

上海市锦天城律师事务所  
关于广州赛意信息科技股份有限公司  
创业板向特定对象发行 A 股股票的

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

《问询函》问题三 .....	4
《问询函》问题四 .....	57

**上海市锦天城律师事务所**  
**关于广州赛意信息科技股份有限公司**  
**创业板向特定对象发行 A 股股票的**  
**补充法律意见书（一）**

07F20210129

致：广州赛意信息科技股份有限公司

上海市锦天城律师事务所（以下简称“本所”）接受广州赛意信息科技股份有限公司（以下简称“上市公司”、“发行人”、“公司”或“赛意信息”）的委托，作为发行人创业板向特定对象发行 A 股股票（以下简称“本次发行”）工作的专项法律顾问。根据《中华人民共和国证券法》（2019 修订）、《中华人民共和国公司法》（2018 修正）及《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》、《上市公司非公开发行股票实施细则（2020 修正）》等有关法律、法规和规范性文件的规定，就本次发行所涉有关事宜已于 2021 年 5 月 30 日出具了《上海市锦天城律师事务所关于广州赛意信息科技股份有限公司创业板向特定对象发行 A 股股票的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）、《上海市锦天城律师事务所关于广州赛意信息科技股份有限公司创业板向特定对象发行 A 股股票的法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）。

2021 年 6 月 11 日，深圳证券交易所上市审核中心下发了《关于广州赛意信息科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》（审核函〔2021〕020147 号）（以下简称“《问询函》”），本所对《问询函》进行了认真研究和落实，按照《问询函》的要求对所涉及的事项进行了资料补充和问题答复，同时在对发行人及本次发行相关情况进一步查证的基础上，出具《上海市锦天城律师事务所关于广州赛意信息科技股份有限公司创业板向特定对象发行 A 股股票的补充法律意见书（一）》（以下简称“本补充法律意见书”）。《法律意见书》及《律师工作报告》中声明的事项适用于本补充法律意见书，本补充法律意见书构

成对《法律意见书》及《律师工作报告》的补充,《法律意见书》中未被本补充法律意见书修改的内容继续有效。

除非上下文另有说明,本补充法律意见书中所使用的简称与《法律意见书》及《律师工作报告》的简称具有相同含义。

本补充法律意见书仅供赛意信息为本次发行之目的而使用,不得用作任何其他目的。

本所同意将本补充法律意见书作为本次发行所必备的法律文件,随其他申报材料一起提交中国证监会和深交所审核,并依法对所出具的法律意见书承担相应的法律责任。

基于上述,本所及本所经办律师根据有关法律、法规、规章和中国证监会的有关规定,按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神,出具本补充法律意见书如下:

## 正 文

### 《问询函》问题三

根据申报材料，自本次发行相关董事会决议日前六个月起至今，公司对湖南湘江嘉丰合顺创业投资合伙企业（有限合伙）增资 2000 万元，并新增对上海基甸信息科技有限公司、北京蒙悦科技有限公司、丰贺信息科技（上海）有限公司、北京商越网络科技有限公司等公司的投资。截至 2021 年 3 月末，公司持有交易性金融资产 16,548.18 万元，主要为理财产品；长期股权投资 9,945.49 万元，包括对共青城华道创新投资合伙企业（有限合伙）、湖南湘江嘉丰合顺创业投资合伙企业（有限合伙）的投资。

请发行人补充说明：（1）结合上述公司的业务模式、具体产品说明与发行人主营业务的协同关系，是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户为目的的投资，及通过上述投资获得新的技术、客户或订单等战略资源的具体情况，发行人未将上述投资认定为财务性投资是否符合《创业板上市公司证券发行上市审核问答》（以下简称《审核问答》）相关规定；（2）结合公司已投资的产业基金、并购基金的情况、设立目的、投资方向、投资决议机制、收益或亏损的分配或承担方式及公司是否向其他方承诺本金和收益率的情况，说明发行人是否实质上控制该类基金并应将其纳入合并报表范围，并结合基金投资标的具体情况，包括但不限于投资金额及持股比例、主营业务等说明未认定为财务性投资是否符合《审核问答》相关规定；（3）核实财务性投资是否有遗漏情形，并将财务性投资总额与本次募集资金、净资产规模对比说明本次募集资金的必要性和合理性。

请发行人补充披露交易性金融资产具体明细，购买的理财产品是否属于收益波动大且风险较高的金融产品。

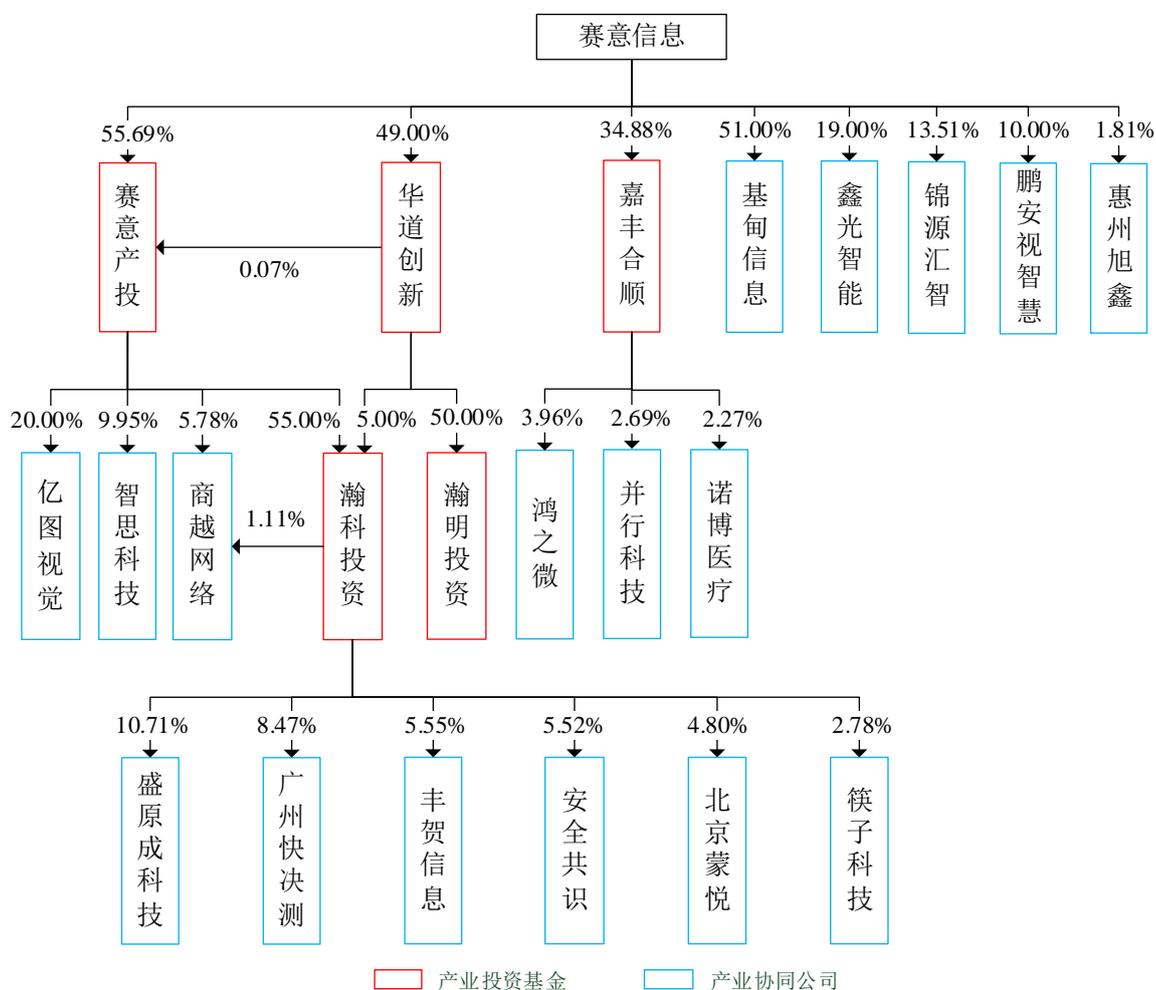
请保荐人、会计师和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、结合上述公司的业务模式、具体产品说明与发行人主营业务的协同关系，是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户为目的的投资，及通过上述投资获得新的技术、客户或订单等战略资源的具体情况，发行人未将上述投资认定为财务性投资是否符合《创业板上市公司证券发行上市审核问答》（以下简称《审核问答》）相关规定

（一）结合上述公司的业务模式、具体产品说明与发行人主营业务的协同关系，是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户为目的的投资，通过上述投资获得新的技术、客户或订单等战略资源的具体情况

公司对外投资（不含全资子公司）架构图如下：



## 1、赛意信息直接对外投资（不含全资子公司）情况

赛意信息直接对外投资（不含全资子公司）情况如下：

单位：万元

投资主体	被投资单位	企业类型	投资金额	持股比例
赛意信息	基甸信息	产业协同公司	8,102.37	51.00%
	鑫光智能	产业协同公司	3,000.00	19.00%
	锦源汇智	产业协同公司	2,500.00	13.51%
	鹏安视智慧	产业协同公司	0.00	10.00%
	惠州旭鑫	产业协同公司	246.12	1.81%
	赛意产投	产业基金	7,890.00	55.69%
	华道创新	产业基金	1,470.00	49.00%
	嘉丰合顺	产业基金	3,000.00	34.88%

上述产业协同企业与公司的协同情况如下：

被投资单位	与软件相关的经营范围	业务模式及产品（服务）	客户协同情况	业务（服务解决方案）协同情况	技术协同情况	协同获得新技术、客户或订单等战略资源的具体情况	是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资

被投资单位	与软件相关的经营范围	业务模式及产品(服务)	客户协同情况	业务(服务解决方案)协同情况	技术协同情况	协同获得新技术、客户或订单等战略资源的具体情况	是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资
基甸信息	计算机软件的开发、销售,系统集成。	基甸信息是一家主要为大中集团型企业提供在财会领域提供专业化产品及服务的软件企业。基甸信息提供的业财产品及服务能够与公司在泛ERP领域中的财务管理软件产生协同效应。	基甸信息主要为大中集团型客户在财会领域提供专业化产品及服务,上述客户往往有着整体数字化转型的需求,赛意信息能够在此基础上进行需求挖掘,进而实现客户转化。	赛意信息能够凭借基甸信息在财会领域的自研数字化产品基础,增强自身为大中集团型企业提供透明、快速、动态、智能的业财融合、全面预算、信披合规及集团财务合并领域的专业能力。	基甸信息通过财务数字化中台,并结合预测模型和AI算法,实现各类报告的快速披露及财务数据的多维丰富展现。此类技术能促进赛意信息在技术方面的积累和储备。	赛意信息已与广东坚朗五金制品股份有限公司、日丰企业集团有限公司、上海科华生物工程股份有限公司、安徽金种子酒业股份有限公司、四川铁骑力士食品有限责任公司、隆基绿能科技股份有限公司、泰康在线财产保险股份有限公司签订合同。	是

被投资单位	与软件相关的经营范围	业务模式及产品(服务)	客户协同情况	业务(服务解决方案)协同情况	技术协同情况	协同获得新技术、客户或订单等战略资源的具体情况	是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资
鑫光智能	计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)。	鑫光智能是一家主要提供智能制造整体解决方案研发设计、生产制造、销售与服务的软硬件企业。鑫光智能的智能制造执行软件能够与赛意信息在智能制造领域产生协同效应。	鑫光智能在工业自动化及自动化方面拥有丰富的专业经验。基于双方的客户及市场高匹配度,双方在销售市场上紧密合作,能够进一步扩大公司的客户资源覆盖面,提升产品服务竞争优势。	双方在研发上开展紧密协同,为市场提供更完整、自主可控的工业物联网综合数字智造解决方案,以实现工业制造的横向与纵向的柔性集成。	鑫光智能在制造执行系统上,广泛应用和开发了 APS 引擎、图形化参数配置等技术实现方式,与赛意信息智能制造产品模块有共通之处,双方可互相借鉴,降低研发成本,提高研发效率。	赛意信息与浙江富安莱科技有限公司签订合同。	是
锦源汇智	计算机、软件及辅助设备。	锦源汇智是一家为客户提供城市轨道交通相关设备测试、	锦源汇智目前客户集中在轨道交通行业,锦源汇智能为赛	锦源汇智围绕轨道交通的智能运维解决方案为主展开业	锦源汇智设备健康管理监控平台涉及的数据共享服务与	双方目前与深圳地铁、南宁地铁等客户在供配电机房检测	是

