理费，双方结合劳务派遣员工工时标准、工作时间、所在地相同或类似工作岗位薪资水准、所在地基本工资标准等各项因素综合考量后，与劳务派遣提供方通过市场化协商定价方式确定劳务派遣费用。该等劳务派遣员工基本工资与发行人自有员工相同，加班工资计算标准和绩效工资考核标准相同，且劳务派遣员工工资水平不低于发行人所在地人民政府规定的最低工资标准，公司劳务派遣用工结算价格具有公允性。

公司使用的劳务外包用工，其生产工作由公司直接进行管理，且在公司的经营场所开展工作，工作内容与部分劳务派遣工相同，公司使用的“劳务外包用工”实质上属于“劳务派遣用工”。公司与劳务外包提供方用工结算价格实质与劳务派遣用工方式相似，包括劳务外包人员基本工资、加班工资、基本社会保险及意外险、劳务外包服务费等，该等劳务外包人员的基本工资与发行人自有员工相同，加班工资计算标准和绩效工资考核标准相同，且劳务外包人员工资水平不低于发行人所在地人民政府规定的最低工资标准，公司劳务外包人员结算价格具有公允性。

公司根据同工同酬原则制定自有员工、劳务派遣员工和劳务外包员工的薪酬政策，原则上同级别、同部门、同岗位员工的薪酬待遇是相同的，但是考虑到不同员工的考勤情况、加班情况和绩效考核情况，不同员工薪酬情况存在一定的差异。除此之外，报告期内，公司自有员工、劳务外包员工和劳务派遣员工的薪酬基本一致，不存在重大差异。

3．劳务派遣及劳务外包员工工资水平是否明显低于正式员工、并量化测算对发行人业绩影响

报告期内，发行人生产环节劳务派遣及劳务外包人员与发行人生产人员工资水平对比情况如下：

单位：元/小时

环节	单位小时工资	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
装配环节	正式员工	24.54	23.30	22.28	21.18
	劳务派遣	22.06	20.49	-	-
	劳务外包	-	21.61	20.71	19.87
喷塑环节	正式员工	30.99	28.63	27.23	28.04
	劳务派遣	25.66	22.58	-	-
	劳务外包	-	26.91	25.92	25.69
焊接环节	正式员工	34.69	32.57	31.38	31.12
	劳务派遣	30.32	25.87	-	-
	劳务外包	-	30.01	28.00	27.14

注：发行人使用劳务派遣及劳务外包工的工作岗位主要涉及焊接、喷涂、装配等生产环节中需人工操作、操作难度低、工作重复性强且对产品质量无实质影响、人员流动性强的临时性、辅助性或替代性的岗位，具体工序包括各生产环节的物料搬运、焊接机柜框架前的手动组框、喷涂环节的挂件、收件、手动补喷以及装配环节的手动打螺丝、装柜、打包和装箱等，相关工作无特别技术要求，仅需经过简单培训即能胜任。

公司根据同工同酬原则制定自有员工、劳务派遣员工和劳务外包员工的薪酬政策，原则上同级别、同部门、同岗位员工的薪酬待遇是相同的，但是考虑到不同员工的考勤情况、加班情况和绩效考核情况，不同员工薪酬情况存在一定的差异。报告期内，劳务派遣和劳务外包人员若按正式员工薪酬水平量化测算对发行人业绩影响如下：

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
劳务派遣人员装配、喷塑、焊接环节出勤时间（小时）	104,841.00	40,319.50	-	-
劳务外包人员装配、喷塑、焊接环节出勤时间（小时）	-	1,663,785	2,230,959	2,381,051
劳务派遣及劳务外包人员与正式员工年薪差异合计（万元）	33.83	179.69	232.08	271.85
发行人当期利润总额	**3,055.72**	**6,776.72**	**6,213.27**	**4,114.01**
差异额占发行人利润总额比例	**1.11%**	**2.65%**	**3.74%**	**6.61%**

注 1：发行人 2021 年 10 月之后不再使用劳务外包人员；

注 2：年薪差异合计=（发行人同工艺岗位生产员工单位小时工资-劳务派遣人员单位小时工资）*劳务外包人员和劳务派遣人员年度出勤时间。

经测算，报告期各期薪资差异的影响总额分别为 271.85 万元、232.08 万元、179.69 万元和 33.83 万元，占发行人利润总额比例分别为 6.61%、3.74%、2.65%和 1.11%，占比较低，主要原因系发行人已进行积极整改，通过大幅扩大正式员工招聘等方式逐步降低了劳务派遣及外包用工比例。

综上所述，发行人的劳务派遣员工和劳务外包员工与同岗位正式员工工资水平不存在明显差异，对发行人报告期经营业绩不存在重大影响。

（三）说明劳务派遣、劳务公司的合法合规经营情况、是否主要或专门为发行人设立，劳务数量及费用变动与发行人经营业绩匹配性。

1. 劳务派遣、劳务公司的合法合规经营情况

报告期内，发行人主要劳务派遣和劳务外包公司的基本情况如下表：

序号	公司名称	成立时间	注册资本	股权结构	经营范围
1	苏州春申人力资源职业介绍有限公	2008.09.11	200 万元	赵彩霞持股 50%，张云男持	为劳动者介绍用人单位；为用人单位和居民家庭推荐劳动者；开展职业指导、人力

	司			股 50%	资源管理咨询服务；收集和发布职业供求信息；经劳动保障部门核准的其他服务项目；劳务派遣经营；以承接服务外包方式从事企业生产线工段的外包服务；绿化养护、保洁服务。
2	慈溪苏甬企业管理服务有限公司	2018.11.17	50 万元	杨梦佳持股 100%	企业管理咨询服务；保洁服务；为企事业单位内部食堂提供餐饮管理服务；物业服务以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止或无需经营许可的项目和未列入地方产业发展负面清单的项目。
3	苏州巧之连餐饮管理有限公司	2016.03.09	200 万元	何美莲持股 50%，武腊英持股 50%	餐饮管理、企业管理、保洁服务、物业管理、厨房设计；销售：初级食用农产品、电子产品。
4	苏州国静畅企业管理有限公司	2020.04.01	200 万元	金星持股 55%，王素巧持股 45%	一般项目：企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；物业管理；人力资源服务（不含职业中介活动）；单位后勤管理服务；礼仪服务；专业保洁、清洗、消毒服务；家政服务；园林绿化工程施工；城市绿化管理；劳动保护用品销售；会议及展览服务。

报告期内，发行人采用劳务派遣和劳务外包的方式主要为产品生产环节中的非关键性工序、辅助性工序以及食堂、保洁等辅助岗位，根据现行法律法规规定，劳务外包服务商承接该等外包工作不需要取得特殊业务资质，公司使用的劳务外包公司春申人力的经营范围已经包括“以承接服务外包方式从事企业生产线工段的外包服务”等内容，其承接发行人劳务外包业务属于在其工商核准的经营范围内开展业务。

公司使用的食堂和保洁外包服务商慈溪苏甬企业管理服务有限公司和苏州巧之连餐饮管理有限公司经营范围中均包含“餐饮管理、保洁服务”等内容，业务实施符合其经营范围和相关法律法规规定。

报告期内，发行人及其子公司合作的劳务派遣公司春申人力、苏州国静畅企业管理有限公司均具备劳务派遣经营资质。

经查询劳务派遣和劳务公司所在地的工商、环保、税务、劳动保障等主管部门官方网站、国家企业信用信息公示系统、企查查等网站以及劳务派遣和劳务外包公司出具的书面说明，报告期内，发行人合作的劳务派遣和劳务外包公司向发行人及其子公司提供劳务派遣和外包服务相关经营不存在因违反法律法规而受到工商、环保、税务、劳动保障等主管部门行政处罚的情形。

根据发行人劳务派遣和劳务公司所在地的工商、税务、劳动保障等主管部门出具的证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至今，上述公司不存在因违反相关法律法规受到过行政处罚的情形。

2. 劳务派遣和劳务外包公司是否主要或专门为发行人设立

根据发行人与对方签署的劳务派遣和劳务外包合同、劳务派遣和劳务外包公司提供的财务报表，并经本所律师以及申报会计师访谈了劳务派遣和劳务外包公司相关负责人，除为发行人提供劳务派遣和劳务外包外，上述公司还为其他客户提供相关服务，并非主要或专门为发行人设立。

3. 劳务数量及费用变动与发行人经营业绩匹配性

报告期内，公司劳务派遣和劳务外包费用及其占比情况如下：

单位：万元

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
劳务派遣和劳务外包费用合计	877.06	3,925.41	4,373.73	4,128.97
营业成本	66,133.78	65,145.85	57,385.84	55,716.55
营业收入	69,967.85	71,631.68	63,761.29	60,192.99
劳务派遣和劳务外包费用占营业收入的比例	**1.25%**	**5.48%**	**6.86%**	**6.86%**

报告期内，公司根据业务发展目标和市场变化情况，积极扩大业务规模，用工需求随之逐年增加。基于规范劳动用工相关规定的要求，发行人通过积极扩大正式员工招聘等方式大幅降低劳务派遣及劳务外包的用工比例。报告期内，相关派遣和劳务费用占公司营业收入的比例分别 6.86%、6.86%、5.48%及 1.25%，占比呈逐年下降的趋势，整体用工数量与公司经营业绩相匹配，劳务用工数量及劳务费用变动具有合理性。

（四）针对报告期内在劳务用工方面存在的违规事项，说明发行人已采取的整改与优化措施，是否存在因历史违规事项而被行政主管部门行政处罚风险及对发行人的影响。

发行人报告期内使用的劳务外包用工，其生产工作由公司直接进行管理，且在公司的经营场所开展工作，工作内容与部分劳务派遣工相同。因此，发行人使用的“劳务外包用工”实质上属于“劳务派遣用工”，劳务外包人数计入用工总量。报告期内，公司存在实际劳务派遣人员比例超过 10%的情形，不符合《劳务派遣暂行规定》相关规定。

针对该事项，公司已进行积极整改，通过扩大正式员工招聘等方式逐步降低了劳务派遣的用工比例，公司劳务派遣用工比例已于 2020 年度降至 10%以下，截至 2021 年 9 月 30 日，发行人不存在利用劳务外包规避劳务派遣的相关法律和监管规定的情形，符合相关法律法规的规定，不存在重大违法行为或受到主管部门行政处罚的情形。

经向苏州市相城区黄埭镇社会事业管理局社会保障科现场走访了解，劳动行政部门认为公司已主动整改劳务派遣比例超标的情形，不存在由劳动行政部门建议限期改正而逾期不改正的情形。

2021 年 4 月 21 日，苏州市相城区人力资源和社会保障局出具证明，自 2012 年 6 月开始参保缴费至 2021 年 4 月 21 日，未发现公司因违反劳动保障法律法规而受到行政处罚的情形。

发行人控股股东、实际控制人高利擎已出具书面承诺，承诺若发行人因报告期内劳务派遣用工超过法定比例 10%的不合规事项或未来劳务派遣用工问题，而受到主管机关的任何强制措施、行政处罚、发生纠纷、履行任何其他法律程序或承担任何责任而造成发行人的任何损失，本人将无条件给予发行人全额补偿并承担相关费用，保证发行人的业务不会因上述事宜受到不利影响。

综上，报告期内发行人曾经存在劳务派遣用工超比例的情形，但发行人已进行相应规范和整改，截至本补充法律意见书出具之日，发行人劳务派遣用工符合《劳务派遣暂行条例》的相关规定，发行人及其子公司报告期内不存在劳

动用工方面的行政处罚，亦不存在因历史违规事项而被行政主管部门行政处罚的风险，该等事项对发行人本次发行上市不构成实质影响。

四、《问询函》第 4 题：关于房屋租赁

申请文件显示：

申请文件显示：

（1）发行人子公司宁波多普勒 8,200.00 ㎡生产场地为租赁取得。

（2）发行人子公司澳大利亚鲨克瑞克、美国戴维斯、欧洲朗威，境外生产、办公场地为租赁取得。

请发行人：

（1）说明承租房屋价格及其公允性，租赁房屋到期续期的情况，是否具有可替代性，租赁厂房对应的产品实现的收入、利润占比情况，量化分析租赁场地搬迁对发行人生产经营和经营业绩的影响。

（2）说明境外租赁房产是否存在瑕疵、是否履行当地法律法规要求的相关程序，若需搬迁预计的周期、费用及承担方式，以及对发行人生产经营稳定性的影响。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见。

回复：

核查程序：

（1）查阅宁波多普勒、澳大利亚鲨克瑞克、美国戴维斯、欧洲朗威租赁房产的租赁合同、权属证明文件及境内租赁合同备案证明，对租赁房屋的出租方、承租方、所在位置、权属文件取得情况、租赁面积、租赁期限、租金、备案情况等进行核查；

（2）访谈公司财务总监、总经理以及租赁房产的出租方，了解公司租赁协议实际履行情况和未来续期安排、租赁房屋实际使用情况、租赁价格的定价方式及其公允性、租赁房屋的可替代性等；

（3）登录境内外房产租赁网站，查询发行人子公司租赁房产周边的租赁价格情况；

（4）对发行人租赁房产的搬迁费用进行测算，分析租赁场地搬迁对发行人生产经营和经营业绩的影响；

（5）访谈境外子公司澳大利亚鲨克瑞克、美国戴维斯和欧洲朗威高管层，查阅境外律师就发行人境外投资主体出具的法律意见书并访谈对应的境外律师，访谈境外子公司房产出租方以及获得所租赁房产的房产证，核查境外租赁房产是否履行当地法律法规要求的相关程序。

核查结果：

（一）说明承租房屋价格及其公允性，租赁房屋到期续期的情况，是否具有可替代性，租赁厂房对应的产品实现的收入、利润占比情况，量化分析租赁场地搬迁对发行人生产经营和经营业绩的影响。

1. 承租房屋价格及其公允性

发行人子公司宁波多普勒在余姚市向蒋永庆承租的用于生产经营的物业租金系宁波多普勒与出租方基于市场价格并最终协商确定。根据蒋永庆提供的该物业其他部分的对外租赁合同对比，宁波多普勒承租的物业与相同楼层的其他租户租赁价格一致。根据上述物业周边在 58 同城、久久厂房网等房屋租赁信息平台进行的网络检索比对，周边同等类似条件的厂房租赁价格因面积、楼层及租赁期限等不同有小幅差异，价格区间约为 9.30 元/平方米/月-18.00 元/平方米/月，发行人承租物业的租金为 10.24 元/平方米/月（一层月租金 15 元/平方米，二层月租金 10 元/平方米），租赁价格公允。

发行人子公司澳大利亚鲨克瑞克在澳大利亚向 ESR Investment Nominees 3 (Australia) Pty Ltd 承租的用于办公、仓储的物业的租金系澳大利亚鲨克瑞克与出租方基于市场价格并最终协商确定，根据上述物业周边在 realcommercial 等

房屋租赁信息平台进行的网络检索比对，周边同等类似条件的厂房租赁价格因面积、楼层及租赁期限等不同有小幅差异，价格区间约为 8.68 澳元/平方米/月-11.67 澳元/平方米/月，发行人承租物业的租金为 11.25 澳元/平方米/月，租赁价格公允。

发行人子公司澳大利亚鲨克瑞克在澳大利亚向 Oxford Park Pty Ltd 承租的用于办公、仓储的物业的租金系澳大利亚鲨克瑞克与出租方基于市场价格并最终协商确定，根据上述物业周边在 realcommercial 等房屋租赁信息平台进行的网络检索比对，周边同等类似条件的厂房租赁价格因面积、楼层及租赁期限等不同有小幅差异，价格区间约为 3.48 澳元/平方米/月-15.49 澳元/平方米/月，发行人承租物业的租金为 6.82 澳元/平方米/月，租赁价格公允。

发行人子公司美国戴维斯在美国向 TGA PARK 88 LLC 承租的用于仓储的物业的租金系美国戴维斯与出租方基于市场价格并最终协商确定，根据上述物业周边在 LoopNet 等房屋租赁信息平台进行的网络检索比对，周边同等类似条件的仓库租赁价格因面积、租赁期限等不同有小幅差异，价格区间约为 5.50 美元/平方尺/年-8.95 美元/平方尺/年，发行人承租物业的租金为 6.00 美元/平方尺/年，租赁价格公允。

发行人子公司欧洲朗威在德国向 Hildegard Gschwendtner 公司承租的用于办公的物业的租金系欧洲朗威与出租方基于市场价格并最终协商确定，根据上述物业周边在 Immo Scout24 等房屋租赁信息平台进行的网络检索比对，周边同等类似条件的办公物业租赁价格因面积、楼层以及租赁期限等不同有小幅差异，价格区间约为 9.50 欧元/平方米/月-11.50 欧元/平方米/月，发行人承租物业的租金为 11.00 欧元/平方米/月，租赁价格公允。

发行人子公司欧洲朗威在德国向 BF Vermögensverwal-tung GmbH & Co. KG 公司承租的用于仓储的物业的租金系欧洲朗威与出租方基于市场价格并最终协商确定，根据上述物业周边在 Immo Scout24 等房屋租赁信息平台进行的网络检索比对，周边同等类似条件的仓储物业租赁价格因面积、租赁期限等不同有小幅差异，价格区间约为 1.50 欧元/平方米/月-4.90 欧元/平方米/月，发行人承租物业的租金为 3.10 欧元/平方米/月，租赁价格公允。

发行人子公司欧洲朗威在德国向 ALZA-Immobilien GmbH 公司承租的用于员工宿舍的物业的租金系欧洲朗威与出租方基于市场价格并最终协商确定，根据上述物业周边在 Immo Scout24 等房屋租赁信息平台进行的网络检索比对，周边同等类似条件的民居租赁价格因面积、楼层、租赁期限等不同有小幅差异，价格区间约为 6.45 欧元/平方米/月-14.00 欧元/平方米/月，发行人承租物业的租金为 9.94 欧元/平方米/月，租赁价格公允。

2．租赁房屋到期续期的情况，是否具有可替代性，租赁厂房对应的产品实现的收入、利润占比情况，量化分析租赁场地搬迁对发行人生产经营和经营业绩的影响

发行人所租赁厂房的到期情况具体如下：

序号	承租方	出租方	用途	地址	租赁期限	面积	租金
1	宁波多普勒	蒋永庆	生产	余姚市锦凤路 8 号	2019.11.01-2022.10.31	8,200.00 ㎡	50.40 万元/半年

宁波多普勒向蒋永庆租赁的厂房于 2022 年 10 月 31 日到期，公司房屋租赁合同目前在有效期内，并处于正常履行状态。发行人与出租方蒋永庆合作情况较好，不存在任何纠纷或潜在纠纷，届时发行人在同等条件下能够优先向出租方续租该厂房。同时，宁波多普勒的生产工艺流程对生产经营用房无特殊要求，且现有租赁厂房周边有较多同类厂房可供租赁，可替代性强。

报告期内，宁波多普勒租赁厂房对应产品实现的收入、利润及其占比情况如下：

项目	2021 年 1-9 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）
收入	6,074.02	8.68	6,470.45	9.03	6,023.94	9.45	4,520.23	7.51
营业利润	951.17	31.94	978.79	14.48	1,138.22	18.31	751.58	18.17

宁波多普勒租赁厂房主要生产综合布线产品中网络连接器件等产品，报告期内实现的收入分别为 4,520.23 万元、6,023.94 万元、6,470.45 万元和 6,074.02 万元，占比分别为 7.51%、9.45%、9.03%和 8.68%；实现的营业利润分别为 751.58 万元、1,138.22 万元、978.79 万元和 951.17 万元，占比分别为 18.17%、18.31%、14.48%和 31.94%。

宁波多普勒租赁场地若搬迁，主要涉及厂房存货转移、生产设备拆卸搬迁以及生产设备在新厂房的安装调试等，总搬迁时间约 5-7 天；搬迁及安装调试完成后需履行试生产等程序，达到可生产状态预计 3-5 天。因此搬迁事项影响宁波多普勒正常生产经营时间预计 1-2 周，搬迁期间因停产中断的产能，公司可通过在搬迁之前提前生产备货应对，保障生产场地搬迁不影响公司的生产计划和产品交付。

公司租赁场地搬迁所需费用性支出主要包括：1、机器设备拆卸费用；2、机器设备搬迁装卸费用；3、存货搬迁装卸费用；4、办公设施搬迁装卸费用；5、设备的安装调试费用；6、宽带及监控的移装费用；7、搬迁人工费用；8、保险费；9、其他零星支出，具体如下：

序号	搬迁费用项目	金额（万元）
1	机器设备拆卸费用	2.00
2	机器设备搬迁装卸费用	8.50
3	存货搬迁装卸费用	5.00
4	办公设施搬迁装卸费用	1.00
5	设备的安装调试费用	6.00
6	宽带及监控的移装费用	1.50
7	搬迁人工费用	4.00
8	保险费	1.00
9	其他零星支出	1.00
合计		30.00

公司租赁场地搬迁费用合计为 30.00 万元，占公司最近一年即 2020 年经审计利润总额的比例为 0.44%。租赁场地搬迁费用占比较低，不会对发行人的生产经营和经营业绩产生重大不利影响。

（二）说明境外租赁房产是否存在瑕疵、是否履行当地法律法规要求的相关程序，若需搬迁预计的周期、费用及承担方式，以及对发行人生产经营稳定性的影响。

截至本补充法律意见书出具之日，公司境外租赁房产具体情况如下：

序号	承租方	出租方	用途	地址	租赁期限	面积	租金
1	澳大利亚鲨克瑞克	ESR Investment Nominees 3 (Australia) Pty Ltd	办公/仓库	Unit 17, 7-15 Gundah Road, Mount Kuring-Gai NSW 2080	2020.04.10-2025.04.09	1,373.80 ㎡	185,463.00 澳元/年
2	澳大利亚	Oxford Park Pty Ltd	办公/	20-24 Lascelles Street, Springvale, VIC 3171	2018.04.01-2026.03.31	550.00 ㎡	45,000.00 澳

序号	承租方	出租方	用途	地址	租赁期限	面积	租金
	鲨克瑞克		仓库				元/年
3	美国戴维斯	TGA PARK 88 LLC	仓库	2580 Diehl Road, Aurora, Illinois Suite D	2020.06.01-2025.05.31	14,511 平方尺	每平方尺 6 美元/年，逐年上涨 2.5%
4	欧洲朗威	Hildegard Gschwendtner	办公	Kran-zhornstr. 2, 83088 Kief-ersfelden	2021.04.01-无固定期限	126.00 ㎡	1,386.00 欧元/月
5	欧洲朗威	BF Vermögensverwal-tung GmbH & Co. KG	仓库	Werkstr. 218, 19061 Schwerin	2019.09.01-2022.12.31	2,029.96 ㎡	6,292.88 欧元/月
6	欧洲朗威	ALZA-Immobilien GmbH	宿舍	Friedensstr.6,19053Schwerin	2019.09.01-无固定期限	46.27 ㎡	460.0 欧元/月

1．说明境外租赁房产是否存在瑕疵、是否履行当地法律法规要求的相关程序

（1）澳大利亚鲨克瑞克

根据澳大利亚 Regis Lawyers 律师事务所于 2021 年 12 月出具的法律意见书，澳大利亚鲨克瑞克签署的租赁合同已按公平原则达成，出租方拥有租赁房屋的合法所有权，该租赁房产不存在权属争议或其他权利限制，符合澳洲法律规定。澳大利亚鲨克瑞克不存在因违反土地及房屋的相关规定而遭受处罚的情况。

（2）欧洲朗威

根据德国 Rechtsanwalt Johannes Helber 律师于 2021 年 12 月出具的法律意见书，欧洲朗威签署的租赁合同符合德国法律的法定要求，出租方具有符合德国法律的租赁房屋合法所有权。截至该法律意见书出具日，欧洲朗威能够始终遵守德国有关土地和建筑物的法律，从未因违反土地和建筑物相关法规而受到惩罚。

（3）美国戴维斯

根据美国 Wang & Associates, P.C.律师事务所于 2021 年 12 月出具的法律意见书，美国戴维斯租赁的物业出租方拥有租赁房屋的合法所有权，符合美国法律规定。截至该法律意见书出具日，美国戴维斯不存在任何重大的违法行为和政府行政处罚。

2．若需搬迁预计的周期、费用及承担方式，以及对发行人生产经营稳定性的影响

发行人子公司澳大利亚鲨克瑞克租赁房产用于办公或存货仓储，若搬迁主要涉及办公设备以及存货的搬迁，总搬迁时间预计为 7 天左右，不存在因搬迁而影响产品交付的情形。搬迁涉及的存货及办公设备等搬迁费用预计合计为 7.82 万澳元，占发行人最近一年即 2020 年度经审计利润总额的比例为 0.52%，占比较低，不会对发行人生产经营的稳定性产生重大不利影响。

发行人子公司美国戴维斯租赁房产用于存货仓储，若搬迁主要涉及仓储设备以及存货的搬迁，总搬迁时间预计为 10-15 天，不存在因搬迁而影响产品交付的情形。搬迁涉及的存货及仓储设备等搬迁费用预计合计为 2 万美元，占发行人最近一年即 2020 年度经审计利润总额的比例为 0.19%，占比较低，不会对发行人生产经营的稳定性产生重大不利影响。

发行人子公司欧洲朗威租赁房产用于存货仓储、办公以及员工住宿，若搬迁主要涉及办公设备以及存货的搬迁，总搬迁时间预计为 1-2 天，不存在因搬迁而影响产品交付的情形。搬迁涉及的存货及办公设备等搬迁费用预计合计为 1.00 万元，占发行人最近一年即 2020 年度经审计利润总额的比例为 0.01%，占比较低，不会对发行人生产经营的稳定性产生重大不利影响。

五、《问询函》第 5 题：关于关联方与关联交易

申请文件显示：

（1）报告期内，发行人关联方较多，发行人注销 22 家、转让 2 家关联企业，且注销与转让的关联企业均与发行人实际控制人高利擎及其兄弟高利冲存在关联关系。部分报告期内注销的关联方经营范围包含综合布线产品销售、光纤连接产品生产销售等与发行人业务相似的情形。

（2）报告期内发行人存在向关联方销售商品行为，关联销售的金额分别为 2,123.41 万元、1,934.95 万元、1,889.90 万元、387.60 万元，占营业收入的比例分别为 3.53%、3.03%、2.64%、2.42%。

（3）春申人力是发行人劳务外包重要供应商，2020 年发行人通过供应商春申人力以转贷的方式获取银行贷款。春申人力与发行人及实控人控制的其他企业之间存在较为紧密且较大金额的商业合作。

（4）发行人的其他关联方中，部分关联方业务为电子元器件贸易、通信配件贸易等。宁波交源资产管理有限公司为实际控制人持股 40%的投资公司。

（5）宁波科曼系实际控制人高利擎曾持股 50%并担任执行董事的企业，主营业务为光缆相关产品生产、销售，报告期内与发行人存在关联交易，2018 年 12 月高利擎将其持股对外转让。

请发行人：

（1）说明上述关联企业注销或转让的原因，注销或转让前的是否与发行人从事相同或相似业务、上述企业中与发行人存在竞争关系的，请进一步说明其报告内主要财务数据；被注销关联方存续期间生产经营的合法合规性，注销后资产处置和人员安置情况，是否存在利益相关方承继其业务的情形；报告期内注销的关联方与发行人及发行人的客户、供应商是否存在业务或资金往来，如有，请进一步说明相关情况。

（2）结合可比市场公允价格、与其他非关联方交易价格、信用条件等，说明发行人向关联方销售价格的公允性，是否存在对发行人或关联方的利益输送情形；报告期内前述关联方的经营规模情况与发行人之间的交易规模是否匹配；报告期内关联方与发行人及发行人的客户、供应商是否存在业务或资金往来，如有，请进一步说明相关情况。

（3）结合春申人力历史沿革、主营业务及经营情况，说明春申人力是否与发行人及关联方存在关联关系；发行人及关联方与春申人力之间是否存在大额异常资金往来。

（4）说明报告期关联方客户、供应商与发行人客户、供应商是否存在重叠的情形，如有，请结合重叠客户、供应商交易规模及占比、交易价格公允性等分析前述情形是否导致发行人与关联方的利益输送行为；宁波交源资产管理有限公司的对外投资情况，对外投资企业与发行人是否存在业务关系。

（5）说明宁波科曼历史沿革、转让前经营情况，2018 年高利擎转让股权的原因、转让价格、受让方情况。

请保荐人、发行人律师发表明确意见，请申报会计师对问题（4）发表明确意见。

回复：

核查方式：

（1）查询国家企业信用信息公示系统、企查查等公开信息网站，核查关联方、注销的关联方的经营范围等基本信息；

（2）访谈注销或转让关联企业和发行人的业务人员，核查注销或转让关联方的主营业务、注销原因等情况，以及注销或转让关联企业与发行人在技术、业务、销售市场等方面是否存在同业竞争；

（3）查阅注销关联方的工商登记档案、财务报表、主管部门出具的守法证明等资料，核查注销关联方注销前的合规经营情况等；

（4）查阅境外律师出具的关于 Davis Middle East Fze、Davis Legend (Aust) Pty. Ltd、Davis Legend Corp 的法律意见书；

（5）查阅发行人报告期内注销或转让企业的转让协议、价款支付凭证、以及注销证明等资料；

（6）查阅报告期内转让或注销的关联方工商内档资料，查询并确认历史股权变动情况；

（7）取得并查阅发行人实际控制人高利擎、董事高利冲关于报告期内注销及转让企业的情况说明；

（8）查阅发行人报告期内采购明细表及销售明细表；对报告期内主要客户、供应商采取访谈、函证、获取工商资料等方式进行核查，核查发行人是否存在关联交易非关联化的情形；

（9）查阅春申人力工商档案，对春申人力进行访谈，核查其是否与发行人及关联方存在关联关系；查阅发行人实际控制人、主要股东、董事、监事、

高级管理人员的调查表，对发行人及其实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员进行访谈，核查是否与春申人力存在关联关系；

（10）核查发行人实际控制人、董监高或其他关联人的个人银行流水；

（11）取得并查阅春申人力出具的其与发行人及关联方之间不存在异常资金往来的承诺函；取得并查阅报告期内春申人力、发行人、发行人主要关联方的银行流水，核实春申人力与发行人及关联方之间之间是否存在大额异常资金往来；

（12）核查发行人及其子公司报告期内的银行流水；

（13）取得并查阅报告期内发行人主要关联方的银行流水；

（14）查阅关联企业的主要客户和供应商名单；

（15）抽查发行人和关联方与重叠供应商的结算单据、采购协议、向其他无关联客户提供的同类服务合同；

（16）抽查发行人和关联方与重叠客户的结算单据、销售合同，比较公司向重叠客户及其他客户销售同类产品的价格；

（17）登录国家企业信用信息公示系统、企查查等公开网站检索宁波交源资产管理有限公司的信息；登录中国证券投资基金业协会检索宁波交源资产管理有限公司的私募基金管理人备案情况。

核查结果：

（一）说明上述关联企业注销或转让的原因，注销或转让前的是否与发行人从事相同或相似业务、上述企业中与发行人存在竞争关系的，请进一步说明其报告内主要财务数据；被注销关联方存续期间生产经营的合法合规性，注销后资产处置和人员安置情况，是否存在利益相关方承继其业务的情形；报告期内注销的关联方与发行人及发行人的客户、供应商是否存在业务或资金往来，如有，请进一步说明相关情况。

1．说明上述关联企业注销或转让的原因，注销或转让前的是否与发行人从事相同或相似业务、上述企业中与发行人存在竞争关系的，请进一步说明其报告内主要财务数据

（1）关联企业注销或转让的原因及基本情况

根据发行人实际控制人高利擎、董事高利冲提供的说明、注销或转让关联企业的工商登记资料、部分注销、转让关联方的财务报表、境外律师出具的境外法律意见书并经本所律师核查，报告期内，发行人关联企业注销或转让的原因及基本情况如下：

序号	关联方名称	关联关系	转让/注销	转让/注销的原因	主营业务	是否存在竞争关系
1	苏州领旭国际贸易有限公司	发行人曾控制的全资子公司	已于 2018 年 10 月注销	发行人经营战略调整，相关业务、资产转移到宁波兰贝，已无存续必要	机柜、综合布线产品销售	否
2	苏州费曼电缆有限公司	发行人曾控制的全资子公司	已于 2018 年 10 月注销	发行人经营战略调整，主要业务、资产转移到宁波费曼，无存续必要	数据电缆等产品的研发、生产和销售	否
3	香港鲨克瑞克	发行人曾控制的全资子公司	已于 2019 年 8 月注销	实际未开展业务，无存续必要	登记的业务性质为贸易，实际未开展业务	否
4	苏州科兰光通讯有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 100%，并担任执行董事兼总经理	已于 2020 年 12 月注销	为了避免与发行人继续发生关联交易，2019 年该公司陆续将主要业务转移至发行人子公司宁波多普勒，转移完成后无其他业务，无存在的必要性	光纤适配器等光纤连接产品生产、销售	否
5	上海伟浩电子有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 60%，并	已于 2003 年 10 月被吊销营业执照；已于 202	2003 年起已停止经营，无存续必要，后续	自 2003 年起已停止经营	否

		担任董事长；董事高利冲曾持股 40%，并担任董事	0 年 11 月注销	股东协商对吊销公司进行依法清理		
6	Davis Middle East Fze	发行人实际控制人高利擎曾持股 100%	已于 2018 年 6 月注销	因经营情况未达预期，同时避免同业竞争及减少关联交易	综合布线产品销售	是
7	Davis Legend (Aust) Pty. Ltd	发行人实际控制人高利擎曾持股 60%，高利擎之配偶戚杰飞曾持股 20%，高利擎之女儿高如虹曾持股 20%	已于 2019 年 5 月注销	为避免同业竞争及减少关联交易	综合布线产品销售	是
8	Davis Legend Corp	发行人实际控制人高利擎曾持股 40%，宁波领英曾持股 60%	已于 2020 年 8 月注销	为避免同业竞争及减少关联交易	综合布线产品销售	是
9	宁波科曼光缆有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 50%，并担任执行董事	已于 2018 年 12 月转让股份	发行人实际控制人高利擎以财务投资者的角色参股宁波科曼，因与该公司其他股东经营理念产生变化，高利擎协商退出该公司	光缆相关产品生产、销售	否
10	戴维斯传奇商贸（上海）有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶戚杰飞曾持股 100%，并担任监事；发行人实际控制人高利擎曾担任执行董事	已于 2018 年 3 月注销	经营不善，自主决定停止经营	影视类配件产品	否
11	宁波聚交资产管理有限公司	实际控制人高利擎曾持股 45%	已于 2019 年 5 月注销	实际未开展业务，已无存续必要	实际未开展业务	否
12	宁波保税区际联国际贸易有	实际控制人高利擎之配偶戚杰飞曾持股 9	已于 2005 年 8 月被吊销营业执照；已于 201	自 2005 年起已停止经营，已无存续必要，	自 2005 年起已停止经营	否

	限公司	0%，并担任执行董事、总经理；实际控制人高利擎之父亲高成根曾持股 10%,并担任监事	9 年 12 月注销	后续股东协商对吊销公司进行依法清理		
13	上海瑞格企业形象设计有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶戚杰飞曾持股 50%，并担任监事	已于 2020 年 12 月转让股份	股东发展方向不一致，自愿退出经营	企业识别系统设计、视觉设计、会展服务、印刷制作	否
14	宁波际联信息科技有限公司	董事高利冲曾持股 70%，并担任执行董事、总经理；董事高利冲之配偶叶方曾持股 30%，并担任监事	已于 2018 年 3 月注销	2017 厂房售出后，自主决定停止经营，无存续必要	自 2017 年起已停止经营	否
15	苏州朗威通讯有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 75%，并担任监事；董事高利冲曾持股 25%，并担任执行董事兼总经理	已于 2017 年 12 月注销	业务转移至宁波多普勒后，已无存续必要	通讯接插件产品的生产、销售	否
16	苏州兰贝智能科技有限公司	发行人实际控制人高利擎曾担任执行董事兼总经理	已于 2017 年 2 月注销	实际未开展业务，无存续必要	实际未开展业务	否
17	宁波嘉万照明科技有限公司	董事高利冲之配偶叶方曾持股 70%，并担任经理、执行董事；董事高利冲曾持股 30%，并担任监事	已于 2020 年 9 月注销	实际未开展业务，无存续必要	实际未开展业务	否
18	上海华克电子有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 70%，并担任执行董事；董事高利冲之配	已于 2003 年 9 月被吊销营业执照；已于 2020 年 11 月注销	自 2003 年起已停止经营，无存续必要，后续股东协商对吊销公司进行依法清理	电子元器件贸易，自 2003 年起已停止经营	否

		偶的兄弟叶波曾持股 30%，并担任监事				
19	上海讯宇贸易有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 80%；董事高利冲之配偶叶方曾担任执行董事	已于 2010 年 1 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销	自 2010 年起已停止经营，无存续必要，后续股东协商对吊销公司进行依法清理	电子元器件贸易，自 2010 年起已停止经营	否
20	上海朗时通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 90%；董事高利冲之配偶叶方曾担任监事	已于 2005 年 9 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销	自 2005 年起已停止经营，无存续必要，后续股东协商对吊销公司进行依法清理	电子元器件贸易，自 2005 年起已停止经营	否
21	上海微发电子有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 60%，并担任董事长；董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 40%，并担任董事、总经理	已于 2001 年 8 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销	自 2001 年起已停止经营，无存续必要，后续股东协商对吊销公司进行依法清理	电子元器件贸易，自 2001 年起已停止经营	否
22	上海英素通讯设备有限公司	高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 80%，并担任执行董事	已于 2009 年 2 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销	自 2009 年起已停止经营，无存续必要，后续股东协商对吊销公司进行依法清理	电子元器件贸易，自 2009 年起已停止经营	否
23	上海德商通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 90%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 10%，并担任监事	已于 2004 年 8 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销	自 2004 年起已停止经营，无存续必要，后续股东协商对吊销公司进行依法清理	电子元器件贸易，自 2004 年起已停止经营	否
24	上海航斯通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 66.67%，并担任执行董事；	已于 2011 年 3 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销	自 2011 年起已停止经营，无存续必要，后续股东协商对吊销公司进行	电子元器件贸易，自 2011 年起已停止经营	否

		董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 33.33%，并担任监事		依法清理		

（2）与发行人存在竞争关系的关联企业的主要财务数据

根据发行人实际控制人高利擎、董事高利冲提供的说明、关联企业的财务报表、境外律师出具的境外法律意见书并经本所律师核查，报告期内，与发行人存在竞争关系的关联企业的主要财务数据如下：

1）注销的关联企业

序号	企业名称	注销时间	所属期间	资产总额	净资产	营业收入	净利润
1	Davis Middle East Fze	2018 年 6 月	2018 年 1-3 月	-	-	-	-1.00 万迪拉姆
2	Davis Legend (Aust) Pty. Ltd	2019 年 5 月	2019 年 1-3 月	-	-	-	-
			2018 年度	43.81 万澳元	-51.36 万澳元	291.02 万澳元	-0.88 万澳元
3	Davis Legend Corp	2020 年 8 月	于 2018 年起已无经营				

2．被注销关联方存续期间生产经营的合法合规性，注销后资产处置和人员安置情况，是否存在利益相关方承继其业务的情形

（1）被注销关联方存续期间生产经营的合法合规性

1）苏州费曼

根据苏州市相城区市场监督管理局于 2021 年 2 月 7 日出具的《市场主体守法经营状况意见书》，苏州费曼自 2015 年 3 月 20 日设立以来在江苏省工商行政管理系统市场主体信用数据库中没有违法、违规及不良行为投诉举报记录。

根据苏州市相城地方税务局分别于 2018 年 3 月 6 日、2018 年 7 月 19 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、《税收证明》，自 2017 年 5 月 1 日至 2018 年 3 月 5 日，未发现苏州费曼有因逾期申报、逾期缴款、偷税等涉税违法行为而受到行政处罚的记录；根据苏州市相城区国家税务局分别于 2018 年

3 月 8 日、2018 年 7 月 19 日出具的《税收证明》，苏州费曼自 2017 年 5 月 1 日至 2018 年 7 月 18 日，未发现重大违反税务法律、法规被处罚的情形；根据国家税务总局苏州市相城区税务局第一税务分局于 2021 年 2 月 7 日出具的《税收证明》，苏州费曼自 2018 年 7 月 19 日至 2018 年 8 月 27 日，能按照规定期限办理纳税申报，符合国家法律、法规的要求。截至该文件出具之日，无欠缴税款的情况，无因重大税收违规行为受到税务机关的行政处罚。

2）苏州领旭

根据苏州市相城区市场监督管理局于 2021 年 2 月 7 日出具的《市场主体守法经营状况意见书》，苏州领旭自 2013 年 6 月 21 日设立以来在江苏省工商行政管理系统市场主体信用数据库中没有违法、违规及不良行为投诉举报记录。

根据苏州市相城地方税务局分别于 2018 年 3 月 6 日、2018 年 7 月 19 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、《税收证明》，自 2017 年 5 月 1 日至 2018 年 7 月 19 日，未发现苏州领旭有因逾期申报、逾期缴款、偷税等涉税违法行为而受到行政处罚的记录；根据苏州市相城区国家税务局于 2018 年 3 月 8 日出具的《税收证明》，苏州领旭自 2017 年 5 月 1 日至 2018 年 3 月 7 日，执行增值税、企业所得税的税种、税率，符合国家法律、法规的要求，能按照规定期限办理纳税申报，税款缴纳。截止该文件出具之日，无欠缴税款的情况，无因重大税收违规行为受到税务机关的行政处罚；根据苏州市相城区国家税务局于 2018 年 7 月 19 日出具的《税收证明》，苏州领旭自 2018 年 3 月 1 日至 2018 年 7 月 18 日，未发现重大违反税务法律、法规被处罚的情形；根据国家税务总局苏州市相城区税务局第一税务分局于 2021 年 2 月 7 日出具的《税收证明》，苏州领旭自 2018 年 7 月 19 日至 2018 年 8 月 27 日，能按照规定期限办理纳税申报，符合国家法律、法规的要求。截至该文件出具之日，无欠缴税款的情况，无因重大税收违规行为受到税务机关的行政处罚。

3）香港鲨克瑞克

根据香港律师于 2021 年 9 月 9 日出具的《法律意见书》，香港鲨克瑞克成立至 2019 年 8 月 23 日在香港没有开展业务，在环境保护、劳动用工、安全

生产、质量技术、税务、外汇、海关等方面不存在违法违规行为或被政府部门处罚的情况。

4）苏州科兰光

根据苏州市相城区市场监督管理局于 2020 年 9 月 22 日出具的《证明》，苏州科兰光因在登记的住所无法取得联系，于 2020 年 5 月 22 日被该局依法列入经营异常名录，后因办理了住所变更登记，于 2020 年 9 月 9 日移出经营异常名录。除此之外，苏州科兰光自 2011 年 4 月 25 日成立以来在江苏省工商行政管理系统市场主体信用数据库中没有其他违法、违规及不良行为投诉举报记录。

根据国家税务总局苏州市相城区税务局第一税务分局于 2020 年 9 月 22 日出具的《证明》，苏州科兰光自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 8 月 31 日，按照规定期限办理纳税申报和报送纳税资料，符合国家法律、法规的要求。截止证明出具之日，无欠缴税款的情况，无因重大税收违规行为受到税务机关的行政处罚。

5）苏州朗威通讯有限公司

根据苏州市相城区市场监督管理局于 2017 年 5 月 4 日出具的《市场主体守法经营状况意见书》，苏州朗威通讯有限公司自 2011 年 7 月 5 日领取营业执照以来，在江苏省工商行政管理系统市场主体信用数据库中没有其他违法、违规及不良行为投诉举报记录。

根据苏州市相城地方税务局于 2017 年 5 月 4 日出具的《证明》，经征管系统查询，苏州朗威通讯有限公司从 2014 年 1 月 1 日起至截止出具证明日未发现重大违反税务法律、法规被处罚的情形，也无欠缴税款的记录；根据苏州市相城区国家税务局于 2017 年 5 月 4 日出具的《税收证明》，苏州朗威通讯有限公司自 2014 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 4 日期间，执行增值税、企业所得税的税种、税率，符合国家法律、法规的要求，能按照规定期限办理纳税申报，税款缴纳。截止该文件出具之日，无欠缴税款的情况，无因重大税收违规行为受到税务机关的行政处罚。

6）Davis Middle East Fze

根据迪拜律师于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，Davis Middle East Fze 一直遵守所有适用的阿联酋法律，根据适用法律有效、可持续、独立地开展业务。不存在任何违法行为和政府行政处罚，并且没有由阿联酋任何政府机构或其他机构提起、正在审理或威胁提起的针对 Davis Middle East Fze 的行政或刑事诉讼；没有在任何仲裁庭发生过针对 Davis Middle East Fze、目前正在进行的或威胁进行的仲裁程序。

7）Davis Legend (Aust) Pty. Ltd

根据澳洲律师于 2021 年 11 月出具的《法律意见书》，Davis Legend (Aust) Pty. Ltd 一直遵守所有适用的澳大利亚法律，根据适用法律有效、可持续、独立地开展业务。不存在任何违法行为和政府行政处罚，并且没有由澳大利亚任何政府机构或其他机构提起、正在审理或威胁提起的针对 Davis Legend (Aust) Pty. Ltd 的行政或刑事诉讼；没有在任何仲裁庭发生过针对 Davis Legend (Aust) Pty. Ltd 目前正在进行的或威胁进行的仲裁程序。

8）Davis Legend Corp

根据美国律师于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，Davis Legend Corp 一直遵守所有适用的美国法律，根据适用法律有效、可持续、独立地开展业务。不存在任何违法行为和政府行政处罚，并且没有由美国任何政府机构或其他机构提起、正在审理或威胁提起的针对 Davis Legend Corp 的行政或刑事诉讼；没有任何针对 Davis Legend Corp、目前正在进行的或威胁进行的仲裁程序。

9）其他被注销关联方

经本所律师登录国家企业信用信息公示系统、国家税务总局等相关政府部门网站核查，上述被注销关联方报告期内存续期间不存在重大违法违规行为。

（2）被注销关联方注销后资产处置和人员安置情况，是否存在利益相关方承继其业务的情形

根据发行人实际控制人高利擎、董事高利冲提供的说明、境外律师出具的境外法律意见书并经本所律师核查，报告期内，被注销关联方注销后资产处置、人员安置、业务承继的具体情况如下：

序号	关联方名称	关联关系	资产处置	人员安置	是否存在利益相关方承继其业务的情形
1	苏州领旭国际贸易有限公司	发行人曾控制的全资子公司	主要资产转移到宁波兰贝	部分人员与朗威股份签署劳动合同，部分人员自谋职业	主要业务转移到宁波兰贝
2	苏州费曼电缆有限公司	发行人曾控制的全资子公司	主要资产转移到宁波费曼	部分人员与朗威股份及其子公司签署劳动合同，部分人员自谋职业	主要业务转移到宁波费曼
3	香港鲨克瑞克	发行人曾控制的全资子公司	实际未开展业务，不涉及资产处置、人员安置、业务承继事项		
4	苏州科兰光通讯有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 100%，并担任执行董事兼总经理	注销前，该公司将宁波多普勒业务相关的部分机器设备等资产转让给宁波多普勒；清算注销后剩余资产全部分配给投资人	小部分人员与宁波多普勒签署劳动合同，大部分人员自谋职业	主要业务转移到宁波多普勒
5	上海伟浩电子有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 60%，并担任董事长；董事高利冲曾持股 40%，并担任董事	注销时已无实际业务经营，不涉及资产处置、人员安置、业务承继事项		
6	Davis Middle East Fze	发行人实际控制人高利擎曾持股 100%	清算注销后剩余资产全部分配给投资人	部分人员与欧洲朗威签署劳动合同，部分人员自谋职业	注销时已无实际业务经营
7	Davis Legend (Aust) Pty. Ltd	发行人实际控制人高利擎曾持股 60%，高利擎之配偶戚杰飞曾持股 20%，高利擎之女儿高如虹曾持股 20%	除现金外所有资产转移到澳大利亚鲨克瑞克,现金部分全部分配给投资人	所有人员转移到澳大利亚鲨克瑞克	主要业务转移到澳大利亚鲨克瑞克
8	Davis Legend Corp	发行人实际控制人高利擎曾持股 40%，宁波领英曾持股 60%	除现金外所有资产转移到美国戴维斯，现	所有人员转移到美国戴维斯	主要业务转移到美国戴维斯

			金部分全部分配给投资人		
9	戴维斯传奇商贸（上海）有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶戚杰飞曾持股 100%，并担任监事；发行人实际控制人高利擎曾担任执行董事	清算注销后剩余资产全部分配给投资人	注销前无人员，不涉及人员安置事项	注销时已无实际业务经营
10	宁波聚交资产管理有限公司	实际控制人高利擎曾持股 45%	实际未开展业务，不存在资产处置、人员安置、业务承继事项		
11	宁波保税区际联国际贸易有限公司	实际控制人高利擎之配偶戚杰飞曾持股 90%，并担任执行董事、总经理；实际控制人高利擎之父亲高成根曾持股 10%,并担任监事	注销时已无实际业务经营，不涉及资产处置、人员安置、业务承继事项		
12	宁波际联信息科技有限公司	董事高利冲曾持股 70%，并担任执行董事、总经理；董事高利冲之配偶叶方曾持股 30%，并担任监事	注销时已无实际业务经营，不涉及资产处置、人员安置、业务承继事项		
13	苏州朗威通讯有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 75%，并担任监事；董事高利冲曾持股 25%，并担任执行董事兼总经理	主要资产转移到宁波多普勒	人员自谋职业	主要业务转移到宁波多普勒
14	苏州兰贝智能科技有限公司	发行人实际控制人高利擎曾担任执行董事兼总经理	实际未开展业务，不存在资产处置、人员安置、业务承继事项		
15	宁波嘉万照明科技有限公司	董事高利冲之配偶叶方曾持股 70%，并担任经理、执行董事；董事高利冲曾持股 30%，并担任监事	实际未开展业务，不存在资产处置、人员安置、业务承继事项		
16	上海华克电子有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 70%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 30%，并担任监事	注销时已无实际业务经营，不涉及资产处置、人员安置、业务承继事项		
17	上海讯宇贸易有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 80%；董事高利冲之配偶叶方曾担任执行董事	注销时已无实际业务经营，不涉及资产处置、人员安置、业务承继事项		
18	上海朗时通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 90%；董事高利冲之配偶叶方曾担任监事	注销时已无实际业务经营，不涉及资产处置、人员安置、业务承继事项		

19	上海微发电子有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 60%，并担任董事长；董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 40%，并担任董事、总经理	注销时已无实际业务经营，不涉及资产处置、人员安置、业务承继事项
20	上海英素通讯设备有限公司	高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 80%，并担任执行董事	注销时已无实际业务经营，不涉及资产处置、人员安置、业务承继事项
21	上海德商通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 90%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 10%，并担任监事	注销时已无实际业务经营，不涉及资产处置、人员安置、业务承继事项
22	上海航斯通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 66.67%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 33.33%，并担任监事	注销时已无实际业务经营，不涉及资产处置、人员安置

3．报告期内注销的关联方与发行人及发行人的客户、供应商是否存在业务或资金往来，如有，请进一步说明相关情况

（1）报告期内注销的关联方与发行人之间的业务或资金往来

报告期内，公司注销的关联方与发行人之间的业务或资金往来详见本补充法律意见书“第二部分 期间内发行人相关情况的更新”之“九、关联交易及同业竞争”之“（二）关联交易”。报告期内，除苏州科兰光、Davis Legend corp.、Davis Legend (Aust)Pty.Ltd.与发行人或其子公司存在因正常业务往来而发生的资金往来，报告期内注销的关联方与发行人不存在业务或资金往来。

（2）报告期内注销的关联方与发行人的客户、供应商之间的业务或资金往来情况

报告期内注销的关联方苏州科兰光与公司前二十大客户、供应商存在部分重叠的情形，存在基于正常业务而发生资金往来的情形，但苏州科兰光、公司与重叠客户和供应商的交易价格公允，苏州科兰光不存在与发行人通过重叠客户、供应商代垫成本、费用及输送利益的情形。报告期内注销的其他关联方与公司前二十大客户、供应商不存在业务或者资金往来的情况。具体分析如下：

1）苏州科兰光与发行人的主要供应商、客户之间业务或资金往来情况

2019 年，为避免关联交易，同时完善发行人综合布线业务体系，发行人实际控制人高利擎停止其控制下的苏州科兰光的生产经营，将苏州科兰光名下与发行人全资子公司宁波多普勒业务相关的部分机器设备（注塑机、粉碎机、焊接机）等资产转让给宁波多普勒，同时将相关业务转移至宁波多普勒。2020 年 12 月，苏州科兰光完成注销。因此报告期内苏州科兰光与公司出现部分主要供应商、客户重叠的情况，具有合理性。

①苏州科兰光与发行人主要供应商的重叠情况

报告期内，苏州科兰光供应商与公司前二十大供应商的重叠供应商共 2 家，分别为嘉善豪顺包装有限公司和苏州春申人力资源职业介绍有限公司。苏州科兰光注销前，苏州科兰光、公司与上述重叠供应商的采购额情况如下：

单位：万元

单位名称	采购内容	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
		苏州科兰光采购额	发行人采购额	苏州科兰光采购额	发行人采购额	苏州科兰光采购额	发行人采购额
嘉善豪顺包装有限公司	纸箱	-	289.16	5.35	581.37	17.84	779.23
苏州春申人力资源职业介绍有限公司	提供劳务	-	3,777.78	119.81	4,369.42	342.52	4,299.81
合计		-	4,066.94	125.16	4,950.79	360.36	5,079.04
占苏州科兰光/公司采购总额比例		-	5.69%	15.97%	8.17%	12.67%	8.53%

注：苏州科兰光已于 2020 年 12 月注销，以上数据为含税金额，以上苏州科兰光数据未经审计。

报告期内，嘉善豪顺包装有限公司向苏州科兰光和发行人主要提供纸箱产品、苏州春申人力资源职业介绍有限公司向苏州科兰光和发行人主要提供劳务用工服务。2018 年度、2019 年度和 2020 年度，苏州科兰光向重叠供应商嘉善豪顺包装有限公司的采购金额分别为 17.84 万元、5.35 万元、0 万元，金额较小；苏州科兰光向重叠供应商苏州春申人力资源职业介绍有限公司的采购金额分别为 342.52 万元、119.81 万元、0 万元；上述合计采购占苏州科兰光当期采

购总额的比例分别为 12.67%、15.97%、0%，采购规模与苏州科兰光业务规模相匹配。2018 年度、2019 年度和 2020 年度，发行人向重叠供应商的采购金额占发行人当期采购总额的比例分别为 8.53%、8.17%、5.69%，主要采购内容为劳务服务，发行人采用劳务派遣和劳务外包的方式主要为产品生产环节中的非关键性工序、辅助性工序以及食堂、保洁等辅助岗位，劳务服务采购规模与公司业务规模相匹配。

通过抽查发行人和关联方与重叠供应商的结算单据、采购协议、春申人力向其他无关联客户提供的同类服务合同、以及重叠供应商出具的说明，公司和科兰光向重叠供应商采购产品、劳务服务采用市场定价方式，采购价格公允。

苏州科兰光与上述重叠供应商的交易均为日常经营活动中的采购交易，上述交易的发生均独立于发行人与上述重叠供应商的交易，苏州科兰光不存在与发行人通过重叠供应商代垫成本、费用及输送利益的情形，不存在除正常采购付款以外的其他资金往来。

②苏州科兰光与发行人主要客户的重叠情况

报告期内，苏州科兰光客户与公司前二十大客户的重叠客户共 3 家，分别为福建北讯智能科技有限公司、南京普天通信股份有限公司和香江科技股份有限公司。苏州科兰光注销前，苏州科兰光、公司与上述重叠客户的销售额情况如下：

单位名称	销售内容		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	苏州科兰光	发行人	苏州科兰光销售额	发行人销售额	苏州科兰光销售额	发行人销售额	苏州科兰光销售额	发行人销售额
福建北讯智能科技有限公司（注）	光纤组件	数据机柜、综合布线产品	-	87.24	0.70	545.87	9.15	1,506.94
南京普天通信股份有限公司	光纤组件	数据机柜、综合布线产品	-	2,260.96	20.72	1,937.61	19.24	1,796.81

香江科技股份有限公司	光纤组件	数据机柜、综合布线产品	-	12,316.69	2.04	11,249.63	10.41	6,925.65
合计			-	14,664.89	38.80	13,733.11	23.45	10,229.40
占苏州科兰光/公司销售总额比例			-	20.47%	1.99%	21.54%	1.16%	16.99%

注：苏州科兰光已于 2020 年 12 月注销，以上数据为不含税金额，以上苏州科兰光数据未经审计。

报告期内，福建北讯智能科技有限公司、南京普天通信股份有限公司、香江科技股份有限公司向苏州科兰光主要采购综合布线产品中的光纤组件，向发行人主要采购数据中心机柜及综合布线产品。2018 年度、2019 年度和 2020 年度，苏州科兰光向重叠客户的销售金额分别为 23.45 万元、38.80 万元、0 万元，金额较小，占苏州科兰光当期销售总额的比例分别为 1.16%、1.99%、0%。2018 年度、2019 年度和 2020 年度，发行人向重叠客户的销售金额占发行人当期销售总额的比例分别为 16.99%、21.54%、20.47%，主要向香江科技股份有限公司和南京普天通信股份有限公司销售数据机柜、综合布线产品。其中香江科技股份有限公司是国内领先的云基础设施服务商，南京普天通信股份有限公司为国内知名的通信产品与解决方案提供商，均为行业内知名度较高的企业，其具备严格的供应商遴选标准。苏州科兰光与上述重叠客户的交易均为其为日常经营活动中的销售，上述交易的发生均独立于发行人与上述客户的交易。

通过抽查发行人和关联方与重叠客户的结算单据、销售合同，比较公司向重叠客户及其他客户销售同类产品的价格，公司和科兰光向重叠客户销售产品采用市场定价方式，销售价格公允。苏州科兰光不存在与发行人通过重叠客户开展其他利益安排的情形，不存在除正常销售收款以外的其他资金往来。

（二）结合可比市场公允价格、与其他非关联方交易价格、信用条件等，说明发行人向关联方销售价格的公允性，是否存在对发行人或关联方的利益输送情形；报告期内前述关联方的经营规模情况与发行人之间的交易规模是否匹配；报告期内关联方与发行人及发行人的客户、供应商是否存在业务或资金往来，如有，请进一步说明相关情况。

1．结合可比市场公允价格、与其他非关联方交易价格、信用条件等，说明发行人向关联方销售价格的公允性，是否存在对发行人或关联方的利益输送情形

报告期内，发行人关联销售的具体情况情况如下：

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
杭州际联	综合布线产品	837.04	753.47	707.53	702.78
济南际联	综合布线产品	244.73	301.71	454.28	356.71
上海兰贝	综合布线产品	262.63	535.18	509.97	809.45
武汉兰贝	综合布线产品	140.35	157.77	94.52	93.78
杭州兰贝	综合布线产品	153.22	134.40	162.70	154.46
苏州科兰光	光纤散件、光纤配件	-	-	0.18	0.84
宁波科曼	光纤散件、光纤配件	-	-	0.32	-
宁波市光年通信有限公司	连接器散件	4.53	5.38	5.44	1.63
Davis Legend Corp.	机柜配件	-	-	-	0.01
Davis Legend (Aust) Pty.Ltd.	机柜配件	-	-	-	3.76
上海求知信息技术有限公司	综合布线产品	28.30	-	-	-
合计		**1,670.80**	**1,887.90**	**1,934.95**	**2,123.41**
营业收入		**69,944.65**	**71,631.68**	**63,761.29**	**60,192.99**
占比		**2.39%**	**2.64%**	**3.03%**	**3.53%**

（1）与关联经销商关联销售的定价方式、信用条件及价格公允性

1）关联交易的背景及必要性

根据发行人与关联方签署的代理协议，报告期内，杭州际联、济南际联、上海兰贝、武汉兰贝、杭州兰贝系公司的经销商。公司向上述经销商销售的主要产品为公司自有的“兰贝”品牌综合布线产品，主要原因系公司“兰贝”品牌的综合布线产品采用经销模式销售，由于公司产品应用领域广泛，终端客户的行业分布多样、销售区域分布广，经销商一般在当地拥有稳定的下游客户群体，拥有一定的资金实力，商业信誉良好。公司通过与经销商合作不断开拓市场，有助于扩大销售规模、提升市场占有率。

“兰贝”品牌相关业务系发行人实际控制人高利擎在发行人成立前已长期经营的业务，上述关联经销商成立后即取得“兰贝”品牌在地方的经销权；该业务初始的经营主体为成立于 2000 年的宁波际联信息科技有限公司；2013 年前后，发行人实际控制人高利擎设立苏州领旭国际贸易有限公司承接“兰贝”品牌相关业务；2017 年，发行人现金收购苏州领旭国际贸易有限公司 100%股权，将“兰贝”品牌业务纳入发行人业务体系内，上述关联经销商自此开始与发行人开展业务合作。

2）关联交易定价方式、信用条件

公司产品定价依据主要为成本加成模式，即根据主要原材料的市场价格和定制产品因不同设计方案综合考虑制造费用、工艺复杂程度和市场供求关系等，并结合适当的利润水平最终确定销售价格。公司对境内经销商的信用政策基本采用款到发货的形式。发行人对包括上述关联方在内的所有经销商采取统一的定价政策，因此与上述关联经销商之间关联交易的定价方式、信用条件与其他非关联经销商无明显差异。

3）关联交易的价格公允性

报告期内，公司向上述关联经销商销售的产品包括数据电缆、其他连接产品、布线机柜、服务器机柜、机柜组件产品，具体情况如下：

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	2021 年 1-9 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
杭州际联	数据电缆	531.21	63.46%	425.80	56.51%	407.41	57.58%	357.29	50.84%
	其他连接产品	225.09	26.89%	129.97	17.25%	99.07	14.00%	141.68	20.16%
	布线机柜	48.05	5.74%	141.14	18.73%	122.87	17.37%	132.75	18.89%
	服务器机柜	28.97	3.46%	52.36	6.95%	61.42	8.68%	42.75	6.08%
	机柜组件	3.72	0.44%	4.21	0.56%	16.75	2.37%	28.31	4.03%
	合计	837.04	100.00%	753.47	100.00%	707.53	100.00%	702.78	100.00%
济南际联	数据电缆	138.92	56.76%	154.57	51.23%	238.28	52.45%	208.22	58.37%
	布线机柜	45.49	18.59%	55.47	18.39%	45.00	9.91%	52.22	14.64%
	其他连接产品	41.78	17.07%	82.88	27.47%	142.64	31.40%	76.49	21.44%
	服务器机柜	15.61	6.38%	6.75	2.24%	25.50	5.61%	17.92	5.02%
	机柜组件	2.92	1.19%	2.03	0.67%	2.85	0.63%	1.87	0.52%
	合计	244.73	100.00%	301.71	100.00%	454.28	100.00%	356.71	100.00%
上海兰贝	数据电缆	140.59	53.53%	361.57	67.56%	242.90	47.63%	455.20	56.24%
	其他连接产品	61.37	23.37%	88.60	16.56%	101.57	19.92%	200.12	24.72%

	布线机柜	43.37	16.51%	64.66	12.08%	46.30	9.08%	109.15	13.48%
	服务器机柜	16.68	6.35%	20.05	3.75%	114.84	22.52%	39.80	4.92%
	机柜组件	0.63	0.24%	0.29	0.05%	4.36	0.85%	5.18	0.64%
	合计	262.63	100.00%	535.18	100.00%	509.97	100.00%	809.45	100.00%
武汉兰贝	数据电缆	85.30	60.78%	91.73	58.14%	62.93	66.58%	36.31	38.72%
	其他连接产品	29.76	21.20%	63.15	40.03%	27	28.57%	53.40	56.94%
	服务器机柜	16.19	11.54%	1.78	1.13%	4.21	4.45%	1.42	1.51%
	布线机柜	8.42	6.00%	0.99	0.63%	0.25	0.26%	2.24	2.39%
	机柜组件	0.68	0.48%	0.12	0.08%	0.12	0.13%	0.41	0.44%
	合计	140.35	100.00%	157.77	100.00%	94.52	100.00%	93.78	100.00%
杭州兰贝	数据电缆	20.85	13.61%	14.47	10.77%	68.53	42.12%	88.83	57.51%
	其他连接产品	15.02	9.80%	13.98	10.40%	25.04	15.39%	41.57	26.91%
	布线机柜	101.36	66.15%	61.04	45.42%	47.48	29.18%	20.69	13.40%
	机柜组件	4.62	3.02%	10.74	7.99%	7.88	4.84%	2.04	1.32%
	服务器机柜	11.38	7.43%	34.16	25.42%	13.77	8.46%	1.34	0.87%
	合计	153.22	100.00%	134.40	100.00%	162.70	100.00%	154.46	100.00%

由上表可知，报告期内公司向关联方销售的产品涉及种类较多，数据电缆产品和其他连接产品的金额占比较高。其他连接产品包括应用于数据中心、智能楼宇等场景的网络连接模块、布线放置结构件、适配器等产品，产品型号差异较大，产品计量单位不统一，单位价格差异较大；数据电缆产品包括三类、五类、超五类、六类等，产品型号差异较小，计量单位统一，单位价格差异较小。因此选取交易金额占比较大、更具有可比性的数据电缆产品交易情况来进行比较价格的公允性。

报告期内，公司对上述关联经销商数据电缆产品的销售主要集中在“超五类数据电缆”和“六类数据电缆”两个品种，具体情况如下：

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	2021 年 1-9 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
杭州际联	六类	336.59	63.36%	250.60	58.86%	189.65	46.55%	84.35	23.61%
	超五类	182.76	34.40%	161.75	37.99%	209.22	51.35%	252.72	70.73%
	超六类	9.26	1.74%	11.32	2.66%	8.45	2.07%	-	0.00%
	三类	2.61	0.49%	1.96	0.46%	-	0.00%	17.00	4.76%
	其他	-	0.00%	0.17	0.04%	0.09	0.02%	3.22	0.90%
	合计	531.21	100.00%	425.80	100.00%	407.41	100.00%	357.29	100.00%
济南际联	超五类	68.05	48.98%	85.69	55.44%	72.85	30.57%	99.11	47.60%
	六类	59.10	42.54%	65.67	42.49%	153.52	64.43%	105.91	50.86%

	五类	10.74	7.73%	2.05	1.32%	11.56	4.85%	1.52	0.73%
	超六类	0.65	0.47%	0.33	0.21%	0.35	0.15%	0.53	0.25%
	三类	0.38	0.28%	0.83	0.54%	-	0.00%	-	0.00%
	其他	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	1.15	0.55%
	合计	138.92	100.00%	154.57	100.00%	238.28	100.00%	208.22	100.00%
上海兰贝	六类	130.91	93.11%	291.10	80.51%	210.61	86.70%	395.22	86.82%
	超五类	4.04	2.87%	48.23	13.34%	-	0.00%	-	0.00%
	超六类	2.77	1.97%	10.67	2.95%	27.23	11.21%	38.52	8.46%
	三类	2.05	1.46%	11.57	3.20%	5.07	2.09%	21.47	4.72%
	其他	0.82	0.58%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
	合计	140.59	100.00%	361.57	100.00%	242.90	100.00%	455.20	100.00%
武汉兰贝	六类	71.52	83.84%	48.58	52.96%	58.15	92.41%	25.03	68.93%
	超五类	13.79	16.16%	8.46	9.22%	1.91	3.03%	7.84	21.59%
	超六类	-	0.00%	33.00	35.97%	0.06	0.10%	-	0.00%
	三类	-	0.00%	-	0.00%	0.52	0.83%	0.17	0.47%
	其他	-	0.00%	1.69	1.84%	2.29	3.64%	3.27	9.00%
	合计	85.30	100.00%	91.73	100.00%	62.93	100.00%	36.31	100.00%
杭州兰贝	六类	18.65	89.49%	9.42	65.12%	36.59	53.39%	39.50	44.47%
	超五类	2.19	10.51%	2.29	15.80%	28.94	42.23%	36.51	41.11%
	超六类	-	0.00%	0.82	5.68%	0.57	0.83%	8.74	9.85%
	三类	-	0.00%	0.35	2.45%	-	0.00%	0.18	0.20%
	其他	-	0.00%	1.59	10.96%	2.43	3.55%	3.89	4.38%
	合计	20.85	100.00%	14.47	100.00%	68.53	100.00%	88.83	100.00%

报告期内，发行人向关联经销商销售上述两类产品的价格与发行人向其他境内非关联经销商销售的价格对比情况如下：

关联方名称	产品品类	2021 年 1-9 月差异率	2020 年差异率	2019 年差异率	2018 年差异率
杭州际联	超五类数据电缆	1.86%	3.63%	-4.58%	-3.72%
	六类数据电缆	-2.48%	0.59%	-1.96%	-3.37%
济南际联	超五类数据电缆	-2.27%	0.13%	0.47%	-1.93%
	六类数据电缆	1.89%	-1.83%	-0.80%	-1.87%
上海兰贝	超五类数据电缆	-3.73%	15.77%	-0.04%	1.10%
	六类数据电缆	-2.64%	-5.53%	-1.83%	-4.08%

关联方名称	产品品类	2021 年 1-9 月差异率	2020 年差异率	2019 年差异率	2018 年差异率
武汉兰贝	超五类数据电缆	-2.81%	1.46%	1.91%	1.23%
	六类数据电缆	0.83%	3.05%	6.28%	-0.73%
杭州兰贝	超五类数据电缆	-	-2.47%	-0.25%	-3.11%
	六类数据电缆	1.98%	-0.72%	4.86%	5.46%

注 1：差异率=（发行人向关联经销商销售同类产品的年平均单价-发行人向其他境内非关联经销商销售同类产品的年平均单价）/发行人向其他境内非关联经销商销售同类产品的年平均单价。

注 2：上表中的数据电缆产品未包含跳线类数据电缆产品，主要原因系跳线类数据电缆采购单位为条，长度规格较多，且受到材质、水晶头类型、屏蔽与非屏蔽等因素影响，产品细分种类繁多。

经对比，发行人向关联经销商销售上述两类产品的价格与发行人向其他境内非关联经销商销售的价格整体差异较小，价格差异主要原因系细分品种、数量结构和采购时点不同导致。

2020 年度，上海兰贝超五类数据电缆的价格差异率超过 15%，主要原因系上海兰贝采购相关产品时点集中在 2020 年下半年 9 月至 12 月份，受上游原材料价格不断上涨影响，导致其价格与全年均价存在一定差异。经对比 2020 年 9 月至 2020 年 12 月公司销售给上海兰贝及其他境内非关联经销商的超五类数据电缆产品平均单价，价格差异在合理范围内。具体对比情况如下：

产品类别	上海兰贝与非关联方经销商价格差异率
超五类数据电缆产品	4.78%

注：差异率=（发行人向关联经销商销售同类产品的相同时间段平均单价-发行人向其他境内非关联经销商销售同类产品的相同时间段平均单价）/发行人向其他境内非关联经销商销售同类产品的相同时间段平均单价。

2019 年度，武汉兰贝的六类数据电缆产品的价格差异率超过 6%，主要原因系武汉兰贝采购相关产品时点集中在 2019 年第二季度，上游原材料价格波动导致价格存在一定差异。经对比 2019 年第二季度公司销售给武汉兰贝及其他境内非关联经销商的六类数据电缆产品平均单价，价格差异在合理范围内。具体对比情况如下：

产品类别	武汉兰贝与非关联方经销商价格差异率
六类数据电缆产品	-4.38%

注：差异率=（发行人向关联经销商销售同类产品的相同时间段平均单价-发行人向其他境内非关联经销商销售同类产品的相同时间段平均单价）/发行人向其他境内非关联经销商销售同类产品的相同时间段平均单价。

综上所述，报告期内，发行人向关联经销商销售产品的价格与向其他第三方客户销售的平均价格整体差异较小。公司向其他境内非关联经销商销售同类产品的定价方式、信用条件与关联经销商不存在重大差异，公司对关联经销商的销售价格公允，不存在利益输送。

（2）与其他关联方关联销售的定价方式、信用条件及价格公允性

公司向苏州科兰光、宁波科曼、宁波市光年通信有限公司、Davis Legend Corp、Davis Legend (Aust) Pty. Ltd.销售产品的合理性、必要性及公允性情况如下：

2018 年度、2019 年度，公司全资子公司宁波多普勒分别向苏州科兰光零星销售了价值 0.84 万元、0.18 万元的光纤散件。

2019 年度，公司全资子公司宁波多普勒向宁波科曼零星销售了价值 0.32 万元的光纤散件、光纤配件。

2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月，公司全资子公司宁波多普勒向宁波市光年通信有限公司分别销售了 1.63 万元、5.44 万元、5.38 万元及 4.53 万元的配线架等零星散件。

2018 年，公司全资子公司苏州费曼向 Davis Legend (Aust) Pty. Ltd.零星销售了价值 3.76 万元的光纤散件。

2018 年，公司全资子公司美国戴维斯向 Davis Legend Corp 零星销售了价值 0.01 万元的机柜配件。

2021 年，公司全资子公司兰贝国际向上海求知信息技术有限公司零星销售了 28.30 万元的综合布线产品。

上述交易的交易价格参照市场价格确定，定价公允，不存在对发行人或关联方的利益输送情形。

2．报告期内前述关联方的经营规模情况与发行人之间的交易规模是否匹配

报告期内，发行人与前述关联方之间存在关联销售，根据前述关联方提供的财务报表，其经营规模情况与发行人对其的销售金额的情况如下：

序号	公司名称	注册资本	成立日期	销售收入规模（2020年）（万元）	主营业务和产品	发行人对其销售金额（万元）			
						2021年1-9月	2020年	2019年	2018年
1	杭州际联	50.00万元	2003.3.5	1,034.56	经销发行人产品	837.04	753.47	707.53	702.78
2	济南际联	1,000.00万元	2003.9.22	606.38	经销发行人产品	244.73	301.71	454.28	356.71
3	上海兰贝	1,088.00万元	2007.9.18	1,206.14	经销发行人产品	262.63	535.18	509.97	809.45
4	武汉兰贝	100.00万元	2006.1.26	142.46	经销发行人产品	140.35	157.77	94.52	93.78
5	杭州兰贝	1,000.00万元	2017.7.10	309.97	经销发行人产品	153.22	134.40	162.70	154.46
6	苏州科兰光	100.00万元	2001.4.25	-	光纤适配器等光纤连接产品生产、销售	-	-	0.18	0.84
7	宁波科曼	5,000.00万元	2011.6.9	-	光缆相关产品生产、销售	-	-	0.32	-
8	宁波市光年通信有限公司	500.00万元	2012.12.3	-	各类通信配件贸易	4.53	5.38	5.44	1.63
9	Davis Legend Corp.	1万美元	2014.12.2	-	综合布线产品销售	-	-	-	0.01
10	Davis Legend (Aust) Pty.Ltd.	0.1万澳元	2014.8.8	-	综合布线产品销售	-	-	-	3.76
11	上海求知信息技术有限公司	500.00万元	1993.10.18	-	综合布线产品销售	28.30	-	-	-

综上，报告期内前述关联方的经营规模情况与发行人之间的交易规模匹配。

3．报告期内关联方与发行人及发行人的客户、供应商是否存在业务或资金往来，如有，请进一步说明相关情况。

（1）报告期内，公司关联方与发行人之间的业务或资金往来详见本补充法律意见书“第二部分 期间内发行人相关情况的更新”之“九、关联交易及同业竞争”之“（二）关联交易”。

（2）报告期内注销的关联方与发行人的客户、供应商之间的业务或资金往来详见本题“（一）报告期内注销的关联方与发行人及发行人的客户、供应商是否存在业务或资金往来，如有，请进一步说明相关情况。”

（3）报告期内存续的关联方与发行人的主要供应商之间不存在业务或者资金往来的情况，部分存续的关联方与发行人主要客户存在少量重叠，具体情况如下：

1）发行人与关联方宁波科曼主要客户重叠的情况

2018 年，宁波科曼与公司前二十大客户的重叠客户共 3 家，分别为福建北讯智能科技有限公司、北京通网世纪信息技术有限公司、杭州际联，宁波科曼、公司与上述重叠客户的销售额情况如下：

单位：万元

单位名称	销售内容		2018 年度	
	宁波科曼	发行人	宁波科曼销售额	发行人销售额
福建北讯智能科技有限公司	光缆	数据中心机柜、综合布线产品	157.41	1,506.94
北京通网世纪信息技术有限公司	光缆	数据中心机柜、综合布线产品	37.05	771.38
杭州际联	光缆	数据中心机柜、综合布线产品	18.22	706.62
合计			212.67	2,984.95
占公司销售总额比例			-	4.96%

注：以上数据为不含税金额，以上宁波科曼数据未经审计。

如上表所示，2018 年，宁波科曼向重叠客户的销售金额 212.67 万元，发行人向重叠客户销售额占营业收入的比例为 4.96%，销售金额及占比均较小。

发行人向上述重叠客户销售的为数据中心机柜和综合布线产品，宁波科曼向上述重叠客户销售的为光缆产品，产品类型不同。发行人、宁波科曼与上述企业系根据客户需求独立销售，销售合同均系独立签署、单独议价。通过抽查发行人和关联方与重叠客户的结算单据、销售合同，比较公司向重叠客户及其他客户销售同类产品的价格，公司和宁波科曼向重叠客户销售产品采用市场定价方式，销售价格公允。宁波科曼不存在与发行人通过重叠客户开展其他利益安排的情形，不存在除正常销售收款以外的其他资金往来。

2）发行人与关联方杭州兰贝、杭州际联主要客户重叠的情况

报告期内，杭州兰贝、杭州际联与公司前二十大客户的重叠客户共 1 家，为杭州海康威视数字技术股份有限公司；杭州兰贝、杭州际联、发行人向上述重叠客户的销售额情况如下：

单位：万元

单位名称	销售内容			2021 年 1-9 月			2020 年度			2019 年度			2018 年度		
	杭州兰贝	杭州际联	发行人	杭州兰贝销售额	杭州际联销售额	发行人销售额	杭州兰贝销售额	杭州际联销售额	发行人销售额	杭州兰贝销售额	杭州际联销售额	发行人销售额	杭州际联销售额	杭州兰贝销售额	发行人销售额
杭州海康威视数字技术股份有限公司	数据电缆		数据中心机柜、综合布线产品	15.12	-	3,292.69	17.03	-	1,219.57	26.82	-	-	15.00	19.37	-
合计				15.12	-	3,292.69	17.03	-	1,219.57	26.82	-	-	15.00	19.37	-
占公司销售总额比例				-	-	4.71%	-	-	1.70%	-	-	-	-	-	-

注：以上数据为不含税金额，以上杭州兰贝、杭州际联数据未经审计。

报告期内，杭州海康威视数字技术股份有限公司向杭州际联、杭州兰贝及发行人主要采购综合布线产品中的数据电缆产品。报告期内，杭州际联、杭州兰贝向重叠客户的销售金额分别为 34.37 万元、26.82 万元、17.03 万元、15.12 万元，金额较小。2020 年、2021 年 1-9 月，发行人向重叠客户的销售金额占发

行人当期销售总额的占比为 1.70%、4.71%，占比较小。海康威视系公司报告期内新开拓数据电缆客户，对公司产品逐渐认可，业务量逐渐增长。杭州海康威视数字技术股份有限公司是以视频为核心的智能物联网解决方案和大数据服务提供商，为视频监控领域的行业龙头，其具备严格的供应商遴选标准。同时杭州海康威视数字技术股份有限公司生产经营规模较大，采购需求广泛，发行人及其关联方对该客户存在重叠销售情形具备商业合理性。

通过抽查发行人和关联方与重叠客户的结算单据、销售合同，比较公司向重叠客户及其他客户销售同类产品的价格，公司、杭州兰贝、杭州际联向重叠客户销售产品采用市场定价方式，销售价格公允。杭州兰贝、杭州际联不存在与发行人通过重叠客户开展其他利益安排的情形，不存在除正常销售收款以外的其他资金往来。

3）发行人与关联方武汉兰贝主要客户重叠的情况

2018 年，武汉兰贝向发行人主要客户及关联经销商杭州际联销售了 26.45 万元综合布线产品。根据本所律师访谈相关方确认，此业务往来系武汉兰贝当年为及时回笼资金，将部分产品平价销售给杭州际联。

（4）关联方与发行人主要客户资金往来情况

报告期内，存在关联方与发行人客户的资金拆借情况，具体如下：

1）杭州际联因资金需求，于报告期外向发行人股东宁波领英拆借资金 550 万元，宁波领英于报告期内向杭州际联收回资金，由此导致关联方与公司的主要客户之间产生资金往来，但不存在关联方替公司分担成本支出及费用的情况。

2）上海兰贝因临时性资金需求，向杭州际联拆借资金 20 万元，杭州际联于次日向上海兰贝收回资金，由此导致关联方与公司的主要客户之间产生资金往来，但不存在关联方替公司分担成本支出及费用的情况。

3）杭州际联与杭州兰贝为实际控制人高利擎之配偶的姐夫周冠乔家庭控制的企业，报告期内存在资金往来，由此导致关联方与公司的主要客户之间产生资金往来，但不存在关联方替公司分担成本支出及费用的情况。

（三）结合春申人力历史沿革、主营业务及经营情况，说明春申人力是否与发行人及关联方存在关联关系；发行人及关联方与春申人力之间是否存在大额异常资金往来。

1．结合春申人力历史沿革、主营业务及经营情况，说明春申人力是否与发行人及关联方存在关联关系

（1）基本情况和历史沿革

1）基本情况

根据春申人力的工商档案并经本所律师核查，春申人力的基本情况如下：

名称	苏州春申人力资源职业介绍有限公司
主体类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	苏州市相城区黄埭镇春丰路 217 号
法定代表人	赵彩霞
成立日期	2008 年 9 月 11 日
经营范围	为劳动者介绍用人单位；为用人单位和居民家庭推荐劳动者；开展职业指导、人力资源管理咨询服务；收集和发布职业供求信息；经劳动保障部门核准的其他服务项目；劳务派遣经营；以承接服务外包方式从事企业生产线工段的外包服务；绿化养护、保洁服务。（依法须经批准的项目，经相关部分批准后方可开展经营活动）
股权结构	赵彩霞持股 50%；张云男持股 50%
实际控制人	赵彩霞
董监高	赵彩霞：执行董事兼总经理；张云男：监事

2）历史沿革

根据春申人力的工商档案并经本所律师核查，春申人力设立于 2008 年 9 月 11 日，自春申人力设立至本补充法律意见书出具之日，共发生过 1 次增资行为。具体情况如下：

时间	事项	注册资本	变动简介	持股情况
2008 年 9 月	设立	50.00 万元	赵彩霞、张云男共同出资设立春申人力，注册资本 50.00 万元。	赵彩霞持股 50%；张云男持股 50%
2013 年 7 月	第一次增资	200.00 万元	春申人力增加注册资本 150 万元，其中赵彩霞、张云男分别认缴 75 万元。	赵彩霞持股 50%；张云男持股 50%

（2）春申人力主营业务及经营情况

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，春申人力主要提供劳务外包、劳务派遣、招聘等人力资源服务业务。根据苏州市相城区市场监督管理局于 2021 年 11 月 10 日出具的《市场主体守法经营状况意见书》，春申人力自 2008 年 9 月 11 日设立以来在江苏省工商行政管理系统市场主体信用数据库中没有违法、违规及不良行为投诉举报记录。

根据国家税务总局苏州市相城区税务局第一税务分局于 2021 年 11 月 10 日出具的《税收证明》，春申人力在 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 11 月 10 日期间，符合国家法律、法规的要求。截止该文件出具之日，无欠缴税款的情况，无重大违规事项。

