

北京国枫律师事务所

关于深圳市同为数码科技股份有限公司

申请首次公开发行股票并上市的补充法律意见书之二

国枫凯文律证字[2014]AN072-11 号



GRANDWAY

北京国枫律师事务所

**Beijing Grandway Law Offices**

北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层 邮编: 100005

电话(Tel): 010-66090088/88004488 传真(Fax): 010-66090016

网址: [www.grandwaylaw.com](http://www.grandwaylaw.com)



GRANDWAY

# 北京国枫律师事务所

## 关于深圳市同为数码科技股份有限公司

### 申请首次公开发行股票并上市的补充法律意见书之二

国枫凯文律证字[2014]AN072-11 号

致：深圳市同为数码科技股份有限公司（发行人）

根据本所与发行人签订的《律师服务协议》，本所律师担任发行人本次发行上市事宜的特聘专项法律顾问，并已根据相关法律、法规和规范性文件的规定并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件和有关事实进行了核查和验证，就发行人本次发行上市事宜出具了《北京国枫律师事务所关于深圳市同为数码科技股份有限公司申请首次公开发行股票并上市的法律意见书》（国枫凯文律证字[2014]AN072-6号，以下称“《法律意见书》”）、《北京国枫律师事务所关于深圳市同为数码科技股份有限公司申请首次公开发行股票并上市的律师工作报告》（国枫凯文律证字[2014]AN072-7号，以下称“《律师工作报告》”）、《北京国枫律师事务所关于深圳市同为数码科技股份有限公司申请首次公开发行股票并上市的补充法律意见书之一》（国枫凯文律证字[2014]AN072-9号，以下称“《补充法律意见书之一》”）。

由于自 2014 年 7 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日的期间（以下称“新期间”），发行人的有关情况已发生变化，天健会计师对发行人的财务报表（包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表以及 2012 年度、2013 年度、2014 年度利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表）进行了审计并已出具“天健审[2015]3-20 号”《审计报告》，故本所律师在对发行人本次发行上市相关情况进一步查证的基础上，对发行人涉及本次发行上市的有关事宜出具本补充法律意见书。



GRANDWAY

本所律师同意将本补充法律意见书作为发行人本次申请发行上市所必备的法定文件随其他材料一起上报，并依法对本补充法律意见书承担责任；本补充法

律意见书仅供发行人本次发行上市的目的使用，不得用作任何其他用途。

本所律师在《法律意见书》和《律师工作报告》中的声明事项亦适用于本补充法律意见书。由于发行人已将2014年度有关经营及财务数据情况纳入本次补充申报范围，故本补充法律意见书中“报告期”系指2012年度、2013年度及2014年度的合称，除此外如无特别说明，本补充法律意见书中有关简称和用语的含义与《法律意见书》、《律师工作报告》和《补充法律意见书之一》中简称和用语的含义相同。

根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《证券法律业务管理办法》和《证券法律业务执业规则》等有关法律、法规和规范性文件的相关要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所律师出具补充法律意见如下：

## 一、关于本次发行上市的实质条件

经逐条对照《公司法》、《证券法》、《管理办法》等法律、法规和规范性文件的规定，本所律师认为，发行人仍符合本次发行上市的下列条件：

1. 根据“天健审[2015]3-20号”《审计报告》，发行人具有持续盈利能力，财务状况良好，符合《证券法》第十三条第一款第（二）项之规定。

2. 根据“天健审[2015]3-20号”《审计报告》，发行人有关会计报表的编制符合《企业会计准则》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了发行人报告期内的财务状况、经营成果等情况。

3. 根据“天健审[2015]3-20号”《审计报告》，本所律师认为，发行人报告期内的财务会计文件不存在虚假记载的情形；根据有关主管部门出具的证明并经查验，发行人报告期内不存在重大违法行为，符合《证券法》第十三条第一款第（三）项之规定。

4. 根据天健会计师出具的“天健审[2015]3-21号”《关于深圳市同为数码科技股份有限公司内部控制的鉴证报告》（以下称“‘天健审[2015]3-21号’《内控报告》”），发行人按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2014年12月31日在



GRANDWAY

所有重大方面保持了有效的内部控制，符合《管理办法》第二十九条的规定。

5. 根据“天健审[2015]3-20号”《审计报告》、“天健审[2015]3-21号”《内控报告》及发行人的陈述，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，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了无保留意见的“天健审[2015]3-20号”《审计报告》，符合《管理办法》第三十条的规定。

