



隆安律師事務所  
LONGAN LAW FIRM

北京市隆安（深圳）律师事务所  
关于惠州市东阳智能技术股份有限公司  
申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的  
补充法律意见书（一）

二零一七年十一月

地址：深圳市福田区益田路 6009 号新世界中心 802—805

电话：（0755）23982682      传真（0755）23982723

邮编： 518026      网址： <http://www.longanlaw.com>

**北京市隆安（深圳）律师事务所**  
**关于惠州市东阳智能技术股份有限公司**  
**申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的**  
**补充法律意见书（一）**

隆证字 2017【3008-1】号

**致：惠州市东阳智能技术股份有限公司**

北京市隆安（深圳）律师事务所（以下简称“本所”）接受惠州市东阳智能技术股份有限公司（以下简称“公司”、“东阳智能”）委托，担任公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（以下简称“本次挂牌”）的专项法律顾问。

本所已就公司本次挂牌事宜出具了《北京市隆安（深圳）律师事务所关于惠州市东阳智能技术股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）。

2017 年 11 月 3 日，全国中小企业股份转让系统就本次挂牌事宜向东阳智能及华创证券出具了《关于惠州市东阳智能技术股份有限公司挂牌申请文件的第一次反馈意见》（以下简称“《反馈意见》”）。

本所律师现按照全国中小企业股份转让系统的要求对《反馈意见》所提出的有关事项进一步核查和验证，并发表本补充法律意见。

本补充法律意见是对《法律意见书》的补充，本补充法律意见应与《法律意见书》一并理解和使用，内容上有不一致之处的，以本补充法律意见为准。《法律意见书》中未发生变化的内容仍然有效。

除非另有说明，《法律意见书》中的声明事项适用于本补充法律意见，本补充法律意见中所使用的简称与《法律意见书》中的简称具有相同意义。

基于上述，本所及本所经办律师根据有关法律、法规、规章和证监会、全国中小企业股份转让系统的相关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具补充法律意见如下：

## 正 文

一、《反馈意见》问题：1、关于控股股东的认定，请主办券商及律师按照控股股东的定义和相关法律法规重新明确公司控股股东的认定，并说明前述核查事项的核查方式、依据、分析过程。

回复：

### （一）相关法律法规关于控股股东的规定

1.《公司法》第二百一十六条规定：控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

2.《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》第四十八条规定：控股股东，指其持有的股份占公司股本总额 50%以上的股东；或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。

### （二）公司控股股东的认定

#### 1.核查方式

- （1）查阅公司的工商登记档案以了解公司股权结构的演变情况；
- （2）查阅公司报告期内公司股东（大）会、董事会、监事会的会议文件，以了解张锦海、郑敦邓的任职情况及表决权的行使情况；
- （3）查阅张锦海、郑敦邓签署的《一致行动人协议》；
- （4）查阅郑敦邓出具的书面确认文件；
- （5）与公司张锦海、郑敦邓进行面谈，充分了解其各自在行使公司实际经营管理、重大决策、重大人事安排等方面职权的情况。

#### 2.依据及分析过程

（1）经本所律师查阅公司自成立至今的工商档案、股东（大）会、董事会、监事会文件，公司股权结构的演变及张锦海、郑敦邓任职变化情况如下：

| 序号 | 时间                                   | 股权结构 |        | 任职情况                                          |
|----|--------------------------------------|------|--------|-----------------------------------------------|
|    |                                      | 股东名称 | 持股比例   |                                               |
| 1  | 2007 年 11 月 1 日至<br>2015 年 4 月 1 日   | 张锦海  | 55.00% | 执行董事、总经理                                      |
|    |                                      | 郑敦邓  | 45.00% | 监事                                            |
| 2  | 2015 年 4 月 2 日至<br>2016 年 10 月 17 日  | 张锦海  | 50.00% | 执行董事（董事长）、总经理、<br>财务总监（2016 年 2 月起）           |
|    |                                      | 郑敦邓  | 50.00% | 监事（监事会主席）                                     |
| 3  | 2016 年 10 月 18 日至<br>2016 年 11 月 8 日 | 张锦海  | 37.04% | 董事长、总经理、财务总监                                  |
|    |                                      | 郑敦邓  | 37.04% | 监事会主席                                         |
|    |                                      | 东阳智汇 | 25.93% | 张锦海为执行事务合伙人                                   |
| 4  | 2016 年 11 月 9 日至<br>今                | 张锦海  | 33.33% | 董事长、总经理（任职至 2017<br>年 6 月止）、财务总监              |
|    |                                      | 郑敦邓  | 33.33% | 监事会主席（任职至 2017 年 6<br>月止）、总经理（2017 年 7<br>月起） |
|    |                                      | 东阳智汇 | 23.33% | 张锦海为执行事务合伙人                                   |
|    |                                      | 东阳分享 | 10.00% | 郑敦邓为执行事务合伙人                                   |

注：以上股权比例确定的时间，以股权变动修改公司章程之日为准。

依据公司股权结构的演变情况，自公司 2007 年 11 月成立至 2015 年 4 月 1 日，张锦海的持股比例为 55%、郑敦邓的持股比例为 45%，张锦海在较长时间内持股比例超过 50%；2015 年 4 月至 2016 年 10 月，张锦海、郑敦邓持有的公司股权比例一致，均为 50%；2016 年 10 月以后，张锦海控制的公司表决权超过郑敦邓且超过 50%。

依据张锦海、郑敦邓在公司的任职变化情况，张锦海一直担任公司董事长（执行董事）、总经理（任职至 2017 年 6 月止）、自 2016 年 2 月份开始担任财务总监至今；郑敦邓在 2017 年 6 月份之前担任公司监事（监事会主席），2017 年 7 月开始担任董事、总经理。张锦海在公司人事任免、实际经营管理方面相比郑敦邓具有更大的话语权。

（2）2015 年 9 月，郑敦邓出具声明“股东张锦海自 2007 年 11 月 1 日起，即为公司实际控制人，公司财务负责人及重要管理职位人事任命权（包括总经理、技术负责人、市场部负责人等），公司重大经营决策权、表决权等都由张锦海行

使”。郑敦邓声明的内容与张锦海、郑敦邓的任职情况及股东大会表决权的行使情况（郑敦邓在股东大会议案的表决时意见与张锦海一致）可以相互印证。

（3）本所律师与张锦海、郑敦邓进行面谈，双方均表示，2016年7月1日签署《一致行动人协议》之前，公司2007年11月成立至2015年4月，张锦海的股权比例较大，是公司控股股东，虽然在2015年4月之后双方股权比例趋于一致，但公司延续了多年形成的管理决策模式，继续由张锦海在公司重大决策，重要人事任免方面行使决定权，在公司的实际经营管理过程中起主导作用。随着公司发展壮大，资金需求增加，公司准备融资，并逐步走向资本市场，为保持控制权的稳定，经过协商一致以后，张锦海、郑敦邓签署了《一致行动人协议》，并自2016年7月1日之后由双方共同控制公司。

### 3.结论意见

依据以上核查情况，本所律师认为，自公司2007年11月成立至2015年4月的较长的时间内，张锦海的股权比例超过50%；2015年4月2日至2016年10月17日期间，张锦海、郑敦邓的股权比例一致，但张锦海对公司重大事项的决策、重要人事任免具有决定权；2016年10月18日后，张锦海控制的表决权超过50%；因此本所律师认为张锦海为公司控股股东。但2016年7月1日起，张锦海、郑敦邓签署了《一致行动人协议》，由两人共同控制公司，为共同的实际控制人。

二、《反馈意见》问题：3、关于机构股东，请主办券商、律师补充核查以下事项，发表明确意见并说明核查方式、事实依据与分析过程：（1）公司引入两个机构股东的定价依据；（2）机构股东其内部股东的关联关系，是否存在股权代持的情形，是否存在争议纠纷和潜在的争议纠纷；（3）机构股东出资形成、演变及最终清算过程，每一次变更程序的合法合规性；（4）公司是否符合“股权明晰、股份发行转让合法合规”的挂牌条件；（5）公司与两个机构股东签署的协议情况，并请结合两个机构股东取得公司股权的价格、方式，进一步核查公司引入两个机构股东是否与公司存在对赌协议、股权回购或其他投资安排，若存在，请进一步核查是否存在损害公司、公司股东和债权人利益情形。

回复：

### （一）公司引入两个机构股东的定价依据

经本所律师核查，公司于 2016 年年底引入两个机构股东东阳智汇、东阳分享对公司进行增资，增资的基本情况如下：

1. 2016 年 10 月 18 日，东阳智能股东大会做出决议，东阳智能的注册资本由 2,000 万元增加至 2,700 万元，由东阳智汇投入 700 万元，增加注册资本 700 万元。经本所律师与公司实际控制人张锦海、郑敦邓面谈，本次增资的定价参考公司当时的每股净资产，价格定为每股 1 元。

2. 2016 年 11 月 9 日，东阳智能股东大会做出决议，东阳智能的注册资本由 2,700 万元增加至 3,000 万元，增加的注册资本由东阳分享出资 330 万元，其中 300 万元计入注册资本，30 万元计入资本公积。经本所律师与公司实际控制人张锦海、郑敦邓面谈，本次增资的定价在参考公司当时的每股净资产、当时公司的订单情况（2016 年 10 月 30 日、2016 年 11 月 31 日，公司与北京臻迪科技股份有限公司签署了云台采购合同，开始与北京臻迪科技股份有限公司建立合作关系，对公司经营预期较以前更好），价格为每股 1.1 元。

依据以上核查情况，本所律师认为，公司引进机构股东主要参考了公司每股净资产及对经营状况的预期，定价符合公司实际情况，具有合理性。

### （二）机构股东其内部股东的关联关系，是否存在股权代持的情形，是否存在争议纠纷和潜在的争议纠纷

1. 依据东阳智汇的合伙协议、工商档案、各合伙人出具的情况说明，东阳智汇的合伙人之间的关系、合伙人与公司业务往来情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 合伙人之间的关联关系                     | 与公司的业务往来情况                |
|----|-------|--------------------------------|---------------------------|
| 1  | 张锦海   | 公司实际控制人、系合伙人罗锦雄姐夫              | 见《法律意见书》正文“九、关联交易及同业竞争”部分 |
| 2  | 郑敦邓   | 公司实际控制人、系合伙人郑家豪父亲之表弟           | -                         |
| 3  | 黄均林   | 董事、系合伙人黄丽华哥哥、黄丽霞弟弟、陈建强妹夫、陈易平妹夫 | -                         |
| 4  | 金明灯   | -                              | 系供应商惠城区特佳电机加工厂投资人         |
| 5  | 黄丽华   | 系合伙人黄均林、黄丽霞妹妹                  |                           |
| 6  | 郑和雄   | -                              | -                         |
| 7  | 武洪献   | -                              | -                         |

|    |     |                         |                                  |
|----|-----|-------------------------|----------------------------------|
| 8  | 官念忠 | -                       | 供应商东莞市创源五金制品有限公司控股股东             |
| 9  | 陈易平 | 员工、系合伙人陈建强兄弟、黄均林姐夫      | -                                |
| 10 | 黄丽霞 | 员工、系合伙人黄均林、黄丽华姐姐        | -                                |
| 11 | 罗锦雄 | 董事、系合伙人张锦海配偶的弟弟         | -                                |
| 12 | 陈建强 | 监事、系合伙人陈易平兄弟、黄均林姐夫      |                                  |
| 13 | 梁国盛 | 董事                      |                                  |
| 14 | 周艳阳 | -                       | -                                |
| 15 | 郑小尤 | 与合伙人郑家豪系表兄弟             |                                  |
| 16 | 余桂珍 | -                       | -                                |
| 17 | 郑家豪 | 与合伙人郑小尤系表兄弟、系合伙人郑敦邓表兄之子 | -                                |
| 18 | 黄惠英 | 员工                      | -                                |
| 19 | 郑明抱 | -                       | -                                |
| 20 | 邓春燕 | -                       | -                                |
| 21 | 赖旭强 | 公司曾任董事                  | 系报告期内曾经的关联方惠州市宸德企业管理咨询有限公司的实际控制人 |
| 22 | 罗伟  | -                       | -                                |
| 23 | 郭振雄 | -                       | -                                |

2.依据东阳分享的合伙协议、工商档案、各合伙人出具的情况说明，东阳分享的合伙人之间、合伙人与公司业务往来情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 合伙人之间的关联关系 | 与公司的业务往来情况                |
|----|-------|------------|---------------------------|
| 1  | 郑敦邓   | 系合伙人苏仁敦姐夫  | -                         |
| 2  | 张锦海   | -          | 见《法律意见书》正文“九、关联交易及同业竞争”部分 |
| 3  | 邓明建   | -          | -                         |
| 4  | 刘超    | -          | -                         |
| 5  | 黄剑华   | -          | -                         |
| 6  | 王少钦   | -          | -                         |
| 7  | 张洪春   | -          | -                         |
| 8  | 梁景旭   | -          | -                         |
| 9  | 苏仁敦   | 系合伙人郑敦邓妹夫  | -                         |
| 10 | 陈昌军   | -          | -                         |

|    |     |   |   |
|----|-----|---|---|
| 11 | 董志华 | - | - |
| 12 | 兰顺敏 | - | - |

3.依据东阳智汇、东阳分享的全体合伙人出具的书面说明，合伙人投资合伙企业不违反相关法律法规及规范性文件的相关规定，具有投资合伙企业的合法资格；对合伙企业的出资均来源于自有资金，并系为自身利益持有合伙企业财产份额，不存在任何形式的代持、委托持股或其他类似安排；就本次投资行为与合伙人、合伙企业、东阳智能之间不存在争议、纠纷和潜在的争议或纠纷。

依据以上核查情况，本所律师认为合伙人不存在股权代持的情形，不存在争议纠纷和潜在的争议纠纷。

### （三）机构股东出资形成、演变及最终清算过程，每一次变更程序的合法性合规性

#### 1.东阳智汇的出资形成、演变及最终清算过程

（1）依据东阳智汇的工商档案、《营业执照》，东阳智汇于 2016 年 9 月 23 日成立并取得统一社会信用代码为 91441300MA4UUX56B 的《营业执照》，设立当时履行的法律程序如下：

A.2016 年 9 月 19 日，张锦海、郑敦邓签署《合伙协议》，约定张锦海作为普通合伙人，郑敦邓作为有限合伙人共同设立东阳智汇，其中张锦海认缴出资额为 3 万元，郑敦邓认缴出资额为 2 万元；并指定张锦海为执行事务合伙人。

B.2016 年 9 月 23 日，东阳智汇取得惠州仲恺高新技术产业开发区市场监督管理局颁发的《营业执照》（统一社会信用代码：91441300MA4UUX56B）。

（2）2017 年 9 月 4 日，东阳智汇全体合伙人作出《变更决定书》，决定新增合伙人，出资额由 5 万元变更为 705 万元。同日，原有合伙人与新增合伙人签署《入伙协议》、《合伙协议》，本次新增合伙人后，东阳智汇的合伙人变更为：

| 序号 | 合伙人姓名 | 权益比例   | 合伙人类型 |
|----|-------|--------|-------|
| 1  | 张锦海   | 30.00% | 普通合伙人 |
| 2  | 郑敦邓   | 30.00% | 有限合伙人 |
| 3  | 黄均林   | 1.00%  | 有限合伙人 |
| 4  | 金明灯   | 1.00%  | 有限合伙人 |
| 5  | 黄丽华   | 1.00%  | 有限合伙人 |
| 6  | 郑和雄   | 4.00%  | 有限合伙人 |
| 7  | 武洪献   | 6.00%  | 有限合伙人 |

|    |     |       |       |
|----|-----|-------|-------|
| 8  | 官念忠 | 3.00% | 有限合伙人 |
| 9  | 陈易平 | 1.00% | 有限合伙人 |
| 10 | 黄丽霞 | 1.00% | 有限合伙人 |
| 11 | 罗锦雄 | 1.00% | 有限合伙人 |
| 12 | 陈建强 | 1.00% | 有限合伙人 |
| 13 | 梁国盛 | 1.00% | 有限合伙人 |
| 14 | 周艳阳 | 3.00% | 有限合伙人 |
| 15 | 郑小尤 | 1.00% | 有限合伙人 |
| 16 | 余桂珍 | 2.00% | 有限合伙人 |
| 17 | 郑家豪 | 3.00% | 有限合伙人 |
| 18 | 黄惠英 | 2.00% | 有限合伙人 |
| 19 | 郑明抱 | 1.00% | 有限合伙人 |
| 20 | 邓春燕 | 2.00% | 有限合伙人 |
| 21 | 赖旭强 | 2.00% | 有限合伙人 |
| 22 | 罗伟  | 1.00% | 有限合伙人 |
| 23 | 郭振雄 | 2.00% | 有限合伙人 |
| 合计 |     | 100%  | -     |

2017年9月5日，东阳智汇办理完毕本次新增合伙人及认缴出资的工商变更手续。

（3）依据东阳智汇提供的银行收款明细、变更决定书、合伙协议以及各合伙人的书面确认，各合伙人对东阳分享的出资及权益情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 出资额（万元） |     | 出资时间        | 出资比例   | 权益比例   |
|----|-------|---------|-----|-------------|--------|--------|
| 1  | 张锦海   | 153     | 3   | 2016年10月24日 | 21.70% | 30.00% |
|    |       |         | 150 | 2016年10月31日 |        |        |
| 2  | 郑敦邓   | 152     | 2   | 2016年10月24日 | 21.55% | 30.00% |
|    |       |         | 150 | 2016年10月31日 |        |        |
| 3  | 黄均林   | 10      |     | 2016年10月24日 | 1.42%  | 1.00%  |
| 4  | 金明灯   | 10      |     | 2016年10月24日 | 1.42%  | 1.00%  |
| 5  | 黄丽华   | 10      |     | 2016年10月24日 | 1.42%  | 1.00%  |
| 6  | 郑和雄   | 40      |     | 2016年10月22日 | 5.67%  | 4.00%  |
| 7  | 武洪献   | 60      |     | 2016年10月21日 | 8.51%  | 6.00%  |
| 8  | 官念忠   | 30      |     | 2016年10月19日 | 4.25%  | 3.00%  |
| 9  | 陈易平   | 10      |     | 2016年10月19日 | 1.42%  | 1.00%  |
| 10 | 黄丽霞   | 10      |     | 2016年10月18日 | 1.42%  | 1.00%  |

|    |     |     |             |       |       |
|----|-----|-----|-------------|-------|-------|
| 11 | 罗锦雄 | 10  | 2016年10月18日 | 1.42% | 1.00% |
| 12 | 陈建强 | 10  | 2016年10月18日 | 1.42% | 1.00% |
| 13 | 梁国盛 | 10  | 2016年10月18日 | 1.42% | 1.00% |
| 14 | 周艳阳 | 30  | 2016年10月17日 | 4.25% | 3.00% |
| 15 | 郑小尤 | 10  | 2016年10月14日 | 1.42% | 1.00% |
| 16 | 余桂珍 | 20  | 2016年10月14日 | 2.84% | 2.00% |
| 17 | 郑家豪 | 30  | 2016年10月14日 | 4.25% | 3.00% |
| 18 | 黄惠英 | 20  | 2016年10月14日 | 2.84% | 2.00% |
| 19 | 郑明抱 | 10  | 2016年10月14日 | 1.42% | 1.00% |
| 20 | 邓春燕 | 20  | 2016年10月14日 | 2.84% | 2.00% |
| 21 | 赖旭强 | 20  | 2016年10月14日 | 2.84% | 2.00% |
| 22 | 罗伟  | 10  | 2016年10月13日 | 1.42% | 1.00% |
| 23 | 郭振雄 | 20  | 2016年10月13日 | 2.48% | 2.00% |
| 合计 |     | 705 | -           | 100%  | 100%  |