被投资单位	与软件相关的经营范围	业务模式及产品(服务)	客户协同情况	业务(服务解决方案)协同情况	技术协同情况	协同获得新技术、客户或订单等战略资源的具体情况	是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资
		维保、技改、维修的软硬件企业。锦源汇智的设备健康管理监控平台能够与公司在工业互联网领域产生协同效应。	意信息的物联网板块的业务开发直接引入轨交行业的全中国头部客户,帮助赛意信息的物联网业务拓宽市场提供较好的客户基础。	务,对轨道交通设备实施生命周期运维管理,为公司工业互联网平台的应用和实践提供了丰富的场景和设备数量规模支撑。	赛意信息工业互联网中的EAM管理平台有较高的技术共通性,双方可在技术层面相互复用,提升双方的产品迭代优化的研发效率。	场景、给排水监测场景中开展合作,主要通过巡检机器人视频识别、增加边缘控制器等手段,降低人工巡检压力和成本,减少设备故障导致的运营损失。	
鹏安视智慧	工业互联网技术研发;软件开发;软件服务。	鹏安视智慧是一家主要为客户提供工业物联场景下的人脸识别门禁系统、一码通系统的软件企	鹏安视智慧主要集中在物联网软硬件领域方面的研究,赛意信息主要集中在工业互联网软件平	通过运用鹏安视智慧的人脸识别技术,人脸识别一体机可自动生成员工在车间的数据,相关数据	双方技术协作主要集中在人员数据的硬件接口与公司工业互联网平台的衔接,相关数据经过鹏	鹏安视智慧已经与深南电路、健康元签订合同。	是

被投资单位	与软件相关的经营范围	业务模式及产品(服务)	客户协同情况	业务(服务解决方案)协同情况	技术协同情况	协同获得新技术、客户或订单等战略资源的具体情况	是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资
		业。鹏安视智慧通过人脸识别技术在生产车间采集的数据可与公司工业互联网平台数据分析功能产生协同效应。	台方面的投入。双方主要在工业现场设备物联网及数据采集解决方案领域,尤其是车间人员识别、车间安全、车间人员动线管理领域共同开拓客户。	可与公司工业互联网平台集成,形成设备、物料、人员的一体化管理方案。	安视智慧处理后上传至赛意信息工业互联网平台,能够在人员进出场、区域控制、设备操作方面形成集成的一体化技术方案。		
惠州旭鑫	计算机软件研发及销售。	惠州旭鑫是一家主要为客户提供人工智能技术在工业领域应用的软件企业。惠州旭鑫提供的工	公司与惠州旭鑫已经在江西、珠海等地的 PCB 行业客户的智能制造产线改造项目中开展了合作。	惠州旭鑫提供的工业视觉解决方案,能够与公司的 S-MOM 的 QMS 品质控制模块进行融合,对产品	公司与惠州旭鑫的杭州人工智能研究院开展技术融合工作,主要在品质数据 API 接口预制,以及	双方目前在 PCB 及芯片封装检测领域共同拓展客户。双方在南昌、珠海共同举办市场活动,面向约	是

被投资单位	与软件相关的经营范围	业务模式及产品(服务)	客户协同情况	业务(服务解决方案)协同情况	技术协同情况	协同获得新技术、客户或订单等战略资源的具体情况	是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资
		业视觉解决方案可与公司QMS品质控制软件产生协同效应。	后续主要在 PCB 行业领域共同拓展客户。	在生产过程中的外观缺陷进行检测、记录、分析,为提高良品率,改善工艺提供支撑。	研究解决从图像处理过程中提取数据方面展开合作。	150家客户推进外观检测+QMS品质管理联合解决方案,形成了较为良好的潜在行业客户清单。目前与1家客户开展三方方案共创,与2家客户协同跟进联合解决方案的销售。	

## 2、产业基金对外投资情况

### （1）共青城华道创新投资合伙企业（有限合伙）

华道创新对外投资情况如下：

单位：万元

对外投资的产业基金	产业基金认缴出资情况	产业基金投资的企业	企业类型	投资金额	持股比例
华道创新	华道创新认缴出资总额为 3,000 万元，已实缴 3,000 万元；其中赛意信息认缴 1,470 万元，已实缴 1,470 万元	瀚科投资	产业基金	1,000.00	5.00%
		赛意产投	产业基金	10.00	0.07%
		瀚明投资	产业基金	0.00	50.00%
投资金额合计				1,010.00	

根据华道创新《合伙协议》的约定，华道创新设立投资决策委员会，对其管理的股权投资基金做出的项目投资、退出等管理事项进行决策。经华道创新投资决策委员会决议，同意华道创新剩余的投资资金将全部围绕赛意信息的主营业务及战略发展方向进行，投资与赛意信息在客户、业务、技术等方面具有协同效应的企业。基于上述投资决策委员会决议，华道创新出具承诺函，承诺“剩余的投资资金将全部围绕赛意信息的主营业务及战略发展方向进行，投资与赛意信息在客户、业务、技术等方面具有协同效应的企业”。因此，华道创新出具的承诺函已履行内部决策程序，承诺真实有效。

瀚科投资和赛意产投的具体情况参见本补充法律意见书之“《问询函》问题三/一/（一）/2/（2）和（3）”。

瀚明投资《合伙协议》未对瀚明投资的投资方向做出明确约定，根据《中华人民共和国合伙企业法》的规定，合伙协议未约定或者约定不明确的事项，由合伙人协商决定。经瀚明投资合伙人会议决议，同意瀚明投资未来投资资金将全部围绕赛意信息的主营业务及战略发展方向进行，投资与赛意信息在客户、业务、技术等方面具有协同效应的企业，瀚明投资系为赛意信息战略整合目的而设立的产业基金，且瀚明投资不以获取投资项目的投资收益为目的。基于上述合伙人会议决议，瀚明投资出具承诺函，承诺“未来投资资金将全部围绕赛意信息的主营业务及战略发展方向进行，投资与赛意信息在客户、业务、技术等方面具有协同效应的企业”。因此，瀚明投资出具的承诺函已履行内部决策程序，承诺真实有效。截至本补充法律意见书出具日，瀚明投资无对外投资情况。

（2）广东赛意信息产业投资中心（有限合伙）

赛意产投对外投资情况如下：

单位：万元

对外投资的产业基金	产业基金认缴出资情况	产业基金投资的企业	企业类型	投资金额	持股比例
赛意产投	赛意产投认缴出资总额为 14,168.41 万元，已实缴 14,168.41 万元；其中赛意信息认缴 7,890 万元，已实缴 7,890 万元	亿图视觉	产业协同公司	420.00	20.00%
		智思科技	产业协同公司	2,000.00	9.95%
		商越网络	产业协同公司	1,421.70	5.78%
		瀚科投资	产业基金	10,400.00	55.00%
投资金额合计				14,241.70	

注：赛意产投投资总金额高于认缴出资总额系募集资金孳息、投资溢价等原因所致。

根据赛意产投《合伙协议》的约定，赛意产投设立投资决策委员会，负责审议赛意产投的投资方案、投资管理中的重大事项等事宜并作出投资决策。经赛意产投投资决策委员会决议，同意赛意产投剩余的投资资金将全部围绕赛意信息的主营业务及战略发展方向进行，投资与赛意信息在客户、业务、技术等方面具有协同效应的企业。基于上述投资决策委员会决议，赛意产投出具承诺函，承诺“剩余的投资资金将全部围绕赛意信息的主营业务及战略发展方向进行，投资与赛意信息在客户、业务、技术等方面具有协同效应的企业”。因此，赛意产投出具的承诺函已履行内部决策程序，承诺真实有效。

上述产业协同企业与公司的协同情况如下：

被投资单位	与软件相关的经营范围	主营业务	客户协同情况	业务（服务解决方案）协同情况	技术协同情况	协同获得新技术、客户或订单等战略资源的具体情况	是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资
亿图视觉	通用视觉自动化软件及设备的研发和销售；自动光学检测软件及设备的研发和销售。	亿图视觉是一家为客户提供机器视觉软件服务的软硬件企业。亿图视觉的机器视觉图	亿图视觉能够为用户提供缺陷检测/视觉引导/视觉尺寸测量的解决方案，与公司重点发展的电子行业智能制造解决	亿图视觉以机器视觉功能方案为核心，在生产环境中代替人眼与手实现高效、精准的检测、测量、识别、定位和引导等服务，为公司的智	亿图视觉通过搭建实验平台进行样本图像收集和检测，能够解决车间现场产品的瑕疵问题。赛意信息的QMS模块可以在缺陷检测环节中直	赛意信息已与广东莱尔新材料科技股份有限公司签订合同；亿图视觉已与台晶（宁波）电子有限公司签订合同。	是

被投资单位	与软件相关的经营范围	主营业务	客户协同情况	业务（服务解决方案）协同情况	技术协同情况	协同获得新技术、客户或订单等战略资源的具体情况	是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资
		像采集、处理技术可与公司QMS品质控制软件产生协同效应。	方案存在协同效应，双方可在客户资源方面进行协同，共同为客户提供一整套的电子行业智能制造解决方案。	能制造细分场景提供了一套可落地的解决方案。	接引入亿图视觉的整体软硬件一体化方案，进而获取直观的检测结果。		
智思科技	从事信息技术、软件技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。	智思科技是一家为客户提供人力资源数字化软件解决方案的软件企业。智思科技的人	智思科技主要服务于制造业和服务业头部企业，其客户所在行业是赛意信息优势行业，能够与赛意信息实现较好的	赛意信息面向大型企业客户提供的企业信息化整体解决方案中，在人力资源模块上可以直接引入智思云移动管理平台，包含即时处理员工	智思科技通过在云端完整的配置，完成对人力资源系统的实施交付，在云上弹性部署方面具有一定的技术积累，能够为赛意信息以云原生	智思科技已与华谊兄弟传媒股份有限公司、苏州华兴源创科技股份有限公司、广州立白企业集团有限公司、华测检测认证集团股份有限公司签订合同。	是

被投资单位	与软件相关的经营范围	主营业务	客户协同情况	业务（服务解决方案）协同情况	技术协同情况	协同获得新技术、客户或订单等战略资源的具体情况	是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资
		力资源数字化解决方案能够与赛意信息在泛 ERP 领域中的人力资源软件产生协同效应。	客户协同效应。疫情期间，智思科技推出远程办公解决方案及免费体验活动，并通过赛意信息销售网络向客户宣传，取得了较好的效果。	信息、考勤假期、薪资福利等模块，对于赛意信息完善补全综合一体化的解决方案的完整性有积极的作用。	技术研发自建 HRM 模块提供技术借鉴。		
商越网络	计算机系统服务；基础软件服务、应用软件开发服务。	商越网络是一家为客户提供数字化采购软件解决方案的软件企业。商越	商越网络已覆盖汽车制造、电子制造、家电制造、装备制造等多行业头部客户，其客户所在行业是	商越网络的非生产性通用物资采购方案与赛意信息的产品体系能够产生强协同，双方合作打通从非生产性物资的企	商越网络对标准化产品、定制化商品具有较强的对接能力和整合能力，能够在技术上为公司现有应用提供云上部	商越网络已与深圳市大疆创新科技有限公司、广州视睿电子科技有限公司签订合同。	是

被投资单位	与软件相关的经营范围	主营业务	客户协同情况	业务(服务解决方案)协同情况	技术协同情况	协同获得新技术、客户或订单等战略资源的具体情况	是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资
		网络的数字化软件解决方案能够与赛意信息在泛 ERP 领域中的供应链软件产生协同效应。	赛意信息重点布局的行业，赛意信息能够在此基础上进一步挖掘客户需求，实现客户转化。	业全采购业务链条，能够面向客户构造出完整的企业采购体系。	署及多租户接入的技术能力，为线下到线上的部署方式打好基础。		

(3) 广州瀚科股权投资合伙企业(有限合伙)

瀚科投资对外投资情况如下:

单位: 万元

对外投资的产业基金	产业基金认缴出资情况	产业基金投资的企业	企业类型	投资金额	持股比例
-----------	------------	-----------	------	------	------

