

**国浩律师（上海）事务所**

**关于**

**大明电子股份有限公司**

**首次公开发行股票并上市**

**之**

**补充法律意见书（二）**



**國浩律師事務所**  
**GRANDALL LAW FIRM**

上海市北京西路 968 号嘉地中心 23-25 层、27 层邮编：200041  
23-25<sup>th</sup>, 27<sup>th</sup> Floor, Garden Square, No. 968 West Beijing Road, Shanghai 200041, China

电话/Tel: +862152341668 传真/Fax: +862152431670

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

二〇二三年九月

## 目 录

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| 释 义 .....                         | 4  |
| 一、律师事务所及律师简介 .....                | 9  |
| 二、出具法律意见书的过程 .....                | 10 |
| 三、律师应当声明的事项 .....                 | 11 |
| 第二节 正 文 .....                     | 13 |
| 第一部分 补充事项期间更新部分 .....             | 13 |
| 一、本次发行并上市的批准和授权 .....             | 13 |
| 二、发行人本次发行上市的主体资格 .....            | 13 |
| 三、发行人本次发行并上市的实质条件 .....           | 13 |
| 四、发行人的设立 .....                    | 17 |
| 五、发行人的独立性 .....                   | 17 |
| 六、发行人的发起人和股东 .....                | 17 |
| 七、发行人的股本及其演变 .....                | 18 |
| 八、发行人的业务 .....                    | 18 |
| 九、关联交易和同业竞争 .....                 | 18 |
| 十、发行人的主要资产 .....                  | 28 |
| 十一、发行人的重大债权、债务 .....              | 32 |
| 十二、发行人重大资产变化及收购 .....             | 40 |
| 十三、发行人章程的制定与修改 .....              | 40 |
| 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作 ..... | 40 |
| 十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化 .....      | 40 |
| 十六、发行人的税务 .....                   | 40 |
| 十七、发行人的环境保护、质量技术等标准及合规性 .....     | 44 |
| 十八、本次募集资金的运用 .....                | 45 |
| 十九、发行人业务发展目标 .....                | 46 |
| 二十、诉讼、仲裁或行政处罚 .....               | 46 |
| 二十一、发行人《招股说明书》法律风险的评价 .....       | 48 |
| 二十二、结论意见 .....                    | 48 |

**第二部分 《第一轮问询函》回复更新部分..... 50**

一、《第一轮问询函》第 1 题 ..... 50

二、《第一轮问询函》第 2 题 ..... 54

三、《第一轮问询函》第 3 题 ..... 69

四、《第一轮问询函》第 4 题 ..... 71

五、《第一轮问询函》第 5 题 ..... 72

六、《第一轮问询函》第 6 题 ..... 72

七、《第一轮问询函》第 7 题 ..... 73

八、《第一轮问询函》第 18 题 ..... 74

**第三节 签署页 ..... 76**

## 释 义

除非另有说明,本补充法律意见书中相关词语具有以下特定含义:

|             |   |                      |
|-------------|---|----------------------|
| 发行人、大明电子、公司 | 指 | 大明电子股份有限公司           |
| 大明有限        | 指 | 大明电子有限公司,系发行人前身      |
| 大明电子石帆分公司   | 指 | 大明电子股份有限公司石帆分公司      |
| 大明电子上海分公司   | 指 | 大明电子股份有限公司上海分公司      |
| 重庆大明        | 指 | 重庆市大明汽车电器有限公司        |
| 重庆大明长寿分公司   | 指 | 重庆市大明汽车电器有限公司长寿分公司   |
| 大明电子(重庆)    | 指 | 大明电子(重庆)有限公司         |
| 重庆颂明        | 指 | 重庆颂明汽车科技有限公司         |
| 乐清明远        | 指 | 乐清市明远汽车配件有限公司        |
| 大明科技        | 指 | 大明科技有限公司             |
| 淳知源         | 指 | 重庆淳知源实业有限公司          |
| 恒鑫明         | 指 | 乐清市恒鑫明企业管理合伙企业(有限合伙) |
| 乐清明渝        | 指 | 乐清市明渝企业管理合伙企业(有限合伙)  |
| 乐清明轩        | 指 | 乐清市明轩企业管理合伙企业(有限合伙)  |
| 乐清明灿        | 指 | 乐清市明灿企业管理合伙企业(有限合伙)  |
| 乐清明广        | 指 | 乐清市明广企业管理合伙企业(有限合伙)  |
| 乐清明宏        | 指 | 乐清市明宏企业管理合伙企业(有限合伙)  |
| 乐清明哲        | 指 | 乐清市明哲企业管理合伙企业(有限合伙)  |
| 四川润光        | 指 | 四川润光科技发展有限公司         |
| 润美迪         | 指 | 四川润美迪科技发展有限公司        |
| 潮伟电子        | 指 | 乐清市潮伟电子有限公司          |
| 重庆驰野        | 指 | 重庆驰野电器有限公司           |
| 吉仁电子        | 指 | 乐清市吉仁电子有限公司          |
| 百发浩         | 指 | 重庆百发浩电子有限公司          |
| 和泰电子        | 指 | 温州和泰电子有限公司           |
| 洪玉宇         | 指 | 重庆洪玉宇汽车配件有限公司        |
| 重庆润玉        | 指 | 重庆润玉机械制造有限公司         |
| 清远电子        | 指 | 乐清市清远电子有限公司          |
| 如露亦         | 指 | 重庆如露亦餐饮服务有限公司        |



|            |   |                                                                                 |
|------------|---|---------------------------------------------------------------------------------|
| 长安汽车       | 指 | 重庆长安汽车股份有限公司(股票代码:000625)                                                       |
| 主承销商、保荐机构  | 指 | 国泰君安证券股份有限公司                                                                    |
| 申报会计师、容诚   | 指 | 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                |
| 本所、本所律师    | 指 | 国浩律师(上海)事务所                                                                     |
| 中水致远       | 指 | 中水致远资产评估有限公司                                                                    |
| 坤元评估       | 指 | 坤元资产评估有限公司                                                                      |
| 本次发行       | 指 | 发行人本次申请首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市                                                    |
| 本次发行上市     | 指 | 发行人本次申请首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市                                                    |
| 中国证监会      | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                     |
| 《证券法》      | 指 | 《中华人民共和国证券法》(2019年修订)                                                           |
| 《公司法》      | 指 | 《中华人民共和国公司法》(2018年修订)                                                           |
| 《注册管理办法》   | 指 | 《首次公开发行股票注册管理办法》                                                                |
| 《证券业务管理办法》 | 指 | 《律师事务所从事证券法律业务管理办法》(中国证监会、司法部令第41号)                                             |
| 《证券业务执业规则》 | 指 | 《律师事务所证券法律业务执业规则(试行)》(中国证监会、司法部公告[2010]33号)                                     |
| 《上市规则》     | 指 | 《上海证券交易所股票上市规则》                                                                 |
| 原法律意见书     | 指 | 《国浩律师(上海)事务所关于大明电子股份有限公司首次公开发行股票并上市之法律意见书》                                      |
| 原律师工作报告    | 指 | 《国浩律师(上海)事务所关于大明电子股份有限公司首次公开发行股票并上市之律师工作报告》                                     |
| 补充法律意见书(一) | 指 | 《国浩律师(上海)事务所关于大明电子股份有限公司首次公开发行股票并上市之补充法律意见书(一)》                                 |
| 《公司章程》     | 指 | 发行人及其前身制定并不断修订的《公司章程》                                                           |
| 《公司章程(草案)》 | 指 | 经发行人2023年第一次临时股东大会审议通过于发行人本次正式上市发行后适用的公司章程                                      |
| 《第一轮问询函》   | 指 | 上海证券交易所于2023年3月17日下发的编号为上证上审(2023)302号的《关于大明电子股份有限公司首次公开发行股票并在沪市主板上市申请文件的审核问询函》 |
| 基准日        | 指 | 2023年6月30日                                                                      |
| 报告期        | 指 | 2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月                                                  |
| 最近三年       | 指 | 2020年度、2021年度和2022年度                                                            |
| 最近三年一期     | 指 | 2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月                                                  |
| 补充事项期间     | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日                                                            |
| 《招股说明书》    | 指 | 《大明电子股份有限公司招股说明书(申报稿)》                                                          |
| 《内控鉴证报告》   | 指 | 容诚会计师出具的容诚专字[2023]230Z2348号《大明电子股份有限公司内部控制鉴证报告》                                 |
| 《申报审计报告》   | 指 | 容诚会计师出具的容诚审字[2023]230Z3742号《大明电子股                                               |

|                      |   |                                                             |
|----------------------|---|-------------------------------------------------------------|
|                      |   | 份有限公司审计报告》                                                  |
| 《非经常性损益鉴证报告》         | 指 | 容诚会计师出具的容诚专字[2023]230Z2349号《关于大明电子股份有限公司非经常性损益鉴证报告》         |
| 《主要税种纳税及税收优惠情况的鉴证报告》 | 指 | 容诚会计师出具的容诚专字[2023]230Z2350号《关于大明电子股份有限公司主要税种纳税及税收优惠情况的鉴证报告》 |
| 中国证监会                | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                 |
| 上交所                  | 指 | 上海证券交易所                                                     |
| 元、万元                 | 指 | 人民币元、人民币万元                                                  |

注：本补充法律意见书部分表格中单项数据加总与合计数据可能存在微小差异，均系计算过程中的四舍五入所致。

# 国浩律师(上海)事务所

## 关于大明电子股份有限公司

### 首次公开发行股票并上市

### 之

### 补充法律意见书(二)

致：大明电子股份有限公司

国浩律师(上海)事务所依据与大明电子股份有限公司签署的《专项法律服务委托合同》，受托担任大明电子股份有限公司首次公开发行股票并上市的特聘专项法律顾问。

本所律师根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国公司法》《首次公开发行股票注册管理办法》等法律、法规和中国证券监督管理委员会的有关规定，按照《公开发行证券公司信息披露的编报规则第12号——公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》《律师事务所从事证券法律业务管理办法》《律师事务所证券法律业务执业规则(试行)》和《监管规则适用指引——法律类第2号：律师事务所从事首次公开发行股票并上市法律业务执业细则》的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，开展核查工作。

根据上海证券交易所于2023年3月17日下发的编号为上证上审(2023)302号的《关于大明电子股份有限公司首次公开发行股票并在沪市主板上市申请文件的审核问询函》(以下简称“《第一轮问询函》”)，本所律师在对公司与本次发行并上市相关情况进行核查和查证的基础上，根据法律法规、规范性文件的要求，对发行人相关法律事项进行补充核查并进行了回复，并出具了《国浩律师(上海)事务所关于大明电子股份有限公司首次公开发行股票并上市之补充法律意见书(一)》(以下简称“补充法律意见书(一)”)。本所律师对公司2023年

1月1日至2023年6月30日期间（以下简称“补充事项期间”）的财务数据更新情况及生产经营过程中发生的重大事项及本所律师认为需要补充的其他事项对原律师工作报告、原法律意见书、补充法律意见书（一）进行补充或更新，并出具本补充法律意见书。对于原律师工作报告、原法律意见书和补充法律意见书（一）已经表述的部分，本补充法律意见书不再赘述。

## 第一节 引言

### 一、律师事务所及律师简介

#### (一) 律师事务所简介

国浩律师(上海)事务所,系注册于上海的合伙制律师事务所,前身为1993年成立的上海万国律师事务所。1998年6月,与北京张涌涛律师事务所、上海唐人律师事务所合并组建中国首家律师集团——国浩律师集团事务所。2011年3月,国浩律师集团事务所更名为“国浩律师事务所”,国浩律师集团(上海)事务所并据此更名为国浩律师(上海)事务所。

国浩律师(上海)事务所以法学及金融、经济学硕士、博士为主体组成,并聘请相关学者、专业人士担任专职和兼职律师,曾荣获上海市文明单位、上海市直属机关系统文明单位、上海市司法局文明单位、上海市司法局优秀律师事务所、全国优秀律师事务所等多项荣誉称号。

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

#### (二) 签字律师简介

国浩律师(上海)事务所为大明电子股份有限公司本次发行,指派钱大治、邵祺、王博、郭子聪、曾卓琳、邢晋嘉等律师及律师助理共同组建律师工作小组,

提供相关法律咨询与顾问工作。负责出具本补充法律意见书的签字律师的主要联系方式如下:

邵祺律师, 国浩律师(上海)事务所律师, 持有上海市司法局颁发的证号为 13101201010513206 的《中华人民共和国律师执业证》。办公地址: 上海市静安区北京西路 968 号嘉地中心 23-25 层、27 层, 办公电话: 021-52341668, 传真: 021-52341670。

王博律师, 国浩律师(上海)事务所律师, 持有上海市司法局颁发的执业证号为 13101201710770005 的《中华人民共和国律师执业证》。办公地址: 上海市静安区北京西路 968 号 23-25 层、27 层, 办公电话: 021-52341668, 传真: 021-52341670。

## 二、出具法律意见书的过程

(一) 本所律师接受发行人的聘请, 正式担任发行人本次发行的特聘专项法律顾问, 主要参与了发行人上市辅导以及首发上市相关法律情况核查工作。

(二) 本所律师参加了由国泰君安主持的历次发行人中介机构协调会, 并就发行人设立以来的主要问题进行了讨论。本所律师专程赴发行人所在地进行现场工作, 调查了发行人的资产状况、业务经营情况, 调阅了发行人、发行人各股东及其他关联方的工商登记备案档案或身份证明材料, 查阅了发行人历次公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则, 查阅了发行人历次股东大会、董事会、监事会会议通知、会议议案、会议记录和会议决议等文件, 研究了发行人设立至今历次验资报告、最近三年一期审计报告, 与发行人的董事、监事、高级管理人员和发行人为本次发行聘请的保荐机构国泰君安、会计师容诚会计师等进行了充分的沟通, 并认真阅读了发行人本次发行的申请文件。

(三) 在调查工作中, 本所律师向发行人提出了其应向本所律师提供的资料清单, 并得到了发行人依据该等清单提供的资料、文件和对有关问题的说明, 该等资料、文件和说明在经本所律师核查后, 构成本所律师出具法律意见书和律师工作报告的基础。本所律师还就发行人本次发行所涉及的有关问题向发行人有关人员进行了询问、了解, 或者通过向相关政府部门征询、取得相关部门出具的证明文件。此外, 对于本所律师认为对本次发行至关重要而又缺少资料支持的问题,

本所律师向发行人以及有关人员发出了书面询问、备忘录,并取得了发行人及相关人员对有关事实和法律问题的确认。

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

### 三、律师应当声明的事项

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

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

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

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

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

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

(六)本所律师仅就发行人本次发行的合法性及相关法律问题发表意见,不对发行人参与本次发行所涉及的会计、审计、资产评估等专业事项发表任何意见,本所在本补充法律意见书中对有关会计报表、审计和资产评估报告中某些数据或

结论的引用,除本所律师明确表示意见的以外,并不意味着本所对这些数据、结论的真实性和准确性做出任何明示或者默示的保证,对于这些文件内容,本所律师并不具备核查和做出评价的适当资格;

(七)本所律师未授权任何单位或个人对本补充法律意见书作任何解释或说明;

(八)本补充法律意见书系对原法律意见书、原律师工作报告、补充法律意见书(一)等本所律师已就发行人本次申请首次公开发行股票并上市所出具的其他文件的补充,该等文件中与本补充法律意见书不一致的部分以本补充法律意见书为准。

(九)本补充法律意见书仅供发行人为本次发行申请之目的使用,不得用作其他任何用途。



## 第二节 正文

### 第一部分 补充事项期间更新部分

#### 一、本次发行并上市的批准和授权

经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,原法律意见书、原律师工作报告及补充法律意见书(一)正文部分“一、本次发行并上市的批准和授权”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

#### 二、发行人本次发行上市的主体资格

经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,原法律意见书、原律师工作报告及补充法律意见书(一)正文部分“二、发行人本次发行上市的主体资格”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

#### 三、发行人本次发行并上市的实质条件

发行人申请本次发行,系首次向社会公众公开发行股票并申请在上海证券交易所主板上市。本所律师依据《证券法》《公司法》《注册管理办法》《上市规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定对截至本补充法律意见书出具之日发行人本次发行并上市的实质条件进行了重新核查,对原律师工作报告、原法律意见书和补充法律意见书(一)正文部分“三、发行人本次发行并上市的实质条件”部分内容更新如下:

##### (一) 发行人本次发行上市符合《公司法》规定的有关条件

1、根据发行人 2023 年第一次临时股东大会通过的发行方案,发行人本次发行的股票均为人民币普通股,每一股份具有同等权利,每股发行价格和条件相同,符合《公司法》第一百二十六条的规定。

2、发行人本次发行上市已获发行人 2023 年第一次临时股东大会审议通过,符合《公司法》第一百三十三条的规定。

## (二) 发行人本次发行上市符合《证券法》规定的有关条件

1、经本所律师核查，发行人已聘请国泰君安证券股份有限公司担任其本次发行上市的保荐人，并委托其承销本次发行上市的股票，符合《证券法》第十条的规定。

2、根据《申报审计报告》《招股说明书》以及发行人的确认并经本所律师核查，发行人具备健全且运行良好的组织机构，具有持续经营能力，最近三年财务会计报告被出具了无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第（一）至（三）款的规定。

3、根据发行人及其控股股东住所地政府主管部门出具的证明文件、发行人实际控制人住所地派出所出具的无犯罪记录证明以及本所律师对发行人主管政府部门走访及/或相应政府部门网站信息的查询，并经发行人及其控股股东、实际控制人的确认，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第（四）款的规定。

## (三) 发行人符合《注册管理办法》规定的发行条件

### 1、发行人主体资格符合《注册管理办法》第十条规定

如原律师工作报告、原法律意见书、补充法律意见书（一）和本补充法律意见书正文第二部分“二、发行人本次发行上市的主体资格”所述，发行人是由大明有限依法整体变更设立并合法存续，且合法持续经营三年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《注册管理办法》第十条规定。

### 2、发行人财务与会计符合《注册管理办法》第十一条规定

（1）根据容诚会计师出具的《申报审计报告》以及发行人的确认，并经本所律师核查，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具无保留意见的审计报告，符合《注册管理办法》第十一条第一款的规定；

(2) 根据容诚会计师出具的《内控鉴证报告》以及发行人的确认, 并经本所律师核查, 发行人内部控制制度健全且被有效执行, 能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性, 并已经由注册会计师出具了无保留结论的内部控制鉴证报告, 符合《注册管理办法》第十一条第二款的规定。

