

上海市锦天城律师事务所
关于四川华丰科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市的

法律意见书



锦天城律师事务所
ALLBRIGHT LAW OFFICES

地址：上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心大厦 9/11/12 层
电话：021-20511000 传真：021-20511999
邮编：200120

目 录

声明事项.....	3
释 义.....	5
正 文.....	8
一、 本次发行上市的批准和授权.....	8
二、 发行人本次发行上市的主体资格.....	9
三、 发行人本次发行上市的实质条件.....	9
四、 发行人的设立.....	12
五、 发行人的独立性.....	15
六、 发起人、股东及实际控制人.....	16
七、 发行人的股本及演变.....	19
八、 发行人的业务.....	20
九、 关联交易及同业竞争.....	21
十、 发行人的主要财产.....	24
十一、 发行人的重大债权债务.....	24
十二、 发行人的重大资产变化及收购兼并.....	25
十三、 发行人章程的制定与修改.....	25
十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....	26
十五、 发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化.....	26
十六、 发行人的税务.....	27
十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准及劳动人事.....	27
十八、 发行人募集资金的运用.....	28
十九、 发行人的业务发展目标.....	28
二十、 诉讼、仲裁或行政处罚.....	28
二十一、 原定向募集公司增资发行的有关问题.....	29
二十二、 发行人招股说明书法律风险的评价.....	29
二十三、 需要说明的其他事项.....	29
二十四、 结论意见.....	31

上海市锦天城律师事务所
关于四川华丰科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市的
法律意见书

致：四川华丰科技股份有限公司

上海市锦天城律师事务所（以下简称“本所”）接受四川华丰科技股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）的委托，作为发行人首次公开发行股票并在科创板上市项目（以下简称“本次发行上市”）的特聘专项法律顾问。

本所根据《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）及《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》等有关法律、法规、规章及规范性文件的规定，就本次发行上市所涉有关事宜出具本法律意见书。

声明事项

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

二、本所及本所经办律师仅就与发行人本次发行上市有关法律问题发表意见，而不对有关会计、审计、资产评估等专业事项发表意见。在本法律意见书和本所为本次发行上市出具的律师工作报告（以下简称“《律师工作报告》”）中对有关会计报告、审计报告、资产评估报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所对这些数据和结论的真实性及准确性做出任何明示或默示保证。

三、本法律意见书中，本所及本所经办律师认定某些事件是否合法有效是以该等事件所发生时应当适用的法律、法规、规章及规范性文件为依据。

四、本法律意见书的出具已经得到发行人如下保证：

（一）发行人已经提供了本所为出具本法律意见书所要求发行人提供的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函或证明。

（二）发行人提供给本所的文件和材料是真实、准确、完整和有效的，并无隐瞒、虚假和重大遗漏之处，文件材料为副本或复印件的，其与原件一致和相符。

五、对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依据有关政府部门、发行人或其他有关单位等出具的证明文件出具法律意见。

六、本所同意将本法律意见书和《律师工作报告》作为发行人本次发行上市所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

七、本所同意发行人部分或全部在招股说明书中自行引用或按中国证券监督管理委员会、上海证券交易所要求引用本法律意见书内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

八、本法律意见书仅供发行人为本次发行上市之目的使用，非经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

基于上述，本所及本所经办律师根据有关法律、法规、规章和中国证券监督管理委员会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本法律意见书。

释 义

本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有下述含义：

发行人、公司、华丰科技	指	四川华丰科技股份有限公司
本次发行、本次发行上市	指	发行人首次公开发行股票并在科创板上市
华丰有限	指	四川华丰企业集团有限公司
华丰企业集团	指	四川华丰企业集团公司
华丰互连	指	绵阳华丰互连技术有限公司
华丰轨道	指	华丰轨道交通装备（北京）有限公司
江苏信创连	指	江苏信创连精密电子有限公司
互连创新	指	四川互连创新科技有限公司
华芯鼎泰	指	四川华芯鼎泰精密电子有限公司
华丰史密斯	指	华丰史密斯（四川）互连技术有限公司
虹尚置业	指	绵阳虹尚置业有限公司
长虹集团	指	四川长虹电子控股集团有限公司，曾用名“四川长虹电子集团有限公司”
四川长虹	指	四川长虹电器股份有限公司
长虹创新投	指	四川长虹创新投资有限公司
军工集团	指	四川电子军工集团有限公司
长虹财务公司	指	四川长虹集团财务有限公司
绵阳华腾	指	绵阳华腾企业管理服务有限公司
海通创新投	指	海通创新证券投资有限公司
九洲创投	指	四川九洲创业投资有限责任公司
申万创新投	指	申银万国创新证券投资有限公司
华飞投资	指	共青城华飞投资合伙企业（有限合伙）
华知投资	指	共青城华知投资合伙企业（有限合伙）
华跃投资	指	共青城华跃投资合伙企业（有限合伙）
华誉投资	指	共青城华誉投资合伙企业（有限合伙）

丰勋投资	指	共青城丰勋投资合伙企业（有限合伙）
丰泰投资	指	共青城丰泰投资合伙企业（有限合伙）
丰祥投资	指	共青城丰祥投资合伙企业（有限合伙）
丰霖投资	指	共青城丰霖投资合伙企业（有限合伙）
丰茂投资	指	共青城丰茂投资合伙企业（有限合伙）
丰捷投资	指	共青城丰捷投资合伙企业（有限合伙）
红土基金	指	深圳市红土股权投资基金合伙企业（有限合伙）
中青恒辉三期	指	珠海中青恒辉三期投资合伙企业（有限合伙）
聚九投资	指	绵阳市聚九股权投资中心（有限合伙）
申万长虹基金	指	四川申万宏源长虹股权投资基金合伙企业（有限合伙）
紫光红塔一期	指	紫光红塔一期（珠海横琴）产业投资基金合伙企业（有限合伙）
北交联合	指	北京北交联合华丰科技中心（有限合伙）
越秀金蝉二期	指	广州越秀金蝉二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）
哈勃投资	指	深圳哈勃科技投资合伙企业（有限合伙）
第一轮投资者	指	海通创新投、红土基金、中青恒辉三期、紫光红塔一期、聚九投资、九洲创投、申万长虹基金、北交联合、申万创新投、越秀金蝉二期
新增股东/新股东	指	哈勃投资、丰勋投资、丰泰投资、丰祥投资、丰霖投资、丰茂投资、丰捷投资
华丰厂	指	国营华丰无线电器材厂
华丰电器股份	指	四川华丰电器股份有限公司
绵阳市国资委	指	绵阳市国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本所	指	上海市锦天城律师事务所
申万宏源、保荐机构	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
大华所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《发起人协议》	指	2020年12月23日，华丰科技全体发起人签署的《四川华丰科技股份有限公司发起人协议》
《第一轮投资协议》	指	华丰有限、长虹集团、长虹创新投、军工集团、华飞投资、华知投资、华跃投资、华誉投资与第一轮投资者于2020年9月

		21日签订的《关于四川华丰企业集团有限公司之投资协议》
《第二轮投资协议》	指	华丰科技、长虹集团、长虹创新投、军工集团、华飞投资、华知投资、华跃投资、华誉投资、第一轮投资者与新增股东于2021年12月14日签订的《关于四川华丰科技股份有限公司之投资协议》
《公司章程》	指	《四川华丰科技股份有限公司章程》
《公司章程（草案）》	指	《四川华丰科技股份有限公司章程（草案）》
本法律意见书	指	《上海市锦天城律师事务所关于四川华丰科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的法律意见书》
《律师工作报告》	指	《上海市锦天城律师事务所关于四川华丰科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的律师工作报告》
《招股说明书》	指	《四川华丰科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书（申报稿）》
《审计报告》	指	大华所于2022年5月22日出具的编号为大华审字[2022]006462号的《四川华丰科技股份有限公司审计报告》
《验资复核报告》	指	大华所于2022年5月22日出具的编号为大华核字[2022]009652号的《四川华丰科技股份有限公司实收资本/股本变动情况复核报告》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《注册管理办法》	指	《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》
《上市规则》	指	《上海证券交易所科创板股票上市规则》
《审核问答（二）》	指	《上海证券交易所科创板股票发行上市审核问答（二）》
三会	指	发行人的股东（大）会、董事会和监事会
报告期、最近三年、近三年	指	2019年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

正 文

一、 本次发行上市的批准和授权

（一）经本所律师查验，2022年4月22日，发行人召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了与本次发行上市有关的议案，并同意将其提交发行人2021年年度股东大会审议表决。

（二）经本所律师查验，2022年5月27日，发行人召开2021年年度股东大会，审议通过了发行人第一届董事会第十四次会议提交的与本次发行上市有关的议案，包括：《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市相关事宜的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市前滚存利润分配方案的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市后三年内稳定股价的预案的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市后三年内股东分红回报规划的议案》、《关于首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市有关承诺事项及相关约束措施的议案》、《关于聘请公司本次公开发行并上市中介机构的议案》、《关于制定<四川华丰科技股份有限公司章程（草案）>的议案》以及其他相关议案。

（三）经本所律师查验，发行人2021年年度股东大会的召开方式、与会股东资格、表决方式及决议内容，符合《证券法》、《公司法》、《注册管理办法》等有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定；该次股东大会授权董事会办理有关本次发行上市事宜，上述授权范围合法、有效。

综上所述，本所律师认为，发行人本次发行上市已获得发行人董事会、股东大会的必要批准；发行人股东大会授权董事会办理本次发行上市有关事宜的授权范围合法有效；发行人本次发行上市尚需经上交所审核同意并报中国证监会履行注册程序。

二、 发行人本次发行上市的主体资格

(一) 经本所律师查验,发行人为依法设立的股份有限公司。发行人现持有绵阳市市场监督管理局于 2021 年 12 月 29 日核发的统一社会信用代码为 91510703205401254W 的《营业执照》。

(二) 经本所律师查验,发行人系以发起设立方式由华丰有限整体变更设立的股份有限公司,发行人自华丰有限成立以来持续经营,发行人持续经营时间自华丰有限成立之日起计算已超过三年。

(三) 发行人为依法有效存续的股份有限公司,不存在因营业期限届满、股东大会决议解散、公司合并或者分立需要解散、依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销、公司经营管理发生严重困难,继续存续会使股东利益受到重大损失,被持有公司全部股东表决权百分之十以上的股东请求人民法院解散以及《公司章程》规定的其他解散事由的情形。

综上所述,本所律师认为,发行人为依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司,符合《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》等法律、法规、规章及规范性文件的规定,具备本次发行上市的主体资格。

三、 发行人本次发行上市的实质条件

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

(一) 发行人本次发行上市符合《公司法》及《证券法》规定的相关条件

1、发行人本次拟向社会公众公开发行的股份为同一类别的股份,均为人民币普通股股票,同股同权,每股的发行条件和价格相同,符合《公司法》第一百二十六条的规定。

2、发行人已按照《公司法》等法律、行政法规及规范性文件的规定设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构,发行人具备健全且运行良好的组织机构,符合《证券法》第十二条第一款第(一)项的规定。

3、发行人具有持续经营能力,符合《证券法》第十二条第一款第(二)项

的规定。

4、发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

5、发行人及其控股股东最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

（二）发行人本次发行上市符合《注册管理办法》规定的相关条件

1、主体资格

发行人是依法设立且持续经营 3 年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《注册管理办法》第十条的规定。

2、财务与会计

（1）发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具标准无保留意见的审计报告。

（2）截至 2021 年 12 月 31 日，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告。

综上，发行人符合《注册管理办法》第十一条的规定。

3、发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力

（1）发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

（2）发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近 2 年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近 2 年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

（3）发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿

债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

综上，发行人符合《注册管理办法》第十二条的规定。

4、合法合规

(1) 发行人长期从事光、电连接器及线缆组件的研发、生产、销售，并为客户提供系统解决方案。发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策。

(2) 最近 3 年内，发行人及其控股股东不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

(3) 发行人董事、监事和高级管理人员不存在最近 3 年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

综上，发行人符合《注册管理办法》第十三条的规定。

(三) 发行人本次发行上市符合《上市规则》规定的相关条件

1、发行人本次发行上市符合《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》规定的相关条件，符合《上市规则》第 2.1.1 条第（一）项的规定。

2、本次发行上市前，发行人股本为 39,184.3907 万元。发行人本次发行股票数量不超过 6,914.89 万股（不含采用超额配售选择权发行的股票数量）。本次发行后公司股本总额不低于人民币 3,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第（二）项的规定。

3、发行人本次发行人民币普通股不超过 6,914.89 万股（不含采用超额配售选择权发行的股票数量），占发行后总股本的比例不低于 10%且不超过 15%。本次发行后，公司股本总额超过人民币 4 亿元，公开发行股份的比例为 10%以上，符合《上市规则》第 2.1.1 条第（三）项的规定。

4、发行人选择的上市标准为《上市规则》第 2.1.2 条第（一）项：预计市值不低于人民币 10 亿元，最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币 1 亿元。

2021 年度发行人归属于母公司所有者的净利润为 79,071,901.73 元，扣除非经常性损益后的净利润为 50,807,305.34 元，最近一年净利润为正；2021 年度公司的营业收入为 835,365,865.82 元，最近一年营业收入不低于人民币 1 亿元。

根据《申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于四川华丰科技股份有限公司预计市值的分析报告》，公司上市后的预计市值不低于 10 亿元。

据此，发行人本次发行符合《上市规则》第 2.1.1 条第（四）项和第 2.1.2 条第（一）项的规定。

综上所述，本所律师认为，除尚需经上交所审核同意以及报中国证监会履行发行注册程序外，发行人本次发行上市符合《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》、《上市规则》等法律、法规和规范性文件的规定，具备本次发行上市的实质条件。

四、 发行人的设立

（一） 发行人设立的程序、条件和方式及发起人的资格

1、 发行人设立的程序

经本所律师查验，发行人设立时已履行审计、评估、内部决策程序、有权部门批准、签署协议、验资、创立大会、工商登记等程序。

2、 发行人的设立条件

经本所律师查验，发行人具备《公司法》第七十六条规定的股份有限公司设立条件。

3、 发行人设立的方式

经本所律师查验，发行人采取发起设立的方式由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

4、 发起人的资格

经本所律师查验，发行人共有 17 名发起人，均具备设立股份有限公司的资格。

（二） 《发起人协议》

经本所律师查验，2020年12月23日，长虹集团、长虹创新投、军工集团、海通创新投、九洲创投、申万创新投、华飞投资、华知投资、华跃投资、华誉投资、红土基金、中青恒辉三期、聚九投资、申万长虹基金、紫光红塔一期、北交联合、越秀金蝉二期共17名发起人签署《发起人协议》，约定作为发起人共同设立华丰科技，并就注册资本与股份、发起人的权利和义务以及筹建发行人的相关事宜进行约定。

（三） 发行人由有限责任公司整体变更为股份有限公司过程中的审计、评估及验资等事项

1、 审计事项

2020年12月11日，大华所出具大华审字[2020]0013467号《四川华丰企业集团有限公司审计报告》，经审计，截至2020年9月30日，华丰有限经审计的净资产为470,689,790.09元，未分配利润为-467,790,669.97元。

2、 评估事项

2020年12月12日，四川天健华衡资产评估有限公司出具川华衡评报[2020]215号《四川华丰企业集团有限公司整体变更设立股份有限公司涉及其账面净资产价值项目资产评估报告》，经评估，截至2020年9月30日，华丰有限净资产评估价值为50,726.72万元。

2020年12月30日，长虹集团出具《国有资产评估项目备案表》（绵企评备[2021]01号），对川华衡评报[2020]215号评估报告书的评估结果进行备案。

3、 验资事项

2020年12月27日，大华所对各发起人投入发行人的资产进行审验并出具大华验字[2020]000918号《四川华丰科技股份有限公司（筹）验资报告》，确认截至2020年12月25日，华丰科技（筹）已收到各发起人缴纳的注册资本（股本）合计人民币36,000万元，均系以华丰有限截至2020年9月30日止的净资产折股投入，共计36,000万股，每股面值为人民币1元。净资产折合股本后的余额110,689,790.09元转为资本公积。

（四） 发行人创立大会的程序及所议事项

2020年12月28日，发行人召开创立大会暨2020年第一次股东大会，该次

会议审议通过《关于设立四川华丰科技股份有限公司的议案》等议案。

（五）股改基准日（即发行人由有限责任公司整体变更为股份有限公司的基准日 2020 年 9 月 30 日）净资产调整情况

2022 年 4 月 21 日，大华所出具大华核字〔2022〕0010133 号《关于四川华丰科技股份有限公司股改基准日净资产调整的专项说明》：“经复核调整后，华丰科技于股改基准日的净资产为人民币 545,041,736.10 元，其中未分配利润金额为 -410,590,223.67 元。扣除四川长虹电子控股集团有限公司独享资本公积 15,100,000.00 元后，剩余净资产 529,941,736.10 元按照 1: 0.6793 的比例折合股份 36,000 万股，每股面值为人民币 1 元，净资产折合股本后的余额为 185,041,736.10 元转入资本公积。上述复核调整事项不改变本所于 2020 年 12 月 27 日出具的大华验字[2020]000918 号《验资报告》确认的股本数额。”

大华所出具的《验资复核报告》亦复核确认“截止 2020 年 12 月 25 日，华丰科技已收到各发起人缴纳的注册资本（股本）合计人民币 360,000,000.00 元，系以华丰有限截至 2020 年 9 月 30 日止的净资产折股投入，共计 360,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元。净资产折合股本后的余额 185,041,736.10 元转为资本公积。”

发行人第一届董事会第十五次会议、2021 年年度股东大会已对上述净资产调整事项予以确认。

2022 年 5 月 27 日，发行人全体发起人签订《四川华丰科技股份有限公司发起人协议之补充协议》，对上述调整后的净资产予以确认，并确认对于公司净资产调整事项，各方不存在任何争议、纠纷或潜在纠纷。

综上所述，本所律师认为：

1、发行人已就股改基准日净资产调整事项履行必要的决策程序，发行人全体发起人亦已确认，大华所对调整后发行人的注册资本和实收资本已经复核确认，发行人股改基准日净资产调整不存在导致发行人设立时出资不实的情形，该调整事项对发行人本次发行上市不构成实质性法律障碍。除此之外，发行人设立的程序、条件和方式及发起人的资格，符合当时法律、法规和规范性文件的规定，并已办理相关登记手续，整体变更相关事项符合《公司法》等有关法

律、法规和规范性文件的规定。

2、发行人整体变更时存在未分配利润为负的情形，华丰有限的债权、债务均由华丰科技承继，发行人整体变更过程中不存在侵害债权人合法权益的情形。

3、发行人设立过程中签署的《发起人协议》符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

4、发行人由有限责任公司整体变更为股份有限公司过程中已经履行了有关审计、评估及验资等必要程序，符合当时有关法律、法规和规范性文件的规定。

5、发行人设立时创立大会暨 2020 年第一次股东大会的程序及所议事项符合法律、法规和规范性文件的规定。

五、 发行人的独立性

（一） 发行人的业务体系和直接面向市场独立经营的能力

经本所律师查验，发行人长期从事光、电连接器及线缆组件的研发、生产、销售，并为客户提供系统解决方案。

经本所律师查验，发行人拥有独立完整的生产、供应、销售系统。发行人的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；发行人拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；发行人独立地对外签署合同，独立采购、生产并销售其生产的产品；发行人具有面向市场的自主经营能力。

（二） 发行人的资产完整

经本所律师查验，发行人具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、房屋所有权、机器设备、注册商标、专利权，具有独立的原料采购和产品销售系统，其资产具有完整性。

（三） 发行人的人员独立

经本所律师查验，截至本法律意见书出具之日，发行人的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在发行人的控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在发行人的控股股东及其控制的其他企业领薪；发行人的财务人员未在发行人的控股股东及其控制的其他企业中兼职。

（四） 发行人的机构独立

经本所律师查验：

1、发行人已建立股东大会、董事会、监事会等法人治理结构。

2、发行人根据经营及管理需要已设置董事会办公室、物流部、制造部、财务部、营销管理部、工艺所、技术规划部、质量部、运营部、通讯事业部、防务事业部、工业事业部、零部件事业部、系统互连产品研究所、纪检监察部、党群工作部等数个职能机构。

3、发行人的各职能机构均依其各自业务范围及职责独立运作，发行人不存在与控股股东合署办公、混合经营的情形。

（五） 发行人的财务独立

经本所律师查验，发行人已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，具有规范的财务会计制度，并已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。2019年度、2020年度，发行人在长虹财务公司的存款账户授权长虹财务公司进行资金自动归集，但报告期内不存在因被集中资金未能及时到账，而对公司生产经营造成重大不利影响的情形。2020年12月，发行人及其控股子公司与长虹财务公司解除资金归集授权，其在长虹财务公司开立的账户退出长虹集团在长虹财务公司的资金池。截至本法律意见书出具之日，长虹集团或长虹财务公司未对发行人的资金存储等业务做统一要求，不存在控股股东要求发行人统一归集资金到长虹财务公司的情形。发行人独立设立银行账户，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。发行人的财务独立于控股股东及其控制的其他企业。

综上所述，本所律师认为，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，符合《注册管理办法》关于独立性的有关要求。

六、 发起人、股东及实际控制人

（一） 发行人的发起人

经本所律师查验，发行人设立时共有17名发起人股东，合计持有发行人股

份 36,000 万股，占发行人总股本的 100%。发行人发起人股东中：6 名为法人股东，分别为长虹集团、长虹创新投、军工集团、海通创新投、九洲创投、申万创新投；11 名为合伙企业股东，分别为华飞投资、红土基金、华知投资、中青恒辉三期、华跃投资、紫光红塔一期、聚九投资、申万长虹基金、华誉投资、北交联合、越秀金蝉二期，其中华飞投资、华知投资、华跃投资、华誉投资为发行人的员工持股平台。17 名发起人股东以各自在华丰有限的股权所对应的经审计的净资产值作为出资认购发行人的全部股份。

据此，本所律师认为：

1、发行人的发起人股东人数、住所、出资比例符合当时有关法律、法规、规章及规范性文件的规定。

2、发行人的发起人股东均依法具有相应的民事权利能力和民事行为能力，符合当时有关法律、法规、规章及规范性文件的规定，具备向发行人出资、成为发起人股东的资格。

（二）发行人的现有股东

1、截至本法律意见书出具之日，发行人共有 24 名股东，包括 17 名发起人股东、7 名非发起人股东。

据此，本所律师认为，发行人的现有股东为依法有效存续的有限责任公司或有限合伙企业。

2、发行人现有股东之间的关联关系

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人现有股东之间的关联关系如下：

（1）发行人股东军工集团、长虹创新投均为长虹集团实际控制的企业。其中，长虹集团持有军工集团 100%的股权；长虹集团直接持有长虹创新投 5%的股权，长虹集团控股子公司四川长虹持有长虹创新投 95%的股权。

（2）长虹集团持有发行人股东申万长虹基金的普通合伙人四川申万宏源长虹股权投资管理有限公司 40%股权；长虹集团控股子公司四川长虹为申万长虹基金有限合伙人，并持有 48.39%的合伙份额。

（3）四川九洲投资控股集团有限公司持有发行人股东九洲创投 100%股权，

四川九洲投资控股集团有限公司持有发行人另一股东聚九投资 50.00%的有限合伙份额。

(4) 申万宏源集团股份有限公司持有发行人股东申万创新投的股东申万宏源证券有限公司 100%股权；申万宏源集团股份有限公司持有发行人另一股东申万长虹基金的有限合伙人宏源汇富创业投资有限公司 100%股权，宏源汇富创业投资有限公司持有申万长虹基金的普通合伙人四川申万宏源长虹股权投资管理有限公司 60%股权。

(5) 发行人 10 家员工持股平台的普通合伙人均为绵阳华腾，且存在部分有限合伙人重合的情形。

(三) 最近一年新增股东的情况

1、发行人最近一年新增股东为哈勃投资、丰勋投资、丰泰投资、丰祥投资、丰霖投资、丰茂投资、丰捷投资；除哈勃投资外，其余六名股东均为发行人员工持股平台。

本次增资已经华丰科技股东大会决议通过，各方已签订投资协议，新增股东的出资均已实缴到位，华丰科技就本次增资已在绵阳市市场监督管理局办理工商变更手续。

2、除发行人部分董事、高级管理人员在丰勋投资、丰泰投资、丰祥投资、丰霖投资、丰茂投资、丰捷投资持有财产份额，以及该六家持股平台与发行人实施第一期员工持股的四家持股平台的普通合伙人均为绵阳华腾之外，新增股东与新增前发行人其他股东不存在关联关系，新增股东与发行人现任董事、监事、高级管理人员不存在关联关系，新增股东与本次发行的中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员不存在关联关系。

3、新增股东均不存在委托持股、信托持股等方式代他人持有发行人股份的情形。

4、新增股东哈勃投资已承诺所持新增股份自取得之日起 36 个月内不得转让；丰勋投资、丰泰投资、丰祥投资、丰霖投资、丰茂投资、丰捷投资均承诺新增股份自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月内不得转让。该承诺已在《招股说明书》“第十节 投资者保护”之“五、发行人、发行人股东、发行人董

监高、核心技术人员以及本次发行的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺”中进行了披露。

（四）关于股东特殊权利条款

经本所律师查验，发行人与投资者签署的《第一轮投资协议》、《第二轮投资协议》均未涉及对赌、回购等条款；《第一轮投资协议》、《第二轮投资协议》约定的反稀释权和信息知情权的行使期限均为发行人合格上市前，《第一轮投资协议》约定的最优惠待遇已被《第二轮投资》协议替代。

据此，本所律师认为，发行人签署的《第一轮投资协议》、《第二轮投资协议》不存在违反《审核问答（二）》第 10 项规定的情形。

（五）发行人穿透计算的股东人数

经本所律师查验，发行人穿透计算的股东人数未超过 200 人。

（六）发行人的员工持股计划

经本所律师查验，发行人依据《关于国有控股混合所有制企业开展员工持股试点的意见》（国资发改革〔2016〕133 号）实施员工持股计划，并制定了《员工持股股权管理办法》，持股员工出具了股份锁定及转让事项的承诺函，该等承诺函主要内容合法有效。

（七）发行人国有股东标识管理的办理情况

经本所律师查验，发行人已办理国有股东标识管理。

（八）发行人的控股股东和实际控制人

经本所律师查验，长虹集团最近两年内一直为发行人的控股股东，绵阳市国资委最近两年内一直为发行人的实际控制人，未发生变更。

七、发行人的股本及演变

（一）经本所律师查验，华丰企业集团于 1994 年 11 月 21 日设立，于 2000 年 11 月 17 日规范登记为华丰有限。

本所律师认为：

1、华丰企业集团系由 1 个核心层企业、4 个紧密层企业、3 个半紧密层企业

组成的经济组织；各成员企业实行自主经营，独立核算、自负盈亏、依法纳税，具有独立法人地位；其核心层企业华丰厂在华丰企业集团规范登记为有限公司前未将资产移交至华丰企业集团，华丰厂独立运营，直至其注销。华丰企业集团符合当时有效的《国家体改委、国家经委印发<关于组建和发展企业集团的几点意见>的通知》（体改生字（1987）78号）、《国家试点企业集团登记管理实施办法（试行）》（工商企字（1992）第96号）关于“企业集团”含义的规定，其性质为“企业集团”。

据此，本所律师认为，虽然华丰企业集团设立时取得了《企业法人营业执照》且该执照上登记其企业类型为有限责任公司，但实际华丰企业集团按照企业集团运营、管理，华丰企业集团自1994年4月27日设立至2000年11月17日规范登记为有限公司期间，其性质为“企业集团”。

2、当时有效的《国家体改委、国家经委印发<关于组建和发展企业集团的几点意见>的通知》（体改生字（1987）78号）、《国家试点企业集团登记管理实施办法（试行）》（工商企字（1992）第96号）、《企业集团登记管理暂行规定》（工商企字（1998）第59号）均未对企业集团的注册资本/注册资金事项予以规定，华丰企业集团的注册资本在2000年规范登记为华丰有限时已经重新确认。

（二）经本所律师查验，本所律师认为，发行人设立及历次股权变动已取得有权部门的批复或确认并办理相关工商登记，发行人设立及历次股权变更不存在重大违法违规情形。

八、 发行人的业务

（一） 发行人及其控股子公司的经营范围和经营方式

经本所律师查验，本所律师认为，发行人及其控股子公司的业务与其《营业执照》所记载的经营范围相符，其经营范围和经营方式符合有关法律、法规、规章及规范性文件的规定。

（二） 发行人在中国大陆之外从事经营的情况

经本所律师查验，本所律师认为，截至本法律意见书出具之日，发行人未在中国大陆以外区域设立分支机构及子公司开展经营活动。

（三） 发行人业务的变更情况

经本所律师查验，发行人长期从事光、电连接器及线缆组件的研发、生产、销售，并为客户提供系统解决方案，发行人最近三年主营业务未发生变更。

（四） 发行人的主营业务突出

经本所律师查验，本所律师认为，报告期内发行人的营业收入以主营业务收入为主，发行人的主营业务突出。

（五） 发行人的持续经营能力

经本所律师查验，发行人为有效存续的股份有限公司，其依照法律的规定在其经营范围内开展经营活动，截至本法律意见书出具之日，发行人依法有效存续，生产经营正常，不存在影响其持续经营的法律障碍。

九、 关联交易及同业竞争

（一） 发行人的关联方

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》、《上市规则》等法律、法规及规范性文件的相关规定及发行人提供的资料，发行人的主要关联方及关联关系如下：

1、 发行人的控股股东及实际控制人

截至 2021 年 12 月 31 日，发行人控股股东为长虹集团；发行人实际控制人为绵阳市国资委。

2、 直接或间接持有发行人 5% 以上股份的股东

截至 2021 年 12 月 31 日，除长虹集团外，持有发行人 5% 以上股份的股东为长虹创新投、军工集团；四川长虹通过长虹创新投间接持有发行人 5% 以上股份；发行人 10 家员工持股平台合计持有发行人 5% 以上股份。

3、 发行人的控股子公司与参股子公司

截至本法律意见书出具之日，发行人拥有五家控股子公司：华丰互连、华丰轨道、江苏信创连、互连创新、华芯鼎泰。

截至 2021 年 12 月 31 日，发行人拥有一家参股子公司：华丰史密斯。

发行人曾有一家控股子公司——四川亚伦华丰电子科技有限公司，该公司 2010 年 7 月 20 日被吊销，2021 年 3 月 31 日注销。

发行人曾有一家参股子公司——绵阳市长丰电器有限公司，该公司 2009 年 4 月 15 日被吊销，2021 年 3 月 29 日注销。

4、发行人董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

截至 2021 年 12 月 31 日，发行人的关联自然人包括发行人的董事杨艳辉、刘太国、邵敏、吴学锋、陈桦、周明丹、向锦武、赖黎、李锋，监事王道光、罗来所、张彩，高级管理人员刘太国、陈桦、尹继、沈文娟、周明丹、蒋道才。

报告期内，陈炼、康太虹、胡超群、张明华曾为发行人董事，黄红曾为发行人监事，李国桢、张明华曾为发行人高级管理人员，该等人员均为发行人关联自然人。

2022 年 5 月 29 日，华丰科技召开 2022 年第一次临时股东大会，选举易璐璐担任公司董事，邵敏不再担任公司董事。

上述关联自然人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，均为发行人关联自然人。

5、发行人控股股东的董事、监事、高级管理人员或其他主要负责人

报告期内，发行人控股股东长虹集团的董事、监事、高级管理人员或其他主要负责人，均为发行人关联自然人。

6、发行人控股股东、直接持有发行人 5% 以上股份的股东直接或者间接控制的法人或其他组织

发行人控股股东、直接持有发行人 5% 以上股份的股东直接或者间接控制的法人或其他组织为发行人关联方。

长虹创新投和军工集团为长虹集团控制的企业，其直接或者间接控制的法人或其他组织亦为发行人控股股东长虹集团直接或间接控制的法人或其他组织。

报告期内，长虹集团直接或间接控制的法人或其他组织为发行人关联方。

7、关联自然人直接或者间接控制的，或者由关联自然人（独立董事除外）担任董事、高级管理人员的法人或其他组织

报告期内,前述关联自然人直接或者间接控制的,或者由前述关联自然人(独立董事除外;参照该规定,长虹集团外部董事亦除外)担任董事、高级管理人员的法人或其他组织(发行人及控股子公司除外)为发行人关联方。

8、除上述列示的关联方之外的其他关联方。

(二) 关联交易

经本所律师查验,报告期内发行人与关联方发生的关联交易主要有购买商品、接受劳务、销售商品、提供劳务、关联租赁(包括融资租赁)、关联担保、关联方资金拆借、关键管理人员薪酬、与长虹财务公司往来、关联方代收代付、其他关联交易(包括融单、购置土地、购买少数股东权益等)。

本所律师认为,发行人重大关联交易不存在显失公允的情形,不存在明显损害发行人及其他股东利益的情形。

(三) 发行人就报告期内关联交易履行的决策程序

2022年5月27日,发行人召开2021年年度股东大会,审议通过《关于确认报告期内关联交易的议案》,对发行人报告期内发生的关联交易予以确认。发行人独立董事已就该议案发表独立董事事前认可意见和独立意见。

(四) 发行人关于关联交易决策程序的规定

经本所律师查验,发行人根据有关法律、法规和规范性文件的规定,已在《公司章程》、《公司章程(草案)》、《四川华丰科技股份有限公司股东大会议事规则》、《四川华丰科技股份有限公司董事会议事规则》、《四川华丰科技股份有限公司关联交易管理制度》规定股东大会、董事会在审议有关关联交易事项时关联股东、关联董事回避表决制度及其他决策程序,该等议事规则及决策制度已经发行人股东大会审议通过。

本所律师认为,发行人的公司章程、有关议事规则及关联交易管理制度等制度中关于关联交易决策程序的主要内容合法、有效。

(五) 规范和减少关联交易的承诺

经本所律师查验,为有效规范与减少关联交易,持有发行人5%以上股份的股东长虹集团、长虹创新投、军工集团、发行人现任董事、监事、高级管理人员已出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》。本所律师认为,该承诺主要内容

合法、有效。

（六）同业竞争

经本所律师查验，发行人长期从事光、电连接器及线缆组件的研发、生产、销售，并为客户提供系统解决方案。发行人与控股股东及其控制的其他企业不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争。

为有效防止及避免同业竞争，发行人控股股东长虹集团已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。本所律师认为，该承诺主要内容合法、有效。

综上所述，本所律师认为，报告期内，发行人的关联交易不存在明显损害发行人或其他股东利益的情形；发行人已在《公司章程》和《公司章程（草案）》及其内部制度中规定了关联交易的公允决策程序；发行人与控股股东及其控制的其他企业不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，且其控股股东已出具关于避免同业竞争的承诺，该等承诺主要内容合法、有效。发行人已将上述规范与减少关联交易及避免同业竞争的承诺进行了充分披露，无重大遗漏或重大隐瞒。

十、 发行人的主要财产

（一）经本所律师查验，截至本法律意见书出具之日，发行人的五家控股子公司及一家参股子公司均系依法有效存续的有限责任公司，发行人持有的该六家公司股权合法有效。

（二）经本所律师查验，发行人及其控股子公司持有的不动产权证、专利、注册商标、域名、生产经营设备等主要财产合法有效。

（三）经本所律师查验，发行人及其控股子公司正在履行的房屋租赁协议主要内容合法有效。

（四）经本所律师查验，发行人的主要资产权属清晰，不存在重大权属争议，且不存在设定抵押或其他权利受到限制的情形。

十一、 发行人的重大债权债务

（一）经本所律师查验，截至 2021 年 12 月 31 日，《律师工作报告》披露

的发行人重大合同主要内容合法有效，不存在重大纠纷或争议，合同的履行不存在对发行人生产经营及本次发行上市产生重大不利影响的潜在风险。

（二）经本所律师查验，发行人为关联方转贷、与关联方直接进行资金拆借、过桥贷款情形，已经规范整改完毕，不构成发行人本次发行的实质性障碍。

（三）经本所律师查验，截至 2021 年 12 月 31 日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的重大侵权之债。

（四）经本所律师查验，除《律师工作报告》已披露的关联交易外，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务关系，发行人不存在为关联方提供担保的情形。

（五）经本所律师查验，发行人金额较大的其他应收款、其他应付款系因正常生产经营而发生，合法有效。

十二、 发行人的重大资产变化及收购兼并

（一）经本所律师查验，报告期内发行人不存在合并的情形。

报告期内发行人增资及股权变动、分立、减资均已依法履行公司内部决策程序，取得有权部门的批复并办理了相关工商变更登记，合法、有效。

（二）经本所律师查验，报告期内发行人不存在重大资产收购或出售情形。

（三）经本所律师查验，截至 2021 年 12 月 31 日，发行人不存在拟进行的重大资产置换、资产剥离、资产出售或收购等安排或计划。

十三、 发行人章程的制定与修改

（一）经本所律师查验，本所律师认为，发行人设立时《公司章程》的制定程序和主要内容符合《公司法》等法律、法规、规章及规范性文件的规定。

（二）经本所律师查验，本所律师认为，发行人的《公司章程》制定及制定后的修订已经股东大会审议通过，并办理工商备案手续。《公司章程》的制定及制定后的修订程序及主要内容符合法律、法规、规章及规范性文件的规定。

（三）经本所律师查验，本所律师认为，发行人的《公司章程（草案）》系依据《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》、《上市规则》、《上市公司章程指引

（2022年修订）》等有关法律、法规、规章及规范性文件制定，其主要内容合法有效。

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）经本所律师查验，本所律师认为，发行人建立了健全的公司治理组织机构，包括股东大会、董事会、监事会。发行人的股东大会、董事会、监事会目前有效运作，并建立了独立董事、董事会秘书制度。

（二）经本所律师查验，本所律师认为，发行人已经制定了完善的股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则的主要内容符合相关法律、法规、规章和规范性文件及《公司章程》的规定。

（三）经本所律师查验，截至本法律意见书出具之日，发行人整体变更设立为股份有限公司后共召开了 5 次股东大会（不含创立大会）、16 次董事会、6 次监事会。

本所律师认为，发行人上述股东大会、董事会、监事会的召开、决议主要内容及签署均合法、有效。

（四）经本所律师查验，发行人自整体变更为股份有限公司以来的历次股东大会、董事会的授权或重大决策等行为均合法、有效。

十五、 发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化

（一）经本所律师查验，本所律师认为，发行人现任董事、监事、高级管理人员的任职符合法律、法规、规章、规范性文件以及《公司章程》的规定。

（二）经本所律师查验，本所律师认为，发行人董事、监事、高级管理人员最近两年变化的主要原因系华丰有限整体变更为华丰科技后，为进一步完善公司治理结构，以及发行人基于日常经营管理需要、发行人原股东委派董事变化而进行的调整，不构成董事、监事及高级管理人员的重大不利变化。发行人最近两年所发生的董事、监事和高级管理人员任职变化情况符合法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》的规定，并且履行了必要的法律程序。

（三）经本所律师查验，本所律师认为，发行人独立董事向锦武尚需取得独

立董事资格证书。除此之外，发行人独立董事的设立、任职资格及职权范围不存在违反有关法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》的规定的行为。

（四）经本所律师查验，本所律师认为，最近两年内发行人核心技术人员未发生重大不利变化。

十六、 发行人的税务

（一）经本所律师查验，发行人及其控股子公司目前执行的主要税种、税率符合法律、法规的规定。

（二）经本所律师查验，报告期内发行人及其控股子公司享受的税收优惠政策符合法律、法规的规定。

（三）经本所律师查验，报告期内发行人及其控股子公司收到的政府补助合法有效。

（四）经本所律师查验，发行人及其控股子公司最近三年不存在因违反税收相关法律、法规而受到行政处罚的情形。

十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准及劳动人事

（一）发行人的环境保护

经本所律师查验，发行人及其控股子公司报告期内生产经营活动符合有关环境保护的要求，不存在因违反环境保护相关的法律法规而受到行政处罚的情形。

（二）发行人的产品质量、技术标准

经本所律师查验，发行人的生产经营符合国家有关质量和技术的要求，发行人及其控股子公司报告期内不存在因违反质量技术监督相关法律、法规和规范性文件而受到重大行政处罚的情形。

（三）发行人的安全生产

经本所律师查验，发行人的生产经营符合国家有关安全生产的要求，发行人及其控股子公司报告期内不存在因违反安全生产相关法律、法规和规范性文件而受到重大行政处罚的情形。

（四）发行人的劳动人事

经本所律师查验，报告期内发行人及其控股子公司不存在因社会保险、住房公积金事项受到主管部门行政处罚的情形。截至本法律意见书出具之日，发行人用工形式不存在重大违法违规情形。

十八、 发行人募集资金的运用

经本所律师查验，发行人本次发行的募集资金用于绵阳产业化基地扩建项目、研发创新中心升级建设项目、补充流动资金项目。

本所律师认为，发行人本次发行募集资金将用于主营业务，用途明确，符合国家政策以及法律、法规、规章及规范性文件的规定；该募集资金投资建设项目已办理项目备案手续，可不纳入建设项目环境影响评价管理，项目实施不涉及与他人进行合作，发行人实施该项目不存在法律障碍。

十九、 发行人的业务发展目标

经本所律师查验，本所律师认为，发行人的业务发展目标与其主营业务一致，发行人的业务发展目标符合国家法律、法规和规范性文件的规定。

二十、 诉讼、仲裁或行政处罚

（一） 发行人诉讼、仲裁或行政处罚

经本所律师查验，截至本法律意见书出具之日，发行人及其控股子公司不存在尚未了结的重大诉讼、仲裁及行政处罚事项。

（二） 持有发行人 5%以上股份的股东诉讼、仲裁或行政处罚

经本所律师查验，截至 2021 年 12 月 31 日，长虹集团存在尚未了结的诉讼、仲裁事项，但该等诉讼、仲裁单项案件标的金额未达长虹集团最近一期经审计总资产 1%，且该等诉讼、仲裁事项与华丰科技及其控股子公司无关，对发行人不构成重大不利影响。

经本所律师查验，截至 2021 年 12 月 31 日，其他持有发行人 5%以上股份的股东不存在尚未了结的且对发行人产生重大不利影响的重大诉讼、仲裁或行政处罚事项。

（三）发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的诉讼、仲裁或行政处罚

经本所律师查验，截至 2021 年 12 月 31 日，发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员不存在尚未了结的且对发行人产生重大不利影响的重大诉讼、仲裁或行政处罚事项。

二十一、 原定向募集公司增资发行的有关问题

经本所律师查验，发行人不属于定向募集公司，故本次发行不属于原定向募集公司增资发行。

二十二、 发行人招股说明书法律风险的评价

本所律师已审阅《招股说明书》，确认《招股说明书》与本所出具的本法律意见书和《律师工作报告》主要内容无矛盾之处。本所及本所经办律师对发行人在《招股说明书》引用的本法律意见书和《律师工作报告》的内容无异议，确认《招股说明书》不至因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

二十三、 需要说明的其他事项

（一）发行人与华丰厂、华丰电器股份的关系

经本所律师查验：

1、华丰厂

华丰厂于 1958 年由国家投资组建，是国家研制和生产电接插元件的全民所有制大型骨干企业，原直属电子工业部命名为“国营第七九六厂”，即“国营华丰无线电器材厂”。1988 年下划四川省绵阳市电子工业局主管。

1994 年 11 月 21 日华丰企业集团成立时，华丰厂为华丰企业集团的核心层企业。

华丰厂于 2001 年 9 月 27 日注销。华丰厂注销后，其债权债务由华丰有限承继。

2、华丰电器股份

华丰电器股份系依据四川省经济体制改革委员会出具的川体改[1993]241号《关于对四川华丰电器股份有限公司进行定向募集股份有限公司试点的批复》成立的定向募集股份有限公司，成立时间为1994年7月7日。

1994年11月21日华丰企业集团成立时，华丰电器股份为华丰企业集团的紧密层企业。

华丰电器股份于2001年12月27日注销。华丰电器股份注销后，其债权债务由华丰有限承继。

华丰电器股份注销前，华丰电器股份已陆续清退内部职工个人股；华丰电器股份注销后，华丰有限承继华丰电器股份的债务，继续清退个人股。截至2021年12月31日，华丰电器股份尚未清退的个人股为12.1万股。

经绵阳市国资委批复，上述尚未清退的个人股相关清退费用由虹尚置业承担。

综上所述，本所律师认为：

1、华丰厂为华丰企业集团的核心层企业，华丰电器股份为华丰企业集团的紧密层企业。华丰厂与华丰电器股份均已在2001年注销。

2、华丰厂、华丰电器股份注销及债权债务由华丰有限承继事项对发行人本次发行上市不构成实质性障碍。

3、发行人将华丰电器股份个人股清退事项剥离至虹尚置业，已经绵阳市国资委同意，该剥离事项对发行人本次发行上市不构成实质性障碍。

（二）经本所律师查验，截至本法律意见书出具之日，发行人尚存在部分土地和房屋历史遗留问题。本所律师认为，该等土地和房屋历史遗留问题对发行人本次发行上市不构成实质性法律障碍。

（三）经本所律师查验，发行人及相关责任主体根据监管机构要求做出的上市后三年内稳定股价预案约束措施的承诺、利润分配政策的承诺、摊薄即期回报的填补措施及承诺、股票锁定期的承诺、持股及减持意向的承诺、对欺诈发行上市的股份购回承诺、依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺、未能履行公开承诺时约束措施的承诺、不存在泄密事项且能够持续履行保密义务的声明及承诺等一系列承

诺主要内容符合现行法律法规和中国证监会、上交所的相关规定。

二十四、 结论意见

综上所述，本所律师认为，发行人为依法设立并有效存续的股份有限公司，发行人符合《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》等有关法律、法规、规章及规范性文件中有关公司首次公开发行股票并在科创板上市的条件；发行人《招股说明书》中所引用的本法律意见书和《律师工作报告》的内容适当；发行人本次发行上市已经取得必要的批准和授权，尚需经上交所审核同意并报中国证监会履行注册程序。

（本页以下无正文）

(本页无正文, 为《上海市锦天城律师事务所关于四川华丰科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的法律意见书》之签署页)

上海市锦天城律师事务所

负责人:

顾耘

经办律师:

杨文明

经办律师:

沈慧力

2022年6月23日

上海·杭州·北京·深圳·苏州·南京·重庆·成都·太原·香港·青岛·厦门·天津·济南·合肥·郑州·福州·南昌·西安·广州·长春·武汉·乌鲁木齐

地址: 上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心大厦 9/11/12 层, 邮编: 200120
电话: (86) 21-20511000; 传真: (86) 21-20511999
网址: <http://www.allbrightlaw.com/>

上海市锦天城律师事务所
关于四川华丰科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市的

补充法律意见书（一）



锦天城律师事务所
ALLBRIGHT LAW OFFICES

地址：上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心大厦 9/11/12 层
电话：021-20511000 传真：021-20511999
邮编：200120

目 录

一、问题 4.关于客户.....	4
二、问题 7.关于员工持股及股份支付.....	8
三、问题 10.关于关联方和关联交易.....	16
四、问题 12.关于同业竞争和独立性.....	37
五、问题 13.关于历史沿革.....	79
六、问题 14.关于公司分立.....	102
七、问题 15.关于子公司.....	118
八、问题 18.关于其他.....	134

上海市锦天城律师事务所
关于四川华丰科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市的
补充法律意见书（一）

致：四川华丰科技股份有限公司

本所接受华丰科技的委托，担任华丰科技本次发行上市的特聘专项法律顾问。根据《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》、《上市规则》等有关法律、法规、规章及规范性文件的规定，本所已为本次发行上市出具《法律意见书》、《律师工作报告》等文件。

根据上交所于 2022 年 7 月 25 日下发的上证科审（审核）（2022）338 号《关于四川华丰科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请文件的审核问询函》（以下简称“《问询函》”），本所对《问询函》中需发行人律师核查的事项出具《上海市锦天城律师事务所关于四川华丰科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的补充法律意见书（一）》（以下简称“本补充法律意见书”或《补充法律意见书（一）》）。

本补充法律意见书为《法律意见书》、《律师工作报告》之补充，《法律意见书》、《律师工作报告》与本补充法律意见书不一致之处以本补充法律意见书为准。本所在《法律意见书》、《律师工作报告》中的“释义”及“声明事项”亦适用于本补充法律意见书。

基于上述，本所及本所经办律师根据有关法律、法规、规章及规范性文件的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本补充法律意见书。

正文

一、问题 4.关于客户

4.2 关于华为

根据申报材料：（1）在华为前后 100 多人的技术团队和测试验证绿色通道支持下，华丰技术团队绕过专利封锁实现国产高速背板连接器的量产；报告期内，公司对华为的直接销售金额占公司营业收入的比重分别为 21.40%、35.87%和 20.75%，系公司第一大客户；（2）报告期内公司的高速连接器产品主要销售给华为（份额 95%以上），与华为合作开发形成的 56Gbps 以上高速背板连接器产品暂时无法对其他客户进行销售，对于采用不同技术特征的高速背板连接器，发行人有权向其他客户销售；（3）2021 年 12 月，华为旗下哈勃投资对发行人增资，持股比例为 3.47%；2021 年度四季度主营业务收入占比略高于其他季度，主要系华为产品订单、发货及领用数量环比提升较多；2021 年度印制板连接器毛利率得到显著提升，系经过与华为的协商后提高了产品销售价格。

请发行人说明：（1）发行人与华为合作协议约定的主要内容，双方权利、义务的划分，在产品研发及量产工作中各自发挥的作用及重要性，与发行人在研项目之间的关系、双方承担相关费用的情况，是否存在其他与华为开展的合作研发及具体安排；（2）向华为销售不同速率高速连接器的具体构成，合作研发产品的销售金额及占同类产品的比例，无法对其他客户进行销售的合作研发产品情况、相关限制期限及对发行人业务发展的影响；（3）报告期内高速连接器产品未能向其他客户批量供货的原因，并结合在手订单情况进一步说明高速连接器产品是否对华为构成依赖，并视情况进行重大事项提示；（4）哈勃投资入股的过程，是否存在关于采购、销售和业绩的相关约定或特殊安排，入股前后华为向发行人采购金额和单价变动情况，双方之间的交易价格、交易条件、信用政策与第三方的对比情况，交易价格是否公允；2021 年下半年尤其是第四季度华为向发行人采购同类产品的比例分配是否发生变化，若是请进一步说明相关安排的合理性及可持续性。

请保荐机构、发行人律师对上述事项（1）进行核查并发表明确意见。请保荐机构、申报会计师对上述事项（2）至（4）进行核查并发表明确意见。

回复：

【核查程序】

就上述事项，本所律师主要履行了如下核查程序：

1、访谈通讯事业部负责人，了解发行人与华为技术有限公司（以下简称“华为”）的合作背景、合作模式、双方在合作中各自发挥的主要作用、研发风险承担和成果享有的约定等内容。

2、查阅发行人与华为签署的合作协议，梳理协议条款对双方权利与义务的相关规定。

3、取得华为向发行人支付 NRE 费用的明细，查阅华为 NRE 费用相关的订单、发票、银行回单等凭证。

【核查意见】

（一）发行人与华为合作协议约定的主要内容，双方权利、义务的划分

报告期内，发行人与华为签署的合作协议及协议中关于双方权利、义务的约定主要总结如下：

序号	协议名称	合作内容	权利义务约定
1	《业务合作框架协议》（甲方：华为；乙方：华丰科技）	在高速连接器领域建立长期战略合作伙伴关系	1、乙方在高速连接器领域应当与甲方及其关联方优先合作； 2、根据业务合作需要，如需一方提供培训、技术咨询、现场服务等技术支持的，双方应另行友好协商技术支持的时间、地点、内容、次数等，并签署相应的补充协议或单独的技术支持服务协议； 3、乙方及其关联方提供给甲方及其关联方或甲方指定的第三方的产品价格不应高于乙方向购买相同或相近数量的相同或类似产品及/或服务的其他客户提供的价格。
2	《10G 及以上高速背板连接器项目合作协议》（甲方：华为；乙	配合界面兼容 10G 及以上高速背板连接器等产品和技术领域的合	1、关于知识产权： 双方共同享有 10G 及以上高速背板连接器全部开发成果及其知识产权，乙方未经甲方同意，不可转让、许可给第三方。 2、排他性约定： (1) 涉及双方合作项目所产生的技术特征的产品，未经甲

	方：华丰科技)	作	<p>方事先同意，不可销售给与甲方在国内存在主要竞争关系的注册地在中国大陆的通信设备公司及其关联公司。当遇到国家战略项目等不可抗拒因素时，需提前 3 个月报备并征得甲方同意后，方可销售；</p> <p>(2) 未经甲方同意，针对本协议所涉及产品及技术不得与甲方在国内存在主要竞争关系的注册地在中国大陆的通信设备公司及其关联公司产生合作关系，不向其提供产品或服务（该项条款有效期为 2018 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日）。</p> <p>3、价格优惠： 乙方应保证甲方享有低于其他客户价格 30% 以上的价格优势。</p>
3	《高速连接器和连接器模组项目合作协议》 (甲方：华为；乙方：华丰科技)	在华为提供完整的 3D 图纸设计方案基础上的高速连接器及连接器模组的订制产品和技术领域的合作	<p>1、关于知识产权： (1) 乙方同意甲方享有高速连接器及连接器模组全部开发成果及其知识产权； (2) 乙方理解并同意，甲方及其关联公司有权免费试用部分或者全部前述开发成果及其知识产权以及乙方背景知识产权。</p> <p>2、排他性约定： (1) 涉及双方合作项目所产生的技术特征的产品，未经甲方事先同意，不可销售给与甲方在国内存在主要竞争关系的注册地在中国大陆的通信设备公司及其关联公司。当遇到因外界不可抗拒因素时，需提前 3 个月报备并征得甲方同意后，方可销售； (2) 乙方未经甲方同意，针对本协议所涉及产品及技术不得与甲方在国内存在主要竞争关系的注册地在中国大陆的通信设备公司及其关联公司产生合作关系，不向其提供产品或服务。当遇到因外界不可抗拒因素时，需提前 3 个月报备并征得甲方同意后，方可销售（该项条款有效期为 2021 年 4 月 6 日至 2026 年 4 月 5 日）。</p> <p>3、价格优惠： 乙方应保证甲方享有低于其他客户所享有价格 30% 以上的价格优势。</p>

(二) 华为与发行人在产品研发及量产工作中各自发挥的作用及重要性，与发行人在研项目之间的关系、双方承担相关费用的情况，是否存在其他与华为开展的合作研发及具体安排

发行人的研发活动以自主研发为主，研发模式总体可分为技术驱动的前沿技术预研和市场驱动的产品研发。其中市场驱动的产品研发需要考虑各类设备设计和应用需求，并以重点客户（如华为、整机厂、研究院所等）核心服务对象的需求为重要导向。在研发实务中往往是客户先提出产品需求，再对发行人的技术方案进行评审，最终测试发行人新产品（如有）的性能。在市场驱动的

产品研发活动中，也系由发行人独立完成方案设计及完善、仿真测试、样品制造及产品性能测试等关键研发环节，性质上属于自主研发，客户的作用更多地体现在提出需求及产品应用检测方面。

发行人与华为签署的合作开发协议系对双方之间联合开发模式进行的框架性约定，并非双方出于共担研发风险等目的组成的合作研发关系，双方未签署合作研发协议、不存在合作研发项目，目前华为亦未实际要求单独享有或共同享有发行人研发的高速背板连接器、高速连接器产品相关专利，发行人与华为签署的合作协议中未约定各自在产品研发及量产工作发挥的作用。

在实际产品研发及量产工作中，华为与发行人在高速连接器及模组领域进行了较为紧密的合作，发行人集中研发资源对高速背板连接器及线模组进行技术攻关和产品开发。出于核心部件国产化替代的迫切需求，华为亦给予发行人的研发工作大力支持，包括提出明确的技术开发需求；投入团队评估、完善技术方案；及时安排样品测试及反馈；对于研发成功且通过其验收的项目，在综合考虑创新性及市场价值的基础上，给予发行人一定的技术支持费。发行人与华为在各环节发挥的主要作用具体如下：

业务环节	合作内容	
	华为	发行人
方案设计	1、提出产品需求，一般通过文档或图纸形式，发布产品用途、尺寸、性能指标等参数信息； 2、对供应商的产品技术方案进行评审，并通过过往产品应用经验的分享帮助供应商提升研发效率。	针对华为发布的产品需求设计方案，搭建产品框架、明确技术路线等。
产品研发	主要是技术交流与分享。	自主开展研发活动，包括底层技术、工艺实现、模具开发、零部件制造、样品试制等各环节。
检测认证	对供应商的样品组织单体验证、在板验证（连接器装在印制板上验证）、装机验证、系统验证。	自行组织单体验证（单独验证连接器尺寸和性能）、信号测试等。
产品量产	1、规模量产前，进行小批量产品测试；对供应商进行制程审核（主要系自动化程度、质控控制环节的评估审核）； 2、量产后，常规寻访。	1、自主构建产线、检测设备，完善制程； 2、自行组织量产活动。

发行人与华为在高速连接器和连接器模组等产品和技术领域展开密切合作，其中，华为发挥的作用主要体现在需求方案的提出、评审、技术交流与分享，以及在产品认证测试环节给予发行人优先的团队和速度支持，从而助力发行人高速背板连接器研发工作的高效开展。但高速背板连接器的研发工作，包括底层技术、工艺实现、模具设计与开发、性能检测等研发过程，均由发行人自行开展并承担全部前期费用，由发行人承担研发风险，华为未参与发行人相关产品的研发及生产流程，只有在研发样品通过华为的认证通过后，华为会承担并支付一定金额的 NRE 费用，作为发行人前期支出的补偿。

报告期内，华为向发行人支付的 NRE 费用的具体情况为：

项目名称	金额（万元）
4G 通讯设备电源连接器	3.11
4G 通讯设备高速背板连接器	353.67
4G 通讯设备射频连接器	30.15
5G 通讯设备电源连接器	577.03
5G 通讯设备高速背板连接器	4,290.72
高速低损耗线背板连接模组	5.00
合计	5,259.68

综上所述，本所律师认为：

发行人与华为签署的合作协议系基于联合开发模式的框架性约定，双方未签署合作研发协议、不存在合作研发项目，发行人与华为签署的合作协议中未约定各自在产品研发及量产工作发挥的作用；出于核心部件国产化替代的迫切需要，华为与发行人在高速连接器相关产品领域展开紧密合作，发行人自行开展研发工作并承担全部前期费用及研发风险，华为未参与发行人相关产品的研发及生产流程，只有在研发样品通过华为认证后，在综合考虑创新性及市场价值的基础上，华为会支付一定 NRE 费用作为发行人前期支出的补偿。

二、问题 7.关于员工持股及股份支付

根据申报材料：（1）发行人 10 家员工持股平台合计持有发行人 19.35%的

股份，均系报告期内参考资产评估价值入股，未确认股份支付费用；（2）2019年10月，第一次员工持股以2019年7月资产基础法的评估结果作为公允性价值（基准日为2019年1月31日）；评估结果26,866.32万元与2020年9月外部投资者的增资估值102,800.00万元存在较大差异，理由系项目开发进度、未来市场环境、未来研发投入、新业务收入的实现存在不确定性；2019年下半年，华丰有限完成了高速背板连接器产品的技术突破，并于2019年5月开始向华为批量供应；（3）2021年12月，公司引入哈勃投资并第二次实施员工持股，以2021年10月评估结果159,000万元作为公允性价值（基准日为2021年5月31日），并约定哈勃创投及其关联方在连接器领域与发行人及其关联方开展全面业务合作；同期发行人实现了扭亏为盈，2020年度和2021年度净利润分别为-1,104.84万元、7,678.38万元；（4）发行人员工持股计划采取分级认购限额，明确了从核心管理层到基层员工的认购额度，部分人员在不同持股平台有重合且出资额较大，报告期内曾存在员工的代持行为。

请发行人说明：（1）2019年10月，高速背板连接器产品已经实现技术突破并量产，仍然以早期资产基础法的评估结果作为员工持股公允性价值的依据及合理性；（2）2021年12月，全年业绩基本实现，仍然以5月31日基准日评估结果作为公允价值的依据及合理性，是否与发行人同期经营业绩的变化情况相匹配；（3）历次净资产评估的具体用途、评估方法、关键参数及主要假设的合理性、结果的公允性；结合授予日、入股价格、公允价值、相关业务开展情况等因素逐一分析相关股权变动是否涉及股份支付，相关会计处理是否符合企业会计准则的规定；（4）设置较多员工持股平台且普通合伙人均设置为绵阳华腾的原因，发行人员工持股计划采取分级认购限额的具体情况，相关员工持股是否符合公司员工持股方案及相关法律法规规定；员工出资情况及代持/解除代持的认定依据，代持行为是否符合相关决策内容、是否履行国资审批程序，是否已经全部规范。

请保荐机构、申报会计师对上述事项（1）至（3），发行人律师对上述事项（4）进行核查并发表明确意见。

回复：

【核查程序】

就上述事项，本所律师主要履行了如下核查程序：

- 1、查阅发行人 10 家员工持股平台及其普通合伙人工商档案。
- 2、查阅发行人第一期员工持股、第二期员工持股方案，发行人就实施员工持股履行的董事会、股东（大）会等决策文件。
- 3、查阅绵阳市国资委就发行人实施第一期员工持股、第二期员工持股出具的备案和批复文件，就发行人员工持股代持事项出具的批复文件。
- 4、查阅发行人持股员工的身份证复印件、其向员工持股平台出资的银行凭证、其向员工持股平台出资的出资卡银行流水。
- 5、对发行人持股员工进行访谈。
- 6、查阅发行人持股员工回复的调查问卷、其出具的确认函、其与相关方签订的确认函；代持员工的还款凭证。

【核查意见】

（一）设置较多员工持股平台且普通合伙人均设置为绵阳华腾的原因

1、2019 年 10 月，发行人通过华飞投资、华知投资、华跃投资、华誉投资共 4 家合伙企业持股平台实施第一期员工持股。参与第一期员工持股的员工共计 154 人。

2021 年 12 月，发行人通过丰勋投资、丰泰投资、丰祥投资、丰霖投资、丰茂投资、丰捷投资共 6 家合伙企业持股平台实施第二期员工持股。参与第二期员工持股的员工共计 252 人。

《中华人民共和国合伙企业法》第六十一条规定：“有限合伙企业由二个以上五十个以下合伙人设立；但是，法律另有规定的除外。”

发行人的员工持股平台采用合伙企业的形式设置，由于合伙企业合伙人不得超过 50 人，因此，发行人根据参与员工持股的员工人数成立了多个合伙企业作为员工持股平台。

- 2、发行人 10 家员工持股平台普通合伙人均为绵阳华腾。

绵阳华腾为发行人总经理刘太国、董事会秘书蒋道才共同出资设立的企业，其中刘太国持股 80%、蒋道才持股 20%。

由于参与员工持股的员工人数较多，为方便管理，发行人总经理刘太国、董事会秘书蒋道才专门出资设立绵阳华腾，作为员工持股的管理平台及 10 家员工持股平台普通合伙人。绵阳华腾除作为 10 家员工持股平台的普通合伙人外，未从事其他经营活动，亦无其他对外投资事项。

（二）发行人员工持股计划采取分级认购限额的具体情况，相关员工持股是否符合公司员工持股方案及相关法律法规规定

1、发行人员工持股计划采取分级认购限额的具体情况

（1）第一期员工持股

发行人按照岗位价值、员工个人业绩、践行核心价值观三个方面评分筛选第一期拟持股员工，持股员工采取分级认购的形式，具体认购限额情况如下：

①总经理持股比例约为 1.8902%。

②副总经理、总监、事业部负责人、子公司高管人员：每人认购限额不超过 220 万元。

③中层干部、制造阿米巴经理、副经理、技术及销售四级以上职级人员：每人认购限额不超过 100 万元。

④其余人员：每人认购限额不超过 50 万元。

⑤管理职、专业职人员每人认购最低限额不得少于 10 万元；操作职人员每人认购最低限额不得少于 5 万元。

（2）第二期员工持股

发行人按照岗位、业绩等因素量化评分筛选第二期拟持股员工，持股员工采取分级认购的形式，具体认购限额情况如下：

①党委书记、总经理：认购限额不超过 300 万元。

②副总经理、总监（包含公司财务负责人、董事会秘书）、事业部负责人、子公司高管人员：每人认购限额不超过 150 万元，其中第一期已持股人员不超过 120 万元。

③平台部门管理职干部及事业部副职（包含公司财务机构负责人）、公司核心技术人员：每人认购限额不超过 85 万元，其中第一期已持股人员不超过

55 万元。

④制造阿米巴经理、副经理、技术及销售四级及以上职级人员、后备干部及引进的新领域特殊人才：每人认购限额不超过 50 万元，其中第一期已持股人员不超过 35 万元。

⑤其余人员：每人认购限额不超过 30 万元，其中第一期已持股人员不超过 20 万元。

⑥管理职、专业职人员每人认购最低限额不得少于 10 万元，操作职人员每人认购最低限额不得少于 5 万元。

2、相关员工持股是否符合公司员工持股方案及相关法律法规规定

2017 年 10 月，发行人被纳入四川省国有控股混合所有制企业开展员工持股试点名单。发行人作为员工持股试点单位，依据《关于国有控股混合所有制企业开展员工持股试点的意见》（国资发改革〔2016〕133 号）、《四川省国有控股混合所有制企业开展员工持股试点的实施意见》制定员工持股方案、实施员工持股。

发行人第一期员工持股方案、第二期员工持股方案均已经绵阳市国资委备案或批复。

发行人实施第一期员工持股、第二期员工持股，持股员工均在持股方案规定的限额内进行认购，符合公司员工持股方案及相关法律法规规定。具体分析如下：

事项	主要规定	发行人情况
员工范围	参与持股人员应为在关键岗位工作并对公司经营业绩和持续发展有直接或较大影响的科研人员、经营管理人员和业务骨干，且与本公司签订了劳动合同。 党中央、国务院和地方党委、政府及其部门、机构任命的国有企业领导人员不得持股。外部董事、监事（含职工代表监事）不参与员工持股。如直系亲属多人在同一企业时，只能一人持股。	发行人持股员工均为与发行人签订劳动合同的正式员工，属于发行人关键岗位的骨干员工；监事未参与持股，符合规定。
员工出资	员工入股应主要以货币出资，并按约定及时足额缴纳。按照国家有关法律法规，员工以科技成果出资入股的，应提供所有权属证明并依法评估作价，及时办理财产权转移手续。上市公	发行人持股员工均以货币出资，并已及时足额缴纳出资款项，资金来源为其自有或自筹

	<p>司回购本公司股票实施员工持股，须执行有关规定。</p> <p>试点企业、国有股东不得向员工无偿赠与股份，不得向持股员工提供垫资、担保、借贷等财务资助。持股员工不得接受与试点企业有生产经营业务往来的其他企业的借款或融资帮助。</p>	<p>资金，符合规定。</p>
入股价格	<p>在员工入股前，应按照有关规定对试点企业进行财务审计和资产评估。员工入股价格不得低于经核准或备案的每股净资产评估值。国有控股上市公司员工入股价格按证券监管有关规定确定。</p>	<p>发行人实施员工持股均已履行审计评估程序，并按评估备案价格作为员工入股价格，符合规定。</p>
持股比例	<p>员工持股比例应结合企业规模、行业特点、企业发展阶段等因素确定。员工持股总量原则上不高于公司总股本的 30%，单一员工持股比例原则上不高于公司总股本的 1%。企业可采取适当方式预留部分股权，用于新引进人才。国有控股上市公司员工持股比例按证券监管有关规定确定。</p>	<p>实施两期员工持股后，发行人员工持股总量占公司股本比例共计为 19.35%，符合规定。</p> <p>发行人在第一期员工持股方案中已规定总经理的持股比例约为 1.8902%，该方案已经绵阳市国资委备案，并已经绵阳市国资委于 2022 年 8 月 26 日批复确认，符合规定。</p>
股权结构	<p>实施员工持股后，应保证国有股东控股地位，且其持股比例不得低于公司总股本的 34%。</p>	<p>实施两期员工持股后，长虹集团持股比例为 37.1859%，并通过长虹创新投和军工集团间接控制公司 11.8269%的股份，合计持股比例为 49.0128%，符合规定。</p>
持股方式	<p>持股员工可以个人名义直接持股，也可通过公司制企业、合伙制企业、资产管理计划等持股平台持有股权。通过资产管理计划方式持股的，不得使用杠杆融资。持股平台不得从事除持股以外的任何经营活动。</p>	<p>发行人的员工持股平台采用合伙企业的形式设置，符合规定。</p>
股权转让	<p>实施员工持股，应设定不少于 36 个月的锁定期。在公司公开发行股份前已持股的员工，不得在公司首次公开发行时转让股份，并应承诺自上市之日起不少于 36 个月的锁定期。锁定期满后，公司董事、高级管理人员每年可转让股份不得高于所持股份总数的 25%。</p> <p>持股员工因辞职、调离、退休、死亡或被解雇等原因离开本公司的，应在 12 个月内将所持股份进行内部转让。转让给持股平台、符合条件的员工或非公有资本股东的，转让价格由双方协商确定；转让给国有股东的，转让价格不得高于上一年度经审计的每股净资产值。国有控股上市公司员工转让股份按证券监管有关规定办理。</p>	<p>发行人持股员工均已按该等规定签署股份锁定期的承诺函，符合规定。除发行人两名退休员工因退休时间未达 12 个月，尚未转让持有的员工持股平台合伙份额外，离职员工已将其持有的合伙份额按该等规定进行内部转让，详见《律师工作报告》“六、发起人、股东及实际控制人”之“（六）发行人的员工持股计划”，以及本所出具的《上海市锦天城律师事务所关于四川华丰科技股份有限公司股东信息披露的专项核查报告》之“附件 2：发行</p>

	人的员工持股平台”。
--	------------

（三）员工出资情况及代持/解除代持的认定依据，代持行为是否符合相关决策内容、是否履行国资审批程序，是否已经全部规范

1、员工出资情况

发行人第一期、第二期持股员工均已全部缴纳出资款项。各持股员工出资份额、出资比例等情况，详见本所出具的《上海市锦天城律师事务所关于四川华丰科技股份有限公司股东信息披露的专项核查报告》之“附件 2：发行人的员工持股平台”。

2、代持/解除代持的认定依据

为确认发行人持股员工是否存在代持以及代持解除的情形，本所律师会同保荐机构履行了如下核查程序：

- （1）查阅持股员工向员工持股平台出资的银行凭证；
- （2）查阅持股员工向员工持股平台出资的出资卡银行流水；
- （3）向持股员工发放调查问卷；
- （4）根据银行流水、调查问卷情况，对发行人持股员工进行访谈；

（5）根据前述核查情况，要求持股员工签署确认函、持股员工与相关借款方签署确认函；存在代持的，要求持股员工将被代持人员的款项予以归还。

根据上述核查结果，发行人在实施第一期员工持股过程中，个别持股员工曾存在代持情形，该等代持情形均已在 2021 年上半年规范完毕，具体如下表所示：

序号	员工持股平台名称	代持人姓名	被代持人姓名	代持金额（万元）	代持/解除代持认定依据
1	华知投资	熊瑛	唐琴	40.00	代持协议、银行流水、还款凭证、访谈确认、双方签署代持解除确认函
2	华知投资	朱贵派	吴勇辉	10.00	银行流水、还款凭证、访谈确认、双方签署代持解除确认函
3	华跃投资	邱发成	张杰东	5.00	银行流水、访谈确认、双方签署代持解除确认函
4	华誉投资	岳明旗	董容	3.00	银行流水、访谈确认、双方签署代

					持解除确认函
--	--	--	--	--	--------

上述代持行为系个别员工的偶发事项，不符合发行人作出的董事会、股东会决策内容。进入辅导期后，在中介机构的协助与发行人的督促下，上述代持行为均已得到规范、纠正。

2022年8月26日，绵阳市国资委出具《绵阳市国资委关于对四川华丰科技股份有限公司员工持股相关事项进行确认的批复》（绵国资企〔2022〕19号），确认：

“一、四川华丰科技股份有限公司员工持股事项履行了我委备案程序，实施过程中存在的个别代持情形已依法解除，不影响员工持股事项的有效性，不存在重大违法违规的情形，不存在导致国有资产流失的情形。

二、四川华丰科技股份有限公司各员工持股平台持有的股份权属清晰，不存在委托持股、信托持股等代持情形。”

除上述情形之外，发行人10家员工持股平台的其他员工不存在代持情形。

据此，本所律师认为，发行人个别持股员工曾存在的代持行为不符合发行人作出的董事会、股东会决策内容，但已得到规范及纠正。该等代持及代持清理事项已经绵阳市国资委批复确认，发行人在员工持股实施过程中不存在重大违法违规的情形，不存在导致国有资产流失的情形。发行人各员工持股平台持有的股份权属清晰，不存在委托持股、信托持股等代持情形。

综上所述，本所律师认为：

1、发行人采用合伙企业的形式设置员工持股平台，由于合伙企业合伙人不得超过50人，因此发行人设置了较多员工持股平台。为方便管理员工持股平台，发行人将10家员工持股平台普通合伙人均设置为绵阳华腾。发行人设置较多员工持股平台且普通合伙人均设置为绵阳华腾具有合理性。

2、发行人员工持股计划采取分级认购限额，相关员工持股符合公司员工持股方案及相关法律法规规定。

3、发行人个别持股员工曾存在的代持行为不符合发行人作出的董事会、股东会决策内容，但已得到规范及纠正。该等代持及代持清理事项已经绵阳市国资委批复确认，发行人在员工持股实施过程中不存在重大违法违规的情形，

不存在导致国有资产流失的情形。发行人各员工持股平台持有的股份权属清晰，不存在委托持股、信托持股等代持情形。

三、问题 10.关于关联方和关联交易

根据申报材料：（1）报告期内发行人与控股股东长虹集团及其下属公司之间发生较为频繁的关联交易事项，2021 年度公司向长虹电源销售 825.08 万元，截止报告期末的应收票据和应收账款余额分别为 613.90 万元和 318.55 万元，申报文件仅就关联交易价格与第三方进行了比较；（2）华丰有限名下仍存在 16 项土地使用权及 29 项房屋所有权，已于 2008 年作为非经营性资产移交至长虹集团，目前长虹集团与发行人正在办理上述土地、房屋的过户手续；

（3）2019 年度、2020 年度，发行人在长虹财务公司的存款账户纳入长虹集团资金池管理，且该期间存在长虹集团代为发放工资并缴纳社保、公积金的情形。

请发行人说明：（1）关联销售与第三方销售主要合同条款以及实际执行的差异比较情况，关联销售的期后回款及逾期情况，相关产品是否已经最终使用或销售；（2）上述相关土地使用权和房屋所有权自 2008 年来长期未办理完毕过户手续的原因，目前使用状态及使用主体，移交资产在报告期内的会计处理及依据，是否存在其他类似情形及对发行人的财务影响；（3）集中管理资金的所有权、使用权，是否存在由长虹集团及其关联方使用的情形，是否属于大股东或者关联方资金占用，利息费用收取的依据及公允性，是否损害发行人利益，长虹集团代为发放工资并缴纳社保、公积金的原因，上述相关事项是否已规范完毕。

请保荐机构、发行人律师和申报会计师对上述事项，以及关联方和关联交易披露的完整性、发行人与资金管理、关联交易相关内部控制制度的建立健全情况及运行有效性进行核查并发表明确意见。

回复：

【核查程序】

就上述事项，本所律师主要履行了如下核查程序：

1、获取发行人报告期内主要关联销售合同或订单，查阅合同条款，了解合同或订单具体执行情况；并与第三方客户主要合同或订单进行比对，核查合同条款是否存在重大差异。

2、获取报告期内主要关联销售合同或订单、发货单、签收单、发票等资料，获取报告期内的关联方应收余额及期后回款情况，核查商业信用及回款情况。

3、对主要关联方客户及第三方客户进行访谈，了解合作时间、关联关系、定价模式、结算模式、信用政策、销售收入变动情况等，了解主要合同条款是否存在重大差异，核查产品最终销售情况。

4、对主要关联方客户发函，确认销售金额及应收款项金额。

5、获取主要关联方客户报告期内审计报告，了解其收入规模，进一步确认产品最终情况。

6、获取非经营性资产移交过程中的批复文件，查阅未办理完毕权属转移的土地及房产明细表，并对主要经办人员进行访谈，了解未能办理完毕过户手续的原因。

7、获取长虹集团关于上述土地、房产目前使用状态及使用主体的说明。

8、查阅发行人审计报告，并访谈发行人财务负责人，了解移交资产的会计处理，确认是否存在其他类似情形。

9、获取并核查发行人银行流水，取得长虹财务公司的营业执照、公司章程、金融许可证等，访谈长虹财务公司主要经办人员及发行人财务负责人，结合银行流水核查结果了解资金集中管理的背景、相关制度规定、资金归集及支取流程、集中管理资金的所有权及使用权归属、存款利率的制定依据等。

10、取得长虹集团关于资金集中管理的说明文件。

11、查阅发行人出具的关于解除资金归集授权的文件，查阅发行人与长虹财务公司最新签订的《金融服务协议》，获取控股股东长虹集团出具的《关于避免占用公司资金的承诺函》《关于规范和减少关联交易的承诺函》，查阅发行人制定的《关联交易管理制度》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》《在

四川长虹集团财务有限公司存贷款金融业务的风险处置预案》，核查确认资金集中管理事项已规范完毕。

12、查阅《人事代理协议书》，访谈发行人人事部门负责人，了解 2019、2020 年度工资、社保、公积金由控股股东长虹集团代付的原因及具体流程；查阅发行人审计报告，获取长虹集团代付金额统计表，查阅发行人近三年《审计报告》，核查确认代付事项已规范完毕。

13、获取发行人 2021 年度、2022 年 1-6 月工资、社保、公积金发放及缴纳凭证，进一步确认发行人已自行支付工资、社保、公积金，长虹集团代付事项不再发生。

【核查意见】

（一）关联销售与第三方销售主要合同条款以及实际执行的差异比较情况，关联销售的期后回款及逾期情况，相关产品是否已经最终使用或销售

1、关联销售与第三方销售主要合同条款以及实际执行的差异比较情况

发行人与关联方的销售合同条款、销售定价模式与其他第三方客户不存在重大差异。发行人参考原材料成本、税费等各项成本，对于单个产品制定红线价作为指导，谈判过程中由销售部门根据客户价格预期、同类供应商报价情况、采购规模、合作历史及客户信用情况等确定最终售价，原则上最终售价不低于红线价。

选取发行人主要关联销售客户，与第三方客户主要合同条款（以典型业务合同为例）及实际执行情况对比如下：

（1）销售商品

客户名称	主要交易内容	是否关联方	主要应用领域	运输	验收	信用期	质保期
四川长虹电源有限责任公司	连接器产品销售	是	防务类	供方办理运输业务并承担费用	入所验收	60-90天	未明确约定
零八一电子集团四川力源电子有限公司		是			入所验收	30天	一年
零八一电子集团有限公司		是			入所验收	30天	一年

航天科工下属单位 1		否			入所验收、三方验收或下厂验收	120 天	未明确约定
航天科工下属单位 2		否			入所验收、三方验收或下厂验收	270 天	未明确约定
中国电科下属单位 1		否			入所验收、三方验收或下厂验收	180 天	三年
中国兵工下属单位 1		否			入所验收	180 天	三年

如上表所示，因其他防务类客户主要为大型防务集团下属企业事业单位，付款周期较长，发行人对于主要关联方客户通常执行更为严格的信用政策，回款情况较好。总体而言，发行人与主要关联销售客户对于产品运输、验收、信用期、质保期等主要合同条款及实际执行与第三方客户相比不存在重大差异。

（2）提供劳务

客户名称	主要交易内容	是否关联方	运输	验收	信用期
宜宾红星电子有限公司	电镀加工	是	供方办理运输业务并承担费用	未明确约定，验收后供方开具发票	30 天
四川迪威讯科技有限公司	电镀加工	否	供方办理运输业务并承担费用	签收发票视同收货	先款后货
成都市炬豪电子科技有限公司	电镀加工	否	自提或快递，需方负责	产品异议期限：7 天	5 天

发行人电镀加工收入较为分散，受合作历史、订单数量、客户信用等因素影响，发行人对不同客户执行的合同条款略有差异。总体而言，发行人电镀加工服务中，发行人与主要关联销售客户对于产品运输、验收、信用期等主要合同条款及实际执行具有商业合理性，与第三方客户相比不存在重大差异。

综上，发行人与关联方的销售合同条款及实际执行情况与其他第三方客户不存在重大差异。

2、关联销售的期后回款及逾期情况，相关产品是否已经最终使用或销售

报告期各期末，发行人关联销售客户的应收账款逾期及期后回款情况具体如下：

日期	序号	客户名称	报表科目	期末余额（万元）	期后回款金额（万元）	回款比例	是否逾期	逾期金额（万元）	逾期金额占当期收入比例
2021年12月31日	1	四川长虹电源有限责任公司	应收账款	318.55	318.55	100.00%	否	-	-
			应收票据	613.90	613.90	100.00%	否	-	-
			应收款项融资	61.25	61.25	100.00%	否	-	-
			小计	993.70	993.70	100.00%	-	-	-
	2	零八一电子集团有限公司	应收账款	31.13	25.56	82.12%	否	-	-
			应收票据	74.14	74.14	100.00%	否	-	-
			应收款项融资	32.47	12.47	38.40%	否	-	-
			小计	137.74	112.17	81.44%	-	-	-
	3	零八一电子集团四川力源电子有限公司	应收账款	132.66	122.81	92.58%	否	-	-
			小计	132.66	122.81	92.58%	-	-	-
	4	华丰史密斯	应收账款	74.20	74.20	100.00%	部分逾期	68.62	74.65%
			小计	74.20	74.20	100.00%	-	68.62	74.65%
	5	宜宾红星电子有限公司	应收票据	22.00	22.00	100.00%	否	-	-

日期	序号	客户名称	报表科目	期末余额（万元）	期后回款金额（万元）	回款比例	是否逾期	逾期金额（万元）	逾期金额占当期收入比例	
			应收款项融资	12.73	12.73	100.00%	否	-	-	
			小计	34.73	34.73	100.00%	-	-	-	
	6	四川爱联科技股份有限公司	应收款项融资	27.75	27.75	100.00%	否	-	-	
			小计	27.75	27.75	100.00%	-	-	-	
	7	零八一电子集团四川红轮机械有限公司	应收票据	18.00	18.00	100.00%	否	-	-	
			小计	18.00	18.00	100.00%	-	-	-	
	8	四川长九光电科技有限责任公司	应收账款	14.22	3.63	25.54%	否	-	-	
			小计	14.22	3.63	25.54%	-	-	-	
	9	四川长虹网络科技有限责任公司	应收票据	7.56	7.56	100.00%	否	-	-	
			小计	7.56	7.56	100.00%	-	-	-	
	关联方客户合计				1,440.56	1,394.56	96.81%	-	68.62	4.76%
	2020年12月31日	1	四川长虹电源有限责任公司	应收账款	109.82	109.82	100.00%	部分逾期	19.82	7.93%
				应收票据	127.97	127.97	100.00%	否	-	-

日期	序号	客户名称	报表科目	期末余额（万元）	期后回款金额（万元）	回款比例	是否逾期	逾期金额（万元）	逾期金额占当期收入比例
			小计	237.79	237.79	100.00%	-	19.82	7.93%
	2	零八一电子集团有限公司	应收账款	20.70	20.70	100.00%	否	-	-
			应收票据	44.53	44.53	100.00%	否	-	-
			小计	65.23	65.23	100.00%	-	-	-
	3	宜宾红星电子有限公司	应收账款	19.35	19.35	100.00%	否	-	-
			应收票据	38.00	38.00	100.00%	否	-	-
			小计	57.35	57.35	100.00%	-	-	-
	4	华丰史密斯	应收账款	45.13	45.13	100.00%	部分逾期	3.40	8.27%
			小计	45.13	45.13	100.00%	-	3.40	8.27%
	5	零八一电子集团四川红轮机械有限公司	应收款项融资	20.00	20.00	100.00%	否	-	-
			小计	20.00	20.00	100.00%	-	-	-
	6	零八一电子集团四川力源电子有限公司	应收账款	2.84	2.84	100.00%	否	-	-
			小计	2.84	2.84	100.00%	-	-	-

日期	序号	客户名称	报表科目	期末余额（万元）	期后回款金额（万元）	回款比例	是否逾期	逾期金额（万元）	逾期金额占当期收入比例
	7	四川长虹网络科技有限责任公司	应收账款	0.44	0.44	100.00%	逾期	0.44	100.00%
			小计	0.44	0.44	100.00%	-	0.44	100.00%
	关联方客户合计			428.78	428.78	100.00%	-	23.65	4.68%
2019 年 12 月 31 日	1	四川长虹电源有限责任公司	应收账款	90.91	90.91	100.00%	否	-	-
			应收票据	100.72	100.72	100.00%	否	-	-
			小计	191.63	191.63	100.00%	-	-	-
	2	华丰史密斯	应收账款	46.50	46.50	100.00%	否	-	-
			小计	46.50	46.50	100.00%	-	-	-
	3	宜宾红星电子有限公司	应收账款	9.65	9.65	100.00%	否	-	-
			应收票据	20.02	20.02	100.00%	否	-	-
			应收款项融资	10.00	10.00	100.00%	否	-	-
			小计	39.67	39.67	100.00%	-	-	-
	4	零八一电子集团有限公司	应收账款	5.65	5.65	100.00%	否	-	-

日期	序号	客户名称	报表科目	期末余额（万元）	期后回款金额（万元）	回款比例	是否逾期	逾期金额（万元）	逾期金额占当期收入比例
			小计	5.65	5.65	100.00%	-	-	-
	5	四川长虹	应收账款	1.09	1.09	100.00%	部分逾期	1.09	0.34%
			小计	1.09	1.09	100.00%	-	1.09	0.34%
	6	零八一电子集团四川力源电子有限公司	应收账款	0.28	0.28	100.00%	否	-	-
			小计	0.28	0.28	100.00%	-	-	-
		关联方客户合计		284.82	284.82	100.00%	-	1.09	0.15%

注 1：上述期后回款截止日均为 2022 年 7 月 31 日；

注 2：逾期金额占当期收入比例=逾期款项对应的不含税收入/当期关联销售金额，税率按 13% 计算。

2019 年末、2020 年末、2021 年末，发行人关联方逾期账款分别为 1.09 万元、23.65 万元、68.62 万元，逾期账款占当期关联销售比例分别为 0.15%、4.68%、4.76%，金额及占比较低。截至 2022 年 7 月 31 日，关联方客户于 2019 年末、2020 年末的应收账款均已回款，于 2021 年末的应收账款处于正常回收期，整体期后回款比例较高，主要关联销售客户资信状况良好，关联销售相关的应收账款期后收回不存在重大风险。

报告期内，发行人主要关联方客户中，关联销售金额及关联方的销售收入情况具体如下：

序号	客户名称	2021 年度（万元）		2020 年度（万元）		2019 年度（万元）	
		关联销售金额	客户销售收入	关联销售金额	客户销售收入	关联销售金额	客户销售收入
1	四川长虹电源有限责任公司	825.08	126,642.34	221.07	100,934.33	207.96	80,504.75
2	零八一电子集团四川力源电子有限公司	118.84	22,694.80	6.05	24,790.51	5.24	23,729.62
3	零八一电子集团有限公司	111.62	35,318.42	94.53	36,124.94	40.49	24,806.84
合计		1,055.54	184,655.56	321.65	161,849.78	253.69	129,041.21

注：上述财务数据为母公司财务报表数据。

如上表所示，发行人关联销售金额远小于关联方客户收入规模，关联方客户按照销售订单情况、生产计划下达采购订单，不存在配合发行人囤货或突击确认收入的情形。

（二）上述相关土地使用权和房屋所有权自 2008 年来长期未办理完毕过户手续的原因，目前使用状态及使用主体，移交资产在报告期内的会计处理及依据，是否存在其他类似情形及对发行人的财务影响

1、上述相关土地使用权和房屋所有权自 2008 年来长期未办理完毕过户手续的原因

2006 年 8 月 28 日，绵阳市人民政府出具绵府函[2006]155 号《关于将华丰集团公司股权划转长虹集团公司的批复》，同意将绵阳市国资委持有华丰有限

全部股权划转长虹集团；同意将华丰有限全部非生产经营性资产同时划转长虹集团。

2006年8月28日，绵阳市国资委下发绵国资产[2006]35号《绵阳市国资委关于同意将四川华丰企业集团有限公司所有国有股权划转给四川长虹电子集团有限公司的批复》，绵阳市国资委决定将其持有的华丰有限全部股权和华丰有限非经营性资产划转给长虹集团。

2008年2月18日，绵阳市国资委与长虹集团签署《股权及产权无偿划转协议书》，约定绵阳市国资委将其持有的华丰有限44.06%股权，以及经君和会计师事务所审计并经双方共同确认的华丰有限非经营性资产无偿划转给长虹集团。

2009年5月15日，华丰有限与长虹集团签订《非经营性资产移交协议》，约定：绵阳市国资委将华丰有限全部非经营性资产划转给长虹集团，华丰有限向长虹集团移交的非经营性资产价值以君和审字[2007]第1114号审计报告所确定的价值为准，审计报告以外的非经营性资产价值由双方共同协商确定。

至此，非经营性资产剥离至长虹集团。

上述非经营性资产已移交给长虹集团，但是截至目前，仍存在16项土地使用权及29项房屋所有权尚未办理过户手续，主要系因部分土地涉及划拨性质未办理房屋产权证书，部分土地房产涉及共有产权，部分房屋已经拆除待开发等，办理程序较为复杂，办理周期较长。长虹集团与发行人正在办理相关过户手续。

2、目前使用状态及使用主体

截至本补充法律意见书出具之日，上述未过户的土地、房屋由长虹集团或其子公司实际管理或使用，具体使用状态如下：

（1）土地使用权

序号	证件编号	座落	使用权面积 (m ²)	使用状态
1	绵城国用（2005）字第01608号	涪城区长虹大道北段26号	878.65	出租
2	绵城国用（2003）字第	涪城区跃进路	10,597.51	部分由四川长虹国

	00243号	85号		际酒店有限责任公司君怡酒店使用，部分对外出租
3	绵城国用（2004）字第00671号	涪城区圣水村母猪湾	-	未使用
4	绵城国用（2004）字第00576号	涪城区跃进路85号	2,184.52	出租
5	绵城国用（2004）字第02280号	涪城区跃进路36号	21.54	住宅区
6	绵城国用（2004）字第02107号	涪城区跃进路85号	30.19	住宅区
7	绵城国用（2004）字第02110号	涪城区跃进路85号	26.81	
8	绵城国用（2004）字第02109号	涪城区跃进路85号	21.39	
9	绵城国用（2004）字第02112号	涪城区跃进路85号	498.22	
10	绵城国用（2004）字第02108号	涪城区跃进路85号	41.93	
11	绵城国用（2004）字第02106号	涪城区跃进路85号	628.65	
12	绵城国用（2004）字第03013号	涪城区跃进路20号	5,778.26	部分建筑拆除中
13	绵城国用（2004）字第03053号	涪城区跃进路20号	933.24	住宅区
14	绵城国用（2004）字第03052号	涪城区跃进路20号	1,346.05	
15	绵城国用（2005）字第02161号	涪城区长虹大道北段26号	176.37	商铺出租
16	绵城国用（2008）字第08134号	涪城区跃进路36号	2,363.45	公寓出租

(2) 房屋所有权

序号	证件编号	座落	面积（m ² ）	使用状态
1	14271/监证 0014271	涪城区跃进路20号5栋1-3楼45号	1,874.22	住宅区
2	14253/监证 0014253	涪城区跃进路20号7栋1-3楼	1,280.71	

3	14260/监证 0014260	涪城区跃进路 85 号 12 栋 3 单元 2 楼 324 号、12 栋 2 单元 1 楼 212 号	85.64	住宅区	
4	14259/监证 0014259	涪城区跃进路 85 号 10 栋 3 楼 330#号	43.69		
5	监证 0019321	涪城区跃进路 85 号 18 栋 5 单元 2 楼 1 号	61.67		
6	监证 0019320	涪城区跃进路 85 号 24 栋 1-2 楼	1,017.70		
7	监证 0019319	涪城区跃进路 85 号 14 栋 4 单元 1 楼 1 号	54.76		
8	监证 0032979	涪城区跃进路 85 号 11 栋 1-4 楼 4-1-413 号	1,284.12		
9	监证 0321560	涪城区跃进路 20 号 30 栋 1 单元 7 楼	64.47		住宅区
10	监证 0308666	涪城区跃进路 20 号 1 楼	120		拆除中
11	监证 0025455	涪城区跃进路 38 号平五栋 1 楼	351	待开发	
12	监证 0019347	涪城区跃进路 36 号托儿所、厂前锅炉房、澡堂、厂内锅炉房	1,152	出租	
		涪城区跃进路 36 号 C19 栋	910		
13	监证 0019324	涪城区跃进路 85 号幼教 1-3 楼	739		
14	监证 0014380	涪城区跃进路 85 号综合楼 1-7 楼招待所	5,189.60	四川长虹国际酒店有限责任公司君怡酒店使用	
15	监证 0504098	涪城区长虹大道北段 26 号 35 栋 1 单元 4 楼 1 号	84.65	住宅区	
16	监证 0504097	涪城区长虹大道北段 26 号 35 栋 1 单元 6 楼 6-18 号	658.31	商铺出租	
17	监证 0019328	涪城区滨河路 201#栋 1-8 层单身公寓	10,895.85	公寓出租	
18	绵权共字第 0116-31 号	涪城区跃进路 20 号 6 幢	1716.94	住宅	
19	绵权共字第 0116-12 号	涪城区跃进路 85 号 8 幢	1456.59		
20	绵权共字第 0116-25 号	涪城区跃进路 85 号 9 幢	1249.78		
21	绵权共字第 0116-13 号	涪城区跃进路 85 号 10 幢	1548.94		

22	绵权共字第 0116-1 号	涪城区跃进路 85 号 12 幢	858.33	
23	绵权共字第 0116-33 号	涪城区跃进路 85 号 13 幢	18.4	
24	绵权共字第 0116-22 号	涪城区跃进路 85 号 17 幢	11.1	
25	绵权共字第 0116-29 号	涪城区跃进路 85 号 19 幢	22.6	
26	绵权共字第 0116-35 号	涪城区跃进路 85 号 22 幢	63.96	
27	绵权共字第 0116-36 号	涪城区跃进路 85 号 23 幢	953.37	
28	绵权共字第 0116-26 号	涪城区跃进路 85 号 27 幢	314.94	
29	绵权共字第 0116-16 号	涪城区跃进路 20 号 30 幢	6.6	

根据长虹集团出具的《关于华丰科技土地房屋历史遗留问题的说明和确认》，目前长虹集团与发行人正在办理上述土地、房屋的过户手续。双方不存在争议、权属纠纷或潜在纠纷。因上述土地、房屋过户产生的税费、罚款、行政处罚等，其费用和责任均由长虹集团承担。

3、移交资产在报告期内的会计处理及依据

2003 年 11 月 27 日，国务院国有资产监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会、财政部、中国人民银行下发国资改组[2003]116 号《关于做好第一批军工企业和部分有色金属企业债转股有关工作的通知》，国务院国有资产监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会、财政部、中国人民银行同意部分企业实施债转股，其中华丰有限的债转股具体实施方案为：华融公司以债权出资；华丰有限对非经营性资产进行剥离后，以经营性净资产对新公司进行出资。

根据上述实施方案，华丰有限非经营性资产剥离至长虹集团，并以经营性净资产对新公司进行出资。

2007 年 7 月 31 日，四川华强会计师事务所有限公司为华丰有限拟实施债转股出具《专项审计报告》（川华会成专审（2007）字第 026 号）。以本次审计后结果为依据，剥离非经营性资产后，纳入债转股新公司的经营性资产总额为 353,077,976.03 元，负债为 256,309,413.14 元，净资产为 96,768,562.89 元。

2007 年 8 月 7 日，四川正则资产评估事务所有限责任公司出具川正则评报[2007]21 号《四川华丰企业集团有限公司拟债转股项目资产评估报告书》，对华丰有限申报的拟进入债转股新公司的相关资产和负债进行评估。截至 2006 年

12月31日，华丰有限拟进入债转股新公司的总资产评估值为43,634.13万元，负债评估值为25,630.94万元，净资产评估值为18,003.19万元。2007年8月14日，绵阳市国资委对上述评估结果备案。

2007年9月17日，四川华强会计师事务所有限公司出具川华会成验（2007）字第026号《验资报告》。

综上，存续的华丰有限系以经营性净资产评估后与拟转股的债权重新出资，华丰有限账面不再计量剥离至长虹集团的非经营性资产，符合上述业务实质，对报告期内发行人财务报表无影响。

4、是否存在其他类似情形及对发行人的财务影响

2019年1月，华丰有限以存续分立的方式分立为华丰有限（存续公司）和虹尚置业（新设公司），将原老厂区相关资产、负债和所有者权益进行剥离。具体分立情形及对发行人的财务影响详见本补充法律意见书之“六、问题14.关于公司分立”。

除分立事项外，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在其他资产剥离情形；除上述16项土地使用权及29项房屋所有权尚未完成过户手续外，发行人不存在其他已剥离资产尚未过户完毕情形。

（三）集中管理资金的所有权、使用权，是否存在由长虹集团及其关联方使用的情形，是否属于大股东或者关联方资金占用，利息费用收取的依据及公允性，是否损害发行人利益，长虹集团代为发放工资并缴纳社保、公积金的原因，上述相关事项是否已规范完毕

1、集中管理资金的所有权、使用权，是否存在由长虹集团及其关联方使用的情形，是否属于大股东或者关联方资金占用，利息费用收取的依据及公允性，是否损害发行人利益

（1）集中管理资金的所有权、使用权，是否存在由长虹集团及其关联方使用的情形

长虹财务公司成立于2013年，是经中国银行业监督管理委员会银监复[2013]423号文件批准成立的非银行金融机构。长虹财务公司现持有绵阳市市场监督管理局于2020年8月4日核发的《营业执照》，注册资本为

269,393.836584 万元人民币，持有四川银保监局于 2021 年 8 月 27 日换发的《中华人民共和国金融许可证》（机构编码为：L0156H251070001）。长虹集团通过长虹财务公司对下属子公司（除上市公司和挂牌新三板公司）进行资金集中管理。2019 年度、2020 年度，发行人在长虹财务公司开立的存款账户纳入长虹集团资金池管理。

