

北京市君合律师事务所  
关于湖北楚大智能装备股份有限公司  
向不特定合格投资者公开发行股票并在  
北京证券交易所上市之  
补充法律意见书（二）



君合律师事务所

二〇二五年三月

## 目 录

|                                        |    |
|----------------------------------------|----|
| 第一部分 对《第二轮审核问询函》的回复 .....              | 7  |
| 一、 问题 3.关联交易公允性、合理性 .....              | 7  |
| 一、本次发行及上市的批准和授权 .....                  | 32 |
| 二、本次发行及上市的主体资格 .....                   | 32 |
| 三、本次发行及上市的实质条件 .....                   | 32 |
| 四、发行人的设立 .....                         | 32 |
| 五、发行人的独立性 .....                        | 33 |
| 六、发起人和股东 .....                         | 33 |
| 七、发行人的股本及其演变 .....                     | 35 |
| 八、发行人的业务 .....                         | 35 |
| 九、关联交易及同业竞争 .....                      | 36 |
| 十、发行人的主要财产 .....                       | 41 |
| 十一、发行人的重大债权债务 .....                    | 45 |
| 十二、发行人的重大资产变化及兼并收购 .....               | 52 |
| 十三、发行人公司章程的制定与修改 .....                 | 52 |
| 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作 .....      | 52 |
| 十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化 .....           | 53 |
| 十六、发行人的税务 .....                        | 53 |
| 十七、发行人的环境保护、安全生产、 产品质量、技术标准及社会保障 ..... | 54 |
| 十八、发行人募集资金的运用 .....                    | 56 |
| 十九、发行人的业务发展目标 .....                    | 56 |
| 二十、发行人的重大诉讼、仲裁或行政处罚 .....              | 56 |
| 二十一、招股说明书法律风险的评价 .....                 | 57 |
| 二十二、需要说明的其他事项 .....                    | 57 |
| 二十三、结论意见 .....                         | 57 |
| 第三部分 对《审核问询函》的回复更新 .....               | 58 |
| 一、 问题 1.业绩大幅增长的原因及可持续性 .....           | 58 |
| 二、 问题 3.关联交易的公允性及披露准确性 .....           | 67 |

|    |                            |    |
|----|----------------------------|----|
| 三、 | 问题 7.境外销售采用推广商模式的合理性 ..... | 80 |
| 四、 | 问题 11.其他问题.....            | 81 |

**北京市君合律师事务所**  
**关于湖北楚大智能装备股份有限公司**  
**向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市**  
**之补充法律意见书（二）**

湖北楚大智能装备股份有限公司：

北京市君合律师事务所（以下简称“本所”）接受湖北楚大智能装备股份有限公司（以下简称“发行人”）的委托，指派律师（以下简称“本所律师”）以特聘法律顾问的身份，就发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市相关事宜（以下简称“本次发行”），于 2024 年 6 月 24 日出具了《北京市君合律师事务所关于湖北楚大智能装备股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之法律意见书》（以下简称《法律意见书》）和《北京市君合律师事务所关于湖北楚大智能装备股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之律师工作报告》（以下简称《律师工作报告》），于 2024 年 10 月 11 日出具了《北京市君合律师事务所关于湖北楚大智能装备股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之补充法律意见书（一）》（以下简称“补充法律意见书（一）”，与前述《法律意见书》《律师工作报告》以下统称“已出具律师文件”）。

鉴于北京证券交易所于 2024 年 11 月 27 日下发《关于湖北楚大智能装备股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的第二轮审核问询函》（以下简称《第二轮审核问询函》），发行人本次发行使用的财务会计报告期间调整为 2022 年度、2023 年度及 2024 年度（以下简称“报告期”），本所现就《第二轮审核问询函》涉及的法律问题以及发行人于 2024 年 6 月 30 日至 2024 年 12 月 31 日期间内或本补充法律意见书另行指明的其他期间内发行人生产经营活动的变化情况所涉及的相关法律事项进行了补充核查验证，并出具《北京市君合律师事务所关于湖北楚大智能装备股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之补充法律意见书（二）》（以下简称“本补充法律意见书”）。

本所仅就与本次发行有关的法律问题发表法律意见，并不对有关会计、审计等非法律专业事项发表意见。本所在本补充法律意见书中对财务报表、审计报告中数据和结论的引述，并不意味着本所对该等数据和结论的真实性、准确性作出任何明示或默示的保证。对于上述文件的内容，本所并不具备核查和作出评价的适当资格。

为出具本补充法律意见书之目的，本所律师按照中国有关法律、法规和规范性文件的有关规定，在已出具律师文件所依据的事实的基础上，就出具本补充法律意见书涉及的事实进行了补充调查，并就有关事项向发行人相关人员作了询问并进行了必要的讨论，取得了由发行人获取并向本所律师提供的证明和文件。

为出具本补充法律意见书，本所律师审查了发行人提供的有关文件及其复印件，并基于发行人向本所律师作出的如下保证：发行人已提供了出具本补充法律意见书所必须的、真实、完整的原始书面材料、副本材料、复印件或口头证言，不存在任何遗漏或隐瞒；其提供的副本材料或复印件与正本材料或原件完全一致，各文件的原件的效力在其有效期内均未被有关政府部门撤销，且于本补充法律意见书出具日均由其各自的合法持有人持有；其提供的文件及文件上的签名和印章均是真实的；其提供的文件及所述事实均为真实、准确和完整。对于出具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，本所依赖有关政府部门或者其他有关机构出具的证明文件以及发行人向本所出具的说明/确认出具本补充法律意见书。

本补充法律意见书是对已出具律师文件的补充。除非上下文另有说明外，本补充法律意见书中所使用的术语、定义和简称与已出具律师文件中使用的术语、定义和简称具有相同的含义。本所在已出具律师文件中所作出的所有声明同样适用于本补充法律意见书。

本补充法律意见书仅供发行人本次发行之目的使用，不得用作任何其他目的。本所同意发行人将本补充法律意见书作为其本次发行的申请材料的组成部分，并对本补充法律意见书承担责任。本所同意发行人部分或全部在有关本次发行的募集说明书中自行引用或按照证券监管机构的审核要求引用本补充法律意见书的有关内容，发行人作前述引用时不会导致法律上的歧义或曲解。

本所律师根据《公司法》《证券法》《发行注册管理办法》《北交所上市规则》等法律法规的要求，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》的相关规定及中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件及有关事实进行了审查与验证，并在此基础上出具本补充法律意见书如下：

## 第一部分 对《第二轮审核问询函》的回复

### 一、问题 3.关联交易公允性、合理性

根据申请文件及问询回复：（1）埃斯顿（湖北）机器人工程有限公司（以下简称湖北埃斯顿）为发行人参股公司，为南京埃斯顿自动化股份有限公司（以下简称埃斯顿）的子公司。（2）报告期内，发行人向湖北埃斯顿等关联方采购机器人本体、伺服电机、伺服驱动器等部件及外协加工服务等，各期采购金额分别为 2,011.12 万元、1,408.68 万元、1,495.13 万元和 508.25 万元，占年度采购总额的 13.12%、11.34%、7.93%和 6.00%，为发行人第一大供应商。机器人本体是公司生产行业定制机器人的核心零部件。（3）报告期内发行人向湖北埃斯顿采购机器人本体等部件金额分别为 930.61 万元、385.76 万元、463.54 万元和 192.91 万元，上述产品主要系湖北埃斯顿外采后直接向发行人销售。同时，发行人于 2022 年引入独立第三方替代供应商广东若贝特智能机器人科技有限公司。（4）报告期内发行人关联采购伺服驱动系统等电气类部件金额分别为 369.46 万元、528.27 万元、424.41 万元和 222.68 万元。除埃斯顿外，发行人还向台达、信捷、汇川、施耐德等生产商采购伺服电机及伺服驱动器等产品。（5）报告期内发行人关联采购钣金件金额分别为 628.62 万元、429.29 万元、560.92 万元和 82.19 万元。同时，除埃斯顿外，发行人与荆州市铁手金属制品股份有限公司、湖北航天保华科技股份有限公司等多家钣金件供应商保持良好业务关系。

请发行人：（1）结合湖北埃斯顿历次股权变化、业务结构调整，各期外采机器人本体渠道、数量、价格并向发行人销售情况等，说明发行人未直接向埃斯顿或外部供应商采购的原因及合理性，通过湖北埃斯顿采购是否具备价格或其他优势，是否存在关联方代垫成本费用情形。（2）结合报告期内发行人向非关联方采购各类具体产品的型号、数量及占比、价格、质量和性能稳定性等，关联方与其他交易方的交易价格等，按产品说明发行人关联采购定价是否公允，是否存在关联方依赖的情形，目前仍然存在大额采购的原因及合理性，补充披露发行人未来减少关联交易的具体措施，并说明是否切实可行；模拟测算如按照较高的第三方价格采购相关原材料，对发行人各期净利润的影响金额及比例，是否符合发行上市条件。（3）在招股说明书中补充披露关联交易简要汇总表，

并对照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 46 号——北京证券交易所公司招股说明书》《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务规则适用指引第 1 号》等相关要求，说明关联交易相关信息披露是否完整、充分。

请保荐机构、发行人律师、申报会计师核查上述事项并发表明确意见，说明核查方法、范围、依据和结论。

回复：

一、结合湖北埃斯顿历次股权变化、业务结构调整，各期外采机器人本体渠道、数量、价格并向发行人销售情况等，说明发行人未直接向埃斯顿或外部供应商采购的原因及合理性，通过湖北埃斯顿采购是否具备价格或其他优势，是否存在关联方代垫成本费用情形

（一）发行人未直接向埃斯顿或外部供应商采购的原因及合理性

#### 1、湖北埃斯顿历次股权变化

根据本所律师对湖北埃斯顿总经理及楚大智能董事长的访谈，由于埃斯顿有意拓展中西部市场，同时荆门市政府也有计划引进从事先进制造业务的优秀企业，带动本地制造业升级转型，自 2013 年楚大智能与埃斯顿建立业务合作关系后，楚大智能也认可埃斯顿在智能生产领域的领先地位，通过加强与埃斯顿的合作，楚大智能可以学习埃斯顿成熟的生产管理、技术研发、市场开发经验，了解智能装备行业发展趋势，提升技术研发和运营管理水平。因此，2016 年 5 月，楚大智能与埃斯顿、荆门高投共同投资设立湖北埃斯顿。

根据湖北埃斯顿提供的资料，截至本补充法律意见书出具日，湖北埃斯顿历次股权变化情况，具体如下：

（1）2016 年 5 月，湖北埃斯顿成立

2016 年 5 月，楚大智能与埃斯顿、荆门高投共同投资设立湖北埃斯顿。湖北埃斯顿设立时注册资本 5,000 万元，各股东按照 1 元/注册资本的价格认缴。

2016 年 5 月 23 日，湖北埃斯顿完成设立工商登记。

湖北埃斯顿设立时各股东出资及持股比例如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额（万元） | 实缴出资额（万元） | 出资比例 |
|----|------|-----------|-----------|------|
|----|------|-----------|-----------|------|

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额（万元） | 实缴出资额（万元） | 出资比例    |
|----|------|-----------|-----------|---------|
| 1  | 埃斯顿  | 2,750.00  | 2,750.00  | 55.00%  |
| 2  | 楚大智能 | 1,250.00  | 1,250.00  | 25.00%  |
| 3  | 荆门高投 | 1,000.00  | 500.00    | 20.00%  |
| 合计 |      | 5,000.00  | 4,500.00  | 100.00% |

（2）2019 年 8 月，湖北埃斯顿减资

2019 年 4 月 19 日，湖北埃斯顿股东会作出股东会决议，同意湖北埃斯顿减少注册资本人民币 500 万元，变更后湖北埃斯顿注册资本为人民币 4,500 万元；变更股东出资额，荆门高投的认缴出资额由人民币 1,000 万元减少至人民币 500 万元，其余股东出资额不变。湖北埃斯顿于 2019 年 5 月 11 日在荆门日报刊登《减资公告》。

2019 年 8 月 7 日，湖北埃斯顿完成本次减资的工商变更。

湖北埃斯顿本次减资后各股东出资及持股比例如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额（万元） | 实缴出资额（万元） | 出资比例    |
|----|------|-----------|-----------|---------|
| 1  | 埃斯顿  | 2,750.00  | 2,750.00  | 61.11%  |
| 2  | 楚大智能 | 1,250.00  | 1,250.00  | 27.78%  |
| 3  | 荆门高投 | 500.00    | 500.00    | 11.11%  |
| 合计 |      | 4,500.00  | 4,500.00  | 100.00% |

（3）2021 年 12 月，湖北埃斯顿增资

2021 年 10 月 21 日，湖北埃斯顿股东会作出股东会决议，同意湖北埃斯顿增资方案，同意公司章程修正案。增资方案基本内容如下：①增加出资人民币 4,000 万元，其中增加注册资本人民币 2,992.12 万元，增加资本公积人民币 1,007.88 万元，本次增资后，注册资本由人民币 4,500 万元变更为人民币 7,492.12 万元；②埃斯顿出资人民币 3,550 万元，认缴注册资本人民币 2,655.51 万元；楚大智能出资人民币 450 万元，认缴注册资本 336.61 万元；荆门高投放弃对本次增加注册资本的认缴，接受持股比例降低的结果；③天源资产评估公司以 2021 年 07 月 31 日为基准日对湖北埃斯顿的净资产进行了评估，评估价值为人民币 6,015.80 万元，以评估结果作为增资的作价依据；④本次增资各股东认缴的增资份额分两期（2021 年 10 月 31 日、2022 年 04 月 30 日）实缴；⑤本次增资各股东认缴的增资份额以货币的方式向湖北埃斯顿足额缴纳。

2021 年 12 月 1 日，湖北埃斯顿完成本次增资的工商变更。

湖北埃斯顿本次增资后各股东出资及持股比例如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额（万元） | 实缴出资额（万元） | 出资比例   |
|----|------|-----------|-----------|--------|
| 1  | 埃斯顿  | 5,405.51  | 5,405.51  | 72.15% |
| 2  | 楚大智能 | 1,586.61  | 1,586.61  | 21.18% |
| 3  | 荆门高投 | 500.00    | 500.00    | 6.67%  |
| 合计 |      | 7,492.12  | 7,492.12  | 100%   |

#### （4）2023 年 2 月，股权转让

2022 年 1 月 13 日，埃斯顿智能科技（江苏）有限公司（以下简称“江苏埃斯顿”）与埃斯顿签署《埃斯顿（湖北）机器人工程有限公司股权转让协议》，埃斯顿将其持有的湖北埃斯顿的 72.15%的股权（认缴出资额 5,405.51 万元，实缴 5,405.51 万元），以人民币 7,280.00 万元的价格转让给江苏埃斯顿。江苏埃斯顿同意接受埃斯顿转让的股权，于 2022 年 12 月 30 日前将股权转让款以现金方式一次性直接交付给埃斯顿。

2022 年 12 月 9 日，湖北埃斯顿股东会作出股东会决议，同意原股东埃斯顿将所持有湖北埃斯顿 72.15%的股权，认缴出资额 5,405.51 万元，实缴出资额 5,405.51 万元，转让给新股东江苏埃斯顿。股权转让后，埃斯顿不再直接持有湖北埃斯顿股权。股权转让后，股东江苏埃斯顿出资额为 5,405.51 万元，出资方式为货币，占注册资本的 72.15%；楚大智能持有股权数额不变，占注册资本的 21.18%；荆门高投持有股权数额不变，占注册资本的 6.67%。

2023 年 2 月 2 日，湖北埃斯顿完成本次股权变更工商登记。

湖北埃斯顿本次股权变更后各股东出资及持股比例如下：

| 序号 | 股东名称  | 认缴出资额（万元） | 实缴出资额（万元） | 出资比例   |
|----|-------|-----------|-----------|--------|
| 1  | 江苏埃斯顿 | 5,405.51  | 5,405.51  | 72.15% |
| 2  | 楚大智能  | 1,586.61  | 1,586.61  | 21.18% |
| 3  | 荆门高投  | 500.00    | 500.00    | 6.67%  |
| 合计 |       | 7,492.12  | 7,492.12  | 100%   |

## 2、湖北埃斯顿业务结构调整情况

根据发行人提供的资料及本所律师对湖北埃斯顿总经理的访谈，2016 年湖北埃斯顿成立后，其主营业务为全系列工业机器人及相关产品的销售及服务。自

2022 年起，湖北埃斯顿业务转型，主营业务向提供新能源电池及汽车配件智能产线转变。根据湖北埃斯顿提供的资料，湖北埃斯顿报告期内前五大客户变化及产品下游应用情况，具体如下：

(1) 2024 年度

单位：万元

| 序号 | 客户名称 | 客户产品应用行业   | 营业收入   | 收入占比  |
|----|------|------------|--------|-------|
| 1  | *    | 新能源        | *      | *     |
| 2  | *    | 新能源        | *      | *     |
| 3  | *    | 新能源/汽车智能产线 | *      | *     |
| 4  | *    | 工业机器人      | *      | *     |
| 5  | 楚大智能 | 日用玻璃设备     | 647.81 | 6.03% |
| 合计 |      |            | *      | *     |

(2) 2023 年度

单位：万元

| 序号 | 客户名称 | 客户产品应用行业   | 营业收入     | 收入占比   |
|----|------|------------|----------|--------|
| 1  | *    | 新能源        | *        | *      |
| 2  | 楚大智能 | 日用玻璃设备     | 1,074.28 | 21.91% |
| 3  | *    | 新能源/汽车智能产线 | *        | *      |
| 4  | *    | 新能源/汽车智能产线 | *        | *      |
| 5  | *    | 金属制造业      | *        | *      |
| 合计 |      |            | *        | *      |

(3) 2022 年度

单位：万元

| 序号 | 客户名称 | 客户产品应用行业   | 营业收入   | 收入占比  |
|----|------|------------|--------|-------|
| 1  | *    | 新能源        | *      | *     |
| 2  | *    | 新能源/汽车智能产线 | *      | *     |
| 3  | 楚大智能 | 日用玻璃设备     | 887.74 | 9.93% |
| 4  | *    | 工业机器人      | *      | *     |
| 5  | *    | 汽配行业       | *      | *     |
| 合计 |      |            | *      | *     |

### 3、湖北埃斯顿各期外采机器人本体渠道、数量、价格并向发行人销售情况

根据湖北埃斯顿提供的资料，湖北埃斯顿报告期内外采机器人本体并向发行人销售的具体情况如下：

| 时间     | 湖北埃斯顿外采机器人本体渠道 | 外采机器人本体数量（台） | 向发行人销售数量（台） | 向发行人销售产品的外采平均价格（元/台） | 向发行人销售平均价格（元/台） | 向发行人销售产品的利润率 |
|--------|----------------|--------------|-------------|----------------------|-----------------|--------------|
| 2024年度 | 勃肯特及其关联公司      | 62           | 62          | 70,753.64            | 74,923.21       | 5.57%        |
|        | 埃斯顿及其关联公司      | 55           | 3           | 29,365.78            | 38,045.72       | 22.81%       |
| 2023年度 | 勃肯特及其关联公司      | 54           | 54          | 74,106.85            | 78,926.75       | 6.11%        |
|        | 埃斯顿及其关联公司      | 48           | 5           | 69,823.01            | 74,012.39       | 5.66%        |
| 2022年度 | 勃肯特及其关联公司      | 46           | 46          | 76,798.77            | 81,927.67       | 6.26%        |
|        | 埃斯顿及其关联公司      | 84           | 10          | 92,191.37            | 100,053.10      | 7.86%        |

结合上述资料及本所律师对湖北埃斯顿总经理的访谈，报告期内，湖北埃斯顿向发行人销售 DELTA 耐高温机器人外采自勃肯特及关联公司。湖北埃斯顿采购 DELTA 耐高温机器人本体后均加价销售给发行人，报告期内湖北埃斯顿在该类产品上的利润率在 6%左右。2019 年起，鉴于湖北埃斯顿在机器人领域具有领先经验，发行人向湖北埃斯顿定制开发具有耐高温属性的机器人本体，以适应发行人基于机器人的产线智能化单元产品在高温下作业的运用场景。湖北埃斯顿针对发行人的特殊需求，选择其供应商勃肯特及其关联公司代工该产品。由于前期相关定制、开发的工作量较大，湖北埃斯顿在该等产品上的销售利润也比较高。但报告期内，随着该等产品开发制造工艺相对成熟，湖北埃斯顿已不再发生新的定制成本，相关生产制造成本下降，因此后续湖北埃斯顿在该等产品上的利润率维持在 6%左右。报告期各期，发行人采购 DELTA 机器人本体存在无关联第三方供应商。报告期内，发行人向非关联供应商广东若贝特智能机器人科技有限公司（以下简称“若贝特”）及其关联公司采购 DELTA 机器人，采购平均单价较向湖北埃斯顿采购的平均单价差异率均不超过 10%，定价公允。具体比价情况，详见本补充法律意见书之“第一部分 对《第二轮审核问询函》的回复”之“问题 3.关联交易公允性、合理性”之“二、（一）发行人关联采购定价公允”。因此，

湖北埃斯顿向发行人销售 DELTA 耐高温机器人定价公允，不存在关联方代垫费用的情形。

结合上述资料及本所律师对湖北埃斯顿总经理的访谈，报告期内，湖北埃斯顿向发行人销售六轴/四轴机器人外采自埃斯顿及其关联公司。湖北埃斯顿向发行人销售六轴、四轴机器人本体的价格与埃斯顿集团向其他交易方交易平均单价差异率均不超过 10%，定价公允。具体比价情况，详见本补充法律意见书之“第一部分 对《第二轮审核问询函》的回复”之“问题 3.关联交易公允性、合理性”之“二、（一）发行人关联采购定价公允”。除发行人于 2024 年向湖北埃斯顿采购的 1 台六轴机器人、2 台四轴机器人，因其为小负载样机、测试新品，因此定价上较常规产品偏高，利润率较高外，报告期内湖北埃斯顿向发行人销售的其他六轴/四轴通用机器人的平均利润率在 7%左右。2024 年湖北埃斯顿在六轴/四轴机器人本体上的利润率较高，不影响报告期内湖北埃斯顿向发行人销售六轴/四轴机器人本体的整体利润率的合理性。因此，湖北埃斯顿向发行人销售六轴/四轴机器人定价公允，不存在关联方代垫费用的情形。

#### **4、发行人未直接向埃斯顿或外部供应商采购的原因及合理性**

根据本所律师对发行人董事长、采购负责人及湖北埃斯顿总经理的访谈，发行人未直接向埃斯顿及其关联公司采购的主要原因系埃斯顿集团内部区域销售管理政策的要求，埃斯顿集团要求荆门本地的客户直接由湖北埃斯顿进行销售，利用地理优势，就近提供服务，也便于后续提供售后服务。从发行人成本及预算控制的角度，发行人直接向湖北埃斯顿采购，能够减少运费方面的成本支出，发行人与湖北埃斯顿签约与发行人与埃斯顿及其关联公司直接签约，二者并没有实质性差别；且发行人直接向湖北埃斯顿采购还具有地理位置优势、信赖及稳定优势等，因此发行人同意埃斯顿的要求，对于机器人本体未采用直接与埃斯顿采购的方式。

根据本所律师对发行人董事长、采购负责人及湖北埃斯顿总经理的访谈，发行人通过湖北埃斯顿采购勃肯特产品主要原因系，2019 年发行人拟开发耐高温机器人产品，基于湖北埃斯顿在机器人领域具有领先的经验，因此，发行人向湖北埃斯顿定制、开发耐高温机器人本体，以提高特定机器人设备的定制、开发效

