

北京市通商律师事务所

关于

泰盈科技集团股份有限公司

首次公开发行股票并在主板上市的

补充法律意见书(一)



二〇二三年七月

# 目 录

|                                         |     |
|-----------------------------------------|-----|
| 释义 .....                                | 1   |
| 第一部分 审核问询函回复.....                       | 5   |
| 一、 《第一轮审核问询函》问题 1.1：关于红筹架构.....         | 5   |
| 二、 《第一轮审核问询函》问题 1.2：关于境外上市及私有化退市 .....  | 25  |
| 三、 《第一轮审核问询函》问题 2：关于实际控制人 .....         | 42  |
| 四、 《第一轮审核问询函》问题 3：关于同业竞争 .....          | 50  |
| 五、 《第一轮审核问询函》问题 4：关于行业情况 .....          | 57  |
| 六、 《第一轮审核问询函》问题 5：关于客户 .....            | 86  |
| 七、 《第一轮审核问询函》问题 6.2：关于外协外包及用工合规性 .....  | 104 |
| 八、 《第一轮审核问询函》问题 16：关于关联方与关联交易 .....     | 137 |
| 九、 《第一轮审核问询函》问题 17：关于业务资质及知识产权 .....    | 156 |
| 十、 《第一轮审核问询函》问题 18：关于业务布局及房产 .....      | 176 |
| 十一、 《第一轮审核问询函》问题 19.1：关于行政处罚及诉讼仲裁 ..... | 191 |
| 第二部分 2022 年年报.....                      | 200 |
| 一、 本次发行上市的实质条件 .....                    | 201 |
| 二、 发行人的发起人和股东 .....                     | 204 |
| 三、 发行人的业务 .....                         | 208 |
| 四、 关联交易及同业竞争 .....                      | 209 |
| 五、 发行人的主要财产 .....                       | 220 |
| 六、 发行人的重大债权和债务 .....                    | 222 |
| 七、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作 .....       | 223 |
| 八、 发行人的税务 .....                         | 223 |
| 九、 发行人的环境保护、产品质量、技术标准、劳动用工等合规情况 .....   | 226 |
| 十、 诉讼、仲裁或行政处罚 .....                     | 227 |
| 十一、 结论意见 .....                          | 228 |

## 释义

在本补充法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语具有下述涵义：

|             |   |                                  |
|-------------|---|----------------------------------|
| 发行人、公司、泰盈科技 | 指 | 泰盈科技集团股份有限公司                     |
| 泰盈有限        | 指 | 泰盈科技集团有限公司，系发行人前身，曾用名为山东泰盈科技有限公司 |
| 泰盈安瑞        | 指 | 泰盈安瑞控股(海南)有限公司，曾用名为北京泰盈安瑞控股有限公司  |
| 众仁投资        | 指 | 众仁投资(海口)合伙企业(有限合伙)               |
| 众杰投资        | 指 | 众杰投资(海口)合伙企业(有限合伙)               |
| 众嘉投资        | 指 | 众嘉投资(海口)合伙企业(有限合伙)               |
| 众润投资        | 指 | 众润投资(海口)合伙企业(有限合伙)               |
| 枣庄泰盈科技      | 指 | 枣庄泰盈科技有限公司                       |
| 枣庄泰盈信息      | 指 | 枣庄泰盈信息服务有限公司，曾用名枣庄声谷电子商务有限公司     |
| 安徽泰盈        | 指 | 安徽泰盈信息科技有限公司                     |
| 安徽泰盈庐阳分公司   | 指 | 安徽泰盈信息科技有限公司庐阳分公司                |
| 南京泰盈        | 指 | 南京泰盈电子商务有限公司                     |
| 北京泰盈        | 指 | 北京泰盈科技有限公司                       |
| 四川泰盈        | 指 | 四川泰盈科技有限公司                       |
| 赣江新区泰盈      | 指 | 赣江新区泰盈信息服务有限公司                   |
| 泰安先特        | 指 | 泰安先特服务外包有限公司                     |
| 日照泰盈        | 指 | 日照市高新区泰盈信息科技发展有限公司               |
| 灵伴未来        | 指 | 北京灵伴未来科技有限公司                     |
| 北京灵伴        | 指 | 北京灵伴即时智能科技有限公司                   |
| 旅科信息        | 指 | 山东旅科信息有限公司                       |
| 旅科集团        | 指 | 山东旅科集团总公司                        |
| A 股         | 指 | 境内发行上市人民币普通股                     |
| 北京声谷        | 指 | 北京声谷教育投资有限公司                     |
| 深圳声谷        | 指 | 深圳声谷人力资源管理有限公司                   |
| 江苏声谷        | 指 | 江苏声谷人力资源管理有限公司                   |
| 京北方         | 指 | 京北方信息技术股份有限公司(002987)            |
| 中国信安        | 指 | 中信国安信息产业股份有限公司(000839)           |
| 鸿联九五        | 指 | 北京鸿联九五信息产业有限公司，中信国安控股子公司         |
| 世纪恒通        | 指 | 世纪恒通科技股份有限公司(301428)             |

|                |   |                                                                             |
|----------------|---|-----------------------------------------------------------------------------|
| 软通动力           | 指 | 软通动力信息技术(集团)股份有限公司(301236)                                                  |
| 博彦科技           | 指 | 博彦科技股份有限公司(002649)                                                          |
| 特思尔大宇宙         | 指 | 上海特思尔大宇宙商务咨询有限公司，日本 Transcosmos 大宇宙集团在中国内地的主要运营主体                           |
| 互联企信           | 指 | 北京互联企信信息技术有限公司，法国 Teleperformance 集团在中国内地的主要运营主体                            |
| 阿里巴巴           | 指 | 阿里巴巴集团控股有限公司(BABA.N/9988)                                                   |
| 中信银行           | 指 | 中信银行股份有限公司(601998/0998)                                                     |
| 招商银行           | 指 | 招商银行股份有限公司(600036/3968)                                                     |
| 中国移动           | 指 | 中国移动有限公司(600941/0941)                                                       |
| 蚂蚁集团           | 指 | 蚂蚁科技集团股份有限公司                                                                |
| 本次发行           | 指 | 发行人本次申请首次公开发行人民币普通股(A 股)股票                                                  |
| 本次发行上市         | 指 | 发行人本次申请首次公开发行人民币普通股(A 股)股票并在上交所主板上市                                         |
| WFOE           | 指 | 海南和润信息科技有限公司，曾用名山东君成信息科技有限公司                                                |
| VIE 控制协议       | 指 | 海南和润与泰盈有限及其股东泰盈安瑞分别或共同签署的《股东投票权代理协议》《股权质押协议》《排他性购买选择权协议》和《托管经营协议书》          |
| BPO 特殊目的公司     | 指 | TAISHANBPO1、TAISHANBPO2、TAISHANBPO3、TAISHANBPO4、TAISHANBPO5、TAISHANBPO6 的合称 |
| 创始股东           | 指 | 王志利、王德宝、徐国安、张庆茂、林龙、孙吉珊                                                      |
| 美国法律意见书        | 指 | Yuan Law Group P.C.于 2022 年 9 月 14 日向 CCRC 出具的境外法律意见书                       |
| 中国证监会          | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                 |
| 上交所            | 指 | 上海证券交易所                                                                     |
| 保荐机构、主承销商、中金公司 | 指 | 中国国际金融股份有限公司                                                                |
| 本所             | 指 | 北京市通商律师事务所                                                                  |
| 天健             | 指 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙)                                                            |
| 《公司法》          | 指 | 《中华人民共和国公司法》(2018 年修订)                                                      |
| 《证券法》          | 指 | 《中华人民共和国证券法》(2019 年修订)                                                      |
| 《首发注册办法》       | 指 | 《首次公开发行股票注册管理办法》                                                            |
| 《上市规则》         | 指 | 《上海证券交易所股票上市规则》(2023 年 2 月修订)                                               |
| 《证券法律业务管理办法》   | 指 | 《律师事务所从事证券法律业务管理办法》                                                         |
| 《证券法律业务执业规则》   | 指 | 《律师事务所证券法律业务执业规则(试行)》                                                       |

|            |   |                                                           |
|------------|---|-----------------------------------------------------------|
| 《12号规则》    | 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》               |
| 《公司章程》     | 指 | 发行人现行有效的《泰盈科技集团股份有限公司章程》                                  |
| 《公司章程(草案)》 | 指 | 发行人将于本次发行上市后生效的《泰盈科技集团股份有限公司章程(草案)》                       |
| 《股东大会议事规则》 | 指 | 《泰盈科技集团股份有限公司股东大会议事规则》                                    |
| 《董事会议事规则》  | 指 | 《泰盈科技集团股份有限公司董事会议事规则》                                     |
| 《招股说明书》    | 指 | 《泰盈科技集团股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市招股说明书(申报稿)》                    |
| 《审计报告》     | 指 | 天健于2023年3月17日出具的“天健审[2023]6658号”《审计报告》                    |
| 《内控鉴证报告》   | 指 | 天健于2023年3月17日出具的“天健审[2023]6659号”《关于泰盈科技集团股份有限公司内部控制的鉴证报告》 |
| 《律师工作报告》   | 指 | 《北京市通商律师事务所关于泰盈科技集团股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的律师工作报告》           |
| 《法律意见书》    | 指 | 《北京市通商律师事务所关于泰盈科技集团股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的法律意见书》            |
| 本补充法律意见书   | 指 | 《北京市通商律师事务所关于泰盈科技集团股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的补充法律意见书(一)》       |
| 报告期、最近三年   | 指 | 2020年度、2021年度以及2022年度                                     |
| 报告期末       | 指 | 2022年12月31日                                               |
| 元、万元       | 指 | 人民币元、人民币万元                                                |

注：本补充法律意见书若出现总数与各分数数值之和尾数不符的情形，均为四舍五入原因所致。

# 通商律師事務所

COMMERCE & FINANCE LAW OFFICES

中国北京市建国门外大街1号国贸写字楼2座12-14层100004

12-14th Floor, China World Office 2, No. 1 Jianguomenwai Avenue, Beijing 100004, China

电话 Tel: +86 10 6563 7181 传真 Fax: +86 10 6569 3838

电邮 Email: beijing@tongshang.com 网址 Web: www.tongshang.com

## 北京市通商律师事务所 关于泰盈科技集团股份有限公司 首次公开发行股票并在主板上市的 补充法律意见书(一)

致：泰盈科技集团股份有限公司

根据发行人与本所签订的《专项法律服务委托合同》，本所接受发行人的委托，同意担任发行人本次发行上市的特聘专项法律顾问。根据《公司法》《证券法》《首发注册办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》《12号规则》等中国境内现行有效的有关法律、法规、规章及规范性文件和中国证监会的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，对发行人提供的有关文件和事实进行了核查和验证，已于2023年3月1日就发行人本次发行上市事宜出具《北京市通商律师事务所关于泰盈科技集团股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的律师工作报告》和《北京市通商律师事务所关于泰盈科技集团股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的法律意见书》。

根据上交所于2023年3月31日出具的《关于泰盈科技集团股份有限公司首次公开发行股票并在沪市主板上市申请文件的审核问询函》(上证上审[2023]305号)(“《第一轮审核问询函》”)的要求，并结合发行人自《律师工作报告》和《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间(“补充核查期间”)发生的重大变化，本所出具本补充法律意见书。对于《法律意见书》和《律师工作报告》中未发生变化的内容，本补充法律意见书将不再重复披露。

除非上下文另有说明，本补充法律意见书中使用的定义与《律师工作报告》和《法律意见书》相同，本所在《律师工作报告》和《法律意见书》中所作出的声明同样适用于本补充法律意见书。

本补充法律意见书为本所已出具的《法律意见书》不可分割的组成部分，并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。本所同意发行人部分或全部在《招股说明书》中自行引用或按上交所审核要求引用本补充法律意见书的内容，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，否则应由发行人承担相应责任。

基于上述，本所就发行人本次发行上市涉及的有关法律事宜，现出具如下补充法律意见：

## 第一部分 审核问询函回复

### 一、《第一轮审核问询函》问题 1.1：关于红筹架构

根据申报材料及公开信息：(1)泰盈有限于 2014 年 3 月至 2014 年 9 月期间搭建红筹 VIE 架构，设立境外上市主体 CCRC(BVI)；(2)2014 年 3 月，CCRC(BVI)设立 China BPO，后将其股权向 HAYDENJIANZOU 转让，但于 2014 年 8 月再次转回；(3)2014 年 8 月，China BPO 设立 WFOE 山东君成(2021 年 7 月变更为海南和润)，2014 年 9 月，山东君成与泰盈有限及其唯一股东泰盈安瑞签署 VIE 控制协议；(4)在搭建红筹架构时，王志利、王德宝、徐国安、孙吉珊、张庆茂和林龙未根据《国家外汇管理局关于境内居民通过特殊目的公司境外投融资及返程投资外汇管理有关问题的通知》的规定办理外汇登记；(5)2021 年 11 月，China BPO 将其持有的海南和润(WFOE)100%股权以 4,633.33 万美元(含税)的价格转让予泰盈有限全资子公司海南泰盈，上述交易构成重大资产重组，根据资产评估报告，截至 2021 年 9 月 30 日，海南和润股东全部权益的评估价值为 368,750,367.82 元；(6)2021 年 11 月，泰盈有限、海南泰盈及海南和润共同签署《终止协议书》，约定终止 VIE 控制协议。

请发行人说明：(1)搭建、运营及拆除红筹架构过程；搭建红筹架构的原因，CCRC(BVI)转让 China BPO 股权后转回的原因及合理性，在搭建红筹架构过程中未办理 37 号文登记的背景、具体情况及影响，是否符合相关法律法规规定及对本次发行上市的影响；(2)收购海南和润股权价格与评估价值相差较大的原因、履行程序、定价依据及公允性，上述交易收购资金来源、付款进度以及相关合法合规性；(3)VIE 控制协议、终止协议的签署主体存在差异的原因及对合同效力的影响，VIE 控制协议的历史履行情况，是否已经彻底终止；(4)搭建、运营及拆除红筹架构过程中所涉境外股东的情况，红筹架构拆除后所涉境外股东是否注销及原因，红筹架构是否已彻底终止；(5)结合前述情况，说明红筹架构搭建、运行及拆除过程是否符合税收、外资、外汇管理等境内外相关法律法规规定，是否存在纠纷及潜在纠纷，是否已履行完备的审批和备案等程序，是否构成本次发行上市障碍。

请保荐机构、发行人律师说明核查依据、过程，并发表明确核查意见。

回复：

(一) 搭建、运营及拆除红筹架构过程；搭建红筹架构的原因，CCRC(BVI)转让 China BPO 股权后转回的原因及合理性，在搭建红筹架构过程中未办理 37 号文登记的背景、具体情况及影响，是否符合相关法律法规规定及对本次发行上市的影响

#### 1. 核查内容

(1) 搭建、运营及拆除红筹架构过程

2014 年 3 月，发行人基于发展计划，为进行境外融资开始搭建红筹架构。

发行人通过设立 CCRC、China BPO、WFOE 等主体，通过签署 VIE 控制协议等方式完成红筹架构搭建。

a) 红筹架构的搭建

i) 设立境外上市主体 CCRC

2014 年 3 月 6 日，CCRC 在英属维尔京群岛注册成立，CCRC 设立时共发行 10,000 普通股，每股 0.001 美元，股东为自然人刘中华。

2014 年 6 月 16 日，CCRC 进行第一次增资，向泓银有限公司、广津有限公司、吕艳、刘中华、Fulcan Capital Partners , LLC 共 5 名投资人合计发行新股 634,800 股。

2014 年 9 月 3 日，CCRC 进行第二次增资，向王志利、王德宝、徐国安等 20 名投资人合计发行新股 15,284,800 股。本次增资完成后，CCRC 股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名/名称                          | 股份数量(股)    | 持股比例    |
|----|----------------------------------|------------|---------|
| 1  | 王志利                              | 3,958,763  | 24.85%  |
| 2  | 张庆茂                              | 1,224,000  | 7.68%   |
| 3  | 王德宝                              | 1,069,936  | 6.72%   |
| 4  | 王乔林                              | 979,200    | 6.15%   |
| 5  | Sainsberry limited               | 764,240    | 4.80%   |
| 6  | Harford equity limited           | 764,240    | 4.80%   |
| 7  | Telecare global services limited | 764,240    | 4.80%   |
| 8  | 孙吉珊                              | 764,240    | 4.80%   |
| 9  | 中国瓜王国际集团有限公司                     | 764,240    | 4.80%   |
| 10 | Wilstein limited                 | 755,157    | 4.74%   |
| 11 | Northnew management limited      | 744,000    | 4.67%   |
| 12 | Wistron international limited    | 656,000    | 4.12%   |
| 13 | 吕艳                               | 519,229    | 3.26%   |
| 14 | Tai shan investments limited     | 396,720    | 2.49%   |
| 15 | 李祥会                              | 366,835    | 2.30%   |
| 16 | 泓银有限公司                           | 340,800    | 2.14%   |
| 17 | 譙志伟                              | 304,480    | 1.91%   |
| 18 | 蒋京蓉                              | 243,584    | 1.53%   |
| 19 | 邱越敏                              | 152,848    | 0.96%   |
| 20 | 徐国安                              | 122,400    | 0.77%   |
| 21 | 广津有限公司                           | 120,000    | 0.75%   |
| 22 | Fulcan Capital Partners,LLC      | 81,000     | 0.51%   |
| 23 | 刘中华                              | 43,000     | 0.27%   |
| 24 | 黄凤娇                              | 30,448     | 0.19%   |
| 合计 |                                  | 15,929,600 | 100.00% |

ii) 设立香港持股主体 China BPO



2014 年 3 月 28 日，CCRC 于中国香港设立 China BPO，注册资本金为 1 港币。

2014 年 6 月 23 日，CCRC 将其持有的 China BPO 股权全部转让予美国籍自然人 HAYDEN JIAN ZOU。

2014 年 8 月 25 日，HAYDEN JIAN ZOU 将其持有的 China BPO 股权全部转让予 CCRC。

iii) 设立海南和润

2014 年 8 月 18 日，泰安市商务局下发《关于同意设立外商投资企业山东君成信息科技有限公司的批复》(泰商务审批字[2014]50 号)，同意 China BPO 在泰安市高新技术产业开发区设立海南和润(曾用名“山东君成信息科技有限公司”)，海南和润总投资 1,000 万美元，注册资本 500 万元，全部由 China BPO 以美元现汇出资。

同日，山东省人民政府向海南和润颁发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》(批准号：商外资鲁府泰字[2014]0745 号)。

2014 年 8 月 19 日，海南和润取得泰安市工商行政管理局核发的《营业执照》。

iv) 签署 VIE 协议

2014 年 9 月 3 日，海南和润与泰盈有限及其股东泰盈安瑞分别或共同的签署了 VIE 控制协议。根据 VIE 控制协议，海南和润能够对泰盈有限进行协议控制。

至此，泰盈有限境外上市的红筹架构已全部搭建完毕。

b) 红筹架构的运营

根据 CCRC、China BPO、海南和润的主要账户的银行流水、发行人的股权质押登记及解除文件、发行人出具的书面说明并经本所律师访谈发行人自然人股东，红筹架构存续期间，VIE 控制协议履行情况如下：

| 序号 | 协议名称      | 主要内容                                                                                           | 履行情况                    |
|----|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1  | 《托管经营协议书》 | 海南和润作为管理人对泰盈有限的经营活动提供全面的独家经营管理服务，并按月向泰盈有限收取等于其当月取得的所有扣除企业所得税前的收入，以作为托管费，同时海南和润承担管理泰盈有限的全部经营风险。 | 海南和润未向发行人收取托管费用，协议未实际履行 |
| 2  | 《股权质押     | 为担保海南和润能够依据其与泰盈有限                                                                              | 泰盈安瑞分别于                 |

|   |              |                                                                                                   |                                                                                                                       |
|---|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | 协议》          | 及泰盈安瑞签订的《托管经营协议书》取得相应全部权利和收益(金额为每年不少于人民币 1 万元), 泰盈安瑞将其持有的泰盈有限全部股权质押给海南和润。                         | 2014 年 9 月 12 日、2019 年 2 月 27 日、2020 年 4 月 28 日、2021 年 9 月 1 日将泰盈有限 100%股权质押予海南和润并办理质押登记, 前述股权质押已于 2021 年 11 月 26 日解除 |
| 3 | 《排他性购买选择权协议》 | 海南和润或其指定人有权随时向泰盈安瑞购买其持有的泰盈有限全部或部分股权, 以及向泰盈有限购买其部分和/或全部资产和业务的权利。除了海南和润或其指定人以外, 其他任何第三者均不得享有该购买选择权。 | 排他性购买选择权未达到行权标准, 协议未实际履行                                                                                              |
| 4 | 《股东投票权代理协议》  | 泰盈安瑞不可撤销地授权海南和润所指定的代理人(即海南和润董事会全部成员), 独家代理行使其于泰盈有限所享有的股东投票权。                                      | 协议未实际履行                                                                                                               |

红筹架构运营期间, CCRC 未进行分红。

c) 红筹架构的拆除

i) 收购海南和润

2021 年 9 月 6 日及 2021 年 11 月 28 日, 海南泰盈与 China BPO 签署《关于海南和润信息科技有限公司股权的转让协议》及补充协议, 约定 China BPO 将其持有的海南和润 100%股权以 4,633.33 万美元(含税)的价格转让给海南泰盈。

2021 年 10 月 28 日, 海南和润就上述股权转让完成工商变更登记。

ii) 终止 VIE 控制协议

2021 年 11 月 26 日, 泰盈有限、泰盈安瑞及海南和润共同签署《终止协议书》, 约定终止全部 VIE 控制协议, 各方不承担基于 VIE 控制协议产生的任何权利、义务和责任。

至此, 泰盈有限境外上市的红筹架构已拆除完毕, 红筹架构所涉境外公司正在办理注销过程中。

(2) 搭建红筹架构的原因

根据发行人出具的书面说明并经本所律师访谈创始股东, 泰盈有限基于公司发展计划, 为境外上市及融资之需求搭建红筹架构。根据上市顾问的方案及建议, 泰盈有限通过设立 CCRC、China BPO、海南和润等主体, 通过

签署 VIE 控制协议的方式完成红筹架构搭建。

(3) CCRC(BVI)转让 China BPO 股权后转回的原因及合理性

根据 China BPO 的注册登记及变更文件并经本所律师核查，CCRC 于 2014 年 6 月 23 日将其持有的 China BPO 股权全部转出，后于 2014 年 8 月 25 日转回。

根据 CCRC 的注册登记及变更文件、VIE 控制协议，CCRC 于 2014 年 9 月 3 日向王志利、王德宝、徐国安等 20 名投资人发行新股；同日，海南和润与泰盈有限及其股东泰盈安瑞分别或共同签署 VIE 控制协议。至此，CCRC 成为发行人境外上市主体。

根据 CCRC 的注册登记文件及股东名册、海南和润设立时的工商档案并经本所律师访谈发行人境外上市时具体经办人员、境外上市顾问工作人员，2014 年 9 月 3 日前，发行人创始股东未持有 CCRC 股份且未实质参与境外架构搭建。CCRC 转让 China BPO 股权后转回，主要系发行人与上市顾问建立合作关系后，委托上市顾问在境外设立红筹架构所涉相关主体，待境外架构搭建完成后再协助公司创始股东签署红筹架构相关文件，以完成红筹架构的搭建。发行人境外上市顾问结合其以往红筹架构搭建项目经验，为尽早设立红筹架构主体并开立相关主体境外银行账户，故将 China BPO 进行转让。据此，境外上市顾问系根据以往红筹架构搭建项目经验设立相关境外主体并在海南和润设立前对 China BPO 股权架构进行调整，在境内海南和润设立后，为完成红筹架构搭建而将 China BPO 股权转给 CCRC，并由 China BPO 和海南和润签署 VIE 控制协议。

(4) 在搭建红筹架构过程中未办理 37 号文登记的背景、具体情况及影响

根据发行人出具的书面说明并经本所律师访谈发行人创始股东，因境外上市顾问、代理中介、发行人创始股东对《国家外汇管理局关于境内居民通过特殊目的公司境外投融资及返程投资外汇管理有关问题的通知》(汇发[2014]37 号)(“37 号文”)的理解不足，发行人搭建红筹架构时创始股东未根据当时有效的 37 号文办理外汇登记。

2021 年 11 月，泰盈有限完成红筹架构的拆除，创始股东未办理境内居民个人境外投资外汇登记即直接持有 CCRC 股份的行为终止。

2023 年 4 月 11 日，国家外汇管理局泰安市中心支局出具《证明函》，确认王志利等六人于 2014 年搭建境外红筹架构时未办理境内居民个人境外返程投资外汇登记或备案手续的行为违规情节轻微，不属于重大违规行为，未对其实施行政处罚。

发行人控股股东及实际控制人已出具承诺，如相关外汇管理部门认定其在返程投资期间未及时办理相关外汇登记手续，违反外汇管理规定并给予行政处罚或导致发行人受到任何损害、损失的，其将就此向发行人进行全额

补偿并承担相关费用。

据此，本所律师认为，创始股东在境外架构搭建时未办理 37 号文登记事宜不会对发行人本次发行上市造成实质性障碍。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅 CCRC、China BPO、海南和润的注册登记文件、股东名册，核查红筹架构所涉主体的设立、历次股权变更情况；
  - (2) 查阅海南和润与泰盈有限及其股东泰盈安瑞签署的全套 VIE 控制协议及《终止协议书》，核查 VIE 控制协议及终止协议的签署情况及协议的有效性；
  - (3) 查阅 CCRC、China BPO、海南和润的主要账户的银行流水，访谈了发行人创始股东，核查红筹架构的实际运营情况；
  - (4) 访谈发行人境外上市时具体经办人员、境外上市顾问工作人员，核查 CCRC 转让及受让 China BPO 背景；
  - (5) 访谈王志利等创始股东并取得发行人的书面说明，核查搭建红筹架构的过程及背景、未办理 37 号文登记的原因及背景；
  - (6) 取得发行人控股股东及实际控制人关于未办理 37 号文出具的书面承诺；
  - (7) 取得国家外汇管理局泰安市中心支局出具的证明。
- (二) 收购海南和润股权价格与评估价值相差较大的原因、履行程序、定价依据及公允性，上述交易收购资金来源、付款进度以及相关合法合规性

### 1. 核查内容

#### (1) 收购海南和润股权价格定价依据及公允性、与评估价值相差较大的原因

根据发行人提供的股权转让协议、收购价款支付凭证并经本所律师核查，发行人收购海南和润 100%股权的价格为 4,633.33 万美元(含税)，收购价格系综合考虑 CCRC 私有化成本、偿还境外贷款本息等历史因素的基础上，经协商确定。

根据发行人出具的书面说明并经本所律师检索通过收购 WFOE 拆除红筹架构案例，存在收购 WFOE 进行评估的案例，如博纳影视(001330)、慧智微(688512)；亦存在收购 WFOE 未进行评估的案例，如优刻得(688158)、青云科技(688316)。据此，发行人审慎考虑后决定对收购海南和润价格进行评估以确保收购价格的公允性，并于 2022 年 3 月聘请坤元对收购海南和润事宜进行追溯评估。

收益法是指通过将评估单位的预期收益资本化或折现以确定评估对象价值的评估方法，收益法的前提之一为能够对企业未来收益进行合理预测。根据发行人提供的股东决定、出具的书面说明、坤元出具的评估报告并经本所律师核查，坤元在采用收益法进行追溯评估时，重点考虑了发行人 2021 年业绩增长以及 2022 年以后发行人新业务开拓带来盈利增长等未来因素，并依据更准确的未来盈利预测，进而得出海南和润评估价值，使得评估价值与收购价格存在差异。收购价格介于境外私有化贷款本息与评估价值之间，低于评估价值，具有公允性。

## (2) 收购海南和润履行程序

2021 年 8 月 16 日，泰盈安瑞作出股东决定，同意发行人全资子公司海南泰盈收购海南和润事宜。

2022 年 6 月 15 日和 2022 年 11 月 6 日，发行人分别召开首届董事会第四次会议、首届监事会第二次会议和首届董事会第六次会议、首届监事会第三次会议，在关联董事王志利、王德宝、徐国安回避的情况下，对发行人收购海南和润事宜进行了确认。

2022 年 6 月 15 日，发行人全体独立董事就公司首届董事会第四次会议审议的收购海南和润等关联交易事项发表了独立意见，认为该等交易系按照正常商业条件进行，公平合理，不存在损害公司和股东利益的情形。2022 年 11 月 6 日，发行人全体独立董事就公司首届董事会第六次会议审议的收购海南和润等关联交易事项发表了独立意见，认为相关交易均按照正常商业条款进行，交易条款公平合理，不存在损害公司和股东利益，以及通过关联交易操纵利润的情形。

2022 年 6 月 30 日和 2022 年 11 月 21 日，发行人分别召开 2022 年第三次临时股东大会和 2022 年第五次临时股东大会，并按照发行人《关联交易决策制度》的规定，对发行人收购海南和润事宜进行了确认。

2023 年 2 月 20 日及 2023 年 2 月 21 日，发行人召开首届董事会第七次会议、首届监事会第四次会议及 2023 年第一次临时股东大会，对包含发行人收购海南和润事宜的关联交易再次进行了审议并作出决议，独立董事发表了独立意见。

据此，发行人在收购海南和润前已作出股东决定对收购海南和润事宜进行了审议，并于 2022 年及 2023 年召开董事会、监事会及股东大会再次对收购海南和润事宜进行了确认。综上，本所律师认为，发行人及海南泰盈在收购海南和润前已履行了公司内部决策相关程序。

## (3) 收购海南和润资金来源、付款进度

根据海南泰盈与 China BPO 签署的《关于海南和润信息科技有限公司股权的转让协议》及补充协议、发行人与招商银行济南分行签署的《并购贷款



合同》、发行人出具的书面说明并经本所律师核查，海南泰盈收购海南和润100%股权的总价款为 4,633.33 万美元，其中，约 1.2 亿元人民币系发行人自有资金，剩余 1.75 亿元人民币系发行人向招商银行济南分行申请的并购贷款。

根据发行人提供的境外汇款申请书、银行凭证并经本所律师核查，海南泰盈已于 2021 年 11 月 25 日完成了收购价款的支付。

综上，本所律师认为，收购海南和润的资金来源于发行人自有资金及并购贷款，截至本补充法律意见书出具之日，海南泰盈已完成收购价款的支付。

#### (4) 收购海南和润合法合规性

根据海南和润的工商档案并经本所律师核查，海南和润已于 2021 年 10 月 28 日完成本次股权转让所涉工商变更登记程序。

根据发行人提供的境外汇款申请书并经本所律师核查，海南泰盈就收购海南和润事宜已向招商银行济南分行槐荫支行提交境外汇款申请书，并已取得其核准，完成款项支付。据此，海南泰盈已履行相关外汇审批手续。

根据发行人提供的完税证明文件、电子回单并经本所律师核查，就海南泰盈收购海南和润事宜已于 2021 年 12 月 29 日在国家税务总局海口市龙华区税务局缴纳了相应税费。

综上，本所律师认为，海南泰盈收购海南和润事宜符合工商、外汇及税务的相关规定。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅发行人就收购海南和润事宜召开的相关股东决定、董事会全套会议文件、监事会全套会议文件、股东大会全套会议文件，核查发行人审议收购海南和润事宜所履行的决策程序；
- (2) 查阅坤元出具的《泰盈科技集团股份有限公司拟核实了解涉及的海南和润信息科技有限公司股东全部权益价值追溯评估项目资产评估报告》(坤元评报[2022]749 号)，核查收购海南和润评估价值确定依据；
- (3) 查阅海南泰盈与 China BPO 签署《关于海南和润信息科技有限公司股权的转让协议》及补充协议；
- (4) 查阅发行人与招商银行济南分行签署的《并购贷款合同》，核查发行人借款情况、资金用途等信息；
- (5) 查阅发行人提供的就收购海南和润股权所涉境外汇款申请书、支付凭证、完税证明、电子回单，核查收购海南和润所涉外汇、税务手续履行情况；

- (6) 查阅海南和润全套工商档案，核查收购海南和润所涉工商变更登记情况；
- (7) 取得发行人出具的书面说明。

**(三) VIE 控制协议、终止协议的签署主体存在差异的原因及对合同效力的影响，VIE 控制协议的历史履行情况，是否已经彻底终止**

**1. 核查内容**

**(1) VIE 控制协议、终止协议的签署主体存在差异的原因及对合同效力的影响**

根据海南和润与泰盈有限及其股东泰盈安瑞签署的全套 VIE 控制协议及《终止协议书》并经本所律师核查，VIE 控制协议、《终止协议书》的签署主体如下：

| 序号              | 协议名称         | 签署主体           |
|-----------------|--------------|----------------|
| <b>VIE 控制协议</b> |              |                |
| 1               | 《托管经营协议书》    | 海南和润与泰盈有限、泰盈安瑞 |
| 2               | 《股权质押协议》     | 海南和润与泰盈安瑞      |
| 3               | 《排他性购买选择权协议》 | 海南和润与泰盈有限、泰盈安瑞 |
| 4               | 《股东投票权代理协议》  | 海南和润与泰盈安瑞      |
| <b>终止协议</b>     |              |                |
| 1               | 《终止协议书》      | 海南和润与泰盈有限、泰盈安瑞 |

经本所律师检索市场案例，VIE 控制协议根据其协议内容的差异由海南和润与泰盈有限及泰盈安瑞共同或仅由海南和润与泰盈安瑞签署，该等协议之间存在内容及签署主体的差异系 VIE 红筹架构下的惯常操作方式。由于《终止协议书》涉及对全部 VIE 控制协议的终止，因此由海南和润与泰盈有限及泰盈安瑞共同签署。VIE 控制协议与终止协议的签署主体不存在实质差异，未对合同效力产生影响。

**(2) VIE 控制协议的历史履行情况，是否已经彻底终止**

根据 China BPO 及发行人主要银行账户的流水、发行人的股权质押登记及解除文件、发行人的书面说明并经本所律师访谈发行人管理人员，红筹架构存续期间，VIE 控制协议的履行情况详见本补充法律意见书“问题 1.1：关于红筹架构”之“（一）搭建、运营及拆除红筹架构过程；搭建红筹架构的原因，CCRC(BVI)转让 China BPO 股权后转回的原因及合理性，在搭建红筹架构过程中未办理 37 号文登记的背景、具体情况及影响，是否符合相关法律法规规定及对本次发行上市的影响”。

根据发行人出具的书面说明并经本所律师核查，自 VIE 控制协议生效至终止期间，海南和润未实际开展业务，未向泰盈有限提供独家经营管理服务及收取托管费用，且未指定代理人独家代理泰盈安瑞行使投票权，据此，《托管经营协议书》及《股东投票权代理协议》并未实际履行；鉴于《排

他性购买选择权协议》约定的排他性购买选择权未达到行权标准，故《排他性购买选择权协议》亦未实际履行。

根据发行人提供的《终止协议书》、股权质押解除文件、发行人出具的书面说明并经本所律师核查，海南和润与泰盈有限、泰盈安瑞已在《终止协议书》中约定，《终止协议书》自各方签署之日起生效。自《终止协议书》生效之日起，全部 VIE 控制协议立即终止。截至本补充法律意见书出具之日，VIE 控制协议已彻底终止。

根据当时有效的《中华人民共和国合同法》第四十四条之规定：“依法成立的合同，自成立时生效”及《中华人民共和国民法典》第五百零二条之规定：“依法成立的合同，自成立时生效，但是法律另有规定或者当事人另有约定的除外。”据此，VIE 控制协议及《终止协议书》均自其成立时或合同约定的生效条件（即各方签署之日）达成起生效，VIE 控制协议并未实际履行不影响其效力。此外，《终止协议书》已通过协议约定方式确认 VIE 控制协议终止。综上，VIE 控制协议未实际履行不违反当时有效的《中华人民共和国合同法》及现行有效的《中华人民共和国民法典》相关规定。

根据 CCRC 上市公告文件及美国法律意见书，CCRC 股票在纳斯达克上市事宜已获得法规要求的全部批准、同意或许可程序，并遵守与其股票在纳斯达克上市有关的所有相关法律、法规和规则；CCRC 在境外上市期间未曾受到监管机构制裁或处罚，上市期间信息披露、股权交易、董事会或股东大会决策等方面符合相关法律法规的规定，上市期间未涉及任何证券诉讼，退市及私有化均依法履行了相应程序，符合相关法律法规的规定。据此，发行人在 VIE 控制协议生效期间，未违反境外上市、退市及私有化等相关法律法规的规定。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅海南和润与泰盈有限及其股东泰盈安瑞签署的 VIE 控制协议及《终止协议书》，核查各协议的签署主体情况；
- (2) 查阅 China BPO 及发行人主要银行账户的流水、发行人的股权质押登记及解除文件，核查 VIE 控制协议的履行情况；
- (3) 取得发行人的书面说明。
- (四) 搭建、运营及拆除红筹架构过程中所涉境外股东的情况，红筹架构拆除后所涉境外股东是否注销及原因，红筹架构是否已彻底终止

## 1. 核查内容

根据 CCRC、China BPO 的注册登记文件、股东名册，在搭建、运营及拆除红筹架构过程中所涉境外股东的基本情况及其注销情况如下：



| 序号                                                                                                                                                                                                                                    | 境外股东名称                           | 股东背景                                                    | 注销情况                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>一、搭建红筹架构过程中所涉境外股东</b>                                                                                                                                                                                                              |                                  |                                                         |                      |
| <b>(一) CCRC 层面境外股东</b>                                                                                                                                                                                                                |                                  |                                                         |                      |
| 1                                                                                                                                                                                                                                     | 泓银有限公司                           | 外部投资者                                                   | 不详                   |
| 2                                                                                                                                                                                                                                     | 广津有限公司                           | 外部投资者                                                   | 不详                   |
| 3                                                                                                                                                                                                                                     | Fulcan Capital Partners, LLC     | 外部投资者                                                   | 不详                   |
| 4                                                                                                                                                                                                                                     | Telecare global services limited | 股东孙吉珊的持股主体                                              | 已注销                  |
| 5                                                                                                                                                                                                                                     | Wilstein limited                 | 代持股东林龙的持股主体                                             | 正在办理注销               |
| 6                                                                                                                                                                                                                                     | Sainsberry limited               | 代持股东王瑞修的持股主体                                            | 已注销                  |
| 7                                                                                                                                                                                                                                     | Harford equity limited           | 代持股东王以朋的持股主体                                            | 正在办理注销               |
| 8                                                                                                                                                                                                                                     | Northnew management limited      | 外部投资者                                                   | 不详                   |
| 9                                                                                                                                                                                                                                     | Wistron international limited    | 外部投资者，为外部股东齐玉香的女儿控制的主体                                  | 已注销                  |
| 10                                                                                                                                                                                                                                    | Tai shan investments limited     | 外部投资者，为外部股东齐玉香的女儿控制的主体                                  | 存续                   |
| 11                                                                                                                                                                                                                                    | 中国瓜王国际集团有限公司                     | 外部投资者                                                   | 不详                   |
| <b>(二) China BPO 层面境外股东</b>                                                                                                                                                                                                           |                                  |                                                         |                      |
| 1                                                                                                                                                                                                                                     | HAYDEN JIAN ZOU                  | 上市顾问之一，协助搭建红筹架构                                         | 自然人，不涉及              |
| <b>二、运营红筹架构过程中所涉境外股东</b>                                                                                                                                                                                                              |                                  |                                                         |                      |
| <p>红筹架构存续期间运营情况详见本补充法律意见书“问题 1.1：关于红筹架构”之“（一）搭建、运营及拆除红筹架构过程；搭建红筹架构的原因，CCRC(BVI)转让 China BPO 股权后转回的原因及合理性，在搭建红筹架构过程中未办理 37 号文登记的背景、具体情况及影响，是否符合相关法律法规规定及对本次发行上市的影响”。</p> <p>CCRC 上市期间的境外股东中，除发行人创始股东新增的代持人外，其他均为公众股东，其基本情况及注销状态不详。</p> |                                  |                                                         |                      |
| 1                                                                                                                                                                                                                                     | Singeton Management Limited      | 代持股东邹宁的持股主体                                             | 正在办理注销               |
| <b>三、拆除红筹架构过程中所涉境外股东</b>                                                                                                                                                                                                              |                                  |                                                         |                      |
| 1                                                                                                                                                                                                                                     | Parent                           | CCRC 私有化完成后、拆除红筹架构前的唯一股东                                | 待 CCRC 注销完成后启动注销程序   |
| 2                                                                                                                                                                                                                                     | TAISHANBPO 1                     | 王志利为 CCRC 私有化交易设立的持股主体，为 CCRC 私有化完成后、拆除红筹架构前 Parent 的股东 | 待 Parent 注销完成后启动注销程序 |
| 3                                                                                                                                                                                                                                     | TAISHANBPO 2                     | 王德宝为 CCRC 私有化交易设立的持股主体，为 CCRC 私有化完成后、拆除红筹架构前 Parent 的股东 | 待 Parent 注销完成后启动注销程序 |
| 4                                                                                                                                                                                                                                     | TAISHANBPO 3                     | 徐国安为 CCRC 私有化交易设立的持股主体，为 CCRC 私有化完成后、拆除红筹架构前 Parent 的股东 | 待 Parent 注销完成后启动注销程序 |
| 5                                                                                                                                                                                                                                     | TAISHANBPO 4                     | 张庆茂为 CCRC 私有化交易设立的持股主体，为 CCRC 私有化完成后、拆除红筹架构前 Parent 的股东 | 待 Parent 注销完成后启动注销程序 |

|   |              |                                                         |                      |
|---|--------------|---------------------------------------------------------|----------------------|
| 6 | TAISHANBPO 5 | 林龙为 CCRC 私有化交易设立的持股主体，为 CCRC 私有化完成后、拆除红筹架构前 Parent 的股东  | 待 Parent 注销完成后启动注销程序 |
| 7 | TAISHANBPO 6 | 孙吉珊为 CCRC 私有化交易设立的持股主体，为 CCRC 私有化完成后、拆除红筹架构前 Parent 的股东 | 待 Parent 注销完成后启动注销程序 |

根据发行人的书面说明并经本所律师访谈发行人境外上市时具体经办人员、境外上市顾问工作人员，搭建红筹架构过程中存在部分股东为引入的外部投资者，相关主体具体存续情况不详。经检索相关市场案例，存在红筹架构搭建过程中存在外部投资者案例，如炬芯科技(688049)、青云科技(688316)，据此，发行人红筹架构搭建过程中存在外部投资者具有合理性。

根据 CCRC 上市公告文件及美国法律意见书，CCRC 股票在纳斯达克上市事宜已获得法规要求的全部批准、同意或许可程序，并遵守与其股票在纳斯达克上市有关的所有相关法律、法规和规则；CCRC 在境外上市期间未曾受到监管机构制裁或处罚，上市期间信息披露、股权交易、董事会或股东大会决策等方面符合相关法律法规的规定，上市期间未涉及任何证券诉讼，退市及私有化均依法履行了相应程序，符合相关法律法规的规定。据此，发行人搭建、运营及拆除红筹架构过程中存在外部投资者未违反境外上市、私有化等相关规定。

CCRC 私有化完成后、红筹架构拆除前所涉及的境外股东均为创始股东的持股主体，发行人已开始办理前述境外股东的注销工作。截至本补充法律意见书出具之日，China BPO 已于 2023 年 6 月 9 日完成注销。目前已启动 CCRC 注销工作。

根据发行人的书面说明、境外主体代理机构出具的说明并经本所律师核查，上述境外股东未从事实际业务经营，目前发行人已启动 CCRC 注销程序，待 CCRC 注销完毕后再层层注销 Parent 等其他持股主体，预计 CCRC 将于 2023 年 11 月前完成注销手续、Parent 将于 2024 年 2 月前完成注销手续、TAISHANBPO1-6 将于 2024 年 6 月前完成注销手续。截至本补充法律意见书出具之日，发行人红筹架构已彻底终止。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅 CCRC、China BPO、海南和润、Parent 及六家 BPO 特殊目的公司的注册登记文件、股东名册，核查搭建、运营及拆除红筹架构过程中所涉境外股东的基本情况；
- (2) 访谈发行人境外上市时具体经办人员、境外上市顾问工作人员，核实境外股东的身份背景及存续情况；
- (3) 查阅 China BPO 提交的注销申请文件、已取得的不反对通知书、审计报告，核查 China BPO 的注销进展；

(4) 取得境外主体代理机构出具的书面说明；

(5) 取得发行人的书面说明。

(五) 结合前述情况，说明红筹架构搭建、运行及拆除过程是否符合税收、外资、外汇管理等境内外相关法律法规规定，是否存在纠纷及潜在纠纷，是否已履行完备的审批和备案等程序，是否构成本次发行上市障碍

## 1. 核查内容

发行人自 2014 年 3 月至 2021 年 11 月期间，红筹架构搭建、境外上市及私有化退市、红筹架构拆除，具体过程如下：

| 序号        | 时间              | 事件                | 操作过程                                                                                                         | 税收管理                                            | 境外投资管理                                                                           | 外汇管理                                                                          |
|-----------|-----------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 一、红筹架构的搭建 |                 |                   |                                                                                                              |                                                 |                                                                                  |                                                                               |
| 1         | 2014 年 3 月 6 日  | CCRC 设立           | 2014 年 3 月 6 日, CCRC 在英属维尔京群岛注册成立, CCRC 设立时共发行 10,000 普通股, 每股 0.001 美元, 股东为自然人刘中华。                           | CCRC 系由境外上市顾问设立, 发行人或其境内股东不涉及中国税收管理法律法规项下的纳税义务。 | CCRC 系由境外上市顾问设立, 不涉及发行人或其境内股东履行境外投资及外商投资相关的发改委和商委的审批备案手续。                        | CCRC 系由境外上市顾问设立, 发行人及境内股东尚未参与搭建红筹架构, 未形成返程投资, 发行人或其境内股东不涉及外汇相关的登记审批手续。        |
| 2         | 2014 年 3 月 28 日 | China BPO 设立      | 2014 年 3 月 28 日, CCRC 于中国香港设立 China BPO, 注册资本为 1 港币。                                                         | CCRC 在中国香港全资设立 China BPO, 不涉及中国税收管理法律法规项下的纳税义务。 | CCRC 在中国香港全资设立 China BPO, 发行人及境内股东尚未参与, 不涉及发行人或其境内股东履行境外投资及外商投资相关的发改委和商委的审批备案手续。 | CCRC 系由境外上市顾问设立, 发行人及境内股东尚未参与搭建红筹架构, 未形成返程投资, 发行人或其境内股东不涉及外汇相关的登记审批手续。        |
| 3         | 2014 年 6 月 16 日 | CCRC 进行上市前第一次增资   | 2014 年 6 月 16 日, CCRC 进行第一次增资, 向泓银有限公司、广津有限公司、吕艳、刘中华、Fulcan Capital Partners , LLC 共 5 名投资人合计发行新股 634,800 股。 | CCRC 境外增资不涉及中国税收管理法律法规项下的纳税义务。                  | CCRC 进行本次融资时, 发行人及境内股东尚未参与, 不涉及发行人或其境内股东履行境外投资及外商投资相关的发改委和商委的审批备案手续。             | CCRC 本次境外融资的投资人均为外部投资人, 发行人及境内股东尚未参与搭建红筹架构, 未形成返程投资, 发行人或其境内股东不涉及外汇相关的登记审批手续。 |
| 4         | 2014 年 6 月 23 日 | China BPO 第一次股权转让 | 2014 年 6 月 23 日, CCRC 将其持有的 China BPO 股权全部转让予美国籍自然人 HAYDEN JIAN ZOU。                                         | China BPO 股权转让不涉及中国税收管理法律法规项下的纳税义务。             | China BPO 股权转让时, 发行人及境内股东未参与, 不涉及发行人或其境内股东履                                      | China BPO 股权转让时, 发行人境内股东尚未参与搭建红筹架构, 未形成返程投资, 发行                               |

|   |                 |                                      |                                                                                                                                                               |                                          |                                                                                                                       |                                                                                          |
|---|-----------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                 |                                      |                                                                                                                                                               |                                          | 行境外投资及外商投资相关的发改委和商委的审批备案手续。                                                                                           | 人或其境内股东不涉及外汇相关的登记审批手续。                                                                   |
| 5 | 2014 年 8 月 19 日 | WFOE 设立                              | 2014 年 8 月 19 日, China BPO 在泰安市高新技术产业开发区设立海南和润(曾用名“山东君成信息科技有限公司”), 总投资 1,000 万美元, 注册资本 500 万美元, 全部由 China BPO 以美元现汇出资。                                        | China BPO 在境内设立海南和润不涉及中国税收管理法律法规项下的纳税义务。 | 已取得泰安市商务局下发的《关于同意设立外商投资企业山东君成信息科技有限公司的批复》(泰商务审批字[2014]50 号)和山东省人民政府颁发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》(批准号: 商外资鲁府泰字[2014]0745 号) | 海南和润设立时, 发行人境内股东尚未在境外红筹架构持股, 发行人境内自然人股东不涉及返程投资及办理 37 号文登记的义务。                            |
| 6 | 2014 年 8 月 25 日 | China BPO 第二次股权转让                    | 2014 年 8 月 25 日, HAYDEN JIAN ZOU 将其持有的 China BPO 股权全部转让予 CCRC。                                                                                                | China BPO 股权转让不涉及中国税收管理法律法规项下的纳税义务。      | China BPO 股权转让时, 发行人及境内股东未参与, 不涉及发行人或其境内股东履行境外投资及外商投资相关的发改委和商委的审批备案手续。                                                | China BPO 股权转让时, 发行人境内股东尚未参与搭建红筹架构, 未形成返程投资, 发行人或其境内股东不涉及办理外汇相关的登记审批手续。                  |
| 7 | 2014 年 9 月 3 日  | CCRC 进行上市前第二次增资, 签署 VIE 控制协议完成红筹架构搭建 | 2014 年 9 月 3 日, CCRC 进行第二次增资, 向王志利、王德宝、徐国安等 20 名投资人合计发行新股 15,284,800 股。<br>2014 年 9 月 3 日, 海南和润与泰盈有限及其股东泰盈安瑞分别或共同的签署了 VIE 控制协议。根据 VIE 控制协议, 海南和润实现对泰盈有限的协议控制。 | CCRC 境外增资不涉及中国税收管理法律法规项下的纳税义务。           | 境内自然人在境外 CCRC 层面增资不涉及境外投资及外商投资相关的发改委和商委的审批备案手续。                                                                       | 发行人创始股东以其持有的泰盈有限权益在 CCRC 层面增资入股, 涉及以特殊目的公司投融资及返程投资的情形, 需办理 37 号文登记。于本次增资前, 创始股东未办理 37 号文 |

|                                 |                         |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                 |                                                      |                                                     |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                 |                         |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                 |                                                      | 登记手续。                                               |
| <b>二、红筹架构的运营——CCRC 上市及私有化退市</b> |                         |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                 |                                                      |                                                     |
| 8                               | 2015 年 12 月 21 日        | CCRC 在美国纳斯达克上市             | 2015 年 12 月 21 日, CCRC 正式开始在纳斯达克上市, 股票代码为“CCRC”。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | CCRC 于纳斯达克上市期间未分红或其他权益分派, 不涉及中国税收管理法律法规项下的纳税义务。 | CCRC 纳斯达克上市不涉及境外投资及外商投资相关的发改委和商委的审批备案手续。             | CCRC 于纳斯达克上市期间未分红或其他权益分派, 发行人及境内股东不涉及办理外汇相关的登记审批手续。 |
| 9                               | 2020 年 9 月至 2020 年 11 月 | 买方财团在境外搭建私有化实施主体           | 2020 年 9 月 30 日, 创始股东分别在英属维尔京群岛设立 BPO 特殊目的公司。BPO 特殊目的公司在英属维尔京群岛共同设立 Parent, 并由 Parent 在英属维尔京群岛设立全资子公司 Merger Sub。                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 境内自然人在境外设立 BPO 特殊目的公司, 不涉及中国税收管理法律法规项下的纳税义务。    | 境内自然人在境外设立 BPO 特殊目的公司, 不涉及境外投资及外商投资相关的发改委和商委的审批备案手续。 | 境内自然人在境外设立 BPO 特殊目的公司, 王志利等创始股东已办理 37 号文登记。         |
| 10                              | 2020 年 11 月至 2021 年 7 月 | 开展私有化及退市相关审批、协议签署, 完成私有化退市 | 2020 年 11 月 27 日, 创始股及其各自设立的 BPO 特殊目的公司签署了《财团协议》(Consortium Agreement)。同日, CCRC 董事会收到私有化要约。<br>2020 年 11 月 28 日, CCRC 成立由非关联董事组成的特别委员会。<br>2021 年 3 月 11 日, 经创始股东及 BPO 特殊目的公司协商一致, 各方同意终止 2020 年 11 月 27 日签署的《财团协议》。同日, 创始股东、BPO 特殊目的公司与王以朋、王瑞修、王乔林、吕艳、李祥会、邹宁、高立平、齐玉香、徐艳丽(“翻转股东”)签署新的《财团协议》。<br>2021 年 3 月 12 日, 经特别委员会评估, 《合并协议》(Agreement And Plan Of Merger)相关条款系属公平且符合上市公司及股东利益。同日, CCRC 董事会通过决 | 私有化审批及签署相关协议不涉及中国税收管理法律法规项下的纳税义务。               | 私有化审批及签署相关协议不涉及外商投资相关的发改委和商委的审批备案手续。                 | 私有化审批及签署相关协议不涉及外汇相关的登记审批手续。                         |



|                  |                  |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                             |                                                                                         |                                                                                                                                                                |
|------------------|------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                  |               | <p>议, 同意推动私有化、签署合并协议、召开临时股东大会、准备股东投票说明并报送美国证券交易委员会审核等。</p> <p>2021 年 3 月 12 日, CCRC 与 Parent、Merger Sub 就私有化交易共同签署《合并协议》, Parent 与翻转股东共同签署《支持协议》(Rollover And Support Agreement)。</p> <p>2021 年 6 月 18 日, CCRC 召开临时股东大会, 审议通过了《合并协议》及合并方案。</p>                                  |                                             |                                                                                         |                                                                                                                                                                |
| 11               | 2021 年 7 月 6 日   | CCRC 完成私有化并退市 | 2021 年 7 月 6 日, CCRC 完成私有化交易, 正式从纳斯达克退市。                                                                                                                                                                                                                                        | 私有化退市流程不涉及中国税收管理法律法规项下的纳税义务。                | 私有化退市流程不涉及境外投资及外商投资相关的发改委和商委的审批备案手续。                                                    | 私有化退市流程不涉及外汇相关的登记审批手续。                                                                                                                                         |
| <b>三、红筹架构的拆除</b> |                  |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                             |                                                                                         |                                                                                                                                                                |
| 12               | 2021 年 10 月 28 日 | 海南泰盈收购海南和润    | <p>2021 年 9 月 6 日, 泰盈有限之子公司海南泰盈与 China BPO 签署《关于海南和润信息科技有限公司股权的转让协议》及补充协议, 约定 China BPO 将其持有的海南和润 100% 股权以 4,633.33 万美元(含税)的价格转让给海南泰盈。</p> <p>2021 年 10 月 28 日, 海南和润就上述股权转让完成工商变更登记。</p> <p>2021 年 12 月 28 日, 海南泰盈就上述股权转让所得履行税款代扣代缴义务, 向国家税务总局海口市龙华税务局申报缴纳税款 2,379.2004 万元。</p> | China BPO 就转让海南和润事宜已缴纳企业所得税, 海南泰盈已履行代扣代缴义务。 | 转让海南和润仅需在市场监督管理局办理工商登记并通过企业登记系统以及国家企业信用信息公示系统向商务主管部门报送投资信息, 不涉及境外投资及外商投资相关的发改委和商委的审批手续。 | 海南泰盈就收购海南和润并向 China BPO 支付股权转让价款事宜, 已经招商银行海口分行办理 FDI 境内机构转股外转中的外汇登记手续并经国家外汇管理局海南省分局确认。<br>红筹架构拆除及 VIE 控制协议终止后, 创始股东的返程投资情形已终止, 待境外主体全部注销后办理各创始股东的 37 号文注销登记手续。 |
| 13               | 2021 年           | VIE 控制        | 2021 年 11 月 26 日, 泰盈有限、泰盈安瑞                                                                                                                                                                                                                                                     | VIE 协议终止不涉及                                 | VIE 协议终止不涉及                                                                             | VIE 协议终止不涉及外                                                                                                                                                   |

|  |           |      |                                                                 |                    |                |             |
|--|-----------|------|-----------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|-------------|
|  | 11 月 26 日 | 协议终止 | 及海南和润共同签署《终止协议书》，约定终止全部 VIE 控制协议，各方不承担基于 VIE 控制协议产生的任何权利、义务和责任。 | 中国税收管理法律法规项下的纳税义务。 | 境外投资相关的审批备案手续。 | 汇相关的登记审批手续。 |
|--|-----------|------|-----------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|-------------|

根据上述表格，发行人历史上搭建、运营、拆除红筹架构过程中，各步骤的合法合规情况如下：

(1) 外商投资、境外投资相关审批情况

如上方表格所示，发行人历史上搭建、运营、拆除红筹架构过程中，仅 China BPO 设立海南和润涉及外商投资相关审批手续，海南和润已取得泰安市商务局关于同意设立外商投资企业的批复及山东省人民政府核发的台港澳侨投资企业批准证书，符合外商投资管理相关法律法规的规定。

红筹架构搭建、运营、拆除过程中，发行人不存在境内企业在境外投资或设立境外公司的情况，不涉及境外投资相关审批手续；境内自然人在境外设立 BPO 特殊目的公司，由于境内自然人境外投资相关规定尚未出台，因此不涉及办理境外投资相关的审批备案手续。

(2) 外汇管理相关手续办理情况

a) 外汇登记事宜

根据发行人的书面说明并经本所律师访谈创始股东，搭建境外架构时，创始股东未根据 37 号文的规定办理外汇登记。

具体情况详见本反馈问题“(一)搭建、运营及拆除红筹架构过程；搭建红筹架构的原因，CCRC(BVI)转让 China BPO 股权后转回的原因及合理性，在搭建红筹架构过程中未办理 37 号文登记的背景、具体情况及影响，是否符合相关法律法规规定及对本次发行上市的影响”之“(4)在搭建红筹架构过程中未办理 37 号文登记的背景、具体情况及影响”。

b) 其他外汇管理事宜

根据发行人提供的外汇业务登记凭证及 CCRC、China BPO、海南和润的主要银行账户流水并经本所律师核查，CCRC 曾于 2016 年 1 月通过 China BPO 向海南和润汇入 500 万美元作为实缴外商投资企业的注册资本金。就该等外汇资金汇入，海南和润已取得国家外汇管理局泰安市中心支局出具的 FDI 对内义务出资业务登记凭证。

根据发行人提供的境外汇款申请书并经本所律师核查，就海南泰盈收购海南和润事宜已履行相关外汇手续。

综上，本所律师认为，除创始股东在红筹架构搭建时未办理外汇登记外，发行人红筹架构搭建至拆除过程符合外汇管理相关规定。

(3) 涉税情况

a) 红筹架构搭建过程中的涉税情况

2014 年 3 月至 2014 年 9 月期间，CCRC 设立并进行两次增资。该等设立及增资行为不涉及非居民企业间接转让境内企业权益的情形，不涉及中国税收管理法律法规项下的纳税义务。

2014 年 6 月，CCRC 将其持有的 China BPO 股权全部转让予一名美籍自然人。2014 年 8 月，前述美籍自然人将其持有的 China BPO 股权全部转让予 CCRC。该两次股权转让发生时，泰盈有限及创始股东尚未增资进入 CCRC，不涉及在中国税收管理法律法规项下的纳税义务。

b) CCRC 上市期间的涉税情况

根据 CCRC 的公告文件、境内自然人股东转让 CCRC 股份的股份转让表、发行人出具的书面说明并经本所律师访谈创始股东，CCRC 于纳斯达克上市期间未进行过分红或其他权益分派，在境外持有 CCRC 股份的境内自然人股东未就境外减持实际收到任何收益，发行人及境内自然人股东不涉及中国税收管理法律法规项下的纳税义务。

c) 红筹架构拆除过程中的涉税情况

2021 年 9 月，为拆除红筹架构，China BPO 将其持有的海南和润 100%股权以 4,633.33 万美元(含税)的价格转让给海南泰盈。2021 年 12 月 28 日，海南泰盈就上述股权转让所得履行税款代扣代缴义务，向国家税务总局海口市龙华税务局缴纳了相应税款。

根据美国法律意见书及发行人出具的书面说明并经本所律师查询中国裁判文书网、12309 中国检察网、中国审判流程信息公开网、中国执行信息公开网等网站的公开披露信息，发行人搭建、运营及拆除红筹架构过程中，不存在纠纷或潜在纠纷。

综上所述，本所律师认为，除在搭建红筹架构时存在创始股东未办理外汇登记情况外，发行人在红筹架构搭建至拆除过程中已履行必要的审批备案程序，符合有关税收管理、外商投资或外汇管理的规定。就创始股东未办理 37 号文登记事宜，鉴于创始股东相关行为已经终止、外汇管理部门已出具《证明函》且发行人控股股东及实际控制人亦已出具承诺，据此，创始股东未办理 37 号文登记事宜不会对发行人本次发行上市造成实质性障碍。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅 CCRC、China BPO、海南和润、发行人、泰盈安瑞的注册登记文件、股东名册；
- (2) 查阅 CCRC 境外上市及退市相关公告文件、VIE 控制协议及《终止协议书》；
- (3) 查阅 CCRC、China BPO、海南和润、发行人主要银行账户流水；

- (4) 查阅海南和润取得的由国家外汇管理局泰安市中心支局出具的 FDI 对内义务出资业务登记凭证；
- (5) 查阅海南泰盈代缴税费的完税证明；
- (6) 查阅创始股东于 2020 年 11 月就设立 BPO 特殊目的公司办理的 37 号文登记凭证；
- (7) 访谈王志利等创始股东；
- (8) 取得外汇管理部门出具的证明；
- (9) 取得发行人的书面说明。

综上所述，本律师认为：

- (1) 泰盈有限搭建红筹架构系基于境外上市及融资的目的；2014 年 6 月 23 日，转让 China BPO 股权主要为尽早设立 WFOE 等红筹相关主体并开立相关银行账户，2014 年 8 月 25 日，转回 China BPO 股权主要为完成后续红筹架构搭建，具备合理原因；历史上搭建红筹架构过程中未办理 37 号文登记系由于境外上市顾问、代理中介、创始股东对法规理解不足，相关违规行为已终止且已获得相关主管外汇管理部门出具的证明，不会对本次发行上市造成实质性障碍；
- (2) 收购海南和润股权价格与评估价值存在差异具备合理性，收购价格定价公允、海南泰盈已足额支付全部收购价款、收购资金来源合法合规且已履行全部应履行的内部及外部审批手续；
- (3) VIE 控制协议在签署主体上不存在实质差异，未对合同效力产生影响；除股权质押协议外，其他 VIE 控制协议历史上均未实际履行。截至本补充法律意见书出具之日，VIE 控制协议已彻底终止；
- (4) 截至本补充法律意见书出具之日，红筹架构已彻底终止，部分泰盈有限间接持股自然人股东在境外的持股主体尚在注销过程中；
- (5) 除在搭建红筹架构时创始股东未办理外汇登记情况外，发行人在红筹架构搭建至拆除过程中已履行必要的审批备案程序，符合有关税收管理、外商投资或外汇管理的规定。就创始股东未办理 37 号文登记事宜，鉴于创始股东相关行为已经终止、外汇管理部门已出具《证明函》且发行人控股股东及实际控制人亦已出具承诺。创始股东未办理 37 号文登记事宜不会对发行人本次发行上市造成实质性障碍。

## 二、《第一轮审核问询函》问题 1.2：关于境外上市及私有化退市

根据申报材料：(1)CCRC(BVI)于 2015 年 12 月 21 日在美国纳斯达克证券交易所上市，于 2021 年 7 月 6 日退市；(2)2014 年 10 月，王志利不再委托王乔林代其间接持有泰盈有限股权，为避免实际控制人境内股权变化对泰盈有限上市影响，王志利未要求王乔林将其股权转回，由林龙继续代持；(3)CCRC(BVI)私有化过程中，2021 年 3 月 11 日，各方同意终止 2020 年 11 月 27 日签署的《财团协议》，创始股东、BPO 特殊目的公司与齐玉香、徐艳丽等翻转股东签署新的《财团协议》；(4)私有化交易的资金来源主要为招商银行贷款，2021 年 7 月，招行济南分行向 Parent 发放 3,700 万美元贷款，2021 年 11 月，Parent 归还前述贷款；(5)2021 年 7 月 6 日，CCRC(BVI)完成私有化交易，部分翻转股东将其应翻转至 Parent 层面的部分股权指定 BPO 特殊目的公司持有；(6)2021 年 11 月，海南英光对发行人增资，海南英光的股东齐玉香、徐艳丽为签署新《财团协议》的翻转股东。

请发行人说明：(1)境外上市的背景、原因、融资、股份转让、分红及对境内主体资金支持的情况，WFOE 山东君成变更为海南润和的原因，境外上市运行期间，发行人目前的主要业务是否均由山东君成负责，目前发行人是否保留境外上市期间的核心资产，与境外上市期间的资产差异情况；(2)私有化退市的背景及原因，是否存在现实或潜在争议纠纷、投资者相关诉讼仲裁以及对发行人的具体影响，结合 Parent 归还招商银行贷款的资金来源，说明私有化交易及交割过程的资金来源、债权债务情况、履行的程序等是否符合相关规定；(3)私有化过程中重新签署《财团协议》的背景及原因，翻转股东的选择依据、具体情况及履行的程序，是否符合相关规定；(4)私有化退市时，部分翻转股东将其应翻转至 Parent 层面的部分股权指定 BPO 特殊目的公司持有的原因及履行的程序，是否存在交易对价及原因，结合境外上市前林龙存在代持等情况，说明境外上市过程及上市期间是否符合相关规定，发行人现有股东是否存在代持情况，股份权属是否清晰；(5)结合林龙目前不再持有发行人股份的原因及合理性，海南英光入股背景、程序及定价公允性，说明境外股东将其持有的相应权益平移至境内的过程，平移后相关股权的对应关系，所持股权比例的变动情况，存在差异的原因；(6)发行人本次发行上市申请文件与境外上市相关申请文件、持续信息披露文件等公开信息是否存在重大差异，相关差异原因及合理性；(7)结合前述情况及《监管规则适用指引——发行类第 4 号》的相关规定，说明境外上市及私有化退市在信息披露、股权交易、董事会或股东大会决策等方面的合法合规性。

请保荐机构、发行人律师说明核查依据、过程，并发表明确核查意见。

回复：

(一) 境外上市的背景、原因、融资、股份转让、分红及对境内主体资金支持的情况，WFOE 山东君成变更为海南润和的原因，境外上市运行期间，发行人目前的主要业务是否均由山东君成负责，目前发行人是否保留境外上市期间的核心资产，与境外上市期间的资产差异情况

## 1. 核查内容



(1) 境外上市的背景、原因、融资、股份转让、分红及对境内主体资金支持的情况

a) 境外上市的背景、原因

根据发行人的书面说明并经本所律师访谈发行人创始股东，为拓展融资渠道、进一步扩大经营规模、提升品牌影响力，发行人结合实际业绩情况及业务发展规划，决定在境外上市。

b) 融资和股份转让情况

根据 CCRC 的董事会及股东会决议、上市期间公告文件、银行账户明细并经发行人书面说明，CCRC 于 2015 年 12 月 21 日正式开始在纳斯达克上市，首次公开发行 240 万股普通股，融资总额 960 万美元。除首次公开发行股票融资外，CCRC 在上市后未进行过其他融资。

根据 CCRC 的股东明细、部分股东提供的协议转让表并经本所律师访谈发行人创始股东，CCRC 于 2015 年 9 月至 2021 年 7 月境外上市期间，股份在公开市场买卖，按市场价格定价。

c) 上市后分红情况

根据 CCRC 的董事会及股东会决议、上市期间的公告、银行账户明细、发行人出具的书面说明并经本所律师核查，CCRC 上市期间未进行过分红。

d) 上市后对境内主体资金支持的情况

根据 CCRC、China BPO 及海南和润的银行账户明细、发行人出具的书面说明并经本所律师核查，CCRC 曾于 2016 年 1 月通过 China BPO 向海南和润汇入 500 万美元作为实缴外商投资企业的注册资本金。除前述 500 万美元外，CCRC 未向境内主体提供过其他资金支持。

(2) WFOE 山东君成变更为海南和润的原因

根据发行人的书面说明并经本所律师访谈发行人管理层，为享受海口及园区相关税收优惠政策，发行人决定将山东君成从山东省迁址到海南省。

2021 年 7 月 8 日，山东君成股东 China BPO 作出决议，决定将山东君成迁址至海口市龙华区，并将公司名称变更为海南和润信息科技有限公司。2021 年 7 月 19 日，山东君成将注册地、生产经营地、税收缴纳关系从山东省泰安市迁出至海南省海口市，并办理完成工商及税务登记手续。

根据《中华人民共和国民法典》第五百三十二条，“合同生效后，当事人不得因姓名、名称的变更或者法定代表人、负责人、承办人的变动而不履行合同义务”，据此，山东君成与泰盈有限及泰盈安瑞签署的 VIE 控制协议

仍继续有效。

- (3) 境外上市运行期间，发行人目前的主要业务是否均由山东君成负责，目前发行人是否保留境外上市期间的核心资产，与境外上市期间的资产差异情况

根据发行人提供的书面说明、海南和润报告期内财务报表并经本所律师核查，境外上市运行期间，发行人的主要业务均由发行人及其子公司、分支机构负责运营。因除《股份质押协议》外，VIE 控制协议中的其他协议均未实际履行，海南和润(即迁址及更名后的山东君成)作为红筹架构下协议控制境内运营实体的主体，未实质开展任何业务。

根据 CCRC 境外上市申请文件、上市期间公告文件、发行人出具的书面说明并本所律师访谈发行人管理层，境外上市期间，CCRC 合并报表范围内的核心运营资产为通过 VIE 控制协议控制的发行人及其子公司。自 CCRC 于 2021 年 7 月在纳斯达克私有化退市至本补充法律意见书出具之日，发行人的子公司变化情况如下：

- a) CCRC 私有化后至本补充法律意见书出具之日，基于业务开展需求新设立、至今仍存续且无变化的子公司

| 序号 | 公司名称  | 注册地址    | 成立日期       | 注册资本<br>(万元) | 层级 | 股权结构           |
|----|-------|---------|------------|--------------|----|----------------|
| 1  | 泸州泰盈  | 四川省泸州市  | 2021.10.18 | 200.00       | 一级 | 发行人持股<br>100%  |
| 2  | 德州泰盈  | 山东省德州市  | 2022.05.18 | 1,000.00     | 一级 | 发行人持股<br>100%  |
| 3  | 马鞍山泰盈 | 安徽省马鞍山市 | 2022.05.18 | 500.00       | 一级 | 发行人持股<br>100%  |
| 4  | 泰安先特  | 山东省泰安市  | 2023.01.06 | 3,000.00     | 二级 | 重庆先特持股<br>100% |
| 5  | 日照泰盈  | 山东省日照市  | 2023.05.18 | 1000.00      | 一级 | 发行人持股<br>100%  |

- b) CCRC 私有化后至本补充法律意见书出具之日，因市场原因终止经营或自始未开展业务经营而注销的子公司

| 序号 | 公司名称                   | 注册地址           | 注销日期       | 注册资本<br>(万元) | 层级 | 股权结构          |
|----|------------------------|----------------|------------|--------------|----|---------------|
| 1  | 湖州泰盈<br>科技有限公司         | 浙江省湖州市         | 2022.08.18 | 200.00       | 一级 | 发行人持股<br>100% |
| 2  | 天津泰盈<br>众包网络<br>科技有限公司 | 天津市经济技<br>术开发区 | 2022.10.13 | 1,000.00     | 一级 | 发行人持股<br>100% |
| 3  | 江苏先特<br>信息服务           | 江苏省苏州市         | 2023.01.12 | 1,000.00     | 一级 | 发行人持股<br>100% |

|  |      |  |  |  |  |  |
|--|------|--|--|--|--|--|
|  | 有限公司 |  |  |  |  |  |
|--|------|--|--|--|--|--|

根据发行人的书面确认并经本所律师访谈发行人管理层，发行人上述子公司变化均系基于发行人业务发展战略、后续实际开展经营情况进行的调整。截至本补充法律意见书出具之日，发行人持有的核心资产与境外上市期间的资产不存在重大差异。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅 CCRC 的董事会及股东会决议、上市期间公告文件、银行账户明细、部分股东提供的协议转让表及代持确认函、发行人创始股东的访谈纪要、China BPO 及海南和润的银行账户明细，核查 CCRC 境外上市的原因、上市后分红及融资情况、上市后发行人创始股东的股份转让情况及境外主体与境内主体的资金往来情况；
  - (2) 访谈发行人管理层，核查山东君成迁址至海南的背景及原因；
  - (3) 查阅 CCRC 境外上市申请文件、上市期间公告文件，访谈了发行人管理层，查询了国家企业信用信息公示系统，核查 CCRC 境外上市至今核心资产的变化情况；
  - (4) 取得发行人的书面说明。
- (二) 私有化退市的背景及原因，是否存在现实或潜在争议纠纷、投资者相关诉讼仲裁以及对发行人的具体影响，结合 Parent 归还招商银行贷款的资金来源，说明私有化交易及交割过程的资金来源、债权债务情况、履行的程序等是否符合相关规定

## 1. 核查内容

- (1) 私有化退市的背景及原因

根据发行人出具的书面说明并经本所律师访谈发行人管理层，自 CCRC 上市以来，其股票二级市场流动性不足，估值水平较低，后续再融资功能较弱。发行人综合考虑未来业务规划，决定私有化退市并申请境内上市。

- (2) 是否存在现实或潜在争议纠纷、投资者相关诉讼仲裁以及对发行人的具体影响

根据 CCRC 上市期间公告文件、异议股东出具的异议函、CCRC 与异议股东签署的和解协议、和解费用支付凭证、发行人的书面说明并经本所律师核查，CCRC 私有化过程中存在一名异议股东。

2021 年 6 月 2 日，CCRC 普通股股东 QUADRE INVESTMENTS, L.P.(“异议股东”)向 CCRC 特别委员会主席及相关顾问机构 Hogan Lovells、Conyers

Dill & Pearman 发出异议函，对本次私有化交易提出异议，该名异议股东于提出异议时持有 CCRC 80,000 股普通股股份(占 CCRC 总股本的 0.44%)。

2021 年 6 月 5 日，CCRC 聘请 BVI 法律顾问 Campbells 协助处理异议股东事宜。

2021 年 6 月 29 日，异议股东主张其提出异议的原因系要求以更高价格收购其持有的 CCRC 股份。

2021 年 7 月 2 日至 2021 年 7 月 9 日期间，经多轮报价及协商，CCRC 与异议股东就其持有的 CCRC 股份回购价格达成一致，CCRC 同意按 8.75 美元/股的价格收购异议股东所持 CCRC 全部股份。前述和解价格系经双方协商并综合考虑争议解决成本、私有化价格后确定，具有合理性。

2021 年 7 月 15 日，CCRC 与异议股东就前述约定达成和解协议。截至 2021 年 7 月 20 日，异议股东已收到全部回购价款及和解费用。

2021 年 6 月 18 日，CCRC 私有化方案已经特别股东大会审议通过。截至本补充法律意见书出具之日，无其他 CCRC 原股东就私有化事宜向 CCRC 或发行人提出异议或诉讼。

根据美国法律意见书，自 CCRC 股票于纳斯达克上市之日起至 2022 年 9 月期间，CCRC 未起诉、被起诉或以其他方式涉及任何证券诉讼。

据此，CCRC 私有化过程中产生的异议股东争议已得到解决，私有化过程不存在其他现实或潜在的争议纠纷，不存在投资者相关诉讼仲裁。

- (3) 结合 Parent 归还招商银行贷款的资金来源，说明私有化交易及交割过程的资金来源、债权债务情况、履行的程序等是否符合相关规定

2021 年 6 月 3 日，Parent 与招商银行签订《贷款协议》(Facility Agreement)，约定 Parent 向招商银行贷款不超过 4,200 万美元以满足私有化交易过程中的资金需求。

2021 年 6 月 3 日，Parent 向招商银行济南分行发出提款申请(Utilisation Request)，申请放款金额为 3,700 万美元。2021 年 7 月 1 日，招商银行济南分行通过其离岸账户向 Parent 发放 3,700 万美元贷款。2021 年 11 月 26 日，Parent 已向招商银行济南分行归还该等贷款。

根据发行人出具的书面说明、股权转让协议、银行凭证等文件并经本所律师核查，Parent 向招商银行济南分行归还 3,700 万美元贷款的资金来源于发行人之子公司海南泰盈收购海南和润而向 China BPO 支付的股权转让价款，China BPO 在收到该等股权转让价款后通过分红的方式支付至 Parent。

在前述私有化交易及交割过程中，Parent 存在向招商银行济南分行归还

3,700 万美元贷款及足额向被收购股东支付收购价款的义务。截至本补充法律意见书出具之日，Parent 已足额偿还境外贷款、足额向被收购股东支付全部收购价款。除前述债务外，私有化交易过程中不存在其他债权债务安排。

根据发行人提供的贷款协议、银行凭证并经本所律师核查，Parent 参与私有化的资金来源于向招商银行济南分行的贷款，用于支付被收购股东所持 CCRC 股份及其他相关费用，不涉及资金跨境流动，无需履行外汇购汇、结汇相关审批手续。

## 2. 核查过程

- (1) 访谈发行人管理层，核查 CCRC 私有化退市的原因及背景；
  - (2) 查阅 CCRC 上市期间公告文件、异议股东出具的异议函、Parent 与异议股东签署的和解协议、异议股东回购价款支付凭证、美国法律意见书，核查私有化过程中的异议股东情况、诉讼及仲裁情况；
  - (3) 查阅 Parent 与境外招商银行签订的《贷款协议》、Parent 向境外招商银行发出提款申请、招商银行离岸济南分行向 Parent 放款的银行凭证，查阅了 Parent、CCRC、China BPO 的主要银行账户明细，核查私有化资金来源及贷款偿还情况；
  - (4) 取得发行人的书面说明。
- (三) 私有化过程中重新签署《财团协议》的背景及原因，翻转股东的选择依据、具体情况及履行的程序，是否符合相关规定

### 1. 核查内容

- (1) 私有化过程中重新签署《财团协议》的背景及原因

根据发行人提供的新旧《财团协议》并经本所律师访谈发行人创始股东，2020 年 11 月 27 日签署的《财团协议》系由创始股东及 BPO 特殊目的公司共同签署。2021 年 3 月 11 日，因新增王以朋、王瑞修、王乔林、吕艳、李祥会、邹宁、高立平、齐玉香、徐艳丽与创始股东及 BPO 特殊目的公司共同组成买方财团，故重新签署《财团协议》。其中，齐玉香和徐艳丽通过公开市场买入 CCRC 股份后成为 CCRC 股东，并因持续看好发行人未来发展，决定参与私有化交易并最终与创始股东共同翻转回境内持股，经与创始股东协商沟通后，创始股东同意其加入买方财团并签署相关协议；王以朋、王瑞修、王乔林、吕艳、李祥会、邹宁、高立平系创始股东王志利、王德宝、孙吉珊的代持人，为保证私有化交易的真实性及保证拆除红筹架构后境内外股东持股比例一致，创始股东决定在私有化交易时同步进行代持还原，故将相关人员及其控制主体亦作为买方财团参与私有化。



(2) 翻转股东的选择依据、具体情况及履行的程序，是否符合相关规定

根据 CCRC 私有化交易文件及公告文件并经本所律师访谈发行人创始股东，在 CCRC 私有化交易中，翻转股东首先由创始股东组成，后为还原股权代持，相关人员及其控制主体亦作为买方财团加入私有化。齐玉香和徐艳丽向创始股东主动提出拟共同翻转回境内持股的请求，创始股东根据私有化交易节奏、发行人境内发展战略并结合该等股东的身份背景，决定将其纳入翻转股东行列。除齐玉香和徐艳丽外，CCRC 其他股东未主动提出参与私有化交易事宜。

根据 CCRC 上市公告文件并经本所律师核查，CCRC 私有化方案经特别股东大会审议通过，除一名异议股东就私有化交易价格提出异议外，并无任何股东就翻转股东的选择提出任何异议或要求加入到翻转股东行列。

根据美国法律意见书，本次私有化交易及相关交易文件的签署及履行已获得美国证监会和其他美国监管机构或政府机构的所有同意、批准、授权或命令；审议并批准本次私有化交易方案及交易文件的公司股东大会和董事会均已适当召集、召开和进行，CCRC 股东大会和董事会就本次私有化交易作出的所有决定均符合公司章程、细则及相关法律法规的规定。

