



廣東信達律師事務所
SHU JIN LAW FIRM

**关于广东科翔电子科技股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市的
法律意见书**

中国 深圳 福田区 益田路6001号太平金融大厦11、12楼 邮政编码：518017

11&12/F, TAIPING FINANCE TOWER, 6001 YITIAN ROAD, FUTIAN, SHENZHEN, CHINA

电话 (Tel.) : (0755) 88265288 传真 (Fax.) : (0755) 88265537

网址 (Website) : <http://www.shujin.cn>

**广东信达律师事务所
关于广东科翔电子科技股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市的
法律意见书**

信达首创意字[2020]第 003 号

致：广东科翔电子科技股份有限公司

广东信达律师事务所根据与广东科翔电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）签订的《专项法律顾问聘请协议》，接受公司的委托，担任公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的特聘专项法律顾问。

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规及中国证券监督管理委员会制定的《创业板首次公开发行股票注册管理办法（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》《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等规范性文件的规定，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《广东信达律师事务所关于广东科翔电子科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》。

目 录

第一节 律师声明事项	6
第二节 法律意见书正文	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.....	8
三、本次发行上市的实质条件.....	8
四、发行人的设立.....	12
五、发行人的独立性.....	12
六、发起人、股东和实际控制人.....	15
七、发行人的股本及其演变.....	16
八、发行人的业务.....	17
九、关联交易及同业竞争.....	18
十、发行人的主要财产.....	25
十一、发行人的重大债权债务.....	26
十二、发行人的重大资产变化及收购兼并.....	27
十三、发行人的章程制定与修改.....	27
十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....	28
十五、发行人董事、监事、高级管理人员及其变化.....	28
十六、发行人的税务.....	29
十七、发行人的环境保护、产品质量、技术、劳动用工等标准.....	30
十八、发行人募集资金的运用.....	30
十九、发行人业务发展目标.....	31
二十、诉讼、仲裁或行政处罚.....	31
二十一、发行人招股说明书法律风险的评价.....	32
第三节 本次发行的总体结论性意见	33

释 义

在本法律意见书中，除上下文另有解释或说明外，下列使用的简称分别代表的全称或含义为：

发行人/公司/股份公司	指	广东科翔电子科技股份有限公司
科翔有限	指	广东科翔电子科技有限公司，曾用名“雄昱电子（惠州）有限公司”，系发行人前身
科翔资本	指	深圳市科翔资本管理有限公司，曾用名“深圳市科翔线路板有限公司”，系发行人股东
智恩电子	指	智恩电子（大亚湾）有限公司，系发行人子公司
大亚湾科翔	指	惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司，系发行人子公司
华宇华源	指	华宇华源电子科技（深圳）有限公司，系发行人子公司
江西科翔	指	江西科翔电子科技有限公司，系发行人子公司
香港科翔	指	MILLION SOURCES ELECTRONIC LIMITED（科翔电子有限公司），系发行人子公司，注册地为香港特别行政区
HSIUNG YU	指	HSIUNG YU ELECTRONIC CO., LTD.（雄昱电子有限公司），注册地为萨摩亚独立国
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本次发行	指	发行人首次公开发行人民币普通股股票
本次发行上市	指	发行人首次公开发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所创业板上市
《公司章程》	指	现行有效的《广东科翔电子科技股份有限公司章程》
《章程（草案）》	指	发行人 2019 年第三次临时股东大会审议通过的《广东科翔电子科技股份有限公司章程（草案）》
《招股说明书》	指	《广东科翔电子科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书（申报稿）》
《审计报告》	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“众会字（2020）第 5768 号”《审计报告》及其后附的财务报表及附注
《内部控制鉴证报告》	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“众会字（2020）第 5770 号”《内部控制鉴证报告》
《律师工作报告》	指	《广东信达律师事务所关于广东科翔电子科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》
《法律意见书》	指	本文，即《广东信达律师事务所关于广东科翔电子科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》

报告期、最近三年	指	2017年1月1日至2020年3月31日
《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》
《创业板管理办法》	指	《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》
《创业板上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年修订）》
《编报规则第12号》	指	《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》
中国	指	中华人民共和国境内区域，为本《法律意见书》之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区
境内控股子公司	指	智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、江西科翔
申港	指	申港证券股份有限公司
众华	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
信达	指	广东信达律师事务所
信达律师	指	广东信达律师事务所经办律师
元	指	中国的法定货币，人民币元

注：本法律意见书除特别说明外所有数值保留两位或四位小数，若出现总数与各分数数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因所致。

第一节 律师声明事项

一、信达是依据《法律意见书》和《律师工作报告》出具之日以前已经发生或者存在的事实，并根据《编报规则第 12 号》的规定以及中国现行法律、法规的有关规定发表法律意见，并不对任何中国司法管辖区域之外的事实和法律发表意见。