6. 根据“天健审[2015]3-20号”《审计报告》、“天健审[2015]3-21号”《内控报告》及发行人的陈述，发行人编制财务报表以实际发生的交易或者事项为依据；在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎；对相同或者相似的经济业务，选用一致的会计政策，未随意变更，符合《管理办法》第三十一条的规定。

7. 根据发行人的陈述、“天健审[2015]3-20号”《审计报告》并经查验，发行人完整地披露了关联方关系；新期间内，发行人未发生关联交易，不存在通过关联交易操纵利润的情形，符合《管理办法》第三十二条的规定。

8. 根据“天健审[2015]3-20号”《审计报告》，发行人符合《管理办法》关于本次发行上市的如下实质条件：

（1）根据“天健审[2015]3-20号”《审计报告》，发行人2012年度、2013年度、2014年度的净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）分别为54,797,191.14元、59,677,988.15元、37,438,240.55元，累计为151,913,419.84元，超过3,000万元，符合《管理办法》第三十三条第（一）项的规定。

（2）根据“天健审[2015]3-20号”《审计报告》，发行人2012年度、2013年度、2014年度的经营活动产生的现金流量净额分别为26,572,923.51元、56,039,997.84元、31,208,948.41元，累计为113,821,869.76元，超过5,000万元；2012年度、2013年度、2014年度的营业收入分别为353,894,091.86元、419,164,417.91元、394,637,507.59元，累计为1,167,696,017.36元，超过3亿元，符合《管理办法》第三十三条第（二）项的规定。

（3）根据“天健审[2015]3-20号”《审计报告》，截至2014年12月31日，发行人的净资产为241,331,123.34元，无形资产（扣除土地使用权）的账面值为639,891.20元，占净资产的比例不超过20%，符合《管理办法》第三十三条第（四）项的规定。

（4）根据“天健审[2015]3-20号”《审计报告》，截至2014年12月31日，发行



GRANDWAY

人不存在未弥补的亏损，符合《管理办法》第三十三条第（五）项的规定。

9. 根据“天健审[2015]3-20号”《审计报告》并经查验有关税务机关出具的证明，发行人依法纳税，其各项税收优惠符合相关法律、法规的规定。发行人的经营成果对税收优惠不存在严重依赖，符合《管理办法》第三十四条的规定。

10. 根据“天健审[2015]3-20号”《审计报告》、有关主管机关出具的证明和发行人的陈述并经查验，发行人报告期内无重大违法行为，财务会计报告无虚假记载，符合《证券法》第五十条第一款第（四）项及《上市规则》第5.1.1条第（四）项的规定。

综上所述，本所律师认为，除尚待取得中国证监会对发行人本次公开发行股票核准及深交所对发行人股票上市的核准外，发行人已具备了中国有关法律法规、中国证监会及深交所的相关规定中对股份有限公司申请首次公开发行股票并上市所要求的条件。

## 二、发行人的股东

### （一）发行人的股东变化

根据发行人陈述及本所律师对股权转让方的访谈，发行人自然人股东陈红兵因离职提出转让股权。2015年1月20日，陈红兵与发行人股东刘砥、黄梓泰分别签署《股权转让协议》，将持有的发行人0.1495%股权（12.1095万股）转让给刘砥、黄梓泰，其中刘砥受让10.2931万股，黄梓泰受让1.8164万股。本次股权转让参照发行人截至2014年9月30日的每股净资产值（未经审计）确定。

根据深圳联合产权交易所于2015年1月20日提供的发行人《非上市股份有限公司股东名册》，本次股权转让完成后，发行人的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 持股数量<br>(股) | 持股比例<br>(%) | 序号 | 股东姓名 | 持股数量<br>(股) | 持股比例<br>(%) |
|----|------|-------------|-------------|----|------|-------------|-------------|
| 1  | 郭立志  | 34,595,424  | 42.7104     | 16 | 刘渊明  | 151,308     | 0.1868      |
| 2  | 刘砥   | 30,825,368  | 38.0560     | 17 | 廖旭   | 121,095     | 0.1495      |
| 3  | 黄梓泰  | 11,544,841  | 14.2529     | 18 | 张国军  | 90,801      | 0.1121      |
| 4  | 刘杰   | 302,778     | 0.3738      | 19 | 梅张文  | 80,676      | 0.0996      |
| 5  | 杨晗鹏  | 302,778     | 0.3738      | 20 | 谷宁   | 80,676      | 0.0996      |