### 3、发行人业务完整性符合《注册管理办法》第十二条规定

(1) 如原律师工作报告、原法律意见书、补充法律意见书(一)和本补充法律意见书正文第二部分“五、发行人的独立性”“九、关联交易及同业竞争”及“十、发行人的主要资产”所述, 截至本补充法律意见书出具之日, 发行人资产完整, 业务及人员、财务、机构独立, 与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易, 符合《注册管理办法》第十二条第一款的规定;

(2) 如原律师工作报告、原法律意见书、补充法律意见书(一)和本补充法律意见书正文第二部分“六、发行人的发起人和股东”及“十五、发行人董事、监事、高级管理人员及其变化”所述, 发行人主营业务、控制权和管理团队稳定, 最近三年内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化; 发行人的股份权属清晰, 最近三年实际控制人没有发生变更, 不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷, 符合《注册管理办法》第十二条第二款的规定;

(3) 如原律师工作报告、原法律意见书、补充法律意见书(一)和本补充法律意见书正文第二部分“十、发行人的主要资产”“十一、发行人的重大债权、债务”及“二十、诉讼、仲裁或行政处罚”所述, 截至本补充法律意见书出具之日, 发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷, 重大偿债风险, 重大担保、诉讼、仲裁等或有事项, 经营环境已经或者将要发生的重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项, 符合《注册管理办法》第十二条第三款的规定。

### 4、发行人生产经营符合《注册管理办法》第十三条规定

(1) 经本所律师核查及发行人的确认, 发行人目前主营业务为汽车车身电子电器控制系统的设计、研发、生产和销售。发行人生产经营符合法律、行政法规的规定, 符合国家产业政策;

(2) 经本所律师核查及发行人、发行人控股股东及实际控制人的确认,最近三年内,发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪,不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为;

(3) 根据发行人董事、监事和高级管理人员的确认、该等人员户籍所在地公安机关出具的相关证明,并经本所律师核查中国证监会、证券交易所公开网站信息、全国法院被执行人信息查询系统、全国法院失信被执行人信息查询系统、信用中国等网站,发行人董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚,或者因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形;

综上所述,本所律师认为,发行人的生产经营符合《注册管理办法》第十三条的相关规定。

#### (四) 发行人本次发行上市符合《上市规则》规定的上市条件

根据《申报审计报告》《招股说明书》以及发行人的确认,发行人符合《上市规则》第 3.1.1 条及 3.1.2 条规定的上市条件:

1、如本部分之(二)、(三)所述,发行人符合《证券法》《注册管理办法》规定的发行条件,符合《上市规则》第 3.1.1 条第一款第(一)项的规定。

2、根据发行人现行有效的《营业执照》《公司章程》和《招股说明书》及发行人 2023 年第一次临时股东大会的会议资料,发行人本次上市前股本总额为 36,000 万元,发行人本次拟公开发行股票数量不超过 4,000.1 万股人民币普通股,发行后公司股本总数不超过 40,000.1 万股,本次发行后公司股本总额超过人民币 4 亿元,本次发行股份数将不少于本次发行后公司股份总数的 10%,符合《上市规则》第 3.1.1 条第一款第(二)、(三)项的规定。

3、经本所律师核查,发行人为境内企业且不存在表决权差异安排,根据容诚会计师出具的《申报审计报告》,发行人 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月扣除非经常性损益前后较低的净利润分别为 8,987.45 万元、

13,518.74 万元、14,285.58 万元和 5,942.78 万元,发行人最近三年净利润均为正且不低于 1.5 亿元,最近一年净利润不低于 6,000 万元。发行人 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额分别为 10,474.15 万元、17,199.51 万元、5,935.40 万元和 4,025.41 万元,最近三年经营活动产生的现金流量净额累计不低于 1 亿元;发行人 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月的营业收入分别为 113,899.72 万元、148,234.25 万元、171,345.67 万元和 89,907.58 万元,最近三年的营业收入累计不低于 10 亿元,符合《上市规则》第 3.1.1 条第一款第(四)项和第 3.1.2 条第一款第(一)项的规定。

**(五) 综上所述,本所律师核查后认为:**

发行人本次股票发行上市已符合《公司法》《证券法》《注册管理办法》《上市规则》等相关法律法规规定的公开发行股票并上市的实质条件。

**四、发行人的设立**

经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,原法律意见书、原律师工作报告和补充法律意见书(一)正文部分“四、发行人的设立”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

**五、发行人的独立性**

经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,原法律意见书、原律师工作报告和补充法律意见书(一)正文部分“五、发行人的独立性”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

**六、发行人的发起人和股东**

经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,原法律意见书、原律师工作报告和补充法律意见书(一)正文部分“六、发行人的发起人和股东”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## 七、发行人的股本及其演变

经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,原法律意见书、原律师工作报告和补充法律意见书(一)正文部分“七、发行人的股本及其演变”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## 八、发行人的业务

本所律师依据《证券法》《公司法》《注册管理办法》《上市规则》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定对截至本补充法律意见书出具之日发行人的业务进行了重新核查,对原律师工作报告、原法律意见书和补充法律意见书(一)正文部分“八/(二)发行人主营业务突出”部分内容更新如下:

经本所律师核查,发行人的主营业务为汽车车身电子电器控制系统的设计、研发、生产和销售,与其《营业执照》及相关资质证书载明的业务范围相符。

根据《申报审计报告》及《招股说明书》,发行人2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月的主营业务收入占营业收入的比例分别为97.19%、97.61%、98.31%、99.36%,发行人主营业务突出。

截至本补充法律意见书出具之日,除上述更新外,原法律意见书、原律师工作报告、补充法律意见书(一)正文部分“八、发行人的业务”其他部分所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## 九、关联交易和同业竞争

本所律师依据《证券法》《公司法》《注册管理办法》《上市规则》等有关法律、法规、中国证监会和上交所的有关规定对截至报告期末发行人的关联交易和同业竞争进行了重新核查,对原律师工作报告、原法律意见书正文部分“九、关联交易和同业竞争”部分内容更新如下:

### (一) 关联方的界定

本所律师依据现行有效的《公司法》《企业会计准则第36号—关联方披露》,并参照《上市规则》以及《上市公司信息披露管理办法》的相关规定作为界定关

联方的标准，以该等法律法规以及规范性文件为主要依据，截至本补充法律意见书出具日，发行人主要关联方的情况如下：

1、发行人的控股股东、实际控制人及其一致行动人

截至本补充法律意见书出具之日，发行人的控股股东为大明科技，实际控制人为周明明、吴贤微、周远，周招会系周明明的一致行动人。公司控股股东、实际控制人的具体情况见原法律意见书、原律师工作报告、补充法律意见书（一）正文部分“六、发行人的发起人和股东”。

2、控股股东、实际控制人控制的其他企业

截至本补充法律意见书出具之日，除发行人及其子公司外，控股股东、实际控制人控制的企业情况如下：

| 序号 | 关联方                  | 关联关系                                |
|----|----------------------|-------------------------------------|
| 1  | 乐清市恒鑫明企业管理合伙企业（有限合伙） | 实际控制人周明明持有其 8.7496% 出资份额，并担任执行事务合伙人 |
| 2  | 乐清市明渝企业管理合伙企业（有限合伙）  | 实际控制人周明明持有其 0.0204% 出资份额，并担任执行事务合伙人 |
| 3  | 乐清市明轩企业管理合伙企业（有限合伙）  | 实际控制人周明明持有其 0.039% 出资份额，并担任执行事务合伙人  |
| 4  | 乐清市明灿企业管理合伙企业（有限合伙）  | 实际控制人周明明持有其 0.0592% 出资份额，并担任执行事务合伙人 |
| 5  | 乐清市明广企业管理合伙企业（有限合伙）  | 实际控制人周明明持有其 0.0831% 出资份额，并担任执行事务合伙人 |
| 6  | 乐清市明宏企业管理合伙企业（有限合伙）  | 实际控制人周明明持有其 0.0949% 出资份额，并担任执行事务合伙人 |
| 7  | 乐清市明哲企业管理合伙企业（有限合伙）  | 实际控制人周明明持有其 0.1684% 出资份额，并担任执行事务合伙人 |

3、发行人的子公司

| 序号 | 关联方           | 关联关系       |
|----|---------------|------------|
| 1  | 重庆市大明汽车电器有限公司 | 发行人全资子公司   |
| 2  | 大明电子（重庆）有限公司  | 发行人全资子公司   |
| 3  | 乐清市明远汽车配件有限公司 | 发行人全资子公司   |
| 4  | 重庆颂明汽车科技有限公司  | 重庆大明之全资子公司 |

4、直接或间接持有发行人 5% 以上股份的其他股东

截至本补充法律意见书出具之日，除前述发行人的控股股东、实际控制人及其一致行动人以外，直接或间接持有发行人 5%以上股份的股东如下：

| 序号 | 关联方         | 关联关系                                                                                                              |
|----|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 重庆淳知源实业有限公司 | 直接持有发行人 8.25%股份                                                                                                   |
| 2  | 张晓明         | 直接持有发行人 8.25%股份，通过淳知源间接持有发行人 7.8375%股份，通过恒鑫明、乐清明渝、乐清明、乐清明广、乐清明灿、乐清明宏、乐清明哲间接持有发行人 0.00028%的股份，合计持有发行人 16.1415%的权益。 |

5、关联自然人及其关联方

（1）发行人的董事、监事及高级管理人员

截至本补充法律意见书出具之日，公司现任董事、监事、高级管理人员如下：

| 序号 | 关联方 | 关联关系          |
|----|-----|---------------|
| 1  | 周明明 | 董事长           |
| 2  | 吴贤微 | 董事兼副总经理       |
| 3  | 周远  | 董事、董事会秘书、副总经理 |
| 4  | 周招会 | 董事兼总经理        |
| 5  | 张晓明 | 副董事长          |
| 6  | 张霓  | 董事            |
| 7  | 邹蓉  | 独立董事          |
| 8  | 李苒洲 | 独立董事          |
| 9  | 张洁  | 独立董事          |
| 10 | 简远霞 | 监事            |
| 11 | 张小平 | 监事            |
| 12 | 柳光耀 | 监事            |
| 13 | 吴财乃 | 副总经理          |
| 14 | 项金祥 | 副总经理          |
| 15 | 金道燕 | 财务总监          |

发行人的董事、监事、高级管理人员具体情况见原律师工作报告、原法律意见书、补充法律意见书（一）及本补充法律意见书正文部分“十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”。



(2) 其他关联自然人

上述关联自然人关系密切的家庭成员亦构成发行人的关联方，其中，关系密切的家庭成员主要包括：配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母。

(3) 关联自然人的其他关联法人

① 关联自然人直接或间接控制的或担任董事、高级管理人员的关联法人

除前述已披露关联法人外，关联自然人直接或间接控制的或担任董事、高级管理人员的其他关联法人如下：

| 序号 | 关联方名称               | 关联关系                                                                |
|----|---------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 1  | 温州和泰电子有限公司          | 公司实际控制人、董事长周明明兄弟周明生持有该企业 60%的股权，并担任执行董事；周明生之配偶赵旭微持有该企业 40%的股权。      |
| 2  | 杭州愉凯电气有限公司          | 公司实际控制人、董事长周明明兄弟之配偶赵旭微持有该企业 50%的股权。                                 |
| 3  | 乐清市远方投资有限公司         | 公司实际控制人、副总经理吴贤微之兄弟吴呈贤持有该企业 51%的股权。                                  |
| 4  | 浙江宏绮电子科技有限公司        | 公司实际控制人、副总经理吴贤微之兄弟吴呈荣持有该企业 25%的股权，并担任经理、执行董事。                       |
| 5  | 乐清市航宸商业管理合伙企业（有限合伙） | 公司实际控制人、副总经理吴贤微之兄弟吴呈贤担任执行事务合伙人，并持有该企业 20%的份额；吴呈贤之配偶方素飞持有该企业 20%的份额。 |
| 6  | 重庆如露亦餐饮服务有限公司       | 公司董事张晓明之姐妹张凤持有该企业 100%的股权并担任执行董事及经理。                                |
| 7  | 重庆明露餐饮服务有限公司        | 公司董事张晓明之姐妹张凤通过重庆如露亦餐饮服务有限公司间接持有该企业 95%的股权并担任执行董事及经理。                |
| 8  | 重庆百发浩电子有限公司         | 公司董事张晓明之兄弟张小洪持有该企业 100%的股权并担任执行董事及经理。                               |
| 9  | 四川润美迪科技发展有限公司       | 公司董事张晓明之兄弟张洪权持有该企业 97%的股权。                                          |
| 10 | 重庆润灵丰科技发展有限公司       | 公司董事张晓明之兄弟张洪权持有该企业 67.74%的股权。                                       |
| 11 | 重庆润强科技有限公司          | 公司董事张晓明兄弟张洪权通过重庆润灵丰科技发展有限公司间接持有该企业 67.74%的股权。                       |
| 12 | 四川润光科技发展有限公司        | 公司董事张晓明之兄弟之配偶杨四兰有该企业 51%的股权并担任执行董事。                                 |
| 13 | 乐清市鑫菱电气有限公司         | 公司财务总监金道燕之兄弟金道中持有该企业 60%的股权并担任该企业执行董事兼经理；公司财务总监金道燕持有该企业 40%的股权。     |
| 14 | 温州楚尚电子科技有限公司        | 公司副总经理项金祥之配偶骆林雨持有该企业 40%的股权并担任执行董事及经理。                              |

| 序号 | 关联方名称            | 关联关系                                                                               |
|----|------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 15 | 华征电气股份有限公司       | 公司监事柳光耀配偶兄弟余金成持有该企业 70% 的股权；公司监事柳光耀配偶余银铃持有该企业 17% 的股份并担任董事；公司监事柳光耀配偶之父余邦杰担任董事长及经理。 |
| 16 | 乐清市淞沪电气有限公司      | 公司监事柳光耀配偶的兄弟余金成持有该企业 100% 的股权，并担任该企业执行董事兼经理。                                       |
| 17 | 重庆驰野电器有限公司       | 公司董事张晓明之兄弟张洪权通过委托持股的方式持有该企业 67% 的股权。                                               |
| 18 | 重庆洪玉宇汽车配件有限公司    | 公司董事张晓明之兄弟张洪武通过委托持股的方式持有该企业 80% 的股权；张洪武之配偶周琼持有该企业 20% 的股权。                         |
| 19 | 重庆诚洪明科技有限公司      | 公司董事张晓明之兄弟张洪武通过委托持股的方式持有该企业 60% 的股权；公司董事张晓明兄弟之配偶周琼持有该企业 40% 的股权。                   |
| 20 | 乐清市潮伟电子有限公司      | 公司实际控制人、副总经理吴贤微姐妹之配偶金钱存通过委托持股的方式，持有该企业 100% 的股权。                                   |
| 21 | 宁波北理汽车科技股份有限公司   | 公司副总经理项金祥曾担任该公司董事（已于 2022 年 7 月 5 日卸任）                                             |
| 22 | 江苏嘉实毛纺织有限公司      | 公司副总经理吴财乃配偶兄弟姐妹姚传生担任该公司监事并持有该公司 50% 的股权。                                           |
| 23 | 张家港保税区艺彩呢绒贸易有限公司 | 公司副总经理吴财乃配偶兄弟姐妹姚传生担任该公司执行董事、总经理并持有该公司 90% 的股权。                                     |
| 24 | 乐清市蒲岐秀良副食品商行     | 公司副总经理吴财乃兄弟姐妹配偶钱秀良经营的个体工商户。                                                        |

② 关联自然人可以施加重大影响的其他企业

| 序号 | 关联方名称          | 关联关系                                                                      |
|----|----------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 武汉振邦食品包装有限公司   | 公司总经理周招会配偶之兄弟郑邦光持有该企业 38.4545% 的股权。                                       |
| 2  | 乐清市仁达金属材料有限公司  | 公司总经理周招会配偶之兄弟郑邦光持有该企业 39% 的股权。                                            |
| 3  | 乐清市乾仁贸易有限公司    | 公司实际控制人、副总经理吴贤微之兄弟吴呈荣持有该企业 40% 的股权。                                       |
| 4  | 乐清市零距离会计代理有限公司 | 公司财务总监金道燕之配偶蒋益宣持有该企业 25% 的股权，财务总监金道燕曾持有该企业 25% 的股权（已于 2022 年 2 月 14 日转出）。 |
| 5  | 乐清市吉仁电子有限公司    | 公司副总经理吴财乃姐妹的配偶吴建平持有该企业 26% 的股权。                                           |

注：上表序号 4 列示的关联方，关联自然人吴呈贤虽持股比例不足 20%，但由于该公司股权比例较为分散，本补充法律意见书以实质重于形式原则将该企业纳入关联方。

6、注销/转出的关联企业

| 序号 | 关联方名称         | 关联关系               | 备注                     |
|----|---------------|--------------------|------------------------|
| 1  | 乐清市虹桥蓝海自动化设备厂 | 公司总经理周招会为该企业的经营管理者 | 该企业于 2022 年 9 月 28 日注销 |

| 序号 | 关联方名称        | 关联关系                                                             | 备注                              |
|----|--------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| 2  | 乐清市清远电子有限公司  | 公司实际控制人、副总经理吴贤微之妹吴佩芝持有该企业 10%的股权；吴佩芝配偶金钱存持有该企业 90%的股权并担任执行董事兼总经理 | 该公司于 2021 年 12 月 1 日注销          |
| 3  | 重庆樗之科塑胶有限公司  | 公司董事张晓明之兄弟张洪权曾持有该企业 51%的股权                                       | 该公司于 2020 年 3 月 20 日注销          |
| 4  | 重庆润玉机械制造有限公司 | 公司董事张晓明之配偶左琴持有该企业 100%股权并担任执行董事、经理                               | 该公司于 2019 年 12 月 18 日注销         |
| 5  | 乐清市格宏贸易有限公司  | 公司实际控制人、副总经理吴贤微之兄弟吴呈荣持有该企业 60%的股权并担任执行董事、经理                      | 该公司于 2019 年 2 月 15 日注销          |
| 6  | 重庆润超汽车配件有限公司 | 公司董事张晓明之兄弟张洪权曾持有该企业 63%的股权                                       | 张洪权于 2019 年 1 月 29 日将其持有的股权转出   |
| 7  | 北京拔山世耀商贸有限公司 | 公司实际控制人、副总经理吴贤微之兄弟吴呈贤持有该企业 42.5%的股权                              | 该企业于 2021 年 6 月 30 日注销          |
| 8  | 上海几口贸易有限公司   | 公司总经理周招会之子周骏持有该公司 50%的股权并担任执行董事                                  | 该公司于 2022 年 3 月 4 日注销           |
| 9  | 武汉振邦贸易有限公司   | 公司总经理周招会配偶之兄弟郑邦光通过武汉振邦食品包装有限公司间接持有该企业 38.4545%的股权                | 该公司于 2021 年 1 月 12 日被注销         |
| 10 | 浙江优朔电子科技有限公司 | 公司实际控制人、副总经理吴贤微之兄弟吴呈贤曾持有该企业 13%的股权                               | 吴呈贤将其持有的全部股权于 2023 年 7 月 31 日转出 |