长虹集团通过长虹财务公司集中统筹集团各级成员单位账户、预算、结算、票据、融资和资金结息等业务，保障资金供给，优化存贷结构，降低融资成本，增加资金规模效益。资金归集期间，发行人拥有对资金归集账户的所有权，不存在与长虹集团或长虹财务公司混用银行账户的情形。对于集中管理的资金款项，出于长虹财务公司头寸管理、确保存款单位满足资金流动性要求等需求，由发行人定期报送资金使用计划，由长虹财务公司根据头寸调配资金，在收到发行人按规定报送的资金使用需求后，长虹财务公司均及时足额拨付了资金；发行人可以按照自身资金需求和预计用途使用已集中的全部资金，并由发行人直接操作对外支付，拥有被集中资金的使用权，报告期内资金归集款项不存在无法及时调拨、划转或收回的情形，不存在发行人使用集中资金受到限制的情形。报告期内不存在因被集中资金未能及时到账，而对发行人生产经营造成重大不利影响的情形。

根据长虹集团出具的说明文件，长虹集团开设资金集中管理账户，其对下属各非上市运营主体的资金集中与下拨均通过该账户进行。该账户中的资金汇集了来源于参与资金集中管理的各非上市运营主体的资金。长虹集团对发行人进行资金集中管理，主要目的是在集团内集中调拨资金，提高资金使用效率，并非为了占用发行人的资金。

（2）是否属于大股东或者关联方资金占用

资金集中管理系长虹集团对下属子公司（除上市公司和挂牌新三板公司）实施的统一资金管理行为，旨在提高集团整体的资金使用效率。除就资金集中管理事项予以安排及约定之外，长虹集团及长虹财务公司未对发行人其他的资金使用安排做出限制性约定，发行人银行账户及除资金集中管理账户之外的资金收付均由发行人管理，独立于控股股东及其关联方。除资金集中管理事项外，控股股东及其关联方不存在其他干预发行人资金管理的情形。

资金集中管理期间，发行人可以按照自身资金需求和使用计划支取资金集中管理款项，资金集中管理对发行人资金调配和日常经营活动未产生重大不利影响，不属于大股东资金占用、进而侵占发行人利益的情形。

（3）利息费用收取的依据及公允性，是否损害发行人利益

2019 年度、2020 年度，发行人在长虹财务公司的平均存款利率较高，主要系因存在过桥贷款情形，即发行人在长虹财务公司等金融机构取得借款后，通过定期存款、资金归集形式将借款存放于长虹财务公司资金归集账户，该部分款项的存款利率与借款利率相当，高于正常活期存款利率，该部分高利率存款已作为非经常性损益进行扣非处理。

对于其他正常活期存款，长虹财务公司按照 1.38% 的协定存款利率付息，按季结息，每季度最后一个月 20 日为计息日，21 日结息。该利率高于中国人民银行 1.15% 的协定存款利率，利息费用合理、公允，未损害发行人利益。

2、长虹集团代为发放工资并缴纳社保、公积金的原因

根据发行人出具的说明，长虹集团根据其《关于整合在绵子公司员工基本人事关系管理的通知》规定，长虹集团对下属企业统一发放工资、缴纳社保及公积金。发行人与长虹集团人事部签订了《人事代理协议书》，2019 年度、2020 年度，存在长虹集团代为发放工资并缴纳社保、公积金的情形。通常情况下，薪酬发放由发行人每月在人事系统中录入员工薪酬信息，由长虹集团按期发放至员工账户，再向发行人收取相应款项；社保及公积金由发行人向社保公积金中心核对缴纳金额后，上报长虹集团，长虹集团按期缴纳，再向发行人收取相应款项。

2020 年度，发行人逐步清理关联方往来款项，长虹集团代付金额较 2019 年度有所下降。自 2021 年度起，发行人独立发放工资并缴纳社保、公积金，长虹集团代付事项不再发生。

3、上述相关事项是否已规范完毕

（1）资金集中管理事项已规范完毕

①解除资金归集授权，退出资金集中管理

2020 年 12 月，发行人及其子公司与长虹财务公司解除资金归集授权，其

在长虹财务公司开立的账户退出长虹集团资金池管理。自 2021 年度起，公司在长虹财务公司的存款不再参与资金归集业务。截至本补充法律意见书出具之日，长虹集团或长虹财务公司未对发行人的资金存储等业务做统一要求，不存在控股股东要求发行人统一归集资金到长虹财务公司的情况，不存在控股股东及其关联方变相占用发行人资金的情况。

②与长虹财务公司签订《金融服务协议》

2020 年 12 月，发行人解除资金自动归集授权的同时，与长虹财务公司签订《金融服务协议》。该协议主要约定：

发行人有权根据自己的业务需求，自主选择提供存贷款及相关金融服务的金融机构，自主决定存贷款金额及提取存款的时间。长虹财务公司作为发行人控股股东的关联方，承诺严格按照中国证监会、上海证券交易所等上市公司监管机构有关规定与发行人开展业务和进行资金往来，不损害发行人及中小股东利益。

长虹财务公司向发行人提供的金融服务，定价遵循公平合理的原则，不高于市场公允价格或中国人民银行规定的标准，其中存款利率不低于当时中国人民银行就该种类存款规定的利率下限，原则上不低于中国主要独立商业银行向发行人提供同种类存款服务所确定的利率；贷款利率不高于当时中国人民银行就该种类贷款规定的利率上限，原则上不高于中国主要独立商业银行向发行人提供同种类贷款服务所确定的利率；各项结算服务收费不高于当时第三方就同类服务所收取的费用；其他服务费用不高于中国人民银行就该类型服务规定应收取的费用上限（如适用），原则上不高于第三方向发行人提供同种类服务所收取的费用。

③制定《在四川长虹集团财务有限公司存贷款金融业务的风险处置预案》，建立存贷款风险报告制度

2022 年 4 月 22 日，发行人第一届董事会第十四次会议审议通过《四川华丰科技股份有限公司在四川长虹集团财务有限公司存贷款金融业务的风险处置预案》，对风险处置机构、风险信息报告、风险处置程序作出明确规定。发行人已成立存贷款风险预防处置领导小组，并建立存贷款风险报告制度，以定期或

临时的形式向董事会报告，每半年由财务部根据长虹财务公司提供的资料起草风险评估报告，经领导小组审核后向董事会汇报。同时，发行人严格按照有关法律法规的要求对关联交易履行决策程序和信息披露义务。当长虹财务公司出现存贷款异常波动风险时，领导小组应及时向长虹财务公司或监管机构了解信息，整理分析后形成书面报告递交董事会。

④建立健全内部控制制度

2020年12月28日，发行人召开创立大会暨2020年第一次股东大会，审议通过《关联交易管理制度》，对关联人和关联交易、回避制度、决策权限及信息披露作出规定。

2022年4月22日，发行人第一届董事会第十四次会议审议通过《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，对关联方资金往来规范、资金往来支付程序、责任追究与处分作出规定。

同时，控股股东已出具《关于避免占用公司资金的承诺函》《关于规范和减少关联交易的承诺函》，发行人未来与长虹财务公司的关联交易将严格履行决策程序及信息披露义务。

（2）长虹集团代为发放工资并缴纳社保、公积金已规范完毕

报告期内，发行人逐步清理与长虹集团的代收代付往来，自2021年度起，发行人独立发放工资并缴纳社保、公积金，长虹集团代付工资、社保、公积金事项不再发生。

自2020年12月股份公司设立以来，发行人不断建立健全内部控制制度，已制定《独立董事工作制度》《内部审计管理制度》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》《资金管理办法》等制度，不断提高规范运作水平，并清理代付款项，发行人将按照相关制度规定履行内部控制程序。

综上，发行人资金集中管理及控股股东代付工资、社保、公积金事项已规范完毕。

（四）请保荐机构、发行人律师和申报会计师对上述事项，以及关联方和关联交易披露的完整性、发行人与资金管理、关联交易相关内部控制制度的建立健全情况及运行有效性进行核查并发表明确意见

1、核查程序

本所律师已对发行人关联方和关联交易、内部控制情况进行核查，具体情况如下：

（1）查阅《公司法》《上市规则》《企业会计准则》《首发业务若干问题解答》和中国证监会、上交所关于关联方的认定规定以及关联交易的核查要求。

（2）获取发行人出具的关联方清单，取得发行人控股股东、持有发行人5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员填写的调查问卷，核查发行人是否已完整披露报告期内的关联方。

（3）访谈发行人主要客户、供应商，就其与发行人是否存在关联关系及关联交易情况进行确认，并通过“企查查”等网站查询主要客户、供应商与发行人之间是否存在关联关系。

（4）取得并查阅发行人审计报告、报告期内银行流水、主要关联自然人银行流水并进行核查，对其中大额或异常流水，对主要关联自然人发放调查问卷确认，进一步核查关联方和关联交易披露的完整性。

（5）取得并查阅发行人《公司章程》《资金管理办法》《关联交易管理制度》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等与资金管理和关联交易相关的制度。同时获取了发行人控股股东出具的《关于避免占用公司资金的承诺函》和《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

（6）查阅大华所出具的《四川华丰科技股份有限公司内部控制鉴证报告》。

2、核查意见

（1）根据《公司法》《上市规则》《企业会计准则》和中国证监会、上交所的相关规定，发行人的关联方包括：发行人的控股股东及其控制的其他企业，直接或间接持有发行人5%以上股份的股东，发行人的子公司，发行人及其控股股东的董事、监事、高级管理人员或其他主要负责人，上述关联自然人直接或者间接控制的，或者由关联自然人（独立董事除外）担任董事、高级管理人员的法人或其他组织。本所律师已在《律师工作报告》之“九、关联交易及

同业竞争”完整披露报告期内关联方及关联交易。

（2）截至报告期末，发行人与资金管理和关联交易相关的内部控制制度不存在重大缺陷，已建立防止控股股东、实际控制人或其他关联方侵占发行人利益并保障发行人规范运行的长效机制，与资金管理、关联交易相关内部控制设计和执行有效。

综上所述，本所律师认为：

1、发行人与主要关联销售客户对于产品运输、验收、信用期、质保期等主要合同条款及实际执行与第三方客户相比不存在重大差异，商业条款合理。主要关联方客户资信状况良好，期后回款比例较高，关联销售相关的应收账款期后收回不存在重大风险。发行人关联销售金额远小于关联方客户收入规模，关联销售最终销售情况良好。

2、截至本补充法律意见书出具之日，发行人名下 16 项土地使用权及 29 项房屋所有权因部分土地涉及划拨性质用地未办理产权证书，部分土地房产涉及共有产权，部分房屋已经拆除待开发等，办理程序较为复杂，办理周期较长，尚未过户至长虹集团，但实际由长虹集团或其子公司管理或使用。上述资产移交属于非经营性资产的无偿划转，自经营性资产纳入债转股新公司后，华丰有限账面不再计量前述非经营性资产，会计处理符合上述业务实质。除上述 16 项土地使用权及 29 项房屋所有权尚未过户至长虹集团外，发行人不存在其他已剥离资产尚未过户完毕情形。

3、资金集中管理系长虹集团对下属子公司（除上市公司和挂牌新三板公司）实施的统一资金管理行为，发行人拥有集中管理资金的所有权和使用权，发行人可以按照自身资金需求和使用计划支取资金集中管理款项，报告期内不存在因被集中资金未能及时到账，而对发行人生产经营造成重大不利影响的情形；长虹财务公司已按期支付利息，利息费用合理、公允，上述事项不属于大股东资金占用、进而侵占发行人利益的情形；2020 年 12 月，资金归集事项已规范完毕。自 2021 年度起，发行人独立发放工资并缴纳社保、公积金，长虹集团代付事项不再发生，前述事项已规范完毕。

四、问题 12.关于同业竞争和独立性

根据申报材料：（1）发行人的控股股东为长虹集团，实际控制人为绵阳市国资委。长虹集团及其控股子公司经营范围中含有“连接器”“元器件”的公司共有 30 家，但其并未实际从事与发行人相同或相似的业务，同时申报材料未说明实际控制人所控制企业相关情况；（2）发行人存在与长虹集团合作研发的情形，合作内容系建设四川省高速连接器工程研究中心，由双方共享成果和知识产权；（3）2019 年，华丰互连向四川长虹购置了位于绵阳市经开区三江大道 122 号的工业用地，成交价款为 4,457.87 万元。

请发行人说明：（1）长虹集团及其控股公司在与发行人经营范围存在重叠的情况下，未实际从事与发行人相同或相似业务的具体依据，相关主体是否具备发行人产品的技术储备和研发生产能力，是否构成同业竞争，长虹集团作出的非竞争承诺与其所控制的企业经营范围中含有“连接器”“元器件”情形是否存在抵触；实际控制人控制的其他企业业务开展情况，是否存在相同或相似业务的情形；（2）发行人与长虹集团合作研发的原因及具体情况，对研发成果归属和使用的约定及对后续生产经营的影响；发行人是否存在其他与控股股东、实际控制人及其相关方共同研发的情形，是否影响发行人的独立性。

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，并说明：（1）对控股股东和实际控制人及其所控制企业与发行人是否存在同业竞争并确保完整性的核查情况；（2）按照《首发业务若干问题解答》问题 8 和《科创板股票发行上市审核问答（二）》第 4 项规定进行核查并发表明确意见。

回复：

【核查程序】

就上述事项，本所律师主要履行了如下核查程序：

1、取得长虹集团控制企业的名单、绵阳市国资委控制的除长虹集团系外的一、二级企业名单，通过“企查查”匹配该等企业的经营范围，筛选含有“连接器”“元器件”的企业。

2、查阅筛选企业的营业执照、公司章程、近三年审计报告，并通过“企查查”查询该等企业基本情况。

- 3、取得筛选企业回复的关于同业竞争事项的调查问卷。
- 4、通过国家市场监督管理总局查询经营范围的相关规定，并通过“经营范围规范表述查询系统（试用版）”查询“连接器”“元器件”的相关规范表述。
- 5、取得长虹集团出具的关于避免同业竞争的承诺函、绵阳市国资委出具的关于同业竞争情况的承诺与说明。
- 6、查阅发行人分别与长虹集团以及电子科技大学、四川东材科技集团股份有限公司签署的《创新平台建设及关键共性技术开发产学研用合作协议》。
- 7、查阅发行人制定的《四川省高速连接器工程研究中心申请报告》，四川省发展和改革委员会出具的《关于同意建设四川省高速连接器工程研究中心的复函》。
- 8、查阅四川长虹关于向华丰互连转让土地事项的董事会决议公告、四川长虹2019年年度报告、2018年度审计报告、四川长虹当时适用的公司章程。
- 9、查阅华丰互连董事会决议、工商档案。
- 10、查阅四川华衡房地产地价评估有限公司就四川长虹向华丰互连转让土地出具的《土地估价报告》。
- 11、查阅华丰互连与四川长虹、绵阳市不动产登记中心签订的《国有建设用地使用权转让合同》，华丰互连向四川长虹支付的土地转让价款凭证。
- 12、查阅发行人现任董事、监事、高级管理人员回复的调查问卷、简历，并取得其就历史任职资格合法合规、不存在违反竞业禁止义务情形、与上市公司董事、监事和高级管理人员不存在亲属及其他密切关系的承诺。
- 13、查阅土地使用权转让后华丰互连办理的不动产权证。
- 14、查阅发行人《审计报告》。
- 15、查阅《招股说明书》。

【核查意见】

（一）长虹集团及其控股公司在与发行人经营范围存在重叠的情况下，未实际从事与发行人相同或相似业务的具体依据，相关主体是否具备发行人产品的技术储备和研发生产能力，是否构成同业竞争，长虹集团作出的非竞争承诺

与其所控制的企业经营范围中含有“连接器”“元器件”情形是否存在抵触；实际控制人控制的其他企业业务开展情况，是否存在相同或相似业务的情形

1、长虹集团控制企业情况

（1）经对长虹集团及其控股子公司（发行人及其控股子公司除外）的经营范围进行筛选，其中含有“连接器”、“元器件”的公司共有 30 家。其中同时含有“连接器”、“元器件”的仅军工集团 1 家，军工集团并未实质开展经营业务；其余 29 家的经营范围中仅包含“元器件”。

根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），发行人的主营业务属于“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”大类，属于“C398 电子组件及电子专用材料制造”中类，属于“C3989 其他电子组件制造”小类。《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017）未将“连接器”作为小类进行分类，亦未进行说明。

“元器件”的外延较广，如电容器、电阻器、电位器、电感器件、电子变压器等均属于元器件，发行人生产的连接器也属于元器件。近年来，国家市场监督管理总局正在开展规范经营范围表述等工作，该等规范表述主要参照《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》等规定制定。经查询“经营范围规范表述查询系统（试用版）”，目前已无“连接器”等元器件小类的相关表述，因此，经营范围中使用“元器件”字样的企业实际从事的业务可能存在明显差别。

根据该 30 家公司提供的营业执照、公司章程、近三年审计报告，以及回复的调查问卷，该 30 家公司均未从事与发行人相同或类似产品的生产销售活动，亦不具备发行人连接器产品的技术储备和研发生产能力，与发行人不存在构成重大不利影响的同业竞争。具体情况如下：

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
1	长虹集团	对国家产业政策允许范围内的产业进行投资，国有产（股）权经营管理，家用电器、制冷电器及配件、照明设备、电子产品及元器件、日用电器、日用金属制品、燃气用具、电工器材的制造、销售，废弃电器、电子产品回收及处理，集成电路、软件开发及销售与服务，系统集成服务，企业管理咨询与服务，法律允许范围内的各类商品和技术进出口，矿产品销售，电子信息网络产品、电池系列产品、电力设备、环保设备、通讯传输设备、机械设备、数字监控产品、金属制品、仪器仪表、厨柜及燃气具的销售，利用互联网从事相关产品的销售，公司产品辅助材料及相关技术的进出口业务，五金交电、建筑材料、化工产品的仓储、货运，汽车维修，电子产品维修，房地产开发与经营，房屋建筑工程施工，房屋及设备租赁，武器整机、配套装备及元器件制造、销售，酒店与餐饮服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	定位为国有资本投资公司，主要以产业投资为主；自身开展的经营业务较少，主要为存量土地资源开发、房产租赁等业务	无	否
2	四川长虹	家用电器、汽车电器、电子产品及零配件、通信设备、照明设备、家居产品、计算机及其他电子设备、电子电工机械专用设备、电器机械及器材、电池系列产品、电子医疗产品、电力设备、机械设备、制冷设备及配件、数字监控产品、金属制品、仪器仪表、文化及办公用机械、文教体育用品、厨柜及燃气具的制造、销售和维修，房屋及设备租赁，包装产品及技术服务，公路运输，仓储及装卸搬运，集成电路与软件开发及销售、服务，企业管理咨询与服务，高科技项目投资及国家允许的其他投资业务，房地产开发与经营，房屋建筑工程施工，废弃电器、电子产品回收及处理，信息技术服务，财务咨询服务，化工原料及产品（不含危险化学品）、建筑材料、有色金属、钢材、塑料、包装材料、机电设备、贵金属、汽车零配件、电子元器件的销售及相关进出口业务，增值电信业务、电信业务代办，广告的设计、制作、发布、代理；广播电视节目制作；互联网信息服务（不含投资、金融及证券）；音频、视频制作与服务；无人机、无人机系统	电视机、激光投影、商用显示等电子电器产品的研发、制造和销售	人工智能液晶电视、OLED电视、超高清智能激光电视、LED微投	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
		研发及设计、无人机技术推广、转让及技术咨询服务、无人机生产和销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
3	军工集团	武器整机、配套装备及元器件军用产品的科研设计、开发、生产、储运、销售；电子特种元器件、电光源、碱性蓄电池及物理与化学电源、电源控制设备、电连接器、光连接器、汽车配件、民用方舱、机械、仪器仪表、环保设备、工程机械、信息及通讯设备、金属与非金属材料制品、小家电、电动工具、自动物料输送、机芯、摩托车配件、纺织机械、建筑机械产品；进出口及技术引进、勘探设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	未开展实质经营业务	无	否
4	四川广明机电有限公司	收音机、收录机音像设备、无线电通讯设备、机械电子非标准设备、照明电器、电子裸姆装置的设计、生产、销售；化工原料（不含危险化学品）、建筑材料、五金交电、百货、电子元器件批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	房屋租赁	无	否
5	四川长虹精密电子科技有限公司	电子电器、通讯产品、汽车电子、医疗电子、安全技术防范产品及零部件的技术研发、生产制造、销售及相关服务，电子电器产品电源、医疗设备电源、军品电源、电源管理（BMS）软件系统的技术研发、生产制造、销售及服务，电子产品原材料销售，电子元器件及组件制造、销售及服务，精密设备、仪器维修及服务，货物、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	变频业务、智能硬件业务、SMT 传统加工业务	冰箱等生活家电的变频控制组件、通讯模块及组件、新能源汽车电子控制组件、显示器组件、中小型智能消费电子整机产品	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
6	广元长虹精密电子科技有限公司	电子电器产品研发、制造、销售及相关服务；电子元器件加工、制造、销售；精密设备、仪器维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	SMT/AI 加工及板卡加工业务	TV、冰箱等生活家电的变频控制组件、通讯模块及组件、显示器组件	否
7	四川虹微技术有限公司	软件技术开发，软件开发、销售；集成电路设计、开发、销售；电子元器件、电子产品、视听设备、家用电力器具、通讯设备（不含无线电广播电视发射设备及地面卫星接收设备）、计算机、环境保护专用设备、电子和电工机械专用设备研发与销售；信息系统集成、信息技术咨询、数据处理和存储服务；工业设计服务、机械工程研究服务、材料工程研究服务；合成材料的研发与销售；企业管理咨询、质检技术服务；货物进出口，技术进出口；（以上经营范围国家法律、行政法规禁止的除外；法律、法规限制的项目取得许可后方可经营）。	智能电视系统设计、语音语义算法、图像算法、云应用、大数据分析等	电视软件	否
8	深圳易嘉恩科技有限公司	一般经营项目是：软件、通讯设备、移动通讯、电子元器件、电子产品、视听设备、家用电力器具、计算机、环境保护专用设备、电子和电工机械专用设备、合成材料的技术开发、销售与技术咨询；信息系统集成，信息技术咨询，数据库管理及服务，工业产品设计，机械工程设计，企业管理咨询，经营进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	软件产品开发与定制	智能电视相关软件	否
9	绵阳虹坤电子科技有限公司	一般项目：电子元器件制造；电子元器件批发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	主要生产单面刚性印制电路板及铝基板	单面刚性印制电路板及铝基板	否
10	广州启赛	商品批发贸易（许可审批类商品除外）；家用电器批发；电子元器件批发；电子	显示器国内批发及	家电领域相	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
	贸易有限公司	产品批发；电子元器件零售；电子产品零售；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；电子、通信与自动控制技术研究、开发；百货零售（食品零售除外）；日用家电设备零售；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；建材、装饰材料批发；玻璃钢材料批发；包装材料的销售；木质装饰材料零售；陶瓷装饰材料零售；金属装饰材料零售；开关、插座、接线板、电线电缆、绝缘材料零售；玻璃钢材料零售。	电商零售，显示器、电视机及其相关备件、工装模具、无尘室、线体等出口业务	相关产品，如液晶显示器、CKD不成套电视散件、液晶显示板等	
11	四川快益点电器服务连锁有限公司	家用电器、电子产品、安防产品、机械设备、数码设备、通讯设备、计算机和办公设备的维修、安装、调试、技术服务等售后服务及销售，燃气灶具销售、安装服务，家电维修清洁服务，清洁设备、清洁产品的销售，居民服务，道路货物运输，非电信许可业务，电器租赁，机电设备、电子元器件、建筑材料、有色金属、贵金属、钢材、塑料、包装材料的销售，家政服务，电子与智能化工程设计、施工，燃气与燃烧器具安装、维修，通信网络施工、维护，建筑机电安装工程，专业清洗、消毒服务，疾病预防消毒服务，机械设备专业清洗服务，室内环境治理、环境治理，空气治理，管道清洗、排烟系统清洁，中央空调系统维修、清洗及消毒，非家用制冷、空调设备专业修理，建筑物空调设备、通风系统安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	家用电器产品售后服务	家用电器产品售后服务	否
12	四川长虹空调有限公司	建筑机电安装工程，家用电器、制冷、空调设备、空气源热泵（冷水）机组、水(地)源热泵机组及相关配件的研发、制造、销售、安装和服务，设备租赁，零配件对外加工，金属材料（不含金银）销售，房屋租赁、仓储管理（不含危化品），厨房设备、消毒器械、智能消费设备、通信设备的研发、制造，电子元器件与机电组件设备的研发、制造和销售，软件和信息技术服务业，货物进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	生产制造、销售家用空调及中央空调	家用空调、中央空调	否
13	湖南格兰	研发开发、生产、推广、销售机器人及空气清净机、空气加湿机、紫外光杀菌	家庭服务机器人及	扫地机、杀	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
	博智能科技有限责任公司	机、天线等家用、工用产品及配件；灯具、储能产品、电动工具、电动玩具等产品及相关材料的技术开发和产品销售；塑胶、电子元器件、模具的开发生产和制造（危险品除外）；以及为上述产品提供技术咨询和售后服务；开发、生产、销售电源产品、灯具；化工原料销售（危险品除外）；信息技术服务；公共安全技 术防范系统设计、施工和维修；家用清洁卫生电器具制造；二类医疗器械（额温枪、体温检测仪器设备）、电子产品及其零部件的研发、生产与销售；一类医疗器械销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	其配件、天线组、技术服务、售后服务	菌机器人、水下机器人	
14	四川虹电数字家庭产业技术研究院有限公司	信息系统集成技术研发、技术咨询、技术推广、技术服务、技术转让（不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）；研发、销售计算机软硬件并提供技术服务；建筑智能化系统工程设计及施工（工程类凭资质许可证经营）；软件开发、销售；电子元器件、电子产品、视听设备、家用电器、通讯设备（不含无线广播电视发射设备和卫星地面接收设备）、计算机、环境保护专用设备、电子和电工机械专用设备研发、销售；数据处理及存储服务；工业设计服务；研发、销售合成材料；企业管理咨询；质检技术服务；货物及技术进出口；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	创新企业孵化服务	创新企业孵化服务	否
15	四川长虹电源有限责任公司	一般项目：电池制造；电池销售；电子专用材料销售；金属材料销售；电气设备修理；专用设备修理；轨道交通工程机械及部件销售；电子专用设备制造；光伏设备及元器件制造；电子元器件与机电组件设备制造；模具制造；模具销售；机械零件、零部件加工；通用零部件制造；喷涂加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；货物进出口；检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。	电源系统（含光伏）方案提供及其生产；电源产品、电池材料、蓄电池、一次电池、工模具、非标准设备的设计、生产、销售、施工	蓄电池	否
16	四川长虹	一般项目：软件开发；健康咨询服务（不含诊疗服务）；可穿戴智能设备销售；	医疗、卫生、健	端云一体化	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
	智慧健康科技有限公司	移动终端设备销售；移动终端设备制造；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；信息系统集成服务；广告制作；广告设计、代理；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；电子产品销售；通讯设备销售；电子元器件制造；电子元器件批发；电子元器件零售；汽车新车销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；电子测量仪器销售；显示器件销售；物料搬运装备销售；家具销售；衡器销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：互联网信息服务；第三类医疗器械经营；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；技术进出口；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。	康、养老领域相关的智能终端产品、专业设备、服务平台/系统与应用的研发、制造、集成和服务	医疗卫生、区域医疗业务协同及健康管理服务系统；移动公卫套装、健康小站、健康自助服务终端等硬件产品	
17	浙江长虹飞狮电器工业有限公司	电池产品及电池类新材料、电子元器件、电工产品、电子产品、电源产品、电池零部件、电池生产线、电池生产设备的研发、制造、销售及技术服务；从事商品和技术的进出口业务；自有房屋租赁。	从事电池生产设备的研发、制造、销售及技术服务，从事商品和技术的进出口业务	碱锰一次性电池	否
18	零八一电子集团四川力源电子有限公司	一般项目：雷达及配套设备制造；通信设备制造；机械电气设备制造；输配电及控制设备制造；金属结构制造；电子元器件制造；汽车零部件及配件制造；高性能纤维及复合材料制造；机械零件、零部件加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；会议及展览服务；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：各类工程建设活动；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；消防设施工程施工；建筑劳务分包；特定印刷品印刷（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。	主要生产雷达系统、微波器件、特种电源、磁性器件、专用功能材料（磁性材料）、玻璃钢方舱、专用树脂基复合材料及其制品	微波器件及整机分系统产业线；磁性器件产业线	否
19	四川爱创	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；	主要从事智能生活	智能生活家	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
	科技有限公司	软件开发；物联网技术研发；计算机软硬件及外围设备制造；通信设备制造；光通信设备制造；信息安全设备制造；服务消费机器人制造；工业机器人制造；商业、饮食、服务专用设备制造；数字视频监控系统制造；家用电器制造；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；非公路休闲车及零配件制造；汽车零部件及配件制造；洗车设备制造；智能车载设备制造；助动车制造；充电桩销售；电工器材制造；变压器、整流器和电感器制造；电子元器件制造；塑料制品制造；塑料制品销售；模具制造；模具销售；住房租赁；非居住房地产租赁；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：第二类医疗器械生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。	家电 EMS 服务、端云一体化智能终端服务、节能技术及智能硬件服务、水活化技术与应用及高端电源服务	居产品，如空气净化器、智能鲜榨橙汁机、智能机器人等；生活小家电功率及智能控制组件、冰箱等生活家电的变频控制组件等	
20	四川长虹网络科技有限责任公司	音视频播录放设备、数字电视机顶盒、数字卫星电视接收机、数字卫星地面接收设施、非专控通信设备、网络设备、物联网前端及终端等产品研发、制造、销售、安装、调试、维修、租赁、咨询、技术服务及元器件销售；软件、计算机系统、手机系统、电子设备系统、数字电子设备研发、制造、销售、维修及技术服务；嵌入式芯片驱动测试、芯片软件开发与集成、软件开发、云端系统开发；通信工程、建筑智能化工程、网络系统工程的设计、施工；机电设备、电器设备的设计、研发、销售、安装和维护；通信网络及信息系统维护；自营和代理货物或技术进出口；系统集成；网络设备及产品的租赁；职业中介服务，汽车电子产品研发、制造、销售、维修、技术服务及元器件销售，通信基站设施租赁和维护服务，通信设备的维护服务，通信系统工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	围绕 5G、超高清视频、物联网、泛智能终端等战略新兴产业，聚力于“全带宽网络设备、智慧媒体终端、物联网行业端到端系统解决方案、泛智能终端”在内的四大领域，为合作伙伴提供软硬件研发、制造、营销等服务	机顶盒、网关（光猫）、路由器、泛智能终端、物联网端到端系统	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
21	四川长虹新能源科技股份有限公司	电池系列产品、光电、光热转换利用及太阳能系列产品（太阳能电池组件、逆变器、太阳能户用发电产品、太阳能路灯，太阳能庭院灯，太阳能灭虫灯，太阳能光伏工程安装及技术服务）、电池类新材料的研发、制造、销售及相关技术服务，电子元器件、电工产品、电源产品、电池零部件、电池生产线、电池生产设备的研发、制造、销售及相关服务，节能器具、器材、电子产品销售，货物进出口、技术进出口（法律法规禁止品种除外，限制品种凭许可证经营），照明工程施工，亮化工程及节能照明工程设计、施工、维护及相关技术服务，亮化工程及节能照明工程控制系统、光源、灯具、电器及配套零部件产品的研发、制造、销售、维修，钢制灯杆及钢结构件制造、销售、安装，节能产品及工程的设计、制作、销售、施工及相关服务，建筑机电安装工程施工（以上经营范围涉及经营许可的凭相关资质证书经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	从事碱锰电池和锂电池设计、开发、生产、营销	碱性锌锰电池、锂离子电池	否
22	四川启睿克科技有限公司	许可项目：检验检测服务；计算机信息系统安全专用产品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：软件开发；货物进出口；技术进出口；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；网络与信息安全软件开发；软件销售；集成电路设计；工业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子产品销售；通讯设备销售；家用电器研发；家用电器销售；家用视听设备销售；信息安全设备销售；可穿戴智能设备销售；工业自动控制系统装置销售；环境监测专用仪器仪表销售；仪器仪表销售；云计算装备技术服务；5G 通信技术服务；信息系统集成服务；工业互联网数据服务；人工智能通用应用系统；工程和技术研究和试验发展；合成材料销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；数据处理和存储支持服务；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机及办公设备维修；仪器仪表修理；电子元器件零售；机械设备租赁；机械设备研发；工程管理服务；新材料技术研发；新材料技术推广服务（除	开展 MEMS 等关键器件、大数据与云计算、人工智能、信息安全、家庭/工业机器人、新能源电池体系与关键材料方面的未来技术研究与成果转移转化	人工智能、信息安全、新能源材料、云技术与大数据、新型智能硬件、创新设计、试验与认证服务等方面的技术研发	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
		依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。			
23	四川奥库科技有限公司	一般项目：集成电路设计；集成电路芯片及产品销售；电机及其控制系统研发；智能控制系统集成；电力电子元器件销售；软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	智能控制 MCU 设计及产品销售、电机及其控制系统研发、智能控制系统集成	集成电路、变频控制板组件	否
24	零八一电子集团有限公司	一般项目：家用电器销售；电子产品销售；机械设备销售；五金产品批发；雷达及配套设备制造；电子专用材料制造；电子元器件制造；通信设备制造；集成电路设计；集成电路制造；软件开发；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；科技中介服务；信息系统集成服务；物联网技术服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；金属加工机械制造；物料搬运装备制造；轴承、齿轮和传动部件制造；通用零部件制造；智能无人飞行器制造；工业机器人制造；特殊作业机器人制造；增材制造；汽车零部件及配件制造；金属结构制造；金属表面处理及热处理加工；有色金属铸造；金属制品研发；金属制品销售；机械设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；物业管理；非居住房地产租赁；住房租赁；标准化服务；计量技术服务；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；数字视频监控系统制造；数字视频监控系统销售；云计算设备制造；云计算设备销售；集成电路芯片及产品制造；集成电路芯片及产品销售；集成电路销售；人工智能行业应用系统集成服务；智能控制系统集成；集成电路芯片设计及服务；云计算装备技术服务；计算机系统服务；数据处理和存储支持服务；人工智能应用软件开发；软件销售；机械电气设备销售；机械电气设备制造；仪器仪表制造；仪器仪表销售；电池销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：道路机动	主要从事火控雷达、智能安防等产品	主要有火控雷达、智能安防等产品	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
		车辆生产；检验检测服务；认证服务；国防计量服务；建筑智能化系统设计；建设工程设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。			
25	四川长虹佳华数字技术有限公司	许可项目：第三类医疗器械经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；移动终端设备销售；通讯设备销售；电子元器件与机电组件设备制造；安防设备销售；电子元器件批发；软件销售；企业管理；第二类医疗器械销售；网络设备销售；会议及展览服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；市场营销策划；机械设备租赁；蓄电池租赁；计算机及通讯设备租赁；计算机系统服务；运输设备租赁服务；信息系统集成服务；软件开发；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；网络技术服务；安全系统监控服务；数据处理服务；人工智能硬件销售；人工智能通用应用系统；人工智能行业应用系统集成服务；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	新型的 ICT（信息和通信技术）综合服务，云数一体化的云综合服务，专业智能终端产品生产和服务	ICT 产品	否
26	四川长虹云计算有限公司	许可项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；出版物批发；出版物互联网销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；通信设备销售；网络设备销售；通讯设备销售；电子产品销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；智能机器人的研发；人工智能基础软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网数据服务；信息系统集成服务；计算机系统服务；信息技术咨询服务；会议及展览服务；工业工程设计服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；家用电器销售；家用电器零配件销售；家用视听设备销售；办公设备销售；电子元器件批发；智能无人飞行器销售；智能机器人销售；乐器批	主要经营“佳华哆啦”B2B 新分销平台，运用互联网技术连接 ICT 行业的厂商、分销商、经销商三个特定群体，提供安全交易支付、互动机制和特色营销系统服务	通过“佳华哆啦”电商平台提供撮合交易服务	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
		发；五金产品批发；日用品批发；文具用品批发；服装服饰批发；鞋帽批发；厨具卫具及日用杂品批发；化妆品批发；汽车零配件批发；摩托车及零配件批发；体育用品及器材批发；照相器材及望远镜批发；珠宝首饰批发；照相机及器材销售；数字文化创意技术装备销售；家具销售；家具零配件销售；建筑装饰材料销售；建筑材料销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；钟表与计时仪器销售；眼镜销售（不含隐形眼镜）；玩具、动漫及游艺用品销售；玩具销售；个人卫生用品销售；日用百货销售；针纺织品销售；日用品销售；网络设备制造；计算机及办公设备维修（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。			
27	四川长虹信息服务有限公司	一般项目：计算机软硬件及辅助设备批发；网络设备销售；通讯设备销售；软件销售；移动终端设备销售；音响设备销售；计算器设备销售；电子产品销售；智能机器人销售；人工智能硬件销售；可穿戴智能设备销售；电子元器件批发；五金产品批发；光缆销售；制冷、空调设备销售；地板销售；消防器材销售；信息安全设备销售；数字视频监控系统销售；集成电路芯片及产品销售；光通信设备销售；终端测试设备销售；数字文化创意技术装备销售；集成电路销售；电子元器件与机电组件设备销售；金属材料销售；模具销售；教学专用仪器销售；家用电器销售；家具销售；家具零配件销售；办公用品销售；劳动保护用品销售；日用品批发；文具用品批发；服装服饰批发；鞋帽批发；塑料制品销售；体育用品及器材批发；玩具、动漫及游艺用品销售；照相机及器材销售；照相器材及望远镜批发；光学仪器销售；眼镜销售（不含隐形眼镜）；厨具卫具及日用杂品批发；钟表与计时仪器销售；皮革制品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；计算机系统服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；安全系统监控服务；互联网安全服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；互联网数据服务；智能机器人的研发；人工智能基础资源与技术平台；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；物联网技术研发；物联网应用服务；卫星通信服务；机械设备租赁；计算机软硬件及外围设备制造；工	新型的 ICT（信息和通信技术）综合服务，云数一体化的云综合服务，专业智能终端产品生产和服务	ICT 产品	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
		业控制计算机及系统制造；电子元器件与机电组件设备制造；通信设备制造；智能车载设备制造；仪器仪表制造；移动终端设备制造；智能家庭消费设备制造；电子专用设备制造；光通信设备制造；机械电气设备制造；其他电子器件制造；计算机及办公设备维修；企业总部管理；企业管理；供应链管理服务；市场营销策划；会议及展览服务；软件外包服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；总质量4.5吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；装卸搬运；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内货物运输代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。			
28	广东长虹电源有限责任公司	电池销售；电子专用材料销售；金属材料销售；电气设备修理；专用设备修理；轨道交通工程机械及部件销售；电子专用设备制造；光伏设备及元器件制造；电子元器件与机电组件设备制造；模具制造；模具销售；机械零件、零部件加工；通用零部件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；道路货物运输（不含危险货物）；检验检测服务	锂离子蓄电池、镉镍烧结式蓄电池、镉镍袋式蓄电池、超低维护镍镉气体复合式蓄电池、氢镍蓄电池、长寿命铁镍袋式蓄电池、银锌蓄电池、全钒液流电池、燃料电池及其电源系统等产品的研发、生产和销售	蓄电池	否
29	吉林长虹电源有限	一般项目：电池销售；电子专用材料销售；金属材料销售；电气设备修理；专用设备修理；轨道交通工程机械及部件销售；电子专用设备制造；光伏设备及元器	锂离子蓄电池、镉镍烧结式蓄电池、	蓄电池	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
	责任公司	件制造；电子元器件与机电组件设备制造；模具制造；模具销售；机械零件、零部件加工；通用零部件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：检验检测服务；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	镉镍袋式蓄电池、超低维护镍镉气体复合式蓄电池、氢镍蓄电池、长寿命铁镍袋式蓄电池、银锌蓄电池、全钒液流电池、燃料电池及其电源系统等产品的销售		
30	四川长虹云服务有限公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；工业工程设计服务；工业设计服务；软件外包服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；电子产品销售；软件销售；云计算设备销售；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；市场调查（不含涉外调查）；市场营销策划；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；广告设计、代理；广告制作；平面设计；包装服务；图文设计制作；针纺织品销售；针纺织品及原料销售；服装服饰批发；鞋帽批发；服装服饰零售；鞋帽零售；化妆品批发；化妆品零售；文具用品批发；文具用品零售；个人卫生用品销售；箱包销售；办公用品销售；五金产品零售；云计算装备技术服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；智能机器人的研发；人工智能理论与算法软件开发；计算机系统服务；通信设备销售；网络设备销售；通讯设备销售；家用电器销售；家用电器零配件销售；家用视听设备销售；办公设备销售；电子元器件批发；智能无人飞行器销售；智能机器人销售；乐器批发；五金产品批发；日用品批发；汽车零配件批发；厨具卫具及日用杂品批发；摩托车及零配件批发；体育用品及器材批发；照相器材及望远镜批发；珠宝首饰批发；照相机及器材销售；数字文化创意	跨境电商平台服务	跨境电商平台服务	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
		技术装备销售；家具销售；家具零配件销售；建筑装饰材料销售；建筑材料销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；钟表与计时仪器销售；眼镜销售（不含隐形眼镜）；玩具、动漫及游艺用品销售；玩具销售；日用百货销售；日用品销售；计算机及办公设备维修；通信设备制造；网络设备制造；科技中介服务；商务代理代办服务；国内贸易代理；贸易经纪；进出口代理；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；出版物批发；出版物互联网销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。			

据此，本所律师认为，上述各公司经营范围包含“元器件”，主要系因为元器件包含的种类较多，且市场监督管理总局要求对经营范围进行规范表述，因此造成了经营范围中字样的重合。根据上述企业提供的近三年审计报告，以及回复的调查问卷，上述企业均未从事与发行人连接器产品相关或类似的业务，亦不具备发行人连接器产品的技术储备和研发生产能力。因此，上述企业与发行人不存在构成重大不利影响的同业竞争。

（2）上述企业中，四川长虹精密电子科技有限公司、广元长虹精密电子科技有限公司、四川爱创科技有限公司涉及电子元器件产品，但该三家公司的电子元器件产品主要是各类板卡组件，是以购买或客户提供电阻电容芯片等电子元器件进行生产制造，与发行人产品不同，与发行人不存在业务重合，不存在构成重大不利影响的同业竞争。具体分析如下：

①历史沿革与发行人相互独立

发行人于 1994 年设立，于 2000 年规范登记为国有独资有限责任公司，2008 年，绵阳市国资委将其持有的全部华丰有限的股权无偿划转给长虹集团。

四川长虹精密电子科技有限公司由四川长虹与四川长虹汽车运输有限责任公司于 2006 年 10 月投资成立；2007 年四川长虹汽车运输有限责任公司将其持有的四川长虹精密电子科技有限公司股权转让给长虹创新投。广元长虹精密电子科技有限公司成立于 2013 年 9 月，为四川长虹精密电子科技有限公司全资子公司。

四川爱创科技有限公司由长虹集团与宁波梅山保税港区安虹股权投资合伙企业（有限合伙）、长虹集团下属其他 5 家子公司于 2017 年 11 月投资成立。

发行人与四川长虹精密电子科技有限公司、广元长虹精密电子科技有限公司、四川爱创科技有限公司历史沿革相互独立，不存在交集。

②资产与发行人相互独立

发行人具备与其生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，具有独立的原料采购和产品销售系统；发行人拥有或合法租赁使用与生产经营有关的土地使用权、房屋所有权、机器设备、注册商标、专利权等资产，业务、资产与四川长虹精密电子科技有限公司、广元长虹精密电子科技有限公司、四

川爱创科技有限公司无关。

③人员与发行人相互独立

发行人董事、监事、高级管理人员均未在四川长虹精密电子科技有限公司、广元长虹精密电子科技有限公司、四川爱创科技有限公司担任职务，发行人与四川长虹精密电子科技有限公司、广元长虹精密电子科技有限公司、四川爱创科技有限公司人员独立，不存在人员兼职的情形。

④主营业务与发行人不构成重大不利影响的同业竞争

四川长虹精密电子科技有限公司主要从事变频业务、智能硬件业务、SMT传统加工业务，广元长虹精密电子科技有限公司主要从事 SMT/AI 加工及板卡加工业务，四川爱创科技有限公司主要从事智能生活家电 EMS 服务、端云一体化智能终端服务、节能技术及智能硬件服务、水活化技术与应用及高端电源服务，与发行人主营业务均不相同。

四川长虹精密电子科技有限公司、广元长虹精密电子科技有限公司、四川爱创科技有限公司涉及电子元器件产品，但该三家公司的电子元器件产品主要是各类板卡组件，是以购买或客户提供电阻电容芯片等电子元器件进行生产制造，与发行人产品不同，与发行人不存在业务重合。四川长虹精密电子科技有限公司、广元长虹精密电子科技有限公司、四川爱创科技有限公司与发行人之间不存在非公平竞争、不存在利益输送、不存在相互或者单方让渡商业机会的情形，不存在构成重大不利影响的同业竞争。

（3）发行人控股股东长虹集团已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，该承诺主要内容如下：

“一、本公司（含本公司及本公司直接或间接控制的除发行人及其控股子公司之外的其他企业，下同），目前均未从事与发行人及其控股子公司存在直接或间接竞争关系的业务或活动。

二、在发行人本次发行及上市后，本公司也不会从事与发行人及其控股子公司目前或今后从事的业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

三、自本承诺函签署之日起，若本公司未来开拓新的业务领域而导致本公

司所从事的业务与发行人及其控股子公司构成同业竞争，本公司将终止从事该业务，或由发行人及其控股子公司在同等条件下优先收购该业务所涉资产或股权。

四、如果本公司违反上述承诺并造成发行人及其控股子公司经济损失的，本公司将依法承担赔偿责任。”

如前所述，虽然上述 30 家企业经营范围中含有“元器件”“连接器”表述，但该等企业均未从事与发行人连接器产品相关或类似的业务，亦不具备发行人连接器产品的技术储备和研发生产能力，与发行人不存在构成重大不利影响的同业竞争。因此，长虹集团作出的非竞争承诺与其所控制的企业经营范围中含有“连接器”“元器件”情形不存在抵触。

2、实际控制人控制的其他企业开展情况，是否存在相同或相似业务的情形

（1）绵阳市国资委控制的其他企业情况

根据部分上市公司公开披露的信息，对于国资委控制的其他企业是否存在同业竞争的核查范围情况主要如下：

序号	上市公司	上市时间	实际控制人	对同一国资委控制的其他企业是否存在同业竞争的说明或核查
1	密封科技 (301020)	2021 年 7 月	烟台市国资委	相关反馈回复仅核查烟台市国资委控制的一级企业。
2	龙高股份 (605086)	2021 年 4 月	龙岩市国资委	相关反馈回复仅核查龙岩市国资委控制的一级企业。
3	青岛食品 (001219)	2021 年 10 月	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司（该企业为青岛市国资委 100%控制的企业）	相关反馈回复仅核查青岛市国资委市直企业。

发行人的实际控制人为绵阳市国资委。根据绵阳市国资委提供的其控制的一级、二级企业名单，本所律师通过关键词“连接器”“元器件”筛选该等企业的经营范围，其中含有“元器件”的企业共有 14 家，含“连接器”的仅有 1 家。具体情况如下：

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
1	四川九洲线缆有限责任公司	许可项目：电线、电缆制造；广播电视传输设备制造；检验检测服务；各类工程建设活动；技术进出口；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：电线、电缆经营；光纤制造；光纤销售；光缆制造；光缆销售；电子元器件制造；电子元器件批发；电子元器件零售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；通信设备制造；通信设备销售；金属材料制造；金属材料销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；塑料制品制造；塑料制品销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；广播电视传输设备销售；网络设备制造；网络设备销售；通讯设备销售；雷达及配套设备制造；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备销售；体育用品及器材制造；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；五金产品零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；日用百货销售；建筑材料销售；计算机系统服务；信息系统集成服务；智能控制系统集成；软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机及办公设备维修；机械零件、零部件加工；非居住房地产租赁；机械设备租赁；五金产品研发；机械设备研发；新材料技术研发；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电气设备修理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	从事光电线缆及光电线缆组件的研发、生产、销售，并为客户提供系统解决方案	航天航空线缆及组件、光电线缆组件、特种综合电缆、光缆及通信线缆、装备用电线电缆、裸电线电缆、线束防护	是
2	深圳市九洲投资发展有限公司	一般经营项目是：电子元器件、原材料、电子整机产品、仪器仪表、雷达及配套设备、通信设备、软件、移动通信及终端设备、移动电话机、手机、平板电脑、平板电视、便携式数码产品、开关电源、计算机及外部设备、工业自动化控制系统装置、电子组件及组件、数码相机及器材、家用影视设备、服务器、IP设备、计费系统的研发和销售；计算机信息系统集成服务及相关设备器材的设计、安装、销售；经营进出口业务；供应链管理及相关配套服务；房屋租赁；物业管理；投资兴办实业（具体项目另行申报）（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经	主要从事供应链管理，计算机、通信和其他电子设备制造，自有物业租赁、物	显卡、主板、平板、墨水屏电子书、自有物业等	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
		营)。, 许可经营项目是: 电子元器件、原材料、电子整机产品、仪器仪表、雷达及配套设备、通信设备、软件、移动通信及终端设备、移动电话机、手机、平板电脑、平板电视、便携式数码产品、开关电源、计算机及外部设备、工业自动化控制系统装置、电子组件及组件、数码相机及器材、家用影视设备、服务器、IP 设备、计费系统的生产。	业管理、停车场经营, E Ink 行业设备研发制造, LED 显控系统研发制造等		
3	成都九洲电子系统股份有限公司	研究开发、生产、销售通讯设备及微波通信系统及设备（不含无线电广播电视发射设备及卫星地面接收设备）、互联网系统及设备、数字电视系统、数字监控系统及设备、集成电路、电子产品、计算机信息网络的软硬件并提供以上项目的技术开发、销售及技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成设计、安装、调试；计算机网络服务；智能化建筑工程与弱电系统工程、架线和管道工程建筑、智能化安装施工；项目投资（不得从事非法集资，吸收公众资金等金融活动）；货物进出口、技术进出口；房屋租赁；停车场经营；安全技术防范系统的设计、安装、调试及社会公共安全设备的研发、生产、销售；电子元器件的生产与销售；生产射频识别计价秤（凭制造计量器具许可证在有效期内经营）；工程测量（凭测绘资质证书核定的范围在有效期内从事经营）；（以上经营范围国家法律、法规禁止的除外，限制的取得许可后方可经营；涉及工业行业另设分支机构或另择经营场地经营，涉及资质许可的凭相关资质许可从事经营）。	提供网络侦察、情报指实、食品安全溯源及高端装备管理等垂直业务场景的整体解决方案、软硬一体化设备及技术服务	主要包括国产化网络流量分析一体机、校园食品安全智能化管理系统、装备管理信息系统等	否
4	四川安和精密电子电器股份有限公司	电子元器件、贴片元器件、特种振荡器研发、制造、销售，货物、技术进出口（法律、法规禁止项目除外，限制项目凭许可证经营），电子元器件相关技术咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	超小型微特电机（马达）的研发、制造和销售	微型振动马达和传达模组	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
5	四川九洲光电科技股份有限公司	一般项目：工程和技术研究和试验发展；专业设计服务；半导体照明器件制造；半导体照明器件销售；照明器具制造；照明器具销售；灯具销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；电气信号设备装置制造；电气信号设备装置销售；高铁设备、配件制造；高铁设备、配件销售；铁路运输辅助活动；信息系统集成服务；智能控制系统集成；软件开发；软件销售；节能管理服务；合同能源管理；在线能源监测技术研发；幻灯及投影设备销售；光通信设备制造；金属结构制造；金属结构销售；金属制品销售；塑料制品销售；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；交通及公共管理用金属标牌制造；光电子器件销售；光电子器件制造；电子元器件制造；其他电子器件制造；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电子产品销售；显示器件制造；显示器件销售；家具销售；市政设施管理；园林绿化工程施工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；建设工程设计；特种设备安装改造修理；民用航空器零部件设计和生产；民用航空器维修；施工专业作业；建筑劳务分包；住宅室内装饰装修；电气安装服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	LED 照明产品的研发、生产和销售，照明工程的设计、施工	LED 灯具	否
6	重庆九洲隆瓴科技有限公司	一般项目：软件开发；汽车零部件及配件制造；软件外包服务；网络与信息安全软件开发；智能控制系统集成；卫星技术综合应用系统集成；卫星导航多模增强应用服务系统集成；软件销售；汽车零配件零售；汽车零配件批发；汽车零部件研发；光电子器件制造；光电子器件销售；电子元器件制造；电子元器件与机电组件设备销售；信息技术咨询服务；新能源汽车整车销售；新能源汽车生产测试设备销售；汽车新车销售；智能车载设备制造；智能车载设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	新能源汽车专用零部件（电池管理系统 BMS）、汽车智能电子（车载信息系统 IVI、车载联网终端 T-BOX、车用高精度导	新能源汽车专用零部件（电池管理系统 BMS）、汽车智能电子（车载信息系统 IVI、车载联网终端 T-BOX、车用高精度导	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
			T-BOX、车用高精度导航)的研发、生产、加工	航)等	
7	四川中油九洲北斗科技能源有限公司	许可项目：成品油零售（不含危险化学品）；成品油零售（限危险化学品）；道路货物运输（网络货运）；道路货物运输（不含危险货物）；燃气经营；基础电信业务；互联网信息服务；第二类增值电信业务；酒类经营；保险代理业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：卫星导航服务；导航终端销售；润滑油销售；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；汽车零配件批发；石油制品制造（不含危险化学品）；建筑材料销售；日用品批发；日用百货销售；日用品销售；针纺织品销售；电子产品销售；纸浆销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；食品销售（仅销售预包装食品）；五金产品零售；广告制作；广告发布；广告设计、代理；物联网设备销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；软件开发；餐饮管理；企业管理咨询；企业管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子、机械设备维护（不含特种设备）；机械设备租赁；非金属矿及制品销售；煤炭及制品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；通讯设备销售；机械电气设备销售；电子元器件零售；仪器仪表销售；计算机及办公设备维修；图文设计制作；办公用品销售；建筑物清洁服务；劳务服务（不含劳务派遣）；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	以智慧物流服务中心，涵盖物流全产业链业务体系	油商系统、北斗系统、驿运系统、驿贝系统、驿家平台、线下网点	否
8	四川九洲电器股份有	广播电视接收设备及器材制造，通信传输设备制造，卫星电视接收系统、整机装饰件的制造、加工、销售和安装，软件业，文娱用品、文化办公机械、电工器件、家用电器、影视设备、电子元器件、仪器仪表、电子计算机、录音录像带、灯光器材销售、维修，	主要从事包括智能终端、空管产	超高清机顶盒和数据通信及周边产品、光	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
	限公司	安装和咨询服务，木制品加工，经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务。	品、微波射 频的技术研 发、产品制 造和销售等 业务	网络终端、智 能组网终端 等；空管系 统、雷达系 统、通信系 统、导航系 统等；频率源、 无线电接收 机、射频微波 放大器等	
9	四川湖 山电器 股份有 限公司	电子音响设备、整机装饰件的制造、加工、销售和安装；文娱用品、文化办公机械、电工器件、家用电器、影视设备、电子元器件、仪器仪表、电子计算机、灯光器材、线材的制造、加工、销售、安装和咨询服务；LED显示屏、舞台机械设备销售、维修、安装和咨询服务（该项目涉及行政许可的，需取得许可后方可经营）；经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务，投影设备的研发、制造、加工、销售、安装和维修；电子与智能化工程施工；广播电视设备生产、销售；互联网信息服务；计算机软硬件及网络技术、电子信息及信息处理技术、系统集成、通信技术的开发、转让、咨询服务；网络、通信工程施工；钣金及其他金属加工，机械与电器非标设备设计与制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	从事专业音 响设备的研 发、生产、 销售及服务	数字扩声系 统、数字广播 系统、数字会 议系统、文化 装备等音视频 成套设备	否
10	绵阳高 新区投 资控股 （集	一般项目：市政设施管理；物业管理；电子元器件与机电组件设备销售；建筑材料销售；金属矿石销售；五金产品零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；机械电气设备销售；生产性废旧金属回收；建筑工程机械与设备租赁；普通机械设备安装服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；办公用品销售；农副产品销售；酒店管理；企	市政工程、 供应链、投 资业务	无	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
	团) 有 限责任 公司	业管理咨询；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。			
11	通富弘 业有限 责任公 司	许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；城市配送运输服务（不含危险货物）；房地产开发经营；建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：国内货物运输代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理咨询；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；汽车零配件批发；农业机械销售；机械设备租赁；网络与信息安全软件开发；物联网技术研发；信息技术咨询服务；软件开发；软件销售；计算机软硬件及辅助设备批发；商务代理代办服务；煤炭及制品销售；金属材料销售；汽车新车销售；二手车经销；食品销售（仅销售预包装食品）；建筑材料销售；五金产品批发；家用电器销售；纸制品销售；农副产品销售；电子元器件批发；电子产品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；土地整治服务；园区管理服务；物业管理；仓储设备租赁服务；会议及展览服务；公共事业管理服务；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；办公设备租赁服务；花卉绿植租借与代管理；城市绿化管理；广告设计、代理；对外承包工程（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	投资与资产管理业、批发业	无	否
12	四川科 发合创 科技有 限公司	新材料技术推广服务，货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外），矿产品、电子元器件与机电组件设备、建筑材料、金属材料（贵金属除外）、五金交电、化工原料及产品（不含危险化学品）的销售，回收废旧金属，建筑工程设备的租赁，市政工程建设，物业管理，机械电器设备的技术开发、技术服务、技术转让，机械设备安装，机械设备维修，仓储服务（不含危险化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	科技推广和应用服务	无	否
13	四川西	许可项目：酒类经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具	以钢材、水	钢材、水泥、	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
	津物流有限责任公司	体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：粮食收购；谷物销售；豆及薯类销售；食用农产品批发；集成电路芯片及产品销售；电力电子元器件销售；电子元器件批发；电子产品销售；电线、电缆经营；金属材料销售；建筑用钢筋产品销售；建筑材料销售；石油制品销售（不含危险化学品）；再生资源销售；轻质建筑材料销售；水泥制品销售；高品质特种钢铁材料销售；五金产品批发；集成电路销售；通讯设备销售；金属制品销售；电气设备销售；办公设备销售；建筑装饰材料销售；日用百货销售；汽车新车销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；有色金属合金销售；针纺织品及原料销售；灯具销售；家用电器销售；特种设备销售；汽车零配件批发；润滑油销售；文具用品批发；耐火材料销售；木材销售；建筑陶瓷制品销售；塑料制品销售；合成纤维销售；石棉制品销售；消防器材销售；橡胶制品销售；农副产品销售；食品销售（仅销售预包装食品）；牲畜销售；煤炭及制品销售；家具销售；服装服饰批发；鲜肉批发；母婴用品销售；化妆品批发；国内货物运输代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	泥、砂石等品类为重点，利用渠道资源开展分销贸易业务和以央企为主的终端客户销售业务	砂石	
14	绵阳科技城科创科技有限公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息系统集成服务；科技中介服务；知识产权服务；创业空间服务；商标代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；科普宣传服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；会议及展览服务；企业管理；销售代理；国内贸易代理；采购代理服务；电子产品销售；电力电子元器件销售；机械电气设备销售；仪器仪表销售；计算机软硬件及辅助设备零售；通讯设备销售；办公设备销售；工业自动控制系统装置销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	主要面向全国国防务院所、科技型企业等开展技术供需对接，科技评估，技术展示与交易，创新创业等服务	无	否
15	绵阳高新区鸿	房屋租赁，物业管理，机械设备、建筑设备租赁，电子电器、线缆及连接器、通信网络设备及器材、五金建材、钢材销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开	房屋租赁、建筑设备租	无	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
	瑞实业有限公司	展经营活动)	赁、物业管理		

注：绵阳市国资委控制的一级、二级公司系其主要控制的经营企业。同时，发行人律师及保荐机构借鉴了近期上市的市属国有控股公司密封科技（301020）、龙高股份（605086）、青岛食品（001219）的案例，将核查重点放于绵阳市国资委控制的一级、二级企业。

如前所述，因“元器件”包含种类较多，因此造成了较多企业经营范围中的字样存在重合。除四川九洲线缆有限责任公司（以下简称“九洲线缆”）外，上述其他企业均未从事与发行人连接器产品相关或类似的业务。

（2）发行人与九洲线缆不存在构成重大不利影响的同业竞争

九洲线缆的基本情况如下：

公司名称	四川九洲线缆有限责任公司	
公司类型	其他有限责任公司	
统一社会信用代码	91510700727454249M	
法定代表人	张邯	
成立时间	2001年4月20日	
营业期限	2011年8月16日至长期	
注册资本	30,000万元	
住所	绵阳高新区科技城大道南段89号	
经营范围	许可项目：电线、电缆制造；广播电视传输设备制造；检验检测服务；各类工程建设活动；技术进出口；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：电线、电缆经营；光纤制造；光纤销售；光缆制造；光缆销售；电子元器件制造；电子元器件批发；电子元器件零售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；通信设备制造；通信设备销售；金属材料制造；金属材料销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；塑料制品制造；塑料制品销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；广播电视传输设备销售；网络设备制造；网络设备销售；通讯设备销售；雷达及配套设备制造；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备销售；体育用品及器材制造；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；五金产品零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；日用百货销售；建筑材料销售；计算机系统服务；信息系统集成服务；智能控制系统集成；软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机及办公设备维修；机械零件、零部件加工；非居住房地产租赁；机械设备租赁；五金产品研发；机械设备研发；新材料技术研发；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电气设备修理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	
股东构成	股东名称	出资比例
	四川九洲投资控股集团有限公司	80.00%

	绵阳兴绵产业发展基金（有限合伙）	20.00%
	合计	100.00%

发行人与九洲线缆不存在构成重大不利影响的同业竞争，具体分析如下：

①历史沿革、资产、人员方面

九洲线缆由四川九洲电器集团有限责任公司整体收购破产企业原国营江陵电缆厂后于 2001 年 4 月 20 日成立。后四川九洲电器集团有限责任公司分立为四川九洲电器集团有限责任公司和四川九洲投资控股集团有限公司两个主体，并由四川九洲投资控股集团有限公司承继四川九洲电器集团有限责任公司持有的九洲线缆股权。九洲线缆的历史沿革与发行人不存在交集。

发行人具备与其生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，具有独立的原料采购和产品销售系统；发行人拥有或合法租赁使用与生产经营有关的土地使用权、房屋所有权、机器设备、注册商标、专利权等资产，业务、资产与九洲线缆无关。发行人与九洲线缆不存在人员兼职的情形。

②主营业务方面

A.主营业务侧重不同

九洲线缆与发行人的主营业务侧重点不同。

九洲线缆主要从事光电线缆及光电线缆组件的研发、生产、销售，侧重光电线缆的生产业务，不直接从事连接器的生产，其从事线缆组件业务所需的连接器主要依靠外采。发行人长期从事光、电连接器及线缆组件的研发、生产、销售，连接器系主要产品；线缆组件业务主要因客户需求，在自产或客户指定的连接器上进一步加工而成。

B.主要产品不同

九洲线缆的主要产品包括光电线缆以及线缆组件产品，以线缆产品为主；发行人的产品包括连接器及线缆组件产品，以连接器为主。

即便相类似的线缆组件产品亦存在如下差异：

a.线缆组件产品的特点、技术

九洲线缆的线缆组件主要用于防务领域，发行人的线缆组件产品除用于防

务领域外，还用于通讯、工业等民用领域，相关线缆组件产品特点、技术等比较如下：

事项	九洲线缆	发行人
主要产品	低频组件、高频组件、光缆组件、综合缆组件	低频组件、高频组件、光缆组件、综合缆组件、高压、水密等特种线缆组件、高速线缆组件、电源线缆组件、低速信号线缆组件、视频口线缆组件、汽车高压线束组件等
主要应用领域	航空航天等防务领域	除防务领域外，还用于通讯基站等通讯领域，轨道交通、新能源汽车等工业领域
主要特点	定制化、传输特性稳定可靠	除定制化、稳定可靠等特点外，发行人防务类线缆组件产品还具备耐高低温及恶劣环境、耐深水、耐高压、抗强电磁脉冲等特点，通讯类线缆组件产品具有信号密度高、通道长度更宽等特点，工业类线缆组件产品须符合高压大电流线束要求等。
主要技术工艺	焊接/压接工艺技术、连接器装配灌封技术、360°无缝屏蔽工艺技术、屏蔽护套无缝连接技术、电缆组件抗振技术、分支点粘疤处理工艺技术等	防务类：导线端头处理技术、焊接/压接工艺技术、灌封工艺技术、360°无缝屏蔽工艺技术、屏蔽护套无缝连接技术、线缆立体成形技术、扁平处理工艺技术、电缆分叉技术、密封热、冷硫化技术、高温防护技术等。 通讯类：①普通线缆：冲压、塑压、电镀、自动剪剥、在线检测、模具制造、超声波焊接、压接等；②高速线缆：高精度高速冲压及在线 CCD 检测技术；高精度塑压、塑封及在线 CCD 检测技术；特殊表面处理能力；线缆焊接技术/剥线技术；112Gbps 高速测试系统的测试技术，线模组制程能力主要是由适应高速信号线的通用能力构成，诸如机械裁剥线、激光剥线、激光焊接、电阻焊、注塑设备、网分仪（含矩阵开关）、电性能检测等。 工业类：主要是压接或焊接技术。

综上，九洲线缆的线缆组件产品与发行人存在较大差异，无法完全替代。

b.使用商标不同

九洲线缆产品主要使用“九洲”相关商标，发行人线缆组件产品主要使用“华丰”相关商标，两者使用的商标完全不同。

c.主要供应商及采购商品存在差异

九洲线缆自身生产线缆，其生产线缆组件的连接器主要源自外购。九洲线

缆生产线缆组件的供应商主要包括中航光电科技股份有限公司等公司。

发行人主要从事连接器的生产制造，不直接生产线缆，其生产线缆组件的线缆主要源自外购，连接器主要使用自产或者客户指定品牌。发行人线缆组件供应商主要包括苏州智绿环保科技有限公司、江苏亨通电子线缆科技有限公司、淮南文峰光电科技股份有限公司、中航光电科技股份有限公司等公司。

根据九洲线缆提供的其线缆组件供应商名单，除中航光电科技股份有限公司外，九洲线缆与发行人的线缆组件主要供应商不存在重叠情形。发行人与九洲线缆均向中航光电科技股份有限公司采购连接器，主要系中航光电科技股份有限公司为连接器行业龙头企业，具有一定的行业和技术优势。发行人与九洲线缆各自独立开展采购活动，不存在共享采购渠道、输送利益的情形。发行人与九洲线缆的线缆组件个别供应商存在重叠具有商业合理性。

d.主要客户和服务领域存在差异

发行人主要产品为连接器，按应用领域可分为防务类连接产品、通讯类连接产品、工业类连接产品。报告期内，发行人主要客户包括华为、深圳市中兴康讯电子有限公司等移动通信设备制造商，航天科工、中国电科、中国兵工等航空航天及防务集团下属单位，上汽通用五菱汽车股份有限公司等汽车制造厂商。

九洲线缆主要产品为线缆，包括航天航空线缆、射频电缆、特种综合电缆、光缆及通信线缆、装备用电线电缆、裸电线及电力电缆、线束防护等，其客户主要以国家电网、南方电网等电力电网类型企业为主。

就线缆组件产品，九洲线缆的线缆组件产品主要应用于防务领域，发行人线缆组件产品应用于防务领域和工业通讯等领域，具体重叠客户数量情况如下：

事项	2021 年度	2020 年度	2019 年度
发行人线缆组件客户数量（不含一次性客户）	149	116	121
发行人与九洲线缆的线缆组件重叠客户数量	5	7	3
重叠客户占发行人线缆组件客户数量比例	3.36%	6.03%	2.48%
发行人线缆组件业务收入（万元）	11,300.96	7,206.42	5,046.19

发行人与九洲线缆的重叠客户业务收入（万元）	118.06	122.80	18.49
重叠客户业务收入占发行人线缆组件业务收入比例	1.04%	1.70%	0.37%

如上表所示，报告期内，九洲线缆与发行人的线缆组件业务存在少量客户重叠情形，但重叠客户数量较少，占发行人线缆组件业务客户的比例较低，重叠客户业务收入占发行人线缆组件业务收入的比例也较低。发行人与重叠客户的交易具备合理的商业理由和真实的业务背景，不存在利用重叠客户输送利益的情形。

总体而言，九洲线缆与发行人的主要客户差异较大。

e.销售市场范围存在差异

九洲线缆的线缆组件产品销售区域以西南、天津、北京为主。发行人线缆组件产品涉及全国大部分区域，包括西南区域、北京、河北等华北区域、深圳等华南区域、西安等西北区域等。发行人与九洲线缆销售区域存在一定重合，主要系发行人客户需求分布较广，该等重合符合商业逻辑，具有合理性。

f.九洲线缆与发行人的线缆组件业务是否具有替代性、竞争性，是否有利益冲突

如前所述，发行人与九洲线缆的线缆组件产品在主要应用领域、主要特点、主要技术工艺、主要客户和供应商等方面存在较大差异，无法完全替代。

因业务侧重及主要产品的差异，九洲线缆与发行人互为供应商，发行人向九洲线缆购买线材等原材料，九洲线缆向发行人购买连接器。2019年、2020年、2021年，发行人向九洲线缆采购金额分别为3.66万元、0.00万元、1.59万元，发行人向九洲线缆销售金额分别为41.38万元、30.45万元、87.64万元。发行人与九洲线缆基于正常的商业需要开展合作，不存在利益输送的情形。

根据九洲线缆回复的调查问卷，以及发行人出具的说明，九洲线缆与发行人不存在非公平竞争、利益输送、相互或者单方让渡商业机会的情形。

g.九洲线缆的线缆组件产品销售收入及占比情况

报告期内，九洲线缆与发行人的线缆组件产品收入、毛利及占比等情况如下：

项目	2021年		2020年		2019年	
	收入 (万元)	毛利 (万元)	收入 (万元)	毛利 (万元)	收入 (万元)	毛利 (万元)
九洲线缆的线缆组件销售情况	1,839.37	354.08	2,797.51	556.42	1,260.92	249.03
九洲线缆的销售情况	485,339.18	13,247.83	415,823.73	9,658.05	410,131.05	6,847.50
九洲线缆的线缆组件业务占九洲线缆总业务比重	0.38%	2.67%	0.67%	5.76%	0.31%	3.64%
发行人的线缆组件销售情况	11,300.96	2,791.48	7,206.42	1,998.27	5,046.19	1,480.49
发行人的销售情况	81,846.18	26,382.74	71,000.06	16,655.89	52,373.89	14,285.13
发行人的线缆组件业务占发行人总业务比重	13.81%	10.58%	10.15%	12.00%	9.63%	10.36%
九洲线缆的线缆组件销售占发行人线缆组件销售的比例	16.28%	12.68%	38.82%	27.85%	24.99%	16.82%

如上表所示，九洲线缆的线缆组件业务规模较小，其销售收入和毛利占九洲线缆业务收入和毛利的比重均较低。2019年、2020年、2021年，九洲线缆的线缆组件产品销售收入占发行人同期主营业务收入的比重分别为 2.41%、3.94%、2.25%，占比较低。

如上所述，发行人与九洲线缆的线缆组件业务规模均较小，因此导致九洲线缆该类业务的收入和毛利占发行人同类业务的比重略高。2021年，该等比重已降至 30% 以下。

③未来业务发展规划方面

九洲线缆未来将继续深耕线缆主业，聚焦线缆的研发和生产，重点发展低损稳相射频电缆、高温导线等产品，开发无缝绕包、通信器材等新产品业务，重点开发国家电网特高压和电力电缆产品线，重点发展布电线、橡套电缆、控

制电缆、矿缆等产品，开发风力发电电缆、轨道交通基建用电缆、新能源充电桩电缆等新产品。

发行人的业务重点仍将围绕连接器进行产品的研发、生产和创新，未来将以“高速”、“系统”作为战略重点，以通讯高速连接器为切入点，逐渐覆盖到服务器、防务装备、车联网等全部高速互连市场，成为国内领先、全球知名的高速连接器提供商，强化与行业领军企业的战略合作伙伴关系，加强核心制造能力培育和控制。

据此，九洲线缆与发行人未来业务发展规划侧重点不同。

综上，本所律师认为，九洲线缆主要从事线缆制造业务、发行人主要从事连接器制造业务，两者的业务侧重点、主要产品、主要供应商及客户以及未来发展规划均有明显差异。九洲线缆系绵阳市国资委下属国家出资企业四川九洲投资控股集团有限公司控制的子公司，发行人系绵阳市国资委下属国家出资企业长虹集团控制的子公司，发行人与九洲线缆虽然均受绵阳市国资委控制，但绵阳市国资委仅依据相关法律法规的规定履行对下属企业重大事项的国有资产监督管理职能，并不直接参与下属企业日常经营管理，发行人与九洲线缆不存在因同受绵阳市国资委控制而出现非公平竞争、利益输送、互相或单方让渡商业机会的情形，九洲线缆与发行人不存在构成重大不利影响的同业竞争。

（3）关于绵阳市国资委控制的其他企业是否与发行人构成同业竞争

绵阳市国资委主要依据相关法律法规的规定履行对下属企业重大事项的国有资产监督管理职能，并不直接参与下属企业日常经营管理，各企业按照市场化原则独立运营、分开考核、自主决策日常经营管理事项，不因同受绵阳市国资委控制而导致其他下属企业与华丰科技之间出现非公平竞争、利益输送、互相或单方让渡商业机会或者其他构成重大不利影响的同业竞争的情形。

2022年8月23日，绵阳市国资委出具《绵阳市国资委关于四川华丰科技股份有限公司同业竞争情况的承诺与说明》：

“我委依据《中华人民共和国企业国有资产法》《企业国有资产监督管理暂行条例》、绵阳市国有企业监管等相关规定以及国资国企改革有关文件的精神，遵循以管资本为主的国资监管思路，对下属企业党的建设、产权管理、资

产评估、资产统计、审计监督等重大事项履行国有资产监督管理职能。我委不直接参与下属企业日常经营管理，各企业按照市场化原则独立运营、分开考核、自主决策日常经营管理事项。

作为国有资产监管机构，我委承诺：在作为华丰科技实际控制人期间，不会直接经营与华丰科技构成竞争的业务；我委将公平对待各下属企业，确保华丰科技与我委其他下属企业之间不会因同受我委控制而出现非公平竞争、利益输送、互相或单方让渡商业机会或其他对华丰科技造成重大不利影响的情形。

综上，我委控制的其他下属企业与华丰科技之间不存在对华丰科技构成重大不利影响的同业竞争。”

（二）发行人与长虹集团合作研发的原因及具体情况，对研发成果归属和使用的约定及对后续生产经营的影响；发行人是否存在其他与控股股东、实际控制人及其相关方共同研发的情形，是否影响发行人的独立性

1、发行人与长虹集团合作研发的原因及具体情况，对研发成果归属和使用的约定及对后续生产经营的影响

（1）高速连接器被誉为是连接器领域皇冠上的明珠，是中大型通讯设备、超高性能服务器和超级计算机、高端存储等设备进行高速信号传输所必需的连接设备，是电子信息产业重要、核心关键元器件，其代表着连接器行业的最高技术和制造水平，是跨国公司在连接器领域专利布局最多的连接器品类。为进一步突破高速连接器技术壁垒，提高公司在高速连接器领域的技术优势，由公司牵头，会同电子科技大学、四川东材科技集团股份有限公司、长虹集团共同建设四川省高速连接器工程研究中心，并向四川省发展和改革委员会申报该项目，已经四川省发展和改革委员会函复同意。

根据四川省发展和改革委员会关于四川省工程研究中心申报条件的规定，申报单位需与国家企业技术中心、国家和国家地方联合工程研究中心（工程实验室）法人单位签订产学研用合作协议。长虹集团系国家级企业技术中心，公司可以依托国家级企业技术中心的信息优势、模式优势，积极探索核心技术研发和技术成果产业化的最佳途径，合作开发产业关键共性技术，建立长久的创新平台建设和技术开发合作机制。

（2）2021年9月24日，华丰科技与长虹集团签订《创新平台建设及关键共性技术开发产学研用合作协议》，协议约定：为促进华丰科技高速连接器产业的高效发展，推进高速连接器的关键技术创新、产业发展和人才培养，整合产学研创新资源，双方决定围绕高速连接器关键技术问题，依托长虹集团的国家企业技术中心，探索核心技术研发和技术成果产业化的最佳途径，合作开发产业关键共性技术，建立长久的创新平台建设和技术开发合作机制，共同推进华丰科技高速连接器在5G通讯领域的应用和发展。对提出的科技合作内容，由双方具体承担合作的单位之间签署专项合作协议或合同，明确各自的责任、权利和义务，按照平等互利的原则开展合作，共享成果和知识产权。

上述合作研发项目有利于发行人借助国家级企业技术中心的信息优势、模式优势，在高速连接器5G通讯领域创新发展，对发行人后续生产经营不会造成重大不利影响。

2、发行人是否存在其他与控股股东、实际控制人及其相关方共同研发的情形，是否影响发行人的独立性

除上述情况外，发行人不存在其他与控股股东、实际控制人及其相关方共同研发的情形。

发行人与长虹集团的上述合作研发项目，系基于发行人研发活动需求以及项目申报要求开展，不存在影响发行人独立性的情形。

（三）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，并说明：（1）对控股股东和实际控制人及其所控制企业与发行人是否存在同业竞争并确保完整性的核查情况；（2）按照《首发业务若干问题解答》问题8和《科创板股票发行上市审核问答（二）》第4项规定进行核查并发表明确意见

1、对控股股东和实际控制人及其所控制企业与发行人是否存在同业竞争并确保完整性的核查情况

本所律师已对发行人同业竞争情况进行充分核查，具体情况如下：

（1）查阅国家市场监督管理总局关于经营范围的相关规定以及《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，确认发行人主营业务和主要产品在经营范围中的表述为“连接器”和“元器件”。

（2）通过“企查查”查询发行人控股股东长虹集团基本情况；获取长虹集团控制的企业名单、绵阳市国资委控制的一、二级企业名单，通过“企查查”查询该企业名单的经营范围，并通过关键词“连接器”“元器件”进行筛选。

（3）查阅筛选后相关企业的营业执照、公司章程、财务报表或审计报告，并通过“企查查”查询该等企业的基本情况。

（4）对上述筛选后的企业发放调查问卷，了解其主营业务和主要产品情况，是否实际从事发行人的主营业务，是否具备发行人产品的技术储备和研发生产能力，未来业务发展规划等，判断其与发行人是否构成重大不利影响的同业竞争。

（5）查阅《中华人民共和国企业国有资产法》《企业国有资产监督管理暂行条例》等国资监管相关法律法规，查询绵阳市国资委网站，查阅绵阳市国资委出具的承诺与说明，了解绵阳市国资委的职能，判断绵阳市国资委控制的长虹集团系外其他企业是否与发行人构成同业竞争。

经核查，本所律师认为：

（1）长虹集团及其控股公司经营范围包含“元器件”字样，主要系因为元器件包含的种类较多，且市场监督管理总局要求对经营范围进行规范表述，因此造成了经营范围字样的重合。该企业均未从事与发行人连接器产品相关或类似的业务，亦不具备发行人连接器产品的技术储备和研发生产能力。上述企业与发行人不存在构成重大不利影响的同业竞争。长虹集团作出的非竞争承诺与其所控制的企业经营范围中含有“连接器”“元器件”情形不存在抵触。

（2）绵阳市国资委不直接参与下属企业日常经营管理，各企业按照市场化原则独立运营、分开考核、自主决策日常经营管理事项，不因同受绵阳市国资委控制而导致其他下属企业与华丰科技之间出现非公平竞争、利益输送、互相或单方让渡商业机会或者其他构成重大不利影响的同业竞争的情形。

2、按照《首发业务若干问题解答》问题 8 和《科创板股票发行上市审核问答（二）》第 4 项规定进行核查并发表明确意见

发行人控股子公司华丰互连现拥有的土地使用权系从上市公司四川长虹购买。

（1）发行人取得上市公司资产的背景、所履行的决策程序、审批程序与信息披露情况，是否符合法律法规、交易双方公司章程以及中国证监会和证券交易所有关上市公司监管和信息披露要求，资产转让是否存在诉讼、争议或潜在纠纷

①发行人取得上市公司资产的背景、所履行的决策程序、审批程序与信息披露情况

因发行人老厂区所在片区的规划用途调整，发行人将住所搬至绵阳市经开区的长虹产业园，并在绵阳市经开区建设厂房、办公楼等。该等地块原土地使用权人为四川长虹。

2019年4月25日，四川长虹召开第十届董事会第二十九次会议，审议通过《关于向华丰互连转让经开区工业园内三宗土地的议案》，同意四川长虹将三宗土地以非公开协议方式转让给四川长虹控股股东长虹集团旗下华丰有限的子公司华丰互连，本次土地转让价格以评估值为基础确定为4,457.87万元。关联董事赵勇、杨军、邬江已回避表决。四川长虹已将该董事会决议于2019年4月27日在巨潮资讯网公告。

2019年6月17日，华丰互连召开第一届董事会第三次会议，同意华丰互连以4,457.87万元的价格受让四川长虹三宗土地使用权。

2019年10月16日，华丰互连与四川长虹、绵阳市不动产登记中心签订了三份《国有建设用地使用权转让合同》（编号分别为绵国土转字（2019）第12号、绵国土转字（2019）第13号、绵国土转字（2019）第14号），约定四川长虹将编号为绵城国用（不动产权）第005612号、绵城国用（不动产权）第005596号、绵城国用（不动产权）第005603号的土地使用权转让给华丰互连，土地面积共计78,482.30 m²，转让价格共计4,457.87万元。

2019年10月24日，华丰互连向四川长虹支付了上述土地使用权转让价款。

2022年5月27日，发行人召开2021年年度股东大会，审议通过《关于确认报告期内关联交易的议案》，对上述购买土地使用权事项予以确认。

②是否符合法律法规、交易双方公司章程以及中国证监会和证券交易所有

关上市公司监管和信息披露要求，资产转让是否存在诉讼、争议或潜在纠纷

当时有效的《上海证券交易所股票上市规则》、四川长虹公司章程均规定交易金额占上市公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上的关联交易需经股东大会审议。截至 2018 年 12 月 31 日，四川长虹经审计的归属于母公司股东权益合计为 1,305,180.24 万元，本次土地使用权转让交易金额为 4,457.87 万元，低于四川长虹最近一期经审计净资产绝对值 5%，因此无需经四川长虹股东大会审议。

当时有效的华丰互连公司章程未明确规定需要经股东会审议通过的关联交易金额；且该项关联交易已经发行人 2021 年年度股东大会审议确认。

据此，发行人控股子公司华丰互连购买上市公司四川长虹的土地使用权，符合法律法规、交易双方公司章程以及中国证监会和证券交易所有关上市公司监管和信息披露要求，资产转让不存在诉讼、争议或潜在纠纷。

（2）发行人及其关联方的董事、监事和高级管理人员在上市公司及其关联方的历史任职情况及合法合规性，是否存在违反竞业禁止义务的情形，与上市公司及其董事、监事和高级管理人员是否存在亲属及其他密切关系，如存在，在相关决策程序履行过程中，相关人员是否回避表决或采取保护非关联股东利益的有效措施；资产转让过程中是否存在损害上市公司及其中小投资者合法利益的情形

①发行人及其关联方的董事、监事和高级管理人员在上市公司及其关联方的历史任职情况及合法合规性，是否存在违反竞业禁止义务的情形，与上市公司及其董事、监事和高级管理人员是否存在亲属及其他密切关系

发行人与四川长虹均为长虹集团控制的企业，互为关联方。

发行人现任董事、监事、高级管理人员中，除 3 名独立董事向锦武、赖黎、李锋，监事罗来所、张彩，高级管理人员尹继、沈文娟之外，其他董事、监事、高级管理人员均曾在四川长虹及其关联方任职，具体情况如下：

姓名	发行人现任职务	主要简历
杨艳辉	董事长	2004 年 7 月至 2012 年 6 月，历任长虹网络公司、四川长虹网络科技有限责任公司业务经理、中国营销公司副总经理、中国营销公

		司总经理、四川长虹网络科技有限责任公司副总经理；2012年6月至2019年1月，历任四川长虹电器股份有限公司多媒体产业公司战略合作总监、新渠道业务总监，四川长虹教育科技有限公司董事、总经理；2019年1月至今，任长虹集团军工总监；2019年1月至今，任发行人董事长。
吴学锋	董事	2000年11月至2017年8月，历任华丰有限总经理、董事长、党委书记、长虹集团副总经理、军工集团副董事长、副总经理；2017年9月至2022年5月，任发行人副董事长、党委书记；2022年5月至今，任发行人董事、党委书记。
刘太国	董事、总经理	2002年4月至2006年10月，历任长虹器件公司副部长、电子部品厂厂长、经管处经理；2006年11月至2008年12月，历任四川长虹器件科技有限公司经营管理处经理、运营总监；2009年1月至2011年2月，任四川长虹包装印务有限公司总经理；2011年3月至2014年4月，任四川长虹器件科技有限公司总经理；2014年5月至今，任发行人董事、总经理。
易璐璐	董事	2003年6月至2006年10月，任四川长虹电器股份有限公司海外营销部海外营销经理；2006年10月至2007年10月，任广东长虹电子有限公司海外营销部海外营销经理；2007年10月至2008年1月，任四川长虹电器股份有限公司空调营销部营销经理；2008年1月至2014年9月，任长虹海外发展有限公司整机销售部海外营销经理；2014年10月至2021年3月，任四川长虹电器股份有限公司资产管理部投资并购经理；2021年4月至今，任长虹集团资本运作部投资并购经理；2022年5月至今，任发行人董事。
陈桦	董事、副总经理	2003年1月至2008年10月，历任四川长虹电器股份有限公司物资部项目经理、处长、经理、副部长、部长；2008年11月至2019年10月，历任四川长虹电器股份有限公司物资经营中心总经理、采购供应链中心总经理；2019年10月至2020年12月，任华丰有限副总经理；2020年12月至今，任发行人董事、副总经理。
周明丹	董事、财务负责人	2004年7月至2006年6月，历任深圳市瑞致达科技有限公司会计、会计主管；2006年7月至2007年3月，任富凯兴业商务咨询（深圳）有限公司会计；2007年4月至2009年5月，历任四川虹欧显示器件有限公司资金会计、预算会计、总账主管；2009年6月至2012年4月，任安徽鑫昊等离子显示器件有限公司财务经理；2012年5月至2015年5月，任长虹集团总账经理；2015年6月至2019年9月，任宜宾红星电子有限公司财务总监；2019年10月至2020年8月，任长虹集团财务部副部长；2020年9月至2020年12月，任华丰有限财务总监；2020年12月至今，任发行人董事、财务负责人。
王道光	监事	2003年11月至2007年7月，历任华丰有限党团工作部干事、副部长兼创建办主任；2007年7月至2014年2月，历任华丰有限党团工作部副部长兼保密办主任、党建主管；2014年3月至8月，任绵阳市国资委党建科群教活动办成员；2014年9月至2017年11月，历任长虹集团党委组织部党建管理、干部作风监督主管等；2017年11月至今，任长虹集团监事会专职监事；2020年12月至今，任长虹集团纪委委员、发行人监事会主席。
蒋道才	董事会秘	1997年7月至2006年12月，历任长虹集团人力资源部人事管

	书	理、绩效主管；2007年1月至2009年4月，任华丰有限人力资源部副经理；2009年5月至2013年2月，任华丰有限经营与人力资源部部长；2013年3月至2021年7月，历任华丰有限、发行人运营与人力资源总监；2020年12月至今，任发行人董事会秘书；2021年8月至今任发行人董事会办公室主任、安全环保与职业健康部部长。
--	---	---

根据上述人员的确认，上述人员在四川长虹及其关联方的上述任职均已由该企业履行其内部必须的审批、决策和聘任程序，其在上述企业中的任职合法合规，不存在违反竞业禁止义务的情形，上述人员与四川长虹董事、监事和高级管理人员不存在亲属及其他密切关系。

②相关人员是否回避表决或采取保护非关联股东利益的有效措施；资产转让过程中是否存在损害上市公司及其中小投资者合法利益的情形

根据四川长虹于巨潮资讯网公告的2019年年度报告，2019年4月25日四川长虹召开董事会审议《关于向华丰互连转让经开区工业园内三宗土地的议案》时，发行人时任董事、监事、高级管理人员未担任四川长虹董事、监事、高级管理人员；四川长虹与发行人均为长虹集团控制的企业，因该关联关系，关联董事赵勇、杨军、邬江已回避表决。

综上，上述资产转让过程中不存在损害四川长虹及其中小投资者合法利益的情形。

(3) 发行人来自于上市公司的资产置入发行人的时间，在发行人资产中的占比情况，对发行人生产经营的作用

2019年11月22日，上述土地使用权已登记至华丰互连名下。

截至2021年12月31日，华丰互连购买的上述土地使用权账面价值为41,376,274.50元，占发行人2021年末总资产的比例为2.60%。

上述土地使用权现为发行人主要厂区、办公楼所在地，对发行人生产经营具有重要作用。

综上所述，本所律师认为：

1、长虹集团及其控股公司经营范围包含“元器件”字样，主要系因为元器件包含的种类较多，且市场监督管理总局要求对经营范围进行规范表述，因此造成了经营范围中字样的重合。该企业均未从事与发行人连接器产品相关

或类似的业务，亦不具备发行人连接器产品的技术储备和研发生产能力。上述企业与发行人不存在构成重大不利影响的同业竞争。长虹集团作出的非竞争承诺与其所控制的企业经营范围中含有“连接器”“元器件”情形不存在抵触。

2、绵阳市国资委不直接参与下属企业日常经营管理，各企业按照市场化原则独立运营、分开考核、自主决策日常经营管理事项，不因同受绵阳市国资委控制而导致其他下属企业与华丰科技之间出现非公平竞争、利益输送、互相或单方让渡商业机会或者其他构成重大不利影响的同业竞争的情形。

3、发行人会同电子科技大学、四川东材科技集团股份有限公司及长虹集团的合作研发项目有利于发行人在高速连接器 5G 通讯领域的创新发展，对发行人后续生产经营不会造成重大不利影响。

除上述情况外，发行人不存在其他与控股股东、实际控制人及其相关方共同研发的情形，不存在影响发行人独立性的情形。

4、发行人控股子公司华丰互连购买上市公司四川长虹的土地使用权，符合法律法规、交易双方公司章程以及中国证监会和证券交易所有关上市公司监管和信息披露要求，资产转让不存在诉讼、争议或潜在纠纷。

5、发行人现任董事、监事、高级管理人员在四川长虹及其关联方的上述任职合法合规，不存在违反竞业禁止义务的情形，上述人员与四川长虹董事、监事和高级管理人员不存在亲属及其他密切关系。上述资产转让过程中不存在损害四川长虹及其中小投资者合法利益的情形。

6、发行人自四川长虹购买的土地使用权现为发行人主要厂区、办公楼所在地，对发行人生产经营具有重要作用。

五、问题 13.关于历史沿革

根据申报材料：（1）公司前身华丰有限源自华丰厂。1994 年华丰企业集团设立，系由华丰厂发起组建，成员单位包括 1 个核心层企业、4 个紧密层企业和 3 个半紧密层企业，企业类型登记为有限责任公司，规范登记前华丰厂未将资产移交至华丰企业集团。2000 年，华丰企业集团的有限责任公司性质规范

为国有独资有限责任公司。2001年，华丰厂与华丰电器股份先后注销，其债权债务由存续的华丰有限承继。申报材料未清晰说明华丰企业集团的演变过程及与相关主体的关系；（2）华丰电器股份设立时存在内部职工个人股，存续期间已陆续进行清退，其注销后华丰有限承继华丰电器股份的债务，继续清退个人股。截至2021年12月31日，华丰电器股份尚未清退的个人股为12.1万股。

请发行人说明：（1）结合华丰企业集团的演变过程及其性质、未将资产移交的情况，以及企业集团、国有资产交易监督等相关规定，说明发行人在设立和改制、历次股权转让和增资、主要国有股东持股比例变化等过程中，是否履行完备的国资审批监管程序，是否符合相关法律法规规定及存在合规性风险；（2）华丰电器股份的主要历史沿革及与发行人之间的关系，内部职工个人股形成的背景及合法合规性，是否属于职工持股会持股的情形，尚有个人股未清退的原因、进展及后续事项与发行人的关系，是否存在侵害职工利益的情形，是否存在纠纷及潜在纠纷。

请保荐机构、发行人律师对上述事项进行核查，并说明核查过程、核查方式和核查结论。

回复：

【核查程序】

就上述事项，本所律师主要履行了如下核查程序：

- 1、查阅发行人工商档案。
- 2、查阅发行人1994年设立、2000年规范登记为有限责任公司及至今股东股权变动的内部决策程序、国资审批监管程序相关文件。
- 3、查阅股东股权变动当时适用的相关法律法规。
- 4、查阅华丰电器股份、华丰厂工商档案。
- 5、查阅关于定向募集股份有限公司、内部职工股的相关法律规定；查阅四川省经济体制改革委员会出具的川体改（1994）32号《关于探索建立企业新体制试验企业设立职工持股会应遵循的若干原则的通知》、川体改（1994）257号《关于探索建立企业新体制试验企业转让出售部分国家股权的几点意见》等文

件。

6、查阅《关于募集内部职工股的情况报告》《四川华丰电器股份有限公司股权证确认登记集中管理登记表》《职工股权确认登记汇总表》。

7、查阅华丰电器股份内部职工个人股部分清退凭证。

8、取得发行人关于华丰电器股份内部职工个人股的清退说明，以及尚未清退的人员名单。

9、对部分华丰电器股份内部职工个人股持股人员进行访谈。

10、查阅绵阳市国资委出具的《关于确认四川华丰科技股份有限公司历史沿革相关事项的复函》。

【核查意见】

（一）结合华丰企业集团的演变过程及其性质、未将资产移交的情况，以及企业集团、国有资产交易监督等相关规定，说明发行人在设立和改制、历次股权转让和增资、主要国有股东持股比例变化等过程中，是否履行完备的国资审批监管程序，是否符合相关法律法规规定及存在合规性风险

1、华丰企业集团自设立至规范登记为华丰有限阶段

如《律师工作报告》“七、发行人的股本及其演变”所述，1994年华丰企业集团设立，系由华丰厂发起组建，成员单位包括1个核心层企业、4个紧密层企业和3个半紧密层企业，企业类型登记为有限责任公司；2000年，华丰企业集团的有限责任公司性质规范为国有独资有限责任公司。

华丰企业集团设立至规范登记为华丰有限前的性质为“企业集团”，各成员单位保留独立法人资格、独立运营。但工商登记的华丰企业集团企业类型为有限责任公司，且将1个核心层企业、4个紧密层企业和3个半紧密层企业错误登记为出资人。2000年，华丰企业集团进行规范登记，原错误登记的出资人规范为绵阳市国资委单独出资；规范登记后的华丰有限逐步承继了华丰厂的资产，华丰厂完成工商注销登记手续。至此华丰有限不再具有“企业集团”的属性，而是独立运营的国有独资有限责任公司。

华丰企业集团的具体演变过程详见《律师工作报告》“七、发行人的股本及其演变”之“（一）华丰有限的设立”。

（1）华丰企业集团设立时履行的国资审批监管程序

①华丰企业集团设立履行的主要审批程序

1994年，当时有效的《关于组建和发展企业集团的几点意见》（体改生字〔1987〕78号）第10条规定：“跨省市、跨部门的全国性集团公司，由国务院授权有关部门组织审批；地区性集团公司，由公司总部所在省、自治区、直辖市或计划单列城市的人民政府商国务院行业主管部门按组建企业集团的原则和条件审批，经工商行政管理部门注册登记，依法独立开展经营活动。”

当时有效的《关于国家试点企业集团登记管理实施办法（试行）》（工商企字〔1992〕第96号）第十七条第二款规定：“根据国家有关规定，经省、自治区、直辖市及计划单列市人民政府或政府授权机关批准组建的企业集团，由企业集团的核心企业向其所在的省、自治区、直辖市及计划单列市工商行政管理局申请登记。”

1994年6月6日，四川省经济委员会向绵阳市计划经济委员会出具川经〔1994〕企管561号《四川省经委关于同意成立四川华丰企业集团的批复》，同意华丰企业集团组建方案及章程，同意以华丰厂为核心企业，华丰电器股份、国营绵阳市华西计算机厂、佳丰（厦门）电子有限公司、番禺市南丰精密压铸公司为紧密层企业，联合组建成立华丰企业集团。华丰企业集团系独立核算、自主经营、自负盈亏，具有法人资格的全民、集体、股份制多种经济成份联营的经济实体。

②关于华丰企业集团的性质

根据华丰企业集团成立当时有效的《国家体改委、国家经委印发〈关于组建和发展企业集团的几点意见〉的通知》（体改生字〔1987〕78号）、《国家试点企业集团登记管理实施办法（试行）》（工商企字〔1992〕第96号）等规定，企业集团是适应社会主义有计划商品经济和社会化大生产的客观需要而出现的一种具有多层次组织结构的经济组织，它的核心层是自主经营、独立核算、自负盈亏、照章纳税、能够承担经济责任、具有法人资格的经济实体。企业集团具有多层次的组织结构，一般由紧密联合的核心层、半紧密联合层以及松散联合层组成。国家试点企业集团必须有多层次的组织结构。除核心企业

外，必须有三个以上的紧密层企业，还可以有半紧密层和松散层企业。企业集团的核心企业和其他成员企业，各自都具有法人资格。

根据《华丰企业集团公司章程》、川经（1994）企管 561 号《四川省经委关于同意成立四川华丰企业集团的批复》的内容，华丰企业集团系独立核算、自主经营、自负盈亏，具有法人资格的全民、集体、股份制多种经济成份联营的经济实体，成员单位包括 1 个核心层企业、4 个紧密层企业、3 个半紧密层企业。各成员企业实行自主经营，独立核算、自负盈亏、依法纳税，具有独立法人地位，享有民事权利，承担民事责任。核心层企业有权按照“五统一”原则，对紧密层、半紧密层企业实施管理，并承担相应的义务和责任。