根据苏州市相城区人力资源和社会保障局于 2021 年 11 月 11 日出具的《证明》，经查，未发现该单位存在因违反劳动保障法律法规而受到行政处罚的情形。

经查阅春申人力的工商档案，发行人实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员填写的调查表，发行人和春申人力出具的说明文件，并经本所律师对春申人力、发行人及其实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员进行访谈确认，春申人力与发行人及关联方不存在关联关系。

2．发行人及关联方与春申人力之间是否存在大额异常资金往来

根据春申人力的银行流水并经本所律师对春申人力进行访谈确认，报告期内，春申人力存在向发行人、发行人实际控制人控制的企业苏州科兰光提供劳务派遣、劳务外包服务的情况，具体情况详见本题“（一）报告期内注销的关联方与发行人及发行人的客户、供应商是否存在业务或资金往来，如有，请进一步说明相关情况。”该等交易主要原因系发行人、苏州科兰光和春申人力主要经营地都属于苏州市相城区黄埭镇，春申人力在当地为众多企业提供劳务派遣和劳务外包服务，其向发行人、苏州科兰光提供服务具有交易合理性。

经核查发行人、苏州科兰光的银行流水、发行人与春申人力的交易单据并经本所律师对发行人实际控制人高利擎和春申人力进行访谈确认，发行人、苏州科兰光与春申人力存在因正常业务往来而发生的资金往来，不属于大额异常资金往来，除此外，发行人及关联方与春申人力之间不存在资金业务往来。

（四）说明报告期关联方客户、供应商与发行人客户、供应商是否存在重叠的情形，如有，请结合重叠客户、供应商交易规模及占比、交易价格公允性等分析前述情形是否导致发行人与关联方的利益输送行为；宁波交源资产管理有限公司的对外投资情况，对外投资企业与发行人是否存在业务关系。

1．说明报告期关联方客户、供应商与发行人客户、供应商是否存在重叠的情形，如有，请结合重叠客户、供应商交易规模及占比、交易价格公允性等分析前述情形是否导致发行人与关联方的利益输送行为

报告期关联方客户、供应商与发行人客户、供应商重叠的事项详见本题回复之“（一）说明上述关联企业注销或转让的原因，注销或转让前的是否与发行人从事相同或相似业务、上述企业中与发行人存在竞争关系的，请进一步说明其报告内主要财务数据；被注销关联方存续期间生产经营的合法合规性，注销后资产处置和人员安置情况，是否存在利益相关方承继其业务的情形；报告期内注销的关联方与发行人及发行人的客户、供应商是否存在业务或资金往来，如有，请进一步说明相关情况。”及“（二）结合可比市场公允价格、与其他非关联方交易价格、信用条件等，说明发行人向关联方销售价格的公允性，是否存在对发行人或关联方的利益输送情形；报告期内前述关联方的经营规模情况与发行人之间的交易规模是否匹配；报告期内关联方与发行人及发行人的客户、供应商是否存在业务或资金往来，如有，请进一步说明相关情况。”。

2．宁波交源资产管理有限公司的对外投资情况，对外投资企业与发行人是否存在业务关系

宁波交源资产管理有限公司为中国证券投资基金业协会登记备案的私募基金管理人，登记编号为 P1071585，登记时间为 2020 年 11 月 27 日。截至本补充法律意见书出具之日，宁波交源资产管理有限公司的实际控制人为徐嘉诚，主要从事投资、资产管理业务，宁波交源资产管理有限公司仅投资了海南交源壹号投资合伙企业（有限合伙），无其他对外投资企业。鉴于海南交源壹号投资合伙企业尚未经营，因此与发行人不存在任何业务关系。海南交源壹号投资合伙企业（有限合伙）具体情况如下：

名称	海南交源壹号投资合伙企业（有限合伙）

主体类型	有限合伙企业
住所	海南省海口市龙华区义龙西路 21 号侨汇大厦 15 楼黑马产业园 A22
执行事务合伙人	宁波交源资产管理有限公司（委派代表：徐嘉诚）
成立日期	2021 年 4 月 15 日
经营范围	一般项目：项目策划与公关服务；财务咨询；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；融资咨询服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
股权结构	黄裕洪持股 99%；宁波交源资产管理有限公司持股 1%

（五）说明宁波科曼历史沿革、转让前经营情况，2018 年高利擎转让股权的原因、转让价格、受让方情况。

1．宁波科曼历史沿革、转让前经营情况

（1）历史沿革

根据宁波科曼的工商档案并经本所律师核查，宁波科曼设立于 2011 年 6 月 9 日，自宁波科曼设立至本补充法律意见书出具之日，共发生过 2 次股权转让、2 次增资、2 次减资行为。具体情况如下：

时间	事项	注册资本	变动简介	持股情况
2011 年 6 月	设立	300.00 万元	陈文嵩、苏州科兰光、黄河共同出资设立宁波科曼，注册资本 300.00 万元。	陈文嵩持股 43%；苏州科兰光持股 43%；黄河持股 14%；
2013 年 3 月	第一次股权转让	300.00 万元	苏州科兰光将其持有的 43%的股权（129 万元出资额）转让给高利擎；黄河将持有的 7%的股权（21 万元出资额）转让给高利擎；黄河将持有的 7%的股权（21 万元出资额）转让给陈文嵩。	陈文嵩持股 50%；高利擎持股 50%
2016 年 4 月	第一次增资	2,000.00 万元	宁波科曼增加注册资本 1,700 万元，其中高利擎、陈文嵩分别认缴 850 万元。	陈文嵩持股 50%；高利擎持股 50%
2017 年 6 月	第二次增资	5,000.00 万元	宁波科曼增加注册资本 3,000 万元，其中高利擎、陈文嵩分别认缴 1,500 万元。	陈文嵩持股 50%；高利擎持股 50%
2018 年 1 月	第一次减资	1,000.00 万元	宁波科曼减少注册资本 4,000 万元，其中高利擎、陈文嵩分别减资 2,000 万元。	陈文嵩持股 50%；高利擎持股 50%
2018 年 11 月	第二次减资	300.00 万元	宁波科曼减少注册资本 700 万元，其中高利擎、陈文嵩分别减资 350 万元。	陈文嵩持股 50%；高利擎持股 50%
2018 年 12	第二次股权转让	300.00 万元	高利擎将其持有的 50%的股权（175 万元出资额）转让给陈文	陈文嵩持股 100%

月			嵩。	

（2）转让前经营情况

根据宁波科曼的财务报表并经本所律师核查，截至最近一次股权转让前，宁波科曼主要从事光缆相关产品生产、销售，主要财务指标情况如下：

单位：万元

所属期间	资产总额	净资产	营业收入	净利润
2018 年	3,135.48	962.08	5,683.60	-65.80

2．2018 年高利擎转让股权的原因、转让价格、受让方情况

鉴于宁波科曼主营业务为光纤组件及相关配件的研发、生产和销售，部分业务处于公司综合布线产品行业上游；且宁波科曼靠近公司主要生产经营地宁波，产品质量符合公司的采购质量标准，因此公司向宁波科曼采购相关产品具有商业合理性。发行人实际控制人高利擎以财务投资者的角色参股宁波科曼，因与该公司其他股东经营理念产生变化，高利擎协商退出该公司，2018 年 12 月，高利擎参照转让时宁波科曼的净资产以 1 元/注册资本的价格将其持有宁波科曼 50.00%的股权转让给陈文嵩。陈文嵩系宁波科曼的执行董事、经理，负责宁波科曼的生产经营管理与决策。

陈文嵩，1971 年 2 月出生，中国国籍，身份证号码 33021919710223****，浙江余姚人。陈文嵩控制的其他企业包括余姚泰灵贸易有限公司、余姚惠泽贸易有限公司等。

六、《问询函》第 11 题：关于客户

申请文件显示：

（1）发行人产品主要应用于腾讯云、阿里云、京东云、移动云等中大型数据中心以及智能楼宇布线场景。发行人与中兴通讯、海康威视、腾讯、维谛技术、科华数据、英维克、城地香江、佳力图等下游知名上市企业建立了稳定的合作关系。

（2）发行人下游客户群体主要为数据中心运营商、数据中心集成建设商、建筑弱电系统集成商、综合布线品牌运营商。发行人在招股说明书中披露了报告期内前五大客户情况、销售内容及销售金额变动原因。

请发行人：

（1）说明参与腾讯云、阿里云、京东云、移动云等中大型数据中心建设的具体方式，获取主要客户的途径；发行人获取业务是否需进行招投标，如有，请说明招投标具体流程、对应直接客户及终端客户类型，招投标获取项目销售内容、销售金额及占比。

（2）说明不同主营业务产品（数据中心机柜、综合布线产品）的主要客户销售金额、占比，主要客户情况、成立时间、客户经营规模、发行人产品销售占客户同类采购比重、开始合作时间等；如发行人报告期内对主要客户销售金额变化较大，请结合主要客户业绩变化、相关业务开展情况、发行人供应份额占比变化等进一步分析原因及合理性，与下游客户需求是否一致。

（3）结合发行人与主要客户合作协议签订情况、约定合作期间、续期条件等，说明发行人已与知名上市企业建立了稳定合作关系的具体依据。

（4）分数据中心运营商、数据中心集成建设商、建筑弱电系统集成商、综合布线品牌运营商说明发行人各类客户销售内容、销售金额及占比，前述不同类型客户在产品类型、销售过程、服务方式等方面的差异情况，发行人产品既向数据中心运营商销售又向数据中心集成建设商销售的原因，是否符合下游客户采购惯例。

（5）按照适当销售规模划分区间，分别说明各期数据中心机柜、综合布线产品对应区间客户的数量、金额、占比和增减变动情况，前述各期各区间的新增和退出客户的数量及变动原因，各区间的新增客户中已有合作历史和完全新增客户的数量、销售金额和占比，是否存在所有新增客户均为初次合作的情形；退出客户中继续与发行人进行合作和完全终止与发行人进行合作的数量、金额和占比，是否存在客户退出后注销的情形，是否存在短期合作后又终止与发行人合作的情形；各期与发行人存在两年以上合作客户的数量、金额和占比情况。

请保荐人、申报会计师发表明确意见。

请发行人律师就各类产品主要客户与发行人及其主要股东、实际控制人、董事、监事、高管人员及关系密切人员之间是否存在关联关系、业务或资金往来发表明确意见。

回复：

核查程序：

（1）对主要客户进行实地走访，了解客户的经营地点、主要产品及服务、公司与其合作历史等背景资料；

（2）查阅报告期内发行人主要股东、实际控制人、董事（除独立董事外）、监事、高级管理人员的 5 万元以上个人银行流水明细；

（3）取得客户与发行人及其主要股东、实际控制人、董事、监事、高管人员及关系密切人员之间是否存在关联关系、业务或资金往来等的书面确认；

（4）通过国家企业信用信息公示系统等第三方系统查询报告期内主要客户的基本工商信息等。

核查结果：

请发行人律师就各类产品主要客户与发行人及其主要股东、实际控制人、董事、监事、高管人员及关系密切人员之间是否存在关联关系、业务或资金往来发表明确意见。

经核查发行人主要股东、实际控制人、董事（独立董事除外）、监事、高级管理人员报告期内的 5 万元以上个人银行流水明细并访谈确认，取得上述人员关系密切人员出具的《确认函》，走访发行人主要客户。报告期内，发行人主要客户与发行人主要股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、上述人员关系密切人员均不存在关联关系、业务及大额异常资金往来。

七、《问询函》第 18 题：关于财务内控及资金流水核查

申报文件显示：

（1）报告期内，发行人存在通过子公司和供应商取得银行贷款行为，以获取资金用于公司日常经营开支。

（2）发行人实际控制人及其亲属存在累计较多金额的现金存款，也存在与其他自然人较多的转账记录。

（3）报告期内发行人存在较多注销的关联方。

请发行人：

（1）说明转贷供应商的具体情况，包括供应商名称、成立时间、注册资本、股权结构、是否与发行人存在实质或潜在的关联关系、各期采购金额及占比等，转贷的流向和具体用途。

（2）说明上述转贷行为是否存在受到处罚风险，是否对本次发行上市构成实质障碍。

（3）说明上述相关人员较多金额的现金存款的主要原因，上述现金存款的来源及转账的对手方是否与发行人的客户、供应商、客户及供应商的董监高和员工存在关联关系。

（4）逐条对照并说明是否存在《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 25 所列的其他财务内控不规范情形，如有，请说明具体情况及整改措施。

请保荐人、申报会计师、发行人律师发表明确意见，说明转贷合规性的论证依据是否充分，对财务内控不规范情形是否采取了针对性核查措施，是否予以重点关注，并说明核查方法、核查程序、核查比例及核查结论。

回复：

核查方式：

（1）访谈发行人财务总监和董秘，了解发行人是否涉及转贷情形以及转贷发生的背景、涉及的金额以及目前存续状态等具体情况；

（2）核查发行人报告期内与转贷相关的流动资金贷款合同、借款与还款凭证；

（3）核查发行人报告期内的银行流水日记账，将其银行流水流入的交易对手方与供应商名单进行匹配，统计供应商汇款给发行人的明细情况；

（4）核查发行人与转贷供应商签署的采购合同、送货单、发票和付款凭证等；

（5）访谈涉及转贷的供应商，了解转贷发生的原因、发生的金额以及是否有实质业务交易作支撑等情况；登录国家企业信用信息公示系统，查询转贷供应商的工商信息，分析转贷供应商是否与发行人存在实质或潜在的关联关系等；

（6）登录中国裁判文书网、全国法院被执行人信息系统等，就发行人是否涉及诉讼等情况进行检索和核查；

（7）登录中国人民银行、银保监会网站，就发行人是否涉及被处罚的情况进行查询；

（8）查阅发行人《财务管理制度》等相关内控管理制度；

（9）查阅申报会计师出具的“中汇会鉴[2021]7318 号”《内部控制的鉴证报告》；

（10）查阅实际控制人出具的关于转贷事项的承诺函；

（11）查阅相关贷款银行出具的确认函文件；

（12）查阅中国人民银行出具的无违规证明文件；

（13）访谈发行人总经理、财务总监，了解发行人是否存在除转贷外其他财务内控不规范的情形；

（14）获取发行人银行承兑汇票台账，核查被背书方是否为发行人供应商、是否具有真实的采购交易背景；

（15）获取发行人银行账户清单，查阅其报告期内的银行对账单以及其他

应收应付明细账，核查发行人是否与关联方或第三方直接进行资金拆借，是否通过关联方或第三方代收货款，是否出借公司账户为他人收付款项等；

（16）对发行人相关银行账户资金流水进行核查，主要包括：①检查银行存款账户，询问发行人出纳，了解银行账户的开立、使用、注销等情况，获取报告期内新开户银行账户的银行开户申请书，获取报告期内注销银行账户的银行销户资料；②获取发行人银行流水；③函证银行存款余额（包括零余额账户和在报告期内注销的账户）；④针对发行人报告期内的银行流水，重点核查 50 万元及以上的银行流水发生额和 50 万元及以上的银行日记账发生额进行双向比对，核查与业务不相关的大额资金流动原因，以确定是否存在转出大额资金的情况及其背景，是否违反内部资金管理规定，以及是否属于关联方资金占用情形等；

（17）获取发行人关联方清单，检查报告期内其与发行人发生的往来或交易情况，核查关联交易发生的原因，是否为发行人代收货款相关；

（18）查阅报告期内发行人实际控制人及董事（除独立董事外）、监事、高级管理人员、主要财务人员的 5 万元以上个人银行流水明细，核查发行人是否存在利用个人账户对外收付款项，实际控制人及其亲属是否存在较多金额的现金存款及其原因，以及其转账的对手方是否与发行人的客户、供应商、客户及供应商的董监高和员工存在关联关系等；

（19）查阅与关联交易相关的三会文件、关联交易管理制度、独立董事工作细则等相关文件。

核查结果：

（一）说明转贷供应商的具体情况，包括供应商名称、成立时间、注册资本、股权结构、是否与发行人存在实质或潜在的关联关系、各期采购金额及占比等，转贷的流向和具体用途。

1．转贷供应商的具体情况，包括供应商名称、成立时间、注册资本、股权结构、是否与发行人存在实质或潜在的关联关系

报告期内，公司通过苏州春申人力资源职业介绍有限公司、宁波世茂铜业股份有限公司和苏州爱得华塑化有限公司进行了转贷，转贷供应商的具体情况如下：

（1）苏州春申人力资源职业介绍有限公司

企业名称	苏州春申人力资源职业介绍有限公司
统一社会信用代码	91320507680503567E
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
注册资本	200 万元
成立日期	2008 年 9 月 11 日
营业期限	2008 年 9 月 11 日至无固定期限
法定代表人	赵彩霞
注册地址	苏州市相城区黄埭镇春丰路 217 号
经营范围	为劳动者介绍用人单位；为用人单位和居民家庭推荐劳动者；开展职业指导、人力资源管理咨询服务；收集和发布职业供求信息；经劳动保障部门核准的其他服务项目；劳务派遣经营；以承接服务外包方式从事企业生产线工段的外包服务；绿化养护、保洁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
股权结构	赵彩霞持股 50.00%、张云男持股 50.00%
是否与发行人存在实质或潜在的关联关系	否

（2）宁波世茂铜业股份有限公司

企业名称	宁波世茂铜业股份有限公司
统一社会信用代码	9133020073424301XH
企业类型	股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
注册资本	11,200 万元
成立日期	2001 年 12 年 25 日
营业期限	2011 年 4 月 26 日至无固定期限
法定代表人	李立峰
注册地址	浙江省余姚市小曹娥镇滨海产业园区广兴路 18 号
经营范围	铜冶炼，紫铜丝、电线、电缆、接插件、铜棒、铜板、电机、电磁线的制造、加工；黄金批发；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物或技术除外。
股权结构	李象高持股 33.04%、李立峰持股 29.46%、宁波世茂投资控股有限公司持股 10.71%、周巧娟持股 8.93%、李春华持股 8.93%、郑建红持股 8.93%

是否与发行人存在实质或潜在的关联关系	否

（3）苏州爱得华塑化有限公司

企业名称	苏州爱得华塑化有限公司
统一社会信用代码	91320585753227824D
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
注册资本	1,000 万元
成立日期	2003 年 9 月 18 日
营业期限	2003 年 9 月 18 日至无固定期限
法定代表人	朱建良
注册地址	太仓市沙溪镇沙鹿路 199 号
经营范围	生产、加工、销售聚氯乙烯电缆料、涤纶、化纤丝，经销塑料零件、电线电缆、化工原料（不含危险品）、化学纤维、针纺织品、五金交电。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：电线、电缆制造（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：金属丝绳及其制品制造；金属丝绳及其制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
股权结构	朱建良持股 51.00%、曹丽秋持股 49.00%
是否与发行人存在实质或潜在的关联关系	否

2．转贷供应商各期采购金额及占比

报告期各期，上述供应商的采购金额及占比情况如下：

企业名称	2021 年 1-9 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）
苏州春申人力资源职业介绍有限公司	374.32	0.72	3,598.39	7.47	4,170.27	10.21	4,087.57	9.70
宁波世茂铜业股份有限公司	10,222.55	19.65	8,492.16	17.62	4,499.46	11.02	3,976.65	9.43
苏州爱得华塑化有限公司	471.17	0.91	520.56	1.08	347.97	0.85	475.79	1.13

苏州春申人力资源职业介绍有限公司主要为公司提供劳务外包和劳务派遣服务。报告期内，公司对苏州春申人力资源职业介绍有限公司的采购金额分别为 4,087.57 万元、4,170.27 万元、3,598.39 万元和 374.32 万元。公司在 2020 年

度对劳务派遣进行了整改规范，降低了劳务派遣的用工比例，使得采购金额大幅减少。

宁波世茂铜业股份有限公司主要为公司提供原材料铜线，是数据电缆的主要原材料。报告期内，公司对宁波世茂铜业股份有限公司的采购金额分别为3,976.65 万元、4,499.46 万元、8,492.16 万元和 10,222.55 万元，呈现逐年增长的趋势，主要系随着数据电缆业务收入的增长，公司增加了对其铜线的采购。

苏州爱得华塑化有限公司主要为公司提供 PVC 料，是数据电缆的原材料。报告期内，公司对苏州爱得华塑化有限公司的采购金额分别为 475.79 万元、347.97 万元、520.56 万元和 471.17 万元，较为稳定。

3．转贷的流向和具体用途

公司与供应商之间转贷资金的具体流向和具体用途如下：

单位：万元

贷款银行	供应商	转出日期	转出金额	收回日期	回款金额	支付货款	资金流向	具体用途
建设银行苏州相城支行	苏州春申人力资源职业介绍有限公司	2020.5.28	373.73	2020.5.29	373.73	-	朗威股份→春申人力→朗威股份	支付供应商采购款
交通银行宁波杭州湾新区支行	宁波世茂铜业股份有限公司	2019.11.20	1,650.00	2019.11.22	1,000.50	150.00	朗威股份→世茂铜业→朗威股份	
				2019.11.25	499.50			
交通银行宁波杭州湾新区支行	苏州爱得华塑化有限公司	2019.11.20	200.00	2019.11.21	104.40	-	朗威股份→爱得华→朗威股份	
				2019.11.22	95.60			
交通银行宁波杭州湾新区支行	宁波世茂铜业股份有限公司	2019.12.10	1,000.00	2019.12.11	699.50	150.00	朗威股份→世茂铜业→朗威股份	
				2019.12.12	150.50			
交通银行宁波杭州湾新区支行	宁波世茂铜业股份有限公司	2020.10.27	1,500.00	2020.10.27	1,200.00	172.86	朗威股份→世茂铜业→朗威股份	
				2020.10.28	127.14			
交通银行宁波杭州湾新区支行	宁波世茂铜业股份有限公司	2020.10.29	1,500.00	2020.10.30	1,335.78	164.22	朗威股份→世茂铜业→朗威股份	
中国银行宁波杭州湾新区支	宁波世茂铜业股份有限公司	2020.6.1	800.00	2020.6.2	119.50	280.00	朗威股份→世茂铜业→朗威股份	
				2020.6.1	400.50			

贷款银行	供应商	转出日期	转出金额	收回日期	回款金额	支付货款	资金流向	具体用途
行								
中国银行宁波杭州湾新区支行	宁波世茂铜业股份有限公司	2020.6.18	200.00	2020.6.18	150.00	50.00	朗威股份→世茂铜业→朗威股份	
	合计	**-**	**7,223.73**	**-**	**6,256.65**	**967.08**	**-**	**-**

公司向银行申请的贷款发放至公司账户后，贷款银行会立即将贷款金额从公司账户划转给供应商，由于公司向供应商采取小额多批次采购方式，公司每次采购应付供应商款项低于银行贷款金额，因此供应商收到相关款项后将扣除应收货款后的剩余金额于短期内转回至公司账户，用于公司之后向该供应商或其他供应商的采购付款等主营业务，以提高资金的使用效率。

而公司与苏州春申人力资源职业介绍有限公司的转贷事项主要系银行贷款到账不及时所致。2020 年 5 月，公司向建设银行苏州相城支行申请 1,000 万元银行贷款，其中部分用于支付劳务派遣费用。由于上述款项未如期到账，公司先行用自有资金支付了劳务派遣费用。随后银行贷款受托支付给了苏州春申人力资源职业介绍有限公司，鉴于公司已支付劳务派遣费用，该笔银行贷款被转回公司，并形成转贷。

报告期内，公司向转贷供应商采购金额能够覆盖对应的转贷金额，具体如下：

单位：万元

转贷供应商	年度	转贷金额	采购金额	采购金额是否能覆盖转贷金额
苏州春申人力资源职业介绍有限公司	2020	373.73	3,598.39	是
宁波世茂铜业股份有限公司	2019	2,350.00	4,499.46	是
	2020	3,332.92	8,492.16	是
苏州爱得华塑化有限公司	2019	200.00	347.97	是

综上所述，公司通过供应商获取银行贷款的行为，是以真实的采购交易为基础，公司通过上述供应商获得的转贷款项均用于采购付款等主营业务，且采购交易金额能够覆盖对应的转贷金额，公司不存在任何欺诈或非法占有资金的情形。

（二）说明上述转贷行为是否存在受到处罚风险，是否对本次发行上市构成实质障碍。

根据《贷款通则》第十九条：“借款人负有如下义务：……3、应当按借款合同约定用途使用贷款；……”，《贷款通则》第七十一条：“借款人有下列情形之一，由贷款人对其部分或全部贷款加收利息；情节特别严重的，由贷款人停止支付借款人尚未使用的贷款，并提前收回部分或全部贷款：1、不按借款合同规定用途使用贷款的；……”。公司因上述转贷获得的资金实际仍用于支付供应商采购款等生产经营活动，未实质违反与贷款银行之间关于贷款资金用途的约定，不存在非法占有银行贷款的主观故意或恶意，因此不存在实质违反《贷款通则》第十九条和第七十一条的情形。

报告期内，公司通过转贷取得的银行借款均已按照合同约定如期或提前足额还本付息，未发生逾期还款或其他违约的情形，未造成贷款银行资金损失。因此，公司上述转贷行为不属于《刑法》或《商业银行法》规定的采取欺诈手段骗取贷款之行为。自 2021 年 1 月 1 日开始，公司未再发生转贷情形。

相关贷款银行工商银行苏州相城支行、浦发银行苏州分行、建设银行苏州相城支行、交通银行宁波杭州湾新区支行和中国银行宁波杭州湾新区支行均出具确认函，确认公司按照贷款合同约定按时还本付息，从未发生逾期还款或其他违约情形，不会对公司收取罚息或采取其他惩罚性法律措施。

同时中国人民银行苏州市中心支行和慈溪市支行分别出具了证明，确认公司在报告期内未因违法违规而受到行政处罚。

经查询中国人民银行、中国银行保险监督管理委员会网站，公司及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员均不存在因转贷等行为被有关金融监管部门立案调查或被处罚的记录。

针对上述转贷行为，公司实际控制人高利擎已出具承诺，若公司因收回银行受托支付资金导致被有权行政部门处以罚款决定或因此造成其他损失的，实际控制人将承担所有损失或行政处罚责任，且自愿放弃向公司追偿的权利，保证公司的业务经营不会因上述事宜受到重大不利影响。

综上所述，公司上述转贷行为获得的贷款资金均用于支付供应商采购款等生产经营活动，未实质违反与贷款银行之间关于贷款资金用途的约定，不存在非法占有银行贷款的主观故意或恶意，并均已按时还本付息，未给相关贷款银行造成任何损失或其他重大不利影响，自 2021 年 1 月 1 日开始，公司未再发生转贷情形；另外，公司取得了中国人民银行及相关贷款银行分别出具的无违规证明及不会受到处罚的确认函，且实际控制人亦出具赔偿承诺。因此，公司上述转贷行为不存在受到处罚的风险，对本次发行上市不构成实质障碍。

（三）说明上述相关人员较多金额的现金存款的主要原因，上述现金存款的来源及转账的对手方是否与发行人的客户、供应商、客户及供应商的董监高和员工存在关联关系。

1．说明上述相关人员较多金额的现金存款的主要原因，上述现金存款的来源是否与发行人的客户、供应商、客户及供应商的董监高和员工存在关联关系

（1）报告期内，实际控制人高利擎现金存款情况及原因

单位：万元

户名	日期	存现金额	原因
高利擎	2018/3/17	89.00	父母给予的支持款项，后用于投资宁波交源资产管理有限公司
高利擎	2018/5/21	15.00	父母给予的支持款项，后用于支付苏州科兰光通讯有限公司股权转让款
高利擎	2018/7/9	8.00	父母给予的支持款项，后用于日常开支
高利擎	2019/3/29	6.00	父母给予的支持款项，后用于日常开支
合计		**118.00**	-

报告期内，公司实际控制人高利擎现金存款金额为 118.00 万元，主要来源于父母支持的款项，后陆续用于股权投资和日常开支等。

（2）报告期内，实际控制人父亲高成根现金存款情况及原因

单位：万元

户名	日期	存现金额	原因
高成根	2018/5/15	31.20	用个人积蓄换汇并汇给高利擎配偶戚杰飞
高成根	2019/3/11	30.00	用个人积蓄换汇并汇给高利擎配偶戚杰飞

户名	日期	存现金额	原因
高成根	2019/7/26	300.00	部分源于高利冲现金归还 158 万借款，部分源于个人积蓄，后转给高利擎和高利冲
高成根	2020/1/6	50.00	个人积蓄，后用于资金周转
高成根	2020/6/10	34.50	用个人积蓄换汇并汇给高利擎配偶戚杰飞
合计		**445.70**	-

报告期内，公司实际控制人高利擎父亲高成根现金存款金额为 445.70 万元。高成根早年亦创办过公司，公司转让后其将该部分个人资金用于民间资金周转等。因此高成根现金存款主要来源于其个人积蓄，后陆续汇出海外给高利擎配偶戚杰飞或转给直系亲属。

（3）报告期内，实际控制人母亲黄金娣现金存款情况及原因

单位：万元

户名	日期	存现金额	原因
黄金娣	2019/4/16	30.00	用个人积蓄换汇并汇给高利擎配偶戚杰飞
黄金娣	2019/9/19	97.00	出售房产收到的资金，后汇给高利擎配偶戚杰飞
黄金娣	2020/6/29	35.00	用个人积蓄换汇并汇给高利擎配偶戚杰飞
合计		**162.00**	-

报告期内，公司实际控制人高利擎母亲黄金娣现金存款金额 162.00 万元，主要来源于个人积蓄和出售房产，后陆续汇出海外给高利擎配偶戚杰飞。

（4）报告期内，实际控制人弟弟高利冲现金存款情况及原因

单位：万元

户名	日期	存现金额	原因
高利冲	2018/3/20	16.75	此前取现借给亲戚，后亲戚用现金归还该借款
高利冲	2018/3/29	38.00	收回朋友借款的资金
高利冲	2018/4/20	44.00	收回朋友借款的资金
高利冲	2018/5/3	30.00	收回朋友借款的资金
高利冲	2018/6/7	100.00	向父亲高成根借款用于买房，买房未成功后陆续取现归还
高利冲	2018/6/23	20.00	收回朋友借款的资金
高利冲	2018/6/26	22.00	收回朋友借款的资金
高利冲	2018/7/28	53.00	收回朋友借款的资金

户名	日期	存现金额	原因
高利冲	2018/8/21	33.69	向父亲高成根借款用于买房，买房未成功后陆续取现归还
高利冲	2021/8/23	5.00	收回朋友借款的资金
高利冲	2018/8/30	28.74	向父亲高成根借款用于买房，买房未成功后陆续取现归还
高利冲	2018/9/19	40.00	收回朋友借款的资金
高利冲	2018/9/29	23.75	向父亲高成根借款用于朋友银行季度末存款任务，国庆后陆续取现归还
高利冲	2018/9/30	9.78	此前取现借给亲戚，后其现金归还该借款
高利冲	2019/9/4	30.00	当日取现后立即存现
高利冲	2020/11/12	6.00	父母给予的支持款项
高利冲	2021/7/9	10.00	收回朋友借款的资金
合计		**510.71**	**-**

报告期内，公司实际控制人高利擎弟弟高利冲现金存款金额 510.71 万元，主要来源于朋友因账户冻结而用现金归还的借款和向父亲高成根的临时借款。

（5）报告期内，实际控制人弟媳叶方现金存款情况及原因

单位：万元

户名	日期	存现金额	原因
叶方	2018/2/9	30.00	客户预定汽车的款项，后转回浙江慈吉之星汽车有限公司
叶方	2018/3/6	20.00	当日取现后立即存现
叶方	2018/4/2	10.00	客户加价订购汽车的款项
叶方	2018/4/27	9.50	客户加价订购汽车的款项
叶方	2018/6/6	13.00	客户加价订购汽车的款项
叶方	2018/6/9	5.00	客户加价订购汽车的款项
叶方	2018/7/23	6.00	客户加价订购汽车的款项
叶方	2018/11/17	5.00	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2018/11/28	80.00	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2019/1/4	127.50	收到亲戚的资金，当日转给其个人和其控制的公司
叶方	2019/1/5	20.00	收到亲戚的资金，当日转给其个人
叶方	2019/2/3	50.00	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2019/4/14	14.00	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2019/6/3	14.10	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品

户名	日期	存现金额	原因
叶方	2019/6/11	30.00	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2019/6/12	31.00	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2019/10/7	10.00	父母给予的支持款项
叶方	2019/11/6	40.00	收到亲戚的资金，后转给其指定的个人
叶方	2020/1/18	43.00	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2020/6/17	54.00	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2020/2/17	25.50	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2020/4/2	52.00	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2020/9/3	64.70	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2021/3/15	12.00	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2021/8/14	5.00	朋友用现金归还借款
合计		**771.30**	-

报告期内，高利冲配偶叶方现金存款金额 771.30 万元，主要系受亲戚委托进行理财交易。叶方此前就职于浙江慈吉之星汽车有限公司，担任销售总监，因此其部分现金存款均与汽车销售相关。

综上所述，报告期内实际控制人及其亲属现金存款来源与公司的客户、供应商、客户及供应商的董监高和员工均不存在关联关系。

2．转账的对手方是否与发行人的客户、供应商、客户及供应商的董监高和员工存在关联关系

报告期内，实际控制人及其亲属转账对手方与客户、供应商及其董监高和员工存在关联关系的交易如下：

单位：万元

户名	交易对手	社会关系	关联关系	交易性质
高利擎	陈文嵩	朋友	持有供应商宁波科曼光缆有限公司 100%股权	1、双方发生资金周转 250 万元，已结清；2、收到陈文嵩支付的 150 万元宁波科曼光缆有限公司股权转让款
高利擎	姚源	朋友	曾持有供应商苏州科兰光通讯有限公司 42%股权	高利擎向姚源支付 210 万元的苏州科兰光通讯有限公司股权转让款
戚杰飞	周凯	外甥	持有杭州兰贝智能科技有限公司 80%股权	戚杰飞利用周凯外汇额度汇出 5.5 万澳元

户名	交易对手	社会关系	关联关系	交易性质
高成根	吴静霞	朋友	曾名义持有成都蓉城兰贝信息科技有限公司 20%股权并担任监事	高成根向吴静霞转出 200 万元用于资金周转，后归还 200 万元
高利冲	陈文嵩	朋友	持有供应商宁波科曼光缆有限公司 100%股权	陈文嵩向高利冲借款 340 万元，后归还 340 万元
高利冲	朱红婷	陈文嵩配偶	供应商宁波科曼光缆有限公司监事	朱红婷通过控制的公司向高利冲控制的公司借款 400 万元，后个人归还 400 万元
叶方	陈文嵩	朋友	持有供应商宁波科曼光缆有限公司 100%股权	陈文嵩向叶方借款 100 万元，后归还 100 万元
叶方	吴静霞	朋友	曾名义持有成都蓉城兰贝信息科技有限公司 20%股权并担任监事	叶方向吴静霞转出 548 万元用于投资理财，后收回 548 万元

报告期内，实际控制人及其亲属与上述转账对手方的交易主要为股权款项、资金周转款项和投资理财款项，不存在异常的大额资金往来或其他利益安排。除上述转账对手方外，实际控制人及其亲属转账对手方与公司的客户、供应商、客户及供应商的董监高和员工不存在关联关系。

（四）逐条对照并说明是否存在《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 25 所列的其他财务内控不规范情形，如有，请说明具体情况及整改措施。

根据《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 25 对财务内控不规范情形的相关规定，公司在报告期各期是否存在其他财务内控不规范情形的核查情况如下：

序号	核查事项	是否存在相关情形	具体情况及整改措施
1	向关联方或供应商开具无真实交易背景的商业票据，通过票据贴现后获取银行融资	否	不适用
2	与关联方或第三方直接进行资金拆借	否	不适用
3	通过关联方或第三方代收货款	否	不适用
4	利用个人账户对外收付款项	否	不适用
5	出借公司账户为他人收付款项	否	不适用

序号	核查事项	是否存在相关情形	具体情况及整改措施
6	违反内部资金管理规定对外支付大额款项、大额现金借支和还款、挪用资金等重大不规范情形	否	不适用

综上所述，公司报告期内除存在转贷外，不存在《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 25 所列的其他财务内控不规范情形。

八、《问询函》第 19 题：关于其他事项

申请文件显示：

（1）发行人实际控制人高利擎曾任慈溪市志高电子有限公司销售经理、监事，弟弟高利冲曾任慈溪市志高电子有限公司销售经理、总经理。

（2）2018 年发行人财务总监发生变化，由冯娟变更为倪同兵，倪同兵目前就职于苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙），担任执行事务合伙人。

（3）2020 年 11 月，王帅因个人原因辞去公司监事职务，王帅 2020 年薪酬为 62.18 万元，高于发行人其他董事、监事、高级管理人员薪酬水平。

（4）报告期内，发行人经营活动产生的现金流量净额分别为 104.98 万元、5,628.87 万元、7,570.78 万元和-1,406.87 万元。

（5）发行人子公司宁波多普勒通讯有限公司于 2018 年 11 月 27 日取得高新技术企业证书，按税法规定 2018-2020 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。2021 年高新技术企业正在复审过程中，预计可以取得高新技术企业资格，为保证数据口径的可比性，2021 年 1-3 月暂按 15%税率计算企业所得税。

（6）报告期各期，发行人管理费用中保安服务费金额为 77.49 万元、122.01 万元、126.11 万元和 36.60 万元。

（7）2019 年发行人营业外支出中发生违约金、赔偿金 5.09 万元。

请发行人：

（1）说明慈溪市志高电子有限公司基本情况，实际控制人及其亲属在其中任职情况，说明实际控制人及其家族经营业务及变化情况，相关资产、业务与发行人现有业务的关系。

（2）说明苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）与发行人是否存在业务往来，2018 年发行人财务总监变化原因，倪同兵同时任苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）是否符合相关任职资格的规定，是否影响其在发行人处履职。

（3）说明王帅薪酬高于其他董事、监事、高级管理人员薪酬水平的原因及合理性。

（4）说明 2018 年经营活动现金流量净额与净利润差异较大的原因。

（5）说明宁波多普勒通讯有限公司高新技术企业复审情况、预计能够取得高新技术企业资格的依据，报告期内暂按 15%税率计算企业所得税对发行人业绩影响情况；2021 年是否存在按照优惠税率预提预缴的情形，如是，请说明预提预缴是否取得税务部门同意、并充分提示相关风险。

（6）说明保安服务费发生原因、支付对象及其基本情况，2019 年发生金额增加较大的原因。

（7）说明相关违约金、赔偿金发生原因，相关事项是否存在争议或纠纷，是否存在相关法律风险。

请保荐人发表明确意见，请发行人律师就问题（1）、（2）、（5）、（7）发表明确意见，请申报会计师就问题（4）-（6）发表明确意见。

回复：

核查方式：

为核查此问题，本所律师履行了以下核查程序：

（1）登录国家企业信用信息公示系统、天眼查、企查查等网站，查阅慈溪市志高电子有限公司的基本情况；

（2）对发行人实际控制人、慈溪市志高电子有限公司执行董事进行访谈并制作访谈笔录，并取得其出具的书面确认文件；

（3）查阅高利擎家庭与岑立、岑长岳签署的《股权转让协议》；

（4）查阅发行人财务总监提供的情况说明，查阅发行人应付账款及应收账款明细账、其他应付款及其他应收款明细账、银行日记账、银行对账单，核查苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）是否与发行人存在业务往来情况；

（5）查阅《税务师事务所行政登记规程（试行）》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件；

（6）查阅发行人出具的关于违约金、赔偿金的说明文件；

（7）查阅发行人提供的营业外支出明细、记账凭证、违约金及滞纳金缴纳凭证等；

（8）查阅宁波兰贝与上海泰弘实业发展有限公司签署的《终止协议书》；

（9）查阅中汇会计师出具的《审计报告》；

（10）查阅发行人《招股说明书》；

（11）访谈宁波多普勒通讯有限公司负责人，了解高新技术企业复审情况；

（12）获取宁波市 2021 年认定的高新技术企业备案公示名单，查阅《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》；

（13）获取宁波多普勒通讯有限公司 2021 年季度所得税纳税申报表，了解其预缴所得税的情况。

核查结果：

（一）说明慈溪市志高电子有限公司基本情况，实际控制人及其亲属在其中任职情况，说明实际控制人及其家族经营业务及变化情况，相关资产、业务与发行人现有业务的关系。

根据慈溪市志高电子有限公司的工商档案并经本所律师核查，慈溪市志高电子有限公司的基本情况如下：

公司名称	慈溪市志高电子有限公司
统一社会信用代码	91330282144815145D
住所	浙江省慈溪市逍林镇林西村
法定代表人	岑立
注册资本	50 万元
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
经营范围	电子元件、家用电器、仪表配件、塑料制品、汽车零部件、鞋制造、加工。
成立日期	1996 年 11 月 22 日
营业期限	1996 年 11 月 22 日至 2026 年 11 月 21 日
股东构成	岑立持有其 80%股权；岑长岳持有其 20%股权

根据本所律师对发行人实际控制人进行的访谈，慈溪市志高电子有限公司由朗威股份实际控制人高利擎的父亲高成根创立，高成根持股 60%，担任总经理，高利擎、高利冲分别持股 20%，负责销售业务。慈溪市志高电子有限公司主要从事汽车零配件的生产和销售，主要产品为千斤顶支撑装置和铝合金仪表盘托架等，主要客户为汽车配件厂商。慈溪市志高电子有限公司自设立之日起至股权转让之日，主营业务未发生过变更。

由于对业务发展方向及经营理念不同，高利擎与高利冲离开慈溪市志高电子有限公司到上海全职创业，从事电脑配件的销售业务。后高成根亦无意再继续经营，慈溪市志高电子有限公司于 2003 年后已无实际经营业务开展。2007 年 1 月，高利擎家庭与岑立、岑长岳签署《股权转让协议》，将其持有慈溪市志高电子有限公司的所有股权转让给岑立、岑长岳。

根据本所律师对发行人实际控制人高利擎以及慈溪市志高电子有限公司执行董事岑立进行的访谈，慈溪市志高电子有限公司目前已无经营，仅拥有一处不动产权，无其他资产。慈溪市志高电子有限公司的相关资产、业务与发行人现有业务不存在任何关系，相互独立。

（二）说明苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）与发行人是否存在业务往来，2018 年发行人财务总监变化原因，倪同兵同时任苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）是否符合相关任职资格的规定，是否影响其在发行人处履职。

1．说明苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）与发行人是否存在业务往来，2018 年发行人财务总监变化原因

经核查发行人报告期内的银行流水和客户、供应商名单，并根据苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）提供的相关说明，报告期内，苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）与发行人不存在业务往来。

2018 年发行人财务总监变更系发行人为进一步提升公司财务管理水平所作的内部优化调整及从外部聘请专业化管理人才导致，辞去财务负责人的冯娟继续在发行人处任职，担任董事会秘书及副总经理，从事行政管理、证券事务等方面工作，财务总监变更事宜未对发行人的生产经营产生重大不利影响。

2．倪同兵同时任苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）是否符合相关任职资格的规定，是否影响其在发行人处履职。

根据《税务师事务所行政登记规程（试行）》（国家税务总局公告 2017 年第 31 号）规定：“第五条 税务师事务所采取合伙制或者有限责任制组织形式的，除国家税务总局另有规定外，应当具备下列条件：（三）税务师、注册会计师、律师不能同时在两家以上的税务师事务所担任合伙人、股东或者从业。”

据此，发行人财务总监倪同兵在苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙），担任执行事务合伙人的情形未违反《税务师事务所行政登记规程（试行）》相关规定。

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》第 5.3 条“公司的高级管理人员在控股股东或者其控制的企业不得担任除董事、监事以外的其他行政职务。”

经本所律师核查，苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）成立于 2011 年 11 月，倪同兵自 2014 年 8 月起担任苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）执行事务合伙人职位。鉴于倪同兵具备相关财务专业知识和能力，倪同兵自 2018 年 1 月起担任发行人财务总监职位，系发行人聘任的专职财务总监。自倪同兵入职发行人后，将主要时间和精力投入发行人，其报告期内在发行人处签署劳动合同并领取薪酬，在发行人处独立正常履职，专职开展与发行人财务相关的工作；同时，苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）并非控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，本所律师核查后认为，倪同兵在苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）任职未违反相关任职资格的规定，不会影响其在发行人处履职。

（五）说明宁波多普勒通讯有限公司高新技术企业复审情况、预计能够取得高新技术企业资格的依据，报告期内暂按 15%税率计算企业所得税对发行人业绩影响情况；2021 年是否存在按照优惠税率预提预缴的情形，如是，请说明预提预缴是否取得税务部门同意、并充分提示相关风险。

1．说明宁波多普勒通讯有限公司高新技术企业复审情况、预计能够取得高新技术企业资格的依据，报告期内暂按 15%税率计算企业所得税对发行人业绩影响情况

截至本补充法律意见书出具之日，宁波多普勒通讯有限公司高新技术企业复审处于备案公示阶段，预计通过高新技术企业复审并取得高新技术企业资格不存在实质性障碍。

报告期内，宁波多普勒通讯有限公司暂按 15%税率计算企业所得税对公司业绩的影响如下：

项目	2021 年 1-9 月
无法通过高新技术企业复审需要补缴的税款（万元）	67.25
归属于母公司所有者的净利润（万元）	2,779.61
补缴税款占归属于母公司所有者的净利润的比例（%）	2.42
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润（万元）	2,627.94
补缴税款占扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润的比例（%）	2.56

如上表所示，宁波多普勒通讯有限公司未通过高新技术企业复审需要补缴的税款金额为 67.25 万元，占归属于母公司所有者的净利润的比例为 2.42%，对公司当期业绩影响较小。

2．2021 年是否存在按照优惠税率预提预缴的情形，如是，请说明预提预缴是否取得税务部门同意、并充分提示相关风险

2021 年 1-9 月，宁波多普勒通讯有限公司按照优惠税率预提预缴企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定：企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。因此，公司在高新技术企业资格期满当年按前述优惠税率预提预缴企业所得税符合相关法律法规的规定，无需另行取得税务部门同意。

截至本补充法律意见书出具之日，宁波多普勒通讯有限公司高新技术企业复审处于备案公示阶段，预计通过高新技术企业复审不存在实质性障碍。

公司在招股说明书“第四节 风险因素”之“二、财务风险”之“（四）税收优惠政策变化风险”中对此进行了风险提示。

（七）说明相关违约金、赔偿金发生原因，相关事项是否存在争议或纠纷，是否存在相关法律风险。

报告期内，发行人赔偿金、违约金发生额如下：

单位：元

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
赔偿金、违约金	-	-	50,864.43	-

根据发行人提供的书面说明及违约金、赔偿金相关凭证资料并经本所律师核查，发行人 2019 年度的“赔偿金、违约金”系因子公司宁波兰贝向出租方上海泰弘实业发展有限公司提前申请退租上海市闵行区申南路 59 弄 1 号 802、803 室物业。经友好协商，双方同意于 2019 年 1 月 29 日提前终止租赁合同关系，宁波兰贝已按双方签署的《终止协议书》约定向上海泰弘实业发展有限公

司支付了相应的违约金 50,864.43 元，该等情形不涉及诉讼或仲裁事项，也不涉及违法违规行为。

第二部分 期间内发行人相关情况的更新

一、本次发行并上市的批准和授权

本所律师已在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了发行人本次发行并上市已依照法定程序获得发行人 2020 年第五次临时股东大会的有效批准并依法授权董事会办理本次发行并上市的相关事宜。

因上述决议有效期及授权董事会的期限即将届满，发行人分别于 2021 年 11 月 29 日召开第三届董事会第二次会议，于 2021 年 12 月 14 日召开 2021 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于延长公司公开发行人民币普通股股票（A 股）并在创业板上市有效期的议案》及《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市有关事宜授权期限的议案》，将本次发行并上市的相关议案的有效期及授权董事会办理公司本次发行并上市相关事项的授权期限均延长至 2022 年 12 月 14 日止。

经本所律师核查后认为，发行人关于本次发行并上市的批准和授权尚在有效期内，发行人已取得了本次发行并上市现阶段所需的批准与授权，本次发行并上市尚须经深交所审核通过，并报经中国证监会同意注册。

二、发行人本次发行并上市的主体资格

本所律师已在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了发行人本次发行并上市的主体资格。

经本所律师核查后认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人为依法设立并有效存续的股份有限公司，未发生法律、法规、部门规章、规范性文件以及《公司章程》规定的需要终止的情形，具备本次发行并上市的主体资格。

三、本次发行并上市的实质条件

本所律师已在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了发行人本次发行并上市的实质条件。

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人符合《证券法》、《公司法》、《注册管理办法》、《上市规则》及《上市审核规则》规定的实质条件，具体如下：

（一）发行人本次发行并上市符合《公司法》相关规定

1. 经本所律师核查，发行人为本次发行并上市，已经与保荐人签署了相关保荐及承销协议，符合《公司法》第八十七条的规定。

2. 根据发行人的发行方案，发行人本次发行的股票种类为人民币普通股，每股具有同等的权利，发行人本次发行的均为同种类股票，每股的发行条件和发行价格相同，任何认股人所认购股份均应当支付相同的价款，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

3. 发行人本次发行上市已获发行人 2020 年第五次临时股东大会审议通过，符合《公司法》第一百三十三条的规定。

（二）发行人本次发行并上市符合《证券法》相关规定

1．经本所律师核查，发行人已聘请安信证券担任其本次发行上市的保荐机构，并委托其承销本次发行上市的股票，符合《证券法》第十条、第二十六条的规定。

2．经本所律师核查，发行人已按照《公司法》等法律、行政法规及发行人《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会，选举了独立董事、职工代表监事，聘任了董事会秘书、财务总监等高级管理人员，并根据公司业务运作的需要设置了相关的职能部门，具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

3．根据中汇会计师出具的《审计报告》，并经本所律师查验后确认，发行人具有持续经营能力，并且财务状况良好，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定；

4．根据中汇会计师出具的《审计报告》，并经本所律师查验后确认，发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定；

5．根据发行人相关主管部门出具的证明、发行人的《企业信用报告》、发行人控股股东及实际控制人户籍所在地公安机关出具的无犯罪记录证明、境外律师出具的境外法律意见书、发行人及其控股股东及实际控制人作出的声明及承诺，并经本所律师通过公开网络检索该等主体的公众信息及涉讼情况，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定；

6．本所律师查验后确认，本次发行符合经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件（即《注册管理办法》第二章规定的“发行条件”，详见本补充法律意见书正文“三、本次发行并上市的实质条件（三）本次发行上市符合《注册管理办法》相关规定”），符合《证券法》第十二条第一款第（五）项的规定。

（三）本次发行上市符合《注册管理办法》相关规定

1．发行人是依法由朗威有限整体变更设立且合法存续的股份有限公司，自2010年1月20日朗威有限成立至今持续经营时间已经超过三年；根据中汇会计师出具的《审计报告》，并经本所律师查验后确认，发行人具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《注册管理办法》第十条的规定。

2．发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由中汇会计师就发行人 2018 年、2019 年、2020 年及2021 年 1-9 月的财务报表出具了标准无保留意见的《审计报告》。发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证发行人运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由中汇会计师就发行人的内部控制情况出具了无保留结论的《内控鉴证报告》，符合《注册管理办法》第十一条的规定。

3．发行人本次发行并上市符合《注册管理办法》第十二条的规定

（1）根据中汇会计师出具的《审计报告》，并经本所律师查验后确认，发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力。发行人的资产完整，

业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《注册管理办法》第十二条第（一）项的规定。

（2）根据发行人的说明及核查发行人工商登记资料，发行人最近两年一直主要从事数据中心机柜和综合布线产品的研发、生产、销售及服务，主营业务未发生过变更；发行人最近两年内董事、高级管理人员没有发生重大不利变化，实际控制人没有发生变更；控股股东、实际控制人所持发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《注册管理办法》第十二条第（二）项的规定。

（3）根据发行人注册地法院出具的证明及发行人的书面说明、境外律师出具的境外法律意见书，并经本所律师查验后确认，发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《注册管理办法》第十二条第（三）项的规定。

4．发行人本次发行并上市符合《注册管理办法》第十三条的规定

（1）根据发行人的说明，并经本所律师核查，发行人主要从事数据中心机柜和综合布线产品的研发、生产、销售及服务。发行人的生产经营符合法律法规的规定，符合国家产业政策，符合《注册管理办法》第十三条第一款的规定。

（2）根据发行人相关主管部门出具的证明，发行人及其控股股东、实际控制人作出的声明与承诺，境外律师出具的境外法律意见书、发行人控股股东、实际控制人户籍所在地公安机关出具的无犯罪记录证明，并经本所律师通过公开网络检索该等主体的公众信息及涉讼情况，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《注册管理办法》第十三条第二款的规定。

（3）根据发行人董事、监事及高级管理人员出具的承诺，董事、监事及高级管理人员户籍所在地公安机关出具的无犯罪记录证明，江苏证监局诚信信息查询结果，并经本所律师通过公开网络检索该等人员的公众信息及涉讼情况，公司董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形，符合《注册管理办法》第十三条第三款的规定。

（四）本次发行并上市符合《上市规则》、《上市审核规则》相关规定

1．本所律师查验后确认，本次发行符合中国证券监督管理委员会规定的创业板发行条件（即《注册管理办法》第二章规定的“发行条件”），符合《上市规则》第 2.1.1 条第（一）项的规定。

2．发行人目前股本总额为 10,230 万元，本次发行后股本总额不少于 3,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第（二）项的规定。

3．发行人本次发行不超过 3,410 万股，不低于发行后公司股份总数的 25%，符合《上市规则》第 2.1.1 第（三）项的规定。

4．根据中汇会计师出具的《审计报告》、《非经常损益鉴证报告》，发行人在 2019 年、2020 年合并净利润（以扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者的净利润孰低者为准）分别为 4,799.22 万元和 5,280.74 万元，发行人最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于 5,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第（四）项、第 2.1.2 条第（一）项及《上市审核规则》第二十二条第二款第（一）项的规定。

综上，本所律师核查后认为，发行人本次发行并上市符合《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》、《上市规则》及《上市审核规则》规定的首次公开发行股票并在创业板上市的实质条件。

四、发行人的设立

本所律师已在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了发行人的设立情况。

经本所律师核查，期间内，发行人的设立情况未发生变化，本所律师认为，公司的设立行为合法、合规、真实、有效，不存在侵害债权人合法权益或与债权人发生纠纷的情形，发行人已就设立事宜完成了工商登记手续、税务登记相关程序，整体变更相关事项符合相关法律法规的规定，不存在法律障碍或潜在的法律风险。

五、发行人的独立性

本所律师已在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了发行人在资产、人员、财务、机构和业务等方面的独立性。

经本所律师核查后认为，发行人资产完整，业务、人员、财务及机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

六、发起人和股东

本所律师已在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了发行人的发起人和股东情况。

经本所律师核查，期间内，发行人的股权结构未发生变化，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的控股股东、实际控制人仍为高利擎，发行人的控股股东和实际控制人未发生变更。

七、发行人的股本及其演变

本所律师已在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了发行人的股本演变情况以及发行人股东所持股份的质押等情况。

经本所律师核查，期间内，发行人的股权结构未发生变化，截至本补充法律意见书出具之日，发行人股东所持股份不存在质押、代持、委托持股或信托持股的情况。

八、发行人的业务

（一）发行人及其子公司的经营范围与主营业务

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了发行人及其子公司的经营范围和主营业务内容。

经本所律师核查，期间内，除兰贝国际经营范围发生变化外，发行人及其他子公司的经营范围和主营业务没有发生变化，兰贝国际经营范围具体变化情况如下：

2021 年 10 月 13 日，兰贝国际股东作出股东决定，决定变更经营范围并同意对公司章程作出修改，将原经营范围“许可项目：技术进出口；货物进出口；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：计算机软硬件及辅助设备批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业控制计算机及系统销售；计算器设备销售；信息系统集成服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；网络技术服务；网络设备销售；光缆销售；电线、电缆经营；文具用品零售；文具用品批发；办公用品销售；金属制品销售；显示器件销售；电子元器件批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件销售；电子产品销售；数字视频监控系统销售；光通信设备销售；电力电子元器件销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。”变更为“一般项目：技术进出口；货物进出口；进出口代理；计算机软硬件及辅助设备批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业控制计算机及系统销售；计算器设备销售；信息系统集成服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；网络技术服务；网络设备销售；光缆销售；电线、电缆经营；文具用品零售；文具用品批发；办公用品销售；金属制品销售；显示器件销售；电子元器件批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件销售；电子产品

销售；数字视频监控系统销售；光通信设备销售；电力电子元器件销售；信息安全设备销售；智能输配电及控制设备销售；制冷、空调设备销售；配电开关控制设备销售；电池销售；环境保护专用设备销售；销售代理；机械电气设备销售；通讯设备销售；互联网安全服务；节能管理服务；信息技术咨询服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；规划设计管理；安全系统监控服务；运行效能评估服务；工程管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”。

2021 年 10 月 19 日，宁波市市场监督管理局向兰贝国际核发了统一社会信用代码为 91330201MA2H8FHD50 的《营业执照》，对兰贝国际的经营范围作出了相应变更。

（二）发行人及其子公司取得的资质证书

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了发行人及其子公司所获资质证书。经本所律师核查，期间内，发行人及其子公司部分资质证书发生了变更，具体情况如下：

截至本补充法律意见书出具之日，宁波多普勒于 2018 年 11 月 27 日取得的由宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局核发的编号为 GR201833100095 的《高新技术企业证书》已到期。2021 年 7 月 28 日，宁波多普勒向主管部门递交了高新技术企业认定申请书材料。2021 年 12 月 10 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于对宁波市 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，宁波多普勒被列入宁波市 2021 年第一批拟认定高新技术企业名单。

经本所律师核查，期间内，除上述事项变更外，发行人及其境内子公司的资质证书未发生其他变更，发行人及其境内子公司已经取得从事其目前业务所需的生产经营许可、备案，并且该等生产经营许可均在有效期限内。截至本补充法律意见书之日，不存在被吊销、撤销、注销、撤回的重大法律风险或到期无法延续的风险。

（三）发行人在中国大陆以外的经营

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了发行人在中国大陆以外的经营情况。经本所律师核查，期间内，发行人在中国大陆以外的经营情况未发生变化。

截至本补充法律意见书出具之日，发行人共拥有 5 家境外子公司。除此以外，发行人不存在其他在中国境内以外地区设立任何分支机构或经营实体及从事其他商业经营活动。

（四）发行人的主营业务情况

根据《审计报告》，发行人在 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月主营业务收入分别为 60,014.71 万元、63,071.70 万元、70,014.97 万元及 68,263.68 万元，占营业收入的比例分别约 99.70%、98.92%及 97.74%和 97.60%，发行人主营业务突出。

因此，本所律师认为，发行人的收入主要来自于主营业务，发行人主营业务突出。

（五）发行人的主要客户情况

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了发行人报告期内各期前五大客户的情况。经本所律师核查，自 2021 年 4 月 1 日起至 2021 年 9 月 30 日期间，发行人无新增的前五大客户。公司向前五大客户的销售情况统计如下：

序号	客户名称	销售金额（万元）	销售占比（%）	主要销售商品	是否关联方
2021 年 1-9 月份					
1	深圳市中兴康讯电子有限公司	7,413.36	10.60	数据中心机柜	否
2	科华数据股份有限公司（注 1）	6,727.96	9.62	数据中心机柜	否
3	香江科技股份有限公司（注 2）	4,161.22	5.95	数据中心机柜	否
4	杭州海康威视数字技术股份有限公司（注 3）	3,292.69	4.71	综合布线产品	否
5	Elmat	2,996.09	4.28	综合布线产品	否
合计		**24,591.32**	**35.16**	-	-
2020 年度					

序号	客户名称	销售金额（万元）	销售占比（%）	主要销售商品	是否关联方
1	香江科技股份有限公司	12,316.69	17.19	数据中心机柜	否
2	科华数据股份有限公司	4,294.15	5.99	数据中心机柜	否
3	Trippe	3,644.20	5.09	数据中心机柜及综合布线产品	否
4	深圳市中兴康讯电子有限公司	2,307.87	3.22	数据中心机柜	否
5	南京普天通信股份有限公司（注 4）	2,260.96	3.16	数据中心机柜	否
合计		**24,823.87**	**34.65**	-	-
2019 年度					
1	香江科技股份有限公司	11,249.63	17.64	数据中心机柜	否
2	Trippe	3,221.27	5.05	数据中心机柜及综合布线产品	否
3	南京佳力图机房环境技术股份有限公司	2,753.25	4.32	数据中心机柜	否
4	张家港特恩驰电缆有限公司	2,068.41	3.24	综合布线产品	否
5	维谛技术有限公司（注 5）	1,967.75	3.09	数据中心机柜	否
合计		**21,260.31**	**33.34**	-	-
2018 年度					
1	香江科技股份有限公司	6,925.65	11.50	数据中心机柜	否
2	Trippe	4,399.12	7.31	数据中心机柜及综合布线产品	否
3	苏州兰索精密钣金有限公司	3,084.24	5.12	其他定制机柜	否
4	张家港特恩驰电缆有限公司	2,884.37	4.79	综合布线产品	否
5	科华数据股份有限公司	2,649.03	4.40	数据中心机柜	否
合计		**19,942.40**	**33.12**	-	-

注 1：科华数据股份有限公司包括：科华数据股份有限公司、北京科华恒盛技术有限公司、北京科华众生云计算科技有限公司、广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司、厦门华睿晟智能科技有限责任公司、上海科众恒盛云计算科技有限公司、深圳市康必达控制技术有限公司、深圳市科华恒盛科技有限公司、漳州科华技术有限责任公司、漳州科华新能源技术有限责任公司、科华恒盛（广州）有限责任公司、广州德昇云计算科技有限公司；

注 2：香江科技股份有限公司包括：香江科技股份有限公司、镇江香江云动力科技有限公司；

注 3：杭州海康威视数字技术股份有限公司包括：杭州海康威视科技有限公司、杭州海康威视通讯技术有限公司；

注 4：南京普天通信股份有限公司包括：南京普天通信股份有限公司、南京普天天纪楼宇智能有限公司；

注 5：维谛技术有限公司包括：维谛技术有限公司、维谛技术（江门）有限公司、维谛技术有限公司江门分厂。

根据发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具的声明确认，本所律师对发行人主要客户的访谈，报告期内，发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与发行人报告期各期上述前五大客户不存在关联关系；不存在报告期各期前五大客户及其控股股东、实际控制人是发行人前员工、前关联方、前股东、发行人实际控制人的密切家庭成员等可能导致利益倾斜的情形。

（六）发行人的主要供应商情况

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了发行人报告期内各期前五大供应商的情况。经本所律师核查，自 2021 年 4 月 1 日起至 2021 年 9 月 30 日期间，发行人无新增的前五大供应商。

公司向前五大供应商采购情况统计如下：

序号	供应商名称	采购金额（万元）	采购占比（%）	主要采购商品	是否关联方
2021 年 1-9 月					
1	宁波世茂铜业股份有限公司	10,222.55	19.65	铜线	否
2	五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	7,946.56	15.28	冷轧板	否
3	宁波金田新材料有限公司	2,626.80	5.05	铜线	否
4	苏州工业园区天盈金属材料有限公司	1,764.26	3.39	冷轧板	否
5	汇翎德（苏州）科技材料有限公司	1,596.76	3.07	冷轧板	否
合计		24,156.93	46.44	-	-
2020 年度					
1	宁波世茂铜业股份有限公司	8,492.16	17.62	铜线	否
2	五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	5,724.18	11.88	冷轧板	否
3	苏州春申人力资源职业介绍有限公司	3,598.39	7.47	劳务	否
4	苏州工业园区盈金属材料有限公司	2,915.47	6.05	冷轧板	否
5	上海江铜营销有限公司	1,505.44	3.12	铜线	否
合计		**22,235.63**	**46.15**	-	-

序号	供应商名称	采购金额（万元）	采购占比（%）	主要采购商品	是否关联方
2019 年度					
1	宁波世茂铜业股份有限公司	4,499.46	11.02	铜线	否
2	五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	4,291.18	10.51	冷轧板	否
3	苏州春申人力资源职业介绍有限公司	4,170.27	10.21	劳务	否
4	苏州市开元金属材料有限公司	2,036.92	4.99	冷轧板	否
5	无锡市汉锡源贸易有限公司	1,823.08	4.46	冷轧板	否
合计		**16,820.91**	**41.19**	-	-
2018 年度					
1	苏州市开元金属材料有限公司	5,002.95	11.87	冷轧板	否
2	五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	4,443.31	10.54	冷轧板	否
3	苏州春申人力资源职业介绍有限公司	4,087.57	9.70	劳务	否
4	宁波世茂铜业股份有限公司	3,976.65	9.43	铜线	否
5	全威（铜陵）铜业科技有限公司	2,852.54	6.77	铜线	否
合计		**20,363.02**	**48.30**	-	-

根据发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具的声明确认，本所律师对发行人主要供应商的访谈，报告期内，发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与发行人报告期各期上述前五大供应商不存在关联关系；不存在报告期各期前五大供应商及其控股股东、实际控制人是发行人前员工、前关联方、前股东、发行人实际控制人的密切家庭成员等可能导致利益倾斜的情形。

九、关联交易及同业竞争

（一）发行人的关联方

根据《公司法》、《编报规则第 12 号》和现行有效的《上市规则》，并参照《企业会计准则第 36 号—关联方披露》的相关规定，发行人的关联方情况如下：

1．发行人的控股股东、实际控制人

序号	关联方	关联关系
1	高利擎	发行人的控股股东、实际控制人，直接持有发行人 4,851.00 万股股份（47.42%的股份），通过宁波领英间接控制发行人 2,530.00 万股股份（24.73%的股份），即直接持有及间接控制发行人合计 7,381.00 万股股份（72.15%的股份）

2． 直接或者间接持股 5%以上的其他股东

截至本补充法律意见书出具之日，持有发行人 5%以上股权的股东如下：

序号	股东	关联关系
1	宁波领英	直接持有发行人 24.73%的股份
2	高利冲	直接持有发行人 15.81%的股份，通过宁波领英间接持有发行人 6.18%的股份，即直接和间接持有发行人 21.99%的股份
3	高建强	直接持有发行人 11.29%的股份

3．控股股东、实际控制人控制或有其他重大影响的其他企业

序号	关联方	关联关系
1	宁波交源资产管理有限公司	发行人实际控制人高利擎持股 40%
2	海南交源壹号投资合伙企业（有限合伙）	宁波交源资产管理有限公司担任管理合伙人

4．发行人的子公司

截至本补充法律意见书出具之日，发行人共有 9 家全资子公司，2 家二级子公司（具体情况详见本补充法律意见书正文“十、发行人的主要财产（四）发行人的对外投资”）。

5．发行人的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

经本所律师核查后确认，期间内，发行人董事、监事、高级管理人员未发生变化。发行人董事、监事、高级管理人员的基本情况详见《法律意见书》正文“十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”。

经本所律师核查后确认，期间内，上述人员关系密切的家庭成员（包括：配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）也未发生变化。

6．发行人的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或者间接控制的、实施重大影响的或者担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的，除发行人、控股股东及控股股东、实际控制人控制的公司以外的法人

序号	关联方	关联关系	备注
1	深圳匠人部落科技有限公司	发行人实际控制人高利擎持股 15%，并担任副董事长	-
2	宁波京达电子科技有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅持股 60%，并担任经理、执行董事；董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌持股 40%，并担任监事	（注 1）
3	上海港慈通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅持股 50%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波持股 10%；董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌担任监事	-
4	上海慈航通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅持股 50%，并担任监事	-
5	慈溪市横河爱建纸制品经营部	董事高利冲之配偶叶方经营的个体工商户	-
6	慈溪市横河海盛电子经营部	董事高利冲之配偶叶方经营的个体工商户	-
7	苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）	财务总监倪同兵持股 60%，并担任执行事务合伙人	-
8	苏州欣企财务咨询管理有限公司	财务总监倪同兵之配偶朱远萍持股 100%	-
9	宁波市光年通信有限公司	董事沈美娟之子女的配偶张迪立持股 16%，并担任监事；董事沈美娟之子女的配偶的母亲余国芬持股 31%，并担任执行董事兼总经理；董事沈美娟之子女的配偶的父亲张国定持股 20%；董事沈美娟之子女的配偶的舅舅余国定持股 33%	-
10	宁波市光年家具有限公司	宁波市光年通信有限公司持股 100%；董事沈美娟之子女的配偶的母亲余国芬担任执行董事兼总经理；董事沈美娟之子女的配偶张迪立担任监事	-
11	上海顺岗电子经营部	董事高利冲担任经理	（注 2）
12	上海嘉昌经营公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌担任总经理	（注 3）
13	杭州际联信息科技有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶的姐夫周冠乔持股 80%，并担任执行董事、经理；周冠乔的弟弟周龙乔持股 20%，并担任监事	-
14	上海兰贝智能科技有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶的姐姐戚卓飞持股 45%，并担任监事；发行人实际控制人高利擎之配偶的姐夫张奇持股 55%，并担任执行董事	-

15	杭州兰贝智能科技有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶的外甥周凯持股 80%，并担任董事长、总经理；发行人实际控制人高利擎之配偶的姐夫周冠乔持股 20%，并担任副董事长	-
16	武汉兰贝先锋科技有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶的嫂子宋美君持股 49%，并担任执行董事；发行人实际控制人高利擎之配偶的哥哥戚幸君担任监事	-
17	武汉伟浩电子有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶的哥哥戚幸君持股 50%，并担任执行董事兼总经理；发行人实际控制人高利擎之配偶的嫂子宋美君持股 50%，并担任监事	（注 4）
18	济南际联信息科技有限公司	发行人实际控制人高利擎之姨夫徐浩治持股 60%，并担任执行董事兼总经理；发行人实际控制人高利擎之表妹徐雪儿持股 40%，并担任监事	-
19	鼓楼区叶之繁百货经营部	独立董事叶玲经营的个体工商户	-
20	上海心安物业管理有限公司	独立董事孙裕彬担任董事长	（注 5）
21	北京中伦（杭州）律师事务所	独立董事张晟杰担任主任、权益合伙人	-

注 1：宁波京达电子科技有限公司正在办理注销。

注 2：上海顺岗电子经营部因未按规定申报年检，于 2002 年 9 月被吊销营业执照，目前已无实际经营。

注 3：上海嘉昌经营公司因未按规定申报年检，于 1998 年 8 月被吊销营业执照，目前已无实际经营。

注 4：武汉伟浩电子有限公司因未按规定申报年检，于 2005 年 2 月被吊销营业执照，目前已无实际经营。

注 5：上海心安物业管理有限公司因未按规定申报年检，于 2007 年 4 月被吊销营业执照，目前已无实际经营。

7．报告期内曾经存在关联关系的其它关联方

目前与公司不存在关联关系，但报告期内曾经存在关联关系的其他关联方情况如下：

序号	关联方	关联关系	备注
1	陈勇	公司前任独立董事	已于 2020 年 11 月辞任
2	王帅	公司前任监事	已于 2020 年 11 月辞任
3	苏州科兰光通讯有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 100%，并担任执行董事兼总经理	已于 2020 年 12 月注销
4	上海伟浩电子有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 60%，并担任董事长；董事高利冲曾持股 40%，并担任董事	已于 2003 年 10 月被吊销营业执照；已于 2020 年 11 月

			注销
5	Davis Middle East Fze	发行人实际控制人高利擎曾持股 100%	已于 2018 年 6 月注销
6	Davis Legend (Aust) Pty. Ltd	发行人实际控制人高利擎曾持股 60%，高利擎之配偶戚杰飞曾持股 20%，高利擎之女儿高如虹曾持股 20%	已于 2019 年 5 月注销
7	Davis Legend Corp	发行人实际控制人高利擎曾持股 40%，宁波领英曾持股 60%	已于 2020 年 8 月注销
8	宁波科曼光缆有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 50%，并担任执行董事	已于 2018 年 12 月转让股份
9	戴维斯传奇商贸（上海）有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶戚杰飞曾持股 100%，并担任监事；发行人实际控制人高利擎曾担任执行董事	已于 2018 年 3 月注销
10	宁波聚交资产管理有限公司	实际控制人高利擎曾持股 45%	已于 2019 年 5 月注销
11	宁波保税区际联国际贸易有限公司	实际控制人高利擎之配偶戚杰飞曾持股 90%，并担任执行董事、总经理；实际控制人高利擎之父亲高成根曾持股 10%,并担任监事	已于 2005 年 8 月被吊销营业执照；已于 2019 年 12 月注销
12	上海瑞格企业形象设计有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶戚杰飞曾持股 50%，并担任监事	已于 2020 年 12 月转让股份
13	宁波际联信息科技有限公司	董事高利冲曾持股 70%，并担任执行董事、总经理；董事高利冲之配偶叶方曾持股 30%，并担任监事	已于 2018 年 3 月注销
14	苏州朗威通讯有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 75%，并担任监事；董事高利冲曾持股 25%，并担任执行董事兼总经理	已于 2017 年 12 月注销
15	苏州兰贝智能科技有限公司	发行人实际控制人高利擎曾担任执行董事兼总经理	已于 2017 年 2 月注销
16	宁波嘉万照明科技有限公司	董事高利冲之配偶叶方曾持股 70%，并担任经理、执行董事；董事高利冲曾持股 30%，并担任监事	已于 2020 年 9 月注销
17	上海华克电子有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 70%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 30%，并担任监事	已于 2003 年 9 月被吊销营业执照；已于 2020 年 11 月注销
18	上海讯宇贸易有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 80%；董事高利冲之配偶叶方曾担任执行董事	已于 2010 年 1 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销
19	上海朗时通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 90%；董事高利冲之配偶叶方曾担任监事	已于 2005 年 9 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销
20	上海微发电子有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 60%，并担任董事长；董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 40%，并担任董事、总经理	已于 2001 年 8 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销
21	上海英素通讯设备有限公司	高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 80%，并担任执行董事	已于 2009 年 2 月被吊销营业执照；

			已于 2021 年 1 月注销
22	上海德商通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 90%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 10%，并担任监事	已于 2004 年 8 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销
23	上海航斯通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 66.67%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 33.33%，并担任监事	已于 2011 年 3 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销
24	浙江和义观达律师事务所	公司前任独立董事陈勇担任合伙人	已于 2020 年 11 月辞任
25	上海求知信息技术有限公司	独立董事孙裕彬曾持股 20%，担任副总经理	已于 2021 年 5 月辞任副总经理并转让股份
26	深圳吉创投资合伙企业（有限合伙）	宁波交源资产管理有限公司曾担任管理合伙人	2021 年 11 月，宁波交源资产管理有限公司不再担任执行事务合伙人并转让股份

（二）关联交易

根据《审计报告》，报告期内发行人与关联方之间发生的关联交易情况如下：

1．经常性关联交易

（1）采购商品、接受劳务

1）关联交易金额

单位：元

关联方名称	关联交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
苏州科兰光通讯有限公司	采购货物	-	-	1,892,236.31	106,450.91
宁波科曼光缆有限公司	采购货物	1,334,597.81	1,539,681.09	2,733,313.58	4,835,457.49
合计	-	**1,334,597.81**	**1,539,681.09**	**4,625,549.89**	**4,941,908.40**

2）关联交易必要性、合理性、公允性

公司向苏州科兰光、宁波科曼采购光纤组件等网络连接产品及相关配件等产品的合理性、必要性及公允性如下：

公司主要产品涵盖综合布线设备整体解决方案，具体产品包括数据电缆、

铜缆跳线、配线架、光纤组件等网络连接产品、布线机柜系统等，苏州科兰光、宁波科曼主要从事光纤组件等网络连接产品及相关配件的研发、生产和销售，部分业务处于公司综合布线产品行业上游，且苏州科兰光、宁波科曼靠近公司主要生产经营地苏州和宁波，产品质量符合公司的采购质量标准，上述交易是公司在平等互利的条件下，市场化经营业务的选择，具有必要性、合理性。

报告期内，公司向苏州科兰光、宁波科曼采购的主要为光纤组件等网络连接产品及相关配件，采购价格与苏州科兰光、宁波科曼销售给其他客户的同类产品价格相似，不存在损害公司利益的情况。

2019 年，公司向苏州科兰光零星采购了塑料、热缩管、弹性体等原材料，主要原因系苏州科兰光逐步停止业务经营并处置相关原材料，宁波多普勒向苏州科兰光采购上述原材料可用于相关网络连接产品的生产使用，上述交易定价遵循市场价格以及苏州科兰光存货账面价值，经双方协商确定，不存在关联交易价格显失公允的情形。

报告期内，关联采购金额占各期采购总额的比例分别为 1.17%、1.13%、0.32%和 0.26%，占比较低，对公司的生产经营不构成重大影响。关联采购的价格，参照同种类产品的市场价格确定，定价公允，不存在损害公司利益的情形且关联交易经过了内部审批程序，未对发行人经营独立性产生影响。

（2）销售商品、提供劳务

1）关联交易金额

单位：元

关联方名称	关联交易内容	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
杭州际联信息科技有限公司	销售货物	8,370,435.40	7,534,745.10	7,075,321.48	7,027,805.29
济南际联信息科技有限公司	销售货物	2,447,334.06	3,017,079.39	4,542,817.19	3,567,078.03
上海兰贝智能科技有限公司	销售货物	2,626,276.08	5,351,796.20	5,099,736.88	8,094,477.10
武汉兰贝先锋科技有限公司	销售货物	1,403,501.34	1,577,717.45	945,162.99	937,798.94
杭州兰贝智能科技有限公司	销售货物	1,532,169.27	1,343,951.98	1,626,994.18	1,544,624.15

苏州科兰光通讯有限公司	销售货物	-	-	1,803.54	8,364.25
宁波科曼光缆有限公司	销售货物	-	-	3,223.19	-
宁波市光年通信有限公司	销售货物	45,282.91	53,752.22	54,400.04	16,293.10
Davis Legend Corp.	销售货物	-	-	-	59.56
Davis Legend (Aust) Pty.Ltd.	销售货物	-	-	-	37,600.20
上海求知信息技术有限公司	销售货物	283,045.17			
合计	-	**16,708,044.23**	**18,879,042.34**	**19,349,459.49**	**21,234,100.62**

2）关联交易必要性、合理性、公允性

①公司向杭州际联、济南际联、上海兰贝、武汉兰贝、杭州兰贝销售综合布线产品的合理性、必要性及公允性如下：

报告期内，公司向上述企业销售的为公司自有的“兰贝”品牌综合布线产品，主要原因系公司“兰贝”品牌的综合布线产品采用经销模式销售，上述公司拥有稳定的下游客户群体，拥有一定的资金实力，商业信誉良好，公司对上述企业的信用政策、定价机制、物流、退换货机制与其他经销商没有差别，报告期内公司向上述公司销售的产品价格与销售给其他经销商的价格无区别，定价公允，不存在损害公司利益的情况。

②公司向苏州科兰光、宁波科曼、宁波市光年通信有限公司、Davis Legend Corp、Davis Legend (Aust) Pty. Ltd.销售产品的合理性、必要性及公允性情况如下：

2018 年度、2019 年度，公司全资子公司宁波多普勒分别向苏州科兰光零星销售了价值 0.84 万元、0.18 万元的光纤散件。

2019 年度，公司全资子公司宁波多普勒向宁波科曼零星销售了价值 0.32 万元的光纤散件、光纤配件。

2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月，公司全资子公司宁波多普勒向宁波市光年通信有限公司分别销售了 1.63 万元、5.44 万元、5.38 万元及 4.53 万元的配线架等零星散件。

2018 年，公司全资子公司苏州费曼向 Davis Legend (Aust) Pty. Ltd.零星销售了价值 3.76 万元的光纤散件。

2018 年，公司全资子公司美国戴维斯向 Davis Legend Corp 零星销售了价值 0.01 万元的机柜配件。

2021 年，公司全资子公司兰贝国际向上海求知信息技术有限公司零星销售了 28.30 万元的综合布线产品。

上述交易的交易价格参照市场价格确定，定价公允，不存在损害公司利益的情况。报告期内，关联销售金额占各期销售总额的比例分别为 3.53%、3.03%、2.64%和 2.39%，占比较低，对公司的生产经营不构成重大影响。

2．偶发性关联交易

（1）关联担保

报告期内，关联方为公司提供担保的情况如下：

单位：元

担保方	被担保方	授信银行	担保额度（万元）	担保主债务起始日	担保主债务到期日	担保是否已经履行完毕
高利擎、高利冲	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	7,700.00	2018.01.25	2023.01.25	否
	宁波费曼	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	10,000.00	2019.11.08	2024.11.08	否
	宁波费曼	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	5,500.00	2018.01.25	2022.01.25	否
	宁波费曼	中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	1,000.00	2020.05.12	2023.12.31	否
	宁波费曼	宁波慈溪农村商业银行股份有限公司	1,000.00	2020.12.14	2023.12.13	否
高利擎、戚杰飞	朗威股份	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	2,000.00	2017.08.23	2018.08.23	是
	朗威股份	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	5,000.00	2016.06.29	2021.06.28	是
高利擎	朗威股份	中国建设银行股份有限公司苏州相城支行	2,000.00	2020.04.26	2025.04.25	否
		中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	5,500.00	2021.08.18	2026.08.17	否

高利擎、戚杰飞	朗威股份	兴业银行股份有限公司苏州分行	1,000.00	2017.12.25	2018.12.20	是
高建强				2017.12.22	2018.12.20	是
高利冲、叶方	宁波多普勒	宁波银行股份有限公司余姚中心区支行	200.00	2018.05.18	2021.05.18	是
合计			40,900.00	-	-	-

报告期内关联担保为主要股东及其他关联方为本公司及下属子公司银行借款或者承兑汇票业务提供担保，不会对发行人业务和经营成果造成重大不利影响。

（2）关联方资产转让、债务重组

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了关联方资产转让、债务重组的情况。经本所律师核查，期间内，关联方资产转让、债务重组未发生变化。

（3）关联方商标、专利许可使用及转让

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了关联方商标、专利许可使用及转让的情况。经本所律师核查，期间内，关联方商标、专利许可使用及转让未发生变化。

（4）资金拆借

报告期内，公司及关联方之间不存在资金拆借。

（5）关键管理人员薪酬

单位：万元

报告期间	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	172.08	256.44	263.97	265.94

3．关联方应收应付款项

（1）报告期各期末，公司与关联方应收款项的余额变化情况如下：

单位：元

项目	关联方	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收账款	杭州际联信息科技有限公司	1,303,119.04	74,373.71	991,419.35	129,950.95

	济南际联信息科技有限公司	-	-	793,464.52	204,338.62
	杭州兰贝智能科技有限公司	781,218.35	110,579.80	790,875.03	544,917.90
	苏州科兰光通讯有限公司	-	-	-	4,197.00
	上海兰贝智能科技有限公司	179,785.91	-	-	189,088.80
	武汉兰贝先锋科技有限公司	82,481.90	-	-	-

（2）报告期各期末，公司与关联方应付款项、预收款项的余额变化情况如下：

单位：元

项目	关联方	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	Davis Legend（Aust） Pty. Ltd.	-	-	-	1,901,818.09
	宁波科曼光缆有限公司	884,036.72	1,002,521.87	1,638,276.45	1,997,106.39
	苏州科兰光通讯有限公司	-	-	6,531,833.35	26,827.31
预收账款	上海兰贝智能科技有限公司	-	545,019.12	17,732.52	214,000.00
	济南际联信息科技有限公司	-	88,226.94	-	-
	杭州际联信息科技有限公司	-	113,249.27	-	95,910.00
	杭州兰贝智能科技有限公司	-	89,183.00	-	-

（三）报告期内关联交易程序履行情况及独立董事对关联交易的意见

1.根据发行人提供的资料、《审计报告》并经本所律师核查，发行人与其关联方在报告期内发生的关联交易均系发行人与其关联方之间发生的正常生产经营或平等民事主体间意思自治的行为。

2. 发行人第二届董事会第十四次会议及 2020 年年度股东大会审议通过了《关于确认公司最近三年及一期（2018 年 1 月 1 日-2021 年 3 月 31 日）关联交易事项的议案》，发行人第三届董事会第一次会议及 2021 第五次临时股东大会审议通过了《关于确认公司 2021 年 1-9 月关联交易事项的议案》，确认 2018 年、2019 年、2020 年及 2021 年 1-9 月与关联方所发生的关联交易具有合理性