率及准确度，满足发行人自身对于特定设备的需求。针对发行人的特殊需求，湖北埃斯顿选择其供应商勃肯特代工该产品。报告期内，发行人继续向湖北埃斯顿采购勃肯特生产的耐高温机器人本体，主要基于此前与湖北埃斯顿合作关系的延续。自 2024 年 10 月起，发行人与勃肯特直接签署采购协议，向勃肯特直接采购机器人产品。同时，报告期内，发行人也积极寻找其他替代产品，降低对单一供应商的依赖程度，以增强整体供应链的稳定性与抗风险能力。自 2022 年起，发行人与若贝特及其关联公司签订采购协议并建立采购合作关系，推动供应商结构的多元化。报告期各期，发行人关联采购机器人本体金额占发行人机器人本体总采购金额的比例分别为 92.35%、57.03%和 43.89%，呈逐年下降趋势。自 2025 年 1 月开始，发行人不再通过湖北埃斯顿采购勃肯特生产的机器人及相关产品。

## **（二）通过湖北埃斯顿采购的其他优势**

根据本所律师对发行人董事长、采购负责人及湖北埃斯顿总经理的访谈，除上文提到的利用湖北埃斯顿在机器人领域的经验定制机器人外，发行人通过湖北埃斯顿采购机器人本体虽不具备价格优势，但具备如下其他优势：

1、具有地理优势。湖北埃斯顿与发行人厂区相距不到 1 公里，从湖北埃斯顿采购，能够节省运输成本，减少货物在途的时间损耗与风险，而且两公司厂区地理位置相近使得双方之间的沟通与交流极为便捷，可有效解决采购过程中的诸如产品规格、质量标准、交付时间等各类问题，提升发行人的整体采购效率以及与湖北埃斯顿之间的业务协同性。

2、具有信赖及稳定优势。由于湖北埃斯顿是发行人的参股公司，且两公司厂区距离较近，因此，发行人对湖北埃斯顿的了解相对深入，两公司在合作上有着天然的紧密性与互信基础。该种紧密联系及信任关系，能够确保湖北埃斯顿及时、稳定地满足发行人的采购需求，合作风险相对较小。

## **（三）不存在关联方代垫成本费用情形**

综上所述，湖北埃斯顿不是专门为发行人服务所设立的，2016 年湖北埃斯顿成立后，其主营业务为全系列工业机器人及相关产品的销售及服务。自 2022 年起，湖北埃斯顿业务转型，主营业务向提供新能源电池及汽车配件智能产线转变。发行人未直接向埃斯顿采购的主要原因系埃斯顿集团区域销售管理政策的要

求，未直接向外部供应商采购的主要原因系利用湖北埃斯顿在机器人领域的领先定制经验及合作关系的延续。湖北埃斯顿在该等产品上的利润率合理，经对比发行人向非关联方采购价格及发行人关联方与其他交易方的交易价格，均无明显差异，定价公允，不存在关联方代垫成本费用情形。

二、结合报告期内发行人向非关联方采购各类具体产品的型号、数量及占比、价格、质量和性能稳定性等，关联方与其他交易方的交易价格等，按产品说明发行人关联采购定价是否公允，是否存在关联方依赖的情形，目前仍然存在大额采购的原因及合理性，补充披露发行人未来减少关联交易的具体措施，并说明是否切实可行；模拟测算如按照较高的第三方价格采购相关原材料，对发行人各期净利润的影响金额及比例，是否符合发行上市条件

### （一）发行人关联采购定价公允

#### 1、关联采购机器人本体

根据发行人提供的资料，报告期各期，发行人采购机器人本体等部件的关联采购额（已扣除退货金额的审计值）分别为 385.76 万元、463.54 万元和 475.94 万元，主要采购 DELTA 机器人本体和六轴/四轴机器人本体。

报告期各期，发行人关联采购机器人本体金额占发行人机器人本体总采购金额的比例分别为 92.35%、57.03%和 43.89%，呈逐年下降趋势，主要系发行人自 2022 年起引入非关联供应商若贝特及其关联公司采购 DELTA 机器人本体，通过执行采购询比价流程，并按照价格审核及控制程序进行价格审批，通过综合评价产品质量、交期、成本、管理、安全性等因素确定采购订单。若贝特核心团队来自清华大学及哈尔滨工业大学，具备 DELTA、Stewart 等机器人产品的本体及集成成熟开发能力，自研产品具有高速精准的性能优势，产品质量符合公司要求，公司向其采购金额逐年增加。

发行人采购的 DELTA 机器人本体系根据玻璃生产加工特点向供应商定制的耐热机器人，关联方湖北埃斯顿未对其他交易方销售过同种机器人，因此无关联方向其他方销售的可比价格。但报告期内，公司同时向非关联供应商若贝特采购 DELTA 机器人本体。发行人向关联方与非关联方采购机器人本体的类型、数量、占比及平均单价情况如下：

| 年度         | 产品类型                 | 关联方采购            |           |                              |                        | 非关联方采购           |           |                              |                             | 单价<br>差异率 |
|------------|----------------------|------------------|-----------|------------------------------|------------------------|------------------|-----------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|            |                      | 采购金<br>额（万<br>元） | 数量<br>（台） | 占发行人<br>机器人本<br>体采购金<br>额的占比 | 关联方平均<br>采购单价<br>（元/台） | 采购金<br>额（万<br>元） | 数量<br>（台） | 占发行人<br>机器人本<br>体采购金<br>额的占比 | 非关联方<br>平均采购<br>单价（元/<br>台） |           |
| 2024<br>年度 | DELTA 机<br>器人        | 464.52           | 62        | 42.84%                       | 74,923.21              | 608.38           | 90        | 56.11%                       | 67,597.84                   | -9.78%    |
|            | 六轴机器人                | 5.72             | 1         | 0.53%                        | 57,234.51              | -                | -         | -                            | -                           | -         |
|            | 四轴机器人                | 5.69             | 2         | 0.52%                        | 28,451.33              | -                | -         | -                            | -                           | -         |
|            | 合计                   | 475.94           | 65        | 43.89%                       | 73,221.17              | 608.38           | 90        | 56.11%                       | 67,597.84                   | -7.68%    |
| 2023<br>年度 | DELTA 机<br>器人        | 426.20           | 54        | 52.47%                       | 78,926.75              | 349.04           | 49        | 42.97%                       | 71,233.52                   | -9.75%    |
|            | 六轴机器人                | 37.01            | 5         | 4.56%                        | 74,012.39              | -                | -         | -                            | -                           | -         |
|            | 合计                   | 463.21           | 59        | 57.03%                       | 78,510.28              | 349.04           | 49        | 42.97%                       | 71,233.52                   | -9.27%    |
| 2022<br>年度 | DELTA 机<br>器人        | 376.87           | 46        | 72.98%                       | 81,927.67              | 30.65            | 4         | 5.94%                        | 76,637.17                   | -6.46%    |
|            | 六轴/四轴<br>机器人         | 100.05           | 10        | 19.37%                       | 100,053.10             | -                | -         | -                            | -                           | -         |
|            | 六轴机器人<br>（进口小负<br>载） | -                | -         | -                            | -                      | -                | 1         | 1.71%                        | 88,495.58                   | -         |
|            | 合计                   | 476.92           | 56        | 92.35%                       | 85,164.35              | 39.50            | 5         | 7.65%                        | 79,008.85                   | -7.23%    |

注：单价差异率=非关联方采购平均单价/关联方采购平均价格-1；2022 年关联机器人本体采购金额不含前期采购在当期退货的金额，因此大于当年机器人部件关联采购金额；2023 年关联机器人本体采购金额不含零星机器人配件，因此略小于当年机器人部件关联采购金额。

结合上述资料，报告期内，发行人非关联方采购 DELTA 机器人的平均单价与关联采购 DELTA 机器人的平均单价差异率在 10%以内，定价公允。根据发行人的说明，若贝特 DELTA 机器人本体采购平均单价低于通过湖北埃斯顿向勃肯特定制 DELTA 机器人的主要原因在于若贝特机器人中的较小尺寸机器人本体占比较高，因此若贝特机器人采购单价略低。

报告期内，发行人采购的六轴/四轴机器人本体主要系向关联方湖北埃斯顿采购，向非关联供应商采购仅 1 台六轴小负载机器人。但发行人报告期内因产品战略调整，六轴/四轴机器人采购量已逐年减少，2024 年度发行人仅采购 3 台六轴/四轴机器人。

根据湖北埃斯顿提供的资料及书面说明，湖北埃斯顿报告期内的主要产品为新能源智能产线，而机器人作为智能产品的重要零部件，随整条生产线应用集成后销售。报告期内，湖北埃斯顿向发行人销售的六轴/四轴机器人本体共计 18 台，其中仅有 1 台，湖北埃斯顿存在向其他交易方销售同类型产品的情况。针对该台产品，湖北埃斯顿向其他交易方销售的价格与向发行人销售价格的差异率小于

4%，定价无明显差异。南京埃斯顿为埃斯顿集团工业机器人生产制造子公司，报告期内，南京埃斯顿向其他交易方销售六轴/四轴机器人本体的价格情况如下：

| 2024 年度      |            |             |                       |        |
|--------------|------------|-------------|-----------------------|--------|
| 产品名称、规格      | 关联采购金额（万元） | 关联采购平均价格（元） | 关联方当期向其他交易方销售的平均价格（元） | 单价差异率  |
| 机器人 E-10-B   | 5.72       | 57,234.51   | 58,504.30             | 2.22%  |
| 机器人 E-10-S   | 5.69       | 28,451.33   | 29,236.85             | 2.76%  |
| 合计           | 11.41      | 38,045.72   | -                     | -      |
| 2023 年度      |            |             |                       |        |
| 产品名称、规格      | 关联采购金额（万元） | 关联采购平均价格（元） | 关联方当期向其他交易方销售的平均价格（元） | 单价差异率  |
| 机器人 E-12-A   | 37.01      | 74,012.39   | 75,687.26             | 2.26%  |
| 合计           | 37.01      | 74,012.39   | -                     | -      |
| 2022 年度      |            |             |                       |        |
| 产品名称、规格      | 关联采购金额（万元） | 关联采购平均价格（元） | 关联方当期向其他交易方销售的平均价格（元） | 单价差异率  |
| 机器人 E-180-T1 | 48.21      | 120,530.98  | 12,5611.60            | 4.22%  |
| 机器人 E-12-B   | 40.15      | 80,296.46   | 79,535.39             | -0.95% |
| 机器人 E-180-A  | 11.69      | 116,924.78  | 11,6606.12            | -0.27% |
| 合计           | 100.05     | 100,053.10  | -                     | -      |

注：单价差异率=关联方向其他交易方销售价格/关联采购平均价格-1

根据上述比价情况，南京埃斯顿向其他交易方销售六轴/四轴机器人的价格与湖北埃斯顿销售给发行人的价格不存在明显差异，交易价格公允。

## 2、伺服电机及伺服驱动系统类部件

根据发行人提供的资料，报告期各期采购伺服驱动系统类部件的关联采购金额分别为 528.27 万元、424.41 万元和 455.21 万元，其中主要为伺服电机和伺服驱动器。

### （1）伺服电机

根据发行人提供的资料，报告期内，发行人向当期主要伺服电机供应商（当期采购金额在 50 万元以上）采购的数量、金额、占比及平均单价情况如下：

| 2024 年度       |              |              |                           |
|---------------|--------------|--------------|---------------------------|
| 项目            | 关联方<br>埃斯顿   | 非关联方<br>逸凡隆达 | 较高的非关联方采购价格<br>与关联采购价格差异率 |
| 采购数量（件）       | 1,220        | 1,490        | /                         |
| 采购金额（元）       | 1,842,759.26 | 2,262,540.69 | /                         |
| 采购单价（元/件）     | 1,510.46     | 1,518.48     | 0.53%                     |
| 占伺服电机采购总金额的占比 | 32.45%       | 39.84%       | /                         |
| 采购品牌          | 埃斯顿          | 信捷           | /                         |
| 2023 年度       |              |              |                           |
| 项目            | 关联方<br>埃斯顿   | 非关联方<br>逸凡隆达 | 较高的非关联方采购价格<br>与关联采购价格差异率 |
| 采购数量（件）       | 970          | 1,138        | /                         |
| 采购金额（元）       | 1,389,847.74 | 1,800,858.39 | /                         |
| 采购单价（元/件）     | 1,432.83     | 1,582.48     | 10.44%                    |
| 占伺服电机采购总金额的占比 | 33.05%       | 42.83%       | /                         |
| 采购品牌          | 埃斯顿          | 信捷           | /                         |
| 2022 年度       |              |              |                           |
| 项目            | 关联方<br>埃斯顿   | 非关联方<br>惠斯通  | 较高的非关联方采购价格<br>与关联采购价格差异率 |
| 采购数量（件）       | 921          | 458          | /                         |
| 采购金额（元）       | 1,290,936.30 | 639,891.16   | /                         |
| 采购单价（元/件）     | 1,401.67     | 1,397.14     | n/a                       |
| 占伺服电机采购总金额的占比 | 44.35%       | 21.99%       | /                         |
| 采购品牌          | 埃斯顿          | 通惠           | /                         |

注：差异率为当期非关联方采购平均单价/埃斯顿采购平均价格-1；非关联方采购价格均小于关联采购价格时为 n/a；武汉逸凡隆达自动化工程有限公司简称“逸凡隆达”，江苏惠斯通机电科技有限公司简称“惠斯通”。

根据埃斯顿提供的资料及书面说明，针对报告期内，发行人关联采购金额超过 10 万元的伺服电机型号，埃斯顿向其他交易方销售相同或相似型号伺服电机的平均销售价格情况如下：

| 2024 年度 |
|---------|
|---------|

| 产品名称、规格        | 关联采购<br>金额<br>(万元)  | 关联采购<br>平均价格<br>(元) | 关联方当期向其<br>其他交易方销售的<br>平均价格 (元) | 单价差<br>异率 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|-----------|
| 伺服电机 18-A224   | 72.25               | 1,245.77            | 1,191.00                        | -4.40%    |
| 伺服电机 29-A224   | 49.71               | 1,912.08            | 1,892.35                        | -1.03%    |
| 伺服电机 20A       | 13.46               | 1,223.53            | 1,174.02                        | -4.05%    |
| 伺服电机 3AF       | 11.96               | 1,992.92            | 2,062.43                        | 3.49%     |
| 伺服电机 2AP       | 11.45               | 1,271.68            | 1,307.74                        | 2.84%     |
| 合计             | 158.83              |                     |                                 |           |
| <b>2023 年度</b> |                     |                     |                                 |           |
| 产品名称、规格        | 关联采购<br>金额 (万<br>元) | 关联采购<br>平均价格<br>(元) | 关联方当期向其<br>其他交易方销售的<br>平均价格 (元) | 单价差<br>异率 |
| 伺服电机 18-A224   | 43.50               | 1,326.35            | 1,311.15                        | -1.15%    |
| 伺服电机 29-A224   | 31.02               | 2,027.65            | 1,865.49                        | -8.00%    |
| 伺服电机 20A       | 20.14               | 949.84              | 880.60                          | -7.29%    |
| 伺服电机 5DE       | 17.05               | 2,707.08            | 2926.11                         | 8.09%     |
| 合计             | 111.71              |                     |                                 |           |
| <b>2022 年度</b> |                     |                     |                                 |           |
| 产品名称、规格        | 关联采购<br>金额 (万<br>元) | 关联采购<br>平均价格<br>(元) | 关联方当期向其<br>其他交易方销售的<br>平均价格 (元) | 单价差<br>异率 |
| 伺服电机 3AF       | 29.03               | 1,382.22            | 1,472.63                        | 6.54%     |
| 伺服电机 20A       | 25.59               | 940.83              | 986.68                          | 4.87%     |
| 伺服电机 5DE       | 23.01               | 2,707.08            | 2,476.18                        | -8.53%    |
| 伺服电机 18-A224   | 14.73               | 1,654.87            | 1,489.68                        | -9.98%    |
| 合计             | 92.36               |                     |                                 |           |

注：单价差异率=关联方向其他交易方销售价格/关联采购平均价格-1

## (2) 伺服驱动器

根据发行人提供的资料，报告期内，发行人向当期主要伺服驱动器供应商（当期采购金额在 50 万元以上）采购的数量、金额、占比及平均单价情况如下：

| <b>2024 年度</b> |            |              |                               |
|----------------|------------|--------------|-------------------------------|
| 项目             | 关联方<br>埃斯顿 | 非关联方<br>逸凡隆达 | 较高的非关联方<br>采购价格与关联<br>采购价格差异率 |
| 采购数量（件）        | 1,032      | 1,535        | /                             |

|                |              |              |                               |                               |
|----------------|--------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 采购金额（元）        | 1,731,477.02 | 1,926,415.91 | /                             |                               |
| 采购单价（元/件）      | 1,677.79     | 1,254.99     | n/a                           |                               |
| 占伺服驱动器采购总金额的占比 | 37.45%       | 41.67%       | /                             |                               |
| 采购品牌           | 埃斯顿          | 信捷           | /                             |                               |
| 2023 年度        |              |              |                               |                               |
| 项目             | 关联方<br>埃斯顿   | 非关联方<br>惠斯通  | 非关联方<br>逸凡隆达                  | 较高的非关联方<br>采购价格与关联<br>采购价格差异率 |
| 采购数量（件）        | 1,108        | 338          | 1,145                         | /                             |
| 采购金额（元）        | 1,969,848.71 | 721,736.32   | 1,493,613.28                  | /                             |
| 采购单价（元/件）      | 1,777.84     | 2,135.31     | 1,304.47                      | 20.11%                        |
| 占伺服驱动器采购总金额的占比 | 43.09%       | 15.79%       | 32.67%                        | /                             |
| 采购品牌           | 埃斯顿          | 通惠           | 信捷                            | /                             |
| 2022 年度        |              |              |                               |                               |
| 项目             | 关联方<br>埃斯顿   | 非关联方<br>惠斯通  | 较高的非关联方<br>采购价格与关联<br>采购价格差异率 |                               |
| 采购数量（件）        | 1,081        | 534          | /                             |                               |
| 采购金额（元）        | 2,214,814.21 | 1,195,707.99 | /                             |                               |
| 采购单价（元/件）      | 2,048.86     | 2,239.15     | 9.29%                         |                               |
| 占伺服驱动器采购总金额的占比 | 52.77%       | 28.49%       | /                             |                               |
| 采购品牌           | 埃斯顿          | 通惠           | /                             |                               |

注：差异率为当期非关联方采购平均单价/埃斯顿采购平均价格-1；非关联方采购价格均小于关联采购价格时为 n/a。

根据埃斯顿提供的资料及书面说明，针对报告期内各年度发行人关联采购金额超过 10 万元的伺服驱动器，埃斯顿向其他交易方销售相同或相似型号伺服驱动器的平均销售价格情况如下：

| <b>2024 年度</b> |      |      |         |     |
|----------------|------|------|---------|-----|
| 产品名称、规格        | 关联采购 | 关联采购 | 关联方当期向其 | 单价差 |

|            | 金额（万元）     | 平均价格（元）     | 他交易方销售的平均价格（元）        | 异率     |
|------------|------------|-------------|-----------------------|--------|
| 伺服驱动器 2DEA | 77.01      | 1,325.45    | 1,428.56              | 7.78%  |
| 伺服驱动器 3DEA | 33.70      | 1,821.69    | 1,976.19              | 8.48%  |
| 伺服驱动器 2AM  | 17.56      | 2,041.59    | 2,192.63              | 7.40%  |
| 伺服驱动器 3AM  | 12.55      | 2,461.06    | 2,653.105             | 7.80%  |
| 合计         | 140.82     |             |                       |        |
| 2023 年度    |            |             |                       |        |
| 产品名称、规格    | 关联采购金额（万元） | 关联采购平均价格（元） | 关联方当期向其他交易方销售的平均价格（元） | 单价差异率  |
| 伺服驱动器 2DEA | 49.72      | 1,428.75    | 1,398.23              | -2.14% |
| 伺服驱动器 3DEA | 44.56      | 1,872.39    | 1,719.17              | -8.18% |
| 伺服驱动器 2AM  | 31.86      | 1,601.18    | 1,681.42              | 5.01%  |
| 伺服驱动器 50D  | 19.21      | 4,001.77    | 3,629.75              | -9.30% |
| 伺服驱动器 3AM  | 16.34      | 2,149.37    | 2,265.49              | 5.40%  |
| 伺服驱动器 2AM  | 11.68      | 1,946.90    | 1,884.27              | -3.22% |
| 合计         | 173.37     |             |                       |        |
| 2022 年度    |            |             |                       |        |
| 产品名称、规格    | 关联采购金额（万元） | 关联采购平均价格（元） | 关联方当期向其他交易方销售的平均价格（元） | 单价差异率  |
| 伺服驱动器 50D  | 54.82      | 3,860.86    | 4,070.71              | 5.44%  |
| 伺服驱动器 2AE  | 45.10      | 1,911.20    | 1,882.55              | -1.50% |
| 伺服驱动器 3AM  | 40.76      | 2,038.05    | 2,084.18              | 2.26%  |
| 伺服驱动器 2AM  | 38.82      | 1,577.88    | 1,681.42              | 6.56%  |
| 伺服驱动器 2DEA | 21.97      | 1,845.84    | 1,674.58              | -9.28% |
| 合计         | 201.47     |             |                       |        |

注：单价差异率=关联方向其他交易方销售价格/关联采购平均价格-1

根据上述比价情况，埃斯顿向其他交易方销售相同型号伺服电机、伺服驱动器的价格与其销售给发行人的价格不存在明显差异，交易价格公允。

报告期内，发行人采购量较大的伺服电机和伺服驱动器品牌为埃斯顿、通惠、信捷，其适用于发行人三大业务的多个产品的多个运动控制部位，同一品牌型号众多配置差异较大，因此价格差异也较大，国产品牌埃斯顿、信捷均为上市公司的品牌，在质量、性能稳定性上差异较小，通惠为相对小众的品牌，但其进入日

玻行业的时间较早。

### 3、钣金件和外协加工服务

根据发行人提供的资料，报告期内，发行人主要向湖北埃斯顿采购钣金件和外协加工服务，其中关联采购钣金件金额分别为 429.29 万元、560.92 万元和 164.72 万元，主要为电柜、开关阀板、护板护罩；关联外协加工费用金额分别为 65.36 万元、46.26 万元和 25.24 万元，金额较小。

#### （1）电柜

| 年度         | 产品类型  | 关联方采购     |               |              | 非关联方采购    |               |              | 单价差异率  |
|------------|-------|-----------|---------------|--------------|-----------|---------------|--------------|--------|
|            |       | 数量<br>(个) | 平均单价<br>(元/个) | 采购总额(元)      | 数量<br>(个) | 平均单价<br>(元/个) | 采购总额(元)      |        |
| 2024<br>年度 | 总线控制柜 | 8         | 4,460.18      | 35,681.41    | 130       | 4,228.52      | 549,707.96   | -5.19% |
|            | 主柜    | 17        | 3,269.96      | 55,589.24    | 1         | 3,269.96      | 3,269.96     | 0.00%  |
|            | 副柜    | 52        | 2,582.50      | 134,289.92   | 206       | 2,435.22      | 501,654.86   | -5.70% |
|            | 合计    | 77        | 2,929.36      | 225,560.57   | 337       | 3,129.47      | 1,054,632.78 | 6.83%  |
| 2023<br>年度 | 总线控制柜 | 2         | 4,428.03      | 8,856.05     | 32        | 4,433.63      | 141,876.09   | 0.13%  |
|            | 主柜    | 154       | 3,249.04      | 500,352.55   | 9         | 3,010.03      | 27,090.28    | -7.36% |
|            | 副柜    | 213       | 2,477.89      | 527,791.29   | 34        | 2,248.62      | 76,453.08    | -9.25% |
|            | 合计    | 369       | 2,810.30      | 1,036,999.89 | 75        | 3,272.26      | 245,419.45   | 16.44% |
| 2022<br>年度 | 总线控制柜 | -         | -             | -            | -         | -             | -            | -      |
|            | 主柜    | 137       | 3,237.22      | 443,498.96   | -         | -             | -            | -      |
|            | 副柜    | 182       | 2,392.09      | 435,359.83   | 1         | 2,566.37      | 2,566.37     | 7.29%  |
|            | 合计    | 319       | 2,755.04      | 878,858.79   | 1         | 2,566.37      | 2,566.37     | -6.85% |

