

**北京国枫律师事务所**

**关于杭州申昊科技股份有限公司**

**申请向不特定对象发行可转换公司债券的**

**补充法律意见书之一**

**国枫律证字[2021]AN181-5号**



**GRANDWAY**

**北京国枫律师事务所**

**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) : 010-88004488/66090088 传真 (Fax) : 010-66090016**

## 目 录

<b>第一部分 对问询意见的回复 .....</b>	<b>4</b>
一、《问询函》问题 2.....	4
二、《问询函》问题 3.....	6
三、《问询函》问题 4.....	8
<b>第二部分 新期间的补充信息披露 .....</b>	<b>13</b>
一、发行人本次发行上市的主体资格.....	13
二、发行人本次发行上市的实质条件.....	13
三、发行人的业务.....	20
四、关联交易及同业竞争.....	20
五、发行人的主要财产.....	21
六、发行人的重大债权债务.....	23
七、发行人的税务.....	28
八、发行人的环境保护和产品质量、技术标准.....	30
九、诉讼、仲裁或行政处罚.....	31
十、本次发行的总体结论性意见.....	32

**北京国枫律师事务所**  
**关于杭州申昊科技股份有限公司**  
**申请向不特定对象发行可转换公司债券的**  
**补充法律意见书之一**  
**国枫律证字[2021]AN181-5号**

**致：杭州申昊科技股份有限公司（发行人）**

根据本所与发行人签订的《律师服务协议》，本所接受发行人的委托，担任发行人本次发行的专项法律顾问。本所已根据相关法律、法规、规章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查验，并就发行人本次发行事宜出具了《北京国枫律师事务所关于杭州申昊科技股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的法律意见书》（以下称“法律意见书”）、《北京国枫律师事务所关于杭州申昊科技股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的律师工作报告》（以下称“律师工作报告”）。

根据“211936号”《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（以下称“反馈意见”）及发行人的要求，同时，由于前述法律意见书、律师工作报告出具后至本补充法律意见书出具日期间（以下简称“新期间”），发行人的有关情况发生变化，本所律师在对发行人本次发行相关情况进行进一步查验的基础上，出具本补充法律意见书，对本所律师已经出具的法律意见书、律师工作报告的有关内容进行修改、补充或作进一步的说明。

本所律师同意将本补充法律意见书作为发行人本次发行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相应责任；本补充法律意见书仅供发行人本次发行的目的使用，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。如无特别说明，本补充法律意见书中有关用语的含义与法律意见书和律师工作报告中相同用语的含义一致。

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

## 第一部分 对问询意见的回复

### 一、《问询函》问题 2

本次发行拟募集资金 55,000.00 万元用于余政工出【2020】20 号地块新型智能机器人研发及产业化基地建设项目（以下简称智能机器人项目）及补充流动资金。智能机器人项目建成后将形成 350 台轨道交通智能巡检机器人（包括 210 台轨交线路巡检机器人、140 台列车车底检测机器人等）的产能。项目预计税后财务内部收益率为 29.45%。报告期内，公司生产销售智能机器人主要用于电力系统巡检，客户主要为国家电网及其下属企业。2020 年 7 月，发行人首次公开发行股票募资 62,057.69 万元用于智能机器人生产建设项目、研发中心建设项目及补充流动资金。截至 2021 年 3 月 31 日，首发智能机器人生产建设项目尚在建设中，募集资金使用进度比例为 55.98%。

请发行人补充说明：（1）募投目标产品轨道交通智能巡检机器人与发行人现有产品在技术应用、原材料、生产设备等方面的联系与区别，实施智能机器人项目已掌握的技术情况，本次募投项目技术研发及产品量产是否存在重大不确定性；（2）募投项目实施是否需取得相关特许经营许可，项目生产所涉资质、许可是否已全部取得；（3）智能机器人项目所取得的客户认证、试用验收等情况，并结合报告期内业务领域、新业务领域的客户开拓情况，说明发行人是否有能力开拓轨道交通领域客户，募投项目产品实现销售是否存在重大不确定性；（4）结合公司近年来新产品的销量及市场占有率变化情况，募投项目目标产品的市场容量、市场竞争格局，在手订单或意向性订单等情况，说明本次募投新增产能能否得到有效消化；（5）募投项目效益测算中平均产品单价远高于发行人现有产品。请说明盈利预测所使用的产品单价等参数的确定依据及合理性，并结合同行业公司相关产品价格、相关业务盈利情况，说明效益测算是否合理、审慎；（6）结合发行人现有的生产研发人员、产能、在研项目、研发储备等，说明公司是否具有同时实施两个募投项目的人员、技术储备和研发管理能力等，实施募投项目资金缺口的解决方式，是否存在较大财务风险。

请发行人充分披露（1）（3）（4）（5）（6）的相关风险。

请保荐人核查并发表明确意见，请会计师对（5）（6）核查并发表明确意

见，请发行人律师对（2）核查并发表明确意见。

（一）关于募投项目实施是否需取得相关特许经营许可

根据发行人第三届董事会第三次会议决议、2020年年度股东大会决议、发行人董事会编制的《杭州申昊科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告》《募集说明书》，发行人本次募投项目为余政工出【2020】20号地块新型智能机器人研发及产业化基地建设项目和补充流动资金，项目建设主要内容为新建研发及产业化基地，购置先进的生产设备、检测设备、研发实验设备。

根据发行人陈述、发行人董事会编制的《杭州申昊科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告》《募集说明书》，并经本所律师访谈发行人业务负责人，募投项目实施无需取得特许经营许可。

综上，本所律师认为，募投项目实施无需取得特许经营许可。

（二）关于项目生产所涉资质、许可是否已全部取得

根据有关法律、法规、规章及规范性文件的规定，并经查验发行人的相关资质、许可，截至本补充法律意见书出具日，发行人取得的募投项目生产所涉的资质、许可情况如下：

序号	持有人	资质许可名称	资质许可编号	颁发时间	颁发单位	有效期
1	发行人	杭州市污染物排放许可证	330110390121-107	2017.2.28	杭州市余杭区环境保护局	2022.2.27
2	发行人	承装（修、试）电力设施许可证（四级）	4-3-00750-2018	2021.8.30	国家能源局浙江监管办公室	2024.1.1
3	发行人	安全生产标准化三级企业（机械）	杭 AQBIX III202000155	2020.3.16	杭州市应急管理局	2023.4
4	发行人	建筑业企业资质证书	D233322833	2021.7.21	浙江省住房和城乡建设厅	2026.7.20