和必要性，定价合理，不存在损害公司和其他股东合法权益的情形，不存在交易不真实、定价不公允及影响公司独立性及日常经营的情形。

公司监事会对上述议案发表了意见，认为公司报告期内发生的关联交易是公允的、合理的，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

3. 发行人独立董事孙裕彬、叶玲、张晟杰，对公司报告期内与关联方的关联交易事项进行了核查，并发表意见如下：

“根据《公司法》、《公司章程》的规定，我们对公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月发生的关联交易进行了核查，我们认为：公司报告期内发生的关联交易遵循了平等、自愿、等价、有偿的原则，有关协议或合同所确定的条款是公允的、合理的，关联交易的价格依据市场定价原则或者按照使公司或其他股东受益的原则确定，不存在损害公司及其他股东利益的情况。公司报告期内发生的关联交易，均已按照公司当时的有效章程及决策程序履行了相关审批程序。”

（四） 规范和减少关联交易的措施

1. 关联交易的决策程序

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的关联交易决策程序未发生变更，关于关联交易决策程序的规定合法有效。

2. 关于减少和规范关联交易的其他措施

为规范公司与关联方之间的关联交易，发行人控股股东、实际控制人高利擎出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，截至本补充法律意见书出具之日，发行人控股股东、实际控制人出具的《关于减少和规范关联交易的承诺函》仍然合法、有效，具体情况详见《法律意见书》正文“第二部分 期间内发行人相关情况的更新 九、关联交易及同业竞争（四）规范和减少关联交易的措施”。

（五） 发行人与关联方之间不存在同业竞争情形

根据发行人控股股东、实际控制人出具的书面声明、本所律师对公开披露信息的查询，截至本补充法律意见书出具之日，发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业（详见本补充法律意见书正文“第二部分 期间内发行人相关情况的更新 九、关联交易及同业竞争（一）发行人的关联方”）之间不存在同业竞争情形。

为避免潜在的同业竞争，发行人控股股东、实际控制人高利擎已出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，截至本补充法律意见书出具之日，发行人控股股东、实际控制人出具的《关于避免同业竞争的承诺函》仍然合法、有效，具体情况详见《法律意见书》正文“第二部分 期间内发行人相关情况的更新 九、关联交易及同业竞争（五）发行人与关联方之间不存在同业竞争情形”。

（六）发行人对关联交易和同业竞争事项的披露

根据发行人的确认并经本所律师核查，发行人已对关联交易的情况和避免同业竞争的措施进行了充分披露，不存在重大遗漏或重大隐瞒。

（七）发行人不存在持续经营的法律障碍

根据发行人《营业执照》、《公司章程》、《审计报告》以及相关主管部门出具的证明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人为合法有效存续的股份有限公司，根据法律规定在其经营范围内开展经营活动，不存在影响其持续经营的法律障碍。

十、发行人的主要财产

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了发行人主要财产情况。经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人主要财产情况更新如下：

（一）发行人及其子公司的不动产

1．发行人及其子公司拥有的境内土地使用权

经本所律师核查后确认，期间内，发行人及其子公司在中国境内拥有的土地使用权未发生增加或者减少，抵押情况发生变化，具体变化情况如下：

根据宁波朗威与交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行于 2021 年 11 月 15 日签订《抵押合同》（合同编号：2133 最抵 3039），浙（2019）慈溪（杭州湾）不动产权第 0009306 号土地使用权及房屋建筑物为宁波朗威自 2021 年 11 月 15 日至 2022 年 8 月 10 日期间与交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订的全部主合同提供最高额为 8,300.00 万元的最高额抵押担保。

根据宁波朗威与交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行于 2021 年 11 月 15 日签订《抵押合同》（合同编号：2133 最抵 3041），浙（2019）慈溪（杭州湾）不动产权第 0023986 号土地使用权及房屋建筑物为宁波费曼自 2021 年 11 月 15 日至 2022 年 8 月 10 日期间与交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订的全部主合同提供最高额为 6,820.00 万元的最高额抵押担保；根据宁波朗威与交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行于 2021 年 11 月 15 日签订《抵押合同》（合同编号：2133 最抵 3040），浙（2019）慈溪（杭州湾）不动产权第 0023986 号土地使用权及房屋建筑物为宁波朗威自 2021 年 11 月 15 日至 2022 年 8 月 10 日期间与交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订的全部主合同提供最高额为 6,820.00 万元的最高额抵押担保。

根据宁波朗威与宁波慈溪农村商业银行股份有限公司于 2021 年 7 月 22 日签订《最高额抵押合同》（合同编号：8221320210009973），浙（2020）慈溪（杭州湾）不动产权第 0039819 号土地使用权及房屋建筑物为宁波朗威自 2020 年 11 月 24 日至 2022 年 8 月 10 日期间与宁波慈溪农村商业银行股份有限公司发生的融资债务提供最高额为 6,475.00 万元的最高额抵押担保；根据宁波朗威与宁波慈溪农村商业银行股份有限公司于 2021 年 7 月 22 日签订《最高额抵押合同》（合同编号：8221320210009975），浙（2020）慈溪（杭州湾）不动产权第 0039819 号土地使用权及房屋建筑物为宁波费曼自 2020 年 11 月 24 日至 2022 年 8 月 10 日期间与宁波慈溪农村商业银行股份有限公司发生的融资债务提供最高额为 6,475.00 万元的最高额抵押担保。

2．发行人及其子公司拥有的境内房屋所有权

经本所律师核查后确认，期间内，发行人及其子公司在中国境内的房屋所有权未发生增加或者减少，抵押情况发生变化，具体变化情况详见本补充法律意见书正文“十、发行人的主要财产（一）发行人及其子公司的不动产 1．发 行人及其子公司拥有的境内土地使用权”。

3．发行人及子公司拥有的境外不动产

根据境外律师出具境外法律意见书，并经本所律师核查后确认，截至本补充法律意见书出具之日，发行人境外子公司不拥有任何境外不动产。

4．发行人及其子公司未取得产权证书的房产及构筑物

经本所律师核查后确认，期间内，发行人及其子公司未取得产权证书的房产及构筑物未发生变化。

（二）发行人及其子公司房屋租赁情况

经本所律师核查后确认，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司房屋租赁的具体情况如下：

1. 出租方持有的房屋权属证明等资料，并经本所律师核查，发行人及其子公司目前于境内承租房屋情况如下：

序号	承租方	出租方	地点	用途	租赁面积	租赁期限	租金（元）
1	宁波多普勒	蒋永庆	余姚市锦凤路 8 号	生产	8,200.00 平方米	2019.11.01-2022.10.31	504,000.00/半年
2	宁波兰贝	宁波海创商业发展有限公司	宁波杭州湾新区滨海四路北侧众创园 16 号楼 674 室	办公	35.00 平方米	2020.05.03.-2023.05.02	10,000.00/3 年
3	兰贝国际	宁波海创商业发展有限公司	宁波杭州湾新区滨海四路北侧众创园 5 号楼 C277 室	办公	35.00 平方米	2020.09.22-2023.09.21	10,000.00/3 年
4	宁波费曼	宁波杭州湾新区海创实业有限公司	宁波杭州湾新区滨海六路 209 号海慧园 4 号楼 803、1101、1104 室	宿舍	56.80 平方米/室	2021.07.15-2022.07.14	54,000.00

序号	承租方	出租方	地点	用途	租赁面积	租赁期限	租金（元）
5	宁波费曼	宁波杭州湾新区海创实业有限公司	宁波杭州湾新区滨海六路 209 号海慧园宿舍 6 号楼 616、617 室	宿舍	29.16 平方米/室	2021.10.02-2022.10.01	26,400.00
6	宁波朗威	宁波杭州湾新区海创实业有限公司	宁波杭州湾新区滨海六路 209 号海慧园 4 号楼 902、903、904、905 室；6 号楼 601、602、603、604、605 室	宿舍	4 号楼：56.80 平方米/室；6 号楼：29.16 平方米/室	2021.10.25-2022.10.24	138,000.00
7	宁波朗威	宁波杭州湾新区合力众创资产管理有限公司/宁波杭州湾新区海创实业有限公司	宁波杭州湾新区滨海六路 209 号海慧园 4 号楼 502、503 室；6 号楼 208、209 室	宿舍	4 号楼：56.80 平方米/室；6 号楼：29.16 平方米/室	2020.03.25-2022.05.24	124,800.00
8	宁波朗威		宁波杭州湾新区滨海六路 209 号海慧园 11 号楼 302、303 室	宿舍	29.16 平方米/室	2020.04.15-2022.06.14	52,800.00
9	宁波朗威	宁波杭州湾新区海创实业有限公司	宁波杭州湾新区滨海六路 209 号海慧园 6 号楼 514 室	宿舍	29.16 平方米	2020.08.27-2022.10.26	26,400.00

注：2020 年 8 月 28 日，宁波朗威、宁波杭州湾新区合力众创资产管理有限公司以及宁波杭州湾新区海创实业有限公司一致同意自 2020 年 9 月 1 日起将前述序号 7-8《房屋租赁合同》中的出租方变更为宁波杭州湾新区海创实业有限公司。

经本所律师核查，上述房屋租赁中，有以下瑕疵需做进一步说明：

（1）部分租赁房屋无产权证

上述租赁房屋第 4-9 项，公司租赁的位于宁波杭州湾新区滨海六路 209 号海慧园的房产尚未办理房产权证，根据宁波杭州湾新区规划建设国土局于 2019 年 1 月 16 日向宁波海创集团有限公司（租赁房屋产权人）出具的证明，“宁波海创集团有限公司在宁波杭州湾新区滨海六路 209 号有商业用房，建筑面积计 230,670.09 平方米，土地使用证编号为浙（2018）慈溪（杭州湾）不动产权第 0002557 号，不动产登记证尚未办理，房屋已竣工验收合格，属合法建筑。”

综上，本所律师认为，公司所租赁上述房产被政府主管部门认定为合法建筑，不存在由于未经批准建设而导致租赁合同部分无效及上述房产被要求拆除的风险。部分租赁房屋无产权证书不影响发行人及其子公司实际使用该等房屋，也不会对发行人及其子公司生产经营产生重大不利影响。

（2）部分租赁房屋的产权人与出租方不一致

上述租赁房屋第 4-9 项的租赁房产位于宁波杭州湾新区滨海六路 209 号海慧园，其出租方为宁波杭州湾新区合力众创资产管理有限公司、宁波杭州湾新区海创实业有限公司。根据以上宁波杭州湾新区规划建设国土局于 2019 年 1 月 16 日出具的证明显示，第 4-9 项的租赁房产的所有权人系宁波海创集团有限公司。

另根据宁波海创集团有限公司于 2021 年 5 月 31 日出具的《情况说明》，确认前述出租方宁波杭州湾新区合力众创资产管理有限公司、宁波杭州湾新区海创实业有限公司均为其全资子公司，其知晓并认可前述租赁行为。

综上，本所律师认为，就租赁物业存在权利人与出租人不一致的情况，出租方已就租赁物业的转租取得了权利人的书面同意，出租人所签署租赁合同合法有效，且租赁期限均尚未届满，不存在租赁终止的重大风险。

（3）部分租赁房屋未办理租赁备案

根据发行人提供的说明，并经本所律师核查，上述租赁房屋中，第 2-9 项租赁房屋未办理租赁备案，相关房屋及建筑物未办理租赁备案的原因为房屋未取得房产权利证书暂时无法办理备案、出租方配合办理备案意愿较低、出租方与产权人不一致等。

根据《中华人民共和国城市房地产管理法》第五十四条规定，房屋租赁，出租人和承租人应当签订书面租赁合同，约定租赁期限、租赁用途、租赁价格、修缮责任等条款，以及双方的其他权利和义务,并向房产管理部门登记备案。据此，发行人及其子公司在中国境内的租赁房屋应当履行房屋租赁备案程序。目前，发行人及其子公司租赁的上述房产未办理租赁备案手续，但上述房屋的租赁合同处于正常履行过程中，发行人及其子公司已合法占有和使用租赁房屋。

根据《商品房屋租赁管理办法》第十四条、第二十三条的规定，房屋租赁合同订立后三十日内，房屋租赁当事人未到租赁房屋所在地直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门办理房屋租赁登记备案的，直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门责令限期改正；个人逾期不改正的，处以一千元以下罚款；单位逾期不改正的，处以一千元以上一万元以下罚款。

根据《中华人民共和国民法典》第七百零六条的规定，当事人未依照法律、行政法规规定办理租赁合同登记备案手续的，不影响合同的效力。经本所律师查验，发行人与出租方签署的房屋租赁合同未约定以房屋租赁合同登记备案作为合同的生效条件，房屋租赁合同未办理登记备案手续不影响房屋租赁合同的有效性。

发行人及其子公司租赁该等房产仅作为宿舍、办公场所使用，搬迁成本较低，发行人对该等租赁房产的依赖程度较小。该等租赁房产具有可替代性，发行人及其子公司在当地类似地段寻找新的租赁场所亦无实质性障碍。另根据发行人的声明，报告期内，发行人不存在因未履行房屋租赁合同登记备案手续而被处罚的情形。

综上，本所律师认为，发行人所租赁的房屋存在未办理租赁备案登记的情形，不影响房屋租赁关系的法律效力，不会构成本次发行并上市的实质性法律障碍。

2. 经本所律师核查后确认，期间内，发行人境外子公司目前于境外承租房屋情况未发生变化。

3. 经本所律师核查后确认，期间内，发行人及其子公司对外出租房屋情况未发生变化。

4. 根据发行人提供的房屋租赁合同，并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人对外出租的用于分布式光伏发电项目的屋顶共有 7 处，具体情况如下：

序号	承租方	出租方	地点	用途	租赁面积（㎡）	租赁期限	租金
1	宁波市浙交	宁波	宁波杭州湾新区滨	分布式光	1,300.00	2021.06.18-项目建	1.43 万元/

	新能源发展有限公司	朗威	海三路 19 号	伏发电		成并网发电后 25 年止	年
2	宁波市浙交新能源发展有限公司	宁波朗威	宁波杭州湾新区滨海三路 19 号	分布式光伏发电	6,500.00	2019.09.20-2039.09.19	7.15 万元/年
3	宁波朗晟新能源有限公司	宁波朗威	宁波杭州湾新区滨海二路 98 号	分布式光伏发电	20,000.00	2021.02.01-项目建成并网发电后 25 年止	20.00 万元/年
4	东经人造皮草（宁波）有限公司	宁波朗威	宁波杭州湾新区滨海二路 112 号及滨海三路 19 号	分布式光伏发电	23,000.00	2020.03.15-2040.03.14	23.00 万元/年
5	宁波市浙交新能源发展有限公司	宁波费曼	宁波杭州湾新区滨海三路 9 号	分布式光伏发电	14,000.00	2019.09.01-项目建成并网发电后 25 年止	15.40 万元/年
6	江苏彩虹永能新能源有限公司	朗威股份	相城区黄埭镇住友电装路 33 号	分布式光伏发电	20,000.00	2018.05.01-2038.04.30	23.00 万元/年
7	苏州鑫玉通电力新能源有限公司	朗威股份	相城区黄埭镇春兰路 70 号	分布式光伏发电	6,000.00	项目建成并网发电后 25 年止	按已结算电费金额（含税）的 15%计算租金

（三）知识产权

1．商标

（1）境内商标权

经本所律师核查后确认，自 2021 年 8 月 31 日起至 2021 年 9 月 30 日期间内，发行人及其子公司在中国境内新增 1 项已授权的注册商标，具体情况如下：

序号	权利人	注册证号	注册商标	注册类别	有效期限
1	宁波美资鲨鱼	53359822	SHARKRACK	第 6 类	2021.09.14-2031.09.13

经核查，本所律师认为，发行人及其境内子公司合法取得并拥有上述商标，不存在质押或优先权等权利瑕疵或限制，不存在权属纠纷和法律风险。

（2）境外商标权

经本所律师核查后确认，自 2021 年 8 月 31 日至 2021 年 9 月 30 日期间内，发行人及其子公司在境外已授权的注册商标未发生变化。

2．专利权

经本所律师核查后确认，自 2021 年 8 月 31 日至 2021 年 9 月 30 日期间内，发行人及其子公司在中国境内已经授权的专利未发生变化。

3．软件著作权

经本所律师核查后确认，自 2021 年 8 月 31 日至 2021 年 9 月 30 日期间内，发行人及其子公司在中国境内合法拥有的计算机软件著作权未发生变化。

（四）发行人的对外投资

1．境内子公司

经本所律师核查后确认，期间内，除发行人的境内子公司兰贝国际经营范围发生变更外，发行人的其他子公司情况未发生变化。具体情况如下：

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，兰贝国际持有宁波市市场监督管理局核发的统一信用代码为 91330201MA2H8FHD50 的《营业执照》，其基本情况如下：

公司名称	宁波兰贝国际贸易有限公司
统一社会信用代码	91330201MA2H8FHD50
住所	浙江省宁波杭州湾新区滨海四路北侧众创园 5 号楼 C277 室
法定代表人	高利擎
注册资本	1,000 万元
公司类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	一般项目：技术进出口；货物进出口；进出口代理；计算机软硬件及辅助设备批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业控制计算机及系统销售；计算器设备销售；信息系统集成服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；网络技术服务；网络设备销售；光缆销售；电线、电缆经营；文具用品零售；文具用品批发；办公用品销售；金属制品销售；显示器件销售；电子元器件批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件销售；电子产品销售；数字视频监控系统销售；光通信设备销售；电力电子元器件销售；信息安全设备销售；智

	能输配电及控制设备销售；制冷、空调设备销售；配电开关控制设备销售；电池销售；环境保护专用设备销售；销售代理；机械电气设备销售；通讯设备销售；互联网安全服务；节能管理服务；信息技术咨询服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；规划设计管理；安全系统监控服务；运行效能评估服务；工程管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
成立日期	2020 年 9 月 27 日
营业期限	2020 年 9 月 27 日至长期
股东构成	发行人持有其 100%股权

（五）主要生产经营设备

根据《审计报告》及发行人的说明，发行人现有生产经营设备主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备，截至 2021 年 9 月 30 日，发行人主要生产经营设备原值为 392,384,473.40 元，账面价值为 289,483,193.46 元。

综上所述，本所律师核查后认为，发行人合法拥有与其经营业务相关的资产，发行人主要资产权属清晰、完整、独立，不存在重大权属争议或重大法律瑕疵。

十一、发行人的重大债权债务

（一）重大合同

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》中披露了发行人的重大合同。经本所律师核查后确认，截至 2021 年 9 月 30 日发行人及其子公司正在履行和已经履行完毕的主要业务项下报告期内规模前五名供应商、单笔销售额 800 万人民币以上的客户，或对发行人经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的合同或协议情况如下：

1．重大采购合同

截至 2021 年 9 月 30 日，发行人及其子公司已履行完毕及正在履行的重大采购框架合同如下：

序号	采购方	供应方	合同金额	合同标的	合同期限	履行情况
1	宁波费曼	宁波世茂铜业股份有限公司	以实际订单为准	铜线	2018.06.27-2019.07.31	履行完毕
			以实际订单为准	铜线	2019.08.01-2020.09.30	履行完毕
			以实际订单为准	铜线	2020.09.01-2021.10.31	正在履行
2		全威（铜陵）铜业科技有限公司	以实际订单为准	铜线	2017.12.29-2018.12.31	履行完毕
			以实际订单为准	铜线	2019.01.24-2019.12.31	履行完毕
3		上海江铜营销有限公司	以实际订单为准	铜线	2018.05.01-2018.12.31	履行完毕
			以实际订单为准	铜线	2019.01.01-2019.12.31	履行完毕
			以实际订单为准	铜线	2020.01.01-2020.12.31	履行完毕
			以实际订单为准	铜线	2021.01.01-2021.12.31	正在履行
4		宁波金田新材料有限公司	以实际订单为准	以实际订单为准	2020.10.09-2021.12.31	正在履行
5	朗威股份	五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	以实际订单为准	冷轧板	2018.01.01-2019.12.31	履行完毕
			以实际订单为准	冷轧板	2020.01.01-2021.12.31	正在履行
6		苏州市开元金属材料有限公司	以实际订单为准	冷轧板	2018.01.01-2019.12.31	履行完毕
7		无锡市汉锡源贸易有限公司	以实际订单为准	冷轧板	2018.01.01-2019.12.31	履行完毕
			以实际订单为准	冷轧板	2020.01.01-2021.12.31	正在履行
8		苏州工业园区天盈金属材料有限公司	以实际订单为准	冷轧板	2020.01.01-2021.12.31	正在履行
9		汇翎德（苏州）科技材料有限公司	以实际订单为准	冷轧板	2020.01.01-2021.12.31	正在履行

2．重大销售合同

截至 2021 年 9 月 30 日，发行人及其子公司已履行完毕及正在履行的重大销售合同/订单如下：

序号	销售方	购买方	合同金额（万元）	合同标的	签订日期	履行情况
1	朗威股份	香江科技股份有限公司	855.69	服务器机柜	2018.03.10	履行完毕
2	朗威股份	厦门华睿晟智能科技有限责任公司	945.58	服务器机柜、热通道等	2018.06.01	履行完毕
3	朗威股份	香江科技股份有限公司	1,783.63	机柜、冷通道	2019.12.06	履行完毕
4	朗威股份	合动力能源有限公司	1,324.10	封闭冷通道机柜、导轨、盲板	2019.12.23	履行完毕
5	朗威股份	香江科技股份有限公司	865.88	网络机柜	2020.09.01	履行完毕
6	朗威股份	秦皇岛燕大正洋通讯技术有限公司	1,068.28	封闭冷通道、机柜	2020.11.20	履行完毕
7	朗威股份	合动力能源有限公司	1,428.30	封闭冷通道机柜	2021.01.04	履行完毕
8	朗威股份	苏州新海宜电子商务有限公司	850.00	服务器机柜、网络机柜、热通道封闭件等	2021.03.05	正在履行
9	朗威股份	科华数据股份有限公司	891.27	服务器机柜、网络机柜	2021.04.04	履行完毕
10	朗威股份	杭州海康威视通讯技术有限公司	970.80	数据电缆	2021.04.09	正在履行
11	朗威股份	智行新能科技（安徽）有限公司	1,044.75	柜体组合件等	2021.07.26	正在履行

3．借款合同

截至 2021 年 9 月 30 日，发行人及其子公司已履行完毕及正在履行的金额不小于 2,000.00 万元的重大借款合同如下：

序号	借款银行	借款利率（%）	借款金额（万元）	借款期限	履行情况
1	上海浦东发展银行股份有限公	4.35	2,000.00	2020.02.14-	履行完毕

序号	借款银行	借款利率（%）	借款金额（万元）	借款期限	履行情况
	司苏州分行			2020.12.18	
2	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	5.39/5.19	6,000.00	2019.10.29-2025.10.29	正在履行
3	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	5.46	2,000.00	2018.02.08-2021.03.09（注）	履行完毕
4	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	5.70	2,500.00	2018.06.12-2020.12.21	履行完毕
5	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	5.00	2,000.00	2019.11.20-2020.11.19	履行完毕
6	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	5.64/4.90	2,000.00	2019.04.24-2029.12.21	正在履行
7	宁波慈溪农村商业银行股份有限公司庵东支行	4.75	2,990.00	2020.12.08-2030.12.07	正在履行

注：宁波费曼于 2021 年 3 月 9 日完成提前还款。

4．保证合同

截至 2021 年 9 月 30 日，发行人及其子公司已履行完毕及正在履行的金额不小于 5,000.00 万元的重大保证合同如下：

序号	债权人	保证人	债务人	最高债权额（万元）	主债权发生期间	保证方式	履行情况
1	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	高利擎、戚杰飞	朗威股份	5,000.00	2016.06.29-2021.06.28	连带责任保证	正在履行
2	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	宁波费曼	朗威股份	10,900.00	2019.06.30-2022.06.30（注）	连带责任保证	履行完毕
3	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	宁波费曼	朗威股份	12,400.00	2020.04.15-2023.04.15（注）	连带责任保证	履行完毕
4	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	高利擎	宁波朗威	7,700.00	2018.01.25-2023.01.25	连带责任保证	正在履行
5	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	高利冲	宁波朗威	7,700.00	2018.01.25-2023.01.25	连带责任保证	正在履行
6	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	朗威股份	宁波朗威	7,700.00	2018.01.25-2023.01.25	连带责任保证	正在履行
7	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新	朗威股份	宁波费曼	10,000.00	2019.11.08-2024.11.08	连带责任保证	正在履行

序号	债权人	保证人	债务人	最高债权额（万元）	主债权发生期间	保证方式	履行情况
	区支行						
8	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	高利擎	宁波费曼	10,000.00	2019.11.08-2024.11.08	连带责任保证	正在履行
9	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	高利冲	宁波费曼	10,000.00	2019.11.08-2024.11.08	连带责任保证	正在履行
10	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	朗威股份	宁波费曼	5,500.00	2018.01.25-2022.01.25	连带责任保证	正在履行
11	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	高利擎	宁波费曼	5,500.00	2018.01.25-2022.01.25	连带责任保证	正在履行
12	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	高利冲	宁波费曼	5,500.00	2018.01.25-2022.01.25	连带责任保证	正在履行
13	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	高利擎	朗威股份	5,500.00	2021.08.18-2026.08.17	连带责任保证	正在履行
14	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	宁波费曼	朗威股份	17,200.00	2021.04.12-2024.04.12	连带责任保证	正在履行

注：公司于 2021 年 4 月 12 日重新签订了最高额保证合同。

5．抵押合同

截至 2021 年 9 月 30 日，发行人及其子公司已履行完毕及正在履行的金额不小于 5,000.00 万元的重大抵押合同如下：

序号	抵押人	抵押权人	最高债权额（万元）	主债权发生期间	抵押物	履行情况
1	朗威股份	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	6,033.10	2018.02.06-2021.02.06	自有房产和自有土地	履行完毕
2	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,000.00	2019.11.13-2020.08.10	自有房产和自有土地	履行完毕
3	宁波费曼	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,200.00	2019.11.13-2020.01.08	自有房产和自有土地	履行完毕
4	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,000.00	2019.09.20-2020.08.10	自有房产和自有土地	履行完毕
5	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	8,000.00	2019.11.13-2020.08.10	自有房产和自有土地	履行完毕
6	宁波费曼	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,500.00	2020.10.20-2021.01.08	自有房产和自有土地	履行完毕
7	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	8,000.00	2020.10.20-2021.08.10	自有房产和自有土地	正在履行
8	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁	6,000.00	2020.10.20-2021.08.10	自有房产和	正在履行

序号	抵押人	抵押权人	最高债权额（万元）	主债权发生期间	抵押物	履行情况
		波杭州湾新区支行			自有土地	
9	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,000.00	2020.10.20-2021.08.10	自有房产和自有土地	正在履行
10	宁波费曼	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,200.00	2021.01.21-2022.01.08	自有房产和自有土地	正在履行
11	宁波朗威	宁波慈溪农村商业银行股份有限公司庵东支行	6,475.00	2020.11.24-2022.08.10	自有房产和自有土地	正在履行
12	宁波朗威	宁波慈溪农村商业银行股份有限公司庵东支行	6,475.00	2020.11.24-2022.08.10	自有房产和自有土地	正在履行
13	朗威股份	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	13,000.00	2021.04.28-2024.04.28	自有房产和自有土地	正在履行
14	朗威股份	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	7,900.00	2021.04.28-2024.04.28	自有房产和自有土地	正在履行

本所律师核查后确认，截至本补充法律意见书出具之日，发行人上述重大合同合法有效，不存在重大违法违规行为或潜在重大法律风险。

（二）侵权之债

根据发行人的声明及承诺并经本所律师核查，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重大侵权之债。

（三）发行人与关联方之间的重大债权债务关系及相互担保的情况

根据发行人的声明及承诺并经本所律师核查，除本补充法律意见书正文“九、关联交易及同业竞争”披露的关联交易外，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务关系及提供担保的情况。

（四）其他应收应付款

根据《审计报告》以及发行人的说明，并经本所律师核查，截止本补充法律意见书出具之日，发行人金额较大的其他应收、应付款系因正常的生产经营活动发生，合法有效。

十二、发行人重大资产变化及收购兼并

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了发行人的重大资产变化及收购兼并情况。

经本所律师核查后确认，截至 2021 年 9 月 30 日，发行人的重大资产变化及收购兼并无变化。

十三、 发行人公司章程的制定与修改

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了发行人公司章程的制定与修改情况。

经本所律师核查后确认，期间内，发行人公司章程的制定与修改情况没有发生变化。

本所律师认为，发行人现行《公司章程》的内容符合现行法律、法规和规范性文件的规定。发行人的《公司章程（草案）》系依据现行的《公司法》《上市公司章程指引》等有关规定起草，合法有效。

十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

（一）发行人的组织机构

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了发行人的组织结构情况。

经本所律师核查后确认，期间内，发行人的组织机构没有发生变化。

本所律师认为，发行人按照《公司法》等有关法律法规的规定，建立了规范的法人治理结构，发行人具有健全的组织机构。

（二）股东大会、董事会和监事会议事规则

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了发行人的股东大会、董事会和监事会议事规则情况。

经本所律师核查后确认，期间内，发行人的股东大会、董事会和监事会议事规则没有发生变化。

本所律师认为，发行人已具有健全的股东大会、董事会及监事会议事规则，发行人上述议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（三）发行人股东大会、董事会、监事会运行情况

经本所律师核查，发行人自整体变更为股份有限公司后共召开股东大会 39 次、董事会 44 次、监事会 26 次。

经核查相关会议的资料，本所律师认为，发行人设立以来历次股东大会、董事会、监事会的召开程序符合相关法律、法规和规范性文件的规定，股东大会、董事会、监事会的决议内容及签署合法、合规、真实、有效，股东大会或董事会的历次授权或重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了发行人董事、监事和高级管理人员及其变化。

经本所律师核查后确认，期间内，经本所律师审查，期间内，发行人董事会、监事会进行了换届选举，并重新聘任了高级管理人员，但发行人董事会成员、监事会成员、公司总经理及其他高级管理人员的任职情况未发生变化，具体任职情况如下：

序号	姓名	任职情况	任职期间
1	高利擎	董事长	2021.10-2024.10
2	高建强	董事、总经理	2021.10-2024.10
3	高利冲	董事	2021.10-2024.10
4	沈美娟	董事	2021.10-2024.10
5	张晟杰	独立董事	2021.10-2024.10
6	孙裕彬	独立董事	2021.10-2024.10
7	叶玲	独立董事	2021.10-2024.10

8	高建华	监事会主席	2021.10-2024.10
9	陈异明	监事	2021.10-2024.10
10	宰晨瑛	监事	2021.10-2024.10
11	冯娟	董事会秘书、副总经理	2021.10-2024.10
12	倪同兵	财务总监	2021.10-2024.10

根据发行人的董事、监事和高级管理人员的承诺并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人董事、监事及高级管理人员的任职资格符合法律、法规和规范性文件的规定；发行人最近两年的董事、监事、高级管理人员未发生重大变化；发行人独立董事不存在法律、法规或规范性文件规定不得担任独立董事的情形，经本所律师核查，发行人《公司章程》、《独立董事制度》所规定的独立董事职权范围符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

十六、发行人的税务

（一）税种及税率

根据中汇会计师出具的《审计报告》，并经本所律师核查，发行人及其子公司在报告期内的主要税种、税率如下：

税种	计税依据	税率
境内增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 17%、16%、13%、9%、6%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 17%、16%、13%等[注 1]
境外增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：不同税率的境外纳税主体增值税税率说明

纳税主体名称	增值税税率
美国戴维斯	注册及经营地在美国，无增值税
美国鲨克瑞克	
澳大利亚鲨克瑞克	10%
欧洲朗威	2018 年 1 月-2020 年 6 月 19% 2020 年 7 月-12 月 16% 2021 年 1-9 月 19%
西班牙兰贝	21%

注 3：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体	报告期内税率				备注
	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
朗威股份	15%	15%	15%	15%	-
宁波费曼	25%	25%	25%	25%	-
宁波兰贝	[注 1]		25%	25%	
宁波多普勒	15%	15%	15%	15%	-
宁波美资鲨鱼	25%	25%	25%	25%	-
宁波朗威	25%	25%	25%	25%	-
苏州费曼	/	/	/	25%	于 2018 年 10 月注销
苏州领旭	/	/	/	25%	于 2018 年 10 月注销
兰贝国际	[注 1]		/	/	-
香港鲨克瑞克	/	/	/	16.5%	于 2019 年 8 月解散
美国戴维斯	[注 2]				-
美国鲨克瑞克	[注 2]				-
澳大利亚鲨克瑞克	27.5%	27.5%	27.5%	27.5%	-

纳税主体	报告期内税率				备注
欧洲朗威	28%	28%	28%	28%	-
西班牙兰贝	25%	25%	25%	25%	-

注 1：公司子公司兰贝国际、宁波兰贝于 2020 年度享受小微企业普惠性税收减免政策（财税〔2019〕13 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

注 2：美国戴维斯、美国鲨克瑞克登记设立地位于美国伊利诺伊州，需要同时缴纳联邦所得税及州所得税。报告期内联邦所得税税率为 21%，州所得税率为 6.13%至 9.50%。

本所律师认为，发行人及其控股子公司在报告期内执行的主要税种、税率符合相关法律、法规和规范性文件的要求。

（二）税收优惠

发行人于 2017 年 11 月 17 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的编号为 GR201732001341 号的《高新技术企业证书》，有效期为三年；2020 年公司继续申请高新技术企业并于 2020 年 12 月 2 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的编号为 GR202032004862 号的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，报告期内，发行人在高新技术企业证书有效期内适用的企业所得税税率为 15%。

截至本补充法律意见书出具之日，宁波多普勒于 2018 年 11 月 27 日取得的宁波市科学技术厅、宁波市财政厅、国家税务总局宁波市税务局核发的编号为 GR201833100095 号的《高新技术企业证书》，有效期为三年，目前已到期。根据《中华人民共和国企业所得税法》，宁波多普勒于 2018-2020 年年度适用的企业所得税税率为 15%。依据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）：“企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”宁波多普勒 2021 年 1-3 月暂按 15%税率计算企业所得税。2021 年高新技术企业正在复审过

程中，2021 年 7 月 28 日，宁波多普勒向主管部门递交了高新技术企业认定申请书材料。2021 年 12 月 10 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于对宁波市 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，宁波多普勒被列入宁波市 2021 年第一批拟认定高新技术企业名单。

兰贝国际、宁波兰贝于 2020 年度享受小微企业普惠性税收减免政策（财税〔2019〕13 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2021 年享受小微企业普惠性税收减免政策（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

（三）依法纳税的确认情况

1. 国家税务总局苏州市相城区税务局第一税务分局于 2021 年 1 月 12 日出具证明，确认发行人自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 1 月 11 日，能按照规定办理期限办理纳税申报，符合国家法律、法规的要求。截止证明出具之日，无欠缴税款的情况，无因重大税收违规行为受到税务机关的行政处罚；国家税务总局苏州市相城区税务局第一税务分局分别于 2021 年 4 月 15 日、2021 年 10 月 25 日出具证明，确认发行人在 2021 年 1 月 12 日至 2021 年 10 月 24 日期间，符合国家法律、法规的要求。截止证明出具之日，无欠缴税款的情况，无重大违规事项。

2. 国家税务总局宁波杭州湾新区税务局分别于 2021 年 1 月 12 日、2021 年 4 月 15 日、2021 年 10 月 21 日出具证明，确认宁波朗威自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 9 月 30 日，未发现重大违法违章查处记录。

3. 国家税务总局宁波杭州湾新区税务局分别于 2021 年 1 月 12 日、2021 年 4 月 15 日、2021 年 10 月 21 日出具证明，确认宁波美资鲨鱼自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 9 月 30 日，未发现重大违法违章查处记录。

4. 国家税务总局宁波杭州湾新区税务局分别于 2021 年 1 月 12 日、2021 年 4 月 15 日、2021 年 10 月 21 日出具证明，确认宁波费曼自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 9 月 30 日，未发现重大违法违章查处记录。

5. 国家税务总局宁波杭州湾新区税务局分别于 2021 年 1 月 12 日、2021 年 4 月 15 日、2021 年 10 月 21 日出具证明，确认宁波兰贝自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 9 月 30 日，未发现重大违法违章查处记录。

6. 国家税务总局余姚市税务局于 2021 年 10 月 14 日出具证明，确认宁波多普勒自 2015 年 12 月 23 日起至 2021 年 10 月 14 日，无登记在案的税收违法违规行为记录。

7. 国家税务总局宁波杭州湾新区税务局分别于 2021 年 1 月 12 日、2021 年 4 月 15 日、2021 年 10 月 21 日出具证明，确认兰贝国际自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 9 月 30 日，未发现重大违法违章查处记录。

8. 根据美国 Wang & Associates, P.C.律师事务所于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，美国戴维斯及其子公司美国鲨克瑞克注册成立至今，根据法律条例及时申报财务报表，按时纳税，未从任何税务机关收到任何处罚、评估或其他税务问题或争议的通知。

9. 根据澳洲 Regis Lawyers Pty Ltd 律师事务所于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，澳大利亚鲨克瑞克自成立之日到出具该法律意见书之日，公司根据法律条例及时申报财务报表，按时纳税，不存在违反澳洲税务相关法律法规的行为，亦不存在因税务问题而受到行政处罚的情形或任何有关税务的争议。

10. 根据德国律师于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，自欧洲朗威成立至该法律意见书发布之日，公司执行的税目、税率均符合法律法规的规定。公司可依法及时申报并缴纳各种税款。不存在因税收问题引起的行政处罚，亦不存在与税收有关的任何争议。

11. 根据西班牙律师于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，自西班牙兰贝成立至该法律意见书发布之日，公司执行的税目、税率均符合法律法规的规定。

公司可依法及时申报并缴纳各种税款，以获得税务机关的良好证明。不存在因税收问题引起的行政处罚，亦不存在与税收有关的任何争议。

根据上述文件以及发行人的承诺，并经本所律师核查，发行人及其子公司在报告期内未发生过因违反税收管理方面的法律、法规而受到处罚的情形。

（四）政府补贴情况

根据《审计报告》，公司提供的材料并经本所律师核查，报告期内，公司及境内子公司在 2021 年 1-9 月取得的金额在 5 万元以上的政府补助情况如下：

序号	项目	金额（万元）	依据文件
2021 年 1-9 月			
1	智能化技术改造专项资金	10.46	《关于下达相城区 2018 年度工业经济和信息化专项资金（剩余资金）的通知》（相工信[2019]11 号）/《关于下达相城区 2018 年度工业经济和信息化专项资金的通知》（相经[2018]88 号、相财产[2018]284 号）
2	智能化技术改造项目	13.87	《关于下达 2019 年度相城区工业经济高质量发展专项资金计划（第三批）的通知》（相工信[2019]70 号）
3	2020 年省商务发展专项资金	6.76	《关于下达 2020 年省商务发展专项资金的通知》（相商[2021]5 号）
4	外地员工留相企业专项补助	13.82	关于印发《相城区春节期间外地员工留相专项补贴实施细则》的通知（相人社[2021]16 号）
5	2020 年相城区高企认定奖励资金	5.00	关于拨付 2020 年相城区科技创新引领高质量发展扶持政策（高企认定奖励）资金的通知（相科[2021]35 号）
6	研发机构建设经费	12.50	关于印发《黄埭镇科技商务高质量发展若干扶持政策》的通知（埭政[2020]35 号）
7	上级研发机构补助	10.00	关于下达 2021 年余姚市第三批科技经费（研发机构、进步奖、上级项目中期和验收结转配套补助资金）的通知（余科[2021]33 号）
8	区工程中心奖励	10.00	关于认定 2020 年度宁波杭州湾新区企业工程技术中心的通知（甬新经[2020]70 号）
9	科技金融专项补助	6.42	转发市财政局、市科技局《关于下达苏州市 2021 年度第十八批科技发展计划（科技金融专项）项目经费的通知》的通知（相科[2021]64 号）
合计		**88.83**	-

经本所律师核查，发行人享受到的上述财政补贴均得到了有关政府部门的批准，合法、合规、真实、有效。

十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准及合规性

（一） 环境保护合规情况

1. 发行人及其子公司生产经营活动中的环境保护

（1）苏州市相城生态环境局分别于 2021 年 2 月 5 日、2021 年 4 月 28 日、2021 年 10 月 25 日出具回复函，经查询，朗威股份自 2018 年 1 月 1 日起至今，未发生因违反有关环境保护法律、法规和规范性文件而受到该局行政处罚的情况。

（2）宁波杭州湾新区生态环境局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 19 日、2021 年 10 月 15 日出具的证明，确认宁波朗威自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日，未发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护相关法律法规而受到该局行政处罚的情况。

（3）宁波杭州湾新区生态环境局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 19 日、2021 年 10 月 15 日出具的证明，确认宁波美资鲨鱼自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日，未发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护相关法律法规而受到该局行政处罚的情况。

（4）宁波杭州湾新区生态环境局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 19 日、2021 年 10 月 15 日出具的证明，确认宁波费曼自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日，未发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护相关法律法规而受到该局行政处罚的情况。

（5）宁波市生态环境局余姚分局于 2021 年 10 月 15 日出具的证明，确认宁波多普勒自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日，不存在因违反环境保护方面的法律、法规而被该局处罚的情形。

（6）根据美国 Wang & Associates, P.C.律师事务所于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，美国戴维斯及其子公司美国鲨克瑞克自成立至该法律意见书出具之日，未从事任何产品的生产，未违反或违背任何适用的联邦和州环境法律或法规，不存在任何针对公司或其任何高级职员、董事或雇员提起的关于任

何环境法律和法规方面的法律或衡平法上的诉讼或法律程序，也不存在向任何委员会或其他行政机构提出的未决或威胁公司的政府审查。

（7）根据澳洲 Regis Lawyers Pty Ltd 律师事务所于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，澳大利亚鲨克瑞克自成立之日至 2021 年 9 月 30 日，在其运营过程中已遵守当地的法律，包括环境和土地法律法规。没有造成任何污染或对环境的损害，也没有因违反环境法律法规而受到处罚。

（8）根据德国律师于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，欧洲朗威自成立至该法律意见书出具之日，未从事任何产品的生产，未开展违反或违背任何适用环境法律或法规的经营活动，并且不存在任何针对公司或公司任何高级职员、董事或雇员提出的涉及环境法律和法规的的待决或潜在诉讼或法律诉讼，亦不存在任何委员会或其他行政机关发起的政府调查。

（9）根据西班牙律师于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，西班牙兰贝自成立至该法律意见书出具之日，未从事任何产品的生产，未开展违反或违背任何适用环境法律或法规的经营活动，并且不存在任何针对公司或公司任何高级职员、董事或雇员提出的涉及环境法律和法规的的待决或潜在诉讼、法律诉讼或政府调查。

2．募投资金投资项目的环境保护

经本所律师核查后确认，期间内，发行人本次募集资金投资项目的环境保护情况未发生变化。

（二）工商管理、质量监督合规情况

1. 苏州市相城区市场监督管理局于 2021 年 10 月 25 日出具证明，确认发行人自 2010 年 1 月 20 日设立以来在江苏省工商行政管理系统市场主体信用数据库中没有违法、违规及不良行为投诉举报记录。

2. 宁波市市场监督管理局杭州湾新区分局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 20 日、2021 年 10 月 19 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日未发现宁波朗威被该分局行政处罚的记录。

3. 宁波市市场监督管理局杭州湾新区分局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 20 日、2021 年 10 月 19 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日未发现宁波美资鲨鱼被该分局行政处罚的记录。

4. 宁波市市场监督管理局杭州湾新区分局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 20 日、2021 年 10 月 19 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日未发现宁波费曼被该分局行政处罚的记录。

5. 宁波市市场监督管理局杭州湾新区分局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 20 日、2021 年 10 月 19 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日未发现宁波兰贝被该分局行政处罚的记录。

6. 余姚市市场监督管理局于 2021 年 10 月 19 日出具证明，确认宁波多普勒自 2018 年 1 月 1 日至今未发现有违反市场监督管理法律、法规被该局行政处罚的记录。

7. 宁波市市场监督管理局杭州湾新区分局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 20 日、2021 年 10 月 19 日出具证明，确认自 2020 年 9 月 27 日至 2021 年 9 月 30 日未发现兰贝国际被该分局行政处罚的记录。

8. 根据美国 Wang & Associates, P.C.律师事务所于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，美国戴维斯及其子公司美国鲨克瑞克自成立至该法律意见书出具之日，始终遵守当地适用的与产品质量的技术监督标准有关的法律法规，未因任何严重违反与产品质量和技术监督有关的适用法律法规而遭受任何惩罚。

9. 根据澳洲 Regis Lawyers Pty Ltd 律师事务所于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，澳大利亚鲨克自 2018 年月 1 日至 2021 年 9 月 30 日，始终遵守当地适用的与产品质量的技术监督标准有关的法律法规，不存在因违反适用的产品质量和技术监督相关法律法规而受到处罚的情况。

10. 根据德国律师于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，欧洲朗威自成立至该法律意见书出具之日，均遵守当地适用的有关产品质量相关法律法规和技术监督标准，并且未因违反当地产品质量相关法律法规和技术监督标准而受到处罚。未发生产品质量纠纷和产品质量事故，且无需承担任何赔偿责任。

11. 根据西班牙律师于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，西班牙兰贝自成立至该法律意见书出具之日，均遵守当地适用的有关产品质量相关法律法规和技术监督标准，并且未因违反当地产品质量相关法律法规和技术监督标准而受到处罚。未发生产品质量纠纷和产品质量事故。

（三）安全生产合规情况

1. 苏州市相城区应急管理局分别于 2021 年 1 月 12 日、2021 年 4 月 15 日、2021 年 10 月 25 日出具证明，确认发行人自 2018 年 1 月 1 日至今，该局未接到发行人的生产安全事故报告，发行人也未因违反安全生产法律法规而受到该局行政处罚。

2. 宁波杭州湾新区应急管理局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 19 日、2021 年 10 月 15 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日，宁波朗威不存在因违反相关安全生产法律法规而受到行政处罚的行为，未发生亡人生产安全事故。

3. 宁波杭州湾新区应急管理局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 19 日、10 月 15 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日，宁波美资鲨鱼不存在因违反相关安全生产法律法规而受到行政处罚的行为，未发生亡人生产安全事故。

4. 宁波杭州湾新区应急管理局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 19 日、10 月 15 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日，宁波费曼不存在因违反相关安全生产法律法规而受到行政处罚的行为，未发生亡人生产安全事故。

5. 余姚市应急管理局于 2021 年 10 月 21 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至今，未发现宁波多普勒因违反安全生产法律法规而受到该局行政处罚的记录。

6. 根据美国 Wang & Associates, P.C.律师事务所于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》；澳洲 Regis Lawyers Pty Ltd 律师事务所于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》；德国律师于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》及西班牙律师于

2021 年 12 月出具的《法律意见书》，美国戴维斯、美国鲨克瑞克、澳大利亚鲨克瑞克、欧洲朗威、西班牙兰贝自成立之日至报告期末，未从事任何产品的生产。

（四）劳动用工合规情况

1. 发行人的劳动用工情况

根据发行人及其子公司提供的员工花名册、劳动合同及相关说明资料，2018 年末、2019 年末、2020 年末、2021 年 9 月末，发行人及其子公司在册正式员工总数分别为 807 人、815 人、1,361 人和 1,439 人。

2. 劳务派遣、劳务外包用工情况

（1）发行人报告期内各年度劳务派遣、劳务外包用工情况

根据发行人提供的相关资料并经发行人确认，报告期内，发行人存在劳务派遣、劳务外包用工情况，具体情况如下：

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
用工总量	1,520	1,445	1,455	1,399
正式员工	1,439	1,361	815	807
劳务派遣人数	81	84	34	42
劳务外包人数	-	-	606	550
劳务派遣及外包人数占用工总量的比例	5.33%	5.81%	43.99%	42.32%
劳务派遣及外包人员岗位分布	操作难度低、工作重复性强的临时性、辅助性或替代性的生产岗位	操作难度低、工作重复性强的临时性、辅助性或替代性的生产岗位	操作难度低、工作重复性强的临时性、辅助性或替代性的生产岗位以及食堂、保洁	操作难度低、工作重复性强的临时性、辅助性或替代性的生产岗位以及食堂、保洁

注：用工总量包括签订劳动合同的正式员工、劳务派遣以及劳务外包人员。

（2）劳务外包和劳务派遣用工的合法合规性

根据 2014 年 3 月 1 日起施行的《劳务派遣暂行规定》，用工单位应当严格控制劳务派遣用工数量，使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的 10%；用人单位以承揽、外包等名义，按劳务派遣用工形式使用劳动者的，按照本规定处理。

发行人使用的劳务外包用工，其生产工作由公司直接进行管理，且在公司的经营场所开展工作，工作内容与部分劳务派遣工相同。因此，发行人使用的“劳务外包用工”实质上属于“劳务派遣用工”，劳务外包人数计入用工总量。

报告期内，公司存在实际劳务派遣人员比例超过 10%的情形，不符合《劳务派遣暂行规定》相关规定。针对该事项，公司已进行积极整改，通过扩大正式员工招聘、将劳务派遣用工转为正式用工等方式逐步降低了劳务派遣的用工比例，公司劳务派遣用工比例已于 2020 年降至 10%以下，截至 2021 年 9 月 30 日，发行人不存在利用劳务外包规避劳务派遣的相关法律和监管规定的情形，符合相关法律法规的规定，不存在重大违法行为或受到主管部门行政处罚的情形。

经向苏州市相城区黄埭镇社会事业管理局社会保障科现场走访了解，劳动行政部门认为公司已主动整改劳务派遣比例超标的情形，不存在由劳动行政部门建议限期改正而逾期不改正的情形。

2021 年 11 月 1 日，苏州市相城区人力资源和社会保障局出具证明，公司自 2012 年 6 月起参保缴费，未发现公司因违反劳动保障法律法规而受到行政处罚的情形。

发行人控股股东、实际控制人高利擎已出具书面承诺，承诺若发行人因报告期内劳务派遣用工超过法定比例 10%的不合规事项或未来劳务派遣用工问题，而受到主管机关的任何强制措施、行政处罚、发生纠纷、履行任何其他法律程序或承担任何责任而造成发行人的任何损失，本人将无条件给予发行人全额补偿并承担相关费用，保证发行人的业务不会因上述事宜受到不利影响。

综上，本所律师认为，上述发行人报告期内超比例使用劳务派遣用工的问题，不会对本次发行构成实质性法律障碍。

3. 社保和住房公积金缴纳情况

本所律师查验后确认，发行人建立了保障员工的各项社会保险制度（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险等）和住房公积金制度，并且为员工缴纳上述社会保险费用和住房公积金。

（1）发行人及子公司社会保障情况

1）报告期各期末，公司及子公司社会保险及住房公积金的缴纳情况如下：

单位：人

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
员工人数	1,439	1,361	815	807
城镇社保缴纳人数	1,045	1,021	669	631
城镇社保缴纳比例	72.62%	75.02%	82.09%	78.19%
新农合、新农保缴纳人数	354	282	33	45
新农合、新农保缴纳比例	24.60%	20.72%	4.05%	5.58%
城镇社保+新农合、新农保人数	1,399	1,303	702	676
城镇社保+新农合、新农保缴纳比例	97.22%	95.74%	86.13%	83.77%
公积金缴纳人数	1,042	1,002	176	59
公积金缴纳比例	72.41%	73.62%	21.60%	7.31%

注 1：上表中员工人数未包含劳务外包工和劳务派遣工。

注 2：实缴人数中包含第三方机构代缴情形，报告期各期末，公司通过第三方机构为员工代缴社会保险的人数分别为 0 人、1 人、14 人、18 人，代缴公积金的人数分别为 0 人、0 人、4 人、18 人。

2）报告期内发行人未缴纳社会保险及公积金情况

①发行人未缴纳社会保险情况

发行人在报告期内不断完善社会保险制度，报告期各期末，发行人及子公司未缴纳社会保险的原因包括新入职员工未缴，退休返聘无需缴纳，个人自行缴纳，境外员工，自愿放弃等原因，具体未缴纳社会保险情况如下：

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
新入职员工	8	17	7	20
退休返聘	11	11	7	6
个人自行缴纳	5	9	6	6
境外员工	16	13	20	19
自愿放弃	-	8	73	80
未缴纳人数合计	40	58	113	131
未缴纳人数占比	2.78%	4.26%	13.87%	16.23%

注：根据境外律师出具的境外法律意见书及发行人说明，公司境外员工的社会保险按相关国家法律法规的规定执行，不存在违法违规情形。

②发行人未缴纳公积金情况

发行人在报告期内不断完善住房公积金制度，报告期各期末，发行人子公司未缴纳住房公积金的原因包括员工因缴纳新农合、新农保而未缴，新入职员工未缴，退休返聘无需缴纳，个人自行缴纳、境外员工和自愿放弃等原因。对于未缴纳住房公积金的发行人员工，发行人通过提供住房补贴的形式进行补偿，保障了员工的住房权益。报告期各期末，发行未缴纳公积金具体情况如下：

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
缴纳新农合、新农保员工	353	282	33	45
新入职员工	12	19	8	20
退休返聘	11	11	7	6
个人自行缴纳	5	2	-	-
境外员工	16	13	20	19
自愿放弃	-	32	571	658
未缴纳人数合计	397	359	639	748
未缴纳人数比例	27.59%	26.38%	78.40%	92.69%

注：根据发行人说明并经本所律师核查，境外子公司员工无需缴纳境内住房公积金。

（2）如需补缴或者全员缴纳社保、公积金对发行人经营业绩及发行人的持续经营可能造成的影响

尽管发行人报告期内为境内员工缴纳社会保险、住房公积金的比例不断提高，并通过承担农村户籍员工新农合与新农保的费用、提供员工住房补贴等形式履行企业应尽的社会责任，同时也取得了相关社保及住房公积金主管部门出具的合规证明。但发行人仍然存在需补缴或者全员缴纳社保、公积金，从而对经营业绩产生不利影响的可能。

就上述情形，发行人控股股东、实际控制人高利擎出具承诺函，若发行人及子公司因上市前未依法足额缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、住房公积金的，如果在任何时候有权机关要求发行人或其子公司补缴，或者对发行人或其子公司进行处罚，或者有关人员向发行人或其子公司追索，或者发行人或其子公司因此引起诉讼、仲裁，本人承诺将无条

件全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用，且在承担后不向发行人或其子公司追偿，保证发行人或其子公司不会因此遭受任何损失。如果因未按照规定缴纳社会保险费和住房公积金而给发行人或其子公司带来任何其他费用支出和经济损失，本人将无偿代发行人或其子公司承担。

（3）发行人存在委托第三方代缴社保、住房公积金的情形

根据发行人说明及本所律师核查，发行人已缴纳社保、住房公积金人员中存在发行人使用社保、公积金代缴形式为部分员工缴纳社保、住房公积金的情况。由于社会保险及住房公积金的缴纳存在区域统筹问题，发行人及其控股子公司只能在其注册地为员工缴纳社会保险和住房公积金；因少数员工个人原因需要异地缴纳社会保险和住房公积金，但是发行人及其控股子公司未在当地设立分支机构，故发行人及其控股子公司无法以自身名义在该部分员工所在地开立社会保险和住房公积金账户并为该部分员工直接缴纳社会保险和住房公积金。为照顾该部分员工需求，发行人及其控股子公司向员工直接发放社会保险和住房公积金同等金额由其自行委托第三方为其代缴，或者由发行人直接委托第三方于员工所在地代为缴纳社会保险和住房公积金。

4. 主管机关出具的合规证明

（1）根据苏州市相城区人力资源和社会保障局于 2021 年 11 月 1 日出具的证明，确认自 2012 年 6 月起参保缴费，未发现发行人存在因违反劳动保障法律法规而受到行政处罚的情形；根据苏州市住房公积金管理中心相城分中心于 2021 年 11 月 2 日出具的证明，截止证明开具之日，确认发行人在住房公积金方面未受过任何行政处罚和行政处理。

（2）根据宁波市杭州湾新区人力资源和社会保障局分别于 2021 年 1 月 19 日、2021 年 4 月 16 日、2021 年 10 月 19 日出具的证明，确认宁波朗威自营业执照登记日（2017 年 2 月 28 日）起至 2021 年 9 月 30 日期间，能够遵守国家以及地方人力资源和社会保障法律法规的有关规定，该局未对宁波朗威做出因违反劳动法律法规方面的行政处罚；根据宁波市住房公积金管理中心慈溪分中心分别于 2021 年 5 月 20 日、2021 年 10 月 27 日出具的证明，确认宁波朗威自

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日期间没有因违反住房公积金法律法规被该中心处罚。

（3）根据宁波市杭州湾新区人力资源和社会保障局分别于 2021 年 1 月 19 日、2021 年 4 月 16 日、2021 年 10 月 19 日出具的证明，确认宁波美资鲨鱼自营业执照登记日（2015 年 6 月 12 日）起至 2021 年 9 月 30 日，能够遵守国家以及地方人力资源和社会保障法律法规的有关规定，该局未对宁波美资鲨鱼做出因违反劳动法律法规方面的行政处罚；根据宁波市公积金管理中心慈溪分中心分别于 2021 年 4 月 8 日、2021 年 10 月 27 日出具的证明，确认宁波美资鲨鱼自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日期间没有因违反住房公积金法律法规被该中心处罚。

（4）根据宁波市宁波市杭州湾新区人力资源和社会保障局分别于 2021 年 1 月 19 日、2021 年 4 月 16 日、2021 年 10 月 19 日出具的证明，确认宁波费曼自营业执照登记日（2016 年 5 月 6 日）起至 2021 年 9 月 30 日期间，能够遵守国家以及地方人力资源和社会保障法律法规的有关规定，该局未对宁波费曼做出因违反劳动法律法规方面的行政处罚；根据宁波市住房公积金管理中心慈溪分中心分别于 2021 年 4 月 8 日、2021 年 10 月 27 日出具的证明，确认宁波费曼自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日期间没有因违反住房公积金法律法规被该中心处罚。

（5）根据宁波市杭州湾新区人力资源和社会保障局分别于 2021 年 1 月 19 日、2021 年 4 月 16 日、2021 年 10 月 19 日出具的证明，确认宁波兰贝自营业执照登记日（2017 年 4 月 12 日）起至 2021 年 9 月 30 日期间，能够遵守国家以及地方人力资源和社会保障法律法规的有关规定，该局未对宁波兰贝做出因违反劳动法律法规方面的行政处罚；根据宁波市住房公积金管理中心慈溪分中心分别于 2021 年 4 月 8 日、2021 年 10 月 27 日出具的证明，确认宁波兰贝自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日期间没有因违反住房公积金法律法规被该中心处罚。

（6）余姚市社会保险管理服务中心于 2021 年 10 月 13 日出具的证明，确认宁波多普勒自 2018 年 1 月 1 日至今，不存在因违反劳动和社会保障方面的法

律、法规和规范性文件而受到行政处罚的情形；根据宁波市住房公积金管理中心余姚分中心分别于 2021 年 4 月 16 日、2021 年 11 月 5 日出具的证明，确认宁波多普勒自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 11 月 5 日，没有因违反住房公积金法律法规被该中心处罚。

（7）根据宁波市杭州湾新区人力资源和社会保障局分别于 2021 年 1 月 19 日、2021 年 4 月 16 日、2021 年 10 月 19 日出具的证明，确认兰贝国际自营业执照登记日（2020 年 9 月 27 日）起至至 2021 年 9 月 30 日期间，能够遵守国家以及地方人力资源和社会保障法律法规的有关规定，该局未对兰贝国际做出因违反劳动法律法规方面的行政处罚；根据宁波市住房公积金管理中心慈溪分中心分别于 2021 年 4 月 8 日、2021 年 10 月 27 日出具的证明，确认兰贝国际自 2020 年 9 月 27 日至 2021 年 9 月 30 日期间没有因违反住房公积金法律法规被该中心处罚。

（8）根据美国 Wang & Associates, P.C.律师事务所于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，美国戴维斯及其子公司美国鲨克瑞克遵守有关劳动和雇佣的美国法律，不存在现有的或即将可能发生的涉及公司员工的任何持续性劳动争议、罢工或其他未偿负债，也没有受到威胁。

（9）根据澳洲 Regis Lawyers Pty Ltd 律师事务所于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，澳大利亚鲨克瑞克已经履行了当地有关劳动保障的法规要求的所有必要法律程序，包括但不限于依法及时、足额缴纳养老保险和伤残保险等。澳大利亚鲨克瑞克提供一切必要的劳动保障措施，未发生过劳动安全事故和劳动争议案件，也不存在因违反劳动保障的相关规定和因劳动纠纷而遭受处罚的情况。

（10）根据德国律师于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，欧洲朗威自成立至该法律意见书出具之日，公司在经营过程中均遵守当地适用的劳动法律法规，并根据当地适用法律法规为员工办理社会保险，包括但不限于社会保障保险、医疗保险、工伤赔偿、伤残与失业保险，并根据当地适用法律法规采取一切必要的劳动保护措施，不存在劳资纠纷，未发生任何劳动安全事故，并且未因违反劳动法律法规而受到处罚。

（11）根据西班牙律师于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，西班牙兰贝自成立至该法律意见书出具之日，公司在经营过程中均遵守当地适用的劳动法律法规，并根据当地适用法律法规为员工办理社会保险，包括但不限于社会保障保险、医疗保险、工伤赔偿、伤残与失业保险，并根据当地适用法律法规采取一切必要的劳动保护措施，不存在劳资纠纷，未发生任何劳动安全事故，并且未因违反劳动法律法规而受到处罚。

经核查，本所律师认为，发行人及其子公司报告期内未因违反社会保障方面的法律、法规和规章的行为而受到处罚；发行人存在未为少数员工及时缴纳社会保险和住房公积金的情形，其涉及的金额及占同期营业利润的比例较小，不会构成对公司持续经营的实质性障碍，不会构成对公司本次发行上市的实质性障碍。

十八、 发行人募集资金的运用

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了发行人募集资金运用的情况。

经本所律师核查后确认，期间内，发行人募集资金的运用情况未发生变化。本所律师认为，发行人本次发行募集资金投资的项目符合国家产业政策、投资管理、环境保护等方面的法律规定，不属于国家明令淘汰落后生产能力、工艺和产品的项目。发行人本次募集资金有明确的使用方向，并且系用于主营业务，与发行人业务发展目标一致；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、技术水平和管理能力等相适应；发行人本次募集资金不存在进行财务性投资（包括为持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等）或者直接、间接投资于以买卖有价证券为主要业务公司的情况。

十九、 发行人业务发展目标

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了发行人业务目标的情况。

经本所律师核查后确认，期间内，发行人业务发展目标的情况未发生变化。本所律师认为，发行人业务发展目标与主营业务一致。发行人业务发展目标符合国家法律、法规和规范性文件的规定，不存在潜在的法律风险。

二十、诉讼、仲裁或行政处罚

（一）发行人及其子公司的重大诉讼、仲裁、行政处罚

1. 发行人及其子公司的重大诉讼、仲裁案件

根据发行人提供的相关资料，境外律师出具的境外法律意见书，并经本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件。

2. 发行人及其子公司的重大行政处罚案件

根据发行人出具的确认文件，以及在全国法院被执行人信息查询网站、裁判文书网、天眼查网站等的查询结果，并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司不存在尚未了结的或可预见的重大行政处罚案件；报告期内发行人及其子公司未曾受到影响发行条件的重大行政处罚。

（二）根据持有发行人 5%以上（含 5%）的主要股东以及实际控制人分别出具的承诺，以及在全国法院被执行人信息查询网站、裁判文书网、天眼查网站等的查询结果，截至本补充法律意见书出具之日，发行人主要股东以及实际控制人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

（三）根据发行人董事、监事、高级管理人员出具的承诺，以及在全国法院被执行人信息查询网站、裁判文书网、天眼查网站等的查询结果，并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人董事、监事、高级管理人员均不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

二十一、发行人招股说明书法律风险的评价

本所律师参与了《招股说明书》的讨论，已对《招股说明书》进行审阅，特别对发行人引用本补充法律意见书相关内容进行审阅。根据发行人董事、安信证券及其他中介机构的书面承诺和确认，发行人《招股说明书》及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏引致的法律风险。

二十二、律师认为需要说明的其他问题

（一）财务内部控制规范情况

由于报告期内公司经营业绩增长较快，营运资金需求较大，在向银行申请流动资金贷款的过程中，为满足贷款银行受托支付要求，公司存在通过子公司和供应商取得银行贷款（以下简称“转贷”）行为，以获取资金用于公司日常经营开支。具体情况如下：

单位：万元

序号	周转方	贷款银行	借款方	转贷金额	周转方回款日期
1	宁波兰贝	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	600.00	2018/7/2
2	宁波多普勒	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	500.00	2018/7/2
3	宁波美资鲨鱼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	860.00	2018/7/16
4	宁波美资鲨鱼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	740.00	2018/8/1
5	宁波美资鲨鱼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	650.00	2018/1/15
6	宁波多普勒	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	600.00	2018/4/25
7	宁波美资鲨鱼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	410.00	2018/5/16
8	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	450.00	2018/2/9
9	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	550.00	2018/2/9
10	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2018/3/12
11	宁波兰贝	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	700.00	2018/4/2
12	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	800.00	2018/4/2
13	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	500.00	2018/4/13
14	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	600.00	2018/8/7

序号	周转方	贷款银行	借款方	转贷金额	周转方回款日期
15	宁波兰贝	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	400.00	2018/8/7
16	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	500.00	2018/8/13
17	宁波多普勒	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	650.00	2019/1/11
18	宁波美资鲨鱼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	650.00	2019/4/19
19	宁波费曼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	500.00	2019/11/22
20	宁波美资鲨鱼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	600.00	2019/6/19
21	宁波费曼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	860.00	2019/8/2
22	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	400.00	2019/1/31
23	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	600.00	2019/1/31
24	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2019/3/25
25	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2019/3/27
26	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2019/4/18
27	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	700.00	2019/7/1
28	宁波费曼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	800.00	2019/7/1
29	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	400.00	2019/12/25
30	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	600.00	2019/12/25
31	宁波费曼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2020/2/24
32	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2020/4/14
33	宁波美资鲨鱼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	350.00	2020/5/25
34	宁波多普勒	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	100.00	2020/7/13
35	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2020/2/18
36	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2020/2/18
37	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2020/4/24
38	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	550.00	2020/6/23
39	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	450.00	2020/6/24
40	宁波美资鲨鱼	中国建设股份有限公司苏州相城支行银行	朗威股份	626.27	2020/5/29
41	春申人力	中国建设股份有限公司苏州相城支行银行	朗威股份	373.73	2020/5/29
42	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	1,000.50	2019/11/22

序号	周转方	贷款银行	借款方	转贷金额	周转方回款日期
43	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	499.50	2019/11/25
44	苏州爱得华	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	104.40	2019/11/21
45	苏州爱得华	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	95.60	2019/11/22
46	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	699.50	2019/12/11
47	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	150.50	2019/12/12
48	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	1,000.00	2020/10/27
49	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	127.14	2020/10/28
50	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	1,335.78	2020/10/30
51	世茂铜业	中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	119.50	2020/6/2
52	世茂铜业	中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	400.50	2020/6/1
53	世茂铜业	中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	150.00	2020/6/18

报告期内，公司通过供应商春申人力、世茂铜业和苏州爱得华获取银行贷款的行为，是以真实的采购交易为基础，且连续 12 个月内银行贷款受托支付累计金额能够被相关采购累计金额所覆盖。基本情况如下：

单位：万元

周转方	年度	转贷金额	采购金额	当年交易金额是否能覆盖转贷金额
春申人力	2020	373.73	3,598.39	是
世茂铜业	2019	2,350.00	4,499.46	是
	2020	3,332.92	8,492.16	是
苏州爱得华	2019	200.00	347.97	是

公司报告期内存在的上述转贷款项均用于公司生产经营活动，不具有任何欺诈或非法占有目的，不构成重大违法违规；公司对于上述转贷款项均已按照相关借款合同约定归还借款本息，未发生争议纠纷，公司转贷行为并未给相关银行造成任何实际损失，公司已取得相关贷款银行出具的说明；公司报告期内未因上述行为受到行政处罚或刑事处罚。

此外，公司实际控制人高利擎已出具承诺，如公司因历史上的转贷行为与相应银行、其他单位等存在任何纠纷、争议，或受到行政处罚的，实际控制人将全额承担全部费用或损失，且在承担后不向公司追偿，保证公司不因此遭受任何损失。

综上，公司报告期内的转贷行为不属于重大违法违规，目前未产生任何处

罚等不利后果，公司已完善资金管理制度，确保内部控制有效运行。

（二）公司管理层对内部控制的自我评估

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其他法律、法规、规章建立的现有内部控制基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、完整、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。

公司认为根据财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范，本公司内部控制于 2021 年 9 月 30 日在所有重大方面是有效的。

（三）注册会计师对公司内部控制的鉴证意见

中汇会计师出具了《内控鉴证报告》，其结论意见如下：朗威股份按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 9 月 30 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

二十三、结论意见

本所律师对发行人提供的材料及有关事实审查后认为，发行人本次发行并上市的申请，符合《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》、《上市规则》及其他有关法律、法规和中国证监会颁布的规范性文件关于股票公开发行上市的有关条件，其股票公开发行并上市不存在法律障碍。发行人本次发行尚需获得深圳证券交易所审核通过，并经中国证监会同意注册。

（以下无正文）

第三节 签署页

（本页无正文，为国浩律师（上海）事务所关于苏州朗威电子机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（一）签署页）

本补充法律意见书于2022年 1 月 20 日出具，正本一式 2 份，无副本。

国浩律师（上海）事务所

负责人：

李 强 律师

经办律师：

金诗晟 律师

陈小彤 律师

国浩律师（上海）事务所

关　于

苏州朗威电子机械股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市

之

补充法律意见书（二）

國浩律師事務所
GRANDALL LAW FIRM

上海市北京西路 968 号嘉地中心 23-25、27 层　邮编：200041

23-25,27th Floor, Garden Square, No. 968 West Beijing Road, Shanghai 200041, China

电话/Tel: +86 21 5234 1668　传真/Fax: +86 21 5234 52433320

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

2022 年 4 月

目 录

第一节 律师应当声明的事项 4

第二节 正文 6

第一部分 《第一轮审核问询函》回复 6

一、《问询函》第 1 题：关于历史沿革 6
二、《问询函》第 2 题：关于子公司 21
三、《问询函》第 3 题：关于劳动用工 38
四、《问询函》第 4 题：关于房屋租赁 52
五、《问询函》第 5 题：关于关联方与关联交易 59
六、《问询函》第 11 题：关于客户 88
七、《问询函》第 18 题：关于财务内控及资金流水核查 91
八、《问询函》第 19 题：关于其他事项 103

第二部分 《第二轮审核问询函》回复 110

一、《问询函》第 1 题：关于历史沿革 110
二、《问询函》第 2 题：关于合规经营 118
三、《问询函》第 6 题：关于客户 122

第三部分 期间内发行人相关情况的更新 128

一、 本次发行并上市的批准和授权 128
二、 发行人本次发行并上市的主体资格 128
三、 本次发行并上市的实质条件 128
四、 发行人的设立 132
五、 发行人的独立性 133
六、 发起人和股东 133
七、 发行人的股本及其演变 133
八、 发行人的业务 133
九、 关联交易及同业竞争 139
十、 发行人的主要财产 151
十一、 发行人的重大债权债务 157
十二、 发行人重大资产变化及收购兼并 162
十三、 发行人公司章程的制定与修改 163
十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作 163
十五、 发行人董事、监事和高级管理人员及其变化 164
十六、 发行人的税务 164
十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准及合规性 170
十八、 发行人募集资金的运用 182
十九、 发行人业务发展目标 182
二十、 诉讼、仲裁或行政处罚 182
二十一、 发行人招股说明书法律风险的评价 183
二十二、 律师认为需要说明的其他问题 183
二十三、 结论意见 186

第三节 签署页 187

国浩律师（上海）事务所
关于苏州朗威电子机械股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市之
补充法律意见书（二）

致：苏州朗威电子机械股份有限公司

国浩律师（上海）事务所（以下简称“本所”）依据与苏州朗威电子机械股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）签署的《非诉讼法律服务委托协议》，担任发行人在中国境内首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市的特聘专项法律顾问。

本所律师根据《证券法》、《公司法》、《注册管理办法》、《上市规则》、《执业办法》、《执业规则》和《编报规则第 12 号》等有关法律、法规和中国证券监督管理委员会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，开展核查工作，于 2021 年 9 月 27 日出具了《国浩律师（上海）事务所关于苏州朗威电子机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之律师工作报告》（以下简称“律师工作报告”）和《国浩律师（上海）事务所关于苏州朗威电子机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之法律意见书》（以下简称“法律意见书”）。根据深圳交易所于 2021 年 11 月 2 日出具的“审核函[2021]011231 号”《关于苏州朗威电子机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函》（以下简称“《第一轮审核问询函》”），于 2022 年 1 月 20 日出具了《国浩律师（上海）事务所关于苏州朗威电子机械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）》（以下简称为“补充法律意见书一”）。

现本所律师根据深圳交易所于 2022 年 2 月 16 日出具的“审核函[2022]010193 号”《关于苏州朗威电子机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的第二轮审核问询函》（以下简称“《第二轮审核问询

函》”）；发行人于《补充法律意见书一》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间（以下简称“期间内”）生产经营过程中发生的或变化的重大事项，在对发行人与本次发行上市相关情况进行核查和查证的基础上，出具《国浩律师（上海）事务所关于苏州朗威电子机械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（二）》（以下简称为“补充法律意见书”或“本补充法律意见书”），对于法律意见书、律师工作报告、补充法律意见书一已经表述的内容，本补充法律意见书不再重复说明。

第一节 律师应当声明的事项

一、本所及经办律师依据《证券法》、《执业办法》和《执业规则》等规定及本补充法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任；

二、本所律师同意将本补充法律意见书作为发行人本次发行并上市所必备的法律文件，随同其他申报材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任；

三、本所律师同意发行人部分或全部在招股说明书中自行引用或按中国证监会审核要求引用本补充法律意见书的内容；

四、发行人保证：其已经向本所律师提供了为出具本补充法律意见书所必需的真实、完整、有效的原始书面材料、副本材料或者口头证言；

五、对于本补充法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、发行人或其他有关单位出具的证明文件；

六、本所律师仅就发行人本次发行并上市的合法性及相关法律问题发表意见，不对发行人参与本次发行并上市所涉及的会计、审计、资产评估等专业事项发表任何意见，本所在本补充法律意见书中对有关会计报表、审计和资产评估报告中某些数据或结论的引用，除本所律师明确表示意见的以外，并不意味

着本所对这些数据、结论的真实性和准确性做出任何明示或者默示的保证，对于这些文件内容，本所律师并不具备核查和做出评价的适当资格；

七、本所律师未授权任何单位或个人对本补充法律意见书作任何解释或说明；

八、本补充法律意见书，仅供发行人为本次发行并上市申请之目的使用，不得用作其他任何用途。

第二节 正文

第一部分 《第一轮审核问询函》回复

一、《问询函》第 1 题：关于历史沿革

申请文件显示：

（1）2015 年 6 月，发行人实际控制人高利擎将其持有的发行人前身朗威有限 12%的股权（420 万元出资额）转让给高建强，黄金娣将其持有的朗威有限 16%的股权（560 万元出资额）、3%的股权（105 万元出资额）、1%的股权（35 万元出资额）转让给高利擎之弟高利冲、高建强、沈美娟，本次股权转让价格为 1.69 元/出资额。

（2）发行人于 2016 年 1 月至 2018 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

（3）2018 年 5 月，发行人以资本公积转增股本，以未分配利润向股权登记日在册的全体股东送股、派发现金红利。

（4）2017 年 6 月，朗威股份以 3.23 元/股的价格向宁波领英发行 1,150.00 万股购买其拥有的位于苏州市相城区黄埭镇住友电装路 31 号土地使用权及地上房屋建筑物。

（5）高利冲为发行人实际控制人高利擎兄弟，担任发行人董事，直接持有发行人 15.81%的股份，通过宁波领英间接持有发行人 6.18%的股份。

（6）发行人及宁波领英设立时，出于家庭之间股权安排的考虑，黄金娣所持有的股权系代其儿子高利冲持有。报告期内前述代持进行了还原。发行人在新三板挂牌期间未披露宁波领英存在股权代持情况。

请发行人：

（1）结合高利擎、高利冲与高建强、沈美娟的关系，进一步说明发行人股权转让的背景及合理性，股权定价依据及公允性，相关税费缴纳情况，是否存在纠纷或潜在纠纷。

（2）说明发行人新三板挂牌披露的相关信息与本次发行上市申请文件中不一致的具体内容，对照列示并分析差异产生的原因，发行人在挂牌期间履行的程序、信息披露、董事会或股东大会决策等方面是否存在违规情形。

（3）说明发行人及其实际控制人是否已针对 2018 年 5 月的资本公积转增股本、利润分配履行纳税义务，分红执行情况与发行人在新三板披露的内容是否一致。

（4）说明 2017 年购买 31 号土地使用权及地上房屋建筑物未在发行人设立时即投入发行人的原因、报告期内宁波领英业务经营情况及财务数据，转让时点在关联方账面上的账面价值；资产评估机构对相关建筑物评估的方法和依据，评估价格与可比市场价格是否存在明显差异，如存在，请说明原因。

（5）说明结合高利冲在发行人处的任职情况及实际发挥的作用，未将高利冲认定为共同实际控制人的原因。

（6）说明发行人历史沿革中产生股份代持的具体原因、合理性，未在新三板挂牌期间披露代持情况的原因，是否符合相关规定。结合出资、分红、代持还原等资金流水记录说明前述代持及还原的真实性，代持是否真实、有效解除。

请保荐人发表明确意见，请发行人律师对问题（1）-（3）及问题（5）、（6）发表明确意见，请申报会计师对问题（3）、（4）发表明确意见。

回复：

核查方式：

（1）查阅发行人成立以来的全部工商档案；

（2）对发行人现有股东高利擎、高利冲、高建强、沈美娟就 2015 年 6 月股权转让事宜进行访谈并制作访谈笔录，并取得其出具的书面确认文件；

（3）查阅发行人股权转让涉及的股权转让凭证、个人所得税自行纳税申报表、税收缴款书及完税证明；

（4）查阅《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税[2015]101 号）等法律法规的规定。

（5）查阅瑞华专审字[2015]31180014 号《审计报告》；

（6）登录中国裁判文书网、国家企业信用信息公示系统、中国执行信息公开网、全国法院被执行人信息查询系统、天眼查、企查查等网站，核查发行人及其股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的诉讼纠纷情况；

（7）取得发行人及其实际控制人出具的书面确认文件；

（8）查阅发行人在新三板挂牌、摘牌时全国股转公司核发的相关函件；

（9）查阅发行人在新三板挂牌期间的公告信息，与《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等规定中的信息披露规则进行了比对，确认是否存在信息披露违规事项；查验发行人新三板挂牌/摘牌资料及新三板挂牌期间披露的信息与《招股说明书》存在的差异情况；

（10）核查发行人在新三板挂牌期间的公司治理及三会运作情况，确认是否符合《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等规定；

（11）发行人挂牌期间的股东出具的确认函；

（12）查阅工商、税务等有关政府部门出具的关于发行人无违规证明文件；

（13）登录中国证监会证券期货市场失信记录查询平台、全国中小企业股份转让系统官方网站查询发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否存在因违反法律法规受到行政处罚或被采取监管措施的情况；

（14）查阅立信会计师事务所出具的《审计报告》（信会师报字[2018]第 ZA11889 号）以及发行人《2017 年年度报告》；

（15）查阅发行人第一届董事会第二十三次会议、第一届监事会第八次会议、2017 年年度股东大会会议等相关会议文件；

（16）查阅发行人《关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的公告》、《2017 年年度股东大会决议公告》；

（17）查阅中国证券登记结算有限责任公司北京分公司 2018 年向发行人出具的《权益分派结果反馈》、《现金红利款收款收据》及发行人 2018 年现金分红相应转账凭证；

（18）查阅发行人股东对股份代持事项的确认文件、股份转让协议、股权转让款项支付凭证。

核查结果：

（一）结合高利擎、高利冲与高建强、沈美娟的关系，进一步说明发行人股权转让的背景及合理性，股权定价依据及公允性，相关税费缴纳情况，是否存在纠纷或潜在纠纷。

经向本次股权转让各相关方访谈确认，查阅了相关方的调查表，受让方高建强、沈美娟分别为朗威有限的主要生产管理人员、财务管理人员，转让方高利擎、高利冲与受让方高建强、沈美娟之间不存在关联关系。

本次股权转让背景主要系高利冲与其母亲黄金娣的股权代持还原及激励公司当时的高管团队：黄金娣将其持有的朗威有限部分股权转让给高利冲系解除股份代持关系；黄金娣将其持有的朗威有限部分股权分别转让给高建强和沈美娟，系根据该部分股权的实际持有人高利冲的指示转让给公司的管理人员；高利擎将其持有的朗威有限部分股权转让给高建强，也系同步对管理人员进行激励。高建强、沈美娟作为当时朗威有限的主要生产管理和财务管理人员，对朗威有限的运营发展起着重要的作用。高利擎、黄金娣（名义股东）转让少部分股权给高建强、沈美娟主要是为了更好地激励公司的经营团队，并进一步优化公司股权结构，本次股权转让具有合理性。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）以 2015 年 6 月 30 日为基准日对朗威有限进行了审计，并出具瑞华专审字[2015]31180014 号《审计报告》，经审计的净资产为 5,915.33 万元。本次股权转让价格以上述经审计净资产为定价依据，按 1.69 元/出资额价格确定，定价公允、合理。

经查阅本次股权转让各相关方的个人所得税纳税申报表、税收缴款书及完税证明，转让方已就本次股权转让缴纳了个人所得税。

根据发行人的工商档案、本次股权转让的款项支付凭证并经本所律师对发行人本次股权转让各相关方进行访谈确认，及通过中国裁判文书网、中国执行信息公开网等网站查询，本次股权转让系各方真实意思表示，不存在委托持股、利益输送或其他利益安排，本次股权转让不存在纠纷或者潜在纠纷。

（二）说明发行人新三板挂牌披露的相关信息与本次发行上市申请文件中不一致的具体内容，对照列示并分析差异产生的原因，发行人在挂牌期间履行的程序、信息披露、董事会或股东大会决策等方面是否存在违规情形。

1．说明发行人新三板挂牌披露的相关信息与本次发行上市申请文件中不一致的具体内容，对照列示并分析差异产生的原因

公司股票于 2016 年 1 月 14 日起在股转系统挂牌并公开转让，自 2018 年 8 月 3 日起终止在股转系统挂牌。

公司挂牌期间主要披露了公开转让说明书、定期报告、临时报告等信息。公司本次发行上市申请的申请文件披露信息涵盖 2019 年、2020 年及 2021 年，随着报告期的变化公司持续经营而出现新的情况，同时由于公司新三板挂牌及挂牌期间信息披露系按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关业务规则的要求进行披露，本次申请文件的信息披露严格按照创业板相关配套的业务规则进行披露，因此公司在新三板挂牌期间的信息披露与本次发行上市申请文件存在一定的差异。

除前述信息披露规则要求的差异以及相关信息正常变动外，公司在挂牌期间及本次申报文件的信息披露差异对比如下：

序号	内容	新三板挂牌期间 披露的信息	本次申报文件 披露的信息	差异原因
1	历史沿革	新三板挂牌时未披露朗威有限设立时、朗威股份法人股东宁波领英设立时的	补充披露朗威有限设立时、朗威股份法人股东宁波领英设立时黄金娣	公司在新三板挂牌期间对信息披露要求的理解存在一定

