北京国枫律师事务所

关于广东国地规划科技股份有限公司

申请首次公开发行股票并在创业板上市的

法律意见书

国枫律证字[2022]AN129-13号

GRANDWAY

北京国枫律师事务所

Grandway Law Offices

北京市东城区建国门内大街26号新闻大厦7层　邮编：100005

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

目 录

释 义.....2
一、本次发行上市的批准和授权.....8
二、发行人本次发行上市的主体资格.....8
三、本次发行上市的实质条件.....8
四、发行人的设立.....11
五、发行人的独立性.....11
六、发行人的发起人或股东（实际控制人）.....11
七、发行人的股本及演变.....12
八、发行人的业务.....13
九、关联交易及同业竞争.....13
十、发行人的主要财产.....16
十一、发行人的重大债权债务.....17
十二、发行人的重大资产变化及收购兼并.....18
十三、发行人章程的制定与修改.....18
十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....18
十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化.....19
十六、发行人的税务.....19
十七、发行人的环境保护和产品质量、技术标准.....22
十八、发行人募集资金的运用.....22
十九、发行人的业务发展目标.....22
二十、诉讼、仲裁或行政处罚.....23
二十一、发行人招股说明书法律风险的评价.....25
二十二、本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施.....25
二十三、本所律师认为需要说明的其他问题.....25
二十四、结论意见.....26

GRANDWAY

释 义

本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有如下含义：

发行人	指	广东国地规划科技股份有限公司，系由广东国地规划科技有限公司于 2016 年 9 月 22 日整体变更设立的股份有限公司
国地有限	指	广东国地规划科技有限公司，成立于 2005 年 6 月 3 日，系发行人前身
国地测量	指	广东国地测量师行有限公司，系国地有限的曾用名称
蓝图信息	指	广州蓝图地理信息技术有限公司，系发行人的全资子公司
思想者	指	广州思想者数据处理有限公司，系发行人的全资子公司
广西国地	指	广西国地卓越规划科技有限公司，系发行人的全资子公司
国地云	指	国地云科技（广州）有限公司，系发行人的全资子公司
北京国地	指	国地时空信息科技（北京）有限公司，系发行人的全资子公司
湖南国地	指	湖南国地时空信息科技有限公司，系发行人的全资子公司
国地研究院	指	广东国地资源与环境研究院，系发行人下属民办非企业单位
云南儒豫	指	云南儒豫建设有限公司，系发行人参股公司
仕永一号	指	横琴仕永一号投资管理有限合伙企业（有限合伙），系发行人参股企业
智宇公司	指	智宇空间大数据技术（广东）有限公司，系发行人曾经的参股公司
广州沣泽园	指	广州沣泽园股权投资合伙企业（有限合伙）/珠海丰泽园投资合伙企业（有限合伙）/珠海丰泽园股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东。 珠海丰泽园股权投资合伙企业（有限合伙）于 2016 年 10 月 27 日变更企业名称为“珠海丰泽园投资合伙企业（有限合伙）”、于 2019 年 5 月 6 日变更企业名称为“广州沣泽园股权投资合伙企业（有限合伙）”
长兴沣泽园	指	长兴沣泽园企业管理合伙企业（有限合伙）/安吉沣泽园企业管理合伙企业（有限合伙），系发行人的股东. 安吉沣泽园企业管理合伙企业（有限合伙）于 2020 年 4 月 21 日变更企业名称为“长兴沣泽园企业管理合伙企业（有限合伙）”
中海达股份	指	广州中海达卫星导航技术股份有限公司，系发行人的股东
毅达创投	指	广东毅达创新创业投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
粤财源合	指	广州粤财源合创业投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
乌镇佳域	指	桐乡市乌镇佳域数字经济产业股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东

创钰金舵	指	广州创钰金舵贰号创业投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
创钰铭安	指	广州创钰铭安创业投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
美的投资	指	广东美的智能科技产业投资基金管理中心（有限合伙），系发行人的股东
华骏二号	指	广东华骏致远二号股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
天河汇智	指	广州天河区汇智产业投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
穗开壹号	指	广州穗开新兴壹号股权投资中心（有限合伙），系发行人的股东
天泽中鼎	指	广州天泽中鼎股权投资中心（有限合伙），系发行人的股东
睿信创投	指	广州睿信创业投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
国发投资	指	广州国发创业投资基金合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
春来煜健	指	春来煜健（广州）股权投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
依星伴月	指	珠海横琴依星伴月投资合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
安吉鑫湾	指	安吉鑫湾企业管理合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
广证中海达	指	广州广证中海达股权投资企业（有限合伙）
中海达仪器	指	广州市中海达测绘仪器有限公司
中海达科技	指	广州中海达测绘科技有限公司
都市圈	指	广州都市圈网络科技有限公司
智兴物业	指	广州市智兴物业管理有限公司
“三会”	指	发行人股东大会、董事会和监事会的统称
本次发行上市	指	发行人申请首次公开发行人民币普通股不超过 2,087.87 万股并在创业板上市
报告期	指	2019 年度、2020 年度及 2021 年度
保荐机构	指	国金证券股份有限公司
中汇会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
天健会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
本所	指	北京国枫律师事务所
浦发银行	指	上海浦东发展银行股份有限公司
中国银行	指	中国银行股份有限公司
招商银行	指	招商银行股份有限公司
汇丰银行	指	汇丰银行（中国）有限公司
《招股说明书》	指	发行人为本次发行上市编制的《广东国地规划科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书（申报稿）》
《审计报告》	指	中汇会计师就本次发行上市事宜于 2022 年 4 月 29 日出具的“中

		汇会审[2022]3635 号”《 广东国地规划科技股份有限公司2019-2021 年度审计报告》
《内控报告》	指	中汇会计师就本次发行上市事宜于 2022 年 4 月 29 日出具的“中汇会鉴[2022]5441 号”《关于广东国地规划科技股份有限公司内部控制鉴证报告》
《纳税情况鉴证报告》	指	中汇会计师出具的“中汇会鉴[2022]5439 号”《关于广东国地规划科技股份有限公司最近三年主要税种纳税情况的鉴证报告》
发行人章程、公司章程	指	《广东国地规划科技股份有限公司章程》
公司章程（草案）	指	发行人上市后生效的《广东国地规划科技股份有限公司章程（草案）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《注册管理办法》	指	《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》
《证券法律业务管理办法》	指	《律师事务所从事证券法律业务管理办法》
《证券法律业务执业规则》	指	《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》
《编报规则 12 号》	指	《公开发行证券公司信息披露的编报规则第 12 号——公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《创业板指引》	指	《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
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
工商局/市监局	指	工商行政管理局/市场监督管理局
企业公示系统	指	国家企业信用信息公示系统
中国、境内	指	中华人民共和国，仅为本法律意见书出具之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区及台湾地区
元、万元	指	如无特别说明，指人民币元、人民币万元

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

北京国枫律师事务所
关于广东国地规划科技股份有限公司
申请首次公开发行股票并在创业板上市的
法律意见书

国枫律证字[2022]AN129-13号

致：广东国地规划科技股份有限公司（发行人）

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

本所律师根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、行政法规、规章及规范性文件和中国证监会、证券交易所的相关规定，并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就发行人本次发行上市事宜出具本法律意见书。

对本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

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

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

3．本所律师同意将本法律意见书作为发行人申请本次发行上市所必备的法

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

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

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

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

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

GRANDWAY

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

6．本法律意见书仅供发行人申请本次发行上市的目的使用，不得用作任何

其他用途。

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

1．本次发行上市的批准和授权；

2．发行人本次发行上市的主体资格；

3．本次发行上市的实质条件；

4．发行人的设立；

5．发行人的独立性；

6．发行人的发起人或股东（实际控制人）；

7．发行人的股本及演变；

8．发行人的业务；

9．关联交易及同业竞争；

10．发行人的主要财产；

11．发行人的重大债权债务；

12．发行人的重大资产变化及收购兼并；

13．发行人章程的制定与修改；

14．发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作；

15．发行人董事、监事和高级管理人员及其变化；

16．发行人的税务；

17．发行人的环境保护和产品质量、技术标准；

18．发行人募集资金的运用；

19．发行人的业务发展目标；

20．诉讼、仲裁或行政处罚；

21．发行人招股说明书法律风险的评价；

22．本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施；

23．本所律师认为需要说明的其他问题。

GRANDWAY

本所律师根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、行政法规、规章及规范性文件和中国证监会、证券交易所的相关规定，并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件和有关事实进行了查验，现出具法律意见如下：

一、本次发行上市的批准和授权

经查验，本所律师认为，发行人 2022 年第一次临时股东大会已依法定程序作出批准本次发行上市的决议；根据有关法律、法规、规章、规范性文件及发行人章程等规定，上述决议的内容合法、有效；发行人股东大会授权董事会办理本次发行上市有关事宜，上述授权范围及程序合法、有效。

二、发行人本次发行上市的主体资格

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

三、本次发行上市的实质条件

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

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

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

GRANDWAY

二十六条的规定。

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

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

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

6．发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《注册管理办法》第十二条的规定，具体如下：

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

（2）发行人最近二年内主营业务一直为一家致力于为各级自然资源主管部门及其他政府部门、企事业单位提供自然资源管理技术服务和智慧城市信息技术服务的高新技术企业。公司自然资源管理技术服务以时空地理信息技术为支撑，涵盖地理信息数据采集及处理、国土空间规划编制及利用咨询、土地整治及生态修复技术服务、自然资源行业软件开发等业务；智慧城市信息技术服务是在自然资源管理技术服务的基础上，将业务向智慧城市领域延伸，涵盖智慧城市软件开发、综合解决方案等业务，没有发生重大不利变化，发行人的董事、高级管理人员最近二年内亦没有发生重大不利变化；最近二年发行人的实际控制人一直为周裕丰、梁伟峰、罗伟玲及何剑锋，没有发生变更；发行人控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《注册管理办法》第十二条第（二）项的规定。

（3）截至 2021 年 12 月 31 日，发行人不存在涉及主要资产、核心技术、商

GRANDWAY

标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《注册管理办法》第十二条第（三）项的规定。

7．发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《注册管理办法》第十三条第一款的规定。

8．截至 2021 年 12 月 31 日，最近三年内发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《注册管理办法》第十三条第二款的规定。

9．截至 2021 年 12 月 31 日，发行人的董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形，符合《注册管理办法》第十三条第三款的规定。

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

11．截至本法律意见书出具日，发行人股本总额为 6,263.61 万元；若本次拟公开发行的 2,087.87 万股股份全部发行完毕，发行人股本总额将达到 8,351.48 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（二）项关于发行后股本总额不低于 3, 000 万元的规定。

12．发行人拟公开发行 2,087.87 万股人民币普通股股票，若全部发行完毕，发行人股份总数将达到 8,351.48 万股，公开发行的股份占发行人股份总数的 25.00%，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（三）项关于公开发行的股份达到股份总数 25%以上的规定。

13．发行人 2020 年、2021 年的净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）分别为 64,618,640.63 元、70,548,293.80 元，最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于 5,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（四）项及第 2.1.2 条第（一）项的规定。

GRANDWAY

综上所述，本所律师认为，除尚待取得深交所同意发行人本次发行上市的审核意见、中国证监会对发行人首次公开发行股票的同意注册批复及深交所对发行人股票上市的审核同意外，发行人已具备了有关法律、法规、规章、规范性文件规定的首次公开发行股票并在创业板上市的实质条件。

四、发行人的设立

经查验，本所律师认为：

1．国地测量为依法设立，并以全部资产为限对其债务承担责任的有限责任公司。

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

3．全体发起人为整体变更设立发行人而签署的《发起人协议》符合有关法律、法规、规章和规范性文件的规定，《发起人协议》不存在引致发行人整体变更设立行为存在潜在纠纷的情形。

4．除律师工作报告中已披露事项外，发行人整体变更设立过程中的审计、资产评估及验资事宜已经履行必要的程序，符合当时有效的有关法律、法规、规章和规范性文件的规定。

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

6．发行人整理变更过程中自然人股东已缴纳其个人所得税。

五、发行人的独立性

GRANDWAY

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

六、发行人的发起人或股东（实际控制人）

1．经查验，发行人股东毅达创投、粤财源合、乌镇佳域、创钰金舵、创钰铭安、美的投资、华骏二号、天河汇智、穗开壹号、天泽中鼎、睿信创投、国发投资、春来煜健、依星伴月已完成私募基金备案，其管理人已进行私募基金管理人登记；广州沣泽园、长兴沣泽园和安吉鑫湾由其出资人以自有资金/自筹资金出资，不存在以非公开方式向合格投资者募集设立投资基金的情形，未委托基金管理人管理其资产，亦未受托成为基金管理人管理资产，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》中规定的私募投资基金或私募基金管理人，无需办理私募基金/私募基金管理人备案/登记手续。

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

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

4．经查验，本所律师认为，最近两年来，周裕丰、梁伟峰、罗伟玲及何剑锋一直为发行人的实际控制人，未发生变更。

七、发行人的股本及演变

经查验，本所律师认为：

1．国地测量设立时的股权设置及股本结构合法、有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

2．国地测量及国地有限历次股权变动合法、合规、真实、有效。

3．发行人历次股权变动合法、合规、真实、有效。

4．截至 2021 年 12 月 31 日，各股东持有的发行人股份不存在质押的情形。

八、发行人的业务

经查验，本所律师认为：

1．发行人的经营范围和经营方式符合有关法律、法规、规章、规范性文件的规定。

2．截至本法律意见书出具日，发行人不存在在中国大陆以外的国家和地区经营的情形。

3．发行人最近两年的主营业务一直为一家致力于为各级自然资源主管部门及其他政府部门、企事业单位提供自然资源管理技术服务和智慧城市信息技术服务的高新技术企业。公司自然资源管理技术服务以时空地理信息技术为支撑，涵盖地理信息数据采集及处理、国土空间规划编制及利用咨询、土地整治及生态修复技术服务、自然资源行业软件开发等业务；智慧城市信息技术服务是在自然资源管理技术服务的基础上，将业务向智慧城市领域延伸，涵盖智慧城市软件开发、综合解决方案等业务，没有发生重大不利变化。

4．发行人的主营业务突出。

5．发行人不存在持续经营的法律障碍。

6．截至 2021 年 12 月 31 日，发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与报告期内的主要客户及供应商不存在关联关系。

九、关联交易及同业竞争

（一）关联方

GRANDWAY

经查验，报告期内发行人的关联方和曾经的关联方如下：

1．控股股东、实际控制人：周裕丰、梁伟峰、罗伟玲及何剑锋

2．持股 5%以上的股东及其一致行动人：广州沣泽园、长兴沣泽园、中海达股份、周裕丰、梁伟峰、罗伟玲、何剑锋、刘禹麒

3．发行人的董事、监事、高级管理人员：周裕丰、梁伟峰、罗伟玲、何剑锋、张鸿辉、涂鋆、涂子沛、夏成才、汤胜、谢浩涛、赖雪梅、刘倩、刘娜、肖桂涛、刘禹麒、宁佐斌、邹奕。

4．发行人上述关联自然人之关系密切的家庭成员

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

5．控股股东、实际控制人控制的其他企业（除发行人及其控股子公司外）：广州沣泽园、长兴沣泽园

6．发行人关联自然人控制或担任重要职务的其他企业（发行人及其控股子公司、发行人实际控制人控制的关联企业除外）：广东宏元药业有限公司、佛山市松秋电子商务有限公司、深圳市塔库电子商务有限公司、深圳市千美建筑设计有限公司、佛山市宏投家具有限公司、广州民森贸易有限公司、湖南圣贤建筑工程有限公司、珠海天威新材料股份有限公司、深圳天邦达科技有限公司、广东搏牛文化传播有限公司、广州市欣瑞电子有限公司、斯瑞尔环境科技股份有限公司、杭州观数文化传媒有限公司、杭州涂子沛数据科技咨询有限公司、数文明（广东）科技有限公司、数文明（广州）科技咨询有限公司、珠海伊斯佳科技股份有限公司、广州工业投资控股集团有限公司、广州乐自研生物科技有限公司

7．发行人的子公司及下属单位：蓝图信息、广西国地、国地云、北京国地、湖南国地、思想者、国地研究院

8．其他关联方：广州青农现代农业发展有限公司、汕头市金平区泰成房产信息咨询部、广东一纳科技有限公司、广州中海达定位技术有限公司、深圳中铭高科信息产业股份有限公司、长沙卫平渣土运输有限公司、长沙晨曦渣土运输有限公司、广东汇顺创新投资合伙企业（有限合伙）、毅达创投、广东毅达汇顺股权投资管理企业（有限合伙）、广州市铠旋贸易有限公司、都市圈、中海达仪器、中海达科技

9．发行人曾经的关联方：欧阳业恒、谢宇卿、曾家成、李琼、汤渊、李建平、薛红霞、智宇公司、深圳市宏投电子商务有限公司、广州宏投信息科技有限公司、广州瑞远新材料股份有限公司、江门朗天照明有限公司、广州友谊集团有限公司、广东泉香园现代农业发展有限公司、珠海达摩科技发展有限公司、广州

中海达电子信息有限公司、乌鲁木齐金维图文信息科技有限公司、广东阳光视界教育科技有限公司、深圳纽比思投资管理有限公司、广州海达星宇技术有限公司、广州中海达投资发展有限公司、广州源合智创股权投资管理有限公司、郑州联睿电子科技有限公司、武汉中海庭数据技术有限公司、武汉光庭信息技术股份有限公司、江苏中海达海洋信息技术有限公司、苏州迅威光电科技有限公司、西安灵境科技有限公司、深圳前海广证中海达投资管理有限公司、广州海之境旅游科技有限公司、苏州中海达卫星导航技术有限公司、西安灵境旅游项目开发有限公司、广州中海达创新科技集团有限公司、武汉汉宁轨道交通技术有限公司、广东智慧电子信息产业股份有限公司、广州市荣翔投资咨询有限公司、广州节节高教育咨询有限公司、广东梓康现代农业科技有限公司、珠海一亩田投资有限公司、广州一通图文有限公司。

（二）重大关联交易

经查验，发行人报告期内与关联方之间已履行完毕的以及正在履行、将要履行的重大关联交易包括：购销商品、接受和提供劳务情况、关键管理人员薪酬、其他关联交易及关联方应收应付款项。

经查验，本所律师认为，各项关联交易均为发行人变更设立后发生的，且已经发行人董事会和/或股东大会在关联董事、关联股东回避表决的情况下审议通过，合法、有效。上述关联交易根据市场交易规则履行，交易条件不存在对交易之任何一方显失公平的情形，也不存在严重影响发行人独立性的情形或损害发行人及发行人非关联股东利益的内容。

GRANDWAY

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

（三）发行人的关联交易公允决策程序

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

（四）同业竞争

经查验，发行人的主营业务为一家致力于为各级自然资源主管部门及其他政府部门、企事业单位提供自然资源管理技术服务和智慧城市信息技术服务的高新技术企业。公司自然资源管理技术服务以时空地理信息技术为支撑，涵盖地理信息数据采集及处理、国土空间规划编制及利用咨询、土地整治及生态修复技术服务、自然资源行业软件开发等业务；智慧城市信息技术服务是在自然资源管理技术服务的基础上，将业务向智慧城市领域延伸，涵盖智慧城市软件开发、综合解决方案等业务，发行人控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均未从事与发行人业务相同或相似的业务；发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

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

GRANDWAY

十、发行人的主要财产

经查验，发行人的主要财产包括注册商标、专利权、计算机软件著作权、主要生产经营设备、长期对外投资等。

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

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

十一、发行人的重大债权债务

（一）重大合同

经查验，截至 2021 年 12 月 31 日，除本法律意见书“九/（二）”中所述的重大关联交易外，发行人及其控股子公司报告期内已履行完毕、正在履行和将要履行的对发行人报告期内经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的合同主要包括融资额度/授信协议、借款合同、担保合同、重要项目合同、重要采购合同。本所律师认为，该等重大合同合法、有效，其履行不存在实质性法律障碍。

（二）侵权之债

经查验，截至 2021 年 12 月 31 日，发行人及其控股子公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因发生的重大侵权之债。

（三）发行人与关联方之间的重大债权债务关系及相互提供担保

经查验，截至 2021 年 12 月 31 日，发行人及其控股子公司与其他关联方之间不存在的重大债权债务关系。

经查验，报告期内，发行人及其控股子公司不存在为控股股东、实际控制人

及其控制的其他企业提供担保的情形。

（四）发行人金额较大的其他应收款和其他应付款

经查验，本所律师认为，截至 2021 年 12 月 31 日，发行人金额较大的其他应收款、其他应付款系因正常的生产经营活动所致，合法、有效。

十二、发行人的重大资产变化及收购兼并

经查验，发行人最近三年存在注册资本变更事项。本所律师认为，发行人上述已完成的重大资产变化行为，已经履行了必要的法律手续，符合法律、法规、规章和规范性文件的规定，合法、有效；发行人没有其他拟进行的重大资产置换、资产剥离、重大资产出售或收购等具体计划或安排。

十三、发行人章程的制定与修改

经查验，本所律师认为：

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

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

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

GRANDWAY

经查验，本所律师认为：

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

2．发行人“三会”议事规则及相关工作制度、工作细则的制定、修改符合

有关法律、法规、规章、规范性文件和发行人章程的规定。

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

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

十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

经查验，本所律师认为：

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

2．发行人最近两年内董事、监事、高级管理人员的变化事宜符合有关法律、法规、规章、规范性文件和发行人章程的规定，并已经履行必要的法律程序，合法、有效。发行人最近两年内董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化。

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

十六、发行人的税务

经查验，本所律师认为：

1．发行人及其控股子公司报告期内执行的主要税种、税率不存在违反法律、法规、规章和规范性文件规定的情形。

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

3．发行人及其控股子公司在报告期内所享受的单笔 10 万元以上的主要财政补贴真实。

GRANDWAY

4．发行人及其控股子公司最近三年存在如下因税务问题而受到行政处罚的情形：

（1）关于发票丢失的行政处罚

（1.1）2019 年 8 月 7 日，国家税务总局广州市天河区税务局第一税务所出具《税务行政处罚决定书（简易）》（穗天税一所简罚[2019]162922），因发行人丢失增值税专用发票（非定额发票）抵扣联、发票联，发票数量为 1 份，已抄报税且已缴纳税款；前述行为违法了《中华人民共和国发票管理办法》第二十九条、《中华人民共和国发票管理办法实施细则》第三十一条的规定，决定对发行人罚款 20 元。

根据《中华人民共和国发票管理办法》第三十六条的规定："跨规定的使用区域携带、邮寄、运输空白发票，以及携带、邮寄或者运输空白发票出入境的，由税务机关责令改正，可以处 1 万元以下的罚款；情节严重的，处 1 万元以上 3 万元以下的罚款；有违法所得的予以没收。

丢失发票或者擅自损毁发票的，依照前款规定处罚。"

《税务行政处罚决定书（简易）》（穗天税一所简罚[2019]162922）中税务机关对发行人违规行为处以 20 元罚款的行政处罚，不属于上述规定中情节严重的情形。根据罚款缴纳凭证及发行人出具的说明，发行人已按照前述《税务行政处罚决定书（简易）》的要求缴纳相关罚款，并完成下述整改工作：①发行人加强了对发票的管理，修订并完善了相关发票管理办法，改进了发票的开具、寄送、保存的流程，加强对发票的申领与签收登记管理；②发行人设置了专人管理发票并加强对业务部门和客户发票交接中的监控，确保及时跟进与把控发票流转过程中的情况；③发行人加强了针对财务人员的专业知识培训。财务部每年针对新出台的会计、税务法规的调整变化情况，组织全公司相关人员进行培训，强化税务经办人员专业素养；④发行人完善了税务经办人员工作绩效考评指标，将因工作失误导致的税务处罚纳入绩效考评，以提高税务经办人员专业警惕意识。

GRANDWAY

（2）关于未按期办理纳税申报的行政处罚

（2.1）2019 年 4 月 1 日，蓝图信息湖南分公司因未按照规定期限办理纳税申报和报送纳税资料，国家税务总局长沙市芙蓉区税务局对蓝图信息湖南分公司分别处以五项 120 元（合计 600 元）罚款的行政处罚。

（2.2）2022 年 2 月 15 日，国家税务总局合肥市蜀山区税务局第一税务分局出具《税务行政处罚决定书（简易）》（蜀税简罚〔2022〕655 号），因发行人安徽分公司 2021-10-01 至 2021-10-31 个人所得税（工资薪金所得）未按期进行申报，违反了《中华人民共和国税收征收管理法》第六十二条的规定，决定对发行人安徽分公司罚款 50 元。

根据《中华人民共和国税收征收管理法》第六十二条的规定："纳税人未按照规定的期限办理纳税申报和报送纳税资料的，或者扣缴义务人未按照规定的期限向税务机关报送代扣代缴、代收代缴税款报告表和有关资料的，由税务机关责令限期改正，可以处二千元以下的罚款；情节严重的，可以处二千元以上一万元以下的罚款。"

根据上述规定及蓝图信息湖南分公司、发行人安徽分公司的行政处罚情况，蓝图信息湖南分公司、发行人安徽分公司所受到的上述罚款处罚，均不属于上述法规规定中情节严重的情形。根据罚款缴纳凭证及发行人出具的说明，蓝图信息湖南分公司已按照国家税务总局长沙市芙蓉区税务局的要求缴纳相关罚款，蓝图信息湖南分公司完成了下述整改工作：①完善了财务制度，优化财务权限管理，形成相关操作手册，并升级了财务信息系统数据库和结算模块，形成及时有效的清卡机制；②发行人加强了母公司对子公司的管控力度，确保财务信息实时同步、审批机制可控有效；③改进了全体财务人员常态化培训制度，以提升财务人员专业技能和风险意识。同时，发行人安徽分公司已按照前述《税务行政处罚决定书（简易）》的要求缴纳相关罚款，并完成下述整改工作：①发行人成立专门的自查小组，认真做好自查自纠工作，提前化解税务风险。②发行人将严格按照《中华人民共和国税收征收管理法》及相关法规，对 2021 至 2022 年度在经营过程中涉及的各类税种进行彻底的清查。③发行人加强了税务基础管理工作，改善税务管理工作的盲点弱点，提高发行人的税务工作管理水平。

除上述情形外，发行人及其控股子公司最近三年不存在其他因税务问题而受到行政处罚的情形。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术标准

（一）发行人的环境保护

经查验，发行人及其控股子公司最近三年不存在因环境违法行为而受到行政处罚的情形。

经咨询广东省人民政府广东省政府服务网，发行人募集资金投资项目无需办理环境影响评价报告书、报告表或登记表备案。

（二）发行人的产品质量、技术标准

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

十八、发行人募集资金的运用

经查验，发行人拟将向社会公众公开发行股票募集的资金在扣除发行费用后，用于业务网络扩建及升级改造项目、智慧自然资源与智慧城市信息技术研发中心、管理信息化平台升级改造项目及补充流动资金项目。发行人本次募集资金投资项目已经有权政府部门备案和发行人内部批准，符合国家产业政策、环境保护、土地管理以及其他法律、法规和规章的规定，募投项目不涉及与他人进行合作的情形，不会导致同业竞争，亦不会对发行人的独立性产生不利影响。

十九、发行人的业务发展目标

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

二十、诉讼、仲裁或行政处罚

经查验，截至2021年12月31日，发行人及其控股子公司、持有发行人5%以上股份的主要股东、发行人的实际控制人，以及发行人的董事、监事、高级管理人员和核心技术人员不存在尚未了结或可以预见的重大（单个或未决诉讼的标的金额累计超过500万元）诉讼、仲裁案件。

经查验，截至2021年12月31日，发行人及其控股子公司存在如下受到行政处罚的情形：

（1）关于发票丢失的行政处罚

（1.1）2019年8月7日，国家税务总局广州市天河区税务局第一税务所出具《税务行政处罚决定书（简易）》（穗天税一所简罚[2019]162922），因发行人丢失增值税专用发票（非定额发票）抵扣联、发票联，发票数量为1份，已抄报税且已缴纳税款；前述行为违法了《中华人民共和国发票管理办法》第二十九条、《中华人民共和国发票管理办法实施细则》第三十一条的规定，决定对发行人罚款20元。

根据《中华人民共和国发票管理办法》第三十六条的规定："跨规定的使用区域携带、邮寄、运输空白发票，以及携带、邮寄或者运输空白发票出入境的，由税务机关责令改正，可以处1万元以下的罚款；情节严重的，处1万元以上3万元以下的罚款；有违法所得的予以没收。

丢失发票或者擅自损毁发票的，依照前款规定处罚。"

《税务行政处罚决定书（简易）》（穗天税一所简罚[2019]162922）中税务机关对发行人违规行为处以20元罚款的行政处罚，不属于上述规定中情节严重的情形。根据罚款缴纳凭证及发行人出具的说明，发行人已按照前述《税务行政处罚决定书（简易）》的要求缴纳相关罚款，并完成下述整改工作：①发行人加强了对发票的管理，修订并完善了相关发票管理办法，改进了发票的开具、寄送、保存的流程，加强对发票的申领与签收登记管理；②发行人设置了专人管理发票并加强对业务部门和客户发票交接中的监控，确保及时跟进与把控发票流转过程中的情况；③发行人加强了针对财务人员的专业知识培训。财务部每年针对新出台

的会计、税务法规的调整变化情况，组织全公司相关人员进行培训，强化税务经办人员专业素养；④发行人完善了税务经办人员工作绩效考评指标，将因工作失误导致的税务处罚纳入绩效考评，以提高税务经办人员专业警惕意识。

（2）关于未按期办理纳税申报的行政处罚

（2.1）2019年4月1日，蓝图信息湖南分公司因未按照规定期限办理纳税申报和报送纳税资料，国家税务总局长沙市芙蓉区税务局对蓝图信息湖南分公司分别处以五项120元（合计600元）罚款的行政处罚。

（2.2）2022年2月15日，国家税务总局合肥市蜀山区税务局第一税务分局出具《税务行政处罚决定书（简易）》（蜀税简罚〔2022〕655号），因发行人安徽分公司2021-10-01至2021-10-31个人所得税（工资薪金所得）未按期进行申报，违反了《中华人民共和国税收征收管理法》第六十二条的规定，决定对发行人安徽分公司罚款50元。

根据《中华人民共和国税收征收管理法》第六十二条的规定："纳税人未按照规定的期限办理纳税申报和报送纳税资料的，或者扣缴义务人未按照规定的期限向税务机关报送代扣代缴、代收代缴税款报告表和有关资料的，由税务机关责令限期改正，可以处二千元以下的罚款；情节严重的，可以处二千元以上一万元以下的罚款。"

根据上述规定及蓝图信息湖南分公司、发行人安徽分公司的行政处罚情况，蓝图信息湖南分公司、发行人安徽分公司所受到的上述罚款处罚，均不属于上述法规规定中情节严重的情形。根据罚款缴纳凭证及发行人出具的说明，蓝图信息湖南分公司已按照国家税务总局长沙市芙蓉区税务局的要求缴纳相关罚款，蓝图信息湖南分公司完成了下述整改工作：①完善了财务制度，优化财务权限管理，形成相关操作手册，并升级了财务信息系统数据库和结算模块，形成及时有效的清卡机制；②发行人加强了母公司对子公司的管控力度，确保财务信息实时同步、审批机制可控有效；③改进了全体财务人员常态化培训制度，以提升财务人员专业技能和风险意识。同时，发行人安徽分公司已按照前述《税务行政处罚决定书（简易）》的要求缴纳相关罚款，并完成下述整改工作：①发行人成立专门的自查小组，认真做好自查自纠工作，提前化解税务风险。②发行人将严格按照《中华人民共和国税收征收管理法》及相关法规，对2021至2022年度在经营过程中涉

GRANDWAY

及的各类税种进行彻底的清查。③发行人加强了税务基础管理工作，改善税务管理工作的盲点弱点，提高发行人的税务工作管理水平。

除上述情形外，发行人及其控股子公司、持有发行人5%以上股份的主要股东、发行人的实际控制人、董事长及总经理不存在其他行政处罚案件，发行人控股股东、实际控制人不存在被司法机关立案侦查、被中国证监会立案调查，或者被列为失信被执行人的情形。

二十一、发行人招股说明书法律风险的评价

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

二十二、本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施

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

二十三、本所律师认为需要说明的其他问题

（一）社会保险和住房公积金缴纳情况

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

（二）发行人在新三板挂牌情况

经查验发行人在挂牌期间不存在因违法违规事项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、立案调查的情形。

二十四、结论意见

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

本法律意见书一式叁份。

GRANDWAY

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于广东国地规划科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》的签署页）

负 责 人 _____

张利国

北京国枫律师事务所

经办律师 _____

王 冠

_____

唐 诗

_____

应 知

2022年 6 月 20 日

北京国枫律师事务所

关于广东国地规划科技股份有限公司

申请首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见书之一

国枫律证字[2022]AN129-15 号

GRANDWAY

北京国枫律师事务所

Grandway Law Offices

北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层　邮编：100005

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

北京国枫律师事务所
关于广东国地规划科技股份有限公司
申请首次公开发行股票并在创业板上市的
补充法律意见书之一

国枫律证字[2022]AN129-15号

致：广东国地规划科技股份有限公司（发行人）

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

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

根据“审核函〔2022〕010662号”《关于广东国地规划科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函》（以下称“《问询函》”）及发行人的要求，并鉴于自前述法律意见书、律师工作报告出具后至本补充法律意见书出具日期间（以下称“新期间”），发行人的有关情况发生变化，且发行人聘请的中汇会计师对发行人的财务报表（包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的资产负债表和合并资产负债表以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1月至6月的利润表和合并利润表、现金流量

GRANDWAY

表和合并现金流量表）进行审计后出具了《审计报告》（中汇会审[2022]6517号）（以下称“《审计报告》”），本所律师在对发行人与本次发行上市相关情况进行进一步查验的基础上，出具本补充法律意见书，对本所律师已经出具的法律意见书、律师工作报告的有关内容进行修改、补充或作进一步的说明。

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

本所律师在法律意见书和律师工作报告中的声明事项亦适用于本补充法律意见书。如无特别说明，本补充法律意见书中有关用语的含义与法律意见书和律师工作报告中相同用语的含义一致。

GRANDWAY

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

第一部分 《问询函》的回复

一、关于“1.关于主营业务及行业分类。申报材料显示：

（1）公司主营业务分为国土空间治理和数字社会治理两大板块，国土空间治理业务具体包括国土空间数据采集及处理、国土空间规划及利用、国土整治及生态修复和国土空间治理信息化平台四个业务小类，业务模式主要包括提供专业技术服务和软件平台开发；数字社会治理业务主要包括数字社会治理信息化平台和智慧城市综合解决方案。

（2）根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）及《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司国土空间治理业务中国土空间数据采集及处理、国土空间规划及利用、国土整治及生态修复业务的所属行业为 “M74 专业技术服务业”；国土空间治理业务中的国土空间治理信息化平台业务以及数字社会治理业务所属行业为“I65 软件和信息技术服务业”。本次申报公司选择的行业为专业技术服务业（M74）。

请发行人：

（1）按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 28 号——创业板公司招股说明书（2020 年修订）》第四十九条的规定，用简明清晰、通俗易懂的语言，解释发行人的主营业务分类，“国土”“治理”是否为行业通用表述，发行人目前业务分类方式是否准确、客观、易于理解；

（2）结合典型案例详细说明公司国土空间数据采集及处理、国土空间规划及利用、国土整治及生态修复、国土空间治理信息化平台、数字社会治理信息化平台和智慧城市综合解决方案等各细分业务的具体服务对象、业务开展过程、服务及产品的表现形态、业务的实质，公司各类业务命名方式与同行业可比公司同类业务是否存在较大差异，公司目前业务命名方式是否符合行业惯例、能否反映

业务实质；

（3）说明公司将国土整治及生态修复业务归类为“M74 专业技术服务业”的依据及合理性，相关业务行业划分方式与同行业可比公司是否存在差异，结合各类业务收入占比情况说明公司目前行业划分是否准确。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。”（《问询函》问题 1）的回复

（一）按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 28 号——创业板公司招股说明书（2020 年修订）》第四十九条的规定，用简明清晰、通俗易懂的语言，解释发行人的主营业务分类，“国土”“治理”是否为行业通用表述，发行人目前业务分类方式是否准确、客观、易于理解

根据发行人的陈述及其提供的业务合同、《招股说明书》、并经查询行业主要法律法规及产业政策文件，发行人的主营业务分类情况如下：

业务板块（一级分类）	业务类型（二级分类）	业务类型（三级分类）	业务内容
自然资源管理技术服务	地理信息数据采集及处理	测绘与测量	测绘与测量业务主要运用测量仪器和方法，获取测量要素的空间位置、形状及属性等信息，并建成数据库、三维展示平台等，供项目审批、规划设计、科学研究和经济建设等使用。
		自然资源调查与确权	对各类自然资源和不动产的坐落、空间范围、面积、类型以及数量、质量等自然状况和所有权、使用权等权属状况等方面的调查、确权和登记发证工作。典型业务如公司参与的“第三次全国国土调查”。
		地理信息数据处理	对国土空间有关地理信息数据进行储存、运算、分析、显示和描述，构建地理信息数据库。地理信息数据处理基于测绘和调查取得的数据进行整理和规范化表达，为后续的数据应用作准备。
	国土空间规划编制及咨询服务	国土空间规划编制	公司主要为政府部门提供国土空间开发、利用、保护的规划设计（编制）服务，包括但不限于总体规划、详细规划和专项规划等，以及相关的政策、课题研究服务。
		自然资源利用咨询	主要包括：①为自然资源的需求方高效获取相关资源提供咨询服务；②为自然资源管理方提供资源开发利用政策研究和管理咨询服务。

GRANDWAY

业务板块（一级分类）	业务类型（二级分类）	业务类型（三级分类）	业务内容
	土地整治及生态修复技术服务		土地整治及生态修复是指针对效益低下、功能协调性差的国土空间进行调整和治理，针对结构不良、功能受损的生态系统进行修复。具体类型如建设用地增减挂钩、高标准农田建设、垦造水田、拆旧复垦、全域综合整治、山水林田湖草沙系统修复等。公司主要提供项目可行性研究、工程规划、工程项目设计、竣工验收复核等专业技术服务。
	自然资源行业软件开发服务		围绕自然资源管理主要环节为客户提供软件平台开发、实施部署及相关信息技术服务。
智慧城市信息技术服务	智慧城市软件开发		该类业务拓展了公司相关产品和技术的应用领域。公司依托长期积累的专业知识、信息技术和客户资源，通过软件平台开发、实施部署等方式，为政府部门和各类社会组织行使管理职能提供数字化、信息化的手段。
	智慧城市综合解决方案		利用互联网、大数据、云计算、物联网等新一代信息技术，为客户提供软硬件一体的系统化解决方案，帮助政府职能部门在规划、城管、环保、交通、应急、教育、水务、旅游等领域实现城市管理和运行的信息化、智慧化。

经查验，发行人已在《招股说明书》“第六节 业务与技术”之“一、公司主营业务、主要产品及变化情况”之“（二）公司主要产品及服务”及相关披露文件中披露了关于发行人的主营业务分类的具体情况。

（二）结合典型案例详细说明公司国土空间数据采集及处理、国土空间规划及利用、国土整治及生态修复、国土空间治理信息化平台、数字社会治理信息化平台和智慧城市综合解决方案等各细分业务的具体服务对象、业务开展过程、服务及产品的表现形态、业务的实质，公司各类业务命名方式与同行业可比公司同类业务是否存在较大差异，公司目前业务命名方式是否符合行业惯例、能否反映业务实质

经查验，发行人已在《招股说明书》“第六节 业务与技术”之“一、公司主营业务、主要产品及变化情况”之“（二）公司主要产品及服务”及相关披露文件中披露了关于公司地理信息数据采集及处理、国土空间规划编制及咨询服务、土地整治及生态修复技术服务、自然资源行业软件开发服务、智慧城市软件开发和智慧城市综合解决方案等各细分业务的典型案例及开展过程等具体情况。

GRANDWAY

（三）说明公司将国土整治及生态修复业务归类为“M74 专业技术服务业”的依据及合理性，相关业务行业划分方式与同行业可比公司是否存在差异，结合各类业务收入占比情况说明公司目前行业划分是否准确

经查验，发行人已在《招股说明书》“第六节 业务与技术”之“二、公司所处行业的基本情况”及相关披露文件中披露了关于公司将土地整治及生态修复技术服务归类为“M74 专业技术服务业”的具体情况、相关业务行业划分方式等具体情况。

二、关于“2.关于核心技术和创业板定位。申报材料显示：

（1）公司不断研发和深化“ABC”（人工智能 AI、大数据 Big Data、城市信息模型 City Information Model）+“3S”（GIS 地理信息系统、全球导航卫星系统 GNSS、遥感 RS）等技术的应用，持续推进国土空间治理到数字社会治理的技术创新。截止本招股说明书签署之日，公司共获得各类专利 28 项，其中发明专利 19 项，获得软件著作权 210 项。

（2）公司构建了从国土空间治理到数字社会治理的先进技术体系，形成了精细化实景三维自动建模技术、基于深度学习的地物要素智能提取及变化检测技术、国土调查“互联网+”内外业一体协同核查技术等核心技术。

（3）报告期内，公司获得了多项科技奖项，其中国土空间精准开发与智慧决策关键技术及应用获得了 2020 年度广东省科技进步奖二等奖，城市空间扩张遥感监测与智能规划关键技术创新及应用获得了湖南省科学技术进步奖二等奖。

（4）公司与南京大学、中山大学、武汉大学、华南农业大学等高等院校建立了稳定的合作关系， 报告期内公司与南京大学、中国国土勘测规划院合作共建了“自然资源部碳中和与国土空间优化应对重点实验室”，与华南农业大学合作共建了自然资源部建设用地再开发重点实验室国地科研基地。

（5）截至 2021 年 12 月 31 日，公司研发人员数量为 143 名，占员工总人数的比例为 8.31%，其中核心技术人员 4 人，目前公司有包括面向“双碳”目标的国土空间优化与治理关键技术等 13 个在研项目。

请发行人：

GRANDWAY

（1）说明公司精细化实景三维自动建模技术、基于深度学习的地物要素智能提取及变化检测技术、国土调查“互联网+”内外业一体协同核查技术等核心技术等 12 项核心技术属于“ABC”（人工智能 AI、大数据 Big Data、城市信息模型 City Information Model）“3S”（GIS 地理信息系统、全球导航卫星系统 GNSS、遥感 RS）中的何种技术，相关技术在公司主要产品或服务中发挥的作用，报告期内核心技术业务收入的占比情况；

（2）说明公司各类核心技术是否为行业通用技术，如是，请说明公司如何通过通用技术获得竞争优势；如否，请结合具体指标数据说明各项核心技术的技术先进性，相关核心技术在行业内的水平、地位及竞争力；

（3）梳理招股说明书中关于公司所获科技奖项项目情况，说明相关项目属于公司独立完成还是与其他方合作完成，公司在其中承担的具体任务及实际发挥的作用，公司在相关项目中所应用的核心技术情况；

（4）说明公司与南京大学、华南农业大学等单位开展合作研发的具体情况，包括但不限于合作模式、研发目标、项目预算、费用承担方式、人力和资金安排等，说明公司与合作研发方各自的技术贡献、目前研发进展、研发成果的归属、收益分配情况等，目前相关合作研发成果的应用情况，公司核心技术是否来自于上述合作研发成果；

（5）说明公司研发人员的确定和划分依据，学历构成情况，结合核心技术人员履历背景、研发人员规模、研发投入及占比情况，分析公司与同行业可比公司在研发水平及能力是否存在较大差距；

（6）结合上述内容，进一步说明发行人是否满足创业板定位的相关要求。请保荐人、发行人律师发表明确意见。”（《问询函》问题 2）的回复

（一）说明公司精细化实景三维自动建模技术、基于深度学习的地物要素智能提取及变化检测技术、国土调查“互联网+”内外业一体协同核查技术等核心技术等 12 项核心技术属于“ABC”（人工智能 AI、大数据 Big Data、城市信息模型 City Information Model）“3S”（GIS 地理信息系统、全球导航卫星系统 GNSS、遥感 RS）中的何种技术，相关技术在公司主要产品或服务中发挥的作用，报告期内核心技术业务收入的占比情况

1.说明公司精细化实景三维自动建模技术、基于深度学习的地物要素智能提取及变化检测技术、国土调查“互联网+”内外业一体协同核查技术等核心技术等12项核心技术属于“ABC”（人工智能AI、大数据Big Data、城市信息模型City Information Model）“3S”（GIS地理信息系统、全球导航卫星系统GNSS、遥感RS）中的何种技术，相关技术在公司主要产品或服务中发挥的作用

根据发行人的陈述及其提供的专利证书、软件著作权证书及《招股说明书》，公司12项核心技术的分类情况如下：

序号	核心技术名称	涉及的“ABC”+“3S”何种技术
1	精细化实景三维自动建模技术	人工智能AI
2	基于深度学习的地物要素智能提取及变化检测技术	人工智能AI、遥感RS
3	国土调查“互联网+”内外业一体协同核查技术	人工智能AI、全球导航卫星系统GNSS、地理信息系统GIS
4	时空大数据融合治理与智能挖掘技术	大数据Big Data、地理信息系统GIS
5	BIM模型轻量化技术	城市信息模型CIM
6	融合GIS与UE4的三维高清可视渲染技术	城市信息模型CIM、地理信息系统GIS
7	三维城市空间模拟与推演技术	城市信息模型CIM、地理信息系统GIS
8	业务逻辑导向的可视化空间分析模型构建技术	人工智能AI、地理信息系统GIS
9	综合性生态受损空间建模技术	地理信息系统GIS
10	多源数据融合的碳排放监测技术	大数据Big Data、地理信息系统GIS、遥感RS
11	多源异构数据支持的自然资源资产清查核算技术	大数据Big Data、地理信息系统GIS、遥感RS
12	国土空间要素全息数字表达技术	城市信息模型CIM、地理信息系统GIS

经查验，发行人已在《招股说明书》“第六节 业务与技术”之“八、公司的技术和研发情况”之“（一）公司主要产品及服务的技术情况”及相关披露文件中披露了关于公司核心技术在公司主要产品或服务中发挥的作用的具体情况。

2.报告期内核心技术业务收入的占比情况

根据发行人的陈述、《招股说明书》及《审计报告》，公司报告期内核心技术业务收入占主营业务收入的比重情况如下：

单位：万元

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
核心技术收入	22,087.32	86.41%	52,907.90	82.71%	47,669.45	80.25%	30,765.01	77.15%
其他业务收入	3,474.46	13.59%	11,057.96	17.29%	11,731.89	19.75%	9,114.16	22.85%
合计	**25,561.78**	**100.00%**	**63,965.86**	**100.00%**	**59,401.34**	**100.00%**	**39,879.17**	**100.00%**

（二）说明公司各类核心技术是否为行业通用技术，如是，请说明公司如何通过通用技术获得竞争优势；如否，请结合具体指标数据说明各项核心技术的技术先进性，相关核心技术在行业内的水平、地位及竞争力

根据发行人的陈述及其提供的专利证书、软件著作权证书及《招股说明书》，发行人 12 项核心技术均为自主研发，不属于行业通用技术。

经查验，发行人已在《招股说明书》“第六节 业务与技术”之“八、公司的技术和研发情况”之“（一）公司主要产品及服务的技术情况”及相关披露文件中披露了关于公司核心技术先进性等具体情况。

（三）梳理招股说明书中关于公司所获科技奖项项目情况，说明相关项目属于公司独立完成还是与其他方合作完成，公司在其中承担的具体任务及实际发挥的作用，公司在相关项目中所应用的核心技术情况

根据发行人所获科技奖项的推荐书、主要业务合同并经查询所获科技奖项公示信息，公司所获科技奖项项目具体情况如下：

序号	证书名称	发行人相关获奖主体	发证单位	取得时间	是否独立完成	完成单位	承担的具体任务及实际发挥作用	应用了何种核心技术
1	2020 年度广东省科技进步奖二等奖：国土空间精准开发与智慧决策关键技术及应用	发行人、蓝图信息	广东省人民政府	2021 年 3 月	否	1.中山大学 2.发行人 3.蓝图信息 4.广东省土地调查规划院	1、发行人为第 2 完成单位：负责国土空间精准开发模拟与优化系统相关关键技术的研究和研发实现。攻关并研发了自然资源信息动态感知与快速识别、复杂情景下土地利用模拟与空间智能优化、智慧国土空间精准开发与协同决策模型等创新技术。 2、蓝图信息为第 3 完成单位，主要	精细化实景三维自动建模技术

GRANDWAY

							完成参与国土空间精准开发与协同决策关键技术研发及系统集成，将各类关键技术模型和算法进行程序化，并按国土空间规划实施监督的总体要求，融合形成一套国土空间精准开发协同模拟与优化平台子系统。	
2	湖南省科学技术进步奖二等奖：城市空间扩张遥感监测与智能规划关键技术创新及应用	发行人	湖南省人民政府	2021年7月	否	1.中南大学 2.长沙理工大学 3.中山大学 4.中国测绘科学研究院 5.发行人	发行人为第 5 完成单位：主要完成了城市空间智能规划相关技术开发，开展了“三区三线”科学划定、土地利用变化多情景模拟与最优方案选择、典型城市病多情景预测仿真、空间发展方案智能编制等技术的产业化应用，同时负责了“城市空间扩张遥感监测与智能规划”整体技术在湖南、广东等地的推广应用。	1.基于深度学习的地物要素智能提取及变化检测技术 2.国土调查“互联网+”内外业一体协同核查技术 3.国土空间要素全息数字表达技术
3	2021年地理信息科技进步奖一等奖：特大城市CIM平台关键技术及示范应用	发行人	中国地理信息产业协会	2021年10月	否	1.南京市国土资源信息中心 2.南京市城市规划编制研究中心 3.奥格科技股份有限公司 4.中设数字技术股份有限公司 5.发行人 6.洛阳鸿业信息科技有限公司	发行人为第 5 完成单位：公司主要承担了 CIM 平台建设的总体设计，围绕规划设计、智慧建设监管、城市运营管理、辅助决策应用等需求攻关并研发了高清可视化渲染引擎等技术。	1.BIM模型轻量化技术 2. 融合GIS与UE4的三维高清可视渲染技术 3.三维城市空间模拟与推演技术
4	2021地理信息产	发 行		202	是	1.蓝图信息	1、蓝图信息为第 1 完成单位，主导	国土调

GRANDWAY

	业优秀工程铜奖：广东省广梅汕铁路线路安全保护区用地图和平面图测绘项目	人、蓝图信息		1年10月		2.发行人	完成负责铁路线路用地图测绘、安保区平面图公告及签认工作。运用航空摄影测量新技术、GNSS测量技术、历史红线半自动化转绘等技术，完成了覆盖漳龙、畲汕线总长363.01千米的二级控制点648个，图根控制点839个和1:1000带状地形图测绘总面积40.23平方千米。 2、发行人为第2完成单位：第一完成单位为子公司蓝图信息，公司主要完成了无人机航测新技术加传统测量作业，共实施1:1000比例尺带状地形图测绘总面积 40.23 平方千米，并首次实现全路段的现势性强、便于综合利用的铁路用地测绘成果全覆盖，准确查清铁路用地权属信息和划定安保区，形成了权属清晰、面积准确、界址清楚的铁路用地信息和安保区范围。	查“互联网+”内外业一体协同核查技术
5	2021年地理信息科技进步奖二等奖：基于BIM、CIM的建设项目报建关键技术与应用	发行人、蓝图信息、国地研究院		2021年10月	否	1.发行人 2.武汉市土地利用和城市空间规划研究中心 3.湖南省建筑设计院有限公司 4.蓝图信息 5.国地研究院 6.中山大学	1、发行人为第1完成单位：统筹关键技术研究，承担研究问题梳理、研究方向制定，以及主要关键技术的研发。攻关了二三维一体化数据融合方法、BIM模型极限压缩方法、建筑物三维精细化语义建模和识别方法等技术，研发了监测评估预警技术应用平台。 2、蓝图信息为第4完成单位，主要完成利用基于混合图形引擎的二三维一体化融合方法、基于多尺度特征优化的BIM模型极限压缩方法，完成信息模型（CIM）平台技术架构和路径的设计。 3、国地研究院为第5完成单位，主要完成利用建筑物三维精细化语义建模和识别方法，完成基于BIM轻量化关键技术研究开发。	BIM模型轻量化技术
6	2020年地理信息科技进步奖二等奖：土地整治统一监测与智能监管关键技术	发行人		2020年10月	否	1.广东省土地开发整治中心 2.华南农业大学 3.浙江臻善科技股份有	发行人为第4完成单位：第1完成单位为项目业主单位。公司主要完成技术开发、技术规范制定、试点项目及相关技术的应用研究。攻关了土地整治多方式跨领域全过程统一监检测技术与装备、土地整治项目统一上图入库与智能检核汇总技术	综合性生态受损空间建模技术

GRANDWAY

						限公司 4.发行人 5.广东友元国土信息工程有限公司 6.广东省生态环境技术研究所 7.广州华南自然资源科学技术研究院	与软件、土地整治项目综合成效多维评价技术与工具。	
7	2020年地理信息科技进步奖二等奖：集成BIM与IOT的城市信息模型构建关键技术及典型应用	发行人、蓝图信息		2020年10月	否	1.廉江市住房和城乡建设局 2.发行人 3.蓝图信息	1、发行人为第2完成单位：第1完成单位为项目业主单位，公司主要完成关键技术研发工作，承担研究问题的梳理、研究方向的制定、主要关键技术的研究与决策，整体解决方案及城市信息模型（CIM）平台功能设计研究。攻关并研发了城市存量建筑的快速自动化BIM建模技术、基于多元数据融合的BIM与IOT集成的城市信息模型（CIM）构建技术、融合人工智能和三维可视仿真的城市信息模型（CIM）多场景示范应用技术。 2、蓝图信息，为第3完成单位，主要完成通过建筑平面dwg图化简、建筑部件识别、建筑部件族构建、建筑三维模型生成等步骤，研究基于dwg图纸自动化BIM建模方法，建立BIM三维模型。	1.融合GIS与UE4的三维高清可视渲染技术 2.三维城市空间模拟与推演技术
8	2020年地理信息科技进步奖一等奖：国土空间规划监测评估预警关键技术及应用	发行人、蓝图信息、国地研究院		2020年10月	否	1.发行人 2.中山大学 3.华南农业大学 4.广东省土地调查规划院 5.广州大学 6.蓝图信息 7.国地研究院 8.广东友元国土信息工	1、发行人为第1完成单位：主导完成研究问题梳理，研究方向制定，主要关键技术的研究与决策。攻关了空间信息动态感知与快速识别技术、耦合人类活动和自然环境的综合评价方法、基于InVEST的生态评估模型、基于深度学习的模拟预测模型等技术，并研发了国土空间规划监测评估预警应用平台。 2、蓝图信息，为第6完成单位，主要完成以模块化开发为基准，采用了空间规则引擎、微服务架构、容器化等技术，形成了可扩展、能互联、	1.精细化实景三维自动建模技术 2.基于深度学习的地物要素智能提取及变化检测技术

GRANDWAY

						程有限公司 9.平顶山市自然资源和规划局	功能完整的信息平台。 3、国地研究院为第 7 完成单位，主要完成的技术有在永久基本农田核实举证、“三旧”增补入库和地价监测中，充分应用融合大数据空间信息动态感知与快速识别技术，采用耦合人类活动和自然环境的综合评价技术方法，实现国土空间多要素智能监测和实时评估。	3.时空大数据融合治理与智能挖掘技术 4.业务逻辑导向的可视化空间分析模型构建技术 5.国土空间要素全息数字表达技术
9	2020 年地理信息产业优秀工程铜奖：湖南设计大数据平台一期工程	发行人、蓝图信息		2020 年 10 月	否	1.湖南省建筑设计院有限公司 2.发行人 3.蓝图信息	1、发行人为第 2 完成单位，第 1 完成单位为公司业主单位，公司主导完成规划、建筑、市政三大板块业务联动，集成了规划、建筑、市政项目数据与社会经济大数据，数据范围覆盖湖南省全域。实现了多源数据一张图、智慧分析、项目分布、方案评审、后台管理五大功能模块。 2、蓝图信息，为第 3 完成单位，主要完成利用运用大数据技术、分布式计算、BIM+GIS 技术，实现多源数据一张图、智慧分析、项目分布、方案评审、后台管理五大功能。	1.时空大数据融合治理与智能挖掘技术 2.三维城市空间模拟与推演技术
10	测绘地理信息工程奖三等奖：汕尾市区三维建模及 1:500 地形图制作项目	蓝图信息		2020 年 8 月	是	蓝图信息	蓝图信息独立完成建立覆盖汕尾市区大场景实景三维模型，及相关区域的三维点云数据的采集及 1:500 地形图制作。攻关并研发了基于大数据的激光点云与影像数据快速解算及重构技术、基于立体模型的要素采集匹配技术、基于倾斜空三处理后倾斜摄影数据的快速三维重建技术、高精度匹配快速实现地物三维体框模型。	1.精细化实景三维自动建模技术 2.基于深度学习的地物要素智能提取及变化检测技术

GRANDWAY

11	2019年中国地理信息科技进步二等奖：智慧国土空间规划关键技术研究及应用示范	发行人、蓝图信息		2019年7月	否	1.发行人 2.深圳市规划国土房产信息中心 3.中山大学 4.蓝图信息	1、发行人为第1完成单位，主导完成项目关键技术研发工作，承担研究问题的梳理，研究方向的制定、主要关键技术的研究与决策，整体解决方案。攻关了城市感知数据成熟度评估模型、国土空间信息智能提取技术、国土空间形态多情景模拟技术，研发了国土空间规划监测评估预警管理系统。 2、蓝图信息为第4完成单位，采用空间规划引擎、微服务架构、容器化等技术完成国土空间规划监测评估预警管理系统的研究与开发。	1.基于深度学习的地物要素智能提取及变化检测技术 2.国土空间要素全息数字表达技术
12	2020年测绘科学技术奖二等奖：国土空间规划“一张图”关键技术及应用	发行人、国地研究院、蓝图信息	中国测绘学会	2020年10月	否	1.蓝图信息 2.河南省遥感测绘院 3.发行人 4.中山大学 5.广州大学 6.国地研究院	1、蓝图信息为第1完成单位，主导完成结合面向国土空间“一张图”数据治理的多源大数据融合技术体系、覆盖国土空间数据“采集-融合-管理-共享-应用”全过程的数据治理闭环体系，服务于全域国土空间治理的“一张图”应用体系等关键技术解决。 2、发行人为第3完成单位：主要完成国土空间规划“一张图”关键技术研发及系统集成，市场渠道成果的宣传、推广和应用。攻关并研发多源大数据混合功能建筑识别模型、基于高分遥感影像和POI的国土空间规划地类细分方法、构建国土空间规划“一张图”数据治理闭环体系等技术。 3、国地研究院为第6完成单位，主要完成在永久基本农田核实举证、“三旧”增补入库和地价监测中，充分应用融合大数据空间信息动态感知与快速识别技术，采用耦合人类活动和自然环境的综合评价技术方法，实现国土空间多要素智能监测和实时评估。	1.时空大数据融合治理与智能挖掘技术 2.业务逻辑导向的可视化空间分析模型构建技术 3.融合GIS与UE4的三维高清可视渲染技术
13	2020年测绘科学技术奖二等奖：智慧国土空间精准开发与协同决策关键技术及应用	发行人、蓝图信息		2020年10月	否	1.中山大学 2.发行人 3.蓝图信息	1、发行人为第2完成单位：主要完成国土空间精准开发模拟与优化系统的关键技术研究。攻关并研发基于人工智能和多源大数据的自然资源信息动态感知与快速识别技术、复杂情景下土地利用模拟与空间智	精细化实景三维自动建模技术