7、吊销未注销的关联方

| 序号 | 关联方名称          | 关联关系                                                         | 备注    |
|----|----------------|--------------------------------------------------------------|-------|
| 1  | 上海明生车业制造有限公司   | 公司实际控制人、董事长周明明兄弟周明生持有该企业 90%的股权并担任执行董事；周明生配偶赵旭微持有该企业 10%的股权。 | 吊销未注销 |
| 2  | 武汉新邦塑料容器有限责任公司 | 公司总经理周招会配偶之兄弟郑邦光担任该企业的法定代表人、董事长兼总经理。                         | 吊销未注销 |
| 3  | 乐清市顺穗水稻种植专业合作社 | 公司总经理周招会配偶之兄弟郑邦光担任该企业的法定代表人，并持有该企业 30%的股权。                   | 吊销未注销 |
| 4  | 武汉市新民乐清电塑厂     | 公司总经理周招会配偶之兄弟郑邦光担任该企业的法定代表人                                  | 吊销未注销 |
| 5  | 北京朝外们阿良百货店     | 公司副总经理吴财乃兄弟姐妹配偶钱秀良经营的个体工商户                                   | 吊销未注销 |

（二）重大关联交易

依据本所律师核查发行人报告期内所发生关联交易相关合同、记账凭证、董事会或股东大会会议材料等法律文件以及容诚会计师出具的《申报审计报告》，发行人与关联方之间报告期内的关联交易情况更新如下：

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，发行人向关联方采购商品、接受劳务相关关联交易情况如下：

单位：万元

| 关联方  | 关联交易内容 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度  | 2021 年度  | 2020 年度  |
|------|--------|--------------|----------|----------|----------|
| 潮伟电子 | 采购商品   | 696.84       | 1,087.71 | 790.52   | 627.49   |
| 吉仁电子 | 采购商品   | 155.54       | 807.96   | 446.94   | 259.71   |
| 润美迪  | 采购商品   | 1,584.66     | 2,621.85 | 2,934.01 | 3,067.59 |
| 洪玉宇  | 采购商品   | 459.35       | 872.85   | 838.66   | 733.76   |
| 百发浩  | 采购商品   | 427.87       | 661.74   | 673.50   | 487.17   |
| 和泰电子 | 采购商品   | -            | -        | 0.69     | 0.29     |
| 四川润光 | 采购商品   | 1,715.66     | 2,972.87 | 3,084.67 | 2,284.43 |
| 重庆驰野 | 采购商品   | 43.51        | 148.80   | 445.19   | 68.26    |
| 如露亦  | 接受劳务   | 402.29       | 770.80   | 661.89   | 491.36   |

2、关联担保

报告期内，不存在发行人及其子公司向发行人合并报表范围公司以外第三方提供担保的情形。关联方为发行人提供担保的情况如下：

单位：万元

| 担保方        | 担保金额      | 担保起始日      | 担保到期日      | 截至报告期末是否已经履行完毕 |
|------------|-----------|------------|------------|----------------|
| 周明明、吴贤微    | 7,000.00  | 2017.07.12 | 2020.07.11 | 是              |
| 周明明、吴贤微    | 2,600.00  | 2017.07.12 | 2020.07.11 | 是              |
| 周明明        | 1,750.00  | 2018.02.28 | 2021.02.28 | 是              |
| 周明明、吴贤微、周远 | 1,000.00  | 2018.02.28 | 2021.02.28 | 是              |
| 吴财乃、姚姚平    | 290.00    | 2018.07.20 | 2021.07.20 | 是              |
| 周明明、吴贤微    | 11,000.00 | 2018.10.24 | 2021.10.24 | 是              |
| 周明明、吴贤微    | 1,800.00  | 2018.10.25 | 2020.10.25 | 是              |
| 周明明、吴贤微    | 315.00    | 2018.10.25 | 2023.10.25 | 是              |
| 和泰电子       | 1,500.00  | 2018.10.30 | 2020.10.30 | 是              |
| 周明明、张晓明    | 800.00    | 2019.09.04 | 2020.09.03 | 是              |
| 周明明、张晓明    | 1,500.00  | 2019.10.11 | 2020.10.09 | 是              |
| 周明明、张晓明    | 1,200.00  | 2019.10.17 | 2020.10.14 | 是              |
| 周明明、张晓明    | 150.00    | 2019.12.05 | 2020.12.03 | 是              |
| 周明明、张晓明    | 150.00    | 2019.12.24 | 2020.12.03 | 是              |

| 担保方         | 担保金额      | 担保起始日      | 担保到期日      | 截至报告期末是否已经履行完毕 |
|-------------|-----------|------------|------------|----------------|
| 周明明、张晓明     | 800.00    | 2020.07.07 | 2021.07.06 | 是              |
| 周明明、张晓明     | 800.00    | 2020.08.06 | 2021.08.04 | 是              |
| 周明明、张晓明     | 700.00    | 2020.08.28 | 2021.08.26 | 是              |
| 周明明、张晓明     | 600.00    | 2020.09.18 | 2021.09.17 | 是              |
| 周明明、张晓明     | 600.00    | 2020.10.14 | 2021.10.12 | 是              |
| 周明明、张晓明     | 300.00    | 2020.12.18 | 2021.12.16 | 是              |
| 淳知源、周明明、张晓明 | 700.00    | 2021.01.04 | 2023.01.03 | 是              |
| 和泰电子        | 1,150.00  | 2021.01.13 | 2022.01.13 | 是              |
| 周明明、吴贤微     | 1,500.00  | 2021.01.13 | 2024.01.13 | 是              |
| 周明明、吴贤微     | 2,750.00  | 2021.05.19 | 2026.05.19 | 是              |
| 淳知源、周明明、张晓明 | 800.00    | 2021.05.26 | 2023.05.24 | 是              |
| 周明明、张晓明     | 800.00    | 2021.06.17 | 2022.06.17 | 是              |
| 淳知源、周明明、张晓明 | 800.00    | 2021.06.28 | 2023.06.27 | 是              |
| 淳知源、周明明、张晓明 | 700.00    | 2021.07.09 | 2023.07.07 | 是              |
| 周明明、吴贤微     | 10,000.00 | 2021.08.12 | 2022.08.12 | 是              |
| 淳知源、周明明、张晓明 | 600.00    | 2021.08.19 | 2023.08.17 | 是              |
| 淳知源、周明明、张晓明 | 600.00    | 2021.10.19 | 2023.10.17 | 是              |
| 淳知源、周明明、张晓明 | 300.00    | 2021.10.21 | 2023.10.20 | 是              |
| 周明明、吴贤微     | 900.00    | 2021.12.06 | 2024.12.05 | 否              |
| 周明明、张晓明     | 5,000.00  | 2021.12.17 | 2026.11.29 | 否              |
| 周明明、张晓明     | 1,000.00  | 2022.01.20 | 2026.11.29 | 否              |
| 周明明、吴贤微     | 1,500.00  | 2022.02.24 | 2023.02.23 | 是              |
| 周明明、吴贤微     | 2,000.00  | 2022.02.24 | 2023.02.23 | 是              |
| 周明明、张晓明     | 1,000.00  | 2022.03.09 | 2026.11.29 | 否              |
| 周明明、张晓明     | 1,000.00  | 2022.04.15 | 2026.11.29 | 否              |
| 周明明、张晓明     | 1,000.00  | 2022.05.07 | 2026.11.29 | 否              |
| 周明明、吴贤微     | 570.57    | 2022.06.27 | 2025.06.27 | 是              |
| 周明明、吴贤微     | 254.07    | 2022.06.27 | 2025.06.27 | 是              |
| 张晓明、周明明     | 800.00    | 2022.07.22 | 2023.07.22 | 否              |
| 周明明、吴贤微     | 500.00    | 2022.07.22 | 2026.11.29 | 否              |
| 周明明、吴贤微     | 500.00    | 2022.09.15 | 2026.11.29 | 否              |
| 周明明、吴贤微     | 500.00    | 2022.09.28 | 2024.09.20 | 否              |

| 担保方        | 担保金额     | 担保起始日      | 担保到期日      | 截至报告期末是否已经履行完毕 |
|------------|----------|------------|------------|----------------|
| 周明明、吴贤微    | 500.00   | 2022.10.31 | 2024.10.20 | 否              |
| 周明明、吴贤微    | 500.00   | 2022.12.09 | 2024.12.08 | 否              |
| 周明明、吴贤微    | 500.00   | 2022.12.01 | 2024.12.01 | 否              |
| 周明明、吴贤微    | 800.00   | 2023.01.03 | 2024.01.03 | 否              |
| 周明明、吴贤微    | 999.00   | 2023.02.27 | 2024.02.27 | 否              |
| 周明明、吴贤微    | 999.00   | 2023.03.01 | 2024.03.01 | 否              |
| 周明明、吴贤微、周远 | 3,087.29 | 2023.03.13 | 2024.03.12 | 否              |
| 周明明、吴贤微    | 800.00   | 2023.05.04 | 2024.04.27 | 否              |
| 周明明、吴贤微    | 3,000.00 | 2023.03.15 | 2025/2/18  | 否              |
| 周明明、吴贤微、周远 | 5,000.00 | 2023.03.24 | 2027/3/23  | 否              |
| 周明明、吴贤微    | 800.00   | 2023.04.03 | 2025.04.02 | 否              |
| 周明明、吴贤微    | 1,000.00 | 2023.04.03 | 2025.04.02 | 否              |
| 周明明、吴贤微    | 1,000.00 | 2023.04.14 | 2025.04.13 | 否              |

3、关联方资金拆借

报告期内，发行人向关联方拆入资金情况如下：

单位：万元

| 关联方  | 期间      | 期初金额     | 本期增加     | 本期偿还     | 期末余额     |
|------|---------|----------|----------|----------|----------|
| 拆入   |         |          |          |          |          |
| 大明科技 | 2022 年度 | 1,200.00 | 3,500.00 | 4,700.00 | -        |
| 大明科技 | 2021 年度 | -        | 1,600.00 | 400.00   | 1,200.00 |
| 大明科技 | 2020 年度 | 689.00   | 600.00   | 1,289.00 | -        |

4、关键管理人员报酬

报告期内，公司关键管理人员薪酬情况如下：

单位：万元

| 关联交易内容   | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------|--------------|---------|---------|---------|
| 关键管理人员薪酬 | 398.25       | 819.55  | 868.65  | 753.09  |

5、报告期关联方应收应付款项

（1）应收款项

报告期各期末，发行人应收关联方款项余额情况如下：

单位: 万元

| 项目名称  | 关联方 | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-------|-----|------------|------------|------------|------------|
| 其他应收款 | 颜泽南 | -          | 0.57       | 2.00       | -          |

注: 颜泽南系公司董事张晓明子女之配偶, 并在公司任职。

(2) 应付款项

报告期各期末, 发行人应付关联方款项余额情况如下:

单位: 万元

| 项目名称  | 关联方  | 2023.6.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|-------|------|-----------|------------|------------|------------|
| 应付账款  | 四川润光 | 1,235.71  | 1,385.65   | 1,481.57   | 1,220.53   |
| 应付账款  | 潮伟电子 | 669.50    | 651.02     | 636.02     | 710.06     |
| 应付账款  | 润美迪  | 947.72    | 967.37     | 746.76     | 1,194.59   |
| 应付账款  | 吉仁电子 | 226.40    | 573.78     | 273.14     | 209.04     |
| 应付账款  | 洪玉宇  | 264.55    | 275.71     | 221.66     | 261.46     |
| 应付账款  | 百发浩  | 325.20    | 280.90     | 292.28     | 217.46     |
| 应付账款  | 如露亦  | 54.04     | 119.18     | 61.07      | 89.03      |
| 应付账款  | 重庆驰野 | 32.33     | 39.89      | 106.38     | 71.47      |
| 应付账款  | 和泰电子 | -         | -          | 0.33       | -          |
| 其他应付款 | 大明科技 | -         | -          | 1,200.00   | -          |

6、发行人报告期内重大资产购买、处置的关联交易

补充事项期间, 发行人未发生重大资产购买、处置的关联交易。

(三) 发行人与主要客户、主要供应商之间关联关系的核查

1、发行人与主要客户之间的关联关系核查

经本所律师核查, 发行人与其报告期内前五大客户之间不存在关联关系。

2、发行人与主要供应商之间的关联关系核查

经本所律师核查, 报告期内前五大供应商中, 发行人与四川润光、润美迪和重庆驰野之间存在关联关系, 该等关联关系及该等关联交易公允性相关具体情况见本补充法律意见书第三部分“二/(二) 关联交易存在的必要性及合理性, 关联交易是否均已履行了必要、规范的决策程序, 发行人是否已制定并实施了减少关联交易的有效措施; 结合可比市场公允价格、第三方市场价格、关联方与其他

交易方的价格等,说明关联交易的公允性;上述关联方与发行人是否存在资金往来;是否存在通过关联交易调节发行人收入利润或成本费用的情况;是否存在对张晓明及其亲属在内的关联方的利益输送。”之相关内容。

#### **(四) 关联交易的公允决策程序**

经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,原法律意见书、原律师工作报告和补充法律意见书(一)正文部分“九/(四)关联交易的公允决策程序”部分所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

#### **(五) 发行人关于关联交易决策程序的相关规定**

经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,原法律意见书、原律师工作报告和补充法律意见书(一)正文部分“九/(五)发行人关于关联交易决策程序的相关规定”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

#### **(六) 关于减少与规范关联交易的承诺**

经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,原法律意见书、原律师工作报告和补充法律意见书(一)正文部分“九/(六)关于减少与规范关联交易的承诺”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

#### **(七) 同业竞争及避免措施**

经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,原法律意见书、原律师工作报告和补充法律意见书(一)正文部分“九/(七)同业竞争及避免措施”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

#### **(八) 综上所述,本所律师核查后认为:**

发行人对关联交易进行了充分的披露,且无重大遗漏或重大隐瞒,发行人的关联交易不会损害发行人及其股东的利益,也不会对发行人本次发行并上市构成实质性法律障碍。发行人与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争,且控股股东、实际控制人已经出具了相关承诺,该等承诺合法有效。发行人已采取了有效措施规范关联交易和避免同业竞争。

### **十、发行人的主要资产**



本所律师依据《证券法》《公司法》《注册管理办法》《上市规则》等有关法律、法规、上交所和中国证监会的有关规定对截至本补充法律意见书出具之日发行人的主要资产进行了重新核查，对原律师工作报告、原法律意见书正文部分“十、发行人的主要资产”部分内容补充、更新如下：

（一）土地使用权及房屋所有权

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，原法律意见书和原律师工作报告正文部分“十/（一）/2/（2）发行人及其子公司无法办理产权证书的房屋建筑物”及补充法律意见书（一）正文第一部分“五/（二）自有房产及租赁房产是否具有瑕疵；如有，瑕疵房产所占发行人所有房产的比例以及对发行人生产经营的影响”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

（二）在建工程

经本所律师核查，截至报告期末，原法律意见书、原律师工作报告和本补充法律意见书（一）正文部分“十/（二）在建工程”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

（三）租赁房产

1、房屋租赁的基本情况

经本所律师核查发行人及其子公司提供的房屋租赁合同等相关文件，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司正在租赁的用于生产、办公和300m<sup>2</sup>以上的员工宿舍的情况如下：

| 序号 | 承租方  | 出租方               | 租金（元）                                              | 房屋坐落                | 用途    | 租赁期限                  |
|----|------|-------------------|----------------------------------------------------|---------------------|-------|-----------------------|
| 1  | 大明电子 | 浙江中泰之铝门窗有限公司      | 第1-3年：<br>2,121,970.00/年；<br>第4-5年：<br>2,329,123/年 | 乐清市虹桥镇南村工业区红绿灯旁     | 生产/办公 | 2023.09.26-2028.09.25 |
| 2  | 大明电子 |                   | 1,650,000.00/年                                     |                     | 生产/办公 | 2022.08.10-2023.09.25 |
| 3  | 大明电子 | 乐清市石帆街道朴湖一股份经济合作社 | 1,039,200.00/年                                     | 乐清市石帆街道朴湖社区（原朴湖一村）  | 厂房    | 2019.11.01-2024.10.31 |
| 4  | 大明电子 | 上海国际汽车城发展有限公司     | 159,159,12/年                                       | 嘉定区安拓路56弄19号楼4层402室 | 研发办公  | 2021.01.01-2023.12.31 |

| 序号 | 承租方  | 出租方           | 租金（元）        | 房屋坐落                         | 用途   | 租赁期限                  |
|----|------|---------------|--------------|------------------------------|------|-----------------------|
| 5  | 重庆大明 | 重庆万虎机电有限责任公司  | 246,000.00/年 | 重庆经济技术开发区北区加工区四路2号6幢         | 员工宿舍 | 2022.12.01-2023.11.30 |
| 6  | 重庆大明 | 重庆市瑞马物业管理有限公司 | 680,400.00/年 | 长寿湖镇云滨美丽湖开发小区建筑号3、4两幢负一楼和负二楼 | 厂房   | 2023.02.01-2026.01.31 |

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人部分租赁使用的房屋为系无证房产的情况见补充法律意见书（一）正文第二部分“五/（二）自有房产及租赁房产是否具有瑕疵；如有，瑕疵房产所占发行人所有房产的比例以及对发行人生产经营的影响”之相关内容。

（四）知识产权

经核查，本所律师对原律师工作报告、原法律意见书、补充法律意见书（一）正文部分“十/（四）知识产权”部分内容补充、更新如下：

1、 专利权

截至本补充法律意见书出具之日，本所律师对原律师工作报告、原法律意见书和补充法律意见书（一）正文部分“十/（四）/1、专利权”部分内容补充、更新如下：

截至本补充法律意见书出具之日，因大明电子（重庆）承继孙公司重庆颂明的相关业务及资产，大明电子（重庆）已自重庆颂明处受让如下专利权：

| 序号 | 专利权人     | 专利名称               | 类别   | 专利号              | 专利申请日      |
|----|----------|--------------------|------|------------------|------------|
| 1  | 大明电子(重庆) | 组合开关弹性支撑结构         | 实用新型 | ZL202120238084.8 | 2021.01.28 |
| 2  | 大明电子(重庆) | 一种汽车组合开关电路板及汽车组合开关 | 实用新型 | ZL202120241773.4 | 2021.01.28 |
| 3  | 大明电子(重庆) | 一种用于汽车空调的阶梯式双旋钮装置  | 实用新型 | ZL202120136790.1 | 2021.01.19 |
| 4  | 大明电子(重庆) | 一种汽车灯光调节手柄         | 实用新型 | ZL202120143349.6 | 2021.01.19 |
| 5  | 大明电子(重庆) | 一种带封盖的汽车内置遮阳帘结     | 实用新型 | ZL202120122840.0 | 2021.01.18 |

| 序号 | 专利权人     | 专利名称            | 类别   | 专利号              | 专利申请日      |
|----|----------|-----------------|------|------------------|------------|
|    |          | 构               |      |                  |            |
| 6  | 大明电子(重庆) | 一种简易的汽车天窗开关按钮结构 | 实用新型 | ZL202120124008.4 | 2021.01.18 |