		股权代持事宜	所持股权系为高利冲代持及后续股权代持还原	不足，因此未进行披露。
2	业务	主营业务为机柜及其配件的研发、生产与销售	主营业务为数据中心机柜和综合布线产品的研发、生产、销售及服务	根据公司业务及行业发展情况，重新对公司主营业务和产品分类情况进行描述，使之更准确、简练
		产品分类为定制机柜、普通机柜、机柜配件、冷池系列、墙柜	产品分类为服务器机柜、冷热通道、微模块、T-block 机架等数据中心机柜、综合布线产品、其他定制机柜	
3	董监高及其他核心技术人员情况	根据挂牌时及挂牌期间的董监高及核心技术人员及其任职经历、投资、兼职情况进行披露	本次申请文件根据申报时最新的董监高及核心技术人员及其详细任职经历、投资、兼职情况进行披露	发行人部分核心技术人员离职并进行岗位调整，重新认定核心技术人员，并根据最新董监高及核心技术人员对其任职经历、投资、兼职情况进行了更新披露
4	关联方及关联交易	按照《公司法》、《企业会计准则》、股转系统相关规则披露关联方及对应关联交易；挂牌期间的年度财务报告、半年度财务报告披露当时认定的关联方	按照《公司法》、《企业会计准则》、创业板相关规则披露关联方及对应关联交易	报告期和披露时点存在差异，本次披露严格按照创业板相关配套的业务规则认定关联方

发行人本次申请对报告期的相关事项进行了更加全面地核查，从而能够更客观、公允地反映发行人的财务状况和经营成果，有助于发行人进一步规范财务报表列报，提升信息披露质量。

综上，公司在新三板挂牌时的信息披露情况与本次申报文件中的信息不存在重大差异，差异原因合理，不会对公司的财务状况和经营业绩造成重大不利影响。

2．发行人在挂牌期间履行的程序、信息披露、董事会或股东大会决策等方面是否存在违规情形

（1）公司在新三板的挂牌情况

2015 年 9 月 22 日，朗威股份召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式的议

案》、《提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》。

2015 年 10 月 8 日，朗威股份召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了上述关于公司申请在股转系统挂牌公开转让等相关议案。

2015年12月25日，股转公司向朗威股份核发《关于同意苏州朗威电子机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]9159号），同意朗威股份股票在股转系统挂牌，转让方式为协议转让。

2016 年 1 月 14 日，朗威股份股票在股转系统挂牌公开转让，证券简称为“朗威股份”，证券代码为“835569”。

在股转系统挂牌并公开转让期间，发行人股票在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记托管。

据此，本所律师认为，公司在新三板挂牌符合当时有效的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规及业务规则的规定。

（2）发行人在新三板挂牌期间的运作情况

1）新三板挂牌期间的信息披露情况

除上述本次发行上市申请文件与发行人在新三板披露文件的差异情况外，发行人在新三板挂牌期间已按照当时有效的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关规定进行了信息披露。该等差异不会导致发行人存在重大信息披露失误，不构成信息披露重大违法违规。

根据本所律师对发行人董事、监事及高级管理人员进行的访谈，并经查验发行人在新三板挂牌期间召开的董事会、监事会及股东大会的会议文件及信息披露情况，取得工商、税务等有关政府部门出具的无违规证明文件，并检索全国中小企业股份转让系统（http://www.neeq.com.cn/）等网站，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在因新三板挂牌期间的信息披露问题受到股转公司的自律监管措施、纪律处分或中国证监会的行政处罚、行政监管措施的情

形。此外，发行人控股股东及实际控制人已就上述信息披露差异事宜出具承诺函，承诺若发行人因新三板挂牌期间信息披露问题而遭受的任何经济损失，均由其实际承担，保证发行人不因此遭受任何经济损失。

综上，本所律师认为，针对上述未披露股权代持的信息披露差异，已取得相关股东的确认，未对股东及发行人造成实质性的不利损害，各方未因此产生争议和纠纷，且针对股权代持事宜，发行人已对代持行为进行了清理，清理后股权清晰，不存在纠纷或者潜在纠纷，发行人已经终止在新三板挂牌，上述信息披露不规范情况不会对本次发行上市构成重大不利影响；除上述未按照信息披露义务规则要求履行信息披露义务外，发行人挂牌期间在信息披露方面不存在其他违规之处，亦不存在因挂牌期间的信息披露事项受到股转公司的自律监管措施、纪律处分或中国证监会的行政处罚、行政监管措施的情形。

2）新三板挂牌期间的三会召开情况

经本所律师核查，发行人自改制为股份有限公司并在新三板挂牌以来，建立和完善了公司章程及各项内部管理和控制制度，形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构。发行人在挂牌期间合计召开了 20 次股东大会、23 次董事会、7 次监事会。发行人上述股东大会、董事会、监事会的召开程序、会议表决和决议内容合法、有效，发行人亦履行了相关会议的信息披露义务。

（3）发行人在新三板终止挂牌情况

2018 年 6 月 22 日，朗威股份召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》等相关议案，同意公司向股转公司申请终止股票挂牌。

2018 年 7 月 10 日，朗威股份召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了上述议案。

2018 年 8 月 1 日，股转公司向公司出具《关于同意苏州朗威电子机械股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函

[2018]2748 号），同意公司股票自 2018 年 8 月 3 日起在股转系统终止挂牌。公司挂牌期间，股份未进行转让。

据此，本所律师认为，发行人股票终止挂牌已履行相应程序和信息披露义务，符合当时有效并适用的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等规则的规定。

综上所述，发行人在新三板挂牌期间存在未披露股权代持的信息披露差异，存在信息披露不规范的情况。针对上述情形，已取得相关股东的确认，未对股东造成实质不利损害，各方未因此产生争议和纠纷，亦不存在因挂牌期间的信息披露违规受到股转公司的自律监管措施、纪律处分或中国证监会的行政处罚、行政监管措施的情形，且发行人已对代持行为进行了清理，清理后股权清晰，不存在纠纷或者潜在纠纷，发行人已经终止在新三板挂牌，上述信息披露不规范情况不会对本次申请上市构成重大不利影响。

除上述情形外，发行人挂牌期间在信息披露方面不存在其他违规之处；发行人在挂牌期间履行的程序、董事会或股东大会决策等方面不存在违规情形。

（三）说明发行人及其实际控制人是否已针对 2018 年 5 月的资本公积转增股本、利润分配履行纳税义务，分红执行情况与发行人在新三板披露的内容是否一致。

1．发行人及其实际控制人是否已针对 2018 年 5 月的资本公积转增股本、利润分配履行纳税义务

发行人 2018 年 5 月资本公积转增股本、利润分配过程情况如下表所示：

股东大会决议时间	事项	转增股本、利润分配对象	实际控制人是否履行纳税义务	发行人代扣代缴情况
2018 年 5 月 8 日	向全体股东每 10 股派 2.15 元人民币现金	高利擎、高利冲、高建强、沈美娟、宁波领英	股息红利，根据规定暂免征收	不涉及
	向全体股东每 10 股送红股 3.4 股		未分配利润转增股本，根据规定暂免征收	不涉及
	向全体股东每 10 股转增 8.6 股		股票发行溢价形成的资本公积转增股本，无需缴纳；其他资本公积转增股本，根据规定暂免征收	不涉及

根据中华人民共和国财政部、国家税务总局、中国证监会于 2015 年 9 月 7 日颁发的财税[2015]101 号《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》以及中华人民共和国财政部、国家税务总局、中国证监会于 2019 年 7 月 12 日颁发的《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部公告 2019 年第 78 号）的规定，个人持有挂牌公司的股票，持股期限超过 1 年的，对股息红利所得暂免征收个人所得税；持股期限 1 年以内（含 1 年）且尚未转让的，待个人转让股票时，由证券公司等股票托管机构从个人资金账户中扣收并划付证券登记结算公司。

经本所律师核查，发行人自然人股东高利擎、高利冲、高建强、沈美娟自取得公司股票之日起至今未转让朗威股份股票，持股期限超过 1 年。依照上述规定，发行人自然人股东在本次资本公积转增股本、利润分配过程中无需缴纳个人所得税。

综上所述，发行人及其实际控制人无需针对 2018 年 5 月的资本公积转增股本、利润分配履行纳税义务，符合财税 101 号文的规定。

2．分红执行情况与发行人在新三板披露的内容是否一致

2018 年 5 月 8 日，公司股东大会审议通过《关于<2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案>的议案》，同意以公司总股本 46,500,000 股为基数，以资本公积向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 8.6 股，共转增 39,990,000 股；以未分配利润向股权登记日在册的全体股东以每 10 股送红股 3.4 股、派发现金红利 2.15 元，共计送红股 15,810,000 股、派发现金红利 9,997,500 元；本次利润分配及转增后，公司总股本增至 102,300,000 股。2018 年 8 月，公司完成上述分红执行。

通过审阅与本次分红相关的公告及公司分红的转账回执、银行流水等分红相关会计凭证，经本所律师核查，分红执行情况与发行人在新三板披露的内容一致。

（五）说明结合高利冲在发行人处的任职情况及实际发挥的作用，未将高利冲认定为共同实际控制人的原因。

根据《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 9：

“实际控制人是拥有公司控制权的主体。在确定公司控制权归属时，应当本着实事求是的原则，尊重企业的实际情况，以发行人自身的认定为主，由发行人股东予以确认。保荐人、发行人律师应通过对公司章程、协议或其他安排以及发行人股东大会（股东出席会议情况、表决过程、审议结果、董事提名和任命等）、董事会（重大决策的提议和表决过程等）、监事会及发行人经营管理的实际运作情况的核查对实际控制人认定发表明确意见。

实际控制人的配偶、直系亲属，如其持有公司股份达到 5%以上或者虽未超过 5%但是担任公司董事、高级管理人员并在公司经营决策中发挥重要作用，保荐人、发行人律师应说明上述主体是否为共同实际控制人。

对于作为实际控制人亲属的股东所持的股份，应当比照实际控制人自发行人上市之日起锁定 36 个月。保荐人及发行人律师应重点关注最近三年内公司控制权是否发生变化，存在为满足发行条件而调整实际控制人认定范围嫌疑的，应从严把握，审慎进行核查及信息披露。”

1．公司及公司全体股东确认，公司的实际控制人为高利擎

报告期内，高利擎持有和实际支配公司股份表决权比例始终均高于 50%，且始终担任发行人董事长，负责主持公司日常经营管理的重大事项决策。高利擎已对发行人形成绝对控制，因而将其认定为公司的控股股东、实际控制人具有合理性。根据发行人及其全体股东出具的书面确认文件，自发行人设立至今，发行人的实际控制人一直为高利擎。

2．高利冲为发行人第二大股东、董事，但不对发行人构成控制关系

高利冲直接持有发行人 15.81%的股份，通过宁波领英间接持有发行人 6.18%的股份，即直接和间接持有发行人 21.99%的股份。高利冲未与其他股东签署一致行动协议或者特殊安排，与高利擎能够控制的发行人 72.15%股份所

对应的表决权相差较多，故高利冲的持股比例并不影响高利擎对发行人的控制地位。

高利冲自 2010 年 1 月起任朗威有限董事，2015 年 9 月改制后至今担任公司董事。在担任朗威有限及公司董事期间，除依法行使董事投票权以外，未向董事会就重大决策作出任何提议，在公司董事会、监事会成员的选聘过程中，高利冲未提名过候选人员，对董事会不具有控制力，亦未与其他董事形成一致行动关系；作为朗威有限及公司的股东，亦未向股东会及股东大会就重大决策提议。除担任公司股东及董事外，高利冲未兼任公司其他职务，不参与公司日常生产经营管理，对公司经营管理的实际运作情况影响有限。

综上，高利冲为发行人第二大股东、董事，但不对发行人构成控制关系。

3．高利冲不存在不适宜作为上市公司实际控制人的情形或通过不认定共同实际控制人而规避相关主体之责任和义务的情形

报告期内，高利冲不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪的情形。同时，高利冲已比照实际控制人出具自公司上市之日起锁定 36 个月的股份锁定承诺，“自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。”

综上，公司未将高利冲认定为共同实际控制人具有合理性。

（六）说明发行人历史沿革中产生股份代持的具体原因、合理性，未在新三板挂牌期间披露代持情况的原因，是否符合相关规定。结合出资、分红、代持还原等资金流水记录说明前述代持及还原的真实性，代持是否真实、有效解除。

1．说明发行人历史沿革中产生股份代持的具体原因、合理性，未在新三板挂牌期间披露代持情况的原因，是否符合相关规定

（1）发行人历史沿革中产生股份代持的具体原因、合理性

根据发行人提供的资料，本所律师对黄金娣、高利冲的访谈及其出具的书面说明，2010 年 1 月，高利擎、黄金娣和高利冲共同出资设立朗威电缆，朗

威电缆的注册资本为 3,500 万元，在工商登记中，高利擎出资 2,625 万元，黄金娣出资 700 万元，高利冲出资 175 万元。2010 年 1 月，高利擎、黄金娣和高利冲共同出资设立宁波领英，宁波领英的注册资本为 4,500 万元，在工商登记中，高利擎出资 3,375 万元，黄金娣出资 900 万元，高利冲出资 225 万元。朗威电缆、宁波领英设立时，鉴于家庭内部的股权安排（高利冲夫妇就家庭财产作出的财务考虑），黄金娣出资对应的朗威电缆 700 万元股权，对应的宁波领英 900 万元股权系代高利冲持有。

自朗威有限、宁波领英设立日至本补充法律意见书出具日，高利冲均具有完全民事行为能力和民事权利能力；不具有法律、法规和规范性文件所列禁止从事营利活动的职务或身份；不存在相关法律、法规和规范性文件规定的不得持有公司股份的情形，具备于朗威有限、宁波领英设立初期即可直接持有股权的股东资格。高利冲不存在通过股份代持规避相关法律法规规定的不适宜持股的情况。

（2）未在新三板挂牌期间披露代持情况的原因，是否符合相关规定

经核查，发行人未披露股东宁波领英存在股权代持事宜主要系因宁波领英为间接股东，公司对信息披露要求的理解存在一定不足，因此发行人未在新三板挂牌期间进行披露。

经核查，发行人未披露历史股东股权代持事宜主要系因公司在新三板挂牌之前已将代持行为还原，公司对信息披露要求的理解存在一定不足，对发行人历史沿革的相关事项披露较为简化。

发行人在新三板挂牌期间未披露股权代持行为，不符合《非上市公众公司监督管理办法（2013 修订）》第二十条和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 1.5 条关于信息披露要求。但综合考虑以下情况，不会对本次发行上市构成实质性障碍：

1）发行人已经于 2015 年 6 月将历史股东的代持行为进行还原，且于 2018 年 8 月主动终止挂牌；发行人已经于 2019 年 4 月将现有股东宁波领英的

代持行为进行还原；代持及清理过程清晰，期间未产生任何股权纠纷及其他严重损害公司及股东合法权益的情况。

2）《中华人民共和国行政处罚法》（2017）第 29 条规定：违法行为在二年内未被发现的，不再给予行政处罚。法律另有规定的除外。前款规定的期限，从违法行为发生之日起计算；违法行为有连续或者继续状态的，从行为终了之日起计算。

上述代持行为最早发生于 2010 年 1 月，发行人于 2018 年 8 月从新三板摘牌，最后一笔代持股权的解除时间为 2019 年 4 月。不论从发行人新三板摘牌之日起算，还是从代持最终解除时点 2019 年 4 月起算，均已超过行政处罚的二年时效，根据适用的《中华人民共和国行政处罚法》（2017）的规定应当不再给予行政处罚。

（3）经查询中国证监会及股转公司网站，截至本补充法律意见书出具之日，发行人未因新三板挂牌期间的信息披露等违规行为被中国证监会、股转公司予以行政处罚。

（4）截至本补充法律意见书出具日，发行人及其相关人员均不存在因上述代持行为被股转公司采取监管措施或纪律处分的情形，亦不存在被中国证监会及其派出机构采取监管措施、给予行政处罚及立案调查事项的情形；发行人未收到股东和历史股东因上述代持行为而主张权利的请求；发行人不存在通过不履行信息披露义务损害公司及股东权益的情形。

综上，本所律师认为：代持行为已彻底解除且未产生任何股权纠纷及其他严重损害公司及股东合法权益的情况，未在新三板挂牌期间披露代持情况情节轻微，未造成不良后果，且发行人已于 2018 年 8 月在新三板摘牌，发行人及实际控制人不存在因信息披露违规事项面临被追溯处罚的风险，不会对本次发行上市构成实质性障碍。

2．结合出资、分红、代持还原等资金流水记录说明前述代持及还原的真实性，代持是否真实、有效解除。

1）发行人的股权代持

根据发行人提供的资料，本所律师对黄金娣、高利冲的访谈及其出具的书面说明。2010 年 1 月，朗威电缆设立时，高利冲将首期出资 210 万元银行转存给黄金娣，黄金娣将该笔 210 万元出资于 2010 年 1 月 15 日汇入朗威电缆帐户；2012 年 2 月，高利冲将二期出资 490 万元银行转存给黄金娣，黄金娣将该笔 490 万元出资于 2012 年 2 月 27 日汇入朗威电缆帐户。

2015 年 6 月，代持人黄金娣根据被代持人高利冲的指示，将其持有的朗威有限 16.00%的股权即 560 万元出资额转回给高利冲，将其持有的朗威有限 3.00%的股权即 105 万元出资额转让给高建强，将其持有的朗威有限 1.00%的股权即 35 万元出资额转让给沈美娟。上述股权转让款分别为 944 万元、177 万元、59 万元，股权转让价格均为 1.69 元/出资额。在本次股权转让中，代持人黄金娣于 2015 年 6 月 29 日将上述股权转让款中的 700 万元汇入高利冲账户；于 2015 年 9 月 23 日根据被代持人高利冲的指示将上述股权转让款中的 480 万元汇入高利擎账户，之后高利擎又将上述款项汇入高利冲账户。本次股权转让实质为朗威有限股权代持的还原及激励公司当时的高管团队。本次股权转让完成后，代持人黄金娣与被代持人高利冲之间的股权代持关系终止，双方就上述股权代持关系的形成、解除不存在纠纷及潜在纠纷。

2）宁波领英的股权代持

根据发行人提供的资料，本所律师对黄金娣、高利冲的访谈及其出具的书面说明。2010 年 1 月，宁波领英设立时，高利冲将首期出资 270 万元银行转存给黄金娣，黄金娣将该笔 270 万元出资于 2009 年 12 月 14 日汇入宁波领英帐户；2011 年 8 月，高利冲将二期出资 630 万元银行转存给黄金娣，黄金娣将该笔 630 万元出资于 2011 年 8 月 29 日汇入宁波领英帐户。

2019 年 2 月 1 日，宁波领英召开股东会并作出决议，同意注册资本由 4,500 万元减资到 3,100 万元，高利擎、黄金娣、高利冲等比例减资。黄金娣减资 280 万元，宁波领英于 2019 年 2 月 1 日退还黄金娣投资款，黄金娣于 2019 年 2 月 1 日将上述减资款汇入高利冲账户。

2019 年 3 月 25 日，为解除代持关系，宁波领英召开股东会并作出决议，同意黄金娣将其持有的宁波领英 20.00%（620 万元出资额）股份以 1 元/出资

额转让给高利冲进行代持还原。在本次股权转让中，代持人黄金娣于 2019 年 3 月 27 日收到高利冲汇入的股权转让款，上述款项最终转回高利冲账户。本次股权转让实质为宁波领英股权代持的还原。本次股权转让完成后，代持人黄金娣与被代持人高利冲之间的股权代持关系终止，双方就上述股权代持关系的形成及解除不存在纠纷及潜在纠纷。

综上所述，前述代持及还原事宜已经相关方确认，且相关资金支付情况与相关方确认的代持情况能够相互印证。本所律师经核查后认为，前述代持及还原情况的认定依据充分，代持及还原系当事人协商一致的结果，系其真实意思表示，相关当事人对代持关系均不存在争议，未违反当时有效的法律、法规或规范性文件的规定。截至 2019 年 4 月，发行人股东的历史股权代持情形已有效清理，代持关系已真实、有效解除。

二、《问询函》第 2 题：关于子公司

申请文件显示：

（1）发行人共有 6 家境内全资子公司，5 家境外全资子公司，报告期内注销 3 家全资子公司。

（2）发行人在投资设立美国戴维斯、香港鲨克瑞克、欧洲朗威和澳大利亚鲨克瑞克时，未向办理相关备案手续。

请发行人：

（1）以表格形式说明发行人全资子公司在发行人体系中的地位和作用，与发行人主营业务的关系，发行人子公司较多，但盈利能力均不理想的原因；结合境外子公司所在地的税收相关法律法规、子公司税率情况，说明发行人是否存在定价转移。

（2）说明发行人投资设立境外子公司在对外投资、外汇管理等方面的合法合规性，该等子公司生产经营是否存在违反当地法律法规的情形。

（3）说明发行人设立美国戴维斯、香港鲨克瑞克、欧洲朗威和澳大利亚鲨克瑞克未办理相关备案手续的法律责任，是否构成重大违法违规行为；发行人是否存在其他境外投资未履行审批、备案事项。

（4）说明注销子公司存续期间是否存在违法违规行为，相关资产、人员、债务处理是否合法合规。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

回复：

核查方式：

（1）访谈公司主要高管人员，了解发行人子公司在发行人体系中的地位和作用，与发行人主营业务的关系，以及盈利能力均不理想的原因；

（2）查阅各子公司的财务报告；

（3）查阅发行人报告期内的财务报表、《审计报告》、《税务鉴证报告》、《非经常损益鉴证报告》，了解各主体适用的企业所得税税率；

（4）了解发行人业务体系及内部交易情况，获取母子公司之间的交易清单，了解内部交易的合理性、定价依据并对内部交易进行核查；

（5）发行人出具的说明；

（6）获取主管税务机关出具的涉税合规证明；

（7）查阅中华人民共和国企业年度关联业务往来报告表；

（8）查阅境外律师出具的境外法律意见书；

（9）向苏州市发展与改革委员会进行电话咨询并走访苏州市当地主管部门，了解当地主管部门是否会就发行人未办理相关投资项目备案事宜进行处罚；

（10）查阅发行人投资境外子公司履行的商务、外汇和发改审批/备案手续相关文件；

（11）查阅《境外投资项目核准暂行管理办法》《境外投资项目核准和备案管理办法》《企业境外投资管理办法》《中国人民共和国外汇管理条例》等相关法律法规、规范性文件；

（12）查询国家发展和改革委员会官网、苏州市发展和改革委员会官网、江苏省发展和改革委员会官网及信用中国官网；

（13）查阅工商、税务等有关政府部门出具的无违规证明文件；

（14）查阅发行人、实际控制人出具的承诺函。

核查结果：

（一）以表格形式说明发行人全资子公司在发行人体系中的地位和作用，与发行人主营业务的关系，发行人子公司较多，但盈利能力均不理想的原因；结合境外子公司所在地的税收相关法律法规、子公司税率情况，说明发行人是否存在定价转移。

1．发行人全资子公司在发行人体系中的地位和作用、与发行人主营业务关系，发行人子公司较多，但盈利能力均不理想的原因

（1）发行人全资子公司在发行人体系中的地位和作用、与发行人主营业务关系情况如下：

分类	公司名称	主营产品类别	在发行人体系中的地位和作用、与发行人主营业务的关系
机柜业务	宁波美资鲨鱼	数据中心机柜、综合布线产品-布线机柜	负责公司机柜产品的生产、销售，为发行人主营业务组成部分。
综合布线业务	宁波多普勒	综合布线产品-连接产品	负责公司连接产品综合布线产品的研发、生产、销售，为发行人主营业务组成部分。
	宁波费曼	综合布线产品-数据电缆	负责公司数据电缆产品的研发、生产、销售（承接已注销子公司苏州费曼相关业务），为发行人主营业务组成部分。
销售平台	宁波兰贝	综合布线产品销售	负责公司自有品牌综合布线产品的市场开拓和销售工作，为发行人主营业务组成部分。
	兰贝国际		
	澳大利亚鲨克瑞克	数据中心机柜、综合布线产品销售	负责公司澳大利亚市场开拓，为发行人主营业务组成部分。
	美国戴维斯、美国		负责公司美国市场开拓，为发行人主

	鲨克瑞克		营业务组成部分。
	欧洲朗威		负责公司德国市场开拓，为发行人主营业务组成部分。
	西班牙兰贝		负责公司西班牙市场开拓，为发行人主营业务组成部分。
其他	宁波朗威	房屋租赁	目前主要业务为房屋租赁

（2）发行人子公司较多，但盈利能力均不理想的原因

单位：万元

序号	公司名称	2021 年度		2020 年度		盈利能力不理想的原因
		营业收入	净利润	营业收入	净利润	
1	宁波多普勒	8,387.12	1,302.89	6,470.45	876.52	盈利能力较强
2	宁波朗威	1,993.71	180.73	1,434.31	12.33	主要以租赁收入为主
3	兰贝国际	10,509.89	238.47	1,142.24	143.57	经销“兰贝”产品，盈利较为稳定
4	宁波兰贝	112.52	-10.01	8,466.80	305.63	因公司业务整合，宁波兰贝于 2020 年末将业务转移到兰贝国际，现仅作为自有“兰贝”品牌综合布线产品的招标、投标平台，收入规模较小，尚未覆盖公司人员成本及费用，故盈利能力不理想。
5	宁波美资鲨鱼	4,581.89	-154.56	3,700.00	-38.76	宁波美资鲨鱼系公司自有“鲨鱼”品牌机柜产品的生产、销售平台。目前“鲨鱼品牌”未形成规模化销售，故盈利能力不理想。
6	宁波费曼	28,500.94	-522.24	15,866.02	-625.06	宁波费曼主要从事公司综合布线产品中数据电缆的研发、生产、销售。鉴于宁波费曼报告期内房建项目相继转固，固定资产折旧摊销影响数上升，同时 2020 年度铜价持续上涨，导致宁波费曼原料成本提高。
7	澳大利亚鲨克瑞克	2,648.29	170.14	1,681.99	56.04	盈利能力逐步改善
8	美国戴维斯	585.88	-42.77	456.53	-117.38	美国戴维斯为属地业务推广平台，从事业务拓展、客户维护工作，目前业务规模较小，尚

						未覆盖公司人员成本及费用，故盈利能力不理想。
9	欧洲朗威	1,171.40	92.94	756.36	-101.06	欧洲朗威为属地业务推广平台，从事业务拓展、客户维护工作，目前业务规模较小，尚未覆盖公司人员成本及费用，故盈利能力不理想。
10	美国鲨克瑞克	3.21	-3.64	7.78	-1.64	美国鲨克瑞克为属地业务推广平台，从事业务拓展、客户维护工作，目前业务规模较小，尚未覆盖公司人员成本及费用，故盈利能力不理想。
11	西班牙兰贝	25.94	22.84	16.54	-14.49	西班牙兰贝为属地业务推广平台，从事业务拓展、客户维护及售后服务工作，目前业务规模较小，尚未覆盖公司人员成本及费用，故盈利能力不理想。 西班牙兰贝已于 2022 年 1 月解散。

2．结合境外子公司所在地的税收相关法律法规、子公司税率情况，说明发行人是否存在定价转移。

（1）根据发行人确认并经本所律师核查，报告期内，发行人合并报表范围内的交易情况如下：

单位：万元

销售方/服务提供方	采购方	交易内容	2021 年交易金额	2020 年交易金额	2019 年交易金额
朗威股份	澳大利亚鲨克瑞克	数据中心机柜、综合布线产品	670.57	414.16	415.34
	欧洲朗威		31.07	42.13	72.31
	美国戴维斯		322.80	212.69	969.59
	宁波多普勒		-	-	5.80
	兰贝国际		94.13	3.86	-
	宁波兰贝		-	38.88	246.29
	宁波美资鲨鱼		917.68	-	5.48
宁波费曼	澳大利亚鲨克瑞克	综合布线产品-数据电缆	930.13	541.73	436.31
	欧洲朗威		498.62	458.01	625.57

	宁波多普勒		6.83	0.95	-
	兰贝国际		5,311.14	581.64	-
	宁波兰贝		44.80	3,661.93	4,917.60
	宁波美资鲨鱼		5.44	-	-
	朗威股份		27.49	36.94	-
宁波兰贝	澳大利亚鲨克瑞克	数据中心机柜、综合布线产品、服务费	-	-	55.27
	宁波多普勒		-	1.09	0.60
	宁波费曼		-	-	-
	兰贝国际		9.08	412.17	-
	宁波朗威		-	-	1.20
宁波多普勒	澳大利亚鲨克瑞克	综合布线产品-其他连接产品	110.07	107.42	48.16
	欧洲朗威		166.84	40.42	91.27
	宁波费曼		0.96	3.11	0.25
	兰贝国际		834.61	224.54	-
	宁波兰贝		4.90	604.61	862.57
	宁波美资鲨鱼		56.51	73.85	79.59
	朗威股份		678.70	477.98	374.97
宁波美资鲨鱼	欧洲朗威	数据中心机柜、综合布线产品	-	-	15.56
	宁波多普勒		39.84	33.39	21.30
	兰贝国际		2,381.86	371.98	-
	宁波兰贝		4.17	1,778.04	2,629.52
	朗威股份		252.59	566.40	180.46
兰贝国际	澳大利亚鲨克瑞克	数据中心机柜、综合布线产品	7.97	5.68	-
	宁波多普勒		-	0.29	-
	宁波兰贝		22.54	-	-
	宁波美资鲨鱼		15.90	-	-
美国戴维斯	美国鲨克瑞克	数据中心机柜	2.19	-	-
欧洲朗威	朗威股份	服务费	-	-	4.77
	宁波费曼		250.85	86.23	77.56
	宁波多普勒		75.05	76.39	22.25
西班牙	欧洲朗威	服务费	25.94	16.54	64.89

兰贝					
合计			**13,801.27**	**10,873.04**	**12,24.46**

（2）根据发行人及其子公司报告期内的《审计报告》，并经本所律师核查，发行人及其子公司在报告期内的主要所得税税率如下：

纳税主体	**报告期内税率**			**备注**
	2021 年度	**2020 年度**	**2019 年度**	
朗威股份	15%	15%	15%	-
宁波费曼	25%	25%	25%	-
宁波兰贝	[注 1]		25%	
宁波多普勒	15%	15%	15%	-
宁波美资鲨鱼	25%	25%	25%	-
宁波朗威	25%	25%	25%	-
兰贝国际	[注 1]		/	-
香港鲨克瑞克	/	/	/	于 2019 年 8 月解散
美国戴维斯	[注 2]			-
美国鲨克瑞克	[注 2]			-
澳大利亚鲨克瑞克	26%	27.5%	27.5%	-
欧洲朗威	28%	28%	28%	-
西班牙兰贝	25%	25%	25%	于 2022 年 1 月解散

注 1：公司子公司兰贝国际、宁波兰贝于 2020 年度享受小微企业普惠性税收减免政策（财税[2019]13 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2021 年享受小微企业普惠性税收减免政策（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]）13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

注 2：美国戴维斯、美国鲨克瑞克登记设立地位于美国伊利诺伊州，需要同时缴纳联邦所得税及州所得税。报告期内联邦所得税税率为 21%，州所得税率为 6.13%至 9.50%。

（3）发行人是否存在定价转移

根据发行人确认并经本所律师核查，报告期内，发行人合并报表范围内的交易按照销售、提供服务主体及采购、接受服务主体的税率可以分为以下三类：

1）购销、提供服务无税率差；2）低税率主体向高税率主体销售、提供服务；3）高税率主体向低税率主体销售、提供服务。利用合并范围内相关主体的税收优惠规避税收缴纳义务的前提是合并范围内相关主体适用不同的企业所得税税率，实施大量的关联交易将利润从高税率主体转移至低税率主体。报告期内，发行人合并报表范围内高税率主体向低税率主体销售、提供服务的具体情况如下：

单位：万元

销售、提供服务主体税率	采购、接受服务主体税率	主要交易类型	2021 年度	2020 年度	2019 年度
20%	15%	产品	-	1.38	-
25%	15%	产品	326.75	637.67	202.35
25%	20%	产品	7,741.97	6,393.57	-
28%	25%	服务费	250.85	86.23	77.56
28%	15%	服务费	75.05	76.39	27.02
高税率主体向低税率主体销售、提供服务小计		**-**	**8,394.62**	**7,195.24**	**306.93**

报告期内，发行人高税率主体向低税率主体的销售、服务，主要为：（1）欧洲朗威作为属地业务推广平台，对为朗威股份及部分境内子公司拓展部分境外业务收取服务费；（2）宁波费曼向朗威股份及部分境内子公司销售数据电缆产品；（3）宁波美资鲨鱼向朗威股份及境内部分子公司销售布线机柜、机柜组件产品。具体情况如下：

1）欧洲朗威向发行人及其部分境内子公司提供服务

报告期内，欧洲朗威主要负责公司德国市场的数据中心机柜和综合布线类产品的销售及配套服务，欧洲朗威在拓展自身业务的同时，为发行人及发行人子公司宁波费曼、宁波多普勒提供境外市场推广服务。

欧洲朗威对发行人及其他子公司提供境外市场推广服务主要是基于自身的职能定位和区位优势，不以盈利为目的，因此相关推广服务费的确定依据以覆盖成本为主，定价具有合理性，不存在利用内部交易不公允定价而转移税负的情形。

2）宁波费曼向发行人及部分境内子公司销售数据电缆产品

报告期内，宁波费曼主要从事数据电缆产品的生产、销售，宁波费曼在对外销售数据电缆产品的同时承担发行人及其他子公司数据电缆相关产品的生产职能。报告期内，宁波费曼向发行人及其他子公司销售数据电缆产品的交易价格按可比非受控价格法（即以非关联方之间进行的与关联交易相同或类似业务活动所收取的价格定价）确定。

宁波费曼向发行人其他子公司销售数据电缆产品的毛利率与宁波费曼销售同类产品整体毛利率的比较情况如下：

销售方	采购方	产品毛利率		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
宁波费曼	兰贝国际	8.60%	9.71%	-
	宁波兰贝	6.54%	11.20%	-
同类产品整体综合毛利率		**6.20%**	**5.50%**	**-**

注 1：2019 年，宁波兰贝企业所得税税率为 25%，与宁波费曼企业所得税税率相同，宁波兰贝于 2020 年度开始享受小微企业普惠性税收减免政策（财税[2019]13 号）并执行 20%税率，因此仅比较宁波费曼与宁波兰贝 2020 年度和 2021 年度交易情况；

注 2：因报告期内宁波费曼与发行人、宁波多普勒交易金额较小，未对其交易情况进行比较。

报告期内，宁波费曼向发行人其他子公司的内部销售主要为数据电缆产品，宁波费曼向发行人其他子公司销售该等产品的毛利率不存在显著低于宁波费曼销售该等产品的整体毛利率水平，不存在利用内部交易不公允定价而转移税负的情形。2020 年度，宁波费曼向兰贝国际和宁波兰贝销售的数据电缆产品毛利率略高于宁波费曼销售的同类产品整体毛利率，主要原因系：2020 年度，为提高数据电缆产能利用率，宁波费曼在争取部分大客户订单时给予了一定价格优惠，同时由于大客户销售订单金额较大，执行周期较长，在原材料价格上涨较快的情况下，导致宁波费曼数据电缆产品毛利率有所下降；宁波费曼与宁波兰贝和兰贝国际签订的销售订单执行周期相对较短，同时，宁波费曼与宁波兰贝和兰贝国际约定了调价机制，在每年第四季度根据当年原材料价格上涨幅度适当提价，并按照全年销售开票金额于第四季度统一结算，因此，宁波费曼向兰贝国际和宁波兰贝销售的数据电缆产品毛利率略高于整体毛利率。

3）宁波美资鲨鱼向发行人及部分境内子公司销售机柜产品

报告期内，宁波美资鲨鱼主要从事数据中心机柜、布线机柜等产品的生产、销售，宁波美资鲨鱼在对外销售数据中心机柜、布线机柜产品的同时承担发行人及其他子公司相关产品的生产职能。报告期内，宁波美资鲨鱼向发行人及其

他子公司销售数据中心机柜、布线机柜产品的交易价格按可比非受控价格法（即以非关联方之间进行的与关联交易相同或类似业务活动所收取的价格定价）确定。

宁波美资鲨鱼向发行人及其他子公司销售服务器机柜、机柜组件产品的毛利率与宁波美资鲨鱼销售同类产品整体毛利率的比较情况如下：

销售方	采购方	交易内容	产品毛利率		
			2021 年度	2020 年度	2019 年度
宁波美资鲨鱼	宁波兰贝	服务器机柜	20.05%	17.56%	-
	同类产品整体综合毛利率		**16.96%**	**14.62%**	**-**
	兰贝国际	机柜组件	24.50%	16.72%	-
	宁波兰贝		24.00%	21.30%	-
	发行人		14.83%	16.30%	4.14%
	同类产品整体综合毛利率		**12.76%**	**20.14%**	**8.18%**

注 1：2019 年，宁波兰贝企业所得税税率为 25%，与宁波美资鲨鱼企业所得税税率相同，宁波兰贝于 2020 年度开始享受小微企业普惠性税收减免政策（财税[2019]13 号）并执行 20%税率，因此仅比较宁波美资鲨鱼与其 2020 年度和 2021 年度交易情况；

注 2：因报告期内宁波美资鲨鱼与宁波多普勒交易金额较小，未对其交易情况进行比较。

报告期内，宁波美资鲨鱼向发行人及其他子公司的内部销售主要为服务器机柜、机柜组件和布线机柜产品，宁波美资鲨鱼向发行人及其他子公司销售该等产品的毛利率不存在显著低于宁波美资鲨鱼销售该等产品的整体毛利率水平，不存在利用内部交易不公允定价而转移税负的情形。

2019 年度、2020 年度及 2021 年度，宁波美资鲨鱼向发行人销售的机柜组件产品毛利率与宁波美资鲨鱼销售的同类产品毛利率存在一定差异，主要原因系：1）宁波美资鲨鱼于 2019 年 1 月开始租赁发行人子公司宁波朗威的厂房用于扩大生产规模，发行人向宁波美资鲨鱼采购机柜组件产品主要集中在 2019 年上半年，当时宁波美资鲨鱼的产能尚未完全释放，摊销折旧及人员费用等刚性支出较大，导致 2019 年上半年产品毛利率较低；2）2020 年度，宁波美资鲨鱼向发行人销售的主要产品为 T-block 相关机柜组件，除向发行人销售该等产品外，当年度宁波美资鲨鱼未向其他公司销售该类型号的机柜组件产品，该等产品属于当年新增产品，且生产批次较少，初期生产工艺尚不成熟，导致产品成本偏

高，毛利率较低；3）2021 年度，宁波美资鲨鱼向发行人及其子公司销售的机柜组件产品毛利率高于宁波美资鲨鱼销售该等产品的整体毛利率水平。

报告期内发行人各公司已按当地主管税务机关要求报送转移定价相关资料，发行人各公司之间内部转移定价不存在显失公允的情形，符合税收法律、法规要求，不存在利用税率差别、内部转移定价进行税收筹划规避税费等情况。

同时，根据发行人出具的说明、朗威股份及境内子公司主管税务机关出具的涉税合规证明、境外律师出具的关于境外子公司的《境外法律意见书》，朗威股份及其子公司报告期内遵守国家及地方税收法律、法规、规章和规范性文件的规定，并根据适用的税种、税率申报和缴纳税金，不存在重大税务违法违规行为。故公司不存在利用合并范围内相关主体的税收优惠规避税收缴纳的情形，不存在因定价转移而导致的税务风险。

此外，发行人实际控制人承诺，若朗威股份及其子公司存在补缴税款义务，且主管税务机关要求缴纳时，实际控制人将及时实际承担上述全部补缴义务，并支付由此引起的全部滞纳金或罚款。

综上，报告期内发行人各公司已按当地主管税务机关要求报送转移定价相关资料，发行人各公司之间内部定价不存在显失公允的情形，符合税收法律、法规要求，不存在利用税率差别、内部转移定价进行税收筹划规避税费等情况，报告期内发行人各公司之间的关联交易不存在受到注册地税务主管机关的税务审计或调查的情形，不存在因违反税务相关法律、法规而受到行政处罚的情形。

（二）说明发行人投资设立境外子公司在对外投资、外汇管理等方面的合法合规性，该等子公司生产经营是否存在违反当地法律法规的情形。

1．说明发行人投资设立境外子公司在对外投资、外汇管理等方面的合法合规性

根据发行人提供的投资境外子公司的境外投资项目备案通知书、企业境外投资证书、境外中资企业再投资报告表、外汇业务登记凭证，发行人投资设立境外子公司履行的发改委、商务部备案等情况如下：

序号	境外子公司名称	持股情况	投资时间	发改委备案	商务部备案	外汇业务登记
1	美国戴维斯	发行人持股 100%	2017 年 6 月	未履行	已履行，目前发行人持有江苏省商务厅核发的编号为“境外投资证第 N3200201700214 号”的《企业境外投资证书》	已就出资事项办理外汇登记手续，并取得《业务登记凭证》
2	欧洲朗威	发行人持股 100%	2017 年 11 月	未履行	已履行，目前发行人持有江苏省商务厅核发的编号为“境外投资证第 N3200201700486 号”的《企业境外投资证书》	已就出资事项办理外汇登记手续，并取得《业务登记凭证》
3	澳大利亚鲨克瑞克	发行人持股 100%	2017 年 5 月	未履行	已履行，目前发行人持有江苏省商务厅核发的编号为“境外投资证第 N3200201900232 号”的《企业境外投资证书》	已就出资事项办理外汇登记手续，并取得《业务登记凭证》
4	香港鲨克瑞克[注 1]	发行人持股 100%	2016 年 11 月	未履行	已履行，目前发行人持有江苏省商务厅核发的编号为“境外投资证第 N3200201601422 号”的《企业境外投资证书》	未对外出资，不涉及外汇业务登记
5	美国鲨克瑞克	美国戴维斯持股 100%	2018 年 10 月	境外再投资，无需履行	已履行，目前发行人持有苏州市商务局、苏州市相城区商务局核准的编号为“201873658”的《境外中资企业再投资报告表》	境外再投资，无需进行外汇业务登记
6	西班牙兰贝[注 2]	欧洲朗威持股 100%	2018 年 1 月	境外再投资，无需履行	已履行，目前发行人持有苏州市商务局、苏州市相城区商务局核准的编号为“201873657”的《境外中资企业再投资报告表》	境外再投资，无需进行外汇业务登记

注 1：香港鲨克瑞克于 2016 年 11 月设立，于 2019 年 8 月撤销解散，存续期间无经营活动；

注 2：西班牙兰贝于 2018 年 1 月设立，于 2022 年 1 月解散。

经本所律师核查，朗威股份在投资境外子公司的过程中，存在未履行发改委备案手续的情形，具体如下：

（1）朗威股份设立美国戴维斯、澳大利亚鲨克瑞克、欧洲朗威、香港鲨克瑞克时，未向苏州市发改委履行备案手续。根据当时适用的《境外投资项目核准和备案管理办法》（国家发展和改革委员会令第 9 号）的规定，地方企业实施的中方投资额 3 亿美元以下境外投资项目，应向各省级政府投资主管部门备案，未备案的项目将被面临停止项目实施并被追究相关责任的法律风险。

（2）朗威股份第二届董事会第四次会议决议向澳大利亚鲨克瑞克增资 40 万澳元，朗威股份此次追加投资未向苏州市发改委履行备案手续。

2．发行人境外子公司生产经营是否存在违反当地法律法规的情形

（1）美国戴维斯

根据美国律师于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》，美国戴维斯系经有效成立且有效存续；自成立以来，美国戴维斯严格遵守适用法律法规，根据适用法律有效、可持续、独立地开展业务。不存在任何重大的违法行为和政府行政处罚。同时，不存在对公司持续经营构成重大障碍的任何风险。

（2）欧洲朗威

根据德国律师于 2022 年 2 月出具的《法律意见书》，欧洲朗威的程序、资格、条件和设立方式均符合当地法律法规的要求。欧洲朗威自成立以来严格遵守法律法规，并依法进行有效、可持续和独立的经营。不存在重大非法行为和政府行政处罚。同时，不存在将构成继续运营重大障碍的风险。

（3）澳大利亚鲨克瑞克

根据澳洲律师于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》，澳大利亚鲨克瑞克经营的整个程序、资格、条件和设立方式都符合当地适用的法律和法规。澳大利亚鲨克瑞克严格遵守各项法律法规的要求，依法有效、持续、独立经营，未曾发生违法行为，也未遭受过政府的行政处罚，并且不存在对持续经营构成重大障碍的风险。

（4）香港鲨克瑞克

根据香港律师于 2021 年 9 月出具的《法律意见书》，香港鲨克瑞克自成立至撤销并解散之日期间未实际开展经营业务，无涉及任何诉讼、仲裁案件或者其他纠纷；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对该公司生产经营造成重大不利影响的侵权之债；在环境保护、劳动用工、安全生产、质量技术、税务、外汇、海关等方面不存在违法违规行为或被政府部门处罚的情况。

（5）美国鲨克瑞克

根据美国律师于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》，美国鲨克瑞克系经有效成立且有效存续；自成立以来，美国鲨克瑞克严格遵守适用法律法规，根

据适用法律有效、可持续、独立地开展业务。不存在任何重大的违法行为和政府行政处罚。同时，不存在对公司持续经营构成重大障碍的任何风险。

（6）西班牙兰贝

根据西班牙律师于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》，对西班牙兰贝而言，其程序、资格、条件和设立方式均符合当地法律法规的要求。西班牙兰贝自成立至撤销并解散之日期间严格遵守法律法规，并依法进行有效、可持续和独立的经营。在任何政府公共记录中均不存在重大非法行为和政府行政处罚。

综上，发行人境外子公司生产经营均符合当地法律法规的要求，不存在重大违法违规的行为，不存在重大行政处罚的情况。

（三）说明发行人设立美国戴维斯、香港鲨克瑞克、欧洲朗威和澳大利亚鲨克瑞克未办理相关备案手续的法律责任，是否构成重大违法违规行为；发行人是否存在其他境外投资未履行审批、备案事项。

1．发行人设立美国戴维斯、香港鲨克瑞克、欧洲朗威和澳大利亚鲨克瑞克未办理发改委备案手续的法律责任

根据本所律师核查，境外投资未办理相关备案手续的法律责任的相关规定具体如下：

规定名称	法律效力	相关条款或主要内容
《境外投资项目核准和备案管理办法》（国家发展和改革委员会令第 9 号）	2014.5.8 起生效，2018.3.1 失效	对于按照本办法规定投资主体应申请办理核准或备案但未依法取得核准文件或备案通知书而擅自实施的项目，以及未按照核准文件或备案通知书内容实施的项目，一经发现，国家发展改革委将会同有关部门责令其停止项目实施，并提请或者移交有关机关依法追究有关责任人的法律和行政责任。
《企业境外投资管理办法》（国家发展和改革委员会令第 11 号）	2018.3.1 起生效，现行有效	属于核准、备案管理范围的项目，投资主体有下列行为之一的，由核准、备案机关责令投资主体中止或停止实施该项目并限期改正，对投资主体及有关责任人处以警告；构成犯罪的，依法追究刑事责任： （一）未取得核准文件或备案通知书而擅自实施的； （二）应当履行核准、备案变更手续，但未经核准、备案机关同意而擅自实施变更的。

根据上述规定，公司上述程序瑕疵事项存在被发改委部门会同有关部门责令其停止项目实施，并提请或者移交有关机关依法追究有关责任人的法律和行政责任的风险。

2．是否构成重大违法违规行为

发行人设立美国戴维斯、香港鲨克瑞克、欧洲朗威和澳大利亚鲨克瑞克未办理发改委备案手续不属于重大违法违规行为，具体原因如下：

（1）当时生效的《境外投资项目核准和备案管理办法》未明确认定该行为属于情节严重。

（2）发行人境外投资项目未被要求停止项目实施或处罚

为解决上述发改委备案不及时的问题，发行人曾向苏州市发改委咨询补办相关备案手续事项，但因苏州市发改委仅进行事前备案，无相关事后补办法定程序，未能实现补办；香港鲨克瑞克由于已清算解散，无法补办相关境外投资备案手续。针对上述发改委备案不及时的问题，本所律师前往苏州当地主管部门进行走访，其工作人员答复对之前境外投资项目未履行发改备案程序的目前不予补办。苏州市发改委已于 2022 年 2 月 25 日出具《情况说明》，确认知悉瑕疵情况但无法补办手续，未责令中止或停止实施上述对外投资项目。

经本所律师查询国家发展和改革委员会官网、江苏省发展和改革委员会官网、苏州市发展和改革委员会官网及信用中国官网等公开网络信息，截至本补充法律意见出具之日，发行人未因境外投资项目未办理发改部门境外投资相关核准或备案手续而受到发改主管部门的行政处罚或调查，亦未被责令中止或停止实施上述境外投资项目并限期改正。

（3）发行人设立美国戴维斯、香港鲨克瑞克、欧洲朗威和澳大利亚鲨克瑞克未办理发改委备案手续相关事项不属于导致严重环境污染、重大人员伤亡、社会影响恶劣等并被处以罚款等处罚的情形。

发行人已出具书面承诺，如将来苏州市发改委要求其就投资美国戴维斯、澳大利亚鲨克瑞克、香港鲨克瑞克及欧洲朗威事项补办相关境外投资备案手续，发行人将按照苏州市发改委的要求及时补办相关备案手续。鉴于境外子公司的

业务规模较小，如上述主体被责令停止开展业务，发行人新设主体承接上述主体业务具有可行性，不会对公司正常经营产生不利影响。发行人实际控制人高利擎承诺，如因发行人境外投资美国戴维斯、澳大利亚鲨克瑞克、香港鲨克瑞克及欧洲朗威未履行发改委而受到主管机关的任何强制措施、行政处罚、发生纠纷、履行任何其他法律程序或承担任何责任而造成发行人的任何损失，将给予发行人全额补偿并承担相关费用。

综上，本所律师认为，发行人投资设立美国戴维斯、香港鲨克瑞克、欧洲朗威和澳大利亚鲨克瑞克未履行发改委备案手续，不符合当时有效的《境外投资项目核准和备案管理办法》的规定，但鉴于发行人未因上述境外投资程序瑕疵而受到发改主管部门的行政处罚，相关规定亦未认定该行为属于情节严重，因此该等违规行为不构成重大违法行为。

3．发行人不存在其他境外投资未履行审批、备案事项

发行人境外投资履行审批、备案事项详见本题“（二）说明发行人投资设立境外子公司在对外投资、外汇管理等方面的合法合规性，该等子公司生产经营是否存在违反当地法律法规的情形”。除此以外，发行人不存在其他境外投资未履行审批、备案事项。

（四）说明注销子公司存续期间是否存在违法违规行为，相关资产、人员、债务处理是否合法合规。

1．苏州领旭

（1）注销的子公司存续期间是否存在违法违规行为

根据苏州领旭的主管工商、税务部门等出具的证明及本所律师在中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn）、中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）等公示系统的查询，苏州领旭在存续期间不存在重大违法违规行为。

（2）关于相关资产、人员、债务的处置

苏州领旭注销前，将相关业务、资产转移到公司全资子公司宁波兰贝，部

分员工与朗威股份签署劳动合同，部分员工自谋职业，宁波兰贝以账面净值为定价原则收购了苏州领旭的存货、固定资产，其后苏州领旭依法清算、注销，注销时无负债。

2．苏州费曼

（1）注销的子公司存续期间是否存在违法违规行为

根据苏州费曼的主管工商、税务部门等出具的证明及本所律师在中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn）、中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）等公示系统的查询，苏州费曼在存续期间不存在重大违法违规行为。

（2）关于相关资产、人员、债务的处置

苏州费曼注销前，将主要业务、资产转移到公司全资子公司宁波费曼名下，部分员工与朗威股份及其子公司签署劳动合同，部分员工自谋职业，宁波费曼以账面净值为定价原则收购了苏州费曼的存货、固定资产，其后苏州费曼依法清算、注销，注销时无负债。

3．香港鲨克瑞克

（1）注销的子公司存续期间是否存在违法违规行为

根据香港律师于 2021 年 9 月 9 日出具的《法律意见书》，香港鲨克瑞克成立至 2019 年 8 月 23 日在香港没有开展业务，在环境保护、劳动用工、安全生产、质量技术、税务、外汇、海关等方面不存在违法违规行为或被政府部门处罚的情况。

（2）关于相关资产、人员、债务的处置

根据香港律师于 2021 年 9 月 9 日出具的《法律意见书》，香港鲨克瑞克成立至 2019 年 8 月 23 日在香港没有开展业务，故不涉及与业务相关资产、债务、人员的情况，或撤销并解散后的处置情况。

4．西班牙兰贝

（1）注销的子公司存续期间是否存在违法违规行为

根据西班牙律师于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》，对西班牙兰贝而言，其程序、资格、条件和设立方式均符合当地法律法规的要求。西班牙兰贝自成立至撤销并解散之日期间严格遵守法律法规，并依法进行有效、可持续和独立的经营。在任何政府公共记录中均不存在重大非法行为和政府行政处罚。

（2）关于相关资产、人员、债务的处置

根据西班牙律师于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》及发行人的说明，因经营情况未达预期，西班牙兰贝于 2019 年 12 月已停止经营，于 2022 年 1 月 10 日在西班牙商业登记处正式注册解散。西班牙兰贝解散时已无实际业务经营，不涉及人员安置、业务承继事项，不存在债务人，清算解散后剩余资产全部分配给投资人朗威欧洲。

综上所述，本所律师核查后认为，注销子公司存续期间不存在重大违法违规行为，相关资产、人员、债务处理合法合规。

三、《问询函》第 3 题：关于劳动用工

申请文件显示：

（1）报告期内，发行人员工为 807 人、815 人、1,361 人和 1, 414 人；公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员报告期内的薪酬总额分别为 291.36 万元、293.55 万元、280.42 万元及 57.09 万元，占当期利润总额的比重分别为 7.08%、4.72%、4.14%及 35.15%，总经理高建强薪酬仅 25 万左右，核心技术人员宋云双薪酬不足 25 万元。

（2）报告期内，劳务派遣用工人数分别为 42 人、34 人、84 人、17 人，劳务外包人数分别 550 人、606 人、0 人、0 人，劳务派遣及劳务外包人数占用工总量的比例为 42.32%、43.99%、5.81%、1.19%。

请发行人：

（1）说明发行人员工薪酬制度，不同岗位员工收入水平、与当地平均工资水平、同行业可比公司的比较情况；董事、监事、高级管理人员及其他核心技术人员薪酬水平较低的原因，是否存在体外支付相关费用的情形。

（2）说明认定劳务派遣及劳务外包用工均属临时性、辅助性或者替代性的依据是否充分，用工结算价格的确定依据及公允性，劳务派遣及劳务外包员工工资水平是否明显低于正式员工、并量化测算对发行人业绩影响。

（3）说明劳务派遣、劳务公司的合法合规经营情况、是否主要或专门为发行人设立，劳务数量及费用变动与发行人经营业绩匹配性。

（4）针对报告期内在劳务用工方面存在的违规事项，说明发行人已采取的整改与优化措施，是否存在因历史违规事项而被行政主管部门行政处罚风险及对发行人的影响。

请保荐人、发行人律师发表明确意见，请申报会计师对问题（2）、（3）发表明确意见。

回复：

核查方式：

（1）取得发行人的薪酬管理制度；

（2）访谈发行人人事部门负责人；

（3）取得发行人出具的说明；

（4）取得发行人各类员工人数汇总及薪酬数据及与当地平均工资、同行业平均水平比较情况；

（5）取得发行人员工薪酬政策、员工花名册、工资表；

（6）通过公开渠道查询发行人同行业上市公司公开披露的年度报告；

（7）取得并核查报告期内为发行人提供劳务服务的劳务公司的营业执照、经营资质、签订的劳务派遣和劳务外包合同；

（8）取得并核查报告期内为发行人提供劳务服务的劳务公司的财务报表；

（9）访谈报告期内为发行人提供劳务服务的劳务公司；

（10）通过裁判文书网（https://wenshu.court.gov.cn/）、人民法院公告网（https://rmfygg.court.gov.cn/）等公开渠道查询报告期内发行人劳务派遣和劳务外包是否存在劳动用工方面的纠纷；

（11）通过江苏省人力资源和社会保障厅官网、苏州市人力资源和社会保障局官网、浙江省人力资源和社会保障厅官网、宁波市人力资源和社会保障局官网等公开渠道查询报告期内发行人及其子公司是否存在被行政处罚的情形；

（12）取得报告期内为发行人提供劳务服务的劳务公司的工商、税务、劳动相关无违法违规证明；

（13）核查发行人、发行人控股股东、实际控制人、其他股东、董事、监事及高级管理人员报告期内银行流水，前述人员填写的《调查表》；

（14）抽查劳务公司相关劳务派遣和劳务外包费用结算单据及发票；

（15）通过苏州统计局官网（http://tjj.suzhou.gov.cn/）查询报告期内各期苏州市城镇私营单位从业人员年平均工资。

核查结果：

（一）说明发行人员工薪酬制度，不同岗位员工收入水平、与当地平均工资水平、同行业可比公司的比较情况；董事、监事、高级管理人员及其他核心技术人员薪酬水平较低的原因，是否存在体外支付相关费用的情形。

1. 发行人员工薪酬制度

公司制定了《薪酬管理制度》、《员工福利管理制度》等方面的制度，对员工的岗位层级调整、基本工资、岗位工资、绩效考核、业务提成、薪酬支付方式、薪酬调整、福利制度等进行了规定。

公司与员工均签订劳动合同，为员工缴纳社会保险和住房公积金，并为员工提供住房补贴和伙食补贴。

公司在制定薪酬政策时通常会考虑同行业和同区域中类似职位的薪酬水平，以保持公司薪酬的竞争力并使员工与公司能够利益共享。

公司支付给员工的薪酬主要包括基本工资、岗位工资、绩效奖金、津贴/补贴、福利，基本参考所在地省市工资水平，岗位工资综合考虑员工职务、学历、技能、从业时间等因素，绩效奖金根据员工个人工作业务考核确定。

2．不同岗位员工收入水平、与当地平均工资水平、同行业可比公司的比较情况

（1）不同岗位员工收入水平及与当地平均工资水平的比较情况

单位：万元/人

岗位类型	2021 年度	2020 年度	2019 年度
生产人员	8.11	6.73	6.67
研发人员	12.80	11.37	12.13
管理及行政人员	16.01	15.19	17.20
销售人员	12.03	11.64	13.96
财务人员	12.17	10.50	10.53
平均工资	**9.13**	**7.64**	**7.76**
苏州市城镇私营单位从业人员年平均工资	**-**	**6.78**	**6.48**

注 1：薪酬总额统计口径主要包括应发工资、绩效奖金和社保公积金，不含集体福利费、工会经费和职工教育经费；

注 2：2021 年度苏州市城镇私营单位从业人员年平均工资尚未公布。

报告期内，公司员工平均薪酬分别为 7.76 万元、7.64 万元和 9.13 万元。2020 年度，公司员工平均薪酬较 2019 年度略微下降，主要是由于公司销售、研发、管理及行政岗位人员平均薪酬有所下降，具体原因如下：1）2020 年度地方政府部门因疫情减免社保费用，公司缴纳城镇社保的员工 2020 年人均减免社保费用 0.8 万元左右，导致研发、销售、管理及行政岗位员工平均薪酬下降；2）因疫情等原因，2020 年度美国戴维斯和西班牙兰贝的经营及考核情况不及预期，美国戴维斯 1 名管理人员降薪、西班牙兰贝的 1 名主要管理人员离职，上述 2 名管理人员的降薪及离职导致公司当年管理及行政人员薪酬支出降低 120 多万元，拉低了公司 2020 年度管理及行政人员的人均薪酬水平；3）2020 年度公司增加商务类人员和“兰贝”品牌全国各区域销售人员，该等人员的薪酬水平较低，区域销售人员采用底薪加销售提成的业绩奖励模式，导致公司销售人员人均薪酬有所下降。

2021 年度，公司员工平均薪酬较 2020 年度有所上升，主要是由于公司销售、研发、管理及行政岗位人员平均薪酬均不同程度上升，具体原因如下：1）

新冠肺炎疫情影响下的社保减免优惠基本于 2020 年末到期，公司缴纳城镇社保的员工 2020 年人均减免社保费用 0.8 万元左右，2021 年社保恢复正常标准；2）2021 年度，公司产销量大幅增长，单位人工的产出大幅上升，人员占比较大的生产人员薪酬上升带动整体薪酬上升。

2019-2020 年度，苏州市城镇私营单位从业人员年平均工资分别为 6.48 万元和 6.78 万元，均低于公司员工的平均工资水平。

（2）与同行业可比公司的比较情况

2019-2021 年，公司不同岗位员工薪酬与同行业可比上市公司比较情况如下：

单位：万元/人

世嘉科技	**员工分类**	**2021 年度**	**2020 年度**	**2019 年度**
	销售人员	——	11.15	13.70
	研发人员		13.91	14.75
	管理人员		2.44	9.25
宝馨科技	**员工分类**	**2021 年度**	**2020 年度**	**2019 年度**
	销售人员	——	20.09	20.45
	研发人员		9.67	9.47
	管理人员		10.49	10.76
盛洋科技	**员工分类**	**2021 年度**	**2020 年度**	**2019 年度**
	销售人员	——	23.50	31.61
	研发人员		11.98	10.13
	管理人员		25.07	29.04
金信诺	**员工分类**	**2021 年度**	**2020 年度**	**2019 年度**
	销售人员	——	16.73	14.37
	研发人员		12.03	14.69
	管理人员		14.97	17.07
通润装备	**员工分类**	**2021 年度**	**2020 年度**	**2019 年度**
	销售人员	——	19.92	21.29
	研发人员		3.07	2.93
	管理人员		30.80	35.15
兆龙互联	**员工分类**	**2021 年度**	**2020 年度**	**2019 年度**
	销售人员	——	21.60	-
	研发人员		7.28	-
	管理人员		14.96	-
同行业上市公司平均工资	**员工分类**	**2021 年度**	**2020 年度**	**2019 年度**
	销售人员	——	18.83	20.29
	研发人员		9.66	10.39
	管理人员		16.46	20.25
朗威股份	**员工分类**	**2021 年度**	**2020 年度**	**2019 年度**
	销售人员	12.03	11.64	13.96
	研发人员	12.80	11.37	12.13
	管理及行政人员	16.01	15.19	17.20

注 1：同行业可比公司数据来源为上市公司定期报告；
注 2：同行业可比公司员工数量为年初人数与年末人数的平均值；
注 3：同行业可比公司未披露 2021 年度定期报告，故无法统计其人均薪酬。

1）销售人员

报告期内公司销售人员的人均薪酬与世嘉科技相当，2019 年度公司销售人员的人均薪酬与金信诺相当，公司销售人员人均薪酬低于同行业公司，主要原因为：①公司与同行业可比上市公司发展阶段不同，在品牌影响力，资本实力等方面弱于同行业可比上市公司，公司销售人员的人均营业收入均低于同行业可比上市公司，同行业可比上市公司拥有更多的销售提成可以激励业务人员；②公司拥有良好的市场口碑，无需大量业务员进行市场开拓，除部分直接与客户接触外，剩余销售人员主要从事跟单、商务和物流等支持性工作，该等人员的薪酬相对较低，拉低了销售人员平均工资；③2019 年和 2020 年度，公司增加商务类人员和“兰贝”品牌全国各区域销售人员，该等人员的薪酬水平较低，区域销售人员采用底薪加销售提成的业绩奖励模式，导致公司销售人员人均薪酬有所下降；④海外子公司的经营不及预期，部分海外销售人员离职，拉低了公司销售人员平均薪酬。

2）研发人员

若剔除宝馨科技和通润装备部分年度研发人员平均薪酬较低的因素，公司研发人员的人均薪酬与同行业可比上市公司平均水平相当，不存在重大差异。公司研发人员人均薪酬低于金信诺，主要原因为金信诺主要生产经营地深圳当地就业人员平均薪酬高于公司，能够给予更好的待遇吸引研发人才。公司研发人员人均薪酬高于盛洋科技和兆龙互联，主要系盛洋科技和兆龙互联主要的经营地绍兴市和德清市就业人员平均薪酬较低，研发人员工资亦处于较低水平。公司研发人员人均薪酬与同处苏州的世嘉科技不存在明显差异。

3）管理及行政人员

公司管理人员人均薪酬高于世嘉科技和宝馨科技，2019 和 2020 年度与金信诺相当，略低于同行业公司平均水平，主要原因为各公司所处发展阶段、所在地的工资水平、各公司具体薪酬政策、各公司绩效完成情况、管理人员及其薪酬统计口径等因素的影响。公司管理人员人均薪酬高于世嘉科技，主要原因

系世嘉科技管理人员中包含技术支持、质保等人员导致薪酬水平较低；公司管理人员人均薪酬高于宝馨科技，主要原因为公司主要生产经营地苏州当地就业人员平均薪酬高于宝馨科技主要经营所在地泰州，能够给予更好的待遇吸引人才；公司管理人员人均薪酬低于通润装备，主要原因为通润装备为中外合资企业，管理人员薪酬水平高于同类型内资企业。

3．董事、监事、高级管理人员及其他核心技术人员薪酬水平较低的原因，是否存在体外支付相关费用的情形

2021 年度，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在公司及其关联方领取薪酬的情况如下：

姓名	公司任职	2021 年度薪酬（万元）	薪酬水平的情况说明
高利擎	董事长、核心技术人员	25.52	主要负责公司重大经营决策，未负责公司日常经营管理，直接持有及间接控制公司合计72.15%股份，享受公司分红和上市后股权增值收益。
高建强	董事、总经理	25.54	持有公司11.29%股权，享受公司分红和上市后股权增值收益。
高利冲	董事	16.82	未参与公司实际经营决策，主要参与公司外部协调和厂房基建工程的管理，持有公司15.81%股权，享受公司分红和上市后股权增值收益。
沈美娟	董事	12.24	退休返聘，负责公司内审相关工作，持有公司0.75%股权，享受公司分红和上市后股权增值收益。
张晟杰	独立董事	6.00	未在发行人担任具体职务，仅领取独立董事津贴
孙裕彬	独立董事	6.00	未在发行人担任具体职务，仅领取独立董事津贴
叶玲	独立董事	6.00	未在发行人担任具体职务，仅领取独立董事津贴
高建华	监事会主席、职工监事	19.55	负责公司部分行政后勤管理工作
陈异明	监事	27.63	负责公司生产管理工作
宰晨瑛	监事	13.11	负责公司商务管理事项
冯娟	副总经理、董事会秘书	35.24	主要负责发行人对外协调事项、行政管理、证券事务
倪同兵	财务总监	36.31	负责公司财务管理工作
宋云双	核心技术人员	25.69	负责公司产品研发及研发部门管理

注：上表披露的公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的 2021 年度薪酬为其 2021 年度在发行人及子公司全年领取的薪酬。

最近三年发行人经营所在地苏州市相城区上市公司董事、监事、高级管理人员平均薪酬情况如下：

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罗普斯金（002333.SZ）	-	25.82	41.80
科德教育（300192.SZ）	-	22.91	19.40
江南高纤（600527.SH）	-	41.80	28.76
道森股份（603800.SH）	-	25.50	47.24
平均数	-	29.01	34.30
发行人董、监、高平均薪酬	23.55	27.59	29.00

注 1：根据同地区上市公司年度报告数据整理，且未考虑独立董事的薪酬；
注 2：同行业可比公司未披露 2021 年度定期报告，故无法统计其董监高人均薪酬。

与同地区上市公司罗普斯金、科德教育、江南高纤和道森股份非独立董事、监事和高级管理人员最近三年平均薪酬相比，2019 年发行人非独立董事、监事、高级管理人员平均薪酬高于同地区上市公司科德教育、江南高纤，2020 年度发行人非独立董事、监事、高级管理人员平均薪酬高于同地区上市公司罗普斯金、科德教育、道森股份。

最近三年发行人与同行业可比上市公司董事、监事、高级管理人员平均薪酬情况如下：

单位：万元

公司简称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
世嘉科技（002796）	-	31.75	28.58
宝馨科技（002514）	-	34.25	35.23
兆龙互连（300913）	-	22.20	41.62
盛洋科技（603703）	-	28.23	27.26
金信诺（300252）	-	44.09	54.58
平均数	-	**32.10**	**37.45**
发行人董、监、高平均薪酬	**23.55**	**27.59**	**29.00**

注 1：根据同行业可比上市公司年度报告数据整理，且未考虑独立董事的薪酬；
注 2：同行业可比公司未披露 2021 年度定期报告，故无法统计其董监高人均薪酬。

最近三年发行人董事、监事和高级管理人员平均薪酬略低于同行业可比上市公司平均水平。2019 年发行人董事、监事、高级管理人员平均薪酬高于同行业可比上市公司世嘉科技、盛洋科技，2020 年度发行人董事、监事、高级管理人员平均薪酬高于同行业可比上市公司兆龙互联。

发行人核心技术人员为高利擎和宋云双，其中高利擎担任公司董事长。公司核心技术人员宋云双的薪酬与同行业可比上市公司研发人员平均薪酬进行对比，具体情况如下：

单位：万元

项目		2021 年度	2020 年度	2019 年度
核心技术人员宋云双薪酬		25.69	23.97	29.58
苏州市城镇私营单位从业人员年平均工资		-	6.78	6.48
朗威股份研发人员平均薪酬		12.80	11.37	12.13
同行业可比上市公司研发人员平均薪酬	世嘉科技（002796）	-	13.91	14.75
	宝馨科技（002514）	-	9.67	9.47
	盛洋科技（603703）	-	11.98	10.13
	金信诺（300252）	-	12.03	14.69

注：数据来源苏州市统计局以及上市公司定期报告，其中 2021 年度数据尚未公布。

报告期内，公司核心技术人员宋云双的薪酬远高于苏州地区私营企业制造业的平均工资，且在发行人研发人员中处于较高水平，并整体高于同行业可比上市公司研发人员平均薪酬，公司研发人员平均薪酬亦与同行业可比上市公司相近。因此，公司核心技术人员宋云双的薪酬具备合理性。

综上，与同行业、同地区上市公司薪酬水平相比，报告期内，发行人董事、监事、高级管理人员及其他核心技术人员薪酬处于合理水平，不存在体外支付相关费用的情形。

（二）说明认定劳务派遣及劳务外包用工均属临时性、辅助性或者替代性的依据是否充分，用工结算价格的确定依据及公允性，劳务派遣及劳务外包员工工资水平是否明显低于正式员工、并量化测算对发行人业绩影响。

1．认定劳务派遣及劳务外包用工均属临时性、辅助性或者替代性的依据是否充分

根据《劳动合同法》第六十六条及《劳务派遣暂行规定》第三条的相关规定，用工单位只能在临时性、辅助性或者替代性的工作岗位上使用被派遣劳动者。其中，临时性工作岗位是指存续时间不超过 6 个月的岗位；辅助性工作岗位是指为主营业务岗位提供服务的非主营业务岗位；替代性工作岗位是指用工单位的劳动者因脱产学习、休假等原因无法工作的一定期间内，可以由其他劳动者替代工作的岗位。

报告期内，发行人使用劳务派遣及劳务外包工的工作岗位主要涉及焊接、喷涂、装配等生产环节中需人工操作、操作难度低、工作重复性强且对产品质量无实质影响、人员流动性强的临时性、辅助性或替代性的岗位，具体工序包括各生产环节的物料搬运、焊接机柜框架前的手动组框、喷涂环节的挂件、收件、手动补喷以及装配环节的手动打螺丝、装柜、打包和装箱等，相关工作无特别技术要求，仅需经过简单培训即能胜任，同时，由于相关人员因各种因素流动性较大，公司采用劳务派遣及劳务外包的方式可以降低用工管理成本，且符合《劳动合同法》及《劳务派遣暂行规定》的规定。

2．用工结算价格的确定依据及公允性

公司及子公司与劳务派遣提供方用工结算价格包括劳务派遣人员基本工资、加班工资、基本社会保险及意外险、管理费，双方结合劳务派遣员工工时标准、工作时间、所在地相同或类似工作岗位薪资水准、所在地基本工资标准等各项因素综合考量后，与劳务派遣提供方通过市场化协商定价方式确定劳务派遣费用。该等劳务派遣员工基本工资与发行人自有员工相同，加班工资计算标准和绩效工资考核标准相同，且劳务派遣员工工资水平不低于发行人所在地人民政府规定的最低工资标准，公司劳务派遣用工结算价格具有公允性。

公司使用的劳务外包用工，其生产工作由公司直接进行管理，且在公司的经营场所开展工作，工作内容与部分劳务派遣工相同，公司使用的“劳务外包用工”实质上属于“劳务派遣用工”。公司与劳务外包提供方用工结算价格实质与劳务派遣用工方式相似，包括劳务外包人员基本工资、加班工资、基本社会保险及意外险、劳务外包服务费等，该等劳务外包人员的基本工资与发行人自有员工相同，加班工资计算标准和绩效工资考核标准相同，且劳务外包人员

工资水平不低于发行人所在地人民政府规定的最低工资标准，公司劳务外包人员结算价格具有公允性。

公司根据同工同酬原则制定自有员工、劳务派遣员工和劳务外包员工的薪酬政策，原则上同级别、同部门、同岗位员工的薪酬待遇是相同的，但是考虑到不同员工的考勤情况、加班情况和绩效考核情况，不同员工薪酬情况存在一定的差异。除此之外，报告期内，公司自有员工、劳务外包员工和劳务派遣员工的薪酬基本一致，不存在重大差异。

3．劳务派遣及劳务外包员工工资水平是否明显低于正式员工、并量化测算对发行人业绩影响

报告期内，发行人生产环节劳务派遣及劳务外包人员与发行人生产人员工资水平对比情况如下：

单位：元/小时

环节	单位小时工资	2021 年度	2020 年度	2019 年度
装配环节	正式员工	25.39	23.30	22.28
	劳务派遣	22.11	20.49	-
	劳务外包	-	21.61	20.71
喷塑环节	正式员工	31.04	28.63	27.23
	劳务派遣	25.41	22.58	-
	劳务外包	-	26.91	25.92
焊接环节	正式员工	34.83	32.57	31.38
	劳务派遣	30.28	25.87	-
	劳务外包	-	30.01	28.00

注：发行人使用劳务派遣及劳务外包工的工作岗位主要涉及焊接、喷涂、装配等生产环节中需人工操作、操作难度低、工作重复性强且对产品质量无实质影响、人员流动性强的临时性、辅助性或替代性的岗位，具体工序包括各生产环节的物料搬运、焊接机柜框架前的手动组框、喷涂环节的挂件、收件、手动补喷以及装配环节的手动打螺丝、装柜、打包和装箱等，相关工作无特别技术要求，仅需经过简单培训即能胜任。

公司根据同工同酬原则制定自有员工、劳务派遣员工和劳务外包员工的薪酬政策，原则上同级别、同部门、同岗位员工的薪酬待遇是相同的，但是考虑到不同员工的考勤情况、加班情况和绩效考核情况，不同员工薪酬情况存在一定的差异。报告期内，劳务派遣和劳务外包人员若按正式员工薪酬水平量化测算对发行人业绩影响如下：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
劳务派遣人员装配、喷塑、焊接环节出勤时间（小时）	148,748.00	40,319.50	-

劳务外包人员装配、喷塑、焊接环节出勤时间（小时）	-	1,663,785	2,230,959
劳务派遣及劳务外包人员与正式员工年薪差异合计（万元）	56.33	179.69	232.08
发行人当期利润总额	**6,685.80**	**6,776.72**	**6,213.27**
差异额占发行人利润总额比例	**0.84%**	**2.65%**	**3.74%**

注 1：发行人 2021 年 10 月之后不再使用劳务外包人员；

注 2：年薪差异合计=（发行人同工艺岗位生产员工单位小时工资-劳务派遣人员单位小时工资）*劳务外包人员和劳务派遣人员年度出勤时间。

经测算，报告期各期薪资差异的影响总额分别为 232.08 万元、179.69 万元和 56.33 万元，占发行人利润总额比例分别为 3.74%、2.65%和 0.84%，占比较低，主要原因系发行人已进行积极整改，通过大幅扩大正式员工招聘等方式逐步降低了劳务派遣及外包用工比例。

综上所述，发行人的劳务派遣员工和劳务外包员工与同岗位正式员工工资水平不存在明显差异，对发行人报告期经营业绩不存在重大影响。

（三）说明劳务派遣、劳务公司的合法合规经营情况、是否主要或专门为发行人设立，劳务数量及费用变动与发行人经营业绩匹配性。

1. 劳务派遣、劳务公司的合法合规经营情况

报告期内，发行人主要劳务派遣和劳务外包公司的基本情况如下表：

序号	公司名称	成立时间	注册资本	股权结构	经营范围
1	苏州春申人力资源职业介绍有限公司	2008.09.11	200 万元	赵彩霞持股 50%，张云男持股 50%	为劳动者介绍用人单位；为用人单位和居民家庭推荐劳动者；开展职业指导、人力资源管理咨询服务；收集和发布职业供求信息；经劳动保障部门核准的其他服务项目；劳务派遣经营；以承接服务外包方式从事企业生产线工段的外包服务；绿化养护、保洁服务。
2	慈溪苏甬企业管理服务有限公司	2018.11.17	50 万元	杨梦佳持股 100%	企业管理咨询服务；保洁服务；为企事业单位内部食堂提供餐饮管理服务；物业服务以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止或无需经营许可的项目和未列入地方产业发展负面清单的项目。

3	苏州巧之连餐饮管理有限公司	2016.03.09	200 万元	何美莲持股 50%，武腊英持股 50%	餐饮管理、企业管理、保洁服务、物业管理、厨房设计；销售：初级食用农产品、电子产品。
4	苏州国静畅企业管理有限公司	2020.04.01	200 万元	金星持股 55%，王素巧持股 45%	一般项目：企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；物业管理；人力资源服务（不含职业中介活动）；单位后勤管理服务；礼仪服务；专业保洁、清洗、消毒服务；家政服务；园林绿化工程施工；城市绿化管理；劳动保护用品销售；会议及展览服务。

报告期内，发行人采用劳务派遣和劳务外包的方式主要为产品生产环节中的非关键性工序、辅助性工序以及食堂、保洁等辅助岗位，根据现行法律法规规定，劳务外包服务商承接该等外包工作不需要取得特殊业务资质，公司使用的劳务外包公司春申人力的经营范围已经包括“以承接服务外包方式从事企业生产线工段的外包服务”等内容，其承接发行人劳务外包业务属于在其工商核准的经营范围内开展业务。

公司使用的食堂和保洁外包服务商慈溪苏甬企业管理服务有限公司和苏州巧之连餐饮管理有限公司经营范围中均包含“餐饮管理、保洁服务”等内容，业务实施符合其经营范围和相关法律法规规定。

报告期内，发行人及其子公司合作的劳务派遣公司春申人力、苏州国静畅企业管理有限公司均具备劳务派遣经营资质。

经查询劳务派遣和劳务公司所在地的工商、环保、税务、劳动保障等主管部门官方网站、国家企业信用信息公示系统、企查查等网站以及劳务派遣和劳务外包公司出具的书面说明，报告期内，发行人合作的劳务派遣和劳务外包公司向发行人及其子公司提供劳务派遣和外包服务相关经营不存在因违反法律法规而受到工商、环保、税务、劳动保障等主管部门行政处罚的情形。

根据发行人劳务派遣和劳务公司所在地的工商、税务、劳动保障等主管部门出具的证明，确认自 2019 年 1 月 1 日至今，上述公司不存在因违反相关法律法规受到过行政处罚的情形。

2. 劳务派遣和劳务外包公司是否主要或专门为发行人设立

根据发行人与对方签署的劳务派遣和劳务外包合同、劳务派遣和劳务外包公司提供的财务报表，并经本所律师以及申报会计师访谈了劳务派遣和劳务外包公司相关负责人，除为发行人提供劳务派遣和劳务外包外，上述公司还为其他客户提供相关服务，并非主要或专门为发行人设立。

3. 劳务数量及费用变动与发行人经营业绩匹配性

报告期内，公司劳务派遣和劳务外包费用及其占比情况如下：

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
劳务派遣和劳务外包费用合计	1,193.73	3,925.41	4,373.73
营业成本	85,645.01	65,145.85	57,385.84
营业收入	102,499.52	71,631.68	63,761.29
劳务派遣和劳务外包费用占营业收入的比例	**1.16%**	**5.48%**	**6.86%**

报告期内，公司根据业务发展目标和市场变化情况，积极扩大业务规模，用工需求随之逐年增加。基于规范劳动用工相关规定的要求，发行人通过积极扩大正式员工招聘等方式大幅降低劳务派遣及劳务外包的用工比例。报告期内，相关派遣和劳务费用占公司营业收入的比例分别 6.86%、5.48%及 1.16%，占比呈逐年下降的趋势，整体用工数量与公司经营业绩相匹配，劳务用工数量及劳务费用变动具有合理性。

（四）针对报告期内在劳务用工方面存在的违规事项，说明发行人已采取的整改与优化措施，是否存在因历史违规事项而被行政主管部门行政处罚风险及对发行人的影响。

发行人报告期内使用的劳务外包用工，其生产工作由公司直接进行管理，且在公司的经营场所开展工作，工作内容与部分劳务派遣工相同。因此，发行人使用的“劳务外包用工”实质上属于“劳务派遣用工”，劳务外包人数计入用工总量。报告期内，公司存在实际劳务派遣人员比例超过 10%的情形，不符合《劳务派遣暂行规定》相关规定。

针对该事项，公司已进行积极整改，通过扩大正式员工招聘等方式逐步降低了劳务派遣的用工比例，公司劳务派遣用工比例已于 2020 年度降至 10%以下，

截至 2021 年 12 月 31 日，发行人不存在利用劳务外包规避劳务派遣的相关法律和监管规定的情形，符合相关法律法规的规定，不存在重大违法行为或受到主管部门行政处罚的情形。

经向苏州市相城区黄埭镇社会事业管理局社会保障科现场走访了解，劳动行政部门认为公司已主动整改劳务派遣比例超标的情形，不存在由劳动行政部门建议限期改正而逾期不改正的情形。

2022 年 1 月 14 日，苏州市相城区人力资源和社会保障局出具证明，自 2012 年 6 月开始参保缴费，未发现公司因违反劳动保障法律法规而受到行政处罚的情形。

发行人控股股东、实际控制人高利擎已出具书面承诺，承诺若发行人因报告期内劳务派遣用工超过法定比例 10%的不合规事项或未来劳务派遣用工问题，而受到主管机关的任何强制措施、行政处罚、发生纠纷、履行任何其他法律程序或承担任何责任而造成发行人的任何损失，本人将无条件给予发行人全额补偿并承担相关费用，保证发行人的业务不会因上述事宜受到不利影响。

综上，报告期内发行人曾经存在劳务派遣用工超比例的情形，但发行人已进行相应规范和整改，截至本补充法律意见书出具之日，发行人劳务派遣用工符合《劳务派遣暂行条例》的相关规定，发行人及其子公司报告期内不存在劳动用工方面的行政处罚，亦不存在因历史违规事项而被行政主管部门行政处罚的风险，该等事项对发行人本次发行上市不构成实质影响。

四、《问询函》第 4 题：关于房屋租赁

申请文件显示：

申请文件显示：

（1）发行人子公司宁波多普勒 8,200.00 ㎡生产场地为租赁取得。

（2）发行人子公司澳大利亚鲨克瑞克、美国戴维斯、欧洲朗威，境外生产、办公场地为租赁取得。

请发行人：

（1）说明承租房屋价格及其公允性，租赁房屋到期续期的情况，是否具有可替代性，租赁厂房对应的产品实现的收入、利润占比情况，量化分析租赁场地搬迁对发行人生产经营和经营业绩的影响。

（2）说明境外租赁房产是否存在瑕疵、是否履行当地法律法规要求的相关程序，若需搬迁预计的周期、费用及承担方式，以及对发行人生产经营稳定性的影响。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见。