序号	持有人	资质许可名称	资质许可编号	颁发时间	颁发单位	有效期
					建设厅	

根据《浙江省企业投资项目备案（赋码）信息表》，发行人募投项目的备案情况如下：

序号	募投项目名称	备案机关	备案日期	备案文号
1	余政工出【2020】20号地块新型智能机器人研发及产业化基地建设项目	余杭区发展和改革局	2021.1.14	2101-330110-04-01-483703
2	补充流动资金	-	-	-

根据《浙江省建设项目环境保护管理办法（2021年修正）》、本所律师对杭州市余杭区余杭环境保护监察所的走访，本次募投项目余政工出【2020】20号地块新型智能机器人研发及产业化基地建设项目和补充流动资金项目未被纳入《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021年版）》（中华人民共和国生态环境部令第16号），无需办理环境影响评价审批手续。

根据发行人相关不动产权证书，发行人募投项目用地情况如下：

序号	募投项目名称	土地使用权证号	用地取得日期	用地取得方式
1	余政工出【2020】20号地块新型智能机器人研发及产业化基地建设项目	浙（2021）余杭区不动产权第 0015220 号	2021.1.29	出让
2	补充流动资金	-	-	-

综上，本所律师认为，募投项目生产所涉资质、许可已全部取得。

## 二、《问询函》问题 3

根据申请文件，本次发行的可转债向公司原股东实行优先配售，原股东有权放弃配售权。

请发行人补充披露上市公司持股5%以上股东或董事、监事、高管是否参与本次可转债发行认购；若是，在本次可转债认购前后六个月内是否存在减持上市公司股份或已发行可转债的计划或者安排，若无，请出具承诺并披露。

请保荐人和发行人律师进行核查并发表明确意见。

根据中国证券登记结算有限责任公司提供的权益登记日为2021年8月31日的股东名册，截至2021年8月31日，发行人持股5%以上股东为陈如申、王晓青、上海稻海、江苏建银。

截至本补充法律意见书出具日，发行人董事、监事、高级管理人员为陈如申、王晓青、黎勇跃、蔡禄、曹光客、朱兆服、王建林、张新民、唐国华、曲靖、王浩、杨丽青、张建华、王婉芬、熊俊杰、朱鸯鸯、钱英、田少华。

经本所律师查询巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/new/index>）的公开披露信息，发行人自首次公开发行股票并上市以来未发行过可转换公司债券。

根据发行人陈述，并经本所律师查询巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/new/index>）、深交所“信息披露/监管信息公开/董监高及相关人员股份变动”系统（[www.szse.cn/disclosure/supervision/change/index.html](http://www.szse.cn/disclosure/supervision/change/index.html)）的公开披露信息（查询日期：2021年9月7日），发行人持股5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员在前述查询日前六个月内不存在减持发行人股票的情形。

发行人持股5%以上的自然人股东、除独立董事外的其余董事、监事、高级管理人员将根据市场情况决定是否参与本次可转债发行认购，上述人员已出具《认购意向及承诺函》，主要内容如下：

“1.本承诺函出具之日前六个月内至本承诺函出具之日，本人不存在减持申昊科技股票的情形；

2.若本人在本次可转债发行首日前六个月内存在减持申昊科技股票的情形，本人承诺将不参与本次可转债发行认购，亦不会委托其他主体参与本次可转债发行认购。

3.若在本次可转债发行首日前六个月内本人不存在股票减持情形，本人将根据届时市场情况等决定是否参与本次可转债发行认购。若认购成功，本人承诺将严格遵守短线交易的相关规定，即自本次可转债发行首日起至本次可转债发行完成后六个月内不减持申昊科技股票及本次发行的可转债。

4.如本人违反上述承诺违规减持，由此所得收益归申昊科技所有，并将依法承担由此产生的法律责任。

5.本人保证本人之配偶、父母、子女将严格遵守短线交易的相关规定。”

发行人独立董事张新民、唐国华、王建林将不参与本次可转债发行认购，上述人员已出具《认购意向及承诺函》，主要内容如下：

“1. 本人承诺将不参与本次可转债发行认购，亦不会委托其他主体参与本次可转债发行认购。

2. 如本人违反上述承诺，将依法承担由此产生的法律责任。

3. 本人保证本人之配偶、父母、子女将严格遵守短线交易的相关规定。”

发行人持股5%以上的法人股东将不参与本次可转债发行认购，上述主体已出具《认购意向及承诺函》，主要内容如下：

“1. 本企业承诺将不参与本次可转债发行认购，亦不会委托其他主体参与本次可转债发行认购。

2. 如本企业违反上述承诺，将依法承担由此产生的法律责任。

3. 本企业将严格遵守《中华人民共和国证券法》《可转换公司债券管理办法》等相关规定。”

综上，本所律师认为，发行人持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员已就是否参与本次可转债发行认购进行说明并作出相应承诺，该等承诺符合《证券法》《可转换公司债券管理办法》等法律法规中关于禁止短线交易之规定。

### 三、《问询函》问题 4

**截至2021年3月31日，公司持有交易性金融资产金额为28,000.00万元，均为结构性存款。**

**请发行人补充说明：（1）公司购买结构性存款的收益情况及是否赎回；（2）自本次发行相关董事会前六个月至今，公司已实施或拟实施的财务性投资的具体情况；（3）结合货币资金持有及未来使用计划、资产负债情况、现金流状况、本次募投项目的预计进度等，进一步说明本次募集资金的必要性和合理性；（4）发行人及其子公司、参股公司经营范围是否涉及房地产开发相关业务类型，目**

前是否从事房地产开发业务，是否具有房地产开发资质等，是否持有住宅用地、商服用地及商业房产，如是，请说明取得上述房产、土地的方式和背景，相关土地的开发、使用计划和安排，是否涉及房地产开发、经营、销售等业务。