截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司新增取得如下专利权：

| 序号 | 专利权人 | 专利名称       | 类别   | 专利号              | 专利申请日      |
|----|------|------------|------|------------------|------------|
| 1  | 重庆大明 | 与车标结合的尾门开关 | 发明专利 | ZL202010725388.7 | 2020.07.24 |

2、 商标

截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司新增取得如下商标取得了产权证书：

| 序号 | 权利人  | 注册号          | 商标图形                                                                              | 国际分类 | 有效期                   |
|----|------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|
| 1  | 大明电子 | 第 68920561 号 |  | 12   | 2023.07.14-2033.07.13 |
| 2  | 大明电子 | 第 68912038 号 |  | 9    | 2023.08.07-2033.08.06 |
| 3  | 大明电子 | 第 68909829 号 |  | 11   | 2023.07.28-2033.07.27 |

发行人及子公司拥有的下列商标已被宣告无效：

| 序号 | 权利人  | 注册号          | 商标图形                                                                                | 国际分类 |
|----|------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 1  | 大明电子 | 第 30238621 号 |  | 3    |
| 2  | 大明电子 | 第 30238707 号 |  | 25   |
| 3  | 大明电子 | 第 30225170 号 |  | 21   |

3、 软件著作权

经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,原法律意见书、原律师工作报告和补充法律意见书(一)正文部分“十/(四)/3、软件著作权”中所述事项无实质性变更或调整。

#### **(五) 主要对外投资**

经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,原法律意见书、原律师工作报告和补充法律意见书(一)正文部分“十/(五)主要对外投资”中所述事项无实质性变化或调整。

#### **(六) 发行人拥有的主要固定资产**

根据《招股说明书》《申报审计报告》及发行人说明,公司的固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具以及电子及其他设备等。

#### **(七) 综上所述,本所律师核查后认为:**

根据发行人的确认及本所律师的核查,除原法律意见书、原律师工作报告、补充法律意见书(一)和本补充法律意见书已披露的情形外,发行人拥有的主要财产不存在产权纠纷,不存在设置抵押或被查封的情形,发行人行使其所有权/使用权不存在法律障碍。

### **十一、发行人的重大债权、债务**

本所律师依据《证券法》、《公司法》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定对截至本补充法律意见书出具之日发行人的重大债权债务进行了重新核查,更新如下:

#### **(一) 重大业务合同**

经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,原法律意见书、原律师工作报告和补充法律意见书(一)正文“十一/(一)发行人正在履行的重大业务合同”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

#### **(二) 发行人的重大借款**

##### **1、借款合同**

发行人及其子公司报告期内签署的贷款金额为1,000万元及以上的借款合同及对应的担保合同情况如下：

| 序号 | 借款方  | 贷款方              | 借款期限                  | 贷款金额<br>(万元) | 合同名称                                        | 利率         | 担保情况                                                                                                                       |
|----|------|------------------|-----------------------|--------------|---------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 大明电子 | 中国民生银行股份有限公司温州分行 | 2021.08.26-2024.08.12 | 6,400.00     | 《流动资金贷款借款合同》（编号：公流贷字第 ZX21000000322064 号）   | 4.05%      | 《最高额保证合同》（编号：公高保字第 DB2100000026593 号）、《最高额抵押合同》（编号：公高抵字第 DB2100000026598 号）、《最高额保证合同》（编号：公高保字第 DB2100000026593-1 号）        |
| 2  | 大明电子 | 中国建设银行股份有限公司乐清支行 | 2021.05.21-2022.05.20 | 1,000.00     | 《人民币流动资金贷款合同》（编号：HTZ330627500LDZ20 2100058） | LPR+0.3%   | 《最高额保证合同》（编号：HTC330627500ZGDB2 02100023）、《最高额抵押合同》（编号：HTC330627500ZGDB2 02100029）、《最高额保证合同》（编号：HTC330627500ZGDB2 02100028） |
| 3  | 大明电子 | 中国建设银行股份有限公司乐清支行 | 2022.04.20-2023.04.19 | 1,000.00     | 《人民币流动资金贷款合同》（编号：HTZ330627500LDZJ20 22N016） | LPR+0.1%   | 《最高额保证合同》（编号：HTC330627500ZGDB2 023N016）                                                                                    |
| 4  | 大明电子 | 中国建设银行股份有限公司乐清支行 | 2023.03.31-2025.03.30 | 1,000.00     | 《人民币流动资金贷款合同》（编号：HTZ330627500LDZJ20 23N00T） | LPR-0.35 % | 《最高额保证合同》（编号：HTC330627500ZGDB2 023N018）                                                                                    |
| 5  | 大明电子 | 中国建设银行股份有限公司乐清支行 | 2023.04.13-2025.04.12 | 1,000.00     | 《人民币流动资金贷款合同》（编号：HTZ330627500LDZ20 23N012）  | LPR-0.35 % | 《最高额保证合同》（编号：HTC330627500ZGDB2 023N017）                                                                                    |
| 6  | 大明电子 | 交通银行股份有限公司温州乐清分行 | 2022.08.18-2024.08.18 | 2,000.00     | 《流动资金借款合同》（编号：Z2208LN15636038）              | 3.9%       | 《保证合同》（编号：C220825GR3336691）、《保证合同》（编号：C220825GR3336697）、《保证合同》（编号：C220825GR3336700）                                        |

| 序号 | 借款方  | 贷款方                     | 借款期限                  | 贷款金额<br>(万元) | 合同名称                                                         | 利率             | 担保情况                                                                                                                      |
|----|------|-------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7  | 大明电子 | 交通银行股份有限公司温州乐清分行        | 2023.07.14-2025.07.14 | 3,000.00     | 《流动资金借款合同》<br>(编号:<br>Z2308LN15659126)                       | LPR-0.25<br>%  | 《保证合同》(编号:<br>C230805GR3334040)、<br>《保证合同》(编号:<br>C230805GR3334041)、<br>《保证合同》(编号:<br>C230805GR3334042)                   |
| 8  | 大明电子 | 中国工商银行股份有限公司乐清支行        | 2023.01.16-2024.01.16 | 1,000.00     | 《流动资金借款合同》<br>(编号:2023 年(乐清)<br>字 00165 号)                   | LPR-0.05<br>%  | 《质押合同》(编号:<br>2023 年乐清(质)字<br>0008 号)                                                                                     |
| 9  | 重庆大明 | 华夏银行股份有限公司重庆分行          | 2022.02.24-2023.02.23 | 1,500.00     | 《流动资金借款合同》<br>(编号:<br>CQ2110120220011)                       | LPR+0.5%       | 《最高额保证合同》(编号:<br>CQ21(高保)<br>20220001)、《个人最高额保证合同》(编号:<br>CQ21(高保)20220002)                                               |
| 10 | 重庆大明 | 华夏银行股份有限公司重庆分行          | 2022.02.24-2023.02.23 | 1,500.00     | 《流动资金借款合同》<br>(编号:<br>CQ2110120220012)                       | LPR+0.5%       |                                                                                                                           |
| 11 | 重庆大明 | 华夏银行股份有限公司重庆分行          | 2022.05.20-2023.05.19 | 2,000.00     | 《流动资金借款合同》<br>(编号:<br>CQ2110120220029)                       | LPR+0.5%       |                                                                                                                           |
| 12 | 重庆大明 | 重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行      | 2019.10.10-2020.10.09 | 1,500.00     | 《流动资金借款合同》<br>(编号:渝北支行 2019<br>年公流贷字第<br>1300002019195642 号) | 基准利率<br>上浮 20% | 《最高额抵押合同》(编号:<br>渝北支行 2017 年高<br>抵字第<br>1300002017142061 号)、<br>《最高额保证合同》(编号:<br>渝北支行 2017 年高<br>保字第<br>1300002017142081) |
| 13 | 重庆大明 | 重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行      | 2019.10.15-2020.10.14 | 1,200.00     | 《流动资金借款合同》<br>(编号:渝北支行 2019<br>年公流贷字第<br>1300002019101066 号) | 基准利率<br>上浮 20% |                                                                                                                           |
| 14 | 重庆大明 | 中国农业银行股份有限公司重庆自由贸易试验区分行 | 2023.03.13-2024.03.12 | 5,000.00     | 《流动资金借款合同》<br>(编号:<br>55010120230001210)                     | LPR-0.25<br>%  | 《最高额抵押合同》(合同编号:<br>55100620230003238)、<br>《最高额保证合同》(合同编号:<br>55100520230000226)                                           |
| 15 | 重庆大明 | 上海浦东发展银行股份有限公司重庆        | 2023.07.25-2025.07.24 | 3,000.00     | 《流动资金借款合同》<br>(编号:<br>83012023280527)                        | LPR-0.35<br>%  | 《最高额保证合同》(合同编号:<br>ZB8321202300000020)                                                                                    |

| 序号 | 借款方      | 贷款方                | 借款期限                  | 贷款金额<br>(万元) | 合同名称                          | 利率         | 担保情况                             |
|----|----------|--------------------|-----------------------|--------------|-------------------------------|------------|----------------------------------|
|    |          | 分行                 |                       |              |                               |            |                                  |
| 16 | 大明电子（重庆） | 上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行 | 2023.07.25-2025.07.24 | 5,000.00     | 《流动资金借款合同》（编号：83012023280528） | LPR-0.35 % | 《最高额保证合同》（编号：ZB8321202300000019） |

2、授信合同

截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司报告期内签署的授信额度在 1,000 万元及以上的授信合同情况如下：

| 序号 | 授信申请人 | 授信人              | 期限                    | 授信额度<br>(万元) | 合同名称                                  | 担保情况                                                                                                                                                                                     |
|----|-------|------------------|-----------------------|--------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 大明电子  | 中国民生银行股份有限公司温州分行 | 2021.08.12-2022.08.12 | 10,000.00    | 《综合授信合同》（编号：公授信字第 ZH2100000048801 号）  | 《最高额保证合同》（编号：公高保字第 DB2100000026593 号）、《最高额保证合同》（编号：公高保字第 DB2100000026593-1 号）、《最高额抵押合同》（编号：公高抵字第 DB2100000026598 号）                                                                      |
| 2  | 大明电子  | 中国民生银行股份有限公司温州分行 | 2022.11.23-2023.11.23 | 10,000.00    | 《综合授信合同》（编号：公授信字第 ZH22000000142299 号） | 《最高额保证合同》（编号：公高保字第 DB2200000079723 号）、《最高额保证合同》（编号：公高保字第 DB2200000079724 号）、《最高额保证合同》（编号：公高保字第 DB2200000079725 号）、《最高额抵押合同》（编号：公高抵字第 DB2100000026598 号）、《抵押合同变更协议》（编号：DB2100000026598-1） |
| 3  | 大明电子  | 招商银行股份有限公司温州乐清支行 | 2019.04.24-2022.04.23 | 10,000.00    | 《票据池业务授信协议》（编号：2019 年票授字第 780423 号）   | 《票据池业务最高额质押合同》（编号：2019 年质字第 780423 号）                                                                                                                                                    |
| 4  | 大明电子  | 招商银行股份有限公司温州分行   | 2022.05.11-2025.05.10 | 20,000.00    | 《票据池业务授信协议》（编号：577XY2022014800）       | 《票据池业务最高额质押合同》（编号：577XY202201480001）                                                                                                                                                     |
| 5  | 大明电   | 招商银行             | 2023.07.13-           | 2,000.00     | 《授信协议》（编号：                            | 《最高额不可撤销担保书》（编                                                                                                                                                                           |

| 序号 | 授信申请人 | 授信人              | 期限                    | 授信额度(万元)  | 合同名称                                  | 担保情况                                                                                                                                                                                                                                               |
|----|-------|------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | 子     | 股份有限公司温州分行       | 2026.07.12            |           | 577XY2023021376)                      | 号: 577XY202302137601)、《最高额质押合同》(编号: 577XY202302137602)                                                                                                                                                                                             |
| 6  | 大明电子  | 交通银行股份有限公司温州乐清分行 | 2023.07.14-2025.07.14 | 20,000.00 | 《综合授信业务协议》(温交银 2023 年 310 综授字 11 号)   | 《保证合同》(编号: C230805GR3334040)、《保证合同》(编号: C230805GR3334041)、《保证合同》(编号: C230805GR3334042)                                                                                                                                                             |
| 7  | 重庆大明  | 华夏银行股份有限公司重庆分行   | 2022.02.18-2025.02.18 | 5,000.00  | 《最高额融资合同》(编号: CQ21(融资) 20220001)      | 《最高额保证合同》(编号: CQ21(高保) 20220001)、《个人最高额保证合同》(编号: CQ21(高保) 20220002)                                                                                                                                                                                |
| 8  | 重庆大明  | 招商银行股份有限公司重庆分行   | 2019.06.13-2022.06.12 | 10,000.00 | 《票据池业务授信协议》(编号: 2019 年渝一字第 9061209 号) | 《票据池业务最高额质押合同》(编号: 2019 年渝一字第 9061209 号)                                                                                                                                                                                                           |
| 9  | 重庆大明  | 招商银行股份有限公司重庆分行   | 2020.11.11-2021.11.10 | 1,000.00  | 《授信协议》(编号: 2020 年渝一字第 9110219 号)      | 《最高额质押合同》(编号: 2020 年渝一字第 9110219-1 号)、《最高额不可撤销担保书》(编号: 2020 年渝一字第 9110219-2 号)、《最高额不可撤销担保书》(编号: 2020 年渝一字第 9110219-3 号)、《最高额不可撤销担保书》(编号: 2020 年渝一字第 9110219-4 号)、《最高额不可撤销担保书》(编号: 2020 年渝一字第 9110219-5 号)、《最高额不可撤销担保书》(编号: 2020 年渝一字第 9110219-6 号) |
| 10 | 重庆大明  | 招商银行股份有限公司重庆分行   | 2022.01.18-2023.01.27 | 10,000.00 | 《票据池业务授信协议》(编号: 2022 年渝一字第 9012609 号) | 票据池业务最高额质押合同》(编号: 2022 年渝一字第 9012609 号)                                                                                                                                                                                                            |
| 11 | 重庆大明  | 招商银行股份有限公司重庆分行   | 2022.07.27-2023.07.26 | 6,000.00  | 《授信协议》(编号: 2022 年渝一字第 9070804 号)      | 《最高额不可撤销担保书》(编号: 2022 年渝一字第 9070804-1 号)、《最高额不可撤销担保书》(编号: 2022 年渝一字第 9070804-2 号)、《最高额不可撤销担保书》(编号: 2022 年渝一字第 9070804-3 号)、《最                                                                                                                      |



| 序号 | 授信申请人    | 授信人                | 期限                    | 授信额度（万元）  | 合同名称                            | 担保情况                                                                                                                                             |
|----|----------|--------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |          |                    |                       |           |                                 | 高额不可撤销担保书》（编号：2022年渝一字第9070804-4号）、《最高额质押合同》（编号：2022年渝一字第9070804-5号）                                                                             |
| 12 | 重庆大明     | 上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行 | 2023.07.21-2026.07.21 | 3,000.00  | 《融资额度协议》（编号：BC2023062100001971） | 《最高额保证合同》（编号：ZB8321202300000020）                                                                                                                 |
| 13 | 重庆大明     | 招商银行股份有限公司重庆分行     | 2023.08.17-2024.08.16 | 6,000.00  | 《授信协议》（编号：2023年渝营字第9080801号）    | 《最高额质押合同》（编号：2023年渝营字第9080801号01）、《最高额不可撤销担保书》（编号：2023年渝营字第9080801号02）、《最高额不可撤销担保书》（编号：2023年渝营字第9080801号03）、《最高额不可撤销担保书》（编号：2023年渝营字第9080801号04） |
| 14 | 大明电子（重庆） | 厦门银行股份有限公司重庆分行     | 2021.12.09-2026.12.09 | 10,000.00 | 《授信额度协议》（编号：GSHT2021127166）     | 《最高额保证合同》（编号：GSHT2021127166保-1）、《最高额保证合同》（编号：GSHT2021127166保-2）、《最高额保证合同》（编号：GSHT2021127166保-3）、《最高额保证合同》（编号：GSHT2021127166抵）                    |
| 15 | 大明电子（重庆） | 上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行 | 2023.07.21-2026.07.21 | 5,000.00  | 《融资额度协议》（编号：BC2023062100001970） | 《最高额保证合同》（编号：ZB8321202300000019）                                                                                                                 |