针对以上实缴出资比例与权益比例（即对合伙企业利润分配、收益、剩余财产分配时的比例）不一致的情形，本所律师查阅了合伙协议，并要求每位合伙人进行了书面确认，各合伙人确认自身的出资金额及对应的权益比例，并同意按照权益比例确定各合伙人对合伙企业的权益，不存在纠纷或争议。本所律师认为，前述安排是各方真实意思表示，不违反《合伙企业法》的相关规定。

（4）经本所律师核查，东阳智汇目前仍合法存续，不存在已经清算的相关情形。

## 2. 东阳分享的出资形成、演变及最终清算过程

（1）依据东阳分享的工商档案、《营业执照》，东阳分享于2016年9月26日成立并取得统一社会信用代码为91441300MA4UW0LBXU的《营业执照》，设立当时履行的法律程序如下：

A. 2016年9月19日，张锦海、郑敦邓签署《合伙协议》，约定郑敦邓作为普通合伙人，张锦海作为有限合伙人共同设立东阳分享，其中郑敦邓认缴出资额为3万元，张锦海认缴出资额为2万元；并指定郑敦邓为执行事务合伙人。

B. 2016年9月26日，东阳分享取得惠州仲恺高新技术产业开发区市场监督管理局颁发的《营业执照》（统一社会信用代码：91441300MA4UW0LBXU）。

（2）2017年9月4日，东阳分享全体合伙人作出《变更决定书》，决定新增合伙人，出资额由5万元变更为362万元。同日，原有合伙人与新增合伙人签

署《入伙协议》、《合伙协议》，本次新增合伙人后，东阳分享的合伙人变更为：

| 序号 | 合伙人姓名 | 权益比例   | 合伙人类型 |
|----|-------|--------|-------|
| 1  | 郑敦邓   | 30.19% | 普通合伙人 |
| 2  | 张锦海   | 30.19% | 有限合伙人 |
| 3  | 邓明建   | 6.66%  | 有限合伙人 |
| 4  | 刘超    | 6.66%  | 有限合伙人 |
| 5  | 黄剑华   | 4.66%  | 有限合伙人 |
| 6  | 王少钦   | 3.33%  | 有限合伙人 |
| 7  | 张洪春   | 3.33%  | 有限合伙人 |
| 8  | 梁景旭   | 3.33%  | 有限合伙人 |
| 9  | 苏仁敦   | 3.33%  | 有限合伙人 |
| 10 | 陈昌军   | 3.33%  | 有限合伙人 |
| 11 | 董志华   | 1.66%  | 有限合伙人 |
| 12 | 兰顺敏   | 3.33%  | 有限合伙人 |
| 合计 |       | 100%   | -     |

2017年9月5日，东阳分享办理完毕本次新增合伙人及认缴出资的工商变更手续。

（3）依据东阳分享提供的银行收款明细、变更决定书、合伙协议以及各合伙人的书面确认，各合伙人对东阳分享的出资及权益情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 出资额（万元） |    | 出资时间        | 出资比例   | 权益比例   |
|----|-------|---------|----|-------------|--------|--------|
| 1  | 郑敦邓   | 3       | 2  | 2017年7月31日  | 0.8%   | 30.19% |
|    |       |         | 1  | 2017年8月18日  |        |        |
| 2  | 张锦海   | 2       |    | 2016年12月22日 | 0.6%   | 30.19% |
| 3  | 邓明建   | 60      |    | 2016年11月28日 | 16.55% | 6.66%  |
| 4  | 刘超    | 60      |    | 2016年11月24日 | 16.55% | 6.66%  |
| 5  | 黄剑华   | 42      |    | 2016年11月29日 | 11.6%  | 4.66%  |
| 6  | 王少钦   | 30      |    | 2016年12月28日 | 8.3%   | 3.33%  |
| 7  | 张洪春   | 30      |    | 2016年11月17日 | 8.3%   | 3.33%  |
| 8  | 梁景旭   | 30      |    | 2016年11月17日 | 8.3%   | 3.33%  |
| 9  | 苏仁敦   | 30      |    | 2016年11月7日  | 8.3%   | 3.33%  |
| 10 | 陈昌军   | 30      | 20 | 2016年11月20日 | 8.3%   | 3.33%  |
|    |       |         | 10 | 2016年11月18日 |        |        |
| 11 | 董志华   | 15      |    | 2016年12月3日  | 4.1%   | 1.66%  |
| 12 | 兰顺敏   | 30      |    | 2017年7月8日   | 8.3%   | 3.33%  |

针对以上实缴出资比例与权益比例（即对合伙企业利润分配、收益、剩余财产分配时的比例）不一致的情形，本所律师查阅了合伙协议，并要求每位合伙人进行了书面确认，各合伙人确认自身的出资金额及对应的权益比例，并同意按照权益比例确定对各合伙人对合伙企业的权益，不存在纠纷或争议。本所律师认为，前述安排是各方真实意思的表示，不违反《合伙企业法》的相关规定。

（4）经本所律师核查，东阳分享目前仍合法存续，不存在已经清算的相关情形。

### 3.每一次变更程序的合法合规性

《合伙企业登记管理办法》第十八条规定：合伙企业登记事项发生变更的，执行合伙事务的合伙人应当自作出变更决定或者发生变更事由之日起 15 日内，向原企业登记机关申请变更登记。第三十九条规定：合伙企业登记事项发生变更，未依照本办法规定办理变更登记的，由企业登记机关责令限期登记；逾期不登记的，处 2000 元以上 2 万元以下的罚款。

依据以上核查情况，本所律师认为，东阳智汇、东阳分享在新增合伙人及出资额之后，没有及时办理变更登记手续，不符合《合伙企业登记管理办法》第十八条的规定，但在 2017 年 9 月均已经自行纠正并办理变更登记，按照《合伙企业登记管理办法》第三十九条的规定，不属于重大违法行为。除前述情形外，合伙企业的出资、演变过程合法合规。

### （四）公司是否符合“股权明晰、股份发行转让合法合规”的挂牌条件

1.如《法律意见书》正文“七、公司的股本演变及其他重要事项的变更”所述，东阳有限、东阳智能历史沿革过程中仅发生增资，未发生过股权转让；不存在影响股权明晰的问题；不存在股权代持。

2.依据上文对公司机构股东的成立、出资、演变过程的核查情形，机构股东的合伙人所持的份额均不存在代持、委托代持及类似安排，不存在争议及潜在争议。

据此，本所律师认为，公司的股权明晰，股份发行转让合法合规。

（五）公司与两个机构股东签署的协议情况，并请结合两个机构股东取得公司股权的价格、方式，进一步核查公司引入两个机构股东是否与公司存在对赌协议、股权回购或其他投资安排，若存在，请进一步核查是否存在损害公司、公司股东和债权人利益情形

1.依据两家机构股东的全体合伙人出具的说明并经公司确认，机构股东的合伙人与东阳智能之间不存在任何形式的对赌，也不存在回购条款或其他投资安排。

2.经与两家机构股东的执行事务合伙人进行面谈并经公司确认，机构股东与东阳智能之间不存在任何形式的对赌，也不存在回购条款或其他投资安排。

3.依据两家机构股东合伙人与东阳智能实际控制人张锦海、郑敦邓签署的投资协议，两家机构股东的合伙人与张锦海、郑敦邓之间存在回购的约定，具体情况如下：

（1）东阳分享合伙人与张锦海、郑敦邓之间的回购约定：当公司未能达到业绩承诺的净利润指标（三个会计年度净利润均为正数且累计超过三千万元，以扣非前后较低者为准）；东阳智能以低于3元每股的价格定向增发；东阳智能未能实现新三板挂牌或被上市公司收购。当出现前述情况之一时，合伙人可以行使赎回权，张锦海、郑敦邓以现金回购，回购价格为投资成本加8%的年利率计算，并扣除已经分配的现金股息红利。

（2）东阳智汇合伙人与张锦海、郑敦邓之间的回购约定：公司新三板挂牌后，合伙人有权选择行使赎回权；合伙人入股三年内，出现离职、被辞退，或不想再继续持有的，股份只能由张锦海、郑敦邓回购或转让给内部员工；出现以上情形之一，如合伙人选择回购的，回购价格为投资成本加8%的年利率计算，并扣除现金股息红利。

依据以上核查情况，本所律师认为，两家机构股东、机构股东的合伙人与东阳智能之间不存在对赌、回购或其他安排；但机构股东的合伙人与张锦海、郑敦邓之间存在回购约定，前述回购约定与公司无关，不会导致公司承担相关责任的情形，不会对公司持续经营造成重大不利影响。

三、《反馈意见》问题：4、关于公司在天交所挂牌后又摘牌的事项，请公司提交摘牌证明文件，并请主办券商和律师核查摘牌程序是否符合相关区域股权交易中心的要求。请主办券商和律师进一步核查公司在区域股权交易中心挂牌期间的以下事项并发表明确意见：（1）根据《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》（国发【2011】38号），公司股权在区域股权交易中心挂牌转让，投资者买入后卖出或卖出后买入同一交易品种的时间间隔

是否少于 5 个交易日；权益持有人累计是否超过 200 人。（2）公司股票是否存在公开发行或变相公开发行情形，公司股权是否清晰。（3）公司本次向全国股份转让系统公司提出挂牌申请，是否属于《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》第二条约束的情形。（4）公司是否符合“股权明晰，股份发行和转让行为合法合规”的挂牌条件。请公司在公开转让说明书中补充披露相关内容。

回复：

**（一）请律师核查摘牌程序是否符合相关区域股权交易中心的要求**

1.经本所律师核查，东阳智能股票于 2016 年 1 月在天津股权交易所挂牌，并于 2017 年 6 月 30 日终止挂牌。

2.依据《天津股权交易所挂牌公司摘牌退市申报操作指引》的相关规定，在天津股权交易所挂牌企业的摘牌程序为：（1）挂牌企业提交摘牌申请相关文件（包括申请摘牌文件董事会决议及公告、股东大会通知、股东大会决议及公告、保护中小股东合法权益方案，摘牌后股权登记、转让与管理方案）；（2）挂牌公司提交摘牌申请材料并结清挂牌期间的相关费用后，天津股权交易所进行审核；（3）审核通过后，挂牌公司提交终止挂牌公告；（4）公告发布后 5 日内无异议，签署解除股权登记托管协议。

3.经本所律师核查，东阳智能按照天津股权交易所的相关规定提交了摘牌申请相关文件并通过审核；于 2017 年 6 月 26 日在天津股权交易所披露了终止挂牌公告；2017 年 6 月 30 日，天津股权交易所出具《关于惠州市东阳智能技术股份有限公司申请终止挂牌的意见》，同意东阳智能终止挂牌，终止挂牌的日期为 2017 年 6 月 30 日。同日天津股权交易所与东阳智能签署《关于解除<公司股权登记托管协议>的协议》，确认双方之间的权利、义务关系已经消灭，双方均不得追究对方责任。

依据以上核查情况，本所律师认为，东阳智能股票从天津股权交易所摘牌的程序符合该股权交易所的相关规定。

**（二）请律师进一步核查公司在区域股权交易中心挂牌期间的以下事项并发表明确意见：**（1）根据《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》（国发【2011】38 号），公司股权在区域股权交易中心挂牌转让，投

投资者买入后卖出或卖出后买入同一交易品种的时间间隔是否少于 5 个交易日；权益持有人累计是否超过 200 人。（2）公司股票是否存在公开发行或变相公开发行情形，公司股权是否清晰。（3）公司本次向全国股份转让系统公司提出挂牌申请，是否属于《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》第二条约束的情形。（4）公司是否符合“股权明晰，股份发行和转让行为合法合规”的挂牌条件。请公司在公开转让说明书中补充披露相关内容。”

1.经查阅公司的工商档案、股东大会文件，天津股权交易所提供的截止 2017 年 6 月 29 日的股东名册、天津股权交易所 2016 年 6 月 30 日出具的《关于惠州市东阳智能技术股份有限公司挂牌期间股权转让情况的证明》，经本所律师通过百度、搜狗等搜索引擎进行搜索，在天津股权交易所网站进行查询，与公司董事长进行面谈并经公司确认：

（1）公司在天津股权交易挂牌期间，没有进行股份转让，也没有发行任何投资产品。

（2）在天津股份交易所挂牌期间，公司引进东阳智汇（增加注册资本 700 万元）、东阳分享（增加注册资本 300 万元）对公司进行增资，增资均履行了必要的法律程序；公司并未通过天津股权交易所取得融资，也不涉及公开发行股票或变相公开发行股票。

（3）东阳智能在天津股权交易所挂牌期间，股权结构清晰，股东未通过天津股权交易所交易系统进行股权交易，不存在股东人数累计超过 200 人的情形。

依据以上核查情况，本所律师认为公司股票在区域股权交易中心挂牌转让期间，不存在投资者买入后卖出或卖出后买入同一交易品种的时间间隔少于 5 个交易日的情形；不存在权益持有人累计超过 200 人的情形；公司不存在股票公开发行或变相公开发行情形，公司股权清晰。

2.经本所律师核查，东阳智能股票 2016 年 1 月在天津股权交易所挂牌，并于 2017 年 6 月 30 日终止挂牌。公司本次向全国中小企业股份转让系统提出挂牌申请，是在天津股权交易所终止挂牌后，再行向全国中小企业股份转让系统申请股票挂牌，不属于《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》第二条约束的情形。

3.依据以上核查情况，本所律师认为公司符合“股权明晰，股份发行和转让行为合法合规”的挂牌条件。

四、《反馈意见》问题：6、关于公司使用的技术及持有的知识产权。请主办券商及律师补充核查下列问题并发表明确意见：（1）公司使用的技术是否侵犯他人知识产权、是否存在纠纷或潜在纠纷，公司的相应应对措施及其有效性；（2）公司持有的专利是否存在其他单位的职务发明、是否侵犯他人知识产权、是否存在竞业禁止问题；（3）关于张锦海授权公司独占无偿使用并转让给公司的25项专利，请结合相应专利开发的具体情况及相关法律法规的规定补充核查前述专利是否属于职务发明、相应专利的权利归属情况、权利归属是否存在纠纷及公司的纠纷应对措施及其有效性。请公司就相应未披露事项作补充披露。

同时，据申报资料显示，公司为高新技术企业，请公司补充披露：（1）研发情况，包括且不限于研发机构设置、研发人员构成、研发项目与成果、报告期内研发投入及其占营业收入比例；（2）公司自主研发能力，是否存在对合作机构研发的依赖；（3）请公司结合研发投入、研发人员情况等分析并补充披露公司及子公司是否存在无法通过高新技术企业资格复审的风险。请主办券商、律师补充核查并发表明确意见。

回复：

（一）请主办券商及律师补充核查下列问题并发表明确意见：（1）公司使用的技术是否侵犯他人知识产权、是否存在纠纷或潜在纠纷，公司的相应应对措施及其有效性；（2）公司持有的专利是否存在其他单位的职务发明、是否侵犯他人知识产权、是否存在竞业禁止问题；（3）关于张锦海授权公司独占无偿使用并转让给公司的25项专利，请结合相应专利开发的具体情况及相关法律法规的规定补充核查前述专利是否属于职务发明、相应专利的权利归属情况、权利归属是否存在纠纷及公司的纠纷应对措施及其有效性。

1.经本所律师查询中国裁判文书网、全国法院被执行人信息查询平台，不存在公司侵犯第三人知识产权、商业秘密相关信息。经本所律师与公司董事长进行面谈并经公司确认，公司所使用的技术不侵犯第三方权益，也未因此发生纠纷或存在潜在纠纷。公司实际控制人出具说明，如果公司目前所使用的技术侵犯他人知识产权，因此所产生的损失将由实际控制人承担并足额补偿给公司。

2.如本所律师在本补充法律意见书“七、《反馈问题》：9、关于禁业禁止”

的回复所述，公司持有的专利不存在其他单位的职务发明、不侵犯他人知识产权、不存在竞业禁止问题。

3.《专利法》第六条规定：执行本单位的任务或者主要是利用本单位的物质技术条件所完成的发明创造为职务发明创造。职务发明创造申请专利的权利属于该单位；申请被批准后，该单位为专利权人。非职务发明创造，申请专利的权利属于发明人或者设计人；申请被批准后，该发明人或者设计人为专利权人。利用本单位的物质技术条件所完成的发明创造，单位与发明人或者设计人订有合同，对申请专利的权利和专利权的归属作出约定的，从其约定。

经本所律师与张锦海进行面谈并经公司确认，张锦海一直在公司工作并领取报酬，张锦海授权公司独占无偿使用并转让给公司的25项专利系执行本单位任务或者主要是利用本单位的物质技术条件所完成的发明创造所申请的专利，权属应归属于公司，张锦海在取得该等专利后，实际归公司无偿使用，并已经将该等专利转让给公司。张锦海与公司之间不会就该等专利的权属、使用存在纠纷或潜在纠纷。