请保荐人核查并发表明确意见，请会计师对（1）（2）（3）核查并发表明确意见，请发行人律师对（4）核查并发表明确意见。

（一）发行人及其子公司、参股公司经营范围是否涉及房地产开发相关业务类型，目前是否从事房地产开发业务，是否具有房地产开发资质等

经查验，截至本补充法律意见书出具日，发行人不存在参股公司。

根据发行人陈述、《募集说明书》、发行人及其子公司的营业执照，发行人及其子公司的经营范围和主营业务如下：

序号	主体	经营范围	主营业务
1	发行人	制造、加工：计算机软件、系统集成、机电设备、智能微电网相关技术产品、智能机器人和无人机巡检系统；服务：计算机软件、系统集成、机电设备、智能微电网相关技术产品、智能机器人和无人机巡检系统的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让,承装（修、试）电力设施；批发、零售：机电设备（除小轿车），智能微电网相关技术产品，智能机器人，无人机巡检系统，化工产品（除危险化学品及易制毒化学品）；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。（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）	工业设备检测及故障诊断领域的智能机器人及智能监测设备的研发、制造及应用，为工业设备安全运行及智能化运维提供综合解决方案
2	晟冠科技	制造、加工：机电设备、电子电力设备、计算机软硬件；服务：机电设备、电力设备的运维服务；技术开发、技术服务、技术咨询；机电设备、电力设备、计算机软硬件、系统集成；批发、零售：机电设备、电子电力设备、计算机软硬件、化	智能电力设备监测产品的研发、生产及销售

序号	主体	经营范围	主营业务
		工产品(除危险化学品及易制毒制品); 建筑工程施工; 货物及技术进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外, 法律、行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营)。(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)	
3	申弘智能	许可项目: 消毒器械生产; 消毒器械销售; 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, 具体经营项目以审批结果为准)。一般项目: 安防设备制造; 安防设备销售; 智能仪器仪表制造; 智能控制系统集成; 人工智能硬件销售; 人工智能应用软件开发; 人工智能公共服务平台技术咨询服务; 信息系统集成服务; 物联网技术研发; 物联网技术服务; 物联网设备制造; 网络设备销售; 消防技术服务; 第二类医疗器械销售(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)。	研发、生产和销售面向电力行业的智能消防产品
4	南京申宁达	智能产品、电力自动化设备、计算机软硬件、机电设备、通讯设备、智能机器人研发、制造、加工、销售、技术服务、技术咨询、技术转让; 计算机系统集成; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。(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)	研发、生产和销售面向电力等行业工作人员的智能穿戴产品和无人机自主巡检系统

根据上表, 发行人及其子公司的经营范围均围绕其主营业务及其配套相关业务活动展开, 不涉及房地产开发相关业务类型。

根据天健会计师出具的“天健审[2020]68号”、“天健审[2021]3758号”《审计报告》《杭州申昊科技股份有限公司2021年半年度报告》(以下简称“《2021年半年度报告》”), 发行人及其子公司报告期内的营业收入均不含房地产开发收入。

根据发行人陈述，并经本所律师访谈发行人业务负责人，发行人及其子公司经营范围不涉及房地产开发相关业务类型，目前不从事房地产开发业务，不具有房地产开发资质。

综上，本所律师认为，发行人及其子公司经营范围不涉及房地产开发相关业务类型，目前不从事房地产开发业务，不具有房地产开发资质。

**（二）是否持有住宅用地、商服用地及商业房产，如是，请说明取得上述房产、土地的方式和背景，相关土地的开发、使用计划和安排，是否涉及房地产开发、经营、销售等业务**

根据发行人现持有的房屋所有权证书、不动产权证书、杭州市不动产登记中心于 2021 年 9 月 7 日出具的查询证明，截至上述查询日，发行人不持有商服用地及商业房产，发行人持有的住宅用地情况如下：

序号	权利人	证书编号	面积 (m <sup>2</sup> )	用途	坐落地址	登记日期	他项权利
1	发行人	余房权证余移字第 15381846 号	89.83	员工宿舍	杭州市余杭区余杭街道恒滕悦湖花苑 2 幢 2 单元 1101 室	2015.1.30	无
2	发行人	余房权证余移字第 15381845 号	89.91	员工宿舍	杭州市余杭区余杭街道恒滕悦湖花苑 2 幢 2 单元 1102 室	2015.1.30	无
3	发行人	余房权证余移字第 15381847 号	89.83	员工宿舍	杭州市余杭区余杭街道恒滕悦湖花苑 2 幢 2 单元 1001 室	2015.1.30	无

根据发行人陈述、上述住宅用地相关房屋买卖合同、价款支付凭证并经本所律师访谈发行人行政负责人，上述房产、住宅用地的取得方式和背景均为发行人前身申昊有限为向核心员工提供宿舍而于 2014 年 3 月 19 日向杭州恒滕房地产开发有限公司购买商品房产所得。上述住宅用地的使用计划和安排为员工宿舍，不涉及房地产开发、经营、销售等业务。

综上，本所律师认为，截至 2021 年 9 月 7 日，发行人不持有商服用地及商业房产，持有 3 处住宅用地。上述房产、住宅用地的取得方式和背景均为发行人前身申昊有限为向员工提供宿舍而于 2014 年 3 月 19 日向杭州恒滕房地产开发有限公司购买商品房所得。上述住宅用地的使用计划和安排为员工宿舍，不涉及房地产开发、经营、销售等业务。

## 第二部分 新期间的补充信息披露

### 一、发行人本次发行上市的主体资格

根据发行人的陈述、《审计报告》《内控鉴证报告》《2021年半年度报告》，并经查验发行人的工商登记资料、组织机构设置、“三会”会议文件、内部控制相关制度、发行人新期间内的重大采购及销售合同、公司章程、浙江省市场监督管理局、杭州市余杭区应急管理局、杭州市规划和自然资源局余杭分局、国家税务总局余杭区税务局余杭税务所、杭州住房公积金管理中心余杭分中心、浙江杭州未来科技城（海创园）管委会规划建设局、杭州市余杭区人力资源和社会保障局出具的守法证明，本所律师认为，发行人继续具备有关法律、法规、规章、规范性文件规定的本次发行的主体资格。

### 二、发行人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、规章和规范性文件对发行人本次发行所应具备的实质条件逐项进行了审查，本所律师认为，发行人继续具备上市公司申请向不特定对象发行可转换公司债券所要求的下列实质条件：

#### （一）本次发行符合《公司法》规定的相关条件

1. 发行人于2021年5月17日召开的2020年年度股东大会审议通过《关于符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》《关于向不特定对象发行可转换公司债券发行方案的议案》《关于〈杭州申昊科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券预案〉的议案》《关于〈杭州申昊科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金投资项目可行性分析报告〉的议案》《关于〈杭州申昊科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的论证分析报告〉的议案》《关于前次募集资金使用情况报告的议案》《关于公司向不特定对象发

