

上海市锦天城律师事务所
关于浙江夏厦精密制造股份有限公司
首次公开发行股票并在主板上市的

补充法律意见书（一）



锦天城律师事务所
ALLBRIGHT LAW OFFICES

地址：上海市浦东新区银城中路501号上海中心大厦9/11/12层

电话：021-20511000

传真：021-20511999

邮编：200120

目 录

目 录	1
正 文	4
一、 本次发行上市的批准和授权	4
二、 发行人本次发行上市的主体资格	4
三、 发行人本次发行上市的实质条件	4
四、 发行人的设立	8
五、 发行人的独立性	8
六、 股东及实际控制人	8
七、 发行人的股本及其演变	9
八、 发行人的业务	9
九、 关联交易及同业竞争	11
十、 发行人的主要财产变化	17
十一、 发行人的重大债权债务	19
十二、 发行人的重大资产变化及收购兼并	21
十三、 发行人章程的制定与修改	21
十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作	21
十五、 发行人董事、监事和高级管理人员及其变化	21
十六、 发行人的税务	22
十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准	24
十八、 发行人募集资金的运用	24
十九、 发行人的业务发展目标	25
二十、 诉讼、仲裁或行政处罚	25
二十一、 结论意见	26

上海市锦天城律师事务所
关于浙江夏厦精密制造股份有限公司
首次公开发行股票并在主板上市的
补充法律意见书（一）

致：浙江夏厦精密制造股份有限公司

上海市锦天城律师事务所（以下简称“**本所**”）接受浙江夏厦精密制造股份有限公司（以下简称“**发行人**”或“**公司**”或“**夏厦精密**”）的委托，并根据发行人与本所签订的《专项法律服务合同》，作为发行人首次公开发行股票并在主板上市工作（以下简称“**本次发行上市**”）的特聘专项法律顾问，已出具《上海市锦天城律师事务所关于浙江夏厦精密制造股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的律师工作报告》（以下简称“**《律师工作报告》**”）、《上海市锦天城律师事务所关于浙江夏厦精密制造股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的法律意见书》（以下简称“**《法律意见书》**”）。

鉴于天健会所已将发行人财务报表加审至2022年12月31日（以下对两次审计截止日相距的该段时间称为“**加审期间**”）并出具天健审[2023]288号《审计报告》（以下简称“**《审计报告》**”），故本所律师就发行人加审期间的最新变化情况进行补充核查并出具本补充法律意见书。对于在《律师工作报告》《法律意见书》中已经表述的部分，本补充法律意见书不再赘述。

本补充法律意见书与《法律意见书》一并使用，原法律意见书中未被本补充法律意见书修改的内容继续有效。本补充法律意见书使用的简称含义与原法律意见书使用的简称含义一致。本所及本所律师在原法律意见书中声明的事项适用本补充法律意见书。

本所及本所律师根据《证券法》《公司法》《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》《证券法律业务管理办法》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，现出具本补

充法律意见书。

正 文

一、本次发行上市的批准和授权

根据发行人提供的会议资料并经本所律师核查，发行人已经依照法定程序于2022年3月6日召开2021年度股东大会，审议通过了本次发行上市的批准和授权事项，授权董事会办理本次发行上市相关事宜，授权有效期为股东大会审议通过之日起24个月内。

根据发行人股东大会对董事会办理本次发行上市相关事宜的授权，发行人于2023年2月20日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于修改〈关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案〉的议案》。

本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人本次发行上市的批准和授权尚在有效期限内。发行人本次发行上市的应用尚需取得深交所的审核同意，并获中国证监会同意注册。

二、发行人本次发行上市的主体资格

根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人仍为依法设立、有效存续且自有限责任公司成立之日起持续经营时间三年以上的股份有限公司，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。

本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人仍符合《证券法》《公司法》《首发注册办法》等法律、法规、规章及规范性文件的规定，具备本次发行上市的主体资格。

三、发行人本次发行上市的实质条件

经对照《公司法》《证券法》《首发注册办法》《上市规则》等法律、法规和规范性文件的规定，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人仍符合本次发行上市的下列条件：

（一）发行人本次发行上市符合《公司法》及《证券法》规定的相关条件

1、经本所律师查验，发行人已就本次发行上市与保荐人财通证券签署了《承

销协议》及《保荐协议》，符合《公司法》第八十七条及《证券法》第十条第一款的规定。

2、根据发行人编制的《招股说明书》以及2021年度股东大会审议通过的《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》等文件，发行人本次拟向社会公众公开发行的股份为同一类别的股份，均为人民币普通股股票，同股同权，每股的发行条件和价格相同，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

3、根据发行人2021年度股东大会审议通过的《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》等文件，发行人已就拟向社会公众公开发行股票的种类、数额、价格、发行对象等作出决议，符合《公司法》第一百三十三条的规定。

4、根据发行人报告期内的历次股东大会、董事会及监事会会议文件及有关公司治理制度，发行人已按照《公司法》等法律、行政法规及规范性文件的要求设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，发行人具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