（二）公司为高新技术企业，请公司补充披露：（1）研发情况，包括且不限于研发机构设置、研发人员构成、研发项目与成果、报告期内研发投入及其占营业收入比例；（2）公司自主研发能力，是否存在对合作机构研发的依赖；（3）请公司结合研发投入、研发人员情况等分析并补充披露公司及子公司是否存在无法通过高新技术企业资格复审的风险。请主办券商、律师补充核查并发表明确意见。

1.研发情况，包括且不限于研发机构设置、研发人员构成、研发项目与成果、报告期内研发投入及其占营业收入比例

（1）研发机构设置、研发人员构成

经本所律师核查，公司设立有专门的研发部，负责组织制定和实施重大技术决策和技术方案；制定技术开发计划，并结合客户的需求设计、研发适销对路的产品。公司研发部由硬件组和软件组构成，依据公司提供的研发人员及相关情况说明，截至2017年9月末，公司共有研发人员10人，具体人员及分工如下：

| 序号 | 姓名      | 主要工作内容、职责   | 职务    |
|----|---------|-------------|-------|
| 1  | 莱安德雷·里希 | 公司云台、飞控系统开发 | 软件工程师 |

|    |     |                                                                                                                                                    |       |
|----|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 2  | 朱利安 | 公司云台、飞控系统开发                                                                                                                                        | 软件工程师 |
| 3  | 李井华 | 1.负责产品前期的评审以及新产品的结构设计、外观设计、夹具设计、新产品的试制和性能测试；<br>2.负责产品与模具的跟进、模具图的评审、产品改模图的绘制与发放、样板制作；<br>3.ECO 编写、BOM 编写、产线异常问题与改善等。                               | 结构工程师 |
| 4  | 郑红果 | 1.电调、飞控、智能云台硬件电路设计、开发、样机制作,包括元器件筛选等；<br>2.负责对已定型产品部件的电气改进工作及电子、电气方面技术资料的收集、汇总、归档；<br>3.认真贯彻公司的管理体系，优化生产工艺，提高生产质量和产品合格率，降低生产成本；<br>4.航模飞行器整机硬件线路设计。 | 硬件工程师 |
| 5  | 曾明军 | 1.电路原理图绘制，电路印制板设计；<br>2.电路实验调试焊接调试功能；<br>3.C 语言及 VB 语言编程软件设计，程序流程图编写；<br>4.编写元器件材料清单，产品规格书，检测要求等；<br>5.协助与跟踪新产品生产，发现技术问题及时查找原因处理并记录。               | 电子工程师 |
| 6  | 陈建强 | 相机稳定器研发，结构设计，软件调试，负责稳定器产品研发及生产。                                                                                                                    | 项目经理  |
| 7  | 梁国盛 | 管理项目研发、产品设计、生产，负责产品总监工作。                                                                                                                           | 项目经理  |
| 8  | 钟井科 | 产品 PCB 板硬件工程师，PCB 板调试，负责 PCB 样品。                                                                                                                   | 硬件工程师 |
| 9  | 姚宇霞 | 产品平面设计，产品外观绘图，负责产品设计。                                                                                                                              | 平面设计师 |
| 10 | 陈智伟 | 负责产品改模图的绘制与发放、样板制作。                                                                                                                                | 结构工程师 |

(2) 依据公司提供的研发项目资料，报告期内公司研发的具体项目及成果如下：

| 项目               | 简介                                                                                              | 专利情况             | 报告期已发生费用（元） | 所属年度   |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|--------|
| 高灵敏、耐磨损的多轴飞行器的研究 | 本项目研发一种高灵敏、耐磨损的多轴飞行器，其研究内容包括几个：1.怎么做才能使飞行器达到下降时平稳安全落地的效果。2.如何才能使天线得到较好的保护，从而避免在飞行过程中对天线的信号产生干扰。 | ZL201520893857.0 | 504,694.58  | 2015 年 |
| 轻便、高精度遥控模型用舵机的研发 | 本项目研发一种轻便、高精度的遥控模型用的舵机，其主要的研究内容是设计舵机采用高速 SRAM 芯片 CY7C1041Cv33 作为片外存储器，它的存储容量为 256K/16 位，        | 未形成专利            | 336,463.06  | 2015 年 |

|                      |                                                                                                                                                          |                  |            |        |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|--------|
|                      | 且数据存取周期为 10ns;3.3V 电源直接供电。                                                                                                                               |                  |            |        |
| 一种航拍穿越飞行螺旋桨          | 提供高性能飞行体验而设计的穿越机，专为 FPV 竞赛、特技飞行、航空摄影、穿越视觉等爱好者研究的专业飞行器，经过验证的飞控系统，机身采用高端轻型碳纤维材料，具有重量轻、强度高、不变形的特性，电机与电调通过匹配处理，能让动力系统完美配合，使用户通过简单安装调试就能获得平稳飞行的研究。            | ZL201620813785.9 | 668,999.76 | 2016 年 |
| 一种飞行器                | 本实用新型配套使用的还有无线接收及控制装置。无线接收及控制装置通过图像摄像与无线传输控制装置、飞行控制线路装置之信号传输，可以控制螺旋桨的转速及控制飞行器的飞行方向，并能控制摄像装置的拍照操作，将摄到的视频图像传到无线接收及控制装置中。                                   | ZL201621232337.6 | 585,374.79 | 2016 年 |
| 新型多功能电调器的研制          | 本项目研发一款新型多功能、便捷美观电调编码器，其主要的研发内容是在 MCU 的使用上，采用了更大容量的 MCU，使单一固件版本即可支持多种电调，使用时无需频繁更换设定盒固件。且整体的设计趋向直观友好。还可以通过其 USB 接口将电调和个人电脑相连，进行电调程序的在线更新及参数的精细设定，设定盒小巧便携。 | 正在申请专利           | 658,546.64 | 2016 年 |
| 轻型 220mm 轴距竞赛穿越无人机开发 | 本实用新型配套使用的还有无线接收及控制装置，无线接收及控制装置通过图像摄像与无线传输控制装置、飞行控制线路装置之信号传输，及动力配置的研究方向。                                                                                 | 正在申请专利           | 364,524.77 | 2017 年 |
| 竞赛穿越无人机飞控系统开发        | 为广大穿越机研究设计的一款高性能一体飞控系统，飞控系统可以在 OSD + SMARTPORT + SBUS+ GPS + LED 灯条+ 电池监测+声纳接口可同时流畅使用。                                                                   | 尚在开发中            | 400,379.67 | 2017 年 |

(3) 依据公司提供的财务报告、《审计报告》，报告期内公司研发费用情况如下：

| 项目          | 2017 年 1-5 月  | 2016 年度       | 2015 年度      |
|-------------|---------------|---------------|--------------|
| 研发费用支出（元）   | 764,904.44    | 1,912,921.19  | 841,157.64   |
| 营业收入（元）     | 14,956,556.09 | 30,384,094.17 | 7,977,198.90 |
| 研发支出占营业收入比例 | 5.11%         | 6.30%         | 10.54%       |

2. 公司自主研发能力，是否存在对合作机构研发的依赖

经本所律师核查，公司目前已经拥有无人机整机、电机、云台等方面发明专利 1 项、实用新型专利 11 项，从实际控制人张绵海处取得实用新型专利 18 项、外观设计专利 7 项。公司目前已经拥有外籍软件工程师 2 人，其他类研发人员 8 人，具备独立的软件、硬件研发能力。公司与北京臻迪机器人有限公司合作开发新产品，属于运用公司核心技术开发客户定制化产品，不会形成对合作方的技术依赖。

### 3.高新技术企业资格复审

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-5 月研发费用投入占营业收入的比例分别为 10.54%、6.30%、5.11%，公司研发人员超过公司总人数的 10%，符合高新技术企业的相关认定条件。

2016 年 11 月 30 日，公司取得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国税局、广东省地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司的高新技术企业资格需要在有效期内通过年度审核，方可享受 15%企业所得税的税收优惠政策。

公司在报告期后可能存在研发投入、研发人员构成等各方面条件发生变化，导致达不到高新技术企业认定条件，存在不能通过高新技术企业年度复审的风险。

**五、《反馈问题》：7、关于合作研发情况。请公司补充披露研发合作方的基本情况、公司与合作方合作期限。并请主办券商及律师补充核查合作研发的相关成果、知识产权的归属及利益分配方式、纠纷解决机制、纠纷解决情况（如有），合作研发对公司核心技术的贡献情况以及公司在技术上是否对合作研发单位存在依赖，如在技术上存在对第三方的依赖，分析公司持续经营能力因此遭受的影响。**

### 回复：

本所律师查阅了公司与合作方的合作协议，在国家企业信用信息公示系统、全国中小企业股份转让系统公开披露的文件查阅合作方的基本情况，对管理人员进行了访谈。公司报告期内的合作研发情况如下：

#### （一）合作方基本情况及合作期限

公司的合作方为北京臻迪机器人有限公司（以下简称“臻迪公司”）是北京臻迪科技科技股份有限公司的子公司。北京臻迪科技科技股份有限公司是一家主要提供信息技术系统解决方案，无人机的研发设计生产以及提供相应服务、大数据分析 & 智能可视化系统服务、虚拟仿真系统技术咨询与开发服务的高新技术企业，于2016年5月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为837335。北京臻迪科技科技股份有限公司实际控制人王珈瑶、郑卫锋与东阳智能不存在关联关系。

臻迪公司与东阳智能合作开发项目是以开发具体产品为目标，未约定合作期限，约定产品开发成功后由东阳智能按该产品方案为臻迪公司供应产品。

## （二）合作内容

根据双方签定的合作协议，公司在现有成熟技术（含自有专利技术）基础上按照臻迪公司需求及规格设计开发产品。在设计开发过程中参考臻迪公司提供的开发方案，臻迪公司派专人负责协调项目进展，配合东阳智能完成产品开发及功能测试。臻迪公司向东阳智能支付10万元开发费用。

## （三）合作成果包括知识产权归属

如果东阳智能开发的产品全部或部分依托于臻迪公司提供的数据、技术及研发成果，则东阳智能开发的产品知识产权归臻迪公司所有，如果东阳智能开发的产品全部依托于东阳智能既有的知识产权，臻迪公司仅作外观规格的要求，则臻迪公司仅享有基于外观产品的知识产权。

## （四）争议解决机制

合作协议约定，因合作协议产生的争议应友好协商解决，协商不成提交臻迪公司所在地法院诉讼解决。经访谈公司管理人员，合作至今，双方未发生因合作协议导致的诉讼纠纷。

## （五）臻迪公司在合作中的主要作用

公司与臻迪公司的合作，实质上是公司运用自有核心技术，满足客户具体产品在技术参数、外观设计方面的定制化需要，开发出新产品，该类合作是公司核心技术的具体运用。合作开发出的产品，因属于客户定制，很难满足其他客户的需要，根据合作双方对于合作成果的约定，合作开发的新产品也不能向其他客户销售或使用，因此不会形成公司新的核心技术，也不会导致公司对臻迪公司形成技术依赖。

六、《反馈问题》：8、关于公司的资质问题。请主办券商及律师核查公司的以下事项并发表明确意见：（1）公司生产销售无人机是否需要取得民航主管部门及其他主管机关的审批或备案；（2）公司是否具有经营业务所需的全部资质、许可、认证，并对公司业务资质的齐备性、相关业务的合法合规性发表意见；（3）公司是否存在超越资质、范围经营、使用过期资质的情况，若存在，请核查公司的规范措施、实施情况以及公司所面临的法律风险、相应风险控制措施，并对其是否构成重大违法行为发表意见；（4）公司是否存在相关资质即将到期的情况，若存在，请核查续期情况以及是否存在无法续期的风险，若存在无法续期的风险请核查该事项对公司持续经营的影响。

回复：

（一）公司生产销售无人机是否需要取得民航主管部门及其他主管机关的审批或备案

1.中国民航局航空器适航审定司于2017年5月16日发布了《民用无人驾驶航空器实名制登记管理规定》，该规定适用于中华人民共和国境内最大起飞重量为250 克以上（含250克）的民用无人机；同时规定无人机的制造商应该在“无人机实名登记系统”中填报其产品的名称、型号、最大起飞重量、空机重量、产品类型、无人机购买者姓名和移动电话等信息。

依据以上规定，东阳智能作为无人机的制造商，应该按照上述规定在“无人机实名登记系统”填报其产品的名称、型号、最大起飞重量、空机重量、产品类型、无人机购买者姓名和移动电话等信息。

经本所律师核查，东阳智能已经在“无人机实名登记系统”进行注册。依据东阳智能提供的账户信息登录“无人机实名登记系统”，东阳智能已经按照要求登记了其产品的名称、型号、最大起飞重量、空机重量、产品类型等信息。

虽然《民用无人驾驶航空器实名制登记管理规定》规定无人机生产厂商应填写无人机的购买者姓名和移动电话等信息，但无人机生产厂商的填报系统中，无相关购买者姓名和移动电话等信息填报事项。目前能够填报的信息，东阳智能均已经进行填报。东阳智能承诺，如果后续“无人机实名登记系统”能够填报购买者相关信息时，将严格按照规定进行相应的信息填报工作，以保证公司业务开展的

合法合规性。

2.经本所律师核查，除《民用无人驾驶航空器实名制登记管理规定》规定的产品信息的登记之外，目前尚未有其他相关规定明确东阳智能目前的业务需要民航主管部门及其他主管机关的审批或备案。

依据以上核查情况，东阳智能已经按照《民用无人驾驶航空器实名制登记管理规定》的相关规定，履行了无人机生产制造厂商的信息填报工作，目前无需取得民航主管部门及其他主管机关的其他审批或备案。

**（二）公司是否具有经营业务所需的全部资质、许可、认证，并对公司业务资质的齐备性、相关业务的合法合规性发表意见；公司是否存在超越资质、范围经营、使用过期资质的情况，若存在，请核查公司的规范措施、实施情况以及公司所面临的法律风险、相应风险控制措施，并对其是否构成重大违法行为发表意见；公司是否存在相关资质即将到期的情况，若存在，请核查续期情况以及是否存在无法续期的风险，若存在无法续期的风险请核查该事项对公司持续经营的影响。**

经本所律师核查，除上文所述已经在“无人机实名登记系统”注册并填报相关信息外，在东阳智能开展目前的业务还取得以下资质：

1.东阳智能于 2016 年 7 月 29 日取得《对外贸易经营者备案登记表》（编号：02002797）。

2.东阳智能于 2016 年 7 月 12 日取得中华人民共和国深圳海关颁发的《报关单位注册登记证书》（海关注册编码：4413361426），经营类别为进出口货物收发货人，有效期为长期，注册登记日期为 2016 年 7 月 8 日。

3.东阳智能于 2017 年 8 月 8 日取得广东出入境检验检疫局颁发的《出入境检验检疫报检企业备案表》（编号：17080412480400000357）

4.公司取得的CERTIFICATE OF CONFORMITY(COC)及VERIFICATION OF CONFORMITY(VOC) 认证，认证证书基本情况如下：

| 序号 | 认证产品                    | 证书编号        | 检测标准                                                                                                                                             | 认证日期      | 认证类型 |
|----|-------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------|
| 1  | Speed Controller        | TB160111859 | 2011/65/EU; IEC 62321:2013.                                                                                                                      | 2016.1.8  | RoHS |
| 2  | Wireless Remote Control | TB170415375 | ETSI EN 301 489-1 V1.9.2:2011; ETSI EN 301 489-3 V1.6.1:2013; ETSI EN 300 440 V2.1.1:2017; EN 62479:2010; EN 60950-1:2006+A11:2009+A1:2010+A12:2 | 2017.5.10 | CE   |

| 序号 | 认证产品                      | 证书编号        | 检测标准                                                                                                                                                                                          | 认证日期      | 认证类型 |
|----|---------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------|
|    |                           |             | 011+A2:2013.                                                                                                                                                                                  |           |      |
| 3  | Mrico FPV Drone           | TB170415374 | ETSI EN 301 489-1 V1.9.2:2011; ETSI EN 301 489-3 V1.6.1:2013; ETSI EN 300 440 V2.1.1:2017; EN 62479:2010; EN 60950- COC 1:2006+A11:2009+A1:2010+A12:2011+A2 :2013.                            | 2017.5.10 | CE   |
| 4  | Mrico FPV Drone           | TB170415398 | 2011/65/EU; 2013/56/EU; IEC 62321:2015/2015.                                                                                                                                                  | 2017.5.12 | CE   |
| 5  | Wireless Remote Control   | TB170415397 | 2011/65/EU; IEC 62321:2013/2015.                                                                                                                                                              | 2017.5.12 | CE   |
| 6  | ESC                       | TB160111850 | EN 61000-6-3:2007+A1:2011; EN 61000-6-1:2007.                                                                                                                                                 | 2016.1.8  | CE   |
| 7  | QuadCam mini Racer        | TB160613093 | 2011/65/EU; 2013/56/EU; IEC 62321: 2013.                                                                                                                                                      | 2016.7.8  | RoHS |
| 8  | QuadCam mini Racer        | TB160613054 | ETSI EN 301 489-1 V1.9.2:2011; ETSI EN 301 489-3 V1.6.1:2013; ETSI EN 300 440-1 V1.6.1:2010; ETSI EN 300 440-2 V1.4.1:2010 EN 62479:2010; EN 60950-1:2006+A11:2009+A1:2010+A12:2 011+A2:2013. | 2016.6.29 | CE   |
| 9  | SERVO                     | TB160111849 | EN 55022:2010; EN 55024:2010.                                                                                                                                                                 | 2016.1.8  | CE   |
| 10 | Lipo Checker              | TB160111860 | 2011/65/EU; IEC 62321:2013                                                                                                                                                                    | 2016.1.8  | RoHS |
| 11 | Outrunner Brushless Motor | TB160111858 | 2011/65/EU; IEC 62321:2013.                                                                                                                                                                   | 2016.1.8  | RoHS |
| 12 | OUTRUNNER Brushless motor | TB160111851 | EN 55014-1:2006+A1:2009+A2:2011; EN 55014-2:1997+A1:2001+A2:2008.                                                                                                                             | 2016.1.8  | CE   |
| 13 | Camera stabillizer        | TB160111857 | 2011/65/EU; IEC 62321:2013.                                                                                                                                                                   | 2016.1.8  | RoHS |
| 14 | Outrunner Brushless Motor | TB160111853 | FCC Part 15:2015 Subpart B                                                                                                                                                                    | 2016.1.8  | FCC  |
| 15 | Camera stabillizer        | TB160111852 | FCC Part 15:2015 Subpart B                                                                                                                                                                    | 2016.1.8  | FCC  |
| 16 | Lipo Checker              | TB160111855 | FCC Part 15:2015 Subpart B                                                                                                                                                                    | 2016.1.8  | FCC  |
| 17 | Speed Controller          | TB160111854 | FCC Part 15:2015 Subpart B                                                                                                                                                                    | 2016.1.8  | FCC  |