据此，本次私有化交易中翻转股东的选择具备合理性，翻转股东签署的相关交易文件已经 CCRC 股东大会审议通过，不存在违反公司治理、美国证券监管法规的相关规定。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅创始股东及 BPO 特殊目的公司于 2020 年 11 月 27 日签署的《财团协议》，及创始股东、BPO 特殊目的公司与王以朋、王瑞修、王乔林、吕艳、李祥会、邹宁、高立平、齐玉香、徐艳丽于 2021 年 3 月 11 日共同签署的新《财团协议》，访谈了发行人创始股东，核查重新签署《财团协议》的原因及新增买方主体的背景；
- (2) 查阅 CCRC 私有化交易文件及公告文件并访谈发行人创始股东，核查翻转股东的选择依据、履行的程序；
- (3) 查阅美国法律意见书。
- (四) 私有化退市时，部分翻转股东将其应翻转至 Parent 层面的部分股权指定 BPO 特殊目的公司持有的原因及履行的程序，是否存在交易对价及原因，结合境外上市前林龙存在代持等情况，说明境外上市过程及上市期间是否符合相关规定，发行人现有股东是否存在代持情况，股份权属是否清晰

## 1. 核查内容



- (1) 私有化退市时，部分翻转股东将其应翻转至 Parent 层面的部分股权指定 BPO 特殊目的公司持有的原因及履行的程序，是否存在交易对价及原因

根据翻转股东签署的指定持股协议、Parent 及翻转股东作出的董事会决议、翻转股东出具的股份认购书并经本所律师访谈发行人创始股东，私有化退市时，部分翻转股东将其应翻转至 Parent 层面的全部或部分股权指定 BPO 特殊目的公司持有系为还原股权代持及基于境内持股结构在 Parent 层面进行股数尾差的调整，故不存在交易对价。前述指定持股已经指定持股的机构股东经其董事会决议通过，全体指定持股股东与被指定持股主体已就指定持股事宜签署指定持股协议，各方就指定持股事宜已履行必要的审批决策程序。

- (2) 结合境外上市前林龙存在代持等情况，说明境外上市过程及上市期间是否符合相关规定，发行人现有股东是否存在代持情况，股份权属是否清晰

根据代持股东签署的代持确认函、发行人现有自然人股东就其持有发行人股份权属清晰出具且经公证的确认函并经本所律师访谈创始股东及发行人现有间接持股自然人股东，CCRC 上市前及上市期间存在部分创始股东委托代持人为其在 CCRC 层面代持股份的情况，其中王志利委托林龙同时在境内及境外进行代持，王志利、王德宝、孙吉珊还分别委托王以朋、王瑞修、王乔林、吕艳、李祥会、高立平、邹宁为其在境外代持股份。截至本补充法律意见书出具之日，发行人历史上在境内及境外存在的代持情况均已解除，前述代持关系的形成、存续及解除，均为代持人与被代持人的真实意思表示，代持人与被代持人就代持事项不存在任何争议、纠纷或潜在纠纷；发行人现有股东持有的发行人股份权属清晰，不存在委托持股、受托持股、信托持股等代持行为。

根据 CCRC 上市公告文件及美国法律意见书，CCRC 股票在纳斯达克上市事宜已获得法规要求的全部批准、同意或许可，并遵守与其股票在纳斯达克上市有关的所有相关法律、法规和规则；CCRC 在境外上市期间未曾受到监管机构制裁或处罚，上市期间信息披露、股权交易、董事会或股东大会决策等方面符合相关法律法规的规定，上市期间未涉及任何证券诉讼，退市及私有化均依法履行了相应程序，符合相关法律法规的规定。

据此，本所律师认为，CCRC 境外上市过程及上市期间不存在违反境外上市地适用的法律法规的情况，未受到过美国证券监管机构的处罚；发行人现有股东持有的发行人股份权属清晰，不存在委托持股、受托持股、信托持股等代持行为。

## 2. 核查过程

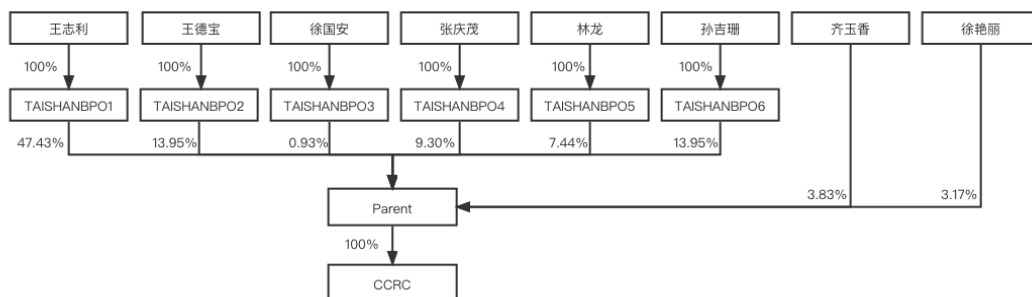
- (1) 查阅翻转股东签署的指定持股协议、Parent 及翻转股东作出的董事会决议、翻转股东出具的股份认购书，访谈了发行人创始股东，核查指定持股的背景及已履行的审批程序；

- (2) 查阅代持股东签署的代持确认函、发行人现有自然人股东就其持有发行人股份权属清晰出具并经公证的确认函，访谈了发行人创始股东及发行人现有间接持股自然人股东，核查境内外股份代持情况；
  - (3) 查阅 CCRC 上市公司公告文件、美国法律意见书，核查 CCRC 境外上市及上市期间的合法合规性。
- (五) 结合林龙目前不再持有发行人股份的原因及合理性，海南英光入股背景、程序及定价公允性，说明境外股东将其持有的相应权益平移至境内的过程，平移后相关股权的对应关系，所持股权比例的变动情况，存在差异的原因

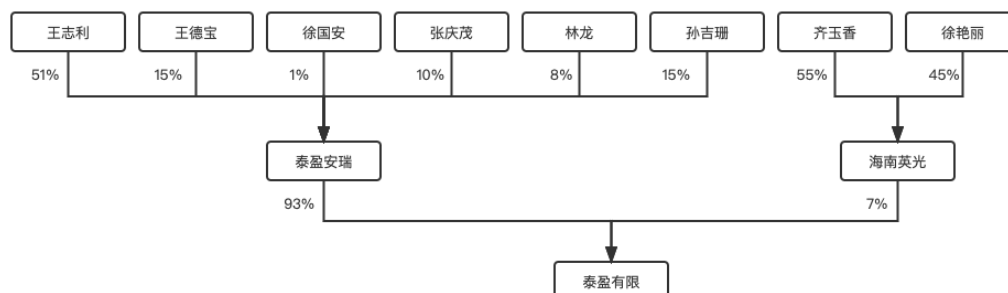
## 1. 核查内容

根据发行人的工商档案、VIE 控制协议及《终止协议书》、CCRC 私有化完成后的股东名册、Parent 的董事会决议及翻转股东的股份认购书并经本所律师核查，私有化完成后，境外股东分别通过签署《终止协议书》、向发行人增资的方式将其持有的权益平移至境内，具体过程详见《律师工作报告》正文“二十一、律师认为需要说明的其他问题”之“(四)红筹 VIE 架构的拆除”。

根据发行人提供的工商档案、红筹架构搭建、私有化文件、发行人出具的书面说明并经本所律师访谈相关人员，CCRC 私有化及指定持股完成后，CCRC 股权结构如下：



CCRC 私有化及指定持股完成后，境外股东将其持有的相应权益平移至境内泰盈有限层面。平移完成后，泰盈有限的股权结构如下：



有发行人相关权益。为使齐玉香及徐艳丽将其境外权益平移至境内，齐玉香和徐艳丽在境内设立海南英光并通过向发行人增资的方式持有发行人 7%股权，以完成境外权益的平移。

鉴于齐玉香与徐艳丽持有境外权益时已按其取得 CCRC 股份时的二级市场价格或协议受让价格支付相应对价，据此，其于 2021 年 11 月 30 日以 1 元/注册资本价格向发行人增资并持有发行人 7%股权定价公允，具有合理性。根据发行人出具的书面说明并经本所律师访谈齐玉香及徐艳丽，齐玉香、徐艳丽通过海南英光合计持有发行人 7%股权事宜系为将其持有的 CCRC 境外权益平移至境内的主体，不存在其他利益安排。

平移前后各股东持有的权益比例不存在实质差别，境外股东将其持有的相应权益平移至境内的主体均为一一对应，不存在所持股权比例变动的情况。私有化及红筹架构拆除后，各股东在境内外持股的主体及权益比例如下表所示：

| 权益主体 | 境外持股主体      | 境外持有权益比例<br>(Parent 层面) | 境内持股主体 | 境内持有权益比例 |
|------|-------------|-------------------------|--------|----------|
| 王志利  | TAISHANBPO1 | 47.43%                  | 泰盈安瑞   | 47.43%   |
| 王德宝  | TAISHANBPO2 | 13.95%                  | 泰盈安瑞   | 13.95%   |
| 徐国安  | TAISHANBPO3 | 0.93%                   | 泰盈安瑞   | 0.93%    |
| 张庆茂  | TAISHANBPO4 | 9.30%                   | 泰盈安瑞   | 9.30%    |
| 林龙   | TAISHANBPO5 | 7.44%                   | 泰盈安瑞   | 7.44%    |
| 孙吉珊  | TAISHANBPO6 | 13.95%                  | 泰盈安瑞   | 13.95%   |
| 齐玉香  | 齐玉香         | 3.83%                   | 海南英光   | 3.83%    |
| 徐艳丽  | 徐艳丽         | 3.17%                   | 海南英光   | 3.17%    |

在境外权益平移至境内过程中，由于林龙在持有境外权益的同时，亦通过泰盈安瑞持有发行人股权，为保持境内外权益的一致性，林龙作为王志利的代持人未在平移过程中直接进行股权代持还原。红筹架构拆除后，为满足公司上市条件中关于持股规范、清晰的要求，林龙和王志利对上述境内股权代持进行了还原。2022 年 10 月，林龙将其持有的泰盈安瑞 80 万元注册资本全部转让给王志利，王志利与林龙在境内存在的股权代持关系解除。

据此，本所律师认为，在境外权益平移至境内过程中，境外股东将其持有的相应权益平移至境内的主体均为一一对应，不存在所持股权比例变动的情况；齐玉香和徐艳丽在取得境外权益时已支付相应对价，其以海南英光作为持股主体向发行人增资采取 1 元/注册资本的价格具备合理性和公允性。齐玉香、徐艳丽通过海南英光合计持有发行人 7%股权事宜系为将其持有的 CCRC 境外权益平移至境内的主体，不存在其他利益安排。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅发行人的工商档案、VIE 控制协议及《终止协议书》、CCRC 私有化完成后的股东名册、Parent 的董事会决议及翻转股东的股份认购书，核查境外权益平移至境内的过程及境内外权益主体持股情况；

- (2) 查阅海南英光的工商档案、CCRC 股份转让表，访谈了齐玉香和徐艳丽，核查其通过海南英光向发行人增资的具体情况。

(六) 发行人本次发行上市申请文件与境外上市相关申请文件、持续信息披露文件等公开信息是否存在重大差异，相关差异原因及合理性

1. 核查内容

经对比，本次发行上市申请文件与境外上市申请文件、持续信息披露文件之间的信息披露差异主要包括：

(1) 财务相关信息

本次发行上市的报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，CCRC 于美国纳斯达克上市的期间为 2015 年 12 月至 2021 年 7 月，其中财务信息披露重合期间为 2020 年度。

CCRC 披露的 2020 年度财务报告中的主要财务数据与本次发行上市的财务数据存在部分差异，主要原因系：a)境外上市期间披露的财务报告和本次发行上市披露的财务数据所适用的会计准则不同，主要是租赁准则的执行时间不同，《国际财务报告准则第 16 号—租赁》自 2019 年 1 月 1 日开始执行，境内的《企业会计准则第 21 号——租赁》自 2021 年 1 月 1 日开始执行；b)本次发行上市，发行人根据企业会计准则和谨慎性原则，结合发行人实际情况对部分会计处理进行综合分析后，基于更合理的判断对财务数据进行了调整，能够更真实、准确反映公司财务状况、经营成果和现金流量，主要包括：i)公司为部分行业客户提供服务，相关合同涉及销售退回条款。公司结合历史情况对附有销售退回条款的业务预估退费率，扣减已实际结算的退费金额确认预计负债；ii)部分项目公司不承担项目的主要责任与风险，根据业务实质，将该部分项目收入改为净额法核算；iii)对收入、成本、费用等的截止性认定进行调整，将跨期的收入、成本、费用等计入恰当的会计期间；iv)对股权投资，公司根据被投资公司的经营情况，在资产负债表日估计可回收金额，可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备、确认公允价值变动；v)对应收款项制定坏账政策，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；c)境外上市期间披露的财务数据与本次发行上市披露的财务数据所适用的会计主体不同，境外上市期间披露的财务数据包含 CCRC、China BPO 和发行人的财务数据，本次发行上市披露的财务数据仅为发行人的财务数据。具体对比情况如下：

单位：万元

| 项目                           | 2020 年度/2020.12.31 |         | 差异      |
|------------------------------|--------------------|---------|---------|
|                              | 美股披露               | 本次      |         |
| 营业收入<br>(Total net revenues) | 165,820            | 145,011 | -20,809 |

|                                       |        |        |        |
|---------------------------------------|--------|--------|--------|
| 净利润(Net income)                       | 17,202 | 12,551 | -4,651 |
| 总资产<br>(Total liabilities and equity) | 93,971 | 84,518 | -9,453 |
| 净资产(Total equity)                     | 62,350 | 53,119 | -9,231 |

## (2) 非财务相关信息

根据《招股说明书》、发行人在境外上市公开披露文件、发行人的书面说明并经本所律师核查，发行人在纳斯达克上市申请文件及 2020 年、2021 年披露的非财务信息(包括但不限于持续披露的风险因素、发行人合并报表主体范围、发行人所处业务及行业描述、发行人主要股东持股情况、发行人公司治理情况及发行人董事、监事及高级管理人员等信息)与《招股说明书》披露的信息对照主要差异如下：

| 非财务信息 | 美股披露信息                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 本次发行上市披露信息                                                                                                                                                                                                                                                                                | 差异情况与原因                                                                                  |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 风险因素  | (一)业务风险：1.不可抗力因素风险；2.依赖第三方信息技术风险；3.客户或市场需求变化风险；4.服务质量无法稳定或提高风险；5.行业或行业政策变化风险；6.资质到期后无法正常续期风险；7.用户信息安全风险；10.未来经营风险；8.行业竞争风险；9.技术替代风险；10.房屋租赁风险；11.成本上涨风险；12.人员流动风险；13.管理人员管理风险；14.业绩波动风险；15.无法顺利融资产生的潜在风险；16.规模快速增长带来的业务管理风险；(二)公司架构风险：1.公司红筹架构稳定性及合规风险；2.公司特殊情况对于境外投资者披露信息有限；(三)境外运营风险：生产经营受中国政策及法规约束、受经济及国际政策影响对境外投资者产生风险；(四)普通股投资风险：1.市场股价波动风险；2.财务状况对上市影响风险；3.公司信息保密风险；4.舆情风险；5.信息披露有限性风险 | 一、与发行人相关的风险：<br>(一)经营管理风险：1.用工合规风险；2.客户相对集中风险；3.业务人员离职及人力资源不足风险；4.规模快速增长带来的业务管理风险；5.资质到期后无法正常续期风险；6.用户信息安全风险；7.房屋租赁的风险；(二)财务风险：1.人工成本上涨的风险；2.毛利率波动的风险；3.应收账款回收风险；4.偿债能力风险；5.政府补助变化的风险；6.税收优惠风险；(三)实际控制人不当控制的风险；(四)募集资金投资项目风险。二、与行业相关的风险：(一)行业政策变化风险；(二)下游行业波动及增长放缓风险；(三)行业竞争风险；(四)技术替代风险。 | 根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 57 号—招股说明书》关于风险因素相关规定，并结合公司在私有化后实际经营情况，更系统、充分披露了公司风险，不存在实际性披露差异 |



|           |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                               |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 合并报表主体范围  | 关于发行人合并报表范围内主体差异情况详见本补充法律意见书“第一部分 审核问询函回复”之“问题 1.2: 关于境外上市及私有化退市”之“(一) 境外上市的背景、原因、融资、股份转让、分红及对境内主体资金支持的情况, WFOE 山东君成变更为海南润和的原因, 境外上市运行期间, 发行人目前的主要业务是否均由山东君成负责, 目前发行人是否保留境外上市期间的核心资产, 与境外上市期间的资产差异情况” |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 发行人基于私有化后业务发展战略、后续实际开展经营情况, 对子公司进行调整, 不存在实际性披露差异              |
| 关于发行人业务描述 | 泰盈科技是一家 BPO 服务提供商, 专注于复杂的、基于语音的客户关怀服务, 包括客户关系管理、技术支持、销售、客户保留、市场调查和研究, 主要为中国的一些大型企业服务。公司的 BPO 服务能帮助客户增加收入, 降低运营成本, 提高客户满意度, 并提高整体品牌价值和客户忠诚度。                                                           | 泰盈科技是中国领先的业务流程外包服务提供商, 专注于为企业提供数字中后台运营管理服务。公司通过要素创新、流程再造、组织变革、效率提升, 借助信息技术以及高质量的服务有效管理企业与其客户间的交互关系, 提高企业已有客户的粘性, 并协助企业进行中后台流程的高效运营。公司经过多年的发展, 筑造了品牌、规模、行业经验与洞察、数字化赋能管理与运营优势, 成为国内业务流程外包服务行业及其细分领域数字中后台外包服务行业的代表性企业。自 2007 年成立以来, 公司专注业务流程外包服务已有十六年, 形成强大的业务实力和影响力, 所服务企业覆盖互联网、金融、消费品智能制造、传媒及通信、物流及出行等多个行业及其垂直细分领域的头部企业, 为其提供客户体验服务、客户关怀服务以及数字化运营服务等多元化的服务。 | 本次发行上市对发行人的业务描述进行了细化和更详细的解释。                                  |
| 关于行业描述    | 由于业务流程外包行业规模大、服务上游行业众多、服务业态多样、发展趋势和发展速度不一, 美股披露的行业划分信息, 将发行人所在行业细分为定位为业务流程外包行业下的“Call center BPO”行业。美股披露信息并未给出细分行业规模、发行人行业排名及市占率等具体数据, 仅对行业宏                                                          | 本次发行上市时, 同样考虑到业务流程外包行业规模大、服务上游行业众多、服务业态多样、发展趋势和发展速度不一的特点, 为更好的阐述行业发展态势和发行人业务特点, 在总结提炼国家政策导向、产业发展趋势的基础上, 进一步考虑发行人自身业务特点, 基于沙利文的行业报告, 将数字中                                                                                                                                                                                                                   | 美股披露的行业信息较少较为概括, 而本次发行上市时, 结合公开资料等披露的行业信息更加全面、具体。在行业信息披露的详略程度 |



|               |                                                                                                |                                                                                                                      |                                                                            |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|               | 观趋势、下游市场宏观发展趋势等做了概要性描述                                                                         | 后台外包服务解决方案作为发行人所在的业务流程外包行业细分领域。<br>本次发行上市时，根据商务部等主管部门公开信息、沙利文行业报告等，进一步披露了细分行业规模、发行人行业排名及市占率等具体数据。                    | 上，由于两地信息披露标准不一，且本次发行上市时发行人更为重视行业信息披露和加强公开信息的收集整理，因此本次发行上市时披露的行业信息较美股更为详实具体 |
| 主要股东及其关联方持股情况 | 发行人部分创始股东实际持有的 CCRC 权益比例与其在纳斯达克上市及持续披露的比例存在差异，具体情况详见《律师工作报告》正文“二十一、律师认为需要说明的其他问题”之“(三)私有化和退市”。 |                                                                                                                      | 相关代持已经解除，不会对本次发行上市构成实质性障碍                                                  |
| 公司治理          | 按照美股上市规则设立股东大会、董事会，并按照美股上市规则进行公司治理                                                             | 发行人建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层等内部治理结构，制定了股份公司的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及高级管理层之间的权责范围和工作程序。 | 发行人根据境内上市相关规定建立健全了公司治理架构及相应制度                                              |
| 董监高人员及简历      | 按照美股上市规则选举董事、监事及高级管理人员，并在持续信息披露文件中对其简历进行披露                                                     | 按照境内上市相关规则选举或聘任了发行人董事、监事及高级管理人员，同时在《招股说明书》中对发行人境内董事、监事和高级管理人员的情况及简历进行了细化、完善的披露                                       | 根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则 第 57 号—招股说明书》对发行人董监高人员人选及简历进行更细化且详细的披露。            |

根据美国法律意见书，CCRC 在其股票于纳斯达克上市期间，已经适当并全面地履行了其披露所有重大信息的义务，该等披露符合相关法律法规的规定。

据此，本所律师认为，发行人本次发行上市申请文件与境外上市相关申请

文件、持续信息披露文件等公开的非财务信息不存在重大差异。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅 CCRC 境外上市申请文件及其他上市公告文件，并与本次发行上市申请文件进行对比，核查信息披露的一致性；
  - (2) 查阅美国法律意见书；
  - (3) 取得发行人出具的书面说明。
- (七) 结合前述情况及《监管规则适用指引——发行类第 4 号》的相关规定，说明境外上市及私有化退市在信息披露、股权交易、董事会或股东大会决策等方面的合法合规性

## 1. 核查内容

美国法律意见书就 CCRC 境外上市及私有化退市在信息披露、股权交易、董事会或股东大会决策等方面的合法合规性发表如下核查意见：

- (1) CCRC 股票在纳斯达克上市事宜已获得法规要求的全部批准、同意或许可，并遵守与其股票在纳斯达克上市有关的所有相关法律、法规和规则；
- (2) 私有化交易及相关交易文件的签署及履行已获得美国证监会和其他美国监管机构或政府机构的所有同意、批准、授权或命令，审议并批准私有化交易方案及交易文件的公司股东大会和董事会均已适当召集、召开和进行，CCRC 股东大会和董事会就本次私有化交易作出的所有决定均符合公司章程、细则及相关法律法规的规定；
- (3) CCRC 在其股票于纳斯达克上市期间，已经适当并全面地履行了其披露所有重大信息的义务，该等披露符合相关法律法规的规定；
- (4) CCRC 在其股票于纳斯达克上市期间，进行的所有股权交易均已获得适当批准，且符合所有相关法律法规的规定，该等股权交易项下的所有交易文件均已获得适当授权、签署和交付，就 CCRC 已完成的任何股权交易而言，该等交易均已适当交割，且其在交易文件项下的所有义务均已适当履行；
- (5) CCRC 在其股票于纳斯达克上市期间，所有股东大会和董事会均已适当召集、召开和进行，且所有该等会议的出席人员均已达到法定人数，所有该等会议均符合公司章程、细则及相关法律法规的规定；
- (6) CCRC 在境外上市期间未曾受到监管机构制裁或处罚，上市期间信息披露、股权交易、董事会或股东大会决策等方面符合相关法律法规的规定，上市期间未涉及任何证券诉讼，退市及私有化均依法履行了相应程序，符合相关法律法规的规定。

据此，本所律师认为，CCRC 在境外上市及私有化退市期间，在信息披露、股权交易、董事会或股东大会决策等方面不存在违反境外上市地适用的法律法规的情况，未受到过美国证券监管机构的处罚。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅 CCRC 境外上市申请文件、私有化相关公告及协议，以及其他上市公司文件；
- (2) 查阅美国法律意见书。

综上所述，本所律师认为：

- (1) 境外上市期间，山东君成未负责发行人主要业务，发行人的主要业务均由发行人及其子公司负责运营，发行人与境外上市期间持有的核心资产无重大差异；
- (2) CCRC 私有化过程中产生的异议股东争议已解决，私有化过程不存在其他现实或潜在的争议纠纷，不存在投资者相关诉讼仲裁；
- (3) 私有化交易及交割过程中的资金来源来源于 Parent 向招商银行的借款，该等借款已偿还，私有化交易过程中不存在其他债权债务安排；私有化交易资金不涉及资金跨境流动，无需履行外汇购汇、结汇相关审批手续；
- (4) 私有化过程中重新签署《财团协议》具有合理背景，翻转股东的选择具有合理性，符合公司治理、美国证券监管法规的相关规定；
- (5) 私有化退市过程中的指定持股系为还原股权代持及基于境内持股结构在 Parent 层面进行股数尾差的调整；CCRC 境外上市过程及上市期间不存在违反境外上市地适用的法律法规的情况，未受到过美国证券监管机构的处罚；发行人现有股东持有的发行人股份权属清晰，不存在委托持股、受托持股、信托持股等代持行为；
- (6) 在境外权益平移至境内过程中，境外股东将其持有的相应权益平移至境内的主体均一一对应，不存在所持股权比例变动的情况；齐玉香和徐艳丽在取得境外权益时已支付相应对价，其以海南英光作为持股主体的入股价格合理、公允；
- (7) 发行人本次发行上市申请文件与境外上市相关申请文件、持续信息披露文件等公开信息不存在重大差异；
- (8) CCRC 在境外上市及私有化退市期间，在信息披露、股权交易、董事会或股东大会决策等方面合法合规。

### 三、 《第一轮审核问询函》问题 2：关于实际控制人

根据申报材料：(1)发行人实际控制人为王志利，直接或间接控制公司 100% 股份对应的表决权，发行人控股股东为泰盈安瑞，泰盈安瑞持有发行人 88.58% 股份，王志利、王德宝、孙吉珊、张庆茂、徐国安分别持有泰盈安瑞 59%、15%、15%、10%、1%的股权；(2)2021 年 12 月 1 日，泰盈安瑞、王志利与海南英光及其执行事务合伙人齐玉香签署《一致行动协议》，王志利能够实际支配海南英光持有的发行人 6.67%股份对应的表决权；(3)2022 年 3 月，发行人实施员工股权激励计划，引入员工持股平台众仁投资、众杰投资、众嘉投资和众润投资，分别持有发行人 3.41%、0.37%、0.45%、0.52%股份，王志利是员工持股平台的普通合伙人兼执行事务合伙人。

请发行人说明：(1)泰盈安瑞的股权结构形成过程，泰盈安瑞的决策机制及日常经营情况，泰盈安瑞、王志利与海南英光、齐玉香签署一致行动协议的原因及相关决策安排，并说明发行人未认定泰盈安瑞其他自然人股东、齐玉香为共同控制人的原因及合理性，实际控制人认定是否准确，是否符合客观实际；(2)结合员工持股平台的人员构成、决策机制、历史决策情况等，说明王志利是否能对员工持股平台实现有效控制；(3)结合公司章程规定、董监高人员构成及历史履职情况等，说明在王志利直接或间接控制公司 100%股份对应的表决权情况下，公司治理机制和内部控制的有效性，现有治理和内控机制能否有效防止实际控制人损害发行人利益的行为发生，是否可以有效保护中小投资者权益。

请保荐机构、发行人律师说明核查依据、过程，并发表明确核查意见。

回复：

(一) 泰盈安瑞的股权结构形成过程，泰盈安瑞的决策机制及日常经营情况，泰盈安瑞、王志利与海南英光、齐玉香签署一致行动协议的原因及相关决策安排，并说明发行人未认定泰盈安瑞其他自然人股东、齐玉香为共同控制人的原因及合理性，实际控制人认定是否准确，是否符合客观实际

#### 1. 核查内容

(1) 泰盈安瑞的股权结构形成过程、决策机制及日常经营情况

a) 泰盈安瑞的股权结构形成过程

i) 2014 年 6 月，泰盈安瑞设立

2014 年 6 月 18 日，王志利、王德宝、徐国安、张庆茂、孙吉珊、王乔林共同签署《北京泰盈安瑞控股有限公司章程》，约定前述六名自然人以货币出资设立泰盈安瑞，注册资本人民币 1,000 万元。

泰盈安瑞设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资额(万元) | 持股比例(%) |
|----|------|-----------|---------|
| 1  | 王志利  | 510.00    | 51.00   |
| 2  | 王德宝  | 150.00    | 15.00   |
| 3  | 孙吉珊  | 150.00    | 15.00   |
| 4  | 张庆茂  | 100.00    | 10.00   |
| 5  | 王乔林  | 80.00     | 8.00    |
| 6  | 徐国安  | 10.00     | 1.00    |
| 合计 |      | 1,000.00  | 100.00  |

ii) 2014 年 10 月，第一次股权转让

2014 年 10 月 9 日，泰盈安瑞召开股东会并作出决议，同意原股东王乔林将其持有的泰盈安瑞 80 万元注册资本转让给林龙，同意修改公司章程。同日，王乔林与林龙签署《出资转让协议书》。

本次股权转让完成后，泰盈安瑞的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资额(万元) | 持股比例(%) |
|----|------|-----------|---------|
| 1  | 王志利  | 510.00    | 51.00   |
| 2  | 王德宝  | 150.00    | 15.00   |
| 3  | 孙吉珊  | 150.00    | 15.00   |
| 4  | 张庆茂  | 100.00    | 10.00   |
| 5  | 林龙   | 80.00     | 8.00    |
| 6  | 徐国安  | 10.00     | 1.00    |
| 合计 |      | 1,000.00  | 100.00  |

iii) 2022 年 9 月，第二次股权转让

2022 年 9 月 30 日，泰盈安瑞召开股东会并作出决议，同意原股东林龙将其持有的泰盈安瑞 80 万元注册资本转让给王志利，同意修改公司章程。同日，林龙与王志利签署《股权转让协议》。

本次股权转让完成后，泰盈安瑞的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额(万元) | 出资比例(%) |
|----|------|---------|---------|
| 1  | 王志利  | 590.00  | 59.00   |
| 2  | 王德宝  | 150.00  | 15.00   |
| 3  | 孙吉珊  | 150.00  | 15.00   |
| 4  | 张庆茂  | 100.00  | 10.00   |

| 序号 | 股东姓名 | 出资额(万元)  | 出资比例(%) |
|----|------|----------|---------|
| 5  | 徐国安  | 10.00    | 1.00    |
| 合计 |      | 1,000.00 | 100.00  |

b) 决策机制及日常经营情况

根据《泰盈安瑞控股(海南)有限公司章程》并经本所律师核查，泰盈安瑞未设立董事会，仅设执行董事一人对股东会负责，并依法行使相关职权：召集股东会会议，并向股东会报告工作；执行股东会决议；决定公司的经营计划和投资方案；制订公司的年度财务预算方案、决算方案；制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；制订公司增加或减少注册资本以及发行公司债券的方案；制订公司合并、分立、解散或者变更公司形式的方案；决定公司内部管理机构的设置；决定聘任或者解聘公司副经理、财务负责人及其报酬事项；制定公司的基本管理制度。

根据泰盈安瑞 2022 年度审计报告，泰盈安瑞 2022 年度主要财务数据如下：

单位：万元

| 项目    | 2022 年 12 月 31 日/2022 年度 |
|-------|--------------------------|
| 资产总额  | 3,375.16                 |
| 所有者权益 | 1,069.41                 |
| 营业收入  | 0.00                     |
| 净利润   | 6,066.29                 |

根据泰盈安瑞 2022 年度审计报告并经本所律师核查，报告期内，除投资发行人及北京声谷等其他企业外，泰盈安瑞未实际经营业务，主要利润来源于发行人的投资分红。王志利持有泰盈安瑞 59.00%股权，且担任泰盈安瑞的唯一执行董事，是泰盈安瑞的控股股东，能够实际支配泰盈安瑞的经营活动。

(2) 泰盈安瑞、王志利与海南英光、齐玉香签署一致行动协议的原因及相关决策安排

根据发行人出具的书面说明并经本所律师访谈王志利、齐玉香，海南英光的合伙人为齐玉香、徐艳丽，其中齐玉香为执行事务合伙人，二人非泰盈科技创始股东，为从境外翻转回境内的股东。作为接受齐玉香、徐艳丽从境外翻转回境内继续持股的条件，实际控制人王志利要求海南英光通过与其签署一致行动协议的方式，加强海南英光与发行人创始股东合作稳定性，稳定公司经营、促进长期发展。



根据《一致行动协议》，(1)各方确认，自协议签署日起，泰盈安瑞、王志利(合称“甲方”)与海南英光、齐玉香(合称“乙方”)将在协议约定的泰盈科技各重大事项的决策上均保持一致行动、共同决策；(2)如一方(“通知方”)拟直接或间接就有关重大事项向泰盈科技股东大会或董事会行使权利的，通知方应将其意见及时通知另一方(“被通知方”)。被通知方在接到通知方的意见后，应在接到通知之日起的三日内和通知方进行充分协商，并确定甲方和乙方最终一致的意见后方可行使权利。如果甲方、乙方在接到通知之日起的三日内无法达成一致意见，应该按照泰盈安瑞和王志利的意见作为最终意见；(3)各方承诺，自泰盈科技首次在中国境内公开发行股票并上市之日起三十六个月内不得退出一致行动或解除《一致行动协议》；(4)《一致行动协议》自签署日起生效，在不违反国家法律法规的情形下，长期有效。

- (3) 未认定泰盈安瑞其他自然人股东、齐玉香为共同控制人准确、合理，符合客观实际

根据《<首次公开发行股票注册管理办法>第十二条、第十三条、第三十一条、第四十四条、第四十五条和<公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 57 号——招股说明书>第七条有关规定的适用意见——证券期货法律适用意见第 17 号》，实际控制人是指拥有公司控制权、能够实际支配公司行为的主体。在确定公司控制权归属时，应当本着实事求是的原则，尊重企业的实际情况，以发行人自身的认定为主，由发行人股东予以确认；法定或约定形成的一致行动关系并不必然导致多人共同拥有公司控制权。

在持股比例方面，王志利直接持有泰盈安瑞 59.00%股权并通过泰盈安瑞控制公司 88.58%股份对应的表决权，能够实际支配泰盈安瑞的经营决策。王德宝、孙吉珊、张庆茂、徐国安等泰盈安瑞其他自然人股东持有股份数量及表决权比例与王志利之间存在较大差距。

在实际运营方面，自发行人前身泰盈有限成立起，王志利即担任董事长兼总裁，至今未发生变化，对发行人经营管理具有十分重大的影响。此外，王志利对发行人高级管理人员任免具有重大影响，王德宝、徐国安均由王志利提名担任发行人的高级管理人员。泰盈安瑞的其他自然人股东和齐玉香已出具《关于不谋求控制权的承诺函》，确认并认可泰盈科技实际控制人为王志利。

齐玉香为从境外翻转回境内的股东，仅作为财务投资人，从未在公司任职，未参与任何实际日常生产经营管理。泰盈安瑞、王志利与海南英光、齐玉香签署一致行动协议，主要原因为加强海南英光与发行人创始股东合作稳定性，稳定发行人经营、促进长期发展。

据此，本所律师认为，王志利为泰盈科技实际控制人，未认定泰盈科技其他自然人股东、齐玉香为共同控制人准确、合理，符合客观实际。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅发行人、泰盈安瑞全套工商档案、公司章程、现行有效的营业执照；
- (2) 查阅山东新天地会计师事务所有限公司出具的泰盈安瑞 2022 年度《审计报告》；
- (3) 查阅泰盈安瑞、王志利与海南英光、齐玉香签署的《一致行动协议》，核查泰盈安瑞、王志利与海南英光、齐玉香签署《一致行动协议》的相关决策安排；
- (4) 查阅发行人报告期内三会文件，核查报告期内王志利作为实际控制人的决策情况；
- (5) 取得泰盈安瑞其他自然人股东、齐玉香出具的《关于不谋求控制权的承诺函》；
- (6) 取得发行人出具的书面说明。

**(二) 结合员工持股平台的人员构成、决策机制、历史决策情况等，说明王志利是否能对员工持股平台实现有效控制**

**1. 核查内容**

根据发行人提供的《泰盈科技集团有限公司股权激励计划》并经本所律师核查，发行人股权激励对象应符合以下条件：a)在职期间，不存在重大违法、违规、违纪及贪腐行为；b)对公司的发展愿景与战略、企业文化等高度认同；以及 c)管理层确认的其他条件，包括以下核心条款或今后以董事会会议决议形式确认的其他条款：i)以在公司及基地的职务为基础，按照职务水平逐级分配股权；ii)公司及其控股子公司在一线工作的中、大型项目的项目经理；iii)综合考虑激励对象在公司持续任职时间。

根据发行人提供的众仁投资、众杰投资、众嘉投资和众润投资《合伙协议》、员工填写的调查问卷并经本所律师核查，众仁投资、众杰投资、众嘉投资和众润投资均由发行人实际控制人王志利担任普通合伙人，由发行人高级管理人员及业务骨干担任有限合伙人。其中，合伙企业执行事务合伙人由普通合伙人担任；执行事务合伙人对外代表合伙企业执行合伙事务；有限合伙人不执行合伙事务，不得对外代表合伙企业。

根据发行人提供的《泰盈科技集团有限公司股权激励计划》并经本所律师核查，各持股平台相关事宜由该持股平台普通合伙人根据合伙协议及股权激励计划进行管理，合伙企业普通合伙人就激励股权事宜做出的决定为最终、对激励对象及合伙企业有约束力的决定，激励对象应接受合伙企业普通合伙人的管理，并执行合伙企业普通合伙人做出的相关决定；激励对象同意由持股平台普通合伙人执行合伙事务，包括持股平台作为公司股东所需行使的表决权；激励对象不得将其持有的合伙企业出资份额用于质押、担保、设置任何他项权益或偿还债务，亦不得直接或间接由他人代为持有或为他人代持合伙企业出资份

额。持股平台普通合伙人有权拒绝一切以上述为目的的各项签字和盖章等确认行为。

根据发行人出具的书面说明、王志利实际进行决策的相关资料并经本所律师核查，自众仁投资、众杰投资、众嘉投资和众润投资设立以来，员工持股平台相关决策程序均按照《泰盈科技集团有限公司股权激励计划》和各员工持股平台合伙协议执行，由王志利作为执行事务合伙人签署员工持股平台的对外借款协议、股份质押协议，由王志利代表员工持股平台行使对发行人的股东权利，由王志利作为普通合伙人受让离职员工持有的员工持股平台份额，王志利能够对员工持股平台实现有效控制。员工持股平台自设立以来签署的对外借款协议、股份质押协议相关情况详见本补充法律意见书“第二部分 2022 年报”之“二、发行人的发起人和股东”之“(二)员工持股平台的重大债权债务”，前述对外借款协议、股份质押协议的签署、履行及解除符合相关法律法规的规定，发行人就该等事实情况的信息披露真实、准确、完整。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅《泰盈科技集团有限公司股权激励计划》及众仁投资、众杰投资、众嘉投资和众润投资《合伙协议》，核查《泰盈科技集团有限公司股权激励计划》关于激励对象、决策机制约定情况；
  - (2) 查阅泰盈安瑞、王志利与海南英光、齐玉香签署的《一致行动协议》，核查泰盈安瑞、王志利与海南英光、齐玉香签署《一致行动协议》的相关决策安排；
  - (3) 查阅王志利实际进行决策的相关资料，核查员工持股平台历史决策情况；
  - (4) 查阅众仁投资、众杰投资分别与招商银行济南分行签订的《并购贷款合同》和《质押合同》，核查《并购贷款合同》和《质押合同》具体情况；
  - (5) 取得发行人出具的书面说明。
- (三) 结合公司章程规定、董监高人员构成及历史履职情况等，说明在王志利直接或间接控制公司 100%股份对应的表决权情况下，公司治理机制和内部控制的有效性，现有治理和内控机制能否有效防止实际控制人损害发行人利益的行为发生，是否可以有效保护中小投资者权益

## 1. 核查内容

为防范实际控制人不当控制的风险，防止实际控制人损害发行人利益，保护中小投资者权益，发行人建立了完善的公司治理结构和运行有效的内部控制制度，主要包括：

### (1) 完善的公司治理结构

2022 年 1 月，发行人由泰盈有限整体变更为股份公司。自股份公司设立以

来，发行人建立了完善的公司治理结构，已按照股份公司规范运作要求设置股东大会、董事会、监事会，规范董事、监事和高级管理人员的任职管理及履职行为。

发行人董事会由 9 名董事组成，其中包括 3 名独立董事，发行人制定了《独立董事工作制度》。董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略委员会，各专门委员会由 3 名董事组成，提名委员会和薪酬与考核委员会成员中有 2 名独立董事，并由独立董事担任主任委员；审计委员会 3 名成员均为独立董事，审计委员会的主任委员为会计专业人士。发行人设董事会秘书 1 名，董事会秘书负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料的管理，办理信息披露事务等事宜。

发行人监事会由 4 名监事组成，其中职工代表监事 2 名，发行人监事会负责对董事、高级管理人员遵守法律法规和公司章程以及执行公司职务、股东大会决议等行为进行监督。

综上，发行人通过上述组织架构、人员设置形成了职责明确、相互制衡、规范有效的公司治理机制。自股份有限公司设立以来，截至本补充法律意见书出具之日，发行人共召开 7 次股东大会、8 次董事会、5 次监事会，相关会议的召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合有关法律法规和《公司章程》的规定，发行人公司治理机制有效运行。

## (2) 有效的内部控制制度

为保证股东大会、董事会、监事会以及高级管理层的规范运行，发行人根据《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等要求，制定了《公司章程》《股东大会议事制度》《董事会议事制度》《监事会议事制度》《总裁工作细则》等内控制度。

为确保董事会专门委员会、独立董事、董事会秘书规范行使职权及规范运行，发行人制定了《审计委员会议事规则》《提名委员会议事规则》《薪酬与考核委员会议事规则》《战略委员会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作制度》《内部审计制度》等内控制度。

发行人设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，财务人员未在关联企业兼职。发行人具有规范的财务会计制度和对分、子公司的财务管理制度。发行人在审计委员会下设置了审计合规部，并制定了《内部审计制度》，审计合规部负责对发行人内部控制制度的建立和实施、财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督；对各内部机构、控股子公司以及对发行人具有重大影响的参股公司的会计资料及其他有关经济资料，以及所反映的财务收支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行审计，包括但不限于财务报告、业绩预告、业绩快报、自愿披露的预测性财务信息等。

为规范关联交易、避免资金占用，维护公司和中小股东利益，发行人制定



了上市后适用的《关联交易决策制度》《规范与关联方资金往来管理制度》等规章制度，规定了关联交易回避表决、决策权限、决策程序、防范资金占用措施等，具体如下：

| 内控制度             | 相关规定                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 《关联交易决策制度》       | <p>第七条：公司为关联人提供担保的，除应当经全体非关联董事的过半数审议通过外，还应当经出席董事会会议的非关联董事的三分之二以上董事审议同意并作出决议，并提交股东大会审议。公司为控股股东、实际控制人及其关联人提供担保的，控股股东、实际控制人及其关联人应当提供反担保。</p> <p>第九条：公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。股东大会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决，并不得代理其他股东行使表决权。</p> <p>第十三条：公司不得为本制度规定的关联人提供财务资助，但向非由公司控股股东、实际控制人控制的关联参股公司提供财务资助，且该参股公司的其他股东按出资比例提供同等条件财务资助的情形除外。</p>                                                      |
| 《规范与关联方资金往来管理制度》 | <p>第四条：公司控股股东、实际控制人及其他关联方不得以任何方式侵占上市公司利益。</p> <p>第五条：公司控股股东、实际控制人及其他关联方与公司发生的经营性资金往来中，不得占用公司资金。</p> <p>第六条：公司不得以代垫成本费用、拆借资金、委托投资、代偿债务等方式将资金直接或间接地提供给控股股东、实际控制人及其他关联方使用。</p> <p>第八条：公司被控股股东、实际控制人及其他关联方占用的资金，原则上应当以现金清偿。严格控制控股股东、实际控制人及其他关联方以非现金资产清偿占用的上市公司资金。</p> <p>第十一条：公司董事会负责防范关联方资金占用的管理。</p> <p>第十二条：公司设立防范关联方资金占用领导小组，为公司防止关联方占用公司资金行为的日常监督管理机构。领导小组由公司董事长任组长，成员由总经理、财务负责人、全体监事组成。</p> |

根据上市后适用的《公司章程(草案)》等制度，为有效保护中小投资者权益，发行人完善了累积投票制、中小投资者单独计票机制等股东投票机制，充分保障了中小投资者参与公司重大决策等事项的权益。根据《公司章程(草案)》，股东大会就选举董事、股东代表监事进行表决时，可以实行累积投票制；股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决应当单独计票，单独计票结果应当及时公开披露。

天健对发行人内部控制情况进行了鉴证并出具《内控鉴证报告》，认为“公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2022 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的内部控制。”

综上所述，发行人已建立了完善的公司治理结构和有效的内部控制制度，能够有效防止实际控制人损害发行人利益的行为发生，能够有效保护中小投资者权益。发行人公司治理和内部控制体系运行良好，并由申报会计师出具了无保留意见的《内控鉴证报告》。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅发行人《公司章程》等内部治理制度、股份公司设立以来的三会会议文件，核查公司内部治理相关执行情况、上市后适用的相关内控制度制定情况；
- (2) 查阅天健出具的《内控鉴证报告》，核查报告期内发行人内部控制情况；
- (3) 取得发行人出具的书面说明。

综上所述，本所律师认为：

- (1) 发行人未认定泰盈安瑞其他自然人股东、齐玉香为共同实际控制人具有合理性，认定王志利为发行人实际控制人准确、合理，符合客观实际；
- (2) 发行人实际控制人王志利能够对员工持股平台实现有效控制；
- (3) 发行人已建立了完善的公司治理结构和有效的内部控制制度，能够有效防止实际控制人损害发行人利益的行为发生，能够有效保护中小投资者权益。

## 四、《第一轮审核问询函》问题 3：关于同业竞争

根据申报材料：(1)泰盈安瑞直接持有北京声谷 100%股权，通过北京声谷间接持股声谷创客、重庆声谷 100%股权，其中重庆声谷经营范围包括业务流程外包服务，已决议解散，正在进行清算，北京声谷、声谷创客的经营范围包括咨询、软件开发等，北京声谷是发行人 2019 年第二大供应商；(2)泰盈安瑞直接持有浙江泰数 34%股份，王志利、王德宝均担任浙江泰数的董事；(3)间接持有发行人 5%以上股份的股东为王志利、王德宝、孙吉珊、张庆茂、齐玉香；(4)王志利及发行人主要股东近亲属控制、共同控制或施加重大影响的关联方包括智谷建设、智谷数据等；(5)发行人主要自然人股东控制或施加重大影响的关联方包括山东远联、联捷信息、天津天润、北京京实、海南至斗等。

请发行人说明：(1)北京声谷、枣庄声谷、重庆声谷等控股股东、实际控制人控制的子公司的业务开展情况及主要财务数据；(2)重庆声谷经营范围包括业务流程外包服务的原因及影响，重庆声谷决议解散程序、清算进展、人员安排，是否符合相关规定；(3)浙江泰数等发行人、控股股东、实际控制人的重要参股公司及主要自然人股东控制的重要子公司的业务开展情况及主要财务数据；(4)结合上述情况、实际控制人认定及《证券期货法律适用意见第 17 号》的相关规定，说明发行人控股股东、实际控制人以及其近亲属控制的其他企业或组织的认定是否准确、完整，是否存在相同或者相似业务情况，相关业务是否具有替代性、竞争性、是否有利益冲突、是否在同一市场范围内销售等，并客观、充分论证是否与发行人构成同业竞争，是否存在利益输送的情形。

请保荐机构、发行人律师说明核查依据、过程，并发表明确核查意见。



回复:

(一) 北京声谷、枣庄声谷创客企业管理服务有限公司、重庆声谷等控股股东、实际控制人控制的子公司的业务开展情况及主要财务数据

1. 核查内容

根据北京声谷教育投资有限公司、枣庄声谷创客企业管理服务有限公司、重庆声谷的工商档案及 2022 年财务报表(未经审计)、泰盈安瑞及王志利的书面说明并经本所律师核查,报告期末,控股股东、实际控制人控制的且仍在存续的子公司的业务开展及主要财务数据情况如下:

单位: 万元

| 公司名称              | 目前业务开展情况                     | 资产总额                     | 所有者权益    | 营业收入 | 净利润    |
|-------------------|------------------------------|--------------------------|----------|------|--------|
|                   |                              | 2022 年 12 月 31 日/2022 年度 |          |      |        |
| 北京声谷教育投资有限公司      | 曾从事企业咨询服务、场地租赁业务,截至报告期末已不再经营 | 1,966.36                 | 1,245.63 | -    | -23.44 |
| 枣庄声谷创客企业管理服务有限公司  | 未开展经营                        | 996.89                   | 996.89   | -    | -0.08  |
| 重庆声谷 <sup>注</sup> | 已注销                          | 2.22                     | 1.40     | -    | 33.69  |

注: 2023 年 4 月 23 日, 重庆声谷完成注销。

2. 核查过程

(1) 查阅北京声谷、枣庄声谷创客企业管理服务有限公司、重庆声谷的工商档案及 2022 年财务报表(未经审计), 在国家企业信用信息公示系统进行了查询, 核查控股股东及实际控制人截至报告期末控制的且仍在存续的子公司相关基本情况及财务数据;

(2) 取得泰盈安瑞及王志利的书面说明, 核查其控制的子公司的主营业务情况。

(二) 重庆声谷经营范围包括业务流程外包服务的原因及影响, 重庆声谷决议解散程序、清算进展、人员安排, 是否符合相关规定

1. 核查内容

根据重庆声谷的工商档案、泰盈安瑞的书面说明并经本所律师核查, 重庆声谷由发行人于 2012 年 1 月设立, 经营范围中包含业务流程外包服务系基于发行人当时在重庆开展主营业务的需要。2014 年 8 月, 根据发行人在境外上市的整体安排, 发行人将重庆声谷 100%股权转让予泰盈安瑞, 但经营范围未进行调

整。报告期内，重庆声谷未实际开展该项业务，其与发行人不存在相同或者相似业务的情况，不构成同业竞争。

根据重庆声谷的工商档案、清税证明、准予注销通知书及泰盈安瑞的书面说明并经本所律师核查，2023年2月1日，重庆声谷成立清算组；2023年2月3日至2023年3月20日期间，重庆声谷进行了债权人公告，无债权人于公告期间申报债权；2023年4月12日，重庆声谷的唯一股东北京声谷出具股东决定，同意清算组于2023年4月12日出具的清算报告并同意注销重庆声谷。

截至本补充法律意见书出具之日，重庆声谷已完成清税及工商注销登记，重庆声谷在注销前已终止经营，未聘请员工，不涉及人员安置安排，重庆声谷解散注销程序符合《公司法》等相关法律法规的规定。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅重庆声谷的工商档案、清税证明、准予注销通知书，核查重庆声谷的注销进展及履行的程序；
- (2) 取得泰盈安瑞出具的书面说明。
- (三) 浙江泰数等发行人、控股股东、实际控制人的重要参股公司及主要自然人股东控制的重要子公司的业务开展情况及主要财务数据

## 1. 核查内容

根据浙江泰数等发行人、控股股东、实际控制人的重要参股公司及主要自然人股东控制的重要子公司的2022年财务报表(未经审计)，发行人出具的书面说明，泰盈安瑞、持股5%以上股东填写的股东调查问卷并经本所律师核查，报告期末，发行人、控股股东、实际控制人仍存续的重要参股公司及持股5%以上股东控制、存在经营且仍存续的重要子公司的业务开展及主要财务数据情况如下：

单位：万元

| 公司名称 | 关联关系                          | 目前业务开展情况            | 资产总额               | 所有者权益  | 营业收入     | 净利润    |
|------|-------------------------------|---------------------|--------------------|--------|----------|--------|
|      |                               |                     | 2022年12月31日/2022年度 |        |          |        |
| 灵伴未来 | 发行人持股6%的企业                    | 提供智能语音语言技术产品和综合解决方案 | 671.18             | 74.10  | 106.60   | 50.49  |
| 北京灵伴 | 发行人持股8.075%，且通过灵伴未来持股4.36%的企业 |                     | 2,954.90           | 914.90 | 5,329.84 | 593.52 |
| 浙江泰数 | 泰盈安瑞持股34%，已于2023年3            | 产业园咨询               | 333.50             | -34.01 | 99.49    | -12.16 |

|                    |                                                          |                            |            |            |   |           |
|--------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------|------------|------------|---|-----------|
|                    | 月对外转让                                                    |                            |            |            |   |           |
| Taiying Group Ltd. | 王志利通过 TAISHANBP O1 Holdings Limited 间接持股 47.43% 并担任董事的企业 | 境外私有化过程中设立的持股主体, 未开展其他业务经营 | 718.90 万美元 | 718.90 万美元 | 0 | -0.09 万美元 |
| CCRC               | 王志利通过 Taiying Group Ltd. 间接持股 47.43% 并担任董事的企业            | 境外上市主体, 未开展其他业务经营          | 587.71 万美元 | 587.71 万美元 | 0 | -2.20 万美元 |
| 北京京实投资管理有限公司       | 齐玉香持股 98% 的企业                                            | 投资咨询                       | 74.00      | 51.69      | 0 | -9.61     |
| 海南英光               | 齐玉香持股 95% 的企业                                            | 股权投资                       | 459.59     | 118.81     | 0 | -0.89     |

## 2. 核查过程

- (1) 查阅浙江泰数等发行人、控股股东、实际控制人的重要参股公司及主要自然人股东控制的重要子公司的 2022 年财务报表(未经审计), 核查发行人、控股股东、实际控制人仍存续的重要参股公司及主要自然人股东控制且仍在存续的重要子公司基本情况及主要财务数据;
  - (2) 查询国家企业信用信息公示系统公开披露信息, 核查发行人、控股股东、实际控制人仍存续的重要参股公司及主要自然人股东控制的重要子公司基本情况及存续情况;
  - (3) 取得发行人的书面说明, 核查发行人重要参股公司业务开展情况;
  - (4) 取得泰盈安瑞、王志利及其他持股 5% 以上股东签署的股东调查问卷, 核查其控制的重要子公司业务开展情况。
- (四) 结合上述情况、实际控制人认定及《证券期货法律适用意见第 17 号》的相关规定, 说明发行人控股股东、实际控制人以及其近亲属控制的其他企业或组织的认定是否准确、完整, 是否存在相同或者相似业务情况, 相关业务是否具有替代性、竞争性、是否有利益冲突、是否在同一市场范围内销售等, 并客观、充分论证是否与发行人构成同业竞争, 是否存在利益输送的情形

## 1. 核查内容

发行人实际控制人系王志利, 具体情况详见本补充法律意见书第一部分

“《第一轮审核问询函》问题 2：关于实际控制人”。

根据发行人控股股东及实际控制人填写的股东调查问卷及董监高调查问卷，控股股东、实际控制人以及其近亲属控制的其他企业的工商档案并经本所律师在国家企业信用信息公示系统查询，截至本补充法律意见书出具之日，发行人控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东以及其近亲属控制、共同控制或施加重大影响的其他企业或组织的具体情况如下：

| 序号 | 企业名称             | 关联关系                                   | 目前实际业务开展情况      | 是否与发行人存在相同或者相似业务 |
|----|------------------|----------------------------------------|-----------------|------------------|
| 1  | 北京声谷             | 泰盈安瑞直接持股 100%、王志利担任执行董事的企业             | 已不再经营           | 否                |
| 2  | 枣庄声谷创客企业管理服务有限公司 | 泰盈安瑞通过北京声谷间接持股 100%、王志利担任执行董事的企业       | 未开展经营           | 否                |
| 3  | 天津天润产业管理有限公司     | 王志利配偶持股 40%并担任执行董事兼总经理的企业              | 投资咨询            | 否                |
| 4  | 山东智谷建设有限责任公司     | 天津天润产业管理有限公司直接持股 100%的企业               | 产业园运营管理         | 否                |
| 5  | 山东黄海智谷投资开发建设有限公司 | 天津天润产业管理有限公司通过山东智谷建设有限责任公司间接持股 100%的企业 | 产业园运营管理         | 否                |
| 6  | 山东智谷数据智能有限公司     | 天津天润产业管理有限公司通过山东智谷建设有限责任公司间接持股 100%的企业 | 产业园运营管理         | 否                |
| 7  | 山东渤海智谷建设有限公司     | 天津天润产业管理有限公司直接持股 100%的企业               | 产业园运营管理         | 否                |
| 8  | 山东智谷产业园运营管理有限公司  | 天津天润产业管理有限公司直接持股 100%的企业               | 产业园运营管理         | 否                |
| 9  | 众仁投资             | 王志利担任普通合伙人并实际控制的企业                     | 发行人员工持股平台，未开展经营 | 否                |
| 10 | 众杰投资             | 王志利担任普通合伙人并实际控制的企业                     | 发行人员工持股平台，未开展经营 | 否                |
| 11 | 众嘉投资             | 王志利担任普通合伙人并实际控制的企业                     | 发行人员工持股平台，未开展经营 | 否                |
| 12 | 众润投资             | 王志利担任普通合伙人并实际控制的企业                     | 发行人员工持股平台，未开展经营 | 否                |

|    |                    |                                                        |                                 |   |
|----|--------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------|---|
| 13 | TAISHANBPO1        | 王志利直接持股 100% 并担任董事的企业                                  | 境外私有化过程中设立的持股主体，未开展经营           | 否 |
| 14 | Taiying Group Ltd. | 王志利通过 TAISHANBPO1 Holdings Limited 间接持股 47.43%并担任董事的企业 | 境外私有化过程中设立的持股主体，未开展经营           | 否 |
| 15 | CCRC               | 王志利通过 Taiying Group Ltd.间接持股 47.43%并担任董事的企业            | 境外上市主体，未开展经营                    | 否 |
| 16 | 海南英光               | 齐玉香持有 95%出资份额的企业                                       | 股权投资                            | 否 |
| 17 | 北京京实投资管理有限公司       | 齐玉香持股 98%的企业                                           | 投资咨询                            | 否 |
| 18 | 海南至斗科技咨询有限公司       | 海南英光直接持股 60%、齐玉香担任执行董事兼总经理的企业                          | 信息技术咨询服务                        | 否 |
| 19 | 山东远联信息科技有限公司       | 张庆茂担任高级顾问的企业                                           | 基础软件开发、人工智能、工业互联网、大数据、应用软件、支付业务 | 否 |
| 20 | 云通远联(北京)科技有限公司     | 张庆茂担任执行董事、总经理                                          | 人工智能研发、应用软件开发                   | 否 |
| 21 | 山东远联人工智能研究院有限公司    | 张庆茂担任执行董事、总经理                                          | 人工智能研究、机器人产业转化与应用               | 否 |
| 22 | 山西云通远联科技有限公司       | 张庆茂担任执行董事、总经理                                          | 数字政务、智慧城市、数据共享交换                | 否 |
| 23 | 山东联捷信息技术有限公司       | 山东远联信息科技有限公司的全资子公司                                     | 软件开发、家庭服务平台                     | 否 |
| 24 | 山东联捷健康大数据有限公司      | 山东远联信息科技有限公司的二级控股子公司                                   | 医养软件研发、大健康服务                    | 否 |
| 25 | 山东联捷智慧康养有限公司       | 山东远联信息科技有限公司的二级控股子公司                                   | 运动康复、养老服务                       | 否 |
| 26 | 山东远联健康科技有限公司       | 山东远联信息科技有限公司的控股子公司                                     | 慢病物联网平台研发、医养健康软件                | 否 |
| 27 | 山东远联大数据科技有限公司      | 山东远联信息科技有限公司的控股子公司                                     | 大数据软件开发、数据治理、隐私计算服务             | 否 |
| 28 | 山东远联教育科技有限公司       | 山东远联信息科技有限公司的控股子公司                                     | 教育软件开发、实习实训平台开发                 | 否 |
| 29 | 山东远联职业培训学校有限公司     | 山东远联信息科技有限公司的控股子公司                                     | 职业培训、评测机构、学历提升、产教学院             | 否 |



|    |                             |                                         |                       |   |
|----|-----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|---|
| 30 | 济南历下成然装饰装修工程部               | 张庆茂妹妹的配偶实际控制的个体工商户                      | 装饰装修                  | 否 |
| 31 | 济南历下鼎泰丰装饰部                  | 张庆茂妹妹的配偶实际控制的个体工商户                      | 装饰装修                  | 否 |
| 32 | 济南市天桥区泰然室内装饰服务部             | 张庆茂妹妹的配偶实际控制的个体工商户                      | 装饰装修                  | 否 |
| 33 | 济南安维建筑装饰工程有限公司              | 张庆茂妹妹持股 40%，张庆茂妹妹的配偶持股 60%并担任执行董事兼经理的企业 | 装饰装修                  | 否 |
| 34 | TAISHANBPO4                 | 张庆茂直接持股 100%并担任董事的企业                    | 境外私有化过程中设立的持股主体，未开展经营 | 否 |
| 35 | TAISHANBPO2                 | 王德宝持股 100%并担任董事的企业                      | 境外私有化过程中设立的持股主体，未开展经营 | 否 |
| 36 | TAISHANBPO6                 | 孙吉珊持股 100%并担任董事的企业                      | 境外私有化过程中设立的持股主体，未开展经营 | 否 |
| 37 | TDH HOLDINGS, INC.          | 齐玉香的女儿担任执行董事兼总经理的企业                     | 宠物食品的开发、生产和销售         | 否 |
| 38 | Tai shan investment limited | 齐玉香的女儿持股 100%并担任董事的企业                   | 投资咨询                  | 否 |
| 39 | Win Forex Limited           | 齐玉香儿子的配偶持股 100%并担任董事的企业                 | 投资咨询                  | 否 |

根据发行人的书面说明、《招股说明书》并经本所律师核查，发行人控股股东、实际控制人及其近亲属控制的其他企业或组织的认定及披露准确、完整，不存在遗漏。截至本补充法律意见书出具之日，上述企业或组织与发行人之间不存在相同或者相似业务情况，相关业务与发行人业务不具有替代性、竞争性，不存在利益冲突、不存在在同一市场范围内销售等情形，与发行人不构成同业竞争，亦不存在利益输送的情形。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅发行人控股股东及实际控制人、持股 5%以上股东填写的股东调查问卷及董监高调查问卷，核查发行人控股股东及实际控制人、持股 5%以上股东及其近亲属控制的其他企业或组织的基本情况、业务开展情况；
- (2) 查阅控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东及其近亲属控制的其他企业的工商档案及国家企业信用信息公示系统公开披露信息，核查发行人控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东及其近亲属控制的其他企业或组织的基本情况；
- (3) 查阅《招股说明书》，核查发行人控股股东、实际控制人及其近亲属控制的其他企业或组织披露情况；
- (4) 取得发行人的书面说明。

综上所述，本所律师认为：

- (1) 截至本补充法律意见书出具之日，重庆声谷已完成清税及工商注销登记，前述解散程序符合《公司法》等相关法律法规的规定。重庆声谷在注销前已终止经营，未聘请员工，不涉及人员安置安排；
- (2) 发行人控股股东、实际控制人以及其近亲属控制的其他企业或组织的认定及披露准确、完整；
- (3) 截至本补充法律意见书出具之日，发行人控股股东、实际控制人及其近亲属控制的其他企业或组织与发行人之间不存在相同或者相似业务情况，相关业务与发行人业务不具有替代性、竞争性，不存在利益冲突、不存在在同一市场范围内销售等情形，其与发行人不构成同业竞争，亦不存在利益输送的情形。

#### 五、 《第一轮审核问询函》问题 4：关于行业情况

根据申报材料：(1)我国信息技术服务业和业务流程外包服务业市场化程度高，市场竞争较为充分；我国业务流程外包服务市场规模预计将从 2022 年 3,516.2 亿元增长至 2026 年 5,635.2 亿元，以 2021 年数字中后台外包服务解决方案收入计，公司以约 19.0 亿的收入规模，在中国市场排名行业第一；发行人在全球业务开展、资源积累等方面，与全球领先的服务商仍存在一定差距；(2)发行人的核心技术为智能招聘管控分析处理技术、智能人资综合管理技术、智能绩效分析管理技术、智能运营分析管理技术；(3)智能语音交互、人工智能客服、智能外呼机器人等新兴技术开始出现，并在少数特定的简单场景得到一定应用；(4)灵伴未来、北京灵伴主要从事智能语音语言服务，分别设立于 2014 年 2 月、2016 年 10 月，发行人分别于 2017 年 12 月、2017 年 5 月入股，发行人持有灵伴未来 6%股份，发行人、灵伴未来分别持有北京灵伴 8.075%、72.675%股份。

请发行人说明：(1)数字中后台外包服务解决方案的定义及界定依据，业务流程外包服务细分领域情况，发行人与国内、国际主要竞争对手的市场占有率、排名、业务领域差异、经营业绩变化等情况；(2)发行人的核心技术在生产经营中如何体现，与同行业可比公司是否存在差异；(3)结合前述情况，说明发行人的竞争优势和行业地位，关于行业排名的相关表述是否准确；(4)发行人入股灵伴未来、北京灵伴时间较早但持股比例较低的原因，发行人在人工智能等技术领域的规划布局，在人工智能等技术快速发展的情况下，发行人收入不断增长的原因及合理性，分析人工智能等相关技术发展趋势，Chat GPT 等人工智能技术发展是否会取代客户对发行人的需求，分析测算上述情况对发行人未来生产经营的影响。

请保荐机构、申报会计师、发行人律师说明核查依据、过程，并发表明确核查意见。

回复：

- (一) 数字中后台外包服务解决方案的定义及界定依据，业务流程外包服务细分领域情况，发行人与国内、国际主要竞争对手的市场占有率、排名、业务领域差异、经营业绩变化等情况；

## 1. 核查内容

### (1) 数字中后台外包服务解决方案的定义及界定依据

#### a) 数字中后台外包服务解决方案的定义

服务外包行业，及其下属的业务流程外包行业等，具有规模大、服务上游行业众多、服务业态多样、发展趋势和发展速度不一的特点。因此，行业内的相关企业往往会根据自身业务特点，对行业进行针对性细分，以更好的阐述行业发展态势和自身业务特点。以发行人在招股书中列示的各个可比公司为例，对行业的公开信息披露情况如下表所示：

| 公司名称 | 与行业相关的描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 京北方  | <p>2020 年上市时，京北方在招股书中披露，“服务外包主要包括两大部分，即信息技术外包(ITO)和业务流程外包(BPO)。其中，信息技术外包通常指外包服务商向客户提供 IT 产品开发、运维、应用和管理服务；业务流程外包是企业将自己辅助甚至关键的业务系统委托给专业服务公司，由专业服务公司为其提供相应的服务，通常包括企业针对采购、销售、客服、财务会计和人力资源等非 IT 业务职能的流程外包。”</p> <p>京北方进一步根据自身业务和客群特点，在招股书中披露“公司属于以信息技术为支撑的金融服务外包业，主要向以银行为主的金融机构提供信息技术服务和业务流程外包等综合金融服务”，将自身所在行业进一步细分为“金融服务外包业”。在细分行业的市场地位披露上，京北方在招股书中阐述“公司是国内领先的金融外包服务提供商，在销售收入、业务规模、客户覆盖度、从业人员等方面均位居行业前列。”</p> <p>在最新 2022 年年报中，京北方披露“公司是金融科技驱动的金融 IT 综合服务提供商，主要向以银行为主的金融机构提供服务，所属行业为软件和信息技术服务业”、“在业务流程外包领域，公司有客户服务及数字化营销、数据处理及业务处理两条产品线。信息技术服务和业务流程外包两大业务板块协同发展、深度融合，客户高度一致，形成了相对完整的服务供应链。”</p> |
| 博彦科技 | <p>2012 年上市时，博彦科技认为自身属于“软件与信息服务外包企业”，并在招股书中披露，“根据工业和信息化部定义，软件与信息服务外包企业是指向客户提供信息技术外包(ITO)服务和基于信息技术的业务流程外包(BPO)服务的企业。其中 ITO 业务主要包括信息系统设计、信息技术运维、测试评估、信息系统规划、信息技术管理咨询、信息技术培训、信息系统工程监理、IC 设计、软件设计、软件开发等外包服务；BPO 业务主要包括数据处理、软件运营服务、容灾服务、物流管理服务平台、电子商务管理、在线娱</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| 公司名称   | 与行业相关的描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>乐平台、在线教育平台、数字内容加工处理、呼叫中心、互联网数据中心等外包服务。”</p> <p>在最新 2022 年年报中，博彦科技披露“公司所处行业属于软件和信息技术服务业，细分业务领域为信息技术服务业”、“博彦科技是中国领先的软件与信息技术服务商，拥有深厚的行业积累和全面技术能力，为金融、互联网、高科技等垂直行业客户提供多层次的 IT 服务和行业解决方案，主要业务体系涵盖产品及解决方案、研发工程和 IT 运营维护。”</p>                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 鸿联九五   | <p>鸿联九五是上市公司中信国安(000839)子公司，由于中信国安上市时间较早，中信国安上市时所披露的相关信息已不具备参考性。</p> <p>在中信国安最新 2022 年年报中，根据业务和客群特点，鸿联九五所从事的业务被定义为“企业综合信息服务业务”，年报披露“公司所属鸿联九五深耕企业综合信息服务行业多年，是一家以创新智能科技，助力企业构建智慧服务体系的企业综合信息服务提供商。”</p> <p>在细分行业的市场地位披露上，中信国安年报中阐述，“鸿联九五作为最早一批在全国范围内从事呼叫中心和信息服务的企业，依托 28 年的诚信经营和专业化、高质量服务，已发展成为客户联络中心外包服务行业的头部企业，连续多年荣获多个行业知名奖项和政府荣誉，在企业综合信息服务外包市场整体排名领先，在业内享有较高知名度和良好信誉。”</p> <p>鸿联九五的官网披露，“鸿联九五通过建设客户联络中心外包、企信通等多元化特色渠道，依托先进的云通信技术，营销与服务并重，智能化解决用户问题，为数十家百强企业及千家中小企业提供全业务流程解决方案，让企业与客户紧密相连。”</p> |
| 世纪恒通   | <p>2023 年上市时，世纪恒通在招股书中披露，“公司为金融机构、电信运营商、互联网公司、高速集团等拥有广大用户群体的大型企业客户提供用户增值和拓展服务。依托长期积累的技术、资源、经验及渠道，公司已逐步形成了以车主信息服务、生活信息服务以及商务流程服务为主的三大服务体系”。</p> <p>在世纪恒通的业务中，仅商务流程服务与发行人业务较为相似，但商务流程服务在世纪恒通的业务中整体占比较小，世纪恒通招股书并未对这一业务的行业情况进行专门详细阐述。</p>                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 软通动力   | <p>2022 年上市时，软通动力在招股书中披露，“软通动力是一家拥有深厚行业积累和全面技术实力的软件与信息技术服务商，主营业务是为通讯设备、互联网服务、金融、高科技与制造等多个行业客户提供端到端的软件与数字技术服务和数字化运营服务。”</p> <p>在最新 2022 年年报中，软通动力披露“公司是一家拥有深厚行业积累和全面技术实力的综合性数字技术服务商”</p> <p>在软通动力的业务中，仅数字化运营的部分业务与发行人业务较为相似，但数字化运营服务在软通动力的业务中整体占比较小，软通动力招股书并未对这一业务的行业情况进行专门详细阐述。</p>                                                                                                                                                                                                             |
| 特思尔大宇宙 | <p>国际业务流程外包巨头在中国的运营主体，并未在境内上市。</p> <p>特思尔大宇宙的官网披露，“transcosmos 于 1995 年进入中国市场，提供离岸服务，并于 2006 年在上海设立了第 1 家客户联络中心，针对中国市场的企业提供客户联络中心服务”，将自身所在细分行业定义为“客户联络中心服</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |



| 公司名称 | 与行业相关的描述                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <p>务”。</p> <p>在具体业务的阐述上，特思尔大宇宙官网披露，“目前 transcosmos 通过在中国 22 个城市的 33 家分支机构能够为企业客户联络中心(video)、一站式电子商务(video)、顾客体验增值、数字整合营销及其他各种广泛的 BPO 服务，在 3C、金融保险、零售、汽车、医疗健康、互联网、母婴、服饰、美妆、家居等行业具有丰富的实践经验。”</p>                                                                                  |
| 互联企信 | <p>国际业务流程外包巨头在中国的运营主体，并未在境内上市。</p> <p>互联企信的官网披露，互联企业“是专业的数字化转型集成服务提供商，为企业提供以业务为导向的数字集成解决方案，帮助企业改善业务成果”，将自身所在细分行业定义为“数字化转型集成服务提供商”。</p> <p>在具体业务的阐述上，互联企信披露，“公司提供了一个高价值的服务模式，该模型结合了三个广泛的业务解决方案系列：客户体验管理，后台服务和业务流程知识服务。这些端到端的数字解决方案以独特的，全面的高科技，高接触性方法为基础，可确保成功的客户互动和优化的业务流程。”</p> |

综上，为更好地梳理细分领域的行业竞争和发展态势，更精确地描述发行人所在细分领域，发行人参考可比公司的通常做法，对业务流程外包行业进行针对性的细分。

在总结提炼国家政策导向、产业发展趋势的基础上，进一步考虑公司自身业务特点，基于沙利文的行业报告，公司将数字中后台外包服务解决方案，作为自身所在的业务流程外包行业细分领域。

发行人已在招股说明书中“第五节 业务与技术”之“二、发行人所处行业基本情况”之“(三)行业发展状况”之“3、数字中后台外包服务行业发展概况”披露关于数字中后台外包服务解决方案的定义的相关内容：“数字中后台外包服务是指利用大规模、集约化的数字化平台，通过语音、在线等交流方式，维护客户与品牌业务之间的关系；或者通过人工结合软件系统、人工智能系统等，为前端系统平台正常运营提供审核、标注等服务。”

在业务执行过程中，“大规模、集约化的数字化平台”、“软件系统、人工智能系统等”主要为甲方企业的自有业务系统，数字中后台外包服务商的人员根据甲方企业的委托，在甲方企业的自有业务系统上执行相关操作。

#### b) 数字中后台外包服务解决方案的界定依据

首先，数字中后台外包服务解决方案是业务流程外包的细分领域。业务流程外包服务，是指企业将部分非核心或核心业务流程外包给专业服务提供商，由外包服务商凭借丰富的相关行业服务经验、专业的服务团队和数字化技术的应用，帮助企业有效地提升服务质量，增强运营效率，并同时降低企业成本。



在服务外包行业中，将服务外包划分为业务流程外包服务(BPO)、信息技术外包服务(ITO)以及知识流程外包服务(KPO)被较为广泛地接受，包括商务部发布的《中国服务外包发展报告》在内的众多报告均采用该划分方式。

其次，“数字”定义了该解决方案的执行方式，即“利用大规模、集约化的数字化平台”、“通过人工结合软件系统、人工智能系统”。就发行人业务而言，发行人主要通过委托方企业的系统平台提供服务的交付形式，这些系统平台通常基于软件系统，通过语音、APP、邮件、站内点对点等多种渠道，大规模、集约化的实现服务人员与客户的对接。数字化的执行方式，与其他非数字化的业务流程外包服务执行方式有明显区别，后者业务开展的典型场景如线下设备维修维护等。

以“数字”作为细分行业的划分依据，符合当下政策导向和行业发展趋势。《关于推动服务外包加快转型升级的指导意见》(商服贸发〔2020〕12号)提出，到2035年，服务外包将成为以数字技术为支撑、以高端服务为先导的“服务+”新业态新模式的重要方式，成为推进贸易高质量发展、建设数字中国的重要力量，成为打造“中国服务”和“中国制造”品牌的核心竞争优势。数字化转型是整个服务外包领域的重要热点。2023年3月，商务部主办的政府门户网站“中国服务贸易指南网”，发表的《数字技术开启服务外包发展新空间》中也指出，“当前，新一轮科技革命和产业变革深入发展，全球服务外包正面临着数字化转型的重大机遇，制造业服务化、服务外包化趋势不断增强，为全球范围内服务外包规模加速增长拓展了新空间、增添了新动能。”

最后，“中后台”定义了该解决方案的服务范畴，即“维护客户与品牌业务之间的关系”、“为前端系统平台正常运营提供审核、标注等服务”等以帮助企业有效管理与其客户间的交互关系为中心的工作。以帮助企业有效管理与其客户间的交互关系为中心的中后台服务的范畴，一方面与直接决策产品或服务的研发方向、或直接执行个人客户交易行为(如下单、采购等)的前台业务有明显区分，另一方面，与不接触消费者、局限于企业自身运作的纯粹后台业务，如人力资源管理、供应链管理等，相比也有着明显区别。

以“中后台”作为细分行业的划分依据，契合当前服务外包行业头部企业的业务发展方向。“中后台”等类似概念亦被其他服务外包行业公司提及，例如，软通动力在其年度报告中提及“技术中台”、“业务中台”、“数据中台”等；世纪恒通在招股说明书中描述其业务理念之一为“大中台+小应用”。

综上，数字中后台外包服务解决方案可以按照以下原则界定：1)属于服务外包行业中的业务流程外包领域范畴；2)执行外包服务的过程中，与数字技术联系紧密；3)执行以帮助企业有效管理与其客户间的交互关系为中心的中后台服务，不直接参与前台业务运作。

## (2) 业务流程外包服务细分领域情况

根据沙利文等行业研究机构发布的报告，以服务外包商提供的服务类型作为划分角度，可以将业务流程外包行业分为数字中后台外包服务、人力资源管理服务、供应链管理服务等以及其他专业管理服务。其中，人力资源管理服务和供应链管理服务等不涉及帮助企业服务客户，属于典型的后台业务，与数字中后台服务外包的服务领域有明显差异。其他专业管理服务，往往有很强的非数字化属性，主要在线下开展，如线下设备维修维护，与数字中后台服务外包的执行过程有明显差异。具体来说：

**人力资源管理服务：**人力资源管理服务是指承接客户方内部一项或几项人力资源管理工作或职能，通常是长期的持续性服务，且通常是一个或若干个业务流程而不包括具体的单一业务活动。主要包括招聘流程服务、薪酬服务、福利管理服务等业务类型。

**供应链管理服务：**供应链管理服务是指为客户提供供应链方案设计与物流方案设计服务，主要包括对整个供应链系统进行计划、协调、操作、控制和优化的各种服务。主要包括供应链方案设计和物流方案设计等业务服务类型。

**其他专业管理服务：**其他专业管理服务是指为客户提供包括财务与会计管理、法律流程服务以及维修维护服务等非 IT 业务职能的专业管理服务。

在商务部发布的《中国服务外包发展报告 2021》中，亦有涉及将人力资源管理服务、供应链管理服务等作为业务流程外包行业细分领域的说法；其他专业管理服务定义范围内的财务与会计管理、法律流程服务以及维修维护服务，也在该报告中作为业务流程外包行业的细分领域进行列举说明。

此外，根据 IDC 数据，2021 年美国业务流程服务外包分为客户服务外包(Customer care BPO)，人力资源管理服务外包(Human resources BPO)和财务和会计外包(Finance and Accounting BPO)。发行人的可比公司之一，京北方，在招股书中亦有披露，业务流程外包“通常包括企业针对采购、销售、客服、财务会计和人力资源等非 IT 业务职能的流程外包。”

发行人在《招股说明书》中对中国业务流程外包服务领域的细化分类，也与国际权威机构、可比公司披露等的调研分类较为接近。

## (3) 发行人与国内、国际主要竞争对手的市场占有率、排名、业务领域差异、经营业绩变化等情况

### a) 发行人与国内、国际主要竞争对手的市场占有率、排名

根据沙利文发布的报告，在中国市场，以 2022 年数字中后台外包服务解决方案收入计算，对应的营业收入规模不低于 15 亿元的企业共有三

家，分别为泰盈科技、鸿联九五和特思尔大宇宙。前三大企业的行业营收规模、市场占有率及排名如下：

| 企业名称   | 企业类型                | 对应收入                   | 市场占有率 | 排名 |
|--------|---------------------|------------------------|-------|----|
| 泰盈科技   | 国内本土企业              | 23.2 亿元                | 2.2%  | 1  |
| 鸿联九五   | 国内本土企业              | 21.2 亿元 <sup>1</sup>   | 2.0%  | 2  |
| 特思尔大宇宙 | 外资背景企业 <sup>3</sup> | 约 17.5 亿元 <sup>2</sup> | 1.6%  | 3  |

注 1：数据来源为中信国安 2022 年年报披露的鸿联九五客户联络中心业务收入。

注 2：数据来源为沙利文与行业内同业企业调研所得，特思尔大宇宙未公开披露中国市场的可比业务收入情况。

注 3：参与中国数字中后台外包服务解决方案市场竞争的外资背景企业中，除特思尔大宇宙外，主要还有互联企信、维音信息、迈睿中国等。

根据沙利文发布的报告，中国数字中后台外包服务解决方案行业的前三大企业市场占有率合计仅为 5.8%，市场集中度低，竞争格局分散，行业约有 3,000 多家企业，数量众多。

对于中国业务流程外包行业而言，一是其市场规模极大，根据商务部发布《中国服务外包发展报告(2021)》，2021 年中国企业承接 BPO 执行额 453.6 亿美元。根据沙利文发布的报告，按服务商收入计，2022 年中国业务流程外包解决方案市场规模达到 3,484.1 亿元。行业主管部门及行业研究机构披露的数据均说明了业务流程外包行业市场规模的庞大。

二是如上文“4、关于行业情况”的第(一)问回复中的“2、业务流程外包服务细分领域情况”所述，业务流程外包行业下的各个细分行业(数字中后台外包服务、人力资源管理服务、供应链管理服务等、以及其他专业管理服务)，在服务业态及模式、满足的上游客户需求等方面，具有显著的差别。相应的，市场参与主体数量也极为庞大。根据商务部发布《中国服务外包发展报告(2021)》，2021 年纳入商务部服务外包统计系统的中国服务外包企业数量就已达 67,236 家。根据沙利文发布的报告，中国业务流程外包行业目前约有上万家企业。