5、经本所律师查验，发行人为营业期限永久存续的股份有限公司，其依照法律的规定在其经营范围内开展经营活动，截至本补充法律意见书出具日，发行人依法有效存续，生产经营正常，具备生产经营所需的各项资质证书，不存在影响其持续经营的法律障碍，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

6、根据《审计报告》，天健会所已对发行人最近三年财务会计报告出具了无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

7、根据有关主管部门出具的证明并经本所律师查验，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

（二）发行人本次发行上市符合《首发注册办法》规定的相关条件

根据发行人说明并经本所律师查验，发行人符合《首发注册办法》关于本次发行上市的如下实质条件：

1、发行人符合主板定位要求

根据发行人出具的《关于符合主板定位要求的专项说明》及保荐人出具的《关于发行人符合主板定位要求的专项意见》，公司业务模式成熟，经营业绩较为稳定，市场地位突出，符合主板定位。据此，发行人符合《首发注册办法》第三条

的规定。

2、发行人符合《首发注册办法》规定的发行条件

（1）根据发行人工商登记档案等资料，并经本所律师查验，发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司，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，具备法律、法规、规章及其他规范性文件规定的申请首次公开发行人民币普通股股票并在主板上市的主体资格。据此，发行人符合《首发注册办法》第十条的规定。

（2）根据《审计报告》及《内部控制鉴证报告》，发行人的会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由天健会所出具了无保留意见的《审计报告》。据此，发行人符合《首发注册办法》第十一条第一款的规定。

根据《内部控制鉴证报告》和发行人提供的相关管理制度，截至报告期期末，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，并由天健会所出具了无保留结论的《内部控制鉴证报告》。据此，发行人符合《首发注册办法》第十一条第二款的规定。

（3）经本所律师核查，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立；发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在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。据此，发行人符合《首发注册办法》第十二条第（一）项的规定。

经本所律师核查，发行人主营业务、控制权和管理团队稳定，最近三年内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化。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，最近三年实际控制人没有发生变更。据此，发行人符合《首发注册办法》第十二条第（二）项的规定。

经本所律师核查，发行人不存在涉及主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷；发行人不存在重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项。根据《招股说明书》，截至本补充法律意见书出具之日，不存在发行人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。据此，发行人符合《首发注册办法》第十二条第（三）项的规定。

（4）根据发行人的说明及《招股说明书》，发行人的主营业务为研发、生

产和销售小模数齿轮及相关产品。根据发行人现行有效的《营业执照》及《公司章程》，发行人的经营范围为“齿轮、普通机械配件，汽车、摩托车关键零部件制造、加工；自有厂房租赁；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。该等经营范围已经宁波市市场监督管理局核准，符合法律、行政法规的规定。经本所律师比对国家发展和改革委员会颁布的《产业结构调整指导目录（2019年本）》，发行人的主营业务不属于前述指导目录中列示的限制类、淘汰类产业，符合国家产业政策。据此，发行人符合《首发注册办法》第十三条第一款的规定。

根据相关政府主管部门出具的证明，并经本所律师核查，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。据此，发行人符合《首发注册办法》第十三条第二款的规定。

根据发行人现任董事、监事和高级管理人员的无犯罪记录证明并经本所律师核查，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。据此，发行人符合《首发注册办法》第十三条第三款的规定。

（三）发行人本次发行上市符合《上市规则》规定的相关条件

1、如本补充法律意见书前文所述，发行人满足《证券法》、中国证监会规定的发行条件，据此，发行人符合《上市规则》第3.1.1条第一款第（一）项的规定。

2、根据发行人2021年度股东大会审议通过的《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》及《招股说明书》等文件，发行人本次发行上市前股本总额为4,650万元，本次拟公开发行股份不超过1,550万股，发行后股本总额不低于五千万万元，本次公开发行的股份达到公司股份总数的25%以上。据此，发行人符合《上市规则》第3.1.1条第一款第（二）项、第（三）项的规定。

3、根据《审计报告》，发行人2020年、2021年、2022年三年的净利润（以

扣除非经常性损益前后的孰低者为准，下同）均为正，合计为19,438.76万元，不低于1.5亿元；最近一年，即2022年，净利润为7,427.43万元，不低于6,000万元；2020年、2021年、2022年经营活动产生的现金流量净额累计为21,312.31万元，不低于1亿元；2020年、2021年、2022年营业收入累计142,580.80万元，不低于10亿元。据此，发行人符合《上市规则》第3.1.1条第一款第（四）项以及第3.1.2条第（一）项的规定。

综上所述，本所律师认为，除尚需取得深交所的审核同意，并经中国证监会同意注册外，发行人仍符合《公司法》《证券法》《首发注册办法》《上市规则》等法律、法规和其他规范性文件的规定，具备本次发行上市的实质条件。