二、信达律师并不对有关会计、审计、验资、资产评估等专业事项发表意见。信达律师在《法律意见书》或《律师工作报告》中引用有关会计报表、审计报告、验资报告、资产评估报告中的某些数据或结论时，并不意味着信达对这些数据或结论的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

三、信达在进行相关的调查、收集、查阅、查询过程中，已经得到发行人的如下保证：发行人已向信达提供了信达出具《法律意见书》和《律师工作报告》所必需的和真实的原始书面材料、副本材料、复印材料、书面说明或口头证言等文件；发行人在向信达提供文件时并无隐瞒、遗漏、虚假记载或误导性陈述；发行人所提供的文件上的签名、印章均是真实的；其中，文件材料为副本或者复印件的，所有副本材料或复印件均与原件一致。

四、信达及信达律师依据《证券法》《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等规定及《法律意见书》和《律师工作报告》出具之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《法律意见

书》和《律师工作报告》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。

五、信达同意将《法律意见书》和《律师工作报告》作为发行人申请本次发行上市所必备的法律文件，随其他申报材料一同上报，并愿意就《法律意见书》和《律师工作报告》内容承担相应的法律责任。

六、信达同意发行人部分或全部在《招股说明书》中自行引用或按审核要求引用《法律意见书》或《律师工作报告》的内容，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。

七、信达出具的《法律意见书》和《律师工作报告》仅供发行人为本次发行上市之目的使用，不得用作任何其他目的。

据此，信达根据《证券法》第十九条和第一百六十三条的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，并在此基础上出具本《法律意见书》。

第二节 法律意见书正文

一、本次发行上市的批准和授权

经查验，信达律师认为，发行人第一届董事会第六次会议、2019年第三次临时股东大会及第一届董事会第九次会议已依法定程序作出批准本次发行上市的决议，该等决议内容符合《公司法》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，合法、有效；发行人2019年第三次临时股东大会授权董事会办理本次发行上市相关事宜的授权范围、程序符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，合法、有效。

二、发行人本次发行上市的主体资格

经查验，信达律师认为，截至《法律意见书》出具之日，发行人为依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司，具备本次发行上市的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

经查验，信达律师认为，发行人本次发行上市符合《公司法》《证券法》和《创业板管理办法》《创业板上市规则》等法律、法规和规范性文件规定的发行上市的实质条件，但尚需经深圳证券交易所审核通过并经中国证监会履行发行注册程序。具体情况如下：

(一) 发行人符合公开发行股票的实质条件

1、经发行人 2019 年第三次临时股东大会审议通过，本次发行的股票为普通股，每一股份具有同等权利，每股的发行条件和价格相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股支付相同价额；股票发行价格不低于票面金额，符合《公司法》第一百二十六条及第一百二十七条的规定。

2、发行人为依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司；已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会以及独立董事、董事会秘书、审计委员会制度，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《证券法》第十二条第一款第（一）项及《创业板管理办法》第十条第一款的规定。

3、根据《审计报告》，发行人最近三年连续盈利，具有持续盈利能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

4、根据《招股说明书》《审计报告》《内部控制鉴证报告》并经发行人确认，基于信达律师作为非财务专业人员的理解和判断：

(1) 报告期内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，最近三年财务会计报告由注册会计师出具了无保留意见的审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项及《创业板管理办法》第十一条第一款的规定。

(2) 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了无保留结论的内部控制鉴

证报告》，符合《创业板管理办法》第十一条第二款的规定。

5、经查验，发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，具体情况如下：

(1) 发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《创业板管理办法》第十二条第（一）项的规定。

(2) 发行人主营业务、控制权和管理团队稳定，最近两年内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近两年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《创业板管理办法》第十二条第（二）项的规定。

(3) 截至《法律意见书》出具之日，发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《创业板管理办法》第十二条第（三）项的规定。

6、根据相关政府主管部门出具的证明、查询政府主管部门网站公示信息并经发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员确认：

(1) 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，符合《创业板管理办法》第十三条第一款的规定。

(2) 最近三年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项及《创业板管理办法》第十三条第二款的规定。

(3) 发行人的董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等的情形，符合《创业板管理办法》第十三条第三款的规定。

（二）发行人符合在创业板上市的实质条件

1、如《法律意见书》第二节之“三、本次发行上市的实质条件/（一）发行人符合公开发行股票实质条件”部分所述，发行人符合中国证监会规定的创业板发行条件，符合《创业板上市规则》第 2.1.1 条第一款第（一）项的规定。