三是业务流程外包行业的信息化程度、规模化程度不及信息技术外包和知识流程外包，因此行业内多数企业所实现的业务流程外包营收规模通常偏低。根据商务部发布《中国服务外包发展报告(2021)》，中国 BPO 执行额 100 强企业入围门槛为 0.8 亿美元，低于 ITO 执行额 100 强企业入围门槛 1.4 亿美元和 KPO 执行额 100 强企业入围门槛 1.1 亿美元。因此，从整体上来看，中国业务流程外包服务市场竞争格局极为分散。

2022 年，发行人实现 23.2 亿元数字中后台外包服务解决方案收入规模，在当年中国业务流程外包解决方案的市占率约为 0.7%。在市场排名上，如上文所述，由于业务流程外包行业市场规模大、业态众多、竞争格局极为分散，无论行业主管部门还是可比公司都未曾发布或披

露精确具体的排名情况。但根据商务部每年发布的《中国服务外包发展报告》，中国 BPO 执行额 100 强企业(商务部未公布具体企业名单及排名)入围门槛，2019 年-2021 年分别为 0.3 亿美元，0.7 亿美元及 0.8 亿美元。发行人对应年度的营收规模远高于 100 强企业入围门槛，说明了发行人在业务流程外包行业中的领先地位。此外，根据沙利文发布的报告，以 2022 年业务流程外包服务解决方案收入计，发行人在中国业务流程外包服务市场排名位列第六，也佐证了发行人的行业领先地位。

发行人在《招股说明书》中披露国内、国际主要竞争对手时，除考虑行业报告中的市场排名外，还需要考虑到财务数据比较的要求，按一定标准在 A 股上市的公司中选取可比公司。在综合考虑主营业务相似度、业务模式相似度、信息可获取度等方面因素后，公司再进一步选取了京北方、博彦科技、鸿联九五、世纪恒通、软通动力作为可比公司。

发行人基于财务数据比较的要求，选取可比公司的具体标准如下：

- ① 财务数据依据相同的企业会计准则：A 股上市公司；
- ② 经营正常：不包括拟退市、无收入、收入为负的上市公司；
- ③ 所属行业分类具有相似性：根据中国证监会曾颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，所属证监会行业大类为“I65 软件和信息技术服务业”或“I64 互联网和相关服务”；
- ④ 主营业务具有相似性：主营业务分类中，存在与发行人数字中后台运营管理服务相似的部分业务(目前不存在与公司整体业务定位和业务模式完全相同的 A 股上市公司)；
- ⑤ 业务规模：相关业务营业收入规模在 9 千万元以上。

综上，公司在《招股说明书》中列示的国内、国际主要竞争对手，入选的原因如下：

| 公司名称   | 选择原因                                           |
|--------|------------------------------------------------|
| 京北方    | 基于财务数据比较的要求，选取 A 股上市可比公司。                      |
| 博彦科技   | 基于财务数据比较的要求，选取 A 股上市可比公司。                      |
| 鸿联九五   | 行业内头部企业，同时，鸿联九五是上市公司中信国安子公司，可基于公开披露信息进行财务数据比较。 |
| 世纪恒通   | 基于财务数据比较的要求，选取 A 股上市可比公司。                      |
| 软通动力   | 基于财务数据比较的要求，选取 A 股上市可比公司。                      |
| 特思尔大宇宙 | 行业内头部企业，国际业务流程外包巨头在中国的运营主体。                    |
| 互联企信   | 国际业务流程外包巨头在中国的运营主体。                            |

b) 发行人与国内、国际主要竞争对手的业务领域差异

根据主要竞争对手的招股说明书、年度报告等公开信息，公司与国内、国际主要竞争对手的业务领域差异具体对比如下：



| 公司名称 | 整体业务范围比对                                                                         | 与发行人业务的比对                                                                                                                                                                                                         | 主要客户及覆盖行业比对                                                                                                                                                       |
|------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 泰盈科技 | 专注业务流程外包服务，提供客户体验服务、客户关怀服务以及数字化运营服务等多元化的服务。                                      | 客户体验服务具体是指通过各种客户接触渠道，准确、及时地为客户传递所需的信息。<br>客户关怀服务是指向客户传递品牌的价值基础，为客户匹配并提供最适合产品及服务的选择。<br>数字化运营支持服务包括审核以及标注等，审核是指对资源、素材以及业务流程进行合法合规性筛查，并进行逐级细分，达到对资源的有效统计、整理和判定，标注是指对大量文本、图片、语音、视频等数据进行归类、整理、纠错和批注，完成数据处理、资源统计的整理工作。 | 服务企业覆盖互联网、金融、消费品智能制造、传媒及通信、物流及出行等多个行业及其垂直细分领域的头部企业，主要客户包括阿里巴巴、中信银行、招商银行、中国移动、蚂蚁集团、字节跳动等，分属多个细分行业。                                                                 |
| 京北方  | 主要向以银行为主的金融机构提供信息技术服务(包括软件产品及解决方案、软件及数字化转型服务)，和业务流程外包服务(包括客户服务及数字化营销、数据处理及业务处理)。 | 京北方的业务流程外包服务与发行人业务较为相似，但其中数据处理及业务处理部分业务(包括档案类数据处理、现金类业务、大堂副理业务以及财务共享等服务)，与公司所提供的客户体验服务、客户关怀服务以及数字化运营服务存在较大差异。                                                                                                     | 深耕金融科技行业，经过多年的发展，实现了国有六大行、十二家股份制商业银行的全覆盖。根据京北方 2022 年年报披露，京北方累计服务客户总数超过 440 家，累计服务金融机构客户总数超过 350 家。                                                               |
| 博彦科技 | 主要业务体系包括产品及解决方案、研发工程和 IT 运营维护三大类，业务更集中于信息技术外包服务。                                 | 博彦科技的业务与发行人业务同属服务外包行业，在业务的组织形式、实施形式上，与发行人存在一定相似性。                                                                                                                                                                 | 聚焦金融、互联网、高科技等垂直行业，客户包括众多全球 500 强及中国 500 强企业，与互联网、高科技行业多个龙头公司建立了长期战略合作关系。此外，博彦科技为国内主流的政策性银行、大型国有银行、股份制银行、城商行及全国性证券交易所、证券公司、基金公司、保险公司等非银金融机构提供丰富的金融科技解决方案和 IT 技术服务。 |

| 公司名称 | 整体业务范围比对                                                            | 与发行人业务的比对                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 主要客户及覆盖行业比对                                                                                |
|------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 鸿联九五 | 提供客户联络中心、企信通、云通信等全业务流程解决方案。                                         | 鸿联九五的客户联络中心业务，集数据分析、营销、客户服务于一体，为客户提供从职场、系统平台搭建到人员招聘、培训、运营管理的一站式服务解决方案。<br>鸿联九五的客户联络中心业务与公司所提供的客户体验服务、客户关怀服务较为相似。                                                                                                                                                                                                                            | 为金融机构、电信运营商、互联网公司等众多企业客户提供客户联络中心、企信通、云通信等全业务流程解决方案。                                        |
| 世纪恒通 | 世纪恒通已逐步形成了以车主信息服务、生活信息服务以及商务流程服务为主的三大服务体系。                          | 世纪恒通的商务流程服务与发行人业务较为相似，具体包括信息审核、营销推广、在线客服、技术支撑服务等。其中，信息审核与发行人所提供的数字化运营服务较为相似。营销推广、在线客服，与公司所提供的客户体验服务、客户关怀服务较为相似。                                                                                                                                                                                                                             | 为金融机构、电信运营商、互联网公司、高速集团等拥有广大用户群体的大型企业客户提供用户增值和拓展服务。已经和国内多个知名客户建立了合作关系，包括中国平安、中国移动、工商银行、腾讯等。 |
| 软通动力 | 软通动力的主营业务是为通讯设备、互联网服务、金融科技、高科技与制造等多个行业客户提供数字化创新业务服务、通用技术服务和数字化运营服务。 | 软通动力的数字化运营服务，是指以数字化技术手段、专业技能和规范化操作向客户提供高质高效的客服服务、数字内容服务和业务流程服务。<br>客服服务指承接客户的客服服务需求，通过电话、传真、Web、APP 等多种渠道，解答或处置相关问题；数字内容服务指将文字、图像、音频、视频、数据等信息内容运用数字化技术进行制作、标注、分类、提炼、审核、分析、整理、计算、编辑、加工等相关服务；业务流程服务指为客户提供专业化的流程外包服务，如财务、人力资源、采购、供应链、业务督导等专业职能和行业业务流程服务。其中，客服服务与公司所提供的客户体验服务、客户关怀服务较为相似。<br>数字内容服务中的审核、标注相关业务范围，与公司所提供的数字化运营服务较为相似。但发行人并不提供制作、 | 主要覆盖通讯设备、互联网服务、金融、高科技与制造四大领域，同时对电力、地产、物流、消费品与零售等其他行业亦有布局。主要客户包括华为、百度、腾讯、阿里巴巴等。             |

| 公司名称   | 整体业务范围比对                                                                                                | 与发行人业务的比对                                                                                                    | 主要客户及覆盖行业比对                                                                                      |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        |                                                                                                         | 分析、计算、编辑、加工等相关服务。<br>就业务流程服务而言，软通动力的业务流程服务并非主要专注于客户服务，还包含了如财务、人力资源等后台服务，与公司所提供的客户体验服务、客户关怀服务以及数字化运营服务存在较大差异。 |                                                                                                  |
| 特思尔大宇宙 | 为企业提供客户联络中心、一站式电子商务、顾客体验增值、数字整合营销及其他各种广泛的业务流程外包服务。                                                      | 以客户服务为中心的相关业务流程外包服务，与公司的客户体验服务、客户关怀服务较为相似。                                                                   | 在 3C、金融保险、零售、汽车、医疗健康、互联网、母婴、服饰、美妆、家居等行业具有丰富的实践经验。同时，可以为跨国企业等客户提供包括中文(普通话、粤语、闽南语)、英语、日语、韩语等的多语种服务 |
| 互联企信   | 提供客户体验管理，后台服务和业务流程知识服务，通过 TAP(Technology 技术, Analytics 分析，Process Excellence 卓越流程)帮助企业更高效更智能的运营，提升业务成果。 | 以客户服务为中心的相关业务流程外包服务，与公司的客户体验服务、客户关怀服务较为相似。                                                                   | 覆盖多个行业，同时，可以为跨国企业等客户提供 13 种语言与方言服务(包括普通话，粤语，英语，法语，西班牙语，丹麦语，印尼语，日语，韩语，泰语和越南语等)。                   |

注：可比公司的信息来源为公司年报、招股说明书及官网公开披露信息。

c) 发行人与国内、国际主要竞争对手的经营业绩变化

就经营业绩变化情况而言，近三年主要竞争对手与公司业务相对接近的业务板块的收入，与发行人对比如下：

单位：除特别标注外，万元

| 公司名称   | 与发行人业务(数字中后台外包服务)相对接近的业务板块 | 2022 年度    | 2021 年度    | 2020 年度    |
|--------|----------------------------|------------|------------|------------|
| 泰盈科技   | 所有业务                       | 231,787.78 | 190,380.71 | 145,011.31 |
| 京北方    | 业务流程外包业务                   | 135,193.23 | 122,847.84 | 105,549.50 |
| 博彦科技   | 博彦科技收入分类方法与发行人业务存在较大差异     | 不适用        | 不适用        | 不适用        |
| 鸿联九五   | 客户联络中心业务                   | 21.2 亿元    | 18.6 亿元    | 未披露        |
| 世纪恒通   | 商务流程服务                     | 9,858.63   | 11,811.27  | 11,731.50  |
| 软通动力   | 数字化运营服务                    | 154,167.15 | 127,951.96 | 79,284.71  |
| 特思尔大宇宙 | 未披露细分业务领域收入，估算对应业务收入       | 约 17.5 亿元  | 约 15.0 亿元  | 约 12.3 亿元  |
| 互联企信   | 未披露细分业务领域收入，估算对应业务收入       | 约 6.6 亿元   | 约 7.8 亿元   | 约 6.9 亿元   |

注：特思尔大宇宙、互联企信为沙利文经调研估算得到的数据，其他公司数据来源于各公司年报等公开数据。单位为亿元的，公开数据未披露以万元为单位的数据。

## 2. 核查过程

- (1) 访谈发行人高管及业务人员，了解发行人业务；
- (2) 查阅行业相关主管部门(如商务部)所披露的相关报告、数据等公开信息；
- (3) 查阅可比公司官方网站、年报披露等公开信息，获取可比公司的主营业务情况、主要财务数据、核心技术及应用等情况；
- (4) 查阅行业报告，获取行业市场规模及下游行业规模、行业发展趋势等情况，并通过访谈了解行业报告机构撰写行业报告的方法论。

## (二) 发行人的核心技术在生产经营中如何体现，与同行业可比公司是否存在差异；

### 1. 核查内容

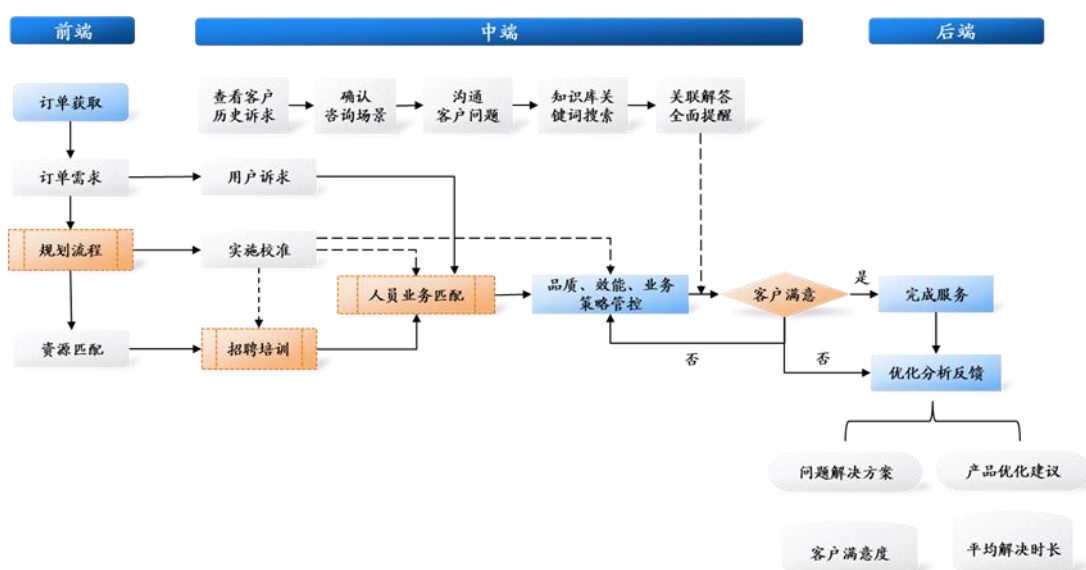
- (1) 发行人的核心技术在生产经营中如何体现

发行人的核心技术为智能招聘管控分析处理技术、智能人资综合管理技

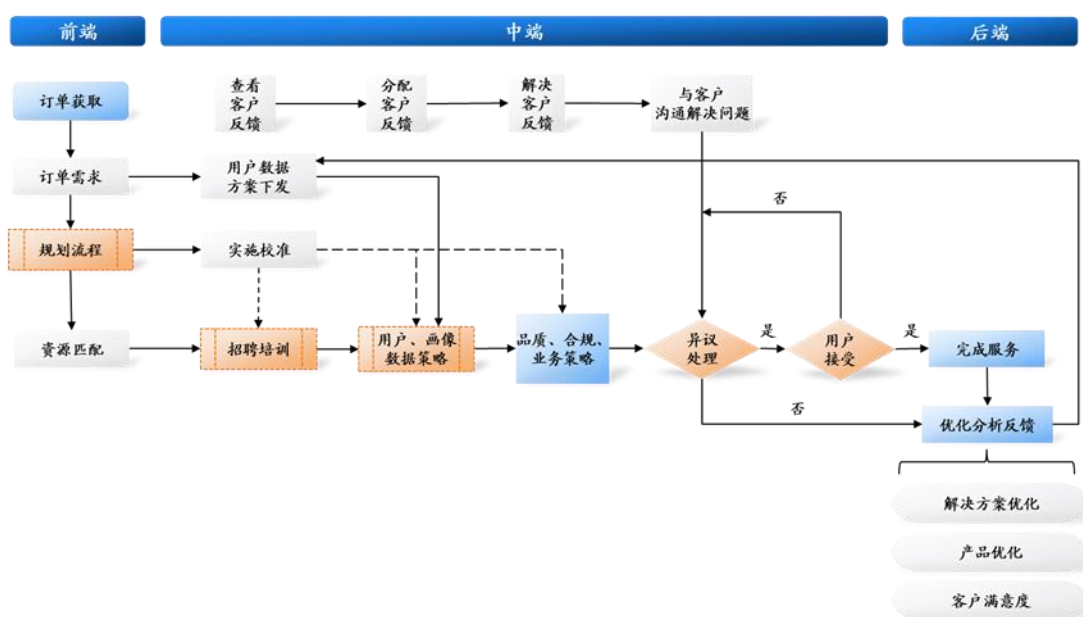
术、智能绩效分析管理技术、智能运营分析管理技术。发行人的核心技术在生产经营中主要体现在项目服务流程中的各关键节点，包括项目前端的“规划流程”节点、中端的“招聘培训”节点以及后端的“优化分析反馈”节点。发行人的核心技术及管理方法覆盖其主要服务流程的前端、中端、后端全流程，为精细化的运营能力和高质量的服务交付质量提供保障，筑造了发行人的竞争优势。

发行人主营业务包括客户体验服务、客户关怀服务及数字化运营服务。三类主营业务在具体生产经营流程中均包括“规划流程”、“招聘培训”及“优化分析反馈”等节点，覆盖服务项目的前端、中端及后端。发行人的生产经营流程具体如下：

a) 客户体验服务流程图

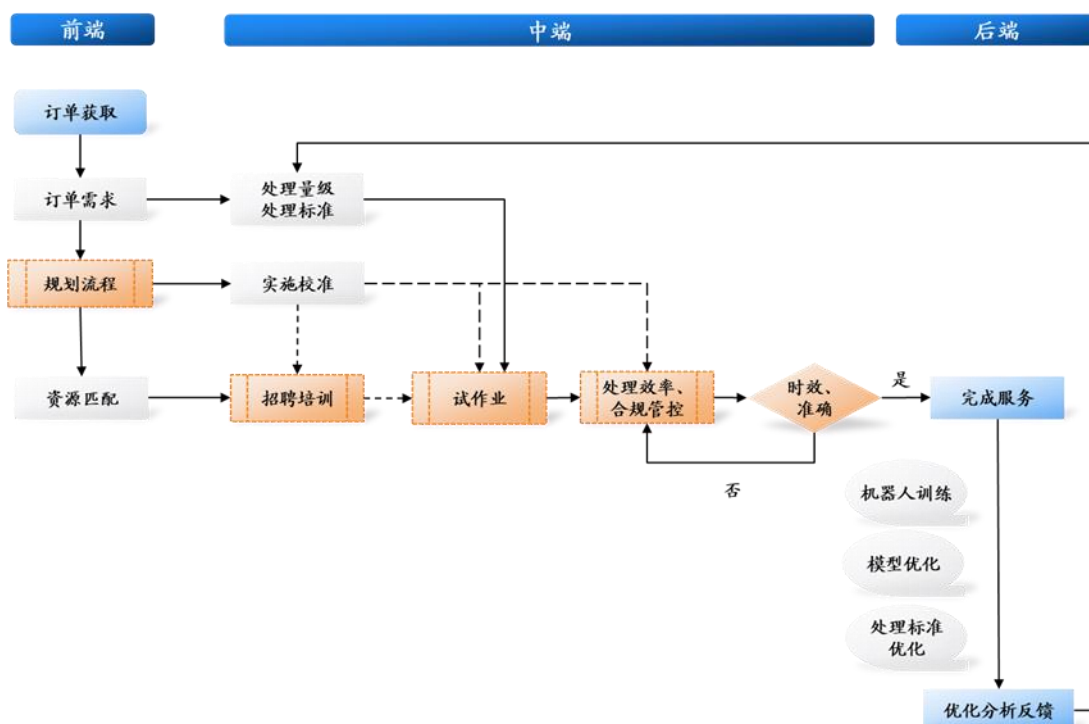


b) 客户关怀服务流程图





### c) 数字化运营服务流程图



发行人的核心技术在生产经营中具体体现如下：

“规划流程”节点是指发行人根据客户的业务需求，对需匹配的资源要素进行分析规划的环节。例如，根据客户所处行业的不同，发行人需要对应考虑安排对该行业有承接经验的运营中心以及有相关行业服务经验的项目管理人员及项目服务人员；根据客户对于项目规模及项目上线速度的要求，发行人需要对应考虑安排有对应承接能力的运营中心；根据客户对于服务人员画像的要求，发行人需要对应考虑安排符合客户对服务人员差异化能力禀赋、学历要求、专业要求等因素的项目服务人员。这些资源匹配的规划可以借助于智能运营分析管理技术更敏捷、高效地实现。智能运营分析管理技术可以有效连接、整合客户的业务需求与发行人内部的资源配置情况，实现业务的内部资源协调，助力运营管理效能最大化。在“规划流程”节点，智能运营分析管理技术可以为各类型服务项目的规划提供支撑。从客户需求研判、资源投入、实施方案确定三个维度快速响应客户订单要求，有效缩短前期投入周期，快速扩大业务份额。

“招聘培训”节点是指发行人进行项目服务人员的招聘、基础培训及项目培训的环节。发行人对于服务人员的需求量大，且面临即时性的招聘需求，需要具备高效的招聘流程管控体系。以及，发行人需要在较短时间内完成对服务人员的基础性培训以及针对不同项目的定制化培训，需要具备有效、高质量的培训流程安排及把控能力。在“招聘培训”节点，智能招聘管控分析处理技术及智能人资综合管理技术可以提供高效的招聘培训支持。借助完整、高效、统一的人才招募及人力资源管理领域的技术，按照客户业务需求，公司可以有效提升招聘培训流程的效率，增强业务人员供给的匹配度，保证项目交付的可靠性。

“优化分析反馈”节点是指发行人针对服务项目交付的复盘环节，包括对服务人员的项目服务质量及效率方面的综合分析和考量。质量方面，对于客户体验服务、客户关怀服务，发行人会基于客户系统对发行人业务人员操作的记录和反馈，考察服务人员的客户满意度、首解率等指标，对于数字化运营服务则会考察质检准确率等指标；效率方面，主要考察完成量、完成率等指标。在“优化分析反馈”节点，智能绩效分析管理技术可以基于客户系统对发行人业务人员操作的记录和反馈，提供多维度的绩效数据模型分析，对于人员的服务效率、服务质量进行分层分类，快速掌握项目人员的业绩情况，聚焦影响人员业务服务质量及服务效率的关键因素，协助管理人员确定有效的服务提升方案，从而提高对客户业务的整体交付水平。

## (2) 发行人的核心技术与同行业可比公司是否存在差异

如前所述，发行人的核心技术为智能招聘管控分析处理技术、智能人资综合管理技术、智能绩效分析管理技术、智能运营分析管理技术。该等技术全面应用于项目前端的“规划流程”节点、中端的“招聘培训”节点以及后端的“优化分析反馈”节点。可比公司鸿联九五、京北方、世纪恒通的核心技术主要应用于服务交付的应用场景及一线服务环节，以提高服务交付流程的智能化水平，而非应用于覆盖项目全流程节点的管理及把控，因此与发行人相比存在一定差异。可比公司软通动力、博彦科技的主营业务集中于信息技术外包服务领域，其核心技术主要是为了其开展主营业务所需、向企业客户输出相应的技术服务及能力，与发行人提供的具体服务存在一定差异，核心技术亦存在一定差异。

上述差异存在合理性，且反映了发行人的经营策略及对行业竞争壁垒的思考。发行人所处的业务流程外包行业及其数字中后台外包服务领域，需要大量的服务人员以保证服务项目的稳定、高质量交付。这要求了行业内企业需要具备高效的人才招聘及培养能力、服务项目的全流程把控能力及高超的管理能力等，该等能力构成了重要的竞争壁垒。发行人作为数字中后台外包服务行业的龙头企业，对行业特点及下游客户的需求有长期、深入的理解及思考，并对应塑造了覆盖全流程的核心技术及管理方法。发行人的核心技术为精细化的运营能力和高质量的服务交付质量提供保障，筑造了强大的竞争优势。

### a) 与鸿联九五的对比

鸿联九五为上市公司中信国安的全资子公司。根据《中信国安信息产业股份有限公司 2022 年年度报告》，鸿联九五打造的自主知识产权 PaaS 技术平台，包括自主话务平台、全媒体客服、移动客服、智能客服、智能质检、智能信息等，推动了行业智能应用的发展，提升了公司的科技化作业手段，为提高业务效能奠定了坚实基础。

鸿联九五的核心技术主要是自主话务平台、全媒体客服等，应用于业

务流程外包服务的一线场景，以提高交付环节的智能化水平。而发行人的核心技术则针对项目全流程的管理，包括规划及资源调配、招聘培训及项目结果优化分析，与其存在一定差异。

b) 与京北方的对比

根据京北方招股说明书，京北方的核心技术为海量图像数据压缩方法、流程引擎集群调度技术、影像采集处理技术、图像像素颜色分类技术、工作流引擎队列调度技术、票据类型识别技术。京北方的核心技术主要与银行客户的一线服务场景有关，例如通过影像采集处理技术驱动扫描仪将纸质材料转为电子影像资料，通过票据类型识别技术来实现票据的电子化等。

京北方的核心技术主要应用于一线服务场景，而发行人的核心技术则针对项目全流程的管理，包括规划及资源调配、招聘培训及项目结果优化分析，与京北方的核心技术存在一定差异。

c) 与世纪恒通的对比

根据世纪恒通招股说明书，世纪恒通的核心技术为基于数据驱动的交通出行应用技术、车主信息服务大数据分析技术、基于多协议的自动适配接入技术、基于人工智能的生产运营管理系统。世纪恒通的核心技术主要应用于其主营业务车主信息服务、生活信息服务、商务流程服务，例如通过基于数据驱动的交通出行应用技术，实现将车辆与用户移动支付账户绑定，高速通行实现先通行后付费等功能。

世纪恒通的核心技术主要应用于具体服务场景，而发行人的核心技术则针对项目全流程的管理，包括规划及资源调配、招聘培训及项目结果优化分析，与世纪恒通的核心技术存在一定差异。

d) 与软通动力的对比

根据软通动力招股说明书，软通动力的核心技术为软件工程技术、信息技术服务管理技术、项目与交付管理技术、全面质量管理技术、信息安全管理技术、环境健康安全管理体系、业务连续性管理技术、客服系统、审核系统、精益运营系统、iPaaS 通用技术组件库、云管平台、通透云监控平台系统、云审批平台、运维服务平台、数据中台、API 智能分发平台、用户画像技术、企业应用管理平台、企业集团资金管理服务平台、软通动力金融管理服务平台、集团银企平台、大数据实时计算工具、数据资产治理平台、大数据平台、互联网保险核心系统、互联网健康险核心系统平台、健康险研发平台、互联网生态扩展平台、新零售业务中台化技术、大数据业务中台、全渠道展业中台、地产数字化营销平台、电子开盘平台、软通数字物流云平台、AI 智能调度配载平台、物流运输系统、订单分配/排序模块、工业互联网平台、电力行业企业服务平台、电力行业数据采集与交换平台、电力

行业三维地理信息系统软件、终端外场测试同步追踪中控服务平台。

软通动力主营业务是为通讯设备、互联网服务、金融科技、高科技与制造等多个行业客户提供数字化创新业务服务、通用技术服务和数字化运营服务。软通动力主营业务整体更集中于信息技术外包服务，信息技术外包服务是指企业客户委托服务商向企业提供部分或全部信息技术服务功能，主要包括集成电路和电子电路设计服务、信息技术解决方案服务、信息基础设施和信息系统运维服务、以及网络与数据安全等服务。软通动力的主营业务与发行人的服务存在一定差异，其核心技术主要是为了其开展主营业务所需、向企业客户输出相应的技术服务及能力，因此其核心技术亦与发行人的核心技术存在一定差异。

e) 与博彦科技的对比

根据博彦科技招股说明书，博彦科技的核心技术为服务业务交付管理系统、企业 ERP 解决方案、基于开放技术的互联网应用技术及解决方案、嵌入式系统开发和测试技术及方案、智能移动设备的应用技术和方案、面向移动平台的远程文件管理系统技术、基于云计算模式的研发管理技术、软件自动化测试解决方案、物流行业供应商和费用管理解决方案。

博彦科技的三大业务条线为产品及解决方案、研发工程和 IT 运营维护，均集中于信息技术外包服务，与发行人的服务存在一定差异，其核心技术主要是为了其开展主营业务所需、向企业客户输出相应的技术服务及能力，因此其核心技术亦与发行人的核心技术存在一定差异。

## 2. 核查过程

(1) 访谈发行人数字赋能事业部及技术部负责人，了解发行人的核心技术及人工智能等技术领域的规划布局；

(2) 查阅可比公司招股说明书及年报；

(三) 结合前述情况，说明发行人的竞争优势和行业地位，关于行业排名的相关表述是否准确；

### 1. 核查内容

(1) 发行人的竞争优势

a) 品牌及规模优势

在品牌及规模优势的具体表现上，一是公司入选商务部及工信部“信息技术外包和制造业融合发展重点企业名单”，以及获颁商务部“重点联系服务外包企业”等荣誉，持续提升自身品牌影响力和美誉度，具



备品牌优势。二是，在营业收入上，以 2022 年数字中后台外包服务解决方案收入计，公司以约 23.2 亿元的收入规模，在中国市场排名行业第一，公司具备规模优势。具体经营业绩情况见本反馈问题第(一)问回复中对比了公司及可比公司的经营业绩情况。

随着行业的快速发展，规模大、品牌好的头部企业将获得更多业务机会，公司依靠领先的品牌及规模优势，为持续获取业务机会打造了坚实基础。

#### b) 业务交付优势

在业务交付优势的具体表现上，公司与包括阿里巴巴、中信银行、招商银行、中国移动、蚂蚁集团，字节跳动等在内的大量知名企业，长期保持良好的合作关系。公司能够为这些大型知名企业的不同业务条线，提供多种客户服务场景所需的解决方案。

公司强大的业务交付能力，能够帮助公司与客户持续深化合作，帮助公司更紧密的服务客户，为业绩持续稳定成长提供了保障。

#### c) 行业洞察及经验优势

在行业洞察及经验优势的具体表现上，公司的重要客户覆盖互联网、金融、消费品智能制造、传媒及通信、物流及出行等行业的头部企业。公司在与这些客户深化合作的过程中，积累了丰富行业经验，持续加深对行业共性以及企业个性需求的理解。公司能够将服务不同行业的经验沉淀进行有机结合，帮助公司进一步拓宽能力边界，服务更多细分行业，为公司落地更多业务机会。

本反馈问题第(一)小问中的回复对比了公司及可比公司的业务领域差异，经查阅可比公司公开披露资料、官方网站等公开信息渠道，在“主要客户及覆盖行业”方面，公司与部分专注特定行业的竞争对手相比，覆盖的行业领域更为广泛，具备更多元的行业洞察及经验优势。

#### d) 数字化运营赋能优势

在数字化运营赋能优势的具体体现上，本反馈问题第(二)小问中的回复具体阐明了，公司在业务流程中的“规划流程”节点，智能运营分析管理技术可以为各类型服务项目的规划提供支撑；在业务流程中的“优化分析反馈”节点，智能绩效分析管理技术可以基于客户系统对发行人业务人员操作的记录和反馈，提供多维度的绩效数据模型分析，对于人员的服务效率、服务质量进行分层分类，快速掌握项目人员的业绩情况，聚焦影响人员业务服务质量及服务效率的关键因素，协助管理人员确定有效的服务提升方案，从而提高对客户业务的整体交付水平。公司运用智能绩效分析管理技术、智能运营分析管理技术



等核心技术，加强对各项业务流程的科学管控，保障公司在业务规模持续增长的同时，仍然可以持续保持精细化、智能化的运营管理能力，实现业务的内部资源协调，助力运营管理效能最大化。

e) 人才优势

在人才优势的具体体现上，本反馈问题第(二)小问中的回复具体阐明了公司在业务流程中的“招聘培训”节点，综合运用智能招聘管控分析处理技术、智能人资综合管理技术等核心技术，甄选匹配合适的人才，并结合公司强大的运营管理能力，持续完善和丰富集团人才储备并提升企业人力资源管理水平。

(2) 发行人的行业地位

根据沙利文行业报告，以 2022 年数字中后台外包服务解决方案收入计，公司以约 23.2 亿元的收入规模，在中国市场排名行业第一。

在行业影响力及所获荣誉方面，公司担任中国信息技术服务外包产业联盟常务副理事长单位、山东省服务贸易协会会长单位，入选商务部及工信部“信息技术外包和制造业融合发展重点企业名单”，以及获颁商务部“重点联系服务外包企业”等荣誉。

(3) 关于行业排名的相关表述是否准确

业务流程外包行业规模大、业态众多、发展趋势和发展速度不一，目前暂无全国性行业协会或相关主管部门发布权威的行业排名。

沙利文调研数字中后台外包服务行业企业排名时，遵循如下方法论，以确保排名调研结果的公允性和客观性：(1)结合企业官网、企业年报、新闻等公开信息和与行业企业调研的方式，确定数字中后台外包服务行业中排名靠前的头部公司；(2)针对上市公司，沙利文结合企业季报、年报、企业官网等公开信息和数据，测算企业数字中后台外包服务收入规模；(3)针对非上市公司，沙利文主要通过与企业调研的方式取得其数字中后台外包服务收入规模，同时结合企业官网等公开信息渠道披露的关于坐席数量、人员数量等信息进行交叉验证；(4)在根据市场规模计算出市占率后，沙利文结合公开信息和行业企业调研取得的对市场集中度的认知，来确保行业排名和企业对应收入规模数据的公允性和客观性。

此外，公司领先的行业排名可从如下方面进行佐证：一是经查阅公司主要国内、国际竞争对手公开披露的财务信息，未发现在数字中后台外包服务上的营收规模上，高于发行人营收规模的竞争对手；二是相关主管部门公开披露的行业报告可佐证公司的领先地位。根据商务部每年发布的《中国服务外包发展报告》，中国 BPO 执行额 100 强企业(商务部未公布具体企业名单及排名)入围门槛，2019 年-2021 年分别为 0.3 亿美元，0.7 亿美元及 0.8 亿美元，公司对应年度的营收规模明显高于 100 强企业入围门槛，佐证

了公司在业务流程外包领域的行业领先地位；三是公司的行业影响力及所获荣誉，可佐证发行人的领先地位。发行人是中国信息技术服务外包产业联盟常务副理事长单位、山东省服务贸易协会会长单位，入选商务部及工信部“信息技术外包和制造业融合发展重点企业名单”，以及获颁商务部“重点联系服务外包企业”等荣誉。

## 2. 核查过程

- (1) 访谈发行人高管及业务人员，了解发行人业务、竞争优势；
  - (2) 查阅行业相关主管部门所披露的相关报告、数据等公开信息；
  - (3) 查阅可比公司官方网站、年报披露等公开信息，获取可比公司的主营业务情况、主要财务数据、核心技术及应用等情况；
  - (4) 查阅行业报告，获取行业市场规模及下游行业规模、行业发展趋势等情况，并通过访谈了解行业报告机构撰写行业报告的方法论。
- (四) 发行人入股灵伴未来、北京灵伴时间较早但持股比例较低的原因，发行人在人工智能等技术领域的规划布局，在人工智能等技术快速发展的情况下，发行人收入不断增长的原因及合理性，分析人工智能等相关技术发展趋势，ChatGPT 等人工智能技术发展是否会取代客户对发行人的需求，分析测算上述情况对发行人未来生产经营的影响

## 1. 核查内容

- (1) 发行人入股灵伴未来、北京灵伴时间较早但持股比例较低的原因

发行人作为领先的数字中后台外包服务提供商，持续关注人工智能等技术的发展。发行人自 2007 年成立以来，持续深耕业务流程外包服务领域，跟踪并分析行业的变化趋势，并观察到人工智能等技术对于行业及公司发展的促进作用，因此在较早时期即希望以投资入股形式在该领域进行布局。灵伴未来、北京灵伴的主营业务为智能语音技术产品及服务的研发、生产及销售，产品及服务依托于人工智能等前沿技术。发行人看好灵伴未来、北京灵伴的技术能力及发展前景，因此选择分别于 2017 年 12 月、2017 年 5 月入股灵伴未来、北京灵伴。

发行人入股灵伴未来、北京灵伴为对外投资行为，属于对人工智能等前沿领域的布局，以及通过投资形式进行业务合作机会的探索。由于人工智能技术成熟度及在业务流程外包服务行业的应用落地仍存在一定不确定性，基于审慎角度考虑，发行人对灵伴未来、北京灵伴的持股比例较低。

- (2) 发行人在人工智能等技术领域的规划布局

目前，发行人在人工智能等技术领域已有相应的规划布局：

- a) 在组织架构及内部研发方面，发行人专门成立数字赋能事业部，进行人工智能等前沿技术领域的跟踪、研究等相应的规划布局。2019 年 1 月，发行人成立数字赋能事业部，积极拥抱新技术，探索新技术对现有业务的赋能，从而增强数字服务能力和水平，促进服务外包泛智能化发展，最终催生更多应用场景、提升公司的价值链定位。

数字赋能事业部负责企业数字化转型，主要方向是数字中后台全栈服务链条中关于业务生产力、管理效率方面提升等相关功能性产品的研发和数字化运营工作，协助提升发行人内部管理及对外提供服务的质量及效率。

- b) 在投资合作方面，发行人投资入股灵伴未来、北京灵伴，以投资形式布局人工智能、智能语音客服等领域，并在智能语音客服领域进行合作。

未来，发行人在人工智能等技术领域亦有相应规划：

在规划方向上，一是投资人工智能的技术应用，掌握人工智能知识图谱。发行人可以向第三方人工智能科技公司采购人工智能底层引擎，并基于其底层引擎能力，结合实际业务需求及内部管理需要，对应深度开发定制化的内外部系统。二是利用其技术人才资源与业务人员资源更好地落地人工智能技术应用，充分发挥自身的数字中后台外包服务的场景理解能力。

为了实现上述规划，发行人计划投入相应资源：一是在技术人才方面投入更多资源，招聘算法工程师、前端开发工程师、后端开发工程师等专业人才。二是在业务运营人员中筛选最理解业务场景的人员作为训练工程师，指导人工智能等技术的应用落地。

发行人将紧跟人工智能等前沿技术的发展趋势，及时进行相应的技术储备及业务布局规划，继续努力保持业务流程外包行业及数字中后台外包服务领域的领先地位。

- (3) 在人工智能等技术快速发展的情况下，发行人收入不断增长的原因及合理性

- a) 人工智能技术在业务流程外包行业的应用存在一定局限性

目前，人工智能技术在业务流程外包行业及数字中后台外包服务领域的应用主要体现于智能客服。智能客服是指通过人工智能和自然语言处理等技术实现的基础的智能客服解决方案，通过简单的语音或文字与客户进行交互，实现基本的功能，如自动回复、简单的语音命令识别、文字识别等。现有的智能客服暂时还无法实现一些高级的功能，如情感分析等。

根据沙利文行业报告，中国智能客服行业市场规模将从 2020 年的 30.1 亿元增长至 2025 年的 102.5 亿元，复合增长率达 27.7%。而中国数字中后台外包服务市场规模将从 2020 年的 794.4 亿元增长至 2025 年的 1,730.6 亿元。虽然应用人工智能等技术的智能客服市场规模快速发展，但相比发行人所处的行业，智能客服的市场规模相对较小。因此，目前人工智能技术在行业内的应用存在一定局限性，且对行业的影响相对有限。

- b) 业务流程外包行业的下游行业规模不断增长以及对业务流程外包的需求不断增长，带动发行人所处行业规模不断增长

近年来，随着中国经济不断向高质量发展阶段迈进，互联网、金融、通信等行业分工专业化、服务外包化的趋势更加明显。服务外包深入垂直行业，与下游行业的融合日益紧密，涌现出丰富的业务形态和业务模式。下游各个行业各类企业都有持续、旺盛的采购服务外包需求。对下游行业而言，业务流程外包行业的企业通过承接下游行业企业的外包需求，使下游行业企业专注自身核心业务，发挥了帮助下游行业企业降低成本、提高效率、增强企业核心竞争力和对环境应变能力的的作用。因此，下游行业企业对于业务流程外包的需求不断增长，带动了发行人所处行业规模不断增长。

- c) 发行人不断拓展新的服务行业及新的客户

在发行人发展初期，移动通信行业在国内蓬勃发展，带来了大量的中后台外包服务及管理需求。发行人成为移动通信领域提供中后台业务流程外包服务的领先企业。之后，发行人通过对移动通信行业中后台管理的探索与总结，制定了其他行业的解决方案，并结合互联网、电商等领域的特点向新兴行业进军。发行人开始与阿里巴巴等互联网新业态的企业开展在业务流程外包服务领域的业务合作，并成长为互联网领域领先的业务流程外包企业。随着服务客户不断多元化、发行人业务规模不断扩大，发行人的业务服务范围衍生到各行各业，覆盖互联网、金融、消费品智能制造、传媒及通信、物流及出行等，成为覆盖多行业的业务流程外包企业。因此，发行人在发展过程中持续拓展自身服务的行业范围及新的客户，带动收入规模持续增长。

- d) 发行人不断增进服务质量，与合作客户的合作不断深入

随着与合作客户的合作不断深入，发行人的收入亦随之增长。例如，报告期内，发行人对阿里巴巴的收入分别为 27,964 万元、29,599 万元及 32,864 万元；发行人对中信银行的收入分别为 21,597 万元、33,174 万元及 35,940 万元。发行人凭借强大的服务交付能力，不断加强与合作客户的紧密合作关系，带动收入不断增长。

- e) 发行人结合行业壁垒塑造了其核心竞争力，保障了业务规模不断增长



发行人所处的业务流程外包行业及其数字中后台外包服务领域，需要大量的服务人员以保证服务项目的稳定、高质量交付。这要求了行业内企业具备高效的人才招聘及培养能力、服务项目的全流程把控能力及高超的管理能力等，该等能力构成了重要的竞争壁垒。发行人对应打造了核心竞争力，包括强大的项目交付及管理能力、招聘及培训能力、行业洞察及经验优势等。这些核心竞争力外在表现为发行人的品牌及规模优势，由于客户倾向于选择市场知名、规模大的业务流程外包服务企业，发行人能够凭借其核心竞争力，不断扩大业务规模、巩固其行业领先地位。

综上，人工智能技术在业务流程外包行业的应用存在一定局限性，在发行人所处行业规模不断增长的背景下，发行人能够凭借其竞争优势，不断拓展新的行业客户并获取新的业务机会，同时深化与已有客户的合作，从而实现收入仍维持较高增速的增长，具备合理性。

(4) 分析人工智能等相关技术发展趋势，ChatGPT 等人工智能技术发展是否会取代客户对发行人的需求，分析测算上述情况对发行人未来生产经营的影响

a) 分析人工智能等相关技术发展趋势

人工智能等相关技术发展趋势主要包括：

① 智能化

人工智能等相关技术发展的目的之一是帮助人类更高效、更高质量地完成工作，相关技术需要持续迭代与进步以实现更加智能的能力。

人工智能等相关技术的智能化趋势主要体现在以下几个方面：1)处理更复杂的场景及问题：随着应用场景的不断拓展以及需求端对于人工智能等相关技术的应用要求越来越高，人工智能所需要处理的问题也越来越复杂，因此需要更强大、更智能的算法来支持相关需求，否则人工智能的应用范围将受到较大限制；2)适应多元化的需求：人工智能等相关技术的应用面广泛，为了满足不同领域、不同用户的需求，人工智能技术需要更加智能化，以实现个性化和定制化的服务来满足多元化的需求。此外，用户的需求和习惯复杂多变，需要人工智能等相关技术在长期的实践中不断学习和更新，如果不能及时满足用户需求，人工智能将会失去市场竞争力；3)提高效率与精准度：人工智能等相关技术的应用旨在提高效率和精准度，比如自动化生产、医疗诊断、自动驾驶等。如果实现这些目标，需要更加智能化的算法，使人工智能等相关技术的决策能力更加精准、高效。

② 商业化

在人工智能等相关技术不断发展的过程中，需要商业化落地以实现正



向发展的循环。商业化落地是指将人工智能技术应用到商业领域，实现商业价值和商业盈利。随着人工智能技术的不断发展，越来越多的企业和组织开始关注和探索人工智能技术的应用，以满足市场需求和提高企业效率。

人工智能等相关技术的发展需要投入大量的时间、人力、金钱和资源，主要包括以下方面的成本：1)数据成本：人工智能模型的搭建和训练需要大规模数据作为支撑，而这些数据往往需要购买或者收集，因此需要投入大量的数据获取、处理和存储成本；2)人才成本：人工智能等相关技术是新兴技术领域，需要具备相关专业知识和技能的人才进行研发和应用，而这类人才较为稀缺，因此需要付出较大的人力投入和培训成本；3)硬件成本：人工智能等相关技术需要高端的计算设备和算法支持，这需要硬件投入和维护成本；4)安全成本：人工智能技术中涉及到大量敏感数据和隐私信息，因此需要采取严格的安全措施，这也需要一定的安全成本。此外，尤其对于 ChatGPT 等人工智能技术，其技术的发展迭代需要依靠大量数据的训练以精进模型训练，对于人工智能科技企业，面临巨大的成本压力。

在这个背景下，人工智能等相关技术商业化落地的可实现性尤为重要。一方面，人工智能等相关技术的商业化应用场景需要拓展，以实现更多落地的可能性；另一方面，人工智能科技企业需要发掘可靠的商业模式及收费方案，以覆盖前期及持续的研发及模型训练等成本。若无法探索出可行的商业化路径，则依托于人工智能技术的产品及服务存在较大难度实现规模化的落地应用，进一步会影响到人工智能技术的应用效果和商业价值。

### ③ 合法合规化

人工智能等相关技术迭代发展速度快，且需依靠大量数据的支撑进行模型的训练。随着技术不断发展、应用场景增多，监管环境也需不断完善。在人工智能等相关技术应用过程中，必须遵守相关法律法规和伦理道德，保障人工智能技术的合法合规性，从而助力数字经济的发展。

人工智能等相关技术的合法合规化趋势主要体现在以下几个方面：1)合法的数据来源：人工智能技术需要大量的数据支持，而这些数据必须是合法、准确、完整、及时的。所以数据的采集、存储、处理和共享都需要遵守相关法律法规和道德伦理；2)明确的数据使用目的：人工智能技术使用数据进行模型训练和决策推断，因此需要明确数据使用的目的，并避免将数据用于非法或不当用途；3)可追溯的决策过程：人工智能技术所做出的决策必须可追溯，需要记录决策推断的过程和依据，以便验证其决策是否符合相关法律法规和伦理道德；4)公正的结果评估：人工智能技术的结果评估需要公正、客观、透明，需要避免人工智能的结果带有歧视、违法和不公正的特点；5)透明的算法模型：人工智能技术算法模型应该具有可解释性，用户应该了解人工智能算法

模型的运作方式，从而理解人工智能对他们做出决策的原因和依据。

尤其在数字中后台外包服务行业中，人工智能模型的训练需要大量真实业务场景、客户个人信息及行为习惯等数据来输入，潜在的个人信息安全等合法合规问题更值得关注。

b) ChatGPT 等人工智能技术发展是否会取代客户对发行人的需求，分析测算上述情况对发行人未来生产经营的影响

客户对发行人的需求主要包括：1)提供客户体验服务，为服务对象答疑解惑，提升其客户体验并进而提升其对于品牌的认知；2)提供客户关怀服务，为服务对象提供情绪价值，理解其需求并给予合理的推荐；3)实现企业中后台的高效运营，例如可以高效、高标准地完成审核、标注等工作。发行人凭借高质量、高效、稳定的服务交付优势满足客户的需求，与众多客户建立了稳定且不断深入合作的伙伴关系。在 ChatGPT 等人工智能技术发展的背景下，在人工智能等相关技术发展的背景下，发行人持续深耕需求仍在不断增长的中国数字中后台外包服务市场，凭借核心竞争优势巩固市场地位。

ChatGPT 等人工智能技术发展在可预期的未来内不会完全取代客户对发行人的需求，主要原因如下：

① 相比 ChatGPT 等人工智能技术，发行人提供的服务存在比较优势

在数字中后台外包服务领域，智能客服可以通过语音或文字与客户进行交互，实现基本的功能，如自动回复、语音命令识别、文字识别等。对于应用 ChatGPT 等人工智能技术的机器人客服，虽然预计其智能化水平会更高，但在满足客户需求的方面仍存在一定限制：1)客户需求具有复杂性和不可预测性：客户个体存在一定差异，导致客户需求存在不可预测性，因此对于一些特殊、复杂的客户需求，机器人客服由于未被训练等原因无法完美地满足客户的需求；2)客服提供情绪价值的必要性：对于客户来讲，机器人客服无法提供有效的情绪价值，在观感和体验上存在一定差距；3)对客户行为细节的判断能力：语音服务场景中，客户的情绪可以通过语气、语速、停顿等行为细节来展现，而机器人客服难以察觉并判断这些行为及背后传达出的信息。

相较应用 ChatGPT 等人工智能技术的机器人客服，发行人提供的服务主要拥有以下优势：1)更强的共情能力：发行人的服务人员可以提供情绪价值，能够深度带入客户的情绪，可以更好地感知及安抚客户的情绪；2)对复杂及非标准化情况的处理能力：实际的业务场景中存在复杂或非标准化问题，发行人的服务人员能够与客户更有效地完成双向信息沟通，有效满足客户的需求；3)更强的客户体验：发行人的服务人员能够与客户建立信任关系，进行客户沟通并给予其更多关怀，为客户提供更具人情味的服务，提升客户体验，进一步对于高附加值场景的服务需求，发行人提供的服务不可或缺。

综上，发行人提供的服务具备不可被取代的比较优势，ChatGPT 等人工智能技术预计无法完全取代客户对发行人的需求。

## ② ChatGPT 等人工智能技术的发展及应用面临合法合规性的限制

ChatGPT 等人工智能技术需要在合法合规框架内健康发展。这类前沿技术发展迅速，迭代周期短，对监管提出了一定的挑战。

我国监管部门已对 ChatGPT 等人工智能技术出台相关的法律法规。2023 年 4 月 11 日，为促进生成式人工智能技术健康发展和规范应用，国家网信办发布《生成式人工智能服务管理办法(征求意见稿)》(以下简称《管理办法》)。《管理办法》阐述了“生成式人工智能”指的是，基于算法、模型、规则生成文本、图片、声音、视频、代码等内容的内容的技术。《管理办法》规定了生成式人工智能服务的注册、备案、安全评估、运营等方面的管理要求。《管理办法》还要求服务提供方要对生成的文本内容进行审核，确保其不包含违法信息。对于未经备案的生成式人工智能服务，有关部门将采取行政处罚等措施。

其他国家的监管部门亦对 ChatGPT 等人工智能技术的发展在合法合规方面展现出审慎的态度。2023 年 3 月 31 日，意大利个人数据保护局宣布，从即日起禁止使用聊天机器人 ChatGPT，并限制开发这一平台的 OpenAI 公司处理意大利用户信息；同时个人数据保护局开始立案调查。2023 年 4 月 3 日，德国联邦数据保护专员 Ulrich Kelber 表示，德国可能会效仿意大利，以数据安全方面的担忧为由，屏蔽 ChatGPT。法国和爱尔兰方面也联系了意大利数据监管机构，并讨论了调查结果。同时，加拿大隐私专员办公室(OPC)宣布开始调查 OpenAI 公司，涉及“指控 OpenAI 未经同意收集、使用和披露个人信息”等投诉。

综上，ChatGPT 等人工智能技术的发展面临监管环境的不确定性。

## ③ ChatGPT 等人工智能技术的商业化落地应用面临一定不确定性

ChatGPT 等人工智能技术的发展需要投入大量的成本进行训练，对于人工智能科技公司，需要发掘可靠的商业模式及收费方案以覆盖前期及持续的研发及模型训练等成本。对于数字中后台外包服务行业的下游行业企业来讲，选择外包供应商的重要考量因素之一为成本控制。如果应用 ChatGPT 等人工智能技术的机器人客服产品及服务的价格不具备相应的性价比，则存在较大难度实现规模化的落地应用。

综上，ChatGPT 等人工智能技术的商业化落地应用面临一定不确定性。

## ④ ChatGPT 等人工智能技术预计亦会增加对新的外包服务业务的需求

ChatGPT 等人工智能技术发展在一些业务场景也催生了更多的需求。

例如，人工智能技术的迭代更新需要依赖于模型训练，大量的模型训练带来大量的数据标注需求，进而促生了标注方面的业务流程外包服务的需求。

发行人主营业务包括数字化运营服务，其中标注业务为该板块业务的组成部分。标注是指对大量文本、图片、语音、视频等数据进行归类、整理、纠错和批注，完成数据处理、资源统计的整理工作。发行人服务人员对内容要素进行分类，准确识别、定位相应的标签，将非结构化数据转变为结构化数据。发行人提供的标注服务是对企业数字化、智能化转型的基础性支撑。标注的结果可以帮助企业对标注内容形成系统化的标准、规则、流程，进而训练人工智能算法模型，是众多企业加强人工智能应用的重要帮手。

综上，ChatGPT 等人工智能技术发展预计将产生更多的业务场景落地，例如数据标注外包需求等，进而可以为发行人带来更多的相应业务需求。

综上所述，考虑到发行人提供的服务相比人工智能存在比较优势，ChatGPT 等人工智能技术的发展及应用面临合法合规性的限制以及商业化落地应用面临一定不确定性，同时 ChatGPT 等人工智能技术发展预计亦会增加对发行人相关业务的需求等，因此 ChatGPT 等人工智能技术预计不会完全取代客户对发行人的需求。

根据沙利文的行业报告，《招股说明书》中披露的中国数字中后台外包市场规模如下：

单位：亿元

|               | 2022    | 2023E   | 2024E   | 2025E   | 2026E   | 2027E   |
|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 中国数字中后台外包市场规模 | 1,076.1 | 1,280.7 | 1,498.5 | 1,730.6 | 1,978.9 | 2,251.9 |
| 年增长率          | 11.5%   | 19.0%   | 17.0%   | 15.5%   | 14.3%   | 13.8%   |

该市场规模已经考虑了现有智能客服对于中国数字中后台外包行业的影响。智能客服是指通过人工智能和自然语言处理等技术实现的智能客服解决方案，通过简单的语音或文字与客户进行交互，实现基本的功能，如自动回复、简单的语音命令识别、文字识别等。现有的智能客服还无法实现一些高级的功能，如情感分析等。根据沙利文的行业报告，智能客服会对数字中后台外包行业的运营效率产生积极影响，但由于上述限制因素，目前影响较为有限。根据沙利文行业报告，中国智能客服行业市场规模将从 2020 年的 30.1 亿元增长至 2025 年的 102.5 亿元，复合增长率达 27.7%；而中国数字中后台外包服务市场规模将从 2020 年的 794.4 亿元增长至 2025 年的 1,730.6 亿元。虽然应用人工智能等技术的智能客服市场规模快速发展，但相较中国数字



中后台外包行业的市场规模，智能客服的市场规模相对较小。。

若 ChatGPT 等人工智能技术要替代数字中后台外包服务，除了技术层面需要实现现有数字中后台外包服务的定制化、体贴化等特点外，同时需要满足商业化以及数据隐私保护等法律法规等多方面条件，因此在可预期的未来内预计对行业影响相对有限。特别地，人工服务的形式可以促进解决大量就业需求。我国政府高度重视就业保障问题，近年来出台了一系列稳就业、促民生的举措。就数字中后台外包服务行业及发行人而言，外包服务工作的执行需要充足的人力资源，该行业及发行人具备吸纳就业能力强等特点。在人工智能等技术快速发展的背景下，发行人亦会继续坚定支持国家战略，发挥吸纳就业作用。同时，发行人将紧跟人工智能等前沿技术的发展趋势，及时进行相应的业务布局规划，继续努力保持业务流程外包行业及数字中后台外包服务领域的领先地位。因此，在可预期的未来内，ChatGPT 等人工智能技术的发展对发行人生产经营的影响相对有限。

此外，发行人已将技术替代风险作为重大事项进行在招股说明书中进行提示：“当前，我国信息技术服务业和业务流程外包服务业的技术水平持续发展，智能语音交互、人工智能客服、智能外呼机器人等新兴技术开始出现，并在少数特定的简单场景得到一定应用。如果未来相关智能技术应用的不断发展，使得智能技术具备更强信息沟通能力、情绪感知能力，能够更加广泛地运用到实际的复杂多变的业务场景中，则可能会对公司当前业务造成一定的技术替代风险。”

## 2. 核查过程

- (1) 访谈灵伴未来、北京灵伴的董事长，了解发行人入股灵伴未来、北京灵伴的背景及原因；
- (2) 访谈发行人数字赋能事业部及技术部负责人，了解发行人的核心技术及人工智能等技术领域的规划布局；
- (3) 查阅行业报告，获取行业市场规模及下游行业规模、行业发展趋势等情况，并通过访谈了解行业报告机构撰写行业报告的方法论；
- (4) 查阅国内外监管机构对 ChatGPT 等人工智能技术进行监管的法律法规及公开新闻，了解人工智能技术面临的合法合规的要求；
- (5) 访谈发行人主要客户，了解人工智能技术发展背景下客户对发行人提供服务需求的判断；
- (6) 取得发行人的书面说明。

综上所述，基于本所律师作为法律人员的理解和判断，本所律师认为：

- (1) 数字中后台外包服务解决方案的定义及界定依据具有合理性，业务流程外



包服务细分领域情况具有合理性，发行人与国内、国际主要竞争对手的市场占有率、排名、业务领域差异、经营业绩变化等情况已补充说明；

- (2) 发行人的核心技术与可比公司存在一定差异，但存在其合理性，其中鸿联九五、京北方、世纪恒通的核心技术主要应用于服务交付的应用场景及一线服务环节，而发行人结合对行业竞争壁垒的考虑，其核心技术应用于覆盖项目全流程节点的管理及把控，因此存在一定差异；软通动力、博彦科技的主营业务集中于信息技术外包服务领域，其核心技术主要是为了其开展主营业务所需、向企业客户输出相应的技术服务及能力，与发行人的业务流程外包服务存在一定差异，核心技术亦存在一定差异；
- (3) 发行人的竞争优势和行业地位以及关于行业排名的相关表述准确；
- (4) 发行人入股灵伴未来、北京灵伴时间较早及持股比例较低具备合理性；发行人在人工智能等技术领域具有相应的规划布局；在人工智能等技术快速发展的情况下，发行人收入不断增长具备合理性，主要原因包括当前人工智能技术在行业内应用及影响有限、下游需求及市场规模的增长、发行人不断拓展服务的行业及客户并依托核心竞争力不断获取业务机会等；人工智能等相关技术发展趋势具有智能化、合法合规性、商业化等特点，**ChatGPT** 等人工智能技术的发展不会完全取代客户对发行人的需求，并且在可预期的未来内，**ChatGPT** 等人工智能技术的发展对行业及发行人生产经营的影响相对有限。

## 六、 《第一轮审核问询函》问题 5：关于客户

根据申报材料：(1)公司通过招投标、采购评审、试点合作等方式获取客户的业务机会；(2)公司专注于为企业提供数字中后台运营管理服务，主要客户包括互联网、金融、消费品智能制造、传媒及通信、物流及出行等领域的头部企业；(3)报告期内，公司前五大客户合计营业收入占比分别为 63.17%、60.85%、58.37%及 55.10%，报告期内，主要客户采购金额存在较大波动。

请发行人说明：(1)开拓客户、获取订单的一般流程、主要方式及途径，不同订单获取方式下的收入分布情况，参与招投标的中标情况，是否存在应履行而未履行招投标程序获取项目的情形，是否存在串标、围标、商业贿赂等不规范情形，如存在，请说明相关情况、收入金额及占比，是否构成本次发行上市障碍；(2)按照客户主要所属行业类别说明收入构成情况，各类别下主要客户的基本情况、客户获取方式、业务类型、合同主要条款约定的权利义务、合作历史、发行人提供服务占主要客户同类服务的采购份额，并按照销售金额对客户进行分层，说明报告期内客户数量变动、新增和退出情况及原因；(3)对主要客户的定价原则及其公允性，报告期内主要客户采购金额存在较大波动的原因，并结合在手订单等因素，说明与主要客户合作的业务稳定性和持续性；(4)针对不同客户类型，说明发行人如何满足客户需求、核心竞争力如何体现，主要客户自有员工是否从事类似业务，发行人提供服务与客户自有客服是否存在重叠或冲突，发行人业务是否存在被客户自有客服或同行取代的风险，说明发行人业务是否符合客户业务模式的变化趋势；(5)相关内部控制制度能否有效防范商

业贿赂风险，主要客户及其关联方、采购决策的关键人员是否直接、间接或通过他人持有发行人股份，发行人业务开展是否存在商业贿赂、利益输送或不正当竞争的情况。

请保荐机构、申报会计师、发行人律师说明核查依据、过程，并发表明确核查意见。

回复：

(一) 开拓客户、获取订单的一般流程、主要方式及途径，不同订单获取方式下的收入分布情况，参与招投标的中标情况，是否存在应履行而未履行招投标程序获取项目的情形，是否存在串标、围标、商业贿赂等不规范情形，如存在，请说明相关情况、收入金额及占比，是否构成本次发行上市障碍

## 1. 核查内容

(1) 开拓客户、获取订单的一般流程、主要方式及途径

a) 开拓客户、获取订单的一般流程

根据发行人出具的书面说明并经本所律师访谈发行人业务人员，发行人开拓客户、获取订单的一般流程包括六个阶段：获取线索、进入销售主题、调查与沟通、方案设计说明、商务沟通、合同签订六个阶段。

① 获取线索阶段

公司根据新客户的特点对应建立相应的获取线索方式，以便更早地获知客户的需求，主要包括：1)通过各销售人员的市场资源，采取主动拜访以及定期拜访等方式，获取行业内的客户业务招标信息；2)公司对外采取市场宣传、参与行业峰会等方式，通过品牌宣传吸引客户主动联系，进而获得外包信息；3)通过招投标网站，查询获取相关业务招标信息；4)通过已在合作客户转介绍方式，获得新客户的业务需求。

② 进入销售主题阶段

销售人员努力得到客户的认可，并向客户获取有用的信息，如客户需求、项目基本规划等。

③ 调查与沟通阶段

根据前期得到的信息情况，组织部门销售人员对客户的信誉情况、资金情况以及签订合同的可能性进行分析，决定是否对该项目增加人力和物力。如经研究决定确需介入的，由公司成立项目小组。

④ 方案设计说明阶段

结合客户需求，向客户提供服务形式和内容的介绍，带领客户了解服务流程并介绍典型成功案例。

⑤ 商务沟通阶段

对于需要履行招投标程序的客户，积极组织准备投标材料并进行投标；对于没有招投标要求的客户，与客户就商务合作的意向进行沟通、促成及确认。

⑥ 合同签订阶段

进行合同条款的评审，积极与客户保持沟通，跟进款项的回收、合同管理、发票管理以及服务情况等。

b) 开拓客户、获取订单的主要方式及途径

发行人开拓客户、获取订单的主要方式及途径可以分为招投标公开招投标、非公开招投标采购(包括邀请招标、竞争性谈判、竞争性磋商等)及商务洽谈合作两类。发行人前述采取这两类订单获取的方式主要原因为：i)部分存在客户政府部门客户，据此，需要根据《中华人民共和国政府采购法》相关规定对达到一定金额的采购行为履行政府采购程序；ii)发行人部分客户有相应集团招投标网站或通过市场常规公开招投标网站，通过公开招标方式采购相应服务，据此，发行人会按照公开招标要求准备标书等文件以获取业务机会；iii)发行人部分客户就选择供应商事宜制定了相关内部采购制度，据此，发行人会根据不同客户情况，按照客户要求通过参与其邀请招标、竞争性谈判等非公开招投标采购方式获取业务机会；存在招投标进行采购的流程规范，发行人需要相应投标以获取业务机会；iv)鉴于发行人系行业内的领先企业，以及深耕行业多年已建立一定的品牌优势，此外，据此，发行人亦会通过商务洽谈合作方式作为业务机会获取的补充。这两类以上获取订单的方式亦为同行业惯常采取的方式，具备合理性。

公开招标方式针对按照客户内部采购相关制度的是需要履行公开招标程序的客户，发行人在相关公开网站获取招投标信息后，会积极组织准备投标材料并进行投标。

非公开招投标采购(包括邀请招标、竞争性谈判、竞争性磋商等)针对按照客户内部采购相关制度需要履行一定采购流程的客户，发行人在收到相关客户招标文件或通知后，会积极组织准备相关材料去投标、磋商或谈判。

商务洽谈合作方式针对的是没有招投标要求的客户，发行人在获取客户业务需求信息后，与客户就商务合作的意向进行沟通、促成及确认。具体来讲，客户在确定与发行人的商务合作意向时，根据自身内部采购流程，通过采购评审、试点合作、协商合作等商务洽谈方式确定其供应商。

发行人开拓客户、获取订单的方式与可比上市公司一致，均为公开招投标、非公开招投标采购(包括邀请招标、竞争性谈判、竞争性磋商等)及商务洽谈合作。具体对比情况如下：i)京北方：获取订单的方式包括招投标和单一来源；ii)世纪恒通：获取订单的方式包括招投标和商务谈判；iii)软通动力：未披露获取订单的方式，但在招股说明书中披露了其互联网、金融行业的前五大客户均以竞标方式取得；iv)博彦科技：未披露获取订单的方式；v)鸿联九五：未披露获取订单的方式。

## (2) 不同订单获取方式下的收入分布情况

报告期内，发行人不同订单获取方式下的收入分布情况如下：

单位：万元

| 订单获取方式            | 2022 年度    | 2021 年度    | 2020 年度    |
|-------------------|------------|------------|------------|
| 公开招标              | 82,004.76  | 71,028.45  | 51,926.63  |
| 邀请招标              | 90,988.80  | 68,941.24  | 56,865.22  |
| 竞争性磋商等其他非公开招标采购方式 | 38,031.90  | 34,877.45  | 20,162.59  |
| 商务洽谈合作            | 20,762.32  | 15,533.58  | 16,056.87  |
| 合计                | 231,787.78 | 190,380.71 | 145,011.31 |

报告期各期，发行人招投标获取订单方式当年收入占比分别为 88.93%、91.84%及 91.04%。

## (3) 参与招投标的中标情况

根据发行人业务合同、招投标项目相关资料并经本所律师查询相关招投标网站，报告期内，发行人及其子公司参与招投标的中标情况如下：

| 项目     | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|---------|---------|---------|
| 投标数(次) | 356     | 200     | 194     |
| 中标数(次) | 238     | 148     | 130     |
| 中标率    | 66.85%  | 74.00%  | 67.01%  |

## (4) 是否存在应履行而未履行招投标程序获取项目的情形，是否存在串标、围标、商业贿赂等不规范情形，如存在，请说明相关情况、收入金额及占比，是否构成本次发行上市障碍

根据《中华人民共和国招标投标法》第三条及《中华人民共和国招标投标法实施条例》第二条之规定，进行工程建设项目包括项目的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购，必须进行招标。其中，工程建设项目是指工程以及与工程建设有关的货物、服务。工程是指建设工程，包括建筑物和构筑物的新建、改建、扩建及其相关的装



修、拆除、修缮等；与工程建设有关的货物，是指构成工程不可分割的组成部分，且为实现工程基本功能所必需的设备、材料等；与工程建设有关的服务，是指为完成工程所需的勘察、设计、监理等服务。

根据发行人提供的资质证书、相关业务合同、《招股说明书》、发行人出具的书面说明并经本所律师核查，发行人系业务流程外包服务提供商，专注于为企业提供数字中后台运营管理服务。公司目前未提供与工程建设项目有关的服务或货物，其向客户提供服务内容不属于《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国招标投标法实施条例》等相关法律法规所规定的必须进行招投标的情形。报告期内，发行人通过招投标取得的项目系根据客户内部制度要求而进行。

根据《中华人民共和国政府采购法》第二条之规定，政府采购系指各级国家机关、事业单位和团体组织，使用财政性资金采购依法制定的集中采购目录以内的或者采购限额标准以上的货物、工程和服务的行为。根据《中央预算单位政府集中采购目录及标准(2020 年版)》的相关规定，对于各级国家机关、事业单位和团体组织采购集中采购目录所列明项目货物或服务，应按照《中华人民共和国政府采购法》规定流程进行。各部门自行采购单项或批量金额达到 100 万元以上的货物和服务项目按照《中华人民共和国政府采购法》及《中华人民共和国招标投标法》执行，政府采购货物或服务项目单项采购金额达到 200 万元以上的，必须采用公开招标方式进行。

根据发行人出具的书面说明、提供的业务合同、响应文件、招标文件、中标公告等资料并经本所律师核查，发行人提供的业务流程外包服务不属于集中采购目录范围，但报告期内发行人与部分国家机关客户的交易金额达到了《中华人民共和国政府采购法》及《中华人民共和国招标投标法》规定应当履行招投标程序的情况。就应按照相关法律法规履行招投标程序的项目，发行人均已按照《中华人民共和国政府采购法》相关规定履行了相应政府采购程序。据此，发行人报告期内不存在违反《中华人民共和国政府采购法》及其实施条例所规定的政府采购情形。

根据发行人提供的《防范商业贿赂规定》及《关键岗位廉政协议书》、招投标文件、中标通知等文件、发行人及其实际控制人、董事、监事及高级管理人员的银行流水、发行人出具的书面说明并经本所律师访谈报告期内发行人主要客户、查询中国裁判文书网、中国执行信息网、国家企业信用信息公示系统、信用中国、12309 中国检察网等网站，发行人已制定《防范商业贿赂规定》，并与重点岗位人员签署了《关键岗位廉政协议书》。报告期内，发行人不存在串标、围标、商业贿赂等不规范情形，不存在因串标、围标、商业贿赂等不规范情形被行政处罚、受到立案调查、审查起诉或被判处刑罚的记录。

综上，本所律师认为，发行人已制订防范商业贿赂等制度并对关键岗位人员进行廉洁管理。报告期内，发行人及其子公司不存在应履行而未履行招投标程序获取项目的情形，不存在串标、围标、商业贿赂等不规范情形。



## 2. 核查过程

- (1) 查阅发行人资质证书、业务合同、《招股说明书》，核查发行人主要业务内容；
  - (2) 查阅发行人提供的招投标文件、中标通知等文件，核查发行人报告期内通过招投标取得业务的项目情况；
  - (3) 查阅《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国招标投标法》等法律法规，核查发行人是否涉及应当招投标或者政府采购情况；
  - (4) 查阅发行人董事、监事、高级管理人员及关键岗位人员报告期内个人银行流水，对大额销售费用进行抽凭，核查销售费用的真实性；查阅了发行人销售相关内控制度，对报告期内主要客户进行访谈，取得发行人及股东出具的声明及承诺文件，并通过网络检索的方式，核查发行人业务开展是否存在商业贿赂、利益输送或不正当竞争的情况；
  - (5) 查阅《防范商业贿赂规定》及《关键岗位廉政协议书》，核查发行人内部防范商业贿赂的措施；
  - (6) 查询中国裁判文书网、中国执行信息网、国家企业信用信息公示系统、信用中国、12309 中国检察网的公开披露信息，确认发行人及其子公司报告期内是否存在因串标、围标、商业贿赂等不规范情形被行政处罚、受到立案调查、审查起诉或被判处刑罚的记录；
  - (7) 取得发行人出具的书面说明。
- (二) 按照客户主要所属行业类别说明收入构成情况，各类别下主要客户的基本情况、客户获取方式、业务类型、合同主要条款约定的权利义务、合作历史、发行人提供服务占主要客户同类服务的采购份额，并按照销售金额对客户进行分层，说明报告期内客户数量变动、新增和退出情况及原因

## 1. 核查内容

按客户主要所属行业类别分类，公司报告期内的收入构成情况如下：

单位：万元

| 所属行业  | 2022 年度    | 2021 年度   | 2020 年度   |
|-------|------------|-----------|-----------|
| 金融    | 106,908.88 | 86,996.61 | 62,110.98 |
| 互联网   | 80,129.86  | 56,740.00 | 41,259.16 |
| 传媒及通信 | 21,730.30  | 21,584.45 | 19,944.48 |
| 物流及出行 | 13,592.70  | 17,608.99 | 14,047.95 |

| 所属行业 | 2022 年度    | 2021 年度    | 2020 年度    |
|------|------------|------------|------------|
| 其他   | 9,426.04   | 7,450.66   | 7,648.75   |
| 合计   | 231,787.78 | 190,380.71 | 145,011.31 |

上述各类别下主要客户(报告期各期前五大客户)的具体情况如下:

(1) 金融行业

| 序号 | 客户名称   | 基本情况                                         | 客户获取方式 | 业务类型                       | 合同主要条款约定的权利义务                                                                                                                                                                         | 合作历史            |
|----|--------|----------------------------------------------|--------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1  | 中信银行   | 国内规模较大、业务较为领先的大型商业银行，具有较为广泛的用户群体和较大的业务流程外包需求 | 招投标    | 客户关怀服务、客户体验服务、其他业务         | (1)公司(乙方)按照客户(甲方)的要求配置业务团队，按照甲方的标准和要求，为其提供客户关怀、客户体验等业务流程外包服务；(2)甲乙双方协商确定服务工作量的计量及考核规则，在每月/季度服务完成后，双方对相关服务数据进行核对，并按约定的考核规则进行服务费用的结算；(3)乙方负责服务人员的培训和日常管理工作，甲方对乙方的服务进行监督，乙方应及时响应甲方的业务需求。 | 自 2015 年以来，持续合作 |
| 2  | 招商银行   |                                              | 招投标    | 客户关怀服务                     |                                                                                                                                                                                       | 自 2016 年以来，持续合作 |
| 3  | 兴业银行   |                                              | 招投标    | 客户关怀服务                     |                                                                                                                                                                                       | 自 2018 年以来，持续合作 |
| 4  | 广发银行   |                                              | 招投标    | 客户关怀服务、其他业务                |                                                                                                                                                                                       | 自 2018 年以来，持续合作 |
| 5  | 建设银行   |                                              | 招投标    | 客户关怀服务、客户体验服务、数字化运营服务、其他业务 |                                                                                                                                                                                       | 自 2015 年以来，持续合作 |
| 6  | 交通银行   |                                              | 招投标    | 客户关怀服务、客户体验服务、数字化运营服务、其他业务 |                                                                                                                                                                                       | 自 2013 年以来，持续合作 |
| 7  | 水滴互助集团 | 国内领先的保险和健康服务科技平台，具有水滴保等互联网保险业务               | 招投标    | 客户关怀服务、客户体验服务              |                                                                                                                                                                                       | 自 2019 年以来，持续合作 |

| 序号 | 客户名称             | 基本情况                                         | 客户获取方式 | 业务类型   | 合同主要条款约定的权利义务 | 合作历史            |
|----|------------------|----------------------------------------------|--------|--------|---------------|-----------------|
| 8  | 东方大地(武汉)保险经纪有限公司 | 成立于 2004 年，注册资本 6,150 万元，是我国最早成立的全国性保险经纪公司之一 | 商务洽谈   | 客户关怀服务 |               | 自 2021 年以来，持续合作 |

## (2) 互联网行业

| 序号 | 客户名称 | 基本情况                                   | 客户获取方式   | 业务类型                       | 合同主要条款约定的权利义务                                                                                                                                                                         | 合作历史            |
|----|------|----------------------------------------|----------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1  | 阿里巴巴 | 国内领先的互联网企业，主要业务板块包括淘宝、天猫、闲鱼、飞猪、钉钉、饿了么等 | 招投标      | 客户体验服务、客户关怀服务、数字化运营服务、其他业务 | (1)公司(乙方)按照客户(甲方)的要求配置业务团队，按照甲方的标准和要求，为其提供客户关怀、客户体验等业务流程外包服务；(2)甲乙双方协商确定服务工作量的计量及考核规则，在每月/季度服务完成后，双方对相关服务数据进行核对，并按约定的考核规则进行服务费用的结算；(3)乙方负责服务人员的培训和日常管理工作，甲方对乙方的服务进行监督，乙方应及时响应甲方的业务需求。 | 自 2014 年以来，持续合作 |
| 2  | 蚂蚁集团 | 国内领先的互联网金融企业，主要业务板块包括支付宝、网商银行等         | 招投标/商务洽谈 | 客户体验服务、客户关怀服务、数字化运营服务、其他业务 |                                                                                                                                                                                       | 自 2014 年以来，持续合作 |
| 3  | 字节跳动 | 国内领先的互联网企业，主要业务板块包括抖音、飞书、今日头条等         | 招投标/商务洽谈 | 客户体验服务、客户关怀服务、数字化运营服务      |                                                                                                                                                                                       | 自 2021 年以来，持续合作 |
| 4  | 美团   | 国内领先的互联网企业，主要业务板块包括大众点评等               | 招投标/商务洽谈 | 客户体验服务、客户关怀服务、数字化运营服务      |                                                                                                                                                                                       | 自 2020 年以来，持续合作 |

| 序号 | 客户名称              | 基本情况                                    | 客户获取方式   | 业务类型                  | 合同主要条款约定的权利义务 | 合作历史            |
|----|-------------------|-----------------------------------------|----------|-----------------------|---------------|-----------------|
| 5  | 京东集团              | 国内领先的互联网企业，主要业务板块包括京东商城、京东金融、京东健康、达达物流等 | 招投标      | 客户体验服务、客户关怀服务、数字化运营服务 |               | 自 2018 年以来，持续合作 |
| 6  | 上海寻梦信息技术有限公司(拼多多) | 国内领先的电子商务平台，主要业务板块为拼多多等                 | 招投标/商务洽谈 | 客户体验服务                |               | 自 2018 年以来，持续合作 |

(3) 传媒及通信行业

| 序号 | 客户名称 | 基本情况                                        | 客户获取方式 | 业务类型                       | 合同主要条款约定的权利义务                                                                                                                                                                         | 合作历史            |
|----|------|---------------------------------------------|--------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1  | 中国移动 | 国内领先的移动通信网络/有线电视网络运营商，具有广泛的用户群体和较大的业务流程外包需求 | 招投标    | 客户体验服务、客户关怀服务、数字化运营服务、其他业务 | (1)公司(乙方)按照客户(甲方)的要求配置业务团队，按照甲方的标准和要求，为其提供客户关怀、客户体验等业务流程外包服务；(2)甲乙双方协商确定服务工作量的计量及考核规则，在每月/季度服务完成后，双方对相关服务数据进行核对，并按约定的考核规则进行服务费用的结算；(3)乙方负责服务人员的培训和日常管理工作，甲方对乙方的服务进行监督，乙方应及时响应甲方的业务需求。 | 自 2008 年以来，持续合作 |
| 2  | 中国广电 |                                             | 招投标    | 客户体验服务                     |                                                                                                                                                                                       | 自 2014 年以来，持续合作 |
| 3  | 中国电信 |                                             | 招投标    | 客户体验服务、其他业务                |                                                                                                                                                                                       | 自 2010 年以来，持续合作 |

注：公司传媒及通信行业的整体业务规模较小，上表列示报告期内年收入曾超过 1,000 万元以上的客户情况。

(4) 物流及出行行业

| 序号 | 客户名称 | 基本情况                                | 客户获取方式   | 业务类型                       | 合同主要条款约定的权利义务                                                                                                                                                                         | 合作历史            |
|----|------|-------------------------------------|----------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1  | 滴滴   | 国内领先的移动出行平台，为用户提供专车、快车、出租车、顺风车等多种服务 | 招投标/商务洽谈 | 客户体验服务、客户关怀服务、数字化运营服务      | (1)公司(乙方)按照客户(甲方)的要求配置业务团队，按照甲方的标准和要求，为其提供客户关怀、客户体验等业务流程外包服务；(2)甲乙双方协商确定服务工作量的计量及考核规则，在每月/季度服务完成后，双方对相关服务数据进行核对，并按约定的考核规则进行服务费用的结算；(3)乙方负责服务人员的培训和日常管理工作，甲方对乙方的服务进行监督，乙方应及时响应甲方的业务需求。 | 自 2015 年以来，持续合作 |
| 2  | 阿里巴巴 | 国内领先的互联网企业，其物流及出行业务板块主要为菜鸟物流等       | 招投标      | 客户体验服务、其他业务                |                                                                                                                                                                                       | 自 2014 年以来，持续合作 |
| 3  | 顺丰集团 | 国内领先的快递物流综合服务商                      | 招投标      | 客户体验服务、客户关怀服务、数字化运营服务、其他业务 |                                                                                                                                                                                       | 自 2017 年以来，持续合作 |

注：公司物流及出行行业的整体业务规模较小，上表列示报告期内年收入曾超过 1,000 万元以上的客户情况。

发行人主要客户为互联网、金融等行业的龙头企业，发行人主要客户对于其供应商采取采购信息隔离保密的制度及措施，不对外、尤其是向其供应商透露其所占同类采购的份额。经与发行人主要客户确认，发行人属于主要客户的同类采购主要供应商。