GRANDWAY

							能优化模型、智慧国土空间精准开发与协同决策模型。 2、蓝图信息，为第 3 完成单位，主要完成融合形成一套国土空间精准开发协同模拟与优化平台子系统。该系统以模块化开发为基准，采用了空间规则引擎、微服务架构、容器化等技术，形成了可扩展、能互联、功能完整的信息平台，为国土空间规划实施监督和动态评估调整提供技术支撑。	
14	江苏省优秀测绘地理信息工程一等奖：江北新区城市信息模型可视化应用平台建设项目	发行人	江苏省测绘地理信息学会	2021 年 11 月	否	1.南京市江北新区规划国土发展中心 2.南京市国土资源信息中心 3.发行人	发行人为第 3 完成单位，第 1 完成单位为公司业主单位。公司主要完成江北新区信息模型（CIM）可视化应用平台建设、技术标准规范制定。攻关并研发建筑三维语义建模技术、BIM 模型的轻量化压缩技术、三维模型渲染技术、二三维多源数据融合技术。	1.BIM 模型轻量化技术 2. 融合 GIS 与 UE4 的三维高清可视渲染技术
15	2020 年第八届国土资源（广东）科学技术奖二等奖：广州山水·田园·乡村土地利用规划技术编制研究	发行人	广东省测绘地理信息学会、广东省土地学会、广东省地质灾害防治协会、广东省不动产登记与估价专	2020 年 8 月	否	1.广州市土地利用规划编制中心 2.发行人	发行人为第 2 完成单位，第 1 完成单位为公司业主单位，公司主要完成了广州从化区试点村庄的土地利用规划编制工作。主要攻克和研制了村土地利用规划编制各项技术的精细化规范和标准、制定差别化村土地利用规划编制指引。	1.时空大数据融合治理与智能挖掘技术。 2.综合性生态受损空间建模技术
16	2020 年第八届国土资源（广东）科学技术奖二等奖：南海区完善建设用地二级市场试点基础数据调查及政策咨询	发行人、国地研究院		2020 年 8 月	否	1.佛山市自然资源局南海分局 2.发行人 3.国地研究院	1、发行人为第 2 完成单位，第 1 完成单位为公司的业主单位，公司主要完成了南海区建设用地二级市场现状报告、集体土地二级市场专题研究、国内典型地区土地二级市场政策与实践横向比较研究、建设用地使用权转让机制专题研究、划拨土地市场化研究等的专题研究、搭建南海区建设用地使用权二级市场交易平台。 2、国地研究院为第 3 完成单位，主	1.国土调查“互联网+”内外业一体协同核查技术。 2.业务逻辑导向的可视化空间

GRANDWAY

			业人员协会、广东省遥感与地理信息系统学会				要完成本项目中主要负责南海区建设用地二级市场发展现状报告与平台整合方案的撰写，以及协助相关政策的拟定，主要完成以下工作：1.负责《南海区建设用地二级市场现状报告》；2.负责平台整合方案；3.参与 1+3 政策文件的拟定；4.对外发表文章。	分析模型构建技术
17	2020 年第八届国土资源（广东）科学技术奖二等奖：中山市非农建设占用耕地情况调查及耕作层剥离和补充水田研究	发行人、国地研究院		2020 年 8 月	否	1.发行人 2.中山市自然资源局 3.国地研究院	1、发行人为第 1 完成单位：主导完成项目技术总体方案制定、调研工作组织、资料清单梳理和收集、整体成果数据分析、重大技术问题研讨等各阶段技术研究工作，还全面负责报告编制、质量审核等。研究并编制了中山市耕地保护利用实际的耕作层土壤剥离再利用实施流程及管理机制、土地复垦水田投资标准分级划分方法、一套涵盖耕作层土壤剥离、存储、管理、交易、使用等全过程的实施机制。 2、国地研究院为第 3 完成单位，收集整理各地政策文件、提炼经验，参与耕作层剥离再利用配套机制、土地复垦水田类型划分主要章节的编制及提供创新思路建议，协助制定研究工作方案、成果修改与校核，促进研究成果质量提升。	国土调查“互联网+”内外业一体协同核查技术
18	2019 国土资源（广东）科学技术奖励二等奖：广东省垦造水田和耕地提质投资标准研究	发行人		2019 年 7 月	否	1.广东省土地开发整治中心 2.发行人	发行人为第 2 完成单位，第 1 完成单位为公司的业主单位，公司主要完成垦造水田和耕地提质项目在三种改造类型上的各项费用标准。攻关并研发了一套完整的垦造水田和耕地提质投资费用结构体系技术、点面结合方式测算垦造水田标准、耕地提质项目的投资标准、不同区域不同类型项目的亩均投资数据分析技术。	1.时空大数据融合治理与智能挖掘技术。 2.业务逻辑导向的可视化空间分析模型构建技术
19	2021 年智慧城市先锋榜优秀软件：国地科技城市信息模型	发行人	中国智慧城市大会	2021 年 11 月	是	发行人	发行人主要完成承担研究问题梳理，研究方向制定，主要关键技术的研究与决策，研究成果的推广。攻关并研发了监测评估预警技术应用平	融合 GIS 与 UE4 的三维高清可

GRANDWAY

	（CIM）基础平台 V1.0						台、基于混合图形引擎的二三维一体化融合方法、基于多尺度特征优化的 BIM 模型极限压缩方法、建筑物三维精细化语义建模和识别方法。	视渲染技术
20	2021 智慧城市先锋榜优秀案例二等奖：面向数字孪生城市构建的南京市 BIM/CIM 总体设计	发行人		2021 年 11 月	否	1.南京市规划和自然资源局 2.南京市国土资源信息中心 3.发行人	发行人为第 3 完成单位，第 1 完成单位是公司的业主单位。公司主要完成设计构建了一个全域全空间、三维可视化的数字空间底座，围绕支撑其建设的数据、标准、平台等各项内容进行了前瞻性谋划、系统性布局，并面向城市决策者、管理者和体验者，设计形成了全面综合的市区协同、自生长应用服务体系。	BIM 模型轻量化技术
21	2020 智慧城市先锋榜优秀应用案例优秀奖：金霞经济技术开发区国土规划一张图智慧应用	发行人		2020 年 11 月	是	发行人	发行人完成建立长沙金霞开发区数据标准规范体系、建立完善的数据支撑体系、建立智慧应用体系、建立安全保障体系。攻关并研发了园区空间信息管理系统包含一张图管理、规划管理、土地管理、招商管理、项目管理、产业管理等六大应用模块。	业务逻辑导向的可视化空间分析模型构建技术
22	2019 中国智慧城市优秀应用成果（案例）优秀奖：廉江市新型智慧城市一期工程 EPC 项目	发行人		2019 年 11 月	是	发行人	发行人完成了顶层设计和应用支撑平台、三维实景建模及规划信息平台、视频监控与安防系统、智慧政务、智慧交通、智慧水务、智慧城管、智慧环保、智慧旅游、智慧教育等子系统建设。攻关并研发了基于 GIS 和 BIM 的三维支撑可视化表达与应用、智慧城市支撑平台共建共享、规划+新型智慧城市建设技术。	1.三维城市空间模拟与推演技术 2.国土空间要素全息数字表达技术
23	2022 年地理信息科技进步二等奖：基于多源数据融合的自然资源智能感知及精准识别关键技术与实践应用	发行人、蓝图信息、国地研究院	中国地理信息产业协会	2022 年 8 月 11 日	否	1.发行人 2.蓝图信息 3.中山大学 4.国地研究院	1、发行人为第 1 完成单位，主导完成项目关键技术的构建，并建设城市体征监测信息平台和全名所有自然资源资产管理信息系统，联合各完成单位将研究成果应用于多规融合、国土空间规划、三区三线划定、自然资产管理等国家重大需求服务中。 2、蓝图信息为第 2 完成单位，主要完成构建空天地一体化自然资源动态监测技术体系，具体包括无人机航测、倾斜摄影、三维建模和单体化	1.时空大数据融合治理与智能挖掘技术 2.基于深度学习的地物要素智能提取及变化

GRANDWAY

							建模等新一代测绘地理信息技术的研发及应用。 3、国地研究院为第 4 完成单位，主要完成自然资源资产清查核算技术的研发，耦合各类自然资源清查实物量数据和价值属性数据，研究并建立一套涵盖实物量指标、经济和生态价值指标的清查核算指标体系，并搭建信息化系统，实现清查统计、价值核算、资产处置、收益管理、监督考核"全生命周期"的全民所有自然资源资产权益管理。	检测技术
24	2022 年地理信息产业优秀工程铜奖：陆河县房地一体农村宅基地和集体建设用地确权登记颁证项目	蓝图信息、发行人	中国地理信息产业协会	2022 年 8 月	否	1.蓝图信息 2.发行人 3.陆河县自然资源局	1、蓝图信息为第 1 完成单位，主导完成利用"全解析法"开展农村不动产权籍测绘及使用 GDCORS 网络 RTK 技术，提高测绘效率，完成"房地一体"农村宅基地和集体建设用地的房地调查、测绘、与不动产登记数据衔接及融合、调查结果公示、数据库建设等工作。 2、发行人为第 2 完成单位，主要完成房地一体调查全流程软件的开发，包括：外业数据采集、图件编绘、数据库管理、确权登记全流程等系统模型的设计与开发。	1.精细化实景三维自动建模技术 2.国土调查"互联网+"内外业一体协同核查技术

（四）说明公司与南京大学、华南农业大学等单位开展合作研发的具体情况，包括但不限于合作模式、研发目标、项目预算、费用承担方式、人力和资金安排等，说明公司与合作研发方各自的技术贡献、目前研发进展、研发成果的归属、收益分配情况等，目前相关合作研发成果的应用情况，公司核心技术是否来自于上述合作研发成果

根据发行人的陈述及其提供的专利证书、软件著作权证书、合作研发协议及《招股说明书》，公司开展合作研发的具体情况如下：

（1）南京大学

2021 年 3 月 9 日，南京大学、中国国土勘测规划院和公司签署了《自然资源部碳中和与国土空间优化适应重点实验室共建协议》，协议约定：以自然资源部实验室各项管理规定为依据，共同制定并遵守实验室具体管理规章制度，分工

GRANDWAY

合作，共同完成实验室各项建设任务。合作模式属于共建平台。

（2）中山大学

2021 年，中山大学牵头联合公司申报两项国家自然科学基金项目，均获得立项审批，具体情况如下：

研发项目	基于城市信息模型（CIM）和 FLUS 的城市三维空间推演及情景模拟	基于三维空间结构的城市建筑碳排放时空分布、影响机理及情景预测研究
合同签署	2021 年 10 月 29 日，中山大学与公司签署《国家自然科学基金项目“基于城市信息模型（CIM）和 FLUS 的城市三维空间推演及情景模拟”合作协议书》	2021 年 10 月 29 日，中山大学与公司签署《国家自然科学基金项目“基于三维空间结构的城市建筑碳排放时空分布、影响机理及情景预测研究”合作协议书》
合作模式	项目联合申报研发	项目联合申报研发
研发期限	2022 年 01 月 01 日-2025 年 12 月 31 日	2022 年 01 月 01-2025 年 12 月 31 日
研发目标	明晰复杂城市空间因子对城市三维立体扩张的驱动机制，完善现有城市三维空间扩张演化研究的理论框架，预知不同发展模式对广州城市三维空间演化格局的影响作用，为智慧城市的立体式空间规划和土地资源可持续发展提供决策支持和实践指导。	在获取城市三维空间特征信息以及高时空分辨率的能耗碳排放数据，定量揭示城市三维空间结构与碳排放的内在关联机理，建立基于三维元胞自动机的城市建筑碳排放情景模拟预测模型，分析不同城市三维空间结构扩张影响下的城市碳排放未来演变，从而构建未来可持续低碳城市的空间发展模式，为我国制定节能减排政策和发展低碳城市提供科学依据。
项目预算	59 万	57 万
费用承担方式	国拨	国拨
人力和资金安排	人力安排：张鸿辉、刘耿 资金安排：无	人力安排：罗伟玲 资金安排：公司分配获得 20 万元国拨经费
各方技术贡献	中山大学负责项目的申报、组织和实施管理，任务及研究内容分解； 公司负责内容为：（1）建立适于三维城市模拟的多源数据库；（2）明确复杂空间因子对城市水平扩张和垂直增长上的联合驱动机制关系，以及不同空间因子驱动城市三维扩张的相对贡献度；（3）发表学术论文 1-	中山大学负责项目的申报、组织和实施管理，任务及研究内容、经费分解； 公司负责内容为：（1）建立遥感影像、GIS 空间数据与多源大数据等专题数据库；（2）获取研究区城市建筑物时空分布数据；（3）发表学术论文 1-2 篇。

GRANDWAY

	2 篇。	
目前研发进度	已完成数据收集预处理，数据清洗、纠偏和数据库的建立。分析城市三维空间格局及其演化特征。	已完成收集研究数据利用遥感与GIS 方法对数据进行加工与处理，建立专题数据库。
研发成果归属	1、公司执行协议所形成的项目成果，经甲方同意后方可公开出版或发表，须注明受该项目资助并标注项目名称和批准号； 2、在项目执行过程中，公司自主研发取得的科技成果，公司享有该成果的专利申请权、使用权、署名权、荣誉权和申请奖励权；中山大学享有该成果优先使用权，但没有转让权。 3、在项目执行过程中由双方共同获得的科技成果，该成果的专利申请权利为双方共有；当一方不同意申请专利的，另一方不得申请专利。	
收益分配	按研发成果归属分配	按研发成果归属分配
合作研发成果的应用	项目进行中，暂未形成研发成果	项目进行中，暂未形成研发成果
核心技术是否来源于上述合作研发成果	否	否

（3）武汉大学

2022 年 5 月 25 日，公司与武汉大学联合签署了《2022 年国家重点研发计划“城镇可持续发展关键技术与装备”重点专项“城市信息模型（CIM）数据结构化治理关键技术”项目联合申报协议》，截至本补充法律意见书出具之日，该项目尚未获批。

（4）华南农业大学

合同签署	2020 年 5 月 14 日，公司、国地研究院与华南农业大学签署了《“自然资源部建设用地再开发重点实验室”国地科研基地建设协议书》
合作模式	平台共建
研发目标	双方围绕建设用地再开发相关理论研究、技术攻关与应用实践，合作开展项目申报与实施、成果培育与转化、技术开发与服务，以及相关业务和技术的咨询与培训等方面的工作。
项目预算	无
费用承担方式	基地建设工作由双方联合运作，公司自主经营、自负盈亏、自行承担相应法律责任。
人力和资金安排	人员安排：罗伟玲 资金安排：无
各方技术贡献	华南农业大学发挥科学研究与人才培养优势，公司发挥技术开发与服务优势，进行资源整合。
目前研发进度	正在建设中，尝试开展人才培养和科技项目成果的研究。

GRANDWAY

研发成果归属	成果归各自所有
收益分配	基地由甲乙双方联合运作，国地自主经营、自负盈亏
合作研发成果的应用	暂无成果产出
核心技术是否来源于上述合作研发成果	否

（5）广州大学

2022 年 1 月 1 日，广州大学作为项目牵头申报单位，与发行人、广东省科学院生态环境与土壤研究所、华南农业大学、华南师范大学联合申报“广东乡村地域系统野外科学观测研究”，项目获批立项，立项经费 300 万元。

合作模式	项目联合申报研发
研发目标	本项目围绕粤东西北地区协调发展和乡村振兴战略要求，开展广东乡村人地系统综合观测、水土流失机理与防控系统综合观测研究，保障粤东西北生态屏障建设，促进区域经济社会可持续健康发展。
项目预算	300 万元
费用承担方式	科技厅拨付专项经费
人力和资金安排	人力安排：张鸿辉、罗伟玲、刘耿 资金安排：公司获得 25 万元科技厅专项经费
各方技术贡献	广州大学主持和协调各个站点和数据平台项目的建设； 公司负责观测站大数据云平台建设； 广东省科学院生态环境与土壤研究所负责广州黄埔站的水土气生机制观测和研究； 华南农业大学负责全球气候变化下的乡村自然要素和环境过程的观测； 华南师范大学负责人类世驱动下的乡村三生空间要素过程的观测。
目前研发进度	项目已召开启动会，正在对现有观测站进行合理性和投入产出论证，以提出完善和提升建设研究方案。
研发成果归属	1、各方独立完成的成果所有权归各自所有； 2、共同完成的成果所有权归完成方所有，共有份额按照各方的贡献大小进行协商； 3、共同完成的成果的转让，须在各方同意的前提下进行，任何一方不得私自进行。
收益分配	共同完成的成果应用后所产生的收益，根据贡献按各方协商比例进行分配。
合作研发成果的应用	暂未形成研发成果
核心技术是否来源于上述合作研发成果	否

GRANDWAY

（五）说明公司研发人员的确定和划分依据，学历构成情况，结合核心技术

人员履历背景、研发人员规模、研发投入及占比情况，分析公司与同行业可比公司在研发水平及能力是否存在较大差距

1.说明公司研发人员的确定和划分依据，学历构成情况

根据发行人的陈述及提供的员工花名册，公司设立专门的研发中心，主要从事基础性和前瞻性技术的研究；同时公司在事业部层面设立产品和技术研发组，从事应用技术的研究和新产品的开发。公司按岗位职责并结合参与研发项目的情况确定和划分研发人员和业务人员。

报告期各期末，发行人研发人员人数及研发人员学历背景情况如下：

项目	2022 年 6 月末		2021 年末		2020 年末		2019 年末	
	人数	占比	人数	占比	人数	占比	人数	占比
硕士及以上	35	18.92%	20	13.99%	23	17.97%	21	15.44%
本科	127	68.65%	84	58.74%	80	62.50%	104	76.47%
大专	22	11.89%	38	26.57%	24	18.75%	10	7.35%
大专以下	1	0.54%	1	0.70%	1	0.78%	1	0.74%
合计	185	100.00%	143	100.00%	128	100.00%	136	100.00%

2.结合核心技术人员履历背景、研发人员规模、研发投入及占比情况，分析公司与同行业可比公司在研发水平及能力是否存在较大差距

根据发行人的陈述及提供的员工花名册，并经查验发行人同行业可比上市公司北京超图软件股份有限公司（以下简称“超图软件”）、深圳市蕾奥规划设计咨询股份有限公司（以下简称“蕾奥规划”）、正元地理信息集团股份有限公司（以下简称“正元地信”）、深圳市城市交通规划设计研究中心股份有限公司（以下简称“深城交”）、深圳市新城市规划建筑设计股份有限公司（以下简称“新城市”）公告文件，相关核心技术人员履历背景、研发人员规模、研发投入及占比情况如下：

（1）核心技术人员履历背景比较

公司名称	核心技术人员数量	正高级/教授级工程师以上占比	高级工程师以上占比	硕士以上占比	博士以上占比
超图软件	-	-	-	-	-

GRANDWAY

公司名称	核心技术人员数量	正高级/教授级工程师以上占比	高级工程师以上占比	硕士以上占比	博士以上占比
蕾奥规划	6	33.33%	83.33%	83.33%	50.00%
正元地信	15	6.67%	80.00%	86.67%	13.33%
深城交	6	66.67%	100.00%	100.00%	50.00%
新城市	3	0.00%	66.67%	100.00%	33.33%
平均值	**7.5**	**23.33%**	**83.33%**	**90.00%**	**30.00%**
本公司	**4**	**75.00%**	**100.00%**	**100.00%**	**25.00%**

注：①超图软件上市时间较早，招股说明书未披露核心人员信息，因此无具体数值。
②平均值计算不含超图软件。
③平均值计算过程为，可比公司中的符合条件的总人数除以可比公司核心技术人员总人数（30 人）。

根据上表数据情况，发行人核心技术人员的正高级/教授级工程师以上占比、高级工程师以上占比、硕士以上占比均高于行业平均水平。

（2）研发人员占员工总数的比例比较

公司名称	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	研发人员数量	研发人员占员工人数比例	研发人员数量	研发人员占员工人数比例	研发人员数量	研发人员占员工人数比例	研发人员数量	研发人员占员工人数比例
超图软件	-	-	1,290	31.76%	1,324	35.19%	1,359	38.86%
蕾奥规划	-	-	89	10.47%	81	11.77%	-	-
正元地信	316	12.07%	435	15.23%	427	12.85%	404	11.44%
深城交	-	-	269	12.04%	218	13.61%	243	16.39%
新城市	-	-	211	22.12%	215	22.98%	201	22.58%
平均值	**316**	**12.07%**	**458.8**	**20.95%**	**453**	**21.95%**	**551.8**	**23.47%**
中位数	**316**	**12.07%**	**269**	**15.23%**	**218**	**13.61%**	**323.5**	**19.49%**
本公司	**185**	**10.31%**	**143**	**8.31%**	**128**	**10.14%**	**136**	**16.55%**

注：①超图软件、蕾奥规划、深城交、新城市 2022 年半年度报告均未披露研发人员数量。
②蕾奥规划 2019 年以设计人员与研发人员合并的口径披露，未单独披露研发人员数量。
③研发人员数量平均值计算过程为，可比公司中的研发人员的总人数除以可比公司的数量。
④研发人员占员工人数比例的平均值计算过程为，可比公司的研发人员的总人数除以可比公司的期末员工总人数。

GRANDWAY

根据上表数据情况，报告期内发行人研发人员占员工人数比例低于行业中位数，主要原因系公司业务规模快速扩张，公司员工人数增长较快，影响了研发人

员占员工人数比例。

（3）研发投入占比比较

单位：万元

公司名称	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	研发投入	研发投入占营业收入比例	研发投入	研发投入占营业收入比例	研发投入	研发投入占营业收入比例	研发投入	研发投入占营业收入比例
超图软件	13,693.86	30.66%	26,770.31	14.28%	25,271.13	15.70%	25,293.14	14.58%
蕾奥规划	1,928.58	10.51%	3,287.23	6.25%	2,962.33	6.01%	2,692.60	6.79%
正元地信	3,482.41	6.02%	8,043.49	5.13%	7,961.37	4.75%	7,552.94	3.90%
深城交	5,504.88	12.01%	11,064.06	9.54%	9,092.41	8.35%	7,620.41	8.75%
新城市	813.82	3.79%	1,351.87	3.37%	1,344.33	3.23%	1,722.14	3.89%
平均值	**5,084.71**	**13.51%**	**10,103.39**	**9.14%**	**9,326.31**	**8.83%**	**8,976.25**	**8.34%**
中位数	**3,482.41**	**10.51%**	**8,043.49**	**6.25%**	**7,961.37**	**6.01%**	**7,552.94**	**6.79%**
本公司	**1,823.10**	**7.13%**	**4,176.32**	**6.53%**	**3,373.39**	**5.68%**	**3,084.60**	**7.73%**

注：①研发投入平均值计算过程为，可比公司中的研发投入总数除以可比公司的数量。
②研发投入占营业收入比例的平均值计算过程为，可比公司的研发投入总数除以可比公司的期末营业收入总额。

根据上表数据情况，报告期内，发行人研发投入占营业收入比例高于正元地信和新城市，2021 年高于正元地信、新城市及蕾奥规划。

（六）结合上述内容，进一步说明发行人是否满足创业板定位的相关要求

根据发行人的陈述、《招股说明书》及《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）及《深圳证券交易所创业板企业发行上市申报及推荐暂行规定》第四条的规定，公司所属的主要行业为专业技术服务业（M74）。不属于《深圳证券交易所创业板企业发行上市申报及推荐暂行规定》所列的不支持在创业板发行上市的行业。

经查验，发行人已在《招股说明书》及相关披露文件中披露了关于公司满足创业板定位的相关要求的具体情况。

GRANDWAY

三、关于“3. 关于市场竞争地位。申报材料显示：

（1）公司所处行业企业数量较多，行业集中度较低。经过多年经营，公司业务规模及范围不断扩大，已在行业内形成一定的品牌效应，市场占有率不断提

升，2021 年度位列中国地理信息产业百强企业。

（2）目前招股说明书中对发行人主营业务所处细分行业的介绍较为简单，未充分披露与行业竞争对手的比较情况，未披露市场份额及行业排名的具体数据，对竞争优劣势的披露较为简单。

请发行人：

（1）进一步完善公司主营业务各细分行业的基本情况相关信息披露，包括行业发展状况及发展前景、主要产品及服务类型、市场竞争格局及主要参与者、技术发展状况及未来趋势等，补充披露公司在各细分行业市场份额及行业排名的具体数据；

（2）结合自身业务规模、产品结构及市场地位、技术水平、与行业技术迭代趋势的匹配情况、与行业内主要企业的比较情况等，客观充分披露公司在行业内的竞争优劣势。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。”（《问询函》问题 3）的回复

（一）进一步完善公司主营业务各细分行业的基本情况相关信息披露，包括行业发展状况及发展前景、主要产品及服务类型、市场竞争格局及主要参与者、技术发展状况及未来趋势等，补充披露公司在各细分行业市场份额及行业排名的具体数据

经查验，发行人已在《招股说明书》“第六节 业务与技术”之“二、公司所处行业的基本情况”之“（二）行业发展概况”之“1、自然资源管理技术服务行业发展情况” 和“2、智慧城市信息技术服务行业发展情况”及相关披露文件中补充披露公司主营业务各细分行业的基本情况、市场份额及行业排名等具体情况。

（二）结合自身业务规模、产品结构及市场地位、技术水平、与行业技术迭代趋势的匹配情况、与行业内主要企业的比较情况等，客观充分披露公司在行业内的竞争优劣势

经查验，发行人已在《招股说明书》“第六节 业务与技术”之“四、发行人在行业中的竞争地位”之“（二）公司行业地位及竞争优劣势”之“2、公司的竞争优势和劣势”及相关披露文件中披露公司在行业内的竞争优劣势的具体情况。

四、关于“4. 关于实际控制人。申报材料显示：

（1）公司控股股东及实际控制人为周裕丰、梁伟峰、罗伟玲、何剑锋。周裕丰直接持有公司 18.65%的股份，通过广州沣泽园、长兴沣泽园分别控制公司 9.10%、6.14%的股份，梁伟峰持有公司 6.19%的股份，罗伟玲持有公司 4.85%的股份，罗伟玲配偶、公司副总经理、子公司蓝图信息总经理刘禹麒作为其一致行动人直接持有公司 2.02%的股份，何剑锋持有公司 4.55%的股份。

（2）2017 年 12 月 1 日，周裕丰、梁伟峰、罗伟玲、何剑锋四人签署了《一致行动协议》，约定在公司重大事项决策上均保持一致行动，保持公司控制权的持续稳定。2020 年 5 月 27 日，四人签署《关于<一致行动协议>的补充协议》，进一步明确了各方在公司重大事项决策上均保持一致行动，并共同承担公司实际控制人的相关义务。

请发行人：

（1）说明周裕丰、梁伟峰、罗伟玲、何剑锋四人签署的《一致行动协议》及补充协议的主要条款、协议期限、解除条件、意见分歧的解决方式等相关约定，发行人控制权的稳定性及公司治理机制的有效性，是否存在因各实际控制人持股比例较低导致控制权以及公司治理不稳定的风险；

（2）结合公司章程、股东大会及董事会运行情况、公司经营管理实际情况以及刘禹麒与实际控制人的亲属关系、在发行人的任职情况、持股比例情况，说明未将刘禹麒认定为共同实际控制人的原因及合理性。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。”（《问询函》问题 4）的回复

（一）说明周裕丰、梁伟峰、罗伟玲、何剑锋四人签署的《一致行动协议》及补充协议的主要条款、协议期限、解除条件、意见分歧的解决方式等相关约定，发行人控制权的稳定性及公司治理机制的有效性，是否存在因各实际控制人持股比例较低导致控制权以及公司治理不稳定的风险

1.说明周裕丰、梁伟峰、罗伟玲、何剑锋四人签署的《一致行动协议》及补充协议的主要条款、协议期限、解除条件、意见分歧的解决方式等相关约定

2017 年 12 月 1 日、2020 年 5 月 27 日及 2022 年 8 月 1 日，周裕丰、梁伟

峰、罗伟玲、何剑锋分别签署《一致行动协议》《一致行动协议之补充协议》及《一致行动协议之补充协议二》，对各方在公司重大事项决策上均保持一致行动，并共同承担公司实际控制人的相关义务具体约定如下：

（1）主要条款

①《一致行动协议》

“第一条 一致行动：1.1 各方在公司董事会、股东大会会议中保持的“一致行动”指，各方在公司董事会、股东大会中通过举手表决或书面表决的方式行使下列职权时保持一致：（1）共同提案；（2）共同投票表决决定公司经营方针、计划和投资方案；（3）共同投票表决决定公司的年度财务预算方案、决算方案；（4）共同投票表决制定、修改公司章程；（5）共同投票表决制定公司增加或者减少注册资本的方案（含股票发行方案）以及公司发行债券的方案；（6）共同投票表决选举公司董事、非职工监事；（7）共同投票表决聘任或者解聘公司经理，并根据经理的提名，聘任或者解聘公司副经理、财务负责人，决定其报酬事项；（8）共同投票表决董事会、监事会工作报告；（9）共同投票表决公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（10）共同投票表决公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式；（11）共同投票表决决定公司内部管理机构的设置以及制定公司的基本管理制度（12）共同行使法律、法规及规章等赋予董事会、股东大会的其他职权（含公司章程规定的股东大会职权）；

1.2 在各方中任何一方不能参加股东大会会议时，应委托另一人参加会议并行使投票表决权；如各方均不能参加股东大会会议时，应共同委托他人参加会议并行使投票表决权；

1.3 本协议一方拟向公司股东大会、董事会提出议案时（含提名董事、监事人选），应当事先就该议案内容与其他各方进行充分的沟通和交流，并取得一致意见，以共同名义提出议案；

对于已提交董事会、股东大会审议的议案，在表决前，各方必须就该等议案进行充分协商达成一致意见，并根据协商一致的意见进行表决；

若无法达成一致意见的，以持股数最多一方的意见为最终意见，其余三方均应以该方的意见为准行使相关权利进行一致性的投票，或将所持表决权不作具体表决指示委托给该方进行投票。

GRANDWAY

持股数是指一方直接和间接持有公司股份的合计数。”

②《一致行动协议之补充协议》

“一、各方一致同意将《一致行动协议》第一条‘一致行动’修改为：1.1. 本协议各方同意，在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动。

1.2. 本协议各方同意采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。

1.3. 各方同意，在协议有效期内，任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调，直至达成一致意见，并按照该一致意见在股东大会、董事会上对该等事项行使表决权。如果协议各方进行充分沟通协商后，仍无法达成一致意见，以持股数最多一方的意见为最终意见，其余三方均应以该方的意见为准行使相关权利进行提案或一致性的投票，或将所持表决权不作具体表决指示委托给该方进行投票。

持股数是指一方直接和间接持有公司股份的合计数。

1.4. 在本协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，各方保证在参加公司股东大会行使表决权时按照各方事先协调所达成的一致意见行使表决权。在各方中任何一方不能参加股东大会会议时，应委托本协议他方代为参加股东大会并行使表决权。如各方均不能参加股东大会会议时，应共同委托他人参加会议并行使投票表决权。

1.5. 在本协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，在董事会召开会议表决时，担任董事的各方保证在参加公司董事会行使表决权时按照各方事先协调所达成的一致意见行使表决权。如担任董事的一方不能参加董事会需要委托其他董事参加会议时，应委托本协议他方董事代为投票表决。

1.6. 一致行动的延伸：

1.6.1. 任何一方未经全体一致行动人的书面同意不得向第三方转让其直接或间接所持公司股份；任何一方所持公司股份不得通过协议、授权或其他约定委托全体一致行动人以外的他人代为持有。

GRANDWAY

1.6.2．在一致行动的期限内，各方应按相关法律、法规和证券管理部门对实际控制人的要求，在各方的承诺期限内共同遵守关于公司股份锁定、稳定公司股价、避免同业竞争等方面的承诺。

1.6.3．在不违反法律、法规规定的禁售期，各方出具的股份锁定承诺及本协议相关约定的情况下，各方在对其所持有的公司股份进行任何转让、质押等处分或在公司增资、减资时，应事先相互协商并保持一致意见和行动。”

③《一致行动协议之补充协议二》

“一、各方一致同意，在原协议约定的一致行动期限内，不存在可撤销、解除原协议情形。

二、各方一致同意，一致行动期限届满时，各方如无异议，原协议自动延期三年，依此类推。”

（2）协议期限

①《一致行动协议之补充协议》

“二、各方一致同意将《一致行动协议》第三条‘一致行动的期限’修改为：本协议自各方签署之日起生效，除非各方书面约定提前终止，本协议至公司股票上市之日起满三十六个月时终止。”

②《一致行动协议之补充协议二》

“二、各方一致同意，一致行动期限届满时，各方如无异议，原协议自动延期三年，依此类推。”

（3）解除条件

①《一致行动协议之补充协议二》

“一、各方一致同意，在原协议（系指《一致行动协议》《一致行动协议之补充协议》）约定的一致行动期限内，不存在可撤销、解除原协议情形。”

GRANDWAY

（4）意见分歧的解决方式

①《一致行动协议之补充协议》

“1.3．…如果协议各方进行充分沟通协商后，仍无法达成一致意见，以持股

数最多一方的意见为最终意见，其余三方均应以该方的意见为准行使相关权利进行提案或一致性的投票，或将所持表决权不作具体表决指示委托给该方进行投票。持股数是指一方直接和间接持有公司股份的合计数。”

2.发行人控制权的稳定性及公司治理机制的有效性，是否存在因各实际控制人持股比例较低导致控制权以及公司治理不稳定的风险

（1）发行人控制权的稳定性

①周裕丰、梁伟峰、罗伟玲及何剑锋均通过直接及间接方式合计持有发行人50%以上的股份。

截至本补充法律意见书出具之日，周裕丰直接持有发行人18.65%股份、梁伟峰直接持有发行人6.19%股份、罗伟玲直接持有发行人4.85%股份、何剑锋直接持有发行人4.55%股份，同时，周裕丰通过广州沣泽园控制发行人9.10%股份、通过长兴沣泽园控制发行人6.14%股份，罗伟玲配偶刘禹麒直接持有发行人2.02%股份。周裕丰、梁伟峰、罗伟玲及何剑锋合计控制公司51.51%的股份。

报告期内，周裕丰、梁伟峰、罗伟玲及何剑锋实际控制的发行人股份数一直占总股份的1/2以上，对发行人股东大会的表决结果具有重要影响。

②发行人董事会人员构成情况

截至本补充法律意见书出具之日，周裕丰担任公司董事长，梁伟峰、罗伟玲及何剑锋担任公司董事；周裕丰、梁伟峰、罗伟玲及何剑锋在发行人担任重要职务。

同时，根据发行人《公司章程》，董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过，且董事会会议的表决，实行一人一票。董事会人数为9名，其中非独立董事6名，周裕丰、梁伟峰、罗伟玲及何剑锋对发行人董事会的表决结果具有重要影响。

GRANDWAY

③周裕丰、梁伟峰、罗伟玲及何剑锋签署《关于广东国地规划科技股份有限公司之一致行动人协议》及其补充协议并共同承诺股份锁定

根据周裕丰、梁伟峰、罗伟玲及何剑锋签署的《一致行动人协议》及其补充协议，以及其出具的承诺函，周裕丰、梁伟峰、罗伟玲及何剑锋自2017年12月1日至公司股票上市之日起36个月内，均保持一致行动，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

综上，本所律师认为，周裕丰、梁伟峰、罗伟玲及何剑锋合计持有的发行人股份数在50%以上，并且对发行人股东大会决议、董事会决议、董事的提名及任免均产生实质影响，且发行人共同控制人之一致行动关系在本次发行上市完成后的可预期期限内是稳定、有效存在的，发行人控制权稳定。

（2）公司治理机制的有效性

①报告期内，发行人董事会与股东大会历次表决情况

根据发行人的陈述并经查验发行人工商登记资料及“三会”文件，报告期内，周裕丰、梁伟峰、罗伟玲及何剑锋行使董事及股东权利时均能充分协商与沟通，并在行使董事/股东投票权时保持一致，不存在发生分歧而影响公司规范运作的情况。

②发行人公司治理结构健全、运行良好

根据发行人的陈述并经查验发行人工商登记资料及“三会”文件，发行人通过《公司章程》及内部制度管理并规范运营，公司运营情况良好；股份公司设立时，公司即制定了包括公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、对外担保决策制度及关联交易决策制度等基本制度，能够有效保证公司对经营中的重大事项进行有效决策及实施；同时，公司建立健全了内部组织机构且运行情况良好，相关机构及人员能够依照规定履行职责。发行人已根据《公司法》《注册管理办法》《上市规则》及《创业板指引》等法律、法规和规范性文件的要求制订了公司上市后使用的《公司章程（草案）》及相关内部控制制度文件，进一步规范公司上市后的治理结构。

GRANDWAY

根据周裕丰、梁伟峰、罗伟玲、何剑锋及发行人的陈述，周裕丰、梁伟峰、罗伟玲及何剑锋通过其控制的股份行使股东权利，依据公司制度文件对公司进行决策，有效保证了发行人控制权和管理团队的稳定。

综上，本所律师认为，发行人的公司治理结构健全且运行良好，周裕丰、梁伟峰、罗伟玲及何剑锋共同控制发行人的情况未影响发行人的规范及有效运作，发行人的治理机制有效。

（3）是否存在因各实际控制人持股比例较低导致控制权以及公司治理不稳定的风险

根据公司的股东名册，周裕丰、梁伟峰、罗伟玲及何剑锋合计控制公司 51.51%的股份，并根据周裕丰、梁伟峰、罗伟玲及何剑锋的陈述及提供的《一致行动人协议》及其补充协议，周裕丰、梁伟峰、罗伟玲及何剑锋中任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调，直至达成一致意见，并按照该一致意见在股东大会、董事会上对该等事项行使表决权。如果协议各方进行充分沟通协商后，仍无法达成一致意见，以持股数最多一方的意见为最终意见，其余三方均应以该方的意见为准行使相关权利进行提案或一致性的投票，或将所持表决权不作具体表决指示委托给该方进行投票。

综上，本所律师认为，周裕丰、梁伟峰、罗伟玲及何剑锋以一致行动关系共同行使其合计持有的发行人 50%以上的股份及相关董事权利，如各方发生意见分歧时，各方亦将以持股数最多一方的意见，即周裕丰的意见为最终意见，保障各实际控制人能最终形成一致意见，维持发行人控制权及公司治理的稳定。

GRANDWAY

（二）结合公司章程、股东大会及董事会运行情况、公司经营管理实际情况以及刘禹麒与实际控制人的亲属关系、在发行人的任职情况、持股比例情况，说明未将刘禹麒认定为共同实际控制人的原因及合理性

1.刘禹麒对发行人股东大会决议、董事会决议、董事提名及任免无重大影响

（1）根据发行人的陈述及其提供的股东名册及其工商登记资料，发行人实际控制人之一罗伟玲的配偶刘禹麒，直接持有发行人 2.02%股份并作为有限合伙人持有发行人员工持股平台长兴沣泽园 12.45 万元出资额（间接持股比例 0.08%），持股比例较小；

（2）刘禹麒于 2018 年 10 月发行人实施定向发行股份时，开始持有发行人股份，持股时间较短。

（3）刘禹麒担任发行人副总经理及蓝图信息总经理，未担任发行人董事，对发行人股东大会决议、董事会决议和高级管理人员的提名及任免无重大影响。

2.刘禹麒未在发行人整体经营决策中发挥重要作用

根据刘禹麒的陈述及发行人工商登记资料，刘禹麒于 2014 年 9 月入职发行人，并于 2014 年 9 月至 2015 年 6 月期间，任国地研究院副院长；于 2015 年 7 月至今，任蓝图信息总经理；于 2020 年 6 月至今，任公司副总经理。刘禹麒主要负责发行人子公司蓝图信息日常经营业务，未参与发行人及其他子公司的整体战略决策。

3.刘禹麒不存在因未被认定为共同实际控制人而规避股份锁定期承诺的情况

刘禹麒作为公司实际控制人之一罗伟玲的配偶，已出具了关于股份锁定、持股及减持意向的承诺："自公司股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在公司首次公开发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。…"，不存在因未被认定为共同实际控制人而规避股份锁定期承诺的情况。

综上，本所律师认为，刘禹麒对发行人股东大会决议、董事会决议和高级管理人员提名及任免无重大影响，未在发行人整体经营决策中发挥重要作用，发行人未将刘禹麒认定为共同实际控制人，符合发行人实际情况，具有合理性。

GRANDWAY

五、关于"5. 关于股份代持。申报材料显示：

（1）2017 年 3 月，谢宇卿将其持有的发行人 45.40 万股股份用于偿付其家庭对薛红霞的借款 200 万元。由于发行人 2016 年 9 月整体变更为股份有限公司，

作为发起人，股份公司成立一年内，谢宇卿无法转让其持有的发行人股份，谢宇卿与薛红霞于 2017 年 3 月 1 日签署《代持协议》，约定由谢宇卿代薛红霞持有发行人 45.40 万股股份，持股比例为 9.08%。

（2）2019 年 8 月至 2021 年 12 月期间，谢宇卿累计四次将其代薛红霞持有的发行人股份对外转让，2021 年 12 月 30 日，薛红霞与谢宇卿签署《代持终止协议》，确认薛红霞委托谢宇卿代持的发行人股份已经全部出售。

请发行人：

（1）说明显名股东谢宇卿所持发行人股份的历史沿革及出资资金来源，代持关系形成时股权对价情况，谢宇卿所代持股份满足转让条件后未还原至隐名股东薛红霞而选择对外出售的原因及合理性，相关股份变动的合法合规性；

（2）说明谢宇卿及薛红霞的履历情况，是否为发行人员工，是否与发行人的主要客户和供应商、发行人控股股东和实际控制人及其关联方存在关联关系、业务资金往来；

（3）说明显名股东谢宇卿在代持期间取得分红情况及分红款流向；

（4）说明谢宇卿代薛红霞所持发行人股份历次对外出售对象的基本情况，与谢宇卿、薛红霞是否存在关联关系，股份转让定价的依据及公允性，谢宇卿及薛红霞所得款项的流向，谢宇卿及薛红霞在临近发行人上市申报时选择以出售股权解除代持的原因及合理性；

（5）说明上述股份代持行为是否已彻底清理，是否存在纠纷或潜在纠纷，发行人是否存在其他未披露的股份代持情形。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。”（《问询函》问题 5）的回复

（一）说明显名股东谢宇卿所持发行人股份的历史沿革及出资资金来源，代持关系形成时股权对价情况，谢宇卿所代持股份满足转让条件后未还原至隐名股东薛红霞而选择对外出售的原因及合理性，相关股份变动的合法合规性

1.说明显名股东谢宇卿所持发行人股份的历史沿革及出资资金来源

根据发行人工商登记档案及谢宇卿持有的发行人股份历次变动涉及的股权/股份转让协议、转让凭证及发行人股东签署确认的调查问卷，谢宇卿所持发行人股份的历史沿革具体情况如下：

序号	时间	背景和原因	股权变动形式	变更后谢宇卿所持注册资本/股份数量	变更后持股比例	转让价格	定价依据
1	2011年4月	基于家庭财产安排，刘健将其40%股权全部转给了儿子谢宇卿	股权转让	80万元	40.00%	1元/1元注册资本	家庭财产安排
2	2016年9月	整体变更设立股份公司	净资产折股	113.45万股	22.69%	以截至2016年6月30日国地有限经审计的净资产14,868,598.15元按1:0.34的比例折为股份公司的股本总额合计500万股。	股东协商确定折股比例
3	2017年6月	未分配利润和资本公积转增股本	增资	476.49万股	22.69%	以未分配利润向全体股东每10股送11股；以资本公积向全体股东每10股转增21股	不适用
4	2019年6月	资本公积（股本溢价）转增股本	增资	862.45万股	17.22%	每10股转增8.1股	不适用
5	2019年8月	谢宇卿及代持股东薛红霞因个人资金需求，通过盘后协议转让等形式将215.30万股份转让给林丽芬	股份转让	647.15万股	12.92%	8.39元/股	参考公司所处行业、经营管理团队建设、公司成长性、市盈率等多种因素，协商定价
6	2021年3	谢宇卿及代持股东薛红霞认为其投资发行	股份转让	485.42万股	8.02%	16.49元/股	参考同期增资价格，并考虑到

GRANDWAY

	月	人股份已达收益预期及个人资金需求，将部分股份转让给毅达创投、肖燕、吴诏伟、郑燕芳					股份转让没有对赌协议保障，协商定价
7	2021年12月	谢宇卿个人资金需求、代持股东薛红霞认为其投资发行人股份已达收益预期及考虑解除股份代持关系，将股份转给谢演灵、安吉鑫湾	股份转让	261.82万股	4.18%	16.49元/股	参考前次股份转让的价格

2.代持关系形成时股权对价情况

根据《审计报告》（天健审（2017）7-319号）及谢宇卿提供的代持协议，并经查验谢宇卿及薛红霞银行流水，2017年3月1日，谢宇卿与薛红霞签署《代持协议》，约定谢宇卿将其持有的发行人45.4万股股票用于偿付其家庭与薛红霞的200万元债务，对应每股价格为4.41元。

公司股票于2017年2月17日在股转系统挂牌，股份代持形成时，发行人未有股票交易发生，没有形成发行人股票的二级市场价格。因此，本次股份代持的定价依据参考发行人截至2016年期末的每股净资产。根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（天健审（2017）7-319号），截至2016年12月31日，发行股本为500万股，归属于发行人股东的净资产2,201.41万元，归属于挂牌公司股东的每股净资产为4.40元，与本次股份代持形成时的价格不存在重大差异。

3. 谢宇卿所代持股份满足转让条件后未还原至隐名股东薛红霞而选择对外出售的原因及合理性

（1）代持发生时，谢宇卿对外出售股份存在限制情形

根据发行人工商登记资料及谢宇卿提供的代持协议并经访谈谢宇卿、薛红霞，谢宇卿作为发行人发起人，其持有的发行人股份于公司整体变更为股份公司之日起一年内（即 2017 年 9 月 22 日前）不得对外转让；同时，谢宇卿作为发行人董事，其每年转让的股份不得超过其所持有发行人股份总数的 25%，客观上对股份还原构成了一定的限制。

（2）缴纳个人所得税的资金压力

根据发行人工商登记资料及谢宇卿提供的代持协议并经访谈谢宇卿、薛红霞，2017 年 9 月，发行人实施《2017 年第一次股票发行方案》，发行价格为 8.57 元/股，投前估值约 1.8 亿；薛红霞实际持股比例为 9.08%，对应估值约 1,600 万元。并且，在此之后，公司估值不断提升，如果通过股份转让进行代持还原，将需要立即缴纳较大金额的个人所得税。薛红霞考虑到资金压力，一直未进行还原。

（3）薛红霞个人资金需求及投资收益已达预期

根据发行人工商登记资料、谢宇卿历次股份转让时的股份转让协议、转让凭证以及谢宇卿提供的代持协议及其补充协议并经访谈谢宇卿、薛红霞：

（3.1）2019 年 8 月，谢宇卿对外转让其持有的发行人 215.30 万股股份，其中薛红霞因个人家庭资金需求，决定将其委托谢宇卿持有的发行人 105.12 万股股份对外转让。

（3.2）公司启动筹划本次发行上市相关工作后，由于发行人股东存在其所持股份自发行人完成本次发行上市之日起一年内不得对外转让的限制，且 2021 年发行人整体估值已达到较高水平，薛红霞认为其投资发行人的收益已经达到预期，因此，薛红霞选择以对外出售的方式解除股份代持。2021 年 3 月及 2021 年 12 月，谢宇卿分两次将代薛红霞持有的发行人股份对外进行转让，并将代持股份的转让款扣除个人所得税、印花税等税费后全部转给了薛红霞，以解除股份代持关系。具体如下：

①2021 年 3 月，毅达创投、肖燕、吴诏伟、郑燕芳等投资者具有投资发行人并受让原股东股份的意愿，且薛红霞认为其投资收益已达预期，选择逐步以对外出售方式解除代持。同时，谢宇卿当时仍为发行人董事，其对外转让的股份不得超过其所持股份的 25%，因此，按照当时谢宇卿持有的发行人 647.15 万股股份数量，谢宇卿合计对外转让了发行人 161.73 万股股份，其中代薛红霞对外转让

79.05 万股股份。

②2021 年 12 月，安吉鑫湾、谢演灵具有投资发行人并受让原股东股份的意愿，且自谢宇卿辞去发行人董事职位已满 6 个月，谢宇卿此时对外转让发行人股份不存在限制，因此谢宇卿将其代薛红霞持有的剩余全部发行人 160.96 万股股份进行对外转让。

4.相关股份变动的合法合规性

根据发行人提供的工商登记资料并经查验其于挂牌系统的公告信息，2017 年 2 月 17 日，发行人股票在全国股转系统挂牌公开转让，因此 2017 年 3 月 1 日，谢宇卿与薛红霞签署《代持协议》时，其股份代持建立的行为发生在发行人新三板挂牌期间。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 6.1 条和《全国中小企业股份转让系统自律监管措施和纪律处分实施细则》第十六条的规定，股转系统可以对应披露未披露的信息披露义务人采取自律监管措施。

根据上述情况及股转系统规则的规定，自律监管措施是股转系统作为全国中小企业股份转让系统运营和管理机构对新三板业务进行监管的方式之一，不属于《中华人民共和国行政处罚法》所规定的行政处罚事项。同时，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在因违法违规事项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、立案调查的情形。

谢宇卿已出具承诺："鉴于本人未就本次代持及时向发行人报告，未及时履行信息披露义务，如发行人因本次代持被认定违反全国中小企业股份转让系统相关业务规则或相关法律法规而被采取自律监管措施、受到行政处罚或带来其他费用支出的，本人保证将代发行人承担全部费用或损失。如因相关主管部门要求发行人必须先自行支付上述费用，则本人将及时向发行人给予全额补偿，以确保发行人不会因本次代持给公司造成额外支出及遭受任何其他损失，保证不对发行人的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响。"

GRANDWAY

综上，谢宇卿代薛红霞持有发行人股份并未及时披露代持情况的行为，不属

于重大违法违规行为，不构成本次发行上市的实质性法律障碍。

（二）说明谢宇卿及薛红霞的履历情况，是否为发行人员工，是否与发行人的主要客户和供应商、发行人控股股东和实际控制人及其关联方存在关联关系、业务资金往来

1. 说明谢宇卿及薛红霞的履历情况，是否为发行人员工

根据谢宇卿、薛红霞签署确认的调查问卷并经查询企业公示系统、企查查等网站公示信息，谢宇卿和薛红霞的履历如下：

谢宇卿，1991 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 3 月至 2015 年 8 月，任广东泉香园现代农业发展有限公司监事；2016 年 5 月至 2021 年 6 月，任发行人董事；2017 年 11 月至 2020 年 9 月，任珠海达摩科技发展有限公司监事；2021 年 12 月至今，任广东梓康现代农业科技有限公司执行董事兼经理。

薛红霞，1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，博士学位。1994 年 7 月至 2003 年 11 月，任职于广东省地价评估中心；2003 年 12 月至今，任职于广东省不动产登记与估价专业人员协会，历任秘书长、常务副会长；2019 年 5 月至今，任中国土地估价师与土地登记代理人协会第五届理事会副会长；2017 年 2 月至今，任武汉评贷网金融服务有限公司监事；2016 年 7 月至今，任珠海一亩田投资有限公司经理、执行董事；2016 年 7 月至今，任珠海海娜投资有限公司监事。

综上，谢宇卿于 2016 年 5 月至 2021 年 6 月期间，担任发行人董事，但未与发行人签署劳动合同或实际担任公司职务；薛红霞未曾在发行人处任职。

2. 是否与发行人的主要客户和供应商、发行人控股股东和实际控制人及其关联方存在关联关系、业务资金往来

（1）谢宇卿相关情况

根据谢宇卿、发行人控股股东和实际控制人提供的银行流水及发行人股东签署确认的调查表并经走访主要客户及供应商，谢宇卿与发行人的主要客户和供应商、发行人控股股东和实际控制人及其关联方不存在关联关系、业务资金往来。

GRANDWAY

（2）薛红霞相关情况

根据薛红霞、发行人控股股东和实际控制人提供的银行流水及发行人股东签署确认的调查表并经走访主要客户及供应商，薛红霞与发行人的供应商广州一通图文有限公司存在关联关系。薛红霞的弟弟薛朝阳持有广州一通图文有限公司64%的股权，并担任执行董事兼经理。

报告期内，发行人向广州一通图文有限公司采购图文印刷装订服务，按打印、装订量月度结算；交易价格遵循市场化的定价原则，不存在显失公允的情形。报告期内，发行人与广州一通图文有限公司的交易金额具体如下：

单位：万元

公司名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
广州一通图文有限公司	37.62	131.90	120.89	93.16

除上述情形之外，薛红霞与发行人的主要客户和供应商、发行人控股股东和实际控制人及其关联方不存在关联关系、业务资金往来。

（三）说明显名股东谢宇卿在代持期间取得分红情况及分红款流向

经查验谢宇卿、薛红霞的银行流水并经访谈谢宇卿、薛红霞，相关股份代持期间，除 2017 年公司未进行现金分红外，2018 年-2021 年，谢宇卿取得分红款及流向如下：

分红时间	谢宇卿收到分红（万元）	支付给薛红霞的分红（万元）	归属于谢宇卿的分红	
			分红款金额（万元）	分红款流向
2018 年 6 月（注 1）	204.41	81.80	122.61	家庭理财及消费
2019 年 6 月（注 2）	204.41	81.80	122.61	家庭理财及消费
2020 年 8 月（注 3）	103.54	38.40	65.14	家庭理财、消费、归还贷款及朋友往来。
2021 年 6 月（注 4）	116.50	38.63	77.87	家庭理财及消费

注：

（1）2018 年 6 月，公司进行 2017 年度利润分配，每 10 股派发 4.29 元人民币现金，公司委托中证登北京分公司代派现金红利，于 2018 年 6 月 6 日通过股东的托管证券公司打入股东资金账户（新三板挂牌期间，持股一年以上的股东分红免税）。谢宇卿取得 204.41 万元，当时谢宇卿代薛红霞持有 190.68 万股股份，薛红霞应得分红 81.80 万元，同月，谢宇卿将此部分款项支付给薛红霞。

（2）2019 年 6 月，公司进行 2018 年度利润分配，每 10 股派 4.29 元人民币现金，中证

登北京分公司代派现金红利，于 2019 年 6 月 12 日通过股东托管证券公司直接划入其股东资金账户（新三板挂牌期间，持股一年以上的股东分红免税）。谢宇卿取得 204.41 万元，当时谢宇卿代薛红霞持有 190.68 万股股份，薛红霞应得分红 81.80 万元；同月，谢宇卿将此部分款项支付给薛红霞。

（3）2020 年 8 月，公司进行 2019 年度利润分配，每 10 股派 2 元，谢宇卿于 2020 年 8 月 11 日收到扣除公司代扣代缴的 20%个人所得税后的现金分红款 103.54 万元。当时，谢宇卿代薛红霞持有 240.0128 万股股份，薛红霞应得分红 38.4 万元。同月，谢宇卿将此部分款项支付给薛红霞。

（4）2021 年 6 月，公司进行 2020 年度利润分配，每 10 股派 3 元，谢宇卿于 2020 年 6 月 4 日收到扣除公司代扣代缴的 20%个人所得税后的现金分红款 116.50 万元。当时，谢宇卿代薛红霞持有 160.9628 万股股份，薛红霞应得分红 38.63 万元。2021 年 7 月 19 日，谢宇卿将此部分款项支付给薛红霞。

（四）说明谢宇卿代薛红霞所持发行人股份历次对外出售对象的基本情况，与谢宇卿、薛红霞是否存在关联关系，股份转让定价的依据及公允性，谢宇卿及薛红霞所得款项的流向，谢宇卿及薛红霞在临近发行人上市申报时选择以出售股权解除代持的原因及合理性

1. 说明谢宇卿代薛红霞所持发行人股份历次对外出售对象的基本情况，与谢宇卿、薛红霞是否存在关联关系，股份转让定价的依据及公允性

根据发行人提供的工商登记资料及谢宇卿持有的发行人股份历次变动涉及的股权/股份转让协议、转让凭证并经发行人股东签署确认的问卷，谢宇卿代薛红霞持有发行人股份期间，历次对外转让的受让方关联关系、定价依据等情况如下：

序号	时间	受让方	是否存在关联关系	受让数量（万股）	支付方式	转让价格	定价依据及公允性
1	2019 年 8 月	林丽芬	否	215.30	银行转账	8.39 元/股	参考公司所处行业、经营管理团队建设、公司成长性、市盈率等多种因素，协商定价，价格公允
2	2021 年 3 月	毅达创投	否	111.00	银行转账	16.49 元/股	参考同期增资价格，并考虑到股份转让没有对赌协议保障，协商定价，价格公允
		肖燕	否	12.13			
		吴诏伟	否	20.40			
		郑燕芳	否	18.20			

GRANDWAY

序号	时间	受让方	是否存在关联关系	受让数量（万股）	支付方式	转让价格	定价依据及公允性
3	2021年12月	安吉鑫湾	否	62.64	银行转账	16.49元/股	参考前次股份转让价格，价格公允
		谢演灵	否	160.96			

根据上表所述及股份受让方提供的身份证明文件、签署确认的调查表并经查询企业公示系统、企查查等网站公示信息，谢宇卿历次对外出售对象的基本情况如下：

（1）林丽芬

林丽芬女士，投资控股了广州瑞缘投资有限公司、广东龙泽辉投资有限公司、广东龙辉基业建筑机械有限公司、广州雅瀚物业管理有限公司、广州天宏混凝土有限公司、广州市雅灏物业管理有限公司、广州正源投资有限公司等多家企业；并担任广州龙泽辉物业有限公司执行董事、广州和博生物科技有限公司经理、广州瑞缘投资有限公司监事、广州天宏混凝土有限公司监事等职务。