瀚科投资	瀚科投资认缴出资总额为 20,000 万元，已实缴 19,000 万元；其中赛意产投认缴 11,000 万元，已实缴 10,400 万元	盛原成科技	产业协同公司	2,000.00	10.71%
		广州快决测	产业协同公司	3,026.35	8.47%
		丰贺信息	产业协同公司	2,612.06	5.55%
		安全共识	产业协同公司	622.85	5.52%
		北京蒙悦	产业协同公司	803.40	4.80%
		筷子科技	产业协同公司	1,000.00	2.78%
		商越网络	产业协同公司	700.83	1.11%
投资金额合计				10,765.49	

根据瀚科投资《合伙协议》的约定，瀚科投资设立投资决策委员会，拥有对瀚科投资相关投资和退出决策的最终决策权。经瀚科投资投资决策委员会决议，同意瀚科投资剩余的投资资金将全部围绕赛意信息的主营业务及战略发展方向进行，投资与赛意信息在客户、业务、技术等方面具有协同效应的企业。基于上述投资决策委员会决议，瀚科投资出具承诺函，承诺“剩余的投资资金将全部围绕赛意信息的主营业务及战略发展方向进行，投资与赛意信息在客户、业务、技术等方面具有协同效应的企业”。因此，瀚科投资出具的承诺函已履行内部决策程序，承诺真实有效。

上述产业协同企业与公司的协同情况如下：

被投资单位	与软件相关的经营范围	主营业务	客户协同情况	业务(服务解决方案)协同情况	技术协同情况	协同获得新技术、客户或订单等战略资源的具体情况	是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资
盛原成科技	咨询服务；软件开发；信息系统集成服务；软件批发。	盛原成科技是一家聚焦装备企业售后服务场景,主要为装备企业提供售后服务 SaaS 软件的企业。盛原成科技的装备售后服务运营平台能够与赛意信息在工业物联网领域设备检测服务产生协同效应。	盛原成科技服务的客户集中在装备制造行业,亦是赛意信息重点发展行业之一。盛原成科技为客户提供针对性的售后服务管理服务,能够与赛意信息的工业互联网解决方案共同为客户提供整套的制造业数字化解决方案,具有较好的客户协同效应。	赛意信息拥有丰富的装备制造行业规划设计经验,在客户端的部署落地引入盛原成科技,能够将 IOT 能力集成到传统设备服务方案中,从而进一步提升装备制造企业在设计研发、生产制造、市场销售和售后服务等方面实力。	盛原成科技提供基于 IOT 的装备售后服务运营平台,后端需要与 ERP 等业务管理层打通,前端需要与设备端进行沟通连接,在工业互联网方向的技术与赛意信息有共通之处。双方在技术领域可以相关	双方已经签署 OEM 合作协议,约定在装备制造行业通过年度授权使用方式,内嵌盛原成科技设备售后服务方案于赛意信息工业互联网平台,并对外以赛意信息名义开展相关销售工作。	是

被投资单位	与软件相关的经营范围	主营业务	客户协同情况	业务(服务解决方案)协同情况	技术协同情况	协同获得新技术、客户或订单等战略资源的具体情况	是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资
					交流借鉴,共同提升研发效率和质量。		
广州快决测	软件开发;信息技术咨询服务。	广州快决测是一家通过自研算法软件主要为客户提供创新市场研究服务的软件企业。广州快决测的智能商业洞察中台产品能够与赛意信息在泛ERP领域的营销管理软件产生协同效应。	广州快决测能够有效地通过新一代数字化技术捕捉目标消费人群的需求和市场定位,可在客户层面与赛意数字营销管理系统相衔接。	广州快决测为客户提供“智能商业洞察中台”,让客户的商业洞察与决策更高效、可靠、可控、低成本。广州快决测的解决方案与赛意信息的营销管理系统提供的解决方案较为契合,能够	广州快决测在用户体验管理方面的人工智能、云上部署、流程建模分析优化等技术与赛意信息在数字营销管理系统使用的技术有共通之处,具有较高的	广州快决测已与索菲亚家居股份有限公司、无限极(中国)有限公司签订合同。	是

被投资单位	与软件相关的经营范围	主营业务	客户协同情况	业务(服务解决方案)协同情况	技术协同情况	协同获得新技术、客户或订单等战略资源的具体情况	是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资
				与赛意信息的营销管理系统提供的服务实现较好的协同效应。	借鉴价值和较高的复用性。		
丰贺信息	从事信息技术、计算机软硬件技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。	丰贺信息是一家主要为企业 提供透明、快速、动态、智能业财一体化解决方案的软件企业。丰贺信息的业财 SaaS 产品可与赛意信息在泛 ERP 领域中的财务应用软件产生协同效应。	丰贺信息主要面向零售及金融类等具有一定规模线下网点的头部企业，可为赛意信息的泛 ERP 业务为赛意信息在此类行业深耕打下基础。	丰贺信息与赛意信息可实现在技术中台的业财数据融合，通过提供多个场景应用，做到快速响应，满足企业业财融合领域的多样化的应用需求。	丰贺信息在业财数据中台开发领域具有一定的技术积累，能够实现应用端产品的快速部署。丰贺信息在相关领域的技术积累能够增强赛意信息在相关	赛意信息已与红鲷众创空间管理（上海）有限公司、隆基绿能科技股份有限公司签订合同；丰贺信息已与瓴创（北京）科技有限公司、中原农业保险股份有限公司签订合同。	是

被投资单位	与软件相关的经营范围	主营业务	客户协同情况	业务(服务解决方案)协同情况	技术协同情况	协同获得新技术、客户或订单等战略资源的具体情况	是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资
					方面的技术储备,缩短赛意信息相关技术的研发时间。		
安全共识	软件开发;软件咨询;基础软件服务;应用软件服务。	安全共识是一家针对企业网络安全,主要为客户提供相关安全产品及服务的软件企业。安全共识的网络防护服务能够与赛意信息网络安全的运维需求产生协同效应。	安全共识服务的客户涉及能源、金融、互联网等多个具有较高网络安全刚需的行业。在客户开发和后续运维阶段,赛意信息都需要为客户提供网络安全的相关服	赛意信息在开发、部署、运维过程中会直接面对互联网的各种潜在网络攻击情形和威胁,安全共识可帮助公司自行研发或为客户构建IT项目过程中,通过专业安全	安全共识提供的各项网络防护技术,在软件开发和测试阶段能够无缝衔接公司现有开发流程。赛意信息在技术上需要不断提升IT安全	公司于2020年7月,2020年12月两次组织安全共识技术团队与技术中台及应用团队进行技术交流,双方在采购端及营销端应用面向公网部署的安全性提升方案,以及售前技术方案整合方面开展合作。	是

被投资单位	与软件相关的经营范围	主营业务	客户协同情况	业务(服务解决方案)协同情况	技术协同情况	协同获得新技术、客户或订单等战略资源的具体情况	是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资
			务, 双方合作能够形成优势互补, 共同为客户提供更好的服务体验, 进一步增强客户粘性。	管理项目管理, 在线实时地检查项目安全漏洞, 最大化免疫各项潜在网络攻击。	的构建体系和能力, 安全共识可较高匹配赛意信息在网络安全方面的开发运维需求。		
北京蒙悦	软件开发; 计算机系统服务; 基础软件服务; 应用软件服务(不含医用软件)。	北京蒙悦是一家主要为客户提供用户分层解决方案的软件企业。北京蒙悦的客户全景画像解决方案能够与赛意信息在泛ERP 领域中的智能营	北京蒙悦面向教育、金融等高价值客户场景的轻量化解决方案可为公司在此行业新客户的拓展和存量客户的复购上提供较好的协同价值。	北京蒙悦的单点场景化解决方案, 与公司的营销管理系统相契合, 能够为营销管理系统实现场景提供优质解决方案, 为企业定制客户全景画像,	北京蒙悦的 AI 算法引擎具有一定的革新性, 能够增强赛意信息营销管理系统引擎算法的技术性能。	赛意信息目前已经拥有富力地产、时代地产、龙湖地产等较多集团型房地产行业客户, 双方目前在上述 3 家大型房地产集团下属的教育业务板块共同开拓教育及培训机构客户。	是

被投资单位	与软件相关的经营范围	主营业务	客户协同情况	业务(服务解决方案)协同情况	技术协同情况	协同获得新技术、客户或订单等战略资源的具体情况	是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资
		销软件产生协同效应。		精准服务客户营销体系。			
筷子科技	软件开发; 信息技术咨询服务。	筷子科技是一家主要为客户提供企业级创意资产管理及决策优化技术平台产品的软件企业。筷子科技的创意素材 AI 引擎能够与赛意信息在泛 ERP 领域中的智能营销软件产生协同效应。	筷子科技提供定制化的服务, 目标客户聚集在互联网行业和代表新经济方向的各类行业, 能加强和补足赛意信息在新生经济行业上的客户布局, 提升赛意信息的客户覆盖能力。	筷子科技的客户以大中型 To C 企业客户为主, 与赛意信息的营销管理系统客户群画像部分重合, 为赛意信息的营销管理系统细分场景提供了一套可落地的解决方案。	筷子科技面向互联网的创意素材 AI 引擎能力, 与赛意信息现有营销管理产品较为匹配, 可共同为企业客户提供较高技术含量的数字营销管理系统解决方案。	筷子科技已与立白集团、安克创新、蓝月亮签订合同。	是

## (4) 湖南湘江嘉丰合顺创业投资合伙企业(有限合伙)

嘉丰合顺对外投资情况如下:

单位: 万元

对外投资的产业基金	产业基金认缴出资情况	产业基金投资的企业	企业类型	投资金额	持股比例
嘉丰合顺	嘉丰合顺认缴出资总额为 8,600 万元, 已实缴 8,600 万元; 赛意信息认缴 3,000 万元, 已实缴 3,000 万元	鸿之微科技(上海)股份有限公司(以下简称“鸿之微”)	产业协同公司	1,980.55	3.96%
		北京并行科技股份有限公司(以下简称“并行科技”)	产业协同公司	2,500.00	2.96%
		深圳诺博医疗科技有限公司(以下简称“诺博医疗”)	产业协同公司	2,000.00	2.27%
投资金额合计				6,480.55	

根据嘉丰合顺《合伙协议》的约定, 嘉丰合顺设立投资决策委员会, 负责审议决策嘉丰合顺对外投资相关事宜。经嘉丰合顺投资决策委员会决议, 同意嘉丰合顺剩余的投资资金将全部围绕赛意信息的主营业务及未来战略发展方向进行, 投资与赛意信息在客户、业务、技术等方面具有协同效应的企业。基于上述投资决策委员会决议, 嘉丰合顺出具承诺函, 承诺“剩余的投资资金将全部围绕赛意信息的主营业务及战略发展方向进行, 投资与赛意信息在客户、业务、技术等方面具有协同效应的企业”。因此, 嘉丰合顺出具的承诺函已履行内部决策程序, 承诺真实有效。

上述企业与公司的协同情况如下：

被投资单位	与软件相关的经营范围	主营业务	客户协同情况	业务（服务解决方案）协同情况	技术协同情况	协同获得新技术、客户或订单等战略资源的具体情况	是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资
鸿之微	软件的研发、设计及相关领域内的技术服务、技术转让。	鸿之微是一家主要为客户提供材料设计与工艺仿真软件开发的软件企业。鸿之微的工业设计及仿真软件能够与公司QMS品质控制软件产生协同效应。	鸿之微重点布局的行业客户主要集中于半导体、新能源、化工、生物医药等领域，这些客户所在的行业也是赛意信息重点布局的行业，双方客户协同度较高。	鸿之微的材料设计软件主要解决客户在研发设计阶段的问题或者通过材料来改进客户生产工艺。赛意信息在生产控制和运营管理阶段上的数字化管理具有较强的优势，双方能够在业务上实现较好的协同效应。	鸿之微属于工业设计及仿真软件，而赛意信息属于工业管理软件，双方在软件开发、项目实施及运维等方面具有共通之处，通过技术交流可以增强双方的技术储备和研发能力。	双方目前在PCB半导体、锂电池领域已有3家联合开拓的潜在客户进入商务合同阶段。	是
并行科技	基础软件服务；	并行科技是一家主要为	并行科技主要为生命	并行科技提供的超算算	并行科技通过搭建	双方目前已在板式定制家	是