根据发行人提供的说明，华丰企业集团是按照企业集团的相关规定组建并申请工商登记。华丰企业集团在 1994 年 11 月成立后、2000 年规范登记前，未独立纳税，未按有限责任公司运营。华丰企业集团的核心层企业华丰厂及其他成员企业在华丰企业集团注册登记后仍独立运营，各自保留独立法人资格，其中华丰厂自华丰企业集团于 1994 年 11 月成立后，仍以华丰厂名义对外经营，直至 2001 年 9 月注销。

2021 年 4 月 16 日，绵阳市市场监督管理局与绵阳市国资委出具绵市监函[2021]43 号《关于对四川华丰企业集团公司与四川华丰电器股份有限公司相关事项说明的复函》，函复：华丰企业集团成立后，实际按照企业集团运营、管理。

2021 年 5 月 28 日，绵阳市国资委出具《关于确认四川华丰科技股份有限公司历史沿革相关事项的复函》，函复：1994 年，华丰厂先后通过募集设立股份公司、设立企业集团等方式来进行企业制度改革尝试，尽管华丰企业集团于 1994 年 11 月完成工商设立登记手续，但至华丰企业集团 2000 年规范登记前，华丰企业集团均未正式运营；华丰厂仍独立运营，直至 2001 年注销。自华丰企业集团于 1994 年成立至 2000 年规范登记前，华丰厂没有将资产移交至华丰企业集团。截至 2000 年 8 月 31 日，华丰有限的注册资本为 81,300,421.97 元，实收资本（国家股）81,300,421.97 元，即绵阳市国资委对华丰企业集团的出资。至此，华丰厂的主要资产和业务逐渐转移至华丰有限。

据此，本所律师认为，华丰企业集团符合当时有效的《国家体改委、国家

经委印发<关于组建和发展企业集团的几点意见>的通知》（体改生字（1987）78号）、《国家试点企业集团登记管理实施办法（试行）》（工商企字〔1992〕第96号）关于“企业集团”含义的规定，其性质为“企业集团”。

③据此，本所律师认为，华丰企业集团性质为“企业集团”，其设立已取得四川省经济委员会的批复同意，符合当时有效的《关于组建和发展企业集团的几点意见》《关于国家试点企业集团登记管理实施办法（试行）》的规定。

（2）华丰企业集团规范登记为华丰有限履行的国资审批监管程序

1998年4月6日，国家工商行政管理局印发的《企业集团登记管理暂行规定》开始实施，第二十七条规定：“本规定印发之前已经登记的企业集团，应当在本规定印发之日起三年内依照《公司法》和本规定进行规范，并办理重新登记。”

基于前述规定，以及当时《国务院关于原有有限责任公司和股份有限公司依照<中华人民共和国公司法>进行规范的通知》施行的背景，华丰企业集团依照《公司法》规范登记为国有独资有限责任公司。

2000年9月15日，绵阳市国有资产管理委员会向华丰企业集团出具绵国资委发（2000）22号《关于同意四川华丰企业集团规范为国有独资有限责任公司的批复》：按照投资关系，华丰企业集团为单一的国有投资企业，没有其他投资者；同意华丰企业集团按照《公司法》进行规范，重新注册登记为国有独资有限责任公司，公司注册资本8,130万元，为独立核算、自主经营、自负盈亏，具有法人资格的经济实体，公司经营范围不变。

据此，华丰企业集团上述规范登记事项已经绵阳市国有资产管理委员会批复同意，符合当时有效的《公司法》《企业集团登记管理暂行规定》的规定。

2、华丰有限的历次股权变动

自华丰企业集团规范登记为华丰有限后至今，发行人历次股东股权变动履行的国资审批监管程序如下表所示：

序号	时间	事项	法律规定的审批程序	履行的审批程序
1	2007 年 11 月	国投高科：中央级基本建设经营性基金转为国家资本金	<p>《国家发展计划委员会、财政部印发<关于中央级基本建设经营性基金本息余额转为国家资本金的实施办法>的通知》（计投资〔1998〕815号）：</p> <p>“二、…（二）国家已明确将债权债务关系划转给国家开发投资公司、中国节能投资公司、中国高新轻纺投资公司和国机出口产品投资公司的中央级经营性基金本息余额，分别转增为这 4 个公司的资本金，并由这 4 个公司行使出资人的职能。”</p>	<p>（1）国家发展计划委员会、财政部于 1999 年 12 月 22 日下发计高技[1999]2252 号《国家计委、财政部关于 1999 年高技术产业化项目中央财政预算内专项资金国家资本金出资人代表有关问题的通知》、国家开发投资公司于 1999 年 12 月 27 日下发国投经[1999]242 号《关于下达 1999 年高技术产业化项目中央财政预算内专项资金国家开发投资公司出资人代表项目计划的通知》，“国投电子公司”为“国营第七九六厂表面贴装连接器产业化项目”700 万元中央财政预算内专项资金的项目管理单位。</p> <p>（2）国家发展计划委员会、财政部于 2000 年 11 月 15 日下发计投资[2000]2118 号《国家计委、财政部关于同意将国家开发投资公司电子项目中央级基本建设经营性基金转为国家资本金的批复》、国家开发投资公司于 2000 年 12 月 14 日下发国投经（2000）238 号《关于转发<国家计委、财政部关于同意将国家开发投资公司电子项目中央级基本建设经营性基金转为国家资本金的批复>通知》，国家计委、财政部同意“四川华丰企业集团公司（原国营 796）”使用的中央级基本建设经营性基金委托贷款本息合计 24,252,480.25 元转为国家开发投资公司的国家资本金，国家开发投资公司授权“国投电子公司”经营管理。</p>
		电子总公司：中央级“拨改贷”资金”转为国家	<p>《国家计委、财政部印发<关于中央级“拨改贷”资金本息余额转为国家资本金的实施办法>的通知》（计投资〔1996〕2801号）：</p> <p>“五、为简化手续，缩短审批时间，加快审批进度，各省、自治区、直辖市及计划单列市计委（计经委）、财政厅（局）和原下达投资计划的国务院各有关部委、直属机构，应积极配合各有关建设银行分行及经办行，认真清理、核对</p>	<p>（1）中华人民共和国电子工业部于 1998 年 1 月 18 日出具电子经[1998]32 号《关于中央级“拨改贷”资金本息余额转为国家资本金的批复》，同意有关单位中央级“拨改贷”资金本息余额转为国家资本金；原电子工业部暂为有关单位中央级“拨改贷”资金的出资人。其中，国营七九六厂的“拨改贷”资金本金和利息合计为 10,394,560.57 元。</p>

		资本金	本地区、本部门中有中央级“拨改贷”资金企业的本息余额情况，并将所有申请企业的材料集中并分类汇总后分批上报审批。专用投资室的项目，可由各省、自治区、直辖市及计划单列市计委（计经委）和财政厅（局）初审同意后直接上报；其它企业，由原下达中央级“拨改贷”投资计划的国务院各有关部委、直属机构初审同意后，将申请材料报国家计委和财政部审批。”	<p>(2) 国家发展和改革委员会、财政部于 2003 年 10 月 20 日出具发改投资〔2003〕1537 号《国家发展改革委、财政部关于调整信息产业系统中央级“拨改贷”资金、中央级基本建设经营性基金部门贷款出资人的批复》，国家发改委、财政部同意将国营七九六厂使用的中央级“拨改贷”本息余额 10,394,560.57 元转由中国电子信息产业集团行使出资人职能。</p> <p>(3) 依据四川华强会计师事务所有限公司出具的川华会成验〔2007〕字第 026 号《验资报告》，2004 年 4 月，中国电子信息产业集团有限公司出具中电资[2004]111 号文《关于将部分中央级“拨改贷”资金、中央级基本建设经营性基金本息余额转增你公司净资产的通知》，将国营七九六厂使用的中央级“拨改贷”资金本息余额 1,039.46 万元转由电子总公司行使出资人职能。</p>
		华融公司：债转股	<p>《金融资产管理公司条例》（国务院令第二百九十七号）：“第十八条 实施债权转股权的企业，由国家经济贸易委员会向金融资产管理公司推荐。金融资产管理公司对被推荐的企业进行独立评审，制定企业债权转股权的方案并与企业签订债权转股权协议。债权转股权的方案和协议由国家经济贸易委员会会同财政部、中国人民银行审核，报国务院批准后实施。”</p>	<p>(1) 2003 年 11 月 27 日，国务院国有资产监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会、财政部、中国人民银行下发国资改组〔2003〕116 号《关于做好第一批军工企业和部分有色金属企业债转股有关工作的通知》：国务院国有资产监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会、财政部、中国人民银行同意部分企业实施债转股，其中华丰有限的债转股事项主办资产管理公司为华融公司。</p> <p>(2) 2006 年 8 月 15 日，国务院国有资产监督管理委员会出具国资改组[2006]1060 号《关于湖南湘陵机械厂等 13 户企业实施债转股的批复》：原则同意华融公司等 13 户企业签订的债转股协议和制订的债转股方案。根据该协议的附件《湖南湘陵机械厂等 13 户企业债转股企业名单》，华融公司与华丰有限的协议转股额为 13,405.00 万元。</p>
2	2008 年	绵阳市	《企业国有产权无偿划转管理暂行办法》（国资发产权	(1) 2006 年 8 月 28 日，绵阳市人民政府出具绵府函

	2月	国资委持有华丰有限全部股权无偿划转给长虹集团	[2005]239号)： “第十二条 企业国有产权在同一国资监管机构所出资企业之间无偿划转的，由所出资企业共同报国资监管机构批准。 企业国有产权在不同国资监管机构所出资企业之间无偿划转的，依据划转双方的产权归属关系，由所出资企业分别报同级国资监管机构批准。”	[2006]155号《关于将华丰集团公司股权划转长虹集团公司的批复》，同意将绵阳市国资委持有华丰有限全部股权划转长虹集团；同意将华丰有限全部非生产经营性资产同时划转长虹集团。 (2) 2006年8月28日，绵阳市国资委下发绵国资产[2006]35号《绵阳市国资委关于同意将四川华丰企业集团有限公司所有国有股权划转给四川长虹电子集团有限公司的批复》，绵阳市国资委决定将其持有的华丰有限全部股权和华丰有限非经营性资产划转给长虹集团。
3	2009年1月	国投高科将其持有的华丰有限股权无偿划转给国投资管	《企业国有产权无偿划转管理暂行办法》（国资发产权[2005]239号)： “第十五条 企业国有产权在所出资企业内部无偿划转的，由所出资企业批准并抄报同级国资监管机构。”	2007年4月6日，国家开发投资公司出具国投经营[2007]63号《关于划转部分退出类投资项目资产和管理关系的通知》，将国投高科等公司共180个项目的资产和管理关系划转至国投资管。
4	2009年1月	长虹创新投入股	《企业国有资产监督管理暂行条例（2003）》（国务院令第三百七十八号)： “第二十二条 国有控股的公司、国有参股的公司的股东会、董事会决定公司的分立、合并、破产、解散、增减资本、发行公司债券、任免企业负责人等重大事项时，国有资产监督管理机构派出的股东代表、董事，应当按照国有资产监督管理机构的指示发表意见、行使表决权。”	2008年12月23日，绵阳市国资委出具绵国资产[2008]79号《关于同意四川长虹电子集团有限公司下属公司增资扩股的批复》，批复如下：同意长虹创新投以1元/股的价格向华丰有限增资4,500万元。
5	2012年10月	国投资管向军工集团	(1) 《企业国有产权转让管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会、财政部令第三号)： “第二十六条 所出资企业决定其子企业的国有产权转让。其	本次交易通过北京产权交易所公开挂牌转让进行，并已由北京产权交易所出具《企业国有产权交易凭证》，该凭证记载“本凭证内容以产权交易各方主体提供的、并经受托

		转让其持有的华丰有限全部股权	<p>中，重要子企业的重大国有产权转让事项，应当报同级国有资产监督管理机构会签财政部门后批准。其中，涉及政府社会公共管理审批事项的，需预先报经政府有关部门审批。”</p> <p>（2）《绵阳市国有企业投资监督管理办法》： “第三十条 由市国资委实施核准、备案管理以外的其他投资项目，企业应按照本单位投资管理程序规范决策。”</p>	机构核实的有关主体资格、产权归属、机构决策或批准等文件均系真实、合法、有效为前提条件，予以如实、客观记载。”审核结论为“各方交易主体行使本次产权交易的行为符合交易的程序性规定”。
6	2014年1月	电子总公司向军工集团转让其持有的华丰有限股权	<p>（1）《企业国有产权转让管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会、财政部令第3号）： “第二十六条 所出资企业决定其子企业的国有产权转让。其中，重要子企业的重大国有产权转让事项，应当报同级国有资产监督管理机构会签财政部门后批准。其中，涉及政府社会公共管理审批事项的，需预先报经政府有关部门审批。”</p> <p>（2）《绵阳市国有企业投资监督管理办法》： “第三十条 由市国资委实施核准、备案管理以外的其他投资项目，企业应按照本单位投资管理程序规范决策。”</p>	本次交易通过上海联合产权交易所公开挂牌转让进行，并已由上海联合产权交易所出具《产权交易凭证（A类）》，该凭证记载“本凭证内容以产权交易各方主体提供的、并经受托机构核实的有关主体资格、产权归属、机构决策或批准等文件均系真实、合法、有效为前提条件，予以如实、客观记载。”审核结论为“各方交易主体行使本次产权交易的行为符合交易的程序性规定”。
7	2016年5月	华融公司向长虹集团转让其持有的华丰有限股权	<p>《财政部关于印发<金融资产管理公司资产处置管理办法（修订）>的通知》（2008）（财金〔2008〕85号）： “第八条 资产处置方案未经资产处置专门审核机构审核通过，资产公司一律不得进行处置，经人民法院或仲裁机构作出已生效的判决、裁定、裁决的资产处置项目除外。资产处置无论金额大小和损益大小，资产公司任何个人无权单独决定。</p> <p>第二十一条 资产公司以出售方式处置股权资产时，非上市公司股权资产（含国务院批准的债转股项目非上市股权，下同）的转让符合以下条件的，资产公司可采取直接协议转让的方式转让给原国有出资人或国资部门指定的企业：</p>	<p>（1）2015年11月26日，华融公司经营决策委员会出具华融股份经营决策[2015]71号《关于四川华丰企业集团有限公司股权资产处置项目的批复》，同意将华融公司持有的华丰有限37.33%的股权协议转让给长虹集团，股权转让价格为10,768.88万元。</p> <p>（2）2015年12月22日，绵阳市国资委出具《关于对四川长虹电子控股集团有限公司收购中国华融资产管理股份有限公司所持四川华丰企业集团有限公司股权事项予以备案的函》，同意对长虹集团以107,688,771.30元价格收购华融公司所持华丰有限13,405万元出资事项予以备案。</p>

			<p>（一）因国家法律、行政法规对受让方有特殊要求的；</p> <p>（二）从事战略武器生产、关系国家战略安全和涉及国家核心机密的核心重点保军企业的股权资产；</p> <p>（三）资源型、垄断型等关系国家经济安全和国计民生行业的股权资产；</p> <p>（四）经相关政府部门认定的其他不宜公开转让的股权资产。”</p>	
8	2019 年 1 月	分立	<p>（1）《中华人民共和国企业国有资产法》（中华人民共和国主席令第五号）：</p> <p>“第三十条 国家出资企业合并、分立、改制、上市，增加或者减少注册资本，发行债券，进行重大投资，为他人提供大额担保，转让重大财产，进行大额捐赠，分配利润，以及解散、申请破产等重大事项，应当遵守法律、行政法规以及企业章程的规定，不得损害出资人和债权人的权益。</p> <p>第三十三条 国有资本控股公司、国有资本参股公司有本法第三十条所列事项的，依照法律、行政法规以及公司章程的规定，由公司股东会、股东大会或者董事会决定。由股东会、股东大会决定的，履行出资人职责的机构委派的股东代表应当依照本法第十三条的规定行使权利。”</p> <p>（2）根据绵阳市人民政府对长虹集团经营方案的授权，长虹集团决定其下属子公司的分立事项。</p>	2018 年 12 月 14 日，长虹集团召开第一届董事会第八十七次会议，审议通过《关于对四川华丰企业集团有限公司实施存续分立的议案》，同意华丰有限存续分立方案。
9	2019 年 10 月	员工持股增资	<p>《关于印发<关于国有控股混合所有制企业开展员工持股试点的意见>的通知》（国资发改革〔2016〕133 号）：</p> <p>“五、试点工作实施</p> <p>（二）试点企业确定。开展员工持股试点的地方国有企业，由省级人民政府国有资产监督管理机构协调有关部门，在审</p>	（1）2017 年 10 月 13 日，四川省政府国有资产监督管理委员会下发川国资改革〔2017〕46 号《四川省政府国有资产监督管理委员会关于同意四川交投新能源有限公司等 8 户国有控股混合所有制企业开展员工持股试点的通知》，决定将华丰有限纳入四川省国有控股混合所有制企业开展员工持股试点名单。

			<p>核申报材料的基础上确定。开展试点的中央企业所属子企业，由国有股东单位在审核有关申报材料的基础上，报履行出资人职责的机构确定。</p> <p>（四）员工持股方案审批及备案。试点企业应通过职工代表大会等形式充分听取本企业职工对员工持股方案的意见，并由董事会提交股东（大）会进行审议。地方试点企业的员工持股方案经股东（大）会审议通过后，报履行出资人职责的机构备案，同时抄报省级人民政府国有资产监督管理机构；中央试点企业的员工持股方案经股东（大）会审议通过后，报履行出资人职责的机构备案。”</p>	<p>（2）2017年10月31日，绵阳市国资委下发绵国资企〔2017〕4号《绵阳市国资委关于转发四川省国资委<关于同意四川交投新能源有限公司等8户国有控股混合所有制企业开展员工持股试点的通知>的通知》，同意华丰有限开展员工持股事宜。</p> <p>（3）2019年10月17日，绵阳市国资委出具《绵阳市国资委关于对四川华丰企业集团有限公司员工持股方案予以备案的函》，原则同意对《四川华丰企业集团有限公司员工持股方案》予以备案。</p>
10	2020年9月	机构投资者增资	<p>《企业国有资产交易监督管理办法》（国资委、财政部令第三2号）：</p> <p>“第四十五条 以下情形经同级国资监管机构批准，可以采取非公开协议方式进行增资：</p> <p>（一）因国有资本布局结构调整需要，由特定的国有及国有控股企业或国有实际控制企业参与增资；</p> <p>（二）因国家出资企业与特定投资方建立战略合作伙伴或利益共同体需要，由该投资方参与国家出资企业或其子企业增资。”</p>	<p>2020年9月25日，绵阳市国资委向长虹集团出具《关于同意四川华丰企业集团有限非公开协议增资的批复》，同意华丰有限按照4.702元/注册资本的价格通过非公开协议增资方式引入投资者。</p>
11	2020年12月	华丰有限整体变更为股份有限公司	<p>（1）《企业国有资产监督管理暂行条例（2019修订）》（中华人民共和国国务院令第三78号）：</p> <p>“第二十条 国有资产监督管理机构负责指导国有及国有控股企业建立现代企业制度，审核批准其所出资企业中的国有独资企业、国有独资公司的重组、股份制改造方案和所出资企业中的国有独资公司的章程。</p> <p>第二十二条 国有资产监督管理机构依照公司法的规定，派出股东代表、董事，参加国有控股的公司、国有参股的公司的</p>	<p>2020年12月23日，长虹集团召开第二届董事会第二十二次会议，会议审议通过《关于四川华丰企业集团有限公司实施股份制改造的议案》。</p>

			<p>股东会、董事会。</p> <p>国有控股的公司、国有参股的公司的股东会、董事会决定公司的分立、合并、破产、解散、增减资本、发行公司债券、任免企业负责人等重大事项时，国有资产监督管理机构派出的股东代表、董事，应当按照国有资产监督管理机构的指示发表意见、行使表决权。</p> <p>国有资产监督管理机构派出的股东代表、董事，应当将其履行职责的有关情况及时向国有资产监督管理机构报告。”</p> <p>（2）根据绵阳市人民政府对长虹集团经营方案的授权，长虹集团决定其下属子公司（四川长虹除外）的改制事项。</p>	
12	2021 年 12 月	哈勃投资及第二次员工持股增资	<p>（1）《关于印发<关于国有控股混合所有制企业开展员工持股试点的意见>的通知》（国资发改革（2016）133号）：</p> <p>“五、试点工作实施</p> <p>...</p> <p>（四）员工持股方案审批及备案。试点企业应通过职工代表大会等形式充分听取本企业职工对员工持股方案的意见，并由董事会提交股东（大）会进行审议。地方试点企业的员工持股方案经股东（大）会审议通过后，报履行出资人职责的机构备案，同时抄报省级人民政府国有资产监督管理机构；中央试点企业的员工持股方案经股东（大）会审议通过后，报履行出资人职责的机构备案。”</p> <p>（2）《企业国有资产交易监督管理办法》（国资委、财政部令第32号）：</p> <p>“第四十五条 以下情形经同级国资监管机构批准，可以采取非公开协议方式进行增资：</p> <p>（一）因国有资本布局结构调整需要，由特定的国有及国有</p>	<p>2021 年 12 月 15 日，绵阳市国资委出具《关于同意四川华丰科技股份有限公司引入战略投资者并同步实施员工持股的批复》（绵国资[2021]9 号），同意华丰科技按照 4.4167 元/股的价格引入哈勃投资进行增资，同步实施骨干员工持股。</p>

			控股企业或国有实际控制企业参与增资； （二）因国家出资企业与特定投资方建立战略合作伙伴或利益共同体需要，由该投资方参与国家出资企业或其子企业增资。”	
--	--	--	---	--

2021年5月28日，绵阳市国资委出具《关于确认四川华丰科技股份有限公司历史沿革相关事项的复函》，函复：自华丰企业集团于1994年11月21日设立至今，华丰科技（包括其前身华丰企业集团、华丰有限）的设立、历次股本变更、历次股东股权变更不存在重大违法违规情形，不存在国有资产流失的情形，不存在纠纷以及重大的法律风险隐患。

如上所述，自华丰企业集团规范登记为华丰有限后至今，发行人历次股东股权变动均已履行相应的国资审批监管程序或产权交易所公开挂牌转让程序，符合相关法律法规的规定。

（二）华丰电器股份的主要历史沿革及与发行人之间的关系，内部职工个人股形成的背景及合法合规性，是否属于职工持股会持股的情形，尚有个人股未清退的原因、进展及后续事项与发行人的关系，是否存在侵害职工利益的情形，是否存在纠纷及潜在纠纷

1、华丰电器股份的主要历史沿革及与发行人之间的关系

（1）华丰电器股份的主要历史沿革

①1994年7月，华丰电器股份设立

A.主管部门批复

1993年12月25日，四川省经济体制改革委员会出具川体改[1993]241号《关于对四川华丰电器股份有限公司进行定向募集股份有限公司试点的批复》：原则上同意华丰电器股份进行定向募集股份有限公司试点；华丰电器股份具有法人资格，实行独立核算、自主经营、自负盈亏，并遵循收益共享、风险共担的原则；华丰电器股份股本金总额6,688万元。

1994年6月14日，四川省经济体制改革委员会出具川体改[1994]292号《关于对四川华丰电器股份有限公司国家股转为法人股的批复》，批复如下：华丰企业集团经政府批准作为控股公司持有华丰电器股份的股份符合国家有关政策，同意将原华丰厂国有资产折资入股到华丰电器股份的股份5,234万股转为由华丰企业集团持有的法人股。调整后，华丰电器股份总股本仍为6,688万股，其中法人股6,520.8万股，占总股本的97.5%；内部职工个人股167.2万股，占总股本的2.5%。

B. 托管

1994年2月3日，华丰电器股份与四川省证券股份有限公司绵阳办事处共同制定了《四川华丰电器股份有限公司（筹）募股与托管实施方案》。同日，华丰厂与四川省证券股份有限公司绵阳办事处签署《股权证确认、登记、托管协议书》，该协议所指确认、集中管理的股权证为华丰电器股份所募集的法人股1,286.8万股，内部职工股个人股167.2万股。

1994年2月22日，四川省经济体制改革委员会作出川体改[1994]110号《关于对四川华丰电器股份有限公司（筹）〈募股与托管实施方案〉的批复》，批复华丰电器股份（筹）《募股与托管实施方案》符合规范化要求，募集和管理条件基本具备。同意公司开展股份募集和托管工作。

1994年6月16日，四川省经济体制改革委员会出具川体改[1994]297号《关于四川华丰电器股份有限公司（筹）〈股份募集和托管总结报告〉审核确认后的批复》，华丰电器股份募股和托管工作已完成，符合国家体改委体改生[1993]114号文件和省体改委有关文件的规定，可以按省体改委川体改[1993]170号文件要求的程序以及有关政策规定，进行召开创立大会和正式工商登记注册等工作。

C. 募集资金到位情况

1994年1月30日，绵阳市会计师事务所向华丰厂出具《资金到位证明》，华丰厂拟向筹建中的华丰电器股份投入的国家资本金52,340,000元全部到位。

1994年6月8日，国营华丰无线电器材厂监察审计处向绵阳市工商行政管理局出具华股（94）审字002号《关于对华丰电器股份有限公司筹建工作的审计确认报告》，经审计确认，到1994年6月6日止，华丰电器股份已募集到位股金6,688万元，其中法人股6,520.8万元，发起企业-华丰厂职工个人股持股167.2万元。

1994年6月15日，绵阳市会计师事务所出具绵会验（94）第16号《验资报告》，华丰电器股份截至1994年3月31日法人股投资到位总额为12,868,000元，法人股募集已按规定全部到位。

D. 工商登记

1994年6月30日，四川省工商行政管理局颁发（94）字748号《企业名称核准通知函》，核准企业名称为四川华丰电器股份有限公司。

1994年7月7日，绵阳市工商行政管理局核发注册号为20541648-0号《企业法人营业执照》，华丰电器股份的注册资本为6,688万元。

②1997年6月，华丰电器股份股权结构变更

1996年12月8日，华丰电器股份召开一届四次股东代表大会，会议专项审议了一届四次董事会关于将职工持股会股份规范为职工个人股的预案。

1997年4月28日，四川省经济体制改革委员会出具川经体改[1997]058号《关于同意四川华丰电器股份有限公司调整股权结构的批复》。经规范和调整，华丰电器股份的股份总额6,688万股保持不变，其中法人股由6,520.8万股调减为5,354.52万股，占比80.06%，职工个人股由167.2万股调增为1,333.48万股，占比19.94%。

1997年3月11日，绵阳市会计师事务所出具绵会验（97）第23号《验资报告》，华丰电器股份变更后的注册资本为66,880,000元。

1997年6月16日，绵阳市工商行政管理局向华丰电器股份核发注册号为20541648-0-1号《企业法人营业执照》，华丰电器股份注册资本为6,688万元。

③2001年12月，华丰电器股份注销

2001年4月5日，华丰有限作出董事会决议：注销华丰电器股份，注销后，华丰电器股份的债权债务由华丰有限承继，并由华丰有限负责一切清算工作。

2001年4月9日，华丰电器股份股东作出《四川华丰电器股份有限公司股东大会决议》（华股（2001）董字第（03）号），会议审议通过了《关于解散四川华丰电器股份有限公司的议案》、《关于回购所有内部职工股股份的议案》等。

2001年4月30日，华丰电器股份刊登了《四川华丰电器股份有限公司减资公告》：经华丰电器股份股东大会决议通过，公司决议回购发行在外的所有内部职工股股份。

2001年5月10日，华丰有限刊登了《注销公告》：经华丰有限董事会讨论通过，决议解散华丰电器股份，该公司解散后，所有资产、债权、债务均由华丰有限承接和处理。

2001年8月22日，华丰电器股份向绵阳市工商行政管理局提交《公司注销登记申请书》等文件。

2001年8月28日，华丰有限向绵阳市工商行政管理局出具《四川华丰企业集团有限公司关于承担债权债务的报告》（华集（2001）经字 172 号），华丰电器股份注销后，其债权债务由华丰有限承继，并负责一切清算工作。

根据华丰电器股份《内资企业登记基本情况表》，华丰电器股份的注销核准日期为2001年12月27日。

（2）华丰电器股份与发行人之间的关系

①1994年华丰企业集团成立时，华丰电器股份为华丰企业集团的紧密层企业。

同时，如上述华丰电器股份主要历史沿革所述，华丰电器股份成立时，经四川省经济体制改革委员会批复，原华丰厂国有资产折资入股到华丰电器股份的股份 5,234 万股转为由华丰企业集团持有的法人股，即华丰企业集团为华丰电器股份的股东。

②2001年，华丰电器股份注销，华丰电器股份的债权债务由华丰有限承继。

上世纪九十年代初，国家正在进行现代化企业制度的改革和探索，华丰厂也先后通过募集设立股份公司（即华丰电器股份）、成立企业集团（即华丰企业集团）等方式来进行企业制度改革尝试；尽管华丰电器股份于1994年7月、华丰企业集团于1994年11月完成工商设立登记手续，但直至华丰电器股份2001年注销、华丰企业集团2000年规范登记前，华丰电器股份、华丰企业集团均未正式运营；华丰厂仍独立运营，直至2001年注销。

随着1994年《公司法》实施，相关主管部门相继颁布相关法律法规以规范公司制主体的登记、运营事项，如《国务院关于原有有限责任公司和股份有限公司依照〈中华人民共和国公司法〉进行规范的通知》（国发〔1995〕17号）、

《企业集团登记管理暂行规定》（工商企字[1998]第 59 号）等，华丰企业集团根据该等法律法规进行规范登记，最终仅保留华丰企业集团规范登记后的华丰有限作为存续主体，华丰厂、华丰电器股份于 2001 年注销。

综上，本所律师认为，华丰企业集团、华丰电器股份均为华丰厂在进行企业制度改革尝试过程中设立的主体，随着相关法律法规的完善，华丰厂在探索过程中选择将华丰企业集团规范登记后的华丰有限作为存续主体；华丰厂、华丰电器股份则于 2001 年注销。华丰电器股份与发行人关系清晰，其设立及注销不构成本次发行上市的实质性障碍。

2、华丰电器股份内部职工个人股形成的背景及合法合规性，是否属于职工持股会持股的情形

如前所述，华丰电器股份系经四川省经济体制改革委员会批复同意设立的定向募集股份有限公司。华丰电器股份定向募集内部职工个人股的具体情况如下：

（1）批复及工商登记情况

1993 年 12 月 25 日，四川省经济体制改革委员会出具川体改[1993]241 号《关于对四川华丰电器股份有限公司进行定向募集股份有限公司试点的批复》：原则上同意华丰电器股份进行定向募集股份有限公司试点。1994 年 6 月 14 日，四川省经济体制改革委员会出具川体改[1994]292 号《关于对四川华丰电器股份有限公司国家股转为法人股的批复》，批复如下：华丰企业集团经政府批准作为控股公司持有华丰电器股份的股份符合国家有关政策，同意将原华丰厂国有资产折资入股到华丰电器股份的股份 5,234 万股转为由华丰企业集团持有的法人股。调整后，华丰电器股份总股本仍为 6,688 万股，其中法人股 6,520.8 万股，占总股本的 97.5%；内部职工个人股 167.2 万股，占总股本的 2.5%。

华丰电器股份按照上述批复开展募股和工商注册登记工作。1994 年成立时，华丰电器股份法人股为 6,520.80 万股，其中包含职工持股会 668.8 万元，占总股本比例为 10%；个人股为 167.20 万元，占总股本比例为 2.5%。但职工持股会并未实际成立，亦未办理相关登记手续，股权证持有卡直接发放给持股

员工个人。

（2）内部职工个人股实际募集情况

根据《关于募集内部职工股的情况报告》《四川华丰电器股份有限公司股权证确认登记集中管理登记表》《职工股权确认登记汇总表》等文件，1994年3月，华丰厂开始募股工作，截至1994年6月7日，确认并发股权证持有卡的华丰电器股份个人股东人数4,656人，股金总额1,369.63万元；职工持股会所持股份实际是法人股个人化。

（3）合规性分析及规范情况

①相关法律规定

《定向募集股份有限公司内部职工持股管理规定》（体改生〔1993〕114号）第二十八条规定：“定向募集公司内部职工认购的股份总额，不得超过公司股份总额的百分之二点五。”

1993年12月23日，四川省经济体制改革委员会出具川体改〔1994〕32号《关于探索建立企业新体制试验企业设立职工持股会应遵循的若干原则的通知》，该通知规定：“一、试点企业的内部职工个人股仍为总股本的2.5%，不得突破。其职工持股比例控制在总股本的10%以内。不再扩大。二者之和不得超12.5%。……二、职工持股会向公司入股的部分，以持股会的名义，视同法人股。……”

1994年5月19日，四川省经济体制改革委员会出具川体改〔1994〕257号《关于探索建立企业新体制试验企业转让出售部分国家股权的几点意见》，该意见规定：“探索建立企业新体制试验的企业，经批准可出售部分国家股权给其他企业法人或本企业的职工持股会，职工持股会比例可由原10%扩大为15%。”

②合规性分析

根据上述川体改〔1994〕32号的规定，华丰电器股份在1994年设立时设置总股本10%的职工持股会，但职工持股会并未实际成立，亦未办理相关登记手续，股权证持有卡直接发放给持股员工个人。

根据上述体改生〔1993〕114号、川体改〔1994〕32号、川体改〔1994〕

257 号的规定，华丰电器股份内部职工个人股与职工持股会股份共计不得超过总股本的 17.5%，即 1,170.40 万元；但华丰电器股份实际募集个人股总额 1,369.63 万元。

据此，华丰电器股份仅名义上设立了职工持股会，职工持股会股权实际已经个人化，华丰电器股份存在内部职工股超募情形，不符合上述体改生〔1993〕114 号的相关规定。

③规范情况

1996 年 11 月 22 日，四川省人民政府下发川府发〔1996〕141 号《四川省人民政府关于原有股份有限公司规范工作若干问题处理意见的补充通知》，第三条规定：“关于职工持股会问题。省上和部分市地列入现代企业制度试点的股份有限公司，依据有关规定设置了职工持股会。由于职工持股会没有法人资格，并且实际运作中相当一部分持股会股权已经个人化。在规范工作中，可将职工持股会股份按批准的额度明确为职工个人股予以登记。”

依据上述规定，华丰电器股份于 1997 年进行了规范整改，将职工持股会股份全部规范登记为职工个人股。

上述规范和整改已经四川省经济体制改革委员会批复同意。1997 年 4 月 28 日，四川省经济体制改革委员会出具川经体改〔1997〕058 号《关于同意四川华丰电器股份有限公司调整股权结构的批复》：经规范和调整，华丰电器股份的股份总额 6,688 万股保持不变，其中法人股由 6,520.8 万股调减为 5,354.52 万股，占比 80.06%，职工个人股由 167.2 万股调增为 1,333.48 万股，占比 19.94%。

④其他

上述规范和整改后，华丰电器股份工商登记的内部职工个人股为 1,333.48 万元，与实际募集个人股金额略有差异。该等差异款项由华丰电器股份计入其他应付款，未包括在华丰电器股份总股本内。

2001 年，华丰电器股份注销后，其债权债务由华丰有限承继，华丰电器股份实际募集的内部职工个人股由华丰有限负责清退。截至目前，华丰电器股份尚未清退的个人股共计为 12.1 万股，涉及人数为 49 人。

综上，本所律师认为：

（1）华丰电器股份设立时仅名义上设立了职工持股会，职工持股会股权实际已经个人化，不符合当时四川省经济体制改革委员会川体改〔1994〕32号《关于探索建立企业新体制试验企业设立职工持股会应遵循的若干原则的通知》的规定。1997年华丰电器股份依据相关规定将职工持股会股份全部规范登记为职工个人股，已经四川省经济体制改革委员会批复确认。

（2）华丰电器股份募集内部职工个人股时，存在超募情形，但该等超募情形在1997年规范登记时，已经四川省经济体制改革委员会批复确认。华丰电器股份注销后，华丰电器股份实际募集的内部职工个人股由华丰有限负责清退。

3、尚有个人股未清退的原因、进展及后续事项与发行人的关系，是否存在侵害职工利益的情形，是否存在纠纷及潜在纠纷

（1）华丰电器股份注销前，华丰电器股份已陆续清退内部职工个人股。华丰电器股份注销后，华丰有限开始集中清退华丰电器股份内部职工个人股。

上世纪九十年代，国家试点定向募集股份公司，并发行内部职工个人股，但不少企业的内部职工个人股在社会上私下转让流通。华丰电器股份成立后，其发行的内部职工个人股，也存在私下转让的情形；由于当时转让均为私下转让，或者通过“中介”转让，转让人并不知晓受让方，且可能存在多次转让的情形。华丰有限清退华丰电器股份内部职工个人股时，要求清退对象提供股权证持有卡；华丰电器股份部分个人股认购对象将股票转让后，无法找到受让方，亦无法提供股权证持有卡，因此仍有少量个人股尚未清退。

截至目前，华丰电器股份尚未清退的个人股为12.1万股，涉及人数为49人。已经清退股份数量和人员数量均已达95%以上。

（2）华丰电器股份注销后，其债权债务由华丰有限承继，华丰电器股份职工个人股的清退工作亦由华丰有限承担。2019年6月，绵阳市国资委批复由虹尚置业承接发行人相关历史遗留问题涉及的全部费用；2021年4月，经绵阳市国资委确认，华丰电器股份尚未清退的内部职工个人股发生的费用，由虹尚置业承担。

（3）2021年5月28日，绵阳市国资委出具《关于确认四川华丰科技股份有限公司历史沿革相关事项的复函》，函复：华丰电器股份定向募集个人股

（包括职工持股会股份）过程中，以及后续清退个人股（包括职工持股会股份）过程中，均不存在任何争议、纠纷。

综上，就华丰电器股份内部职工个人股清退事项，清退股份数量和人员数量均已达 95% 以上，尚未清退的股份系客观原因无法清退，不存在侵害职工利益的情形，不存在纠纷情形。

综上所述，本所律师认为：

1、华丰企业集团自设立至规范登记为有限责任公司期间，性质为“企业集团”，其设立已取得四川省经济委员会的批复同意，符合当时有效的《关于组建和发展企业集团的几点意见》《关于国家试点企业集团登记管理实施办法（试行）》的规定；2000 年，华丰企业集团规范登记为有限责任公司已经绵阳市国有资产管理委员会批复同意，符合当时有效的《公司法》《企业集团登记管理暂行规定》的规定。

2、自华丰企业集团规范登记为华丰有限后至今，发行人历次股东股权变动均已履行相应的国资审批监管程序或产权交易所公开挂牌转让程序，符合相关法律法规的规定。

3、华丰企业集团、华丰电器股份均为华丰厂在进行企业制度改革尝试过程中设立的主体，随着相关法律法规的完善，华丰厂在探索过程中选择将华丰企业集团规范登记后的华丰有限作为存续主体；华丰厂、华丰电器股份则于 2001 年注销。华丰电器股份与发行人关系清晰，其设立及注销不构成本次发行上市的实质性障碍。

4、华丰电器股份设立时仅名义上设立了职工持股会，职工持股会股权实际已经个人化，不符合当时四川省经济体制改革委员会川体改（1994）32 号《关于探索建立企业新体制试验企业设立职工持股会应遵循的若干原则的通知》的规定。1997 年华丰电器股份依据相关规定将职工持股会股份全部规范登记为职工个人股，已经四川省经济体制改革委员会批复确认。

5、华丰电器股份募集内部职工个人股时，存在超募情形，但该等超募情形在 1997 年规范登记时，已经四川省经济体制改革委员会批复确认。华丰电器股份注销后，华丰电器股份实际募集的内部职工个人股由华丰有限负责清退，

截至目前，清退股份数量和人员数量均已达 95%以上，尚未清退的股份主要系客观原因无法清退，不存在侵害职工利益的情形，不存在纠纷情形，对发行人本次发行上市不构成实质性障碍。

六、问题 14.关于公司分立

根据申报材料：（1）2018 年 12 月 18 日，华丰有限、虹尚置业、长虹集团等签订分立协议，各方就华丰有限的分立方式、公司资产负债及分割情况、债务处置、过渡期安排等事项作出具体约定；（2）2019 年 1 月，华丰有限通过存续分立的方式剥离部分资产、负债和所有者权益，由双方共同承担未清偿债务，由分立后新设的虹尚置业承继原老厂区土地、房产相关的资产和负债，并承担 2019 年 2 月 1 日后华丰科技因新增退休、内退人员发生的费用，分立时保留 1,510 万元为长虹集团独享资本公积；（3）2019 年 6 月和 2021 年 4 月绵阳市国资委出具了关于遗留问题的相关批复和回复，2021 年 6 月 1 日，华丰科技与虹尚置业就历史遗留问题签署补充协议。虹尚置业承担华丰历史遗留问题的相关费用，相关历史遗留问题得以彻底解决。

请发行人说明：（1）2018 年分立协议的相关约定及背景，分配依据、后续调整变动及实际执行情况，是否依照相关法律法规的规定履行完备的内外部决策及审批程序，是否取得相关债权人同意；结合资产、人员、业务、债务等划分及变动情况，相关会计处理及资金往来等，说明分立事项对公司生产经营及财务数据的影响；（2）共同承担债务的具体执行情况及分配依据，新增退休、内退人员发生的费用金额，相关人员退休前的工作内容是否与发行人生产经营相关，进一步说明由虹尚置业承担相关费用的合理性以及发行人薪酬成本的完整性；长虹集团独享资本公积的后续处理情况；（3）结合上述情况和相关批复和回复，说明关于分立事项的相关历史遗留问题是否已彻底解决，是否存在纠纷或潜在纠纷，是否存在潜在未决事项以及对发行人的影响。

请保荐机构、发行人律师和申报会计师对上述事项进行核查并发表明确意见。请发行人律师核查并说明分立事项是否符合相关法律法规规定及存在合规性风险，并说明核查过程、核查方式和核查结论。

回复：

【核查程序】

就上述事项，本所律师主要履行了如下核查程序：

- 1、查阅发行人工商档案。
- 2、查阅发行人就分立事项履行的内外部决策及审批文件、分立事项涉及的审计报告、评估报告、向债权人发出的《公司分立（减资）通知书》。
- 3、查阅《四川华丰企业集团有限公司分立协议》。
- 4、查阅关于解决历史遗留问题的相关报告。
- 5、查阅绵阳市国资委出具的《关于原则同意四川华丰企业集团有限公司遗留问题剥离处置有关事宜的批复》《关于彻底解决华丰公司历史遗留问题相关事项的回复》。
- 6、取得发行人对剥离给虹尚置业相关退休、内退等人员的费用测算文件，以及已经退休、内退人员的名单。
- 7、查阅发行人与虹尚置业就历史遗留问题相关事项签订的《协议书》。
- 8、查阅虹尚置业的审计报告、财务报表以及虹尚置业向发行人支付款项的银行回单。
- 9、对发行人人事主管进行访谈。
- 10、查阅长虹集团独享资本公积事项涉及的批复文件。
- 11、查阅发行人关于长虹集团独享资本公积相关事项股东会决议、公司章程。
- 12、取得长虹集团就独享资本公积后续处理事项出具的说明。
- 13、查阅发行人《审计报告》。

【核查意见】

（一）2018年分立协议的相关约定及背景，分配依据、后续调整变动及实际执行情况，是否依照相关法律法规的规定履行完备的内外部决策及审批程序，是否取得相关债权人同意；结合资产、人员、业务、债务等划分及变动情况，相关会计处理及资金往来等，说明分立事项对公司生产经营及财务数据的

影响

1、2018 年分立协议的相关约定及背景，分配依据、后续调整变动及实际执行情况，是否依照相关法律法规的规定履行完备的内外部决策及审批程序，是否取得相关债权人同意

（1）分立背景

因城市发展需要，绵阳市人民政府于 2017 年调整了华丰有限老厂区所在片区的规划用途，华丰有限老厂区相关土地分别划为历史文化建筑保留用地、商住用地和市政用地。为了积极配合市政府城市规划发展需要和土地的开发要求，同时解决历史遗留问题、聚焦资源发展主业，华丰有限决定以存续分立的方式将原老厂区相关资产、负债和所有者权益进行剥离。

（2）分立协议约定

2018 年 12 月 18 日，华丰有限、虹尚置业、长虹集团、军工集团、长虹创新投共同签订《四川华丰企业集团有限公司分立协议》，该协议主要内容如下：

事项	主要约定
分立方式	存续分立方式。
分立前后的注册资本与股权结构	分立后，华丰有限注册资本为 18,000 万元，虹尚置业注册资本为 2,500 万元；华丰有限与虹尚置业的股权结构一致，长虹集团持股 75.87%、长虹创新投持股 12.53%、军工集团持股 11.60%。
资产负债及分割情况	华丰有限通过分立将老厂区土地、房产相关的资产和负债剥离至虹尚置业，其余与日常经营相关的资产和负债仍由华丰有限承继。
债务处置	履行债权人通知公告程序。
过渡期安排	过渡期起始日期为分立基准日，终止日期为拟分立资产负债完成交割日期，华丰有限在过渡期仍按原会计规范进行相关账务处理，拟剥离至虹尚置业的资产和负债在过渡期产生的相关损益由虹尚置业承担。

（3）分配依据、后续调整变动及实际执行情况

①分配依据

如前所述，华丰有限基于剥离老厂区土地、房产需要实施分立，因此，华丰有限将老厂区土地、房产相关的资产和负债剥离至虹尚置业，其余与日常经营相关的资产和负债仍由华丰有限承继。

②后续调整变动及实际执行情况

2019年1月，发行人与虹尚置业完成分立。

2019年2月28日，发行人与虹尚置业签订《拆迁补偿协议》，约定：A.虹尚置业向发行人支付搬迁补偿金额 2,988.19 万元；若发行人提前完成搬迁，虹尚置业奖励发行人 766.00 万元。B.发行人承担的离退休、内退、歇岗人员费用和富余人员等历史遗留问题需在本次分立解决，具体人员安置方案以绵阳市国资委批复为准。

2019年6月14日，绵阳市国资委出具《绵阳市国资委关于原则同意四川华丰企业集团有限公司遗留问题剥离处置有关事宜的批复》（绵国资企〔2019〕3号）；2021年4月27日，绵阳市国资委出具《绵阳市国资委关于彻底解决华丰公司历史遗留问题相关事项的回复》，虹尚置业自2019年2月1日起承担华丰有限相关历史遗留问题涉及的全部费用。2021年6月1日，华丰科技与虹尚置业就历史遗留问题签署补充协议。

上述费用承担及具体执行情况，详见本小问回复之第2项，以及本题回复之第（二）、（三）小问。

（4）是否依照相关法律法规的规定履行完备的内外部决策及审批程序

①华丰有限履行的决策程序

2018年12月14日，华丰有限召开2018年第二次股东会，会议同意：华丰有限以存续分立的方式分立为华丰有限（存续公司）和虹尚置业（新设公司）；分立后新设的虹尚置业承继原老厂区土地、房产相关的资产和负债，存续的华丰有限承继其余与原华丰有限生产经营相关的资产和负债。

②长虹集团履行的决策程序

2018年12月14日，长虹集团召开第一届董事会第八十七次会议，审议通过《关于对四川华丰企业集团有限公司实施存续分立的议案》，同意华丰有限存续分立方案。

《中华人民共和国企业国有资产法》第三十条规定：“国家出资企业合并、分立、改制、上市，增加或者减少注册资本，发行债券，进行重大投资，为他人提供大额担保，转让重大财产，进行大额捐赠，分配利润，以及解散、

申请破产等重大事项，应当遵守法律、行政法规以及企业章程的规定，不得损害出资人和债权人的权益。”

第三十三条规定：“国有资本控股公司、国有资本参股公司有本法第三十条所列事项的，依照法律、行政法规以及公司章程的规定，由公司股东会、股东大会或者董事会决定。由股东会、股东大会决定的，履行出资人职责的机构委派的股东代表应当依照本法第十三条的规定行使权利。”

根据绵阳市人民政府对长虹集团经营方案的授权，长虹集团有权决定其下属子公司的分立事项。

据此，本所律师认为，华丰有限分立事项已依照相关法律法规的规定履行内外部决策及审批程序。

（5）是否取得相关债权人同意

2018年12月15日，华丰有限在《绵阳晚报》发布《四川华丰企业集团有限公司分立（减资）公告》：经公司股东会决议，华丰有限拟进行存续分立。公司债权人可自公告发布之日起四十五日内就债务承继、债务清偿等事宜与公司进行协商，公司债权人未在规定期限行使上述权利的，公司分立将按照法定程序实施。

2018年12月18日，华丰有限向债权人发出《公司分立（减资）通知书》：华丰有限拟进行存续分立；债权人自接到通知书30日内，可就债务承继、债务清偿等事宜与华丰有限进行协商，债权人未在该期限内行使上述权利，华丰有限分立将按照法定程序实施。

2019年1月30日，华丰有限出具《债务清偿和债务担保情况说明》，根据华丰有限编制的资产负债表及财产清单，华丰有限应偿付的债务为138,218.09万元，至2019年1月30日，华丰有限已向要求清偿债务的债权人清偿了全部债务。未清偿债务的，由分立后的华丰有限和虹尚置业共同承担。

据此，本所律师认为，华丰有限已经根据《公司法》的规定履行债权人通知及公告程序。

2、结合资产、人员、业务、债务等划分及变动情况，相关会计处理及资金往来等，说明分立事项对公司生产经营及财务数据的影响

（1）资产、人员、业务、债务等划分及变动情况

2019年1月30日，虹尚置业成立，华丰有限根据2018年分立协议剥离老厂区土地、房产相关的资产41,887.16万元，并因此产生缴纳土地增值税1,896.31万元的义务；剥离因土地变性费用而产生的委托贷款39,750.00万元，并由此虹尚置业需要补偿华丰有限相关贷款的利息费用1,692.78万元；剥离所有者权益2,137.16万元，并进一步减资15,771.03万元，使注册资本最终减少至分立方案约定的18,000.00万元。分立后，华丰有限仍作为防务等主营业务的承载主体，虹尚置业作为房地产业务的承载主体。发行人已于2019年1月30日办理完成相关工商变更登记。

2019年2月28日，华丰有限与虹尚置业就老厂区搬迁安置补偿事项签订协议，约定由虹尚置业补偿华丰有限因搬迁而造成的损失及相关费用2,988.19万元。另外，协议约定若华丰有限提前完成搬迁，虹尚置业应支付华丰有限奖励款766.00万元。

2019年6月14日和2021年4月27日，绵阳市国资委出具了关于历史遗留问题的相关批复和回复，①同意虹尚置业承担华丰科技离休干部、退休员工、内退员工、不在岗员工（包含2019年2月1日已有的相关人员，以及2019年2月1日后新增的相关人员）自2019年2月1日后所发生的费用；②同意虹尚置业承担华丰电器股份未清退的个人股相关费用。

2021年6月1日，发行人与虹尚置业签订《协议书》，就剥离离退休、内退、待歇岗人员、富余人员的具体安排、流程等方面做出明确约定。

2021年6月1日，发行人与虹尚置业签订《协议书》，约定由虹尚置业承接发行人待清退的华丰电器股份个人股相关费用。

（2）相关会计处理及资金往来情况

①相关会计处理

由于前述剥离项目以外的其他交易及变动，如搬迁安置补偿及奖励、土地增值税纳税义务的产生、贷款利息费用补偿、剥离待清退个人股等是相互关联影响的，均属于分立最终达成的必要环节，且各项交易变动的发生均取决于分立本身的发生，各项交易及变动共同考虑时才是经济的，满足《企业会计准则

解释第 5 号》中对一揽子交易的描述：

“处置子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。”

因此上述所有事项应与本次分立作为一揽子交易进行会计处理：

A.于分立时点，即 2019 年 1 月 30 日，虹尚置业成立之时，发行人将分立的相关资产 4,1887.16 万元、负债 39,750.00 万元按照账面价值进行清理，同时冲减剥离出的实收资本 2,137.16 万元，并将减资的 15,771.03 万元实收资本转入资本公积-股本溢价。

B.后续其他交易及变动，均在发生当期（2019 年）计入相应的会计核算科目，同时调整资本公积共计 3,570.61 万元。

对于剥离的离休干部、退休员工、内退员工、不在岗员工（包含 2019 年 2 月 1 日已有的相关人员，以及 2019 年 2 月 1 日后新增的相关人员）自 2019 年 2 月 1 日后所发生的费用，虹尚置业为费用承担主体。鉴于承接日与绵阳市国资委出具正式批复日存在时间差、虹尚置业开立独立社保、医疗及公积金账户的办理手续等因素，相关费用暂时通过华丰科技代为支付，通过往来挂账进行会计处理。2021 年 6 月，相关往来已结清；后续剥离人员所发生的全部费用均由虹尚置业直接支付。

②相关资金往来

报告期内发行人与虹尚置业的资金往来情况具体如下：

交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
虹尚置业偿还代付费用（万元）	108.82	1,273.94	1,392.49
虹尚置业支付搬迁补偿款（万元）	-	3,754.19	-
虹尚置业支付利息费用（万元）	-	-	1,692.78

注：发行人曾取得长虹集团委托长虹财务公司发放的委托贷款 39,750.00 万元，用于支付老厂区土地变性的相关费用。根据分立协议约定，虹尚置业承担与老厂区土地房产相关负债，由于委托贷款的借款方为发行人，且未办理合同主体变更，故虹尚置业向发行人支付 39,750.00 万元后，由发行人向长虹财务公司偿还相应借款。

（3）分立事项对生产经营及财务数据的影响

发行人老厂区位于绵阳市中心，随着发行人生产经营规模扩大，老厂区的面积以及地理位置等已不能满足发行人的发展需求；另外，由于发行人离退休、内退、待岗歇业、富余人员已不再从事发行人的生产经营活动，但每年仍因上述人员产生较大费用，成为制约发行人健康良性发展的历史包袱。此次分立，发行人将历史负担与非主业资产剥离至虹尚置业，能够使发行人摆脱其生产经营规模及效率所受到的限制，减轻负担，聚焦资源发展主业。

本次分立事项最终使得资产减少 36,440.19 万元，负债减少 37,873.64 万元，所有者权益增加 1,433.45 万元，具体情况如下：

项目	变动金额（万元）
资产合计	-36,440.19
固定资产净值	-1,831.88
无形资产净值	-40,055.28
其他应收款	5,446.97
负债合计	-37,873.64
其他应付款	-39,769.95
应交税费	1,896.31
所有者权益合计	1,433.45
实收资本	-17,908.19
资本公积	19,341.64

总体而言，本次分立有利于发行人聚焦主营业务，为发行人长远发展奠定了坚实基础。

（二）共同承担债务的具体执行情况及分配依据，新增退休、内退人员发生的费用金额，相关人员退休前的工作内容是否与发行人生产经营相关，进一步说明由虹尚置业承担相关费用的合理性以及发行人薪酬成本的完整性；长虹集团独享资本公积的后续处理情况

1、共同承担债务的具体执行情况及分配依据

根据《公司法》的规定以及分立协议的约定，华丰有限与虹尚置业对分立前的债务承担连带责任。如前所述，本次分立的目的是剥离非主业资产与历史包袱，其中华丰有限经营性相关的债务均由发行人承继，并向要求清偿债务的债权人清偿了全部债务；剥离至虹尚置业的债务主要是为前期老厂区土地变性缴纳土地出让金的借款，已经履行完毕；其余主要是离退休、内退、不在岗人员的费用，已明确由虹尚置业承担。报告期内，鉴于承接日与绵阳市国资委出具正式批复日存在时间差、虹尚置业开立独立社保、医疗及公积金账户的办理手续等因素，发行人先行支付了相关费用，并通过往来挂账进行会计处理。2021年6月，相关往来已结清；后续剥离人员所发生的全部费用均由虹尚置业直接支付。

综上，华丰有限与虹尚置业对分立前的债务承担连带责任符合法律的规定以及协议约定；具体执行中发行人实际承担经营相关的债务；对于剥离的历史遗留问题相关费用由虹尚置业承担，发行人与虹尚置业通过补充协议的形式予以明确，并取得了绵阳市国资委的确认，不存在违反双方协议以及《公司法》规定的情形。

2、新增退休、内退人员发生的费用金额

2019年1月30日，华丰有限完成分立工作并办理工商变更登记。

当时，发行人因历史原因承担了较重的历史负担，制约了其健康良性发展，而发行人高速连接器等业务具有良好的发展预期，为使发行人轻装上阵，聚焦资源发展主业，有必要尽快剥离发行人相关历史遗留问题。

据此，经绵阳市国资委绵国资企〔2019〕3号《绵阳市国资委关于原则同意四川华丰企业集团有限公司遗留问题剥离处置有关事宜的批复》同意，由于虹尚置业通过分立承接华丰有限老厂区土地变性后的商住土地优质资源，相关土地资源未来可实现一定收益，因此，由虹尚置业自2019年2月1日起承担华丰有限相关历史遗留问题涉及的全部费用。

经绵阳市国资委2021年4月27日出具的《绵阳市国资委关于彻底解决华丰公司历史遗留问题相关事项的回复》确认，上述绵国资企〔2019〕3号文件

中“相关历史遗留问题涉及的全部费用”包括2019年2月1日后华丰科技因新增退休、内退人员发生的费用。该等费用指新增的具有国有身份员工的退休、内退发生的费用，系因历史原因仍保有国有身份专享的福利待遇。

上述费用的具体测算情况如下：

（1）2019年2月1日前，发行人已离退休、内退、待歇岗人员等国有身份员工未来发生的费用

经发行人测算，虹尚置业预计未来承担的该部分费用总计为17,662.89万元，具体情况如下：

时间	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年
生活补贴（万元）	1,220.43	1,211.85	1,212.03	1,190.14	1,011.65	884.31	851.89
社保（万元）	501.67	308.42	346.33	381.17	283.20	214.42	201.21
合计（万元）	1,722.10	1,520.27	1,558.36	1,571.31	1,294.85	1,098.73	1,053.10
时间	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年
生活补贴（万元）	837.30	462.51	438.51	424.37	408.03	384.08	345.17
社保（万元）	198.04	196.99	197.16	193.49	186.55	176.33	153.33
合计（万元）	1,035.34	659.50	635.67	617.86	594.58	560.41	498.50
时间	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年
生活补贴（万元）	305.40	280.56	259.97	239.31	216.45	201.18	183.05
社保（万元）	132.50	116.48	95.39	76.35	61.43	49.59	35.31

合计 (万元)	437.90	397.04	355.36	315.66	277.88	250.77	218.36
时间	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年
生活补贴 (万元)	170.33	153.75	118.3	96.53	84.35	74.78	65.68
社保 (万元)	29.36	24.67	16.15	10.82	8.11	8.68	9.29
合计 (万元)	199.69	178.42	134.45	107.35	92.46	83.46	74.97
时间	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	总计
生活补贴 (万元)	42.87	32.81	21.21	15.09	6.34	0.22	13,450.45
社保 (万元)	0	0	0	0	0	0	4,212.44
合计 (万元)	42.87	32.81	21.21	15.09	6.34	0.22	17,662.89

注：

1、上述费用主要指离休干部、退休员工、内退员工、待歇岗人员等国有身份员工的生活补贴、统筹外津补贴、社会保险等福利费用。

2、上述费用的测算原则如下：

(1) 离退休人员：2019年12月1日前的离退休人员生活费按剥离时其享受的生活费标准测算至其存活至社会平均寿命年龄78岁；该部分人员不涉及社会保险。

(2) 其他人员生活费：按剥离时生活费用标准测算至其正退。若正退时间在2023年12月31日前，从正退起，按华丰科技退休人员统筹外津补贴标准（男136元/月，女136.5元/月）测算其存活至78岁需发放的统筹外津补贴等费用。若正退时间在2024年1月1日及之后，不再测算其统筹外津补贴费用。

(3) 其他人员社会保险：内退、待歇岗人员的社会保险费用的缴费基数以政策规定的下限（依据近年省平均工资增长情况，省平均工资按7%的比例逐年增长）缴纳测算至其正退。

(2) 2019年2月1日之后，发行人新增退休、内退等国有身份员工未来发生的费用

经发行人测算，虹尚置业预计未来承担的该部分费用总计为 5,853.65 万元，具体情况如下：

时间	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年
生活补贴（万元）	46.58	151.66	120.5	178.17	253.04	331.78	336.00
社保（万元）	19.69	62.77	35.19	69.34	102.53	143.17	169.99
合计（万元）	66.27	214.43	155.69	247.51	355.57	474.95	505.99
时间	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年
生活补贴（万元）	328.00	338.24	309.24	268.94	237.36	209.99	173.06
社保（万元）	167.03	166.00	153.00	140.00	138.00	135.00	121.47
合计（万元）	495.03	504.24	462.24	408.94	375.36	344.99	294.53
时间	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年
生活补贴（万元）	142.18	109.41	77.25	51.24	36.49	25.40	20.28
社保（万元）	104.81	83.81	60.62	39.13	26.82	17.34	13.30
合计（万元）	246.99	193.22	137.87	90.37	63.31	42.74	33.58
时间	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年
生活补贴（万元）	14.32	15.84	13.74	11.05	9.77	9.35	6.45
社保（万	9.66	12.41	10.06	6.46	5.53	5.91	1.58

元)							
合计 (万元)	23.98	28.25	23.80	17.51	15.30	15.26	8.03
时间	2047年	2048年	合计				
生活补贴 (万元)	4.92	2.78	3,833.03				
社保 (万元)	0	0	2,020.62				
合计 (万元)	4.92	2.78	5,853.65				

注：

1、上述费用主要指退休员工、内退员工等国有身份员工的生活补贴、统筹外津补贴、社会保险等福利费用。

2、上述费用的测算原则如下：

(1) 内退人员数量依据华丰科技近年来实际申请内退人员数量与满足内退条件人员数量的比例（50%），按 2019 年 2 月 1 日起满足内退条件人员只有 50% 的人员申请内退进行测算；退休人员依据国家退休政策确定测算人数。

(2) 退休人员生活费：2019 年 2 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日新增退休人员，按存活至社会平均寿命 78 岁（在测算时已超过 78 岁或距 78 岁不足 5 年的，按再存活 5 年测算）每月按华丰科技退休人员统筹外津补贴标准（男 136 元/月，女 136.5 元/月）享受生活费进行测算。2024 年 1 月 1 日起退休人员不再发放生活费。

(3) 内退人员生活费：2019 年 2 月 1 日起新增内退人员，若 2023 年 12 月 31 日前正退，内退期间按华丰科技内退待遇标准测算支付费用，正退之日起，按华丰科技退休人员统筹外津补贴标准（男 136 元/月，女 136.5 元/月）测算其存活至 78 岁需发放的统筹外津补贴等费用。若正退时间在 2024 年 1 月 1 日及之后，不再测算其统筹外津补贴费用。

(4) 内退人员社会保险：内退人员的社会保险费用的缴费基数以政策规定的下限（依据近年省平均工资增长情况，省平均工资按 7% 的比例逐年增长）缴纳测算至其正退。

截至 2021 年 12 月 31 日，发行人具有国有身份的员工人数为 513 人，占员工人数的比例为 26.27%。随着发行人经济效益的稳步提升，内退取得的固定薪酬（约 4.2 万元/年）远低于 2021 年度生产人员的平均薪酬 6.67 万元/年，实际选择办理内退的人数预计将明显少于符合内退条件的员工人数。2021 年度，发行人达到内退条件的国有身份员工人数为 94 人，但实际选择办理内退的人数仅 27 人，办理率仅为 28.72%，未来实际办理内退手续的国有身份员工数量将低于

预估数，剩余国有身份员工未来实际发生的退休、内退费用亦低于上述估计数。

综上，发行人剥离至虹尚置业的退休、内退人员发生的费用主要系保留国有身份职工的专享福利待遇，不属于发行人生产经营的常规支出，已经绵阳市国资委同意将该等历史遗留问题剥离至虹尚置业，不属于虹尚置业为发行人代垫成本或费用的情形。

3、相关人员退休前的工作内容是否与发行人生产经营相关

发行人剥离至虹尚置业相关人员的职位覆盖生产人员、行政人员、后勤服务人员以及管理人员，该部分国有身份人员在岗时的主要工作内容与发行人生产经营相关，自离退休、内退之日起不再参与发行人的生产经营活动，对发行人生产经营不会造成重大不利影响。

4、进一步说明由虹尚置业承担相关费用的合理性以及发行人薪酬成本的完整性

（1）随着《中共中央、国务院关于深化国有企业改革的指导意见》（中发〔2015〕22号）、《国资委关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于深化国有企业改革的指导意见〉的通知》（国资发研究〔2015〕112号）、《国务院关于国有企业发展混合所有制经济的意见》（国发〔2015〕54号）等法律法规的发布实施，国有企业改革不断深化，通过解决历史遗留问题，减轻国有企业社会负担，增强核心竞争力，是国有企业改革的主要内容之一。经绵阳市国资委批复同意，发行人通过分立的方式将相关历史遗留问题剥离至虹尚置业，聚焦资源发展主业，符合国有企业改革相关政策的规定。

（2）截至目前，发行人老厂区的土地使用权已变更至虹尚置业名下，原有建筑除作为工业遗迹的予以保留外，其余已拆除，正在进行商业开发。老厂区地处绵阳市中心，地理位置优越，具有较高的开发价值，相关土地资源的未来收益可用于支付发行人相关历史遗留问题费用。

据此，本所律师认为，发行人经绵阳市国资委批复同意，将相关历史遗留问题剥离至虹尚置业，符合国有企业改革相关政策的规定；剥离至虹尚置业的土地具有较高的开发价值，未来可实现一定收益，因此由虹尚置业承担相关费

用具有合理性。此外，如上所述，发行人剥离至虹尚置业的国有身份员工自离退休、内退之日起即不再参与发行人的生产经营活动，发行人不存在通过将相关历史遗留问题涉及的费用转移至虹尚置业从而降低薪酬成本、调节利润的情形，发行人薪酬成本完整。

5、长虹集团独享资本公积的后续处理情况

（1）关于长虹集团独享资本公积的形成

2013年12月30日，国防科工局下发相关文件，同意公司研制保障条件建设项目立项，项目总投资1,510万元，资金来源为中央基本建设投资。该批复文件中明确“本项目由四川长虹电子集团有限公司作为国有资产出资人代表，由其承担国有资产管理责任”。

2020年12月18日，华丰有限召开2020年第七次股东会，形成以下决议：同意将华丰有限1,510万元国拨资金调整为长虹集团独享资本公积；同时，同意在华丰科技的公司章程中明确：国家以资本金注入方式投入的军工固定资产投资形成的资产，作为国有股权、国有债权或国有独享资本公积，由长虹集团持有。

（2）长虹集团独享资本公积的后续处理

①发行人现行有效的《公司章程》以及《公司章程（草案）》均已规定：“国家以资本金注入方式投入的军工固定资产投资形成的资产，作为国有股权、国有债权或国有独享资本公积，由四川长虹电子控股集团有限公司持有。”

根据上述管理办法以及《公司章程》的规定，上述1,510万元国拨资金目前作为资本公积由长虹集团独享，尚未转为国有股权。

②2022年9月7日，长虹集团出具说明，未来若相关监管部门要求长虹集团将上述独享资本公积转为国有股权，或长虹集团基于管理需要将上述独享资本公积转为国有股权，长虹集团将依据相关法律法规的规定，履行相应的审批决策等程序，确保不会造成国有资产流失，不会损害华丰科技及其股东利益。

《国有控股企业军工建设项目投资管理暂行办法》第八条规定：“国家投资采取资本金注入方式的项目，竣工验收后形成的国有资产转增为国有股权或

国有资本公积，由国有资产出资人代表持有或享有。”

根据上述规定，本所律师认为，长虹集团现已出具说明，未来若需要将该独享资本公积转为国有股权，将根据相关法律法规的规定履行相应的审批决策等程序；该等处理方式不存在违反《国有控股企业军工建设项目投资管理暂行办法》规定的情形。

（三）结合上述情况和相关批复和回复，说明关于分立事项的相关历史遗留问题是否已彻底解决，是否存在纠纷或潜在纠纷，是否存在潜在未决事项以及对发行人的影响

如上所述，关于分立事项的相关历史遗留问题已经解决，不存在纠纷，不存在对发行人生产经营构成重大不利影响的潜在未决事项。

（四）请发行人律师核查并说明分立事项是否符合相关法律法规规定及存在合规性风险，并说明核查过程、核查方式和核查结论

就分立事项的相关核查过程和核查方式，详见前述回复。

如前述回复以及《律师工作报告》“七、发行人的股本及其演变”之“（二）华丰有限的股权变动”所述，发行人就分立事项已履行审计、评估及评估备案、债权人通知公告、内外部决策及审批等程序，并已办理工商变更登记，符合相关法律法规的规定。

综上所述，本所律师认为：

1、华丰有限分立事项已依照相关法律法规的规定履行内外部决策及审批程序，已经根据《公司法》的规定履行债权人通知及公告程序；华丰有限分立事项符合相关法律法规的规定。本次分立有利于发行人聚焦主营业务，为发行人长远发展奠定了坚实基础。

2、虹尚置业承担华丰有限相关历史遗留问题涉及的全部费用具有合理性；发行人薪酬成本完整。

3、长虹集团现已出具说明，未来若需要将该独享资本公积转为国有股权，将根据相关法律法规的规定履行相应的审批决策等程序；该等处理方式不存在违反《国有控股企业军工建设项目投资管理暂行办法》规定的情形。

4、关于分立事项的相关历史遗留问题已经解决，不存在纠纷，不存在对

发行人生产经营构成重大不利影响的潜在未决事项。

七、问题 15.关于子公司

根据申报材料：（1）2016年6月，农发基金、华丰有限、华丰互连、经开区管委会签订《中国农发重点建设基金投资协议》，协议约定：①农发基金以现金9,200万元认购华丰互连9,200万元的注册资本，增资完成后，农发基金持有华丰互连47.92%的股权；②农发基金有权要求经开区管委会分别在2026年6月23日、2031年6月23日、2036年6月23日前以总计9,200万元的对价收购农发基金持有的华丰互连股权。农发基金亦有权要求华丰有限承担前述收购义务……农发基金对华丰互连的投资系明股实债；（2）发行人持股合资公司华丰史密斯40%股权。发行人调派部分人员至华丰史密斯开展全职工作，该部分调派人员劳动关系保留在发行人，由发行人支付调派人员的基本工资、社保公积、奖金及其他福利，华丰史密斯每月向发行人支付调派人员的薪酬；（3）发行人存在较多控股子公司且其他参股方持股比例较高，控股公司成立时间多为2021年、2022年。

请发行人说明：（1）农发基金认购华丰互连股权及其有权要求经开区管委会收购的原因，相关收购是否附带触发条件，发行人承担相关收购义务的可能性及对发行人的影响；（2）结合华丰史密斯的股权结构及控制权、其他股东的背景情况及与发行人间的关系，说明华丰史密斯合资的背景及业务规划、人事调派安排及相关人员全职开展工作的原因；（3）控股公司成立的原因及业务开展情况，少数股东的入股背景及所发挥的作用，是否与发行人及其关联方存在关联关系或其他利益安排。

请保荐机构和发行人律师对上述事项进行核查并发表明确意见。

回复：

【核查程序】

就上述事项，本所律师主要履行了如下核查程序：

1、查阅农发基金、华丰有限、华丰互连、经开区管委会签订的《中国农发

重点建设基金投资协议》。

2、查阅发行人关于农发基金相关事项的报告。

3、查阅经开区管委会出具的《关于<四川长虹电子控股集团有限公司关于绵阳华丰互连技术有限公司华丰连接器产业园建设项目使用中国农发重点建设基金事宜的请示>的批复》。

4、通过“企查查”、中国农业发展银行官方网站查询农发基金基本情况。

5、查阅华丰史密斯营业执照、公司章程、工商档案、近三年审计报告，通过“企查查”查询华丰史密斯基本情况，通过华丰史密斯官方网站查询华丰史密斯及其股东基本情况。

6、查阅华丰史密斯其他股东的营业执照或登记证、公司章程；通过“企查查”查询安拓锐高新测试技术（苏州）有限公司基本情况。

7、查阅《有关华丰史密斯（四川）互连技术有限公司合资经营合同》。

8、对华丰史密斯总经理进行访谈。

9、查阅发行人与华丰史密斯签订的《人员调派协议》，取得发行人向华丰史密斯调派人员名单。

10、查阅发行人设立控股子公司、参股子公司的董事会会议文件、可研报告。

11、查阅发行人控股子公司营业执照、公司章程、工商档案。

12、查阅发行人控股子公司少数股东营业执照、公司章程、近三年审计报告，通过“企查查”查询控股子公司少数股东基本情况。

13、对发行人控股子公司少数股东进行访谈、发放调查问卷。

14、查阅发行人《审计报告》。

15、查阅招股说明书。

【核查意见】

（一）农发基金认购华丰互连股权及其有权要求经开区管委会收购的原因，相关收购是否附带触发条件，发行人承担相关收购义务的可能性及对发行人的影响

2016年6月24日，农发基金、华丰有限、华丰互连、经开区管委会签订《中国农发重点建设基金投资协议》（协议编号：川 2016062307），协议约定：①农发基金以现金9,200万元认购华丰互连9,200万元的注册资本，增资完成后，农发基金持有华丰互连47.92%的股权。②农发基金有权要求经开区管委会分别在2026年6月23日、2031年6月23日、2036年6月23日前以总计9,200万元的对价收购农发基金持有的华丰互连股权。农发基金亦有权要求华丰有限承担前述收购义务，若华丰有限未能按约定时间足额向农发基金支付收购价款，经开区管委会承担差额补足义务。

1、农发基金认购华丰互连股权及其有权要求经开区管委会收购的原因

（1）农发基金为中国农业发展银行的全资子公司，注册资本500亿元，实行公司制运作，主要投资于国家基础设施建设项目，鼓励重点建设项目的推进实施。农业发展银行的专项建设基金用于项目资本金投入、股权投资和参与地方投融资股权基金。专项基金主要采取合同约定项目期限、投资主体分期回购的方式退出，也可以采取股权转让、资产证券化等市场化方式退出。

2016年，华丰互连华丰连接器产业园建设项目获批四川省2016年第二批专项建设基金，获批金额9,200万元。该项建设基金由农发基金以股权投资的形式投入。

（2）根据农发基金、华丰有限、华丰互连、经开区管委会签订的《中国农发重点建设基金投资协议》，华丰互连不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行合同义务，符合《企业会计准则第37号——金融工具列报》中对金融负债的定义，农发基金的投资实质构成一项债权投资，发行人作为非银行金融机构借款核算为长期应付款。

（3）2016年5月18日，经开区管委会出具《关于〈四川长虹电子控股集团有限公司关于绵阳华丰互连技术有限公司华丰连接器产业园建设项目使用中国农发重点建设基金事宜的请示〉的批复》，同意由经开区管委会回购农发基金持有的华丰互连全部股权，回购价格为9,200万元，具体回购时间及金额以相关各方共同签订的投资协议为准。

据此，为进一步保障债权的实现，农发基金在协议中约定其有权要求经开

区管委会以总计 9,200 万元的对价收购农发基金持有的华丰互连股权。

2、相关收购是否附带触发条件，发行人承担相关收购义务的可能性及对发行人的影响

（1）相关收购是否附带触发条件

农发基金持有华丰互连股权期间，华丰互连发生如下情形时，农发基金有权立即要求经开区管委会收购其持有的华丰互连全部或部分股权，收购价格不低于投资协议规定的价格（即总计 9,200 万元），经开区管委会须在 30 个工作日内或经农发基金书面同意的其他期限内向农发基金足额付清款项：

①华丰互连申请关闭、解散、清算或破产情形的；

②华丰互连发生停产、歇业、被停业整顿、被注销登记、被吊销营业执照、被撤销、被申请破产、被法院列入失信被执行人名单等情形的；

③发生基金投资资金被挪用情形，并在约定期限内未完成整改等情形的；

④华丰互连经营出现严重困难、财务状况恶化、涉及重大经济纠纷或其他对被投资企业经营或财产状况产生重大不利后果的诉讼、仲裁或刑事、行政处罚等情形的；

⑤华丰互连连续两个季度或两年内累计三个季度无法按时足额支付基金投资收益的；

⑥由于政策、突发事件、市场变动或项目其他方未按照投资协议约定执行等原因已经或可能造成投资项目中止、停止、失败或无法收回投资资金或收益等情形的；

⑦其他可能对基金权益产生重大不利影响的情形。

除发生上述情形之外，项目建设期内农发基金承诺不要求经开区管委会、华丰有限收购农发基金持有的华丰互连股权。

截至本补充法律意见书出具之日，华丰互连未出现上述导致农发基金要求提前收购的情形。

（2）发行人承担相关收购义务的可能性及对发行人的影响

如上所述，农发基金对华丰互连的投资性质上属于明股实债，因此发行人

将按各方签订的《中国农发重点建设基金投资协议》履行收购义务。

发行人已将上述收购所需支付的款项，以及收购前华丰互连需向农发基金支付的投资收益，作为长期应付款进行核算。因此，届时若发行人履行收购义务，不会对发行人生产经营造成重大不利影响。

（二）结合华丰史密斯的股权结构及控制权、其他股东的背景情况及与发行人间的关系，说明华丰史密斯合资的背景及业务规划、人事调派安排及相关人员全职开展工作的原因

1、华丰史密斯的股权结构及控制权、其他股东的背景情况及与发行人间的关系

（1）截至本补充法律意见书出具之日，华丰史密斯的股东股权情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	华丰科技	2,000	40%
2	Smiths Interconnect Hong Kong Company Limited	1,950	39%
3	安拓锐高新测试技术（苏州）有限公司	550	11%
4	Smiths Interconnect Group（HK）Company Limited	500	10%
合计		5,000	100%

Smiths Interconnect Hong Kong Company Limited、安拓锐高新测试技术（苏州）有限公司、Smiths Interconnect Group（HK）Company Limited 均为史密斯英特康（Smiths Interconnect）下属企业，史密斯英特康（Smiths Interconnect）为英国史密斯集团（Smiths Group Limited）下属企业，因此华丰史密斯是史密斯集团控制的企业。

史密斯集团成立于 1851 年，是一家跨国高科技工业集团，于伦敦证券交易所上市。史密斯集团旗下现主要有四个分部，其中史密斯英特康（Smiths Interconnect）为各种严苛环境下的需求提供高速安全的互连解决方案。

（2）华丰史密斯其他三名股东、史密斯集团、史密斯英特康与发行人之间无关联关系。

2、华丰史密斯合资的背景及业务规划

（1）合资背景

2018年8月，发行人与史密斯集团旗下的上述三家公司合资设立华丰史密斯。

发行人在连接器行业具有一定知名度和优势，史密斯集团在商业航空航天、高速铁路等领域具有一定的市场和技术优势，因此，双方合资设立华丰史密斯，旨在使用先进的技术成立一家顶级生产企业，为客户开发、生产并销售连接器产品和电缆线束产品，为双方带来最佳的经济收益。

（2）业务规划

华丰史密斯未来将主要聚焦商业航空和高铁等市场领域，专注于为客户设计、生产、销售中高端且具有差异化的连接器产品及解决方案。

3、人事调派安排及相关人员全职开展工作的原因

目前，发行人向华丰史密斯调派了7名员工，其中5名管理人员，2名生产线人员，具体情况如下：

调派人员姓名	在华丰史密斯职位	职责
胡伦松	副总经理	支持总经理工作，协助总经理分管研发部、项目部及生产运营部
郑烈华	运营经理	负责生产运营部门的日常运作
杨晓花	品质工程师	品质体系、品质控制等工作
曹敏	成本会计	成本相关的会计工作
李瑞芳	销售顾问	提供销售支持并西南地区航空销售
刘晋萍	装配线长	装备线的日常工作安排及管理
王军	装配线长	装备线的日常工作安排及管理

发行人作为华丰史密斯股东之一，基于合作、经营需要，在筹备华丰史密斯设立之时，与其他三名股东即已约定，华丰史密斯副总理由发行人提名，副总经理协助总经理工作；并约定了调派员工事宜。华丰史密斯成立后，发行人与华丰史密斯签订了《人员调派协议》，进一步就发行人向华丰史密斯调派员工相关事宜予以约定。

华丰史密斯成立之初，发行人向华丰史密斯调派了少量员工参与华丰史密斯的创建工作；华丰史密斯平稳运行之后，该等员工后续基本留在华丰史密斯

继续工作。发行人向华丰史密斯调派员工，主要系作为少数股东参与华丰史密斯经营管理需要，具有合理性。

（三）控股公司成立的原因及业务开展情况，少数股东的入股背景及所发挥的作用，是否与发行人及其关联方存在关联关系或其他利益安排

公司致力于“成为全球受人尊重的系统互连供应商”，全力打造“高速”和“系统”两张名片。为拓展轨道交通业务，拓宽市场渠道，加强与客户的沟通合作，公司在北京成立了华丰轨道；在通讯产业为布局从信号交换拓展到计算、存储等 5G 应用领域，公司先后在江苏和绵阳成立了江苏信创连和华芯鼎泰；同时，为了建设互连行业及跨行业技术协作和交流平台，开展共性关键技术和跨行业融合性技术研发，公司在绵阳成立了互连创新。

发行人各控股子公司具体情况如下：

1、华丰互连

（1）控股公司成立的原因及业务开展情况

①2016 年，发行人就华丰连接器产业园项目申请专项建设基金，该笔专项建设基金由农发基金以股权形式进行投资。基于农发基金投资性质为明股实债，因此发行人决定成立子公司即华丰互连，以取得该笔专项建设基金。

由于农发基金要求在投资期限完后相关主体对其持有的项目公司股权进行回购，因此发行人与军工集团共同投资设立华丰互连，并拟由军工集团进行回购。后由于军工集团不满足农发基金关于回购主体的要求，即由经开区管委会和发行人进行回购，该等具体情况详见本题回复之（一）小问。

②除持有发行人主要经营产地的产权外，截至本补充法律意见书出具之日，华丰互连主要从事连接器零部件的生产制造业务。

（2）少数股东的入股背景及所发挥的作用，是否与发行人及其关联方存在关联关系或其他利益安排

农发基金系以明股实债的形式取得华丰互连的股权，与发行人不存在关联关系或其他利益安排。

华丰互连设立时为保障农发基金的债权，军工集团与发行人一起参与设立华丰互连，拟由军工集团承担回购义务，后各方约定农发基金有权要求经开区

管委会回购农发基金持有的华丰互连股权。因此，2020年发行人受让了军工集团持有的华丰互连股权。军工集团为持有发行人5%以上的股东，且为发行人控股股东长虹集团的全资子公司，系发行人关联方，但其参与设立华丰互连无其他利益安排。

2、华丰轨道

（1）控股公司成立的原因及业务开展情况

2019年6月，华丰轨道成立。

①发行人在轨道交通领域发展较慢，为提高发行人在铁路市场的核心竞争力并快速进入高速铁路市场，发行人与具有行业资源的北京日新亚华科技有限公司、北京百逸恒达科技发展有限公司共同成立华丰轨道。

②华丰轨道主要从事轨道交通连接器的销售，但总体规模较小。2019年、2020年、2021年，华丰轨道的营业收入分别为0万元、12.77万元、8.54万元。

（2）少数股东的入股背景及所发挥的作用，是否与发行人及其关联方存在关联关系或其他利益安排

自华丰轨道成立至今，华丰轨道的股东股权情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例
1	华丰科技	510	51%
2	北京日新亚华科技有限公司	350	35%
3	北京百逸恒达科技发展有限公司	140	14%
合计		1,000	100%

华丰轨道少数股东的基本情况如下：

①北京日新亚华科技有限公司的基本情况如下：

公司名称	北京日新亚华科技有限公司
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
统一社会信用代码	91110108768475070G
法定代表人	高鑫
成立时间	2004年10月29日

营业期限	2004年10月29日至2024年10月28日	
注册资本	1,000万元	
住所	北京市海淀区厂西门2号吉友大厦5013室	
经营范围	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；应用软件开发；维修计算机；经济贸易咨询；企业策划；市场调查；投资咨询；组织文化艺术交流活动；会议服务；承办展览展示活动；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、仪器仪表、文化用品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、医疗器械I类、建筑材料、五金、交电、日用品、工艺品；轨道交通设备及配件、电器设备、电子产品、机械设备、仪器仪表、金属材料、五金产品的生产制造（仅限外埠经营）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	
股东构成	股东名称	出资比例
	高鑫	90.00%
	济南元利轨道交通科技有限公司	10.00%
	合计	100.00%

②北京百逸恒达科技发展有限公司的基本情况如下：

公司名称	北京百逸恒达科技发展有限公司	
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）	
统一社会信用代码	91110108MA018LT97X	
法定代表人	牛京松	
成立时间	2017年11月9日	
营业期限	2017年11月9日至长期	
注册资本	200万元	
住所	北京市海淀区中关村南大街17号3号楼20层2007	
经营范围	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售电子产品、五金交电（不从事实体店经营）、通讯设备、机械设备、计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	
股东构成	股东名称	出资比例

	牛京松	95.00%
	温子仪	5.00%
	合计	100.00%

北京日新亚华科技有限公司、北京百逸恒达科技发展有限公司均为在轨道交通领域具有一定市场资源的企业，因此与发行人共同合资设立华丰轨道。北京日新亚华科技有限公司、北京百逸恒达科技发展有限公司主要发挥其在轨道交通领域的市场优势，为发行人开拓轨道交通领域的连接器市场。

北京日新亚华科技有限公司为华丰轨道的客户，报告期内，华丰轨道于2020年向其销售连接器，销售金额为12.77万元；除此之外，北京日新亚华科技有限公司、北京百逸恒达科技发展有限公司与发行人及其关联方不存在关联关系或其他利益安排。

3、江苏信创连

（1）控股公司成立的原因及业务开展情况

2021年4月，江苏信创连成立。

①发行人的通讯类产品主要应用于传统CT领域，未实际涉足服务器周边连接器领域，缺乏对其制造关键技术与工艺学习的有效途径，技术工艺自主发展完善速度较慢。发行人为了向客户提供更多的连接器解决方案和增强持续迭代产品的能力，有必要联合IT连接器行业优秀团队为国内用户提供整体配套的系统互连解决方案。因此，发行人与具有电子专业制造商背景的东莞市沃多电子技术有限公司进行合作，共同设立江苏信创连，开拓服务器周边连接器市场。

②江苏信创连主要从事各类连接器的生产、销售。2021年，江苏信创连的营业收入为465.63万元。

（2）少数股东的入股背景及所发挥的作用，是否与发行人及其关联方存在关联关系或其他利益安排

自江苏信创连成立至今，江苏信创连的股东股权情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例
1	华丰科技	2,030	70%

2	东莞市沃多电子技术有限公司	870	30%
合计		2,900	100%

东莞市沃多电子技术有限公司的基本情况如下：

公司名称	东莞市沃多电子技术有限公司		
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）		
统一社会信用代码	91441900MA521N9E		
法定代表人	刘梅花		
成立时间	2018年7月23日		
营业期限	2018年7月23日至长期		
注册资本	200万元		
住所	广东省东莞市松山湖园区研发五路2号5栋404室		
经营范围	技术开发及销售：电子产品，电子零配件，五金配件，塑料配件，箱包，太阳能光伏组件，液晶显示屏，安防产品及其配件，通讯产品及其配件，汽车电子配件，医疗器械及其零配件，仪器仪表及其配件，电动工具，包装产品，模具；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		
股东构成	股东名称	出资比例	
	刘梅花	99.00%	
	董青青	1.00%	
	合计	100.00%	

东莞市沃多电子技术有限公司在电子专业制造领域具有一定资源，对行业生态熟悉度较高，因此与发行人合资设立江苏信创连，为发行人开拓服务器周边连接器领域提供市场支持。

东莞市沃多电子技术有限公司控股股东刘梅花通过中青恒辉三期间接持有发行人 0.22% 的股份；除此之外，东莞市沃多电子技术有限公司与发行人及其关联方不存在关联关系或其他利益安排。

4、互连创新

（1）控股公司成立的原因及业务开展情况

2021年12月，互连创新成立。

①2020年11月，由发行人牵头申报的“四川省光电互连创新中心”被四川省经济和信息化厅认定为“四川省制造业创新中心”，需要独立注册公司进行承载。同时，建立创新中心旨在建设互连行业及跨行业技术协作和交流平台，开展共性关键技术和跨行业融合性技术研发，突破产业发展的共性技术供给瓶颈，将创新成果快速引入生产系统和市场，形成以市场化为核心的成果转移扩散机制，推动互连行业科技创新成果商业化应用和产业化，因此发行人设立互连创新。

②发行人成立互连创新，拟对光电连接器进行战略布局；截至目前，互连创新已开展技术研发工作。

（2）少数股东的入股背景及所发挥的作用，是否与发行人及其关联方存在关联关系或其他利益安排

自互连创新成立至今，互连创新的股东股权情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例
1	华丰科技	2,160	72%
2	四川长虹智能制造技术有限公司	300	10%
3	绵阳吉瑞电子科技有限公司	300	10%
4	绵阳华瑞电子有限公司	240	8%
合计		3,000	100%

互连创新少数股东的基本情况如下：

①四川长虹智能制造技术有限公司的基本情况如下：

公司名称	四川长虹智能制造技术有限公司
公司类型	其他有限责任公司
统一社会信用代码	91510700795820773T
法定代表人	潘晓勇
成立时间	2006年11月17日
营业期限	2011年11月28日至2026年11月16日
注册资本	10,000万元
住所	四川省绵阳市高新区绵兴东路35号
经营范围	一般项目：智能仓储装备销售；电工机械专用设备制造；包

	装专用设备制造；包装专用设备销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；环境保护专用设备制造；模具制造；模具销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；工程塑料及合成树脂制造；工程塑料及合成树脂销售；生物基材料制造；生物基材料销售；生物基材料技术研发；塑料制品销售；塑料制品制造；仓储设备租赁服务；机械设备租赁；软件开发；软件销售；计算机软硬件及外围设备制造；3D打印基础材料销售；3D打印服务；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；货物进出口；技术进出口；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；装卸搬运；环境保护专用设备销售；食品销售（仅销售预包装食品）；餐饮管理；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；教学专用仪器制造；教学用模型及教具制造；教学用模型及教具销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：餐饮服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	
股东构成	股东名称	出资比例
	长虹集团	90.48%
	深圳市深富安智能科技有限公司	9.52%
	合计	100.00%

②绵阳吉瑞电子科技有限公司的基本情况如下：

公司名称	绵阳吉瑞电子科技有限公司	
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）	
统一社会信用代码	91510700MA65K4W57C	
法定代表人	杨晓晖	
成立时间	2018年1月23日	
营业期限	2018年1月23日至长期	
注册资本	1,200万元	
住所	四川省绵阳市经开区塘汛镇洪恩村原长虹配套产业园5号厂房	
经营范围	科技推广和应用服务业；销售电子产品；电子组件及组件制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	
股东构成	股东名称	出资比例
	杨晓晖	95.00%
	何昊雨	5.00%

	合计	100.00%
--	-----------	----------------

③绵阳华瑞电子有限公司的基本情况如下：

公司名称	绵阳华瑞电子有限公司	
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）	
统一社会信用代码	91510700754710770Q	
法定代表人	何晓军	
成立时间	2003年9月26日	
营业期限	2008年10月8日至长期	
注册资本	100万元	
住所	四川省绵阳市经开区塘汛镇文武中路218号7幢3层	
经营范围	汽车电器连接器、电子元器件的生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	
股东构成	股东名称	出资比例
	何晓军	54.00%
	玄浩	46.00%
	合计	100.00%

四川长虹智能制造技术有限公司在智能装备方面有多年的研发制造技术及经验积淀；绵阳吉瑞电子科技有限公司拥有电子元器件及组件等研发制造经验；绵阳华瑞电子有限公司拥有多年汽车发动机及整车线束/新能源汽车控制器线束等产品的设计制造技术。基于此，发行人与该等公司共同设立互连创新，推动互连行业科技创新成果商业化应用和产业化。

四川长虹智能制造技术有限公司为发行人控股股东长虹集团控制的企业，为发行人关联方；四川长虹智能制造技术有限公司为发行人供应商，发行人向四川长虹智能制造技术有限公司主要采购安装板、基座、框架、衬垫、护套等原材料和设备并接受劳务，2019年、2020年、2021年的采购额分别为721.65万元、287.55万元、361.00万元；绵阳吉瑞电子科技有限公司为华丰互连供应商与客户，于2022年开始合作，华丰互连主要向其采购接线套管、衬套、插孔、插针、螺母等，主要向其销售麻花针。除此之外，绵阳吉瑞电子科技有限公司、绵阳华瑞电子有限公司与发行人及其关联方不存在关联关系或其他利益安排。

5、华芯鼎泰

（1）控股公司成立的原因及业务开展情况

2022年5月，华芯鼎泰成立。

①CPU SOCKET 是计算机设备的核心零部件之一。发行人在十四五战略规划中明确在通讯产业要抢占高速背板、CPU SOCKET 两大制高点，成为全球最优秀的通讯连接器供应商。国内市场目前也非常需要该类产品，发行人进入CPU SOCKET 领域正当其时。

②发行人成立华芯鼎泰，拟对 CPU SOCKET 领域进行战略布局；截至目前，华芯鼎泰已开展相关研发工作。

（2）少数股东的入股背景及所发挥的作用，是否与发行人及其关联方存在关联关系或其他利益安排

自华芯鼎泰成立至今，华芯鼎泰的股东股权情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例
1	华丰科技	3,500	70%
2	昆山一鼎工业科技有限公司	1,500	30%
合计		5,000	100%

昆山一鼎工业科技有限公司的基本情况如下：

公司名称	昆山一鼎工业科技有限公司
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
统一社会信用代码	91320583050217187E
法定代表人	周爱和
成立时间	2012年7月12日
营业期限	2012年7月12日至2032年7月11日
注册资本	5,000万元
住所	昆山市玉山镇望山北路399号
经营范围	半导体设备及配件、表面处理设备及配件、自动化设备及配件，精密模具及配件的研发、制造、销售、技术服务、技术咨询；电子材料、电子产品、塑胶制品、化工产品（不含危险化学品）销售；管道工程设计及施工；机电设备安装工程的设计及施工；货物及技术的进出口业务。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营

	的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 一般项目：软件开发；软件销售；软件外包服务；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；电子元器件制造；电子专用设备销售；泵及真空设备制造；仪器仪表制造；仪器仪表销售；锻件及粉末冶金制品制造；锻件及粉末冶金制品销售；铸造机械制造；铸造机械销售；铸造用造型材料生产；铸造用造型材料销售；工业机器人安装、维修；专用设备修理；金属制品修理；通用设备修理；电气设备修理；仪器仪表修理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	
股东构成	股东名称	出资比例
	周爱和	58.20%
	袁桃红	41.80%
	合计	100.00%

昆山一鼎工业科技有限公司可以整合目前 CPU SOCKET 研发制造运营领域具备丰富经验的人才团队，其也有意向拓展 CPU SOCKET 业务。双方在优势资源互补的基础上，共同成立华芯鼎泰。

昆山一鼎工业科技有限公司为发行人供应商，发行人主要向其采购设备及维备件等，2019 年、2020 年、2021 年采购金额分别为 35.14 万元、31.87 万元、65.06 万元。除此之外，昆山一鼎工业科技有限公司与发行人及其关联方不存在关联关系或其他利益安排。

综上所述，本所律师认为：

1、由于农发基金对华丰互连的投资系明股实债，因此发行人将按《中国农发重点建设基金投资协议》的约定履行收购义务。发行人已将上述收购所需支付的款项，以及收购前华丰互连需向农发基金支付的投资收益，作为长期应付款进行核算。因此，届时若发行人履行收购义务，不会对发行人造成重大不利影响。

2、华丰史密斯未来将主要聚焦商业航空和高铁等市场领域，专注于为客户设计、生产、销售中高端且具有差异化的连接器产品及解决方案。发行人向华丰史密斯调派员工，主要系作为少数股东参与华丰史密斯经营管理需要，具有合理性。

3、发行人控股子公司少数股东入股具有合理性。华丰互连曾经的股东军

工集团、互连创新股东四川长虹智能制造技术有限公司系发行人关联方，江苏信创连股东东莞市沃多电子技术有限公司控股股东刘梅花通过中青恒辉三期间接持有发行人 0.22% 的股份；华丰轨道股东北京日新亚华科技有限公司为华丰轨道客户，互连创新股东四川长虹智能制造技术有限公司、华芯鼎泰股东昆山一鼎工业科技有限公司为发行人供应商，互连创新股东绵阳吉瑞电子科技有限公司为华丰互连客户与供应商；除此之外，发行人控股子公司其他少数股东与发行人及其关联方不存在关联关系或其他利益安排。

八、问题 18.关于其他

18.1 关于自查表

根据申报材料：（1）资金流水核查相关内容较为简单，仅有核查程序和核查结论；（2）报告期内发行人存在转贷、过桥贷款等内控不规范的情况，转贷累计发生金额超过 20 亿元，过桥贷款累计发生金额超过 10 亿元。

请保荐机构、申报会计师按照《首发业务若干问题解答》第 54 条的要求对资金流水进行核查，说明核查过程、核查方式、核查手段，并发表明确意见。请保荐机构、申报会计师和发行人律师对内控瑕疵及整改事项进行核查，按照《科创板股票发行上市审核问答（二）》第 14 条的要求对合法合规性发表明确意见。

回复：

【核查程序】

就上述事项，本所律师主要履行了如下核查程序：

1、访谈发行人财务负责人，了解公司报告期内内控制度的建立及执行情况，了解公司是否存在转贷、开具无真实交易背景的商业票据、与关联方或第三方直接进行资金拆借、通过关联方或第三方代收货款、利用个人账户对外收付款项、出借发行人账户为他人收付款项等内控不规范的情形。

2、取得发行人已开立银行账户清单，确认公司提供的银行账户完整性。

3、取得发行人银行流水，与发行人银行存款日记账进行比对分析，核查资

金流入流出与发行人业务的匹配性；对关联方 20 万元及以上、非关联方 100 万元及以上的大额交易以及虽低于前述金额但异常的资金收支抽样进行凭证核查分析其合理性；取得资金拆借协议及支付、还款凭证，资金归集解除授权文件。