注：单价差异率=非关联方采购平均单价/关联方采购平均价格-1

#### （2）开关阀板

| 年度   | 产品类型   | 关联方采购     |               |             | 非关联方采购    |               |             | 单价差异率  |
|------|--------|-----------|---------------|-------------|-----------|---------------|-------------|--------|
|      |        | 数量<br>(个) | 平均单价<br>(元/个) | 采购总额<br>(元) | 数量<br>(个) | 平均单价<br>(元/个) | 采购总额<br>(元) |        |
| 2024 | HDF-02 | 32        | 2,431.86      | 77,819.47   | 159       | 2,407.54      | 382,798.84  | -1.00% |

|            |        |     |          |             |     |          |              |        |
|------------|--------|-----|----------|-------------|-----|----------|--------------|--------|
| 年度         | QDF-02 | 35  | 2,243.36 | 78,517.70   | 311 | 2,219.86 | 690,374.96   | -1.05% |
|            | 合计     | 67  | 2,333.39 | 156,337.17  | 470 | 2,283.35 | 1,073,173.80 | -2.14% |
| 2023<br>年度 | HDF-02 | 210 | 2,396.63 | 503,291.65  | 100 | 2,431.86 | 243,185.84   | 1.47%  |
|            | QDF-02 | 311 | 2,209.90 | 687,278.75  | -   | -        | -            | -      |
|            | 合计     | 521 | 2,285.16 | 1,190,570.4 | 100 | 2,431.86 | 243,185.84   | 6.42%  |
| 2022<br>年度 | HDF-02 | 192 | 2,370.20 | 455,079.06  | -   | -        | -            | -      |
|            | QDF-02 | 205 | 2,181.42 | 447,190.28  | -   | -        | -            | -      |
|            | 合计     | 397 | 2,272.72 | 902,269.34  | -   | -        | -            | -      |

注：单价差异率=非关联方采购平均单价/关联方采购平均价格-1

### (3) 护板护罩类

| 年度      | 关联方采购     |               |              | 非关联方采购 |               |             | 单价差异率  |
|---------|-----------|---------------|--------------|--------|---------------|-------------|--------|
|         | 数量<br>(个) | 平均单价<br>(元/个) | 采购总额<br>(元)  | 数量(个)  | 平均单价<br>(元/个) | 采购总额<br>(元) |        |
| 2024 年度 | 1,475     | 43.68         | 64,421.91    | 15,650 | 44.03         | 689,059.53  | 0.80%  |
| 2023 年度 | 32,967    | 42.13         | 1,388,964.09 | 7,786  | 38.36         | 298,682.14  | -8.95% |
| 2022 年度 | 27,007    | 40.11         | 1,083,212.56 | -      | -             | -           | -      |

注：单价差异率=非关联方采购平均单价/关联方采购平均价格-1

根据发行人的书面说明，报告期内，发行人向湖北埃斯顿采购的钣金件，为湖北埃斯顿依照公司图纸设计要求定制的产品，湖北埃斯顿无向其他交易方销售同类型钣金件的价格。发行人向湖北埃斯顿采购钣金件与向非关联方采购同类型产品从质量、性能上无实质性差别，选择继续从湖北埃斯顿采购钣金件主要是基于地理位置的便利性的考虑，湖北埃斯顿与发行人厂区的地理位置相近，从湖北埃斯顿采购钣金件、外协加工服务，能够缩短运输时长与物流成本，减少产品周转过程中的潜在损耗风险，提升供应链响应速度与协同效率，利于发行人高效组织生产活动。2024 年发行人已大幅减少向湖北埃斯顿采购钣金件及外协加工服务。自 2025 年 1 月 1 日起，发行人将继续减少向湖北埃斯顿采购钣金件产品及外协加工服务。

综上所述，发行人向非关联方采购各类具体产品的价格、发行人关联方与其他交易方的交易价格，与关联采购价格整体上无实质性差异，部分存在价格差异的原因主要系发行人向非关联方采购和向关联方采购的产品在配置、型号上存在区别，关联采购定价公允、合理。

针对关联采购，发行人已构建多元的供应商替代体系，替代供应商包括但不限于若贝特及其关联公司、武汉逸凡隆达自动化工程有限公司、江苏惠斯通机电科技有限公司等，不存在关联方依赖的情形。

## （二）目前仍然存在大额采购的原因及合理性

根据发行人提供的资料及书面说明，目前仍存在关联采购的原因及合理性如下：

### 1、针对机器人本体的采购

报告期各期，发行人关联采购机器人本体等部件的金额分别为 385.76 万元、463.54 万元和 475.94 万元，主要采购 DELTA 机器人本体和六轴/四轴机器人本体。发行人关联采购机器人本体金额占发行人机器人本体总采购金额的比例分别为 92.35%、57.03%和 43.89%，呈逐年下降趋势。

发行人向湖北埃斯顿采购机器人本体主要系看重埃斯顿在工业机器人领域的领先地位，以及在技术研发、生产工艺、品质管控等方面的沉淀，且其质量符合发行人对产品的品质要求，能够满足发行人自身对机器人设备的需求。

此外，发行人通过湖北埃斯顿采购勃肯特代工的机器人本体主要是考虑到湖北埃斯顿在机器人定制方面的领先经验，通过其定制、开发特定机器人，以提高特定机器人设备的定制、采购效率及准确度。报告期内，发行人继续向湖北埃斯顿采购勃肯特生产的耐高温机器人本体，主要基于此前与湖北埃斯顿合作关系的延续。2024 年 10 月起，发行人已与勃肯特签署直接的采购协议，直接与勃肯特开展采购业务。根据发行人出具的《关于规范并减少关联交易的措施》，自 2025 年 1 月 1 日起，发行人将不再通过湖北埃斯顿采购勃肯特及其关联公司任何产品，公司将直接向勃肯特进行采购。截至本补充法律意见书出具日，发行人已经不再通过湖北埃斯顿采购勃肯特及其关联公司任何产品。

### 2、针对伺服电机、驱动系统等电气类部件的采购

报告期各期采购伺服驱动系统类部件的关联采购金额分别为 528.27 万元、424.41 万元和 455.21 万元，其中主要为伺服电机和伺服驱动器。

报告期前，发行人即存在关联采购伺服驱动系统等电气类部件的情况。报告

期内，该等关联采购模式的延续实质是对既有业务模式的保持。埃斯顿及相关子公司在技术研发、生产工艺、品质管控等方面具有一定优势，能够满足发行人对伺服驱动系统等电气类部件在技术先进性、性能稳定性以及质量可靠性等多维度的要求，利于发行人生产设备的高效运转和生产经营的稳定开展。报告期内，除向埃斯顿及相关子公司采购伺服驱动系统等电气类部件外，发行人亦向其他独立第三方供应商建立采购合作关系，采购同类产品，促进供应商的多元化。

### 3、针对钣金件、外协加工服务的采购

报告期各期，发行人关联采购钣金件金额分别为 429.29 万元、560.92 万元和 164.72 万元，关联采购外协加工服务金额分别为 65.36 万元、46.26 万元和 25.24 万元。报告期内，关联采购金额呈大幅度的下降趋势，截至报告期末，该等关联采购金额已大幅度降低。

报告期内，发行人关联采购钣金件和外协加工服务，主要是基于地理位置的便利性的考虑，湖北埃斯顿与发行人厂区的地理位置相近，从湖北埃斯顿采购钣金件、外协加工服务，能够缩短运输时长与物流成本，减少产品周转过程中的潜在损耗风险，提升供应链响应速度与协同效率，利于发行人高效组织生产活动。

根据发行人出具的《关于规范并减少关联交易的措施》，自 2025 年 1 月 1 日起，发行人将继续减少向湖北埃斯顿采购钣金件产品及外协加工服务。

### **（三）发行人未来减少关联交易的具体措施，该等措施切实可行**

根据发行人提供的资料及书面说明，发行人未来减少关联交易的具体措施如下：

#### 1、针对机器人本体的采购

发行人已于在 2022 年引入独立第三方替代供应商若贝特及其关联公司，针对机器人本体的相关关联采购金额已明显下降。

对于通过湖北埃斯顿采购勃肯特代工的机器人本体产品，随着发行人自身技术研发能力的提升以及对于机器人行业的熟悉，发行人已能够独立自主地与勃肯特就日常采购及复杂定制需求进行沟通与对接。2024 年 10 月，发行人开始独立向勃肯特采购机器人本体新品。根据发行人出具的《关于规范并减少关联交易的

措施》，自 2025 年 1 月 1 日起，发行人不再通过湖北埃斯顿向勃肯特及其关联公司采购任何产品，发行人将直接向勃肯特采购所需产品。截至本补充法律意见书出具日，发行人已经不再通过湖北埃斯顿采购勃肯特及其关联公司任何产品。

2、针对伺服驱动系统等电气类部件的采购

报告期内，发行人伺服电机及伺服驱动器等产品供应商较多，除关联采购外，发行人还向信捷、通惠、台达、施耐德等非关联生产商的品牌代理商采购其产品，有效分散供应商集中风险。根据发行人出具的《关于规范并减少关联交易的措施》，后续发行人还将按照统一执行的采购询比价流程，按价格审核及控制程序进行价格审批，通过综合评价产品质量、交期、成本、管理、安全性等因素确定采购订单，在不影响公司正常经营的基础上，尽量减少伺服驱动系统等电气类部件的关联采购。

3、针对钣金件、外协加工服务的采购

截至报告期末，发行人已大幅减少钣金件、外协加工服务的关联交易金额。根据发行人出具的《关于规范并减少关联交易的措施》，自 2025 年 1 月 1 日起，发行人将继续减少向湖北埃斯顿采购钣金件产品及外协加工服务。发行人与多家钣金件供应商、外协加工服务供应商均保持良好业务关系，后续发行人还将按照统一执行的采购询比价流程，按价格审核及控制程序进行价格审批，通过综合评价产品质量、交期、成本、管理、安全性等因素确定采购订单，在不影响公司正常经营的基础上，尽量减少钣金件、外协加工服务的关联采购。公司已在招股说明书“第六节 公司治理”之“七、关联方、关联关系和关联交易情况（二）关联交易”中补充披露相关规范并减少关联交易措施。

（四）模拟测算如按照较高的第三方价格采购相关原材料，对发行人各期净利润的影响金额及比例，是否符合发行上市条件

单位：万元

| 项目    |             | 2024 年度 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------|-------------|---------|---------|---------|
| 采购金额① | 机器人本体合计     | 475.94  | 463.54  | 385.76  |
|       | Delta 机器人本体 | 464.52  | 426.20  | 376.87  |
|       | 其他机器人本体     | 11.42   | 37.34   | 8.89    |

| 项目                                  |              | 2024 年度           | 2023 年度  | 2022 年度  |
|-------------------------------------|--------------|-------------------|----------|----------|
|                                     | 伺服电机及驱动系统等合计 | 455.21            | 424.41   | 528.27   |
|                                     | 伺服电机         | 184.28            | 138.98   | 129.09   |
|                                     | 伺服驱动器        | 173.15            | 196.98   | 221.48   |
|                                     | 其他           | 97.79             | 88.44    | 177.69   |
|                                     | 钣金件和外协加工服务合计 | 189.95            | 607.17   | 494.65   |
|                                     | 电柜           | 22.56             | 103.70   | 87.89    |
|                                     | 开关阀板         | 15.63             | 119.06   | 90.23    |
|                                     | 护板护罩         | 6.44              | 138.90   | 108.32   |
|                                     | 其他           | 145.32            | 245.52   | 208.22   |
|                                     | 合计           | 1,121.10          | 1,495.12 | 1,408.68 |
| 较高非关联方的价格差异率<br>②                   | Delta 机器人本体  | n/a <sup>注1</sup> | n/a      | n/a      |
|                                     | 其他机器人本体      | 2.76%             | 2.26%    | 4.22%    |
|                                     | 伺服电机         | 3.49%             | 10.44%   | 6.54%    |
|                                     | 伺服驱动器        | 8.48%             | 20.11%   | 9.29%    |
|                                     | 电柜           | n/a               | 0.13%    | 7.29%    |
|                                     | 开关阀板         | n/a               | 1.47%    | n/a      |
|                                     | 护板护罩         | 0.08%             | n/a      | n/a      |
| 若采用第三方采购价格对利润的影响金额<br>③=①*②         | 机器人本体        | 0.32              | 0.84     | 0.38     |
|                                     | 伺服驱动系统类部件    | 29.41             | 71.91    | 45.53    |
|                                     | 钣金件和外协加工服务   | 0.12              | 5.49     | 21.59    |
|                                     | 小计           | 29.84             | 78.25    | 67.49    |
| 若采用非关联第三方采购价格，对净利润的影响数④=③*(1-所得税税率) |              | 25.37             | 66.51    | 57.36    |
| 归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润⑤            |              | 4,997.36          | 4,116.18 | 1,330.24 |
| 若采用非关联第三方采购价格，公司扣非净利润金额⑥=⑤-④        |              | 4,971.99          | 4,049.67 | 1,272.87 |
| 若采用第三方采购价格，扣除非经常性损益后净资产收益率          |              | 35.38%            | 42.48%   | 25.49%   |

注 1：非关联方采购价格均小于关联采购价格时为 n/a。

注 2：若采用第三方采购价格对利润的影响金额③=①\*②，伺服类其他部件及钣金件其他未比价的，出于谨慎性原则选择伺服类和钣金件中非关联方价格差异最大差异率测算。

公司选择《上市规则》第 2.1.3 条第（一）款规定的上市标准：“预计市值不低于 2 亿元，最近两年净利润均不低于 1,500 万元且加权平均净资产收益率平均不低于 8%，或者最近一年净利润不低于 2,500 万元且加权平均净资产收益率不低于 8%。”

模拟测算如按照较高的第三方价格采购相关原材料，公司 2023 年度归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益前后孰低数）为 4,049.67 万元，符合“最近一年净利润不低于 2,500 万元”的标准；公司 2023 年度的加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益前后孰低数）为 42.48%，符合“加权平均净资产收益率平均不低于 8%”的标准；结合可比公司的估值以及公司最近一次融资的估值等情况，预计公司本次公开发行股票后的总市值不低于 2 亿元，公司仍符合《上市规则》第 2.1.3 条第（一）款的规定。

模拟测算如按照较高的第三方价格采购相关原材料，公司 2024 年度归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益前后孰低数）为 4,971.99 万元，符合“最近一年净利润不低于 2,500 万元”的标准；公司 2024 年度的加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益前后孰低数）为 35.38%，符合“加权平均净资产收益率平均不低于 8%”的标准；结合可比公司的估值以及公司最近一次融资的估值等情况，预计公司本次公开发行股票后的总市值不低于 2 亿元，公司仍符合《上市规则》第 2.1.3 条第（一）款的规定。

**三、在招股说明书中补充披露关联交易简要汇总表，并对照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 46 号——北京证券交易所公司招股说明书》《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务规则适用指引第 1 号》等相关要求，说明关联交易相关信息披露是否完整、充分**

发行人已按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 46 号——北京证券交易所公司招股说明书》《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务规则适用指引第 1 号》等相关要求，在《招股说明书》“第六节 公司治理”之“七、关联方、关联关系和关联交易情况”补充披露“关联交易简要汇总表”，并对于关联交易相关信息披露情况自查，补充披露信息详见《招股说明书》“第六节 公司治理”之“七、关联方、关联关系和关联交易情况”

之“（二）关联交易”。发行人关联交易相关信息披露完整、充分。

#### 四、核查程序和核查意见

##### （一）核查程序

- 1、查阅湖北埃斯顿成立以来的工商档案及股东出资凭证；
- 2、查阅湖北埃斯顿 2022 年、2023 年《审计报告》及 2024 年财务报表；
- 3、取得湖北埃斯顿关于其报告期各期前五大客户及其所在行业、营业收入及占比的书面说明；
- 4、取得湖北埃斯顿关于其报告期各期外采机器人本体渠道、数量、价格并向发行人销售情况的书面说明；
- 5、访谈湖北埃斯顿总经理，了解湖北埃斯顿向发行人销售机器人本体利润率变化原因、湖北埃斯顿报告期内业务结构调整原因；
- 6、访谈发行人董事长、采购负责人，了解发行人未直接向埃斯顿或外部供应商采购的原因，通过湖北埃斯顿采购的其他优势；了解发行人报告期内向非关联方采购与关联采购价格差异原因、发行人目前仍存在大额采购的原因；
- 7、取得发行人报告期内向非关联方采购类似产品明细；发行人关联方向其他交易方销售类似产品价格的书面确认；
- 8、取得发行人关于规范并减少关联交易措施的书面承诺。

##### （二）核查意见

1、发行人未直接向埃斯顿采购的主要原因系埃斯顿集团区域销售管理政策的要求；发行人通过湖北埃斯顿采购勃肯特产品主要原因系，报告期初，由于湖北埃斯顿在机器人领域具有领先经验，发行人向湖北埃斯顿定制、开发耐高温机器人。发行人未直接向埃斯顿或外部供应商采购具有合理性。发行人通过湖北埃斯顿采购机器人本体虽不具备价格优势，但具有地理优势、信赖及稳定优势。报告期内发行人与湖北埃斯顿关联采购定价公允，具有合理性，不存在关联方代垫成本费用情形。

2、发行人关联采购定价公允，不存在关联方依赖的情形。发行人向湖北埃斯顿采购机器人部件主要系看重埃斯顿在工业机器人领域的领先地位且其质量符合发行人对产品的品质需求。报告期前，发行人即存在关联采购伺服驱动系统等电气类部件的情况，报告期内的关联采购是对于业务模式、合作关系的延续。报告期内，发行人关联采购钣金件和外协加工服务主要基于地理位置的便利性等原因。发行人目前仍然存在大额采购具有合理性。发行人承诺未来将减少关联交易，减少关联交易的具体措施切实可行。模拟测算如按照较高的第三方价格采购相关原材料，发行人仍符合发行上市条件。

3、发行人已在招股说明书中补充披露关联交易简要汇总表，并对照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 46 号——北京证券交易所公司招股说明书》《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务规则适用指引第 1 号》等相关要求，进行了自查补充披露，关联交易相关信息披露完整、充分。

二、除上述问题外，请发行人、保荐机构、申报会计师、发行人律师对照《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票注册管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 46 号——北京证券交易所公司招股说明书》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 47 号——向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申报文件》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等规定，如存在涉及股票公开发行并在北交所上市要求、信息披露要求以及影响投资者判断决策的其他重要事项，请予以补充说明。

回复：

本所律师对照《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票注册管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 46 号——北京证券交易所公司招股说明书》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 47 号——向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申报文件》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等规定，截至本补充法律意见书出具日，

发行人不存在涉及股票公开发行并在北交所上市要求、信息披露要求以及影响投资者判断决策的其他重要事项。

## **第二部分 发行人本次发行相关情况的更新**

### **一、本次发行及上市的批准和授权**

根据发行人提供的资料及已披露的相关公告，发行人本次发行的批准和授权变化情况如下：

2024 年 9 月 12 日，发行人召开 2024 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于<关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案（修订版）>的议案》。

2025 年 3 月 28 日，发行人召开 2024 年年度股东大会，审议并通过了《关于延长公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市股东大会决议有效期的议案》《关于提请公司股东大会延长授权董事会办理公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市事宜有效期的议案》。

除上述情况外，截至本补充法律意见书出具日，已出具律师文件中披露的发行人关于本次发行及上市的批准和授权未发生变化。

### **二、本次发行及上市的主体资格**

根据发行人提供的书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，已出具律师文件中披露的发行人本次发行的主体资格情况未发生变化。发行人具备本次发行及上市的主体资格。

### **三、本次发行及上市的实质条件**

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人不存在依据《公司法》第二百二十九条规定应当解散的情形，本次发行及上市符合《公司法》第一百四十三条、第一百四十八条、第一百五十一条的规定，发行人本次发行及上市仍符合《公司法》《证券法》《发行注册管理办法》《北交所上市规则》等规定的实质条件。

### **四、发行人的设立**

根据发行人提供的书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具

日，已出具律师文件中披露的发行人的设立情况未发生变化，发行人的设立程序、资格、条件和方式符合《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的规定。

## 五、发行人的独立性

根据发行人提供的书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，已出具律师文件中披露的发行人的独立性情况未发生实质性变化，发行人的资产完整，业务、人员、财务和机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，发行人具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

## 六、发起人和股东

根据发行人提供的资料及书面说明，由于发行人内部人事任命发生变化，因此湖北共创兴部分合伙人在发行人处任职相应发生调整，其各自持有湖北共创兴的出资额、出资比例保持不变。截至本补充法律意见书出具日，湖北共创兴的具体情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 合伙人类型 | 职务           | 出资额<br>(万元) | 出资比例<br>(%) |
|----|-------|-------|--------------|-------------|-------------|
| 1  | 邓家辉   | 普通合伙人 | 董事长          | 154.13      | 20.28       |
| 2  | 黄加贵   | 有限合伙人 | 董事、总经理       | 53.2        | 7.00        |
| 3  | 邓霁云   | 有限合伙人 | 董事、副总经理      | 53.2        | 7.00        |
| 4  | 吴军    | 有限合伙人 | 监事会主席、营销中心总监 | 53.2        | 7.00        |
| 5  | 邹士伟   | 有限合伙人 | 营销中心副总监      | 36.1        | 4.75        |
| 6  | 黎华    | 有限合伙人 | 营销中心副总监      | 25.08       | 3.30        |
| 7  | 李军    | 有限合伙人 | 营销中心区域总监     | 20.14       | 2.65        |
| 8  | 王景钢   | 有限合伙人 | 机器人项目部部长     | 11.4        | 1.50        |
| 9  | 陈云凤   | 有限合伙人 | 营销中心区域总监     | 11.4        | 1.50        |
| 10 | 王凌云   | 有限合伙人 | 市场部部长        | 10.26       | 1.35        |
| 11 | 文宝廷   | 有限合伙人 | 营销中心区域总监     | 10.26       | 1.35        |
| 12 | 赖丽娜   | 有限合伙人 | 营销中心区域副总监    | 11.4        | 1.50        |
| 13 | 李安兴   | 有限合伙人 | 安装&售后服务部部长   | 7.6         | 1.00        |

| 序号 | 合伙人姓名 | 合伙人类型 | 职务                   | 出资额<br>(万元) | 出资比例<br>(%) |
|----|-------|-------|----------------------|-------------|-------------|
| 14 | 范生政   | 有限合伙人 | 董事、技术中心总监、副总师、核心技术人员 | 27.36       | 3.60        |
| 15 | 张国福   | 有限合伙人 | 技术中心副总师、核心技术人员       | 20.14       | 2.65        |
| 16 | 姚平    | 有限合伙人 | 技术中心副总师、核心技术人员       | 20.14       | 2.65        |
| 17 | 曹海青   | 有限合伙人 | 技术中心副总监              | 20.14       | 2.65        |
| 18 | 王旭    | 有限合伙人 | 光电技术部部长              | 20.14       | 2.65        |
| 19 | 郭云飞   | 有限合伙人 | 成型技术部部长              | 15.2        | 2.00        |
| 20 | 刘伟    | 有限合伙人 | 光电技术部副部长             | 13.3        | 1.75        |
| 21 | 余磊    | 有限合伙人 | 光电技术部副部长             | 11.4        | 1.50        |
| 22 | 刘虎    | 有限合伙人 | 成型技术部副部长             | 11.4        | 1.50        |
| 23 | 杨永革   | 有限合伙人 | 成型技术部产品经理            | 11.4        | 1.50        |
| 24 | 向学涛   | 有限合伙人 | 配料技术部副部长             | 11.4        | 1.50        |
| 25 | 周昌华   | 有限合伙人 | 机器人板块产品经理            | 3.8         | 0.50        |
| 26 | 钟岚平   | 有限合伙人 | 机器人板块产品经理            | 3.8         | 0.50        |
| 27 | 郇正茂   | 有限合伙人 | 产品顾问                 | 11.4        | 1.50        |
| 28 | 胡海艳   | 有限合伙人 | 质量部部长                | 7.6         | 1.00        |
| 29 | 陶雷    | 有限合伙人 | 生产中心代理副总监            | 8.36        | 1.10        |
| 30 | 熊安琴   | 有限合伙人 | 采购部副部长               | 7.6         | 1.00        |
| 31 | 杨虎    | 有限合伙人 | 生产中心车间主任             | 8.36        | 1.10        |
| 32 | 肖金忠   | 有限合伙人 | 监事、仓储部部长             | 8.36        | 1.10        |
| 33 | 余小春   | 有限合伙人 | 配料项目管理部部长            | 8.36        | 1.10        |
| 34 | 王晓燕   | 有限合伙人 | 财务部工作人员              | 25.08       | 3.30        |
| 35 | 汪洋    | 有限合伙人 | 财务部部长                | 10.26       | 1.35        |
| 36 | 邱复先   | 有限合伙人 | 财务总监、董事会秘书           | 17.63       | 2.32        |
| 合计 |       |       |                      | 760.00      | 100.00      |