被投资单位	与软件相关的经营范围	主营业务	客户协同情况	业务（服务解决方案）协同情况	技术协同情况	协同获得新技术、客户或订单等战略资源的具体情况	是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资
	应用软件服务。	客户提供人工智能超算公有云服务以及配套科学计算软件的软件企业。并行科技的超算算力 IaaS 平台能够与公司工业物联网云平台产生协同效应。	科学、航空航天、智能制造等行业提供超算资源与配套科学计算软件，这些客户所在的行业也是赛意信息重点布局的行业。	力及相关配套科学计算软件与赛意信息在工业制造业的数字化转型相辅相成，能够为赛意信息所服务的智能工厂提供算力支撑。	超算算力平台积累了深厚的 IaaS 平台技术，赛意信息已将 SMOM 的 APS 高级供应链排程及工业互联网平台中的图像识别模块与并行科技的云计算进行适配，以基于算法更快速地获得排程优化结果及表面缺陷检查结果。	具行业中共同推进表面缺陷视觉、封边质量视觉、尺寸视觉检测用云上云的联合解决方案。	

被投资单位	与软件相关的经营范围	主营业务	客户协同情况	业务（服务解决方案）协同情况	技术协同情况	协同获得新技术、客户或订单等战略资源的具体情况	是否属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资
诺博医疗	电子软硬件产品的技术研发，设计，销售，咨询；系统集成服务咨询。	诺博医疗是一家主要为客户提供以物联网为基础的智慧城市管理一体化解决方案的硬件企业。诺博医疗的智慧城市物联网系统能够与赛意信息在泛ERP医疗领域数字化产生协同效应。	在医疗领域，赛意信息拥有数字化医疗行业方案，能够帮助医疗企业整合多渠道客户资源，构建统一的客户管理体系。赛意信息的大健康行业解决方案能够与诺博医疗在医疗服务机构为主体的客户中产生较好的协同效应。	目前诺博医疗主要解决医院物资管理最后一公里配送和追溯问题，完整的供应链解决方案中需要对接财务系统、物流转运系统、WMS系统等。赛意信息在工业领域的供应链管理解决方案可以极大帮助诺博医疗实现完整的供应链管理领域建立壁垒。	诺博医疗智慧医院物联网系统与赛意信息打造的面向工业互联网领域的数据中台在技术架构和方案上较为相似。诺博医疗和赛意信息能够在不同客户领域的技术交流，增强双方的技术储备和研发能力。	双方在软件端和设备端都有较为深入的技术协同，并在物料管理、图像识别、基于MEMS的重力感应领域开展技术合作。	是

## （二）发行人未将上述投资认定为财务性投资是否符合《创业板上市公司证券发行上市审核问答》（以下简称《审核问答》）相关规定

《创业板上市公司证券发行上市审核问答》第 10 条规定：“（一）财务性投资的类型包括不限于：类金融；投资产业基金、并购基金；拆借资金；委托贷款；以超过集团持股比例向集团财务公司出资或增资；购买收益波动大且风险较高的金融产品；非金融企业投资金融业务等。

（二）围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道为目的的产业投资，以收购或整合为目的的并购投资，以拓展客户、渠道为目的的委托贷款，如符合公司主营业务及战略发展方向，不界定为财务性投资。”

根据《审核问答》的相关规定，发行人结合前述对外投资公司的具体情况，对上述对外投资逐一分析认定如下：

### 1、上海基甸信息科技有限公司

基甸信息是一家主要为大中集团型企业在财会领域提供专业化产品及服务的软件企业。基甸信息提供的业财产品及服务能够与公司在泛 ERP 领域中的财务管理软件产生协同效应。基甸信息能够在客户、业务、技术等方面与公司形成较好的协同效应，因此公司对于基甸信息的投资属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资，不属于《关于上市公司监管指引第 2 号有关财务性投资认定的问答》、《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中规定的财务性投资。

### 2、广东鑫光智能系统有限公司

鑫光智能是一家主要提供智能制造整体解决方案研发设计、生产制造、销售与服务的软硬件企业。鑫光智能的智能制造执行软件能够与赛意信息在智能制造领域产生协同效应。鑫光智能与上市公司主业紧密相关，有利于促进公司主营业务发展，符合公司发展战略，不属于《关于上市公司监管指引第 2 号有关财务性投资认定的问答》和《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中规定的财务性投资。

### 3、北京锦源汇智科技有限公司

锦源汇智是一家为客户提供城市轨道交通相关设备测试、维保、技改、维修的软硬件企业。锦源汇智的设备健康管理监控平台能够与公司在工业互联网领域产生协同效应。锦源汇智能够在客户、业务、技术等方面与公司形成较好的协同效应，因此公司对于锦源汇智的投资属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资，不属于《关于上市公司监管指引第2号有关财务性投资认定的问答》、《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中规定的财务性投资。

#### 4、深圳市鹏安视智慧互联技术有限公司

鹏安视智慧是一家主要为客户提供工业物联场景下的人脸识别门禁系统、一码通系统的软件企业。鹏安视智慧通过人脸识别技术在生产车间采集的数据可与公司工业互联网平台数据分析功能产生协同效应。鹏安视智慧能够在客户、业务、技术等方面与公司形成较好的协同效应，因此公司对于鹏安视智慧的投资属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资，不属于《关于上市公司监管指引第2号有关财务性投资认定的问答》、《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中规定的财务性投资。

#### 5、惠州旭鑫智能技术有限公司

惠州旭鑫是一家主要为客户提供人工智能技术在工业领域应用的软件企业。惠州旭鑫提供的工业视觉解决方案可与公司 QMS 品质控制软件产生协同效应。惠州旭鑫能够在客户、业务、技术等方面与公司形成较好的协同效应，因此公司对于惠州旭鑫的投资属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资，不属于《关于上市公司监管指引第2号有关财务性投资认定的问答》、《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中规定的财务性投资。

#### 6、深圳市亿图视觉自动化技术有限公司

亿图视觉是一家为客户提供机器视觉软件服务的软硬件企业。亿图视觉的机器视觉图像采集、处理技术可与公司 QMS 品质控制软件产生协同效应。亿图视觉能够在客户、业务、技术等方面与公司形成较好的协同效应，因此公司对于亿

图视觉的投资属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资，不属于《关于上市公司监管指引第2号有关财务性投资认定的问答》、《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中规定的财务性投资。

#### **7、上海智思信息科技有限公司**

智思科技是一家为客户提供人力资源数字化软件解决方案的软件企业。智思科技的人力资源数字化解决方案能够与赛意信息在泛 ERP 领域中的人力资源软件产生协同效应。智思科技能够在客户、业务、技术等方面与公司形成较好的协同效应，因此公司对于智思科技的投资属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资，不属于《关于上市公司监管指引第2号有关财务性投资认定的问答》、《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中规定的财务性投资。

#### **8、北京商越网络科技有限公司**

商越网络是一家为客户提供数字化采购软件解决方案的软件企业。商越网络的数字化软件解决方案能够与赛意信息在泛 ERP 领域中的供应链软件产生协同效应。商越网络能够在客户、业务、技术等方面与公司形成较好的协同效应，因此公司对于商越网络的投资属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资，不属于《关于上市公司监管指引第2号有关财务性投资认定的问答》、《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中规定的财务性投资。

#### **9、广州盛原成科技有限公司**

盛原成科技是一家聚焦装备企业售后服务场景，主要为装备企业提供售后服务 SaaS 软件的企业。盛原成科技的装备售后服务运营平台能够与赛意信息在工业物联网领域设备检测服务产生协同效应。盛原成科技能够在客户、业务、技术等方面与公司形成较好的协同效应，因此公司对于盛原成科技的投资属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资，不属于《关于上市公司监管指引第2号有关财务性投资认定的问答》、《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中规定的财务性投资。

### 10、广州快决测信息科技有限公司

广州快决测是一家通过自研算法软件主要为客户提供创新市场研究服务的软件企业。广州快决测的智能商业洞察中台产品能够与赛意信息在泛 ERP 领域的营销管理软件产生协同效应。广州快决测能够在客户、业务、技术等方面与公司形成较好的协同效应，因此公司对于广州快决测的投资属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资，不属于《关于上市公司监管指引第 2 号有关财务性投资认定的问答》、《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中规定的财务性投资。

### 11、丰贺信息科技（上海）有限公司

丰贺信息是一家主要为企业提供透明、快速、动态、智能业财一体化解决方案的软件企业。丰贺信息的业财 SaaS 产品可与赛意信息在泛 ERP 领域中的财务应用软件产生协同效应。丰贺信息能够在客户、业务、技术等方面与公司形成较好的协同效应，因此公司对于丰贺信息的投资属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资，不属于《关于上市公司监管指引第 2 号有关财务性投资认定的问答》、《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中规定的财务性投资。

### 12、北京安全共识科技有限公司

安全共识是一家针对企业网络安全，主要为客户提供相关安全产品及服务的软件企业。安全共识的网络防护服务能够与赛意信息网络安全的运维需求产生协同效应。安全共识能够在客户、业务、技术等方面与公司形成较好的协同效应，因此公司对于安全共识的投资属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资，不属于《关于上市公司监管指引第 2 号有关财务性投资认定的问答》、《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中规定的财务性投资。

### 13、北京蒙悦科技有限公司

北京蒙悦是一家主要为客户提供用户分层解决方案的软件企业。北京蒙悦的客户全景画像解决方案能够与赛意信息在泛 ERP 领域中的智能营销软件产生协

同效应。北京蒙悦能够在客户、业务、技术等方面与公司形成较好的协同效应，因此公司对于北京蒙悦的投资属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资，不属于《关于上市公司监管指引第 2 号有关财务性投资认定的问答》、《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中规定的财务性投资。

#### 14、广州筷子信息科技有限公司

筷子科技是一家主要为客户提供企业级创意资产管理及决策优化技术平台产品的软件企业。筷子科技的创意素材 AI 引擎能够与赛意信息在泛 ERP 领域中的智能营销软件产生协同效应。筷子科技能够在客户、业务、技术等方面与公司形成较好的协同效应，因此公司对于筷子科技的投资属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资，不属于《关于上市公司监管指引第 2 号有关财务性投资认定的问答》、《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中规定的财务性投资。

#### 15、鸿之微科技（上海）股份有限公司

鸿之微是一家主要为客户提供材料设计与工艺仿真软件开发的软件企业。鸿之微的工业设计及仿真软件能够与公司 QMS 品质控制软件产生协同效应。鸿之微能够在客户、业务、技术等方面与公司形成较好的协同效应，因此公司对于鸿之微的投资属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资，不属于《关于上市公司监管指引第 2 号有关财务性投资认定的问答》、《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中规定的财务性投资。

#### 16、北京并行科技股份有限公司

并行科技是一家主要为客户提供人工智能超算公有云服务以及配套科学计算软件的软件企业。并行科技的超算算力 IaaS 平台能够与公司工业物联网云平台产生协同效应。并行科技能够在客户、业务、技术等方面与公司形成较好的协同效应，因此公司对于并行科技的投资属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资，不属于《关于上市公司监管指引第 2 号有关财务性投资认定的问答》、《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中

规定的财务性投资。

## 17、深圳诺博医疗科技有限公司

诺博医疗是一家主要为客户提供以物联网为基础的智慧医院管理一体化解决方案的软硬件企业。诺博医疗的智慧医院物联网系统能够与赛意信息在泛 ERP 医疗领域数字化产生协同效应。诺博医疗能够在客户、业务、技术等方面与公司形成较好的协同效应，因此公司对于诺博医疗的投资属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资，不属于《关于上市公司监管指引第 2 号有关财务性投资认定的问答》、《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中规定的财务性投资。

综上所述，发行人上述投资均属于发行人为获取产业链上下游领域相关技术、渠道为目的的产业投资，符合公司主营业务及战略发展方向，公司未将上述投资认定为财务性投资符合《创业板上市公司证券发行上市审核问答》相关规定。

二、结合公司已投资的产业基金、并购基金的情况、设立目的、投资方向、投资决议机制、收益或亏损的分配或承担方式及公司是否向其他方承诺本金和收益率的情况，说明发行人是否实质上控制该类基金并应将其纳入合并报表范围，并结合基金投资标的具体情况，包括但不限于投资金额及持股比例、主营业务等说明未认定为财务性投资是否符合《审核问答》相关规定

（一）结合公司已投资的产业基金、并购基金的情况、设立目的、投资方向、投资决议机制、收益或亏损的分配或承担方式及公司是否向其他方承诺本金和收益率的情况，说明发行人是否实质上控制该类基金并应将其纳入合并报表范围