（2）毅达创投

截至本补充法律意见书出具之日，毅达创投的基本情况如下：

企业名称	广东毅达创新创业投资合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	91440101MA5CJ8W145
类型	合伙企业（有限合伙）
执行事务合伙人	广东毅达汇顺股权投资管理企业（有限合伙）
成立日期	2018年10月26日
合伙期限	2018年10月26日至2025年10月26日
主要经营场所	广州市黄埔区峻文街7号2511房
经营范围	创业投资

毅达创投的出资人及出资情况如下：

序号	出资人名称/姓名	出资人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
1	广东毅达汇顺股权投资管理企业（有限合伙）	普通合伙人	3,111	5.14
2	南京毅达汇宁创业投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙人	43,574	72.02
3	广州穗开股权投资有限公司	有限合伙人	6,000	9.92

GRANDWAY

4	广州世星投资有限公司	有限合伙人	4,976	8.22
5	广州新星成长股权投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙人	2,339	3.87
6	何文樑	有限合伙人	500	0.83
合计			**60,500**	**100.00**

（3）肖燕

肖燕女士，担任深圳市国策资产评估有限公司总经理、深圳市汇融科技有限公司监事、持有深圳市润通资产管理有限公司 13%股权并担任董事长。肖燕已于 2019 年 12 月以 999.89 万元认购发行人新增 60.71 万股股份，成为发行人股东。2021 年 3 月，肖燕以 200 万元受让谢宇卿持有的发行人股份。

（4）吴诏伟

吴诏伟先生，投资控股广州腾发隆纺织有限公司并担任执行董事兼经理。

（5）郑燕芳

郑燕芳女士，担任汕头市潮阳区棉北飞胜建材经营部负责人，并对外投资广州微叶网络科技有限公司、合盈控股（广州）有限公司等公司。

（6）安吉鑫湾

截至本补充法律意见书出具之日，安吉鑫湾的基本情况如下：

企业名称	安吉鑫湾企业管理合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	91330523MA2JJ9AQ2A
类型	有限合伙企业
执行事务合伙人	刘尊格
成立日期	2021 年 3 月 18 日
合伙期限	2021 年 3 月 18 日至长期
主要经营场所	浙江省湖州市安吉县昌硕街道胜利西路 38 号第一国际城 1 幢 18 楼 605 号
经营范围	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）；财务咨询；市场营销策划；企业管理咨询（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）。

安吉鑫湾的出资人及出资情况如下：

序号	出资人姓名	出资人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘尊格	普通合伙人	1,498.5	99.90
2	邵尔琛	有限合伙人	1.5	0.10
合计			**1,500**	**100.00**

（7）谢演灵

GRANDWAY

谢演灵女士，对外投资控股广州市星扬装饰工程有限公司及共青城渐升投资合伙企业（有限合伙），并担任共青城渐升投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

2.谢宇卿及薛红霞所得款项的流向

经查验谢宇卿、薛红霞的银行流水并经访谈谢宇卿、薛红霞，相关股份代持期间，谢宇卿（含薛红霞部分）合计对外实施了上述三次股份转让，谢宇卿收到转让款后的流向情况如下：

（1）谢宇卿收到转让款的流向

交易时间	2019 年 8 月	2021 年 3 月	2021 年 12 月	合计
谢宇卿收到转让款（万元）	1,806.37	2,663.63	3,687.15	8,157.15
减：个人所得税及其他税费（万元）	321.10	501.71	693.45	1,516.26
减：转给薛红霞的部分（税后应得）（万元）	725.36	1,058.31	2,154.95	3,938.62
归属于谢宇卿的股权转让净收入（万元）	759.91	1,103.61	838.75	2,702.27

报告期内，谢宇卿收到的股份转让净收入合计 2,702.27 万元，主要用于家庭购置房产及投资理财。

（2）薛红霞收到转让款的流向

交易时间	2019 年 8 月	2021 年 3 月	2021 年 12 月	合计
薛红霞收到的谢宇卿支付的转让款（税后应得）（万元）	725.36	1,058.31	2,154.95	3,938.62

报告期内，薛红霞收到的股份转让净收入合计 3,938.62 万元，其中购买银行、证券公司理财产品、私募投资等净支出 3,063.49 万元，支付购房款、法拍房款 855.95 万元，向其自身控制的珠海一亩田投资有限公司投入 401.55 万元，合计 4,320.99 万元（超出部分来源于理财产品收益和个人其他收入）。

3.谢宇卿及薛红霞在临近发行人上市申报时选择以出售股权解除代持的原因及合理性

谢宇卿及薛红霞在临近发行人上市申报时选择以出售股权解除代持的原因及其合理性请详见本补充法律意见书“第一部分 《问询函》的回复”之“五/（一）/3”。

（五）说明上述股份代持行为是否已彻底清理，是否存在纠纷或潜在纠纷，发行人是否存在其他未披露的股份代持情形

根据谢宇卿与谢红霞提供的股份代持协议及其补充、终止协议，并经查验谢宇卿、薛红霞的银行流水及访谈谢宇卿、薛红霞，谢宇卿与薛红霞之间的股份代持解除系出于双方真实意思表示，代持解除行为合法、有效并已彻底清理，且股份代持形成及解除的过程中均不存在任何纠纷或潜在纠纷。

根据发行人股东签署确认的调查表及承诺书，发行人不存在其他未披露的股份代持情形。

六、关于“6. 关于对赌协议。申报材料显示，发行人历史上存在多轮外部投资者增资以及多项对赌协议等特殊股东权利条款约定。目前，发行人、实际控制人已与相关投资者签署补充协议清理相关特殊股东权利条款，但仍保留在一定条件下恢复上述对赌协议的履行。

请发行人：

（1）完整披露全部对赌协议等特殊股东权利条款的具体内容及清理情况，发行人在相关协议中承担的义务或责任；

（2）说明上述对赌协议是否自始无效，发行人是否在对赌协议签署时及任何情况下均不承担对赌义务，对赌协议恢复条款是否会对发行人公司治理结构产生重大不利影响，结合前述情况说明相关对赌协议及解除情况是否符合《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 13 的规定。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。”（《问询函》问题 6）的回复

GRANDWAY

（一）完整披露全部对赌协议等特殊股东权利条款的具体内容及清理情况，发行人在相关协议中承担的义务或责任

根据公司提供的《股权投资协议》及其补充协议，发行人及其实际控制人与

投资人股东签署的对赌协议等特殊股东权利条款的具体内容及清理情况详见本补充法律意见书“附件一”。

截至本补充法律意见书出具之日，《股权投资协议》项下的特殊股东权利条款已不可撤销、不附加任何条件地解除，并自始无效，不再具有任何恢复执行之效力；同时，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不再作为对赌协议的签署主体，对赌协议对发行人自始无效并不再具有任何恢复执行之效力。

综上，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人于相关对赌协议等特殊股东权利条款项下不再承担相关义务或责任。

（二）说明上述对赌协议是否自始无效，发行人是否在对赌协议签署时及任何情况下均不承担对赌义务，对赌协议恢复条款是否会对发行人公司治理结构产生重大不利影响，结合前述情况说明相关对赌协议及解除情况是否符合《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 13 的规定

1.说明上述对赌协议是否自始无效

根据发行人及其实际控制人与投资人股东签署的《股权投资协议》相关补充协议，发行人不再作为对赌协议的承担义务主体，对赌协议对发行人自始无效并不再具有任何恢复执行之效力；同时，《股权投资协议》项下的特殊股东权利条款已不可撤销、不附加任何条件地解除，并自始无效，不再具有任何恢复执行之效力。

2.发行人是否在对赌协议签署时及任何情况下均不承担对赌义务

根据发行人及其实际控制人与投资人股东签署的《股权投资协议》及其补充协议的约定，相关对赌义务的承担主体为发行人实际控制人，且发行人不再作为对赌协议的承担义务主体，对赌协议对发行人自始无效。因此，截至本补充法律意见书出具之日，发行人在对赌协议签署时，不存在需要履行相关对赌义务的情形，且在退出对赌协议后及任何情况下均不再承担对赌义务。

GRANDWAY

3.对赌协议恢复条款是否会对发行人公司治理结构产生重大不利影响

根据发行人及其实际控制人与投资人股东签署的《股权投资协议》及其补充

协议的约定，如对赌协议等特殊股东权利条款恢复，将可能涉及发行人实际控制人履行股份回购义务，因而增加发行人实际控制人持有发行人的股份，不会对发行人公司治理结构产生重大不利影响。

4.结合前述情况说明相关对赌协议及解除情况是否符合《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 13 的规定

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

（1）根据发行人及其实际控制人与投资人股东签署的《股权投资协议》及其补充协议的约定，发行人不再作为对赌协议的承担义务主体，对赌协议对发行人自始无效并不再具有任何恢复执行之效力；同时，《股权投资协议》项下的特殊股东权利条款已不可撤销、不附加任何条件地解除，并自始无效，不再具有任何恢复执行之效力。因此，发行人已不作为对赌协议当事人。

（2）根据发行人及其实际控制人与投资人股东签署的《股权投资协议》及其补充协议的约定，《股权投资协议》相关补充协议等自发行人向深交所正式申报关于本次发行上市的材料时自动无条件失效；如对赌协议等特殊股东权利条款恢复，将可能涉及发行人实际控制人履行股份回购义务，因而增加发行人实际控制人持有发行人的股份，不会对导致发行人公司控制权发生变化。

（3）根据发行人及其实际控制人与投资人股东签署的《股权投资协议》及其补充协议的约定，相关对赌协议等特殊股东权利条款不存在与发行人市值挂钩的约定。

（4）根据发行人及其实际控制人与投资人股东签署的《股权投资协议》及其补充协议的约定，《股权投资协议》相关补充协议等自发行人向深交所正式申报关于本次发行上市的材料时自动无条件失效；如对赌协议等特殊股东权利条款恢复，将可能涉及发行人实际控制人履行相关股份回购义务，而不涉及发行人承

GRANDWAY

担责任或义务的情形，因此不存在严重影响发行人持续经营能力或者其他严重影响投资者权益的情形。

综上，本所律师认为，发行人相关对赌协议及解除情况符合《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》问题 13 的规定。

七、关于“7. 关于员工持股平台及股权激励。申报材料显示：

（1）广州沣泽园、长兴沣泽园系公司员工持股平台，持有发行人股份比例分别为 9.10%和 6.14%，其中员工间接持股比例分别为 8.39%和 4.21%，公司员工持股平台存在非公司员工合伙人。

（2）2016 年至 2021 年，发行人通过员工直接持股以及通过广州沣泽园、长兴沣泽园间接持股方式累计进行了 8 次股权激励。

（3）2016 年第一次股权激励时，珠海丰泽园出资 52.89 万元，珠海丰泽园合伙人为周裕丰、左金霞和谢宇卿，当时周裕丰为公司董事长，左金霞为公司子公司蓝图信息董事，谢宇卿为公司董事，当年公司仅对左金霞取得的合伙份额确认了股权激励费用 36.66 万元。

（4）2016 年第二次股权激励时，自然人股东薛朝辉将其持有的本公司 11.99 万股、10.22 万股、8.46 万股及 2.54 万股的股权分别以 1 元/股价格转让给公司员工梁伟峰、罗伟玲、何剑锋及邹奕。

（5）2019 年第五次、2020 年第六次、2021 年第七次、第八次股权激励时，实际控制人周裕丰向杜璐提供财务资助 42.85 万元，向谢贻新提供财务资助 28.48 万元，向周广明、朱健锋等 31 名员工合计提供财务资助 1,566.13 万元，向刘海、孙锦海等 40 名员工合计提供财务资助 1,058.00 万元，向骆文标、王欢等 2 名员工合计提供财务资助 135.00 万元。公司对上述财务资助行为视同股份支付予以处理。

请发行人：

（1）说明公司员工持股平台中非员工合伙人的情况，与发行人及其实际控制人、董监高、其他主要核心人员、中介机构及主要责任人、本项目签字人员的关系，非员工合伙人入股的原因，入股定价及公允性，入股价款支付情况、资金

来源，是否存在按照法律法规规定不得持股的情形；

（2）说明非员工合伙人目前及曾经任职或投资的公司与发行人的业务关系，与发行人、发行人主要客户、供应商及其关联方是否存在业务资金往来，如有，请说明交易内容及价格的公允性；

（3）说明 2016 年第一次股权激励时公司仅对珠海丰泽园合伙人之一左金霞取得的合伙份额确认了股权激励费用的原因及合理性，相关会计处理是否符合企业会计准则规定；

（4）说明自然人股东薛朝辉的履历以及与发行人控股股东、实际控制人的关系，2016 年第二次股权激励时薛朝辉将其持有的本公司 11.99 万股、10.22 万股、8.46 万股及 2.54 万股的股权分别以 1 元/股价格转让给公司员工梁伟峰、罗伟玲、何剑锋及邹奕的背景原因及合理性；

（5）说明实际控制人周裕丰多次大额向公司员工参与股权激励提供财务资助的原因及合理性，是否存在股份代持行为；

（6）说明报告期内历次股权激励股份支付费用的计算过程、权益工具公允价值的判断依据和确认方法，权益工具公允价格对应发行人市盈率倍数情况，费用摊销周期与锁定期是否一致，相关会计处理是否符合企业会计准则规定。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见。”（《问询函》问题 7）的回复

（一）说明公司员工持股平台中非员工合伙人的情况，与发行人及其实际控制人、董监高、其他主要核心人员、中介机构及主要责任人、本项目签字人员的关系，非员工合伙人入股的原因，入股定价及公允性，入股价款支付情况、资金来源，是否存在按照法律法规规定不得持股的情形

根据发行人提供的员工持股平台工商登记资料及各合伙人劳动合同，发行人员工持股平台包括广州沣泽园、长兴沣泽园。各员工持股平台中，非员工合伙人情况如下：

1.广州沣泽园

根据广州沣泽园的工商登记资料、合伙人出资凭证并经访谈左金霞，截至本补充法律意见书出具之日，广州沣泽园合伙人中，左金霞为非员工合伙人。

2016 年 3 月，周裕丰、谢宇卿与左金霞（当时左金霞为发行人员工并担任蓝图信息董事）共同设立广州沣泽园作为公司员工持股平台。左金霞入股原因为发行人员工股权激励，并以自有资金按 1 元/元出资额的价格，实缴 70,505.00 元出资额，其出资款均已实缴完毕。2017 年 2 月，左金霞因个人原因自蓝图信息离职。根据其签署确认的调查问卷并经访谈左金霞，左金霞与发行人及其实际控制人、董监高、其他主要核心人员、中介机构及主要责任人、本项目签字人员均不存在关联关系，亦不存在按照法律法规规定不得持股的情形。

2.长兴沣泽园

根据长兴沣泽园的工商登记资料、合伙人出资凭证及周钦珊、胡碧琪出具的说明，截至本补充法律意见书出具之日，长兴沣泽园合伙人中，周钦珊、胡碧琪为非员工合伙人。其中：

（1）2019 年 7 月，周裕丰与其配偶周钦珊共同设立长兴沣泽园，拟作为公司员工持股平台。周钦珊成为长兴沣泽园合伙人的原因，主要系长兴沣泽园作为有限合伙企业，其合伙人数量必须为 2 人及以上，因此发行人实际控制人周裕丰与其配偶周钦珊共同设立该有限合伙企业。周钦珊以自有资金 50 万元按 1 元/元出资额的价格，取得长兴沣泽园 50 万元出资额，相关出资款均已实缴完毕。根据周钦珊出具的说明文件，周钦珊除作为周裕丰配偶外，与发行人及其他实际控制人、董监高、其他主要核心人员、中介机构及主要责任人、本项目签字人员均不存在关联关系，亦不存在按照法律法规规定不得持股的情形。

（2）2021 年 5 月，胡碧琪作为发行人员工并担任研发中心产品副总监，因接受公司员工股权激励且看好公司发展，与周裕丰签署《合伙企业出资转让协议书》约定，胡碧琪以 24.7350 万元的价格受让周裕丰持有的长兴沣泽园 3.7350 万元出资额，入股价格参考同期外部投资者入股发行人的价格及其他受激励员工受让价格，资金来源为自有资金及自筹资金，相关出资款均已支付完毕。2022 年 5 月，胡碧琪因家庭原因自发行人处离职。根据胡碧琪出具的说明文件，胡碧琪与发行人及其实际控制人、董监高、其他主要核心人员、中介机构及主要责任人、本项目签字人员均不存在关联关系，亦不存在按照法律法规规定不得持股的情形。

GRANDWAY

（二）说明非员工合伙人目前及曾经任职或投资的公司与发行人的业务关

系，与发行人、发行人主要客户、供应商及其关联方是否存在业务资金往来，如有，请说明交易内容及价格的公允性

根据本所律师对发行人员工持股平台非员工合伙人的访谈及出具的说明并经查询企业信用系统、企查查等公开网站公示信息（查询日期：2022 年 9 月 7 日），非员工合伙人任职或投资情况如下：

（1）2017 年 2 月，左金霞自蓝图信息离职后，于 2017 年 3 月至 2018 年 1 月期间任职于广东海格怡创科技有限公司（以下简称“海格怡创”）并担任工程师职务。左金霞自 2018 年 1 月于海格怡创离职后，未实际在其他单位或公司任职或兼职。同时，除持有广州沣泽园出资份额外，左金霞不存在其他投资的公司。海格怡创与发行人不存在业务关系，且左金霞与发行人、发行人主要客户、供应商及其关联方不存在业务资金往来的情形。

（2）周钦珊于 2000 年 9 月至 2001 年 7 月执教于普宁师范学校，2001 年 8 月至 2018 年 9 月就读硕士、博士并为自由职业，2018 年 9 月至今担任广州美术学院教师，并持有广东一纳科技有限公司 2.5%股权，相关单位及企业与发行人不存在业务关系，周钦珊与发行人、发行人主要客户、供应商及其关联方均不存在业务资金往来。

（3）2022 年 5 月，胡碧琪自发行人离职后，暂未在其他企业任职亦不存在除长兴沣泽园外的其他投资企业，胡碧琪与发行人、发行人主要客户、供应商及其关联方均不存在业务资金往来。

（三）说明 2016 年第一次股权激励时公司仅对珠海丰泽园合伙人之一左金霞取得的合伙份额确认了股权激励费用的原因及合理性，相关会计处理是否符合企业会计准则规定

经查验，发行人已在《招股说明书》“第五节 发行人基本情况”之“十、发行人已经制定或实施的股权激励及相关安排”之“（七）发行人股权激励执行情况和对发行人的影响”及相关披露文件中披露了关于左金霞取得的合伙份额确认股权激励费用等具体情况。

（四）说明自然人股东薛朝辉的履历以及与发行人控股股东、实际控制人的

关系，2016 年第二次股权激励时薛朝辉将其持有的本公司 11.99 万股、10.22 万股、8.46 万股及 2.54 万股的股权分别以 1 元/股价格转让给公司员工梁伟峰、罗伟玲、何剑锋及邹奕的背景原因及合理性

1.说明自然人股东薛朝辉的履历以及与发行人控股股东、实际控制人的关系

根据本所律师对薛朝辉的访谈、薛朝辉出具的说明并经查询企业信用系统、企查查等公开网站公示信息（查询日期：2022 年 9 月 7 日），薛朝辉的履职情况如下：

薛朝辉，1974 年生，自 1998 年 6 月至 2005 年 4 月，任职于广东南泰房地产土地资产评估有限公司，担任估价师职务；自 2005 年 5 月至 2016 年 6 月，历任国地有限监事、董事等职务；自 2010 年 12 月至 2016 年 7 月，于梅州卓越土地评估有限公司担任执行董事兼经理；自 2010 年 11 月至 2019 年 7 月，担任发行人子公司思想者监事职务；自 2018 年 8 月至今，任职广东南泰房地产土地资产评估有限公司，担任估价师职务。

薛朝辉除曾经担任国地有限监事、董事等职务及思想者监事职务外，薛朝辉及其任职的其他单位与发行人控股股东、实际控制人不存在关联关系。

2.2016 年第二次股权激励时薛朝辉将其持有的本公司 11.99 万股、10.22 万股、8.46 万股及 2.54 万股的股权分别以 1 元/股价格转让给公司员工梁伟峰、罗伟玲、何剑锋及邹奕的背景原因及合理性

根据发行人提供的工商登记档案、股东会文件、银行凭证并经访谈该次股权转让各方，2016 年 6 月，薛朝辉因个人事业发展重心转移且无法投入足够精力参与国地有限经营，经与公司主要人员协商后，薛朝辉按照 1 元/股的股权转让价格将所持有的国地有限股权转让给公司梁伟峰、罗伟玲、何剑锋及邹奕。同时，2016 年 6 月 22 日，国地有限召开股东会，决议通过薛朝辉按 2016 年 6 月 30 日期末账上未分配利润额提前分配所对应权益，薛朝辉因此取得税前分红 2,035,766.75 元，即每股分红约 2.89 元。因此，本次薛朝辉退出国地有限的实际价格为 3.89 元/股；根据天健会计师出具《2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月合并审计报告》（天健审[2016]7-522 号），国地有限截至 2016 年 6 月 30 日的归属于母公司所有者净资产为 13,948.383.82 元，每股净资产为 3.96 元/股，与薛朝

辉实际退出价格不存在重大差异。

（五）说明实际控制人周裕丰多次大额向公司员工参与股权激励提供财务资助的原因及合理性，是否存在股份代持行为

根据发行人实际控制人提供的财务资助银行凭证等相关文件并经本所律师访谈发行人实际控制人及受资助员工，报告期内，为了促使员工与公司建立更加紧密的关系，保持员工与公司目标高度一致，并激励员工为公司创造增量价值，发行人实施了股权激励，由发行人实际控制人周裕丰将其持有的员工持股平台广州沣泽园、长兴沣泽园的出资份额转让给受激励员工。激励对象出资份额的价格参考了同期发行人增资或外部投资者股东受让原股东股份的价格。

同时，发行人实际控制人周裕丰为了更好地激励公司员工，减轻激励对象的资金压力，个人自愿对股权激励对象提供财务资助。其中 2019 年资助 71.33 万元，2020 年资助 1,565.33 万元、2021 年资助 1,193.00 万元，合计 2,829.66 万元，资助原因具有一定合理性。并且，发行人根据实质重于形式的原则，已将周裕丰对激励对象的财务资助全额确认了股份支付。

根据财务资助及转让款的转账记录、实际控制人周裕丰的银行流水核查并经访谈发行人实际控制人及借款员工，涉及受财务资助员工所持有员工持股平台份额不存在股份代持的情形。

（六）说明报告期内历次股权激励股份支付费用的计算过程、权益工具公允价值的判断依据和确认方法，权益工具公允价格对应发行人市盈率倍数情况，费用摊销周期与锁定期是否一致，相关会计处理是否符合企业会计准则规定

经查验，发行人已在《招股说明书》“第五节 发行人基本情况”之“十、发行人已经制定或实施的股权激励及相关安排”之“（七）发行人股权激励执行情况和对发行人的影响”及相关披露文件中披露了关于报告期内历次股权激励股份支付费用等具体情况。

GRANDWAY

八、关于“8. 关于业务获取方式。申报材料显示，公司服务的客户主要为各级政府机构及企事业单位，根据客户类型及项目金额不同，公司承接业务的方式

主要分为招投标模式和商务谈判模式两类。

请发行人：

（1）说明报告期内公司按招投标、商务谈判或其他获取项目方式分类的收入金额及占比情况，进一步说明非招投标方式获取的项目的定价方式；

（2）说明报告期内是否存在应履行公开招投标程序而未履行的情形，若是，请说明具体情况，相关合同是否存在被撤销的风险，对发行人业绩是否存在重大影响；

（3）说明报告期内公司通过招投标方式取得的主要项目情况，包括但不限于项目金额、时间、技术及资质要求，竞争方基本情况，是否采用联合体竞标，如是，请说明公司获取业务对联合体其他成员是否存在依赖；

（4）说明报告期内公司获取项目过程中是否存在违反招投标相关法律法规的情形，是否存在商业贿赂情形，通过招投标获取的项目是否已在政府信息公开平台公示。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。”（《问询函》问题 8）的回复

（一）说明报告期内公司按招投标、商务谈判或其他获取项目方式分类的收入金额及占比情况，进一步说明非招投标方式获取的项目的定价方式

1.说明报告期内公司按招投标、商务谈判或其他获取项目方式分类的收入金额及占比情况

根据发行人的陈述及其提供的业务合同、《审计报告》，报告期内，公司主要通过招投标或者商务谈判方式获取项目，不同项目获取方式下的收入金额及占比情况如下：

单位：万元

项目获取方式	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
招投标	14,343.77	56.11%	37,168.77	58.93%	33,975.90	57.24%	23,454.66	58.90%
商务谈判	11,218.00	43.89%	25,901.75	41.07%	25,377.17	42.76%	16,366.14	41.10%
合计	**25,561.77**	**100.00%**	**63,070.52**	**100.00%**	**59,353.07**	**100.00%**	**39,820.80**	**100.00%**

GRANDWAY

2.进一步说明非招投标方式获取的项目的定价方式

根据发行人的陈述及其提供的业务合同、《招股说明书》，公司以非招投标方式获取的项目定价方式如下：①如存在行业指导价格，公司根据项目具体情况在行业指导价格的基础上，上下浮动一定比例进行报价，与客户经过商务谈判后确定最终的价格；②如不存在行业指导价格，公司综合考虑项目类型、项目规模、业务经验及先发优势、实施难度、市场竞争状况、客户类型、区域市场策略、竞争水平、劳务成本、项目实施周期、结算条件等因素后，与客户协商确定最终价格。

（二）说明报告期内是否存在应履行公开招投标程序而未履行的情形，若是，请说明具体情况，相关合同是否存在被撤销的风险，对发行人业绩是否存在重大影响

根据发行人的陈述、主要业务合同及《招股说明书》，发行人主营业务涉及履行公开招投标程序的业务类型主要分为一般专业技术服务、软件平台开发及软硬件系统开发和集成等政府采购类项目，以及含有工程设计、施工环节的工程专业技术服务相关工程类项目，该两种类型项目的具体情形如下：

（1）政府采购类项目

①法律法规等相关规定

根据《中华人民共和国政府采购法》的规定："第二十七条 采购人采购货物或者服务应当采用公开招标方式的，其具体数额标准，属于中央预算的政府采购项目，由国务院规定；属于地方预算的政府采购项目，由省、自治区、直辖市人民政府规定；因特殊情况需要采用公开招标以外的采购方式的，应当在采购活动开始前获得设区的市、自治州以上人民政府采购监督管理部门的批准。"

根据《中华人民共和国政府采购法实施条例》的规定："第二十三条 采购人采购公开招标数额标准以上的货物或者服务，符合政府采购法第二十九条、第三十条、第三十一条、第三十二条规定情形或者有需要执行政府采购政策等特殊情况的，经设区的市级以上人民政府财政部门批准，可以依法采用公开招标以外的采购方式。"

根据《国务院办公厅关于印发中央预算单位 2017—2018 年政府集中采购目

GRANDWAY

录及标准的通知》的规定：“四、公开招标数额标准：政府采购货物或服务项目，单项采购金额达到200万元以上的，必须采用公开招标方式。政府采购工程公开招标数额标准按照国务院有关规定执行。”

根据《国务院办公厅关于印发中央预算单位政府集中采购目录及标准（2020年版）的通知》：“四、公开招标数额标准：政府采购货物或服务项目，单项采购金额达到200万元以上的，必须采用公开招标方式。政府采购工程以及与工程建设有关的货物、服务公开招标数额标准按照国务院有关规定执行。”

除上述中央预算单位标准外，发行人业务涉及省份及地区关于政府采购服务类项目涉及的公开招投标金额标准如下：

序号	省份及地区	报告期时间区间	政府采购服务类项目公开招投标金额	依据文件
1	广东省	2019.1.1-2019.12.31	政府采购货物或服务项目的公开招标数额标准为200万元。	《广东省2017年政府集中采购目录及采购限额标准》
		2020.1.1至今	政府采购货物或服务项目的公开招标数额标准全省统一为400万元，工程项目的公开招标数额标准按国家和省有关规定统一执行。未经省人民政府同意，各地不得自行确定公开招标数额标准	《广东省财政厅关于调整广东省政府采购公开招标数额标准的通知》
2	广西壮族自治区	2019.1.1-2019.12.31	公开招标数额标准为：货物类：达到200万元人民币以上的各类货物；工程类：施工单项合同估算价在400万元人民币以上；服务类：达到100万元人民币以上的各类服务。	《广西壮族自治区财政厅关于调整2018—2019年政府采购项目公开招标数额标准的通知》
		2020.1.1-2021.10.31	政府采购货物、服务项目公开招标数额标准统一为200万元	《广西壮族自治区财政厅关于公布广西政府集中采购目录及标准（2020年版）的通知》
		2021.11.1至今	政府采购货物、服务项目公开招标数额标准全区统一为300万元。政府采购货物或者服务项目，采购金额达到300万元以上的，采用公开招标方式。	《广西壮族自治区财政厅关于调整广西政府采购项目公开招标数额和分散采购限额标准的通知》
3	湖南省	2019.1.1-2019.2.12	政府采购货物和服务项目公开招标数额标准为100万元；政府采购工程项目的公开招标数额标准按照国家有关规定执行。	《湖南省2018年省级政府集中采购目录及政府采购限额标准》
		2019.2.13-2020.2.20	全省政府采购货物和服务项目公开招标数额标准：省级为200万元；市州县为100万元。政府采购工程项目公开招标数额标准按照国家有	《湖南省2019年省级政府集中采购目录及政府采购限额标准》

			关规定执行。	
		2020.2.21-2020.12.31	全省政府采购货物和服务项目公开招标数额标准：200 万元。政府采购工程项目公开招标数额标准按照国家有关规定执行。	《湖南省 2020 年省级政府集中采购目录及政府采购限额标准》
		2021.1.1-2021.12.31	全省政府采购货物和服务项目公开招标数额标准：200 万元。政府采购工程项目公开招标数额标准按照国家有关规定执行。	《湖南省 2021 年省级政府集中采购目录及政府采购限额标准》
		2022.1.1 至今	全省政府采购货物和服务项目公开招标数额标准：200 万元。政府采购工程以及与工程建设有关的货物和服务公开招标数额标准按照国家有关规定执行。	《湖南省预算单位政府集中采购目录及标准指引（2022 年版）》
4	北京市	2019.1.1-2019.12.31	采购公开招标数额标准以上的项目，必须采用公开招标的方式。因特殊原因需要采用公开招标以外的采购方式的，应当在采购活动开始前获得本级政府采购监督管理部门的批准。公开招标的具体数额标准如下：1.货物或服务类：单项或批量采购金额一次性达到 200 万元以上（含 200 万元）。2.工程类：按照北京市有关规定执行。	《北京市 2018-2019 年政府采购集中采购目录及标准》
		2020.1.1 至今	各预算单位采购单项或批量金额达到以下标准时，应执行《中华人民共和国政府采购法》和《中华人民共和国招标投标法》有关规定，采用公开招标的方式进行采购：1.货物和服务类：400 万元以上（含 400 万元）；2.工程类：按照国家招标投标有关规定执行。	《北京市 2020-2022 年政府采购集中采购目录及标准》
5	安徽省	2019.1.1-2020.1.1	政府采购货物、服务类项目，省级单项或批量采购预算满 200 万元，市、县级单项或批量采购预算满 100 万元的，必须采用公开招标方式。政府采购工程公开招标数额标准按照国家有关规定执行。	《安徽省 2018-2019 年政府集中采购目录及采购限额标准》
		2020.1.2-2021.12.31	政府采购货物或服务项目，单项采购预算达到 400 万元的，必须采用公开招标方式。政府采购工程以及与工程建设有关的货物、服务公开招标数额标准按照国务院有关规定执行。	《安徽省 2020-2021 年政府集中采购目录及标准》
		2022.1.1 至今	政府采购货物或服务项目，单项采购预算达到 400 万元的，必须采用公开招标方式。政府采购工程以及与工程建设有关的货物、服务公开招标数额标准按照国务院有关规定执行。	《安徽省政府集中采购目录及标准（2022 年版）》
6	福建省	2019.1.1-2021.1.12	对政府集中采购、部门集中采购和分散采购，凡单项或批量采购预算金额达到公开招标数额标准以上的货物、服务和工程项目，应当采用公开招标方式。政府采购货物或服务项目公开招标数额标准为 200 万元（含政府采购工程	《福建省省级政府集中采购目录及限额标准》

GRANDWAY

			项目的公开招标数额标准按照国务院及本省有关规定执行。	
		2021.1.13 至今	政府采购货物或服务项目，省级公开招标数额标准为300万元，市县级公开招标数额标准为200万元；政府采购工程以及与工程建设有关的货物、服务公开招标数额标准按照国务院有关规定执行。	《福建省政府集中采购目录及限额标准》
7	甘肃省	2019.1.1-2020.6.30	货物或服务项目单项采购金额达到200万元以上的，应当采用公开招标方式…	《甘肃省2019-2020年政府集中采购目录和采购限额标准》
		2020.7.1 至今	货物或服务项目单项采购金额达到200万元以上的，应当采用公开招标方式…	《甘肃省2020-2022年政府集中采购目录和采购限额标准》
8	贵州省	2019.1.1-2020.12.31	三、公开招标限额标准：(一)货物、服务类：100万元以上(含100万元)。…	《贵州省政府集中采购目录及限额标准的通知》
		2021.1.1 至今	三、公开招标数额标准：(一)货物和服务类。公开招标数额标准200万元。政府采购货物或服务项目，单项采购金额200万元以上(含200万元)的，采用公开招标方式。…	《贵州省政府集中采购目录及限额标准(2021年版)》
9	海南省	2019.1.1-2019.12.31	采购预算金额达到200万元以上（含200万元）的货物、工程和服务项目必须采用公开招标方式采购。	《海南省省级2018-2019年政府集中采购目录及标准》
		2021.1.1 至今	政府采购货物或服务项目，采购预算金额达到400万元以上（含400万元）的，采用公开招标方式。政府采购工程公开招标数额标准按照国务院有关规定执行。	《海南省省级2020-2022年政府集中采购目录及标准》
10	河北省	2019.1.1-2020.6.30	货物类和服务类：单项或批量预算采购金额一次性达到省级200万元（含）以上、设区市级150万元（含）以上、县（市、区）级100万元（含）以上。	河北省财政厅关于调整河北省政府采购集中采购目录和限额标准的通知（2016）
		2020.7.1 至今	政府采购货物、服务项目公开招标数额标准为200万元（含）以上。…	《河北省政府集中采购目录及标准(2020年版)》
11	河南省	2019.1.1-2020.3.8	政府采购货物或服务项目，省级单项或批量采购预算达到200万元以上的（含200万元）、市级（含省直管县）150万元以上的（含150万元）、县级达到100万元（含100万元）以上的，应当采用公开招标方式。	《河南省2018-2019年政府集中采购目录及标准》
		2020.3.9 至今	预算单位采购货物、服务项目，省级及郑州市本级单项或批量预算金额达到400万元以上的、市级（不含郑州市）和县级单项或批量预算金额达到200万元以上的，采用公开招标方式。…	《河南省政府集中采购目录及标准(2020年版)》

GRANDWAY

12	黑龙江省	2019.1.1-2020.6.16	采购人要认真执行省级政府采购招标限额标准，对货物类中同类品目采购计划（预算）金额100万元（含）以上的项目，服务类中同类品目采购计划（预算）金额50万元（含）以上的项目，要采取招标方式组织采购。	《黑龙江省（省级）2017年度政府集中采购目录和采购资金限额标准》
		2020.6.17至今	单项或批量金额200万元（含）以上的货物类、服务类项目原则上采用公开招标方式，国家对公开招标限额标准有新规定的，从其规定。	《黑龙江省政府集中采购目录及标准（2020年版）》
13	湖北省	2019.1.1-2020.12.31	政府采购货物或服务项目，省级单项或批量采购达到300万元(含)以上、市州级200万元(含)以上、县级100万元(含)以上的必须采用公开招标方式，其中武汉市市本级执行省级公开招标数额标准。	《湖北省2019—2020年政府集中采购目录及标准》
		2021.1.1至今	政府采购货物或服务项目，省级单项或批量采购达到400万元以上、市县级200万元以上的应当采用公开招标方式，其中武汉市市本级执行省级公开招标数额标准。	《湖北省政府集中采购目录及标准(2021年版）》
14	吉林省	2019.1.1-2020.12.31	政府采购货物、服务项目公开招标数额标准为200万元（含200万元）；工程类项目公开招标数额标准为400万元（含400万元）	《吉林省政府集中采购目录、政府采购限额标准和公开招标数额标准》
		2021.1.1至今	政府采购货物、服务项目公开招标数额标准为200万元，政府采购工程以及与工程建设有关的货物、服务公开招标数额标准按照国务院有关规定执行。	《吉林省政府集中采购目录及标准》
15	江苏省	2019.1.1-2020.3.15	公开招标数额标准：200万元(含)以上货物、服务类项目实行公开招标，因特殊情况需要采用公开招标以外采购方式的，应在采购活动前，获财政政府采购监督管理部门批准。100万元以上工程项目适用《招标投标法》及其实施条例，采用其他采购方式的，适用《政府采购法》及其实施条例。	《江苏省省级政府集中采购目录及限额标准》
		2020.3.16-2020.12.31	公开招标数额标准：200万元（含）以上货物、服务类项目实行公开招标，因特殊情况需要采用公开招标以外采购方式的，应在采购活动前报财政政府采购监督管理部门批准。	《2020年省级政府集中采购目录及限额标准》
		2021.1.1-2021.12.31	经省政府同意，政府采购货物和服务类公开招标数额标准为400万元（含），采购人采购货物、服务项目单项或批量预算金额达到400万元以上的，应当采用公开招标方式。…	《江苏省2021年政府集中采购目录及标准》
		2022.1.1至今	政府采购货物和服务类公开招标数额标准为400万元，采购人采购货物、服务项目单项或批量金额达到400万元以上的，应当采用公开招标方式。	《江苏省2022年政府集中采购目录及标准》

GRANDWAY

16	江西省	2019.1.1-2019.12.31	省本级：单项或批量采购金额 200 万元以上(含 200 万元)的政府采购货物、服务项目应当采用公开招标方式组织实施。… 省市、县（区）：设区市单项或批量采购金额 150 万元以上（含 150 万元）的政府采购货物、服务项目应当采用公开招标方式组织实施。 各县（市、区）（含省直管试点县[市]）单项或批量采购金额 100 万元以上（含 100 万元）的政府采购货物、服务项目应当采用公开招标方式组织实施。	《江西省省本级 2018-2019 年度政府采购集中采购目录及限额标准和江西省市、县(区)2018-2019 年度政府采购集中采购目录及限额标准》
		2020.1.1-2021.12.31	政府采购货物或服务项目单项或批量采购金额达到 200 万元以上（含 200 万元）的，必须采用公开招标方式组织实施。…	《江西省政府集中采购目录及标准（2020 年版）》
		2022.1.1 至今	政府采购货物或服务项目单项或批量采购金额达到 200 万元以上（含 200 万元）的，应当采用公开招标方式组织实施。…	《江西省政府集中采购目录及标准（2022 年版）》
17	辽宁省	2019.1.1-2020.12.31	公开招标数额标准为应实施公开招标的最低限额。对集中采购和分散采购，凡单项或批量采购预算金额达到公开招标数额标准以上的货物、工程和服务项目，需采用公开招标方式。 （一）货物和服务项目公开招标数额标准为：省本级、市级 200 万元，县（区）级 100 万元。工程项目公开招标数额标准为 200 万元。…	《2018-2019 年度辽宁省政府集中采购目录及采购限额标准》
		2021.1.1 至今	公开招标数额标准为采购人必须通过公开招标方式采购的最低数额，凡单项或批量采购预算金额达到公开招标数额标准以上的政府采购项目，应采用公开招标方式采购。 （一）货物、服务类项目公开招标数额标准为 200 万元。工程类项目公开招标数额标准按照国务院有关规定执行。…	《2021-2022 年度辽宁省政府集中采购目录和采购限额标准》
18	内蒙古自治区	2019.1.1-2019.12.31	政府采购货物类、服务类项目，单次采购预算金额 200 万元以上的，应当采取公开招标方式采购。	《2018-2019 年自治区本级政府集中采购目录及有关政策》
		2020.1.1 至今	政府采购货物或服务项目，单项采购金额 400 万元以上的，采用公开招标方式。	《全区统一集中采购目录及有关政策（2020 年版）》
19	宁夏回族自治区	2019.1.7-2020.12.31	单项或批量采购预算金额超过 100 万元的货物和服务类政府采购项目，应当实行公开招标。	《2019-2020 年宁夏回族自治区政府采购目录及标准》
		2021.1.1 至今	政府采购货物或服务项目，单项或批量采购金额超过 200 万元（含），应采用公开招标方式。	《宁夏回族自治区政府集中采购目录及标准（2021 年版）》

GRANDWAY

20	青海省	2019.1.1-2020.12.31	（一）省级货物和服务类项目，采购预算金额达到 300 万元的，应当采用公开招标方式。 （二）市（州）级货物和服务类项目，采购预算金额达到 200 万元的，应当采用公开招标方式。 （三）县级货物和服务类项目，采购预算金额达到 100 万元的，应当采用公开招标方式。 （四）政府采购工程项目的公开招标数额标准，按照建设工程项目招标有关规定执行。	《青海省 2019-2020 年度政府集中采购目录及限额标准》
		2021.1.1 至今	(一)省级货物和服务类项目，采购预算金额达到 400 万元的，应当采用公开招标方式。 (二)市州级货物和服务类项目，采购预算金额达到 300 万元的，应当采用公开招标方式。 (三)县级货物和服务类项目，采购预算金额达到 200 万元的，应当采用公开招标方式。 (四)政府采购工程以及与工程建设有关的货物、服务公开招标数额标准，按照国务院有关规定执行。	《青海省 2021—2022 年度政府集中采购目录及限额标准》
21	山东省	2019.1.1-2020.12.31	同一预算采购项目金额达到公开招标数额标准以上的，应当实行公开招标。因特殊情况确需采用非公开招标采购方式的，应当在采购活动开始前获得财政部门批准。具体公开招标数额标准如下：（1）省级：货物 200 万元；服务 200 万元（工程勘察、设计、监理服务为 50 万元）；工程 200 万元；（2）市级：货物 150 万元；服务 150 万元；工程 200 万元；（3）县级：货物 100 万元；服务 100 万元；工程 200 万元。	《山东省政府集中采购目录及限额标准》
		2021.1.1 至今	单项或批量采购预算金额达到公开招标数额标准以上的，应当实行公开招标。因特殊情况确需采用非公开招标采购方式的，应当在采购活动开始前获得财政部门批准。具体公开招标数额标准如下：（1）省级：货物 400 万元；服务 400 万元（工程勘察、设计、监理服务为 100 万元）；工程 400 万元；（2）市县级：货物 200 万元；服务 200 万元；工程 400 万元。	《山东省政府集中采购目录及标准》
22	山西省	2019.1.1-2020.1.5	货物、服务采购项目预算金额达到 100 万元及以上的，应采用公开招标采购方式。	《山西省 2018-2019 年度集中采购目录及采购限额标准》
		2020.1.6-2020.12.31	政府采购货物和服务项目，单项或批量采购预算金额达到 400 万元以上的，采用公开招标方式。	《山西省 2020 年度集中采购目录及采购限额标准》
		2021.1.1-2022.3.15	政府采购货物和服务项目，单项或批量采购预算金额达到 400 万元以上的，采用公开招标方式。	《山西省 2021 年度集中采购目录及采购限额标准》
		2022.3.16	政府采购货物和服务类公开招标数额标准为	《2022-2023 年集中采

GRANDWAY

		至今	400 万元。采购单位采购货物、服务项目单项或批量采购预算金额达到 400 万元以上的，采用公开招标方式。	购目录及采购限额标准》
23	上海市	2019.1.1-2020.12.31	本市政府采购货物和服务类项目公开招标数额标准为 400 万元。	《上海市 2019-2020 年政府采购集中采购目录和采购限额标准》
		2021.1.1 至今	本市政府采购货物和服务项目公开招标数额标准为 400 万元。	《上海市政府集中采购目录及标准（2021 年版）》
24	四川省	2019.1.1-2020.1.6	政府采购货物和服务项目，单项或批量采购预算省级和成都市本级在 200 万元、其他市（州）本级和成都市所辖县（市、区）级在 120 万元、其他县（市、区）级在 80 万元以上的纳入公开招标范围。政府采购工程项目的公开招标数额标准按国务院有关规定执行。	《四川省 2018——2019 年政府集中采购目录及采购限额标准》
		2020.1.7-2020.12.31	暂按《四川省人民政府办公厅关于印发<四川省 2018—2019 年政府集中采购目录及采购限额标准>的通知》（川办函〔2017〕208 号）规定执行。	《四川省 2020 年政府集中采购目录及有关标准》
		2021.1.1 至今	政府采购货物和服务项目，单项或批量采购预算在 400 万元以上的，应当采用公开招标方式；政府采购工程以及与工程建设有关的货物、服务公开招标数额标准按照国务院有关规定执行。	《四川省政府集中采购目录及标准（2020 年版）》
25	新疆维吾尔自治区	2019.1.1-2020.12.31	单项采购金额达 150 万元（含 150 万元）以上的货物、服务项目，单项金额达 400 万元（含 400 万元）的工程项目，按照公开招标的方式进行。	《新疆维吾尔自治区 2019—2020 年度政府集中采购目录和分散采购限额标准》
		2021.1.1 至今	单项采购金额达 200 万元(不含 200 万元)以上的货物、服务政府采购项目，应当按照公开招标的方式进行。	《新疆维吾尔自治区 2021—2022 年度政府集中采购目录及标准》
26	云南省	2019.1.1-2019.2.10	(一)货物和服务类公开招标数额标准省级 200 万元，州市级 120 万元，县级 100 万元。达到公开招标数额标准及以上的货物、服务项目应当采用公开招标方式组织采购…	《云南省 2018 年政府集中采购目录及标准》
		2019.2.11-2020.3.8	（一）货物和服务类 公开招标数额标准省级 200 万元，州市级 120 万元，县级 100 万元。 达到公开招标数额标准及以上的货物、服务项目应当采用公开招标方式…	《云南省 2019 年政府集中采购目录及标准》
		2020.3.9-2020.12.31	（一）货物和服务类 公开招标数额标准 200 万元。	《云南省 2020 年政府集中采购目录及标准》

GRANDWAY

			政府采购货物或服务项目，单项采购金额达到200万元及以上的，应当采用公开招标方式…	
		2021.1.1 至今	货物和服务类公开招标数额标准200万元。政府采购货物或服务项目，采购金额达到200万元及以上的，应当采用公开招标方式…	《云南省政府集中采购目录及标准（2021年版）》
27	浙江省	2019.1.1-2019.12.31	全省公开招标项目具体数额标准为： 货物、服务类项目：省市县三级均为200万元。…	《2019年度政府集中采购目录及标准》
		2020.1.1-2020.12.31	继续按《浙江省财政厅关于公布2019年度政府集中采购目录及标准的通知》执行。	《2020年度政府集中采购目录及标准》
		2021.1.1 至今	全省货物和服务项目公开招标数额标准为：省市县三级均为400万元。…	《浙江省2021-2022年度政府集中采购目录及标准》
28	重庆市	2019.3.15-2020.12.31	市级单次采购金额达到200万元及以上的货物和服务类采购项目应当采用公开招标方式采购。	《重庆市2019-2020年度市级政府集中采购目录及采购限额标准》
		2021.1.1 至今	单次采购金额达到200万元及以上的货物和服务类采购项目应当采用公开招标方式采购。	《重庆市政府集中采购目录及采购限额标准》

②发行人具体项目情况

根据上述法律、法规的相关规定及发行人提供的业务合同、中标（成交）通知书并经查验政府信息公开平台公示信息，报告期内发行人如下项目已达到当地政府部门公开招投标采购金额标准但实际未履行公开招投标程序：

项目名称	合同主体	合同对方	合同金额（不含税）	合同签署时间	项目状态
衡阳县农村宅基地和集体建设用地房地一体权籍调查确权登记政府采购项目（第三标段）	蓝图信息	衡阳县自然资源局	2,510,089.62元	2020.4.30	执行中

③相关合同是否存在被撤销的风险，对发行人业绩是否存在重大影响

根据《中华人民共和国民法典》第一百四十七条至第一百五十一条的规定，民事法律行为可撤销的情形包括：①基于重大误解实施的民事法律行为；②一方以欺诈手段，使对方在违背真实意思的情况下实施的民事法律行为；③第三人实施欺诈行为，使一方在违背真实意思的情况下实施的民事法律行为，对方知道或者应当知道该欺诈行为的；④一方或者第三人以胁迫手段，使对方在违背真实意

GRANDWAY

思的情况下实施的民事法律行为；⑤一方利用对方处于危困状态、缺乏判断能力等情形，致使民事法律行为成立时显失公平的。

同时，根据《中华人民共和国政府采购法》第七十三条的规定："有前两条违法行为之一影响中标、成交结果或者可能影响中标、成交结果的，按下列情况分别处理：（一）未确定中标、成交供应商的，终止采购活动；（二）中标、成交供应商已经确定但采购合同尚未履行的，撤销合同，从合格的中标、成交候选人中另行确定中标、成交供应商；（三）采购合同已经履行的，给采购人、供应商造成损失的，由责任人承担赔偿责任。"

截至本补充法律意见书出具之日，上述合同目前处于执行中状态，未出现合同履行争议情形，该等合同不属于《中华人民共和国政府采购法》和《中华人民共和国民法典》规定的可撤销合同之情形，不存在合同被撤销的风险。

同时，上述合同在报告期内累计已产生收入为 150.61 万元，占报告期内发行人营业收入的比重为 0.08%，占比较低，对发行人业绩不存在重大影响。

除上述合同外，报告期内发行人获取的金额在应当履行公开招投标标准金额以上的其他项目，均按照《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国政府采购法实施条例》及各省/直辖市/自治区关于政府采购标准的相关规定履行了相应程序，不存在应当履行公开招投标而未履行的情形。

（2）工程类项目

①法律法规等相关规定

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

根据《中华人民共和国招标投标法实施条例》的规定："第八条 国有资金占控股或者主导地位的依法必须进行招标的项目，应当公开招标；但有下列情形之一的，可以邀请招标：（一）技术复杂、有特殊要求或者受自然环境限制，只有

GRANDWAY

少量潜在投标人可供选择；（二）采用公开招标方式的费用占项目合同金额的比例过大。有前款第二项所列情形，属于本条例第七条规定的项目，由项目审批、核准部门在审批、核准项目时作出认定；其他项目由招标人申请有关行政监督部门作出认定。”

根据《必须招标的工程项目规定》的规定：“第二条 全部或者部分使用国有资金投资或者国家融资的项目包括：（一）使用预算资金 200 万元人民币以上，并且该资金占投资额 10%以上的项目；（二）使用国有企业事业单位资金，并且该资金占控股或者主导地位的项目。”“第五条 本规定第二条至第四条规定范围内的项目，其勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购达到下列标准之一的，必须招标：（一）施工单项合同估算价在 400 万元人民币以上；（二）重要设备、材料等货物的采购，单项合同估算价在 200 万元人民币以上；（三）勘察、设计、监理等服务的采购，单项合同估算价在 100 万元人民币以上。同一项目中可以合并进行的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购，合同估算价合计达到前款规定标准的，必须招标。”

②发行人具体项目情况

根据上述法律、法规的相关规定，工程设计类项目的合同金额在 100 万元以上的以及工程施工类项目的合同金额在 400 万元以上的，均应当履行招投标程序。经查验发行人工程设计、施工类招投标文件、政府信息公开平台公示信息及中标通知书等文件，按照工程设计类项目的合同金额在 100 万元以上的标准，发行人如下项目系履行邀请招标而非公开招标形式：

项目名称	合同主体	合同对方	合同金额（不含税）	合同签署时间	项目状态
遂溪县遂城镇四九村委会梅坡岭村及大岭村委会沙港一村农村建设用地拆旧复垦项目（EPC）总承包合同	广东省水利水电第三工程局有限公司、发行人	遂溪县遂城镇人民政府	2,821,425.35 元	2020.9.1	执行中

根据发行人陈述及其提供的招标文件，该项目为勘察设计施工总承包项目，其适用《必须招标的工程项目规定》第五条第一款“（一）施工单项合同估算价在 400 万元人民币以上”的标准，而未适用第五条第三款“（三）勘察、设计、

监理等服务的采购，单项合同估算价在 100 万元人民币以上”的标准，该项目未达到施工单项合同估算价在 400 万元以上，因此履行邀请招标而未履行公开招标的方式。

除上述项目外，报告期内发行人其他在 100 万元以上的工程设计、施工类项目应履行公开招投标程序的均履行了公开招投标程序。因此，报告期内发行人工程类项目不存在应履行公开招投标程序而未履行的情形。

（三）说明报告期内公司通过招投标方式取得的主要项目情况，包括但不限于项目金额、时间、技术及资质要求，竞争方基本情况，是否采用联合体竞标，如是，请说明公司获取业务对联合体其他成员是否存在依赖

1.说明报告期内公司通过招投标方式取得的主要项目情况，包括但不限于项目金额、时间、技术及资质要求，竞争方基本情况，是否采用联合体竞标

根据中汇会计师出具的《审计报告》及发行人提供的招投标文件并经查询各政府网站、政府指定招投标监管网站、各地公共资源交易平台网站等公示信息，报告期发行人各年度通过招投标方式取得的收入金额前十大项目情况如下：

序号	项目名称	收入金额（万元）	技术及资质要求	竞争方情况	是否采用联合体竞标
2019 年度					
1	廉江市新型智慧城市一期项目	7,234.18	规划资质：土地规划甲级资质或城乡规划甲级资质 设计资质：工程设计综合甲级或工程设计电子通信广电行业（通信工程）甲级资质	联合体一：（主）广州亚城规划设计研究院有限公司(成)华信咨询设计研究院有限公司 联合体二：（主）广东友元国土信息工程有限公司（成）上海邮电设计咨询研究院有限公司	是
2	雷州市第三次全国土地调查项目（包一）	914.62	甲级测绘资质证书，且专业范围须含有“不动产测绘、工程测量、地理信息系统工程”	广州市四维城科信息工程有限公司、广东绘宇智能勘测科技有限公司、广州博瑞信息技术股份有限公司	否

GRANDWAY

3	廉江市第三次全国国土调查项目	811,23	甲级《测绘资质证书》，且专业范围须包括不动产测绘、工程测量、地理信息系统工程。	广州博瑞信息技术股份有限公司、广州欧科信息技术股份有限公司、广州国测规划信息技术有限公司	否
4	德庆县整县推进乡村建设规划编制项目技术服务	560.38	联合体主体必须具有有效的城乡规划编制甲级资质；投标人具有有效的城乡规划编制乙级资质（含乙级）及以上资质	联合体一：广东省城乡规划设计研究院、广州得合城市规划设计有限公司 联合体二：广州市城市规划勘测设计研究院、广东中地土地房地产评估与规划设计有限公司	是
5	普宁市第三次全国土地调查服务项目	452.21	甲级《测绘资质证书》，且专业范围须包括不动产测绘、工程测量、地理信息系统工程等。	广东置信勘测规划信息工程有限公司、广州博瑞信息技术股份有限公司	否
6	廉江市 274 条行政村村庄规划编制项目（包组四）	433.02	城乡规划编制丙级及以上资质证书	广东华远国土工程有限公司、广东城曦建筑规划设计有限公司、广州筑鼎建筑与规划设计院有限公司	否
7	广东省高标准农田建设统一上图入库内业核实、外业调查、资料归档及相关服务项目（片区三）	404.34	无明确要求	广东东图规划科技有限公司、广东置信勘测规划信息工程有限公司、广州博瑞信息技术股份有限公司、广州鸿土土地规划咨询有限公司、广东精地规划科技有限公司、广东省测绘工程公司	否
8	仁化县第三次全国国土调查服务采购项目	381.60	甲级《测绘资质证书》，且专业范围须包括“不动产测绘、工程测量、地理信息系统工程”。	广州国测规划信息技术有限公司、广东置信勘测规划信息工程有限公司、深圳中铭勘测股份有限公司	否
9	揭西县第三次全国土地调查项目	329.53	测绘甲级资质证书（业务范围必须包括:不动产测绘、工	广州欧科信息技术股份有限公司、广	否

GRANDWAY

			程测量、地理信息系统工程）	州博瑞信息技术股份有限公司、广东置信勘测规划信息工程有限公司	
10	龙川县 2019 年第二批农村建设用地拆旧复垦技术咨询服务	305.23	乙级及以上的土地、农业、水利、水土保持等规划设计资质，且具备丁级及以上的测绘资质（含工程测量）	广东东图规划科技有限公司、广州博瑞信息技术股份有限公司	否
2020 年度					
1	廉江市新型智慧城市一期项目	17,351.73	规划资质：土地规划甲级资质或城乡规划甲级资质 设计资质：工程设计综合甲级或工程设计电子通信广电行业（通信工程）甲级资质	联合体一：（主）广州亚城规划设计研究院有限公司(成)华信咨询设计研究院有限公司 联合体二：（主）广东友元国土信息工程有限公司（成）上海邮电设计咨询研究院有限公司	是
2	廉江市房地一体农村不动产确权登记发证项目（包组二）	2,744.70	不动产测绘甲级资质	广东国图勘测地理信息有限公司、广州博瑞信息技术股份有限公司、广东绘宇智能勘测科技有限公司、广州南方测绘科技股份有限公司	否
3	陆河县房地一体农村宅基地和集体建设用地确权登记颁证项目	1,109.43	甲级《测绘资质证书》，专业范围须同时包含：不动产测绘、工程测量及地理信息系统工程	广州博瑞信息技术股份有限公司、广东友元国土信息工程有限公司、广州市四维城科信息工程有限公司	否
4	雷州市第三次全国土地调查项目（包一）	576.52	甲级测绘资质证书，且专业范围须含有“不动产测绘、工程测量、地理信息系统工程”	广州市四维城科信息工程有限公司、广东绘宇智能勘测科技有限公司、广州博瑞信息技术股份有限公司	否
5	南海区丹灶镇 2019 年城乡建设用地增减挂钩项目拆旧区复垦综合服务项目	521.72	无明确要求	广东友元国土信息工程有限公司、广东中地土地房地产评估与规划设计有限公司、广东空间	否