根据发行人提供的书面说明并经本所律师核查，除上述情况外，截至本补充法律意见书出具日，已出具律师文件中披露的发行人的发起人和股东情况未发生其他变化。

## **七、发行人的股本及其演变**

根据发行人提供的书面说明并经本所律师核查，自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，发行人股本及其演变情况未发生变化。

## **八、发行人的业务**

### **（一）发行人的经营范围及业务资质**

#### **1、发行人的经营范围**

根据发行人提供的资料及书面说明并经本所律师核查，自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，已出具律师文件中披露的发行人及发行人下属子公司经工商登记的经营范围未发生变化。

#### **2、发行人的经营资质**

根据发行人提供的资料及说明并经本所律师核查，自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，发行人及其下属子公司持有的与其主营业务相关的主要经营资质证书未发生变化。

### **（二）发行人的境外经营**

根据《招股说明书》及发行人的说明和确认，报告期内，发行人存在向境外销售的情形。

根据中华人民共和国荆门海关分别于 2023 年 2 月 21 日、2024 年 2 月 5 日、2024 年 8 月 7 日及 2025 年 1 月 13 日出具的《企业信用状况证明》，报告期内，未发现发行人有涉及海关进出口监管领域的违法犯罪记录。根据本所律师在国家外汇管理局官网等公开途径核查，报告期内，发行人不存在与外汇相关的违法处罚记录。

根据发行人的确认及本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人及其下属子公司未在境外设立实体开展经营业务。

### **（三）发行人的主营业务**

根据《招股说明书》《审计报告》、发行人的工商档案资料和发行人出具的

说明以及本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具日，已出具律师文件中披露的发行人的主营业务未发生变化。

根据《审计报告》，发行人 2022 年度、2023 年度和 2024 年度的主营业务收入（合并报表口径）分别为 206,817,509.44 元、298,429,660.99 元和 308,637,050.01 元，分别占当期发行人营业收入（合并报表口径）的 98.54%、99.45% 和 98.79%。

基于上述以及本所律师具备的法律专业知识所能够做出的合理判断，本所律师认为，发行人的收入主要来自其主营业务，发行人的主营业务突出。

**（四）发行人的持续经营**

根据发行人提供的资料及说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人不存在持续经营的实质法律障碍。

**九、关联交易及同业竞争**

**（一）关联方**

根据《公司法》《信息披露规则》《企业会计准则第 36 号——关联方披露》等相关规定以及公司的确认，截至 2024 年 12 月 31 日，发行人的主要关联方情况如下：

| 序号                                           | 关联方   | 关联关系              |
|----------------------------------------------|-------|-------------------|
| <b>一、 控股股东、实际控制人</b>                         |       |                   |
| 1                                            | 邓家辉   | 公司的控股股东、实际控制人     |
| <b>二、 公司的下属子公司</b>                           |       |                   |
| 2                                            | 楚大研究院 | 公司全资子公司           |
| <b>三、 除公司及其下属子公司外，控股股东、实际控制人控制的其他法人或其他组织</b> |       |                   |
| 3                                            | 湖北共创兴 | 控股股东、实际控制人控制的其他企业 |
| <b>四、 其他直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人、法人或其他组织</b>     |       |                   |
| 4                                            | 蔡志相   | 直接持有公司 5%以上股份的企业  |
| <b>五、 董事、监事和高级管理人员</b>                       |       |                   |
| 5                                            | 邓家辉   | 董事长               |

| 序号                                                                               | 关联方                 | 关联关系                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6                                                                                | 蔡志相                 | 副董事长                                                                                         |
| 7                                                                                | 黄加贵                 | 董事、总经理                                                                                       |
| 8                                                                                | 范生政                 | 董事                                                                                           |
| 9                                                                                | 邓霁云                 | 董事、副总经理                                                                                      |
| 10                                                                               | 吴军                  | 监事会主席                                                                                        |
| 11                                                                               | 何文                  | 监事                                                                                           |
| 12                                                                               | 肖金忠                 | 监事                                                                                           |
| 13                                                                               | 邱复先                 | 财务总监、董事会秘书                                                                                   |
| 14                                                                               | 过文俊                 | 独立董事                                                                                         |
| 15                                                                               | 吴攀                  | 独立董事                                                                                         |
| 16                                                                               | 王晖                  | 独立董事                                                                                         |
| <b>六、除上文已披露的关联方外，由上述关联自然人直接或间接控制、或由上述关联自然人担任董事、高级管理人员的其他法人或其他组织（公司及其下属子公司除外）</b> |                     |                                                                                              |
| 17                                                                               | 湖北埃斯顿               | 董事长邓家辉担任该公司副董事长                                                                              |
| 18                                                                               | 深圳川丞科技服务有限公司        | 董事、副总经理邓霁云的关系密切的家庭成员担任该公司执行董事、法定代表人                                                          |
| 19                                                                               | 深圳市众工智云投资合伙企业（有限合伙） | 董事、副总经理邓霁云的关系密切的家庭成员担任执行事务合伙人                                                                |
| 20                                                                               | 深圳掌工知科技服务有限公司       | 深圳市众工智云投资合伙企业（有限合伙）的控股子公司                                                                    |
| 21                                                                               | 深圳奥特云信息技术有限公司       | 董事、副总经理邓霁云的关系密切的家庭成员在曾任该公司的法定代表人、执行董事、总经理，持有该公司 100%股权，并已于 2021 年 8 月对外转让其持有该公司全部股权，不再在该公司任职 |
| 22                                                                               | 湖北晶彩玻璃有限公司          | 发行人参股公司，已于 2021 年 5 月 18 日注销，副董事长蔡志相曾代发行人持有该公司 5%股权，并曾任该公司董事                                 |
| 23                                                                               | 黄石经纬纺织机械有限公司        | 董事、总经理黄加贵在曾任该公司法定代表人、董事、总经理，并已于 2021 年 6 月卸任                                                 |
| 24                                                                               | 海豚传媒股份有限公司          | 财务总监、董事会秘书邱复先在报告期内曾任该公司财务总监                                                                  |

| 序号 | 关联方                | 关联关系                                         |
|----|--------------------|----------------------------------------------|
| 25 | 武汉希利激光技术有限公司       | 财务总监、董事会秘书邱复先在报告期内曾任该公司财务负责人                 |
| 26 | 武汉华俄激光工程有限公司       | 财务总监、董事会秘书邱复先在报告期内曾任该公司财务负责人                 |
| 27 | 武汉众泰数码光电设备有限公司     | 财务总监、董事会秘书邱复先在报告期内曾任该公司财务负责人                 |
| 28 | 武汉众惠科技有限公司         | 财务总监、董事会秘书邱复先曾任该公司董事，该公司已于 2021 年 2 月 23 日注销 |
| 29 | 武汉珈创生物技术股份有限公司     | 独立董事过文俊担任该公司独立董事                             |
| 30 | 珠海传美讯新材料股份有限公司     | 独立董事过文俊担任该公司独立董事                             |
| 31 | 长江财产保险股份有限公司       | 独立董事过文俊担任该公司独立董事                             |
| 32 | 武汉股权托管交易中心有限公司     | 独立董事过文俊担任该公司外部董事                             |
| 33 | 武汉洪山科技投资集团有限公司     | 独立董事过文俊担任该公司董事                               |
| 34 | 湖北交投襄阳投资开发有限公司     | 独立董事过文俊担任该公司董事                               |
| 35 | 湖北交通投资集团有限公司       | 独立董事过文俊在报告期内曾任该公司外部董事                        |
| 36 | 湖北交投荆州投资开发有限公司     | 独立董事过文俊在报告期内曾任该公司外部董事                        |
| 37 | 武汉奇致激光技术股份有限公司     | 独立董事过文俊在报告期内曾任该公司独立董事                        |
| 38 | 武汉中科通达高新技术股份有限公司   | 独立董事吴攀担任该公司董事                                |
| 39 | 武汉拓材科技有限公司         | 独立董事吴攀担任该公司董事                                |
| 40 | 武汉光至科技有限公司         | 独立董事吴攀担任该公司董事                                |
| 41 | 武汉长利新材料科技股份有限公司    | 独立董事吴攀在报告期内曾任该公司董事                           |
| 42 | 上海创成管理咨询合伙企业（有限合伙） | 独立董事吴攀担任该企业执行事务合伙人                           |
| 43 | 中科天工（武汉）技术有限公司     | 独立董事吴攀担任该公司董事                                |
| 44 | 武汉长弢新材料有限公司        | 独立董事吴攀担任该公司董事                                |
| 45 | 宁波银球科技股份有限公司       | 独立董事王晖担任该公司独立董事                              |
| 46 | 武汉普赛斯电子股份有限公司      | 独立董事王晖报告期内曾经担任该公司财务                          |

| 序号               | 关联方                               | 关联关系                                   |
|------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|
|                  |                                   | 总监兼董事会秘书                               |
| 47               | 武汉普利雷迪科技有限公司                      | 独立董事王晖报告期内曾经担任该公司财务负责人，现已离职，暂未完成工商变更登记 |
| 48               | 新嘉业（湖北）企业管理有限公司<br>（曾用名：奥山集团有限公司） | 独立董事王晖曾担任该公司首席财务官                      |
| <b>七、其他主要关联方</b> |                                   |                                        |
| 49               | 徐芳                                | 董事长邓家辉的配偶，报告期内为发行人提供担保                 |
| 50               | 刘红玉                               | 副董事长蔡志相的配偶，报告期内为发行人提供担保                |
| 51               | 王晓燕                               | 报告期内曾任公司监事                             |
| 52               | 南京埃斯顿自动化股份有限公司                    | 参股公司湖北埃斯顿的间接控股股东，报告期内与发行人存在交易          |
| 53               | 南京埃斯顿机器人工程有限公司                    | 参股公司湖北埃斯顿间接控股股东的全资子公司，报告期内与发行人存在交易     |

除上述主要关联方外，报告期末具有下列情形之一的主体，亦为发行人的关联方：（1）上述关联自然人关系密切的家庭成员及其直接或间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的法人或者其他组织（发行人及其下属子公司除外）；（2）控股股东、实际控制人的合营企业或联营企业及其下属子公司；（3）除已在本节第七项“其他主要关联方”披露的主体外，发行人报告期内的其他历史关联方；（4）在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的关联法人和关联自然人。

## （二）重大关联交易

根据《审计报告》、发行人提供的资料及书面确认，发行人及其下属子公司报告期内发生的重大关联交易如下：

### 1、采购商品/接受劳务

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2024 年度 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----|--------|---------|---------|---------|
|-----|--------|---------|---------|---------|

| 关联方   | 关联交易内容   | 2024 年度       | 2023 年度       | 2022 年度       |
|-------|----------|---------------|---------------|---------------|
| 湖北埃斯顿 | 机器人、部件等  | 6,478,131.90  | 10,742,801.57 | 8,877,442.60  |
| 埃斯顿   | 伺服系统及部件等 | 4,552,069.89  | 4,160,342.98  | 5,200,086.74  |
| 南京埃斯顿 | 维修零配件及服务 | 180,839.56    | 48,137.58     | 9,292.03      |
| 合计    | -        | 11,211,041.35 | 14,951,282.13 | 14,086,821.37 |

## 2、出售商品/提供劳务

单位：元

| 关联方   | 关联交易内容 | 2024 年度 | 2023 年度  | 2022 年度   |
|-------|--------|---------|----------|-----------|
| 湖北埃斯顿 | 原材料    | 0.00    | 8,765.49 | 85,482.47 |

## 3、关联担保情况

报告期内，发行人存在作为被担保人接受公司控股股东、实际控制人邓家辉等关联方提供关联担保的情形。截至本补充法律意见书出具日，该等关联担保情况未发生变化。

## 4、关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 2024 年度      | 2023 年度      | 2022 年度      |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,613,507.37 | 3,088,401.62 | 2,357,201.72 |

## 5、关联方应收、应付款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方   | 2024.12.31   | 2023.12.31   | 2022.12.31   |
|------|-------|--------------|--------------|--------------|
| 应收账款 | 湖北埃斯顿 | 0.00         | 0.00         | 746,887.73   |
| 小计   |       | 0.00         | 0.00         | 746,887.73   |
| 应付账款 | 湖北埃斯顿 | 3,005,400.05 | 3,225,203.54 | 4,912,507.96 |
|      | 埃斯顿   | 3,316,915.12 | 1,983,273.43 | 3,688,857.36 |
|      | 南京埃斯顿 | 3,060.18     | 0.00         | 0.00         |

| 项目名称 | 关联方 | 2024.12.31   | 2023.12.31   | 2022.12.31   |
|------|-----|--------------|--------------|--------------|
| 小计   |     | 6,325,375.35 | 5,208,476.97 | 8,601,365.32 |

### （三）发行人关联交易制度及决策程序

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人董事会、监事会和股东大会已按照相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》《关联交易管理制度》的要求对发行人报告期内发生的上述关联交易进行了审议并予以确认，相关交易系遵循公平自愿原则进行，定价公允，不存在严重影响公司独立性或显失公允的情形，不存在损害公司或其他股东利益的情形。

### （四）同业竞争及避免同业竞争的措施

根据发行人提供的资料及其控股股东、实际控制人的书面确认并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在从事与发行人主营业务相同或相似业务的情况，不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争的情况。

## 十、发行人的主要财产

根据发行人提供的资料及说明并经本所律师核查，自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，发行人及其子公司的主要财产变化情况如下：

### （一）分支机构及对外投资

根据发行人提供的书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，已出具律师文件中披露的发行人无分支机构、发行人对外投资的具体情况未发生变化。

### （二）自有土地及房产

#### 1、土地使用权及房产

根据发行人提供的书面说明并经本所律师核查，自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，发行人及其下属子公司拥有的国有土地使用权、房产及其权利限制未发生变化。

#### 2、尚未取得权属证书的建筑

根据发行人提供的书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，《律师工作报告》及《法律意见书》中披露的发行人尚未取得权属证书的建筑的具体情况未发生变化。

### **（三）租赁物业**

根据发行人提供的文件及本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人及其下属子公司不存在租赁使用土地的情况，出租及承租的房产情况请见本补充法律意见书“附件一：公司租赁房产”。

经本所律师核查，发行人租赁、对外出租的房屋未根据《中华人民共和国城市房地产管理法》及《商品房屋租赁管理办法》的相关规定向主管行政部门进行登记备案。

根据《中华人民共和国民法典》第七百零六条规定，当事人未依照法律、行政法规规定办理租赁合同登记备案手续的，不影响合同的效力。经本所律师核查，发行人与承租方签署的上述租赁合同未约定以合同登记备案作为合同的生效要件。

因此，发行人租赁、出租房屋未办理房屋租赁备案手续并不影响租赁合同的法律效力。

针对上述租赁房产瑕疵，发行人控股股东及实际控制人已出具承诺，若因出租房屋产权权属问题或因未办理房屋租赁备案登记等原因，给楚大智能正常经营造成障碍，或致使楚大智能或其子公司遭受处罚或任何损失的，则其承诺将补偿楚大智能或其子公司因此而发生的所有损失，以确保楚大智能及其子公司不会因此遭受任何损失。

据此，上述租赁房产瑕疵不会影响租赁合同的效力，不会对本次发行及上市造成重大不利影响。

### **（四）知识产权**

自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，发行人及其控股子公司拥有的知识产权变化情况如下：

1、商标

根据发行人提供的资料及出具的说明、国家知识产权局出具的商标档案并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人拥有的 14235261 号注册商标（）、14235237 号注册商标（）的有效期已展期至 2035 年 5 月 6 日，发行人及其下属公司拥有的其他注册商标未发生变更，该等商标处于合法有效的状态，且权属清晰，不存在争议或纠纷，或潜在争议或纠纷，不存在抵押、质押等权利瑕疵或限制的情形。

2、专利

（1）境内专利

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，发行人及其下属子公司新增 2 项境内已授权专利，该等境内专利具体情况如下：

| 序号 | 权利主体 | 专利名称             | 类型 | 专利号           | 申请日        | 授权日        | 取得方式 |
|----|------|------------------|----|---------------|------------|------------|------|
| 1  | 楚大智能 | 一种散装粉料立库仓库监测系统   | 发明 | 2023112003921 | 2023.09.15 | 2024.08.27 | 原始取得 |
| 2  | 楚大智能 | 窑头料仓配料智能化监测方法及系统 | 发明 | 2023111888754 | 2023.09.15 | 2024.08.23 | 原始取得 |

根据发行人出具的说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人的境内已授权专利尚在有效期内，不存在任何质押或其他权利限制。

（2）境外专利

根据发行人提供的专利证书等文件以及北京嘉途睿知识产权代理事务所（普通合伙）出具的《境外专利法律状态的核查报告》，截至补充法律意见书出具日，发行人及其下属公司拥有的境外专利的情况如下：

| 序号 | 权利主体 | 专利名称                            | 类型 | 专利号       | 国家  | 授权日        | 取得方式 |
|----|------|---------------------------------|----|-----------|-----|------------|------|
| 1  | 楚大智能 | МАШИНА ДЛЯ ИЗГОТОВЛЕНИЯ БУТЫЛОК | 发明 | RU2749238 | 俄罗斯 | 2021.06.07 | 原始取得 |
| 2  | 楚大智能 | СИСТЕМА ФОРМОВ                  | 发明 | RU27936   | 俄罗斯 | 2023.04    | 原始   |

| 序号 | 权利主体  | 专利名称                                                                                   | 类型 | 专利号            | 国家 | 授权日            | 取得方式 |
|----|-------|----------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------|----|----------------|------|
|    |       | А НИ Я О Б Р А Т Н Ы М<br>В Ы Д У В А Н И Е М И С П<br>О С О Б У П Р А В Л Е Н И Я Е Ю |    | 98             |    | .04            | 取得   |
| 3  | 楚大智能  | A GLASS BOTTLE MAKING<br>MACHINE                                                       | 发明 | IN484596       | 印度 | 2023.12<br>.18 | 原始取得 |
| 4  | 楚大研究院 | DIFFERENT-WEIGHT<br>FEEDING METHOD AND<br>DIFFERENT-WEIGHT<br>FEEDING SYSTEM           | 发明 | 2022/0904<br>3 | 南非 | 2022.11<br>.30 | 原始取得 |

### 3、计算机软件著作权

根据发行人的说明并经本所律师核查，自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，发行人及其下属子公司在境内拥有的计算机软件著作权未发生变更。

### 4、域名

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人及其下属子公司在境内拥有的域名情况如下：

| 序号 | 权利主体 | 域名                 | 域名到期日      | 网站备案/许可证号                 | 备案审核通过日期   |
|----|------|--------------------|------------|---------------------------|------------|
| 1  | 楚大智能 | chuda.com.cn       | 2026.03.18 | 鄂 ICP 备 2020015688<br>号-1 | 2020.08.27 |
| 2  | 楚大智能 | jmchuda.com        | 2027.04.07 | 鄂 ICP 备 2020015688<br>号-2 | 2021.08.09 |
| 3  | 楚大智能 | chudaglass.co<br>m | 2026.03.15 | 鄂 ICP 备 2020015688<br>号-3 | 2021.08.16 |
| 4  | 楚大智能 | hbchuda.com        | 2026.03.15 | 鄂 ICP 备 2020015688<br>号-4 | 2021.08.24 |
| 5  | 楚大智能 | 湖北楚<br>大.com       | 2026.03.15 | 鄂 ICP 备 2020015688<br>号-5 | 2021.09.07 |
| 6  | 楚大智能 | 湖北楚大智<br>能.com     | 2026.03.15 | 鄂 ICP 备 2020015688<br>号-6 | 2021.09.22 |
| 7  | 楚大智能 | chuda.cn           | 2026.04.07 | 鄂 ICP 备 2020015688<br>号-7 | 2024.09.18 |
| 8  | 楚大智能 | 楚大.com             | 2026.03.06 | 未使用                       | /          |
| 9  | 楚大智能 | 楚大玻璃智<br>能装备.com   | 2026.03.15 | 未使用                       | /          |
| 10 | 楚大智能 | 楚大智<br>能.com       | 2026.03.15 | 未使用                       | /          |
| 11 | 楚大智能 | 楚大.网址              | 2034.04.03 | 未使用                       | /          |

| 序号 | 权利主体 | 域名    | 域名到期日      | 网站备案/许可证号 | 备案审核通过日期 |
|----|------|-------|------------|-----------|----------|
| 12 | 楚大智能 | 楚大.在线 | 2034.02.05 | 未使用       | /        |

### （五）发行人拥有的主要生产经营设备情况

根据《审计报告》，截至报告期末，固定资产的账面价值为 54,732,853.89 元，截至本补充法律意见书出具日，发行人的主要生产经营设备不存在产权纠纷，不存在设置抵押或被查封的情形，发行人有权依法使用该等设备。

### （六）在建工程

根据发行人提供的书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人拥有 2 项在建工程，具体情况如下：

#### 1、智能装备生产基地建设项目

（1）如本所已出具的《律师工作报告》第十八章“发行人募集资金的运用”所披露，发行人的智能装备生产基地建设项目已履行发展和改革部门的固定资产投资项目备案程序、已取得环境影响评价审批文件。

（2）2024 年 2 月 21 日，荆门市自然资源和规划局掇刀分局核发《建设用地规划许可证》（荆掇自然资规地字第 4208042024003 号）。

（3）2024 年 9 月 11 日，荆门市自然资源和规划局掇刀分局核发《建设工程规划许可证》（荆掇自然资建字第 4208042024039 号）。

#### 2、智能装备研发中心建设项目

（1）如本所已出具的《律师工作报告》第十八章“发行人募集资金的运用”所披露，发行人的智能装备研发中心建设项目已履行发展和改革部门的固定资产投资项目备案程序，该项目不纳入环境影响评价管理。

（2）2024 年 2 月 21 日，荆门市自然资源和规划局掇刀分局核发《建设用地规划许可证》（荆掇自然资规地字第 4208042024003 号）。

## 十一、发行人的重大债权债务

### （一）重大合同

本所律师审查了发行人及其下属子公司提供的以下重大合同，除特别说明外，重大合同是指截至报告期末或本补充法律意见书出具日，发行人及其下属子公司正在履行或报告期内已履行完毕但对发行人及其下属子公司生产经营、未来发展或财务状况具有重大影响且本所律师认为有必要披露的合同及有重要影响的合同，主要为：销售合同、采购合同、授信合同及借款合同、担保合同等，具体情况如下：