依据以上核查情况，公司具有经营业务所需的全部资质、许可、认证，公司业务资质的齐备，相关业务的合法合规性；公司不存在超越资质、范围经营、使

用过期资质的情况；不存在相关资质即将到期的情况。

**七、反馈问题:9、关于竞业禁止。**请主办券商、律师补充核查以下事项并发表明确意见：（1）公司董监高、核心人员是否存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，是否存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷；（2）是否存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

**回复：**

（一）依据公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具的说明，该等人员确认：1.其与以前的工作单位之间并未签署竞业禁止协议，也未收到过竞业禁止补偿金，其与以前工作单位之间不存在竞业禁止方面的纠纷或潜在纠纷；2.其在东阳智能工作期间所产生的工作成果，不属于其在以前工作单位的职务成果，未利用以前工作单位的商业秘密、成果或知识产权，不侵犯以前工作单位的权益，不存在纠纷或潜在纠纷。

（二）经本所律师查询中国裁判文书网、全国法院被执行人信息查询平台，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定、侵犯原任职单位商业秘密而发生纠纷的情况。

（三）经本所律师查询中国裁判文书网、全国法院被执行人信息查询平台，不存在公司侵犯第三人知识产权、商业秘密相关信息。

（四）经本所律师与公司董事长、研发部负责人进行面谈，公司所使用的技术不侵犯第三方权益，也未因此发生纠纷或存在潜在纠纷。

依据以上核查情况本所律师认为，公司董监高、核心人员不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关前述事项的纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

**八、反馈问题:10、关于租赁房屋，**请公司补充披露其租赁房屋的取得、使用及权属情况，是否存在因权属不清而导致的搬迁风险及应对措施；租赁房屋的租金价格、定价依据及公允性、报告期各期租金金额、即将到期租赁合同的续签情况、与出租方是否存在关联关系。请主办券商及律师核查前述事项，并发表明确意见。

**回复：**

**（一）关于租赁房屋，请公司补充披露其租赁房屋的取得、使用及权属情况，是否存在因权属不清而导致的搬迁风险及应对措施**

1.经本所律师查阅东阳智能提供的租赁合同、产权证书等资料，公司目前租赁的房产基本情况如下：

| 序号 | 出租方             | 租赁标的                                           | 合同金额                                                      | 租赁期限                  | 产权证书                                         |
|----|-----------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 1  | 惠州市宜业宜居物业管理有限公司 | 惠州市仲恺高新区和畅二路 45 号阜东工业园厂房二期一楼一部分、宿舍 6 间         | 厂房面积 1060 m <sup>2</sup> ，月租金 17,000 元；宿舍 6 间，月租金 500 元/间 | 2015.11.11-2018.11.10 | 粤房地权证惠州字第 1100274167 号                       |
| 2  | 惠州市君诚实业有限公司     | 惠州市仲恺高新区陈江街道五一大道西北侧 A2 厂房、A2 宿舍、A2 办公楼及其配套附属设施 | 月租金 138,000 元                                             | 2017.9.1-2022.9.30    | 粤房地权证惠州字第 1100033112、1100033122、1100033415 号 |

2.经本所律师核查，惠州市仲恺高新区和畅二路 45 号阜东工业园厂房二期房产的产权人为惠州市阜东工贸有限公司，依据产权人于 2011 年 5 月 1 日出具的《委托书》，其已经授权惠州市宜业宜居物业管理有限公司为该公司管理和出租商，授权期限为“2011 年 4 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日止”，授权范围为“出租商和物业管理”。

经本所律师核查，惠州市仲恺高新区陈江街道五一大道西北侧房产的产权人为惠州市协昌印刷有限公司，依据惠州市协昌印刷有限公司与惠州市君诚实业有限公司签署的授权文件，惠州市协昌印刷有限公司委托惠州市君诚实业有限公司代理该等房产的出租管理，授权期限为“2017年8月28日至2022年8月27日”。

依据以上核查情况，本所律师认为，公司目前租赁房产的产权权属清晰，出租方出租该等房产均已经取得产权人的合法授权，不存在因产权不清晰而导致的搬迁风险。

**（二）租赁房屋的租金价格、定价依据及公允性、报告期各期租金金额、即将到期租赁合同的续签情况、与出租方是否存在关联关系**

1.经本所律师查阅，报告期初至本补充法律意见书出具之日的租赁房产及价格情况如下：

| 序号 | 出租方 | 租赁标的 | 租金 |
|----|-----|------|----|
|----|-----|------|----|

|   |                 |                                                |                                                           |
|---|-----------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 1 | 黄天生             | 惠州市惠环平南四大围村 28 号房产                             | 月租金 1000 元                                                |
| 2 | 惠州市宜业宜居物业管理有限公司 | 惠州市仲恺高新区和畅二路 45 号阜东工业园厂房二期一楼一部分、宿舍 6 间         | 厂房面积 1060 m <sup>2</sup> ，月租金 17,000 元；宿舍 6 间，月租金 500 元/间 |
| 3 | 惠州市君诚实业有限公司     | 惠州市仲恺高新区陈江街道五一大道西北侧 A2 厂房、A2 宿舍、A2 办公楼及其配套附属设施 | 月租金 138,000 元                                             |

2.经本所查阅提供的租金支付的财务数据、记账凭证，报告期内各期公司的租金情况如下：

| 项目 | 2015年度（元） | 2016年度（元） | 2017年1-5月（元） |
|----|-----------|-----------|--------------|
| 租金 | 15,000    | 240,000   | 100,000      |

3.经本所律师与公司董事长进行面谈，以上租赁房产的租金价格由公司与出租方依据市场行情，由双方协商确认，公司与出租方之间不存在关联关系，定价公允。

4.经本所律师查阅公司的租赁合同，目前不存在即将到期租赁合同。同时公司与惠州市宜业宜居物业管理有限公司签署的租赁合同明确规定，租赁期满在同等条件下，有优先续租权。

5.依据本所律师在全国企业信用信息公示系统查询出租方的股东、董事、监事、高级管理人员信息，结合本所律师对公司关联方的调查结果，并经公司进行确认，公司与出租方之间不存在关联关系。

**九、《反馈问题》：11、公司员工结构中存在外籍人员，请主办券商及律师补充核查公司雇佣外籍人员及对外籍员工的人事管理方面的合法合规情况，并请发表明确意见。**

#### 回复：

（一）经本所律师与公司董事长、人事行政负责人进行面谈，并查阅公司2015年12月、2016年12月、2017年9月的员工名册、工资表；报告期期初至本补充法律意见书出具之日，公司有两名外籍员工，分别为莱安德雷·里希、朱利安。

（二）《外国人在中国就业管理规定》第五条规定：用人单位聘用外国人须为该外国人申请就业许可，经获准并取得《中华人民共和国外国人就业许可证书》（以下简称许可证书）后方可聘用。

第十七条规定：用人单位与被聘用的外国人应依法订立劳动合同。劳动合同的期限最长不得超过五年。劳动合同期限届满即行终止，但按本规定第十八条的规定履行审批手续后可以续订。

第二十一条规定：用人单位支付所聘用外国人的工资不得低于当地最低工资标准。

第二十二条规定：在中国就业的外国人的工作时间、休息、休假劳动安全卫生以及社会保险按国家有关规定执行。

《在中国境内就业的外国人参加社会保险暂行办法》第三条规定：在中国境内依法注册或者登记的企业、事业单位、社会团体、民办非企业单位、基金会、律师事务所、会计师事务所等组织（以下称用人单位）依法招用的外国人，应当依法参加职工基本养老保险、职工基本医疗保险、工伤保险、失业保险和生育保险，由用人单位和本人按照规定缴纳社会保险费。

经本所律师核查，公司所聘请的外国人均取得了《外国人居留许可》、《外国人工作许可证》，目前仍处于有效期内。

经本所律师核查，公司与所聘请的外国人均签署了书面劳动合同，劳动合同期限均不超过5年；依据公司发放工资的记录，并结合劳动合同，公司支付给外国人的工资不低于惠州市最低工资标准；工作时间为标准工时工作制，每天不超过八小时，每周不超过四十小时，延长工作时间需与乙方协商一致，并每日不得超过一小时，每月不得超过三十六小时。

经本所律师核查，公司没有按照《在中国境内就业的外国人参加社会保险暂行办法》给外籍员工购买社会保险，但为外籍员工购买了商业保险。依据惠州仲恺高新技术产业开发区社会事务局出具的《证明》，公司在报告期内没有社保方面的违法违规记录。公司实际控制人出具承诺，如由于没有给外籍员工购买社会保险所产生的全部损失，均由实际控制人承担。

依据以上核查情况，本所律师认为，公司没有按照规定给外籍员工购买社保外，不符合相关规定，但公司给外籍人士购买了商业保险，亦未因此受到主管部门的处罚；除前述事项外，公司在外籍员工的人事管理方面合法合规。

**十、《反馈问题》：12、公司报告期内曾存在未经环保验收和取得《排污许可证》而进行生产经营的情况，请公司补充披露公司因此受到环保部门行政处**

罚的情况，具体整改情况，并请主办券商及律师补充核查该行政处罚是否构成重大违法违规并发表明确意见。

同时请主办券商、律师补充核查以下事项并发表明确意见：（1）公司是否存在未取得环评批复、通过环评验收的建设项目；（2）公司是否存在危险物处理以及其他需要取得环保行政许可的事项，若存在，公司是否已经取得许可；（3）公司的日常环保运营情况，包括且不限于生产过程中的污染物产生和处理情况、环保设施投入、环保设施运营，公司排放是否符合标准，并综合以上情况对环保实际运营的合法合规情况发表意见。

回复：

（一）公司报告期内曾存在未经环保验收和取得《排污许可证》而进行生产经营的情况，请公司补充披露公司因此受到环保部门行政处罚的情况，具体整改情况，并请主办券商及律师补充核查该行政处罚是否构成重大违法违规并发表明确意见。

1.根据《基本标准指引》的规定：重大违法违规情形是指，凡被行政处罚的实施机关给予没收违法所得、没收非法财物以上行政处罚的行为，属于重大违法违规情形，但处罚机关依法认定不属于的除外；被行政处罚的实施机关给予罚款的行为，除主办券商和律师能依法合理说明或处罚机关认定该行为不属于重大违法违规行为的外，都视为重大违法违规情形。

2.《行政处罚法》第二十七条规定：“当事人有下列情形之一的，应当依法从轻或者减轻行政处罚：（一）主动消除或者减轻违法行为危害后果的；（二）受他人胁迫有违法行为的；（三）配合行政机关查处违法行为有立功表现的；（四）其他依法从轻或者减轻行政处罚的。违法行为轻微并及时纠正，没有造成危害后果的，不予行政处罚。”

3.2016年6月14日，惠州市环境保护局仲恺高新区分局出具《关于惠州市东阳智能技术股份有限公司年产10t精密铝合金配件及云台样板项目环境影响报告表的批复》（惠仲环建[2016]61号），并批复“根据报告表的评价结论和技术评估意见，同意你公司在惠州市仲恺高新区的建设。”

4.2016年8月24日，惠州市环境保护局出具《关于惠州市东阳智能技术股份有限公司年产10t精密铝合金配件及云台样板项目竣工环境保护验收意见的函》

（惠市环（仲恺）函[2016]47号），载明“项目环保审批手续齐全，基本落实了环评及批复提出的主要环保措施和要求，同意通过竣工环境保护验收。”

5.2016年8月24日，惠州市环境保护局仲恺高新技术产业开发区分局颁发《广东省排放污染物许可证（轻污染项目）》（许可证编号：4413052016013303），排污种类为生活污水（生活污水经预处理后排入市政纳污管网）、工业噪声（噪声排放标准执行国家《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008）2类标准），有效期为2016年8月4日至2021年8月24日）。

6.经本所律师查阅《审计报告》，报告期内公司不存在环境保护违法行政处罚的支出。经本所律师检索惠州仲恺高新区管委会网站的“环境保护信息公开”中的“行政处罚信息”一栏，没有公司被环保行政处罚的相关信息。

结合以上核查情况，报告期内公司存在未取得《排污许可证》而进行生产经营的情况，但公司已经主动纠正了相关行为并取得《排污许可证》，亦未被环境保护主管部门处罚，据此本所律师认为公司的前述行为不构成重大违法违规。

（二）公司是否存在未取得环评批复、通过环评验收的建设项目；公司是否存在危险物处理以及其他需要取得环保行政许可的事项，若存在，公司是否已经取得许可；公司的日常环保运营情况，包括且不限于生产过程中的污染物产生和处理情况、环保设施投入、环保设施运营，公司排放是否符合标准，并综合以上情况对环保实际运营的合法合规情况发表意见。

1.公司是否存在未取得环评批复、通过环评验收的建设项目；公司是否存在危险物处理以及其他需要取得环保行政许可的事项，若存在，公司是否已经取得许可

（1）经本所律师核查，公司在惠州市仲恺高新区和畅二路45号阜东工业园厂房处的生产经营取得惠州市环境保护局仲恺高新技术产业开发区分局颁发《广东省排放污染物许可证（轻污染项目）》（许可证编号：4413052016013303），排污种类为生活污水（生活污水经预处理后排入市政纳污管网）、工业噪声（噪声排放标准执行国家《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008）2类标准），有效期为2016年8月4日至2021年8月24日。

由于生产经营所需，公司于2017年9月1日租赁惠州市仲恺高新区陈江街道五一大道西北侧A2厂房用于扩大生产，就本次扩大生产事宜于2017年10月13日

取得惠州市环境保护局仲恺高新技术产业开发区分局出具的《关于惠州市东阳智能技术股份有限公司新建项目环境影响报告表的批复》（惠仲环建[2017]208号），批复项目为“年生产小马达4万个、金属配件、金属家具、金属夹具、治具200个、云台组装塑料配件10万个、塑料夹具治具200个、云台配件12吨”；环保设施竣工后按照《建设项目环境保护管理条例》的有关规定进行竣工验收。根据公司与广东诺亚方舟环保建筑工程科技有限公司签署的《注塑废气治理工程承包合同》，公司已经委托广东诺亚方舟环保建筑工程科技有限公司安装活性炭净化设备、UV光解净化设备、离心购机等环保设备，经实地考察此类环保设备使用正常。依据公司的说明，由于该项目需要进行试生产（试运行）后方可进行竣工验收，并颁发正式的排污许可证。在试运行期间，公司于2017年11月16日取得惠州市环境保护局颁发的《广东省排放污染物许可证》（许可证编号：2017临010），排污类别为生产废气、生产噪声、生活污水，有效期为2017年11月16日至2018年5月15日。

依据以上核查情况，本所律师认为公司目前建设项目不存在未取得环评批复的情况，新建设项目“年生产小马达4万个、金属配件、金属家具、金属夹具、治具200个、云台组装塑料配件10万个、塑料夹具治具200个、云台配件12吨”目前处于试运行阶段，未通过环评验收，但已经取得主管环保部门的批复及《广东省排放污染物许可证》（许可证编号：2017临010），已经取得现阶段所必须的许可。

（2）经本所律师核查，公司目前对外排放的污染物为生产废气、生产噪声、生活污水。

依据经主管环保部门审批的年产10t精密铝合金配件及云台样本项目《建设项目环境影响报告表》并经本所律师实地查看，该项目产生的废切削液、废液压油、含有切削液或液压油的废手套、抹布及空桶属于危险废物。

依据经主管环保部门审批的东阳智能新建“年生产小马达4万个、金属配件、金属家具、金属夹具、治具200个、云台组装塑料配件10万个、塑料夹具治具200个、云台配件12吨”项目《建设项目环境影响报告表》并经本所律师实地查看，该项目产生的废切削液、切削液废旧桶、液压油废旧桶、含有切削液的抹布或者废旧容器属于危险废物。

依据公司与惠州东江威立雅环境服务有限公司签署的《服务合同》，公司目

前的危险废物交由该公司处理。

经本所律核查，公司所从事的业务不需要其他需要取得环保行政许可的事项。

2.公司的日常环保运营情况，包括且不限于生产过程中的污染物产生和处理情况、环保设施投入、环保设施运营，公司排放是否符合标准，并综合以上情况对环保实际运营的合法合规情况发表意见。

依据公司出具的说明文件，并经本所律师现场查看，审阅污染物处置相关合同、文件，公司生产过程中产生的污染物、处理方式及投入情况如下：

| 污染物  |                                            |                                                                          | 环保投入及处理方式                                                                                                                                                                                    |
|------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 生产废气 | 厨房油烟                                       |                                                                          | 安装高效静电除油烟净化器进行净化处理                                                                                                                                                                           |
|      | 注塑非甲烷总烃                                    |                                                                          | 在非甲烷总烃废气工位上方设置集气罩，将收集的废气经光催化净化器处理后引至高空排放（排气筒高度不低于15米）                                                                                                                                        |
| 生产噪声 | 惠州市仲恺高新区和畅二路45号阜东工业园厂区的噪声强度为75-90dB(A)     | 生产厂区均属于《声环境功能区划分技术标准》（GB/T15190-2014）规定的2类声环境功能区，即居住、工业、商业混杂，需要维护住宅安静的区域 | （1）合理布局生产设备，将高噪声设备放置在远离敏感点一侧；（2）对设备进行消音、隔音和减震等措施，如在高噪声设备放置弹簧或弹性减震器；（3）合理安排生产时间，避免夜间生产；（4）通过选用低噪声设备，减低噪声源强；（5）文明操作，并定期维修生产设备，使设备处于正常的运作状态。使公司噪声排放符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中的2类标准       |
|      | 惠州市仲恺高新区陈江街道五一大道西北侧A2厂区 噪声的综合强度为60-90dB(A) |                                                                          | （1）合理布局生产设备，高噪声设备放置在密闭的厂房内，隔间墙体选用吸声材料；（2）对高噪声设备进行消音、隔音和减震等措施，如在设备与基础之间放置弹簧或弹性减震器；（3）合理安排生产时间，禁止在白天休息时间（12：00-14：00）及夜间（22：00-6：00）进行生产作业；尽量不在夜间生产，通过厂房墙体的阻隔和距离的自然衰减降低噪声影响；（4）选用低噪声设备，减低噪声源强。 |
| 生活污水 |                                            |                                                                          | 经隔离油、化粪池处理后，接入污水处理厂管道由污水处理厂进行处理                                                                                                                                                              |
| 固体废物 | 废切削液、废液压油、含有切削液或液压油的废手套、抹布、容器等危险废物         |                                                                          | 交由专业机构惠州市东江环保技术有限公司、惠州东江威立雅环境服务有限公司进行处理                                                                                                                                                      |

|  |        |                                                              |
|--|--------|--------------------------------------------------------------|
|  | 生活办公垃圾 | 设置垃圾收集桶，收集后交由环卫部门统一运走处理                                      |
|  | 厨余垃圾   |                                                              |
|  | 一般固体废物 | 不含化学品的废包装材料、塑料边角料、金属边角料、废旧残次品不需要特殊处理，交由废物回收单位处理；废主板交由供货商回收处理 |