### 1、公司已投资的产业基金、并购基金的情况

单位：万元

序号	投资公司	认缴出资额	实缴出资额	是否并表	是否财务性投资
1	赛意产投	7,890.00	7,890.00	是	否
2	瀚科投资	11,000.00	10,400.00	是	否

3	嘉丰合顺	3,000.00	3,000.00	否	否
4	华道创新	1,470.00	1,470.00	否	否

## (1) 广东赛意信息产业投资中心（有限合伙）

成立时间	2018年7月31日
注册地	佛山市顺德区北滘镇君兰社区居民委员会怡和路2号怡和中心第11层之一
主要生产经营地	广东省佛山市
认缴出资	14,168.41万元
主要股东情况	普通合伙人：华道创新认缴出资比例0.07% 有限合伙人：赛意信息认缴出资比例55.69%；瀚文投资认缴出资比例34.27%；珠海乐中投资管理有限公司认缴出资比例3.32%；珠海源泽咨询有限公司认缴出资比例6.65%
经营范围	股权投资、项目投资

## (2) 广州瀚科股权投资合伙企业（有限合伙）

成立时间	2019年7月10日
注册地	广州市黄埔区开创大道68号201室
主要生产经营地	广东省广州市
认缴出资	20,000.00万元
主要股东情况	普通合伙人：华道创新认缴出资比例5.00% 有限合伙人：赛意产投认缴出资比例55.00%；黄埔投资控股（广州）有限公司认缴出资比例20.00%；广州市新兴产业发展基金管理有限公司认缴出资比例20.00%
经营范围	风险投资；企业自有资金投资；项目投资（不含许可经营项目，法律法规禁止经营的项目不得经营）；商品信息咨询服务；信息技术咨询服务；企业管理咨询服务；投资咨询服务；企业财务咨询服务；股权投资

## (3) 湖南湘江嘉丰合顺创业投资合伙企业（有限合伙）

成立时间	2020年3月16日
注册地	湖南省长沙市岳麓区观沙岭街道滨江路188号湘江基金小镇13#栋3层

主要生产经营地	湖南省长沙市
认缴出资	8,600 万元
主要股东情况	普通合伙人：嘉铭浩春认缴出资比例 1.16% 有限合伙人：赛意信息认缴出资比例 34.88%；张守钧认缴出资比例 23.26%；浙江三和控股集团有限公司认缴出资比例 11.63%；赵桂杉认缴出资比例 6.98%；郑雁鹏认缴出资比例 5.81%；张荣军认缴出资比例 5.81%；崔文远认缴出资比例 5.81%；其他有限合伙人合计认缴出资比例 4.66%
经营范围	创业投资（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款等金融业务）（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）

#### （4）共青城华道创新投资合伙企业（有限合伙）

成立时间	2017 年 10 月 24 日
注册地	江西省九江市共青城市私募基金创新园内
主要生产经营地	江西省九江市
认缴出资	3,000 万元
主要股东情况	普通合伙人：共青城华道创业投资管理有限公司认缴出资比例 1.00% 有限合伙人：赛意信息认缴出资比例 49.00%；孙雨轩认缴出资比例 25.00%；黄晶认缴出资比例 25.00%
经营范围	投资管理，资产管理。（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务；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）

## 2、各基金设立目的、投资方向、投资决议机制、收益或亏损的分配或承担方式及公司是否向其他方承诺本金和收益率的情况

### （1）广东赛意信息产业投资中心（有限合伙）

根据赛意产投的《合伙协议》，该合伙企业的设立目的、投资方向、投资决策机制、收益或亏损的分配或承担方式情况如下：

项目	协议内容
设立目的	对符合赛意信息发展战略的相关企业服务领域，如云计算（SaaS）、大数

	据、人工智能等企业服务领域进行直接或间接的投资。
投资方向	主要投资于与赛意信息业务相关的企业服务领域，关注云计算（SaaS）、大数据、人工智能等核心技术；面向制造业、服务业等头/腰部企业提供信息服务的供应商；重点关注产品化程度深、信息服务边际效率高的标的企业。同时，可以通过投资于其他股权投资基金进行投资并间接持有上述领域标的企业的股权。
投资决策机制	1、合伙企业设立投委会，负责对合伙企业所投资项目的投资或退出进行审议并做出决策形成项目投资协议书或退出决议。投委会由5名委员组成，由执行事务合伙人选聘。 2、合伙企业对外投资分为立项、签署投资意向协议、签署投资协议书三个阶段。拟投资项目的立项须经投委会3名委员投票同意方可通过。投资意向协议的签署须经投委会4名委员投票同意方可通过。投资协议书的签署须经投委会5名委员投票同意方可通过。
收益或亏损的分配或承担方式	1、利润分配 合伙企业利润分配执行先本金后收益的原则，具体分配顺序如下： （1）向全体合伙人进行分配，直到合伙企业向各合伙人分配的金额等于其届时实际向合伙企业缴付但尚未返还的实缴出资额。 （2）在根据上述进行分配后，如有剩余可分配利润的，则分配给全体合伙人相当于届时实缴出资额百分之八（单利）的年化收益。 （3）在根据上述进行分配后，如仍有剩余可分配利润的，则百分之八十分配给有限合伙人，百分之二十分配给普通合伙人。 2、亏损分担 合伙企业清算时如果出现亏损，由全体合伙人按出资比例承担，合伙企业资产不足清偿债务的，普通合伙人对合伙企业债务承担无限连带责任，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。

根据赛意产投的《合伙协议》，公司不存在向其他合伙人或其他方承诺本金和收益率的情况。

## （2）广州瀚科股权投资合伙企业（有限合伙）

根据瀚科投资的《合伙协议》，该合伙企业的设立目的、投资方向、投资决策机制、收益或亏损的分配或承担方式情况如下：

项目	协议内容
设立目的	在中国大陆地区从事国家法律允许的股权投资与并购活动，保护全体合伙人的合伙权益，通过投资新一代信息技术领域具备独特竞争优势的优质企业，并经过整合、价值提升后上市/出售退出，实现投资收益。
投资方向	<p>1、本基金重点投资于《广州市新兴产业目录》中新一代信息技术领域领域。本基金在新一代信息技术领域投资规模不低于本基金基础规模的 60%。</p> <p>2、本基金重点投向广州市黄埔区、广州开发区初创期、成长期的人才创新创业项目，投资于广州市黄埔区、广州开发区重点扶持和鼓励发展的 IAB、NEM、区块链、工业互联网等新兴产业领域的规模不低于基金总规模的 60%。</p>
投资决策机制	<p>1、基金管理人在其法定权力机构下设立投资决策委员会。投资决策委员会经过基金管理人法定权力机构授权，根据本协议和/或《委托管理协议》（如有）获得对本基金相关投资和退出决策的最终决策权。</p> <p>2、投资决策委员会由 7 名委员组成，其中执行事务合伙人推荐 5 名委员，广州市新兴产业发展基金管理有限公司有权推荐 1 名投决会委员，黄埔投资控股（广州）有限公司有权推荐 1 名投决会委员。广州市新兴产业发展基金管理有限公司、黄埔投资控股（广州）有限公司推荐的委员由广州市新兴产业发展基金管理有限公司、黄埔投资控股（广州）有限公司分别推荐并报执行事务合伙人后即确定，其他委员名单由执行事务合伙人决定。</p> <p>3、任何根据本协议应提交给投资决策委员会或者本基金相关权力机构的与本基金投资事项相关的投资方案均应在提交表决之前七个工作日送交广州市新兴产业发展基金管理有限公司、黄埔投资控股（广州）有限公司作合规性审查，广州市新兴产业发展基金管理有限公司、黄埔投资控股（广州）有限公司具有与投资决策委员会成员或者本基金相关权力机构相同的知情权，有权获得基金管理人将提供给投资决策委员会成员或者本基金相关权力机构相同的项目资料，并有权就相关问题提出质询。广州市新兴产业发展基金管理有限公司、黄埔投资控股（广州）有限公司有权就该等投资方案是否符合相关法律、法规、本协议、《委托管理协议》（如有）等事项进行审核，并有权在以下情况下否决该等投资方案：</p> <p>（1）投资方案涉嫌违法、违规，不符合《广州市新兴产业发展资金管理暂行办法配套实施细则》、《广州市新兴产业发展引导基金申报指南》、《广</p>

	<p>州市黄埔区广州开发区聚集“黄埔人才”实施办法》、《广州市黄埔区广州开发区聚集“黄埔人才”实施办法实施细则》相关要求的。</p> <p>（2）投资项目属于第八条第5款约定的投资限制和业务禁止范围的。</p> <p>被广州市新兴产业发展基金管理有限公司、黄埔投资控股（广州）有限公司否决的投资方案不得进入投资决策委员会会议，不得提交表决，亦不得施行。</p> <p>4、投资决策委员会设主任一名，由基金管理人委任。投资决策委员会主任召集并主持投资决策委员会会议。投资决策委员会形成决议须经5名投资决策委员会委员投票同意方为有效。</p>
收益或亏损的分配或承担方式	<p>1、收益分配</p> <p>（1）基金可分配资金的分配原则为“先回本后分利”，具体分配顺序如下：</p> <p>①回本：向全体合伙人进行分配，直到基金向各合伙人分配的金额等于其届时实际向基金缴付但尚未返还的实缴出资额。</p> <p>②分配基本利润：在根据上述进行分配后，如有剩余可分配利润的，则分配给全体合伙人相当于届时实缴出资额按实际出资天数百分之八（单利）的年化收益。</p> <p>③超额利润：在根据上述进行分配后，如仍有剩余可分配利润的，则百分之八十分配给有限合伙人，百分之二十分配给普通合伙人。</p> <p>（2）依照法规应由合伙企业代扣代缴的合伙人个人所得税，应视同收益分配的一部分，从自然人合伙人应获分配余额中扣减。</p> <p>（3）除经本协议约定程序受让合伙人财产份额，在合伙人实际出本企业之前本企业所投资项目退出所取得的可分配资金，该合伙人不享有分配权利。</p> <p>2、经营亏损承担</p> <p>如因基金管理人（包括其内部机构、雇员或者其委托、授权的任何其他机构、个人）未能按照《合伙协议》和/或《委托管理协议》的约定勤勉尽责地履行其管理职责（包括但不限于故意的不当行为或者重大过失、违反法律法规、《合伙协议》、《委托管理协议》（如有）或明显不作为行为），导致本企业亏损，则基金管理人应承担该等亏损并向企业承担赔偿责任。</p> <p>3、基金债务</p> <p>（1）本基金不得对外举债。基金债务仅包括应付职工薪酬（如有）、应交税金、应付红利和其他应付款等应交应付性质项目，而不涉及到任何形式的对外短期和长期借款。</p>

	(2) 本基金涉及到的上述债务应先以合伙财产偿还。当合伙财产不足以清偿时，有限合伙人在认缴出资额内承担有限责任，普通合伙人承担无限连带责任。
--	--

根据瀚科投资的《合伙协议》，公司不存在向其他合伙人或其他方承诺本金和收益率的情况。

### (3) 湖南湘江嘉丰合顺创业投资合伙企业（有限合伙）

根据嘉丰合顺的《合伙协议》，该合伙企业的设立目的、投资方向、投资决策机制、收益或亏损的分配或承担方式情况如下：

项目	协议内容
设立目的	本有限合伙企业全体合伙人设立本有限合伙企业的目的为从事股权投资，为全体合伙人获取良好的投资回报。
投资方向	本合伙企业投资范围内的投资标的应主要从事以下信息技术企业服务和业务领域： 1、算力（云计算、高性能计算、量子计算等）、大数据、人工智能等领域芯片、基础设施、基础软件、服务及应用； 2、5G 催生、推动或加速的产品及服务包括但不限于 AR、3D 感知、边缘计算、物联网等； 3、信息安全包括但不限于边界安全、云安全、数据安全、应用安全、安全服务等； 4、智能制造包括但不限于工业互联网、工业软件等； 5、基于 2B 的 Saas 应用软件或基于 Saas 软件的应用服务； 6、在金融、电信、医疗、政府、零售、物流、能源等垂直领域基于移动应用、大数据、人工智能、物联网等新技术的应用软件及服务； 7、其他面向企业服务市场的新技术应用和新服务模式。
投资决策机制	1、投委会的组成 投委会由 5 名评审委员组成。其中，宁波嘉铭浩春投资管理有限责任公司指定 4 名委员；赛意信息指定 1 名委员； 除上述委员外，宁波嘉铭浩春投资管理有限责任公司将邀请 2-3 名有限合伙人委派的代表作为投委会观察员。为免异议，投委会观察员对投委会决