3、融资租赁合同

截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司报告期内签署的租金总额为1,000万元以上的融资租赁合同或协议情况如下：

| 序号 | 承租人 | 出租人 | 合同名称 | 租金总额（万元） | 签署日 | 租赁期限 | 担保情况 |
|----|-----|-----|------|----------|-----|------|------|
|----|-----|-----|------|----------|-----|------|------|

| 序号 | 承租人  | 出租人          | 合同名称                                         | 租金总额(万元) | 签署日        | 租赁期限          | 担保情况                                                                                                                                     |
|----|------|--------------|----------------------------------------------|----------|------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 大明电子 | 远东宏信融资租赁有限公司 | 《售后回租赁合同》(合同编号: FEHPT19DG15M3N-L-01)         | 2,000.00 | 2019.12.17 | 24个月, 自起租日起算  | 《保证函》(吴贤微、周明明、周远与远东宏信融资租赁有限公司签署)、《保证合同》(合同编号: FEHPT19DG15M3N-U-04)、《抵押合同》(合同编号: FEHPT19DG15M3N-G-01)、《抵押补充协议》(合同编号: FEHPT19DG15M3N-O-02) |
| 2  | 大明电子 | 平安国际融资租赁有限公司 | 《售后回租赁合同》(合同编号: 2020PAZL0102835-ZL-01)       | 1,136.92 | 2020.11.13 | 24个月, 自起租日起算  | 《保证函》(吴贤微、周明明、周远与平安融资租赁有限公司签署)、《保证合同》(合同编号: 2020PAZL0102835-BZ-01)                                                                       |
| 3  | 大明电子 | 平安国际融资租赁有限公司 | 《售后回租赁合同》(合同编号: 2022PAZL0100984-ZL-01)       | 2,246.40 | 2022.05.14 | 36个月算, 自起租日起算 | 《保证函》(吴贤微、周明明与平安国际融资租赁有限公司签署)、《保证合同》(合同编号: 合同编号: 2022PAZL0100984-BZ-01)                                                                  |
| 4  | 重庆大明 | 平安国际融资租赁有限公司 | 《售后回租赁合同》(合同编号: 2020PAZL0102972-ZL-01)       | 3,404.76 | 2020.11.13 | 24个月, 自起租日起算  | 《保证函》(吴贤微、周明明、张晓明、周远与平安融资租赁有限公司签署)、《保证合同》(合同编号: 2020PAZL0102972-BZ-01)                                                                   |
| 5  | 重庆大明 | 平安国际融资租赁有限公司 | 《售后回租赁合同》(合同编号: 合同编号: 2022PAZL0101166-ZL-01) | 1,654.86 | 2022.06.08 | 36个月, 自起租日起算  | 保证函》(吴贤微、周明明与平安国际融资租赁有限公司签署)、《保证合同》(合同编号: 合同编号: 2022PAZL0101166BZ-01)                                                                    |

截至本补充法律意见书出具之日, 该等合同内容合法、有效, 不存在纠纷或者争议, 合同的履行不存在重大障碍。

### (三) 其他重大合同

补充事项期间, 发行人及其子公司新签署的其他重大合同情况如下:

| 序号 | 签署方 | 合同名称 | 合同金额(万元) | 签署日期 |
|----|-----|------|----------|------|
|----|-----|------|----------|------|

|   |              |                  |                |          |            |
|---|--------------|------------------|----------------|----------|------------|
| 1 | 大明电子<br>(重庆) | 重庆才富建筑工程<br>有限公司 | 《建设工程施<br>工合同》 | 6,007.00 | 2023.03.15 |
|---|--------------|------------------|----------------|----------|------------|

（四）其他重大债权债务

1、根据发行人出具的书面确认文件并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在因环境保护、劳动安全、人身权 and 产品质量等原因产生的重大侵权之债。

经本所律师核查，2023 年 4 月，达索系统股份有限公司（以下简称“达索公司”）就侵害计算机软件著作权为由将重庆大明起诉至重庆市第一中级人民法院，发行人存在就知识产权产生侵权之债的潜在风险，案件具体情况详见补充法律意见书（一）正文第二部分“二十/（三）发行人及其子公司的诉讼、仲裁情况”部分相关内容。截至本补充法律意见书出具之日，发行人子公司重庆大明已与达索公司达成和解，双方已就该事项签署调解协议。

2、根据发行人出具的书面确认文件经本所律师核查，报告期内，除已在本补充法律意见书正文第二部分“九、关联交易及同业竞争”中描述的重大关联交易外，发行人与关联方之间不存在相互提供担保的情况，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务关系。

3、根据《申报审计报告》、发行人的书面确认文件及本所律师核查，发行人《申报审计报告》中所列的发行人金额较大的其他应收款、其他应付款系因正常的生产经营活动发生，不存在严重违反现行国家法律、行政法规的情形。

（五）综上所述，本所律师核查后认为：

发行人的上述重大债权、债务合同合法有效，不存在重大违法违规情形或潜在重大法律风险，除本补充法律意见书已披露的情况之外，发行人不存在其他因环境保护、劳动安全、人身权、知识产权和产品质量等原因产生的重大侵权之债。报告期内，除已披露的重大关联交易外，发行人与关联方之间不存在相互提供担保的情况，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务关系。发行人目前金额较大的其他应收款、其他应付款系因正常的生产经营活动发生，对发行人本次发行及上市不存在重大潜在风险。

## 十二、发行人重大资产变化及收购

经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,原法律意见书、原律师工作报告正文部分“十二、发行人重大资产变化及收购”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## 十三、发行人章程的制定与修改

经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,原法律意见书、原律师工作报告正文部分“十三、发行人章程的制定与修改”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

经核查,本所律师对原律师工作报告、原法律意见书正文部分“十四/(三)历次股东大会、董事会、监事会召开及规范运作”部分内容补充、更新如下:

补充事项期间,发行人共召开了3次股东大会、4次董事会会议,4次监事会会议,经查验发行人历次股东大会、董事会、监事会会议的通知、会议决议、会议记录等相关材料,本所律师认为,补充事项期间,发行人召开的历次股东大会、董事会、监事会的召开程序、决议内容等符合《公司法》《公司章程》的有关规定,通过的决议真实、有效。

## 十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,发行人的董事、监事和高级管理人员未发生变化,原法律意见书、原律师工作报告和补充法律意见书(一)正文部分“十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## 十六、发行人的税务

本所律师依据《证券法》《公司法》《注册管理办法》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定对截至本补充法律意见书出具之日发行人的税务情况进行了重新核查,更新如下:

### (一) 税种及税率

依据相关税收法律法规的规定、容诚会计师出具的《申报审计报告》、发行人提供的书面说明及最近三年一期的纳税申报表,并经本所律师核查,发行人及其子公司报告期内执行的主要税种、税率如下:

| 税 种     | 计税依据    | 税率      |
|---------|---------|---------|
| 增值税     | 应税销售额   | 13%、6%  |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税税额 | 7%、5%   |
| 教育费附加   | 应纳流转税税额 | 3%      |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税税额 | 2%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 20%、15% |

### (二) 税收优惠

#### 1、大明电子享受的税收优惠

(1)根据《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》(国科火字[2019]70 号),大明电子被认定为高新技术企业,并获得《高新技术企业证书》(编号:GR201833001496 号)。依据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第 93 条规定,大明电子自 2018 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

(2)根据《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》,大明电子被认定为高新技术企业,并获得《高新技术企业证书》(编号:GR202133007138 号)。依据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第 93 条规定,大明电子自 2021 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

(3)依据《中华人民共和国企业所得税法》第 30 条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第 95 条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》

规定,公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠,大明电子报告期内享受此优惠。

(4) 2022年9月22日,财政部、税务总局、科技部联合发布《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号),高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具,允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除,并允许在税前实行100%加计扣除。

## 2、重庆大明享受的税收优惠

(1) 根据《关于重庆市2020年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]226号),重庆大明被认定为高新技术企业,并获得《高新技术企业证书》(编号:GR202051100946号)。依据《中华人民共和国企业所得税法》第28条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第93条规定,重庆大明自2020年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税优惠税率。

(2) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第30条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第95条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》规定,重庆大明符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠,重庆大明报告期内享受此优惠。

(3) 2022年9月22日,财政部、税务总局、科技部联合发布《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号),高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具,允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除,并允许在税前实行100%加计扣除。

## 3、重庆颂明和乐清明远享受的税收优惠

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应

纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》,自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税;

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

重庆颂明和乐清明远报告期内均享受上述优惠。

#### 4、大明电子(重庆)享受的税收优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。大明电子(重庆)符合上述优惠文件规定,享受西部大开发减按 15%所得税税率执行。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》规定,公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠,大明电子(重庆)报告期内均享受此优惠。

综上所述,本所律师经核查后认为,发行人及其子公司所享受的税收优惠符合当时税收优惠的相关法律、法规和规范性文件的规定,合法有效,发行人的经营成果对税收优惠不存在重大依赖。

### (三) 政府补助

根据容诚会计师出具的《申报审计报告》、发行人提供的政府补助批文及银行凭证并经本所律师核查，除原法律意见书、原律师工作报告、补充法律意见书（一）正文部分“十六/（三）发行人报告期内享受的政府补助”已披露的内容之外，本所律师对发行人及其子公司补充事项期间收到的金额超过 20 万元的政府补助进行补充、更新如下：

| 序号 | 补贴主体 | 批复文件                                                    | 金额（元）        |
|----|------|---------------------------------------------------------|--------------|
| 1  | 大明电子 | 《关于支持企业上市和上市公司高质量发展的事实意见》（乐金融办[2022]1 号）                | 6,000,000.00 |
| 2  | 大明电子 | 《温州市人力资源和社会保障局办公室关于印发社会保险助企纾困政策操作细则的通知》（温人社办发[2022]8 号） | 43,6000.00   |

（四）依法纳税的确认

依据发行人及其子公司、分公司税务主管机关出具的证明，并经本所律师核查后认为，发行人报告期内纳税情况符合有关税收法律法规的要求。发行人及其子公司报告期内依法纳税，不存在因违反税收征收管理办法方面的法律法规而受到处罚的情形。

（五）综上所述，本所律师核查后认为：

发行人目前执行的税种税率符合国家法律、法规及地方性法规的要求。发行人享受的上述已经披露的税收优惠、财政补贴合法、合规、真实、有效，发行人报告期内已依法申报并缴纳有关税款，不存在可能对发行人总体日常经营产生重大实质性影响的税务违法违规情况。

十七、发行人的环境保护、质量技术等标准及合规性

本所律师依据《证券法》《公司法》《注册管理办法》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定对截至本补充法律意见书出具之日发行人的环境保护、质量技术等标准及合规性进行了重新核查，更新如下：

（一）发行人的环境保护



经核查,除本所律师已在原律师工作报告、原法律意见书和补充法律意见书(一)正文部分“十七/(一)/(4)发行人及其子公司环保合法合规情况”部分内容已披露的内容外,补充事项期间,发行人及其子公司的生产经营活动符合有关环境保护的要求。截至本补充法律意见书出具之日,发行人及其子公司不存在因违反环境保护方面的法律、行政法规、部门规章和规范性文件而受到重大处罚的情况。

## **(二) 产品质量及技术标准**

### **1、质量体系认证情况**

经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,原法律意见书、原律师工作报告和补充法律意见书(一)正文部分“十七/(二)/1、质量体系认证情况”中所述事项无实质性变更或调整。

### **2、发行人及其子公司产品质量合规情况**

根据乐清市市场监督管理局以及发行人各子公司所在地主管部门出具的证明、发行人出具的相关书面确认文件,并经本所律师核查,发行人及其控股子公司报告期内不存在因违反产品质量和技术监督方面的法律、法规和规范性文件而受到行政处罚的情形。

## **(三) 综上所述,本所律师核查后认为:**

发行人的经营活动在最近三十六个月内不存在因严重违反环保、质量相关法律、行政法规,受到行政处罚且情节严重的情况。发行人的经营活动符合相关法律、法规和规范性文件的要求。

## **十八、本次募集资金的运用**

经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,原法律意见书、原律师工作报告和补充法律意见书(一)正文部分“十八、本次募集资金的运用”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## 十九、发行人业务发展目标

经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,原法律意见书、原律师工作报告和补充法律意见书(一)正文部分“十九、发行人业务发展目标”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## 二十、诉讼、仲裁或行政处罚

本所律师依据《证券法》《公司法》《注册管理办法》等有关法律、法规和中国证监会、上交所的有关规定对截至本补充法律意见书出具之日发行人的诉讼、仲裁或行政处罚情况进行了重新核查,除原律师工作报告、原法律意见书、补充法律意见书(一)已披露的内容外,本所律师“二十、诉讼、仲裁或行政处罚”部分内容进行补充、更新如下:

### (一) 发行人及其子公司报告期内行政处罚情况

经本所律师核查,除本所律师已在原律师工作报告、原法律意见书和补充法律意见书(一)正文部分“二十/(一)发行人及其子公司报告期内行政处罚情况”部分内容已披露的内容外,补充事项期间,发行人不存在其余受到行政处罚的情形。

### (二) 发行人合规情况

#### 1、工商合规性核查

根据发行人及其子公司所在地市场监督管理部门出具的证明性文件,补充事项期间,发行人及其子公司不存在其他因违反国家及地方市场监督方面的法律法规而受到重大处罚的情形。

#### 2、安全生产合规性核查

根据发行人及其子公司所在地应急管理部门出具的证明性文件和发行人出具的相关书面确认文件,补充事项期间,发行人及其子公司不存在其他因违反国家及地方安全生产方面法律法规而受到重大处罚的情形。

#### 3、劳动用工与社会保障

（1）劳动用工

根据发行人及其子公司的花名册、劳动合同、报告期内社保缴纳统计以及发行人及其子公司所在地相关劳动行政主管部门出具的证明等资料，发行人不存在因违反国家及地方劳动方面法律法规而受到重大处罚的情形。

（2）发行人报告期内的劳务派遣情况

根据发行人提供的材料并经本所律师核查，各报告期末，发行人的劳务派遣情况如下：

| 单位：人     |            |            |            |            |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| 项目       | 2023.06.30 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
| 劳务派遣人数   | 62         | 84         | 96         | 8          |
| 在册员工人数   | 3,236      | 3,079      | 2,779      | 2,608      |
| 用工总数     | 3,298      | 3,163      | 2,875      | 2,616      |
| 劳务派遣用工占比 | 1.88%      | 2.66%      | 3.34%      | 0.31%      |

经本所律师核查与发行人合作的劳务派遣单位浙江乐保人力资源服务有限公司、重庆杰成人力资源集团有限公司的《劳务派遣经营许可证》以及发行人与该等单位签署的《劳务派遣协议》，上述劳务派遣员工均由浙江乐保人力资源服务有限公司、重庆杰成人力资源集团有限公司派遣，劳务派遣人数占比符合《劳务派遣暂行规定》的相关规定。

（3）社保公积金缴纳情况

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，原法律意见书、原律师工作报告和补充法律意见书（一）正文部分“二十/（二）/3/（3）社保公积金缴纳情况”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

4、土地和房产合规性核查

根据发行人及其子公司所在地自然资源主管部门出具的证明和发行人出具的相关书面确认文件，补充事项期间，发行人及其控股子公司不存在因违反土地管理方面的法律法规而受到行政处罚的情形。

5、消防合规性核查

根据发行人及其子公司所在地消防部门出具的证明和发行人出具的相关书面确认文件,除补充法律意见书(一)已披露的情形外,补充事项期间,发行人及其控股子公司不存在其他因违反消防方面的法律法规而受到重大行政处罚的情形。

## 6、海关合规性核查

根据发行人及其子公司所在海关出具的证明和发行人出具的相关书面确认文件,补充事项期间,发行人及其控股子公司不存在其他因违反进出口管理方面的法律法规而受到重大行政处罚的情形。

### (三) 发行人及其子公司的诉讼、仲裁情况

本所律师根据发行人提供的相关材料并经本所律师登录“中国裁判文书网”“全国法院被执行人信息查询系统”“国家企业信用信息公示系统”“信用中国”等公示系统进行的查询,截至本补充法律意见书出具之日,发行人及其子公司尚未了结的或可预见的金额超过 300 万元的诉讼、仲裁案件情况见补充法律意见书(一)正文第二部分“二十/(三) 发行人及其子公司的诉讼、仲裁情况”部分相关内容,截至本补充法律意见书出具之日,发行人子公司重庆大明已与达索公司达成和解,双方已就该事项签署调解协议。

除上述已披露的事项外,截至本补充法律意见书出具之日,原法律意见书和原律师工作报告正文部分“二十、诉讼、仲裁或行政处罚”所述事实情况及律师核查意见的其他部分并无实质性变更与调整。

## 二十一、发行人《招股说明书》法律风险的评价

经本所律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,原法律意见书、原律师工作报告和补充法律意见书(一)正文部分“二十一、发行人《招股说明书》法律风险的评价”所述事实情况及律师核查意见无实质性变更与调整。

## 二十二、结论意见

综上所述,本所律师核查后认为,本次发行上市的批准和授权合法有效,发行人符合股票发行上市条件;发行人最近三年一期内不存在重大违法行为,其申请发行上市不存在法律障碍;发行人《招股说明书》所引用的律师工作报告和法律意见书的内容适当。除尚需取得上海证券交易所的审核通过并报经中国证监会履行发行注册程序外,发行人本次发行上市在形式和实质条件上符合《证券法》《公司法》《注册管理办法》及《上市规则》的规定。

## 第二部分 《第一轮问询函》回复更新部分

### 一、《第一轮问询函》第1题

#### 1.关于子公司与控制权

根据申报材料及公开资料, (1) 发行人拥有 3 家全资子公司, 1 家全资孙公司。其中, 子公司重庆大明、大明电子(重庆) 由发行人与淳知源及其控制人张晓明分别于 2000 年、2020 年共同设立, 由发行人持股 80%, 淳知源持股 20%; 2021 年 12 月, 淳知源以其持有的重庆大明、大明电子(重庆) 20% 股权及货币资金向发行人增资, 两者成为发行人全资子公司; (2) 2020 年 11 月、2021 年 1 月, 重庆大明存在向淳知源定向分红, 作为总经理张晓明薪酬的情形; (3) 2021 年 12 月, 淳知源将其持有的公司 0.5% 股权转让给持股平台恒鑫明; 2022 年 1 月, 张晓明以货币形式出资认购发行人新增注册资本。目前, 淳知源与张晓明及其女张霓合计持有发行人 17.45% 股份, 张晓明任发行人副董事长, 张霓任董事。张晓明曾在重庆长安汽车电器有限公司任职; (4) 2022 年 6 月, 发行人设立全资子公司乐清市明远汽车配件有限公司, 暂未实际开展经营; (5) 重庆颂明系发行人全资孙公司, 由重庆大明持股 100%, 于 2019 年设立, 目前新建涂装生产线正在进行设备安装调试工作。

请发行人说明: (1) 张晓明与周明明及发行人合作的背景、原因及过程; 张晓明对外直接或间接投资、对外任职的主体及变化情况, 前述主体的主营业务、股权结构等基本情况, 与发行人是否存在交易及交易的公允性; 发行人与长安汽车的合作背景及过程, 结合张晓明的任职、投资情况, 说明其在建立及维持合作关系中的主要角色及发挥的作用; 张晓明相关任职、投资是否存在竞业禁止、利益冲突的情形; (2) 重庆大明的历史沿革、历次股权结构变化及主营业务变化情况; 发行人与淳知源及张晓明共同设立重庆大明、大明电子(重庆) 的背景、原因和必要性, 历次出资是否合法合规、价格是否公允; 报告期内进行重庆大明、大明电子(重庆) 股权转让的背景、原因和必要性, 相关股权评估情况及价格公允性; (3) 张晓明在发行人生产经营中的具体作用; 结合业务、地域、历史沿革、经营决策、关联采购及股份安排等, 说明周明明等实际控制人能否控制子公司重庆大明、大明电子(重庆), 张晓明是否具有对重庆大明、大明电子(重庆) 的实际控制权, 张晓明是否为共同实际控制人, 目