2、发行人现有股本总额为 12,923.7694 万元，经发行人 2019 年第三次临时股东大会审议通过，本次拟公开发行新股数量不超过 4,310 万股，发行后股本总额不低于 3,000 万元，本次发行的股份达到公司股份总数的 25% 以上，符合《创业板上市规则》第 2.1.1 条第一款第（二）项及第（三）项的规定。

3、根据《审计报告》，发行人 2018 年度、2019 年度的净利润（合并报表范围内，以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据）分别为 5,133.03 万元、7,361.14 万元，最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于 5,000 万元，符合

《创业板上市规则》第 2.1.1 条第一款第（四）项及第 2.1.2 条的规定。

四、发行人的设立

经查验，信达律师认为，发行人的设立程序、资格、条件及方式符合当时有效的《公司法》等法律、法规和规范性文件的规定，并得到了有权部门的批准；发起人签署的《广东科翔电子科技股份有限公司发起人协议》符合当时有效的《公司法》等法律、法规和规范性文件的规定，不会引致发行人设立行为存在潜在纠纷；发行人设立过程中履行了有关评估、验资等程序，符合当时有效的《公司法》等法律、法规和规范性文件的规定；发行人创立大会的程序及所议事项符合当时有效的《公司法》等法律、法规和规范性文件的规定。

五、发行人的独立性

经查验，信达律师认为，发行人的资产、业务、人员、财务及机构均独立于发行人的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的供应、生产、销售系统和直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

（一）业务独立

1、经发行人确认，发行人的主营业务为高密度印制电路板的研发、生产和销售。发行人拥有独立的决策和执行机构、独立的业务体系，发行人可以自主对外签订合同、自主承揽业务，无须依赖实际控制人及其他关联方开展业务活动。

2、根据《审计报告》并经查验，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，发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争及显失公平的关联交易。

（二）资产独立完整

1、发行人系由科翔有限整体变更设立，发行人各发起人以其持有的科翔有限股权所对应的净资产作为出资，该等出资已经众华出具的“众会字（2019）第1889号”《验资报告》验证。

2、根据发行人提供的固定资产清单、租赁合同等资料并经查验，发行人拥有其业务经营所必需的土地、房屋、专利、商标及其它经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统。

3、根据《审计报告》，发行人与控股股东、实际控制人及其他关联方之间的产权关系清晰、明确，截至《法律意见书》出具之日，发行人不存在资金、资产及其他资源被控股股东、实际控制人及其他关联方占用的情况。

（三）具有独立完整的供应、生产、销售系统

根据《审计报告》、发行人的确认并经查验发行人的组织机构设置、重大业务合同和资质许可文件，发行人拥有经营业务所需的资产、经营机构、人员及资格，采购、生产、销售等经营行为不受控股股东及其他关联方的干预；发行人最近三年不存在通过股东单位承包经营、委托经营的情形，最近三年的主要采购合同和销售合同均由发行人以自身名义签订并实际履行；发行人不存在需依靠与控股股东或其他关联公司的关联交易才能经营获利的情况。

（四）人员独立

1、经查验发行人的员工名册、访谈相关人员并经发行人确认，截至《法律意见书》出具之日，发行人总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在发行人处工作并领取报酬，未在控股股东、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或领取薪酬；发行人的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

2、经抽验发行人报告期内的工资发放记录，发行人独立为员工支付工资，不存在由其他关联方代管、代发工资的情形。

3、经查验发行人股东大会与董事会的会议记录，发行人现任董事与高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》及发行人的内部相关规章制度的有关规定通过合法程序产生，不存在其他任何企业、个人干扰或影响发行人股东大会、董事会已经作出的人事任免决定的情况。

（五）机构独立

发行人已建立健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，并已建立健全内部管理机构，独立行使经营管理权，相关机构和人员能够依法履行职责，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形；发行人的生产经营和办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

（六）财务独立

根据《审计报告》《内部控制鉴证报告》并经发行人确认，发行人设置有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策与会计核算，具有规范的财务会计制度；发行人在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情况；发行人依法办理了税务登记，独立进行纳税申报和履行纳税义务。

六、发起人、股东和实际控制人

经查验，信达律师认为：

（一）发行人的发起人具有法律、法规和规范性文件规定的担任发起人的资格。

（二）发行人的股东具有法律、法规和规范性文件规定的担任发行人股东并进行出资的资格。

（三）截至《法律意见书》出具之日，郑晓蓉、谭东为发行人的控股股东和共同实际控制人，最近两年发行人的实际控制人未发生变更。

（四）发行人的发起人和股东的人数、住所、出资比例均符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（五）发起人投入发行人的资产产权关系清晰，办理了验资手续，将上述资产投入发行人不存在法律障碍。