	<p>策事项不享有表决权。</p> <p>2、投资决策程序</p> <p>（1）对属于投委会决策的事项，原则上应经过投委会全体委员表决后依据表决规则且表决结果中须包括赛意信息指定的委员的同意意见方可通过。</p> <p>（2）投委会会议表决均采用书面形式，投委会各委员一人一票；表决意见只能为同意或不同意，不得弃权；表决意见不得附生效条件。</p> <p>（3）累计 2 次未通过投委会的项目，投委会不再受理。</p> <p>（4）有限合伙企业根据本协议制定详尽的投委会议事规则。</p>
收益或亏损的分配或承担方式	<p>1、利润分配</p> <p>（1）如本有限合伙企业的累计可分配收入有投资收回时优先分配给有限合伙人直至有限合伙人均收回其全部实缴出资额；</p> <p>（2）如经过前述分配后仍有可分配的现金收入，则分配给普通合伙人直至普通合伙人收回其全部实缴出资额；</p> <p>（3）剩余资金及日后回收资金均认定为基金收益，待基金有收益时，并且该等收益低于本有限合伙企业调整后实缴出资总额的 30% 时，则可分配收益的 80% 由全体合伙人按其各自调整后实缴出资额占本有限合伙企业调整后实缴出资总额的比例（“调整后实缴出资额比例”）分配，5% 分配给普通合伙人，余下 15% 暂记在普通合伙人名下但留存在托管账户内；若基金收益已超过本有限合伙企业调整后实缴出资总额的 30%（含 30%）后，则可分配收益的 80% 按照全体合伙人的调整后实缴出资额比例分配给全体合伙人，20% 分配给普通合伙人；如本有限合伙企业的累计可分配收入大于或等于有限合伙企业调整后实缴出资总额之 500%，则超过调整后实缴出资总额 500% 以上的部分的 75% 由全体合伙人按实缴出资额比例分配，25% 分配给普通合伙人。</p> <p>2、亏损和债务承担</p> <p>本有限合伙企业的亏损由合伙人根据本协议之规定承担。</p> <p>有限合伙人以其认缴出资额为限对本有限合伙企业的债务承担责任，普通合伙人对本有限合伙企业的债务承担无限连带责任。</p>

根据嘉丰合顺的《合伙协议》，公司不存在向其他合伙人或其他方承诺本金和收益率的情况。

（4）共青城华道创新投资合伙企业（有限合伙）

根据华道创新的《合伙协议》，该合伙企业的设立目的、投资方向、投资决策机制、收益或亏损的分配或承担方式情况如下：

项目	协议内容
设立目的	对基金进行投资管理、资产管理以实现合伙人及基金投资者的利益。
投资方向	未约定
投资决策机制	1、合伙企业设立投委会，负责对合伙企业所投资项目的投资或退出进行审议并做出决策形成项目投资协议书或退出决议。投委会由5名委员组成，由合伙人会议决议进行选聘。 2、合伙企业对外投资分为立项、签署投资意向协议、签署投资协议书三个阶段。拟投资项目的立项须经投委会3名委员投票同意方可通过。投资意向协议的签署须经投委会4名委员投票同意方可通过。投资协议书的签署须经投委会5名委员投票同意方可通过。
收益或亏损的分配或承担方式	1、利润分配 合伙企业利润按照各合伙人的出资比例分配。 2、亏损分担 合伙企业清算时如果出现亏损，由全体合伙人按出资比例承担，合伙企业资产不足清偿债务的，普通合伙人对合伙企业债务承担无限连带责任，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担有限责任。

根据华道创新的《合伙协议》，公司不存在向其他合伙人或其他方承诺本金和收益率的情况。

### 3、公司是否实质上控制该类基金并应将其纳入合并报表范围

#### （1）《企业会计准则第33号——合并财务报表》的规定

根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》，控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断投资方是否能够控制被投资方时，当且仅当投资方具备上述三要素时，才能表明投资方能够控制被投资方。

#### （2）是否应纳入合并范围

### 1) 广东赛意信息产业投资中心（有限合伙）

公司于 2018 年将赛意产投纳入合并报表范围，具体原因如下：

#### ① 公司拥有对赛意产投的权力

根据赛意产投合伙协议，合伙企业对外投资分为立项、签署投资意向协议、签署投资协议书三个阶段，拟投资项目的立项须经投委会 3 名委员投票同意方可通过，投资意向协议的签署须经投委会 4 名委员投票同意方可通过，投资协议书的签署须经投委会 5 名委员投票同意方可通过。赛意产投第一届投资决策委员会成员为：张成康、刘伟超、欧阳湘英、柳子恒和孙雨轩，其中前 4 人为赛意信息董事及高级管理人员。根据华道创新、普通合伙人共青城华道创业投资管理有限公司及合伙人孙雨轩出具的承诺函，华道创新为赛意产投选聘的 5 名投委会成员中 4 名为赛意信息高级管理人员，1 名为华道创新合伙人孙雨轩，在行使依据合伙协议享有的决策权时，孙雨轩应与赛意信息投委会成员进行充分沟通和讨论后达成一致意见再进行投票表决，因此发行人能够通过控制投委会实际控制赛意产投投资决策，拥有其控制权。

#### ② 公司因参与赛意产投的相关活动而享有可变回报

赛意产投成立的目的是对符合赛意信息发展战略的相关企业服务领域，如云计算（SaaS）、大数据、人工智能等企业服务领域进行直接或间接的投资。虽然公司是有限合伙人，不执行合伙企业事务，但投资决策委员会是合伙企业投资业务的最高决策机构，公司能够通过控制投委会主导赛意产投与投资相关的活动，并通过参与投资活动影响其可变回报。

#### ③ 公司有能力运用对赛意产投的权力影响其回报金额

公司直接持有赛意产投 55.69% 出资份额，通过华道创新间接持赛意产投 0.03% 出资份额，且能够通过控制投委会主导赛意产投与投资相关的活动获得大部分超额收益。普通合伙人华道创新虽然执行合伙事务，但无法通过控制投委会主导赛意产投与投资相关的活动，且在合伙企业中仅享有全部超额投资收益的 20% 作为可变回报。因此，公司有能力运用对赛意产投的权力影响回报金额。

综上所述，公司实质上控制赛意产投并应将其纳入合并报表范围。

## 2) 广州瀚科股权投资合伙企业（有限合伙）

公司于 2019 年将瀚科投资纳入合并报表范围，具体原因如下：

### ① 公司拥有对瀚科投资的权力

瀚科投资决策委员会由 7 名委员组成，其中 5 名由华道创新决定。根据华道创新、普通合伙人共青城华道创业投资管理有限公司及合伙人孙雨轩出具的承诺函，华道创新向瀚科投资推荐的 5 名投委会成员中 4 名为赛意信息高级管理人员，1 名为华道创新合伙人孙雨轩，在行使依据合伙协议享有的决策权时，孙雨轩应与赛意信息高级管理人员进行充分沟通和讨论后达成一致意见再进行投票表决，因此发行人能够通过控制投委会实际控制瀚科投资投资决策，拥有其控制权。

### ② 公司因参与瀚科投资的相关活动而享有可变回报

瀚科投资通过投资新一代信息技术领域具备独特竞争优势的优质企业，并经过整合、价值提升后上市/出售退出，实现投资收益。公司主要通过投资赛意产投间接参股瀚科投资。虽然赛意产投是瀚科投资的有限合伙人，不执行合伙事务，但投资决策委员会是合伙企业投资业务的最高决策机构，公司能够通过控制投委会主导瀚科投资与投资相关的活动，并通过参与投资活动影响其可变回报。

### ③ 公司有运用对瀚科投资的权力影响其回报金额

公司直接持有赛意产投 55.69% 出资份额，赛意产投直接持有瀚科投资 55.00% 出资份额，通过华道创新间接持有瀚科投资 2.45% 出资份额，且能够通过控制投委会主导瀚科投资与投资相关的活动获得大部分超额收益。普通合伙人华道创新虽然执行合伙事务，但无法通过控制投委会主导瀚科投资与投资相关的活动，且在合伙企业中仅享有全部超额投资收益的 20% 作为可变回报。因此，公司有运用对瀚科投资的权力影响回报金额。

综上所述，公司实质上控制瀚科投资并应将其纳入合并报表范围。

## 3) 湖南湘江嘉丰合顺创业投资合伙企业（有限合伙）

赛意信息对嘉丰合顺出资比例为 34.88%，根据《合伙协议》，赛意信息为有限合伙人，不是执行事务合伙人，不得参与管理或控制合伙企业的投资业务及

其他以合伙企业名义进行的活动、交易和业务，不能运用对被投资方的权力影响其回报金额。若合伙企业出现亏损或债务，普通合伙人宁波嘉铭浩春投资管理有限责任公司对合伙企业的债务承担无限连带责任，赛意信息作为有限合伙人以其认缴出资额为限对合伙企业的债务承担责任，不承担重大风险。赛意信息未持有普通合伙人宁波嘉铭浩春投资管理有限责任公司的股权，不具备对嘉丰合顺的实际管理权，未对嘉丰合顺构成控制，故未将其纳入合并报表范围。

综上，赛意信息不能主导嘉丰合顺的投资活动，对其不具有控制权，因此不应将其纳入合并报表范围。

#### 4) 共青城华道创新投资合伙企业（有限合伙）

赛意信息对华道创新出资比例为 49.00%，根据《合伙协议》，赛意信息为有限合伙人，不是执行事务合伙人，不参与合伙企业的日常管理事务，不对外代表合伙企业的财产进行投资、管理、运用和处置，不能运用对被投资方的权力影响其回报金额。若合伙企业清算时出现亏损，由全体合伙人按出资比例承担，合伙企业资产不足清偿债务的，普通合伙人共青城华道创业投资管理有限公司对合伙企业债务承担无限连带责任，赛意信息作为有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担有限责任，不承担重大风险。赛意信息未持有普通合伙人共青城华道创业投资管理有限公司的股权，不具备对华道创新的实际管理权，未对华道创新构成控制，未将其纳入合并报表范围。

综上，赛意信息不能主导华道创新的投资活动，对其不具有控制权，因此不应将其纳入合并报表范围。

### **（二）结合基金投资标的具体情况，包括但不限于投资金额及持股比例、主营业务等说明未认定为财务性投资是否符合《审核问答》相关规定**

产业基金投资标的具体情况详见本补充法律意见书之“《问询函》问题三/一/（一）”。发行人上述投资均属于发行人为获取产业链上下游领域相关技术、渠道为目的的产业投资，符合公司主营业务及战略发展方向，公司未将上述投资认定为财务性投资符合《创业板上市公司证券发行上市审核问答》相关规定。

三、核实财务性投资是否有遗漏情形，并将财务性投资总额与本次募集资金、净资产规模对比说明本次募集资金的必要性和合理性。

#### （一）财务性投资认定依据

《创业板上市公司证券发行上市审核问答》明确了有关财务性投资的定义：

1、财务性投资的类型包括不限于：类金融；投资产业基金、并购基金；拆借资金；委托贷款；以超过集团持股比例向集团财务公司出资或增资；购买收益波动大且风险较高的金融产品；非金融企业投资金融业务等。

2、围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道为目的的产业投资，以收购或整合为目的的并购投资，以拓展客户、渠道为目的的委托贷款，如符合公司主营业务及战略发展方向，不界定为财务性投资。

3、金额较大指的是，公司已持有和拟持有的财务性投资金额超过公司合并报表归属于母公司净资产的30%（不包括对类金融业务的投资金额）。期限较长指的是，投资期限或预计投资期限超过一年，以及虽未超过一年但长期滚存。

#### （二）公司最近一期末是否存在持有金额较大财务性投资的情形

截至2021年3月31日，公司可能涉及财务性投资的相关资产情况具体如下：

##### 1、货币资金

2021年3月末，公司货币资金明细如下：

单位：万元

项目	金额
库存现金	-
银行存款	33,955.84
其他货币资金	1,821.73
合计	35,777.57

其中，结构性存款情况如下：

单位：万元

序号	发行机构名称	产品名称	产品类型	风险等级	投资金额	购买日	到期日	截至目前是否已到期	截至本补充法律意见书出具日是否赎回
1	招商银行	智汇看跌三层 35D	结构性存款产品	低风险 (R1)	300.00	2021-3-18	2021-4-22	是	是
2	招商银行	智汇看涨三层 35D	结构性存款产品	低风险 (R1)	200.00	2021-3-18	2021-4-22	是	是
3	招商银行	点金看跌三层 91D	结构性存款产品	低风险 (R1)	1,000.00	2021-3-19	2021-6-18	是	是