3.2016 年 6 月，公司委托惠州市东森检测技术有限公司进行“年产 10t 精密铝合金配件及云台样本项目”环境保护设施竣工验收监测工作。2016 年 7 月 18 日，惠州市东森检测技术有限公司出具《验收监测报告》（编号：BHYS2016-0013），公司的污染物排放符合标准。2016 年 8 月 24 日，惠州市环境保护局出具《关于惠州市东阳智能技术股份有限公司年产 10t 精密铝合金配件及云台样板项目竣工环境保护验收意见的函》（惠市环（仲恺）函[2016]47 号），载明“项目环保审批手续齐全，基本落实了环评及批复提出的主要环保措施和要求，同意通过竣工环境保护验收。”

4.“年生产小马达 4 万个、金属配件、金属家具、金属夹具、治具 200 个、云台组装塑料配件 10 万个、塑料夹具治具 200 个、云台配件 12 吨”项目的《建设项目环境影响报告表》已经取得主管环保部门的审批同意，目前处于试运行阶段，尚未进行验收，但已经取得临时排污许可证。

5.经本所律师现场查看，公司的环保设施运营正常；经公司书面确认，公司的污染物排放符合标准。

6.经本所律师查阅《审计报告》，报告期内公司不存在环境保护违法行政处罚的支出。经本所律师检索惠州仲恺高新区管委会网站的“环境保护信息公开”中的“行政处罚信息”一栏，没有公司被环保行政处罚的相关信息。

依据以上核查情况，本所律师认为公司的环保实际运营合法合规。

**十一、《反馈问题》：13、关于安全生产，请主办券商及律师核查以下事项并发表明确意见：（1）公司建设项目安全设施验收情况；（2）公司日常业务环节安全生产、劳动保护、安全施工防护、风险防控、职业病危害防控等措施；（3）公司报告期以及期后是否发生安全生产方面的事故、纠纷、处罚，若发生，请核查其具体情况、公司的整改措施、对公司持续经营的影响，就其是否构成**

重大违法行为发表明确意见。

回复：

**（一）公司建设项目安全设施验收情况**

根据《安全生产法》第三十一条规定：矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目竣工投入生产或者使用前，应当由建设单位负责组织对安全设施进行验收；验收合格后，方可投入生产和使用。安全生产监督管理部门应当加强对建设单位验收活动和验收结果的监督核查。

经本所律师查阅公司的建设项目环评批复文件，并经本所律师实地查看，公司的建设项目不属于矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目，不需要进行安全设施验收。

**（二）公司日常业务环节安全生产、劳动保护、安全施工防护、风险防控、职业病危害防控等措施**

依据公司提供的相关文件并经公司确认，公司主要从事消费类无人机整机及核心部件的设计、生产和销售，不存在建筑物、构筑物、大型机械设备安装及其他类似施工项目。

公司目前已经建立了安全生产管理机构，明确了法定代表人为安全生产第一责任人，并由公司董事担任安全生产主任，下设安全生产领导小组。

公司制定了《安全生产管理制度》、《安全操作规程》、《消防安全制度》、《员工宿舍管理制度》、《厂规厂纪》、《数控车床操作规程》、《职业病防治管理办法》、《安全事故应急预案》等具体制度，对公司的日常安全生产、劳动保护、与公司业务相关的安全施工防护、风险防控、职业病危害防控进行了相应的规定。

经本所律师与公司法定代表人、安全生产主任进行面谈，公司一贯重视安全生产工作，报告期内没有发生过安全生产事故、消防事故，员工工伤、职业病相关事项，公司的相关制度得到贯彻执行。

**（三）公司报告期以及期后是否发生安全生产方面的事故、纠纷、处罚，若发生，请核查其具体情况、公司的整改措施、对公司持续经营的影响，就其是否构成重大违法行为发表明确意见。**

1.经本所律师与公司法定代表人、安全生产主任进行面谈，公司一贯重视安

全生产工作，报告期期内及期后没有发生过安全生产事故、消防事故，员工工伤、职业病相关事项，也没有安全事故、纠纷、处罚。

2.2017年8月4日，惠州市安全生产监督管理局仲恺高新技术产业开发区分局出具《证明》，证明公司自2015年1月1日至2017年5月31日，能够遵守国家有关安全生产法律法规，未曾发生安全生产责任事故和安全生产违法行为，未曾受到该局的行政处罚。

3.经本所律师查询“惠州仲恺高新区管委会”之“重点领域信息公开”中的“安全生产信息公开”等栏目，没有公司安全生产事故方面的记录。

依据以上核查情况，公司报告期以及期后未发生安全生产方面的事故、纠纷、处罚。

**十二、《反馈问题》：14、关于产品质量，请主办券商及律师核查以下事项：**

**（1）公司产品是否需要通过强制产品认证及该认证的取得情况；（2）公司的质量标准是否符合法律法规的规定；（3）公司产品质量的内部控制制度及其执行情况，公司报告期内及期后是否存在销售退回等情况；（4）公司产品是否需要通过相关部门检验认证。请公司就相应未披露事项作补充披露。**

**回复：**

**（一）公司产品是否需要通过强制产品认证及该认证的取得情况；公司产品是否需要通过相关部门检验认证。**

经本所律师核查，公司主要从事消费类无人机整机及核心部件的设计、生产和销售，产品不属于军事用途产品，不用于工业、农业等生产用途。

公司生产产品不属于国家质量监督检验检疫总局《关于公布实行生产许可证制度管理的产品目录的公告》规定实行生产许可证制度管理的 product 目录范围，不属于强制性产品认证目录范围。

经本所律师查阅《中华人民共和国民用航空法》、《中华人民共和国飞行基本规则》、《通用航空飞行管制条例》、《民航局规章》、《通用航空飞行管制条例》、《民用无人机驾驶航空器系统空中交通管理办法》、《民用无人驾驶航空器系统驾驶员管理暂行规定》、《民用无人驾驶航空器实名制登记管理规定》等相关监管法律法规，该等规定中无相关产品认证的规定。

依据以上核查情况，本所律师认为公司的产品不需要通过我国的强制产品认证及检验认证。

## （二）公司的质量标准是否符合法律法规的规定

1.经本所律师在中国国家标准化管理委员会网站进行检索，无关于无人机及其配件的产品质量的强制性标准。依据公司的说明及确认，公司在报告期内按照客户的质量要求生产。

2.2017年7月25日，质量技术监督主管部门惠州仲恺高新技术产业开发区市场监督管理局出具《证明》，证明公司“自2015年1月1日至2017年5月31日，没有被我局处罚的记录”。

依据以上核查情况，本所律师认为，公司的质量标准不违反法律法规的强制性规定。

## （三）公司产品质量的内部控制制度及其执行情况，公司报告期内及期后是否存在销售退回等情况。

1.经本所律师核查，公司设置品质部，全面负责公司的品质管理工作；制订与实施质量方针、目标，质量检验标准和质量策划方案；负责质量成本的分析、报告和控制。

2.依据公司的产品质量管理制度，公司产品质量的控制流程如下：（1）采购物料的质量检测；（2）生产过程产品的全检；（3）产品全检完成后，出货之前会再次进行分批抽检；（4）对于抽检中，发现存在产品质量问题的产品批次，对该批次进行再次全检。经本所律师实地查看公司生产过程的检测情况、抽检情况，并经本所律师与品质部负责人的面谈，公司前述产品质量内控制度得到执行。

3.依据公司财务部提供的退货数据，公司报告期内退货的情况如下：

| 年度      | 客户名称          | 货物名称  | 金额（元）     |
|---------|---------------|-------|-----------|
| 2015 年度 | -             | -     | -         |
| 2016 年度 | 惠州市佰润创新科技有限公司 | 直流马达  | 64,565.74 |
|         |               | 尼龙袋   |           |
|         |               | 桨     | 16,230.00 |
|         |               | 电子调速器 |           |
|         |               | 拱门    |           |
| 2017 年度 | 惠州市佰润创新科技有限公司 | 电机    | 40,404.00 |
|         |               | 直流马达  |           |

|  |  |     |           |
|--|--|-----|-----------|
|  |  | 控制器 | 80,000.00 |
|--|--|-----|-----------|

十三、《反馈问题》：15、关于劳动用工及社保公积金缴纳情况。请主办券商、律师补充核查以下事项并发表明确意见：（1）劳动用工与社保公积金缴纳方面的合法合规性；（2）是否存在劳务派遣、劳务分包、非全日制用工等用工方式，如存在，则其实际情况是否合法合规；（3）社保缴纳情况中是否存在委托其他单位对公司员工进行缴纳的情形，如存在，请补充核查委托缴纳的合法合规性；（4）如社保及公积金未覆盖所有员工，则针对部分员工社保未缴纳的情形，说明公司社保事项及其尽调核查情况，包括且不限于：公司社保缴纳的人数、内容、金额、缴纳与否的影响因素等；公司员工对社保方面法定权利义务的知情情况；部分员工未缴纳社保的原因，核查过程和相关依据是否充分；公司核心员工的社保缴纳情况，是否存在未缴而对公司存在不利影响的情形；公司报告期内是否存在因为社保问题的纠纷、处罚；针对公司目前部分员工社保未缴纳事项，公司存在的风险以及相应的风险管理措施；公司在社保缴纳方面的规范措施。请公司就上述未披露事项补充披露。

#### 回复：

经本所律师查阅员工花名册和工资表、相关管理部门为公司出具的证明文件、公司与员工签订的劳动合同、公司缴纳社保的缴费名单与缴纳凭证、公司部分员工自愿不缴纳社保的声明内容，对公司管理者进行了访谈，实际控制人出具的承诺，公司劳动用工及社保公积金缴纳情况如下：

#### （一）劳动用工与社保公积金缴纳方面的合法合规性

经核对公司社保公积金缴纳名单与员工人数，公司存在未为部分员工缴纳社保公积金的情形。

根据惠州仲恺高新技术产业开发区社会事务局出具《证明》，证明公司自2015年1月1日至2017年5月31日期间，公司在劳动用工方面能够遵守劳动保障法律法规，没有因违反劳动保障社会法律法规和规章而受到劳动保障行政部门的处理或处罚的记录。

#### （二）公司报告期内不存在劳务派遣、劳务分包、非全日制用工的用工形式

#### （三）公司报告期内不存在委托其他单位对公司员工缴纳社保的情形

#### （四）公司社保缴纳情况

1.经核对公司工资表、劳动合同、社保缴纳凭证，截止2017年9月，公司共有员工87人，公司缴纳医疗保险（含生育保险）、养老保险、失业保险、工伤保险的人数为53人，缴纳住房公积金的人数为11人。2017年9月公司缴纳社保当月总金额为45,696.93元，其中单位缴纳30,690.70元，个人缴纳15,006.23元。

2.公司未缴纳社保的员工人数为34人，其中两名外籍人员，3名当月入职员工，其余29人因属于农村户口参加新型农村合作医疗保险，自愿放弃购买社保。两名外籍员工因目前社保不能跨境使用，自愿放弃购买社保，由公司为其购买了商业保险。

3.公司与员工的劳动合同中已经对员工社会保险和福利待遇，劳动保护、劳动条件和职业危害防护等进行了约定，明确了公司为员工按国家、省和本地区的有关规定为员工办理参加养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险的义务。不愿意购买社保的员工在劳动合同中明确自愿放弃购买社保的声明。

4.公司核心员工中除两名外籍人员外，其他均缴纳了社保。

5.根据公司管理人员的确认及惠州仲恺高新技术产业开发区社会事务局出具《证明》，公司报告期内不存在因为社保问题的产生的纠纷、处罚。

6.公司目前部分员工未缴纳社保，存在被社保管理部门要求补缴，及被员工提出追偿的风险。公司实际控制人已经出具承诺，由此导致的公司损失全部由实际控制人张绵海与郑敦邓个人承担。为规范公司社保缴纳方面的问题，公司目前正在加强社保知识宣传，提高员工对社保重要性的认识，提高员工参加社保的积极性。公司要求自2017年9月以后新入职的员工全部缴纳社保。

**十四、《反馈问题》：16、请公司补充详细披露截止目前股份公司历次三会召开情况。请主办券商及律师结合上述情况就公司各项治理机制是否健全、是否有效执行发表明确意见。**

**回复：**

##### （一）公司历次股东大会、董事会、监事会

经本所律师查阅股份公司股东大会、董事会、监事会的会议通知、议案、会议决议等相关文件，报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召开情况如下：

## 1. 股东大会召开情况

东阳智能自成立以来共召开 12 次股东大会会议，具体如下：

（1）2015 年 11 月 1 日召开创立大会暨第一次股东大会，审议东阳智能整体变更为股份公司、股份公司成立后适用的公司章程及选举董事、监事等议案。

（2）2015 年 11 月 16 日召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过公司变更经营地址、增加经营范围并相应修改公司章程等议案。

（3）2016 年 3 月 18 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过监事会工作报告、董事会工作报告、财务决算报告、利润分配预案、确认 2015 年度关联交易及预计 2016 年度关联交易等议案。

（4）2016 年 6 月 23 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过公司新增经营范围及相应修改公司章程等议案。

（5）2016 年 7 月 6 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过补选公司董事及调整 2016 年预计关联交易等议案。

（6）2016 年 10 月 18 日召开 2016 第三次临时股东大会，审议公司增资及相应修改公司章程等议案。

（7）2016 年 11 月 9 日召开 2016 年第四临时股东大会，审议公司增资及相应修改公司章程等议案。

（8）2017 年 4 月 23 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议公司终止股票在天津股权交易所挂牌相关议案。

（9）2017 年 5 月 25 日召开公司 2016 年年度股东大会，审议公司监事会工作报告、董事会工作报告、财务决算报告、利润分配预案、确认 2016 年度关联交易及预计 2017 年度关联交易、重新制定公司相关治理制度的议案。

（10）2017 年 7 月 20 日召开公司 2017 年第二次临时股东大会，审议公司补选公司董事、监事及相应修改公司章程等议案。

（11）2017 年 8 月 19 日召开公司 2017 年第三次临时股东大会，审议公司重新制定《公司章程》等议案。

（12）2017 年 8 月 25 日召开公司 2017 年第四次临时股东大会，审议公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌相关议案。

## 2. 董事会召开情况

东阳智能自成立以来共召开 12 次董事会会议，具体如下：

（1）2015 年 11 月 1 日，东阳智能召开第一届董事会第一次会议，审议选举董事长、聘任高级管理人员等议案。

（2）2015 年 11 月 2 日，东阳智能召开第一届董事会第二次会议，审议公司变更经营地址及新增范围等议案。

（3）2016 年 2 月 26 日，东阳智能召开第一届董事会第三次会议，审议总经理工作报告、董事会工作报告、财务决算报告、利润分配预案、确认 2015 年度关联交易及预计 2016 年度关联交易及聘任财务总监等议案。

（4）2016 年 6 月 3 日，东阳智能召开第一届董事会第四次会议，审议公司变更经营范围等议案。

（5）2016 年 6 月 21 日，东阳智能召开第一届董事会第五次会议，审议通过补选公司董事及调整 2016 年预计关联交易的议案。

（6）2016 年 9 月 29 日，东阳智能召开第一届董事会第六次会议，审议公司增资及相应修改公司章程等议案。

（7）2016 年 10 月 24 日，东阳智能召开第一届董事会第七次会议，审议公司增资及相应修改公司章程等议案。

（8）2017 年 4 月 8 日，东阳智能召开第一届董事会第八次会议，审议通过公司申请终止股票在天津股权交易所挂牌相关议案。

（9）2017 年 5 月 5 日，东阳智能召开第一届董事会第九次会议，审议通过总经理工作报告、董事会工作报告、财务决算报告、利润分配预案、确认 2016 年度关联交易及预计 2017 年度关联交易及重新制定公司相关治理制度等议案。

（10）2017 年 7 月 5 日，东阳智能召开第一届董事会第十次会议，审议通过聘任公司总经理、提名董事候选人及修改公司章程等相关议案。

（11）2017 年 8 月 4 日，东阳智能召开第一届董事会第十一次会议，审议通过聘任信息披露负责人、重新制定公司章程等议案。

（12）2017 年 8 月 10 日，东阳智能召开第一届董事会第十二次会议，审议通过公司申请挂牌在全国中小企业股份转让系统挂牌等相关议案。

### **3.监事会召开情况**

东阳智能自成立以来共召开 6 次监事会会议，具体如下：

（1）2015 年 11 月 1 日，东阳智能召开第一届监事会第一次会议，审议选举监事会主席等议案。

（2）2016年2月26日，东阳智能召开第一届监事会第二次会议，审议监事会工作报告、财务决算报告、确认2015年度关联交易及预计2016年度关联交易等议案。

（3）2016年6月21日，东阳智能召开第一届监事会第三次会议，审议通过调整2016年预计关联交易的议案。

（4）2017年5月5日，东阳智能召开第一届监事会第四次会议，审议通过监事会工作报告、财务决算报告、确认2016年度关联交易及预计2017年度关联交易等议案。

（5）2017年7月5日，东阳智能召开第一届监事会第五次会议，审议通过提名监事候选人等相关议案。

（6）2017年7月24日，东阳智能召开第一届监事会第六次会议，审议选举监事会主席等相关议案。

经核查前述股东大会、董事会、监事会会议通知、议案、会议决议等文件，本所律师认为，东阳智能历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、会议程序均符合法律、法规及规范性文件规定，所作决议合法有效。

## （二）公司各项治理机制健全并有效执行

1.经本所律师核查，东阳智能按照《公司法》、《监督管理办法》、《章程必备条款》的规定制定了《公司章程》；按规定建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，根据公司业务经营的需要设置了职能部门；制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《总经理工作细则》、《对外担保决策管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等公司治理规章制度。公司组织机构健全，分工明确，前述规章制度不违反相关法律、法规和规范性文件的规定。