按照销售金额对客户进行分层，公司报告期内客户的变化情况如下：

单位：个

| 销售金额分层<br>(万元) | 项目   | 2022 年度 | 2021 年度      | 2020 年度 |
|----------------|------|---------|--------------|---------|
| 5,000 及以上      | 客户数量 | 9       | 9            | 7       |
|                | 新增客户 | 字节跳动    | 美团、京东集团、交通银行 | 水滴互助集团  |
|                | 减少客户 | 滴滴      | 水滴互助集团       |         |
| 1,000(含)-5,000 | 客户数量 | 17      | 13           | 12      |



| 销售金额分层<br>(万元) | 项目   | 2022 年度                           | 2021 年度                            | 2020 年度       |
|----------------|------|-----------------------------------|------------------------------------|---------------|
|                | 新增客户 | 滴滴、小红书、光大银行、锐捷网络、邮储银行、中国电信、天安人寿保险 | 字节跳动、水滴互助集团、华夏银行、中国平安、北京众齐、东方大地、海信 | 交通银行、美团、宁波银行  |
|                | 减少客户 | 水滴互助集团、字节跳动、北京众齐                  | 海尔、携程、美团、京东集团、交通银行                 | 海南航空集团、天安人寿保险 |
| 100(含)-1,000   | 客户数量 | 48                                | 42                                 | 33            |
| 100 以下         | 客户数量 | 153                               | 126                                | 133           |
| 合计             |      | 227                               | 190                                | 185           |

报告期内，随着公司业务规模的扩大，公司客户数量整体呈上升趋势，主要客户基本保持稳定，部分客户因自身业务调整等原因，与公司合作的合作规模有所波动。2020 年，随着业务合作的深化，公司对水滴互助集团的收入上升至 5,000 万元以上，对交通银行、美团、宁波银行的收入上升至 1,000 万元以上，同时，公司对海南航空集团、天安人寿保险的业务量降低，对其收入亦下降至 1,000 万元以下；2021 年，公司对美团、京东集团、交通银行的业务规模扩大，对其收入上升至 5,000 万元以上，对字节跳动、华夏银行、中国平安、北京众齐、东方大地、海信的收入上升至 1,000 万元以上，而随着相关服务规模的降低，公司对水滴互助集团的收入降低至 5,000 万元以下，对海尔、携程的收入降低至 1,000 万元以下；2022 年，公司对字节跳动的业务规模快速提升，对其收入上升至 5,000 万元以上，对小红书、光大银行、锐捷网络、邮储银行、中国电信、天安人寿保险的收入上升至 1,000 万元以上，同时，公司对滴滴、水滴互助集团、北京众齐的业务规模缩减，对滴滴业务收入降低至 5,000 万元以下，对水滴互助集团、北京众齐的收入降低至 1,000 万元以下。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅发行人与主要客户签订的销售合同，核查发行人报告期内与主要客户合作合同情况；
- (2) 查阅发行人报告期内销售收入明细，核查发行人报告期内与主要客户发生销售情况；
- (3) 访谈发行人主要客户访谈并进行网络检索，核查发行人报告期内与主要客户合作的具体情况。

(三) 对主要客户的定价原则及其公允性，报告期内主要客户采购金额存在较大波动的原因，并结合在手订单等因素，说明与主要客户合作的业务稳定性和持续性

1. 核查内容

(1) 对主要客户的定价原则及公允性

公司的定价原则通常为：以公司服务成本为基础，结合期望的毛利率水平进行成本加成定价。在业务承接环节，公司通常会根据客户的需求及自身的运营经验，对项目开展所需的人工成本、运营管理成本、场地设备维护成本及网络与设备折旧成本等进行测算，并以行业和市场毛利率水平为基础，综合考虑公司为客户赋能的价值以及项目类型、客户质量、项目实施难度、项目风险、项目创新性、市场竞争情况等因素进行确定。

公司的报价通常具有合理性，最终服务价格的确定需由合作双方在报价基础上协商或通过招投标程序确定。公司报告期内服务的客户主要为金融、互联网、通信等行业的大型企业，相关服务的价格均为市场公允价格。

(2) 与主要客户的合作情况

报告期内，公司对各期前五大客户的销售收入情况如下：

单位：万元

| 序号 | 客户名称 | 2022 年度    |         | 2021 年度    |        | 2020 年度   |
|----|------|------------|---------|------------|--------|-----------|
|    |      | 销售收入       | 变动率     | 销售收入       | 变动率    | 销售收入      |
| 1  | 阿里巴巴 | 32,864.46  | 11.03%  | 29,599.25  | 5.85%  | 27,963.89 |
| 2  | 中国移动 | 17,913.59  | -6.01%  | 19,058.87  | 12.44% | 16,949.87 |
| 3  | 中信银行 | 35,940.30  | 8.34%   | 33,174.36  | 53.60% | 21,597.45 |
| 4  | 招商银行 | 21,905.81  | 17.39%  | 18,660.23  | 43.30% | 13,021.41 |
| 5  | 蚂蚁集团 | 13,010.11  | 22.38%  | 10,630.89  | 22.06% | 8,709.62  |
| 6  | 字节跳动 | 17,694.13  | 801.92% | 1,961.82   | -      | -         |
| 合计 |      | 139,328.40 | 23.21%  | 113,085.42 | 28.15% | 88,242.23 |

因大型企业客户通常涉及多个产品及业务类型、多个分子公司等，具有多样化的业务外包需求，公司报告期内通常同时为大型企业客户的多个项目提供服务，具体情况如下：

| 序号 | 客户名称 | 项目数量(个) |         |         |
|----|------|---------|---------|---------|
|    |      | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
| 1  | 阿里巴巴 | 59      | 49      | 52      |
| 2  | 中国移动 | 50      | 34      | 36      |

| 序号 | 客户名称 | 项目数量(个) |         |         |
|----|------|---------|---------|---------|
|    |      | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
| 3  | 中信银行 | 18      | 15      | 13      |
| 4  | 招商银行 | 8       | 9       | 5       |
| 5  | 蚂蚁集团 | 20      | 14      | 10      |
| 6  | 字节跳动 | 49      | 16      | -       |
| 合计 |      | 204     | 137     | 116     |

a) 阿里巴巴

公司自 2014 年起开始为阿里巴巴提供服务，合作涉及淘宝、天猫、钉钉等多个业务板块。随着对各板块业务理解和运营经验的提升，公司与阿里巴巴的合作不断深化，合作项目数量从 2020 年的 52 个增加至 2022 年的 59 个，销售收入亦相应的持续上升。

b) 中国移动

公司自 2008 年起与中国移动建立业务合作，主要服务项目包括“10086 呼入”、“10086 外呼”等。报告期内，公司对中国移动的收入规模整体较为稳定，2021 年，公司对山东移动、北京移动等客户的服务工时上升，导致当年公司对中国移动的收入有所增加。2021 年底起，中国移动部分区域业务开展了新一轮集中采购，整体业务单价有所下降，公司对中国移动的服务工时亦小幅下降，使得 2022 年公司对中国移动的销售收入下降 6.01%。

c) 中信银行

公司自 2015 年起与中信银行建立业务合作，主要为其提供客户关怀服务，随着运营服务经验的提升，双方合作不断加深。报告期内，公司与中信银行合作项目数量从 2020 年的 13 个增加至 2022 年的 18 个，销售收入亦保持了较快的增长。2022 年，受外部因素的影响，中信银行相关业务消费者的消费意愿降低，公司对中信银行服务规模增速放缓。同时，中信银行部分业务给予公司的整体结算费率有所下降，导致公司 2022 年对中信银行的收入增速放缓。

d) 招商银行

公司自 2016 年起与招商银行建立业务合作，主要为其提供客户关怀服务，随着双方业务合作的深入，公司对招商银行的业务规模持续增加，合作项目数量从 2020 年的 5 个增加至 2022 年的 8 个，具体合作项目包括招行账单分期、招行 E 招贷、招行百宝箱、招商银行催收(M1/M2)、招商银行分期卡外呼、招商银行专享分期、招商银行推广建档等，公司对其收入规模亦相应持续增加。

e) 蚂蚁集团

公司自 2014 年起与蚂蚁集团建立业务合作，主要服务项目包括支付宝安全(客户资金及账户安全专家坐席)、支付宝基础语音(账户和资金业务的咨询和办理)、网商银行、支付宝商户热线/在线、支付宝防欺诈外呼、支付宝反洗钱外呼等。报告期内，随着双方业务合作的深入，公司对蚂蚁集团的业务规模持续增加，合作项目数量从 2020 年的 10 个增加至 2022 年的 20 个，公司对其收入规模亦不断增加。

f) 字节跳动

公司自 2021 年起与字节跳动建立业务合作，主要服务项目包括图文标注审核、抖音平台客服热线、抖音消费者热线/在线、抖音商家在线等。字节跳动为近年来国内发展较快的互联网企业，其自身业务规模的快速增长催生了较大规模的业务流程外包需求，公司与其合作项目数量从 2021 年的 16 个增加至 2022 年的 49 个，公司对其收入从 2021 年的 1,961.82 万元快速增长至 2022 年的 17,694.13 万元。2021 年，公司为字节跳动服务的项目主要为抖音消费者在线、抖音消费者热线、抖音商家热线、抖音平台客服热线、图文标注审核等，合作初期整体业务规模较小。2022 年，上述合作项目业务规模实现快速增长，同时公司新承接了优质生态标注、抖音视频审核、抖音直播审核、抖音客户端内容复审、抖音风险审核二次标注、抖音氛围评论审核、抖音 AD 搜索审核、抖音跨境优选自营店、抖音生活团购 C 端热线/在线、抖音消费者仲裁外呼、西瓜视频审核、画风审核、爆量审核等多个项目，其中审核标注类项目数量和业务规模大幅增加。

(3) 与主要客户合作的业务稳定性和持续性

公司是国内领先的业务流程外包服务提供商，目前已与上述主要客户建立了较为深入的合作关系，长期服务所积累的业务理解和项目运营经验，使得公司在为客户提供优质服务的同时，最大限度赋能客户业务发展，实现公司服务和客户业务的良性互动，双方合作粘性不断增强。

在业务合作过程中，公司通常与客户签订框架性的业务合同，并按实际提供的工作量定期与客户进行结算，因此公司不适用在手订单指标，与客户合作的项目数量为考量公司与客户合作情况的重要指标。报告期内，公司与上述主要客户的合作项目数量整体呈上升趋势，目前在运行项目数量稳定，与主要客户的业务合作具有稳定性和可持续性。

2. 核查过程

- (1) 取得发行人出具的关于与主要客户合作情况的说明文件；
- (2) 查阅发行人主要业务合同，核查发行人对主要客户的定价；

(3) 访谈报告期内主要客户，核查发行人对主要客户的定价情况及业务稳定性和持续性。

(四) 针对不同客户类型，说明发行人如何满足客户需求、核心竞争力如何体现，主要客户自有员工是否从事类似业务，发行人提供服务与客户自有客服是否存在重叠或冲突，发行人业务是否存在被客户自有客服或同行取代的风险，说明发行人业务是否符合客户业务模式的变化趋势

## 1. 核查内容

(1) 针对不同客户类型，说明发行人如何满足客户需求、核心竞争力如何体现

发行人主要提供客户体验服务、客户关怀服务以及数字化运营服务。通常来讲，对于客户体验服务，发行人可以及时处理消费者的咨询等需求，做到友善、高效的回应，以维护消费者的体验，从而满足客户的需求；对于客户关怀服务，发行人可以协助客户相关推广项目的需求，可以做到精准、高效、合理，并达成预期效果，从而满足客户的需求；对于数字化运营服务，发行人根据制定的具体标准，完成服务范围内的审核、标注等工作，相应处理完毕审核流程或对需标注内容赋予相应的标签，并确保有关工作的准确率，从而满足客户的需求。

发行人除了需满足客户共性的需求外，也面临着不同类型客户的差异化需求，并相应体现了其核心竞争力，以金融行业客户及互联网行业客户为例：

对于金融行业客户，通常来讲，金融行业客户对于项目的安全管理等要求最为严格，更加看重外包服务供应商的品牌及规模情况。客户倾向于选择市场知名、规模大的业务流程外包服务企业。出于对可靠性、稳定性、安全性等方面的考量，客户对于业务流程外包服务企业的服务质量及品牌形象等方面有较高的要求，对于业务流程外包服务企业的信誉、项目经历、合作历史、交付能力等情况较为看重。只有行业经验丰富、项目成果突出的供应商才更容易被客户所选择。发行人凭借其市场领先的行业地位以及深耕行业多年建立的品牌优势，通过稳定可靠的项目交付管理保障来满足客户的需求。

此外，发行人为金融行业客户主要提供客户关怀服务，发行人服务人员可以以精准、高效、合理为原则，充分理解消费者的所需所想，实现更好的客户关怀效果，从而满足金融行业客户的要求。基于此，发行人的核心竞争力主要体现在深厚的行业洞察及丰富的经验优势。发行人对于行业的市场发展、客户需求拥有精准的判断和把控能力。在深厚行业理解的加持下，其洞察能力可实现对客户及其需求的精准触达，并帮助公司提供更加高效优质的服务。

对于互联网行业客户，客户通常对于“618 电商节”、“双 11”等活动有临时的业务需求，需要外包服务供应商可以及时响应，并做到稳定、及时的



项目服务交付。发行人通过及时调配人员组织项目开展并保证稳定的交付质量，以满足互联网行业客户的需求。基于此，发行人的核心竞争力主要体现在强大的业务交付能力，具体而言：在交付质量方面，发行人深厚的项目运营管理能力可以保证服务人员的交付质量；在交付速度方面，发行人可以实现规定时间内的高效交付，并具备临时性需求的弹性保障能力；在交付管理方面，发行人的项目运营能力、成本控制能力、异地灾备安排以及对于信息安全的把控都得到企业的认可。

此外，互联网行业发展迅速，客户的需求也在不断迭代，因此对于服务人员有不断更新的细节要求。发行人通过及时跟进行业变化趋势、客户需求变动，并及时进行符合要求的人才招聘、培训及能力提升工作，以满足互联网行业客户的需求。基于此，发行人的核心竞争力主要体现在人才招聘、培训及能力提升优势，通过完整、合理、高效的人才招聘、培训及能力提升体系，组织符合要求的客服人员开展项目服务。

- (2) 主要客户自有员工是否从事类似业务，发行人提供服务与客户自有客服是否存在重叠或冲突，发行人业务是否存在被客户自有客服或同行取代的风险，说明发行人业务是否符合客户业务模式的变化趋势

- a) 主要客户自有员工从事类似业务，发行人提供服务与客户自有客服存在重叠但不存在冲突

主要客户存在自有客服，其自有员工从事与发行人服务人员类似的业务。发行人提供服务与主要客户的自有客服存在一定重叠的情形在于，从服务内容类别来看，均主要提供客服服务。但两者不存在冲突，主要原因包括：一是，两者定位存在差异，主要客户的自有客服更专注于专职、专属的客服业务，以及会参与某些涉及主要客户其核心安全把控的服务岗位，而发行人提供服务面向更普适的客服服务；二是，发行人主要客户会统筹管理自有客服与采购外包服务，发行人主要客户自有客服与发行人提供服务的定位均为满足消费者的需求进而助力企业发展，并非直接竞争关系。

- b) 发行人业务被客户自有客服取代的风险较低

业务流程外包是企业将部分非核心或核心业务流程外包给专业服务提供商，由外包服务商凭借丰富的相关行业服务经验、专业的服务团队和数字化技术的应用，帮助企业有效地提升服务质量，增强运营效率，并同时降低企业成本。

对于下游行业的客户来讲，发行人提供业务流程外包服务有如下好处：1)降低客户组建大规模自有客服团队的成本，可以减少企业内部培训和管理的费用，降低运营成本；2)客服的流动性通常较高，给相关的客服招聘、培训、管理流程带来一定难度，发行人对相关流程有更丰富的经验并组建符合要求的客服团队，可以提供专业、高效的客户服务体验；3)满足即时性需求，发行人拥有响应即时性项目的能

力，可以满足突发性的大量需求。

对下游行业企业而言，发行人作为业务流程外包企业，通过承接下游行业企业的外包需求，使下游行业企业专注自身核心业务，使下游企业降低成本、提高效率。随着与合作客户的合作不断深入，发行人的收入亦随之增长。例如，报告期内，发行人对阿里巴巴的收入分别为 27,964 万元、29,599 万元及 32,864 万元；发行人对中信银行的收入分别为 21,597 万元、33,174 万元及 35,940 万元。发行人凭借强大的服务交付能力，不断加强与客户的紧密合作关系，带动收入不断增长。

综上，发行人业务被客户自有客服取代的风险较低。

c) 发行人业务面临同行竞争，但被同行取代的风险较低

发行人业务存在受到同行竞争加剧被侵蚀市场份额的风险。但发行人凭借其竞争优势，已占据市场领先地位，具备规模效应，被同行取代的风险较低。发行人的竞争优势详见《招股说明书》“第五节 业务与技术”之“三、发行人所处行业竞争情况”之“(五)公司竞争优势”部分的相关内容。此外，发行人已在招股说明书“第三节 风险因素”之“二、与行业相关的风险”之“(三)行业竞争风险”进行风险披露：“我国信息技术服务业和业务流程外包服务业市场化程度高，市场竞争较为充分。随着市场竞争的日益激烈，如果公司不能持续地进行业务扩展，不能及时准确把握市场发展趋势、持续投入足够的人力及物力资源、持续迭代自身技术与服务水平，来满足客户更多元、更严格的服务需求，则可能面临竞争力减弱、声誉和影响力减弱及行业地位下滑的风险”。

d) 发行人业务符合客户业务模式的变化趋势

从目前数字中后台外包市场所覆盖的包括金融、通信等传统企业客户来看，随着金融、通信等传统行业企业客户所在行业竞争激烈，企业为精简成本以及提升效率和利润水平，选择将部分业务流程外包给专业外包服务提供商。此外，包括工业产品制造在内的传统行业企业，越来越意识到做好客户服务的重要性，也更愿意借助国内领先的外包服务商的行业经验，来实现更好的客户服务。因此，企业客户使用业务流程外包服务的渗透率将不断提升，数字中后台外包服务所覆盖的传统行业客户数量将不断增加。

另一方面，从服务互联网、出行等新兴行业企业客户来看，随着数字中后台外包服务商的数字化进程不断加快，各方面能力建设不断提高，应用场景不断增加，数字中后台外包服务商能够越来越多的帮助包括互联网行业在内的更多新兴行业客户精简成本以及提升效率和利润水平，能够满足更多新兴行业客户的外包服务需求。

综上，发行人业务符合客户业务模式的变化趋势。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅发行人主要客户的招聘信息并访谈发行人主要客户，核查发行人核心竞争力情况、发行人提供服务与客户自有客服是否存在重叠或冲突、是否存在被替代的风险等事项；
  - (2) 查阅公开的行业报告；
  - (3) 取得发行人的书面说明。
- (五) 相关内部控制制度能否有效防范商业贿赂风险，主要客户及其关联方、采购决策的关键人员是否直接、间接或通过他人持有发行人股份，发行人业务开展是否存在商业贿赂、利益输送或不正当竞争的情况

## 1. 核查内容

公司高度重视合法合规经营，建立了完善的内部控制制度，严格规范市场展业等行为，避免商业贿赂行为。公司制定了《防范商业贿赂规定》，明确规定对商业贿赂零容忍并严格执行，公司对重点岗位人员实行预防商业贿赂承诺制，与其签订《关键岗位廉政协议书》，并进行重点监管和审核。

根据公司及子公司所在地市场监督管理部门出具的合规证明，公司报告期内不存在因商业贿赂等违法违规行为而受到行政处罚或立案调查的情形。

根据公司董事、监事、高级管理人员所属公安局出具的无犯罪记录证明并经本所律师核查，报告期内，公司董事、监事和高级管理人员不存在包括商业贿赂和不正当竞争行为在内的违法犯罪记录。

公司主要客户均为金融、互联网、通信等行业的大型企业，其通常具有较为完善的内部管理体系和规章制度，公司通过招投标、商务洽谈等方式与客户建立合作，依靠多年经营所积累的行业理解、服务经验、品牌及规模优势获取订单。

根据发行人及其股东出具的书面说明并经本所律师访谈发行人报告期内主要客户、查询中国裁判文书网、中国执行信息网、国家企业信用信息公示系统、信用中国、12309 中国检察网等网站，公司主要客户及其关联方、采购决策的关键人员不存在直接、间接或通过他人持有发行人股份，公司业务开展不存在商业贿赂、利益输送或不正当竞争的情况。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅发行人董事、监事、高级管理人员及关键岗位人员报告期内个人银行流水，对大额销售费用进行抽凭，核查销售费用的真实性；
- (2) 查阅发行人销售相关内控制度，核查发行人内控情况；

- (3) 访谈发行人报告期内主要客户，核查发行人与主要客户业务开展情况；
- (4) 网络检索，核查发行人业务开展是否存在商业贿赂、利益输送或不正当竞争的情况；
- (5) 查阅《防范商业贿赂规定》及《关键岗位廉政协议书》，核查发行人内部防范商业贿赂的措施；
- (6) 取得发行人及股东出具的书面说明或承诺文件。

综上所述，基于本所律师作为法律人员的理解和判断，本所律师认为：

- (1) 发行人主要通过招投标及商务合作沟通获取业务机会，不存在应履行而未履行招投标程序获取项目的情形，不存在串标、围标、商业贿赂等不规范情形；
- (2) 发行人已按所属行业说明收入构成情况及各类别下主要客户合作的具体情况，此外，发行人已按销售金额对客户进行分层，并说明了客户的变动情况；
- (3) 发行人报告期内通常采用成本加成方法进行报价，最终价格通过招投标或与客户进行商务谈判确定，相关服务价格具有公允性。报告期内，发行人与主要客户建立了较为稳定的合作关系，虽然受客户自身业务规模、战略规划调整等因素影响，报告期内部分客户的采购金额具有一定波动性，但发行人与主要客户的整体合作规模仍处于增长趋势，相关业务具有稳定性和持续性；
- (4) 针对不同客户类型，发行人可以对应满足客户需求并体现核心竞争力；主要客户自有员工从事类似业务，发行人提供服务与客户自有客服存在重叠但不冲突；发行人业务被客户自有客服或同行取代的风险较低；发行人业务符合客户业务模式的变化趋势；
- (5) 发行人已建立完善的内部控制制度，能够有效防范商业贿赂风险。发行人报告期内主要客户及其关联方、采购决策的关键人员未直接、间接或通过他人持有发行人股份，发行人业务开展不存在商业贿赂、利益输送或不正当竞争的情况。

## 七、《第一轮审核问询函》问题 6.2：关于外协外包及用工合规性

根据申报材料：(1)报告期各期末，发行人员工人数分别为 12,195 人、13,527 人、20,798 人、22,444 人，截止 2022 年 6 月 30 日，发行人业务流程外包服务人员 21,047 人，占员工人数的 93.78%；(2)报告期各期末，发行人社会保险、住房公积金缴纳比例较低，其中住房公积金缴纳比例分别为 52.24%、66.49%、63.38%、64.37%；(3)报告期内，公司及其子公司在 2019 年 6 月至



2021 年 11 月期间，存在灵活用工安排，报告期各期采购金额分别为 2,929.20 万元、16,794.54 万元、14,737.14 万元及 0.00 万元。

请发行人说明：(1)报告期内员工的在职期间、流动性情况和主要用工安排，发行人自有员工、外包人员等人员管理、场地使用、进度管理和质量控制措施、验收标准、采购相关结算方式、结算对象和结算周期等情况，与采购相关内部控制的设计是否合理、执行是否有效；(2)报告期内外协外包的具体情况，包括但不限于外协外包的具体形式、主要提供商、采购对象、采购协议的类型、采购协议约定的主要内容、报告期内的采购金额等，外协外包对象是否具有相关资质，发行人外协外包用工情况是否合法合规，外协外包提供商与发行人主要股东、董监高等是否存在关联关系，是否存在为发行人调节用工成本或代垫成本费用情况；(3)结合当地劳务市场的工资水平，说明发行人外协外包员工的薪酬水平是否公允，外协外包员工的社保和公积金缴纳情况；劳务数量(如服务人数、服务工时等)及费用变动是否与发行人的经营业绩相匹配，劳务费用定价是否公允，是否存在跨期核算情形；(4)发行人员工社会保险及住房公积金缴纳比例较低的原因及整改措施，是否存在纠纷和潜在纠纷，是否符合相关规定，测算如为员工足额缴纳社保和公积金对发行人报告期内业绩的影响；(5)发行人进行灵活用工安排相关第三方人力代征平台具体情况、背景及原因、协议内容、权利义务安排，采购价格的公允性，灵活就业人员数量、服务工时和采购成本匹配性，成本入账时点是否准确，是否存在体外代垫资金成本的情形，发行人是否应当为劳务提供方缴纳社会保险费或住房公积金等费用，代征平台是否及时向劳务提供方进行支付结算，是否存在纠纷或潜在纠纷，是否符合相关规定，外协外包提供商以及第三方人力平台报告期内是否存在以发行人名义招聘实习生或者兼职人员的情形，如存在，请说明具体情况；(6)模拟测算如外协外包及第三方人力代征平台的采购业务均为发行人自有人工成本，并考虑社保和公积金缴纳等因素，对发行人报告期内营业成本及经营业绩的影响。

请保荐机构、申报会计师、发行人律师说明核查依据、过程，并发表明确核查意见。

回复：

(一) 报告期内员工的在职期间、流动性情况和主要用工安排，发行人自有员工、外包人员等人员管理、场地使用、进度管理和质量控制措施、验收标准、采购相关结算方式、结算对象和结算周期等情况，与采购相关内部控制的设计是否合理、执行是否有效；

## 1. 核查内容

(1) 报告期内员工的在职期间、流动性情况和主要用工安排

a) 报告期内员工的在职期间、流动性情况

报告期各期末，不同在职期间的员工人数及占比如下：



| 在职时间  | 2022 年末 |        | 2021 年末 |        | 2020 年末 |        |
|-------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|
|       | 人数      | 占比     | 人数      | 占比     | 人数      | 占比     |
| 1 年以下 | 11,966  | 55.68% | 12,887  | 61.96% | 7,167   | 52.98% |
| 1-3 年 | 6,173   | 28.73% | 5,318   | 25.57% | 4,349   | 32.15% |
| 3 年以上 | 3,350   | 15.59% | 2,593   | 12.47% | 2,011   | 14.87% |
| 员工总人数 | 21,489  |        | 20,798  |        | 13,527  |        |

报告期内，发行人员工流动性相对较大，在职期间小于 1 年的占比较高。发行人的业务规模庞大，日常经营需要大量人力资源支持，发行人员工以业务流程外包服务人员为主，一般无需较高的技术水平及技能门槛，一线的业务流程外包服务员工的可替代性较强，且由于行业内参与者众多，从业人员亦面临较多的工作选择，因此员工流动性较高。

员工流动性较高是发行人所处行业的普遍现象，发行人员工流动性较高的情况与可比上市公司基本一致，可比上市公司相关公开披露信息及与发行人的对比情况如下：

| 序号 | 可比公司             | 相关情况                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 博彦科技<br>(002649) | 其招股说明书披露：“发行人属于软件信息类高科技企业，是人力资本密集型行业。通常来说，由于高科技行业技术更新较快，行业内部企业激烈的竞争、同行业内不同企业业务模式的相似性以及业务技术人员自身职业发展理念的不同，业内从业人员希望通过学习培训，较快的实现人力资本增值。这些种种因素都导致了发行人所在的软件与信息服务外包行业相比其他传统行业具有较高的人员流动率性。”<br>其招股说明书披露，博彦科技报告期内各期末(2008 年末至 2010 年末及 2011 年上半年末)工作年限 2 年以下的员工人数比例分别为 69.44%、63.17%、75.22%及 78.82%。发行人 2022 年末工作年限 2 年以下的人数比例为 75.53%，稍高于博彦科技的平均水平，原因主要为博彦科技更聚焦于 ITO 领域，人员的技术水平、技能门槛等相对高于发行人员工。 |
| 2  | 软通动力<br>(301236) | 其招股说明书披露了其技术人员(技术人员指其直接的服务交付人员)的离职率信息，与发行人披露的在职期间口径存在差异。根据其招股说明书披露的信息，软通动力 2020 年度技术人员离职率为 30.20%，截至 2019 年末的技术人员员工人数为 57,718 人。基于上述，以离职率为当年离职人数/上一年年末人数来计算，可以计算得到 2020 年度技术人员离职约 17,431 人。根据其招股说明书披露的信息，其 2020 年末的技术人员员工人数为 71,031 人，则可以计算得到 2020 年新招聘技术人员约 30,744 人，即对应截至 2020 年末在职期间为 1 年以内的技术人员员工人数，进一步可以计算得到技术                                                                     |

|   |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                 | 人员 1 年以内员工的比例约为 43.28%。而发行人 2020 年在职期间为 1 年以内的员工比例为 52.98%，流动性略高于软通动力，主要因为软通动力主要聚焦于 ITO 领域，人员的技术水平、技能门槛等相对高于发行人员工。                                                                                                                                                               |
| 3 | 京北方<br>(002987) | 其招股说明书“第四节 风险因素”中阐述了公司所面临人力资源不足风险：“公司业务规模大、辐射区域广，近两万名员工分布于公司总部北京及全国几百个城市和地区的超千家金融机构的服务中心。无论是信息技术服务还是业务流程外包服务，在项目的启动、日常运营交付环节均需要大量的员工。尤其是大项目的启动，在短时间内需要更多满足要求的员工；个别项目启动前，短时间内甚至需要上千名员工。同时，项目稳定运营期因员工流失还需要不断补充人员。另外，由于服务中心分布于全国各地，各地项目的差异性导致对员工的技术和知识要求各不相同，这就需要公司总部与区域人力资源的有效协同。” |
| 4 | 鸿联九五            | 在中信国安的年度报告等公开文件中未直接提及人员流动性较大的风险。其在 2019 年度报告中提示了人力资源相关的风险：“鸿联九五所开展的增值电信业务属于人力密集型行业，人力资源成本逐年上升，鸿联九五通过不断提升运营管理水平、引入人工智能等先进技术降低人力成本。多年来，公司始终坚持“以人为本”的用人理念，在所从事的各行业领域汇集了一批具有丰富经验的骨干人员，通过完善薪酬管理制度和公司内部激励机制，最大限度调动和激发员工的工作热情，有效防范人力资源风险。”                                              |

注：世纪恒通未披露其人员流动性的相关情况。

根据发行人出具的书面说明，为了应对员工流失的情形，发行人已建立了员工流失管控体系，并重点从以下角度管控员工流失风险：一是，发行人设置了相应人员负责员工保有工作，便于掌握和预先介入员工的离职情况；二是，发行人从员工入职、面试、培训、初步上线、成熟期到预离职等阶段，由人力资源部门全流程分析员工出现离职的因素，并采取对应措施控制员工流动风险；三是，发行人通过设置员工意见箱等方式努力提高员工福祉，积极解决员工工作中面临的困难，增强员工对公司的归属感。

报告期内，发行人员工的流动性情况控制在合理水平，亦不存在因为员工离职导致业务交付违约而被客户追究法律责任的情况，员工流动情况未对发行人生产经营造成重大不利影响。

报告期内，发行人员工数量增长较快，主要原因为发行人业务规模快速增长，需要配置充足的一线业务流程外包服务人员的人力资源，以保障业务的高效、高质量交付。报告期内，发行人员工人数增长情况略高于可比上市公司，与发行人业务规模快速增长相关。其中，世纪恒通 2020 年-2022 年内的员工人数复合增长率为负，与其营业收入在此期间出现下滑有关，除此之外，可比公司员工人数亦保持一定速度

的增长。报告期末相比于报告期初，发行人及可比上市公司员工人数增长情况对比如下：

| 公司   | 2022.12.31 员工人数 | 2020.12.31 员工人数 | 员工人数复合增长率 |
|------|-----------------|-----------------|-----------|
| 软通动力 | 86,929          | 75,406          | 7.37%     |
| 京北方  | 27,404          | 22,011          | 11.58%    |
| 世纪恒通 | 1,269           | 1,448           | -6.38%    |
| 博彦科技 | 29,376          | 20,535          | 19.60%    |
| 泰盈科技 | 21,489          | 13,527          | 26.04%    |

注：以上数据来源于可比公司招股说明书或年度报告。另外，同行业可比公司鸿联九五为上市公司中信国安的子公司，中信国安公开披露文件未单独披露鸿联九五的员工数量，故未予以列示。

发行人已在招股说明书“第二节 概览”之“一、重大事项提示”中披露了业务人员离职及人力资源不足风险：“公司业务规模庞大，日常经营需要大量人力资源支持。公司提供的服务需要满足不同行业的不同客户需求，具体项目对于服务支持人员的要求存在差异，因此需要公司具备短时间内筹备足够且符合要求人力的能力。另外，现有业务人员可能因为自身适应情况、工作压力等因素出现离职情况。如果公司员工出现大批量集中离职，或若市场竞争加剧、客户对服务人员的要求提高、人力资源成本增加，公司将可能面临因人力资源无法满足需求而导致无法继续扩大业务规模，甚至业务无法正常经营导致客户流失的风险”。

#### b) 发行人的主要用工安排

报告期内，发行人的主要用工安排除自有员工外，还包括外协外包、劳务派遣、灵活用工等。

根据发行人的书面说明并经本所律师核查，自有员工是指发行人自行招聘或通过中介进行招聘，与入职人员签署劳动合同，发行人直接对自有员工进行管理，自有员工分布于发行人所有业务部门。

根据发行人提供外协外包协议并经本所律师核查，发行人使用的外协外包用工方式是指由外协外包供应商招聘和管理外协外包人员，根据发行人的需求及工作服务标准，为发行人提供外协外包服务。发行人向外协外包供应商支付外协外包费用，外协外包供应商对其人员的工作成果负责，发行人不对外协外包人员直接进行管理。

根据发行人提供劳务派遣协议并经本所律师核查，发行人使用的劳务派遣是指劳务派遣单位向发行人派遣劳动者，被派遣劳动者承担发行人相关岗位的工作，发行人向劳务派遣单位支付劳务派遣服务费。发行人可以根据《劳务派遣暂行规定》相关规定与劳务派遣协议约定，对劳动者进行管理。

根据发行人提供灵活用工相关协议并经本所律师核查，发行人使用的灵活用工是指发行人与第三方人力代征平台(即“灵活用工平台”)签署共享经济智能综合服务协议或合作框架协议书，由灵活用工平台向为发行人提供服务的灵活用工人员提供支付结算服务，该等灵活用工人员与灵活用工平台签署服务协议或个人承揽协议。自 2021 年 11 月起，发行人已不再使用灵活用工方式来进行用工安排。

(2) 发行人自有员工、外包人员等人员管理、场地使用、进度管理和质量控制措施、验收标准

根据发行人提供的人力资源管理制度、相关业务合同并经本所律师核查，发行人针对员工招聘、面试、培训、入职、调岗、晋升及离职等全流程制定了人力资源管理制度，涵盖劳动合同管理、薪酬及福利政策、调岗及晋升、培训培养、社保及公积金等程序细节，构建起完善的人员管理体系。报告期内，发行人在人员管理、场地使用、进度管理和质量控制措施、验收标准等方面执行的制度如下：

|      | 自有员工                                                                                                          | 劳务派遣                                                   | 灵活用工人员                           | 外协外包                              |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 人员管理 | 发行人制定了完善的人力资源管理制度，针对员工招聘、面试、培训、入职、调岗、晋升及离职等全流程制定了完备的管理条款，涵盖劳动合同管理、薪酬及福利政策、调岗及晋升、培训培养、社保及公积金等程序细节，构建起完善的人员管理体系 | 发行人与劳务派遣公司共同推进人员招聘，并依照《劳务派遣暂行规定》及与劳务派遣公司签署的协议，管理劳务派遣人员 | 发行人依照与灵活用工平台签署的协议，共同管理灵活用工人员     | 由外协外包供应商直接管理                      |
| 工作内容 | 发行人将难度相对较高的业务主要交由自有员工实施                                                                                       | 劳务派遣人员和灵活用工人员一般负责工作难度更低、重复性更高的业务                       |                                  | 发行人一般将难度较低、经济效益相对有限的业务交由外协外包供应商完成 |
| 工作要求 | 发行人对自有员工和劳务派遣人员工作要求基本一致且相对较高，此类员工应严格遵守公司关于考勤、打卡、例会的相关规定，并遵守公司的质量控制措施                                          |                                                        | 在满足业务交付质量的基础上，发行人对灵活用工人员整体考核要求较低 | 发行人直接对外协外包供应商提出要求                 |
| 培训管理 | 发行人对自有员工、劳务派遣和灵活用工人员的培训进行统一管理、统一测试                                                                            |                                                        |                                  | 发行人向外协外包供应商提出具体业务需求，              |

|                |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                      |                                                               |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                      | 一般来讲由外协外包供应商负责员工培训                                            |
| 场地使用           | 利用发行人自有或租赁的职场，或利用客户的场地                                                                                                                                                                                                          |                                                                      | 一般利用外协外包供应商的自有场地，或者发行人指定的工作场地                                 |
| 进度管理           | 发行人运营项目分别制定各自的进度目标和达标标准；<br>在进度制定方面，各项目根据客户要求制定各条线、各班组分配认领目标，各班组和条线根据任务量确定各自的人员排班和工时及任务量指标，从而形成项目整体目标到各条线、各班组分目标、项目人员单人任务量指标等进度标准体系                                                                                             | 发行人依照与灵活用工平台签署的协议，对灵活用工人员设定进度管理标准                                    | 发行人对外协外包供应商整体工作进度进行管理                                         |
| 质量控制措施         | 发行人结合客户项目进度和验收标准，明确重点交付指标，全流程体系管控质量；<br>公司运营管理部统筹管控项目质量。各项目均配备质检和质培岗，根据甲方质量标准，制定质量监控策略，并传递到每个业务流程外包项目人员，合理分配现场各个岗位的工作量和工作内容。现场质检和质培岗跟进各个指标，重点关注各指标的趋势及是否达到阶段性目标，并不断调整优化提升方案及措施，保障项目品质交付。质量控制环节注重与客户之间的沟通及对接，及时征求客户的反馈和调整项目指标的建议 | 除左述自有员工的质量控制措施外，发行人如果发现劳务派遣人员交付质量存在问题的，将根据与劳务派遣公司、劳务派遣人员签署的三方协议，协商解决 | 除左述自有员工的质量控制措施外，发行人如果发现灵活用工人员交付质量存在严重问题的，将根据与灵活用工平台签署的协议，协商解决 |
| 验收标准<br>(考核标准) | 验收标准以客户项目质量标准和验收标准为准，如满意度、首解率、响应时长等。各项目质量控制岗位负责项目服务质量的监控和验收，并反馈客户的验收结果及调整建议；<br>验收方式包括现场随机抽查人员服务品质验收、提问形式对业务培训内容和培训效果验收、日常随机和全员质检验收等方式，同时通过内部、外部反馈的信息，来辅助验收员工日常业务的验收情况                                                          | 除左述自有员工的验收考核标准外，发行人将根据完成的工作量与灵活用工平台进行结算                              | 发行人对外协外包供应商整体进行验收考核                                           |



(3) 发行人自有员工、外包人员等采购相关结算方式、结算对象和结算周期等情况，与采购相关内部控制的设计是否合理、执行是否有效

a) 公司自有员工、外包人员等采购相关结算方式、结算对象和结算周期情况

报告期内，发行人与自有员工、第三方人力代征平台及外协外包供应商均按月进行结算，结算方式均为电汇，具体比较如下：

| 项目   | 自有员工        | 劳务派遣   | 灵活用工人员    | 外协外包    |
|------|-------------|--------|-----------|---------|
| 结算方式 | 电汇          |        |           |         |
| 结算对象 | 自有员工        | 劳务派遣单位 | 第三方人力代征平台 | 外协外包供应商 |
| 结算周期 | 按月结算，当月结算上月 |        |           |         |

b) 采购相关的内部控制

报告期内，公司建立了《泰盈科技集团股份有限公司费用预算管理办法》、《泰盈科技集团股份有限公司成本费用管理规定》、《泰盈科技集团股份有限公司平台合作事业部运营管理体系》和《泰盈科技集团股份有限公司平台合作业务管理办法》等规章制度作为对外采购的制度依据。

针对采购业务环节涉及的控制点(年度总体预算、供应商选择和持续管理、采购协议签署、供应商提供服务、对账结算、供应商付款)，公司均制定并采取了合理有效的控制措施/活动，并确保对外采购内控制度有效执行。具体如下：

| 外协外包服务<br>采购主要业务<br>环节/控制点 | 控制手段             | 控制频率             | 内控制度                                                                      |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 年度总体预算                     | 年度采购预算           | 每年一次             | 《泰盈科技集团股份有限公司费用预算管理办法》、《泰盈科技集团股份有限公司成本费用管理规定》、《泰盈科技集团股份有限公司平台合作事业部运营管理体系》 |
| 供应商选择和持续管理                 | 供应商评级信息表、合格供应商名录 | 每年定期审核一次，不定期更新维护 | 《泰盈科技集团股份有限公司平台合作事业部运营管理体系》                                               |
| 采购协议签署                     | 合同签订审批           | 每个合同审批一次         | 《泰盈科技集团股份有限公司平台合作业务管理办法》                                                  |
| 供应商提供服务                    | 服务过程监督、指导和验收     | 提供服务全过程跟踪控制      | 《泰盈科技集团股份有限公司平台合作事业部运营管理体系》                                               |

| 外协外包服务<br>采购主要业务<br>环节/控制点 | 控制手段 | 控制频率     | 内控制度                     |
|----------------------------|------|----------|--------------------------|
| 对账结算                       | 对账确认 | 每月结算一次   | 《泰盈科技集团股份有限公司平台合作业务管理办法》 |
| 供应商付款                      | 付款审批 | 每次申请审批一次 | 《泰盈科技集团股份有限公司平台合作业务管理办法》 |

#### ① 年度总体预算

公司实施全面预算管理，根据年度工作计划测算实现的收入、需消耗的费用等各项预算，相关业务部门根据年度预算制定外包的整理战略规划及年度目标。

#### ② 供应商选择和持续管理

选择供应商时必须对供应商进行测评，满足条件的供应商进入合格供应商名录，根据项目需求，对供应商进行筛选，多方考察，择优择廉购买。相关业务部分对供应商进行日常管理，并协助供应商进行运营分析，提升外包服务质量和业务能力。每年年初，由相关业务部门组织对上年度的各类供应商进行评估，对评分不合格的供应商进行淘汰替换，并列出继续合作的合格供应商名录。

#### ③ 采购协议签署

各经办人将确定合作的供应商的基本信息表发送至相关业务部门进行初审，初审通过后草拟合作合同与外包商沟通合同内容，相关业务部门发起合同会签审批，会签完成后，由外协外包或其他管理部门负责合同签字、盖章和归档。

#### ④ 供应商提供服务

在提供服务过程中，公司指派管理人员负责供应商业务的现场管理，对供应商完成工作服务的质量、效率、管理方式进行监督。

#### ⑤ 对账结算

每月供应商完成服务后，财务部根据相关业务部门提报的经审批后的业务数据确认成本费用，相关业务部门按月与供应商对账结算，供应商确认无误后开具发票。

#### ⑥ 供应商付款

相关业务部门提交付款申请，财务部审核结算单与发票，经领导签批完成后完成付款。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅发行人及其子公司的花名册，核查报告期各期末发行人员工人数、不同岗位员工任职时间及其比例等相关情况；
- (2) 访谈发行人人力资源部负责人，核查报告期内发行人的用工安排、社会保险和公积金缴纳等相关情况；
- (3) 查阅发行人的用工安排管理制度，核查发行人的人员管理、进度管理、质量控制、验收管理等制度；
- (4) 抽查发行人外协外包业务合同、灵活用工相关协议、劳务派遣合同及发行人与员工签署的劳动合同，核查发行人用工模式具体情况；
- (5) 取得发行人出具的书面说明。

- (二) 报告期内外协外包的具体情况，包括但不限于外协外包的具体形式、主要提供商、采购对象、采购协议的类型、采购协议约定的主要内容、报告期内的采购金额等，外协外包对象是否具有相关资质，发行人外协外包用工情况是否合法合规，外协外包提供商与发行人主要股东、董监高等是否存在关联关系，是否存在为发行人调节用工成本或代垫成本费用的情况

## 1. 核查内容

- (1) 报告期内外协外包的具体情况，包括但不限于外协外包的具体形式、主要提供商、采购对象、采购协议的类型、采购协议约定的主要内容、报告期内的采购金额等

### a) 外协外包的具体形式

发行人外协外包的具体形式为发行人根据项目的时间和人员需求，向第三方采购服务，并按照特定周期服务工作量与服务金额向第三方支付服务费。

### b) 主要提供商、采购对象

报告期内，外协外包的主要提供商、采购对象为：

2020 年，前五大外协外包供应商分别为：中国移动通信集团、江西华拓信息服务有限公司、北京声谷及其控制企业、天使通讯(山东)有限公司及同一控制下企业、盛唐信息技术有限公司。

2021 年，前五大外协外包供应商分别为：大汉师创教育科技有限公司、天使通讯(山东)有限公司及同一控制下企业、北京指尖飞拓网络科技

有限公司、徐州小鲸信息科技有限公司及同一控制下的企业、厦门方胜众合企业服务有限公司及同一控制下企业。

2022 年，前五大外协外包供应商分别为：厦门方胜众合企业服务有限公司及同一控制下企业、北京易才博普奥管理顾问有限公司及同一控制的企业、安徽易苻企业管理有限公司、西安新起航营销策划有限公司、徐州小鲸信息科技有限公司及同一控制下的企业。

c) 外协外包采购协议的类型

采购协议的类型为承揽合同。根据《中华人民共和国民法典》第七百七十条的规定，承揽合同是承揽人按照定作人的要求完成工作，交付工作成果，定作人支付报酬的合同。根据发行人提供的外协外包业务合同并经本所律师核查，外协外包提供商按照发行人的要求提供相应外协外包服务，发行人按照特定周期服务工作量与服务金额向外协外包提供商支付服务费。据此，本所律师认为，发行人与外协外包提供商签署的相关业务属于《中华人民共和国民法典》规定的承揽合同。

d) 外协外包采购协议约定的主要内容

根据发行人提供的外协外包业务合同、发行人出具的书面说明并经本所律师核查，发行人报告期各期前五大外协外包提供商与发行人签署的外协外包协议约定的主要内容如下：在服务内容方面，甲方(发行人或其子公司、分支机构)将岗位业务分包给乙方(外协外包提供方，乙方根据甲方需求，为甲方提供相应的外包服务，由乙方承担该外包服务的直接管理；在项目及人员管理方面，乙方应按照协议约定及甲方对外包业务的要求进行日常管理和外包服务。甲方对于参加外包服务的劳动者人数、职责设置、考勤等事项有建议权；通常情况下，由乙方对外包劳动者直接管理，但鉴于消防、安全生产、产品服务质量、工作场所秩序等方面管理需要，在涉及前述管理领域发生紧急情况时，甲方可以根据现场情势先临时直接沟通，事后再向乙方进行说明协商处理；在外协外包提供方的用工方面，乙方承包甲方指定项目后，外包员工由乙方负责建立劳动/劳务关系并直接管理，外包员工的工资薪资/劳务费由乙方结算并发放；在结算方面，甲方按照双方认可的服务内容、工作量以及岗位、工作任务情况，根据双方协商确定的标准，核定向乙方支付外包费用并按期结算。

e) 报告期内的采购金额

2020 年，发行人外协外包及主要外协外包供应商采购金额如下：

单位：万元

| 序号 | 供应商名称        | 采购金额     | 占比   |
|----|--------------|----------|------|
| 1  | 中国移动通信集团     | 1,029.60 | 8.2% |
| 2  | 江西华拓信息服务有限公司 | 794.68   | 6.3% |

|    |                      |           |        |
|----|----------------------|-----------|--------|
| 3  | 北京声谷及其控制企业           | 543.50    | 4.3%   |
| 4  | 天使通讯(山东)有限公司及同一控制下企业 | 497.86    | 4.0%   |
| 5  | 盛唐信息技术有限公司           | 353.05    | 2.8%   |
| 小计 |                      | 3,218.70  | 25.6%  |
| 总计 |                      | 12,558.17 | 100.0% |

2021 年，发行人外协外包及主要外协外包供应商采购金额如下：

单位：万元

| 序号 | 供应商名称                  | 采购金额      | 占比     |
|----|------------------------|-----------|--------|
| 1  | 大汉师创教育科技有限公司           | 807.97    | 4.1%   |
| 2  | 天使通讯(山东)有限公司及同一控制下企业   | 795.50    | 4.1%   |
| 3  | 北京指尖飞拓网络科技有限公司         | 759.94    | 3.9%   |
| 4  | 徐州小鲸信息科技有限公司及同一控制下的企业  | 752.40    | 3.9%   |
| 5  | 厦门方胜众合企业服务有限公司及同一控制下企业 | 710.13    | 3.6%   |
| 小计 |                        | 3,825.94  | 19.6%  |
| 总计 |                        | 19,505.96 | 100.0% |

2022 年，发行人外协外包及主要外协外包供应商采购金额如下：

单位：万元

| 序号 | 供应商名称                   | 采购金额      | 占比     |
|----|-------------------------|-----------|--------|
| 1  | 厦门方胜众合企业服务有限公司及同一控制下企业  | 5,153.32  | 17.1%  |
| 2  | 北京易才博普奥管理顾问有限公司及同一控制的企业 | 2,615.18  | 8.7%   |
| 3  | 安徽易苻企业管理有限公司            | 2,119.74  | 7.0%   |
| 4  | 西安新起航营销策划有限公司           | 1,471.77  | 4.9%   |
| 5  | 徐州小鲸信息科技有限公司及同一控制下的企业   | 909.34    | 3.0%   |
| 小计 |                         | 12,269.35 | 40.7%  |
| 总计 |                         | 30,118.56 | 100.0% |

(2) 外协外包对象是否具有相关资质，发行人外协外包用工情况是否合法合规

根据发行人提供的外协外包合同、出具的书面说明并经本所律师核查，发行人采购的外协外包服务主要系采购客服外包服务，外协外包提供商提供相关服务无需取得相关专业资质。

发行人向外协外包提供商采购客服外包服务，实质是发行人将部分服务项目外包给外协外包提供商完成，属于承揽法律关系，外协外包提供商从事相关外协外包业务不需要劳务派遣相关专业资质。

根据发行人及其部分子公司、分支机构所在地人力资源和社会保障主管部门及住房公积金主管部门出具的合规证明并经本所律师查询信用中国网站及发行人及其子公司、分支机构所在地人力资源和社会保障、住房公积金等主管部门网站的公开披露信息，报告期内，发行人及其控股子公司、分



支机构不存在因外协外包用工而被相关监管部门处罚的情况。

综上，本所律师认为，外协外包对象向发行人提供外协外包服务无需取得相关专业资质；报告期内，发行人外协外包用工合法合规。

- (3) 外协外包提供商与发行人主要股东、董监高等是否存在关联关系，是否存在为发行人调节用工成本或代垫成本费用的情况

根据深圳声谷、江苏声谷及山东远联信息科技有限公司的工商档案及注销相关文件、发行人董事、监事及高级管理人员填写的调查问卷并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统、企查查网站及天眼查网站等网络公开信息，发行人外协外包提供商中，与发行人存在关联关系的提供商及具体关联关系情况如下：

| 序号 | 名称           | 关联关系说明                                                   |
|----|--------------|----------------------------------------------------------|
| 1  | 江苏声谷         | 泰盈安瑞通过北京声谷间接持股 100%、王志利担任执行董事兼总经理的企业，已于 2022 年 8 月 3 日注销 |
| 2  | 深圳声谷         | 泰盈安瑞通过北京声谷间接持股 100%、王志利担任执行董事兼总经理的企业，已于 2022 年 8 月 4 日注销 |
| 3  | 山东远联信息科技有限公司 | 持有发行人 5%以上股份的自然人股东及报告期内的发行人监事张庆茂担任高级顾问的企业                |

根据发行人全部股东、董事、监事及高级管理人员出具的说明、主要外协外包提供商出具的确认函并经本所律师核查，除深圳声谷、江苏声谷、山东远联信息科技有限公司外，发行人其他外协外包提供商与发行人全部股东、董事、监事及高级管理人员不存在关联关系。

2020 年-2022 年，上述关联方关联采购金额合计分别为 588.26 万元、157.25 万元、178.14 万元，占营业成本比例分别为 0.53%、0.11%、0.10%，报告期内金额和占比逐步降低。

发行人与外协外包提供商均按照合同约定进行交易，并根据实际发生金额进行结算，交易真实，不存在为发行人调节用工成本或代垫成本费用的情况。定价公允性详细分析详见本补充法律意见书“问题 16：关于关联方与关联交易”。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅发行人外协外包合同，核查外协外包具体服务内容；
- (2) 查阅发行人及其部分子公司、分支机构所在地人力资源和社会保障主管部门及住房公积金主管部门出具的合规证明，确认发行人及其子公司、分支机构外协外包报告期内受到的处罚、监管措施及其整改情况；
- (3) 查询信用中国网站及发行人及其子公司、分支机构所在人力资源和社会保障

障、住房公积金等主管部门网站的公开披露信息，确认发行人及其子公司、分支机构外协外包报告期内受到的处罚、监管措施及其整改情况；

- (4) 查阅深圳声谷、江苏声谷的工商档案及注销相关文件，核查深圳声谷、江苏声谷与发行人主要股东、董事、监事及高级管理人员关联关系；
- (5) 取得发行人董事、监事及高级管理人员填写的调查问卷及出具的书面说明，核查外协外包提供商与发行人主要股东、董事、监事及高级管理人员关联关系；
- (6) 取得发行人及董事、监事、高级管理人员及关键岗位人员报告期内个人银行流水，核查发行人及董事、监事、高级管理人员及关键岗位人员是否与外协外包商存在异常流水往来、代垫成本费用情形；
- (7) 取得发行人出具的书面说明。

- (三) 结合当地劳务市场的工资水平，说明发行人外协外包员工的薪酬水平是否公允，外协外包员工的社保和公积金缴纳情况；劳务数量(如服务人数、服务工时等)及费用变动是否与发行人的经营业绩相匹配，劳务费用定价是否公允，是否存在跨期核算情形

## 1. 核查内容

- (1) 结合当地劳务市场的工资水平，说明发行人外协外包员工的薪酬水平是否公允，外协外包员工的社保和公积金缴纳情况

报告期内，外协外包用工为发行人用工模式之一，外协外包的用工模式在发行人所属行业广泛应用，有利于发行人缓解临时业务用工压力，并充分发挥与同行业其他企业间的协同效应，提高发行人运营效率。在此模式下，发行人与外协外包员工无合同关系，外协外包员工薪酬及社保、公积金缴纳由外协外包供应商进行管理及缴纳，发行人与外协外包服务商按合同约定，根据服务完成结果及工作量进行结算。

从采购成本来看，发行人外协外包人员主要集中于山东、河北、河南等省份，采购单价与当地私营企业平均工资对比总体位于合理区间内，部分地区如山东、江苏单位采购成本低于该省平均工资主要系一方面外协外包人员集中于三、四线城市，另一方面外协外包人员中短期、兼职项目人员数量较多，人力成本相对较低，具备合理性。具体情况如下：

单位：万元/人/年

| 省份 | 报告期各期平均采购单价 | 当地平均工资    | 数据来源                   |
|----|-------------|-----------|------------------------|
| 山东 | 3.91-4.97   | 5.55-5.65 | 城镇私营单位就业人员平均工资-山东省统计年鉴 |
| 河北 | 4.80-5.84   | 4.29-4.82 | 城镇私营单位就业人员平均工资-河北省统计年鉴 |
| 江苏 | 4.93-5.53   | 5.83-6.89 | 城镇私营单位就业人员平均工资-江苏省统计年鉴 |

|    |           |           |                        |
|----|-----------|-----------|------------------------|
| 江西 | 5.11-5.49 | 4.63-5.27 | 城镇私营单位就业人员平均工资-江西省统计年鉴 |
| 河南 | 4.50-5.68 | 4.32-4.81 | 城镇私营单位就业人员平均工资-河南省统计年鉴 |

注：平均采购单价=外协外包人均小时成本×发行人月平均工时×12。

(2) 劳务数量(如服务人数、服务工时等)及费用变动是否与发行人的经营业绩相匹配

报告期内，发行人外协外包采购金额及月均人数、服务工时情况如下

| 项目           | 2022 年度    |        | 2021 年度    |        | 2020 年度    |
|--------------|------------|--------|------------|--------|------------|
|              | 数值         | 增长率    | 数值         | 增长率    | 数值         |
| 营业收入(万元)     | 231,787.78 | 21.75% | 190,380.71 | 31.29% | 145,011.31 |
| 外协外包采购金额(万元) | 28,450.21  | 52.36% | 18,672.87  | 52.81% | 12,219.50  |
| 月均人数(人)      | 8,160.54   | 53.81% | 5,305.64   | 56.88% | 3,381.96   |
| 服务工时(万小时)    | 1,171.64   | 61.20% | 726.85     | 42.65% | 509.54     |

注：月均人数=每月作业人数加总/12。

如上表所示，发行人报告期各期外协外包成本金额分别为 12,219.50 万元、18,672.87 万元及 28,450.21 万元，2021 年和 2022 年增长率分别为 52.81% 及 52.36%，发行人外协外包成本逐年增长，发行人外协外包月均人数及服务工时亦同步增长。发行人外协外包成本随营业收入逐年增长，与营业收入增长趋势保持一致，增长率高于营业收入主要系发行人出于提高运营效率、与同行业其他企业间的协同效应及人员稳定性等因素考虑，报告期内逐步增加外协外包采购金额。

(3) 劳务费用定价是否公允

发行人外协外包服务各项目服务要求、指标要求存在一定特殊性，发行人外协外包采购综合考虑项目情况、市场竞争情况、供应商质量、所在地区等进行市场化定价，并结合供应商资质、服务质量、历史合作情况、报价等因素择优选择供应商，定价公允。

与发行人自有员工相比，报告期各期，发行人外协外包人均小时成本分别为 23.98 元/小时、25.69 元/小时及 24.28 元/小时，发行人自有业务流程外包人员中一线人员人均小时成本分别为 24.81 元/小时、27.36 元/小时及 26.68 元/小时，发行人外协外包人均小时成本略低于发行人自有员工，总体不存在明显差异。

与同行业可比公司相比，根据软通动力招股说明书，其劳务外包用工成本约为 0.30 万元/人/月-0.52 万元/人/月，若按发行人报告期内自有员工平均工时测算，发行人外协外包成本约为 0.41 万元/人/月-0.43 万元/人/月，发行人外协外包人均小时成本与同行业可比公司外协外包成本相比不存在明

显差异，定价公允。

(4) 是否存在跨期核算情形

公司制定了《财务管理制度》《成本费用管理费用管理规定》《平台合作业务管理办法》等对公司劳务费用进行规范，财务部每月根据相关业务部门提报的经审核后的业务数据确认成本费用，相关业务部门按月与外协外包供应商对账结算，报告期内不存在跨期核算情形。

2. 核查过程

- (1) 查阅发行人《财务管理制度》《成本费用管理费用管理规定》等制度，了解发行人对外协外包及灵活用工成本的核算规则；
  - (2) 抽取外协外包及灵活用工年末前后月份结算单及入账凭证，核查是否存在跨期核算情形；
  - (3) 取得发行人外协外包采购明细，查阅主要地区人均工资并与发行人外协外包单位采购成本进行比较；
  - (4) 走访发行人外协外包及灵活用工的主要供应商，核查发行人采购价格与供应商其他客户采购价格是否存在较大差异；
  - (5) 查阅发行人同行业公司公开披露文件，核查其劳务外包用工成本情况。
- (四) 发行人员工社会保险及住房公积金缴纳比例较低的原因及整改措施，是否存在纠纷和潜在纠纷，是否符合相关规定，测算如为员工足额缴纳社保和公积金对发行人报告期内业绩的影响

1. 核查内容

(1) 发行人员工社会保险及住房公积金缴纳比例较低的原因及整改措施

a) 社会保险缴纳情况

根据发行人提供的员工名册、社会保险缴纳和住房公积金缴存明细及缴纳凭据、发行人员工签署的未缴纳社会保险或住房公积金的说明并经本所律师核查，报告期内各期末，公司为员工缴纳社会保险的情况具体如下：

| 项目                      | 2022 年末 | 2021 年末 | 2020 年末 |
|-------------------------|---------|---------|---------|
| 员工人数                    | 21,489  | 20,798  | 13,527  |
| 社会保险缴纳人数                | 18,583  | 16,811  | 11,047  |
| 社会保险未缴纳人数               | 2,906   | 3,987   | 2,480   |
| 其中：新入职正在办理缴费手续员工人数      | 1,796   | 2,748   | 1,129   |
| 退休返聘人数                  | 19      | 10      | 7       |
| 社会保险缴纳比例 <sup>(注)</sup> | 94.45%  | 93.18%  | 89.15%  |

注：缴纳比例=缴纳人数/(员工人数—新入职正在办理缴费手续员工人数—退休返聘员工人数)。因各地社会保险的缴费时间和住房公积金的缴费时间存在差异，据此，报告期各期末因员工新入职而导致未缴纳社会保险金和/或住房公积金的人数存在差异。

i) 报告期内，发行人部分员工未缴纳社会保险或缴纳比例较低的主要原因

① 部分员工新入职

报告期内各期末，发行人存在部分新入职员工正在办理入职手续的情况，且因发行人报告期各期末会为春节等节假日提前扩大招聘员工，据此，报告期各期末新入职尚未办理缴费手续的员工较多。

② 部分员工自愿放弃缴纳社会保险

发行人部分外地员工由于重视当月实发到手收入，无长期定居在发行人业务所在地的明确计划，在发行人业务所在地缴纳社会保险的意愿较低，或已在其户籍地缴纳了新型农村合作医疗保险等其他种类社会保险，因此自愿放弃在发行人处缴纳社会保险。

③ 部分员工系退休返聘人员

发行人部分员工系退休返聘，根据《中华人民共和国劳动合同法》《关于实行劳动合同制度若干问题的通知》等相关规定，发行人无需为退休返聘人员缴纳社会保险。

④ 部分员工尚未完成社会保险转移手续

发行人部分员工未完成与其他单位之间的社会保险转移手续，导致公司暂时无法为其办理社会保险。

⑤ 停薪留职

2022 年末，1 名员工因个人原因，经与发行人协商后，办理停薪留职，发行人未为其缴纳社会保险。



ii) 报告期各期末，因上述原因而未缴纳社会保险的员工人数如下：

| 未缴纳社会保险的原因       | 2022 年末<br>(人数) | 2021 年末<br>(人数) | 2020 年末<br>(人数) |
|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 部分员工新入职          | 1,796           | 2,748           | 1,129           |
| 部分员工自愿放弃缴纳社会保险   | 1,087           | 1,227           | 1,325           |
| 部分员工系退休返聘人员      | 19              | 10              | 7               |
| 部分员工尚未完成社会保险转移手续 | 3               | 2               | 19              |
| 停薪留职             | 1               | 0               | 0               |
| 合计               | 2,906           | 3,987           | 2,480           |

b) 住房公积金缴纳情况

报告期各期末，公司为员工缴纳住房公积金的情况具体如下：

| 项目                     | 2022 年末 | 2021 年末 | 2020 年末 |
|------------------------|---------|---------|---------|
| 员工人数                   | 21,489  | 20,798  | 13,527  |
| 住房公积金缴纳人数              | 14,891  | 11,361  | 8,190   |
| 住房公积金未缴纳人数             | 6,598   | 9,437   | 5,337   |
| 其中：新入职正在办理缴费手续员工人数     | 1,953   | 2,863   | 1,202   |
| 退休返聘人数                 | 19      | 10      | 7       |
| 住房公积金缴纳比例 <sup>注</sup> | 76.30%  | 63.38%  | 66.49%  |

注：缴纳比例=缴纳人数/(员工人数—新入职正在办理缴费手续员工人数—退休返聘员工人数)。因各地社会保险的缴费时间和住房公积金的缴费时间存在差异，据此，报告期各期末因员工新入职而未缴纳社会保险和/或住房公积金的人数存在差异

i) 报告期内，发行人部分员工未缴纳住房公积金或缴纳比例较低的主要原因

① 部分员工新入职

报告期内各期末，发行人存在部分新入职员工正在办理入职手续的情况，且因发行人报告期各期末会为春节等节假日提前扩大招聘员工，据此，报告期各期末新入职尚未办理缴费手续的员工较多。

② 部分员工自愿放弃缴纳住房公积金

由于发行人免费为员工提供公寓入住，且个人在缴纳住房公积金后，将降低个人当月的实际收入，部分员工缴纳住房公积金的意愿较低，自愿放弃缴纳住房公积金。

③ 部分员工系退休返聘人员

根据《中华人民共和国劳动合同法》《关于实行劳动合同制度若干问题的通知》等相关规定，发行人无需为退休返聘人员缴纳住房公积金。

④ 部分员工尚未完成住房公积金转移手续

发行人部分员工未完成与其他单位之间的住房公积金转移手续，导致公司暂时无法为其办理住房公积金。

⑤ 停薪留职

2022 年末，1 名员工因个人原因，经与发行人协商后，办理停薪留职，发行人未为其缴纳住房公积金。

ii) 报告期各期末，因上述原因而未缴纳住房公积金的员工人数如下：

| 未缴纳住房公积金的原因       | 2022 年末<br>(人数) | 2021 年末<br>(人数) | 2020 年末<br>(人数) |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 部分员工新入职           | 1,953           | 2,863           | 1,202           |
| 部分员工自愿放弃缴纳住房公积金   | 4,623           | 6,563           | 4,126           |
| 部分员工系退休返聘人员       | 19              | 10              | 7               |
| 部分员工尚未完成住房公积金转移手续 | 2               | 1               | 2               |
| 停薪留职              | 1               | 0               | 0               |
| 合计                | 6,598           | 9,437           | 5,337           |

c) 整改措施

根据发行人出具的书面说明并经本所律师核查，报告期内，公司与员工持续沟通缴纳社会保险和住房公积金的积极意义，劝导其缴纳社保公积金，逐渐规范社会保险和住房公积金缴纳。报告期内，发行人社会保险缴纳比例逐年提高，住房公积金缴纳比例 2022 年末比 2020 年末有较大提升。

为了进一步提高员工社会保险和住房公积金缴纳比例，发行人拟进一步采取如下措施：

- ① )加强关于社保公积金法律、法规、政策、福利制度和缴费安排的宣传。在员工入职时积极宣讲缴纳社会保险和住房公积金的意义，通过在培训、讲座、员工周会等场景中积极宣讲的方式，提高在职员工缴纳社会保险及住房公积金的比例；
- ② )加强人力资源管理，对于在入职时经宣传劝导后仍不愿缴纳社会保险或住房公积金的员工，在其在职期间，定期或不定期通过宣传等方式重新提示或确认其是否有缴纳社会保险和住房公积金的意向；如果

该等员工愿意缴纳社会保险和公积金并符合缴存条件，发行人将及时为其办理社会保险和住房公积金缴存手续；

- ③ )进一步落实员工福利制度。继续为员工提供免费宿舍供员工居住，以降低部分员工未缴纳住房公积金或缴纳比例较低的影响；探索员工医疗费用报销的制度，以降低部分员工未缴纳医疗保险或缴纳比例较低的影响；优化绩效考核和员工激励体系，使员工共享公司发展带来的红利。

(2) 是否存在纠纷和潜在纠纷，是否符合相关规定

a) 是否存在纠纷或潜在纠纷的情况

根据发行人提供的相关仲裁文件并经本所律师核查，报告期内，发行人不存在因住房公积金缴存事宜与员工发生诉讼或仲裁纠纷的情况，但存在 1 例因社会保险缴存事宜而与员工产生诉讼或仲裁纠纷的情况。

2022 年，发行人子公司山东先特的一名员工因山东先特未为其缴纳社会保险申请了劳动仲裁，要求山东先特赔偿其损失，劳动争议仲裁委员会已驳回其申诉请求，山东先特无需支付该款项。

根据发行人出具的书面说明并经本所律师查询中国裁判文书网、中国审判流程信息公开网、中国执行信息公开网等网站的公开披露信息，截至本补充法律意见书出具之日，除前述已结案劳动仲裁外，发行人及其子公司不存在与社会保险和住房公积金相关的其他未决纠纷或潜在纠纷。

据此，本所律师认为，报告期内，发行人不存在因住房公积金缴存事宜与员工发生诉讼或仲裁纠纷的情况，但存在因社会保险缴存事宜而与员工产生诉讼或仲裁纠纷的情况，截至本补充法律意见书出具之日，除前述已结案劳动仲裁外，发行人及其子公司不存在与社会保险和住房公积金相关的其他未决纠纷或潜在纠纷。

b) 是否符合相关规定

根据《中华人民共和国社会保险法》第六十条的规定，“用人单位应当自行申报、按时足额缴纳社会保险费，非因不可抗力等法定事由不得缓缴、减免。”根据《住房公积金管理条例》第十三条的规定，“单位应当向住房公积金管理中心办理住房公积金缴存登记，并为本单位职工办理住房公积金账户设立手续。”

据此，发行人及其子公司未足额为全部员工缴纳社会保险及公积金事宜与《中华人民共和国社会保险法》及《住房公积金管理条例》等相关规定不符。

根据发行人及其子公司所在地社保公积金主管部门出具的证明并经本所律师核查，报告期内，发行人及其子公司未存在因社保公积金相关法律法规被处罚的情形。

根据发行人控股股东、实际控制人出具的书面承诺并经本所律师核查，就发行人及其子公司未足额为全部员工缴纳社会保险及公积金事宜，公司控股股东、实际控制人已出具承诺如下：1.自本承诺函出具日起至发行人上市后三年内，如发行人及/或其控股子公司被有权主管部门追缴、责令补缴或被其员工追偿相关费用及滞纳金，或发行人及/或其控股子公司因未按规定缴纳社会保险费或住房公积金而承担任何罚款或损失，本企业/本人将承担应补缴或被追偿的金额、滞纳金和罚款等相关费用。2.发行人及其部分下属子公司自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 11 月期间存在灵活用工安排，即公司与第三方人力代征平台签署共享经济智能综合服务协议或合作框架协议书，由代征平台向为公司提供服务的自由职业者提供支付结算服务，该等自由职业者与第三方人力代征平台签署自由职业者服务协议或个人承揽协议，未与公司签订劳动或劳务合同。如发行人及/或其控股子公司因前述灵活用工安排被有权主管部门处罚，或被追缴、责令补缴社会保险费或住房公积金等相关费用及滞纳金，本企业/本人将承担应补缴或被追偿的金额、滞纳金和罚款等相关费用。3.本企业/本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给发行人及/或其控股子公司造成的实际损失。”

### (3) 测算如为员工足额缴纳社保和公积金对发行人报告期内业绩的影响

发行人报告期内如为员工足额缴纳社保和公积金，对发行人报告期内业绩的影响如下：

单位：万元

| 项目           | 2022 年度   | 2021 年度   | 2020 年度   |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 补缴社保公积金金额    | 2,456.68  | 1,933.73  | 1,058.92  |
| 综合税率         | 20.04%    | 18.34%    | 16.26%    |
| 税后影响金额       | 1,964.36  | 1,579.08  | 886.74    |
| 扣非归母净利润(模拟前) | 15,553.72 | 11,304.26 | 11,551.91 |
| 扣非归母净利润(模拟后) | 13,589.36 | 9,725.18  | 10,665.17 |

注：综合税率=所得税费用/利润总额。

报告期各期，如为员工足额缴纳社保和公积金，对发行人业绩的税后影响分别为 886.74 万元、1,579.08 万元及 1,964.36 万元，考虑上述影响后发行人扣非归母净利润分别为 10,665.17 万元、9,725.18 万元及 13,589.36 万元。

据此，本所律师认为，经测算，扣除补缴社保和公积金影响金额后，发行人仍符合发行上市条件。

综上，本所律师认为，报告期内，发行人存在未为全部员工缴纳社保公积金的情况，主要原因是发行人存在新入职员工、部分员工尚未完成社保公积金转移手续、部分员工自愿放弃缴纳社保公积金、存在退休返聘人员、停薪留职人员；发行人未为全部员工缴纳社会保险及住房公积金的情况不符合相关法律法规的要求，但发行人报告期内及未来将持续通过宣讲及提供多元化福利等方式规范员工社保公积金缴纳问题。此外，就发行人社保公积金缴纳问题，发行人及其子公司相关主管部门已出具的证明文件、发行人控股股东及实际控制人已出具承诺，且经测算扣除补缴社保和公积金影响金额后，发行人仍符合发行上市条件。据此，本所律师认为，报告期内发行人未为其员工足额缴纳社保和公积金事宜不会对发行人本次发行上市构成实质性影响。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅发行人及其子公司的员工名册，核查发行人未缴纳社保公积金的人数比例、了解发行人员工未缴纳社保公积金的原因；
  - (2) 抽查发行人员工签署的未缴纳社会保险、住房公积金的说明，核查发行人员工未缴纳社保公积金的原因；
  - (3) 抽查社会保险缴纳和住房公积金缴存明细及缴纳凭据，抽查发行人社保公积金缴纳情况；
  - (4) 查阅发行人及其子公司、分支机构所在地社会保险、住房公积金主管部门出具的合规证明，确认发行人及其子公司、分支机构因社会保险、住房公积金缴纳情况在报告期内受到的处罚、监管措施及其整改情况；
  - (5) 查询信用中国网站、国家企业信用信息公示系统网站、中国裁判文书网、中国审判流程信息公开网、中国执行信息公开网的公开披露信息，确认发行人及其子公司、分支机构因社会保险、住房公积金缴纳情况在报告期内受到的处罚、监管措施及其整改情况、发生纠纷的情况；
  - (6) 取得发行人实际控制人出具的书面承诺；
  - (7) 取得发行人的书面说明。
- (五) 发行人进行灵活用工安排相关第三方人力代征平台具体情况、背景及原因、协议内容、权利义务安排，采购价格的公允性，灵活就业人员数量、服务工时和采购成本匹配性，成本入账时点是否准确，是否存在体外代垫资金成本的情形，发行人是否应当为劳务提供方缴纳社会保险费或住房公积金等费用，代征平台是否及时向劳务提供方进行支付结算，是否存在纠纷或潜在纠纷，是否符合相关规定，外协外包提供商以及第三方人力平台报告期内是否存在以发行人名义招聘实习生或者兼职人员



的情形，如存在，请说明具体情况

## 1. 核查内容

(1) 发行人进行灵活用工安排相关第三方人力代征平台具体情况、背景及原因、协议内容、权利义务安排

### a) 具体情况

根据发行人提供的灵活用工协议并经本所律师核查，报告期内，发行人共与 11 家灵活用工平台进行人员合作，具体情况如下：

| 序号 | 公司名称           | 具体情况                                    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |
|----|----------------|-----------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|    |                | 股权结构                                    | 法定代表人 | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 注册资本(万元) |
| 1  | 安徽磊利企业服务有限公司   | 郭双双(81%)<br>蔡潇(19%)                     | 郭双双   | 一般项目：企业管理；市场营销策划；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；软件开发；人工智能应用软件开发；互联网数据服务；人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务)；财务咨询；税务服务；会议及展览服务；家政服务；物业管理；翻译服务；专业设计服务；教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动)；广告设计、代理；广告制作；市场调查(不含涉外调查)；健康咨询服务(不含诊疗服务)；组织文化艺术交流活动；文艺创作；个人商务服务(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目) | 680      |
| 2  | 安徽修禾共享经济服务有限公司 | 安徽修禾数字科技有限公司(75%)<br>安徽新五四投资管理有限公司(25%) | 程鹏    | 共享经济平台运营；互联网信息服务；税务服务；计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；广告设计、制作、代理、发布；办公用品、工艺品(象牙及其制品除外)、电子产品、五金交电、计算机软件及辅助设备、通讯设备销售；办公设备、电子产品、仪器设备、计算机、机械设备的安装、检测、保养及维修；建筑劳务分包(不含劳务派遣)；物业管理；餐饮管理；旅游项目开发和经营管理；道路普通货物运输；企业信息咨询与管理服务；健康管理咨询(不含诊疗服务)；灵活用工领域内的人力资源服务(不含劳务                                         | 500      |

| 序号 | 公司名称          | 具体情况                  |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |              |
|----|---------------|-----------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|    |               | 股权结构                  | 法定代表人 | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 注册资本<br>(万元) |
|    |               |                       |       | 派遣); 办公服务; 家政服务; 母婴服务; 翻译服务; 绿化养护服务; 市场调查、推广服务; 仓储服务(不得从事危险化学品、成品油和粮食的仓储经营业务, 并且不包括港口仓储经营); 会议展览服务; 法律服务; 保洁服务; 软件服务; 影视服务; 音视频服务; 文化创意服务; 文化体育服务; 图书代理推广服务; 房屋租赁; 市场营销策划; 商业经纪代理服务; 餐饮服务; 旅游服务; 信息系统服务; 机器设备质检服务; 工程监理服务; 搬运装卸服务(不得从事港口货物装卸经营业务); 代办汽车上牌、年检、过户; 汽车、汽车配件销售; 汽车租赁、检测、维修服务; 拖车服务; 代驾服务; 建筑装饰装修工程施工。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)                                                            |              |
| 3  | 海南鑫穗通信息技术有限公司 | 海南德固特实业有限公司<br>(100%) | 李辉    | 国内货物运输代理; 工程和技术研究和试验发展; 生产线管理服务; 供应链管理服务; 机动车修理和维护; 物联网技术服务; 广告设计、代理; 电子产品销售; 环境保护专用设备销售; 通讯设备销售; 家用电器销售; 办公用品销售; 职业中介活动; 互联网信息服务; 人工智能双创服务平台; 软件外包服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 社会经济咨询服务; 人力资源服务(不含职业中介活动); 翻译服务; 商务代理代办服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 科技中介服务; 创业空间服务; 家政服务; 洗车服务; 咨询策划服务; 文化娱乐经纪人服务; 企业管理; 房地产咨询; 信息技术咨询服务; 装卸搬运; 市场营销策划(一般经营项目自主经营, 许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(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。) | 100          |
| 4  | 宏赢(河南)科技有限公司  | 于冬冬<br>(100%)         | 于冬冬   | 电子信息技术开发、咨询、服务、转让、云平台技术服务; 计算机技术领域的技术服务; 组织文化艺术交流活动; 演出经纪                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 5,000        |

| 序号 | 公司名称            | 具体情况                                                                           |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |
|----|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|    |                 | 股权结构                                                                           | 法定代表人 | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 注册资本<br>(万元) |
|    |                 |                                                                                |       | 服务、物流咨询服务、科学研究和技术服务；电视剧专题、综艺、动画节目制作；房地产代理销售服务。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |
| 5  | 湖南融赋齐家计算机科技有限公司 | 广州合摩计算机科技有限公司(47.6%)<br>朱文军(20.4%)<br>秦冲(20%)<br>黄满池(4%)<br>达庆波(4%)<br>张敬春(4%) | 秦冲    | 计算机技术开发、技术服务；软件开发系统集成服务；企业管理咨询服务；信息技术咨询服务；互联网信息技术咨询、科技技术开发、科技技术转让、科技技术咨询、科技技术服务；市场营销策划服务；市场调研服务；展览服务；会议服务；广告设计；信息系统集成服务；计算机网络系统工程服务；信息处理和存储支持服务；教育咨询；人力资源服务外包；人才推荐；人才招聘；基础、支撑、应用、地理信息的软件开发；电子、通信与自动控制技术、网络技术的研发；计算机软件、农产品销售；信息科技技术的开发；信息科技技术转让；信息科技技术咨询；信息科技技术服务；软件技术转让；软件技术服务；税务咨询；会计咨询；商务信息咨询；社会保障咨询；影视策划；音像制作；保险咨询；法律咨询；图文制作；企业管理服务；广告制作服务、发布服务、国内代理服务；摄影扩印服务；文化活动的组织与策划；市场调查；文化活动服务；人力资源信息软件服务；人力资源和社会保障事务代理；物业管理；清洁服务；绿化养护；文化会展服务；婚庆礼仪服务；物流代理服务；物流信息服务；物流咨询服务；仓储咨询服务；仓储代理服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，未经批准不得从事 P2P 网贷、股权众筹、互联网保险、资管及跨界从事金融、第三方支付、虚拟货币交易、ICO、非法外汇等互联网金融业务) | 503.52<br>95 |
| 6  | 江西省祥禄信息咨询有限公司   | 姜文强(60%)<br>万文亮(40%)                                                           | 姜文强   | 许可项目：互联网信息服务，演出经纪，保险代理业务，建设工程设计(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目：信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)，企业管理咨询，技术服                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 200          |

| 序号 | 公司名称          | 具体情况                                                                      |       |                                                                                                                                                                                                                                                      |              |
|----|---------------|---------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|    |               | 股权结构                                                                      | 法定代表人 | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                                 | 注册资本<br>(万元) |
|    |               |                                                                           |       | 务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，市场营销策划，会议及展览服务，组织文化艺术交流活动，软件开发，市场调查(不含涉外调查)，人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务)，劳务服务(不含劳务派遣)，礼仪服务，企业形象策划，项目策划与公关服务，广告制作，广告设计、代理，教育咨询)，信息技术咨询服务，家政服务，财务咨询，国际货物运输代理，装卸搬运，物业管理，规划设计管理，图文设计制作(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)                |              |
| 7  | 闽侯县博飞信息科技有限公司 | 温 忠 举<br>(80%)<br>宁波小猪多多信息科技有限公司<br>(20%)                                 | 包豪    | 一般项目：网络与信息安全软件开发；创业空间服务；软件外包服务；园区管理服务；体验式拓展活动及策划；信息技术咨询服务；家政服务；税务服务；企业管理咨询；市场营销策划；广告制作；广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位)；广告设计、代理；装卸搬运(除依法须经批准的项目外开展经营活动)许可项目：从事会计师事务所业务；道路货物运输(不含危险货物)；演出经纪；城市配送运输服务(不含危险货物)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) | 5,000        |
| 8  | 文卓人力资源有限公司    | 山东杰出人力资源集团有限公司<br>(35%)<br>上海中蕴企业服务外包有限公司<br>(30%)<br>时鹏莉<br>(22%)<br>刘国伟 | 刘国伟   | 职业介绍和职业指导，人力资源管理服务外包，受用人单位或者劳动者委托，代办社会保险事务，绩效薪酬管理咨询，人力资源素质测评，人力资源培训，高级人才寻访，人力资源互联网信息服务；劳务派遣(凭人力资源和劳务派遣许可证经营，有效期限以许可证为准)；信息技术服务，人力资源信息咨询，货物装卸、普通货运、商务信息咨询服务；房地产中介、房屋销售代理服务、企业管理咨询、会展服务、家政服务、保洁服务、物业服务；园林绿化工程施工；以承接服务外包方式从事企业生产流程、生产工段的外包服务；以承接服务外     | 5,000        |

| 序号 | 公司名称             | 具体情况                               |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |
|----|------------------|------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|    |                  | 股权结构                               | 法定代表人 | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 注册资本<br>(万元) |
|    |                  | (6%)<br>赵景荣<br>(5%)<br>李瑞芹<br>(2%) |       | 包的方式为客户核算薪酬、福利、税收相关数据，并代客户发放薪酬、福利、服务费及代缴税收；人力资源供求信息的收集、整理、储存和发布；互联网信息服务、软件研发、销售及技术服务、广告设计、制作、影视制作；建筑工程施工；增值电信业务(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)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |              |
| 9  | 武宁全威信息科技有限公司     | 智阳迅基数字技术(上海)有限公司(100%)             | 王建国   | 许可项目：专利代理，水路普通货物运输，食品经营(销售预包装食品)，互联网信息服务，道路货物运输(网络货运)，演出经纪(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目：网络技术服务，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，信息系统集成服务，计算机系统服务，人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务)，企业管理，信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)，社会经济咨询服务，创业空间服务，企业形象策划，市场营销策划，知识产权服务，商标代理，版权代理，咨询策划服务，组织文化艺术交流活动，翻译服务，会议及展览服务，国内货物运输代理，税务服务，财务咨询，代驾服务，档案整理服务，家政服务，物业管理，物业服务评估，日用百货销售，办公用品销售，互联网数据服务，广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位)，房地产经纪，其他文化艺术经纪代理，软件开发，劳务服务(不含劳务派遣)，信息技术咨询服务(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目) | 100          |
| 10 | 智阳利尔网络技术(上海)有限公司 | 智阳网络技术(上海)有限公司(100%)               | 张金生   | 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；计算机系统服务；信息系统集成服务；网络技术服务；会议及展览服务；企业管理咨询；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；广告设计、代理；广告制作；装卸搬运；专业保洁、清洗、消毒服务；市场营销策划；企业形象策划；数字                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 200          |



| 序号 | 公司名称              | 具体情况                                          |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |
|----|-------------------|-----------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|    |                   | 股权结构                                          | 法定代表人 | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 注册资本<br>(万元) |
|    |                   |                                               |       | 文化创意内容应用服务；专业设计服务；咨询策划服务；摄影扩印服务；互联网销售(除销售需要许可的商品)；计算机软硬件及辅助设备批发；日用百货销售；办公用品销售；家居用品销售；工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)                                                                                                                                                          |              |
| 11 | 株洲市金财云智信息科技股份有限公司 | 陈尚权<br>(70%)<br>深圳行维<br>保险科技<br>有限公司<br>(30%) | 陈尚权   | 信息技术咨询服务；商务信息咨询；软件技术转让、技术服务；物业管理；移动互联网研发和维护；互联网信息技术咨询；互联网广告服务；物联网技术研发；文化活动服务；会议、展览及相关服务；房地产中介服务；建筑劳务分包；室内装饰设计服务；展台设计服务；广告制作服务；国内货运代理；人力资源供求信息的搜集和发布；人力资源管理咨询；人力资源培训；人力资源信息软件服务；经营保险代理业务；代理销售保险产品。(未经批准不得从事 P2P 网贷、股权众筹、互联网保险、资管及跨界从事金融、第三方支付、虚拟货币交易、ICO、非法外汇等互联网金融业务)(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) | 50           |