### 1、销售合同

截至报告期末，发行人及其下属子公司在报告期内正在履行或已履行完毕的金额 500 万元以上的重大销售合同情况如下：

| 序号 | 签署主体 | 合同对方                                                       | 合同名称                 | 合同金额<br>(万元) | 合同标的            | 签订时间       | 履行情况 |
|----|------|------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|-----------------|------------|------|
| 1  | 楚大智能 | 贵州茅台酒厂（集团）贵定晶琪玻璃制品有限公司                                     | 设备采购合同               | 2,650        | 销售供料机、制瓶机及其附属设备 | 2022.3.24  | 正在履行 |
| 2  | 楚大智能 | 贵州茅台酒厂（集团）贵定晶琪玻璃制品有限公司                                     | 设备采购合同               | 2,298        | 销售粉体物自动配料系统     | 2022.3.24  | 正在履行 |
| 3  | 楚大智能 | 贵州茅台酒厂（集团）贵定晶琪玻璃制品有限公司                                     | 设备采购合同               | 688          | 输送包装生产线         | 2022.3.24  | 已履行  |
| 4  | 楚大智能 | AO "SVET"（俄罗斯 CBET）                                        | PROCUREMENT CONTRACT | 2,452.9      | 销售电炉及玻璃成型设备     | 2022.7.4   | 已履行  |
| 5  | 楚大智能 | "ASL OYNA" MASULIYATI CHEKLANGAN JAMIYATI（乌兹别克斯坦 ASL OYNA） | 供货合同                 | 938.74 万美元   | 日用玻璃产线整体解决方案项目  | 2020.10.31 | 正在履行 |
| 6  | 楚大智能 | AO BALAHNINSK OE STEKLO（俄罗斯巴拉赫纳）                           | 采购合同                 | 771.96       | 销售成型设备          | 2022.7.28  | 已履行  |
| 7  | 楚大智能 | WHEATON BRASIL（巴西惠顿）                                       | 采购订单                 | 103.4 万美元    | 销售成型设备          | 2022.5.7   | 已履行  |
| 8  | 楚大智能 | 宝鸡辉腾骏达玻璃制造有限公司                                             | 购销合同                 | 599          | 回转式制瓶机和供料机      | 2022.8.23  | 已履行  |

| 序号 | 签署主体 | 合同对方                                    | 合同名称 | 合同金额<br>(万元) | 合同标的                  | 签订时间       | 履行情况 |
|----|------|-----------------------------------------|------|--------------|-----------------------|------------|------|
| 9  | 楚大智能 | 江苏禾泰玻璃科技有限公司                            | 购销合同 | 564          | 回转式制瓶机、供料机和机器人无序分拣设备  | 2022.7.5   | 已履行  |
| 1  | 楚大智能 | 陕西华晶建设有限公司第二分公司                         | 购销合同 | 938          | 自动配料系统                | 2022.8.23  | 已履行  |
| 1  | 楚大智能 | 甄城华兴彩色玻璃有限公司                            | 购销合同 | 749          | 回转式制瓶机、供料机和机器人无序分拣设备  | 2022.9.20  | 已履行  |
| 1  | 楚大智能 | 远东国际融资租赁公司—成都市富贵玻璃制品有限公司                | 购买合同 | 849          | 回转式制瓶机、供料机            | 2022.5.26  | 已履行  |
| 1  | 楚大智能 | 安徽和星玻璃有限公司                              | 购销合同 | 1,143.81     | 回转式制瓶机、供料机和机器人无序分拣设备  | 2023.3.28  | 已履行  |
| 1  | 楚大智能 | 洪泽县港宏玻璃瓶制造有限公司                          | 购销合同 | 570          | 回转式制瓶机、供料机和机器人无序分拣设备  | 2023.3.1   | 已履行  |
| 1  | 楚大智能 | 安徽鑫民玻璃股份有限公司                            | 购销合同 | 608          | 回转式制瓶机、供料机和机器人无序分拣设备  | 2023.3.22  | 已履行  |
| 1  | 楚大智能 | 谷城县绘美包装有限公司                             | 购销合同 | 667          | 回转式制瓶机、供料机和机器人无序分拣设备  | 2023.4.17  | 已履行  |
| 1  | 楚大智能 | 山东郓城瑞升玻璃有限公司                            | 购销合同 | 800          | 回转式制瓶机、供料机和机器人无序分拣设备  | 2023.6.1   | 已履行  |
| 1  | 楚大智能 | 河南荣荣玻璃科技股份有限公司                          | 购销合同 | 994          | 回转式制瓶机、供料机和机器人无序分拣设备  | 2023.9.21  | 正在履行 |
| 1  | 楚大智能 | 彭阳县美华玻璃制品有限公司                           | 购销合同 | 650          | 玻璃成型设备、机器人无序分拣设备和配料系统 | 2023.9.27  | 已履行  |
| 2  | 楚大智能 | OOO DAGESTAN STEKLO TARA<br>(俄罗斯达吉斯坦玻璃) | 供货合同 | 3,190.7      | 玻璃成型设备                | 2023.10.10 | 已履行  |

| 序号 | 签署主体 | 合同对方                     | 合同名称                 | 合同金额<br>(万元) | 合同标的                      | 签订时间       | 履行情况 |
|----|------|--------------------------|----------------------|--------------|---------------------------|------------|------|
| 2  | 楚大智能 | 淮安市佳佳玻璃制品有限公司            | 购销合同                 | 1,017.5      | 回转式制瓶机、机器人热端无序分拣设备        | 2024.4.8   | 已履行  |
| 2  | 楚大智能 | 江苏孚日玻璃科技有限公司             | 购销合同                 | 671.48       | 回转式制瓶机、供料机和机器人热端无序分拣设备    | 2023.10.30 | 已履行  |
| 2  | 楚大智能 | 泸州华盛玻璃有限公司               | 购销合同                 | 529.5        | 回转式制瓶机、供料机和机器人热端无序分拣设备    | 2023.12.6  | 已履行  |
| 2  | 楚大智能 | WHEATON BRASIL<br>(巴西惠顿) | 采购订单                 | 73.8 万美元     | 回转式制瓶机及辅助设备               | 2023.12.6  | 已履行  |
| 2  | 楚大智能 | 吴桥景博玻璃制品有限公司             | 购销合同                 | 565          | 回转式制瓶机、自动配料系统             | 2024.6.8   | 已履行  |
| 2  | 楚大智能 | 山东正诺玻璃科技有限公司             | 购销合同                 | 888          | 回转式制瓶机、伺服供料机、分拣机器人        | 2024.4.9   | 正在履行 |
| 2  | 楚大智能 | 贵州茅台酒厂（集团）贵定晶琪玻璃制品有限公司   | 设备采购合同               | 592          | 基于机器人的产线智能化单元             | 2024.3.19  | 正在履行 |
| 2  | 楚大智能 | 江苏玉华玻璃科技有限公司             | 购销合同                 | 925          | 回转式制瓶机、自动配料系统、伺服供料机、分拣机器人 | 2024.6.7   | 已履行  |
| 2  | 楚大智能 | 甘肃富地金虹玻璃制品有限公司           | 购销合同                 | 528          | 回转式制瓶机、自动配料系统、伺服供料机       | 2024.6.18  | 已履行  |
| 3  | 楚大智能 | AO "SVET"（俄罗斯 CBET）      | PROCUREMENT CONTRACT | 3,532.59     | 回转式制瓶机                    | 2024.3.15  | 正在履行 |
| 3  | 楚大智能 | 安徽溢彩玻璃器皿有限公司             | 设备买卖合同               | 564          | 回转式制瓶机、伺服供料机              | 2024.9.6   | 正在履行 |
| 3  | 楚大智能 | 河北华兴玻璃有限公司               | 购销合同                 | 884          | 原料储存及密闭输送项目               | 2024.08.17 | 正在履行 |

| 序号 | 签署主体 | 合同对方                                | 合同名称                 | 合同金额<br>(万元) | 合同标的               | 签订时间       | 履行情况 |
|----|------|-------------------------------------|----------------------|--------------|--------------------|------------|------|
| 3  | 楚大智能 | 淮南市佳佳玻璃制品有限公司                       | 购销合同                 | 600          | 回转式制瓶机、石墨料槽等       | 2024.08.09 | 正在履行 |
| 3  | 楚大智能 | 浦江县锓颖再生资源有限公司                       | 购销合同                 | 540          | 回转式制瓶机、伺服供料机等      | 2024.08.21 | 正在履行 |
| 3  | 楚大智能 | 山东泰山生力源玻璃有限公司                       | 购销合同                 | 546          | 回转式制瓶机、伺服供料机及控制系统等 | 2024.09.30 | 已履行  |
| 3  | 楚大智能 | 浙江晶华玻璃有限公司                          | 购销合同                 | 879.42       | 回转式制瓶机、伺服供料机等      | 2024.08.27 | 正在履行 |
| 3  | 楚大智能 | SAYXUN OYNA<br>(乌兹别克斯坦 SAYXUN OYNA) | PROCUREMENT CONTRACT | 8,300        | 日产 120 吨玻璃瓶生产线项目   | 2024.12.06 | 正在履行 |
| 3  | 楚大智能 | LLC SOLLO (俄罗斯索罗)                   | CONTRACT             | 655.44       | 行列式制瓶机、伺服供料机等      | 2024.6.19  | 正在履行 |

## 2、采购合同

截至报告期末，发行人及其下属子公司在报告期内与各期主要供应商签署或履行的采购框架合同或单笔金额超过 100 万的采购合同情况如下：

| 序号 | 签署主体 | 合同对方         | 合同名称              | 合同金额<br>(万元) | 合同标的   | 签订时间      | 履行情况 |
|----|------|--------------|-------------------|--------------|--------|-----------|------|
| 1  | 楚大智能 | 荆门鲲鹏精密机械有限公司 | 产品购销框架协议（2022 年度） | /            | 加工件    | 2022.1.3  | 已履行  |
| 2  | 楚大智能 |              | 产品购销协议（2023 年度）   | /            |        | 2023.2.2  | 已履行  |
| 3  | 楚大智能 |              | 产品购销框架协议（2024 年度） | /            |        | 2024.3.28 | 已履行  |
| 4  | 楚大智能 | 宜昌市獭冶铸造有限公司  | 产品购销框架协议（2022 年度） | /            | 铸件/加工件 | 2022.1.3  | 已履行  |

| 序号 | 签署主体 | 合同对方                     | 合同名称                                 | 合同金额<br>(万元) | 合同标的                                   | 签订时间       | 履行<br>情况 |
|----|------|--------------------------|--------------------------------------|--------------|----------------------------------------|------------|----------|
| 5  | 楚大智能 |                          | 产品购销<br>协议<br>(2023 年<br>度)          | /            |                                        | 2023.2.2   | 已履<br>行  |
| 6  | 楚大智能 | 温岭市第三机<br>械部件厂           | 产品购销<br>框架协议<br>(2022 年<br>度)        | /            | 加工件                                    | 2022.1.3   | 已履<br>行  |
| 7  | 楚大智能 | 承德华富玻璃<br>技术工程有限<br>公司   | 日产 30 吨<br>钠钙玻璃<br>电熔炉承<br>揽制作合<br>同 | 760          | 日产 30 吨<br>高白料-钠<br>钙瓶罐玻<br>璃电熔炉<br>建造 | 2022.9.30  | 已履<br>行  |
| 8  | 楚大智能 | 安阳市大正钢<br>板仓有限责任<br>公司   | 采购合同                                 | 220          | 筒仓                                     | 2022.12.8  | 已履<br>行  |
| 9  | 楚大智能 | 佛山市潜信达<br>酿酒包装设备<br>有限公司 | 工业品买<br>卖合同                          | 243          | 转瓶过渡<br>输送装置<br>等                      | 2022.3.25  | 已履<br>行  |
| 10 | 楚大智能 | 滨州金马机械<br>有限公司           | 工业品买<br>卖合同                          | 129          | 排瓶机线<br>体、双向<br>集瓶台等                   | 2022.4.8   | 正在<br>履行 |
| 11 | 楚大智能 | 石家庄大丰炉<br>业有限公司          | 工矿产品<br>购销合同                         | 134.5        | 天然气退<br>火炉                             | 2022.10.11 | 已履<br>行  |
| 12 | 楚大智能 | 湖北三盟机械<br>制造有限公司         | 采购合同                                 | 140          | 回头料皮<br>带输送<br>机、斗式<br>提升机等            | 2022.10.25 | 已履<br>行  |
| 13 | 楚大智能 | 南京埃斯顿自<br>动化股份有限<br>公司   | 销售合同                                 | 137.089      | 伺服电<br>机、伺服<br>驱动器等                    | 2023.12.11 | 正在<br>履行 |
| 14 | 楚大智能 | 山东至泰玻璃<br>机械有限公司         | 供料道承<br>揽制作合<br>同                    | 281.8        | 供料道制<br>作                              | 2023.12.19 | 已履<br>行  |
| 15 | 楚大智能 | 广东若贝特智<br>能机器人科技<br>有限公司 | 采购框架<br>协议                           | /            | 机器人                                    | 2024.1.1   | 正在<br>履行 |
| 16 | 楚大智能 | 宜昌恒标机械<br>设备有限公司         | 产品购销<br>框架协议<br>(2024 年<br>度)        | /            | 铸件                                     | 2024.3.28  | 正在<br>履行 |
| 17 | 楚大智能 | 河南省豫华电<br>熔科技有限公<br>司    | 采购合同                                 | 202.4        | 电熔锆刚<br>玉砖、锆<br>英石捣打<br>料等             | 2024.1.8   | 已履<br>行  |
| 18 | 楚大智能 | 佛山市潜信达<br>酿酒包装有限<br>公司   | 工业品买<br>卖合同                          | 124          | 转瓶过渡<br>输送装<br>置、酸洗                    | 2024.3.25  | 已履<br>行  |

| 序号 | 签署主体 | 合同对方             | 合同名称 | 合同金额<br>(万元) | 合同标的         | 签订时间      | 履行<br>情况 |
|----|------|------------------|------|--------------|--------------|-----------|----------|
|    |      |                  |      |              | 喷淋段等         |           |          |
| 19 | 楚大智能 | 河南省豫华电熔科技有限公司    | 采购合同 | 1,049.919    | 电熔锆刚玉砖、锆质捣打料 | 2024.4.22 | 已履行      |
| 20 | 楚大智能 | 河南融创耐火新材料有限公司    | 采购合同 | 321.15       | 粘土大砖、高铝保温砖等  | 2024.4.23 | 已履行      |
| 21 | 楚大智能 | 淄博裕民基诺新材料有限公司    | 采购合同 | 200          | 锆莫来石、刚玉莫来石等  | 2024.4.23 | 已履行      |
| 22 | 楚大智能 | 重庆市北碚区南迅仪器仪表有限公司 | 采购合同 | 198          | 玻璃窑炉自控燃烧系统   | 2024.5.22 | 已履行      |
| 23 | 楚大智能 | 营口华信新型材料有限公司     | 采购合同 | 257.5975     | 镁砖等耐火材料      | 2024.5.24 | 已履行      |
| 24 | 楚大智能 | 湖北三盟机械制造有限公司     | 采购合同 | 135          | 玻璃皮带输送机      | 2024.7.26 | 正在履行     |
| 25 | 楚大智能 | 湖北三盟机械制造有限公司     | 采购合同 | 127          | 玻璃皮带输送机      | 2024.8.21 | 正在履行     |
| 26 | 楚大智能 | 安阳市大正钢板仓有限责任公司   | 采购合同 | 160          | 筒仓           | 2024.9.29 | 正在履行     |

### 3、授信合同及借款合同

根据《审计报告》、发行人的确认，截至本补充法律意见书出具日，发行人及其下属子公司无正在履行的授信合同及借款合同。

### 4、担保合同

根据《审计报告》、发行人的确认，截至本补充法律意见书出具日，发行人及其下属子公司无正在履行的对外担保合同。

根据本所律师的核查，发行人签署的上述适用中国法律的重大合同的内容和形式均合法、有效。根据境外律师出具的境外法律意见书，发行人签署的上述适用境外法律的重大合同的内容和形式符合境外相关法律规定，均合法、有效。

## （二）发行人的侵权之债

根据相关主管部门出具的证明文件、发行人的确认、发行人的对外公告文件以及本所律师通过公开途径核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、网络信息安全、人身权等原因产

生的重大侵权之债。

### **（三）发行人与关联方的重大债权债务**

根据《审计报告》、发行人的说明及本所律师的核查，除存在部分关联交易外，截至本补充法律意见书出具日，发行人与其关联方之间不存在尚未履行完毕的重大债权债务。

### **（四）发行人金额较大的其他应收款和应付款**

根据《审计报告》、发行人出具的说明及本所律师的核查，截至 2024 年 12 月 31 日，发行人金额在 10 万元以上的其他应收款、其他应付款均系因正常经营而产生，该等其他应收款和其他应付款合法有效。

## **十二、发行人的重大资产变化及兼并收购**

根据发行人提供的书面说明并经本所律师核查，自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，发行人未发生合并、分立、增资扩股、减少注册资本等行为；不存在《上市公司重大资产重组管理办法》中所规定的重大资产重组情况；不存在拟进行的重大的资产置换、资产剥离、资产出售或收购等行为。

## **十三、发行人公司章程的制定与修改**

根据发行人的公告、提供的文件及说明并经本所律师核查，自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，发行人未进行《公司章程》修改。

## **十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作**

### **（一）发行人的组织机构**

根据发行人的公告文件及说明并经本所律师核查，自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，发行人的组织结构未发生变更，发行人具有健全独立的组织机构，符合《公司法》《上市公司章程指引》《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的有关规定。

### **（二）发行人股东大会、董事会和监事会的议事规则**

根据发行人的公告文件及说明并经本所律师核查，自补充法律意见书（一）

出具日至本补充法律意见书出具日，发行人股东大会、董事会和监事会的议事规则未发生变更，前述议事规则的内容符合相关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定。

### **（三）发行人的股东大会、董事会、监事会的召开、决议内容及签署**

根据发行人提供的会议文件及已披露的公告并经本所律师核查，自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，发行人召开了 1 次董事会、2 次监事会和 1 次股东大会。

根据发行人提供的会议文件以及本所律师核查，自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，发行人董事会、监事会的召开、决议程序符合相关法律、法规及《公司章程》的规定。

### **（四）发行人上述股东大会或董事会历次授权或重大决策等行为**

根据发行人提供的董事会会议文件以及本所律师核查，自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，发行人董事会历次授权或重大决策等行为合法、有效。

## **十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化**

根据发行人提供的资料及书面说明以及本所律师的核查，自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，发行人董事、监事、高级管理人员未发生变更。

## **十六、发行人的税务**

### **（一）主要税种、税率**

根据发行人提供的《审计报告》及出具的说明并经本所律师于其专业范围内做出的核查，自补充法律意见书（一）出具日至 2024 年 12 月 31 日，发行人及其下属子公司执行的主要税种、税率未发生变更，发行人及其下属子公司执行的税种、税率符合现行法律、法规及规范性文件的要求。

### **（二）税收优惠**

根据发行人出具的说明并经本所律师核查，自补充法律意见书（一）出具日

至 2024 年 12 月 31 日，发行人及其下属子公司未新增享受税收优惠政策，发行人及其下属子公司在报告期内享受的税收优惠政策均符合国家法律、法规和规范性文件的相关规定，均在规定的税收优惠期内，不存在被追缴的风险，发行人对税收优惠政策不存在重大依赖。同时，综合考虑公司的技术创新、研发、财务以及业务发展情况，并根据发行人的确认，公司持续符合税收优惠资格要求的可能性较高，因此，在公司目前享受的主要税收优惠政策未发生实质性调整的情况下，税收优惠到期后公司预计可以正常续期，继续享受优惠。

### **（三）发行人及其下属子公司享受的主要财政补贴**

根据发行人提供的文件及出具的说明，发行人及其下属子公司报告期内享受的金额在 10 万元以上的主要政府补助真实、有效。

### **（四）纳税情况及税务处罚**

根据国家税务总局荆门高新区掇刀区税务局分别于 2024 年 2 月 21 日、2024 年 7 月 8 日及 2025 年 1 月 15 日出具的《证明》，发行人在报告期内未接受过税务行政处罚。

根据国家税务总局武汉东湖新技术开发区税务局花山税务所分别于 2024 年 2 月 26 日、2024 年 7 月 11 日及 2025 年 1 月 7 日出具的《纳税证明》，经查询税收征管系统（金税三期系统），报告期内无楚大研究院违章记录。

根据上述发行人及其下属子公司税务主管部门出具的相关合规证明，报告期内发行人及其下属子公司不存在违反国家和地方有关税收管理法律法规的情形，未受过税务主管部门的行政调查或行政处罚。

## **十七、发行人的环境保护、安全生产、产品质量、技术标准及社会保障**

### **（一）环境保护、安全生产**

根据相关政府部门出具的证明、发行人提供的书面确认，并经本所律师核查，发行人及其下属子公司报告期内不存在因违反环境保护和安全生产方面的法律法规和规范性文件受到行政处罚的情形。

### **（二）产品质量和技术标准情况**

根据相关政府部门出具的证明、发行人的确认并经本所律师通过公开途径的核查，自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，发行人及其下属子公司不存在因违反有关产品质量和技术监督等方面法律法规和规范性文件规定而受到行政处罚的情形。

**（三）社会保险和住房公积金缴纳情况**

**1、发行人员工社会保险缴纳情况**

根据发行人提供的文件及说明，截至报告期末，发行人及其下属子公司社会保险缴纳的具体情况更新如下：

| 日期      | 项目   | 员工人数 | 缴纳人数 | 未缴纳人数 | 未缴纳原因     |
|---------|------|------|------|-------|-----------|
| 2024.12 | 养老保险 | 365  | 351  | 14    | 退休返聘 14 人 |
|         | 医疗保险 | 365  | 351  | 14    |           |
|         | 失业保险 | 365  | 351  | 14    |           |
|         | 工伤保险 | 365  | 351  | 14    |           |

根据相关政府部门出具的证明、发行人的确认及本所律师通过公开途径的核查，自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，发行人及其下属子公司不存在因违反社会保险等方面法律法规和规范性文件规定而受到主管部门行政处罚的情形。

**2、发行人员工住房公积金缴纳情况**

根据发行人提供的文件及说明，截至报告期末，发行人及其下属子公司住房公积金缴纳的具体情况更新如下：

单位：人

| 日期      | 员工人数 | 缴纳人数 | 未缴纳人数 | 未缴纳原因                   |
|---------|------|------|-------|-------------------------|
| 2024.12 | 365  | 350  | 15    | 退休返聘 14 人；<br>外籍员工 1 人。 |

根据相关政府部门出具的证明、发行人的确认及本所律师通过公开途径的核查，自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，发行人及其下属子公司不存在因违反住房公积金等方面法律法规和规范性文件规定而受到主

管部门行政处罚的情形。

## **十八、发行人募集资金的运用**

根据发行人提供的书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，已出具律师文件中披露的发行人募集资金用途、募集资金投资项目的授权和批准、募集资金投资项目与他人合作的具体情况、关于募集资金投资项目相关情况的说明未发生变化。

## **十九、发行人的业务发展目标**

根据《招股说明书》及发行人提供的书面说明，截至本补充法律意见书出具日，已出具律师文件中披露的发行人业务发展目标未发生变化，发行人的业务发展目标与主营业务一致，发行人的业务发展目标符合国家法律、法规和规范性文件的规定，符合国家产业政策，不存在潜在的法律风险。

## **二十、发行人的重大诉讼、仲裁或行政处罚**

**（一）发行人及其下属子公司、控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东涉及重大诉讼、仲裁及行政处罚的情况**

### **1、发行人及其下属子公司涉及重大诉讼、仲裁及行政处罚的情况**

根据相关政府部门出具的证明、发行人的确认并经本所律师通过公开途径核查，自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，发行人及其下属子公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及重大行政处罚。

### **2、发行人控股股东、实际控制人涉及重大诉讼、仲裁及行政处罚情况**

根据发行人控股股东、实际控制人提供的文件及确认并经本所律师通过公开途径核查，自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，发行人控股股东、实际控制人不存在尚未了结的或可预见的，对发行人本次发行及上市构成重大不利影响的重大诉讼、仲裁及重大行政处罚。

### **3、发行人持股 5%以上股东涉及重大诉讼、仲裁及行政处罚情况**

根据发行人持股 5%以上股东提供的文件及确认并经本所律师通过公开途径核查，自补充法律意见书（一）出具日至本补充法律意见书出具日，发行人持股

5%以上股东不存在尚未了结的或可预见的，对发行人本次发行及上市构成重大不利影响的重大诉讼、仲裁及重大行政处罚。

## **（二）发行人董事长、总经理涉及重大诉讼、仲裁及行政处罚情况**

根据发行人董事长、总经理的无犯罪记录证明及书面确认，并经本所律师通过公开途径核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人董事长、总经理不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及重大行政处罚。