行可转换公司债券摊薄即期回报与公司拟采取填补措施及相关主体承诺的议案》《关于制订<杭州申昊科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券持有人会议规则>的议案》《关于<杭州申昊科技股份有限公司未来三年（2021-2023年度）股东分红回报规划>的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向不特定对象发行可转换公司债券具体事宜的议案》等本次发行的相关议案，并在《募集说明书》中明确了转换办法。本次发行符合《公司法》第一百六十一条的规定。

2. 发行人本次发行将按转换办法向债券持有人换发股票，债券持有人可以选择是否转换。本次发行符合《公司法》第一百六十二条的规定。

## **（二）本次发行符合《证券法》规定的相关条件**

### **1.本次发行符合《证券法》第十四条的规定**

经核查，发行人公开发行股票为2020年首次公开发行股票并上市。根据发行人董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》以及天健会计师出具的《前次募集资金使用情况鉴证报告》，发行人不存在擅自改变公开发行股票募集资金用途的情形。本次发行符合《证券法》第十四条的规定。

### **2.本次发行符合《证券法》第十五条的规定**

（1）根据发行人提供的组织结构图及其职能说明、与高级管理人员签署的《劳动合同》、发行人“三会”会议文件和相关议事规则、工作制度及发行人董事会编制的《杭州申昊科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的论证分析报告》（修订稿），发行人严格按照《公司法》《证券法》和其它的有关法律法规、规范性文件的要求，建立了健全的经营组织结构。发行人组织结构清晰，各部门和岗位职责明确，并已建立了专门的部门工作职责，运行良好。发行人已依法设立股东大会、董事会、监事会以及开展日常经营业务所需的其他必要内部机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人

员，并依法建立健全了研发、采购、生产、销售、管理和财务等内部组织机构和相应的内部管理制度，发行人具备健全且运行良好的组织机构及相应的管理制度，相关机构和人员能够依法履行职责。本次发行符合《证券法》第十五条第一款第（一）项的规定。

（2）根据《审计报告》、发行人董事会编制的《杭州申昊科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的论证分析报告》（修订稿），发行人2018年、2019年及2020年归属于母公司所有者的净利润分别为9,306.34万元、11,306.01万元和16,211.96万元，平均可分配利润为12,274.77万元。本次可转换债券拟募集资金不超过55,000.00万元（含55,000.00万元），参考近期债券市场的发行利率水平并经合理估计，发行人最近三年平均可分配利润足以支付公司债券一年的利息。本次发行符合《证券法》第十五条第一款第（二）项的规定。

（3）根据发行人2020年年度股东大会决议、《募集说明书》《发行预案》《债券持有人会议规则》，本次发行募集资金扣除发行费用后将用于余政工出【2020】20号地块新型智能机器人研发及产业化基地建设项目和补充流动资金，且改变募集资金用途需由债券持有人会议作出决议；本次债券募集资金将用于核准用途，不用于弥补亏损和非生产性支出；发行人不存在擅自改变资金用途的情形。本次发行符合《证券法》第十五条第二款的规定。

（4）根据《审计报告》、发行人董事会编制的《杭州申昊科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的论证分析报告》（修订稿），发行人2018年、2019年及2020年归属于母公司所有者的净利润分别为9,306.34万元、11,306.01万元和16,211.96万元。发行人最近三年财务状况良好，具有持续经营能力。本次发行符合《证券法》第十五条第三款的规定。

### **3.本次发行符合《证券法》第十七条的规定**

根据发行人公开披露信息、陈述并经本所律师核查，发行人自成立以来，除本次申请向不特定对象发行可转换公司债券外，无其他公开发行公司债券行为，且不存在其他债务有违约或者延迟支付本息的事实仍处于继续状态；不存在违反《证券法》规定，改变公开发行公司债券所募资金的用途的行为。本次发行符合

《证券法》第十七条的规定。

### **（三）本次发行符合《管理办法》规定的相关条件**

#### **1.本次发行符合《管理办法》第九条第（二）项至（六）项的规定**

（1）根据发行人董事、监事、高级管理人员填写的情况调查表、相关派出所出具的无犯罪记录证明，本所律师对发行人的董事、监事和高级管理人员的访谈，并经检索中国证监会（<http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/>）、深交所（<http://www.szse.cn/>）等网站的公开信息（查询日期：2021年9月7日），发行人严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》和其他的有关法律法规、规范性文件的要求，选举、委派董事、监事或者聘任高级管理人员。发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，最近三年内不存在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。本次发行符合《管理办法》第九条第（二）项的规定。

（2）根据《审计报告》并经验发行人为开展业务经营所签署的采购合同、销售合同及其他与其主营业务相关的重大合同、发行人控股股东和实际控制人控制的其他企业的主营业务情况、相关关联交易协议、发行人主要财产的权属证明等有关文件资料，发行人拥有独立完整的主营业务和自主经营能力，发行人严格按照《公司法》《证券法》以及《公司章程》等相关法律法规的要求规范运作。发行人在人员、资产、业务、机构和财务等方面独立，拥有独立完整的采购、生产、销售、研发体系，在人员、资产、业务、机构、财务等方面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，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，不存在对持续经营有重大不利影响的情形。本次发行符合《管理办法》第九条第（三）项的规定。

（3）根据发行人提供的组织结构图及其职能说明、发行人董事会编制的《杭州申昊科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的论证分析报

告》（修订稿）并经查验发行人“三会”会议文件和相关议事规则、内部控制相关制度，发行人严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》和其他的有关法律法规、规范性文件的要求，建立了完善的内部控制制度。发行人组织结构清晰，各部门和岗位职责明确，并已建立了专门的部门工作职责。发行人建立了专门的财务管理制度，对财务部的组织架构、工作职责、会计培训制度、财务审批、预算成本管理等方面进行了严格的规定和控制。发行人建立了严格的内部审计制度，对内部审计机构的职责和权限、审计对象、审计依据、审计范围、审计内容、工作程序等方面进行了全面的界定和控制。天健会计师对发行人内部控制有效性进行了审核，并在其出具的《内控鉴证报告》中指出，发行人按照《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》规定于2020年12月31日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。天健会计师对发行人2018年度、2019年度及2020年度的财务报告进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告。本次发行符合《管理办法》第九条第（四）项的规定。