四、发行人的设立

本所律师已经在《法律意见书》和《律师工作报告》中详细披露了发行人的设立情况。

经核查，本所律师认为，发行人设立的程序、条件和方式以及发起人的资格符合当时有效的法律、法规和规范性文件的规定，并得到有权部门的批准且已办理相关登记手续；发行人设立过程中签署的《发起人协议书》符合有关法律、法规和规范性文件的规定，不会因此引致发行人设立行为存在潜在纠纷；发行人由有限公司整体变更为股份有限公司过程中已经履行了有关审计、评估及验资等必要程序，符合有关法律、法规和规范性文件的规定；发行人创立大会的程序及所议事项符合法律、法规和规范性文件的规定。

五、发行人的独立性

经本所律师对发行人的独立性进一步核查，加审期间，不存在影响发行人独立性的事项。

本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人资产完整，业务、人员、机构及财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力。

六、股东及实际控制人

（一）发行人的股东

经查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人股东及现有股东之间的关联关系情况未发生变化。

发行人的现有股东均为依法有效存续的公司或合伙企业以及具有完全民事行为能力自然人，不存在根据法律、法规或者其章程、合伙协议需要终止或解散的情形；现有股东的人数、住所、出资比例符合有关法律、法规和规范性文件的规定，具有担任股份有限公司股东的主体资格。

（二）发行人的控股股东和实际控制人

根据发行人的说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的控股股东和实际控制人未发生变化。

七、发行人的股本及其演变

根据发行人的说明、股东出具的调查表等资料并经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的股本未发生变化，发行人的股份权属清晰，各股东所持发行人的股份不存在冻结、质押等权利限制，亦不存在重大权属纠纷。

八、发行人的业务

（一）发行人的经营范围和经营方式

1、经本所律师查验，发行人的经营范围未发生变化；

2、根据《招股说明书》、发行人说明并经核查发行人的重大业务合同，发行人的主营业务未发生变化；

3、经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司具备如下主要资质、许可、认证：

序号	持有主体	证书名称	编号	颁发主体	有效期至
1	发行人	对外贸易经营者备案登记表	03471416	-	长期
2	发行人	海关进出口货物收发货人备案回执	海关注册编码： 33029606ZB/检验检疫备 案号：3810600496	中华人民共和国 镇海海关	长期

3	发行人	《高新技术企业证书》	GR202233100818	宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局	2025. 11. 30
4	发行人	《质量管理体系认证证书》 (ISO 9001:2015)	U006620Q0441R5M	华夏认证中心有限公司	2023. 8. 31
5	发行人	《环境管理体系认证证书》 (ISO 14001:2015)	U006622E0279R2M	华夏认证中心有限公司	2026. 1. 9
6	发行人	《质量管理体系认证证书》	IATF 0415033SGS CN18/20831	IATF(国际汽车工作组)	2024. 8. 1
7	发行人	固定污染源排污登记回执	91330211713347477D001Y	-	2025. 12. 14
8	发行人	《安全生产标准化证书》	AQBIIIJX 甬 K2022074	宁波市应急管理局	2025. 8. 1
9	夏拓智能	《高新技术企业证书》	GR202033100776	宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局	2023. 11. 30
10	夏拓智能	固定污染源排污登记回执	91330211062922369D001W	-	2026. 11. 18

（二）发行人在中国大陆之外从事经营的情况

根据斯洛伐克律师出具的法律意见，夏厦东欧公司依法设立并合法存续，截至报告期期末，夏厦东欧公司业务活动完全符合法律法规的要求，具备经营所需的必要资质、许可或认证，自设立以来无违法违规情况，且不存在影响持续经营的法律障碍。

（三）发行人的主营业务突出

根据《审计报告》，报告期内发行人主营业务收入情况如下：

年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入（万元）	51,759.49	54,311.37	36,509.95
主营业务收入（万元）	51,446.44	54,032.60	36,404.03
主营业务收入占比	99.40%	99.49%	99.71%

根据发行人的上述财务数据，报告期内，发行人的营业收入以主营业务收入为主。故本所律师认为，发行人的主营业务突出。

（四）发行人的持续经营能力

根据《审计报告》及发行人年度报告并经本所律师核查企业登记信息，发行人及其前身夏厦齿轮自设立以来，依法有效存续，发行人经营所需的资质证书均在有效期内；发行人具有稳定的生产经营场所；发行人不存在法律、法规和发行人《公司章程》规定的终止或解散的事由；根据市场监督管理局、税务、劳动与社会保障等相关政府部门出具的书面证明，发行人的生产经营正常，最近三年内不存在因重大违法而受到行政处罚且情节严重的情形；发行人正在履行的重大经营合同，不存在影响发行人持续经营能力的内容；发行人董事、高级管理人员稳定。

经本所律师查验，发行人为营业期限永久存续的股份有限公司，其依照法律的规定在其经营范围内开展经营活动，截至本补充法律意见书出具日，发行人依法有效存续，生产经营正常，具备生产经营所需的各项资质证书，不存在影响其持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