4、获取并查阅由银行提供的发行人报告期内主要银行账户的附有交易对手方名称的银行流水记录及客户、供应商清单，核查发行人收取货款的汇款方与客户的一致性，核查发行人支付款项的收款方与供应商的一致性。

5、访谈发行人的主要客户及供应商，了解具体收、付款方式，以及发行人是否存在通过关联方或第三方代收货款等不规范情形。

6、对长虹财务公司进行函证及实地走访，核查发行人与长虹财务公司的资金往来情况。

7、获取中国人民银行绵阳市中心支行办公室出具的无违法违规证明。

【核查意见】

发行人报告期内存在的转贷、过桥贷、与控股股东间的资金拆借、资金归集等情况均于 2020 年末规范整改完毕，2021 年起未再发生。截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在《审核问答（二）》第 14 条中列示的如下内控不规范情形：

1、为满足贷款银行受托支付要求，在无真实业务支持情况下，通过供应商等取得银行贷款或为客户提供银行贷款资金走账通道。

2、为获得银行融资，向关联方或供应商开具无真实交易背景的商业票据，进行票据贴现后获得银行融资。

3、与关联方或第三方直接进行资金拆借。

4、因外销业务结算需要，通过关联方或第三方代收货款（内销业务应独立自主结算）。

5、利用个人账户对外收付款项。

6、出借公司账户为他人收付款项。

具体核查意见如下：

核查要求	结论性意见
1、关注发行人前述行为信息披露充分性，如对相关交易形成原因、资金流向和使用用途、利息、违反有关法律法规具体情况及后果、后续可能影响的承担机制、整改措施、相关内控建立及运行情况等。	发行人已在招股说明书中对资金自动归集、转贷、过桥贷、资金拆借等情况进行了充分的信息披露。
2、关注前述行为的合法合规性，由中介机构对公司前述行为违反法律法规规章制度（如《票据法》《贷款通则》《外汇管理条例》《支付结算办法》等）的事实情况进行说明认定，是否属于主观故意或恶意行为并构成重大违法违规，是否存在被处罚情形或风险，是否满足相关发行条件的要求。	<p>发行人为关联方转贷的行为违反了《贷款通则》、《流动资金贷款管理暂行办法》等相关法律法规的规定，但上述贷款资金关联方均用于正常生产经营，未用于其他用途，且贷款均已归还，未给相关银行造成实际损失。</p> <p>发行人与关联方直接进行资金拆借的行为不符合《贷款通则》有关规定，但是根据《最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的规定》，前述资金拆借不存在影响合同效力的情形。</p> <p>发行人上述行为不构成重大违法违规，满足相关发行条件的要求。</p>
3、关注发行人对前述行为财务核算是否真实、准确，与相关方资金往来的实际流向和使用情况，是否通过体外资金循环粉饰业绩。	<p>1、发行人报告期内关联方资金拆借、转贷和资金归集财务核算真实、准确。</p> <p>2、2019 年度、2020 年度发行人关联方转贷、过桥贷资金主要用于长虹集团及其控股子公司的正常生产经营活动。</p> <p>3、报告期内发行人向长虹集团及其下属企业拆入资金主要用于正常生产经营活动以及支付发行人老厂区土地变性的土地出让金。</p> <p>4、发行人不存在通过体外资金循环粉饰业绩的情形。</p>
4、不规范行为的整改措施，发行人是否已通过收回资金、纠正不当行为方式、改进制度、加强内控等方式积极整改，是否已针对性建立内控制度并有效执行，且申报后未发生新的不合规资金往来等行为。	<p>1、发行人关联方资金拆借、转贷、过桥贷已于 2020 年末归还并清算完毕。2020 年末发行人及其子公司与长虹财务公司解除资金归集授权，其在长虹财务公司开立的账户退出资金池管理。</p> <p>2、发行人已对报告期内财务内控不规范情形完成清理并进行了针对性规范整改，并已完善相关内控制度，制定了《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》《关联交易管理制度》等相关管理制度，以避免再次发生上述不规范情形，自 2021 年起，发行人未再发生转贷、过桥贷、向控股股东直接拆入资金的情形。</p> <p>3、申报后未发生新的不合规资金往来。</p>
5、前述行为不存在后续影响，已排除或不存在重大风险隐患。	发行人前述行为已于 2020 年末规范整改完毕，且 2021 年以来未继续发生相关行为。相关行为不存在后续影响，不存在重大风险

隐患。

综上，本所律师认为，截至报告期末，发行人的财务内控制度能够持续符合规范性要求、不存在影响发行条件的情形。

18.4 关于申万创新投、申万长虹基金

招股说明书披露，申万创新投、申万长虹基金均为保荐人的关联企业，对公司的合计持股比例为 4.63%。

请发行人结合申万创新投、申万长虹基金投资发行人的时间、决策过程，本次保荐业务开展的时点，说明上述股东入股发行人的行为是否符合有关监管规定。

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：

【核查程序】

就上述事项，本所律师主要履行了如下核查程序：

- 1、取得申万创新投、申万长虹基金入股发行人时的内部决策文件、独立决策说明，查阅决策事项的内容。
- 2、查阅发行人工商变更登记文件、股东会决议、申万创新投和申万长虹基金签署的投资协议及出资凭证等，了解申万创新投和申万长虹基金投资发行人的程序及工商变更登记信息。
- 3、通过“企查查”、公示系统查询申万创新投和申万长虹基金的公示信息，了解其股权结构。
- 4、查阅发行人出具的股东信息披露专项承诺及保荐机构出具的关联关系声明。
- 5、查阅保荐机构的内部立项文件及与发行人签署的协议文件，核查保荐业务开展的时点。
- 6、查阅中国证券业协会公示的《证券公司私募投资基金子公司及另类投资

子公司会员名单》。

7、通过中国证券投资基金业协会网站查询申万长虹基金的私募基金备案信息。

8、查阅《证券公司另类投资子公司管理规范》《证券公司私募投资基金子公司管理规范》《证券发行上市保荐业务管理办法》《监管规则适用指引——机构类第1号》（2021年11月修订）等相关监管规定。

【核查意见】

（一）申万创新投、申万长虹基金投资发行人的时间、决策过程，本次保荐业务开展的时点

2020年9月21日，华丰有限及其股东与申万创新投、申万长虹基金等10名机构投资者签署《投资协议》，约定上述机构投资者向华丰有限投入486,500,000元，认购华丰有限新增的103,466,611元注册资本。

2020年9月26日，华丰有限召开股东会，会议同意公司新增103,466,611元注册资本，新增股东为申万创新投、申万长虹基金等10名机构投资者。

其中，申万创新投与保荐机构均为申万宏源证券有限公司的全资子公司。申万宏源证券有限公司为申万宏源集团股份有限公司的全资子公司，申万长虹基金的普通合伙人为宏源汇富创业投资有限公司的控股子公司，宏源汇富创业投资有限公司为申万宏源集团股份有限公司的全资子公司。申万长虹基金已在中国证券投资基金业协会办理了私募基金备案，备案号为SEP612。

因此，申万创新投、申万长虹基金均为保荐机构的关联企业。

申万创新投、申万长虹基金投资发行人及后续保荐业务开展的主要时间节点、决策过程如下：

1、申万创新投、申万长虹基金投资发行人的时间节点及决策过程

时间节点	事项
2020年9月21日	①申万创新投、申万长虹基金召开投资决策会议，审议通过对发行人进行投资事项； ②申万创新投、申万长虹基金及其他投资者与华丰有限及原股东签署《投资协议》。
2020年9月26日	发行人股东会同意申万创新投、申万长虹基金及其他投资者出

	资 486,500,000 元，认购公司 103,466,611 元注册资本。
2020 年 9 月 29 日	①申万创新投、申万长虹基金缴纳完毕投资款； ②发行人就上述增资事项完成工商变更登记。

2、保荐机构开展保荐业务的时间节点及决策过程

时间节点	事项
2020 年 11 月起	保荐机构开展尽职调查工作
2020 年 11 月 10 日	保荐机构与发行人签署关于 IPO 事项的《保密协议》
2020 年 11 月 22 日	保荐机构与发行人签署关于改制的《财务顾问协议》
2021 年 1 月 20 日	保荐机构与发行人签署《辅导协议》

（二）说明上述股东入股发行人的行为是否符合有关监管规定

1、申万创新投、申万长虹基金入股发行人的行为符合有关监管规定

《证券公司另类投资子公司管理规范》第十七条规定：

“证券公司担任拟上市企业首次公开发行股票辅导机构、财务顾问、保荐机构、主承销商或担任拟挂牌企业股票挂牌并公开转让的主办券商的，应当按照签订有关协议或者实质开展相关业务两个时点孰早的原则，在该时点后另类子公司不得对该企业进行投资。

前款所称有关协议，是指证券公司与拟上市企业签订含有确定证券公司担任拟上市企业首次公开发行股票辅导机构、财务顾问、保荐机构、主承销商或担任拟挂牌企业股票挂牌并公开转让的主办券商条款的协议，包括辅导协议、财务顾问协议、保荐及承销协议、推荐挂牌并持续督导协议等。”

《证券公司私募投资基金子公司管理规范》第十六条规定：

“证券公司担任拟上市企业首次公开发行股票辅导机构、财务顾问、保荐机构、主承销商或担任拟挂牌企业股票挂牌并公开转让的主办券商的，应当按照签订有关协议或者实质开展相关业务两个时点孰早的原则，在该时点后私募基金子公司及其下设基金管理机构管理的私募基金不得对该企业进行投资。

前款所称有关协议，是指证券公司与拟上市企业签订含有确定证券公司担任拟上市公司首次公开发行股票辅导机构、财务顾问、保荐机构、主承销商或担任拟挂牌企业股票挂牌并公开转让的主办券商条款的协议，包括辅导协

议、财务顾问协议、保荐及承销协议、推荐挂牌并持续督导协议等。”

根据申万创新投、申万长虹基金投资发行人及保荐机构开展保荐业务的时间节点和决策过程，申万创新投、申万长虹基金的投资决策、认股款项缴纳以及发行人的工商变更登记手续均于 2020 年 9 月末前完成，早于保荐机构开展尽职调查工作以及与发行人签署《保密协议》《财务顾问协议》《辅导协议》的时间。因此，申万创新投、申万长虹基金入股发行人的行为符合相关法律法规的规定。

2、保荐机构本次保荐业务符合《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定

《证券发行上市保荐业务管理办法》第四十二条规定：“保荐机构及其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人股份的，或者发行人持有、控制保荐机构股份的，保荐机构在推荐发行人证券发行上市时，应当进行利益冲突审查，出具合规审核意见，并按规定充分披露。通过披露仍不能消除影响的，保荐机构应联合 1 家无关联保荐机构共同履行保荐职责，且该无关联保荐机构为第一保荐机构。”

《监管规则适用指引——机构类第 1 号》（2021 年 11 月修订）第二条“关于联合保荐”规定：“综合考虑市场发展情况和注册制推进安排，发行人拟公开发行并在上海证券交易所和深圳证券交易所上市的，《保荐办法》第四十二条所指‘通过披露仍不能消除影响’暂按以下标准掌握：即保荐机构及其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人股份合计超过 7%，或者发行人持有、控制保荐机构股份超过 7%的，保荐机构在推荐发行人证券发行上市时，应联合 1 家无关联保荐机构共同履行保荐职责，且该无关联保荐机构为第一保荐机构。发行人拟公开发行并在北京证券交易所上市的，保荐机构及关联方的持股比例不适用上述标准。”

截至本补充法律意见书出具之日，申万创新投、申万长虹基金合计持有发行人 4.63%的股权，未超过 7%；发行人未持有保荐机构的股份，保荐机构开展本次保荐业务符合《证券发行上市保荐业务管理办法》的规定。

综上所述，本所律师认为：

申万创新投、申万长虹基金投资发行人之行为、入股过程和保荐业务开展过程符合有关监管规定要求。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《上海市锦天城律师事务所关于四川华丰科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的补充法律意见书（一）》之签署页）

上海市锦天城律师事务所

负责人：

顾功耘

经办律师：

杨文明

经办律师：

沈慧力

2022年9月21日

上海·杭州·北京·深圳·苏州·南京·重庆·成都·太原·香港·青岛·厦门·天津·济南·合肥·郑州·福州·南昌·西安·广州·长春·武汉·乌鲁木齐

地 址：上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心大厦 9/11/12 层，邮编：200120
电 话：（86）21-20511000；传真：（86）21-20511999
网 址：<http://www.allbrightlaw.com/>

上海市锦天城律师事务所
关于四川华丰科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市的

补充法律意见书（二）



锦天城律师事务所
ALLBRIGHT LAW OFFICES

地址：上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心大厦 9/11/12 层
电话：021-20511000 传真：021-20511999
邮编：200120

目 录

第一部分 发行人本次发行上市相关事项的更新	5
一、 本次发行上市的批准和授权.....	5
二、 发行人本次发行上市的主体资格.....	5
三、 发行人本次发行上市的实质条件.....	6
四、 发行人的设立.....	10
五、 发行人的独立性.....	10
六、 发起人、股东及实际控制人.....	10
七、 发行人的股本及演变.....	16
八、 发行人的业务.....	16
九、 关联交易及同业竞争.....	18
十、 发行人的主要财产.....	30
十一、 发行人的重大债权债务.....	34
十二、 发行人的重大资产变化及收购兼并.....	37
十三、 发行人章程的制定与修改.....	37
十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....	42
十五、 发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化.....	42
十六、 发行人的税务.....	42
十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术等标准及劳动人事.....	44
十八、 发行人募集资金的运用.....	46
十九、 发行人的业务发展目标.....	46
二十、 诉讼、仲裁或行政处罚.....	46
二十一、 原定向募集公司增资发行的有关问题.....	48
二十二、 发行人招股说明书法律风险的评价.....	48
二十三、 结论意见.....	48

第二部分 《问询函》相关回复的更新	49
一、 问题 4.关于客户	49
二、 问题 7.关于员工持股及股份支付.....	50
三、 问题 10.关于关联方和关联交易.....	53
四、 问题 12.关于同业竞争和独立性.....	62
五、 问题 13.关于历史沿革.....	66
六、 问题 14.关于公司分立.....	99
七、 问题 15.关于子公司.....	117

上海市锦天城律师事务所
关于四川华丰科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市的
补充法律意见书（二）

致：四川华丰科技股份有限公司

本所接受华丰科技的委托，担任华丰科技本次发行上市的特聘专项法律顾问。

根据《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》、《上市规则》等有关法律、法规、规章及规范性文件的规定，本所已为本次发行上市出具《法律意见书》、《律师工作报告》、《上海市锦天城律师事务所关于四川华丰科技股份有限公司股东信息披露的专项核查报告》（以下简称“《股东专项核查报告》”）等文件。根据上交所于 2022 年 7 月 25 日下发的上证科审（审核）〔2022〕338 号《关于四川华丰科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请文件的审核问询函》（以下简称“《问询函》”），本所已出具《上海市锦天城律师事务所关于四川华丰科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的补充法律意见书（一）》（以下简称“《补充法律意见书（一）》”）。

因发行人的报告期更新为 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，大华所对发行人财务报表加审至 2022 年 6 月 30 日，并出具了新的《四川华丰科技股份有限公司审计报告》（大华审字[2022]0017989 号）（以下简称“《审计报告》”），本所律师对《法律意见书》、《律师工作报告》、《股东专项核查报告》、《补充法律意见书（一）》等相关文件所述事项截止日至 2022 年 6 月 30 日或本补充法律意见书出具之日（以下简称“补充核查期间”）发行人的有关重大事项进行了补充核查。在此基础上，本所出具《上海市锦天城律师事务所关于四川华丰科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的补充法律意见书（二）》（以下简称“《补充法律意见书（二）》”或“本补充法律意见书”）。

本补充法律意见书为《法律意见书》、《律师工作报告》、《股东专项核查报告》、

《补充法律意见书（一）》等相关文件之补充，《法律意见书》、《律师工作报告》、《股东专项核查报告》、《补充法律意见书（一）》等相关文件与本补充法律意见书不一致之处以本补充法律意见书为准。本所在《法律意见书》、《律师工作报告》、《股东专项核查报告》、《补充法律意见书（一）》等相关文件中的“释义”及“声明事项”亦适用于本补充法律意见书。

基于上述，本所及本所经办律师根据有关法律、法规、规章及规范性文件的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本补充法律意见书。

第一部分 发行人本次发行上市相关事项的更新

一、 本次发行上市的批准和授权

2022年5月27日，发行人召开2021年年度股东大会，审议通过了发行人与本次发行上市有关的议案，并授权董事会办理本次发行上市相关事宜，决议有效期限以及授权行为有效期限均为12个月。截至本补充法律意见书出具之日，前述决议及授权行为尚在有效期内。经本所律师查验，补充核查期间，发行人未对本次发行上市方案等进行任何调整。

综上所述，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具之日，发行人本次发行上市的批准和授权合法、有效，相关批准和授权尚在有效期内，未发生变更。

二、 发行人本次发行上市的主体资格

根据发行人提供的资料以及本所律师至公示系统查询的结果，因经营范围变更，发行人申请办理工商变更登记。发行人现持有绵阳市市场监督管理局于2022年9月21日核发的统一社会信用代码为91510703205401254W的《营业执照》，其基本情况如下：

企业名称	四川华丰科技股份有限公司
统一社会信用代码	91510703205401254W
住所	四川省绵阳市经开区三江大道118号
法定代表人	杨艳辉
注册资本	39,184.3907万元人民币
公司类型	其他股份有限公司（非上市）
经营范围	一般项目：电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电子专用材料研发；机械电气设备制造；机械电气设备销售；模具制造；模具销售；电子元器件与机电组件设备销售；光通信设备制造；光通信设备销售；光电子器件制造；光电子器件销售；机械零件、零部件销售；科技中介服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；货物进出口；技术进出口；电镀加工；塑胶表面处理；再生资源销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

成立日期	1994年11月21日
营业期限	1994年11月21日至长期
登记机关	绵阳市市场监督管理局
登记状态	存续（在营、开业、在册）

经本所律师查验，补充核查期间，发行人为有效存续的股份有限公司，不存在法律、法规及规范性文件和《公司章程》规定的需要终止的情形。

综上所述，本所律师认为，发行人为依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司，符合《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》等法律、法规、规章及规范性文件的规定，具备本次发行上市的主体资格。

三、 发行人本次发行上市的实质条件

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

（一） 发行人本次发行上市符合《公司法》及《证券法》规定的相关条件

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

2、根据《公司章程》、公司组织机构图、三会文件及相关公司治理制度，发行人已按照《公司法》等法律、行政法规及规范性文件的规定设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，发行人具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

3、根据《审计报告》、发行人出具的说明，发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

4、根据《审计报告》，发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

5、根据发行人出具的说明、发行人控股股东对本所调查问卷的回复、发行人控股股东出具的确认函以及本所律师至公示系统、中国裁判文书网、中国执行信息公开网查询的结果，发行人及其控股股东最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

（二）发行人本次发行上市符合《注册管理办法》规定的相关条件

1、主体资格

如《律师工作报告》“二、发行人本次发行上市的主体资格”、“四、发行人的设立”、“六、发起人、股东及实际控制人”、“十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”、“十五、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化”及本补充法律意见书前述相关章节所述，发行人是依法设立且持续经营3年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《注册管理办法》第十条的规定。

2、财务与会计

（1）根据《审计报告》、本所律师对发行人财务负责人的访谈以及发行人出具的说明，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具标准无保留意见的审计报告。

（2）根据大华所于2022年9月24日出具的大华核字〔2022〕0012323号《四川华丰科技股份有限公司内部控制鉴证报告》、发行人提供的相关制度以及本所律师对发行人总经理、财务负责人的访谈，截至2022年6月30日，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告。

综上，发行人符合《注册管理办法》第十一条的规定。

3、发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力

（1）如《律师工作报告》“五、发行人的独立性”、“九、关联交易及同业竞争”、“十、发行人的主要财产”及本补充法律意见书前述相关章节所述，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东及其控制的其他企

业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

（2）如《律师工作报告》“六、发起人、股东及实际控制人”、“八、发行人的业务”、“十五、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化”及本补充法律意见书前述相关章节所述，发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近2年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近2年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

（3）如《律师工作报告》“十、发行人的主要财产”、“十一、发行人的重大债权债务”、“二十、诉讼、仲裁或行政处罚”及本补充法律意见书前述相关章节所述，发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

综上，发行人符合《注册管理办法》第十二条的规定。

4、合法合规

（1）根据《招股说明书》以及发行人出具的说明，发行人长期从事光、电连接器及线缆组件的研发、生产、销售，并为客户提供系统解决方案。根据发行人的营业执照、《公司章程》以及发行人出具的说明并经本所律师查验，发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策。

（2）根据发行人主要主管部门出具的证明、发行人控股股东对本所调查问卷的回复、本所律师至公示系统、中国证监会、中国裁判文书网、中国执行信息公开网、“信用中国”、发行人及其控股股东所在地工商、税务、环保等主要主管部门网站查询、《审计报告》、发行人出具的说明、发行人控股股东出具的确认函，最近3年内，发行人及其控股股东不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

（3）根据发行人董事、监事、高级管理人员无犯罪记录证明及其对本所调

查问卷的回复、本所律师至中国证监会、中国裁判文书网、中国执行信息公开网等网站查询、发行人出具的说明、发行人董事、监事、高级管理人员出具的承诺，发行人董事、监事和高级管理人员不存在最近3年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

综上，发行人符合《注册管理办法》第十三条的规定。

（三）发行人本次发行上市符合《上市规则》规定的相关条件

1、如前所述，发行人本次发行上市符合《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》规定的相关条件，符合《上市规则》第2.1.1条第（一）项的规定。

2、根据发行人营业执照，本次发行上市前，发行人股本为39,184.3907万元。根据发行人第一届董事会第十四次会议决议、2021年年度股东大会决议、《招股说明书》，发行人本次发行股票数量不超过6,914.89万股（不含采用超额配售选择权发行的股票数量）。本次发行后公司股本总额不低于人民币3,000万元，符合《上市规则》第2.1.1条第（二）项的规定。

3、根据发行人第一届董事会第十四次会议决议、2021年年度股东大会决议、《招股说明书》，发行人本次发行人民币普通股不超过6,914.89万股（不含采用超额配售选择权发行的股票数量），占发行后总股本的比例不低于10%且不超过15%。本次发行后，公司股本总额超过人民币4亿元，公开发行股份的比例为10%以上，符合《上市规则》第2.1.1条第（三）项的规定。

4、根据《招股说明书》、《申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于四川华丰科技股份有限公司预计市值的分析报告》，发行人选择的上市标准为《上市规则》第2.1.2条第（一）项：预计市值不低于人民币10亿元，最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币1亿元。

根据《审计报告》，2021年度发行人归属于母公司所有者的净利润为79,071,901.73元，扣除非经常性损益后的净利润为50,807,305.34元，最近一年净利润为正；2021年度公司的营业收入为835,365,865.82元，最近一年营业收入不低于人民币1亿元。

根据《申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于四川华丰科技股份有限公司

预计市值的分析报告》，公司上市后的预计市值不低于 10 亿元。

据此，发行人本次发行符合《上市规则》第 2.1.1 条第（四）项和第 2.1.2 条第（一）项的规定。

综上所述，本所律师认为，除尚需经上交所审核同意以及报中国证监会履行发行注册程序外，发行人本次发行上市符合《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》、《上市规则》等法律、法规和规范性文件的规定，具备本次发行上市的实质条件。

四、 发行人的设立

经本所律师查验，补充核查期间，发行人的设立情况未发生变化。

五、 发行人的独立性

根据发行人出具的说明、《审计报告》并经本所律师查验，补充核查期间，发行人的业务、资产、人员、机构和财务的独立性未发生重大变化。发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，符合《注册管理办法》关于独立性的有关要求。

六、 发起人、股东及实际控制人

（一） 发行人的现有股东

截至本补充法律意见书出具之日，发行人共有 24 名股东，包括 17 名发起人股东、7 名非发起人股东。补充核查期间，发行人现有股东的基本情况变化如下：

1、 军工集团

根据发行人提供的军工集团营业执照、公司章程并经本所律师至公示系统、“企查查”查询，军工集团营业期限变更为长期。军工集团现持有广元市市场监督管理局于 2022 年 7 月 26 日核发的统一社会信用代码为 91510800667445534P 的《营业执照》，其基本情况如下：

名称	四川电子军工集团有限公司
类型	有限责任公司（国有独资）

住所	四川省广元市 122 信箱
法定代表人	杨艳辉
注册资本	90,000.00 万元人民币
成立日期	2007 年 11 月 18 日
营业期限	2007 年 11 月 18 日至长期
经营范围	武器整机、配套装备及元器件军用产品的科研设计、开发、生产、储运、销售；电子特种元器件、电光源、碱性蓄电池及物理与化学电源、电源控制设备、电连接器、光连接器、汽车配件、民用方舱、机械、仪器仪表、环保设备、工程机械、信息及通讯设备、金属与非金属材料制品、小家电、电动工具、自动物料输送、机芯、摩托车配件、纺织机械、建筑机械产品；进出口及技术引进、勘探设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
登记状态	存续（在营、开业、在册）

2、紫光红塔一期

根据发行人提供的紫光红塔一期营业执照、合伙协议并经本所律师至公示系统、“企查查”查询，紫光红塔一期名称由“紫光红塔一期（珠海横琴）产业投资基金合伙企业（有限合伙）”变更为“红塔创芯一期（珠海横琴）产业投资基金合伙企业（有限合伙）”（以下简称“红塔创芯一期”）。红塔创芯一期现持有横琴粤澳深度合作区商事服务局于 2022 年 7 月 1 日核发的统一社会信用代码为 91440400MA54DP7J91 的《营业执照》，其基本情况如下：

名称	红塔创芯一期（珠海横琴）产业投资基金合伙企业（有限合伙）
类型	有限合伙企业
住所	珠海市横琴新区环岛东路 1889 号 17 栋 201 室-174 号（集中办公区）
执行事务合伙人	红塔创新（珠海）创业投资管理有限公司（委派代表：来印京）
成立日期	2020 年 3 月 16 日
营业期限	2020 年 3 月 16 日至 2028 年 3 月 16 日
经营范围	协议记载的经营范围：股权投资（私募基金应及时在中国证券投资基金业协会完成备案）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
登记状态	在营（开业）企业

3、申万创新投

根据发行人提供的申万创新投营业执照、公司章程并经本所律师至公示系统、“企查查”查询，申万创新投注册资本变更为 250,000.00 万元，申万创新投现基本情况如下：

名称	申银万国创新证券投资有限公司
类型	有限责任公司（法人独资）
住所	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）
法定代表人	戴佳明
注册资本	250,000.00 万元
成立日期	2013 年 5 月 29 日
营业期限	2013 年 5 月 29 日至 5000 年 1 月 1 日
经营范围	一般经营项目是：投资管理；咨询服务；顾问服务。
登记状态	存续（在营、开业、在册）

截至本补充法律意见书出具之日，除上述情况外，发行人其他现有股东的基本情况未发生变化。

（二） 发行人现有股东的穿透情况

根据发行人提供的股东出具的说明与承诺或其回复的调查问卷，并经本所律师至“企查查”网站查询，补充核查期间，发行人现有股东的穿透情况变化如下：

1、哈勃投资

截至本补充法律意见书出具之日，哈勃投资穿透后的股东具体情况如下：

第一层	第二层	第三层	第四层	第五层
哈勃投资 3.4669%	华为技术有限公司 69.00%	华为投资控股有限公司 100%	华为投资控股有限公司工会委员会 99.3478%	/
			任正非 0.6522%	/
	华为终端（深圳）有限公司 30.00%	华为投资控股有限公司 67.95%	华为投资控股有限公司的穿透情况详见前述内容，此处不再重复。	

第一层	第二层	第三层	第四层	第五层
		华为技术有限公司 32.05%	华为技术有限公司的穿透情况详见前述内容，此处不再重复。	
	哈勃科技创业投资有限公司 1.00%	华为投资控股有限公司 100%	华为投资控股有限公司的穿透情况详见前述内容，此处不再重复。	

相较于《律师工作报告》和《股东专项核查报告》披露的情况，华为投资控股有限公司工会委员会、任正非持有华为投资控股有限公司的股权比例发生了变化。

2022年9月6日，哈勃投资出具《说明与承诺》，确认：“华为投资控股有限公司通过工会实行员工持股计划，参与人均均为华为公司员工，不存在违法违规造富。经过核查，截至2022年7月30日，在总出资超过华为投资控股有限公司总股本0.74%（即相当于间接持有四川华丰科技股份有限公司超过10万股）的员工中，没有证监会系统离职人员”。

2、中青恒辉三期

截至本补充法律意见书出具之日，中青恒辉三期穿透后的股东具体情况如下：

第一层	第二层	第三层	第四层	第五层	第六层及以上
中青恒辉三期 3.2719%	中青恒辉资产管理有限公司 0.2558%	中青信投控股有限公司 51.00%	紫光集团有限公司 100%	北京智广芯控股有限公司 100%	不再穿透
		珠海至诚鼎盛创业投资合伙企业（有限合伙） 49.00%	蒋锦华 60.2041%	/	
	其他合伙人 99.7442%		/		

相较于《股东专项核查报告》披露的情况，上述第四层股东紫光集团有限公

公司的股东发生了变化，由原来的清华控股有限公司、北京健坤投资集团有限公司变更为北京智广芯控股有限公司。

北京智广芯控股有限公司间接持有发行人股份的比例为 0.0043%，间接持有发行人股份数量约为 1.6 万股，符合上交所科创板审核中心《关于进一步规范股东穿透核查的通知》关于“原则上，直接或间接持有发行人股份数量少于 10 万股或持股比例低于 0.01%的，可认定为持股较少”的规定，不再穿透核查。

2022 年 9 月 23 日，中青恒辉三期出具说明，其穿透后的各级自然人股东/合伙人（包括北京智广芯控股有限公司穿透后的各级自然人股东/合伙人）不存在证监会系统离职人员，不存在利用发行人上市进行利益输送的情形、不存在违法违规“造富”情形。

3、红塔创芯一期

截至本补充法律意见书出具之日，红塔创芯一期穿透后的股东具体情况如下：

第一层	第二层	第三层	第四层
红塔创芯一期 2.8955%	青岛汇倍企业管理咨询合伙企业 (有限合伙) 2.19%	张建华 27.2645%	/
		崔健 24.0942%	/
		万建民 25.0000%	/
		胡激霜 22.7355%	/
		济南智皓经济贸易咨询有限公 司 0.9058%	崔健 60%
		崔长恒 40%	
	其他合伙人 97.81%	/	

相较于《股东专项核查报告》披露的情况，崔健持有青岛汇倍企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙份额比例发生了变化，并新增了合伙人济南智皓经

济贸易咨询有限责任公司。

根据发行人提供的崔长恒身份证件以及崔长恒回复的调查问卷，崔长恒1971年至2003年均从事教育相关工作，2003年至今退休，不属于证监会系统离职人员。

4、越秀金蝉二期

截至本补充法律意见书出具之日，越秀金蝉二期穿透后的股东具体情况如下：

第一层	第二层	第三层	第四层	第五层	第六层
越秀金蝉二期 1.7373%	广州越秀金融控股集团股份有限公司 99.90%	广州越秀金融控股集团股份有限公司（上市公司，000987） 60.00%	/		
		广州越秀企业集团股份有限公司 40.00%	广州越秀集团股份有限公司 99.00%	广州市人民政府 89.1%	/
				广东省财政厅 9.9%	/
			广州产业投资控股集团有限公司 1.00%	广州市人民政府 90.00%	
				广东省财政厅 10.00%	
	广州越诚达有限公司 1.00%	广州越秀集团股份有限公司 100%	广州越秀集团股份有限公司的穿透情况详见前述内容，此处不再重复。		
其他合伙人 0.10%	/				

相较于《股东专项核查报告》披露的情况，广州市人民政府直接持有的广州越秀集团股份有限公司股权比例发生了变化，并新增了股东广东省财政厅。

除上述情况外，发行人现有股东的穿透情况未发生变化。

（三） 发行人的员工持股计划

根据发行人提供的《四川省社会保险业务办理结果通知单》，补充核查期间，华跃投资、丰霖投资持股员工安冀平，华跃投资持股员工李英已经退休。安冀平退休时间为 2022 年 6 月，李英退休时间为 2022 年 8 月。

根据发行人第一期员工持股计划、第二期员工持股计划方案及持股人员的承诺，退休员工应在 12 个月内将其持有的持股平台合伙份额进行转让。根据发行人出具的说明，发行人将在确定合适的受让员工后进行上述退休员工的合伙份额转让事宜。

七、 发行人的股本及演变

根据发行人提供的工商档案、发行人出具的说明并经本所律师查验，补充核查期间，发行人的股本未发生变化。

八、 发行人的业务

（一） 发行人及其控股子公司的经营范围和经营方式

1、华丰科技

根据发行人《营业执照》，发行人的经营范围为：一般项目：电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电子专用材料研发；机械电气设备制造；机械电气设备销售；模具制造；模具销售；电子元器件与机电组件设备销售；光通信设备制造；光通信设备销售；光电子器件制造；光电子器件销售；机械零件、零部件销售；科技中介服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；货物进出口；技术进出口；电镀加工；塑胶表面处理；再生资源销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2、四川华芯鼎泰精密电子有限公司深圳分公司（以下简称“华芯鼎泰深圳分公司”）

根据发行人提供的华芯鼎泰深圳分公司营业执照并经本所律师至公示系统查询，2022 年 7 月 4 日，华芯鼎泰在深圳成立华芯鼎泰深圳分公司，其经营范围为：一般经营项目是：机械电气设备制造；电子元器件与机电组件设备制造；

电子元器件与机电组件设备销售；电子元器件批发；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；模具制造；模具销售；塑料制品销售；塑料制品制造；电镀加工；塑胶表面处理；五金产品零售；五金产品制造；光电子器件销售；机械零件、零部件销售；机械零件、零部件加工；机械设备研发；机械设备销售；机械设备租赁；普通机械设备安装服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；科技中介服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：再生资源销售；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

3、发行人及其控股子公司取得的资质证书

根据发行人提供的固定污染源排污登记回执，江苏信创连已进行固定污染源排污登记，登记编号为 91320804MA25NU7FXX001W，登记有效期自 2022 年 9 月 7 日至 2027 年 9 月 6 日。

（二）发行人在中国大陆之外从事经营的情况

根据《审计报告》、发行人出具的说明，截至本补充法律意见书出具之日，发行人未在中国大陆以外区域设立分支机构及子公司开展经营活动。

（三）发行人业务的变更情况

根据《招股说明书》、发行人出具的说明，发行人长期从事光、电连接器及线缆组件的研发、生产、销售，并为客户提供系统解决方案，发行人最近三年主营业务未发生变更。

（四）发行人的主营业务突出

根据《审计报告》，2021 年 1-6 月，发行人营业收入为 493,809,819.51 元，其中主营业务收入为 483,446,609.46 元，占发行人营业收入的比例为 97.90%，发行人的主营业务突出。

（五）发行人的持续经营能力

根据发行人营业执照并经本所律师至公示系统查询，发行人为有效存续的股份有限公司，其依照法律的规定在其经营范围内开展经营活动，截至本补充法律意见

书出具之日，发行人依法有效存续，生产经营正常，不存在影响其持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

（一）发行人的关联方

本所律师已在《律师工作报告》中披露了发行人的主要关联方情况。经本所律师查验，2022年1-6月，发行人主要关联方变化情况如下：

1、发行人的控股股东及实际控制人

2022年1-6月，发行人控股股东、实际控制人未发生变化。

2、直接或间接持有发行人5%以上股份的股东

2022年1-6月，直接或间接持有发行人5%以上股份的股东未发生变化。

3、发行人的控股子公司与参股子公司

2022年1-6月，发行人的控股子公司与参股子公司未发生变化。

4、发行人董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

自《律师工作报告》出具之日起至2022年6月30日，发行人董事、监事、高级管理人员未发生变化。

上述关联自然人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，均为发行人关联自然人。

5、发行人控股股东的董事、监事、高级管理人员或其他主要负责人

报告期内，发行人控股股东长虹集团的董事、监事、高级管理人员或其他主要负责人，均为发行人关联自然人。

根据发行人提供的《四川长虹电子控股集团有限公司董监高信息确认说明》以及本所律师至“企查查”网站查询的结果，截至2022年6月30日，长虹集团的董事、监事、高级管理人员或其他主要负责人情况如下：

序号	姓名	职务
1	赵勇	董事长、党委书记、总经理

2	谭明献	董事、党委副书记
3	李 伟	董事、党委委员
4	刘海中	工会副主席、职工董事
5	宋 健	外部董事
6	郭四代	外部董事
7	冯 俭	外部董事
8	邬 江	监事会主席、工会主席
9	王道光	监事
10	罗 东	监事
11	张 斌	职工监事
12	肖 雅	职工监事
13	任 斌	党委委员、纪委书记
14	胡 嘉	副总经理兼总会计师
15	杨 军	副总经理
16	潘晓勇	副总经理

注：根据长虹集团出具的说明，长虹集团军工总监、总经理助理、首席信息官、能源环保 BG 负责人等不再列为高级管理人员。

6、发行人控股股东、直接持有发行人 5% 以上股份的股东直接或者间接控制的法人或其他组织

发行人控股股东、直接持有发行人 5% 以上股份的股东直接或者间接控制的法人或其他组织为发行人关联方。

长虹创新投和军工集团为长虹集团控制的企业，其直接或者间接控制的法人或其他组织亦为发行人控股股东长虹集团直接或间接控制的法人或其他组织。

报告期内，长虹集团直接或间接控制的法人或其他组织为发行人关联方。

2022 年 1-6 月，长虹集团新设了一家直接控制的一级子公司——四川启赛微电子公司，除此之外，长虹集团直接控制的一级子公司未发生变化。

7、关联自然人直接或者间接控制的，或者由关联自然人（独立董事除外）担任董事、高级管理人员的法人或其他组织

报告期内，前述关联自然人直接或者间接控制的，或者由前述关联自然人（独

立董事除外；参照该规定，长虹集团外部董事亦除外）担任董事、高级管理人员的法人或其他组织（发行人及控股子公司除外）为发行人关联方。

根据发行人董事、监事、高级管理人员对本所调查问卷的回复、发行人提供的《四川长虹电子控股集团有限公司董监高信息确认说明》以及本所律师至“企查查”网站查询的结果，截至2022年6月30日，该等主要关联方如下：

序号	任职单位	关联关系
1	四川长虹	赵勇、潘晓勇、杨军、胡嘉担任该公司董事；李伟担任该公司董事、总经理
2	四川长虹民生物流股份有限公司	李伟担任该公司董事
3	四川虹魔方网络科技有限公司	李伟担任该公司董事
4	长虹财务公司	胡嘉担任该公司董事
5	成都长虹融资租赁有限责任公司	胡嘉担任该公司董事
6	远信融资租赁有限公司	胡嘉担任该公司董事
7	四川长虹物业服务有限责任公司	杨军担任该公司董事
8	四川长虹国际酒店有限责任公司	杨军担任该公司董事
9	广元虹城实业有限公司	杨军担任该公司董事
10	四川虹尚建筑工程有限公司	杨军担任该公司董事
11	四川长虹智慧健康科技有限公司	杨军担任该公司董事
12	绵阳长虹科技有限公司	杨军担任该公司董事
13	四川长虹置业有限公司	杨军担任该公司董事
14	四川寰宇实业有限公司	杨军担任该公司董事
15	四川虹城地产有限责任公司	杨军担任该公司董事
16	绵阳虹梓地产有限公司	杨军担任该公司董事
17	虹尚置业	杨军担任该公司董事
18	安徽鑫昊等离子显示器件有限公司	潘晓勇任董事
19	深圳长虹科技有限责任公司	潘晓勇任董事
20	北京长虹佳华信息科技有限公司	潘晓勇任董事
21	北京佳存智联云科技有限公司	潘晓勇任董事

22	北京长虹科技有限责任公司	潘晓勇任董事
23	成都长虹电子科技有限公司	潘晓勇任董事
24	四川安思飞科技有限公司	潘晓勇任董事
25	四川东虹安防科技有限公司	潘晓勇任执行董事
26	四川虹信软件股份有限公司	潘晓勇任董事
27	四川华鲲振宇智能科技有限责任公司	潘晓勇任董事
28	四川启睿克科技有限公司	潘晓勇任董事兼总经理
29	四川申万宏源长虹股权投资管理有限公司	潘晓勇任董事
30	四川省华存智谷科技有限责任公司	潘晓勇任董事
31	四川协同创新智能装备制造有限公司	潘晓勇任董事
32	长虹创新投	潘晓勇任董事
33	四川长虹股权投资管理有限公司	潘晓勇任董事
34	四川长虹佳华哆啦有货电子商务有限公司	潘晓勇任董事
35	四川长虹佳华数字技术有限公司	潘晓勇任董事
36	四川长虹佳华信息产品有限责任公司	潘晓勇任董事
37	四川长虹教育科技有限公司	潘晓勇任董事
38	四川长虹网络科技有限公司	潘晓勇任董事
39	四川长虹欣锐科技有限公司	潘晓勇任董事
40	四川长虹信息服务有限公司	潘晓勇任董事
41	四川长虹智能制造技术有限公司	潘晓勇任董事
42	长虹北美研发中心有限公司	潘晓勇任董事
43	长虹佳华控股有限公司	潘晓勇任执行董事
44	零八一电子集团有限公司	杨艳辉担任该公司董事
45	四川长九光电科技有限责任公司	杨艳辉担任该公司董事兼总经理
46	四川长虹电子科技有限公司	杨艳辉担任该公司执行董事
47	四川长虹电源有限责任公司	杨艳辉担任该公司董事

48	军工集团	杨艳辉担任该公司董事
49	宜宾红星电子有限公司	杨艳辉担任该公司董事
50	绵阳华腾	刘太国担任该公司执行董事,且为该公司控股股东
51	华丰史密斯	刘太国、尹继担任该公司董事
52	四川元蚂创新科技有限公司	易璐璐之配偶持有该公司 90% 的股权,并担任该公司执行董事、总经理
53	四川金朱雀科技有限公司	易璐璐之配偶持有该公司 100% 的股权,并担任该公司执行董事、总经理
54	四川艾诺基新材料科技有限公司	易璐璐之配偶担任该公司总经理
55	四川九洲君合股权投资基金管理有限公司	罗来所担任该公司副总经理
56	四川安和精密电子电器股份有限公司	罗来所担任该公司董事
57	九洲创投	罗来所担任该公司副总经理
58	四川福长有教育科技有限公司	张彩之配偶持有该公司 95% 的股权,并担任该公司执行董事、总经理
59	四川勤思智能科技有限公司	赖黎持有该公司 50% 股权,并担任该公司执行董事和总经理

8、除前述已披露的关联方外，报告期内，与发行人及其控股子公司发生关联交易的其他主要关联方如下：

序号	公司名称
1	四川长虹空调有限公司
2	零八一电子集团四川天源机械有限公司
3	四川佳虹实业有限公司
4	四川虹微技术有限公司
5	四川卓尔检测技术有限公司
6	四川虹林包装科技有限公司
7	四川长虹国际旅行社有限责任公司
8	四川长虹虹佳科技有限公司

9	四川智易家网络科技有限公司
10	四川智远乐享软件有限公司
11	零八一电子集团四川力源电子有限公司
12	四川长胜机器有限公司（曾用名“零八一电子集团四川长胜机器有限公司”）
13	零八一电子集团四川红轮机械有限公司
14	广元建兴机电有限公司
15	四川长虹国际酒店有限责任公司君怡酒店
16	长美科技有限公司
17	四川电子军工集团装备技术有限公司
18	四川长虹技佳精工有限公司
19	四川长虹模塑科技有限公司
20	广元零八一资产管理有限公司
21	四川长虹包装印务有限公司
22	四川长虹精密电子科技有限公司
23	四川长虹集能阳光科技有限公司
24	四川长虹电子部品有限公司
25	四川虹欧显示器件有限公司

上述企业中，除四川虹欧显示器件有限公司为发行人离任董事邵敏任职董事的企业外，其余关联方均为长虹集团控制的企业或单位。

（二）关联交易

根据《审计报告》，2022年1-6月，发行人与关联方发生的关联交易情况如下：

1、购买商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月（元）
四川长虹技佳精工有限公司	购买原材料、接受劳务	3,643,628.71
四川虹林包装科技有限公司	购买原材料、接受劳务	1,214,635.62
四川爱创科技有限公司	购买原材料	1,150,319.27
四川长虹虹佳科技有限公司	购买原材料	1,093,715.05
四川虹信软件股份有限公司	接受劳务	1,068,500.79
四川长虹智能制造技术有限公司	购买原材料和设备、接受劳	749,816.90

关联方	关联交易内容	2022年1-6月（元）
	务	
四川长虹空调有限公司	购买设备、接受劳务	719,152.48
零八一电子集团四川天源机械有限公司	购买原材料、接受劳务	492,367.52
长虹集团	接受劳务	439,811.33
四川长虹模塑科技有限公司	购买原材料、接受劳务	379,382.98
华丰史密斯	购买原材料	273,297.84
四川虹城地产有限责任公司	接受劳务	94,339.62
宜宾红星电子有限公司	购买原材料	74,694.21
四川佳虹实业有限公司	购买设备、接受劳务	57,813.53
四川智远乐享软件有限公司	购买原材料、接受劳务	56,603.77
四川长虹国际旅行社有限责任公司	接受劳务	50,044.00
广元零八一资产管理有限公司	接受劳务	25,173.40
四川长虹电源有限责任公司	购买原材料、接受劳务	17,849.06
四川启睿克科技有限公司	接受劳务	4,009.43
四川长虹包装印务有限公司	购买原材料	2,160.00
四川虹微技术有限公司	接受劳务	530.97
合计		11,607,846.48

2、销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月（元）
四川长虹电源有限责任公司	销售商品、提供劳务	4,498,508.99
华丰史密斯	销售商品、原材料	267,297.20
宜宾红星电子有限公司	加工服务	239,460.60
零八一电子集团有限公司	销售商品	100,655.74
四川华鲲振宇智能科技有限责任公司	销售商品	53,884.00
四川长九光电科技有限责任公司	销售商品	50,384.08
零八一电子集团四川力源电子有限公司	销售商品	10,311.51
零八一电子集团四川天源机械有	销售商品	8,283.17

关联方	关联交易内容	2022年1-6月（元）
限公司		
四川长虹电子科技有限公司	销售商品	4,612.39
四川虹微技术有限公司	提供劳务	2,119.65
合计		5,235,517.33

3、关联租赁情况

（1）公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁收入（元）
华丰史密斯	房屋及建筑物	364,376.57
合计		364,376.57

（2）公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁费（元）
远信融资租赁有限公司	融资租赁设备折旧	868,177.42
	融资租赁利息支出	114,518.24
零八一电子集团有限公司	房屋建筑物	85,604.97
四川佳虹实业有限公司	员工宿舍	14,117.38
合计		1,082,418.01

4、关联担保

根据发行人提供的担保合同，2022年1-6月，发行人与关联方新增关联担保合同情况如下：

合同编号	债务人	担保人	债权人	担保金额（万元）	主债权期间	担保类型	备注
MY（高保）20220001	华丰科技	长虹集团	华夏银行股份有限公司绵阳分行	10,000.00	2022.03.22-2023.03.22	连带责任保证	-

5、关键管理人员薪酬

项目	2022年1-6（元）
关键管理人员薪酬	1,519,822.43

6、与长虹财务公司的往来

(1) 应付票据

年份	年初数（元）	本年增加（元）	本年减少（元）	年末数（元）	票据类型
2022年1-6月	34,233,744.00	36,084,222.00	34,233,744.00	36,084,222.00	银行承兑汇票
合计	34,233,744.00	36,084,222.00	34,233,744.00	36,084,222.00	

(2) 贷款与利息

关联方名称	交易类型	2022年1-6月（元）
长虹财务公司	利息收入	561,121.59
	利息支出	551,187.50
	归还借款	55,000,000.00
合计		56,112,309.09

7、关联方代收代付款项

(1) 关联方代公司支付

关联方名称	款项性质	2021年1-6月（元）
四川长虹	代付水电费	3,969,708.63
合计		3,969,708.63

(2) 公司代关联方支付

关联方名称	款项性质	2021年1-6月（元）
华丰史密斯	代付人员薪酬、水电费	695,407.72
四川虹微技术有限公司	代付水电费	5,866.02
合计		701,273.74

8、其他关联交易

交易类型	关联方名称	2021年1-6月（元）
担保费	长虹集团	280,016.67
合计		280,016.67

9、关联方资产负债表余额

(1) 银行存款

关联方名称	2022年6月30日	
	账面金额（元）	预期信用损失（元）
长虹财务公司	31,278,492.69	-
合计	31,278,492.69	-

(2) 应收票据

关联方名称	2022年6月30日	
	账面金额（元）	预期信用损失（元）
四川长虹电源有限责任公司	3,684,642.65	184,232.13
零八一电子集团有限公司	255,612.00	12,780.60
宜宾红星电子有限公司	64,400.00	3,220.00
合计	4,004,654.65	200,232.73

(3) 应收账款

关联方名称	2022年6月30日	
	账面金额（元）	预期信用损失（元）
四川长虹电源有限责任公司	4,584,198.69	229,209.93
零八一电子集团四川力源电子有限公司	880,112.00	98,139.60
零八一电子集团有限公司	169,393.00	8,469.65
四川长九光电科技有限责任公司	162,779.00	13,383.50
宜宾红星电子有限公司	113,868.03	5,693.40
华丰史密斯	78,554.70	3,927.74
四川华鲲振宇智能科技有限责任公司	59,278.67	2,963.93
合计	6,048,184.09	361,787.75

(4) 应收款项融资

关联方名称	2022年6月30日（元）
宜宾红星电子有限公司	50,000.00
零八一电子集团四川力源电子有限公司	121,862.47
合计	171,862.47

(5) 其他应收款

关联方名称	2022年6月30日
-------	------------

	账面金额（元）	预期信用损失（元）
华丰史密斯	194,810.33	-
四川虹微技术有限公司	2,246.83	-
合计	197,057.16	-

(6) 应付票据

关联方名称	2022年6月30日（元）
四川虹林包装科技有限公司	978,202.00
零八一电子集团四川天源机械有限公司	47,993.00
四川长虹模塑科技有限公司	23,639.00
合计	1,049,834.00

(7) 应付账款

关联方名称	2022年6月30日（元）
四川虹林包装科技有限公司	875,281.10
四川长虹空调有限公司	798,000.00
四川长虹智能制造技术有限公司	728,526.32
四川长虹虹佳科技有限公司	429,428.95
四川长虹模塑科技有限公司	270,098.73
四川爱创科技有限公司	258,478.62
四川长虹技佳精工有限公司	208,979.94
零八一电子集团四川天源机械有限公司	149,551.47
华丰史密斯	68,232.59
长虹集团	32,200.00
宜宾红星电子有限公司	31,958.90
四川长虹电源有限责任公司	1,000.00
四川虹微技术有限公司	600.00
合计	3,852,336.62

(8) 其他应付款

关联方名称	2022年6月30日（元）
四川长虹	1,993,773.40

四川长虹智能制造技术有限公司	249,070.61
四川寰宇实业有限公司	228,651.38
长虹集团	435,633.89
四川佳虹实业有限公司	144,631.30
零八一电子集团有限公司	80,052.00
零八一电子集团四川天源机械有限公司	65,000.00
华丰史密斯	23,517.00
四川虹微技术有限公司	6,580.31
合计	3,226,909.89

（9）一年内到期的非流动负债

关联方名称	2022年6月30日（元）
零八一电子集团有限公司	108,430.92
合计	108,430.92

（10）其他流动负债

关联方名称	2022年6月30日（元）
华丰史密斯	134,987.97
合计	134,987.97

（11）租赁负债

关联方名称	2022年6月30日（元）
零八一电子集团有限公司	865,657.40
合计	865,657.40

经本所律师查验，本所律师认为，发行人上述重大关联交易不存在显失公允的情形，不存在明显损害发行人及其他股东利益的情形。

（三）发行人就报告期内关联交易履行的决策程序

根据发行人提供的三会文件，2022年5月27日，发行人召开2021年年度股东大会，审议通过《关于预计2022年度关联交易的议案》，对发行人与长虹集团及其子公司（不含四川长虹及其子公司、长虹财务公司）、四川长虹及其子公司、长虹财务公司2022年拟发生的关联交易予以预计；并审议通过了《关于2022年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》。发行人独立董事已就

预计关联交易议案发表独立董事事前认可意见和独立意见，已就董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案发表独立意见。

2022年5月29日，发行人召开2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计2022年度与华丰史密斯关联交易的议案》，对发行人与华丰史密斯2022年拟发生的关联交易予以预计，发行人独立董事已就该议案发表独立董事事前认可意见和独立意见。

2021年11月26日，发行人召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于向华夏银行股份有限公司绵阳分行取得综合授信的议案》，同意发行人向华夏银行股份有限公司绵阳分行申请融资并由长虹集团提供担保，发行人独立董事已就该议案发表独立意见。

（四）同业竞争

根据发行人提供的长虹集团截至2022年6月30日的控股子公司名单，截至2022年6月30日，长虹集团及其控股子公司（发行人及其控股子公司除外）经营范围中含有“连接器”、“元器件”的公司未发生变化，发行人与控股股东及其控制的其他企业不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争。

十、 发行人的主要财产

（一） 长期股权投资

1、 控股子公司和参股子公司

根据发行人出具的说明并经本所律师查验，补充核查期间，发行人未新设或投资控股子公司或参股子公司。

2、 分公司

根据发行人提供的华芯鼎泰深圳分公司营业执照并经本所律师至公示系统查询，2022年7月4日，华芯鼎泰在深圳成立华芯鼎泰深圳分公司，其基本情况如下：

企业名称	四川华芯鼎泰精密电子有限公司深圳分公司
统一社会信用代码	91440300MA5HDN11XG
住所	深圳市福田区沙头街道天安社区深南路与广深高速公路交汇处东南

	侧大庆大厦 8E20E
负责人	刘太国
企业类型	有限责任公司分公司
经营范围	一般经营项目是：机械电气设备制造；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；电子元器件批发；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；模具制造；模具销售；塑料制品销售；塑料制品制造；电镀加工；塑胶表面处理；五金产品零售；五金产品制造；光电子器件销售；机械零件、零部件销售；机械零件、零部件加工；机械设备研发；机械设备销售；机械设备租赁；普通机械设备安装服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；科技中介服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：再生资源销售；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
成立日期	2022年7月4日
营业期限	2022年7月4日至2060年12月31日
登记机关	深圳市市场监督管理局

（二）土地使用权和房屋所有权

1、不动产权

根据发行人出具的说明并经本所律师查验，补充核查期间，发行人及其控股子公司取得的不动产权未发生变化。

2、房屋租赁

（1）根据发行人提供的租赁合同，截至本补充法律意见书出具之日，除《律师工作报告》已披露的情况外，发行人及其控股子公司自外承租的其他房屋具体情况如下：

序号	承租方	出租方	地址	租赁期间	月租金（元）	面积（m ² ）
1	江苏信创连	淮安高投物业管理有限公司	淮安市淮阴区嫩江路224号淮安园兴科创孵化基地内18#宿舍楼共11间宿舍	2021.05.25-2024.05.24	2,200	-

2	江苏信创连	苏州盛泰投资发展有限公司	昆山市玉山镇萧林西路8号4楼	2022.06.16-2023.06.15	4,166.58	63
3	华芯鼎泰	深圳市中园科发展有限公司	深圳市惠科未来城广场第四层A区4022号场地	2022.07.04-2023.07.18	15,757.00	-

注：从2022年4月1日起，上述江苏信创连租赁的宿舍从10间增加为11间，月租金从2,000元增加为2,200元。

（2）根据发行人提供的租赁合同，华丰互连与华丰史密斯签订的原租赁合同已到期，2022年8月29日，华丰互连与华丰史密斯签订新的租赁合同，具体情况如下：

承租方	出租方	地址	租赁期间	月租金（元）	面积（m ² ）
华丰史密斯	华丰互连	四川省绵阳市经开区三江大道120号J35厂房4层	2022.09.01-2024.08.31	24,778	1,906

（三） 知识产权

1、 专利

（1） 新增专利

根据发行人提供的专利清单、新增专利证书并经本所律师至“中国及多国专利审查信息查询”网站（cpquery.cnipa.gov.cn）查询，2022年4月1日至2022年6与30日，发行人及其控股子公司新增授权专利情况如下：

序号	专利权人	专利类型	专利号	专利名称	申请日	授权公告日	法律状态	取得方式	他项权利
1	华丰科技	发明	2020104770006	一种光模块测试工装	2020.05.29	2022.05.31	专利权维持	原始取得	无
2	华丰科技	发明	2020115396685	一种组合连接器	2020.12.23	2022.05.24	专利权维持	原始取得	无
3	华丰科技	发明	2020108724401	一种弹性检测装置	2020.08.26	2022.04.22	专利权维持	原始取得	无
4	华丰科技	发明	202010555255X	废光纤收集装置	2020.06.17	2022.04.08	专利权维持	原始取得	无

5	华丰科技	实用新型	2022204833796	一种直插式连接器插座	2022.03.08	2022.06.17	专利权维持	原始取得	无
6	华丰科技	实用新型	2021231185692	一种对连接器分离具有助推作用的插孔组件	2021.12.13	2022.06.14	专利权维持	原始取得	无
7	华丰科技	实用新型	2021231194507	一种用于连接器的对插屏蔽结构以及连接器	2021.12.13	2022.06.14	专利权维持	原始取得	无
8	华丰科技	实用新型	2022201889107	一种柔性保护套及微矩形连接器接触件键合面的铣削装置	2022.01.24	2022.05.31	专利权维持	原始取得	无
9	华丰科技	实用新型	2021233357956	一种便携式插拔力测量工具	2021.12.28	2022.05.27	专利权维持	原始取得	无
10	华丰科技	实用新型	2021233305237	一种压板及线缆穿刺结构	2021.12.28	2022.04.29	专利权维持	原始取得	无
11	华丰科技	实用新型	2021233305256	一种微型网络连接器的屏蔽结构	2021.12.28	2022.04.29	专利权维持	原始取得	无
12	华丰科技	实用新型	2021233099901	MT 光纤连接器	2021.12.27	2022.04.29	专利权维持	原始取得	无
13	华丰科技	实用新型	202123099469X	一种防水过孔胶塞	2021.12.10	2022.04.15	专利权维持	原始取得	无
14	华丰科技	实用新型	2021230985559	一种一体式连接器插座	2021.12.10	2022.04.08	专利权维持	原始取得	无
15	华丰科技	实用新型	2021230994454	一种过孔连接器	2021.12.10	2022.04.08	专利权维持	原始取得	无
16	华丰科技	实用新型	2021229801179	一种连接器弹性接触件	2021.12.30	2022.04.08	专利权维持	原始取得	无
17	华丰科技	实用新型	2021229744655	一种连接器浮动接触件	2021.12.30	2022.04.05	专利权维持	原始取得	无

（2）失效专利

根据发行人提供的专利清单并经本所律师至“中国及多国专利审查信息查询

询”网站（cpquery.cnipa.gov.cn）查询，2022年4月1日至2022年6月30日，发行人及其控股子公司失效专利情况如下：

序号	专利权人	专利类型	专利号	专利名称	申请日	授权公告日	取得方式
1	华丰科技	实用新型	2012202916381	一种用于连接器的导线机构	2012.06.20	2013.02.20	原始取得
2	华丰科技	实用新型	2012202916485	一种用于连接器的组合式安装板	2012.06.20	2013.01.02	原始取得
3	华丰科技	实用新型	2012202367721	带充电状态指示功能的充电连接器	2012.05.24	2013.01.02	原始取得
4	华丰科技	实用新型	2012201368356	一种连接器用快速接线结构	2012.04.01	2012.10.31	原始取得

上述专利失效原因均为到期届满失效。

2、根据发行人出具的说明并经本所律师查验，2022年4月1日至2022年6月30日，发行人及其控股子公司的商标、计算机软件著作权、域名未发生变化。

（四） 发行人拥有的生产经营设备

根据《审计报告》，截至2022年6月30日，发行人拥有账面价值为168,169,811.29元的专用设备、账面价值为25,153,341.41元的电器设备、账面价值为27,298,027.09元的仪器仪表、账面价值为106,379,001.11元的模具、账面价值为1,247,977.52元的运输设备。

十一、 发行人的重大债权债务

（一） 重大合同

1、 采购合同

根据发行人提供的采购合同等资料，2022年1-6月，发行人签订的合同金额为500万元以上的重大采购合同/订单的情况如下：

供应商	产品名称	金额（元）	合同签订时间	合同编号	截至2022年6月30日履行情况
威力铭-马科黛尔	CNC 铣车复	6,698,000	2022.02.16	HF-CZ2	正在履行

国际贸易（上海）有限公司	合加工中心			0220201	
--------------	-------	--	--	---------	--

2、销售合同

根据发行人提供的销售合同等资料，2022年1-6月，发行人签订的合同金额为500万元以上的重大销售合同/订单的情况如下：

序号	客户名称	产品名称	金额（元）	合同签订时间	合同编号	截至2022年6月30日履行情况
1	航天科工下属单位3	电连接器	7,405,200	2022.04.20	HZZX-H9-228145	正在履行
2	航空工业下属单位1	连接器	9,362,013.40	2022.05.12	SEJ222530	正在履行
3	航天科工下属单位1	连接器等	35,388,678.00	2022.02.16	TTB010202200226	正在履行
4	航天科工下属单位1	连接器等	12,367,607.00	2022.04.18	TTB010202200680	正在履行

3、借款合同

根据发行人提供的借款合同及借款凭证、征信报告等资料，2022年1-6月，发行人签订的借款及保理合同情况如下：

贷款人	借款人	贷款金额（万元）	年利率	贷款期限/到期日	合同编号	贷款类型
华夏银行股份有限公司绵阳分行	华丰科技	1,000.00	4.40%	2022.03.25-2023.03.25	MY10120210097	保证贷款

注：2022年3月22日，华丰科技与华夏银行股份有限公司绵阳分行签订《最高额融资合同》（编号：MY（融资）20220001），华丰科技向华夏银行股份有限公司绵阳分行申请最高融资额度11,200万元整；上述借款为该《最高额融资合同》项下的借款。

4、合作研发合同

根据公司提供的合作研发合同，2022年1-6月，发行人新增合作研发合同情况如下：

（1）2022年2月25日，华丰科技与电子科技大学签订《铝合金腔体玻璃复合封装高温焊接工艺技术项目技术委托开发合同》，合同约定：华丰科技委托

电子科技大学进行铝合金腔体玻璃复合封装多级高温焊接工艺技术项目的研究开发工作，费用共计 23 万元。合同项下涉及的全部合同成果及全部知识产权，均归双方所有。

（2）2021 年 8 月 13 日，华丰科技与成都理工大学签订《四川省科技计划重点项目校企合作申报协议书》，拟联合申报四川省科技计划重点研发项目“空天地协同作业装备高速数据链路微型表面贴装连接器研制与应用”，华丰科技为牵头申报单位，成都理工大学为合作单位。本项目如有知识产权产生，双方各自独立获得的知识产权归各自所有，双方共同研究获得的知识产权归双方共有。

协议从项目批准之日起生效。该协议约定项目获得专项资金申请的通知于 2022 年 4 月下发，故该协议生效时间为 2022 年。

（二） 侵权之债

根据发行人主要主管部门出具的证明、发行人出具的说明并经本所律师至发行人所在地工商、环保等主要主管部门网站查询，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的重大侵权之债。

（三） 发行人与关联方的重大债权债务关系及相互提供担保情况

根据《审计报告》、发行人出具的说明并经本所律师查验，报告期内，除已披露的关联交易外，发行人与关联方之间不存在其他重大债权债务关系，发行人不存在为关联方提供担保的情形。

（四） 发行人金额较大的其他应收款和其他应付款

根据《审计报告》、发行人说明并经本所律师查验，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人金额较大的其他应收款、其他应付款如下：

1、其他应收款

根据《审计报告》，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人其他应收款为 1,540,422.22 元。发行人按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况如下：

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日 (元)	占其他应收款期末余额的比例 (%)

单位名称	款项性质	2022年6月30日 (元)	占其他应收款期末余额的比例 (%)
华丰史密斯	代垫款项	194,810.33	12.65
赖晓蛟	备用金	108,971.30	7.07
白璞	备用金	105,400.00	6.84
烽火通信科技股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	6.49
东莞市欧联电子科技有限公司	押金及保证金	100,000.00	6.49
合计		609,181.63	39.54

2、其他应付款

根据《审计报告》，截至2022年6月30日，发行人其他应付款为36,193,728.25元。具体情况如下：

款项性质	2022年6月30日（元）
押金及保证金	19,616,086.44
日常经营款项	16,142,007.92
关联方往来款	435,633.89
合计	36,193,728.25

经本所律师查验，发行人金额较大的其他应收款、其他应付款系因正常生产经营而发生，合法有效。

十二、 发行人的重大资产变化及收购兼并

根据发行人出具的说明并经本所律师查验，补充核查期间，发行人未发生合并、分立、增资、减资、重大资产收购或出售情形。

根据发行人出具的说明并经本所律师查验，截至2022年6月30日，发行人不存在拟进行的重大资产置换、资产剥离、资产出售或收购等安排或计划。

十三、 发行人章程的制定与修改

补充核查期间，发行人共修订公司章程1次，具体情况如下：

根据发行人提供的三会文件及工商档案，发行人第一届董事会第十七次会议、2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》。发

行人已于 2022 年 9 月 21 日将修订后的《公司章程》在绵阳市市场监督管理局备案。

本次修订《公司章程》具体情况如下：

条款	原公司章程	新公司章程
第十一条	无。	为坚持和加强党的全面领导，建设中国特色现代企业制度，提高国有企业党的建设质量，推动国有企业高质量发展，根据《中国共产党章程》《中国共产党国有企业基层组织工作条例（试行）》和有关规定，公司设立党的组织开展党的工作。党组织是公司法人治理结构有机组成部分。在公司改革发展中坚持党的建设同步谋划、党的组织及工作机构同步设置、党组织负责人及党务工作人员同步配备、党的工作同步开展，实现体制对接、机制对接、制度对接和工作对接。
第十三条（原第十二条）	经依法登记，公司的经营范围：电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电子专用材料研发；机械电气设备制造；机械电气设备销售；模具制造；模具销售；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；科技中介服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；货物进出口；技术进出口；电镀加工；塑胶表面处理；再生资源销售。（以工商登记为准）	经依法登记，公司的经营范围：电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电子专用材料研发；机械电气设备制造；机械电气设备销售；模具制造；模具销售；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；光通信设备制造；光通信设备销售；光电子器件制造；光电子器件销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；科技中介服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；货物进出口；技术进出口；电镀加工；塑胶表面处理；再生资源销售。（以工商登记为准）
第三章（原第十二章）	第十二章 党的建设 第一百八十八条 根据《中国共产党章程》规定，公司设立党的组织，开展党的活动。公司党组织是公司法人治理结构的有机组成部分，发挥领导核心和政治核心作用，把方向、管大局、保落实。在企业改革发展中坚持党的建设同步谋划、党的组织及工作机构同步设置、党组织负责人及党务工作人员同步配备、党的	第三章 公司党组织 第十四条 公司党组织设置 根据《中国共产党章程》《中国共产党国有企业基层组织工作条例（试行）》，公司设立中国共产党四川华丰科技股份有限公司委员会（简称公司党委）和中国共产党四川华丰科技股份有限公司纪律检查委员会（简称公司纪委）。公司党委由 7 人组成，其中书记 1 人、副书记 1 人。公司纪委由 3 人组成，其中书记 1 人。公司党委、纪委根据《中国共产党基层组织选举工作条例》选举产生，每届任期 5 年，

<p>工作同步开展，实现体制对接、机制对接、制度对接和工作对接。</p> <p>第一百八十九条 公司设立中共四川华丰科技股份有限公司委员会（以下简称“党委”）。党委书记切实履行党建工作和党风廉政建设第一责任人职责。</p> <p>第一百九十条 公司设立中共四川华丰科技股份有限公司纪律检查委员会（以下简称“纪委”）。纪委书记履行企业党风廉政建设监督责任的第一责任人职责，负责纪检、监察工作。</p> <p>第一百九十一条 党委书记、副书记，纪委书记、副书记，党委委员、纪委委员按照干部管理权限任免或按《中国共产党基层组织选举工作条例》选举产生。</p> <p>第一百九十二条 坚持和完善双向进入、交叉任职的领导体制。符合条件的国有企业党组织领导班子成员可以通过法定程序进入董事会、监事会、经理层，董事会、监事会、经理层成员中符合条件的党员可以依照有关规定和程序进入党组织。</p> <p>第一百九十三条 公司党委会主要职责包括：</p> <p>（一）落实全面从严治党要求，履行党风廉政建设主体责任，树立“政治意识、大局意识、核心意识、看齐意识”，坚持党要管党、从严治党，坚持党对企业的领导不动摇，坚持党管人才不动摇，坚持服务生产经营不偏离，发挥领导核心和政治核心作用，领导企业思想政治工作，支持董事会、监事会、经理层依法履行职责，保证监督党和国家方针政策在公司的贯彻执行，在思想上政治上行动上同党中央保持高</p>	<p>任期届满进行换届选举。</p> <p>公司党委履行党的建设主体责任，党委书记履行第一责任人职责，党委专职副书记履行直接责任，纪委书记履行监督责任，党委班子其他成员履行“一岗双责”，董事会、监事会和经理层党员成员应当积极支持、主动参与公司党建工作。</p> <p>第十五条 公司党委职责</p> <p>公司党委发挥领导作用，把方向、管大局、促落实，依照规定讨论和决定公司重大事项。主要职责是：</p> <p>（一）加强公司党的政治建设，坚持和落实中国特色社会主义根本制度、基本制度、重要制度，教育引导全体党员始终在政治立场、政治方向、政治原则、政治道路上同以习近平同志为核心的党中央保持高度一致。</p> <p>（二）深入学习和贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，学习宣传党的理论，贯彻执行党的路线方针政策，监督、保证党中央重大决策部署和上级党组织决议在本公司贯彻落实。</p> <p>（三）研究讨论公司重大经营管理事项，支持股东（大）会、董事会、监事会和经理层依法行使职权。</p> <p>（四）加强对公司选人用人的领导和把关，抓好公司领导班子建设和干部人才队伍建设。</p> <p>（五）履行企业党风廉政建设主体责任，领导、支持内设纪检组织履行监督职责，严明政治纪律和政治规矩，推动全面从严治党向基层延伸。</p> <p>（六）加强基层党组织建设和党员队伍建设，团结带领职工群众积极投身公司改革发展。加强下属党支部标准化规范化建设，对下属党支部工作进行指导、检查、考核。</p> <p>（七）履行意识形态工作主体责任，领导公司思想政治工作、精神文明建设、统一战线工作，领导公司工会、共青团、妇女组织等群团组织。</p> <p>第十六条 公司纪委职责</p> <p>公司纪委协助党委推动落实全面从严治党，履行党风廉政建设和反腐败工作专责，履行监督、执纪、问责职责，主要包括纪律教育、纪律监督、处理信访举报、纪律审查、纪律处分、开展违纪违法案件“一案双查”、受理控告和申</p>
---	--

<p>度一致。</p> <p>（二）建立健全党组织议事规则和程序，明确党组织讨论决定的事项范围，前置研究讨论董事会、经理层决定的关系企业发展稳定的重大问题。</p> <p>（三）落实党管干部和党管人才原则，坚持党组织对企业选人用人的领导和把关作用不能变，着力培养一支高素质企业领导人员队伍。</p> <p>（四）领导公司思想政治工作和工会、妇联、共青团等群团组织，支持职工代表大会开展工作，坚持用社会主义核心价值体系引领企业文化建设。</p> <p>（五）加强基层党组织和党员队伍建设，充分发挥基层党组织战斗堡垒作用和党员先锋模范作用，为企业做强做优做大提供坚强组织保证，确保党的领导、党的建设在企业改革发展中得到充分体现和切实加强。</p> <p>第一百九十四条 公司纪委职责：</p> <p>（一）公司纪委在公司党委和上级纪委的领导下，协助党委抓好党风廉政建设 and 组织协调反腐败工作，充分发挥党内监督作用，履行党章赋予的监督职责，严格执纪监督问责。</p> <p>（二）加强纪律监督，坚决维护《中国共产党章程》和党内其他法规的权威，对党的路线方针政策、决议和公司重大决策部署的贯彻落实情况进行检查，对党员干部履行职责和行使权力进行监督。</p> <p>（三）加强党性、党纪、法治和警示教育，筑牢党员干部拒腐防变的思想道德和法纪防线，作出维护党纪的决定。</p>	<p>诉、保障党员权利、纪律检查建议等具体职责。</p> <p>第十七条 党的领导和公司治理</p> <p>（一）公司坚持和完善“双向进入、交叉任职”领导体制，符合条件的党委班子成员可以通过法定程序进入董事会、监事会、经理层，董事会、监事会、经理层成员中符合条件的党员可以依照有关规定和程序进入党委。</p> <p>（二）公司党委在重大事项决策中履行决定或者把关定向职责，涉及党的建设等方面的重大事项必须由党委作出决定，重大经营管理事项必须经党委前置研究讨论后再由董事会按照职权和规定程序作出决定。</p> <p>（三）公司党委研究决定事项主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.贯彻执行党的路线方针政策，监督、保证本公司贯彻落实党中央、省委、市委和集团党委决策部署及上级党组织决议的重大举措。 2.加强党的政治建设、思想建设方面的重要事项。 3.坚持党管干部原则，加强领导班子和干部队伍建设特别是选拔任用、考核奖惩等方面的重要事项。 4.坚持党管人才原则，加强人才队伍建设，围绕提高关键核心技术创新能力，大力培养引进科技领军人才、卓越工程师、高技能人才等方面的重要事项。 5.加强党的组织体系建设，推进基层党组织建设和党员队伍建设方面的重要事项。 6.加强党的作风建设、纪律建设，落实中央八项规定和省委省政府十项规定、市委市政府七项规定及其实施细则精神，持续纠治“四风”。 7.党建工作重要制度的制定，党组织机构设置和调整方案。 8.落实意识形态工作、思想政治工作、精神文明建设、公司企业文化建设等方面的重要事项。 9.统一战线工作和群团组织等方面的重要事项。 10.其他应由党委决定的重要事项。 <p>（四）公司党委前置研究讨论事项主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.贯彻党中央、省委、市委、集团党委决策部署和落实国家、全省、全市、集团党委发展战略的重大举措。
---	---

<p>（四）加强作风督查，严格落实中央八项规定精神，持之以恒地反对和纠治“四风”。</p> <p>（五）加强查办案件，坚持以零容忍的态度惩治腐败，依纪依法对违反党纪的行为和腐败问题案件进行严肃查处。</p> <p>第一百九十五条 公司为党的活动开展提供必要条件，保障党组织活动场所，根据公司实际，配置党务工作人员，党组织工作经费按公司全年职工工资总额的一定比例纳入公司预算。</p>	<p>2.经营方针、发展战略、发展规划、经营计划和投资计划的制订。</p> <p>3.重大投融资、资产重组、资产处置、资产流转、资本运作、担保、工程建设、科技项目攻关事宜。</p> <p>4.年度财务预决算、利润分配、弥补亏损方案，增减注册资本方案，预算内大额度资金调动和使用、超预算的资金调动和使用、大额捐赠和赞助及其他大额度资金运作事项。</p> <p>5.重要改革方案，公司及重要子公司设立、合并、分立、改制、解散、破产或者变更公司形式的方案，内部管理机构设置和调整方案。</p> <p>6.公司章程的制订和修改，基本管理制度的制定。</p> <p>7.工资收入分配、公司民主管理、职工分流安置等涉及职工权益方面的重要事项和安全生产、生态环保、维护稳定、社会责任等方面的重要事项。</p> <p>8.公司董事会授权决策方案。</p> <p>9.其他需要党委前置研究讨论的重大经营管理事项。</p> <p>第十八条 工作机构设置和人员配备 公司设立党群工作部与董事会办公室合署办公，配备党务工作人员，严格落实同职级、同待遇政策，推动党务工作人员与其他经营管理人员双向交流，把党务工作岗位作为培养企业复合型人才的重要平台。</p> <p>第十九条 工作经费保障 党建工作经费一般按照公司上年度职工工资总额 1%的比例安排，每年年初由公司党委本着节约的原则编制经费使用计划，纳入公司年度管理费用预算。</p>
---	--

《公司章程》中原条款序号做相应修改，除上述修改内容外，《公司章程》中的其他内容不变。

本所律师认为，发行人的《公司章程》上述修订已经股东大会审议通过，并办理工商备案手续。《公司章程》的修订程序及主要内容符合法律、法规、规章及规范性文件的规定。

十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

根据发行人提供的三会文件，补充核查期间，发行人共召开了 1 次股东大会、2 次董事会、1 次监事会。

本所律师认为，发行人上述股东大会、董事会、监事会的召开、决议主要内容及签署均合法、有效。

十五、 发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化

根据发行人出具的说明并经本所律师查验，补充核查期间，发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员未发生变化。

十六、 发行人的税务

（一） 发行人执行的税种、税率

根据《审计报告》并经本所律师查验，2022 年 1-6 月，发行人及其控股子公司执行的主要税种和税率未发生变化。

（二） 发行人享受的税收优惠

根据《审计报告》并经本所律师查验，2022 年 1-6 月，发行人享受的税收优惠未发生变化。

（三） 发行人收到的政府补助

根据发行人提供的政府补助文件及收款证明、《审计报告》，2022 年 1-6 月，发行人收到的政府补助情况如下：

序号	收款主体	补助项目名称	金额（元）	文件依据
1	华丰科技	2020 年度市级财政奖补资金	400,000.00	《绵阳市金融工作局关于开展 2020 年度市级财政奖补资金申报工作的通知》
2	华丰科技	以工代训补贴	144,600.00	绵阳市人力资源和社会保障局、绵阳市财政局《关于做好以工代训工作的通知》（绵人社办〔2020〕95 号）
3	华丰科技	2020 年度国家外贸转型升级基地发展	235,000.00	《绵阳经济技术开发区经济发展和科学技术局关于组织申报 2020 年度国家外贸转型升级

		专项资金		基地发展专项资金项目的通知》（绵经开经科（2021）119号）
4	华丰科技	稳岗补贴	249,412.15	《2021年度市本级第二批稳岗补贴公示名单》
5	华丰科技	企业研发投入后补助（企业补助）	674,000.00	绵阳市财政局、绵阳市科学技术局《关于下达2021年第二批省级科技计划项目资金预算的通知》（绵财教（2021）68号）
6	华丰科技	空天地协同作业装备高速数据链路微型表面贴装连接器研制与应用	300,000.00	绵阳市财政局、绵阳市科学技术局《关于下达2022年第一批省级科技计划项目专项资金预算的通知》（绵财教（2022）19号） 《四川省科技计划重点项目校企合作申报协议书》
7	华丰科技	2021年中央外经贸发展专项资金	173,100.00	《绵阳市财政局关于下达2021年中央外经贸发展专项资金的通知》（绵财建（2022）19号）
8	华丰科技	纳税突出贡献奖励	150,000.00	《绵阳经济技术开发区管理委员会关于印发<绵阳经济技术开发区扩大对外开放促进高质量发展若干政策>的通知》（绵经开管发（2021）1号）
9	华丰科技	密封连接器及组件产业化能力建设项目	5,540,000.00	-
10	华丰科技	高端电源管理芯片项目	1,742,400.00	-
11	华丰科技	高可靠耐环境特种电连接器制造能力提升项目	15,490,000.00	-
12	华丰科技	112G2mm 高速连接器研发	500,000.00	绵阳市财政局、绵阳市科学技术局《关于下达2021年市级科技计划创新发展保障类项目资金预算的通知》（绵财教（2021）82号）
13	华丰科技	科技城人才计划“卓越计划”项目资助-“高速连接器研发团队”项目团队	500,000.00	《科技城人才计划“卓越计划”项目资助协议》（2020ZYRC-GSLJ）
14	华丰互连	2021年升规奖励	150,000.00	《绵阳经济技术开发区管理委员会关于印发<绵阳经济技术开发区扩大对外开放促进高质量发展若干政策>的通知》（绵经开管发（2021）1号）

15	华丰互连	不停工不停产奖励	100,000.00	《绵阳经济技术开发区管委会关于推动实现2022年一季度工业良好开局促进全年工业稳增长政策措施的通知》（绵经开管〔2022〕8号）
16	江苏信创连	以工代训补贴	16,000.00	《关于继续实施以工代训扩围政策的通知》（淮人社发〔2021〕91号）

经本所律师查验，发行人及其控股子公司收到的上述政府补助合法有效。

（四）发行人的完税情况

根据发行人及其控股子公司提供的2022年1-6月的纳税申报表、完税证明、有关税务主管机关出具的证明文件、发行人出具的说明并经本所律师查验，补充核查期间，发行人及其控股子公司不存在因违反税收相关法律、法规而受到行政处罚的情形。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准及劳动人事

（一）发行人的环境保护

1、根据发行人提供的固定污染源排污登记回执，江苏信创连已进行固定污染源排污登记，登记编号为91320804MA25NU7FXX001W，登记有效期自2022年9月7日至2027年9月6日。

2、根据发行人及其控股子公司所在地环境保护主管部门出具的证明、《审计报告》、发行人出具的说明，并经本所律师查询相关主管部门网站，补充核查期间，发行人及其控股子公司不存在因违反环境保护相关法律、法规和规范性文件而受到重大行政处罚的情形。

（二）发行人的产品质量、技术标准

根据发行人及其控股子公司所在地质量管理主管部门出具的证明、《审计报告》、发行人出具的说明，并经本所律师查询相关主管部门网站，补充核查期间，发行人及其控股子公司不存在因违反质量技术监督相关法律、法规和规范性文件而受到重大行政处罚的情形。

（三）发行人的安全生产

根据发行人及其控股子公司所在地安全生产主管部门出具的证明、《审计报告》、发行人出具的说明，并经本所律师查询相关主管部门网站，补充核查期间，发行人及其控股子公司不存在因违反安全生产相关法律、法规和规范性文件而受到重大行政处罚的情形。

（四）发行人的劳动人事

1、劳动用工情况

根据发行人提供的员工名册及说明，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其控股子公司共有员工 2017 人，其中签订劳动合同的正式员工为 1977 人，就业见习员工 11 人，退休返聘员工 29 人。

2、社会保险和住房公积金缴纳情况

根据发行人提供的社会保险及住房公积金缴纳明细表、缴款凭证、说明等资料，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其控股子公司的社会保险、住房公积金缴纳情况如下：

时间	正式员工人数	社会保险种类	实际缴纳人数	差异人数	差异原因说明
2022年6月30日	1977人	养老保险	1962	15	1、5人因入职时间在当月10日后，延迟至下月缴纳，已于次月开始正常缴纳；
		工伤保险	1962	15	
		失业保险	1962	15	2、12人异地参保，公司报销； 3、7人因原公司未停保，暂时无法缴纳，目前已正常参保； 4、9人离职，次月停缴或补退。
		医疗保险（含生育保险）	1959	18	1、5人因入职时间在当月10日后，延迟至下月缴纳，已于次月开始正常缴纳； 2、12人异地参保，公司报销； 3、10人因原公司未停保，暂时无法缴纳，目前已正常参保； 4、9人离职，次月停缴或补退。
		住房公积金	1897	80	1、4人因入职时间在当月10日后，延迟至下月缴纳，已于次月开始正常缴纳；

					2、12人异地缴纳，公司报销； 3、4人因原公司未停止缴纳，暂时无法缴纳，目前已正常缴纳； 4、65人自愿放弃缴纳； 5、5人离职，次月停缴或补退。
--	--	--	--	--	---

根据发行人及其控股子公司所在地社会保险及住房公积金主管部门出具的证明，并经本所律师查询相关主管部门网站，补充核查期间，发行人及其控股子公司不存在因社会保险及住房公积金缴纳事项而受到行政处罚的情形。

十八、 发行人募集资金的运用

根据发行人出具的说明并经本所律师查验，补充核查期间，发行人未对募集资金拟投资项目进行调整。

十九、 发行人的业务发展目标

根据发行人出具的说明并经本所律师查验，补充核查期间，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其主营业务一致，发行人的业务发展目标符合国家法律、法规和规范性文件的规定。

二十、 诉讼、仲裁或行政处罚

（一） 发行人诉讼、仲裁或行政处罚

根据发行人提供的案件资料，截至本补充法律意见书出具之日，《律师工作报告》披露的主要未决诉讼案件进展情况如下：

序号	当事人	案由	金额（元）	进展情况
1	原告： 华丰科技 被告： 佳丰（厦门）电子有限公司 第三人： 新加坡佳品电线电缆私人有限公司	解散公司之诉	-	法院已立案。
2	原告： 杜毅 被告： 华丰科技	劳动争议	47,404	二审判决华丰科技支付杜毅加班费 18,094.84 元；驳回杜毅其他诉讼请求。发行人已向杜毅支付上述款项。

本所律师认为，上述案件涉案金额较小，上述诉讼对发行人本次发行不构成实质性法律障碍。

根据发行人及其控股子公司主要主管部门出具的证明、《审计报告》、本所律师至中国裁判文书网、中国执行信息公开网、“信用中国”、公示系统、发行人及其控股子公司所在地工商、税务、环保等主要主管部门网站查询的结果、发行人出具的说明，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其控股子公司不存在尚未了结的重大诉讼、仲裁及行政处罚事项。

（二）持有发行人 5%以上股份的股东诉讼、仲裁或行政处罚

根据发行人控股股东长虹集团对本所调查问卷的回复、长虹集团 2022 年半年度报告、本所律师至中国裁判文书网、中国执行信息公开网、“信用中国”、公示系统、长虹集团所在地工商、税务、环保等主要主管部门网站查询的结果、长虹集团出具的确认函、发行人出具的说明，截至 2022 年 6 月 30 日，长虹集团存在尚未了结的诉讼、仲裁事项，但该等诉讼、仲裁单项案件标的金额未达长虹集团最近一期经审计总资产 1%，且该等诉讼、仲裁事项与华丰科技及其控股子公司无关，对发行人不构成重大不利影响。

根据其他持有发行人 5%以上股份的股东对本所调查问卷的回复、持有发行人 5%以上股份的股东出具的声明与承诺、本所律师至中国裁判文书网、中国执行信息公开网、“信用中国”、公示系统、其他持有发行人 5%以上股份的股东所在地工商、税务、环保等主要主管部门网站查询的结果、发行人出具的说明，截至 2022 年 6 月 30 日，其他持有发行人 5%以上股份的股东不存在尚未了结的且对发行人产生重大不利影响的重大诉讼、仲裁或行政处罚事项。

（三）发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的诉讼、仲裁或行政处罚

根据公安机关出具的无犯罪记录证明、发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员对本所律师调查问卷的回复、发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具的承诺函、本所律师至中国裁判文书网、中国执行信息公开网、“信用中国”网站查询的结果、发行人出具的说明，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员不存在尚未了结的且对发行人产

生重大不利影响的重大诉讼、仲裁或行政处罚事项。

二十一、 原定向募集公司增资发行的有关问题

经本所律师查验，发行人不属于定向募集公司，故本次发行不属于原定向募集公司增资发行。

二十二、 发行人招股说明书法律风险的评价

本所律师已审阅《招股说明书》，确认《招股说明书》与本所出具的《律师工作报告》、《法律意见书》、本补充法律意见书主要内容无矛盾之处。本所及本所经办律师对发行人在《招股说明书》引用的《律师工作报告》、《法律意见书》、本补充法律意见书的内容无异议，确认《招股说明书》不至因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

二十三、 结论意见

综上所述，本所律师认为，发行人为依法设立并有效存续的股份有限公司，发行人符合《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》等有关法律、法规、规章及规范性文件中有关公司首次公开发行股票并在科创板上市的条件；发行人《招股说明书》中所引用的《律师工作报告》、《法律意见书》、本补充法律意见书的内容适当；发行人本次发行上市已经取得必要的批准和授权，尚需经上交所审核同意并报中国证监会履行注册程序。

第二部分 《问询函》相关回复的更新

一、 问题 4.关于客户

4.2 关于华为

根据申报材料：（1）在华为前后 100 多人的技术团队和测试验证绿色通道支持下，华丰技术团队绕过专利封锁实现国产高速背板连接器的量产；报告期内，公司对华为的直接销售金额占公司营业收入的比重分别为 21.40%、35.87% 和 20.75%，系公司第一大客户；（2）报告期内公司的高速连接器产品主要销售给华为（份额 95%以上），与华为合作开发形成的 56Gbps 以上高速背板连接器产品暂时无法对其他客户进行销售，对于采用不同技术特征的高速背板连接器，发行人有权向其他客户销售；（3）2021 年 12 月，华为旗下哈勃投资对发行人增资，持股比例为 3.47%；2021 年度四季度主营业务收入占比略高于其他季度，主要系华为产品订单、发货及领用数量环比提升较多；2021 年度印制板连接器毛利率得到显著提升，系经过与华为的协商后提高了产品销售价格。

请发行人说明：（1）发行人与华为合作协议约定的主要内容，双方权利、义务的划分，在产品研发及量产工作中各自发挥的作用及重要性，与发行人在研项目之间的关系、双方承担相关费用的情况，是否存在其他与华为开展的合作研发及具体安排；（2）向华为销售不同速率高速连接器的具体构成，合作研发产品的销售金额及占同类产品的比例，无法对其他客户进行销售的合作研发产品情况、相关限制期限及对发行人业务发展的影响；（3）报告期内高速连接器产品未能向其他客户批量供货的原因，并结合在手订单情况进一步说明高速连接器产品是否对华为构成依赖，并视情况进行重大事项提示；（4）哈勃投资入股的过程，是否存在关于采购、销售和业绩的相关约定或特殊安排，入股前后华为向发行人采购金额和单价变动情况，双方之间的交易价格、交易条件、信用政策与第三方的对比情况，交易价格是否公允；2021 年下半年尤其是第四季度华为向发行人采购同类产品的比例分配是否发生变化，若是请进一步说明相关安排的合理性及可持续性。

请保荐机构、发行人律师对上述事项（1）进行核查并发表明确意见。请保

荐机构、申报会计师对上述事项（2）至（4）进行核查并发表明确意见。

回复：

《补充法律意见书（一）》中已就前述问题进行了回复，本补充法律意见书现对《补充法律意见书（一）》中相应部分的内容进行补充更新，未予调整的内容依然有效。相关补充更新具体如下：

.....

（二）华为与发行人在产品研发及量产工作中各自发挥的作用及重要性，与发行人在研项目之间的关系、双方承担相关费用的情况，是否存在其他与华为开展的合作研发及具体安排

.....

报告期内，华为向发行人支付的 NRE 费用的具体情况为：

项目名称	金额（万元）
4G 通讯设备电源连接器	3.11
4G 通讯设备高速背板连接器	353.67
4G 通讯设备射频连接器	30.15
5G 通讯设备电源连接器	699.03
5G 通讯设备高速背板连接器	4,385.72
高速低损耗线背板连接模组	685.30
合计	6,156.98

二、 问题 7.关于员工持股及股份支付

根据申报材料：（1）发行人 10 家员工持股平台合计持有发行人 19.35% 的股份，均系报告期内参考资产评估价值入股，未确认股份支付费用；（2）2019 年 10 月，第一次员工持股以 2019 年 7 月资产基础法的评估结果作为公允性价值（基准日为 2019 年 1 月 31 日）；评估结果 26,866.32 万元与 2020 年 9 月外部投资者的增资估值 102,800.00 万元存在较大差异，理由系项目开发进度、未来市场环境、未来研发投入、新业务收入的实现存在不确定性；2019 年下半年，

华丰有限完成了高速背板连接器产品的技术突破，并于 2019 年 5 月开始向华为批量供应；（3）2021 年 12 月，公司引入哈勃投资并第二次实施员工持股，以 2021 年 10 月评估结果 159,000 万元作为公允性价值（基准日为 2021 年 5 月 31 日），并约定哈勃创投及其关联方在连接器领域与发行人及其关联方开展全面业务合作；同期发行人实现了扭亏为盈，2020 年度和 2021 年度净利润分别为 -1,104.84 万元、7,678.38 万元；（4）发行人员工持股计划采取分级认购限额，明确了从核心管理层到基层员工的认购额度，部分人员在不同持股平台有重合且出资额较大，报告期内曾存在员工的代持行为。

请发行人说明：（1）2019 年 10 月，高速背板连接器产品已经实现技术突破并量产，仍然以早期资产基础法的评估结果作为员工持股公允性价值的依据及合理性；（2）2021 年 12 月，全年业绩基本实现，仍然以 5 月 31 日基准日评估结果作为公允价值的依据及合理性，是否与发行人同期经营业绩的变化情况相匹配；（3）历次净资产评估的具体用途、评估方法、关键参数及主要假设的合理性、结果的公允性；结合授予日、入股价格、公允价值、相关业务开展情况等因素逐一分析相关股权变动是否涉及股份支付，相关会计处理是否符合企业会计准则的规定；（4）设置较多员工持股平台且普通合伙人均设置为绵阳华腾的原因，发行人员工持股计划采取分级认购限额的具体情况，相关员工持股是否符合公司员工持股方案及相关法律法规规定；员工出资情况及代持/解除代持的认定依据，代持行为是否符合相关决策内容、是否履行国资审批程序，是否已经全部规范。

请保荐机构、申报会计师对上述事项（1）至（3），发行人律师对上述事项（4）进行核查并发表明确意见。

回复：

《补充法律意见书（一）》中已就前述问题进行了回复，本补充法律意见书现对《补充法律意见书（一）》中相应部分的内容进行补充更新，未予调整的内容依然有效。相关补充更新具体如下：

……

（三）员工出资情况及代持/解除代持的认定依据，代持行为是否符合相关

决策内容、是否履行国资审批程序，是否已经全部规范

1、员工出资情况

发行人第一期、第二期持股员工均已全部缴纳出资款项。各持股员工出资份额、出资比例等情况，详见本所出具的《上海市锦天城律师事务所关于四川华丰科技股份有限公司股东信息披露的专项核查报告》之“附件 2：发行人的员工持股平台”。

2、代持/解除代持的认定依据

为确认发行人持股员工是否存在代持以及代持解除的情形，本所律师会同保荐机构履行了如下核查程序：

- （1）查阅持股员工向员工持股平台出资的银行凭证；
- （2）查阅持股员工向员工持股平台出资的出资卡银行流水；
- （3）向持股员工发放调查问卷；
- （4）根据银行流水、调查问卷情况，对发行人持股员工进行访谈；
- （5）根据前述核查情况，要求持股员工签署确认函、持股员工与相关借款方签署确认函；存在代持的，要求持股员工将被代持人员的款项予以归还。

根据上述核查结果，发行人在实施第一期员工持股过程中，个别持股员工曾存在代持情形，该等代持情形均已在 2021 年上半年规范完毕，具体如下表所示：

序号	员工持股平台名称	代持人姓名	被代持人姓名	代持金额（万元）	代持/解除代持认定依据
1	华知投资	熊瑛	唐琴	40.00	代持协议、银行流水、还款凭证、访谈确认、双方签署代持解除确认函
2	华知投资	朱贵派	吴勇辉	10.00	银行流水、还款凭证、访谈确认、双方签署代持解除确认函
3	华跃投资	邱发成	张杰东	5.00	银行流水、访谈确认、双方签署代持解除确认函
4	华誉投资	岳明旗	董容	3.00	银行流水、访谈确认、双方签署代持解除确认函

发行人实施第一期员工持股时，个别持股员工对国有企业员工持股政策理解尚不透彻，同时参与员工持股需具备一定的职务、司龄等条件，因此存在个别不直接满足持股条件的人员实施了代持行为。上述代持行为系个别员工的偶发事

项，不符合发行人作出的董事会、股东会决策内容。进入辅导期后，在中介机构的协助与发行人的督促下，上述代持行为均已得到规范、纠正。

2022年8月26日，绵阳市国资委出具《绵阳市国资委关于对四川华丰科技股份有限公司员工持股相关事项进行确认的批复》（绵国资企〔2022〕19号），确认：

“一、四川华丰科技股份有限公司员工持股事项履行了我委备案程序，实施过程中存在的个别代持情形已依法解除，不影响员工持股事项的有效性，不存在重大违法违规的情形，不存在导致国有资产流失的情形。

二、四川华丰科技股份有限公司各员工持股平台持有的股份权属清晰，不存在委托持股、信托持股等代持情形。”

除上述情形之外，发行人10家员工持股平台的其他员工不存在代持情形。

据此，本所律师认为，发行人个别持股员工曾存在的代持行为不符合发行人作出的董事会、股东会决策内容，但已得到规范及纠正。该等代持及代持清理事项已经绵阳市国资委批复确认，发行人在员工持股实施过程中不存在重大违法违规的情形，不存在导致国有资产流失的情形。发行人各员工持股平台持有的股份权属清晰，不存在委托持股、信托持股等代持情形。

三、 问题 10.关于关联方和关联交易

根据申报材料：（1）报告期内发行人与控股股东长虹集团及其下属公司之间发生较为频繁的关联交易事项，2021年度公司向长虹电源销售825.08万元，截止报告期末的应收票据和应收账款余额分别为613.90万元和318.55万元，申报文件仅就关联交易价格与第三方进行了比较；（2）华丰有限名下仍存在16项土地使用权及29项房屋所有权，已于2008年作为非经营性资产移交至长虹集团，目前长虹集团与发行人正在办理上述土地、房屋的过户手续；（3）2019年度、2020年度，发行人在长虹财务公司的存款账户纳入长虹集团资金池管理，且该期间存在长虹集团代为发放工资并缴纳社保、公积金的情形。

请发行人说明：（1）关联销售与第三方销售主要合同条款以及实际执行的

差异比较情况，关联销售的期后回款及逾期情况，相关产品是否已经最终使用或销售；（2）上述相关土地使用权和房屋所有权自 2008 年来长期未办理完毕过户手续的原因，目前使用状态及使用主体，移交资产在报告期内的会计处理及依据，是否存在其他类似情形及对发行人的财务影响；（3）集中管理资金的所有权、使用权，是否存在由长虹集团及其关联方使用的情形，是否属于大股东或者关联方资金占用，利息费用收取的依据及公允性，是否损害发行人利益，长虹集团代为发放工资并缴纳社保、公积金的原因，上述相关事项是否已规范完毕。

请保荐机构、发行人律师和申报会计师对上述事项，以及关联方和关联交易披露的完整性、发行人与资金管理、关联交易相关内部控制制度的建立健全情况及运行有效性进行核查并发表明确意见。

回复：

《补充法律意见书（一）》中已就前述问题进行了回复，本补充法律意见书现对《补充法律意见书（一）》中相应部分的内容进行补充更新，未予调整的内容依然有效。相关补充更新具体如下：

（一）关联销售与第三方销售主要合同条款以及实际执行的差异比较情况，关联销售的期后回款及逾期情况，相关产品是否已经最终使用或销售

.....