公司购买的结构性存款产品为保本浮动收益型产品，产品风险较低、期限较短，不属于收益波动大且风险较高的金融产品，不属于财务性投资。

## 2、交易性金融资产

2021年3月末，发行人交易性金融资产具体情况参见本补充法律意见书之“《问询函》问题三/四”。

最近一期末发行人持有的理财产品属于安全性较高、流动性较强、风险较低的理财产品，不属于《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中收益波动大且风险较高的金融产品。

## 3、其他应收款

2021年3月末，公司其他应收款账面价值分别为 3,076.62 万元，主要为押金、保证金、备用金等，不属于财务性投资。

## 4、其他流动资产

2021年3月末，公司其他流动资产细如下：

单位：万元

项目	金额
理财产品	-
预缴企业所得税	-
待抵扣进项税额	84.56
合计	84.56

2021年3月末，公司其他流动资产主要为待抵扣进项税额，不属于财务性投资。

## 5、长期股权投资

2021年3月末，公司长期股权投资明细如下：

单位：万元

项目	投资比例	核算方法	金额
华道创新	49.00%	权益法	1,469.35
鑫光智能	19.00%	权益法	5,403.64
嘉丰合顺	34.88%	权益法	3,072.50

### （1）共青城华道创新投资合伙企业（有限合伙）

华道创新对外投资的子公司如下：

项目	直接持股比例	主营业务
瀚明投资	50.00%	项目投资，投资管理，实业投资
赛意产投	0.07%	股权投资、项目投资
瀚科投资	5.00%	风险投资；企业自有资金投资；项目投资

根据瀚明投资出具的承诺，瀚明投资系为赛意信息战略整合目的而设立的产业基金，不以获取其投资项目的投资收益为目的。

赛意产投和瀚科投资的普通合伙人为华道创新，赛意产投和瀚科投资为公司控制并已经将其纳入合并报表范围的子公司，其所投资的企业均属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资，投资目的是为了产业整合。

因此，华道创新为公司以战略整合或收购为目的，投资与主业相关的产业基金，不属于《关于上市公司监管指引第2号有关财务性投资认定的问答》和《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》所规定的财务性投资。

## （2）广东鑫光智能系统有限公司

鑫光智能是一家智能制造整体解决方案研发设计、生产制造、销售与服务提供商，主营业务为工业智能化及自动化，专注于将物联网技术融入制造业生产，在智能工厂规划及建设、整线设计及集成、先进装备制造、制造过程数字化等方面拥有丰富的专业经验。鑫光智能与上市公司主业紧密相关，有利于促进公司主营业务发展，符合公司发展战略，不属于《关于上市公司监管指引第2号有关财务性投资认定的问答》和《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中规定的财务性投资。

## （3）湖南湘江嘉丰合顺创业投资合伙企业（有限合伙）

嘉丰合顺投资的标的主要从事企业信息技术服务，赛意信息参与设立嘉丰合顺，旨在进一步建立与国内科技前沿企业的连接，充分利用外部先进技术资源，增强公司在企业级数字化解决方案领域的生态协同效应，扩大公司在企业数字化及智能化领域的产业化布局，符合公司的发展战略。嘉丰合顺对外投资企业能够在客户、业务、技术等方面与公司形成较好的协同效应，因此公司对于嘉丰合顺的投资属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户的投资，不属于《关于上市公司监管指引第2号有关财务性投资认定的问答》、《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中规定的财务性投资。

## 6、其他权益工具

2021年3月末，公司其他权益工具明细如下：

单位：万元

被投资单位	投资金额	持股比例	主营业务	是否为财务性投资
智思科技	2,000.00	赛意产投持股	智思科技是一家专注于人力资源数字化解决方案的云计算公	否

被投资单位	投资金额	持股比例	主营业务	是否为财务性投资
		9.95%	司，该公司致力于通过数字化技术帮助企业人力资源提高工作效率，助力企业打造雇主服务雇员的一站式信息平台。	
商越网络	2,122.54	赛意产投持股 5.78%，瀚科投资持股 1.11%	商越网络是一家企业数字化采购解决方案提供商，通过智能采购中台、采购 SaaS 应用与配套服务，帮助年营收 10 亿至 1000 亿的大型客户快速搭建专属互联网采购平台，实现企业采购向在线化、透明化、数字化转型，提升效率，降低采购成本。	否
亿图视觉	420.00	赛意产投持股 20%	亿图视觉是一家机器视觉技术服务提供商，通过研发机器视觉图像采集和图像处理技术为用户提供技术服务，主要服务包括定位引导、测量、缺陷检测、图像识别和图像还原服务。	否
广州快决测	3,026.35	瀚科投资持股 8.47%	广州快决测为客户提供专业的创新市场研究服务，帮助企业客户实现更快、更真实、更广、更低成本的市场研究，实现准确、及时的商业决策。	否
筷子科技	1,000.00	瀚科投资持股 2.78%	筷子科技为一家企业级创意资产管理及决策优化技术平台提供商，为品牌企业提供智能制	否

被投资单位	投资金额	持股比例	主营业务	是否为财务性投资
			作管理、创意元素归因分析、创意 ROI 优化及创意元素标签化大数据洞察等创意技术产品和服务。	
安全共识	622.85	瀚科投资持股 5.52%	安全共识针对企业网络安全部门提供覆盖数字化生命周期的安全产品及服务，其产品具有低成本、高准确率，更侧重于对漏洞的检测和响应等特点。	否
丰贺信息	2,612.06	瀚科投资持股 5.55%	丰贺信息专注于业务财务一体化领域的的数据智能服务，致力于利用领先的数据智能洞察能力，为企业构建透明、快速、动态、智能的业财一体化专业能力。丰贺信息依托以用户数字资产及算法模型为核心的企业级数据管理平台，在业务财务、运营财务、战略财务等领域先后推出了多款业财 SaaS 产品。	否
北京蒙悦	803.40	瀚科投资持股 4.80%	北京蒙悦是一家用户分层服务提供商，能够为低频高客单的品牌客户提供用户分层产品/服务方案。	否
盛原成科技	2,000.00	瀚科投资持股 10.71%	盛原成科技聚焦装备企业的售后服务场景，为装备企业提供基于 IoT 的售后服务 SaaS 软	否

被投资单位	投资金额	持股比例	主营业务	是否为财务性投资
			件，通过将设备、用户、服务工程师、配件等售后服务要素在线化，实现售后全流程的在线协作和管理。	
惠州旭鑫	246.12	赛意信息持股1.81%	惠州旭鑫是一家专注于人工智能技术在工业领域应用的科技型企业。惠州旭鑫研发了应用于工业品质保障及品质提升等环节的各类智能装备，为包括触控显示、新能源电池、半导体、LED、金属产品、薄膜材料等多个行业提供工业智能化解决方案。	否
锦源汇智	2,500.00	赛意信息持股13.51%	锦源汇智主营业务为城市轨道交通、通信、车辆、站台门、机电等设备的测试、维保、技改、维修以及配件供应、智能装备研发定制等，为城轨业主提供全业务链运维服务和多专业一体化服务。	否
合计	17,353.30	-	-	-

公司上述投资均属于公司为获取产业链上下游领域相关技术、渠道为目的的产业投资，符合公司主营业务及战略发展方向，不属于《关于上市公司监管指引第2号有关财务性投资认定的问答》和《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》所规定的财务性投资。

综上所述，公司最近一期末不存在持有金额较大、期限较长的交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人款项、委托理财等财务性投资的情形。

### （三）将财务性投资总额与本次募集资金、净资产规模对比说明本次募集资金的必要性和合理性

最近一期末，发行人财务性投资占本次募集资金及最近一期合并报表归属于母公司股东净资产情况如下：

单位：万元

序号	项目	金额	财务性投资 金额	财务性投资占 本次募集资金 的比例	财务性投资占合并报 表归属于母公司净资 产的比例
1	货币资金	1,500.00	0.00	0.00%	0.00%
2	交易性金融资产	16,433.85	0.00	0.00%	0.00%
3	长期股权投资	9,945.49	0.00	0.00%	0.00%
4	其他权益工具	17,353.30	0.00	0.00%	0.00%
合计		<b>45,232.64</b>	-	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>

由上表可知，公司最近一期末不存在持有金额较大、期限较长的交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人款项、委托理财等财务性投资的情形。

本次向特定对象发行公司股票募集资金总额不超过 65,000.00 万元（含 65,000.00 万元），扣除发行费用后将用于基于共享技术中台的企业数字化解决方案升级项目。本次向特定对象发行公司股票为公司后续的发展战略提供资金保障，本次募集资金到位后将有利于公司进一步提升技术水平及产能规模，增强核心竞争力，巩固和提高公司在行业内的市场地位和市场影响力。发行人加大相关项目的自主研发力度，降低销售交付周期及交付人员投入，将有助于发行人提高实施及定制化开发服务业务的经营业绩，因此本次募集资金具有必要性。

同时，公司最近一期末不存在持有金额较大、期限较长的交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人款项、委托理财等财务性投资的情形。交易性金融资产系公司为提高资金使用效率，在确保日常运营和资金安全的前提下，购买的安全性较高、流动性较强、风险较低的理财产品。本次募集资金到位有利于降

低公司财务风险，提升公司经营抗风险能力。因此本次募集资金具有合理性。

四、请发行人补充披露交易性金融资产具体明细，购买的理财产品是否属于收益波动大且风险较高的金融产品。

公司在募集说明书之“第一节 公司基本情况/九、财务性投资情况/（二）公司最近一期末不存在持有金额较大、期限较长的交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人款项、委托理财等财务性投资的情形”中补充披露如下：

2021年3月末，发行人交易性金融资产明细如下：

单位：万元

项目	金额
理财产品	16,433.85
结构性存款	-
业绩承诺补偿款	114.33
合计	16,548.18

2021年3月末，理财产品和结构性存款余额为16,433.85万元，均为安全性较高、流动性较强、风险较低的理财产品，具体如下：

单位：万元

存续时间	公司	未赎回理财金额	理财名称	合同条款	截至募集说明书出具日是否赎回
随时赎回	赛意信息	1,598.00	理财-添利快线	固定收益类非保本浮动收益开放式净值型理财产品，根据兴业银行理财产品风险评级，本产品属于R1（最低），本产品投资封闭期以后，正常情况下每个工作日（银行公告暂停开放	是

				的日期除外) 8:00-15:15 可提交申 购申请	
随时赎回	赛意信息	460.00	理财-添利 宝	固定收益非保本，风 险等级 PR1（本金和 收益受风险因素影响 很小，且具有较高流 动性），投资封闭期 结束后的每个工作日 为申购和赎回开放日	是
随时赎回	赛意信息	600.00	理财-添利 宝	固定收益非保本，风 险等级 PR1（本金和 收益受风险因素影响 很小，且具有较高流 动性），投资封闭期 结束后的每个工作日 为申购和赎回开放日	是
随时赎回	赛意信息	3,000.00	理财-随心 E	保本浮动收益型，风 险等级 PR1（本金和 收益受风险因素影响 很小，且具有较高流 动性），自产品起始 日（不含当日）起的 每个国家工作日为开 放日	是
随时赎回	赛意信息	3,700.00	理财-添利 宝	固定收益非保本，风 险等级 PR1（本金和 收益受风险因素影响 很小，且具有较高流	是

				动性），投资封闭期借宿后的每个工作日为申购和赎回开放日	
三个月	赛意研究院	2,000.00	长安信托-稳健增利1号	预计年化收益率5.1%	是
六个月	基甸信息	5,000.00	大额存单	大额存单	是
随时赎回	景同科技	75.85	余额宝	余额宝理财	是

综上，最近一期末发行人持有的理财产品属于安全性较高、流动性较强、风险较低的理财产品，不属于《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》中收益波动大且风险较高的金融产品。