（一）发行人的主要关联方

截至本补充法律意见书出具之日，发行人主要关联方未发生变化。

（二）关联交易

根据《审计报告》并经本所律师查验，2022年度发行人与关联方发生的关联交易如下：

1、经常性关联交易

（1）出售商品和提供劳务

单位：万元

关联方	业务类型	交易金额
夏润塑胶厂	销售商品	1.27

（2）关联租赁

单位：万元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	交易金额
欣贝电器	夏拓智能	房屋租赁	17.14

（3）关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2022年度
关键管理人员薪酬	725.51

2、偶发性关联交易

（1）关联担保

报告期内，发行人及其子公司不存在为关联方提供担保的情况，作为被担保方的关联担保情况具体如下：

单位：万元

序号	担保方	债权人	担保主借款金额	主债务起始日	主债务到期日	截至 2022.12.31 担保是否履行完毕
夏厦精密为被担保方						
1	夏建敏、夏爱娟	中国银行股份有限公司镇海分行	900.00	2022/10/26	2023/10/26	否
2			500.00	2022/11/10	2023/11/10	否
3			1,000.00	2020/9/25	2021/9/24	是
4			800.00	2020/10/21	2021/10/20	是
5			980.00	2019/6/20	2020/6/19	是
6			600.00	2019/10/30	2020/10/29	是
7			1,500.00	2019/11/29	2020/5/28	是
8			1,000.00	2019/12/25	2020/12/24	是
9			1,300.00	2020/5/25	2020/11/24	是
10			1,000.00	2020/1/17	2021/1/16	是
11			800.00	2021/3/23	2022/3/22	是
12			700.00	2021/4/20	2022/4/19	是
13			800.00	2021/6/2	2022/6/1	是
14			800.00	2021/6/17	2022/6/16	是
15			500.00	2021/7/20	2022/7/19	是
16			1,000.00	2021/8/6	2022/8/6	是
17			900.00	2021/11/26	2022/11/26	是
18			900.00	2022/2/11	2022/8/11	是
19			900.00	2022/4/14	2023/4/14	是，提前还款
20			3,000.00	2022/4/29	2023/4/29	是，提前还

序号	担保方	债权人	担保主借款金额	主债务起始日	主债务到期日	截至 2022. 12. 31 担保是否履行完毕
						款
21		中国农业银行股份有限公司宁波镇海支行	990.00	2022/9/9	2025/9/7	否
22			42.90	2022/11/25	2024/4/1	否
23			4,200.00	2022/11/29	2027/11/15	否
24			3,400.00	2022/11/30	2027/11/15	否
25			7,000.00	2022/12/8	2027/11/15	否
26			798.9420	2022/12/15	2027/11/15	否
27			96.1685	2022/12/19	2027/11/15	否
28			2,000.00	2022/10/31	2023/10/31	否
29			7,490.00	2020/8/31	2021/8/31	是
30			990.00	2021/6/29	2022/6/29	是
31			990.00	2021/7/22	2022/7/22	是
32			900.00	2021/11/23	2022/11/23	是
33			990.00	2022/1/10	2023/1/10	是，提前还款
34			990.00	2022/1/25	2023/1/25	是，提前还款
35			800.00	2022/2/24	2023/2/24	是，提前还款
36			990.00	2022/3/21	2023/3/21	是，提前还款
37			500.00	2022/3/29	2023/3/29	是，提前还款
38			990.00	2022/6/29	2023/6/29	是，提前还款
39			1,000.00	2022/10/31	2023/10/31	是，提前还款
40			1,075.606282	2019/12/3	2024/9/22	是，提前还款
41			6,394.025106	2019/9/9	2022/11/20	是

序号	担保方	债权人	担保主借款金额	主债务起始日	主债务到期日	截至 2022. 12. 31 担保是否履行完毕
		宁波镇海支行				
42	夏建敏、夏爱娟、夏挺、夏拓智能	交通银行股份有限公司宁波镇海支行	1,000.00	2022/12/9	2024/12/9	否
43			500.00	2021/9/17	2022/9/14	是
44			500.00	2021/9/26	2022/9/23	是
45			500.00	2021/12/24	2022/12/23	是
46			1,500.00	2022/1/17	2023/1/13	是，提前还款
47			1,000.00	2022/2/22	2023/2/18	是，提前还款
48	夏建敏、夏爱娟、夏挺、郑蜜、夏拓智能	交通银行股份有限公司宁波镇海支行	500.00	2020/9/21	2021/9/21	是
49			500.00	2020/9/22	2021/9/22	是
50			500.00	2020/9/28	2021/9/28	是
51			2,000.00	2021/4/28	2022/2/20	是
52			1,500.00	2021/6/21	2022/2/20	是
53		中国民生银行股份有限公司宁波分行	490.00	2022/6/30	2025/6/25	否
54			500.00	2021/6/30	2022/6/25	是
55			500.00	2021/9/24	2022/9/24	是
56			500.00	2022/6/30	2025/6/25	是，提前还款
57			10.00	2022/6/30	2025/6/25	是，提前还款
58			2500.00	2022/6/30	2025/6/25	是，提前还款
59		兴业银行股份有限公司宁波分行	300.00	2019/8/15	2020/8/14	是
60			200.00	2019/8/21	2020/8/20	是
61			300.00	2019/8/28	2020/8/27	是
62			500.00	2019/9/16	2020/9/15	是
63			500.00	2019/9/24	2020/9/23	是
64			500.00	2019/10/14	2020/10/13	是
65			500.00	2019/10/21	2020/10/20	是
66			200.00	2019/11/12	2020/11/11	是
67			500.00	2020/1/17	2021/1/16	是