2.经查阅报告期内东阳智能董事会、监事会、股东大会的会议材料，公司制定的治理制度得到相应的执行，董事会、监事、股东大会及高级管理层按照各自职能有效运行。

依据以上核查情况，本所律师认为，公司各项治理机制健全并有效执行。

**十五、《反馈问题》：17、关于公司消防安全问题。请公司补充披露日常经**

营场所的具体情况，包括但不限于日常生产经营场所的地址、建筑面积、消防设施配备情况等有关消防安全的信息，并结合《中华人民共和国消防法》、《建设工程消防监督管理规定》、《建筑工程施工许可管理办法》和《消防监督检查规定》等相关法律法规对公司涉及消防验收、消防备案、消防安全检查以及日常消防监督检查的相关事项予以披露。请主办券商和律师补充核查以下事项并发表明确意见：（1）公司日常生产经营场所是否需要进行消防验收、办理消防备案或接受消防安全检查以及上述事项的办理情况；（2）无法按相关规定通过消防验收、完成消防备案或通过消防安全检查的场所是否已经停止施工、停止使用或暂停对外经营活动，是否存在被消防处罚的风险；（3）量化分析上述日常经营场所停止使用对公司财务状况及持续经营能力的影响，公司是否已对该情况做重大事项提示；（4）公司日常经营场所是否存在消防安全隐患方面的风险，对相关风险的应对措施及其有效性；（5）公司是否符合“合法规范经营”、“具有持续经营能力”的挂牌条件。

#### 回复：

（一）经本所律师核查，公司租赁的惠州仲恺高新区和畅二路45号厂房（二期）已取得仲恺高新技术产业开发区公安消防大队出具的《建设工程消防验收的意见书》（惠仲公消验[2013]第0017号），综合评定该工程消防验收合格。

公司租赁的惠州市仲恺高新区陈江街道五一大道西北侧A2厂房、A2宿舍、A2办公楼已经取得惠州市惠城区公安消防大队出具的《关于对惠州市协昌印刷有限公司厂房、宿舍建筑工程的消防验收意见》（惠城公消（建验）字[2007]第0179号、惠城公消（建验）字[2008]第0087号），意见为“在消防方面具备使用条件”。

（二）公司在租赁该等房产后，没有进行改建，没有变更使用用途，没有进行涉及建筑物结构变化的重新装修等需要重新办理消防审批的事项。

（三）公司的场所经过消防验收，配备了消防设施，不存在重大的消防安全隐患，但不能完全排除突发性事件导致的消防事故。公司目前制定了《安全生产管理制度》、《消防安全制度》、《员工宿舍管理制度》、《厂规厂纪》、《安全事故应急预案》并成立安全生产领导小组，公司承诺将加强员工安全知识的培训，增强安全意识，严格执行相关制度，防范消防事故的发生。

依据以上核查情况，公司不存在无法按相关规定通过消防验收、完成消防备案或通过消防安全检查的场所的情形；不存在因消防问题停止使用或暂停对外经营活动的情形；公司日常经营场所不存在消防安全重大隐患，但不排除突发性事件导致的消防事故，公司已经制定了相应的措施，该等措施具有有效性；公司符合“合法规范经营”、“具有持续经营能力”的挂牌条件。

**十六、《反馈问题》：18、关于关联交易。请主办券商、律师核查：（1）关联方认定是否准确、全面；（2）关联交易发生的原因及其必要性及未来是否持续；（3）关联交易的内部决策程序履行情况；（4）关联交易的定价依据及其公允性；（5）公司规范关联交易的制度及相关措施情况；（6）关联交易的披露是否全面、准确、是否存在违规避披露关联交易，将关联方非关联化的情形。**

**回复：**

**（一）关联方认定是否准确、全面**

本所律师依据《公司法》、财政部《企业会计准则第36号—关联方披露》（财会[2006]3号）等法律、法规和规范性文件的规定认定关联方。

为认定公司的关联方，本所律师依据前述规定，通过查阅《审计报告》、查阅公司及其关联方工商档案、进行问卷调查等方式对公司报告期内的关联方情况进行了核查，并确定以下组织或人员为公司的关联方：

（1）公司的控股股东、实际控制人、持股5%以上股份的股东；（2）公司的董事、监事、高级管理人员；（3）公司实际控制人、持有公司5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员；（4）公司实际控制人、持有公司5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业；（5）公司实际控制人、持有公司5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业；（6）公司的子公司等为公司的关联方。

据上，本所律师认为，关联方的认定准确、全面。

**（二）关联交易发生的原因及其必要性及未来是否持续**

**1.报告期内的关联交易情况**

经本所律师核查，报告期内公司与关联方的交易情况如下：

（1）购销商品、接受和提供劳务

| 关联方名称                                  | 交易类型 | 2017 年 1-5 月<br>发生数（元） | 2016 年度<br>发生数（元） | 2015 年度<br>发生数（元） |
|----------------------------------------|------|------------------------|-------------------|-------------------|
| 惠州市惠阳区镇隆富东洋<br>电子模型加工厂                 | 购买商品 | -                      | 24,786.32         | 538,027.35        |
|                                        | 接受劳务 | -                      | 94,017.09         | 71,017.09         |
| DONGYANGMODELTEC<br>HNOLOGYCO.,LIMITED | 销售商品 | 4,606,882.31           | 2,788,114.38      | -                 |
| 惠州市佰润创新科技有限<br>公司                      | 销售商品 | 3,457,881.89           | 13,823,051.73     | 246,991.45        |
| 惠州市宸德企业管理咨询<br>有限公司                    | 接受劳务 | 544,000.00             | 210,000.00        | -                 |

（2）关联方资金拆借

单位：元

| 期间      | 关联方 | 年累计拆入额（元）     | 年累计归还额（元）     | 是否计息 |
|---------|-----|---------------|---------------|------|
| 2015 年度 | 张锦海 | 6,020,871.18  | 14,936,041.66 | 否    |
| 2016 年度 | 张锦海 | 13,627,580.00 | 11,493,067.20 | 否    |
| 2017 年度 | 张锦海 | 458,292.00    | 980,000.00    | 否    |

公司与张锦海资金往来按月度统计情况如下：

| 发生日期                    | 拆出                   | 拆入                  | 其他应付款<br>余额（元）       | 是否占用 |
|-------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|------|
| <b>2014 年 12 月 31 日</b> | -                    | -                   | <b>7,646,752.21</b>  | 否    |
| 2015 年 1 月              | -                    | 155,318.01          | 7,802,070.22         | 否    |
| 2015 年 2 月              | 1,356,000.00         | 127,961.68          | 6,574,031.90         | 否    |
| 2015 年 3 月              | 790,000.00           | 147,325.12          | 5,931,357.02         | 否    |
| 2015 年 4 月              | 410,000.00           | 166,990.95          | 5,688,347.97         | 否    |
| 2015 年 5 月              | 400,000.00           | 723,368.90          | 6,011,716.87         | 否    |
| 2015 年 6 月              | 900,000.00           | 177,077.49          | 5,288,794.36         | 否    |
| 2015 年 7 月              | 5,828,000.00         | 321,786.66          | -217,418.98          | 是    |
| 2015 年 8 月              | 500,000.00           | 631,829.55          | -85,589.43           | 是    |
| 2015 年 9 月              | 800,000.00           | 483,920.26          | -401,669.17          | 是    |
| 2015 年 10 月             | 3,952,041.66         | 48,949.66           | -4,304,761.17        | 是    |
| 2015 年 11 月             | -                    | 1,809,107.90        | -2,495,653.27        | 是    |
| 2015 年 12 月             | -                    | 1,227,235.00        | -1,268,418.27        | 是    |
| <b>年度小计</b>             | <b>14,936,041.66</b> | <b>6,020,871.18</b> | <b>-1,268,418.27</b> | 是    |
| <b>2015 年 12 月 31 日</b> |                      |                     | <b>-1,268,418.27</b> | 是    |
| 2016 年 1 月              | -                    | 1,256,000.00        | -12,418.27           | 是    |
| 2016 年 2 月              | 690,000.00           | 776,240.00          | 73,821.73            | 否    |
| 2016 年 3 月              | -                    | 1,862,896.00        | 1,936,717.73         | 否    |

|                  |                      |                      |                   |   |
|------------------|----------------------|----------------------|-------------------|---|
| 2016 年 4 月       | 358,000.00           | 2,189,520.00         | 3,768,237.73      | 否 |
| 2016 年 5 月       | 1,400,000.00         | 1,034,280.00         | 3,402,517.73      | 否 |
| 2016 年 6 月       | 1,320,000.00         | 1,015,160.00         | 3,097,677.73      | 否 |
| 2016 年 7 月       | 1,370,000.00         | 1,348,212.00         | 3,075,889.73      | 否 |
| 2016 年 8 月       | 1,390,000.00         | 1,817,156.00         | 3,503,045.73      | 否 |
| 2016 年 9 月       | 235,000.00           | 1,667,760.00         | 4,935,805.73      | 否 |
| 2016 年 10 月      | 4,579,500.00         | 362,552.00           | 718,857.73        | 否 |
| 2016 年 11 月      | 150,567.20           | 215,954.00           | 784,244.53        | 否 |
| 2016 年 12 月      | -                    | 81,850.00            | 866,094.53        | 否 |
| 年度小计             | <b>11,493,067.20</b> | <b>13,627,580.00</b> | <b>866,094.53</b> | 否 |
| 2016 年 12 月 31 日 |                      |                      | <b>866,094.53</b> | 否 |
| 2017 年 1 月       | 980,000.00           | 303,292.00           | 189,386.53        | 否 |
| 2017 年 2 月       | -                    | -                    | 189,386.53        | 否 |
| 2017 年 3 月       | -                    | -                    | 189,386.53        | 否 |
| 2017 年 4 月       | -                    | 155,000.00           | 344,386.53        | 否 |
| 2017 年 5 月       | -                    | -                    | 344,386.53        | 否 |
| 2017 年 1-5 月小计   | <b>980,000.00</b>    | <b>458,292.00</b>    | <b>344,386.53</b> | 否 |
| 2017 年 5 月 31 日  | -                    | -                    | <b>344,386.53</b> | 否 |

### （3）关联方转让专利

公司实际控制人张锦海将其名下有效的 25 项专利授权公司独占无偿使用并转让给公司，相关转让手续正在办理过程中，具体情况如下：

| 序号 | 性质   | 名称            | 专利号              | 申请日期      |
|----|------|---------------|------------------|-----------|
| 1  | 外观设计 | 飞行器           | ZL201530337204.X | 2015.9.2  |
| 2  | 外观设计 | 单手云台          | ZL201530327478.0 | 2015.8.27 |
| 3  | 外观设计 | 手持三轴自稳拍摄云台    | ZL201430195863.X | 2014.6.23 |
| 4  | 实用新型 | 手持三轴自稳拍摄云台    | ZL201420337132.9 | 2014.6.23 |
| 5  | 实用新型 | 一种 Y 型模型飞机螺旋架 | ZL201420314739.5 | 2014.6.13 |
| 6  | 实用新型 | 一种新型模型飞机螺旋架   | ZL201420228003.6 | 2014.5.6  |
| 7  | 实用新型 | 一种模型飞机螺旋架     | ZL201420227955.6 | 2014.5.6  |
| 8  | 实用新型 | 一种四臂模型飞机螺旋架   | ZL201420227919.X | 2014.5.6  |
| 9  | 实用新型 | 一种三轴航拍云台      | ZL201320791634.4 | 2013.12.5 |
| 10 | 实用新型 | 一种手持三轴拍摄云台    | ZL201320791513.X | 2013.12.5 |
| 11 | 外观设计 | 电机（航模电机-1）    | ZL201330523940.5 | 2013.11.4 |
| 12 | 外观设计 | 电机（航模电机-2）    | ZL201330523937.3 | 2013.11.4 |
| 13 | 实用新型 | 一种航模飞行器航拍云台   | ZL201320193865.5 | 2013.4.17 |
| 14 | 实用新型 | 一种八轴模型飞机螺旋架   | ZL201320038563.0 | 2013.1.24 |

|    |      |                          |                  |            |
|----|------|--------------------------|------------------|------------|
| 15 | 实用新型 | 一种可载摄像装置的航模飞行器<br>航拍三轴云台 | ZL201220675024.3 | 2012.12.10 |
| 16 | 实用新型 | 六臂模型飞机螺旋架                | ZL201220353859.7 | 2012.7.20  |
| 17 | 实用新型 | 一种航模飞机用的无刷直流电机           | ZL201220353800.8 | 2012.7.20  |
| 18 | 外观设计 | 模型飞机螺旋架（六轴 2012-4）       | ZL201230329342.X | 2012.7.20  |
| 19 | 实用新型 | 一种六臂模型飞机螺旋架              | ZL201220264234.3 | 2012.6.6   |
| 20 | 实用新型 | 一种四臂模型飞机螺旋架              | ZL201220263674.7 | 2012.6.6   |
| 21 | 实用新型 | 模型飞机螺旋架                  | ZL201220170756.7 | 2012.4.22  |
| 22 | 外观设计 | 模型飞机螺旋架（六轴）              | ZL201230123738.9 | 2012.4.22  |
| 23 | 实用新型 | 一种模型飞机螺旋架                | ZL201220145547.7 | 2012.4.9   |
| 24 | 实用新型 | 一种双叶模型飞机螺旋桨              | ZL201220096433.8 | 2012.3.15  |
| 25 | 实用新型 | 一种锂电池防爆袋                 | ZL200920052740.4 | 2009.3.16  |

## 2.关联交易发生的原因及其必要性及未来是否持续

依据以上核查情况，报告期内公司主要与惠州市惠阳区镇隆富东洋电子模型加工厂、DONG YANG MODEL TECHNOLOGY CO.,LIMITED（以下简称“DONG YANG”）、惠州市宸德企业管理咨询有限公司（以下简称“宸德咨询”）、惠州市佰润创新科技有限公司（以下简称“佰润创新”）之间发生采购或销售的关联交易，并与张锦海发生资金拆借及专利权的转让。经本所律师核查，前述关联交易发生的原因、必要性及未来可持续性如下：

（1）经本所律师与张锦海进行面谈，公司与张锦海控制的惠州市惠阳区镇隆富东洋电子模型加工厂发生的原因为公司当时存在外协的需求，并需要外协生产某些零部件，关联交易具有必要性。惠州市惠阳区镇隆富东洋电子模型加工厂已经在 2016 年 6 月注销，与该工厂的关联交易已经终止。

（2）经本所律师核查，公司与宸德咨询的关联交易的原因为：①2016 年度公司与宸德咨询的业务往来系公司委托其代付研发费用 210,000.00 元；②2017 年度公司与宸德咨询的业务往来系其代公司付研发费用 246,000.00 元，支付 2017 年新产品发布会暨客户答谢会费用 298,000.00 元。宸德咨询系由于该公司的实际控制人赖旭强曾担任公司董事，从而成为本公司的关联方，赖旭强于 2017 年 5 月辞去了公司董事职务，其与公司的关联关系已经终止。报告期后，公司与宸德咨询之间未再发生交易。

（3）就公司与佰润创新、DONG YANG 之间的关联交易的原因为，公司从

航模产品转型至无人机产品，客户资源需要经过一段时间开发积累，关联方具有公司产品销售所需要的客户资源，公司与关联方的合作关系容易维护，报告期内公司通过关联方客户渠道将无人机产品快速推向国内外市场，有利于扩大公司产品市场影响，为开拓自主客户渠道起到重要的引领与拓展作用。公司从航模转型为无人机研制时，主要精力与资金投入到了产品开发之中，利用关联方销售渠道可以使公司能集中资金投入研发生产，开发出受市场欢迎的产品，快速占领市场取得无人机玩家认可。

本所律师与张锦海进行了面谈，张锦海确认已终止 DONG YANG 与公司的业务并停止销售与公司构成竞争的产品，后续将由公司直接向最终客户进行销售，以消除公司与 DONG YANG 的关联交易与同业竞争；为便利公司业务的开展，公司在香港成立了子公司香港东阳。经本所律师与公司董事长进行面谈，从 2017 年 8 月开始，未再向 DONG YANG 销售商品，关联交易已经终止。

就与佰润创新的关联交易，公司实际控制人表示，公司将逐步扩大自有销售渠道，以减少对佰润创新的销售。

（4）就公司向张锦海拆入资金问题，张锦海和公司均表示，系由于公司存在融资困难，需要向股东融入资金以满足公司经营所需，张锦海未收取公司利息或费用，亦未要求公司提供担保。报告期内存在公司借出资金给张锦海，张锦海在 2016 年 2 月已经全部归还。后续公司如果存在资金困难，仍有可能继续向股东融入资金。

（5）经本所律师核查，张锦海将其名下 25 项专利授权公司无偿使用并最终无偿转让给公司，经本所律师核查，该等专利系张锦海在公司的职务发明，应归属公司。

### （三）关联交易的内部决策程序履行情况

经本所律师查阅公司报告期内的董事会、股东大会文件，报告期内关联交易决策程序执行情况如下：

1. 2016 年 3 月 18 日，公司召开 2015 年年度股东大会，审议通过了《关于 2015 年度公司关联交易及预计 2016 年关联交易情况的议案》，股东大会对 2015 年度公司向佰润创新销售商品、向富东洋电子购进原材料、接受加工劳务、与张锦海先生之间拆借资金的关联交易进行了追认；并预计公司 2016 年度仍然会与富东洋电子、佰润创新发生关联交易，其中与富东洋电子的关联交易类型为采购

商品、接受劳务，总金额不超过 150 万元，向佰润创新销售商品不超过 100 万元；预计仍将向张锦海拆入资金（免息），总金额不超过 1,500 万元。

2.2016 年 7 月 6 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整 2016 年预计日常关联交易的议案》，股东大会同意调整后预计 2016 年度与佰润创新销售商品的日常关联交易金额不超过 1,500 万元；同意新增公司向关联方 DONG YANG 销售商品的关联交易，预计 2016 年度关联交易金额不超过 300 万元。

3.2017 年 5 月 25 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于 2016 年度公司关联交易及预计 2017 年关联交易情况的议案》，预计公司 2016 年度仍然会与 DONG YANG、佰润创新发生关联交易，其中与 DONG YANG 的关联交易类型为销售商品，总金额不超过 1,000 万元，向佰润创新销售商品不超过 1,500 万元；预计仍将向张锦海拆入资金，总金额不超过 1,000 万元。