回复：

核查程序：

（1）查阅宁波多普勒、澳大利亚鲨克瑞克、美国戴维斯、欧洲朗威租赁房产的租赁合同、权属证明文件及境内租赁合同备案证明，对租赁房屋的出租方、承租方、所在位置、权属文件取得情况、租赁面积、租赁期限、租金、备案情况等进行核查；

（2）访谈公司财务总监、总经理以及租赁房产的出租方，了解公司租赁协议实际履行情况和未来续期安排、租赁房屋实际使用情况、租赁价格的定价方式及其公允性、租赁房屋的可替代性等；

（3）登录境内外房产租赁网站，查询发行人子公司租赁房产周边的租赁价格情况；

（4）对发行人租赁房产的搬迁费用进行测算，分析租赁场地搬迁对发行人生产经营和经营业绩的影响；

（5）访谈境外子公司澳大利亚鲨克瑞克、美国戴维斯和欧洲朗威高管层，查阅境外律师就发行人境外投资主体出具的法律意见书并访谈对应的境外律师，访谈境外子公司房产出租方以及获得所租赁房产的房产证，核查境外租赁房产是否履行当地法律法规要求的相关程序。

核查结果：

（一）说明承租房屋价格及其公允性，租赁房屋到期续期的情况，是否具有可替代性，租赁厂房对应的产品实现的收入、利润占比情况，量化分析租赁场地搬迁对发行人生产经营和经营业绩的影响。

1. 承租房屋价格及其公允性

发行人子公司宁波多普勒在余姚市向蒋永庆承租的用于生产经营的物业租金系宁波多普勒与出租方基于市场价格并最终协商确定。根据蒋永庆提供的该物业其他部分的对外租赁合同对比，宁波多普勒承租的物业与相同楼层的其他租户租赁价格一致。根据上述物业周边在 58 同城、久久厂房网等房屋租赁信息平台进行的网络检索比对，周边同等类似条件的厂房租赁价格因面积、楼层及租赁期限等不同有小幅差异，价格区间约为 9.30 元/平方米/月-18.00 元/平方米/月，发行人承租物业的租金为 10.24 元/平方米/月（一层月租金 15 元/平方米，二层月租金 10 元/平方米），租赁价格公允。

发行人子公司澳大利亚鲨克瑞克在澳大利亚向 ESR Investment Nominees 3 (Australia) Pty Ltd 承租的用于办公、仓储的物业的租金系澳大利亚鲨克瑞克与出租方基于市场价格并最终协商确定，根据上述物业周边在 realcommercial 等房屋租赁信息平台进行的网络检索比对，周边同等类似条件的厂房租赁价格因面积、楼层及租赁期限等不同有小幅差异，价格区间约为 8.68 澳元/平方米/月-11.67 澳元/平方米/月，发行人承租物业的租金为 11.25 澳元/平方米/月，租赁价格公允。

发行人子公司澳大利亚鲨克瑞克在澳大利亚向 Oxford Park Pty Ltd 承租的用于办公、仓储的物业的租金系澳大利亚鲨克瑞克与出租方基于市场价格并最终协商确定，根据上述物业周边在 realcommercial 等房屋租赁信息平台进行的网络检索比对，周边同等类似条件的厂房租赁价格因面积、楼层及租赁期限等不同有小幅差异，价格区间约为 3.48 澳元/平方米/月-15.49 澳元/平方米/月，发行人承租物业的租金为 6.82 澳元/平方米/月，租赁价格公允。

发行人子公司美国戴维斯在美国向 TGA PARK 88 LLC 承租的用于仓储的物业的租金系美国戴维斯与出租方基于市场价格并最终协商确定，根据上述物业周边在 LoopNet 等房屋租赁信息平台进行的网络检索比对，周边同等类似条

件的仓库租赁价格因面积、租赁期限等不同有小幅差异，价格区间约为 5.50 美元/平方尺/年-8.95 美元/平方尺/年，发行人承租物业的租金为 6.00 美元/平方尺/年，租赁价格公允。

发行人子公司欧洲朗威在德国向 Hildegard Gschwendtner 公司承租的用于办公的物业的租金系欧洲朗威与出租方基于市场价格并最终协商确定，根据上述物业周边在 Immo Scout24 等房屋租赁信息平台进行的网络检索比对，周边同等类似条件的办公物业租赁价格因面积、楼层以及租赁期限等不同有小幅差异，价格区间约为 9.50 欧元/平方米/月-11.50 欧元/平方米/月，发行人承租物业的租金为 11.00 欧元/平方米/月，租赁价格公允。

发行人子公司欧洲朗威在德国向 BF Vermögensverwal-tung GmbH & Co. KG 公司承租的用于仓储的物业的租金系欧洲朗威与出租方基于市场价格并最终协商确定，根据上述物业周边在 Immo Scout24 等房屋租赁信息平台进行的网络检索比对，周边同等类似条件的仓储物业租赁价格因面积、租赁期限等不同有小幅差异，价格区间约为 1.50 欧元/平方米/月-4.90 欧元/平方米/月，发行人承租物业的租金为 3.10 欧元/平方米/月，租赁价格公允。

发行人子公司欧洲朗威在德国向 ALZA-Immobilien GmbH 公司承租的用于员工宿舍的物业的租金系欧洲朗威与出租方基于市场价格并最终协商确定，根据上述物业周边在 Immo Scout24 等房屋租赁信息平台进行的网络检索比对，周边同等类似条件的民居租赁价格因面积、楼层、租赁期限等不同有小幅差异，价格区间约为 6.45 欧元/平方米/月-14.00 欧元/平方米/月，发行人承租物业的租金为 9.94 欧元/平方米/月，租赁价格公允。

2．租赁房屋到期续期的情况，是否具有可替代性，租赁厂房对应的产品实现的收入、利润占比情况，量化分析租赁场地搬迁对发行人生产经营和经营业绩的影响

发行人所租赁厂房的到期情况具体如下：

序号	承租方	出租方	用途	地址	租赁期限	面积	租金
1	宁波多普勒	蒋永庆	生产	余姚市锦凤路 8 号	2019.11.01-2022.10.31	8,200.00 ㎡	50.40 万元/半年

宁波多普勒向蒋永庆租赁的厂房于 2022 年 10 月 31 日到期，公司房屋租赁合同目前在有效期内，并处于正常履行状态。发行人与出租方蒋永庆合作情况较好，不存在任何纠纷或潜在纠纷，届时发行人在同等条件下能够优先向出租方续租该厂房。同时，宁波多普勒的生产工艺流程对生产经营用房无特殊要求，且现有租赁厂房周边有较多同类厂房可供租赁，可替代性强。

报告期内，宁波多普勒租赁厂房对应产品实现的收入、利润及其占比情况如下：

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）
收入	8,387.12	8.18	6,470.45	9.03	6,023.94	9.45
营业利润	1,406.68	21.18	978.79	14.48	1,138.22	18.31

宁波多普勒租赁厂房主要生产综合布线产品中网络连接器件等产品，报告期内实现的收入分别为 6,023.94 万元、6,470.45 万元和 8,387.12 万元，占比分别为 9.45%、9.03%和 8.18%；实现的营业利润分别为 1,138.22 万元、978.79 万元和 1,406.68 万元，占比分别为 18.31%、14.48%和 21.18%。

宁波多普勒租赁场地若搬迁，主要涉及厂房存货转移、生产设备拆卸搬迁以及生产设备在新厂房的安装调试等，总搬迁时间约 5-7 天；搬迁及安装调试完成后需履行试生产等程序，达到可生产状态预计 3-5 天。因此搬迁事项影响宁波多普勒正常生产经营时间预计 1-2 周，搬迁期间因停产中断的产能，公司可通过在搬迁之前提前生产备货应对，保障生产场地搬迁不影响公司的生产计划和产品交付。

公司租赁场地搬迁所需费用性支出主要包括：1、机器设备拆卸费用；2、机器设备搬迁装卸费用；3、存货搬迁装卸费用；4、办公设施搬迁装卸费用；5、设备的安装调试费用；6、宽带及监控的移装费用；7、搬迁人工费用；8、保险费；9、其他零星支出，具体如下：

序号	搬迁费用项目	金额（万元）
1	机器设备拆卸费用	2.00
2	机器设备搬迁装卸费用	8.50
3	存货搬迁装卸费用	5.00
4	办公设施搬迁装卸费用	1.00
5	设备的安装调试费用	6.00

6	宽带及监控的移装费用	1.50
7	搬迁人工费用	4.00
8	保险费	1.00
9	其他零星支出	1.00
合计		30.00

公司租赁场地搬迁费用合计为 30.00 万元，占公司最近一年即 2021 年经审计利润总额的比例为 0.45%。租赁场地搬迁费用占比较低，不会对发行人的生产经营和经营业绩产生重大不利影响。

（二）说明境外租赁房产是否存在瑕疵、是否履行当地法律法规要求的相关程序，若需搬迁预计的周期、费用及承担方式，以及对发行人生产经营稳定性的影响。

截至本补充法律意见书出具之日，公司境外租赁房产具体情况如下：

序号	承租方	出租方	用途	地址	租赁期限	面积	租金
1	澳大利亚鲨克瑞克	ESR Investment Nominees 3 (Australia) Pty Ltd	办公/仓库	Unit 17, 7-15 Gundah Road, Mount Kuring-Gai NSW 2080	2020.04.10-2025.04.09	1,373.80 ㎡	185,463.00 澳元/年
2	澳大利亚鲨克瑞克	Oxford Park Pty Ltd	办公/仓库	20-24 Lascelles Street, Springvale, VIC 3171	2018.04.01-2026.03.31	550.00 ㎡	45,000.00 澳元/年
3	美国戴维斯	TGA PARK 88 LLC	仓库	2580 Diehl Road, Aurora, Illinois Suite D	2020.06.01-2025.05.31	14,511 平方尺	每平方尺 6 美元/年，逐年上涨 2.5%
4	欧洲朗威	Hildegard Gschwendtner	办公	Kran-zhornstr. 2, 83088 Kief-ersfelden	2021.04.01-无固定期限	126.00 ㎡	1,386.00 欧元/月
5	欧洲朗威	BF Vermögensverwal-tung GmbH & Co. KG	仓库	Werkstr. 218, 19061 Schwerin	2019.09.01-2022.12.31	2,029.96 ㎡	6,292.88 欧元/月
6	欧洲朗威	ALZA-Immobilien GmbH	宿舍	Friedensstr.6,19053Schwerin	2019.09.01-无固定期限	46.27 ㎡	460.0 欧元/月

1．说明境外租赁房产是否存在瑕疵、是否履行当地法律法规要求的相关程序

（1）澳大利亚鲨克瑞克

根据澳大利亚 Regis Lawyers 律师事务所于 2022 年 3 月出具的法律意见书，澳大利亚鲨克瑞克签署的租赁合同已按公平原则达成，出租方拥有租赁房屋的合法所有权，该租赁房产不存在权属争议或其他权利限制，符合澳洲法律规定。澳大利亚鲨克瑞克不存在因违反土地及房屋的相关规定而遭受处罚的情况。

（2）欧洲朗威

根据德国 Rechtsanwalt Johannes Helber 律师于 2022 年 2 月出具的法律意见书，欧洲朗威签署的租赁合同符合德国法律的法定要求，出租方具有符合德国法律的租赁房屋合法所有权。截至该法律意见书出具日，欧洲朗威能够始终遵守德国有关土地和建筑物的法律，从未因违反土地和建筑物相关法规而受到惩罚。

（3）美国戴维斯

根据美国 Wang & Associates, P.C.律师事务所于 2022 年 3 月出具的法律意见书，美国戴维斯租赁的物业出租方拥有租赁房屋的合法所有权，符合美国法律规定。截至该法律意见书出具日，美国戴维斯不存在任何重大的违法行为和政府行政处罚。

2．若需搬迁预计的周期、费用及承担方式，以及对发行人生产经营稳定性的影响

发行人子公司澳大利亚鲨克瑞克租赁房产用于办公或存货仓储，若搬迁主要涉及办公设备以及存货的搬迁，总搬迁时间预计为 7 天左右，不存在因搬迁而影响产品交付的情形。搬迁涉及的存货及办公设备等搬迁费用预计合计为 7.82 万澳元，占发行人最近一年即 2021 年度经审计利润总额的比例为 0.56%，占比较低，不会对发行人生产经营的稳定性产生重大不利影响。

发行人子公司美国戴维斯租赁房产用于存货仓储，若搬迁主要涉及仓储设备以及存货的搬迁，总搬迁时间预计为 10-15 天，不存在因搬迁而影响产品交付的情形。搬迁涉及的存货及仓储设备等搬迁费用预计合计为 2 万美元，占发行人最近一年即 2021 年度经审计利润总额的比例为 0.19%，占比较低，不会对发行人生产经营的稳定性产生重大不利影响。

发行人子公司欧洲朗威租赁房产用于存货仓储、办公以及员工住宿，若搬迁主要涉及办公设备以及存货的搬迁，总搬迁时间预计为 1-2 天，不存在因搬迁而影响产品交付的情形。搬迁涉及的存货及办公设备等搬迁费用预计合计为 1.00 万元，占发行人最近一年即 2021 年度经审计利润总额的比例为 0.01%，占比较低，不会对发行人生产经营的稳定性产生重大不利影响。

五、《问询函》第 5 题：关于关联方与关联交易

申请文件显示：

（1）报告期内，发行人关联方较多，发行人注销 22 家、转让 2 家关联企业，且注销与转让的关联企业均与发行人实际控制人高利擎及其兄弟高利冲存在关联关系。部分报告期内注销的关联方经营范围包含综合布线产品销售、光纤连接产品生产销售等与发行人业务相似的情形。

（2）报告期内发行人存在向关联方销售商品行为，关联销售的金额分别为 2,123.41 万元、1,934.95 万元、1,889.90 万元、387.60 万元，占营业收入的比例分别为 3.53%、3.03%、2.64%、2.42%。

（3）春申人力是发行人劳务外包重要供应商，2020 年发行人通过供应商春申人力以转贷的方式获取银行贷款。春申人力与发行人及实控人控制的其他企业之间存在较为紧密且较大金额的商业合作。

（4）发行人的其他关联方中，部分关联方业务为电子元器件贸易、通信配件贸易等。宁波交源资产管理有限公司为实际控制人持股 40%的投资公司。

（5）宁波科曼系实际控制人高利擎曾持股 50%并担任执行董事的企业，主营业务为光缆相关产品生产、销售，报告期内与发行人存在关联交易，2018 年 12 月高利擎将其持股对外转让。

请发行人：

（1）说明上述关联企业注销或转让的原因，注销或转让前的是否与发行人从事相同或相似业务、上述企业中与发行人存在竞争关系的，请进一步说明其报告内主要财务数据；被注销关联方存续期间生产经营的合法合规性，注销后资产处置和人员安置情况，是否存在利益相关方承继其业务的情形；报告期内注销的关联方与发行人及发行人的客户、供应商是否存在业务或资金往来，如有，请进一步说明相关情况。

（2）结合可比市场公允价格、与其他非关联方交易价格、信用条件等，说明发行人向关联方销售价格的公允性，是否存在对发行人或关联方的利益输送情形；报告期内前述关联方的经营规模情况与发行人之间的交易规模是否匹配；报告期内关联方与发行人及发行人的客户、供应商是否存在业务或资金往来，如有，请进一步说明相关情况。

（3）结合春申人力历史沿革、主营业务及经营情况，说明春申人力是否与发行人及关联方存在关联关系；发行人及关联方与春申人力之间是否存在大额异常资金往来。

（4）说明报告期关联方客户、供应商与发行人客户、供应商是否存在重叠的情形，如有，请结合重叠客户、供应商交易规模及占比、交易价格公允性等分析前述情形是否导致发行人与关联方的利益输送行为；宁波交源资产管理有限公司的对外投资情况，对外投资企业与发行人是否存在业务关系。

（5）说明宁波科曼历史沿革、转让前经营情况，2018 年高利擎转让股权的原因、转让价格、受让方情况。

请保荐人、发行人律师发表明确意见，请申报会计师对问题（4）发表明确意见。

回复：

核查方式：

（1）查询国家企业信用信息公示系统、企查查等公开信息网站，核查关联方、注销的关联方的经营范围等基本信息；

（2）访谈注销或转让关联企业和发行人的业务人员，核查注销或转让关联方的主营业务、注销原因等情况，以及注销或转让关联企业与发行人在技术、业务、销售市场等方面是否存在同业竞争；

（3）查阅注销关联方的工商登记档案、财务报表、主管部门出具的守法证明等资料，核查注销关联方注销前的合规经营情况等；

（4）查阅境外律师出具的关于 Davis Middle East Fze、Davis Legend (Aust) Pty. Ltd、Davis Legend Corp 的法律意见书；

（5）查阅发行人报告期内注销或转让企业的转让协议、价款支付凭证、以及注销证明等资料；

（6）查阅报告期内转让或注销的关联方工商内档资料，查询并确认历史股权变动情况；

（7）取得并查阅发行人实际控制人高利擎、董事高利冲关于报告期内注销及转让企业的情况说明；

（8）查阅发行人报告期内采购明细表及销售明细表；对报告期内主要客户、供应商采取访谈、函证、获取工商资料等方式进行核查，核查发行人是否存在关联交易非关联化的情形；

（9）查阅春申人力工商档案，对春申人力进行访谈，核查其是否与发行人及关联方存在关联关系；查阅发行人实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员的调查表，对发行人及其实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员进行访谈，核查是否与春申人力存在关联关系；

（10）核查发行人实际控制人、董监高或其他关联人的个人银行流水；

（11）取得并查阅春申人力出具的其与发行人及关联方之间不存在异常资金往来的承诺函；取得并查阅报告期内春申人力、发行人、发行人主要关联方的银行流水，核实春申人力与发行人及关联方之间之间是否存在大额异常资金往来；

（12）核查发行人及其子公司报告期内的银行流水；

（13）取得并查阅报告期内发行人主要关联方的银行流水；

（14）查阅关联企业的主要客户和供应商名单；

（15）抽查发行人和关联方与重叠供应商的结算单据、采购协议、向其他无关联客户提供的同类服务合同；

（16）抽查发行人和关联方与重叠客户的结算单据、销售合同，比较公司向重叠客户及其他客户销售同类产品的价格；

（17）登录国家企业信用信息公示系统、企查查等公开网站检索宁波交源资产管理有限公司的信息；登录中国证券投资基金业协会检索宁波交源资产管理有限公司的私募基金管理人备案情况。

核查结果：

（一）说明上述关联企业注销或转让的原因，注销或转让前的是否与发行人从事相同或相似业务、上述企业中与发行人存在竞争关系的，请进一步说明其报告内主要财务数据；被注销关联方存续期间生产经营的合法合规性，注销后资产处置和人员安置情况，是否存在利益相关方承继其业务的情形；报告期内注销的关联方与发行人及发行人的客户、供应商是否存在业务或资金往来，如有，请进一步说明相关情况。

1．说明上述关联企业注销或转让的原因，注销或转让前的是否与发行人从事相同或相似业务、上述企业中与发行人存在竞争关系的，请进一步说明其报告内主要财务数据

（1）关联企业注销或转让的原因及基本情况

根据发行人实际控制人高利擎、董事高利冲提供的说明、注销或转让关联企业的工商登记资料、部分注销、转让关联方的财务报表、境外律师出具的境外法律意见书并经本所律师核查，报告期内，发行人关联企业注销或转让的原因及基本情况如下：

序号	关联方名称	关联关系	转让/注销	转让/注销的原因	主营业务	是否存在竞争关系
1	苏州领旭国际贸易有限公司	发行人曾控制的全资子公司	已于 2018 年 10 月注销	发行人经营战略调整，相关业务、资产转移到宁波兰贝，已无存续必要	机柜、综合布线产品销售	否
2	苏州费曼电缆有限	发行人曾控制的全资子公司	已于 2018 年 10 月注	发行人经营战略调整，主要业务、资产转移到	数据电缆等产品的研发、生	否

	公司		销	宁波费曼，无存续必要	产和销售	
3	香港鲨克瑞克	发行人曾控制的全资子公司	已于 2019 年 8 月注销	实际未开展业务，无存续必要	登记的业务性质为贸易，实际未开展业务	否
4	苏州科兰光通讯有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 100%，并担任执行董事兼总经理	已于 2020 年 12 月注销	为了避免与发行人继续发生关联交易，2019 年该公司陆续将主要业务转移至发行人子公司宁波多普勒，转移完成后无其他业务，无存在的必要性	光纤适配器等光纤连接产品生产、销售	否
5	上海伟浩电子有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 60%，并担任董事长；董事高利冲曾持股 40%，并担任董事	已于 2003 年 10 月被吊销营业执照；已于 2020 年 11 月注销	2003 年起已停止经营，无存续必要，后续股东协商对吊销公司进行依法清理	自 2003 年起已停止经营	否
6	Davis Middle East Fze	发行人实际控制人高利擎曾持股 100%	已于 2018 年 6 月注销	因经营情况未达预期，同时避免同业竞争及减少关联交易	综合布线产品销售	是
7	Davis Legend (Aust) Pty. Ltd	发行人实际控制人高利擎曾持股 60%，高利擎之配偶戚杰飞曾持股 20%，高利擎之女儿高如虹曾持股 20%	已于 2019 年 5 月注销	为避免同业竞争及减少关联交易	综合布线产品销售	是
8	Davis Legend Corp	发行人实际控制人高利擎曾持股 40%，宁波领英曾持股 60%	已于 2020 年 8 月注销	为避免同业竞争及减少关联交易	综合布线产品销售	是
9	宁波科曼光缆有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 50%，并担任执行董事	已于 2018 年 12 月转让股份	发行人实际控制人高利擎以财务投资者的角色参股宁波科曼，因与该公司其他股东经营理念产生变化，高利擎协商退出该公司	光缆相关产品生产、销售	否
10	宁波聚交资产管理有限公司	实际控制人高利擎曾持股 45%	已于 2019 年 5 月注销	实际未开展业务，已无存续必要	实际未开展业务	否
11	戴维斯传奇商贸（上海）有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶戚杰飞曾持股 100%，并担任监事；发行人实际	已于 2018 年 3 月注销	经营不善，自主决定停止经营	影视类配件产品	否

		控制人高利擎曾担任执行董事				
12	宁波保税区际联国际贸易有限公司	实际控制人高利擎之配偶戚杰飞曾持股 90%，并担任执行董事、总经理；实际控制人高利擎之父亲高成根曾持股 10%,并担任监事	已于 2005 年 8 月被吊销营业执照；已于 2019 年 12 月注销	自 2005 年起已停止经营，已无存续必要，后续股东协商对吊销公司进行依法清理	自 2005 年起已停止经营	否
13	上海瑞格企业形象设计有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶戚杰飞曾持股 50%，并担任监事	已于 2020 年 12 月转让股份	股东发展方向不一致，自愿退出经营	企业识别系统设计、视觉设计、会展服务、印刷制作	否
14	宁波际联信息科技有限公司	董事高利冲曾持股 70%，并担任执行董事、总经理；董事高利冲之配偶叶方曾持股 30%，并担任监事	已于 2018 年 3 月注销	2017 厂房售出后，自主决定停止经营，无存续必要	自 2017 年起已停止经营	否
15	苏州朗威通讯有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 75%，并担任监事；董事高利冲曾持股 25%，并担任执行董事兼总经理	已于 2017 年 12 月注销	业务转移至宁波多普勒后，已无存续必要	通讯接插件产品的生产、销售	否
16	苏州兰贝智能科技有限公司	发行人实际控制人高利擎曾担任执行董事兼总经理	已于 2017 年 2 月注销	实际未开展业务，无存续必要	实际未开展业务	否
17	宁波嘉万照明科技有限公司	董事高利冲之配偶叶方曾持股 70%，并担任经理、执行董事；董事高利冲曾持股 30%，并担任监事	已于 2020 年 9 月注销	实际未开展业务，无存续必要	实际未开展业务	否
18	上海华克电子有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 70%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 30%，并担	已于 2003 年 9 月被吊销营业执照；已于 2020 年 11 月注销	自 2003 年起已停止经营，无存续必要，后续股东协商对吊销公司进行依法清理	电子元器件贸易，自 2003 年起已停止经营	否

		任监事				
19	上海讯宇贸易有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 80%；董事高利冲之配偶叶方曾担任执行董事	已于 2010 年 1 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销	自 2010 年起已停止经营，无存续必要，后续股东协商对吊销公司进行依法清理	电子元器件贸易，自 2010 年起已停止经营	否
20	上海朗时通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 90%；董事高利冲之配偶叶方曾担任监事	已于 2005 年 9 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销	自 2005 年起已停止经营，无存续必要，后续股东协商对吊销公司进行依法清理	电子元器件贸易，自 2005 年起已停止经营	否
21	上海微发电子有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 60%，并担任董事长；董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 40%，并担任董事、总经理	已于 2001 年 8 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销	自 2001 年起已停止经营，无存续必要，后续股东协商对吊销公司进行依法清理	电子元器件贸易，自 2001 年起已停止经营	否
22	上海英素通讯设备有限公司	高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 80%，并担任执行董事	已于 2009 年 2 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销	自 2009 年起已停止经营，无存续必要，后续股东协商对吊销公司进行依法清理	电子元器件贸易，自 2009 年起已停止经营	否
23	上海德商通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 90%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 10%，并担任监事	已于 2004 年 8 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销	自 2004 年起已停止经营，无存续必要，后续股东协商对吊销公司进行依法清理	电子元器件贸易，自 2004 年起已停止经营	否
24	上海航斯通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 66.67%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 33.33%，并担任监事	已于 2011 年 3 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销	自 2011 年起已停止经营，无存续必要，后续股东协商对吊销公司进行依法清理	电子元器件贸易，自 2011 年起已停止经营	否

（2）与发行人存在竞争关系的关联企业的主要财务数据

根据发行人实际控制人高利擎、董事高利冲提供的说明、关联企业的财务报表、境外律师出具的境外法律意见书并经本所律师核查，报告期内，与发行人存在竞争关系的关联企业的主要财务数据如下：

1）注销的关联企业

序号	企业名称	注销时间	所属期间	资产总额	净资产	营业收入	净利润
1	Davis Middle East Fze	2018 年 6 月	-	-	-	-	-
2	Davis Legend (Aust) Pty. Ltd	2019 年 5 月	2019 年 1-3 月	-	-	-	-
3	Davis Legend Corp	2020 年 8 月	于 2018 年起已无经营				

2．被注销关联方存续期间生产经营的合法合规性，注销后资产处置和人员安置情况，是否存在利益相关方承继其业务的情形

（1）被注销关联方存续期间生产经营的合法合规性

1）苏州费曼

根据苏州市相城区市场监督管理局于 2021 年 2 月 7 日出具的《市场主体守法经营状况意见书》，苏州费曼自 2015 年 3 月 20 日设立以来在江苏省工商行政管理系统市场主体信用数据库中没有违法、违规及不良行为投诉举报记录。

根据苏州市相城地方税务局分别于 2018 年 3 月 6 日、2018 年 7 月 19 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、《税收证明》，自 2017 年 5 月 1 日至 2018 年 3 月 5 日，未发现苏州费曼有因逾期申报、逾期缴款、偷税等涉税违法行为而受到行政处罚的记录；根据苏州市相城区国家税务局分别于 2018 年 3 月 8 日、2018 年 7 月 19 日出具的《税收证明》，苏州费曼自 2017 年 5 月 1 日至 2018 年 7 月 18 日，未发现重大违反税务法律、法规被处罚的情形；根据国家税务总局苏州市相城区税务局第一税务分局于 2021 年 2 月 7 日出具的《税收证明》，苏州费曼自 2018 年 7 月 19 日至 2018 年 8 月 27 日，能按照规定期限办理纳税申报，符合国家法律、法规的要求。截至该文件出具之日，无欠缴税款的情况，无因重大税收违规行为受到税务机关的行政处罚。

2）苏州领旭

根据苏州市相城区市场监督管理局于 2021 年 2 月 7 日出具的《市场主体守法经营状况意见书》，苏州领旭自 2013 年 6 月 21 日设立以来在江苏省工商行政管理系统市场主体信用数据库中没有违法、违规及不良行为投诉举报记录。

根据苏州市相城地方税务局分别于 2018 年 3 月 6 日、2018 年 7 月 19 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、《税收证明》，自 2017 年 5 月 1 日至 2018 年 7 月 19 日，未发现苏州领旭有因逾期申报、逾期缴款、偷税等涉税违法行为而受到行政处罚的记录；根据苏州市相城区国家税务局于 2018 年 3 月 8 日出具的《税收证明》，苏州领旭自 2017 年 5 月 1 日至 2018 年 3 月 7 日，执行增值税、企业所得税的税种、税率，符合国家法律、法规的要求，能按照规定期限办理纳税申报，税款缴纳。截止该文件出具之日，无欠缴税款的情况，无因重大税收违规行为受到税务机关的行政处罚；根据苏州市相城区国家税务局于 2018 年 7 月 19 日出具的《税收证明》，苏州领旭自 2018 年 3 月 1 日至 2018 年 7 月 18 日，未发现重大违反税务法律、法规被处罚的情形；根据国家税务总局苏州市相城区税务局第一税务分局于 2021 年 2 月 7 日出具的《税收证明》，苏州领旭自 2018 年 7 月 19 日至 2018 年 8 月 27 日，能按照规定期限办理纳税申报，符合国家法律、法规的要求。截至该文件出具之日，无欠缴税款的情况，无因重大税收违规行为受到税务机关的行政处罚。

3）香港鲨克瑞克

根据香港律师于 2021 年 9 月 9 日出具的《法律意见书》，香港鲨克瑞克成立至 2019 年 8 月 23 日在香港没有开展业务，在环境保护、劳动用工、安全生产、质量技术、税务、外汇、海关等方面不存在违法违规行为或被政府部门处罚的情况。

4）苏州科兰光

根据苏州市相城区市场监督管理局于 2020 年 9 月 22 日出具的《证明》，苏州科兰光因在登记的住所无法取得联系，于 2020 年 5 月 22 日被该局依法列入经营异常名录，后因办理了住所变更登记，于 2020 年 9 月 9 日移出经营异

常名录。除此之外，苏州科兰光自 2011 年 4 月 25 日成立以来在江苏省工商行政管理系统市场主体信用数据库中没有其他违法、违规及不良行为投诉举报记录。

根据国家税务总局苏州市相城区税务局第一税务分局于 2020 年 9 月 22 日出具的《证明》，苏州科兰光自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 8 月 31 日，按照规定期限办理纳税申报和报送纳税资料，符合国家法律、法规的要求。截止证明出具之日，无欠缴税款的情况，无因重大税收违规行为受到税务机关的行政处罚。

5）苏州朗威通讯有限公司

根据苏州市相城区市场监督管理局于 2017 年 5 月 4 日出具的《市场主体守法经营状况意见书》，苏州朗威通讯有限公司自 2011 年 7 月 5 日领取营业执照以来，在江苏省工商行政管理系统市场主体信用数据库中没有其他违法、违规及不良行为投诉举报记录。

根据苏州市相城地方税务局于 2017 年 5 月 4 日出具的《证明》，经征管系统查询，苏州朗威通讯有限公司从 2014 年 1 月 1 日起至截止出具证明日未发现重大违反税务法律、法规被处罚的情形，也无欠缴税款的记录；根据苏州市相城区国家税务局于 2017 年 5 月 4 日出具的《税收证明》，苏州朗威通讯有限公司自 2014 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 4 日期间，执行增值税、企业所得税的税种、税率，符合国家法律、法规的要求，能按照规定期限办理纳税申报，税款缴纳。截止该文件出具之日，无欠缴税款的情况，无因重大税收违规行为受到税务机关的行政处罚。

6）Davis Middle East Fze

根据迪拜律师于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，Davis Middle East Fze 一直遵守所有适用的阿联酋法律，根据适用法律有效、可持续、独立地开展业务。不存在任何违法行为和政府行政处罚，并且没有由阿联酋任何政府机构或其他机构提起、正在审理或威胁提起的针对 Davis Middle East Fze 的行政

或刑事诉讼；没有在任何仲裁庭发生过针对 Davis Middle East Fze、目前正在进行的或威胁进行的仲裁程序。

7）Davis Legend (Aust) Pty. Ltd

根据澳洲律师于 2021 年 11 月出具的《法律意见书》，Davis Legend (Aust) Pty. Ltd 一直遵守所有适用的澳大利亚法律，根据适用法律有效、可持续、独立地开展业务。不存在任何违法行为和政府行政处罚，并且没有由澳大利亚任何政府机构或其他机构提起、正在审理或威胁提起的针对 Davis Legend (Aust) Pty. Ltd 的行政或刑事诉讼；没有在任何仲裁庭发生过针对 Davis Legend (Aust) Pty. Ltd 目前正在进行的或威胁进行的仲裁程序。

8）Davis Legend Corp

根据美国律师于 2021 年 12 月出具的《法律意见书》，Davis Legend Corp 一直遵守所有适用的美国法律，根据适用法律有效、可持续、独立地开展业务。不存在任何违法行为和政府行政处罚，并且没有由美国任何政府机构或其他机构提起、正在审理或威胁提起的针对 Davis Legend Corp 的行政或刑事诉讼；没有任何针对 Davis Legend Corp、目前正在进行的或威胁进行的仲裁程序。

9）其他被注销关联方

经本所律师登录国家企业信用信息公示系统、国家税务总局等相关政府部门网站核查，上述被注销关联方报告期内存续期间不存在重大违法违规行为。

（2）被注销关联方注销后资产处置和人员安置情况，是否存在利益相关方承继其业务的情形

根据发行人实际控制人高利擎、董事高利冲提供的说明、境外律师出具的境外法律意见书并经本所律师核查，报告期内，被注销关联方注销后资产处置、人员安置、业务承继的具体情况如下：

序号	关联方名称	关联关系	资产处置	人员安置	是否存在利益相关方承继其业务的情形
1	苏州领旭国际贸易有限公司	发行人曾控制的全资子公司	主要资产转移到宁波兰贝	部分人员与朗威股份签署劳	主要业务转移到宁波兰贝

				动合同，部分人员自谋职业	
2	苏州费曼电缆有限公司	发行人曾控制的全资子公司	主要资产转移到宁波费曼	部分人员与朗威股份及其子公司签署劳动合同，部分人员自谋职业	主要业务转移到宁波费曼
3	香港鲨克瑞克	发行人曾控制的全资子公司	实际未开展业务，不涉及资产处置、人员安置、业务承继事项		
4	苏州科兰光通讯有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 100%，并担任执行董事兼总经理	注销前，该公司将宁波多普勒业务相关的部分机器设备等资产转让给宁波多普勒；清算注销后剩余资产全部分配给投资人	小部分人员与宁波多普勒签署劳动合同，大部分人员自谋职业	主要业务转移到宁波多普勒
5	上海伟浩电子有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 60%，并担任董事长；董事高利冲曾持股 40%，并担任董事	注销时已无实际业务经营，不涉及资产处置、人员安置、业务承继事项		
6	Davis Middle East Fze	发行人实际控制人高利擎曾持股 100%	清算注销后剩余资产全部分配给投资人	部分人员与欧洲朗威签署劳动合同，部分人员自谋职业	注销时已无实际业务经营
7	Davis Legend (Aust) Pty. Ltd	发行人实际控制人高利擎曾持股 60%，高利擎之配偶戚杰飞曾持股 20%，高利擎之女儿高如虹曾持股 20%	除现金外所有资产转移到澳大利亚鲨克瑞克,现金部分全部分配给投资人	所有人员转移到澳大利亚鲨克瑞克	主要业务转移到澳大利亚鲨克瑞克
8	Davis Legend Corp	发行人实际控制人高利擎曾持股 40%，宁波领英曾持股 60%	除现金外所有资产转移到美国戴维斯，现金部分全部分配给投资人	所有人员转移到美国戴维斯	主要业务转移到美国戴维斯
9	戴维斯传奇商贸（上海）有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶戚杰飞曾持股 100%，并担任监事；发行人实际控制人高利擎曾担任执行董事	清算注销后剩余资产全部分配给投资人	注销前无人员，不涉及人员安置事项	注销时已无实际业务经营
10	宁波聚交资产管理有限公司	实际控制人高利擎曾持股 45%	实际未开展业务，不存在资产处置、人员安置、业务承继事项		

11	宁波保税区际联国际贸易有限公司	实际控制人高利擎之配偶戚杰飞曾持股 90%，并担任执行董事、总经理；实际控制人高利擎之父亲高成根曾持股 10%,并担任监事	注销时已无实际业务经营，不涉及资产处置、人员安置、业务承继事项		
12	宁波际联信息科技有限公司	董事高利冲曾持股 70%，并担任执行董事、总经理；董事高利冲之配偶叶方曾持股 30%，并担任监事	注销时已无实际业务经营，不涉及资产处置、人员安置、业务承继事项		
13	苏州朗威通讯有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 75%，并担任监事；董事高利冲曾持股 25%，并担任执行董事兼总经理	主要资产转移到宁波多普勒	人员自谋职业	主要业务转移到宁波多普勒
14	苏州兰贝智能科技有限公司	发行人实际控制人高利擎曾担任执行董事兼总经理	实际未开展业务，不存在资产处置、人员安置、业务承继事项		
15	宁波嘉万照明科技有限公司	董事高利冲之配偶叶方曾持股 70%，并担任经理、执行董事；董事高利冲曾持股 30%，并担任监事	实际未开展业务，不存在资产处置、人员安置、业务承继事项		
16	上海华克电子有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 70%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 30%，并担任监事	注销时已无实际业务经营，不涉及资产处置、人员安置、业务承继事项		
17	上海讯宇贸易有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 80%；董事高利冲之配偶叶方曾担任执行董事	注销时已无实际业务经营，不涉及资产处置、人员安置、业务承继事项		
18	上海朗时通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 90%；董事高利冲之配偶叶方曾担任监事	注销时已无实际业务经营，不涉及资产处置、人员安置、业务承继事项		
19	上海微发电子有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 60%，并担任董事长；董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 40%，并担任董事、总经理	注销时已无实际业务经营，不涉及资产处置、人员安置、业务承继事项		
20	上海英素通讯设备有限公司	高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 80%，并担任执行董事	注销时已无实际业务经营，不涉及资产处置、人员安置、业务承继事项		

21	上海德商通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 90%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 10%，并担任监事	注销时已无实际业务经营，不涉及资产处置、人员安置、业务承继事项
22	上海航斯通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 66.67%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 33.33%，并担任监事	注销时已无实际业务经营，不涉及资产处置、人员安置

3．报告期内注销的关联方与发行人及发行人的客户、供应商是否存在业务或资金往来，如有，请进一步说明相关情况

（1）报告期内注销的关联方与发行人之间的业务或资金往来

报告期内，公司注销的关联方与发行人之间的业务或资金往来详见本补充法律意见书“第三部分 期间内发行人相关情况的更新”之“九、关联交易及同业竞争”之“（二）关联交易”。报告期内，除苏州科兰光与发行人或其子公司存在因正常业务往来而发生的资金往来，报告期内注销的关联方与发行人不存在业务或资金往来。

（2）报告期内注销的关联方与发行人的客户、供应商之间的业务或资金往来情况

报告期内注销的关联方苏州科兰光与公司前二十大客户、供应商存在部分重叠的情形，存在基于正常业务而发生资金往来的情形，但苏州科兰光、公司与重叠客户和供应商的交易价格公允，苏州科兰光不存在与发行人通过重叠客户、供应商代垫成本、费用及输送利益的情形。报告期内注销的其他关联方与公司前二十大客户、供应商不存在业务或者资金往来的情况。具体分析如下：

1）苏州科兰光与发行人的主要供应商、客户之间业务或资金往来情况

2019 年，为避免关联交易，同时完善发行人综合布线业务体系，发行人实际控制人高利擎停止其控制下的苏州科兰光的生产经营，将苏州科兰光名下与发行人全资子公司宁波多普勒业务相关的部分机器设备（注塑机、粉碎机、焊接机）等资产转让给宁波多普勒，同时将相关业务转移至宁波多普勒。2020 年

12 月，苏州科兰光完成注销。因此报告期内苏州科兰光与公司出现部分主要供应商、客户重叠的情况，具有合理性。

①苏州科兰光与发行人主要供应商的重叠情况

报告期内，苏州科兰光供应商与公司前二十大供应商的重叠供应商共 2 家，分别为嘉善豪顺包装有限公司和苏州春申人力资源职业介绍有限公司。苏州科兰光注销前，苏州科兰光、公司与上述重叠供应商的采购额情况如下：

单位：万元

单位名称	采购内容	2020 年度		2019 年度	
		苏州科兰光采购额	发行人采购额	苏州科兰光采购额	发行人采购额
嘉善豪顺包装有限公司	纸箱	-	289.16	5.35	581.37
苏州春申人力资源职业介绍有限公司	提供劳务	-	3,777.78	119.81	4,369.42
合计		-	4,066.94	125.16	4,950.79
占苏州科兰光/公司采购总额比例		-	5.69%	15.97%	8.17%

注：苏州科兰光已于 2020 年 12 月注销，以上数据为含税金额，以上苏州科兰光数据未经审计。

报告期内，嘉善豪顺包装有限公司向苏州科兰光和发行人主要提供纸箱产品、苏州春申人力资源职业介绍有限公司向苏州科兰光和发行人主要提供劳务用工服务。2019 年度和 2020 年度，苏州科兰光向重叠供应商嘉善豪顺包装有限公司的采购金额分别为 5.35 万元、0 万元，金额较小；苏州科兰光向重叠供应商苏州春申人力资源职业介绍有限公司的采购金额分别为 119.81 万元、0 万元；上述合计采购占苏州科兰光当期采购总额的比例分别为 15.97%、0%，采购规模与苏州科兰光业务规模相匹配。2019 年度和 2020 年度，发行人向重叠供应商的采购金额占发行人当期采购总额的比例分别为 8.17%、5.69%，主要采购内容为劳务服务，发行人采用劳务派遣和劳务外包的方式主要为产品生产环节中的非关键性工序、辅助性工序以及食堂、保洁等辅助岗位，劳务服务采购规模与公司业务规模相匹配。

通过抽查发行人和关联方与重叠供应商的结算单据、采购协议、春申人力向其他无关联客户提供的同类服务合同、以及重叠供应商出具的说明，公司和科兰光向重叠供应商采购产品、劳务服务采用市场定价方式，采购价格公允。

苏州科兰光与上述重叠供应商的交易均为日常经营活动中的采购交易，上述交易的发生均独立于发行人与上述重叠供应商的交易，苏州科兰光不存在与发行人通过重叠供应商代垫成本、费用及输送利益的情形，不存在除正常采购付款以外的其他资金往来。

②苏州科兰光与发行人主要客户的重叠情况

报告期内，苏州科兰光客户与公司前二十大客户的重叠客户共 3 家，分别为福建北讯智能科技有限公司、南京普天通信股份有限公司和香江科技股份有限公司。苏州科兰光注销前，苏州科兰光、公司与上述重叠客户的销售额情况如下：

单位名称	销售内容		2020 年度		2019 年度	
	苏州科兰光	发行人	苏州科兰光销售额	发行人销售额	苏州科兰光销售额	发行人销售额
福建北讯智能科技有限公司（注）	光纤组件	数据机柜、综合布线产品	-	87.24	0.70	545.87
南京普天通信股份有限公司	光纤组件	数据机柜、综合布线产品	-	2,260.96	20.72	1,937.61
香江科技股份有限公司	光纤组件	数据机柜、综合布线产品	-	12,316.69	2.04	11,249.63
合计			-	14,664.89	38.80	13,733.11
占苏州科兰光/公司销售总额比例			-	20.47%	1.99%	21.54%

注：苏州科兰光已于 2020 年 12 月注销，以上数据为不含税金额，以上苏州科兰光数据未经审计。

报告期内，福建北讯智能科技有限公司、南京普天通信股份有限公司、香江科技股份有限公司向苏州科兰光主要采购综合布线产品中的光纤组件，向发行人主要采购数据中心机柜及综合布线产品。2019 年度和 2020 年度，苏州科

兰光向重叠客户的销售金额分别为 38.80 万元、0 万元，金额较小，占苏州科兰光当期销售总额的比例分别为 1.99%、0%。2019 年度和 2020 年度，发行人向重叠客户的销售金额占发行人当期销售总额的比例分别为 21.54%、20.47%，主要向香江科技股份有限公司和南京普天通信股份有限公司销售数据机柜、综合布线产品。其中香江科技股份有限公司是国内领先的云基础设施服务商，南京普天通信股份有限公司为国内知名的通信产品与解决方案提供商，均为行业内知名度较高的企业，其具备严格的供应商遴选标准。苏州科兰光与上述重叠客户的交易均为其为日常经营活动中的销售，上述交易的发生均独立于发行人与上述客户的交易。

通过抽查发行人和关联方与重叠客户的结算单据、销售合同，比较公司向重叠客户及其他客户销售同类产品的价格，公司和科兰光向重叠客户销售产品采用市场定价方式，销售价格公允。苏州科兰光不存在与发行人通过重叠客户开展其他利益安排的情形，不存在除正常销售收款以外的其他资金往来。

（二）结合可比市场公允价格、与其他非关联方交易价格、信用条件等，说明发行人向关联方销售价格的公允性，是否存在对发行人或关联方的利益输送情形；报告期内前述关联方的经营规模情况与发行人之间的交易规模是否匹配；报告期内关联方与发行人及发行人的客户、供应商是否存在业务或资金往来，如有，请进一步说明相关情况。

1．结合可比市场公允价格、与其他非关联方交易价格、信用条件等，说明发行人向关联方销售价格的公允性，是否存在对发行人或关联方的利益输送情形

报告期内，发行人关联销售的具体情况情况如下：

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
杭州际联	综合布线产品	1,239.58	753.47	707.53
济南际联	综合布线产品	256.12	301.71	454.28
上海兰贝	综合布线产品	365.24	535.18	509.97
武汉兰贝	综合布线产品	187.50	157.77	94.52
杭州兰贝	综合布线产品	187.28	134.40	162.70

苏州科兰光	光纤散件、光纤配件	-	-	0.18
宁波科曼	光纤散件、光纤配件	-	-	0.32
宁波市光年通信有限公司	连接器散件	6.28	5.38	5.44
上海求知信息技术有限公司	综合布线产品	40.51	-	-
合计		**2,282.51**	**1,887.90**	**1,934.95**
营业收入		**102,499.52**	**71,631.68**	**63,761.29**
占比		**2.23%**	**2.64%**	**3.03%**

（1）与关联经销商关联销售的定价方式、信用条件及价格公允性

1）关联交易的背景及必要性

根据发行人与关联方签署的代理协议，报告期内，杭州际联、济南际联、上海兰贝、武汉兰贝、杭州兰贝系公司的经销商。公司向上述经销商销售的主要产品为公司自有的“兰贝”品牌综合布线产品，主要原因系公司“兰贝”品牌的综合布线产品采用经销模式销售，由于公司产品应用领域广泛，终端客户的行业分布多样、销售区域分布广，经销商一般在当地拥有稳定的下游客户群体，拥有一定的资金实力，商业信誉良好。公司通过与经销商合作不断开拓市场，有助于扩大销售规模、提升市场占有率。

“兰贝”品牌相关业务系发行人实际控制人高利擎在发行人成立前已长期经营的业务，上述关联经销商成立后即取得“兰贝”品牌在地方的经销权；该业务初始的经营主体为成立于 2000 年的宁波际联信息科技有限公司；2013 年前后，发行人实际控制人高利擎设立苏州领旭国际贸易有限公司承接“兰贝”品牌相关业务；2017 年，发行人现金收购苏州领旭国际贸易有限公司 100%股权，将“兰贝”品牌业务纳入发行人业务体系内，上述关联经销商自此开始与发行人开展业务合作。

2）关联交易定价方式、信用条件

公司产品定价依据主要为成本加成模式，即根据主要原材料的市场价格和定制产品因不同设计方案综合考虑制造费用、工艺复杂程度和市场供求关系等，并结合适当的利润水平最终确定销售价格。公司对境内经销商的信用政策基本

采用款到发货的形式。发行人对包括上述关联方在内的所有经销商采取统一的定价政策，因此与上述关联经销商之间关联交易的定价方式、信用条件与其他非关联经销商无明显差异。

3）关联交易的价格公允性

报告期内，公司向上述关联经销商销售的产品包括数据电缆、其他连接产品、布线机柜、服务器机柜、机柜组件产品，具体情况如下：

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
杭州际联	数据电缆	807.30	65.13%	425.80	56.51%	407.41	57.58%
	其他连接产品	286.06	23.08%	129.97	17.25%	99.07	14.00%
	布线机柜	76.25	6.15%	141.14	18.73%	122.87	17.37%
	服务器机柜	51.62	4.16%	52.36	6.95%	61.42	8.68%
	机柜组件	18.35	1.48%	4.21	0.56%	16.75	2.37%
	合计	1,239.58	100.00%	753.47	100.00%	707.53	100.00%
济南际联	数据电缆	138.93	54.24%	154.57	51.23%	238.28	52.45%
	布线机柜	53.25	20.79%	55.47	18.39%	45.00	9.91%
	其他连接产品	43.48	16.97%	82.88	27.47%	142.64	31.40%
	服务器机柜	17.55	6.85%	6.75	2.24%	25.50	5.61%
	机柜组件	2.92	1.14%	2.03	0.67%	2.85	0.63%
	合计	256.12	100.00%	301.71	100.00%	454.28	100.00%
上海兰贝	数据电缆	212.33	58.13%	361.57	67.56%	242.90	47.63%
	其他连接产品	69.71	19.09%	88.60	16.56%	101.57	19.92%
	布线机柜	59.96	16.42%	64.66	12.08%	46.30	9.08%
	服务器机柜	22.59	6.19%	20.05	3.75%	114.84	22.52%
	机柜组件	0.64	0.18%	0.29	0.05%	4.36	0.85%
	合计	365.24	100.00%	535.18	100.00%	509.97	100.00%
武汉兰贝	数据电缆	110.58	58.97%	91.73	58.14%	62.93	66.58%
	其他连接产品	38.56	20.57%	63.15	40.03%	27	28.57%
	服务器机柜	17.35	9.25%	1.78	1.13%	4.21	4.45%
	布线机柜	10.52	5.61%	0.99	0.63%	0.25	0.26%
	机柜组件	10.50	5.60%	0.12	0.08%	0.12	0.13%
	合计	187.50	100.00%	157.77	100.00%	94.52	100.00%
杭州兰贝	数据电缆	20.85	11.13%	14.47	10.77%	68.53	42.12%
	其他连接产品	19.07	10.18%	13.98	10.40%	25.04	15.39%
	布线机柜	127.95	68.32%	61.04	45.42%	47.48	29.18%
	机柜组件	6.79	3.63%	10.74	7.99%	7.88	4.84%

	服务器机柜	12.62	6.74%	34.16	25.42%	13.77	8.46%
	合计	187.28	100.00%	134.40	100.00%	162.70	100.00%

由上表可知，报告期内公司向关联方销售的产品涉及种类较多，数据电缆产品和其他连接产品的金额占比较高。其他连接产品包括应用于数据中心、智能楼宇等场景的网络连接模块、布线放置结构件、适配器等产品，产品型号差异较大，产品计量单位不统一，单位价格差异较大；数据电缆产品包括三类、五类、超五类、六类等，产品型号差异较小，计量单位统一，单位价格差异较小。因此选取交易金额占比较大、更具有可比性的数据电缆产品交易情况来进行比较价格的公允性。

报告期内，公司对上述关联经销商数据电缆产品的销售主要集中在“超五类数据电缆”和“六类数据电缆”两个品种，具体情况如下：

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
杭州际联	六类	338.15	41.89%	250.60	58.86%	189.65	46.55%
	超五类	454.48	56.30%	161.75	37.99%	209.22	51.35%
	超六类	11.00	1.36%	11.32	2.66%	8.45	2.07%
	三类	3.66	0.45%	1.96	0.46%	-	0.00%
	其他	-	-	0.17	0.04%	0.09	0.02%
	合计	807.30	100.00%	425.80	100.00%	407.41	100.00%
济南际联	超五类	68.05	48.98%	85.69	55.44%	72.85	30.57%
	六类	59.11	42.54%	65.67	42.49%	153.52	64.43%
	五类	-	-	2.05	1.32%	11.56	4.85%
	超六类	0.38	0.28%	0.33	0.21%	0.35	0.15%
	三类	10.74	7.73%	0.83	0.54%	-	0.00%
	其他	0.65	0.47%	-	0.00%	-	0.00%
	合计	138.93	100.00%	154.57	100.00%	238.28	100.00%
上海兰贝	六类	201.82	95.05%	291.10	80.51%	210.61	86.70%
	超五类	2.77	1.31%	48.23	13.34%	-	0.00%
	超六类	4.87	2.29%	10.67	2.95%	27.23	11.21%
	三类	2.05	0.96%	11.57	3.20%	5.07	2.09%
	其他	0.82	0.39%	-	0.00%	-	0.00%

	合计	212.33	100.00%	361.57	100.00%	242.90	100.00%
武汉兰贝	六类	92.97	84.08%	48.58	52.96%	58.15	92.41%
	超五类	17.61	15.92%	8.46	9.22%	1.91	3.03%
	超六类	-	-	33.00	35.97%	0.06	0.10%
	三类	-	-	-	0.00%	0.52	0.83%
	其他	-	-	1.69	1.84%	2.29	3.64%
	合计	110.58	100.00%	91.73	100.00%	62.93	100.00%
杭州兰贝	六类	18.65	89.49%	9.42	65.12%	36.59	53.39%
	超五类	2.19	10.51%	2.29	15.80%	28.94	42.23%
	超六类	-	-	0.82	5.68%	0.57	0.83%
	三类	-	-	0.35	2.45%	-	0.00%
	其他	-	-	1.59	10.96%	2.43	3.55%
	合计	20.85	100.00%	14.47	100.00%	68.53	100.00%

报告期内，发行人向关联经销商销售上述两类产品的价格与发行人向其他境内非关联经销商销售的价格对比情况如下：

关联方名称	产品品类	2021 年差异率	2020 年差异率	2019 年差异率
杭州际联	超五类数据电缆	3.98%	3.63%	-4.58%
	六类数据电缆	-2.97%	0.59%	-1.96%
济南际联	超五类数据电缆	-1.07%	0.13%	0.47%
	六类数据电缆	1.48%	-1.83%	-0.80%
上海兰贝	超五类数据电缆	-2.46%	15.77%	-0.04%
	六类数据电缆	-3.27%	-5.53%	-1.83%
武汉兰贝	超五类数据电缆	-0.35%	1.46%	1.91%
	六类数据电缆	0.77%	3.05%	6.28%
杭州兰贝	超五类数据电缆	-	-2.47%	-0.25%
	六类数据电缆	1.10%	-0.72%	4.86%

注 1：差异率=（发行人向关联经销商销售同类产品的年平均单价-发行人向其他境内非关联经销商销售同类产品的年平均单价）/发行人向其他境内非关联经销商销售同类产品的年平均单价。

注 2：上表中的数据电缆产品未包含跳线类数据电缆产品，主要原因系跳线类数据电缆采购单位为条，长度规格较多，且受到材质、水晶头类型、屏蔽与非屏蔽等因素影响，产品细分种类繁多。

经对比，发行人向关联经销商销售上述两类产品的价格与发行人向其他境内非关联经销商销售的价格整体差异较小，价格差异主要原因系细分品种、数量结构和采购时点不同导致。

2020 年度，上海兰贝超五类数据电缆的价格差异率超过 15%，主要原因系上海兰贝采购相关产品时点集中在 2020 年下半年 9 月至 12 月份，受上游原材料价格不断上涨影响，导致其价格与全年均价存在一定差异。经对比 2020 年 9 月至 2020 年 12 月公司销售给上海兰贝及其他境内非关联经销商的超五类数据电缆产品平均单价，价格差异在合理范围内。具体对比情况如下：

产品类别	上海兰贝与非关联方经销商价格差异率
超五类数据电缆产品	4.78%

注：差异率=（发行人向关联经销商销售同类产品的相同时间段平均单价-发行人向其他境内非关联经销商销售同类产品的相同时间段平均单价）/发行人向其他境内非关联经销商销售同类产品的相同时间段平均单价。

2019 年度，武汉兰贝的六类数据电缆产品的价格差异率超过 6%，主要原因系武汉兰贝采购相关产品时点集中在 2019 年第二季度，上游原材料价格波动导致价格存在一定差异。经对比 2019 年第二季度公司销售给武汉兰贝及其他境内非关联经销商的六类数据电缆产品平均单价，价格差异在合理范围内。具体对比情况如下：

产品类别	武汉兰贝与非关联方经销商价格差异率
六类数据电缆产品	-4.38%

注：差异率=（发行人向关联经销商销售同类产品的相同时间段平均单价-发行人向其他境内非关联经销商销售同类产品的相同时间段平均单价）/发行人向其他境内非关联经销商销售同类产品的相同时间段平均单价。

综上所述，报告期内，发行人向关联经销商销售产品的价格与向其他第三方客户销售的平均价格整体差异较小。公司向其他境内非关联经销商销售同类产品的定价方式、信用条件与关联经销商不存在重大差异，公司对关联经销商的销售价格公允，不存在利益输送。

（2）与其他关联方关联销售的定价方式、信用条件及价格公允性

公司向苏州科兰光、宁波科曼、宁波市光年通信有限公司、上海求知信息技术有限公司销售产品的合理性、必要性及公允性情况如下：

2019 年度，公司全资子公司宁波多普勒向苏州科兰光零星销售了价值 0.18 万元的光纤散件。

2019 年度，公司全资子公司宁波多普勒向宁波科曼零星销售了价值 0.32 万元的光纤散件、光纤配件。

2019 年度、2020 年度及 2021 年度，公司全资子公司宁波多普勒向宁波市光年通信有限公司分别销售了 5.44 万元、5.38 万元及 6.28 万元的配线架等零星散件。

2021 年，公司全资子公司兰贝国际向上海求知信息技术有限公司零星销售了 40.51 万元的综合布线产品。

上述交易的交易价格参照市场价格确定，定价公允，不存在对发行人或关联方的利益输送情形。

2．报告期内前述关联方的经营规模情况与发行人之间的交易规模是否匹配

报告期内，发行人与前述关联方之间存在关联销售，根据前述关联方提供的财务报表，其经营规模情况与发行人对其的销售金额的情况如下：

序号	公司名称	注册资本	成立日期	销售收入规模（2020 年）（万元）	主营业务和产品	发行人对其销售金额（万元）		
						2021 年	2020 年	2019 年
1	杭州际联	50.00 万元	2003.3.5	1,034.56	经销发行人产品	1,239.58	753.47	707.53
2	济南际联	1,000.00 万元	2003.9.22	606.38	经销发行人产品	256.12	301.71	454.28
3	上海兰贝	1,088.00 万元	2007.9.18	1,206.14	经销发行人产品	365.24	535.18	509.97
4	武汉兰贝	100.00 万元	2006.1.26	142.46	经销发行人产品	187.50	157.77	94.52
5	杭州兰贝	1,000.0	2017.7.10	309.97	经销发行	187.28	134.40	162.70

		0 万元			人产品			
6	苏州科兰光	100.00 万元	2001.4.25	-	光纤适配器等光纤连接产品生产、销售	-	-	0.18
7	宁波科曼	5,000.00 万元	2011.6.9	-	光缆相关产品生产、销售	-	-	0.32
8	宁波市光年通信有限公司	500.00 万元	2012.12.3	-	各类通信配件贸易	6.28	5.38	5.44
9	上海求知信息技术有限公司	500.00 万元	1993.10.18	-	综合布线产品销售	40.51	-	-

综上，报告期内前述关联方的经营规模情况与发行人之间的交易规模匹配。

3．报告期内关联方与发行人及发行人的客户、供应商是否存在业务或资金往来，如有，请进一步说明相关情况。

（1）报告期内，公司关联方与发行人之间的业务或资金往来详见本补充法律意见书“第三部分 期间内发行人相关情况的更新”之“九、关联交易及同业竞争”之“（二）关联交易”。

（2）报告期内注销的关联方与发行人的客户、供应商之间的业务或资金往来详见本题“（一）报告期内注销的关联方与发行人及发行人的客户、供应商是否存在业务或资金往来，如有，请进一步说明相关情况。”

（3）报告期内存续的关联方与发行人的主要供应商之间不存在业务或者资金往来的情况，部分存续的关联方与发行人主要客户存在少量重叠，具体情况如下：

1）发行人与关联方杭州兰贝主要客户重叠的情况

报告期内，杭州兰贝与公司前二十大客户的重叠客户共 1 家，为杭州海康威视数字技术股份有限公司；杭州兰贝、发行人向上述重叠客户的销售额情况如下：

单位：万元

单位名称	销售内容		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	杭州兰贝	发行人	杭州兰贝销售额	发行人销售额	杭州兰贝销售额	发行人销售额	杭州兰贝销售额	发行人销售额
杭州海康威视数字技术股份有限公司	数据电缆	数据中心机柜、综合布线产品	17.93	4,394.91	17.03	1,219.57	26.82	-
合计			17.93	4,394.91	17.03	1,219.57	26.82	-
占公司销售总额比例			-	4.27%	-	1.70%	-	-

注：以上数据为不含税金额，以上杭州兰贝数据未经审计。

报告期内，杭州海康威视数字技术股份有限公司向杭州兰贝及发行人主要采购综合布线产品中的数据电缆产品。报告期内，杭州兰贝向重叠客户的销售金额分别为 26.82 万元、17.03 万元、17.93 万元，金额较小。2020 年、2021 年，发行人向重叠客户的销售金额占发行人当期销售总额的占比为 1.70%、4.27%，占比较小。海康威视系公司报告期内新开拓数据电缆客户，对公司产品逐渐认可，业务量逐渐增长。杭州海康威视数字技术股份有限公司是以视频为核心的智能物联网解决方案和大数据服务提供商，为视频监控领域的行业龙头，其具备严格的供应商遴选标准。同时杭州海康威视数字技术股份有限公司生产经营规模较大，采购需求广泛，发行人及其关联方对该客户存在重叠销售情形具备商业合理性。

通过抽查发行人和关联方与重叠客户的结算单据、销售合同，比较公司向重叠客户及其他客户销售同类产品的价格，公司、杭州兰贝向重叠客户销售产品采用市场定价方式，销售价格公允。杭州兰贝不存在与发行人通过重叠客户开展其他利益安排的情形，不存在除正常销售收款以外的其他资金往来。

（4）关联方与发行人主要客户资金往来情况

报告期内，存在关联方与发行人客户的资金拆借情况，具体如下：

1）上海兰贝为发行人实际控制人高利擎之配偶的姐姐戚卓飞家庭控制的企业，杭州际联为实际控制人高利擎之配偶的姐夫周冠乔家庭控制的企业，因临时性资金需求，上海兰贝曾向杭州际联进行短期资金拆借，由此导致关联方

与公司的主要客户之间产生资金往来，但不存在关联方替公司分担成本支出及费用的情况。

2）杭州际联与杭州兰贝为实际控制人高利擎之配偶的姐夫周冠乔家庭控制的企业，报告期内存在资金往来，由此导致关联方与公司的主要客户之间产生资金往来，但不存在关联方替公司分担成本支出及费用的情况。

（三）结合春申人力历史沿革、主营业务及经营情况，说明春申人力是否与发行人及关联方存在关联关系；发行人及关联方与春申人力之间是否存在大额异常资金往来。

1．结合春申人力历史沿革、主营业务及经营情况，说明春申人力是否与发行人及关联方存在关联关系

（1）基本情况和历史沿革

1）基本情况

根据春申人力的工商档案并经本所律师核查，春申人力的基本情况如下：

名称	苏州春申人力资源职业介绍有限公司
主体类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	苏州市相城区黄埭镇春丰路 217 号
法定代表人	赵彩霞
成立日期	2008 年 9 月 11 日
经营范围	为劳动者介绍用人单位；为用人单位和居民家庭推荐劳动者；开展职业指导、人力资源管理咨询服务；收集和发布职业供求信息；经劳动保障部门核准的其他服务项目；劳务派遣经营；以承接服务外包方式从事企业生产线工段的外包服务；绿化养护、保洁服务。（依法须经批准的项目，经相关部分批准后方可开展经营活动）
股权结构	赵彩霞持股 50%；张云男持股 50%
实际控制人	赵彩霞
董监高	赵彩霞：执行董事兼总经理；张云男：监事

2）历史沿革

根据春申人力的工商档案并经本所律师核查，春申人力设立于 2008 年 9 月 11 日，自春申人力设立至本补充法律意见书出具之日，共发生过 1 次增资行为。具体情况如下：

时间	事项	注册资本	变动简介	持股情况

2008 年 9 月	设立	50.00 万元	赵彩霞、张云男共同出资设立春申人力，注册资本 50.00 万元。	赵彩霞持股 50%；张云男持股 50%
2013 年 7 月	第一次增资	200.00 万元	春申人力增加注册资本 150 万元，其中赵彩霞、张云男分别认缴 75 万元。	赵彩霞持股 50%；张云男持股 50%

（2）春申人力主营业务及经营情况

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，春申人力主要提供劳务外包、劳务派遣、招聘等人力资源服务业务。根据苏州市相城区市场监督管理局于 2021 年 11 月 10 日出具的《市场主体守法经营状况意见书》，春申人力自 2008 年 9 月 11 日设立以来在江苏省工商行政管理系统市场主体信用数据库中没有违法、违规及不良行为投诉举报记录。

根据国家税务总局苏州市相城区税务局第一税务分局于 2021 年 11 月 10 日出具的《税收证明》，春申人力在 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 11 月 10 日期间，符合国家法律、法规的要求。截止该文件出具之日，无欠缴税款的情况，无重大违规事项。

根据苏州市相城区人力资源和社会保障局于 2021 年 11 月 11 日出具的《证明》，经查，未发现该单位存在因违反劳动保障法律法规而受到行政处罚的情形。

经查阅春申人力的工商档案，发行人实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员填写的调查表，发行人和春申人力出具的说明文件，并经本所律师对春申人力、发行人及其实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员进行访谈确认，春申人力与发行人及关联方不存在关联关系。

2．发行人及关联方与春申人力之间是否存在大额异常资金往来

根据春申人力的银行流水并经本所律师对春申人力进行访谈确认，报告期内，春申人力存在向发行人、发行人实际控制人控制的企业苏州科兰光提供劳务派遣、劳务外包服务的情况，具体情况详见本题“（一）报告期内注销的关联方与发行人及发行人的客户、供应商是否存在业务或资金往来，如有，请进一步说明相关情况。”该等交易主要原因系发行人、苏州科兰光和春申人力主要经营地都属于苏州市相城区黄埭镇，春申人力在当地为众多企业提供劳务派

遣和劳务外包服务，其向发行人、苏州科兰光提供服务具有交易合理性。

经核查发行人、苏州科兰光的银行流水、发行人与春申人力的交易单据并经本所律师对发行人实际控制人高利擎和春申人力进行访谈确认，发行人、苏州科兰光与春申人力存在因正常业务往来而发生的资金往来，不属于大额异常资金往来，除此外，发行人及关联方与春申人力之间不存在资金业务往来。

（四）说明报告期关联方客户、供应商与发行人客户、供应商是否存在重叠的情形，如有，请结合重叠客户、供应商交易规模及占比、交易价格公允性等分析前述情形是否导致发行人与关联方的利益输送行为；宁波交源资产管理有限公司的对外投资情况，对外投资企业与发行人是否存在业务关系。

1．说明报告期关联方客户、供应商与发行人客户、供应商是否存在重叠的情形，如有，请结合重叠客户、供应商交易规模及占比、交易价格公允性等分析前述情形是否导致发行人与关联方的利益输送行为

报告期关联方客户、供应商与发行人客户、供应商重叠的事项详见本题回复之“（一）说明上述关联企业注销或转让的原因，注销或转让前的是否与发行人从事相同或相似业务、上述企业中与发行人存在竞争关系的，请进一步说明其报告内主要财务数据；被注销关联方存续期间生产经营的合法合规性，注销后资产处置和人员安置情况，是否存在利益相关方承继其业务的情形；报告期内注销的关联方与发行人及发行人的客户、供应商是否存在业务或资金往来，如有，请进一步说明相关情况。”及“（二）结合可比市场公允价格、与其他非关联方交易价格、信用条件等，说明发行人向关联方销售价格的公允性，是否存在对发行人或关联方的利益输送情形；报告期内前述关联方的经营规模情况与发行人之间的交易规模是否匹配；报告期内关联方与发行人及发行人的客户、供应商是否存在业务或资金往来，如有，请进一步说明相关情况。”。

2．宁波交源资产管理有限公司的对外投资情况，对外投资企业与发行人是否存在业务关系

宁波交源资产管理有限公司为中国证券投资基金业协会登记备案的私募基金管理人，登记编号为 P1071585，登记时间为 2020 年 11 月 27 日。截至本补充法律意见书出具之日，宁波交源资产管理有限公司的实际控制人为徐嘉诚，

主要从事投资、资产管理业务，宁波交源资产管理有限公司仅投资了海南交源壹号投资合伙企业（有限合伙），无其他对外投资企业。鉴于海南交源壹号投资合伙企业自成立至注销未经营，因此与发行人不存在任何业务关系。海南交源壹号投资合伙企业（有限合伙）具体情况如下：

名称	海南交源壹号投资合伙企业（有限合伙）
主体类型	有限合伙企业
住所	海南省海口市龙华区义龙西路 21 号侨汇大厦 15 楼黑马产业园 A22
执行事务合伙人	宁波交源资产管理有限公司（委派代表：徐嘉诚）
成立日期	2021 年 4 月 15 日
经营范围	一般项目：项目策划与公关服务；财务咨询；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；融资咨询服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
股权结构	黄裕洪持股 99%；宁波交源资产管理有限公司持股 1%
注销时间	2022 年 3 月 23 日

（五）说明宁波科曼历史沿革、转让前经营情况，2018 年高利擎转让股权的原因、转让价格、受让方情况。

1．宁波科曼历史沿革、转让前经营情况

（1）历史沿革

根据宁波科曼的工商档案并经本所律师核查，宁波科曼设立于 2011 年 6 月 9 日，自宁波科曼设立至本补充法律意见书出具之日，共发生过 2 次股权转让、2 次增资、2 次减资行为。具体情况如下：

时间	事项	注册资本	变动简介	持股情况
2011 年 6 月	设立	300.00 万元	陈文嵩、苏州科兰光、黄河共同出资设立宁波科曼，注册资本 300.00 万元。	陈文嵩持股 43%；苏州科兰光持股 43%；黄河持股 14%；
2013 年 3 月	第一次股权转让	300.00 万元	苏州科兰光将其持有的 43%的股权（129 万元出资额）转让给高利擎；黄河将持有的 7%的股权（21 万元出资额）转让给高利擎；黄河将持有的 7%的股权（21 万元出资额）转让给陈文嵩。	陈文嵩持股 50%；高利擎持股 50%
2016 年 4 月	第一次增资	2,000.00 万元	宁波科曼增加注册资本 1,700 万元，其中高利擎、陈文嵩分别认缴 850 万元。	陈文嵩持股 50%；高利擎持股 50%
2017 年 6 月	第二次增	5,000.00 万元	宁波科曼增加注册资本 3,000 万	陈文嵩持股 50%；

	资		元，其中高利擎、陈文嵩分别认缴 1,500 万元。	高利擎持股 50%
2018 年 1 月	第一次减资	1,000.00 万元	宁波科曼减少注册资本 4,000 万元，其中高利擎、陈文嵩分别减资 2,000 万元。	陈文嵩持股 50%；高利擎持股 50%
2018 年 11 月	第二次减资	300.00 万元	宁波科曼减少注册资本 700 万元，其中高利擎、陈文嵩分别减资 350 万元。	陈文嵩持股 50%；高利擎持股 50%
2018 年 12 月	第二次股权转让	300.00 万元	高利擎将其持有的 50%的股权（175 万元出资额）转让给陈文嵩。	陈文嵩持股 100%

（2）转让前经营情况

根据宁波科曼的财务报表并经本所律师核查，截至最近一次股权转让前，宁波科曼主要从事光缆相关产品生产、销售，主要财务指标情况如下：

单位：万元

所属期间	资产总额	净资产	营业收入	净利润
2018 年	3,135.48	962.08	5,683.60	-65.80

2．2018 年高利擎转让股权的原因、转让价格、受让方情况

鉴于宁波科曼主营业务为光纤组件及相关配件的研发、生产和销售，部分业务处于公司综合布线产品行业上游；且宁波科曼靠近公司主要生产经营地宁波，产品质量符合公司的采购质量标准，因此公司向宁波科曼采购相关产品具有商业合理性。发行人实际控制人高利擎以财务投资者的角色参股宁波科曼，因与该公司其他股东经营理念产生变化，高利擎协商退出该公司，2018 年 12 月，高利擎参照转让时宁波科曼的净资产以 1 元/注册资本的价格将其持有宁波科曼 50.00%的股权转让给陈文嵩。陈文嵩系宁波科曼的执行董事、经理，负责宁波科曼的生产经营管理与决策。

陈文嵩，1971 年 2 月出生，中国国籍，身份证号码 33021919710223****，浙江余姚人。陈文嵩控制的其他企业包括余姚泰灵贸易有限公司、余姚惠泽贸易有限公司等。

六、《问询函》第 11 题：关于客户

申请文件显示：

（1）发行人产品主要应用于腾讯云、阿里云、京东云、移动云等中大型数据中心以及智能楼宇布线场景。发行人与中兴通讯、海康威视、腾讯、维谛技术、科华数据、英维克、城地香江、佳力图等下游知名上市企业建立了稳定的合作关系。

（2）发行人下游客户群体主要为数据中心运营商、数据中心集成建设商、建筑弱电系统集成商、综合布线品牌运营商。发行人在招股说明书中披露了报告期内前五大客户情况、销售内容及销售金额变动原因。

请发行人：

（1）说明参与腾讯云、阿里云、京东云、移动云等中大型数据中心建设的具体方式，获取主要客户的途径；发行人获取业务是否需进行招投标，如有，请说明招投标具体流程、对应直接客户及终端客户类型，招投标获取项目销售内容、销售金额及占比。

（2）说明不同主营业务产品（数据中心机柜、综合布线产品）的主要客户销售金额、占比，主要客户情况、成立时间、客户经营规模、发行人产品销售占客户同类采购比重、开始合作时间等；如发行人报告期内对主要客户销售金额变化较大，请结合主要客户业绩变化、相关业务开展情况、发行人供应份额占比变化等进一步分析原因及合理性，与下游客户需求是否一致。

（3）结合发行人与主要客户合作协议签订情况、约定合作期间、续期条件等，说明发行人已与知名上市企业建立了稳定合作关系的具体依据。

（4）分数据中心运营商、数据中心集成建设商、建筑弱电系统集成商、综合布线品牌运营商说明发行人各类客户销售内容、销售金额及占比，前述不同类型客户在产品类型、销售过程、服务方式等方面的差异情况，发行人产品既向数据中心运营商销售又向数据中心集成建设商销售的原因，是否符合下游客户采购惯例。

（5）按照适当销售规模划分区间，分别说明各期数据中心机柜、综合布线产品对应区间客户的数量、金额、占比和增减变动情况，前述各期各区间的新增和退出客户的数量及变动原因，各区间的新增客户中已有合作历史和

完全新增客户的数量、销售金额和占比，是否存在所有新增客户均为初次合作的情形；退出客户中继续与发行人进行合作和完全终止与发行人进行合作的数量、金额和占比，是否存在客户退出后注销的情形，是否存在短期合作后又终止与发行人合作的情形；各期与发行人存在两年以上合作客户的数量、金额和占比情况。

请保荐人、申报会计师发表明确意见。

请发行人律师就各类产品主要客户与发行人及其主要股东、实际控制人、董事、监事、高管人员及关系密切人员之间是否存在关联关系、业务或资金往来发表明确意见。

回复：

核查程序：

（1）对主要客户进行实地走访，了解客户的经营地点、主要产品及服务、公司与其合作历史等背景资料；

（2）查阅报告期内发行人主要股东、实际控制人、董事（除独立董事外）、监事、高级管理人员的 5 万元以上个人银行流水明细；

（3）取得客户与发行人及其主要股东、实际控制人、董事、监事、高管人员及关系密切人员之间是否存在关联关系、业务或资金往来等的书面确认；

（4）通过国家企业信用信息公示系统等第三方系统查询报告期内主要客户的基本工商信息等。

核查结果：

请发行人律师就各类产品主要客户与发行人及其主要股东、实际控制人、董事、监事、高管人员及关系密切人员之间是否存在关联关系、业务或资金往来发表明确意见。

经核查发行人主要股东、实际控制人、董事（独立董事除外）、监事、高级管理人员报告期内的 5 万元以上个人银行流水明细并访谈确认，取得上述人员关系密切人员出具的《确认函》，走访发行人主要客户。报告期内，发行人

主要客户与发行人主要股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、上述人员关系密切人员均不存在关联关系、业务及大额异常资金往来。

七、《问询函》第 18 题：关于财务内控及资金流水核查

申报文件显示：

（1）报告期内，发行人存在通过子公司和供应商取得银行贷款行为，以获取资金用于公司日常经营开支。

（2）发行人实际控制人及其亲属存在累计较多金额的现金存款，也存在与其他自然人较多的转账记录。

（3）报告期内发行人存在较多注销的关联方。

请发行人：

（1）说明转贷供应商的具体情况，包括供应商名称、成立时间、注册资本、股权结构、是否与发行人存在实质或潜在的关联关系、各期采购金额及占比等，转贷的流向和具体用途。

（2）说明上述转贷行为是否存在受到处罚风险，是否对本次发行上市构成实质障碍。

（3）说明上述相关人员较多金额的现金存款的主要原因，上述现金存款的来源及转账的对手方是否与发行人的客户、供应商、客户及供应商的董监高和员工存在关联关系。

（4）逐条对照并说明是否存在《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 25 所列的其他财务内控不规范情形，如有，请说明具体情况及整改措施。

请保荐人、申报会计师、发行人律师发表明确意见，说明转贷合规性的论证依据是否充分，对财务内控不规范情形是否采取了针对性核查措施，是否予以重点关注，并说明核查方法、核查程序、核查比例及核查结论。

回复：

核查方式：

（1）访谈发行人财务总监和董秘，了解发行人是否涉及转贷情形以及转贷发生的背景、涉及的金额以及目前存续状态等具体情况；

（2）核查发行人报告期内与转贷相关的流动资金贷款合同、借款与还款凭证；

（3）核查发行人报告期内的银行流水日记账，将其银行流水流入的交易对手方与供应商名单进行匹配，统计供应商汇款给发行人的明细情况；

（4）核查发行人与转贷供应商签署的采购合同、送货单、发票和付款凭证等；

（5）访谈涉及转贷的供应商，了解转贷发生的原因、发生的金额以及是否有实质业务交易作支撑等情况；登录国家企业信用信息公示系统，查询转贷供应商的工商信息，分析转贷供应商是否与发行人存在实质或潜在的关联关系等；

（6）登录中国裁判文书网、全国法院被执行人信息系统等，就发行人是否涉及诉讼等情况进行检索和核查；

（7）登录中国人民银行、银保监会网站，就发行人是否涉及被处罚的情况进行查询；

（8）查阅发行人《财务管理制度》等相关内控管理制度；

（9）查阅申报会计师出具的“中汇会鉴[2022]0068 号”《内部控制的鉴证报告》；

（10）查阅实际控制人出具的关于转贷事项的承诺函；

（11）查阅相关贷款银行出具的确认函文件；

（12）查阅中国人民银行出具的无违规证明文件；

（13）访谈发行人总经理、财务总监，了解发行人是否存在除转贷外其他

财务内控不规范的情形；

（14）获取发行人银行承兑汇票台账，核查被背书方是否为发行人供应商、是否具有真实的采购交易背景；

（15）获取发行人银行账户清单，查阅其报告期内的银行对账单以及其他应收应付明细账，核查发行人是否与关联方或第三方直接进行资金拆借，是否通过关联方或第三方代收货款，是否出借公司账户为他人收付款项等；

（16）对发行人相关银行账户资金流水进行核查，主要包括：①检查银行存款账户，询问发行人出纳，了解银行账户的开立、使用、注销等情况，获取报告期内新开户银行账户的银行开户申请书，获取报告期内注销银行账户的银行销户资料；②获取发行人银行流水；③函证银行存款余额（包括零余额账户和在报告期内注销的账户）；④针对发行人报告期内的银行流水，重点核查 50 万元及以上的银行流水发生额和 50 万元及以上的银行日记账发生额进行双向比对，核查与业务不相关的大额资金流动原因，以确定是否存在转出大额资金的情况及其背景，是否违反内部资金管理规定，以及是否属于关联方资金占用情形等；

（17）获取发行人关联方清单，检查报告期内其与发行人发生的往来或交易情况，核查关联交易发生的原因，是否为发行人代收货款相关；

（18）查阅报告期内发行人实际控制人及董事（除独立董事外）、监事、高级管理人员、主要财务人员的 5 万元以上个人银行流水明细，核查发行人是否存在利用个人账户对外收付款项，实际控制人及其亲属是否存在较多金额的现金存款及其原因，以及其转账的对手方是否与发行人的客户、供应商、客户及供应商的董监高和员工存在关联关系等；

（19）查阅与关联交易相关的三会文件、关联交易管理制度、独立董事工作细则等相关文件。

核查结果：

（一）说明转贷供应商的具体情况，包括供应商名称、成立时间、注册资本、股权结构、是否与发行人存在实质或潜在的关联关系、各期采购金额及占比等，转贷的流向和具体用途。

1．转贷供应商的具体情况，包括供应商名称、成立时间、注册资本、股权结构、是否与发行人存在实质或潜在的关联关系

报告期内，公司通过苏州春申人力资源职业介绍有限公司、宁波世茂铜业股份有限公司和苏州爱得华塑化有限公司进行了转贷，转贷供应商的具体情况如下：

（1）苏州春申人力资源职业介绍有限公司

企业名称	苏州春申人力资源职业介绍有限公司
统一社会信用代码	91320507680503567E
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
注册资本	200 万元
成立日期	2008 年 9 月 11 日
营业期限	2008 年 9 月 11 日至无固定期限
法定代表人	赵彩霞
注册地址	苏州市相城区黄埭镇春丰路 217 号
经营范围	为劳动者介绍用人单位；为用人单位和居民家庭推荐劳动者；开展职业指导、人力资源管理咨询服务；收集和发布职业供求信息；经劳动保障部门核准的其他服务项目；劳务派遣经营；以承接服务外包方式从事企业生产线工段的外包服务；绿化养护、保洁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
股权结构	赵彩霞持股 50.00%、张云男持股 50.00%
是否与发行人存在实质或潜在的关联关系	否

（2）宁波世茂铜业股份有限公司

企业名称	宁波世茂铜业股份有限公司
统一社会信用代码	9133020073424301XH
企业类型	股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
注册资本	11,200 万元
成立日期	2001 年 12 年 25 日
营业期限	2011 年 4 月 26 日至无固定期限

法定代表人	李立峰
注册地址	浙江省余姚市小曹娥镇滨海产业园区广兴路 18 号
经营范围	铜冶炼，紫铜丝、电线、电缆、接插件、铜棒、铜板、电机、电磁线的制造、加工；黄金批发；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物或技术除外。
股权结构	李象高持股 33.04%、李立峰持股 29.46%、宁波世茂投资控股有限公司持股 10.71%、周巧娟持股 8.93%、李春华持股 8.93%、郑建红持股 8.93%
是否与发行人存在实质或潜在的关联关系	否

（3）苏州爱得华塑化有限公司

企业名称	苏州爱得华塑化有限公司
统一社会信用代码	91320585753227824D
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
注册资本	1,000 万元
成立日期	2003 年 9 月 18 日
营业期限	2003 年 9 月 18 日至无固定期限
法定代表人	朱建良
注册地址	太仓市沙溪镇沙鹿路 199 号
经营范围	生产、加工、销售聚氯乙烯电缆料、涤纶、化纤丝，经销塑料零件、电线电缆、化工原料（不含危险品）、化学纤维、针纺织品、五金交电。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：电线、电缆制造（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：金属丝绳及其制品制造；金属丝绳及其制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
股权结构	朱建良持股 51.00%、曹丽秋持股 49.00%
是否与发行人存在实质或潜在的关联关系	否