序号	担保方	债权人	担保主借款金额	主债务起始日	主债务到期日	截至 2022. 12. 31 担保是否履行完毕
68	夏建敏、夏挺、夏拓智能	宁波银行股份有限公司镇海支行	500.00	2019/9/25	2020/9/25	是
69			500.00	2019/10/10	2020/10/10	是
70			500.00	2019/11/5	2020/11/5	是
71			1,000.00	2020/5/27	2021/5/27	是
72			500.00	2020/6/10	2021/6/9	是
73			430.00	2020/6/24	2021/6/19	是
74			930.00	2021/5/18	2022/5/18	是
75	夏挺、夏拓智能	中国光大银行股份有限公司宁波分行	900.00	2020/12/16	2021/12/10	是
76			600.00	2020/12/18	2021/12/13	是
77			900.00	2021/3/23	2022/3/18	是
78			900.00	2021/8/25	2022/2/24	是
79			900.00	2022/4/27	2023/7/26	是，提前还款
80			990.00	2022/5/19	2023/8/18	是，提前还款
81			990.00	2022/5/26	2023/8/25	是，提前还款
82	夏建敏、夏挺	招商银行股份有限公司宁波分行	900.00	2022/9/30	2023/9/30	否
83			1,000.00	2019/1/18	2020/1/17	是
84			1,300.00	2019/4/18	2020/3/17	是
85			700.00	2019/12/19	2020/12/18	是
86			990.00	2020/1/16	2021/1/15	是
87			920.00	2020/12/8	2021/3/7	是
88			500.00	2021/2/24	2021/8/23	是
89			1,500.00	2021/8/23	2022/7/23	是
夏拓智能为被担保方						
1	夏建敏、夏挺、夏爱娟、夏厦精密	中国银行股份有限公司镇海分行	200.00	2022/8/30	2023/8/30	否
2			600.00	2022/6/1	2023/6/1	否
3			200.00	2021/3/25	2022/3/24	是
4			300.00	2021/6/15	2022/6/14	是
5			300.00	2021/6/28	2022/6/27	是
6			200.00	2021/7/5	2022/7/4	是

序号	担保方	债权人	担保主借款金额	主债务起始日	主债务到期日	截至 2022. 12. 31 担保是否履行完毕
7			200.00	2022/3/22	2023/3/22	是，提前还款
8	夏建敏、夏挺、夏厦精密	宁波银行股份有限公司镇海支行	498.00	2022/6/8	2023/7/2	否
9			1,200.00	2019/2/25	2020/2/25	是
10			200.00	2019/12/2	2020/11/29	是
11			1,200.00	2020/2/24	2021/2/24	是
12			500.00	2020/7/8	2021/7/8	是
13			200.00	2021/10/14	2022/10/14	是
14			200.00	2021/12/22	2022/12/22	是
15			300.00	2022/2/18	2023/2/18	是，提前还款
16	夏挺	宁波银行股份有限公司镇海支行	63.473994	2022/8/25	2023/6/25	否
17			64.131064	2022/9/26	2023/7/23	否
18			66.476248	2022/10/25	2023/8/25	否
19			62.641039	2022/11/25	2023/9/25	否
20			68.107128	2022/12/26	2023/10/26	否

注1：序号40-41所列担保主借款金额为多笔中长期借款合并数额；

注2：序号84-85所列招商银行宁波分行发生借款时为信用贷款，还款前新增夏建敏、夏挺保证。

3、关联方资金往来款项余款

（1）应付关联方款项

经核查，截至2022年12月31日，发行人不存在应付关联方款项的情形。

（2）应收关联方款项

经核查，截至2022年12月31日，发行人不存在应收关联方款项的情形。

4、比照关联交易披露的交易

2022年度发行人与比照关联方披露的公司发生的交易类型为采购设备及配件，交易情况如下：

单位：万元

关联方名称	交易内容	交易金额
富瑞威尔	采购设备及配件	650.25

截至2022年12月31日，公司对富瑞威尔采购产生的往来款项余额情况如下：
单位：万元

项目	2022年12月31日
应付账款	316.13
预付账款	10.62

（三）关联交易承诺

发行人控股股东、实际控制人夏建敏、夏爱娟、夏挺和发行人董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺》。该等承诺内容合法、有效。发行人已将上述规范和减少关联交易的承诺进行了充分披露，无重大遗漏或重大隐瞒，符合中国证监会的相关规定。