## 五、请保荐人、会计师和发行人律师核查并发表明确意见。

### （一）核查程序

本所律师履行了以下核查程序：

1、本所律师查阅并取得了发行人对外投资相关的公司公告、报告期内的审计报告、对外投资企业的投资协议、最近一期末的理财协议和银行回单；

2、本所律师核查了对外投资企业的公司章程或合伙协议，并就发行人财务性投资情况与公司高管和财务人员进行了沟通和了解；

3、本所律师核查了发行人投资的产业基金出具的承诺函、合伙协议、合伙人会议决议及投资决策委员会决议等内部决策程序文件，并就发行人投资的产业基金的执行事务合伙人委派代表进行了访谈。

4、本所律师获取了本次募集资金投资项目的可行性研究报告和本次向特定对象发行预案，核实本次财务性投资情况。

### （二）核查意见

经核查，本所律师认为：

1、本所律师经核查认为公司已说明对外投资企业与公司主营业务的协同关

系，已说明通过上述投资获得新的技术、客户或订单等战略资源的具体情况；本所律师经核查认为上述对外投资属于围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道或拓展客户为目的的投资，公司已投资的产业基金已出具相关承诺，剩余投资资金将全部围绕赛意信息的主营业务及未来战略发展方向进行，投资与赛意信息在客户、业务、技术等方面具有协同效应的企业，上述承诺均已履行内部决策程序，承诺真实有效，公司未将上述投资认定为财务性投资符合《创业板上市公司证券发行上市审核问答》相关规定；

2、本所律师经核查认为公司已说明已投资的产业基金、并购基金的情况、设立目的、投资方向、投资决议机制、收益或亏损的分配或承担方式；本所律师经核查认为公司不存在向其他方承诺本金和收益率的情况，发行人将赛意产投、瀚科投资纳入合并报表范围，未将嘉丰合顺、华道创新纳入合并报表范围具有合理性，发行人未将已投资的产业基金、并购基金认定为财务性投资符合《创业板上市公司证券发行上市审核问答》相关规定；

3、本所律师经核查认为公司已详细说明最近一期末公司持有的对外投资及银行理财情况；本所律师经核查认为财务性投资不存在遗漏的情况，财务性投资总额占合并报表归属母公司净资产比例低于 30%，本次募集资金具有必要性和合理性。

#### 《问询函》问题四

**最近三年及一期，公司关联销售金额分别为 3,837.51 万元、6,810.02 万元、7,025.15 万元和 1,591.87 万元，占营业收入比重分别为 4.22%、6.33%、5.07% 和 4.17%，公司关联客户为高济科技（天津）有限公司、美的集团股份有限公司及其关联方。本次发行募集资金拟用于基于共享技术中台的企业数字化解决方案升级项目。**

**请发行人补充说明：（1）关联交易决策程序的合法性、信息披露的规范性、定价的公允性，关联交易对公司主营业务、独立经营能力及本次募投项目的影响；（2）本次募投项目实施后预计新增关联交易金额，是否为显失公平的关联**

交易。

请保荐人、会计师和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、关联交易决策程序的合法性、信息披露的规范性、定价的公允性，关联交易对公司主营业务、独立经营能力及本次募投项目的影

（一）关联交易决策程序的合法性

报告期各年期初，发行人均会对未来一年的日常关联交易进行预计，并提交董事会和年度股东大会审议，与该关联交易有利害关系的关联方将回避表决，独立董事发表事前认可意见和同意的独立意见。对于偶发性关联交易或未在预计中的日常性关联交易，公司将提交董事会和临时股东大会审议，与该关联交易有利害关系的关联人将回避表决，独立董事发表事前认可意见和同意的独立意见。

报告期内，发行人关联交易具体决策程序如下：

日期	决策程序	审议议案
2018年4月23日	第一届董事会第十七次会议 第一届监事会第十一次会议	《关于公司2018年度日常关联交易预计的议案》
2018年5月17日	2017年度股东大会	
2018年6月20日	第一届董事会第二十一次会议 第一届监事会第十四次会议	《关于设立产业基金暨关联交易的议案》
2018年7月6日	2018年第一次临时股东大会	
2018年7月25日	第一届董事会第二十三次会议 第一届监事会第十六次会议	《关于与高济科技发生日常关联交易的议案》
2018年8月10日	公司2018年第二次临时股东大会	
2019年4月23日	第二届董事会第二次会议 第二届监事会第二次会议	《关于2018年度部分日常关联交易实际金额超出预计金额的议案》和《关于公司2019年度日常关联交易预计的议案》
2019年5月15日	2018年度股东大会	
2019年6月14日	第二届董事会第三次会议	《关于产业基金增资暨关联交

	第二届监事会第三次会议	易的议案》
2019年12月18日	第二届董事会第十一次会议 第二届监事会第八次会议	《关于参与设立创业投资基金暨关联交易的议案》
2020年4月27日	第二届董事会第十八次会议 第二届监事会第十一次会议	《关于2019年度部分日常关联交易实际金额超出预计金额的议案》和《关于公司2020年度日常关联交易预计的议案》
2020年5月20日	2019年度股东大会	《关于公司2020年度日常关联交易预计的议案》
2020年10月18日	第二届董事会第二十五次会议 第二届监事会第十七次会议	《关于对嘉丰合顺增资暨关联交易的议案》
2021年1月25日	第二届董事会第三十次会议 第二届监事会第二十一次会议	《关于放弃优先购买权暨关联交易的公告》
2021年4月23日	第二届董事会第三十二次会议 第二届监事会第二十三次会议	《关于公司2021年度日常关联交易预计的议案》
2021年5月18日	2020年度股东大会	

综上，发行人报告期内上述关联交易均已履行规定的决策程序。

## （二）关联交易信息披露的规范性

报告期内，发行人发生的关联交易按照《上市公司信息披露管理办法》、《上市规则》等法律法规及《公司章程》、《关联交易决策制度》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》等规章制度的规定履行了关联交易信息披露义务，包括独立董事意见、董事会决议、股东大会决议、日常关联交易公告等，重大关联交易、实际关联交易发生额均在各年半年报、年报及临时公告中进行详细披露。

## （三）关联交易定价的公允性

2018年，高济科技（天津）有限公司在一期供应商选型阶段，通过招标形式，引入了包括IBM、东软以及发行人在内的服务商开展竞争性招标，发行人通过招投标方式成为高济科技（天津）有限公司供应商后，开始为高济科技（天津）有限公司及其关联方高济医药有限公司提供SAP等企业级管理应用程序的

规划、咨询及相关实施服务，通过为其建立 IT 管理系统，以支持其对门店业务进行采购销售、仓储物流、成本管理、财务核算的管控和梳理，相关的服务定价按照市场公允价格协商确定。根据公司第一届董事会第二十三次会议、第一届监事会第十六次及 2018 年第二次临时股东大会审议通过的《关于与高济科技发生日常关联交易的议案》以及公司与高济科技（天津）有限公司签署的《IT 服务战略合作框架服务协议》，本次关联交易将根据实际项目情况签署具体服务合同以及软硬件采购合同，总金额不超过 9,000 万元。

美的集团于 1968 年成立于中国广东，是一家覆盖家用电器、暖通空调、机器人与自动化系统、数字化业务四大业务板块的全球科技集团。美的集团作为其所在领域的龙头企业，信息化系统支撑了其流程建设和市场发展，是其业务创新和流程变革落地的承载平台。发行人自成立至今，主营业务一直围绕企业信息化建设开展。在为客户长期提供信息化实施开发服务过程中积累了丰富的经验，并培养了大量综合素质和业务能力过硬的 IT 人才，陆续取得了多项优秀服务商荣誉。基于美的集团及其关联方在信息化建设需求和发行人在电子信息及高科技行业的信息化实施开发服务的专业能力，发行人自 2005 年起，即与美的集团及其关联方建立了业务往来，为其提供企业级应用系统解决方案服务，相关服务的定价原则是以成本加成为基础，根据市场价格双方协商确定。

综上，发行人与高济科技（天津）有限公司、美的集团及其关联方之间交易的定价按照市场公允价格协商确定，关联交易定价公允。

#### （四）关联交易对公司主营业务、独立经营能力及本次募投项目的影

##### 1、关联交易对公司主要业务的影响

公司报告期内发生的关联交易主要为向关联方销售商品、提供劳务。报告期内，公司关联销售占营业收入比重分别为 4.22%、6.33%、5.07% 和 4.17%，比重较小且基本保持稳定，公司对关联方不存在重大依赖。公司与关联方之间的交易均按照市场价格和程序执行，通过该等关联交易能够增加公司的营业收入与利润，不存在损害发行人利益或显失公平的情形。

##### 2、关联交易对公司独立经营能力的影响

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；发行人已建立了健全的法人治理结构和完善的内部控制制度，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，在经营、服务以及资金方面不依赖控股股东、实际控制人及其他关联方。公司与关联方进行的交易对公司独立经营能力不构成重大不利影响。

### 3、关联交易对本次募投项目的影响

基于共享技术中台的企业数字化解决方案升级项目的基本情况如下：

本项目将开发建设适应各种企业级应用开发部署、支持灵活拓展的赛意共享技术中台，并基于该平台对业务应用平台自主解决方案进行统一开发和管理，形成适应各种业务场景、支持快速部署的应用产品。本项目预计投资总额为71,778.73万元，其中基础设施建设10,483.00万元，设备及软件购置12,853.94万元，开发费用27,341.86万元，实施费用15,109.02万元，铺底流动资金5,990.92万元。

本次募投项目建设形成的产品面向的是广泛的下游客户群体，并非为关联客户专门设计，除上述因正常经营所产生的关联交易外，发行人与高济科技（天津）有限公司和美的集团及其关联方将不会因本次募投项目产生其他重大关联交易，且上述因正常经营所产生的关联交易将按照市场价格和规定程序执行，不会对公司独立经营能力构成重大不利影响。

## 二、本次募投项目实施后预计新增关联交易金额，是否为显失公平的关联交易

本次募投项目围绕公司主营业务开展，有利于提高公司资本实力，进一步提升公司技术水平及产能规模，增强核心竞争力，巩固和提高公司在行业内的市场地位和市场影响力，符合公司及全体股东利益。

本次募投项目实施后，一方面将为自主解决方案产品完善统一的技术中台，为自主多解决方案的融合化、规模化拓展奠定坚实基础，赛意共享技术中台亦可作为独立的解决方案产品进行销售；另一方面将基于共享技术中台，对现有数字供应链应用、数字营销应用、智能财务应用等自主应用软件产品进行升级和改造，丰富产品功能，提升交付质量和效率，扩大各产品业务规模。本次募投项目的实

施不会新增关联交易，如在未来与关联方提供日常关联销售的过程中销售本次募投项目相关产品将会成为关联交易，公司将严格执行关联交易的相关规定，公允定价并履行合法程序。

### 三、请保荐人、会计师和发行人律师核查并发表明确意见。

#### （一）核查程序

本所律师履行了以下核查程序：

1、本所律师核查了发行人与高济科技（天津）有限公司、美的集团及其关联方的工商登记信息、合作协议、销售协议；公司关于关联交易的相关规章制度文件；

2、本所律师对比了发行人与其他非关联方同类业务的定价情况，抽查了发行人与美的集团及其关联方、高济科技（天津）有限公司签署的销售合同，同时查阅了上述关联交易相关的三会文件、信息披露文件及独立董事意见；

3、本所律师查阅了本次募集资金投资项目的可行性研究报告和本次向特定对象发行股票的预案。

#### （二）核查结论

经核查，本所律师认为：

1、本所律师经核查认为发行人报告期内的关联交易均已履行规定的决策程序和信息披露义务，相关决策程序合法合规，信息披露及时规范，关联交易的定价具备公允性；公司的主要业务对关联方不存在重大依赖，通过该等关联交易能够增加公司的营业收入与利润，不存在损害发行人利益或显失公平的情形，对公司的主营业务、独立经营能力及本次募投项目不构成重大不利影响。

2、本所律师经核查认为本次募投项目的实施不会新增关联交易，如在未来与关联方提供日常关联销售的过程中销售本次募投项目相关产品将会成为关联交易，公司将严格执行关联交易的相关规定，公允定价并履行合法程序。

本补充法律意见书正本一式陆份。

（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广州赛意信息科技股份有限公司创业板向特定对象发行A股股票的补充法律意见书(一)》之签署页)

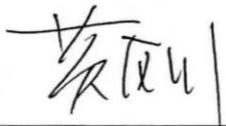


上海市锦天城律师事务所

负责人: \_\_\_\_\_

顾功耘

经办律师:   
蒋鹏

经办律师:   
黄友川

经办律师:   
杨蓉

2021年8月9日