GRANDWAY

|    |     |         |        |    |     |            |        |
|----|-----|---------|--------|----|-----|------------|--------|
| 6  | 叶飞雄 | 302,778 | 0.3738 | 21 | 刘 浩 | 70,632     | 0.0872 |
| 7  | 刘志高 | 302,778 | 0.3738 | 22 | 覃德邦 | 50,463     | 0.0623 |
| 8  | 童 剑 | 302,778 | 0.3738 | 23 | 罗 刚 | 40,338     | 0.0498 |
| 9  | 陈士光 | 302,778 | 0.3738 | 24 | 李家和 | 40,338     | 0.0498 |
| 10 | 袁石维 | 282,528 | 0.3488 | 25 | 黄娇娜 | 40,338     | 0.0498 |
| 11 | 龙晓华 | 252,315 | 0.3115 | 26 | 代将晓 | 30,294     | 0.0374 |
| 12 | 朱 娜 | 252,315 | 0.3115 | 27 | 王 川 | 30,294     | 0.0374 |
| 13 | 陈 亮 | 232,065 | 0.2865 | 28 | 段玉仁 | 20,169     | 0.0249 |
| 14 | 陈忠华 | 181,602 | 0.2242 | 29 | 李凯丰 | 18,144     | 0.0224 |
| 15 | 邱洪伟 | 151,308 | 0.1868 |    |     |            |        |
| 合计 |     |         |        |    |     | 81,000,000 | 100.00 |

## （二）私募投资基金备案核查

经查验，发行人的股东均为自然人，不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金，无需按规定履行备案程序。

## 三、发行人的业务

### （一）发行人与经营活动相关的证书

根据发行人提供的资料并经查验，新期间内，发行人拥有的与经营活动相关的认证、证书变动情况如下：

#### 1. 软件产品登记证书

根据发行人提供的《软件产品登记证书》并经本所律师登陆中国双软认定网（<http://www.chinasoftware.gov.cn/>）查验，发行人新增取得2项软件产品登记证书，其具体情况如下：

| 序号 | 产品名称                        | 证书编号           | 登记日期       | 有效期 |
|----|-----------------------------|----------------|------------|-----|
| 1  | 同为数码NVMS-5000认证服务器软件V1.1    | 深DGY-2014-2939 | 2014.10.31 | 五年  |
| 2  | 同为数码NVMS-9000视频监控系统管理软件V1.0 | 深DGY-2014-3534 | 2014.11.28 | 五年  |



GRANDWAY

#### 2. 发行人于2014年11月26日取得深圳海关核发的《中华人民共和国海关报

关单位注册登记证》(海关注册编码: 4403060998), 将有效期延长至“长期”。

## (二) 发行人的主营业务突出

根据“天健审[2015]3-20号”《审计报告》, 发行人营业收入包括主营业务收入和其他业务收入, 发行人2012年度、2013年度、2014年度的营业收入分别为353,894,091.86元、419,164,417.91元、394,637,507.59元, 其中主营业务收入分别为352,883,533.43元、416,514,883.33元、388,336,726.64元。据此, 本所律师认为, 发行人的主营业务突出。

## 四、发行人的主要财产

经查验, 发行人主要财产的变动情况如下:

### (一) 无形资产

#### 1. 专利权

经查验发行人提供的专利证书并经检索中华人民共和国国家知识产权局网站 (<http://www.sipo.gov.cn/>), 截至本补充法律意见书出具日, 发行人新增取得9项境内专利, 具体如下:

| 序号 | 权属人 | 专利名称            | 专利号                 | 申请日        | 专利类型 | 取得方式 |
|----|-----|-----------------|---------------------|------------|------|------|
| 1  | 发行人 | 一种防滑马达支架        | ZL 2014 2 0224113.5 | 2014.05.04 | 实用新型 | 原始取得 |
| 2  | 发行人 | 一种飞碟摄像机用的高压环    | ZL 2014 2 0224454.2 | 2014.05.04 | 实用新型 | 原始取得 |
| 3  | 发行人 | 一种调焦机构          | ZL 2014 2 0229262.0 | 2014.05.06 | 实用新型 | 原始取得 |
| 4  | 发行人 | 一种便于拆装的1U机箱     | ZL 2014 2 0288401.7 | 2014.05.30 | 实用新型 | 原始取得 |
| 5  | 发行人 | 一种海螺摄像机免拆解固定机构  | ZL 2014 2 0289252.6 | 2014.05.30 | 实用新型 | 原始取得 |
| 6  | 发行人 | 抗干扰电路           | ZL 2014 2 0569735.1 | 2014.09.29 | 实用新型 | 原始取得 |
| 7  | 发行人 | 硬盘录像机(经济型-DH01) | ZL 2014 3 0068461.3 | 2014.03.28 | 外观设计 | 原始取得 |
| 8  | 发行人 | 摄像机(红外防水)       | ZL 2014 3 0068462.8 | 2014.03.28 | 外观设计 | 原始取得 |