（4）根据《审计报告》、发行人董事会编制的《杭州申昊科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的论证分析报告》（修订稿），发行人2019年度及2020年度归属于母公司股东的净利润分别为11,306.01万元和16,211.96万元；扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润分别为10,797.64万元和14,862.24万元。发行人最近两年持续盈利。本次发行符合《管理办法》第九条第（五）项的规定。

（5）根据《2021年半年度报告》、发行人董事会编制的《杭州申昊科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的论证分析报告》（修订稿），截至2021年6月30日，发行人不存在金额较大的财务性投资，亦不存在对类金融业务的投入。本次发行符合《管理办法》第九条第（六）项的规定。

## **2.本次发行符合《管理办法》第十条、第十四条的规定**

（1）根据《审计报告》《前次募集资金使用情况鉴证报告》、发行人董事、监事、高级管理人员填写的情况调查表、相关派出所出具的无犯罪记录证明、发

行人陈述并经本所律师检索中国执行信息公开网网站(<http://zxgk.court.gov.cn/>)、中国裁判文书网(<https://wenshu.court.gov.cn/>)、信用中国(<http://www.creditchina.gov.cn/>)、信用信息公示系统(<http://www.gsxt.gov.cn/>)、证券期货市场失信记录查询平台(<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>)、深交所(<http://www.szse.cn/>)、上交所(<http://www.sse.com.cn/>)等网站的公开信息(查询日期:2021年9月7日),发行人不存在《管理办法》第十条规定的不得向不特定对象发行证券的情形,具体如下:

①擅自改变前次募集资金用途未作纠正,或者未经股东大会认可;

②发行人及其现任董事、监事和高级管理人员最近三年受到中国证监会行政处罚,或者最近一年受到证券交易所公开谴责,或者因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查;

③发行人及其控股股东、实际控制人最近一年存在未履行向投资者作出的公开承诺的情形;

④发行人及其控股股东、实际控制人最近三年存在贪污、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,或者存在严重损害上市公司利益、投资者合法权益、社会公共利益的重大违法行为。

(2)发行人不存在《管理办法》第十四条规定的不得发行可转债的情形[详见本补充法律意见书“二/(二)/3”]。

### **3.本次发行符合《管理办法》第十二条、第十五条的规定**

(1)根据发行人第三届董事会第三次会议决议、2020年年度股东大会决议、发行人董事会编制的《杭州申昊科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告》《募集说明书》,发行人本次发行募集资金投资项目为余政工出【2020】20号地块新型智能机器人研发及产业化基地建设项目和补充流动资金,前述建设项目已取得必要的投资主管部门的项目备案,并已取得开展项目所需的相应的土地使用权,且不涉及高耗能高排放行业或产能过剩行业、限制类及淘汰类行业,符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理等法律、行政法规规定;本次募集资金使用不是为持有财务性投资,未直接或者间

接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司；本次募集资金项目实施后，不会与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业新增构成重大不利影响的同业竞争、显失公平的关联交易，或者严重影响公司生产经营的独立性。本次发行符合《管理办法》第十二条的规定。

(2) 发行人本次发行的募集资金将用于余政工出【2020】20号地块新型智能机器人研发及产业化基地建设项目和补充流动资金，不用于弥补亏损和非生产性支出。本次发行符合《管理办法》第十五条的规定。

#### **4.本次发行符合《管理办法》第十三条第一款的规定**

(1) 本次发行符合《管理办法》第十三条第一款第（一）项、第（二）项的规定[详见本补充法律意见书“二/（二）/2”]。

(2) 根据《审计报告》《2021年半年度报告》《募集说明书》，发行人2018年末、2019年末、2020年末及2021年6月末的资产负债率(合并口径)分别为34.00%、35.86%、23.64%和21.73%%，符合发行人发展需要，维持在合理水平，不存在重大偿债风险，具有合理的资产负债结构。发行人2018年度、2019年度、2020年度及2021年1-6月经营活动产生的现金流量净额分别为2,742.55万元、2,357.49万元、-3,800.49万元和-7,802.33万元。根据《募集说明书》、发行人董事会编制的《杭州申昊科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的论证分析报告》（修订稿），发行人2020年经营活动产生的现金流量净额为负系因当年发行人业务规模扩大，同时受下游客户电网系统公司的付款审批流程影响，回款周期较上年有所延长，导致公司销售收现比（销售商品、提供劳务收到的现金/营业收入）较2019年有所下降；发行人2021年1-6月经营活动产生的现金流量净额为负系由于发行人所处行业具有较为显著的季节性特点，收入主要集中在下半年，同时发行人支付的员工薪酬、销售费用、管理费用等固定支出金额相对较大，导致经营活动现金流量净额为负数。综上，发行人的现金流量情况正常。本次发行符合《管理办法》第十三条第一款第（三）项的规定。

综上所述，本所律师认为，除尚待深交所发行上市审核、中国证监会同意注册外，发行人继续具备有关法律、法规、规章及规范性文件规定的上市公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的实质条件。

### 三、发行人的业务

经查验发行人提供的相关资质和许可，发行人在新期间内取得的与经营活动相关的资质和许可如下：

序号	持有人	资质证书/备案名称	资质证书/备案编号	颁发/备案时间	颁发/备案单位	有效期
1	发行人	承装（修、试）电力设施许可证（四级）	4-3-00750-2018	2021.8.30	国家能源局浙江监管办公室	2024.1.1

### 四、关联交易及同业竞争

根据《公司法》《上市公司信息披露管理办法》《上市规则》《审计报告》、发行人提供的关联方工商变更登记资料、发行人董事、监事、高级管理人员填写的情况调查表，新期间内，发行人的关联方变化情况如下：

发行人董事朱兆服于2021年9月7日卸任杭州持正科技股份有限公司董事职务。

发行人副总经理熊俊杰的父亲熊灿辉曾经持有51%的股权并担任执行董事兼经理的东莞市康俊帽袋有限公司于2021年8月12日注销。

发行人董事、监事、高级管理人员实际控制或担任董事、高级管理人员、执行事务合伙人的除发行人及其控股子公司、发行人实际控制人控制的关联法人外的其他企业有3家变更了企业名称，上述3家企业变更后的信息如下：

序号	姓名	在发行人处所任职务	控制或担任重要职务的其他企业	关联关系
1	曹光客	董事兼常务副总经理	杭州昊翌企业管理合伙企业（有限合伙）	持有6.88%的合伙份额并担任执行事务合伙人
2	田少华	总工程师	杭州昊弘企业管理合伙企业（有限合伙）	持有16.05%的合伙份额并担任执行事务合伙人