（四）发行人的关联交易公允决策程序

经核查，发行人加审期间的关联交易已履行相关决策审批程序。

本所律师认为，发行人加审期间发生的关联交易已经发行人董事会予以事先确认，并经独立董事发表了事前认可及独立意见，定价合理、公允，不存在损害发行人及其中小股东利益的情形。

（五）同业竞争

根据发行人的说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争的情形。发行人控股股东和实际控制人夏建敏、夏爱娟、夏挺已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，该等承诺内容合法、有效。发行人已将上述避免同业竞争的承诺进行了充分披露，无重大遗漏或重大隐瞒，符合中国证监会的相关规定。

综上所述，本所律师认为，加审期间，发行人的关联交易不存在损害发行人或其他股东利益的情形；截至本补充法律意见书出具之日，发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争的情形；发行人控股股东、实际控制人已出具关于避免同业竞争的承诺，该等承诺内容合法、有效。发行人已将上述规范与减少关联交易、避免同业竞争的承诺进行了充分披露，无重大遗漏或重大隐瞒，符合中国证监会的相关规定。

十、发行人的主要财产变化

（一）不动产权

1、自有不动产权

经核查，截至2022年12月31日，发行人及其子公司拥有的不动产权未发生变更。

2、租赁不动产权

经核查，截至2022年12月31日，发行人及其子公司租赁不动产权的情况如下：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁期限	租金	租赁面积（m ² ）
欣贝电器	夏拓智能	房屋租赁	2022.1.1-2022.12.31	18.00 万元/年	1,111.64
Odborový dom kultúry, spol. s r. o.	夏厦东欧公司	房屋租赁	2020.8.1-2026.12.31	3,628.80 欧元/年	36.00

报告期内，发行人境内子公司夏拓智能承租欣贝电器房屋已签署《厂房租赁合同》，且已办理《浙江省房屋租赁备案登记证明（非住宅）》，并按年度支付价款。上述房屋已取得编号为浙（2022）宁波市（镇海）不动产权第0019326号的《不动产权证书》。

（二）知识产权

1、发行人的商标

经核查，截至2022年12月31日，发行人及其子公司拥有的注册商标未发生变动。

2、发行人的专利权

经核查，截至2022年12月31日，除已披露的专利权外，发行人及其子公司新增取得10项专利权，具体情况如下：

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利类别	授权公告日	有效期	取得方式	法律状态
1	一种具有自动纠偏功能的蜗杆跨棒距检测装置及方法	发行人	ZL202110299011.4	发明专利	2022.07.05	20年	原始取得	专利权维持
2	一种具有自检功能的齿轮变速箱	发行人	ZL202110722220.5	发明专利	2022.07.05	20年	原始取得	专利权维持
3	一种具有球头轴的电机机构	发行人	ZL202011503275.9	发明专利	2022.07.05	20年	原始取得	专利权维持
4	一种具有行星减速机的智能闸门	发行人	ZL202011509154.5	发明专利	2022.07.05	20年	原始取得	专利权维持
5	一种电动助力自行车传动件	发行人	ZL202110645449.3	发明专利	2022.12.16	20年	原始取得	专利权维持
6	一种座椅用精密减速器	发行人	ZL202123359741.3	实用新型	2022.07.05	10年	原始取得	专利权维持

7	用于高精度电动代步车的减速机	发行人	ZL202220386258.X	实用新型	2022.07.05	10年	原始取得	专利权维持
8	改进型车用转向器中的转向齿轮	发行人	ZL202221283574.0	实用新型	2022.10.04	10年	原始取得	专利权维持
9	一种适用于花键检测的快速定位装置及定位方法	夏拓智能	ZL202011244976.5	发明专利	2022.10.04	20年	原始取得	专利权维持
10	一种齿轴类零件的自动快速检测、溯源与分选方法及装置	夏拓智能	ZL202011244968.0	发明专利	2022.10.25	20年	原始取得	专利权维持

3、计算机软件著作权

经核查，截至2022年12月31日，发行人及其子公司拥有的计算机软件著作权未发生变动。

（三）特许经营权

经核查，截至2022年12月31日，发行人及其子公司不拥有任何特许经营权。

（四）发行人拥有的生产经营设备

根据发行人提供的主要生产经营设备清单、购买合同等资料以及《审计报告》，并经本所律师查验，截至报告期末，发行人的主要生产经营设备包括专用设备、运输工具等，该等生产经营设备均由发行人实际占有和使用。

（五）发行人的分公司及参股企业

根据《审计报告》、发行人说明以及提供的工商资料，并经核查，截至本补充法律意见书出具日，除全资子公司夏拓智能及夏厦东欧公司外，发行人不拥有其他分公司及参股企业。

综上所述，根据发行人的说明及本所律师查验，加审期间，发行人的上述财产均通过合法途径取得，不存在产权纠纷或潜在纠纷，且不存在《律师工作报告》《法律意见书》及本补充法律意见书未披露的设定抵押或其他权利受到限制的情形。