GRANDWAY

				规划设计有限公司、广东华远国土工程有限公司	
6	廉江市第三次全国国土调查项目	515.94	甲级《测绘资质证书》，且专业范围须包括不动产测绘、工程测量、地理信息系统工程。	广州博瑞信息技术股份有限公司、广州欧科信息技术股份有限公司、广州国测规划信息技术有限公司	否
7	中山西环高速公路（含小榄支线）工程用地报批服务	372.64	土地规划乙级或以上资质	广东中地土地房地产评估与规划计划有限公司、广东置信勘测规划信息工程有限公司	否
8	龙川县 2020 年第一批农村建设用地拆旧复垦技术咨询服务	350.34	具备乙级及以上的土地、农业、水利、水土保持等规划设计资质，且具备丁级及以上的测绘资质（含工程测量）	广东东图规划科技有限公司、广州博瑞信息技术股份有限公司	否
9	长沙金霞经济开发区国土规划空间信息管理系统建设服务	342.48	无明确要求	长沙市规划勘测设计研究院、湖南创智艾泰克科技有限公司、湖南优势智通信息技术有限公司	否
10	东莞市“拓空间”拟收储土地资源调查评价项目服务	333.96	供应商须同时具有城乡规划编制乙级（或以上）资质证书[1]及测绘乙级（或以上）资质证书。若为联合体投标，联合体牵头方须同时具有上述资质证书。	未公示	是
2021 年度					
1	廉江市新型智慧城市一期项目	1,431.97	规划资质：土地规划甲级资质或城乡规划甲级资质 设计资质：工程设计综合甲级或工程设计电子通信广电行业（通信工程）甲级资质	联合体一：（主）广州亚城规划设计研究院有限公司(成) 华信咨询设计研究院有限公司 联合体二：（主）广东友元国土信息工程有限公司（成） 上海邮电设计咨询研究院有限公司	是
2	廉江市房地一体农村不动产确权	1,372.35	不动产测绘甲级资质	广东国图勘测地理信息有限公司、广	否

GRANDWAY

	登记发证项目（包组二）			州博瑞信息技术股份有限公司、广东绘宇智能勘测科技有限公司、广州南方测绘科技股份有限公司	
3	国土空间规划“一张图”实施监督信息系统建设项目	1,061.26	无明确要求	广东友元国土信息工程有限公司、广西宇通测绘科技有限公司、广西九宇蓝科技有限公司	否
4	陆河县房地一体农村宅基地和集体建设用地确权登记颁证项目	739.62	甲级《测绘资质证书》，专业范围须同时包含：不动产测绘、工程测量及地理信息系统工程	广州博瑞信息技术股份有限公司、广东友元国土信息工程有限公司、广州市四维城科信息工程有限公司	否
5	梅州市市县两级国土空间总体规划（2020-2035年）技术咨询	711.30	甲级土地规划机构等级证书[2]和甲级城乡规划编制资质证书	联合体一：佛山市城市规划设计研究院、广东中地房地产评估与规划设计有限公司、广东友元国土信息工程有限公司联合体 联合体二：广州市城市规划勘测设计研究院、广州卓越土地规划咨询有限公司、北京舜土规划顾问有限公司联合体	是
6	和平县“房地一体”农村宅基地和集体建设用地确权登记发证	657.85	乙级或以上测绘资质证书，专业范围且须含有不动产测绘、地理信息系统工程和工程测量	广州博瑞信息技术股份有限公司、经通空间技术（河源）有限公司、广东友元国土信息工程有限公司、广州市致精测绘技术有限公司	是
7	佛山市三水区城乡建设用地增减挂钩试点西南街道五顶岗长顺片区拆旧复垦项目	650.38	无明确要求	广东华远国土工程有限公司、广州卓越土地规划咨询有限公司	否

GRANDWAY

	技术咨询服务				
8	紫金县房地一体农村宅基地和集体建设用地确权登记发证项目（包组 E）	641.49	乙级或乙级以上测绘资质（专业范围包含：不动产测绘、工程测量、地理信息系统工程）	武汉光谷信息技术股份有限公司、广东中地土地房地产评估与规划设计有限公司、江西省九龙地质建设工程院、广东置信勘测规划信息工程有限公司	否
9	兴宁市房地一体农村宅基地和集体建设用地确权登记发证项目（标段 1）	557.29	乙级或以上《测绘资质证书》（业务范围须包含：不动产测绘及地理信息系统工程）	广东中冶地理信息股份有限公司、中通大地空间信息技术股份有限公司、广东东图规划科技有限公司	否
10	茂名市国土空间总体规划（2020-2035）及系统平台建设工程技术咨询	532.57	投标人须具备以下资质之一： A.中华人民共和国住房和城乡建设部颁发的城乡规划甲级编制资质； B.省级以上（含省级）土地学会颁发的土地规划甲级资质[3]。	广东省科学院广州地理研究所、广州市城市规划勘测设计研究院、深圳市新城市规划建筑设计股份有限公司	是
2022 年 1-6 月					
1	博白县自然资源局采购农村“房地一体”不动产确权登记发证项目服务	1,336.54	具有乙级以上（含乙级）测绘资质证书[专业范围包括：不动产测绘、地理信息系统工程、测绘航空摄影、摄影测量与遥感]	未公示	否
2	廉江市新型智慧城市一期项目	903.45	规划资质：土地规划甲级资质或城乡规划甲级资质 设计资质：工程设计综合甲级或工程设计电子通信广电行业（通信工程）甲级资质	联合体一：（主）广州亚城规划设计研究院有限公司(成) 华信咨询设计研究院有限公司 联合体二：（主）广东友元国土信息工程有限公司（成） 上海邮电设计咨询研究院有限公司	是
3	旺苍县镇（乡）国土空间规划（2021-2035 年）编制服务项目技	855.85	具备城乡规划编制乙级（或以上）和土地规划机构等级甲级证书	未公示	否

GRANDWAY

	术咨询服务				
4	新疆维吾尔自治区级国土空间规划监测评估预警管理系统建设项目	666.58	具有主管部门颁发的乙级及以上测绘资质证书	未公示	否
5	佛山市三水区西南街道青岐水泥厂城乡建设用地增减挂钩拆旧复垦项目技术咨询服务	458.49	无明确要求	广东友元国土信息工程有限公司、广州建通测绘地理信息技术股份有限公司、广东华远国土工程有限公司	否
6	济南高新区城市管理智慧化平台	378.48	无明确要求	北京航天宏图信息技术股份有限公司、特力惠信息科技股份有限公司、正元地理信息集团股份有限公司	是
7	武冈市城镇开发边界内 1:500 地形图生产更新项目	300.00	具有自然资源行政主管部门颁发的测绘甲级资质证书，且在有效期内	湖南省地质矿产勘察开发局四〇九队、湖南核工业岩土工程勘察设计研究院有限公司	否
8	花垣县麻栗场镇全域土地综合整治项目	246.76	1.具有由行政主管部门颁发的城乡规划乙级及以上资质和土地规划乙级及以上资质； 2.具有测绘地理信息行政主管部门颁发的乙级及以上测绘资质证书[4]	未公示	是
9	2021 年度清远市英德市垦造水田项目（第 1 标段）设计施工总承包	245.29	1.施工资格要求：具备行政主管部门颁发的水利水电工程施工总承包贰级或以上资质（联合投标的，由联合体的施工方提供） 2.设计资质要求：（1）具有土地规划机构等级证书乙级以上（含乙级）资质（注：因目前资质改革期间，过了有效期资质，视为有效。）（2）具有行政主管部门颁发的乙级以上（含乙级）测绘资质。	未公示	是
10	2021 年度梅州市蕉岭县新铺镇同	226.42	具有土地规划乙级（含乙级）以上资质[5]	广东置信勘测规划信息工程有限公	否

GRANDWAY

	福村（门向东）等 20 个垦造水田项目规划设计及预算编制、竣工验收材料编制			司、广东东图规划科技有限公司	

注 1：根据《东莞市“拓空间”拟收储土地资源调查评价项目公开招标公告》，由于上级主管部门职能调整，暂停受理城乡规划编制资质申报事项，暂不对城乡规划编制资质有效期限作出要求。

注 2：根据《梅州市市县两级国土空间总体规划（2020-2035 年）公开招标公告》，中国土地学会于 2019 年 5 月 13 日发布的《关于停止土地规划甲级机构名录推荐评审工作的公告》“停止土地规划甲级机构名录推荐评审以及到期土地规划甲级机构延续认定工作”，本项目暂不对土地规划甲级等级证书有效期限作要求；如相关主管部门有最新政策，按最新政策执行。

注 3：根据《茂名市国土空间总体规划（2020-2035）及系统平台建设工程采购项目(0835-200ZA9803461)公开招标公告》由于自然资源部正加快研究出台新时期的规划编制单位资质管理规定，城乡规划编制单位甲级资质在住房城乡建设部网站查询有效期至 2019 年 12 月 30 日的即视为符合要求，提供查询截图及链接；土地规划甲级资质有效期至 2019 年 11 月的即视为符合要求。

注 4：根据《花垣县麻栗场镇全域土地综合整治采购项目采购公告》，已过有效期的资质必须提供湖南省自然资源厅下发的过渡期资质认证的国土空间规划编制技术单位资质认证书或行政主管部门出具延续的说明。

注 5：根据《2021 年度梅州市蕉岭县新铺镇同福村（门向东）等 20 个垦造水田项目规划设计及预算、编制、竣工验收材料编制技术服务项目公开招标公告》，如因国家机构改革或发证机构原因，资质续期处于暂停受理状态导致证书过期的，资质证书默认有效。如相关主管部门有最新政策，按最新政策执行。

2.请说明公司获取业务对联合体其他成员是否存在依赖

根据上述主要项目情况、发行人的陈述及其提供的业务合同、中标通知书，报告期内发行人上述主要项目中，涉及联合体投标的具体情形如下：

序号	项目名称	联合体投标成员情况	各方工作内容
1	廉江市新型智慧城市一期工程 EPC 总承包承包合同	发行人（联合体牵头方）	承担项目总体方案制定、三维城市信息模型平台、智慧城管、智慧环保等基础平台和重要子模块的实施，同时负责执行过程中的技术指导、进度把控、质量监督，以及全过程的沟通、统筹、管控等工作，按时向客户交付全套解决方案。
		广东省电信规划设计院	承担部分项目设计工作

GRANDWAY

		有限公司（联合体成员）	
2	德庆县整县推进乡村建设规划编制项目技术服务合同	广州亚城规划设计研究院有限公司（联合体牵头方）	负责县域乡村建设规划及技术总协调
		发行人（联合体成员）	负责 6 个镇共计 68 个村庄规划
		广东城曦建筑规划设计有限公司（联合体成员）	负责 6 个镇共计 81 个村庄规划
3	东莞市“拓空间”拟收储土地资源调查评价项目服务合同	东莞市地理信息与规划编制研究中心（联合体牵头方）	承担项目需求调研、资料分析、数据处理、组织协调、技术把关、报告撰写、统筹开展各项工作、协助开展现状摸查、信息建库、地块规划评估和经济测算等工作
		发行人（联合体成员）	承担项目拟收储土地外业调查、精细化评估、测算与措施建议、报告撰写等工作
		东莞市测绘院（联合体成员）	承担项目土地资源现状调查、地上青苗调查、权利人和使用意愿调查及测绘与信息建库、报告撰写等工作
		东莞市城建规划设计院（联合体成员）	承担项目土地资源潜力地块规划现状分析与优化、报告撰写等工作
4	梅州市市县两级国土空间总体规划（2020-2035 年）技术咨询合同	广东省城乡规划设计研究院（联合体牵头方）	负责总体筹划和城乡规划工作
		发行人（联合体成员）	负责国土规划工作
		梅州市城市规划设计院（联合体成员）	负责国土规划工作
5	和平县“房地一体”农村宅基地和集体建设用地确权登记发证	蓝图信息（联合体牵头方）	负责和平县境内 6 个镇的宅基地和集体建设用地的确权登记发证工作
		广东省测绘技术有限公司（联合体成员）	负责和平县境内 3 个镇的宅基地和集体建设用地的确权登记发证工作
6	茂名市国土空间总体规划（2020-2035）及系统平台建设工程技术咨询合同	南京大学（联合体牵头方）	负责项目规划技术咨询
		发行人（联合体成员）	负责项目规划及系统平台技术咨询
		广东省城乡规划设计研究院有限责任公司（联合体成员）	负责项目规划技术咨询

GRANDWAY

		茂名市规划设计研究院（联合体成员）	负责项目规划技术咨询
		茂名市自然资源勘探测绘院（联合体成员）	负责项目规划技术咨询
7	济南高新区城市管理智慧化平台	发行人（联合体牵头方）	统筹项目实施，承担本项目的基础平台建设、应用平台建设、免费维护期的系统运维
		济南市勘察测绘研究院（联合体成员）	协助项目实施，承担本项目的平台规范编制、大数据中心建设、免费维护期的数据治理更新
8	2021年度清远市英德市垦造水田项目（第1标段）设计施工总承包合同	茂名市鉴江流域水利水电建筑安装工程有限公司（联合体牵头方）	承担项目施工工作
		发行人（联合体成员）	承担项目设计工作
9	花垣县麻栗场镇全域土地综合整治项目	发行人（联合体牵头方）	承担项目概念性规划、14个村庄规划、永久基本农田调整补划方案等工作
		湖南昊天规划设计有限公司（联合体成员）	承担项目的项目建议书、全域土地综合整治试点实施方案等工作

发行人与联合体各方通过联合体协议及业务合同对项目工作进行分工，各方充分利用自身专业优势完成整体项目，能够增强投标方整体的竞争力；发行人具备土地规划甲级、城乡规划甲级、测绘甲级等资质，并具备规模较大的专业团队，报告期内公司通过招投标方式取得的主要项目中，发行人不存在依赖联合体成员获取项目的情形。

因此，报告期内公司通过招投标方式取得的主要项目中，不存在公司获取业务对联合体其他成员存在依赖的情形。

（四）说明报告期内公司获取项目过程中是否存在违反招投标相关法律法规的情形，是否存在商业贿赂情形，通过招投标获取的项目是否已在政府信息公开平台公示

1.说明报告期内公司获取项目过程中是否存在违反招投标相关法律法规的情形

根据信用广东出具的《企业信用报告》及发行人各子公司所在地市场监督部

门、自然资源管理部门出具的证明文件，走访发行人主要客户，并经本所律师查询中国政府采购网、中国裁判文书网、中国执行信息公开网、信用中国、中国法院网、国家企业信用信息公示系统、中国审判流程信息公开网、企查查等网站公示信息，报告期内，发行人不存在因违反招投标相关法律法规而受到行政处罚的情形。

报告期内公司获取项目过程中是否存在违反招投标相关法律法规的情形请详见本补充法律意见书“第一部分 《问询函》的回复”之“八/（二）”。

2.是否存在商业贿赂情形

根据发行人的陈述及提供的制度文件，发行人为规范业务获取、投标管理工作，制定了《招投标工作流程规范及指引》《市场管理规定》《员工手册》等相关内控制度，针对投标过程中的承接项目、需求提出时间、反馈时效、投标协同等流程的具体内容进行了明确规定，明令禁止发行人员工以滥用职权谋取私利，行贿或受贿等；对于员工存在商业贿赂情况，发行人可对相应员工采取立即解除劳动合同等多项惩戒措施。

根据发行人实际控制人、董事、监事、高级管理人员提供的资金流水、无犯罪记录证明，走访发行人主要客户，并经本所律师查询中国政府采购网、中国裁判文书网、中国执行信息公开网、信用中国、中国法院网、国家企业信用信息公示系统、中国审判流程信息公开网、企查查等公示信息等网站，发行人及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在商业贿赂引起的诉讼或执行事项，亦不存在被刑事立案侦查或受到处罚的情形。

综上，报告期内发行人及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在商业贿赂的情形。

GRANDWAY

3.通过招投标获取的项目是否已在政府信息公开平台公示

根据发行人提供的项目招投标文件并经本所律师查询各政府网站、政府指定招投标监管网站、各地公共资源交易平台网站等公示信息，截至 2022 年 6 月 30 日，对于应当履行公开招投标的项目范围内，报告期内发行人通过公开招投标获

取的项目除下表所列项目外，均已在相关公开平台公示。

序号	年度	项目名称	客户名称
1	2018 年度 [1]	中山市民众镇 2017 年高标准基本农田建设土地清查、勘测、可行性研究、规划设计及预算服务采购项目技术服务	中山市民众镇农业和农村局

注 1：该项目于 2018 年度签署项目合同，但 2019 年度产生业务收入且尚在执行中。

上表所列项目未从政府信息公开平台查询到该招标信息，但其他公开网站关联的公示信息（http://www.bid-data.com/）可间接体现该项目已公示。

综上，报告期内发行人通过招投标获取的项目已在政府信息公开平台公示。

九、关于“9. 关于经营资质及合规性。申报材料显示：

（1）发行人拥有城乡规划编制、测绘、工程设计、土地规划等多项甲、乙级资质及机构认证，部分资质及认证有效期 2022 年即将届满；

（2）国土整治及生态修复业务中，部分客户将土地整治设计、施工、竣工验收等全流程服务全部委托公司完成；

（3）公司国土空间治理业务涉及国家地理信息数据的采集、处理及利用。

请发行人：

（1）说明公司开展国土整治及生态修复业务是否需要专门的业务资质，目前公司获得的资质、许可证是否完整覆盖公司主营业务及所有服务的类型、范围及经营时间；

（2）说明公司针对即将到期的资质、许可、认证的续期开展情况，是否存在法律障碍，公司能否持续获取目前业务开展所需的全部相关资质、许可、认证；

（3）说明公司主营业务开展过程中获取的国家地理信息数据的所有权归属，公司采集、使用各类数据获得授权的情况，公司数据获取及使用相关的内控制度及有效性，是否存在相关数据在发行人自有系统中进行存储或处理的情形，是否符合国家秘密或商业秘密等保密管理相关法律法规的规定。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。”（《问询函》问题 9）的回复

（一）说明公司开展国土整治及生态修复业务是否需要专门的业务资质，目

GRANDWAY

前公司获得的资质、许可证是否完整覆盖公司主营业务及所有服务的类型、范围及经营时间

1.说明公司开展土地整治及生态修复技术服务是否需要专门的业务资质

根据发行人《招股说明书》，发行人的土地整治及生态修复技术服务全流程技术服务包括：利用智能遥感监测、物联感知、空间三维时序建模等手段，针对效益低下、功能协调性差的自然资源进行调整和治理，针对结构不良、功能受损的生态系统进行修复。

经2022年6月11日咨询自然资源部门户网站，自然资源部国土空间生态修复司明确回复："我部从未出台关于土地整治总承包资质要求的相关文件，鉴于土地整治项目涉及行业和领域较多，部分的工程可能会有资质的要求，具体情况建议按照土地整治项目所在地的有关要求执行。"

根据上述咨询回复情况，发行人土地整治及生态修复技术服务不需要专门的土地整治总承包资质，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司持有的城乡规划编制资质证书、测绘资质证书、工程设计资质证书、土地规划机构等级证书、民用无人驾驶航空器经营许可证，能够满足公司开展土地整治及生态修复技术服务的需求。

2.目前公司获得的资质、许可证是否完整覆盖公司主营业务及所有服务的类型、范围及经营时间

GRANDWAY

根据发行人提供的相关资质和许可证书，并经查询发行人行业主要法律法规，报告期内，发行人及其子公司已完整持有从事主营业务所必须的资质和许可证书，且均处于有效期内，其具体情况如下：

序号	持有人	资质名称	编号	许可范围	发证单位	发证日期/有效期
1	发行人	土地规划机构等级证书	020010	等级：甲级，执业范围：业务范围不受限制。	中国土地学会	2015.12-2019.11[1]
2	发行人	城乡规划编制资质证书	[粤]城规编（152002）号	等级：乙级，承担业务范围：在全国承担下列业务：（一）镇、20 万现状人口以下城市总体规划的编制；（二）镇、登记注册所在地城市和 100 万现状人口以下城市相关专项规划的编制；（三）详细规划的编制；（四）乡、村庄规划的编制；（五）建设工程项目	广东省住房和城乡建设厅	2015.1.22-2019.12.30[2]

				规划选址的可行性研究。		
3			自资规甲字21440261	等级：甲级，承担业务范围：业务范围不受限制。	中华人民共和国自然资源部	2021.10.18-2022.12.31
4	发行人	乙级测绘资质证书	乙测资字4413652	乙级：摄影测量与遥感：摄影测量与遥感外业、摄影测量与遥感内业；地理信息系统工程：地理信息数据采集（设区的市级行政区域以下。）、地理信息数据处理（设区的市级行政区域以下。）、地理信息软件开发；工程测量：控制测量（三等以下。）、地形测量（1:500 比例尺,30 平方公里以下；1:1000 比例尺，50 平方公里以下；1:2000 比例尺，80 平方公里以下；1:5000 比例尺，100 平方公里以下；1:1 万比例尺，200 平方公里以下。）、规划测量（总建筑面积 50 万平方米以下；国家重点建设工程不得承担。）、建筑工程测量（建筑范围 1 平方公里以下，单个建筑物 10 万平方米以下。）、市政工程测量（特大城市一般道路、大中等城市主干道路、一般立交桥。）、线路与桥隧测量(300km 以下的线路，多孔跨径总长在 100m 以下的桥梁，4km 以下的隧道。）、矿山测量（矿区控制面积 200 平方公里以下。）；不动产测绘：地籍测绘（日常地籍调查及设区的市级以下地籍总调查中的地籍测绘。）、房产测绘（规划许可证载单栋建筑面积 10 万平方米以下；单个合同标的不超过建筑面积 200 万平方米。）、行政区域界线测绘；地图编制：地形图（省级及以下行政区域范围内。）、全国及地方政区地图（省级及以下行政区域范围内。）、电子地图（省级及以下行政区域范围内。）、真三维地图（省级及以下行政区域范围内。）、其他专用地图（省级及以下行政区域范围内。）。	广东省自然资源厅	2019.9.6-2019.12.31[3]
5			乙测资字44506427	乙级：摄影测量与遥感、工程测量、界线与不动产测绘、地理信息系统工程、地图编制。	广东省自然资源厅	2021.12.7-2026.12.6
6	发行人	工程设计资质证书	A244061450	资质等级：农林行业（农业综合开发生态工程）专业乙级。可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务。	广东省住房和城乡建设厅	2018.9.21-2023.9.21
7			A244061450	资质等级：农林行业（农业工程）农业综合开发生态工程乙级	广东省住房和城乡	2021.10.28-2023.9.21

GRANDWAY

					建设厅	
8	蓝图信息	甲级测绘资质证书	甲测资字4400659	甲级：摄影测量与遥感：摄影测量与遥感外业、摄影测量与遥感内业；地理信息系统工程：地理信息数据采集、地理信息数据处理、地理信息系统及数据库建设、地理信息软件开发；工程测量：控制测量、地形测量、规划测量、建筑工程测量、市政工程测量、线路与桥隧测量；不动产测绘：地籍测绘、房产测绘、行政区域界线测绘。	国家测绘地理信息局	2017.6.15-2019.12.31
9			甲测资字4400659	甲级：摄影测量与遥感：摄影测量与遥感外业、摄影测量与遥感内业；地理信息系统工程：地理信息数据采集、地理信息数据处理、地理信息系统及数据库建设、地理信息软件开发；工程测量：控制测量、地形测量、规划测量、建筑工程测量、市政工程测量、线路与桥隧测量；不动产测绘：地籍测绘、房产测绘、行政区域界线测绘。	中华人民共和国自然资源部	2019.4.25-2019.12.31[4]
10			甲测资字44101191	甲级；测绘航空摄影、摄影测量与遥感、工程测量、海洋测绘、界线与不动产测绘、地理信息系统工程、地图编制。	广东省自然资源厅	2021.11.26-2026.11.25
11	蓝图信息	乙级测绘资质证书	乙测资字4412403	乙级：地图编制：地形图（省级及以下行政区域范围内。）、教学地图（省级及以下行政区域范围内。）、全国及地方政区地图（省级及以下行政区域范围内。）、电子地图（省级及以下行政区域范围内。）、真三维地图（省级及以下行政区域范围内。）、其他专用地图（省级及以下行政区域范围内。）；互联网地图服务：地理信息上传标注、地理位置定位。	广东省国土资源厅	2017.7.11-2019.12.31[3]
12			乙测资字4412403	乙级：大地测量：卫星定位测量、全球导航卫星系统连续运行基准站网位置数据服务、水准测量、三角测量；测绘航空摄影：无人飞行器航摄；地理信息系统工程：地理信息系统工程监理；工程测量：水利工程测量、地下管线测量、工程测量监理；不动产测绘：不动产测绘监理；海洋测绘：海域权属测绘、海岸地形测量、水深测量、水文观测；地图编制：地形图、教学地图、全国及地方政区地图、电子地图、真三维地图、其他专用地图；互联网地图服务：地理位置定位、地理信息上传标注。	广东省自然资源厅	2021.3.22-2021.12.31
13			乙测资字44510016	乙级；大地测量、互联网地图服务。	广东省自然资源厅	2021.12.29-2026.12.28
14	蓝图信	土地规划机	44319022	机构等级：丙级；执业范围：工商注册所在	广东省土	2019.11-

GRANDWAY

	息	构等级证书		地市的县、镇（乡）级国土规划、土地利用总体规划、土地整治规划、耕地保护规划、土地生态建设规划、土地整治工程规划以及其他土地利用专项规划的编制、设计、评估、可研、论证、咨询等业务	地学会	2023.12
15	蓝图信息	民用无人驾驶航空器经营许可证	民航通（无）企字第 021101 号	经营项目：航空摄影、空中拍照	中国民用航空中南地区管理局	发证日期：2020.3.19；长期有效
16	广西国地	土地规划机构等级证书	201614	机构等级：乙级；执业范围：土地利用总体规划、土地开发整理规划、耕地保护规划、土地生态建设规划、土地整治工程规划以及土地专项规划的编制、设计、论证、咨询业务。	广西土地学会	2019.12-2020.12
17			201614	机构等级：乙级；执业范围：土地利用总体规划、土地开发整理规划、耕地保护规划、土地生态建设规划、土地整治工程规划以及土地专项规划的编制、设计、论证、咨询业务。	广西土地学会	2020.12-2021.12
18			201614	机构等级：乙级；执业范围：土地利用总体规划、土地开发整理规划、耕地保护规划、土地生态建设规划、土地整治工程规划以及土地专项规划的编制、设计、论证、咨询业务。	广西土地学会	2021.12-2022.12.31

注 1：

（1）发行人持有中国土地学会颁发的编号为 020010 的土地规划机构甲级证书，有效期至 2019 年 11 月。根据中国土地学会于 2019 年 5 月 13 日下发的《关于停止土地规划甲级机构名录推荐评审工作的公告》，中国土地学会决定停止土地规划甲级机构名录推荐评审以及到期土地规划甲级机构延续认定工作。

（2）2019 年 12 月，自然资源部办公厅发布《自然资源部办公厅关于国土空间规划编制资质有关问题的函》：“为深入贯彻落实《中共中央国务院关于建立国土空间规划体系并监督实施的若干意见》，加强国土空间规划编制的资质管理，提高国土空间规划编制质量，我部正加快研究出台新时期的规划编制单位资质管理规定。新规定出台前，对承担国土空间规划编制工作的单位资质暂不作强制要求，原有规划资质可作为参考。”

（3）2022 年 6 月 24 日，中国土地学会发布《关于<土地规划机构等级证书>可延续使用的通知》：“在国土空间规划编制资质管理规定出台之前，相关单位取得的《土地规划机构等级证书》不再换发新证、可延续使用，待新的规划资质管理规定出台后从其规定。”

注 2：

根据广东省自然资源厅于 2020 年 1 月 11 日公布的《广东省自然资源厅关于延长城乡规划编制单位乙级资质证书有效期的公告》，依法取得的由广东省审批的城乡规划编制单位乙级资质证书有效期延至 2020 年 12 月 30 日，不再换发新证书。

注 3：

根据广东省自然资源厅于 2019 年 12 月 4 日公布的《广东省自然资源厅关于延长乙、丙、丁级测绘资质证书有效期的公告》，在本公告发布之日前测绘单位依法取得的广东省乙、丙、

GRANDWAY

丁级测绘资质证书延长至2020年12月31日，不再换发新证书。
注4：
（1）根据自然资源部于2019年11月27日公布的《自然资源部关于延长甲级测绘资质证书有效期的公告》，在本公告发布之日前测绘单位依法取得的甲级测绘资质证书有效期延至2020年12月31日，不再换发新证书。
（2）根据自然资源部于2020年12月15日公布的《自然资源部关于给予测绘单位一年政策过渡期限的公告》，按照测绘资质审批权限，将测绘单位依据《测绘资质管理规定》《测绘资质分级标准》取得的甲级测绘资质证书有效期延至2021年12月31日。

因此，根据发行人及其子公司已取得的资质、许可情况及上述相关政策的规定，截至本补充法律意见书出具之日，报告期内，发行人及其子公司获得的资质、许可证能够完整覆盖公司主营业务及所有服务的类型、范围及经营时间。

（二）说明公司针对即将到期的资质、许可、认证的续期开展情况，是否存在法律障碍，公司能否持续获取目前业务开展所需的全部相关资质、许可、认证

1.说明公司针对即将到期的资质、许可、认证的续期开展情况，是否存在法律障碍

根据发行人提供的相关资质和许可证书，发行人及其控股子公司拥有的将于2022年12月31日前到期的与经营活动相关的资质和许可如下：

序号	持有人	资质名称	编号	许可范围	发证单位	发证日期/有效期
1	发行人	城乡规划编制资质证书	自资规甲字21440261	等级：甲级，承担业务范围：业务范围不受限制。	中华人民共和国自然资源部	2021.10.18-2022.12.31
2	广西国地	土地规划机构等级证书	201614	机构等级：乙级；执业范围：土地利用总体规划、土地开发整理规划、耕地保护规划、土地生态建设规划、土地整治工程规划以及土地专项规划的编制、设计、论证、咨询业务。	广西土地学会	2021.12-2022.12.31

根据上表所述，发行人持有的城乡规划编制资质证书及广西国地持有的土地规划机构等级证书将于2022年12月31日到期。

根据发行人提供的工商登记资料、房屋租赁合同及员工劳动合同等并经查询《城乡规划编制单位资质管理规定》《土地规划机构评选推荐管理办法》的相关规定，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司关于申请城乡规划编制资质证书与土地规划机构等级证书所需要求的匹配情况如下：

资质证书	资质要求	匹配情况
发行人持有的	（一）有法人资格	符合，发行人系于2005年6月

GRANDWAY

甲级城乡规划编制资质证书		依法设立，并于 2016 年 9 月完成整体变更的股份有限公司
	（二）注册资本金不少于 100 万元人民币	符合，发行人注册资本为 6,263.61 万元
	（三）专业技术人员不少于 40 人，其中具有城乡规划专业高级技术职称的不少于 4 人，具有其他专业高级技术职称的不少于 4 人（建筑、道路交通、给排水专业各不少于 1 人）；具有城乡规划专业中级技术职称的不少于 8 人，具有其他专业中级技术职称的不少于 15 人	符合，截至本补充法律意见书出具日，发行人专业技术人员不少于 40 人，其中具有城乡规划专业高级技术职称人员不少于 4 人（建筑、道路交通、给排水专业各不少于 1 人），具有城乡规划专业中级技术职称的人员不少于 8 人，具有其他专业中级技术职称的人员不少于 15 人
	（四）注册规划师不少于 10 人	符合，截至本补充法律意见书出具日，发行人注册规划师不少于 10 人
	（五）具备符合业务要求的计算机图形输入输出设备及软件	符合，发行人拥有符合业务要求的计算机图形输入输出设备及软件
	（六）有 400 平方米以上的固定工作场所，以及完善的技术、质量、财务管理制度	符合，发行人租赁的工作场所达数千平方米且租赁合同合法、有效，发行人制定了完善的技术、质量、财务管理制度。
广西国地持有的乙级土地规划机构等级证书	（一）具有独立的法人资格，注册资本在 30 万元以上	符合，广西国地系于 2015 年 11 月依法设立的有限责任公司，注册资本为 200 万元
	（二）全部专业技术人员中，具有高级技术职称的人员比例不低于 10%，其中具有土地利用规划专业背景的高级技术职称的人员不少于 2 人；具有土地利用规划相关专业背景的高级技术职称的人员不少于 2 人	符合，广西国地全部专业技术人员中，具有高级技术职称的人员比例不低于 10%，其中具有土地利用规划专业背景的高级技术职称的人员不少于 2 人；具有土地利用规划相关专业背景的高级技术职称的人员不少于 2 人
	（三）全部专业技术人员中，具有土地利用规划专业背景的中级以上（含中级）技术职称的人员不少于 6 人；具有土地利用规划相关专业背景的中级以上（含中级）技术职称的人员不少于 6 人	符合，广西国地全部专业技术人员中，具有土地利用规划专业背景的中级以上（含中级）技术职称的人员不少于 6 人；具有土地利用规划相关专业背景的中级以上（含中级）技术职称的人员不少于 6 人
	（四）拥有土地规划编制、评估、咨询等规划相关业务的良好工作业绩	符合，报告期内，广西国地土地规划类业务均产生收入
	（五）有固定的工作场所，人均建筑面积不少于 10 平方米	符合，广西国地人均建筑面积不少于 10 平方米

GRANDWAY

	（六）有健全的技术、质量、经营、财务、安全管理制度并得到有效执行	符合，广西国地制定了技术、质量、经营、财务、安全管理制度并实际执行
	（七）达到规划机构申报认定时要求的技术装备及应用水平考核标准，具备与土地规划编制工作相适应的信息化管理条件	符合，广西国地拥有相关技术装备，具备与土地规划编制工作相适应的信息化管理条件
	（八）申报时，评选推荐单位规定的其他要求	符合，截至本补充法律意见书出具之日，广西国地不存在违反评选推荐单位相关规定的情形

根据上表所述及发行人的陈述，发行人将于相关资质届满前准备续期申请文件，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司对于即将到期的资质进行续期不存在重大法律障碍。

2.公司能否持续获取目前业务开展所需的全部相关资质、许可、认证

除上述甲级城乡规划编制资质证书与乙级土地规划机构等级证书情况外，根据发行人提供的工商登记资料、房屋租赁合同、设备购买合同、员工劳动合同等并经查询《自然资源部办公厅关于印发测绘资质管理办法和测绘资质分类分级标准的通知(2021 修订)》《工程设计资质标准》《广东省土地规划机构资质管理办法》《民用无人驾驶航空器经营性飞行活动管理办法》的相关规定，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司相关资质与法律、法规的相关规定匹配情况如下：

资质证书	资质要求	匹配情况
发行人持有的土地规划机构甲级资质	（一）具有独立的法人资格，注册资本 80 万元以上；	符合，发行人注册资本为 6,263.61 万元
	（二）全部专业技术人员中，具有高级技术职称的人员比例不低于 20%，其中具有土地利用规划专业背景（包括土地利用规划、土地管理、城市与区域规划、地理，下同）的高级技术职称的人员不少于 4 人；具有土地利用规划相关专业背景（包括农学、工程、环境、生态、法律、经济、管理、信息、遥感等，下同）的高级技术职称的人员不少于 4 人；	符合，发行人全部专业技术人员中，具有高级技术职称的人员比例不低于 20%，其中具有土地利用规划专业背景的高级技术职称的人员不少于 4 人；具有土地利用规划相关专业背景的高级技术职称的人员不少于 4 人
	（三）全部专业技术人员中，具有土地利用规划专业背景的中级以上（含中级）技术职称的人员不少于 8 人；具有土地利用规划相关专业背景的中级以上（含中级）技术职称的人员不少于 8 人；	符合，发行人全部专业技术人员中，具有土地利用规划专业背景的中级以上（含中级）技术职称的人员不少于 8 人；具有土地利用规划相关专业背景的中级以

GRANDWAY

			上（含中级）技术职称的人员不少于 8 人
	（四）拥有土地规划编制、评估、咨询等规划相关业务的优异工作业绩，包括承担或参与国土规划、地级市及以上土地利用总体规划、土地整治规划等专项规划编制或评估工作；承担或参与国家、省部级有关土地规划法规、政策、规范制定等相关工作；承担或参与市级以上规划实施管理相关的技术或研究工作等；		符合，报告期内发行人土地规划类业务收入金额较高
	（五）有固定的工作场所，人均建筑面积不少于 10 平方米；		符合，发行人人均建筑面积不少于 10 平方米
	（六）有健全的技术、质量、经营、财务、安全管理制度并得到有效执行；		符合，发行人制定了技术、质量、经营、财务、安全管理制度并实际执行
	（七）达到规划机构申报认定时要求的技术装备及应用水平考核标准，具备与土地规划编制工作相适应的信息化管理条件；		符合，发行人拥有相关技术装备，具备与土地规划编制工作相适应的信息化管理条件
	（八）申报时，评选推荐单位规定的其他要求		符合，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在违反评选推荐单位相关规定的情形
发行人持有的乙级测绘资质证书	摄影测量与遥感	1.专业技术人员：8 人，其中测绘专业中级 2 人，初级 3 人，测绘相关专业 3 人	符合，员工专业及数量满足要求
		2.技术装备：（1）GNSS 接收机、全站仪合计 3 台或者三维激光扫描仪 1 台；（2）摄影测量系统、遥感图像处理系统合计 2 套	符合，具备相应技术装备
	工程测量	1.专业技术人员：6 人，其中测绘专业中级 2 人，初级 2 人，测绘相关专业 2 人	符合，员工专业及数量满足要求
		2.技术装备：GNSS 接收机、全站仪、水准仪、地下管线探测仪合计 4 台	符合，具备相应技术装备
	界线与不动产测绘	1.专业技术人员：6 人，其中测绘专业中级 2 人，初级 2 人，测绘相关专业 2 人	符合，员工专业及数量满足要求
		2.技术装备：GNSS 接收机、全站仪、手持测距仪合计 2 台	符合，具备相应技术装备
	地理信息系统工程	1.专业技术人员：8 人，其中测绘专业中级 2 人，初级 3 人，测绘相关专业 3 人	符合，员工专业及数量满足要求
		2.技术装备：（1）GNSS 接收机、三维激光扫描仪合计 2 台；（2）地理信息处理软件、地理信息系统平台软件合计 2 套	符合，具备相应技术装备
	地图编制	1.专业技术人员：25 人，其中测绘专业高级 1 人，中级 4 人，初级 5 人，测绘相关专业 15 人	符合，员工专业及数量满足要求
		2.技术装备：数据服务器 1 台	符合，具备相应技术装备
发行人持有的工程	（一）具有独立企业法人资格		符合，发行人系于 2005 年 6 月依法设立，并于 2016 年 9 月完成整体变更的股份有限公司
	（二）社会信誉良好，净资产不少于 100 万元人民币		符合，经检索中国执行信息公开

GRANDWAY

设计资质证书-农业行业（农业工程）农业综合开发工程乙级			网、信用中国、企业信用系统等网站，发行人不存在影响信誉的记录；截至 2022 年 6 月 30 日，发行人净资产不低于 100 万元人民币
	（三）专业配备齐全、合理，农村能源工程、土地利用规划、农田水利、水土保持、农学、农业资源与环境、农业机械、畜牧工程、农产品加工与储藏（含饲料加工）专业人员合计不少于 5 人，农业废弃物处理、农业建筑、设施园艺工程专业人员合计不少于 2 人		符合，员工专业及数量满足要求并具备相应技术装备
	（四）企业的主要技术负责人或总工程师应当具有大学本科以上学历、10 年以上设计经历，且主持过所申请行业相应专业设计类型的中型项目工程设计不少 3 项，或大型项目工程设计不少于 1 项，具备注册执业资格或高级专业技术职称		符合，发行人农业综合开发工程主要技术负责人具有硕士学历、10 年以上设计经历，且主持过所申请行业相应专业设计类型的中型项目工程设计不少 3 项，或大型项目工程设计不少于 1 项，具备高级专业技术职称
	（五）在主要专业技术人员配备表规定的人员中，主导专业的非注册人员应当作为专业技术负责人主持过所申请行业相应专业设计类型的中型项目工程设计不少于 2 项，或大型项目工程设计不少于 1 项		符合，发行人农业综合开发工程主导专业的非注册人员作为专业技术负责人，主持过所申请行业相应专业设计类型的中型项目工程设计不少于 2 项，或大型项目工程设计不少于 1 项
	（六）有必要的技术装备及固定的工作场所		符合，发行人具备必要的技术装备及固定的工作场所
	（七）有较完善的质量体系和技术、经营、人事、财务、档案等管理制度		符合，发行人已制定较完善的质量体系和技术、经营、人事、财务、档案等管理制度
蓝图信息持有的甲级测绘资质证书	测绘航空摄影	1.专业技术人员：30 人，其中测绘专业高级 2 人，中级 4 人，初级 6 人，测绘相关专业 18 人	符合，员工专业及数量满足要求
		2.技术装备：无人飞行测量采集系统、专业测绘航摄仪及其他测绘传感器合计 4 台（套）	符合，具备相应技术装备
	摄影测量与遥感	1.专业技术人员：40 人，其中测绘专业高级 4 人，中级 7 人，初级 13 人，测绘相关专业 16 人	符合，员工专业及数量满足要求
		2.技术装备：（1）GNSS 接收机、全站仪合计 12 台或者三维激光扫描仪 2 台；（2）摄影测量系统、遥感图像处理系统合计 8 套	符合，具备相应技术装备
	工程测量	1.专业技术人员：40 人，其中测绘专业高级 4 人，中级 7 人，初级 13 人，测绘相关专业 16 人	符合，员工专业及数量满足要求
		2.技术装备：GNSS 接收机、全站仪、水准	符合，具备相应技术装备

GRANDWAY

		仪、地下管线探测仪合计 20 台	
	海洋测绘	1.专业技术人员：40 人，其中测绘专业高级 4 人，中级 7 人，初级 13 人，测绘相关专业 16 人	符合，员工专业及数量满足要求
		2.技术装备：（1）全站仪 1 台；（2）测深仪 1 台	符合，具备相应技术装备
	界线与不动产测绘	1.专业技术人员：40 人，其中测绘专业高级 4 人，中级 7 人，初级 13 人，测绘相关专业 16 人	符合，员工专业及数量满足要求
		2.技术装备：（1）GNSS 接收机、全站仪合计 10 台；（2）浅地层剖面仪、侧扫声呐、海洋磁力仪、测深仪、声速仪、水位计、验流计合计 14 台或者多波束测深系统 2 套	符合，具备相应技术装备
	地理信息系统工程	1.专业技术人员：40 人，其中测绘专业高级 4 人，中级 7 人，初级 13 人，测绘相关专业 16 人	符合，员工专业及数量满足要求
		2.技术装备：（1）GNSS 接收机、三维激光扫描仪合计 6 台；（2）地理信息处理软件、地理信息系统平台软件合计 12 套	符合，具备相应技术装备
	地图编制	1.专业技术人员：60 人，其中测绘专业高级 4 人，中级 7 人，初级 13 人，测绘相关专业 36 人	符合，员工专业及数量满足要求
		2.技术装备：（1）数据服务器 2 台；（2）图形输出设备（A0 幅面）1 台	符合，具备相应技术装备
蓝图信息持有的乙级测绘资质证书	大地测量	1.专业技术人员：25 人，其中测绘专业高级 1 人，中级 4 人，初级 5 人，测绘相关专业 15 人	符合，员工专业及数量满足要求
		2.技术装备：GNSS 接收机、全站仪、水准仪合计 15 台	符合，具备相应技术装备
	互联网地图服务	1.专业技术人员：12 人，其中测绘专业中级 1 人，测绘相关专业 11 人	符合，员工专业及数量满足要求
		2.技术装备：-	符合，具备相应技术装备
蓝图信息持有的丙级土地规划机构等级证书	（一）具有独立的法人资格，注册资本 30 万元以上		符合，蓝图信息系于 2004 年 8 月依法设立的有限责任公司，注册资本为 1,500 万元
	（二）具有土地方面的工作业绩		符合，报告期内，蓝图信息土地规划类业务均产生收入
	（三）在技术人员中，具有中级以上（含中级）技术职称的人员不少于 6 人，其中土地利用规划专业背景的不少于 3 人；具有高级技术职称的人员不少于 2 人，其中土地利用规划专业背景的不少于 1 人		符合，蓝图信息具有中级以上（含中级）技术职称的人员不少于 6 人，其中土地利用规划专业背景的人员不少于 3 人；具有高级技术职称的人员不少于 2 人，其中土地利用规划专业背景的不少于 1 人

GRANDWAY

	（四）具有承担土地规划业务工作所需的软件、硬件等技术装备。	符合，蓝图信息拥有承担土地规划业务工作所需的软件、硬件等技术装备
	（五）有健全的技术、质量、经营、财务管理制度	符合，蓝图信息已建立健全的技术、质量、经营、财务管理制度
	（六）有固定的工作场所，人均建筑面积不小于 5 平方米	符合，蓝图信息人均建筑面积不小于 5 平方米
蓝图信息持有的民用无人驾驶航空器经营许可证	（一）从事经营活动的主体应当为企业法人，法定代表人为中国籍公民	符合，蓝图信息系于 2004 年 8 月依法设立的有限责任公司，法定代表人刘禹麒为中国籍公民
	（二）企业应至少拥有一架无人驾驶航空器，且以该企业名称在中国民用航空局"民用无人驾驶航空器实名登记信息系统"中完成实名登记	符合，蓝图信息拥有无人驾驶航空器至少一架，并已于"民用无人驾驶航空器实名登记信息系统"中完成实名登记
	（三）具有行业主管部门或经其授权机构认可的培训能力（此款仅适用从事培训类经营活动）	不适用，蓝图信息取得的民用无人驾驶航空器经营许可证非培训类
	（四）投保无人驾驶航空器地面第三人责任险	符合，蓝图信息已投保无人驾驶航空器地面第三人责任险

根据上表所述及发行人的陈述，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司均符合相关法律、法规关于其持有的资质、许可的要求，对于持续获取目前业务开展所需的全部相关资质、许可、认证不存在重大法律障碍。

（三）说明公司主营业务开展过程中获取的国家地理信息数据的所有权归属，公司采集、使用各类数据获得授权的情况，公司数据获取及使用相关的内控制度及有效性，是否存在相关数据在发行人自有系统中进行存储或处理的情形，是否符合国家秘密或商业秘密等保密管理相关法律法规的规定

1.说明公司主营业务开展过程中获取的国家地理信息数据的所有权归属

根据发行人的陈述及其提供的业务合同并经走访发行人主要客户，发行人主营业务中涉及获取国家地理信息数据业务主要为地理信息数据采集及处理。根据《中华人民共和国测绘成果管理条例》的规定：“第六条 中央财政投资完成的测绘项目，由承担测绘项目的单位向国务院测绘行政主管部门汇交测绘成果资料；地方财政投资完成的测绘项目，由承担测绘项目的单位向测绘项目所在地的省、自治区、直辖市人民政府测绘行政主管部门汇交测绘成果资料；使用其他资金完

GRANDWAY

成的测绘项目，由测绘项目出资人向测绘项目所在地的省、自治区、直辖市人民政府测绘行政主管部门汇交测绘成果资料。”

同时，根据发行人的陈述及提供的业务合同，由于发行人测绘业务的主要客户为各地政府部门、国有企业，报告期内发行人均按照《中华人民共和国测绘成果管理条例》等相关法律、法规的规定，对于主营业务过程中获取的国家地理信息数据交付由客户上级主管部门审批、验收，发行人完成的测绘成果所有权亦均归属客户及其上级主管部门所有。

2.公司采集、使用各类数据获得授权的情况

（1）公司采集数据获得授权的情况

根据发行人的陈述及其提供的业务合同，发行人主营业务中涉及采集国家地理信息数据的，通过取得客户授权，或由客户出具测绘服务代理委托函等方式交由发行人协调各地方国土测绘部门进行数据采集的授权。

同时，如发行人部分业务涉及应当遵守有关保密法律、法规的规定，发行人将通过出具《涉密基础测绘成果安全保密责任书》《信息数据资料销毁承诺书》等文件，承诺对保密信息数据采取必要的保密措施并经由相关主管部门同意后，获取该部分数据采集的授权。

（2）公司使用数据获得授权的情况

根据《中华人民共和国测绘法》的规定：“第三十四条 县级以上人民政府测绘地理信息主管部门应当积极推进公众版测绘成果的加工和编制工作，通过提供公众版测绘成果、保密技术处理等方式，促进测绘成果的社会化应用。测绘成果保管单位应当采取措施保障测绘成果的完整和安全，并按照国家有关规定向社会公开和提供利用。测绘成果属于国家秘密的，适用保密法律、行政法规的规定；需要对外提供的，按照国务院和中央军事委员会规定的审批程序执行。测绘成果的秘密范围和秘密等级，应当依照保密法律、行政法规的规定，按照保障国家秘密安全、促进地理信息共享和应用的原则确定并及时调整、公布。”

根据上述法律规定及发行人的陈述，并经查验发行人业务合同，当地测绘部门依照测绘成果的秘密范围和秘密等级，对数据进行保密处理等遵守保密法律、行政法规和国家有关规定的方式提供给发行人使用。同时，发行人与客户均签署

GRANDWAY

保密协议或约定保密条款，对各项目所取得的数据使用授权均仅限于特定项目，不得用于公司其他项目。

经走访发行人主要客户，并经查询中国裁判文书网、中国执行信息公开网、信用中国、中国法院网、国家企业信用信息公示系统、中国审判流程信息公开网、企查查等网站公示信息，报告期内，发行人不存在因采集、使用各类数据获得授权而存在纠纷、争议的情形。

3.公司数据获取及使用相关的内控制度及有效性

根据发行人的陈述及提供的内部控制制度文件，发行人根据《中华人民共和国测绘法》《测绘资质管理办法》等法律、法规的相关规定，公司对于数据获取及使用相关的内控制度规范如下：

测绘地理信息安全保障措施和管理制度基本要求	公司规范情况
1.设立测绘地理信息安全保密工作机构。	符合，已设立保密办公室
2.从事涉密测绘业务的人员应当具有中华人民共和国国籍，签订保密责任书，接受保密教育。	符合，保密人员均为中华人民共和国国籍，签订保密责任书，并接受保密教育
3.建立健全测绘地理信息安全保密管理制度。明确涉密人员管理、保密要害部门部位管理、涉密设备与存储介质管理、涉密测绘成果全流程保密、保密自查等要求。	符合，已制定《测绘地理信息安全保密管理制度》，满足相关要求
4.明确涉密测绘成果使用审批流程和责任人，未经批准，涉密测绘成果不得带离保密要害部门部位。	符合，已制定《测绘成果和资料档案管理制度》，满足相关要求
5.涉密存储介质专人管理，建立台账；涉密设备与存储介质应粘贴密级标识；涉密计算机、涉密存储介质不得接入互联网或其他公共信息网络；涉密网络与互联网或其他公共信息网络之间实行物理隔离；涉密计算机外接端口封闭管理。	符合，已制定《测绘成果和资料档案管理制度》，满足相关要求
6.建立健全涉密测绘外业安全保密管理制度，落实监管人员和保密责任，外业所用涉密计算机纳入涉	符合，已制定《涉密测绘外业安全保密管理制度》，满足相关要求

GRANDWAY

密单机进行管理。	
7.对属于国家秘密的地理信息的获取、持有、提供、利用情况进行登记并长期保存，实行可追溯管理。	不涉及
8.从事测绘活动，应当遵守保密法律法规规章等有关规定。	截至本补充法律意见书出具之日，公司不存在因保密法律法规规章等有关规定而受到行政处罚、刑事处罚或纠纷、争议的情形。

同时，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司蓝图信息现持有如下认证证书：

（1）发行人持有北京中安质环认证中心有限公司签发的《信息安全管理体系认证证书》（02820X10149R0S），证明发行人的信息安全管理体系符合GB/T22080-2016/ISO/IEC27001:2013 标准要求，该认证范围覆盖：软件开发、信息系统集成、国土空间规划（含城乡规划编制、土地规划）、地理信息系统工程、界线与不动产测绘、地图编制相关的信息安全管理活动；有效期为 2020 年 7 月 8 日至 2023 年 7 月 7 日。

（2）发行人持有北京中安质环认证中心有限公司签发的《信息技术服务管理体系认证证书》（0282020ITSM077SR0CMN），证明发行人的信息技术服务管理体系符合 ISO/IEC 20000-1:2018 标准要求，该认证范围覆盖：为客户提供国土空间基础信息平台、CIM 平台、地理信息系统工程、界线与不动产测绘、地图编制、国土空间规划服务相关的软件开发；计算机信息系统软硬件运行维护；信息技术咨询服务（空间数据采集与处理、自然资源信息化）的信息技术服务管理活动；有效期为 2020 年 7 月 8 日至 2023 年 7 月 7 日。

（3）发行人持有中国网络安全审查技术与认证中心签发的《信息安全服务资质认证证书》（CCRC-2021-ISV-SD-499），证明发行人的软件安全开发服务资质符合 CCRC-ISV-C01:2021《信息安全服务规范》三级服务资质要求；有效期为 2022 年 5 月 27 日至 2025 年 5 月 26 日。

（4）发行人持有中国网络安全审查技术与认证中心签发的《信息安全服务

资质认证证书》（CCRC-2021-ISV-SI-2486），证明发行人的信息系统安全集成服务资质符合 CCRC-ISV-C01:2021《信息安全服务规范》三级服务资质要求；有效期为 2022 年 5 月 27 日至 2025 年 5 月 26 日。

（5）蓝图信息持有北京中安质环认证中心有限公司签发的《信息安全管理体系认证证书》（02818X10201R1M），证明蓝图信息的信息安全管理体系符合 GB/T22080-2016/ISO/IEC27001:2013 标准要求，该认证范围覆盖：资质范围内的摄影测量与遥感、工程测量、不动产测绘、地理信息系统工程（地理信息数据处理、地理信息软件开发）、地图编制、测绘航空摄影、海洋测绘的信息安全管理活动；有效期为 2021 年 8 月 27 日至 2024 年 10 月 9 日。

因此，本所律师认为，发行人数据获取及使用相关的内控制度有效。

4.是否存在相关数据在发行人自有系统中进行存储或处理的情形，是否符合国家秘密或商业秘密等保密管理相关法律法规的规定

根据发行人的陈述及提供的业务合同，报告期内，发行人未承接标密、定密的项目，不存在标密、定密数据在发行人自有系统中进行存储或处理的情形。

根据发行人内部控制制度文件并经现场查验，发行人已按照《测绘资质管理办法》关于测绘地理信息安全保障措施和管理制度的要求，及业务合同中的保密条款约定，公司已设立测绘地理信息安全保密工作机构并配备专门的保密设备、人员及测绘成果档案室，并于指定场所及系统环境中进行数据的处理、传输、存储，将最终测绘成果提交客户及相关上级主管部门审批、验收。

经本所律师走访发行人主要客户，并经查询中国裁判文书网、中国审判流程信息公开网、中国执行信息公开网、人民法院公告网等公开披露信息（查询日期：2022 年 9 月 7 日），截至查询日，发行人不存在因违反国家秘密或商业秘密等保密管理相关法律法规的规定而受到刑事处罚、行政处罚或相关争议、纠纷的情形。

GRANDWAY

因此，本所律师认为，发行人符合国家秘密或商业秘密等保密管理相关法律法规的规定。

十、关于“10. 关于子公司和分公司。申报材料显示，发行人拥有 6 家全资子公司，其中中蓝图信息、国地云为对外收购所得，1 家参股公司云南儒豫，此外，公司还拥有 32 家分公司。发行人子公司、分公司数量多，且业务类型各异、注册地位于各地。

请发行人：

（1）结合报告期内公司收入的地区分布情况，说明公司设立较多子公司、分公司且业务类型各异、注册地位于各地的原因及合理性；

（2）说明公司各子公司的业务范围及经营业绩情况，收购子公司股权、投资参股公司的背景及原因，参股公司其他股东的背景情况；

（3）说明报告期内商誉的构成情况，产生的原因，是否存在减值，商誉减值测试相关情况，相关会计处理是否符合企业会计准则规定。

请保荐人、发行人律师、申报会计师发表明确意见。”（《问询函》问题 10）的回复

（一）结合报告期内公司收入的地区分布情况，说明公司设立较多子公司、分公司且业务类型各异、注册地位于各地的原因及合理性

1.结合报告期内公司收入的地区分布情况

根据发行人的陈述及《审计报告》，报告期内，公司主营业务收入按省内省外分类如下：

单位：万元

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
广东省内	19,143.56	74.89%	48,240.56	76.49%	53,872.19	90.77%	37,042.43	93.02%
广东省外	6,418.22	25.11%	14,829.95	23.51%	5,480.88	9.23%	2,778.37	6.98%
合计	**25,561.78**	**100.00%**	**63,070.52**	**100.00%**	**59,353.07**	**100.00%**	**39,820.80**	**100.00%**

报告期内，公司主营业务收入按地区分布如下：

单位：万元

序号	地区	2022 年 1-6 月	占比	2021 年度	占比	2020 年度	占比	2019 年度	占比
1	**华南**	**20,857.10**	**81.59%**	**52,356.53**	**83.02%**	**56,100.19**	**94.52%**	**37,481.30**	**94.12%**
	其中：广东	19,143.56	74.89%	48,240.56	76.49%	53,872.19	90.77%	37,042.43	93.02%

GRANDWAY

序号	地区	2022 年 1-6 月	占比	2021 年度	占比	2020 年度	占比	2019 年度	占比
	广东省外	1,713.54	6.70%	4,115.97	6.53%	2,228.00	3.75%	438.9	1.10%
2	华中	2,108.49	8.25%	5,176.83	8.21%	2,664.34	4.49%	2,033.39	5.11%
3	西南	976.58	3.82%	2,935.57	4.65%	283.16	0.48%	92.99	0.23%
4	华东	622.59	2.44%	1240.31	1.97%	283.21	0.48%	88.3	0.22%
5	其他	997.02	3.90%	1,361.28	2.16%	22.17	0.04%	124.82	0.31%
合计		**25,561.78**	**100.00%**	**63,070.52**	**100.00%**	**59,353.07**	**100.00%**	**39,820.80**	**100.00%**