序号	姓名	在发行人处所任职务	控制或担任重要职务的其他企业	关联关系
3	王婉芬	副总经理	杭州昊和企业管理合伙企业（有限合伙）	持有20%的合伙份额并担任执行事务合伙人

## 五、发行人的主要财产

### （一）发行人的主要财产

#### 1. 无形资产

##### （1）专利权

根据发行人及其控股子公司现持有的专利证书、国家知识产权局分别于2021年8月26日、2021年8月31日出具的《证明》，并经查询国家知识产权局中国及多国专利审查信息查询网站（<http://www.cnipa.gov.cn/>，查询日期：2021年9月7日），截至上述《证明》出具日，发行人及其控股子公司新增8项专利，具体情况如下：

序号	权利人	专利名称	专利号	专利类型	申请日	取得方式	他项权利
1	发行人	一种巡检机器人	2019102139613	发明专利	2019.3.20	原始取得	无
2	发行人	拼接房屋顶及具有其的拼接房	2019104168790	发明专利	2019.5.20	原始取得	无
3	发行人	车底检测机器人收线装置	2020219850244	实用新型	2020.9.11	原始取得	无
4	发行人	一种消杀机器人用消毒供液装置	2020225229398	实用新型	2020.11.4	原始取得	无
5	发行人	一种消杀机器人用升降结构	2020225252040	实用新型	2020.11.4	原始取得	无
6	发行人	一种吸盘爬壁隧道检测机器人	2020229102841	实用新型	2020.12.7	原始取得	无
7	发行人	一种多关节隧道空洞检测机器人	2020229093503	实用新型	2020.12.7	原始取得	无
8	南京申宁达	一种三相静止无功补偿系统及其控制方法	2018106736252	发明专利	2018.6.27	原始取得	无

#### 2. 主要生产经营设备

根据《2021年半年度报告》并经验相关生产经营设备清单及购买凭证，截至2021年6月30日，发行人的主要生产经营设备情况如下：

序号	主要生产经营设备	原值（元）	净值（元）
1	通用设备	11,258,408.22	5,051,468.40
2	专用设备	40,502,368.47	26,892,579.34
3	运输工具	21,024,419.56	11,982,804.57
合计		72,785,196.25	43,926,852.31

根据发行人陈述、发行人所持有的相关产权证明文件，本所律师认为，发行人新取得的上述主要财产权属清晰，需要取得产权证书的资产已取得了有权部门核发的权属证书，不存在产权纠纷或潜在纠纷。经查验，上述主要财产不存在有抵押、质押、产权纠纷或其他限制发行人权利行使的情形。

## （二）发行人租赁的财产

经查验，新期间内，发行人有3处续签、1处新增租赁的房屋，具体情况如下：

序号	承租人	出租人	坐落	租赁期限	面积（m <sup>2</sup> ）	用途	房产证或其他权属证明文件
1	发行人	崔素敏	北京市海淀区中关村南大街17号3号楼2212室	2021.10.1-2022.9.30	133.56	办公	京房权证海私字第030680号
2		张娟	西安市雁塔区南二环路绿地观邸九号12幢11401室	2021.9.4-2022.9.3	235.10	宿舍	陕（2018）西安市不动产权第1452719号
3		杭州未来科技城资产管理有限公司	杭州市荆常大道598号1-2-501/4-2-301/1-2-702/5-2-701/8-2-701/10-3-701	2021.8.16-2022.8.15	98/98/76/76/76/76	宿舍	浙（2017）余杭区不动产权第0199524号

序号	承租人	出租人	坐落	租赁期限	面积 (m <sup>2</sup> )	用途	房产证 或其他 权属证 明文件
4		杭州未来科技城资产管理有限公司	杭州市文一西路1000号1幢1-736室	2021.9.4-2022.9.3	41.38	宿舍	余房权证五字第16509179号

发行人未就上述第1-2项房屋办理租赁登记备案手续。根据《中华人民共和国民法典》第七百零六条的规定，当事人未依照法律、行政法规规定办理租赁合同登记备案手续的，不影响合同的效力。

综上所述，本所律师认为，发行人与相关主体签署的房屋租赁合同对合同双方均具有约束力，上述瑕疵不会构成本次发行的法律障碍。

## 六、发行人的重大债权债务

### (一) 重大合同

#### 1. 采购合同

经查验，截至2021年6月30日，发行人及其控股子公司正在履行和将要履行的交易金额大于200万元的采购合同具体如下：

序号	采购主体	供应商名称	合同金额 (万元)	合同标的	签订日期
1	发行人	杭州光预科技有限公司	1,090.00	海螵1型 2型雷达系统	2020.4.17
2	发行人	昆山和智电气设备有限公司	1,386.00	变压器油中溶解气体光 声光谱在线监测系统	2020.6.24
3	发行人	杭州高品自动化设备有限公司	828.00	数字化车间集成—机器人 装配、检测线	2020.7.25
4	发行人	南京智宏电气有限公司	823.20	智能云台	2020.8.22
5	发行人	南京音视软件有限公司	293.88	站房可视化网关、蓄电池 监测、局放探测器	2021.2.5

序号	采购主体	供应商名称	合同金额 (万元)	合同标的	签订日期
6	发行人	浙江齐丰电力科技有限公司	1,045.13	温湿度传感器等	2021.2.5
7	发行人	杭州睿骋网络科技有限公司	385.00	智能门锁、无线汇聚节点	2021.2.5
8	发行人	智洋创新科技股份有限公司	672.00	输电线路智能运维管理模块、镜头	2021.3.2
9	发行人	安徽百胜电子系统集成有限责任公司	241.93	温湿度传感器、水浸传感器、SF6 气体传感器等	2021.4.10
10	发行人	杭州百州科技有限公司	207.74	球型摄像头、枪型摄像头、NVR	2021.4.12
11	发行人	杭州百州科技有限公司	371.66	海康网络摄像机(T型云台)、海康网络摄像机(球机)	2021.4.30
12	发行人	杭州晨创电力科技有限公司	897.65	控制模块、电源管理模块	2021.5.6
13	发行人	深圳市恺恩科技有限公司	422.50	图像采集单元	2021.5.6
14	发行人	杭州巨骐信息科技股份有限公司	697.36	光纤振动防外破监测装置	2021.5.10
15	发行人	杭州国洲电力科技有限公司	236.00	分布式局部放电检测仪	2021.5.22
16	发行人	浙江双视红外科技股份有限公司	202.00	智能管理终端	2021.5.22
17	晟冠科技	四川金斗云工程有限公司浙江分公司	290.00	光声光谱在线监测装置 安装工程项目	2021.3.1
18	晟冠科技	苏州华天国科电力科技有限公司	396.00	光声光谱油中气体在线监测装置	2021.3.25
19	晟冠科技	集晨(杭州)科技有限公司	280.00	光声光谱及气相色谱的接入集控平台在线监测服务	2021.4.1