#### b) 背景及原因

为了缓解社会就业压力，支持企业稳定岗位，促进就业创业，近年来政府出台多项政策支持多渠道灵活就业，把支持灵活就业作为稳就业和保居民就业的重要举措。在此背景下，考虑到发行人生产经营扩张，需要多种用工方式及大量人力提供服务，灵活用工平台可提供大量灵活用工人员，因此发行人于 2019 年下半年逐步开始与上述灵活用工平台进行合作。尽管灵活用工模式已被部分行业运用，但由于现有法律法规暂未对灵活用工的法律关系进行明确界定，为减少由此可能引发的潜在法律风险，保障公司运营稳定，提高服务质量，发行人于 2021 年 11 月以后停止使用灵活用工模式。

根据发行人出具的说明并经本所律师访谈第三方人力代征平台工作人员工作人员，报告期内，发行人合作的灵活用工平台与发行人不存在关联关系或为了发行人而特别设立的情形。

c) 协议内容、权利义务安排

根据发行人提供的灵活用工相关合同并经本所律师核查，灵活用工安排中，发行人与第三方人力代征平台签署服务协议，服务协议约定平台向发行人提供共享经济综合服务并收取服务费，并向为发行人提供服务的灵活用工人员提供支付结算服务，相关协议主要内容和权利义务安排如下：

在服务内容方面，发行人委托平台提供共享经济综合外包服务，平台根据发行人的要求完成项目。

在项目管理方面，平台按照发行人的要求招募、筛选灵活用工人员实施发行人的项目；发行人有权制定服务内容、服务期限、服务标准及外包费用结算机制等，并对平台安排的灵活用工人员的生产经营活动进行管理和测评。

在结算方式方面，基于平台灵活用工人员实际完成的服务内容，根据发行人制定的服务费用结算机制，由发行人向平台支付业务服务费。平台在收到发行人支付的业务服务费后，根据约定扣除平台应得的服务手续费和代征税款后，剩余部分支付给灵活用工人员。

(2) 采购价格的公允性，灵活就业人员数量、服务工时和采购成本匹配性

发行人于 2019 年下半年开始采用灵活用工安排，灵活用工定价原则为人工成本总额 $\times(1+\text{服务费率})$ ，发行人对灵活用工采购进行市场化询价，并综合考虑服务费率、服务质量等进行多家比价，并择优选择供应商，2020 年-2021 年服务费率约为 5.80%-8.50%，除发行人报告期内的供应商外，其他供应商询价区间为 5.00%-7.00%，报告期内服务费定价与市场询价不存在明显差异，定价公允。

报告期各期末，发行人主要灵活用工供应商采购价格对比如下：

| 年度      | 供应商             | 单价(服务费率)    |
|---------|-----------------|-------------|
| 2020 年度 | 智阳网络技术(上海)有限公司  | 7.50%-8.50% |
|         | 闽侯县博飞信息科技有限公司   | 6.00%-6.40% |
|         | 海南鑫穗通信息技术有限责任公司 | 7.30%-8.00% |
|         | 宏赢(河南)科技有限公司    | 6.72%       |
|         | 安徽修禾共享经济服务有限公司  | 7.50%       |
| 2021 年度 | 闽侯县博飞信息科技有限公司   | 5.80%-6.00% |
|         | 海南鑫穗通信息技术有限责任公司 | 5.85%-7.30% |
|         | 安徽修禾共享经济服务有限公司  | 7.50%       |

| 年度 | 供应商             | 单价(服务费率) |
|----|-----------------|----------|
|    | 湖南融赋齐家计算机科技有限公司 | 6.00%    |
|    | 安徽磊利企业服务有限公司    | 5.80%    |

报告期内，发行人灵活用工人员数量、服务工时及采购成本情况如下：

| 项目           | 2021 年度   |         | 2020 年度   |
|--------------|-----------|---------|-----------|
|              | 数值        | 增长率     | 数值        |
| 灵活用工采购金额(万元) | 14,012.36 | -11.94% | 15,912.30 |
| 月均人数(人)      | 4,006.00  | 4.23%   | 3,843.58  |
| 服务工时(万小时)    | 718.08    | -3.86%  | 746.92    |

注：月均人数=每月发薪人数加总/12；2、采购成本为不含税金额。

2020 年及 2021 年，发行人灵活用工采购成本分别为 15,912.30 万元及 14,012.36 万元，增长率为-11.94%，灵活用工人员月均人数分别为 3,843.58 人及 4,006.00 人，增长率为 4.23%，服务工时分别为 746.92 万小时及 718.08 万小时，增长率为-3.86%。2021 年灵活用工月均人数小幅增长，服务工时小幅下降，同时采购用工成本较 2020 年相比下降主要系：

- a) 人员结构变化：发行人合肥、成都等基地主要为银行等金融机构提供业务流程外包服务，2021 年由于金融外包业务增长，发行人各基地如合肥蜀山职场等增加了金融外包业务灵活用工人员数量且以新人为主，由于新人成本相对较低，且流动性较高，从而导致上述基地平均用工成本及服务工时降低；
- b) 用工地区结构变化：发行人 2021 年用工成本较低的部分基地如广西基地增加了灵活用工人员，其灵活用工成本占比大幅提升，从而导致灵活用工成本总体下降；
- c) 服务费下降：2021 年，随着灵活用工平台市场竞争愈发激烈，行业定价整体呈下降趋势，且发行人在逐步熟悉灵活用工市场后持续进行市场化询价，伴随灵活用工规模增加议价能力增强，2020 年-2021 年服务费率由 8.50%下降至 6.00%左右，从而导致发行人整体灵活用工成本呈下降趋势。

### (3) 成本入账时点是否准确，是否存在体外代垫资金成本的情形

发行人制定了《财务管理制度》《成本费用管理费用管理规定》等内控制度对成本费用进行规范，灵活用工人员的费用按月与第三方人力代征平台结算，财务部每月根据当月实际发生的灵活用工人员费用确认成本费用，报告期内成本入账时点准确。第三方人力代征平台公司与发行人主要客户和供应商之间不存在正常交易以外的资金往来或其他利益安排，不存在代垫成本或费用的情形。

- (4) 发行人是否应当为劳务提供方缴纳社会保险费或住房公积金等费用，代征平台是否及时向劳务提供方进行支付结算，是否存在纠纷或潜在纠纷，是否符合相关规定

根据发行人提供的灵活用工相关合同、发行人及其存在灵活用工安排子公司、分支机构所在地劳动用工主管部门出具的合规证明、发行人出具的书面说明并经本所律师访谈第三方人力代征平台工作人员，在灵活用工业务模式下，发行人仅直接与第三方人力代征平台签署共享经济智能综合服务协议或合作框架协议书，不与劳务提供方建立劳动或劳务关系。据此，发行人无需为劳务提供方缴纳社会保险费或住房公积金等费用。

根据发行人出具的书面说明、灵活用工相关合同并经本所律师抽查第三方人力代征平台替劳务提供方缴纳的纳税凭证，第三方人力代征平台按照合同约定及时向劳务提供方进行支付结算。

根据发行人及其存在灵活用工安排子公司、分支机构所在地劳动用工主管部门出具的合规证明、发行人出具的书面说明并经本所律师访谈第三方人力代征平台工作人员、查询中国裁判文书网、中国审判流程信息公开网、中国执行信息公开网等网站的公开披露信息，就发行人及其部分子公司报告期内存在的灵活用工安排未发生过纠纷，亦不存在潜在纠纷。

根据发行人及其存在灵活用工安排子公司、分支机构所在地劳动用工主管部门出具的合规证明并经本所律师查询信用中国网站、国家企业信用信息公示系统网站及发行人和其存在灵活用工安排子公司、分支机构所在地劳动用工主管部门网站的公开披露信息，报告期内发行人及其存在灵活用工安排子公司、分支机构未存在因灵活用工安排而被相关主管部门处罚的情况。

综上，发行人无需为劳务提供方缴纳社会保险费或住房公积金等费用；第三方人力代征平台已及时向劳务提供方进行支付结算；灵活用工安排不存在纠纷或潜在纠纷，未违反劳动用工相关法律法规的规定。

- (5) 外协外包提供商以及第三方人力平台报告期内是否存在以发行人名义招聘实习生或者兼职人员的情形，如存在，请说明具体情况

根据发行人出具的书面说明、发行人报告期内主要外协外包提供商以及第三方人力代征平台的书面邮件回复并经本所律师通过 BOSS 直聘、58 同城、百度搜索等网站查询相关平台公开招聘信息，报告期内外协外包提供商以及第三方人力平台不存在以发行人名义招聘实习生或者兼职人员的情形。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅发行人灵活用工相关合同，核查灵活用工具体服务内容；

- (2) 访谈第三方人力代征平台工作人员，核查发行人及其子公司、分支机构与第三方人力代征平台合作模式、是否存在纠纷等情况；
  - (3) 查阅第三方人力代征平台替劳务提供方缴纳的纳税凭证，核查第三方人力代征平台替劳务提供方支付结算情况；
  - (4) 取得主要外协外包提供商及第三方人力代征平台关于是否存在以发行人名义招聘实习生或者兼职人员的情形书面回复；
  - (5) 查询 BOSS 直聘、58 同城、百度搜索等网站关于外协外包提供商以及第三方人力代征平台相关公开招聘信息，核查关于是否存在以发行人名义招聘实习生或者兼职人员的情形；
  - (6) 查阅发行人及其存在灵活用工安排子公司、分支机构所在地劳动用工主管部门出具的合规证明，确认发行人及其存在灵活用工安排子公司、分支机构因灵活用工安排在报告期内受到的处罚、监管措施及其整改情况；
  - (7) 查询信用中国网站、国家企业信用信息公示系统网站、中国裁判文书网、12309 中国检察网、中国审判流程信息公开网、中国执行信息公开网及发行人和其存在灵活用工安排子公司、分支机构所在地劳动用工主管部门网站的公开披露信息，确认发行人及其存在灵活用工安排子公司、分支机构报告期内因灵活用工安排在报告期内受到的处罚、监管措施及其整改情况、发生纠纷的情况；
  - (8) 取得发行人出具的书面说明。
- (六) 模拟测算如外协外包及第三方人力代征平台的采购业务均为发行人自有  
人工成本，并考虑社保和公积金缴纳等因素，对发行人报告期内营业成本及经营业绩的影响

## 1. 核查内容

报告期内，考虑外协外包及第三方人力代征平台的采购业务均为发行人自有  
人工成本，由于外协外包主要为项目一线人员，故采用发行人业务流程  
外包人员中一线人员小时成本(考虑补缴社保公积金后)作为比较基准进行  
测算；灵活用工人员主要为入职时间较短的项目一线人员，故采用发行人  
业务流程外包人员中，入职 6 个月以内的一线人员小时成本作为比较基准  
(考虑补缴社保公积金后)进行测算。模拟测算对经营业绩的影响具体如  
下：

单位：万元、元/小时

| 项目                         | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------------------------|---------|---------|---------|
| 发行人一线员工单位成本(考虑补缴社保公积金后)(A) | 27.18   | 27.90   | 25.21   |



|                                     |           |           |           |
|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 外协外包人员单位成本(B)                       | 24.28     | 25.69     | 23.98     |
| 外协外包人员单位成本差额(C=A-B)                 | 2.90      | 2.21      | 1.23      |
| 外协外包人员总工时(D)                        | 1,171.64  | 726.85    | 509.54    |
| 外协外包人员模拟影响金额(E=D×C)                 | 3,397.76  | 1,606.34  | 626.73    |
| 发行人入职 6 个月以内一线员工单位成本(考虑补缴社保公积金后)(F) | 22.63     | 22.58     | 22.84     |
| 灵活用工人员单位成本(G)                       | -         | 19.51     | 21.30     |
| 灵活用工人员单位成本差额(H=F-G)                 | -         | 3.07      | 1.54      |
| 灵活用工人员总工时(I)                        | -         | 718.08    | 746.92    |
| 灵活用工人员模拟影响金额(J=H×I)                 | -         | 2,204.51  | 1,150.26  |
| 总影响金额(K=E+J)                        | 3,397.76  | 3,810.84  | 1,776.99  |
| 综合税率(L)                             | 20.04%    | 18.34%    | 16.26%    |
| 税后影响金额(M=K×(1-L))                   | 2,716.85  | 3,111.94  | 1,488.05  |
| 扣非归母净利润(模拟前)(N)                     | 15,553.72 | 11,304.26 | 11,551.91 |
| 扣非归母净利润(模拟后)(O=N-M)                 | 12,836.87 | 8,192.32  | 10,063.86 |

经模拟测算，如外协外包及第三方人力代征平台的采购业务均为发行人自有人工成本，并考虑社保和公积金缴纳等因素，报告期各期对发行人净利润税后影响金额为 1,488.05 万元、3,111.94 万元及 2,716.85 万元，扣非归母净利润(模拟后)为 10,063.86 万元、8,192.32 万元及 12,836.87 万元，发行人仍符合上市条件。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅外协外包及灵活用工人员名单；
- (2) 查询发行人及子公司所在地社会保险及住房公积金缴纳基数及比例。

综上所述，基于本所律师作为法律人员的理解和判断，本所律师认为：

- (1) 发行人员工工龄在 1 年以下的占比较高，发行人员工的流动性相对较大；报告期内，发行人用工安排包括自有员工、劳务派遣、外协外包和灵活用工等形式，发行人已建立健全对不同用工种类的人员管理、场地使用、进度管理和质量控制、验收标准相关制度规定；发行人建立了完善的采购内控制度，采购内控有效；
- (2) 外协外包对象向发行人提供外协外包服务无需取得相关专业资质；报告期内，发行人外协外包用工合法合规；除深圳声谷、江苏声谷、山东远联信息科技有限公司外，发行人其他外协外包提供商与发行人全部股东、董事、监事及高级管理人员不存在关联关系，不存在外协外包提供商为发行人调节用工成本或代垫成本费用的情况；

- (3) 发行人劳务数量及费用变动与发行人的经营业绩相匹配，劳务费用定价公允，不存在跨期核算情形；
- (4) 报告期内，发行人存在未为全部员工缴纳社保公积金的情况，主要原因是发行人存在新入职员工、部分员工尚未完成社保公积金转移手续、部分员工自愿放弃缴纳社保公积金、存在退休返聘人员、停薪留职人员；发行人未为全部员工缴纳社会保险及住房公积金的情况不符合相关法律法规的要求，但发行人报告期内及未来将持续通过宣讲及提供多元化福利等方式规范员工社保公积金缴纳问题。此外，就发行人社保公积金缴纳问题，发行人及其子公司相关主管部门已出具的证明文件、发行人控股股东及实际控制人已出具承诺，且经测算扣除补缴社保和公积金影响金额后，发行人仍符合发行上市条件。综上，本所律师认为，报告期内发行人未为其员工足额缴纳社保和公积金事宜不会对发行人本次发行上市构成实质性影响；
- (5) 发行人及其子公司在报告期内存在的 1 例因社会保险缴存事宜而与员工产生的诉讼或仲裁纠纷的情况已解决。截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司不存在尚未解决的劳动纠纷；
- (6) 发行人灵活用工采购价格公允，灵活就业人员数量、服务工时与采购成本匹配，无需为劳务提供方缴纳社会保险费或住房公积金等费用；第三方人力代征平台已及时向劳务提供方进行支付结算；灵活用工安排不存在纠纷或潜在纠纷，未违反劳动用工相关法律法规的规定；成本入账时点准确，不存在体外代垫资金成本的情形；发行人报告期内不存在外协外包提供商以及第三方人力平台以发行人名义招聘实习生或者兼职人员的情形；
- (7) 经模拟测算，如外协外包及第三方人力代征平台的采购业务均为发行人自有人工成本，并考虑社保和公积金缴纳因素，发行人仍符合上市条件。

## 八、《第一轮审核问询函》问题 16：关于关联方与关联交易

根据申报材料：(1)2017 年，CCRC(BVI)向发行人及其子公司江苏泰盈拆入资金 106.67 万美元，发行人于 2021 年向 CCRC(BVI)归还上述借款 106.67 万美元，CCRC(BVI)未收取利息，发行人按中国人民银行同期贷款利率计提利息并计入“资本公积-股东捐赠”科目；(2)报告期内，发行人存在向江苏声谷、泰盈安瑞、北京灵伴、重庆声谷拆出资金的情形；(3)报告期内，多家北京声谷、重庆声谷的子公司被注销，包括江苏声谷、深圳声谷、济南声谷等报告期内与发行人存在关联交易的公司；(4)实际控制人王志利持有旅科信息 0.78%股份，1998 年 6 月至 2007 年 12 月王志利曾任职于旅科信息，王志利哥哥王恒利担任旅科信息总经理及旅科集团负责人。

请发行人说明：(1)CCRC(BVI)资金拆借会计处理的原因及合理性，关联方拆借资金的原因、用途、利息计提的依据及公允性，是否构成资金占用，是否符合相关规定；(2)报告期内多家关联公司注销的原因，是否履行了相关审批程

序，对发行人的业绩影响；(3)旅科信息、旅科集团的主营业务范围、主要财务数据及生产经营等情况，发行人与旅科信息、旅科集团的关联交易情况，是否存在对发行人利益输送的情形；(4)关联方及关联交易的披露是否完整、准确，报告期内关联交易是否合理、必要，价格是否公允，是否存在利益输送，是否存在通过关联交易调节发行人收入利润或成本费用，是否存在未及时按规定履行必要的决策程序、后续补充确认的情况，相关会议制度、内部控制措施是否切实有效执行。

请保荐机构、申报会计师、发行人律师说明核查依据、过程，并发表明确核查意见。

回复：

**(一) CCRC(BVI)资金拆借会计处理的原因及合理性，关联方拆借资金的原因、用途、利息计提的依据及公允性，是否构成资金占用，是否符合相关规定**

**1. 核查内容**

根据发行人提供的 CCRC 及发行人主要账户银行流水并经本所律师访谈发行人财务总监，2017 年，CCRC 向公司及其子公司江苏泰盈信息拆入资金 106.67 万美元，发行人于 2021 年向 CCRC 归还上述借款 106.67 万美元，上述借款主要系 CCRC 于美股上市并完成募资后，为支持境内经营主体业务发展发生的借款，发行人将上述借款用于日常经营，由于双方未约定借款利息，公司已按中国人民银行同期贷款利率计提利息 117.69 万元并计入“资本公积-股东捐赠”项目。

根据《企业会计准则解释第 5 号》的规定，企业接受代为偿债、债务豁免或捐赠，按照企业会计准则规定符合确认条件的，通常应当确认为当期收益；但是，企业接受非控股股东(或非控股股东的子公司)直接或间接代为偿债、债务豁免或捐赠，经济实质表明属于非控股股东对企业的资本性投入，应当将相关利得计入所有者权益(资本公积)。

公司与 CCRC 的资金拆借未约定利息，根据 CCRC 出具的关于放弃利息的说明，公司按照同期银行贷款利率计提的借款利息构成了股东对公司的捐赠，根据《企业会计准则解释第 5 号》的规定，确认为资本公积符合《企业会计准则》的要求。

报告期内，发行人存在与关联方发生非经营性资金拆借的情形，具体情况如下：

**(1) 拆入资金**

2017 年，CCRC 向公司及其子公司江苏泰盈信息拆入资金 106.67 万美元，公司于 2021 年向 CCRC 归还上述借款 106.67 万美元，上述借款主要系

CCRC 于美股上市并完成募资后，为支持境内经营主体业务发展发生的借款，发行人将上述借款用于日常经营，由于双方未约定借款利息，公司已按中国人民银行同期贷款利率计提利息并计入“资本公积-股东捐赠”项目，利息计提公允。

## (2) 拆出资金

报告期内，发行人关联方江苏声谷、泰盈安瑞等因资金周转需要，存在向发行人拆借资金并构成资金占用的情形，具体情况如下：

单位：万元

| 关联方  | 期间      | 期初余额   | 本期借出   | 本期归还本金 | 本期应计利息 | 本期归还利息 | 期末本息余额 |
|------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 江苏声谷 | 2020 年度 | 150.00 | -      | -      | 6.85   | -      | 156.85 |
|      | 2021 年度 | 156.85 | -      | 150.00 | 6.04   | 12.89  | -      |
| 泰盈安瑞 | 2020 年度 | 68.18  | 200.00 | 60.00  | 4.89   | -      | 213.07 |
|      | 2021 年度 | 213.07 | -      | 203.00 | 1.27   | -      | 11.34  |
|      | 2022 年度 | 11.34  | -      | -      | -      | 11.34  | -      |
| 北京灵伴 | 2020 年度 | -      | 300.00 | 300.00 | 8.44   | 8.44   | -      |

### a) 控股股东泰盈安瑞借款

2018 年及 2020 年，公司控股股东泰盈安瑞因资金周转需要分别向公司拆借资金 63.00 万元及 200.00 万元，上述借款已于 2021 年 6 月前陆续归还完毕。由于双方借款时未约定借款利息，泰盈安瑞未及时支付借款利息，经双方协商后泰盈安瑞于 2022 年 9 月向发行人支付按中国人民银行同期贷款利率计算的借款利息 11.34 万元，利息计提公允。

### b) 其他关联方借款

报告期外，江苏声谷因资金周转需求向公司累计拆借资金 150.00 万元，2020 年度，北京灵伴因资金周转需求向公司累计拆借资金 300.00 万元，上述借款已于 2021 年底前全部归还发行人，并参考中国人民银行同期贷款利率支付利息。

根据发行人提供的关联交易合同及凭证、《关联交易决策制度》及会议文件、控股股东等主体出具的承诺函并经本所律师核查，针对上述资金拆借及资金占用情形，公司已进行了相应整改，具体措施包括：

- (1) 发行人已于报告期内收回或归还资金拆借款，截至报告期末，发行人已不存在关联方资金拆借情形。
- (2) 对于应收的借款利息，发行人已按中国人民银行同期贷款利率计算并收回相应利息，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在未收回或未支

付关联方资金拆借利息的情形。

- (3) 公司与第三方拆借的情形已按照公司内部控制制度履行相关审批程序，并建立了《关联交易决策制度》，对关联交易及资金拆借行为进行规范与管理。
- (4) 为有效规范与减少关联交易及资金拆借，公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

根据发行人出具的书面说明、发行人相关业务合同并经本所律师查询中国人民银行网站，发行人并非以办理借贷或提供资金融通为主营业务，不属于《贷款通则》规定的“违反国家规定办理借贷或者变相借贷融资业务”的情形。报告期内，发行人不存在因上述资金拆借行为而受到行政处罚的情形。

根据《监管规则适用指引—发行类第 5 号》之“5-8 财务内控不规范情形”规定并经本所律师查阅《招股说明书》，报告期内，发行人上述资金拆借属于提交申报材料的审计截止日前存在财务内控不规范情形中的“与关联方或第三方直接进行资金拆借”，发行人已于《招股书说明书》中对相关情况进行披露。

综上，本所律师认为，发行人已于报告期内完成对上述资金占用行为的整改，并建立了完善的内控制度，提交申报材料的审计截止日后未发生上述不合规情形。目前发行人整改后的内控制度合理、正常运行并持续有效，不存在影响发行条件的情形，符合《监管规则适用指引—发行类第 5 号》相关规定。

## 2. 核查过程

- (1) 访谈发行人管理层、财务负责人等，了解关联交易发生的背景、原因及合理性；
- (2) 查阅发行人关联交易合同，核查合同中关于交易价格的相关约定，抽样选取了部分关联交易凭证，核查实际交易及结算情况；
- (3) 查阅发行人《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易决策制度》《独立董事工作制度》等制度文件，了解对关联交易的相关规定；
- (4) 查阅发行人与关联交易相关的三会文件，核查发行人已履行的关联交易决策程序；
- (5) 取得控股股东、实际控制人持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员分别出具的《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

(二) 报告期内多家关联公司注销的原因，是否履行了相关审批程序，对发行



## 人的业绩影响

### 1. 核查内容

根据报告期内已注销关联公司的工商档案、清税证明、准予注销通知书、注销前一年度财务报表、发行人的书面说明并经本所律师核查，报告期内关联公司注销的原因、注销前的主营业务及主要财务数据如下：

单位：万元

| 序号 | 关联方名称              | 关联关系说明及注销情况                                                                             | 注销原因  | 注销前主营业务   | 注销前主要财务数据 |        |       |        |
|----|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------|-----------|--------|-------|--------|
|    |                    |                                                                                         |       |           | 资产总额      | 所有者权益  | 营业收入  | 净利润    |
| 1  | 泰安泰盈财富股权投资管理有限公司   | 发行人直接持股10%，王志利、王德宝、徐国安通过淮安瑞企业管理公司(有限合伙)合计间接持股32%，王德宝担任董事长、王志利和徐国安担任董事的企业，已于2022年6月28日注销 | 无实际经营 | 无实际经营     | 0.68      | 0.68   | -     | -0.16  |
| 2  | 四川声谷教育管理有限公司       | 泰盈安瑞通过北京声谷间接持股100%、王志利担任执行董事兼总经理的企业，已于2022年11月28日注销                                     | 无实际经营 | 无实际经营     | -         | -      | -     | -      |
| 3  | 重庆市永川区声谷职业培训学校     | 重庆声谷企业管理咨询有限公司举办的民办非企业单位，已于2022年11月30日注销                                                | 无实际经营 | 无实际经营     | 113.92    | 65.52  | -     | -      |
| 4  | 烟台声谷咨询服务有限公司       | 泰盈安瑞通过重庆声谷企业管理咨询有限公司间接持股100%的企业，王德宝担任执行董事的企业，已于2022年11月3日注销                             | 无实际经营 | 无实际经营     | 87.88     | 91.49  | -     | -3.40  |
| 5  | 烟台北方声谷呼叫中心培训学校(牟平) | 烟台声谷咨询服务有限公司举办的民办非企业单位，已于2022年12月23日注销                                                  | 无实际经营 | 无实际经营     | 49.12     | 49.63  | -     | -      |
| 6  | 江苏声谷               | 泰盈安瑞通过北京声谷间接持股100%、王志利担任执行董事兼总经理的企业，已于                                                  | 无实际经营 | 劳务外包及人力资源 | 611.26    | 608.24 | 99.87 | -24.91 |

|    |                            |                                                                                 |                     |               |          |          |        |        |
|----|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|----------|----------|--------|--------|
|    |                            | 2022 年 8 月 3 日注销                                                                |                     | 服务            |          |          |        |        |
| 7  | 深圳声谷                       | 泰盈控股通过北京声谷间接持股 100%、王志利担任执行董事兼总经理的企业，已于 2022 年 8 月 4 日注销                        | 无实际经营               | 劳务外包及人力资源服务   | 123.02   | 120.89   | 34.04  | -12.45 |
| 8  | 广东声谷人力资源管理有限公              | 泰盈控股通过北京声谷间接持股 100%、王志利担任执行董事兼总经理的企业，已于 2022 年 6 月 25 日注销                       | 无实际经营               | 无实际经营         | 0.75     | -3.08    | -      | -1.59  |
| 9  | Taiying International Inc. | 王志利通过 TAISHANBPO1 Holdings Limited 间接持股 49.9%并担任董事的企业，已于 2021 年 7 月 6 日因企业合并而注销 | 根据协议与 CCRC 合并，无实际经营 | 境外私有化主体，无实际经营 | -        | -        | -      | -      |
| 10 | 广西声谷人力资源管理有限公              | 泰盈安瑞通过北京声谷教育投资有限公司间接持股 100%的企业，已于 2021 年 8 月 30 日注销                             | 无实际经营               | 人力资源服务        | 198.70   | 193.70   | 4.04   | -0.25  |
| 11 | 河北声谷人力资源管理有限公              | 泰盈安瑞通过北京声谷间接持股 100%、王志利担任执行董事兼总经理的企业，已于 2021 年 8 月 24 日注销                       | 无实际经营               | 无实际经营         | 0.07     | -2.31    | -      | -0.39  |
| 12 | 济南声谷人力资源服务有限公司             | 泰盈安瑞通过北京声谷间接持股 100%、王德宝担任执行董事兼总经理的企业，已于 2020 年 8 月 4 日注销                        | 无实际经营               | 劳务外包及人力资源服务   | 47.73    | 43.65    | 143.68 | -12.07 |
| 13 | 重庆声谷建设有限公司                 | 泰盈安瑞直接持股 100%、王志利担任执行董事兼总经理的企业，已于 2020 年 8 月 18 日注销                             | 无实际经营               | 无实际经营         | 800.04   | 798.41   | -      | -      |
| 14 | 重庆声谷投资有限公司                 | 泰盈安瑞直接持股 100%、王志利担任执行董事兼总经理的企业，已于 2020 年 9 月 28 日注销                             | 无实际经营               | 无实际经营         | 1,220.05 | 199.65   | -      | -      |
| 15 | 山东声谷投资有限公司                 | 泰盈安瑞通过重庆声谷建设有限公司、重庆声谷投资有限公司间接持股 100%的企业，王志利担任执行                                 | 无实际经营               | 无实际经营         | 2,000.31 | 1,996.70 | -      | -0.04  |

|    |                  |                                                                                          |       |       |        |        |   |       |
|----|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|--------|--------|---|-------|
|    |                  | 董事兼总经理的企业，已于 2020 年 6 月 16 日注销                                                           |       |       |        |        |   |       |
| 16 | 重庆声谷企业孵化器有限公司    | 泰盈安瑞通过重庆声谷投资有限公司间接持股 100%、王志利担任执行董事兼总经理的企业，已于 2020 年 6 月 30 日注销                          | 无实际经营 | 无实际经营 | -      | -      | - | -     |
| 17 | 湖州泰盈科技有限公司       | 发行人一级全资子公司，已于 2022 年 8 月 18 日注销                                                          | 无实际经营 | 无实际经营 | 1.00   | 1.00   | - | -     |
| 18 | 天津泰盈众包网络科技有限公司   | 发行人一级全资子公司，已于 2022 年 10 月 13 日注销                                                         | 无实际经营 | 无实际经营 | 0.12   | 0.02   | - | -0.08 |
| 19 | 江苏先特信息服务有限公司     | 发行人一级全资子公司，已于 2023 年 1 月 12 日注销                                                          | 无实际经营 | 无实际经营 | 960.02 | 960.02 | - | -0.30 |
| 20 | 潍坊德高城市发展有限公司     | 天津天润产业管理有限公司通过山东渤海智谷建设有限公司间接持股 100%，王德宝配偶孙春梅间接持股 20%，并曾担任执行董事兼经理的企业，已于 2022 年 12 月 8 日注销 | 无实际经营 | 无实际经营 | -      | -      | - | -     |
| 21 | 淮安安瑞企业管理公司(有限合伙) | 王志利持有 30%出资份额、王德宝持有 30%出资份额、徐国安持有 20%出资份额的企业，已于 2022 年 8 月 3 日注销                         | 无实际经营 | 无实际经营 | -      | -      | - | -     |
| 22 | 山东三才畅电子商务有限公司    | 王志利配偶杨永杰持股 25%、王德宝配偶孙春梅持股 25%、徐国安配偶芮加梅持股 25%的企业、徐国安配偶的兄弟芮加明持股 25%的企业，已于 2021 年 3 月 2 日注销 | 无实际经营 | 无实际经营 | -      | -      | - | -     |
| 23 | 山东齐报云商电子商务有限公司   | 山东三才畅电子商务有限公司持股 50.77%的企业，已于 2020 年 9 月 9 日注销                                            | 无实际经营 | 无实际经营 | -      | -      | - | -     |

|    |                                  |                                             |       |                         |        |        |      |        |
|----|----------------------------------|---------------------------------------------|-------|-------------------------|--------|--------|------|--------|
| 24 | Global Telecare Services Limited | 发行人在香港设立的一级全资子公司，已于 2019 年 7 月 26 日注销       | 无实际经营 | 无实际经营                   | -      | -      | -    | -      |
| 25 | 山东远联人力资源有限公司                     | 曾为山东远联信息科技有限公司的全资子公司，已于 2022 年 11 月 22 日注销  | 无实际经营 | 信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询 | 267.65 | 258.50 | 5.64 | -47.39 |
| 26 | 山东远联物联网科技有限公司                    | 曾为山东远联信息科技有限公司的控股子公司，已于 2022 年 9 月 22 日注销   | 无实际经营 | 技术服务                    | 0.95   | 0.95   | -    | -      |
| 27 | 山东远联人工智能有限公司                     | 曾为山东远联信息科技有限公司的控股子公司，已于 2022 年 9 月 21 日注销   | 无实际经营 | 计算机软件领域内的技术开发、技术服务、技术咨询 | 14.78  | 10.48  | 5.94 | -6.92  |
| 28 | 山东联捷电子商务有限公司                     | 曾为山东远联信息科技有限公司的二级控股子公司，已于 2022 年 11 月 7 日注销 | 无实际经营 | 无实际经营                   | -      | -      | -    | -      |

注 1：部分无实际经营的企业无主要财务数据，均使用“-”表示。

注 2：上述已注销关联方相关财务数据均未经审计。

根据发行人出具的书面说明并经本所律师核查，上述关联方注销的原因具备合理性，其注销已履行主管部门要求的决策和审批程序。上述已注销关联方中，除深圳声谷、江苏声谷在报告期内与发行人发生过关联交易外，其他已注销关联方在报告期内均未与发行人发生过资金往来，且截至注销之时均已不再开展经营或自始未开展经营，该等关联方的注销不会对发行人的经营产生重大影响。深圳声谷、江苏声谷在报告期内与发行人发生的关联交易情况详见本补充法律意见书第一部分“《第一轮审核问询函》问题 16：关于关联方与关联交易”。2022 年以来，发行人与深圳声谷和江苏声谷未发生关联交易，该等关联方的注销亦不会对发行人的经营产生重大影响。

根据发行人出具的书面说明并经本所律师查询中国裁判文书网、中国执行信息网、国家企业信用信息公示系统、信用中国、12309 中国检察网、中国市场监督管理行政处罚文书网的公开披露信息，发行人上述已注销关联方在报告期内不存在行政处罚或其他违法违规行为。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅报告期内已注销关联公司的工商档案等文件，查询国家企业信用信息公示系统公开披露信息，核查报告期内已注销关联方的基本情况及注销程序；
  - (2) 查询中国裁判文书网、中国执行信息网、国家企业信用信息公示系统、信用中国、12309 中国检察网、中国市场监督管理行政处罚文书网的公开披露信息，核查报告期内已注销关联方在注销前的合法合规情况；
  - (3) 取得发行人出具的书面说明。
- (三) 旅科信息、旅科集团的主营业务范围、主要财务数据及生产经营等情况，发行人与旅科信息、旅科集团的关联交易情况，是否存在对发行人利益输送的情形

## 1. 核查内容

- (1) 旅科信息、旅科集团的主营业务范围、主要财务数据及生产经营等情况

### a) 旅科集团及旅科信息的主营业务范围

经本所律师查询国家信用信息公示系统公开披露信息，旅科集团的主营业务范围是：增值电信业务经营许可证范围信息服务业务。(有效期限以许可证为准)。计算机网络服务，电子通讯及计算机技术开发，服务；通信设备的销售；以自有资金对外投资与管理；房屋建筑工程、公路工程、铁路工程、桥梁隧道工程、土石方工程、港口与航道工程、水利水电工程、园林古建筑工程、装饰装修工程、工程准备、城市轨道交通工程、消防工程、机电设备安装工程的设计、施工；房地产开发经营；物业管理；停车场服务；建筑劳务总承包；技术推广服务；企业管理服务；社会经济咨询；会议及展览服务；项目担保；工程履约担保；合同履约担保。(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)。

经本所律师查询国家信用信息公示系统公开披露信息，旅科信息的主营业务范围是：许可证批准范围内的增值电信业务；广播电视节目制作发行。(有效期限以许可证为准)。通讯设备、器材的销售、维修及技术服务；计算机软、硬件开发、销售；计算机及通信集成业务；国内劳务派遣；广告业务；房屋租赁。(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)。

### b) 旅科集团及旅科信息的主要财务数据及生产经营等情况

根据山东省济南市中级人民法院于 2021 年 5 月 28 日作出的民事裁定及公告并经本所律师核查，因企业经营不善，旅科集团及旅科信息进



入破产清算程序。2019年8月及2019年12月，山东省济南市中级人民法院分别受理了旅科集团及旅科信息的破产清算案件。2021年5月，山东省济南市中级人民法院作出裁定及公告，旅科信息、旅科集团不能清偿到期债务，且资产不足以清偿全部债务，宣告旅科信息、旅科集团破产。截至本补充法律意见书出具之日，旅科信息、旅科集团尚未完成破产清算手续。

根据山东省济南市中级人民法院于2021年5月28日作出的《民事裁定书》((2019)鲁01破1、5号之二)，截至2019年12月16日，旅科信息、旅科集团资产总额15,953,820.25元，负债总额269,915,887.31元，所有者权益-253,962,067.06元，合并资产负债率为1,691.86%。

- (2) 与旅科信息、旅科集团的关联交易情况，是否存在对发行人利益输送的情形

根据天健出具的《审计报告》及发行人的书面说明并经本所律师核查，报告期内，发行人及其子公司与旅科信息、旅科集团之间不存在关联交易，不存在利益输送的情形。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅山东省济南市中级人民法院(2019)鲁01破1、5号之二民事裁定书，核查旅科信息相关财务数据；
  - (2) 查阅旅科信息、旅科集团破产案件的债权人会议通知等相关法律文书、资产拍卖公告，核查旅科信息破产清算进展；
  - (3) 查询国家信用信息公示系统公开披露信息，核查旅科信息、旅科集团主营业务范围；
  - (4) 取得发行人与旅科信息及旅科集团管理人沟通的电话录音、向旅科信息及旅科集团管理人发函的相关记录，核查旅科信息的经营情况、破产进展；
  - (5) 查阅天健出具的《审计报告》，核查发行人及其子公司与旅科信息、旅科集团报告期内是否存在关联交易；
  - (6) 查阅公司报告期内销售收入明细及与主要客户签订的销售合同，查阅公司报告期内采购明细表及各采购类别主要供应商合同、结算单据等，核查公司是否与旅科信息、旅科集团存在关联交易；
  - (7) 取得了发行人出具的书面说明。
- (四) 关联方及关联交易的披露是否完整、准确，报告期内关联交易是否合理、必要，价格是否公允，是否存在利益输送，是否存在通过关联交易调节发行人收入利润或成本费用，是否存在未及时按规定履行必要的决策程序、后续补充确认的情况，相关会议制度、内部控制措施是否切实

## 有效执行

### 1. 核查内容

#### (1) 关联方及关联交易的披露是否完整、准确

根据发行人股东及董事、监事、高级管理人员签署的调查问卷、《招股说明书》并经本所律师查询公开网络信息，公司已严格按照《企业会计准则第36号——关联方披露》《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定对关联方及关联交易进行披露，公司关联方和关联交易披露完整。

#### (2) 报告期内关联交易是否合理、必要，价格是否公允，是否存在利益输送，是否存在通过关联交易调节发行人收入利润或成本费用

根据发行人提供的关联交易合同、部分关联交易凭证、同类客户供应商合同及协议并经本所律师访谈发行人财务总监、主要客户及供应商，报告期内，发行人主要关联交易情况及关联交易合理性、必要性及公允性如下：

##### a) 购买固定资产

报告期内，随着发行人的业务不断扩张、客户群体的拓展，发行人在目前发展阶段存在购置自有房屋的需求，以保证经营的稳定性，增强发行人的品牌影响力，且有利于发行人存量客户的维系及新客户的开拓。

基于以上需求，2021年，公司与智谷建设签署《办公楼销售合同》，约定发行人向其购买落座在枣庄市淮海数字智谷产业园园区的3处办公楼。根据《办公楼销售合同》之约定，上述房产暂定交易总价为12,065.27万元。坤元针对上述交易进行了评估，根据其出具的《评估报告》(坤元评报〔2022〕864号)，上述3处办公楼评估价格为121,333,100.00元，交易价格公允。

2022年12月27日，发行人与智谷建设就购买前述3栋办公楼签署《枣庄市新建商品房买卖合同》，约定交易总价为11,725.74万元，交易价格略低于《办公楼销售合同》约定价格，主要系经双方协商，发行人未购置原合同中部分房产(地下室)，并按照《办公楼销售合同》约定单价将未购置部分面积对应金额从总价中扣除。2022年12月29日，发行人就前述3栋办公楼取得不动产权证书，发行人依据合同约定已向智谷建设支付前述商品房价款。

##### b) 同一控制下企业合并

因拆除红筹架构需要，2021年9月及2021年11月，海南泰盈与China BPO签订了《关于海南和润信息科技有限公司股权的转让协

议》和《关于海南和润信息科技有限公司股权的转让协议之补充协议》，China BPO 将持有的海南和润 100.00%股权转让给海南泰盈，转让价款为 4,633.33 万美元。坤元针对上述交易进行了评估，根据其出具的《评估报告》(坤元评报〔2022〕749 号)，海南和润 100.00%股权评估价格为 368,750,367.82 元，交易价格公允。

公允性分析具体详见本补充法律意见书“问题 1.1：关于红筹架构”之“(二) 收购海南和润股权价格与评估价值相差较大的原因、履行程序、定价依据及公允性，上述交易收购资金来源、付款进度以及相关合法合规性”。

### c) 关联销售

报告期内，发行人关联销售情况如下：

单位：万元

| 关联方        | 关联交易内容        | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------|---------------|---------|---------|---------|
| 山东远联       | 客户体验服务        | 0.85    | 88.07   | 694.41  |
| 北京灵伴       | 语音录制服务、客户关怀服务 | 5.91    | -       | 3.70    |
| 江苏声谷       | 人力资源服务        | -       | 1.58    | 0.28    |
| 合计         |               | 6.76    | 89.65   | 698.39  |
| 占当期营业收入的比例 |               | 0.00%   | 0.05%   | 0.49%   |

报告期内，发行人关联销售主要为向山东远联提供客户体验服务，服务项目主要为山东高速 ETC 项目。山东远联为电子商务服务综合提供商，提供运营服务云平台及 CRM、ERP 等软件产品，报告期内，山东高速集团大力推广 ETC 高速通行卡项目，山东远联为山东高速集团通行卡 ETC 等项目提供技术服务，因该平台运营中需提供配套的客户体验服务，故委托发行人提供电话受理、回访等服务，随着 2021 年通行卡基本推行完毕，关联交易金额持续减少。

发行人与山东远联关联交易价格在山东高速整体外包价格基础上按市场化原则进行定价，由于发行人业务的特殊性，该交易无公开市场可比价格，且各项目交易单价较难进行直接比较。从毛利率来看，2020 年-2021 年发行人与山东远联交易毛利率分别为 12.46%及 1.47%，毛利率低于发行人平均毛利率，主要原因为 2019 年在交通部要求下，山东高速集团开始推行高速通行卡 ETC 项目，由于山东高速集团为山东省内优质客户，议价能力较强，与山东远联整体的交易价格较低，故发行人承接的呼叫相关业务利润水平亦较低，发行人考虑山东高速集团业务具备战略意义，有利于发行人后续业务的拓展，故在毛利较低的情况下选择承接该业务。2021 年度，由于高速通行卡已基本普及，业务量逐渐减少，故山东高速集团进一步降低了价格，从而导致毛利率进一步降低，综合考虑业务量及成本因素，发行人于 2021 年 5 月停止承接该项目，2022 年交易仅为少量零星回访，交易金额较低，仅为

0.85 万元。

综上，发行人与山东远联交易价格按市场化原则进行定价，毛利率较低主要系出于对山东高速集团客户战略意义及后续业务拓展考虑，具备特殊性，发行人针对其他战略客户亦存在出于战略性考虑导致毛利率较低的情形，具备商业合理性。

除此之外，发行人向北京灵伴提供语音录制服务，主要系北京灵伴的智能语音相关业务需要人工录制标准化内容，由于公司人员具备较好的语音技能，故公司接受北京灵伴委托临时提供了语音录制服务，同时，北京灵伴因业务需要亦委托发行人提供少量客户关怀服务；公司向江苏声谷提供人力资源服务，主要系 2020 年末及 2021 年初江苏声谷在北京临时有短期员工需求，由于江苏声谷在北京无分支机构，故委托发行人代缴工资及社保公积金。上述关联交易为临时性交易，交易金额较低，且均按照市场化原则进行定价，交易价格公允。

#### d) 关联采购

报告期内，发行人关联采购情况如下：

单位：万元

| 关联方             | 关联交易内容      | 2022 年度         | 2021 年度         | 2020 年度         |
|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 北京灵伴            | 技术服务        | 448.15          | 317.67          | 98.49           |
| 山东远联及其子公司       | 技术服务、业务外包服务 | 178.14          | 136.30          | 4.43            |
| 江苏声谷            | 劳务外包及人力资源服务 | -               | 20.95           | 136.78          |
| 深圳声谷            | 劳务外包及人力资源服务 | -               | -               | 447.05          |
| 济南安维建筑装饰工程有限公司  | 装修服务        | 380.89          | -               | -               |
| 济南历下成然装饰装修工程部   | 装修服务        | 202.21          | 523.05          | 364.17          |
| 济南历下鼎泰丰装饰部      | 装修服务        | 377.84          | 238.59          | -               |
| 济南市天桥区泰然室内装饰服务部 | 装修服务        | 109.09          | 182.68          | 224.91          |
| 智谷建设            | 水电费         | 77.83           | -               | -               |
| 合计              |             | <b>1,774.16</b> | <b>1,419.24</b> | <b>1,275.83</b> |
| 占当期营业成本的比例      |             | <b>0.98%</b>    | <b>0.95%</b>    | <b>1.16%</b>    |

#### i) 北京灵伴关联采购

报告期各期，公司向北京灵伴采购智能语音相关服务，北京灵伴主要

产品包括智能语音外呼系统、智能语音交互引擎等，能够协助客户实现智能化运营并降低运营成本，发行人在业务发展过程中出于客户需求、提高服务品质及效率等考虑对上述产品存在切实需求，向北京灵伴采购了相关产品及服务。发行人采购的主要产品及可比价格情况如下：

| 交易内容           | 内容                 | 价格                           | 可比价格                                                                                 |
|----------------|--------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 智能机器人/人机融合系统租用 | 本地部署租用：智能外呼机器人交互服务 | 本地部署租用：800 元-1,600 元/路(坐席)/月 | 1、百应科技：3,000 元/年/路+10 万元部署实施费，发行人共采购 5 路，折合约 1,917 元/路/月<br>2、灵伴向第三方销售价格：1,500 元/路/月 |
| 灵伴智能引擎服务       | 灵伴 TTS 引擎          | 2,800 元/路                    | 1、标贝科技：3,500 元/路                                                                     |

报告期内，发行人向北京灵伴采购主要产品包括智能机器人/人机融合系统租用及智能引擎服务。

其中，系统租用价格为 800 元-1,600 元/路(坐席)/月，发行人向浙江百应科技有限公司采购同类型产品，采购价格约为 1,917 元/路/月，略高于发行人向北京灵伴采购价格，主要系百应科技收费模式为线路租用费+部署实施费模式(发行人与北京灵伴合同中亦约定 10 万元部署实施费，但持续使用 6 个月免收)，由于发行人采购线路数量较少，固单线路分摊的部署实施费较高，从而导致单价高于与灵伴交易单价；同时，北京灵伴提供的类似业务第三方销售价格为 1,500 元/路/月，与向发行人销售价格不存在显著差异。

发行人采购灵伴智能引擎服务价格为 2,800 元/路，发行人在选择该项目供应商时进行了市场比价，根据发行人询价记录，标贝(北京)科技有限公司价格为 3,500 元/路，由于北京灵伴报价略低于标贝(北京)科技有限公司报价，发行人综合考虑服务内容、报价等因素后根据市场化原则选择采购灵伴智能 TTS 引擎服务。

综上，发行人向北京灵伴采购产品价格根据市场化原则确定，定价公允。

## ii) 山东远联及其子公司

报告期内，公司向山东远联及其子公司采购业务外包服务及技术服务。山东远联为电子商务服务综合提供商，提供运营服务云平台建设及 CRM、ERP 等软件产品。2020 年，公司因业务需要，向山东远联采购业务相关技术服务，采购金额较低。

2021 年，公司向山东远联采购了外协外包服务，外包项目主要为 ICT



基础设施客户项目，该项目服务人群主要为设备工程师等，服务内容对服务人员、运营人员的专业知识技能存在一定要求，需解决客户对产品参数、配置及设备升级维护等相关问题，发行人招聘、培养符合服务要求的服务人员需要一定时间且成本较高，故出于服务质量及成本考虑，公司将上述业务向具有相关人员储备的山东远联进行部分外包。

发行人与山东远联的关联采购按照市场化原则进行定价，2021 年及 2022 年对应人均单位采购成本分别为 29.62 元/小时及 37.20 元/小时，发行人 2021 年及 2022 年外协外包人均单位采购成本分别为 25.69 元/小时及 24.28 元/小时，发行人与山东远联的关联采购人均单位采购成本高于发行人外协外包人均单位采购成本，主要系一方面山东远联位于济南地区，人力成本相对较高；另一方面，发行人向山东远联外包项目主要为 ICT 基础设施客户项目，对人员能力要求相对较高。

若按发行人月均工时测算，山东远联 2021 年及 2022 年人均采购成本为 5.99 万元及 7.45 万元，济南市 2021 年(2022 年尚未披露)城镇私营单位就业人员平均工资为 6.09 万元，与山东远联 2021 年人均采购成本无明显差异，具备合理性，关联交易定价公允。

### iii) 江苏声谷、深圳声谷

江苏声谷、深圳声谷主要从事人力资源相关业务，为客户提供劳务外包及代理招聘等服务。报告期内，公司因业务发展需要，向关联方江苏声谷、深圳声谷采购人力资源及劳务外包类服务，采购内容主要包括劳务外包服务、招聘服务及代缴社保、公积金服务。

2019 年起，公司承接了深圳、上海等地区的客户驻场项目，需要当地人员驻场提供服务，由于发行人在上述地区无相应分支机构及人员储备，故委托从事人力资源及劳务外包服务的深圳声谷、江苏声谷于相应地区招聘合格人员，并提供劳务外包、社保及公积金代缴等服务；2020 年，受外部因素、客户需求及发行人于当地建立分支机构等因素影响，上述项目于 2020 年终止或陆续转入发行人，后续公司未再向江苏声谷及深圳声谷采购上述项目相关的劳务外包服务；2021 年起，公司与深圳声谷、江苏声谷已无经常性业务，仅因当地无办事机构等原因委托江苏声谷临时代缴员工社保公积金或进行少量代理招聘业务，交易金额较小。

#### ①劳务外包服务

2020 年，江苏声谷与深圳声谷为发行人提供劳务外包服务，上述服务人均单位采购成本为 45.40 元/小时，上述人员主要位于北京、上海及深圳等一线城市，按发行人 2020 年平均工时测算，人均采购成本与上述地区平均工资比较情况如下：

单位：万元/年

| 地区         | 平均工资 | 数据来源                      |
|------------|------|---------------------------|
| 上海         | 8.01 | 上海市城镇私营单位就业人员平均工资-中国统计年鉴  |
| 北京         | 9.06 | 北京市城镇私营单位就业人员平均工资-中国统计年鉴  |
| 深圳         | 7.46 | 深圳市城镇私营单位就业人员年平均工资-深圳市统计局 |
| 平均值        | 8.18 | -                         |
| 发行人人均年采购成本 | 9.21 | -                         |

如上表所示，发行人 2020 年向江苏声谷与深圳声谷采购劳务外包服务的人均采购成本略高于上述一线城市城镇私营单位就业人员年平均工资，总体不存在显著差异，具备合理性，交易定价公允。

## ②代理招聘

报告期内，江苏声谷为发行人提供代理招聘服务，交易价格为 450 元/人/月-550 元/人/月，在职连续支付 6-10 个月，除少量临时紧急招聘需求采购单价较高外，发行人其他主要代理招聘供应商价格约为 500 元/人/月，连续支付 6-12 个月不等，发行人关联交易价格位于上述区间内，具备合理性，定价公允。

## ③代缴社保、公积金

报告期内，江苏声谷及深圳声谷为发行人提供代缴社保、公积金服务，价格主要为 30 元/月/人及 70 元/月/人，代缴社保、公积金服务定价主要受地区及代缴人数影响，价格波动较大，发行人其他供应商价格主要为 20 元/月-100 元/月，发行人关联交易价格位于上述区间内，具备合理性，定价公允。

## iv) 济南历下成然装饰装修工程部等 4 家装修公司

报告期内，发行人向持有公司 5%以上股份的股东张庆茂妹妹的配偶马成忠控制的济南历下成然装饰装修工程部等 4 家装修公司采购装修服务。发行人全国各地分支机构较多，随着业务的持续扩张，各地职场存在装修需求，发行人成立之初即与马成忠及其控制的企业进行合作，在长期合作中上述供应商对业务流程外包行业及发行人的需求较为了解，发行人亦认可其服务能力及质量，故与发行人建立了长期、良好的合作关系，上述公司持续为发行人提供装修服务。上述交易中，双方根据市场化原则确定交易价格，发行人主要项目亦会对第三方进行询价，交易价格位于询价区间内，交易价格与市场价格不存在重大差异，交易价格公允。主要项目询价情况如下：

单位：元/平方米

| 装修项目         | 关联交易价格 | 第三方供应商报价区间    |
|--------------|--------|---------------|
| 川投大厦南 10 层职场 | 726.40 | 680.19-769.44 |
| 南昌办公楼职场      | 522.14 | 503.89-540.08 |
| 成都万谷 3 栋职场   | 401.74 | 391.68-423.92 |
| 枣庄淮海智谷 1 号楼  | 457.06 | 444.83-484.25 |
| 枣庄数字智谷 2 号楼  | 488.80 | 474.66-505.63 |

v) 智谷建设

2022 年，发行人向智谷建设采购水电费用 77.83 万元，主要系发行人向其购买坐落在枣庄市淮海数字智谷产业园园区的 3 处办公楼，由于该园区由智谷建设运营，发行人装修及使用过程中发生的水电费用支付给智谷建设由其代缴，相关费用按照当地水电费用标准缴纳，交易价格公允。

e) 关联租赁

报告期内，发行人因业务需要，向北京声谷租赁房产并用于业务经营，房屋租赁价格及可比价格情况如下：

单位：元/平方米/天

| 项目        | 2021 年 | 2020 年 |
|-----------|--------|--------|
| 发行人租赁价格   | 1.55   | 1.50   |
| 其他承租方租赁价格 | 1.55   | 1.50   |

报告期内，发行人 2020 年及 2021 年向北京声谷租赁价格为 1.50 元/平方米/天及 1.55 元/平方米/天，与北京声谷其他承租方租赁价格一致，发行人关联租赁定价公允。

f) 资金拆借

报告期内，发行人存在与关联方发生资金拆借的情形，关联交易的合理性、必要性及公允性详见本补充法律意见书“问题 16：关于关联方与关联交易”之“（一）CCRC(BVI)资金拆借会计处理的原因及合理性，关联方拆借资金的原因、用途、利息计提的依据及公允性，是否构成资金占用，是否符合相关规定”。

g) 其他关联交易

除上述关联交易外，发行人其他关联交易包括关联担保、关键管理人

员薪酬等均系日常经营需要发生的关联交易，及其他交易金额较小的关联交易，上述关联交易均具备合理性及必要性，交易价格公允。

综上所述，发行人关联交易总体规模较小，关联销售及采购占收入及成本比例较低，关联交易均具备合理性及必要性，交易价格公允，不存在关联方利益输送的情形，不存在通过关联交易调节发行人收入利润或成本费用的情形。

- (3) 是否存在未及时按规定履行必要的决策程序、后续补充确认的情况，相关会议制度、内部控制措施是否切实有效执行

根据发行人提供的内部治理制度及会议文件并经本所律师核查，发行人已在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易决策制度》《独立董事工作制度》等制度文件中就关联交易的决策权限和决策程序进行了规定。发行人针对报告期内关联交易的决策程序如下：

2022年6月15日和2022年11月6日，发行人分别召开首届董事会第四次会议和首届董事会第六次会议，在关联董事王志利、王德宝、徐国安回避表决的情况下，全体非关联董事审议通过《关于确认公司2019-2021年度关联交易及2022年度关联交易预计的议案》、《关于公司最近三年及一期关联交易的议案》，对公司报告期内发生的关联交易进行了确认，对公司2022年度关联交易进行了预计。

2022年6月30日和2022年11月21日，发行人分别召开2022年第三次临时股东大会和2022年第五次临时股东大会，审议通过前述关联交易相关议案。根据发行人《关联交易决策制度》的规定，公司全体股东均为相关议案项下所审议的部分关联交易的关联股东，回避表决将导致股东大会无法就本议案形成有效决议，因此，经全体股东一致同意，相关会议上所有关联股东就关联交易议案均豁免回避。

2022年6月15日，发行人全体独立董事就公司首届董事会第四次会议审议的《关于确认公司2019-2021年度关联交易及2022年度关联交易预计的议案》发表如下独立意见：“公司2019-2021年度与关联方之间所发生的关联交易均按照正常商业条件进行，公平合理，不存在损害公司和股东利益的情形。”2022年11月6日，发行人全体独立董事就公司首届董事会第六次会议审议的《关于公司最近三年及一期关联交易的议案》发表如下独立意见：“公司最近三年及一期与关联方之间所发生的关联交易均按照正常商业条款进行，交易条款公平合理，不存在损害公司和股东利益，以及通过关联交易操纵利润的情形。

2023年2月20日及2023年2月21日，根据中国证监会《首发管理办法》及上交所《上市规则》的相关规定，发行人召开首届董事会第七次会议、首届监事会第四次会议及2023年第一次临时股东大会，对相关关联交易的议案重新进行了审议并作出决议，独立董事发表了独立意见。

综上，发行人于报告期前期存在部分关联交易未及时按规定履行必要的决策程序、后续补充确认的情况，自股份公司设立以来，发行人对相关会议制度及内部控制措施的执行逐步进行了整改及完善，建立健全了完善的关联交易决策制度、内部控制制度并予以切实有效执行。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅发行人全体股东及董事、监事、高级管理人员签署的调查问卷；
- (2) 查询国家企业信用信息公示系统公开披露的信息，核查发行人、发行人主要客户及供应商等主体国家企业信用信息公示系统公开披露的信息，与公司关联方清单进行比对，确认是否存在关联关系；
- (3) 访谈了发行人财务总监等，了解了关联交易发生的背景、原因及合理性；
- (4) 查阅发行人关联交易合同，核查了合同中关于交易价格的相关约定,抽样选取了部分关联交易凭证，核查实际交易及结算情况；
- (5) 查询公开市场价格信息，获取关联方同类客户/供应商的合同及协议、关联客户/供应商向第三方销售/采购合同或价格信息及相关资产评估报告，与发行人关联交易价格进行对比；
- (6) 访谈发行人主要关联客户及供应商，对关联关系、定价原则以及是否存在利益输送、其他利益安排等进行了访谈确认；
- (7) 查阅发行人《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易决策制度》《独立董事工作制度》等制度文件，了解对关联交易的相关规定；
- (8) 取得发行人及董事、监事、高级管理人员及关键岗位人员报告期内个人银行流水，核查发行人及董事、监事、高级管理人员及关键岗位人员是否与关联方存在异常流水往来、输送利益的情形；
- (9) 获取发行人与关联交易相关的三会文件，查阅了关联交易决策程序。

综上所述，本所律师认为：

- (1) **CCRC 资金拆借会计处理符合《企业会计准则》的要求；**报告期内，发行人存在与关联方发生非经营性资金拆借的情形，上述资金拆借具有合理的交易背景，发行人已于报告期内完成对上述资金占用行为的整改，并建立了完善的内控制度，提交申报材料的审计截止日后未发生上述不合规情形。发行人整改后的内控制度合理、正常运行并持续有效，不存在影响发行条件的情形，符合《监管规则适用指引—发行类第 5 号》相关规定；
- (2) 报告期内关联方注销的原因具备合理性，其注销已履行主管部门要求的决策和审批程序；在已注销关联方中，除深圳声谷、江苏声谷在报告期内与



发行人发生过关联交易外，其他已注销关联方报告期内未与发行人发生过资金往来，且截至其注销之时均已不再开展经营或自始未开展经营，该等关联方的注销不会对发行人的经营产生重大影响，2022 年以来，发行人与深圳声谷和江苏声谷未发生关联交易，该等关联方的注销亦不会对发行人的经营产生重大影响；

- (3) 截至本补充法律意见书出具之日，旅科信息、旅科集团正在进行破产清算，无实际经营；报告期内发行人与旅科信息、旅科集团不存在关联交易，不存在利益输送的情形；
- (4) 发行人关联方及关联交易的披露完整、准确；报告期内关联交易的发生具备合理性和必要性，价格公允，不存在利益输送及通过关联交易调节发行人收入利润或成本费用的情形；发行人于报告期前期存在部分关联交易未及时按规定履行必要的决策程序、后续补充确认的情况，自股份公司设立以来，发行人对相关会议制度及内部控制措施的执行逐步进行了整改及完善，建立健全了完善的关联交易决策制度、内部控制制度，并切实有效执行。

## 九、《第一轮审核问询函》问题 17：关于业务资质及知识产权

根据申报材料：(1)发行人主要业务资质许可包括增值电信业务经营许可证 15 项，电信网码号资源使用证书 2 项，人力资源服务许可证及劳务派遣经营许可证 17 项；(2)发行人拥有 362 项软件著作权，拥有 21 项专利，其中专利权人为发行人的 3 项发明专利均为受让取得，其余 18 项专利的专利权人均为重庆先特；(3)发行人子公司江苏泰盈信息、枣庄声谷为高新技术企业，其中江苏泰盈高新技术企业资质信息申报复审中；(4)发行人自 2019 年起承接某保险人力服务业务。

请发行人说明：(1)结合发行人从事呼叫中心业务、承接保险人力服务业务等情况，说明发行人及子公司、相关人员是否取得生产经营所应当具备的全部资质、许可、备案，即将到期的资质证书的续期情况，相关资质证书无法续期的影响，报告期是否持续拥有上述资质，是否存在无证或超出许可范围经营的情形，是否存在受到相关主管部门处罚的风险；(2)发行人受让取得的 3 项发明专利的出让方、专利转让原因及定价公允性，18 项专利的专利权人均为重庆先特的原因及对发行人的影响，发行人是否已全部取得其经营活动所需知识产权，是否存在知识产权许可使用情形，是否存在知识产权权属瑕疵和纠纷；(3)发行人业务是否涉及数据开发利用等数据处理活动及所涉范围，发行人数据收集、存储、保护及用户信息管理等是否符合相关规定，是否履行主管部门审批流程，是否存在受到处罚的风险。

请保荐机构、发行人律师说明核查依据、过程，并发表明确核查意见。

回复：

(一) 结合发行人从事呼叫中心业务、承接保险人力服务业务等情况，说明发

行人及子公司、相关人员是否取得生产经营所应当具备的全部资质、许可、备案，即将到期的资质证书的续期情况，相关资质证书无法续期的影响，报告期是否持续拥有上述资质，是否存在无证或超出许可范围经营的情形，是否存在受到相关主管部门处罚的风险

## 1. 核查内容

### (1) 从事呼叫中心业务

根据发行人出具的书面说明、《招股说明书》并经本所律师核查，发行人提供的主要服务可以分为三类：客户体验服务、客户关怀服务以及数字化运营服务。各类业务的具体内容、操作方式及对应所需呼叫中心业务资质许可需求如下所示：

| 业务类别    | 具体内容                                                                                                                | 操作方式                                                           | 资质许可要求                                         |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 客户体验服务  | 客户通过语音、APP、邮件、站内点对点等多种渠道联系企业中后台，公司服务人员利用语音、在线等交互方式，为消费者答疑解惑，处理在使用产品、服务或平台过程中遇到的各类问题，例如产品咨询/订购、操作疑难答疑、技术支持服务、权限标准咨询等 | 发行人工作人员在甲方企业自建系统上与客户进行语音、在线等交互                                 | 不组建呼叫中心系统，则不属于经营呼叫中心业务，无需申请经营许可。               |
|         |                                                                                                                     | 个别业务因客户自有系统暂未集成呼叫中心系统模块等原因，需要发行人为客户配置相关的呼叫中心系统模块后，才能实现与客户的语音交互 | 使用发行人配置的呼叫中心系统，需取得《增值电信业务经营许可证》(业务类别：国内呼叫中心业务) |
| 客户关怀服务  | 公司接受企业的委托，使用委托方企业的系统平台提供客户关怀服务，以精准、高效、合理为原则，公司服务人员向客户了解需求，并推荐适配的产品及服务以满足客户的需求                                       | 发行人工作人员在甲方企业自建系统上向客户了解需求，并推荐适配的产品及服务                           | 不组建呼叫中心系统，则不属于经营呼叫中心业务，无需申请经营许可。               |
|         |                                                                                                                     | 个别业务因客户自有系统暂未集成呼叫中心系统模块等原因，需要发行人为客户配置相关的呼叫中心系统模块后，才能实现与客户的语音交互 | 使用发行人配置的呼叫中心系统，需取得《增值电信业务经营许可证》(业务类别：国内呼叫中心业务) |
| 数字化运营服务 | 为企业提供日常开展业务的中后台数字化运营支持服务，包括审核以及标注等                                                                                  | 发行人工作人员在甲方企业自建系统上进行审核、标注等操作                                    | 无特殊资质要求                                        |

根据发行人提供的业务合同、收入台账、审计报告、发行人出具的书面说

面并经本所律师核查，发行人客户关怀服务中包含催收业务，主要业务内容为受甲方委托，向甲方指定的信用卡或其他借款未偿还的欠款户通过电话提醒的方式，按照甲方规定提醒债务人按时向甲方偿还信用卡或其他借款未偿还的欠款的本金、利息及各种费用。发行人为甲方催收服务，需按照甲方发布的相关规章制度的流程、要求、方案、通知等内容执行。2020年、2021年及2022年，发行人催收业务占总营业收入的3.90%、3.43%、4.31%，总体占比较小。

根据发行人及其部分子公司所在地通信管理部门出具的合规证明、出具的书面说明并经本所律师访谈相关客户、查询中国裁判文书网、中国执行信息网、国家企业信用信息公示系统、信用中国及发行人和其子公司所在地相关主管部门网站的公开披露信息，就发行人业务中涉及的催收业务，无特殊资质要求，报告期内发行人及其子公司未有因开展催收业务被相关监管部门处罚的情形，未有纠纷或潜在纠纷。

根据发行人提供的增值电信业务经营许可证、出具的书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，在操作方式上，对外承接需使用自行配置呼叫中心系统相关业务的相关经营主体，均已在报告期内实际对外承接呼叫中心业务前，取得并持续拥有“呼叫中心增值电信业务经营许可证”资质。

综上，本所律师认为，发行人及其子公司涉及实际经营呼叫中心业务主体已取得业务相关资质。

## (2) 承接保险人力服务业务

根据《保险经纪人监管规定》第二条之规定，保险经纪人系指基于投保人的利益，为投保人与保险公司订立保险合同提供中介服务，并依法收取佣金的机构，包括保险经纪公司及其分支机构。根据《保险代理人监管规定》第二条之规定，保险代理人是指根据保险公司的委托，向保险公司收取佣金，在保险公司授权的范围内代为办理保险业务的机构或者个人，包括保险专业代理机构、保险兼业代理机构及个人保险代理人。其中，保险兼业代理机构细系指利用自身主业与保险的相关便利性，依法兼营保险代理业务的企业。

根据发行人提供的保险相关业务合同、保险业务结算单、发票凭证、发行人出具的书面说明并经本所律师查询信用中国网站、国家企业信用信息公示系统网站及发行人和其子公司所在地相关主管部门网站的公开披露信息，发行人及其子公司从事的保险人力服务业务主要分为以下三种模式：  
a) 发行人及其子公司与保险公司直接签署业务合同，为保险公司一般保险问题咨询、保单复核及确认、电话回访、保单咨询等业务提供客服服务；  
b) 发行人及其子公司与保险公司直接签署业务合同，为保险公司提供人力资源服务，如向保险公司推荐员工；  
c) 发行人及其子公司与具有保险经纪业务资质的公司签署业务合同，为其提供电话咨询等客服服务。据此，发行人及其子公司从事的保险人力服务业务主要系为保险公司及具有保险经

纪业务资质的公司提供客服等业务流程外包相关人力服务，不属于相关法规规定的保险经纪或保险代理业务。

综上，发行人及其子公司承接保险人力服务无需取得相关保险经纪或保险代理资质。

### (3) 生产经营所涉资质取得情况

根据发行人出具的书面说明、《招股说明书》并经本所律师核查，发行人是中国领先的业务流程外包服务提供商，专注于为企业提供数字中后台运营管理服务。发行人提供的主要服务可以分为三类：客户体验服务、客户关怀服务以及数字化运营服务。就发行人客户体验服务和客户关怀服务，涉及少量业务需要相关业务开展主体取得增值电信业务相关资质，具体情况详见“九、《第一轮审核问询函》问题 17：关于业务资质及知识产权”之“(一)结合发行人从事呼叫中心业务、承接保险人力服务业务等情况，说明发行人及子公司、相关人员是否取得生产经营所应当具备的全部资质、许可、备案，即将到期的资质证书的续期情况，相关资质证书无法续期的影响，报告期是否持续拥有上述资质，是否存在无证或超出许可范围经营的情形，是否存在受到相关主管部门处罚的风险”之“(1)从事呼叫中心业务”。除前述主要服务外，发行人及其子公司存在少量向客户提供劳务派遣及人力资源招聘等服务的其他业务，相关业务开展需取得劳务派遣和人力资源相关资质。除前述情况外，发行人及其子公司开展业务过程中，不涉及其他业务资质。

根据发行人提供的报告期内有效的资质证书、出具的书面说明并经本所律师核查，报告期内且截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司生产经营所涉资质及业务资质取得情况如下：

| 序号 | 持有人 | 实际开展业务内容            | 业务开展所需资质        | 已取得的资质情况                 | 证书内容                                                                                   | 有效期限                                                                      |
|----|-----|---------------------|-----------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 发行人 | 向客户提供呼叫中心系统         | 呼叫中心相关增值电信业务许可证 | 中华人民共和国增值电信业务经营许可证       | 1.业务种类/覆盖范围：国内呼叫中心业务/全国；<br>2.授权江苏先特信息服务有限公司、江苏泰盈信息、安徽泰盈、江西泰盈和新疆泰盈在各自省内或自治区内经营国内呼叫中心业务 | 2019.07.17-2022.11.15、<br>2022.02.28-2022.11.15、<br>2022.09.19-2027.09.19 |
| 2  | 发行人 | 向客户提供劳务派遣服务         | 劳务派遣经营许可证       | 劳务派遣经营许可证                | 许可经营事项：劳务派遣                                                                            | 2019.11.13-2022.09.29、<br>2022.05.16-2025.05.15                           |
| 3  | 发行人 | 向客户提供招聘、推荐员工等人力资源服务 | 人力资源相关许可资质      | 行业综合许可证<br>(行业类别：人力资源服务) | 许可项目：经营性人力资源服务机构从事职业中介活动的审批，经营性人力资源服务机构从事人力资源服务业务的备案，劳务派遣经营许可                          | -                                                                         |
| 4  | 发行人 | 向客户提供招聘、推荐          |                 | 人力资源服务许可证                | 服务范围：为劳动者介绍用人单位；为用人单位推荐劳动者；为用人单位                                                       | 2019.09.16-2022.09.15、                                                    |



| 序号 | 持有人  | 实际开展业务内容            | 业务开展所需资质          | 已取得的资质情况           | 证书内容                                                            | 有效期限                                        |
|----|------|---------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|    |      | 员工等人力资源服务           |                   |                    | 和个人提供职业介绍信息服务；根据国家有关规定从事互联网人力资源信息服务；组织开展现场招聘会；开展网络招聘；开展高级人才寻访服务 | 2022.02.22-2025.01.31                       |
| 5  | 发行人  | 向客户提供码号             | 电信网码号资源使用证书       | 电信网码号资源使用证书        | 码号资源/批准用途：955409/呼叫中心接入号码<br>适用范围：全国                            | 2019.11.15-2022.11.15、2022.11.04-2027.09.19 |
| 6  | 重庆先特 | 向客户提供呼叫中心系统         | 呼叫中心相关增值电信业务经营许可证 | 中华人民共和国增值电信业务经营许可证 | 业务种类/覆盖范围：国内呼叫中心业务/全国                                           | 2017.11.15-2020.06.03、2020.05.06-2025.05.06 |
| 7  | 重庆先特 | 向客户提供码号             | 电信网码号资源使用证书       | 电信网码号资源使用证书        | 码号资源/批准用途：96023/呼叫中心接入号码<br>适用范围/语音功能：重庆市/呼入功能                  | 2016.03.09-2021.03.08、2021.03.09-2025.05.06 |
| 8  | 重庆先特 | 向客户提供招聘、推荐员工等人力资源服务 | 人力资源相关许可资质        | 人力资源服务许可证          | 服务范围：为劳动者介绍用人单位；为用人单位推荐劳动者；为用人单位和个人提供职业介绍信息服务；开展高级人才寻访服务        | 2018.12.28-2021.12.27、2019.12.12-2024.12.11 |
| 9  | 重庆先特 | 向客户提供劳务派遣服务         | 劳务派遣经营许可证         | 劳务派遣经营许可证          | 许可经营事项：劳务派遣                                                     | 2017.12.01-2020.11.30、2020.12.01-2023.11.30 |
| 10 | 广东泰盈 | 向客户提供劳务派遣服务         | 劳务派遣经营许可证         | 劳务派遣经营许可证          | 许可经营事项：劳务派遣                                                     | 2020.07.14-2023.07.14、2023.07.14-2026.07.13 |
| 11 | 四川泰盈 | 向客户提供招聘、推荐员工等人力资源服务 | 人力资源相关许可资质        | 人力资源服务许可证          | 服务范围：从事职业中介活动；开展网络招聘服务                                          | 2020.01.22-2025.01.21、2022.03.28-2027.03.27 |
| 12 | 北京泰盈 | 向客户提供劳务派遣服务         | 劳务派遣经营许可证         | 劳务派遣经营许可证          | 服务范围：为劳动者介绍用人单位；为用人单位推荐劳动者；为用人单位和个人提供职业介绍信息服务；开展高级人才寻访服务        | 2020.10.16-2023.10.15                       |
| 13 | 北京泰盈 | 向客户提供招聘、推荐员工等人力资源服务 | 人力资源相关许可资质        | 人力资源服务许可证          | 许可经营事项：劳务派遣                                                     | 2021.09.09-2026.09.08                       |
| 14 | 南京泰盈 | 向客户提供招聘、推荐员工等人力资源服务 | 人力资源相关许可资质        | 人力资源服务许可证          | 服务范围：为劳动者介绍用人单位、为用人单位推荐劳动者、为用人单位和个人提供职业介绍信息服务、开展高级人才寻访服务        | 2022.08.17-2027.08.16                       |
| 15 | 南昌泰盈 | 向客户提供劳务派遣服务         | 劳务派遣经营许可证         | 劳务派遣经营许可证          | 许可经营事项：劳务派遣                                                     | 2021.10.28-2024.10.27                       |

根据发行人出具的书面说明、相关主管部门出具的合规证明并经本所律师



核查，报告期内，发行人及其子公司持续拥有生产经营所需相关业务资质，不存在无证或超出许可范围经营的情形。

根据发行人出具的书面说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，北京泰盈、安徽泰盈、重庆先特的劳务派遣经营许可证即将到期，相关子公司拟于资质到期前向相关主管部门提交劳务派遣经营许可证，除前述资质外，发行人不存在其他资质证书即将到期的情况。对于即将到期资质，发行人相关子公司亦将于证书到期前申请办理相关资质的续期。

根据发行人及其部分子公司所在地通信管理、人力资源主管部门出具的合规证明并经本所律师查询信用中国网站、国家企业信用信息公示系统网站及发行人和其子公司所在地通信管理、人力资源主管部门网站的公开披露信息，发行人及其子公司报告期内不存在被通信管理、人力资源主管部门处罚的情况。