2.说明公司设立较多子公司、分公司且业务类型各异、注册地位于各地的原因及合理性

（1）设立较多子公司且业务类型各异、注册地位于各地的原因及合理性

根据发行人的陈述及其提供的子公司工商登记资料、业务合同，发行人设立较多子公司的具体情况如下：

子公司名称	关联关系	成立时间	注册地/主要经营地	与主营业务的关系	设立/收购背景及原因
蓝图信息	全资子公司	2004 年 8 月 2 日	注册地位于广州，面向全国开展业务。同时，为更好服务当地客户和管理员工，设有 8 家分公司。	专业子公司，聚焦地理信息数据采集及处理业务，公司主营业务的重要组成部分。	发行人原来主要从事国土空间规划编制及咨询服务，而蓝图信息从事的地理信息数据采集及处理服务属于发行人业务前端，与发行人面向的客户基本一致，为了拓展全链条服务能力，发行人于 2015 年 7 月 7 日收购蓝图信息。
北京国地	全资子公司	2021 年 1 月 11 日	北京	围绕主营业务进行新技术新产品新市场的开发，提升公司在全国的影响力。	北京是我国的政治中心、科技创新中心，同时汇聚了自然资源管理技术服务行业和智慧城市信息技术服务行业的优秀企业和优秀人才，为紧跟政策发展趋势、加强技术交流、吸纳人才、拓展市场，进一步提高公司在全国市场的影响力，公司设立了北京国地子公司。
湖南国地	全资子公司	2021 年 4 月 25 日	长沙	湖南市场拓展和实施	公司在 2017 年设立了湖南分公司，公司在湖南市场的业务量逐年增加，为了进一步夯实业务基础、吸引优秀人才、保障客户服务质量，公司于 2021 年新成立了湖南国地，计划建设成公司在华中地区的实施中心。
思想者	全资子公司	2009 年 10 月 9 日	广州	为公司的主营业务提供技术支撑	为顺应国土资源信息化的趋势，2009 年，发行人设立了子公司思想者，布局数据处理和存储、地理信息加工处理等业务。

GRANDWAY

子公司名称	关联关系	成立时间	注册地/主要经营地	与主营业务的关系	设立/收购背景及原因
国地云	全资子公司	2018 年 7 月 20 日	广州	为公司的主营业务提供技术支撑	2018 年 7 月，为顺应行业发展的数字化和信息化趋势，公司参股设立国地云，持股比例 30%，为第二大股东。2019 年 8 月，为进一步加强对公司主营业务的信息化支撑，公司将国地云收购为全资子公司。
广西国地	全资子公司	2015 年 11 月 2 日	南宁	从事国土空间规划编制及咨询服务，主要从事广西市场的业务开拓及项目实施	为重点拓展广西市场业务而设立。
国地研究院	举办的民办非企业单位	2014 年 7 月 29 日	广州	承担与公司主营业务相关的前瞻性的行业政策研究、课题研究和新技术研究	公司所属行业主要服务于政府单位，为积极开展行业政策研究、学术交流，提升发行人在行业的影响力及对政府单位的服务水平，发行人于 2014 年设立了国地研究院。
佛山国地	全资子公司	2022 年 6 月 23 日	佛山	开展佛山当地业务	提升佛山本地化服务水平。

（2）公司设立较多分公司且业务类型各异、注册地位于各地的原因及合理性

根据发行人的陈述及其提供的分公司工商登记资料、业务合同，截至本补充法律意见书出具之日，公司拥有 33 家分公司（含子公司蓝图信息设立的 8 家分公司）。

发行人及蓝图子公司的分公司经营范围虽然表述不同，均未超出发行人或蓝图子公司的经营范围，其经营活动均围绕公司主营业务进行开展。

同时，发行人在各地设立较多分公司，主要是为了市场拓展和业务承接的需要。首先，设立分公司、聘任本地员工，有利于及时获取当地项目商机，深耕当地市场；其次，地方政府部门为公司主要客户，分布在全国各地，范围较广，部分客户对于服务也有本地化团队或设立分公司的要求；最后，设立分公司有利于吸引当地人才，并能够为本地员工缴纳社保、公积金，提供办公场所等保障服务，提升员工对公司的归属感。因此，设立较多分公司且注册于各地符合公司业务实际情况，具有一定合理性。

综上，发行人出于专业分工、市场拓展和承接业务等原因设立较多子公司、

GRANDWAY

分公司，其经营活动均围绕公司主营业务进行开展，分子公司注册地址位于各地，符合公司业务开展实际情况，具有一定合理性。

（二）说明公司各子公司的业务范围及经营业绩情况，收购子公司股权、投资参股公司的背景及原因，参股公司其他股东的背景情况

1.公司各全资子公司/民办非企业单位的业务范围及经营业绩情况

根据发行人的陈述及其提供的子公司工商登记资料、业务合同、《审计报告》，公司各全资子公司/民办非企业单位的业务范围及经营业绩情况如下：

子公司名称	业务范围	经营业绩（万元）			
		2022 年 1-6 月		2021 年度	
		营业收入	净利润	营业收入	净利润
蓝图信息	专业子公司，聚焦地理信息数据采集及处理业务，公司主营业务的重要组成部分。	4,487.25	-113.39	11,097.77	1,014.34
北京国地	围绕主营业务进行新技术新产品新市场的开发，提升公司在全国的影响力。	150.00	-195.05	157.92	-192.02
湖南国地	全面开展主营业务市场拓展和实施	0.00	0.69	0.00	0.00
思想者	为公司的主营业务提供技术支撑	0.00	-7.20	0.00	-13.55
国地云	为公司的主营业务提供技术支撑	45.50	2.85	138.61	12.22
广西国地	国土空间编制及咨询服务，主要从事广西市场的业务开拓及项目实施	44.11	-104.05	272.11	-127.29
国地研究院	承担与公司主营业务相关的前瞻性的行业政策研究、课题研究和新技术研究	667.84	16.00	1,037.12	5.57
佛山国地	以佛山为重点市场，全面开展主营业务市场拓展和实施	-	-	-	-

2.收购全资子公司的背景及原因

根据发行人提供的子公司工商登记资料，蓝图信息与国地云为公司通过收购的方式取得，收购的背景及原因请详见本补充法律意见书“第一部分 《问询函》的回复”之“十/（一）/2”。

3.投资参股公司的背景及原因，参股公司其他股东的背景情况

（1）投资参股公司的背景及原因

根据发行人提供的子公司工商登记资料并经查询企业公示系统信息，发行人持有云南儒豫49%的股权，其基本情况如下：

名　　称	云南儒豫建设有限公司
统一社会信用代码	91530502MA6QF1LBXG
类　　型	有限责任公司（自然人投资或控股）
法定代表人	吴红坤
注册资本	3,500万元
成立日期	2021年7月12日
住　　所	云南省保山市隆阳区兰城街道窑湾小区305号三楼302室
经营范围	一般项目：体育场地设施工程施工；对外承包工程；土地整治服务；生态恢复及生态保护服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；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；智能控制系统集成；大数据服务；软件外包服务；信息系统集成服务；安全系统监控服务；地理遥感信息服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；风力发电技术服务；劳务服务（不含劳务派遣）；园区管理服务；住房租赁；合同能源管理；物业管理；市政设施管理；电动汽车充电基础设施运营；在线能源监测技术研发；新材料技术研发；计算机及通讯设备租赁；光伏发电设备租赁；蓄电池租赁；特种设备出租；特种设备销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；建筑材料销售；新能源汽车整车销售；新能源汽车电附件销售；充电桩销售；电力设施器材销售；机械电气设备销售；智能无人飞行器销售；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；智能机器人销售；消防器材销售；制冷、空调设备销售；生态环境监测及检测仪器仪表销售；计算机软硬件及辅助设备零售（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）。

云南儒豫的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	河南省梧鸿坤建设工程有限公司	1,785	51.00
2	发行人	1,715	49.00
合计		**3,500**	**100.00**

2018 年 4 月，发行人设立云南分公司于云南省内开展业务、熟悉当地市场状况。2021 年公司了解到“隆阳区土地提质改造项目（二期）EPC 总承包项目”的商机，并考虑到：一方面，因为该项目前期投入较大，且需要中标方进行垫资；另一方面，为提高公司在当地市场的影响力，公司有必要积极参与该商机。最终公司决定通过与合作伙伴设立参股公司的形式参与该项目。

2021 年 7 月 12 日，公司与河南省梧鸿坤建设工程有限公司合资成立了云南

GRANDWAY

儒豫建设有限公司，作为隆阳区土地提质改造项目（二期）EPC 总承包项目公司进行运营。2021 年 10 月，云南儒豫建设有限公司、云南烨地科技有限公司与河南省梧鸿坤建设工程有限公司组成的联合体，成功中标了隆阳区土地提质改造项目（二期）EPC 总承包项目。

（2）参股公司其他股东的背景情况

根据云南儒豫提供的工商登记资料并经查验企业公示系统信息，除发行人外，云南儒豫其他股东为河南省梧鸿坤建设工程有限公司，其基本情况如下：

公司名称	河南省梧鸿坤建设工程有限公司
统一社会信用代码	91410800MA3XC3E566
法定代表人	吴红坤
成立时间	2016 年 7 月 25 日
注册资本	2,000.00 万元
注册地/主要生产经营地	河南省焦作市城乡一体化示范区宁郭镇宁郭村西南侧五组 5024-6 号
经营范围	房屋建筑工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、钢结构工程专业承包、建筑装修装饰工程专业承包、城市及道路照明工程专业承包、机电设备安装工程专业承包、凿井工程、公路工程施工总承包、水利水电工程施工总承包、电力工程施工总承包、机电工程施工总承包、园林绿化工程施工、环保工程专业承包、建筑幕墙工程专业承包。
股东构成	吴红坤持有 100%的股权。
经营资质	持有证书编号为 D341168965 的《建筑业企业资质》；发证日期：2020 年 8 月 24 日；有效期：2023 年 3 月 5 日；资质名称：建筑工程施工总承包叁级、市政公用工程施工总承包叁级。
实际控制人情况	吴红坤，居民身份证号为 410526**********，二级注册建造师，注册专业：水利水电工程、建筑工程。现任河南省梧鸿坤建设工程有限公司执行董事兼经理、云南儒豫建设有限公司执行董事兼经理、焦作市筑城建筑有限公司辉县分公司负责人。

（三）说明报告期内商誉的构成情况，产生的原因，是否存在减值，商誉减值测试相关情况，相关会计处理是否符合企业会计准则规定

经查验，发行人已在《招股说明书》“第八节 财务会计信息与管理层分析”之“十一、资产质量分析”之“（三）非流动资产分析”及相关披露文件中披露了关于报告期内商誉的构成情况，产生的原因等具体情况。

GRANDWAY

十一、关于“11. 关于资产。申报材料显示，报告期内，发行人办公场所均为租赁取得，无房屋所有权，公司及其子公司合计租赁房屋 73 处，部分租赁房屋未取得备案。

请发行人说明公司租赁房屋的合法合规性，存在权属瑕疵的，说明各生产经营面积的比重，是否属于发行人核心经营场所；发行人是否存在租赁房屋所属土地为集体用地的情形；即将到期的房产是否已合理安排续租；上述事项对发行人持续生产经营是否构成重大不利影响。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。”（《问询函》问题 11）的回复

（一）请发行人说明公司租赁房屋的合法合规性，存在权属瑕疵的，说明各生产经营面积的比重，是否属于发行人核心经营场所

根据发行人提供的房屋租赁合同及租赁房屋的产权证明文件，截至本补充法律意见书出具之日，发行人租赁房屋及其权属情况如下：

序号	承租方	出租方	地址	租赁期限	租赁面积（平方米）	租赁房屋产权证书号
1	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 219 号 1-4 层（部位：H1 房）	2022.3.1-2023.4.30	1,654.3	穗集地证字第 019521 号
2	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 219 号 H101 单元	2021.9.1-2023.4.30	560	穗集地证字第 019521 号
3	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G101 单元	2021.9.1-2023.4.30	659.3	穗集地证字第 019520 号
4	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G207 单元	2021.8.5-2023.4.30	144	穗集地证字第 019520 号
5	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G209 单元	2021.9.1-2023.4.30	129	穗集地证字第 019520 号
6	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G305 单元	2021.9.1-2023.4.30	172	穗集地证字第 019520 号
7	发行人	智兴物业	广州市天河区长福	2021.9.1-	102	穗集地证字第

序号	承租方	出租方	地址	租赁期限	租赁面积（平方米）	租赁房屋产权证书号
			路 217 号 G306 单元	2023.4.30		019520 号
8	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G307 单元	2021.9.1-2023.4.30	124	穗集地证字第 019520 号
9	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G308 单元	2021.9.1-2023.4.30	101	穗集地证字第 019520 号
10	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G311 单元	2021.9.1-2023.4.30	72	穗集地证字第 019520 号
11	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G401 单元	2021.9.1-2023.4.30	634	穗集地证字第 019520 号
12	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G4A03 单元	2021.9.1-2023.4.30	123	穗集地证字第 019520 号
13	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G4A05 单元	2021.9.1-2023.4.30	101	穗集地证字第 019520 号
14	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G4A12 单元	2021.9.1-2023.4.30	285	穗集地证字第 019520 号
15	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G4A02 单元	2021.5.13-2024.5.12	41	穗集地证字第 019520 号
16	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G303 单元	2021.5.13-2024.5.12	86	穗集地证字第 019520 号
17	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G310 单元	2021.5.13-2024.5.12	78	穗集地证字第 019520 号
18	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 207 号 D201 单元	2021.7.6-2024.7.5	199	穗集地证字第 019517 号
19	发行人	吴桂芳	梅州市梅江区三角镇坜明村梅塘东路 121 号创杰金融中心 1501 号	2022.3.15-2023.3.14	144.94	粤（2018）梅州市不动产权第 0001220 号
20	发行人	杨海涛	成都市高新区府城大道西段 399 号 9	2021.2.16-2023.2.15	502.73	川（2020）成都市不动产权

GRANDWAY

序号	承租方	出租方	地址	租赁期限	租赁面积（平方米）	租赁房屋产权证书号
			栋 8 层 2 号			第 0206645 号
21	发行人	惠州中诚信置业有限公司	惠州市江北文明一路三号中信城市时代 2 单元 9 层 04、05 号房	2021.1.25-2024.1.31	263	粤房地权证惠州字第 100049462 号
22	发行人	丁广明	茂名市西粤南路 168 号大院财富广场 3 层写字楼 22-25#号房	2021.4.1-2023.3.31	167.76	粤（2018）茂名市不动产权第 0023914 号
23	发行人	陈锐	东莞市莞城区旗峰路 200 号万科中心 1 号商业、办公楼办公室 502 室	2021.11.15-2024.11.14	222.88	粤 2018 东莞不动产权第 0133733 号
24	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G302 单元	2021.10.20-2024.10.19	86	穗集地证字第 019520 号
25	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G210、G211 单元	2021.11.3-2024.11.2	150	穗集地证字第 019520 号
26	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 205 号 C4A01 单元	2021.9.13-2024.9.12	333	穗集地证字第 019518 号
27	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G301 单元	2021.11.22-2024.11.21	118	穗集地证字第 019520 号
28	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G407、G408 单元	2021.12.10-2024.12.09	245	穗集地证字第 019520 号
29	发行人	韶关市城市投资发展集团有限公司	武广客运专线韶关综合客运枢纽（一期)项目 17 层 A14、A15、A16 用房	2022.3.1-2025.5.31	458.42	粤（2019）韶关市不动产权第 0050942 号
30	发行人湖北分公司	武汉尚可优置业管理有限公司	洪山区文化大道 553 号还建住宅及产业用房（创意大厦）办公楼 10 层 1 号至 4 号	2022.1.1-2023.12.31	348	鄂（2019）武汉市洪山不动产权第 0087052 号
31	发行人邵阳分公司	王觉晨	湖南省邵阳市大祥区财富路和隆大厦 701 房	2022.1.1-2024.12.31	195	无具体产权证书

GRANDWAY

序号	承租方	出租方	地址	租赁期限	租赁面积（平方米）	租赁房屋产权证书号
32	发行人中山分公司	唐爱华	中山市石岐区颐和山庄颐和中心 709 房	2019.11.10-2024.11.9	150.55	粤房地权证中府字第 0211104664 号
33	发行人中山分公司	熊萌、邓健	中山市石岐区颐和山庄颐和中心 711 房	2020.12.1-2023.11.30	181.49	粤房地权证中府字第 0215023562 号、粤房地权证中府字第 0215023563 号
34	发行人中山分公司	陈蓓蕾、张平羽	中山市石岐区颐和山庄颐和中心 710 房	2020.6.1-2023.5.31	166.76	粤房地权证中府字第 212035959 号、粤房地权证中府字第 212035960 号
35	发行人	珠海航空有限公司	珠海市吉大景山路 171 号（诺瑞比丽名园）六层 608	2022.6.1-2023.6.30	123.85	粤房地证字第 C5626133 号
36	发行人肇庆分公司	苏仲泰	肇庆市端州区信安六路 8 号天鹅堡 3 号楼第 33 卡、第 34 卡、第 35 卡商铺	2019.8.1-2025.7.31	135.57	粤房地权证肇字第 0100116052 号、粤房地权证肇字第 0100116053 号、粤房地权证肇字第 0100116054 号
37	发行人佛山分公司	佛山市智苑房地产有限公司	佛山市禅城区汾江南路 37 号 B 座 901、902 房	2021.7.15-2026.5.14	413	粤房地权证佛字第 0100055585 号、粤房地权证佛字第 0100055628 号
38	发行人江门分公司	冯健文、陆建明	江门市蓬江区建设三路 19 号 2 幢 1106 室	2020.12.1-2025.11.30	355.75	粤（2020）江门市不动产权第 0019532 号
39	发行人	尤臻豪	广福路与金源大道	2021.8.12-	261.9	云（2020）官

序号	承租方	出租方	地址	租赁期限	租赁面积（平方米）	租赁房屋产权证书号
	云南分公司		交汇处春城时光花园 2-3 号地块 2 座 15 层 1507、1508、1509、1510、1511 号	2023.12.31		渡区不动产权第 0328459 号云（2020）官渡区不动产权第 0328457 号、云（2020）官渡区不动产权第 0328453 号、云（2020）官渡区不动产权第 0328451 号、云（2020）官渡区不动产权第 0328447 号
40	发行人贵州分公司	王海潮、徐芳英	贵州省贵阳市云岩区中华北路贵银大厦 1 单元 15 层 6 号	2021.5.1-2024.4.30	185.08	筑房权证云岩字第 010199058 号
41	发行人安徽分公司	安徽省猫头鹰商业管理有限公司	合肥市蜀山区西二环与合欢路交口亿诺商务中心 A 座 1407	2022.1.4-2024.1.28	351.85	皖（2020）合肥市不动产权第 4101911 号
42	发行人河南分公司	张萌	河南省郑州市高新技术产业开发区西三环路 283 号大学科技园（东区）11 号楼 7 层 44 号西半幅	2021.7.26-2023.7.25	260	郑房权证字第 1601249951 号
43	发行人重庆分公司	重庆清控科创科技服务有限公司	重庆市渝北区金开大道西段 106 号 9 幢第 10 层 Q003 号	2022.1.22-2023.1.21	260.44	渝（2016）两江新区不动产权第 000679890 号
44	发行人福建分公司	福州海纳天晟企业管理有限公司	福建省福州市鼓楼区温泉街道五四路 19 号国泰大厦七层 A1 区 N13 室	2022.4.25-2023.4.24	11.27	闽（2017）福州市不动产权第 9024895 号
45	发行人山东分公司	山东尚郡企业管理咨询有限公司	济南市历下区经十路 9777 号鲁商国奥城 4 号楼 3804 房	2022.6.23-2023.6.22	455.32	鲁（2018）济南市不动产权第 0202629 号
46	发行人杭州分	杭州微蜗壳网络科	杭州市滨江区西兴街道科技馆街 626	2021.8.18-2023.8.17	158	杭州市不动产权第 0232016

GRANDWAY

序号	承租方	出租方	地址	租赁期限	租赁面积（平方米）	租赁房屋产权证书号
	公司	技有限公司	号寰宇商务中心 1 幢 806-3 室			号
47	发行人广西分公司、广西国地	邹国海	南宁市良庆区五象大道路 399 号龙光国际 2 号楼 1223、1225、1226、1227、1228、1229、1230、1231 号	2021.4.3-2026.4.2	476.38	桂（2019）南宁市不动产权第 0295701 号、桂（2019）南宁市不动产权第 0303610 号、桂（2019）南宁市不动产权第 0303612 号、桂（2019）南宁市不动产权第 0303616 号、桂（2019）南宁市不动产权第 0303617 号、桂（2019）南宁市不动产权第 0303620 号、桂（2019）南宁市不动产权第 0303621 号、桂（2019）南宁市不动产权第 0303621 号
48	发行人海南分公司	尉鑫	海口市蓝天路35号名门广场北区 C 座 12 层 1209 房	2021.4.1-2024.3.31	156.97	海口市房权证海房字第 HKYL44726 号
49	发行人湖南分公司	湖南英维智汇孵化器管理有限公司	湖南省长沙市雨花区芙蓉中路三段 589 号长沙市雨花区芙蓉路小学综合楼 1301、1302、1303	2021.7.15-2023.7.14	306.1	长国用（2011）第 064812 号
50	发行人深圳分公司	深圳市恒博国际发展有限公司	深圳市龙华区大浪街道龙平社区鸿荣源尚峻二期 3B 栋 6 楼 606 室	2022.3.33-2024.3.21	200.45	粤（2019）深圳市不动产权第 0017230 号
51	发行人	沈阳华鹏	辽宁省沈阳市和平	2020.10.14-	20	无具体产权证

序号	承租方	出租方	地址	租赁期限	租赁面积（平方米）	租赁房屋产权证书号
	沈阳分公司	建筑工程有限公司	区太原北街 12 甲 609	2023.10.13		书
52	发行人新疆分公司	吴海英	新疆乌鲁木齐市天山区光明路北一巷 9 号时代广场小区 1 栋 21 层 B 座 21C、D 室	2022.3.15-2023.3.14	116.9	新（2020）乌鲁木齐市不动产权第 0068205 号、新（2020）乌鲁木齐市不动产权第 0068203 号
53	思想者	智兴物业	广州市天河区长福路 219 号 H6 单元	2021.5.1-2023.4.30	50	穗集地证字第 019521 号
54	国地研究院	智兴物业	广州市天河区长福路 219 号 H5 单元	2021.5.1-2023.4.30	179	穗集地证字第 019521 号
55	国地研究院	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G309 单元	2021.9.1-2023.4.30	129	穗集地证字第 019520 号
56	国地云	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G102 单元	2021.9.1-2023.4.30	335	穗集地证字第 019520 号
57	国地云	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G208 单元	2021.8.1-2023.4.30	101	穗集地证字第 019520 号
58	北京国地	北京念实企业管理有限公司	北京市西城区月坛北街 26 号写字楼 5 层 506 室	2021.9.5-2026.9.4	439.43	京（2020）西不动产权第 0018696 号
59	蓝图信息	智兴物业	广州市天河区长福路 219 号 H3 单元	2021.5.1-2023.4.30	793	穗集地证字第 019521 号
60	蓝图信息	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G4A01 单元	2021.9.1-2023.4.30	396	穗集地证字第 019520 号
61	蓝图信息	谢元生	河南省信阳市息县北街小八栋	2021.10.15-2022.10.14	131.75	房权证息房城字第 2039 号
62	蓝图信息	杨利华、庞珠琳	玉林市博白县顿谷镇芒编城 4 楼	2021.9.8-2022.9.7	81.77	桂（2016）博白县不动产权第 0000374 号
63	蓝图信息博白分公司	胡栋	博白县博白镇绿珠大道西 162 号绿洲一品第 5 幢 1 单元 605 号房	2022.7.1-2024.12.31	134.75	桂（2020）博白县不动产权第 0002539 号

GRANDWAY

序号	承租方	出租方	地址	租赁期限	租赁面积（平方米）	租赁房屋产权证书号
64	蓝图信息	李立辉、潘振英	云浮市市区世纪大道中路18号百盛公馆 3B 号楼第一至第二层 28 号商铺	2019.11.1-2023.3.31	154.68	粤（2017）云浮市不动产权第 0004190 号、粤（2017）云浮市不动产权第 0004191 号
65	蓝图信息	韦程华	南宁市良庆区五象大道路 399 号龙光国际 2 号楼 1616 号	2021.9.20-2024.9.19	68.89	桂（2019）南宁市不动产权第 0297616 号
66	蓝图信息白云分公司	广州明丰投资管理有限公司	广州市白云区同和路 430 号 232 房	2021.7.10-2024.7.9	38	无具体产权证书
67	蓝图信息南沙分公司	林素丽	广州市南沙区黄阁镇市南公路 290 号富门花园综合楼 6 号铺	2020.1.1-2025.12.31	83	粤房地权证穗字第 0450022511 号
68	蓝图信息惠州分公司	刘勇师	惠州市惠阳区淡水承修路 17 号一楼	2021.5.1-2022.12.31	20	粤房地证字第 C5397080 号
69	蓝图信息湖南分公司	湖南英维智汇孵化器管理有限公司	长沙市雨花区芙蓉中路三段 589 号长沙市雨花区芙蓉路小学综合楼 13 层 1304 号	2021.7.15-2023.7.14	138.6	长国用（2011）第 064812 号
70	蓝图信息广西分公司	肖采霞、赵林	南宁市西乡塘区安吉路 1-1 号 3 栋 3 单元 2 层 1 号房	2022.2.1-2023.1.31	67.37	邕房权证字第 01646168 号
71	湖南国地	湖南金星数云网络科技有限公司	长沙高新开发区尖山路39号长沙中电软件园有限公司总部大楼 608-9 室	2022.4.8-2023.4.7	60	长房权证岳麓字第 712229995 号
72	发行人西安分公司	米方格商业运营管理（西安）有限公司	西安市莲湖区唐延路北段20号太和时代广场 1 号楼 1 单元 21101 室	2022.3.21-2024.3.20	174.89	陕（2021）西安市不动产权第 0132243 号
73	发行人	冯丹萍	佛山市南海区丹灶镇云峰路 3 号云山峰境广场 1 栋 815	2022.5.31-2023.5.31	43.15	粤（2021）佛南不动产权第 0165208 号

GRANDWAY

序号	承租方	出租方	地址	租赁期限	租赁面积（平方米）	租赁房屋产权证书号
74	发行人	新疆立昂创业空间服务有限公司	新疆乌鲁木齐市高新技术产业开发区（新市区）北京南路 416 号盈科国际 21 楼 A21-396	2021.10.25-2022.10.24	仅用于办理分公司注册	无具体产权证书
75	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 207 号 D305 单元	2022.3.10-2025.3.9	172	穗集地证字第 019517 号
76	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 205 号 C403C 单元	2022.3.10-2025.3.9	139	穗集地证字第 019518 号
77	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 207 号 D207 单元	2022.3.10-2025.3.9	110	穗集地证字第 019517 号
78	发行人	智兴物业	广州市天河区长福路 217 号 G212 单元	2022.5.6-2025.5.5	45	穗集地证字第 019520 号
79	蓝图信息	智兴物业	广州市天河区长福路 219 号 H301 单元	2022.3.1-2023.4.30	73.7	穗集地证字第 019521 号
80	发行人	韶关市城市运营有限公司	韶关市武江区工业西路芙蓉小区嘉顺楼首层 6 号铺	2022.9.1-2025.8.31	33.48	粤（2022）韶关市不动产权第 0021208 号

根据上表发行人房屋租赁情况，其中第 31 项、第 51 项、第 66 项及第 74 项未取得租赁房屋的产权证书，但第 31 项租赁房屋已由湖南省邵阳市大祥区火车南站街道祭旗坡社区居民委员会出具证明，证明出租房屋产权属于出租人王觉晨拥有，并且该项租赁已办理了房屋租赁备案手续；第 51 项租赁房屋已由沈阳市和平区太原街街道办事处出具住所（经营场所）使用证明，证明出租房屋产权归出租人沈阳华鹏建筑工程有限公司所有；第 66 项租赁房屋已由广州市白云区人民政府同和街道办事处出具具结书，证明出租土地由出租人广州明丰投资管理有限公司使用，并且该项租赁已办理了房屋租赁

GRANDWAY

备案手续；第 74 项租赁原为发行人新疆分公司办理注册地址使用，但发行人新疆分公司已变更注册地址至第 52 项租赁房屋地址，因此第 74 项租赁房屋已未实际使用。

同时，发行人对于所承租的房屋均签订房屋租赁合同或取得出租方无偿使用证明，发行人租赁合同合法、有效。发行人上述四项未取得权属证书的租赁面积合计占发行人各生产经营面积的比重约 1.5%，占比较小；且上述四项租赁房屋均由发行人及蓝图信息的分公司使用，不属于发行人核心经营场所。

（二）发行人是否存在租赁房屋所属土地为集体用地的情形

根据发行人提供的房屋租赁合同及租赁房屋的产权证明文件，发行人及其子公司承租的位于广州市天河区长福路 205 号、207 号、217 号、219 号项上的房屋所属土地为集体用地，相关房屋均已取得集体土地房产证，且权属人均为广州市天河区沙河镇长湴村民委员会。

（三）即将到期的房产是否已合理安排续租

根据发行人提供的房屋租赁合同及租赁房屋的产权证明文件，截至本补充法律意见书出具之日，发行人所租赁的房屋将于 2022 年 12 月 31 日前到期的租赁合同情况如下：

序号	承租方	出租方	地址	租赁期限	租赁面积（平方米）
1	蓝图信息	谢元生	河南省信阳市息县北街小八栋	2021.10.15-2022.10.14	131.75
2	蓝图信息惠州分公司	刘勇师	惠州市惠阳区淡水承修路 17 号一楼	2021.5.1-2022.12.31	20
3	蓝图信息	杨利华、庞珠琳	玉林市博白县顿谷镇芒编城 4 楼	2021.9.8-2022.9.7	81.77
4	发行人	新疆立昂创业空间服务有限公司	新疆乌鲁木齐市高新技术产业开发区（新市区）北京南路 416 号盈科国际 21 楼 A21-396	2021.10.25-2022.10.24	仅用于办理分公司注册

根据发行人上述租赁合同情况及其陈述，上表中第 4 项房屋已未实际租赁使用，发行人新疆分公司已整体搬迁至“新疆乌鲁木齐市天山区光明路北一巷 9 号

时代广场小区 1 栋 21 层 B 座 21C、D 室”并已签署房屋租赁合同，租赁期限为 2022 年 3 月 15 日至 2023 年 3 月 14 日；上表中第 3 项房屋到期不再续租，蓝图信息博白分公司已整体搬迁至“博白县博白镇绿珠大道西 162 号绿洲一品第 5 幢 1 单元 605 号房”并已签署房屋租赁合同，租赁期限为 2022 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。对于上表中第 1 项至第 2 项租赁房屋，发行人在综合考虑租赁价格、租赁房屋位置等因素的基础上，将视其具体需求决定是否续租即将到期的房产；并且因该等租赁房屋主要用于分公司办公使用，市场供应较足、可替代性较强，因此，即使不能续租该等房产，亦不会对发行人的持续经营及本次发行上市造成重大不利影响。

（四）上述事项对发行人持续生产经营是否构成重大不利影响

1.发行人租赁房屋存在权属瑕疵的情形

根据发行人上述四项未取得权属证书的房屋租赁情况，其中一项已未实际租赁使用，剩余发行人实际使用的三项租赁房屋均已取得当地居民委员会、街道办出具的权属证明；未取得权属证书的房屋租赁面积合计占发行人各生产经营面积的比重约 1.5%，占比较小；且该四项租赁实际均为发行人及蓝图信息的分公司使用，不属于发行人核心经营场所。

2.发行人租赁集体用地房屋的情形

根据《中华人民共和国土地管理法实施条例》：“第三十八条 国土空间规划确定为工业、商业等经营性用途，且已依法办理土地所有权登记的集体经营性建设用地，土地所有权人可以通过出让、出租等方式交由单位或者个人在一定年限内有偿使用。”

根据上述法规规定情况，发行人及其子公司承租的位于广州市天河区长福路 205 号、207 号、217 号、219 号项上的房屋所属集体土地均已取得集体土地房产证，权属人均为广州市天河区沙河镇长湴村民委员会，土地用途为商业；并且广州市天河区沙河镇长湴村民委员会授权智兴物业转租的手续齐备、相关租赁亦均办理了房屋租赁备案手续。因此，发行人合法、有效地租赁使用集体用地房屋。

GRANDWAY

3.发行人部分租赁房屋即将到期

根据发行人上述即将于 2022 年 12 月 31 日前到期的房屋租赁情况，发行人在综合考虑租赁价格、租赁房屋位置等因素的基础上，将视其具体需求决定是否续租即将到期的房产；并且因该等租赁房屋主要用于分公司办公使用，市场供应较足、可替代性较强，因此，即使不能续租该等房产，亦不会对发行人的持续经营及本次发行上市造成重大不利影响。

综上，本所律师认为，发行人上述租赁事项对发行人持续生产经营不构成重大不利影响。

十二、关于“12. 关于员工。申报材料显示，报告期内发行人员工人数分别为 822 名、1,262 名和 1,720 名，上涨幅度较大；报告期内发行人存在未按规定缴纳员工社保、公积金的情形；保荐工作报告显示，报告期内公司存在由第三方代缴异地员工社保公积金的情形，截至 2021 年末，公司仍有 44 名员工由第三方代为缴纳社保公积金。

请发行人补充说明：

（1）报告期内员工人数变化与发行人主营业务、净利润变动是否一致；结合发行人业务情况，说明发行人员工专业结构及员工学历结构情况与发行人业务模式及是否匹配，是否可有效开展相关业务作业，与同行业相比是否存在较大差异；

（2）发行人员工的薪酬分布情况，结合同行业可比企业情况，说明发行人员工薪酬是否合理，是否存在刻意压低员工薪酬的情形；

（3）报告期内存在部分员工未按规定缴纳社保、公积金的原因，是否导致行政处罚，测算补缴应缴未缴员工的社会保险和住房公积金金额及占当期净利润比重；

（4）说明报告期各期通过第三方代缴异地员工社保公积金涉及的员工人数及金额占比情况，第三方机构的基本情况，与发行人及控股股东、实际控制人是否存在关联关系，通过第三方代缴员工社保公积金是否违反了相关法律法规的规定，是否存在被行政处罚的风险，是否构成本次发行的实质性法律障碍。

GRANDWAY

请保荐人、发行人律师发表明确意见。”（《问询函》问题 12）的回复

（一）报告期内员工人数变化与发行人主营业务、净利润变动是否一致；结合发行人业务情况，说明发行人员工专业结构及员工学历结构情况与发行人业务模式及是否匹配，是否可有效开展相关业务作业，与同行业相比是否存在较大差异

1.报告期内员工人数变化与发行人主营业务、净利润变动是否一致

根据发行人的陈述提供的员工花名册及劳动合同、《审计报告》，报告期内，公司员工人数与主营业务收入、净利润的变动情况如下：

单位：万元、人

项目	2022 年 1-6 月/2022 年 6 月末		2021 年度/2021 年末		2020 年度/2020 年末		2019 年度/2019 年末
	人数/金额	变动幅度	人数/金额	变动幅度	人数/金额	变动幅度	人数/金额
员工人数	1,795	4.36%	1,720	36.29%	1,262	53.53%	822
主营业务收入	25,561.78	-	63,070.52	6.26%	59,353.07	49.05%	39,820.80
其中：自然资源管理技术服务	23,947.68	-	61,004.49	45.86%	41,823.98	28.35%	32,586.61
智慧城市信息技术服务	1,614.10	-	2,066.03	-88.21%	17,529.09	142.31%	7,234.18
净利润	1,891.42	-	8,321.52	23.87%	6,717.82	32.66%	5,064.08

报告期内，公司员工人数呈逐年上升趋势，主营业务收入和净利润也逐年上升，与员工人数变动趋势一致，亦与公司实际经营发展情况相匹配。

2021 年，员工人数增幅与主营业务收入增幅存在一定差异，原因分析如下：（1）自然资源管理技术服务作为公司核心业务，公司业务人员人数及增长均集中于该板块，2021 年该业务主营业务收入增幅为 45.86%，与公司员工人数变动较为匹配；（2）智慧城市信息技术服务中的廉江市新型智慧城市一期项目的成本结构中外协服务及项目实施物资占比较高、人员成本占比较低，因此该板块人均产值较高、总人数较少；随着该项目 2021 年进入收尾阶段，收入下降较多，使得公司 2021 年员工人数增幅高于主营业务收入增幅。

2.结合发行人业务情况，说明发行人员工专业结构及员工学历结构情况与发行人业务模式及是否匹配，是否可有效开展相关业务作业，与同行业相比是否存

在较大差异

（1）结合发行人业务情况，说明发行人员工专业结构及员工学历结构情况与发行人业务模式及是否匹配，是否可有效开展相关业务作业

根据发行人的陈述及《招股说明书》，公司主营业务分为自然资源管理技术服务和智慧城市信息技术服务两大板块：（1）自然资源管理技术服务是公司的核心业务，具体包括地理信息数据采集及处理、国土空间规划编制及咨询服务、土地整治及生态修复技术服务和自然资源行业软件开发服务四个业务小类；业务模式主要包括提供专业技术服务和软件平台开发。（2）智慧城市信息技术服务是公司自然资源管理技术服务的自然延伸，同时也是公司重点培育的新业务，报告期内实现收入的主要包括智慧城市软件开发和智慧城市综合解决方案两个业务小类；业务模式主要包括软件平台开发和软硬件系统开发与集成。

①公司员工职能结构

单位：人

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	人数	占比（%）	人数	占比（%）	人数	占比（%）	人数	占比（%）
业务人员	1,324	73.76	1,309	76.10	926	73.38	518	63.02
研发人员	185	10.31	143	8.31	128	10.14	136	16.55
销售人员	128	7.13	117	6.80	83	6.58	59	7.18
管理人员	158	8.80	151	8.78	125	9.90	109	13.26
合计	**1,795**	**100.00**	**1,720**	**100.00**	**1,262**	**100.00**	**822**	**100.00**

报告期各期末，公司业务人员的数量为 518 名、926 名、1,309 名和 1,324 名，占总人数的比例整体呈上升趋势，是公司员工的主要组成部分。

②公司员工专业结构

单位：人

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	人数	占比（%）	人数	占比（%）	人数	占比（%）	人数	占比（%）
建筑与城市规划类	237	13.20	212	12.33	166	13.15	96	11.68
测绘类	176	9.81	171	9.94	109	8.64	59	7.18
计算机及电子信息类	322	17.94	308	17.91	164	13.00	84	10.22
土地资源管理类	264	14.71	266	15.47	232	18.38	175	21.29
地理科学类	363	20.22	357	20.76	286	22.66	198	24.09

GRANDWAY

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	人数	占比（%）	人数	占比（%）	人数	占比（%）	人数	占比（%）
环境、交通等其他对口专业	162	9.03	153	8.90	111	8.80	74	9.00
对口专业小计	**1,524**	**84.90**	**1,467**	**85.29**	**1,068**	**84.63**	**686**	**83.45**
经济管理类	156	8.69	151	8.78	108	8.56	76	9.25
其他	115	6.41	102	5.93	86	6.81	60	7.30
合计	**1,795**	**100.00**	**1,720**	**100.00**	**1,262**	**100.00**	**822**	**100.00**

公司主营的自然资源管理技术服务、智慧城市信息技术服务对口专业主要包括建筑与城市规划类、测绘类、计算机及电子信息类、地理科学类等专业，公司持续引进符合公司业务需要的专业人才，报告期内上述对口专业员工数量占比分别为 83.45%、84.63%、85.29%和 84.90%，占比较高且较为稳定，公司员工专业与主营业务匹配度较高。

③公司员工学历结构

单位：人

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	人数	占比（%）	人数	占比（%）	人数	占比（%）	人数	占比（%）
硕士及以上	173	9.64	165	9.59	143	11.33	92	11.19
本科	1,120	62.40	1,051	61.10	830	65.77	551	67.03
大专及以下	502	27.97	504	29.30	289	22.90	179	21.78
合计	**1,795**	**100.00**	**1,720**	**100.00**	**1,262**	**100.00**	**822**	**100.00**

报告期各期末，公司员工本科及以上学历占比分别为 78.22%、77.10%、70.69%和 72.04%，员工学历水平整体较高。

综上，公司员工职能结构中，以业务人员为主要组成部分；公司员工专业结构中，以建筑与城市规划类、测绘类、计算机及电子信息类、地理科学类等对口专业为主；学历结构中以本科及以上为主；上述员工结构与公司业务模式匹配，能够有效支撑公司开展相关业务作业。

（2）与同行业相比是否存在较大差异

根据发行人的陈述、员工花名册并经查验可比上市公司公告文件，同行业公司的员工情况如下

①公司员工结构中业务人员占比与同行业公司对比情况

GRANDWAY

公司名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
蕾奥规划	-	78.12%	79.07%	81.36%
正元地信	-	59.66%	65.40%	66.99%
深城交	-	78.57%	71.66%	70.20%
平均值	**-**	**72.12%**	**72.04%**	**72.85%**
国地科技	**73.76%**	**76.10%**	**73.38%**	**63.02%**

注：超图软件、新城市未将业务人员和研发人员的人数单列，因此未纳入此处比较。

根据上表数据情况，同行业公司业务人员占比平均水平较为稳定；公司业务人员占比逐年上升且在 2021 年高于同行业平水平，主要系自然资源管理技术服务规模扩张，该板块业务人员增长较快所致。

②公司员工学历结构中本科及以上学历占比与同行业公司对比情况

公司名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
蕾奥规划	-	91.65%	91.42%	91.00%
正元地信	-	63.73%	61.55%	61.44%
超图软件	-	81.51%	82.30%	82.70%
深城交	-	81.34%	85.21%	82.94%
新城市	-	84.70%	84.00%	82.58%
平均值	**-**	**80.59%**	**80.91%**	**80.13%**
发行人	**72.04%**	**70.70%**	**77.10%**	**78.22%**

根据上表数据情况，同行业公司本科及以上学历人员占比平均水平较为稳定；公司本科及以上学历人员占比在 2019 年、2020 年与平均水平基本一致，2021 年低于平均水平，主要原因为：地理信息数据采集及处理业务板块为了提高项目实施能力、满足市场需求在 2021 年新增较多业务人员，该板块涉及到较多外业采集、数据整理等劳动力密集型的工作，对人员学历要求不高；除正元地信外，其他可比公司较少涉及此类业务，因此公司 2021 年本科及以上学历占比有所下降并低于同行业平均水平。

（二）发行人员工的薪酬分布情况，结合同行业可比企业情况，说明发行人员工薪酬是否合理，是否存在刻意压低员工薪酬的情形

1.发行人员工的薪酬分布情况

根据发行人的陈述、员工花名册及《审计报告》，报告期内，公司职工薪酬分布情况如下：

单位：万元

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
业务人员	9,147.22	70.86	17,445.34	66.38	11,510.83	61.91	7,242.25	55.59
研发人员	1,560.44	12.09	3,645.45	13.87	3,028.90	16.29	2,770.91	21.27
销售人员	924.09	7.16	2,082.12	7.92	1,600.81	8.61	944.23	7.25
管理人员	1,277.01	9.89	3,107.46	11.82	2,453.71	13.20	2,070.86	15.90
合计	**12,908.76**	**100.00**	**26,280.37**	**100.00**	**18,594.25**	**100.00**	**13,028.25**	**100.00**

2. 结合同行业可比企业情况，说明发行人员工薪酬是否合理，是否存在刻意压低员工薪酬的情形

根据发行人的陈述、员工花名册及同行业上市公司公告文件，同行业可比企业的员工薪酬情况如下：

（1）公司业务人员平均薪酬与同行业公司对比情况

单位：万元/年

公司名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
蕾奥规划	-	24.81	30.06	23.03
正元地信	-	14.29	11.93	12.22
超图软件	-	18.34	18.03	17.84
深城交	-	27.02	33.99	35.96
新城市	-	20.75	21.33	24.60
平均值	-	**21.04**	**23.07**	**22.73**
发行人	**6.92**	**16.17**	**16.14**	**18.71**

注 1：发行人平均薪酬=该类人员薪酬总额/当期平均人数，下同；

注 2：超图软件、新城市未将业务人员和研发人员的人数单列，因此以业务人员与研发人员合并的口径计算其平均薪酬；

注 3：部分同行业上市公司未披露 2022 年 1-6 月的员工人数情况。

报告期内，公司业务人员平均薪酬有所下降并低于同行业平均水平，主要原因为：（1）报告期内，公司业务人员人数增长较快，各期末人数分别为 518 人、926 人、1,309 人和 1,324 人，主要系公司自然资源管理技术服务报告期内经营规模扩大、用人需求增长所致，新增员工以初级业务人员为主，影响了业务人员薪

酬平均水平；（2）地理信息数据采集及处理业务由于涉及到较多外业采集、数据整理等劳动力密集型的工作，对人员学历要求不高，该类业务人均薪酬较低，除正元地信外，其他可比公司较少涉及此类业务；（3）由于公司收入分布存在下半年高于上半年的季节特征，因此 2022 年上半年业务人员平均薪酬有所下降。

（2）公司研发人员平均薪酬与同行业公司对比情况

单位：万元/年

公司名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
蕾奥规划	-	30.81	32.11	36.28
正元地信	7.86	14.69	13.44	14.19
超图软件	-	18.34	18.03	17.84
深城交	-	31.48	34.67	27.44
新城市	-	20.75	21.33	24.60
平均值	**7.86**	**23.21**	**23.92**	**24.07**
发行人	**10.00**	**22.64**	**21.33**	**20.23**

注 1：超图软件、新城市未将业务人员和研发人员的人数单列，因此以业务人员与研发人员合并的口径计算其平均薪酬。

报告期内，公司研发人员平均薪酬整体高于正元地信、超图软件，低于蕾奥规划、深城交，处于同行业研发人员平均薪酬的可比区间内；与同行业公司平均水平较为接近，不存在重大差异。

（3）公司销售人员平均薪酬与同行业公司对比情况

单位：万元/年

公司名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
蕾奥规划	-	31.29	28.38	25.74
正元地信	-	16.68	12.03	13.20
超图软件	-	26.27	24.08	31.02
深城交	-	55.69	32.41	29.55
新城市	-	14.08	13.95	20.68
平均值	**-**	**28.80**	**22.17**	**24.04**
发行人	**7.28**	**20.62**	**22.55**	**19.67**

报告期内，由于公司收入分布存在下半年高于上半年的季节特征，因此 2022 年上半年销售人员平均薪酬有所下降；2020 年和 2021 年，公司销售人员平均薪酬高于正元地信、新城市，低于蕾奥规划、超图软件和深城交，处于同行业销售人员平均薪酬的可比区间内；2021 年，深城交销售人员人数由期初的 56 人降至

GRANDWAY

期末的 34 人，且销售人员薪酬总额有所增加，影响了同行业公司平均水平。

（4）公司管理人员平均薪酬与同行业公司对比情况

单位：万元/年

公司名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
蕾奥规划	-	61.05	60.85	55.32
正元地信	-	18.43	20.47	21.87
超图软件	-	32.41	26.40	38.39
深城交	-	44.60	36.84	36.90
新城市	-	16.46	17.15	15.80
平均值	-	**34.59**	**32.34**	**33.66**
发行人	**8.35**	**22.52**	**21.52**	**20.92**

报告期内，由于公司收入分布存在下半年高于上半年的季节特征，因此 2022 年上半年管理人员平均薪酬有所下降；2020 年和 2021 年，公司管理人员平均薪酬高于正元地信、新城市，低于蕾奥规划、超图软件和深城交，处于同行业管理人员平均薪酬的可比区间内；公司管理人员平均薪酬低于同行业平均水平，主要系公司管理人员中高级人数占比较低，初级人数占比较高，影响了平均薪酬。

（5）公司整体员工平均薪酬与当地平均工资水平对比情况

经查验广州市城镇私营单位就业人员年平均工资情况，发行人整体员工平均薪酬与当地平均工资水平对比情况如下：

单位：万元/年

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
发行人	7.34	17.77	17.88	19.42
广州市城镇私营单位就业人员年平均工资	-	7.45	6.88	6.89

根据上表所述，公司人均薪酬均高于当地私营企业在职职工的平均工资水平，不存在刻意压低员工薪酬的情形。

（三）报告期内存在部分员工未按规定缴纳社保、公积金的原因，是否导致行政处罚，测算补缴应缴未缴员工的社会保险和住房公积金金额及占当期净利润比重

1.报告期内存在部分员工未按规定缴纳社保、公积金的原因，是否导致行政

处罚

根据发行人陈述，并经查验发行人报告期内的员工花名册、社会保险及住房公积缴纳明细、缴费凭证及相关政策文件，报告期各期末，发行人员工社会保险和住房公积金的缴纳情况如下：

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
员工总人数	1,795	1,720	1,262	822
社会保险已缴纳人数	1,750	1,668	1,240	812
社会保险未缴纳人数	45	52	22	10
社会保险未缴纳情况及原因	42 人为因新入职未缴纳社会保险、3 人为次月合并扣费	27 人因新入职未缴纳社会保险，21 人次月补缴（19 人为社保系统升级、2 人为缴纳单位未开户），4 人为当月购买次月生效	19 人因新入职未缴纳社会保险、2 人当月购买次月生效、1 人前单位为其缴纳社保	9 人因新入职未缴纳社会保险、1 人当月购买次月生效
住房公积金已缴纳人数	1,753	1,692	1,241	814
住房公积金未缴纳人数	42	28	21	8
住房公积金未缴纳情况及原因	41 因新入职未缴纳公积金、1 人前单位为其缴纳公积金	26 人因新入职未缴纳社会保险，2 人次月补缴（缴纳单位尚未开户）	20 人因新入职未缴纳住房公积金、1 人前单位为其缴纳社保	8 人因新入职未缴纳住房公积金

根据信用广东出具的企业信用报告以及子公司、分公司所在地社会保险主管部门和住房公积金主管部门出具的证明文件，并经查询发行人及其子公司所在地相关主管部门网站公开信息，发行人及其控股子公司不存在因违反社会保险及住房公积金管理的相关法律、法规而受到行政处罚的情形。

2.测算补缴应缴未缴员工的社会保险和住房公积金金额及占当期净利润比重

根据上述发行人未为员工缴纳社会保险与住房公积金的情况及发行人的陈述，报告期内公司员工应缴未缴社会保险和住房公积金金额以及占当期净利润比重如下：

单位：万元

GRANDWAY

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
社保、公积金金额	0.76	1.19	0.76	9.84
净利润	1,891.42	8,321.52	6,717.82	5,064.08
占比	**0.04%**	**0.01%**	**0.01%**	**0.19%**

根据上表所述，公司报告期内社保、公积金应缴未缴金额较小，对公司净利润的影响较小，不会对公司经营业绩造成重大不利影响。

（四）说明报告期各期通过第三方代缴异地员工社保公积金涉及的员工人数及金额占比情况，第三方机构的基本情况，与发行人及控股股东、实际控制人是否存在关联关系，通过第三方代缴员工社保公积金是否违反了相关法律法规的规定，是否存在被行政处罚的风险，是否构成本次发行的实质性法律障碍

1.说明报告期各期通过第三方代缴异地员工社保公积金涉及的员工人数及金额占比情况

根据发行人陈述，并经查验发行人报告期内的员工花名册、第三方代缴协议及支付凭证，报告期各期末，公司通过第三方代缴异地员工社保公积金的人数及占比如下：

单位：人

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
第三方代缴社保人数	3	44	-	-
第三方代缴公积金人数	3	44	-	-
公司总人数	1,795	1,720	1,262	822
第三方代缴社保人员占比	0.17%	2.56%	-	-
第三方代缴公积金人员占比	0.17%	2.56%	-	-

报告期各期，公司通过第三方代缴异地员工社保公积金的金额及占比如下：

单位：万元

项目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
第三方代缴社保金额	27.78	38.53	0.51	-
第三方代缴社保占比	1.69%	1.54%	0.05%	-
第三方代缴公积金金额	7.88	12.00	0.25	-
第三方代缴公积金占比	1.78%	1.65%	0.05%	-

GRANDWAY

根据上表所述，报告期内，公司通过第三方机构代缴社保公积金的人数、金额及其占比均较低。

2.第三方机构的基本情况，与发行人及控股股东、实际控制人是否存在关联关系

根据发行人提供的第三方代缴协议及第三方机构提供的营业执照，并经查询企业公示系统信息，报告期内，公司只与一家第三方机构合作进行代缴员工社保公积金，其基本情况如下：

公司名称	广东方胜人力资源服务有限公司
统一社会信用代码	91440101677783051E
法定代表人	黄敏华
成立时间	2008 年 7 月 30 日
注册资本	5,000 万元
注册地址	广州市天河区金穗路 3 号 1301-1302、1303A、1303B、1102 房
经营范围	人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；劳务服务（不含劳务派遣）；档案整理服务；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）；财务咨询；税务服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；市场主体登记注册代理；商务代理代办服务；因私出入境中介服务；自费出国留学中介服务；翻译服务；票务代理服务；旅客票务代理；企业管理；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；社会经济咨询服务；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）；法律咨询（不包括律师事务所业务）；品牌管理；市场营销策划；市场调查（不含涉外调查）；会议及展览服务；组织体育表演活动；组织文化艺术交流活动；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；商务秘书服务；销售代理；生产线管理服务；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；包装服务；运输货物打包服务；国内货物运输代理；住房租赁；非居住房地产租赁；房地产经纪；房地产咨询；物业管理；居民日常生活服务；家政服务；病人陪护服务；护理机构服务（不含医疗服务）；养老服务；劳务派遣服务；职业中介活动；代理记账；食品经营
股东构成	北京外企人力资源服务有限公司持有 100%的股权
实际控制人	北京市人民政府国有资产监督管理委员会

经查验，广东方胜人力资源服务有限公司与公司及控股股东、实际控制人不存在关联关系。

GRANDWAY

3.通过第三方代缴员工社保公积金是否违反了相关法律法规的规定，是否存在被行政处罚的风险，是否构成本次发行的实质性法律障碍

根据《中华人民共和国社会保险法》第五十八条规定，“用人单位应当自用工之日起三十日内为其职工向社会保险经办机构申请办理社会保险登记”；第六十条规定，“职工应当缴纳的社会保险费由用人单位代扣代缴”；第六十二条规定，“用人单位未按规定申报应当缴纳的社会保险费数额的，按照该单位上月缴费额的百分之一百一十确定应当缴纳数额”；第八十四条规定，“用人单位不办理社会保险登记的，由社会保险行政部门责令限期改正；逾期不改正的，对用人单位处应缴社会保险费数额一倍以上三倍以下的罚款，对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员处五百元以上三千元以下的罚款”。

根据《住房公积金管理条例》第十五条规定，“第十五条 单位录用职工的，应当自录用之日起 30 日内向住房公积金管理中心办理缴存登记，并办理职工住房公积金账户的设立或者转移手续”；第三十七条规定，“违反本条例的规定，单位不办理住房公积金缴存登记或者不为本单位职工办理住房公积金账户设立手续的，由住房公积金管理中心责令限期办理；逾期不办理的，处 1 万元以上 5 万元以下的罚款”；第三十八条规定，“违反本条例的规定，单位逾期不缴或者少缴住房公积金的，由住房公积金管理中心责令限期缴存；逾期仍不缴存的，可以申请人民法院强制执行”。

根据上述法律、法规的规定，报告期内公司委托第三方机构代缴部分员工的社会保险费和住房公积金，若被主管部门认定为未为员工办理社会保险或公积金登记的，存在被社会保险主管部门或住房公积金主管部门责令改正或被处以罚款等风险。但鉴于：

（1）公司部分员工存在异地缴纳的需求，我国社会保险和住房公积金实行属地管理原则，公司尚未在全国所有区域设立分支机构，故选择由第三方机构代为缴纳。因此，公司已实际承担了应为员工缴纳的社保和住房公积金费用。同时，公司已积极进行整改，通过采取各种措施逐步减小由第三方代缴员工社会保险及住房公积金的比例，截至本补充法律意见书出具之日，公司已不存在第三方代缴员工社会保险及住房公积金的情况。

（2）报告期各期通过第三方代缴异地员工社保公积金涉及的员工人数及金

GRANDWAY

额占比均较低，不会对公司日常生产造成重大不利影响。

（3）根据信用广东出具的企业信用报告以及子公司、分公司所在地社会保险主管部门和住房公积金主管部门出具的证明文件，报告期内，公司及子公司、分公司不存在因违反相关法律法规而受到各地社会保险主管部门和住房公积金主管部门重大行政处罚的情形。

（4）公司实际控制人周裕丰、梁伟峰、罗伟玲、何剑锋已出具承诺如下："对于发行人及子公司、分公司为员工缴纳社会保险金及住房公积金的事项，如被相关主管部门要求追缴社会保险金及住房公积金，本人保证将按主管部门核定的金额和标准无偿代发行人及子公司、分公司进行补缴；如发行人及子公司、分公司因被认定违反相关社会保险及住房公积金管理规定而受到处罚或带来其他费用支出，本人保证将代发行人及子公司、分公司承担全部费用或损失。如因相关主管部门要求发行人及子公司、分公司必须先自行支付上述费用，则本人将及时向发行人及子公司、分公司给予全额补偿，以确保发行人及子公司、分公司不会因社会保险金及住房公积金的缴纳给公司造成额外支出及遭受任何其他损失，保证不对发行人及子公司、分公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响。"

综上，本所律师认为，发行人通过第三方代缴员工社保公积金的事项不构成公司本次发行的实质性法律障碍。

第二部分　新期间的补充信息披露

一、发行人本次发行上市的主体资格

根据发行人的陈述、中汇会计师出具的《审计报告》（中汇会审[2022]6517 号）、《广东国地规划科技股份有限公司内部控制的鉴证报告》（中汇会鉴[2022]6521 号），并经查验发行人的工商登记资料、组织机构设置、"三会"会议文件、内部控制相关制度、发行人新期间内的重大采购、项目合同、公司章程、信用广东出具的企业信用报告，本所律师认为，发行人继续具备有关法律、法规、规章、规

范性文件规定的首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的主体资格。

新期间内，发行人新增珠海分公司，其具体情况如下：

序号	分公司名称	成立日期	负责人	营业场所
1	广东国地规划科技股份有限公司珠海分公司	2022.9.5	何剑锋	珠海市香洲区吉大景山路 171 号(诺瑞比丽名园)六层 608 室

二、发行人本次发行上市的实质条件

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

三、发行人的发起人或股东（实际控制人）

经查验发行人提供的工商登记资料、股东名册并经本所律师查询企业公示系统、巨潮资讯网公示信息（查询日期：2022 年 9 月 7 日），截至查询日，新期间内发行人股东的基本信息发生如下变更情况：

1.中海达股份

经查询巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/，查询日期：2022年9月7日），截至2022年6月30日，中海达股份前十大股东情况如下：

GRANDWAY

序号	股东名称/姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	廖定海	14,028.18	18.85
2	廖文	4,334.97	5.83
3	董德伟	1,089.46	1.46
4	中国北方工业有限公司	700.00	0.94
5	詹培华	595.07	0.80
6	戚世旺	336.00	0.45
7	香港中央结算有限公司	332.96	0.45
8	叶国林	291.70	0.39
9	横琴广金美好基金管理有限公司-广金美好玻色八号私募证券投资基金	283.78	0.38
10	招商银行股份有限公司-景顺长城专精特新量化优选股票型证券投资基金	248.99	0.33