2．转贷供应商各期采购金额及占比

报告期各期，上述供应商的采购金额及占比情况如下：

企业名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）
苏州春申人力资源职业介绍有限公司	483.57	0.68	3,598.39	7.47	4,170.27	10.21
宁波世茂铜业股	12,361.24	17.30	8,492.16	17.62	4,499.46	11.02

企业名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）
份有限公司						
苏州爱得华塑化有限公司	734.44	1.03	520.56	1.08	347.97	0.85

苏州春申人力资源职业介绍有限公司主要为公司提供劳务外包和劳务派遣服务。报告期内，公司对苏州春申人力资源职业介绍有限公司的采购金额分别为 4,170.27 万元、3,598.39 万元和 483.57 万元。公司在 2020 年度对劳务派遣进行了整改规范，降低了劳务派遣的用工比例，使得采购金额大幅减少。

宁波世茂铜业股份有限公司主要为公司提供原材料铜线，是数据电缆的主要原材料。报告期内，公司对宁波世茂铜业股份有限公司的采购金额分别为 4,499.46 万元、8,492.16 万元和 12,361.24 万元，呈现逐年增长的趋势，主要系随着数据电缆业务收入的增长，公司增加了对其铜线的采购。

苏州爱得华塑化有限公司主要为公司提供 PVC 料，是数据电缆的原材料。报告期内，公司对苏州爱得华塑化有限公司的采购金额分别为 347.97 万元、520.56 万元和 734.44 万元，呈现逐年增长的趋势，主要系随着数据电缆业务收入的增长，公司增加了对其 PVC 料的采购。

3．转贷的流向和具体用途

公司与供应商之间转贷资金的具体流向和具体用途如下：

单位：万元

贷款银行	供应商	转出日期	转出金额	收回日期	回款金额	支付货款	资金流向	具体用途
建设银行苏州相城支行	苏州春申人力资源职业介绍有限公司	2020.5.28	373.73	2020.5.29	373.73	-	朗威股份→春申人力→朗威股份	支付供应商采购款
交通银行宁波杭州湾新区支行	宁波世茂铜业股份有限公司	2019.11.20	1,650.00	2019.11.22	1,000.50	150.00	朗威股份→世茂铜业→朗威股份	
				2019.11.25	499.50			
交通银行宁波杭州湾新区支行	苏州爱得华塑化有限公司	2019.11.20	200.00	2019.11.21	104.40	-	朗威股份→爱得华→朗威股份	
				2019.11.22	95.60			
交通银行	宁波世茂铜业	2019.12.10	1,000.00	2019.12.11	699.50	150.00	朗威股份→	

贷款银行	供应商	转出日期	转出金额	收回日期	回款金额	支付货款	资金流向	具体用途
宁波杭州湾新区支行	股份有限公司			2019.12.12	150.50		世茂铜业→朗威股份	
交通银行宁波杭州湾新区支行	宁波世茂铜业股份有限公司	2020.10.27	1,500.00	2020.10.27	1,200.00	172.86	朗威股份→世茂铜业→朗威股份	
				2020.10.28	127.14			
交通银行宁波杭州湾新区支行	宁波世茂铜业股份有限公司	2020.10.29	1,500.00	2020.10.30	1,335.78	164.22	朗威股份→世茂铜业→朗威股份	
中国银行宁波杭州湾新区支行	宁波世茂铜业股份有限公司	2020.6.1	800.00	2020.6.2	119.50	280.00	朗威股份→世茂铜业→朗威股份	
				2020.6.1	400.50			
中国银行宁波杭州湾新区支行	宁波世茂铜业股份有限公司	2020.6.18	200.00	2020.6.18	150.00	50.00	朗威股份→世茂铜业→朗威股份	
	合计	**-**	**7,223.73**	**-**	**6,256.65**	**967.08**	**-**	**-**

公司向银行申请的贷款发放至公司账户后，贷款银行会立即将贷款金额从公司账户划转给供应商，由于公司向供应商采取小额多批次采购方式，公司每次采购应付供应商款项低于银行贷款金额，因此供应商收到相关款项后将扣除应收货款后的剩余金额于短期内转回至公司账户，用于公司之后向该供应商或其他供应商的采购付款等主营业务，以提高资金的使用效率。

而公司与苏州春申人力资源职业介绍有限公司的转贷事项主要系银行贷款到账不及时所致。2020 年 5 月，公司向建设银行苏州相城支行申请 1,000 万元银行贷款，其中部分用于支付劳务派遣费用。由于上述款项未如期到账，公司先行用自有资金支付了劳务派遣费用。随后银行贷款受托支付给了苏州春申人力资源职业介绍有限公司，鉴于公司已支付劳务派遣费用，该笔银行贷款被转回公司，并形成转贷。

报告期内，公司向转贷供应商采购金额能够覆盖对应的转贷金额，具体如下：

单位：万元

转贷供应商	年度	转贷金额	采购金额	采购金额是否能覆盖转贷金额

转贷供应商	年度	转贷金额	采购金额	采购金额是否能覆盖转贷金额
苏州春申人力资源职业介绍有限公司	2020	373.73	3,598.39	是
宁波世茂铜业股份有限公司	2019	2,350.00	4,499.46	是
	2020	3,332.92	8,492.16	是
苏州爱得华塑化有限公司	2019	200.00	347.97	是

综上所述，公司通过供应商获取银行贷款的行为，是以真实的采购交易为基础，公司通过上述供应商获得的转贷款项均用于采购付款等主营业务，且采购交易金额能够覆盖对应的转贷金额，公司不存在任何欺诈或非法占有资金的情形。

（二）说明上述转贷行为是否存在受到处罚风险，是否对本次发行上市构成实质障碍。

根据《贷款通则》第十九条：“借款人负有如下义务：……3、应当按借款合同约定用途使用贷款；……”，《贷款通则》第七十一条：“借款人有下列情形之一，由贷款人对其部分或全部贷款加收利息；情节特别严重的，由贷款人停止支付借款人尚未使用的贷款，并提前收回部分或全部贷款：1、不按借款合同规定用途使用贷款的；……”。公司因上述转贷获得的资金实际仍用于支付供应商采购款等生产经营活动，未实质违反与贷款银行之间关于贷款资金用途的约定，不存在非法占有银行贷款的主观故意或恶意，因此不存在实质违反《贷款通则》第十九条和第七十一条的情形。

报告期内，公司通过转贷取得的银行借款均已按照合同约定如期或提前足额还本付息，未发生逾期还款或其他违约的情形，未造成贷款银行资金损失。因此，公司上述转贷行为不属于《刑法》或《商业银行法》规定的采取欺诈手段骗取贷款之行为。自 2021 年 1 月 1 日开始，公司未再发生转贷情形。

相关贷款银行工商银行苏州相城支行、浦发银行苏州分行、建设银行苏州相城支行、交通银行宁波杭州湾新区支行和中国银行宁波杭州湾新区支行均出具确认函，确认公司按照贷款合同约定按时还本付息，从未发生逾期还款或其他违约情形，不会对公司收取罚息或采取其他惩罚性法律措施。

同时中国人民银行苏州市中心支行和慈溪市支行分别出具了证明，确认公司在报告期内未因违法违规而受到行政处罚。

经查询中国人民银行、中国银行保险监督管理委员会网站，公司及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员均不存在因转贷等行为被有关金融监管部门立案调查或被处罚的记录。

针对上述转贷行为，公司实际控制人高利擎已出具承诺，若公司因收回银行受托支付资金导致被有权行政部门处以罚款决定或因此造成其他损失的，实际控制人将承担所有损失或行政处罚责任，且自愿放弃向公司追偿的权利，保证公司的业务经营不会因上述事宜受到重大不利影响。

综上所述，公司上述转贷行为获得的贷款资金均用于支付供应商采购款等生产经营活动，未实质违反与贷款银行之间关于贷款资金用途的约定，不存在非法占有银行贷款的主观故意或恶意，并均已按时还本付息，未给相关贷款银行造成任何损失或其他重大不利影响，自 2021 年 1 月 1 日开始，公司未再发生转贷情形；另外，公司取得了中国人民银行及相关贷款银行分别出具的无违规证明及不会受到处罚的确认函，且实际控制人亦出具赔偿承诺。因此，公司上述转贷行为不存在受到处罚的风险，对本次发行上市不构成实质障碍。

（三）说明上述相关人员较多金额的现金存款的主要原因，上述现金存款的来源及转账的对手方是否与发行人的客户、供应商、客户及供应商的董监高和员工存在关联关系。

1．说明上述相关人员较多金额的现金存款的主要原因，上述现金存款的来源是否与发行人的客户、供应商、客户及供应商的董监高和员工存在关联关系

（1）报告期内，实际控制人高利擎现金存款情况及原因

单位：万元

户名	日期	存现金额	原因
高利擎	2019/3/29	6.00	父母给予的支持款项，后用于日常开支
合计		**6.00**	-

报告期内，公司实际控制人高利擎现金存款金额为 6.00 万元，主要来源于父母支持的款项，后陆续用于日常开支。

（2）报告期内，实际控制人父亲高成根现金存款情况及原因

单位：万元

户名	日期	存现金额	原因
高成根	2019/3/11	30.00	用个人积蓄换汇并汇给高利擎配偶戚杰飞
高成根	2019/7/26	300.00	部分源于高利冲现金归还 158 万借款，部分源于个人积蓄，后转给高利擎和高利冲
高成根	2020/1/6	50.00	个人积蓄，后用于资金周转
高成根	2020/6/10	34.50	用个人积蓄换汇并汇给高利擎配偶戚杰飞
合计		**414.50**	-

报告期内，公司实际控制人高利擎父亲高成根现金存款金额为 414.50 万元。高成根早年亦创办过公司，公司转让后其将该部分个人资金用于民间资金周转等。因此高成根现金存款主要来源于其个人积蓄，后陆续汇出海外给高利擎配偶戚杰飞或转给直系亲属。

（3）报告期内，实际控制人母亲黄金娣现金存款情况及原因

单位：万元

户名	日期	存现金额	原因
黄金娣	2019/4/16	30.00	用个人积蓄换汇并汇给高利擎配偶戚杰飞
黄金娣	2019/9/19	97.00	出售房产收到的资金，后汇给高利擎配偶戚杰飞
黄金娣	2020/6/29	35.00	用个人积蓄换汇并汇给高利擎配偶戚杰飞
合计		**162.00**	-

报告期内，公司实际控制人高利擎母亲黄金娣现金存款金额 162.00 万元，主要来源于个人积蓄和出售房产，后陆续汇出海外给高利擎配偶戚杰飞。

（4）报告期内，实际控制人弟弟高利冲现金存款情况及原因

单位：万元

户名	日期	存现金额	原因
高利冲	2021/8/23	5.00	收回朋友借款的资金
高利冲	2019/9/4	30.00	当日取现后立即存现
高利冲	2020/11/12	6.00	父母给予的支持款项

户名	日期	存现金额	原因
高利冲	2021/7/9	10.00	收回朋友借款的资金
合计		**51.00**	-

报告期内，公司实际控制人高利擎弟弟高利冲现金存款金额 51.00 万元，主要来源于朋友因账户冻结而用现金归还的借款和父母支持的款项。

（5）报告期内，实际控制人弟媳叶方现金存款情况及原因

单位：万元

户名	日期	存现金额	原因
叶方	2019/1/4	127.50	收到亲戚的资金，当日转给其个人和其控制的公司
叶方	2019/1/5	20.00	收到亲戚的资金，当日转给其个人
叶方	2019/2/3	50.00	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2019/4/14	14.00	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2019/6/3	14.10	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2019/6/11	30.00	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2019/6/12	31.00	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2019/10/7	10.00	父母给予的支持款项
叶方	2019/11/6	40.00	收到亲戚的资金，后转给其指定的个人
叶方	2020/1/18	43.00	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2020/6/17	54.00	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2020/2/17	25.50	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2020/4/2	52.00	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2020/9/3	64.70	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2021/3/15	12.00	收到亲戚的资金，后为其购买理财产品
叶方	2021/8/14	5.00	朋友用现金归还借款
合计		**592.80**	-

报告期内，高利冲配偶叶方现金存款金额 592.80 万元，主要系受亲戚委托进行理财交易。

综上所述，报告期内实际控制人及其亲属现金存款来源与公司的客户、供应商、客户及供应商的董监高和员工均不存在关联关系。

2．转账的对手方是否与发行人的客户、供应商、客户及供应商的董监高和员工存在关联关系

报告期内，实际控制人及其亲属转账对手方与客户、供应商及其董监高和员工存在关联关系的交易如下：

单位：万元

户名	交易对手	社会关系	关联关系	交易性质
高利擎	陈文嵩	朋友	持有供应商宁波科曼光缆有限公司100%股权	1、双方发生资金周转 250 万元，已结清；2、收到陈文嵩支付的 150 万元宁波科曼光缆有限公司股权转让款
高利擎	姚源	朋友	曾持有供应商苏州科兰光通讯有限公司 42%股权	高利擎向姚源支付 73.5 万元的苏州科兰光通讯有限公司股权转让款
高成根	吴静霞	朋友	曾名义持有成都蓉城兰贝信息科技有限公司 20%股权并担任监事	高成根向吴静霞转出 200 万元用于资金周转，后归还 200 万元
叶方	陈文嵩	朋友	持有供应商宁波科曼光缆有限公司100%股权	陈文嵩向叶方借款 100 万元，后归还 100 万元
叶方	吴静霞	朋友	曾名义持有成都蓉城兰贝信息科技有限公司 20%股权并担任监事	叶方向吴静霞转出 548 万元用于投资理财，后收回 548 万元

报告期内，实际控制人及其亲属与上述转账对手方的交易主要为股权款项、资金周转款项和投资理财款项，不存在异常的大额资金往来或其他利益安排。除上述转账对手方外，实际控制人及其亲属转账对手方与公司的客户、供应商、客户及供应商的董监高和员工不存在关联关系。

（四）逐条对照并说明是否存在《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 25 所列的其他财务内控不规范情形，如有，请说明具体情况及整改措施。

根据《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 25 对财务内控不规范情形的相关规定，公司在报告期各期是否存在其他财务内控不规范情形的核查情况如下：

序号	核查事项	是否存在相关情形	具体情况及整改措施
1	向关联方或供应商开具无真实交易背景的商业票据，通过票据贴现后获取银行融资	否	不适用
2	与关联方或第三方直接进行资金拆	否	不适用

序号	核查事项	是否存在相关情形	具体情况及整改措施
	借		
3	通过关联方或第三方代收货款	否	不适用
4	利用个人账户对外收付款项	否	不适用
5	出借公司账户为他人收付款项	否	不适用
6	违反内部资金管理规定对外支付大额款项、大额现金借支和还款、挪用资金等重大不规范情形	否	不适用

综上所述，公司报告期内除存在转贷外，不存在《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 25 所列的其他财务内控不规范情形。

八、《问询函》第 19 题：关于其他事项

申请文件显示：

（1）发行人实际控制人高利擎曾任慈溪市志高电子有限公司销售经理、监事，弟弟高利冲曾任慈溪市志高电子有限公司销售经理、总经理。

（2）2018 年发行人财务总监发生变化，由冯娟变更为倪同兵，倪同兵目前就职于苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙），担任执行事务合伙人。

（3）2020 年 11 月，王帅因个人原因辞去公司监事职务，王帅 2020 年薪酬为 62.18 万元，高于发行人其他董事、监事、高级管理人员薪酬水平。

（4）报告期内，发行人经营活动产生的现金流量净额分别为 104.98 万元、5,628.87 万元、7,570.78 万元和-1,406.87 万元。

（5）发行人子公司宁波多普勒通讯有限公司于 2018 年 11 月 27 日取得高新技术企业证书，按税法规定 2018-2020 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。2021 年高新技术企业正在复审过程中，预计可以取得高新技术企业资格，为保证数据口径的可比性，2021 年 1-3 月暂按 15%税率计算企业所得税。

（6）报告期各期，发行人管理费用中保安服务费金额为 77.49 万元、122.01 万元、126.11 万元和 36.60 万元。

（7）2019 年发行人营业外支出中发生违约金、赔偿金 5.09 万元。

请发行人：

（1）说明慈溪市志高电子有限公司基本情况，实际控制人及其亲属在其中任职情况，说明实际控制人及其家族经营业务及变化情况，相关资产、业务与发行人现有业务的关系。

（2）说明苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）与发行人是否存在业务往来，2018 年发行人财务总监变化原因，倪同兵同时任苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）是否符合相关任职资格的规定，是否影响其在发行人处履职。

（3）说明王帅薪酬高于其他董事、监事、高级管理人员薪酬水平的原因及合理性。

（4）说明 2018 年经营活动现金流量净额与净利润差异较大的原因。

（5）说明宁波多普勒通讯有限公司高新技术企业复审情况、预计能够取得高新技术企业资格的依据，报告期内暂按 15%税率计算企业所得税对发行人业绩影响情况；2021 年是否存在按照优惠税率预提预缴的情形，如是，请说明预提预缴是否取得税务部门同意、并充分提示相关风险。

（6）说明保安服务费发生原因、支付对象及其基本情况，2019 年发生金额增加较大的原因。

（7）说明相关违约金、赔偿金发生原因，相关事项是否存在争议或纠纷，是否存在相关法律风险。

请保荐人发表明确意见，请发行人律师就问题（1）、（2）、（5）、（7）发表明确意见，请申报会计师就问题（4）-（6）发表明确意见。

回复：

核查方式：

为核查此问题，本所律师履行了以下核查程序：

（1）登录国家企业信用信息公示系统、天眼查、企查查等网站，查阅慈溪市志高电子有限公司的基本情况；

（2）对发行人实际控制人、慈溪市志高电子有限公司执行董事进行访谈并制作访谈笔录，并取得其出具的书面确认文件；

（3）查阅高利擎家庭与岑立、岑长岳签署的《股权转让协议》；

（4）查阅发行人财务总监提供的情况说明，查阅发行人应付账款及应收账款明细账、其他应付款及其他应收款明细账、银行日记账、银行对账单，核查苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）是否与发行人存在业务往来情况；

（5）查阅《税务师事务所行政登记规程（试行）》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件；

（6）查阅发行人出具的关于违约金、赔偿金的说明文件；

（7）查阅发行人提供的营业外支出明细、记账凭证、违约金及滞纳金缴纳凭证等；

（8）查阅宁波兰贝与上海泰弘实业发展有限公司签署的《终止协议书》；

（9）查阅中汇会计师出具的《审计报告》；

（10）查阅发行人《招股说明书》；

（11）访谈宁波多普勒通讯有限公司负责人，了解高新技术企业复审情况；

（12）获取宁波市 2021 年认定的高新技术企业备案公示名单，查阅《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》；

（13）获取宁波多普勒通讯有限公司 2021 年季度所得税纳税申报表，了解其预缴所得税的情况。

核查结果：

（一）说明慈溪市志高电子有限公司基本情况，实际控制人及其亲属在其中任职情况，说明实际控制人及其家族经营业务及变化情况，相关资产、业务与发行人现有业务的关系。

根据慈溪市志高电子有限公司的工商档案并经本所律师核查，慈溪市志高电子有限公司的基本情况如下：

公司名称	慈溪市志高电子有限公司
统一社会信用代码	91330282144815145D
住所	浙江省慈溪市逍林镇林西村
法定代表人	岑立
注册资本	50 万元
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
经营范围	电子元件、家用电器、仪表配件、塑料制品、汽车零部件、鞋制造、加工。
成立日期	1996 年 11 月 22 日
营业期限	1996 年 11 月 22 日至 2026 年 11 月 21 日
股东构成	岑立持有其 80%股权；岑长岳持有其 20%股权

根据本所律师对发行人实际控制人进行的访谈，慈溪市志高电子有限公司由朗威股份实际控制人高利擎的父亲高成根创立，高成根持股 60%，担任总经理，高利擎、高利冲分别持股 20%，负责销售业务。慈溪市志高电子有限公司主要从事汽车零配件的生产和销售，主要产品为千斤顶支撑装置和铝合金仪表盘托架等，主要客户为汽车配件厂商。慈溪市志高电子有限公司自设立之日起至股权转让之日，主营业务未发生过变更。

由于对业务发展方向及经营理念不同，高利擎与高利冲离开慈溪市志高电子有限公司到上海全职创业，从事电脑配件的销售业务。后高成根亦无意再继续经营，慈溪市志高电子有限公司于 2003 年后已无实际经营业务开展。2007 年 1 月，高利擎家庭与岑立、岑长岳签署《股权转让协议》，将其持有慈溪市志高电子有限公司的所有股权转让给岑立、岑长岳。

根据本所律师对发行人实际控制人高利擎以及慈溪市志高电子有限公司执行董事岑立进行的访谈，慈溪市志高电子有限公司目前已无经营，仅拥有一处

不动产权，无其他资产。慈溪市志高电子有限公司的相关资产、业务与发行人现有业务不存在任何关系，相互独立。

（二）说明苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）与发行人是否存在业务往来，2018 年发行人财务总监变化原因，倪同兵同时任苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）是否符合相关任职资格的规定，是否影响其在发行人处履职。

1．说明苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）与发行人是否存在业务往来，2018 年发行人财务总监变化原因

经核查发行人报告期内的银行流水和客户、供应商名单，并根据苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）提供的相关说明，报告期内，苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）与发行人不存在业务往来。

2018 年发行人财务总监变更系发行人为进一步提升公司财务管理水平所作的内部优化调整及从外部聘请专业化管理人才导致，辞去财务负责人的冯娟继续在发行人处任职，担任董事会秘书及副总经理，从事行政管理、证券事务等方面工作，财务总监变更事宜未对发行人的生产经营产生重大不利影响。

2．倪同兵同时任苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）是否符合相关任职资格的规定，是否影响其在发行人处履职。

根据《税务师事务所行政登记规程（试行）》（国家税务总局公告 2017 年第 31 号）规定：“第五条 税务师事务所采取合伙制或者有限责任制组织形式的，除国家税务总局另有规定外，应当具备下列条件：（三）税务师、注册会计师、律师不能同时在两家以上的税务师事务所担任合伙人、股东或者从业。”

据此，发行人财务总监倪同兵在苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙），担任执行事务合伙人的情形未违反《税务师事务所行政登记规程（试行）》相关规定。

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》第 5.3 条“公司的高级管理人员在控股股东或者其控制的企业不得担任除董事、监事以外的其他行政职务。”

经本所律师核查，苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）成立于 2011 年 11 月，倪同兵自 2014 年 8 月起担任苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）执行事务合伙人职位。鉴于倪同兵具备相关财务专业知识和能力，倪同兵自 2018 年 1 月起担任发行人财务总监职位，系发行人聘任的专职财务总监。自倪同兵入职发行人后，其在苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）未领取薪酬，未占用其时间及精力，其报告期内在发行人处签署劳动合同，领取薪酬，在发行人处独立正常履职，专职开展与发行人财务相关的工作；同时，苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）并非控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，本所律师核查后认为，倪同兵在苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）任职未违反相关任职资格的规定，不会影响其在发行人处履职。

（五）说明宁波多普勒通讯有限公司高新技术企业复审情况、预计能够取得高新技术企业资格的依据，报告期内暂按 15%税率计算企业所得税对发行人业绩影响情况；2021 年是否存在按照优惠税率预提预缴的情形，如是，请说明预提预缴是否取得税务部门同意、并充分提示相关风险。

1．说明宁波多普勒通讯有限公司高新技术企业复审情况、预计能够取得高新技术企业资格的依据，报告期内暂按 15%税率计算企业所得税对发行人业绩影响情况

宁波多普勒通讯有限公司已通过高新技术企业复审，并取得证书编号为 GR202133100736 号《高新技术企业证书》，发证日期为 2021 年 12 月 10 日，有效期 3 年，有效期内实际执行的企业所得税率为 15%。

2．2021 年是否存在按照优惠税率预提预缴的情形，如是，请说明预提预缴是否取得税务部门同意、并充分提示相关风险

2021 年 1-9 月，宁波多普勒通讯有限公司按照优惠税率预提预缴企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定：企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。因此，公司在高新技术企业资格期满当年按前述优惠税率预提预缴企业所得税符合相关法律法规的规定，无需另行取得税务部门同意。

宁波多普勒通讯有限公司已通过高新技术企业复审，并取得证书编号为 GR202133100736 号《高新技术企业证书》，发证日期为 2021 年 12 月 10 日，有效期 3 年，有效期内实际执行的企业所得税率为 15%。

公司在招股说明书“第四节 风险因素”之“二、财务风险”之“（四）税收优惠政策变化风险”中对此进行了风险提示。

（七）说明相关违约金、赔偿金发生原因，相关事项是否存在争议或纠纷，是否存在相关法律风险。

根据发行人提供的书面说明及违约金、赔偿金相关凭证资料并经本所律师核查，发行人 2019 年度的“赔偿金、违约金”系因子公司宁波兰贝向出租方上海泰弘实业发展有限公司提前申请退租上海市闵行区申南路 59 弄 1 号 802、803 室物业。经友好协商，双方同意于 2019 年 1 月 29 日提前终止租赁合同关系，宁波兰贝已按双方签署的《终止协议书》约定向上海泰弘实业发展有限公司支付了相应的违约金 50,864.43 元，该等情形不涉及诉讼或仲裁事项，也不涉及违法违规行为。

第二部分 《第二轮审核问询函》回复

一、《问询函》第 1 题：关于历史沿革

申请文件及首轮问询回复显示：

（1）2015 年 6 月，发行人实际控制人高利擎将其持有的发行人前身朗威有限 12%的股权（420 万元出资额）转让给高建强，黄金娣将其持有的朗威有限 16%的股权（560 万元出资额）、3%的股权（105 万元出资额）、1%的股权（35 万元出资额）转让给高利擎之弟高利冲、高建强、沈美娟，本次股权转让价格为 1.69 元/出资额。

（2）2015 年 6 月，发行人实际控制人高利擎以 1.69 元/出资额将发行人 15%的股份转让给高建强进行股权激励；高建强系发行人管理人员，对朗威有限的运营发展起着重要的作用。

（3）发行人于 2016 年 1 月至 2018 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，新三板挂牌期间黄金娣替发行人董事高利冲持有发行人股东宁波领英 20%股份，且上述事项在新三板挂牌时未披露。

请发行人：

（1）说明高建强、沈美娟支付股份转让款的资金来源，是否足额支付股份转让款，股份转让款的支付对象。

（2）结合高建强在发行人处的任职情况及实际发挥的作用，说明 2015 年 6 月高利擎将发行人 15%的股份转让给高建强的原因及合理性，是否存在其他利益安排。

（3）进一步说明发行人董事高利冲通过黄金娣持有发行人股东宁波领英 20%股份的具体情况，是否存在被中国证监会行政处罚的风险，是否存在被新三板采取自律监管措施的情形，是否构成本次发行上市的法律障碍。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

回复：

核查方式：

（1）对发行人现有股东高利擎、高利冲、高建强、沈美娟就 2015 年 6 月股权转让事宜进行访谈并制作访谈笔录，并取得上述主体及发行人出具的书面确认文件；

（2）查阅高建强、沈美娟出资时点前后相关银行流水、发行人股权转让涉及的股权转让凭证；

（3）针对出资来源为借款的股东取得了借款协议复印件和还款银行单据复印件，获得了股东对于股权权属清晰真实的承诺函，对股东持有发行人股权相关事宜进行了访谈；

（4）查阅发行人成立以来的全部工商档案；

（5）查阅宁波领英成立以来的全部工商档案；

（6）对发行人董事高利冲通过黄金娣持有发行人股东宁波领英 20%股份的事宜对相关人员进行访谈并制作访谈笔录，并取得相关人员出具的书面确认文件；

（7）查阅发行人股份代持产生及清理相关的协议、价款支付流水及确认文件，控股股东及实际控制人出具的确认函；

（8）查阅《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）（2013 修订）》、《非上市公众公司监督管理办法（2013 修订）》等相关法律法规、规范性文件；

（9）发行人挂牌期间的股东出具的确认函；

（10）登录中国证监会网站、证券期货市场失信记录查询平台、全国中小企业股份转让系统官方网站查询发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否存在因违反法律法规受到行政处罚或被采取监管措施的情况；

（11）查阅《行政处罚法（2017 修正）》、《行政处罚法（2021 修正）》；

（12）登录中国证监会网站查阅中国证监会就北京嘉寓门窗幕墙股份有限公司信息披露违法行为出具的《中国证监会行政处罚决定书》（[2017]38 号）、就青海贤成矿业股份有限公司及相关人员信息披露违法行为出具的《中国证监会行政处罚决定书》（[2014]27 号）。

核查结果：

（一）说明高建强、沈美娟支付股份转让款的资金来源，是否足额支付股份转让款，股份转让款的支付对象。

经本所律师对高建强、沈美娟、高利擎等主体进行访谈，根据发行人出具的说明，2015 年 6 月，为加大对经营团队的激励，发行人控股股东、实际控制人高利擎决定授予对公司生产经营管理有突出贡献的高管相应的股权份额。因此，发行人控股股东、实际控制人高利擎将其持有的发行人前身朗威有限 12%的股权（420 万元出资额）转让给高建强，黄金娣根据高利冲的指示将其持有的朗威有限 3%的股权（105 万元出资额）、1%的股权（35 万元出资额）分别转让给高建强、沈美娟。

经本所律师访谈高建强、沈美娟、高利擎、高利冲，查阅高建强与高利擎、高利冲之间签署的借款协议，并核查高建强、沈美娟的相关银行流水，高建强、沈美娟支付股份转让款的资金来源为自筹资金或自有资金，具体情况如下：

股权变动事项	股权受让方	股份转让款金额	资金来源	借款情况		借款偿还情况
				借款时间	借款金额	
2015 年 6 月，发行人实际控制人高利擎将其持有的朗威有限 12%的股权（420 万元出资额）转让给高建强，黄金娣将其持有的朗威有限 3%的股权（105 万元出资额）、1%的股权（35 万元出资额）转	高建强	885.00 万元	700.00 万元来源于高利擎借款	2015.6.29	420.00 万元	已于 2022 年 2 月全部清偿
				2015.9.23	280.00 万元	
			105.00 万元来源于高利冲借款	2015.6.29	105.00 万元	已于 2016 年 12 月全部清偿
			80.00 万元来源于家庭内部借款	2015.9.23	80.00 万元	已于 2019 年 8 月全部清偿
	沈美娟	59.00 万元	59.00 万元来源于自有资金	-	-	-

股权变动事项	股权受让方	股份转让款金额	资金来源	借款情况		借款偿还情况
				借款时间	借款金额	
让给高建强、沈美娟						

根据本所律师访谈高建强、沈美娟，并核查其对朗威股份投资款的银行支付凭证，高建强、沈美娟支付股份转让款的对象和方式如下：

股权受让方	股权出让方	股份转让款金额	已支付股份转让款金额	股份转让款支付方式
高建强	高利擎	708.00 万元	420.00 万元	高建强先支付给发行人，发行人后支付给高利擎
			288.00 万元	高建强直接向高利擎支付
	黄金娣	177.00 万元	105.00 万元	高建强先支付给发行人，发行人后支付给黄金娣
			72.00 万元	高建强直接向黄金娣支付
沈美娟	黄金娣	59.00 万元	24.00 万元	沈美娟直接向黄金娣支付
			35.00 万元	沈美娟先支付给发行人，发行人后支付给黄金娣

注：部分股权转让款由发行人中转，系当时朗威有限上述股东对于股权转让过程理解有误导致，其误将转让方“转出股权”理解为“股东退股”，受让方“受让股权”理解为“股东入股”，因此先由受让方将所受让股权与注册资金对应部分的股权转让款支付给公司，再由公司将该款项支付给转让方；剩余溢价部分由转让双方之间直接支付。

综上，高建强、沈美娟已足额支付股权转让款，股权受让方已收到上述全部股权转让款。沈美娟受让发行人股权时支付股份转让款的资金来源为自有资金；高建强受让发行人股权时支付股份转让款的资金来源为自筹资金，包括家庭内部借款、发行人控股股东、实际控制人高利擎及董事高利冲的借款，相关主体均签署了借款协议，就借款利率、借款用途、清偿安排等事项做了约定，主要约定如下：（1）借款利率：0%；（2）借款用途：仅用于支付朗威有限股权转让款；（3）清偿安排：借款方需于出借方要求归还借款之日清偿所有借款。其中经访谈高利擎、高利冲、高建强确认，在综合考虑高建强的工作表现、未来个人成长及对公司的贡献等因素后，结合其个人实际财务状况，高利擎、高利冲与高建强之间的借款未计息，具有合理性。

截至本补充法律意见书出具之日，高建强上述借款已经偿清，还款来源为其自有/自筹资金。相关借款不存在代持等未披露的股份安排，不存在权属纠

纷及其他潜在争议、纠纷，不存在影响和潜在影响发行人股权结构的事项或特殊安排，不存在相关股份被质押或其他权利受到限制的情形。

（二）结合高建强在发行人处的任职情况及实际发挥的作用，说明 2015 年 6 月高利擎将发行人 15%的股份转让给高建强的原因及合理性，是否存在其他利益安排。

根据本所律师对发行人控股股东、实际控制人高利擎以及高级管理人员高建强的访谈并经相关主体书面确认，为激励公司当时的核心高管团队并且高建强作为核心成员之一，2015 年 6 月高利擎和黄金娣将发行人 15%的股份转让给高建强，不存在其他利益安排。

高建强工龄较长，自公司成立之初便入职公司，历任生产副总经理、总经理、董事等核心职务，对公司的贡献度和忠诚度较高。

同时，高建强全面负责公司日常经营管理，组织实施公司经营计划以实现经营和质量目标，对发行人的运营发展起着重要的作用，其实际发挥的作用具体如下：

（1）全面参与客户的交流及合同签订等商业洽谈工作；

（2）全面参与发行人公司治理，协助提升公司治理水平；帮助发行人完善内部控制制度、优化管理流程；为发行人规范公司治理、提升管理效率发挥了重要作用；

（3）协助发行人制定相关经营方针、发展战略规划，对发行人未来发展和产业布局的形成发挥了积极作用。

鉴于上述原因，2015 年 6 月高利擎和黄金娣将发行人 15%的股份以公允价格转让给高建强，公司对其进行股权激励有助于促进公司核心管理人员的稳定性和积极性，从而有利于公司长远发展，具有合理性，上述股权转让不存在其他利益安排。

（三）进一步说明发行人董事高利冲通过黄金娣持有发行人股东宁波领英 20%股份的具体情况，是否存在被中国证监会行政处罚的风险，是否存在被新三板采取自律监管措施的情形，是否构成本次发行上市的法律障碍。

2010 年 1 月，高利擎、黄金娣和高利冲共同出资设立宁波领英，宁波领英的注册资本为 4,500 万元，在工商登记中，高利擎出资 3,375 万元，黄金娣出资 900 万元，高利冲出资 225 万元。宁波领英设立时，鉴于家庭内部的股权安排（高利冲夫妇就家庭财产作出的财务考虑），黄金娣出资对应的宁波领英 900 万元股权系代高利冲持有。

根据发行人提供的资料，本所律师对黄金娣、高利冲的访谈及其出具的书面说明。2010 年 1 月，宁波领英设立时，高利冲将首期出资 270 万元银行转存给黄金娣，黄金娣将该笔 270 万元出资于 2009 年 12 月 14 日汇入宁波领英帐户；2011 年 8 月，高利冲将二期出资 630 万元银行转存给黄金娣，黄金娣将该笔 630 万元出资于 2011 年 8 月 29 日汇入宁波领英帐户。

2019 年 2 月 1 日，宁波领英召开股东会并作出决议，同意注册资本由 4,500 万元减资到 3,100 万元，高利擎、黄金娣、高利冲等比例减资。黄金娣减资 280 万元，宁波领英于 2019 年 2 月 1 日退还黄金娣投资款，黄金娣于 2019 年 2 月 1 日将上述减资款汇入高利冲账户。

2019 年 3 月 25 日，为解除代持关系，宁波领英召开股东会并作出决议，同意黄金娣将其持有的宁波领英 20.00%（620 万元出资额）股份以 1 元/出资额转让给高利冲进行代持还原。在本次股权转让中，代持人黄金娣于 2019 年 3 月 27 日收到高利冲汇入的股权转让款，上述款项最终转回高利冲账户。2019 年 4 月，宁波领英在苏州市相城区行政审批局完成本次股权转让的工商变更登记，至此股份代持关系解除。对于上述股份代持过程及股份代持还原事项，各方均不存在任何争议或潜在纠纷。

根据发行人新三板挂牌时及挂牌期间适用的相关规定，发行人在新三板挂牌时及挂牌期间存在未披露高利冲与黄金娣间的股权代持，不符合《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）（2013 修订）》第 2.1 条关于股权明晰的规定及《非上市公众公司监督管理办法（2013 修订）》（挂牌时及挂牌期间

适用）第 20 条及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）（2013 修订）》第 1.5 条关于信息披露要求，不符合新三板公司监管的要求。但综合考虑以下情况，发行人及其相关人员后续不存在因此被监管机构处罚的风险，不存在被新三板采取自律监管措施的情形，对本次发行上市不构成实质障碍：

3．股份代持情形已在 2019 年 4 月终止，不会对本次发行上市构成重大不利影响

针对高利冲委托黄金娣股份代持事项，发行人在得知上述股份代持事项后主动纠错，积极与发行人相关股东进行沟通，高利冲与黄金娣已于 2019 年 4 月终止了通过宁波领英间接的股份代持。经核查该股份代持清理相关的协议、价款支付流水及确认文件、控股股东及实际控制人高利擎出具的确认函，该次股份代持清理真实、规范，不存在纠纷及潜在纠纷。截至本补充法律意见书出具日，发行人未收到股东和历史股东因上述代持行为而主张权利的请求，发行人不存在通过不履行信息披露义务损害公司及股东权益的情形。

基于上述，股份代持情形已在 2019 年 4 月终止，且代持清理真实、规范，本所律师已在《律师工作报告》中披露了代持的形成及清理过程，股份代持事项不会对本次发行上市构成重大不利影响。

4．发行人及其相关人员不存在因信息披露受到股转系统自律监管措施、纪律处分或被证监会处罚的情形

经本所律师查询股转公司信息披露平台、中国证监会网站及证券期货市场失信记录查询平台等网站，截至本补充法律意见书出具日，发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均不存在因信息披露差异问题被股转系统采取监管措施或纪律处分的情形，亦不存在被中国证监会及其派出机构采取监管措施、给予行政处罚及立案调查事项的情形。

5．发行人信息披露违规情节轻微并及时纠正，没有造成危害后果

根据《行政处罚法（2017 修正）》第二十七条规定，当事人有下列情形之一的，应当依法从轻或者减轻行政处罚：“（一）主动消除或者减轻违法行为危害后果的；违法行为轻微并及时纠正，没有造成危害后果的，不予行政处

罚。”虽发行人在挂牌期间存在未披露代持的情形，但发行人已经于 2018 年 8 月主动终止挂牌，且本次上市申报前，发行人主动纠错清理代持，上述股份代持已全部清理完毕，代持及清理过程清晰，期间未产生任何股权纠纷及其他严重损害公司及股东合法权益的情况，故发行人该违规情节轻微并及时纠正，没有造成危害后果。

6．发行人信息披露违规行为已超过法律规定的行政处罚追溯期限，后续不存在因此受到行政处罚的风险

根据当时现行有效的《行政处罚法（2017 修正）》第二十九条规定，“违法行为在二年内未被发现的，不再给予行政处罚。法律另有规定的除外。前款规定的期限，从违法行为发生之日起计算；违法行为有连续或者继续状态的，从行为终了之日起计算。”（注：2021 年 1 月 22 日发布的《行政处罚法（2021 修订）》自 2021 年 7 月 15 日起施行，但《行政处罚法（2021 修订）》第三十七条规定：“实施行政处罚，适用违法行为发生时的法律、法规、规章的规定。”）

高利冲与黄金娣的上述代持行为最早发生于 2010 年 1 月，发行人于 2018 年 8 月从新三板摘牌，代持股权的解除时间为 2019 年 4 月。不论从发行人新三板摘牌之日起算，还是从代持最终解除时点 2019 年 4 月起算，均已超过行政处罚的二年时效，根据适用的《中华人民共和国行政处罚法》（2017）的规定应当不再给予行政处罚。因此，发行人及其相关人员后续不存在因此受到行政处罚的风险。经中国证监会官网查询，中国证监会就北京嘉寓门窗幕墙股份有限公司信息披露违法行为出具的《中国证监会行政处罚决定书》（〔2017〕38 号），“因嘉寓股份骗取发行核准的行为距违法行为被发现已超过二年，根据《行政处罚法》第二十九条第一款，对嘉寓股份骗取发行核准行为不再给予行政处罚。”中国证监会就青海贤成矿业股份有限公司及相关人员信息披露违法行为出具的《中国证监会行政处罚决定书》（〔2014〕27 号），“李广建、张勇、黄志文、白延霄的责任已过行政处罚时效，按照《行政处罚法》的规定，不再给予行政处罚。”

基于上述，本所律师认为，发行人信息披露违规行为已超过法律规定的行政处罚追溯期限，发行人及其相关人员后续不存在因此受到行政处罚的风险。

综上所述，本所律师认为，发行人在新三板挂牌过程中及挂牌期间虽然未披露高利冲委托黄金娣代持股事宜，但发行人主动纠错，股份代持情形已在本次申报前终止。发行人该信息披露违规情节轻微并及时纠正，没有造成危害后果，且目前已过行政处罚追溯期限，发行人及其相关人员不存在因信息披露受到股转系统自律监管措施、纪律处分或被中国证监会处罚的情形，后续被新三板采取自律监管措施的风险较小，不存在因此受到中国证监会行政处罚的风险，不会对本次发行上市构成重大不利影响，不构成本次发行上市的实质法律障碍。

二、《问询函》第 2 题：关于合规经营

申请文件及首轮问询回复显示，朗威股份设立美国戴维斯、澳大利亚鲨克瑞克、欧洲朗威、香港鲨克瑞克时，未向苏州市发改委履行备案手续；公司上述程序瑕疵事项存在被发改委部门会同有关部门责令其停止项目实施，并提请或者移交有关机关依法追究有关责任人的法律责任风险。

请发行人说明如发改委部门会同有关部门要求美国戴维斯、澳大利亚鲨克瑞克、欧洲朗威、香港鲨克瑞克停止营业对发行人生产经营所可能产生的影响。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见。

回复：

核查方式：

（1）查阅各境外子公司的财务报表；

（2）查阅发行人报告期内的财务报表、《审计报告》；

（3）查阅境外律师出具的境外法律意见书；

（4）查阅《境外投资项目核准暂行管理办法》、《境外投资项目核准和备案管理办法》、《企业境外投资管理办法》、《中国人民共和国外汇管理条例》等相关法律法规、规范性文件；

（5）获取苏州市发改委 2022 年 2 月 25 日出具的《情况说明》；

（6）查询国家发展和改革委员会官网、江苏省发展和改革委员会官网、苏州市发展和改革委员会官网、信用中国官网及信用中国（江苏苏州）官网；

（7）查阅发行人、实际控制人出具的说明及承诺函。

核查结果：

1．美国戴维斯、澳大利亚鲨克瑞克、欧洲朗威、香港鲨克瑞克并非发行人主要经营主体，停止营业对发行人业绩影响较小

香港鲨克瑞克于 2016 年 11 月设立，于 2019 年 8 月撤销解散，存续期间无经营活动。根据发行人提供的境外子公司的财务报表、中汇会计师出具的《审计报告》，发行人境外子公司美国戴维斯、澳大利亚鲨克瑞克、欧洲朗威报告期内的财务数据如下：

单位：万元

序号	公司名称	2021 年度/2021 年 12 月 31 日			
		资产总额	净资产	营业收入	净利润
1	欧洲朗威	514.67	-364.83	1,171.40	92.94
2	澳大利亚鲨克瑞克	2,178.09	31.68	2,648.29	170.14
3	美国戴维斯	883.31	-506.48	585.88	-42.77

序号	公司名称	2020 年度/2020 年 12 月 31 日			
		资产总额	净资产	营业收入	净利润
1	欧洲朗威	306.22	-503.25	756.36	-101.06
2	澳大利亚鲨克瑞克	1,173.53	-141.73	1,681.99	56.04
3	美国戴维斯	149.09	-475.07	456.53	-117.38

序号	公司名称	2019 年度/2019 年 12 月 31 日			
		资产总额	净资产	营业收入	净利润
1	欧洲朗威	501.93	-389.82	855.92	-255.09
2	澳大利亚鲨克瑞克	1,098.86	-195.48	1,459.37	20.70
3	美国戴维斯	352.28	-389.21	1,662.11	-30.80

报告期内，美国戴维斯、欧州朗威、澳大利亚鲨克瑞克体量较小，其资产总额占发行人资产总额的比重在 1.94%-3.61%之间；其营业收入占发行人营业收入的比重在 4.04%-6.24%之间；净资产合计为负；净利润报告期内合计为负。上述境外子公司并非发行人主要经营主体，对发行人业绩影响较小。

2．发行人因上述境外投资程序瑕疵而被发改主管部门责令中止或停止实施项目并限期改正的风险较小

根据企业境外投资管理相关法律法规的规定，公司因未办理发改部门相关手续，存在被主管发改部门责令中止或停止实施项目并限期改正的风险。发行人就该事项公司已向苏州市发改委说明瑕疵情况并申请补办相关手续，苏州市发改委已于 2022 年 2 月 25 日出具《情况说明》，确认知悉瑕疵情况但无法补办手续，未责令中止或停止实施上述对外投资项目。

根据本所律师对中华人民共和国国家发展和改革委员会官网、江苏省发展和改革委员会官网、苏州市发展和改革委员会官网及信用中国官网等公开网络信息的查询以及发行人的说明，截至本补充法律意见书出具日，发行人未因上述境外投资程序瑕疵而受到发改主管部门的行政处罚或调查，亦未被责令中止或停止实施上述境外投资项目并限期改正。根据对信用中国（江苏苏州）官网的公开查询，未有苏州市发展和改革委员会因境外投资项目未办理相关核准或备案手续而对投资主体作出责令中止或停止实施项目并限期改正等行政处罚的记录。

综上，发行人因上述境外投资程序瑕疵而被发改主管部门责令中止或停止实施项目并限期改正的风险较小。

3．美国戴维斯、澳大利亚鲨克瑞克、欧洲朗威、香港鲨克瑞克的设立及经营均符合当地法律法规

（1）美国戴维斯

根据美国律师于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》，美国戴维斯系经有效成立且有效存续；自成立以来，美国戴维斯严格遵守适用法律法规，根据适

用法律有效、可持续、独立地开展业务。不存在任何重大的违法行为和政府行政处罚。同时，不存在对公司持续经营构成重大障碍的任何风险。

（2）欧洲朗威

根据德国律师于 2022 年 2 月出具的《法律意见书》，欧洲朗威的程序、资格、条件和设立方式均符合当地法律法规的要求。欧洲朗威自成立以来严格遵守法律法规，并依法进行有效、可持续和独立的经营。不存在重大非法行为和政府行政处罚。同时，不存在将构成继续运营重大障碍的风险。

（3）澳大利亚鲨克瑞克

根据澳洲律师于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》，澳大利亚鲨克瑞克经营的整个程序、资格、条件和设立方式都符合当地适用的法律和法规。澳大利亚鲨克瑞克严格遵守各项法律法规的要求，依法有效、持续、独立经营，未曾发生违法行为，也未遭受过政府的行政处罚，并且不存在对持续经营构成重大障碍的风险。

（4）香港鲨克瑞克

根据香港律师于 2021 年 9 月出具的《法律意见书》，香港鲨克瑞克为一间根据及按照香港《公司条例》（香港法例第 622 章）于 2016 年 11 月 23 日在香港合法注册成立及组成，并于自成立至 2019 年 8 月 23 日有效存续且有法定权利之私人股份有限公司。香港鲨克瑞克自成立至撤销并解散之日期间未实际开展经营业务，无涉及任何诉讼、仲裁案件或者其他纠纷；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对该公司生产经营造成重大不利影响的侵权之债；在环境保护、劳动用工、安全生产、质量技术、税务、外汇、海关等方面不存在违法违规行为或被政府部门处罚的情况。

综上，美国戴维斯、澳大利亚鲨克瑞克、欧洲朗威、香港鲨克瑞克的成立及经营均符合当地法律法规的要求，不存在重大违法违规的行为，不存在重大行政处罚的情况。

4．发行人及控股股东、实际控制人出具书面承诺

发行人已出具书面承诺，如将来苏州市发改委要求其就投资美国戴维斯、澳大利亚鲨克瑞克、香港鲨克瑞克及欧洲朗威事项补办相关境外投资备案手续，发行人将按照苏州市发改委的要求及时补办相关备案手续。鉴于境外子公司的业务规模较小，如上述主体被责令停止开展业务，发行人新设主体承接上述主体业务具有可行性，不会对公司正常经营产生重大不利影响。

发行人控股股东、实际控制人高利擎出具书面承诺，如因发行人境外投资美国戴维斯、澳大利亚鲨克瑞克、香港鲨克瑞克及欧洲朗威未履行发改委而受到主管机关的任何强制措施、行政处罚、发生纠纷、履行任何其他法律程序或承担任何责任而造成发行人的任何损失，将给予发行人全额补偿并承担相关费用。

综上，本所律师认为，发行人因上述境外投资程序瑕疵而被发改主管部门责令中止或停止实施项目并限期改正的风险较小；美国戴维斯、澳大利亚鲨克瑞克、欧洲朗威、香港鲨克瑞克（已解散）的成立及经营均符合当地法律法规的要求，不存在重大违法违规的行为，不存在重大行政处罚的情况，且并非发行人主要经营主体，如发改委部门会同有关部门要求上述子公司停止营业，对发行人业绩影响较小；另外发行人及控股股东、实际控制人已出具相关的承诺。综上所述，上述境外投资程序瑕疵不会对发行人境外业务及生产经营产生重大不利影响。

三、《问询函》第 6 题：关于客户

申请文件及首轮问询回复显示：

（1）发行人数据中心机柜产品报告期内前五大客户销售金额变动较大。其中 2021 年 1-9 月向香江科技销售金额下降较多，根据公开信息，香江科技母公司城地香江 2021 年预计亏损；报告期内发行人向科华数据销售金额增长较大，系腾讯云数据中心建设所致。报告期内，发行人销售用于腾讯清远云计算数据中心的产品金额为 5,903.33 万元。

（2）2021 年 1-9 月，发行人向数据中心机柜主要客户佳力图供应份额下降。

（3）发行人综合布线产品主要客户较多为 2017 年或报告期内开始合作，综合布线产品年销售金额为 100-1000 万元的客户销售金额占比较高，2019 年年销售金额为 1000 万元以下的综合布线产品客户数量及对应销售金额增加较多。

（4）发行人综合布线产品主要客户 Elmat、Tayle Russia Ltd.销售金额增长较快，均为欧洲朗威招聘的当地总经理带来的客户资源。

（5）发行人与部分主要客户签订的框架合作协议部分已到期，如香江科技、科华数据、维谛技术、日海智能等。

请发行人：

（1）说明向香江科技销售金额下降原因及未来预计变化趋势，香江科技的在手订单及存货情况，对香江科技应收账款及期后回款情况、是否存在回款风险，应收账款坏账准备及存货减值准备计提是否充分。

（2）说明其他客户中是否存在以房地产业务为主或存在债务风险的客户，报告期内向其销售金额、产品内容，并按照问题（1）的要求说明相关客户的应收账款及存货减值准备计提是否充分。

（3）说明进入腾讯合格供应商体系的具体过程，在腾讯云数据中心项目中供应份额比重及在手订单情况、预计执行周期；结合发行人数据中心项目在手订单情况、预计执行周期、新项目获取时间及执行周期等说明未来是否存在因腾讯云数据中心项目完结导致发行人业绩大幅下滑的风险及原因，如有，请完善相关风险提示。

（4）说明向佳力图供应份额下降的原因及未来预计变动趋势。

（5）说明综合布线产品主要客户多为 2017 年以后开始合作的原因；2019 年年销售金额为 1000 万元以下的综合布线产品客户数量及销售金额增长较多的具体原因，主要新增客户的成立时间、注册资本、经营规模、销售方式（直销\经销）、交易可持续性，是否存在成立时间较短或规模较小的客户，如是，请说明向其销售的合理性。

（6）说明欧洲朗威招聘的当地总经理从业背景、薪酬情况，其为发行人带来客户资源的销售收入、对应客户情况，相关客户获取方式，是否存在商业贿赂等情形。

（7）说明截至目前发行人与主要客户的框架合作协议续签情况，以及对在手订单、新项目获取的具体影响。

请保荐人、申报会计师发表明确意见，并说明对综合布线产品客户及销售收入的核查情况、核查比例、核查结论。

请发行人律师对问题（6）发表明确意见。

回复：

核查方式：

（1）核查欧洲朗威总经理简历、薪酬明细；

（2）访谈管理层确认客户资源及获取方式情况；

（3）取得销售明细表确认对应客户收入情况；

（4）访谈主要客户或取得无商业贿赂确认函。

核查结果：

（六）说明欧洲朗威招聘的当地总经理从业背景、薪酬情况，其为发行人带来客户资源的销售收入、对应客户情况，相关客户获取方式，是否存在商业贿赂等情形。

1. 说明欧洲朗威招聘的当地总经理从业背景、薪酬情况

欧洲朗威总经理 Dirk Beitat 具有近 30 年综合布线行业从业经验。

1992 年至 1994 年，Dirk Beitat 在 Nokia Cables Europe（诺基亚线缆欧洲）担任 Export Manager（出口经理）职务。诺基亚线缆业务现属于 Nokia Networks，总部在丹麦埃斯波，Nokia Networks 是诺基亚最大的事业部。

1994 年至 2000 年，Dirk Beitat 在 BICC Brand-Rex（BICC 奔瑞）担任 Sales Manager（销售经理）职务，主要负责 EMEA 区域（欧洲、中东、非洲）

的市场开拓及销售。奔瑞公司创办于 20 世纪 30 年代，总部位于英国伦敦，主要经营数据通信电缆和专业电缆，在欧洲综合布线领域常年保持领头羊的位置，同时在全球均具有销售渠道及一定市场地位。

2000 年至 2004 年，Dirk Beitat 在 AESP, INC.担任 General Manager (European Branch)（欧洲分公司总经理）职务。AESP, INC.总部位于美国佛罗里达州北迈阿密，主营为铜缆和光通讯有关的室内布线产品。

2005 年至 2008 年，Dirk Beitat 在 YFC-BonEagle Electric Co.,Ltd.（岳丰科技股份有限公司）担任 Overseas Sales Director（海外销售总监）职务，主要负责 EMEA 区域（欧洲、中东、非洲）的市场开拓及销售。岳丰（6220.TWO）是台湾地区的上市公司，主营业务是 3C 电源线、网络线以及网络跳线，市场范围覆盖全球。

2009 年至 2017 年，Dirk Beitat 在 Premium Line GmbH（普瑞丽）担任 CEO（首席执行官）。普瑞丽是岳丰（6220.TWO）的全资子公司，注册地在德国，主要在欧洲市场提供 premium-line 品牌的综合布线及数据机房类产品。

2018 年至今，Dirk Beitat 在朗威股份全资子公司欧洲朗威担任总经理，主要负责 EMEA 区域（欧洲、中东、非洲）市场综合布线产品销售。Dirk Beitat 在综合布线行业从业近 30 年，客户资源主要集中在欧洲、中东、非洲地区，在入职欧洲朗威担任总经理后，将客户资源导入欧洲朗威及朗威股份其他子公司，逐渐形成业务销售。

报告期内，欧洲朗威总经理 Dirk Beitat 的薪酬分别为 79.91 万元、104.63 万元和 76.42 万元，欧洲朗威净利润分别为-255.09 万元、-101.06 万元和 92.94 万元。Dirk Beitat 于 2018 年入职欧洲朗威担任总经理职务，因 2018 年至 2020 年欧洲朗威连续三年亏损，公司对 Dirk Beitat 2021 年度薪酬做适当调低，造成 Dirk Beitat 2021 年度薪酬水平相对较低。

2．其为发行人带来客户资源的销售收入、对应客户情况，相关客户获取方式，是否存在商业贿赂等情形

报告期，欧洲朗威总经理 Dirk Beitat 为公司带来客户资源的销售收入为

3,344.38 万元、4,212.46 万元、8,507.27 万元。主要客户情况如下：

（1）Elmat

Elmat 公司总部位于德国，1972 年成立，是一家数据电缆、特种电缆解决方案提供商。据中信保查询，公司年均 900 万欧元收入，约 6,400 万元。公司自 2018 年开始向 Elmat 销售数据电缆产品，产品逐渐得到认可，交易额快速增长，报告期各期销售收入分别为 359.87 万元、1,561.70 万元、4,650.92 万元。

（2）IES s.r.o.

IES s.r.o.于 1990 年在斯洛伐克成立，是一家信息技术、信息系统和智能建筑技术领域的综合解决方案供应商，主要产品为铜缆布线设备及光纤布线设备等，2020 年度销售收入为 783 万欧元。公司自 2018 年开始向其销售综合布线产品。报告期各期销售收入分别为 452.71 万元、469.05 万元、490.57 万元。

（3）Tayle Russia Ltd.

Tayle Russia Ltd.成立于 2006 年，主要业务为电缆基础设施、视频监控、安全系统、电话、视频会议、互联网、数据存储系统、服务器等 IT 相关业务。根据中信保查询，公司年均收入为 21 亿俄罗斯卢布，约 1.8 亿元。公司自 2018 年开始向其销售综合布线产品及服务器机柜产品。报告期各期销售收入分别为 80.78 万元、116.89 万元、1,578.42 万元。

（4）Infinetix Pyt Ltd.

Infinetix Pyt Ltd.总部位于南非，主要提供集成连接解决方案，涵盖信息技术和视听解决方案市场，产品主要用于智能家居、物联网、大型数据中心及酒店建筑。公司自 2018 年开始向其销售综合布线产品。报告期各期销售收入分别为 538.87 万元、191.96 万元、67.13 万元。

（5）Assmann Electronic GmbH

Assmann Electronic GmbH 成立于 1982 年 8 月 27 日，注册资本 103 万欧元，总部位于德国，是德国当地综合布线品牌商。主要产品为服务器机柜、智能 PDU、电缆、千兆交换机、适配器、耳机、理线盒等。据中信保查询，公

司年均收入为 4,700 万欧元，约 3.3 亿元。公司自 2012 年开始向其销售少量数据中心机柜产品，2018 年欧洲朗威总经理 Dirk Beitat 向其拓展了综合布线业务，形成一定销售规模。报告期各期销售收入分别为 725.43 万元、838.45 万元、291.13 万元。

（6）Lien'k Group

Lien'k Group 于 1982 年成立，总部位于法国卡瓦永，是一家网络通信解决方案供应商，主要产品为铜缆布线、光纤布线、通信设备等。公司自 2018 年开始向其销售综合布线产品。报告期各期销售收入分别为 173.65 万元、117.66 万元、68.66 万元。

（7）EIS IT Africa (Pty) Ltd.

EIS IT Africa (Pty) Ltd.总部位于南非，是一家网络基础设施解决方案供应商，主要产品为铜缆布线、光纤布线等。公司自 2018 年开始向其销售综合布线产品。报告期各期销售收入分别为 153.69 万元、73.49 万元、43.96 万元。

欧洲朗威总经理 Dirk Beitat 在综合布线行业从业近 30 年，上述客户为 Dirk Beitat 积累的客户资源，在入职欧洲朗威担任总经理后，将上述客户导入欧洲朗威及朗威股份其他子公司，逐渐形成业务销售。相关流程符合公司内部管理控制相关规定，不存在商业贿赂、不正当竞争等违反相关商业法规行为。

经访谈主要客户或获取确认函，报告期内，发行人及其欧洲朗威总经理与相关客户不存在商业贿赂的情形。

第三部分 期间内发行人相关情况的更新

一、本次发行并上市的批准和授权

本所律师已在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》中论述了发行人本次发行并上市已依照法定程序获得发行人 2020 年第五次临时股东大会及 2021 年第六次临时股东大会的有效批准并依法授权董事会办理本次发行并上市的相关事宜。

经本所律师核查后认为，发行人关于本次发行并上市的批准和授权尚在有效期内，发行人已取得了本次发行并上市现阶段所需的批准与授权，本次发行并上市尚须经深交所审核通过，并报经中国证监会同意注册。

二、发行人本次发行并上市的主体资格

本所律师已在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》中论述了发行人本次发行并上市的主体资格。

经本所律师核查后认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人为依法设立并有效存续的股份有限公司，未发生法律、法规、部门规章、规范性文件以及《公司章程》规定的需要终止的情形，具备本次发行并上市的主体资格。

三、本次发行并上市的实质条件

本所律师已在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》中论述了发行人本次发行并上市的实质条件。

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人符合《证券法》、《公司法》、《注册管理办法》、《上市规则》及《上市审核规则》规定的实质条件，具体如下：

（一）发行人本次发行并上市符合《公司法》相关规定

1. 经本所律师核查，发行人为本次发行并上市，已经与保荐人签署了相关保荐及承销协议，符合《公司法》第八十七条的规定。

2. 根据发行人的发行方案，发行人本次发行的股票种类为人民币普通股，每股具有同等的权利，发行人本次发行的均为同种类股票，每股的发行条件和发行价格相同，任何认股人所认购股份均应当支付相同的价款，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

3. 发行人本次发行上市已获发行人 2020 年第五次临时股东大会、2021 年第六次临时股东大会审议通过，符合《公司法》第一百三十三条的规定。

（二）发行人本次发行并上市符合《证券法》相关规定

1．经本所律师核查，发行人已聘请安信证券担任其本次发行上市的保荐机构，并委托其承销本次发行上市的股票，符合《证券法》第十条、第二十六条的规定。

2．经本所律师核查，发行人已按照《公司法》等法律、行政法规及发行人《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会，选举了独立董事、职工代表监事，聘任了董事会秘书、财务总监等高级管理人员，并根据公司业务运作的需要设置了相关的职能部门，具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

3．根据中汇会计师出具的《审计报告》，并经本所律师查验后确认，发行人具有持续经营能力，并且财务状况良好，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定；

4．根据中汇会计师出具的《审计报告》，并经本所律师查验后确认，发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定；

5．根据发行人相关主管部门出具的证明、发行人的《企业信用报告》、发行人控股股东及实际控制人户籍所在地公安机关出具的无犯罪记录证明、境外律师出具的境外法律意见书、发行人及其控股股东及实际控制人作出的声明及承诺，并经本所律师通过公开网络检索该等主体的公众信息及涉讼情况，发行

人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定；

6．本所律师查验后确认，本次发行符合经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件（即《注册管理办法》第二章规定的“发行条件”，详见本补充法律意见书正文“三、本次发行并上市的实质条件（三）本次发行上市符合《注册管理办法》相关规定”），符合《证券法》第十二条第一款第（五）项的规定。

（三）本次发行上市符合《注册管理办法》相关规定

1．发行人是依法由朗威有限整体变更设立且合法存续的股份有限公司，自2010年1月20日朗威有限成立至今持续经营时间已经超过三年；根据中汇会计师出具的《审计报告》，并经本所律师查验后确认，发行人具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《注册管理办法》第十条的规定。

2．发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由中汇会计师就发行人2019年、2020年及2021年的财务报表出具了标准无保留意见的《审计报告》。发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证发行人运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由中汇会计师就发行人的内部控制情况出具了无保留结论的《内控鉴证报告》，符合《注册管理办法》第十一条的规定。

3．发行人本次发行并上市符合《注册管理办法》第十二条的规定

（1）根据中汇会计师出具的《审计报告》，并经本所律师查验后确认，发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力。发行人的资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《注册管理办法》第十二条第（一）项的规定。

（2）根据发行人的说明及核查发行人工商登记资料，发行人最近两年一直主要从事数据中心机柜和综合布线产品的研发、生产、销售及服务，主营业务未发生过变更；发行人最近两年内董事、高级管理人员没有发生重大不利变化，实际控制人没有发生变更；控股股东、实际控制人所持发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《注册管理办法》第十二条第（二）项的规定。

（3）根据发行人注册地法院出具的证明及发行人的书面说明、境外律师出具的境外法律意见书，并经本所律师查验后确认，发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《注册管理办法》第十二条第（三）项的规定。

4．发行人本次发行并上市符合《注册管理办法》第十三条的规定

（1）根据发行人的说明，并经本所律师核查，发行人主要从事数据中心机柜和综合布线产品的研发、生产、销售及服务。发行人的生产经营符合法律法规的规定，符合国家产业政策，符合《注册管理办法》第十三条第一款的规定。

（2）根据发行人相关主管部门出具的证明，发行人及其控股股东、实际控制人作出的声明与承诺，境外律师出具的境外法律意见书、发行人控股股东、实际控制人户籍所在地公安机关出具的无犯罪记录证明，并经本所律师通过公开网络检索该等主体的公众信息及涉讼情况，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《注册管理办法》第十三条第二款的规定。

（3）根据发行人董事、监事及高级管理人员出具的承诺，董事、监事及高级管理人员户籍所在地公安机关出具的无犯罪记录证明，江苏证监局诚信信息查询结果，并经本所律师通过公开网络检索该等人员的公众信息及涉讼情况，公司董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，

或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形，符合《注册管理办法》第十三条第三款的规定。

（四）本次发行并上市符合《上市规则》、《上市审核规则》相关规定

1．本所律师查验后确认，本次发行符合中国证券监督管理委员会规定的创业板发行条件（即《注册管理办法》第二章规定的“发行条件”），符合《上市规则》第 2.1.1 条第（一）项的规定。

2．发行人目前股本总额为 10,230 万元，本次发行后股本总额不少于 3,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第（二）项的规定。

3．发行人本次发行不超过 3,410 万股，不低于发行后公司股份总数的 25%，符合《上市规则》第 2.1.1 第（三）项的规定。

4．根据中汇会计师出具的《审计报告》、《非经常损益鉴证报告》，发行人在 2020 年、2021 年合并净利润（以扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者的净利润孰低者为准）分别为 5,280.74 万元和 5,716.01 万元，发行人最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于 5,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第（四）项、第 2.1.2 条第（一）项及《上市审核规则》第二十二条第二款第（一）项的规定。

综上，本所律师核查后认为，发行人本次发行并上市符合《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》、《上市规则》及《上市审核规则》规定的首次公开发行股票并在创业板上市的实质条件。

四、发行人的设立

本所律师已在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》中论述了发行人的设立情况。

经本所律师核查，期间内，发行人的设立情况未发生变化，本所律师认为，公司的设立行为合法、合规、真实、有效，不存在侵害债权人合法权益或与债权人发生纠纷的情形，发行人已就设立事宜完成了工商登记手续、税务登

记相关程序，整体变更相关事项符合相关法律法规的规定，不存在法律障碍或潜在的法律风险。

五、发行人的独立性

本所律师已在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》中论述了发行人在资产、人员、财务、机构和业务等方面的独立性。

经本所律师核查后认为，发行人资产完整，业务、人员、财务及机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

六、发起人和股东

本所律师已在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》中论述了发行人的发起人和股东情况。

经本所律师核查，期间内，发行人的股权结构未发生变化，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的控股股东、实际控制人仍为高利擎，发行人的控股股东和实际控制人未发生变更。

七、发行人的股本及其演变

本所律师已在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》中论述了发行人的股本演变情况以及发行人股东所持股份的质押等情况。

经本所律师核查，期间内，发行人的股权结构未发生变化，截至本补充法律意见书出具之日，发行人股东所持股份不存在质押、代持、委托持股或信托持股的情况。

八、发行人的业务

（一）发行人及其子公司的经营范围与主营业务

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》中论述了发行人及其子公司的经营范围和主营业务内容。

经本所律师核查，期间内，发行人及其子公司的经营范围和主营业务没有发生变化。

（二）发行人及其子公司取得的资质证书

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》中论述了发行人及其子公司所获资质证书。

截至本补充律师工作报告出具之日，发行人及其境内子公司取得的资质、许可情况如下：

序号	公司名称	证照名称	证书编号	颁布单位	有效期或颁布日期
1	朗威股份	排污许可证	91320500550225546Q001Q	苏州市生态环境局	2019.11.15-2022.11.14
2		固定污染源排污登记回执	91320500550225546Q002Z	-	2020.10.26-2025.10-25
3		城镇污水排入排水管网许可证	苏相城埭字第 3 号	苏州市相城区黄埭镇人民政府行政审批局	2021.03.08-2026.03.07
4		城镇污水排入排水管网许可证	苏相城埭字第 4 号	苏州市相城区黄埭镇人民政府行政审批局	2021.03.08-2026.03.07
5		对外贸易经营者备案登记表	01833923	-	2016.02.02
6		中华人民共和国报关单位注册登记证书	3205963004	中华人民共和国苏州海关	2016.02.02-长期
7		出入境检查检疫报检企业备案表	3202608234	中华人民共和国江苏出入境检验检疫局	2016.11.24
8		中国国家强制性产品认证证书	2019170301002967	广东质检中诚认证有限公司	2019.10.29-2024.10.28
9		高新技术企业证书	GR202032004862	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局	2020.12.02-2023.12.01
10	宁波美资鲨鱼	对外贸易经营者备案登记表	04432435	-	2019.06.05
11		中华人民共和国	3320969438	中华人民共和国	2017.10.24-

		海关报关单位注册登记证书		宁波海关	长期
12		出入境检查检疫报检企业备案表	3802604424	中华人民共和国宁波出入境检验检疫局	2017.11.02
13		固定污染源排污登记回执	91320507339240580P001Y	-	2020.06.22-2025.06.21
14	宁波费曼	中国国家强制性产品认证证书	2019010105163374	中国质量认证中心	2019.03.19-2024.03.19
15		中国国家强制性产品认证证书	2019010105163368	中国质量认证中心	2019.03.14-2024.03.14
16		中国国家强制性产品认证证书	2019010105163369	中国质量认证中心	2019.03.14-2024.03.14
17		城市排水许可证	浙字第 1802 号	宁波杭州湾新区规划建设国土局	2018.04.17-2023.04.16
18		固定污染源排污登记回执	91330201MA281YUP1M001X	-	2020.03.12-2025.03.11
19		中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	3320969402	中华人民共和国宁波海关	2017.05.26-长期
20		出入境检验检疫报检企业备案表	3802604340	中华人民共和国宁波出入境检验检疫局	2017.05.27
21		对外贸易经营者备案登记表	02821093	-	2017.05.24
22	宁波兰贝	出入境检验检疫报检企业备案表	3802604341	中华人民共和国宁波出入境检验检疫局	2017.05.27
23		对外贸易经营者备案登记表	02821094	-	2017.05.24
24		中华人民共和国报关单位注册登记证书	3320969403	中华人民共和国宁波海关	2017.05.26-长期
25	宁波多普勒	城镇污水排入排水管网许可证	浙余建排字第 5265 号	余姚市住房和城乡建设局	2020.05.12-2025.05.12
26		对外贸易经营者备案登记表	02346360	-	2016.01.22
27		中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	3312963764	中华人民共和国宁波海关	2016.01.22-长期
28		固定污染源排污登记回执	91330281MA281B2F9T001X	-	2020.10.12-2025.10.11
29		中国国家强制性产品认证证书	2020010201306715	中国质量认证中心	2020.07.01-2025.07.01
30		高新技术企业	GR20213310036	宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局	2021.12.10-2024.12.09
31	宁波	城镇污水排入排	浙字第 1941 号	宁波杭州湾新区	2019.04.03-2024.04.02

	朗威	水管网许可证		规划建设国土局	
32		城镇污水排入排水管网许可证	浙字第 19125 号	宁波杭州湾新区规划建设国土局	2019.08.19-2024.08.18
33		城镇污水排入排水管网许可证	浙字第 20107 号	宁波杭州湾新区自然资源和规划建设局	2020.09.10-2025.09.09
34	兰贝国际	对外贸易经营者备案登记表	04432045	-	2020.09.28
35		海关进出口货物收发货人备案回执	海关注册编号：33202600CG；检验检疫备案号：3867300035	杭州湾新区海关	2020.10.09-长期

本所律师核查后确认，发行人及其境内子公司已经取得从事其目前业务所需的生产经营许可、备案，并且该等生产经营许可均在有效期限内。截至本补充法律意见书出具之日，发行人上述许可、备案不存在被吊销、撤销、注销、撤回的重大法律风险或到期无法延续的风险。

（三）发行人在中国大陆以外的经营

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》中论述了发行人在中国大陆以外的经营情况。经本所律师核查，期间内，除发行人的境外二级子公司西班牙兰贝已解散外，具体情况详见本补充法律意见书正文三、发行人的主要财产（四）发行人的对外投资”，发行人在中国大陆以外的经营情况未发生变化。

截至本补充法律意见书出具之日，发行人共拥有 4 家境外子公司。除此以外，发行人不存在其他在中国境内以外地区设立任何分支机构或经营实体及从事其他商业经营活动。

（四）发行人的主营业务情况

根据《审计报告》，发行人在 2019 年度、2020 年度、2021 年主营业务收入分别为 63,071.70 万元、70,014.97 万元及 100,030.12 万元，占营业收入的比例分别约 98.92%及 97.74%和 97.59%，发行人主营业务突出。

因此，本所律师认为，发行人的收入主要来自于主营业务，发行人主营业务突出。

（五）发行人的主要客户情况

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》中论述了发行人报告期内各期前五大客户的情况。经本所律师核查，自 2021 年 10 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日期间，发行人无新增的前五大客户。公司向前五大客户的销售情况统计如下：

序号	客户名称	销售金额（万元）	销售占比（%）	主要销售商品	是否关联方
2021 年度					
1	深圳市中兴康讯电子有限公司	9,491.21	9.26	数据中心机柜	否
2	科华数据股份有限公司	8,780.90	8.57	数据中心机柜	否
3	香江科技股份有限公司	6,810.27	6.64	数据中心机柜	否
4	Trippe	4,882.36	4.76	数据中心机柜及综合布线产品	否
5	Elmat	4,650.92	4.54	综合布线产品	否
合计		**34,615.66**	**33.77**	-	-
2020 年度					
1	香江科技股份有限公司	12,316.69	17.19	数据中心机柜	否
2	科华数据股份有限公司	4,294.15	5.99	数据中心机柜	否
3	Trippe	3,644.20	5.09	数据中心机柜及综合布线产品	否
4	深圳市中兴康讯电子有限公司	2,307.87	3.22	数据中心机柜	否
5	南京普天通信股份有限公司	2,260.96	3.16	数据中心机柜	否
合计		**24,823.87**	**34.65**	-	-
2019 年度					
1	香江科技股份有限公司	11,249.63	17.64	数据中心机柜	否
2	Trippe	3,221.27	5.05	数据中心机柜及综合布线产品	否
3	南京佳力图机房环境技术股份有限公司	2,753.25	4.32	数据中心机柜	否
4	张家港特恩驰电缆有限公司	2,068.41	3.24	综合布线产品	否
5	维谛技术有限公司	1,967.75	3.09	数据中心机柜	否
合计		**21,260.31**	**33.34**	-	-

注 1：科华数据股份有限公司包括：科华数据股份有限公司、北京科华恒盛技术有限公司、北京科华众生云计算科技有限公司、广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司、厦门华睿晟智能科技有限责任公司、上海科众恒盛云计算科技有限公司、深圳市康必达控制技术有限公司、深圳市科华恒盛科技有限公司、漳州科华技术有限责任公司、漳州科华新能源技术有限责任公司、科华恒盛（广州）有限责任公司、广州德昇云计算科技有限公司；

注 2：香江科技股份有限公司包括：香江科技股份有限公司、镇江香江云动力科技有限公司；

注 3：南京普天通信股份有限公司包括：南京普天通信股份有限公司、南京普天天纪楼宇智能有限公司；

注 4：维谛技术有限公司包括：维谛技术有限公司、维谛技术（江门）有限公司、维谛技术有限公司江门分厂。

根据发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具的声明确认，本所律师对发行人主要客户的访谈，报告期内，发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与发行人报告期各期上述前五大客户不存在关联关系；不存在报告期各期前五大客户及其控股股东、实际控制人是发行人前员工、前关联方、前股东、发行人实际控制人的密切家庭成员等可能导致利益倾斜的情形。

（六）发行人的主要供应商情况

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》中论述了发行人报告期内各期前五大供应商的情况。经本所律师核查，自 2021 年 10 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日期间，发行人无新增的前五大供应商。

公司向前五大供应商采购情况统计如下：

序号	供应商名称	采购金额（万元）	采购占比（%）	主要采购商品	是否关联方
2021 年度					
1	宁波世茂铜业股份有限公司	12,361.24	17.30	铜线	否
2	五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	10,712.72	14.99	冷轧板	否
3	宁波金田新材料有限公司	4,861.22	6.80	铜线	否
4	苏州工业园区天盈金属材料有限公司	2,664.37	3.73	冷轧板	否
5	汇翎德（苏州）科技材料有限公司	2,632.95	3.68	冷轧板	否
合计		**33,232.50**	**46.50**	-	-
2020 年度					
1	宁波世茂铜业股份有限公司	8,492.16	17.62	铜线	否
2	五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	5,724.18	11.88	冷轧板	否
3	苏州春申人力资源职业介绍有限公司	3,598.39	7.47	劳务	否
4	苏州工业园区盈金属材料有限公司	2,915.47	6.05	冷轧板	否
5	上海江铜营销有限公司	1,505.44	3.12	铜线	否

序号	供应商名称	采购金额（万元）	采购占比（%）	主要采购商品	是否关联方
合计		**22,235.63**	**46.15**	-	-
2019 年度					
1	宁波世茂铜业股份有限公司	4,499.46	11.02	铜线	否
2	五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	4,291.18	10.51	冷轧板	否
3	苏州春申人力资源职业介绍有限公司	4,170.27	10.21	劳务	否
4	苏州市开元金属材料有限公司	2,036.92	4.99	冷轧板	否
5	无锡市汉锡源贸易有限公司	1,823.08	4.46	冷轧板	否
合计		**16,820.91**	**41.19**	-	-

根据发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具的声明确认，本所律师对发行人主要供应商的访谈，报告期内，发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与发行人报告期各期上述前五大供应商不存在关联关系；不存在报告期各期前五大供应商及其控股股东、实际控制人是发行人前员工、前关联方、前股东、发行人实际控制人的密切家庭成员等可能导致利益倾斜的情形。

九、关联交易及同业竞争

（一）发行人的关联方

根据《公司法》、《编报规则第 12 号》和现行有效的《上市规则》，并参照《企业会计准则第 36 号—关联方披露》的相关规定，发行人的关联方情况如下：

1．发行人的控股股东、实际控制人

序号	关联方	关联关系
1	高利擎	发行人的控股股东、实际控制人，直接持有发行人 4,851.00 万股股份（47.42%的股份），通过宁波领英间接控制发行人 2,530.00 万股股份（24.73%的股份），即直接持有及间接控制发行人合计 7,381.00 万股股份（72.15%的股份）

2． 直接或者间接持股 5%以上的其他股东

截至本补充法律意见书出具之日，持有发行人 5%以上股权的股东如下：

序号	股东	关联关系
1	宁波领英	直接持有发行人 24.73%的股份
2	高利冲	直接持有发行人 15.81%的股份，通过宁波领英间接持有发行人 6.18%的股份，即直接和间接持有发行人 21.99%的股份
3	高建强	直接持有发行人 11.29%的股份

3．控股股东、实际控制人控制或有其他重大影响的其他企业

序号	关联方	关联关系
1	宁波交源资产管理有限公司	发行人实际控制人高利擎持股 40%
2	海南交源壹号投资合伙企业（有限合伙）（注）	宁波交源资产管理有限公司担任管理合伙人

注：海南交源壹号投资合伙企业（有限合伙）于 2022 年 3 月注销。

4．发行人的子公司

截至本补充法律意见书出具之日，发行人共有 9 家全资子公司，1 家二级子公司（具体情况详见本补充法律意见书正文“十、发行人的主要财产（四）发行人的对外投资”）。

5．发行人的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

经本所律师核查后确认，期间内，发行人董事、监事、高级管理人员未发生变化。发行人董事、监事、高级管理人员的基本情况详见《法律意见书》正文“十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”。

经本所律师核查后确认，期间内，上述人员关系密切的家庭成员（包括：配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）也未发生变化。

6．发行人的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或者间接控制的、实施重大影响的或者担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的，除发行人、控股股东及控股股东、实际控制人控制的公司以外的法人

序号	关联方	关联关系	备注
1	深圳匠人部落科技有限公司	发行人实际控制人高利擎持股 15%，并担任副董事长	-
2	宁波京达电子科技有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅持股 60%，并担任经理、执行董事；董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌	（注 1）

		持股 40%，并担任监事	
3	上海港慈通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅持股 50%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波持股 10%；董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌担任监事	-
4	上海慈航通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅持股 50%，并担任监事	-
5	慈溪市横河爱建纸制品经营部	董事高利冲之配偶叶方经营的个体工商户	-
6	慈溪市横河海盛电子经营部	董事高利冲之配偶叶方经营的个体工商户	-
7	苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）	财务总监倪同兵持股 60%，并担任执行事务合伙人	-
8	苏州欣企财务咨询管理有限公司	财务总监倪同兵之配偶朱远萍持股 100%	-
9	宁波市光年通信有限公司	董事沈美娟之子女的配偶张迪立持股 16%，并担任监事；董事沈美娟之子女的配偶的母亲余国芬持股 31%，并担任执行董事兼总经理；董事沈美娟之子女的配偶的父亲张国定持股 20%；董事沈美娟之子女的配偶的舅舅余国定持股 33%	-
10	宁波市光年家具有限公司	宁波市光年通信有限公司持股 100%；董事沈美娟之子女的配偶的母亲余国芬担任执行董事兼总经理；董事沈美娟之子女的配偶张迪立担任监事	-
11	上海顺岗电子经营部	董事高利冲担任经理	（注 2）
12	上海嘉昌经营公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌担任总经理	（注 3）
13	杭州际联信息科技有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶的姐夫周冠乔持股 80%，并担任执行董事、经理；周冠乔的弟弟周龙乔持股 20%，并担任监事	-
14	上海兰贝智能科技有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶的姐姐戚卓飞持股 45%，并担任监事；发行人实际控制人高利擎之配偶的姐夫张奇持股 55%，并担任执行董事	-
15	杭州兰贝智能科技有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶的外甥周凯持股 80%，并担任董事长、总经理；发行人实际控制人高利擎之配偶的姐夫周冠乔持股 20%，并担任副董事长	-
16	武汉兰贝先锋科技有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶的嫂子宋美君持股 49%，并担任执行董事；发行人实际控制人高利擎之配偶的哥哥戚幸君担任监事	-
17	武汉伟浩电子有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶的哥哥戚幸君持股 50%，并担任执行董事兼总经理；发行人实际控制人高利擎之配偶的嫂子宋美君持股 50%，并担任监事	（注 4）
18	济南际联信息科技有限公司	发行人实际控制人高利擎之姨夫徐浩治持股 60%，并担任执行董事兼总经理；发行人实际控制人高利擎之表妹徐雪儿持股 40%，并担任监事	-
19	鼓楼区叶之繁百货经营部	独立董事叶玲经营的个体工商户	-