## **二十一、招股说明书法律风险的评价**

本所律师未参与《招股说明书》的编制，但参与了《招股说明书》中与法律相关部分的讨论，并对《招股说明书》中引用已出具律师文件的相关内容进行了审查。本所律师认为，《招股说明书》不会因引用已出具律师文件的相关内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## **二十二、需要说明的其他事项**

根据发行人提供的书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具日，已出具律师文件中披露的需要说明的其他事项未发生变化。

## **二十三、结论意见**

综上所述，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人本次发行及上市仍符合《公司法》《证券法》《发行注册管理办法》《北交所上市规则》规定的实质条件，尚待获得北交所审核同意和中国证监会同意注册的决定。

### 第三部分 对《审核问询函》的回复更新

#### 一、问题 1.业绩大幅增长的原因及可持续性

根据申请文件及公开信息：（1）2021 年至 2023 年，发行人业绩快速增长，各期营业收入分别为 18,339.94 万元、20,987.82 万元、30,008.22 万元，扣非归母净利润分别为 761.36 万元、1,330.24 万元、4,116.18 万元。（2）公司主要产品包括玻璃成型设备、粉体物自动配料系统、基于机器人的产线智能化单元、配件及服务业务。2023 年度，公司三类主要产品销售价量齐升，内外销收入均大幅增长，主要原因为玻璃包装产业需求增长、欧洲地区采购变化、公司产品迭代升级等，但多个同行业可比公司业绩大幅下滑。（3）公司主要客户为玻璃包装容器和玻璃制品生产企业，下游玻璃包装行业和食品、饮料、美妆个护、药品等终端消费属于日常消费品。报告期内，公司前五大客户变动较大，仅 1 家重合。（4）公司产品设计使用寿命一般为 8-10 年；同一客户如无进一步扩产或持续技改需求，短期内向公司进行重复大额采购可能性较小。

（1）业绩增长与行业变动趋势匹配性。请发行人：①区分下游应用领域（如食品、饮料、美妆个护、药品），分析说明各期营业收入构成及变动情况，发行人业绩增长主要由哪些领域及其需求驱动，其中产能扩张、设备更新、零备件更换三类需求分别的销售收入占比。②结合下游客户产能变动和经营情况、发行人新产品开发、重要项目执行情况等，分析说明 2023 年各类产品价量齐升、业绩大幅增长的原因及合理性，与可比公司业绩变动趋势差异较大的原因及合理性，与行业整体趋势是否一致。③说明 2023 年境外销售快速增长的原因，与同类产品对境外相关区域的出口情况变动趋势是否匹配，期后境外在手订单情况；说明境外第一大客户 AO “SVET” 具体情况，包括但不限于是否为终端客户（如否，说明终端客户情况）、与发行人合作情况、经营业务、业务规模及与其向发行人采购情况是否匹配。④量化说明 2022 年、2023 年扣非后归母净利润增速明显高于同期收入增速的原因，各因素具体影响金额及比例。⑤说明配件及服务业务下细分收入构成及其变动原因，该类业务与其他三类主要产品的

客户重合度、销售金额是否匹配；说明公司享受软件产品增值税税负超过 3%即征即退的税收优惠具体情况，软件产品销售收入及对应产品内容。

(2) 与主要客户合作模式及业绩持续性。请发行人：①区分境内、境外，说明报告期各期前五大客户的基本情况、销售情况，包括但不限于客户类型（直接客户、终端客户）、主营业务、应用领域、是否存在关联关系、各期销售金额、销售内容、销售数量、销售毛利率、最新在手订单情况；客户成立时间、实缴资本、合作历史、客户获取方式、合作模式，非终端客户的请说明终端客户情况、通过该直接客户采购的原因。②说明发行人各类业务的各期客户数量变动情况，各期新增客户、老客户收入占比。③说明是否存在同一客户直接向发行人采购、又通过其他中间商向发行人采购的情况，客户同时存在上述两种采购模式的原因及合理性。④结合发行人主要客户变动频繁、信用期外应收账款占比较高、销售模式、设备使用周期较长、新客户开拓初期毛利率较低等情况，说明对发行人经营可能产生的不利影响，发行人具体应对措施；结合上述情况、下游行业需求变动、发行人在手订单情况及执行进展是否存在异常、参股公司亏损是否扩大等，说明期后业绩增长是否具有可持续性，并针对性完善重大事项提示和风险揭示。

请保荐机构、申报会计师、发行人律师按照《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务规则适用指引第 1 号》1-20 境外销售的规定进行核查并发表明确意见。

回复更新：

因发行人本次发行报告期调整、财务数据等事项更新，补充法律意见书(一)相应部分更新内容如下：

(一) 境外业务发展背景。包括但不限于：境外业务的发展历程及商业背景、变动趋势及后续规划，相关产品是否主要应用于境外市场，是否与境外客户建立稳定合作关系等

1.境外业务的发展历程及商业背景、变动趋势及后续规划

根据发行人提供的资料及说明，2017 年公司产品开始进入国际市场。近年来在巩固国内市场的基础上，公司加快海外市场开拓步伐，产品已出口至多个国家和地区，例如俄罗斯、墨西哥、土耳其、巴西、印度等。报告期各期，公司的境外营业收入及占营业收入的比例均呈逐年上升趋势，公司境外销售情况如下：

单位：万元

| 项目     | 2024 年度   | 2023 年度   | 2022 年度   |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 境外营业收入 | 5,035.54  | 5,240.89  | 2,607.81  |
| 营业收入   | 31,241.11 | 30,008.22 | 20,987.82 |
| 比例     | 16.12%    | 17.46%    | 12.43%    |

### 3.是否与境外客户已建立稳定合作关系

根据发行人提供的资料及说明，公司凭借突出的设计能力、可靠的产品质量和丰富的技术积累，与境外客户建立了长期、稳定的合作关系。报告期各期，公司境外客户中新老客户的比例构成如下：

单位：万元

| 项目       | 2024 年度  |        | 2023 年度  |        | 2022 年度  |        |
|----------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|
|          | 数量/金额    | 比例（%）  | 数量/金额    | 比例（%）  | 数量/金额    | 比例（%）  |
| 客户数量     | 9        | 100    | 12       | 100.00 | 9        | 100.00 |
| 其中：老客户数量 | 7        | 77.78  | 9        | 75.00  | 7        | 77.78  |
| 新客户数量    | 2        | 22.22  | 3        | 25.00  | 2        | 22.22  |
| 主营业务收入   | 4,731.84 | 100.00 | 5,170.28 | 100.00 | 2,382.75 | 100.00 |
| 其中：老客户收入 | 1,368.23 | 28.92  | 4,123.77 | 79.76  | 1,676.22 | 70.35  |
| 新客户收入    | 3,363.62 | 71.08  | 1,046.51 | 20.24  | 706.53   | 29.65  |

根据上表显示，公司产品在老客户群体建立了良好的口碑，报告期内公司向境外老客户数量占比较为稳定。

（二）开展模式及合规性。包括但不限于：1.发行人在销售所涉国家和地区是否依法取得从事相关业务所必须的法律法规规定的资质、许可，报告期内是否存在被境外销售所涉及国家和地区处罚或者立案调查的情形；2.境外业务采取的具体经营模式及商业合理性，不同模式下获取订单方式、定价原则、信用政策、利润空间及变化趋势等；3.相关业务模式下的结算方式、跨境资金流动情况、

结换汇情况，是否符合国家外汇及税务等相关法律法规的规定

1. 发行人在销售所涉国家和地区是否依法取得从事相关业务所必须的法律法规规定的资质、许可，报告期内是否存在被境外销售所涉及国家和地区处罚或者立案调查的情形；

报告期内，发行人境外销售主要涉及俄罗斯、印度、土耳其、巴西、墨西哥、埃及等国家和地区，此外发行人还与乌兹别克斯坦等国家的客户签订了金额较大销售合同，目前仍在履行中，尚未形成收入。

3.相关业务模式下的结算方式、跨境资金流动情况、结换汇情况，是否符合国家外汇及税务等相关法律法规的规定

(2) 跨境资金流动情况

根据发行人提供的资料，发行人跨境资金流入主要为公司收取境外货款，发行人在报告期各期的收付汇情况如下：

单位：万美元、万欧元、万卢布

| 项目 | 币种 | 2024 年度   | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----|----|-----------|---------|---------|
| 收汇 | 美元 | 228.64    | 228.64  | 676.23  |
|    | 欧元 | -         | 1.35    | -       |
|    | 卢布 | 17.083.16 | -       | -       |
| 付汇 | 美元 | 22.19     | 13.56   | 35.84   |
|    | 欧元 | 0.52      | -       | -       |

(3) 结换汇情况

根据发行人提供的资料，发行人在报告期各期的结换汇情况如下：

单位：万元、万美元、万欧元、万卢布

| 项目 | 币种     | 2024 年度   | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----|--------|-----------|---------|---------|
| 结汇 | 美元兑人民币 | 272.87    | 173.23  | 651.29  |
|    | 欧元兑人民币 | -         | 1.35    | -       |
|    | 卢布兑人民币 | 17,083.16 | -       | -       |

|    |        |       |      |       |
|----|--------|-------|------|-------|
| 换汇 | 人民币换美元 | 21.64 | 2.94 | 10.90 |
|    | 人民币换欧元 | 0.52  | -    | -     |

**(4) 相关业务模式下的结算方式、跨境资金流动情况、结换汇情况，是否符合国家外汇及税务等相关法律法规的规定**

根据中华人民共和国荆门海关分别于 2023 年 2 月 21 日、2024 年 2 月 5 日、2024 年 8 月 7 日及 2025 年 1 月 13 日出具的《企业信用状况证明》(编号:[2024]014、[2023]002、[2024]002、[2025]001)，在 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，“我关未发现该企业有涉及海关进出口监管领域的违法犯罪记录”。

根据国家税务总局荆门高新区掇刀区税务局分别于 2024 年 2 月 21 日、2024 年 7 月 8 日及 2025 年 1 月 15 日出具的《证明》，国家税务总局武汉东湖新技术开发区税务局花山税务所分别于 2024 年 2 月 26 日、2024 年 7 月 11 日及 2025 年 1 月 7 日出具的《纳税证明》，发行人及其下属子公司在报告期内未接受过税务行政处罚。

经于国家外汇管理局湖北省分局行政处罚信息公示窗口的外汇行政处罚信息栏查询，发行人报告期内无外汇违规行政处罚记录。

**(三) 业绩变动趋势。包括但不限于：1.报告期内境外销售收入与成本结构情况及其变化原因，在区域集中度、销售及结算周期、主要客户及销售金额等方面的变动情况，境外销售规模变动趋势是否与境外相关产品的市场需求、境内相关产品出口情况等行业变动趋势一致；2.报告期内同类产品的境外与境内销售价格、毛利率是否存在明显差异及合理性；3.外销客户的基本情况，如向报告期各期前五名外销客户销售内容、销售金额与占比及变化原因，上述客户的成立时间、行业地位，与发行人及其关联方是否存在关联关系及资金往来，与发行人是否签订合同、框架协议及相关合同与协议的主要条款内容，发行人从上述客户获取订单的具体方式**

**1.外销客户的基本情况，如向报告期各期前五名外销客户销售内容、销售金额与占比及变化原因，上述客户的成立时间、行业地位，与发行人及其关联方**

是否存在关联关系及资金往来，与发行人是否签订合同、框架协议及相关合同与协议的主要条款内容，发行人从上述客户获取订单的具体方式。

(1) 报告期各期前五名外销客户销售内容、销售金额与占比及变化原因

根据发行人提供的资料及说明，公司报告期各期前五名外销客户销售内容、销售金额与占比情况如下：

单位：万元

| 期间         | 客户名称                                      |                               | 主营业务收入<br>收入（万元） | 占当期境外<br>收入的比例 | 主要销售内容及销售数量                              |
|------------|-------------------------------------------|-------------------------------|------------------|----------------|------------------------------------------|
| 2024<br>年度 | OOO DAGESTAN<br>STEKLO<br>TARA（俄罗斯达吉斯坦玻璃） |                               | 2,956.50         | 58.71%         | 回转式制瓶机（16 组）及配套设备、供料机（2 台）               |
|            | Grupo Wheaton brasil<br>（巴西惠顿）            |                               | 1,005.36         | 19.97%         | 回转式制瓶机（6 组）及配套设备、供料机（8 台）、机器人热端无序分拣（2 台） |
|            | Pack Tech Limited（阿联酋 Pack Tech）          |                               | 407.12           | 8.08%          | 回转式制瓶机（4 组）及配套设备、供料机（1 台）、机器人无序分拣（1 台）   |
|            | 百思瑞达国际有限公司                                |                               | 110.21           | 2.19%          | 回转式制瓶机（3 组）                              |
|            | AO "SVET"（俄罗斯 CBET）                       |                               | 80.96            | 1.61%          | 配件若干                                     |
| 2023<br>年度 | AO “SVET”（俄罗斯 CBET）                       |                               | 2,617.33         | 49.94%         | 回转式制瓶机（12 组）及配套设备、供料机（3 台）、配件若干          |
|            | AO<br>BALAKHNINSKOE<br>STEKLO（俄罗斯巴拉赫纳）    |                               | 771.96           | 14.73%         | 回转式制瓶机（4 组）及配套设备、供料机（1 台）、配件若干           |
|            | WHEATON BRASIL<br>（巴西惠顿）                  |                               | 705.78           | 13.47%         | 回转式制瓶机（4 组）、供料机（3 台）、机器人热端无序分拣（2 台）、配件若干 |
|            | 墨西哥帕维萨及受同一控制下企业                           | FAGO, S.A.<br>DE C.V.（墨西哥帕维萨） | 661.46           | 12.62%         | 回转式制瓶机（4 组）、供料机（1 台）、机器人热端无序分拣（6 台）、配件若干 |
|            |                                           | ATON<br>LUCE SRL（意大利帕维萨）      | 98.76            | 1.88%          | 回转式制瓶机（1 组）、配件若干                         |
|            | OOO “NOTA”（俄罗斯亚速）                         |                               | 266.66           | 5.09%          | 供料机（2 台）及配套设备、配件若干                       |

| 期间     | 客户名称                                          |                            | 主营业务收入（万元） | 占当期境外收入的比例 | 主要销售内容及销售数量                   |
|--------|-----------------------------------------------|----------------------------|------------|------------|-------------------------------|
| 2022年度 | TERMO（土耳其特莫）                                  |                            | 989.88     | 37.96%     | 回转式制瓶机（12组）及配套设备、供料机（3台）、配件若干 |
|        | OOO“FAKEL”（俄罗斯FAKEL）                          |                            | 648.25     | 24.86%     | 回转式制瓶机（6组）及配套设备、供料机（1台）、配件若干  |
|        | 墨西哥帕维萨及受同一控制下企业                               | FAGO, S.A. DE C.V.（墨西哥帕维萨） | 639.36     | 24.52%     | 回转式制瓶机（8组）及配套设备、供料机（2台）、配件若干  |
|        | WELLGROW GLASS INDUSTRY COMPANY LIMITED（泰国威格） |                            | 58.28      | 2.23%      | 配件若干                          |
|        | OOO“STEKOLNIY ZAVOD 9 YANVARYA”（俄罗斯一月九号）      |                            | 28.32      | 1.09%      | 配件若干                          |

（2）上述客户的成立时间、行业地位，与发行人及其关联方是否存在关联关系及资金往来，与发行人是否签订合同、框架协议及相关合同与协议的主要条款内容，发行人从上述客户获取订单的具体方式

根据发行人提供的资料及说明，上述客户的成立时间、行业地位，与发行人签订合同的主要条款内容，以及发行人从上述客户获取订单的具体方式等情况如下：

| 序号 | 客户名称                       | 成立日期      | 主营业务                | 行业地位            | 客户获取方式  | 协议/订单主要条款                                                    |
|----|----------------------------|-----------|---------------------|-----------------|---------|--------------------------------------------------------------|
| 1  | WHEATON BRASIL（巴西惠顿）       | 1967.4.26 | 玻璃包装的制造（化妆品和制药用途）   | 巴西最大的玻璃包装供应企业之一 | 通过销售服务商 | 签订订单，约定购买的具体产品、产品型号、数量、价格、支付方式、交货时间等相关条款，交付方式为 FOB           |
| 2  | FAGO, S.A. DE C.V.（墨西哥帕维萨） | 1998.12.8 | 主要从事食品和葡萄酒行业玻璃容器的制造 | 墨西哥知名玻璃容器制造商    | 通过销售服务商 | 签订订单，约定购买的具体产品、产品型号、数量、价格、支付方式、交货时间等相关条款，交付方式为 FOB、EXW 或 CFR |
| 3  | PGP Glass（印度普力马）           | 2020.11.6 | 玻璃包装材料制造商           | 印度领先的玻璃瓶供应商     | 通过销售服务商 | 签订合同，约定购买的具体产品、价格和付款条件、交货条件、包装和标签、验收与质量保证等相关条款，交付方式为 FOB     |

|    |                                                |            |                                 |                          |         |                                                                           |
|----|------------------------------------------------|------------|---------------------------------|--------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------|
| 4  | TERMO<br>(土耳其特莫)                               | 1991.5.17  | 装饰玻璃器皿产品的制造和贸易                  | 当地玻璃容器制造制造商              | 通过销售服务商 | 签订合同, 约定购买的具体产品、价格和付款条件、交货条件、包装和标签、验收与质量保证等相关条款                           |
| 5  | OOO "FAKEL"<br>(俄罗斯 FAKEL)                     | 2008.6.30  | 玻璃容器制造                          | 俄罗斯联邦伏尔加联邦区生产玻璃容器的领先企业之一 | 通过销售服务商 | 签订合同, 约定购买的具体产品、价格和付款条件、交货条件、担保及货物质量索赔程序、包装和标签等相关条款, 交付方式为 FOB            |
| 6  | WELLGROW GLASS INDUSTRY COMPANY LIMITED (泰国威格) | 1984.10.8  | 玻璃制品制造商和分销商                     | 在泰国国内玻璃瓶制造方面处于领先地位       | 通过销售服务商 | 签订合同, 约定购买的具体产品、价格和付款条件、交货条件、验收与质量保证、包装和标签等相关条款, 交付方式为 FOB                |
| 7  | OOO "STEKOLNIY ZAVOD YANVARYA" (俄罗斯一月九号)       | 1992.12.21 | 玻璃容器制造、酒精饮料玻璃容器的制造 (饮料、食品和香水产品) | 当地玻璃容器市场领先地位             | 通过销售服务商 | 签订合同, 约定购买的具体产品、价格和付款条件、交货条件、担保及货物质量索赔程序、包装和标签等相关条款, 交付方式为 FOB            |
| 8  | AO BALAKHNINSKOE STEKLO (俄罗斯巴拉赫纳)              | 1998.11.11 | 玻璃容器的制造                         | 当地玻璃容器制造制造商              | 通过销售服务商 | 签订合同, 约定购买的具体产品、价格和付款条件、验收、交付、包装和标签等相关条款, 交付方式为 FOB                       |
| 9  | AO "SVET" (俄罗斯 CBET)                           | 1992.12.30 | 玻璃容器的制造                         | 俄罗斯联邦最大的玻璃包装制造商之一        | 通过销售服务商 | 签订合同, 约定购买的具体产品、价格和付款条件、交货条件、担保及货物质量索赔程序、包装和标签等相关条款, 交付方式为 FOB            |
| 10 | OOO "NOTA" (俄罗斯亚速)                             | 2006.4.12  | 玻璃容器的制造                         | 当地玻璃容器制造制造商              | 通过销售服务商 | 签订合同, 约定购买的具体产品、价格和付款条件、交货条件、担保及货物质量索赔程序、包装和标签等相关条款, 交付方式为 FOB            |
| 11 | BEST RUIDA INTERNATIONAL LIMITED (中国香港百思瑞达)    | 2022.8.18  | 国际贸易                            | 贸易公司                     | 自行开发    | 签订合同, 约定购买的具体产品、价格和付款条件、交货条件、货物安装、包装和标记、担保及货物质量索赔程序等相关条款, 交付方式为 FOB 或 EXW |
| 12 | OOO DAGESTAN STEKLO TARA (俄罗斯达吉斯坦玻璃)           | 2010.3.11  | 玻璃容器的制造                         | 当地玻璃容器制造制造商              | 通过销售服务商 | 签订合同, 约定购买的具体产品、价格和付款条件、交货条件、货物验收、调试、担保及索赔程序等相关条款, 交付方式为 CIF              |

|    |                                      |          |         |      |      |                                                      |
|----|--------------------------------------|----------|---------|------|------|------------------------------------------------------|
| 13 | Pack Tech Limited<br>(阿联酋 Pack Tech) | 2019.5.1 | 贸易、咨询服务 | 贸易公司 | 自行开发 | 签订订单, 约定购买的具体产品、产品型号、数量、价格、支付方式、交货时间等相关条款, 交付方式为 FOB |
|----|--------------------------------------|----------|---------|------|------|------------------------------------------------------|

(四) 主要经营风险。包括但不限于: 1. 发行人境外销售的主要国家和地区相关贸易政策是否发生重大不利变化, 对发行人未来业绩是否会造成重大不利影响; 2. 报告期内发行人出口主要结算货币的汇率是否稳定, 汇兑损益对发行人业绩是否存在较大影响, 发行人应对汇率波动风险的具体措施; 3. 境外客户为知名企业且销售占比较高的, 发行人在其同类供应商中的地位及可替代性, 销售产品是否涉及相关客户核心生产环节, 对相关客户是否存在重大依赖; 4. 是否存在境外客户指定上游供应商情况, 收入确认方法是否符合企业会计准则的规定

1. 发行人境外销售的主要国家和地区相关贸易政策是否发生重大不利变化, 对发行人未来业绩是否会造成重大不利影响

通过在商务部官网 (<http://www.mofcom.gov.cn/>)、商务部“走出去”公共服务平台 (<http://fec.mofcom.gov.cn/>) 等公开渠道检索, 报告期内, 发行人主要境外销售客户所涉国家和地区不存在对发行人销售产品的反倾销、反补贴、加征关税等限制性贸易措施, 相关国家和地区的进口政策未发生重大不利变化。报告期各期, 公司主营业务收入中境外销售收入占比分别为 11.52 %、17.32 % 和 15.33%, 发行人经营业绩对境外收入不具有重大依赖, 境外销售贸易环境正常波动不会对发行人持续经营能力产生重大不利影响。

2. 报告期内发行人出口主要结算货币的汇率是否稳定, 汇兑损益对发行人业绩是否存在较大影响, 发行人应对汇率波动风险的具体措施

公司境外销售活动中, 与俄罗斯的客户主要使用人民币结算, 与其他国家客户主要使用美元进行结算。报告期内美元兑人民币汇率情况如下:

| 项目     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 美元兑人民币 | 7.1884           | 7.0827           | 6.9646           |

根据上表, 报告期内美元兑人民币汇率总体呈现上升趋势, 报告期各期公司汇兑损益分别为 458,101.61 元、215,949.66 元和 243,937.35 元, 各期汇兑损益绝

对值占营业收入的比例分别为 0.22%、0.07%和 0.08%，汇兑损益对发行人业绩不存在较大影响。

**3.境外客户为知名企业且销售占比较高的，发行人在其同类供应商中的地位及可替代性，销售产品是否涉及相关客户核心生产环节，对相关客户是否存在重大依赖**

根据发行人提供的资料及说明，报告期各期，公司当期第一大境外客户销售收入占当期营业收入的比例分别为 4.72%、8.72%和 9.46%。公司境外客户不存在销售占比较高的情况，发行人对相关客户不存在重大依赖。