注：中海达股份股东中，廖定海与廖文系父子关系。

2.乌镇佳域

根据乌镇佳域提供的营业执照并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2022 年 9 月 7 日），2022 年 7 月 7 日，乌镇佳域执行事务合伙人桐乡市乌镇昆域股权投资有限公司变更企业名称为“桐乡市乌镇昆域创业投资有限公司”，截至查询日，乌镇佳域的基本情况如下

企业名称	桐乡市乌镇佳域数字经济产业股权投资合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	91330483MA2JDWXG7P
类型	有限合伙企业
执行事务合伙人	桐乡市乌镇昆域创业投资有限公司
成立日期	2020 年 7 月 27 日
合伙期限	2020 年 7 月 27 日至长期
主要经营场所	浙江省嘉兴市桐乡市乌镇镇子夜东路 1508 号悦景庄二街坊 2 号-152
经营范围	一般项目：股权投资（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）。

截至查询日，乌镇佳域的出资人及出资情况如下：

序号	出资人名称	出资人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
1	桐乡市乌镇昆域创业投资有限公司	普通合伙人	500	1.00
2	深圳市康佳投资控股有限公司	有限合伙人	20,000	40.00
3	云享乌镇（桐乡）股权投资有限公司	有限合伙人	10,000	20.00

GRANDWAY

4	桐乡市金信股权投资有限公司	有限合伙人	10,000	20.00
5	深圳华侨城文化产业股权投资母基金合伙企业（有限合伙）	有限合伙人	9,500	19.00
合计			**50,000**	**100.00**

3.睿信创投

根据睿信创投提供的合伙协议并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2022年9月7日），新期间内，睿信创投变更合伙企业出资额为20,000万元，其出资人及出资情况如下：

序号	出资人名称	出资人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
1	广州睿熙投资有限公司	普通合伙人	236	1.18
2	广州睿诚创业投资有限公司	有限合伙人	19,764	98.82
合计			**20,000**	**100.00**

四、发行人的业务

（一）发行人的经营范围和经营方式

1．发行人拥有的与经营活动相关的资质和许可

根据有关法律、法规、规章及规范性文件的规定，并经查验发行人及其控股子公司现持有的相关资质和许可证书，新期间内，发行人持有的如下与经营活动相关的资质发布新通知文件：

发行人持有中国土地学会颁发的《土地规划机构等级证书》。机构等级为甲级、证书编号为020010、有效期限为2015年12月至2019年11月。

（1）根据中国土地学会于2019年5月13日下发的《关于停止土地规划甲级机构名录推荐评审工作的公告》，中国土地学会决定停止土地规划甲级机构名录推荐评审以及到期土地规划甲级机构延续认定工作。

（2）2019年12月，自然资源部办公厅发布《自然资源部办公厅关于国土空间规划编制资质有关问题的函》：“为深入贯彻落实《中共中央国务院关于建立

GRANDWAY

国土空间规划体系并监督实施的若干意见》，加强国土空间规划编制的资质管理，提高国土空间规划编制质量，我部正加快研究出台新时期的规划编制单位资质管理规定。新规定出台前，对承担国土空间规划编制工作的单位资质暂不作强制要求，原有规划资质可作为参考。”

（3）2022年6月24日，中国土地学会发布《关于<土地规划机构等级证书>可延续使用的通知》：“在国土空间规划编制资质管理规定出台之前，相关单位取得的《土地规划机构等级证书》不再换发新证、可延续使用，待新的规划资质管理规定出台后从其规定。”

（二）发行人的主营业务突出

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

期间	业务收入（元）	主营业务收入（元）	主营业务收入占比（%）
2019 年度	398,791,707.57	398,207,958.92	99.85
2020 年度	594,013,366.50	593,530,703.38	99.92
2021 年度	639,658,619.64	630,705,150.53	98,60
2022 年 1 月-6 月	255,617,797.53	255,617,797.53	100.00

据此，本所律师认为，发行人的主营业务突出。

（三）发行人新期间内的主要客户及供应商

1．发行人新期间内的主要客户

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

序号	客户名称
	2022年1月-6月
1	博白县自然资源局
2	廉江市住房和城乡建设局
3	旺苍县自然资源局
4	新疆维吾尔自治区国土空间规划研究中心
5	佛山市自然资源局三水分局西南管理所

GRANDWAY

根据发行人主要客户的走访情况并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn）（查询日期：2022年9月7日），截至查询日，新期间内发行人新增客户的基本情况如下：

序号	客户名称	注册时间	住所/营业场所	登记状态	注册资本（万元）	股权结构
1	博白县自然资源局	-	博白县博白镇绿珠大道东 036 号	-	-	-
2	旺苍县自然资源局	-	旺苍县东河镇凤凰街西凤巷 104 号	-	-	-
3	新疆维吾尔自治区国土空间规划研究中心	-	乌鲁木齐市天山区金银路 56 号	-	-	-
4	佛山市自然资源局三水分局西南管理所	-	广东省佛山市三水区西南街道河口车仔路 18 号	-	-	-

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、发行人报告期内各年度前五大客户出具的承诺函、发行人及其报告期内各年度前五大客户的工商登记资料、发行人报告期内员工名册，并经本所律师实地走访上述主要客户、查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2022年9月7日）、企查查网站（https://pro.qcc.com，查询日期：2022年9月7日），截至查询日，发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与上述主要客户不存在关联关系。

2．发行人新期间内的主要供应商

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

序号	供应商名称
	2022年1月-6月
1	广州国测规划信息技术有限公司
2	湖南楚林地理信息研究院有限公司
3	广东精地规划科技有限公司
4	修水县前景测绘队
5	易智瑞信息技术有限公司

根据发行人主要供应商的走访情况并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn）（查询日期：2022年9月7日），截至查询日，新期间内发

行人新增供应商的基本情况如下：

序号	供应商名称	注册时间	住所/营业场所	登记状态	注册资本（万元）	股权结构
1	广州国测规划信息技术有限公司	2002.9.18	广州市天河区明旭街 1 号 310 房(仅限办公)	在业	530.5778	广东梅雁吉祥水电股份有限公司持股 53.09%、长兴国展企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持股 37.34%、长兴国发企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持股 9.57%
2	湖南楚林地理信息研究院有限公司	2011.4.20	湖南省长沙市天心区芙蓉南路四段 156 号湖南地理信息产业园总部基地 B 栋 322 房	存续	200	付翔持股 100%
3	广东精地规划科技有限公司	2012.3.30	广州市天河区天河北路 689 号 804-813 房自编 812 单元(仅限办公)	在业	1,250	杨亚杰持股 32%、黄鹏持股 32%、广州瑞元企业管理合伙企业（有限合伙）持股 20%、刘菊鲜持股 8%、麦柳妍持股 8%
4	修水县前景测绘队	2019.6.4	九江市修水县上杭乡新街	在业	-	-
5	易智瑞信息技术有限公司	2021.10.21	北京市海淀区东北旺西路 8 号 5 号楼一层 150 室	存续	5,000	天津智岘源科技发展有限公司持股 100%

同时，2019年度至2022年6月各期间，发行人各年度前五大供应商基本信息中的注册资本及其股东情况变化情况如下：

序号	供应商名称	注册时间	住所/营业场所	登记状态	注册资本（万元）	股权结构
1	科大讯飞股份有限公司	1999.12.30	合肥市高新开发区望江西路 666 号	存续	232,375.2783	截至 2022.6.30 前五大股东：
						中国移动通信有限公司持股 10.66%
						刘庆峰持股 7.24%
						香港中央结算有限公司持股 4.70%
						中科大资产经营有限责任公司持股 3.59%
						安徽言知科技有限公司持股 2.47%
2		2002.12.30		存续	23,402.489	截至 2022.6.30 前五大股东：
						柯建东持股 44.63%

	宁波柯力传感科技股份有限公司		浙江省宁波市江北区长兴路 199 号			宁波森纳投资有限公司持股 6.90%
						中国建设银行股份有限公司-宝盈新兴产业灵活配置混合型证券投资基金持股 1.66%
						上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 23 号私募证券投资基金持股 1.63%
						鲁忠耿持股 1.28%

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、发行人报告期内各年度前五大供应商出具的承诺函，并查验发行人及其报告期内各年度前五大供应商的工商登记资料、发行人报告期内员工名册，并经本所律师实地走访上述主要供应商、查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2022年9月7日）、企查查网站（https://pro.qcc.com，查询日期：2022年9月7日）等公开披露信息，截至查询日，发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与上述主要供应商不存在关联关系。

五、关联交易及同业竞争

（一）关联方

1. 发行人的子公司

根据《公司法》《上市公司信息披露管理办法》《上市规则》《审计报告》和发行人的陈述，并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2022 年 9 月 7 日）、企查查网站（https://pro.qcc.com，查询日期：2022 年 9 月 7 日）的公开披露信息，新期间内发行人子公司发生如下变更情况：

（1）蓝图信息

2022 年 8 月 28 日，蓝图信息博白分公司变更营业场所。根据博白县市监局于 2022 年 8 月 28 日核发的《营业执照》并经本所律师查询企业信息公示系统公示信息（查询日期：2022 年 9 月 7 日），截至查询日，蓝图信息博白分公司的情况如下：

序号	分公司名称	成立日期	负责人	营业场所
1	广州蓝图地理信息技术有限公司博白分公司	2021.10.25	刘禹麒	博白县博白镇绿珠大道西 162 号绿洲一品第 5 幢 1 单元 605 号房

（2）国地科技（佛山）有限公司（以下简称“佛山国地”）

2022 年 6 月 23 日，发行人新设全资子公司佛山国地。根据佛山市南海区市监局于 2022 年 6 月 23 日核发的《营业执照》、佛山国地的工商登记资料并经本所律师查询企业信息公示系统公示信息（查询日期：2022 年 9 月 7 日），截至查询日，佛山国地的基本情况如下：

名　　称	国地科技（佛山）有限公司
法定代表人	梁伟峰
类　　型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
统一社会信用代码	91440605MABRCM461J
注册资本	1,000万元
住　　所	佛山市南海区丹灶镇云峰路3号云山峰境广场1栋815房（住所申报）
成立日期	2022年6月23日
营业期限	长期
经营范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；软件开发；信息系统集成服务；数据处理服务；物联网技术研发；规划设计管理；土地调查评估服务；地理遥感信息服务；土地整治服务；生态资源监测；工程管理服务；水资源管理；自然生态系统保护管理；园林绿化工程施工。（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：国土空间规划编制；测绘服务；地质灾害治理工程施工。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

2．发行人关联自然人控制或担任重要职务的其他企业

根据发行人实际控制人、持股5%以上自然人股东、发行人董事、监事、高级管理人员签署的基本情况调查表、提供的关联方相关资料，并经本所律师查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2022年9月7日）、企查查网站（https://pro.qcc.com，查询日期：2022年9月7日）的公开披露信息，发行人实际控制人、持股5%以上自然人股东、发行人董事、监事、高级管理人员，及前述人士关系密切的家庭成员，控制或担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的其

GRANDWAY

他企业（发行人及其控股子公司、发行人实际控制人控制的关联企业除外）于新期间内发生经营范围变更如下：

序号	企业名称	与发行人的关联关系	主营业务/经营范围
1	斯瑞尔环境科技股份有限公司	董事涂鋆担任董事的企业	许可项目：危险化学品生产；危险化学品经营【分支机构经营】；危险废物经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目:专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；电子专用材料制造；电子专用材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；物业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3．其他关联方

根据发行人的陈述、《审计报告》及相关工商登记资料，并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2022年9月7日）、企查查网站（https://pro.qcc.com，查询日期：2022年9月7日）的公开披露信息，新期间内发行人新增其他关联方及发生经营范围变更如下：

序号	企业名称	与发行人的关联关系	主营业务/经营范围
1	广东高投毅达贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	董事涂鋆担任执行事务合伙人委派代表的企业	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成备案登记后方可从事经营活动）
2	深圳中铭高科信息产业股份有限公司	监事谢浩涛担任监事的且为股东中海达股份控股的企业	一般经营项目是：工程测量：控制测量，地形测量，城乡规划定线测量，市政工程测量、建筑工程测量，线路工程测量，变形（沉降）观测；地籍测量：界址测量，其他地籍要素调查与测量，地籍图测绘，面积量算；房产测绘：房产面积测算，房产要素调查与测量，房产变更调查与测量，房产图测绘；计算机软硬件、电子产品的技术开发与购销；计算机系统集成；测绘仪器销售、租赁；档案管理服务，档案立卷整理，档案数字化服务；林业调查、规划、设计；设计服务（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目，限制的项目须取得许可后方可经营）。规划设计管理。（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），许可经营项目是：测绘仪器维修；控制测量检验检测、地籍测量检验检

GRANDWAY

			测、房产测量检验检测、变形测量检验检测、工程测量检验检测、管道 CCTV 检验检测。国土空间规划编制。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
3	中海达仪器	股东中海达股份的全资子公司且报告期内与发行人发生交易	信息系统集成服务；大数据服务；计算机系统服务；信息技术咨询服务；卫星遥感应用系统集成；卫星导航多模增强应用服务系统集成；软件开发；网络技术服务；卫星遥感数据处理；地理遥感信息服务；数据处理和存储支持服务；智能控制系统集成；信息系统运行维护服务；数据处理服务；增材制造装备制造；通用零部件制造；机械零件、零部件加工；增材制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；电子专用设备制造；智能无人飞行器制造；智能车载设备制造；可穿戴智能设备制造；移动通信设备制造；通信设备制造；移动终端设备制造；卫星移动通信终端制造；其他通用仪器制造；其他专用仪器制造；导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造；智能仪器仪表制造；光学仪器制造；导航终端制造；仪器仪表制造；通用设备修理；仪器仪表修理；专用设备修理；卫星导航服务；增材制造装备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；可穿戴智能设备销售；绘图、计算及测量仪器销售；光学仪器销售；电子测量仪器销售；导航终端销售；卫星移动通信终端销售；移动通信设备销售；导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售；软件销售；智能仪器仪表销售；移动终端设备销售；仪器仪表销售；电子元器件批发；人工智能硬件销售；海洋环境监测与探测装备销售；水下系统和作业装备销售；智能无人飞行器销售；电子产品销售；海洋服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业设计服务；专业设计服务；工程和技术研究和试验发展；住房租赁；绘图、计算及测量仪器制造；水文服务；地质灾害治理服务；测绘服务；货物进出口；技术进出口；地质灾害治理工程勘查

4．发行人曾经的关联方

根据发行人的陈述、《审计报告》及相关工商登记资料，并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2022年9月7日）、企查查网站（https://pro.qcc.com，查询日：2022年9月7日）的公开披露信息，报告期内发行人曾存在的主要关联方如下：

序号	名称	关联关系
1	广东搏牛文化传播有限公司	公司董事涂鋆曾经担任董事的企业，2022年8月，涂鋆退出该公司董事职务

GRANDWAY

（二）重大关联交易

根据发行人的陈述、《审计报告》，并经查验相关的关联交易合同及其履行凭证，发行人及其控股子公司新期间内与关联方之间已履行完毕的以及正在履行、将要履行的重大关联交易如下：

1.购销商品、接受和提供劳务情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2022 年 1-6 月
广州一通图文有限公司	印刷装订	市场价	376,168.12
合　计			**376,168.12**

注：自 2019 年 8 月起，广州一通图文有限公司与发行人不再具有关联关系，新期间内比照关联交易披露。

2.关键管理人员薪酬

报告期间	2022 年 1-6 月
关键管理人员人数	17
在发行人领取报酬人数	15
报酬总额（万元）	**202.13**

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

六、发行人的主要财产

（一）发行人的主要财产

1．无形资产

GRANDWAY

（1）计算机软件著作权

根据发行人现持有的计算机软件著作权证书，并经查询中国版权保护中心（http://www.ccopyright.com.cn，查询日期：2022 年 9 月 7 日），截至查询日，发行人新取得的已登记计算机软件著作权的情况如下：

序号	软件名称	证书号	著作权人	登记号	首次发表日期	取得方式	权利期限	他项权利
1	基于 Cesium 的城市信息模型基础平台 V1.0	软著登字第 9770305 号	发行人、北京国地	2022SR 0816106	未发表	原始取得	五十年	无
2	城市体征监测信息平台 V1.0	软著登字第 9770307 号	发行人、北京国地	2022SR 0816108	2021.8.11	原始取得	五十年	无
3	国地数据轻量化处理桌面软件 1.0	软著登字第 9770306 号	发行人、北京国地	2022SR 0816107	2021.9.11	原始取得	五十年	无
4	智慧园区运营服务管理平台 V1.0	软著登字第 9770303 号	发行人、北京国地	2022SR 0816104	2021.10.11	原始取得	五十年	无
5	国地城市高仿真平台 1.0	软著登字第 9770302 号	发行人、北京国地	2022SR 0816103	2021.9.11	原始取得	五十年	无
6	空间规划“能碳”一张图系统 V1.0	软著登字第 9770304 号	发行人、北京国地	2022SR 0816105	未发表	原始取得	五十年	无
7	AI 智能识别与变化监测分析应用系统 V1.0	软著登字第 9770301 号	发行人、北京国地	2022SR 0816102	2021.8.11	原始取得	五十年	无
8	国地数字孪生平台 V1.0	软著登字第 9770300 号	发行人、北京国地	2022SR 0816101	2021.8.11	原始取得	五十年	无
9	国地空间大数据分析引擎系统 V1.0	软著登字第 10066271 号	发行人、北京国地	2022SR 1112072	2022.4.25	原始取得	五十年	无
10	国土空间总体规划成果审查工具软件 V1.0	软著登字第 10066272 号	发行人、北京国地	2022SR 1112073	2022.3.20	原始取得	五十年	无
11	国有建设用地清查成果质检入库系统 V1.0	软著登字第 10066321 号	发行人、北京国地	2022SR 1112122	2022.5.10	原始取得	五十年	无
12	国地开源 GIS 分析引擎系统 V1.0	软著登字第 10066410 号	发行人、北京国地	2022SR 1112211	2022.4.5	原始取得	五十年	无
13	工程建设项目 BIM 统一业务管理平台 V1.0	软著登字第 10066411 号	发行人、北京国地	2022SR 1112212	2022.6.9	原始取得	五十年	无
14	CAD 编制及报建审查系统 V1.0	软著登字第 10066412 号	发行人、北京国地	2022SR 1112213	2022.5.12	原始取得	五十年	无
15	人大规划监督管理信息系统 V1.0	软著登字第 10079895 号	发行人、北京国地	2022SR 1125696	2022.3.15	原始取得	五十年	无
16	历史文化资源调查与应用系统平台 V1.0	软著登字第 10079896 号	发行人、北京国地	2022SR 1125697	2022.6.9	原始取得	五十年	无
17	国有建设用地清查成果应用管理系统 V1.0	软著登字第 10079897 号	发行人、北京国地	2022SR 1125698	2022.5.20	原始取得	五十年	无

GRANDWAY

18	国土空间专项规划成果审查工具软件 V1.0	软著登字第 10079898 号	发行人、北京国地	2022SR 1125699	2022.4.21	原始取得	五十年	无
19	国地容器云平台（GDKE）V1.0	软著登字第 10079899 号	发行人、北京国地	2022SR 1125700	2022.5.31	原始取得	五十年	无
20	国地空间大数据可视化引擎系统 V1.0	软著登字第 10079904 号	发行人、北京国地	2022SR 1125705	2022.4.15	原始取得	五十年	无
21	国地空间大数据自动化部署系统 V1.0	软著登字第 10079905 号	发行人、北京国地	2022SR 1125706	2022.4.18	原始取得	五十年	无
22	云资源监控管理系统 V1.0	软著登字第 10079906 号	发行人、北京国地	2022SR 1125707	2022.5.15	原始取得	五十年	无
23	遥感影像智能解译系统 V1.0	软著登字第 10079907 号	发行人、北京国地	2022SR 1125708	2022.5.15	原始取得	五十年	无
24	数据模型在线管理系统 V1.0	软著登字第 10079908 号	发行人、北京国地	2022SR 1125709	2022.6.9	原始取得	五十年	无
25	国有建设用地经济价值成果核查系统 V1.0	软著登字第 10102224 号	发行人、北京国地	2022SR 1148025	2022.4.15	原始取得	五十年	无
26	国土空间生态修复成果审查工具软件 V1.0	软著登字第 10102225 号	发行人、北京国地	2022SR 1148026	2022.5.18	原始取得	五十年	无
27	国地信息化云平台 V1.0	软著登字第 10102226 号	发行人、北京国地	2022SR 1148027	2022.3.22	原始取得	五十年	无
28	国地空间大数据存储引擎系统 V1.0	软著登字第 10102227 号	发行人、北京国地	2022SR 1148028	2022.3.5	原始取得	五十年	无
29	CAD 图纸入库系统 V1.0	软著登字第 10102228 号	发行人、北京国地	2022SR 1148029	2022.5.22	原始取得	五十年	无
30	在线可视化监控系统 V1.0	软著登字第 10102229 号	发行人、北京国地	2022SR 1148030	2022.5.30	原始取得	五十年	无

2．主要生产经营设备

根据发行人的陈述、《审计报告》及本所律师对发行人财务总监的访谈，并经查验相关经营设备清单及购买凭证，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人拥有账面原值为 8,608,640.10 元、账面价值为 3,030,932.22 元的运输工具；账面原值为 19,672,778.87 元、账面价值为 9,006,384.54 元的电子及其他设备；账面原值为 3,160,991.57 元、账面价值为 1,434,251.93 元的专用设备。

3．在建工程

根据发行人的陈述、《审计报告》及本所律师对发行人财务总监的访谈，截至2022年6月30日，发行人无在建工程项目。

GRANDWAY

4．长期对外投资

根据仕永一号提供的营业执照并经查询企业公示系统（http://www.gsxt.gov.cn，查询日期：2022 年 9 月 7 日），新期间内，仕永一号执行事务合伙人发生名称变更，其基本情况如下：

企业名称	横琴仕永一号投资管理有限合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	91440400MA4UNWXB46
类型	有限合伙企业
执行事务合伙人	广州仕永投资有限公司
成立日期	2016 年 4 月 26 日
合伙期限	2016 年 4 月 26 日至 2026 年 4 月 26 日
主要经营场所	珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-13652
经营范围	合伙协议记载的经营范围：投资管理服务；股权投资；企业自有资金投资；投资咨询服务；策划创意服务；企业管理咨询服务；物业管理；自有房地产经营活动；房屋租赁；场地租赁（不含仓储）；房地产开发经营；会议及展览服务；市场营销策划服务。（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）

仕永一号的出资人及出资情况如下：

序号	出资人姓名/名称	出资人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
1	广州仕永投资有限公司	普通合伙人	115	11.33
2	王洁霞	有限合伙人	100	9.85
3	刘嘉怡	有限合伙人	100	9.85
4	师彦芳	有限合伙人	100	9.85
5	李桥锋	有限合伙人	100	9.85
6	周威	有限合伙人	100	9.85
7	王莉	有限合伙人	100	9.85
8	发行人	有限合伙人	100	9.85
9	广东天鹰投资有限公司	有限合伙人	100	9.85
10	广州广锦昱创投资有限公司	有限合伙人	100	9.85
合计			**1,015**	**100.00**

（二）发行人租赁的财产

经查验发行人及其控股子公司的租赁合同、房屋产权证明文件及相关资料，截至本补充法律意见书出具日，发行人及其控股子公司新期间内新增或续租以下租赁房屋、土地使用权等资产的情形：

序号	出租方	承租方	位置	面积（㎡）	期限	月租金（元）	用途	租赁备案情况
1	智兴物业	发行人	广州市天河区长福路 207 号 D305 单元	172	2022.3.10-2024.3.9	15,480	办公	是
					2024.3.10-2025.3.9	16,254		
2	智兴物业	发行人	广州市天河区长福路 205 号 C403C 单元	139	2022.3.10-2024.3.9	12,510	办公	是
					2024.3.10-2025.3.9	13,136		
3	智兴物业	发行人	广州市天河区长福路 207 号 D207 单元	110	2022.3.10-2024.3.9	9,900	办公	是
					2024.3.10-2025.3.9	10,395		
4	智兴物业	发行人	广州市天河区长福路 217 号 G212 单元	45	2022.5.6-2024.5.5	4,050	办公	是
					2024.5.6-2025.5.5	4,253		
5	山东尚郡企业管理咨询有限公司	发行人山东分公司	济南市历下区经十路 9777 号鲁商国奥城 4 号楼 3804 房	455.32	2022.6.23-2023.6.22	28,782.08	办公	是
6	珠海航空有限公司	发行人	珠海市吉大景山路 171 号（诺瑞比丽名园）六层 608 区域	123.85	2022.6.1-2022.6.30	9,908	办公	是
					2022.7.1-2023.6.30	10,403.40		
7	尤臻豪	发行人云南分公司	广福路与金源大道交汇处春城时光花园 2-3 号地块 2 座 15 层 1507、1508、1509、1510、1511 号	261.9	2022.9.12-2023.12.31	12,576	办公	否
8	胡栋	蓝图信息博白分公司	博白县博白镇绿珠大道西 162 号绿洲一品第 5 幢 1 单元 605 号房	134.75	2022.7.1-2024.12.31	2,000	办公	是
9	智兴物业	蓝图信息	广州市天河区长福路 219 号 H301 单元	73.7	2022.3.1-2022.4.30	6,314	办公	是
					2022.5.1-2023.4.30	6,629		
10	韶关市城市运营有限公司	发行人	韶关市武江区工业西路芙蓉小区嘉顺楼首层 6 号铺	33.48	2022.9.1-2025.8.31	1,320	办公	否

GRANDWAY

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

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

七、发行人的重大债权债务

（一）重大合同

经查验，截至本补充法律意见书出具日，除本补充法律意见书“五/（二）”中所述的重大关联交易外，发行人及其控股子公司新期间内新增已履行完毕、正在履行和将要履行的对发行人新期间内经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的合同主要如下：

1．借款合同

截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司新期间内新增已履行完毕和正在履行的银行借款合同如下：

序号	借款人	借款银行	合同编号	借款金额（万元）	借款利率	借款期限	履行情况
1	蓝图信息	浦发银行广州分行	82232022280010	1,000.00	年利率 3.75%	2022.1.21-2023.1.20	履行中

（二）侵权之债

根据发行人陈述及本所律师对发行人董事长和总经理的访谈，并经查询有关主管机关网站[1]的公开披露信息（查询日期：2022 年 9 月 7 日），截至查询日，发

[1] “有关主管机关网站”包括：广东省生态环境厅网址：http://gdee.gd.gov.cn/、广州市生态环境局网址：http://sthjj.gz.gov.cn/、北京市生态环境局网址：http://sthjj.beijing.gov.cn/、重庆市生态环境局网址：http://sthjj.cq.gov.cn/、惠州市生态环境局网址：http://shj.huizhou.gov.cn/、佛山市生态环境局网址：

行人及其控股子公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因发生的重大侵权之债。

---

http://sthj.foshan.gov.cn/、海口市生态环境局网址：http://sthb.haikou.gov.cn/、福州环境保护网址：http://www.fuzhou.gov.cn/zgfzzt/shbj/、江门市生态环境局网址：http://www.jiangmen.gov.cn/bmpd/jmssthjj/、武汉市生态环境局网址：http://hbj.wuhan.gov.cn/、贵阳市生态环境局网址：http://sthjj.guiyang.gov.cn/、广西南宁市生态环境局网站网址：https://sthjj.nanning.gov.cn/、成都市生态环境局网址：http://sthj.chengdu.gov.cn/、邵阳市生态环境局网址：https://hbj.shaoyang.gov.cn/、杭州市生态环境局网址：http://epb.hangzhou.gov.cn/、济南市生态环境局网址：http://jnepb.jinan.gov.cn/、沈阳市生态环境局网址：http://sthjj.shenyang.gov.cn/、新疆维吾尔自治区生态环境厅网址：http://sthjt.xinjiang.gov.cn/、郑州市生态环境局网址：http://sthjj.zhengzhou.gov.cn/、东莞市生态环境局网址：http://dgepb.dg.gov.cn/、长沙市生态环境局网址：http://hbj.changsha.gov.cn/、合肥市生态环境局网址：http://sthjj.hefei.gov.cn/index.html、深圳市生态环境局网址：http://meeb.sz.gov.cn/、昆明市生态环境局网址：http://sthjj.km.gov.cn/、中山市生态环境局政务网网址：http://zsepb.zs.gov.cn/、广西玉林市生态环境局网址：http://sthjj.yulin.gov.cn/、信阳市生态环境局网址：http://sthjj.xinyang.gov.cn/、云浮市生态环境局网址：https://www.yunfu.gov.cn/sthjj/、西安市生态环境局网址：http://xaepb.xa.gov.cn/、广东省市场监督管理局（知识产权局）网址：http://amr.gd.gov.cn/index.html、广州市市场监督管理局（知识产权局）网址：http://scjgj.gz.gov.cn/、北京市市场监督管理局网址：http://scjgj.beijing.gov.cn/、重庆市市场监督管理局网址：http://scjgj.cq.gov.cn/、惠州市市场监督管理局（知识产权局）网址：http://hzamr.huizhou.gov.cn/、佛山市市场监督管理局（知识产权局）网址：http://fsamr.foshan.gov.cn/、海口市市场监督管理局网址：http://amr.haikou.gov.cn/、福州市市场监督管理局（知识产权局）网址：http://scjg.fuzhou.gov.cn/、江门市市场监督管理局（知识产权局）网址：http://www.jiangmen.gov.cn/bmpd/jmsscjdglj/、武汉市市场监督管理局 武汉市知识产权局网址：http://scjgj.wuhan.gov.cn/、贵阳市市场监督管理局（知识产权局、药品监督管理局）网址：http://amr.guiyang.gov.cn/、广西南宁市市场监督管理局网站网址：https://scjgj.nanning.gov.cn/、成都市市场监督管理局（市知识产权局）网址：http://scjg.chengdu.gov.cn/、邵阳市市场监督管理局网址：https://amr.shaoyang.gov.cn/、杭州市市场监督管理局网址：http://scjg.hangzhou.gov.cn/、济南市市场监督管理局（知识产权局）网址：http://amr.jinan.gov.cn/、沈阳市市场监督管理局 沈阳市知识产权局网址：http://scj.shenyang.gov.cn/、新疆维吾尔自治区市场监督管理局（知识产权局）网址：http://scjgj.xinjiang.gov.cn/、郑州市市场监督管理局网址：http://amr.zhengzhou.gov.cn/、东莞市市场监督管理局（市知识产权局）网址：http://dgamr.dg.gov.cn/、长沙市市场监督管理局网址：http://amr.changsha.gov.cn/、合肥市市场监督管理局（合肥市知识产权局）网址：http://amr.hefei.gov.cn/、深圳市市场监督管理局（深圳市知识产权局）网址：http://amr.sz.gov.cn/、昆明市市场监督管理局网址：http://scjgj.km.gov.cn/、中山市市场监督管理局（知识产权局）网址：http://www.zs.gov.cn/zjj/zwdt/、广西玉林市市场监督管理局网址：http://scjdglj.yulin.gov.cn/、信阳市市场监督管理局网址：https://scjgj.xinyang.gov.cn/、云浮市市场监督管理局（知识产权局）网址：https://www.yunfu.gov.cn/scjgj/、西安市市场监督管理局网址：http://scjg.xa.gov.cn/、广东省人力资源和社会保障厅网址：http://hrss.gd.gov.cn/、广州市人力资源和社会保障局网址：http://rsj.gz.gov.cn/、北京市人力资源和社会保障局网址：http://rsj.beijing.gov.cn/、重庆市人力资源和社会保障局网址：http://rlsbj.cq.gov.cn/、惠州市人力资源和社会保障局网址：http://rsj.huizhou.gov.cn/、佛山市人力资源和社会保障局网址：http://hrss.foshan.gov.cn/、海口市人力资源和社会保障局网址：http://rsj.haikou.gov.cn/、福州人社局：http://www.fuzhou.gov.cn/zgfzzt/srsj/fzrs/、江门市人力资源和社会保障局网址：http://www.jiangmen.gov.cn/bmpd/jmsrlzyhshbzj/、武汉市人力资源和社会保障局网址：http://rsj.wuhan.gov.cn/、贵阳市人力资源和社会保障局网址：http://rsj.guiyang.gov.cn/、广西南宁市人力资源和社会保障局网站网址：https://rsj.nanning.gov.cn/、成都市人力资源和社会保障局网址：http://cdhrss.chengdu.gov.cn/、邵阳市人力资源和社会保障局网址：https://rsj.shaoyang.gov.cn/、杭州市人力资源和社会保障局网址：http://hrss.hangzhou.gov.cn/、济南市人力资源和社会保障局网址：http://jnhrss.jinan.gov.cn/、沈阳市人力资源和社会保障局网址：http://rsj.shenyang.gov.cn/、乌鲁木齐市人民政府-市人力资源和社会保障局网址：http://www.wlmq.gov.cn/hrss.htm、郑州市人力资源和社会保障局网址：http://zzrs.zhengzhou.gov.cn/、东莞市人力资源和社会保障局网址：http://dghrss.dg.gov.cn/、长沙市人力资源和社会保障局网址：http://rsj.changsha.gov.cn/、合肥市人力资源和社会保障局网址：http://rsj.hefei.gov.cn/、深圳市人力资源和社会保障局网址：http://hrss.sz.gov.cn/、昆明市人力资源和社会保障局网址：http://rsj.km.gov.cn/、中山人力资源和社会保障局政务网网址：http://hrss.zs.gov.cn/、广西玉林市人力资源和社会保障局网址：http://rsj.yulin.gov.cn/、信阳市人力资源和社会保障局网址：http://rsj.xinyang.gov.cn/、云浮市政府门户网站-人力资源和社会保障局网址：https://www.yunfu.gov.cn/rsj/、西安市人力资源和社会保障局网址：http://xahrss.xa.gov.cn/

GRANDWAY

（三）发行人与关联方之间的重大债权债务关系及相互提供担保

1．发行人与关联方之间的重大债权债务关系

根据《审计报告》及本所律师对发行人财务总监的访谈，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其控股子公司与其他关联方之间不存在重大债权债务关系。

2．发行人与关联方相互提供担保的情况

根据发行人的陈述及《审计报告》，新期间内，发行人及其控股子公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

（四）发行人金额较大的其他应收款和其他应付款

1．发行人金额较大的其他应收款

根据发行人的陈述、《审计报告》，并经查验发行人提供的相关协议及凭证，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人其他应收款账面余额为 12,519,433.62 元，其中金额较大（100 万元以上）的其他应收款为：押金保证金、备用金。

2．发行人金额较大的其他应付款

根据发行人的陈述、《审计报告》，并经查验发行人提供的相关协议及凭证，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人其他应付款金额为 609,670.12 元，其中金额较大（10 万元以上）的其他应付款为：应付报销款、应付暂收款。

GRANDWAY

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

八、发行人的税务

（一）发行人及其境内控股子公司享受的税收优惠及财政补贴政策

1．税收优惠政策

（1）根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号)和《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号)，自 2020 年 3 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号)，上述税收优惠政策执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税。发行人分公司、蓝图信息分公司，广西国地、国地研究院（自 2020 年 9 月转为一般纳税人）、思想者、国地云、北京国地和湖南国地符合上述条件，享受该项优惠政策。

（2）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)，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)，生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日，发行人、蓝图信息享受该项加计抵减政策。

GRANDWAY

2．财政补贴

根据《审计报告》、发行人的陈述，并经查验财政补贴相关依据文件及补贴凭证，发行人及其境内控股子公司在新期间内所享受的单笔 10 万元以上的主要财政补贴如下：

单位：元

项目名称	2022 年 1-6 月
一次性留工培训补助	600,125.00
其他	103 865.12
合计	**703,990.12**

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

（二）发行人及其境内控股子公司的完税情况

根据发行人的陈述及国家税务总局广州市天河区税务局分别于 2022 年 7 月 19 日、2022 年 7 月 20 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局于 2022 年 7 月 13 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、国家税务总局重庆两江新区税务局与 2022 年 7 月 27 日出具的《税务合规性证明》、国家税务总局肇庆市端州区税务局于 2022 年 7 月 19 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、国家税务总局惠州市惠城区税务局于 2022 年 7 月 18 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、国家税务总局邵阳市大祥区税务局于 2022 年 7 月 26 日出具的《无欠税证明》、国家税务总局杭州市滨江区税务局于 2022 年 7 月 7 日出具的《无欠税证明》、国家税务总局佛山市禅城区税务局于 2022 年 7 月 19 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、国家税务总局海口市美兰区税务局于 2022 年 7 月 7 日出具的《无欠税证明》、国家税务总局福州市鼓楼区税务局于 2022 年 7 月 22 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、国家税务总局济南市历下区税务局于 2022 年 7 月 11 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、国家税务总局沈阳市和平区税务局于 2022 年 7 月 18 日出具的《无欠税证明》、国家税务总局江门市蓬江区税务局于 2022 年 7 月 19 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、国家税务总局乌鲁木齐市天山区税务局于 2022 年 7 月 13 日出具的《无欠税证明》、国家税务总局贵阳市云岩区税务局于 2022 年 7 月 14 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、国家税务总局南宁市良庆区税务局于 2022 年 7 月

15 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、国家税务总局郑州高新技术产业开发区税务局于 2022 年 7 月 7 日出具的《无欠税证明》、国家税务总局东莞市税务局于 2022 年 7 月 19 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、国家税务总局长沙市芙蓉区税务局于 2022 年 7 月 20 日出具的《无欠税证明》和 2022 年 8 月 10 日出具的《纳税人涉税情况报告》、国家税务总局合肥市蜀山区税务局于 2022 年 7 月 11 日出具的《证明》、国家税务总局深圳市龙华区税务局于 2022 年 7 月 20 日出具的《税务违法记录证明》、国家税务总局昆明市官渡区税务局小板桥分局于 2022 年 7 月 11 日出具的《证明》、国家税务总局中山市税务局于 2022 年 7 月 19 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、国家税务总局西安市莲湖区税务局于 2022 年 8 月 5 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、国家税务总局博白县税务局于 2022 年 8 月 1 日出具的《无欠税证明》、国家税务总局惠州市惠阳区税务局于 2022 年 7 月 21 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、国家税务总局南宁市西乡塘区税务局于 2022 年 7 月 20 日出具的《无欠税证明》、国家税务总局广州市南沙区税务局于 2022 年 7 月 21 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、国家税务总局息县税务局于 2022 年 7 月 22 日出具的《无欠税证明》、国家税务总局广州市白云区税务局于 2022 年 7 月 25 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、国家税务总局云浮市云城区税务局于 2022 年 7 月 20 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、国家税务总局北京市西城区税务局第一税务所于 2022 年 7 月 11 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、国家税务总局长沙高新技术产业开发区税务局于 2022 年 8 月 10 日出具的《纳税人涉税情况报告》、国家税务总局佛山市南海区税务局于 2022 年 7 月 19 日出具的《涉税信息查询结果告知书》、国家税务总局武汉市洪山区税务局于 2022 年 8 月 4 日出具的《无欠税证明》、国家税务总局喀什经济开发区税务局于 2022 年 4 月 26 日出具的《清税证明》，发行人及其境内控股子公司新期间内存在如下因税务问题而受到行政处罚的情形：

（1）关于未按期办理纳税申报的行政处罚

2022年3月8日，北京国地因2021-01-01至2021-01-31个人所得税（工资薪金所得）未按期进行申报，违反《中华人民共和国税收征收管理法》第六十二条的规定，国家税务总局北京市西城区税务局对北京国地处以800元罚款的行政处罚。

根据《中华人民共和国税收征收管理法》第六十二条的规定：“纳税人未按

GRANDWAY

照规定的期限办理纳税申报和报送纳税资料的，或者扣缴义务人未按照规定的期限向税务机关报送代扣代缴、代收代缴税款报告表和有关资料的，由税务机关责令限期改正，可以处二千元以下的罚款；情节严重的，可以处二千元以上一万元以下的罚款。”

根据上述规定及北京国地的行政处罚情况，北京国地所受到的上述罚款处罚，均不属于上述法规规定中情节严重的情形。根据罚款缴纳凭证及发行人出具的说明，北京国地已按照国家税务总局北京市西城区税务局的要求缴纳相关罚款，并完成了下述整改工作：①成立专门的自查小组，认真做好自查自纠工作，提前化解税务风险。②将严格按照《中华人民共和国税收征收管理法》及相关法规，对2022 年度在经营过程中涉及的各类税种进行彻底的清查。③发行人加强了税务基础管理工作，改善税务管理工作的盲点弱点，提高发行人的税务工作管理水平。

除上述情形外，发行人及其控股子公司最近三年不存在其他因税务问题而受到行政处罚的情形。

九、发行人的环境保护和产品质量、技术标准

（一）发行人的产品质量、技术标准

根据发行人的陈述、信用广东出具的企业信用报告、长沙市高新区市监局于2022 年 7 月 21 日出具的《市场监管部门行政处罚记录证明》、北京市西城区市监局于 2022 年 7 月 15 日出具的《企业信息查询结果》，发行人及其控股子公司新期间内不存在因违反有关质量和技术监督方面的法律、法规而受到处罚的情形。

十、诉讼、仲裁或行政处罚

根据发行人的陈述及持有发行人 5%以上股份的主要股东、发行人实际控制人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员签署确认的基本情况调查表，并经查询中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn）、中国审判流程信息公开网

（https://splcgk.court.gov.cn/gzfwww）、中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）的公开披露信息（查询日期：2022 年 9 月 7 日），截至查询日，发行人及其境内控股子公司、持有发行人 5%以上股份的主要股东、发行人的实际控制人，以及发行人的董事、监事、高级管理人员和核心技术人员新期间内不存在尚未了结或可以预见的重大诉讼、仲裁案件。

根据发行人的陈述及持有发行人 5%以上股份的主要股东、发行人实际控制人、董事长、总经理签署确认的基本情况调查表，并经查询中国执行信息公开网（http://zxgk.court.gov.cn）、12309 中国检察网（https://www.12309.gov.cn）、中国证监会（http://www.csrc.gov.cn）、证券期货市场失信记录查询平台（http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun）、信用中国（https://www.creditchina.gov.cn）及发行人及其境内控股子公司、持有发行人 5%以上股份的主要股东所在地主管部门网站的公开披露信息（查询日期：2022 年 9 月 7 日），截至查询日，发行人及其控股子公司存在如下受到行政处罚的情形：

（1）关于未按期办理纳税申报的行政处罚

2022年3月8日，北京国地因2021-01-01至2021-01-31个人所得税（工资薪金所得）未按期进行申报，违反《中华人民共和国税收征收管理法》第六十二条的规定，国家税务总局北京市西城区税务局对北京国地处以800元罚款的行政处罚。

根据《中华人民共和国税收征收管理法》第六十二条的规定："纳税人未按照规定的期限办理纳税申报和报送纳税资料的，或者扣缴义务人未按照规定的期限向税务机关报送代扣代缴、代收代缴税款报告表和有关资料的，由税务机关责令限期改正，可以处二千元以下的罚款；情节严重的，可以处二千元以上一万元以下的罚款。"

根据上述规定及北京国地的行政处罚情况，北京国地所受到的上述罚款处罚，均不属于上述法规规定中情节严重的情形。根据罚款缴纳凭证及发行人出具的说明，北京国地已按照国家税务总局北京市西城区税务局的要求缴纳相关罚款，并完成了下述整改工作：①成立专门的自查小组，认真做好自查自纠工作，提前化解税务风险。②将严格按照《中华人民共和国税收征收管理法》及相关法规，对 2022 年度在经营过程中涉及的各类税种进行彻底的清查。③发行人加强了税务

GRANDWAY

基础管理工作，改善税务管理工作的盲点弱点，提高发行人的税务工作管理水平。

除上述情形外，发行人及其控股子公司、持有发行人 5%以上股份的主要股东、发行人的实际控制人、董事长及总经理新期间内不存在行政处罚案件，发行人控股股东、实际控制人新期间内不存在被司法机关立案侦查、被中国证监会立案调查，或者被列为失信被执行人的情形。

十一、发行人招股说明书的法律风险评价

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

十二、本所律师认为需要说明的其他问题

1. 发行人新期间内社会保险和住房公积金缴纳情况

根据发行人陈述，并经查验发行人新期间内员工花名册、社会保险及住房公积金缴纳明细、缴费凭证及相关政策文件，并经访谈发行人人力资源部门的负责人，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人员工社会保险和住房公积金的缴纳情况如下：

项目	2022年6月30日
员工总人数	1,795
社会保险已缴纳人数	1,750
社会保险未缴纳人数	45
社会保险未缴纳情况及原因	42 人为因新入职未缴纳社会保险、3 人为次月合并扣费
住房公积金已缴纳人数	1,753
住房公积金未缴纳人数	42

GRANDWAY

项目	2022年6月30日
住房公积金未缴纳情况及原因	41 因新入职未缴纳公积金、1 人前单位为其缴纳公积金

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

根据信用广东出具的《企业信用报告》、四川社会保险于 2022 年 7 月 8 日出具的《社会保险单位参保证明》、成都市医疗保险于 2022 年 7 月 8 日出具的《证明》、重庆两江新区社会保险管理中心于 2022 年 7 月 27 日出具的《重庆市社会保险参保证明（单位）》和《重庆市医疗、生育保险参保证明（单位）》、杭州市滨江区人力资源和社会保障局于 2022 年 7 月 7 日出具的《用人单位劳动保障信用情况证明》、海南省社会保险业务于 2022 年 7 月 7 日出具的《证明》、福州市鼓楼区人力资源和社会保障局于 2022 年 7 月 21 日出具的《证明》、济南市人力资源和社会保障局于 2022 年 7 月 21 日出具的《证明》、武汉市人力资源和社会保障局洪山社会保险管理处于 2022 年 7 月 26 日出具的《证明》、云岩区社会保险事业局于 2022 年 7 月 19 日出具的《证明》、云岩区医疗保障服务中心征缴科于 2022 年 7 月 18 日出具的《医疗保险参保缴费证明（单位）》、南宁市人力资源和社会保障局于 2022 年 7 月 20 日出具的《广州蓝图地理信息技术有限公司广西分公司劳动用工情况证明》以及 2022 年 8 月 10 日出具的《广西国地卓越规划科技有限公司劳动用工情况证明》和《广东国地规划科技股份有限公司广西分公司劳动用工情况证明》、郑州高新技术产业开发区管委会人力资源局于 2022 年 7 月 20 日出具的《证明》、长沙市人力资源和社会保障局于 2022 年 7 月 7 日、2022 年 8 月 30 日出具的《劳动用工守法和社会保险参保登记信息在线验证报告》（在线验证码：20220707081404114821、20220830090052141827）、合肥市蜀山区人力资源和社会保障局于 2022 年 7 月 12 日出具的《证明》、昆明市官渡区医疗保险管理局、昆明市官渡区社会保险事业管理局、昆明市官渡区劳动就业服务局失业保险办公室于 2022 年 7 月 11 日出具的《证明》、北京市西城区人力资源和社会保障局于 2022 年 7 月 12 日出具的《回复》、广州市医疗保障局于 2022 年 7 月 26 日出具的《医疗（生育）保险守法情况核查证明》，以及成都住房公积金管理

GRANDWAY

中心于 2022 年 7 月 8 日出具的《证明》、重庆市住房公积金管理中心于 2022 年 7 月 28 日出具的《单位住房公积金缴存证明》、杭州住房公积金管理中心于 2022 年 7 月 7 日出具的《证明》、海南省直住房公积金管理局于 2022 年 7 月 21 日出具的《证明》、济南住房公积金中心于 2022 年 7 月 13 日出具的《证明》、贵阳市住房公积金管理中心于 2022 年 7 月 18 日出具的《住房公积金缴存情况证明》、南宁住房公积金管理中心青秀管理部于 2022 年 8 月 10 日出具的《证明》（编号 NOGJ2022（青 118）、编号 NOGJ2022（青 119））、南宁住房公积金管理中心西乡塘管理部于 2022 年 7 月 12 日出具的《证明》、郑州住房公积金管理中心于 2022 年 7 月 7 日出具的《住房公积金缴存证明》、长沙住房公积金管理中心于 2022 年 7 月 21 日出具的《住房公积金缴存证明》、昆明市住房公积金管理中心于 2022 年 7 月 11 日出具的《证明》、北京住房公积金管理中心于 2022 年 7 月 11 日出具的《企业上市合法合规缴存住房公积金信息查询结果》、广州住房公积金管理中心于 2022 年 8 月 1 日出具的《住房公积金缴存情况证明》，并经查询发行人及其子公司所在地相关主管部门网站公开信息，发行人及其控股子公司新期间内不存在因违反社会保险及住房公积金管理的相关法律、法规而受到行政处罚的情形。

十三、结论意见

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

本补充法律意见书一式叁份。

GRANDWAY

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于广东国地规划科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之一》的签署页）

北京国枫律师事务所

负 责 人 _____

张利国

经办律师 _____

王 冠

_____

唐 诗

_____

应 知

2022 年 9 月 7 日

附件一、对赌协议等特殊股东权利条款及清理情况

根据公司提供的《股权投资协议》及其补充协议，发行人作为丙方，发行人实际控制人周裕丰、梁伟峰、罗伟玲及何剑锋作为乙方与投资人股东作为甲方签署如下股权投资协议及其补充协议：

（一）对赌协议等特殊权利条款的具体内容

条款事项	条款内容	享有权利的股东
投资的退出	甲方可以选择包括但不限于股份上市交易、协议转让、兼并收购、公司回购、股东或管理层收购、清算等方式实现投资退出。	粤财源和、依星伴月、国发基金、创钰金舵、张进文、黄松、肖燕、谢祥娃
再次增资约定	本次增资完成后至丙方实现上市前，丙方再次向其他投资者发行股份的，该等股份增发应满足以下条件：再次增资的股份认购价格不低于增资时前一个季度公司经审计的每股账面净资产，未经甲方书面同意，亦不低于本次增资的每股价格（在此期间如进行过分红、送股、增资，可按复权价格进行调整），但公司根据证监会要求拟定的 IPO 发行定价除外。	粤财源和、依星伴月、国发基金、创钰金舵、张进文、黄松、肖燕、谢祥娃、毅达创投、天泽中鼎、天河汇智、穗开壹号、睿信创投、美的投资、创钰铭安、华骏二号、乌镇佳域、春来煜健

知情权	1.甲方对丙方的人员、组织、业务、财务、经营、管理的现状及历史享有股东的知情权以及有权查阅财务会计账簿和原始凭证，如甲方书面提出要求，且目的正当，不会损害公司合法利益的，不会影响丙方日常生产经营的，丙方及时向甲方提供相应的材料，以保障甲方的知情权。 2.在不影响公司正常生产经营的前提下，甲方应提前 3 天通知丙方并经丙方认可后，丙方允许甲方在公司正常营业时间进行拜访，视察公司资产，查阅、复制公司财务会计报告，并向丙方相关人员了解丙方经营状况和询问丙方有关事务。 3.丙方出现下列情形的，应当及时通知甲方，甲方有权对此进行调查，丙方应当给予积极配合：（1）丙方及其董事、监事、高级管理人员涉嫌重大违法违规行为；（2）丙方财务状况持续恶化；（3）丙方发生重大亏损；（4）拟更换董事长；（5）发生突发事件，对公司和客户利益产生重大不利影响；（6）其他可能影响丙方持续经营的重大事项。 4.丙方上市之前，应按以下规定向甲方提供财务报告：（1）在每个会计年度结束后四个月内，向投资方提交具备证券期货资格的中国会计师事务所根据中国会计准则出具的集团公司合并年度财务报表；（2）在每个会计年度结束后四个月内，向投资方提交经公司董事会批准的董事会工作报告、上一年度详细经营情况分析报告及公司（及所有子公司）下一年的年度预算计划和业务年度计划书。 5.本条自丙方上市之日起终止执行，并按上市公司相关信息披露规则执行。	粤财源和、依星伴月、国发基金、创钰金舵、张进文、黄松、肖燕、谢祥娃、毅达创投、天泽中鼎、天河汇智、穗开壹号、睿信创投、美的投资、创钰铭安、华骏二号、乌镇佳域、春来煜健
估值调整条款	1.本补充协议各方同意设定目标公司 2019 年、2020 年、2021 年“经审计后的净利润”目标（以下简称“承诺净利润”）分别为 5,500 万元、8,000 万元、10,500 万元。如果目标公司经审计后的实际净利润（以下简称“实际净利润”）少于相应年度承诺净利润的，投资方有权要求乙方根据本补充协议的约定进行现金补偿。	粤财源和、依星伴月、国发基金、创钰金舵

	2.现金补偿：如果目标公司 2019、2020、2021 年当年实际净利润低于当年承诺净利润，乙方应当共同连带对投资方进行现金补偿。具体方式如下： （1）若公司在 2019-2021 年任何一个年的实际净利润未达到承诺净利润的 90%，但不低于承诺净利润的 80%，该年度结束后，乙方应立即对甲方进行现金补偿，对该年度之前实际净利润未达到承诺净利润的，应一并进行补偿。 （2）若公司 2019 年公司实际净利润未达到承诺净利润，但不低于承诺净利润的 90%（即 4,950 万元），则现金补偿延缓至 2021 年执行；若 2019 年和 2020 年累计实际净利润未达到该两年承诺净利润之和，但不低于 2019 年承诺净利润与 2020 年承诺净利润的 90%之和（即 12,700 万元），则现金补偿延缓至 2022 年执行；若 2019-2021 年三年累计的实际净利润低于三年承诺净利润之和的（即 24,000 万元）,乙方须在 2021 年结束后进行补偿；若 2019-2021 三年合计实际净利润不低于 24,000 万元，则乙方无须对甲方进行现金补偿。若最终三年合计实际净利润低于 24,000 万元，则按前述公式进行现金补偿。 （3）现金补偿金额计算公式如下： 现金补偿金额=投资方增资款总额×（累计承诺目标净利润-累计实现净利润）/累计承诺目标净利润-累计分红-累计已补偿和赔偿金额。 （4）公司应当在每个会计年度结束后的起 4 个月内向甲方提供具有证券期货资格的会计师事务所审计的年度审计报告，公司实际净利润以上述会计师事务所出具的无保留意见的审计报告中确认的金额为准。公司如在每个会计年度结束后的 6 个月内仍未提供审计报告，投资方有权指定任何一家具有证券期货从业资格的会计师事务所对目标公司进行审计，并根据其出具的审计报告确认目标公司实际净利润，审计费用由目标公司承担。	

	（5）目标公司的实际净利润未达到承诺净利润时，且符合本条第一款约定时，乙方应当在投资方提出现金补偿的书面要求之日起六十日内将现金补偿金额支付到投资方指定账户，乙方对其根据本补充协议项下的现金补偿义务承担共同连带责任。如果乙方未能按期支付上述现金补偿金额的，每延期一日，乙方应当按照应支付而未支付金额的千分之一向投资方支付违约金。	
	1.本补充协议各方同意设定目标公司 2021 年“经审计后的净利润”目标（以下简称“承诺目标净利润”）为 10,500 万元。如果目标公司经审计后的实际净利润（以下简称“实际净利润”）少于 2021 年度承诺目标净利润的 90%，投资方有权要求乙方根据本补充协议的约定进行现金补偿。 2.现金补偿：如果目标公司 2021 年当年实际净利润低于当年承诺目标净利润的 90%，乙方应当共同连带对投资方进行现金补偿。具体方式如下： （1）现金补偿金额计算公式如下： 现金补偿金额=投资方增资款总额×（2021 年承诺目标净利润-2021 年实际净利润）/2021 年承诺目标净利润-累计分红。 如现金补偿金额为负值，投资方无需向目标公司/乙方反向补偿。 （2）公司应当在每个会计年度结束后的起 4 个月内向甲方提供具有证券期货资格的会计师事务所审计的年度审计报告，公司实际净利润以上述会计师事务所出具的无保留意见的审计报告中确认的金额为准。公司如在每个会计年度结束后的 6 个月内仍未提供审计报告，投资方有权指定任何一家具有证券期货从业资格的会计师事务所对目标公司进行审计，并根据其出具的审计报告确认目标公司实际净利润，审计费用由目标公司承担。	毅达创投、天泽中鼎、天河汇智、穗开壹号、睿信创投、美的投资、创钰铭安、华骏二号、乌镇佳域、春来煜健

	（3）目标公司的实际净利润未达到承诺目标净利润时，且符合本条第一款约定时，乙方应当在投资方提出现金补偿的书面要求之日起六十日内将现金补偿金额支付到投资方指定账户，乙方对其根据本补充协议项下的现金补偿义务承担共同连带责任。如果乙方未能按期支付上述现金补偿金额的，每延期一日，乙方应当按照应支付而未支付金额的千分之一向投资方支付违约金。	
股份回购	1.发生下列情形之一的，投资方有权将其持有的目标公司全部或者部分股份按照本补充协议约定的条件和条款转让给乙方，乙方承诺共同连带受让上述股份： （1）在 2021 年 12 月 31 日之前，目标公司未能完成合格上市（“合格上市”指目标公司在上海证券交易所或深圳证券交易所首次公开发行股票并上市交易的行为，或者通过并购重组置入已上市公司（不包括新三板挂牌公司）体系）； （2）目标公司以上市为目标向中国证监会递交上市申请材料后，无论何种原因导致上市申请材料撤回； （3）目标公司向中国证监会递交上市申请材料后，无论何种原因导致上市申请材料终止审查的； （4）目标公司向中国证监会递交上市申请材料后，中国证监会否决公司上市申请的； （5）目标公司及其子公司发生或者发现对其上市构成实质障碍，且按照中国法律相关规定无法纠正或目标公司及其现有股东拒绝予以规范的情形； （6）目标公司其他股东提出回购要求时； （7）乙方中的任何一人不再是公司共同实际控制人的； （8）乙方中的任何一人从公司离职或转让其所持有目标公司股权的（员工股权激励事项除外） （9）2019 年至 2021 年三年中，目标公司任何一年的实际净利润低于当年承诺净利润的 80%，即 2019 年、2020 年、2021 年三年中任何一年的实际净利润分别低于 4,400 万元，6,400 万元，8,400 万元。	粤财源和、依星伴月