|   |     |               |                     |            |      |      |
|---|-----|---------------|---------------------|------------|------|------|
|   |     | 高速球-CS22)     |                     |            |      |      |
| 9 | 发行人 | 摄像机(大海螺-CD52) | ZL 2014 3 0068487.8 | 2014.03.28 | 外观设计 | 原始取得 |

## 2. 计算机软件著作权

经查验发行人提供的《计算机软件著作权登记证书》并经检索中国版权保护中心网站 (<http://www.ccopyright.com.cn/cpcc/>), 截至本补充法律意见书出具日, 发行人新增取得 4 项计算机软件著作权, 具体如下:

| 序号 | 软件名称                                     | 著作权人 | 登记号          | 权利范围 | 首次发表日期     | 取得方式 |
|----|------------------------------------------|------|--------------|------|------------|------|
| 1  | NVMS-9000 视频监控系统管理软件[简称: 视频监控系统管理软件]V1.0 | 发行人  | 2014SR159045 | 全部权利 | 2014.06.30 | 原始取得 |
| 2  | TD-8622 HD-SDI 球机云台软件[简称: 云台软件]V1.0      | 发行人  | 2014SR212659 | 全部权利 | 2013.11.24 | 原始取得 |
| 3  | TD-9622 高清网络球机云台软件[简称: 云台软件]V1.04        | 发行人  | 2014SR212917 | 全部权利 | 2013.10.17 | 原始取得 |
| 4  | 嵌入式高清网络硬盘录像机软件[简称: XNVR 软件]V4.0          | 发行人  | 2014SR215935 | 全部权利 | 2014.10.25 | 原始取得 |

## (二) 主要经营设备

根据“天健审[2015]3-20号”《审计报告》, 截至2014年12月31日, 发行人拥有原值为16,845,386.42元、净值为9,023,777.29元的生产设备; 拥有原值为1,627,449.73元、净值为974,964.10元的运输设备; 拥有原值为10,584,528.36元、净值为6,707,711.41元的电子及其他设备。

## (三) 在建工程

根据“天健审[2015]3-20号”《审计报告》, 截至2014年12月31日, 发行人在建工程余额为8,590,298.87元, 主要为惠州同为厂房和宿舍工程建设费用。

经查验, 截至本补充法律意见书出具日, 发行人上述在建的厂房和宿舍工程



GRANDWAY

已按规定办理了建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证等报建手续证件。

根据发行人陈述、发行人所持有的相关产权证明文件并经查验，发行人所拥有的上述主要财产已取得完备的权属证明文件。

本所律师认为，发行人所拥有的上述主要财产权属清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷，亦不存在抵押、质押或其他限制发行人权利行使的情形。

#### （四）发行人租赁的房产

根据发行人提供的房屋租赁合同等资料并经查验，截至本补充法律意见书出具日，发行人租赁房产的情形发生如下变更：

##### 1. 新增租赁房产

| 序号 | 出租方 | 承租方 | 租赁到期日      | 房屋座落                       | 租赁面积<br>(m <sup>2</sup> ) | 产权证号               |
|----|-----|-----|------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|
| 1  | 胡颖  | 发行人 | 2016.03.01 | 武汉市洪山区街道口南村110号鹏程蕙园1栋27层B室 | 118.02                    | 武房权证洪字第2013013922号 |