2、关联销售的期后回款及逾期情况，相关产品是否已经最终使用或销售

报告期各期末，发行人关联销售客户的应收账款逾期及期后回款情况具体如下：

日期	序号	客户名称	报表科目	期末余额(万元)	期后回款金额(万元)	回款比例	是否逾期	逾期金额(万元)	逾期金额占当期收入比例
2022 年6月 30日	1	四川长虹电源有限责任公司	应收账款	458.42	64.70	14.11%	否	-	-
			应收票据	368.46	136.36	37.01%	否	-	-
			小计	826.88	201.06	24.32%	-	-	-
	2	零八一电子集团四川力源电子有限公司	应收账款	88.01	78.17	88.81%	否	-	-
			应收款项融资	12.19	12.19	100.00%	否	-	-
			小计	100.20	90.35	90.17%	-	-	-
	3	零八一电子集团有限公司	应收账款	16.94	16.94	100.00%	部分逾期	13.95	122.60%
			应收票据	25.56	-	-	-	-	-
			小计	42.50	16.94	39.86%	-	13.95	122.60%
	4	宜宾红星电子有限公司	应收账款	11.39	11.39	100.00%	否	-	-
应收票据			6.44	-	-	否	-	-	

日期	序号	客户名称	报表科目	期末余额(万元)	期后回款金额(万元)	回款比例	是否逾期	逾期金额(万元)	逾期金额占当期收入比例	
			应收款项融资	5.00	-	-	否	-	-	
			小计	22.83	11.39	49.88%	-	-	-	
	6	四川长九光电科技有限责任公司	应收账款	16.28	14.02	86.10%	部分逾期	8.86	155.59%	
			小计	16.28	14.02	86.10%	-	8.86	155.59%	
	7	华丰史密斯	应收账款	7.86	7.86	100.00%	否	-	-	
			小计	7.86	7.86	100.00%	-	-	-	
	8	四川华鲲振宇智能科技有限责任公司	应收账款	5.93	5.93	100.00%	否	-	-	
			小计	5.93	5.93	100.00%	-	-	-	
	关联方客户合计				1,022.47	347.54	33.99%	-	22.80	3.87%
	2021年12月31日	1	四川长虹电源有限责任公司	应收账款	318.55	318.55	100.00%	否	-	-
应收票据				613.90	613.90	100.00%	否	-	-	
应收款项融资				61.25	61.25	100.00%	否	-	-	

日期	序号	客户名称	报表科目	期末余额(万元)	期后回款金额(万元)	回款比例	是否逾期	逾期金额(万元)	逾期金额占当期收入比例
			小计	993.70	993.70	100.00%	-	-	-
	2	零八一电子集团有限公司	应收账款	31.13	31.13	100.00%	否	-	-
			应收票据	74.14	74.14	100.00%	否	-	-
			应收款项融资	32.47	12.47	38.40%	否	-	-
			小计	137.74	129.11	93.74%	-	-	-
	3	零八一电子集团四川力源电子有限公司	应收账款	132.66	123.98	93.46%	否	-	-
			小计	132.66	123.98	93.46%	-	-	-
	4	华丰史密斯	应收账款	74.20	74.20	100.00%	部分逾期	68.62	74.65%
			小计	74.20	74.20	100.00%	-	68.62	74.65%
	5	宜宾红星电子有限公司	应收票据	22.00	22.00	100.00%	否	-	-
			应收款项融资	12.73	12.73	100.00%	否	-	-
			小计	34.73	34.73	100.00%	-	-	-

日期	序号	客户名称	报表科目	期末余额(万元)	期后回款金额(万元)	回款比例	是否逾期	逾期金额(万元)	逾期金额占当期收入比例	
	6	四川爱联科技股份有限公司	应收款项融资	27.75	27.75	100.00%	否	-	-	
			小计	27.75	27.75	100.00%	-	-	-	
	7	零八一电子集团四川红轮机械有限公司	应收票据	18.00	18.00	100.00%	否	-	-	
			小计	18.00	18.00	100.00%	-	-	-	
	8	四川长九光电科技有限责任公司	应收账款	14.22	14.22	100.00%	否	-	-	
			小计	14.22	14.22	100.00%	-	-	-	
	9	四川长虹网络科技有限责任公司	应收票据	7.56	7.56	100.00%	否	-	-	
			小计	7.56	7.56	100.00%	-	-	-	
	关联方客户合计				1,440.56	1,417.56	98.40%	-	68.62	4.76%
	2020年12月31日	1	四川长虹电源有限责任公司	应收账款	109.82	109.82	100.00%	部分逾期	19.82	7.93%
				应收票据	127.97	127.97	100.00%	否	-	-
小计				237.79	237.79	100.00%	-	19.82	7.93%	

日期	序号	客户名称	报表科目	期末余额(万元)	期后回款金额(万元)	回款比例	是否逾期	逾期金额(万元)	逾期金额占当期收入比例
	2	零八一电子集团有限公司	应收账款	20.70	20.70	100.00%	否	-	-
			应收票据	44.53	44.53	100.00%	否	-	-
			小计	65.23	65.23	100.00%	-	-	-
	3	宜宾红星电子有限公司	应收账款	19.35	19.35	100.00%	否	-	-
			应收票据	38.00	38.00	100.00%	否	-	-
			小计	57.35	57.35	100.00%	-	-	-
	4	华丰史密斯	应收账款	45.13	45.13	100.00%	部分逾期	3.40	8.27%
			小计	45.13	45.13	100.00%	-	3.40	8.27%
	5	零八一电子集团四川红轮机械有限公司	应收款项融资	20.00	20.00	100.00%	否	-	-
			小计	20.00	20.00	100.00%	-	-	-
	6	零八一电子集团四川力源电子有限公司	应收账款	2.84	2.84	100.00%	否	-	-
			小计	2.84	2.84	100.00%	-	-	-

日期	序号	客户名称	报表科目	期末余额(万元)	期后回款金额(万元)	回款比例	是否逾期	逾期金额(万元)	逾期金额占当期收入比例
	7	四川长虹网络科技有限责任公司	应收账款	0.44	0.44	100.00%	逾期	0.44	100.00%
			小计	0.44	0.44	100.00%	-	0.44	100.00%
	关联方客户合计			428.78	428.78	100.00%	-	23.65	4.68%
2019 年 12 月 31 日	1	四川长虹电源有限责任公司	应收账款	90.91	90.91	100.00%	否	-	-
			应收票据	100.72	100.72	100.00%	否	-	-
			小计	191.63	191.63	100.00%	-	-	-
	2	华丰史密斯	应收账款	46.50	46.50	100.00%	否	-	-
			小计	46.50	46.50	100.00%	-	-	-
	3	宜宾红星电子有限公司	应收账款	9.65	9.65	100.00%	否	-	-
			应收票据	20.02	20.02	100.00%	否	-	-
			应收款项融资	10.00	10.00	100.00%	否	-	-
			小计	39.67	39.67	100.00%	-	-	-
	4	零八一电子集团有限公司	应收账款	5.65	5.65	100.00%	否	-	-

日期	序号	客户名称	报表科目	期末余额(万元)	期后回款金额(万元)	回款比例	是否逾期	逾期金额(万元)	逾期金额占当期收入比例
			小计	5.65	5.65	100.00%	-	-	-
	5	四川长虹	应收账款	1.09	1.09	100.00%	部分逾期	1.09	0.34%
			小计	1.09	1.09	100.00%	-	1.09	0.34%
	6	零八一电子集团四川力源电子有限公司	应收账款	0.28	0.28	100.00%	否	-	-
			小计	0.28	0.28	100.00%	-	-	-
		关联方客户合计		284.82	284.82	100.00%	-	1.09	0.15%

注 1：上述期后回款截止日均为 2022 年 8 月 31 日；

注 2：逾期金额占当期收入比例=逾期款项对应的不含税收入/当期关联销售金额，税率按 13% 计算。

2019年末、2020年末、2021年末、2022年6月末，发行人关联方逾期账款分别为1.09万元、23.65万元、68.62万元、22.80万元，逾期账款占当期关联销售比例分别为0.15%、4.68%、4.76%、3.87%，金额及占比较低。截至2022年8月31日，关联方客户于2019年末、2020年末的应收账款均已回款，于2021年末、2022年6月末的应收账款处于正常回收期，主要关联销售客户资信状况良好，关联销售相关的应收账款期后收回不存在重大风险。

报告期内，发行人主要关联方客户中，关联销售金额及关联方的销售收入情况具体如下：

序号	客户名称	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		关联销售金额(万元)	客户销售收入(万元)	关联销售金额(万元)	客户销售收入(万元)	关联销售金额(万元)	客户销售收入(万元)	关联销售金额(万元)	客户销售收入(万元)
1	四川长虹电源有限责任公司	449.85	38,619.73	825.08	126,642.34	221.07	100,934.33	207.96	80,504.75
2	零八一电子集团四川力源电子有限公司	1.03	7,233.97	118.84	22,694.80	6.05	24,790.51	5.24	23,729.62
3	零八一电子有限公司	10.07	8,319.43	111.62	35,318.42	94.53	36,124.94	40.49	24,806.84
	合计	460.95	54,173.13	1,055.54	184,655.56	321.65	161,849.78	253.69	129,041.21

注：上述财务数据为母公司财务报表数据。

如上表所示，发行人关联销售金额远小于关联方客户收入规模，关联方客户按照销售订单情况、生产计划下达采购订单，不存在配合发行人囤货或突击确认收入的情形。

四、问题 12.关于同业竞争和独立性

根据申报材料：（1）发行人的控股股东为长虹集团，实际控制人为绵阳市国资委。长虹集团及其控股子公司经营范围中含有“连接器”“元器件”的公

司共有 30 家，但其并未实际从事与发行人相同或相似的业务，同时申报材料未说明实际控制人所控制企业相关情况；（2）发行人存在与长虹集团合作研发的情形，合作内容系建设四川省高速连接器工程研究中心，由双方共享成果和知识产权；（3）2019 年，华丰互连向四川长虹购置了位于绵阳市经开区三江大道 122 号的工业用地，成交价款为 4,457.87 万元。

请发行人说明：（1）长虹集团及其控股公司在与发行人经营范围存在重叠的情况下，未实际从事与发行人相同或相似业务的具体依据，相关主体是否具备发行人产品的技术储备和研发生产能力，是否构成同业竞争，长虹集团作出的非竞争承诺与其所控制的企业经营范围中含有“连接器”“元器件”情形是否存在抵触；实际控制人控制的其他企业开展情况，是否存在相同或相似业务的情形；（2）发行人与长虹集团合作研发的原因及具体情况，对研发成果归属和使用的约定及对后续生产经营的影响；发行人是否存在其他与控股股东、实际控制人及其相关方共同研发的情形，是否影响发行人的独立性。

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，并说明：

（1）对控股股东和实际控制人及其所控制企业与发行人是否存在同业竞争并确保完整性的核查情况；（2）按照《首发业务若干问题解答》问题 8 和《科创板股票发行上市审核问答（二）》第 4 项规定进行核查并发表明确意见。

回复：

《补充法律意见书（一）》中已就前述问题进行了回复，本补充法律意见书现对《补充法律意见书（一）》中相应部分的内容进行补充更新，未予调整的内容依然有效。相关补充更新具体如下：

（一）长虹集团及其控股公司在与发行人经营范围存在重叠的情况下，未实际从事与发行人相同或相似业务的具体依据，相关主体是否具备发行人产品的技术储备和研发生产能力，是否构成同业竞争，长虹集团作出的非竞争承诺与其所控制的企业经营范围中含有“连接器”“元器件”情形是否存在抵触；实际控制人控制的其他企业开展情况，是否存在相同或相似业务的情形

……

2、实际控制人控制的其他企业开展情况，是否存在相同或相似业务的

情形

.....

(2) 发行人与九洲线缆不存在构成重大不利影响的同业竞争

.....

d.主要客户和服务领域存在差异

就线缆组件产品，九洲线缆的线缆组件产品主要应用于防务领域，发行人线缆组件产品应用于防务领域和工业通讯等领域，具体重叠客户数量情况如下：

事项	2022年 1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
发行人线缆组件客户数量（不含一次性客户）	106	149	116	121
发行人与九洲线缆的线缆组件重叠客户数量	7	5	7	3
重叠客户占发行人线缆组件客户数量比例	6.60%	3.36%	6.03%	2.48%
发行人线缆组件业务收入（万元）	6,088.26	11,300.96	7,206.42	5,046.19
发行人与九洲线缆的重叠客户业务收入（万元）	234.60	118.06	122.80	18.49
重叠客户业务收入占发行人线缆组件业务收入比例	3.85%	1.04%	1.70%	0.37%

f.九洲线缆与发行人的线缆组件业务是否具有替代性、竞争性，是否有利益冲突

因业务侧重及主要产品的差异，九洲线缆与发行人互为供应商，发行人向九洲线缆购买线材等原材料，九洲线缆向发行人购买连接器。2019年、2020年、2021年、2022年1-6月，发行人向九洲线缆采购金额分别为3.66万元、0.00万元、1.59万元、23.47万元，发行人向九洲线缆销售金额分别为41.38万元、30.45万元、87.64万元、59.16万元。发行人与九洲线缆基于正常的商业需要开展合作，不存在利益输送的情形。

g.九洲线缆的线缆组件产品销售收入及占比情况

报告期内，九洲线缆与发行人的线缆组件产品收入、毛利及占比等情况如下：

项目	2022年1-6月		2021年		2020年		2019年	
	收入 (万元)	毛利 (万元)	收入 (万元)	毛利 (万元)	收入 (万元)	毛利 (万元)	收入 (万元)	毛利 (万元)
九洲线缆的线缆组件销售情况	1,651.66	319.76	1,839.37	354.08	2,797.51	556.42	1,260.92	249.03
九洲线缆的销售情况	262,856.76	6,731.09	485,339.18	13,247.83	415,823.73	9,658.05	410,131.05	6,847.50
九洲线缆的线缆组件业务占九洲线缆总业务比重	0.63%	4.75%	0.38%	2.67%	0.67%	5.76%	0.31%	3.64%
发行人的线缆组件销售情况	6,088.26	1,332.82	11,300.96	2,791.48	7,206.42	1,998.27	5,046.19	1,480.49
发行人的销售情况	49,380.98	15,983.19	81,846.18	26,382.74	71,000.06	16,655.89	52,373.89	14,285.13
发行人的线缆组件业务占发行人总业务比重	12.33%	8.34%	13.81%	10.58%	10.15%	12.00%	9.63%	10.36%
九洲线缆的线缆组件销售占发行人线缆组件销售的比例	27.13%	23.99%	16.28%	12.68%	38.82%	27.85%	24.99%	16.82%

如上表所示，九洲线缆的线缆组件业务规模较小，其销售收入和毛利占九洲线缆业务收入和毛利的比重均较低。2019年、2020年、2021年、2022年1-6月，九洲线缆的线缆组件产品销售收入占发行人同期主营业务收入的比重分别为2.41%、3.94%、2.25%、3.42%，占比较低。

(三) 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，并说明：(1) 对控股股东和实际控制人及其所控制企业与发行人是否存在同业竞争并确保完整性的核查情况；(2) 按照《首发业务若干问题解答》问题8和《科创板股票发行上市审核问答(二)》第4项规定进行核查并发表明确意见

.....

2、按照《首发业务若干问题解答》问题8和《科创板股票发行上市审核问答(二)》第4项规定进行核查并发表明确意见

.....

(2) 发行人及其关联方的董事、监事和高级管理人员在上市公司及其关联方的历史任职情况及合法合规性，是否存在违反竞业禁止义务的情形，与上市公司及其董事、监事和高级管理人员是否存在亲属及其他密切关系，如存在，在相关决策程序履行过程中，相关人员是否回避表决或采取保护非关联股东利益的有效措施；资产转让过程中是否存在损害上市公司及其中小投资者合法利益的情形

.....

发行人现任董事、监事、高级管理人员中，除 3 名独立董事向锦武、赖黎、李锋，监事罗来所、张彩，高级管理人员尹继、沈文娟之外，其他董事、监事、高级管理人员均曾在四川长虹及其关联方任职，具体情况如下：

姓名	发行人现任职务	主要简历
吴学锋	董事2022 年 5 月至 2022 年 7 月，任发行人董事、党委书记；2022 年 7 月至今，任发行人董事。
刘太国	董事、总经理、党委书记2014 年 5 月至 2022 年 7 月，任发行人董事、总经理；2022 年 7 月至今，任发行人董事、总经理、党委书记。

(3) 发行人来自于上市公司的资产置入发行人的时间，在发行人资产中的占比情况，对发行人生产经营的作用

2019 年 11 月 22 日，上述土地使用权已登记至华丰互连名下。

截至 2022 年 6 月 30 日，华丰互连购买的上述土地使用权账面价值为 40,848,726.72 元，占发行人 2022 年 6 月 30 日总资产的比例为 2.26%。

上述土地使用权现为发行人主要厂区、办公楼所在地，对发行人生产经营具有重要作用。

五、 问题 13.关于历史沿革

根据申报材料：(1) 公司前身华丰有限源自华丰厂。1994 年华丰企业集团设立，系由华丰厂发起组建，成员单位包括 1 个核心层企业、4 个紧密层企业和

3个半紧密层企业，企业类型登记为有限责任公司，规范登记前华丰厂未将资产移交至华丰企业集团。2000年，华丰企业集团的有限责任公司性质规范为国有独资有限责任公司。2001年，华丰厂与华丰电器股份先后注销，其债权债务由存续的华丰有限承继。申报材料未清晰说明华丰企业集团的演变过程及与相关主体的关系；（2）华丰电器股份设立时存在内部职工个人股，存续期间已陆续进行清退，其注销后华丰有限承继华丰电器股份的债务，继续清退个人股。截至2021年12月31日，华丰电器股份尚未清退的个人股为12.1万股。

请发行人说明：（1）结合华丰企业集团的演变过程及其性质、未将资产移交的情况，以及企业集团、国有资产交易监督等相关规定，说明发行人在设立和改制、历次股权转让和增资、主要国有股东持股比例变化等过程中，是否履行完备的国资审批监管程序，是否符合相关法律法规规定及存在合规性风险；

（2）华丰电器股份的主要历史沿革及与发行人之间的关系，内部职工个人股形成的背景及合法合规性，是否属于职工持股会持股的情形，尚有个人股未清退的原因、进展及后续事项与发行人的关系，是否存在侵害职工利益的情形，是否存在纠纷及潜在纠纷。

请保荐机构、发行人律师对上述事项进行核查，并说明核查过程、核查方式和核查结论。

回复：

【核查程序】

就上述事项，本所律师主要履行了如下核查程序：

- 1、查阅发行人工商档案、历次股权变动涉及的评估报告及评估备案文件。
- 2、查阅发行人1994年设立、2000年规范登记为有限责任公司及至今股东股权变动的内部决策程序、国资审批监管程序相关文件。
- 3、查阅股东股权变动当时适用的相关法律法规。
- 4、查阅华丰电器股份、华丰厂工商档案；查阅华丰企业集团成员企业的工商档案；通过“企查查”、公示系统查询该等企业的基本情况。
- 5、查阅关于定向募集股份有限公司、内部职工股的相关法律规定；查阅四川省经济体制改革委员会出具的川体改（1994）32号《关于探索建立企业新体

制试验企业设立职工持股会应遵循的若干原则的通知》、川体改〔1994〕257号《关于探索建立企业新体制试验企业转让出售部分国家股权的几点意见》等文件。

6、查阅《关于募集内部职工股的情况报告》《四川华丰电器股份有限公司股权证确认登记集中管理登记表》《职工股权确认登记汇总表》。

7、查阅华丰电器股份内部职工个人股部分清退凭证。

8、取得发行人关于华丰电器股份内部职工个人股的清退说明，以及尚未清退的人员名单。

9、对部分华丰电器股份内部职工个人股持股人员进行访谈。

10、查阅绵阳市国资委出具的《关于确认四川华丰科技股份有限公司历史沿革相关事项的复函》。

11、通过中国裁判文书网查询是否存在与发行人、华丰电器股份相关的职工个人股纠纷案件。

【核查意见】

(一) 结合华丰企业集团的演变过程及其性质、未将资产移交的情况，以及企业集团、国有资产交易监督等相关规定，说明发行人在设立和改制、历次股权转让和增资、主要国有股东持股比例变化等过程中，是否履行完备的国资审批监管程序，是否符合相关法律法规规定及存在合规性风险

1、华丰企业集团自设立至规范登记为华丰有限阶段

如《律师工作报告》“七、发行人的股本及其演变”所述，1994年华丰企业集团设立，系由华丰厂发起组建，成员单位包括1个核心层企业、4个紧密层企业和3个半紧密层企业，企业类型登记为有限责任公司；2000年，华丰企业集团的有限责任公司性质规范为国有独资有限责任公司。

华丰企业集团设立至规范登记为华丰有限前的性质为“企业集团”，各成员单位保留独立法人资格、独立运营。但工商登记的华丰企业集团企业类型为有限责任公司，且将1个核心层企业、4个紧密层企业和3个半紧密层企业错误登记为出资人。2000年，华丰企业集团进行规范登记，原错误登记的出资人规范为绵阳市国资委单独出资；规范登记后的华丰有限逐步承继了华丰厂的资产，华丰

厂完成工商注销登记手续。华丰厂注销后，其人员、资产、债权债务均由华丰有限承继。至此华丰有限不再具有“企业集团”的属性，而是独立运营的国有独资有限责任公司。

华丰企业集团的具体演变过程详见《律师工作报告》“七、发行人的股本及其演变”之“（一）华丰有限的设立”。

（1）华丰企业集团设立时履行的国资审批监管程序

①华丰企业集团设立履行的主要审批程序

1994年，当时有效的《关于组建和发展企业集团的几点意见》（体改生字〔1987〕78号）第10条规定：“跨省市、跨部门的全国性集团公司，由国务院授权有关部门组织审批；地区性集团公司，由公司总部所在省、自治区、直辖市或计划单列城市的人民政府商国务院行业主管部门按组建企业集团的原则和条件审批，经工商行政管理部门注册登记，依法独立开展经营活动。”

当时有效的《关于国家试点企业集团登记管理实施办法（试行）》（工商企字〔1992〕第96号）第十七条第二款规定：“根据国家有关规定，经省、自治区、直辖市及计划单列市人民政府或政府授权机关批准组建的企业集团，由企业集团的核心企业向其所在的省、自治区、直辖市及计划单列市工商行政管理局申请登记。”

1994年6月6日，四川省经济委员会向绵阳市计划经济委员会出具川经（1994）企管561号《四川省经委关于同意成立四川华丰企业集团的批复》，同意华丰企业集团组建方案及章程，同意以华丰厂为核心企业，华丰电器股份、国营绵阳市华西计算机厂、佳丰（厦门）电子有限公司、番禺市南丰精密压铸公司为紧密层企业，联合组建成立华丰企业集团。华丰企业集团系独立核算、自主经营、自负盈亏，具有法人资格的全民、集体、股份制多种经济成份联营的经济实体。

②关于华丰企业集团的性质

根据华丰企业集团成立当时有效的《国家体改委、国家经委印发〈关于组建和发展企业集团的几点意见〉的通知》（体改生字〔1987〕78号）、《国家试点企业集团登记管理实施办法（试行）》（工商企字〔1992〕第96号）等规定，

企业集团是适应社会主义有计划商品经济和社会化大生产的客观需要而出现的一种具有多层次组织结构的经济组织，它的核心层是自主经营、独立核算、自负盈亏、照章纳税、能够承担经济责任、具有法人资格的经济实体。企业集团具有多层次的组织结构，一般由紧密联合的核心层、半紧密联合层以及松散联合层组成。国家试点企业集团必须有多层次的组织结构。除核心企业外，必须有三个以上的紧密层企业，还可以有半紧密层和松散层企业。企业集团的核心企业和其他成员企业，各自都具有法人资格。上述法规均未对企业集团的注册资本/注册资金事项予以规定。

根据《华丰企业集团公司章程》、川经（1994）企管 561 号《四川省经委关于同意成立四川华丰企业集团的批复》的内容，华丰企业集团系独立核算、自主经营、自负盈亏，具有法人资格的全民、集体、股份制多种经济成份联营的经济实体，成员单位包括 1 个核心层企业、4 个紧密层企业、3 个半紧密层企业。各成员企业实行自主经营，独立核算、自负盈亏、依法纳税，具有独立法人地位，享有民事权利，承担民事责任。核心层企业有权按照“五统一”原则，对紧密层、半紧密层企业实施管理，并承担相应的义务和责任。核心层企业该等管理事项主要体现在其对各成员企业经营战略、发展规划、重大主导产品、重大产品项目技术改造、主要经济技术管理人员的宏观管理上。

根据发行人提供的说明，华丰企业集团是按照企业集团的相关规定组建并申请工商登记。华丰企业集团在 1994 年 11 月成立后、2000 年规范登记前，未独立纳税，未按有限责任公司运营。华丰企业集团的核心层企业华丰厂及其他成员企业在华丰企业集团注册登记后仍独立运营，各自保留独立法人资格，其中华丰厂自华丰企业集团于 1994 年 11 月成立后，仍以华丰厂名义对外经营，直至 2001 年 9 月注销。

2021 年 4 月 16 日，绵阳市市场监督管理局与绵阳市国资委出具绵市监函[2021]43 号《关于对四川华丰企业集团公司与四川华丰电器股份有限公司相关事项说明的复函》，函复：华丰企业集团成立后，实际按照企业集团运营、管理。

2021 年 5 月 28 日，绵阳市国资委出具《关于确认四川华丰科技股份有限公司历史沿革相关事项的复函》，函复：1994 年，华丰厂先后通过募集设立股份公司、设立企业集团等方式来进行企业制度改革尝试，尽管华丰企业集团于 1994

年 11 月完成工商设立登记手续，但至华丰企业集团 2000 年规范登记前，华丰企业集团均未正式运营；华丰厂仍独立运营，直至 2001 年注销。自华丰企业集团于 1994 年成立至 2000 年规范登记前，华丰厂没有将资产移交至华丰企业集团。截至 2000 年 8 月 31 日，华丰有限的注册资本为 81,300,421.97 元，实收资本（国家股）81,300,421.97 元，即绵阳市国资委对华丰企业集团的出资。至此，华丰厂的主要资产和业务逐渐转移至华丰有限。

据此，本所律师认为，企业集团是一种具有多层次组织结构的经济组织，其包含多类经济实体，企业集团主要通过核心层企业实际开展经营业务；企业集团自身没有独立资产，亦没有注册资本概念。华丰企业集团性质为“企业集团”，其设立已取得四川省经济委员会的批复同意，符合当时有效的《关于组建和发展企业集团的几点意见》《关于国家试点企业集团登记管理实施办法（试行）》的规定。

③华丰企业集团各成员企业的存续状态

1994 年 11 月华丰企业集团设立时，共有 8 家成员企业，其中华丰厂、华丰电器股份、国营绵阳市华西计算机厂、绵阳市华丰仪器元件厂、绵阳市华丰节能电器设备厂、绵阳市华丰劳动服务公司均已注销。另外两家成员企业的情况如下：

佳丰（厦门）电子有限公司：该公司已于 2001 年 1 月吊销，股东为华丰厂（持股比例 65%）、新加坡佳品电线电缆私人有限公司（持股比例 35%）。发行人已于 2021 年 2 月向厦门市中级人民法院申请司法注销佳丰（厦门）电子有限公司，法院已经受理。由于涉及境外主体，公告程序较长，开庭时间预计为 2022 年 12 月。佳丰（厦门）电子有限公司被吊销营业执照后未实际开展经营业务，其对发行人生产经营不存在重大不利影响，与发行人不存在纠纷情形。

番禺市南丰精密压铸公司（现名称为广州市番禺南丰精密压铸有限公司）：根据“企查查”查询的结果，该公司早于 2001 年已变更为民营企业；截至目前，该公司企业类型为有限责任公司（自然人独资），股东为李展强。该公司及其现有股东与发行人不存在关联关系，与发行人不存在交易往来，对发行人生产经营不存在重大不利影响，与发行人不存在纠纷情形。

(2) 华丰企业集团规范登记为华丰有限时履行的国资审批监管程序

1998年4月6日，国家工商行政管理局印发的《企业集团登记管理暂行规定》开始实施，第二十七条规定：“本规定印发之前已经登记的企业集团，应当在本规定印发之日起三年内依照《公司法》和本规定进行规范，并办理重新登记。”

基于前述规定，以及当时《国务院关于原有有限责任公司和股份有限公司依照〈中华人民共和国公司法〉进行规范的通知》施行的背景，华丰企业集团依照《公司法》规范登记为国有独资有限责任公司。

2000年9月15日，绵阳市国有资产管理委员会向华丰企业集团出具绵国资委发（2000）22号《关于同意四川华丰企业集团规范为国有独资有限责任公司的批复》：按照投资关系，华丰企业集团为单一的国有投资企业，没有其他投资者；同意华丰企业集团按照《公司法》进行规范，重新注册登记为国有独资有限责任公司，公司注册资本8,130万元，为独立核算、自主经营、自负盈亏，具有法人资格的经济实体，公司经营范围不变。

据此，华丰企业集团上述规范登记事项已经绵阳市国有资产管理委员会批复同意，符合当时有效的《公司法》《企业集团登记管理暂行规定》的规定。

2、华丰有限的历次股权变动

自华丰企业集团规范登记为华丰有限后至今，发行人历次股东股权变动履行的国资审批监管程序如下表所示：

序号	时间	事项	法律规定的审批/评估备案程序	履行的审批/评估备案程序
1	2007 年 11 月	国投高科：中央级基本建设经营性基金转为国家资本金	<p>《国家发展计划委员会、财政部印发<关于中央级基本建设经营性基金本息余额转为国家资本金的实施办法>的通知》（计投资〔1998〕815号）：</p> <p>“二、...（二）国家已明确将债权债务关系划转给国家开发投资公司、中国节能投资公司、中国高新轻纺投资公司和国机出口产品投资公司的中央级经营性基金本息余额，分别转增为这 4 个公司的资本金，并由这 4 个公司行使出资人的职能。”</p>	<p>（1）国家发展计划委员会、财政部于 1999 年 12 月 22 日下发计高技[1999]2252 号《国家计委、财政部关于 1999 年高技术产业化项目中央财政预算内专项资金国家资本金出资人代表有关问题的通知》、国家开发投资公司于 1999 年 12 月 27 日下发国投经[1999]242 号《关于下达 1999 年高技术产业化项目中央财政预算内专项资金国家开发投资公司出资人代表项目计划的通知》，“国投电子公司”为“国营第七九六厂表面贴装连接器产业化项目”700 万元中央财政预算内专项资金的项目管理单位。</p> <p>（2）国家发展计划委员会、财政部于 2000 年 11 月 15 日下发计投资[2000]2118 号《国家计委、财政部关于同意将国家开发投资公司电子项目中央级基本建设经营性基金转为国家资本金的批复》、国家开发投资公司于 2000 年 12 月 14 日下发国投经（2000）238 号《关于转发<国家计委、财政部关于同意将国家开发投资公司电子项目中央级基本建设经营性基金转为国家资本金的批复>通知》，国家计委、财政部同意“四川华丰企业集团公司（原国营 796）”使用的中央级基本建设经营性基金委托贷款本息合计 24,252,480.25 元转为国家开发投资公司的国家资本金，国家开发投资公司授权“国投电子公司”经营管理。</p>

	电子总公司：中央级“拨改贷”资金”转为国家资本金	<p>《国家计委、财政部印发<关于中央级“拨改贷”资金本息余额转为国家资本金的实施办法>的通知》（计投资〔1996〕2801号）：</p> <p>“五、为简化手续，缩短审批时间，加快审批进度，各省、自治区、直辖市及计划单列市计委（计经委）、财政厅（局）和原下达投资计划的国务院各有关部委、直属机构，应积极配合各有关建设银行分行及经办行，认真清理、核对本地区、本部门中有中央级“拨改贷”资金企业的本息余额情况，并将所有申请企业的材料集中并分类汇总后分批上报审批。专用投资室的项目，可由各省、自治区、直辖市及计划单列市计委（计经委）和财政厅（局）初审同意后直接上报；其它企业，由原下达中央级‘拨改贷’投资计划的国务院各有关部委、直属机构初审同意后，将申请材料报国家计委和财政部审批。”</p>	<p>（1）中华人民共和国电子工业部于 1998 年 1 月 18 日出具电子经[1998]32 号《关于中央级“拨改贷”资金本息余额转为国家资本金的批复》，同意有关单位中央级“拨改贷”资金本息余额转为国家资本金；原电子工业部暂为有关单位中央级“拨改贷”资金的出资人。其中，国营七九六厂的“拨改贷”资金本金和利息合计为 10,394,560.57 元。</p> <p>（2）国家发展和改革委员会、财政部于 2003 年 10 月 20 日出具发改投资〔2003〕1537 号《国家发展改革委、财政部关于调整信息产业系统中央级“拨改贷”资金、中央级基本建设经营性基金部门贷款出资人的批复》，国家发改委、财政部同意将国营七九六厂使用的中央级“拨改贷”本息余额 10,394,560.57 元转由中国电子信息产业集团行使出资人职能。</p> <p>（3）依据四川华强会计师事务所有限公司出具的川华会成验（2007）字第 026 号《验资报告》，2004 年 4 月，中国电子信息产业集团有限公司出具中电资[2004]111 号文《关于将部分中央级“拨改贷”资金、中央级基本建设经营性基金本息余额转增你公司净资产的通知》，将国营七九六厂使用的中央级“拨改贷”资金本息余额 1,039.46 万元转由电子总公司行使出资人职能。</p>
	华融公司：债	<p>《金融资产管理公司条例》（国务院令第二百九十七号）：</p> <p>“第十八条 实施债权转股权的企业，由国家经济贸易委员会向金融</p>	<p>（1）2003 年 11 月 27 日，国务院国有资产监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会、财政部、中国人民银行下发国资改组〔2003〕116 号《关于做好第</p>

	转股	<p>资产管理公司推荐。金融资产管理公司对被推荐的企业进行独立评审，制定企业债权转股权的方案并与企业签订债权转股权协议。债权转股权的方案和协议由国家经济贸易委员会会同财政部、中国人民银行审核，报国务院批准后实施。”</p>	<p>一批军工企业和部分有色金属企业债转股有关工作的通知》：国务院国有资产监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会、财政部、中国人民银行同意部分企业实施债转股，其中华丰有限的债转股事项主办资产管理公司为华融公司。</p> <p>（2）2006年8月15日，国务院国有资产监督管理委员会出具国资改组[2006]1060号《关于湖南湘陵机械厂等13户企业实施债转股的批复》：原则同意华融公司等13户企业签订的债转股协议和制订的债转股方案。根据该协议的附件《湖南湘陵机械厂等13户企业债转股企业名单》，华融公司与华丰有限的协议转股额为13,405.00万元。</p>
	评估备案事项	<p>（1）《国务院办公厅转发国家经贸委、财政部、人民银行关于进一步做好国有企业债权转股权工作意见的通知》（国办发[2003]8号）第一条第（三）项规定：</p> <p>“……债转股企业的资产评估报告，凡属中央企业的，报财政部备案；凡属地方企业的，报省级财政部门备案。……”</p> <p>（2）《国有资产评估项目备案管理办法》（财企〔2001〕第802号）：</p> <p>“第三条 本办法所称国有资产评估项目备案，是指国有资产占有单位（以下简称占有单位）按有关规定进行资产评估后，在相应经济行为发生前将评估项目的有关情况专题向财政部门（或国有资产管理部门，下同）、集团公司、有关部门报告并由后者受理的行为。”</p> <p>（3）2007年8月17日，四川省政府国有资产监督管理委员会出具《关于四川华丰企业集团有限公司债转股资产评估结果备案有关问</p>	<p>2007年8月7日，四川正则资产评估事务所有限责任公司出具川正则评报[2007]21号《四川华丰企业集团有限公司拟债转股项目资产评估报告书》；2007年8月14日，绵阳市国资委对该评估结果备案。根据前述规定和授权，绵阳市国资委有权对本次评估结果进行备案。</p>

			题的批复》，批复：同意授权绵阳市国资委对华丰有限债转股资产评估结果进行备案。	
2	2008年 2月	绵阳市国资委持有华丰有限全部股权无偿划转给长虹集团	<p>(1)《企业国有产权无偿划转管理暂行办法》(国资发产权[2005]239号)：</p> <p>“第九条 划转双方应当组织被划转企业按照有关规定开展审计或清产核资，以中介机构出具的审计报告或经划出方国资监管机构批准的清产核资结果作为企业国有产权无偿划转的依据。</p> <p>第十二条 企业国有产权在同一国资监管机构所出资企业之间无偿划转的，由所出资企业共同报国资监管机构批准。</p> <p>企业国有产权在不同国资监管机构所出资企业之间无偿划转的，依据划转双方的产权归属关系，由所出资企业分别报同级国资监管机构批准。”</p> <p>(2)《企业国有资产评估管理暂行办法》：</p> <p>“第七条 企业有下列行为之一的，可以不对相关国有资产进行评估：</p> <p>(一)经各级人民政府或其国有资产监督管理机构批准，对企业整体或者部分资产实施无偿划转；</p> <p>(二)国有独资企业与其下属独资企业（事业单位）之间或其下属独资企业（事业单位）之间的合并、资产（产权）置换和无偿划转。”</p>	<p>(1) 2006年8月28日，绵阳市人民政府出具绵府函[2006]155号《关于将华丰集团公司股权划转长虹集团公司的批复》，同意将绵阳市国资委持有华丰有限全部股权划转长虹集团；同意将华丰有限全部非生产经营性资产同时划转长虹集团。</p> <p>(2) 2006年8月28日，绵阳市国资委下发绵国资产[2006]35号《绵阳市国资委关于同意将四川华丰企业集团有限公司所有国有股权划转给四川长虹电子集团有限公司的批复》，绵阳市国资委决定将其持有的华丰有限全部股权和华丰有限非经营性资产划转给长虹集团。</p> <p>(3) 根据前述规定，本次无偿划转无需履行评估程序。</p>
3	2009年 1月	国投高科将其持有的华丰有	<p>(1)《企业国有产权无偿划转管理暂行办法》(国资发产权[2005]239号)：</p> <p>“第九条 划转双方应当组织被划转企业按照有关规定开展审计或清产核资，以中介机构出具的审计报告或经划出方国资监管机构批</p>	<p>(1) 2007年4月6日，国家开发投资公司出具国投经营[2007]63号《关于划转部分退出类投资项目资产和管理关系的通知》，将国投高科等公司共180个项目的资产和管理关系划转至国投资管。</p>

		<p>限股权 无偿划 转给国 投资管</p>	<p>准的清产核资结果作为企业国有产权无偿划转的依据。</p> <p>第十五条 企业国有产权在所出资企业内部无偿划转的，由所出资企业批准并抄报同级国资监管机构。”</p> <p>（2）《企业国有资产评估管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会令第12号）：</p> <p>“第七条 企业有下列行为之一的，可以不对相关国有资产进行评估：</p> <p>（一）经各级人民政府或其国有资产监督管理机构批准，对企业整体或者部分资产实施无偿划转；</p> <p>（二）国有独资企业与其下属独资企业（事业单位）之间或其下属独资企业（事业单位）之间的合并、资产（产权）置换和无偿划转。”</p>	<p>（2）根据前述规定，本次无偿划转无需履行评估程序。</p>
<p>4</p>	<p>2009 年 1 月</p>	<p>长虹创 新投入 股</p>	<p>（1）《企业国有资产监督管理暂行条例（2003）》（国务院令第三百七十八号）：</p> <p>“第二十二条 国有控股的公司、国有参股的公司的股东会、董事会决定公司的分立、合并、破产、解散、增减资本、发行公司债券、任免企业负责人等重大事项时，国有资产监督管理机构派出的股东代表、董事，应当按照国有资产监督管理机构的指示发表意见、行使表决权。”</p> <p>（2）《企业国有资产评估管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会令第12号）：</p> <p>“第四条 企业国有资产评估项目实行核准制和备案制。</p> <p>经各级人民政府批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，分别由其国有资产监督管理机构负责核准。</p>	<p>（1）2008年12月23日，绵阳市国资委出具绵国资产[2008]79号《关于同意四川长虹电子集团有限公司下属公司增资扩股的批复》，批复如下：同意长虹创新投以1元/股的价格向华丰有限增资4,500万元。</p> <p>（2）2008年9月25日，四川君和资产评估事务所有限责任公司出具川君和评报字（2008）第011号《四川华丰企业集团有限公司拟增资项目资产评估报告书》；2008年12月23日，绵阳市国资委对该评估结果备案。根据前述规定，绵阳市国资委有权对本次评估结果进行备案。</p>

			<p>经国务院国有资产监督管理机构批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，由国务院国有资产监督管理机构负责备案；经国务院国有资产监督管理机构所出资企业（以下简称中央企业）及其各级子企业批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，由中央企业负责备案。</p> <p>地方国有资产监督管理机构及其所出资企业的资产评估项目备案管理工作的职责分工，由地方国有资产监督管理机构根据各地实际情况自行规定。”</p>	
5	2012 年 10 月	国投资管向军工集团转让其持有的华丰有限全部股权	<p>（1）《企业国有产权转让管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会、财政部令第 3 号）： “第二十六条 所出资企业决定其子企业的国有产权转让。其中，重要子企业的重大国有产权转让事项，应当报同级国有资产监督管理机构会签财政部门后批准。其中，涉及政府社会公共管理审批事项的，需预先报经政府有关部门审批。”</p> <p>（2）《绵阳市国有企业投资监督管理办法》： “第三十条 由市国资委实施核准、备案管理以外的其他投资项目，企业应按照本单位投资管理程序规范决策。”</p> <p>（3）《企业国有资产评估管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会令第 12 号）： “第四条 企业国有资产评估项目实行核准制和备案制。</p> <p>经各级人民政府批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，分别由其国有资产监督管理机构负责核准。</p> <p>经国务院国有资产监督管理机构批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，由国务院国有资产监督管理机构负责备案；经国务院国有</p>	<p>（1）本次交易通过北京产权交易所公开挂牌转让进行，并已由北京产权交易所出具《企业国有产权交易凭证》，该凭证记载“本凭证内容以产权交易各方主体提供的、并经受托机构核实的有关主体资格、产权归属、机构决策或批准等文件均系真实、合法、有效为前提条件，予以如实、客观记载。”审核结论为“各方交易主体行使本次产权交易的行为符合交易的程序性规定”。</p> <p>（2）2011 年 5 月 6 日，北京天健兴业资产评估有限公司出具天兴评报字（2011）第 322 号《国投资产管理公司拟转让其持有的四川华丰企业集团有限公司股权项目资产评估报告书》；2011 年 8 月 18 日，国家开发投资公司对该评估结果备案。国家开发投资公司作为国务院国资委出资企业，决定本次股权转让事项，有权对本次评估结果进行备案。</p>

			<p>资产监督管理机构所出资企业（以下简称中央企业）及其各级子企业批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，由中央企业负责备案。</p> <p>地方国有资产监督管理机构及其所出资企业的资产评估项目备案管理工作的职责分工，由地方国有资产监督管理机构根据各地实际情况自行规定。”</p>	
6	2014 年 1 月	电子总公司向军工集团转让其持有的华丰有限股权	<p>（1）《企业国有产权转让管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会、财政部令第 3 号）：</p> <p>“第二十六条 所出资企业决定其子企业的国有产权转让。其中，重要子企业的重大国有产权转让事项，应当报同级国有资产监督管理机构会签财政部门后批准。其中，涉及政府社会公共管理审批事项的，需预先报经政府有关部门审批。”</p> <p>（2）《绵阳市国有企业投资监督管理办法》：</p> <p>“第三十条 由市国资委实施核准、备案管理以外的其他投资项目，企业应按照本单位投资管理程序规范决策。”</p>	<p>（1）本次交易通过上海联合产权交易所公开挂牌转让进行，并已由上海联合产权交易所出具《产权交易凭证（A 类）》，该凭证记载“本凭证内容以产权交易各方主体提供的、并经受托机构核实的有关主体资格、产权归属、机构决策或批准等文件均系真实、合法、有效为前提条件，予以如实、客观记载。”审核结论为“各方交易主体行使本次产权交易的行为符合交易的程序性规定”。</p> <p>（2）由于是老股东转让股权，且电子总公司本次转让后即已退出发行人，电子总公司未向发行人提供本次股权转让相关的评估报告和评估备案文件。但根据电子总公司与军工集团签订的《上海市产权交易合同》（该合同为上海联合产权交易所格式合同），其使用说明部分第七条规定“确定企业国有产权转让价格，应当以经核准或备案的资产评估结果作为参考依据”；其正文部分第一条亦记载华丰有限经上海东洲资产评估有限公司评估的所有者权益等数据。</p> <p>因此，虽然发行人未能提供本次股权转让的评估报告和评估备案文件，但本次股权转让已经评估。且上海联合产权交易所已出具“本次产权交易的行为符合交</p>

				易的程序性规定”的交易凭证，军工集团作为摘牌方，通过公开途径摘牌取得该部分股权，不存在违反法律法规的情形。发行人未能提供本次股权转让的评估报告和评估备案文件，对本次发行上市不构成实质性法律障碍。
7	2016年5月	华融公司向长虹集团转让其持有的华丰有限股权	<p>《财政部关于印发<金融资产管理公司资产处置管理办法（修订）>的通知》（2008）（财金〔2008〕85号）：</p> <p>“第八条 资产处置方案未经资产处置专门审核机构审核通过，资产公司一律不得进行处置，经人民法院或仲裁机构作出已生效的判决、裁定、裁决的资产处置项目除外。资产处置无论金额大小和损益大小，资产公司任何个人无权单独决定。</p> <p>第十八条 资产公司在资产处置过程中，根据每一个资产处置项目的具体情况，按照公正合理原则、成本效益原则和效率原则确定是否评估和具体评估方式。</p> <p>资产公司对债权资产进行处置时，可由外部独立评估机构进行偿债能力分析，或采取尽职调查、内部估值方式确定资产价值，不需向财政部办理资产评估的备案手续。</p> <p>资产公司以债转股、出售股权资产（含国务院批准的债转股项目股权资产，下同）或出售不动产的方式处置资产时，除上市公司可流通股权资产外，均应由外部独立评估机构对资产进行评估。国务院批准的债转股项目股权资产，按照国家国有资产评估项目管理的有关规定进行备案；其他股权资产和不动产处置项目不需报财政部备案，由资产公司办理内部备案手续。</p> <p>第二十一条 资产公司以出售方式处置股权资产时，非上市公司股权</p>	<p>（1）2015年11月26日，华融公司经营决策委员会出具华融股份经营决策[2015]71号《关于四川华丰企业集团有限公司股权资产处置项目的批复》，同意将华融公司持有的华丰有限37.33%的股权协议转让给长虹集团，股权转让价格为10,768.88万元。</p> <p>（2）2015年12月22日，绵阳市国资委出具《关于对四川长虹电子控股集团有限公司收购中国华融资产管理股份有限公司所持四川华丰企业集团有限公司股权事项予以备案的函》，同意对长虹集团以107,688,771.30元价格收购华融公司所持华丰有限13,405万元出资事项予以备案。</p> <p>（3）2015年6月4日，四川德正资产评估有限公司出具川德正评报字（2015）0623号《四川华丰企业集团有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》；2015年10月21日，华融公司对该评估结果备案。根据前述规定，华融公司有权对本次评估结果进行备案。</p>

			<p>资产（含国务院批准的债转股项目非上市股权，下同）的转让符合以下条件的，资产公司可采取直接协议转让的方式转让给原国有出资人或国资部门指定的企业：</p> <p>（一）因国家法律、行政法规对受让方有特殊要求的；</p> <p>（二）从事战略武器生产、关系国家战略安全和涉及国家核心机密的的核心重点保军企业的股权资产；</p> <p>（三）资源型、垄断型等关系国家经济安全和国计民生行业的股权资产；</p> <p>（四）经相关政府部门认定的其他不宜公开转让的股权资产。”</p>	
8	2019年1月	分立	<p>（1）《中华人民共和国企业国有资产法》（中华人民共和国主席令第五号）：</p> <p>“第三十条 国家出资企业合并、分立、改制、上市，增加或者减少注册资本，发行债券，进行重大投资，为他人提供大额担保，转让重大财产，进行大额捐赠，分配利润，以及解散、申请破产等重大事项，应当遵守法律、行政法规以及企业章程的规定，不得损害出资人和债权人的权益。</p> <p>第三十三条 国有资本控股公司、国有资本参股公司有本法第三十条所列事项的，依照法律、行政法规以及公司章程的规定，由公司股东会、股东大会或者董事会决定。由股东会、股东大会决定的，履行出资人职责的机构委派的股东代表应当依照本法第十三条的规定行使权利。”</p> <p>（2）《企业国有资产评估管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会令12号）：</p>	<p>（1）2018年12月14日，长虹集团召开第一届董事会第八十七次会议，审议通过《关于对四川华丰企业集团有限公司实施存续分立的议案》，同意华丰有限存续分立方案。</p> <p>（2）2018年12月3日，四川天健华衡资产评估有限公司出具川华衡评报（2018）204号《四川华丰企业集团有限公司拟实施存续分立涉及的存续企业净资产的市场价值资产评估报告》、川华衡评报（2018）203号《四川华丰企业集团有限公司拟实施存续分立涉及的拟分离的净资产的市场价值资产评估报告》；长虹集团已对该评估结果备案。根据前述规定和授权，本次分立，长虹集团有权对评估结果进行备案。</p>

			<p>“第四条 企业国有资产评估项目实行核准制和备案制。</p> <p>经各级人民政府批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，分别由其国有资产监督管理机构负责核准。</p> <p>经国务院国有资产监督管理机构批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，由国务院国有资产监督管理机构负责备案；经国务院国有资产监督管理机构所出资企业（以下简称中央企业）及其各级子企业批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，由中央企业负责备案。</p> <p>地方国有资产监督管理机构及其所出资企业的资产评估项目备案管理工作的职责分工，由地方国有资产监督管理机构根据各地实际情况自行规定。”</p> <p>（3）根据《中共绵阳市委 绵阳市人民政府关于四川长虹电子控股集团有限公司授权经营方案的批复》（绵委〔2017〕134号）对长虹集团经营方案的授权，长虹集团决定其下属子公司的分立事项、长虹集团负责其决定的经济行为涉及的资产评估项目的备案。</p>	
<p>9</p>	<p>2019 年 10 月</p>	<p>员工持 股增资</p>	<p>（1）《关于印发<关于国有控股混合所有制企业开展员工持股试点的意见>的通知》（国资发改革〔2016〕133号）：</p> <p>“五、试点工作实施</p> <p>（二）试点企业确定。开展员工持股试点的地方国有企业，由省级人民政府国有资产监督管理机构协调有关部门，在审核申报材料的基础上确定。开展试点的中央企业所属子企业，由国有股东单位在审核有关申报材料的基础上，报履行出资人职责的机构确定。</p> <p>（四）员工持股方案审批及备案。试点企业应通过职工代表大会等形式充分听取本企业职工对员工持股方案的意见，并由董事会提交股东（大）会进行审议。地方试点企业的员工持股方案经股东（大）</p>	<p>（1）2017年10月13日，四川省政府国有资产监督管理委员会下发川国资改革〔2017〕46号《四川省政府国有资产监督管理委员会关于同意四川交投新能源有限公司等8户国有控股混合所有制企业开展员工持股试点的通知》，决定将华丰有限纳入四川省国有控股混合所有制企业开展员工持股试点名单。</p> <p>（2）2017年10月31日，绵阳市国资委下发绵国资企〔2017〕4号《绵阳市国资委关于转发四川省国资委<关于同意四川交投新能源有限公司等8户国有控股混合所有制企业开展员工持股试点的通知>的通</p>

			<p>会审议通过后，报履行出资人职责的机构备案，同时抄报省级人民政府国有资产监督管理机构；中央试点企业的员工持股方案经股东大会审议通过后，报履行出资人职责的机构备案。”</p> <p>（2）《企业国有资产评估管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会令第12号）：</p> <p>“第四条 企业国有资产评估项目实行核准制和备案制。</p> <p>经各级人民政府批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，分别由其国有资产监督管理机构负责核准。</p> <p>经国务院国有资产监督管理机构批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，由国务院国有资产监督管理机构负责备案；经国务院国有资产监督管理机构所出资企业（以下简称中央企业）及其各级子企业批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，由中央企业负责备案。</p> <p>地方国有资产监督管理机构及其所出资企业的资产评估项目备案管理工作的职责分工，由地方国有资产监督管理机构根据各地实际情况自行规定。”</p>	<p>知》，同意华丰有限开展员工持股事宜。</p> <p>（3）2019年10月17日，绵阳市国资委出具《绵阳市国资委关于对四川华丰企业集团有限公司员工持股方案予以备案的函》，原则同意对《四川华丰企业集团有限公司员工持股方案》予以备案。</p> <p>（4）2019年8月16日，四川天健华衡资产评估有限公司出具川华衡评报（2019）109号《四川华丰企业集团有限公司管理层及骨干员工持股涉及的华丰集团股东全部权益价值项目资产评估报告》；2019年10月14日，绵阳市国资委对该评估结果备案。根据前述规定，绵阳市国资委有权对本次评估结果进行备案。</p>
10	2020年9月	机构投资者增资	<p>（1）《企业国有资产交易监督管理办法》（国资委、财政部令第32号）：</p> <p>“第四十五条 以下情形经同级国资监管机构批准，可以采取非公开协议方式进行增资：</p> <p>（一）因国有资本布局结构调整需要，由特定的国有及国有控股企业或国有实际控制企业参与增资；</p> <p>（二）因国家出资企业与特定投资方建立战略合作伙伴或利益共同体需要，由该投资方参与国家出资企业或其子企业增资。”</p>	<p>（1）2020年9月25日，绵阳市国资委向长虹集团出具《关于同意四川华丰企业集团有限非公开协议增资的批复》，同意华丰有限按照4.702元/注册资本的价格通过非公开协议增资方式引入投资者。</p> <p>（2）2020年8月20日，银信资产评估有限公司出具银信评报字（2020）沪第1150号《四川长虹电子控股集团有限公司拟对其子公司四川华丰企业集团有限公司引进战略投资者所涉及的四川华丰企业集团有限公司股东全部权益价值资产评估报告》；2020年</p>

		<p>(2) 《企业国有资产评估管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会令第12号）：</p> <p>“第四条 企业国有资产评估项目实行核准制和备案制。</p> <p>经各级人民政府批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，分别由其国有资产监督管理机构负责核准。</p> <p>经国务院国有资产监督管理机构批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，由国务院国有资产监督管理机构负责备案；经国务院国有资产监督管理机构所出资企业（以下简称中央企业）及其各级子企业批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，由中央企业负责备案。</p> <p>地方国有资产监督管理机构及其所出资企业的资产评估项目备案管理工作的职责分工，由地方国有资产监督管理机构根据各地实际情况自行规定。”</p>	<p>10月10日，绵阳市国资委对该评估结果备案。根据前述规定，绵阳市国资委有权对本次评估结果进行备案。</p>
<p>11</p>	<p>2020年 12月</p>	<p>华丰有限整体变更为股份有限公司</p> <p>(1) 《企业国有资产监督管理暂行条例（2019修订）》（中华人民共和国国务院令第378号）：</p> <p>“第二十条 国有资产监督管理机构负责指导国有及国有控股企业建立现代企业制度，审核批准其所出资企业中的国有独资企业、国有独资公司的重组、股份制改造方案和所出资企业中的国有独资公司的章程。</p> <p>第二十二条 国有资产监督管理机构依照公司法的规定，派出股东代表、董事，参加国有控股的公司、国有参股的公司的股东会、董事会。</p> <p>国有控股的公司、国有参股的公司的股东会、董事会决定公司的分立、合并、破产、解散、增减资本、发行公司债券、任免企业负责人等重大事项时，国有资产监督管理机构派出的股东代表、董事，</p>	<p>(1) 2020年12月23日，长虹集团召开第二届董事会第二十二次会议，会议审议通过《关于四川华丰企业集团有限公司实施股份制改造的议案》。</p> <p>(2) 2020年12月12日，四川天健华衡资产评估有限公司出具川华衡评报[2020]215号《四川华丰企业集团有限公司整体变更设立股份有限公司涉及其账面净资产价值项目资产评估报告》；2020年12月30日，长虹集团对该评估结果备案。根据前述规定和授权，本次股改，长虹集团有权对评估结果进行备案。</p>

			<p>应当按照国有资产监督管理机构的指示发表意见、行使表决权。</p> <p>国有资产监督管理机构派出的股东代表、董事，应当将其履行职责的有关情况及时向国有资产监督管理机构报告。”</p> <p>（2）《企业国有资产评估管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会令第12号）：</p> <p>“第四条 企业国有资产评估项目实行核准制和备案制。</p> <p>经各级人民政府批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，分别由其国有资产监督管理机构负责核准。</p> <p>经国务院国有资产监督管理机构批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，由国务院国有资产监督管理机构负责备案；经国务院国有资产监督管理机构所出资企业（以下简称中央企业）及其各级子企业批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，由中央企业负责备案。</p> <p>地方国有资产监督管理机构及其所出资企业的资产评估项目备案管理工作的职责分工，由地方国有资产监督管理机构根据各地实际情况自行规定。”</p> <p>（3）根据《中共绵阳市委 绵阳市人民政府关于四川长虹电子控股集团有限公司授权经营方案的批复》（绵委〔2017〕134号）对长虹集团经营方案的授权，长虹集团决定其下属子公司（四川长虹除外）的改制事项、长虹集团负责其决定的经济行为涉及的资产评估项目的备案。</p>	
12	2021年 12月	哈勃投资及第二次员工持股	<p>（1）《关于印发<关于国有控股混合所有制企业开展员工持股试点的意见>的通知》（国资发改革〔2016〕133号）：</p> <p>“五、试点工作实施</p>	<p>（1）2021年12月15日，绵阳市国资委出具《关于同意四川华丰科技股份有限公司引入战略投资者并同步实施员工持股的批复》（绵国资[2021]9号），同意华丰科技按照4.4167元/股的价格引入哈勃投资</p>

	<p>增资</p>	<p>...</p> <p>（四）员工持股方案审批及备案。试点企业应通过职工代表大会等形式充分听取本企业职工对员工持股方案的意见，并由董事会提交股东（大）会进行审议。地方试点企业的员工持股方案经股东（大）会审议通过后，报履行出资人职责的机构备案，同时抄报省级人民政府国有资产监督管理机构；中央试点企业的员工持股方案经股东（大）会审议通过后，报履行出资人职责的机构备案。”</p> <p>（2）《企业国有资产交易监督管理办法》（国资委、财政部令第32号）：</p> <p>“第四十五条 以下情形经同级国资监管机构批准，可以采取非公开协议方式进行增资：</p> <p>（一）因国有资本布局结构调整需要，由特定的国有及国有控股企业或国有实际控制企业参与增资；</p> <p>（二）因国家出资企业与特定投资方建立战略合作伙伴或利益共同体需要，由该投资方参与国家出资企业或其子企业增资。”</p> <p>（3）《企业国有资产评估管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会令第12号）：</p> <p>“第四条 企业国有资产评估项目实行核准制和备案制。</p> <p>经各级人民政府批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，分别由其国有资产监督管理机构负责核准。</p> <p>经国务院国有资产监督管理机构批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，由国务院国有资产监督管理机构负责备案；经国务院国有资产监督管理机构所出资企业（以下简称中央企业）及其各级子企</p>	<p>进行增资，同步实施骨干员工持股。</p> <p>（2）2021年10月28日，银信资产评估有限公司出具银信评报字（2021）沪第2975号《四川华丰科技股份有限公司拟增资扩股所涉及的四川华丰科技股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告》；2021年12月15日，绵阳市国资委对该评估结果备案。根据前述规定，绵阳市国资委有权对本次评估结果进行备案。</p>
--	-----------	---	--

			<p>业批准经济行为的事项涉及的资产评估项目，由中央企业负责备案。 地方国有资产监督管理机构及其所出资企业的资产评估项目备案管理工作的职责分工，由地方国有资产监督管理机构根据各地实际情况自行规定。”</p>	
--	--	--	---	--

2021年5月28日，绵阳市国资委出具《关于确认四川华丰科技股份有限公司历史沿革相关事项的复函》，函复：自华丰企业集团于1994年11月21日设立至今，华丰科技（包括其前身华丰企业集团、华丰有限）的设立、历次股本变更、历次股东股权变更不存在重大违法违规情形，不存在国有资产流失的情形，不存在纠纷以及重大的法律风险隐患。

《中华人民共和国企业国有资产法》第十一条规定：“国务院国有资产监督管理机构和地方人民政府按照国务院的规定设立的国有资产监督管理机构，根据本级人民政府的授权，代表本级人民政府对国家出资企业履行出资人职责。”《企业国有资产监督管理暂行条例》第十二条第二款规定：“省、自治区、直辖市人民政府国有资产监督管理机构，设区的市、自治州级人民政府国有资产监督管理机构是代表本级政府履行出资人职责、负责监督管理企业国有资产的直属特设机构。”《四川省企业国有资产监督管理暂行办法》第五条规定：“省人民政府代表国家对全省国民经济重要行业和关键领域的国有及国有控股、国有参股企业，履行出资人职责。省人民政府履行出资人职责的企业，由省人民政府确定、公布，并报国务院国有资产监督管理机构备案。设区的市（州）人民政府代表国家对本市（州）范围内除国务院和省人民政府履行出资人职责以外的国有及国有控股、国有参股企业，履行出资人职责。设区的市（州）人民政府履行出资人职责的企业，由设区的市（州）人民政府确定、公布，并报省人民政府国有资产监督管理机构备案。”《绵阳市企业国有资产监督管理实施办法》第五条规定：“绵阳市人民政府国有资产监督管理委员会根据市政府的授权，代表市政府对全市出资企业履行出资人职责。”

根据上述规定，本所律师认为，各级国有资产监督管理机构根据本级政府授权，代表国家对本级国有企业履行出资人职责。发行人为绵阳市市属国有企业，依法接受由代表国家履行出资人职责的绵阳市国资委的监管；绵阳市国资委既为发行人实际控制人，同时也为依据《中华人民共和国企业国有资产法》等法律法规规定的代表国家履行出资人职责的国有资产监督管理机构。因此，绵阳市国资委有权对发行人的历史沿革事项作出上述函复确认。

如上所述，自华丰企业集团规范登记为华丰有限后至今，发行人历次股东股权变动均已履行相应的国资审批监管程序或产权交易所公开挂牌转让程序，符合

相关法律法规的规定。

(二) 华丰电器股份的主要历史沿革及与发行人之间的关系，内部职工个人股形成的背景及合法合规性，是否属于职工持股会持股的情形，尚有个人股未清退的原因、进展及后续事项与发行人的关系，是否存在侵害职工利益的情形，是否存在纠纷及潜在纠纷

1、华丰电器股份的主要历史沿革及与发行人之间的关系

(1) 华丰电器股份的主要历史沿革

①1994年7月，华丰电器股份设立

A.主管部门批复

1993年12月25日，四川省经济体制改革委员会出具川体改[1993]241号《关于对四川华丰电器股份有限公司进行定向募集股份有限公司试点的批复》：原则上同意华丰电器股份进行定向募集股份有限公司试点；华丰电器股份具有法人资格，实行独立核算、自主经营、自负盈亏，并遵循收益共享、风险共担的原则；华丰电器股份股本总额6,688万元。

1994年6月14日，四川省经济体制改革委员会出具川体改[1994]292号《关于对四川华丰电器股份有限公司国家股转为法人股的批复》，批复如下：华丰企业集团经政府批准作为控股公司持有华丰电器股份的股份符合国家有关政策，同意将原华丰厂国有资产折资入股到华丰电器股份的股份5,234万股转为由华丰企业集团持有的法人股。调整后，华丰电器股份总股本仍为6,688万股，其中法人股6,520.8万股，占总股本的97.5%；内部职工个人股167.2万股，占总股本的2.5%。

B.托管

1994年2月3日，华丰电器股份与四川省证券股份有限公司绵阳办事处共同制定了《四川华丰电器股份有限公司（筹）募股与托管实施方案》。同日，华丰厂与四川省证券股份有限公司绵阳办事处签署《股权证确认、登记、托管协议书》，该协议所指确认、集中管理的股权证为华丰电器股份所募集的法人股1,286.8万股，内部职工股个人股167.2万股。

1994年2月22日，四川省经济体制改革委员会作出川体改[1994]110号《关

于对四川华丰电器股份有限公司（筹）〈募股与托管实施方案〉的批复》，批复华丰电器股份（筹）《募股与托管实施方案》符合规范化要求，募集和管理条件基本具备。同意公司开展股份募集和托管工作。

1994年6月16日，四川省经济体制改革委员会出具川体改[1994]297号《关于四川华丰电器股份有限公司（筹）〈股份募集和托管总结报告〉审核确认后的批复》，华丰电器股份募股和托管工作已完成，符合国家体改委体改生[1993]114号文件和省体改委有关文件的规定，可以按省体改委川体改[1993]170号文件要求的程序以及有关政策规定，进行召开创立大会和正式工商登记注册等工作。

C. 募集资金到位情况

1994年1月30日，绵阳市会计师事务所向华丰厂出具《资金到位证明》，华丰厂拟向筹建中的华丰电器股份投入的国家资本金52,340,000元全部到位。

1994年6月8日，国营华丰无线电器材厂监察审计处向绵阳市工商行政管理局出具华股（94）审字002号《关于对华丰电器股份有限公司筹建工作的审计确认报告》，经审计确认，到1994年6月6日止，华丰电器股份已募集到位股金6,688万元，其中法人股6,520.8万元，发起企业-华丰厂职工个人股持股167.2万元。

1994年6月15日，绵阳市会计师事务所出具绵会验（94）第16号《验资报告》，华丰电器股份截至1994年3月31日法人股投资到位总额为12,868,000元，法人股募集已按规定全部到位。

D. 工商登记

1994年6月30日，四川省工商行政管理局颁发（94）字748号《企业名称核准通知函》，核准企业名称为四川华丰电器股份有限公司。

1994年7月7日，绵阳市工商行政管理局核发注册号为20541648-0号《企业法人营业执照》，华丰电器股份的注册资本为6,688万元。

②1997年6月，华丰电器股份股权结构变更

1996年12月8日，华丰电器股份召开一届四次股东代表大会，会议专项审议了一届四次董事会关于将职工持股会股份规范为职工个人股的预案。

1997年4月28日，四川省经济体制改革委员会出具川经体改[1997]058号

《关于同意四川华丰电器股份有限公司调整股权结构的批复》。经规范和调整，华丰电器股份的股份总额 6,688 万股保持不变，其中法人股由 6,520.8 万股调减为 5,354.52 万股，占比 80.06%，职工个人股由 167.2 万股调增为 1,333.48 万股，占比 19.94%。

1997 年 3 月 11 日，绵阳市会计师事务所出具绵会验（97）第 23 号《验资报告》，华丰电器股份变更后的注册资本为 66,880,000 元。

1997 年 6 月 16 日，绵阳市工商行政管理局向华丰电器股份核发注册号为 20541648-0-1 号《企业法人营业执照》，华丰电器股份注册资本为 6,688 万元。

③2001 年 12 月，华丰电器股份注销

2001 年 4 月 5 日，华丰有限作出董事会决议：注销华丰电器股份，注销后，华丰电器股份的债权债务由华丰有限承继，并由华丰有限负责一切清算工作。

2001 年 4 月 9 日，华丰电器股份股东作出《四川华丰电器股份有限公司股东大会决议》（华股（2001）董字第（03）号），会议审议通过了《关于解散四川华丰电器股份有限公司的议案》、《关于回购所有内部职工股股份的议案》等。

2001 年 4 月 30 日，华丰电器股份刊登了《四川华丰电器股份有限公司减资公告》：经华丰电器股份股东大会决议通过，公司决议回购发行在外的所有内部职工股股份。

2001 年 5 月 10 日，华丰有限刊登了《注销公告》：经华丰有限董事会讨论通过，决议解散华丰电器股份，该公司解散后，所有资产、债权、债务均由华丰有限承接和处理。

2001 年 8 月 22 日，华丰电器股份向绵阳市工商行政管理局提交《公司注销登记申请书》等文件。

2001 年 8 月 28 日，华丰有限向绵阳市工商行政管理局出具《四川华丰企业集团有限公司关于承担债权债务的报告》（华集（2001）经字 172 号），华丰电器股份注销后，其债权债务由华丰有限承继，并负责一切清算工作。

根据华丰电器股份《内资企业登记基本情况表》，华丰电器股份的注销核准日期为 2001 年 12 月 27 日。

（2）华丰电器股份与发行人之间的关系

①1994 年华丰企业集团成立时，华丰电器股份为华丰企业集团的紧密层企业。

同时，如上述华丰电器股份主要历史沿革所述，华丰电器股份成立时，经四川省经济体制改革委员会批复，原华丰厂国有资产折资入股到华丰电器股份的股份 5,234 万股转为由华丰企业集团持有的法人股，即华丰企业集团为华丰电器股份的股东。

②2001 年，华丰电器股份注销，华丰电器股份的债权债务由华丰有限承继。

上世纪九十年代初，国家正在进行现代化企业制度的改革和探索，华丰厂也先后通过募集设立股份公司（即华丰电器股份）、成立企业集团（即华丰企业集团）等方式来进行企业制度改革尝试；尽管华丰电器股份于 1994 年 7 月、华丰企业集团于 1994 年 11 月完成工商设立登记手续，但直至华丰电器股份 2001 年注销、华丰企业集团 2000 年规范登记前，华丰电器股份、华丰企业集团均未正式运营；华丰厂仍独立运营，直至 2001 年注销。华丰厂注销后，其人员、资产、债权债务均由华丰有限承继。

随着 1994 年《公司法》实施，相关主管部门相继颁布相关法律法规以规范公司制主体的登记、运营事项，如《国务院关于原有有限责任公司和股份有限公司依照<中华人民共和国公司法>进行规范的通知》（国发〔1995〕17 号）、《企业集团登记管理暂行规定》（工商企字[1998]第 59 号）等，华丰企业集团根据该等法律法规进行规范登记，最终仅保留华丰企业集团规范登记后的华丰有限作为存续主体，华丰厂、华丰电器股份于 2001 年注销。

综上，本所律师认为，华丰企业集团、华丰电器股份均为华丰厂在进行企业制度改革尝试过程中设立的主体，随着相关法律法规的完善，华丰厂在探索过程中选择将华丰企业集团规范登记后的华丰有限作为存续主体；华丰厂、华丰电器股份则于 2001 年注销。华丰电器股份与发行人关系清晰，其设立及注销不构成本次发行上市的实质性障碍。

2、华丰电器股份内部职工个人股形成的背景及合法合规性，是否属于职工持股会持股的情形

如前所述，华丰电器股份系经四川省经济体制改革委员会批复同意设立的定

向募集股份有限公司。华丰电器股份定向募集内部职工个人股的具体情况如下：

(1) 批复及工商登记情况

1993年12月25日，四川省经济体制改革委员会出具川体改[1993]241号《关于对四川华丰电器股份有限公司进行定向募集股份有限公司试点的批复》：原则上同意华丰电器股份进行定向募集股份有限公司试点。1994年6月14日，四川省经济体制改革委员会出具川体改[1994]292号《关于对四川华丰电器股份有限公司国家股转为法人股的批复》，批复如下：华丰企业集团经政府批准作为控股公司持有华丰电器股份的股份符合国家有关政策，同意将原华丰厂国有资产折资入股到华丰电器股份的股份5,234万股转为由华丰企业集团持有的法人股。调整后，华丰电器股份总股本仍为6,688万股，其中法人股6,520.8万股，占总股本的97.5%；内部职工个人股167.2万股，占总股本的2.5%。

华丰电器股份按照上述批复开展募股和工商注册登记工作。1994年成立时，华丰电器股份法人股为6,520.80万股，其中包含职工持股会668.8万元，占总股本比例为10%；个人股为167.20万元，占总股本比例为2.5%。但职工持股会并未实际成立，亦未办理相关登记手续，股权证持有卡直接发放给持股员工个人。

(2) 内部职工个人股实际募集情况

根据《关于募集内部职工股的情况报告》《四川华丰电器股份有限公司股权证确认登记集中管理登记表》《职工股权确认登记汇总表》等文件，1994年3月，华丰厂开始募股工作，截至1994年6月7日，确认并发股权证持有卡的华丰电器股份个人股东人数4,656人，股金总额1,369.63万元；职工持股会所持股份实际是法人股个人化。

(3) 合规性分析及规范情况

① 相关法律规定

《定向募集股份有限公司内部职工持股管理规定》（体改生〔1993〕114号）第二十八条规定：“定向募集公司内部职工认购的股份总额，不得超过公司股份总额的百分之二点五。”

1993年12月23日，四川省经济体制改革委员会出具川体改〔1994〕32号《关于探索建立企业新体制试验企业设立职工持股会应遵循的若干原则的通

知》，该通知规定：“一、试点企业的内部职工个人股仍为总股本的 2.5%，不得突破。其职工持股比例控制在总股本的 10%以内。不再扩大。二者之和不得超过 12.5%。……二、职工持股会向公司入股的部分，以持股会的名义，视同法人股。……”

1994 年 5 月 19 日，四川省经济体制改革委员会出具川体改〔1994〕257 号《关于探索建立企业新体制试验企业转让出售部分国家股权的几点意见》，该意见规定：“探索建立企业新体制试验的企业，经批准可出售部分国家股权给其他企业法人或本企业的职工持股会，职工持股会比例可由原 10%扩大为 15%。”

②合规性分析

根据上述川体改〔1994〕32 号的规定，华丰电器股份在 1994 年设立时设置总股本 10%的职工持股会，但职工持股会并未实际成立，亦未办理相关登记手续，股权证持有卡直接发放给持股员工个人。

根据上述体改生〔1993〕114 号、川体改〔1994〕32 号、川体改〔1994〕257 号的规定，华丰电器股份内部职工个人股与职工持股会股份共计不得超过总股本的 17.5%，即 1,170.40 万元；但华丰电器股份实际募集个人股总额 1,369.63 万元。

据此，华丰电器股份仅名义上设立了职工持股会，职工持股会股权实际已经个人化，华丰电器股份存在内部职工股超募情形，不符合上述体改生〔1993〕114 号的相关规定。

③规范情况

1996 年 11 月 22 日，四川省人民政府下发川府发〔1996〕141 号《四川省人民政府关于原有股份有限公司规范工作若干问题处理意见的补充通知》，第三条规定：“关于职工持股会问题。省上和部分市地列入现代企业制度试点的股份有限公司，依据有关规定设置了职工持股会。由于职工持股会没有法人资格，并且实际运作中相当一部分持股会股权已经个人化。在规范工作中，可将职工持股会股份按批准的额度明确为职工个人股予以登记。”

依据上述规定，华丰电器股份于 1997 年进行了规范整改，将职工持股会股份全部规范登记为职工个人股。

上述规范和整改已经四川省经济体制改革委员会批复同意。1997 年 4 月 28

日，四川省经济体制改革委员会出具川经体改[1997]058号《关于同意四川华丰电器股份有限公司调整股权结构的批复》：经规范和调整，华丰电器股份的股份总额 6,688 万股保持不变，其中法人股由 6,520.8 万股调减为 5,354.52 万股，占比 80.06%，职工个人股由 167.2 万股调增为 1,333.48 万股，占比 19.94%。

④其他

上述规范和整改后，华丰电器股份工商登记的内部职工个人股为 1,333.48 万元，实际募集的内部职工个人股金额 1,369.63 万元，差异金额为 36.15 万元。该等差异款项由华丰电器股份计入其他应付款，未包括在华丰电器股份工商登记的总股本内。

2001 年，华丰电器股份注销后，其债权债务由华丰有限承继，华丰电器股份实际募集的内部职工个人股（包括上述差异金额 36.15 万元）由华丰有限负责陆续清退。截至目前，华丰电器股份尚未清退的个人股共计为 12.1 万股，涉及人数为 49 人。

综上，本所律师认为：

(1) 华丰电器股份设立时仅名义上设立了职工持股会，职工持股会股权实际已经个人化，不符合当时四川省经济体制改革委员会川体改（1994）32 号《关于探索建立企业新体制试验企业设立职工持股会应遵循的若干原则的通知》的规定。1997 年华丰电器股份依据相关规定将职工持股会股份全部规范登记为职工个人股，已经四川省经济体制改革委员会批复确认。

(2) 华丰电器股份募集内部职工个人股时，存在超募情形，但该等超募情形在 1997 年规范登记时，已经四川省经济体制改革委员会批复确认。华丰电器股份注销后，华丰电器股份实际募集的内部职工个人股由华丰有限负责清退。

3、尚有个人股未清退的原因、进展及后续事项与发行人的关系，是否存在侵害职工利益的情形，是否存在纠纷及潜在纠纷

(1) 华丰电器股份注销前，华丰电器股份已陆续清退内部职工个人股。华丰电器股份注销后，华丰有限开始集中清退华丰电器股份内部职工个人股。

上世纪九十年代，国家试点定向募集股份公司，并发行内部职工个人股，但不少企业的内部职工个人股在社会上私下转让流通。华丰电器股份成立后，其发

行的内部职工个人股，也存在私下转让的情形；由于当时转让均为私下转让，或者通过“中介”转让，转让人并不知晓受让方，且可能存在多次转让的情形。华丰有限清退华丰电器股份内部职工个人股时，要求清退对象提供股权证持有卡；华丰电器股份部分个人股认购对象将股票转让后，无法找到受让方，亦无法提供股权证持有卡，因此仍有少量个人股尚未清退。

截至目前，华丰电器股份尚未清退的个人股为 12.1 万股，涉及人数为 49 人。已经清退股份数量和人员数量均已达 95% 以上。

(2) 华丰电器股份注销后，其债权债务由华丰有限承继，华丰电器股份职工个人股的清退工作亦由华丰有限承担。即由华丰有限承担相应的职工个人股清退费用，该部分职工个人股与华丰有限之间不存在股权关系。

2019 年 6 月，绵阳市国资委批复由虹尚置业承接发行人相关历史遗留问题涉及的全部费用；2021 年 4 月，经绵阳市国资委确认，华丰电器股份尚未清退的内部职工个人股发生的费用，由虹尚置业承担。

(3) 2021 年 5 月 28 日，绵阳市国资委出具《关于确认四川华丰科技股份有限公司历史沿革相关事项的复函》，函复：华丰电器股份定向募集个人股（包括职工持股会股份）过程中，以及后续清退个人股（包括职工持股会股份）过程中，均不存在任何争议、纠纷。

综上，就华丰电器股份内部职工个人股清退事项，清退股份数量和人员数量均已达 95% 以上，尚未清退的股份系客观原因无法清退，不存在侵害职工利益的情形，不存在纠纷或重大潜在纠纷情形。

4、对照《审核问答二》问题 1 的要求，说明华丰电器股份的个人股清退情况

按照《审核问答二》问题 1 对“发行人历史上存在工会、职工持股会持股或者自然人股东人数较多等情形的”核查要求，相关事项具体情况如下：

(1) 工会及职工持股会持股的规范要求

《审核问答二》对“工会及职工持股会持股的规范要求”如下：

“考虑到发行条件对发行人控股权权属清晰的要求，发行人控股股东或实际控制人存在职工持股会或工会持股情形的，应当予以清理。

对于间接股东存在职工持股会或工会持股情形的,如不涉及发行人实际控制人控制的各级主体,发行人不需要清理,但应予以充分披露。

对于工会或职工持股会持有发行人子公司股份,经保荐机构、发行人律师核查后认为不构成发行人重大违法违规的,发行人不需要清理,但应予以充分披露。”

发行人控股股东及实际控制人、子公司不存在职工持股会或工会持股情形。发行人间接股东中,持股 5%以下的哈勃投资存在华为投资控股有限公司工会委员会的情形,本所律师已在《上海市锦天城律师事务所关于四川华丰科技股份有限公司股东信息披露的专项核查报告》予以披露。

华丰电器股份设立时仅名义上设立了职工持股会,职工持股会股权实际已经个人化,具体情况详见前述回复。该职工持股会在规范登记为职工个人股之后,已经基本被清理完毕;该职工持股会以及职工个人股,均未曾持有发行人股份。发行人股权结构清晰,不存在法律纠纷。

(2) 自然人股东人数较多的核查要求

《审核问答二》对“自然人股东人数较多的核查要求”如下:

“对于历史沿革涉及较多自然人股东的发行人,保荐机构、发行人律师应当核查历史上自然人股东入股、退股(含工会、职工持股会清理等事项)是否按照当时有效的法律法规履行了相应程序,入股或股权转让协议、款项收付凭证、工商登记资料等法律文件是否齐备,并抽取一定比例的股东进行访谈,就相关自然人股东股权变动的真实性、所履程序的合法性,是否存在委托持股或信托持股情形,是否存在争议或潜在纠纷发表明确意见。对于存在争议或潜在纠纷的,保荐机构、发行人律师应就相关纠纷对发行人控股权权属清晰稳定的影响发表明确意见。发行人以定向募集方式设立股份公司的,中介机构应以有权部门就发行人历史沿革的合规性、是否存在争议或潜在纠纷等事项的意见作为其发表意见的依据。”

发行人不存在直接自然人股东;发行人不属于定向募集方式设立的股份公司。本所律师对发行人股东上述事项的核查,具体详见本所出具的《上海市锦天城律师事务所关于四川华丰科技股份有限公司股东信息披露的专项核查报告》。

华丰电器股份系以定向募集方式设立的股份公司，其设立、注销、职工个人股清退情况，详见前述回复。华丰电器股份及华丰电器股份定向募集的职工个人股（包括职工持股会股份）未曾持有发行人股份。华丰电器股份现已注销，其尚未清退的少量职工个人股，系因客观原因无法清退，已经绵阳市国资委批复剥离至虹尚置业。发行人股权结构清晰，不存在法律纠纷，华丰电器股份、华丰电器股份曾存在的职工个人股（包括职工持股会股份）、尚未清退的少量职工个人股，对发行人本次发行上市不构成实质性法律障碍。

综上所述，本所律师认为：

1、华丰企业集团自设立至规范登记为有限责任公司期间，性质为“企业集团”，其设立已取得四川省经济委员会的批复同意，符合当时有效的《关于组建和发展企业集团的几点意见》《关于国家试点企业集团登记管理实施办法（试行）》的规定；2000年，华丰企业集团规范登记为有限责任公司已经绵阳市国有资产管理委员会批复同意，符合当时有效的《公司法》《企业集团登记管理暂行规定》的规定。华丰企业集团设立及规范登记为有限责任公司已履行相应的国资审批监管程序，符合相关法律法规的规定，不存在合规性风险。

2、自华丰企业集团规范登记为华丰有限后至今，发行人历次股权转让和增资、主要国有股东持股比例变化等过程中均已履行相应的国资审批监管程序或产权交易所公开挂牌转让程序，符合相关法律法规的规定，不存在合规性风险。

3、华丰企业集团、华丰电器股份均为华丰厂在进行企业制度改革尝试过程中设立的主体，随着相关法律法规的完善，华丰厂在探索过程中选择将华丰企业集团规范登记后的华丰有限作为存续主体；华丰厂、华丰电器股份则于2001年注销。华丰电器股份与发行人关系清晰，其设立及注销不构成本次发行上市的实质性障碍。

4、华丰电器股份设立时仅名义上设立了职工持股会，职工持股会股权实际已经个人化，不符合当时四川省经济体制改革委员会川体改（1994）32号《关于探索建立企业新体制试验企业设立职工持股会应遵循的若干原则的通知》的规定。1997年华丰电器股份依据相关规定将职工持股会股份全部规范登记为职工个人股，已经四川省经济体制改革委员会批复确认。

5、华丰电器股份募集内部职工个人股时，存在超募情形，但该等超募情形在1997年规范登记时，已经四川省经济体制改革委员会批复确认。华丰电器股份注销后，华丰电器股份实际募集的内部职工个人股由华丰有限负责清退，截至目前，清退股份数量和人员数量均已达95%以上，尚未清退的股份主要系客观原因无法清退，不存在侵害职工利益的情形，不存在纠纷或重大潜在纠纷情形。华丰电器股份、华丰电器股份曾存在的职工个人股（包括职工持股会股份）、尚未清退的少量职工个人股均未曾持有发行人股份，发行人股权结构清晰，该等事项对发行人本次发行上市不构成实质性障碍。

六、 问题 14.关于公司分立

根据申报材料：（1）2018年12月18日，华丰有限、虹尚置业、长虹集团等签订分立协议，各方就华丰有限的分立方式、公司资产负债及分割情况、债务处置、过渡期安排等事项作出具体约定；（2）2019年1月，华丰有限通过存续分立的方式剥离部分资产、负债和所有者权益，由双方共同承担未清偿债务，由分立后新设的虹尚置业承继原老厂区土地、房产相关的资产和负债，并承担2019年2月1日后华丰科技因新增退休、内退人员发生的费用，分立时保留1,510万元为长虹集团独享资本公积；（3）2019年6月和2021年4月绵阳市国资委出具了关于遗留问题的相关批复和回复，2021年6月1日，华丰科技与虹尚置业就历史遗留问题签署补充协议。虹尚置业承担华丰历史遗留问题的相关费用，相关历史遗留问题得以彻底解决。

请发行人说明：（1）2018年分立协议的相关约定及背景，分配依据、后续调整变动及实际执行情况，是否依照相关法律法规的规定履行完备的内外部决策及审批程序，是否取得相关债权人同意；结合资产、人员、业务、债务等划分及变动情况，相关会计处理及资金往来等，说明分立事项对公司生产经营及财务数据的影响；（2）共同承担债务的具体执行情况及分配依据，新增退休、内退人员发生的费用金额，相关人员退休前的工作内容是否与发行人生产经营相关，进一步说明由虹尚置业承担相关费用的合理性以及发行人薪酬成本的完整性；长虹集团独享资本公积的后续处理情况；（3）结合上述情况和相关批复

和回复，说明关于分立事项的相关历史遗留问题是否已彻底解决，是否存在纠纷或潜在纠纷，是否存在潜在未决事项以及对发行人的影响。

请保荐机构、发行人律师和申报会计师对上述事项进行核查并发表明确意见。请发行人律师核查并说明分立事项是否符合相关法律法规规定及存在合规性风险，并说明核查过程、核查方式和核查结论。

回复：

【核查程序】

就上述事项，本所律师主要履行了如下核查程序：

- 1、查阅发行人工商档案。
- 2、查阅发行人就分立事项履行的内外部决策及审批文件、分立事项涉及的审计报告、评估报告、向债权人发出的《公司分立（减资）通知书》。
- 3、查阅《四川华丰企业集团有限公司分立协议》。
- 4、查阅关于解决历史遗留问题的相关报告。
- 5、查阅绵阳市国资委出具的《关于原则同意四川华丰企业集团有限公司遗留问题剥离处置有关事宜的批复》《关于彻底解决华丰公司历史遗留问题相关事项的回复》。
- 6、取得发行人对剥离给虹尚置业相关退休、内退等人员的费用测算文件，以及已经退休、内退人员的名单。
- 7、查阅发行人与虹尚置业就历史遗留问题相关事项签订的《协议书》。
- 8、查阅虹尚置业的审计报告、财务报表、经营资质、虹尚置业向发行人支付款项的银行回单以及支付土地变性款的资金来源凭证。
- 9、对发行人人事主管进行访谈。
- 10、查阅长虹集团独享资本公积事项涉及的批复文件。
- 11、查阅关于独享资本公积后续处理的相关市场案例，查阅发行人关于长虹集团独享资本公积相关事项股东会决议、公司章程。
- 12、取得长虹集团就独享资本公积后续处理事项出具的说明。
- 13、查阅发行人《审计报告》。

【核查意见】

(一) 2018 年分立协议的相关约定及背景，分配依据、后续调整变动及实际执行情况，是否依照相关法律法规的规定履行完备的内外部决策及审批程序，是否取得相关债权人同意；结合资产、人员、业务、债务等划分及变动情况，相关会计处理及资金往来等，说明分立事项对公司生产经营及财务数据的影响

1、2018 年分立协议的相关约定及背景，分配依据、后续调整变动及实际执行情况，是否依照相关法律法规的规定履行完备的内外部决策及审批程序，是否取得相关债权人同意

(1) 分立背景

因城市发展需要，绵阳市人民政府于 2017 年调整了华丰有限老厂区所在片区的规划用途，华丰有限老厂区相关土地分别划为历史文化建筑保留用地、商住用地和市政用地，无法继续作为生产经营用地。为了积极配合市政府城市规划发展需要和土地的开发要求，同时解决历史遗留问题、聚焦资源发展主业，华丰有限决定以存续分立的方式将原老厂区相关资产、负债和所有者权益进行剥离，并将生产经营场所整体搬迁至新厂区（含电镀厂）。

(2) 分立协议约定

2018 年 12 月 18 日，华丰有限、虹尚置业、长虹集团、军工集团、长虹创新投共同签订《四川华丰企业集团有限公司分立协议》，该协议主要内容如下：

事项	主要约定
分立方式	存续分立方式。
分立前后的注册资本与股权结构	分立后，华丰有限注册资本为 18,000 万元，虹尚置业注册资本为 2,500 万元；华丰有限与虹尚置业的股权结构一致，长虹集团持股 75.87%、长虹创新投持股 12.53%、军工集团持股 11.60%。
资产负债及分割情况	华丰有限通过分立将老厂区土地、房产相关的资产和负债剥离至虹尚置业，其余与日常经营相关的资产和负债仍由华丰有限承继。
债务处置	履行债权人通知公告程序。
过渡期安排	过渡期起始日期为分立基准日，终止日期为拟分立资产负债完成交割日期，华丰有限在过渡期仍按原会计规范进行相关账务处理，拟剥离至虹尚置业的资产和负债在过渡期产生的相关损益由虹尚置业承担。

(3) 分配依据、后续调整变动及实际执行情况

①分配依据

如前所述，华丰有限基于剥离老厂区土地、房产需要实施分立，因此，华丰有限将老厂区土地、房产相关的资产和负债剥离至虹尚置业，其余与日常经营相关的资产和负债仍由华丰有限承继。

②后续调整变动及实际执行情况

2019年1月，发行人与虹尚置业完成分立。

2019年2月28日，发行人与虹尚置业签订《拆迁补偿协议》，约定：A.虹尚置业向发行人支付搬迁补偿金额2,988.19万元；若发行人提前完成搬迁，虹尚置业奖励发行人766.00万元。B.发行人承担的离退休、内退、歇岗人员费用和富余人员等历史遗留问题需在本次分立解决，具体人员安置方案以绵阳市国资委批复为准。

2019年6月14日，绵阳市国资委出具《绵阳市国资委关于原则同意四川华丰企业集团有限公司遗留问题剥离处置有关事宜的批复》（绵国资企〔2019〕3号）；2021年4月27日，绵阳市国资委出具《绵阳市国资委关于彻底解决华丰公司历史遗留问题相关事项的回复》，虹尚置业自2019年2月1日起承担华丰有限相关历史遗留问题涉及的全部费用。2021年6月1日，华丰科技与虹尚置业就历史遗留问题签署补充协议。

上述费用承担及具体执行情况，详见本小问回复之第2项，以及本题回复之第（二）、（三）小问。

（4）是否依照相关法律法规的规定履行完备的内外部决策及审批程序

①华丰有限履行的决策程序

2018年12月14日，华丰有限召开2018年第二次股东会，会议同意：华丰有限以存续分立的方式分立为华丰有限（存续公司）和虹尚置业（新设公司）；分立后新设的虹尚置业承继原老厂区土地、房产相关的资产和负债，存续的华丰有限承继其余与原华丰有限生产经营相关的资产和负债。

②长虹集团履行的决策程序

2018年12月14日，长虹集团召开第一届董事会第八十七次会议，审议通过《关于对四川华丰企业集团有限公司实施存续分立的议案》，同意华丰有限存

续分立方案。

《中华人民共和国企业国有资产法》第三十条规定：“国家出资企业合并、分立、改制、上市，增加或者减少注册资本，发行债券，进行重大投资，为他人提供大额担保，转让重大财产，进行大额捐赠，分配利润，以及解散、申请破产等重大事项，应当遵守法律、行政法规以及企业章程的规定，不得损害出资人和债权人的权益。”

第三十三条规定：“国有资本控股公司、国有资本参股公司有本法第三十条所列事项的，依照法律、行政法规以及公司章程的规定，由公司股东会、股东大会或者董事会决定。由股东会、股东大会决定的，履行出资人职责的机构委派的股东代表应当依照本法第十三条的规定行使权利。”

根据《中共绵阳市委 绵阳市人民政府关于四川长虹电子控股集团有限公司授权经营方案的批复》（绵委〔2017〕134号）对长虹集团经营方案的授权，长虹集团决定其下属子公司的分立事项。据此，长虹集团有权决定华丰有限的分立事项。

据此，本所律师认为，华丰有限分立事项已依照相关法律法规的规定履行内外部决策及审批程序。

（5）是否取得相关债权人同意

2018年12月15日，华丰有限在《绵阳晚报》发布《四川华丰企业集团有限公司分立（减资）公告》：经公司股东会决议，华丰有限拟进行存续分立。公司债权人可自公告发布之日起四十五日内就债务承继、债务清偿等事宜与公司进行协商，公司债权人未在规定期限行使上述权利的，公司分立将按照法定程序实施。

2018年12月18日，华丰有限向债权人发出《公司分立（减资）通知书》：华丰有限拟进行存续分立；债权人自接到通知书30日内，可就债务承继、债务清偿等事宜与华丰有限进行协商，债权人未在该期限内行使上述权利，华丰有限分立将按照法定程序实施。

2019年1月30日，华丰有限出具《债务清偿和债务担保情况说明》，根据华丰有限编制的资产负债表及财产清单，华丰有限应偿付的债务为138,218.09

万元,至2019年1月30日,华丰有限已向要求清偿债务的债权人清偿了全部债务。未清偿债务的,由分立后的华丰有限和虹尚置业共同承担。

据此,本所律师认为,华丰有限已经根据《公司法》的规定履行债权人通知及公告程序。

2、结合资产、人员、业务、债务等划分及变动情况,相关会计处理及资金往来等,说明分立事项对公司生产经营及财务数据的影响

(1) 资产、人员、业务、债务等划分及变动情况

2019年1月30日,虹尚置业成立,主要从事老厂区变性后地块的房地产开发业务,现具备房地产开发企业二级资质。

华丰有限根据2018年分立协议剥离老厂区土地、房产相关的资产41,887.16万元,并因此产生缴纳土地增值税1,896.31万元的义务;剥离因土地变性费用(国有建设用地使用权类型从工业用地变更为商业和住宅用地补缴的土地出让金及配套费用)而产生的委托贷款39,750.00万元,并由此虹尚置业需要补偿华丰有限相关贷款的利息费用1,692.78万元;剥离所有者权益2,137.16万元,并进一步减资15,771.03万元,使注册资本最终减少至分立方案约定的18,000.00万元。

分立后,华丰有限仍作为防务等主营业务的承载主体,虹尚置业持有变性后的国有建设用地使用权,并用于商业开发。报告期内,发行人及其下属公司均无房地产开发资质,亦未实际从事房地产开发业务,虹尚置业主营业务与发行人主营业务不存在相关性。发行人已于2019年1月30日办理完成相关工商变更登记。

2019年2月28日,华丰有限与虹尚置业就老厂区搬迁安置补偿事项签订协议,约定由虹尚置业补偿华丰有限因搬迁而造成的损失及相关费用2,988.19万元。另外,协议约定若华丰有限提前完成搬迁,虹尚置业应支付华丰有限奖励款766.00万元。

2019年6月14日和2021年4月27日,绵阳市国资委出具了关于历史遗留问题的相关批复和回复,①同意虹尚置业承担华丰科技离休干部、退休员工、内退员工、不在岗员工(包含2019年2月1日已有的相关人员,以及2019年2月1日后新增的相关人员)自2019年2月1日后所发生的费用;②同意虹尚置业承担华丰电器股份未清退的个人股相关费用。

2021年6月1日,发行人与虹尚置业签订《协议书》,就剥离离退休、内退、待歇岗人员、富余人员的具体安排、流程等方面做出明确约定。

2021年6月1日,发行人与虹尚置业签订《协议书》,约定由虹尚置业承接发行人待清退的华丰电器股份个人股相关费用。

(2) 相关会计处理及资金往来情况

① 相关会计处理

由于前述剥离项目以外的其他交易及变动,如搬迁安置补偿及奖励、土地增值税纳税义务的产生、贷款利息费用补偿、剥离待清退个人股等是相互关联影响的,均属于分立最终达成的必要环节,且各项交易变动的发生均取决于分立本身的发生,各项交易及变动共同考虑时才是经济的,满足《企业会计准则解释第5号》中对一揽子交易的描述:

“处置子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。”

因此上述所有事项应与本次分立作为一揽子交易进行会计处理:

A.于分立时点,即2019年1月30日,虹尚置业成立之时,发行人将分立的相关资产4,1887.16万元、负债39,750.00万元按照账面价值进行清理,同时冲减剥离出的实收资本2,137.16万元,并将减资的15,771.03万元实收资本转入资本公积-股本溢价。

B.后续其他交易及变动,均在发生当期(2019年)计入相应的会计核算科目,同时调整资本公积共计3,570.61万元。

对于剥离的离休干部、退休员工、内退员工、不在岗员工(包含2019年2月1日已有的相关人员,以及2019年2月1日后新增的相关人员)自2019年2月1日后所发生的费用,虹尚置业为费用承担主体。鉴于承接日与绵阳市国资委

出具正式批复日存在时间差、虹尚置业开立独立社保、医疗及公积金账户的办理手续等因素,相关费用暂时通过华丰科技代为支付,通过往来挂账进行会计处理。2021年6月,相关往来已结清;后续剥离人员所发生的全部费用均由虹尚置业直接支付。

②相关资金往来

报告期内发行人与虹尚置业的资金往来情况具体如下:

交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
虹尚置业偿还代付费用(万元)	108.82	1,273.94	1,392.49
虹尚置业支付搬迁补偿款(万元)	-	3,754.19	-
虹尚置业支付利息费用(万元)	-	-	1,692.78

注:发行人曾取得长虹集团委托长虹财务公司发放的委托贷款39,750.00万元,用于支付老厂区土地变性的相关费用。根据分立协议约定,虹尚置业承担与老厂区土地房产相关负债,由于委托贷款的借款方为发行人,且未办理合同主体变更,故,2019年虹尚置业取得长虹集团委托长虹财务公司发放的委托贷款,向发行人支付39,750.00万元后,由发行人向长虹财务公司偿还相应借款。

(3) 分立事项对生产经营及财务数据的影响

发行人老厂区位于绵阳市中心,随着发行人生产经营规模扩大,老厂区的面积以及地理位置等已不能满足发行人的发展需求;另外,由于发行人离退休、内退、待岗歇业、富余人员已不再从事发行人的生产经营活动,但每年仍因上述人员产生较大费用,成为制约发行人健康良性发展的历史包袱。此次分立,发行人将历史负担与非主业资产剥离至虹尚置业,能够使发行人摆脱其生产经营规模及效率所受到的限制,减轻负担,聚焦资源发展主业。

本次分立事项最终使得资产减少36,440.19万元,负债减少37,873.64万元,所有者权益增加1,433.45万元,具体情况如下:

项目	变动金额(万元)
资产合计	-36,440.19
固定资产净值	-1,831.88
无形资产净值	-40,055.28
其他应收款	5,446.97

项目	变动金额(万元)
负债合计	-37,873.64
其他应付款	-39,769.95
应交税费	1,896.31
所有者权益合计	1,433.45
实收资本	-17,908.19
资本公积	19,341.64

总体而言,本次分立有利于发行人聚焦主营业务,为发行人长远发展奠定了坚实基础。

(4) 虹尚置业的经营情况

虹尚置业主要持有老厂区的国有建设用地使用权,并用于房地产开发。报告期内,虹尚置业的主要财务数据如下:

项目	2022年1-6月/2022年6月30日(万元)	2021年度/2021年12月31日(万元)	2020年度/2020年12月31日(万元)	2019年度/2019年12月31日(万元)
资产	88,888.27	79,398.54	68,604.58	43,563.67
其中: 存货	88,430.52	78,888.08	67,620.77	43,209.48
负债	92,229.86	81,862.78	70,662.70	45,613.35
所有者权益	-3,341.59	-2,464.23	-2,058.12	-2,049.68
营业收入	50.05	2.68	11.50	-
净利润	-876.11	-406.11	-8.45	-4,684.50

截至目前,虹尚置业位于老厂区地块上开发的“桐里华庭住宅项目”已开盘销售,并取得超过1.8亿元的回款(已销售的住宅套数占比约20%,还有1幢15,000平方米的公寓楼和6,900平方米的沿街商铺尚未开售),预期将为虹尚置业带来较好的经济效益。

(二) 共同承担债务的具体执行情况及分配依据,新增退休、内退人员发生的费用金额,相关人员退休前的工作内容是否与发行人生产经营相关,进一步说明由虹尚置业承担相关费用的合理性以及发行人薪酬成本的完整性;长虹集团独享资本公积的后续处理情况

1、共同承担债务的具体执行情况及分配依据

根据《公司法》的规定以及分立协议的约定，华丰有限与虹尚置业对分立前的债务承担连带责任。如前所述，本次分立的目的是剥离非主业资产与历史包袱，其中华丰有限经营性相关的债务均由发行人承继，并向要求清偿债务的债权人清偿了全部债务；作为存续的经营主体，华丰有限履行了分立时点的经营性相关债务。截至目前，华丰有限不存在重大的经营性债权债务纠纷。

剥离至虹尚置业的债务主要是为前期老厂区土地变性缴纳土地出让金的借款，已经履行完毕；其余主要是离退休、内退、不在岗人员的费用，已明确由虹尚置业承担。报告期内，鉴于承接日与绵阳市国资委出具正式批复日存在时间差、虹尚置业开立独立社保、医疗及公积金账户的办理手续等因素，发行人先行支付了相关费用，并通过往来挂账进行会计处理。2021年6月，相关往来已结清；后续剥离人员所发生的全部费用均由虹尚置业直接支付。

综上，华丰有限与虹尚置业对分立前的债务承担连带责任符合法律的规定以及协议约定；具体执行中发行人实际承担经营相关的债务；对于剥离的历史遗留问题相关费用由虹尚置业承担，发行人与虹尚置业通过补充协议的形式予以明确，并取得了绵阳市国资委的确认，不存在违反双方协议以及《公司法》规定的情形。

2、新增退休、内退人员发生的费用金额

2019年1月30日，华丰有限完成分立工作并办理工商变更登记。

当时，发行人因历史原因承担了较重的历史负担，制约了其健康良性发展，而发行人高速连接器等业务具有良好的发展预期，为使发行人轻装上阵，聚焦资源发展主业，有必要尽快剥离发行人相关历史遗留问题。

据此，经绵阳市国资委绵国资企〔2019〕3号《绵阳市国资委关于原则同意四川华丰企业集团有限公司遗留问题剥离处置有关事宜的批复》同意，由于虹尚置业通过分立承接华丰有限老厂区土地变性后的高住土地优质资源，相关土地资源未来可实现一定收益，因此，由虹尚置业自2019年2月1日起承担华丰有限相关历史遗留问题涉及的全部费用。

经绵阳市国资委2021年4月27日出具的《绵阳市国资委关于彻底解决华丰

公司历史遗留问题相关事项的回复》确认，上述绵国资企〔2019〕3号文件中“相关历史遗留问题涉及的全部费用”包括2019年2月1日后华丰科技因新增退休、内退人员发生的费用。该等费用指新增的具有国有身份员工的退休、内退发生的费用，系因历史原因仍保有国有身份专享的福利待遇。

华丰有限于2019年初向长虹集团以及绵阳市国资委报送了关于解决历史遗留问题的请示报告，华丰有限对拟剥离的与国有身份员工相关的费用进行了测算，具体如下：

(1) 2019年2月1日前，发行人已离退休、内退、待歇岗人员等国有身份员工未来发生的费用

经发行人测算，虹尚置业预计未来承担的该部分费用总计为17,662.89万元，具体情况如下：

时间	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年
生活补贴(万元)	1,220.43	1,211.85	1,212.03	1,190.14	1,011.65	884.31	851.89
社保(万元)	501.67	308.42	346.33	381.17	283.20	214.42	201.21
合计(万元)	1,722.10	1,520.27	1,558.36	1,571.31	1,294.85	1,098.73	1,053.10
时间	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年
生活补贴(万元)	837.30	462.51	438.51	424.37	408.03	384.08	345.17
社保(万元)	198.04	196.99	197.16	193.49	186.55	176.33	153.33
合计(万元)	1,035.34	659.50	635.67	617.86	594.58	560.41	498.50
时间	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年
生活补贴(万元)	305.40	280.56	259.97	239.31	216.45	201.18	183.05

社保 (万元)	132.50	116.48	95.39	76.35	61.43	49.59	35.31
合计 (万元)	437.90	397.04	355.36	315.66	277.88	250.77	218.36
时间	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年
生活补 贴(万 元)	170.33	153.75	118.3	96.53	84.35	74.78	65.68
社保 (万元)	29.36	24.67	16.15	10.82	8.11	8.68	9.29
合计 (万元)	199.69	178.42	134.45	107.35	92.46	83.46	74.97
时间	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	总计
生活补 贴(万 元)	42.87	32.81	21.21	15.09	6.34	0.22	13,450.45
社保 (万元)	0	0	0	0	0	0	4,212.44
合计 (万元)	42.87	32.81	21.21	15.09	6.34	0.22	17,662.89

注：

1、上述费用主要指离休干部、退休员工、内退员工、待歇岗人员等国有身份员工的生活补贴、统筹外津补贴、社会保险等福利费用。

2、上述费用的测算原则如下：

(1) 离退人员：2019年12月1日前的离退人员生活费按剥离时其享受的生活费标准测算至其存活至社会平均寿命年龄78岁；该部分人员不涉及社会保险。

(2) 其他人员生活费：按剥离时生活费用标准测算至其正退。若正退时间在2023年12月31日前，从正退起，按华丰科技退休人员统筹外津补贴标准（男136元/月，女136.5元/月）测算其存活至78岁需发放的统筹外津补贴等费用。若正退时间在2024年1月1日及之后，不再测算其统筹外津补贴费用。

(3) 其他人员社会保险：内退、待歇岗人员的社会保险费用的缴费基数以政策规定的下限（依据近年省平均工资增长情况，省平均工资按7%的比例逐年增长）缴纳测算至其正退。

(2) 2019年2月1日之后，发行人新增退休、内退等国有身份员工未来发生的费用

经发行人测算，虹尚置业预计未来承担的该部分费用总计为 5,853.65 万元，具体情况如下：

时间	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
生活补贴（万元）	46.58	151.66	120.5	178.17	253.04	331.78	336.00
社保（万元）	19.69	62.77	35.19	69.34	102.53	143.17	169.99
合计（万元）	66.27	214.43	155.69	247.51	355.57	474.95	505.99
时间	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
生活补贴（万元）	328.00	338.24	309.24	268.94	237.36	209.99	173.06
社保（万元）	167.03	166.00	153.00	140.00	138.00	135.00	121.47
合计（万元）	495.03	504.24	462.24	408.94	375.36	344.99	294.53
时间	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
生活补贴（万元）	142.18	109.41	77.25	51.24	36.49	25.40	20.28
社保（万元）	104.81	83.81	60.62	39.13	26.82	17.34	13.30
合计（万元）	246.99	193.22	137.87	90.37	63.31	42.74	33.58
时间	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
生活补贴（万元）	14.32	15.84	13.74	11.05	9.77	9.35	6.45
社保（万元）	9.66	12.41	10.06	6.46	5.53	5.91	1.58

合计 (万元)	23.98	28.25	23.80	17.51	15.30	15.26	8.03
时间	2047年	2048年	合计				
生活补贴 (万元)	4.92	2.78	3,833.03				
社保 (万元)	0	0	2,020.62				
合计 (万元)	4.92	2.78	5,853.65				

注：

1、上述费用主要指退休员工、内退员工等国有身份员工的生活补贴、统筹外津补贴、社会保险等福利费用。

2、上述费用的测算原则如下：

(1) 内退人员数量依据华丰科技近年来实际申请内退人员数量与满足内退条件人员数量的比例（50%），按2019年2月1日起满足内退条件人员只有50%的人员申请内退进行测算；退休人员依据国家退休政策确定测算人数。

(2) 退休人员生活费：2019年2月1日至2023年12月31日新增退休人员，按存活至社会平均寿命78岁（在测算时已超过78岁或距78岁不足5年的，按再存活5年测算）每月按华丰科技退休人员统筹外津补贴标准（男136元/月，女136.5元/月）享受生活费进行测算。2024年1月1日起退休人员不再发放生活费。

(3) 内退人员生活费：2019年2月1日起新增内退人员，若2023年12月31日前正退，内退期间按华丰科技内退待遇标准测算支付费用，正退之日起，按华丰科技退休人员统筹外津补贴标准（男136元/月，女136.5元/月）测算其存活至78岁需发放的统筹外津补贴等费用。若正退时间在2024年1月1日及之后，不再测算其统筹外津补贴费用。

(4) 内退人员社会保险：内退人员的社会保险费用的缴费基数以政策规定的下限（依据近年省平均工资增长情况，省平均工资按7%的比例逐年增长）缴纳测算至其正退。

报告期内，新增退休、内退等国有身份员工发生的费用主要以内退人员费用为主，主要系单个新增退休人员的统筹外补贴标准约为180元/月（含年终慰问金），而单个内退人员的费用约为3,500元/月（含社保费用）。2019年、2020年、2021年，新增内退人员发生的费用占新增退休、内退等国有身份员工发生的费用总额的比例分别为97.41%、91.99%、93.90%。

截至2021年12月31日，发行人具有国有身份的员工人数为513人，占员工人数的比例为26.27%。随着发行人经济效益的稳步提升，内退取得的固定薪酬（约4.2万元/年）远低于2021年度生产人员的平均薪酬6.67万元/年，实际选

择办理内退的人数预计将明显少于符合内退条件的员工人数。2021 年度，发行人达到内退条件的国有身份员工人数为 94 人，但实际选择办理内退的人数仅 27 人，办理率仅为 28.72%，未来实际办理内退手续的国有身份员工数量将低于预估数，剩余国有身份员工未来实际发生的退休、内退费用亦低于上述估计数。

综上，发行人剥离至虹尚置业的退休、内退人员发生的费用主要系保留国有身份职工的专享福利待遇，不属于发行人生产经营的常规支出，已经绵阳市国资委同意将该等历史遗留问题剥离至虹尚置业，不属于虹尚置业为发行人代垫成本或费用的情形。

3、相关人员退休前的工作内容是否与发行人生产经营相关

发行人剥离至虹尚置业相关人员的职位覆盖生产人员、行政人员、后勤服务人员以及管理人员，该部分国有身份人员在岗时的主要工作内容与发行人生产经营相关，自离退休、内退之日起不再参与发行人的生产经营活动，对发行人生产经营不会造成重大不利影响。

4、进一步说明由虹尚置业承担相关费用的合理性以及发行人薪酬成本的完整性

(1) 随着《中共中央、国务院关于深化国有企业改革的指导意见》（中发〔2015〕22 号）、《国资委关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于深化国有企业改革的指导意见〉的通知》（国资发研究〔2015〕112 号）、《国务院关于国有企业发展混合所有制经济的意见》（国发〔2015〕54 号）等法律法规的发布实施，国有企业改革不断深化，通过解决历史遗留问题，减轻国有企业社会负担，增强核心竞争力，是国有企业改革的主要内容之一。经绵阳市国资委批复同意，发行人通过分立的方式将相关历史遗留问题剥离至虹尚置业，聚焦资源发展主业，符合国有企业改革相关政策的规定。

(2) 截至目前，发行人老厂区的土地使用权已变更至虹尚置业名下，原有建筑除作为工业遗迹的予以保留外，其余已拆除，正在进行商业开发。老厂区地处绵阳市中心，地理位置优越，具有较高的开发价值，相关土地资源的未来收益可用于支付发行人相关历史遗留问题费用。发行人剥离至虹尚置业的国有身份员工的退休及内退费用包括两部分，即 2019 年 2 月 1 日前，发行人已离退休、内

退、待歇岗人员等国有身份员工未来发生的费用以及 2019 年 2 月 1 日之后，发行人新增退休、内退等国有身份员工发生的费用。其中 2019 年 2 月 1 前已离退休、内退、待歇岗人员等国有身份员工基本未参与发行人报告期内的生产经营活动；2019 年 2 月 1 日之后，发行人新增退休、内退等国有身份员工自其离退休、内退之日起即不再参与发行人的生产经营活动，虹尚置业承担的费用主要针对其仍保有国有身份的特殊原因享有的特定福利待遇。2019 年、2020 年、2021 年、2022 年 1-6 月，该部分新增退休、内退等国有身份员工费用占发行人同期为全部国有身份员工支付的薪酬总额的比例分别为 1.21%、0.44%、1.11%、0.57%，占比较低。

据此，本所律师认为，发行人经绵阳市国资委批复同意，将相关历史遗留问题剥离至虹尚置业，符合国有企业改革相关政策的规定；剥离至虹尚置业的土地具有较高的开发价值，未来可实现一定收益，因此由虹尚置业承担相关费用具有合理性。发行人不存在通过将相关历史遗留问题涉及的费用转移至虹尚置业从而降低薪酬成本、调节利润的情形，发行人薪酬成本完整。

5、长虹集团独享资本公积的后续处理情况

(1) 关于长虹集团独享资本公积的形成

2013 年 12 月 30 日，国防科工局下发相关文件，同意公司研制保障条件建设项目立项，项目总投资 1,510 万元，资金来源为中央基本建设投资。该批复文件中明确“本项目由四川长虹电子集团有限公司作为国有资产出资人代表，由其承担国有资产管理责任”。

2020 年 12 月 18 日，华丰有限召开 2020 年第七次股东会，形成以下决议：同意将华丰有限 1,510 万元国拨资金调整为长虹集团独享资本公积；同时，同意在华丰科技的公司章程中明确：国家以资本金注入方式投入的军工固定资产投资形成的资产，作为国有股权、国有债权或国有独享资本公积，由长虹集团持有。

(2) 长虹集团独享资本公积的后续处理

①发行人现行有效的《公司章程》以及《公司章程（草案）》均已规定：“国家以资本金注入方式投入的军工固定资产投资形成的资产，作为国有股权、国有债权或国有独享资本公积，由四川长虹电子控股集团有限公司持有。”

根据上述管理办法以及《公司章程》的规定，上述 1,510 万元国拨资金目前作为资本公积由长虹集团独享，尚未转为国有股权。

根据拟上市公司及上市公司公开披露的信息，存在将国拨资金作为国有独享资本公积、暂未转股的案例，具体如下：

公司名称	上市板块	状态	国拨资金处理过程	情况分类
西部超导 (688122)	科创板	2019.07 上市	①2013-2014 年收到国拨资金 554 万元，当期作为递延收益进行会计处理； ②2018 年审计调整，将 554 万元调整为西北有色院国有独享资本公积	该笔国拨资金作为国有独享资本公积，于该公司上市前暂未转增注册资本
华强科技 (688151)	科创板	2021.12 上市	①根据中国兵器装备集团有限公司通知，当期下拨的军品发展基金 150 万元确认为国有独享资本公积； ②截至 2022 年 6 月，国有独享资本公积期末余额为 150 万元	该笔国拨资金作为国有独享资本公积，于该公司上市前暂未转增注册资本
中国海防 (600764)	主板	1996.11 上市	2022 年半年度，由专项拨款转为国有独享资本公积 413 万元	上市公司收到的的国拨资金满足条件后转为国有独享资本公积，暂未转增注册资本
航发动力 (600893)	主板	1996.04 上市	2021 年度，国拨项目验收合格，专项拨款转为国有独享资本公积 59,092.80 万元	上市公司收到的的国拨资金满足条件后转为国有独享资本公积，暂未转增注册资本

综上所述，发行人将国拨资金作为国有独享资本公积、暂未转增股本的处理与部分拟上市公司及上市公司处理方法一致。发行人国有独享资本公积的形成及会计处理符合实际情况，具有合理性。

②2022 年 9 月 7 日，长虹集团出具说明，未来若相关监管部门要求长虹集团将上述独享资本公积转为国有股权，或长虹集团基于管理需要将上述独享资本公积转为国有股权，长虹集团将依据相关法律法规的规定，履行相应的审批决策等程序，确保不会造成国有资产流失，不会损害华丰科技及其股东利益。

《国有控股企业军工建设项目投资管理暂行办法》第八条规定：“国家投资采取资本金注入方式的项目，竣工验收后形成的国有资产转增为国有股权或国有资本公积，由国有资产出资人代表持有或享有。”

根据上述规定，本所律师认为，长虹集团现已出具说明，未来若需要将该独享资本公积转为国有股权，将根据相关法律法规的规定履行相应的审批决策等程序；该等处理方式不存在违反《国有控股企业军工建设项目投资管理暂行办法》规定的情形。

(三) 结合上述情况和相关批复和回复，说明关于分立事项的相关历史遗留问题是否已彻底解决，是否存在纠纷或潜在纠纷，是否存在潜在未决事项以及对发行人的影响

如上所述，关于分立事项的相关历史遗留问题已经解决，不存在纠纷，不存在对发行人生产经营构成重大不利影响的潜在未决事项。

(四) 请发行人律师核查并说明分立事项是否符合相关法律法规规定及存在合规性风险，并说明核查过程、核查方式和核查结论

就分立事项的相关核查过程和核查方式，详见前述回复。

如前述回复以及《律师工作报告》“七、发行人的股本及其演变”之“(二)华丰有限的股权变动”所述，发行人就分立事项已履行审计、评估及评估备案、债权人通知公告、内外部决策及审批等程序，并已办理工商变更登记，符合相关法律法规的规定。

综上所述，本所律师认为：

1、华丰有限分立事项已依照相关法律法规的规定履行内外部决策及审批程序，已经根据《公司法》的规定履行债权人通知及公告程序；华丰有限分立事项符合相关法律法规的规定。本次分立相关会计处理及资金往来合理；本次分立有利于发行人聚焦主营业务，为发行人长远发展奠定了坚实基础。

2、2019年2月1日前发行人已离退休、内退、待歇岗并剥离至虹尚置业的人员，报告期内，该等人员与发行人的生产经营基本无关；2019年2月1日之后，发行人新增的剥离至虹尚置业相关国有身份人员在岗时的工作内容与发行人生产经营相关，自离休、内退之日起不再参与发行人的生产经营活动，且实

际发生的费用金额占发行人同期为全体国有身份员工支付的薪酬比例较低，虹尚置业承担华丰有限相关历史遗留问题涉及的全部费用具有合理性；发行人薪酬成本完整。

3、发行人国有独享资本公积的形成及会计处理符合实际情况，具有合理性；长虹集团现已出具说明，未来若需要将该独享资本公积转为国有股权，将根据相关法律法规的规定履行相应的审批决策等程序；该等处理方式不存在违反《国有控股企业军工建设项目投资管理暂行办法》规定的情形。

4、关于分立事项的相关历史遗留问题已经解决，不存在纠纷或重大潜在纠纷，不存在对发行人生产经营构成重大不利影响的潜在未决事项。

七、问题 15.关于子公司

根据申报材料：（1）2016年6月，农发基金、华丰有限、华丰互连、经开区管委会签订《中国农发重点建设基金投资协议》，协议约定：①农发基金以现金9,200万元认购华丰互连9,200万元的注册资本，增资完成后，农发基金持有华丰互连47.92%的股权；②农发基金有权要求经开区管委会分别在2026年6月23日、2031年6月23日、2036年6月23日前以总计9,200万元的对价收购农发基金持有的华丰互连股权。农发基金亦有权要求华丰有限承担前述收购义务……农发基金对华丰互连的投资系明股实债；（2）发行人持股合资公司华丰史密斯40%股权。发行人调派部分人员至华丰史密斯开展全职工作，该部分调派人员劳动关系保留在发行人，由发行人支付调派人员的基本工资、社保公积、奖金及其他福利，华丰史密斯每月向发行人支付调派人员的薪酬；（3）发行人存在较多控股子公司且其他参股方持股比例较高，控股公司成立时间多为2021年、2022年。

请发行人说明：（1）农发基金认购华丰互连股权及其有权要求经开区管委会收购的原因，相关收购是否附带触发条件，发行人承担相关收购义务的可能性及对发行人的影响；（2）结合华丰史密斯的股权结构及控制权、其他股东的背景情况及与发行人间的关系，说明华丰史密斯合资的背景及业务规划、人事调派安排及相关人员全职开展工作的原因；（3）控股公司成立的原因及业务开

展情况，少数股东的入股背景及所发挥的作用，是否与发行人及其关联方存在关联关系或其他利益安排。

请保荐机构和发行人律师对上述事项进行核查并发表明确意见。

回复：

【核查程序】

就上述事项，本所律师主要履行了如下核查程序：

1、查阅农发基金、华丰有限、华丰互连、经开区管委会签订的《中国农发重点建设基金投资协议》。

2、查阅发行人关于农发基金相关事项的报告。

3、查阅经开区管委会出具的《关于<四川长虹电子控股集团有限公司关于绵阳华丰互连技术有限公司华丰连接器产业园建设项目使用中国农发重点建设基金事宜的请示>的批复》。

4、通过“企查查”、中国农业发展银行官方网站查询农发基金基本情况。

5、查阅华丰史密斯营业执照、公司章程、工商档案、近三年审计报告，通过“企查查”查询华丰史密斯基本情况，通过华丰史密斯官方网站查询华丰史密斯及其股东基本情况。

6、查阅发行人与华丰史密斯签署的主要购销合同；查阅华丰史密斯提供的供应商与客户名单。

7、查阅华丰史密斯其他股东的营业执照或登记证、公司章程；通过“企查查”查询安拓锐高新测试技术（苏州）有限公司基本情况。

8、查阅《有关华丰史密斯（四川）互连技术有限公司合资经营合同》。

9、对华丰史密斯总经理进行访谈。

10、查阅发行人与华丰史密斯签订的《人员调派协议》，取得发行人向华丰史密斯调派人员名单。

11、查阅发行人设立控股子公司、参股子公司的董事会会议文件、可研报告。

12、查阅发行人控股子公司营业执照、公司章程、工商档案。

13、查阅发行人控股子公司少数股东营业执照、公司章程、近三年审计报告，

通过“企查查”查询控股子公司少数股东基本情况；查阅发行人与控股子公司少数股东签署的主要购销合同。

14、对发行人控股子公司少数股东进行访谈、发放调查问卷。

15、查阅发行人《审计报告》。

16、查阅招股说明书。

【核查意见】

(一) 农发基金认购华丰互连股权及其有权要求经开区管委会收购的原因，相关收购是否附带触发条件，发行人承担相关收购义务的可能性及对发行人的影响

2016年6月24日，农发基金、华丰有限、华丰互连、经开区管委会签订《中国农发重点建设基金投资协议》（协议编号：川 2016062307），协议约定：①农发基金以现金9,200万元认购华丰互连9,200万元的注册资本，增资完成后，农发基金持有华丰互连47.92%的股权。②农发基金有权要求经开区管委会分别在2026年6月23日、2031年6月23日、2036年6月23日前以总计9,200万元的对价收购农发基金持有的华丰互连股权。农发基金亦有权要求华丰有限承担前述收购义务，若华丰有限未能按约定时间足额向农发基金支付收购价款，经开区管委会承担差额补足义务。

1、农发基金认购华丰互连股权及其有权要求经开区管委会收购的原因

(1) 农发基金为中国农业发展银行的全资子公司，注册资本500亿元，实行公司制运作，主要投资于国家基础设施建设项目，鼓励重点建设项目的推进实施。农业发展银行的专项建设基金用于项目资本金投入、股权投资和参与地方投融资股权基金。专项基金主要采取合同约定项目期限、投资主体分期回购的方式退出，也可以采取股权转让、资产证券化等市场化方式退出。

2016年，华丰互连华丰连接器产业园建设项目获批四川省2016年第二批专项建设基金，获批金额9,200万元。该项建设基金由农发基金以股权投资的形式投入。

(2) 根据农发基金、华丰有限、华丰互连、经开区管委会签订的《中国农发重点建设基金投资协议》，华丰互连不能无条件地避免以交付现金或其他金融

资产来履行合同义务，符合《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》中对金融负债的定义，农发基金的投资实质构成一项债权投资，发行人作为非银行金融机构借款核算为长期应付款。

(3) 2016 年 5 月 18 日，经开区管委会出具《关于<四川长虹电子控股集团有限公司关于绵阳华丰互连技术有限公司华丰连接器产业园建设项目使用中国农发重点建设基金事宜的请示>的批复》，同意由经开区管委会回购农发基金持有的华丰互连全部股权，回购价格为 9,200 万元，具体回购时间及金额以相关各方共同签订的投资协议为准。

据此，为进一步保障债权的实现，农发基金在协议中约定其有权要求经开区管委会以总计 9,200 万元的对价收购农发基金持有的华丰互连股权。

2、相关收购是否附带触发条件，发行人承担相关收购义务的可能性及对发行人的影响

(1) 相关收购是否附带触发条件

农发基金持有华丰互连股权期间，华丰互连发生如下情形时，农发基金有权立即要求经开区管委会收购其持有的华丰互连全部或部分股权，收购价格不低于投资协议规定的价格（即总计 9,200 万元），经开区管委会须在 30 个工作日或经农发基金书面同意的其他期限内向农发基金足额付清款项：

①华丰互连申请关闭、解散、清算或破产情形的；

②华丰互连发生停产、歇业、被停业整顿、被注销登记、被吊销营业执照、被撤销、被申请破产、被法院列入失信被执行人名单等情形的；

③发生基金投资资金被挪用情形，并在约定期限内未完成整改等情形的；

④华丰互连经营出现严重困难、财务状况恶化、涉及重大经济纠纷或其他对被投资企业经营或财产状况产生重大不利后果的诉讼、仲裁或刑事、行政处罚等情形的；

⑤华丰互连连连续两个季度或两年内累计三个季度无法按时足额支付基金投资收益的；

⑥由于政策、突发事件、市场变动或项目其他方未按照投资协议约定执行等原因已经或可能造成投资项目中止、停止、失败或无法收回投资资金或收益等情

形的；

⑦其他可能对基金权益产生重大不利影响的情形。

除发生上述情形之外，项目建设期内农发基金承诺不要求经开区管委会、华丰有限收购农发基金持有的华丰互连股权。

截至本补充法律意见书出具之日，华丰互连未出现上述导致农发基金要求提前收购的情形。

(2) 发行人承担相关收购义务的可能性及对发行人的影响

如上所述，农发基金对华丰互连的投资性质上属于明股实债，因此发行人将按各方签订的《中国农发重点建设基金投资协议》履行收购义务。

发行人已将上述收购所需支付的款项，以及收购前华丰互连需向农发基金支付的投资收益，作为长期应付款进行核算。因此，届时若发行人履行收购义务，不会对发行人生产经营造成重大不利影响。

(3) 如前所述，根据农发基金、华丰有限、华丰互连、经开区管委会签订的《中国农发重点建设基金投资协议》，其约定的相关收购附带的触发条件主要系针对华丰互连出现经营困难、无法偿付本息的情形，并非对华丰互连未来需达到的业绩目标或者估值目标作出的约定，发行人承担的收购义务性质上属于归还长期借款本金，不属于《审核问答二》第10项规定的估值调整机制（对赌协议）。

(二) 结合华丰史密斯的股权结构及控制权、其他股东的背景情况及与发行人间的关系，说明华丰史密斯合资的背景及业务规划、人事调派安排及相关人员全职开展工作的原因

1、华丰史密斯的股权结构及控制权、其他股东的背景情况及与发行人间的关系

(1) 截至本补充法律意见书出具之日，华丰史密斯的股东股权情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	华丰科技	2,000	40%
2	Smiths Interconnect Hong Kong Company Limited	1,950	39%
3	安拓锐高新测试技术（苏州）有限公司	550	11%

4	Smiths Interconnect Group (HK) Company Limited	500	10%
合计		5,000	100%

Smiths Interconnect Hong Kong Company Limited、安拓锐高新测试技术(苏州)有限公司、Smiths Interconnect Group (HK) Company Limited(该三家公司以下合称“史密斯”)均为史密斯英特康(Smiths Interconnect)下属企业,史密斯英特康(Smiths Interconnect)为英国史密斯集团(Smiths Group Limited)下属企业,史密斯集团实际控制华丰史密斯 60%的股份,占据控股地位。华丰史密斯董事会由 5 名董事组成,其中史密斯提名 3 名董事,发行人提名 2 名董事,史密斯的董事席位占多数。此外,华丰史密斯总经理、财务总监均由史密斯提名;华丰史密斯的公司章程中不存在赋予发行人特殊权利的情形。因此,华丰史密斯是史密斯集团控制的企业,符合《公司法》以及《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》关于控制权的规定。

史密斯集团成立于 1851 年,是一家跨国高科技工业集团,于伦敦证券交易所上市。史密斯集团旗下现主要有四个分部,其中史密斯英特康(Smiths Interconnect)为各种严苛环境下的需求提供高速安全的互连解决方案。

(2) 华丰史密斯其他三名股东、史密斯集团、史密斯英特康与发行人之间无关联关系。

2、华丰史密斯合资的背景及业务规划

(1) 合资背景

2018 年 8 月,发行人与史密斯集团旗下的上述三家公司合资设立华丰史密斯。

发行人在连接器行业具有一定知名度和优势,史密斯集团在商业航空航天、高速铁路等领域具有一定的市场和技术优势,因此,双方合资设立华丰史密斯,旨在使用先进的技术成立一家顶级生产企业,为客户开发、生产并销售连接器产品和电缆线束产品,为双方带来最佳的经济收益。史密斯集团为华丰史密斯提供商业航空航天、高速铁路等领域的产品及核心零部件,并为华丰史密斯实施本土化生产提供技术支持;发行人主要协助华丰史密斯在国内开展业务。

(2) 业务开展情况

华丰史密斯未来将主要聚焦商业航空和高铁等市场领域，专注于为客户设计、生产、销售中高端且具有差异化的连接器产品及解决方案。截至目前，华丰史密斯主要从事史密斯品牌连接器的代理销售以及进口史密斯品牌的零部件装配成品后进行销售。2019年、2020年、2021年、2022年1-6月，华丰史密斯的营业收入为1,322.45万元、4,564.50万元、6,951.55万元、2,927.46万元，净利润为-890.47万元、325.24万元、914.00万元、125.87万元。

报告期内，华丰史密斯既是发行人的供应商，也是发行人的客户。2019年、2020年、2021年、2022年1-6月，发行人向华丰史密斯的采购金额分别为6.54万元、8.23万元、8.79万元、27.33万元，发行人向华丰史密斯的销售金额分别为52.82万元、36.32万元、81.35万元、26.73万元，双方的交易系满足各自的生产经营需要，签订购销合同，具有商业合理性；双方通过协商议价确定交易价格，不存在显失公允的情形。

根据华丰史密斯提供的供应商、客户名单，发行人与华丰史密斯的供应商存在少量重叠的情形，主要系发行人与华丰史密斯经营场地均处于四川绵阳，有少量原辅料的供应商存在重叠。2019年、2020年、2021年、2022年1-6月，发行人向与华丰史密斯重合的供应商采购金额占营业成本的比例分别为1.10%、1.59%、1.60%、2.30%，占比较低。发行人与华丰史密斯各自独立开展采购、销售活动，不存在共享采购及销售渠道、输送利益的情形。发行人与华丰史密斯的个别供应商存在重叠具有商业合理性。

截至目前，发行人与史密斯集团的技术合作主要在合资公司华丰史密斯层面。史密斯集团作为国际知名的高科技工业集团，其在工艺制程、产品质量控制等方面均有其独到的经营优势，发行人通过合资公司平台获得了宝贵的经验，但在技术、产品方面不存在对华丰史密斯、史密斯集团的依赖；除合资公司外，发行人与史密斯集团亦不存在其他技术合作。

3、人事调派安排及相关人员全职开展工作的原因

目前，发行人向华丰史密斯调派了7名员工，其中5名管理人员，2名生产线人员，具体情况如下：

调派人员姓名	在华丰史密斯职位	职责
胡伦松	副总经理	支持总经理工作，协助总经理分管研发部、项目部及生产运营部
郑烈华	运营经理	负责生产运营部门的日常运作
杨晓花	品质工程师	品质体系、品质控制等工作
曹敏	成本会计	成本相关的会计工作
李瑞芳	销售顾问	提供销售支持并西南地区航空销售
刘晋萍	装配线长	装备线的日常工作安排及管理
王军	装配线长	装备线的日常工作安排及管理

发行人作为华丰史密斯股东之一，基于合作、经营需要，在筹备华丰史密斯设立之时，与其他三名股东即已约定，华丰史密斯副总理由发行人提名，副总经理协助总经理工作；并约定了调派员工事宜。华丰史密斯成立后，发行人与华丰史密斯签订了《人员调派协议》，进一步就发行人向华丰史密斯调派员工相关事宜予以约定。所有调派员工均为发行人正式员工，调派期间，该等调派员工的薪酬及福利费用由华丰史密斯支付给发行人后，由发行人发放给调派员工。

华丰史密斯成立之初，发行人向华丰史密斯调派了少量员工参与华丰史密斯的创建工作；华丰史密斯平稳运行之后，该等员工后续基本留在华丰史密斯继续工作。发行人向华丰史密斯调派员工，主要系作为少数股东参与华丰史密斯经营管理需要，具有合理性。

(三) 控股公司成立的原因及业务开展情况，少数股东的入股背景及所发挥的作用，是否与发行人及其关联方存在关联关系或其他利益安排

公司致力于“成为全球受人尊重的系统互连供应商”，全力打造“高速”和“系统”两张名片。为拓展轨道交通业务，拓宽市场渠道，加强与客户的沟通合作，公司在北京成立了华丰轨道；在通讯产业为布局从信号交换拓展到计算、存储等 5G 应用领域，公司先后在江苏和绵阳成立了江苏信创连和华芯鼎泰；同时，为了建设互连行业及跨行业技术协作和交流平台，开展共性关键技术和跨行业融合性技术研发，公司在绵阳成立了互连创新。

发行人各控股子公司具体情况如下：

1、华丰互连

(1) 控股公司成立的原因及业务开展情况

①2016年，发行人就华丰连接器产业园项目申请专项建设基金，该笔专项建设基金由农发基金以股权形式进行投资。基于农发基金投资性质为明股实债，因此发行人决定成立子公司即华丰互连，以取得该笔专项建设基金。

由于农发基金要求在投资期限完后相关主体对其持有的项目公司股权进行回购，因此发行人与军工集团共同投资设立华丰互连，并拟由军工集团进行回购。后由于军工集团不满足农发基金关于回购主体的要求，即由经开区管委会和发行人进行回购，该等具体情况详见本题回复之（一）小问。

②除持有发行人主要生产经营产地的产权外，截至本补充法律意见书出具之日，华丰互连主要从事连接器零部件的生产制造业务。

(2) 少数股东的入股背景及所发挥的作用，是否与发行人及其关联方存在关联关系或其他利益安排

农发基金所持华丰互连 47.92%的股权性质上属于明股实债，农发基金的投资实质构成一项债权投资，发行人对华丰互连表决权比例为 100%；华丰互连的董事会由 3 名董事组成，均由发行人提名。因此，发行人拥有华丰互连的控制权，符合《公司法》以及《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》关于控制权的规定。

农发基金系以明股实债的形式取得华丰互连的股权，与发行人不存在关联关系或其他利益安排。

华丰互连设立时为保障农发基金的债权，军工集团与发行人一起参与设立华丰互连，拟由军工集团承担回购义务，后各方约定农发基金有权要求经开区管委会回购农发基金持有的华丰互连股权。因此，2020 年发行人受让了军工集团持有的华丰互连股权。军工集团为持有发行人 5% 以上的股东，且为发行人控股股东长虹集团的全资子公司，系发行人关联方，但其参与设立华丰互连无其他利益安排。

2、华丰轨道

(1) 控股公司成立的原因及业务开展情况

2019年6月，华丰轨道成立。

①发行人在轨道交通领域发展较慢，为提高发行人在铁路市场的核心竞争力并快速进入高速铁路市场，发行人与具有行业资源的北京日新亚华科技有限公司、北京百逸恒达科技发展有限公司共同成立华丰轨道。

②华丰轨道主要从事轨道交通连接器的销售，但总体规模较小。2019年、2020年、2021年、2022年1-6月，华丰轨道的营业收入分别为0万元、12.77万元、8.54万元、35.26万元。

(2) 少数股东的入股背景及所发挥的作用，是否与发行人及其关联方存在关联关系或其他利益安排

自华丰轨道成立至今，华丰轨道的股东股权情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例
1	华丰科技	510	51%
2	北京日新亚华科技有限公司	350	35%
3	北京百逸恒达科技发展有限公司	140	14%
合计		1,000	100%

发行人持有华丰轨道的股权比例高于50%，华丰轨道的董事会由5名董事组成，其中3名董事由发行人提名，少数股东各提名1名董事；华丰轨道公司章程中不存在赋予其他少数股东特别权利的情形，故发行人拥有华丰轨道的控制权，符合《公司法》以及《企业会计准则第33号—合并财务报表》关于控制权的规定。

华丰轨道少数股东的基本情况如下：

①北京日新亚华科技有限公司的基本情况如下：

公司名称	北京日新亚华科技有限公司
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
统一社会信用代码	91110108768475070G
法定代表人	高鑫
成立时间	2004年10月29日

营业期限	2004年10月29日至2024年10月28日	
注册资本	1,000万元	
住所	北京市海淀区厂西门2号吉友大厦5013室	
经营范围	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；应用软件开发；维修计算机；经济贸易咨询；企业策划；市场调查；投资咨询；组织文化艺术交流活动；会议服务；承办展览展示活动；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、仪器仪表、文化用品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、医疗器械I类、建筑材料、五金、交电、日用品、工艺品；轨道交通设备及配件、电器设备、电子产品、机械设备、仪器仪表、金属材料、五金产品的生产制造（仅限外埠经营）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	
股东构成	股东名称	出资比例
	高鑫	90.00%
	济南元利轨道交通科技有限公司	10.00%
	合计	100.00%

②北京百逸恒达科技发展有限公司的基本情况如下：

公司名称	北京百逸恒达科技发展有限公司
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
统一社会信用代码	91110108MA018LT97X
法定代表人	牛京松
成立时间	2017年11月9日
营业期限	2017年11月9日至长期
注册资本	200万元
住所	北京市海淀区中关村南大街17号3号楼20层2007
经营范围	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售电子产品、五金交电（不从事实体店经营）、通讯设备、机械设备、计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

	动。)	
股东构成	股东名称	出资比例
	牛京松	95.00%
	温子仪	5.00%
	合计	100.00%

北京日新亚华科技有限公司、北京百逸恒达科技发展有限公司均为在轨道交通领域具有一定市场资源的企业，因此与发行人共同合资设立华丰轨道。北京日新亚华科技有限公司、北京百逸恒达科技发展有限公司主要发挥其在轨道交通领域的市场优势，为发行人开拓轨道交通领域的连接器市场。

北京日新亚华科技有限公司为华丰轨道的客户，报告期内，华丰轨道于 2020 年向其销售连接器，销售金额为 12.77 万元。北京日新亚华科技有限公司主要为轨道交通行业、新能源领域、数据中心服务领域提供配套服务，发行人向北京日新亚华科技有限公司的销售通过双方协商议价确定，交易具有商业合理性，交易价格不存在显失公允的情形。除此之外，北京日新亚华科技有限公司、北京百逸恒达科技发展有限公司与发行人及其关联方不存在关联关系或其他利益安排，与发行人主要客户及供应商不存在关联关系。

3、江苏信创连

(1) 控股公司成立的原因及业务开展情况

2021 年 4 月，江苏信创连成立。

①发行人的通讯类产品主要应用于传统 CT 领域，未实际涉足服务器周边连接器领域，缺乏对其制造关键技术与工艺学习的有效途径，技术工艺自主发展完善速度较慢。发行人为了向客户提供更多的连接器解决方案和增强持续迭代产品的能力，有必要联合 IT 连接器行业优秀团队为国内用户提供整体配套的系统互连解决方案。因此，发行人与具有电子专业制造商背景的东莞市沃多电子技术有限公司进行合作，共同设立江苏信创连，开拓服务器周边连接器市场。

②江苏信创连主要从事各类连接器的生产、销售。2021 年，江苏信创连的营业收入为 465.63 万元；2022 年 1-6 月，江苏信创连的营业收入为 1,081.98 万元。

(2) 少数股东的入股背景及所发挥的作用，是否与发行人及其关联方存在关联关系或其他利益安排

自江苏信创连成立至今，江苏信创连的股东股权情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例
1	华丰科技	2,030	70%
2	东莞市沃多电子技术有限公司	870	30%
合计		2,900	100%

发行人持有江苏信创连的股权比例高于 50%；江苏信创连的董事会由 5 名董事构成，其中发行人提名 4 名董事，少数股东提名 1 名董事；公司章程中不存在赋予其他少数股东特别权利的情形，故发行人拥有江苏信创连的控制权，符合《公司法》以及《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》关于控制权的规定。

东莞市沃多电子技术有限公司的基本情况如下：

公司名称	东莞市沃多电子技术有限公司	
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）	
统一社会信用代码	91441900MA521NJL9E	
法定代表人	刘梅花	
成立时间	2018 年 7 月 23 日	
营业期限	2018 年 7 月 23 日至长期	
注册资本	200 万元	
住所	广东省东莞市松山湖园区研发五路 2 号 5 栋 404 室	
经营范围	技术开发及销售：电子产品，电子零配件，五金配件，塑料配件，箱包，太阳能光伏组件，液晶显示屏，安防产品及其配件，通讯产品及其配件，汽车电子配件，医疗器械及其零配件，仪器仪表及其配件，电动工具，包装产品，模具；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	
股东构成	股东名称	出资比例
	刘梅花	99.00%
	董青青	1.00%

	合计	100.00%
--	----	---------

东莞市沃多电子技术有限公司在电子专业制造领域具有一定资源，对行业生态熟悉度较高，因此与发行人合资设立江苏信创连，为发行人开拓服务器周边连接器领域提供市场支持。

东莞市沃多电子技术有限公司控股股东刘梅花通过中青恒辉三期间接持有发行人 0.22% 的股份；除此之外，东莞市沃多电子技术有限公司与发行人及其关联方不存在关联关系或其他利益安排，与发行人主要客户及供应商不存在关联关系。

4、互连创新

(1) 控股公司成立的原因及业务开展情况

2021 年 12 月，互连创新成立。

①2020 年 11 月，由发行人牵头申报的“四川省光电互连创新中心”被四川省经济和信息化厅认定为“四川省制造业创新中心”，需要独立注册公司进行承载。同时，建立创新中心旨在建设互连行业及跨行业技术协作和交流平台，开展共性关键技术和跨行业融合性技术研发，突破产业发展的共性技术供给瓶颈，将创新成果快速引入生产系统和市场，形成以市场化为核心的成果转移扩散机制，推动互连行业科技创新成果商业化应用和产业化，因此发行人设立互连创新。

②发行人成立互连创新，拟对光电连接器进行战略布局；截至目前，互连创新已开展技术研发工作。

(2) 少数股东的入股背景及所发挥的作用，是否与发行人及其关联方存在关联关系或其他利益安排

自互连创新成立至今，互连创新的股东股权情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例
1	华丰科技	2,160	72%
2	四川长虹智能制造技术有限公司	300	10%
3	绵阳吉瑞电子科技有限公司	300	10%
4	绵阳华瑞电子有限公司	240	8%

合计	3,000	100%
----	-------	------

发行人持有互连创新的股权比例高于 50%；互连创新的董事会由 7 名董事组成，其中发行人提名 4 名董事，少数股东各提名 1 名董事；公司章程中不存在赋予其他少数股东特别权利的情形，故发行人拥有互连创新的控制权，符合《公司法》以及《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》关于控制权的规定。

互连创新少数股东的基本情况如下：

①四川长虹智能制造技术有限公司的基本情况如下：

公司名称	四川长虹智能制造技术有限公司
公司类型	其他有限责任公司
统一社会信用代码	91510700795820773T
法定代表人	潘晓勇
成立时间	2006 年 11 月 17 日
营业期限	2011 年 11 月 28 日至 2026 年 11 月 16 日
注册资本	10,000 万元
住所	四川省绵阳市高新区绵兴东路 35 号
经营范围	一般项目：智能仓储装备销售；电工机械专用设备制造；包装专用设备制造；包装专用设备销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；环境保护专用设备制造；模具制造；模具销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；工程塑料及合成树脂制造；工程塑料及合成树脂销售；生物基材料制造；生物基材料销售；生物基材料技术研发；塑料制品销售；塑料制品制造；仓储设备租赁服务；机械设备租赁；软件开发；软件销售；计算机软硬件及外围设备制造；3D 打印基础材料销售；3D 打印服务；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；货物进出口；技术进出口；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；装卸搬运；环境保护专用设备销售；食品销售（仅销售预包装食品）；餐饮管理；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；教学专用仪器制造；教学用模型及教具制造；教学用模型及教具销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：餐饮服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

股东构成	股东名称	出资比例
	长虹集团	90.48%
	深圳市深富安智能科技有限公司	9.52%
	合计	100.00%

②绵阳吉瑞电子科技有限公司的基本情况如下：

公司名称	绵阳吉瑞电子科技有限公司	
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）	
统一社会信用代码	91510700MA65K4W57C	
法定代表人	杨晓晖	
成立时间	2018年1月23日	
营业期限	2018年1月23日至长期	
注册资本	1,200万元	
住所	四川省绵阳市经开区塘汛镇洪恩村原长虹配套产业园5号厂房	
经营范围	科技推广和应用服务业；销售电子产品；电子组件及组件制造。 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	
股东构成	股东名称	出资比例
	杨晓晖	95.00%
	何昊雨	5.00%
	合计	100.00%

③绵阳华瑞电子有限公司的基本情况如下：

公司名称	绵阳华瑞电子有限公司
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
统一社会信用代码	91510700754710770Q
法定代表人	何晓军
成立时间	2003年9月26日
营业期限	2008年10月8日至长期
注册资本	100万元

住所	四川省绵阳市经开区塘汛镇文武中路 218 号 7 幢 3 层	
经营范围	汽车电器连接器、电子元器件的生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	
股东构成	股东名称	出资比例
	何晓军	54.00%
	玄浩	46.00%
	合计	100.00%

四川长虹智能制造技术有限公司在智能装备方面有多年的研发制造技术及经验积淀；绵阳吉瑞电子科技有限公司拥有电子元器件及组件等研发制造经验；绵阳华瑞电子有限公司拥有多年汽车发动机及整车线束/新能源汽车控制器线束等产品的设计制造技术。基于此，发行人与该等公司共同设立互连创新，推动互连行业科技创新成果商业化应用和产业化。

四川长虹智能制造技术有限公司为发行人控股股东长虹集团控制的企业，为发行人关联方；四川长虹智能制造技术有限公司为发行人供应商，发行人向四川长虹智能制造技术有限公司主要采购安装板、基座、框架、衬垫、护套等原材料和自动压装机、热压机等生产设备并接受劳务，2019年、2020年、2021年、2022年1-6月的采购额分别为721.65万元、287.55万元、361.00万元、74.98万元；四川长虹智能制造技术有限公司主要从事电子和电工机械专用设备、工装治具、机械零部件的生产制造等业务，发行人向四川长虹智能制造技术有限公司的采购通过市场询价流程确定，签订购销合同，相关交易合理，定价不存在显失公允的情形。绵阳吉瑞电子科技有限公司为华丰互连供应商与客户，于2022年开始合作，华丰互连主要向其采购接线套管、衬套、插孔、插针、螺母等，2022年1-6月的采购金额为52.79万元；主要向其销售麻花针，2022年1-6月的销售金额为1.77万元。绵阳吉瑞电子有限公司主要从事连接器插针、插孔、外壳类的生产及销售，发行人与绵阳吉瑞电子有限公司的交易通过协商议价或询比价确定，具有商业合理性，交易定价不存在显失公允的情形。除此之外，绵阳吉瑞电子科技有限公司、绵阳华瑞电子有限公司与发行人及其关联方不存在关联关系或其他利益安排，与发行人主要客户及供应商不存在关联关系。

5、华芯鼎泰

(1) 控股公司成立的原因及业务开展情况

2022年5月，华芯鼎泰成立。

①CPU SOCKET 是计算机设备的核心零部件之一。发行人在十四五战略规划中明确在通讯产业要抢占高速背板、CPU SOCKET 两大制高点，成为全球最优秀的通讯连接器供应商。国内市场目前也非常需要该类产品，发行人进入 CPU SOCKET 领域正当其时。

②发行人成立华芯鼎泰，拟对 CPU SOCKET 领域进行战略布局；截至目前，华芯鼎泰已开展相关研发工作。

(2) 少数股东的入股背景及所发挥的作用，是否与发行人及其关联方存在关联关系或其他利益安排

自华芯鼎泰成立至今，华芯鼎泰的股东股权情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例
1	华丰科技	3,500	70%
2	昆山一鼎工业科技有限公司	1,500	30%
合计		5,000	100%

发行人持有华芯鼎泰的股权比例高于 50%；华芯鼎泰的董事会现由 4 名董事组成，其中发行人提名 3 名董事，少数股东提名 1 名董事；公司章程中不存在赋予其他少数股东特别权利的情形，故发行人拥有华芯鼎泰的控制权，符合《公司法》以及《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》关于控制权的规定。

昆山一鼎工业科技有限公司的基本情况如下：

公司名称	昆山一鼎工业科技有限公司
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
统一社会信用代码	91320583050217187E
法定代表人	周爱和
成立时间	2012年7月12日
营业期限	2012年7月12日至2032年7月11日
注册资本	5,000万元

住所	昆山市玉山镇望山北路 399 号	
经营范围	半导体设备及配件、表面处理设备及配件、自动化设备及配件，精密模具及配件的研发、制造、销售、技术服务、技术咨询；电子材料、电子产品、塑胶制品、化工产品（不含危险化学品）销售；管道工程设计及施工；机电设备安装工程的设计及施工；货物及技术的进出口业务。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 一般项目：软件开发；软件销售；软件外包服务；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；电子元器件制造；电子专用设备销售；泵及真空设备制造；仪器仪表制造；仪器仪表销售；锻件及粉末冶金制品制造；锻件及粉末冶金制品销售；铸造机械制造；铸造机械销售；铸造用造型材料生产；铸造用造型材料销售；工业机器人安装、维修；专用设备修理；金属制品修理；通用设备修理；电气设备修理；仪器仪表修理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	
股东构成	股东名称	出资比例
	周爱和	58.20%
	袁桃红	41.80%
	合计	100.00%

昆山一鼎工业科技有限公司可以整合目前 CPU SOCKET 研发制造运营领域具备丰富经验的人才团队，其也有意向拓展 CPU SOCKET 业务。双方在优势资源互补的基础上，共同成立华芯鼎泰。

昆山一鼎工业科技有限公司为发行人供应商，发行人主要向其采购自动加药系统、抽风罩设备及维备件等，2019 年、2020 年、2021 年、2022 年 1-6 月采购金额分别为 35.14 万元、31.87 万元、65.06 万元、16.85 万元。昆山一鼎工业科技有限公司主要从事自动化设备及配件、电器控制系统、电镀模具等研发、制造、销售，发行人向其采购自动化设备及维备件通过询比价或招投标方式确定，具有商业合理性，交易定价不存在显失公允的情形。除此之外，昆山一鼎工业科技有限公司与发行人及其关联方不存在关联关系或其他利益安排，与发行人主要客户及供应商不存在关联关系。

综上所述，本所律师认为：

1、由于农发基金对华丰互连的投资系明股实债，因此发行人将按《中国农

发重点建设基金投资协议》的约定履行收购义务。发行人已将上述收购所需支付的款项，以及收购前华丰互连需向农发基金支付的投资收益，作为长期应付款进行核算。因此，届时若发行人履行收购义务，不会对发行人造成重大不利影响。

2、华丰史密斯未来将主要聚焦商业航空和高铁等市场领域，专注于为客户设计、生产、销售中高端且具有差异化的连接器产品及解决方案。发行人向华丰史密斯调派员工，主要系作为少数股东参与华丰史密斯经营管理需要，具有合理性。

3、发行人控股子公司少数股东入股具有合理性。华丰互连曾经的股东军工集团、互连创新股东四川长虹智能制造技术有限公司系发行人关联方，江苏信创连股东东莞市沃多电子有限公司控股股东刘梅花通过中青恒辉三期间接持有发行人 0.22%的股份；华丰轨道股东北京日新亚华科技有限公司为华丰轨道客户，互连创新股东四川长虹智能制造技术有限公司、华芯鼎泰股东昆山一鼎工业科技有限公司为发行人供应商，互连创新股东绵阳吉瑞电子科技有限公司为华丰互连客户与供应商；除此之外，发行人控股子公司其他少数股东与发行人及其关联方不存在关联关系或其他利益安排，与发行人主要客户及供应商不存在关联关系。报告期内，发行人与子公司少数股东的交易通过协商议价、询比价以及招投标方式确定，交易定价公允，具备商业合理性。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《上海市锦天城律师事务所关于四川华丰科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的补充法律意见书（二）》之签署页）

上海市锦天城律师事务所

负责人：_____

顾耘



经办律师：_____

杨文明

经办律师：_____

沈慧力

2022年10月17日

上海市锦天城律师事务所
关于四川华丰科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市的

补充法律意见书（三）



锦天城律师事务所
ALLBRIGHT LAW OFFICES

地址：上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心大厦 9/11/12 层
电话：021-20511000 传真：021-20511999
邮编：200120

目 录

第一部分 《第二轮问询函》回复	5
一、问题 1.关于同业竞争.....	5
二、问题 4.关于华为.....	39
三、问题 7.关于独立性.....	62
四、问题 8. 关于信息披露及豁免申请.....	96
五、问题 9. 关于其他.....	104
第二部分 发行人本次发行上市相关事项的更新	124
一、 发行人本次发行上市的实质条件.....	124
二、 发行人的业务.....	124

上海市锦天城律师事务所
关于四川华丰科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市的
补充法律意见书（三）

致：四川华丰科技股份有限公司

本所接受华丰科技的委托，担任华丰科技本次发行上市的特聘专项法律顾问。根据《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》、《上市规则》等有关法律、法规、规章及规范性文件的规定，本所已为本次发行上市出具《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》等文件。

根据上交所于 2022 年 10 月 18 日下发的上证科审（审核）〔2022〕448 号《关于四川华丰科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请文件的第二轮审核问询函》（以下简称“《第二轮问询函》”），本所对《第二轮问询函》中需发行人律师核查的事项出具《上海市锦天城律师事务所关于四川华丰科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的补充法律意见书（三）》（以下简称“本补充法律意见书”或《补充法律意见书（三）》）。因公司前期会计差错更正更新财务数据，大华所出具大华审字[2022]0019029 号《四川华丰科技股份有限公司审计报告》（以下简称“《审计报告》”），本所据此对相关事项予以更新。

本补充法律意见书为《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》之补充，《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》与本补充法律意见书不一致之处以本补充法律意见书为准。本所在《法律意见书》、《律师工作报告》、《补充法律意见书（一）》、《补充法律意见书（二）》中的“释义”及“声明事项”亦适用于本补充法律意见书。《招股说明书》中的其他“释义”亦适用于本补充法律意见书。

基于上述，本所及本所经办律师根据有关法律、法规、规章及规范性文件的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本补充法律意见书。

第一部分 《第二轮问询函》回复

一、问题 1.关于同业竞争

根据首轮问询回复：（1）问询回复对绵阳市国资委、长虹集团下属企业中涉及电子元器件企业的主营业务、主要产品分析不充分，如四川长虹精密电子科技有限公司、广元长虹精密电子科技有限公司、四川爱创科技有限公司、四川九洲电器股份有限公司等；（2）绵阳市国资委下属企业的同业竞争核查仅包括一级、二级企业，且其关于同业竞争的承诺为“不会直接经营与华丰科技构成竞争的业务”，中介机构未对绵阳市国资委所控制企业是否与发行人存在同业竞争发表明确核查意见；同业竞争的核查仅针对相关业务是否与发行人连接器产品相同或类似，未包括线缆组件等其他产品，核查结论发表为“不构成重大不利影响的同业竞争”，与核查过程中“不存在同业竞争”的表述不一致；（3）四川九洲线缆有限责任公司（以下简称九洲线缆）从事光电线缆及光电线缆组件的研发、生产、销售，与发行人的线缆组件在产品类型、应用领域、技术工艺等方面存在重合，且发行人线缆组件产品介绍中也存在“电缆、电缆网”等产品，报告期内双方存在重合客户、供应商以及互为供应商的情况，发行人目前仅对双方线缆组件的相关销售收入、毛利占比进行测算，且比例接近 30%，呈现上升趋势，问询回复对发行人与九洲线缆的业务是否构成重大不利影响的同业竞争分析不充分。

请发行人说明：（1）题干（1）所列相关企业主营业务、主要产品与发行人产品的具体差异，绵阳市国资委、长虹集团及其所控制各级企业是否与发行人从事相同或类似业务，是否构成同业竞争，是否构成重大不利影响；（2）按照《首发业务若干问题解答》第 15 条及《科创板股票发行上市审核问答》第 4 条的规定，结合发行人与九洲线缆主要产品（线缆、线缆组件等）在产品类型、技术特点、应用领域、主要客户供应商等方面的比较情况，以及存在重合客户供应商、互为供应商等情形，充分分析二者的业务是否存在替代性、竞争性，重合客户、供应商交易价格的公允性，结合前述内容以及报告期内双方竞争业务的收入、毛利占比情况、未来发展趋势等，分析二者是否构成同业竞争或重大不利影响的同业竞争，若是，相应的解决措施及其充分性、可行性。

请保荐机构、发行人律师对上述事项进行核查，说明：（1）同业竞争核查是否涵盖控股股东、实际控制人及其所控制的各级企业、核查对象是否包括发行人所有产品，并对同业竞争核查和相关主体承诺的充分性发表明确意见；（2）核查的具体过程、核查方式、取得的核查证据及核查结论。

回复：

【核查程序】

就上述事项，本所律师主要履行了如下核查程序：

1、查阅四川长虹精密电子科技有限公司、广元长虹精密电子科技有限公司、四川爱创科技有限公司、四川九洲电器股份有限公司回复的调查问卷、营业执照、公司章程、最近三年审计报告；查阅四川九洲电器股份有限公司 2021 年年度报告、2022 年半年度报告。

2、查阅国家市场监督管理总局关于经营范围的相关规定以及《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，确认发行人主营业务和主要产品在经营范围中的表述为“连接器”和“元器件”。

3、取得长虹集团控制企业的名单、绵阳市国资委控制的除长虹集团系外的企业名单，通过“企查查”匹配该等企业的经营范围，筛选含有“连接器”“元器件”的企业。

4、取得并查阅筛选企业回复的关于同业竞争事项的调查问卷、该等企业的营业执照、公司章程、最近三年审计报告，并通过“企查查”查询该等企业的基本情况。

5、访谈九洲线缆相关负责人；查询九洲线缆官方网站；取得报告期内九洲线缆的线缆组件客户、供应商名单，及相关销售、采购数据，并与发行人线缆组件客户、供应商名单进行比对，分析九洲线缆与发行人重叠客户与供应商情况、九洲线缆的线缆组件业务收入、毛利与发行人线缆组件业务收入、毛利及占比情况；取得九洲线缆出具的说明函、承诺函。

6、取得并查阅长虹集团出具的关于避免同业竞争的承诺函、绵阳市国资委出具的关于同业竞争事项的承诺函。

7、查阅《中华人民共和国企业国有资产法》《企业国有资产监督管理暂行

条例》等国资监管相关法律法规，查询绵阳市国资委网站，了解绵阳市国资委的职能，判断绵阳市国资委控制的长虹集团系外其他企业是否与发行人构成同业竞争或重大不利影响的同业竞争。

【核查意见】

（一）题干（1）所列相关企业主营业务、主要产品与发行人产品的具体差异，绵阳市国资委、长虹集团及其所控制各级企业是否与发行人从事相同或类似业务，是否构成同业竞争，是否构成重大不利影响

1、题干（1）所列相关企业主营业务、主要产品与发行人产品的具体差异

发行人主要从事光、电连接器及线缆组件的研发、生产、销售，并为客户提供系统解决方案。发行人产品包括连接器及线缆组件产品。

四川长虹精密电子科技有限公司、广元长虹精密电子科技有限公司、四川爱创科技有限公司、四川九洲电器股份有限公司主营业务、主要产品与发行人产品的具体差异比较如下：

序号	相关公司名称	相关公司主营业务、主要产品	与发行人产品具体差异
1	四川长虹精密电子科技有限公司	<p>主营业务：为变频业务、智能硬件业务、SMT传统加工业务；</p> <p>主要产品：冰箱等生活家电的变频控制组件、通讯模块及组件、新能源汽车电子控制组件、显示器组件、中小型智能消费电子整机产品；产品领域覆盖 TV、冰箱、空调等家用电器，空净、水净、加湿器、风扇等生活家电，打印机、投影仪等办公设备，汽车、通信设备、计算机等工业产品，以及医疗等专业特种领域。</p>	<p>前述两家公司主要从事 PCB 板的 SMT 加工和 DIP 插件业务，产品所指组件为板卡组件。该公司根据客户的需求利用贴片设备和机插设备在 PCB 裸板上焊装电阻、电容等电子元器件形成板卡组件成品。客户对象主要是家电类企业。</p> <p>因此，前述两家公司业务、产品与发行人存在明显差异，不具有可比性。</p>
2	广元长虹精密电子科技有限公司	<p>主营业务：SMT/AI 加工及板卡加工业务；</p> <p>主要产品：TV、冰箱等生活家电的变频控制组件、通讯模块及组件、显示器组件；产品领域覆盖 TV、冰箱、空调等家用电器，空净、水净、加湿器、风扇等生活家电，打印机、投影仪等办公设备，通信设备等工业领域。</p>	
3	四川爱创科技有限公司	<p>主营业务：主要从事智能生活家电 EMS 服务、端云一体化智能终端服务、节能技术及智能硬件服务、水活化技术与应用及高端电源服务；</p>	<p>前述公司的智能生活家居产品、端云一体化智能终端服务产品、水活化技术与应用及高端电源服务产品与发行人产</p>

		<p>主要产品：</p> <p>①智能生活家居产品主要包括应用于智能生活家居的空气净化器、风扇、马桶、智能电暖器、扫地机器人等，应用于智能汽车领域的车机，应用于安防及消费领域的视觉传感器；</p> <p>②端云一体化智能终端服务产品主要包括智能鲜榨橙汁机、智能现磨/胶囊咖啡机、智能售卖货柜、智能售酒机等；智能机器人；电脑一体机及显示终端；</p> <p>③节能技术及智能硬件服务产品主要包括生活小家电功率及智能控制组件、冰箱等生活家电的变频控制组件、通讯模块及组件、新能源汽车电子控制组件、显示器组件、中小型智能消费电子整机产品等。产业领域覆盖 TV、冰箱、空调等家用电器，空净、水净、加湿器、风扇等生活家电，打印机、投影仪等办公设备，汽车、通信设备、计算机等工业产品，以及医疗等专业特种领域等；</p> <p>④水活化技术与应用及高端电源服务产品主要包括保鲜模块、UPS 电源等。</p>	<p>品存在明显差异，不具有可比性。</p> <p>该公司节能技术及智能硬件服务产品所指组件亦为板卡组件，利用贴片设备和机插设备在 PCB 裸板上焊装电阻、电容等电子元器件形成板卡组件成品。其客户对象主要是家电类企业。</p> <p>因此，该公司业务、产品与发行人存在明显差异，不具有可比性。</p>
4	四川九洲电器股份有限公司	<p>主营业务：主要从事包括智能终端、空管产品、微波射频产品的技术研发、产品制造和销售等业务；</p> <p>主要产品：</p> <p>①智能终端产品主要包括：数字音视频终端产品包括超高清机顶盒、智能融合终端、AI 机顶盒、卫星数字机顶盒等；数据通信终端产品包括光网络终端、智能组网终端、Cable Modem、有线宽带 DSL 等；</p> <p>②空管产品主要包括空管系统、雷达系统、通信系统、导航系统、监视系统、信息化系统、航空电子系统、指挥控制系统、无人机系统等；</p> <p>③微波射频主要产品包括频率源、无线电接收机、宽带变频接收机、宽带发射机、射频微波控制器件、滤波器、毫米波产品及微波无源产品等。</p>	<p>前述公司产品主要为整机产品，与发行人的连接器产品存在明显差异。发行人向其提供部分配套连接器产品。</p>

综上所述，四川长虹精密电子科技有限公司、广元长虹精密电子科技有限公司、四川爱创科技有限公司均系发行人控股股东长虹集团的下属企业。四川长虹精密电子科技有限公司、广元长虹精密电子科技有限公司主要从事板卡组件的加工业务以及相关的智能硬件制造业务；四川爱创科技有限公司的业务覆盖板块组件加工等元器件加工业务以及智能硬件产品终端制造业务，主要为家

电企业配套，与发行人主要覆盖的防务、通讯及工业领域存在明显差异，主营业务、主要产品与发行人不同。四川九洲电器股份有限公司的控股股东系绵阳市国资委和四川省财政厅共同持股的四川九洲投资控股集团有限公司，其产品主要为整机产品，部分产品中会使用发行人的连接器产品，从产业链的角度其所从事行业为发行人的下游行业，主营业务、主要产品与发行人亦存在明显差异。

2、绵阳市国资委、长虹集团及其所控制各级企业是否与发行人从事相同或类似业务，是否构成同业竞争，是否构成重大不利影响

（1）长虹集团及其控制的各级企业

①如《补充法律意见书（一）》之“四、问题 12.关于同业竞争和独立性”所述，本所律师已对长虹集团及其控制的各级企业主营业务及经营范围进行核查并筛选，因元器件包含种类较多且市场监督管理总局要求对经营范围进行规范表述等原因，造成了长虹集团及其控制的部分企业经营范围中“元器件”字样的重合。本次进一步增加“线缆组件”字样对该等企业的经营范围进行筛选，该企业经营范围中均未含有该等字样。该企业均未从事与发行人连接器、线缆组件产品相关或类似的业务，与发行人不存在同业竞争的情形。

②除发行人外，长虹集团控制的企业中，仅军工集团经营范围中含有“连接器”字样。军工集团系长虹集团全资子公司，于 2007 年 11 月成立，成立之初定位为长虹集团下属军工企业的战略管控平台、产业融资平台及战略合作平台以及前沿及基础技术支持中心，负责管理长虹集团下属军工企业，其经营范围包含了长虹集团下属各军工企业的主要业务，因此其经营范围中包含发行人的“连接器”。随着长虹集团整体发展战略调整，军工集团仅作为长虹集团防务与民用融合产业对外统合宣传的载体，不再实际从事经营业务，亦未实际从事连接器业务。

军工集团下属企业中，四川长虹电子科技有限公司具体经营业务为从事机载光电探测及告警、量子动态绝对重力仪研发、生产制造与销售；宜宾红星电子有限公司具体经营业务为电子陶瓷及机电开关的生产销售；四川长虹欣锐科技有限公司及其下属四川虹欣电子技术有限公司具体经营业务为园区经营；广元虹城实业有限公司具体经营业务为房地产开发；广元零八一资产管理有限公

司具体经营业务为房地产开发及物业管理等，其下属四川长胜机器有限公司、四川兴华昌电子有限公司、四川广明机电有限公司、广元建兴机电有限公司未实际从事经营业务，广元润和物业服务有限公司具体经营业务为厂区及家属区物业服务。军工集团及其下属企业均未从事与华丰科技相同或类似业务。

因此，长虹集团及其所控制的各级企业与发行人不存在同业竞争。

（2）绵阳市国资委及其控制的、除长虹集团及其控制的各级企业外的其他各级企业

根据绵阳市国资委提供的截至目前其控制的各级企业名单及其主营业务列示、本所律师至“企查查”网站查询的结果，通过核查该企业的主营业务并以关键词“连接器”“元器件”“线缆组件”筛选该等企业的经营范围，除《补充法律意见书（一）》之“四、问题 12.关于同业竞争和独立性”所列绵阳市国资委控制的一级、二级企业中的 15 家企业之外，其他企业经营范围中均未包含“连接器”“线缆组件”，包含“元器件”的企业共计还有 22 家，具体情况如下：

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
1	绵阳能创科技有限责任公司	一般项目：软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；供应用仪器仪表制造；供应用仪器仪表销售；物联网设备制造；物联网设备销售；安防设备制造；安防设备销售；普通阀门和旋塞制造(不含特种设备制造)；阀门和旋塞销售；五金产品制造；五金产品批发；电子元器件制造；电子元器件批发；计算机软硬件及外围设备制造；工业控制计算机及系统销售；工业控制计算机及系统制造；信息系统运行维护服务；工程管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	智能燃气设备制造、物联网技术研究、互联网服务及大数据应用。	NB-IoT 物联网智能燃气表。	否
2	四川绵能供应链管理有限公司	一般项目：供应链管理服务；成品油批发（不含危险化学品）；家用电器销售；鲜肉批发；食用农产品批发；金属矿石销售；煤炭及制品销售；非金属矿及制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；建筑用钢筋产品销售；建筑材料销售；金属制品销售；汽车零配件批发；五金产品批发；机械设备租赁；机械设备销售；机械电气设备销售；非居住房地产租赁；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；数据处理和存储支持服务；工业互联网数据服务；电子元器件批发；电子产品销售；合同能源管理；大气环境污染防治服务；水环境污染防治服务；纸制品销售；纸浆销售；软木制品销售；广告设计、代理；广告制作；广告发布；农副产品销售；日用百货销售；地产中草药(不含中药饮片)购销；化妆品批发；化工产品销售（不含许可类化工产品）；润滑油销售；石油制品销售（不含危险化学品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：供电业务；发电业务、输电业务、供（配）电业务；建筑劳务分包；施工专业作业；燃气经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	贸易业务。	无	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
3	绵阳科技城新区君威科技有限公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备批发；电子产品销售；机械电气设备销售；机械设备销售；通讯设备销售；物联网设备销售；集成电路销售；网络与信息安全软件开发；工业控制计算机及系统销售；信息技术咨询服务；计算机系统服务；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；卫星导航服务；卫星技术综合应用系统集成；软件开发；信息系统集成服务；物联网技术服务；商用密码产品生产；电子元器件与机电组件设备制造；环境保护专用设备制造；安防设备制造；信息安全设备制造；通信设备制造；虚拟现实设备制造；智能家庭消费设备制造；智能车载设备制造；电子元器件制造；供应用仪器仪表制造；电子测量仪器制造；计量技术服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	2022年8月成立，暂无具体业务。	无	否
4	绵阳华正电子科技有限公司	一般项目：电力电子元器件销售；电力电子元器件制造；电子元器件零售；电子元器件批发；终端测试设备制造；终端测试设备销售；通信设备制造；移动通信设备制造；互联网设备制造；光通信设备制造；网络设备制造；模具销售；模具制造；建筑用金属配件制造；建筑用金属配件销售；五金产品制造；五金产品批发；五金产品零售；五金产品研发；工业机器人销售；工业机器人制造；工业机器人安装、维修；非居住房地产租赁；住房租赁；物业管理；电子元器件制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：出口监管仓库经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	住房租赁、物业管理。	无	否
5	四川梓乐文化旅游开发有限公司	一般项目：游览景区管理；酒店管理；商业综合体管理服务；餐饮管理；会议及展览服务；休闲观光活动；体育用品设备出租；旅游开发项目策划咨询；体育用品及器材零售；组织文化艺术交流活动；体育保障组织；体育中介代理服务；体育健康服务；组织体育表演活动；体育竞赛组织；园区管理服务；有色金属合金销售；电子元器件与机电组件设备销售；体育消费用智能设备制造；广告设计、代理；物业管理；洗染服务；电力电子元器件销售；养生保健服务（非医疗）；智能家庭消费设备销售；健身休闲活动；电子元器件批发；休闲娱乐用品设备出租；日用品出租；日用品销售；食品经营	酒店管理、餐饮管理、游览景区管理、旅游开发项目策划咨询等。	无	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
		（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：住宿服务；餐饮服务；食品经营；烟草制品零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）			
6	四川虹科创新科技有限公司	一般项目：玻璃制造；光学玻璃制造；技术玻璃制品销售；新材料技术研发；电子元器件制造；技术玻璃制品制造；功能玻璃和新型光学材料销售；显示器件销售；光学玻璃销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。	智能终端显示用保护玻璃、航空航天特种玻璃以及新型光学材料的研发、制造与销售。	高钠铝硅盖板玻璃、锂铝硅盖板玻璃。	否
7	绵阳交发实业有限责任公司	许可项目：活禽销售；食品销售；房地产开发经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：广告制作；广告设计、代理；广告发布；专业设计服务；图文设计制作；数字内容制作服务（不含出版发行）；会议及展览服务；五金产品批发；五金产品零售；电子产品销售；建筑材料销售；电子元器件与机电组件设备销售；建筑装饰材料销售；日用百货销售；金属材料销售；水泥制品销售；汽车新车销售；家用电器销售；电器辅件销售；家用电器零配件销售；仪器仪表销售；环境保护专用设备销售；通讯设备销售；耐火材料销售；电工器材销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；有色金属合金销售；灯具销售；针纺织品销售；日用品销售；特种设备销售；汽车零配件批发；润滑油销售；文具用品零售；办公用品销售；体育用品及器材批发；木材销售；日用陶瓷制品制造；卫生陶瓷制品销售；塑料制品销售；消防器材销售；橡胶制品销售；礼品花卉销售；树木种植经营；农副产品销售；煤炭及制品销售；家具销售；厨具卫具及日用杂品批发；再生资源回收（除生产性废旧金属）；包装材料及制品销售；软件开发；软件销	物业管理、经营性资产管理、房地产开发、广告牌租赁。	房地产项目，无其他产品。	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
		售；企业管理；非居住房地产租赁；园林绿化工程施工；物业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。			
8	四川大道致远供应链管理有限责任公司	一般项目：供应链管理服务；建筑用钢筋产品销售；非金属矿及制品销售；高性能有色金属及合金材料销售；高品质特种钢铁材料销售；新型金属功能材料销售；稀有稀土金属冶炼；金属材料销售；金属矿石销售；稀土功能材料销售；农产品智能物流装备销售；物料搬运装备销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；智能仓储装备销售；仓储设备租赁服务；金属结构销售；物料搬运装备制造；会议及展览服务；集中式快速充电站；互联网销售（除销售需要许可的商品）；机械设备销售；机械零件、零部件销售；汽车零配件零售；家用电器零配件销售；销售代理；供冷服务；生物质成型燃料销售；劳动保护用品销售；电子产品销售；针纺织品销售；金属工具销售；玻璃仪器销售；光伏设备及元器件销售；家居用品销售；日用品销售；木材销售；轴承销售；煤炭及制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：酒类经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。	主要为建材、酒类和其他商品的商贸业务，矿产、沥青等建筑材料生产和运输，配套的相关仓储和物流业务，供应链上下游企业的整合和孵化，供应链相关产业的配套服务。	以发展市场化商贸为主业，未进行产品生产。	否
9	绵阳市绵投江发实业有限责任公司	许可项目：房地产开发经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：房地产经纪；土地整治服务；非居住房地产租赁；住房租赁；组织文化艺术交流活动；社会经济咨询服务；企业形象策划；市场营销策划；会议及展览服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；物业管理；对外承包工程；承接总公司工程建设业务；票务信息咨询服务；集成电路芯片及产品销售；电力电子元器件销售；电子元器件批发；电子产品销售；电线、电缆经营；金属材料销售；建筑用钢筋产品销售；建筑材料销售；石油制品	以房屋租赁、钢材为重点，开展大宗建材贸易业务，利用渠道资源开展分销贸	钢材。	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
		销售（不含危险化学品）；再生资源销售；轻质建筑材料销售；水泥制品销售；高品质特种钢铁材料销售；五金产品批发；集成电路销售；通讯设备销售；金属制品销售；电气设备销售；办公设备销售；建筑装饰材料销售；日用百货销售；汽车新车销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；有色金属合金销售；针纺织品及原料销售；灯具销售；家用电器销售；特种设备销售；汽车零配件批发；润滑油销售；文具用品批发；耐火材料销售；木材销售；塑料制品销售；合成纤维销售；石棉制品销售；消防器材销售；橡胶制品销售；农副产品销售；食品销售（仅销售预包装食品）；牲畜销售；煤炭及制品销售；家具销售；服装服饰批发；鲜肉批发；母婴用品销售；化妆品批发；国内货物运输代理；建筑陶瓷制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	易。		
10	深圳市九洲光电子有限公司	一般经营项目是：计算机硬件及周边设备、电子元器件、通信设备、机械设备、五金交电的技术开发与销售；节能改造工程、节能工程技术服务；自有物业租赁，物业管理；国内贸易，货物及技术进出口。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外），许可经营项目是：经营停车场。	自有物业租赁、物业管理、停车场经营。	无	否
11	四川九洲视讯科技有限责任公司	一般项目：软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；智能水务系统开发；信息系统集成服务；大数据服务；人工智能行业应用系统集成服务；数据处理和存储支持服务；云计算装备技术服务；安全系统监控服务；安全技术防范系统设计施工服务；软件销售；安防设备销售；光电子器件销售；照明器具销售；通讯设备销售；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；电子元器件零售；电子元器件批发；集成电路芯片及产品销售；数字视频监控系统销售；云计算设备销售；数字视频监控系统制造；通信设备制造；交通及公共管理用金属标牌制造；交通安全、管制专用设备制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包；建筑智能化系统设计；建设工程设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。	主要服务于公安和交通领域，利用人工智能、大数据、图像识别、视觉信息解析等技术，为公安、交警、纪检、水利、运营	无	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
			商、金融、军队、政府平台公司等行业提供智能、安全、可靠服务，致力于成为行业领先的“AI+多场景”智能运维服务商。		
12	四川中星信息技术有限公司	一般项目：信息系统集成服务；智能控制系统集成；计算机系统服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；通信设备制造；信息安全设备制造；网络设备制造；雷达及配套设备制造；虚拟现实设备制造；计算机软硬件及外围设备制造；电子元器件制造；电力电子元器件制造；通信设备销售；通讯设备销售；网络设备销售；信息安全设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；电子元器件批发；电子元器件零售；电子产品销售；电力电子元器件销售；电线、电缆经营；光缆销售；机械零件、零部件加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口；各类工程建设活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	暂未开展业务。	无	否
13	四川九州电子科技股份有限公司	一般项目：软件开发；通信设备制造；通信设备销售；网络设备制造；网络设备销售；光通信设备制造；光通信设备销售；广播电视设备制造（不含广播电视传输设备）；广播电视传输设备销售；安防设备制造；安防设备销售；数字视频监控系统制造；数字视频监控系统销售；电子元器件制造；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；光伏	主要从事智能终端的技术研发、产品制造、销	数字音视频终端与数据通信终端，包括有线数字机顶	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
	公司	设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；集成电路制造；集成电路销售；物联网设备制造；物联网设备销售；计算机软硬件及外围设备制造；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：广播电视传输设备制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	售等业务。	盒、IPTV 机顶盒、卫星数字机顶盒、光网络终端、Cable Modem 、XDSL 等。	
14	成都九洲迪飞科技有限责任公司	开发、生产（另设分支机构或另择经营场地经营）、销售电子元器件、功能组件、电子整机、通讯产品（不含无线广播电视发射设备和卫星地面接收设备）、计算机硬件及外围设备；电子计算机软件的开发、销售及技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口与技术进出口；承接国内外建筑安装工程（凭相关资质许可证经营）；机械加工；金属材料（不含稀贵金属）、办公设备、仪器仪表、建筑装饰材料（不含危险化学品）的销售；房屋租赁（非住宅房屋租赁）；企业管理咨询。（以上经营项目依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	主要从事开发、生产、销售微波射频组件、接收机、发射机等，技术咨询、技术服务。该公司为四川九洲电器股份有限公司控股子公司，其生产的接收机、发射机产品主要为整机产品；微波射频组件为在印制电路板	微波射频组件（在印制电路板上焊接控制器、连接器、滤波器、电源等组合而成）、接收机、发射机等。	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
			上焊接控制器、连接器、滤波器、电源等组合而成，不属于线缆组件产品，主要应用于雷达等；从产业链的角度，其所从事行业为发行人的下游行业；其产品与发行人的连接器产品存在明显差异。		
15	苏州安敏硕电子科技有限公司	许可项目：货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：电子专用设备制造；电子专用设备销售；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；电子元器件制造；电子元器件批发；电子元器件零售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；电子测量仪器制造；电子测量仪器销售；仪器仪表制造；五金产品制造；五金产品批发；五金产品零售；五金产品研发；计算器设备制造；计算器设备销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及	主要从事笔记本电脑散热模组的研发、生产、销售；2022年7月起停止经营。	无	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
		系统销售；电器辅件制造；电器辅件销售；家用电器制造；家用电器销售；家用电器零配件销售；家用电器研发；仪器仪表销售；汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；汽车零配件批发；汽车零配件零售；通信设备制造；通信设备销售；橡胶制品制造；橡胶制品销售；塑料制品制造；塑料制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）			
16	渭南维博瑞电子科技有限公司	一般项目：电子元器件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	该 4 家公司均为其母公司四川安和精密电子电器股份有限公司的振动马达产品的生产基地。 四川安和精密电子电器股份有限公司主要从事超小型微特电机（马达）的研发、制造和销售；该公司情况已在《补充法律	微型振动马达和传达模组。	否
17	汉中米和为电子有限公司	一般项目：电子元器件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。			
18	四川宜安电子有限公司	许可项目：货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：电子元器件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。			
19	贵州维博瑞科技有限公司	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（微特电机及组件制造；微特电机及组件销售；电子元器件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、			

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
		技术推广；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	意见书（一） “四、问题12.关于同业竞争和独立性”中披露。		
20	成都卫通信息技术有限公司	一般项目：卫星通信服务；智能无人飞行器制造【分支机构经营】；智能无人飞行器销售；安全、消防用金属制品制造【分支机构经营】；金属制品销售；安防设备制造【分支机构经营】；安防设备销售；消防器材销售；消防技术服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；地理遥感信息服务；数字视频监控系统制造【分支机构经营】；通讯设备销售；通讯设备修理【分支机构经营】；卫星导航服务；卫星技术综合应用系统集成；导航终端制造【分支机构经营】；导航终端销售；安全系统监控服务；电子元器件与机电组件设备制造【分支机构经营】；电子元器件与机电组件设备销售；广告制作；软件开发；机械设备租赁；润滑油销售；新能源汽车整车销售；汽车零部件及配件制造【分支机构经营】；汽车零配件零售；汽车零配件批发；新能源汽车换电设施销售；汽车新车销售；智能农业管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；停车场服务；人工智能行业应用系统集成服务；会议及展览服务；进出口代理；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：民用航空器零部件设计和生产【分支机构经营】；测绘服务；第二类增值电信业务；建筑智能化系统设计；建设工程施工；国营贸易管理货物的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。	专注于车辆智能管理、无人机应用以及信息化解决方案，重点面向交通、应急、消防、司法等行业领域，为客户提供车辆智能管理、无人机侦查/灭火救援/综合管理指挥解决方案、灭火弹研发制造等服务。	车联网-车辆卫星定位系统；车联网-车辆可视化监控系统；车联网-主动安全智能防控系统；无人机-消防灭火救援；无人机-侦查应用服务。	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
21	成都工创科技有限公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息系统集成服务；科技中介服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；商标代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；科普宣传服务；会议及展览服务；企业管理咨询；企业管理；销售代理；采购代理服务；国内贸易代理；安防设备销售；办公用品销售；建筑材料销售；机械设备销售；通讯设备销售；电子产品销售；电力电子元器件销售；机械电气设备销售；仪器仪表销售；计算机软硬件及辅助设备零售；办公设备销售；工业自动控制系统装置销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	主要负责国家军民两用技术交易中心成都分中心运营管理，以成果遴选、评估、评价等服务为手段，主要面向成都市及周边院所、科技型企业等开展技术供需对接，科技评估，技术展示与交易，创新创业等服务。	无	否
22	重庆工创科技有限公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，知识产权服务，科技中介服务，销售代理，会议及展览服务，市场营销策划，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），大数据服务，人工智能公共数据平台，物业管理，公共事业管理服务，农副产品销售，民用航空材料销售，机械设备销售，电气设备销售，通讯设备销售，仪器仪表销售，办公设备销售，光学仪器销售，光通信设备销售，电力电	主要负责国家军民两用技术交易中心重庆分中心运营管	无	否

序号	公司名称	经营范围	主要业务	主要产品	是否生产销售与发行人相同或类似的产品
		子元器件销售，集成电路销售，互联网销售（除销售需要许可的商品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	理，以成果遴选、评估、评价等服务为手段，主要面向重庆市及周边院所、科技型企业等开展技术供需对接，科技评估，技术展示与交易，创新创业等服务。		

发行人主要从事光、电连接器及线缆组件的研发、生产、销售，并为客户提供系统解决方案。发行人的主要产品按应用领域分为：防务类连接产品（系统互连产品、防务连接器、组件等）、通讯类连接产品（高速连接器、印制板连接器、电源类连接器、射频类连接器、光通讯连接器、线缆组件等）、工业类连接产品（轨道交通类产品、新能源汽车类产品等）。如上表所示，上述企业主营业务和产品与发行人不同，亦未从事与发行人产品相同或类似的业务。

绵阳市国资委控制的九洲线缆在线缆组件业务方面与发行人存在同业竞争，但不属于构成重大不利影响的同业竞争，具体分析详见本题回复之第（二）问。因此，绵阳市国资委及其所控制的各级企业与发行人不存在构成重大不利影响的同业竞争。

（二）按照《首发业务若干问题解答》第 15 条及《科创板股票发行上市审核问答》第 4 条的规定，结合发行人与九洲线缆主要产品（线缆、线缆组件等）在产品类型、技术特点、应用领域、主要客户供应商等方面的比较情况，以及存在重合客户供应商、互为供应商等情形，充分分析二者的业务是否存在替代性、竞争性，重合客户、供应商交易价格的公允性，结合前述内容以及报告期内双方竞争业务的收入、毛利占比情况、未来发展趋势等，分析二者是否构成同业竞争或重大不利影响的同业竞争，若是，相应的解决措施及其充分性、可行性

九洲线缆与发行人在线缆组件业务方面存在同业竞争的情形，但不构成重大不利影响，具体分析如下：

1、历史沿革、资产、人员方面

九洲线缆（国营第六〇八厂）系四川九洲投资控股集团有限公司的下属企业，始建于 1970 年，后由四川九洲电器集团有限责任公司整体收购破产企业原国营江陵电缆厂后于 2001 年 4 月 20 日成立。2020 年，四川九洲电器集团有限责任公司分立为四川九洲电器集团有限责任公司和四川九洲投资控股集团有限公司（该两家公司在本节合称“九洲集团”）两个主体，并由四川九洲投资控股集团有限公司承继四川九洲电器集团有限责任公司持有的九洲线缆股权。

华丰科技源自 1958 年成立的全民所有制企业华丰厂，于 2000 年 11 月规范

登记为有限责任公司，并于 2008 年通过国有股权划转的方式成为长虹集团的下属企业。

20 世纪五、六十年代，国家开始在西部建设军工研制基地，长虹集团、九洲集团均系国家“一五”期间 156 项重点工程。国营七八三厂（九洲集团前身）、国营长虹机器厂（长虹集团前身）均成立于 1958 年，经过多年的发展，长虹集团、九洲集团均发展成大型企业集团，系绵阳市市属两大独立运营的企业集团，两者在历史沿革、资产、人员等方面均保持独立。

具体到发行人，发行人具备与其生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，具有独立的原料采购和产品销售系统；发行人拥有或合法租赁使用与生产经营有关的土地使用权、房屋所有权、机器设备、注册商标、专利权等资产，业务、资产与九洲线缆无关。发行人与九洲线缆不存在人员兼职的情形。

2、主营业务与主要产品方面

（1）连接器、光电线缆

九洲线缆的光电线缆产品为传输电能、光信号以及相关信息的线材产品；而发行人的连接器是电子电路中的连接桥梁，是构成整个电子装备必备的基础电子元器件，其作用是连接两个电路导体或传输元件，为两个电路子系统提供一个可分离的界面，实现电/光信号的接通、断开或转换，且保持系统之间不发生信号失真和能量损失变化。

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），线缆制造业务为制造业中“C38 电气机械和器材制造业”大类下的“C3831 电线、电缆制造”；连接器制造业务属于“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”大类下的“C3989 其他电子元件制造”。线缆、连接器在外观、原材料、生产技术、加工设备等方面均存在明显的差异，不属于同类产品。

九洲线缆主要从事光电线缆及光电线缆组件的研发、生产、销售，不从事连接器的生产销售，不具备连接器的研发生产能力，亦未有从事连接器业务的规划。九洲线缆主要产品为线缆，包括航天航空线缆、射频电缆、特种综合电缆、光缆及通信线缆、装备用电线电缆、裸电线及电力电缆、线束防护等，其

客户主要以国家电网、南方电网等电力电网类型企业为主，供应商主要以铜材、钢材等金属材料企业为主。

发行人主要从事光、电连接器及线缆组件的研发、生产、销售，并为客户提供系统解决方案，不从事光电线缆的生产销售，不具备光电线缆的研发生产能力，亦未有从事光电线缆业务的规划。发行人主要产品为连接器，按应用领域可分为防务类连接产品、通讯类连接产品、工业类连接产品。发行人主要客户包括华为、深圳市中兴康讯电子有限公司等移动通信设备制造商，航天科工、中国电科、中国兵工等航空航天及防务集团下属单位，上汽通用五菱汽车股份有限公司等汽车制造厂商；供应商主要以壳体、簧片、插针插孔等结构件厂商为主。

九洲线缆光电线缆、发行人连接器部分产品图示如下：



因此，发行人的连接器产品与九洲线缆的光电线缆产品属于完全不同的产品，不具有可比性，不存在竞争关系。

（2）线缆组件

线缆组件产品是通过焊接的方式将连接器与线缆连接而成的部件，多个线缆组件可组装成线缆网。对于线缆组件而言，线缆和连接器属于两种不同类型的零件。

九洲线缆因主要生产销售线缆，其部分客户在向其采购线缆的过程中，因其亦需要线缆组件，因此该等客户向九洲线缆提供连接器或要求九洲线缆购买其指定的连接器，然后由九洲线缆加工组装成线缆组件并销售给该等客户。发行人因主要生产连接器，在其业务发展过程中，亦独立研发、生产线缆组件产品。但双方线缆组件业务收入占各自营业收入的比重均不高。报告期各期，发行人线缆组件收入的占比在 10%左右，九洲线缆线缆组件收入的占比低于 1%，具体如下表所示：

项目	2022年1-6月 (万元)	2021年度 (万元)	2020年度 (万元)	2019年度 (万元)
九洲线缆的线缆组件销售收入	1,651.66	1,839.37	2,797.51	1,260.92
九洲线缆的营业收入	262,856.76	485,339.18	415,823.73	410,131.05
占比	0.63%	0.38%	0.67%	0.31%
发行人的线缆组件销售收入	6,088.26	11,300.96	7,206.42	5,046.19
发行人的营业收入	48,483.68	83,133.09	72,294.55	52,866.27
占比	12.56%	13.59%	9.97%	9.55%

3、发行人与九洲线缆的线缆组件业务的差异分析

如上所述，九洲线缆与发行人均从事线缆组件的生产销售，但双方的线缆组件产品存在诸多差异，具体分析如下：

（1）产品类型、技术特点、应用领域等存在差异

九洲线缆的线缆组件主要用于防务领域；发行人的线缆组件产品除用于防务领域外，还广泛应用于通讯、工业领域，发行人与九洲线缆线缆组件的产品类型、技术特点、应用领域等比较如下：

事项	九洲线缆	发行人	比较分析
主要产品	低频组件、高频组件、光缆组件、综合缆组件。	根据低频组件、高频组件、光电复合组件功能模块领域衍生出机载线缆组件（无人、分系统、地面站）、弹载线缆组件、舰载线缆组件、车载线缆组件（陆上、水陆两栖）、星载线缆组件、以及高压、水密、高温、宇航等特种线缆组件、高速通信线缆组件、电源线缆组件、低速信号线缆组件、视频口线缆组件、汽车高压线束组件、轨道交通线缆组件等。	相较于九洲线缆，发行人作为专业的连接方案供应商，线缆组件产品类型更为丰富多样：九洲线缆组件产品以防务用低频线缆组件为主。发行人线缆组件产品除低频组件外，还包括高速、宇航等技术要求更高的线缆组件、特种领域线缆组件。此外，通讯和轨道交通、新能源汽车等线缆组件也是发行人线缆组件产品的主要类型。
主要应用领域	航空航天等防务领域。	除防务领域外，还用于通讯基站、服务器等通讯领域，轨道交通、新能源汽车等工业领域。	九洲线缆的线缆组件产品应用集中于防务领域，发行人的线缆组件产品应用领域更为广阔，除防务领域外，还包括通讯、工业等领域。
产品特点	定制化、传输特性稳定可靠。	除定制化、稳定可靠等特点外，发行人防务类线缆组件产品还具备耐高低温及恶劣环境、耐深水、耐高压、抗强电磁脉冲、抗核辐射等特点，通讯类线缆组件产品具有信号密度高、通道长度更宽等特点，工业类线缆组件产品须符合高压大电流线束要求等。	相较于九洲线缆，发行人的线缆组件产品还需要匹配特殊应用场景的连接需求，部分产品还需要具备耐高低温、抗强电磁脉冲等特殊技术要求。
生产方式、设计、研发能力	九洲线缆的线缆组件业务主要系匹配线缆客户的需求，其生产方式以组装为主，一般是用客户提供的连接器或者购买客户指定的连接器加上自行生产的线缆组装而成，技术参数均由客户提供，一般不参与线缆组件产品的设计	发行人的线缆组件业务交付内容系客户连接解决方案，需要具体负责产品的研发和设计，其次才是产品的装配。 作业方法方面，发行人根据EWIS电气互连系统设计理论，引入E3线束设计软件实现整机线缆组件的综合设计、分离面设计、布线通道优化以及整机线缆的检测，协同客户	相较于九洲线缆而言，发行人的线缆组件业务以整体连接方案为切入点，以连接器产品的设计和研发为抓手，根据不同的应用场景辅助使用不同的线缆。

	和研发： 作业方法采用 CAD 软件和实测法等传统方法为主。	完成原理图、接线图、三维布线仿真等，实现 3D 和 2D 数据交互，自动导出接线表、拓扑图、接线图，提高设计效率和正确性，缩短研制周期、保证组件一次性满足客户要求。	
制造能力	下线机裁切和桌面钉板图布线，具备 40-50 个连接器总成的能力。	引入电缆组件工序自动化，将 E3 线束设计软件和自动裁切系统以及电子布线板贯通，实现自动下线和标记，根据电子布线板点亮路径功能提示完成布线，具备 80 个以上最多 200 个的连接器的总成能力。	相较于九洲线缆而言，线缆组件的制造能力是发行人系统连接方案的组成部分，发行人具备更强的线缆组件产品制造能力。
工艺能力	焊接/压接工艺技术、连接器装配灌封技术、360°无缝屏蔽工艺技术、屏蔽护套无缝连接技术、电缆组件抗振技术、分支点粘疤处理工艺技术等。	防务类：导线端头处理技术、焊接/压接工艺技术、灌封工艺技术、360°无缝屏蔽工艺技术、屏蔽护套无缝连接技术、线缆立体成形技术、扁平化处理工艺技术、电缆分叉技术、密封热、冷硫化技术、高温防护技术、核辐射防护等技术。 通讯类：①普通线缆：冲压、塑压、电镀、自动剪剥、在线检测、模具制造、超声波焊接、压接等；②高速线缆：高精度高速冲压及在线 CCD 检测技术；高精度塑压、塑封及在线 CCD 检测技术；特殊表面处理能力；线缆焊接技术/剥线技术；112Gbps 高速测试系统的测试技术，线模组制程能力主要是由适应高速信号线的通用能力构成，诸如机械裁剥线、激光剥线、激光焊接、电阻焊、注塑设备、网分仪（含矩阵开关）、电性能检测等。 工业类：主要是压接或焊接技术。	九洲线缆的线缆组件产品聚焦于防务领域，与通讯及工业类线缆组件产品的技术工艺存在一定差异。
检测能力	以手工进行导通、绝缘、耐压等电性能检测为主。	拥有综合测试系统 3 台，具备支持 10000 点扩展的能力进行电缆组件检测。	发行人在通讯、工业用线缆组件产品上具备批量的产品检测能力。