报告期内，公司已在其《公司章程》、《关联交易管理办法》中明确规定了关联交易公允决策的程序，前述程序得到执行；报告期内公司股东大会对公司每年的关联交易进行确认进行后一年度的日常关联交易预测；履行了相应的决策程序。

#### （四）关联交易的定价依据及其公允性

经本所律师与张锦海、佰润创新的实际控制人郑锦培面谈，公司与关联方之间的交易的定价按照市场行情，按照协商一致的方式进行定价。

公司产品类型繁多，各类客户对产品技术要求存在差异化，需要公司针对客户的差异化技术要求进行调试、适配等工作，因此，公司某具体型号产品的销售价格往往难以找到关联方与非关联方进行全面比较。经逐月对比公司与关联方交易、公司与非关联方交易同类产品的毛利率情况，关联交易毛利率未明显高于或低于公司与非关联方交易的毛利率水平，能保证关联交易的公允性。具体对比情况如下：

| 客户名称            | 是否关联方 | 产品名称  | 交易时间       | 毛利率 |
|-----------------|-------|-------|------------|-----|
| DONG YANG MODEL | 关联方   | 电子调速器 | 2017 年 1 月 | 33% |
| 佰润创新            | 关联方   | 电子调速器 | 2017 年 1 月 | 26% |
| 上海旭空科技有限公司      | 非关联方  | 电子调速器 | 2017 年 4 月 | 27% |
| 万梦晴             | 非关联方  | 电子调速器 | 2017 年 4 月 | 32% |

|                 |      |       |             |     |
|-----------------|------|-------|-------------|-----|
| DONG YANG MODEL | 关联方  | 舵机    | 2017 年 1 月  | 31% |
| 佰润创新            | 关联方  | 舵机    | 2017 年 1 月  | 27% |
| DONG YANG MODEL | 关联方  | 舵机    | 2017 年 3 月  | 34% |
| 佰润创新            | 关联方  | 舵机    | 2017 年 3 月  | 39% |
| 江苏迅捷智能科技有限公司    | 非关联方 | 舵机    | 2017 年 3 月  | 32% |
| 深圳市有棵树科技股份有限公司  | 非关联方 | 舵机    | 2017 年 3 月  | 32% |
| DONG YANG MODEL | 关联方  | 直流马达  | 2017 年 4 月  | 33% |
| 佰润创新            | 关联方  | 直流马达  | 2017 年 4 月  | 30% |
| 黄焕颖             | 非关联方 | 直流马达  | 2017 年 4 月  | 32% |
| DONG YANG MODEL | 关联方  | 直流马达  | 2016 年 11 月 | 31% |
| 佰润创新            | 关联方  | 直流马达  | 2016 年 11 月 | 31% |
| DONG YANG MODEL | 关联方  | 直流马达  | 2016 年 12 月 | 31% |
| 佰润创新            | 关联方  | 直流马达  | 2016 年 12 月 | 31% |
| DONG YANG MODEL | 关联方  | 舵机    | 2016 年 10 月 | 52% |
| 佰润创新            | 关联方  | 舵机    | 2016 年 10 月 | 52% |
| 深圳市有棵树科技股份有限公司  | 非关联方 | 舵机    | 2016 年 10 月 | 52% |
| DONG YANG MODEL | 关联方  | 电子调速器 | 2016 年 10 月 | 52% |
| 佰润创新            | 关联方  | 电子调速器 | 2016 年 10 月 | 52% |
| DONG YANG MODEL | 关联方  | 电子调速器 | 2016 年 11 月 | 31% |
| 佰润创新            | 关联方  | 电子调速器 | 2016 年 11 月 | 31% |
| 佰润创新            | 关联方  | 电子调速器 | 2016 年 5 月  | 26% |
| DONG YANG MODEL | 关联方  | 电子调速器 | 2016 年 5 月  | 无销售 |
| 广州键程汽车用品有限公司    | 非关联方 | 电子调速器 | 2016 年 6 月  | 26% |
| 广州键程汽车用品有限公司    | 非关联方 | 电子调速器 | 2016 年 7 月  | 26% |
| 广州键程汽车用品有限公司    | 非关联方 | 电子调速器 | 2016 年 8 月  | 26% |
| 佰润创新            | 关联方  | 直流马达  | 2015 年 12 月 | 15% |
| 深圳一达通           | 非关联方 | 直流马达  | 2015 年 4 月  | 18% |
| 深圳一达通           | 非关联方 | 直流马达  | 2015 年 10 月 | 14% |
| 佰润创新            | 关联方  | 云台    | 2015 年 12 月 | 15% |
| 深圳一达通           | 非关联方 | 云台    | 2015 年 12 月 | 15% |
| 佰润创新            | 关联方  | 电子调速器 | 2015 年 12 月 | 15% |
| 汇星海科技（天津）有限公司   | 非关联方 | 电子调速器 | 2015 年 12 月 | 15% |

经对比，公司同一型号产品在关联销售与非关联销售之间，不存在明显的价格差异。

对比关联销售与非关联销售的部分产品销售单价，情况如下：

| 年度     | 产品类别 | 规格型号     | 向佰润销售单价（元） | 向东阳出口销售单价（元） | 其他非关联方销售单价（元） |
|--------|------|----------|------------|--------------|---------------|
| 2015 年 | 电调   | 30020    | 39.46      | -            | 40.25         |
| 2015 年 | 直流马达 | D2830    | 38.46      | -            | 38.85         |
| 2016 年 | 控制器  | SBGCV3.0 | 902.64     | 896.454      | 893.07        |

|        |        |                        |          |          |          |
|--------|--------|------------------------|----------|----------|----------|
| 2016 年 | 电子调速器  | XM20A                  | 64.96    | -        | 67.01    |
| 2016 年 | 直流马达   | BE1806                 | 57.47    | -        | 61.62    |
| 2016 年 | 舵机     | GS-9025MG              | 18.80    | -        | 21.00    |
| 2017 年 | 螺旋桨    | 3020                   | 3.93     | 4.53     | 3.98     |
| 2017 年 | 相机平衡架  | Lightning              | 884.62   | 928.85   | 898.58   |
| 2017 年 | 飞行器    | FORCE1 牌<br>FPV 220RTF | 3,384.61 | 3520.48  | 3,486.15 |
| 2017 年 | 螺旋桨    | K-PROP                 | 262.14   | 275.25   | 266.95   |
| 2017 年 | 摄像机稳定器 | CAME-ARGO              | 4,772.21 | 5,201.71 | 4,837.59 |
| 2017 年 | 电子调速器  | ARIA35A                | 101.31   | 97.37    | 99.13    |
| 2017 年 | 飞行器    | ELF                    | 926.76   | 965.38   | 957.80   |

#### （五）公司规范关联交易的制度及相关措施情况

1.经本所律师核查，东阳智能的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》中明确了关联方及关联交易的认定，规定了关联交易的决策程序、关联股东、关联董事对关联交易的规避制度和信息披露制度以及关联交易公允决策程序。公司建立了关联交易表决机制，明确了关联交易审议程序，为关联交易的公允性提供了决策程序上的保障，并在实践中得到了较好的执行。

2.公司实际控制人，全体董事、监事及高级管理人员作出书面《承诺》：

“1、本人将尽可能地避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构(以下简称为“本人控制的其他企业”)与公司之间的关联交易。2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程和相关规定的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及公司股东的利益。3、本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司或公司股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产或其他资源，或要求公司违规提供担保。4、本承诺书自本人签字之日起生效并不可撤销，并在本人依照法律、法规、中国证监会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定被认定为公司的关联方期间内有效。”

（六）关联交易的披露是否全面、准确、是否存在违规披露关联交易，

### 将关联方非关联化的情形。

依据以上核查情况，关于东阳智能的关联交易的披露全面、准确，不存在为规避关联交易将关联方非关联化的情形。

十七、《反馈问题》：19、请主办券商及律师按照《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》核查并说明：（1）申请挂牌公司及法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，以及控股子公司是否为失信联合惩戒对象，公司是否符合监管要求，主办券商及律师是否按要求进行核查和推荐；（2）前述主体是否存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量、税收违法和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形，结合具体情况对申请挂牌公司是否符合“合法规范经营”的挂牌条件出具明确意见。

#### 回复：

（一）经本所律师，公司目前在中国境内没有控股子公司，公司目前在香港设立香港东阳从事贸易，依据香港姚逸华律师事务所2017年11月17日出具的《法律意见书》，香港东阳“合法存续，不存在违反公司章程及其适用的法律法规的情形，不存在需要终止的情形”。

（二）经本所律师对公司及法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员进行调查问卷及其信用报告；法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的无犯罪记录证明。公司不属于失信联合惩戒对象，符合监管要求；法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不属于失信联合惩戒对象。

（三）经本所律师在信用中国、中国裁判文书网、中国执行信息公开网、证券期货市场失信记录查询平台、全国企业信用信息公示系统查询并通过百度、搜狗等搜索引擎进行搜索，无公司、子公司、法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员被列入失信联合惩戒对象或违法违规的相关信息。

（四）经本所律师查询“惠州仲恺高新区管委会”之“重点领域信息公开”中的“食品药品安全信息公开”、“环境保护信息公开”、“产品质量监管执法信息公开”、“安全生产信息公开”等栏目，无公司、子公司、法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的相关违法违规信息。

经本所律师查询惠州市地方税务局网站之“行政处罚”信息栏，惠州市国家税务局网站之“重大税收违法案件”信息栏，无公司、子公司、法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的相关违法信息。

经本所律师查询惠州红盾信息网（惠州市工商局主办）之“公告公示”，无公司、子公司、法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的相关违法违规信息。

（五）经本所律师核查，东阳智能的相关主管部门出具了以下证明：

1.2017年7月21日，广东省惠州市仲恺高新技术产业开发区国家税务局出具《关于惠州市东阳智能技术股份有限公司有关税务情况的证明》，证明公司“自2015年1月1日至2017年5月31日没有税收违法违章行为记录”。

2.2017年7月21日，惠州市仲恺高新技术产业开发区地方税务局出具《纳税证明》（惠仲地税纳税证[2017]36号），证明公司“自2015年1月1日至2017年5月31日止无有违法违纪记录”。

3.惠州仲恺高新技术产业开发区市场监督管理局出具《证明》，证明公司“自2015年1月1日至2017年5月31日，没有被我局处罚的记录”。

4.2017年8月4日，惠州市安全生产监督管理局仲恺高新技术产业开发区分局出具《证明》，证明公司自2015年1月1日至2017年5月31日，能够遵守国家有关安全生产法律法规，未曾发生安全生产责任事故和安全生产违法行为，未曾受到该局的行政处罚。

5.2017年8月7日，惠州市工商局出具《证明》，证明公司在2014年3月31日至2017年6月30日期间，未发现公司的生产经营活动违反工商行政管理有关法律、法规和规范性文件的行为记录。

6.2017年8月15日，深圳海关企业管理处出具《深圳海关企业管理处关于惠州市东阳智能技术股份有限公司资信状况的函》，证明公司自海关注册之日起（2016年7月8日）至2017年6月30日期间无违反海关法律法规的记录。

7.2017年6月21日，国家外汇管理局惠州市中心支局出具《关于惠州市东阳智能技术股份有限公司外汇业务无行政处罚记录证明的函》，证明公司自2015年1月1日至发文之日止，该局未发现公司有违反外汇管理法规行为而被该局处罚的记录。

8.2017年8月21日，惠州仲恺高新技术产业开发区社会事务局出具《证明》，

证明公司自2015年1月1日至2017年5月31日期间，公司在劳动用工方面能够遵守劳动保障法律法规，没有因违反劳动保障社会法律法规和规章而受到劳动保障行政部门的处理或处罚的记录。

9.经本所律师核查，公司报告期内曾存在未经环保验收和取得《排污许可证》而进行生产经营的情况，但公司已于2016年整改完毕并取得《排污许可证》，亦没有被主管部门处罚。

依据以上核查情况，本所律师认为公司及法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，以及控股子公司不属于失信联合惩戒对象，公司符合监管要求；前述主体不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量、税收违法和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形；公司符合“合法规范经营”的挂牌条件。

十八、《反馈问题》：20、请公司披露：报告期初至反馈回复期间，公司是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形，若存在，请说明资金占用情况，包括且不限于占用主体、发生的时间与次数、金额、决策程序的完备性、资金占用费的支付情况、是否违反相应承诺、规范情况。请主办券商、律师及会计师核查前述事项，并就公司是否符合挂牌条件发表明确意见。

回复：

经本所律师核查，公司与实际控制人张锦海在报告期资金往来频繁，金额较大且期限不固定，按月度进行统计的具体情况如下：

| 发生日期        | 拆出           | 拆入         | 其他应付款<br>余额（元） | 是否占用 |
|-------------|--------------|------------|----------------|------|
| 2014年12月31日 | -            | -          | 7,646,752.21   | 否    |
| 2015年1月     | -            | 155,318.01 | 7,802,070.22   | 否    |
| 2015年2月     | 1,356,000.00 | 127,961.68 | 6,574,031.90   | 否    |
| 2015年3月     | 790,000.00   | 147,325.12 | 5,931,357.02   | 否    |
| 2015年4月     | 410,000.00   | 166,990.95 | 5,688,347.97   | 否    |
| 2015年5月     | 400,000.00   | 723,368.90 | 6,011,716.87   | 否    |
| 2015年6月     | 900,000.00   | 177,077.49 | 5,288,794.36   | 否    |
| 2015年7月     | 5,828,000.00 | 321,786.66 | -217,418.98    | 是    |
| 2015年8月     | 500,000.00   | 631,829.55 | -85,589.43     | 是    |
| 2015年9月     | 800,000.00   | 483,920.26 | -401,669.17    | 是    |
| 2015年10月    | 3,952,041.66 | 48,949.66  | -4,304,761.17  | 是    |

|                  |                      |                      |                      |   |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|
| 2015 年 11 月      | -                    | 1,809,107.90         | -2,495,653.27        | 是 |
| 2015 年 12 月      | -                    | 1,227,235.00         | -1,268,418.27        | 是 |
| 年度小计             | <b>14,936,041.66</b> | <b>6,020,871.18</b>  | <b>-1,268,418.27</b> | 是 |
| 2015 年 12 月 31 日 |                      |                      | <b>-1,268,418.27</b> | 是 |
| 2016 年 1 月       | -                    | 1,256,000.00         | -12,418.27           | 是 |
| 2016 年 2 月       | 690,000.00           | 776,240.00           | 73,821.73            | 否 |
| 2016 年 3 月       | -                    | 1,862,896.00         | 1,936,717.73         | 否 |
| 2016 年 4 月       | 358,000.00           | 2,189,520.00         | 3,768,237.73         | 否 |
| 2016 年 5 月       | 1,400,000.00         | 1,034,280.00         | 3,402,517.73         | 否 |
| 2016 年 6 月       | 1,320,000.00         | 1,015,160.00         | 3,097,677.73         | 否 |
| 2016 年 7 月       | 1,370,000.00         | 1,348,212.00         | 3,075,889.73         | 否 |
| 2016 年 8 月       | 1,390,000.00         | 1,817,156.00         | 3,503,045.73         | 否 |
| 2016 年 9 月       | 235,000.00           | 1,667,760.00         | 4,935,805.73         | 否 |
| 2016 年 10 月      | 4,579,500.00         | 362,552.00           | 718,857.73           | 否 |
| 2016 年 11 月      | 150,567.20           | 215,954.00           | 784,244.53           | 否 |
| 2016 年 12 月      | -                    | 81,850.00            | 866,094.53           | 否 |
| 年度小计             | <b>11,493,067.20</b> | <b>13,627,580.00</b> | <b>866,094.53</b>    | 否 |
| 2016 年 12 月 31 日 |                      |                      | <b>866,094.53</b>    | 否 |
| 2017 年 1 月       | 980,000.00           | 303,292.00           | 189,386.53           | 否 |
| 2017 年 2 月       | -                    | -                    | 189,386.53           | 否 |
| 2017 年 3 月       | -                    | -                    | 189,386.53           | 否 |
| 2017 年 4 月       | -                    | 155,000.00           | 344,386.53           | 否 |
| 2017 年 5 月       | -                    | -                    | 344,386.53           | 否 |
| 2017 年 1-5 月小计   | <b>980,000.00</b>    | <b>458,292.00</b>    | <b>344,386.53</b>    | 否 |
| 2017 年 5 月 31 日  | -                    | -                    | <b>344,386.53</b>    | 否 |

张锦海占用的公司资金已于2016年2月归还，此后至报告期期末未再发生新的资金占用。经本所律师核查，资金往来互不支付资金占用费用。公司与张锦海之间的资金往来履行的内部审核程序，以及公司关联交易决策与控制措施，见本补充法律意见书“十六、《反馈问题》：18、关于关联交易”部分。

经本所律师查阅公司期后银行流水，2017年5月末至本补充法律意见书出具之日，公司向张锦海拆入资金458,242.00元，公司尚欠张锦海先生802,628.53元，未发生关联方占用公司资金情况，不存在违反相应承诺、规范情况。

十九、《反馈问题》：22、关于公司章程完备性的问题。请主办券商及律师核查公司章程是否符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的规定、相关条款是否具备可操作性并发表明确意见。

**回复：**

（一）经本所律师核查，经本所律师查阅东阳智能的《公司章程》及董事会、股东大会文件，东阳智能的《公司章程》的制定及修改履行了必要的法律程序，符合《公司法》及《公司章程》的规定。

（二）经本所律师核查，东阳智能的《公司章程》载明了《公司法》第八十一条规定公司章程应载明的以下事项：

1.公司名称和住所；2.公司经营范围；3.公司设立方式；4.公司股份总数、每股金额和注册资本；5.发起人的姓名或者名称、认购的股份数、出资方式 and 出资时间；6.董事会的组成、职权和议事规则（具体内容见《董事会议事规则》）；7.公司法定代表人；8.监事会的组成、职权和议事规则（具体内容见《监事会议事规则》）；9.公司利润分配办法；10.公司的解散事由与清算办法；11.公司的通知和公告办法；12.股东大会会议认为需要规定的其他事项。