注：因新承租胡颖的房产，发行人原向张璐玲承租的位于武汉市洪山区珞南街街道口南村110号鹏程蕙园2号楼18C之房产于租赁期限届满后不再继续租赁。

##### 2. 租赁到期后续租房产

| 序号 | 出租方 | 承租方 | 租赁到期日      | 房屋座落                       | 租赁面积<br>(m <sup>2</sup> ) | 产权证号                                |
|----|-----|-----|------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| 1  | 张明清 | 发行人 | 2017.02.15 | 成都市武侯区玉林南街1号都市金岸2栋2单元202号  | 116.94                    | 成房权证监证字第1589365号                    |
| 2  | 陈潇  | 发行人 | 2016.01.17 | 沈阳市和平区诚大数码国际公寓小区D座一单元2907室 | 90.06                     | ——                                  |
| 3  | 赵兵  | 发行人 | 2016.12.31 | 西安市雁塔区太白南路269号中天国际公寓B2002室 | 110.97                    | 西安市房权证雁塔区字第1075104020-14-5-22001-1号 |

|   |           |     |            |                              |        |    |
|---|-----------|-----|------------|------------------------------|--------|----|
| 4 | 何婷        | 发行人 | 2015.12.15 | 湖南省长沙市凯通国际城6<br>栋2单元606室     | 63.77  | —— |
| 5 | 宋庆文<br>韩媛 | 发行人 | 2016.02.28 | 济南市历下区黄金花园<br>1-802室         | 102.11 | —— |
| 6 | 朱光辉       | 发行人 | 2015.12.31 | 河南省郑州市金水区恒大名<br>都2幢2单元8层06号室 | 100.59 | —— |

根据发行人陈述，对于部分没有取得产权证书的办事处房产，由于其主要用于发行人业务人员联系业务及住宿用途，房屋面积小且租金较少，易于从市场上租赁到替代房产，即使发生因未取得产权证书而不能继续使用的情形，亦不会对发行人的生产经营造成重大影响。因此本所律师认为，该等情形不构成发行人本次发行上市的实质性障碍。

经查验，除上述情况外，本所律师认为，发行人与相关主体签署的租赁合同符合有关法律、法规的规定，对合同双方均具有约束力，合法、有效。

## 五、发行人的重大债权债务

### （一）重大合同

#### 1. 商业经营合同

##### （1）销售合同

根据发行人陈述、“天健审[2015]3-20 号”《审计报告》、《招股说明书》，发行人通过汇总 2014 年度每家客户采购量，统计出 2014 年度前十大客户（合并）采购情况如下：

| 序号 | 客户名称                         | 销售金额（万元） | 占公司全部营业收入比例（%） |
|----|------------------------------|----------|----------------|
| 1  | Q-SEE                        | 5,294.22 | 13.42          |
| 2  | Provision-ISR Limited        | 2,840.64 | 7.20           |
| 3  | Eastern Security System Inc. | 2,826.30 | 7.16           |
| 4  | 升锐电子股份有限公司                   | 1,897.98 | 4.81           |
| 5  | 感知博合系                        | 1,466.31 | 3.72           |
| 6  | Logicom Systems Ltd.         | 1,416.56 | 3.59           |
| 7  | Tecvoz Eletronicos EIRELI    | 1,218.62 | 3.09           |



GRANDWAY

|    |                        |          |      |
|----|------------------------|----------|------|
| 8  | AAT Holding sp. z o.o. | 1,084.16 | 2.75 |
| 9  | Azking Co., Ltd.       | 969.61   | 2.46 |
| 10 | 哈柏科技有限公司               | 770.11   | 1.95 |

## (2) 采购合同

根据发行人提供的相关采购合同并查验，发行人与供应商签署采购框架协议，具体采购产品、价格、数量等以发行人发出的订货单为准。截至本补充法律意见书出具日，发行人与供应商正在履行或将要履行的重大采购合同相关情况如下：

| 序号 | 供应商名称            | 采购产品        | 合同生效日期     | 合同有效期        |
|----|------------------|-------------|------------|--------------|
| 1  | 深圳市华富洋供应链有限公司    | 委托代为执行商品采购  | 2012.10.31 | 至 2015.10.30 |
| 2  | 深圳市福佳电器有限公司      | 电源产品及专有技术服务 | 2014.05.28 | 2 年          |
| 3  | 深圳市思业兴机电技术开发有限公司 | 五金产品及专有技术服务 | 2014.06.12 | 2 年          |
| 4  | 深圳市海思半导体有限公司     | 芯片产品及专有技术服务 | 2014.06.24 | 1 年          |
| 5  | 骏龙电子科技有限公司       | 芯片产品及专有技术服务 | 2014.08.01 | 2 年          |