（六）发行人设立过程中，不存在发起人将其全资附属企业或其他企业先注

销再以其资产折价入股的情形，不存在发起人以在其他企业中的权益折价入股的情形。

七、发行人的股本及其演变

经查验，信达律师认为：

（一）发行人整体变更设立时的股权设置、股本结构合法、有效，产权界定和确认不存在法律纠纷及风险。

（二）发行人及其前身科翔有限的历次股权变动均已履行法定程序；除科翔有限的原股东 HSIUNG YU 存在逾期出资、出资方式与批复不符等法律问题外，发行人及其前身的设立和历次股权变动合法、合规、真实、有效。

就上述 HSIUNG YU 持有科翔有限股权期间出资方面存在的法律问题，惠州大亚湾经济技术开发区工业贸易发展局已于 2019 年 8 月 2 日出具《出资证明》，确认 HSIUNG YU 已缴足其认缴的全部出资，发行人原已取得的外商投资批复和证书有效，发行人及其原股东或现股东不存在受到该局行政处罚的情形，无重大违法违规行为。鉴于目前发行人的注册资本均已全部实缴，且历次股东出资行为均履行了内部决策程序及外部政府主管机关的审批程序，完成了工商变更登记，并由商务主管部门进行了确认，信达律师认为，HSIUNG YU 持有科翔有限股权期间存在的出资问题不会影响科翔有限的设立和历次股权变动的有效性，不会构成本次发行上市的实质性法律障碍。

（三）截至《法律意见书》出具之日，各发起人及股东所持发行人股份未设置委托代持、质押、信托等第三者权益，不存在纠纷或潜在纠纷。

（四）截至《法律意见书》出具之日，发行人股本演变过程中所涉对赌安排均已终止，不存在发行人作为对赌协议当事人、相关约定可能导致公司控制权发生变化、对赌条款与市值挂钩、协议约定影响发行人持续经营能力或其他影响投资者权益的情况。

八、发行人的业务

经查验，信达律师认为：

（一）发行人的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定，发行人从事的业务已经取得了所需要的相关经营资质且该等资质均在有效期内。

（二）发行人在香港设立全资子公司香港科翔从事贸易经营活动，发行人境外投资设立香港科翔已获得中国境内有权部门的批准；报告期内香港科翔未受过行政处罚、没有重大违法违规行为。

（三）根据《审计报告》并经发行人确认，报告期内，发行人的主营业务一直为高密度印制电路板的研发、生产和销售，未发生变更；发行人主营业务突出。

（四）截至《法律意见书》出具之日，发行人不存在持续经营的法律障碍。

（五）截至《法律意见书》出具之日，发行人报告期内前五大客户、供应商

与发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

九、关联交易及同业竞争

（一）关联方

根据《公司法》《企业会计准则第 36 号--关联方披露》《编报规则第 12 号》《创业板上市规则》等法律、法规和规范性文件的相关规定，发行人主要关联方如下：

1、关联自然人

截至《法律意见书》出具之日，直接或间接持有发行人 5% 以上股份的自然
人，发行人董事、监事及高级管理人员如下：

序号	关联方姓名	主要关联关系
1	郑晓蓉	发行人控股股东、实际控制人之一，任发行人董事长、总经理
2	谭 东	发行人控股股东、实际控制人之一，任发行人董事
3	张新华	直接持有发行人 7.0198% 的股份
4	陈焕先	直接持有发行人 5.3606% 的股份，任发行人董事
5	郑海涛	任发行人董事、董事会秘书
6	于 灏	任发行人董事
7	费 杰	任发行人董事
8	刘 栋	任发行人董事
9	陈 曦	任发行人独立董事
10	葛 勇	任发行人独立董事

11	陆继强	任发行人独立董事
12	张 瑾	任发行人独立董事
13	王延立	任发行人监事会主席
14	朱训青	任发行人监事
15	贺仁虎	任发行人监事
16	刘 涛	任发行人财务总监
17	程 剑	任发行人副总经理
18	秦远国	任发行人副总经理
19	高军生	任发行人副总经理

前述人员的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母，亦为发行人的关联自然人（以下统称“亲属”）。

2、关联法人

截至《法律意见书》出具之日，持有发行人 5% 以上股份的法人，关联自然人直接或间接控制的、或担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的法人或其他组织如下：

序号	关联方名称	主要关联关系
1	科翔资本	持有发行人 7.9082% 的股份
2	MILLION GROUP	郑晓蓉、谭东合计持有 100% 的股权
3	FUXIANG	MILLION GROUP 持有 100% 的股权
4	MILLION	MILLION GROUP 持有 100% 的股权
5	SINO	MILLION GROUP 持有 100% 的股权
6	CLEVER	郑晓蓉持有 100% 的股权
7	科翔富鸿	谭东持有 99% 的出资份额并任执行事务合伙人
8	深圳市神华投资集团有限公司	张新华持有 96.84% 的股权