综上，九洲线缆的线缆组件业务主要系匹配线缆客户的需求，其线缆组件产品在其自产线缆产品基础上与客户提供的连接器或购买客户指定的连接器组

装而成，其生产线缆组件产品一般以组装为主，不参与连接器及连接方案的设计与研发，产品主要系低频类组件产品，产品应用集中在防务领域；而发行人的线缆组件产品系基于整体连接方案为切入点，根据不同应用场景的连接要求匹配对应的连接器及线缆，线缆源自外购，且由于线缆产品的特性，客户往往不直接指定线缆的品牌或厂家。产品除应用于防务领域之外，还用于通讯、工业领域。

（2）使用商标存在差异

九洲线缆产品使用“九洲”相关商标，发行人线缆组件产品使用“华丰”相关商标，两者使用的商标完全不同。

（3）主要供应商存在差异

九洲线缆自身生产线缆，其生产线缆组件的连接器源自外购。九洲线缆生产线缆组件的连接器供应商主要包括中航光电等公司。

发行人主要从事连接器的生产制造，不生产线缆，其生产线缆组件的线缆源自外购。发行人线缆组件供应商主要包括苏州智绿环保科技有限公司、江苏亨通电子线缆科技有限公司、淮南文峰光电科技股份有限公司等公司。

根据九洲线缆提供的其线缆组件供应商名单，除中航光电外，九洲线缆与发行人的线缆组件供应商不存在重叠情形。

发行人向中航光电购买连接器，主要系中航光电为连接器行业龙头企业。报告期内发行人工业类线缆组件客户上汽通用五菱的 E50/E50MCE 等车型项目指定采购中航光电连接器，对应产品供应集中在 2021 年及 2022 年 1—6 月。发行人供应至上汽通用五菱的产品中，所用连接器购自中航光电的约占 20%，对发行人工业类业务影响较小。

发行人与九洲线缆各自独立开展采购活动，不存在共享采购渠道、输送利益的情形。发行人与九洲线缆的线缆组件业务的个别供应商存在重叠具有商业合理性。

（4）主要客户和服务领域存在差异

九洲线缆的线缆组件产品主要应用于防务领域，发行人线缆组件产品应用于防务领域和工业、通讯等领域，具体重合客户数量情况如下：

事项	2022年 1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
发行人线缆组件客户数量（不含一次性客户）	106	149	116	121
发行人与九洲线缆的线缆组件重叠客户数量	7	5	7	3
重叠客户占发行人线缆组件客户数量比例	6.60%	3.36%	6.03%	2.48%
发行人线缆组件业务收入（万元）	6,088.26	11,300.96	7,206.42	5,046.19
发行人与九洲线缆的重叠客户业务收入（万元）	234.60	118.06	122.80	18.49
重叠客户业务收入占发行人线缆组件业务收入比例	3.85%	1.04%	1.70%	0.37%

注：一次性客户指未与发行人建立长期稳定供货关系的偶发性零星销售客户。因偶发性交易订单分散，单笔交易额较低，未统计具体客户数量。2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月，发行人一次性客户线缆组件收入分别为37.62万元、60.56万元、22.48万元和5.60万元，占发行人同期线缆组件业务收入比例分别为0.75%、0.84%、0.20%和0.09%，金额及占比较低。

如上表所示，报告期内，九洲线缆与发行人的线缆组件业务存在少量客户重合情形，但重合客户数量与业务收入占比均较低，且该等重合客户均不属于发行人线缆组件主要客户。发行人与重合客户的交易具备合理的商业理由和真实的业务背景，不存在利用重合客户输送利益的情形。

综上，九洲线缆与发行人的主要客户和服务领域存在差异。

（5）销售市场范围存在差异

九洲线缆的线缆组件产品销售区域以西南、天津、北京为主。发行人线缆组件产品涉及全国大部分区域，包括西南区域、北京、河北等华北区域、深圳等华南区域、西安等西北区域等。发行人与九洲线缆销售区域存在一定重合，主要系发行人客户分布较广，该等重合符合商业逻辑，具有合理性。

（6）发行人与重合客户、供应商的交易价格公允

九洲线缆与发行人的线缆组件业务仅有1家重合供应商，即中航光电。发行人的新能源汽车线缆组件部分产品中存在终端客户上汽通用五菱指定使用中

航光电连接器的情形，交易价格公允。

九洲线缆与发行人的线缆组件业务有少量重合客户。受线缆长度、线缆芯数、连接器类型、端口数量等因素影响，且发行人线缆组件产品一般为客户定制开发，通用产品较少，因此不同规格型号线缆组件产品价格差异较大。公司参考原材料成本、加工成本、税费等各项成本，对于单个线缆组件产品制定红线价作为指导，谈判过程中由销售部门根据客户价格预期、同类供应商报价情况、采购规模、合作历史及客户信用情况等确定最终售价，原则上最终售价不低于红线价。公司与重合客户均签有购销合同，交易价格不存在显失公允的情形。

(7) 互为供应商具有合理性

如上所述，线缆组件为连接器与线缆组装而成的产品。因业务侧重及主要产品的差异，九洲线缆与发行人在线缆组件业务中存在互为供应商的情形，但采购金额较小，占各方采购总额比例较低，均不属于主要供应商。发行人向九洲线缆购买线缆，九洲线缆向发行人购买连接器。2019年、2020年、2021年、2022年1-6月，发行人向九洲线缆采购金额分别为3.66万元、0.00万元、1.59万元、23.47万元，发行人向九洲线缆销售金额分别为41.38万元、30.45万元、87.64万元、59.16万元。发行人与九洲线缆基于正常的商业需要开展合作，具有合理性，不存在利益输送的情形。

(8) 九洲线缆的线缆组件业务销售收入、毛利及占比情况

报告期内，九洲线缆与发行人的线缆组件产品收入、毛利及占比等情况如下：

项目	2022年1-6月		2021年		2020年		2019年	
	收入 (万元)	毛利 (万元)	收入 (万元)	毛利 (万元)	收入 (万元)	毛利 (万元)	收入 (万元)	毛利 (万元)
九洲线缆的线缆组件销售情况	1,651.66	319.76	1,839.37	354.08	2,797.51	556.42	1,260.92	249.03
发行人的线缆组件销售情况	6,088.26	1,332.82	11,300.96	2,791.48	7,206.42	1,998.27	5,046.19	1,480.49
九洲线缆的线缆组件销售占发行人线缆组件销售	27.13%	23.99%	16.28%	12.68%	38.82%	27.85%	24.99%	16.82%

的比例								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

如上表所示，报告期内，九洲线缆的线缆组件销售收入占发行人线缆组件销售收入的比例基本在 30% 以内，线缆组件的毛利占比约为 15%-25%。九洲线缆的线缆组件业务规模较小，产品主要应用于防务领域，业务活动中也较少直接参与连接方案设计。受下游客户防务需求的变化，其线缆组件的业务收入存在一定的波动性。2020 年，九洲线缆的线缆销售收入达到其近几年的高点，相比之下，发行人的线缆组件仍处于迅速发展中，导致 2020 年九洲线缆的线缆组件销售收入占发行人线缆组件销售收入的比例超过 30%，具有一定的偶然性。报告期内，发行人的线缆组件业务呈增长趋势，主要系发行人以整体连接解决方案为切入点，根据不同的应用场景匹配相应的连接介质，与发行人整体规模增长趋势一致。线缆组件业务将是发行人业务发展的重要抓手，预计线缆组件业务将保持持续增长，收入贡献进一步提升。相较而言，九洲线缆以线缆业务为核心，线缆组件业务也以线缆客户为主。九洲线缆的线缆组件销售收入占发行人线缆组件销售收入的比例预计将整体呈下降趋势。

综上，因九洲线缆与发行人的线缆组件产品均为线缆组件，且双方线缆组件产品的应用领域均涉及防务领域，并存在少量客户重合情形，因此九洲线缆与发行人的线缆组件部分产品存在替代性和竞争性，就线缆组件业务而言，九洲线缆与发行人构成同业竞争。但发行人与九洲线缆的线缆组件业务在产品类型、产品特点、主要应用领域、生产方式、设计、研发能力以及工艺能力和检测能力方面均存在诸多差异，九洲线缆与发行人不存在利益输送、相互或者单方让渡商业机会的情形；截至报告期末，九洲线缆的线缆组件业务销售收入、毛利占发行人线缆组件业务收入、毛利的比例均在 30% 以下，且该比例预计将整体呈下降趋势。因此，九洲线缆的线缆组件业务与发行人不存在构成重大不利影响的同业竞争。

4、未来业务发展规划方面

发行人的业务重点仍将围绕连接器进行产品的研发、生产和创新，未来将以“高速”、“系统”作为战略重点，以通讯高速连接器为切入点，逐渐覆盖到服务器、防务装备、车联网等全部高速互连市场，成为国内领先、全球知名的高速连接器提供商，强化与行业领军企业的战略合作伙伴关系，加强核心制

造能力培育和控制。线缆组件业务是发行人业务发展的重要抓手，发行人将在通讯领域大力发展高速线模组业务、在新能源汽车领域发展高压线束业务，在防务装备领域进一步提升线缆组件的设计及交付能力，预计线缆组件业务将保持持续增长，收入贡献进一步提升。

九洲线缆未来将继续深耕线缆主业，聚焦线缆的研发和生产，重点发展低损稳相射频电缆、高温导线等产品，开发无缝绕包、通信器材等新产品业务，重点开发国家电网特高压和电力电缆产品线，重点发展布电线、橡套电缆、控制电缆、矿缆等产品，开发风力发电电缆、轨道交通基建用电缆、新能源充电桩电缆等新产品。针对线缆组件业务，九洲线缆没有向连接器及连接器系统解决方案领域的扩展计划，九洲线缆仍以线缆业务为核心，线缆组件业务也以线缆客户为主。

综上，九洲线缆与发行人未来业务发展规划重点不同。

5、九洲线缆与发行人不构成重大不利影响的同业竞争

如前所述：

从历史沿革、资产、人员等方面来看，九洲线缆的历史沿革与发行人之间不存在任何关系，发行人的业务、资产与九洲线缆无关，且与九洲线缆不存在人员兼职的情形。

从主营业务与主要产品来看，发行人的连接器产品与九洲线缆的光电线缆产品属于完全不同的产品，不存在可比性；就该两类产品，九洲线缆与发行人不存在同业竞争。

从线缆组件业务来看，九洲线缆与发行人的线缆组件部分产品存在替代性和竞争性，九洲线缆的线缆组件业务与发行人构成同业竞争。但发行人与九洲线缆的线缆组件业务在产品类型、产品特点、主要应用领域、生产方式、设计、研发能力以及工艺能力和检测能力方面均存在诸多差异，九洲线缆与发行人不存在利益输送、相互或者单方让渡商业机会的情形；截至报告期末，九洲线缆的线缆组件业务销售收入、毛利占发行人线缆组件业务收入、毛利的比例均在 30% 以下，因此，九洲线缆的线缆组件业务与发行人不存在构成重大不利影响的同业竞争。

从未来业务发展重点来看，九洲线缆仍将重点发展光电线缆业务，发行人仍将重点发展连接器业务，双方未来业务发展规划重点不同。

2022年10月25日，九洲线缆出具《说明函》，确认：

“本公司致力于电力电缆、特种电缆的研发生产与制造，线缆组件产品主要系匹配电缆客户的需求，在本公司电缆产品基础上焊装客户指定的连接器后以组件形式对外销售，与四川华丰科技股份有限公司以连接器、连接方案为切入点形成的组件业务存在明显差异。尽管从大的分类看，本公司与四川华丰科技股份有限公司的线缆组件业务属于同类，但产品切入点、客户的类别和业务等与四川华丰科技股份有限公司存在显著差别，不重合，无直接竞争关系。

本公司也没有向连接器及连接器系统解决方案领域的扩展计划，公司仍以线缆业务为核心，线缆组件业务也以线缆客户为主。本公司未来不会与四川华丰科技股份有限公司产生直接竞争，如出现双方均有意开发的新线缆组件业务时，我司将在绵阳市国资委的综合协调下，确保不与四川华丰科技股份有限公司发生不当竞争关系。”

综上所述，本所律师认为，九洲线缆与发行人仅在线缆组件业务方面构成同业竞争，但不构成重大不利影响。

6、关于同业竞争的解决措施及其充分性、可行性

如前所述，九洲线缆与发行人在线缆组件业务方面存在同业竞争，但不构成重大不利影响；为进一步避免九洲线缆与发行人产生重大不利影响的同业竞争，各方承诺采取如下解决措施：

（1）九洲线缆《承诺函》

2022年11月10日，九洲线缆出具《承诺函》，承诺：

“本公司不主动谋求四川长虹电子控股集团有限公司控股子公司四川华丰科技股份有限公司（以下简称“华丰科技”）涉及的线缆组件客户及市场，确保本公司线缆组件产品收入/毛利占华丰科技线缆组件收入/毛利的比例始终不高于30%。

未来若本公司线缆组件产品收入/毛利占华丰科技线缆组件产品收入/毛利的比例超过30%，本公司同意在市场化原则下，在绵阳市国资委的充分协调下对

相关资产进行合理整合，确保本公司线缆组件产品不产生对华丰科技构成重大不利影响的同业竞争。”

（2）绵阳市国资委《承诺函》

2022年11月9日，绵阳市国资委重新出具《承诺函》，承诺：

“1、我委控制的除华丰科技及其控股子公司之外的其他下属企业与华丰科技不存在构成重大不利影响的同业竞争的情形。

2、我委实际控制的四川九洲线缆有限责任公司（以下简称“九洲线缆”）存在少量线缆组件业务，但九洲线缆与华丰科技不构成重大不利影响的同业竞争。我委将确保未来九洲线缆的线缆组件相关业务收入/毛利占华丰科技线缆组件业务收入/毛利的比例始终不高于30%，确保九洲线缆不谋求华丰科技的线缆组件客户及市场。

未来若九洲线缆的线缆组件相关业务收入/毛利占华丰科技线缆组件业务收入/毛利的比例超过30%，需要九洲线缆放弃或处置线缆组件业务，我委作为实际控制人，将在现有法律法规框架以及国资监管体系下，本着有利于华丰科技发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，协调九洲线缆按照市场化的原则将其线缆组件业务进行处置，综合运用包括但不限于资产重组、股权转让、资产划转/出售、业务合并、业务调整或其他合法方式，从而彻底解决同业竞争问题。

3、作为国有资产监管机构，我委在作为华丰科技实际控制人期间，不会直接经营与华丰科技构成竞争的业务，并确保我委控制的除华丰科技及其控股子公司之外的其他下属企业不会从事与华丰科技构成重大不利影响的同业竞争业务；我委将公平对待各下属企业，确保华丰科技与我委其他下属企业之间不会因同受我委控制而出现非公平竞争、利益输送、互相或单方让渡商业机会或其他对华丰科技造成重大不利影响的情形。若我委控制的除华丰科技及其控股子公司之外的其他下属企业未来开拓新的业务领域而导致其所从事的业务与华丰科技及其控股子公司构成重大不利影响的同业竞争，我委将要求该企业终止从事该业务，或由华丰科技及其控股子公司在同等条件下优先收购该业务所涉资产或股权”

（3）发行人《关于同业竞争的承诺函》

2022年11月29日，发行人出具《关于同业竞争的承诺函》，承诺：

“绵阳市国资委实际控制的四川九洲线缆有限责任公司（以下简称“九洲线缆”）存在少量线缆组件业务，但九洲线缆与本公司不构成重大不利影响的同业竞争。线缆组件业务是本公司业务发展的重要抓手，近年来线缆组件收入规模持续增长。本公司将在通讯领域大力发展高速线模组业务、在新能源汽车领域发展高压线束业务，在防务装备领域进一步提升线缆组件的设计及交付能力，预计线缆组件业务规模将保持持续增长，确保未来九洲线缆的线缆组件相关业务收入/毛利占本公司线缆组件业务收入/毛利的比例始终不高于30%。

未来若九洲线缆的线缆组件相关业务收入/毛利占本公司线缆组件业务收入/毛利的比例超过30%，本公司将在绵阳市国资委的协调下，本着有利于华丰科技发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，与九洲线缆共同采取包括但不限于资产重组、股权转让、资产划转/出售、业务合并、业务调整或其他合法方式处置九洲线缆的线缆组件业务，从而彻底解决同业竞争问题。”

本所律师认为，九洲线缆、绵阳市国资委、发行人上述关于避免产生重大不利影响的同业竞争的措施充分、可行。

（三）请保荐机构、发行人律师对上述事项进行核查，说明：（1）同业竞争核查是否涵盖控股股东、实际控制人及其所控制的各级企业、核查对象是否包括发行人所有产品，并对同业竞争核查和相关主体承诺的充分性发表明确意见；（2）核查的具体过程、核查方式、取得的核查证据及核查结论

1、同业竞争核查是否涵盖控股股东、实际控制人及其所控制的各级企业、核查对象是否包括发行人所有产品，并对同业竞争核查和相关主体承诺的充分性发表明确意见

（1）如前所述，本所律师对同业竞争的核查已涵盖控股股东、实际控制人及其所控制的各级企业，核查对象已包括发行人所有产品。

（2）相关主体承诺

①长虹集团《关于避免同业竞争的承诺函》

发行人控股股东长虹集团已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，该承诺

主要内容如下：

“一、本公司（含本公司及本公司直接或间接控制的除发行人及其控股子公司之外的其他企业，下同），目前均未从事与发行人及其控股子公司存在直接或间接竞争关系的业务或活动。

二、在发行人本次发行及上市后，本公司也不会从事与发行人及其控股子公司目前或今后从事的业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

三、自本承诺函签署之日起，若本公司未来开拓新的业务领域而导致本公司所从事的业务与发行人及其控股子公司构成同业竞争，本公司将终止从事该业务，或由发行人及其控股子公司在同等条件下优先收购该业务所涉资产或股权。

四、如果本公司违反上述承诺并造成发行人及其控股子公司经济损失的，本公司将依法承担赔偿责任。”

②绵阳市国资委、九洲线缆《承诺函》

绵阳市国资委、九洲线缆已出具关于华丰科技同业竞争事项的《承诺函》，具体内容详见本题第（二）问之回复。

据此，本所律师认为，长虹集团、绵阳市国资委及九洲线缆出具的上述关于同业竞争的承诺主要内容充分、可行，可以有效避免长虹集团、绵阳市国资委及其控制的企业与发行人产生同业竞争或重大不利影响的同业竞争。

2、核查的具体过程、核查方式、取得的核查证据及核查结论

本所律师已对发行人同业竞争情况进行充分核查，具体情况如下：

（1）查阅国家市场监督管理总局关于经营范围的相关规定以及《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，确认发行人主营业务和主要产品在经营范围中的表述为“连接器”和“元器件”。

（2）通过“企查查”查询发行人控股股东长虹集团基本情况；获取长虹集团控制的企业名单、绵阳市国资委控制的企业名单，通过“企查查”查询该企业名单的经营范围，并通过关键词“连接器”“元器件”“线缆组件”进行筛选。

（3）查阅筛选后相关企业的营业执照、公司章程、财务报表或审计报告，并通过“企查查”查询该等企业的基本情况。

（4）对上述筛选后的企业发放调查问卷，了解其主营业务和主要产品情况，是否实际从事发行人的主营业务，是否具备发行人产品的技术储备和研发生产能力，未来业务发展规划等，判断其与发行人是否构成同业竞争或重大不利影响的同业竞争。

（5）访谈九洲线缆相关负责人；查询九洲线缆官方网站；取得报告期内九洲线缆的线缆组件客户、供应商名单，及相关销售、采购数据，并与发行人线缆组件客户、供应商名单进行比对，分析九洲线缆与发行人重叠客户与供应商情况、九洲线缆的线缆组件业务收入、毛利与发行人线缆组件业务收入、毛利及占比情况；取得九洲线缆出具的说明函、承诺函。

（6）取得并查阅长虹集团出具的关于避免同业竞争的承诺函、绵阳市国资委出具的关于同业竞争事项的承诺函。

（7）查阅《中华人民共和国企业国有资产法》《企业国有资产监督管理暂行条例》等国资监管相关法律法规，查询绵阳市国资委网站，了解绵阳市国资委的职能，判断绵阳市国资委在下属企业日常经营管理中的作用及影响。

综上所述，本所律师认为：

1、四川长虹精密电子科技有限公司、广元长虹精密电子科技有限公司、四川爱创科技有限公司、四川九洲电器股份有限公司主营业务、主要产品与发行人产品完全不同。

2、长虹集团及其所控制的各级企业与发行人不存在同业竞争；绵阳市国资委及其所控制的各级企业与发行人不存在构成重大不利影响的同业竞争。

3、九洲线缆与发行人仅在线缆组件业务方面构成同业竞争，但不构成重大不利影响。九洲线缆、绵阳市国资委已就同业竞争事项出具《承诺函》，该等承诺函中关于避免与发行人产生重大不利影响的同业竞争的措施充分、可行。

4、同业竞争的核查已涵盖控股股东、实际控制人及其所控制的各级企业，核查对象已包括发行人所有产品，本所律师已对同业竞争进行了充分的核

查；长虹集团与绵阳市国资委关于同业竞争的承诺充分、可行，可以有效避免长虹集团、绵阳市国资委及其控制的企业与发行人产生同业竞争或重大不利影响的同业竞争。

二、问题 4.关于华为

根据首轮问询回复：（1）报告期内，发行人与华为签署合作协议，主要条款包括：双方共同享有或华为单独享有项目全部开发成果及其知识产权，相关产品不可销售给与华为在国内存在主要竞争关系的注册地在中国大陆的通信设备公司及其关联公司，保证华为享有低于其他客户价格 30% 以上的价格优势；（2）根据发行人的确认，目前上述市场回避条款约定的产品仅限于与华为基于上述合作框架下形成的 56Gbps 以上高速背板连接器产品，暂时无法对其他客户进行销售，而相关协议内容为“10G 及以上高速背板连接器等产品和技術领域的合作”；发行人正面向中兴、诺基亚、烽火通信、新华三等通讯设备厂家开发及拓展高速背板产品，尚未承接批量订单；（3）在研发开始及研发过程中，发行人与华为仅达成了 NRE 费用补偿意向，并未签订合同，只有在研发样品通过华为的认证通过后，华为会承担并支付一定金额的 NRE 费用，相关订单所载的采购内容根据订单发起人不同可能显示为 NRE 费用、模具开发费等，各期金额分别为 3115.31 万元、1740.87 万元、403.50 万元和 897.30 万元；（4）发行人认为，与华为签署的合作开发协议系对双方之间联合开发模式进行的框架性约定，并非双方出于共担研发风险等目的组成的合作研发关系，双方未签署合作研发协议、不存在合作研发项目；2021 年 12 月 14 日，发行人与哈勃投资签署《战略合作框架协议》，约定双方在业务发展、管理咨询、风险防控等方面展开合作，包括在连接器领域开展联合研发，但问询回复未对具体内容进行充分说明。

请发行人说明：（1）结合发行人与华为的合作条款内容及双方参与研发情况，分析二者不属于合作研发的依据及合理性，协议约定高速连接器及连接器模组全部开发成果及其知识产权归华为所有的合理性，报告期内合作项目形成的研发成果及实际归属情况，发行人是否具备相关产品技术的独立研发能

力；（2）市场回避条款、价格优势条款对应产品的具体判断依据，仅限于 56Gbps 以上高速背板连接器产品等判断意见是否得到华为方认可，发行人与中兴、诺基亚关于高速背板产品合作的具体情况，是否运用与华为合作的相关产品技术，是否违反协议约定或存在潜在纠纷；（3）发行人与哈勃投资《战略合作框架协议》的具体内容，是否存在对发行人业务、技术独立性等方面造成重大不利影响的约定或其他特殊利益安排；（4）高速背板连接器产品未能实现对其他客户批量供货的原因及合理性，前述限制性条款在报告期内的实际执行情况，结合高速背板连接器产品的市场发展情况、客户需求、发行人和主要竞争对手的研发及产业化情况、发行人向不同客户销售价格毛利率及商业可行性等，全面分析限制性条款对发行人通讯类业务未来发展的潜在影响，是否构成发行人拓展新客户的实质性障碍，并视情况提示风险；（5）NRE 费用相关的主要节点、支持文件及约定内容，与项目研发过程的匹配关系；研发样品认证通过后签订相关采购订单的具体情况，显示为 NRE 费用、模具开发费的具体金额、占比及变动原因，因订单发起人不同而显示不同采购内容的原因及合理性，并结合 NRE 相关项目的研发成果归属、后续采购订单的具体内容、业务实质等进一步说 NRE 相关会计处理是否符合企业会计准则的规定。

请保荐机构对上述事项进行核查并发表明确意见，请发行人律师对第（1）-（4）项核查并发表明确意见，请申报会计师对第（4）-（5）项进行核查并发表明确意见。

回复：

【核查程序】

就上述事项，本所律师主要履行了如下核查程序：

1、查询发行人与华为签署的项目合作协议，访谈发行人营销总监，了解发行人限制性条款的背景、原因及实际执行情况。

2、通过访谈通讯事业部负责人，了解发行人与华为联合开发模式下各自研发投入情况，发行人关于高速连接产品和高速线模组产品的独立研发能力，以及发行人面向华为、中兴、诺基亚等主要客户开发产品的技术差异情况。

3、查询国家税务总局发布的《委托研发与合作研发的区别》中关于合作研

发的定义。

4、取得并查阅华为关于合作协议中限制条款范围的确认邮件。

5、取得并查阅哈勃投资填写的股东调查问卷及哈勃创投确认邮件。

6、访谈发行人营销总监、通讯事业部负责人，了解发行人及主要竞争对手关于高速背板连接器产品的研发及产业化进度。

7、查阅《招股说明书》。

【核查意见】

（一）结合发行人与华为的合作条款内容及双方参与研发情况，分析二者不属于合作研发的依据及合理性，协议约定高速连接器及连接器模组全部开发成果及其知识产权归华为所有的合理性，报告期内合作项目形成的研发成果及实际归属情况，发行人是否具备相关产品技术的独立研发能力

1、结合发行人与华为的合作条款内容及双方参与研发情况，分析二者不属于合作研发的依据及合理性

（1）发行人与华为的合作条款内容及双方参与研发情况

2017 年左右，国外针对国内移动通信系统设备厂商的技术封锁和关键物料限制等措施，推动了华为对高速背板连接器等通讯网络系统内的关键电子元器件的国产化替代方案的启动和实施。基于发行人积累的连接产品核心技术体系和先进的制造工艺，以及双方自 2000 年起在通讯背板连接器方面的良好合作，2018 年起，华为与发行人在 10G 及以上速率高速背板连接器的产品和技术研发方面展开密切合作。在集中资源开展高速背板连接器的技术研发和产品开发工作的基础上，发行人于 2019 年前后突破国外技术垄断，研究开发了适用于 3G、4G、5G 系统的高速背板类连接器，并陆续通过华为的认证通过，2019 年下半年开始实现高速背板连接器的批量销售。在建立高速背板连接器的技术和工艺基础，以及持续开发新产品系列、实现更高传输速率的同时，发行人针对华为的前沿化产品应用方向，进一步实现高速连接器领域由板对板的背板连接器向线缆背板、线缆模组等技术方案的拓展。

基于发行人与华为在高速连接器和连接器模组等产品和技术领域展开的合作，双方分别于 2019 年 5 月、2021 年 4 月、2021 年 12 月签署了《10G 及以上

高速背板连接器项目合作协议》《高速连接器和连接器模组项目合作协议》《业务合作框架协议》三项合作协议。

其中，《10G 及以上高速背板连接器项目合作协议》《高速连接器和连接器模组项目合作协议》对双方在合作中的权利义务进行了约定，基于两项协议对应的合作内容和模式不同，对知识产权归属的约定有所差异，具体情况如下：

主要事项	权利义务约定	
	《10G 及以上高速背板连接器项目合作协议》	《高速连接器和连接器模组项目合作协议》
签署时间	2019年5月	2021年4月
期限	各方授权代表签字盖章之日起生效（双方同意自2018年1月1日起双方受合同约束），至双方履行完毕在合同下的义务之日起终止	各方授权代表签字盖章之日起生效，至双方履行完毕在合同下的义务之日起终止
合作内容	配合界面兼容10G及以上高速背板连接器等产品	在华为提供完整的3D图纸设计方案基础上的高速连接器及连接器模组的订制产品
知识产权	双方共同享有全部开发成果及其知识产权	华为享有全部开发成果及其知识产权
市场排他	涉及合作项目所产生的技术特征的产品，未经华为事先同意，不可销售给华为境内的主要竞争对手（期限：5年）	
价格优惠	华丰科技保证华为享有低于其他客户所享有价格30%以上的价格优势	
开发费用	华为部分承担合作协议涉及到的开发费用，具体金额以双方商务谈判结果为准	

《业务合作框架协议》系基于发行人与华为在高速连接器领域的良好合作，双方意向进一步建立长期战略合作伙伴关系，就双方在高速连接器领域业务的合作事宜达成的协议。该协议条款内容多为框架性约定，主要内容如下：

“（一）合作范围与内容

1、双方（甲方：华为、乙方：华丰科技）在高速连接器领域优先开展全面业务合作，包括但不限于：联合研发、采购合作、委托制造服务、技术合作交流等，并且双方将在业务合作过程中就高速连接器领域高指标、高规格、多类型工艺技术进行探讨，以及在双方现有产品及技术基础上进行更广泛的技术尝

试。

2、乙方在高速连接器领域优先与甲方及其关联方合作。

（二）研发及业务保障

1、乙方须按照甲方的路标完成相应型号高速连接器的开发。

2、乙方需进一步提升加工制造能力。

3、2023 年底前，乙方需要保障通讯行业连接器新品类至少一个进入华为资源池。同时具备高速 Rawcable 量产自制能力。

（三）供应保障

乙方及其关联方应当保障向甲方及其关联方或甲方指定的第三方的产品供应。当乙方出现产能不足时，应首先保证对甲方及其关联方或甲方指定的第三方的持续供应。

（四）最惠待遇

乙方及其关联方提供给甲方及其关联方或甲方指定的第三方的产品价格不应高于乙方向购买相同或相近数量的相同或类似产品及/或服务的其他客户提供的价格。”

在实际产品研发及量产工作中，华为与发行人在高速连接器及模组领域进行了较为紧密的合作，发行人集中研发资源对高速背板连接器及线模组进行技术攻关和产品开发。出于核心部件国产化替代的迫切需求，华为亦给予发行人的研发工作大力支持，包括提出明确的技术开发需求；投入团队评估、完善技术方案；及时安排样品测试及反馈；对于研发成功且通过其验收的项目，在综合考虑创新性及市场价值的基础上，给予发行人一定的技术支持费等。发行人与华为在各环节发挥的主要作用具体如下：

业务环节	合作内容	
	华为	发行人
方案设计	一般模式 1、提出产品需求，一般通过文档或图纸形式，发布产品用途、尺寸、性能指标等参数信息。 2、对供应商的产品技	针对华为发布的产品需求设计方案，搭建产品框架、明确技术路线等。

业务环节	合作内容	
	华为	发行人
		术方案进行评审，并通过过往产品应用经验的分享帮助供应商提升研发效率。
	华为提供 3D 图纸	提供完整的 3D 图纸设计方案。
产品研发	主要是技术交流与分享。	
检测认证	对供应商的样品组织单体验证、在板验证（连接器装在印制板上验证）、装机验证、系统验证。	
产品量产	1、规模量产前，进行小批量产品测试；对供应商进行制程审核（主要系自动化程度、质控控制环节的评估审核）。 2、量产后，常规寻访。	
		针对华为的设计方案，明确工艺路线等。 自主开展研发活动，包括底层技术、工艺实现、模具开发、零部件制造、样品试制等各环节。 自行组织单体验证（单独验证连接器尺寸和性能）、信号测试等。 1、自主构建产线、检测设备，完善制程。 2、自行组织量产活动。

（2）不属于合作研发的依据及合理性

国家税务总局 2018 年 1 月 16 日发布的《委托研发与合作研发的区别》中，对合作研发的定义为：“研发立项企业通过契约的形式与其他企业共同对项目的某一个关键领域分别投入资金、技术、人力，共同参与产生智力成果的创作活动，共同完成研发项目。”并明确：“合作各方应直接参与研发活动，而非仅提供咨询、物质条件或其他辅助性活动”及“合作开发在合同中应注明，双方分别投入、各自承担费用、知识产权双方共有或各自拥有自己的研究成果的知识产权。”

在发行人与华为的合作关系中，高速背板连接器的研发工作，包括底层技术、工艺实现、模具设计与开发、性能检测等研发过程，均由发行人自行开展并承担全部前期费用，由发行人承担研发风险，即由发行人投入技术、人力、资金并承担研发风险，自主开展研发活动。华为发挥的作用主要体现在需求方案的提出、评审、技术交流与分享，在产品认证测试环节给予发行人优先的团队和速度支持，以及在发行人的研发样品认证通过后，给予发行人一定的技术支持费作为发行人前期支出的补偿。

根据上述情形，发行人与华为的合作中，主要由发行人投入资金、技术、人力等资源并承担研发失败的风险，华为主要提供咨询、物质条件等辅助性活动，而非双方分别投入、各自承担研发费用。故发行人与华为的合作模式与合作研发的属性和特征存在差异，不属于合作研发。

2、协议约定高速连接器及连接器模组全部开发成果及其知识产权归华为所有的合理性，报告期内合作项目形成的研发成果及实际归属情况，发行人是否具备相关产品技术的独立研发能力

（1）协议约定高速连接器及连接器模组全部开发成果及其知识产权归华为所有的合理性

2017 年左右，国外针对国内移动通信系统设备厂商的技术封锁和关键物料限制等措施，推动了华为对高速背板连接器等通讯网络系统内的关键电子元器件的国产化替代方案的启动和实施。基于发行人积累的连接产品核心技术体系和先进的制造工艺，以及双方自 2000 年起在通讯背板连接器方面的良好合作，2018 年起，华为与发行人在 10G 及以上速率高速背板连接器的产品和技术研发方面展开密切合作，并于 2019 年 5 月 1 日正式签署了《10G 及以上高速背板连接器项目合作协议》。在该协议项下，主要系由华为方提出产品的用途、尺寸、性能指标等参数需求，由发行人设计产品方案、搭建产品框架、明确技术和工艺路线等，经华为的技术团队评审通过后，发行人组织实施产品研发，在发行人的研发样品认证通过后，华为支付发行人一定的研发补偿，即发行人的研发工作贯穿产品结构、技术攻关、工艺实现、模具开发、零部件制造等全流程。基于双方在合作中的投入和贡献，该协议约定：“乙方（华丰科技）同意双方共同享有 10G 及以上高速背板连接器全部开发成果及其知识产权”。经过集中技术攻克，发行人在较短时间内成功突破了国外的技术垄断，研发了适用于 3G、4G、5G 系统的高速背板类连接器及线缆组件，并顺利实现量产和规模化应用。

而华为作为通信设备制造行业龙头企业之一，拥有雄厚的技术和资金实力，对于通讯基础设施建设、网络架构、数据通讯传输等方面的技术研究和应用处于行业前沿。基于此，华为的技术团队对于新的系统连接架构及技术路线等具备一定的前沿化规划和设计能力。2021 年 4 月，华为与发行人签署《高速

《连接器及连接器模组项目合作协议》，该协议的合作范围仅限于由华为提供完整 3D 图纸设计方案基础上的高速连接器及连接器模组的订制产品。在此基础上，华为要求享有合作项目形成的全部开发成果及知识产权。报告期内，发行人与华为基于该模式下的开发产品数量总计 15 个，占发行人面向华为开发产品总数量的比例为 8.86%，2021 年度、2022 年 1-6 月分别形成收入 1.78 万元、5.04 万元，该类产品系华为专用的线模组产品，与市面上其他通讯设备厂家的设备不通用，不存在向其他客户销售的情形。

（2）报告期内合作项目形成的研发成果及实际归属情况

截至 2022 年 6 月 30 日，发行人与华为合作项目形成的研发成果及实际归属情况如下：

项目名称	研发成果	实际归属情况	对应协议
4G 通讯设备高速背板连接器	已形成实用新型专利 6 项，申请中发明专利 1 项	发行人自主申请	《10G 及以上高速背板连接器项目合作协议》
5G 通讯设备高速背板连接器	已形成实用新型专利 74 项，申请中发明专利 31 项	发行人自主申请	《10G 及以上高速背板连接器项目合作协议》
高速低损耗线背板连接模组	已形成实用新型专利 3 项，申请中发明专利 5 项	发行人自主申请	申请的专利系发行人自主设计的线模组产品，非系华为提供的设计方案，不受《高速连接器和连接器模组项目合作协议》下，华为提供设计方案，从而研发成果由华为独享的限制

根据《10G 及以上高速背板连接器项目合作协议》项下技术成果由发行人与华为共享的约定，华为会根据自身的技术需求及战略布局决定是否共同提交专利申请。截至本补充法律意见书出具之日，发行人与华为共同提交的专利申请共 5 项，其中 4 项已获得授权。发行人单独提交的其他专利申请，与华为不存在异议及纠纷。

（3）发行人具备相关产品技术的独立研发能力

通讯网络信息技术更新迭代较快，且无线基站、通信数据中心、服务器等不同设备端对连接器的连接方式、体积、性能需求的差异较大，不同通讯服务商的设备连接界面亦各有不同，故该领域连接器产品多为定制化产品，不同通

讯类客户间产品的结构设计、技术特征存在一定差异。因此，通讯领域的连接器厂商通常会与下游客户之间建立联动开发机制，以保障研发成果满足不同客户的通讯设备架构，通过客户设备整机测试后方能小批量验证。

在华为和发行人开展的 10G 及以上高速背板连接器合作项目中，发行人的研发工作贯穿产品结构设计、技术攻关、工艺实现、模具开发、零部件制造等全流程，由发行人投入资金、技术、人力并承担研发风险，自主开展研发活动。华为发挥的作用主要体现在提出需求及产品应用检测上，并在样品认证通过后给予发行人一定的技术支持费。

在高速背板连接器的良好合作基础上，华为与发行人在高速线模组等领域进一步深入产品和技术合作。华为基于自身在系统连接架构及技术路线等方面的前沿化规划和设计，衍生出了由其提供 3D 图纸设计方案的新合作模式。在此新模式下，发行人在收到华为的 3D 图纸后，需进一步拆解分析，并在发行人自身的技术能力、工艺方法基础上对模型进行塑料件模流分析、冲压件带料排样方案、自动化组装、产品的可检测性等方面进行模型可制造性设计，并将过程中发现的问题反馈给华为，经反复磋商后，逐一关闭过程中出现的各种 BUG，经华为确认后形成最终的产品方案，并对最终方案进行各种性能的重新分析，再以此进行模具开发及试制。同时，发行人系专业的连接器及线缆组件制造商，本身亦会同步跟进下游市场和技术路线的预判，自主预研、储备技术和新产品，自主申请并形成研发成果，与上述合作模式不存在冲突的情形。

发行人有近 20 多年的高速背板连接器开发历史，从 1Gbps 背板连接器一步步发展到今天，拥有完整的业务流程、独立的研发体系、丰富的核心技术储备以及人才储备，具备独立的研发能力。具体体现在：

核心技术方面，发行人建立了信号完整性（SI）设计、高速结构设计和工艺制造及质量团队，能够进行全流程高速连接器研发和制造。发行人能够完成高达 224G 速率产品电磁场仿真设计，研发了基于塑料材料的工程拟合测试方法，提高了业界对于塑胶超高频率介电常数的测试精度，具备 224G 信号质量测试能力。同时，发行人拥有宽边沿前耦合、最短回流路径、地连接、异形共地结构、延时补偿等核心专利技术，并对深趋肤、超高抗拉、粉末冶金等材料技术及运用进行较为前沿的研究。在制造技术上发行人掌握了高精密连续冲压

模具和薄壁塑胶注塑成型模具制造技术，可以将冲压零件制造精度提高至±0.01mm，塑压零件最薄壁厚 0.12mm，接触模块走线及塑料绝缘零件精度均达到业界较高水平。在组装技术上实现了全自动化装配和全自动在线测试技术，特别针对外观检测开发了 AI 在线测试技术。近年来针对模组技术的兴起，发行人建立了高速线缆 SI 测试评估平台，研发出满足 224G 信号的测试夹具，引进了针对 CABLE 结构的专业仿真软件，并掌握了连接器加高速导线加印制板的全通道信号设计仿真能力，为公司的独立研发活动提供了有力的技术支撑。

人才储备方面，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人共有研发人员 282 人，主要研发人员学科专业广泛分布于产品研发设计、工模具设计与制造、电镀和检测等环节，建设了一支在国内具备 SI 设计、结构力学设计、SI 测试全方位能力的研发队伍。公司强大的研发团队是独立研发能力的基础。

知识产权储备方面，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司拥有 55 项发明专利、314 项实用新型专利，其中获得与高速传输技术相关的发明专利 4 项、实用新型专利 113 项，均为发行人自主研发原始取得。公司深厚的知识产权储备既是多年来研发积累的成果，也是公司研发能力的护城河。

综上，发行人具备独立研发能力，不存在对第三方技术、研发方面的依赖。

（二）市场回避条款、价格优势条款对应产品的具体判断依据，仅限于 56Gbps 以上高速背板连接器产品等判断意见是否得到华为方认可，发行人与中兴、诺基亚关于高速背板产品合作的具体情况，是否运用与华为合作的相关产品技术，是否违反协议约定或存在潜在纠纷

1、市场回避条款、价格优势条款对应产品的具体判断依据，仅限于 56Gbps 以上高速背板连接器产品等判断意见是否得到华为方认可

2019 年 5 月，发行人与华为签署《10G 及以上高速背板连接器项目合作协议》，协议约定：涉及合作项目所产生的技术特征的产品，未经华为事先同意，不可销售给华为境内的主要竞争对手；保证华为享有低于其他客户所享有价格 30% 以上的价格优势。同年，根据国家战略项目需求及与华为的协议约定，发行人就与新华三、烽火通信、浪潮开展的国家战略项目向华为申请了备

案。2020年下半年起，由于受国际政治形势、海外市场准入、关键物料供应等因素的负面影响，华为的通讯业务出现回落，其向发行人采购的高速背板连接器数量及金额出现下滑，在此背景下，同时鉴于56Gbps以下速率的通讯设备整机已面市较久，不同通讯设备厂商之间无明显技术差距，发行人与华为进行沟通，双方就放开56G以下产品向第三方销售的限制口头上达成一致。

2、发行人与中兴、诺基亚关于高速背板产品合作的具体情况，是否运用与华为合作的相关产品技术，是否违反协议约定或存在潜在纠纷

（1）中兴。针对中兴对于高速连接产品的需求，发行人重新设计与华为不同的方案、另行开发模具并采取不同的制造工艺，包括但不限于在屏蔽件结构、内部搭接方式、接触模块的改动以及不同的切割方式等关键环节，形成不同于面向华为开发产品的新产品设计和研制方案。

发行人针对中兴需求开发的高速背板连接器系列产品均由发行人自主研发，目前处于客户端的在板测试认证环节，预计2022年底前可建立新产品的物料代码并开始承接批量订单。

（2）诺基亚。发行人与华为签署的项目合作协议中，关于产品和技术的市场排他约定主要适用于“华为在国内存在主要竞争关系的注册地在中国大陆的通信设备公司及其关联公司”。诺基亚作为注册地在境外、主营移动通信设备生产和相关服务的跨国公司，不受该条款约束。发行人针对诺基亚新一代平台产品的应用需求进行高速背板连接器的开发，目前已完成产品开发和性能测试，并为客户送样。

截至目前，发行人未与除华为以外其他通信设备厂商签订专门的产品开发或者项目合作协议，亦未与其他通信设备厂商存在关于产品或技术研发成果的特殊约定，不存在研发成果和知识产权与其他通信设备厂商共享或归其他通信设备厂商独享的情形。

综上，发行人与中兴、诺基亚关于高速背板产品的合作不存在违反协议约定或存在潜在纠纷的情况。

（三）发行人与哈勃投资《战略合作框架协议》的具体内容，是否存在对发行人业务、技术独立性等方面造成重大不利影响的约定或其他特殊利益安排

2021年12月14日，发行人与哈勃科技创业投资有限公司（以下简称“哈勃创投”）签署《战略合作框架协议》，约定双方在业务发展、管理咨询、风险控制等方面展开合作。框架协议主要内容如下：

“（一）合作原则

1、平等原则。双方在自愿、平等的前提下签署本协议，协议内容经过双方充分协商。

2、共同发展原则。本协议旨在促进双方的共同发展，且符合双方的根本利益。

3、诚实守信、市场化原则。双方恪守本协议中所作之承诺，确保双方的共同利益，具体合作事项应按市场化方式运作。

（二）合作内容

1、业务发展

双方同意（甲方：华丰科技、乙方：哈勃创投），乙方及其关联方在连接器领域与甲方及其关联方开展全面业务合作，包括但不限于：联合研发、采购合作、委托制造服务、技术合作交流等，并且双方将在业务合作过程中就连接器领域高指标、高规格、多类型工艺技术进行探讨，以及在双方现有产品及技术基础上进行更广泛的技术尝试。

2、管理咨询

乙方将围绕甲方发展目标，结合关联公司管理优势，就甲方企业管理、内部控制、规范运营等方面提供所需管理咨询服务。

3、风险控制

甲方与乙方应加强合作项目的后续管理，督促和协调有关部门及主体解决项目与服务中出现的重大问题，并积极防范、控制业务风险和财务风险。

4、合作方式

对于本协议框架内具体的合作业务和项目，甲乙双方依据法律法规的规定另行签署具体业务/项目合同。”

在深圳哈勃科技投资合伙企业（有限合伙）入股前，发行人与华为已建立

了长期稳定良好的合作关系，自 2018 年起，双方在高速连接器领域即展开密切合作，报告期各期，华为均系发行人第一大客户。

根据深圳哈勃科技投资合伙企业（有限合伙）回复的调查问卷，深圳哈勃科技投资合伙企业（有限合伙）通过增资入股发行人的原因系长期战略合作考虑。同时，哈勃创投确认，华为对于被投公司的采购是独立的采购流程，华为内部对于是否采购、采购数量、价格等方面的决策与哈勃投资是否为供应商的股东之间无关联。

发行人与哈勃创投签署的协议中约定展开业务合作系基于发行人与哈勃创投及其关联方长期合作历史、进一步稳定合作关系的需要，该框架协议主要明确了协议双方开展全面业务合作的意愿，不构成产品买卖或具体业务合作，具体合作业务和项目由双方另行签署具体业务/项目合同，同时，协议亦约定具体合作事项按市场化方式运作，不存在对于华为与发行人之间业务合作的特殊安排。哈勃创投确认，与华丰科技基于自愿、平等的原则，签署的《战略合作框架协议》属于框架性的约定，且协议中已经明确具体合作事项按市场化方式运作，没有对华丰科技业务、技术独立性等方面造成重大不利影响的约定或其他特殊利益安排。

综上，哈勃创投与发行人签署的《战略合作框架协议》中对于加强双方及关联方之间的业务合作的约定系框架性约定，不构成产品买卖或具体业务合作的承诺，并明确约定具体合作事项按市场化方式运作。同时，根据哈勃创投确认，华为内部对于是否采购、采购数量、价格等方面的决策与哈勃创投是否为供应商的股东之间无关联。故哈勃创投与发行人签署《战略合作框架协议》，不存在对发行人业务、技术独立性等方面造成重大不利影响的约定或其他特殊利益安排。

（四）高速背板连接器产品未能实现对其他客户批量供货的原因及合理性，前述限制性条款在报告期内的实际执行情况，结合高速背板连接器产品的市场发展情况、客户需求、发行人和主要竞争对手的研发及产业化情况、发行人向不同客户销售价格毛利率及商业可行性等，全面分析限制性条款对发行人通讯类业务未来发展的潜在影响，是否构成发行人拓展新客户的实质性障碍，并视情况提示风险

1、高速背板连接器产品未能实现对其他客户批量供货的原因及合理性，前述限制性条款在报告期内的实际执行情况

（1）高速背板连接器产品未能实现对其他客户批量供货的原因及合理性
报告期内，发行人未能实现对其他客户批量供货的主要原因有：

①高速背板连接技术长期掌握在国外连接器龙头企业手中，部分国内移动通信系统设备厂商受国外制裁及限制，催生了高速背板连接器的国产化替代，故国产化高速背板连接器的供货需求集中于部分国内通信设备厂商

前期，通讯连接系统所运用的高速传输设备和技术主要还是掌握在国外连接器龙头企业如安费诺、泰科、莫仕手中。而国外针对国内移动通信系统设备厂商的技术封锁和关键物料限制等措施，推动了国内高速连接技术重点突破工程的开展。发行人响应国家战略政策方针以及客户对关键零部件国产替代的需求，同时也顺应通讯网络建设、技术发展的需要，集中资源开展了高速背板连接器的技术研发和产品开发工作，并成功突破国外技术垄断，研究开发了国产化高速背板类连接器及线缆组件并通过客户认证。

5G 作为全球大国博弈的战略焦点，华为等移动通信系统设备厂商在全球 5G 市场快速布局、市场份额快速提升，也因此受到了国外包括市场准入、技术封锁、关键物料供应等一系列制裁和限制。其中，华为寻求关键物料供应的国产化替代需求非常强烈，紧迫程度也明显高于其他国内通讯设备厂商，客观上造成目前发行人的高速背板连接器客户集中度较高的情况。

②华为系国内甚至全球领先的移动通信设备厂商，市场份额高，且在 5G、高速率信号传输连接器的应用方面领先于其他服务商

20 世纪 90 年代，我国尚未建立完整的网络通信技术自主研发体系，网络通信设备的研发及生产以国外大型通信设备公司为主。随着经济全球化程度的加深，以及国家对网络通信基础设施建设的重视程度不断提升，以华为、中兴为代表的中国通信企业凭借持续的研发和技术开发，在全球通信设备市场已经从追赶者逐渐变成了行业领跑者，尤其是 5G 时代来临后，在全球特别是亚太、中国市场，华为具有明显的市场份额优势。同时，作为行业领军企业之一，华为在 5G、高速率信号传输连接器的应用也较为领先，亦是发行人高速背

板产品华为销售占比较高的客观原因。

③发行人为满足新客户需求，采用新方案技术开发高速连接器新产品，导致研发周期较长

公司前期集中资源开展了高速背板连接器研发工作，投入大量资金、人力、技术实现产品国产化替代并于 2019 年实现量产。在华为 5G 业务快速发展的背景下，发行人量产初期的产能难以满足华为单方面的需求，产品整体处于供不应求的状态。2020 年下半年起华为业务受外部政治经济环境的影响进程有所放缓，其向发行人采购的高速背板连接器数量及金额逐渐下滑，加速推动了发行人与其他通讯设备厂商合作的开展，少量供应 10G、25G 速率的高速背板连接器产品。针对 56G 及以上速率产品的新客户需求，发行人重新设计与华为不同的方案并开展研发工作，包括底层技术、工艺实现、模具设计与开发、产品检测等研发过程，研发及检测周期较长，故发行人尚未对其他通讯设备厂商批量供货 56G 及以上速率产品。

④华为保持持续高强度研发投入，推动新品检验测试的意愿及能力强

华为作为全球领先的通信主设备商，具备行业领先的工程和技术基础，能够对发行人研发的高速连接器产品提出明确的技术开发需求，同时具备高效、先进的测试认证团队和设施，且推动供应链的自主可控的意愿更为迫切。而其他部分通信设备厂商更偏向购买经多方检验认证后的成熟产品，确定电子元器件的供应及使用安全。故，华为对发行人高速连接器产品的充分认证使用，对其他通信设备及通用计算设备厂商形成一定示范作用，有助于推动其他通信设备厂商对国产化高速连接器产品的应用。基于此，发行人暂未能向该类客户批量供应高速连接器产品，具备合理性。

（2）前述限制性条款在报告期内的实际执行情况

报告期内，发行人与华为前述的合作协议中存在市场回避条款、价格优势条款等限制性条款的约定，结合华为的确认，前述限制性条款对发行人不同速率高速连接产品进行约束，主要包括 56Gbps 及以上速率的高速背板连接器产品向第三方销售的限制以及向第三方销售的价格限制。

报告期内，发行人不同速率高速背板连接器及模组产品的销售结构情况如

下：

速率	项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		金额 (万元)	占比	金额 (万元)	占比	金额 (万元)	占比	金额 (万元)	占比
56Gbps 以下	华为	7,675.54	71.90%	10,312.19	82.19%	16,147.94	84.76%	3,445.79	99.95%
	其他 客户	191.82	1.80%	311.38	2.48%	466.13	2.45%	1.62	0.05%
56Gbps 及以上	华为	2,720.57	25.48%	1,794.30	14.30%	2,437.29	12.79%	-	-
	其他 客户	20.21	0.19%	15.75	0.13%	-	-	-	-
高速线模 组产品	华为	67.11	0.63%	113.36	0.90%	-	-	-	-
合计		10,675.25	100.00%	12,546.99	100.00%	19,051.36	100.00%	3,447.41	100.00%

注 1：上表中不包含高速连接器产品类别中的高速 I/O 连接器，2021 年、2022 年 1-6 月，高速 I/O 连接器的收入分别为 452.06 万元、1,052.49 万元。

注 2：发行人非华为客户销售的 56Gbps 及以上速率高速背板产品系采用不同于华为技术路线和工艺的定向开发产品，主要为送样或小批量验证订单。

报告期内，发行人向华为销售高速连接产品收入占发行人高速背板连接器及线模组产品的比重在 95% 以上，对非华为客户仍处于高速背板连接器的开发、送样、测试或小批量验证订单阶段，收入及占比较低。报告期内，发行人遵守与华为的相关限制性约定，与华为不存在争议及纠纷。具体如下：

①市场回避条款

56Gbps 及以上高速连接产品相关技术处于行业前沿领域，对于其他客户 56Gbps 及以上产品需求，发行人以独立研发的自主界面产品为主，严格遵守限制性条款的约定。

②价格优势条款

因客户应用场景、设备型号、参数等存在较大差异，连接器产品具有较强的定制化特征，即使发行人将面向华为开发的产品向第三方销售，多数也需根据客户需求对产品结构参数（接口、pin 数、pin 间距等）等方面做变更或调整，在此基础上形成不同的物料代码。

截至目前，除少量样品外，发行人对华为以外的其他通讯设备厂商销售的高速背板连接产品为 56Gbps 速率以下产品，针对其他客户开发的 56Gbps 速率及以上新品采用与华为不同的设计方案，不违反双方之间关于市场回避原则的约定；发行人对除华为以外的客户销售同速率高速背板连接产品时，给予华为 30% 以上的价格优惠，未违反双方之间关于价格限制的约定。

2、结合高速背板连接器产品的市场发展情况、客户需求、发行人和主要竞争对手的研发及产业化情况、发行人向不同客户销售价格毛利率及商业可行性等，全面分析限制性条款对发行人通讯类业务未来发展的潜在影响，是否构成发行人拓展新客户的实质性障碍，并视情况提示风险

（1）高速背板连接器产品市场发展情况

2016 年，科技部发布的《国家重点支持的高新技术领域目录》将超小型、高可靠、高密度的高速连接器制造技术等列为国家重点支持的高新技术领域。2021 年工业和信息化部发布的《基础电子元器件产业发展行动计划（2021—2023 年）》明确 2023 年要通过创新突破以高速连接器为代表的一批电子元器件关键技术。同时要求提升产业创新能力，攻克关键核心技术，实施高频高速、低损耗、小型化光、电连接器等重点产品高端提升行动。同年，中国电子元件行业协会发布的《中国电子元件行业“十四五”发展规划》提出，推动我国光电接插元件行业向微型化、轻量化、高可靠、智能化、高频、高速方向发展。这为高速背板连接器产品的发展带来了重大历史机遇。

技术层面，因 5G 通讯技术对连接器的密度、传输速率、散热能力、抗电磁干扰能力以及可靠性都提出了更高的要求，进一步带动服务器、交换机、数据中心等互联网基础设施的升级，大量增加的数据流量输送和回程将增加对高速率背板连接器以及电源接口的需求。根据 Bishop&Associates 的预测，2021 年、2022 年我国高速背板连接器市场规模分别达到 6.08 亿美元（约合人民币 38.76 亿元）、6.13 亿美元（约合人民币 39.08 亿元）。根据发行人 2021 年高速背板连接器业务收入测算，发行人高速背板连接器业务的国内市场占有率超过 3%；根据发行人 2022 年上半年高速背板连接器业务开展情况预计，发行人 2022 年高速背板连接器业务的国内市场占有率预计约为 5%。

（2）下游客户需求

近年来，受中美贸易摩擦影响，我国科技尤其是上游核心技术受制于人的现状对我国经济持续高质量发展提出了严峻考验。国家积极推动关键基础软硬件、云计算、信息安全等核心领域的自主创新，以实现供应链安全可控，这加速了连接器产业链的国产化替代进程；同时，不少终端设备企业逐渐将眼光转向国内，在国内寻求相关连接器供应商，为我国连接器产业带来了新的发展机遇。

在此背景下，华为等主要通讯设备厂商针对传输速率在 56Gbps 以下的高速连接器的供应安全有强烈的国产化需求；针对传输速率在 56Gbps 以上的高速连接器有着极大的直接导入国内方案及产品的意愿，避免先进口后国产。

（3）发行人和主要竞争对手的研发及产业化情况

在高速背板连接器领域，除国外领先厂商，国内供应商形成了以发行人、庆虹电子（苏州）有限公司、中航光电为主的格局。高速背板连接器具有技术含量高、投入大、制造难度大及质量控制点多的特点，在发行人、庆虹电子（苏州）有限公司、中航光电已开始批量生产的情况下，后续国内厂家得到国家及客户支持进行同类产品开发的难度较大，具体情况如下：

序号	主要竞争对手	研发及产业化进度
1	中航光电	已实现量产
2	庆虹电子（苏州）有限公司	已实现量产
3	发行人	面向华为开发的高速连接产品已实现量产。针对华为以外通讯设备厂商开发的高速连接产品目前处于测试认证阶段，预计 2023 年实现量产。

注：同行业可比公司并无公开披露的相关资料，上述信息主要来源于发行人业务人员提供的信息。

国内连接器厂商一般需要与下游通讯设备厂商联合开发高速背板连接器产品，以保障研发成果满足不同客户的通讯设备架构，通过客户设备整机测试后方能小批量验证，研发过程中对资金、人力、技术投入要求很高。不同连接器厂商与不同的通讯设备厂商联合开发进度有所差异。2019 年发行人与华为合作成功研发高速背板连接器并通过测试认证、实现量产。目前，发行人在面向中兴、诺基亚、烽火通信、新华三等通讯设备厂家开发及拓展高速背板产品，并

陆续完成产品送样、认证测试及小批量供货。相比较而言，发行人研发及产业化进展情况处于国内领先水平，PreWing 背板系列、MHT 背板系列量产发货量位列国内第一梯队。

（4）发行人向不同客户销售价格毛利率及商业可行性等

报告期内，发行人对华为和非华为客户销售同类产品的毛利率水平存在一定差异，主要原因系：（1）因华为针对发行人的产品研发支付了研发补偿费，发行人遵守与华为合作协议中关于价格优惠的约定，对其他客户的产品报价较华为高；（2）发行人对非华为客户的销售行为目前仍处于送样或小批量供货阶段，产品单价未完全体现量产条件下的报价。

总体而言，市场中能够批量供应 25Gbps、30Gbps 的国内厂家数不多，有较高的技术门槛。同时，发行人销售给华为的 56Gbps 以下速率高速背板连接器的价格较国际连接器龙头的同类产品价格仍有一定的空间，以华为 56Gbps 以下速率产品售价为基础上浮 30% 依旧能够匹配国内通讯设备厂商关于连接器的进口替代需求。更为重要的是，发行人的产品在华为的充分认证使用，能够确保供应及使用安全，对其他通信设备及通用计算设备厂商形成一定示范作用。故，遵守价格限制条款的前提下，发行人 56Gbps 以下速率高速背板连接器不会构成向其他客户拓展的实质性障碍，但一定程度上提高了难度。发行人已就价格限制条款对发行人通讯业务的影响进行了风险提示。针对 56Gbps 及以上速率高速背板连接器的新客户需要，发行人重新设计与华为不同的方案，开展研发活动，该产品不受价格限制条款的约束。

（5）全面分析限制性条款对发行人通讯类业务未来发展的潜在影响，是否构成发行人拓展新客户的实质性障碍，并视情况提示风险

①限制性条款对发行人通讯类业务未来发展的潜在影响，是否构成发行人拓展新客户的实质性障碍

高速背板连接产品下游应用领域主要包括通讯设备、网络及服务器等。国内连接器厂商一般需要与华为、中兴等下游通讯设备厂商联合开发高速背板连接器产品，过程中亦会签署类似限制协议，以保障研发成果满足不同客户的通讯设备架构。

根据华为的确认，56Gbps 速率以下高速背板产品不受市场排他条款的限制。市场中能够批量供应 25Gbps、30Gbps 的国内厂家数不多，有较高的技术门槛。发行人也开始向其他客户供应相关产品。鉴于华为针对发行人的产品研发支付了研发补偿费，发行人目前仍需遵守与华为合作协议中关于价格优惠的约定。若未来发行人需持续遵循该价格优惠条款的限制，为高速背板产品的客户拓展增加了一定难度，但不构成实质性障碍，具体如下：

A.华为、中兴两家通信设备厂商占据高速连接产品市场需求的较大份额，发行人未来仍主要围绕华为、中兴重点布局并开发自主界面产品

随着我国航空、航天军事科技与高端装备的飞速发展，关键元器件、关键基础原材料依赖进口的矛盾日益突出，同时由于国际形势异常复杂多变、中美贸易摩擦升级，华为、中兴等下游通信设备厂商对高速连接器的供应安全有强烈的国产化愿望，且华为、中兴相较其他通信设备厂商，在非欧美地区具有明显的市场份额优势。根据发行人对高速连接产品领域的市场调研，华为、中兴对高速连接产品的需求占据整个高速背板连接产品市场份额七成以上。同时，由于浪潮、新华三、烽火等通信设备厂商未受到美国制裁的影响，对高速连接产品的国产化替代动力不足，目前仍主要采购国际连接器龙头企业产品。

故，发行人目前及未来通讯业务发展规划仍主要围绕华为、中兴等主力下游通信设备厂商重点布局。

B.华为根据发行人研发成果给予一定的技术支持费，在此基础上要求同类产品价格优势具备合理性；同时发行人具有独立自主研发能力，积极推出新拳头产品面向下游客户推广

在此中美贸易摩擦背景下，发行人与华为展开合作，在较短时间内成功突破了国外的技术垄断，研发了适用于 3G、4G、5G 系统的高速背板类连接器及线缆组件，并顺利实现量产和规模化应用，发行人成为了国内极少数具有高速背板连接器量产和质量控制经验的企业。同时，华为根据发行人的研发成果，在综合考虑创新性及市场价值的基础上，给予发行人一定的技术支持费。基于此，发行人保证华为享有低于其他客户所享有价格 30% 以上的价格优势。

同时，发行人充分发挥在高速连接产品领域的技术优势与研发经验，立足

于在 56Gbps 及以上产品线上重点实现不同用户界面、不同技术路线产品的开发，重新设计与华为不同的结构方案、另行开发模具并采取不同的制造工艺。该部分产品由发行人独立自主研发，知识产权由发行人独有，不受与华为签订的限制性条款约束。针对中兴需求开发的高速背板连接器系列产品均由发行人自主研发，目前处于客户端的在板测试认证环节，预计 2022 年底前可建立新产品的物料代码并开始承接批量订单，从而为市场拓展奠定基础。

C. 发行人高速连接产品相较于进口产品仍具备一定的价格优势

目前，除华为、中兴外的其他通讯设备厂商受国际贸易争端的冲击较小而对高速背板连接器国产化的需求相对较弱，出于产品稳定等因素考虑，采购的高速背板产品仍以国外连接器厂商为主。

发行人销售给华为的 56Gbps 以下速率高速背板连接器的价格较国际连接器龙头的同类产品价格仍有一定的空间，以华为 56Gbps 以下速率产品售价为基础上浮 30% 依旧能够匹配国内通讯设备厂商关于连接器的进口替代需求。更为重要的是，发行人的产品在华为的充分认证使用，供货能力及使用安全，对其他通信设备及通用计算设备厂商形成一定示范作用，从而为逐步推动国产化进程奠定基础。

D. 与主要竞争对手相比，发行人高速连接产品系列存在差异，能够一定程度实现错位竞争

目前高速背板连接产品国内供应商形成了以发行人、庆虹电子、中航光电为主的格局，其中，发行人及庆虹电子主要面向华为、中航光电主要面向中兴。庆虹电子成立于 2001 年，此前是台湾连接器厂商庆良集团在苏州生产基地的运营主体。基于国家安全以及股东背景等因素，庆虹电子向除华为以外的通信设备厂商拓展业务存在一定的难度。中航光电切入高速背板领域的时间相对较晚，目前其在高速背板连接器的产品系列主要集中于 25Gbps。

发行人与中航光电关于高速连接产品布局存在差异，且客户需求驱动导致发行人的产品系列更加完整和丰富，能够与中航光电形成一定的错位竞争，在全类型产品的供应能力方面具备一定优势。

E. 若未来在其他客户能够实现量产，发行人能通过规模效应的提升以及工

艺经验的积累等措施进一步提升产品的利润空间，从而在满足价格限制的前提下提供更有竞争力的报价

截至目前，发行人在面向中兴、诺基亚、烽火通信、新华三等通讯设备厂家开发及拓展高速背板产品，该部分产品主要以送样、认证测试及小批量供货阶段，未能反映在量产条件下发行人的报价情况。随着发行人在高速背板连接器领域不断的技术探索、技术改进，若未来其他客户实现背板连接器的国产化应用，转化成大批量的订单需求，在效率提升及规模效应的基础上能够带来一定的降本空间，从而有利于发行人在满足价格限制的基础上为不同客户提供更具竞争力的市场报价。

综上所述，市场中能够批量供应 25Gbps、30Gbps 的国内厂家数不多，有较高的技术门槛。发行人遵守价格限制条款的前提下，发行人 56Gbps 以下速率高速背板连接器不会构成向其他客户拓展的实质性障碍，但一定程度上提高了难度。发行人已就价格限制条款对发行人通讯业务的影响进行了风险提示。

同时，对于 56Gbps 速率及以上高速背板连接器的新客户需要，发行人立足研发自主界面产品、积极争取产业支持，重新设计方案、开发模具并采取不同的制造工艺，形成不同于面向华为开发产品的新产品设计和研制方案，从而进一步提升客户拓展的自主能动性。

综上所述，上述限制性条款对发行人通讯类业务发展存在一定影响，但不构成实质性障碍。发行人已就上述影响在《招股说明书》中进行风险提示。

②风险提示

发行人已在《招股说明书》“第四节 风险因素”之“二、经营风险”补充提示如下风险：

“（六）通讯业务拓展受限制性条款约束的风险

报告期内，发行人与华为的合作协议中对通讯业务的拓展存在限制性条款的约定，主要包括：56Gbps 以下速率产品可向第三方销售，但华为需享受 30% 以上的价格优惠；面向华为开发的 56Gbps 及以上速率的高速背板连接器产品仍需遵守不得向其他境内通讯设备厂商销售的限制。上述限制从商务层面增加了发行人 56Gbps 以下高速连接器产品向其他客户拓展的难度，并要求发行人成功

研发 56Gbps 及以上高速连接器的新方案，存在研发结果不确定、研发周期较长的风险以及重新开模等资金投入风险。”

综上所述，本所律师认为：

1、发行人与华为的合作中，主要由发行人投入资金、技术、人力等资源并承担研发失败的风险，华为主要提供咨询、物质条件等辅助性活动，而非双方分别投入、各自承担研发费用。发行人与华为的合作模式与合作研发的属性和特征存在差异，不属于合作研发。

2、华为要求享有合作项目形成的全部开发成果及知识产权仅限于在华为提供完整 3D 图纸设计基础上的定制化开发产品，发行人基于该合作模式下的产品开发数量占面向华为开发产品总数量的比重较低；发行人拥有完整的业务流程、独立的研发体系、丰富的核心技术储备以及人才储备，具备独立的研发能力。

3、经华为方确认，发行人 56Gbps 以下速率高速背板连接器不受向第三方销售的限制，但需遵守价格优惠条款。

4、发行人针对中兴开发产品采取不同于面向华为开发产品的技术方案，诺基亚作为注册地在境外的跨国公司，不受合作协议条款约束，发行人与中兴、诺基亚关于高速背板产品的合作不存在违反协议约定或存在潜在纠纷的情况。

5、哈勃创投与发行人签署的《战略合作框架协议》属于框架性约定，不存在对发行人业务、技术独立性等方面造成重大不利影响的约定或其他特殊利益安排。

6、发行人高速背板连接器产品未能实现对其他客户批量供货，主要系国产化需求主要集中在高速率信号传输应用方面领先的通信设备厂商，其他下游通信设备厂商更愿意直接购买经充分认证使用的成熟产品，且发行人采用新方案技术开发高速连接器新产品导致研发周期较长，具备合理性。

7、发行人对非华为客户销售的高速背板连接产品为 56Gbps 速率以下产品，遵守了价格优惠约定，不存在违反限制性条款的情形。

8、限制性条款对发行人通讯类业务未来发展存在一定影响，但不构成发

行人拓展新客户的实质性障碍，发行人已在《招股说明书》中进行风险提示。

三、问题 7.关于独立性

根据申报材料及首轮问询回复：（1）发行人分立后由虹尚置业承担发行人 2019 年 2 月 1 日前已离退休、内退、待歇岗人员等国有身份员工未来发生的费用，以及 2019 年 2 月 1 日之后新增退休、内退等国有身份员工发生的费用，虹尚置业 2020 年、2021 年、2022 年 1-6 月的营业收入分别为 11.50 万元、2.68 万元、50.05 万元；（2）报告期内发行人与长虹财务公司、长虹集团等存在大额资金往来情况，申报材料对清理前相关资金往来的利息计算依据及公允性分析等不充分，2020 年 12 月发行人解除资金自动归集授权的同时与长虹财务公司签订《金融服务协议》，截至 2021 年末发行人仍在长虹财务公司设有账户，并存放资金 17,171.38 万元，同时发行人存在对外借款情形；（3）2008 年绵阳市国资委决定从发行人剥离至长虹集团的 16 项土地使用权及 29 项房屋所有权目前仍未完成过户手续，报告期内发行人与长虹集团下属子公司存在员工转岗及代付薪酬的情况，发行人多名董事、监事同时兼任长虹集团及其下属企业相关职务，问询回复对发行人与长虹集团及其下属企业合作研发的具体情况介绍不充分；（4）发行人存在部分资产来自上市公司四川长虹的情形，问询回复未完全按照《科创板股票发行上市审核问答（二）》（以下简称《审核问答（二）》）第 4 条的规定进行核查并发表明确意见，如“资产转让时发行人的董事、监事和高级管理人员在上市公司的任职情况，与上市公司及其董事、监事和高级管理人员是否存在亲属及其他密切关系”“资产转让完成后，发行人及其关联方与上市公司之间是否就上述转让资产存在纠纷或诉讼”等。

请发行人说明：（1）发行人分立时关于人员的划分情况，国有身份员工与一般员工的差异、人员占比，国有身份员工是否将持续新增，由虹尚置业而非发行人承担上述国有身份员工相关费用的背景，是否取得前述员工的同意，2019 年 2 月后新增退休、内退国有身份员工相关费用仍由虹尚置业承担的合理性，前述关联方代垫成本费用情形是否影响发行人的独立性及薪酬成本的完整性；结合虹尚置业的经营情况及资金实力、《公司法》关于公司分立的责任承

担规定等，分析虹尚置业是否有能力承担相关费用，若否，发行人是否存在纠纷风险，风险揭示是否充分；（2）报告期内发行人与长虹财务公司、长虹集团等大额资金往来的利息计算依据及公允性，是否存在损害发行人利益的情形；发行人与长虹财务公司《金融服务协议》的主要内容，发行人仍保留相关账户并存放资金的原因及使用安排，是否存在相关协议约定，与发行人对外借款行为间是否矛盾，是否存在支取障碍，是否构成大股东资金占用，是否符合《关于规范上市公司与企业集团财务公司业务往来的通知》的相关规定；（3）上述土地、房产过户手续的办理障碍及预计进展，发行人与长虹集团及其下属企业的人员转岗制度及报告期内的具体转岗情况，多名董事、监事在长虹集团及其关联方的兼职是否影响其独立履行职责；（4）截至目前发行人与长虹集团及其下属企业的合作研发情况，包括开展时间、各方发挥的作用、研发成果及归属、在发行人主要产品中的运用情况及重要程度等；（5）结合前述回复内容，充分分析是否影响发行人在业务、人员、财务、技术等方面的独立性及资产完整性。

请保荐机构、发行人律师、申报会计师对上述事项进行核查并发表明确意见，按照《审核问答（二）》第4条的要求对发行人部分资产来自上市公司的情形以及发行人关联董事、监事、高管对发行人与四川长虹相关交易的回避表决情况，资产置入当年占发行人资产总额的比重等逐项进行核查并发表明确意见。

回复：

【核查程序】

就上述事项，本所律师主要履行了如下核查程序：

- 1、查阅发行人关于国有身份员工的内部政策文件，了解发行人国有身份员工的主要构成等情况。
- 2、查阅发行人关于分立及解决历史遗留问题的董事会、股东会、职工代表大会决议文件及绵阳市国资委批复文件等，核查决策程序。
- 3、取得并核查发行人国有身份员工相关费用明细，并计算新增退休、内退等国有身份员工费用占发行人同期为全部国有身份员工支付的薪酬总额的比

例。

4、查阅虹尚置业最近三年审计报告以及其出具的说明，核查其具备承担相关费用的能力。

5、获取报告期内发行人与长虹财务公司、长虹集团的大额资金往来明细；通过访谈长虹财务公司及发行人财务负责人等方式，了解各项资金往来利息计算依据；与同期第三方商业银行提供的同类金融服务利率对比，核查利率公允性。

6、根据报告期内发行人在长虹财务公司的月均存款余额计算平均存款利率，并分析与协定存款利率的差异原因；获取报告期内发行人与长虹财务公司、长虹集团的借款/资金拆借合同，并与同期第三方商业银行短期借款利率对比，核查利率公允性。

7、查阅发行人与长虹财务公司签订的《金融服务协议》，确认双方合作原则、服务内容、服务价格、风险措施、承诺等事项。

8、查阅《关于规范上市公司与企业集团财务公司业务往来的通知》；查阅发行人制定的《在四川长虹集团财务有限公司存贷款金融业务的风险处置预案》及长虹财务公司报告期内的年度审计报告及 2022 年半年度财务报告，并与相关监管规定比对，核查是否符合监管要求。

9、取得长虹集团关于历史遗留土地房产的处理安排，了解过户进展及预期安排。

10、获取报告期内发行人员工在长虹集团及其下属企业体系内的调入、调出明细，核查内部转岗情况及代垫薪酬情况。

11、查阅长虹集团《委派董事管理办法》，了解董事委派的背景及委派依据。

12、查阅发行人《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等各项内部控制制度，核查董事会、监事会运作机制和决策程序；查阅发行人股份公司设立以来的三会文件（包括但不限于通知、表决票、会议纪要、决议文件等），核查决策程序及董事、监事履职情况。

13、查阅华丰科技与长虹集团签订的《创新平台建设及关键共性技术开发

产学研用合作协议》，查阅长虹集团就合作研发项目出具的说明，核查发行人与长虹集团的合作研发情况。

14、根据前述核查资料及核查情况分析发行人在业务、人员、财务、技术等方面的独立性及资产完整性。

15、查阅华丰互连购买四川长虹土地双方履行的决策程序文件、发行人董事、监事、高级管理人员回复的调查问卷、简历、发行人及华丰互连时任董事、监事、高级管理人员出具的说明与承诺、四川长虹 2019 年年度报告等资料，核查发行人部分资产来自上市公司的情形以及发行人关联董事、监事、高级管理人员对发行人与四川长虹相关交易的回避表决情况，资产置入当年占发行人资产总额的比重等事项。

16、查阅《审计报告》。

【核查意见】

（一）发行人分立时关于人员的划分情况，国有身份员工与一般员工的差异、人员占比，国有身份员工是否将持续新增，由虹尚置业而非发行人承担上述国有身份员工相关费用的背景，是否取得前述员工的同意，2019 年 2 月后新增退休、内退国有身份员工相关费用仍由虹尚置业承担的合理性，前述关联方代垫成本费用情形是否影响发行人的独立性及薪酬成本的完整性；结合虹尚置业的经营情况及资金实力、《公司法》关于公司分立的责任承担规定等，分析虹尚置业是否有能力承担相关费用，若否，发行人是否存在纠纷风险，风险揭示是否充分

1、发行人国有身份员工的情况、发行人分立时关于人员的划分情况

员工的国有身份是国有企业在特定历史阶段的现象，是传统式的终身制劳动关系的一种表现，即员工的生老病死全部依附于企业，企业相当于对职工承担无限责任。

根据发行人的内部政策文件，国有身份员工主要包括三类：一类是 1996 年 10 月 8 日前通过大中专、技校毕业分配进入公司的员工；一类是通过国家劳动人事等行政部门招工或正式调配进入公司的员工；一类是退伍转业安置进入公司的员工。

随着企业原由行政部门招工或正式调配的用工模式逐步被社会化招聘取代，除长虹集团及其下属企业中个别具备国有身份员工内部转岗至发行人外，自 2007 年华丰有限不再接受退伍转业人员起，发行人国有身份员工数量不再新增；2019 年 2 月 1 日之后以及将来，发行人国有身份员工数量亦不再新增。随着国有身份员工的退休以及发行人员工总人数的增长，国有身份员工人数以及占发行人员工总数的比例持续下降，具体如下：

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
国有身份员工人数	507	513	566	596
员工总数	2017	1953	1901	1489
占比	25.14%	26.27%	29.77%	40.03%

2019 年 2 月，发行人与虹尚置业签订协议，约定发行人承担的离退休、内退、待歇岗人员费用和在岗富余人员等历史遗留问题需在本次分立解决。后经绵阳市国资委批复同意和确认，2019 年 2 月 1 日前，发行人已离退休、内退、待歇岗人员等国有身份员工剥离至虹尚置业，其未来发生的费用由虹尚置业承担；2019 年 2 月 1 日之后，发行人新增退休、内退等国有身份员工，待其退休、内退之后，将剥离至虹尚置业，未来发生的费用由虹尚置业承担，该等人员在未退休、内退之前，仍为发行人员工，并由发行人支付薪酬及社保等福利费用。除此之外，发行人分立时不涉及其他员工转移至虹尚置业的情形。

上文所述“剥离”，具体指：①就离退休员工，因不涉及劳动关系变更问题，即指离退休之后（如在 2019 年 2 月 1 日之前即已离退休，则从 2019 年 2 月 1 日起）其因国有身份享有的相关福利费用由虹尚置业支付；②就内退员工，指自其选择内退后（如在 2019 年 2 月 1 日之前即已内退，则从 2019 年 2 月 1 日起），发行人将其劳动关系转移至虹尚置业，并由虹尚置业承担内退期间的生活补助费用，并为其缴纳社会保险；待达到正式退休年龄后，由虹尚置业承担其退休后因国有身份享有的相关福利费用；③就待歇岗人员、在岗富余人员¹，指将其劳动关系转移至虹尚置业，并由虹尚置业承担生活费、社保等福利费用；若其不同意将劳动关系转移至虹尚置业的，则发行人与其解除劳动合

¹ 待歇岗人员、在岗富余人员，指其任职时因个人自愿申请停职、或因工作岗位调整后无法安排工作、在家休憩的人员，以及在岗但需优化的人员。基于国有企业社会责任的考虑，发行人并未直接进行裁员，而是向其支付最低生活保障工资，并缴纳社保。其达到正式退休年龄后，因其为国有身份员工而享受相关福利费用。该等人员已全部剥离至虹尚置业；发行人测算的未来发生的费用已包含该部分人员。

同，由虹尚置业向其支付经济补偿金。

2、国有身份员工与一般员工的薪酬待遇在正常履职期间不存在任何差异，差异主要体现在退休福利上

国有身份员工与一般员工的薪酬待遇在正常履职期间不存在任何差异，差异主要体现在退休福利上，国有身份员工可以办理内退且在正式退休后能够享受少量额外的福利待遇。具体如下：符合政策规定的国有身份员工可以在到达法定退休年龄之前（通常是 3-5 年）享受内退待遇，办理内退的国有身份员工无须继续履职，但可以从单位按月领取一定金额的生活补助费，且由单位继续缴纳社保费用直至达到退休年龄；国有身份员工正式退休后，除像一般员工一样从社会保障部门领取养老金外，还能够从原单位取得一定的生活补助。

对发行人而言，国有身份员工办理内退后的生活补助费平均约为 3,500 元/月（含社保费用），国有身份员工退休后的统筹外补贴标准约为 180 元/月（含年终慰问金），国有身份员工正式退休时间在 2024 年 1 月 1 日及之后不再享受该统筹外补贴。除上述额外的福利待遇外，国有身份员工正式退休后在政策上与一般员工无差异，均从社会保障部门领取养老金。

3、虹尚置业承担国有身份员工相关费用的背景及合理性

（1）虹尚置业承担国有身份员工相关费用的背景

国有企业改制的一项重要工作就是员工身份置换，即通过经济补偿的方式去除员工的国有身份，解除员工对国有企业的依赖性劳动关系，改变原来由政府承担就业保障的用工体系，建立员工与企业之间真正的平等自愿的市场化雇佣关系。发行人的国有身份员工作为一项历史遗留问题，严重制约了发行人的发展。

因城市发展需要，绵阳市人民政府于 2017 年调整了华丰有限老厂区所在片区的规划用途，华丰有限老厂区相关土地分别划为历史文化建筑保留用地、商住用地和市政用地。为了积极配合市政府城市规划发展需要和土地的开发要求，同时解决历史遗留问题、聚焦资源发展主业，华丰有限决定以存续分立的方式将原老厂区相关资产、负债和所有者权益剥离至新设立的虹尚置业，并由虹尚置业承担包括国有身份员工相关费用在内的历史遗留问题。

（2）虹尚置业承担历史遗留问题履行了包括职工代表大会在内的批准程序

2018年12月14日，长虹集团召开第一届董事会第八十七次会议，审议通过《关于对四川华丰企业集团有限公司实施存续分立的议案》，同意华丰有限的分立方案。

2018年12月14日，华丰有限召开2018年第二次股东会，决议通过华丰有限以存续分立的方式分立为四川华丰企业集团有限公司（存续公司）和绵阳虹尚置业有限公司（新设公司）。

2019年6月21日，华丰有限召开第十二届三次职工代表会议，审议通过《关于历史遗留问题解决方案的议案》，同意将离退休人员、内退人员、待歇岗人员、在岗富余人员剥离至虹尚置业，由虹尚置业承担费用。华丰有限召开本次职工代表会议已履行通知等程序，参加会议的职工代表人员亦包含国有身份员工，不存在违反法律法规等强制性规定的情形。

2019年6月14日，绵阳市国资委出具《绵阳市国资委关于原则同意四川华丰企业集团有限公司遗留问题剥离处置有关事宜的批复》（绵国资企〔2019〕3号），批复“由虹尚置业自2019年2月1日起承担华丰公司相关历史遗留问题涉及的全部费用”；2021年4月27日，绵阳市国资委出具《绵阳市国资委关于彻底解决华丰公司历史遗留问题相关事项的回复》，确认前述批复中“相关历史遗留问题涉及的全部费用”包括“原四川华丰企业集团有限公司（现为四川华丰科技股份有限公司）因新增退休、内退人员发生的费用”。

综上，由虹尚置业承担上述国有身份员工相关费用已经代表职工利益的职工代表大会审议通过，并取得了绵阳市国资委的批复确认。

（3）虹尚置业承担2019年2月后新增退休、内退国有身份员工相关费用具有合理性

2019年2月1日之后，发行人新增退休、内退等国有身份员工自其离退休、内退之日起即不再参与发行人的生产经营活动，该等人员因保有国有身份而享有的特定福利待遇，不属于发行人生产经营的必要支出。

从费用构成来看，2019年、2020年、2021年，新增内退人员发生的费用占新增退休、内退等国有身份员工发生的费用总额的比例分别为97.41%、

91.99%、93.90%， “内退”本身与国有控股的混合所有制企业的市场化用工制度存在矛盾，2019年2月后新增退休、内退国有身份员工相关费用属于国有身份带来的历史遗留问题，由虹尚置业承担该部分费用符合绵阳市国资委的批复意见，具有合理性。

此外，2019年、2020年、2021年、2022年1-6月，该部分新增退休、内退等国有身份员工费用占发行人同期为全部国有身份员工支付的薪酬总额的比例分别为1.21%、0.44%、1.11%、0.57%，占比较低。

综上所述，2019年2月后新增退休、内退国有身份员工相关费用仍属于国有身份引致的历史遗留问题，不属于发行人生产经营的必要支出；虹尚置业承担该部分费用符合绵阳市国资委的批复要求，不会影响发行人的独立性，具有合理性。同时，该部分费用占发行人同期为全部国有身份员工支付的薪酬总额的比重较低，发行人不存在通过虹尚置业降低薪酬成本、调节利润的情形，发行人薪酬成本完整。

4、虹尚置业具备承担国有身份员工相关费用的能力

根据《公司法》的规定以及分立协议的约定，华丰有限与虹尚置业对分立前的债务承担连带责任。本次分立的目的是剥离非主业资产与历史包袱，其中虹尚置业取得了华丰有限老厂区土地的国有建设用地使用权，并用于房地产开发。老厂区地处绵阳市中心，地理位置优越，具有较高的开发价值，相关土地资源的未来收益可用于支付发行人相关历史遗留问题费用。

报告期内，虹尚置业主要开展老厂区建筑的拆除、开发设计、报规报建以及施工建设工作，实现的收入规模较小，处于亏损状态，主要依靠控股股东长虹集团的委托借款开展运营。截至本补充法律意见书出具之日，虹尚置业位于老厂区地块上开发的“桐里华庭住宅项目”已于2022年7月30日开盘销售，并取得超过1.8亿元的回款（已销售的住宅套数占比约20%），按照规划还有1幢约1.5万平方米的公寓楼和约0.69万平方米的沿街商铺待售，预期实现超过14亿元的销售收入，将为虹尚置业带来良好的经济效益。

按照发行人的预测，2019年2月1日前，已离退休、内退、待歇岗人员等国有身份员工未来发生的费用约为17,662.89万元；2019年2月1日之后，新增

退休、内退等国有身份员工发生的费用约为 5,853.65 万元（内退人员按剥离时生活费用标准测算至其正退，社会保险费以政策规定的下限测算其至正退；退休人员费用不含社会保险费，按男 136 元/月，女 136.5 元/月测算生活补贴；正退时间在 2024 年 1 月 1 日及之后，不再测算该部分费用；按存活至社会平均寿命年龄 78 岁测算）。随着发行人经济效益的稳步提升，内退取得的固定薪酬（约 4.2 万元/年）远低于生产人员的平均薪酬，实际选择办理内退的人数预计将明显少于符合内退条件的员工人数。剩余国有身份员工未来实际发生的退休、内退费用亦将低于上述估计数。因此，虹尚置业的老厂区土地的开发收益能够覆盖华丰有限历史遗留问题的相关费用。

同时，发行人的控股股东长虹集团于 2022 年 10 月 27 日出具承诺：“如虹尚置业后续无法支付上述费用，本公司将全部承担华丰科技剥离至虹尚置业并由虹尚置业承担的所有历史遗留问题涉及的全部费用，确保华丰科技不会因此遭受任何经济损失。”

综上，虹尚置业具备承担华丰有限历史遗留问题的资金实力，同时控股股东出具了兜底承诺，该事项不会对发行人带来纠纷。

针对上述历史遗留问题，发行人在《招股说明书》增加了“（六）历史遗留问题引起的风险”的风险提示，具体参见本补充法律意见书“五、问题 9.关于其他”之“9.3 关于历史沿革”第二问的回复。

（二）报告期内发行人与长虹财务公司、长虹集团等大额资金往来的利息计算依据及公允性，是否存在损害发行人利益的情形；发行人与长虹财务公司《金融服务协议》的主要内容，发行人仍保留相关账户并存放资金的原因及使用安排，是否存在相关协议约定，与发行人对外借款行为间是否矛盾，是否存在支取障碍，是否构成大股东资金占用，是否符合《关于规范上市公司与企业集团财务公司业务往来的通知》的相关规定

1、报告期内发行人与长虹财务公司、长虹集团等大额资金往来的利息计算依据及公允性，是否存在损害发行人利益的情形

报告期内，发行人与长虹财务公司的大额资金往来包含存款、借款、票据开具、票据承兑及贴现等，与长虹集团的大额资金往来主要系资金拆借及转贷

行为。具体利息计算依据及公允性分析如下：

（1）与长虹财务公司大额资金往来

①存款

报告期内，发行人在长虹财务公司的存款及利息情况具体如下：

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
长虹财务公司月均存款余额（万元）	7,135.83	5,284.43	51,034.12	46,739.34
长虹财务公司利息收入（万元）	56.11	42.00	2,250.95	2,501.77
长虹财务公司平均存款利率	0.79%	0.79%	4.41%	5.35%

注 1：长虹财务公司月均存款余额取各月末存款余额平均数；

注 2：2019、2020 年度，长虹财务公司平均存款利率较高，主要系因存在过桥贷情形；过桥贷清理完毕后，自 2021 年度起，发行人在长虹财务公司的存款利率回至正常水平。

2019 年度、2020 年度，公司授权长虹财务公司对其存款账户的资金进行自动归集，纳入资金池管理。长虹财务公司按照 1.38%的协定存款利率付息，按季结息，每季度最后一个月 20 日为计息日，21 日结息。该利率略高于中国人民银行 1.15%的协定存款利率，利息费用合理、公允，未损害发行人利益。

此外，2019 年度、2020 年度，发行人存在过桥贷情形，即在长虹财务公司等金融机构取得借款后，通过定期存款、资金归集形式将借款存放于长虹财务公司资金归集账户。对于该部分款项，长虹财务公司以发行人实际借款利率为依据，存款利率与借款利率相当，未损害发行人利益。具体明细如下：

存款方	存款银行	存款利率	金额（万元）	对应贷款银行	对应贷款利率	借入日期	还款日期
发行人	长虹财务公司	6.0930%	2,000.00	长虹财务公司	6.0930%	2018.01.16	2019.01.16
		5.5370%	10,000.00		5.5370%	2018.04.11	2019.04.04
		5.2600%	10,000.00		5.2600%	2018.07.05	2019.07.03
		5.0800%	1,000.00		5.0800%	2018.07.20	2019.07.03
		5.2600%	6,000.00		5.2600%	2018.10.10	2019.07.03

		6.7425%	15,000.00	绵阳市商业银行	6.7425%	2018.05.16	2019.05.16
		5.2070%	10,000.00	长虹财务公司	5.2070%	2019.04.08	2020.04.08
		5.2050%	8,000.00		5.2050%	2019.07.04	2020.07.06
		5.2050%	9,000.00		5.2050%	2019.07.05	2020.07.06
		6.7425%	15,000.00	绵阳市商业银行	6.7425%	2019.05.21	2020.05.06
		4.9040%	10,000.00	长虹财务公司	4.9040%	2020.04.09	2020.12.30
		4.8570%	8,000.00		4.8570%	2020.07.07	2020.12.24
		4.8570%	9,000.00		4.8570%	2020.07.07	2020.12.30
		4.7030%	4,000.00		4.7030%	2020.07.24	2020.12.24
		4.7030%	4,500.00		4.7030%	2020.07.24	2020.12.30
		4.7030%	5,200.00		4.7030%	2020.07.24	2020.12.30
合计	-	-	126,700.00	-	-	-	-

上述因过桥贷情形产生的高利率存款利息已作为非经常性损益进行扣非处理。2020年度，发行人已对过桥贷行为完成整改，自2021年起发行人未再发生相关情形。

2020年末，发行人退出长虹集团资金池管理。自2021年度起，对于发行人存放在长虹财务公司的款项，按照0.42%（10万元以内）、1.38%（10万元以上）的协定存款利率付息，略高于中国人民银行1.15%的协定存款利率，与同期第三方商业银行1.50%-1.55%的协定存款利率基本相当，利息费用合理、公允，未损害发行人利益。

②借款

报告期内，发行人在长虹财务公司取得的借款利率（含委贷、保理）与同期第三方商业银行利率对比如下：

项目	2022年 1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
长虹财务公司短期借款利率区间：				
委托贷款利率区间	-	-	4.645%-6.212%	5.175%-5.725%

项目	2022年 1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
短期借款利率区间	-	4.38%-4.40%	4.703%-5.725%	5.08%-6.093%
应收账款保理利率区间	-	-	4.857%-5.596%	5.205%-6.093%
同期第三方商业银行短期借款利率	-	4.785%	6.7425%	6.7425%

如上表所示，报告期内，公司在长虹财务公司取得的借款利率与同期商业银行借款利率相比存在一定差异，主要系因公司同期商业银行短期借款较少（2019年度、2020年度仅有1笔第三方商业银行短期借款，2021年度仅有第三方商业银行应收账款保理借款），受借款时点资产负债率、借款担保情况等影响，借款利率有所不同。总体而言，公司与长虹财务公司的借款利率参照市场利率协商确定，不存在损害发行人及发行人全体股东利益的情形。

③ 票据开具

报告期内，发行人在长虹财务公司开具票据费率与同期第三方商业银行费率对比具体如下：

项目	2022年 1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
长虹财务公司开具票据费率	0.05%	0.05%	0.05%	0.05%
同期商业银行开具票据费率	0.05-0.06%	0.05-0.06%	0.05-0.06%	0.05%

如上表所示，发行人在长虹财务公司开具票据费率与同期商业银行相比基本一致，费率公允、合理，未损害发行人利益。

④ 票据承兑及贴现

报告期内，发行人在长虹财务公司的票据贴现业务仅2019年2月发生1笔，贴现利率与同期第三方商业银行贴现利率对比如下：

项目	2022年 1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
长虹财务公司票据贴现利率	-	-	-	3.90%
同期商业银行票据贴现利率	-	-	-	4.20%

注：同期商业银行票据贴现利率为2019年2月第三方商业银行贴现利率。

如上表所示，发行人与长虹财务公司票据贴现利率与同期商业银行贴现利率基本一致，未损害发行人利益。

（2）与长虹集团大额资金往来

①资金拆借

2019、2020 年度，发行人持续推进转型升级，但新产品对应的盈利贡献尚未能充分释放，公司盈利能力较弱，在第三方商业银行的银行信用及可抵押资产有限；同时，因持续剥离历史包袱、解决历史遗留问题，发行人存在较为急切的资金需求。在银行借款渠道受限的情况下，发行人向长虹集团借入部分资金，具体情况如下：

资金拆借方	拆入金额（万元）	借款利率	借款期限	同期第三方商业银行短期借款利率
长虹集团	2,000.00	6.256%	2019.07.22-2020.07.22	6.7425%
	3,000.00	6.154%	2019.09.20-2020.09.20	
合计	5,000.00	-	-	-

如上表所示，发行人向长虹集团拆入的资金与同期第三方商业银行短期借款利率基本一致，未损害发行人利益。

②关联方转贷

2019 年度、2020 年度，发行人存在转贷行为，主要系长虹集团及宜宾红星电子有限公司为满足贷款银行受托支付的要求，将银行贷款先行支付给公司，公司收到款项后再将该笔银行贷款转回。公司为上述关联方提供的转贷，收到后于当日或下一工作日转出。在资金周转过程中，因天数较少，关联方未向公司收取利息，关联方不存在向公司支付任何费用或输送任何利益的情形，亦不存在损害公司利益的情形。自 2021 年度起，公司已进行规范和整改，转贷行为未再发生。

综上，报告期内发行人与长虹财务公司、长虹集团的大额资金往来利息费用公允、合理，不存在损害发行人及发行人全体股东利益的情形。

2、发行人与长虹财务公司《金融服务协议》的主要内容，发行人仍保留相关账户并存放资金的原因及使用安排，是否存在相关协议约定，与发行人对外借款行为间是否矛盾，是否存在支取障碍，是否构成大股东资金占用，是否符合《关于规范上市公司与企业集团财务公司业务往来的通知》的相关规定

（1）发行人与长虹财务公司《金融服务协议》的主要内容

2020年12月，发行人解除资金自动归集授权的同时，与长虹财务公司签订《金融服务协议》。为优化财务管理、提高资金使用效率、降低融资成本和融资风险，长虹财务公司为发行人提供相关金融服务，包括但不限于存款服务、结算服务、授信服务及银保监会批准的长虹财务公司可以从事的其他业务。该协议主要条款约定如下：

①合作原则：发行人有权根据自己的业务需求，自主选择提供存贷款及相关金融服务的金融机构，自主决定存贷款金额及提取存款的时间。长虹财务公司作为发行人控股股东的关联方，承诺严格按照中国证监会、上海证券交易所等上市公司监管机构有关规定与发行人开展业务和进行资金往来，不损害发行人及中小股东利益。

②服务价格：长虹财务公司向发行人提供的金融服务，定价遵循公平合理的原则，不高于市场公允价格或中国人民银行规定的标准，其中存款利率不低于当时中国人民银行就该种类存款规定的利率下限，原则上不低于中国主要独立商业银行向发行人提供同种类存款服务所确定的利率；贷款利率不高于当时中国人民银行就该种类贷款规定的利率上限，原则上不高于中国主要独立商业银行向发行人提供同种类贷款服务所确定的利率；各项结算服务收费不高于当时第三方就同类服务所收取的费用；其他服务费用不高于中国人民银行就该类型服务规定应收取的费用上限（如适用），原则上不高于第三方向发行人提供同种类服务所收取的费用。