除上述情况外，截至本补充法律意见出具日，本所律师在补充法律意见书（一）中就问题 1 作出的回复内容、核查结论以及发表的法律意见未发生实质变化。

## **二、问题 3.关联交易的公允性及披露准确性**

根据申请文件及公开信息：（1）埃斯顿（湖北）机器人工程有限公司（以下简称湖北埃斯顿）为发行人参股公司，南京埃斯顿自动化股份有限公司（埃斯顿，002747.SZ）的子公司。发行人于 2016 年 5 月 23 日入股湖北埃斯顿，目前持有 21.1771%股份，发行人实控人邓家辉担任该公司副董事长。（2）报告期内，公司向湖北埃斯顿及其同一控制下企业采购机器人本体、伺服电机、伺服驱动器等部件及外协加工服务等，各期关联采购金额为 2,011.12 万元、1,408.68 万元、1,495.13 万元，占采购总额的 13.12%、11.34%和 7.93%，为发行人第一大供应商。报告期内，发行人机器人本体等部件采购价格下降。（3）发行人与湖北埃斯顿存在重叠供应商。（4）湖北埃斯顿 2021-2023 年业绩持续下滑且最近一年亏损较大，净利润分别为 297.01 万元、157.07 万元、-1,089.43 万元；其母公司埃斯顿 2023 年净利润下滑 11.99%，2024 年上半年由盈转亏且预计亏损金额较大。

请发行人：（1）说明湖北埃斯顿设立背景、经营规模，与发行人业务关联性、合作历史、各期对发行人的销售占其收入、毛利比例，是否专门为向发行人服务设立，其业务是否主要依赖发行人。（2）列示报告期内关联采购具体内

容、产品型号、采购单价、数量情况，说明各期向湖北埃斯顿采购的必要性及合理性。（3）结合采购产品类型、功能及主要应用情况、替代供应商产品质量情况等，说明关联采购产品是否属于发行人核心配件或零部件，发行人是否存在对关联方的重大依赖。说明湖北埃斯顿及其母公司业绩下滑的原因，大幅亏损对发行人业务开展、经营业绩的可能产生的不利影响，并视情况进行重大事项提示和风险揭示；说明发行人相关长期股权投资减值准备计提是否充分。（4）结合关联交易与非关联交易的定价机制、同型号或同类型产品向无关联第三方采购价格或市场报价、湖北埃斯顿销售给其他客户价格等，说明与湖北埃斯顿交易价格的公允性，报告期内机器人本体等部件采购价格下降的原因，是否存在关联方代垫成本费用情形。（5）说明与湖北埃斯顿存在重叠供应商合理性，具体交易内容、交易金额等情况，是否独立签署采购合同，是否存在依赖关联方集采优势的情形；说明湖北埃斯顿是否存在采购后直接向发行人销售的情况，是否存在关联方代垫成本费用情形。（6）根据招股书格式准则，核实披露报告期内第一大供应商为“埃斯顿（湖北）机器人工程有限公司及其同一控制下企业”是否准确，如否，请更正；对照上述规则要求，补充披露经常性关联交易的具体情况。

请保荐机构、发行人律师、申报会计师核查上述事项并发表明确意见。

回复更新：

因发行人本次发行报告期调整、财务数据等事项更新，补充法律意见书（一）相应部分更新内容如下：

一、说明湖北埃斯顿设立背景、经营规模，与发行人业务关联性、合作历史、各期对发行人的销售占其收入、毛利比例，是否专门为向发行人服务设立，其业务是否主要依赖发行人

（二）湖北埃斯顿经营规模及与发行人业务关联性、合作历史、各期对发行人的销售占其收入、毛利比例，是否专门为向发行人服务设立，其业务是否主要依赖发行人

2. 湖北埃斯顿的经营规模及各期对发行人的销售占其收入、毛利比例，是

否专门为向发行人服务设立，其业务是否主要依赖发行人

根据湖北埃斯顿提供的资料，湖北埃斯顿报告期内的经营规模（营业收入）及其对发行人的销售占其收入、毛利比例如下：

单位：万元

| 项目               | 2024 年度   | 2023 年度  | 2022 年度  |
|------------------|-----------|----------|----------|
| 营业收入             | 10,735.67 | 4,902.11 | 8,940.90 |
| 对发行人销售收入         | 647.81    | 1,074.28 | 887.74   |
| 对发行人销售收入占营业收入比例  | 6.03%     | 21.91%   | 9.93%    |
| 毛利额              | 1,342.74  | 623.28   | 1,881.69 |
| 对发行人销售毛利额        | 51.38     | 154.29   | 101.92   |
| 对发行人销售毛利额占毛利额的比例 | 3.83%     | 24.76%   | 5.42%    |

2022 年度，公司与湖北埃斯顿的交易以机器人本体、钣金件及外协加工为主。

2023 年度，楚大智能与湖北埃斯顿的交易以机器人部件、钣金件及外协加工服务为主，交易金额较上年度略有增长。2023 年湖北埃斯顿处于业务转型期中，致力于开拓新能源电池及汽车配件智能产线业务，以期未来有更广阔的发展空间，造成传统业务销售及全年营收和利润有所下滑。由于发行人业务持续增长，带动其与湖北埃斯顿的交易金额增长，使得与发行人业务占湖北埃斯顿当年收入、毛利比例较高。

2024 年度，由于湖北埃斯顿的新能源电池、汽车零部件智能产线业务收入大幅增长；同期公司为履行规范和减少关联交易的承诺，减少与湖北埃斯顿的钣金件及外协加工的关联交易。2024 年度，湖北埃斯顿与公司的交易占其营业收入比重大幅下降。

报告期内，湖北埃斯顿对公司的销售收入和销售毛利占比均未超过 30%。湖北埃斯顿除公司外，主要客户包括母公司埃斯顿（最终客户包括威睿电动汽车技术（宁波）有限公司、宁德时代等）湖北航特装备制造股份有限公司、厦门时代新能源科技有限公司、四川时代新能源科技有限公司、衢州极电电动汽车技术有限公司等。

二、列示报告期内关联采购具体内容、产品型号、采购单价、数量情况，说明各期向湖北埃斯顿采购的必要性及合理性

（一）报告期内关联采购具体内容、产品型号、采购单价、数量情况

根据发行人提供的资料及说明，报告期各期，发行人向湖北埃斯顿、埃斯顿及南京埃斯顿机器人工程有限公司（以下简称“南京埃斯顿”）关联采购机器人部件、伺服驱动系统等电气部件、钣金件及外协加工服务，具体情况如下所示：

单位：万元，%

| 关联方名称 | 采购类别  | 采购内容         | 2024 年度  |           | 2023 年度  |           | 2022 年度  |           |
|-------|-------|--------------|----------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|
|       |       |              | 采购金额     | 占关联采购金额比例 | 采购金额     | 占关联采购金额比例 | 采购金额     | 占关联采购金额比例 |
| 湖北埃斯顿 | 原材料采购 | 机器人部件        | 475.94   | 42.45     | 463.54   | 31.00     | 385.76   | 27.38     |
|       |       | 伺服驱动系统等电气类部件 | -        | -         | 8.38     | 0.56      | 8.26     | 0.59      |
|       |       | 钣金件          | 164.72   | 14.69     | 560.92   | 37.52     | 429.29   | 30.47     |
|       | 外协加工  | 加工服务         | 7.15     | 0.64      | 41.44    | 2.77      | 64.43    | 4.57      |
| 小计    |       |              | 647.81   | 57.78     | 1,074.28 | 71.85     | 887.74   | 63.02     |
| 埃斯顿   | 原材料采购 | 伺服驱动系统等电气类部件 | 455.21   | 40.60     | 416.03   | 27.83     | 520.01   | 36.91     |
| 小计    |       |              | 455.21   | 40.60     | 416.03   | 27.83     | 520.01   | 36.91     |
| 南京埃斯顿 | 外协加工  | 维修零部件及服务     | 18.08    | 1.61      | 4.81     | 0.32      | 0.93     | 0.07      |
| 小计    |       |              | 18.08    | 1.61      | 4.81     | 0.32      | 0.93     | 0.07      |
| 合计    |       |              | 1,121.10 | 100.00    | 1,495.13 | 100.00    | 1,408.68 | 100.00    |

报告期各期，关联采购金额超过 10 万元的物料或外协加工服务产品型号、采购单价、数量情况如下：

1、2024 年度

| 产品名称、规格        | 产品类别         | 采购金额<br>(万元) | 数量  | 采购单价 (元)  |
|----------------|--------------|--------------|-----|-----------|
| 机器人 S-10-V2.0S | 机器人部件        | 278.09       | 35  | 79,453.10 |
| 机器人 S-08-V2.0S |              | 115.57       | 16  | 72,230.09 |
| 机器人 D-12-3F    |              | 16.51        | 2   | 82,548.68 |
| 机器人 D-06-3F    |              | 32.78        | 6   | 54,641.59 |
| 机器人 D-10-3F    |              | 15.01        | 2   | 75,044.25 |
| 伺服驱动器 2DEA     | 伺服驱动系统等电气类部件 | 77.01        | 581 | 1,325.45  |
| 伺服电机 18-A224   |              | 72.25        | 580 | 1,245.77  |
| 伺服电机 29-A224   |              | 49.71        | 260 | 1,912.08  |
| 伺服驱动器 3DEA     |              | 33.70        | 185 | 1,821.69  |
| 控制器-X          |              | 26.33        | 87  | 3,026.55  |
| 伺服驱动器 2AM      |              | 17.56        | 86  | 2,041.59  |
| 伺服电机 20A       |              | 13.46        | 110 | 1,223.53  |
| 伺服驱动器 3AM      |              | 12.55        | 51  | 2,461.06  |
| 编码器线-35        |              | 12.07        | 521 | 231.67    |
| 伺服电机 3AF       |              | 11.96        | 60  | 1,992.92  |
| 伺服电机 2AP       |              | 11.45        | 90  | 1,271.68  |
| 动力线-35         |              | 10.05        | 355 | 283.19    |
| 助流系统 (06-0A)   | 钣金件          | 24.69        | 60  | 4,115.04  |
| 助流系统 (00-0A)   |              | 24.64        | 32  | 7,699.12  |
| 合计             |              | 855.39       |     |           |

## (二) 关联交易的合理性和必要性

### 1、关联采购机器人部件的必要性和合理性

根据发行人提供的资料，报告期内，发行人向湖北埃斯顿采购机器人本体等部件用于加工制造公司的基于机器人的产线智能化单元产品。报告期各期采购机器人本体等部件的关联采购金额分别为 385.76 万元、463.54 万元和 475.94 万元。

### 2、关联采购伺服驱动系统等电气类部件的必要性和合理性

根据发行人提供的资料，报告期内，发行人向湖北埃斯顿、埃斯顿采购伺服驱动系统等电气类部件，主要用于发行人产品的运动控制模块的生产制造。报告期各期采购伺服驱动系统等电气类部件的关联采购金额分别为 528.27 万元、

424.41 万元和 455.21 万元。

### 3、关联采购钣金件和外协加工服务的必要性和合理性

根据发行人提供的资料，报告期内，发行人主要向湖北埃斯顿采购钣金件和外协加工服务，其中关联采购钣金件金额分别为 429.29 万元、560.92 万元和 164.72 万元，外协加工费用金额 65.36 万元、46.26 万元和 25.24 万元。

公司向埃斯顿相关公司采购钣金件的交易价格系参考市场公开报价协商确定，采购的外协加工系参考市场加工服务报价确定价格。为进一步规范和降低关联交易，公司扩大了向无关联第三方供应商的采购规模，因此 2024 年度公司对湖北埃斯顿钣金件的采购规模已降低。

三、结合采购产品类型、功能及主要应用情况、替代供应商产品质量情况等，说明关联采购产品是否属于发行人核心配件或零部件，发行人是否存在对关联方的重大依赖。说明湖北埃斯顿及其母公司业绩下滑的原因，大幅亏损对发行人业务开展、经营业绩的可能产生的不利影响，并视情况进行重大事项提示和风险揭示；说明发行人相关长期股权投资减值准备计提是否充分

（二）说明湖北埃斯顿及其母公司业绩下滑的原因，大幅亏损对发行人业务开展、经营业绩的可能产生的不利影响，并视情况进行重大事项提示和风险揭示

#### 1、湖北埃斯顿及其母公司业绩下滑的原因

（1）湖北埃斯顿 2023 年业绩亏损主要系业务转型所致，2024 年度湖北埃斯顿已实现盈利

根据湖北埃斯顿提供的资料，报告期内，湖北埃斯顿净利润分别为 157.07 万元、-1,089.43 万元和 401.47 万元。湖北埃斯顿 2023 年由盈利转为亏损的主要原因是湖北埃斯顿业务转型。

根据本所律师对湖北埃斯顿总经理的访谈，湖北埃斯顿自 2022 年起主营业务拟向提供新能源电池及汽车配件智能产线转型，当年湖北埃斯顿派出大量研发及生产技术人员到埃斯顿南京总部、客户现场学习新能源和汽车行业知识，为后续新能源电池及汽车配件智能产线发展做技术准备，因此对湖北埃斯顿传统机器

人业务销售及全年营业收入和利润带来一定影响。

同时，由于新能源产业项目交付周期较长，湖北埃斯顿已承接的新能源电池及汽车配件智能产线项目，订单未能在 2023 年验收交付，导致 2023 年销售收入大幅下降。2023 年签单未确认收入的项目已于 2024 年上半年完成验收交付并确认收入。因此湖北埃斯顿 2024 年营业收入大幅增长，实现扭亏为盈。

(2)湖北埃斯顿母公司埃斯顿业绩下滑主要系行业市场竞争加剧，受光伏、重工等行业需求疲软拖累，子公司大额商誉减值等因素所致

根据埃斯顿公布的《南京埃斯顿自动化股份有限公司 2023 年年度报告》，湖北埃斯顿母公司埃斯顿 2023 年度实现销售收入 46.52 亿元，同比增长 19.87%；实现归属母公司净利润 13,504.19 万元，同比下降 18.80%。报告期内，行业市场竞争加剧，埃斯顿通过承接智能产线业务进一步提升工业机器人及核心部件产品在细分领域的渗透率，造成毛利率的一定下滑。同时，埃斯顿加大了销售渠道建设以及全球化服务网点的铺设，并继续保持高研发投入，造成期间费用不断增长所致。

根据埃斯顿公布的《南京埃斯顿自动化股份有限公司 2024 年度业绩预告》，预计 2024 年度埃斯顿归属于上市公司股东的净利润由盈利转为亏损，预计亏损 65,000 万元~76,000 万元。埃斯顿的业绩变动的主要原因如下：①工业机器人业务受光伏、重工行业需求疲软拖累，降价策略叠加产能折旧致毛利率下滑；②研发及人员费用增加，销售未达预期推高费用率；③德国克鲁斯等三家子公司商誉减值超 4 亿元，经营利润减少逾 1 亿；④递延所得税资产调整及存货、应收款减值增加；⑤非经常性损益同比减少约 3000 万元。多重因素叠加致业绩由盈转亏。

## **2、大幅亏损对发行人业务开展、经营业绩的可能产生的不利影响，并视情况进行重大事项提示和风险揭示**

湖北埃斯顿 2024 年，转型较为顺利，已完成多个新能源电池及汽车配件智能产线项目验收，业务收入大幅增长，已扭亏为盈，实现净利润 401.47 万元。

针对参股公司湖北埃斯顿可能存在的业绩波动的风险，发行人已在《招股说明书》“重大事项提示”之“四、特别风险提示”之“（一）经营风险”及“第

三节 风险因素”之“一、经营风险”中补充披露了“8、参股公司湖北埃斯顿业绩波动的风险”。

埃斯顿系公司参股公司湖北埃斯顿的控股股东，其业绩变化不会对发行人财务报表盈利情况产生不利影响。根据埃斯顿公开披露信息，2024 年度预计埃斯顿工业机器人及智能制造系统业务营业收入较去年同期有所下滑，主要系受海外子公司所在欧洲市场需求不足影响；埃斯顿工业机器人受国内光伏行业不景气影响下滑严重，但在汽车、电子、金属加工等行业实现较好增长的对冲下，埃斯顿工业机器人业务整体保持平稳增长。同时，埃斯顿 2024 年度大额亏损主要系对海外子公司德国克鲁斯、国内子公司扬州曙光（伺服控制系统产品）、上海普莱克斯（压铸机周边自动化集成服务）三家子公司计提商誉减值超 4 亿元。上述导致业绩下滑的主要因素均不涉及湖北埃斯顿主体。因此，埃斯顿大幅亏损不会对公司业务开展、经营业绩产生不利影响。

**（三）说明发行人相关长期股权投资减值准备计提是否充分**

根据湖北埃斯顿提供的资料，报告期各期，湖北埃斯顿经营业绩如下：

单位：万元

| 项目   | 2024 年度   | 2023 年度   | 2022 年度  |
|------|-----------|-----------|----------|
| 营业收入 | 10,735.67 | 4,902.11  | 8,940.90 |
| 净利润  | 401.47    | -1,089.43 | 157.07   |

根据本所律师对湖北埃斯顿总经理的访谈，2023 年湖北埃斯顿处于业务转型期，从服务于传统行业向服务于新能源电池及汽车配件智能产线进行转型，导致全年营业收入和利润出现下滑。2024 年度湖北埃斯顿顺利完成前期承接的 PHEV 和 TMC 组件装配线验收，业务收入大幅增长，已实现净利润 401.47 万元，不存在财务状况恶化、长期资产闲置或价格大幅下跌、所处行业市场环境发生不利的变化等减值迹象。根据本所律师与发行人会计师及财务总监的确认，发行人无需针对湖北埃斯顿的长期股权投资计提减值准备。

四、结合关联交易与非关联交易的定价机制、同型号或同类型产品向无关联第三方采购价格或市场报价、湖北埃斯顿销售给其他客户价格等，说明与湖北埃斯顿交易价格的公允性，报告期内机器人本体等部件采购价格下降的原因，

是否存在关联方代垫成本费用情形

（一）结合关联交易与非关联交易的定价机制、同型号或同类型产品向无关联第三方采购价格或市场报价、湖北埃斯顿销售给其他客户价格等，说明与湖北埃斯顿交易价格的公允性

2、关联交易与非关联交易同型号或同类型产品向无关联第三方采购价格或市场报价、湖北埃斯顿销售给其他客户价格等，说明与湖北埃斯顿交易价格的公允性

根据发行人提供的资料，本所律师协助保荐机构，选取发行人报告期内各年度关联采购金额超过 10 万元的产品或外协加工服务，并计算该等产品或服务在该年度平均采购价格，与发行人向无关联第三方采购同型号或同类型产品或服务的价格，或者市场报价、埃斯顿销售给其他客户价格进行比较。最终选取出来进行比价的采购金额分别占当期关联方采购总金额的比例为 70.72%、69.79%和 74.64%，具体比价情况如下：

（1）与报告期内发行人向无关联第三方同型号或同类型产品采购价格比较情况

针对发行人报告期内存在同时向无关联第三方采购同型号或同类型产品或服务的，将发行人向无关联第三方采购同型号或同类型产品或服务的采购价格作为可比价格，比价结果如下：

| 2024 年度        |       |              |             |             |            |
|----------------|-------|--------------|-------------|-------------|------------|
| 产品名称、规格        | 产品类别  | 采购金额<br>（万元） | 采购单价<br>（元） | 可比价格<br>（元） | 差异率<br>（%） |
| 机器人 S-10-V2.0S | 机器人部件 | 278.09       | 79,453.10   | 75,663.72   | -4.77      |
| 机器人 S-08-V2.0S |       | 115.57       | 72,230.09   | 67,050.86   | -7.17      |
| 机器人 D-06-3F    |       | 32.78        | 54,641.59   | 60,619.47   | 10.94      |
| 机器人 D-10-3F    |       | 15.01        | 75,044.25   | 75,663.72   | 0.83       |
| 合计             |       | 441.45       |             |             |            |

注：差异率=可比价格/采购单价-1；可比价格为当年公司与非关联交易供应商采购同型号产品的平均价格。

（2）市场报价、湖北埃斯顿销售给其他客户价格比较情况

针对发行人报告期内没有向无关联第三方采购同型号或同类型产品或服务的，选取埃斯顿及其相关子公司向无关联第三方销售的价格或发行人向无关联第三方询价价格作为可比价格，比价结果如下：

| 2024 年度      |                          |              |             |             |            |
|--------------|--------------------------|--------------|-------------|-------------|------------|
| 产品名称、规格      | 产品类别                     | 采购金额<br>（万元） | 采购单价<br>（元） | 可比价格<br>（元） | 差异率<br>（%） |
| 机器人 D-12-3F  | 机器人<br>部件                | 16.51        | 82,548.68   | 78,318.58   | -5.12      |
| 伺服驱动器 2DEA   | 伺服驱<br>动系统<br>等电气<br>类部件 | 77.01        | 1,325.45    | 1,370.00    | 3.36       |
| 伺服电机 18-A224 |                          | 72.25        | 1,245.77    | 1,289.00    | 3.47       |
| 伺服电机 29-A224 |                          | 49.71        | 1,912.08    | 1,852.21    | -3.13      |
| 伺服驱动器 3DEA   |                          | 33.70        | 1,821.69    | 1,857.00    | 1.94       |
| 控制器-X        |                          | 26.33        | 3,026.55    | 3,200.00    | 5.73       |
| 伺服驱动器 2AM    |                          | 17.56        | 2,041.59    | 2,120.00    | 3.84       |
| 伺服电机 20A     |                          | 13.46        | 1,223.53    | 1,250.00    | 2.16       |
| 伺服驱动器 3AM    |                          | 12.55        | 2,461.06    | 2,550.00    | 3.61       |
| 编码器线-35      |                          | 12.07        | 231.67      | 240.00      | 3.60       |
| 伺服电机 3AF     |                          | 11.96        | 1,992.92    | 2,050.00    | 2.86       |
| 伺服电机 2AP     |                          | 11.45        | 1,271.68    | 1,320.00    | 3.80       |
| 动力线-35       |                          | 10.05        | 283.19      | 290.00      | 2.40       |
| 助流系统（06-0A）  | 钣金件                      | 24.69        | 4,115.04    | 4,300.00    | 4.49       |
| 助流系统（00-0A）  |                          | 24.64        | 7,699.12    | 8,000.00    | 3.91       |
| 合计           |                          | 413.94       |             |             |            |

注：差异率=可比价格/采购单价-1；可比价格为无关联第三方对同型号产品的报价或埃斯顿及其相关子公司向无关联第三方销售同型号的价格。

（二）报告期内机器人本体等部件采购价格下降的原因，是否存在关联方代垫成本费用情形

根据发行人提供的资料，报告期各期，发行人向湖北埃斯顿采购机器人本体主要型号单价及变动比例如下：

单位：元/台

| 产品名称、规格     | 2024 年度   |        | 2023 年度   |        | 2022 年度   |
|-------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
|             | 单价        | 变动比例   | 单价        | 变动比例   | 单价        |
| 机器人 S-10 系列 | 79,453.10 | -1.54% | 80,694.80 | -5.32% | 85,232.30 |
| 机器人 S-08 系列 | 72,230.09 | -3.75% | 75,044.25 | 0.00%  | 75,044.25 |
| 机器人 E-12 系列 | -         | -      | 74,012.39 | -7.83% | 80,296.46 |

1. 工业机器人市场竞争加剧，市场价格处于下行周期

根据高工机器人（GGII）《2025 年中国工业机器人行业调研报告》显示，本体产销量层面，从整体市场来看，2024 年中国工业机器人产量为 55.6 万台，同比增长 14.2%；2024 年中国工业机器人市场销量为 30.2 万台，同比下降 4.50%。工业机器人增量市场的匮乏导致行业被动进入存量博弈的竞争模式，内卷化价格战的直接结果使大部分机器人厂商都陷入增量不增收、增收不增利的困局。

经公开信息查询，2021 年至 2023 年度，上市公司或拟上市公司工业机器人平均销售价格如下：

单位：万元/台

| 公司名称 | 2024 年度 | 2023 年度 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------|---------|---------|---------|---------|
| 埃夫特  | 未披露     | 7.12    | 8.02    | 8.28    |
| 节卡股份 | 未披露     | 5.47    | 6.05    | 6.21    |

数据来源：埃夫特工业机器人平均价格根据年度报告收入和销量计算；节卡股份平均价格来自其科创板反馈意见回复。

根据埃夫特发布的《2024 年年度业绩预告》，2024 年公司工业机器人销量较上年同期增长超 30%，但受市场竞争加剧和市场需求变化带来的产品结构变化的双重影响，机器人业务收入与上年同期相比有所下降。因此工业机器人销售价格仍然呈现下降趋势。