## (3) 委托加工合同

| 序号 | 受托方名称        | 委托内容             | 合同生效日期     | 合同有效期 |
|----|--------------|------------------|------------|-------|
| 1  | 深圳市鼎焮电气有限公司  | PCBA 加工产品及专有技术服务 | 2015.01.15 | 1 年   |
| 2  | 深圳市鑫金浪电子有限公司 | PCBA 加工产品及专有技术服务 | 2015.01.14 | 1 年   |

# 2. 银行融资及担保合同

## (1) 借款合同

2015年2月2日，发行人与中国银行深圳高新区支行重新签署《固定资产借款合同》（编号：2015圳中银高司借字第0010号），替代原“2013圳中银高司借字第0093号”《固定资产借款合同》，由发行人向中国银行深圳高新区支行借款14,000万元用于安防视频监控产品研发生产基地建设项目，借款期限为60个月，自实际提款日起算；若为分期提款，则自第一个实际提款日起算；借款人应自2015年2月9日起24个月内提清借款。



GRANDWAY

## (2) 担保合同

2015年2月2日，发行人与中国银行深圳高新区支行签署了《应收账款质押合同》（编号：2015圳中银高应收质字第0004号），发行人为其与中国银行深圳高新区支行签署的《固定资产借款合同》（编号：2015圳中银高司借字第0010号）项下发生的债务提供应收账款质押担保，质押物包括截至该质押合同签署之日，出质人因对外销售货物及提供服务已经产生的所有应收账款，及自该质押合同签署之日起至其所担保的主债权结清之日，出质人因对外销售货物及提供服务而产生的所有应收账款。同日，双方就应收账款质押登记事宜签署了《应收账款质押登记协议》（编号：2015圳中银高应收协字第0004号）。

2015年2月2日，惠州同为与中国银行深圳高新区支行签署了《抵押合同》（编号：2015圳中银高司抵字第0009号），替代原“2013圳中银高司抵字第0057号”《抵押合同》。惠州同为为发行人与中国银行深圳高新区支行签署的《固定资产借款合同》（编号：2015圳中银高司借字第0010号）项下发生的债务提供抵押担保，抵押物为惠州同为拥有的“惠府国用（2012）第13021750021号”国有土地使用权。

2015年2月2日，惠州同为与中国银行深圳高新区支行签署了《保证合同》（编号：2015圳中银高司保字第0024号），替代原“2013圳中银高司保字第0208号”《保证合同》。惠州同为为发行人与中国银行深圳高新区支行签署的《固定资产借款合同》（编号：2015圳中银高司借字第0010号）项下发生的债务提供连带责任保证担保，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年，如主债权为分期清偿，则保证期间为自《保证合同》生效之日起至最后一期债务履行期届满之日后两年。

2015年2月2日，发行人与中国银行深圳高新区支行签署了《保证金质押总协议》（编号：2015年高质总字012号）。发行人为与中国银行深圳高新区支行签署的《固定资产借款合同》（编号：2015圳中银高司借字第0010号）项下发生的债务提供保证金质押担保。

### 3. 建设工程施工合同



GRANDWAY

| 发包人 | 承包人 | 签署时间 | 工程名称 | 工程地点 | 工程内容 | 总建筑面积<br>(m²) | 合同价款<br>(万元) |
|-----|-----|------|------|------|------|---------------|--------------|
|-----|-----|------|------|------|------|---------------|--------------|

|          |           |            |                         |                       |                            |           |          |
|----------|-----------|------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------|----------|
| 惠州<br>同为 | 惠阳建筑工程总公司 | 2014.10.18 | 同为数码惠州工业园 1#<br>厂房、2#宿舍 | 惠州市仲恺高新区东江高新<br>科技产业园 | 1#厂房、2#宿舍<br>的土建、安装和<br>装修 | 42,807.56 | 4,180.00 |
|----------|-----------|------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------|----------|

本所律师认为，上述重大合同合法、有效，不存在重大风险。

## （二）侵权之债

根据发行人陈述并经查验，截至本补充法律意见书出具日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因发生的侵权之债。

## （三）发行人与关联方之间的重大债权债务关系及相互提供担保

根据《审计报告》、发行人及惠州同为的《基本信用信息报告》及发行人陈述，截至 2014 年 12 月 31 日，发行人及其子公司与关联方之间不存在重大债权债务关系；新期间内，发行人及其子公司不存在为其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