	（10）目标公司 2019 年、2020 年、2021 年三年合计实际净利润低于 19,200 万元； （11）甲方成为目标公司股东后，目标公司聘请不具备证券期货资格的会计师事务所； （12）甲方成为目标公司股东后，在每个会计年度结束后，会计师事务所出具“无保留意见”外其他类型意见的审计报告，或者会计师事务所无法在每个会计年度结束后的 4 个月内出具审计报告。 （13）目标公司丧失开展业务所必需的业务资质的； （14）乙方经营与公司相同或相似的业务，其通过与其关系密切的家庭成员或其他实体经营与公司相同或相似业务的； （15）乙方或其关联方在甲方成为公司股东后向公司拆借、占用资金累计超过 300 万元，或者公司改变本次甲方增资资金用途； （16）目标公司受到有权部门（行业主管部门、工商、税务、规划、住建等部门）的重大处罚；或者受到影响公司未来上市、持续经营的处罚； （17）未经甲方同意，公司主营业务发生重大变更，或者主营业务所产生的经营收入低于公司收入的 50%；或者公司因任何原因进入停业、解散、清算、破产重整或和解程序； （18）乙方及公司核心管理人员（包括董事长、总经理、副总经理、财务总监）出现重大个人诚信问题，包括核心管理层因犯罪而受刑事处罚、个人有重大到期未清偿的债务（仅限于非法民间借贷）、利用职务之便侵占公司财产或为个人谋取利益导致公司直接或间接重大经济损失、故意隐瞒投资方不知情的公司账外现金销售收支或重大资本支出。 2.发生上述任何情形之一的，投资方有权要求乙方按照投资方增资款总额加上每年【百分之十】单利的价格回购投资方持有的目标公司股份，股份转让价格的具体计算公式如下：	

	投资方股份转让价格=投资方增资款总额×（1+10%×N÷360）-投资方从目标公司收到的全部现金分红（如有）-投资方收到的全部现金补偿和赔偿金额（如有）。其中：N 为从投资方向目标公司支付增资款之日起至投资方收到全部股份转让价款之日止的天数。 如果投资方根据本条发出书面回购要求的，乙方应当在投资方书面通知发出之日起九十日内将上述股份转让价款支付至投资方指定账户。 如果乙方未能如期支付股份转让价款的，每逾期一日，乙方应当向投资方支付应支付而未支付金额的千分之一作为违约金。 3.如果乙方未能按约如期支付股份回购价款的，投资方亦有权要求乙方按照投资方指定的时间及本协议约定或各方协商一致的条件和条款向第三方转让股份。乙方转让上述股份所得对价应首先用于履行本补充协议第二条项下的支付义务。	
	1.发生下列情形之一的，投资方有权将其持有的目标公司全部或者部分股份按照本补充协议约定的条件和条款转让给乙方，乙方承诺共同连带受让上述股份： （1）在 2021 年 12 月 31 日之前，目标公司未能完成合格上市（“合格上市”指目标公司在上海证券交易所或深圳证券交易所首次公开发行股票并上市交易的行为，或者通过并购重组置入已上市公司（不包括新三板挂牌公司）体系）； （2）目标公司以上市为目标向中国证监会递交上市申请材料后，无论何种原因导致上市申请材料撤回； （3）目标公司向中国证监会递交上市申请材料后，无论何种原因导致上市申请材料终止审查的； （4）目标公司向中国证监会递交上市申请材料后，中国证监会否决公司上市申请的； （5）目标公司及其子公司发生或者发现对其上市构成实质障碍，且按照中国法律相关规定无法纠正或目标公司及其现有股东拒绝予以规范的情形；	国发基金、创钰金舵、张进文、黄松、肖燕、谢祥娃

	（6）目标公司其他股东提出回购要求时； （7）乙方中的任何一人不再是公司共同实际控制人的； （8）甲方成为目标公司股东后，目标公司聘请不具备证券期货资格的会计师事务所； （9）2019 年至 2021 年三年中，目标公司任何一年的实际净利润低于当年承诺净利润的 80%，即 2019 年、2020 年、2021 年三年中任何一年的实际净利润分别低于 4,400 万元，6,400 万元，8,400 万元。 （10）目标公司 2019 年、2020 年、2021 年三年合计实际净利润低于 19,200 万元； （11）甲方成为目标公司股东后，在每个会计年度结束后，会计师事务所出具“无保留意见”外其他类型意见的审计报告，或者会计师事务所无法在每个会计年度结束后的 4 个月内出具审计报告。 （12）目标公司丧失开展业务所必需的业务资质的； （13）乙方经营与公司相同或相似的业务，其通过与其关系密切的家庭成员或其他实体经营与公司相同或相似业务的； （14）乙方或其关联方在甲方成为公司股东后向公司拆借、占用资金累计超过 300 万元； （15）目标公司受到有权部门（行业主管部门、工商、税务、规划、住建等部门）的重大处罚；或者受到影响公司未来上市、持续经营的处罚； （16）未经甲方同意，公司主营业务发生重大变更，或者主营业务所产生的经营收入低于公司收入的 50%；或者公司因任何原因进入停业、解散、清算、破产重整或和解程序；	

	（17）乙方及公司核心管理人员（包括董事长、总经理、副总经理、财务总监）出现重大个人诚信问题，包括核心管理层因犯罪而受刑事处罚、个人有重大到期未清偿的债务（仅限于非法民间借贷）、利用职务之便侵占公司财产或为个人谋取利益导致公司直接或间接重大经济损失、故意隐瞒投资方不知情的公司账外现金销售收支或重大资本支出。 2.发生上述任何情形之一的，投资方有权要求乙方按照投资方增资款总额加上每年【百分之十】单利的价格回购投资方持有的目标公司股份，股份转让价格的具体计算公式如下： 投资方股份转让价格=投资方增资款总额×（1+10%×N÷360）-投资方从目标公司收到的全部现金分红（如有）-投资方收到的全部现金补偿和赔偿金额（如有）。其中：N 为从投资方向目标公司支付增资款之日起至投资方收到全部股份转让价款之日止的天数。 如果投资方根据本条发出书面回购要求的，乙方应当在投资方书面通知发出之日起九十日内将上述股份转让价款支付至投资方指定账户。 如果乙方未能如期支付股份转让价款的，每逾期一日，乙方应当向投资方支付应支付而未支付金额的万分之一作为违约金。 3.如果乙方未能按约如期支付股份回购价款的，投资方亦有权要求乙方按照投资方指定的时间及本协议约定或各方协商一致的条件和条款向第三方转让股份。乙方转让上述股份所得对价应首先用于履行本补充协议第一条项下的支付义务。	
	1.发生下列情形之一的，投资方有权将其持有的目标公司全部或者部分股份按照本补充协议约定的条件和条款转让给乙方 1、乙方 2、乙方 3 和乙方 4 中任何一方或多方，乙方承诺共同连带受让上述股份： （1）在 2023 年 12 月 31 日之前，目标公司未能完成合格上市（“合格上市”指目标公司在上海证券交易所或深圳证券交易所首次公开发行股票并上市交易的行为，或者通过并购重组置入已上市公司（不包括新三板挂牌公司）体系）；	毅达创投、天泽中鼎、天河汇智、穗开壹号、睿信创投、美的投资、创钰铭安、

	（2）目标公司以上市为目标向中国证监会或证券交易所递交上市申请材料后，无论何种原因导致上市申请材料撤回； （3）目标公司向中国证监会或证券交易所递交上市申请材料后，无论何种原因导致上市申请材料终止审查的； （4）目标公司向中国证监会或证券交易所递交上市申请材料后，中国证监会或证券交易所否决公司上市申请的； （5）目标公司及其子公司发生或者发现对其上市构成实质障碍，且按照中国法律相关规定无法纠正或目标公司及其现有股东拒绝予以规范的情形； （6）目标公司其他股东提出回购要求时； （7）乙方中的任何一人不再是公司共同实际控制人的； （8）乙方中的任何一人从公司离职或转让其所持有目标公司股权的（员工股权激励事项除外） （9）甲方成为目标公司股东后，目标公司聘请不具备证券期货资格的会计师事务所； （10）甲方成为目标公司股东后，在每个会计年度结束后，会计师事务所出具“无保留意见”外其他类型意见的审计报告，或者会计师事务所无法在每个会计年度结束后的 4 个月内出具审计报告。 （11）目标公司丧失开展业务所必需的业务资质的； （12）乙方经营与公司相同或相似的业务，其通过与其关系密切的家庭成员或其他实体经营与公司相同或相似业务的； （13）乙方或其关联方在甲方成为公司股东后向公司拆借、占用资金累计超过 300 万元，或者公司改变本次甲方增资资金用途； （14）目标公司受到有权部门（行业主管部门、工商、税务、规划、住建等部门）的重大处罚；或者受到影响公司未来上市、持续经营的处罚；	华骏二号、乌镇佳域、春来煜健

	（15）未经甲方同意，公司主营业务发生重大变更，或者主营业务所产生的经营收入低于公司收入的 50%；或者公司因任何原因进入停业、解散、清算、破产重整或和解程序； （16）乙方及公司核心管理人员（包括董事长、总经理、副总经理、财务总监）出现重大个人诚信问题，包括核心管理层因犯罪而受刑事处罚、个人有重大到期未清偿的债务（仅限于非法民间借贷）、利用职务之便侵占公司财产或为个人谋取利益导致公司直接或间接重大经济损失、故意隐瞒投资方不知情的公司账外现金销售收支或重大资本支出。 2.发生上述任何情形之一的，投资方有权要求乙方按照投资方增资款总额加上每年 【百分之十】单利的价格回购投资方持有的目标公司股份，股份转让价格的具体计算公式如下： 投资方股份转让价格=投资方增资款总额×（1+10%×N÷365）-投资方从目标公司收到的全部现金分红（如有）-投资方收到的全部现金补偿和赔偿金额（如有）。其中：N 为从投资方向目标公司支付增资款之日起至投资方收到全部股份转让价款之日止的天数。 如果投资方根据本条发出书面回购要求的，乙方应当在投资方书面通知发出之日起九十日内将上述股份转让价款支付至投资方指定账户。 如果乙方未能如期支付股份转让价款的，每逾期一日，乙方应当向投资方支付应支付而未支付金额的千分之一作为违约金。 3.如果乙方未能按约如期支付股份回购价款的，投资方亦有权要求乙方按照投资方指定的时间及本协议约定或各方协商一致的条件和条款向第三方转让股份。乙方转让上述股份所得对价应首先用于履行本补充协议第二条项下的支付义务。	

股份转让限制	1.在目标公司完成合格上市前，非经投资方书面同意，乙方不得以直接或间接方式转让其直接或间接持有的目标公司的股份（员工股权激励除外）。如果投资方书面同意乙方向第三人转让其持有的目标公司股份的，投资方有权要求按照同等条件优先于乙方将其持有目标公司的全部股份转让给拟受让股份的第三人。 2.乙方应当保证投资方根据上条所享有的权利的行使；非经投资方书面同意，在投资方收到行使上述权利所应收到的全部股份转让价款之前，乙方不得转让其股份或者签署相应的协议。 3.在目标公司完成合格上市前，若乙方计划转让部分或全部股份，乙方应当至少提前 15 个工作日将拟转让的股份数量、价格、其他条件及拟受让人等信息以书面形式告知投资方，投资方应当在收到上述通知之日起 15 个工作日内决定是否同意该项转让及是否要求行使权利。 4.如果触发第二条股份回购的情况下，有第三方机构愿意并购或收购目标公司，若乙方一致同意，则乙方不得对抗并购或收购，并且在乙方收到现金后，必须以不低于单利年化 10%的利率回购甲方所持有目标公司股权。	粤财源和、依星伴月、国发基金、创钰金舵、张进文、黄松、肖燕、谢祥娃
	1.在目标公司完成合格上市前，非经投资方书面同意，乙方不得以直接或间接方式转让其直接或间接持有的目标公司的股份（丙方员工股权激励除外）。如果投资方书面同意乙方向第三人转让其持有的目标公司股份的，投资方有权要求按照同等条件优先于乙方将其持有目标公司的全部股份转让给拟受让股份的第三人。 2.乙方应当保证投资方根据本条第一款所享有的权利的行使；非经投资方书面同意，在投资方收到行使上述权利所应收到的全部股份转让价款之前，乙方不得转让其股份或者签署相应的协议。	毅达创投、天泽中鼎、天河汇智、穗开壹号、美的投资、创钰铭安

	3.在目标公司完成合格上市前，若乙方计划转让部分或全部股份，乙方应当至少提前 15 个工作日将拟转让的股份数量、价格、其他条件及拟受让人等信息以书面形式告知投资方，投资方应当在收到上述通知之日起 15 个工作日内决定是否同意该项转让及是否要求行使权利。	
	1.在目标公司完成合格上市前，非经投资方书面同意，乙方不得以直接或间接方式转让其直接或间接持有的目标公司的股份（丙方员工股权激励除外）。如果投资方书面同意乙方向第三人转让其持有的目标公司股份的，投资方有权要求按照同等条件优先于乙方将其持有目标公司的全部股份转让给拟受让股份的第三人。 2.乙方应当保证投资方根据本条第一款所享有的权利的行使；非经投资方书面同意，在投资方收到行使上述权利所应收到的全部股份转让价款之前，乙方不得转让其股份或者签署相应的协议。 3.在目标公司完成合格上市前，若乙方计划转让部分或全部股份，乙方应当至少提前 15 个工作日将拟转让的股份数量、价格、其他条件及拟受让人等信息以书面形式告知投资方，投资方应当在收到上述通知之日起 15 个工作日内决定是否同意该项转让及是否要求行使权利。 4.各方同意并确认，如目标公司未能在 2023 年 12 月 31 日之前完成合格上市，投资方在 2023 年 12 月 31 日后有权将其持有的目标公司股份转让给投资方的关联方（“受让方”），实际控制人均无优先购买权，但受让方应当符合目标公司进行上市申报时的审查要求，并取得目标公司及实际控制人的书面认可。为免歧义，前述确认内容不构成对投资方根据中国法律享有的目标公司股东权利的任何限制或排除。如目标公司或其上市相关中介机构认为受让方在组织形式、股权结构/出资结构等方面可能对目标公司上市造成实质性障碍，目标公司应于收到投资方通知之日起 5 个工作日内书面回复相关意见，并详细说明造成实质性障碍的因素及解决方案（如有）。	华骏二号、乌镇佳域、春来煜健

	5.各方同意，投资方向其关联方转让目标公司股权时，投资方在本次投资相关交易文件（包括但不限于本协议、《股权投资协议》及其他补充协议）项下享有的全部权利，受让方均自动享有，各方届时另行书面同意变更或受让方明确放弃的除外。 6.目标公司及实际控制人承诺，如目标公司未根据本协议本条第四款于收到投资方通知之日起 5 个工作日内书面回复关于受让方对目标公司上市造成实质性障碍的意见，投资方向其关联方转让目标公司股权时，目标公司及实际控制人应尽一切合理努力配合完成相关变更程序。	
反稀释条款	1.在目标公司上市前，如果目标公司增加注册资本的，乙方应保证目标公司新增注册资本的价格（以下简称“新增资价格”）不低于投资方本次增资的价格。否则，非经投资方书面同意，乙方不得同意目标公司接受该新投资，不得支持相关议案的通过，经目标公司股东会同意的股权激励除外。 2.如果新增资价格低于投资方本次增资的价格（在此期间如进行过分红、送股、增资，可按复权价格进行调整），投资方有权要求乙方对其进行现金或股份补偿，使得经过补偿后的投资方本次增资的价格不高于新增资价格。乙方保证按照投资方要求行使表决权和签署相关法律文件，以确保投资方提出的补偿方案的实施。 3.为实现本条投资方反稀释调整后的权益比例，乙方分别且连带地以人民币 1 元的名义价格或其他法律允许的最低价格向投资方转让调整所需的股份乙方应对此予以配合。为避免异议，无论投资方最终选择何种方式，乙方将承担由此产生的税费成本。在该调整完成前，公司不得实施该次新增注册资本或发行股份。	粤财源和、依星伴月、国发基金、创钰金舵、张进文、黄松、肖燕、谢祥娃、毅达创投、天泽中鼎、天河汇智、穗开壹号、睿信创投、美的投资、创钰铭安、华骏二号、乌镇佳域、春来煜健
优先购买权	在公司上市前，未经投资方的书面同意，乙方不得将其直接或间接持有的公司任何股份直接或间接进行出售（员工股权激励的情形除外）、赠予、质押、设定产权负担或以其它方式加以处分。在投资方同意乙方出售的前提下，投资方对乙方出售的其直接或间接持有的公司股份有优先购买权，若乙方希望向任何第三方出售其持有的公司全部或部分股份，其必须书面通知投资方，载明希	粤财源和、依星伴月、国发基金、创钰金舵、张进文、黄松、肖燕、谢祥娃、毅达

	望出售的股份数量、出售价格、受让方的身份，以及其它与该等拟进行的出售有关的条款和条件。若投资方行使优先购买权的，投资方可以购买乙方拟出售的全部或部分股份。	创投、天泽中鼎、天河汇智、穗开壹号、睿信创投、美的投资、华骏二号、乌镇佳域、春来煜健
共同出售权	1.如果投资方未就乙方拟转让的公司股份行使其优先购买权，则投资方有权（但没有义务）按照受让方提出的相同的价格和条款条件，与乙方一同向其他第三方转让其持有的公司股份。投资方有权在收到上述优先购买权约定的通知后的二十（20）个工作日内，向乙方递交书面通知，行使其共同出售权，通知中列明投资方希望向其他第三方转让的股份数额。 2.如投资方根据本补条的规定行使共同出售权的，乙方有义务促使其他第三方以相同的价格和条款条件收购甲方行使共同出售权所要求出售的全部或部分公司股份。如果其他第三方以任何方式拒绝从行使共同出售权的甲方处购买股份，则乙方不得向其他第三方出售任何股份，除非在该出售或转让的同时，乙方按转让通知所列的条款和条件从投资方处购买该等股份。	粤财源和、依星伴月、国发基金、创钰金舵、张进文、黄松、肖燕、谢祥娃
优先清算权	如公司发生清算、解散或者关闭等法定清算事由时，对于公司的资产进行处分所得的收益在根据适用法律规定支付清算费用、职工的工资、社会保险费用和法定补偿金、缴纳所欠税款、清偿公司债务后的剩余财产（“可分配清算财产”），应按下列方案和顺序进行分配： （1）投资方有权优先于乙方获得为本次投资所支付的全部投资款加上每年 10%的单利计算得出的金额，具体公式如下： 投资方优先清算金额=投资方支付的投资款（1+10%×T）-累计分红及累计补偿和赔偿金额。（T 为自投资方支付投资款之日至投资方收到优先清算金额之日的自然天数除以 365）	粤财源和、依星伴月、国发基金、创钰金舵

	（2）如可分配清算财产扣减投资方优先清算金额后仍有剩余财产或价款（“剩余财产”），则该等剩余财产分配给公司除投资方之外的其他股东。 （3）各方应采取一切符合适用中国法律的有效措施确保投资方以符合适用中国法律的方式按照 3.5 条的约定，优先于乙方从可分配清算财产中获得投资方优先清算金额的财产。如投资方未能足额获得与优先清算金额等同的财产，则乙方有义务以现金形式向投资方补偿差额；在清算时，若清算组或法院根据相关法律法规的规定，要求公司必须按各股东所持股份比例进行分配，则乙方应在收到所分配的财产后按照前款规定与甲方进行再分配，以实现前款约定的实质。 （4）公司被兼并、收购、公司进行重组或其他类似导致公司控制权发生变更的交易，使得公司在该等事件发生前的股东在该等事件发生后的存续实体中的持股比例或表决权比例少于 50%，或乙方在该等事件发生后的存续实体中的未能维持相对控股地位，或以其他方式导致该等事件发生后的存续实体中的实际控制人与公司在该等事件发生前的实际控制人相比发生变更时，如果投资方出售其全部股份获得的对价低于其为本次投资所支付的全部投资款加上每年 10%的单利计算得出的金额时，乙方出售股份取得的对价优先用于补偿本款约定的差额，乙方通过出售股份获取的对价进行补偿后仍有差额的，乙方需通过现金进行补足。	
平等待遇	若公司现有股东或第三方在本次及上市前投资（包括股权融资及债权融资）中存在比本次交易更加优惠于投资方的条款和条件（员工股权激励除外），则投资方有权无需支付额外对价而自动享受该等更优惠条款并将此种优惠应用于本协议项下的投资。各方应重新签订相关协议或对本协议进行相应修改或补充，以使甲方享受该等更优惠条款。	粤财源和、依星伴月、国发基金、创钰金舵

（二）对赌协议等特殊权利条款的清理情况

股东名称	签署协议事项	签署时间	协议主要内容
粤财源合、依星伴月	《股权投资协议之补充协议之二》	2021.12.1	一、各方一致同意，修改《股权投资协议》第七条如下： 修订前：“甲方可以选择包括但不限于股份上市交易、协议转让、兼并收购、公司回购、股东或管理层收购、清算等方式实现投资退出。” 修订后：“甲方可以选择包括股份上市交易、协议转让、兼并收购、股东或管理层收购方式实现投资退出。” 二、各方一致同意：《股权投资协议》第十条、第十三条以及《补充协议一》第三条“相关股东权利”中的第 3.1 款“股份转让限制”、第 3.2 款“反稀释条款”、第 3.3 款、第 3.4 款“共同出售权”、第 3.5 款“优先清算权”、第 3.6 款“平等待遇”，自本补充协议签署之日起不可撤销且不附加任何条件地解除，并自始无效，不再具有任何恢复执行之效力。 三、各方一致同意，自本补充协议签署之日起，丙方退出作为《补充协议一》的签署主体，无需履行任何与《补充协议一》相关的义务或责任，该退出事项为不可撤销地退出；退出后，丙方涉及于《补充协议一》项下的任何义务或责任均自始无效。 四、各方一致同意，修改《补充协议一》第二条“股份回购”第 2.1 款第（1）项如下： 修订前：“在 2021 年 12 月 31 日之前，目标公司未能完成合格上市（‘合格上市’指目标公司在上海证券交易所或深圳证券交易所首次公开发行股票并上市交易的行为，或者通过并购重组置入已上市公司（不包括新三板挂牌公司）体系）；” 修订后：“在 2023 年 12 月 31 日之前，目标公司未能完成合格上市（‘合格上市’指目标公司在上海证券交易所或深圳证券交易所首次公开发行股票并上市交易的行为，或者通过并购重组置入已上市公司（不包括新三板挂牌公司）体系）；” 五、各方一致同意，修改《补充协议一》第七条“其他条款”第 7.9 款如下：

			修订前：“鉴于本次增资完成后，公司将尽快启动在境内证券交易所上市的工作，为符合有关境内上市的审核要求，各方一致同意，本补充协议约定自公司向中国证监会递交正式申报材料时自动失效；若公司中止或放弃上市计划，或者公司上市申请被否决，或者公司上市申报材料被撤回，则本补充协议条款的效力即自行恢复，甲方根据上市申报进度等情况书面同意暂缓前述权利自动恢复除外。” 修订后：“鉴于本次增资完成后，公司将尽快启动在境内证券交易所上市的工作，为符合有关境内上市的审核要求，各方一致同意，本补充协议约定自公司向中国证监会/深圳证券交易所/上海证券交易所递交正式申报材料时自动无条件失效，不具有任何法律效力；若公司中止或放弃上市计划，或者公司上市申请被否决，或者公司上市申报材料被撤回，则本补充协议条款（除第三条“相关股东权利”中的第 3.1 款“股份转让限制”、第 3.2 款“反稀释条款”、第 3.3 款、第 3.4 款“共同出售权”、第 3.5 款“优先清算权”、第 3.6 款“平等待遇”外）的效力即自行恢复，甲方根据上市申报进度等情况书面同意暂缓前述权利自动恢复除外。
创钰金舵	《股权投资协议之补充协议（二）》	2021.4.12	1.对《股权投资协议》第七条“投资的退出”修订如下： 修订前：“甲方可以选择包括但不限于股份上市交易、协议转让、兼并收购、公司回购、股东或管理层收购、清算等方式实现投资退出。” 修订后：“甲方可以选择包括但不限于股份上市交易、协议转让、兼并收购、股东或管理层收购的方式实现投资退出。” 2.对《补充协议一》第二条“股份回购”第 2.1 款第（1）项修订如下： 修订前：“在 2021 年 12 月 31 日之前，目标公司未能完成合格上市（‘合格上市’指目标公司在上海证券交易所或深圳证券交易所首次公开发行股票并上市交易的行为，或者通过并购重组置入已上市公司（不包括新三板挂牌公司）体系）；” 修订后：“在 2023 年 12 月 31 日之前，目标公司未能完成合格上市（‘合格上市’指目标公司在上海证券交易所或深圳证券交易所首次公开发行股票并上市交易的行为，或者通过并购重组置入已上市公司（不包括新三板挂牌公司）体系）；” 3.对《补充协议一》第 7 条“其他条款”第 7.9 款修订如下：

			修订前：“鉴于本次增资完成后，公司将尽快启动在境内证券交易所上市的工作，为符合有关境内上市的审核要求，各方一致同意，本补充协议约定自公司向中国证监会递交正式申报材料时自动失效；若公司中止或放弃上市计划，或者公司上市申请被否决，或者公司上市申报材料被撤回，则本补充协议条款的效力即自行恢复，甲方根据上市申报进度等情况书面同意暂缓前述权利自动恢复除外。” 修订后：“鉴于本次增资完成后，公司将尽快启动在境内证券交易所上市的工作，为符合有关境内上市的审核要求，各方一致同意，本补充协议约定自公司向中国证监会/深圳证券交易所/上海证券交易所递交正式申报材料时自动无条件失效；若公司中止或放弃上市计划，或者公司上市申请被否决，或者公司上市申报材料被撤回，则本补充协议条款的效力即自行恢复，甲方根据上市申报进度等情况书面同意暂缓前述权利自动恢复除外。”
	《股权投资协议之补充协议三》	2021.12.25	一、各方一致同意，自本补充协议生效之日起，发行人退出《补充协议一》和《补充协议二》的签署方，《补充协议一》和《补充协议二》对发行人自始无效并不再具有任何恢复执行之效力。 二、各方一致同意，《股权投资协议》第十条、第十三条，自本补充协议生效之日起不可撤销、不附加任何条件地解除，并自始无效，不再具有任何恢复执行之效力。 三、各方一致确认，截至本补充协议生效之日，各方之间就原协议相关协议/文件的签署、执行、效力在内的相关事项不存在需要发行人承担违约责任的情形，亦未产生过任何争议、纠纷或潜在纠纷；甲方与发行人之间亦不存在其他任何争议、纠纷或潜在纠纷。 四、各方一致同意，《补充协议一》《补充协议二》的约定自丙方向中国证监会/深圳证券交易所/上海证券交易所递交正式申报材料时自动无条件失效，不具有任何法律效力；若丙方中止或放弃上市计划，或者丙方上市申请被否决，或者丙方上市申报材料被撤回，上述协议的效力即自行恢复，甲方根据上市申报进度等情况书面同意暂缓前述权利自动恢复除外。

国发投资	《股权投资协议之补充协议（二）》	2021.4.26	1.对《股权投资协议》第七条“投资的退出”修订如下： 修订前：“甲方可以选择包括但不限于股份上市交易、协议转让、兼并收购、公司回购、股东或管理层收购、清算等方式实现投资退出。” 修订后：“甲方可以选择包括但不限于股份上市交易、协议转让、兼并收购、股东或管理层收购的方式实现投资退出。” 2.对《补充协议一》第二条“股份回购”第 2.1 款第（1）项修订如下： 修订前：“在 2021 年 12 月 31 日之前，目标公司未能完成合格上市（‘合格上市’指目标公司在上海证券交易所或深圳证券交易所首次公开发行股票并上市交易的行为，或者通过并购重组置入已上市公司（不包括新三板挂牌公司）体系）；” 修订后：“在 2023 年 12 月 31 日之前，目标公司未能完成合格上市（‘合格上市’指目标公司在上海证券交易所或深圳证券交易所首次公开发行股票并上市交易的行为，或者通过并购重组置入已上市公司（不包括新三板挂牌公司）体系）；”
	《股权投资协议之补充协议三》	2021.12.25	一、各方一致同意，自本补充协议生效之日起，丙方退出《补充协议一》和《补充协议二》的签署方，《补充协议一》和《补充协议二》对丙方自始无效并不再具有任何恢复执行之效力。 二、各方一致同意，《股权投资协议》第十条、第十三条，自本补充协议生效之日起不可撤销、不附加任何条件地解除，并自始无效，不再具有任何恢复执行之效力。 三、各方一致确认，截至本补充协议生效之日，各方之间就原协议相关协议/文件的签署、执行、效力在内的相关事项不存在需要丙方承担违约责任的情形，亦未产生过任何争议、纠纷或潜在纠纷；甲方与丙方之间亦不存在其他任何争议、纠纷或潜在纠纷。 四、各方一致同意，《补充协议一》《补充协议二》的约定自丙方向中国证监会/深圳证券交易所/上海证券交易所递交正式申报材料时自动无条件失效，不具有任何法律效力；若丙方中止或放弃上市计划，或者丙方上市申请被否决，或者丙方上市申报材料被撤回，上述协议的效力即自行恢复，甲方根据上市申报进度等情况书面同意暂缓前述权利自动恢复除外。

谢祥娃、肖燕、张进文	《股权投资协议之补充协议二》	2021.3.19-2021.3.23	第一条 将《股权投资协议》第七条投资的退出进行修改调整： 将原文：“甲方可以选择包括但不限于股份上市交易、协议转让、兼并收购、公司回购、股东或管理层收购、清算等方式实现投资退出。” 修改调整为：“甲方可以选择包括但不限于股份上市交易、协议转让、兼并收购、股东或管理层收购的方式实现投资退出。” 第二条 将《补充协议一》第一条股份回购的第 1.1 款第（一）项进行修改调整： 将原文：“在 2021 年 12 月 31 日之前，目标公司未能完成合格上市（‘合格上市’指目标公司在上海证券交易所或深圳证券交易所首次公开发行股票并上市交易的行为，或者通过并购重组置入已上市公司（不包括新三板挂牌公司）体系）；” 修改调整为：“在 2023 年 12 月 31 日之前，目标公司未能完成合格上市（‘合格上市’指目标公司在上海证券交易所或深圳证券交易所首次公开发行股票并上市交易的行为，或者通过并购重组置入已上市公司（不包括新三板挂牌公司）体系）；”
	《股权投资协议之补充协议三》	2021.12.20-2021.12.25	一、各方一致同意，自本补充协议签署之日起，《补充协议一》及《补充协议二》不可撤销且不附加任何条件地解除，并自始无效，不再具有任何恢复执行之效力。 二、各方一致同意，修订《股权投资协议》第七条的约定如下： 修订前：“甲方可以选择包括但不限于股份上市交易、协议转让、兼并收购、公司回购、股东或管理层收购、清算等方式实现投资退出。” 修订后：“甲方可以选择包括股份上市交易、协议转让、兼并收购、股东或管理层收购方式实现投资退出。” 三、各方一致同意：《股权投资协议》第十条、第十三条，自本补充协议签署之日起不可撤销且不附加任何条件地解除，并自始无效，不再具有任何恢复执行之效力。 四、股份回购

			4.1 在目标公司完成合格上市前（“合格上市”指目标公司在上海证券交易所或深圳证券交易所首次公开发行股票并上市交易的行为，或者通过并购重组置入已上市公司（不包括新三板挂牌公司）体系），发生下列情形之一的，甲方有权将其持有的目标公司全部或者部分股份按照本补充协议约定的条件和条款转让给乙方 1、乙方 2、乙方 3 和乙方 4 中任何一方或多方，乙方承诺共同连带受让上述股份： （1）在 2023 年 12 月 31 日之前，目标公司未能完成合格上市；… 五、各方一致确认：截至本补充协议签署之日，各方之间就原协议相关协议/文件签署、执行、效力在内的相关事项不存在需要承担违约责任的情形，亦未产生过任何争议、纠纷或潜在纠纷；各方之间亦不存在其他任何争议、纠纷或潜在纠纷。 六、各方一致确认并承诺：截至本补充协议签署之日，除本补充协议外，甲方与乙方及丙方之间不存在其他任何涉及对赌、股权回购、估值调整、利益补偿或其他特殊协议、约定、安排。 七、各方一致同意，本补充协议第四条的约定自公司向中国证监会/深圳证券交易所/上海证券交易所递交正式申报材料时自动无条件失效，不具有任何法律效力；若公司中止或放弃上市计划，或者公司上市申请被否决，或者公司上市申报材料被撤回，则本补充协议第四条的效力即自行恢复，甲方根据上市申报进度等情况书面同意暂缓前述权利自动恢复除外。
黄松	《股权投资协议之补充协议二》	2021.3.20	第二条 将《补充协议一》第一条股份回购的第 1.1 款第（一）项进行修改调整： 将原文：“在 2021 年 12 月 31 日之前，目标公司未能完成合格上市（‘合格上市’指目标公司在上海证券交易所或深圳证券交易所首次公开发行股票并上市交易的行为，或者通过并购重组置入已上市公司（不包括新三板挂牌公司）体系）；” 修改调整为：“在 2023 年 12 月 31 日之前，目标公司未能完成合格上市（‘合格上市’指目标公司在上海证券交易所或深圳证券交易所首次公开发行股票并上市交易的行为，或者通过并购重组置入已上市公司（不包括新三板挂牌公司）体系）；”

	《股权投资协议之补充协议三》	2021.12.20	一、各方一致同意，自本补充协议签署之日起，《补充协议一》及《补充协议二》不可撤销且不附加任何条件地解除，并自始无效，不再具有任何恢复执行之效力。 二、各方一致同意，修订《股权投资协议》第七条的约定如下： 修订前：“甲方可以选择包括但不限于股份上市交易、协议转让、兼并收购、公司回购、股东或管理层收购、清算等方式实现投资退出。” 修订后：“甲方可以选择包括股份上市交易、协议转让、兼并收购、股东或管理层收购方式实现投资退出。” 三、各方一致同意：《股权投资协议》第十条、第十三条，自本补充协议签署之日起不可撤销且不附加任何条件地解除，并自始无效，不再具有任何恢复执行之效力。 四、股份回购 4.1 在目标公司完成合格上市前（“合格上市”指目标公司在上海证券交易所或深圳证券交易所首次公开发行股票并上市交易的行为，或者通过并购重组置入已上市公司（不包括新三板挂牌公司）体系），发生下列情形之一的，甲方有权将其持有的目标公司全部或者部分股份按照本补充协议约定的条件和条款转让给乙方 1、乙方 2、乙方 3 和乙方 4 中任何一方或多方，乙方承诺共同连带受让上述股份： （1）在 2023 年 12 月 31 日之前，目标公司未能完成合格上市；… 五、各方一致确认：截至本补充协议签署之日，各方之间就原协议相关协议/文件签署、执行、效力在内的相关事项不存在需要承担违约责任的情形，亦未产生过任何争议、纠纷或潜在纠纷；各方之间亦不存在其他任何争议、纠纷或潜在纠纷。 六、各方一致确认并承诺：截至本补充协议签署之日，除本补充协议外，甲方与乙方及丙方之间不存在其他任何涉及对赌、股权回购、估值调整、利益补偿或其他特殊协议、约定、安排。

			七、各方一致同意，本补充协议第四条的约定自公司向中国证监会/深圳证券交易所/上海证券交易所递交正式申报材料时自动无条件失效，不具有任何法律效力；若公司中止或放弃上市计划，或者公司上市申请被否决，或者公司上市申报材料被撤回，则本补充协议第四条的效力即自行恢复，甲方根据上市申报进度等情况书面同意暂缓前述权利自动恢复除外。
毅达创投、创钰铭安、美的投资、天河汇智、穗开壹号、天泽中鼎及睿信创投	《股权投资协议之补充协议》及《股权投资协议之补充协议二》	2021.3.22-2021.4.26	…为符合有关境内上市的审核要求，各方一致同意，本补充协议约定自公司向中国证监会或证券交易所递交正式申报材料时自动无条件失效；若公司中止或放弃上市计划，或者公司上市申请被否决，或者公司上市申报材料被撤回，则本补充协议条款的效力即自行恢复，甲方根据上市申报进度等情况书面同意暂缓前述权利自动恢复除外。
	《股权投资协议之补充协议三》	2021.12.25	一、各方一致同意，自本补充协议生效之日起，发行人退出《补充协议一》《补充协议二》的签署方，《补充协议一》《补充协议二》对发行人自始无效并不再具有任何恢复执行之效力。 二、各方一致同意，《股权投资协议》第十条、第十三条，自本补充协议生效之日起不可撤销、不附加任何条件地解除，并自始无效，不再具有任何恢复执行之效力。 三、各方一致确认，截至本补充协议生效之日，各方之间就原协议相关协议/文件的签署、执行、效力在内的相关事项不存在需要发行人承担违约责任的情形，亦未产生过任何争议、纠纷或潜在纠纷；甲方与发行人之间亦不存在其他任何争议、纠纷或潜在纠纷。

乌镇佳域、华骏二号及春来煜健	《股权投资协议之补充协议》	2021.4.25-2021.4.27	鉴于本次增资完成后，公司将尽快启动在境内证券交易所上市的工作，为符合有关境内上市的审核要求，各方一致同意，本补充协议约定自公司向中国证监会或证券交易所递交正式申报材料时自动无条件失效；若公司中止或放弃上市计划，或者公司上市申请被否决，或者公司上市申报材料被撤回，则本补充协议条款的效力即自行恢复，甲方根据上市申报进度等情况书面同意暂缓前述权利自动恢复除外。
	《股权投资协议之补充协议二》	2021.12.25	一、各方一致同意，自本补充协议生效之日起，发行人退出《补充协议一》的签署方，《补充协议一》对发行人自始无效并不再具有任何恢复执行之效力。 二、各方一致同意，《股权投资协议》第十条、第十三条，自本补充协议生效之日起不可撤销、不附加任何条件地解除，并自始无效，不再具有任何恢复执行之效力。 三、各方一致确认，截至本补充协议生效之日，各方之间就原协议相关协议/文件的签署、执行、效力在内的相关事项不存在需要发行人承担违约责任的情形，亦未产生过任何争议、纠纷或潜在纠纷；甲方与发行人之间亦不存在其他任何争议、纠纷或潜在纠纷。

北京国枫律师事务所

关于广东国地规划科技股份有限公司

申请首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见书之二

国枫律证字[2022]AN129-16 号

GRANDWAY

北京国枫律师事务所

Grandway Law Offices

北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层　邮编：100005

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

北京国枫律师事务所
关于广东国地规划科技股份有限公司
申请首次公开发行股票并在创业板上市的
补充法律意见书之二

国枫律证字[2022]AN129-16号

致：广东国地规划科技股份有限公司（发行人）

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

本所律师已根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、法规、规章和规范性文件的规定并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件和有关事实进行了查验，并就发行人本次发行上市事宜出具了《北京国枫律师事务所关于广东国地规划科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》（以下称“法律意见书”）、《北京国枫律师事务所关于广东国地规划科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》（以下称“律师工作报告”）、《北京国枫律师事务所关于广东国地规划科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之一》（以下称“补充法律意见书之一”）。

GRANDWAY

根据“审核函〔2022〕011033号”《关于广东国地规划科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的第二轮审核问询函》（以下称“《第二轮问询函》”）及发行人的要求，本所律师在对发行人与本次发行上市相关情况进行进一步查验的基础上，出具本补充法律意见书，对本所律师已经出具的法律意见书、律师工作报告、补充法律意见书之一的有关内容进行修改、补充或作进一

步的说明。

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

本所律师在法律意见书和律师工作报告中的声明事项亦适用于本补充法律意见书。如无特别说明，本补充法律意见书中有关用语的含义与法律意见书和律师工作报告中相同用语的含义一致。

GRANDWAY

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

第一部分 《第二轮问询函》的回复

一、关于“1. 关于业务及创业板定位。申报材料及审核问询回复显示：

（1）根据《中国地理信息产业发展报告（2022）》，2021 年我国地理信息产业总产值为 7524 亿元，2021 年公司国土空间治理业务收入为 6.1 亿元，估算市场占有率约为 0.08%。根据中国地理信息产业协会公示的地理信息产业百强企业百强榜单，公司在 2022 年位列第 29 位，2021 年位列第 27 位。

（2）公司总部位于广州市，自成立以来深耕广东地区。报告期内，公司主营业务收入主要来自于广东省内，各期占比分别为 93.02%、90.77%、76.49%和 74.89%。

（3）报告期内，发行人员工人数分别为 822 名、1,262 名、1,720 名和 1,795 名，员工人数快速增长且新增员工以初级业务人员为主。

请发行人：

（1）补充说明公司在广东省内的市场份额及市场排名情况，广东省内地理信息行业市场竞争格局及公司的主要竞争对手情况，按不同业务类型分别说明公司的业务核心竞争力情况；

（2）补充说明公司业务经营呈现地域集中特征的原因及合理性，发行人拓展外省业务的进展及壁垒、困难，公司在省内市场的上升空间及省外市场的开拓空间情况；

（3）补充说明报告期内公司员工数量快速增长的原因及合理性，与公司营收及业务规模变动是否匹配，新增员工以初级业务人员为主能否支撑其业务的发展以及资质、技术的要求；

（4）结合细分行业市场竞争情况、核心竞争力、市场份额变化、客户开拓、在手订单、技术的先进性及可替代性等情况以及 2022 年经营业绩等情况，进一

步说明发行人的成长性、创新性，是否符合创业板定位。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。”（《第二轮问询函》问题 1）的回复

（一）补充说明公司在广东省内的市场份额及市场排名情况，广东省内地理信息行业市场竞争格局及公司的主要竞争对手情况，按不同业务类型分别说明公司的业务核心竞争力情况

根据中国地理信息产业协会公示的地理信息产业百强企业榜单，公司在 2022 年位列广东省第 6 位。百强名单中广东企业排序如下：

全国排名	广东省排名	公司名称
3	1	广州南方测绘科技股份有限公司
7	2	广州中海达卫星导航技术股份有限公司
15	3	广州市城市规划勘测设计研究院
23	4	深圳市勘察研究院有限公司
27	5	丰图科技（深圳）有限公司
29	**6**	**广东国地规划科技股份有限公司**
37	7	深圳市勘察测绘院（集团）有限公司
38	8	奥格科技股份有限公司
39	9	广东绘宇智能勘测科技有限公司
49	10	广州国测规划信息技术有限公司
62	11	广州城市信息研究所有限公司
69	12	深圳市爱华勘测工程有限公司
82	13	广州鸿鑫勘测技术有限公司
89	14	广州建通测绘地理信息技术股份有限公司

经查验，发行人已在《关于广东国地规划科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的第二轮审核问询函的回复》（以下简称“《第二轮问询函回复》”）及相关披露文件中披露了关于公司在广东省内的市场份额、广东省内地理信息行业市场竞争格局、公司的主要竞争对手情况及公司的业务核心竞争力的具体情况。

（二）补充说明公司业务经营呈现地域集中特征的原因及合理性，发行人拓展外省业务的进展及壁垒、困难，公司在省内市场的上升空间及省外市场的

开拓空间情况

经查验，发行人已在《第二轮问询函回复》及相关披露文件中披露了关于公司业务经营呈现地域集中特征的原因及合理性，发行人拓展外省业务的进展及壁垒、困难，公司在省内市场的上升空间及省外市场的开拓空间的具体情况。

（三）补充说明报告期内公司员工数量快速增长的原因及合理性，与公司营收及业务规模变动是否匹配，新增员工以初级业务人员为主能否支撑其业务的发展以及资质、技术的要求

根据《招股说明书》《审计报告》、公司提供的员工花名册、劳动合同及出具的情况说明，报告期内，公司业绩快速成长，基于业务需要及对未来业绩的良好预期，员工人数增长较快。

报告期内，公司员工人数与主营业务收入、净利润的变动情况如下：

单位：万元

项目	2022 年 1-6 月/ 2022 年 6 月末		2021 年度/ 2021 年末		2020 年度/ 2020 年末		2019 年度/ 2019 年末
	人数/金额	变动幅度	人数/金额	变动幅度	人数/金额	变动幅度	人数/金额
员工人数	1,795	4.36%	1,720	36.29%	1,262	53.53%	822
主营业务收入	25,561.78	/	63,070.52	6.26%	59,353.07	49.05%	39,820.80
在手订单金额（亿元）	12.78	9.79%	11.64	20.12%	9.69	61.50%	6.00

根据上述所列数据，报告期内，公司员工人数与主营业务收入和在手订单金额均逐年上升。

经查验，发行人已在《第二轮问询函回复》及相关披露文件中披露了关于公司新增员工以初级业务人员为主能够支撑其业务的发展以及资质、技术的要求的具体情况。

（四）结合细分行业市场竞争情况、核心竞争力、市场份额变化、客户开拓、在手订单、技术的先进性及可替代性等情况以及 2022 年经营业绩等情况，进一步说明发行人的成长性、创新性，是否符合创业板定位

经查验，发行人已在《第二轮问询函回复》及相关披露文件中披露了关于发

行人的成长性、创新性，以及符合创业板定位的具体情况。

二、关于“2. 关于股份代持。申报材料及审核问询回复显示：

（1）2017 年 3 月 1 日，谢宇卿与薛红霞签署《代持协议》，约定谢宇卿将其持有的发行人 45.4 万股股票（持股比例为 9.08%）用于偿付其家庭与薛红霞的 200 万元债务，对应每股价格为 4.41 元，由谢宇卿代薛红霞持有发行人股份。截至 2016 年 12 月 31 日，发行股本为 500 万股，归属于发行人股东的净资产 2,201.41 万元，归属于挂牌公司股东的每股净资产为 4.40 元。

（2）2017 年 9 月，发行人实施《2017 年第一次股票发行方案》，发行价格为 8.57 元/股，投前估值约 1.8 亿；薛红霞实际持股比例为 9.08%，对应估值约 1,600 万元。

（3）薛红霞任职于广东省不动产登记与估价专业人员协会，历任秘书长、常务副会长，任中国土地估价师与土地登记代理人协会第五届理事会副会长。薛红霞与发行人的供应商广州一通图文有限公司存在关联关系。薛红霞的弟弟薛朝阳持有广州一通图文有限公司 64%的股份，并担任执行董事兼经理。报告期内，发行人向广州一通图文有限公司采购图文印刷装订服务。

请发行人：

（1）进一步说明 2017 年 3 月谢宇卿向薛红霞转让其所持发行人 9.08%股份的价格明显低于 2017 年 9 月对应股权估值的原因及合理性，薛红霞入股发行人价格是否公允，是否存在以股权换取业务或者其他利益输送情形；

（2）进一步说明报告期内发行人与广州一通图文有限公司交易的必要性及公允性，是否存在通过不公允的交易调节发行人收入利润或成本费用等利益输送情形；

（3）补充说明 2017 年 3 月薛红霞以代持方式入股发行人是否构成股份支付，相关费用计提情况，是否符合企业会计准则规定。

请保荐人、发行人律师及申报会计师发表明确意见。”（《第二轮问询函》问题 2）的回复

（一）进一步说明 2017 年 3 月谢宇卿向薛红霞转让其所持发行人 9.08%股

份的价格明显低于2017年9月对应股权估值的原因及合理性，薛红霞入股发行人价格是否公允，是否存在以股权换取业务或者其他利益输送情形

1.进一步说明2017年3月谢宇卿向薛红霞转让其所持发行人9.08%股份的价格明显低于2017年9月对应股权估值的原因及合理性

（1）2017年3月，谢宇卿与薛红霞之间转让发行股份的定价情况

根据发行人股转系统公开披露信息、《审计报告》（天健审（2017）7-319号）及谢宇卿提供的代持协议，并经访谈谢宇卿与薛红霞、查验谢宇卿及薛红霞银行流水，2017年2月17日发行人股票在股转系统挂牌，2017年3月1日谢宇卿与薛红霞签署《代持协议》并形成股份代持关系。发行人在股转系统挂牌至上述代持关系形成期间，发行人股票未发生交易，未形成发行人股票的二级市场价格，谢宇卿与薛红霞因而无二级市场股票价格可参考，因此经双方协商决定参考发行人截至2016年12月31日的每股净资产情况，确定每股价格为4.41元（根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（天健审（2017）7-319号），截至2016年12月31日，归属于挂牌公司股东的每股净资产为4.40元）。

（2）2017年9月，发行人股票发行的定价情况

根据2017年9月28日发行人于股转系统公开披露的《2017年第一次股票发行方案》，该次股票发行价格为8.57元/股，发行价格系发行人及相关投资者综合考虑了宏观环境、公司所处行业的发展趋势、公司目前的发展状况及未来的成长性、行业平均市盈率等多方面因素，并由发行人与投资者协商一致后最终确定。且根据该次股票发行认购方广证中海达与发行人当时全体股东签署的《股份认购协议之补充协议》，发行人全体股东作出业绩承诺，公司2017年、2018年和2019年的净利润分别不低于2,000万元、2,400万元和2,880万元，并对未能完成业绩承诺时发行人全体股东的补偿义务进行约定。

（3）两次股份转让估值差异的原因及合理性

根据前述两次股份交易对应定价情况并结合发行人工商登记档案、访谈谢宇卿并经查验企业公示系统、企查查等公开网站公示信息（查询日期：2022年11月21日），两次股份转让估值差异的主要原因如下：

①2017年3月谢宇卿与薛红霞的代持形成，主要系因谢宇卿为及时偿付其家庭与薛红霞之间的200万元个人债务，且当时发行人无公开二级市场的股票价

格参考，但有双方认可的第三方审计机构出具的审计报告作为股票作价偿债时的参考依据。

②谢宇卿所持发行人股份系来自于其母亲刘健所转让的发行人股份，谢宇卿本人并未从事发行人所处行业相关业务，亦未实际参与发行人经营管理，为及时偿还债务，就股票作价事宜尽快达成一致，双方决定参考已有的审计报告数据并依据发行人实际当时财务现状，用于确定发行人股票的价值，未全面分析参考发行人行业发展趋势、成长性等涉及发行人未来投资估值的因素。

③根据《代持协议》，谢宇卿与薛红霞及发行人其他股东之间不存在业绩承诺的约定，不同于发行人 2017 年 9 月引入投资者的股票定价依据及条件，不涉及发行人未来业绩情况，亦不涉及发行人其他股东的对赌义务履行。

综上，谢宇卿与薛红霞之间代持形成涉及的股票定价具有合理性。

2.薛红霞入股发行人价格是否公允，是否存在以股权换取业务或者其他利益输送情形

（1）薛红霞入股发行人价格是否公允

根据发行人股转系统公开披露信息、《审计报告》（天健审（2017）7-319 号）及谢宇卿提供的代持协议，并经访谈谢宇卿与薛红霞、查验谢宇卿及薛红霞银行流水，谢宇卿与薛红霞于 2017 年 3 月 1 日签署《代持协议》并建立股份代持关系时，参考天健会计师事务所（特殊普通合伙）审定的 2016 年 12 月 31 日发行人每股净资产，确定偿债股份每股作价 4.41 元，系双方通过充分协商自愿达成的交易价格，具有公允性。

（2）是否存在以股权换取业务或者其他利益输送情形

根据公司及其主要关联方、谢宇卿与薛红霞提供的银行流水并经访谈广东省不动产登记与估价专业人员协会、谢宇卿及薛红霞，谢宇卿与薛红霞之间的股权交易行为不存在以股权换取业务或者其他利益输送情形：

①薛红霞入股发行人系基于谢宇卿为偿付其家庭与薛红霞的 200 万元债务，系自然人之间债务处理安排，且《代持协议》中亦不存在关于承诺发行人业务发展预期、承担对赌义务或提供业务机会承诺等与发行人未来业务发展相关的协议

约定，且谢宇卿实际未参与发行人的经营管理，因此谢宇卿与薛红霞建立股份代持的行为，系双方关于及时偿付债务的真实意思表示，不涉及发行人的经营决策或业务开展；

②薛红霞与发行人控股股东和实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关联方均不存在关联关系，不存在通过相关协会向发行人及其子公司引导、推荐或提供业务机会，亦不存在协会人员与发行人及其子公司人员互相兼职、领取费用等以股权换取业务或者其他利益输送情形。

③根据对广东省不动产登记与估价专业人员协会的访谈并检索其相关网站公开信息，广东省不动产登记与估价专业人员协会系非营利性的专业性社会团体，业务范围为“调查研究、信息交流、行业服务、行业自律、人才培训、编辑刊物、组织考试及辅导用书展销”；中国土地估价师与土地登记代理人协会系非营利性的全国行业自律性社会团体，业务范围包括制定、实施执业准则和职业道德准则、实施行业自律管理、负责会员的管理及组织联络、研究讨论、组织考试等，不存在为会员单位提供业务、输送利益的组织经营内容。同时，根据公司及其主要关联方的银行流水情况，发行人、发行人控股股东和实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关联方均不存在与广东省不动产登记与估价专业人员协会、中国土地估价师与土地登记代理人协会存在资金往来的情形。

综上，薛红霞入股发行人价格具有公允性，不存在以股权换取业务或利益输送的情形。

（二）进一步说明报告期内发行人与广州一通图文有限公司交易的必要性及公允性，是否存在通过不公允的交易调节发行人收入利润或成本费用等利益输送情形

1.报告期内发行人与广州一通图文有限公司交易的必要性

根据公司主要人员介绍并经查询企业公示系统、企查查等公示信息（查询日期：2022 年 11 月 21 日），报告期内发行人与广州一通图文有限公司（以下简称“一通图文”）发生交易往来主要原因如下：

（1）发行人及其子公司业务中包含较多图文印刷装订类内容，具有采购图文印刷装订服务的需求；

（2）一通图文与发行人具有多年的合作经验，并且一通图文专项于发行人主要经营场所附近租赁分设门店，响应公司需求的速度较快，发行人各部门根据自身业务需求，按市场化原则采购一通图文的图文印刷装订服务；

（3）一通图文按打印、装订量按月与公司进行结算，对于公司各部门采购打印服务较为方便，减少了公司图文印刷装订费用报销的工作量。

2.报告期内发行人与广州一通图文有限公司交易的公允性

根据发行人提供的报告期内与一通图文及其他同类供应商的采购合同、报价单及业务往来银行回单，并经访谈一通图文及其他同类供应商，发行人向一通图文及其他主要同类供应商的主要采购单价情况如下：

项目	一通图文	广州市越秀区彩洋图文快印中心	广州丹鸿广告有限公司天河分公司	广州市天河区奥科元电子科技有限公司
黑白打印复印（A4）	0.1 元/张	0.1 元/张	0.1 元/张	0.1 元/张
黑白打印复印（A3）	0.2 元/张	0.2 元/张	0.2 元/张	0.2 元/张
黑白体音（绘）图纸 A3	0.5 元/张	0.5 元/张	0.5 元/张	0.5 元/张
彩色打印复印（A4）	0.8 元/张	0.8 元/张	0.8 元/张	0.8 元/张
彩色打印复印（A3）	1.6 元/张	1.6 元/张	1.6 元/张	1.6 元/张
黑白/普通胶装（A4）	6 元/本	6 元/本	6 元/本	6 元/本
黑白/普通胶装（A3）	12 元/本	10 元/本	12 元/本	12 元/本
彩色胶装（A4）	9 元/本	9 元/本	9 元/本	9 元/本
彩色胶装（A3）	15 元/本	15 元/本	15 元/本	15 元/本

根据上表所列数据情况，发行人向一通图文采购图文印刷装订服务的主要采购单价与其他同类供应商不存在重大差异，交易价格遵循市场化的定价原则；同时，报告期各期，发行人向一通图文的采购金额分别为 93.16 万元、120.89 万元、131.9 万元和 37.62 万元，占各期主营业务成本的比例分别为 0.39%、0.33%、0.37%和 0.26%，占比较低。

综上，报告期内发行人与广州一通图文有限公司的交易不存在通过不公允的交易调节发行人收入利润或成本费用等利益输送情形。

（三）补充说明 2017 年 3 月薛红霞以代持方式入股发行人是否构成股份支付，相关费用计提情况，是否符合企业会计准则规定

经查验，发行人已在《招股说明书》及相关披露文件中披露了关于 2017 年 3 月薛红霞以代持方式入股发行人不构成股份支付，无需计提股权激励费用以及发行人相关处理符合企业会计准则规定的具体情况。

三、关于“3. 关于历史沿革。申报材料及审核问询回复显示：

（1）2016 年 4 月，发行人实施第一次股权激励前，谢宇卿与薛朝辉为发行人前两大股东，分别持有发行人 40.00%、34.00%的股份。该次股权激励后周裕丰直接持股 24.02%，通过珠海丰泽园间接控制 15%的股权，合计控制 39.02%的股权，其他股东股权较为分散，周裕丰成为公司的实际控制人。

（2）2016 年 6 月，薛朝辉将其持有的本公司 11.99 万股、10.22 万股、8.46 万股及 2.54 万股的股权分别以 1 元/股价格转让给公司员工梁伟峰、罗伟玲、何剑锋及邹奕，彻底退出公司；谢宇卿也多次对外转让股份，至报告期末，持股比例降至 4.18%。

请发行人：

（1）补充说明 2016 年 6 月薛朝辉将其所持股份以 1 元/股价格转让给公司员工梁伟峰、罗伟玲、何剑锋及邹奕的原因及合理性，是否存在股份代持行为或其他利益安排；

（2）结合公司原大股东薛朝辉与谢宇卿在公司实际经营中的角色以及公司当时的经营状况，进一步说明二者于 2016 年后让出控制权、逐步退出发行人的背景原因及合理性。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。”（《第二轮问询函》问题 3）的回复

GRANDWAY

（一）补充说明 2016 年 6 月薛朝辉将其所持股份以 1 元/股价格转让给公司员工梁伟峰、罗伟玲、何剑锋及邹奕的原因及合理性，是否存在股份代持行为或其他利益安排

根据发行人提供的工商登记档案、股东会文件并经访谈该次股权转让各方，2016 年 6 月薛朝辉以股权转让方式退出的原因，系薛朝辉因个人事业发展重心转移，已无法投入足够精力继续参与国地有限经营，同时公司拟继续向主要员工梁伟峰、罗伟玲、何剑锋及邹奕进行股权激励，因此经与公司主要人员协商后，薛朝辉将其持有的国地有限股权转让给了国地有限当时的董事及总经理梁伟峰、董事及副总经理罗伟玲、副总经理何剑锋以及行政总监邹奕。

根据发行人提供的工商登记档案、股东会文件、银行凭证并经访谈该次股权转让各方，2016 年 6 月薛朝辉退出时，其与梁伟峰、罗伟玲、何剑锋及邹奕约定的股权转让价格为 1 元/股；同时，薛朝辉除取得前述股权转让款外，2016 年 6 月 22 日，国地有限股东会决议通过按 2016 年 6 月 30 日期末账上未分配利润额，向薛朝辉定向分配其股权所对应的权益，薛朝辉因此取得税前分红 203.58 万元，折合每股分红 2.89 元；因此，薛朝辉于 2016 年 6 月退出国地有限时取得的对价合计为 3.89 元/股。根据天健会计师出具《2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月合并审计报告》（天健审[2016]7-522 号），国地有限截至 2016 年 6 月 30 日的归属于母公司所有者净资产为 13,948,383.82 元，每股净资产为 3.96 元/股，与薛朝辉实际退出价格不存在重大差异。