20	上海心安物业管理有限公司	独立董事孙裕彬担任董事长	（注 5）
21	北京德恒（杭州）律师事务所	独立董事张晟杰担任高级合伙人	-
22	上海淞浦航空科技有限公司	独立董事孙裕彬之弟弟孙兴武持股 99.85%	-
23	广州叁生堂商业连锁有限公司	独立董事孙裕彬之弟弟孙兴武持股 99%，并担任执行董事兼总经理	-
24	上海南希物业管理有限公司	独立董事孙裕彬之弟弟孙兴武持股 99%，并担任董事	-
25	上海递灵客电子商务股份有限公司	独立董事孙裕彬之弟弟孙兴武持股 80%，并担任董事长	-
26	上海东泰旅店有限公司	独立董事孙裕彬之弟弟孙兴武持股 65%	-
27	上海联和餐饮有限公司	独立董事孙裕彬之弟弟孙兴武持股 65%	-
28	上海钱顺贸易有限公司	独立董事孙裕彬之弟弟孙兴武持股 60%	-
29	上海浦江之星旅店管理有限公司	独立董事孙裕彬之弟弟孙兴武持股 50%	-
30	上海递商科技集团有限公司	独立董事孙裕彬之弟弟孙兴武担任董事长	-
31	广州市越秀区胶势代食品店	独立董事孙裕彬之弟弟孙兴武经营的个体工商户	-
32	深圳市南山区钱顺保健品店	独立董事孙裕彬之弟弟孙兴武经营的个体工商户	-
33	广州市天河区员村西埝保健食品店	独立董事孙裕彬之弟弟孙兴武经营的个体工商户	-
34	广州市荔湾区钱顺保健品店	独立董事孙裕彬之弟弟孙兴武经营的个体工商户	-
35	上海胶源贸易有限公司	独立董事孙裕彬之弟弟孙兴武担任执行董事	-
36	上海递商信息科技有限公司	独立董事孙裕彬之弟弟孙兴武担任董事长	-
37	上海贵诚贸易有限公司	独立董事孙裕彬之弟弟孙兴武担任董事兼总经理	-
38	上海阿拉丁投资有限公司	独立董事孙裕彬之妹妹孙晓红持股 70%	-
39	上海金誉阿拉丁投资管理有限公司	上海阿拉丁投资有限公司全资子公司；独立董事孙裕彬之弟弟孙兴武担任董事	-
40	上海伊典餐饮管理有限公司	上海阿拉丁投资有限公司全资子公司	-
41	上海亨享贸易有限公司	上海金誉阿拉丁投资管理有限公司全资子公司	-
42	上海金福丽酒店管理有限公司	上海金誉阿拉丁投资管理有限公司全资子公司	-

注 1：宁波京达电子科技有限公司正在办理注销。

注 2：上海顺岗电子经营部因未按规定申报年检，于 2002 年 9 月被吊销营业执照，目前已无实际经营。

注 3：上海嘉昌经营公司因未按规定申报年检，于 1998 年 8 月被吊销营业执照，目前已无实际经营。

注 4：武汉伟浩电子有限公司因未按规定申报年检，于 2005 年 2 月被吊销营业执照，目前已无实际经营。

注 5：上海心安物业管理有限公司因未按规定申报年检，于 2007 年 4 月被吊销营业执照，目前已无实际经营。

7．报告期内曾经存在关联关系的其它关联方

目前与公司不存在关联关系，但报告期内曾经存在关联关系的其他关联方情况如下：

序号	关联方	关联关系	备注
1	陈勇	公司前任独立董事	已于 2020 年 11 月辞任
2	王帅	公司前任监事	已于 2020 年 11 月辞任
3	苏州科兰光通讯有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 100%，并担任执行董事兼总经理	已于 2020 年 12 月注销
4	上海伟浩电子有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 60%，并担任董事长；董事高利冲曾持股 40%，并担任董事	已于 2003 年 10 月被吊销营业执照；已于 2020 年 11 月注销
5	Davis Legend (Aust) Pty. Ltd	发行人实际控制人高利擎曾持股 60%，高利擎之配偶戚杰飞曾持股 20%，高利擎之女儿高如虹曾持股 20%	已于 2019 年 5 月注销
6	Davis Legend Corp	发行人实际控制人高利擎曾持股 40%，宁波领英曾持股 60%	已于 2020 年 8 月注销
7	宁波科曼光缆有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 50%，并担任执行董事	已于 2018 年 12 月转让股份
8	宁波聚交资产管理有限公司	实际控制人高利擎曾持股 45%	已于 2019 年 5 月注销
9	宁波保税区际联国际贸易有限公司	实际控制人高利擎之配偶戚杰飞曾持股 90%，并担任执行董事、总经理；实际控制人高利擎之父亲高成根曾持股 10%,并担任监事	已于 2005 年 8 月被吊销营业执照；已于 2019 年 12 月注销
10	上海瑞格企业形象设计有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶戚杰飞曾持股 50%，并担任监事	已于 2020 年 12 月转让股份
11	宁波嘉万照明科技有限公司	董事高利冲之配偶叶方曾持股 70%，并担任经理、执行董事；董事高利冲曾持股 30%，并担任监事	已于 2020 年 9 月注销
12	上海华克电子有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 70%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 30%，并担任监事	已于 2003 年 9 月被吊销营业执照；已于 2020 年 11 月注销
13	上海讯宇贸易有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 80%；董事高利冲之配偶叶方曾担	已于 2010 年 1 月被吊销营业执照；已于

		任执行董事	2021 年 1 月注销
14	上海朗时通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 90%；董事高利冲之配偶叶方曾担任监事	已于 2005 年 9 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销
15	上海微发电子有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 60%，并担任董事长；董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 40%，并担任董事、总经理	已于 2001 年 8 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销
16	上海英素通讯设备有限公司	高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 80%，并担任执行董事	已于 2009 年 2 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销
17	上海德商通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 90%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 10%，并担任监事	已于 2004 年 8 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销
18	上海航斯通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 66.67%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 33.33%，并担任监事	已于 2011 年 3 月被吊销营业执照；已于 2021 年 1 月注销
19	浙江和义观达律师事务所	公司前任独立董事陈勇担任合伙人	已于 2020 年 11 月辞任
20	上海求知信息技术有限公司	独立董事孙裕彬曾持股 20%，担任副总经理	已于 2021 年 5 月辞任副总经理并转让股份
21	深圳吉创投资合伙企业（有限合伙）	宁波交源资产管理有限公司曾担任管理合伙人	2021 年 11 月，宁波交源资产管理有限公司不再担任执行事务合伙人并转让股份
22	浙江西埝机械科技有限公司	独立董事孙裕彬之弟弟孙兴武曾持股 51%，并曾担任执行董事兼总经理	已于 2021 年 9 月注销
23	北京胶原娇美食品科技有限公司	独立董事孙裕彬之配偶姚红曾持股 100%，并担任执行董事兼经理	已于 2020 年 10 月注销
24	北京中伦（杭州）律师事务所	独立董事张晟杰曾担任主任、权益合伙人	已于 2022 年 3 月转所

（二）关联交易

根据《审计报告》，报告期内发行人与关联方之间发生的关联交易情况如下：

1．经常性关联交易

（1）采购商品、接受劳务

1）关联交易金额

单位：元

关联方名称	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度

苏州科兰光通讯有限公司	采购货物	-	-	1,892,236.31
宁波科曼光缆有限公司	采购货物	1,822,327.43	1,539,681.09	2,733,313.58
合计	**-**	**1,822,327.43**	**1,539,681.09**	**4,625,549.89**

2）关联交易必要性、合理性、公允性

公司向苏州科兰光、宁波科曼采购光纤组件等网络连接产品及相关配件等产品的合理性、必要性及公允性如下：

公司主要产品涵盖综合布线设备整体解决方案，具体产品包括数据电缆、铜缆跳线、配线架、光纤组件等网络连接产品、布线机柜系统等，苏州科兰光、宁波科曼主要从事光纤组件等网络连接产品及相关配件的研发、生产和销售，部分业务处于公司综合布线产品行业上游，且苏州科兰光、宁波科曼靠近公司主要生产经营地苏州和宁波，产品质量符合公司的采购质量标准，上述交易是公司在平等互利的条件下，市场化经营业务的选择，具有必要性、合理性。

报告期内，公司向苏州科兰光、宁波科曼采购的主要为光纤组件等网络连接产品及相关配件，采购价格与苏州科兰光、宁波科曼销售给其他客户的同类产品价格相似，不存在损害公司利益的情况。

2019 年，公司向苏州科兰光零星采购了塑料、热缩管、弹性体等原材料，主要原因系苏州科兰光逐步停止业务经营并处置相关原材料，宁波多普勒向苏州科兰光采购上述原材料可用于相关网络连接产品的生产使用，上述交易定价遵循市场价格以及苏州科兰光存货账面价值，经双方协商确定，不存在关联交易价格显失公允的情形。

报告期内，关联采购金额占各期采购总额的比例分别为 1.13%、0.32%和 0.25%，占比较低，对公司的生产经营不构成重大影响。关联采购的价格，参照同种类产品的市场价格确定，定价公允，不存在损害公司利益的情形且关联交易经过了内部审批程序，未对发行人经营独立性产生影响。

（2）销售商品、提供劳务

1）关联交易金额

单位：元

关联方名称	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
杭州际联信息科技有限公司	销售货物	12,395,762.32	7,534,745.10	7,075,321.48
济南际联信息科技有限公司	销售货物	2,561,237.61	3,017,079.39	4,542,817.19
上海兰贝智能科技有限公司	销售货物	3,652,394.93	5,351,796.20	5,099,736.88
武汉兰贝先锋科技有限公司	销售货物	1,875,038.69	1,577,717.45	945,162.99
杭州兰贝智能科技有限公司	销售货物	1,872,795.03	1,343,951.98	1,626,994.18
苏州科兰光通讯有限公司	销售货物	-	-	1,803.54
宁波科曼光缆有限公司	销售货物	-	-	3,223.19
宁波市光年通信有限公司	销售货物	62,751.93	53,752.22	54,400.04
上海求知信息技术有限公司	销售货物	405,144.64		
合计	-	**22,825,125.15**	**18,879,042.34**	**19,349,459.49**

2）关联交易必要性、合理性、公允性

①公司向杭州际联、济南际联、上海兰贝、武汉兰贝、杭州兰贝销售综合布线产品的合理性、必要性及公允性如下：

报告期内，公司向上述企业销售的为公司自有的“兰贝”品牌综合布线产品，主要原因系公司“兰贝”品牌的综合布线产品采用经销模式销售，上述公司拥有稳定的下游客户群体，拥有一定的资金实力，商业信誉良好，公司对上述企业的信用政策、定价机制、物流、退换货机制与其他经销商没有差别，报告期内公司向上述公司销售的产品价格与销售给其他经销商的价格无区别，定价公允，不存在损害公司利益的情况。

②公司向苏州科兰光、宁波科曼、宁波市光年通信有限公司、上海求知信息技术有限公司销售产品的合理性、必要性及公允性情况如下：

2019 年度，公司全资子公司宁波多普勒向苏州科兰光零星销售了价值 0.18 万元的光纤散件。

2019 年度，公司全资子公司宁波多普勒向宁波科曼零星销售了价值 0.32 万元的光纤散件、光纤配件。

2019 年度、2020 年度及 2021 年度，公司全资子公司宁波多普勒向宁波市光年通信有限公司分别销售了 5.44 万元、5.38 万元及 6.28 万元的配线架等零星散件。

2021 年，公司全资子公司兰贝国际向上海求知信息技术有限公司零星销售了 40.51 万元的综合布线产品。

上述交易的交易价格参照市场价格确定，定价公允，不存在损害公司利益的情况。报告期内，关联销售金额占各期销售总额的比例分别为 3.03%、2.64%和 2.23%，占比较低，对公司的生产经营不构成重大影响。

2．偶发性关联交易

（1）关联担保

报告期内，关联方为公司提供担保的情况如下：

单位：元

担保方	被担保方	授信银行	担保额度（万元）	担保主债务起始日	担保主债务到期日	担保是否已经履行完毕
高利擎、高利冲	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	7,700.00	2018.01.25	2023.01.25	否
	宁波费曼	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	10,000.00	2019.11.08	2024.11.08	否
	宁波费曼	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	5,500.00	2018.01.25	2022.01.25	是
	宁波费曼	中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	1,000.00	2020.05.12	2023.12.31	否
	宁波费曼	宁波慈溪农村商业银行股份有限公司	1,000.00	2020.12.14	2023.12.13	否
	朗威股份	兴业银行股份有限公司苏州分行	9,000.00	2021.09.18	2022.09.17	否
高利擎、戚杰飞	朗威股份	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	5,000.00	2016.06.29	2021.06.28	否
高利擎	朗威股份	中国建设银行股份有限公司苏州相城支行	2,000.00	2020.04.26	2025.04.25	否
		中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	5,500.00	2021.08.18	2026.08.17	否
高利冲、叶方	宁波多普勒	宁波银行股份有限公司余姚中心区支行	200.00	2018.05.18	2021.05.18	是

合计	46,900.00	-	-	-

报告期内关联担保为主要股东及其他关联方为本公司及下属子公司银行借款或者承兑汇票业务提供担保，不会对发行人业务和经营成果造成重大不利影响。

（2）关联方资产转让、债务重组

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了关联方资产转让、债务重组的情况。经本所律师核查，期间内，关联方资产转让、债务重组未发生变化。

（3）关联方商标、专利许可使用及转让

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》中论述了关联方商标、专利许可使用及转让的情况。经本所律师核查，期间内，关联方商标、专利许可使用及转让未发生变化。

（4）资金拆借

报告期内，公司及关联方之间不存在资金拆借。

（5）关键管理人员薪酬

单位：万元

报告期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	229.97	256.44	263.97

3．关联方应收应付款项

（1）报告期各期末，公司与关联方应收款项的余额变化情况如下：

单位：元

项目	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收账款	杭州际联信息科技有限公司	-	74,373.71	991,419.35
	济南际联信息科技有限公司	-	-	793,464.52
	杭州兰贝智能科技有限公司	-	110,579.80	790,875.03

（2）报告期各期末，公司与关联方应付款项、预收款项的余额变化情况如

下：

单位：元

项目	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	宁波科曼光缆有限公司	784,494.60	1,002,521.87	1,638,276.45
	苏州科兰光通讯有限公司	-	-	6,531,833.35
预收账款	上海兰贝智能科技有限公司	155,422.21	545,019.12	17,732.52
	济南际联信息科技有限公司	43,366.37	88,226.94	-
	杭州际联信息科技有限公司	92,360.27	113,249.27	-
	杭州兰贝智能科技有限公司	-	89,183.00	-
	上海求知信息技术有限公司	14,029.73	-	-
	宁波市光年通信有限公司	11,946.90	-	-
	武汉兰贝先锋科技有限公司	462.93	-	-

（三）报告期内关联交易程序履行情况及独立董事对关联交易的意见

1.根据发行人提供的资料、《审计报告》并经本所律师核查，发行人与其关联方在报告期内发生的关联交易均系发行人与其关联方之间发生的正常生产经营或平等民事主体间意思自治的行为。

2. 发行人第二届董事会第十四次会议及 2020 年年度股东大会审议通过了《关于确认公司最近三年及一期（2018 年 1 月 1 日-2021 年 3 月 31 日）关联交易事项的议案》，发行人第三届董事会第五次会议及 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于确认公司 2021 年关联交易事项的议案》，确认 2019 年、2020 年及 2021 年与关联方所发生的关联交易具有合理性和必要性，定价合理，不存在损害公司和其他股东合法权益的情形，不存在交易不真实、定价不公允及影响公司独立性及日常经营的情形。

公司监事会对上述议案发表了意见，认为公司报告期内发生的关联交易是公允的、合理的，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

3. 发行人独立董事孙裕彬、叶玲、张晟杰，对公司报告期内与关联方的关联交易事项进行了核查，并发表意见如下：

“根据《公司法》、《公司章程》的规定，我们对公司 2019 年度、2020 年度及 2021 年度发生的关联交易进行了核查，我们认为：公司报告期内发生的关联交易遵循了平等、自愿、等价、有偿的原则，有关协议或合同所确定的条款是公允的、合理的，关联交易的价格依据市场定价原则或者按照使公司或其他股东受益的原则确定，不存在损害公司及其他股东利益的情况。公司报告期内发生的关联交易，均已按照公司当时的有效章程及决策程序履行了相关审批程序。”

（四）规范和减少关联交易的措施

1. 关联交易的决策程序

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的关联交易决策程序未发生变更，关于关联交易决策程序的规定合法有效。

2. 关于减少和规范关联交易的其他措施

为规范公司与关联方之间的关联交易，发行人控股股东、实际控制人高利擎出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，截至本补充法律意见书出具之日，发行人控股股东、实际控制人出具的《关于减少和规范关联交易的承诺函》仍然合法、有效，具体情况详见《法律意见书》正文“第二部分 期间内发行人相关情况的更新 九、关联交易及同业竞争（四）规范和减少关联交易的措施”。

（五）发行人与关联方之间不存在同业竞争情形

根据发行人控股股东、实际控制人出具的书面声明、本所律师对公开披露信息的查询，截至本补充法律意见书出具之日，发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业（详见本补充法律意见书正文“第二部分 期间内发行人相关情况的更新 九、关联交易及同业竞争（一）发行人的关联方”）之间不存在同业竞争情形。

为避免潜在的同业竞争，发行人控股股东、实际控制人高利擎已出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，截至本补充法律意见书出具之日，发行人控股股东、实际控制人出具的《关于避免同业竞争的承诺函》仍然合法、有效，具体情况详见《法律意见书》正文“第二部分 期间内发行人相关情况的更新九、关联交易及同业竞争（五）发行人与关联方之间不存在同业竞争情形”。

（六）发行人对关联交易和同业竞争事项的披露

根据发行人的确认并经本所律师核查，发行人已对关联交易的情况和避免同业竞争的措施进行了充分披露，不存在重大遗漏或重大隐瞒。

（七）发行人不存在持续经营的法律障碍

根据发行人《营业执照》、《公司章程》、《审计报告》以及相关主管部门出具的证明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人为合法有效存续的股份有限公司，根据法律规定在其经营范围内开展经营活动，不存在影响其持续经营的法律障碍。

十、发行人的主要财产

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书一》中论述了发行人主要财产情况。经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人主要财产情况更新如下：

（一）发行人及其子公司的不动产

1．发行人及其子公司拥有的境内土地使用权

经本所律师核查后确认，期间内，发行人及其子公司在中国境内拥有的土地使用权未发生增加或者减少，不动产权证竣工期限发生变化，具体变化情况如下：

鉴于宁波朗威、宁波费曼目前固定资产投资项目的投入产出、税收标准尚未达到与宁波杭州湾新区开发建设管理委员会签署的投资协议书（新区投协[2016]27 号、新区投协[2016]28 号）中的要求，宁波朗威、宁波费曼的不动产

权证系“临时证”，宁波朗威的不动产权证竣工期限延长至 2022 年 8 月 10 日；宁波费曼的不动产权证竣工期限延长至 2023 年 1 月 8 日。

2．发行人及其子公司拥有的境内房屋所有权

经本所律师核查后确认，期间内，发行人及其子公司在中国境内的房屋所有权未发生增加或者减少，不动产权证竣工期限发生变化，具体变化情况详见本补充法律意见书正文“十、发行人的主要财产（一）发行人及其子公司的不动产 1．发行人及其子公司拥有的境内土地使用权”。

3．发行人及子公司拥有的境外不动产

根据境外律师出具境外法律意见书，并经本所律师核查后确认，截至本补充法律意见书出具之日，发行人境外子公司不拥有任何境外不动产。

4．发行人及其子公司未取得产权证书的房产及构筑物

经本所律师核查后确认，期间内，发行人及其子公司未取得产权证书的房产及构筑物未发生变化。

（二）发行人及其子公司房屋租赁情况

经本所律师核查后确认，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司房屋租赁的具体情况如下：

1. 经本所律师核查，发行人及其子公司目前于境内承租房屋未发生变化。

2. 经本所律师核查后确认，期间内，发行人境外子公司目前于境外承租房屋情况未发生变化。

3. 根据发行人提供的房屋租赁合同，并经本所律师核查，发行人及其子公司对外出租房屋情况如下：

序号	承租方	出租方	地点	用途	租赁面积	租赁期限	租金
1	宁波科艺宁波科艺长毛绒有限公司	宁波朗威	宁波杭州湾新区滨海二路 98 号	生产	31,751.42 平方米	2020.10.01-2025.09.30	740.00 万元/年

2	宁波科艺宁波科艺长毛绒有限公司	宁波朗威	宁波杭州湾新区滨海三路 19 号	生产	8,644.00 平方米	2022.03.09-2022.09.08	103.73 万元
3	东经人造皮草（宁波）有限公司	宁波朗威	宁波杭州湾新区滨海二路 112 号	生产	25,046.46 平方米	2019.08.01-2023.01.31	600.00 万元/年

4. 经本所律师核查后确认，期间内，发行人对外出租的用于分布式光伏发电项目的屋顶未发生变化。

（三）知识产权

1．商标

（1）境内商标权

经本所律师核查，截至 2021 年 12 月 31 日，发行人及其子公司在中国境内已授权的注册商标共计 32 项。具体情况如下：

序号	权利人	注册证号	注册商标	注册类别	有效期限
1	朗威股份	14962343	LONGWAY 朗威	第 6 类	2015.09.14-2025.09.13
2	宁波费曼	22059450	FEYNMAN CABLE	第 9 类	2018.03.07-2028.03.06
3	宁波美资鲨鱼	13576847	linkaplus	第 9 类	2015.04.07-2025.04.06
4	宁波美资鲨鱼	13576856	Develine	第 9 类	2015.08.28-2025.08.27
5	宁波美资鲨鱼	13576901	DAVISLEGEND	第 9 类	2015.02.14-2025.02.13
6	宁波美资鲨鱼	13576944	Purenjoy	第 9 类	2015.02.14-2025.02.13
7	宁波美资鲨鱼	13577010	Sframe	第 6 类	2015.02.21-2025.02.20
8	宁波美资鲨鱼	16154664	戴维斯	第 9 类	2016.03.21-2026.03.20
9	宁波美资鲨鱼	19681999	ASSMANN 阿斯门	第 6 类	2017.06.07-2027.06.06
10	宁波美资	19682035	ASSMANN 阿斯门	第 9 类	2017.08.21-2027.08.20

	鲨鱼				
11	宁波美资鲨鱼	20385927	SHARKRACK 鲨克瑞克	第 6 类	2017.08.07-2027.08.06
12	宁波美资鲨鱼	20386085	SHARKRACK 鲨克瑞克	第 9 类	2017.08.07-2027.08.06
13	宁波美资鲨鱼	25739484	美资鲨鱼	第 9 类	2018.07.28-2028.07.27
14	宁波美资鲨鱼	25751945	美资鲨鱼	第 6 类	2018.08.07-2028.08.06
15	宁波美资鲨鱼	39719436	DEVLINE	第 9 类	2020.06.28-2030.06.27
16	宁波美资鲨鱼	51837949	DAVISLEGEND	第 6 类	2021.08.21-2031.08.20
17	宁波兰贝	24439293	智久 ZHIJIU	第 6 类	2018.06.07-2028.06.06
18	宁波兰贝	9008752	LINKBASIC 兰贝	第 6 类	2012.02.21-2022.02.20
19	宁波兰贝	12597219	LINKBASIC	第 6 类	2015. 08. 14-2025. 08. 13
20	宁波兰贝	41687957	LINKBASIC 兰贝	第 9 类	2020. 07. 14-2030. 07. 13
21	宁波兰贝	41704489		第 9 类	2020. 07. 21-2030. 07. 20
22	宁波兰贝	6741302	LINKBASIC	第 9 类	2014. 01. 14-2024. 01. 13
23	宁波兰贝	12597173	LINKBASIC	第 9 类	2015. 10. 21-2025. 10. 20
24	宁波兰贝	3493283	兰贝	第 9 类	2004. 08. 07-2024. 08. 06
25	宁波多普勒	42122063	Doppler 多普勒	第 9 类	2020.11.28-2030.11.27
26	宁波多普勒	16356191	Doppler 多普勒	第 9 类	2016.05.21-2026.05.20
27	宁波多普勒	16356113	Doppler 多普勒	第 6 类	2016.04.07-2026.04.06

28	宁波多普勒	15964596	智多星 SMARTSTAR	第 6 类	2016.02.21-2026.02.20
29	宁波多普勒	3493284	智多星 SMARTSTAR	第 9 类	2014.09.21-2024.09.20
30	宁波美资鲨鱼	53359822	SHARKRACK	第 6 类	2021.09.14-2031.09.13
31	宁波美资鲨鱼	53366128	SHARKRACK	第 9 类	2021.11.07-2031.11.06
32	宁波兰贝	56668889	LINKBASIC	第 6 类	2021.12.07-2031.12.06

经核查，本所律师认为，发行人及其境内子公司合法取得并拥有上述商标，不存在质押或优先权等权利瑕疵或限制，不存在权属纠纷和法律风险。

（2）境外商标权

经本所律师核查后确认，自 2021 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间内，发行人及其子公司在境外已授权的注册商标未发生变化。

2．专利权

经本所律师核查后确认，自 2021 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间内，发行人及其子公司在中国境内新增 12 项已经授权的专利，具体情况如下：

序号	专利权人	专利名称	专利类型	专利号	申请日	专利状态
1	朗威股份	一款适用于数据中心机房的通道门	实用新型	ZL202022997152.7	2020-12-24	专利权维持
2	朗威股份	一种配套塑料拉手和塑料挡板的盲板	实用新型	ZL202023153929.8	2020-12-24	专利权维持
3	朗威股份	用于配套滑动窗扇的铝合金型材	实用新型	ZL202023257729.7	2020-12-29	专利权维持
4	朗威股份	用于配套滑动窗扇连接标准 40 铝合金型材的滑轨	实用新型	ZL202023253449.9	2020-12-29	专利权维持
5	朗威股份	一种简易型铝合金滑动窗	实用新型	ZL202023253447.X	2020-12-29	专利权维持
6	朗威股份	一种配套滑动窗扇的塑料角件	实用新型	ZL202023243902.8	2020-12-29	专利权维持

7	朗威股份	一种适用于数据中心机房通道的平移门	实用新型	ZL202120284253.1	2021-02-01	专利权维持
8	朗威股份	一种新型移门拉手	实用新型	ZL202120562579.6	2021-03-19	专利权维持
9	宁波美资鲨鱼	一种开放式墙柜	实用新型	ZL202121748351.2	2021-07-29	专利权维持
10	宁波美资鲨鱼	一种挂墙式网络机柜	实用新型	ZL202120395833.8	2021-08-20	专利权维持
11	宁波美资鲨鱼	墙柜（开放式）	外观设计	ZL202130482429.X	2021-07-28	专利权维持
12	宁波美资鲨鱼	网络机柜	外观设计	ZL202130495080.3	2021-08-02	专利权维持

3．软件著作权

经本所律师核查后确认，自 2021 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间内，发行人及其子公司在中国境内合法拥有的计算机软件著作权未发生变化。

（四）发行人的对外投资

经本所律师核查后确认，期间内，除发行人的境外二级子公司西班牙兰贝已解散外，发行人的其他子公司情况未发生变化。根据西班牙律师出具的《法律意见书》及西班牙兰贝登记解散资料以及发行人的说明，西班牙兰贝解散具体情况如下：

发行人成立西班牙兰贝系为开拓境外市场考虑，成立后因公司业务发展方向调整，因西班牙兰贝业务未有效开展，于 2022 年 1 月 10 日在西班牙商业登记处正式注册解散，解散过程合法合规。西班牙兰贝解散时已无实际业务经营，不涉及人员安置、业务承继事项，不存在债务人，清算解散后剩余资产全部分配给投资人朗威欧洲。

（五）主要生产经营设备

根据《审计报告》及发行人的说明，发行人现有生产经营设备主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备，截至 2021 年 12 月 31 日，发行人主要生产经营设备原值为 399,227,756.93 元，账面价值为 289,267,063.63 元。

综上所述，本所律师核查后认为，发行人合法拥有与其经营业务相关的资产，发行人主要资产权属清晰、完整、独立，不存在重大权属争议或重大法律瑕疵。

十一、 发行人的重大债权债务

（一） 重大合同

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》中披露了发行人的重大合同。经本所律师核查后确认，截至 2021 年 12 月 31 日发行人及其子公司正在履行和已经履行完毕的主要业务项下报告期内规模前五名供应商、单笔销售额 800 万人民币以上的客户，或对发行人经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的合同或协议情况如下：

1．重大采购合同

截至 2021 年 12 月 31 日，发行人及其子公司已履行完毕及正在履行的重大采购框架合同如下：

序号	采购方	供应方	合同金额	合同标的	合同期限	履行情况
1	宁波费曼	宁波世茂铜业股份有限公司	以实际订单为准	铜线	2018.06.27-2019.07.31	履行完毕
			以实际订单为准	铜线	2019.08.01-2020.09.30	履行完毕
			以实际订单为准	铜线	2020.09.01-2021.10.31	履行完毕
			以实际订单为准	铜线	2021.12.13-2022.12.31	正在履行
2		全威（铜陵）铜业科技有限公司	以实际订单为准	铜线	2017.12.29-2018.12.31	履行完毕
			以实际订单为准	铜线	2019.01.24-2019.12.31	履行完毕
3		上海江铜营销有限公司	以实际订单为准	铜线	2018.05.01-2018.12.31	履行完毕
			以实际订单为准	铜线	2019.01.01-2019.12.31	履行完毕
			以实际订单为准	铜线	2020.01.01-2020.12.31	履行完毕
			以实际订单为准	铜线	2021.01.01-2021.12.31	履行完毕
4		宁波金田新材	以实际订单为准	以实际订	2020.10.09-2021.12.31	履行完毕

		料有限公司		单为准		
5	朗威股份	五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	以实际订单为准	冷轧板	2018.01.01-2019.12.31	履行完毕
			以实际订单为准	冷轧板	2020.01.01-2021.12.31	履行完毕
6		苏州市开元金属材料有限公司	以实际订单为准	冷轧板	2018.01.01-2019.12.31	履行完毕
7		无锡市汉锡源贸易有限公司	以实际订单为准	冷轧板	2018.01.01-2019.12.31	履行完毕
			以实际订单为准	冷轧板	2020.01.01-2021.12.31	履行完毕
8		苏州工业园区天盈金属材料有限公司	以实际订单为准	冷轧板	2020.01.01-2021.12.31	履行完毕
9		汇翎德（苏州）科技材料有限公司	以实际订单为准	冷轧板	2020.01.01-2021.12.31	履行完毕

2．重大销售合同

截至 2021 年 12 月 31 日，发行人及其子公司已履行完毕及正在履行的重大销售合同/订单如下：

序号	销售方	购买方	合同金额（万元）	合同标的	签订日期	履行情况
1	朗威股份	香江科技股份有限公司	855.69	服务器机柜	2018.03.10	履行完毕
2	朗威股份	厦门华睿晟智能科技有限责任公司	945.58	服务器机柜、热通道等	2018.06.01	履行完毕
3	朗威股份	香江科技股份有限公司	1,783.63	机柜、冷通道	2019.12.06	履行完毕
4	朗威股份	合动力能源有限公司	1,324.10	封闭冷通道机柜、导轨、盲板	2019.12.23	履行完毕
5	朗威股份	香江科技股份有限公司	865.88	网络机柜	2020.09.01	履行完毕
6	朗威股份	秦皇岛燕大正洋通讯技术有限公司	1,068.28	封闭冷通道、机柜	2020.11.20	履行完毕
7	朗威	合动力能源有限	1,428.30	封闭冷通道机柜	2021.01.04	履行完毕

	股份	公司				
8	朗威股份	苏州新海宜电子商务有限公司	850.00	服务器机柜、网络机柜、热通道封闭件等	2021.03.05	履行完毕
9	朗威股份	科华数据股份有限公司	891.27	服务器机柜、网络机柜	2021.04.04	履行完毕
10	朗威股份	杭州海康威视通讯技术有限公司	970.80	数据电缆	2021.04.09	正在履行
11	朗威股份	智行新能科技（安徽）有限公司	1,044.75	柜体组合件等	2021.07.26	正在履行
12	朗威股份	厦门华睿晟智能科技有限责任公司	860.65	机柜	2021.12.01	履行完毕

3．借款合同

截至 2021 年 12 月 31 日，发行人及其子公司已履行完毕及正在履行的金额不小于 2,000.00 万元的重大借款合同如下：

序号	借款银行	借款利率（%）	借款金额（万元）	借款期限	履行情况
1	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	4.35	2,000.00	2020.02.14-2020.12.18	履行完毕
2	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	5.39/5.19	6,000.00	2019.10.29-2025.10.29	正在履行
3	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	5.46	2,000.00	2018.02.08-2021.03.09（注）	履行完毕
4	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	5.70	2,500.00	2018.06.12-2020.12.21	履行完毕
5	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	5.00	2,000.00	2019.11.20-2020.11.19	履行完毕
6	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	5.64/4.90	2,000.00	2019.04.24-2029.12.21	正在履行
7	宁波慈溪农村商业银行股份有限公司庵东支行	4.75	2,990.00	2020.12.08-2030.12.07	正在履行

注：宁波费曼于 2021 年 3 月 9 日完成提前还款。

4．保证合同

截至 2021 年 12 月 31 日，发行人及其子公司已履行完毕及正在履行的金额不小于 5,000.00 万元的重大保证合同如下：

序号	债权人	保证人	债务人	最高债权额（万元）	主债权发生期间	保证方式	履行情况
1	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	高利擎、戚杰飞	朗威股份	5,000.00	2016.06.29-2021.06.28	连带责任保证	正在履行
2	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	宁波费曼	朗威股份	10,900.00	2019.06.30-2022.06.30（注）	连带责任保证	履行完毕
3	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	宁波费曼	朗威股份	12,400.00	2020.04.15-2023.04.15（注）	连带责任保证	履行完毕
4	兴业银行股份有限公司苏州分行	高利擎	朗威股份	9,000.00	2021.09.18-2022.09.17	连带责任保证	正在履行
5	兴业银行股份有限公司苏州分行	高利冲	朗威股份	9,000.00	2021.09.18-2022.09.17	连带责任保证	正在履行
6	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	高利擎	宁波朗威	7,700.00	2018.01.25-2023.01.25	连带责任保证	正在履行
7	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	高利冲	宁波朗威	7,700.00	2018.01.25-2023.01.25	连带责任保证	正在履行
8	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	朗威股份	宁波朗威	7,700.00	2018.01.25-2023.01.25	连带责任保证	正在履行
9	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	朗威股份	宁波费曼	10,000.00	2019.11.08-2024.11.08	连带责任保证	正在履行
10	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	高利擎	宁波费曼	10,000.00	2019.11.08-2024.11.08	连带责任保证	正在履行
11	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	高利冲	宁波费曼	10,000.00	2019.11.08-2024.11.08	连带责任保证	正在履行
12	交通银行股份有限公司	朗威股份	宁波费曼	5,500.00	2018.01.25-2022.01.25	连带责任保证	正在履行

	宁波杭州湾新区支行						
13	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	高利擎	宁波费曼	5,500.00	2018.01.25-2022.01.25	连带责任保证	正在履行
14	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	高利冲	宁波费曼	5,500.00	2018.01.25-2022.01.25	连带责任保证	正在履行
15	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	高利擎	朗威股份	5,500.00	2021.08.18-2026.08.17	连带责任保证	正在履行
16	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	宁波费曼	朗威股份	17,200.00	2021.04.12-2024.04.12	连带责任保证	正在履行

注：公司于 2021 年 4 月 12 日重新签订了最高额保证合同。

5．抵押合同

截至 2021 年 12 月 31 日，发行人及其子公司已履行完毕及正在履行的金额不小于 5,000.00 万元的重大抵押合同如下：

序号	抵押人	抵押权人	最高债权额（万元）	主债权发生期间	抵押物	履行情况
1	朗威股份	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	6,033.10	2018.02.06-2021.02.06	自有房产和自有土地	履行完毕
2	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,000.00	2019.11.13-2020.08.10	自有房产和自有土地	履行完毕
3	宁波费曼	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,200.00	2019.11.13-2020.01.08	自有房产和自有土地	履行完毕
4	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,000.00	2019.09.20-2020.08.10	自有房产和自有土地	履行完毕
5	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	8,000.00	2019.11.13-2020.08.10	自有房产和自有土地	履行完毕
6	宁波费曼	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,500.00	2020.10.20-2021.01.08	自有房产和自有土地	履行完毕
7	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	8,000.00	2020.10.20-2021.08.10	自有房产和自有土地	履行完毕
8	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,000.00	2020.10.20-2021.08.10	自有房产和自有土地	履行完毕
9	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,000.00	2020.10.20-2021.08.10	自有房产和自有土地	履行完毕
10	宁波费曼	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,200.00	2021.01.21-2022.01.08	自有房产和自有土地	正在履行
1	宁波	宁波慈溪农村商业银行	6,475.00	2020.11.24-	自有房产和	正在履行

序号	抵押人	抵押权人	最高债权额（万元）	主债权发生期间	抵押物	履行情况
1	朗威	股份有限公司庵东支行		2022.08.10	自有土地	
12	宁波朗威	宁波慈溪农村商业银行股份有限公司庵东支行	6,475.00	2020.11.24-2022.08.10	自有房产和自有土地	正在履行
13	朗威股份	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	13,000.00	2021.04.28-2024.04.28	自有房产和自有土地	正在履行
14	朗威股份	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	7,900.00	2021.04.28-2024.04.28	自有房产和自有土地	正在履行
15	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	8,300.00	2021.11.15-2022.08.10	自有房产和自有土地	正在履行
16	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,820.00	2021.11.15-2022.08.10	自有房产和自有土地	正在履行
17	宁波朗威	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,820.00	2021.11.15-2022.08.10	自有房产和自有土地	正在履行

本所律师核查后确认，截至本补充法律意见书出具之日，发行人上述重大合同合法有效，不存在重大违法违规行为或潜在重大法律风险。

（二）侵权之债

根据发行人的声明及承诺并经本所律师核查，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重大侵权之债。

（三）发行人与关联方之间的重大债权债务关系及相互担保的情况

根据发行人的声明及承诺并经本所律师核查，除本补充法律意见书正文“九、关联交易及同业竞争”披露的关联交易外，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务关系及提供担保的情况。

（四）其他应收应付款

根据《审计报告》以及发行人的说明，并经本所律师核查，截止本补充法律意见书出具之日，发行人金额较大的其他应收、应付款系因正常的生产经营活动发生，合法有效。

十二、发行人重大资产变化及收购兼并

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》中论述了发行人的重大资产变化及收购兼并情况。

经本所律师核查后确认，截至 2021 年 12 月 31 日，发行人的重大资产变化及收购兼并无变化。

十三、 发行人公司章程的制定与修改

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》中论述了发行人公司章程的制定与修改情况。

经本所律师核查后确认，期间内，发行人公司章程的制定与修改情况没有发生变化。

本所律师认为，发行人现行《公司章程》的内容符合现行法律、法规和规范性文件的规定。发行人的《公司章程（草案）》系依据现行的《公司法》《上市公司章程指引》等有关规定起草，合法有效。

十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

（一） 发行人的组织机构

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》中论述了发行人的组织结构情况。

经本所律师核查后确认，期间内，发行人的组织机构没有发生变化。

本所律师认为，发行人按照《公司法》等有关法律法规的规定，建立了规范的法人治理结构，发行人具有健全的组织机构。

（二） 股东大会、董事会和监事会议事规则

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》中论述了发行人的股东大会、董事会和监事会议事规则情况。

经本所律师核查后确认，期间内，发行人的股东大会、董事会和监事会议事规则没有发生变化。

本所律师认为，发行人已具有健全的股东大会、董事会及监事会议事规则，发行人上述议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（三）发行人股东大会、董事会、监事会运行情况

经本所律师核查，发行人自整体变更为股份有限公司后共召开股东大会 43 次、董事会 48 次、监事会 28 次。

经核查相关会议的资料，本所律师认为，发行人设立以来历次股东大会、董事会、监事会的召开程序符合相关法律、法规和规范性文件的规定，股东大会、董事会、监事会的决议内容及签署合法、合规、真实、有效，股东大会或董事会的历次授权或重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》中论述了发行人董事、监事和高级管理人员及其变化。

经本所律师核查后确认，期间内，发行人董事会成员、监事会成员、公司总经理及其他高级管理人员的任职情况未发生变化。

根据发行人的董事、监事和高级管理人员的承诺并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人董事、监事及高级管理人员的任职资格符合法律、法规和规范性文件的规定；发行人最近两年的董事、监事、高级管理人员未发生重大变化；发行人独立董事不存在法律、法规或规范性文件规定不得担任独立董事的情形，经本所律师核查，发行人《公司章程》、《独立董事制度》所规定的独立董事职权范围符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

十六、发行人的税务

（一）税种及税率

根据中汇会计师出具的《审计报告》，并经本所律师核查，发行人及其子公司在报告期内的主要税种、税率如下：

税种	计税依据	税率
境内增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 16%、13%、9%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 16%、13%等[注 1]
境外增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城镇土地使用税	土地面积	1.5 元/平方米、2.5 元/平方米、9 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：不同税率的境外纳税主体增值税税率说明

纳税主体名称	增值税税率
美国戴维斯	注册及经营地在美国，无增值税
美国鲨克瑞克	
澳大利亚鲨克瑞克	10%
欧洲朗威	2019 年 1 月-2020 年 6 月 19% 2020 年 7 月-12 月 16% 2021 年度 19%
西班牙兰贝	21%

注 3：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体	报告期内税率			备注
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
朗威股份	15%	15%	15%	-
宁波费曼	25%	25%	25%	-
宁波兰贝	[注 1]		25%	

纳税主体	报告期内税率			备注
宁波多普勒	15%	15%	15%	-
宁波美资鲨鱼	25%	25%	25%	-
宁波朗威	25%	25%	25%	-
兰贝国际	[注 1]		/	-
香港鲨克瑞克	/	/	/	于 2019 年 8 月解散
美国戴维斯	[注 2]			-
美国鲨克瑞克	[注 2]			-
澳大利亚鲨克瑞克	26%	27.5%	27.5%	-
欧洲朗威	28%	28%	28%	-
西班牙兰贝	25%	25%	25%	于 2022 年 1 月解散

注 1：公司子公司兰贝国际、宁波兰贝于 2020 年度享受小微企业普惠性税收减免政策（财税〔2019〕13 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；2021 年享受小微企业普惠性税收减免政策（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

注 2：美国戴维斯、美国鲨克瑞克登记设立地位于美国伊利诺伊州，需要同时缴纳联邦所得税及州所得税。报告期内联邦所得税税率为 21%，州所得税率为 6.13%至 9.50%。

本所律师认为，发行人及其控股子公司在报告期内执行的主要税种、税率符合相关法律、法规和规范性文件的要求。

（二）税收优惠

发行人于 2017 年 11 月 17 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的编号为 GR201732001341 号的《高新技术企业证书》，有效期为三年；2020 年公司继续申请高新技术企业并于 2020 年 12 月 2 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的编号为 GR202032004862 号的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，报告期内，发行人在高新技术企业证书有效期内适用的企业所得税税率为 15%。

宁波多普勒于 2018 年 11 月 27 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201833100095，有效期为三年，2021 年宁波多普勒继续申请高新技术企业并于 2021 年 12 月 10 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202133100736，有效期为三年，报告期内，宁波多普勒在高新技术企业证书有效期内适用的企业所得税税率为 15%。

兰贝国际、宁波兰贝于 2020 年度享受小微企业普惠性税收减免政策（财税[2019]13 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2021 年享受小微企业普惠性税收减免政策（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

（三）依法纳税的确认情况

1. 国家税务总局苏州市相城区税务局第一税务分局于 2021 年 1 月 12 日出具证明，确认发行人自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 1 月 11 日，能按照规定办理期限办理纳税申报，符合国家法律、法规的要求。截止证明出具之日，无欠缴税款的情况，无因重大税收违规行为受到税务机关的行政处罚；国家税务总局苏州市相城区税务局第一税务分局分别于 2021 年 4 月 15 日、2021 年 10 月 25 日出具证明，确认发行人在 2021 年 1 月 12 日至 2021 年 10 月 24 日期间，符合国家法律、法规的要求。截止证明出具之日，无欠缴税款的情况，无重大违规事项；国家税务总局苏州市相城区税务局第一税务分局于 2022 年 1 月 13 日出具证明，确认发行人自 2021 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，能按照规定办理期限办理纳税申报，符合国家法律、法规的要求。截止证明出具之日，无欠缴税款的情况，无因税收违规行为受到税务机关的行政处罚。

2. 国家税务总局宁波杭州湾新区税务局分别于 2021 年 1 月 12 日、2021 年 4 月 15 日、2021 年 10 月 21 日、2022 年 1 月 10 日出具证明，确认宁波朗威自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，未发现重大违法违章查处记录。

3. 国家税务总局宁波杭州湾新区税务局分别于 2021 年 1 月 12 日、2021 年 4 月 15 日、2021 年 10 月 21 日、2022 年 1 月 10 日出具证明，确认宁波美资鲨鱼自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，未发现重大违法违章查处记录。

4. 国家税务总局宁波杭州湾新区税务局分别于 2021 年 1 月 12 日、2021 年 4 月 15 日、2021 年 10 月 21 日、2022 年 1 月 10 日出具证明，确认宁波费曼自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，未发现重大违法违章查处记录。

5. 国家税务总局宁波杭州湾新区税务局分别于 2021 年 1 月 12 日、2021 年 4 月 15 日、2021 年 10 月 21 日、2022 年 1 月 10 日出具证明，确认宁波兰贝自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，未发现重大违法违章查处记录。

6. 国家税务总局余姚市税务局分别于 2021 年 10 月 14 日、2022 年 1 月 7 日出具证明，确认宁波多普勒自 2015 年 12 月 23 日起至 2022 年 1 月 1 日，无登记在案的税收违法违规行为记录。

7. 国家税务总局宁波杭州湾新区税务局分别于 2021 年 1 月 12 日、2021 年 4 月 15 日、2021 年 10 月 21 日、2022 年 1 月 10 日出具证明，确认兰贝国际自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，未发现重大违法违章查处记录。

8. 根据美国 Wang & Associates, P.C.律师事务所于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》，美国戴维斯及其子公司美国鲨克瑞克注册成立至今，根据法律条例及时申报财务报表，按时纳税，未从任何税务机关收到任何处罚、评估或其他税务问题或争议的通知。

9. 根据澳洲 Regis Lawyers Pty Ltd 律师事务所于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》，澳大利亚鲨克瑞克自成立之日到出具该法律意见书之日，公司根据法律条例及时申报财务报表，按时纳税，不存在违反澳洲税务相关法律法规的行为，亦不存在因税务问题而受到行政处罚的情形或任何有关税务的争议。

10. 根据德国律师于 2022 年 2 月出具的《法律意见书》，自欧洲朗威成立至该法律意见书发布之日，公司执行的税目、税率均符合法律法规的规定。公司可依法及时申报并缴纳各种税款。不存在因税收问题引起的行政处罚，亦不存在与税收有关的任何争议。

11. 根据西班牙律师于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》，自西班牙兰贝成立至撤销并解散之日，公司执行的税目、税率均符合法律法规的规定。公司可依法及时申报并缴纳各种税款，以获得税务机关的良好证明。不存在因税收问题引起的行政处罚，亦不存在与税收有关的任何争议。

根据上述文件以及发行人的承诺，并经本所律师核查，发行人及其子公司在报告期内未发生过因违反税收管理方面的法律、法规而受到处罚的情形。

（四） 政府补贴情况

根据《审计报告》，公司提供的材料并经本所律师核查，报告期内，公司及境内子公司在 2021 年度取得的金额在 5 万元以上的政府补助情况如下：

序号	项目	金额（万元）	依据文件
2021 年度			
1	智能化技术改造专项资金	13.95	《关于下达相城区 2018 年度工业经济和信息化专项资金（剩余资金）的通知》（相工信[2019]11 号）/《关于下达相城区 2018 年度工业经济和信息化专项资金的通知》（相经[2018]88 号、相财产[2018]284 号）
2	智能化技术改造项目	18.49	《关于下达 2019 年度相城区工业经济高质量发展专项资金计划（第三批）的通知》（相工信[2019]70 号）
3	2020 年省商务发展专项资金	6.76	《关于下达 2020 年省商务发展专项资金的通知》（相商[2021]5 号）
4	外地员工留相企业专项补助	13.82	关于印发《相城区春节期间外地员工留相专项补贴实施细则》的通知（相人社[2021]16 号）
5	2020 年相城区高企认定奖励资金	10.00	关于拨付 2020 年相城区科技创新引领高质量发展扶持政策（高企认定奖励）资金的通知（相科[2021]35 号）
6	研发机构建设经费	12.50	关于印发《黄埭镇科技商务高质量发展若干扶持政策》的通知（埭政[2020]35 号）
7	上级研发机构补助	10.00	关于下达 2021 年余姚市第三批科技经费（研发机构、进步奖、上级项目中期和验收结转配套补助资金）的通知（余科[2021]33 号）

序号	项目	金额（万元）	依据文件
8	区工程中心奖励	10.00	关于认定 2020 年度宁波杭州湾新区企业工程技术中心的通知（甬新经[2020]70 号）
9	科技金融专项补助	6.42	转发市财政局、市科技局《关于下达苏州市 2021 年度第十八批科技发展计划（科技金融专项）项目经费的通知》的通知（相科[2021]64 号）
10	工业设计中心奖励	5.00	关于下达 2021 年度相城区工业经济高质量发展专项资金（第一批）的通知（相工信[2021]74 号）
11	相城区重点企业稳岗奖励专项资金	30.00	关于下达相城区重点企业稳岗奖励专项资金计划的通知（相工信[2021]79 号）
12	贷款贴息补助	5.96	印发《宁波杭州湾新区关于加快转变发展动能鼓励科技创新的意见》的通知（甬新管发[2019]26 号）
13	2020 年商贸服务业企业奖励	40.56	关于印发《宁波杭州湾新区商贸服务业发展资金管理暂行办法》的通知（甬新财税[2015]30 号）
合计		**183.46**	-

经本所律师核查，发行人享受到的上述财政补贴均得到了有关政府部门的批准，合法、合规、真实、有效。

十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准及合规性

（一） 环境保护合规情况

1. 发行人及其子公司生产经营活动中的环境保护

（1）苏州市相城生态环境局分别于 2021 年 2 月 5 日、2021 年 4 月 28 日、2021 年 10 月 25 日、2022 年 3 月 2 日出具回复函，经查询，朗威股份自 2018 年 1 月 1 日起至今，未发生因违反有关环境保护法律、法规和规范性文件而受到该局行政处罚的情况。

（2）宁波杭州湾新区生态环境局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 19 日、2021 年 10 月 15 日、2022 年 1 月 7 日出具的证明，确认宁波朗威自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，未发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护相关法律法规而受到该局行政处罚的情况。

（3）宁波杭州湾新区生态环境局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 19 日、2021 年 10 月 15 日、2022 年 1 月 7 日出具的证明，确认宁波美资鲨鱼自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，未发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护相关法律法规而受到该局行政处罚的情况。

（4）宁波杭州湾新区生态环境局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 19 日、2021 年 10 月 15 日、2022 年 1 月 7 日出具的证明，确认宁波费曼自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，未发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护相关法律法规而受到该局行政处罚的情况。

（5）宁波市生态环境局余姚分局分别于 2021 年 10 月 15 日、2022 年 1 月 7 日出具的证明，确认宁波多普勒自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，不存在因违反环境保护方面的法律、法规而被该局处罚的情形。

（6）根据美国 Wang & Associates, P.C.律师事务所于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》，美国戴维斯及其子公司美国鲨克瑞克自成立至该法律意见书出具之日，未从事任何产品的生产，未违反或违背任何适用的联邦和州环境法律或法规，不存在任何针对公司或其任何高级职员、董事或雇员提起的关于任何环境法律和法规方面的法律或衡平法上的诉讼或法律程序，也不存在向任何委员会或其他行政机构提出的未决或威胁公司的政府审查。

（7）根据澳洲 Regis Lawyers Pty Ltd 律师事务所于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》，澳大利亚鲨克瑞克自成立之日至 2021 年 12 月 31 日，在其运营过程中已遵守当地的法律，包括环境和土地法律法规。没有造成任何污染或对环境的损害，也没有因违反环境法律法规而受到处罚。

（8）根据德国律师于 2022 年 2 月出具的《法律意见书》，欧洲朗威自成立至该法律意见书出具之日，未从事任何产品的生产，未开展违反或违背任何适用环境法律或法规的经营活动，并且不存在任何针对公司或公司任何高级职员、董事或雇员提出的涉及环境法律和法规的的待决或潜在诉讼或法律诉讼，亦不存在任何委员会或其他行政机关发起的政府调查。

（9）根据西班牙律师于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》，西班牙兰贝自成立至撤销并解散之日，未从事任何产品的生产，未开展违反或违背任何适

用环境法律或法规的经营活动，并且不存在任何针对公司或公司任何高级职员、董事或雇员提出的涉及环境法律和法规的的待决或潜在诉讼、法律诉讼或政府调查。

2．募投资金投资项目的环境保护

经本所律师核查后确认，期间内，发行人本次募集资金投资项目的环境保护情况未发生变化。

（二）工商管理、质量监督合规情况

1. 苏州市相城区市场监督管理局于 2022 年 1 月 14 日出具证明，确认发行人自 2010 年 1 月 20 日设立以来在江苏省工商行政管理系统市场主体信用数据库中没有违法、违规及不良行为投诉举报记录。

2. 宁波市市场监督管理局杭州湾新区分局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 20 日、2021 年 10 月 19 日、2022 年 1 月 7 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日未发现宁波朗威被该分局行政处罚的记录。

3. 宁波市市场监督管理局杭州湾新区分局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 20 日、2021 年 10 月 19 日、2022 年 1 月 7 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日未发现宁波美资鲨鱼被该分局行政处罚的记录。

4. 宁波市市场监督管理局杭州湾新区分局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 20 日、2021 年 10 月 19 日、2022 年 1 月 7 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日未发现宁波费曼被该分局行政处罚的记录。

5. 宁波市市场监督管理局杭州湾新区分局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 20 日、2021 年 10 月 19 日、2022 年 1 月 7 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日未发现宁波兰贝被该分局行政处罚的记录。

6. 余姚市市场监督管理局于 2022 年 1 月 7 日出具证明，确认宁波多普勒自 2018 年 1 月 1 日至今未发现有违反市场监督管理法律、法规被该局行政处罚的记录。

7. 宁波市市场监督管理局杭州湾新区分局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 20 日、2021 年 10 月 19 日、2022 年 1 月 7 日出具证明，确认自 2020 年 9 月 27 日至 2021 年 12 月 31 日未发现兰贝国际被该分局行政处罚的记录。

8. 根据美国 Wang & Associates, P.C.律师事务所于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》，美国戴维斯及其子公司美国鲨克瑞克自成立至该法律意见书出具之日，始终遵守当地适用的与产品质量的技术监督标准有关的法律法规，未因任何严重违反与产品质量和技术监督有关的适用法律法规而遭受任何惩罚。

9. 根据澳洲 Regis Lawyers Pty Ltd 律师事务所于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》，澳大利亚鲨克自 2018 年月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，始终遵守当地适用的与产品质量的技术监督标准有关的法律法规，不存在因违反适用的产品质量和技术监督相关法律法规而受到处罚的情况。

10. 根据德国律师于 2022 年 2 月出具的《法律意见书》，欧洲朗威自成立至该法律意见书出具之日，均遵守当地适用的有关产品质量相关法律法规和技术监督标准，并且未因违反当地产品质量相关法律法规和技术监督标准而受到处罚。未发生产品质量纠纷和产品质量事故，且无需承担任何赔偿责任。

11. 根据西班牙律师于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》，西班牙兰贝自成立至撤销并解散之日，均遵守当地适用的有关产品质量相关法律法规和技术监督标准，并且未因违反当地产品质量相关法律法规和技术监督标准而受到处罚。未发生产品质量纠纷和产品质量事故。

（三）安全生产合规情况

1. 苏州市相城区应急管理局分别于 2021 年 1 月 12 日、2021 年 4 月 15 日、2021 年 10 月 25 日、2022 年 1 月 13 日出具证明，确认发行人自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，该局未接到发行人的生产安全事故报告，发行人也未因违反安全生产法律法规而受到该局行政处罚。

2. 宁波杭州湾新区应急管理局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 19 日、2021 年 10 月 15 日、2022 年 1 月 5 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至

2021 年 12 月 31 日，宁波朗威不存在因违反相关安全生产法律法规而受到行政处罚的行为，未发生亡人生产安全事故。

3. 宁波杭州湾新区应急管理局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 19 日、10 月 15 日、2022 年 1 月 5 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，宁波美资鲨鱼不存在因违反相关安全生产法律法规而受到行政处罚的行为，未发生亡人生产安全事故。

4. 宁波杭州湾新区应急管理局分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 4 月 19 日、10 月 15 日、2022 年 1 月 5 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，宁波费曼不存在因违反相关安全生产法律法规而受到行政处罚的行为，未发生亡人生产安全事故。

5. 余姚市应急管理局于 2022 年 1 月 10 日出具证明，确认自 2018 年 1 月 1 日至 2022 年 1 月 9 日，未发现宁波多普勒因违反安全生产法律法规而受到该局行政处罚的记录。

6. 根据美国 Wang & Associates, P.C.律师事务所于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》；澳洲 Regis Lawyers Pty Ltd 律师事务所于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》；德国律师于 2022 年 2 月出具的《法律意见书》及西班牙律师于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》，美国戴维斯、美国鲨克瑞克、澳大利亚鲨克瑞克、欧洲朗威、西班牙兰贝自成立之日至报告期末，未从事任何产品的生产。

（四）劳动用工合规情况

1. 发行人的劳动用工情况

根据发行人及其子公司提供的员工花名册、劳动合同及相关说明资料，2019 年末、2020 年末、2021 年末，发行人及其子公司在册正式员工总数分别为 815 人、1,361 人和 1,389 人。

2. 劳务派遣、劳务外包用工情况

（1）发行人报告期内各年度劳务派遣、劳务外包用工情况

根据发行人提供的相关资料并经发行人确认，报告期内，发行人存在劳务派遣、劳务外包用工情况，具体情况如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
用工总量	1,454	1,445	1,455
正式员工	1,390	1,361	815
劳务派遣人数	64	84	34
劳务外包人数	-	-	606
劳务派遣及外包人数占用工总量的比例	4.40%	5.81%	43.99%
劳务派遣及外包人员岗位分布	操作难度低、工作重复性强的临时性、辅助性或替代性的生产岗位	操作难度低、工作重复性强的临时性、辅助性或替代性的生产岗位	操作难度低、工作重复性强的临时性、辅助性或替代性的生产岗位以及食堂、保洁

注：2020 年及 2021 年服务外包人数不包含食堂及保洁服务外包工作人数。

（2）劳务外包和劳务派遣用工的合法合规性

根据 2014 年 3 月 1 日起施行的《劳务派遣暂行规定》，用工单位应当严格控制劳务派遣用工数量，使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的 10%；用人单位以承揽、外包等名义，按劳务派遣用工形式使用劳动者的，按照本规定处理。

发行人使用的劳务外包用工，其生产工作由公司直接进行管理，且在公司的经营场所开展工作，工作内容与部分劳务派遣工相同。因此，发行人使用的“劳务外包用工”实质上属于“劳务派遣用工”，劳务外包人数计入用工总量。

报告期内，公司存在实际劳务派遣人员比例超过 10%的情形，不符合《劳务派遣暂行规定》相关规定。针对该事项，公司已进行积极整改，通过扩大正式员工招聘、将劳务派遣用工转为正式用工等方式逐步降低了劳务派遣的用工比例，公司劳务派遣用工比例已于 2020 年降至 10%以下，截至 2021 年 12 月 31 日，发行人不存在利用劳务外包规避劳务派遣的相关法律和监管规定的情形，符合相关法律法规的规定，不存在重大违法行为或受到主管部门行政处罚的情形。

经向苏州市相城区黄埭镇社会事业管理局社会保障科现场走访了解，劳动行政部门认为公司已主动整改劳务派遣比例超标的情形，不存在由劳动行政部门建议限期改正而逾期不改正的情形。

2022 年 1 月 14 日，苏州市相城区人力资源和社会保障局出具证明，公司自 2012 年 6 月起参保缴费，未发现公司因违反劳动保障法律法规而受到行政处罚的情形。

发行人控股股东、实际控制人高利擎已出具书面承诺，承诺若发行人因报告期内劳务派遣用工超过法定比例 10%的不合规事项或未来劳务派遣用工问题，而受到主管机关的任何强制措施、行政处罚、发生纠纷、履行任何其他法律程序或承担任何责任而造成发行人的任何损失，本人将无条件给予发行人全额补偿并承担相关费用，保证发行人的业务不会因上述事宜受到不利影响。

综上，本所律师认为，上述发行人报告期内超比例使用劳务派遣用工的问题，不会对本次发行构成实质性法律障碍。

3. 社保和住房公积金缴纳情况

本所律师查验后确认，发行人建立了保障员工的各项社会保险制度（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险等）和住房公积金制度，并且为员工缴纳上述社会保险费用和住房公积金。

（1）发行人及子公司社会保障情况

1）报告期各期末，公司及子公司社会保险及住房公积金的缴纳情况如下：

单位：人

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
员工人数	1,390	1,361	815
城镇社保缴纳人数	1,003	1,021	669
城镇社保缴纳比例	72.16%	75.02%	82.09%
新农合、新农保缴纳人数	349	282	33
新农合、新农保缴纳比例	25.13%	20.72%	4.05%
城镇社保+新农合、新农保人数	1,352	1,303	702

城镇社保+新农合、新农保缴纳比例	97.27%	95.74%	86.13%
公积金缴纳人数	1,003	1,002	176
公积金缴纳比例	72.16%	73.62%	21.60%

注 1：上表中员工人数未包含劳务外包工和劳务派遣工。

注 2：实缴人数中包含第三方机构代缴情形，报告期各期末，公司通过第三方机构为员工代缴社会保险的人数分别为 1 人、14 人、15 人，代缴公积金的人数分别为 0 人、4 人、15 人。

2）报告期内发行人未缴纳社会保险及公积金情况

①发行人未缴纳社会保险情况

发行人在报告期内不断完善社会保险制度，报告期各期末，发行人及子公司未缴纳社会保险的原因包括新入职员工未缴，退休返聘无需缴纳，个人自行缴纳，境外员工，自愿放弃等原因，具体未缴纳社会保险情况如下：

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
新入职员工	3	17	7
退休返聘	11	11	7
个人自行缴纳	7	9	6
境外员工	17	13	20
自愿放弃	-	8	73
未缴纳人数合计	38	58	113
未缴纳人数占比	2.73%	4.26%	13.87%

注：根据境外律师出具的境外法律意见书及发行人说明，公司境外员工的社会保险按相关国家法律法规的规定执行，不存在违法违规情形。

②发行人未缴纳公积金情况

发行人在报告期内不断完善住房公积金制度，报告期各期末，发行人子公司未缴纳住房公积金的原因包括员工因缴纳新农合、新农保而未缴，新入职员工未缴，退休返聘无需缴纳，个人自行缴纳、境外员工和自愿放弃等原因。对于未缴纳住房公积金的发行人员工，发行人通过提供住房补贴的形式进行补偿，保障了员工的住房权益。报告期各期末，发行未缴纳公积金具体情况如下：

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
缴纳新农合、新农保员工	349	282	33
新入职员工	3	19	8

退休返聘	11	11	7
个人自行缴纳	7	2	-
境外员工	17	13	20
自愿放弃	-	32	571
未缴纳人数合计	387	359	639
未缴纳人数比例	27.84%	26.38%	78.40%

注：根据发行人说明并经本所律师核查，境外子公司员工无需缴纳境内住房公积金。

（2）如需补缴或者全员缴纳社保、公积金对发行人经营业绩及发行人的持续经营可能造成的影响

尽管发行人报告期内为境内员工缴纳社会保险、住房公积金的比例不断提高，并通过承担农村户籍员工新农合与新农保的费用、提供员工住房补贴等形式履行企业应尽的社会责任，同时也取得了相关社保及住房公积金主管部门出具的合规证明。但发行人仍然存在需补缴或者全员缴纳社保、公积金，从而对经营业绩产生不利影响的可能。

就上述情形，发行人控股股东、实际控制人高利擎出具承诺函，若发行人及子公司因上市前未依法足额缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、住房公积金的，如果在任何时候有权机关要求发行人或其子公司补缴，或者对发行人或其子公司进行处罚，或者有关人员向发行人或其子公司追索，或者发行人或其子公司因此引起诉讼、仲裁，本人承诺将无条件全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用，且在承担后不向发行人或其子公司追偿，保证发行人或其子公司不会因此遭受任何损失。如果因未按照规定缴纳社会保险费和住房公积金而给发行人或其子公司带来任何其他费用支出和经济损失，本人将无偿代发行人或其子公司承担。

（3）发行人存在委托第三方代缴社保、住房公积金的情形

根据发行人说明及本所律师核查，发行人已缴纳社保、住房公积金人员中存在发行人使用社保、公积金代缴形式为部分员工缴纳社保、住房公积金的情况。由于社会保险及住房公积金的缴纳存在区域统筹问题，发行人及其控股子公司只能在其注册地为员工缴纳社会保险和住房公积金；因少数员工个人原因需要异地缴纳社会保险和住房公积金，但是发行人及其控股子公司未在当地设

立分支机构，故发行人及其控股子公司无法以自身名义在该部分员工所在地开立社会保险和住房公积金账户并为该部分员工直接缴纳社会保险和住房公积金。为照顾该部分员工需求，发行人及其控股子公司向员工直接发放社会保险和住房公积金同等金额由其自行委托第三方为其代缴，或者由发行人直接委托第三方于员工所在地代为缴纳社会保险和住房公积金。

4. 主管机关出具的合规证明

（1）根据苏州市相城区人力资源和社会保障局于 2022 年 1 月 14 日出具的证明，确认自 2012 年 6 月起参保缴费，未发现发行人存在因违反劳动保障法律法规而受到行政处罚的情形；根据苏州市住房公积金管理中心于 2022 年 1 月 17 日出具的证明，发行人在住房公积金方面未受过任何行政处罚和行政处理。

（2）根据宁波市杭州湾新区人力资源和社会保障局分别于 2021 年 1 月 19 日、2021 年 4 月 16 日、2021 年 10 月 19 日、2022 年 1 月 13 日出具的证明，确认宁波朗威自营业执照登记日（2017 年 2 月 28 日）起至 2021 年 12 月 31 日期间，能够遵守国家以及地方人力资源和社会保障法律法规的有关规定，该局未对宁波朗威做出因违反劳动法律法规方面的行政处罚；根据宁波市住房公积金管理中心慈溪分中心分别于 2021 年 5 月 20 日、2021 年 10 月 27 日、2022 年 1 月 14 日出具的证明，确认宁波朗威自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间没有因违反住房公积金法律法规被该中心处罚。

（3）根据宁波市杭州湾新区人力资源和社会保障局分别于 2021 年 1 月 19 日、2021 年 4 月 16 日、2021 年 10 月 19 日、2022 年 1 月 13 日出具的证明，确认宁波美资鲨鱼自营业执照登记日（2015 年 6 月 12 日）起至 2021 年 12 月 31 日，能够遵守国家以及地方人力资源和社会保障法律法规的有关规定，该局未对宁波美资鲨鱼做出因违反劳动法律法规方面的行政处罚；根据宁波市公积金管理中心慈溪分中心分别于 2021 年 4 月 8 日、2021 年 10 月 27 日、2022 年 1 月 14 日出具的证明，确认宁波美资鲨鱼自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间没有因违反住房公积金法律法规被该中心处罚。

（4）根据宁波市宁波市杭州湾新区人力资源和社会保障局分别于 2021 年 1 月 19 日、2021 年 4 月 16 日、2021 年 10 月 19 日、2022 年 1 月 13 日出具的证

明，确认宁波费曼自营业执照登记日（2016 年 5 月 6 日）起至 2021 年 12 月 31 日期间，能够遵守国家以及地方人力资源和社会保障法律法规的有关规定，该局未对宁波费曼做出因违反劳动法律法规方面的行政处罚；根据宁波市住房公积金管理中心慈溪分中心分别于 2021 年 4 月 8 日、2021 年 10 月 27 日、2022 年 1 月 14 日出具的证明，确认宁波费曼自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间没有因违反住房公积金法律法规被该中心处罚。

（5）根据宁波市杭州湾新区人力资源和社会保障局分别于 2021 年 1 月 19 日、2021 年 4 月 16 日、2021 年 10 月 19 日、2022 年 1 月 13 日出具的证明，确认宁波兰贝自营业执照登记日（2017 年 4 月 12 日）起至 2021 年 12 月 31 日期间，能够遵守国家以及地方人力资源和社会保障法律法规的有关规定，该局未对宁波兰贝做出因违反劳动法律法规方面的行政处罚；根据宁波市住房公积金管理中心慈溪分中心分别于 2021 年 4 月 8 日、2021 年 10 月 27 日、2022 年 1 月 14 日出具的证明，确认宁波兰贝自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间没有因违反住房公积金法律法规被该中心处罚。

（6）余姚市社会保险管理服务中心于 2022 年 1 月 6 日出具的证明，确认宁波多普勒自 2018 年 1 月 1 日至今，不存在因违反劳动和社会保障方面的法律、法规和规范性文件而受到行政处罚的情形；根据宁波市住房公积金管理中心余姚分中心分别于 2021 年 4 月 16 日、2021 年 11 月 5 日、2022 年 1 月 6 日出具的证明，确认宁波多普勒自 2018 年 1 月 1 日至 2022 年 1 月 6 日，没有因违反住房公积金法律法规被该中心处罚。

（7）根据宁波市杭州湾新区人力资源和社会保障局分别于 2021 年 1 月 19 日、2021 年 4 月 16 日、2021 年 10 月 19 日、2022 年 1 月 13 日出具的证明，确认兰贝国际自营业执照登记日（2020 年 9 月 27 日）起至至 2021 年 12 月 31 日期间，能够遵守国家以及地方人力资源和社会保障法律法规的有关规定，该局未对兰贝国际做出因违反劳动法律法规方面的行政处罚；根据宁波市住房公积金管理中心慈溪分中心分别于 2021 年 4 月 8 日、2021 年 10 月 27 日、2022 年 1 月 14 日出具的证明，确认兰贝国际自 2020 年 9 月 27 日至 2021 年 12 月 31 日期间没有因违反住房公积金法律法规被该中心处罚。

（8）根据美国 Wang & Associates, P.C.律师事务所于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》，美国戴维斯及其子公司美国鲨克瑞克遵守有关劳动和雇佣的美国法律，不存在现有的或即将可能发生的涉及公司员工的任何持续性劳动争议、罢工或其他未偿负债，也没有受到威胁。

（9）根据澳洲 Regis Lawyers Pty Ltd 律师事务所于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》，澳大利亚鲨克瑞克已经履行了当地有关劳动保障的法规要求的所有必要法律程序，包括但不限于依法及时、足额缴纳养老保险和伤残保险等。澳大利亚鲨克瑞克提供一切必要的劳动保障措施，未发生过劳动安全事故和劳动争议案件，也不存在因违反劳动保障的相关规定和因劳动纠纷而遭受处罚的情况。

（10）根据德国律师于 2022 年 2 月出具的《法律意见书》，欧洲朗威自成立至该法律意见书出具之日，公司在经营过程中均遵守当地适用的劳动法律法规，并根据当地适用法律法规为员工办理社会保险，包括但不限于社会保障保险、医疗保险、工伤赔偿、伤残与失业保险，并根据当地适用法律法规采取一切必要的劳动保护措施，不存在劳资纠纷，未发生任何劳动安全事故，并且未因违反劳动法律法规而受到处罚。

（11）根据西班牙律师于 2022 年 3 月出具的《法律意见书》，西班牙兰贝自成立至撤销并解散之日，公司在经营过程中均遵守当地适用的劳动法律法规，并根据当地适用法律法规为员工办理社会保险，包括但不限于社会保障保险、医疗保险、工伤赔偿、伤残与失业保险，并根据当地适用法律法规采取一切必要的劳动保护措施，不存在劳资纠纷，未发生任何劳动安全事故，并且未因违反劳动法律法规而受到处罚。

经核查，本所律师认为，发行人及其子公司报告期内未因违反社会保障方面的法律、法规和规章的行为而受到处罚；发行人存在未为少数员工及时缴纳社会保险和住房公积金的情形，其涉及的金额及占同期营业利润的比例较小，不会构成对公司持续经营的实质性障碍，不会构成对公司本次发行上市的实质性障碍。

十八、 发行人募集资金的运用

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告、《补充法律意见书（一）》中论述了发行人募集资金运用的情况。

经本所律师核查后确认，期间内，发行人募集资金的运用情况未发生变化。本所律师认为，发行人本次发行募集资金投资的项目符合国家产业政策、投资管理、环境保护等方面的法律规定，不属于国家明令淘汰落后生产能力、工艺和产品的项目。发行人本次募集资金有明确的使用方向，并且系用于主营业务，与发行人业务发展目标一致；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、技术水平和管理能力等相适应；发行人本次募集资金不存在进行财务性投资（包括为持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等）或者直接、间接投资于以买卖有价证券为主要业务公司的情况。

十九、 发行人业务发展目标

本所律师已经在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》中论述了发行人业务目标的情况。

经本所律师核查后确认，期间内，发行人业务发展目标的情况未发生变化。本所律师认为，发行人业务发展目标与主营业务一致。发行人业务发展目标符合国家法律、法规和规范性文件的规定，不存在潜在的法律风险。

二十、 诉讼、仲裁或行政处罚

（一）发行人及其子公司的重大诉讼、仲裁、行政处罚

1. 发行人及其子公司的重大诉讼、仲裁案件

根据发行人提供的相关资料，境外律师出具的境外法律意见书，并经本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件。

2. 发行人及其子公司的重大行政处罚案件

根据发行人出具的确认文件，以及在全国法院被执行人信息查询网站、裁判文书网、天眼查网站等的查询结果，并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司不存在尚未了结的或可预见的重大行政处罚案件；报告期内发行人及其子公司未曾受到影响发行条件的重大行政处罚。

（二） 根据持有发行人 5%以上（含 5%）的主要股东以及实际控制人分别出具的承诺，以及在全国法院被执行人信息查询网站、裁判文书网、天眼查网站等的查询结果，截至本补充法律意见书出具之日，发行人主要股东以及实际控制人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

（三） 根据发行人董事、监事、高级管理人员出具的承诺，以及在全国法院被执行人信息查询网站、裁判文书网、天眼查网站等的查询结果，并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人董事、监事、高级管理人员均不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

二十一、发行人招股说明书法律风险的评价

本所律师参与了《招股说明书》的讨论，已对《招股说明书》进行审阅，特别对发行人引用本补充法律意见书相关内容进行审阅。根据发行人董事、安信证券及其他中介机构的书面承诺和确认，发行人《招股说明书》及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏引致的法律风险。

二十二、律师认为需要说明的其他问题

（一）财务内部控制规范情况

由于报告期内公司经营业绩增长较快，营运资金需求较大，在向银行申请流动资金贷款的过程中，为满足贷款银行受托支付要求，公司存在通过子公司和供应商取得银行贷款（以下简称“转贷”）行为，以获取资金用于公司日常经营开支。具体情况如下：

单位：万元

序号	周转方	贷款银行	借款方	转贷金额	周转方回款日期
1	宁波多普勒	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	650.00	2019/1/11
2	宁波美资鲨鱼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	650.00	2019/4/19
3	宁波费曼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	500.00	2019/11/22
4	宁波美资鲨鱼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	600.00	2019/6/19
5	宁波费曼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	860.00	2019/8/2
6	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	400.00	2019/1/31
7	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	600.00	2019/1/31
8	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2019/3/25
9	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2019/3/27
10	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2019/4/18
11	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	700.00	2019/7/1
12	宁波费曼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	800.00	2019/7/1
13	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	400.00	2019/12/25
14	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	600.00	2019/12/25
15	宁波费曼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2020/2/24
16	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2020/4/14
17	宁波美资鲨鱼	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	350.00	2020/5/25
18	宁波多普勒	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	朗威股份	100.00	2020/7/13
19	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2020/2/18
20	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2020/2/18
21	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	1,000.00	2020/4/24
22	宁波美资鲨鱼	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	550.00	2020/6/23
23	宁波多普勒	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	朗威股份	450.00	2020/6/24
24	宁波美资鲨鱼	中国建设股份有限公司苏州相城支行银行	朗威股份	626.27	2020/5/29
25	春申人力	中国建设股份有限公司苏州相城支行银行	朗威股份	373.73	2020/5/29

序号	周转方	贷款银行	借款方	转贷金额	周转方回款日期
26	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	1,000.50	2019/11/22
27	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	499.50	2019/11/25
28	苏州爱得华	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	104.40	2019/11/21
29	苏州爱得华	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	95.60	2019/11/22
30	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	699.50	2019/12/11
31	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	150.50	2019/12/12
32	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	1,000.00	2020/10/27
33	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	127.14	2020/10/28
34	世茂铜业	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	1,335.78	2020/10/30
35	世茂铜业	中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	119.50	2020/6/2
36	世茂铜业	中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	400.50	2020/6/1
37	世茂铜业	中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	宁波费曼	150.00	2020/6/18

报告期内，公司通过供应商春申人力、世茂铜业和苏州爱得华获取银行贷款的行为，是以真实的采购交易为基础，且连续 12 个月内银行贷款受托支付累计金额能够被相关采购累计金额所覆盖。基本情况如下：

单位：万元

周转方	年度	转贷金额	采购金额	当年交易金额是否能覆盖转贷金额
春申人力	2020	373.73	3,598.39	是
世茂铜业	2019	2,350.00	4,499.46	是
	2020	3,332.92	8,492.16	是
苏州爱得华	2019	200.00	347.97	是

公司报告期内存在的上述转贷款项均用于公司生产经营活动，不具有任何欺诈或非法占有目的，不构成重大违法违规；公司对于上述转贷款项均已按照相关借款合同约定归还借款本息，未发生争议纠纷，公司转贷行为并未给相关银行造成任何实际损失，公司已取得相关贷款银行出具的说明；公司报告期内未因上述行为受到行政处罚或刑事处罚。

此外，公司实际控制人高利擎已出具承诺，如公司因历史上的转贷行为与相应银行、其他单位等存在任何纠纷、争议，或受到行政处罚的，实际控制人将全额承担全部费用或损失，且在承担后不向公司追偿，保证公司不因此遭受任何损失。

综上，公司报告期内的转贷行为不属于重大违法违规，目前未产生任何处罚等不利后果，公司已完善资金管理制度，确保内部控制有效运行。

（二）公司管理层对内部控制的自我评估

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其他法律、法规、规章建立的现有内部控制基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、完整、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。

公司认为根据财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范，本公司内部控制于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

（三）注册会计师对公司内部控制的鉴证意见

中汇会计师出具了《内控鉴证报告》，其结论意见如下：朗威股份按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

二十三、结论意见

本所律师对发行人提供的材料及有关事实审查后认为，发行人本次发行并上市的申请，符合《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》、《上市规则》及其他有关法律、法规和中国证监会颁布的规范性文件关于股票公开发行上市的有关条件，其股票公开发行并上市不存在法律障碍。发行人本次发行尚需获得深圳证券交易所审核通过，并经中国证监会同意注册。

（以下无正文）

第三节 签署页

（本页无正文，为国浩律师（上海）事务所关于苏州朗威电子机械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（二）签署页）

本补充法律意见书于2022 年 4 月 8 日出具，正本一式 5 份，无副本。

国浩律师（上海）事务所

负责人：_____ 签字律师：_____

李 强 金诗晟

陈小形

国浩律师（上海）事务所

关　于

苏州朗威电子机械股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市

之

补充法律意见书（三）

國浩律師事務所
GRANDALL LAW FIRM

上海市北京西路 968 号嘉地中心 23-25、27 层　邮编：200041

23-25,27th Floor, Garden Square, No. 968 West Beijing Road, Shanghai 200041, China

电话/Tel: +86 21 5234 1668　传真/Fax: +86 21 5234 52433320

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

2022 年 6 月

目 录

第一节 律师应当声明的事项.....3

第二节 正文.....5

一、《问询函》第 8 题：关于关联方和独立性.....5
二、《问询函》第 9 题：关于春申人力及劳动用工.....25
三、《问询函》第 10 题：关于实际控制人认定.....37
四、《问询函》第 11 题：关于其他事项.....45

第三节 签署页.....50

国浩律师（上海）事务所
关于苏州朗威电子机械股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市之
补充法律意见书（三）

致：苏州朗威电子机械股份有限公司

国浩律师（上海）事务所（以下简称“本所”）依据与苏州朗威电子机械股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）签署的《非诉讼法律服务委托协议》，担任发行人在中国境内首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市的特聘专项法律顾问。

本所律师根据《证券法》、《公司法》、《注册管理办法》、《上市规则》、《执业办法》、《执业规则》和《编报规则第 12 号》等有关法律、法规和中国证券监督管理委员会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，开展核查工作，于 2021 年 9 月 27 日出具了《国浩律师（上海）事务所关于苏州朗威电子机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之律师工作报告》（以下简称“律师工作报告”）和《国浩律师（上海）事务所关于苏州朗威电子机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之法律意见书》（以下简称“法律意见书”）。根据深圳交易所于 2021 年 11 月 2 日出具的“审核函[2021]011231 号”《关于苏州朗威电子机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函》（以下简称“《第一轮审核问询函》”），于 2022 年 1 月 20 日出具了《国浩律师（上海）事务所关于苏州朗威电子机械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）》（以下简称为“补充法律意见书一”）。根据深圳交易所于 2022 年 2 月 16 日出具的“审核函[2022]010193 号”《关于苏州朗威电子机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的第二轮审核问询函》（以下简称“《第二轮审核问询函》”）；发行人于《补充法律意见书一》出具之日至《补充法律意见书二》

出具之日期间生产经营过程中发生的或变化的重大事项，在对发行人与本次发行上市相关情况进行核查和查证的基础上，于 2022 年 4 月 8 日出具了《国浩律师（上海）事务所关于苏州朗威电子机械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（二）》（以下简称为“（以下简称为“补充法律意见书二”）。

现本所律师根据深圳交易所于 2022 年 4 月 28 日出具的“审核函[2022]010395 号”《关于苏州朗威电子机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的第三轮审核问询函》（以下简称“《第三轮审核问询函》”），出具《国浩律师（上海）事务所关于苏州朗威电子机械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（三）》（以下简称为“补充法律意见书”或“本补充法律意见书”），对于法律意见书、律师工作报告、补充法律意见书一、补充法律意见书二已经表述的内容，本补充法律意见书不再重复说明。

第一节 律师应当声明的事项

一、本所及经办律师依据《证券法》、《执业办法》和《执业规则》等规定及本补充法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任；

二、本所律师同意将本补充法律意见书作为发行人本次发行并上市所必备的法律文件，随同其他申报材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任；

三、本所律师同意发行人部分或全部在招股说明书中自行引用或按中国证监会审核要求引用本补充法律意见书的内容；

四、发行人保证：其已经向本所律师提供了为出具本补充法律意见书所必需的真实、完整、有效的原始书面材料、副本材料或者口头证言；

五、对于本补充法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、发行人或其他有关单位出具的证明文件；

六、本所律师仅就发行人本次发行并上市的合法性及相关法律问题发表意见，不对发行人参与本次发行并上市所涉及的会计、审计、资产评估等专业事项发表任何意见，本所在本补充法律意见书中对有关会计报表、审计和资产评估报告中某些数据或结论的引用，除本所律师明确表示意见的以外，并不意味着本所对这些数据、结论的真实性和准确性做出任何明示或者默示的保证，对于这些文件内容，本所律师并不具备核查和做出评价的适当资格；

七、本所律师未授权任何单位或个人对本补充法律意见书作任何解释或说明；

八、本补充法律意见书，仅供发行人为本次发行并上市申请之目的使用，不得用作其他任何用途。

第二节 正文

一、《问询函》第 8 题：关于关联方和独立性

申请文件及问询回复显示：

（1）报告期内，发行人关联销售金额较大，其中杭州际联、济南际联、上海兰贝、武汉兰贝、杭州兰贝 5 家关联企业为发行人的经销商，且 2021 年发行人向杭州际联销售金额大幅增长。