9	紫红泥酒业有限公司	深圳市神华投资集团有限公司持有 72.64%的股权
10	贵州省仁怀市新紫酒业销售有限公司	紫红泥酒业有限公司持有 100%的股权
11	贵州省仁怀市茅台镇天和酒业有限公司	紫红泥酒业有限公司持有 99%的股权
12	深圳市神丰伟业贸易有限公司	深圳市神华投资集团有限公司持有 80%的股权
13	惠州北创训科技有限公司	深圳市神华投资集团有限公司持有 70%的股权
14	神华期货有限公司	深圳市神华投资集团有限公司持有 70%的股权
15	北京神州斑马投资顾问有限公司（吊销）	深圳市神华投资集团有限公司持有 100%的股权
16	深圳市神之华投资中心（有限合伙）	深圳市神华投资集团有限公司任执行事务合伙人
17	神之华	深圳市神华投资集团有限公司任执行事务合伙人
18	珠海市神之华二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	深圳市神华投资集团有限公司任执行事务合伙人
19	深圳市箭驰通讯网络技术有限公司	张新华持有 50%的股权
20	深圳市紫红泥商贸有限公司	深圳市箭驰通讯网络技术有限公司持有 98%的股权
21	北京紫红泥商贸发展有限公司	深圳市紫红泥商贸有限公司持有 90%的股权
22	武汉紫红泥酒业销售有限公司	深圳市紫红泥商贸有限公司持有 90%的股权
23	上海群泥商贸有限公司	深圳市紫红泥商贸有限公司持有 70%的股权
24	深圳市安恒达实业有限公司	张新华任董事
25	深圳市创赛二号创业投资有限责任公司	张新华任董事
26	北京南山滑雪滑水度假村有限公司	张新华任董事
27	燕园校友投资管理有限公司	张新华任董事
28	中农科创投资股份有限公司	张新华任董事、总经理
29	深圳市远行科技股份有限公司	张新华的亲属张敏任董事
30	深圳中隆投资控股有限公司	陈焕先持有 100%的股权
31	深圳市中隆金融投资有限公司	深圳中隆投资控股有限公司持有 100%的股权
32	深圳市华鑫宝盛投资有限公司	深圳中隆投资控股有限公司持有 100%的股权
33	深圳市德嘉物业服务有限公司	深圳市华鑫宝盛投资有限公司持有 100%的股权
34	深圳市益民食品联合有限公司	深圳市华鑫宝盛投资有限公司持有 100%的股权

35	深圳市意大隆珠宝首饰有限公司	陈焕先持有 70%的股权
36	古法玺金文化（深圳）有限公司	深圳市意大隆珠宝首饰有限公司持有 100%的股权
37	意大隆金业（深圳）有限公司	深圳市意大隆珠宝首饰有限公司持有 100%的股权
38	深圳市恒有金实业有限公司	深圳市意大隆珠宝首饰有限公司持有 100%的股权
39	泉发木制品（深圳）有限公司	深圳市恒有金实业有限公司持有 60%的股权
40	深圳市雅丽金饰品有限公司	深圳市意大隆珠宝首饰有限公司持有 100%的股权
41	深圳市鸿洲投资有限公司	深圳市意大隆珠宝首饰有限公司持有 100%的股权
42	惠州市惠美珠宝首饰有限公司	深圳市意大隆珠宝首饰有限公司持有 100%的股权
43	惠州市意大隆珠宝首饰有限公司	深圳市意大隆珠宝首饰有限公司持有 100%的股权
44	深圳市中金创展融资担保股份有限公司	陈焕先任董事
45	义乌市首达针织有限公司	陈焕先的亲属陈焕首、李梅珠合计持有 100%的股权
46	义乌市焕首布行	陈焕先的亲属陈焕首经营的个体工商户
47	深圳市兆润珠宝有限公司	陈焕先的亲属陈焕利持有 60%的股权
48	深圳市利昌盛水电建材有限公司	陈焕先的亲属钟俊雄、陈美惠合计持有 100%的股权
49	达奇投资管理（深圳）有限公司	于灏持有 51%的股权
50	深圳中科精工科技有限公司	于灏任董事
51	深圳市亨泰利家俱有限公司	于灏的亲属于军科任董事
52	深圳市冠顶资本管理有限公司	费杰持有 60%的股权
53	湖北鑫懋船务有限公司	郑海涛的亲属刘承桃任执行董事
54	石首市顺安造船有限公司	郑海涛的亲属刘承桃持有 80%的股权
55	深圳市铸成投资有限责任公司	陈曦持有 70%的股权
56	深圳市本末信息科技有限公司	深圳市铸成投资有限责任公司持有 99.80%的股权
57	深圳市铸成明德产业投资有限公司	深圳市铸成投资有限责任公司持有 51%的股权
58	深圳市未来产业研究院有限责任公司	深圳市铸成投资有限责任公司持有 98%的股权
59	深圳市铸成育蕾产业投资有限公司	深圳市铸成投资有限责任公司持有 51%的股权