五、说明与湖北埃斯顿存在重叠供应商合理性，具体交易内容、交易金额等情况，是否独立签署采购合同，是否存在依赖关联方集采优势的情形；说明湖北埃斯顿是否存在采购后直接向发行人销售的情况，是否存在关联方代垫成本费用情形。

（一）说明与湖北埃斯顿存在重叠供应商合理性，具体交易内容、交易金额等情况，是否独立签署采购合同，是否存在依赖关联方集采优势的情形

根据发行人、湖北埃斯顿提供的资料，报告期各期，发行人与湖北埃斯顿存在重叠供应商情况如下：

单位：万元

| 重叠供应商名称 | 采购主体 | 主要采购内容 | 2024 年度 | 2023 年度 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|---------|------|--------|---------|---------|---------|---------|
|---------|------|--------|---------|---------|---------|---------|

|                     |       |                   |          |          |          |          |
|---------------------|-------|-------------------|----------|----------|----------|----------|
| 埃斯顿及其关联方            | 发行人   | 伺服驱动器、伺服电机等       | 473.29   | 420.85   | 520.94   | 211.21   |
|                     | 湖北埃斯顿 | 伺服驱动器、伺服电机、机器人本体等 | 5,352.20 | 2,327.47 | 5,023.64 | 2,257.94 |
| 武汉钢之诺新材料有限公司        | 发行人   | 钢板、钢管             | 423.09   | 359.85   | 359.04   | 348.11   |
|                     | 湖北埃斯顿 | 钢板、钢管             | 125.11   | 132.06   | 129.11   | 40.01    |
| 勃肯特 <sup>注1</sup>   | 发行人   | 机器人配件等            | 93.31    | 102.96   | 44.29    | 27.07    |
|                     | 湖北埃斯顿 | 机器人本体等            | 443.67   | 423.19   | 153.10   | 469.12   |
| 荆门市腾昊五金机电有限公司       | 发行人   | 脚轮、工业吊带等          | 84.02    | 68.43    | 72.45    | 76.98    |
|                     | 湖北埃斯顿 | 劳保用品等             | 51.50    | 20.35    | -        | -        |
| 无锡鸿强不锈钢有限公司         | 发行人   | 钢板、钢管             | 61.66    | 106.09   | 47.82    | 37.16    |
|                     | 湖北埃斯顿 | 钢板、钢管             | -        | 4.88     | -        | 33.33    |
| 武汉相煜华楚商贸有限公司        | 发行人   | 钢板、钢管             | -        |          | 139.86   | 318.69   |
|                     | 湖北埃斯顿 | 钢板、钢管             | -        | -        | -        | 144.22   |
| 武汉荆楚赋金属材料有限公司       | 发行人   | 钢板、钢管             | 202.48   | 327.38   | 164.01   | 31.95    |
|                     | 湖北埃斯顿 | 钢板、钢管             | 125.23   | 71.01    | -        | 1.25     |
| 滨州金马机械有限公司          | 发行人   | 输送机等              | 119.31   | 240.77   | 104.02   | 115.47   |
|                     | 湖北埃斯顿 | 输送机等              | -        | -        | 43.44    | -        |
| 京山金福机电有限公司          | 发行人   | 机加工件              | 0.61     | 43.19    | -        | -        |
|                     | 湖北埃斯顿 | 机加工件              | 9.30     | 3.07     | 56.54    | -        |
| 温岭市第三机械部件厂          | 发行人   | 机加工件              | 487.92   | 467.69   | 363.80   | 588.55   |
|                     | 湖北埃斯顿 | 机加工件              | -        | -        | -        | 1.70     |
| 亚德客（中国）有限公司武汉分公司    | 发行人   | 气缸等               | 124.59   | 132.21   | 122.49   | 148.60   |
|                     | 湖北埃斯顿 | 气缸等               | 28.01    | 7.69     | -        | 1.52     |
| 荆门市盛飞机械有限公司         | 发行人   | 机加工件              | 4.52     | 221.88   | 144.50   | 136.62   |
|                     | 湖北埃斯顿 | 机加工件              | -        | 0.03     | -        | 4.34     |
| 河北鸿腾新材料科技有限公司       | 发行人   | 油气路元件             | 110.96   | 111.38   | 62.14    | 104.19   |
|                     | 湖北埃斯顿 | 油气路元件             | -8.92    | 3.50     | -        | 0.38     |
| 梅特勒-托利多国际贸易（上海）有限公司 | 发行人   | 传感器等              | -        | -        | 29.02    | 101.94   |
|                     | 湖北埃斯顿 | 传感器等              | -        | -        | -        | 16.46    |
| 湖北碧雄机械有限公司          | 发行人   | 油漆件               | -        | 5.66     | 33.05    | 72.82    |
|                     | 湖北埃斯顿 | 钣金件               | -        | -        | -        | 14.04    |
| 夷陵区小溪塔风洞河木器厂        | 发行人   | 木箱                | 50.28    | 67.97    | 81.37    | 66.99    |
|                     | 湖北埃斯顿 | 木箱                | 4.89     | 1.78     | 5.59     | -        |
| 武汉市华兴               | 发行人   | 变压器               | 46.34    | 41.29    | 75.27    | 53.52    |

|               |                 |         |          |          |          |          |
|---------------|-----------------|---------|----------|----------|----------|----------|
| 特种变压器制造有限公司   | 湖北埃斯顿           | 电磁铁     | 10.31    | 1.79     | 8.72     | -        |
| 荆门市首斐机电设备有限公司 | 发行人             | 油漆      | 156.30   | 210.48   | 31.01    | -        |
|               | 湖北埃斯顿           | 机器人底座喷砂 | 0.98     | 0.44     | -        | -        |
| 上海必宣金属材料有限公司  | 发行人             | 铝材      | 13.30    | 6.16     | -        | -        |
|               | 湖北埃斯顿           | 铝材      | -        | 43.32    | 77.50    | 16.57    |
| 其他 17 家重叠供应商  | 发行人             | 原材料     | 196.72   | 167.98   | 193.25   | 139.87   |
|               | 湖北埃斯顿           | 原材料     | 51.63    | 19.35    | 48.84    | 88.37    |
| 重叠供应商合计       | 发行人             | -       | 2,648.70 | 3,102.21 | 2,588.31 | 2,579.74 |
|               | 发行人采购金额占采购总额的比例 | -       | 13.41%   | 16.46%   | 20.83%   | 16.83%   |
|               | 湖北埃斯顿           | -       | 6,211.75 | 3,059.94 | 5,546.48 | 3,089.26 |

注：勃肯特含勃肯特（镇江）机器人技术有限公司、勃肯特（余姚）机器人技术有限公司。

## （二）说明湖北埃斯顿是否存在采购后直接向发行人销售的情况，是否存在关联方代垫成本费用情形

根据湖北埃斯顿提供的资料，湖北埃斯顿存在采购后直接向发行人销售的情况，主要系湖北埃斯顿向埃斯顿集团内公司采购其不生产的伺服电机、伺服驱动器、机器人本体后直接向发行人销售，湖北埃斯顿向集团内部采购后直接向发行人销售的金额具体情况如下：

单位：万元；%

| 产品         | 2024 年度 |         | 2023 年度 |         | 2022 年度 |         |
|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|            | 采购金额    | 占公司采购比例 | 采购金额    | 占公司采购比例 | 采购金额    | 占公司采购比例 |
| 伺服电机等电气元器件 | -       | -       | 8.38    | 0.04    | 8.26    | 0.07    |
| 机器人本体      | 11.42   | 0.03    | 37.33   | 0.20    | 100.05  | 0.81    |

根据湖北埃斯顿提供的资料，湖北埃斯顿存在向其外部供应商定制采购耐热机器人本体后直接向发行人销售的情况，湖北埃斯顿向其外部供应商采购后直接向发行人销售的金额具体情况如下：

单位：万元；%

| 产品    | 2024 年度 |         | 2023 年度 |         | 2022 年度 |         |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|       | 采购金额    | 占公司采购比例 | 采购金额    | 占公司采购比例 | 采购金额    | 占公司采购比例 |
| 机器人本体 | 464.52  | 2.45    | 426.20  | 2.26    | 376.87  | 3.03    |

除上述情况外，截至本补充法律意见出具日，本所律师在补充法律意见书（一）中就问题 3 作出的回复内容、核查结论以及发表的法律意见未发生实质变化。

### 三、问题 7.境外销售采用推广商模式的合理性

根据申请文件：（1）报告期内，发行人境外销售收入分别为 2,122.26 万元、2,607.81 万元、5,240.89 万元，占比主营业务收入的比例分别为 11.26%、11.52% 和 17.32%。（2）公司境内销售均为自主开拓，境外销售以推广商销售为主。报告期内，发行人各期销售服务费金额分别为 324.24 万元、153.52 万元、322.35 万元，占销售费用的比例分别为 21.26%、10.83%、15.77%。销售服务费各期变动较大，主要原因系 2022 年境外收入主要来自于复购老客户、销售服务费费率低，而 2023 年境外销售收入增长。（3）报告期内，发行人存在推广商与贸易商为同一主体或受同一主体控制的情形。

请发行人：（1）说明境外销售采用推广商模式的必要性，推广渠道、主要模式、时间和频率、参加推广人员等情况，推广服务区域对应的客户覆盖度，销售服务费的具体构成及支出的真实性、合理性。（2）说明各期推广商的基本情况，包括但不限于成立时间、合作历史、主营业务、地域分布、行业地位、与推广商签订的合同主要条款、各期销售服务费率、支付的推广费及占比等情况，发行人与推广商之间的交易规模与通过其实现的产品销售规模是否匹配，是否存在发行人关联方或前员工设立、主要服务发行人、成立不久即提供推广服务等异常情形，是否存在代垫成本费用、利益输送情形。（3）结合上述情况，进一步说明报告期内销售服务费大幅变动的原因及合理性，各期销售推广费金额与境外销售收入是否匹配。（4）说明发行人在推广商选取标准、审批流程、服务内容、费用标准、费用支付等方面内控制度、防止商业贿赂相关制度的设计与执行是否健全有效。说明发行人与推广商合作的合法合规性，发行人及其

关联方、推广商是否存在因涉嫌商业贿赂被调查或被处罚的情形。（5）说明报告期内推广商与贸易商为同一主体或受同一主体控制的具体情况，包括但不限于各期销售金额及占比、形成原因、定价原则、合作历史等。（6）说明境外销售相关业务模式下的结算方式、跨境资金流动情况、结换汇情况，是否符合国家外汇及税务等相关法律法规的规定。

请发行人律师核查问题（4）（6）并发表明确意见，说明核查范围、核查程序、核查结论。

回复更新：

截至本补充法律意见书出具日，本所律师在补充法律意见书（一）中就本题作出的回复内容、核查结论以及发表的法律意见未发生实质变化。

#### 四、问题 11.其他问题

（1）信息披露准确性。根据申请文件，①公司主营业务是为玻璃包装容器和玻璃制品生产企业提供玻璃成型设备、粉体物自动配料系统、基于机器人的产线智能化单元等关键设备和智能化产线。②公司从事业务为国家重点支持的战略性新兴产业。《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016）》，公司所从事业务归属“4.5.5 智能加工装备”；根据《战略性新兴产业分类（2018）》（国家统计局令第 23 号），归属“7.1 高效节能产业”之“7.1.2 高效节能专用设备制造”。③2020 年 12 月，发行人与供应商 ArirangCorp 签订了《玻璃瓶生产线工程合同》，主要采购厂房设计、施工，设备基础设计、安装等服务，合同金额为 162.16 万美元。④发行人取得的经营资质中包括国内的建筑业企业资质证书、食品经营许可证等。请发行人：①结合发行人主营业务及产品特点、《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016）》、《战略性新兴产业分类（2018）》相关规定，说明将发行人业务分为“4.5.5 智能加工装备”“7.1.2 高效节能专用设备制造”是否准确，依据是否充分。②说明报告期内采购厂房设计、施工等服务的原因及合理性，所涉及项目基本情况，对发行人报告期内收入、利润影响金额及占比情况。说明发行人境内外开展建筑业务基本情况，发行人在销售所涉

国家和地区是否依法取得从事相关业务所必须的法律法规规定的资质、许可，报告期内是否存在被境外销售所涉及国家和地区处罚或者立案调查的情形。③结合发行人主营业务发展历程、取得建筑业企业资质证书、食品经营许可证等事项，说明发行人从事厂房设计、施工、食品经营等业务基本情况，报告期内是否开展相关业务；如是，说明开展相关业务的背景、金额及收入占比情况。

（2）订单获取合规性。根据申请文件，发行人主要通过招投标、参加国际国内展会、行业交流、互联网、客户推荐、推广商、现场拜访等多种方式获取业务机会。请发行人：分渠道说明各期订单获取金额及占比、客户类型等情况，是否存在应当采用招投标而未采取的情形，订单获取过程中是否存在违法违规事项。

请保荐机构、发行人律师对上述事项进行核查，并发表明确意见。

回复更新：

因发行人本次发行报告期调整、财务数据等事项更新，补充法律意见书（一）相应部分更新内容如下：

一、结合发行人主营业务及产品特点、《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016）》、《战略性新兴产业分类（2018）》相关规定，说明将发行人业务分为“4.5.5 智能加工装备”“7.1.2 高效节能专用设备制造”是否准确，依据是否充分

根据发行人的说明，公司主营业务系为玻璃包装容器和玻璃制品生产企业提供玻璃成型设备、粉体物自动配料系统、基于机器人的产线智能化单元等关键装备及智能系统解决方案，将发行人业务分为“4.5.5 智能加工装备”和“7.1.2 高效节能专用设备制造”的情况具体为：

#### （一）发行人业务属于“2.1.4 智能加工装备”

根据《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》（征求意见稿），公司业务属于该文件中的“4.5.5 智能加工装备”。根据正式发布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016）》，公司业务对应目录为“2.1.4

智能加工装备”。《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016）》“2.1.4 智能加工装备”与《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》（征求意见稿）“4.5.5 智能加工装备”内容一致，仅目录编号存在差异，“2.1.4 智能加工装备”的具体内容为：

“数控机床，指数值控制的金属加工机床。包括数控金属切削机床、数控金属成形机床、数控特种加工机床等。

智能基础制造装备，指用于各种成形、连接、热处理、表面处理的智能装备和系统及自动生产线。包括智能铸造岛、智能焊接系统、智能热处理生产线、智能锻造生产线、用于复合材料生产的智能设备和生产线等。”

根据发行人的说明，公司主要产品均符合“2.1.4 智能加工装备”的定义，主要依据为：

（1）公司玻璃成型设备、粉体物自动配料系统、基于机器人的产线智能化单元均系用于玻璃成型的设备和系统，符合《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016）》中“2.1.4 智能加工装备”中“智能基础制造装备”的定义；

（2）公司主要产品均具备智能化特征，具体情况如下：

| 主要产品          | 智能化特征                                                                                                                                                                        |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 玻璃成型设备        | 1、回转式制瓶机配有智能控制系统，通过伺服电机高精度控制技术、多台电机同步控制技术等关键技术，可实现制瓶机的全过程参数的数字化和智能化控制；通过运动机构扭矩智能控制技术，对机构扭矩、转速、加速度等参数进行实时监控并智能判断，可实现运动机构智能防护。2、伺服供料机通过开发五次多项式的电子凸轮及曲线控制技术，实现玻璃料滴的不同料重、料型自动控制。 |
| 粉体物自动配料系统     | 配有原配料控制系统整合原料控制系统和配料控制系统，建立了高速分布式通讯网络、研究冗余系统、PN 总线技术，开发了远程移动客户端随时监控、5G 客户端远程运维、设备的保护和预警功能，实现粉体物原配料系统的无人值守、智能化运行。                                                             |
| 基于机器人的产线智能化单元 | 1、配有智能控制系统，通过先进运动控制算法高精度控制驱动器伺服电机并联运行，对 obj 动态坐标高精度跟随运动，自动规划最优动态路径；通过电机扭矩、转速、加速度等参数进行实时监控并智能判断，实                                                                             |

| 主要产品 | 智能化特征                                                                                                                                 |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <p>现运动机构智能保护；通过温度传感器实时监控伺服电机及视觉相机的运行温度并自动控制空调及冷却系统对核心元器件进行降温保护。</p> <p>2、通过双目视觉料重系统，实时获取每个料滴的各项参数，系统自动建模，并指导各机构自动调整，实现料重和料型的精准控制。</p> |

因此，报告期公司主要产品均具备智能化特征，将公司业务分为“2.1.4 智能加工装备”准确，依据充分。

## （二）发行人业务属于“7.1.2 高效节能专用设备制造”

根据《战略性新兴产业分类（2018）》的规定，公司主要产品与“7.1.2 高效节能专用设备制造”的对应关系如下：

| 《战略性新兴产业分类（2018）》所属分类 | 国民经济行业代码（2017）及行业名称      | 《战略性新兴产业分类（2018）》之《重点产品和服务目录》的具体内容 | 对应公司产品                         |
|-----------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| 7.1.2 高效节能专用设备制造      | C3546 玻璃、陶瓷和搪瓷制品生产专用设备制造 | 节能型玻璃热加工机械                         | -                              |
|                       |                          | 节能型玻璃制品制造机械                        | 玻璃成型设备、粉体物自动配料系统、基于机器人的产线智能化单元 |
|                       |                          | 节能型日用陶瓷制品成型机械                      | -                              |
|                       |                          | 节能型玻璃、陶瓷制品专用设备零件                   | 配件                             |
|                       |                          | 节能型搪瓷制品生产设备                        | -                              |

公司将玻璃成型设备、粉体物自动配料系统、基于机器人的产线智能化单元认定为“节能型玻璃制品制造机械”的依据主要为：

### 1、公司主要产品均为玻璃制品制造机械

根据发行人的说明，公司的主要产品包括玻璃成型设备、粉体物自动配料系统、基于机器人的产线智能化单元，能够覆盖玻璃容器生产过程中原配料、成型、深加工三大阶段。玻璃成型设备和粉体物自动配料系统是玻璃容器生产的必须设备，基于机器人的产线智能化单元则是公司根据玻璃生产行业特征研发生产的专用机器人设备系统。因此，公司主要产品均为玻璃制品制造机械。

### 2、公司主要产品均具备节能特征

公司主要产品具体节能特征如下：

| 主要产品          | 节能化特征                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 玻璃成型设备        | <p>（1）回转式制瓶机开发了并列一初模加多成模结构，实现成型转台机构上多个工位的模具转动角度随意调整而相互不受影响，多模成型冷却时间更长，可以降低冷却功耗。相较传统的行列机产品，公司回转式制瓶机在压缩空气耗量、最低冷却风压、冷却风耗量等多项能耗指标上都有明显提升；</p> <p>（2）供料机采用气缸平衡装置，将运动部分的自重平衡，减少运动部件对电机的冲击，降低电机运行负载，提高运行效率的同时降低能耗；采用油浴自润滑，能有效降低丝杠温度的同时给予运动部件充分润滑，内部循环基本无损耗，能有效减少废油排放，节约能源。</p> |
| 粉体物自动配料系统     | <p>（1）系统中采用能效等级（YE4 以上）三相异步电机和单相异步电机；</p> <p>（2）随工况调整的电机，采用变频电机；</p> <p>（3）对间断运行的设备进行监测，减少设备空载运行时间；</p> <p>（4）大型设备采用软启动方式，降低启动电流，减少电能损耗；</p> <p>（5）合理使用压力、重力，采用无动力设计，减少能耗。</p>                                                                                          |
| 基于机器人的产线智能化单元 | <p>（1）机械结构设计的优化：通过优化机械结构设计，减少机器人的摩擦阻力和惯性负载，在提高运动效率的同时降低能量消耗。</p> <p>（2）利用温度控制技术：机器人无序分拣在运行过程中退火炉温度过高会产生大量的热量，而过高的温度会导致机器人的运行不稳定和寿命缩短。通过采用风冷系统、工业空调及水冷系统等，有效控制机器人的温度，提高运行的稳定性和寿命，并节约能源。</p>                                                                              |

综上，公司主要产品玻璃成型设备、粉体物自动配料系统、基于机器人的产线智能化单元均具备节能化特征，属于“节能型玻璃制品制造机械”。公司配件产品属于上述产品的零部件，因此可认定为“节能型玻璃、陶瓷制品专用设备零件”。

2023 年，国家统计局对《战略性新兴产业分类（2018）》中的工业部分内容进行进一步修订，形成了《工业战略性新兴产业分类目录（2023）》。《战略性新兴产业分类（2018）》和《工业战略性新兴产业分类目录（2023）》中公司业务对应目录均为“7.1 高效节能产业”之“7.1.2 高效节能专用设备制造”，未引用最新版本文件目录不影响对发行人所属行业的分析及相关结论。因此，将公司业务分为“7.1.2 高效节能专用设备制造”准确，依据充分。

综上所述，将发行人业务分为“2.1.4 智能加工装备”“7.1.2 高效节能专用

设备制造”准确，依据充分。

四、分渠道说明各期订单获取金额及占比、客户类型等情况，是否存在应当采用招投标而未采取的情形，订单获取过程中是否存在违法违规事项

（一）分渠道说明各期订单获取金额及占比、客户类型等情况

根据发行人提供的资料，发行人报告期各期主营业务收入按订单获取类别的金额及占比情况如下：

单位：万元

| 渠道                | 2024 年度   |         | 2023 年度   |         | 2022 年度   |         |
|-------------------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|
|                   | 金额        | 占比      | 金额        | 占比      | 金额        | 占比      |
| 招投标               | 1,567.22  | 5.08%   | 4,667.51  | 15.64%  | 1,633.42  | 7.90%   |
| 现场拜访              | 21,284.09 | 68.96%  | 17,215.96 | 57.69%  | 13,901.68 | 67.22%  |
| 服务商               | 4,321.23  | 14.00%  | 4,630.59  | 15.52%  | 1,936.52  | 9.36%   |
| 其他 <sup>[注]</sup> | 3,691.17  | 11.96%  | 3,328.90  | 11.15%  | 3,210.13  | 15.52%  |
| 合计                | 30,863.71 | 100.00% | 29,842.96 | 100.00% | 20,681.75 | 100.00% |

注：包括但不限于国际国内展会、行业交流、互联网、客户推荐等其他方式

除上述情况外，截至本补充法律意见出具日，本所律师在补充法律意见书（一）中就问题 3 作出的回复内容、核查结论以及发表的法律意见未发生实质变化。

本补充法律意见书一式三份，经本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

## 君合律师事务所

(本页无正文,为《北京市君合律师事务所关于湖北楚大智能装备股份有限公司  
向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之补充法律意见书  
(二)》的签字页)



北京市君合律师事务所

律师事务所负责人: \_\_\_\_\_

毕晓军 律师

经办律师: \_\_\_\_\_

马锐 律师

经办律师: \_\_\_\_\_

宋沁忆 律师

2015年3月28日

附件一：公司租赁房产

| 序号 | 承租方            | 出租方              | 租赁物业地址                      | 房产证号                                                         | 租赁面积<br>(m <sup>2</sup> ) | 租赁起止日期                                | 用途                 | 备案 |
|----|----------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|--------------------|----|
| 1  | 楚大智能、<br>楚大研究院 | 上海智链合创<br>科技有限公司 | 荆门科技创新（武汉）离<br>岸中心 12-306 室 | 鄂（2024）武汉市洪山不动产<br>权第 0014486 号                              | 173.16                    | 2024 年 11 月 01 日至<br>2025 年 10 月 31 日 | 办公                 | 无  |
| 2  | 荆门寅晒能<br>源有限公司 | 楚大智能             | 湖北省荆门市高新区荆南<br>大道 1 号       | 鄂（2021）掇刀区不动产权第<br>20002567 号、鄂（2021）掇刀<br>区不动产权第 20003141 号 | 9,386                     | 2017 年 06 月 30 日起<br>20 年             | 屋顶租赁<br>用于光伏<br>发电 | 无  |