（三）经本所律师核查，东阳智能《公司章程》就《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》（以下简称“《章程必备条款》”）的规定的落实情况如下：

| 《章程必备条款》的规定                                                                                                    | 《公司章程》的相应条款                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>第二条</b> 章程总则应当载明章程的法律效力，规定章程自生效之日起，即成为规范公司的组织和行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有约束力的法律文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。 | <b>第九条</b> 本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织和行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。                                                 |
| <b>第三条</b> 章程应当载明公司股票采用记名方式，并明确公司股票的登记存管机构以及股东名册的管理规定。                                                         | <b>第十三条</b> 公司的股份采取股票的形式，以人民币标明面值，公司股票采取记名方式。公司在中国中小企业股份转让系统挂牌后，公司股票将在中国证券登记结算有限责任公司集中存管。<br><br><b>第二十七条</b> 公司应当建立股东名册，股东名册应记载下列事项：（一）股东的姓名或名称及住所；（二）各股东所持股份数额；（三）各股东所持股票的标号；（四）各股东取得股份的日期。股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据，由公司董事会管理和保存。 |
| <b>第四条</b> 章程应当载明保障股东享有知情权、参与权、质询权和                                                                            | <b>第三十条</b> 公司股东享有下列权利：（一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；（二）                                                                                                                                                                        |

|                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>表决权的具体安排。</p>                                             | <p>依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；（三）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；（四）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；（五）查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；（六）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；（七）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；（八）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。</p> <p><b>第三十一条</b> 股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后予以提供。</p> <p><b>第三十二条</b> 公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。</p> <p><b>第三十三条</b> 董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。</p> <p>监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。</p> <p>他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。</p> <p><b>第三十四条</b> 董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。</p> |
| <p><b>第五条</b> 章程应当载明公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的具体安排。</p> | <p><b>第三十五条</b> 公司股东承担下列义务：</p> <p>（一）遵守法律、行政法规和本章程；（二）依其所认购的股份和入股方式缴纳股金；（三）除法律、法规规定的情形外，不得退股；（四）不得滥用股东权利损害公司或者其他股东的利益；不得滥用公司法人独立地位和股东有限责任损害公司债权人的利益；公</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>司股东滥用股东权利给公司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任。公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任，逃避债务，严重损害公司债权人利益的，应当对公司债务承担连带责任。（五）法律、行政法规及本章程规定应当承担的其他义务。</p> <p><b>第三十七条</b> 公司控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。</p> <p>公司控股股东及实际控制人对公司和公司中小股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他方式损害公司和中小股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和中小股东的利益。</p> <p>公司控股股东、实际控制人违反相关法律法规、规定及本章程给公司或其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。</p> <p>对于公司与控股股东或者实际控制人及关联方之间发生资金、商品、服务或者其他资产的交易，公司应严格按照有关关联交易的决策制度履行相关审议程序，防止公司控股股东、实际控制人及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源（以下统称为“资产”）的情形发生。</p> <p>公司控股股东或者实际控制人不得利用控股地位侵占公司资产。公司对控股股东所持股份建立“占用即冻结”的机制，即发现控股股东侵占资产的，公司应立即申请司法冻结，凡不能以现金清偿的，通过变现股权偿还侵占资产。</p> <p>公司董事长为“占用即冻结”机制的责任人，董事会办公室协助其做好“占用即冻结”工作。公司一旦发现公司控股股东或者实际控制人及其附属企业侵占公司资产，应立即启动以下程序：</p> <p>（一）在发现控股股东侵占公司资产时，财务人员应及时以书面形式报告财务负责人，同时抄送董事会办公室，报告内容包括但不限于占用股东名称、占用资产名称、占用资产位置、占用时间、涉及金额、拟要求清偿期限等。财务负责人收到报告后应及时向董事长汇报。</p> <p>若发现存在公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产情况的，财务部门在书面报告中还应当写明涉及董事或高级管理人员姓名、协助或纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产的情节等。</p> <p>（二）董事长根据财务负责人的汇报，应及时召集董事会会议，审议要求控股股东清偿的期限、涉及董事或高级管理人员的处分决定、向相关司法部门申请办理控股股东股份冻结等相关事宜。若存在公司董事、</p> |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>高级管理人员协助、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产的情形，公司董事会应视其情节轻重对直接责任人给予处分；对负有严重责任的高级管理人员予以解聘，对负有严重责任的董事提请股东大会予以罢免；上述人员涉嫌犯罪的，移送公安机关追究其刑事责任。</p> <p>（三）董事长根据董事会决议向控股股东发送限期清偿通知，监督对相关董事或高级管理人员处分决定的执行情况、向相关司法部门申请办理控股股东股份冻结等相关事宜，并做好相关信息披露工作。</p> <p>（四）若控股股东无法在规定期限内清偿，公司应在规定期限到期后 30 日内向相关司法部门申请将冻结股份变现以偿还侵占资产，信息披露负责人做好相关信息披露工作。</p> <p>公司董事、监事、高级管理人员负有维护公司资产安全的义务，不得侵占公司资产或协助、纵容控制股东、实际控制人及其控制的其他企业侵占公司资产。</p> <p>公司董事、高级管理人员违反上述规定的，其违规所得归公司所有，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任，同时公司董事会应视情节轻重对直接责任人给予处分，或对负有严重责任的董事、高级管理人员提请股东大会或董事会予以罢免。</p> <p>公司监事违反上述规定的，其违规所得归公司所有，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任，同时公司监事会应视情节轻重对直接责任人给予处分，或对负有严重责任的监事提请股东大会、职工代表大会或职工大会予以罢免。</p> <p><b>第三十九条</b> 公司及控股子公司不得对外提供担保，但公司可以为控股子公司提供担保.....。</p> <p><b>第七十六条</b> 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以出席股东大会，并可以依照大会程序向到会股东阐明其观点，但不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。</p> <p>会议主持人应当在股东大会审议有关关联交易的提案前提示关联股东对该项提案不享有表决权，并宣布现场出席会议除关联股东之外的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数。</p> <p>关联股东违反本条规定参与投票表决的，其表决票中对于有关关联交易事项的表决归于无效。</p> <p>股东大会对关联交易事项作出的决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的过半数通过方为有效。但是，该关联交易事项涉及本章程第七十三条规定的事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的 2/3 以上通过方为有效。</p> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>第六条</b> 章程应当载明公司控股股东和实际控制人的诚信义务。明确规定控股股东及实际控制人不得利用各种方式损害公司和其他股东的合法权益；控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。</p> | <p><b>第三十七条</b> 公司控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。</p> <p>公司控股股东及实际控制人对公司和公司中小股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他方式损害公司和中小股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和中小股东的利益。</p> <p>公司控股股东、实际控制人违反相关法律法规、规定及本章程给公司或其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。</p> <p>对于公司与控股股东或者实际控制人及关联方之间发生资金、商品、服务或者其他资产的交易，公司应严格按照有关关联交易的决策制度履行相关审议程序，防止公司控股股东、实际控制人及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源（以下统称为“资产”）的情形发生。</p> <p>公司控股股东或者实际控制人不得利用控股地位侵占公司资产。公司对控股股东所持股份建立“占用即冻结”的机制，即发现控股股东侵占资产的，公司应立即申请司法冻结，凡不能以现金清偿的，通过变现股权偿还侵占资产。</p> <p>公司董事长为“占用即冻结”机制的责任人，董事会办公室协助其做好“占用即冻结”工作。公司一旦发现公司控股股东或者实际控制人及其附属企业侵占公司资产，应立即启动以下程序：</p> <p>（一）在发现控股股东侵占公司资产时，财务人员应及时以书面形式报告财务负责人，同时抄送董事会办公室，报告内容包括但不限于占用股东名称、占用资产名称、占用资产位置、占用时间、涉及金额、拟要求清偿期限等。财务负责人收到报告后应及时向董事长汇报。</p> <p>若发现存在公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产情况的，财务部门在书面报告中还应当写明涉及董事或高级管理人员姓名、协助或纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产的情节等。</p> <p>（二）董事长根据财务负责人的汇报，应及时召集董事会会议，审议要求控股股东清偿的期限、涉及董事或高级管理人员的处分决定、向相关司法部门申请办理控股股东股份冻结等相关事宜。若存在公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产的情形，公司董事会应视其情节轻重对直接责任人给予处分；对负有严重责任的高级管理人员予以解聘，对负有严重责任的董事提请股东大会予以罢免；上述人员涉嫌犯罪的，移送公安机关追究其刑事</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                            | <p>责任。</p> <p>（三）董事长根据董事会决议向控股股东发送限期清偿通知，监督对相关董事或高级管理人员处分决定的执行情况、向相关司法部门申请办理控股股东股份冻结等相关事宜，并做好相关信息披露工作。</p> <p>（四）若控股股东无法在规定期限内清偿，公司应在规定期限到期后 30 日内向相关司法部门申请将冻结股份变现以偿还侵占资产，信息披露负责人做好相关信息披露工作。</p> <p>公司董事、监事、高级管理人员负有维护公司资产安全的义务，不得侵占公司资产或协助、纵容控制股东、实际控制人及其控制的其他企业侵占公司资产。</p> <p>公司董事、高级管理人员违反上述规定的，其违规所得归公司所有，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任，同时公司董事会应视情节轻重对直接责任人给予处分，或对负有严重责任的董事、高级管理人员提请股东大会或董事会予以罢免。</p> <p>公司监事违反上述规定的，其违规所得归公司所有，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任，同时公司监事会应视情节轻重对直接责任人给予处分，或对负有严重责任的监事提请股东大会、职工代表大会或职工大会予以罢免。</p>                                                                                         |
| <p><b>第七条</b> 章程应当载明须提交股东大会审议的重大事项的范围。章程应当载明须经股东大会特别决议通过的重大事项的范围。公司还应当在章程中载明重大担保事项的范围。</p> | <p><b>第三十九条</b> 公司及控股子公司不得对外提供担保，但公司可以为控股子公司提供担保。公司下列担保行为，应当在董事会审议通过后提交股东大会审议通过：</p> <p>（一）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 30%；（二）公司为控股子公司的担保总额，超过公司最近一期经审计净资产 50%以后提供的任何担保；（三）为资产负债率超过 70%的控股子公司提供的担保；（四）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 60%；（五）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50%且绝对金额超过 1000 万元；（六）根据法律、行政法规、部门规章的规定应由股东大会审批的其他对外担保。</p> <p>董事会审议担保事项时，应经出席董事会会议的三分之二以上董事审议同意。股东大会审议前款第（四）项担保事项时，应经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。</p> <p><b>第四十条</b> 公司下列重大交易（公司获赠现金资产除外），应当在董事会审议通过后提交股东大会审议通过：（一）交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 50%以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；（二）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50%</p> |

|                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                     | <p>以上，且绝对金额超过 1,500 万元；（三） 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 150 万元；（四） 交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 50%以上，且绝对金额超过 1,500 万元；（五） 交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 150 万元。上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。</p> <p><b>第七十一条</b> 股东大会决议分为普通决议和特别决议。</p> <p>股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过。</p> <p>股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。</p> <p><b>第七十二条</b> 下列事项由股东大会以普通决议通过：</p> <p>（一）董事会和监事会的工作报告；（二）董事会拟定的利润分配方案和弥补亏损方案；（三）董事会和监事会成员的任免及其报酬和支付方法；（四）公司年度预算方案、决算方案；（五）公司年度报告；（六）决定公司的经营方针和投资计划；（七）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；（八）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；（九）对发行公司债券作出决议；（十）审议批准变更募集资金用途事项；（十一）除法律、行政法规或本章程规定应当以特别决议通过以外的其他事项。</p> <p><b>第七十三条</b> 下列事项由股东大会以特别决议通过：</p> <p>（一）公司增加或者减少注册资本；（二）公司的分立、合并、解散、清算和变更公司形式；（三）本章程的修改；（四）公司在 1 年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30% 的；（五）股权激励计划；（六）法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。</p> |
| <p><b>第八条</b> 章程应当载明董事会须对公司治理机制是否给所有的股东提供合适的保护和平等权利，以及公司治理结构是否合理、有效等情况，进行讨论、评估。</p> | <p><b>第一百〇一条</b> 公司设董事会，对股东大会负责。董事会须对公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利，以及公司治理结构是否合理、有效等情况，进行讨论、评估。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p><b>第九条</b> 章程应当载明公司依法披露定期报告和临时报告。</p>                                            | <p><b>第一百四十三条</b> 公司应按照相关法律、法规、规范性文件的要求披露定期报告和临时报告。信息披露负责人具体负责公司定期报告和临时报告的披露事宜。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>第十条</b> 章程应当载明公司信息披露负责机构及负责人。如公司设置董事会秘书的，则应当由董事会秘书负责信息披露事务。</p>     | <p><b>第一百〇三条</b> 董事会行使下列职权：……（十三）负责管理公司信息披露事项；……。</p> <p><b>第一百四十二条</b> 在公司未聘任董事会秘书之前，由公司董事会指定专人为公司信息披露负责人，负责协调和组织公司信息披露事宜，建立健全有关信息披露的制度。公司聘任董事会秘书后，由董事会秘书为信息披露负责人。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p><b>第十一条</b> 章程应当载明公司的利润分配制度。章程可以就现金分红的具体条件和比例、未分配利润的使用原则等政策作出具体规定。</p> | <p><b>第一百五十条</b> 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。</p> <p>公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。</p> <p>公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。</p> <p>公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。</p> <p>股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。</p> <p>公司持有的本公司股份不参与分配利润。</p> <p><b>第一百五十一条</b> 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。</p> <p>法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。</p> <p><b>第一百五十二条</b> 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。</p> <p><b>第一百五十三条</b> 公司可以采取现金和/或股份方式分配股利。公司实行连续、稳定的利润分配政策。公司在盈利年度应当分配股利，公司可以采取现金或者股份方式分配股利。</p> |
| <p><b>第十二条</b> 章程应当载明公司关于投资者关系管理工作的内容和方式。</p>                             | <p><b>第一百四十四条</b> 信息披露负责人同时为投资者关系管理负责人，负责投资者关系管理工作。</p> <p><b>第一百四十五条</b> 公司投资者关系管理工作应体现公平、公正、公开原则，客观、真实、准确、完整地介绍和反映公司的实际状况，避免过度宣传可能给投资者造成的误导。</p> <p><b>第一百四十六条</b> 公司投资者关系管理工作的方式及</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                         | <p>主要内容：</p> <p>（一）分析研究：对监管部门的政策、法规进行分析研究；学习、研究公司发展战略；密切跟踪行业最新发展情况、股价行情和资本市场动态，收集与本行业相关的信息，为公司高层决策提供参考；</p> <p>（二）信息沟通：建立和完善公司内部信息沟通制度，汇集整合公司生产、经营、财务等相关的信息，根据法律、法规、规则的要求和公司的相关规定进行信息披露；接待投资者、媒体及其他相关机构的来访及并回答其咨询；广泛收集公司投资者的相关信息，将投资者对公司的评价和期望及时传递到公司决策层；</p> <p>（三）公共关系：建立并维护与交易所、行业协会、媒体以及其他公司和相关机构之间良好的公共关系；在公司面临重大涉诉事项、重大亏损、重大重组、关键人员的变动、及经营环境重大变动等重大事项发生后配合公司相关部门提出并实施有效处理方案，积极维护公司的公共形象；</p> <p>（四）信息披露：按照相关法律、法规、规范性文件的要求及时办理公司的定期报告、临时报告编制、报送、披露工作；</p> <p>（五）网络管理：在指定的互联网络及时披露和更新公司信息；</p> <p>（六）有利于改善投资者关系的其他工作。</p> |
| <p><b>第十四条</b> 公司章程应当载明公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过仲裁或诉讼等方式解决。如选择仲裁方式的，应当指定明确具体的仲裁机构进行仲裁。</p>                      | <p><b>第一百九十条</b> 公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及本章程规定的纠纷，应当先通过协商解决，协商不成的，通过诉讼方式解决。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <p><b>第十五条</b> 公司股东大会选举董事、监事，如实行累积投票制的，应当在章程中对相关具体安排作出明确规定。公司如建立独立董事制度的，应当在章程中明确独立董事的权利义务、职责及履职程序。公司如实施关联股东、董事回避制度，应当在章程中列明需要回避的事项。</p> | <p><b>第七十六条</b> 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以出席股东大会，并可以依照大会程序向到会股东阐明其观点，但不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。</p> <p>会议主持人应当在股东大会审议有关关联交易的提案前提示关联股东对该项提案不享有表决权，并宣布现场出席会议除关联股东之外的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数。</p> <p>关联股东违反本条规定参与投票表决的，其表决票中对于有关关联交易事项的表决归于无效。</p> <p>股东大会对关联交易事项作出的决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的过半数通过方为有</p>                                                                                                                                                                                                                          |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>效。但是，该关联交易事项涉及本章程第七十三条规定的事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的 2/3 以上通过方为有效。</p> <p><b>第一百〇七条</b> 董事个人或者其所任职的其他企业直接或者间接与公司已有的或者计划中的合同、交易、安排有关联关系时（聘任合同除外），不论有关事项在一般情况下是否需要董事会批准同意，均应当尽快向董事会披露其关联关系的性质和程度。</p> <p>除非有关联关系的董事按照本条前款的要求向董事会作了披露，并且董事会在不将其计入法定人数，该董事亦未参加表决的会议上批准了该事项，公司有权撤销该合同、交易或者安排，但在对方是善意第三人的情况下除外。</p> <p>有关联关系的董事回避和表决程序为：</p> <p>（一）关联关系董事或其他董事根据相关规定提出关联董事回避申请并进行回避；</p> <p>（二）关联关系董事不得参与审议有关关联交易事项，也不得代理其他董事行使表决权；</p> <p>（三）董事会对有关关联交易事项进行表决时，该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。</p> |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

（四）经本所律师查阅公司的股东大会、董事会、监事会会议文件，公司依据《公司法》、《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保决策管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等具体的治理制度，细化了《公司章程》相关规定的执行。

依据以上核查情况，本所律师认为，东阳智能的《公司章程》符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的规定，相关条款具备可操作性。

[本页系北京市隆安（深圳）律师事务所《关于惠州市东阳智能技术股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的补充法律意见书（一）》之签署页]

## 结 尾

### 一、补充法律意见书的日期及盖章

本补充法律意见书于 2017 年 11 月 30 日由北京市隆安（深圳）律师事务所出具，经办律师为张立丹律师和陈洁律师

### 二、补充法律意见书的正本、副本数

本补充法律意见书正本一式六份，无副本。

北京市隆安（深圳）律师事务所



负责人（签字）：

贾红卫

经办律师（签字）：

张立丹

经办律师（签字）：

陈洁