综上，本所律师认为，报告期内发行人及其子公司持续拥有上述资质，不存在无证或超出许可范围经营的情形，不存在被相关主管部门处罚的情况。除北京泰盈、安徽泰盈、重庆先特劳务派遣经营许可证外，发行人不存在其他资质证书即将到期的情况。对于即将到期资质，发行人及其子公司亦将证书到期前申请办理相关资质的续期。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅发行人及其子公司报告期内涉及从事呼叫中心业务相关合同、重大业务合同及承接保险人力服务业务的相关业务合同，核查发行人相关业务合同具体服务内容、结算模式等；
- (2) 查阅通信管理部门驳回发行人部分子公司申请呼叫中心业务资质的驳回文件，核查驳回原因；
- (3) 查阅发行人收入台账及审计报告，核查发行人催收业务占营业收入的比例情况；
- (4) 访谈发行人存在催收业务的主要客户，核查发行人与存在催收业务客户是否存在纠纷或潜在纠纷、核实相关业务资质情况；
- (5) 查询中国裁判文书网、中国执行信息网、国家企业信用信息公示系统、信用中国的公开披露信息，核查发行人合规经营及是否存在纠纷情况；
- (6) 抽查发行人及其子公司提供的保险业务结算单、保险业务发票凭证，核查发行人及其子公司提供保险人力服务业务的结算情况；
- (7) 查询发行人及其子公司所在地金融管理局网站的公开披露信息，确认发行人及其子公司在报告期内受到处罚、监管措施的情况；

- (8) 查阅发行人及其子公司报告期内与生产经营相关业务资质文件；
- (9) 查阅发行人及其子公司所在地通信管理、人力资源主管部门出具的合规证明，确认发行人及其子公司在报告期内受到处罚、监管措施的情况；
- (10) 查询发行人及其子公司所在地通信管理、人力资源主管部门网站的公开披露信息，确认发行人及其子公司在报告期内受到处罚、监管措施的情况；
- (11) 取得发行人出具的书面说明。

(二) 发行人受让取得的 3 项发明专利的出让方、专利转让原因及定价公允性，18 项专利的专利权人均为重庆先特的原因及对发行人的影响，发行人是否已全部取得其经营活动所需知识产权，是否存在知识产权许可使用情形，是否存在知识产权权属瑕疵和纠纷

## 1. 核查内容

(1) 发行人受让取得的 3 项发明专利的出让方、专利转让原因及定价公允性

### a) 受让相关专利的基本情况

根据发行人提供的专利证书、《专利权转让合同》、出具的书面说明并经本所律师核查，发行人 3 项发明专利系受让取得，相关专利基本情况如下：

| 序号 | 专利名称                    | 专利号              | 专利类型 | 授权公告日      | 专利权人          | 转让方代理人          | 转让时间       | 转让服务价款(元/项) |
|----|-------------------------|------------------|------|------------|---------------|-----------------|------------|-------------|
| 1  | 一种基于自然语义分析的用例提取方法       | ZL201710223135.8 | 发明   | 2020.07.17 | 芽米科技(广州)有限公司  | 山东知蛙蛙知识产权服务有限公司 | 2021.05.14 | 31,000      |
| 2  | 一种应用于即时通讯客户端对话记录的图像处理方法 | ZL201810470493.3 | 发明   | 2020.12.01 | 东莞市华睿电子科技有限公司 |                 | 2021.04.25 | 33,500      |
| 3  | 基于大数据处理的用户语音呼叫系统及方法     | ZL202010812568.9 | 发明   | 2021.05.21 | 周铭            |                 | 2021.04.25 | 35,000      |

### b) 受让相关专利的原因及目前使用情况

根据发行人出具的书面说明，为了提升工作效率和保障信息安全，经检索，发行人了解到山东知蛙蛙知识产权服务有限公司代理的前述专利技术有助于解决该需求。若公司自行开发相关技术，存在专

利冲突或潜在侵权风险。因此，公司考虑通过受让方式取得相关专利技术。

在上述背景下，发行人与专利权人的代理人山东知蛙蛙知识产权服务有限公司于 2021 年 4 月 14 日签订了《专利权转让合同》，并分别于 2021 年 4 月 25 日、2021 年 5 月 14 日完成了专利权属变更。该等三项专利目前的使用情况如下：

| 序号 | 专利名称                    | 目前使用情况                                                                                                                          |
|----|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 一种基于自然语义分析的用例提取方法       | 该专利涉及公司智能语音机器人系统训练模型库的搭建、语音机器人关键语句词库的丰富完善、语音识别精度优化，目前其部分内容正在部分金融智能外呼项目中使用                                                       |
| 2  | 一种应用于即时通讯客户端对话记录的图像处理办法 | 该专利原计划对发行人重要岗位人员即时通讯客户端中传输的关键图像进行加密保护，以防止其他无关人员窥视。目前该需求对公司业务的优先级相对不高，但有必要作为业务安全技术进行储备                                           |
| 3  | 基于大数据处理的语音呼叫系统及方法       | 该专利原计划用于呼叫系统分流场景，根据用户已明确授权使用的历史数据(如订单数据)自动分流到不同转入模块。公司已对类似技术开展研究，购买本专利有助于预防潜在的专利侵权风险。虽然公司客户暂未明确提出自动分流需求，但随着行业发展，有必要作为智能业务技术进行储备 |

c) 定价公允性

i) 转让方、转让方代理人均非发行人关联方

① 山东知蛙蛙知识产权服务有限公司

经本所律师登录国家企业信用信息公示系统以及企查查等网站核查，转让方代理人山东知蛙蛙知识产权服务有限公司的股权结构及主要人员组成情况如下：

| 序号 | 姓名  | 职务       | 出资额(万元) | 出资比例 (%) |
|----|-----|----------|---------|----------|
| 1  | 韩跃  | 执行董事兼总经理 | 204     | 68.00    |
| 2  | 李进山 | ——       | 90      | 30.00    |
| 3  | 于刚  | 监事       | 6       | 2.00     |
| 合计 |     |          | 300     | 100.00   |

② 芽米科技(广州)有限公司

经本所律师登录国家企业信用信息公示系统以及企查查等网站核查，转让方芽米科技(广州)有限公司的股权结构及主要人员组成

情况如下：

| 序号 | 姓名  | 职务   | 出资额(万元) | 出资比例(%) |
|----|-----|------|---------|---------|
| 1  | 李林锋 | 执行董事 | 100     | 100.00  |
| 2  | 周淑盈 | 经理   | ——      | ——      |
| 3  | 李燕玲 | 监事   | ——      | ——      |
| 合计 |     |      | 100     | 100.00  |

③ 东莞市华睿电子科技有限公司

经本所律师登录国家企业信用信息公示系统以及企查查等网站核查，转让方东莞市华睿电子科技有限公司的股权结构及主要人员组成情况如下：

| 序号 | 姓名  | 职务      | 出资额(万元) | 出资比例(%) |
|----|-----|---------|---------|---------|
| 1  | 向敏明 | 执行董事兼经理 | 100     | 100.00  |
| 2  | 吕秀珍 | 监事      | ——      | ——      |
| 合计 |     |         | 100     | 100.00  |

④ 周铭

根据发行人提供的员工名册、出具的书面说明并经本所律师核查，“基于大数据处理的语音呼叫系统及方法”专利的原申请人周铭并非发行人员工，与发行人不存在关联关系。

根据发行人出具的书面说明、发行人主要股东、董事、监事及高级管理人员填写的调查问卷并经本所律师核查，发行人与专利权转让方代理人山东知蛙蛙知识产权服务有限公司和转让方芽米科技(广州)有限公司、东莞市华睿电子科技有限公司及周铭之间不存在关联关系。

ii) 受让金额的定价方式

根据发行人出具的书面说明并经本所律师核查，发行人与山东知蛙蛙知识产权服务有限公司的交易定价系参考专利权人代理人报价，经过了双方充分协商后确定“一种基于自然语义分析的用例提取方法”、“一种应用于即时通讯客户端对话记录的图像处理方法和“基于大数据处理的语音呼叫系统及方法”三项发明专利的转让金额分别为 31,000 元/项、33,500 元/项、35,000 元/项。

经检索市场公开披露信息，部分专利转让价格与上述价格近似，例如：

| 序号 | 上市公司             | 专利名称                                 | 专利类型 | 专利转移登记时间   | 转让价格       |
|----|------------------|--------------------------------------|------|------------|------------|
| 1  | 得一微<br>(预披露)     | 一种基于深度学习的置信度传播 LDPC 译码方法             | 发明   | 2021.12.29 | 合计 10 万元   |
|    |                  | 基于 N and Flash 的 LDPC 获取软信息译码方法及编译码器 | 发明   | 2021.12.29 |            |
|    |                  | 一种低内存消耗的闪存磨损均衡算法                     | 发明   | 2022.06.09 | 合计 9 万元    |
|    |                  | 一种多级闪存信道下的 LDPC 码动态串行调度译码算法及装置       | 发明   | 2022.06.08 |            |
|    |                  | 一种多级闪存单元纠错方法、系统、装置及可读存储介质            | 发明   | 2022.06.01 |            |
| 2  | 迅达工业<br>(预披露)    | 一种连接轴检测系统及其检测方法                      | 发明   | 2022.02.22 | 2.6 万元     |
|    |                  | 一种基于磁流变液的传动连轴离合机构                    | 发明   | 2022.02.25 | 2.2 万元     |
| 3  | 艾芬达<br>(预披露)     | 一种摆动式浴巾烘干装置                          | 发明   | 2021.01.19 | 合计 23.5 万元 |
|    |                  | 一种基于滑动原理且便于调整方向的五金切割装置               | 发明   | 2021.08.06 |            |
|    |                  | 一种热空气源循环式烘干除湿晾衣架                     | 发明   | 2021.08.09 |            |
|    |                  | 一种金属制品的抛光机构                          | 发明   | 2021.08.10 |            |
|    |                  | 一种涡轮增压式自清洁高效过滤器                      | 发明   | 2021.08.12 |            |
|    |                  | 一种金属表面加工用的喷涂装置及其工作方法                 | 发明   | 2021.08.13 |            |
|    |                  | 一种低温真空镀膜装置                           | 发明   | 2021.09.18 |            |
|    |                  | 一种具有干燥杀菌功能的智能家居用晾毛巾装置                | 发明   | 2021.11.03 |            |
|    |                  | 一种外壳覆膜机                              | 发明   | 2021.12.01 |            |
| 4  | 中科蓝讯<br>(688332) | 一种电源管理电路及其芯片                         | 发明   | 2020.07.14 | 5 万元       |
|    |                  | 一种可调的输出基准源电路                         | 发明   | 2020.09.16 | 5 万元       |
|    |                  | 集成电路内部偏置校正电路                         | 发明   | 2020.09.14 | 5 万元       |
| 5  | 实朴检测<br>(301228) | 一种土壤检测用快捷取样装置                        | 发明   | 2020.05.8  | 4.7 万元     |

注：上述信息来自于公开披露文件。

上述 20 项专利的平均转让价格约为 3.5 万元，且各项专利的转让价格不超过 5 万元，与发行人受让专利的价格无重大差异。

综上，三项专利受让金额系基于市场公平交易原则协商确定，受让金额具有公允性。



d) 是否存在纠纷及潜在纠纷

根据发行人提供的付款凭证、《专利转让合同》并经本所律师核查，发行人已于 2021 年 5 月 10 日向山东知蛙蛙知识产权服务有限公司支付了专利转让费用合计 9.95 万元；三项专利的专利权转移手续已分别于 2021 年 4 月 25 日、2021 年 5 月 14 日办理完毕。据此，《专利权转让合同》项下的主要权利义务已全部履行完毕。

根据发行人出具的书面说明并经本所律师查询中国裁判文书网、中国审判流程信息公开网、中国执行信息公开网等网站的公开披露信息，截至本补充法律意见书出具之日，发行人与专利权转让方代理人山东知蛙蛙知识产权服务有限公司和转让方芽米科技(广州)有限公司、东莞市华睿电子科技有限公司及周铭之间不存在纠纷及潜在纠纷。

(2) 18 项专利的专利权人均为重庆先特的原因及对发行人的影响

根据发行人出具的书面说明并经本所律师核查，截至 2022 年 6 月 30 日，发行人自行开发的专利共 18 项，专利权人均为重庆先特，主要背景及原因是：为支持服务外包行业发展，重庆市政府出台了针对业务流程外包和数字中后台外包服务市场有利的产业支持政策，为服务外包行业创造了良好的市场环境。2008 年，重庆市人民政府发布了《关于促进服务外包产业发展的意见》(2019 年失效)，提出“整合各种资源加快发展我市服务外包产业，打造全国一流、国际知名的服务外包基地城市。”2015 年，重庆市人民政府发布了《关于加快发展服务贸易服务外包的实施意见》，进一步提出“加快发展服务贸易、服务外包产业”，要求“积极拓展服务外包行业领域”，“创新服务外包发展方式”。2020 年，重庆市人民政府发布了《重庆市人民政府关于新形势下推动服务业高质量发展的意见》，提出了“加快建设国家级服务外包示范城市，培育一批特色服务出口基地。加快服务外包企业数字化转型进程，大力发展众包、云外包、平台分包等新模式。拓展服务外包行业领域，重点推动软件和信息技术的医药研发、设计、商务服务等领域的服务外包，支持金融等领域业务运营服务外包。深入实施市场多元化战略，构建服务外包全球服务体系，推动建设‘一带一路’进出口商品集散中心。统筹推进市内‘一区两群’梯次布局，围绕重大开放平台，建设布局一批服务外包产业园和服务外包示范区。”在此有利的政策环境下，2010 年 1 月，发行人设立了第一家全资子公司重庆先特，并为了支持重庆先特业务发展，协助其拓展外部业务，以重庆先特为专利权人申请专利，具有合理性。

根据发行人出具的书面说明并经本所律师核查，重庆先特作为发行人的第一家全资子公司，以重庆先特的名义申请了 18 项专利，有利于提高重庆先特在获取业务过程中的竞争能力。重庆先特和以重庆先特为基础建设的重庆基地为重庆电信、建设银行等发行人重要客户提供服务，促进了发行人的发展。经过多年发展，发行人已具有较高的品牌声誉和市场竞争能力，主营业务对相关专利的依赖度相对较低，且相关知识产权已不断通过软件著

作权等形式加以保护。据此，18 项专利的专利权人均为重庆先特的情况，对发行人的业务不存在重大不利影响。

截至 2022 年 12 月 31 日，发行人新增原始取得专利 6 项，其中专利权人为泰盈科技的发明专利 2 项，专利权人为重庆先特的发明专利 1 项，专利权人为保定泰盈的实用新型专利 3 项，重庆先特继续持有其 18 项专利权，但发行人已不存在原始取得专利的专利权人均为重庆先特的情形。

(3) 发行人是否已全部取得其经营活动所需知识产权

发行人对外开展业务时，主要利用客户的管理系统提供服务。发行人自身主要在内部培训、管理等方面需要开发并运用相关技术，主要载体是自行研发的运营管理系统，并主要通过申请软件著作权等方式加以保护。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已经取得专利 27 项，软件著作权 390 项，已取得经营活动所需的全部知识产权。

(4) 是否存在知识产权许可使用情形，是否存在知识产权权属瑕疵和纠纷

根据发行人出具的书面说明并经本所律师查询相关知识产权网站的公开披露信息，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在获得其他方知识产权授权许可的情形，也不存在将知识产权授权其他方使用的情形，因此，发行人不存在知识产权许可使用情形。

根据发行人出具的书面说明并经本所律师查询中国裁判文书网、中国审判流程信息公开网、中国执行信息公开网等网站的公开披露信息，截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在知识产权涉诉、质押等情形，不存在知识产权权属瑕疵和纠纷。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅三项继受取得专利相关的专利证书、《专利权转让合同》，查询市场公开披露的专利转让信息，核查受让相关专利具体情况和价格公允性；
- (2) 查询中国裁判文书网、国家企业信用信息公示系统、企查查等网站公开披露信息，核查转让方(包括转让方代理人)与发行人是否存在关联关系；
- (3) 查询中国裁判文书网、中国审判流程信息公开网、中国执行信息公开网等网站的公开披露信息，核查转让方(包括转让方代理人)与发行人之间是否存在纠纷；
- (4) 取得发行人出具的书面说明。

(三) 发行人业务是否涉及数据开发利用等数据处理活动及所涉范围，发行人数据收集、存储、保护及用户信息管理等是否符合相关规定，是否履行主管部门审批流程，是否存在受到处罚的风险

1. 核查内容

(1) 发行人业务是否涉及数据开发利用等数据处理活动及所涉范围

根据《中华人民共和国数据安全法》第三条，数据处理包括数据的收集、存储、使用、加工、传输、提供、公开等。

经访谈发行人业务人员及对发行人业务执行过程进行实地走访了解，发行人接受客户委托，履行客户委托职责，对客户所掌握的个人信息进行调用。业务开展过程中，涉及的个人数据，均由客户及发行人等各方妥善采取必要措施予以保护。

公司的客户体验服务、客户关怀服务及数字化运营服务，涉及处理消费者个人信息。在上述业务开展过程中，公司属于《中华人民共和国个人信息保护法》规定的接受委托处理个人信息的受托人，根据客户委托在约定范围内处理有关个人信息，相关个人信息仍由个人信息处理者即客户控制及管理。

a) 数据使用

根据发行人出具的书面说明并经本所律师核查，在客户体验服务、客户关怀服务及数字化运营服务情景中，公司系受托处理客户(甲方)提供的用户个人信息，不涉及发行人事先直接向用户取得个人信息的情形。相关用户个人信息由甲方事先合法取得，并与发行人签订业务合同后，依法合规授权发行人在甲方的客户信息系统中查阅，这些信息一般包括个人用户名称、联系方式、与甲方发生的交易信息等。

甲方基于最小必要原则，在发行人业务人员执行相应委托时，授权及开放所需信息。甲方根据业务需求，发放专用的系统账号给予对应的发行人业务人员。被甲方授权访问相关信息的发行人业务人员，在登录特定的系统账号后，只能访问其职责所需的最少的业务信息，且无法大批量获取客户数据，仅具备完成职责所需的最小的数据操作权限。

甲方仅允许发行人业务人员根据业务实际需求针对性、有限制的获得信息。这些信息也进行了适当的加密处理(方式包括但不限于遮盖电话号码部分数字、遮盖身份证号部分数字、控制信息发放和调取频率及数量、禁用下载及批量导出功能等)。避免信息在访问过程中泄露的风险。报告期内发行人及其子公司未有因泄露甲方提供的信息而被相关监管部门处罚的情形，亦未有因泄露甲方提供的信息而被甲方提出诉讼的情形。

发行人亦会要求甲方在取得和收集该等信息时，已通过公开的用户协议或隐私政策等个人信息处理规则等方式取得了用户的同意及授权，符合《中华人民共和国个人信息保护法》等相关规定。在发行人承接业务时的内部审批立项环节，发行人也会对甲方业务实力、甲方历史合规情况等进行检索，确保甲方委托发行人处理的事项不存在违反《中华人民共和国个人信息保护法》等相关规定的重大法律风险。

除甲方事先授权使用的用户个人信息外，在部分客户体验服务、客户关怀服务情景中，发行人作为甲方企业受托方在和客户交流的过程中，基于甲方的委托及授权，在甲方企业的客户信息系统中记录个人客户自行公开的信息，主要涉及与甲方企业的交易信息(如售后情况)等。上述信息由发行人业务人员记录在甲方企业的系统中，由甲方即个人信息处理者控制及管理。

此情形下，发行人在甲方授权的范围内，记录和取得用户自行公开的上述交易信息，是为了更好地为客户提供服务(如验证客户在甲方企业的订单信息、核实售后服务进度等)，具有明确、合理的目的，收集信息的范围合理、必要，不存在过度收集个人信息或通过误导、欺诈、胁迫等方式处理个人信息的情形，符合《中华人民共和国个人信息保护法》第五条、第六条等相关规定。

#### b) 数据存储

根据发行人出具的书面说明并经本所律师对发行人业务执行过程进行实地走访了解，发行人系使用甲方的内部数据及系统为个人用户提供相关服务。受甲方系统技术限制，发行人及公司业务人员在提供服务过程中，无法对个人用户信息进行下载，亦不会在发行人本地产生数据存储。发行人的业务开展，会受甲方系统及内部数据安全规则规范管制。

个别业务中，甲方系统需要调用发行人所管理的呼叫系统，并且甲方要求发行人长期代为留存与通话相关的特定信息(包括电话号码、通话记录、通话录音等)。这些个别业务情形中，甲方的技术能力或预算有限，因此倾向于委托发行人长期代为留存通话信息，从而无需花费额外预算或专门搭建技术架构，以实现通话信息存储或容灾备份。上述通话信息的使用权和所有权仍归属甲方，甲方会对上述信息严格管控，要求发行人合理存储及定期销毁。在上述情形中，发行人作为接受委托处理个人信息的受托人，对通话信息的存储均严格遵循了甲方客户指示，严格执行了与甲方客户的事先约定的标准，其行为符合《中华人民共和国个人信息保护法》等相关规定。截至本补充法律意见书出具之日，发行人整体业务中涉及按甲方要求代为存储通话信息的相关业务营业收入，占 2020 年、2021 年及 2022 年总营业收入之比为 0.35%、0.31%和 0.72%。报告期内，发行人及其子公司未有因按甲方要求代为存储通话信息而被相关监管部门处罚的情形。



发行人将上述的通话信息存储于购置的服务器中，存放于境内，由专人管理，并采取各种合理的物理、管理和技术方面的安全措施，并设置了《泰盈科技集团股份有限公司录音调听提取存储管理办法》等内部制度来保护数据信息，以防止数据信息遭到未经甲方授权的访问、公开披露、使用、修改、损坏或丢失。上述通话信息的使用权和所有权完全归属甲方，发行人在履行完成与甲方事先约定的业务流程后，需严格遵循甲方要求合理存储保管通话信息。甲方客户也会定期或不定期检视发行人通话信息的存储保管情况，确保发行人严格履行相关约定职责。

根据发行人的书面说明并经本所律师访谈发行人报告期内主要客户、查询中国裁判文书网、中国执行信息网、国家企业信用信息公示系统、信用中国的公开披露信息，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司不存在因数据存储而与甲方发生纠纷的情形。

(2) 发行人数据收集、存储、保护及用户信息管理等是否符合相关规定

根据公司的业务开展情况，公司属于《中华人民共和国个人信息保护法》规定的接受委托处理个人信息的受托人。《中华人民共和国个人信息保护法》对受托处理个人信息的要求主要为：1)与委托人约定委托处理的目的、期限、处理方式、个人信息的种类、保护措施以及双方的权利和义务等，接受委托人对个人信息处理活动的监督；2)按照约定处理个人信息，不得超出约定的处理目的、处理方式等处理个人信息；3)未经个人信息处理者同意，受托人不得转委托他人处理个人信息；4)采取必要措施保障所处理的个人信息的安全，并协助个人信息处理者履行《中华人民共和国个人信息保护法》规定的义务。

根据发行人提供的业务合同并经本所律师核查，公司在与甲方签署的相关业务合同中，已经较为明确地约定了委托处理的目的、期限、处理方式、个人信息的种类、保护措施以及双方的权利和义务等。并且，发行人已参照相关法律、法规、行业标准建立了个人信息保护体系，具体如下：

a) 发行人已制定相关内控制度进行管理

发行人已制定《泰盈科技集团股份有限公司信息安全和风险管理手册》《关于各事业部、部门与基地间信息传输的安全要求》《泰盈科技集团股份有限公司风控定级考核办法》等一系列有关的内控制度文件，对发行人业务开展过程中所涉及的个人信息、数据安全进行管理和规范。发行人已制定《泰盈科技集团股份有限公司运营责任事故处理规范》，以应对与个人信息安全、数据安全的突发事件。

b) 发行人已建立负责网络安全、数据安全、个人信息保护的机构，并任命负责人



根据发行人现行有效的风险管理制度及出具的书面说明，发行人已建立相关组织机构管理个人信息安全、数据安全事宜；已建立了多层风险控制架构，包括集团风控、事业部风控、基地风控、项目风控。其中，集团风险控制部作为公司信息安全工作的最高管理机构，由公司副总裁担任领导。

此外，发行人集团技术部负责人负责领导集团技术部，对项目、部门所用核心设备、运营线路、电脑硬件、软件、技术周边设备等风险隐患进行监控与督查。

c) 发行人对可能接触个人信息的相关业务人员进行了严格管控

根据发行人现行有效的风险管理制度及出具的书面说明并经本所律师核查，发行人在人员管理方面采取了如下措施：1)发行人严格进行人员管理，明确相关人员的入职、离职审批流程，一方面确保相关人员在入职前满足业务要求并完成与信息安全相关的培训，另一方面确保相关人员在离职前相关资料、文档、资产已收回，工作职责及内容已交接，所有的权限已撤销或冻结；2)发行人通过设置门禁、账号等方式，严格限制相关业务人员的接触数据范围及权限；3)发行人会严格管控作业区域，例如不允许一线业务人员带入手机、笔记本电脑等电子设备。作业区域的运作规范由现场项目负责人实时管理，同时发行人的风控部门会对作业区域规范落实情况定期或不定期进行巡查；4)发行人会对业务人员使用的电脑设备进行管理，如发行人为电脑设备配置黑白名单使得非工作网址无法开放，封禁电脑主机的 USB 数据接口确保员工无法私自下载、对外传输信息；5)发行人与相关业务人员签署保密承诺书、诚信协议，关键业务岗位人员签署关键岗位保密协议及廉政协议，要求各级业务人员严格履行数据保护职责。

d) 发行人符合《民法典》《个人信息保护法》《数据安全法》等法律法规的规定

根据《民法典》《个人信息保护法》《数据安全法》等相关法律法规，个人用户信息委托处理者的主要监管要求及发行人的规范运作情况如下：

| 法律法规名称    | 主要内容       | 具体条款                                                                                                                                                                                                                   | 发行人规范运作情况                                                                                                        |
|-----------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 《民法典》     | 个人信息受法律保护  | 第一百一十一条 自然人的个人信息受法律保护。任何组织或者个人需要获取他人个人信息的，应当依法取得并确保信息安全，不得非法收集、使用、加工、传输他人个人信息，不得非法买卖、提供或者公开他人个人信息                                                                                                                      | 发行人依法取得并确保个人信息安全，未非法收集、使用、加工、传输他人个人信息，未非法买卖、提供或者公开他人个人信息。                                                        |
| 《个人信息保护法》 | 个人信息处理的原则  | <p>第五条 处理个人信息应当遵循合法、正当、必要和诚信原则，不得通过误导、欺诈、胁迫等方式处理个人信息</p> <p>第六条 处理个人信息应当具有明确、合理的目的，并应当与处理目的直接相关，采取对个人权益影响最小的方式。收集个人信息，应当限于实现处理目的的最小范围，不得过度收集个人信息。</p>                                                                  | 发行人确认遵守该等个人信息处理的原则，并在最小范围内处理信息。                                                                                  |
|           | 禁止非法处理个人信息 | 第十条 任何组织、个人不得非法收集、使用、加工、传输他人个人信息，不得非法买卖、提供或者公开他人个人信息；不得从事危害国家安全、公共利益的个人信息处理活动。                                                                                                                                         | 发行人确认不存在非法处理个人信息的行为。                                                                                             |
|           | 个人信息处理者的委托 | 第二十一条 个人信息处理者委托处理个人信息的，应当与受托人约定委托处理的目的、期限、处理方式、个人信息的种类、保护措施以及双方的权利和义务等，并对受托人的个人信息处理活动进行监督。受托人应当按照约定处理个人信息，不得超出约定的处理目的、处理方式等处理个人信息；委托合同不生效、无效、被撤销或者终止的，受托人应当将个人信息返还个人信息处理者或者予以删除，不得保留。<br>未经个人信息处理者同意，受托人不得转委托他人处理个人信息。 | <p>甲方客户作为个人信息处理者，与发行人签订明确的委托协议，由发行人作为的个人用户信息委托处理者，执行相关委托工作。</p> <p>发行人会遵守自身及甲方的相关规章制度，与甲方客户共同配合遵守个人信息处理相关规定。</p> |
|           | 个人信息处理者的判定 | 第七十三条(一) 个人信息处理者，是指在个人信息处理活动中自主决定处理目的、处理方式的组织、个人。                                                                                                                                                                      | 发行人不属于个人信息处理者，发行人没有自主获取、处理个人信息。发行人所有涉及个人信息的业务活动，均为甲方客户委托，按照甲方客户要求进行操作。因此，发行人不适用于《个                               |

|         |               |                                                                                                       |                                                                                               |
|---------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |               |                                                                                                       | 人信息保护法》中，针对“个人信息处理者”的相关规定的直接监管。从加强自身合规性角度出发，发行人建立了《泰盈科技集团股份有限公司外呼业务信息安全管理办法》等规定，协助甲方客户加强合规运营。 |
| 《数据安全法》 | 建立健全数据安全管理制度  | 第二十七条开展数据处理活动应当依照法律、法规的规定，建立健全全流程数据安全管理制度，组织开展数据安全教育培训，采取相应的技术措施和其他必要措施，保障数据安全                        | 发行人已制定较为完备的数据安全内控制度，如《泰盈科技集团股份有限公司外呼业务信息安全管理办法》等规定，从行政角度、技术管理角度、物理防护角度提出严格的安全管控要求。            |
|         | 应当以合法正当方式收集数据 | 第三十二条任何组织、个人收集数据，应当采取合法、正当的方式，不得窃取或者以其他非法方式获取数据。法律、行政法规对收集、使用数据的目的、范围有规定的，应当在法律、行政法规规定的目的和范围内收集、使用数据。 | 发行人使用的个人信息，均为甲方客户提供，或取得了个人的同意后个人主动提供，发行人确认不存在违反法律、行政法规规定的目的和范围内收集、使用数据的情况。                    |

根据《网络安全法》相关规定，网络运营者，是指网络的所有者、管理者和网络服务提供者。根据发行人出具的书面说明并经本所律师核查，发行人并不直接对个人用户提供网络产品或服务，不属于网络运营者。据此，发行人不属于《网络安全法》规定的网络运营者。

根据《中华人民共和国民法典》第九百一十九条及第九百二十二条之规定，委托合同是委托人和受托人约定，由受托人处理委托人事务的合同，受托人应当按照委托人的指示处理委托事务。根据发行人提供的业务合同、出具的书面说明并经本所律师核查，发行人系受甲方委托而联系个人用户，按照甲方的指示，作为甲方代表而向个人用户开展或提供服务，据此，发行人在按甲方要求执行甲方委托事项时，其所进行的行为及法律结果均应归于甲方客户承担。

### (3) 是否履行主管部门审批流程

根据发行人出具的书面说明并经本所律师核查，发行人的业务开展不涉及向境外提供数据，不存在《数据出境安全评估办法》所规定的应当通过所在地省级网信部门向国家网信部门申报数据出境安全评估的情形。

根据发行人出具的书面说明并经本所律师核查，发行人未被任何国家机关通知或指定为关键信息基础设施运营者，也并非网络平台运营者开展数据处理活动，亦不属于“掌握超过 100 万用户个人信息的网络平台运营者赴国外上市”的情形。据此，发行人无需进行网络安全审查。

除上述情形外，发行人亦未收到任何主管部门要求对涉及数据相关的活动进行审批的通知。

### (4) 是否存在受到处罚的风险

根据发行人出具的书面说明并经本所律师在相关主管部门网站核查，报告期内，发行人不存在因数据合规事宜被处罚或调查的情形，截至本补充法律意见书出具之日，发行人未收到任何处罚、调查、审查或通知的决定/命令。

综上，本所律师认为，发行人业务执行符合《民法典》《个人信息保护法》《数据安全法》等法律法规的相关规定，发行人的业务不涉及需履行数据安全相关主管部门审批流程的情形，受到与数据安全相关处罚的风险较小。

## 2. 核查过程

- (1) 访谈发行人高管及业务人员，了解发行人业务；
- (2) 访谈发行人风险控制部及技术部负责人，了解发行人开展业务过程中的数据安全合规制度的设置及实施情况；

- (3) 查阅发行人重大业务合同，核查发行人与其客户就业务合作、执行的具体约定；
- (4) 查阅发行人有关数据安全的相关制度文件，核查发行人数据安全保护情况；
- (5) 实地走访发行人的业务职场，了解发行人业务运作过程及相关合规制度的落实情况；
- (6) 查阅《民法典》《个人信息保护法》《数据安全法》《网络安全法》等法律法规的规定，并与发行人经营中涉及数据安全的情况进行比对确认；
- (7) 查询相关主管部门网站，确认发行人历史上不存在相关涉及数据安全的处罚情形；
- (8) 访谈发行人报告期内主要客户，核查发行人与其因数据合规相关事项是否产生纠纷；
- (9) 查询中国裁判文书网、中国执行信息网、国家企业信用信息公示系统、信用中国的公开披露信息，核查发行人及其客户是否就数据合规相关事项是否产生纠纷；
- (10) 取得发行人出具的书面说明。

综上所述，本所律师认为：

- (1) 发行人及其子公司涉及对外承接呼叫中心业务的主体已取得业务相关资质，发行人及其子公司承接保险人力服务无需取相关保险经纪或保险代理资质；报告期内，发行人及子公司、相关人员已取得生产经营所应当具备的全部资质、许可、备案，并持续拥有该等资质，不存在无证或超出许可范围经营的情形，不存在受到相关主管部门处罚的风险。截至本补充法律意见书出具之日，除北京泰盈、安徽泰盈、重庆先特劳务派遣经营许可证外，发行人不存在其他资质证书即将到期的情况；对于即将到期资质，发行人相关子公司亦将证书到期前申请办理相关资质的续期，不存在相关资质无法续期的风险；
- (2) 发行人受让取得 3 项发明专利系为了提升工作效率和保障信息安全，并消除潜在的专利侵权情形，交易价格基于市场公平交易原则协商确定，具有公允性。重庆先特为专利权人申请了 18 项专利，是由于重庆市政策较为有利，且为了支持重庆先特业务发展，协助其拓展外部业务，具有合理性，对发行人的业务不存在重大不利影响；发行人对外开展业务主要是利用客户的管理系统提供服务，发行人自身主要在内部培训、管理等方面需要开发并运用相关技术，发行人已取得经营活动所需的全部知识产权；发行人不存在知识产权许可使用情形，不存在知识产权权属瑕疵和纠纷；



- (3) 发行人的业务不存在自主收集、开发个人用户信息的情形。发行人接受甲方委托，履行受托职责，对客户所掌握的个人信息进行调用。上述业务执行符合《民法典》《个人信息保护法》《数据安全法》等法律法规的相关规定，发行人的业务不涉及需履行数据安全相关主管部门审批流程的情形，受到与数据安全相关处罚的风险较小。

## 十、《第一轮审核问询函》问题 18：关于业务布局及房产

根据申报材料：(1)发行人共成立 15 家分公司，其中 14 家均在 2018 年以后成立，2021 年、2022 年分别成立 4 家、5 家；发行人重要子公司共 7 家、其他子公司共 30 家、参股公司共 2 家，其中多家子公司成立时间较短；(2)发行人拥有 3 处房地产权；2021 年，发行人签署合同向关联方智谷建设购买 3 处办公楼，暂定交易总价为 12,065.27 万元，发行人于 2021 年 2 月支付预付款 1,809.79 万元；2022 年 12 月 27 日，发行人与智谷建设就购买 3 处办公楼签署商品房买卖合同，约定交易总价为 117,257,392 元；2023 年 2 月，发行人以上述 3 处房产为招商银行济南分行 1.1 亿元的授信合同提供最高额抵押担保；(3)发行人承租且签署书面租赁文件的房屋共 197 处，发行人部分租赁房产存在出租方未能提供该等房产的权属证明文件或未取得所有权人同意出租的说明，部分房屋涉及划拨用地及宅基地、未办理房屋租赁备案登记手续以及实际用途与权属证明登记的用途不相符等情形。

请发行人说明：(1)发行人短时间成立多家子公司、分公司的原因及合理性，是否按照相关规定完整、准确披露重要子公司情况，各子公司、分公司定位及业务开展情况；(2)发行人员工是否可以远程办公，业务开展所需场地的区域、地段、面积、人均面积、成本及人员分布等要求，目前员工分布及各办公场地实际运行情况，是否随客户需求调整，与业务开展相关人员、场地要求是否匹配；(3)向智谷建设购买房产的原因，交易定价及价格调整的依据、公允性、履行程序，是否损害发行人利益，款项支付及不动产权证书办理情况，3 处房产的使用情况，是否存在纠纷、潜在纠纷及被处置风险；(4)列表说明瑕疵房产位置、面积、瑕疵事项、整改措施、承租方、出租方是否为关联方、租赁价格是否公允等情况，结合所涉业务收入及利润占比，是否属于主要生产经营活动用地用房，测算若因瑕疵事项造成搬迁的影响，是否会造成停业，相关瑕疵对发行人生产经营是否构成重大不利影响，具体解决措施。

请保荐机构、发行人律师说明核查依据、过程，并发表明确核查意见。

回复：

- (一) 发行人短时间成立多家子公司、分公司的原因及合理性，是否按照相关规定完整、准确披露重要子公司情况，各子公司、分公司定位及业务开展情况

### 1. 核查内容

(1) 发行人短时间成立多家子公司、分公司的原因及合理性

根据发行人提供的子公司和分公司的工商档案、发行人的书面说明并经本所律师核查，发行人短时间成立多家子公司、分公司的主要原因是

- a) 发行人满足客户需求及巩固竞争优势的需要。发行人在承接客户业务后，需及时组织人员，并在较短的时间内开始提供服务。客户的业务分布和需求模式决定了发行人需在多地安排人员并提供服务，以确保具备及时准确的提供服务的能力。发行人通过在当地设立公司满足客户的需求，提高了公司的服务效率，并且与客户建立了良好的合作关系，形成了一批核心客户群，为发行人开拓新市场和新客户奠定了良好的基础，并且可以加深与已有客户的合作、维持长期稳定的合作状态，有利于发行人巩固竞争优势。
- b) 发行人成本控制的需要。为满足大规模的人员配置需求，发行人综合考虑各地的人员招聘成本、当地政策扶持力度如房租减免与产业扶持等因素，在当地设立主体并招聘人员，能提高服务效率并实现较好的成本控制。
- c) 发行人战略发展规划及拟承接业务的需要。报告期内，发行人规模不断扩大，经营良好，为了拓宽产业布局，进一步扩大核心竞争力，发行人通过新设立公司作为战略规划储备，以满足战略布局的需求以及拟承接业务的规划。

据此，本所律师认为，发行人在短时间内成立多家子公司、分公司系基于满足客户需求、发行人成本控制、巩固竞争优势并考虑战略发展规划的需求。

根据审计报告并经本所律师核查，报告期各期，公司分别实现主营业务收入 142,799.20 万元、187,556.41 万元、229,380.70 万元，2021 年度和 2022 年度分别较上年同期增长 31.34%和 22.30%，整体增长速度较快，发行人新设立子公司、分公司与经营业绩的增长趋势亦匹配。此外，发行人在各地设立子公司、分公司，在拓展发行人业务的同时，吸引了当地的人才，实现促进就业的效果。

根据发行人提供的子公司和分公司的工商档案并经本所律师核查，发行人子公司和分公司设立的程序、资格、条件、方式等符合相关法律法规规定，设立合法有效。

据此，本所律师认为，发行人在短时间内成立多家子公司、分公司具备合理性。

(2) 发行人已按照相关规定完整、准确披露重要子公司情况

根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 57 号——招股说明

书》第三十一条规定,“发行人应简要披露重要子公司及对发行人有重大影响的参股公司情况,主要包括成立时间、注册资本、实收资本、注册地和主要生产经营地、主营业务情况、在发行人业务板块中定位、股东构成及控制情况、最近一年及一期末的总资产和净资产、最近一年及一期的营业收入和净利润,并标明财务数据是否经过审计及审计机构名称。”

根据《招股说明书》并经本所律师核查,发行人已按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 57 号——招股说明书》的要求,在“第四节 发行人基本情况”之“六、控参股公司、分公司及其基本情况”中,完整、准确披露了重要子公司情况。

根据各子公司的主营业务在发行人中的定位、业务开展情况及对公司未来发展的影响,发行人确定的重要子公司标准为最近一期经审计营业收入占最近一期经审计合并报表营业收入超过 5%的子公司,或者虽不满足前述条件,但对公司经营业务、发展战略具有重要影响的子公司。截至 2022 年 12 月 31 日,安徽泰盈、四川泰盈、枣庄泰盈信息、江苏泰盈信息、枣庄泰盈科技、合肥泰盈、山东先特是最近一期经审计营业收入占最近一期经审计合并报表营业收入超过 5%的重要子公司,重庆先特、泰安泰盈是对公司经营业务、发展战略具有重要影响的重要子公司。

### (3) 各子公司、分公司定位及业务开展情况

截至本补充法律意见书出具之日,根据发行人子公司和分公司的工商档案及发行人出具的书面说明,报告期内,各子公司、分公司的定位及业务开展情况如下:

- a) 海南泰盈系持有海南和润股权的持股主体,海南和润系公司原境外上市的 WFOE,海南泰盈及海南和润暂无具体业务;
- b) 日照泰盈、赣江新区泰盈昆山分公司、安徽泰盈滨湖分公司、德州泰盈及马鞍山泰盈尚未开展业务;湖州泰盈、天津泰盈、江苏先特、山东先特龙岩分公司及泰盈科技重庆分公司已注销;
- c) 其他子公司、分公司的主营业务及在发行人业务板块中定位均为生产交付主体,即具体开展业务流程外包业务的主体。

发行人提供高质量的服务以完成客户服务目标,对于没有明确地点要求的客户及服务项目,发行人综合考虑集团战略、人员用工成本等因素设立主体开展业务;部分客户及服务项目出于项目风险及质量管控的考虑要求在指定城市开展项目,发行人对应在当地设立主体承接业务;此外,发行人从整体集团战略出发,形成以山东省为核心、覆盖全国的业务分布。

截至本补充法律意见书出具之日,发行人各子公司、分公司分布情况以及与客户业务分布和需求模式的匹配情况如下表所示:

| 序号 | 公司名称      | 成立日期       | 所在省份 | 设立该主体的原因/<br>与客户业务分布和需求模式的匹配情况                                       |
|----|-----------|------------|------|----------------------------------------------------------------------|
| 1  | 重庆先特      | 2010.01.28 | 重庆   | 集团战略规划，为发行人在山东省外设立的第一家子公司，拓展重庆等西南地区市场；主要承接了重庆移动等项目                   |
| 2  | 江苏泰盈科技    | 2010.02.25 | 江苏   | 集团战略规划，为发行人在山东省外设立的第二家子公司，拓展江苏等地区市场；主要承接了泰州移动等客户的项目                  |
| 3  | 河北泰盈      | 2010.04.20 | 河北   | 设立之初承接中移在线服务公司河北分公司在石家庄的项目；后主要承接北京市政交通一卡通有限公司项目，服务地点在燕郊，迁址到燕郊        |
| 4  | 山东先特      | 2012.08.09 | 山东   | 符合发行人以山东省为核心发展区域的战略，且当地人力成本较低                                        |
| 5  | 安徽泰盈      | 2013.12.26 | 安徽   | 设立之初承接中国移动安徽子公司滁州分公司的业务；现承接中信银行信用卡中心、平安银行信用卡中心等安徽地区的业务               |
| 6  | 江苏泰盈信息    | 2014.07.01 | 江苏   | 集团战略发展定位，解决江苏泰盈科技无法满足江苏地区发展需要的问题，且中国移动在淮安设立园区，因此发行人相应设立主体，主要承接江苏移动项目 |
| 7  | 海南和润      | 2014.08.19 | 海南   | 公司原境外上市的 WFOE，暂无具体业务，考虑当地办理程序相对便利迁入海南                                |
| 8  | 南京泰盈      | 2014.12.25 | 江苏   | 主要承接南京银行等客户的项目，且在客户在当地的场地内开展项目                                       |
| 9  | 江西泰盈      | 2015.01.08 | 江西   | 集团战略定位，主要承接江西移动等客户的业务                                                |
| 10 | 新疆泰盈      | 2015.03.20 | 新疆   | 主要承接中移在线服务有限公司新疆分公司的项目，在新疆地区开展业务                                     |
| 11 | 北京泰盈      | 2015.06.30 | 北京   | 在当地设立市场部门的需要                                                         |
| 12 | 枣庄泰盈信息    | 2016.06.16 | 山东   | 符合发行人以山东省为核心发展区域的战略，且当地人力成本较低                                        |
| 13 | 保定泰盈      | 2017.06.16 | 河北   | 战略发展需要，考虑到雄安新区设立对保定的辐射效应，为争取更多业务机会                                   |
| 14 | 四川泰盈      | 2017.11.08 | 四川   | 集团战略发展定位，拓展中西部市场业务                                                   |
| 15 | 广西泰盈      | 2018.03.28 | 广西   | 主要承接广西地区的项目，如中移在线广西分公司、阿里巴巴等客户的业务                                    |
| 16 | 广东泰盈      | 2018.09.06 | 广东   | 集团战略发展定位，拓展北部湾及境外业务市场，在广东当地设立公司，主要承接阿里粤语和天猫海外业务                      |
| 17 | 泰盈科技武汉分公司 | 2018.11.08 | 湖北   | 主要承接交通银行等客户的业务，客户要求武汉当地承接业务                                          |
| 18 | 泰安泰盈      | 2019.01.18 | 山东   | 符合发行人以山东省为核心发展区域的战略，且当地人力成本较低                                        |

| 序号 | 公司名称      | 成立日期       | 所在省份 | 设立该主体的原因/<br>与客户业务分布和需求模式的匹配情况                                            |
|----|-----------|------------|------|---------------------------------------------------------------------------|
| 19 | 扬州泰盈      | 2019.07.08 | 江苏   | 承接优酷在扬州地区的业务                                                              |
| 20 | 赣江新区泰盈    | 2019.07.25 | 江西   | 承接兴业银行股份有限公司信用卡中心业务，集团战略规划以南昌作为电销项目运营主要交付基地                               |
| 21 | 泰盈科技合肥分公司 | 2019.11.28 | 安徽   | 主要承接交通银行安徽省分行的业务，服务地点位于合肥；以及中银金融商务合肥分公司的业务，其要求外包服务地点位于合肥                  |
| 22 | 泰盈科技江西分公司 | 2019.12.06 | 江西   | 主要承接交通银行太平洋信用卡中心江西地区的业务                                                   |
| 23 | 泰盈科技广东分公司 | 2020.01.22 | 广东   | 主要承接广发银行信用卡中心业务，需到客户认可的场地进行服务；以及平安银行信用卡中心业务，需按照客户要求在其场地提供服务，或在客户规划的城市开展业务 |
| 24 | 枣庄泰盈科技    | 2020.03.19 | 山东   | 符合发行人以山东省为核心发展区域的战略，且当地人力成本较低                                             |
| 25 | 泰盈科技上海分公司 | 2020.09.30 | 上海   | 在当地设立市场部门的需要                                                              |
| 26 | 潍坊泰盈      | 2020.10.29 | 山东   | 符合发行人以山东省为核心发展区域的战略，且当地人力成本较低                                             |
| 27 | 宿州泰盈      | 2020.11.18 | 安徽   | 应阿里巴巴的要求，在客户当地场地内开展项目，现项目已结束，宿州泰盈正在注销                                     |
| 28 | 抚州泰盈      | 2020.11.26 | 江西   | 主要承接阿里巴巴等客户的业务，在客户当地场地内开展消费者热线项目                                          |
| 29 | 海南泰盈      | 2020.12.18 | 海南   | 海南和润的持股平台，暂无具体业务，前期主要考虑当地的招商引资政策，设立该主体收购海南和润，未来拟作为发行人的海外投资平台              |
| 30 | 成都泰盈      | 2020.12.18 | 四川   | 发行人发展战略考虑，专业化承接互联网类客户业务，比如抖音、钉钉等                                          |
| 31 | 泰盈科技海南分公司 | 2021.01.20 | 海南   | 集团战略发展定位，主要承接小红书等客户的业务                                                    |
| 32 | 合肥泰盈      | 2021.02.08 | 安徽   | 集团战略规划，合肥金融港项目是合肥国际金融后台服务基地的重要组成部分，发行人考虑当地设立主体获取金融客户的业务机会，快速占领合肥市场        |
| 33 | 南昌泰盈      | 2021.04.19 | 江西   | 主要承接阿里巴巴等客户的业务，在客户当地场地内开展消费者热线项目                                          |



| 序号 | 公司名称       | 成立日期       | 所在省份 | 设立该主体的原因/<br>与客户业务分布和需求模式的匹配情况                                 |
|----|------------|------------|------|----------------------------------------------------------------|
| 34 | 广东泰盈汕头分公司  | 2021.06.18 | 广东   | 主要承接中移在线广东分公司位于在汕头的服务项目                                        |
| 35 | 泰盈科技南京分公司  | 2021.06.22 | 江苏   | 南京银行要求投标人在江苏省内设立分公司且公司住所在江苏省内                                  |
| 36 | 泰盈科技深圳分公司  | 2021.09.28 | 广东   | 在当地设立市场部门的需要                                                   |
| 37 | 泸州泰盈       | 2021.10.18 | 四川   | 主要承接阿里巴巴(重庆)有限公司等客户的项目，且在客户在当地的场地内开展项目                         |
| 38 | 山东先特烟台分公司  | 2021.11.08 | 山东   | 符合发行人以山东省为核心发展区域的战略，且当地人力成本较低；主要承接吉云互动等客户的业务                   |
| 39 | 泰盈科技日照分公司  | 2021.12.19 | 山东   | 符合发行人以山东省为核心发展区域的战略，且当地人力成本较低；主要承接抖音、淘宝等客户的业务                  |
| 40 | 泰盈科技寒亭分公司  | 2022.01.18 | 山东   | 主要承接交通银行太平洋信用卡中心业务，运营场地在潍坊市寒亭区                                 |
| 41 | 泰盈科技西安分公司  | 2022.03.25 | 陕西   | 拟承接工商银行信用卡中心的服务项目，应客户要求，需在西安当地注册分公司；主要承接北京银行信用卡中心客服项目，需在西安提供服务 |
| 42 | 重庆先特济南分公司  | 2022.03.28 | 山东   | 为承接济南地区的业务，如建设银行山东省分行、中国银行山东省分行等外包服务                           |
| 43 | 安徽泰盈包河分公司  | 2022.04.19 | 安徽   | 集团战略规划，考虑当地设立主体获取金融客户的业务机会；且在包河成立分公司拟商谈收税减免以及房租的优惠政策           |
| 44 | 泰盈科技马鞍山分公司 | 2022.05.18 | 安徽   | 基于集团战略规划，计划承接银行业务，后续承接了兴业银行信用卡中心服务项目等业务                        |
| 45 | 安徽泰盈滨湖分公司  | 2022.05.18 | 安徽   | 发行人战略考虑，考虑到安徽泰盈蜀山分公司发展的局限，拓展在滨湖的业务                             |
| 46 | 德州泰盈       | 2022.05.18 | 山东   | 符合发行人以山东省为核心发展区域的战略，且当地人力成本较低                                  |
| 47 | 马鞍山泰盈      | 2022.05.18 | 安徽   | 集团战略发展需要，建立安徽地区的第二个发展基地，与合肥地区相辅发展                              |
| 48 | 泰盈科技北京分公司  | 2022.07.19 | 北京   | 主要承接光大银行信用卡中心的服务项目，需要在客户位于北京的场地内开展业务                           |

| 序号 | 公司名称        | 成立日期       | 所在省份 | 设立该主体的原因/<br>与客户业务分布和需求模式的匹配情况                                      |
|----|-------------|------------|------|---------------------------------------------------------------------|
| 49 | 泰盈科技蜀山分公司   | 2022.08.16 | 安徽   | 设立之初拟承接建设银行的服务项目                                                    |
| 50 | 安徽泰盈庐阳分公司   | 2022.08.18 | 安徽   | 主要承接抖音的客服在线、举报热线等项目，且在客户在当地的场地内开展项目                                 |
| 51 | 赣江新区泰盈昆山分公司 | 2022.11.18 | 江西   | 承接中银金融商务(昆山)有限公司账单分期业务，在客户在当地的场地内开展项目                               |
| 52 | 泰安先特        | 2023.01.06 | 山东   | 主要承接腾讯的业务，按照客户的要求需要设立独立的场地进行运营，因此在泰安其他区域设立主体开展运营                    |
| 53 | 日照泰盈        | 2023.05.18 | 山东   | 符合发行人以山东省为核心发展区域的战略，且当地人力成本较低，未来计划逐渐将业务从泰盈科技日照分公司过渡到日照泰盈，目前该公司未实际运营 |
| 54 | 广东泰盈广州分公司   | 2023.06.08 | 广东   | 主要承接广发信用卡业务，客户要求供应商分公司或总公司的项目交付地、交付运营地位于广东                          |
| 55 | 泰盈科技成都分公司   | 2023.06.16 | 四川   | 拟承接工商银行成都中心的业务                                                      |

## 2. 核查过程

- (1) 查阅发行人提供的子公司和分公司的工商档案，并通过网络公开渠道进行检索复核，核查发行人子公司和分公司基本情况；
  - (2) 查阅天健出具的《审计报告》，核查发行人子公司主要财务数据；
  - (3) 访谈发行人财务负责人，了解母公司及各子公司的业务分工情况以及成立分公司、子公司的背景；
  - (4) 取得发行人的书面说明。
- (二) 发行人员工是否可以远程办公，业务开展所需场地的区域、地段、面积、人均面积、成本及人员分布等要求，目前员工分布及各办公场地实际运行情况，是否随客户需求调整，与业务开展相关人员、场地要求是否匹配

## 1. 核查内容

- (1) 发行人员工是否可以远程办公

根据发行人现行有效的《项目驻家信息安全管理办法》《泰盈科技驻家办公安全保密及设备借用协议书》等内部管理制度及发行人出具的书面说明，根据客户要求、数据安全需求等限制，发行人的服务人员不得远程办公，需要在运营场地内开展业务。报告期内，受外部因素影响存在无法在运营场地内开展业务的情况，为保障业务顺利开展，与客户协商后存在驻家远程办公的情形。发行人为保障各项目驻家员工工作效果，规范员工驻家工作规范，规避驻家信息安全风险，制定了《项目驻家信息安全管理办法》，规定了相应的管控措施，包括班前班后会、现场管理、电脑故障处理、信息安全管理办法等。此外，发行人要求远程办公员工签署《泰盈科技驻家办公安全保密及设备借用协议书》，对物理环境安全、终端设备安全及损坏赔偿、数据权限安全、服务规范及安全、风控相关要求等方面进行了约束。

- (2) 业务开展所需场地的区域、地段、面积、人均面积、成本及人员分布等要求，目前员工分布及各办公场地实际运行情况，是否随客户需求调整，与业务开展相关人员、场地要求是否匹配

- a) 业务开展所需场地的区域、地段、面积、人均面积、成本及人员分布等要求

客户对于发行人整体的业务交付质量提出要求，发行人基于满足客户需求的考虑，相应选择及安排可以保证业务交付质量的场地。具体来讲，对于业务开展所需场地的区域、地段，发行人主要考虑当地的场地租赁或购置成本是否合适、所在的区域及地段是否交通便利来方便服务人员进行办公。对于场地的面积，发行人主要考虑为承接项目安排足够面积的场地，可以形成一定规模的业务运营场地，并综合考虑不同场地面积对应的租赁或购置成本的差异。对于场地的人均面积(即单坐席面积)，发行人主要考虑为坐席设置足够的空间以保障不同坐席间开展业务不会受到干扰以及服务人员开展业务的便利性和舒适度。对于场地的成本，发行人主要考虑场地的租赁或购置成本以及场地对应所在区域的人力成本是否具备吸引力。对于场地的人员分布，发行人主要考虑场地当地的人员招聘便利程度、当地用工成本等是否合适。。

- b) 员工分布及各办公场地实际运行情况，是否随客户需求调整，与业务开展相关人员、场地要求是否匹配

客户对于发行人的需求在于可以保障服务项目的顺利开展以及相应的服务质量，发行人会根据不同项目特点安排适合的场地及相应人员进行服务，从而满足客户的需求。由于发行人的服务范围覆盖全国主要的省(直辖市/自治区)，发行人具备灵活调整安排人员的能力，可以持续保障业务稳定、持续、高质量的交付。发行人员工主要分布于山东、安徽、江苏、四川、重庆等地。发行人员工在各地区的分布与发行人集团战略、承接客户各地业务及项目的需要以及考虑各地区人员

用工成本等因素有关。发行人需在业务开展相关的场地内配备对应的坐席，以满足日常的业务开展需求以及战略规划需求，发行人业务开展交付的办公场地实际运行情况正常，且与业务开展相关人员、场地要求匹配，报告期末，具体情况如下：

| 省(直辖市/自治区) | 场地主要所处区域                                                          | 场地面积(平方米)  | 单坐席面积(平方米) | 员工数量(人) |
|------------|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|---------|
| 山东         | 泰安市岱岳区、烟台市牟平区、烟台市福山区、枣庄市台儿庄区、枣庄市市中区、枣庄市经济开发区、日照市高新区、潍坊市寒亭区、潍坊市奎文区 | 74,563.22  | 5.97       | 6,024   |
| 安徽         | 合肥市滨湖新区、合肥市蜀山区、合肥市包河经济开发区、马鞍山市花山区                                 | 30,905.20  | 4.91       | 3,732   |
| 江苏         | 泰州市海陵区、淮安市经济技术开发区、扬州市广陵区                                          | 24,772.00  | 5.49       | 1,771   |
| 四川         | 成都市成华区、成都市高新区                                                     | 15,879.31  | 5.05       | 3,170   |
| 重庆         | 重庆市永川区、重庆市渝北区                                                     | 10,736.39  | 5.31       | 1,880   |
| 江西         | 南昌市青山湖区                                                           | 8,383.76   | 3.54       | 1,377   |
| 广西         | 南宁市西乡塘区                                                           | 8,124.38   | 4.75       | 517     |
| 广东         | 佛山市南海区、汕头市龙湖区                                                     | 6,652.82   | 5.40       | 978     |
| 湖北         | 武汉市东湖新技术开发区、武汉市硚口区                                                | 5,587.34   | 6.54       | 1,393   |
| 河北         | 保定市莲池区、三河市燕郊高新区                                                   | 4,800.37   | 6.21       | 225     |
| 海南         | 海口市龙华区、海口市秀英区                                                     | 1,246.55   | 5.54       | 81      |
| 新疆         | 乌鲁木齐市沙依巴克区                                                        | 969.00     | 3.59       | 99      |
| 总计         |                                                                   | 192,620.34 | 5.37       | 21,247  |

注：场地面积为各期末数据，仅包括租赁与自有作业职场面积，不包括市场部(如北京、上海等)、宿舍、食堂等非作业面积。北京、上海未涉及租赁与自有作业职场，上表中的员工人数未包括分布在北京、上海的员工人数。

截至报告期末，发行人整体的单坐席面积为 5.37 平方米，从分布来看，各地的单坐席面积均接近整体情况，各办公场地运行情况与业务开展相关人员、场地要求匹配。不同场地的场地环境、硬件条件存在一定差异，但均可以保障发行人业务的顺利开展，从而满足客户的需求。场地环境的差异主要表现在不同场地的区域划分、公摊面积等客观条件不同，例如不同场地设置的培训室数量及面积不同、公共区域面积不同，而这些区域均属于场地面积；硬件条件的差异主要体现在不同场地存在坐席的规格不同的情况。其中，江西及新疆的单坐席面积相对偏低，主要原因为：江西的业务开展的办公场地因承接项目需求增多同时基于成本控制的考量，坐席安排规格较小，导致单坐席面积相对较低；新疆的办公场地只有一处且面积相对较小，因租赁的场地未涉及楼层大厅等公摊区域，导致计算的单坐席面积相对较低，

但上述场地均可以满足业务顺利开展以及服务人员舒适度的要求。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅发行人的《项目驻家信息安全管理办法》、《泰盈科技驻家办公安全保密及设备借用协议书》等文件，了解受外部因素影响下员工远程办公的情况；
  - (2) 查阅发行人坐席盘点表、租赁台账以及访谈办公场地负责人，了解场地使用情况；
  - (3) 取得发行人的书面说明。
- (三) 向智谷建设购买房产的原因，交易定价及价格调整的依据、公允性、履行程序，是否损害发行人利益，款项支付及不动产权证书办理情况，3处房产的使用情况，是否存在纠纷、潜在纠纷及被处置风险

## 1. 核查内容

- (1) 向智谷建设购买房产的原因，交易定价及价格调整的依据、公允性、履行程序

### a) 向智谷建设购买房产的原因

#### i) 发行人具备购置自有房产作为办公场所的需求

经本所律师访谈发行人财务负责人，报告期内，发行人业务开展场所主要以房屋租赁为主，随着数字经济的发展推动 BPO 市场的快速增长、发行人业务理解能力和客户服务能力不断增强、客户群体和业务领域不断扩展，发行人业务实现了快速增长，2020 年-2022 年分别实现主营业务收入 142,799.20 万元、187,556.41 万元及 229,380.70 万元。随着发行人的业务不断扩张、客户群体的拓展，发行人在目前发展阶段存在购置自有房屋的需求，以保证经营的稳定性，增强发行人的品牌影响力，且有利于发行人存量客户的维系及新客户的开拓。

#### ii) 向智谷建设购置的房产符合发行人需求

经本所律师访谈发行人财务负责人，发行人购置房产需综合考虑购置成本、政策支持及产业集群等因素。首先，发行人购置房产位于枣庄市，当地房屋购置成本及人力成本相对于一、二线城市较低，有利于发行人降低运营成本；其次，发行人在枣庄市已经经营多年，且枣庄市 BPO 产业已具备一定规模，发行人在枣庄市购买房产有利于发挥产业集群效应，进一步促进发行人业务发展；再次，发行人购买房产坐落于枣庄市淮海数字智谷产业园园区，当地政府有发展数字产业园区的强烈需求，希望能够引进的相关优质企业以形成产业集群，并对引进企业提供一定的政策优惠，发行人入驻该园区能够充分利用当地产业



支持政策，促进发行人业务发展。

- b) 交易定价及价格调整的依据、公允性、履行程序，是否损害发行人利益

根据发行人提供的销售合同、坤元出具的评估报告并经本所律师核查，2021 年，公司与智谷建设签署《办公楼销售合同》，约定发行人向其购买坐落在枣庄市淮海数字智谷产业园园区的 3 处办公楼。根据《办公楼销售合同》，上述房产暂定交易总价为 12,065.27 万元。坤元针对上述交易进行了评估，根据其出具的《评估报告》(坤元评报〔2022〕864 号)，上述 3 处办公楼评估价格为 121,333,100.00 元，交易价格公允。

根据发行人提供的商品房买卖合同并经本所律师访谈发行人财务负责人，2022 年 12 月 27 日，发行人与智谷建设就购买前述 3 栋办公楼签署《枣庄市新建商品房买卖合同》，约定交易总价为 11,725.74 万元，交易价格略低于《办公楼销售合同》约定价格，主要系经双方协商，发行人未购置原合同中部分房产(地下室)，并按照《办公楼销售合同》约定单价将未购置部分面积对应金额从总价中扣除。调整过程如下：

| 项目               | 金额(元)     |
|------------------|-----------|
| 拟购买面积(平方米)(A)    | 24,623.00 |
| 实际购买面积(平方米)(B)   | 23,930.08 |
| 面积差额(平方米)(C=A-B) | 692.92    |
| 购买单价(万元/平方米)(D)  | 0.49      |
| 拟购买金额(万元)(E=A×D) | 12,065.27 |
| 调减金额(万元)(F=C×D)  | 339.53    |
| 调减后金额(万元)(G=E-F) | 11,725.74 |

发行人于 2022 年 6 月 15 日、2022 年 6 月 30 日分别召开了首届董事会第四次会议及 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于确认公司 2019-2021 年度关联交易及 2022 年度关联交易预计的议案》，授权董事长在相关交易预计范围办理购买房产事宜，并由独立董事发表了意见。由于上述关联交易金额调整较小，处于 2022 年度关联交易预计范围内，故未重新召开董事会及股东大会审议上述关联交易金额调整事项，符合发行人内控要求。

综上，上述价格调整主要系采购面积减少所致，交易总价亦按照购买单价同步调整，交易定价及调整后价格公允，并履行了相应的决策程序，不存在损害发行人利益的情形。

- (2) 款项支付及不动产权证书办理情况，3 处房产的使用情况，是否存在纠纷、

## 潜在纠纷及被处置风险

根据发行人提供的不动产权证书、价款支付凭证并经本所律师访谈发行人财务负责人，发行人购买的3处房产已于2022年12月29日完成不动产权证书办理，分别为鲁(2022)枣庄市不动产权第1018623号、第1018624号及第1018625号不动产权证书。发行人于2021年2月支付预付款1,809.79万元，并在不动产权证书办理完成后，于2023年1月及2023年2月合计支付尾款9,915.95万元。据此，购房款11,725.74万元已全部支付完毕。上述房产中，截至本补充法律意见书出具之日，1号楼及2号楼已投入使用，3号楼正在装修中，待装修完成后将投入使用。

综上，发行人购买的上述房产已完成不动产权证书办理并按合同支付款项，上述房产权属清晰，不存在纠纷、潜在纠纷及被处置风险。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅公司与智谷建设签署《办公楼销售合同》《枣庄市新建商品房买卖合同》及坤元出具的《评估报告》，核查关联交易合理性及公允性；
  - (2) 访谈发行人财务负责人、智谷建设相关业务人员，了解交易背景、定价原则及是否存在纠纷等情况；
  - (3) 查阅公司购买房产的不动产权证及价款支付凭证，核查产权权属及付款情况；
  - (4) 查询中国裁判文书网、中国审判流程信息公开网、中国执行信息公开网等网站的公开披露信息，核查是否存在纠纷情况。
- (四) 列表说明瑕疵房产位置、面积、瑕疵事项、整改措施、承租方、出租方是否为关联方、租赁价格是否公允等情况，结合所涉业务收入及利润占比，是否属于主要生产经营活动用地用房，测算若因瑕疵事项造成搬迁的影响，是否会造成停业，相关瑕疵对发行人生产经营是否构成重大不利影响，具体解决措施

## 1. 核查内容

根据发行人出具的书面说明、提供的租赁合同、出租方提供的权属证明文件、房屋备案证明文件、出租方出具的说明等资料并经本所律师查询安居客、58同城等网站发布的发行人租赁同一园区、同一写字楼或者附近同类型房产的租赁信息，截至2023年3月31日，发行人实际使用的存在瑕疵的租赁房产共计150处，具体瑕疵房产位置、面积、瑕疵事项、整改措施、周边附近可比价格情况详见附件一。报告期内发行人主要租赁房产租赁价格位于合理区间内，个别房产因租赁面积较高等原因价格略低于市场在租房产价格，租赁价格公允。

根据发行人出具的书面说明、发行人全体股东、董事、监事及高级管理人

员填写的调查问卷并经本所律师查询企查查、天眼查等网站的公开披露信息，附件一瑕疵房屋承租方均为发行人及其子公司，出租方与发行人及其主要股东、董事、监事及高级管理人员无关联关系。

根据发行人提供的近期房屋装修合同、搬迁询价文件、出具的书面说明并经本所律师核查，发行人主要生产经营房屋中因租赁房屋未取得权属证明或未取得所有权人同意出租的说明、租赁房屋涉及划拨地、租赁房屋租赁用途与证载用途不一致、租赁房屋存在抵押、尚未续签书面租赁合同的瑕疵租赁房屋测算的搬迁费用情况如下：

| 瑕疵情况                                                                     | 预计搬迁费<br>(万元) | 预计装修费<br>(万元) | 合计费用<br>(万元)  |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 租赁房屋未取得权属证明文件或未取得所有权人同意出租的说明、租赁房屋系租赁划拨地所建房产、房屋租赁用途与证载用途不一致 <sup>注1</sup> | 13.25         | 551.14        | 564.39        |
| 租赁房屋存在抵押                                                                 | 4.41          | 139.13        | 143.54        |
| 尚未续签书面租赁合同                                                               | 0.75          | 18.43         | 19.18         |
| 总计                                                                       | <b>18.41</b>  | <b>708.70</b> | <b>727.11</b> |

注 1：鉴于同一瑕疵房屋可能存在不同瑕疵风险，据此，对于同一房产不同瑕疵在统计及测算瑕疵房屋时不再重复计算。

经本所律师核查，发行人及其子公司主要生产经营所涉租赁房产具体瑕疵情况如下：

#### (1) 租赁房屋未取得权属证明文件或未取得所有权人同意出租的说明

根据发行人的书面说明、部分出租方出具的承诺、发行人实际控制人出具的说明并经本所律师核查，上述瑕疵房屋可替代性较强，相关搬迁成本主要系装修成本。如因该等房屋未取得房屋权属证书或房屋所有权人主张权利而无法继续使用，发行人将另行承租其他房屋进行办公，保证日常经营不受影响。同时，部分出租方已出具承诺，愿意承担发行人因租赁尚未提供权属证明的房屋事宜产生的损失。

#### (2) 部分租赁房屋系租赁划拨地所建房产

根据《城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》《城市房地产管理法》《国务院办公厅关于完善建设用地使用权转让、出租、抵押二级市场的指导意见》的相关规定，发行人租赁房产涉及划拨用地符合《城市房地产管理法》相关规定，但土地使用权人“应当将租金中所含土地收益上缴国家”，而发行人及其控股子公司作为承租方没有上缴义务。

根据发行人的书面说明、出租方出具的承诺并经本所律师核查，发行人租赁的相关房屋可替代性较强，如该等房屋无法继续使用，发行人将另行承

租其他房屋作为办公使用，保证日常经营不受影响。同时，全部出租方已出具承诺，愿意承担发行人因租赁划拨土地上房屋事宜产生的损失。

(3) 房屋租赁用途与证载用途不一致

根据发行人的书面说明、出租方出具的说明、发行人实际控制人出具的说明并经本所律师核查，上述瑕疵房屋可替代性较强，如因该等房屋瑕疵导致发行人或其子公司无法继续使用，发行人将另行承租其他房屋作为办公使用，保证日常经营不受影响。同时，出租方已出具承诺，在租赁合同存续期间相关房屋不会出现被拆迁的情况。

(4) 租赁房屋存在抵押

根据发行人提供的租赁合同、发行人实际控制人出具的说明并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统、信用中国、全国法院失信被执行人名单等网站查询，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其子公司承租的存在抵押的租赁房屋的房产所有权人不存在因无法偿还贷款而与抵押权人发生债务纠纷并导致发行人或其子公司无法继续承租该等房屋的情况。此外，相关瑕疵房屋可替代性较强，如因该等房屋瑕疵导致发行人或其子公司无法继续使用，发行人将另行承租其他房屋作为办公使用，保证日常经营不受影响。同时，相关租赁合同亦已明确约定如因出租方存在任何权利瑕疵给承租方造成的损失由出租方承担。

(5) 部分房产未办理租赁备案

根据《中华人民共和国民法典》《商品房屋租赁管理办法》《最高人民法院关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体应用法律若干问题的解释》相关规定，房屋租赁合同不因未履行租赁备案登记手续而无效，据此，发行人及其子公司签署的该等房屋租赁合同虽未经租赁备案登记，但不影响该等租赁合同的法律效力。

(6) 尚未续签书面租赁合同

根据发行人出具的书面说明、提供已到期租赁合同、发行人实际控制人出具的说明并经本所律师核查，相关瑕疵房屋可替代性较强，如因该等房屋瑕疵导致发行人或其子公司无法继续使用，发行人将另行承租其他房屋作为办公使用，保证日常经营不受影响。

为避免租赁物业前述瑕疵给发行人造成的损害，发行人实际控制人已出具承诺函：(1)自本承诺函出具之日起至发行人上市后三年内，如因本次上市前已存在且不可归责于发行人的客观原因(如承租房屋存在产权纠纷、承租房屋使用用途与证载用途不符、未办理租赁备案手续、所在土地系划拨性质用地、国有资产审批程序不完善、承租房屋存在消防或环保不合规问题，导致无法继续承租或被迫搬迁等)导致发行人及/或其子公司、分公司无法继续正常使用该等房屋或遭受损失，本企业/本人承诺承担发行人及/或其子公司、分公司因不能继续使



用该等房屋所发生的费用支出和遭受的损失，包括但不限于因进行诉讼或仲裁、寻找替代场所以及搬迁、重新装修所发生的费用支出。(2)如发行人及/或其子公司、分公司因承租第三方房屋未办理房屋租赁备案，且在被主管机关责令限期改正后逾期未改正，导致发行人及/或其子公司、分公司被处以罚款的，本企业/本人承诺按照上述原则承担相关罚款及因此给发行人及/或其子公司、分公司造成的损失(若有)。(3)本企业/本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给发行人及/或其子公司、分公司造成的实际损失。

根据发行人出具的书面说明经本所律师查询信用中国网站、国家企业信用信息公示系统网站的公开披露信息，发行人及其子公司报告期内不存在因租赁房屋瑕疵被相关主管部门处罚的情况。

综上，本所律师认为，瑕疵房屋承租方均为发行人及其子公司，出租方与发行人及其主要股东、董事、监事及高级管理人员无关联关系；瑕疵房屋的租赁价格公允；发行人及其子公司主要生产经营所涉租赁房产中因租赁房屋未取得权属证明或未取得所有权人同意出租的说明、租赁房屋涉及划拨地、租赁房屋租赁用途与证载用途不一致、租赁房屋存在抵押、尚未续签书面租赁合同瑕疵事项产生搬迁风险对应的费用主要系搬迁费用、装修费用等。经测算，发行人瑕疵房产搬迁费用约 727.11 万元；发行人因前述瑕疵搬迁风险整体较小，且部分出租方已出具承诺愿意承担发行人因此产生的损失、实际控制人亦已出具承诺愿意承担发行人因此产生的损失。报告期内发行人及其子公司未因前述瑕疵房产事宜受到相关行政主管部门的处罚。如因发行人及其子公司主要生产经营性用房租赁瑕疵需进行搬迁，发行人不会因此停业，亦不会对发行人生产经营构成重大不利影响。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅发行人提供的租赁合同、出租方提供的权属证明文件、房屋备案证明文件、出租方出具的说明或承诺，核查发行人及其子公司房屋租赁合规性；
- (2) 查阅发行人全体股东、董事、监事及高级管理人员填写的调查问卷；
- (3) 查询安居客、58 同城等网站发布的发行人租赁同一园区、同一写字楼或者附近同类型房产的租赁信息；
- (4) 查阅发行人提供的搬迁询价文件，核查近期市场搬迁费用价格；
- (5) 查阅发行人近期签署的装修合同，核查发行人主要生产经营场所装修费用情况；
- (6) 查询信用中国网站、国家企业信用信息公示系统网站的公开披露信息，核查发行人及其子公司报告期内是否存在因租赁房屋瑕疵被相关主管部门处罚的情况；



(7) 取得发行人实际控制人出具的承诺函；

(8) 取得发行人的书面说明。

综上所述，本所律师认为：

- (1) 发行人在短时间内成立多家子公司、分公司系基于满足客户需要、发行人成本控制、巩固竞争优势并考虑战略发展规划的需求，具备合理性，发行人已按照相关规定完整、准确披露重要子公司情况；
- (2) 发行人一线服务人员不允许远程办公，需按照服务规范在现场进行办公，在报告期内存在因外部因素影响需远程办公以保障业务顺利开展的特殊情况，发行人亦建立了对应的规范管理制度；发行人目前员工分布及各办公场地实际运行情况正常，符合客户需求，与业务开展相关人员、场地要求匹配；
- (3) 发行人向智谷建设购买房产具备合理性，交易定价及价格调整公允，已履行相应决策程序，不存在损害发行人利益的情形，发行人已完成款项支付及不动产权证书办理，不存在纠纷、潜在纠纷及被处置风险；
- (4) 瑕疵房屋承租方均为发行人及其子公司，出租方与发行人及其主要股东、董事、监事及高级管理人员无关联关系；瑕疵房屋的租赁价格公允；发行人及其子公司主要生产经营范围所涉租赁房产中因租赁房屋未取得权属证明或未取得所有权人同意出租的说明、租赁房屋涉及划拨地、租赁房屋租赁用途与证载用途不一致、租赁房屋存在抵押、尚未续签书面租赁合同瑕疵事项产生搬迁风险对应的费用主要系搬迁费用、装修费用等。经测算，发行人瑕疵房产搬迁费用约 727.11 万元；发行人因前述瑕疵搬迁风险整体较小，且部分出租方已出具承诺愿意承担发行人因此产生的损失、实际控制人亦已出具承诺愿意承担发行人因此产生的损失。报告期内发行人及其子公司未因前述瑕疵房产事宜受到相关行政主管部门的处罚。如因发行人及其子公司主要生产经营范围用房租赁瑕疵需进行搬迁，发行人不会因此停业，亦不会对发行人生产经营构成重大不利影响。

十一、

《

第一轮审核问询函》问题 19.1：关于行政处罚及诉讼仲裁

根据申报材料：(1)2020 年 10 月 14 日，因冒用有限责任公司分公司名义开展经营活动，广西泰盈被汕头市龙湖区市场监督管理局罚款 3 万元；2020 年 5 月 6 日，因编造虚假计税依据(2019 年虚列工资 1,557.36 元)，重庆先特被税务机关处以罚款 200 元的行政处罚；2021 年 4 月 28 日，因 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日期间企业所得税未按期进行申报，泰盈科技武汉分公司被税务机关出具限期改正通知书；2021 年 9 月 27 日，因 2021 年 8 月 1 日至 2021 年 8 月 31 日增值税及附加税未按期申报，泰盈科技武汉分公司被税务机关处罚 200 元；(2)发行人不存在可能产生较大影响的诉讼或仲裁事项。

请发行人说明：(1)是否完整披露报告期内发行人及控股股东及相关方的违法违规行为，报告期内行政处罚和监管措施发生的原因、整改措施，是否构成重大违法违规，发行人内控制度是否健全并有效执行；(2)以 1000 万元认定是否属于重大诉讼仲裁事项是否合理，报告期内未达 1000 万元标准及在报告期外发生对发行人产生较大影响的诉讼、仲裁案件产生的原因及最新进展情况，发行人是否存在内控缺陷，相关财产是否被冻结，是否构成重大不利影响，相关风险揭示是否充分。

请保荐机构、发行人律师说明核查依据、过程，并发表明确核查意见。

回复：

**(一) 是否完整披露报告期内发行人及控股股东及相关方的违法违规行为，报告期内行政处罚和监管措施发生的原因、整改措施，是否构成重大违法违规，发行人内控制度是否健全并有效执行**

## **1. 核查内容**

**(1) 是否完整披露报告期内发行人及控股股东及相关方的违法违规行为，报告期内行政处罚和监管措施发生的原因、整改措施，是否构成重大违法违规**

根据发行人提供的行政处罚决定书、相关主管部门出具的证明并经本所律师在国家企业信用信息公示系统、中国市场监督管理行政处罚文书网、国家税务总局、信用中国、证券期货市场失信记录查询平台等网站查询，发行人及控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具的承诺，发行人首次申报的《招股说明书》及《律师工作报告》已完整披露发行人及控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员于 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间所受到的行政处罚情况。除已披露的行政处罚外，补充核查期间，发行人的子公司新增一起行政处罚；此外，泰盈科技重庆分公司还存在一起曾被列入经营异常名录的监管措施记录。

发行人及控股股东及相关方于报告期内受到的行政处罚及监管措施的具体情况如下：

### **a) 广西泰盈市场监督管理行政处罚**

因冒用有限责任公司分公司名义开展经营活动，违反《公司法》第十四条第一款的规定，广东省汕头市龙湖区市场监督管理局于 2020 年 10 月 14 日向广西泰盈出具《行政处罚决定书》(汕龙市监处字[2020]157 号)，对广西泰盈处以罚款 3 万元的行政处罚。

根据处罚机关作出处罚所依据的《公司法》第二百一十条，未依法登记为有限责任公司或者股份有限公司，而冒用有限责任公司或者股份有限公司名义的，或者未依法登记为有限责任公司或者股份有限公司的分公司，而冒用有限责任公司或者股份有限公司的分公司名义的，

由公司登记机关责令改正或者予以取缔，可以并处十万元以下的罚款。根据《汕头市规范行政处罚裁量权规定》第十五条和第十六条的规定，法律、法规、规章设定的罚款数额有一定幅度的，行政处罚实施机关应当将其至少划分为从轻处罚、一般处罚、从重处罚三个等级，其中从轻处罚应当低于最高罚款数额与最低罚款数额的平均值，一般处罚按平均值或者其上下一定数额处罚，从重处罚不得低于平均值。广西泰盈被处以罚款 3 万元的处罚，低于法定最高罚款数额的中线，应属于从轻处罚的情形。据此，本所律师认为广西泰盈的前述违法行为不构成重大违法违规行为。

根据罚款缴纳凭证及发行人的书面说明，广西泰盈已按期足额缴纳罚款。截至本补充法律意见书出具之日，广西泰盈未再受到市场监督管理部门的行政处罚或被采取监管措施。

b) 重庆先特及泰盈科技武汉分公司税务处罚

- i) 因编造虚假计税依据(2019 年虚列工资 1,557.36 元)，违反《中华人民共和国税收征收管理法》第六十四条的规定，国家税务总局重庆市永川区税务局中山路税务所于 2020 年 5 月 6 日向重庆先特出具《税务行政处罚决定书(简易)》(永川税中山简罚[2020]62 号)，对重庆先特处以罚款 200 元的行政处罚。

根据《中华人民共和国税收征收管理法》第六十四条，“纳税人、扣缴义务人编造虚假计税依据的，由税务机关责令限期改正，并处五万元以下的罚款。”重庆先特被处以 200 元罚款，罚款数额较小。据此，本所律师认为，报告期内重庆先特的上述违法行为不构成重大违法违规行为。