前实际控制人相关认定是否充分；张晓明、张霓及淳知源与发行人、控股股东及实际控制人之间是否存在共同控制、一致行动协议或其他利益安排，是否存在纠纷或潜在纠纷，是否存在影响或潜在影响发行人股权结构及公司治理的事项；（4）定向分红的背景原因、履行程序、确定标准和具体时间，是否符合公司法及公司章程的规定；淳知源、张晓明及张霓历次增资及股权转让的原因及价格公允性，是否存在发行人向股东输送利益的情形，是否存在税务风险；（5）发行人各子公司及孙公司在整体业务中的定位，是否具有独立对外生产销售的能力，母子公司间的关联交易情况；乐清市明远汽车配件有限公司暂未实际开展经营的原因；重庆颂明设立后的业务开展情况，目前新建涂装生产线的进展情况；前述两家公司生产经营是否存在违法违规行为。

请保荐机构和发行人律师说明核查依据、过程，并发表明确核查意见。

回复：

本所律师对《第一轮问询函》第1题中需要本所律师发表意见的内容进行了重新核查，对补充法律意见书（一）正文第一部分“（一）/2/（1）张晓明与周明明及发行人合作的背景、原因及过程”之相关内容更新、补充如下：

自2001年至今，发行人与徐港电子历年交易情况如下表所示：

单位：万元

| 年度    | 销售方 | 采购方          | 交易金额     |
|-------|-----|--------------|----------|
| 2001年 | 发行人 | 徐港电子         | 91.04    |
| 2002年 | 发行人 | 徐港电子         | 112.97   |
| 2003年 | 发行人 | 徐港电子         | 219.53   |
| 2004年 | 发行人 | 徐港电子         | 234.91   |
| 2005年 | 发行人 | 徐港电子         | 281.21   |
| 2006年 | 发行人 | 徐港电子         | 462.03   |
| 2007年 | 发行人 | 徐港电子         | 612.32   |
| 2008年 | 发行人 | 徐港电子         | 580.19   |
| 2009年 | 发行人 | 徐港电子         | 1,513.25 |
| 2010年 | 发行人 | 徐港电子         | 187.59   |
| 2011年 | 发行人 | 徐港电子         | 1,640.56 |
| 2012年 | 发行人 | 徐港电子         | 1,596.67 |
| 2013年 | 发行人 | 徐港电子         | 1,160.56 |
| 2014年 | 发行人 | 徐港电子         | 962.85   |
| 2015年 | 发行人 | 徐港电子、重庆延锋伟世通 | 407.61   |
| 2016年 | 发行人 | 重庆延锋伟世通      | 128.51   |

| 年度     | 销售方 | 采购方     | 交易金额  |
|--------|-----|---------|-------|
| 2017 年 | 发行人 | 重庆延锋伟世通 | 96.52 |
| 2018 年 | 发行人 | 重庆延锋伟世通 | 54.38 |
| 2019 年 | 发行人 | 重庆延锋伟世通 | 21.45 |
| 2020 年 | 发行人 | 重庆延锋伟世通 | 23.69 |
| 2021 年 | 发行人 | 重庆延锋伟世通 | 1.81  |
| 2022 年 | 发行人 | 重庆延锋伟世通 | 2.71  |

注 1：徐港电子于 2015 年 9 月更名为延锋伟世通（重庆）汽车电子有限公司（“重庆延锋伟世通”）。

注 2：2001-2018 年数据未经审计。

注 3：2023 年 1-6 月，公司与徐港电子无交易。

本所律师对补充法律意见书（一）正文第一部分“一/（五）发行人各子公司及孙公司在整体业务中的定位，是否具有独立对外生产销售的能力，母子公司间的关联交易情况；乐清市明远汽车配件有限公司暂未实际开展经营的原因；重庆颂明设立后的业务开展情况，目前新建涂装生产线的进展情况；前述两家公司生产经营是否存在违法违规行为”之相关内容更新、补充如下：

（五）发行人各子公司及孙公司在整体业务中的定位，是否具有独立对外生产销售的能力，母子公司间的关联交易情况；乐清市明远汽车配件有限公司暂未实际开展经营的原因；重庆颂明设立后的业务开展情况，目前新建涂装生产线的进展情况；前述两家公司生产经营是否存在违法违规行为。

经核查，本所律师对补充事项期间母子公司间的关联交易情况及重庆颂明的相关业务开展及注销情况进行更新如下：

补充事项期间，发行人母子公司之间发生的关联交易主要为采购商品、接受劳务以及资金拆借，具体情况如下：

① 采购商品、接受劳务

单位：万元

| 年度              | 销售方  | 采购方  | 交易金额   | 交易内容           |
|-----------------|------|------|--------|----------------|
| 2023 年<br>1-6 月 | 重庆大明 | 重庆颂明 | 4.90   | 塑胶粒子等货物        |
|                 | 重庆颂明 | 重庆大明 | 844.41 | 提供喷漆、光刻等加工服务   |
|                 | 大明电子 | 重庆大明 | 24.33  | 铆压件、注塑件、冲压件等货物 |



| 年度 | 销售方      | 采购方      | 交易金额     | 交易内容         |
|----|----------|----------|----------|--------------|
|    | 大明电子     | 大明电子（重庆） | 1.54     | 注塑件等货物       |
|    | 重庆大明     | 大明电子     | 35.34    | 注塑件、开关等货物    |
|    | 重庆大明     | 大明电子（重庆） | 2,524.14 | 注塑件、开关等货物    |
|    | 重庆颂明     | 大明电子（重庆） | 137.36   | 提供喷漆、光刻等加工服务 |
|    | 大明电子（重庆） | 重庆大明     | 1,693.74 | 注塑件、开关等货物    |
|    | 大明电子（重庆） | 重庆大明     | 272.00   | 注塑件、开关等货物    |
|    | 大明电子（重庆） | 重庆大明     | 80.54    | 注塑件、开关等货物    |

发行人母子公司之间存在相反交易的原因主要为发行人母子公司生产的主要产品类型相似，为保证公司内部资源充分利用、节省模具成本并避免重复投入开发费用，因此母子公司之间就该等产品相互调货从而产生上述相反交易。

② 资金拆借

报告期内，发行人子公司向母公司拆入资金情况如下：

单位：万元

| 子公司  | 期间      | 期初金额      | 本期增加      | 本期偿还      | 期末余额      |
|------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 重庆大明 | 2022 年度 | 13,000.00 | 2,700.00  | 15,700.00 | -         |
| 重庆大明 | 2021 年度 | -         | 13,880.00 | 880.00    | 13,000.00 |

报告期内，发行人子公司向母公司拆出资金情况如下：

单位：万元

| 子公司  | 期间           | 期初金额 | 本期增加   | 本期偿还   | 期末余额 |
|------|--------------|------|--------|--------|------|
| 重庆大明 | 2023 年 1-6 月 | -    | 300.00 | 300.00 | -    |

补充事项期间，重庆颂明业务开展情况及大明电子（重庆）承继重庆颂明业务进度更新如下：

重庆颂明是作为发行人内部涂装加工工序的生产商而设立的，全部向发行人内部集团公司提供服务，不对外提供服务。重庆颂明目前拟将其业务、人员和资产转移至大明电子（重庆），转移完成后将及时注销。

截至本补充法律意见书出具之日，大明电子（重庆）新建涂装生产线已建成并已量产，并将接纳重庆颂明全部业务、人员和资产。

除上述更新外,补充法律意见书(一)正文第一部分“一、《问询函》第1题”其他部分内容及结论意见无实质性变更或调整。

## 二、《第一轮问询函》第2题

### 2.关于关联交易

根据申报材料,(1)报告期,公司主要关联供应商包括四川润光、润美迪、重庆驰野、洪玉宇、百发浩、潮伟电子、吉仁电子,采购的内容主要为涂装加工、注塑加工、线束加工、丝网印刷加工等委托加工服务以及柔性线路板、IML注塑面板、微动开关、五金冲压件和线束等材料采购。其中,四川润光、润美迪、重庆驰野系发行人股东及董事张晓明之兄弟张洪权及其配偶杨四兰控制的企业,发行人向上述供应商采购金额占当年度关联采购的比重分别为67.32%、79.27%、77.18%和68.65%;洪玉宇系张晓明之兄弟张洪武及其配偶周琼控制的企业;百发浩系张晓明之兄弟张小洪控制的企业。报告期内,张洪武、张洪权分别将洪玉宇、重庆驰野部分股权委托他人代持。此外,报告期发行人还向张晓明之姐妹张凤控制的如露亦采购餐饮服务;(2)报告期内,9家发行人关联企业注销或转出,5家吊销未注销。

请发行人说明:(1)向上述关联供应商采购分别占同类采购的比例;(2)关联交易存在的必要性及合理性,关联交易是否均已履行了必要、规范的决策程序,发行人是否已制定并实施了减少关联交易的有效措施;结合可比市场公允价格、第三方市场价格、关联方与其他交易方的价格等,说明关联交易的公允性;上述关联方与发行人是否存在资金往来;是否存在通过关联交易调节发行人收入利润或成本费用的情况;是否存在对张晓明及其亲属在内的关联方的利益输送;(3)张晓明及张霓在上述关联方中是否存在参股或代持股的情形;关联方股权代持的原因及背景,代持方的基本情况,代持方与发行人、控股股东、实际控制人、张晓明及张霓是否存在关联关系,是否存在其他利益安排;(4)报告期内注销、转出或吊销的关联方前期从事的业务,与发行人报告期内的关联交易情况,存续期间生产经营、注销程序是否合法合规,是否存在重大

违法违规行为及行政处罚，资产处置与人员安置情况，是否存在纠纷或潜在纠纷，是否影响发行人董监高任职资格。

请保荐机构和发行人律师说明核查依据、过程，并发表明确核查意见。

回复：

本所律师对《第一轮问询函》第2题中需要本所律师发表意见的内容进行了重新核查，对补充法律意见书（一）正文第一部分“一/（一）向上述关联供应商采购分别占同类采购的比例、（二）关联交易存在的必要性及合理性，关联交易是否均已履行了必要、规范的决策程序，发行人是否已制定并实施了减少关联交易的有效措施；结合可比市场公允价格、第三方市场价格、关联方与其他交易方的价格等，说明关联交易的公允性；上述关联方与发行人是否存在资金往来；是否存在通过关联交易调节发行人收入利润或成本费用的情况；是否存在对张晓明及其亲属在内的关联方的利益输送”之相关内容更新、补充如下：

（一）向上述关联供应商采购分别占同类采购的比例；

根据《申报审计报告》，报告期内，发行人向关联供应商采购金额及占同类采购的比例情况如下：

单位：万元

| 关联方名称    | 项目        | 2023 年 1-6 月 |          | 2022 年度  |          |
|----------|-----------|--------------|----------|----------|----------|
|          |           | 金额           | 占同类采购的比重 | 金额       | 占同类采购的比重 |
| 四川润光     | 涂装加工      | 1,714.13     | 66.23%   | 2,968.49 | 67.77%   |
|          | 其他        | 1.54         | 0.01%    | 4.38     | 0.01%    |
|          | 小计        | 1,715.66     | /        | 2,972.87 | /        |
| 润美迪、重庆驰野 | IML 注塑面板  | 1,041.14     | 6.46%    | 1,330.60 | 4.45%    |
|          | 柔性线路板     | 333.48       | 6.51%    | 965.52   | 9.11%    |
|          | 模具        | 236.51       | 5.98%    | 443.83   | 6.25%    |
|          | 丝网印刷加工    | 17.04        | 0.65%    | 30.69    | 0.70%    |
|          | 小计        | 1,628.17     | /        | 2,770.64 | /        |
| 潮伟电子     | 顶灯微动开关    | 370.78       | 2.50%    | 483.55   | 1.54%    |
|          | 五金件及其他零部件 | 148.38       | 0.92%    | 309.15   | 1.03%    |

| 关联方名称    | 项目        | 2023 年 1-6 月 |          | 2022 年度  |          |
|----------|-----------|--------------|----------|----------|----------|
|          |           | 金额           | 占同类采购的比重 | 金额       | 占同类采购的比重 |
|          | 注塑加工      | 130.66       | 2.74%    | 250.15   | 2.75%    |
|          | 模具        | 47.02        | 1.19%    | 44.86    | 0.63%    |
|          | 五金加工      | -            | 0.00%    | -        | -        |
|          | 小计        | 696.84       | /        | 1,087.71 | /        |
| 洪玉宇      | 注塑加工      | 459.35       | 9.64%    | 872.85   | 9.60%    |
|          | 小计        | 459.35       | /        | 872.85   | /        |
| 吉仁电子     | 顶灯微动开关    | 5.17         | 0.03%    | 483.07   | 1.54%    |
|          | 五金件       | 148.45       | 0.92%    | 317.91   | 1.06%    |
|          | 模具        | 1.91         | 0.05%    | 6.98     | 0.10%    |
|          | 冲压加工      | -            | -        | -        | -        |
|          | 小计        | 155.54       | /        | 807.96   | /        |
| 百发浩      | 线束加工      | 345.97       | 13.22%   | 549.80   | 12.47%   |
|          | 注塑加工      | 81.52        | 1.71%    | 111.94   | 1.23%    |
|          | 其他        | 0.38         | 0.00%    | -        | -        |
|          | 小计        | 427.87       | /        | 661.74   | /        |
| 如露亦      | 餐饮服务      | 402.29       | 75.62%   | 770.80   | 79.42%   |
|          | 小计        | 402.29       | /        | 770.80   | /        |
| 关联方名称    | 项目        | 2021 年度      |          | 2020 年度  |          |
|          |           | 金额           | 占同类采购的比重 | 金额       | 占同类采购的比重 |
| 四川润光     | 涂装加工      | 3,084.67     | 73.19%   | 2,284.43 | 74.70%   |
|          | 其他        | -            | -        | -        | -        |
|          | 小计        | 3,084.67     | /        | 2,284.43 | /        |
| 润美迪、重庆驰野 | IML 注塑面板  | 1,976.73     | 8.52%    | 1,691.59 | 9.79%    |
|          | 柔性线路板     | 1,078.71     | 12.70%   | 1,057.59 | 17.46%   |
|          | 模具        | 275.92       | 5.48%    | 350.76   | 9.72%    |
|          | 丝网印刷加工    | 47.84        | 0.56%    | 35.91    | 0.59%    |
|          | 小计        | 3,379.20     | /        | 3,135.85 | /        |
| 潮伟电子     | 顶灯微动开关    | 408.93       | 1.50%    | 344.68   | 1.69%    |
|          | 五金件及其他零部件 | 179.99       | 0.78%    | 87.03    | 0.50%    |
|          | 注塑加工      | 182.77       | 2.37%    | 181.66   | 3.21%    |
|          | 模具        | 18.73        | 0.37%    | 13.77    | 0.38%    |

| 关联方名称 | 项目     | 2023 年 1-6 月 |          | 2022 年度 |          |
|-------|--------|--------------|----------|---------|----------|
|       |        | 金额           | 占同类采购的比重 | 金额      | 占同类采购的比重 |
|       | 五金加工   | 0.09         | <0.01%   | 0.34    | 0.01%    |
|       | 小计     | 790.52       | /        | 627.49  | /        |
| 洪玉宇   | 注塑加工   | 838.66       | 10.86%   | 733.76  | 12.97%   |
|       | 小计     | 838.66       | /        | 733.76  | /        |
| 吉仁电子  | 顶灯微动开关 | 213.95       | 0.79%    | 109.66  | 0.54%    |
|       | 五金件    | 213.97       | 0.92%    | 137.14  | 0.79%    |
|       | 模具     | 18.49        | 0.37%    | 12.91   | 0.36%    |
|       | 冲压加工   | 0.53         | 0.01%    | -       | -        |
|       | 小计     | 446.94       | /        | 259.71  | /        |
| 百发浩   | 线束加工   | 648.18       | 19.26%   | 487.17  | 21.25%   |
|       | 注塑加工   | 25.32        | 0.33%    | -       | -        |
|       | 其他     | -            | -        | -       | -        |
|       | 小计     | 673.50       | /        | 487.17  | /        |
| 如露亦   | 餐饮服务   | 661.89       | 77.01%   | 491.36  | 72.76%   |
|       | 小计     | 661.89       | /        | 491.36  | /        |

(二) 关联交易存在的必要性及合理性，关联交易是否均已履行了必要、规范的决策程序，发行人是否已制定并实施了减少关联交易的有效措施；结合可比市场公允价格、第三方市场价格、关联方与其他交易方的价格等，说明关联交易的公允性；上述关联方与发行人是否存在资金往来；是否存在通过关联交易调节发行人收入利润或成本费用的情况；是否存在对张晓明及其亲属在内的关联方的利益输送；

本所律师对补充法律意见书(一)正文第一部分“一/(二)/2/(4)”之相关回复内容更新、补充如下：

(4) 结合可比市场公允价格、第三方市场价格、关联方与其他交易方的价格等，说明关联交易的公允性

#### ① 四川润光

报告期内，发行人向四川润光的采购情况如下：

单位: 万元

| 项目   | 2023 年 1-6 月 |          | 2022 年度  |         | 2021 年度  |         | 2020 年度  |         |
|------|--------------|----------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|
|      | 金额           | 占同类采购的比重 | 金额       | 占同类采购比重 | 金额       | 占同类采购比重 | 金额       | 占同类采购比重 |
| 涂装加工 | 1,714.13     | 66.23%   | 2,968.49 | 67.77%  | 3,084.67 | 73.19%  | 2,284.43 | 74.70%  |
| 其他   | 1.54         | 0.01%    | 4.38     | 0.01%   | -        | -       | -        | -       |
| 合计   | 1,715.66     | /        | 2,972.87 | /       | 3,084.67 | /       | 2,284.43 | /       |

### 1) 涂装加工

发行人向四川润光采购的涂装加工服务主要系在注塑成型的按键、面板表面通过喷漆、电镀、镭雕、移印等不同方式添加相关标识,相关委托加工服务属于非标定制加工服务,相关采购单价通过供应商报价协商确定。由于整车厂商对相关车型的定位和内饰设计不同,各类产品的涂装加工面积和工艺要求差异较大,不同涂装加工服务之间难以直接对比,且目前尚无单独从事涂装加工的可比上市公司。

北京中见会计师事务所(特殊普通合伙)、北京欧泰皓华会计师事务所(特殊普通合伙)和北京永汇会计师事务所(普通合伙)对四川润光 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月财务报表进行了审计。根据相关审计报告和说明,报告期内,四川润光向发行人和无关联第三方提供涂装加工服务的毛利率情况如下:

| 项目           | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------|--------------|---------|---------|---------|
| 向发行人销售毛利率    | 20.37%       | 19.40%  | 18.98%  | 18.41%  |
| 向无关联第三方销售毛利率 | 18.64%       | 21.14%  | 21.09%  | 18.91%  |