十一、发行人的重大债权债务

（一）重大合同

1、采购合同

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司正在履行的重

大采购合同未发生变化。

2、销售合同

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司正在履行的重大销售合同未发生变化。

3、银行借款合同

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司正在履行的重大银行借款合同及相应担保情况未发生变化。

4、抵押合同

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司正在履行的抵押合同情况未发生变化。

5、其他重大合同

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司正在履行的其他重大合同情况未发生变化。

经本所律师查验，发行人上述重大合同合法有效，不存在纠纷或争议，合同的履行不存在对发行人生产经营及本次发行上市产生重大影响的潜在风险。

（二）侵权之债

根据发行人说明、《审计报告》以及有关政府部门出具的证明并经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的重大侵权之债。

（三）发行人与关联方的重大债权债务关系及相互提供担保情况

根据《审计报告》并经本所律师查验，加审期间，除本补充法律意见书披露的关联交易情况之外，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务关系，也不存在发行人为关联方提供违规担保的情形。

（四）发行人金额较大的其他应收款和其他应付款

根据《审计报告》、发行人说明并经本所律师查验，截至2022年12月31日，发行人其他应收款账面价值为194.20万元，其他应付款账面价值为84.90万元，上述其他应收款中主要为出口退税、押金保证金、应收暂付款，其他应付款主要为应付暂收款。

经本所律师核查，除本补充法律意见书已披露的关联方往来款项之外，发

行人在加审期间内金额较大的其他应收款、其他应付款属于正常的业务往来，合法有效。

十二、发行人的重大资产变化及收购兼并

根据发行人的说明并经本所律师核查，加审期间，发行人未发生股权或其他重大资产收购、重大股权出售或其他重大资产出售、合并或分立行为及拟进行的资产置换、资产剥离、资产出售或收购等行为。

十三、发行人章程的制定与修改

根据发行人的确认，并经本所律师查阅发行人历次董事会、股东大会会议文件、现行有效的《公司章程》及拟于本次发行上市后适用的《公司章程（草案）》等文件，截至本补充法律意见书出具之日，发行人未对现行适用的《公司章程》及上市后适用的《公司章程（草案）》作出修改。

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

（一）根据发行人的确认并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人组织机构及职能部门的设置未发生变化，发行人仍具有健全的组织机构。

（二）根据发行人的确认并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人未对股东大会、董事会及监事会议事规则进行修改，该等议事规则仍符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（三）根据发行人的说明并经本所律师查验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人历次股东大会、董事会、监事会的召开程序、授权、会议表决和决议内容等事项合法、合规、真实、有效，不存在对本次发行上市构成法律障碍的情形。

十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

（一）经查阅发行人的工商登记资料和历次三会会议文件，截至本补充法律意见书出具之日，发行人董事、监事和高级管理人员人员未发生变动。

（二）截至本补充法律意见书出具之日，发行人董事、监事、高级管理人员任职情况未发生变化。根据发行人董事、监事、高级管理人员出具的调查表，并经本所律师核验，截至本补充法律意见书出具之日，发行人董事、监事、高级管理人员的任职情况仍符合《公司法》等法律、法规和规范性文件和发行人《公司章程》的规定。

（三）截至本补充法律意见书出具之日，发行人设独立董事3名，占董事人数的三分之一以上，其中刘光斌为符合中国证监会要求的会计专业人士，发行人对制订的《独立董事工作制度》未作出变更，不存在违反有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的规定的情形。

十六、发行人的税务

（一）发行人执行的税种、税率

根据发行人提供的纳税申报表、纳税凭证、《招股说明书》《主要税种纳税情况鉴证报告》及《审计报告》并经本所律师查验，本所律师认为，发行人及其控股子公司在加审期间内执行的主要税种、税率未发生变化，符合法律、法规和规范性文件的规定。

根据斯洛伐克律师出具的法律意见，夏厦东欧公司报告期内不存在税务违规的情形。

（二）发行人享受的税收优惠

根据发行人提供的资料及《审计报告》，并经本所律师核查，加审期间，发行人享受的税收优惠如下：

1、发行人

2019年11月27日，发行人取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局颁发的编号为GR201933100061的《高新技术企业证书》，有效期为三年，减按15%的税率计缴企业所得税。

2022年12月1日，发行人取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局颁发的编号为GR202233100818的《高新技术企业证书》，有效期为三年，减按15%的税率计缴企业所得税。

故加审期间，发行人享受15%的企业所得税税率。

2、夏拓智能

2020年12月1日，夏拓智能取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局颁发的编号为GR202033100776的《高新技术企业证书》，有效期为三年，减按15%的税率计缴企业所得税。故加审期间，夏拓智能享受15%的企业所得税税率。