根据罚款缴纳凭证及发行人的书面说明并经本所律师核查，重庆先特已按期足额缴纳罚款并按规定申报企业所得税。截至本补充法律意见书出具之日，重庆先特未再因违反税收管理相关法规而受到行政处罚或被采取监管措施。

- ii) 因未按期申报企业所得税，国家税务总局武汉东湖新技术开发区税务局关东税务所于 2021 年 4 月 28 日向泰盈科技武汉分公司出具限期改正通知书；因未按期申报增值税及附加税，国家税务总局武汉东湖新技术开发区税务局关东税务所于 2021 年 9 月 27 日向泰盈科技武汉分公司作出罚款 200 元的行政处罚。

就前述两起违法行为，根据《中华人民共和国税收征收管理法》第六十二条，“纳税人未按照规定的期限办理纳税申报和报送纳税资料的，或者扣缴义务人未按照规定的期限向税务机关报送代扣代缴、代收代缴税款报告表和有关资料的，由税务机关责令限期改正，可以处二千元以下的罚款；情节严重的，可以处二千元以上一万元以下的罚款。”泰盈科技武汉分公司分别被责令限期改正、罚款 200 元的处罚不属于

相关法律法规规定的情节严重的情形。据此，本所律师认为，报告期内泰盈科技武汉分公司的两起违章行为不构成重大违法违规行为。

根据罚款缴纳凭证及发行人的书面说明并经本所律师核查，泰盈科技武汉分公司已按期足额缴纳罚款并按规定申报企业所得税。截至本补充法律意见书出具之日，泰盈科技武汉分公司未再因违反税收管理相关法规而受到行政处罚或被采取监管措施。

c) 泰盈科技日照分公司治安管理处罚

因拒不执行紧急状态下的决定、命令，日照市公安局日照高新技术产业开发区分局艳阳路派出所于 2022 年 11 月 5 日向泰盈科技日照分公司出具《行政处罚决定书》((高新)快行罚决字[2022]10017 号)，对泰盈科技日照分公司处以警告的行政处罚。

根据处罚机关作出处罚所依据的《中华人民共和国治安管理处罚法》第五十条第一款第(一)项之规定，拒不执行人民政府在紧急状态情况下依法发布的决定、命令的，处警告或者二百元以下罚款；情节严重的，处五日以上十日以下拘留，可以并处五百元以下罚款。泰盈科技日照分公司被处以警告的行政处罚，不属于相关法律法规规定的情节严重的情形。据此，本所律师认为，报告期内泰盈科技日照分公司的上述行为不构成重大违法违规行为。

根据发行人的书面说明，泰盈科技日照分公司已于处罚当日完成整改。

d) 泰盈科技合肥分公司列入经营异常名录情况

因未依照《企业信息公示暂行条例》第八条规定的期限公示年度报告，泰盈科技合肥分公司于 2020 年 7 月 7 日被国家企业信用信息公示系统列入经营异常名录。2020 年 8 月 11 日，泰盈科技合肥分公司补报未报的年度报告并公示后，已被移出经营异常名录。

根据《国家工商行政管理总局关于贯彻落实<企业信息公示暂行条例>有关问题的通知》第五条，“企业被列入经营异常名录或者严重违法企业名单，属于对企业的信用约束。对于企业同时存在违法违规行为依法应由工商部门行政处罚的，工商部门应当根据相关规定实施行政处罚”。据此列入经营异常名录属于对企业的信用约束，不属于行政处罚。因此，泰盈科技合肥分公司被列入经营异常名录不属于行政处罚，其已于被列入经营异常名录后即时补报了年度报告，并已被移出经营异常名录，该等情形不构成重大违法违规行为。

截至本补充法律意见书出具之日，泰盈科技合肥分公司未再因未按时补报年度报告而被列入过经营异常名录。



根据发行人及控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具的承诺并经本所律师在国家企业信用信息公示系统、中国市场监督管理行政处罚文书网、国家税务总局、信用中国、证券期货市场失信记录查询平台等网站的查询，除上述行政处罚和列入经营异常名录外，报告期内，发行人及控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员未受到其他行政处罚或监管措施。

(2) 发行人内控制度是否健全并有效执行

根据发行人提供的《内部审计制度》、《子公司管理制度》，就发行人及子公司的规范运作及经营管理，发行人已建立健全了较为完善的内控制度，通过发行人自上而下的统筹管理及子公司自下而上的沟通汇报制度，对发行人在日常经营中的合规风险进行事前预防、事中解决及事后监督。

根据天健分别于 2022 年 11 月 6 日和 2023 年 3 月 17 日出具的《内控鉴证报告》，报告期末，发行人按照《企业内部控制基本规范》及相关规定在所有重大方面保持了有效的内部控制。

据此，本所律师认为，发行人内控制度已建立健全并有效执行。

2. 核查过程

- (1) 查阅发行人提供的行政处罚决定书、相关主管部门出具的证明；
- (2) 查阅发行人及控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具的承诺；
- (3) 查询国家企业信用信息公示系统、中国市场监督管理行政处罚文书网、国家税务总局、信用中国、证券期货市场失信记录查询平台等网站公开披露信息；
- (4) 查阅《公司法》《汕头市规范行政处罚裁量权规定》《中华人民共和国税收征收管理法》《中华人民共和国治安管理处罚法》《企业信息公示暂行条例》《国家工商行政管理总局关于贯彻落实<企业信息公示暂行条例>有关问题的通知》；
- (5) 查阅发行人制定的《内部审计制度》、《子公司管理制度》；
- (6) 查阅天健分别于 2022 年 11 月 6 日和 2023 年 3 月 17 日分别出具的“天健审[2022]10679 号”《内控鉴证报告》和“天健审[2023]6659 号”《内控鉴证报告》。



- (二) 以 1000 万元认定是否属于重大诉讼仲裁事项是否合理，报告期内未达 1000 万元标准及在报告期外发生对发行人产生较大影响的诉讼、仲裁案件产生的原因及最新进展情况，发行人是否存在内控缺陷，相关财产是否被冻结，是否构成重大不利影响，相关风险揭示是否充分

## 1. 核查内容

- (1) 以 1,000 万元认定是否属于重大诉讼仲裁事项是否合理

根据《上海证券交易所股票上市规则》第 7.4.1 条的规定，“上市公司发生的下列诉讼、仲裁事项应当及时披露：(一)涉案金额超过 1,000 万元，并且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上；……”

发行人报告期内各年末经审计净资产分别为 53,119.46 万元、28,866.49 万元、53,549.75 万元，其 10%分别为 5,311.95 万元、2,886.65 万元、5,354.98 万元，均超过 1,000 万元。基于谨慎性原则考虑，本次发行将重大诉讼和仲裁的披露标准定为 1,000 万元。

综上，发行人以 1,000 万元认定是否属于重大诉讼仲裁事项的标准合理。

- (2) 报告期内未达 1,000 万元标准及在报告期外发生对发行人产生较大影响的诉讼、仲裁案件产生的原因及最新进展情况，发行人是否存在内控缺陷，相关财产是否被冻结，是否构成重大不利影响，相关风险揭示是否充分

根据发行人出具的说明并经本所律师核查，发行人现拟将涉案金额超过 50 万元的诉讼、仲裁案件确认为对发行人产生较大影响的诉讼、仲裁案件。根据发行人提供的裁判文书、记账凭证并经本所律师通过裁判文书网等网站核查，报告期内，发行人不存在涉案金额超过 50 万元的诉讼、仲裁案件，也不存在报告期外发生的对发行人产生较大影响的诉讼、仲裁案件。

根据天健出具的《内控鉴证报告》，发行人按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2022 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的内部控制。截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在与重大诉讼仲裁相关的内控缺陷。发行人不存在相关财产被冻结的情形，不构成对本次发行上市的重大不利影响，不存在需要揭示的相关重大风险。

## 2. 核查过程

- (1) 查询中国裁判文书网、中国庭审公开网及企查查公开披露信息；
- (2) 查阅天健出具的《内控鉴证报告》；
- (3) 取得发行人出具的书面说明。

综上所述，本所律师认为：

(1) 发行人已完整披露了报告期内发行人及控股股东及相关方的违法违规行为，报告期内行政处罚和监管措施均不构成重大违法违规行为，报告期末发行人内控制度已建立健全并有效执行。

(2) 发行人以 1,000 万元认定是否属于重大诉讼仲裁事项的标准合理；报告期内，发行人不存在金额超过 50 万元的诉讼、仲裁案件，报告期外，不存在对发行人产生较大影响的诉讼、仲裁案件；

(3) 发行人不存在与重大诉讼仲裁相关的内控缺陷，不存在相关财产被冻结的情形，不构成对本次发行上市的重大不利影响，不存在需要揭示的相关重大风险。

## 十二、《第一轮审核问询函》问题 19.3：关于媒体质疑

请发行人结合项目建设内容，说明项目建设的必要性和合理性；是否符合土地规划用途，是否存在用于变相房地产开发。

### 1. 核查内容

#### (1) 项目建设的必要性和合理性

发行人募集资金用于运营中心建设项目、总部及研发中心项目以及补充流动资金项目，其中运营中心建设项目、总部及研发中心项目涉及房产的购置，具体如下：

单位：万元

| 序号 | 项目名称      | 项目总投资     | 购置房产金额    |
|----|-----------|-----------|-----------|
| 1  | 运营中心建设项目  | 51,626.12 | 17,930.90 |
| 2  | 总部及研发中心项目 | 20,003.95 | 10,650.92 |
| 3  | 补充流动资金项目  | 18,000.00 | -         |
| 合计 |           | 89,630.08 | 28,581.82 |

发行人购置相应房产及进行项目建设具备其合理性及必要性。购置房产建设运营中心以及总部及研发中心，相比租赁形式更为稳定，有利于发行人进行长期的场地规划布置，利于长期战略规划及业务发展。发行人拟购置房产的所在地点均位于山东泰安，即发行人总部所在的城市位置，符合发行人以山东泰安为总部长期发展的稳定性诉求。

对于运营中心建设项目，发行人投资资金用于场地的购置、租赁以及装修，并购置相应的软硬件设备以建设运营中心。运营中心为发行人业务开展的交付场地，其建设项目具有如下的必要性和合理性：

a) 运营中心建设项目可以满足发行人扩大业务规模、满足市场变化需求

的需要。随着客户对于数字中后台外包服务的需求不断提升，发行人的业务体量在快速增长，这对发行人的交付能力提出更高要求。面对市场环境的变化与需求的增加，发行人亟需通过建设及升级运营中心等方式提升交付能力。发行人自成立以来，主要依靠租赁场地扩充业务，虽然在业务开展中有节省成本、调整灵活等优点，也带来诸如面积狭小、扩充能力及设施配套能力不足以及较难适应大规模集约化的集中运营等缺点。发行人拟在山东省泰安市购置以及租赁相应的办公场地，并在山东省潍坊市、日照市租赁相应的办公场地，用来建设及升级运营中心以满足业务发展需求。项目的实施将提升发行人运营中心的整体服务交付能力，为满足日益增长的市场需求奠定坚实基础。

- b) 运营中心建设项目可以满足发行人改善工作环境、提升服务质量的需要。数字中后台外包服务对于工作环境具有一定要求，以保障服务质量的稳定性。项目的实施将有助于工作环境的进一步改善，满足员工及服务的环境需求，进而提升整体服务质量。通过项目的实施，发行人将充分发挥积累的客户资源及运营优势，激发运营中心的产业集聚力和核心竞争力，增强运营中心的发展活力，进一步提升发行人的品牌形象。
- c) 运营中心建设项目可以满足发行人巩固精细化管理、强化核心优势的需要。面对行业竞争，发行人以高效、优质、稳健的交付能力赢得市场，保持行业领先。快速响应、规模化以及精细化管理等优势共同构成了企业的核心竞争力。精细化管理是稳健交付的核心，项目的实施将建设、升级公司运营中心，并将系统化增强运营中心在招聘、培训、运营、管理、后勤支持等方面的能力。项目的实施可以提升项目交付的执行力，巩固优化发行人的精细化管理水平，进而强化核心竞争优势。

对于总部及研发中心项目，发行人投资资金用于场地的购置以及装修，购置相应的软硬件设备并拟进行相关人才招聘等，打造总部综合楼、研发中心及培训学院。其建设项目具有如下的必要性和合理性：

- a) 总部及研发中心项目项目可以满足发行人吸引技术人才、增强研发实力的需要。技术创新是企业发展的不竭动力。面对市场的不断变化及服务领域的拓展，发行人需要提高技术成果转化能力，而技术人才是企业保证持续研发能力和自主创新能力的重要保障。发行人需要完善研发条件以满足未来增加的技术研发需求，例如更新研发软硬件配置、扩大研发技术人才队伍等。技术人才在选择企业时通常会考虑企业在行业中的地位、技术研发环境、研发软硬件配套设施、研发资金实力等方面因素，因此，发行人需要募集资金以打造专业化的研发中心场地、打造先进的研发设施环境，以满足技术人才的需求。
- b) 总部及研发中心项目项目可以满足发行人人才培养体系及设施升级的需要。通过项目的实施，发行人将建设总部培训中心，升级人才培养体系，形成总部级的文化培训、运营培训、人才升级等系统化培训链

条，打造人才蓄水池，提升发行人管理人员的管理效率和服务人员的服务质量。同时，发行人可以将对员工的体系化培训外延到为整个行业的人才培训进行赋能，促进行业的健康发展，发挥更大的社会价值。项目的实施将有助于发行人在人才供应上处于优势地位，解决发行人业务快速发展与高质量人才短缺状况的矛盾，有利于发行人持续业务扩展和稳定人才储备能力。

此外，行业内亦存在募集资金投资项目涉及购置房产的情况。可比上市公司京北方募集资金投资项目涉及购置房产，京北方募集资金投资项目涉及购置房产金额占项目总投资金额比例为 34.73%，扣除补充流动资金项目后，相应的购置房产金额占项目投资金额的比例为 44.63%，比例均高于发行人。

单位：万元

| 序号 | 项目名称                      | 项目总投资     | 购置房产金额    |
|----|---------------------------|-----------|-----------|
| 1  | 金融 IT 技术组件及解决方案的开发与升级建设项目 | 34,383.71 | 15,784.00 |
| 2  | 基于大数据、云计算和机器学习的创新技术中心项目   | 17,900.46 | 9,871.97  |
| 3  | 金融后台服务基地建设项目              | 15,070.83 | 4,404.17  |
| 4  | 补充流动资金                    | 19,200.00 | -         |
| 合计 |                           | 86,555.00 | 30,060.14 |

## (2) 是否符合土地规划用途，是否存在用于变相房地产开发

### a) 募集资金投资项目建设符合土地规划用途

根据《招股说明书》、深圳大象投资顾问有限公司编写的《泰盈科技集团股份有限公司总部及研发中心项目可行性研究报告》和《泰盈科技集团股份有限公司运营中心建设项目可行性研究报告》、《购房意向协议》、发行人出具的书面说明并经本所律师核查，发行人本次募集资金投资项目涉及购置房产和租赁房产，截至本补充法律意见书出具之日，发行人已初步选定拟购置的房产并与产权人签署《购房意向协议》，尚未确定拟承租的房产。

根据发行人与泰安开发区泰山创业投资有限公司(以下简称“泰山创投”)于 2022 年 9 月 27 日签订的《购房意向协议》，发行人拟就本次募集资金投资项目向泰山创投购买分别座落于泰安市高新区泰山创业大厦(长城路以西、华新新城以南)、泰安市高新区泰山创业创意谷项目 1 号楼(南天门大街)的房产(以下统称“拟购买房产”)，用于发行人总部办公、研发中心及运营中心使用。

根据拟购买房产所在地块的土地使用权证书，拟购买房产所在地块的土地用途分别为其他商服用地和工业用地。截至本补充法律意见书出具之日，泰山创投尚未取得拟购买房产的不动产权证书。

根据泰安市高新技术产业开发区管理委员会出具的证明，确认泰山创投为拟购买房产的产权人，拟购买房产均可用于办公、研发、培训用途。

据此，发行人拟购置拟购买房产用于总部办公、研发中心及运营中心未违反拟购买房产的土地用途。

b) 本次募集资金投资项目不涉及房地产开发和变相房地产开发

根据《中华人民共和国城市房地产管理法》第二条的规定，房地产开发是指在依法取得国有土地使用权的土地上进行基础设施、房屋建设的行为。

发行人本次募集资金投资项目拟购置拟购买房产，用于发行人总部办公、研发中心及运营中心项目，不涉及基础设施、房屋建设的行为，不涉及从事房地产开发或变相房地产开发业务的情形。

发行人已出具《承诺函》，承诺：“1.本公司系基于开展主营业务的需要，拟通过受让取得的方式购置相关房产。如本公司根据《购房意向协议》的约定实际购置前述两处房产，本公司将不会就拟购置的房产自行开展房地产开发、经营、销售业务。2.截至本承诺函出具之日，本公司及下属子公司均无房地产开发资质，不存在住宅房地产及商业地产开发业务，其经营范围中均不包含房地产开发、经营、销售业务。”

据此，本所律师认为，发行人本次募集资金投资项目不涉及房地产开发或变相房地产开发的情形。

## 2. 核查过程

- (1) 查阅《招股说明书》、深圳大象投资顾问有限公司编写的《泰盈科技集团股份有限公司总部及研发中心项目可行性研究报告》和《泰盈科技集团股份有限公司运营中心建设项目可行性研究报告》；
- (2) 查阅发行人与泰山创投于 2022 年 9 月 27 日签订的《购房意向协议》，拟购置房产所在地块的土地使用权证及其他建设工程建设文件；
- (3) 取得高新技术产业开发区管理委员会出具的《证明》；
- (4) 取得发行人就不涉及房地产开发业务事宜出具的《承诺函》；
- (5) 取得发行人出具的书面说明。

综上所述，本所律师认为：



- (1) 发行人建设项目具有必要性和合理性。
- (2) 发行人项目建设所涉土地符合土地规划用途，不存在变相用于房地产开发的情况。

## 第二部分 2022 年年报

### 一、 本次发行上市的实质条件

经核查，发行人已具备《公司法》《证券法》《首发注册办法》《上市规则》等法律、法规、部门规章及规范性文件规定的申请首次公开发行股票并上市的实质条件：

#### (一) 发行人本次发行上市符合《公司法》《证券法》规定的相关条件

1. 经本所律师核查，发行人本次发行的股票为人民币普通股(A 股)，发行人本次发行的股票均为同种类股票，每股的发行条件和发行价格相同，任何单位或者个人所认购股份均应当支付相同的价款，且本次发行价格预计不低于本次发行的股票面值，符合《公司法》第一百二十六条、第一百二十七条之规定。
2. 经本所律师核查，发行人已依照《公司章程》的规定由股东大会对本次发行股票的种类、数量、价格、对象等事项作出决议，符合《公司法》第一百三十三条的规定。
3. 经本所律师核查，发行人已聘请具有保荐资格和主承销商资格的中金公司担任本次发行上市的保荐机构和主承销商，符合《证券法》第十条第一款之规定。
4. 经本所律师核查，发行人已具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第(一)项之规定。
5. 经本所律师具备的法律专业知识所能够做出的判断，发行人的主要财务指标良好，具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第(二)项之规定。
6. 经本所律师核查，天健已就发行人报告期内财务会计报告出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第(三)项之规定。
7. 经本所律师核查，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第(四)项之规定。

## (二) 发行人本次发行上市符合《首发注册办法》规定的相关条件

### 1. 本次发行上市符合《首发注册办法》第十条的规定

- (1) 根据发行人的书面说明并经本所律师核查，发行人是由泰盈有限整体变更设立的股份有限公司，持续经营时间在三年以上。
- (2) 根据发行人提供的内部控制相关制度、相关股东大会、董事会及监事会会议文件及其书面说明并经本所律师核查，发行人已经依法建立股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等工作制度，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。

### 2. 本次发行上市符合《首发注册办法》第十一条的规定

- (1) 根据《审计报告》、《内控鉴证报告》、发行人的书面说明并根据本所律师具备的法律专业知识所能够作出的判断，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并已由天健对发行人最近三年财务会计报告出具了无保留意见的审计报告。
- (2) 根据《内控鉴证报告》、发行人的书面说明并根据本所律师具备的法律专业知识所能够作出的判断，发行人的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，并已由天健出具了无保留结论的内部控制鉴证报告。

### 3. 本次发行上市符合《首发注册办法》第十二条的规定

- (1) 根据《审计报告》、发行人提供的资产权属证明等资料及其书面说明并经本所律师核查，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。
- (2) 根据《招股说明书》、《审计报告》、发行人的书面说明并经本所律师核查，发行人主营业务、控制权和管理团队稳定。发行人的主营业务是为企业的数字中后台运营管理服务，最近三年未发生变化；发行人最近三年董事和高级管理人员未发生重大变化。
- (3) 根据发行人提供的《公司章程》、发行人及其股东的书面说明与承诺并经本所律师核查，发行人的股份权属清晰，不存在导

致控制权可能变更的重大权属纠纷。发行人最近三年实际控制人均为王志利，没有发生变更。

- (4) 根据《审计报告》、国家知识产权局出具的查档证明、发行人提供的营业执照、工商档案、验资报告、发行人报告期内的重大合同等资料及其书面说明并经本所律师核查，不存在涉及主要资产、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。

#### 4. 本次发行上市符合《首发注册办法》第十三条的规定

- (1) 根据发行人提供的营业执照、《招股说明书》、《审计报告》、发行人的书面说明并经本所律师核查，发行人主营业务是为企业提供数字中后台运营管理服务。根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，发行人所从事业务属于“I65 软件和信息技术服务业”，不属于《产业结构调整指导目录(2019 年本)》中所列的限制类及淘汰类产业。发行人的生产经营符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策。
- (2) 根据相关主管部门出具的证明文件、控股股东及实际控制人填写的调查问卷、实际控制人的无犯罪记录证明、发行人的书面说明并经本所律师核查，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。
- (3) 根据发行人董事、监事和高级管理人员填写的调查问卷、相关主管部门出具的无犯罪记录证明并经本所律师核查，发行人现任董事、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情形。

### (三) 发行人本次发行上市符合《上市规则》规定的相关条件

1. 根据《招股说明书》、《审计报告》、发行人 2022 年第五次临时股东大会和 2023 年第一次临时股东大会会议文件及其书面说明并经本所律师核查，发行人本次发行上市符合《证券法》《首发注册办法》规定的发行条件，符合《上市规则》第 3.1.1 条第一款第(一)项的规定。
2. 根据《公司章程》、2022 年第五次临时股东大会及 2023 年第一次临时股东大会会议文件并经本所律师核查，截至本补充法律意见书

出具之日，发行人股本总额为 19,948.9 万元，本次拟发行股份不超过 66,496,334 股(不涉及采用超额配售选择权发行股票)，不低于本次发行后股份总数的 25%，本次发行后股本总额不低于人民币 5,000 万元，符合《上市规则》第 3.1.1 条第一款第(二)项和第(三)项的规定。

3. 根据《审计报告》及发行人的书面说明，发行人 2020 年度、2021 年度及 2022 年度归属于母公司所有者的净利润(以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据)分别为 115,519,106.87 元、113,042,592.49 元、155,537,194.25 元，发行人 2020 年度、2021 年度、2022 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 171,689,834.32 元、134,527,108.91 元、142,475,391.12 元，发行人最近三年净利润均为正，且最近三年净利润累计不低于 1.5 亿元，最近一年净利润不低于 6,000 万元，最近三年经营活动产生的现金流量净额累计不低于 1 亿元，符合《上市规则》第 3.1.1 条第一款第(四)项的规定和第 3.1.2 条第(一)项的条件。

综上，本所律师认为，发行人本次发行上市符合《公司法》《证券法》《首发注册办法》《上市规则》等法律、法规、部门规章及规范性文件的各项实质条件。

## 二、 发行人的发起人和股东

### (一) 发行人股东基本信息变更情况

根据发行人股东提供的工商档案并经本所律师核查，截至 2023 年 5 月 31 日，发行人股东泰盈安瑞的基本情况发生变更，众杰投资和众嘉投资的合伙人及权益结构发生变更，具体情况如下：

#### 1. 泰盈安瑞

根据泰盈安瑞的营业执照、公司章程并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统，截至 2023 年 5 月 31 日，泰盈安瑞的经营期限发生变更，变更后的基本情况如下：

|          |                                            |
|----------|--------------------------------------------|
| 企业名称     | 泰盈安瑞控股(海南)有限公司                             |
| 统一社会信用代码 | 911101083976222101                         |
| 企业类型     | 有限责任公司(自然人投资或控股)                           |
| 注册地址     | 海南省海口市龙华区滨海街道滨海大道 32 号复兴城 A1 区 A5002-797 号 |
| 法定代表人    | 王志利                                        |
| 注册资本     | 1,000 万元人民币                                |
| 成立日期     | 2014 年 6 月 19 日                            |

|      |                                                                                                                                                           |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 经营期限 | 2014 年 6 月 19 日至长期                                                                                                                                        |
| 经营范围 | 一般项目：以自有资金从事投资活动；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业形象策划；咨询策划服务；教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动)；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；计算机系统服务；市场营销策划(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。 |

## 2. 众杰投资

根据众杰投资提供的合伙协议、出资确认书、变更决定书并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统，截至 2023 年 5 月 31 日，众杰投资的合伙人及权益结构如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 合伙人类型 | 认缴出资额(万元) | 出资比例    |
|----|-------|-------|-----------|---------|
| 1  | 王志利   | 普通合伙人 | 14.70     | 2.8150% |
| 2  | 许倩倩   | 有限合伙人 | 21.00     | 4.0214% |
| 3  | 雍灵    | 有限合伙人 | 21.00     | 4.0214% |
| 4  | 王婷婷   | 有限合伙人 | 21.00     | 4.0214% |
| 5  | 董昱妤   | 有限合伙人 | 21.00     | 4.0214% |
| 6  | 王强    | 有限合伙人 | 21.00     | 4.0214% |
| 7  | 王彪    | 有限合伙人 | 21.00     | 4.0214% |
| 8  | 隗梦    | 有限合伙人 | 21.00     | 4.0214% |
| 9  | 姜丽娜   | 有限合伙人 | 21.00     | 4.0214% |
| 10 | 刘子璇   | 有限合伙人 | 21.00     | 4.0214% |
| 11 | 卫士松   | 有限合伙人 | 21.00     | 4.0214% |
| 12 | 杨翠    | 有限合伙人 | 21.00     | 4.0214% |
| 13 | 白甜甜   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.6810% |
| 14 | 秦斌    | 有限合伙人 | 14.00     | 2.6810% |
| 15 | 周亚    | 有限合伙人 | 14.00     | 2.6810% |
| 16 | 朱文平   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.6810% |
| 17 | 刘明    | 有限合伙人 | 14.00     | 2.6810% |
| 18 | 武盼盼   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.6810% |
| 19 | 杨光    | 有限合伙人 | 14.00     | 2.6810% |
| 20 | 曾祥磊   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.6810% |
| 21 | 周超    | 有限合伙人 | 14.00     | 2.6810% |
| 22 | 吴倩倩   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.6810% |



| 序号 | 合伙人姓名 | 合伙人类型 | 认缴出资额(万元) | 出资比例      |
|----|-------|-------|-----------|-----------|
| 23 | 王甜    | 有限合伙人 | 14.00     | 2.6810%   |
| 24 | 尹翠翠   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.6810%   |
| 25 | 柯君    | 有限合伙人 | 14.00     | 2.6810%   |
| 26 | 李彬    | 有限合伙人 | 14.00     | 2.6810%   |
| 27 | 肖坤音   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.6810%   |
| 28 | 贾均友   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.6810%   |
| 29 | 邱峰    | 有限合伙人 | 10.50     | 2.0107%   |
| 30 | 崔龙飞   | 有限合伙人 | 7.00      | 1.3405%   |
| 31 | 鲍时娜   | 有限合伙人 | 7.00      | 1.3405%   |
| 32 | 岑祖朗   | 有限合伙人 | 7.00      | 1.3405%   |
| 33 | 周波    | 有限合伙人 | 7.00      | 1.3405%   |
| 34 | 何流    | 有限合伙人 | 7.00      | 1.3405%   |
| 35 | 李庆生   | 有限合伙人 | 7.00      | 1.3405%   |
| 合计 |       |       | 522.20    | 100.0000% |

### 3. 众嘉投资

根据众嘉投资合伙协议、出资确认书、变更决定书并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统，截至 2023 年 5 月 31 日，众嘉投资的合伙人及权益结构如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 合伙人类型 | 认缴出资额(万元) | 出资比例    |
|----|-------|-------|-----------|---------|
| 1  | 王志利   | 普通合伙人 | 18.20     | 2.9018% |
| 2  | 杨顺    | 有限合伙人 | 21.00     | 3.3482% |
| 3  | 洪汉超   | 有限合伙人 | 21.00     | 3.3482% |
| 4  | 梁志敏   | 有限合伙人 | 21.00     | 3.3482% |
| 5  | 蔡兴亮   | 有限合伙人 | 21.00     | 3.3482% |
| 6  | 李华炎   | 有限合伙人 | 21.00     | 3.3482% |
| 7  | 赵鹏    | 有限合伙人 | 21.00     | 3.3482% |
| 8  | 陶俊    | 有限合伙人 | 21.00     | 3.3482% |
| 9  | 查林智   | 有限合伙人 | 21.00     | 3.3482% |
| 10 | 张艺    | 有限合伙人 | 21.00     | 3.3482% |
| 11 | 谢成清   | 有限合伙人 | 21.00     | 3.3482% |
| 12 | 李冬雨   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321% |
| 13 | 欧阳燕青  | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321% |

| 序号 | 合伙人姓名 | 合伙人类型 | 认缴出资额(万元) | 出资比例      |
|----|-------|-------|-----------|-----------|
| 14 | 王婷    | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 15 | 江慧玲   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 16 | 邓坚    | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 17 | 许少辉   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 18 | 董善生   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 19 | 周家军   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 20 | 汪小俊   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 21 | 孙静    | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 22 | 陆韬    | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 23 | 卞伟慧   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 24 | 涂令    | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 25 | 邵核斌   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 26 | 姚健顺   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 27 | 何深玉   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 28 | 汪洋    | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 29 | 王慧    | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 30 | 郑少松   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 31 | 丁娜娜   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 32 | 胡庆春   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 33 | 张凤    | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 34 | 段昕琦   | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 35 | 王云    | 有限合伙人 | 14.00     | 2.2321%   |
| 36 | 王健    | 有限合伙人 | 10.50     | 1.6741%   |
| 37 | 高扬    | 有限合伙人 | 7.00      | 1.1161%   |
| 38 | 鲍亮亮   | 有限合伙人 | 7.00      | 1.1161%   |
| 39 | 丁小康   | 有限合伙人 | 7.00      | 1.1161%   |
| 40 | 黄涛    | 有限合伙人 | 7.00      | 1.1161%   |
| 41 | 张硕    | 有限合伙人 | 7.00      | 1.1161%   |
| 42 | 圣茂良   | 有限合伙人 | 7.00      | 1.1161%   |
| 43 | 仇剑    | 有限合伙人 | 7.00      | 1.1161%   |
| 44 | 马若蕾   | 有限合伙人 | 3.50      | 0.5580%   |
| 合计 |       |       | 627.20    | 100.0000% |

## (二) 员工持股平台的重大债权债务

根据众仁投资、众杰投资分别与招商银行济南分行签订的《并购贷款合同》和《质押合同》、发行人的书面说明并经本所律师核查，发行人的员工持股平台众仁投资、众杰投资自设立以来分别存在 1 项对外借款合同和 1 项股份质押合同，具体情况如下：

2022 年 3 月 22 日，众仁投资、众杰投资分别与招商银行济南分行签订《并购贷款合同》(编号：531HT2022059805)和《并购贷款合同》(编号：531HT2022059890)(合称“《并购贷款合同》”)，约定众仁投资、众杰投资分别向招商银行济南分行借款 2,511.6 万元和 312.9 万元用于其支付认购发行人的增资款，借款期限为 60 个月，需自贷款发放日起每半年偿还一次，偿还本金的比例依次为 2.5%、2.5%、5%、5%、5%、5%、5%、5%、32.5%、32.5%。

为担保前述《并购贷款合同》项下债务本息及其他一切相关费用得到按时足额偿还，众仁投资、众杰投资于 2022 年 6 月 14 日分别与招商银行济南分行签订《质押合同》(编号：531HT2022059805001)和《质押合同》(编号：531HT2022059890001)(合称“《质押合同》”)，约定众仁投资、众杰投资分别将其持有的发行人 556 万股股份、68.5 万股股份质押予招商银行济南分行，质押期间自《质押合同》生效之日起至《并购贷款合同》项下债权诉讼时效届满止。同日，众仁投资、众杰投资、招商银行济南分行及发行人就前述股份质押事宜办理了股权出质设立登记。

根据发行人出具的书面说明并经本所律师核查，因发行人拟进行上市申报，为避免因实际控制人控制的股份存在质押对发行人上市产生影响，经协商，招商银行济南分行同意解除众仁投资、众杰投资持有的发行人股份的质押。2022 年 9 月 7 日，众仁投资、众杰投资、招商银行济南分行及发行人就股权出质解除事宜办理了股权出质注销登记。

截至本补充法律意见书出具之日，众仁投资、众杰投资按照《并购贷款合同》的约定按期履行贷款偿还义务，未出现逾期还款的情形，未与招商银行济南银行就借款事宜发生任何争议或纠纷。截至本补充法律意见书出具之日，众仁投资、众杰投资所持有的发行人股份不存在质押、冻结等权利受限的情形。

## 三、 发行人的业务

### (一) 发行人不存在持续经营的法律障碍

经本所律师核查，发行人不存在发行人为合法存续的股份有限公司，不存在股东大会决议解散、因合并或分立而解散等情形；发行人的主要财务指标良好，不存在不能支付到期债务的情况；截至本补充法律意见书出具之日，发行人不存在因违反法律、法规被依法吊销执照、责令关闭或撤销的情形，或其他可能导致其无法持续经营的情形；发行人的经营

范围经有权部门核准，履行了必要的程序，符合法律法规的规定和国家产业政策。

据此，本所律师认为，发行人不存在持续经营的法律障碍。

## (二) 发行人的经营范围和经营方式

根据发行人提供的资质文件并经本所律师核查，截至 2023 年 5 月 31 日，发行人及其子公司新增的主要资质证照如下：

| 序号 | 持有人  | 证书名称               | 证书内容                   | 证书编号          | 发证部门     | 有效期限<br>截止日           |
|----|------|--------------------|------------------------|---------------|----------|-----------------------|
| 1  | 山东先特 | 中华人民共和国增值电信业务经营许可证 | 业务种类/覆盖范围：国内呼叫中心业务/山东省 | 鲁 B2-20180045 | 山东省通信管理局 | 2023.04.17-2028.04.17 |

据此，本所律师认为，发行人及其子公司已取得主要经营活动所必需且能够取得的资质许可。

## (三) 发行的主营业务突出

1. 根据《审计报告》，发行人 2020 年度、2021 年度以及 2022 年度的主营业务收入分别为 1,427,991,966.28 元、1,875,564,097.11 元和 2,293,806,958.97 元，分别占公司总收入均为 98.47%、98.52%、98.96%，发行人营业收入主要来源于主营业务收入。
2. 根据《招股说明书》、《审计报告》、发行人的书面说明并经本所律师核查，发行人最近三年的主营业务一直是为企业提供数字中后台运营管理服务，未发生变更。

## 四、 关联交易及同业竞争

### (一) 发行人的关联方

根据《公司法》《企业会计准则第 36 号——关联方披露》和上交所颁布的相关业务规则的有关规定并参照《上市规则》，截至本补充法律意见书出具之日，发行人的关联方包括：

1. 发行人控股股东、实际控制人及其一致行动人

截至本补充法律意见书出具之日，泰盈安瑞持有发行人 176,700,000 股股份，占发行人目前股份总数的 88.5763%，系发行人的控股股东。

截至本补充法律意见书出具之日，王志利为发行人的实际控制人。

海南英光、众仁投资、众杰投资、众嘉投资、众润投资、齐玉香为控股股东、实际控制人的一致行动人。

## 2. 持有发行人 5%以上股份的股东

截至本补充法律意见书出具之日，直接持有发行人 5%以上股份的股东为泰盈安瑞、海南英光。

截至本补充法律意见书出具之日，间接持有发行人 5%以上股份的股东为王志利、王德宝、孙吉珊、张庆茂、齐玉香。

上述持有发行人 5%以上股份的自然人股东的关系密切的家庭成员为发行人的关联方，包括其配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母等人员。

## 3. 控股股东、实际控制人及其一致行动人控制或施加重大影响的，除发行人及其控股子公司以外的其他企业或组织

截至本补充法律意见书出具之日，发行人控股股东、实际控制人及其一致行动人控制或施加重大影响的其他企业或组织包括：

| 序号 | 关联方名称              | 关联关系说明                                                 |
|----|--------------------|--------------------------------------------------------|
| 1  | 北京声谷教育投资有限公司       | 泰盈安瑞直接持股 100%、王志利担任执行董事的企业                             |
| 2  | 枣庄声谷创客企业管理服务有限公司   | 泰盈安瑞通过北京声谷教育投资有限公司间接持股 100%、王志利担任执行董事的企业               |
| 3  | TAISHANBPO1        | 王志利直接持股 100%并担任董事的企业                                   |
| 4  | Taiying Group Ltd. | 王志利通过 TAISHANBPO1 Holdings Limited 间接持股 47.43%并担任董事的企业 |
| 5  | CCRC               | 王志利通过 Taiying Group Ltd.间接持股 47.43%并担任董事的企业            |
| 6  | 海南至斗科技咨询有限公司       | 海南英光直接持股 60%、齐玉香担任执行董事兼总经理的企业                          |
| 7  | 北京京实投资管理有限公司       | 齐玉香持股 98%的企业                                           |

## 4. 持有发行人 5%以上股份的自然人股东及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响或对外担任董事(不含同为双方的独立董事)、高级管理人员的，除发行人及其控股子公司以外的其他组织机构



截至本补充法律意见书出具之日，除“(3) 控股股东、实际控制人及其一致行动人控制或施加重大影响的，除发行人及其控股子公司以外的其他企业”披露企业外，持有发行人 5%以上股份的股东及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响或对外担任董事(不含同为双方的独立董事)，除发行人及其控股子公司以外的其他主要组织机构包括：

| 序号 | 关联方名称                       | 关联关系说明                                  |
|----|-----------------------------|-----------------------------------------|
| 1  | 云通远联(北京)科技有限公司              | 张庆茂担任执行董事、总经理                           |
| 2  | 山东远联人工智能研究院有限公司             | 张庆茂担任执行董事、总经理                           |
| 3  | 山西云通远联科技有限公司                | 张庆茂担任执行董事、总经理                           |
| 4  | 济南历下成然装饰装修工程部               | 张庆茂妹妹的配偶实际控制的个体工商户                      |
| 5  | 济南历下鼎泰丰装饰部                  | 张庆茂妹妹的配偶实际控制的个体工商户                      |
| 6  | 济南市天桥区泰然室内装饰服务部             | 张庆茂妹妹的配偶实际控制的个体工商户                      |
| 7  | 济南安维建筑装饰工程有限公司              | 张庆茂妹妹持股 40%，张庆茂妹妹的配偶持股 60%并担任执行董事兼经理的企业 |
| 8  | TAISHANBPO4                 | 张庆茂直接持股 100%并担任董事的企业                    |
| 9  | TAISHANBPO2                 | 王德宝持股 100%并担任董事的企业                      |
| 10 | TAISHANBPO6                 | 孙吉珊持股 100%并担任董事的企业                      |
| 11 | 青岛天地荟食品有限公司                 | 孙吉珊的哥哥担任执行董事的企业                         |
| 12 | TDH HOLDINGS,INC.           | 齐玉香的女儿担任执行董事兼总经理的企业                     |
| 13 | Tai shan investment limited | 齐玉香的女儿持股 100%并担任董事的企业                   |
| 14 | Win Forex Limited           | 齐玉香儿子的配偶持股 100%并担任董事的企业                 |

除前述披露的主要组织机构外，其他持有发行人 5%以上股份的自然股东及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响或对外担任董事(不含同为双方的独立董事)、高级管理人员的，除发行人及其控股子公司以外的其他组织机构亦为发行人的关联方。

#### 5. 发行人的控股子公司

截至本补充法律意见书出具之日，发行人拥有 32 家控股子公司，补充核查期间，该等子公司的变化情况详见本补充法律意见书附件四。

#### 6. 发行人董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

截至本补充法律意见书出具之日，发行人的董事、监事及高级管理

人员情况如下:

| 序号 | 姓名  | 职务                  |
|----|-----|---------------------|
| 1  | 王志利 | 董事长、总裁              |
| 2  | 王德宝 | 董事、高级副总裁、财务总监、董事会秘书 |
| 3  | 徐国安 | 董事、高级副总裁            |
| 4  | 赵庆波 | 董事、高级副总裁            |
| 5  | 王积华 | 董事                  |
| 6  | 杨晓  | 董事                  |
| 7  | 赵溪  | 独立董事                |
| 8  | 张志元 | 独立董事                |
| 9  | 蒙静宗 | 独立董事                |
| 10 | 陈志建 | 监事会主席               |
| 11 | 程思娟 | 监事                  |
| 12 | 段守禄 | 职工监事                |
| 13 | 李玲玲 | 职工监事                |

为发行人的关联方，包括其配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母等人员。

7. 发行人的董事、监事及高级管理人员控制、共同控制或施加重大影响或对外担任董事(不含同为双方的独立董事)、高级管理人员的，除发行人及其控股子公司以外的其他企业

截至本补充法律意见书出具之日，除“(3) 控股股东、实际控制人及其一致行动人控制或施加重大影响的，除发行人及其控股子公司以外的其他企业”、“(4) 持有发行人 5%以上股份的自然人股东及其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响或对外担任董事(不含同为双方的独立董事)、高级管理人员的，除发行人及其控股子公司以外的其他组织机构”披露企业外，发行人的董事、监事及高级管理人员控制、共同控制或施加重大影响或对外担任董事(不含同为双方的独立董事)、高级管理人员的，除发行人及其控股子公司以外的其他企业包括:

| 序号 | 关联方名称       | 关联关系说明                                        |
|----|-------------|-----------------------------------------------|
| 1  | 北京灵伴        | 王德宝担任董事，发行人直接持股 8.0750%、通过灵伴未来间接持股 4.3605%的企业 |
| 2  | TAISHANBPO3 | 徐国安持股 100%并担任董事的企业                            |

8. 发行人的董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响或对外担任董事(不含同为双方的独立董事)、高级管理人员的主要企业

| 序号 | 关联方名称 | 关联关系说明 |
|----|-------|--------|
|----|-------|--------|

|   |                  |                                                                 |
|---|------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1 | 天津天润产业管理有限公司     | 王志利配偶持股 40%、王志利配偶的弟弟持股 20%、王德宝配偶持股 20%、徐国安配偶持股 20%的企业           |
| 2 | 旅科集团             | 王志利哥哥担任负责人的企业                                                   |
| 3 | 旅科信息             | 王志利哥哥担任总经理的企业                                                   |
| 4 | 山东智谷建设有限责任公司     | 天津天润产业管理有限公司直接持股 100%，王德宝配偶间接持股 20%，并担任执行董事兼经理的企业               |
| 5 | 山东黄海智谷投资开发建设有限公司 | 天津天润产业管理有限公司通过山东智谷建设有限责任公司间接持股 100%，王德宝配偶间接持股 20%，并担任执行董事兼经理的企业 |
| 6 | 山东智谷数据智能有限公司     | 天津天润产业管理有限公司通过山东智谷建设有限责任公司间接持股 100%，王德宝配偶间接持股 20%，并担任执行董事兼经理的企业 |
| 7 | 山东渤海智谷建设有限公司     | 天津天润产业管理有限公司直接持股 100%，王德宝配偶间接持股 20%，并担任执行董事兼经理的企业               |
| 8 | 山东智谷产业园运营管理有限公司  | 天津天润产业管理有限公司直接持股 100%，王德宝配偶间接持股 20%，并担任执行董事兼经理的企业               |

#### 9. 其他关联方

| 序号 | 关联方名称/姓名       | 关联关系说明                                                      |
|----|----------------|-------------------------------------------------------------|
| 1  | 林龙             | 报告期内间接持有发行人 5%以上股份的股东                                       |
| 2  | TAISHANBPO5    | 林龙直接持股 100%并担任董事的企业                                         |
| 3  | 山东远联信息科技有限公司   | 张庆茂担任高级顾问的企业                                                |
| 4  | 山东联捷信息技术有限公司   | 山东远联信息科技有限公司的全资子公司                                          |
| 5  | 山东联捷健康大数据有限公司  | 山东远联信息科技有限公司的二级控股子公司                                        |
| 6  | 山东联捷智慧康养有限公司   | 山东远联信息科技有限公司的二级控股子公司                                        |
| 7  | 山东远联健康科技有限公司   | 山东远联信息科技有限公司的控股子公司                                          |
| 8  | 山东远联大数据科技有限公司  | 山东远联信息科技有限公司的控股子公司                                          |
| 9  | 山东远联教育科技有限公司   | 山东远联信息科技有限公司的控股子公司                                          |
| 10 | 山东远联职业培训学校有限公司 | 山东远联信息科技有限公司的控股子公司                                          |
| 11 | 灵伴未来           | 发行人直接持股 6%的企业                                               |
| 12 | 范丰慧            | 泰盈安瑞的总经理                                                    |
| 13 | 浙江泰数科技股份有限公司   | 泰盈安瑞直接持股 34%，王志利、王德宝担任董事的企业，泰盈安瑞已于 2023 年 3 月 13 日对外转让全部股权且 |

|    |                            |                                                                                                  |
|----|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                            | 王志利、王德宝不再担任董事职务                                                                                  |
| 14 | 泰安泰盈财富股权投资管理有限公司           | 发行人直接持股 10%，王志利、王德宝、徐国安通过淮安安瑞企业管理公司(有限合伙)合计间接持股 32%，王德宝担任董事长、王志利和徐国安担任董事的企业，已于 2022 年 6 月 28 日注销 |
| 15 | 重庆声谷企业管理咨询有限公司             | 泰盈安瑞通过北京声谷间接持股 100%、王德宝担任执行董事的企业，已于 2023 年 4 月 23 日注销                                            |
| 16 | 四川声谷教育管理有限公司               | 泰盈安瑞通过北京声谷间接持股 100%、王志利担任执行董事兼总经理的企业，已于 2022 年 11 月 28 日注销                                       |
| 17 | 重庆市永川区声谷职业培训学校             | 重庆声谷企业管理咨询有限公司举办的民办非企业单位，已于 2022 年 11 月 30 日注销                                                   |
| 18 | 烟台声谷咨询服务有限公司               | 泰盈安瑞通过重庆声谷企业管理咨询有限公司间接持股 100%、王德宝担任执行董事的企业，已于 2022 年 11 月 3 日注销                                  |
| 19 | 烟台北方声谷呼叫中心培训学校(牟平)         | 烟台声谷咨询服务有限公司举办的民办非企业单位，已于 2022 年 12 月 23 日注销                                                     |
| 20 | 江苏声谷                       | 泰盈安瑞通过北京声谷间接持股 100%、王志利担任执行董事兼总经理的企业，已于 2022 年 8 月 3 日注销                                         |
| 21 | 深圳声谷                       | 泰盈安瑞通过北京声谷间接持股 100%、王志利担任执行董事兼总经理的企业，已于 2022 年 8 月 4 日注销                                         |
| 22 | 广东声谷人力资源管理有限公司             | 泰盈安瑞通过北京声谷间接持股 100%、王志利担任执行董事兼总经理的企业，已于 2022 年 6 月 25 日注销                                        |
| 23 | Taiying International Inc. | 王志利通过 TAISHANBPO1 Holdings Limited 间接持股 49.9%并担任董事的企业，已于 2021 年 7 月 6 日因企业合并而注销                  |
| 24 | China BPO                  | 王志利通过 CCRC 间接持股 47.43%并担任董事的企业，已于 2023 年 6 月 9 日注销                                               |
| 25 | 广西声谷人力资源管理有限公司             | 泰盈安瑞通过北京声谷间接持股 100%、王志利担任执行董事兼总经理的企业，已于 2021 年 8 月 30 日注销                                        |
| 26 | 河北声谷人力资源管理有限公司             | 泰盈安瑞通过北京声谷间接持股 100%、王志利担任执行董事兼总经理的企业，已于 2021 年 8 月 24 日注销                                        |
| 27 | 济南声谷人力资源服务有限公司             | 泰盈安瑞通过北京声谷间接持股 100%、王德宝担任执行董事兼经理的企业，已于 2020 年 8 月 4 日注销                                          |
| 28 | 重庆声谷建设有限公司                 | 泰盈安瑞直接持股 100%、王志利担任执行董事兼总经理的企业，已于 2020                                                           |

|    |                                  |                                                                                      |
|----|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                  | 年 8 月 18 日注销                                                                         |
| 29 | 重庆声谷投资有限公司                       | 泰盈安瑞直接持股 100%、王志利担任执行董事兼总经理的企业，已于 2020 年 9 月 28 日注销                                  |
| 30 | 山东声谷投资有限公司                       | 泰盈安瑞通过重庆声谷建设有限公司、重庆声谷投资有限公司间接持股 100%，王志利担任执行董事兼总经理的企业，已于 2020 年 6 月 16 日注销           |
| 31 | 重庆声谷企业孵化器有限公司                    | 泰盈安瑞通过重庆声谷投资有限公司间接持股 100%、王志利担任执行董事兼总经理的企业，已于 2020 年 6 月 30 日注销                      |
| 32 | 湖州泰盈科技有限公司                       | 发行人一级全资子公司，已于 2022 年 8 月 18 日注销                                                      |
| 33 | 天津泰盈众包网络科技有限公司                   | 发行人一级全资子公司，已于 2022 年 10 月 13 日注销                                                     |
| 34 | 江苏先特信息服务有限公司                     | 发行人一级全资子公司，已于 2023 年 1 月 12 日注销                                                      |
| 35 | 韩都衣舍电子商务集团股份有限公司                 | 王德宝曾担任独立董事的企业，已于 2021 年 12 月辞任                                                       |
| 36 | 潍坊德高城市发展有限公司                     | 天津天润产业管理有限公司通过山东渤海智谷建设有限公司间接持股 100%，王德宝配偶间接持股 20%并曾担任执行董事兼经理的企业，已于 2022 年 12 月 8 日注销 |
| 37 | 淮安安瑞企业管理公司(有限合伙)                 | 王志利持有 30%出资份额、王德宝持有 30%出资份额、徐国安持有 20%出资份额的企业，已于 2022 年 8 月 9 日注销                     |
| 38 | 山东泰联电讯有限公司                       | 王志利持股 70%并担任法定代表人、执行董事的企业，已于 2023 年 1 月 18 日注销                                       |
| 39 | 山东三才畅电子商务有限公司                    | 王志利配偶持股 25%、王德宝配偶持股 25%、徐国安配偶持股 25%的企业、徐国安配偶的兄弟持股 25%的企业，已于 2021 年 3 月 2 日注销         |
| 40 | 山东齐报云商电子商务有限公司                   | 山东三才畅电子商务有限公司持股 50.77%的企业，已于 2020 年 9 月 9 日注销                                        |
| 41 | Global Telecare Services Limited | 发行人在香港设立的子公司，已于 2019 年 7 月 26 日注销                                                    |
| 42 | 山东远联人力资源有限公司                     | 曾为山东远联信息科技有限公司的全资子公司，已于 2022 年 11 月 22 日注销                                           |
| 43 | 山东远联物联网科技有限公司                    | 曾为山东远联信息科技有限公司的控股子公司，已于 2022 年 9 月 22 日注销                                            |
| 44 | 山东远联人工智能有限公司                     | 曾为山东远联信息科技有限公司的控股子公司，已于 2022 年 9 月 21 日注销                                            |



|    |                               |                                             |
|----|-------------------------------|---------------------------------------------|
| 45 | 山东联捷电子商务有限公司                  | 曾为山东远联信息科技有限公司的二级控股子公司，已于 2022 年 11 月 7 日注销 |
| 46 | 北京厚信投资有限公司                    | 齐玉香及其女儿合计持股 100%的企业，已于 2020 年 8 月 17 日转让    |
| 47 | Wistron international limited | 齐玉香的女儿持股 100%并担任董事的企业，已于 2023 年 3 月 17 日注销  |

## (二) 发行人与其关联方之间的关联交易

根据《审计报告》及发行人的书面说明，发行人与其关联方之间于报告期内的关联交易情况如下：

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### a) 采购商品和接受劳务

单位：元

| 关联方             | 关联交易内容      | 2022 年度      | 2021 年度      | 2020 年度      |
|-----------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 北京灵伴            | AI 客服技术服务   | 4,481,506.31 | 3,176,704.54 | 984,905.66   |
| 江苏声谷            | 劳务外包及人力资源服务 | -            | 209,459.26   | 1,367,782.44 |
| 深圳声谷            | 劳务外包及人力资源服务 | -            | -            | 4,470,467.11 |
| 济南声谷人力资源管理有限公司  | 劳务外包及人力资源服务 | -            | -            | -            |
| 山东远联信息科技有限公司    | 业务外包        | 1,781,445.25 | 1,363,010.24 | 24,528.30    |
| 山东远联大数据科技有限公司   | 技术服务        | -            | -            | 19,801.98    |
| 济南安维建筑装饰工程有限公司  | 装修费         | 3,808,896.77 | -            | -            |
| 济南历下成然装饰装修工程部   | 装修费         | 2,022,100.97 | 5,230,508.15 | 3,641,700.30 |
| 济南历下鼎泰丰装饰部      | 装修费         | 3,778,436.18 | 2,385,912.54 | -            |
| 济南市天桥区泰然室内装饰服务部 | 装修费         | 1,090,912.52 | 1,826,793.61 | 2,249,113.26 |
| 山东智谷建设有限责任公司    | 水电费         | 778,318.21   | -            | -            |

#### b) 出售商品和提供劳务

单位：元

| 关联方  | 关联交易内容 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度   |
|------|--------|---------|---------|-----------|
| 北京灵伴 | 语音录制服务 | -       | -       | 37,049.05 |

| 关联方          | 关联交易内容 | 2022 年度   | 2021 年度    | 2020 年度      |
|--------------|--------|-----------|------------|--------------|
| 北京灵伴         | 客户关怀服务 | 59,098.90 |            |              |
| 江苏声谷         | 人力服务   | -         | 15,799.18  | 2,760.58     |
| 山东远联信息科技有限公司 | 客户体验服务 | 8,494.33  | 880,711.45 | 6,944,057.03 |

## (2) 关联租赁

单位：元

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 2021 年 1-4 月确认的租赁费 | 2020 年度确认的租赁费 |
|----------------|--------|--------------------|---------------|
| 北京声谷人力资源管理有限公司 | 房屋租赁   | 1,199,404.76       | 3,342,857.14  |

## (3) 关联担保

单位：元

| 被担保方 | 担保方                             | 授信机构              | 担保借款余额         | 担保起始日      | 担保到期日      |
|------|---------------------------------|-------------------|----------------|------------|------------|
| 发行人  | 王志利                             | 招商银行股份有限公司济南槐荫支行  | 49,000,000.00  | 2021.12.01 | 2023.03.07 |
| 发行人  | 王志利                             | 兴业银行股份有限公司泰安分行    | 50,000,000.00  | 2022.08.09 | 2025.08.08 |
| 发行人  | 王志利、杨永杰/<br>王德宝、孙春梅/<br>徐国安、芮加梅 | 中国银行股份有限公司泰安通天街支行 | 25,000,000.00  | 2022.03.14 | 2023.03.13 |
| 发行人  | 王志利、张庆茂、<br>王德宝、泰盈安瑞            | 招商银行股份有限公司济南槐荫支行  | 768,800,000.00 | 2021.11.23 | 2025.11.22 |

## (4) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方            | 期初<br>本金余额         | 本期拆入<br>本金   | 本期拆出<br>本金         | 期末<br>本金余额         | 本期应付利<br>息 |
|----------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------------|------------|
| <b>2021 年度</b> |                    |              |                    |                    |            |
| CCRC           | 1,066,715.00<br>美元 | -            | 1,066,715.00<br>美元 | -                  | 80,284.29  |
| 江苏声谷           | 1,500,000.00       | 1,500,000.00 | -                  | -                  | 60,356.25  |
| 泰盈安瑞           | 2,030,000.00       | 2,030,000.00 | -                  | -                  | 12,660.51  |
| <b>2020 年度</b> |                    |              |                    |                    |            |
| CCRC           | 1,066,715.00<br>美元 | -            | -                  | 1,066,715.00<br>美元 | 330,609.90 |
| 北京灵伴           | -                  | 3,000,000.00 | 3,000,000.00       | -                  | 84,409.73  |
| 江苏声谷           | 1,500,000.00       | -            | -                  | 1,500,000.00       | 68,512.50  |
| 泰盈安瑞           | 630,000.00         | 600,000.00   | 2,000,000.00       | 2,030,000.00       | 48,912.51  |

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 2022 年度       | 2021 年度       | 2020 年度       |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 关键管理人员报酬 | 24,119,891.44 | 20,935,316.88 | 24,236,730.49 |

(6) 关联方应收应付款项

a) 应收关联方款项

单位：元

| 项目名称    | 关联方           | 2022.12.31 |      | 2021.12.31    |           | 2020.12.31   |            |
|---------|---------------|------------|------|---------------|-----------|--------------|------------|
|         |               | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款    | 山东远联信息科技有限公司  |            |      | 417,793.13    | 12,533.79 | 3,872,573.00 | 135,205.33 |
| 应收账款    | 北京灵伴          |            |      |               |           | 839,709.49   | 162,047.36 |
| 应收账款    | 江苏声谷          |            |      |               |           | 15,735.63    | 472.07     |
| 小计      |               |            |      | 417,793.13    | 12,533.79 | 4,728,018.12 | 297,724.76 |
| 其他应收款   | 泰盈安瑞          |            |      | 113,429.83    | 25,467.69 | 2,130,769.32 | 113,517.67 |
| 其他应收款   | 江苏声谷          |            |      |               |           | 1,568,512.50 | 78,425.63  |
| 小计      |               |            |      | 113,429.83    | 25,467.69 | 3,699,281.82 | 191,943.30 |
| 其他流动资产  | 山东智谷建设有限责任公司  | 275,214.15 |      |               |           |              |            |
| 小计      |               | 275,214.15 |      |               |           |              |            |
| 其他非流动资产 | 山东智谷建设有限责任公司  |            |      | 18,097,905.00 |           |              |            |
|         | 济南历下成然装饰装修工程部 |            |      | 800,000.00    |           | 360,313.77   |            |

| 项目名称 | 关联方             | 2022.12.31   |      | 2021.12.31    |      | 2020.12.31   |      |
|------|-----------------|--------------|------|---------------|------|--------------|------|
|      |                 | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
|      | 济南市天桥区泰然室内装饰服务部 | 1,959,475.10 |      |               |      | 732,215.61   |      |
| 小计   |                 | 1,959,475.10 |      | 18,897,905.00 |      | 1,092,529.38 |      |

b) 应付关联方款项

单位：元

| 项目名称  | 关联方             | 2022.12.31     | 2021.12.31    | 2020.12.31   |
|-------|-----------------|----------------|---------------|--------------|
| 应付账款  | 山东智谷建设有限责任公司    | 99,313,019.36  |               |              |
| 应付账款  | 山东远联信息科技有限公司    | 89,114.62      | 560,299.87    |              |
| 应付账款  | 北京灵伴            | 780,462.81     | 926,131.98    | 324,000.00   |
| 应付账款  | 江苏声谷            |                |               | 490,029.14   |
| 应付账款  | 深圳声谷            |                | 53,778.72     | 27,800.28    |
| 应付账款  | 北京声谷            |                |               | 2,228,571.43 |
| 应付账款  | 济南历下成然装饰装修工程部   | 255,339.60     | 1,287,027.57  | 123,856.52   |
| 应付账款  | 济南历下鼎泰丰装饰部      | 1,261,274.16   | 134,100.00    | 344,341.92   |
| 应付账款  | 济南市天桥区泰然室内装饰服务部 | 396,537.84     | 710,071.57    | 994,098.77   |
| 应付账款  | 济南安维建筑装饰工程有限公司  | 527,591.11     |               |              |
| 小 计   |                 | 102,623,339.50 | 3,671,409.71  | 4,532,698.06 |
| 应付股利  | 泰盈安瑞            |                | 60,000,000.00 |              |
| 其他应付款 | CCRC            |                |               | 6,960,208.70 |
| 小 计   |                 |                | 60,000,000.00 | 6,960,208.70 |

(7) 其他关联交易

- a) 2021 年 4 月 29 日，发行人与北京声谷签署了《股权转让协议》，约定北京声谷将持有的泰安泰盈 100%股权(未实缴出资)零对价转让给发行人。2021 年 5 月 8 日，泰安泰盈完成本次股权转让所涉工商变更登记手续。

- b) 报告期内，发行人受让 China BPO 持有的海南和润 100%股权，具体情况详见律师工作报告正文“二十一、律师认为需要说明的其他事项”。
- c) 2017 年，发行人及江苏泰盈信息向 CCRC 拆入资金 1,066,715.00 美元，双方未约定借款利息，发行人已按同期银行贷款利率计提利息并计入资本公积。
- d) 2019 年-2021 年，广东声谷人力资源管理有限公司为子公司广东泰盈垫付社保费 28,568.70 元，发行人于 2021 年将该笔垫付费用计入管理费用并计入资本公积。
- e) 2021 年，发行人与山东智谷建设有限责任公司签署了《办公楼销售合同》，约定发行人向其购买坐落在枣庄市市中区文化西路 66 号淮海数字智谷产业园园区内 1 号、2 号、3 号办公楼。根据坤元出具的坤元评报[2022]864 号的评估报告，该等办公楼评估价值为 121,333,100 元。2022 年 12 月 29 日，上述 3 栋办公楼已取得不动产权证书。

### (三) 关联交易相关制度和决策程序

2023 年 3 月 17 日，发行人召开首届董事会第八次会议，在关联董事王志利、王德宝、徐国安回避表决的情况下，全体非关联董事审议通过《关于确认公司 2022 年度关联交易及 2023 年度关联交易预计的议案》，对公司 2022 年度发生的关联交易进行了确认，对公司 2023 年度关联交易进行了预计。

2023 年 3 月 17 日，发行人召开首届监事会第五次会议，全体监事一致决议通过前述关联交易相关议案。

2023 年 4 月 7 日，发行人召开 2022 年度股东大会，审议通过前述关联交易相关议案。根据发行人《关联交易决策制度》的规定，公司全体股东均为相关议案项下所审议的部分关联交易的关联股东，回避表决将导致股东大会无法就本议案形成有效决议，因此，经全体股东一致同意，相关会议上所有关联股东就关联交易议案均豁免回避。

2023 年 3 月 17 日，发行人全体独立董事就公司首届董事会第八次会议审议的《关于确认公司 2022 年度关联交易及 2023 年度关联交易预计的议案》发表如下独立意见：“公司与各关联方的关联交易是公司生产经营所必需事项，交易以市场公允价格作为定价原则，不会对公司独立性产生影响，不存在损害公司和非关联股东利益的情况”。

## 五、 发行人的主要财产



## (一) 土地使用权和房屋所有权

根据发行人出具的书面说明并经本所律师核查，补充核查期间，发行人未有新增土地使用权或房屋所有权的情况。

## (二) 知识产权

### 1. 注册商标

根据发行人提供的商标注册证、国家知识产权局出具的商标档案并经本所律师检索国家知识产权局网站(<http://sbj.cnipa.gov.cn>)，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人及其子公司未有新增注册商标的情况。

### 2. 专利

根据发行人提供的专利证书、国家知识产权局出具的专利查册证明并经本所律师检索国家知识产权局网站(<http://sbj.cnipa.gov.cn>)确认，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人及其子公司新增专利共 6 项，具体情况详见本补充法律意见书附件二。

### 3. 软件著作权

根据发行人提供的软件著作权登记证书、中国版权保护中心软件著作权部出具的计算机软件等级概况查询结果并经本所律师检索中国版权保护中心网站(<https://www.ccopyright.com.cn>)，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人及其子公司新增软件著作权共 28 项，具体情况详见本补充法律意见书附件二。

### 4. 域名

根据发行人提供的域名证书并经本所律师查询 ICP/IP 地址/域名信息备案管理系统(<https://beian.miit.gov.cn/#/Integrated/recordQuery>)，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人及其子公司未有新增已备案域名。

## (三) 主要生产经营设备

根据《审计报告》、发行人的书面说明并经本所律师核查，发行人拥有的主要生产经营设备包括运输设备、办公设备等，发行人对该等财产拥有合法有效的所有权，该等生产经营设备不存在产权纠纷或潜在纠纷。

## (四) 租赁房屋

截至 2023 年 3 月 31 日，发行人及其子公司共承租 199 处房屋。其中，租赁面积 500 平方米以上的经营办公用房 72 处。自 2022 年 10 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日期间，发行人及其子公司承租的租赁面积 500 平方米以上的经营办公用房新增 14 处、变更 12 处、终止 9 处，具体情况详见

本补充法律意见书附件三。其中，瑕疵租赁房产具体情况详见本补充法律意见书“十、《第一轮审核问询函》问题 18：关于业务布局及房产”之“(四)列表说明瑕疵房产位置、面积、瑕疵事项、整改措施、承租方、出租方是否为关联方、租赁价格是否公允等情况，结合所涉业务收入及利润占比，是否属于主要生产经营活动用地用房，测算若因瑕疵事项造成搬迁的影响，是否会造成停业，相关瑕疵对发行人生产经营是否构成重大不利影响，具体解决措施”。

## **(五) 对外投资**

根据发行人提供的工商档案、营业执照并经本所律师核查，截至 2023 年 5 月 31 日，发行人新增 1 家子公司，注销 1 家分公司，6 家子公司和 1 家分公司的基本情况发生变更，前述对外投资的变化情况详见本补充法律意见书附件四。

## **六、 发行人的重大债权和债务**

### **(一) 重大合同**

根据发行人提供的重大合同、发行人的书面说明并经本所律师核查，截至 2022 年 12 月 31 日，发行人正在履行或已履行完毕但可能对发行人产生重大影响的合同的变化情况详见本补充法律意见书附件五。根据发行人的书面说明，补充核查期间，上述重大合同均正常履行，不存在潜在风险和纠纷，发行人已经履行完毕的重大合同不存在潜在纠纷。

### **(二) 侵权之债**

根据相关政府部门出具的证明、发行人的书面说明并经本所律师核查国家企业信用信息公示系统、信用中国网站、人民法院公告网网站、中国执行信息公开网网站、天眼查网站、企查查网站及发行人及其控股子公司业务所涉政府部门网站，报告期内，发行人及其控股子公司不存在尚未了结的因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

### **(三) 发行人与关联方之间的重大债权债务及相互担保情况**

根据《审计报告》及发行人的书面说明，除《律师工作报告》正文“九、关联交易及同业竞争”及本补充法律意见书“四、关联交易及同业竞争”所述情形外，报告期内，发行人与关联方之间不存在重大债权债务关系，发行人与其关联方目前也不存在相互提供担保的情况。

### **(四) 发行人的其他应收、应付款**

根据《审计报告》、发行人的书面说明并经本所律师核查，报告期内，发行人较大金额的其他应收款、应付款均是因正常的采购、生产经营活动发生，合法有效。

## 七、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

根据《公司章程》、发行人的工商档案、报告期内三会会议文件等资料并经本所律师核查，补充核查期间，发行人共召开 2 次股东大会、2 次董事会和 2 次监事会。

## 八、 发行人的税务

### (一) 发行人及其子公司适用的主要税种及税率

根据《审计报告》及发行人的书面说明并经本所律师核查，报告期内，发行人及其子公司适用的主要税种及税率如下：

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率              |
|---------|---------------------------------------------------------|-----------------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6%、5%、3% |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴    | 12%、1.2%        |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额                                              | 7%、5%           |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额                                              | 3%              |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额                                              | 2%              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 25%、20%、15%     |

经核查，本所律师认为，发行人及其子公司执行的税种、税率符合现行法律、法规和规范性文件的要求。

### (二) 发行人及其子公司报告期内所享有的税收优惠

根据《审计报告》及发行人的书面说明并经本所律师核查，报告期内，发行人及其子公司所享受的主要税收优惠政策如下：

#### 1. 企业所得税

##### (1) 高新技术企业税收优惠

安徽泰盈于 2019 年 11 月 20 日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR201934001985，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，安徽泰盈自 2019 年起至 2021 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

江苏泰盈信息于 2019 年 11 月 7 日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核发的高新技术企业证书,证书编号 GR201932001110,有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》《高新技术企业认定管理办法》的相关规定,江苏泰盈信息自 2019 年起至 2021 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按 15%的税率计缴企业所得税。

枣庄泰盈信息于 2018 年 8 月 16 日获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局核发的高新技术企业证书,证书编号 GR201837000323,有效期 3 年;于 2021 年 12 月 7 日获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局更新核发的高新技术企业证书,证书编号 GR202137000907,有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》《高新技术企业认定管理办法》的相关规定,枣庄泰盈信息自 2018 年起至 2020 年、2021 年起至 2023 年均享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 西部大开发鼓励类产业企业税收优惠

按照《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)、《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)规定,自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。重庆先特、新疆泰盈、四川泰盈、广西泰盈及成都泰盈符合上述认定条件,享受上述税收优惠政策。

(3) 广西北部湾企业税收优惠

按照《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》(桂政发[2014]5 号)规定,新办的享受国家西部大开发减按 15%税率征收企业所得税的企业,免征属于地方分享部分的企业所得税。广西泰盈 2020 年符合税收优惠条件,享受上述税收优惠政策。

(4) 小微企业税收优惠

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)第二条规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元

的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。成都泰盈 2020-2021 年度、河北泰盈 2020 年度、南京泰盈 2020-2022 年度、北京泰盈 2020 年度和 2022 年度、保定泰盈 2021-2022 年度、扬州泰盈 2020-2022 年度、江苏先特 2020-2022 年度、海南和润 2020-2022 年度、抚州泰盈 2020-2022 年度、天津泰盈 2020-2022 年度、宿州泰盈 2020-2022 年度、海南泰盈 2020-2022 年度、泸州泰盈 2021-2022 年度、湖州泰盈 2021-2022 年度、德州泰盈 2022 年度及马鞍山泰盈 2022 年度符合小微企业认定条件，享受上述税收优惠政策。

## 2. 其他税种税收优惠

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)，生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。发行人及各子公司 2020 年-2022 年享受上述增值税加计抵减政策。根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以按照 50%的税额幅度减征资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。北京泰盈 2020 年度符合上述认定条件，享受按照 50%的税额幅度减征城市建设维护税、教育费附加和地方教育费附加。



据此，本所律师认为，发行人享受的优惠政策真实、有效，不存在违反法律、法规的情形。

### **(三) 发行人及其子公司报告期内所享受的主要政府财政补贴**

根据《审计报告》、发行人的书面说明、财政补贴发放所依据的政策文件及收款凭证并经本所律师核查，2022 年 7-12 月，发行人所享受的单笔金额在 10 万元以上的政府补贴情况详见本补充法律意见书附件六。

### **(四) 税收缴纳及税收合规**

根据发行人及其控股子公司主管税务机关出具的证明文件并经本所律师核查，报告期内，发行人及其控股子公司未受到主管税务机关的行政处罚。

## **九、 发行人的环境保护、产品质量、技术标准、劳动用工等合规情况**

### **(一) 环境保护**

根据发行人的书面说明并经本所律师对发行人及其控股子公司主管部门行政处罚公示信息的检索，发行人及其控股子公司的经营活动符合有关环境保护法律法规的要求，未发现发行人及其控股子公司在报告期内存在因违反环保相关法律法规而被上述环保主管部门行政处罚的记录。

### **(二) 产品质量、技术标准和市场监管**

根据相关主管部门出具的证明、发行人的书面说明并经本所律师核查，发行人及其控股子公司业务经营活动不涉及国家强制性产品质量要求，发行人及其控股子公司报告期内不存在因违反有关技术监督方面的法律法规而受到处罚的情形。

### **(三) 劳动用工和社会保障**

#### **1. 劳动用工**

经本所律师抽查发行人与其员工签订的劳动合同、发行人的书面说明等方式进行核查，本所律师认为，发行人已依据《中华人民共和国劳动合同法》的规定与员工签订劳动合同。

根据相关劳动主管部门出具的证明文件、发行人的书面说明并经本所律师核查，发行人及其控股子公司报告期内不存在因违反劳动用工法律法规而受到行政处罚的情形。

#### **2. 社会保险和住房公积金**

- (1) 根据发行人及其控股子公司的员工名册、社会保险缴纳和住房公积金缴存明细及缴纳凭据、《审计报告》及发行人出具的书面说明，报告期内，发行人存在未为员工缴纳社保、公积金的情况，具体情况如下：

| 项目           | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|--------------|------------|------------|------------|
| 员工人数(人)      | 21,489     | 20,798     | 13,527     |
| 社会保险缴纳人数(人)  | 18,583     | 16,811     | 11,047     |
| 住房公积金缴纳人数(人) | 14,891     | 11,361     | 8,190      |

未缴纳社保原因为部分新入职员工手续正在办理；部分员工还在与原单位办理社会保险转移手续，导致公司暂时无法为其办理部分员工自愿放弃缴纳社会保险；部分员工系退休返聘人员。

未缴纳公积金原因为部分新入职员工手续正在办理；部分员工还在与原单位办理住房公积金转移手续，导致公司暂时无法为其办理；公司免费为员工提供公寓入住，且个人在缴纳住房公积金后，将降低个人当月的实际收入，该部分员工缴纳住房公积金意愿较低；部分员工系退休返聘人员。

- (2) 根据相关主管部门出具的证明、发行人的书面说明并经本所律师核查，报告期内，发行人及其控股子公司不存在因违反有关社会保险方面的法律法规而受到处罚的情形。
- (3) 根据相关主管部门出具的证明、发行人的书面说明并经本所律师核查，报告期内，发行人及其控股子公司不存在因违反有关住房公积金方面的法律法规而受到处罚的情形。
- (4) 发行人控股股东及实际控制人已出具承诺，“自本承诺函出具日至发行人上市后三年内，如发行人及/或其控股子公司被有权主管部门追缴、责令补缴或被其员工追偿相关费用及滞纳金，或发行人及/或其控股子公司因未按规定缴纳社会保险费或住房公积金而承担任何罚款或损失，本企业/本人将承担应补缴或被追偿的金额，承担滞纳金和罚款等相关费用。本企业/本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给发行人及/或其控股子公司造成的实际损失。”

据此，本所律师认为，发行人及其子公司在报告期内不存在因劳动用工、社会保险及住房公积金缴纳而受到行政处罚的情形，发行人报告期内未为全部员工缴纳社保公积金事宜不会对发行人本次发行构成实质性影响。

## 十、 诉讼、仲裁或行政处罚

- (一) 发行人及其子公司涉及的诉讼、仲裁和行政处罚情况

1. 根据发行人的书面说明、相关主管部门出具证明并经本所律师核查，补充核查期间，发行人及其子公司不存在尚未了结的且涉诉金额在 1,000 万元以上的诉讼、仲裁。
2. 根据发行人的书面说明、相关主管部门出具证明并经本所律师核查，补充核查期间，发行人及其子公司不存在其他行政处罚。

(二) 持有发行人 5%以上股份股东涉及诉讼、仲裁或行政处罚情况

根据持有发行人 5%以上股份股东出具的承诺并经本所律师核查，补充核查期间，上述主体不存在尚未了结的或者可预见的、影响发行人持续经营的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

(三) 发行人董事、监事、高级管理人员涉及诉讼、仲裁或行政处罚情况

根据发行人董事、监事、高级管理人员出具的承诺并经本所律师核查，补充核查期间，发行人董事、监事、高级管理人员不存在尚未了结的或者可预见的、影响发行人持续经营的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

## 十一、 结论意见

综上，本所律师认为：

1. 发行人本次发行上市符合《公司法》《证券法》《首发注册办法》《上市规则》规定的首次公开发行股票并在上交所主板上市的各项实质条件；
2. 发行人报告期内不存在重大违法违规行为；
3. 发行人《招股说明书》引用的本补充法律意见书、《法律意见书》和《律师工作报告》的内容适当；
4. 发行人本次发行上市尚待上交所审核通过并取得中国证监会予以注册的批复。

本补充法律意见书正本一式五份，无副本。

(本页无正文，为《北京市通商律师事务所关于泰盈科技集团股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的补充法律意见书(一)》的签署页)

北京市通商律师事务所(章)