60	深圳市铸成行知产业投资有限公司	深圳市铸成投资有限责任公司持有 51%的股权
61	深圳市铸成立业投资基金企业（有限合伙）	深圳市铸成投资有限责任公司持有 98%的出资份额并任执行事务合伙人
62	深圳市铸成立业二期创业投资企业（有限合伙）	深圳市铸成投资有限责任公司任执行事务合伙人
63	深圳市铸成长润投资基金企业（有限合伙）	深圳市铸成投资有限责任公司持有 50%的出资份额并任执行事务合伙人
64	深圳市铸成长润二期创业投资合伙企业（有限合伙）	深圳市铸成投资有限责任公司持有 50%的出资份额并任执行事务合伙人
65	深圳市铸成立信投资基金企业（有限合伙）	深圳市铸成投资有限责任公司任执行事务合伙人
66	深圳市铸成长乐创业投资基金（有限合伙）	深圳市铸成投资有限责任公司任执行事务合伙人
67	嘉兴铸业股权投资合伙企业（有限合伙）	深圳市铸成投资有限责任公司任执行事务合伙人
68	深圳市百里之行创业投资基金企业（有限合伙）	深圳市铸成投资有限责任公司任执行事务合伙人
69	鹰潭余江区华曜投资中心（有限合伙）	深圳市铸成投资有限责任公司任执行事务合伙人
70	深圳市隆德铸成投资有限公司	陈曦持有 65%的股权
71	新余市宏旭投资中心（有限合伙）	陈曦持有 50%的出资份额
72	珠海市铸成元培投资管理有限公司	陈曦任董事、总经理
73	深圳市元培宝宝教育科技有限公司	珠海市铸成元培投资管理有限公司持有 50%的股权
74	北温带科技（深圳）有限公司	陆继强持有 90%的股权
75	晚香（北京）文化传播有限公司	陆继强持有 55%的股权
76	北京市天元（深圳）律师事务所	陆继强任合伙人
77	深圳齐心集团股份有限公司	陆继强任董事
78	深圳市原知数字科技有限公司	陆继强任董事
79	深圳市雷天动力电池股份有限公司	陆继强任董事
80	上海纯煜信息科技有限公司	张瑾任执行董事
81	上海广联信息科技有限公司	张瑾任董事
82	上海颖展商务服务有限公司	张瑾任董事
83	上海耀翼空气过滤器有限公司	张瑾的亲属王红持有 100%的股权
84	南京大唐泰科投资管理有限公司	朱训青任董事长、总经理

85	大唐汇金	南京大唐泰科投资管理有限公司任执行事务合伙人
86	张家港悦金产业投资基金合伙企业（有限合伙）	南京大唐泰科投资管理有限公司任执行事务合伙人
87	张家港智创高新技术产业基金合伙企业（有限合伙）	南京大唐泰科投资管理有限公司任执行事务合伙人
88	合肥高新大唐产业投资合伙企业（有限合伙）	南京大唐泰科投资管理有限公司任执行事务合伙人
89	大唐电信投资有限公司	朱训青任董事、总经理
90	合肥芯鹏技术有限公司	朱训青任董事长
91	合肥大唐存储科技有限公司	朱训青任董事长
92	上海南麟电子股份有限公司	朱训青任董事
93	苏州闻颂智能科技有限公司	朱训青任董事
94	智坤（浙江）半导体有限公司	朱训青任董事
95	苏州锴威特半导体股份有限公司	朱训青任董事
96	北京智山机器人科技有限责任公司	朱训青任董事
97	江苏安防科技有限公司	朱训青任董事
98	天天灵兰（北京）网络科技有限公司	朱训青任董事
99	成都方程式电子有限公司	朱训青任董事
100	南京大唐电子科技股份有限公司	朱训青任董事长
101	上海灵动微电子股份有限公司	朱训青任董事
102	中潜泰富（深圳）投资控股有限公司	朱训青任执行董事、总经理
103	科翔富发	程剑任执行事务合伙人
104	科翔富昌	秦远国任执行事务合伙人

3、报告期内曾经存在的关联方

报告期内曾经与发行人存在前述关系的主体均为发行人报告期内曾经存在的关联方。其中，发行人控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员报告期内曾经控制或有重要影响的法人或其他组织主要如下：