根据发行人说明并经本所律师查验，发行人及其子公司夏拓智能在报告期内享受的税收优惠符合法律、法规的规定，均为合法、有效。

（三）发行人收到的财政补贴

根据《审计报告》、发行人的说明、提供的财政补贴文件、入账凭证并经本所律师查验，2022年度发行人收到的人民币10万元及以上的财政补贴情况如下：

单位：万元

项目	与资产/收益相关	金额
进口设备补助	与资产相关	18.58
2022年第十批制造业高质量发展专项资金	与资产相关	789.00
2022年第十批制造业高质量发展专项资金	与资产相关	777.46
企业境内上市申报奖励	与收益相关	600.00
“凤凰行动”宁波计划专项资金	与收益相关	100.00
工业企业留工补助	与收益相关	10.00
企业境内上市申报奖励	与收益相关	550.00
镇海区“科技创新引领TOP10企业”区级奖励	与收益相关	10.00
城市工业开发投资奖励	与收益相关	15.00
2022年省级新一代信息技术与制造业融合发展示范项目奖励	与收益相关	20.00
2021年度宁波市级智能制造工程服务公司奖励资金	与收益相关	10.00

企业工程（中心）奖励	与收益相关	15.00
------------	-------	-------

经本所律师查验，发行人享受的上述财政补贴具有相应的政策依据，合法有效。

（四）发行人的完税情况

根据发行人及夏拓智能提供的报告期内的纳税申报表、完税证明、有关税收主管机关出具的证明文件并经本所律师查验，发行人及其控股子公司在报告期内能够履行纳税义务，不存在因违反相关法律、法规受到行政处罚的情形。

根据斯洛伐克律师出具的法律意见，夏厦东欧公司报告期内不存在税务违规的情形。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

（一）发行人的环境保护

根据发行人说明、斯洛伐克律师出具的法律意见、发行人及其子公司所在地环保主管部门出具的证明，并经本所律师查询“国家企业信用信息公示系统”、“信用中国”、发行人及其子公司所在地环保主管部门网站等公开网站，加审期间，发行人及其子公司未发生过重大环境污染事件，不存在新增的因违反有关环境保护相关法律、法规和规范性文件而受到行政处罚的情形。

（二）发行人的产品质量、技术标准

经核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人取得的与产品质量相关的认证情况未发生变化。

根据发行人的说明并经本所律师查验，发行人的产品生产符合有关产品质量和技术监督标准的要求。根据有关主管部门出具的证明并经本所律师查验，加审期间，发行人无因违反产品质量和技术监督方面法律法规而受到行政处罚的情形。

十八、发行人募集资金的运用

根据发行人出具的声明及承诺并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人本次发行上市的募集资金运用计划未发生变化。

十九、发行人的业务发展目标

根据发行人修订后的《招股说明书》并经本所律师核查，发行人的业务发展计划与其主营业务一致，发行人的业务发展目标符合国家法律、法规和规范性文件的规定，不存在潜在的法律风险。

二十、诉讼、仲裁或行政处罚

（一）发行人及其子公司的重大诉讼、仲裁或行政处罚情况

根据发行人的说明、提供的资料及斯洛伐克律师出具的法律意见并经本所律师通过“中国裁判文书网”、“中国执行信息公开网”、“国家企业信用信息公示系统”、“信用中国”等公示系统进行的查询，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司不存在尚未了结的或可预见的新增重大诉讼、仲裁或行政处罚事项。

（二）发行人主要股东、实际控制人重大诉讼、仲裁及行政处罚情况

根据发行人股东、实际控制人出具的声明、确认文件，并经本所律师通过“中国裁判文书网”、“中国执行信息公开网”、“国家企业信用信息公示系统”、“信用中国”等公示系统进行的查询，截至本补充法律意见书出具之日，持有发行人5%以上股份的股东、实际控制人不存在尚未了结的或可预见的新增重大诉讼、仲裁或行政处罚事项。

（三）发行人董事、高级管理人员的重大诉讼、仲裁及行政处罚情况

根据发行人出具的书面说明及董事、高级管理人员出具的确认文件，并经本所律师通过“中国裁判文书网”、“中国执行信息公开网”、“国家企业信用信息公示系统”、“信用中国”等公示系统进行的查询，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的董事、监事、高级管理人员不存在尚未了结的或可预见的新增重大诉讼、仲裁或行政处罚事项。

二十一、结论意见

综上所述，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人符合《证券法》《公司法》《首发注册办法》《上市规则》等有关法律、法规、规章及规范性文件中有关公司首次公开发行股票并在主板上市的条件，仍具备申请本次发行上市的条件。发行人本次申请公开发行股票并在主板上市已经取得必要的内部批准和授权，尚需取得深交所的审核同意并获中国证监会同意注册。

（以下无正文）

（本页无正文，为《上海市锦天城律师事务所关于浙江夏厦精密制造股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的补充法律意见书（一）》之签章页）



上海市锦天城律师事务所

负责人：

顾功耘

经办律师：

胡洁

经办律师：

魏栋梁

2023年3月29日