③交易限额：发行人在长虹财务公司的每日最高存款余额（包括应计利息及手续费）不超过人民币4亿元；在长虹财务公司的每日最高未偿还贷款本息不超过人民币4亿元。

④长虹财务公司的其他承诺：保证发行人存放于长虹财务公司存款的安全和独立，发行人可随时支取使用，不受任何限制；配合发行人履行关联交易的决策程序和信息披露义务；出现相关风险情形时，2个工作日内书面通知发行人，并采取措施避免损失发生或扩大。

综上，根据发行人与长虹财务公司签订的《金融服务协议》，发行人可自由支配其在长虹财务公司存放的资金，且存贷利率合理公允，不存在明显损害发行人利益的情形。

(2) 发行人仍保留相关账户并存放资金的原因及使用安排

对于发行人存放在长虹财务公司的款项，长虹财务公司按照 1.38%（10 万元以上）的协定存款利率付息，略高于中国人民银行 1.15% 的协定存款利率，与同期第三方商业银行协定存款利率基本相当，发行人根据市场利率水平选择存款银行，保留在长虹财务公司开设的银行账户具有合理性。

同时，尽管 2021 年度发行人转亏为盈，并在报告期内通过引入外部投资者，多元化渠道取得资金支持，但总体而言，发行人的银行信用、可抵押资产仍相对有限，随着业务的持续发展仍有较大的资金缺口，仍然存在需要通过长虹财务公司的借款补充流动资金的可能。长虹财务公司借款具有审批周期较短、灵活性高的特性，通常作为发行人流动资金的有效补充和调剂方式。发行人保留通过长虹财务公司的借款渠道具有合理性。

综上，发行人将视市场利率水平及自身资金使用需求和计划决定存贷款银行及其他金融服务银行。发行人保留在长虹财务公司开设的银行账户具有合理性。

(3) 除《金融服务协议》外，发行人在长虹财务公司存放的资金不存在其他协议约定，不存在支取障碍，不构成大股东资金占用

报告期各期末，发行人存放于长虹财务公司的资金具体情况如下：

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
存放长虹财务公司：				
银行存款（万元）	2,767.01	16,829.05	8,020.59	-
其他货币资金（万元）	360.84	342.34	278.87	272.45
其他应收款（万元）	-	-	-	48,120.16
小计（万元）	3,127.85	17,171.38	8,299.46	48,392.61
存放其他银行：				
银行存款（万元）	25,093.58	14,958.15	3,978.77	1,011.88
其他货币资金（万元）	793.56	1,698.00	3,496.00	933.91
小计（万元）	25,887.14	16,656.15	7,474.77	1,945.79
合计（万元）	29,014.99	33,827.53	15,774.23	50,338.40

存放长虹财务公司占比	10.78%	50.76%	52.61%	96.13%
------------	--------	--------	--------	--------

注 1：其他货币资金为银行承兑汇票保证金；

注 2：其他应收款为应收资金集中管理款。

如上表所示，报告期内，发行人在长虹财务公司和第三方商业银行均有相应存款，不存在仅将货币资金存放在长虹财务公司的情况。发行人在长虹财务公司的存款业务符合《金融服务协议》约定，未超过协议约定的存款金额上限；发行人严格控制在长虹财务公司的存款业务，截至 2022 年 6 月末，发行人存放在长虹财务公司的资金占比已降至 10.78%。除《金融服务协议》外，发行人在长虹财务公司存放的资金不存在其他协议约定。自 2021 年度起，长虹集团或长虹财务公司未对发行人的资金存储等业务做统一要求，不存在控股股东要求发行人统一归集资金到长虹财务公司的情况。

截至 2022 年 6 月末，发行人存放于长虹财务公司的资金以活期存款为主，受限资金均为银行承兑汇票保证金。发行人在长虹财务公司开立的资金账户独立于长虹集团及其下属其他企业，不存在与长虹集团及其关联方共用资金账户的情况。根据发行人与长虹财务公司签订的《金融服务协议》，发行人本着存取自由的原则，将资金存入长虹财务公司开立的存款账户；发行人可自由支配其在长虹财务公司存放的资金，不存在支取障碍；协议未设定关于存取款的其他约束条件。

综上，发行人与长虹财务公司之间的存款往来不影响发行人财务独立性，不存在控股股东及其关联方变相占用发行人资金的情况。

（4）与发行人对外借款行为之间是否矛盾

报告期各期末，发行人的存贷款余额情况具体如下：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
存款：				
银行存款（万元）	27,860.59	31,787.20	11,999.36	1,011.88
其他货币资金（万元）	1,154.40	2,040.34	3,774.87	1,206.36
其他应收款（万元）	-	-	-	48,120.16
存款合计（万元）	29,014.99	33,827.53	15,774.22	50,338.40

对外借款：				
短期借款（万元）	1,000.00	8,365.73	284.48	56,097.85
长期借款（万元）	20,000.00	1,000.00	-	2,160.00
对外借款合计（万元）	21,000.00	9,365.73	284.48	58,257.85

注 1：其他货币资金为银行承兑汇票保证金；

注 2：其他应收款为应收资金集中管理款；

注 3：短期借款、长期借款未包含未到期应付利息，长期借款包含一年内到期的长期借款。

如上表所示，2019 年末，发行人存在存贷双高情形，主要系因过桥贷行为。2019 年度、2020 年度，发行人在长虹财务公司等银行取得借款后，将借款归集至资金池，长虹财务公司将该部分款项作为公司的存款管理，存款金额、贷款金额同时增长。

报告期内，发行人逐步清理与长虹集团、长虹财务公司的资金往来，已于 2020 年末对过桥贷情形清理完毕。2020 年末，发行人存贷款余额不存在异常情形，发行人的存款资金与对外借款行为不存在矛盾。

2020 年末，因清理关联方资金往来，发行人存款余额下降较多。2021 年度，发行人在长虹财务公司月均存款余额为 5,284.43 万元，平均存款余额较低。与此同时，发行人 2021 年度主营业务收入同比增长 15.28%，随着公司业务增长，流动资金需求相应增加；采购成本方面，2021 年度，发行人主要原材料中的结构件、铜材平均采购价格均增长明显，加剧资金压力；同时，防务类业务收入占比提高，防务类客户受预算拨款进度、经费支付计划、付款审批流程等因素影响，回款周期相对较长。此外，近期国家相关金融支持实体经济的政策较好，商业银行给予了发行人一定额度的授信，通过适当的银行借款能够快速满足发行人的资金需求，也有助于保障发行人银行合理的授信额度，具有合理性。故，发行人根据流动资金需求，于 2021 年度新增对外借款。2021 年 12 月，发行人完成增资，增资金额 14,064.50 万元于当月到账；同时因防务类客户回款周期较长，发行人于年末加强应收款项催收，部分客户于 12 月集中回款，使得 2021 年末发行人存款余额较高。总体而言，发行人 2021 年末存款余额增长系当年增资及客户年末集中回款综合导致，与贷款存在时间性差异，与

对外借款行为不存在矛盾。

2022年6月末，发行人贷款余额较高，主要系因发行人从国家开发银行四川省分行取得的20,000.00万元8年期借款。该笔借款系公司高端高性能连接器研发项目的专项贷款，借款期限较长，借款利率较为优惠，系公司根据实际研发需求及资金使用计划自行申请的借款，专款专用，与公司的存款行为不存在矛盾。

综上，自2020年末，发行人退出长虹集团资金池管理并清理完毕过桥贷资金往来起，发行人视市场利率水平及自身资金使用需求和计划决定存贷款银行及其他金融服务银行，存贷款行为不存在矛盾。

（5）符合《关于规范上市公司与企业集团财务公司业务往来的通知》的相关规定

发行人已与长虹财务公司签订《金融服务协议》，并制定了《在四川长虹集团财务有限公司存贷款金融业务的风险处置预案》，符合《关于规范上市公司与企业集团财务公司业务往来的通知》（证监发[2022]48号）的相关要求。具体分析如下：

序号	通知具体要求	符合要求的具体分析
1	上市公司与财务公司发生业务往来，双方应当遵循平等自愿原则，遵守中国银行保险监督管理委员会、中国证券监督管理委员会以及证券交易所的有关规定。	<p>根据《金融服务协议》：</p> <p>（1）双方应遵循平等自愿、优势互补、互利互惠、不损害上市公司的利益、共同发展及共赢的原则进行合作并履行协议。</p> <p>（2）发行人有权根据自己的业务需求，自主选择提供存贷款及相关金融服务的金融机构，自主决定存贷款金额以及提取存款的时间。</p> <p>（3）长虹财务公司作为发行人控股股东的关联方，承诺严格按照中国证监会、上海证券交易所等上市公司监管机构有关规定与发行人开展业务和进行资金往来，不损害发行人特别是中小股东的利益。</p>
2	<p>（1）控股股东及实际控制人应当保障其控制的财务公司和上市公司的独立性。</p> <p>（2）财务公司应当加强关联交易管理，不得以任何方式协助成员单位通过关联</p>	<p>发行人将严格按照关联交易决策程序，及时履行信息披露义务，并严格按照中国证监会相关规定及公司章程、《关联交易管理制度》等内部规定执行。</p>

	<p>交易套取资金，不得隐匿违规关联交易或通过关联交易隐匿资金真实去向、从事违法违规活动。</p> <p>（3）上市公司董事应当认真履行勤勉、忠实义务，审慎进行上市公司与财务公司业务往来的有关决策。上市公司高级管理人员应当确保上市公司与财务公司业务往来符合经依法依规审议的关联交易协议，关注财务公司业务和风险状况。</p>	
3	<p>（1）财务公司与上市公司发生业务往来应当签订金融服务协议，并查阅上市公司公开披露的董事会或者股东大会决议等文件。</p> <p>（2）金融服务协议应规定财务公司向上市公司提供金融服务的具体内容并对外披露，包括但不限于协议期限、交易类型、各类交易预计额度、交易定价、风险评估及控制措施等。</p> <p>（3）财务公司与上市公司发生业务往来应当严格遵循金融服务协议，不得超过金融服务协议中约定的交易预计额度归集资金。</p>	<p>（1）发行人已与长虹财务公司签订《金融服务协议》，对协议期限、交易类型、各类交易预计额度、交易定价、风险评估及控制措施进行明确约定，具体内容详见本题（二）、2、（1）答复。</p> <p>（2）协议约定发行人向长虹财务公司存入之每日最高存款余额（包括应计利息及手续费）不超过人民币 4 亿元，每一日发行人在长虹财务公司最高未偿还贷款本息不超过人民币 4 亿元。</p> <p>自 2020 年 12 月签订协议至今，发行人及长虹财务公司严格履行交易限额约定，不存在超过交易额度的情形。截至 2022 年 6 月末，发行人在长虹财务公司存款余额为 3,127.85 万元，不存在未偿还贷款。</p>
4	<p>上市公司不得违反《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》第五条第（二）款规定，通过与财务公司签署委托贷款协议的方式，将上市公司资金提供其控股股东、实际控制人及其他关联方使用。</p>	<p>不存在该情形。</p>
5	<p>上市公司首次将资金存放于财务公司前，应取得并审阅财务公司最近一个会计年度经审计的年度财务报告以及风险指标等必要信息，出具风险评估报告，经董事会审议通过后对外披露。上市公司与财务公司发生业务往来期间，应每半年取得并审阅财务公司的财务报告以及风险指标等必要信息，出具风险持续评估报告，经董事会审议通过后与半年度报告和年度报告一并对外披露。财务公司应当配合提供相关财务报告以及风险指标等必要信息。</p>	<p>发行人已取得长虹财务公司报告期内的年度审计报告及 2022 年半年度财务报告，对长虹财务公司进行风险评估。</p>
6	<p>上市公司应当制定以保障存放资金安全性为目标的风险处置预案，经董事会审议通过后对外披露。上市公司应当指派</p>	<p>（1）2022 年 4 月 22 日，发行人第一届董事会第十四次会议审议通过《四川华丰科技股份有限公司在四川长虹集团财</p>

	<p>专门机构和人员对存放于财务公司的资金风险状况进行动态评估和监督。当出现风险处置预案确定的风险情形，上市公司应当及时予以披露，并按照预案积极采取措施保障上市公司利益。</p>	<p>务有限公司存贷款金融业务的风险处置预案》，对风险处置机构及职责、存贷款风险报告制度、风险处置程序与信息披露等作出明确规定。</p> <p>（2）根据上述风险处置预案，公司已成立存贷款风险预防处置领导小组，由公司总经理任领导小组组长，为领导小组风险预防处置第一责任人，公司财务负责人、董事会秘书任副组长，财务部及相关部门经理任领导小组成员。存贷款风险预防处置领导小组全面负责存贷款风险的防范和处置工作，对公司董事会负责。</p> <p>（3）根据上述风险处置预案，公司在长虹财务公司存贷款期间，长虹财务公司出现预案所涉风险情形时，领导小组应立即启动处置程序，同时公司应当及时履行相应的临时信息披露义务。</p>
7	<p>财务公司应及时将自身风险状况告知上市公司，配合上市公司积极处置风险，保障上市公司资金安全。当出现通知涉及的风险情形时，上市公司不得继续向财务公司新增存款。</p>	<p>（1）根据上述风险处置预案，风险处置预案程序启动后，领导小组应组织人员敦促财务公司提供详细情况说明，并多渠道了解情况，必要时可进驻现场调查发生存贷款风险原因，分析风险的动态，同时，根据风险起因和风险状况，落实风险化解预案规定的各项化解风险措施和责任，并制定风险处置方案。</p> <p>（2）根据长虹财务公司的访谈确认，长虹财务公司会定期提供关于存贷款风险信息资料、以及财务报告等文件，当出现风险情形时，将按相关制度规定告知发行人。</p> <p>（3）根据长虹财务公司的访谈确认，截至2022年6月30日，长虹财务公司所有监管指标均符合《企业集团财务公司管理办法》等相关监管要求，未出现风险情形。</p>
8	<p>为上市公司提供审计服务的会计师事务所应当每年度提交涉及财务公司关联交易的专项说明，并与年报同步披露。保荐人、独立财务顾问在持续督导期间应当每年度对涉及财务公司的关联交易事项进行专项核查，并与年报同步披露。</p>	<p>发行人将严格按照通知要求，履行信息披露义务。</p>

综上，发行人已严格落实《关于规范上市公司与企业集团财务公司业务往来的通知》（证监发[2022]48号）的各项要求，符合相关监管规定。

（三）上述土地、房产过户手续的办理障碍及预计进展，发行人与长虹集团及其下属企业的人员转岗制度及报告期内的具体转岗情况，多名董事、监事在长虹集团及其关联方的兼职是否影响其独立履行职责

1、上述土地、房产过户手续的办理障碍及预计进展

相关 16 项土地使用权及 29 项房屋所有权尚未办理完毕过户手续，主要系因部分土地涉及划拨性质未办理房屋产权证书、暂无法办理过户手续，以及部分土地房产涉及共有产权、手续办理周期较长。截至本补充法律意见书出具之日，相关土地房产多为住宅区，部分作为公寓、商铺出租，均由长虹集团或其子公司实际管理或使用。

长虹集团正在陆续办理相关过户手续，并承诺因上述土地、房屋过户产生的税费、罚款、行政处罚等，其费用和责任均由长虹集团承担。2022 年 10 月 27 日，长虹集团出具《关于华丰科技土地房屋历史遗留问题的补充说明》，对所涉及的土地、房产过户的办理作出安排，具体进度安排如下：

土地使用权：			
预计办理时间	对应面积（m ² ）	占比	目前办理障碍/尚需履行程序
3-6 个月	5,138.40	10.88%	办理中
6-18 个月	42,095.61	89.12%	涉及土地性质变更、与员工共有产权、待拆除后注销产权证书等
合计	47,234.01	100.00%	-
房屋所有权：			
预计办理时间	对应面积（m ² ）	占比	目前办理障碍/尚需履行程序
3-6 个月	13,172.54	38.64%	办理中
6-18 个月	20,916.40	61.46%	涉及土地性质变更、与员工共有产权、待拆除后注销产权证书等
合计	34,088.94	100.00%	-

2、发行人与长虹集团及其下属企业的人员转岗制度及报告期内的具体转岗情况

为优化人力资源配置、确保公司能够适时有效地甄选各类优秀人才、满足长虹集团及下属企业战略实施和业务发展的需要，长虹集团制定了《用工管理

指引》，对其下属企业员工跨单位调动作出规定，建立内部调配转岗渠道，优化人才流动。

根据制度规定，集团员工和集团内企业可通过公开、公平的双向选择，进行跨单位调动。当有招聘需求时，发行人通过“员工招聘平台”或外部招聘网站发布招聘公告，有意向的员工根据相关要求填报报名表，并在截止日前投递应聘。通过笔试、面试等评估后（具体评估需要及流程根据职位实际需求而定），员工向原单位提交调动申请，经原单位及新单位负责人审批后，员工持经批准的调动申请单及原单位《变更劳动合同通知书》办理调动手续，至发行人处入职报到。

发行人根据所需岗位的职业要求，在相关平台发布招聘需求，集团内员工可根据个人意愿自行投递简历，发行人根据综合评估决定是否录用，故有少量员工系从长虹集团及其下属企业内部转岗而来。报告期内，发行人与长虹集团及其下属企业的人员转岗情况具体如下：

项目		人数	关联方代垫薪酬 (万元)	发行人代垫薪酬 (万元)
2022年1-6月	调入发行人	6	-	-
	发行人调出	-	-	-
2021年度	调入发行人	20	-	33.08
	发行人调出	-	-	-
2020年度	调入发行人	14	-	7.32
	发行人调出	4	-	-
2019年度	调入发行人	19	-	33.59
	发行人调出	3	35.89	-

注：上表人数统计未包含发行人剥离至虹尚置业的内退等员工。

如上表所示，报告期内，发行人内部转岗调入、调出员工数量较少，占比较低。通常情况下，内部转岗的员工在与原单位解除劳动合同前结清工资薪酬，但报告期内仍存在个别员工因原单位工资、奖金结算有误或结算周期较长等原因，在工作调动前未能完全结清薪酬的情形，相关款项由新单位代为支付，再向原单位收取。故存在发行人与关联方之间代付员工薪酬的情形。通常

情况下，上述代收代付款项在同一月份结算完毕，不存在发行人与关联方之间代为承担成本、费用等情形。

3、多名董事、监事在长虹集团及其关联方的兼职不会影响其独立履行职责

（1）多名董事、监事在长虹集团及其关联方兼职的原因

发行人现任董事、监事在长虹集团及其关联方（发行人及其子公司除外）兼职的具体情况如下：

姓名	在本公司职务	兼职单位名称	兼职职务	兼职单位与公司的关系
杨艳辉	董事长	长虹集团	军工总监	控股股东
		军工集团	董事长	同受长虹集团控制
		四川长虹电源有限责任公司	董事长	同受长虹集团控制
		四川长虹电子科技有限公司	执行董事	同受长虹集团控制
		零八一电子集团有限公司	董事长	同受长虹集团控制
		宜宾红星电子有限公司	董事长	同受长虹集团控制
		四川长九光电科技有限责任公司	董事兼总经理	长虹集团持股 30%
易璐璐	董事	长虹集团	投资并购经理	控股股东
王道光	监事会主席	长虹集团	监事	控股股东

注：2022 年 10 月起，杨艳辉不再担任四川长九光电科技有限责任公司董事兼总经理。

根据长虹集团《委派董事管理办法》，长虹集团对下属企业统一管理，按照分级管理、归口管理、风险可控、职数精简的原则，进行董事管理和选聘。具体董事推选过程中，经长虹集团董事会提名、薪酬与考核委员会批准后，长虹集团委派各子公司所属 BG 或 BU 的负责人进入下属企业董事会；同时，长虹集团还会委派资本运作部等职能部门的部长或对口负责人进入下属企业董事会。

杨艳辉先生任长虹集团军工总监，分管长虹集团下属军工产业群，出于国

有股东权益保护及军工企业保密要求、保密资质的考虑，统一委派其担任下属军工企业的董事，具有合理性。

易璐璐女士任长虹集团资本运作部投资并购经理。资本运作部系长虹集团对外投资管理的归口管理部门，易璐璐女士对口负责发行人的资本运营战略规划、资本运作相关内外部事项协调等，长虹集团委派其担任发行人董事，有利于提高长虹集团与发行人之间的管理及沟通效率。

王道光先生任长虹集团监事。长虹集团对下属企业的监事委派一般由长虹集团监事会成员或内审部门对口负责人担任。

综上，发行人部分董事、监事在长虹集团及其关联方（发行人及其子公司除外）同时兼任其他职位系因长虹集团对下属企业统一管理并委派相关人员所致，具有合理性。

（2）发行人董事会、监事会、经理层分工明确，上述兼职董事、监事在授权范围内决策重大事项，未参与公司日常经营管理

根据《公司章程》《董事会议事规则》等内部控制制度，发行人董事会、监事会及总经理具体分工如下：

董事会 职责	<ul style="list-style-type: none"> （1）召集股东大会，并向股东大会报告工作； （2）执行股东大会的决议； （3）决定公司的经营计划和投资方案； （4）制订公司的年度财务预算方案、决算方案； （5）制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案； （6）制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案； （7）拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案； （8）在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易、对外捐赠等事项； （9）决定公司内部管理机构的设置； （10）决定聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书及其他高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；根据总经理的提名，决定聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项； （11）制订公司的基本管理制度； （12）制订公司章程的修改方案； （13）管理公司信息披露事项； （14）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；
-----------	--

	<ul style="list-style-type: none"> (15) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作； (16) 对经理层成员业绩进行考核； (17) 决定公司职工工资总额； (18) 法律、行政法规、部门规章或公司章程授予的其他职权。
监事会 职责	<ul style="list-style-type: none"> (1) 应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见； (2) 检查公司财务； (3) 对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、公司章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议； (4) 当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正； (5) 提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会； (6) 向股东大会提出提案； (7) 依照《公司法》第一百五十一条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼； (8) 发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担； (9) 法律、行政法规、部门规章或公司章程授予的其他职权。
总经理 职责	<ul style="list-style-type: none"> (1) 主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作； (2) 组织实施公司年度经营计划和投资方案； (3) 拟订公司内部管理机构设置方案； (4) 拟订公司的基本管理制度； (5) 制定公司的具体规章； (6) 提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人； (7) 决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员； (8) 批准未达到董事会审议标准的对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财、关联交易等事项； (9) 公司章程或董事会授予的其他职权。

同时，为进一步完善发行人法人治理结构，建立科学规范的决策机制，发行人已制定《董事会向经理层授权管理制度（试行）》，明确董事会向经理层授权事项。根据该授权管理制度，经理层对授权范围内事项的决策，可以总经理办公会等集体会议方式进行决策；在董事会授权范围内，经理层有权根据实际情况对授权事项进行细化；总经理可根据需要对职权范围内事项进行适度授权。具体授权事项包括：子公司年度财务预算、子公司利润分配方案、各部门年度费用预算、资产盘盈盘亏事项等。

综上，发行人董事会、监事会仅对职责范围内的重大事项进行决策，公司

日常生产经营管理均由总经理及经理层负责。发行人高级管理人员均未在长虹集团及其下属企业（发行人及子公司除外）兼职，具备独立履职能力。发行人部分董事、监事在长虹集团及其下属企业兼职不会影响发行人经营管理独立性。

（3）股份公司设立以来，发行人审议与长虹集团相关的关联交易等事项时，已严格履行回避程序；发行人已充分披露董事、监事兼职情况及关联方、关联交易情况，发行人经常性关联交易占比较低

报告期内，发行人逐步清理关联方往来并规范关联交易，经常性关联交易金额比重较小；发行人关联交易定价公允、合理，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，不存在利用关联交易进行利益输送的情形。发行人已根据《公司法》《上市规则》《企业会计准则》《首发业务若干问题解答》和中国证监会、上交所关于关联方的认定规定以及关联交易的核查要求充分披露关联方清单，将相关董事、监事直接或者间接控制的、或者由非独立董事担任董事、高级管理人员的法人或其他组织均认定为关联方，并已对报告期内关联方及关联交易充分、完整披露。

同时，发行人已制定《关联交易管理制度》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》《在四川长虹集团财务有限公司存贷款金融业务的风险处置预案》等制度，对关联交易、资金占用、与长虹财务公司资金往来事项进行明确规定。长虹集团已出具《关于避免占用公司资金的承诺函》《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

自股份公司设立以来，发行人审议与长虹集团及下属子公司相关的关联交易等事项时，关联董事已回避表决，独立董事出具了独立意见。发行人部分董事、监事在长虹集团及其下属企业兼职未影响发行人董事会、监事会独立履职能力。

（4）上述兼职情况不会影响发行人的董事会、监事会运作机制和决策程序

发行人已制定《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《监事会议事规则》等内部控制制度，发行人董事、监事依据相关制度规定参加发行人董事会、监事会会议。

其中，董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。董事会会议应有过半数的董事出席方可举行；表决实行一人一票；作出决议应当经全体董事的过半数通过。董事与决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权；该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过；出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

监事会由 3 名监事组成。监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例不低于 1/3。监事会会议应当有过半数的监事出席方可举行；表决实行一人一票；作出决议应当经半数以上监事通过。当提案与某监事有关联关系时，该监事应当回避，且不得参与表决。

发行人董事会的 9 名董事中，仅杨艳辉、易璐璐在长虹集团及下属其他企业存在兼职情形，其余尚有 4 名发行人内部董事及 3 名独立董事，审议涉及长虹集团及下属子公司事项时，关联董事回避后仍能形成有效决议，董事会的运作机制和决策程序未受影响。

发行人监事会的 3 名监事中，仅王道光在长虹集团任职，其余尚有 1 名外部监事及 1 名职工代表监事，监事会的运作机制和决策程序未受影响。

（5）自股份公司设立以来，发行人董事会、监事会正常运转，董事、监事均能够正常履行职责

发行人已根据《公司法》等法律、法规和规范性文件及《公司章程》的规定，建立了健全的公司法人治理机构，依法设置了股东大会、董事会、监事会和总经理及其他经营管理机构，并制定了相关议事规则。发行人具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责。尽管部分董事、监事在长虹集团及其下属企业存在兼职情形，但报告期内，发行人的董事会、监事会均正常运转，董事、监事能够在相关权限范围和制度要求内独立履行职责。

根据长虹集团《委派董事管理办法》，委派的董事需进行年度和任期考核评价，各董事需于每年 3 月底前及任期满 3 个月内，提交年度述职报告和任期工作报告。委派董事按照职业操守（忠实履职、勤勉工作、廉洁从业等）和履职业绩（决策效果、对董事会建设的价值贡献等）进行考核，考核评价结果作

为委派董事留任及更换的依据。《委派董事管理办法》同时对委派董事的勤勉尽责义务作出明确规定，要求委派董事关注任职公司事务，及时了解和掌握经营信息，并深入研究分析，必要时需进行专题调研论证；出席任职公司董事会会议，需深入研究会议议案及相关材料，原则上不得缺席董事会。

自股份公司设立以来，截至本补充法律意见书出具之日，发行人董事、监事能够按照《公司法》《公司章程》等法律、法规及公司制度的要求，履行诚信与勤勉义务，参与决策有关重大事项，对于促进公司规范运作、加强风险管理、完善内部控制发挥了积极的作用。

综上，相关董事、监事兼职情况较多系因长虹集团对下属企业统一管理并委派相关人员所致，不参与发行人日常经营管理，未影响发行人的董事会、监事会运作机制和决策程序，审议关联交易等事项时已履行回避程序；自股份公司设立以来，发行人董事会、监事会正常运转，董事、监事均能够独立履行职责。

（四）截至目前发行人与长虹集团及其下属企业的合作研发情况，包括开展时间、各方发挥的作用、研发成果及归属、在发行人主要产品中的运用情况及重要程度等

截至目前，发行人与长虹集团及其下属企业开展的合作研发项目为四川省高速连接器工程研究中心建设项目，具体情况如下：

开展时间	2021年9月，华丰科技与长虹集团签订《创新平台建设及关键共性技术开发产学研用合作协议》。
合作内容	由发行人牵头，会同长虹集团及其他单位共同建设高速连接器工程研究中心。
各方发挥的作用	1、华丰科技：作为组建四川省高速连接器工程研究中心的牵头单位，负责开展连接器仿真设计、精密模具设计制造、自动装配工艺、在线自动检测、可靠性试验等技术的研究，完善其相关软硬件条件，并负责产品市场调查、技术引进、知识产权、中试线建设等工作。 2、长虹集团：利用其国家级技术中心的AI实验室，开展高速连接器外观缺陷的AI视觉检测工作。
研发成果及归属	双方签署的《创新平台建设及关键共性技术开发产学研用合作协议》约定：对提出的科技合作内容，由双方具体承担合作的单位之间签署专项合作协议或合同，明确各自的责任、权利和义务，按照平等互利的原则开展合作，共享成果和知识产权； 在该项目中，长虹集团负责高速连接器的外观缺陷的AI视觉检测方案

	设计及实施，并将进一步形成精密器件制造过程中的 AI 视觉检测整体解决方案，对参与该项目而形成的与视觉检测相关的知识产权由长虹集团申请并享有所有权；长虹集团对发行人在该项目研发过程中形成的与连接器相关的专利等知识产权不享有申请权和所有权，对发行人已经申请的专利不存在异议。
在发行人主要产品中的运用情况及重要程度	该中心目前已研发 CE 系列高速背板连接器、P2 系列标准版高速背板连接器、2mm 系列弯母高速连接器、14270044 系列高速线缆组件等 4 个系列十余种规格的高速连接器，申报 14 项专利（发明 9 项、实用新型 5 项，其中已获授权实用新型专利 2 项），发表论文 3 篇。目前部分产品在用户处通过验证，其中 14270044 系列高速线缆组件等产品已在客户处取得批量订单。 长虹集团研发的 AI 视觉检测技术仅是发行人部分产品检测的辅助技术，发行人委托长虹集团检测产品外观缺陷的情形较少。

发行人与长虹集团的上述合作研发项目，系发行人正常研发活动需求，不存在影响发行人独立性的情形；就该合作研发项目，双方对成果和知识产权的享有需就具体的合作内容另行签署协议予以约定，而对于各自占主导研发作用的相关产品，相关知识产权由其各自单独享有；其中长虹集团负责高速连接器外观缺陷的 AI 视觉检测方案，该等技术对发行人生产经营不属于必需技术，对发行人影响较小。除上述情形外，发行人与长虹集团及其下属企业不存在其他合作研发项目。

（五）结合前述回复内容，充分分析是否影响发行人在业务、人员、财务、技术等方面的独立性及资产完整性

1、发行人的业务体系和直接面向市场独立经营的能力

发行人长期从事光、电连接器及线缆组件的研发、生产、销售，并为客户提供系统解决方案。

长虹集团及其所控制的各级企业与发行人不存在同业竞争；绵阳市国资委及其所控制的除长虹集团系外的其他各级企业与发行人不存在构成重大不利影响的同业竞争。发行人的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；发行人拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；发行人独立地对外签署合同，独立采购、生产并销售其生产的产品；发行人具有面向市场的自主经营能力。

2、发行人的资产完整

发行人具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法

拥有与生产经营有关的土地使用权、房屋所有权、机器设备、注册商标、专利权，具有独立的原料采购和产品销售系统，其资产具有完整性。

发行人剥离至长虹集团的 16 项土地使用权及 29 项房屋所有权虽然尚未办理过户手续，但发行人账面已不再计量该等非经营性资产，且发行人亦未使用该等资产，因此该等剥离资产对报告期内发行人财务报表没有影响，对发行人资产完整性没有影响。

3、发行人的人员独立

截至目前，发行人的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在发行人的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在发行人的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；发行人的财务人员未在发行人的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。发行人人员独立。

发行人剥离至虹尚置业的离退休、内退等国有身份人员，系发行人解决历史遗留问题、实施国有企业改制的主要内容，并已经绵阳市国资委批复同意；该等离退休、内退人员自其离退休、内退之日起不再参与发行人的生产经营活动，对发行人人员独立性没有影响。

4、发行人的机构独立

发行人已建立股东大会、董事会、监事会等法人治理结构。发行人根据经营及管理需要已设置董事会办公室、物流部、制造部、财务部、营销管理部、工艺所、技术规划部、质量部、运营部、通讯事业部、防务事业部、工业事业部、零部件事业部、防务系统连接研究所、纪检监察部、党群工作部等数个职能机构。发行人的各职能机构均依其各自业务范围及职责独立运作，发行人不存在与控股股东、实际控制人合署办公、混合经营的情形。发行人机构独立。

如前所述，发行人相关董事、监事在长虹集团及其关联方兼职，系因长虹集团作为其投资企业的股东以及国家出资企业对下属企业管理并委派相关人员所致，未影响发行人的董事会、监事会运作机制和决策程序，发行人董事会、监事会正常运转，发行人相关董事、监事在长虹集团及其关联方兼职对发行人的机构独立性没有影响。

5、发行人的财务独立

发行人已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，具有规范的财务会计制度，并已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。2019年度、2020年度，发行人在长虹财务公司的存款账户授权长虹财务公司进行资金自动归集，但报告期内不存在因被集中资金未能及时到账，而对公司生产经营造成重大不利影响的情形。2020年12月，发行人及其控股子公司与长虹财务公司解除资金归集授权，其在长虹财务公司开立的账户退出长虹集团在长虹财务公司的资金池。截至目前，长虹集团或长虹财务公司未对发行人的资金存储等业务做统一要求，不存在控股股东要求发行人统一归集资金到长虹财务公司的情形。发行人独立设立银行账户，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。发行人已与长虹财务公司签订《金融服务协议》，可自由支配其在长虹财务公司存放的资金，不存在支取障碍，不构成大股东资金占用。发行人根据市场利率水平及自身资金使用需求和计划选择存贷款银行及其他金融服务银行，保留在长虹财务公司开设的银行账户具有合理性，存贷款行为不存在矛盾。发行人的财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

6、发行人的技术独立

如前所述，发行人与长虹集团的合作研发项目，系发行人正常研发活动需求，不存在影响发行人独立性的情形。

发行人已建立完善的核心、关键技术注册、申报流程，形成核心技术、关键技术管理体制和制度，发行人自主研发，目前已形成了系统互连、高速传输、高压大电流、高频、耐环境、先进的连接器制造等核心技术。发行人设有独立的研发部门，核心技术人员与研发团队均专职在公司从事研发活动。发行人控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不掌握发行人生产经营所依赖的核心专利、技术；发行人亦不存在技术研发依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。发行人技术独立。

综上所述，本所律师认为，发行人资产完整，业务、人员、财务、机构、技术独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（六）请保荐机构、发行人律师、申报会计师对上述事项进行核查并发表明确意见，按照《审核问答（二）》第 4 条的要求对发行人部分资产来自上市公司的情形以及发行人关联董事、监事、高管对发行人与四川长虹相关交易的回避表决情况，资产置入当年占发行人资产总额的比重等逐项进行核查并发表明确意见

2019 年，华丰互连向四川长虹购置了位于绵阳市经开区三江大道 122 号的工业用地，土地面积为 78,482.30m²，成交价款为 4,457.87 万元，成交均价为 567 元/m²，系参照同时期绵阳市相近地区土地拍卖成交市场价协商确定，相关第三方土地拍卖成交价格如下：

土地位置	土地面积 (m ²)	土地成交单价 (元/m ²)	成交金额 (万元)
绵阳市经开区塘讯镇洪恩村 3、5 社	32,427.99	520.33	1,687.34
绵阳市涪城区城郊乡金家林村 1 社、2 社、村委会	35,102.27	580.91	2,039.12

发行人控股子公司华丰互连购买四川长虹土地使用权的具体情况，详见《补充法律意见书（一）》之“四、问题 12.关于同业竞争和独立性”。

1、资产转让时发行人的董事、监事和高级管理人员在上市公司的任职情况，与上市公司及其董事、监事和高级管理人员是否存在亲属及其他密切关系；发行人关联董事、监事、高管对发行人与四川长虹相关交易的回避表决情况

（1）2019 年 4 月 25 日，四川长虹召开第十届董事会第二十九次会议，审议通过《关于向华丰互连转让经开区工业园内三宗土地的议案》，同意四川长虹将三宗土地以非公开协议方式转让给四川长虹控股股东长虹集团旗下华丰有限的子公司华丰互连。因四川长虹、华丰有限、华丰互连同受长虹集团控制，关联董事赵勇、杨军、邬江回避表决。四川长虹已将该董事会决议于 2019 年 4 月 27 日在巨潮资讯网公告。

上述事项发生时，发行人董事为杨艳辉、吴学锋、刘太国、康太虹、胡超群，监事为黄红，高级管理人员为刘太国（总经理）、尹继（副总经理）、李国桢（副总经理）、张明华（财务负责人）；时任华丰互连董事为刘太国、伍

品、蒋毅，监事为蒋道才，高级管理人员为刘太国（总经理）、张明华（财务负责人）。除康太虹当时担任四川长虹资本运作部高级经理之外，其他人员均未在四川长虹担任职务；且该等人员均未在四川长虹担任董事、监事、高级管理人员。康太虹为发行人控股股东长虹集团委派至华丰有限的董事，除此之外，其在华丰有限未担任任何其他职务；自 2020 年 8 月起，康太虹不再担任华丰有限董事，亦未在华丰有限担任其他职务。

上述事项发生时，发行人、华丰互连时任董事、监事、高级管理人员与四川长虹时任董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系及其他密切关系，因此四川长虹董事会审议上述资产转让的议案时，不存在因该等关联关系而需回避表决的情形。因四川长虹、华丰有限、华丰互连同受长虹集团控制，长虹集团委派至四川长虹的关联董事赵勇、杨军、邬江已回避表决。

(2) 2019 年 6 月 17 日，华丰互连召开第一届董事会第三次会议，同意华丰互连受让四川长虹三宗土地使用权。如上所述，华丰互连时任董事与四川长虹不存在关联关系，华丰互连董事会审议该事项时不存在需要回避表决的情形。

2022 年 5 月 27 日，发行人召开 2021 年年度股东大会，审议通过《关于确认报告期内关联交易的议案》，对上述购买土地使用权事项予以确认。由于该议案涉及关键管理人员薪酬等事项，因此全体董事回避表决，直接提交股东大会审议。

2、资产转让完成后，发行人及其关联方与上市公司之间是否就上述转让资产存在纠纷或诉讼

2019 年 10 月 24 日，华丰互连向四川长虹支付了上述土地使用权转让价款；2019 年 11 月 22 日，上述土地使用权已登记至华丰互连名下。转让完成后，发行人及其关联方与四川长虹之间就上述转让资产不存在纠纷或诉讼。

3、资产置入当年占发行人资产总额的比重

截至 2019 年 12 月 31 日，华丰互连购买的上述土地使用权账面价值为 43,400,427.18 元，占发行人 2019 年末总资产的比例为 2.91%。

上述土地使用权现为发行人主要厂区、办公楼所在地，对发行人生产经营

具有重要作用。

综上所述，本所律师认为：

1、国有身份员工与一般员工的薪酬待遇在正常履职期间不存在任何差异，差异主要体现在退休福利上。除长虹集团及其下属企业中个别具备国有身份员工内部转岗至发行人外，自 2007 年华丰有限不再接受退伍转业人员起，发行人国有身份员工数量不再新增。由虹尚置业承担上述国有身份员工相关费用已经代表职工利益的职工代表大会审议通过，并取得了绵阳市国资委的批复确认。虹尚置业承担该部分费用符合绵阳市国资委的批复要求，不会影响发行人的独立性，具有合理性。同时，新增退休、内退等国有身份员工费用占发行人同期为全部国有身份员工支付的薪酬总额比例较低，不存在通过虹尚置业降低薪酬成本、调节利润的情形，发行人薪酬成本完整。虹尚置业具备承担华丰有限历史遗留问题的资金实力，同时控股股东出具了兜底承诺，该事项不会对发行人带来纠纷。发行人已在《招股说明书》中进行风险提示。

2、2019 年度、2020 年度，发行人存在过桥贷情形，对于该部分款项，长虹财务公司按照发行人实际借款利率支付存款利息，存款利率较高，已作为非经常性损益进行扣非处理，并已在 2020 年末完成整改；除过桥贷情形外，报告期内发行人与长虹财务公司、长虹集团的大额资金往来利息费用公允、合理，不存在损害发行人及发行人全体股东利益的情形。发行人已与长虹财务公司签订了《金融服务协议》，可自由支配其在长虹财务公司存放的资金，不存在其他协议约定，不存在支取障碍，不构成大股东资金占用。发行人根据市场利率水平及自身资金使用需求和计划选择存贷款银行及其他金融服务银行，保留在长虹财务公司开设的银行账户具有合理性，存贷款行为不存在矛盾。发行人已严格落实《关于规范上市公司与企业集团财务公司业务往来的通知》的各项要求，符合相关监管规定。

3、长虹集团已出具《关于华丰科技土地房屋历史遗留问题的补充说明》，对未过户土地、房产的后续处理作出安排。长虹集团及其下属企业通过内部调配转岗渠道，优化人才配置；报告期内，发行人仅有少量员工系内部转岗调入、调出，因个别员工原单位工资、奖金结算有误或结算周期较长，存在发行人与关联方之间代垫内部转岗员工薪酬的情形，但金额较小，且在同一月

份结算完毕，不存在发行人与关联方之间代为承担成本、费用等情形。发行人部分董事、监事在长虹集团及其下属企业兼职系因长虹集团对下属企业统一管理并委派相关人员所致，不参与发行人日常经营管理，审议关联交易等事项时已履行回避程序，未影响发行人的董事会、监事会运作机制和决策程序；自股份公司设立以来，发行人董事会、监事会正常运转，董事、监事均能够独立履行职责。

4、发行人与长虹集团的合作研发项目，系发行人正常研发活动需求，不存在影响发行人独立性的情形。除上述情形外，发行人与长虹集团及其下属企业不存在其他合作研发项目。

5、发行人资产完整，业务、人员、财务、机构、技术独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

6、华丰互连购买四川长虹土地使用权时，发行人及华丰互连时任董事、监事、高级管理人员均未担任四川长虹董事、监事、高级管理人员，与四川长虹及其时任董事、监事、高级管理人员不存在亲属及其他密切关系。四川长虹董事会审议该项资产转让议案时，不存在因该等关联关系而需回避表决的情形；因四川长虹、华丰有限、华丰互连同受长虹集团控制，长虹集团委派至四川长虹的关联董事赵勇、杨军、邬江已回避表决。转让完成后，发行人及其关联方与四川长虹之间就上述转让资产不存在纠纷或诉讼。

四、问题 8. 关于信息披露及豁免申请

根据招股说明书：（1）重大事项提示存在竞争优势的表述，如“盈利规模较小，盈利情况可能出现波动乃至亏损的风险”“主要客户相对集中及新客户开拓不及预期的风险”中的部分表述，部分风险揭示的针对性不足或存在重复内容，如对通讯业务波动缺乏系统性分析，对 5 项许可专利在发行人产品研发中的重要程度及终止授权风险的披露不充分；（2）招股说明书的整体篇幅较长，部分内容较为冗余或缺乏针对性，如业务与技术部分对行业政策与发行人产品的关联性分析以及发行人细分产品技术先进性、市场地位及行业发展状况的分析，部分奖项的获奖日期较早，部分会计政策的披露过于模板化，募投

项目部分对各项目拟开展的内容介绍不充分，必要性、可行性分析及未来规划的披露较为重复冗余等；（3）信息披露豁免申请文件中，发行人对于未取得国防科工局相关批复的依据及理由论述不充分。

请发行人按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第41号——科创板公司招股说明书》的要求：（1）结合公司实际情况梳理“重大事项提示”“风险因素”各项内容，突出重大性、增强针对性，充分披露风险产生的原因和对发行人的影响；（2）以投资者需求为导向精简招股说明书，重点披露发行人主要产品与行业政策的匹配情况、代表性产品的行业发展状况、技术先进性及市场地位情况，简化行业背景、下游应用领域、会计政策等披露内容，针对性披露发行人选取的具体会计政策及影响投资者价值判断的重要信息，删减关联性、有效性不足的相关内容；（3）充分说明未取得国防科工局相关批复的依据和理由，目前的披露方式是否符合《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》的相关规定。

请保荐机构、发行人律师、申报会计师对上述事项进行核查并发表明确意见。

回复：

【核查程序】

就上述事项，本所律师主要履行了如下核查程序：

- 1、查阅《招股说明书》。
- 2、查阅发行人就本次发行上市出具的信息披露豁免申请文件。
- 3、查阅发行人保密办公室就本次发行上市相关申请文件出具的审查意见。
- 4、访谈四川省国防科学技术工业办公室工作人员，取得绵阳市国家保密局出具的证明文件。
- 5、查阅《涉军企事业单位改制重组上市及上市后资本运作军工事项审查工作管理暂行办法》（科工计[2016]209号）《关于进一步加强涉军上市公司信息披露保密管理工作的通知》（科工安密[2017]1032号）《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702号）等法律法规。

【核查意见】

（一）结合公司实际情况梳理“重大事项提示”“风险因素”各项内容，突出重大性、增强针对性，充分披露风险产生的原因和对发行人的影响

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41号——科创板公司招股说明书》的规定，全面梳理“重大事项提示”“风险因素”各项内容，结合公司实际情况，修改《招股说明书》“重大事项提示”“风险因素”披露内容，重点突出公司业务及行业特点，提高风险因素披露的针对性和相关性，充分披露风险产生的原因和对发行人的影响程度，具体情况如下：

章节	标题	主要调整内容
重 大 事 项 提 示	一、重大事项提示	针对发行人业务特点及更新后财务数据完善以下风险提示： （一）盈利规模较小，盈利情况可能出现波动乃至亏损的风险；（二）产品市场竞争力下滑的风险；（三）主要客户相对集中及通讯业务受华为影响较大的风险；（四）技术开发风险；（五）毛利率波动的风险；（六）应收账款、应收票据金额较高的风险。
第 四 节 风 险 因 素	一、盈利规模较小，盈利情况可能出现波动乃至亏损的风险	删除竞争优势相关表述并增加了定量分析。
	二、经营风险	1、针对发行人业务特点及更新后财务数据完善以下风险提示： （一）产品市场竞争力下滑的风险；（二）主要客户相对集中及通讯业务受华为影响较大的风险；（三）通讯业务下滑及发展不及预期的风险；（四）防务业务受政策影响较大的风险；（六）报告期初关联交易及关联资金往来金额较大的风险。 2、补充披露了以下风险提示： （六）通讯业务拓展受限制性条款约束的风险。
	三、技术风险	针对发行人业务特点完善以下风险提示： （一）技术开发风险；（三）许可专利风险；（四）核心技术人员流失风险。
	四、财务风险	针对发行人业务特点及更新后财务数据完善以下风险提示： （一）毛利率波动的风险；（二）应收账款、应收票据金额较高的风险。
	五、管理及内控风险	删除了有关发行人优势的表述： （一）控股股东不当控制的风险；（二）公司规模扩张带来的管理风险。
	七、其他风险	1、针对发行人业务特点完善以下风险提示： （一）募集资金投资项目无法按照预期实施的风险；（二）产能消化风险； （五）新冠疫情引起的经营风险； 2、补充披露以下风险提示： （六）历史遗留问题引起的风险。

具体内容参见《招股说明书》“重大事项提示”之“一、重大事项提示”以及“第四节 风险因素”。

（二）以投资者需求为导向精简招股说明书，重点披露发行人主要产品与行业政策的匹配情况、代表性产品的行业发展状况、技术先进性及市场地位情况，简化行业背景、下游应用领域、会计政策等披露内容，针对性披露发行人选取的具体会计政策及影响投资者价值判断的重要信息，删减关联性、有效性不足的相关内容

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 41 号——科创板公司招股说明书》的规定，以投资者需求为导向进一步修改了《招股说明书》，同时，根据会计差错更正后的财务数据更新了《招股说明书》相关内容，除财务数据、财务指标等会计差错更正相关的更新外，其他主要调整如下：

章节	标题	主要调整内容
重大事项提示	一、重大事项提示	参见本题回复“（一）”相关内容
第一节 释义	-	补充披露了发行人产品名称、部分公司名称的解释
第二节 概览	三、发行人主要财务数据及财务指标	将资产负债率修改为母公司口径
	四、发行人主营业务经营情况	完善发行人竞争地位相关表述
	五、发行人技术先进性、研发技术产业化情况以及未来发展战略	精简了发行人技术先进性和未来发展战略
	六、发行人符合科创板定位相关情况	补充披露了发行人业务与《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016版）》的对应情况
第四节 风险因素	-	参见本题回复“（一）”相关内容
第五节 发行人基本情况	二、发行人设立及报告期内股本和股东变化情况	精简了历史沿革相关内容
	三、发行人重大资产重组情况	补充完善了分立相关内容
	六、发行人子公司情况	精简了发行人子公司情况相关内容
	七、持有发行人 5% 以上股	补充披露了实际控制人控制的其他企业

	份或表决权的主要股东及实际控制人情况	情况，长虹创新投展期情况
	八、发行人股本情况	补充披露了最近一年新增股东相关核查意见，发行人取得的国有股东标识相关批复
	九、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员情况	补充披露了独立董事任职企业的相关情况，修改了亲属关系相关表述
	十一、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员变动情况	完善了相关结论表述
	十二、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其亲属持有发行人股份的情况	完善了部分表述
	十四、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的薪酬情况	精简了部分内容表述
	十五、本次公开发行申报前已经制定或实施的股权激励及相关安排	精简了员工持股相关内容
	十六、发行人的员工情况	补充披露了劳务派遣相关内容
第六节 业务与技术	一、发行人主营业务、主要产品情况	完善了发行人主营业务及主要产品的相关表述；补充披露了报告期内排污许可证的情况
	二、发行人所处行业的基本情况 & 竞争状况 /（一）发行人所属行业及确定依据	补充披露了发行人业务与《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016版）》的对应情况
	二、发行人所处行业的基本情况 & 竞争状况 /（二）行业主管部门、监管体制、主要法律法规及政策	补充完善了发行人主要产品与行业政策的匹配情况并精简了部分行业政策
	二、发行人所处行业的基本情况 & 竞争状况 /（三）行业发展状况	1、精简了行业背景介绍内容，并与其他内容进行了整合； 2、调整了发行人产品所处细分行业发展状况内容，并补充披露了竞争状况； 3、精简了下游应用领域相关介绍内容； 4、整合了发行人产品相关技术发展趋势
	二、发行人所处行业的基本情况 & 竞争状况 /（五）发行人的市场地位、技术水平及特点	1、补充披露了发行人获奖时间以及产品的市场地位情况； 2、完善了技术先进性相关表述

	二、发行人所处行业的基本情况 及竞争状况/（七）发行人的主要竞争优势和劣势	完善了发行人优势、劣势相关表述，精简了发行人产品优势相关表述，增强了针对性
	五、发行人主要固定资产和无形资产	补充披露了非经营性资产计量情况，房屋续租情况，土地用途情况，共有专利取得的收入情况
	七、发行人主要经营资质情况	补充披露了报告期内排污许可证的情况
	八、发行人核心技术及研发情况/（一）发行人核心技术情况	完善了发行人核心技术相关表述
	八、发行人核心技术及研发情况/（二）发行人核心技术的科研实力和成果情况	删除了发行人取得的年代较为久远的奖项，补充披露了科技成果评价机构
	八、发行人核心技术及研发情况/（三）发行人研发项目情况	完善了发行人产品相关表述
第七节 公司治理与独立性	五、公司最近三年违法违规情况	完善了关于不存在违法违规行为的表述
	六、公司最近三年资金占用及对外担保情况	完善了长虹集团代付事项相关表述
	八、同业竞争/（一）公司与控股股东、实际控制人不存在构成重大不利影响的同业竞争	补充完善了同业竞争相关表述
	八、同业竞争/（二）各相关方作出的避免同业竞争的承诺	补充完善了各相关方出具的关于同业竞争的承诺
	九、关联方及关联关系	精简完善了关联方以及关联交易的表述
第八节 财务会计信息与管理层分析	四、重要会计政策和会计估计	删除了以下会计政策：同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法，合并财务报表的编制方法，合营安排分类及共同经营会计处理方法，现金及现金等价物的确定标准，外币业务，应收票据，应收账款，应收款项融资，其他应收款，合同资产，长期股权投资，股份支付，合同负债，职工薪酬，预计负债，股份支付，长期待摊费用，合同成本，递延所得税资产和递延所得税负债等会计政策；精简了以下会计政策：金融工具，无形资产，长期资产减值，租赁

	五、重要会计政策和会计估计的变更	补充披露会计差错更正事项
	八、公司最近三年的主要财务指标	精简了财务指标计算公式并调整了资产负债率计算口径
	九、影响公司经营能力及财务状况的主要因素	精简了产业政策、行业状况、研发等内容
	十、经营成果	精简了行业状况等内容
	十二、偿债能力、流动性与持续经营能力分析	整合了政府补助表格内容
第九节 募集资金运用与未来发展规划	二、本次募集资金投资项目的具体情况	1、补充披露了募投项目拟开展的项目内容； 2、精简了募投项目必要性、可行性中重复冗余内容
	三、未来发展规划	1、以索引方式精简了发展战略内容； 2、删除了发展计划假设条件及面临的困难
第十节 投资者保护	四、股东投票机制的建立	精简了征集投票权内容的描述
	五、发行人、发行人股东、发行人董监高、核心技术人员以及本次发行的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺	将本次发行相关主体的重要承诺内容调整至附件
第十三节 附件	附件三：本次发行相关主体的重要承诺	将本次发行相关主体的重要承诺内容调整至附件； 补充披露了修订后的股份锁定承诺，欺诈发行上市的股份购回承诺，关于避免同业竞争的承诺，中介机构的承诺，督促发行人及其控股股东履行承诺的承诺

（三）充分说明未取得国防科工局相关批复的依据和理由，目前的披露方式是否符合《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》的相关规定

1、充分说明未取得国防科工局相关批复的依据和理由

《涉军企事业单位改制重组上市及上市后资本运作军工事项审查工作管理暂行办法》（科工计[2016]209号）（以下简称“《军工事项审查办法》”）第二条规定：“涉军企事业单位，是指已取得武器装备科研生产许可的企事业单位。”

第六条规定：“涉军企事业单位实施以下上市及上市后资本运作行为，须

履行军工事项审查程序：（一）涉军企事业单位及其控股的涉军公司发生的境内外资本市场首次公开发行股份并上市、涉军上市公司分拆子公司在境内外多层次资本市场上市（挂牌）；……。”

第三十五条规定：“取得武器装备科研生产单位保密资格，但未取得武器装备科研生产许可的企事业单位实施改制、重组、上市及上市后资本运作，按有关规定办理涉密信息披露审查”。

根据上述规定，发行人业务不涉及从事武器装备科研生产许可目录所列的武器装备科研生产活动，无需取得亦未取得《武器装备科研生产许可证》。根据《军工事项审查办法》，发行人不属于涉军企事业单位，无需就本次发行上市事项按照《军工事项审查办法》履行军工事项审查程序。

根据《关于进一步加强涉军上市公司信息披露保密管理工作的通知》（科工安密[2017]1032号）文件要求，并对四川省国防科学技术工业办公室相关工作人员现场访谈确认，发行人取得武器装备科研生产单位三级保密资格证书但未取得武器装备科研生产许可证，不属于涉军企事业单位，本次发行上市事项无需由国防科工主管部门进行军工事项审查以及信息披露审查批复，发行上市相关申请文件的信息披露应由发行人保密部门自主进行保密审查。

综上所述，发行人不属于《军工事项审查办法》规定的涉军企事业单位，无需履行军工事项审查程序，本次发行上市过程中的信息披露事项由发行人保密部门自行组织保密审查，无需取得国防科工局相关批复。

2、目前的披露方式是否符合《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》的相关规定

根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702号）（以下简称“《信息披露管理办法》”）的规定，军工企业对外披露的财务信息应当按照规定进行保密审查。对于涉及国家秘密的财务信息，或者可能间接推断出国家秘密的财务信息，军工企业对外披露前应当采用代称、打包或汇总等方式进行脱密处理。对于无法进行脱密处理、或者经脱密处理后仍然存在泄露国家秘密风险的财务信息，军工企业应当根据《信息披露管理办法》的规定，向国家有关主管部门或证券交易所申请豁免披露。

发行人已组织保密办公室对发行人本次发行上市相关申请文件的信息披露进行了保密审查，其中涉军资质，涉军客户、供应商名称及交易情况，科研项目名称，政府补助信息等涉及国家秘密或者可能间接推断出国家秘密，需采用代称、打包或汇总等方式进行脱密处理，对于脱密披露仍存在泄密风险的事项需申请豁免披露。

本次发行上市相关申请文件中的相关涉密信息已按照前述标准进行了脱密处理，对于脱密处理后仍存在泄密风险的事项已向上海证券交易所申请豁免披露。根据绵阳市国家保密局 2022 年 9 月 15 日出具的《证明》以及发行人保密办公室出具的审查意见，发行人经脱密处理或豁免披露后，相关信息披露文件中不存在泄密风险。

综上所述，发行人本次发行上市相关申请文件已按规定进行了保密审查，并对涉密信息进行了脱密处理或申请豁免披露，目前的披露方式符合《信息披露管理办法》的相关规定。

综上所述，本所律师认为：

1、发行人已修改《招股说明书》“重大事项提示”“风险因素”披露内容，重点突出公司业务及行业特点，提高风险因素披露的针对性和相关性，充分披露风险产生的原因和对发行人的影响程度。

2、发行人以投资者需求为导向进一步修改了《招股说明书》，删除了冗余内容并增加了针对性描述内容。

3、发行人不属于《军工事项审查办法》规定的涉军企事业单位，无需履行军工事项审查程序，本次发行上市过程中的信息披露事项由发行人保密部门自行组织保密审查，无需取得国防科工局相关批复。

4、发行人本次发行上市相关申请文件已按规定进行了保密审查，并对涉密信息进行了脱密处理或申请豁免披露，目前的披露方式符合《信息披露管理办法》的相关规定。

五、问题 9. 关于其他

9.2 关于股东

根据申报材料及首轮问询回复：（1）发行人股东申万长虹基金中四川长虹直接持有其 48.39%的出资额，普通合伙人四川申万宏源长虹股权投资管理有限公司穿透后长虹集团持有其 40%的股权，目前发行人未认定申万长虹基金与控股股东长虹集团构成一致行动关系；（2）四川九洲投资控股集团有限公司持有发行人股东九洲创投 100%股权，同时持有发行人另一股东聚九投资 50.00%的有限合伙份额，目前二者的持股比例未合并计算；（3）发行人员工持股平台中存在部分参股公司华丰史密斯的员工，报告期内发行人存在调派员工至华丰史密斯工作的情形，由发行人支付调派人员的基本工资、社保公积、奖金及其他福利，华丰史密斯每月向发行人支付调派人员的薪酬，因华丰史密斯业务规模不断扩大，部分调派员工已陆续将劳动关系转至华丰史密斯。

请发行人说明：（1）长虹集团及其控制企业能否对申万长虹基金的重大决策产生重大影响，二者是否构成《上市公司收购管理办法》第 83 条规定的一致行动关系或存在其他利益安排，相关股份锁定及减持承诺是否符合监管要求；（2）发行人股东九洲创投和聚九投资所持公司股份是否应合并计算，二者的股份减持承诺是否符合监管要求；（3）发行人员工持股平台中华丰史密斯员工以及调派人员的劳动关系归属，部分调派人员劳动关系转至华丰史密斯的具体情况，发行人员工持股平台的出资人是否均为公司员工、是否符合《证券法》的相关规定，华丰史密斯承担调派人员薪酬的合理性、是否为发行人代垫成本费用。

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。请申报会计师对上述第（3）项进行核查并发表明确意见。

回复：

【核查程序】

就上述事项，本所律师主要履行了如下核查程序：

1、查阅申万长虹基金、四川申万宏源长虹股权投资管理有限公司、聚九投资、九洲创投的合伙协议/公司章程、聚九投资的《投资决策委员会制度》，并通过“企查查”查询前述合伙企业及公司的公示信息，了解其股权结构、内部

制度、决策程序、对外投资情况等基本信息。

2、查阅四川九洲投资控股集团有限公司 2021 年度审计报告，了解其合并报表范围内企业的控制情况。

3、通过“巨潮资讯网”查阅申万宏源集团 2021 年度报告，了解其主营业务及控制的企业。

4、获取申万长虹基金、长虹集团、聚九投资、九洲创投出具的《确认函》，确认其与发行人的其他股东不存在一致行动关系。

5、获取申万长虹基金出具的关于发行人股票锁定期的承诺函。

6、查阅发行人出具的华丰史密斯调派人员名单、调派人员与发行人签署的劳动合同、发行人与华丰史密斯其他股东签署的《有关华丰史密斯（四川）互连技术有限公司合资经营合同》、发行人与华丰史密斯签署的《人员调派协议》，调派员工的离职证明以及与华丰史密斯签署的劳动合同，了解发行人调派人员至华丰史密斯的背景、具体约定、人员安排、劳动关系等信息。

7、查阅发行人员工持股方案及职代会决议文件，了解发行人员工参与员工持股需满足的条件以及员工持股所履行的相关程序。

8、查阅发行人员工持股平台的工商档案，确认其是否均为公司员工出资，以及是否存在调派至华丰史密斯的员工持有员工持股平台合伙份额的情形。

【核查意见】

（一）长虹集团及其控制企业能否对申万长虹基金的重大决策产生重大影响，二者是否构成《上市公司收购管理办法》第 83 条规定的一致行动关系或存在其他利益安排，相关股份锁定及减持承诺是否符合监管要求

申万长虹基金为长虹集团控股子公司四川长虹、申万宏源集团股份有限公司（以下简称“申万宏源集团”）全资子公司宏源汇富创业投资有限公司（以下简称“宏源汇富”）、四川申万宏源长虹股权投资管理有限公司（以下简称“申万长虹投资公司”）共同发起设立的有限合伙企业。

截至本补充法律意见书出具日，申万长虹基金的出资结构如下：

序号	合伙人名称	合伙人类型	认缴出资额（万元）	出资比例
----	-------	-------	-----------	------

1	四川长虹	有限合伙人	15,000.00	48.39%
2	宏源汇富	有限合伙人	15,000.00	48.39%
3	申万长虹投资公司	普通合伙人	1,000.00	3.23%
合计			31,000.00	100.00%

1、长虹集团能够对申万长虹基金的重大决策产生重大影响

（1）申万长虹投资公司层面

宏源汇富持有申万长虹投资公司 60%的股权，长虹集团持有申万长虹投资公司 40%的股权。申万长虹投资公司的董事会由 5 名董事组成，其中宏源汇富有权提名 3 名董事，长虹集团有权提名 2 名董事。投资决策委员会成员设定为 5 人，其中宏源汇富委派 3 人，长虹集团委派 2 人。

申万长虹投资公司现行有效的《公司章程》第二十八条规定：“股东会决议必须经出席股东会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过方为有效”；第四十条规定：“董事会决议的表决，实行一人一票，董事会生效决议的作出须全部符合以下条件：（1）须经半数以上董事会成员同意；（2）双方委派的董事至少各有一名董事同意”。第五十四条规定：“任一项目投资和退出，需半数以上投委会成员通过，若仅有 3 位委员同意，则其中双方推荐的委员必须各有一位委员投同意票，决策方案方可通过”。

（2）申万长虹基金层面

申万长虹基金的合伙协议约定授权申万长虹投资公司内设的投资决策委员会对其项目投资机会进行专业的决策（成员设定为 5 人，宏源汇富委派 3 人，长虹集团委派 2 人，任一项目投资和退出需半数以上投委会成员通过，若仅有 3 名委员同意，则其中双方推荐的委员必须各有一位委员投同意票，决策方案方可通过）。申万长虹基金的单一项目投资额低于其实缴总出资额 60%（含）的股权投资项目的投资决策由投资决策委员会决定，高于其实缴总出资额 60%的股权投资项目的投资决策由其全体合伙人会议审议决定（由全体合伙人一致通过方可作出有效决议）。

综上，宏源汇富及长虹集团任何一方都不能单方面控制申万长虹投资公司的股东会及董事会，任何一方也不能单方面控制申万长虹基金的投资业务，但

均可以对申万长虹投资公司以及申万长虹基金施加重大影响。

2、长虹集团与申万长虹基金之间不存在一致行动关系及其他利益安排

（1）《上市公司收购管理办法》关于“构成一致行动人”的相关规定

根据《上市公司收购管理办法》第八十三条的规定，在上市公司的收购及相关股份权益变动活动中有一致行动情形的投资者，互为一致行动人。如无相反证据，投资者有规定情形之一的，为一致行动人。经查验及比对《上市公司收购管理办法》第八十三条第二款规定的一致行动情形，长虹集团与申万长虹基金符合《上市公司收购管理办法》第八十三条第二款第（四）项“投资者参股另一投资者，可以对参股公司的重大决策产生重大影响”以及第（六）项“投资者之间存在合伙、合作、联营等其他经济利益关系”规定的一致行动人推定条件。

（2）申万长虹基金与长虹集团不构成事实的一致行动关系

申万长虹基金与长虹集团虽然符合《上市公司收购管理办法》中对于构成一致行动人的推定条件，但综合考虑各方无一致行动关系协议或约定、各方作为股东独自行使股东权利等客观事实，并且申万长虹基金、长虹集团已出具无一致行动安排的确认文件，申万长虹基金与长虹集团不构成一致行动关系，具体如下：

①申万长虹基金出资人背景

申万宏源集团、长虹集团为申万长虹基金的间接出资人。申万宏源集团为中央汇金投资有限责任公司控股的投资控股平台，旗下包括证券、投资、基金、期货等类型子公司，业务涵盖企业金融、个人金融、机构服务及交易、投资管理四大板块。申万宏源集团持续构建以资本市场为依托的投资与金融服务全产业链，为客户提供多元化的金融产品和服务。长虹集团为绵阳市国资委控股的企业，其定位为国有资本投资公司，主要以产业投资为主；长虹集团自身开展的经营业务较少，其下属公司从事家用电器、设备、军用产品等制造与销售业务。

申万宏源集团与长虹集团作为控制背景不同、发展定位不同、从事业务不同的独立运作的公司主体，按照相关法律法规、监管政策和企业内部制度独立

作出决策，对申万长虹投资公司及申万长虹基金行使出资人权利。双方及其下属控股企业不具备某一方必须和另一方保持一致的基础，亦不存在一致行动、表决权委托或其他类似的协议或安排。

②申万长虹基金的性质及运营

申万长虹基金成立于 2016 年，主要从事对非上市企业的股权、上市公司非公开发行的股权等非公开交易的股权投资以及相关咨询服务。申万长虹基金并非为专门持有发行人股权而设立。申万长虹基金按照相关法律法规、监管政策和企业内部制度，独立、规范、市场化运作，申万宏源集团及长虹集团均不能作为单一主体控制申万长虹基金。申万长虹基金、长虹集团双方作为控制背景不同、发展定位不同、从事业务不同的独立运作的私募投资基金及投资主体，按照相关法律法规、监管政策和企业内部制度独立作出决策，对发行人行使股东权利。双方不具备某一方必须和另一方保持一致的基础，亦不存在一致行动、表决权委托或其他类似的协议或安排，且双方之间不存在《上市公司收购管理办法》第八十三条规定的通过协议、其他安排，共同扩大其所能够支配的发行人股份表决权数量的行为或者事实，双方实质上不构成一致行动人。

申万长虹基金、长虹集团已书面确认其为独立运作及决策的主体，与华丰科技的其他股东不存在一致行动协议或其他安排，不存在一致行动关系。

尽管申万长虹基金与长虹集团不存在一致行动关系，但长虹集团能够对申万长虹基金的运营、决策产生重大影响。故，申万长虹基金自愿比照控股股东的锁定期进行股份锁定。即自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前的股份，也不提议由发行人回购该部分股份。

综上，长虹集团与申万长虹基金不存在一致行动关系及其他利益安排。申万长虹基金作出的股份锁定及减持承诺符合监管要求。

（二）发行人股东九洲创投和聚九投资所持公司股份是否应合并计算，二者的股份减持承诺是否符合监管要求

截至本补充法律意见书出具之日，九洲创投和聚九投资的最终权益方的穿透情况具体如下所示：

1、九洲创投

第一层	第二层	第三层
九洲创投持有发行人 2.90 % 股权	四川九洲投资控股集团有限公司 100.00%	绵阳市国资委 90.00%
		四川省财政厅 10.00%

2、聚九投资

第一层	第二层	第三层
聚九投资持有发行 人 2.90% 股权	四川九洲投资控股集团有限公司 (LP) 50.00%	绵阳市国资委 90.00%
		四川省财政厅 10.00%
	绵阳聚融股权投资基金管理有限公司 (LP) 31.25%	绵阳市财政局 100%
	东兴资本投资管理有限公司 (GP) 18.75%	东兴证券股份有限公司 (上市公司, 601198) 100%

如上，四川九洲投资控股集团有限公司持有发行人股东九洲创投 100% 股权，持有聚九投资 50.00% 的有限合伙份额。根据四川九洲投资控股集团有限公司公开披露的 2021 年度审计报告，九洲创投系四川九洲投资控股集团有限公司的全资子公司，聚九投资系四川九洲投资控股集团有限公司的参股企业。

根据聚九投资的合伙协议，普通合伙人东兴资本投资管理有限公司负责执行合伙事务，其他合伙人不执行合伙事务。东兴资本投资管理有限公司为东兴证券股份有限公司全资控制的子公司，主要从事投资管理业务，内设董事会（成员 3 人，由东兴证券股份有限公司委派），四川九洲投资控股集团有限公司与东兴资本投资管理有限公司不存在关联关系。聚九投资内设投资决策委员会对其项目投资机会进行专业的决策，委员人数设定为 5 人，其中东兴资本投资管理有限公司委派 2 人，四川九洲投资控股集团有限公司委派 2 人，绵阳聚融股权投资基金管理有限公司委派 1 人；投资决策委员会做出任何决策均需经出席投资决策委员会委员三分之二（含）以上委员同意后方可予以执行，东兴资本投资管理有限公司和四川九洲投资控股集团有限公司指派委员分别享有一

票否决权。

故，四川九洲投资控股集团有限公司作为聚九投资的有限合伙人，不直接参与合伙企业日常的经营管理，亦无法单方面控制聚九投资的投资业务，但能够对聚九投资的投资决策产生重大影响。尽管聚九投资与九洲创投存在关联关系，经查询聚九投资的合伙协议、九洲创投的公司章程并取得两者的书面确认，两者均为独立运作及决策的投资基金或主体，与华丰科技的其他股东不存在一致行动协议或其他安排，不存在一致行动关系。

综上，九洲创投和聚九投资不存在一致行动协议或其他安排，其所持发行人的股份无需合并计算。此外，按照本次发行方案进行测算（不含超额配售选择权），发行后九洲创投、聚九投资所持发行人的股份比例均为 2.46%，合计持股比例低于 5%，其所做的股份减持承诺符合监管要求。

（三）发行人员工持股平台中华丰史密斯员工以及调派人员的劳动关系归属，部分调派人员劳动关系转至华丰史密斯的具体情况，发行人员工持股平台的出资人是否均为公司员工、是否符合《证券法》的相关规定，华丰史密斯承担调派人员薪酬的合理性、是否为发行人代垫成本费用

1、发行人员工持股平台中华丰史密斯员工以及调派人员的劳动关系归属，部分调派人员劳动关系转至华丰史密斯的具体情况

2018 年 8 月，发行人与英国史密斯集团（Smith Group Limited）旗下三家公司（以下简称“史密斯”）合资设立华丰史密斯，旨在使用先进的技术成立一家顶级生产企业，为客户开发、生产并销售连接器产品和电缆线束产品，为双方带来最佳的经济收益。根据《有关华丰史密斯（四川）互连技术有限公司合资经营合同》（以下简称“《合资经营合同》”）及《人员调派协议》，发行人应向华丰史密斯调派市场营销人员、工程技术人员等。在调派期间，调派人员仍为发行人员工，全职参与华丰史密斯的工作，由华丰史密斯管理及监督；后续调派员工可根据个人意愿，选择成为华丰史密斯的直接员工，与华丰史密斯签署劳动合同并转移劳动关系。

自华丰史密斯成立以来，发行人共有 11 名员工调派至华丰史密斯，其中 2 名调派员工将劳动关系转入华丰史密斯，2 名员工结束调派。具体情况如下：

序号	调派人员姓名	入职发行人时间	调派时间	结束调派时间	劳动关系转入史密斯的时间	调派前在华丰有限担任职位	目前在华丰史密斯担任职位
1	胡伦松	2009.11	2018.08	-	-	技术中心技术总监	副总经理
2	郑烈华	2001.07	2018.08	-	-	阿米巴副经理	运营经理
3	杨晓花	2004.07	2018.08	-	-	质量工程师	品质工程师
4	曹敏	2011.07	2018.11	-	-	应收会计	成本会计
5	李瑞芳	1985.07	2018.08	-	-	行协专家	销售顾问
6	刘晋萍	2012.03	2018.11	-	-	装配工	装配线长
7	王军	1995.07	2018.11	-	-	装配工	装配线长
8	李首利	2008.12	2018.08	2019.09	-	海外市场经理	-
9	向涛	1996.07	2018.09	2020.07	-	销售经理	-
10	刘琦	2010.07	2018.08	2019.08	2019.08	客服经理	高级客服代表
11	文波	2007.12	2018.09	2020.09	2020.10	销售经理	-

注：文波 2022 年 7 月从华丰史密斯离职。

上述人员中，除刘琦、文波的劳动关系已经转到华丰史密斯之外，其他调派人员的劳动关系均归属于发行人。

2、发行人员工持股平台的出资人均为公司员工、符合《证券法》的相关规定

为稳定与激励员工，分享公司成长利益，发行人开展两次员工持股计划，部分满足持股要求的员工通过员工持股平台间接持有发行人股份；发行人员工持股平台的出资人均为公司员工，各持股员工出资份额、出资比例等情况详见《上海市锦天城律师事务所关于四川华丰科技股份有限公司股东信息披露的专项核查报告》之“附件 2：发行人的员工持股平台”。

参与发行人第一期员工持股的人员需满足如下的条件：（1）实施员工持股时在岗，并且与发行人签订了劳动合同；（2）担任重要岗位职务，专业职为主管级以上，操作职为关键操作岗位；（3）业绩优良；（4）品德良好；（5）原

则上临退休人员不纳入员工持股范围，关键技术岗位核心员工可适当放宽。参与第一期员工持股且仍在岗的员工，继续符合条件均可参与第二期员工持股。

2019年8月，华丰有限召开第十二届四次职工代表大会，审议通过了《四川华丰企业集团有限公司员工持股方案》，胡伦松、郑烈华、杨晓花、向涛经华丰有限通过岗位价值、员工个人业绩、践行核心价值观等三个方面筛选，成为发行人第一期员工持股的参与者；2021年11月11日，华丰科技召开第十二届九次职工代表大会，审议通过了《四川华丰科技股份有限公司第二期员工持股方案》，郑烈华、杨晓花、向涛（其参加第二期员工持股时已不再被调派至华丰史密斯）经华丰科技通过按照岗位、业绩等因素量化评分的筛选，成为发行人第二次员工持股的参与者。

经核查，发行人员工持股平台不存在非发行人员工参与员工持股的情形。发行人向华丰史密斯调派人员系履行《合资经营合同》及《人员调派协议》的约定，调派至华丰史密斯的发行人员工于调派前已长期在发行人工作，与发行人签订了劳动合同，调派至华丰史密斯工作系接受发行人的委派、履行工作职责的职务行为。调派人员若满足发行人持股员工的认定条件，并通过其对持股人员的筛选，亦可具备参与员工持股的资格。各持股员工间接持有公司的股份不存在委托持股、信托持股及其他利益安排，员工持股已履行国资审批及备案程序，符合《证券法》的相关规定。

3、华丰史密斯承担调派人员薪酬具有合理性、不存在为发行人代垫成本费用情形

华丰史密斯成立之初，发行人履行相关协议约定，向华丰史密斯临时调派了少量员工参与其创建工作。调派至华丰史密斯之前，调派人员已在发行人工作数年，具备调派岗位的相关工作经验。根据相关协议约定，在调派期间，调派人员仍为发行人员工，全职参与华丰史密斯的工作，由华丰史密斯管理及监督；仅华丰史密斯有权指导调派人员的工作及其对职务的履行、评估调派人员的绩效表现；发行人不会指示调派人员代表发行人开展任何工作。华丰史密斯每月编制有关调派人员的薪酬和福利计划，并向发行人支付相关款项；调派员工可根据个人意愿选择成为华丰史密斯的直接员工。调派人员的薪酬系以其在发行人处的薪酬水平为基础确定，与临时调派的性质相匹配，薪酬公允。

综上，发行人向华丰史密斯调派员工，主要系作为联营方参与华丰史密斯经营管理需要，履行合资协议的约定，具有合理性；调派人员于华丰史密斯工作主要系接受发行人的委派，践行工作职责；调派期间未在发行人及其控制的企业担任职务，未直接或间接参与发行人的生产经营活动，其工作成果的最终受益方为华丰史密斯；调派人员实际的工作成果和绩效最终由华丰史密斯评定。故，华丰史密斯承担调派人员薪酬存在合理性，不存在为发行人代垫成本费用的情形。

综上所述，本所律师认为：

1、尽管长虹集团及其控制企业能够对申万长虹基金的重大决策产生重大影响，但作为申万长虹基金的最终出资人之一，长虹集团与申万长虹基金不具备某一方必须和另一方保持一致的基础，长虹集团与申万长虹基金不存在一致行动关系及其他利益安排；申万长虹基金作出的股份锁定及减持承诺符合监管要求。

2、九洲创投和聚九投资不存在一致行动协议或其他安排，其所持发行人的股份无需合并计算，二者的股份减持承诺符合监管要求。

3、报告期内，发行人按照《合资经营合同》《人员调派协议》的约定向华丰史密斯调派人员，该等人员在调派至华丰史密斯之前长期在发行人工作，调派系临时性的安排，调派期间劳动关系仍归属于发行人。发行人员工持股平台的出资人均均为发行人员工，其中也包括临时调派至华丰史密斯的 4 名员工，符合《证券法》的相关规定。

4、华丰史密斯承担调派人员薪酬存在合理性，不存在为发行人代垫成本费用的情形。

9.3 关于历史沿革

根据首轮问询回复：（1）华丰企业集团的成员企业佳丰（厦门）电子有限公司目前处于司法注销阶段，华丰厂持有其 65%的股权，华丰厂注销时的人员、资产、债权债务均由发行人承继；（2）根据华丰电器股份的《注销公告》，“由于股权转让，华丰电器股份已成为华丰有限全资子公司，公司解散

后，所有资产、债权、债务均由华丰有限承接和处理。”截至目前，华丰电器股份存在尚未清退的职工个人股 12.1 万股，涉及 49 人，根据发行人分立时的相关安排，前述尚未清退的职工个人股产生的费用由虹尚置业承担。

请发行人说明：（1）佳丰（厦门）电子有限公司与发行人的法律关系，若司法注销产生相关纠纷是否对发行人造成重大不利影响，视情况进行信息披露和风险揭示；（2）尚未清退的职工个人股相关费用由虹尚置业承担是否取得相关主体的同意、是否属于关联方代垫成本费用，若产生相关纠纷对发行人的影响，视情况进行信息披露和风险揭示。

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：

【核查程序】

就上述事项，本所律师主要履行了如下核查程序：

- 1、查阅佳丰（厦门）电子有限公司（以下简称“厦门佳丰”）的工商档案。
- 2、查阅发行人向法院申请解散厦门佳丰案件的相关材料。
- 3、查阅公司解散、清算、注销的相关法律规定以及司法判例；通过中国裁判文书网、中国执行信息公开网查询厦门佳丰是否存在涉诉案件。
- 4、查阅华丰电器股份工商档案。
- 5、查阅绵阳市国资委出具的《绵阳市国资委关于原则同意四川华丰企业集团有限公司遗留问题剥离处置有关事宜的批复》《绵阳市国资委关于彻底解决华丰公司历史遗留问题相关事项的回复》；查阅发行人与虹尚置业签署的协议书。
- 6、通过中国裁判文书网查询是否存在与发行人、华丰电器股份相关的职工个人股纠纷案件。

【核查意见】

（一）佳丰（厦门）电子有限公司与发行人的法律关系，若司法注销产生相关纠纷是否对发行人造成重大不利影响，视情况进行信息披露和风险揭示

1、厦门佳丰与发行人的法律关系

（1）厦门佳丰的基本情况

①厦门佳丰的设立

1992年10月14日，华丰厂与新加坡佳品电线电缆私人有限公司签订合同，约定双方共同成立合资公司厦门佳丰，其中华丰厂出资32.5万美元，占比65%，新加坡佳品电线电缆私人有限公司出资17.5万美元，占比35%。

1992年12月25日，厦门市外商投资工作委员会出具厦外资审（1992）1155号《关于合资兴办佳丰（厦门）电子有限公司的批复》，同意华丰厂与新加坡佳品电线电缆私人有限公司合资兴办厦门佳丰。

1993年4月3日，厦门佳丰成立。

②厦门佳丰被吊销营业执照

2001年1月16日，厦门市工商行政管理局在《厦门商报》上发布厦工商公告[2001]2号《关于吊销厦门天都娱乐有限公司等541户外商投资企业营业执照的行政处罚决定书送达公告》，公告载明，含厦门佳丰在内的541户外商投资企业未按规定参加年度检验，经公告催办后仍未申报年检，且在行政处罚告知公告规定的期限内未行使相关权利，厦门市工商行政管理局决定给予吊销营业执照的处罚。

上述处罚决定做出后至今，厦门佳丰未开展任何经营活动。

③发行人向法院申请解散厦门佳丰

发行人已于2021年2月向厦门市中级人民法院申请解散厦门佳丰，法院已经受理。由于涉及境外主体，公告程序较长，开庭时间预计为2022年12月。

（2）厦门佳丰与发行人的法律关系

1994年11月，发行人前身华丰企业集团设立时，厦门佳丰为华丰企业集团的紧密层企业。

2001年9月，厦门佳丰的股东华丰厂注销时，华丰厂的资产、债权债务均

由华丰有限承继。

《公司法》只规定了“自然人股东死亡后，其合法继承人可以继承股东资格”；但 2001 年当时适用的《公司法》（1999 年修订）以及现行有效的《公司法》均未对法人股东的股东资格继承问题予以规定，司法实践中该等案例亦较为少见，从现有司法案例来看，法院对法人股东的股东资格能否继承的问题持否定态度。如：

深圳市中级人民法院（2020）粤 03 清终 10 号《民事裁定书》认为：“本院认为，根据公司法律制度的规定，适用股东资格继承的规定的主体为自然人股东，本案上诉人为法人股东，故在其全资子公司武汉地大高科产业集团有限责任公司清算注销后，并不当然享有对端木公司的股东权益。虽然在武汉地大高科产业有限责任公司的清算注销报告中明确上诉人享有该公司的财产权益，但其对于武汉地大高科产业集团有限责任公司持有端木公司 15% 股权的财产权益，仍应通过公司法规定的股权转让程序获得股东资格。”

上海市第二中级人民法院（2012）沪二中民四（商）终字第 1182 号《民事判决书》认为：“两上诉人作为新七浦公司原股东中电财公司的股东，要求在中电财公司注销后继受股东资格成为新七浦公司的股东应当具有相应的法律依据。我国公司法明确规定，自然人股东死亡后，其合法继承人可以继承股东资格；但公司章程另有规定的除外。对法人股东注销后的股东资格继受问题则未作出规定。而新七浦公司的章程中也仅约定了股东的出资额可以依法继承。本院认为，该章程中约定的出资额并不意味着法人股东注销后其股东资格可以继承。法人股东的注销与自然人股东死亡在法律后果上有明显的区别。两上诉人作为原中电财公司的股东和清算义务人，本应在注销中电财公司时充分注意到并依法主张该公司对外投资的权益，而非在中电财公司经清算并依法注销后直接主张自己成为新七浦公司的股东。”

综上所述，本所律师认为，虽然华丰厂注销后，其资产、债权债务均由华丰有限承继，但华丰厂作为厦门佳丰的股东资格并不当然由华丰有限继承；截至本补充法律意见书出具之日，厦门佳丰经工商登记的股东仍为华丰厂和新加坡佳品电线电缆私人有限公司；厦门佳丰及其股东未对华丰厂持有的厦门佳丰股权履行转让程序，亦未有人民法院的生效判决或有权机关的行政文书确认华

丰科技成为厦门佳丰的股东。因此，厦门佳丰与华丰有限（发行人）均为各自独立的法人主体，双方不存在股权关系。

2、若司法注销产生相关纠纷是否对发行人造成重大不利影响

（1）注销厦门佳丰尚需履行的主要程序

发行人向厦门市中级人民法院申请的解散之诉尚未开庭和判决，待厦门市中级人民法院作出同意解散厦门佳丰的判决后，由发行人申请法院组织清算，清算报告由人民法院确认并作出裁定后，即可向市场监督管理局申请办理注销手续。

（2）发行人向法院申请解散厦门佳丰并按程序注销厦门佳丰是否会产生纠纷以及对发行人的影响

①与厦门佳丰另一股东新加坡佳品电线电缆私人有限公司是否会产生纠纷以及对发行人的影响

《最高人民法院关于适用《中华人民共和国公司法》若干问题的规定（二）（2020 修正）》（以下简称“《公司法司法解释（二）》”）第六条第一款规定：“人民法院关于解散公司诉讼作出的判决，对公司全体股东具有法律约束力。”

后续清算程序，亦将由发行人申请法院组织清算，保证清算程序的合法合规性。

厦门市中级人民法院已通过最高人民法院请求新加坡最高法院协助送达上述解散之诉的相关文件，但新加坡最高法院回函表示新加坡佳品电线电缆私人有限公司已注销。

据此，本所律师认为，发行人依据法律法规规定的解散、清算、注销程序对厦门佳丰进行注销，该等注销程序对新加坡佳品电线电缆私人有限公司具有法律效力；且新加坡佳品电线电缆私人有限公司已注销。因此，发行人向法院申请解散厦门佳丰并按程序注销厦门佳丰，对新加坡佳品电线电缆私人有限公司具有法律效力，对发行人不会造成重大不利影响。

②与厦门佳丰债权人是否会产生纠纷以及对发行人的影响

《中华人民共和国民法典》第一百八十八条规定：“向人民法院请求保护

民事权利的诉讼时效期间为三年。法律另有规定的，依照其规定。诉讼时效期间自权利人知道或者应当知道权利受到损害以及义务人之日起计算。法律另有规定的，依照其规定。但是，自权利受到损害之日起超过二十年的，人民法院不予保护，有特殊情况的，人民法院可以根据权利人的申请决定延长。”

厦门佳丰 2001 年被吊销营业执照之后至今，未开展任何经营活动。因此，如果厦门佳丰还存在发行人不知晓的债权人，其主张权利的时间既超过了普通诉讼时效期间，亦超过了我国法律规定的最长诉讼时效期间。另外，根据发行人说明，自厦门佳丰吊销营业执照后，无任何厦门佳丰债权人向厦门佳丰或发行人主张债权；经本所律师查询中国裁判文书网，亦未有与厦门佳丰相关的诉讼文书。

此外，发行人将依据法律法规规定的解散、清算、注销程序对厦门佳丰进行注销，不会因此而损害厦门佳丰或厦门佳丰债权人的利益。

据此，本所律师认为，发行人向法院申请解散厦门佳丰并按程序注销厦门佳丰，对厦门佳丰债权人具有法律效力；即便未来产生纠纷，因厦门佳丰债权人主张债权的时间已经超过诉讼时效期间，对发行人不会造成重大不利影响。

（二）尚未清退的职工个人股相关费用由虹尚置业承担是否取得相关主体的同意、是否属于关联方代垫成本费用，若产生相关纠纷对发行人的影响，视情况进行信息披露和风险揭示

1、华丰电器股份职工个人股及相关费用转由虹尚置业承担的具体情况

上世纪九十年代，国家试点定向募集股份公司，并发行内部职工个人股，不少企业的内部职工个人股在社会上私下转让流通。华丰电器股份成立后，其发行的内部职工个人股，也存在私下转让的情形；由于当时转让均为私下转让，或者通过“中介”转让，转让人并不知晓受让方，且可能存在多次转让的情形。华丰有限清退华丰电器股份内部职工个人股时，要求清退对象提供股权证持有卡；华丰电器股份部分个人股认购对象将股票转让后，无法找到受让方，亦无法提供股权证持有卡，故仍有少量个人股尚未清退。

华丰电器股份职工个人股及相关费用作为发行人历史遗留问题的一部分，在 2019 年通过分立的方式由新设立的虹尚置业承担。具体情况详见本所出具的

《补充法律意见书（二）》“第二部分 《问询函》相关回复的更新”之“五、问题 13.关于历史沿革”第（二）问。

2、尚未清退的职工个人股相关费用由虹尚置业承担是否取得相关主体的同意、是否属于关联方代垫成本费用

（1）分立设立虹尚置业并由其承担历史遗留问题履行了相应的决策、审批程序

2018年12月14日，长虹集团召开第一届董事会第八十七次会议，审议通过《关于对四川华丰企业集团有限公司实施存续分立的议案》，同意华丰有限的分立方案。

2018年12月14日，华丰有限召开2018年第二次股东会，决议通过华丰有限以存续分立的方式分立为四川华丰企业集团有限公司（存续公司）和绵阳虹尚置业有限公司（新设公司）。

2018年12月15日，华丰有限在《绵阳晚报》发布《四川华丰企业集团有限公司分立（减资）公告》：经公司股东会决议，华丰有限拟进行存续分立。公司债权人可自公告发布之日起四十五日内就债务承继、债务清偿等事宜与公司进行协商，公司债权人未在规定期限行使上述权利的，公司分立将按照法定程序实施。

2018年12月18日，华丰有限、虹尚置业、长虹集团、长虹创新投、军工集团签订《四川华丰企业集团有限公司分立协议》，各方就华丰有限的分立方式、分立前后的注册资本与股权结构、公司资产负债及分割情况、债务处置、过渡期安排等事项作出具体约定。

2019年6月14日，绵阳市国资委出具《绵阳市国资委关于原则同意四川华丰企业集团有限公司遗留问题剥离处置有关事宜的批复》（绵国资企〔2019〕3号），批复同意由虹尚置业自2019年2月1日起承担公司相关历史遗留问题涉及的全部费用。

2021年4月27日，绵阳市国资委出具《绵阳市国资委关于彻底解决华丰公司历史遗留问题相关事项的回复》，进一步确认上述批复中“相关历史遗留问题涉及的全部费用”包括华丰电器股份未清退的职工股费用。

2021年6月1日，发行人与虹尚置业签订《协议书》，约定由虹尚置业承接发行人待清退的华丰电器股份个人股相关费用。

综上，发行人实施分立并将华丰电器股份尚未清退的职工个人股相关费用由虹尚置业承担履行了相应的决策及审批程序。

基于前述客观原因，发行人无法联系尚未清退的职工个人股具体持股人员，只能通过登报的方式公示分立的信息。发行人未能将相关清退费用剥离至虹尚置业的事项准确的通知具体持股人员，亦无法取得其同意。

（2）虹尚置业承担职工个人股相关费用不属于关联方代垫成本费用

华丰电器股份系华丰厂于上世纪90年代进行的改制尝试，华丰电器股份注册成立后并未实际运营，并于2001年初完成了注销登记。由于华丰电器股份的职工个人股存在私下转让的情况，导致仍有少量个人股尚未清退。上述职工个人股清退费用不属于发行人生产经营费用。2019年，发行人通过分立的方式将历史遗留问题的相关费用剥离至虹尚置业，已经绵阳市国资委批复同意。发行人通过分立解决历史遗留问题是进行国企改革、聚焦资源发展主业的工作内容之一，不存在通过虹尚置业降低成本、调节利润的情形。

综上，虹尚置业承担尚未清退的职工个人股相关费用不属于发行人关联方代垫成本费用的情形。

3、若产生相关纠纷对发行人的影响，视情况进行信息披露和风险揭示

如前所述，截至目前，华丰电器股份尚未清退的个人股为12.1万股，涉及人数为49人，涉及费用为19.95万元（按每股1元加固定利息所得）。从股权角度，华丰电器股份已经完成工商注销登记手续，华丰电器股份尚未清退的职工个人股与华丰有限之间不存在股权关系。发行人股权结构清晰，上述事项对发行人股权结构不构成不利影响。此外，尚未清退的个人股涉及金额较小，且相关费用已剥离至虹尚置业承担，对发行人财务数据不会造成重大不利影响。

2022年10月27日，长虹集团出具说明与承诺，如虹尚置业后续无法支付上述费用，长虹集团将全部承担华丰科技剥离至虹尚置业并由虹尚置业承担的所有历史遗留问题涉及的全部费用，确保华丰科技不会因此遭受任何经济损失。

综上，上述未清退个人股事项不会对发行人造成重大不利影响。

发行人已在《招股说明书》“第四节 风险因素”之“七、其他风险”补充提示如下风险：

“（六）历史遗留问题引起的风险

发行人源自 1958 年成立的全民所有制企业国营华丰无线电器材厂，上世纪 90 年代，华丰厂先后进行了包括设立华丰电器股份有限公司、组建华丰企业集团等改制尝试，但并未取得成功，并遗留下包括国有职工身份未转换、华丰电器股份职工股未完全清退等历史遗留问题。2019 年，华丰有限决定以存续分立的方式将规划变更后的原老厂区相关资产、负债和所有者权益进行剥离，并由新设立的虹尚置业承担历史遗留问题的相关费用，发行人控股股东亦出具兜底承诺。但仍存在利益相关方向发行人主张上述历史遗留问题的相关权益的风险。”

4、关于华丰企业集团各成员企业的相关说明

1994 年 11 月华丰企业集团设立时，共有 8 家成员企业，其中中华丰厂、华丰电器股份均已在 2001 年注销，其债权债务由华丰有限承继；佳丰（厦门）电子有限公司现正在申请司法注销；番禺市南丰精密压铸公司（现名称为广州市番禺南丰精密压铸有限公司）早于 2001 年已变更为民营企业，与发行人不存在关联关系。该等单位的上述情况详见《补充法律意见书二》第二部分“五、问题 13.关于历史沿革”、本补充法律意见书“9.3 关于历史沿革”。除此之外，其余 4 家成员企业的情况如下：

（1）国营绵阳市华西计算机厂、绵阳市华丰节能电器设备厂、绵阳市华丰劳动服务公司

国营绵阳市华西计算机厂、绵阳市华丰节能电器设备厂、绵阳市华丰劳动服务公司分别于 2004 年 9 月、2004 年 7 月、2005 年 7 月完成工商注销登记手续，彼时华丰有限已出具文件承继该等企业的债权债务。

（2）绵阳市华丰仪器元件厂

2014 年 5 月，该企业在经绵阳市中级人民法院裁定终结破产清算程序后予以注销。因该企业经人民法院裁定破产清算，以其破产财产向各债权人进行分

配。除职工安置费用外，华丰有限未承继该企业的其他债权债务。该企业的职工安置费用，华丰有限已通过将其劳动关系转移至华丰有限等方式予以处理，该企业职工若已退休或具有国有身份的，与华丰有限退休员工或国有身份员工同样处理。

据此，华丰企业集团上述成员企业注销后，其相关债权债务其已清偿或由华丰有限承继，不存在发生纠纷的情形。

综上所述，本所律师认为：

1、厦门佳丰与发行人均为各自独立的法人主体，双方不存在股权关系。发行人向法院申请解散厦门佳丰并按程序注销厦门佳丰，不会导致发行人与新加坡佳品电线电缆私人有限公司、厦门佳丰债权人产生重大纠纷，对发行人不会造成重大不利影响。

2、华丰电器股份尚未清退的职工个人股相关费用由虹尚置业承担已取得绵阳市国资委批复同意，并由发行人与虹尚置业签署协议予以约定；由于客观原因，发行人未能将相关清退费用剥离至虹尚置业的事项准确的通知具体持股人员，亦无法取得其同意。尚未清退的职工个人股相关费用由虹尚置业承担，不属于发行人关联方代垫成本费用的情形。从股权方面来看，发行人股权结构清晰，华丰电器股份尚未清退的职工个人股与华丰有限之间不存在股权关系，对发行人股权结构不会造成不利影响；从费用承担方面来看，尚未清退的个人股金额较低，且相关费用已剥离至虹尚置业承担，对发行人财务数据不会造成重大不利影响。长虹集团已出具相关承诺，如虹尚置业后续无法支付上述费用，长虹集团将全部承担华丰科技剥离至虹尚置业并由虹尚置业承担的所有历史遗留问题涉及的全部费用，确保华丰科技不会因此遭受任何经济损失。发行人已在《招股说明书》中进行风险提示。

第二部分 发行人本次发行上市相关事项的更新

一、发行人本次发行上市的实质条件

根据《招股说明书》、《申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于四川华丰科技股份有限公司预计市值的分析报告》，发行人选择的上市标准为《上市规则》第 2.1.2 条第（一）项：预计市值不低于人民币 10 亿元，最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币 1 亿元。

根据《审计报告》，2021 年度发行人归属于母公司所有者的净利润为 79,071,901.73 元，扣除非经常性损益后的净利润为 50,807,305.34 元，最近一年净利润为正；2021 年度公司的营业收入为 831,330,865.82 元，最近一年营业收入不低于人民币 1 亿元。

根据《申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于四川华丰科技股份有限公司预计市值的分析报告》，公司上市后的预计市值不低于 10 亿元。

据此，发行人本次发行符合《上市规则》第 2.1.1 条第（四）项和第 2.1.2 条第（一）项的规定。

二、发行人的业务

根据《审计报告》，报告期内发行人主营业务收入情况如下：

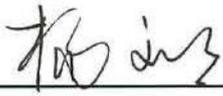
年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
营业收入（元）	484,836,819.51	831,330,865.82	722,945,498.60	528,662,660.48
主营业务收入（元）	483,446,609.46	818,461,841.42	710,000,649.33	523,738,877.31
主营业务收入占比（%）	99.71	98.45	98.21	99.07

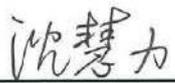
根据发行人的上述财务数据，报告期内发行人的营业收入以主营业务收入为主。本所律师认为，发行人的主营业务突出。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《上海市锦天城律师事务所关于四川华丰科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的补充法律意见书（三）》之签署页）

上海市锦天城律师事务所
负责人： 
顾功耘

经办律师： 
杨文明

经办律师： 
沈慧力

2022年11月29日