序号	关联方名称	主要关联关系及其解除
1	深圳市华宇视频科技有限公司	郑晓蓉、谭东曾持有 100%的股权，于 2016 年转让，于 2019 年注销
2	深圳市翔瀚数码科技有限公司	深圳市华宇视频科技有限公司曾持有 90.20% 的股权，于 2019 年注销
3	惠州市诚裕达实业有限公司	郑晓蓉、谭东曾持有 100%的股权，于 2017 年转让
4	惠州市华宇国通电子有限公司	郑晓蓉的亲属郑建霞曾持有 100%的股权，于 2017 年转让
5	九江翰海翔风信息管理咨询合伙企业（有限合伙）	郑晓蓉、谭东曾持有 100%的出资份额，于 2018 年注销
6	湖南星际数码有限责任公司	谭东曾持有 51%的股权，于 2019 年注销
7	深圳市超霸佳讯电子有限公司	谭东曾持有 10%的股权，于 2019 年注销
8	深圳市天际网络有限公司	谭东曾持有 10%的股权，于 2019 年注销

（二）根据《审计报告》并经验查，报告期内发行人与关联方（除控股子公司外）发生的关联交易包括租赁关联方房产及土地使用权、向关联方采购商品、接受关联方担保及关联方资金往来。

（三）经验查，信达律师认为，发行人报告期内发生的关联交易不存在显失公允的情形，亦不存在损害发行人及其他股东利益的情形。

（四）经验查，信达律师认为，发行人已在《公司章程》等制度中明确规定了关联交易的决策程序、关联交易的信息披露等事项，该等规定符合法律、法规和规范性文件的规定。

（五）根据发行人的确认，截至《法律意见书》出具之日，发行人控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业与发行人不存在经营相同或类似业务的情形。

（六）经验查，信达律师认为，发行人已对有关关联交易和同业竞争的情况及承诺进行了充分披露，没有重大遗漏或重大隐瞒。

十、发行人的主要财产

经查验，信达律师认为：

（一）发行人拥有的土地使用权合法、有效。

（二）发行人拥有的房产合法、有效；发行人部分自建房屋未办理报建手续及未取得权属证书不会对发行人的生产经营造成重大不利影响。

（三）发行人拥有的境内注册商标和境内专利合法、有效。

（四）发行人合法拥有其主要生产经营设备。

（五）发行人对上述财产的所有权或使用权行使的限制情况

1、经查验发行人相关权属证书并抽查发行人上述财产的购置合同、支付凭证、原始发票等资料，上述主要财产为发行人合法拥有或使用，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

2、经查验，发行人上述土地使用权通过出让或受让方式取得，上述房产通过自建或受让的方式取得，上述知识产权通过申请方式取得；发行人及其境内控股子公司部分房屋尚未取得权属证书不会对发行人的生产经营造成重大不利影响。

3、除以土地使用权、房产及部分机器设备为发行人及其控股子公司的银行授信、借款等提供担保外，发行人的上述财产不存在其他抵押、质押或其他权利

受到限制的情况。

(六) 发行人所持智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、江西科翔的股权合法、有效；发行人境外投资设立香港科翔已获得中国境内有权部门的批准。

(七) 发行人签署的房屋和土地租赁合同合法、有效，租赁房屋未办理登记备案、部分出租方未能提供相关权属证书及相关搬迁风险不会对发行人的生产经营造成重大不利影响。

十一、发行人的重大债权债务

经查验，信达律师认为：

(一) 发行人正在履行的重大合同的主体均为发行人或其控股子公司，合同内容合法、有效。

(二) 截至报告期末，发行人不存在因知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

(三) 根据《审计报告》并经查验，截至报告期末，除向关联方租赁不动产及关联方为发行人及其控股子公司提供担保外，发行人及其控股子公司与其他关联方之间不存在其他重大债权债务及相互提供担保的情形。

(四) 根据《审计报告》，截至报告期末，发行人大额其他应收、应付款项系发行人正常的经营活动产生，合法、有效。

十二、发行人的重大资产变化及收购兼并

经查验，信达律师认为：

（一）发行人自其前身设立以来共发生六次增资行为，均由发行人内部有权机构审议通过，履行了必要的法律手续，符合当时有效的法律、法规和规范性文件的规定或取得了相关政府主管部门的确认；发行人设立至今没有发生过合并、分立、减少注册资本的行为。

（二）发行人在报告期内不存在重大资产收购或出售行为；截至《法律意见书》出具之日，发行人不存在拟进行资产置换、资产剥离、资产出售或收购等行为的计划。

十三、发行人的章程制定与修改

经查验，信达律师认为：

（一）发行人《公司章程》及《章程（草案）》的制定及最近三年的章程修改均已按照当时有效的法律、法规和规范性文件的规定履行了必要的法律程序。

（二）发行人《章程（草案）》已按有关制定上市公司章程的规定起草；《公司章程》及《章程（草案）》的内容符合现行法律、法规和规范性文件的规定。

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

经查验，信达律师认为：

（一）发行人已根据《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理机构等组织结构，具有健全的组织机构。