由上表可见,报告期内,四川润光向发行人和无关联第三方提供涂装加工服务的毛利率差异较小,关联交易定价具有公允性。截至本补充法律意见书出具之日,大明电子(重庆)已完成新增涂装加工产线的安装调试工作,并将重庆颂明原有涂装加工业务调整至大明电子(重庆),公司的涂装加工产线已进入量产生产阶段,预计发行人对四川润光的涂装加工服务需求将有所下降。

### 2) 其他

2022 年度至 2023 年 1-6 月，发行人向四川润光采购少量涂装注塑件和防尘片，金额较小，对发行人盈利能力影响极小。

② 润美迪、重庆驰野

报告期内，发行人向润美迪和重庆驰野的采购情况如下：

单位：万元

| 项目       | 2023 年 1-6 月 |          | 2022 年度  |         | 2021 年度  |         | 2020 年度  |         |
|----------|--------------|----------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|
|          | 金额           | 占同类采购的比重 | 金额       | 占同类采购比重 | 金额       | 占同类采购比重 | 金额       | 占同类采购比重 |
| IML 注塑面板 | 1,042.67     | 6.47%    | 1,330.60 | 4.45%   | 1,976.73 | 8.52%   | 1,691.59 | 9.79%   |
| 柔性线路板    | 333.48       | 6.51%    | 965.52   | 9.11%   | 1,078.71 | 12.70%  | 1,057.59 | 17.46%  |
| 模具       | 236.51       | 5.98%    | 443.83   | 6.25%   | 275.92   | 5.48%   | 350.76   | 9.72%   |
| 丝网印刷加工   | 17.04        | 0.65%    | 30.69    | 0.70%   | 47.84    | 0.56%   | 35.91    | 0.59%   |
| 合计       | 1,629.70     | /        | 2,770.64 | /       | 3,379.20 | /       | 3,135.85 | /       |

1) 柔性线路板

柔性线路板是一种定制化柔性材质印刷线路板，其加工成本受面积、按键数量、形状等影响存在较大差异。润美迪和重庆驰野的柔性线路板定价系根据发行人的相关设计图，结合材料成本和加工难度，由双方协商确定。

北京中见会计师事务所（特殊普通合伙）、北京欧泰皓华会计师事务所（特殊普通合伙）和北京永汇会计师事务所（普通合伙）对润美迪和重庆驰野 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月财务报表进行了审计。根据相关审计报告和说明，报告期内，润美迪和重庆驰野向发行人销售柔性线路板毛利率与同行业上市公司同类产品毛利率对比情况如下：

| 公司简称 | 产品名称         | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|--------------|--------------|---------|---------|---------|
| 弘信电子 | 柔性线路板        | 1.03%        | 6.66%   | 4.77%   | 10.20%  |
| 光莆股份 | FPC（柔性线路板）   | 9.05%        | 20.98%  | 22.27%  | 25.77%  |
| 莱尔科技 | LED 柔性线路板及加工 | /            | 12.55%  | 16.44%  | 22.19%  |
| 平均数  |              | 5.04%        | 13.40%  | 14.49%  | 19.39%  |

|      |       |        |        |        |        |
|------|-------|--------|--------|--------|--------|
| 润美迪  | 柔性线路板 | 15.48% | 16.79% | 17.30% | 17.52% |
| 重庆驰野 |       | 22.58% | 20.49% | 19.26% | 19.46% |

注：1、数据来源：上市公司年度报告、半年度报告；  
2、莱尔科技未在半年度报告中披露 LED 柔性线路板及加工毛利率数据。

报告期内，由于重庆驰野向发行人销售的柔性线路板型号较少，因此其向发行人销售的产品毛利率受个别型号的影响较大，向发行人销售的柔性线路板毛利率相比润美迪较高。由上表可见，报告期内润美迪和重庆驰野的柔性线路板毛利率与同行业上市公司相比不存在重大差异，发行人向关联方采购的柔性线路板定价具有公允性。

2) IML 注塑面板

发行人向润美迪采购的 IML 注塑面板系根据发行人产品设计图开发的定制化注塑面板产品，其价格受面板的表面积、形状、加工工艺要求等多方面影响，采购单价由双方基于上述因素协商确定。

根据北京中见会计师事务所（特殊普通合伙）、北京欧泰皓华会计师事务所（特殊普通合伙）和北京永汇会计师事务所（普通合伙）出具的润美迪和重庆驰野的审计报告和相关说明，报告期内，润美迪和重庆驰野向发行人销售 IML 注塑面板毛利率与同行业上市公司同类产品毛利率对比情况如下：

| 公司简称 | 产品名称     | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|----------|--------------|---------|---------|---------|
| 上海亚虹 | 注塑产品     | /            | 18.53%  | 18.66%  | 22.57%  |
| 银宝山新 | 注塑销售     | 11.64%       | 7.50%   | 4.90%   | 5.75%   |
| 横河精密 | 注塑产品     | /            | 19.19%  | 15.83%  | 17.48%  |
| 平均数  |          | 11.64%       | 15.07%  | 13.13%  | 15.27%  |
| 润美迪  | IML 注塑面板 | 18.62%       | 15.52%  | 15.42%  | 15.40%  |
| 重庆驰野 | IML 注塑面板 | /            | 19.91%  | 18.04%  | 18.48%  |

注：1、数据来源：上市公司年度报告、半年度报告；  
2、上海亚虹、横河精密未在半年度报告中披露注塑产品毛利率数据；  
3、大明电子 2023 年上半年未向重庆驰野采购 IML 注塑面板。

报告期内，由于重庆驰野向发行人销售的 IML 注塑面板型号和金额较少，因此其向发行人销售的产品毛利率受个别型号的影响较大，其向发行人销售的



IML 注塑面板毛利率相比润美迪较高。由上表可见，报告期内，润美迪和重庆驰野销售的注塑件产品毛利率与同行业上市公司相比不存在重大差异，发行人向关联方采购的 IML 注塑面板定价具有公允性。

3) 模具

发行人向润美迪支付的模具费主要系用于柔性线路板和 IML 注塑面板生产的用于网版印刷、冲切、高压成型、注塑等多种不同工序的定制化模具。由于生产环节的模具种类繁多，且不同环节的模具数量和要求不一，模具的采购单价难以直接对比。

根据北京中见会计师事务所（特殊普通合伙）、北京欧泰皓华会计师事务所（特殊普通合伙）和北京永汇会计师事务所（普通合伙）出具的润美迪的审计报告和相关说明，报告期内，润美迪向发行人和无关联第三方销售模具的毛利率情况如下：

| 项目           | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------|--------------|---------|---------|---------|
| 向发行人销售毛利率    | 20.89%       | 13.83%  | 11.59%  | 12.81%  |
| 向无关联第三方销售毛利率 | 18.26%       | 14.47%  | 13.11%  | 10.24%  |

由上表可见，报告期内，润美迪向发行人和无关联第三方销售模具的毛利率差异较小，关联交易定价具有公允性。

4) 丝网印刷加工

报告期内，发行人向润美迪和重庆驰野采购丝网印刷加工服务，金额及占比较小，对发行人盈利能力影响极小。

③ 潮伟电子

报告期内，发行人向潮伟电子的采购情况如下：

单位：万元

| 项目     | 2023 年 1-6 月 |          | 2022 年度 |         | 2021 年度 |         | 2020 年度 |         |
|--------|--------------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|        | 金额           | 占同类采购的比重 | 金额      | 占同类采购比重 | 金额      | 占同类采购比重 | 金额      | 占同类采购比重 |
| 顶灯微动开关 | 370.78       | 2.50%    | 483.55  | 1.54%   | 408.93  | 1.50%   | 344.68  | 1.69%   |

|               |        |       |          |       |        |        |        |       |
|---------------|--------|-------|----------|-------|--------|--------|--------|-------|
| 五金件及其他<br>零部件 | 148.38 | 0.92% | 309.15   | 1.03% | 180.08 | 0.78%  | 87.37  | 0.50% |
| 注塑加工          | 130.66 | 2.74% | 250.15   | 2.75% | 182.77 | 2.37%  | 181.66 | 3.21% |
| 模具            | 47.02  | 1.19% | 44.86    | 0.63% | 18.73  | 0.37%  | 13.77  | 0.38% |
| 五金加工          | -      | -     | -        | -     | 0.09   | <0.01% | 0.34   | 0.01% |
| 合计            | 696.84 | /     | 1,087.71 | /     | 790.52 | /      | 627.49 | /     |

### 1) 顶灯微动开关

发行人向潮伟电子采购的顶灯微动开关用于发行人顶灯总成,系潮伟电子根据发行人需求,在注塑加工的基础上,自行制作相关注塑模具和注塑件并最终组装而成的定制化微动开关,主要包括型号为“DMK-LS01-05”的顶灯微动开关。报告期内,随着市场上微动开关种类增加以及发行人持续的采购需求,公司增加该等微动开关的供应商,以保障供货稳定。

报告期内,发行人向潮伟电子采购的主要顶灯微动开关价格采购单价对比情况如下:

| 存货名称                | 2023年1-6月采购金额(万元) | 2022年采购金额(万元) | 2021年采购金额(万元) | 2020年采购金额(万元) | 潮伟电子单价(元/个) | 第三方交易价格(元/个) |
|---------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------|
| 顶灯微动开关(DMK-LS01-05) | 198.19            | 474.60        | 408.93        | 344.68        | 1.40        | 1.40         |
| 占潮伟电子顶灯微动开关采购的比重    | 53.45%            | 98.15%        | 100.00%       | 100.00%       | /           | /            |

由上表可见,报告期内发行人向潮伟电子采购的顶灯微动开关与无关联第三方采购单价不存在重大差异,关联交易定价具有公允性。

### 2) 五金件及其他零部件

报告期内,发行人向潮伟电子采购多种五金件及其他零部件。其中,主要材料采购单价与同类材料单价对比情况如下:

| 存货名称       | 2023年1-6月采购金额(万元) | 2022年采购金额(万元) | 2021年采购金额(万元) | 2020年采购金额(万元) | 潮伟电子平均单价(元/个) | 第三方平均单价(元/个) |
|------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 定位帽        | 5.87              | 11.25         | 4.51          | 0.06          | 0.20          | 0.25         |
| 接插件        | 36.81             | 78.98         | 73.82         | 61.40         | 0.90-3.33     | 0.92-2.73    |
| 贴片插件组件--排针 | 30.96             | 49.76         | 17.17         | -             | 0.90-0.99     | 0.90-0.99    |

| 存货名称            | 2023年1-6月采购金额(万元) | 2022年采购金额(万元) | 2021年采购金额(万元) | 2020年采购金额(万元) | 潮伟电子平均单价(元/个) | 第三方平均单价(元/个) |
|-----------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 十二排针座           | 3.51              | 13.93         | 6.26          | -             | 0.43-0.49     | 0.49         |
| 副窗插座组件          | 34.13             | 70.27         | 23.49         | -             | 0.54-0.57     | 0.52-0.57    |
| 插针组件            | 8.79              | 13.34         | 4.04          | -             | 0.60-0.64     | 0.62-0.81    |
| 二十四孔插针组件        | 11.62             | 28.79         | 11.64         | -             | 0.65-0.74     | 0.68-0.74    |
| 合计              | 131.69            | 266.32        | 140.93        | 61.46         | /             | /            |
| 占潮伟电子五金件及其他采购比重 | 88.75%            | 86.15%        | 78.26%        | 70.34%        | /             | /            |

注：发行人采购的五金件受相关金属材料价格波动影响，采购单价亦有所波动。

由上表可见，发行人向潮伟电子采购的主要五金件及其他零部件与同类第三方材料单价不存在重大差异。

### 3) 注塑加工

潮伟电子提供注塑加工服务所使用的模具均为发行人自行制造或采购。发行人注塑加工定价综合考虑该模具模腔数（即一次注塑可加工的零件数量）、注塑时间、单位时间加工费率，注塑件的加工费计算公式如下：

注塑加工费=单位时间加工费率×注塑时间÷模腔数。

上述公式中注塑时间和模腔数均系根据相关产品技术指标和注塑生产要求，在设计模具时予以确定，注塑时间和模腔数具有客观性，因此注塑加工的主要价格指标为“单位时间加工费率”。

报告期内，发行人委托潮伟电子进行的注塑件加工单位时间加工费率与无关联第三方费率相同，发行人注塑加工关联交易定价具有公允性。

### 4) 模具

报告期内，发行人向潮伟电子采购模具，主要系按照行业惯例支付相关五金件的冲压模具开发费用，采购金额较小，对发行人盈利能力影响较小。

### 5) 五金加工

2020-2021年度，发行人向潮伟电子采购五金加工服务，金额较小，对发行

人盈利能力影响极小。

#### ④ 洪玉宇

报告期内，发行人向洪玉宇的采购情况如下：

单位：万元

| 项目   | 2023年1-6月     |          | 2022年度        |         | 2021年度        |         | 2020年度        |         |
|------|---------------|----------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
|      | 金额            | 占同类采购的比重 | 金额            | 占同类采购比重 | 金额            | 占同类采购比重 | 金额            | 占同类采购比重 |
| 注塑加工 | 459.35        | 9.64%    | 872.85        | 9.60%   | 838.66        | 10.86%  | 733.76        | 12.97%  |
| 合计   | <b>459.35</b> | /        | <b>872.85</b> | /       | <b>838.66</b> | /       | <b>733.76</b> | /       |

发行人向洪玉宇采购注塑加工服务的定价方式参见本题回复“③ 潮伟电子/3) 注塑加工”之相关内容。

发行人委托洪玉宇进行的注塑件加工单位时间加工费率与无关联第三方费率相同，发行人注塑加工关联交易定价具有公允性。

#### ⑤ 吉仁电子

报告期内，发行人向吉仁电子的采购情况如下：

单位：万元

| 项目     | 2023年1-6月     |          | 2022年度        |         | 2021年度        |         | 2020年度        |         |
|--------|---------------|----------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
|        | 金额            | 占同类采购的比重 | 金额            | 占同类采购比重 | 金额            | 占同类采购比重 | 金额            | 占同类采购比重 |
| 顶灯微动开关 | 5.17          | 0.03%    | 483.07        | 1.54%   | 213.95        | 0.79%   | 109.66        | 0.54%   |
| 五金件    | 148.45        | 0.92%    | 317.91        | 1.06%   | 213.97        | 0.92%   | 137.14        | 0.79%   |
| 模具     | 1.91          | 0.05%    | 6.98          | 0.10%   | 18.49         | 0.37%   | 12.91         | 0.36%   |
| 冲压加工   | -             | -        | -             | -       | 0.53          | 0.01%   | -             | -       |
| 合计     | <b>155.54</b> | /        | <b>807.96</b> | /       | <b>446.94</b> | /       | <b>259.71</b> | /       |

##### 1) 顶灯微动开关

发行人自2019年开始向吉仁电子采购顶灯微动开关，主要用于发行人顶灯总成。发行人顶灯微动开关定价系根据供应商报价进行询价，并综合考虑产品质量、供应商响应速度等因素，最终协商确定供应商及产品采购价格。吉仁电子顶

灯微动开关采购价格与非关联供应商报价对比情况如下:

单位: 元/个

| 吉仁电子微动开关采购价格 | 非关联供应商报价  | 差异率          |
|--------------|-----------|--------------|
| 1.97         | 1.94~2.02 | -1.52%~2.03% |

由上表可见,发行人向吉仁电子采购微动开关的价格与非关联供应商报价差异率较小,关联交易定价公允。2023 年 1-6 月,由于发行人终端产品换代升级,向吉仁电子采购的顶灯微动开关已不符合客户的需求,相关关联采购减少。

2) 五金件

发行人采购五金件定价系结合材料成本(铜材、镀层材料等)、使用工艺复杂度、冲压速率等因素进行综合考虑,定价原则为采购价格=(材料费+加工费)×(1+合理利润率),公司系根据各供应商的报价单并结合产品质量、服务相应速度等协商确定供应商及采购价格。

报告期内,发行人向吉仁电子主要采购的五金件利润率与其他无关联第三方同类产品利润率报价情况对比如下:

| 存货名称        | 2023 年 1-6 月采购金额(万元) | 2022 年采购金额(万元) | 2021 年采购金额(万元) | 2020 年采购金额(万元) | 吉仁电子利润率 | 第三方利润率 |
|-------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|---------|--------|
| 线圈嵌件 A2     | 17.09                | 13.92          | 0.31           | -              | 7%      | 5%-10% |
| 线圈嵌件 A1     | 16.69                | 13.78          | 0.31           | -              | 7%      |        |
| 插针(已镀 CT)   | 1.60                 | 10.40          | 8.59           | 6.92           | 5%      |        |
| 变光弹簧片       | 4.09                 | 13.92          | -              | -              | 5%      |        |
| 动触片         | 28.74                | 42.45          | 30.40          | 23.34          | 5%      |        |
| 动触片(已金处理)   | 2.32                 | 5.43           | 4.15           | 3.93           | 5%      |        |
| 雾灯动触片(已金处理) | 2.15                 | 8.38           | 3.42           | 0.79           | 5%      |        |
| 插针(已镀 CT)   | 4.06                 | 7.19           | 10.18          | 7.14           | 5%      |        |
| 动触片         | 1.17                 | 3.62           | 2.56           | 3.07           | 5%      |        |
| 定位片(已金处理)   | 1.39                 | 2.64           | 2.93           | 3.26           | 5%      |        |
| 动触片 I       | 1.79                 | 1.43           | 2.78           | 2.20           | 5%      |        |
| 主驾滑道盖板      | 1.99                 | 6.95           | 4.45           | 5.80           | 5%      |        |

|                     |        |        |        |        |    |  |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|----|--|
| (冲压)                |        |        |        |        |    |  |
| 盖板(冲压)              | 3.19   | 17.41  | 6.48   | 3.14   | 5% |  |
| 盖板(冲压)              | 16.02  | 56.13  | 16.38  | 7.00   | 5% |  |
| 灯座卡子(冲压、酸洗)         | 1.39   | 7.76   | 7.75   | 4.35   | 5% |  |
| 天窗触片(冲压、镀银)         | 3.97   | 8.69   | 6.10   | 1.71   | 5% |  |
| 变光弹簧片(冲压、淬中火、酸洗)    | -      | 11.15  | 11.10  | 4.40   | 5% |  |
| 动触片Ⅲ(冲压、淬中火、镀中银)    | 0.08   | 0.13   | 14.59  | 1.18   | 6% |  |
| 动触片(镀中银、冲压)         | -      | -      | 8.63   | 6.69   | 6% |  |
| AUTO升降底座卡件(冲压, 镀锡梯) | -      | -      | 5.61   | 4.13   | 5% |  |
| 合计                  | 107.76 | 231.39 | 146.71 | 89.04  | /  |  |
| 占吉仁电子五金件采购比重        | 72.59% | 72.78% | 68.56% | 64.92% | /  |  |