## 2.销售合同

经查验，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人及其控股子公司正在履行和将要履行的交易金额大于 500 万元的销售合同具体如下：

序号	销售主体	客户名称	合同金额 (万元)	合同标的	签订日期
1	发行人	上海平高天灵开关有限公司	3,827.20	配电房智能巡检机器人	2019.12.20
2	发行人	重庆七腾科技有限公司	600.00	防爆巡检机器人	2021.5.26
3	发行人	浙江华云清洁能源有限公司	1,042.52	双光谱视频、电缆隐患监测装置等	2021.6.20
4	发行人	浙江华云清洁能源有限公司	1,011.15	避雷器在线监测	2021.6.29
5	晟冠科技	上海许继电气有限公司	4,360.50	主变光声光谱在线监测装置	2021.5.26

### 3.工程施工合同

经查验，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人正在履行和将要履行的交易金额大于 500 万元的工程施工合同具体如下：

发包方	承包方	合同金额 (万元)	项目名称	承包内容	签订日期
发行人	浙江富成建设集团有限公司	11,918.00	余政工出【2020】20号地块电气机械和器材制造业项目	桩基、土方（包含外运）、基坑围护、土建、土建阶段的水电安装等工程量清单范围内的项目	2021.2.22

### 4.技术合作协议

(1)2017年11月18日，发行人与浙江大学签署《校企共建研究机构协议书》，一致同意联合成立“浙江大学-申昊科技特种机器人联合研究中心”，项目总金额1,500万元，协议有效期自2017年11月1日至2022年10月31日。协议约定，在协议有效期内，对于发行人委托项目所研发取得的技术成果归发行人所有；其他形式研发所完成的新的技术成果归发行人和浙江大学共同所有（共同所有的技术成果未经双方同意，任何一方不得擅自使用或将上述技术成果信息转让、泄露给其他第三方）；研发的样机归发行人所有。

(2)2019年1月1日，发行人与北京理工大学科学技术研究院签署《校企联合实验室协议》，一致同意共建“北京理工大学科学技术研究院-杭州申昊科技

股份有限公司人工智能联合实验室”，项目总金额1,500万元，协议有效期自2019年1月1日至2023年12月31日。协议约定，在该协议下由发行人委托项目所产生的技术成果和知识产权归发行人所有；国家科技项目课题技术成果和知识产权分配以课题任务书为准；其他形式新产生的技术成果和知识产权，双方均可以免费使用，产权归属双方协商确定。

(3) 2020年12月21日，发行人与北京理工大学签署《技术开发合同》，约定双方就面向电力机器人的融合数据采集分析与行为识别研究进行合作，项目总金额265万元，合同有效期自2021年1月1日至2021年12月31日。合同约定，因履行该合同所产生的阶段性技术成果、最终技术成果及其相关知识产权权利应归发行人和北京理工大学共同所有，任何一方有权自行使用相关技术成果与知识产权，但未经另一方同意，任何一方不得向第三人转让或授权第三人使用上述技术成果及知识产权权利；发行人有权利用北京理工大学按照该合同约定提供的研究开发成果进行后续改进，由此产生的新的技术成果及其权利归属由发行人享有。

(4) 2021年5月31日，发行人与浙江工业大学、杭州飞思工业设计有限公司签署《浙江工业大学·申昊科技工业设计创新研究院建设合作框架协议》，在原有“申昊·浙江工业大学工业设计研发中心”基础上，建设“浙江工业大学·申昊科技工业设计创新研究院”，项目总金额1,500万元，协议有效期自2021年6月1日至2026年5月31日。协议约定，三方合作开发的产品专利以及合作过程中新产生的所有技术秘密等知识产权归发行人所有。

根据发行人陈述、并经抽查重大合同相关货物运单、出入库单等，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检索中国执行信息公开网 (<http://zxgk.court.gov.cn/>)、中国裁判文书网 (<https://wenshu.court.gov.cn/>)、“百度”搜索引擎 (<https://www.baidu.com/>)等网站的公开信息(查询日期:2021年9月7日)，

截至上述查询日，发行人及其控股子公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因而发生的重大侵权之债。

### （三）发行人金额较大的其他应收款和其他应付款

#### 1. 发行人金额较大的其他应收款

根据发行人陈述及《2021 年半年度报告》、发行人提供的相关资料，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人其他应收款余额为 5,932,826.18 元，其中前五名其他应收款情况如下：

序号	客户名称	金额（元）	款项性质	账龄	比例（%）
1	杭州市余杭区人民政府余杭街道办事处土地储备专户	1,245,000.00	履约保证金	1 年以内	18.46
2	北京国际俱乐部有限公司	715,501.95	押金	1 年以内	10.61
3	南方电网物资有限公司	645,000.00	投标保证金	1 年以内	9.56
4	杭州市余杭区教育局	500,000.00	履约保证金	1-2 年	7.41
5	杭州西溪天堂假日酒店有限公司	500,000.00	押金	2-3 年	7.41
合计		<b>3,605,501.95</b>	-	-	<b>53.47</b>

#### 2. 发行人金额较大的其他应付款

根据发行人陈述及《2021 年半年度报告》、发行人提供的相关资料，截至 2021 年 6 月 30 日，发行人其他应付款余额为 1,156,296.32 元，其中前五名其他应付款情况如下：

序号	客户名称	金额（元）	款项性质	比例（%）
1	杭州明洋商业管理有限公司	343,043.00	押金	29.67
2	毛锦前	100,000.00	个人往来	8.65
3	浙江棒邦科技有限公司	100,000.00	保证金	8.65
4	浙江元超智能科技有限公司	100,000.00	保证金	8.65
5	浙江安华消防安全工程有限公司	100,000.00	保证金	8.65