（2）发行人关联方较多，部分关联企业从事电子元器件贸易等业务；报告期注销和转让的关联企业 25 家，其中部分与发行人存在业务竞争或类似情形。

（3）报告期内，关联方与发行人主要客户存在资金往来情况，但相关说明不够清晰，缺少量化分析。

（4）报告期内，发行人实际控制人及其亲属转账对手方与客户、供应商及其董监高和员工存在关联关系，上述资金主要为股权款项、资金周转款项和投资理财款项。

请发行人：

（1）结合杭州际联等 5 家关联企业情况，说明 5 家关联企业作为发行人经销商但未投入发行人的原因，2021 年发行人向杭州际联销售金额大幅增长的原因及合理性；结合上述情况，说明 5 家关联企业与发行人关联交易是否持续、是否对发行人独立性构成重大不利影响、应对措施及其有效性，并在招股说明书“重大事项提示”部分充分揭示相关风险。

（2）列示发行人实际控制人及其亲属控制的主要关联企业情况，包括最近 1 年主要财务数据；结合主要关联企业实际业务和客户供应商重叠情况，以及资金流水核查情况，说明发行人是否仍存在同业竞争或业务竞争情形，影响发行人独立性的不利情形是否完整披露。

（3）量化说明报告期内关联方与发行人主要客户存在资金、业务往来具体情况，包括时间、原因、是否支付利息、是否持续及整改情况。

（4）结合资金周转的时间、还款时间等，说明发行人实际控制人及其关联方与发行人客户、供应商是否存在异常的资金往来或其他利益安排。

请保荐人发表明确意见，请发行人律师对问题（1）-（3）发表明确意见，请申报会计师对问题（2）-（4）发表明确意见。申请文件显示：

回复：

核查方式：

（1）通过企查查等查询，了解杭州际联等 5 家经销商的基本情况及历史沿革；

（2）实地走访了 5 家经销商的办公经营场所及仓库，获取 5 家经销商的资金流水，访谈了 5 家经销商的主要股东或经营负责人，了解了双方历史沿革、经营决策、人员、资产、业务、客户及销售渠道等方面的独立性情况，了解杭州际联业绩大幅增长的原因及合理性；

（3）访谈发行人子公司宁波兰贝管理层；

（4）查阅发行人实际控制人及其亲属控制的部分关联企业最近一年的财务报表；

（5）查阅关联企业的主要客户和供应商名单；

（6）查阅发行人实际控制人签署的调查表；

（7）查阅关联企业的工商登记资料；

（8）查询国家企业信用信息公示系统、企查查等公开信息网站，核查关联方、注销或转让的关联方的基本信息；

（9）查阅报告期内发行人主要关联方的 5 万元以上的银行流水；

（10）抽查发行人和关联方与重叠客户的结算单据、销售合同，比较公司向重叠客户及其他客户销售同类产品的价格；

（11）查阅报告期内发行人部分主要关联方出具的说明。

核查结果：

（一）结合杭州际联等 5 家关联企业情况，说明 5 家关联企业作为发行人经销商但未投入发行人的原因，2021 年发行人向杭州际联销售金额大幅增长的原因及合理性；结合上述情况，说明 5 家关联企业与发行人关联交易是否持续、是否对发行人独立性构成重大不利影响、应对措施及其有效性，并在招股说明书“重大事项提示”部分充分揭示相关风险。

1．结合杭州际联等 5 家关联企业情况，说明 5 家关联企业作为发行人经销商但未投入发行人的原因

根据杭州际联等 5 家经销商的工商登记资料、最近一年的财务报表，并经本所律师查询企业公示系统，访谈 5 家经销商的主要股东或经营负责人、发行人子公司宁波兰贝管理层，报告期内，杭州际联、杭州兰贝、上海兰贝、武汉兰贝、济南际联等 5 家经销客户基本情况、成立时间、合作时间、经营规模情况如下：

公司名称	主要关联关系	注册资本（万元）	成立时间	合作时间	经营规模
杭州际联	发行人实际控制人高利擎之配偶的姐夫周冠乔持股 80%，并担任执行董事、经理；周冠乔的弟弟周龙乔持股 20%，并担任监事	50.00	2003 年 3 月	2010 年合作至今	2021 年销售收入 1,719.30 万元
杭州兰贝	发行人实际控制人高利擎之配偶的外甥周凯持股 80%，并担任董事长、总经理；发行人实际控制人高利擎之配偶的姐夫周冠乔持股 20%，并担任副董事长	1,000.00	2017 年 7 月	2017 年合作至今	2021 年销售收入 370.03 万元
上海兰贝	发行人实际控制人高利擎之配偶的姐姐戚卓飞持股 45%，并担任监事；发行人实际控制人高利擎之配偶的姐夫张奇持股 55%，并担任执行董事	1,088.00	2007 年 9 月	2010 年合作至今	2021 年销售收入 1,259.11 万元
武汉兰贝	发行人实际控制人高利擎之配偶的嫂子宋美君持股 49%，并担任执行董事；发行人实际控制人高利擎之配偶的哥哥戚幸君担任监事	100.00	2016 年 1 月	2016 年合作至今	2021 年销售收入 266.85 万元
济南际联	发行人实际控制人高利擎之姨夫徐浩治持股 60%，并担任执行董事兼总经理；发行人实际控制人高利擎之表妹徐雪儿持	1,000.00	2003 年 9 月	2010 年合作至今	2021 年销售收入 646.21 万元

公司名称	主要关联关系	注册资本（万元）	成立时间	合作时间	经营规模
	股 40%，并担任监事				

上述 5 家关联企业作为发行人经销商但未投入发行人主要系发行人与上述 5 家经销商各自在历史沿革、经营决策、人员、财务、经营场所及资产等方面独立，具体原因如下：

（1）发行人不存在依赖上述 5 家经销商的情况

公司一直致力于打造“兰贝”品牌，主要通过经销模式销售自有“兰贝”品牌的综合布线产品，在满足中小客户对产品通用型需求的同时，能借助下游经销商推广自有“兰贝”品牌，以扩大产品的市场影响力；同时公司可集中精力和资源加强对产品的创新和研发，不断满足其他客户的定制化需求。

报告期内，公司经销商数量分别为 82 家、71 家和 63 家，上述 5 家经销商占发行人经销商总家数比例较低，并且发行人向上述 5 家经销商销售商品收入占营业收入的比例分别为 3.03%、2.63%和 2.18%，发行人向上述 5 家经销商销售商品收入占经销收入的比例分别为 28.25%、26.14%和 24.29%，发行人不存在依赖上述 5 家经销商的情况。

（2）上述 5 家经销商与发行人交易价格公允，无其他利益往来

报告期内，公司向上述关联经销商销售的产品包括数据电缆、其他连接产品、布线机柜、服务器机柜、机柜组件产品，具体情况如下：

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
杭州际联	数据电缆	807.30	65.13%	425.80	56.51%	407.41	57.58%
	其他连接产品	286.06	23.08%	129.97	17.25%	99.07	14.00%
	布线机柜	76.25	6.15%	141.14	18.73%	122.87	17.37%
	服务器机柜	51.62	4.16%	52.36	6.95%	61.42	8.68%
	机柜组件	18.35	1.48%	4.21	0.56%	16.75	2.37%
	合计	**1,239.58**	**100.00%**	**753.47**	**100.00%**	**707.53**	**100.00%**
济南际联	数据电缆	138.93	54.24%	154.57	51.23%	238.28	52.45%
	布线机柜	53.25	20.79%	55.47	18.39%	45.00	9.91%
	其他连接产品	43.48	16.97%	82.88	27.47%	142.64	31.40%
	服务器机柜	17.55	6.85%	6.75	2.24%	25.50	5.61%

	机柜组件	2.92	1.14%	2.03	0.67%	2.85	0.63%
	合计	**256.12**	**100.00%**	**301.71**	**100.00%**	**454.28**	**100.00%**
上海兰贝	数据电缆	212.33	58.13%	361.57	67.56%	242.90	47.63%
	其他连接产品	69.71	19.09%	88.60	16.56%	101.57	19.92%
	布线机柜	59.96	16.42%	64.66	12.08%	46.30	9.08%
	服务器机柜	22.59	6.19%	20.05	3.75%	114.84	22.52%
	机柜组件	0.64	0.18%	0.29	0.05%	4.36	0.85%
	合计	**365.24**	**100.00%**	**535.18**	**100.00%**	**509.97**	**100.00%**
武汉兰贝	数据电缆	110.58	58.97%	91.73	58.14%	62.93	66.58%
	其他连接产品	38.56	20.57%	63.15	40.03%	27	28.57%
	服务器机柜	17.35	9.25%	1.78	1.13%	4.21	4.45%
	布线机柜	10.52	5.61%	0.99	0.63%	0.25	0.26%
	机柜组件	10.50	5.60%	0.12	0.08%	0.12	0.13%
	合计	**187.50**	**100.00%**	**157.77**	**100.00%**	**94.52**	**100.00%**
杭州兰贝	数据电缆	20.85	11.13%	14.47	10.77%	68.53	42.12%
	其他连接产品	19.07	10.18%	13.98	10.40%	25.04	15.39%
	布线机柜	127.95	68.32%	61.04	45.42%	47.48	29.18%
	机柜组件	6.79	3.63%	10.74	7.99%	7.88	4.84%
	服务器机柜	12.62	6.74%	34.16	25.42%	13.77	8.46%
	合计	**187.28**	**100.00%**	**134.40**	**100.00%**	**162.70**	**100.00%**

由上表可知，报告期内公司向关联方销售的产品涉及种类较多，数据电缆产品和其他连接产品的金额占比较高。其他连接产品包括应用于数据中心、智能楼宇等场景的网络连接模块、布线放置结构件、适配器等产品，产品型号差异较大，产品计量单位不统一，单位价格差异较大；数据电缆产品包括三类、五类、超五类、六类等，产品型号差异较小，计量单位统一，单位价格差异较小。因此选取交易金额占比较大、更具有可比性的数据电缆产品交易情况来进行比较价格的公允性。

报告期内，公司对上述关联经销商数据电缆产品的销售主要集中在“超五类数据电缆”和“六类数据电缆”两个品种，具体情况如下：

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
杭州际联	六类	338.15	41.89%	250.60	58.86%	189.65	46.55%
	超五类	454.48	56.30%	161.75	37.99%	209.22	51.35%
	超六类	11.00	1.36%	11.32	2.66%	8.45	2.07%
	三类	3.66	0.45%	1.96	0.46%	-	-
	其他	-	-	0.17	0.04%	0.09	0.02%

	合计	**807.30**	**100.00%**	**425.80**	**100.00%**	**407.41**	**100.00%**
济南际联	超五类	68.05	48.98%	85.69	55.44%	72.85	30.57%
	六类	59.11	42.54%	65.67	42.49%	153.52	64.43%
	五类	-	-	2.05	1.32%	11.56	4.85%
	超六类	0.38	0.28%	0.33	0.21%	0.35	0.15%
	三类	10.74	7.73%	0.83	0.54%	-	-
	其他	0.65	0.47%	-	-	-	-
	合计	**138.93**	**100.00%**	**154.57**	**100.00%**	**238.28**	**100.00%**
上海兰贝	六类	201.82	95.05%	291.10	80.51%	210.61	86.70%
	超五类	2.77	1.31%	48.23	13.34%	-	-
	超六类	4.87	2.29%	10.67	2.95%	27.23	11.21%
	三类	2.05	0.96%	11.57	3.20%	5.07	2.09%
	其他	0.82	0.39%	-	-	-	-
	合计	**212.33**	**100.00%**	**361.57**	**100.00%**	**242.90**	**100.00%**
武汉兰贝	六类	92.97	84.08%	48.58	52.96%	58.15	92.41%
	超五类	17.61	15.92%	8.46	9.22%	1.91	3.03%
	超六类	-	-	33.00	35.97%	0.06	0.10%
	三类	-	-	-	-	0.52	0.83%
	其他	-	-	1.69	1.84%	2.29	3.64%
	合计	**110.58**	**100.00%**	**91.73**	**100.00%**	**62.93**	**100.00%**
杭州兰贝	六类	18.65	89.49%	9.42	65.12%	36.59	53.39%
	超五类	2.19	10.51%	2.29	15.80%	28.94	42.23%
	超六类	-	-	0.82	5.68%	0.57	0.83%
	三类	-	-	0.35	2.45%	-	-
	其他	-	-	1.59	10.96%	2.43	3.55%
	合计	**20.85**	**100.00%**	**14.47**	**100.00%**	**68.53**	**100.00%**

报告期内，发行人向关联经销商销售上述两类产品的价格与发行人向其他境内非关联经销商销售的价格对比情况如下：

关联方名称	**产品品类**	**2021 年度差异率**	**2020 年差异率**	**2019 年差异率**
杭州际联	超五类数据电缆	3.98%	3.63%	-4.58%
	六类数据电缆	-2.97%	0.59%	-1.96%
济南际联	超五类数据电缆	-1.07%	0.13%	0.47%
	六类数据电缆	1.48%	-1.83%	-0.80%

关联方名称	产品品类	2021 年度差异率	2020 年差异率	2019 年差异率
上海兰贝	超五类数据电缆	-2.46%	15.77%	-0.04%
	六类数据电缆	-3.27%	-5.53%	-1.83%
武汉兰贝	超五类数据电缆	-0.35%	1.46%	1.91%
	六类数据电缆	0.77%	3.05%	6.28%
杭州兰贝	超五类数据电缆	-	-2.47%	-0.25%
	六类数据电缆	1.10%	-0.72%	4.86%

注：1、差异率=（发行人向关联经销商销售同类产品的年平均单价-发行人向其他境内非关联经销商销售同类产品的年平均单价）/发行人向其他境内非关联经销商销售同类产品的年平均单价；

2、上表中的数据电缆产品未包含跳线类数据电缆产品，主要原因系跳线类数据电缆采购单位为条，长度规格较多，且受到材质、水晶头类型、屏蔽与非屏蔽等因素影响，产品细分种类繁多。

经对比，发行人向关联经销商销售上述两类产品的价格与发行人向其他境内非关联经销商销售的价格整体差异较小，价格差异主要原因系细分品种、数量结构和采购时点不同导致。

2019 年度，武汉兰贝的六类数据电缆产品的价格差异率超过 6%，主要原因系武汉兰贝采购相关产品时点集中在 2019 年第二季度，上游原材料价格波动导致价格存在一定差异。经对比 2019 年第二季度公司销售给武汉兰贝及其他境内非关联经销商的六类数据电缆产品平均单价，价格差异在合理范围内。具体对比情况如下：

产品类别	武汉兰贝与非关联方经销商价格差异率
六类数据电缆产品	-4.38%

注：差异率=（发行人向关联经销商销售同类产品的相同时间段平均单价-发行人向其他境内非关联经销商销售同类产品的相同时间段平均单价）/发行人向其他境内非关联经销商销售同类产品的相同时间段平均单价。

2020 年度，上海兰贝超五类数据电缆的价格差异率超过 15%，主要原因系上海兰贝采购相关产品时点集中在 2020 年下半年 9 月至 12 月份，受上游原材料价格不断上涨影响，导致其价格与全年均价存在一定差异。经对比 2020 年 9 月至 2020 年 12 月公司销售给上海兰贝及其他境内非关联经销商的超五类数据电缆产品平均单价，价格差异在合理范围内。具体对比情况如下：

产品类别	上海兰贝与非关联方经销商价格差异率

超五类数据电缆产品	4.78%

注：差异率=（发行人向关联经销商销售同类产品的相同时间段平均单价-发行人向其他境内非关联经销商销售同类产品的相同时间段平均单价）/发行人向其他境内非关联经销商销售同类产品的相同时间段平均单价。

报告期内，发行人向关联经销商销售产品的价格与向其他第三方客户销售的平均价格整体差异较小。公司向其他境内非关联经销商销售同类产品的定价方式、信用条件与关联经销商不存在重大差异，公司对关联经销商的销售价格公允。

上述 5 家经销商主要业务为经销发行人相关产品，其信用政策、定价机制、物流、退换货机制与其他经销商没有差别，其业务与发行人不构成同业竞争。通过核查上述 5 家经销商、发行人及发行人主要关联方的银行流水；查询发行人明细账等方式进行了核查，上述 5 家经销商除因经销发行人产品向发行人进行采购外，与发行人无其他利益往来。

（3）发行人与上述 5 家经销商于历史沿革方面无重合

根据对上述 5 家经销商的实地访谈，结合查询的工商信息，上述公司自成立至今，均受目前股东和经营负责人控制，不存在发行人、发行人控股股东、实际控制人持股或任职上述公司的情况，上述公司不受发行人、发行人控股股东、实际控制人控制或影响。

（4）上述 5 家经销商的经营决策独立于发行人

根据对上述 5 家经销商及其主要股东和经营负责人的实地访谈，在企业业务经营和管理决策等方面，上述 5 家经销商不受发行人、发行人控股股东和实际控制人、发行人管理层等控制或影响，上述 5 家经销商的主要股东和经营负责人均具有一定的销售管理经验，独立经营企业，不受第三方影响或控制。

（5）上述 5 家经销商的人员及财务独立于发行人

经核查，双方不存在互相派驻技术、管理和财务人员的情况；双方设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能独立做出财务决策。

经核查，除发行人与上述 5 家经销商因正常的业务往来产生的资金往来之外，发行人控股股东、实际控制人高利擎及其控制的关联企业与上述 5 家经销商不存在其他任何资金往来。

（6）上述 5 家经销商的经营场所及资产独立于发行人

通过实地走访双方实际经营场所、仓库，双方具备独立的经营场所、办公设备，不存在共用资产、互相占用资产、利用资产互相担保、和署办公的情况。

（7）上述 5 家经销商还存在经营其他业务情况

除经销发行人产品外，上述 5 家经销商除武汉兰贝外，其余关联经销商还存在经营其他业务情形。此外，经访谈上述 5 家经销商的实际控制人，其均无将其股权或业务投入发行人的意愿。

综上所述，上述 5 家经销商的家数占发行人经销商家数比、以及对其销售占发行人的销售收入的比例均较低，其对发行人的业务不构成重大影响；其作为发行人经销商，公司对其执行统一经销政策，除经销发行人产品外，与发行人无其他利益往来，也与发行人不构成同业竞争；其股权、经营决策、人员、财务和经营场所等完全独立于发行人、发行人的实际控制人及发行人实际控制人控制的其他企业，发行人、发行人的实际控制人及发行人实际控制人控制的其他企业无法对其实施控制或影响。此外，上述 5 家经销商除经销发行人产品外，还存在经营其他业务情形，其也无投入发行人的意愿，因此未将其投入发行人。

2．2021 年发行人向杭州际联销售金额大幅增长的原因及合理性

报告期内，发行人向杭州际联出售商品的具体内容如下：

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
杭州际联	综合布线产品	1,239.58	753.47	707.53

2021 年度，杭州际联向发行人采购综合布线产品金额大幅增长主要系其第一大客户浙江中控技术股份有限公司（SH.688777）需求大幅增长，报告期内，杭州际联向浙江中控技术股份有限公司出售商品的金额如下：

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
杭州际联向浙江中控技术股份有限公司销售额	1,251.99	672.96	342.48

由上表可知，杭州际联向浙江中控技术股份有限公司销售额逐年上升，报告期内浙江中控技术股份有限公司一直系杭州际联的第一大客户，其为业界领先的工业自动化上市公司，核心产品自动化控制系统的原材料涉及线缆等综合布线产品，随着浙江中控技术股份有限公司经营规模的持续上升，其对线缆等综合布线产品的采购需求持续增长。因此，2021 年发行人向杭州际联销售金额大幅增长具有合理性。

3．结合上述情况，说明 5 家关联企业与发行人关联交易是否持续、是否对发行人独立性构成重大不利影响、应对措施及其有效性

（1）5 家关联企业与发行人关联交易的持续性

发行人“兰贝”品牌的综合布线产品采用经销模式销售，上述 5 家关联企业各自拥有一定的下游客户群体，拥有一定的资金实力，商业信誉良好，发行人对上述企业的信用政策、定价机制、物流、退换货机制与其他经销商没有差别，报告期内发行人向上述公司销售的产品价格与销售给其他经销商的价格无区别，定价公允，不存在损害发行人利益的情况。5 家关联企业与发行人关联交易的持续性需要根据 5 家关联企业下游客户的需求确定，发行人将严格执行相关关联交易制度，对于上述关联方交易的必要性、公允性充分论证和谨慎决策，并严格依照相关规定履行信息披露义务。

（2）上述关联交易不会对发行人独立性构成重大不利影响，发行人的应对措施及有效性

报告期各期，5 家关联企业的销售情况如下：

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
发行人当期经销商家数	63	71	82
发行人与 5 家关联企业的关联交易总额	2,235.72	1,882.53	1,929.00
关联交易总额占发行人营业收入比例	2.18%	2.63%	3.03%

报告期内，发行人经销商数量较多，上述 5 家经销商占发行人经销商总数比例较低，发行人与 5 家关联企业的关联交易占营业收入的比例分别为 3.03%、2.63%和 2.18%，对发行人目前业务影响较小且占比逐年降低，随着发行人规模进一步增长，前述关联交易的影响将会进一步减少。报告期内关联交易已履行了必要的决策程序，关联交易的定价体现了市场化原则，价格公允，发行人对上述企业的信用政策、定价机制、物流、退换货机制与其他经销商没有差别，上述关联交易不会对发行人独立性构成重大不利影响。

报告期内，发行人已建立了符合创业板上市公司规范治理的相关制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》和《关联交易管理制度》等多项制度。发行人将遵循公开、公平、公正的市场原则，确保交易的公允，并对关联交易予以充分及时披露。

发行人控股股东、实际控制人高利擎关于规范和减少关联交易的承诺：

“（1）本人以及本人直接、间接控制的或担任董事、高管的其他经济实体与朗威股份及其子公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

（2）在本人作为朗威股份控股股东、实际控制人期间，本人、本人关系密切的家庭成员、本人及关系密切的家庭成员直接、间接控制的或担任董事、高管的其他经济实体将尽量避免、减少与朗威股份及其子公司发生关联交易。

（3）对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人、本人关系密切的家庭成员、本人及关系密切的家庭成员直接、间接控制的或担任董事、高管的其他经济实体将根据有关法律、法规和规范性文件、苏州朗威电子机械股份有限公司章程以及有关关联交易管理制度的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与朗威股份和/或其子公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，关联交易价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护朗威股份及其他股东的利益。

（4）本人保证不利用在朗威股份的地位和影响，通过关联交易损害朗威股份及其他股东的合法权益，不违规占用或转移朗威股份及其子公司的资金、资产及其他资源，或要求朗威股份及其子公司违规提供担保。

（5）本人将促使本人直接或间接控制的或担任董事、高管的其他经济实体遵守上述（2）至（4）项承诺。

如本人、本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员直接、间接控制的或担任董事、高管的其他经济实体违反上述承诺而导致朗威股份或其他股东的权益受到损害，本人将依法承担相应的赔偿责任。”

根据中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中汇会鉴[2022]0068 号《内部控制的鉴证报告》，朗威股份已按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

（二）列示发行人实际控制人及其亲属控制的主要关联企业情况，包括最近 1 年主要财务数据；结合主要关联企业实际业务和客户供应商重叠情况，以及资金流水核查情况，说明发行人是否仍存在同业竞争或业务竞争情形，影响发行人独立性的不利情形是否完整披露。

1．列示发行人实际控制人及其亲属控制的主要关联企业情况，包括最近 1 年主要财务数据

根据发行人实际控制人签署的调查表，关联企业的工商登记资料、部分关联企业最近一年的财务报表，并经本所律师查询企业公示系统，截至本补充法律意见书出具之日，除发行人外，发行人实际控制人及其亲属控制的关联企业合计 25 家，分为以下两类：（1）无实际经营业务的关联企业：总共有 19 家，在报告期内无实际业务或已于报告期内对外转让股份或者注销；（2）有实际经营业务的关联企业：总共有 6 家，主要从事电子元器件贸易或者经销发行人产品。

1）无实际经营业务的关联企业（19 家）

发行人实际控制人及其亲属控制的 19 家关联企业报告期内无实际业务或已于报告期内对外转让股份或者注销，具体情况如下：

序号	关联方名称	关联关系	主营业务
1	宁波领英	发行人实际控制人高利擎持股 75%；董事高利冲持股 25%	发行人持股平台，无实际经营业务
2	宁波京达电子科技有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅持股 60%，并担任经理、执行董事；董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌持股 40%，并担任监事	实际未开展业务
3	慈溪市横河爱建纸制品经营部	董事高利冲之配偶叶方经营的个体工商户	无实际经营业务
4	慈溪市横河海盛电子经营部	董事高利冲之配偶叶方经营的个体工商户	无实际经营业务
5	苏州科兰光通讯有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 100%，并担任执行董事兼总经理	已于 2020 年 12 月注销
6	上海伟浩电子有限公司	发行人实际控制人高利擎曾持股 60%，并担任董事长；董事高利冲曾持股 40%，并担任董事	自 2003 年起已停止经营，且已于 2020 年 11 月注销
7	Davis Legend (Aust) Pty. Ltd	发行人实际控制人高利擎曾持股 60%，高利擎之配偶戚杰飞曾持股 20%，高利擎之女儿高如虹曾持股 20%	已于 2019 年 5 月注销
8	Davis Legend Corp	发行人实际控制人高利擎曾持股 40%，宁波领英曾持股 60%	已于 2020 年 8 月注销
9	宁波保税区际联国际贸易有限公司	实际控制人高利擎之配偶戚杰飞曾持股 90%，并担任执行董事、总经理；实际控制人高利擎之父亲高成根曾持股 10%，并担任监事	自 2005 年起已停止经营，且已于 2019 年 12 月注销
10	上海瑞格企业形象设计有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶戚杰飞曾持股 50%，并担任监事	企业识别系统设计、视觉设计、会展服务、印刷制作，戚杰飞已于 2020 年 12 月转让全部股份

11	宁波嘉万照明科技有限公司	董事高利冲之配偶叶方曾持股 70%，并担任经理、执行董事；董事高利冲曾持股 30%，并担任监事	实际未开展业务，且已于 2020 年 9 月注销
12	上海华克电子有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 70%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 30%，并担任监事	原从事电子元器件贸易，自 2003 年起已停止经营，且已于 2020 年 11 月注销
13	上海讯宇贸易有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 80%；董事高利冲之配偶叶方曾担任执行董事	原从事电子元器件贸易，自 2010 年起已停止经营，且已于 2021 年 1 月注销
14	上海朗时通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 90%；董事高利冲之配偶叶方曾担任监事	原从事电子元器件贸易，自 2005 年起已停止经营，且已于 2021 年 1 月注销
15	上海微发电子有限公司	董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌曾持股 60%，并担任董事长；董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 40%，并担任董事、总经理	原从事电子元器件贸易，自 2001 年起已停止经营，且已于 2021 年 1 月注销
16	上海英素通讯设备有限公司	高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 80%，并担任执行董事	原从事电子元器件贸易，自 2009 年起已停止经营，且已于 2021 年 1 月注销
17	上海德商通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 90%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 10%，并担任监事	原从事电子元器件贸易，自 2004 年起已停止经营，且已于 2021 年 1 月注销
18	上海航斯通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅曾持股 66.67%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波曾持股 33.33%，并担任监事	原从事电子元器件贸易，自 2011 年起已停止经营，且已于 2021 年 1 月注销
19	武汉伟浩电子有限公司	发行人实际控制人高利擎之配偶的哥哥戚幸君持股 50%，并担任执行董事兼总经理；发行人实际控制人高利擎之配偶的嫂子宋美君持股 50%，并担任监事	实际未开展业务

2）有实际经营业务的主要关联企业（6 家）

除发行人和上述 19 家无实际经营业务的企业外，发行人实际控制人及其亲属控制的主要关联企业，主要从事电子元器件贸易、经销发行人产品，相关企业的基本情况如下：

单位：万元

序号	关联方名称	关联关系	主营业务	最近一年主要财务数据	
1.	上海港慈通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅持股 50%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波持股 10%；董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌担任监事	电子元器件贸易	总资产	381.79
				净资产	-12.46
				营业收入	158.34
				净利润	1.00
2.	上海慈航通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅持股 50%，并担任监事	电子元器件贸易	总资产	616.35
				净资产	-6.98
				营业收入	488.77
				净利润	3.73
3.	杭州际联	发行人实际控制人高利擎之配偶的姐夫周冠乔持股 80%，并担任执行董事、经理；周冠乔的弟弟周龙乔持股 20%，并担任监事	经销发行人产品	总资产	2,126.77
				净资产	15.87
				营业收入	1,719.30
				净利润	91.99
4.	上海兰贝	发行人实际控制人高利擎之配偶的姐姐戚卓飞持股 45%，并担任监事；发行人实际控制人高利擎之配偶的姐夫张奇持股 55%，并担任执行董事	经销发行人产品	总资产	2,558.35
				净资产	1,083.04
				营业收入	1,259.11
				净利润	10.02
5.	杭州兰贝	发行人实际控制人高利擎之配偶的外甥周凯持股 80%，并担任董事长、总经理；发行人实际控制人高利擎之配偶的姐夫周冠乔持股 20%，并担任副董事长	经销发行人产品	总资产	569.94
				净资产	470.55
				营业收入	370.03
				净利润	-7.42
6.	济南际联	发行人实际控制人高利擎之姨夫徐浩治持股 60%，并担任执行董事兼总经理；发行人实际控制人高利擎之表妹徐雪儿持股 40%，并担任监事	经销发行人产品	总资产	523.49
				净资产	155.15
				营业收入	646.21

				净利润	25.52

注：上述最近一年主要财务数据未经审计。

2．主要关联企业实际业务和客户供应商重叠情况

发行人实际控制人及其亲属控制的有实际经营业务的 6 家主要关联企业，分为 2 类，包括：（1）主要从事电子元器件贸易的 2 家关联企业；（2）主要从事经销发行人产品的 4 家关联企业。根据主要关联企业的主要客户和供应商名单、5 万元以上的银行流水，主要关联企业实际业务和客户供应商重叠情况如下：

（1）主要从事电子元器件贸易的 2 家关联企业与发行人客户供应商重叠情况

上海港慈通讯设备有限公司、上海慈航通讯设备有限公司系发行人董事高利冲配偶的亲属控制的企业，主营业务均为从事电子元器件贸易，属于“F 批发和零售业”门类中的“F51 批发业”行业。发行人属于“C 制造业”门类中的“C33 金属制品业”大类下的“C3311 金属结构制造”小类行业。

上述 2 家关联企业与发行人分属不同行业，产品及其客户差异显著。报告期内，上述 2 家关联企业与发行人客户、供应商不存在重叠的情况，与发行人不存在同业竞争或者业务竞争情形，不存在影响发行人独立性的情形。

（2）主要从事经销发行人产品的 4 家关联企业与发行人客户供应商重叠情况

针对主要从事经销发行人产品的 4 家关联企业，报告期内，与发行人客户、供应商存在重叠的情况，具体情况如下：

单位：万元

关联企业名称	交易对手	交易对手与发行人关系	2021 年度交易金额	2020 年度交易金额	2019 年度交易金额	交易内容
杭州际联	宁波科曼光缆有限公司	发行人客户、供应商	174.30	76.39	62.47	采购光缆产品
	重庆聚远能源管理有限公司	发行人客户	-	1.88	89.52	销售网线机柜模块等综合布线产品
	杭州海康威视	发行人客户	17.93	17.03	26.82	销售数据电

关联企业名称	交易对手	交易对手与发行人关系	2021 年度交易金额	2020 年度交易金额	2019 年度交易金额	交易内容
	数字技术股份有限公司					缆产品
上海兰贝	常州市恒力电磁屏蔽设备厂	发行人客户	-	2.88	6.65	采购屏蔽机柜产品
	合肥兴联通讯有限公司	发行人客户	51.76	16.59	-	采购光缆产品
济南际联	中建八局第二建设有限公司	发行人客户	47.50	107.00	216.50	销售机柜、双绞线及弱电项目相关配件
合计			**291.49**	**221.77**	**401.96**	**-**

上述关联企业为发行人关联经销商，主要因从事经销发行人产品的业务而出现和发行人客户供应商重叠的情况，其交易金额较小，因此上述情形的出现与发行人不存在竞争关系，不构成同业竞争，不存在影响发行人独立性的情况。

综上，发行人不存在同业竞争或业务竞争情形，亦不存在影响发行人独立性的不利情形。

3．主要关联企业资金流水核查情况

（1）主要关联企业与发行人客户的资金往来

除与发行人客户之间因业务往来发生的往来款外，报告期内，主要从事经销发行人产品的上海兰贝、杭州兰贝与发行人客户杭州际联存在少量资金往来，为短期资金拆借，并非同业竞争或业务竞争产生，不存在影响发行人独立性的不利情形，具体详见本题“（三）”相关内容。

（2）主要关联企业与发行人供应商的资金往来

根据主要关联企业 5 万元以上的银行流水，因临时性资金需求，报告期内杭州际联与发行人供应商杭州湾新区周迪纸箱厂存在短期资金拆借，杭州际联为实际控制人高利擎之配偶的姐夫周冠乔家庭控制的企业，宁波杭州湾新区周迪纸箱厂为周冠乔之外甥女陈迪冲控制的企业。由此导致关联方与发行人供应商之间产生资金往来，并非同业竞争或业务竞争产生，不存在影响发行人独立性的不利情形。资金拆借具体情况如下：

单位：万元

借款人	出借人	借款时间	还款时间	拆借金额	原因	是否支付利息	是否持续	整改情况
杭州际联	宁波杭州湾新区周迪纸箱厂	2021.12.26	2022.05.23	130.00	借款	否	否	-

4．发行人是否仍存在同业竞争或业务竞争情形，影响发行人独立性的不利情形是否完整披露

综上，发行人与发行人实际控制人及其亲属控制的主要关联企业主要因经销发行人产品而出现少量和发行人客户供应商重叠的情况，上述情形与发行人不存在竞争关系，不构成同业竞争；主要关联企业与发行人客户、供应商存在资金往来，为短期资金拆借，并非同业竞争或业务竞争产生。因此，发行人实际控制人及其亲属控制的主要关联企业和发行人不存在同业竞争或业务竞争情形，不存在影响发行人独立性的不利情形。

（三）量化说明报告期内关联方与发行人主要客户存在资金、业务往来具体情况，包括时间、原因、是否支付利息、是否持续及整改情况。

1．报告期内关联方与发行人主要客户存在资金往来具体情况

根据关联方 5 万元以上的银行流水，报告期内，关联方与发行人主要客户不存在异常的资金往来或其他利益安排，其中关联方上海兰贝、杭州兰贝与发行人前二十大客户杭州际联存在资金拆借，具体情况如下：

（1）上海兰贝与发行人前二十大客户杭州际联之间曾存在资金拆借

上海兰贝为发行人实际控制人高利擎之配偶的姐姐戚卓飞家庭控制的企业，杭州际联为实际控制人高利擎之配偶的姐夫周冠乔家庭控制的企业，杭州际联、上海兰贝均系发行人的关联方，同时杭州际联系发行人报告期内的前二十大客户之一。因临时性资金需求，上海兰贝曾向杭州际联进行短期资金拆借且已及时归还，由此导致关联方与公司的主要客户之间产生资金往来，但不存在关联方替公司分担成本支出及费用的情况。资金拆借具体情况如下：

单位：万元

借款人	出借人	借款时间	还款时间	拆借金额	原因	是否支付利息	是否持续	整改情况
上海兰贝	杭州际联	2019.07.01	2019.07.02	20.00	借款	否	否	-
		2021.12.27	2021.12.29	30.00	借款	否	否	-

（2）杭州兰贝与发行人前二十大客户杭州际联之间存在资金拆借

杭州际联与杭州兰贝均为实际控制人高利擎之配偶的姐夫周冠乔家庭控制的企业，杭州际联、杭州兰贝均系发行人的关联方，同时杭州际联系发行人报告期内的前二十大客户之一。根据实际业务发展及临时性资金需求，报告期内杭州际联与杭州兰贝存在短期资金拆借，由此导致关联方与公司的主要客户之间产生资金往来，其资金拆借不具有持续性，不存在关联方替公司分担成本支出及费用的情况。资金拆借具体情况如下：

单位：万元

借款人	出借人	借款年度	期初金额	本期增加		本期减少	期末余额	原因	整改情况
				本金借入	本期利息				
杭州兰贝	杭州际联	2019 年度	0.00	30.00	-	27.00	3.00	借款	-
		2020 年度	3.00	180.00	-	170.00	13.00	借款	-
		2021 年度	13.00	70.00	-	10.00	73.00	借款	-

报告期内，上海兰贝、杭州兰贝与发行人主要客户杭州际联存在少量资金往来，但均不存在关联方替公司分担成本支出及费用的情况，不存在影响发行人独立性的不利情形，不涉及整改事项。

2．报告期内关联方与发行人主要客户存在业务往来具体情况

（1）报告期内，存续关联方与发行人主要客户存在业务往来的情况

报告期内，存续关联方杭州兰贝与公司前二十大客户的重叠客户共 1 家，为杭州海康威视数字技术股份有限公司，具体业务情况详见本题“（二）”之“2、主要关联企业实际业务和客户供应商重叠情况”。

杭州海康威视数字技术股份有限公司是以视频为核心的智能物联网解决方案和大数据服务提供商，为视频监控领域的行业龙头，其具备严格的供应商遴选标准。同时杭州海康威视数字技术股份有限公司生产经营规模较大，采购需求广泛，发行人及其关联方杭州兰贝对该客户存在重叠销售情形具备商业合理性，不涉及整改事项。

除此以外，报告期内其他存续的关联方与公司主要客户不存在业务往来的情况。

（2）报告期内，注销关联方与发行人主要客户存在业务往来

报告期内注销的关联方苏州科兰光与公司前二十大客户存在业务往来的情形，具体原因如下：

苏州科兰光原为发行人实际控制人高利擎持股 100%的公司，曾主要经营光纤组件业务，发行人因业务需要曾向科兰光采购少量光线组件。2019 年，为避免关联交易，同时完善发行人综合布线业务体系，发行人实际控制人高利擎停止其控制下的苏州科兰光的生产经营，将苏州科兰光名下与发行人全资子公司宁波多普勒业务相关的部分机器设备（注塑机、粉碎机、焊接机）等资产转让给宁波多普勒。2020 年 12 月，苏州科兰光完成注销。发行人完善综合布线业务产品体系而出现与苏州科兰光部分主要客户重叠的情况。

报告期内，苏州科兰光客户与公司前二十大客户的重叠客户共 3 家，分别为福建北讯智能科技有限公司、南京普天通信股份有限公司和香江科技股份有限公司。苏州科兰光注销前，苏州科兰光、公司与上述重叠客户的销售额情况如下：

单位：万元

单位名称	销售内容		2020 年度		2019 年度	
	苏州科兰光	发行人	苏州科兰光销售额	发行人销售额	苏州科兰光销售额	发行人销售额
福建北讯智能科技有限公司	光纤组件	数据机柜、综合布线产品	-	87.24	0.70	545.87

南京普天通信股份有限公司	光纤组件	数据机柜、综合布线产品	-	2,260.96	20.72	1,937.61
香江科技股份有限公司	光纤组件	数据机柜、综合布线产品	-	12,316.69	2.04	11,249.63
合计			**-**	**14,664.89**	**38.80**	**13,733.11**
占苏州科兰光/公司销售总额比例			**-**	**20.47%**	**1.99%**	**21.54%**

注：苏州科兰光已于 2020 年 12 月注销，以上数据为不含税金额，苏州科兰光数据未经审计。

通过抽查发行人和关联方与重叠客户的结算单据、销售合同，比较公司向重叠客户及其他客户销售同类产品的价格，公司和苏州科兰光向重叠客户销售产品采用市场定价方式，销售价格公允。苏州科兰光不存在与发行人通过重叠客户开展其他利益安排的情形，不存在除正常销售收款以外的其他资金往来。

除上述情况外，报告期内其他注销或转让关联方与公司前二十大客户不存在业务往来的情况。

二、《问询函》第 9 题：关于春申人力及劳动用工

申请文件及问询回复显示：

（1）报告期内，发行人劳务派遣及劳务外包合计金额分别为 4,373.73 万元、3,925.41 万元和 1,193.73 万元，其中主要劳务采购供应商为春申人力；同时，发行人通过春申人力获取银行贷款（转贷）373.73 万元。发行人实际控制人控制的关联企业也存在向春申人力采购劳务情况。

（2）春申人力的基本情况披露较为简略，注册资本 200 万元（未全部实缴），股东为赵彩霞、张云男。春申人力与发行人不构成关联方，但相关分析论证不充分。

（3）发行人使用的“劳务外包用工”实质上属于“劳务派遣用工”。报告期内，发行人聘请 4 家劳务派遣公司和劳务外包公司，但仅部分主体具备劳务派遣用工经营资质；上述主体并非主要或专门为发行人设立，但缺少分析论证。

请发行人：

（1）结合春申人力相关背景情况、交易公允性、发行人及关联方与其资金流水核查情况等，按照实质重于形式的原则说明春申人力未认定为发行人的关联方是否准确，春申人力并非主要或专门为发行人设立或服务的依据是否充分。

（2）结合“劳务外包用工”实质上属于“劳务派遣用工”情况，说明发行人劳动用工相关信息披露是否准确、完整，部分劳务供应商未取得资质即实质开展劳务派遣业务是否合法合规，上述主体是否存在被处罚风险。

（3）量化分析劳务派遣用工数量和劳务费用与发行人业绩变动是否匹配及具体原因。

请保荐人发表明确意见，请发行人律师对问题（1）、（2）发表明确意见，请申报会计师对问题（1）、（3）发表明确意见。

回复：

核查方式：

（1）查阅企查查，对春申人力进行访谈，核查其是否与发行人及关联方存在关联关系；查阅发行人实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员的调查表，对发行人及其实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员进行访谈，核查是否与春申人力存在关联关系；

（2）取得并查阅春申人力出具的其与发行人及关联方之间不存在异常资金往来的承诺函；取得并查阅报告期内发行人、发行人主要关联方的银行流水，核实春申人力与发行人及关联方之间是否存在大额异常资金往来；

（3）抽查发行人和关联方与春申人力的结算单据、采购协议、春申人力向其他无关联客户提供的同类服务合同；

（4）取得春申人力的财务报表和收入明细表，取得春申人力提供的说明；

（5）取得发行人员工薪酬政策、员工花名册、工资表；

（6）访谈发行人人事部门负责人、报告期内为发行人提供劳务服务的劳务公司；

（7）取得并核查报告期内为发行人提供劳务服务的劳务公司的营业执照、经营资质、签订的劳务派遣和劳务外包合同；

（8）通过裁判文书网（https://wenshu.court.gov.cn/）、人民法院公告网（https://rmfygg.court.gov.cn/）等公开渠道查询报告期内发行人劳务派遣和劳务外包是否存在劳动用工方面的纠纷；

（9）通过江苏省人力资源和社会保障厅官网、苏州市人力资源和社会保障局官网、浙江省人力资源和社会保障厅官网、宁波市人力资源和社会保障局官网等公开渠道查询报告期内发行人及其子公司是否存在被行政处罚的情形；

（10）取得报告期内为发行人提供劳务服务的劳务公司的工商、税务、劳动相关无违法违规证明；

（11）抽查劳务公司相关劳务派遣和劳务外包费用结算单据及发票。

核查结果：

（一）结合春申人力相关背景情况、交易公允性、发行人及关联方与其资金流水核查情况等，按照实质重于形式的原则说明春申人力未认定为发行人的关联方是否准确，春申人力并非主要或专门为发行人设立或服务的依据是否充分。

1．结合春申人力相关背景情况、交易公允性、发行人及关联方与其资金流水核查情况等，按照实质重于形式的原则说明春申人力未认定为发行人的关联方是否准确

（1）春申人力相关背景情况

1）基本情况

根据春申人力工商档案，经本所律师核查，春申人力的基本情况如下：

名称	苏州春申人力资源职业介绍有限公司
主体类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	苏州市相城区黄埭镇春丰路 217 号
法定代表人	赵彩霞

注册资本	200.00 万元
实缴资本	200.00 万元
成立日期	2008 年 9 月 11 日
经营范围	为劳动者介绍用人单位；为用人单位和居民家庭推荐劳动者；开展职业指导、人力资源管理咨询服务；收集和发布职业供求信息；经劳动保障部门核准的其他服务项目；劳务派遣经营；以承接服务外包方式从事企业生产线工段的外包服务；绿化养护、保洁服务。（依法须经批准的项目，经相关部分批准后方可开展经营活动）
股权结构	赵彩霞持股 50%；张云男持股 50%
董监高	赵彩霞：执行董事兼总经理；张云男：监事
合作历史	2012 年开始与发行人合作

2）历史沿革

根据春申人力工商档案，经本所律师核查，春申人力设立于 2008 年 9 月 11 日，自春申人力设立至本补充法律意见书出具之日，共发生过 1 次增资行为。具体情况如下：

时间	事项	注册资本（万元）	变动简介	持股情况
2008 年 9 月	设立	50.00	赵彩霞、张云男共同出资设立春申人力，注册资本 50.00 万元。	赵彩霞持股 50%；张云男持股 50%
2013 年 7 月	第一次增资	200.00	春申人力增加注册资本 150 万元，其中赵彩霞、张云男分别认缴 75 万元。	赵彩霞持股 50%；张云男持股 50%

3）春申人力与发行人合作背景及经营情况

春申人力成立于 2008 年，自成立以来一直由赵彩霞、张云男各持有其 50%股权，股权结构未发生过变化。春申人力与发行人同位于苏州市相城区黄埭镇，其自成立以来，一直从事劳务中介相关业务。

发行人成立于 2010 年，自 2012 年开始为解决部分工人流动性大、招聘难度高的问题，开始寻找劳务中介提供劳务招聘服务。春申人力在 2012 年已开展劳务中介服务 4 年左右，拥有丰富的劳务用工资源及服务经验，且与发行人同处于苏州市相城区黄埭镇，业务交流较为便利，因此发行人于 2012 年就与其建立起劳务用工服务合作关系，合作关系延续至今，春申人力并非专门为服务发行人而设立。

（2）发行人与春申人力交易的公允性

2019 年至 2020 年 10 月，发行人与春申人力从法律形式上签订《外包服务合同》，但实际由春申人力为发行人提供招聘并派遣员工的服务，按此业务实质认定春申人力派往发行人员工的性质，则发行人劳务派遣人数超过相关法律法规有关派遣人员不得超过用工总人数 10%的规定，因此发行人于 2020 年 10 月通过扩大正式合同员工的方式进行整改，并继续与春申人力合作，并与其按照业务实质重新签订《劳务派遣合作协议》。

发行人支付给春申人力的费用由所派遣的员工工资、保险费用和管理费三部分组成，其中主要为所派遣的员工工资和保险费用。

员工工资部分，由春申人力代发行人发放派遣员工工资。由于春申人力派遣的员工，其工作由发行人统一直接管理，其工资标准和计算方式与发行人自有员工相同，发行人根据同工同酬原则制定自有员工、劳务派遣员工的薪酬政策，发行人按照公司统一的工资标准将劳务派遣员工的工资按月支付给春申人力后，由春申人力最终支付给派遣员工。

保险费用部分，包括员工社保费用和人身意外伤害险，其中社保费用根据苏州当地社保缴纳基数或者派遣员工户口所在地农保费用基数计算。

管理费部分，按照当月派遣员工人数，综合考虑春申人力招聘成本、专职人事服务人员工资等费用，经双方协商约定。

此外，自 2020 年 11 月，除向发行人劳务派遣外，春申人力还为发行人提供招聘正式员工的服务，服务费按照其为发行人招聘的正式员工人数，经双方协商约定。

综上所述，发行人向春申人力支付的费用是以双方约定的业务为基础，同时发行人根据同工同酬原则制定自有员工和劳务派遣员工的薪酬政策，发行人与春申人力相关交易公允，不存在利益输送的情形。

（3）发行人及关联方与春申人力资金流水核查情况

1）资金流水的核查范围

资金流水的核查范围具体包括：①发行人及其子公司；②发行人 5%以上的股东；③实际控制人及其近亲属；④实际控制人控制或曾经控制的其他企业；⑤实际控制人近亲属控制的企业；⑥董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员；⑦其他关键岗位人员。具体情况如下：

核查类型	核查范围	核查账户数量
发行人及其子公司	朗威股份、宁波美资鲨鱼、宁波费曼、宁波朗威、宁波兰贝、兰贝国际、宁波多普勒、澳大利亚鲨克瑞克、美国戴维斯、欧洲朗威、西班牙兰贝、美国鲨克瑞克	72
发行人 5%以上的股东	高利擎、宁波领英、高利冲、高建强	40
实际控制人及其近亲属	实际控制人：高利擎；配偶：戚杰飞；父亲：高成根；母亲：黄金娣；子女：高如虹；弟媳：叶方；侄子：高如岗	27
实际控制人控制的其他企业	Davis Legend (Aust) Pty. Ltd.、苏州科兰光、宁波领英（原苏州兰贝信息）	6
实际控制人近亲属控制的企业	杭州际联、济南际联、上海兰贝、杭州兰贝、宁波嘉万照明科技有限公司、宁波京达电子科技有限公司、上海港慈通讯设备有限公司、慈溪市横河爱建纸制品经营部、慈溪市横河海盛电子经营部	14
董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员	高利冲、高建强、沈美娟、高建华、陈异明、宰晨瑛、冯娟、倪同兵	80
其他关键岗位人员	财务经理：陆文芳；出纳：毛琴；采购经理：吴金静；研发经理：宋云双；销售经理及关键销售人员：刘庆、王晓磊、何晓东、林鼎安、沈炜、付贵、岑炜、杜军、王帅	111

2）异常标准

①针对发行人及其子公司，对全部流水进行核查；

②针对实际控制人高利擎及其亲属控制的企业, 获取报告期内所有银行账户的银行流水，选取单笔金额 5 万元人民币或等值外币及以上的流水进行核查;

③对被核查自然人，获取报告期内所有银行账户的银行流水，选取单笔金额 5 万元人民币或等值外币及以上的流水进行核查。

经核查，报告期内，发行人实际控制人高利擎曾经控制的企业苏州科兰光与春申人力曾经因业务而出现过往来款，系苏州科兰光向春申人力采购劳务服

务所致，具体情况如下：

单位：万元

单位名称	采购内容	2020 年度	2019 年度
		苏州科兰光采购额	苏州科兰光采购额
苏州春申人力资源职业介绍有限公司	提供劳务	-	119.81
占苏州科兰光采购总额比例		**-**	**15.29%**

注：苏州科兰光已于 2020 年 12 月注销，以上数据为含税金额，苏州科兰光数据未经审计。

该等交易主要原因系发行人、苏州科兰光和春申人力主要经营地都属于苏州市相城区黄埭镇，苏州科兰光与春申人力的交易为日常生产经营活动中的正常劳务采购，通过抽查发行人和苏州科兰光与春申人力的结算单据、采购协议、春申人力向其他无关联客户提供的同类服务合同、以及其出具的说明，发行人和苏州科兰光向春申人力采购劳务服务采用市场定价方式，采购价格公允。苏州科兰光与春申人力交易的发生独立于发行人与春申人力的交易，不存在与发行人通过春申人力代垫成本、费用及输送利益的情形，苏州科兰光与春申人力不存在除正常采购付款以外的其他资金往来。

除此之外，发行人及关联方与春申人力之间不存在正常业务之外的资金往来。

综上所述，春申人力并非专门为发行人设立或服务，发行人与春申人力交易公允，发行人及其关联方不存在与春申人力除正常业务之外的利益往来。因此，未将春申人力认定为关联方符合客观情况。

2．春申人力并非主要或专门为发行人设立或服务的依据是否充分

（1）春申人力并非专门为发行人设立

春申人力成立于 2008 年，发行人成立于 2010 年，发行人与春申人力的合作开始于 2012 年。发行人开始与春申人力合作是由于发行人需要解决员工流动性大、招聘难度大的问题，而春申人力当时在发行人所在地的苏州市相城区黄埭镇开展劳务服务已有 4 年左右，具有丰富的劳务用工资源及服务经验。

因此，春申人力并非专门为发行人而设立。

（2）春申人力并非主要为发行人服务

报告期内，春申人力的营业收入及发行人向其支付的劳务服务费的情况如下：

单位：万元

名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
春申人力营业收入	2,623.86	5,343.00	6,097.33
发行人支付春申人力的服务费	483.57	3,598.39	4,170.27
占比	**18.43%**	**67.35%**	**68.40%**

由上表可知，报告期内，发行人通过春申人力采购的劳务用工数量呈下降趋势，发行人相关业务占春申人力的业务收入比例逐年降低。

发行人自 2012 年开始与春申人力建立合作关系，经过多年合作，双方建立了良好的合作基础，因发行人用工需求量较大，因此导致 2019 和 2020 年度发行人支付春申人力的服务费占春申人力业务收入的比例较高。为规范劳务派遣用工比例，发行人于 2020 年 10 月开始进行积极整改，通过扩大正式员工招聘、将劳务派遣用工转为正式用工等方式逐步降低了劳务派遣的用工比例，2020 年 10 月以后发行人支付劳务用工服务的金额大幅下降。2021 年度，春申人力为发行人提供劳务服务的收入占其收入的比例已下降至 18.43%。

根据对春申人力的访谈及其提供的说明，报告期内，春申人力服务的客户数量情况如下：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
春申人力当年合作客户数量（家）	20	19	16

报告期内，春申人力服务的客户数量分别为 16 家、19 家和 20 家，客户类型涵盖金属制品、电器、汽车零部件、精密模具、塑料、食品添加剂等多个行业。因此，春申人力并非主要为发行人提供服务。

综上所述，发行人成立于 2010 年，而春申人力成立于 2008 年，成立时间早于发行人；至 2021 年底，发行人相关业务占春申人力营业收入的比为

18.43%，且发行人仅为与春申人力合作的 20 家客户之一。因此春申人力并非主要或专门为发行人设立或服务的依据充分。

（二）结合“劳务外包用工”实质上属于“劳务派遣用工”情况，说明发行人劳动用工相关信息披露是否准确、完整，部分劳务供应商未取得资质即实质开展劳务派遣业务是否合法合规，上述主体是否存在被处罚风险。

1．结合“劳务外包用工”实质上属于“劳务派遣用工”情况，说明发行人劳动用工相关信息披露是否准确、完整

（1）“劳务外包用工”实质上属于“劳务派遣用工”情况

报告期内，为保障生产稳定持续进行，针对用工季节性缺工、人员流动性大的问题，发行人与春申人力合作，由春申人力为发行人提供劳务中介服务。其中 2019 年度，发行人与春申人力签署了《外包服务合同》，但实际合作过程中，由春申人力为发行人招聘员工，相关员工由发行人在经营场所统一进行管理。发行人与春申人力之间的结算，也并非按照外包的工作成果计算，而是将春申人力代为招聘的员工工资（按照发行人统一的工资制度进行工资核算）、相应员工的保险费和招聘管理费用统一支付给春申人力，其中员工工资部分再由春申人力支付给相应员工。

鉴于上述情况，需要春申人力向发行人提供的服务是属于劳务外包还是劳务派遣进行认定。劳务外包是一种业务经营模式，发包单位与承包单位之间是民事关系，主要受民事法律调整，承包方与劳动者之间是民事关系，而劳动者虽然有可能直接与发包单位在工作中发生实际的接触，但法律上并不存在直接关系。劳务派遣是一种非标准劳动关系的用工形式，属于劳动法意义上的概念，其对应的概念是直接用工。劳务外包和劳务派遣的本质区别在于劳动过程中对劳动者的指挥管理权的归属以及劳动风险的承担不同，具体情况如下：

序号	区别	劳务派遣	劳务外包
1	法律适用不同	劳务派遣属于劳动法意义上的概念，对应概念是直接用工，适用劳动合同法	劳务外包是一种业务经营模式，以意思自治为核心，对应概念是直接经营，属民事关系，受民事法律调整

2	对劳动者的指挥管理权限不同	劳务派遣情况下，用工单位对劳动者的劳动过程享有完整的指挥管理权，用工单位的各种规章制度适用于被派遣劳动者	劳务外包中，指挥管理权由承包单位行使；发包人不直接对其进行管理，发包人的各种规章制度也并不适用于从事外包劳务的劳动者。但发包单位基于安全、消防、质量等因素，可对劳动者行使一定间接管理权
3	劳动风险的承担不同	劳务派遣中的核心要素是劳动过程，劳务派遣单位对被派遣劳动者的工作结果不负责任，劳动结果风险由用工单位承担	业务外包中的核心要素是工作成果，发包人关注的是承包人交付的工作成果， 承包人只有在工作成果符合约定时才能获得相应的外包费用，从事外包业务劳动者的劳动风险与发包人无关
4	用工风险的承担不同	劳务派遣作为一种劳动用工方式，用工单位系劳务派遣三方法律关系中的一方主体，需承担一定的用工风险	业务外包中，承包人招用劳动者的用工风险与发包人无关，发包人与承包人自行承担各自的用工风险，各自的用工风险完全隔离
5	经营资质要求不同	劳务派遣单位必须是严格按照劳动合同法规定设立的、获得劳务派遣行政许可的法人实体	业务外包中的承包人一般都没有特别的经营资质要求
6	会计处理不同	在劳务派遣中，劳务派遣人员工资总额纳入用工单位工资总额的统计范围	在业务外包活动中，承包人在发包人支付的外包费用中向从事业务外包工作的劳动者支付劳动报酬，业务外包费用不纳入发包人的工资总额

2019 年度，发行人与春申人力虽然签订是《外包服务合同》，但是由春申人力代为招聘的员工在发行人的经营场所开展工作，由发行人直接进行管理，且春申人力并不向发行人交付劳动成果。因此，发行人在 2019 年度使用的由春申人力提供“劳务外包用工”实质上属于“劳务派遣用工”，相应的劳务外包用工人数需按其实质作为劳务派遣用工计入用工总量，报告期内发行人用工情况如下：

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

用工总数	1,454	1,445	1,455
正式员工人数	1,390	1,361	815
劳务派遣人数	64	84	34
劳务外包人数	-	-	606
劳务派遣及外包人数占用工总量的比例	4.40%	5.81%	43.99%
劳务派遣及外包人员岗位分布	操作难度低、工作重复性强的临时性、辅助性或替代性的生产岗位	操作难度低、工作重复性强的临时性、辅助性或替代性的生产岗位	操作难度低、工作重复性强的临时性、辅助性或替代性的生产岗位以及食堂、保洁

注：发行人 2019 年劳务外包均由春申人力提供。

根据 2014 年 3 月 1 日起施行的《劳务派遣暂行规定》，用工单位应当严格控制劳务派遣用工数量，使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的 10%；用人单位以承揽、外包等名义，按劳务派遣用工形式使用劳动者的，按照本规定处理。发行人在 2019 年末名义为劳务外包用工但实质为劳务派遣用工的人数为 606 人，其余劳务派遣人员 34 人，两者合计占用工总量的比例为 43.99%，不符合《劳务派遣暂行规定》上述规定。因此，发行人自 2020 年 10 月开始通过加大对正式员工招聘、将劳务派遣用工转为正式用工的方式对用工不合规的情况进行整改，2020 年末劳务派遣员工人数占用工总量占比降至 5.81%，并持续控制劳务派遣用工人数，满足不得超过 10%的法规要求。

（2）说明发行人劳动用工相关信息披露是否准确、完整

发行人将其名义上使用 “劳务外包用工”但实质上属于“劳务派遣用工”的情况，以及对于其用工不规范的整改情况，在《招股说明书》“第五节 发行人基本情况”之“十、发行人员工情况”之“（四）发行人劳务外包和劳务派遣情况”部分按照其业务实质进行了准确、完整的披露。

2．部分劳务供应商未取得资质即实质开展劳务派遣业务是否合法合规，上述主体是否存在被处罚风险

报告期内，除春申人力为发行人提供生产环节的劳务派遣服务外，还有苏州国静畅企业管理有限公司为发行人提供生产环节的劳务派遣服务；慈溪苏甬企业管理服务有限公司为发行人提供员工食堂和保洁外包服务；苏州巧之连餐

饮管理有限公司为发行人提供员工食堂的外包服务。上述劳务服务供应商均具备与其所开展业务所对应的业务资质，具体情况如下：

序号	公司名称	与发行人合作方式	经营范围	是否具备劳务派遣资质
1	春申人力	生产环节的劳务派遣	“劳务派遣经营；以承接服务外包方式从事企业生产线工段的外包服务”等	是
2	苏州国静畅企业管理有限公司	生产环节的劳务派遣	“人力资源服务”等	是
3	慈溪苏甬企业管理服务有限公司	员工食堂、保洁外包服务	“保洁服务；为企事业单位内部食堂提供餐饮管理服务”等	不适用
4	苏州巧之连餐饮管理有限公司	员工食堂外包服务	“餐饮管理”等	不适用

报告期内，在 2019 年春申人力与发行人签订《外包服务合同》，但实质为发行人提供劳务派遣服务。自 2020 年 10 月开始，发行人对用工性质进行整改，并与春申人力按照业务实质签订了《劳务派遣合作协议》，在 2020 年 11-12 月份及 2021 年度春申人力继续为发行人提供少量劳务派遣服务，其经营范围包含“劳务派遣经营；以承接服务外包方式从事企业生产线工段的外包服务”等内容，其报告期内具有劳务派遣资质和人力资源服务许可证。

苏州国静畅企业管理有限公司于 2021 年 7 月开始为发行人提供劳务派遣服务，其经营范围包含“人力资源服务”等内容，于 2020 年 5 月即取得劳务派遣资质。

慈溪苏甬企业管理服务有限公司和苏州巧之连餐饮管理有限公司为发行人提供员工食堂、保洁外包服务，根据现行法律法规规定承接上述业务的外包不需要取得特殊资质。慈溪苏甬企业管理服务有限公司为发行人提供员工食堂、保洁外包服务，其经营范围已包含“保洁服务；为企事业单位内部食堂提供餐饮管理服务”等内容。苏州巧之连餐饮管理有限公司为发行人提供员工食堂外包服务，其经营范围已包含“餐饮管理”等内容。

经查询劳务派遣和劳务公司所在地的工商、环保、税务、劳动保障等主管部门官方网站、国家企业信用信息公示系统、企查查等网站以及劳务派遣和劳务外包公司出具的书面说明，报告期内，发行人合作的劳务派遣和劳务外包公司向发行人及其子公司提供劳务派遣和外包服务相关经营不存在因违反法律法

规而受到工商、环保、税务、劳动保障等主管部门行政处罚的情形。

根据发行人劳务派遣和劳务公司所在地的工商、税务、劳动保障等主管部门出具的证明，确认自 2019 年 1 月 1 日至今，上述公司不存在因违反相关法律法规受到过行政处罚的情形。

三、《问询函》第 10 题：关于实际控制人认定

申请文件及问询回复显示，高利擎控制发行人 72.15%股份，系发行人控股股东、实际控制人。高利冲为高利擎兄弟，担任发行人董事，持有发行人 21.99%的股份。发行人未认定高利冲为共同实际控制人或一致行动人。

请发行人：

（1）说明实际控制人高利擎与其兄弟高利冲不构成一致行动人关系是否符合相关规定，相关依据是否充分。

（2）说明发行人实际控制人认定情况与新三板挂牌期间是否存在差异；除高利擎和高利冲为发行人创始股东外，高利擎和高利冲历史上和目前是否存在其他共同投资、共同业务合作等情况，上述情况是否影响发行人实际控制人认定结论。

（3）结合高利冲投资企业、其关联方情况，说明是否存在通过实际控制人认定规避监管规定情形。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。

回复：

核查方式：

（1）查阅《上市公司收购管理办法》等相关法律法规关于一致行动人的相关规定；

（2）查阅公司及公司全体股东书面确认，确认公司的实际控制人为高利擎；

（3）查阅高利冲关于股份锁定、持股及减持意向、避免同业竞争的承诺；

（4）查验发行人新三板挂牌/摘牌资料及新三板挂牌期间披露的信息，与《招股说明书》中关于实际控制人认定进行比对，并查阅发行人出具的说明；

（5）查阅高利擎、高利冲出具的说明，并通过国家企业信用信息公示系统、企查查等公开信息网站，核查高利擎和高利冲历史上和目前存在其他共同投资和共同业务合作的情况；

（6）查阅高利冲直接或间接投资、控制的除发行人及其子公司外的企业的营业执照、工商档案及财务报表。

核查结果：

（一）说明实际控制人高利擎与其兄弟高利冲不构成一致行动人关系是否符合相关规定，相关依据是否充分。

1．实际控制人高利擎与其兄弟高利冲构成一致行动人关系

《上市公司收购管理办法》第一条规定：“为了规范上市公司的收购及相关股份权益变动活动，保护上市公司和投资者的合法权益，维护证券市场秩序和社会公共利益，促进证券市场资源的优化配置……制定本办法。”

《上市公司收购管理办法》第八十三条规定：“本办法所称一致行动，是指投资者通过协议、其他安排，与其他投资者共同扩大其所能够支配的一个上市公司股份表决权数量的行为或者事实。在上市公司的收购及相关股份权益变动活动中有一致行动情形的投资者，互为一致行动人。如无相反证据，投资者有下列情形之一的，为一致行动人：……（9）持有投资者 30%以上股份的自然人和在投资者任职的董事、监事及高级管理人员，其父母、配偶、子女及其配偶、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹及其配偶等亲属，与投资者持有同一上市公司股份；（10）在上市公司任职的董事、监事、高级管理人员及其前项所述亲属同时持有本公司股份的，或者与其自己或者其前项所述亲属直接或者间接控制的企业同时持有本公司股份；……投资者认为其与他人不应被视为一致行动人的，可以向中国证监会提供相反证据。”

高利冲系发行人董事长高利擎的弟弟，直接持有发行人 1,617.00 万股股份（15.81%的股份），通过宁波领英间接持有发行人 632.50 万股股份（6.18%的股份），即直接及间接持有发行人合计 2,249.50 万股股份（21.99%的股份）。参照《上市公司收购管理办法》第八十三条的规定，高利冲为高利擎的一致行动人，两人之间构成一致行动关系。

2．实际控制人高利擎与其兄弟高利冲不构成共同控制

根据《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 9：

“实际控制人是拥有公司控制权的主体。在确定公司控制权归属时，应当本着实事求是的原则，尊重企业的实际情况，以发行人自身的认定为主，由发行人股东予以确认。保荐人、发行人律师应通过对公司章程、协议或其他安排以及发行人股东大会（股东出席会议情况、表决过程、审议结果、董事提名和任命等）、董事会（重大决策的提议和表决过程等）、监事会及发行人经营管理的实际运作情况的核查对实际控制人认定发表明确意见。

……法定或约定形成的一致行动关系并不必然导致多人共同拥有公司控制权的情况，发行人及中介机构不应为扩大履行实际控制人义务的主体范围或满足发行条件而作出违背事实的认定。”

（1）高利擎对公司形成绝对控制，高利冲未对公司施加影响

报告期内，高利擎作为实际控制人直接持有发行人 4,851.00 万股股份（47.42%的股份），通过宁波领英间接控制发行人 2,530.00 万股股份（24.73%的股份），即直接持有及间接控制发行人合计 7,381.00 万股股份（72.15%的股份）。虽然高利冲直接及间接持股比例合计超过 5%，但高利擎个人持股比例远远高于高利冲的个人持股比例，其持有和实际支配公司股份表决权比例始终均高于 50%，除需高利擎回避表决的议案外，高利擎能够通过个人决策同意或否决股东大会议案，并据此实际支配公司行为，足以对发行人实施控制。

报告期内，高利擎可以通过个人决策同意或否决由股东大会选举的监事人选。主要体现为：非职工代表监事由监事会提名并由股东大会选举产生。高利擎可以通过个人决策同意或否决由股东大会选举的监事人选。

报告期内，高利擎个人能够通过董事会及经营管理层实现对公司日常经营的实际控制，对公司的经营方针、决策和经营管理层的提名和任免发挥着决定性作用，高利擎持有和实际支配公司股份表决权比例始终均高于 50%。虽高利冲持有发行人股份担任发行人董事一职，但高利冲对发行人股东大会、董事会以及对董事和高级管理人员的提名及任免无重大影响，未向董事会就重大决策作出任何提议；作为股东亦未向股东会及股东大会就重大决策提议。其对公司经营决策未施加影响。

（2）经公司及公司全体股东确认，公司的实际控制人为高利擎

报告期内，高利擎持有和实际支配公司股份表决权比例始终均高于 50%，且始终担任发行人董事长，负责主持公司日常经营管理的重大事项决策。高利擎已对发行人形成绝对控制，因而将其认定为公司的控股股东、实际控制人具有合理性。根据发行人及其全体股东出具的书面确认文件，自发行人设立至今，高利擎一直为发行人的单一实际控制人。

综上所述，基于实质重于形式的原则，已根据相关规定将高利擎及其亲属高利冲补充认定为一致行动人，但高利擎在持股比例方面对发行人形成绝对控制且在其日常经营过程中实际上单独对发行人进行控制，虽然高利冲持有发行人股份且担任发行人董事，但是其从未对公司施加影响。因此未将高利冲认定为共同实际控制人，符合《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》中按照公司实际情况认定实际控制人的相关规定。发行人及其股东也按照《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》对于公司的实际控制人为高利擎的情况予以了确认。

（二）说明发行人实际控制人认定情况与新三板挂牌期间是否存在差异；除高利擎和高利冲为发行人创始股东外，高利擎和高利冲历史上和目前是否存在其他共同投资、共同业务合作等情况，上述情况是否影响发行人实际控制人认定结论。

1．说明发行人实际控制人认定情况与新三板挂牌期间是否存在差异

根据发行人在股转系统所披露信息及发行人书面确认，发行人在新三板挂

牌期间的实际控制人认定与本次发行上市申请的实际控制人认定不存在差异，均为高利擎。

2．除高利擎和高利冲为发行人创始股东外，高利擎和高利冲历史上和目前是否存在其他共同投资、共同业务合作等情况，上述情况是否影响发行人实际控制人认定结论。

根据高利擎、高利冲出具的说明，并经本所律师网络检索，高利擎和高利冲历史上和目前存在其他共同投资，具体情况如下：

（1）高利擎和高利冲目前存在的其他共同投资

序号	投资期间	企业名称	共同投资情况	主营业务
1	2010.1-至今	宁波领英	高利擎持股 75%；高利冲持股 25%	除持有发行人股份外，无其他经营业务

（2）高利擎和高利冲历史上存在的其他共同投资

序号	投资期间	企业名称	共同投资情况	主营业务
1	1996.11-2007.1	慈溪市志高电子有限公司	高利擎曾持股 20%；高利冲曾持股 20%	汽车零配件的生产和销售，已于 2007 年 1 月转让股权
2	1999.11-2020.11	上海伟浩电子有限公司	高利擎曾持股 60%；高利冲曾持股 40%	自 2003 年起已停止经营，已于 2020 年 11 月注销
3	2000.12-2007.11	宁波际联信息科技有限公司	高利擎曾持股 90%；高利冲曾持股 10%	通讯接插件产品的生产、销售，已于 2018 年 3 月注销
4	2001.9-2008.7	上海际联信息科技有限公司	高利擎曾持股 60%；高利冲曾持股 40%	电脑硬盘和布线产品销售，已于 2008 年 7 月注销
5	2007.3-2007.12	宁波兰贝信息科技有限公司	高利擎曾持股 90%；高利冲曾持股 10%	数据中心机柜、综合布线产品的生产和销售，已于 2014 年 8 月注销
6	2011.7-2017.12	苏州朗威通讯有限公司	高利擎曾持股 75%；高利冲曾持股 25%	通讯接插件产品的生产、销售，已于 2017

				年 12 月注销
7	2013.6-2017.11	苏州领旭国际贸易有限公司	高利擎曾持股 75%；高利冲曾持股 25%	机柜、综合布线产品销售，后被发行人收购，已于 2018 年 10 月注销
8	2015.3-2017.11	苏州费曼电缆有限公司	高利擎曾持股 75%；高利冲曾持股 25%	数据电缆等产品的研发、生产和销售，后被发行人收购，已于 2018 年 10 月注销
9	2015.12-2017.11	宁波多普勒通讯有限公司	高利擎曾持股 75%；高利冲曾持股 25%	通讯网络连接器材及电源分配器的研发、生产与销售，后被发行人收购
10	2016.5-2016.10	宁波费曼电缆有限公司	高利擎曾持股 75%；高利冲曾持股 25%	数据电缆的研发、生产、销售，后被发行人收购

高利擎和高利冲因对业务发展方向及经营理念不同，2016 年后未再开展共同投资、共同业务合作，逐步对共同投资的公司进行清算和处置，截至本问询回复出具之日，高利擎和高利冲除了共同持股发行人、宁波领英外，业务上不存在任何关联。

综上，高利擎和高利冲历史上和目前存在的其他共同投资，不会对发行人股东大会、董事会决议、经营管理的实际运作造成实质影响，不会造成发行人实际控制人不稳定的情形，不会影响发行人实际控制人认定结论。

（三）结合高利冲投资企业、其关联方情况，说明是否存在通过实际控制人认定规避监管规定情形。

1. 未将高利冲认定为实际控制人符合相关法规规定

根据《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》的相关规定，基于实质重于形式的原则，未将高利冲认定为实际控制人具有合理性，具体详见本题“（一）说明实际控制人高利擎与其兄弟高利冲不构成一致行动人关系是否符合相关规定，相关依据是否充分。”

2. 高利冲的关联企业与发行人不存在同业竞争或者业务竞争情形

根据高利冲提供的营业执照、工商档案、财务报表等资料，高利冲直接或间接投资、控制的除发行人及其子公司外的企业、关联企业的基本情况及经营规模如下：

单位：万元

序号	企业名称	关联关系	主营业务	最近一年主要财务数据	
1	宁波领英贸易有限公司	发行人实际控制人高利擎持股 75%；董事高利冲持股 25%	发行人持股平台	实际未开展业务	
2	宁波京达电子科技有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅持股 60%，并担任经理、执行董事；董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌持股 40%，并担任监事	电子元器件贸易	实际未开展业务	
3	上海港慈通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅持股 50%，并担任执行董事；董事高利冲之配偶的兄弟叶波持股 10%；董事高利冲之配偶的父亲叶锡昌担任监事	电子元器件贸易	总资产	381.79
				净资产	-12.46
				营业收入	158.34
				净利润	1.00
4	上海慈航通讯设备有限公司	董事高利冲之配偶的母亲丁孝雅持股 50%，并担任监事	电子元器件贸易	总资产	616.35
				净资产	-6.98
				营业收入	488.77
				净利润	3.73
5	慈溪市横河爱建纸制品经营部	董事高利冲之配偶叶方经营的个体工商户	个体工商户	无实际经营业务	
6	慈溪市横河海盛电子经营部	董事高利冲之配偶叶方经营的个体工商户	个体工商户	无实际经营业务	

根据上表，4 家关联企业无实际经营业务，其主要从事电子元器件贸易的 2 家关联企业与发行人不存在同业竞争或者业务竞争情形，不存在影响发行人独立性的情形。

3． 不存在规避最近二年实际控制人不得发生变更的规定

高利冲自 2015 年 6 月直接有发行人 21%股份；2018 年 3 月，高利冲持股比例 25%的宁波领英以房产、土地作价出资入股发行人，宁波领英持有发行人 24.73%股份，高利冲直接持有发行人的股份比例变更为 15.81%。此后，发行人各股东的持股比例未再发行变化，高利冲直接或间接持有发行人的股份比例亦未发生变化。因此，未将高利冲认定为实际控制人不存在规避《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》中“最近二年实际控制人没有发生变更”的规定。

4． 高利冲不存在不适宜作为上市公司实际控制人的情形

报告期内，高利冲不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪的情形，不存在不适宜作为上市公司实际控制人的情形。

5．高利冲不存在通过不认定共同实际控制人而规避相关主体之责任和义务的情形

高利冲已比照实际控制人高利擎作出关于股份锁定、持股及减持意向、避免同业竞争的承诺：

在股份锁定方面，除依照相关法律法规进行股份锁定承诺外，高利冲比较已比照实际控制人高利擎，将股份锁定期承诺为自公司股票上市之日起 36 个月。

在减持意向方面，高利冲已比照实际控人高利擎做出《关于持股及减持意向的承诺函》，其承诺内容与实际控制人高利擎所做承诺完全一致。

在避免同业竞争承诺方面，高利冲已比照实际控制人高利擎做出《关于避免同业竞争的承诺函》，其承诺内容与实际控制人高利擎所做承诺完全一致。

高利冲与高利擎关于股份锁定、持股及减持意向、避免同业竞争的承诺不存在差异，不存在通过实际控制人认定规避股份锁定、减持要求及同业竞争认定而故意不认定为发行人实际控制人的情况。

综上，未将高利冲认定为共同实际控制人符合相关法律法规的规定和公司的实际情况。发行人不存在通过不将高利冲认定为共同实际控制人从而规避同业竞争、实际控人变更、实际控制人适格性、相关责任和义务等相关监管规定。

四、《问询函》第 11 题：关于其他事项

申请文件及问询回复显示：

（1）2015 年 6 月，发行人实际控制人高利擎将部分股权转让给高建强，部分股权转让款来源于向高利擎借款；2022 年 2 月，高建强向高利擎偿还 700.00 万元借款，还款来源为其自有/自筹资金。

（2）发行人财务总监倪同兵目前兼任苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）的执行事务合伙人，倪同兵及其配偶同时控制 2 家税务咨询企业。

（3）报告期内，发行人大额或频繁取现金额分别为 513.98 万元、297.17 万元、43.25 万元。此外，发行人资金流水核查范围不够清晰。

（4）招股说明书和问询回复文件存在表格单位缺失等错误或不规范情形。招股说明书中历史沿革和合规内容披露较为冗余，部分表述不够简洁、清晰，存在针对性和重要性不够的问题。

（5）招股说明书“重大事项提示”的部分内容过于简略，重要性和针对性不够。

请发行人：

（1）说明高建强向高利擎偿还 700.00 万元借款的资金来源具体分布情况，是否存在资金来源于实际控制人及其亲属、发行人客户或供应商及其密切相关方，相关证据是否充分。

（2）说明资金流水核查的具体范围及是否完整，发行人大额或频繁取现金额较大的原因、资金用途及去向、是否合法合规及整改情况，并进一步完善发行人资金流水核查情况。

（3）结合倪同兵兼职及投资、控制企业情况，说明倪同兵任职和投资情形是否符合法律法规和行业自律监管规定，是否存在被处罚或采取自律监管措施的风险，是否影响其在发行人独立履职。

（4）按照重要性原则在招股说明书“重大事项提示”部分修改、完善风险揭示内容，增强信息披露的针对性。

（5）说明申报文件是否存在其他披露不准确或需要补充更新的情形，并修改完善申报文件。

请保荐人发表明确意见，并督促发行人提高招股说明书等申报文件的信息披露质量。

请申报会计师对问题（1）、（2）、（5）发表明确意见，请发行人律师对问题（3）、（5）发表明确意见。

回复：

核查程序：

（1）访谈发行人财务总监倪同兵，查阅其提供的情况说明；

（2）查阅《税务师事务所行政登记规程（试行）》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》、《中国注册税务师协会会员违规行为惩戒办法》、《注册税务师执业准则（试行）》等相关法律法规、规范性文件；

（3）查阅倪同兵及其配偶所控制 2 家税务咨询企业的工商档案；

（4）查询国家企业信用信息公示系统、企查查等公开信息网站，核查倪同兵关联企业的基本信息；

（5）查阅各方上市申报文件，复核申报文件是否存在其他披露不准确或需要补充更新的情形。

核查结果：

（一）结合倪同兵兼职及投资、控制企业情况，说明倪同兵任职和投资情形是否符合法律法规和行业自律监管规定，是否存在被处罚或采取自律监管措施的风险，是否影响其在发行人独立履职。

发行人财务总监倪同兵目前兼任苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）的执行事务合伙人，倪同兵及其配偶朱远萍控制 2 家税务咨询企业，分别为苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）、苏州欣企财务咨询管理有限公司。

1．倪同兵对外兼职行为不违反人员独立性的原则，且不影响其在发行人独立履职

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》第 5.3 条“公司的高级管理人员在控股股东或者其控制的企业不得担任除董事、监事以外的其他行政职务。”

经本所律师核查，苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）成立于 2011 年 11 月，倪同兵自 2014 年 8 月起担任苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）执行事务合伙人职位。鉴于倪同兵具备相关财务专业知识和能力，倪同兵自 2018 年 1 月起担任发行人财务总监职位，系发行人聘任的专职财务总监。自倪同兵入职发行人后，其在苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）未占用其时间及精力，其报告期内在发行人处签署劳动合同，领取薪酬，在发行人处独立正常履职，专职开展与发行人财务相关的工作；同时，苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）并非控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不违反人员独立性的原则。

基于上述，本所律师认为，倪同兵对外兼职行为不违反人员独立性的原则，且不影响其在发行人独立履职。

2．倪同兵对外兼职、投资行为符合相关法律法规和行业自律监管的规定，不存在被处罚或采取自律监管措施的风险

根据税务咨询企业的工商档案并经本所律师核查，倪同兵及其配偶朱远萍控制 2 家税务咨询企业基本情况如下：

（1）苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）

名称	苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙）
主体类型	普通合伙企业
住所	苏州工业园区苏雅路 388 号新天翔商业广场 2 幢 901 室
执行事务合伙人	倪同兵
成立日期	2011 年 11 月 23 日
经营范围	涉税鉴证，税务代理，税务咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
股权结构	倪同兵持股 60%；蒋惠民持股 40%

（2）苏州欣企财务咨询管理有限公司

名称	苏州欣企财务咨询管理有限公司
主体类型	有限责任公司(自然人独资)
住所	苏州市相城区元和街道人民路 4555 号繁花商业中心 2 幢 1309 室
法定代表人	朱淑珍
成立日期	2016 年 12 月 6 日
经营范围	财务咨询、税务代理、税务筹划、代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
股权结构	朱远萍持股 100%

根据适用的《税务师事务所行政登记规程（试行）》（国家税务总局公告 2017 年第 31 号）规定：“第五条 税务师事务所采取合伙制或者有限责任制组织形式的，除国家税务总局另有规定外，应当具备下列条件：（三）税务师、注册会计师、律师不能同时在两家以上的税务师事务所担任合伙人、股东或者从业。”

根据适用的《中国注册税务师协会会员违规行为惩戒办法》第九条：“税务师会员有下列行为之一的，视其情节轻重给予约谈、警告、通报批评或公开谴责：（一）同时在两家及两家以上税务师事务所从事业务的”。

根据适用的《注册税务师执业准则（试行）》第六条：“注册税务师不得同时在两个或两个以上的税务师事务所执业。”

据此，发行人财务总监倪同兵在苏州东信杰发税务师事务所（普通合伙），担任执行事务合伙人的情形未违反《税务师事务所行政登记规程（试行）》和《中国注册税务师协会会员违规行为惩戒办法》、《注册税务师执业准则（试行）》等相关法律法规和行业自律监管关于投资或者任职的规定，不存在被处罚或采取自律监管措施的风险。

综上所述，本所律师核查后认为，倪同兵对外兼职行为不违反人员独立性的原则，且不影响其在发行人独立履职；此外，对外任职和投资情形未违反等相关法律法规和行业自律监管关于投资或者任职的规定，不存在被处罚或采取自律监管措施的风险，不会影响其在发行人处独立履职。

（二）说明申报文件是否存在其他披露不准确或需要补充更新的情形，并修改完善申报文件。

发行人已对招股说明书和问询回复文件存在表格单位缺失等错误或不规范情形进行了修正，对招股说明书中历史沿革和合规内容冗余的部分进行了删除，并对招股说明书以及问询回复文件等申报文件相关内容进行了补充更新，除此以外，发行人申报文件不存在其他披露不准确或需要补充更新的情形，发行人本次申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的情况。

第三节 签署页

（本页无正文，为国浩律师（上海）事务所关于苏州朗威电子机械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（三）签署页）

本补充法律意见书于2022年 6 月 24 日出具，正本一式 5 份，无副本。

国浩律师（上海）事务所

负责人：_____ 经办律师：_____

李 强 金诗晟

_____

陈小形