经办律师：   
吴 刚

经办律师：   
陈 景

经办律师：   
罗汝琴

负 责 人：   
孔 鑫

2023 年 7 月 7 日

附件一：瑕疵租赁房屋基本情况

| 序号 | 承租方  | 出租方             | 坐落                                             | 租赁面积<br>(平方米) | 实际用途 | 瑕疵事项                                           | 整改措施                                                 | 租赁价格<br>(元/平米/月) | 可比价格<br>(元/平米/月) |
|----|------|-----------------|------------------------------------------------|---------------|------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1  | 泰安泰盈 | 泰安开发区泰山创业投资有限公司 | 星火科技园内单层厂房北半部分，综合楼一楼，综合楼四楼                     | 4,194         | 办公   | 未办理房屋租赁备案                                      | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 15.00            | 12.40-24.80      |
| 2  | 发行人  | 泰安开发区泰山创业投资有限公司 | 星火科技园 E 座综合楼                                   | 4,410         | 办公   | 未办理房屋租赁备案                                      | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 15.00            | 12.40-24.80      |
| 3  | 发行人  | 山东服装职业学院        | 山东泰安天烛峰路 299 号                                 | 2,000         | 办公   | 未取得租赁房屋权属证明文件、不动产权证载房屋用途与实际用途不一致、未办理房屋租赁备案     | 出租方已出具说明在租赁合同期限内不会被拆迁。且实际控制人出具兜底承诺                   | 20.83            | 13.51-16.67      |
| 4  | 发行人  | 山东联盒共享办公有限公司    | 泰安市岱岳区桃花源路与高铁北街交叉口东临望岳广场三楼山东联盒共享办公室 27-30C-G 轴 | 872           | 办公   | 未取得租赁房屋权属证明文件及所有权人同意出租的说明、租赁房产涉及划拨用地、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 36.50            | 44.64-46.81      |



|   |     |                |                                                              |         |    |                                                |                                                      |       |             |
|---|-----|----------------|--------------------------------------------------------------|---------|----|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------|-------------|
| 5 | 发行人 | 山东联盒共享办公有限公司   | 泰安市岱岳区桃花源路与高铁北街交叉口东临望岳广场三楼山东联盒共享办公室 A330 室                   | 69.4    | 办公 | 未取得租赁房屋权属证明文件及所有权人同意出租的说明、租赁房产涉及划拨用地、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 38.90 | 44.64-46.81 |
| 6 | 发行人 | 山东联盒共享办公有限公司   | 泰安市岱岳区桃花源路与高铁北街交叉口东临望岳广场三楼山东联盒共享办公室 B360、B388、B389、A308、D512 | 1,029.2 | 办公 | 未取得租赁房屋权属证明文件及所有权人同意出租的说明、租赁房产涉及划拨用地、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 36.50 | 44.64-46.81 |
| 7 | 发行人 | 泰安万道物业管理服务有限公司 | 泰安市岱岳区桃花源路与高铁北街交叉口东临望岳广场四楼山东联盒共享办公室 18-25, H-F 轴及 D553 房间    | 1,038.4 | 办公 | 未取得租赁房屋权属证明文件及所有权人同意出租的说明、租赁房产涉及划拨用地、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 36.50 | 44.64-46.81 |
| 8 | 发行人 | 泰安万道物业管理服务有限公司 | 泰安市岱岳区桃花源路与高铁北街交叉口东临望岳广场四楼山东联盒共享办公室 27-30C-G 轴               | 872     | 办公 | 未取得租赁房屋权属证明文件及所有权人同意出租的说明、租赁房产涉及划拨用地、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 36.50 | 44.64-46.81 |
| 9 | 发行人 | 深圳蓝山智造科技有限公司   | 深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南九道                                         | 279     | 办公 | 房屋租赁用途与证载用途不一致                                 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租                                 | 51.11 | 67.27       |

|    |          |                 |                                                                       |     |    |                                     |                                                                      |                  |                  |
|----|----------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------|-----|----|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|    |          |                 | 53 号航空航天大厦 2 号楼 501                                                   |     |    |                                     | 方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺                                     |                  |                  |
| 10 | 发行人      | 中移在线服务有限公司云南分公司 | 云南省昆明市官渡区二环东路 517 号中移在线云南分公司生产楼/云南省昆明市五华区莲华街道办事处龙泉路 296 号中移在线云南分公司生产楼 | 588 | 办公 | 未取得租赁房屋权属证明文件及所有权人同意出租的说明、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明，确认其有权将该租赁物业进行出租，并承诺若承租方无法使用该租赁房产愿意协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 坐席租赁：<br>400/席/月 | 坐席租赁：<br>500/席/月 |
| 11 | 发行人      | 中移在线服务有限公司广西分公司 | 1、南宁市西乡塘高新区罗赖路 6 号在线智能运营中心<br>2、南宁市兴宁区长堽路 35-1 号中移在线服务有限公司广西分公司       | 600 | 办公 | 未取得租赁房屋权属证明文件及所有权人同意出租的说明、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明，确认其有权将该租赁物业进行出租，且承租方租赁房屋用途符合权属证明文件的证载用途。且实际控制人出具兜底承诺        | 坐席租赁：<br>460/席/月 | 坐席租赁：<br>500/席/月 |
| 12 | 发行人      | 上海浦岚宇盛实业发展有限公司  | 上海市浦东新区世纪大道 201 号渣打银行大厦 5 层 508 单元                                    | 169 | 办公 | 未办理房屋租赁备案                           | 实际控制人出具兜底承诺                                                          | 213.19           | 207.08           |
| 13 | 发行人西安分公司 | 好快计(陕西)企业服务有限公司 | 西安市高新区科技路 30 号合力紫郡大厦 A 座 0601 室 A-04 区域                               | 8   | 办公 | 未取得租赁房屋权属证明文件及所有权人同意出租的说明、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明，确认其有权将该租赁物业进行出租，且承租方租赁房屋用途符合权属证明文件的证载用途。且实际控制人出具兜底承诺        | 31.25            | 62.00            |
| 14 | 发行       | 北京和乔物业          | 北京市朝阳区光华路 8                                                           | 30  | 办公 | 房屋租赁用途与                             | 出租方已出具说明愿意                                                           | 100.00           | 139.50-170.50    |

|    |          |                 |                                                             |          |    |                   |                                                              |                        |          |
|----|----------|-----------------|-------------------------------------------------------------|----------|----|-------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|----------|
|    | 人        | 管理有限公司          | 号 17 幢三层 A321 房间                                            |          |    | 证载用途不一致、未办理房屋租赁备案 | 承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺                   |                        |          |
| 15 | 发行人      | 北京百思特捷迅科技有限公司   | 北京海淀区北四环中路 229 好海泰大厦 3 层、4 层(40 个坐席)                        | 57.6     | 办公 | 未办理房屋租赁备案         | 实际控制人出具兜底承诺                                                  | 坐席服务费：<br>1350/席/月     | 1200/席/月 |
| 16 | 发行人      | 马鞍山软件园管理委员会     | 马鞍山软件园 A 栋 2 层                                              | 1,157    | 办公 | 未办理房屋租赁备案         | 实际控制人出具兜底承诺                                                  | 15.00                  | 18.60    |
| 17 | 发行人武汉分公司 | 武汉深信物业管理有限公司    | 武汉市东湖新技术开发区关山大道 598 号中地科技园地下 1 层-1-15                       | 30       | 办公 | 未办理房屋租赁备案         | 实际控制人出具兜底承诺                                                  | 33.33                  | 62.00    |
| 18 | 发行人武汉分公司 | 武汉深信物业管理有限公司    | 武汉市东湖新技术开发区关山大道 598 号中地科技园主楼三层                              | 2,762.34 | 办公 | 未办理房屋租赁备案         | 实际控制人出具兜底承诺                                                  | 41.70; 43.00;<br>45.00 | 62.00    |
| 19 | 发行人武汉分公司 | 武汉市万企利孵化器管理有限公司 | 武汉市东湖新技术开发区关南园一路 20 号当代科技园(华夏创业中心)高层办公楼 6 号楼 501 室(自贸区武汉片区) | 1,237    | 办公 | 未办理房屋租赁备案         | 实际控制人出具兜底承诺                                                  | 63.00; 64.89           | 46.50    |
| 20 | 发行人日照分公司 | 日照高新园区运营管理有限公司  | 日照学苑路 237 号高新智慧谷园区 2 号楼 2-6 层                               | 3,883    | 办公 | 租赁房屋存在抵押          | 《租赁合同》中约定，如果因出租方存在任何权利瑕疵给承租方造成任何损失，出租方承诺承担一切赔偿责任。因出租方原因单方解除合 | 20.15                  | 30.38    |

|    |          |                  |                                            |       |    |                         |                                                                                                                              |                    |              |
|----|----------|------------------|--------------------------------------------|-------|----|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|
|    |          |                  |                                            |       |    |                         | 同，出租方应承担年租金总额 30% 的违约金，如违约金不足以弥补损失的，出租方需赔偿承租方所遭受的损失。且实际控制人出具兜底承诺                                                             |                    |              |
| 21 | 发行人日照分公司 | 日照高新园区运营管理有限公司   | 日照学苑路 237 号高新智慧谷园区 2 号楼 7-10 层             | 3,228 | 办公 | 租赁房屋存在抵押、未办理房屋租赁备案      | 《租赁合同》中约定，如果因出租方存在任何权利瑕疵给承租方造成任何损失，出租方承诺承担一切赔偿责任。因出租方原因单方解除合同，出租方应承担年租金总额 30% 的违约金，如违约金不足以弥补损失的，出租方需赔偿承租方所遭受的损失。且实际控制人出具兜底承诺 | 19.77              | 30.38        |
| 22 | 发行人海南分公司 | 海南复兴城产业园投资管理有限公司 | 海南省海口市滨海大道 32 号复兴城互联网信息产业园 D3 区 2 楼共 4 个工位 | 29.55 | 办公 | 未办理房屋租赁备案               | 实际控制人出具兜底承诺                                                                                                                  | 坐席服务费：<br>1300/席/月 | 500-5000/席/月 |
| 23 | 发行人海南分公司 | 山东省诚信行物业管理有限公司   | 海南省海口市秀英区丘海大道 4-1 号佰川产融创新中心二楼              | 1,170 | 办公 | 未取得租赁房屋权属证明文件、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺                                                                         | 72.00-81.00        | 51.46-68.82  |

|    |           |                  |                                                |          |    |                         |                                                      |             |             |
|----|-----------|------------------|------------------------------------------------|----------|----|-------------------------|------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 24 | 山东先特      | 烟台伟成食品有限公司       | 牟平区金华路 8 号、9 号                                 | 9,680    | 办公 | 未取得租赁房屋权属证明文件、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 9.17        | 8.40        |
| 25 | 山东先特      | 烟台创导网络科技有限公司     | 山东省烟台市福山区盐场街 2 号东尚蓝湾 1 号楼东尚国际大厦 11 层           | 942      | 办公 | 未取得租赁房屋权属证明文件、未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 37.5        | 16.00-19.42 |
| 26 | 山东先特烟台分公司 | 烟台交运集团交汇经贸有限责任公司 | 烟台市芝罘区汇通国际大厦一层北半部分、二三层整层                       | 4,652    | 办公 | 未办理房屋租赁备案               | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 11.73       | 18.91-22.63 |
| 27 | 成都泰盈      | 成都万谷园区管理有限公司     | 成都市成华区建设北路三段 32 号 1 栋一单元 102、702、705           | 641.21   | 办公 | 未办理房屋租赁备案               | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 52.00       | 45.00-60.00 |
| 28 | 成都泰盈      | 成都万谷园区管理有限公司     | 成都万谷园区管理有限公司-成华区建设北路三段 32 号 1 栋一单元 103、5 层、6 层 | 1,832.77 | 办公 | 未办理房屋租赁备案               | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 52.00       | 56.11-59.21 |
| 29 | 成都泰盈      | 成都万谷园区管理有限公司     | 成都万谷园区管理有限公司-成华区建设北路三段 32 号 1 栋一单元 7 层 703     | 181.63   | 办公 | 未办理房屋租赁备案               | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 55.00       | 56.11-59.21 |
| 30 | 成都泰盈      | 成都万谷园区管理有限公司     | CEC784 万谷智慧产业园-12 栋-501-504                    | 989.33   | 办公 | 未办理房屋租赁备案               | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 57.00-59.85 | 56.11-59.21 |
| 31 | 成都泰盈      | 成都万谷园区管理有限公司     | 成都市成华区建设北路三段 32 号 3 栋三单元                       | 2,811.37 | 办公 | 未办理房屋租赁备案               | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 80.00       | 56.11-59.21 |



|    |      |                 |                                               |          |    |                          |                                                      |              |               |
|----|------|-----------------|-----------------------------------------------|----------|----|--------------------------|------------------------------------------------------|--------------|---------------|
|    |      |                 | 1 楼 101 号至 107 号                              |          |    |                          |                                                      |              |               |
| 32 | 成都泰盈 | 重庆云才企业孵化器有限公司   | 中国重庆市两江新区黄山大道中段杨柳路 3 号 2 幢 8 层 802、803、805 号  | 622.6    | 办公 | 未取得租赁房屋权属证明文件、未办理房屋租赁备案  | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 76.00        | 59.52-65.10   |
| 33 | 成都泰盈 | 重庆云才企业孵化器有限公司   | 中国重庆市两江新区黄山大道中段杨柳路 3 号 2 幢 26 层 2603 号        | 509.6    | 办公 | 未取得租赁房屋权属证明文件、未办理房屋租赁备案  | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 57.00        | 59.52-65.10   |
| 34 | 泸州泰盈 | 四川美圆多企业管理服务有限公司 | 四川省泸州市纳溪区东升街道蓝安路三段 17 号 3 楼(自主申报)             | 1,016.84 | 办公 | 未办理房屋租赁备案                | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 无偿使用         | 1.24、26.35    |
| 35 | 四川泰盈 | 四川省投资集团有限责任公司   | 四川省投资集团有限责任公司-成都市天泰路 112 号川投大厦北塔 10 楼 1、2、3   | 1,759.33 | 办公 | 未办理房屋租赁备案                | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 53.00        | 43.50-70.20   |
| 36 | 四川泰盈 | 四川省投资集团有限责任公司   | 四川省投资集团有限责任公司-成都市天泰路 112 号川投大厦南塔 10 楼 4、5、6 号 | 1,616.61 | 办公 | 未办理房屋租赁备案                | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 53.00; 55.65 | 57.97-73.78   |
| 37 | 合肥泰盈 | 合肥滨湖资产管理服务有限公司  | 要素市场负一层设备机房场地                                 | 45.19    | 办公 | 未办理房屋租赁备案                | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 20.00-21.00  | 53.32-63.55   |
| 38 | 北京泰盈 | 北京和乔大厦物业有限责任公司  | 北京市朝阳区光华路 8 号 17 幢 A536 室                     | 161.16   | 办公 | 房屋租赁用途与证载用途不一致、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。             | 258.92       | 139.50-170.50 |

|    |        |                  |                                                                   |          |    |           |              |             |              |
|----|--------|------------------|-------------------------------------------------------------------|----------|----|-----------|--------------|-------------|--------------|
|    |        |                  |                                                                   |          |    |           | 且实际控制人出具兜底承诺 |             |              |
| 39 | 重庆先特   | 重庆高科集团有限公司       | 重庆市北部新区星光大道 62 号海王星科技大厦 A 区 5 楼 14#-19#                           | 2,342.93 | 办公 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺  | 45.00       | 30.00-54.00  |
| 40 | 南昌泰盈   | 阿里巴巴(江西)有限公司     | 江西省南昌市红谷滩区九龙大道 1177 号绿地国际博览城 JLH603-D03 地块 4#商业办公楼第 4 层 4-57-07 室 | 560      | 办公 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺  | 无偿使用        | 49.29-62.00  |
| 41 | 赣江新区泰盈 | 江西万颂汇企业管理有限公司    | 江西省赣江新区直管区万和路 988 号万创科技城 6 栋 3 层 306 室 01 号一个工位                   | 1        | 办公 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺  | 无偿使用        | 21.70        |
| 42 | 赣江新区泰盈 | 昆山九色鹿企业管理有限公司    | 昆山市花桥绿地大道 1555 号中科创创新广场 1 号楼 B 座 1712 室                           | 45       | 办公 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺  | 3.70        | 34.10        |
| 43 | 广东泰盈   | 佛山市南海荣耀房地产开发有限公司 | 广东省佛山市南海区桂城街道融和路 25 号荣耀国际金融中心 6 层 601-608 室                       | 2,206.2  | 办公 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺  | 40.00       | 54.56-149.73 |
| 44 | 广西泰盈   | 南宁新技术产业建设开发总公司   | 总部路 3 号中国-东盟企业总部基地二期 5 号厂房第二、五层                                   | 1,364.5  | 办公 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺  | 18.90-22.05 | 18.60-29.14  |
| 45 | 广西泰盈   | 南宁新技术产业建设开发总公司   | 总部路 3 号中国-东盟企业总部基地二期 5 号厂房第一、三、四、六层                               | 5,395.38 | 办公 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺  | 12.00       | 18.60-29.14  |
| 46 | 广东     | 广东正迪网络           | 汕头市龙湖区黄山路                                                         | 280      | 办公 | 房屋租赁用途与   | 出租方已出具说明愿意   | 坐席租赁：350    | 坐席租赁：        |

|    |                 |                        |                                                             |          |    |           |                                            |       |             |
|----|-----------------|------------------------|-------------------------------------------------------------|----------|----|-----------|--------------------------------------------|-------|-------------|
|    | 泰盈<br>汕头<br>分公司 | 科技有限公司                 | 71 号厂房 A 五层办公室 62 个坐席                                       |          |    | 证载用途不一致   | 承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 |       | 500         |
| 47 | 河北<br>泰盈        | 三河市华景仓储物流有限公司          | 三河市燕郊开发区百世金谷产业基地 X04-B                                      | 2,878.42 | 办公 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺                                | 24.90 | 40.30       |
| 48 | 河北<br>泰盈        | 民福置业集团有限公司             | 三河市燕郊高新区行宫东大街 282A 号三层                                      | 800      | 办公 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺                                | 49.73 | 48.05       |
| 49 | 河北<br>泰盈        | 民福置业集团有限公司             | 三河市燕郊高新区行宫东大街 282A 号五层                                      | 800      | 办公 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺                                | 49.73 | 48.05       |
| 50 | 保定<br>泰盈        | 保定市莲池区双创资产管理有限公司       | 河北省保定市莲池区裕华东路 1000 号, 莲池创业园 2 号楼 11 层 1103、1109、1113、1115 室 | 321.95   | 办公 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺                                | 15.00 | 17.36-25.11 |
| 51 | 新疆<br>泰盈        | 中国邮政速递物流股份有限公司乌鲁木齐市分公司 | 乌鲁木齐市西山路 10 号五、六楼 <sup>注</sup>                              | 969      | 办公 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺                                | 40.14 | 40.30       |
| 52 | 江苏<br>泰盈<br>信息  | 淮安经济技术开发区科教产业发展办公室     | 软件园 6 号楼                                                    | 6,260    | 办公 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺                                | 无偿使用  | 21.08-23.87 |
| 53 | 江苏<br>泰盈<br>信息  | 中移在线服务有限公司淮安数字服务园区分公司  | 中移在线服务有限公司淮安数字服务园区分公司园区 cc-1 客服生产楼北楼四层、五层及中楼五层东模块共计 1000 坐席 | 7,190    | 办公 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺                                | 23.00 | 21.08       |

|    |      |                  |                                   |       |    |                                       |                                                      |                 |               |
|----|------|------------------|-----------------------------------|-------|----|---------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| 54 | 南京泰盈 | 南京江宁经济技术开发集团有限公司 | 南京市江宁区胜利路89号“紫金研创中心”5号楼4层         | 286.7 | 办公 | 未取得租赁房屋权属证明文件、租赁已到期尚在办理续租手续、未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 82.125          | 62.00-80.60   |
| 55 | 海南泰盈 | 海南复兴城产业园投资管理有限公司 | 海南省海口市滨海大道32号复兴城互联网信息产业园D3区2楼     | 42    | 办公 | 未办理房屋租赁备案                             | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 坐席服务费：1,300/席/月 | 500-5,000/席/月 |
| 56 | 海南泰盈 | 海南复兴城产业园投资管理有限公司 | 海南省海口市龙华区滨海街道滨海大道32号复兴城D3区1楼-153号 | 5     | 办公 | 未办理房屋租赁备案                             | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 无偿使用            | 500-5,000/席/月 |
| 57 | 潍坊泰盈 | 潍坊交运木雕城管理有限公司    | 寒亭区海龙路3008号汽车北站综合楼B座三楼            | 2,880 | 办公 | 房屋租赁用途与证载用途不一致、未办理房屋租赁备案              | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 30.42           | 24.80-31.00   |
| 58 | 潍坊泰盈 | 潍坊交运木雕城管理有限公司    | 寒亭区海龙路3008号汽车北站综合楼B座四楼            | 800   | 办公 | 房屋租赁用途与证载用途不一致、未办理房屋租赁备案              | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 19.79           | 24.80-31.00   |
| 59 | 潍坊泰盈 | 潍坊勤泰物业管理有限公司     | 潍坊市奎文区胜利东街4778号中央商务区4号楼二层北区       | 3,845 | 办公 | 未办理房屋租赁备案                             | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 28.64           | 32.55-34.72   |
| 60 | 潍坊泰盈 | 潍坊恒易置业有限公司       | 潍坊市奎文区民生东街1070号，潍坊恒易宝             | 840   | 办公 | 未办理房屋租赁备案                             | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 27.36           | 23.56-31.63   |

|    |        |                          |                                                     |          |    |                                                         |                                                                          |       |             |
|----|--------|--------------------------|-----------------------------------------------------|----------|----|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|
|    |        |                          | 莲金融中心宝莲公寓<br>02-06 号沿街商铺二层                          |          |    |                                                         |                                                                          |       |             |
| 61 | 潍坊泰盈   | 潍坊众安物业管理有限公司             | 潍坊恒易宝莲金融中心<br>A 座 1904、1905、<br>1906、1907 室         | 353.04   | 办公 | 未办理房屋租赁<br>备案                                           | 实际控制人出具兜底承<br>诺                                                          | 40.50 | 23.56-31.63 |
| 62 | 潍坊泰盈   | 潍坊恒易智慧<br>城市运营管理<br>有限公司 | 潍坊市奎文区民生东街<br>1070 号，潍坊恒易宝<br>莲金融中心 1-301、1-<br>302 | 1,386    | 办公 | 未办理房屋租赁<br>备案                                           | 实际控制人出具兜底承<br>诺                                                          | 26.56 | 23.56-31.63 |
| 63 | 枣庄泰盈   | 枣庄市国翔时<br>刻创业投资有<br>限公司  | 枣庄市市中区兴华路<br>10 号二层东侧职场、<br>三层                      | 1,437    | 办公 | 未取得所有权人<br>同意出租的说<br>明、租赁房产涉<br>及划拨用地、未<br>办理房屋租赁备<br>案 | 出租方已出具说明愿意<br>承担因租赁瑕疵给承租<br>方造成的损失并协调其<br>他物业供承租方使用。<br>且实际控制人出具兜底<br>承诺 | 30.42 | 33.48       |
| 64 | 枣庄泰盈科技 | 泰盈科技集团<br>股份有限公司         | 山东省枣庄市经济开发<br>区人民西路 66 号，淮<br>海数字智谷 1 号楼一层<br>至五层   | 7,533.29 | 办公 | 未办理房屋租赁<br>备案                                           | 实际控制人出具兜底承<br>诺                                                          | 17.22 | 20.15       |
| 65 | 枣庄泰盈信息 | 枣庄市创客空<br>间创业投资有<br>限公司  | 山东省枣庄市台儿庄区<br>东顺路台儿庄软件与服<br>务外包产业园内                 | 10,000   | 办公 | 未取得租赁房屋<br>权属证明文件、<br>未办理房屋租赁<br>备案                     | 实际控制人出具兜底承<br>诺                                                          | 7.75  | 13.64       |
| 66 | 德州泰盈   | 山东亿迈健康<br>产业集团有限<br>公司   | 山东省德州市德城区天<br>衢街道办事处天衢工业<br>园福盛路 18 号办公楼<br>108 室   | 30       | 办公 | 未办理房屋租赁<br>备案                                           | 实际控制人出具兜底承<br>诺                                                          | 无偿使用  | 15.50       |
| 67 | 泰安先特   | 山东泰山财金<br>实业有限公司         | 山东省泰安市旅游经济<br>开发区粥店街道天平湖<br>路 70 号                  | 9,676.98 | 办公 | 未办理房屋租赁<br>备案                                           | 实际控制人出具兜底承<br>诺                                                          | 18.80 | 20.46       |



|    |     |                 |                                                                                                 |        |      |                         |                                                      |            |             |
|----|-----|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|-------------------------|------------------------------------------------------|------------|-------------|
| 68 | 发行人 | 泰安开发区泰山创业投资有限公司 | 高新区龙潭路以西，公寓 1#A 型 17 间、B 型 35 间；2#B 型 175 间，共计 227 间                                            | 12,688 | 员工宿舍 | 未取得租赁房屋权属证明文件、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 5.36-7.14  | 4.51-14.11  |
| 69 | 发行人 | 山东世亚装配建筑工程有限公司  | 泰安市高新区一天门大街以南、龙腾路以东厂区内(1 号楼)3 层 4 层 1 层办公室、洗澡间计 64 间标准间，3 层 4 层西侧 3 个套房[每个套房按照 2 个标准间计算]共计 70 间 | 2,450  | 员工宿舍 | 未取得租赁房屋权属证明文件、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 8.57-11.43 | 13.33       |
| 70 | 发行人 | 王德云             | 旅游经济开发区泰山大街 420 号泰安城际空间站 1-305                                                                  | 41.5   | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案               | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 21.69      | 20.51-22.22 |
| 71 | 发行人 | 王德云             | 旅游经济开发区泰山大街 420 号泰安城际空间站 1-306                                                                  | 41.5   | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案               | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 21.69      | 20.51-22.22 |
| 72 | 发行人 | 王德云             | 旅游经济开发区泰山大街 420 号泰安城际空间站 1-307                                                                  | 41.5   | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案               | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 21.69      | 20.51-22.22 |
| 73 | 发行人 | 王德云             | 旅游经济开发区泰山大街 420 号泰安城际空间站 1-340                                                                  | 33.97  | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案               | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 26.49      | 20.51-22.22 |
| 74 | 发行人 | 王德云             | 旅游经济开发区泰山大街 420 号泰安城际空间站 1-341                                                                  | 35.82  | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案               | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 25.13      | 20.51-22.22 |

|    |           |                  |                                                |       |      |            |                                          |             |              |
|----|-----------|------------------|------------------------------------------------|-------|------|------------|------------------------------------------|-------------|--------------|
| 75 | 发行人       | 吕增军              | 旅游经济开发区泰山大街 420 号泰安城际空间站 1-308                 | 41.5  | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案  | 实际控制人出具兜底承诺                              | 21.69       | 20.51-22.22  |
| 76 | 发行人       | 吕增军              | 旅游经济开发区泰山大街 420 号泰安城际空间站 1-309                 | 41.5  | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案  | 实际控制人出具兜底承诺                              | 21.69       | 20.51-22.22  |
| 77 | 发行人       | 吕增军              | 旅游经济开发区泰山大街 420 号泰安城际空间站 1-310                 | 41.5  | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案  | 实际控制人出具兜底承诺                              | 21.69       | 20.51-22.22  |
| 78 | 发行人       | 李祥生              | 广东省深圳市罗湖区翠竹街道田贝二路 9 号金翠园 C607                  | 86.87 | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案  | 实际控制人出具兜底承诺                              | 115.11      | 85.10-104.65 |
| 79 | 发行人       | 金钧泽              | (黑龙江省哈尔滨市)南岗区哈尔滨大街 640 号金爵万象 2 栋 1 单元 15 层 2 号 | 42.28 | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案  | 实际控制人出具兜底承诺                              | 68.98       | 30.53-36.36  |
| 80 | 发行人       | 黄关武              | 北京市朝阳区建外街道办事处光辉里 5 号楼 1 单元 205 室               | 46.4  | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案  | 实际控制人出具兜底承诺                              | 148.17      | 125-132.81   |
| 81 | 发行人马鞍山分公司 | 马鞍山创意软件园管理发展有限公司 | 安徽省马鞍山市花山区霍里山大道丰收佳苑 7 栋                        | 480   | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案  | 实际控制人出具兜底承诺                              | 500/间/月     | 500-1600/间/月 |
| 82 | 发行人       | 杭州易云物业管理有限公司     | 杭州市余杭区西溪蓝海城 4-4-902                            | 89    | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案  | 实际控制人出具兜底承诺                              | 65.73       | 63.89-75.80  |
| 83 | 发行人武汉分公司  | 武汉红璞公寓管理有限公司     | 湖北省武汉市洪山区南湖大道曙光星城 D 区 1 号楼 1130-1              | 40    | 员工宿舍 | 租赁房产涉及划拨用地 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。 | 53.70-58.95 | 37.50-46.67  |

|    |          |              |                                          |    |      |           |              |        |              |
|----|----------|--------------|------------------------------------------|----|------|-----------|--------------|--------|--------------|
|    |          |              |                                          |    |      |           | 且实际控制人出具兜底承诺 |        |              |
| 84 | 发行人武汉分公司 | 武汉鼎骋公寓管理有限公司 | 武汉市东湖高新区茅店山西路，创星汇科技园/东山公寓，9203、9204      | 40 | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺  | 84.50  | 35.89-135.00 |
| 85 | 发行人武汉分公司 | 武汉鼎骋公寓管理有限公司 | 武汉市东湖高新区茅店山西路，创星汇科技园/东山公寓，9206           | 20 | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺  | 84.50  | 35.89-135.00 |
| 86 | 发行人武汉分公司 | 武汉鼎骋公寓管理有限公司 | 武汉市东湖高新区茅店山西路，创星汇科技园/东山公寓，9206           | 40 | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺  | 94.00  | 35.89-135.00 |
| 87 | 发行人武汉分公司 | 武汉鼎骋公寓管理有限公司 | 武汉市东湖高新区茅店山西路，创星汇科技园/东山公寓，9211           | 20 | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺  | 126.00 | 35.89-135.00 |
| 88 | 发行人武汉分公司 | 武汉鼎骋公寓管理有限公司 | 武汉市东湖高新区茅店山西路，创星汇科技园/东山公寓，4230           | 20 | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺  | 86.50  | 35.89-135.00 |
| 89 | 发行人武汉分公司 | 武汉鼎骋公寓管理有限公司 | 武汉市东湖高新区茅店山西路，创星汇科技园/东山公寓，4415、4417、4419 | 60 | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺  | 94.00  | 35.89-135.00 |
| 90 | 发行人武汉分公司 | 武汉鼎骋公寓管理有限公司 | 武汉市东湖高新区茅店山西路，创星汇科技园/东山公寓，4420           | 20 | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺  | 94.00  | 35.89-135.00 |

|    |          |               |                                                                                    |       |      |           |             |       |              |
|----|----------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------|------|-----------|-------------|-------|--------------|
| 91 | 发行人武汉分公司 | 武汉鼎骋公寓管理有限公司  | 武汉市东湖高新区茅店山西路，创星汇科技园/东山公寓，4220、4226                                                | 40    | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺 | 94.00 | 35.89-135.00 |
| 92 | 发行人武汉分公司 | 武汉鼎骋公寓管理有限公司  | 武汉市东湖高新区茅店山西路，创星汇科技园/东山公寓 4218，4222，4223，4228，4413，4416，4421，4521，4526，4528 共 10 间 | 200   | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺 | 94.00 | 35.89-135.00 |
| 93 | 发行人武汉分公司 | 武汉鼎骋公寓管理有限公司  | 武汉市东湖高新区茅店山西路，创星汇科技园/东山公寓，3308                                                     | 20    | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺 | 94.00 | 35.89-135.00 |
| 94 | 发行人武汉分公司 | 武汉鼎骋公寓管理有限公司  | 武汉市东湖高新区茅店山西路，创星汇科技园/东山公寓，房号 4221、4423、4427、4523                                   | 80    | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺 | 94.00 | 35.89-135.00 |
| 95 | 发行人武汉分公司 | 罗浩            | 东湖高新锦绣龙城 46 栋 1 单元 1101 室                                                          | 127.9 | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺 | 24.24 | 35.89-135.00 |
| 96 | 发行人武汉分公司 | 武汉右岸网谷产业园有限公司 | 茅店山中路 5 号 5 栋 1 单元 1041                                                            | 37.69 | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺 | 52.40 | 25.00-30.00  |
| 97 | 发行人武汉分公司 | 武汉右岸网谷产业园有限公司 | 茅店山中路 5 号 5 栋 1 单元 1238                                                            | 35.4  | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺 | 53.70 | 18.32-63.30  |

|     |          |                  |                                             |       |      |                                     |                                                                       |       |             |
|-----|----------|------------------|---------------------------------------------|-------|------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------|-------------|
|     | 汉分公司     | 司                |                                             |       |      |                                     |                                                                       |       |             |
| 98  | 发行人武汉分公司 | 建信住房服务(湖北)有限责任公司 | CCB 建融家园乐家小屋世贸店 N 栋 503、507、508、510 号       | 120   | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案                           | 实际控制人出具兜底承诺                                                           | 21.67 | 33.75       |
| 99  | 发行人武汉分公司 | 武汉冠寓商业运营管理有限公司   | 湖北省武汉市龙湖冠寓武汉高新二路店 A907、A1140、A950、A958、A812 | 175   | 员工宿舍 | 未取得租赁房屋权属证明文件及所有权人同意出租的说明、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺                  | 54.29 | 41.43-44.44 |
| 100 | 发行人武汉分公司 | 武汉冠寓商业运营管理有限公司   | 湖北省武汉市龙湖冠寓武汉高新二路店 A910、A919                 | 70    | 员工宿舍 | 未取得租赁房屋权属证明文件及所有权人同意出租的说明、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺                  | 55.11 | 41.43-44.44 |
| 101 | 发行人武汉分公司 | 武汉市怡家乐居房地产代理有限公司 | 武汉市洪山区锦绣龙城小区 E11 栋 1 单元 2 楼 02 室            | 83.55 | 员工宿舍 | 租赁房屋存在抵押、未办理房屋租赁备案                  | 租赁合同已约定若租赁期限内若发生权属纠纷或债权债务，出租方负责并承担相应的法律责任，并赔偿由此给承租方造成的损失。且实际控制人出具兜底承诺 | 26.33 | 26.97       |
| 102 | 发行人武汉分公司 | 武汉研众汇商业管理有限公司    | 武汉市江岸区球场巷 13 号安家公寓香港路店 301 号房间              | 30    | 员工宿舍 | 未取得租赁房屋权属证明文件、以及租赁房产涉及划拨用地、未办理房屋租赁备 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底                    | 54.27 | 26.67-55    |



|     |          |                |                                                                 |        |      | 案                                               | 承诺          |       |             |
|-----|----------|----------------|-----------------------------------------------------------------|--------|------|-------------------------------------------------|-------------|-------|-------------|
| 103 | 发行人日照分公司 | 日照英才饮食服务有限公司   | 日照市东港区学苑路237号日照高新智慧谷园区7号楼301-311、401-411、601-611、1101-1108,共37间 | 1,760  | 员工宿舍 | 租赁房屋存在抵押、未取得所有权人同意出租的说明、租赁已到期尚在办理续租手续、未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺 | 32.67 | 19.33-27.27 |
| 104 | 发行人日照分公司 | 日照山海天旅游度假区观澜酒店 | 日照市山海天区观澜公寓B座1号楼301、312、403、408、409、411、412、413、307             | 415.68 | 员工宿舍 | 未取得租赁房屋权属证明文件及所有权人同意出租的说明、未办理房屋租赁备案             | 实际控制人出具兜底承诺 | 20.93 | 15.22-20.43 |
| 105 | 发行人日照分公司 | 日照山海天旅游度假区观澜酒店 | 日照市山海天区观澜公寓B座1号楼910、918、313、315、317、320、318、302、402、406         | 458.86 | 员工宿舍 | 未取得租赁房屋权属证明文件及所有权人同意出租的说明、未办理房屋租赁备案             | 实际控制人出具兜底承诺 | 20.27 | 15.22-20.43 |
| 106 | 发行人日照分公司 | 日照山海天旅游度假区观澜酒店 | 日照市山海天区观澜公寓B座1号楼308、422、416、310、407、311、306、316、401、405、309     | 506.96 | 员工宿舍 | 未取得租赁房屋权属证明文件及所有权人同意出租的说明、未办理房屋租赁备案             | 实际控制人出具兜底承诺 | 20.71 | 15.22-20.43 |
| 107 | 发行人日照分公司 | 安涛             | 日照市山海天区观澜公寓B座1号楼410、417、418、419、420、421、305、303、322             | 414.04 | 员工宿舍 | 未取得租赁房屋权属证明文件及所有权人同意出租的说明、未办理房屋租赁备案             | 实际控制人出具兜底承诺 | 20.53 | 15.22-20.43 |

|     |          |              |                                                      |        |      |                          |                                                      |       |             |
|-----|----------|--------------|------------------------------------------------------|--------|------|--------------------------|------------------------------------------------------|-------|-------------|
| 108 | 发行人海南分公司 | 张春祥          | 海南老城经济开发区南一环路和美伦交界处海南生态软件园 E-01 地块美伦熙语 6#住宅楼 3 层 3 楼 | 78.15  | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案                | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 23.67 | 25.33-26.85 |
| 109 | 山东先特     | 烟台伟成食品有限公司   | 牟平开发区北关大街 851 号                                      | 1,292  | 员工宿舍 | 未取得租赁房屋权属证明文件、未办理房屋租赁备案  | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 10.00 | 16.25       |
| 110 | 山东先特     | 烟台伟成食品有限公司   | 烟台市牟平区北关大街 851 号(原东华大酒店一二层)                          | 934    | 员工宿舍 | 未取得租赁房屋权属证明文件、未办理房屋租赁备案  | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 10.83 | 16.25       |
| 111 | 山东先特     | 烟台煜德机械有限公司   | 牟平开发区九发街 99 号 7 号楼                                   | 2,091  | 员工宿舍 | 房屋租赁用途与证载用途不一致、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 9.17  | 15.50       |
| 112 | 四川泰盈     | 连海荣          | 成华区蓝润 V 客东区 1 栋 1 单元 1506                            | 63.75  | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案                | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 39.22 | 25.93-47.50 |
| 113 | 安徽泰盈包河   | 青网科技控股集团有限公司 | 合肥市包河区兰州路 88 号青网科技园二期公寓 201、301、302、                 | 493.58 | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案                | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 20.06 | 22.64-41.00 |

|     |           |              |                                                                             |        |      |           |             |       |             |
|-----|-----------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------|------|-----------|-------------|-------|-------------|
|     | 分公司       |              | 810、1410、1610、611、1011(共8间)                                                 |        |      |           |             |       |             |
| 114 | 安徽泰盈包河分公司 | 青网科技控股集团有限公司 | 合肥市包河区兰州路88号青网科技园二期公寓 310、312、1710、1810、1704、1604、1504、1404、1010、1310(共10间) | 766.4  | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺 | 18.07 | 22.64-41.00 |
| 115 | 安徽泰盈包河分公司 | 青网科技控股集团有限公司 | 合肥市包河区兰州路88号青网科技园二期公寓 206、404、606、708、710、805、907、1108、1906、1901、704(共1间)   | 728.91 | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺 | 16.26 | 22.64-41.00 |
| 116 | 安徽泰盈包河分公司 | 青网科技控股集团有限公司 | 合肥市包河区兰州路88号青网科技园青网公寓 101、104、112、406、511、706、1311、1312、1811(共9间)           | 699.63 | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺 | 18.08 | 22.64-41.00 |
| 117 | 安徽泰盈包河分公司 | 青网科技控股集团有限公司 | 合肥市包河区兰州路88号青网科技园青网公寓 212、1012、1411、1412(共4间)                               | 291.58 | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺 | 23.32 | 22.64-41.00 |
| 118 | 安徽        | 合肥新之源房       | 安徽省合肥市包河区太                                                                  | 255    | 员工   | 未取得所有权人   | 出租方已出具说明愿意  | 29.41 | 22.50-25.00 |

|     |           |                   |                                                           |        |      |                                         |                                                                                                                 |       |             |
|-----|-----------|-------------------|-----------------------------------------------------------|--------|------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|
|     | 泰盈包河分公司   | 产代理销售咨询有限公司       | 原路 8 号 1 幢 409、411、413、415、417                            |        | 宿舍   | 同意出租的说明、房屋租赁用途与证载用途不一致、未办理房屋租赁备案        | 承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺                                                                      |       |             |
| 119 | 安徽泰盈包河分公司 | 合肥新之源房产代理销售咨询有限公司 | 合肥市包河区太原路 8 号 1 幢 321、323、327                             | 153    | 员工宿舍 | 未取得所有权人同意出租的说明、房屋租赁用途与证载用途不一致、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺                                                            | 29.41 | 22.50-25.00 |
| 120 | 安徽泰盈      | 江苏远洋数据股份有限公司      | 江苏省昆山市花桥镇金融大道 518 号江苏远洋数据股份有限公司厂区内的 3 号宿舍楼 5 楼(共 35 间)    | 1,015  | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案                               | 实际控制人出具兜底承诺                                                                                                     | 51.72 | 28.21-35.00 |
| 121 | 安徽泰盈      | 合肥蜀弘资产运营管理有限公司    | 安徽省合肥市蜀山区开福路 669 号人才公寓高层 2 栋 203、306、307、406、409 室(共 5 间) | 578.38 | 员工宿舍 | 房屋租赁用途与证载用途不一致                          | 出租方已出具说明按照《合肥蜀弘资产运营管理有限公司人才公寓房屋租赁合同》中的约定承担违约责任：任何一方未能按照合同约定履行义务的，应按本合同约定的当年租金、费用总额的 30% 向对方支付违约金。如该违约责任无法弥补对方的损 | 12.50 | 27.00-56.67 |
| 122 | 安徽泰盈      | 合肥蜀弘资产运营管理有限公司    | 安徽省合肥市蜀山区开福路 669 号人才公寓高层 1 栋 808，2 栋 207、407 室(共 3 间)     | 329.05 | 员工宿舍 | 房屋租赁用途与证载用途不一致                          |                                                                                                                 | 12.50 | 27.00-56.67 |

|     |      |                 |                              |          |      |                          |                                                                                     |       |             |
|-----|------|-----------------|------------------------------|----------|------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|
|     |      |                 |                              |          |      |                          | 失的，违约方应按对方实际损失金额向对方承担违约责任。且实际控制人出具兜底承诺                                              |       |             |
| 123 | 安徽泰盈 | 安徽省创美房屋租赁经营有限公司 | 合肥市蜀山区未未来人才公寓动漫园、物流园(共 41 套) | 4,503.34 | 员工宿舍 | 房屋租赁用途与证载用途不一致、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明按照《合肥市房屋租赁合同》中的约定承担责任：出租方提前收回房屋的，按月租金的100%支付违约金，提前解除合同的，退还相应租金。且实际控制人出具兜底承诺 | 12.50 | 27.00-56.67 |
| 124 | 安徽泰盈 | 安徽省创美房屋租赁经营有限公司 | 合肥市蜀山区未未来人才公寓动漫园、物流园(共 29 套) | 3,187.13 | 员工宿舍 | 房屋租赁用途与证载用途不一致、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺                                | 12.50 | 27.00-56.67 |
| 125 | 江西泰盈 | 南昌市利盈酒店管理有限公司   | 京东镇塘南淦家村 250 号               | 315      | 员工宿舍 | 租赁房产涉及宅基地、未办理房屋租赁备案      | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺                                | 52.00 | 22.50-36.11 |
| 126 | 江西泰盈 | 南昌市利盈酒店管理有限公司   | 南昌青山湖区京东镇塘南淦家村 129 号         | 304      | 员工宿舍 | 租赁房产涉及宅基地、未办理房屋租赁备案      | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺                                | 48.75 | 22.50-36.11 |



|     |      |               |                                             |        |      |                     |                                                      |       |             |
|-----|------|---------------|---------------------------------------------|--------|------|---------------------|------------------------------------------------------|-------|-------------|
| 127 | 江西泰盈 | 南昌财太商贸有限公司    | 南昌青山湖区京东镇塘南淦家村 181 号 2-4 层共 15 间            | 225    | 员工宿舍 | 租赁房产涉及宅基地、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 58.47 | 22.50-36.11 |
| 128 | 江西泰盈 | 南昌财太商贸有限公司    | 南昌市青山湖区京东镇塘南淦家村 181 号 1 楼共 4 间              | 60     | 员工宿舍 | 租赁房产涉及宅基地、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 58.47 | 22.50-36.11 |
| 129 | 江西泰盈 | 江西嘉亮科技有限公司    | 南昌市青山湖区京东镇塘南淦村 159 号，共 10 间                 | 175    | 员工宿舍 | 租赁房产涉及宅基地、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 53.97 | 22.50-36.11 |
| 130 | 江西泰盈 | 江西嘉亮科技有限公司    | 南昌市青山湖区京东镇塘南淦村 134 号、淦村 27 号、淦村 39 号，共 57 间 | 1,026  | 员工宿舍 | 租赁房产涉及宅基地、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 51.50 | 22.50-36.11 |
| 131 | 江西泰盈 | 青山湖区新永顺科技服务中心 | 南昌市青山湖区京东镇塘南淦家村 267 号                       | 223.67 | 员工宿舍 | 租赁房产涉及宅基地、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 43.03 | 22.50-36.11 |

|     |          |               |                                                                                     |        |      |                          |                                                      |                            |             |
|-----|----------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|--------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|
| 132 | 发行人江西分公司 | 曾庆忠           | 南昌市青山湖区南大道1133号水岸菁华11栋二单元1207室                                                      | 77.6   | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案                | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 28.35                      | 25.00-29.41 |
| 133 | 发行人江西分公司 | 游炳金           | 南昌市青山湖区南京东路999号青春家园A-3栋1单元402室                                                      | 118.16 | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案                | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 17.60                      | 17.45-23.33 |
| 134 | 南昌泰盈     | 南昌市利盈酒店管理有限公司 | 绿地国际博览城红谷滩区寺山街307室、406室、419室、420室、505室、523室、606室、611室、623室、628室、709室、715室、728室、826室 | 546    | 员工宿舍 | 房屋租赁用途与证载用途不一致、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 38.46                      | 19.64-25.00 |
| 135 | 赣江新区泰盈   | 江西庄禾物业管理有限公司  | 南昌市玉屏西大街888号天骄广场B座共4、5、6楼3层06间，每层12间，共计42间补充协议新增租赁3间609、610、611                     | 1.560  | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案                | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 1800/间/月、1840/间/月、2100/间/月 | 1500/间/月    |
| 136 | 广东泰盈     | 陈德安           | 佛山市南海区海八东路32号地铁金融城1座2702房                                                           | 96.92  | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案                | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 37.14                      | 29.75-32.52 |
| 137 | 广东       | 关小玲           | 佛山市南海区桂城街道                                                                          | 468    | 员工   | 租赁房产涉及宅                  | 出租方已出具说明愿意                                           | 31.84                      | 22.86-27.00 |

|     |      |                   |                               |        |      |                                      |                                                      |       |             |
|-----|------|-------------------|-------------------------------|--------|------|--------------------------------------|------------------------------------------------------|-------|-------------|
|     | 泰盈   |                   | 夏西良溪村新塘前一巷1号                  |        | 宿舍   | 基地、未办理房屋租赁备案                         | 承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺           |       |             |
| 138 | 广东泰盈 | 黄文浩               | 佛山市南海区桂城街道夏西良溪村良四五东八巷2号       | 530    | 员工宿舍 | 租赁房产涉及宅基地，证载租赁面积与实际使用面积不一致、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺                  | 29.06 | 22.86-27.00 |
| 139 | 广东泰盈 | 彭锦铜               | 佛山市南海区桂城街道夏西良溪村四五东六巷9号        | 328    | 员工宿舍 | 租赁房产涉及宅基地、未办理房屋租赁备案                  | 出租方已出具说明愿意协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺                  | 34.76 | 22.86-27.00 |
| 140 | 广东泰盈 | 叶灿启               | 广东省佛山市南海区桂城街夏西三联联四永祥巷5号       | 416    | 员工宿舍 | 租赁房产涉及宅基地、未办理房屋租赁备案                  | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 31.25 | 20.77-32.50 |
| 141 | 广东泰盈 | 叶燕婷               | 佛山市南海区桂城平洲夏西三联永祥巷3号房屋的三楼及四楼套间 | 207.5  | 员工宿舍 | 租赁房产涉及宅基地、未办理房屋租赁备案                  | 出租方已出具说明愿意协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺                  | 30.84 | 20.77-32.50 |
| 142 | 广东泰盈 | 佛山市南海区益禾房地产开发有限公司 | 佛山市南海区桂城华翠北路11号益禾A区共13套       | 615.26 | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案                            | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 28.80 | 33.60-52.78 |
| 143 | 广东   | 佛山市南海区            | 佛山市南海区桂城华翠                    | 524.29 | 员工   | 未办理房屋租赁                              | 实际控制人出具兜底承                                           | 28.80 | 33.60-52.78 |

|     |        |                                        |                                                       |        |      |                                     |                                                      |        |             |
|-----|--------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------|------|-------------------------------------|------------------------------------------------------|--------|-------------|
|     | 泰盈     | 益禾房地产开发有限公司                            | 北路 11 号益禾 A 区共 11 套                                   |        | 宿舍   | 备案                                  | 诺                                                    |        |             |
| 144 | 广西泰盈   | 南宁高新产业建设开发集团有限公司<br>曾用名：南宁新技术产业建设开发总公司 | 南宁市总部路 3 号的中国-东盟科技企业孵化基地二期 1 号宿舍楼 1 单元 401、402 号房     | 145.58 | 员工宿舍 | 房屋租赁用途与证载用途不一致、未办理房屋租赁备案            | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 18.00  | 16.07-36.00 |
| 145 | 广西泰盈   | 广西二一七投资管理有限公司                          | 南宁市西乡塘丰达路 6 号，C301-303、C306-309、C311、C313-314 共计 10 间 | 400    | 员工宿舍 | 房屋租赁用途与证载用途不一致、未办理房屋租赁备案            | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底承诺 | 33.125 | 16.07-36.00 |
| 146 | 江苏泰盈科技 | 江苏大润能源科技有限公司                           | 泰州市开发区吴陵南路 86 号 3 幢第 2 层员工宿舍<br>共计 53 间               | 2,600  | 员工宿舍 | 房屋租赁用途与证载用途不一致、未办理房屋租赁备案            | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。实际控制人出具兜底承诺  | 14.07  | 17.33-18.26 |
| 147 | 江苏泰盈科技 | 郭国庆、李红珍                                | 泰州市海陵区梅兰西路梅兰小区 5 幢 404 室                              | 118    | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案                           | 实际控制人出具兜底承诺                                          | 14.41  | 16.00-24.00 |
| 148 | 南京泰盈   | 南京市名星家寓商业管理有限责任公司                      | 南京市江宁区九竹路 100 号星寓公寓 A 楼房 310                          | 35     | 员工宿舍 | 未取得租赁房屋权属证明文件及所有权人同意出租的说明、未办理房屋租赁备案 | 出租方已出具说明愿意承担因租赁瑕疵给承租方造成的损失并协调其他物业供承租方使用。且实际控制人出具兜底   | 57.14  | 40.36-45.77 |

|     |      |                     |                                  |     |      |           |             |                 |              |
|-----|------|---------------------|----------------------------------|-----|------|-----------|-------------|-----------------|--------------|
|     |      |                     |                                  |     |      |           | 承诺          |                 |              |
| 149 | 扬州泰盈 | 零点信息产业投资管理有限公司-服务中心 | 江苏信息服务产业基地(扬州)18、19 号楼员工公寓       | 750 | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺 | 800/间/月-840/间/月 | 800-1800/间/月 |
| 150 | 潍坊泰盈 | 潍坊百大绿洲生态园餐饮娱乐有限公司   | 潍坊市寒亭区通亭街557 号百大绿洲生态园公寓三楼东侧、四楼东侧 | 775 | 员工宿舍 | 未办理房屋租赁备案 | 实际控制人出具兜底承诺 | 15.48           | 15.38-24.00  |

注：截至本补充法律意见书出具之日，序号 51 处瑕疵房产已不再续租。



附件二：《泰盈科技集团股份有限公司知识产权变化情况表》

(一) 新增专利

| 序号 | 权利人  | 专利号              | 专利名称             | 专利类型 | 取得方式 | 授权公告日      |
|----|------|------------------|------------------|------|------|------------|
| 1  | 发行人  | ZL202211086517.8 | 大数据人工智能招聘系统及方法   | 发明专利 | 原始取得 | 2022.11.29 |
| 2  | 发行人  | ZL202211155019.4 | 一种检索指定目标文档数据处理方法 | 发明专利 | 原始取得 | 2022.12.09 |
| 3  | 重庆先特 | ZL201910469076.1 | 呼叫中心系统在线升级系统及方法  | 发明专利 | 原始取得 | 2022.08.23 |
| 4  | 保定泰盈 | ZL202221497721.4 | 一种具有夹紧功能的通信用路由器  | 实用新型 | 原始取得 | 2022.10.11 |
| 5  | 保定泰盈 | ZL202221351591.3 | 一种通信设备用降噪装置      | 实用新型 | 原始取得 | 2022.10.04 |
| 6  | 保定泰盈 | ZL202220585909.8 | 一种通信设备检修用爬梯      | 实用新型 | 原始取得 | 2022.10.11 |

(二) 新增软件著作权

| 序号 | 作品名称                       | 著作权人   | 软件著作权登记号      | 取得方式 | 开发完成时间     |
|----|----------------------------|--------|---------------|------|------------|
| 1. | 泰盈现代学徒导师制管理系统 V1.0         | 发行人    | 2022SR1493550 | 原始取得 | 2022.07.26 |
| 2. | 泰盈员工之声分散式管理流程审批管理软件 V1.0   | 发行人    | 2022SR1578131 | 原始取得 | 2022.07.18 |
| 3. | 呼叫中心多业务融合平台系统 V1.0         | 重庆先特   | 2022SR0621965 | 原始取得 | 2021.05.26 |
| 4. | 运维服务管理系统 V1.0              | 重庆先特   | 2022SR0622008 | 原始取得 | 2021.06.10 |
| 5. | 客户服务地址快速定位系统 V1.0          | 重庆先特   | 2022SR0622012 | 原始取得 | 2021.06.03 |
| 6. | 专线智能动态管理系统 V1.0            | 重庆先特   | 2022SR0621966 | 原始取得 | 2021.05.26 |
| 7. | 移动互联网线上分销管理应用平台 V1.0       | 江苏泰盈信息 | 2022SR0993628 | 原始取得 | 2021.06.05 |
| 8. | 业务流程架构设计操控多元化智能辅助管理软件 V1.0 | 江苏泰盈信息 | 2022SR0993658 | 原始取得 | 2021.08.17 |

| 序号  | 作品名称                   | 著作权人   | 软件著作权登记号      | 取得方式 | 开发完成时间     |
|-----|------------------------|--------|---------------|------|------------|
| 9.  | 移动互联网信息数据智能采集系统 V1.0   | 江苏泰盈信息 | 2022SR0993629 | 原始取得 | 2021.09.12 |
| 10. | 移动互联网支付环境安全监测平台 V1.0   | 江苏泰盈信息 | 2022SR0993630 | 原始取得 | 2021.03.17 |
| 11. | 多元化业务电子数据实时交换处理平台 V1.0 | 江苏泰盈信息 | 2022SR0993631 | 原始取得 | 2021.12.09 |
| 12. | 数据存储信息管理平台 V1.0        | 广东泰盈   | 2022SR1565675 | 原始取得 | 2022.08.20 |
| 13. | 互联网数据安全数据分析系统 V1.0     | 广东泰盈   | 2022SR1480538 | 原始取得 | 2022.05.10 |
| 14. | 大数据智能分析管理系统 V1.0       | 广东泰盈   | 2022SR1480537 | 原始取得 | 2022.05.20 |
| 15. | 泰盈商服信息检索系统 V1.0        | 广东泰盈   | 2022SR1478405 | 原始取得 | 2022.07.15 |
| 16. | 办公 OA 信息管理系统 V1.0      | 广东泰盈   | 2022SR1471689 | 原始取得 | 2022.06.10 |
| 17. | 呼叫中心坐席排班智能管理优化软件 V1.0  | 安徽泰盈   | 2022SR1310515 | 原始取得 | 2022.07.08 |
| 18. | 呼叫中心自助语音导航系统 V1.0      | 安徽泰盈   | 2022SR1310514 | 原始取得 | 2022.07.13 |
| 19. | 智能云虚拟呼叫中心平台 V1.0       | 安徽泰盈   | 2022SR1293055 | 原始取得 | 2022.07.12 |
| 20. | 自动外呼应答营销系统 V1.0        | 安徽泰盈   | 2022SR1282496 | 原始取得 | 2022.07.12 |
| 21. | 呼叫中心服务质量提升测评软件 V1.0    | 安徽泰盈   | 2022SR1284128 | 原始取得 | 2022.07.12 |
| 22. | 呼叫中心运营管理数据分析平台 V1.0    | 安徽泰盈   | 2022SR1284129 | 原始取得 | 2022.07.08 |
| 23. | 基于 CRM 理念的呼叫中心系统 V1.0  | 安徽泰盈   | 2022SR1173216 | 原始取得 | 2022.07.08 |
| 24. | 全媒体呼叫中心系统 V1.0         | 安徽泰盈   | 2022SR1173364 | 原始取得 | 2022.07.08 |
| 25. | 智能呼叫中心业务接入自动操作系统 V1.0  | 扬州泰盈   | 2022SR0620603 | 原始取得 | 2021.09.21 |
| 26. | 电话客服在线呼叫接听系统 V1.0      | 扬州泰盈   | 2022SR0620558 | 原始取得 | 2021.12.27 |
| 27. | 电话日接听量数据统计软件 V1.0      | 扬州泰盈   | 2022SR0620587 | 原始取得 | 2021.06.23 |
| 28. | 电话接听录音存留系统 V1.0        | 扬州泰盈   | 2022SR0620560 | 原始取得 | 2021.03.12 |

附件三：《泰盈科技集团股份有限公司房屋租赁变化情况表》

(一) 新增的租赁物业

| 序号 | 承租方       | 出租方              | 坐落                                                                    | 租赁时间                  | 租赁面积<br>(平方米) |
|----|-----------|------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| 1. | 发行人       | 山东联盒共享办公有限公司     | 泰安市岱岳区桃花源路与高铁北街交叉口东临望岳广场三楼山东联盒共享办公室 27-30C-G 轴                        | 2022.08.09-2023.08.08 | 872.00        |
| 2. | 发行人       | 中移在线服务有限公司云南分公司  | 云南省昆明市官渡区二环东路 517 号中移在线云南分公司生产楼/云南省昆明市五华区莲华街道办事处龙泉路 296 号中移在线云南分公司生产楼 | 2022.12.01-2025.07.31 | 588.00        |
| 3. | 发行人武汉分公司  | 武汉市万企利孵化器管理有限公司  | 武汉市东湖新技术开发区关南园一路 20 号当代科技园(华夏创业中心)高层办公楼 6 号楼 501 室(自贸区武汉片区)           | 2022.12.15-2024.12.14 | 1,237.00      |
| 4. | 发行人日照分公司  | 日照高新园区运营管理有限公司   | 日照学苑路 237 号高新智慧谷园区 2 号楼 7-10 层                                        | 2022.09.27-2025.09.26 | 3,228.00      |
| 5. | 山东先特烟台分公司 | 烟台交运集团交汇经贸有限责任公司 | 烟台市芝罘区汇通国际大厦一层北半部分、二三层整层                                              | 2023.01.01-2028.06.30 | 4,652.00      |
| 6. | 成都泰盈      | 成都万谷园区管理有限公司     | CEC784 万谷智慧产业园-12 栋-501-504                                           | 2022.10.17-2025.10.16 | 989.33        |
| 7. | 成都泰盈      | 重庆云才企业孵化器有限公司    | 中国重庆市两江新区黄山大道中段杨柳路 3 号 2 幢 26 层 2603 号                                | 2022.12.08-2023.12.07 | 509.60        |
| 8. | 泸州泰盈      | 四川美圆多企业管理服务有限公司  | 四川省泸州市纳溪区东升街道蓝安路三段 17 号 3 楼(自主申报)                                     | 2021.10.18-2024.12.31 | 1,016.84      |
| 9. | 重庆先特      | 重庆高科集团有限公司       | 重庆市北部新区星光大道 62 号海王星科技大厦 A 区 5 楼 14#-19#                               | 2021.08.25-2023.08.24 | 2,342.93      |

|     |        |                 |                                        |                       |           |
|-----|--------|-----------------|----------------------------------------|-----------------------|-----------|
| 10. | 枣庄泰盈科技 | 枣庄市国翔时刻创业投资有限公司 | 枣庄市市中区兴华路 10 号二层东侧职场、三层                | 2023.01.01-2023.12.31 | 1,437.00  |
| 11. | 枣庄泰盈科技 | 泰盈科技集团股份有限公司    | 山东省枣庄市经济开发区人民西路 66 号，淮海数字智谷 1 号楼一层至五层  | 2022.08.01-2027.07.31 | 7,533.29  |
| 12. | 枣庄泰盈信息 | 枣庄市创客空间创业投资有限公司 | 山东省枣庄市台儿庄区东顺路台儿庄软件与服务外包产业园内            | 2021.05.07-2026.05.06 | 10,000.00 |
| 13. | 泰安先特   | 山东泰山财金实业有限公司    | 泰安旅游经济开发区泰安老街 1 号楼开元大厦 2 层、3 层、22-26 层 | 2023.03.01-2033.02.28 | 9,676.98  |
| 14. | 山东先特   | 烟台创导网络科技有限公司    | 山东省烟台市福山区盐场街 2 号东尚蓝湾 1 号楼东尚国际大厦 11 层   | 2022.06.01-2023.05.31 | 942.00    |

## (二) 变更的租赁物业

| 序号 | 承租方 | 出租方             | 坐落                                                              | 租赁时间                   | 租赁面积<br>(平方米) | 变更情况         |
|----|-----|-----------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|--------------|
| 1. | 发行人 | 山东联盒共享办公有限公司    | 泰安市岱岳区桃花源路与高铁北街交叉口东临望岳广场三楼山东联盒共享办公室 B360、B388、B389、A308、D512    | 2022.08.20-2024.08.19  | 1,029.20      | 变更租赁面积       |
| 2. | 发行人 | 泰安开发区泰山创业投资有限公司 | 星火科技园 E 座综合楼                                                    | 2022.10.01-2025.09.30  | 4,410.00      | 变更租赁时间       |
| 3. | 发行人 | 泰安万道物业管理服务有限公司  | 泰安市岱岳区桃花源路与高铁北街交叉口东临望岳广场四楼山东联盒共享办公室 18-25，H-F 轴及 D553           | 2023.01.25--2023.07.24 | 1,038.40      | 变更出租方、变更租赁时间 |
| 4. | 发行人 | 中移在线服务有限公司广西分公司 | 1、南宁市西乡塘高新区罗赖路 6 号在线智能运营中心<br>2、南宁市兴宁区长堽路 35-1 号中移在线服务有限公司广西分公司 | 2022.12.01-2025.11.30  | 600.00        | 变更租赁时间       |
| 5. | 安徽  | 合肥蜀弘资产运营管       | 安徽省合肥市蜀山区经济开发区汶水路 1201 号电商园三                                    | 2023.01.01-2025.12.31  | 3,447.93      | 变更租赁时间       |

|     |        |                       |                                                 |                                                              |          |               |
|-----|--------|-----------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------|---------------|
|     | 泰盈     | 理有限公司                 | 期3栋B区1-5层                                       |                                                              |          |               |
| 6.  | 抚州泰盈   | 江西唯康信息网络有限公司          | 江西省抚州市乐安县鳌溪镇前坪路(翰林世家2号楼,唯康电商产业园一楼)              | 无固定期限                                                        | 1,045    | 变更租赁面积        |
| 7.  | 扬州泰盈   | 零点信息产业投资管理有限公司        | 扬州市广陵区信息产业基地2期12号楼A区2-3层                        | 二层:<br>2023.01.01-2023.05.10<br>三层:<br>2023.01.01-2023.12.31 | 2,294    | 变更租赁时间        |
| 8.  | 江苏泰盈信息 | 中移在线服务有限公司淮安数字服务园区分公司 | 中移在线服务有限公司淮安数字服务园区分公司园区cc-1客服生产楼北楼四层、五层及中楼五层东模块 | 2023.01.01-2023.12.31                                        | 7,190    | 变更租赁时间、变更租赁面积 |
| 9.  | 重庆先特   | 重庆永川大数据产业园开发有限公司      | 重庆永川大数据产业园B区7号楼1层、4层,和10号楼1层至4层                 | 2019.01.01-2023.12.31                                        | 8,393.46 | 变更租赁面积        |
| 10. | 广西泰盈   | 南宁新技术产业建设开发总公司        | 总部路3号中国-东盟企业总部基地二期5号厂房第二、五层                     | 2021.10.15-2024.12.31                                        | 2,729    | 变更租赁面积        |
| 11. | 河北泰盈   | 三河市华景仓储物流有限公司         | 三河市燕郊开发区百世金谷产业基地X04-B                           | 2023.03.25-2024.03.25                                        | 2,878.42 | 变更租赁时间        |
| 12. | 四川泰盈   | 四川省投资集团有限责任公司         | 四川省投资集团有限责任公司-成都市天泰路112号川投大厦北塔10楼1、2、3          | 2021.02.24-2024.02.23                                        | 1,759.33 | 变更租赁地址        |

(三) 终止的租赁物业

| 序号 | 承租方       | 出租方             | 坐落                   | 租赁时间                  | 租赁面积(平方米) | 终止情况      |
|----|-----------|-----------------|----------------------|-----------------------|-----------|-----------|
| 1. | 发行人       | 中移在线服务有限公司云南分公司 | 云南省昆明市官渡区二环东路517号    | 2022.01.22-2024.01.21 | 约690.00   | 经协商一致提前终止 |
| 2. | 山东先特烟台分公司 | 烟台奥睿智创科技有限公司    | 山东省烟台市芝罘区兴裕路27号A3座6楼 | 2021.11.09-2023.12.30 | 3,240.00  | 经协商一致提前终止 |



|    |           |                 |                                              |                       |          |           |
|----|-----------|-----------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------|-----------|
| 3. | 安徽泰盈      | 合肥市蜀弘物业服务有限公司   | 安徽省合肥市蜀山区经济开发区汶水路 1201 号电商园三期 3 栋 A 区(1-5) 层 | 2019.08.01-2022.09.30 | 6,858.44 | 合同到期终止    |
| 4. | 安徽泰盈      | 合肥市蜀弘物业服务有限公司   | 安徽省合肥市蜀山区经济开发区汶水路 1201 号电商园三期 3 栋 A、B 区 6 层  | 2019.09.01-2022.09.30 | 2,034.88 | 合同到期终止    |
| 5. | 重庆先特      | 重庆高科集团有限公司      | 重庆市北部新区星光大道 62 号海王星科技大厦 A 区 6 楼 19#-24#部分    | 2019.08.28-2023.02.27 | 1,346.91 | 合同到期终止    |
| 6. | 广西泰盈      | 南宁市新技术产业建设开发总公司 | 南宁市总部路 3 号东盟科技企业孵化基地二期 5 号厂房 3 层、6 层         | 2020.01.01-2024.12.31 | 2,729.00 | 经协商一致提前终止 |
| 7. | 枣庄泰盈科技    | 枣庄市国翔时刻创业投资有限公司 | 枣庄市市中区兴华路 10 号二层东侧职场、三层、七层                   | 2022.01.01-2022.12.31 | 1,863.00 | 合同到期终止    |
| 8. | 安徽泰盈庐阳分公司 | 合肥皖音智服科技有限公司    | 安徽省合肥市庐阳区清河路 868 号 2 号楼 3 层                  | 2022.08.18-2023.08.17 | 2,513.73 | 经协商一致提前终止 |
| 9. | 四川泰盈      | 成都传媒文化投资有限公司    | 成华区建设南支路 4 号 17 栋 1-5 楼                      | 2017.11.10-2022.11.19 | 5,133.37 | 合同到期终止    |

#### 附件四：《泰盈科技集团股份有限公司控股子公司及分公司变化情况表》

##### (一) 新设的子公司

###### 1. 日照泰盈

日照泰盈为泰盈科技的全资子公司。根据日照高新技术产业开发区行政审批服务局于 2023 年 5 月 18 日核发的《营业执照》(统一社会信用代码为 91371109MACH37WP8T) 并经本所律师登录国家企业信用信息公示系统核查, 日照泰盈基本情况如下:

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 名称    | 日照市高新区泰盈信息科技发展有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 住所    | 山东省日照高新区学苑路 237 号智慧谷 4 号楼 301                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 法定代表人 | 王志利                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 注册资本  | 1,000 万元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 企业类型  | 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 经营范围  | 一般项目: 信息技术咨询服务; 软件开发; 人工智能应用软件开发; 人工智能公共数据平台; 互联网数据服务; 大数据服务; 数据处理和存储支持服务; 数字技术服务; 数字内容制作服务(不含出版发行); 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 信息系统集成服务; 基于云平台的业务外包服务; 接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务(不含金融信息服务); 人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务); 互联网销售(除销售需要许可的商品); 非居住房地产租赁; 工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外)。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 第二类增值电信业务; 保险兼业代理业务; 互联网信息服务; 互联网直播技术服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) |
| 成立日期  | 2023 年 5 月 18 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 营业期限  | 2023 年 5 月 18 日至无固定期限                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 股权结构  | 泰盈科技持有日照泰盈 100%股权                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

##### (二) 变更的子公司、分公司

| 序号 | 公司名称 | 变化情况                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | 北京泰盈 | 经营范围变更为: “一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务); 软件开发; 市场调查(不含涉外调查); 信息系统集成服务; 市场营销策划; 计算机系统服务; 软件销售; 企业管理咨询; 社会经济咨询服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 基于云平台的业务外包服务。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 职业中介活动; 第二类增值电信业务; 劳务派遣服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)”。 |

|    |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2. | 枣庄泰盈信息<br>(曾用名: 枣庄声谷电子商务有限公司) | 1、名称变更为“枣庄泰盈信息服务有限公司”;<br>2、经营范围变更为“一般项目: 信息系统集成服务; 软件开发; 人工智能应用软件开发; 人工智能公共数据平台; 互联网数据服务; 大数据服务; 数据处理和存储支持服务; 数字技术服务; 数字内容制作服务(不含出版发行); 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 基于云平台的业务外包服务; 接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务(不含金融信息服务); 人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务); 互联网销售(除销售需要许可的商品)。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 第二类增值电信业务; 互联网信息服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)”。 |
| 3. | 四川泰盈                          | 1、住所变更为“四川省成都市成华区建设南支路 4 号 19 栋 2-5 层”<br>2、经营范围变更为“一般项目: 软件开发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 信息系统集成服务; 人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务); 数据处理服务; 非居住房地产租赁; 集成电路设计。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 基础电信业务; 第二类增值电信业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)”。                                                                                               |
| 4. | 南京泰盈                          | 经营范围变更为“许可项目: 在线数据处理与交易处理业务(经营类电子商务); 呼叫中心; 第二类增值电信业务; 劳务派遣服务; 职业中介活动(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)一般项目: 人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务); 劳务服务(不含劳务派遣); 软件开发; 网络与信息安全软件开发; 信息技术咨询服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 软件外包服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 企业管理咨询; 经济贸易咨询; 平面设计; 网络技术服务; 广告设计、代理; 专业设计服务; 企业管理; 社会经济咨询服务(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)”。                   |
| 5. | 安徽泰盈                          | 经营范围变更为“一般项目: 网络与信息安全软件开发; 软件外包服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 数据处理服务; 数据处理和存储支持服务; 集成电路设计; 数字技术服务; 数字内容制作服务(不含出版发行); 接受金融机构委托对信贷逾期户及信用卡透支户进行提醒通知服务(不含金融信息服务); 接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务(不含金融信息服务)(除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)许可项目: 互联网信息服务                                                                                                                           |

|    |           |                                                                           |
|----|-----------|---------------------------------------------------------------------------|
|    |           | 务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)” |
| 6. | 安徽泰盈庐阳分公司 | 住所变更为“安徽省合肥市庐阳区蒙城北路 135 号蓝筹星座大厦 2121”                                     |
| 7. | 赣江新区泰盈    | 住所变更为“江西省赣江新区直管区万和路 988 号万创科技城 1 栋 2 层 206-5 室”                           |

### (三) 注销的子公司、分公司

| 序号 | 公司名称      | 注销情况                 |
|----|-----------|----------------------|
| 1. | 山东先特龙岩分公司 | 已于 2023 年 5 月 10 日注销 |

附件五：《泰盈科技集团股份有限公司新增重大合同情况表》

(一) 销售合同

截至 2022 年 12 月 31 日，发行人新增如下重大销售合同：

| 序号 | 销售方  | 客户名称             | 合同内容       | 合同价款<br>(万元) | 合同期限                  |
|----|------|------------------|------------|--------------|-----------------------|
| 1. | 发行人  | 中移在线服务有限公司       | 客户体验业务外包服务 | 框架合同         | 2021.10.02-2024.10.01 |
| 2. | 山东先特 | 东方大地(武汉)保险经纪有限公司 | 客户关怀业务外包服务 | 框架合同         | 2022.06.01-2023.05.31 |

(二) 采购合同

截至 2022 年 12 月 31 日，发行人新增如下重大采购合同：

| 序号 | 采购方      | 供应商名称                              | 合同内容   | 合同价款<br>(万元) | 合同期限                                            |
|----|----------|------------------------------------|--------|--------------|-------------------------------------------------|
| 1. | 发行人、泰安泰盈 | 安徽易苻企业管理有限公司                       | 岗位外包   | 框架合同         | 2021.11.01-2022.10.31；<br>2022.11.01-2023.10.31 |
| 2. | 发行人      | 北京合众天下管理咨询有限公司                     | 岗位外包   | 框架合同         | 2021.11.02-2023.11.01                           |
| 3. | 发行人      | 前锦网络信息技术(上海)有限公司                   | 人力资源服务 | 框架合同         | 2021.02.01-2023.01.31                           |
| 4. | 发行人      | 上海前锦众程人力资源有限公司                     | 人力资源服务 | 框架合同         | 2021.10.11-2023.10.10；<br>2022.2.10-2025.2.9    |
| 5. | 枣庄泰盈科技   | 西安新起航营销策划有限公司                      | 人力资源服务 | 框架合同         | 2022.04.01-2023.03.31                           |
| 6. | 枣庄泰盈信息   | 西安新起航营销策划有限公司                      | 人力资源服务 | 框架合同         | 2022.05.01-2023.04.30                           |
| 7. | 发行人      | 中国联合网络通信有限公司深圳市分公司、联通(广东)产业互联网有限公司 | 信息通信服务 | 框架合同         | 2020.04.28-2023.04.28                           |

注：上述表格中第 7 项合同由合同双方于 2020 年 4 月首次签订，约定协议有效期为 1 年，到期前各方无异议则自动顺延一年。

(三) 借款合同



截至 2022 年 12 月 31 日，发行人及其控股子公司正在履行的借款合同情况如下：

| 序号 | 借款人 | 贷款银行             | 合同编号                        | 合同金额<br>(万元) | 贷款期限                  | 担保方式     |
|----|-----|------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------|----------|
| 1. | 发行人 | 招商银行股份有限公司济南分行   | 531HT2021225492             | 18,000       | 2021.11.23-2025.11.22 | 连带保证责任担保 |
| 2. | 发行人 | 兴业银行股份有限公司泰安分行   | 兴银泰借字 2022-040 号            | 5,000        | 2022.08.09-2025.08.08 | 最高额保证担保  |
| 3. | 发行人 | 中国银行股份有限公司泰安泰山支行 | 泰山中银司借 2022 年 003 号         | 2,500        | 2022.03.17-2023.03.13 | 最高额保证担保  |
| 4. | 发行人 | 齐鲁银行股份有限公司泰安分行   | 2022 年 160011 法借字第 DZ0253 号 | 5,000        | 2022.05.10-2023.05.09 | 连带责任保证担保 |
| 5. | 发行人 | 兴业银行股份有限公司泰安分行   | 兴银泰借字 2022-025 号            | 995          | 2022.05.26-2023.05.25 | 无        |

注 1：第 2 项借款合同金额为 18,000 万元，实际发放贷款 17,500 万元。截至本补充法律意见书出具之日，贷款余额 6,487 万元。

注 2：截至本补充法律意见书出具之日，第 2 项借款合同项下的贷款余额为 4,900 万元。

注 3：截至本补充法律意见书出具之日，第 3、4、5 项借款合同均已到期，发行人已归还该借款合同项下全部借款。

#### (四) 授信合同

截至 2022 年 12 月 31 日，发行人及其控股子公司正在履行的授信合同情况如下：

| 序号 | 借款人 | 贷款银行             | 授信合同编号          | 授信额度<br>(万元) | 授信期间                    | 担保方式 |
|----|-----|------------------|-----------------|--------------|-------------------------|------|
| 1. | 发行人 | 招商银行股份有限公司济南分行   | 531XY2021042405 | 10,000       | 2021.12.08 - 2022.12.07 | -    |
| 2. | 发行人 | 中国农业银行股份有限公司泰安分行 | ABC(2021)1040-1 | 7,000        | 2022.03.07 - 2024.03.07 | -    |

注 1：第 1 项授信合同为无需另外签署借款合同的授信合同，授信期间，发行人在该合同项下实际提款 4,900 万元，前述借款的还款期限为 2023 年 3 月 7 日。截至本补充法律意见书出具之日，发行人已偿还完毕前述借款。

注 2：第 2 项授信合同为供应链金融服务合同，中国农业银行股份有限公司泰安分行向发行人及其供应商提供应收账款融资服务，发行人承担到期付款的义务。截至本补充法律意见书出具之日，发行人在该合同项下实际申请签发的金额为 2,500 万元。

附件六：发行人新增的单笔金额在 10 万元以上的财政补贴

| 序号 | 公司名称 | 补贴项目           | 补贴发放年度 | 补贴金额<br>(元)  | 政策依据                                                                                                                                                                                                          | 主管部门                        |
|----|------|----------------|--------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 1  | 发行人  | 2022 年市直企业稳岗返还 | 2022   | 354,972.32   | 《山东省人力资源和社会保障厅山东省发展和改革委员会山东省财政厅国家税务总局山东省税务局国家税务总局青岛市税务局关于扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等问题的通知》(鲁人社发[2022]15 号)、《关于转发<山东省人力资源和社会保障厅山东省发展和改革委员会山东省财政厅国家税务总局山东省税务局国家税务总局青岛市税务局关于扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等问题的通知>的通知》(泰人社发[2022]9 号) | 泰安市人力资源和社会保障局、泰安市社会保险事业中心   |
| 2  | 发行人  | 失业保险稳岗返还       | 2022   | 1,030,500.00 | 《山东省人力资源和社会保障厅山东省发展和改革委员会山东省财政厅国家税务总局山东省税务局国家税务总局青岛市税务局关于扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等问题的通知》(鲁人社发[2022]15 号)、《关于转发<山东省人力资源和社会保障厅山东省发展和改革委员会山东省财政厅国家税务总局山东省税务局国家税务总局青岛市税务局关于扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等问题的通知>的通知》(泰人社发[2022]9 号) | 泰安市人力资源和社会保障局、泰安市社会保险事业中心   |
| 3  | 安徽泰盈 | 2022 失业保险稳岗返还  | 2022   | 198,823.28   | 《关于落实援企稳岗有关政策的通知》(合人社秘[2022]44 号)                                                                                                                                                                             | 合肥市人力资源和社会保障局、合肥市失业保险管理中心   |
| 4  | 安徽泰盈 | 企业岗位技能提升培训补贴   | 2022   | 168,000.00   | 《关于贯彻落实<安徽省职业技能提升行动实施方案(2019-2021 年)>的通知》(合人社秘[2020]5 号)                                                                                                                                                      | 合肥市蜀山区人力资源和社会保障局            |
| 5  | 安徽泰盈 | 开发区企业政策兑现款     | 2022   | 1,004,190.00 | 安徽泰盈与合肥市蜀山新产业园区管理委员会、合肥市蜀弘物业服务服务有限公司签署的《合肥(蜀山)国际电子商务产业园招商入园暨房屋租赁合同》                                                                                                                                           | 合肥市蜀山新产业园区管理委员会、合肥市蜀弘物业服务有限 |

| 序号 | 公司名称      | 补贴项目               | 补贴发放年度 | 补贴金额<br>(元) | 政策依据                                                                                               | 主管部门                             |
|----|-----------|--------------------|--------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|    |           |                    |        |             |                                                                                                    | 公司                               |
| 6  | 重庆先特      | 2022 年第二批青年就业见习补贴  | 2022   | 194,000.00  | 《重庆市人力资源和社会保障局等 6 个部门关于实施万名青年见习计划的通知》(渝人社发[2019]76 号)                                              | 重庆市永川区就业和人才中心                    |
| 7  | 重庆先特      | 2022 年第三批青年就业见习补贴  | 2022   | 101,500.00  | 《重庆市人力资源和社会保障局等 6 个部门关于实施万名青年见习计划的通知》(渝人社发[2019]76 号)                                              | 重庆市永川区就业和人才中心                    |
| 8  | 潍坊泰盈      | 稳岗返还补贴             | 2022   | 105,068.63  | 《山东省人力资源和社会保障厅山东省发展和改革委员会山东省财政厅国家税务总局山东省税务局国家税务总局青岛市税务局关于扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等问题的通知》(鲁人社发[2022]15 号) | 潍坊市寒亭区公共就业和人才服务中心                |
| 9  | 潍坊泰盈      | 2021 年服务业企业“小升规”奖金 | 2022   | 100,000.00  | 《推动全市服务业企业“小升规、规改股、股上市”实施办法》、《关于做好 2021 年度服务业企业“小升规”奖补资金拨付的通知》                                     | 潍坊市寒亭区发展和改革局                     |
| 10 | 泰盈科技武汉分公司 | 稳岗补贴               | 2022   | 340,699.52  | 《关于做好武汉市一次性吸纳就业补贴发放工作的补充通知》(武人社函[2022]70 号)                                                        | 武汉市人力资源和社会保障局、武汉市失业保险管理办公室失业保险基金 |
| 11 | 江西泰盈      | 失业保险一次性留工培训补助金额    | 2022   | 198,000.00  | 《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(人社部发[2022]23 号)                                                           | 南昌市工伤和职工失业保险服务中心失业保险             |
| 12 | 泰盈科技深圳分公司 | 扩岗补助               | 2022   | 139,500.00  | 《关于 2022 年深圳市一次性扩岗补助的公示(第六批)》                                                                      | 深圳市公共就业服务中心                      |
| 13 | 江苏泰盈      | 2021 年促进开放型专项扶持资金  | 2022   | 200,000.00  | 《关于拨付 2021 年度泰州市促进开放型经济高质量发展专项扶持资金的通知》(泰财工贸[2022]43 号)                                             | 泰州医药高新技术产业开发区(泰州市高港区)商务局         |

| 序号 | 公司名称   | 补贴项目                    | 补贴发放年度 | 补贴金额<br>(元)  | 政策依据                                                                                               | 主管部门                       |
|----|--------|-------------------------|--------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 14 | 江苏泰盈   | 2021 年促进企业开拓网络市场资金      | 2022   | 150,000.00   | 《关于拨付 2021 年度泰州市区电子商务发展专项资金的通知》(泰财工贸[2022]44 号)                                                    | 泰州医药高新技术产业开发区(泰州市高港区)商务局   |
| 15 | 四川泰盈   | 稳岗返还                    | 2022   | 495,617.79   | 《关于做好 2022 年失业保险稳岗返还工作的通知》(成人社办发[2022]69 号)                                                        | 成都市人力资源和社会保障局、成都市就业保险服务管理局 |
| 16 | 泰安泰盈   | 稳岗返还                    | 2022   | 124,500.00   | 《山东省人力资源和社会保障厅山东省发展和改革委员会山东省财政厅国家税务总局山东省税务局国家税务总局青岛市税务局关于扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等问题的通知》(鲁人社发[2022]15 号) | 泰安高新技术产业开发区人力资源和社会保障服务中心   |
| 17 | 广西泰盈   | 2022 年吸纳高校毕业生就业补贴       | 2022   | 211,252.86   | 《南宁市劳动就业服务管理中心关于组织开展南宁市本级企业带动就业补贴申报工作的通知》                                                          | 南宁市劳动就业服务管理中心              |
| 18 | 广西泰盈   | 2022 年吸纳脱贫劳动力就业补贴       | 2022   | 107,068.73   | 《南宁市劳动就业服务管理中心关于组织开展南宁市本级企业带动就业补贴申报工作的通知》                                                          | 南宁市劳动就业服务管理中心              |
| 19 | 河北泰盈   | 2022 年第三批省级商贸流通发展专项资金补贴 | 2022   | 120,000.00   | 《关于做好 2022 年度服务贸易(服务外包)产业项目申报工作的通知》(冀商服贸函[2022]7 号)                                                | 三河市商务局                     |
| 20 | 枣庄泰盈科技 | 2022 年市级服务业引导资金         | 2022   | 1,000,000.00 | 《关于报送 2022 年市级服务业项目申请的通知》(枣发改服务[2022]171 号)                                                        | 枣庄市市中区发展和改革局               |
| 21 | 枣庄泰盈信息 | 失业保险稳岗返还                | 2022   | 177,000.00   | 《山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅国家税务总局山东省税务局关于贯彻落实失业保险稳岗位提技能防失业政策的通知》(鲁人社发[2022]12 号)                          | 枣庄市人力资源和社会保障局              |