由上表可见, 发行人向吉仁电子采购的五金冲压件利润率与非关联供应商利润率不存在重大差异, 关联交易定价公允。

3) 模具

报告期内, 发行人向吉仁电子采购模具, 主要系按照行业惯例支付相关五金件的冲压模具开发费用, 采购金额较小, 对发行人盈利能力影响较小。

4) 冲压加工

2021 年度, 发行人向吉仁电子采购冲压加工服务金额极小, 对发行人盈利能力影响极小。

⑥ 百发浩

报告期内, 发行人向百发浩的采购情况如下:

单位: 万元

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----|--------------|---------|---------|---------|
|----|--------------|---------|---------|---------|

|      | 金额            | 占同类<br>采购的<br>比重 | 金额            | 占同类<br>采购比<br>重 | 金额            | 占同类<br>采购比<br>重 | 金额            | 占同类<br>采购比<br>重 |
|------|---------------|------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 线束加工 | 345.97        | 13.22%           | 549.80        | 12.47%          | 648.18        | 19.26%          | 487.17        | 21.25%          |
| 注塑加工 | 81.52         | 1.71%            | 111.94        | 1.23%           | 25.32         | 0.33%           | -             | -               |
| 其他   | 0.38          | <0.01%           | -             | -               | -             | -               | -             | -               |
| 合计   | <b>427.87</b> | /                | <b>661.74</b> | /               | <b>673.50</b> | /               | <b>487.17</b> | /               |

1) 线束加工

发行人所使用的线束需根据客户产品的设计以及外部连接需要,使用不同的端子、铜线并配置相关电子元器件,线束的加工要求亦不同,因此需要发行人根据客户产品的功能和性能要求,进行定制化设计,关联采购价格不具备可比性。

北京中见会计师事务所(特殊普通合伙)、北京欧泰皓华会计师事务所(特殊普通合伙)和北京永汇会计师事务所(普通合伙)对百发浩 2020 年度、2021 年度和 2022 年度和 2023 年 1-6 月财务报表进行了审计。根据相关审计报告和说明,报告期内,百发浩线束加工服务毛利率与同行业上市公司同类产品毛利率对比情况如下:

| 公司简称 | 2023 年 1-6 月  | 2022 年度       | 2021 年度       | 2020 年度       |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 沪光股份 | 11.16%        | 11.26%        | 9.53%         | 14.86%        |
| 海能实业 | /             | 23.57%        | 22.35%        | 24.31%        |
| 平均数  | <b>11.16%</b> | <b>17.42%</b> | <b>15.94%</b> | <b>19.59%</b> |
| 百发浩  | 9.08%         | 11.16%        | 15.66%        | 11.63%        |

报告期内,百发浩线束加工毛利率与同行业上市公司相比不存在重大差异,线束加工定价具有公允性。

2) 注塑加工

发行人向百发浩采购注塑加工服务的定价方式参见本题回复“③ 潮伟电子 /3) 注塑加工”之相关内容。

报告期内,发行人委托百发浩进行的注塑件加工单位时间加工费率与无关联第三方费率相同,发行人注塑加工关联交易定价具有公允性。

## ⑦ 如露亦

报告期内, 发行人向如露亦的采购情况如下:

单位: 万元

| 项目   | 2023 年 1-6 月  |          | 2022 年度       |         | 2021 年度       |         | 2020 年度       |         |
|------|---------------|----------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
|      | 金额            | 占同类采购的比重 | 金额            | 占同类采购比重 | 金额            | 占同类采购比重 | 金额            | 占同类采购比重 |
| 餐饮服务 | 402.29        | 75.62%   | 770.80        | 79.42%  | 661.89        | 77.01%  | 491.36        | 72.76%  |
| 合计   | <b>402.29</b> | /        | <b>770.80</b> | /       | <b>661.89</b> | /       | <b>491.36</b> | /       |

发行人向如露亦采购餐饮服务, 并向员工提供午餐、晚餐和周末加班餐, 以约定的餐费单价和实际用餐人数结算餐饮服务费用。

经本所律师核查如露亦向发行人及无关联第三方销售合同、销售发票等, 报告期内如露亦向发行人及无关联第三方提供餐饮服务的单价情况如下:

单位: 元/人

| 项目     |       | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|-------|--------------|---------|---------|---------|
| 发行人    | 午餐    | 10           | 10      | 10      | 9/10    |
|        | 晚餐    | 12           | 12      | 12      | 9/12    |
|        | 周末加班餐 | 15           | 15      | 15      | 15      |
| 无关联第三方 | 午餐    | 10           | 10      | 10      | 10/11   |

注: 1、如露亦未向无关联第三方提供晚餐和周末加班餐;

2、2020 年, 发行人午餐价格由 9 元/人调整为 10 元/人, 晚餐价格由 9 元/人调整为 12 元/人, 无关联第三方同时存在 10 元/人和 11 元/人两种价格。

由上表可见, 报告期内, 发行人与无关联第三方的餐费单价不存在重大差异, 发行人向如露亦采购餐饮服务的价格具有公允性。

#### (5) 上述关联方与发行人是否存在资金往来

经本所律师核查发行人报告期内与四川润光、润美迪、重庆驰野、百发浩、洪玉宇、如露亦、吉仁电子和潮伟电子的往来明细账、银行开户清单和全部银行流水, 以及上述关联方开户清单和报告期内的银行流水, 发行人与上述关联方除相关采购货款资金往来外, 不存在其他非经营性资金往来。

#### (6) 是否存在通过关联交易调节发行人收入利润或成本费用的情况



报告期内,发行人与关联方不存在除采购货款外的非经营性资金往来,相关关联交易定价具有公允性,不存在通过关联交易调节收入利润或成本费用的情形。

### (7) 是否存在对张晓明及其亲属在内的关联方的利益输送

本所律师实地走访了四川润光、润美迪、重庆驰野、洪玉宇、百发浩和如露亦等关联方,并核查发行人报告期内与的往来明细账、银行开户清单和全部银行流水,上述关联方开户清单和报告期内的银行流水,张晓明及其配偶、张霓及其配偶报告期内的银行流水,以及四川润光、润美迪、重庆驰野实际控制人张洪权及其配偶及重庆驰野相关代持方段有明,洪玉宇实际控制人张洪武及其配偶及相关代持方孙亮,百发浩实际控制人张小洪及其配偶、如露亦实际控制人张凤报告期内的银行流水,报告期内上述关联方的交易定价具有公允性,不存在对张晓明及其亲属在内的关联方的利益输送。

除上述更新外,补充法律意见书(一)正文第一部分“二、《问询函》第2题”其他部分内容及结论意见无实质性变更或调整。

## 三、《第一轮问询函》第3题

### 3.关于高管

根据申报材料,(1)周招会直接持有发行人5%股份,为实际控制人周明明之弟,为实际控制人之一致行动人;周招会系于2019年末由大明有限作出股东决定同意吸收为新股东,其于2019年、2020年、2021年、2022年分别以货币形式出资认缴发行人新增注册资本293.68万元、206.32万元、108.97万元、608.97万元;(2)2022年1月,发行人向周招会定向分红200万元,主要用于向发行人增资;(3)周招会于1992加入发行人前身华夏无线电厂,自1997年4月至2022年6月任发行人监事,2022年6月至今任发行人董事、总经理;1998年8月至2002年10月及2008年2月至2011年10月,任乐清市虹桥镇港沿村党支部书记。其曾因犯非法转让土地使用权罪,判处有期徒刑一年六个月,缓刑二年,2015年5月27日解除社区矫正。

请发行人说明：（1）周招会历次认缴及实缴发行人注册资本的具体时间、具体资金来源；定向分红的背景原因、履行程序、确定标准和具体时间，是否符合公司法及公司章程的规定；周招会历次入股发行人价格的合理性，是否存在发行人向股东输送利益的情形，是否存在税务风险；（2）周招会于1992年加入发行人前身后担任的职位及变化情况，直至2019年才成为发行人股东的原因，在历史上一直担任发行人监事直至2022年改任董事、总经理的原因；是否存在股权代持的情形或其他利益安排；（3）结合周招会在发行人的任职及经营决策中的作用，说明未认定其为共同实际控制人的原因及依据，是否存在通过实际控制人认定规避发行条件或监管要求的情形；周招会与周明明等人签订的一致行动协议，是否在协议中明确发生意见分歧或者纠纷时的解决机制；（4）周招会历史上及当前担任发行人董监高是否符合公司法等相关规定；（5）周招会非法转让土地使用权的时间、涉及土地、案件具体情况及诉讼过程等；结合周招会担任村党支部书记期间发行人及控股股东、实际控制人个人用地情况，说明该案件是否涉及发行人及控股股东、实际控制人，是否存在纠纷或潜在纠纷；发行人及控股股东、实际控制人个人是否存在非法用地情况，是否存在纠纷或潜在纠纷；前述内容是否构成本次发行的法律障碍；（6）发行人最近三年内董事、高级管理人员的变动是否构成重大变化。

请保荐机构和发行人律师说明核查依据、过程，并发表明确核查意见。

回复：

本所律师对《第一轮问询函》第3题中需要本所律师发表意见的内容进行了重新核查，对补充法律意见书（一）正文第一部分“三/（一）周招会历次认缴及实缴发行人注册资本的具体时间、具体资金来源；定向分红的背景原因、履行程序、确定标准和具体时间，是否符合公司法及公司章程的规定；周招会历次入股发行人价格的合理性，是否存在发行人向股东输送利益的情形，是否存在税务风险”之相关内容更新、补充如下：

（一）周招会历次认缴及实缴发行人注册资本的具体时间、具体资金来源；定向分红的背景原因、履行程序、确定标准和具体时间，是否符合公司法及公

公司章程的规定；周招会历次入股发行人价格的合理性，是否存在发行人向股东输送利益的情形，是否存在税务风险

**(1) 周招会历次认缴及实缴发行人注册资本的具体时间、具体资金来源**

如补充法律意见书(一)正文第一部分“三/(一)/2/(1)周招会历次认缴及实缴发行人注册资本的具体时间、具体资金来源”相关内容所述，周招会于2019年11月增资入股发行人时存在部分资金系向周建微、周天旺借款的情形。周建微为平安保险业务经理、周天旺为乐清市周道物业管理有限公司的股东及监事，二人均为周招会的朋友。本次借款的背景为周招会本次出资时由于当时其个人资金不足以缴纳本次出资，因此向其朋友借款用以缴纳本次出资。

根据周招会提供的银行流水回单及周招会出具的说明，截至本补充法律意见书出具之日，周招会已经清偿完毕其自周天旺处所借款项。

根据周建微、周天旺出具的《关于资金往来事项确认函》，二人对与周招会相关资金往来形成的权益没有任何异议；不存在代垫出资款或股权代持的情况，不存在为大明电子代垫成本或费用，也不存在其他由此引致的任何潜在纠纷。

除上述更新外，补充法律意见书(一)正文第一部分“三、《问询函》第3题”其他部分内容及结论意见无实质性变更或调整。

**四、《第一轮问询函》第4题**

**4.关于历史沿革**

根据申报材料，(1)发行人前身华夏无线电厂系于1989年1月设立的股份合作制企业。1997年，公司企业性质转为“有限责任制”，大明有限设立；

(2)历史沿革中，周明明、吴贤微以其他应付款账户转入的形式进行出资，系周明明和吴贤微以债转股的形式，以其对大明有限的债权向其出资。

请发行人说明：(1)华夏无线电厂的设立背景及历史沿革，是否涉及国有或集体资产，自然人股东入股、退股及企业转制等程序的合规性，是否存在委托持股或信托持股情形，是否存在争议或潜在纠纷；(2)周明明、吴贤微作为

债权出资的其他应付款账户的具体内容、形成过程,是否符合公司法等规定,发行人或相关股东是否因出资瑕疵受到过行政处罚,是否构成重大违法行为。

请保荐机构和发行人律师说明核查依据、过程,并发表明确核查意见。

回复:

本所律师对《第一轮问询函》第四题中需要本所律师发表意见的内容进行了重新核查,补充法律意见书(一)正文第一部分“四/(一)、(二)、(三)”之内容及结论意见无实质性变更与调整。

## 五、《第一轮问询函》第 5 题

### 5.关于土地房屋抵押

根据申报材料,(1)发行人共拥有 4 项土地使用权、7 项房屋所有权,上述土地房产全部抵押;(2)发行人正在租赁的主要房产有 12 处。

请发行人说明:(1)土地使用权的取得时间、取得方式及程序是否符合土地管理法等规定;土地、房产抵押的背景,债权债务基本情况、金额、期限,是否存在无法还款导致土地、房产被强制执行的风险,是否对发行人资产完整性构成重大不利影响;(2)自有房产及租赁房产是否具有瑕疵;如有,瑕疵房产所占发行人所有房产的比例以及对发行人生产经营的影响。

请保荐机构和发行人律师说明核查依据、过程,并发表明确核查意见。

回复:

本所律师对《第一轮问询函》第五题中需要本所律师发表意见的内容进行了重新核查,补充法律意见书(一)正文第一部分“五/(一)、(二)、(三)”之内容及结论意见无实质性变更与调整。

## 六、《第一轮问询函》第 6 题

### 6.关于持股平台

根据申报材料,发行人员工持股平台 7 个,其中恒鑫明直接持有发行人 3%

股份,乐清明渝、乐清明轩、乐清明灿、乐清明广、乐清明宏、乐清明哲均于2022年10月设立,通过恒鑫明间接持有发行人股份。通过上述平台持有发行人股份的自然人超200人。

请发行人说明:(1)上述员工持股平台的具体人员构成、任职情况、人员离职后股份处理、股份锁定期等;(2)员工持股平台架构设置的背景、原因及合理性,股权或财产份额确定依据、调整方式,是否存在纠纷或潜在纠纷;(3)持股平台合伙人的具体任职情况,是否包括其他关联方或供应商、客户的员工或前员工等外部人员,是否存在委托持股、信托持股、利益输送或特殊利益安排;(4)员工持股平台是否合法合规实施,是否存在规避《证券法》第九条的规定未经核准向特定对象发行证券累计超过二百人的情形。

请保荐机构和发行人律师依据相关要求进行检查,说明核查依据、过程,并发表明确核查意见。

回复:

本所律师对《第一轮问询函》第6题中需要本所律师发表意见的内容进行了重新核查,补充法律意见书(一)正文第一部分“六/(一)、(二)、(三)、(四)、(五)”之内容及结论意见无实质性变更与调整。

## 七、《第一轮问询函》第7题

### 7. 关于环评

根据申报材料,报告期发行人存在实际产能远大于原环评文件规划产能的情况。请发行人说明:相关产品原环评文件规划的产能、超出批复的实际产量及超出的原因与合理性;相关超产是否导致违规或超量排放,是否存在被相关部门行政处罚的风险,是否导致重大环境违法违规行为,是否构成本次发行的障碍。

请保荐机构和发行人律师说明核查依据、过程,并发表明确核查意见。

回复:

本所律师对《第一轮问询函》第7题中需要本所律师发表意见的内容进行了重新核查,对补充法律意见书(一)正文第一部分“七/(一)/2/(2)超出批复的实际产量及超出的原因与合理性”之相关内容更新、补充如下:

2023年1-6月,发行人温州厂区生产的总成产品实际产量约为1,168.14万件,未超过发行人现行有效的环评批复所登记的产能。

除上述更新外,补充法律意见书(一)正文第一部分“七、《问询函》第7题”其他部分内容及结论意见无实质性变更或调整。

## 八、《第一轮问询函》第18题

### 18. 关于其他

**18.1** 根据申报材料,汽车零部件供应商需满足行业通用的 IATF16949 质量管理体系认证及各大整车厂商提出的特殊技术标准,并通过整车制造企业严格的考察和评审程序才能成为其合格供应商。请发行人说明:从事相关生产经营所需取得的资质、许可、认证情况,发行人是否已取得全部相关资质、许可、认证及其合规性。请保荐机构和发行人律师说明核查依据、过程,并发表明确核查意见。

回复:

本所律师对《第一轮问询函》第18.1题中需要本所律师发表意见的内容进行了重新核查,对补充法律意见书(一)正文第一部分“八/18.1/(一)从事相关生产经营所需取得的资质、许可、认证情况,发行人是否已取得全部相关资质、许可、认证及其合规性”之相关内容更新、补充如下:

本所律师对《第一轮问询函》第18题中需要本所律师发表意见的内容进行了重新核查,补充法律意见书(一)正文第一部分“八/18.1 关于其他”之内容及结论意见无实质性变更与调整。

**18.2** 根据申报材料,发行人自主研发的部分核心技术需使用相关工程软件。

请发行人说明使用相关软件是否经授权许可，是否存在软件侵权行为。请保荐机构和发行人律师说明核查依据过程，并发表明确核查意见。

回复：

本所律师对《第一轮问询函》第 18.2 题中需要本所律师发表意见的内容进行了重新核查，对补充法律意见书（一）正文第一部分“八/18.2/2/（1）/①/2）发行人子公司与达索公司之间就 CATIA 系列计算机软件著作权纠纷”之相关内容更新、补充如下：

2023 年 4 月，达索公司作为原告，以侵害计算机软件著作权为由将重庆大明起诉至重庆市第一中级人民法院，要求重庆大明停止侵犯其 CATIA 系列计算机著作权的行为；赔偿其各项费用暂计人民币 300 万元；诉讼费用由重庆大明负担。2023 年 6 月 2 日，重庆市第一中级人民法院就该案向重庆大明下发传票。截至本补充法律意见书出具之日，重庆大明已与达索公司达成和解，双方已就该事项签署调解协议，双方不存在尚未了结的诉讼、纠纷。

除上述更新外，补充法律意见书（一）正文第一部分“八/18.2/2、核查情况及核查意见”其他部分内容及结论意见无实质性变更或调整。

——本补充法律意见书正文结束——

### 第三节 签署页

(本页无正文,为《国浩律师(上海)事务所关于大明电子股份有限公司首次公开发行股票并上市之补充法律意见书(二)》签署页)

本法律意见书于2023年9月16日出具,正本一式伍份,无副本。

国浩律师(上海)事务所



负责人:

徐 晨

经办律师:

邵 祺

王 傅