（二）发行人具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（三）发行人创立大会、第一届董事会第一次会议及第一届监事会第一次会议已分别取得发起人、董事及监事关于会议通知期限的豁免，发行人历次股东大会、董事会、监事会的召开、决议的内容及签署合法、合规、真实、有效。

（四）发行人股东大会或董事会历次授权或重大决策均履行了《公司法》及《公司章程》等内部规章制度规定的决策程序，该等授权或重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

十五、发行人董事、监事、高级管理人员及其变化

经查验，信达律师认为：

（一）发行人现任董事、监事和高级管理人员的任职符合法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定。

（二）最近两年发行人董事、监事和高级管理人员的变化均履行了必要的法

律程序，符合法律、法规和规范性文件以及当时有效的公司章程的规定；最近两年发行人董事、监事和高级管理人员未发生重大变化。

（三）发行人现任独立董事的人数及任职资格符合《公司法》《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定；发行人独立董事职权范围未违反《公司法》《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律、法规、规范性文件的规定。

十六、发行人的税务

经查验，信达律师认为：

（一）发行人及其境内控股子公司报告期内执行的税种、税率符合法律、法规和规范性文件的规定。

（二）发行人及其境内控股子公司报告期内所享受的税收优惠合法、合规、真实、有效。

（三）发行人及其境内控股子公司报告期内取得的主要财政补贴符合当时有效的政策。

（四）华宇华源报告期内受到的税务方面的行政处罚所涉违规行为不属于“情节严重”的重大违法违规行为，不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。

十七、发行人的环境保护、产品质量、技术、劳动用工等标准

(一) 发行人及其境内控股子公司的建设项目和拟投资项目符合有关环境保护的要求，已经办理了环境影响评价手续；大亚湾科翔及华宇华源报告期内受到的环境保护方面的行政处罚所涉违规行为不属于“情节严重”的重大违法违规行为，不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。

(二) 发行人及其境内控股子公司报告期内不存在因违反产品质量和技术监督方面的法律法规而受到行政处罚的情形。

(三) 发行人及其境内控股子公司报告期内不存在因劳动用工、社会保险及住房公积金等方面违法违规情况而受到行政处罚的情形。

(四) 华宇华源报告期内受到的消防安全方面的行政处罚所涉违规行为不属于“情节严重”的重大违法违规行为，不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。

十八、发行人募集资金的运用

经查验，信达律师认为：

(一) 发行人本次募集资金投资项目符合国家产业政策的要求，属于其主营业务的范畴。

(二) 发行人相关募集资金投资项目已取得的备案和批准合法、有效。

(三) 发行人本次募集资金投资项目以发行人全资子公司作为实施主体，不

涉及与他人进行合作，募投项目实施后不会新增同业竞争或对发行人的独立性产生不利影响。

十九、发行人业务发展目标

经查验，信达律师认为，发行人《招股说明书》中所述的业务发展目标与发行人的主营业务一致，符合国家法律、法规和规范性文件的规定，符合国家产业政策，不存在潜在的法律风险。

二十、诉讼、仲裁或行政处罚

（一）截至《法律意见书》出具之日，发行人尚未了结的涉案金额在 100 万元以上的诉讼、仲裁及行政处罚案件系发行人生产经营过程中发生的合同纠纷，均为发行人为催收客户欠款而作为原告主动提起的诉讼，发行人已相应计提了信用减值损失，上述诉讼案件不会对发行人的可持续经营造成重大不利影响。

（二）截至《法律意见书》出具之日，持有发行人 5% 以上的主要股东、发行人的实际控制人均不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

（三）截至《法律意见书》出具之日，发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

二十一、发行人招股说明书法律风险的评价

信达律师未参与《招股说明书》的编制或讨论，但对《招股说明书》进行了总括性审阅，并特别对《招股说明书》中引用的信达出具的《法律意见书》和《律师工作报告》相关内容进行了审阅，信达律师未发现《招股说明书》对《法律意见书》和《律师工作报告》相关内容的引用存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏引致的法律风险。

第三节 本次发行的总体结论性意见

综上，信达律师认为，截至《法律意见书》出具之日，发行人不存在影响本次发行上市的重大违法违规行为；《招股说明书》所引用的《法律意见书》和《律师工作报告》内容适当；发行人具备申请本次发行上市的主体资格，除尚需经深圳证券交易所审核通过并经中国证监会履行发行注册程序外，发行人具备本次发行上市的法定条件。

本《法律意见书》正本一式两份，均具有同等法律效力。

(本页无正文，系《广东信达律师事务所关于广东科翔电子科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》之签署页)



负责人：

张炯

经办律师：

肖剑

张婷婷

沈琦雨

李小康

2020年6月17日