## （四）发行人金额较大的其他应收款和其他应付款

### 1. 发行人的大额其他应收款

根据“天健审[2015]3-20号”《审计报告》，截至2014年12月31日，发行人及其子公司其他应收款余额为3,491,993.17元，其中金额较大的其他应收款主要为保证金、租赁房产押金。

### 2. 发行人的大额其他应付款

根据“天健审[2015]3-20号”《审计报告》及发行人陈述，截至2014年12月31日，发行人及其子公司其他应付款余额为1,321,752.84元，主要为押金保证金。



GRANDWAY

本所律师认为，发行人上述金额较大的其他应收款、其他应付款系因正常的生产经营活动所致，合法、有效。

## 六、发行人章程的修改

经查验，2015年1月20日，发行人召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈深圳市同为数码科技股份有限公司章程〉（上市前）的议案》，对公司章程中的公司股东情况进行修改。

本所律师认为，发行人公司章程的修改已履行法定程序，内容符合有关法律、法规及规范性文件的规定。

## 七、发行人的税务

### （一）发行人享受的财政补贴

根据“天健审[2015]3-20号”《审计报告》、发行人陈述并经查验，发行人在新期间取得的财政补贴收入具体情况如下：

| 序号 | 被补贴人 | 金额（元）        | 补贴依据                                      | 用途                    |
|----|------|--------------|-------------------------------------------|-----------------------|
| 1  | 发行人  | 93,620.00    | 《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》[深财科（2012）177号]   | 深圳市民营及中小企业发展专项资助资金    |
| 2  | 发行人  | 1,400,000.00 | 《关于开展南山区企业改制上市资助项目申报工作的通知》                | 深圳市南山区财政局2014年扶持企业资助款 |
| 3  | 发行人  | 300,000.00   | 《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法（试行）》（深南府办[2012]21号）  | 深圳市南山区财政局2014年经济发展资金  |
| 4  | 发行人  | 582,800.00   | 《关于加强自主创新促进高新技术产业发展的若干政策措施》（深府[2008]200号） | 深圳市高新技术产业专项补助资金       |
| 5  | 发行人  | 237,100.00   | 《关于加强自主创新促进高新技术产业发展的若干政策措施》（深府[2008]200号） | 深圳市高新技术产业专项补助资金       |
| 6  | 发行人  | 2,000.00     | 《深圳市知识产权专项资金管理办法》[深财行规（2011）9号]           | 深圳市监局2014年第4批专利资助费    |
| 7  | 发行人  | 6,000.00     | 《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法（试行）》（深南府办[2012]21号）  | 深圳市南山区财政局2014年科技专项资金  |
| 8  | 发行人  | 676,487.05   | 《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）  | 即征即退增值税               |



GRANDWAY

本所律师认为，发行人享受的上述财政补贴合法、合规、真实、有效。

## （二）发行人及子公司的完税情况

根据深圳市南山区国家税务局于2015年1月22日出具的“深国税证（2015）第00473号”《深圳市国家税务局证明》，暂未发现发行人2014年1月1日至2014年12月31日期间有重大税务违法违章记录；根据深圳市南山区地方税务局于2015年1月22日出具的“深地税南违证[2015]10000095号”《深圳市地方税务局税务违法违规状况证明》，发行人在2014年1月1日至2014年12月31日期间暂未发现税务违法违规记录。

根据惠州市仲恺高新技术产业开发区国家税务局于2015年1月28日出具的《纳税证明》，惠州同为自2014年1月1日至2014年12月31日止，能够遵守国家税收法律法规的有关规定，依法及时进行各项税务申报并足额缴纳各项税款，不存在因违反税收法律法规而受到任何行政处罚的情形；根据惠州市仲恺高新技术产业开发区地方税务局于2015年1月19日出具的“惠仲地税纳税证[2015]37号”《纳税证明》，惠州同为在2014年1月1日至2014年12月31日期间能按税法规定缴纳税款，在该期间无因违反税收法律法规及规章而被行政处罚的记录。

## 八、发行人的环境保护和产品质量、技术标准

### （一）发行人的环保守法情况

根据发行人提供的《深圳市宝安区环境保护和水务局建设项目环境影响审查批复》（深宝环水批[2014]680065号），新期间内，发行人石岩分公司投资设立摄像机车间项目于2014年9月30日取得深圳市宝安区环境保护和水务局批复同意。