经访谈该次股权转让各方并经查验《审计报告》《招股说明书》，2016 年 6 月薛朝辉退出时，上述股权转让各方未直接按 3.89 元/股的价格进行转让，而以 1 元/股的价格进行股权转让并同时进行定向分红的形式，主要原因系公司拟继续向主要员工梁伟峰、罗伟玲、何剑锋及邹奕进行股权激励，因此由该四位主要员工参与受让薛朝辉对外转让的股权；同时，2016 年 5 月国地有限进行增加注册资本时，梁伟峰、罗伟玲、何剑锋及邹奕已通过自有资金合计 64.45 万元认购了公司新增注册资本，如直接按 3.89 元/股的价格进行受让，四位激励对象资金压力较大，因此经公司股东会审议通过，薛朝辉以股权转让及定向分红的方式退出国地有限。此外，发行人亦已对本次股权转让受让方梁伟峰、罗伟玲、何剑锋及邹奕按股份支付确认了股权激励费用。

经访谈该次股权转让各方并经查验梁伟峰、罗伟玲、何剑锋及邹奕的银行流水情况，薛朝辉及梁伟峰、罗伟玲、何剑锋、邹奕不存在股份代持行为或其他利益安排。

（二）结合公司原大股东薛朝辉与谢宇卿在公司实际经营中的角色以及公司当时的经营状况，进一步说明二者于 2016 年后让出控制权、逐步退出发行人的背景原因及合理性

1.薛朝辉退出国地有限的背景原因及合理性

经访谈薛朝辉并经查验企业公示系统、企查查等公开网站公示信息（查询日期：2022 年 11 月 21 日），薛朝辉于国地有限及其子公司的主要任职情况如下：自 2005 年 5 月至 2016 年 6 月，历任国地有限副总经理、监事、董事等职务；自 2010 年 11 月至 2019 年 7 月，担任发行人子公司思想者监事职务。自 2010 年 12 月至 2016 年 6 月期间，薛朝辉不再担任国地有限副总经理，且未实际参与国地有限经营管理，其个人主要任职于梅州卓越土地评估咨询有限公司并担任执行董事及经理职务；薛朝辉具有土地估价师资格，其个人事业发展重心主要为土地估价行业，与国地有限的主营业务方向不相一致。基于前述原因，经与公司主要人员协商一致后，薛朝辉决定退出国地有限并继续从事土地估价行业相关业务。

2.谢宇卿逐步减持发行人股份的背景原因及合理性

根据发行人工商登记档案、《审计报告》《招股说明书》、谢宇卿与薛红霞银行流水并经访谈谢宇卿、薛红霞以及查验企业公示系统、企查查等公开网站公示信息（查询日期：2022 年 11 月 21 日），谢宇卿于 2016 年 5 月至 2021 年 6 月期间，担任国地有限/发行人董事，但谢宇卿本人并未从事发行人所处行业的相关业务，亦未实际参与国地有限/发行人经营管理；同时，谢宇卿自受让其母亲刘健持有的国地有限股权至 2019 年 8 月期间，一直未减持所持有国地有限/发行人的股权/股份。自 2019 年 8 月至本补充法律意见书出具之日，谢宇卿历次减持发行人股份的具体情况如下：

（1）2019 年 8 月，谢宇卿及代持股东薛红霞因个人家庭资金需求，决定共同对外转让 2,153,000 股发行人股份，其中：谢宇卿本人对外转让 1,101,820 股股份、薛红霞对外转让其委托谢宇卿持有的发行人 1,051,180 股股份。同时，本次股份转让价格为 8.39 元/股，转让价格系参考公司所处行业、经营管理团队建设、公司成长性、市盈率等多种因素后协商定价；根据国地科技于股转系统公开披露

的《2019 年半年度报告》，截至 2019 年 6 月 30 日，发行人归属于挂牌公司股东的每股净资产为 2.85 元。

（2）公司启动筹划本次发行上市相关工作后，由于发行人股东存在其所持股份自发行人完成本次发行上市之日起一年内不得对外转让的限制，而 2021 年发行人整体估值已达到较高水平，谢宇卿、薛红霞认为其投资发行人的收益已经达到预期，选择逐步以对外出售方式回收收益并解除股份代持，2021 年 3 月及 2021 年 12 月，谢宇卿分两次对外进行股份转让，具体如下：

①2021 年 3 月，毅达创投、肖燕、吴诏伟、郑燕芳等投资者具有投资发行人并受让原股东股份的意愿，但谢宇卿当时仍为发行人董事，其每年对外转让的股份不得超过其所持发行人股份的 25%，因此，按照当时谢宇卿持有的发行人 6,471,469 股股份数量，谢宇卿合计对外转让了发行人 1,617,300 股股份，其中：谢宇卿本人对外转让 826,800 股股份、薛红霞对外转让其委托谢宇卿持有的发行人 790,500 股股份。本次股份转让价格为 16.49 元/股，转让价格系参考同期增资价格，并考虑到股份转让没有对赌协议保障后协商定价；根据《审计报告》（中汇会审[2022]6517 号），截至 2020 年 12 月 31 日，发行人归属于母公司股东的每股净资产为 5.76 元。

②2021 年 12 月，安吉鑫湾、谢演灵具有投资发行人并受让原股东股份的意愿，且自谢宇卿辞去发行人董事职位已满 6 个月，谢宇卿此时对外转让发行人股份不存在限制，因此谢宇卿将其代薛红霞持有的剩余全部发行人 1,609,628 股股份进行对外转让。同时，本次股份转让价格为 16.49 元/股，转让价格系参考前次股份转让的价格；根据《审计报告》（中汇会审[2022]6517 号），截至 2021 年 12 月 31 日，发行人归属于母公司股东的每股净资产为 8.80 元。

综上，薛朝辉退出国地有限主要系其个人事业发展重心转移，谢宇卿减持发行人股份主要系个人家庭资金需求、解除股份代持并回收部分投资收益，具有合理性。

四、关于“7. 关于廉江市新型智慧城市项目。前次审核问询回复显示：

（1）随着廉江市新型智慧城市项目的陆续完工，发行人智慧城市综合解决

方案 2021 年营业收入出现较大幅度下降，发行人智慧城市综合解决方案收入均来源于廉江市新型智慧城市一期项目；

（2）廉江市新型智慧城市项目包括总册、智慧城市支撑平台等十二个子项，该项目联合承包体为广东省电信规划设计院有限公司。该项目以暂估价 3.87 亿元招标，联合体中标后编制设计方案及项目概算，经廉江市财政局审核后定价，最终合同总金额的确定方式为：根据施工图设计资料预评审并经批复的总价乘以（1-下浮率）（下浮率为 0.2%），合同为总价包干合同。

请发行人：

（1）说明发行人历史上承接智慧城市项目的项目经历、技术积累、人员配置情况；在报告期内未承接过类似智慧城市项目的情形下，首次就承接大额智慧城市项目的背景及原因，项目获取过程是否合法合规，是否具有承接业务的相关专业人员；

（2）说明廉江市新型智慧城市的中标价格、项目概算价格、政府财审预算定价，发行人和广东省电信规划设计院有限公司项目价款的划分依据，不同子项目各自价格确定的依据，与财审预算定价是否存在差异；

（3）说明不同子项各期确认的收入、成本、毛利以及毛利率，发行人在不同子项中承担的主要工作内容、发挥的技术特长，并结合上述情况，说明不同子项间毛利率差异的合理性；

（4）结合未来智慧城市综合解决方案业务的发展、在手订单的情况，说明未来智慧城市综合解决方案业务的可持续性。

请保荐人、申报会计师对上述事项发表明确意见，发行人律师对事项（1）发表明确意见。”（《第二轮问询函》问题 7）的回复

GRANDWAY

（一）说明发行人历史上承接智慧城市项目的项目经历、技术积累、人员配置情况；在报告期内未承接过类似智慧城市项目的情形下，首次就承接大额智慧城市项目的背景及原因，项目获取过程是否合法合规，是否具有承接业务的相关专业人员

1.说明发行人历史上承接智慧城市项目的项目经历、技术积累、人员配置情况

（1）项目经历

经查验，发行人已在《第二轮问询函回复》及相关披露文件中披露了关于发行人历史上承接智慧城市项目的项目经历等具体情况。

（2）技术积累

根据发行人提供的专利证书、计算机软件著作权证书及出具的情况说明，发行人于承接廉江市新型智慧城市项目前，取得的智慧城市信息技术服务相关技术积累情况如下：

①专利权

发行人已在空间数据采集、融合和三维建模等方面形成技术积累，并已取得如下专利授权：

序号	专利名称	专利权人	专利类型	专利号	专利申请日	取得方式	权利期限
1	一种基于双目测距的外业数据采集方法及系统	发行人	发明专利	2018111194992	2018.9.25	原始取得	二十年
2	基于空间综合互信息的多时空谱遥感影像自动配准方法	蓝图信息	发明专利	2012102890371	2012.8.14	受让取得	二十年
3	一种激光点云与航空影像集成的建筑物三维建模方法	蓝图信息	发明专利	2014107776831	2014.12.15	原始取得	二十年

②计算机软件著作权

发行人已在基于 AI 的态势感知、空间推演、辅助决策等信息化技术方面进行了相关研究探索并取得如下已登记的计算机软件著作权：

序号	软件名称	证书号	著作权人	登记号	首次发表日期	取得方式
1	基础空间数据库管理信息系统 V1.0	软著登字第 055657 号	蓝图信息	2006SR07991	2004.12.30	原始取得
2	地图切片软件 V1.0	软著登字第 0156643 号	蓝图信息	2009SR029644	2008.7.20	原始取得
3	城市虚拟仿真系统 V1.0	软著登字第 0156644 号	蓝图信息	2009SR029645	2009.4.1	原始取得
4	地图切片发布系统 V1.0	软著登字第 0156645 号	蓝图信息	2009SR029646	2009.12.1	原始取得

GRANDWAY

序号	软件名称	证书号	著作权人	登记号	首次发表日期	取得方式
5	蓝图地图网站系统 V1.0	软著登字第 0156646 号	蓝图信息	2009SR029647	2008.12.20	原始取得
6	广州蓝图地址拆分匹配软件 V1.0	软著登字第 0442854 号	蓝图信息	2012SR074818	未发表	原始取得
7	广州蓝图河湖健康评估软件 V1.0	软著登字第 0453449 号	蓝图信息	2012SR085413	未发表	原始取得
8	广州蓝图水库管理软件 V1.0	软著登字第 0467871 号	蓝图信息	2012SR099835	未发表	原始取得
9	国地电子地图发布服务软件 V1.0	软著登字第 0481927 号	发行人	2012SR113891	2012.1.7	原始取得
10	一种基于航空影像的建筑物三维建模软件 V1.0	软著登字第 0814357 号	蓝图信息	2014SR145117	2014.4.4	原始取得
11	蓝图移动用图数据管理系统软件 V1.0	软著登字第 1336421 号	蓝图信息	2016SR157804	2015.5.4	原始取得
12	移动用图系统 V1.0	软著登字第 1442887 号	蓝图信息	2016SR264270	2015.5.4	原始取得
13	开发区空间地理信息管理软件 V1.0	软著登字第 1688854 号	发行人	2017SR103570	2016.11.3	原始取得
14	基于微信企业号的国土局公文分发共享软件 V1.0	软著登字第 1688860 号	发行人	2017SR103576	2016.12.7	原始取得
15	蓝图坐标转换系统 V1.0	软著登字第 2001410 号	蓝图信息	2017SR416126	2015.7.15	原始取得
16	联通传输网核心汇聚层及接入资源信息化系统 V1.0	软著登字第 2001418 号	蓝图信息	2017SR416134	2014.8.16	原始取得
17	建设用地报批技术研究系统 V1.0	软著登字第 2376145 号	发行人	2018SR047050	2017.5.15	原始取得
18	智慧空间规划一体化信息平台 V1.0	软著登字第 3389507 号	蓝图信息	2018SR1060412	2018.11.2	原始取得
19	蓝图移动用图智能终端系统 V1.0	软著登字第 2458704 号	蓝图信息	2018SR129609	2017.12.20	原始取得
20	电子地图年度更新数据库建库系统 V1.0	软著登字第 2628483 号	蓝图信息	2018SR299388	2017.11.30	原始取得
21	基于移动终端的空间大数据采集系统 V1.0	软著登字第 2638819 号	蓝图信息	2018SR309724	2017.11.30	原始取得

GRANDWAY

（3）人员配置

根据发行人提供的业务合同、劳动合同、奖项证书及提供的情况说明，发行人在承接廉江市新型智慧城市项目之前，已组建了较为完善的智慧城市技术团队，技术团队的主要组建历程如下：

①发行人前期通过土地规划管理信息系统、多规合一等信息化系统的研发、实施工作，并结合广州市天河区科技计划基于政务云的“多规合一”信息平台研发项目，培养了一批信息化技术专业人才；

②2015 年，发行人成立蓝图信息研发中心，组建了涵盖三维建模、软件开发、系统集成、项目管理等方面的复合型人才团队；

③2016 年，发行人成立国地科技大数据中心，吸纳培养了从时空数据采集、分析、挖掘、应用全过程的技术团队，并抽调其他业务部门相关技术人员，形成了面向智慧城市的业务分析与功能设计团队；

④2018 年，发行人在整合公司及蓝图信息原有信息化团队基础上，进一步优化壮大技术人才团队，特别是补充了面向智慧城市的相关研发与实施人员，为大型智慧城市集成项目的实施奠定了扎实的人才团队基础。

同时，发行人在承接廉江市新型智慧城市项目之前，智慧城市技术团队中已有核心技术人员及其主要情况如下：

①张鸿辉，于 2018 年 12 月入职发行人之前，任“智慧城市地理时空大数据集成应用”湖南省工程研究中心主任、中国城市科学研究会城市大数据专业委员会委员、中国 BIM 技术创新联盟理事；围绕智慧城市、多源时空大数据集成与规划信息化等领域开展了多项产学研一体化工作，曾主持“基于多智能体动态交互决策过程的城市扩展时空模拟模型研究”、“基于云服务的住建一体化协同办公管理平台”、“智慧城市规划三维辅助决策支持系统研究与开发”等多项国家级、部（省）级科技计划项目；获得国家及省级奖励多项，其中：面向“多规融合”的智能规划关键技术与应用获中国地理信息科技进步奖二等奖，“易建通”全过程化电子报批平台，获中国地理信息科技进步奖三等奖，基于 GIS 技术的城市交通预测系统研究与开发获中国地理信息优秀工程奖铜奖；地下管线综合管理信息系统获湖南省测绘地理信息科技进步奖三等奖等主要奖项。作为在智慧城市行业具有多年从业的技术人员，张鸿辉在发行人智慧城市项目整体架构设计、技术

GRANDWAY

路线制定、关键技术研发、过程质量把控等方面发挥了主导作用。

②罗伟玲，发行人总工程师，在发行人承接廉江市新型智慧城市项目之前，已取得注册城乡规划师和国土高级工程师职称，在智慧空间规划、时空大数据分析等领域具备丰富的技术经验，主持了广州市天河区科技计划基于政务云的“多规合一”信息平台、德庆县“三规合一”平台委托开发项目，资源信息共享平台技术开发等信息化项目的实施工作，基于自身多年城市（空间）规划的的经验积累，对智慧城市需求把握、功能设计、不同系统之间的数据业务对接等方面有深入理解；具备统筹智慧城市各子系统基础设施、数据、业务系统的协同建设，并指导系统集成与整体调试工作的业务经验。

③刘禹麒，曾作为主要完成人参与了《广东省县级土地利用规划数据库标准》等课题的制定与修订，在数据库技术审查、规划系统开发等领域有丰富的从业经验；自 2015 年 7 月担任蓝图信息总经理后，主持了共享单车投放与出行分析系统采购维护项目、汕尾市区三维建模及 1:500 地形图制作项目、汕尾市国土资源局不动产登记系统虚拟窗口建设项目开发技术服务等项目的研发、实施工作；作为智慧城市研发负责人，主要负责主持开展三维建模、软件开发、系统集成等相关工作。

④洪良，于 2018 年 6 月入职发行人之前，已取得注册城市规划师和城乡规划高级工程师职称，曾就职于大型综合规划设计院、大型产业新城运营企业；并曾主持市、县级城市总体规划多项，参与多个产业新城（新区）的整体策划、统筹规划建设等工作；对大型项目的前期策划、规划统筹、落地实施等方面均有业务经验。作为智慧城市的现场交付负责人，具备现场需求对接、日常业务沟通、实施过程管理及人员统筹等工作经验。

2.在报告期内未承接过类似智慧城市项目的情形下，首次就承接大额智慧城市项目的背景及原因，项目获取过程是否合法合规，是否具有承接业务的相关专业人员

（1）廉江市新型智慧城市项目承接背景及原因

经查验，发行人已在《第二轮问询函回复》及相关披露文件中披露了关于廉江市新型智慧城市项目承接背景及原因等具体情况。

（2）项目获取过程是否合法合规

根据发行人提供的业务合同、招投标文件并经查询广州公共资源交易中心网站公示信息（查询日期：2022 年 11 月 21 日），廉江市新型智慧城市项目所履行的招投标程序如下：

2019 年 1 月 26 日，招标人廉江市住房和城乡规划建设局公告了《廉江市新型智慧城市一期工程 EPC 总承包招标公告》，明确该项目工程已由廉江市发展和改革局以廉发改资[2019]2 号批准建设，并已具备招标条件，现对该项目 EPC 总承包进行公开招标；项目招标控制价为 38,780.00 万元，投标文件递交的截止时间为 2019 年 2 月 19 日。

2019 年 2 月 21 日，廉江市住房和城乡规划建设局公告了《资格后审结果公示》《中标候选人公示》，廉江市新型智慧城市一期工程 EPC 总承包共 4 名投标人通过资格审查，并经评标委员会评审确认了其中 3 名投标人为中标候选人。

2019 年 3 月 12 日，廉江市住房和城乡规划建设局下发《中标通知书》（广州公资交（建设）字[2019]第[01011]号），确认发行人与广东省电信规划设计院有限公司组成的联合体为廉江市新型智慧城市一期工程EPC总承包的中标单位。

2019 年 3 月 13 日，招标人廉江市住房和城乡规划建设局与中标单位发行人及广东省电信规划设计院有限公司签署了《廉江市新型智慧城市一期工程 EPC 总承包承包合同》，合同金额为 38,702 万元。

综上，发行人关于廉江市新型智慧城市项目的获取符合《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国招标投标法》等法律、法规的规定，获取过程合法合规。

（3）是否具有承接业务的相关专业人员

①项目人员资格要求及评标要求

A.根据廉江市新型智慧城市项目的招标公告及招标文件，该项目关于投标人资格的人员要求如下：

“3.3.1 项目负责人要求：拟担任本工程的项目负责人须具有高级或以上职

称，或具备通信与广电工程一级注册建造师（须提供职称证书或注册证书）。”

B.同时，廉江市新型智慧城市项目招标文件的评标办法中亦对投标人相关人员情况作出评标要求：

“投标人具备以下全部资质条件的得 8 分，每缺少 1 项扣 1 分，扣至 0 分为止。…（2）在全国投资在线审批监管平台（www.tzxm.gov.cn）进行备案的工程咨询单位（电子、信息工程专业和建筑专业），且平台显示投标单位“咨询工程师（投资）人数”超过 40 人。

拟派本项目负责人或技术总负责人实力情况：（1）具有通信或信息相关专业硕士研究生或以上学历；（2）具有人社厅颁发的计算机技术与软件专业技术资格（水平）《高级信息系统项目管理师证书》；（3）具备住房城乡建设部颁发《注册一级建造师证书》（要求聘用单位为投标人，专业为机电工程）；（4）具有中国电子信息行业联合会颁发的《信息系统集成及服务项目管理人员证书》《要求聘用级别为高级项目经理，聘用单位为投标人）；（5）具有中国通信企业协会颁发的《通信建设工程概预算人员资格证书》或者工信部通信工程定额质监中心颁发的通信建设工程管理培训证书（培训内容为信息通信建设工程概预算编制及管理）；（6）具有 PRINCE2 项目管理资格证书。拟派本项目负责人或技术总负责人同时具备上述 6 个证书的，得 5 分；具备上述 3-5 个证书的，得 3 分；具备上述 1-2 个证书的，得 1 分。

需配备不少于 5 名的专业负责人团队，根据拟派的各专业负责人资质证书情况进行打分：（1）通信专业负责人如同时具有通信或信息专业教授级高级工程师职称和中国通信企业协会颁发的《通信建设工程概预算人员资格证书》的得 1 分；（2）土建专业负责人如同时具有全国注册工程师管理委员会（结构）颁发的《一级注册结构师证书》和全国注册建筑师管理委员会颁发的《一级注册建筑师证书》的得 2 分；（3）软件平台专业负责人如具有博士学历且参与的项目获得省级或以上科学技术奖的得 2 分；（4）规划专业负责人如具有国土或城乡规划专业教授级高级工程师职称的得 1 分；（5）系统集成专业负责人如同时具备计算机技术与软件专业技术资格（水平）《高级信息系统项目管理师证书》和计算机技术与软件专业技术资格（水平）《高级系统架构设计师证书》的得 1 分。”

②发行人人员匹配情况

根据发行人提供的项目投标文件及中标通知书，廉江市新型智慧城市一期工程 EPC 总承包项目系由发行人与广东省电信规划设计院有限公司通过联合体的方式中标该项目，其具体的人员匹配情况如下：

A.关于投标人资格的人员要求

根据发行人提供的项目投标文件及人员资质证书，该项目由罗伟玲担任项目负责人，具有国土高级工程师资格（证书号：粤高职证字第 1000101006765 号），符合项目投标人资格的人员要求。

B.关于投标人相关人员评标情况

根据发行人提供的项目投标文件及人员资质证书、学历及获奖经历等，该项目关于投标人相关人员符合评标办法的具体情况如下：

评标项目	匹配情况
在全国投资在线审批监管平台（www.tzxm.gov.cn）进行备案的工程咨询单位（电子、信息工程专业和建筑专业），且平台显示投标单位“咨询工程师（投资）人数”超过 40 人	符合
具有通信或信息相关专业硕士研究生或以上学历	符合
具有人社厅颁发的计算机技术与软件专业技术资格（水平）《高级信息系统项目管理师证书》	符合
具备住房城乡建设部颁发《注册一级建造师证书》（要求聘用单位为投标人，专业为机电工程）	符合
具有中国电子信息行业联合会颁发的《信息系统集成及服务项目管理人员证书》《要求聘用级别为高级项目经理，聘用单位为投标人）	符合
具有中国通信企业协会颁发的《通信建设工程概预算人员资格证书》或者工信部通信工程定额质监中心颁发的通信建设工程管理培训证书（培训内容为信息通信建设工程概预算编制及管理）	符合
具有 PRINCE2 项目管理资格证书	符合

综上，发行人与广东省电信规划设计院有限公司所组成的联合体，具有承接廉江市新型智慧城市一期工程 EPC 总承包项目的相关专业人员。

本补充法律意见书一式叁份。

GRANDWAY

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于广东国地规划科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之二》的签署页）

北京国枫律师事务所

负 责 人 _____

张利国

经办律师 _____

王 冠

_____

唐 诗

_____

应 知

2022 年 11 月 22 日

北京国枫律师事务所

关于广东国地规划科技股份有限公司

申请首次公开发行股票并在创业板上市的

补充法律意见书之三

国枫律证字[2022]AN129-22 号

GRANDWAY

北京国枫律师事务所

Grandway Law Offices

北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层　邮编：100005

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

北京国枫律师事务所
关于广东国地规划科技股份有限公司
申请首次公开发行股票并在创业板上市的
补充法律意见书之三

国枫律证字[2022]AN129-22号

致：广东国地规划科技股份有限公司（发行人）

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

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

根据“审核函〔2023〕010034号”《关于广东国地规划科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的审核中心意见落实函》（以下称“《落实函》”）及发行人的要求，本所律师在对发行人与本次发行上市相关情况进行进一步查验的基础上，出具本补充法律意见书，对本所律师已经出具的法律意见书、律师工作报告、相关补充法律意见书的有关内容进行修改、补充或作进一步的说明。

GRANDWAY

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

本所律师在法律意见书和律师工作报告中的声明事项亦适用于本补充法律意见书。如无特别说明，本补充法律意见书中有关用语的含义与法律意见书和律师工作报告中相同用语的含义一致。

GRANDWAY

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

一、关于“1. 关于研发投入、核心技术与创业板定位。申报文件及审核问询回复显示：

（1）报告期内，发行人研发投入分别为 3,084.60 万元、3,373.39 万元、4,176.32 万元和 1,823.10 万元，占当期营业收入的比例分别为 7.73%、5.68%、6.53%和 7.13%。最近三年累计研发投入 10,634.31 万元，年均复合增长率为 16.36%。

（2）截至 2022 年 6 月 30 日，公司研发人员数量为 185 名，占员工总人数的比例为 10.31%；发行人及子公司共有 28 项专利，其中发明专利 19 项，实用新型专利 9 项。

（3）发行人主要核心技术在行业内处于领先水平，具备竞争优势，核心技术广泛应用于主要产品和服务，包括精细化实景三维自动建模技术、基于深度学习的地物要素智能提取及变化检测技术、国土调查“互联网+”内外业一体协同核查技术、时空大数据融合治理与智能挖掘技术等 12 项技术。

请发行人：

（1）结合衡量核心技术的主要指标、不同应用领域的主流技术水平及行业最高水平、发行人相较于同行业技术比较情况，补充说明发行人主要业务的技术水平；

（2）补充说明发行人专利与核心技术之间的对应关系，在主营业务中的应用、实现的收入及其占比情况；

（3）根据具体职能划分技术研发人员情况，补充说明研发人员在研发工作中发挥的具体作用，研发人员及研发费用认定的准确性与合理性；

（4）进一步说明所处行业的发展变化、未来发展趋势、政策支持情况、未来是否可能出现现有业务被新技术取代或因相关部门职能变化导致业务被取代的风险，并结合前述情况说明发行人未来的市场空间和成长性，是否符合创业板

定位。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。”（《落实函》问题 1）的回复

（一）结合衡量核心技术的主要指标、不同应用领域的主流技术水平及行业最高水平、发行人相较于同行业技术比较情况，补充说明发行人主要业务的技术水平

经查验，发行人已在《关于广东国地规划科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的审核中心意见落实函的回复》及相关披露文件中披露了关于发行人主要业务的技术水平的具体情况。

（二）补充说明发行人专利与核心技术之间的对应关系，在主营业务中的应用、实现的收入及其占比情况

1.发行人专利与核心技术的对应关系及在主营业务中的应用

根据发行人的专利证书、计算机软件著作权登记证书及发行人出具的说明，公司根据核心技术的不同属性，分别采取申请专利、申请软件著作权、或以技术秘密的形式进行保护。公司主要专利与核心技术的对应关系及在主营业务中的应用如下：

序号	核心技术名称	核心技术对应专利			相关专利在主营业务中的应用
		专利类型	专利号	专利名称	
1	精细化实景三维自动建模技术	发明专利	ZL 201210289037.1	基于空间综合互信息的多时空谱遥感影像自动配准方法	用于地理信息数据采集及处理业务中多模态影像的自动配准，实现多源遥感影像之间高精度、高鲁棒性、高性能的自动配准，可显著减少在影像融合、变化检测、地形测图等诸多业务作业中的人力投入，显著提升遥感影像数据采集及挖掘的效率。
		发明专利	ZL 201410777683.1	一种激光点云与航空影像集成的建筑物三维建模方法	用于地理信息数据采集及处理业务中建筑物的信息采集和三维建模，充分利用并融合先进的激光点云技术和航空影像技术，大大提升建筑物数据的采集效率及精度，并实现建筑物三维建模自动化程度，解决现有建筑物建模人工交互依赖严重，效率低下等问题。
		发明专利	ZL 202010518314.6	一种基于多源数据的土地功能智能识别方法、系统及设备	用于国土空间规划编制及咨询服务业务中土地功能的识别，通过处理并融合多种数据实现对分类器的训练，利用分类器自动识别土地功能，大大提升了现状土地功能的摸查能力，显著提高土地功能信息获取的准确度。
2	基于深度学习的地物要素智能提取及变化检测技术	发明专利	ZL 201911107443.X	一种地类变化监测方法、系统、装置及存储介质	用于国土空间规划编制及咨询服务业务中地类的变化监测，通过提高遥感图像的时间分辨率和分类阈值，改善了传统监测方法主要通过人工目视判读，工作量大且效率低等问题，提高了地类变化监测的时效性，降低了漏检错检的情况，辅助开展规划实施的用地监测和实施监督。
		发明专利	ZL 201911106545.X	一种土地覆盖变化监测方法、系统、装置及存储介质	用于国土空间规划编制及咨询服务业务中土地覆盖变化的监测，提供一种融合 SAR 数据和多光谱数据的土地覆盖动态变化监测方法，能结合全天候特性、纹理特征、光谱特征，分析效果更加细致，改善了日常土地管理通过上报或登记数据被动获悉变化情况、缺乏主动性等问题，大大提高监测分辨率和监测效率。
		发明专利	ZL 201611227495.7	基于神经网络元胞自动机模型的永久性基本农田划定方法	用于国土空间规划编制及咨询服务、自然资源行业软件开发服务等业务的永久性基本农田划定，提供一种可协调城市扩张与永久性基本农田划定方法，可将识别优质农田与保护城市周边的优质农田相结合，解决了传统方法忽略农田的生态功能、景观功能和阻隔功能等问题。

序号	核心技术名称	核心技术对应专利			相关专利在主营业务中的应用
		专利类型	专利号	专利名称	
		发明专利	ZL20191 0621580.9	一种建筑物变化分类检测方法、系统、装置及存储介质	用于地理信息数据采集及处理、国土空间规划编制及咨询服务业务中的建筑物变化信息提取，根据计算的匹配度得出建筑物变化分类结果，能够在大尺度大范围内高效地工作，而且检测精度较高，能有效提高检测准确率，并大幅提高工作效率，大大减轻了人力负担。
3	国土调查“互联网+”内外业一体协同核查技术	以计算机软件著作权和技术秘密的形式进行保护			/
4	时空大数据融合治理与智能挖掘技术	发明专利	ZL201810189945.0	基于车辆轨迹数据和人口分布的医疗设施可达性分析方法	用于国土空间规划编制及咨询服务、自然资源行业软件开发服务业务公共服务设施专项规划等工作，能够提高公共服务设施可达性分析的准确性和可操作性，有效解决公共服务设施可达性研究的不足。
		发明专利	ZL20201 0519044.0	一种基于遥感图像和浮动车轨迹的路网生成方法及系统	用于地理信息数据采集及处理、国土空间规划编制及咨询服务业务路网等数据采集获取，将遥感图像和浮动车轨迹作为路网数据来源，利用深度神经网络和核密度估计方法分别处理原始数据后再通过燃烧算法合并处理，从而获取精确度和覆盖率更高的路网数据。
5	BIM模型轻量化技术	发明专利	ZL 202011266844.2	用于BIM模型项目报批审查的办法、设备及存储介质	用于自然资源行业软件开发服务、智慧城市软件开发服务中 BIM 数据的处理、BIM 模型项目报批审查、渲染可视化，提供了一种报批端完成 BIM 模型项目修改方案报审方式，在审批端不修改原有项目 gltf 文件的前提下，在服务器端对 gltf 文件进行局部替换实现对修改方案确认，能够有效提升 BIM 模型项目报批的审查效率。
		发明专利	ZL 202010519079.4	基于混合现实的CIM 平台决策方法、系统、设备及存储介质	用于自然资源行业软件开发服务、智慧城市软件开发服务业务中的 BIM 相关数据轻量化及渲染展示，可利用混合现实技术扩展显示界面，保障 BIM 轻量化后相关信息完整表达，支持大规模 BIM 数据的高效渲染和决策应用，可广泛应用于 BIM 数据汇集、决策应用等领域。

序号	核心技术名称	核心技术对应专利			相关专利在主营业务中的应用
		专利类型	专利号	专利名称	
6	融合 GIS 与 UE4 的三维高清可视渲染技术	以计算机软件著作权和技术秘密的形式进行保护			/
7	三维城市空间模拟与推演技术	发明专利	ZL 202010519079.4	基于混合现实的 CIM 平台决策方法、系统、设备及存储介质	用于智慧城市软件开发服务业务中的终端和展示界面的信息交互和灵活切换，利用混合现实技术扩展了显示界面，使得系统摆脱了界面限制，在保证信息显示及传达完整性的前提下，提高了交互过程的时效性，可广泛应用于数据汇集、评估预警、仿真模拟、智慧决策等 CIM 应用领域。
8	业务逻辑导向的可视化空间分析模型构建技术	发明专利	ZL202010518274.5	基于张量的土地利用模拟方法、系统、设备及存储介质	用于国土空间规划编制及咨询服务、自然资源行业软件开发服务等业务的土地利用模拟等应用，将基于元胞自动机的土地利用模拟过程中的各个组成成分形式化为张量，并应用张量框架加速运算，在避免了复杂的并行算法设计和 CUDA 编程的同时，实现了高效的土地利用模拟过程。
		发明专利	ZL201811181170.9	一种空间增长动态模拟与驱动力因子贡献度同步计算方法	用于国土空间规划编制及咨询服务、自然资源行业软件开发服务业务空间模拟与推演，通过 FLUS 模型对研究区域进行未来土地利用模拟，生成模拟结果，并根据模拟结果，通过驱动因子模型度量空间增长的主要驱动因子，挖掘各因子与空间增长的关系，为空间规划编制等业务应用提供技术支持和参考。
9	综合性生态受损空间建模技术	发明专利	ZL 202110558777.X	一种生态修复项目中的图斑的自动匹配方法及装置	用于土地整治及生态修复技术服务业务的生态修复项目监管，提供一种图斑的自动匹配方法，可自动识别受损空间的地类图斑，提升生态修复项目实施前后的对比对照能力，为生态修复治理成效的评估提供了空间分析和应用服务能力。
		发明专利	ZL 202110166449.5	一种无人机采样控制方法、控制器及其系统	用于土地整治及生态修复技术服务业务的信息采集和动态监测，提供一种可在复杂地形环境下安全、高效、稳定的生态修复立体空间信息采集方法，显著提升生态修复项目的信息采样精度和动态跟踪能力。

序号	核心技术名称	核心技术对应专利			相关专利在主营业务中的应用
		专利类型	专利号	专利名称	
		实用新型	ZL 202120026946.0	一种倾斜摄影相机总成	用于国土空间规划编制及咨询服务、土地整治及生态修复技术服务等业务的倾斜摄影数据采集与获取，提供一种高效率的倾斜相机模组的快速定位安装的技术方案，解决现有技术安装效率慢、花费时间长的问题。
		发明专利	ZL 201911107443.X	一种地类变化监测方法、系统、装置及存储介质	用于土地整治及生态修复技术服务业务中地类的变化监测，通过提高遥感图像的时间分辨率和分类阈值，改善了传统监测方法主要通过人工目视判读，工作量大且效率低等问题，提高了地类变化监测的时效性，提升了土地整治等项目的全周期土地信息监测能力。
		发明专利	ZL 201911106545.X	一种土地覆盖变化监测方法、系统、装置及存储介质	用于土地整治及生态修复技术服务业务中土地覆盖变化的监测，提供一种融合 SAR 数据和多光谱数据的土地覆盖动态变化监测方法，能结合全天候特性、纹理特征、光谱特征，改善了日常土地整治及生态修复等工作用地变化信息获取不及时等问题，大大提高监测分辨率和监测效率。
10	多源数据融合的碳排放监测技术	以计算机软件著作权和技术秘密的形式进行保护			/
11	多源异构数据支持的自然资源资产清查核算技术	以计算机软件著作权和技术秘密的形式进行保护			/
12	国土空间要素全息数字表达技术	以计算机软件著作权和技术秘密的形式进行保护			/

2.发行人核心专利应用实现的收入及占比情况

根据发行人出具的说明、《审计报告》，发行人主要通过申请专利的方式对研发形成的核心技术进行保护，对于部分不适合申请专利的核心技术以软件著作权、技术秘密的形式保护。发行人核心技术已广泛应用于公司主营业务，其中核心专利应用项目实现的收入及占营业收入的比例情况如下：

单位：万元

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
核心专利收入①	19,089.88	74.68%	45,830.28	71.65%	41,513.66	69.89%	26,389.90	66.17%
其他核心技术收入②	2,997.44	11.73%	7,077.62	11.06%	6,155.79	10.36%	4,375.11	10.97%
核心技术收入合计（①+②）	22,087.32	86.41%	52,907.90	82.71%	47,669.45	80.25%	30,765.01	77.15%
营业收入	**25,561.78**	**100.00%**	**63,965.86**	**100.00%**	**59,401.34**	**100.00%**	**39,879.17**	**100.00%**

根据上表数据，报告期内，公司核心专利应用实现的收入占营业收入比重在60%以上，且比重不断提升。

（三）根据具体职能划分技术研发人员情况，补充说明研发人员在研发工作中发挥的具体作用，研发人员及研发费用认定的准确性与合理性

1. 根据具体职能划分技术研发人员的情况

根据发行人出具的说明、《招股说明书》，公司的研发活动主要分为基础技术研发和产品应用研发；基础技术研发是根据所在行业和专业的技术发展趋势和方向，进行基础性、前瞻性、创新性研究开发，以提升公司产品和服务的技术水平，为产品研发提供基础技术支持。产品应用研发是指通过对行业发展方向、不同应用领域客户的个性化需求进行深入了解，在基础技术的基础上对各项关键技术进行创新和整合，并综合应用到不同的产品，降低新产品研发风险，加快产品的迭代升级，确保开发的产品可满足客户的绝大部分应用需求，并进行标准化模块的开发等。

根据在研发活动中承担的不同职能，公司研发人员可划分为研发管理人员和研发实施人员，研发管理人员主要负责研发计划的实施管理、质量管理以及研发

GRANDWAY

人员管理；研发实施人员主要按照研发计划具体实施和开展研发工作。其中，研发实施人员可进一步分为基础技术研发人员和产品应用研发人员。

报告期各期末，按具体职能划分技术研发人员情况如下：

人员类型	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
研发管理人员	**18**	**16**	**15**	**19**
研发实施人员	**167**	**127**	**113**	**117**
其中：基础技术研发人员	45	30	24	23
产品应用研发人员	122	97	89	94
合计	**185**	**143**	**128**	**136**

2. 研发技术人员在研发工作中发挥的具体作用

（1）研发管理人员

根据发行人出具的说明、《招股说明书》，在公司的研发体系中，研发管理人员的主要职责是负责统筹研发项目的管理工作，发挥的具体作用如下：①编制研发立项书，明确项目研发人员、目标、经费预算等内容；②负责项目研发工作的分解并制订研发实施计划，保障研发计划有效落实；③负责研发团队的人才培训和考核，提升人员的研发能力和水平；④负责提升研发成果的转化和应用，保障核心技术形成知识产权保护。

（2）研发实施人员

根据发行人出具的说明、《招股说明书》，研发实施人员主要职责主要承担研发项目的计划编制、立项、具体实施以及各阶段的研发进度汇报等工作，发挥的具体作用如下：①负责具体研发项目的技术可行性分析和需求分析，为决策提供有价值的依据；②按实施计划推进研发项目的详细设计、编码、攻关和测试等具体工作，形成研发成果；③总结提炼研发技术和经验，形成专利、软件著作权、技术文档等知识产权。

3. 研发人员及研发费用认定的准确性与合理性

根据发行人出具的说明、组织架构图及员工花名册，公司研发人员的认定标准系根据员工所属部门及具体工作职责确定，将主要从事研发活动的人员认定为研发人员。报告期各期末研发人员分别为 136 人、128 人、143 人和 185 人，上述人员为均为专职研发人员。报告期内，公司研发活动以项目制为基础，不同研

发项目依照实际需求选定与研究方向相符的人员参与研发项目。公司存在少数研发人员因技术应用等方面的需要临时参与业务项目实施的情况；同时，公司存在少量业务人员、管理人员辅助参与研发的情况（该等人员不计入各期研发人员人数）。

综上，报告期内，公司研发人员认定准确、合理，不存在将非研发人员认定为研发人员的情形。

经查验，发行人已在《关于广东国地规划科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的审核中心意见落实函的回复》及相关披露文件中披露了关于研发费用认定的准确性与合理性的具体情况。

（四）进一步说明所处行业的发展变化、未来发展趋势、政策支持情况、未来是否可能出现现有业务被新技术取代或因相关部门职能变化导致业务被取代的风险，并结合前述情况说明发行人未来的市场空间和成长性，是否符合创业板定位

经查验，发行人已在《关于广东国地规划科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的审核中心意见落实函的回复》及相关披露文件中披露了关于发行人所处行业的发展变化、未来发展趋势、政策支持情况、未来是否可能出现现有业务被新技术取代或因相关部门职能变化导致业务被取代的风险，以及发行人符合创业板定位的具体情况。

二、关于“关于股权激励。申报文件及审核问询回复显示，发行人 2019 年第五次、2020 年第六次、2021 年第七次、第八次股权激励时，实际控制人周裕丰向员工杜璐提供财务资助 42.85 万元，向员工谢贻新提供财务资助 28.48 万元，向周广明、朱健锋等 31 名员工合计提供财务资助 1,566.13 万元，向刘海、孙锦海等 40 名员工合计提供财务资助 1,058.00 万元，向骆文标、王欢等 2 名员工合计提供财务资助 135.00 万元。

请发行人进一步说明实际控制人周裕丰多次大额向公司员工参与股权激励提供财务资助的原因及合理性，周裕丰为员工提供财务资助资金来源及合法性，公司多个实际控制人中仅周裕丰为员工提供财务资助的合理性，是否存在股份

代持行为以及其他利益安排。

请保荐人、发行人律师发表明确意见，说明对是否存在股份代持的核查情况及核查结论。”（《落实函》问题 2）的回复

1. 请发行人进一步说明实际控制人周裕丰多次大额向公司员工参与股权激励提供财务资助的原因及合理性

根据发行人、广州沣泽园、长兴沣泽园的工商登记资料并经访谈周裕丰及受资助员工，报告期内，为了促使员工与公司建立更加紧密的关系，保持员工与公司目标高度一致，并激励员工为公司创造增量价值，发行人实施了股权激励，由受激励员工购买发行人实际控制人周裕丰持有的员工持股平台广州沣泽园、长兴沣泽园的出资份额，以间接持有发行人的股份。同时，周裕丰多次大额向公司员工参与股权激励提供财务资助的具体原因如下：

（1）股权激励价格较高，受激励员工存在资金压力

根据发行人、广州沣泽园、长兴沣泽园的工商登记资料、发行人历次增资及股份转让的协议、银行凭证并经访谈周裕丰及受资助员工，激励对象购买出资份额的价格参考了同期发行人增资或外部投资者股东受让原股东股份的价格，具体如下：

序号	股权激励项目	股权激励价格参考事项
1	2019 年 6 月，第五次股权激励	参考 2019 年 3 月发行人 2019 年第一次股票发行方案，发行价格为 8.57 元/股。
2	2020 年 5 月，第六次股权激励	参考 2019 年 12 月发行人引入外部投资者粤财源合、创钰金舵、谢祥娃、肖燕、黄松、国发投资、张进文和依星伴月时的增资方案，增资价格为 16.47 元/股。
3	2021 年 5 月，第七次股权激励	参考 2021 年 3 月谢宇卿及代持股东薛红霞将部分股份转让给毅达创投、肖燕、吴诏伟、郑燕芳时的股份转让方案，转让价格为 16.49 元/股。
4	2021 年 12 月，第八次股权激励	

根据上述股权激励价格，受激励员工购买发行人持股平台出资份额的单价较高，导致受激励员工的购买总价亦相对较高，因而存在一定资金压力。

（2）周裕丰个人资金实力较为充足且具备提供财务资助的意愿

根据发行人、广州沣泽园、长兴沣泽园的工商登记资料并经访谈周裕丰及受

资助员工，周裕丰通过出让员工持股平台出资份额取得相应转让款，并在报告期内多次取得公司的现金分红，具备向激励对象提供财务资助的资金实力；同时周裕丰持有发行人股份的比例最高，为公司的第一大股东并担任公司董事长，为了更好地激励公司管理团队和核心员工，周裕丰个人自愿对股权激励对象提供财务资助。

综上，实际控制人周裕丰多次大额向公司员工参与股权激励提供财务资助的原因具有合理性。

2. 周裕丰为员工提供财务资助资金来源及合法性，公司多个实际控制人中仅周裕丰为员工提供财务资助的合理性，是否存在股份代持行为以及其他利益安排

（1）提供财务资助的资金为公司分红款、出让出资份额的转让款等自有资金且合法合规

根据发行人历次分红事项、广州沣泽园、长兴沣泽园的工商登记资料及历次出资份额转让的银行凭证等相关文件并经本所律师访谈周裕丰及受资助员工，报告期内周裕丰通过出让员工持股平台出资份额取得的转让款、其于公司历次分红时取得的分红款（不含税）及其提供财务资助的情况如下：

年度	转让款金额（万元）	分红款金额（万元）	提供财务资助金额（万元）
2019 年	94.27	392.55	71.33
2020 年	2,598.73	235.11	1,565.33
2021 年	3,266.67	313.53	1,193.00

根据上表所述，报告期内各年度周裕丰通过出让员工持股平台出资份额取得的转让款及其于公司历次分红时直接取得的分红款的合计金额均高于提供财务资质的金额。本所律师亦查验了周裕丰的银行卡账户、周裕丰取得出让持股平台出资份额及提供的财务资助银行转账记录，周裕丰的资金实力较为充足，具备向员工提供财务资助的能力，因此，周裕丰提供财务资助资金来源为公司分红款、出让出资份额的转让款等自有资金且合法、合规。

（2）仅周裕丰提供财务资助主要系周裕丰个人资金实力较为充足且具备提供财务资助的意愿

根据上述周裕丰资金实力情况并经本所律师访谈周裕丰，由于发行人实际控制人中，周裕丰持股比例较高，其于公司历次分红时均取得一定分红款，且周裕丰通过股权激励事项出让其持有的持股平台出资份额亦取得一定转让款，周裕丰个人资金实力较为充足。因此，周裕丰出于个人意愿并结合个人财务状况，为促使员工与公司建立更加紧密关系，保持员工与公司目标高度一致，激励员工为公司创造增量价值，由其个人决定向员工提供财务资助，系真实意思表示的个人决定，具有合理性。

此外，发行人根据实质重于形式的原则，已将周裕丰对激励对象的财务资助全额确认了股份支付。

（3）提供财务资助事项不存在股份代持行为以及其他利益安排

根据财务资助及转让款的转账记录、周裕丰的银行流水核查并经访谈周裕丰及受资助员工，涉及受财务资助员工所持有员工持股平台份额不存在股份代持行为以及其他利益安排。

三、关于“关于股份代持。申报文件及审核问询回复显示：

（1）2017 年 3 月，谢宇卿将其持有的发行人 45.40 万股股份用于偿付其家庭对薛红霞的借款 200 万元。由于发行人 2016 年 9 月整体变更为股份有限公司，作为发起人，股份公司成立一年内，谢宇卿无法转让其持有的发行人股份，谢宇卿与薛红霞于 2017 年 3 月 1 日签署《代持协议》，约定由谢宇卿代薛红霞持有发行人 45.40 万股股份，持股比例为 9.08%。

（2）2019 年 8 月至 2021 年 12 月期间，谢宇卿累计四次将其代薛红霞持有的发行人股份对外转让，2021 年 12 月 30 日，薛红霞与谢宇卿签署《代持终止协议》，确认薛红霞委托谢宇卿代持的发行人股份已经全部出售。

请发行人：

（1）说明谢宇卿与薛红霞选择以出售股权方式解除代持的原因及合理性；

（2）说明谢宇卿代薛红霞所持发行人股份历次对外出售的交易方式及出售对象情况，与谢宇卿、薛红霞是否存在关联关系，股份转让定价的依据及公允性，

GRANDWAY

是否存在股份代持情形。

请保荐人、发行人律师发表明确意见。”（《落实函》问题 3）的回复

（一）说明谢宇卿与薛红霞选择以出售股权方式解除代持的原因及合理性

根据发行人工商登记资料、谢宇卿与薛红霞提供的代持协议及补充协议等相关文件、并经访谈谢宇卿、薛红霞，谢宇卿与薛红霞于 2017 年 3 月建立股份代持关系，但谢宇卿作为发行人发起人，其持有的发行人股份于公司整体变更为股份公司之日起一年内（即 2017 年 9 月 22 日前）不得对外转让；同时，谢宇卿自发行人整体变更为股份有限公司之日起至 2021 年 6 月期间，一直担任发行人董事，其每年转让的股份不得超过其所持有发行人股份总数的 25%，因此谢宇卿与薛红霞以股份代持方式，由谢宇卿将其持有的发行人 454,000 股股份用于偿付其家庭与薛红霞 200 万元的借款。自谢宇卿所持发行人股份具备转让条件后，谢宇卿与薛红霞选择以出售股权方式解除代持的主要原因如下：

1.股份还原需缴纳个人所得税的资金压力

根据发行人工商登记资料、谢宇卿与薛红霞提供的代持协议及补充协议等相关文件、并经访谈谢宇卿、薛红霞，2017 年 9 月，发行人实施《2017 年第一次股票发行方案》，发行价格为 8.57 元/股，发行人投前估值约 1.8 亿元；薛红霞当时的实际持股比例为 9.08%，对应估值约 1,600 万元。并且，此后公司估值保持持续上升，如谢宇卿与薛红霞通过股份转让的方式进行代持还原，则将需要以自有资金立即缴纳较大金额的个人所得税及筹措交易所需资金。因此，双方考虑到资金成本压力，一直未进行股份还原。

2.薛红霞个人的资金需求及其认为投资收益已达预期

根据发行人工商登记资料、谢宇卿历次股份转让时的股份转让协议、转让凭证以及谢宇卿提供的代持协议及其补充协议并经访谈谢宇卿、薛红霞，2019 年以来，公司估值有了较大幅度的提高，薛红霞作为财务投资人，认为公司估值合理并已达到其投资收益预期，同时薛红霞亦存在个人的资金需求，因此谢宇卿与薛红霞选择以出售股权方式解除代持，具体如下：

（1）2019 年 8 月，谢宇卿对外转让其持有的发行人 215.30 万股股份，其中薛红霞因个人家庭资金需求，决定将其委托谢宇卿持有的发行人 105.12 万股股

份对外转让，通过对外出售的方式解除部分股份代持。

（2）公司启动筹划本次发行上市相关工作后，基于中介机构对公司的相关整改规范的综合要求，薛红霞认为发行人后续整改完成并上市的时间存在不确定性，且发行人上市后亦存在股份锁定期，且薛红霞认为 2021 年发行人整体估值已达到其预期水准，此时出售发行人股份所得的投资收益符合其个人预期，因此，薛红霞选择以对外出售的方式解除股份代持。2021 年 3 月及 2021 年 12 月，谢宇卿分两次将代薛红霞持有的发行人股份对外进行转让，并将代持股份的转让款扣除个人所得税、印花税等税费后全部转给了薛红霞，以解除股份代持关系，具体如下：

①2021 年 3 月，毅达创投、肖燕、吴诏伟、郑燕芳等投资者具有投资发行人并受让原股东股份的意愿，且薛红霞认为其投资收益已达预期，选择逐步以对外出售方式解除代持。同时，谢宇卿当时仍为发行人董事，其对外转让的股份不得超过其所持股份的 25%，因此，按照当时谢宇卿持有的发行人 647.15 万股股份数量，谢宇卿合计对外转让了发行人 161.73 万股股份，其中代薛红霞对外转让 79.05 万股股份。

②2021 年 12 月，安吉鑫湾、谢演灵具有投资发行人并受让原股东股份的意愿，且自谢宇卿辞去发行人董事职位已满 6 个月，谢宇卿此时对外转让发行人股份不存在限制，因此谢宇卿将其代薛红霞持有的剩余全部发行人 160.96 万股股份进行对外转让。

综上，谢宇卿与薛红霞选择以出售股权方式解除代持主要系考虑股份代持还原的税务成本压力、薛红霞个人的资金需求及其认为投资收益已达预期的综合考量结果，具有合理性。

（二）说明谢宇卿代薛红霞所持发行人股份历次对外出售的交易方式及出售对象情况，与谢宇卿、薛红霞是否存在关联关系，股份转让定价的依据及公允性，是否存在股份代持情形

根据发行人提供的工商登记资料及谢宇卿持有的发行人股份历次变动涉及的股份转让协议、转让凭证并经发行人股东签署确认的问卷，谢宇卿代薛红霞持

有发行人股份期间，谢宇卿代薛红霞所持发行人股份历次对外出售的交易方式、出售对象、关联关系、股份转让定价的依据及公允性、股份代持情形如下：

序号	时间	交易方式	出售对象	是否存在关联关系	对外出售股份数量（万股）		转让价格	定价依据及公允性	是否存在股份代持
					出售总数	其中薛红霞出售数量			
1	2019年8月	通过股转系统协议转让	林丽芬	否	215.30	105.12	8.39元/股	参考公司所处行业、经营管理团队建设、公司成长性、市盈率等多种因素，协商定价，价格公允	否
2	2021年3月	协议转让	毅达创投	否	111.00	79.05	16.49元/股	参考同期增资价格，并考虑到股份转让没有对赌协议保障，协商定价，价格公允	否
			肖燕	否	12.13				否
			吴诏伟	否	20.40				否
			郑燕芳	否	18.20				否
3	2021年12月	协议转让	安吉鑫湾	否	62.64	160.96	16.49元/股	参考前次股份转让价格，价格公允	否
			谢演灵	否	160.96				否

根据上表所述及出售对象提供的身份证明文件、签署确认的调查表并经查询企业公示系统、企查查等网站公示信息（查询日期：2023 年 2 月 22 日），谢宇卿代薛红霞所持发行人股份历次对外出售对象的基本情况如下：

（1）林丽芬

林丽芬女士，投资控股了广州瑞缘投资有限公司、广东龙泽辉投资有限公司、广东龙辉基业建筑机械有限公司、广州雅瀚物业管理有限公司、广州天宏混凝土有限公司、广州市雅灏物业管理有限公司、广州正源投资有限公司等多家企业；并担任广州龙泽辉物业有限公司执行董事、广州和博生物科技有限公司经理、广州瑞缘投资有限公司监事、广州天宏混凝土有限公司监事等职务。

（2）毅达创投

经查验，截至本补充法律意见书出具之日，毅达创投的基本情况如下：

企业名称	广东毅达创新创业投资合伙企业（有限合伙）

统一社会信用代码	91440101MA5CJ8W145
类型	合伙企业（有限合伙）
执行事务合伙人	广东毅达汇顺股权投资管理企业（有限合伙）
成立日期	2018 年 10 月 26 日
合伙期限	2018 年 10 月 26 日至 2025 年 10 月 26 日
主要经营场所	广州市黄埔区峻文街 7 号 2511 房
经营范围	创业投资

毅达创投的出资人及出资情况如下：

序号	出资人名称/姓名	出资人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
1	广东毅达汇顺股权投资管理企业（有限合伙）	普通合伙人	3,111	5.14
2	南京毅达汇宁创业投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙人	43,574	72.02
3	广州穗开股权投资有限公司	有限合伙人	6,000	9.92
4	广州世星投资有限公司	有限合伙人	4,976	8.22
5	广州新星成长股权投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙人	2,339	3.87
6	何文樑	有限合伙人	500	0.83
合计			**60,500**	**100.00**

经查询基金业协会公示信息，毅达创投已于 2019 年 2 月 1 日办理私募基金备案（基金编号为 SEZ517），其管理人广东毅达汇顺股权投资管理企业（有限合伙）已于 2019 年 1 月 16 日办理私募基金管理人登记（登记编号为 P1069481）。

（3）肖燕

肖燕女士，担任深圳市国策资产评估有限公司总经理、深圳市汇融科技有限公司监事、持有深圳市润通资产管理有限公司 13%股权并担任董事长。肖燕已于 2019 年 12 月以 999.89 万元认购发行人新增 60.71 万股股份，成为发行人股东。2021 年 3 月，肖燕以合计 200 万元受让谢宇卿持有的发行人股份。

（4）吴诏伟

吴诏伟先生，投资控股广州腾发隆纺织有限公司并担任执行董事兼经理，2018 年 6 月至 2020 年 6 月任深圳市因非服装有限公司执行董事兼总经理。2006 年 6 月至今，经营广州市腾发隆纺织公司（前身为个体工商户）。

（5）郑燕芳

郑燕芳女士，担任汕头市潮阳区棉北飞胜建材经营部负责人，并对外投资广州微叶网络科技有限公司、合盈控股（广州）有限公司等公司。

（6）安吉鑫湾

经查验，截至本补充法律意见书出具之日，安吉鑫湾的基本情况如下：

企业名称	安吉鑫湾企业管理合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	91330523MA2JJ9AQ2A
类型	有限合伙企业
执行事务合伙人	刘尊格
成立日期	2021 年 3 月 18 日
合伙期限	2021 年 3 月 18 日至长期
主要经营场所	浙江省湖州市安吉县昌硕街道胜利西路 38 号第一国际城 1 幢 18 楼 605 号
经营范围	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）；财务咨询；市场营销策划；企业管理咨询（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）。

安吉鑫湾的出资人及出资情况如下：

序号	出资人姓名	出资人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘尊格	普通合伙人	1,498.5	99.90
2	邵尔琛	有限合伙人	1.5	0.10
合计			**1,500**	**100.00**

根据安吉鑫湾出具的说明，并经查验相关出资凭证，安吉鑫湾由其出资人以自有资金/自筹资金出资，不存在以非公开方式向合格投资者募集设立投资基金的情形，未委托基金管理人管理其资产，亦未受托成为基金管理人管理资产，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》中规定的私募投资基金或私募基金管理人，无需办理私募基金/私募基金管理人备案/登记手续。

（7）谢演灵

谢演灵女士，对外投资控股广州市星扬装饰工程有限公司及共青城渐升投资合伙企业（有限合伙），并担任共青城渐升投资合伙企业（有限合伙）执行事务

合伙人。共青城渐升投资合伙企业（有限合伙）亦持有北京屹唐半导体科技股份有限公司 7,017.63 万股股份，持股比例为 2.64%。

综上，谢宇卿与薛红霞通过出售股权方式解除代持系出于双方真实意思表示，谢宇卿代薛红霞所持发行人股份历次对外出售的交易方式均为协议转让，出售对象与谢宇卿、薛红霞不存在关联关系，股份转让定价公允性，不存在股份代持情形。

本补充法律意见书一式叁份。

GRANDWAY

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于广东国地规划科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之三》的签署页）

北京国枫律师事务所

负 责 人 _____

张利国

经办律师 _____

王 冠

_____

唐 诗

_____

应 知

2023 年 2 月 24 日