序号	客户名称	金额（元）	款项性质	比例（%）
	合计	743,043.00	-	64.26

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。

## 七、发行人的税务

### （一）发行人及其控股子公司执行的税种、税率

根据发行人陈述、《2021年半年度报告》、相关纳税申报资料，发行人及其控股子公司目前执行的主要税种和税率为：

1. 增值税：13%、9%、6%；
2. 城市维护建设税：7%；
3. 企业所得税：25%、15%；
4. 房产税：1.2%、12%；
5. 教育费附加：3%；
6. 地方教育附加：2%。

经查验，本所律师认为，发行人及其控股子公司目前执行的上述主要税种、税率不存在违反法律、法规、规章和规范性文件规定的情形。

### （二）发行人及发行人控股子公司享受的税收优惠及财政补贴政策

#### 1. 税收优惠政策

根据发行人陈述、《2021年半年度报告》，发行人及其控股子公司在新期间内所享受的税收优惠政策如下：

##### （1）增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的

通知》（国发[2011]4号）和财政部、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），发行人销售变压器在线监测管理软件等软件产品享受超税负退税优惠政策。

## （2）企业所得税

2020年12月1日，发行人获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202033002133），认定有效期为3年。据此，发行人按15%的税率缴纳企业所得税。

2019年11月7日，南京申宁达获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201932001113），认定有效期为3年。据此，南京申宁达按15%的税率缴纳企业所得税。

本所律师认为，发行人及其控股子公司享受的上述税收优惠政策合法、合规、真实、有效。

## 2. 财政补贴

根据《2021 年半年度报告》、并经查验相关凭证，发行人在新期间内所享受的除软件产品增值税超税负退税外的单笔 10 万元以上的主要财政补贴如下：

序号	补贴对象	补贴发放时间	补贴原因	补贴文件依据	金额（万元）
1	发行人	2021.6.16	工业奖励	《关于公布 2020 年度仓前街道产业发展先进单位的决定》（仓街办[2021]54）	30.00

本所律师认为，发行人享受的上述财政补贴真实。

### **（三）发行人及发行人控股子公司的完税情况**

根据国家税务总局余杭区税务局余杭税务所于2021年8月17日出具的《涉税违法行为审核证明》、国家税务总局浙江省税务局于2021年8月17日出具的《税收完税证明》、国家税务总局南京江北新区税务局第一税务所于2021年8月17日出具的《涉税信息查询结果告知书》《税收完税证明》，并经检索信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、发行人及其控股子公司主管税务部门等网站的公开信息（查询日期：2021年9月7日），发行人及其控股子公司在新期间内无被税务机关查处的税收违法行为。

## **八、发行人的环境保护和产品质量、技术标准**

### **（一）发行人的环境保护**

1. 2021年8月30日，晟冠科技取得中国质量认证中心颁发的《环境管理体系认证证书》（证书编号：00119E32278R0S/1100，有效期至2022年8月6日），认定晟冠科技环境管理体系符合标准GB/T 24001-2016/ISO 14001: 2015，环境管理体系适用范围：电网设备在线监测系统的研发、生产和售后服务；计算机应用软件的研发，计算机信息系统集成，机电设备的销售及相关管理活动。

根据发行人陈述、《2021年半年度报告》，发行人控股股东、实际控制人、董事长、总经理出具的书面确认，并经检索发行人及其控股子公司所在地环保部门网站的公开信息（查询日期：2021年9月7日），发行人及其控股子公司在新期间内能够遵守国家 and 地方的环保法律、法规、规章和规范性文件，未因发生环境违法行为而受到环保部门的行政处罚。

### **（二）发行人的产品质量、技术标准**

1. 2021年9月1日，晟冠科技取得中国质量认证中心颁发的《质量管理体系认证证书》（证书编号：00119Q36220R0S/1100，有效期至2022年8月7日），

认定晟冠科技质量管理体系符合标准 GB/T 19001-2016/ISO 9001: 2015, 质量管理体系适用范围: 电网设备在线监测系统的研发、生产和售后服务; 计算机应用软件的研发, 计算机信息系统集成, 机电设备的销售。

2. 2021 年 8 月 30 日, 晟冠科技取得中国质量认证中心颁发的《职业健康安全管理体系认证证书》(证书编号: 00119S31680R0S/1100, 有效期至 2022 年 8 月 6 日), 认定晟冠科技职业健康安全管理体系符合标准 GB/T 45001-2020/ISO 45001: 2018, 职业健康安全管理体系适用范围: 电网设备在线监测系统的研发、生产和售后服务; 计算机应用软件的研发, 计算机信息系统集成, 机电设备的销售及相关管理活动。

根据发行人陈述、《2021年半年度报告》、浙江省市场监督管理局、杭州市余杭区市场监督管理局、南京市江北新区管理委员会市场监督管理局出具的证明, 并经检索上述发行人及其控股子公司所在地质量监督部门网站的公开信息(查询日期: 2021年9月7日), 发行人及其控股子公司在新期间内不存在因违反有关质量和技术监督方面的法律、法规而受到处罚的情形。

## **九、诉讼、仲裁或行政处罚**

根据发行人陈述及发行人、持有发行人5%以上股份的主要股东、实际控制人、董事长、总经理出具的书面确认, 并经查询中国执行信息公开网(<http://zxgk.court.gov.cn/>)、中国裁判文书网(<https://wenshu.court.gov.cn/>)等网站的公开信息(查询日期: 2021年9月7日), 截至上述查询日, 发行人及其控股子公司、持有发行人5%以上股权的主要股东、发行人的实际控制人, 以及发行人的董事长、总经理不存在尚未了结或可以预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

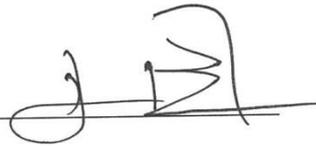
## 十、本次发行的总体结论性意见

本所律师认为，发行人具备《公司法》《证券法》《管理办法》等有关法律、法规、规章和规范性文件关于创业板上市公司向不特定对象发行可转换公司债券的实质条件，发行人本次发行尚待深交所发行上市审核、中国证监会同意注册。

本补充法律意见书一式肆份。

(此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于杭州申昊科技股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的补充法律意见书之一》的签署页)

负责人



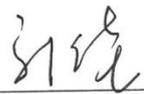
张利国



经办律师



潘继东



刘佳

2021年9月15日