根据发行人提供的现行有效的排污证明、第三方检测机构之检测报告、工业危险废物处理协议等资料并经发行人陈述，发行人及其子公司在生产经营过程中按照相关政府部门的批复执行污染防治措施，在生产过程中不存在高危险或重污染的情况；其通过购买环保设备、加大环保投入等措施，对研发、生产过程中出



GRANDWAY

现的少量影响环境的废气、粉尘、污水、噪音等采取了预防和治理，以降低对周边环境造成的影响。

经本所律师于2015年2月6日登陆广东省环境保护公众网（查询网址：<http://pub.gdepb.gov.cn/pub/dchome.jsp?act=db26>）、深圳人居环境网（查询网址：[http://www.szhec.gov.cn/xxgk/xxgkml/xxgk\\_4/xxgk\\_4\\_14/](http://www.szhec.gov.cn/xxgk/xxgkml/xxgk_4/xxgk_4_14/)）、宝安区环境保护和水务局网站（查询网址：<http://www.szbaepb.gov.cn/>）、惠州市环境保护局（查询网址：<http://www.gdhzepb.gov.cn/>）和惠州市环境保护局仲恺高新区分局（查询网址：[http://hbfj.hzzk.gov.cn/pages/cms/zk\\_hbj/html/index.html](http://hbfj.hzzk.gov.cn/pages/cms/zk_hbj/html/index.html)）查询，发行人及其子公司自2014年7月1日至2014年12月31日期间不存在因违反环保法律法规而受到行政处罚的公示信息。

## （二）发行人的质量技术监督守法情况

根据深圳市监局于2015年2月3日出具的证明，发行人自2014年1月1日至2014年12月31日没有违反市场监督管理法律法规有关规定的记录。

根据惠州市工商行政管理局于2015年2月2日出具的证明，发行人子公司惠州同为在2014年1月1日至2014年12月31日期间未发现有违反工商行政管理有关法律法规的行为记录；根据惠州同为当前有效的《营业执照》及其陈述，惠州同为目前不得从事经营活动，不涉及质量技术监督问题。

## 九、发行人募集资金的运用

经查验，2015年1月21日，惠州同为取得惠州市住房和城乡建设局核发的《建筑工程施工许可证》（编号：441352201501210101），工程名称为1#厂房、2#宿舍，建设地址位于惠州市东江高新区东兴片区DX-23-03-02地块，建设规模42,941平方米。

本所律师认为，上述进展有利于发行人募集资金投资项目的正常实施。

## 十、诉讼、仲裁或行政处罚



GRANDWAY

就《补充法律意见书之一》之“十、诉讼、仲裁或行政处罚”所述发行人与UL公司之诉讼纠纷，2014年9月25日，发行人与UL公司达成和解协议，并于同日经深圳市盐田区人民法院以“(2014)深盐法知民初字第34号”《民事调解书》确认，《民事调解书》自双方当事人于2014年9月25日签收后即发生法律效力。经查验，截至本补充法律意见书出具日，发行人已执行完毕《民事调解书》项下的相关义务。

## 十一、结论意见

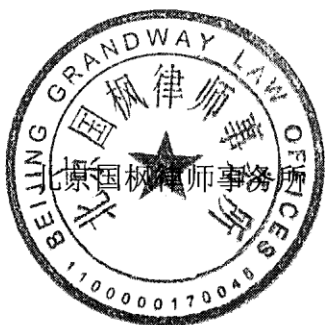
综上所述，除尚待取得中国证监会对发行人本次发行上市的核准及深交所对发行人股票上市的核准外，发行人仍符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》及其他相关法律、法规、中国证监会和深交所相关文件规定的申请首次公开发行股票并上市的要求，具备首次公开发行股票并上市的上报待核准条件。

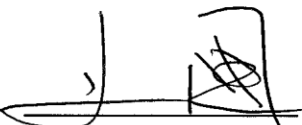
本补充法律意见书一式四份。

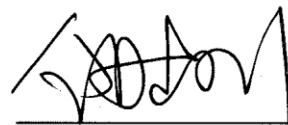


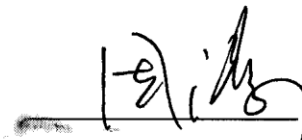
GRANDWAY

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于深圳市同为数码科技股份有限公司  
申请首次公开发行股票并上市的补充法律意见书之二》的签署页）



负责人   
张利国

经办律师   
全胜利

  
周 涛

2015年3月23日