

关于上海飞凯光电材料股份有限公司 公开发行可转换公司债券在深圳证券交易所上市 之法律意见书

致：上海飞凯光电材料股份有限公司

敬启者：

上海市通力律师事务所（以下简称“本所”）根据《中华人民共和国证券法（2019修订）》（以下简称“《证券法》”）、《中华人民共和国公司法（2018修正）》（以下简称“《公司法》”）、《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》（以下简称“《管理办法》”）、《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年修订）》（以下简称“《上市规则》”）、《深圳证券交易所可转换公司债券业务实施细则（2018年12月修订）》（以下简称“《实施细则》”）和有权立法机构、监管机构已公开颁布、生效且现时有效之有关法律、法规以及规范性文件（以下简称“法律、法规以及规范性文件”），按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本法律意见书。

经上海飞凯光电材料股份有限公司（以下简称“飞凯材料”或“发行人”）委托，本所指派夏慧君律师、唐方律师（以下简称“本所律师”）作为飞凯材料本次公开发行可转换公司债券在深圳证券交易所上市（以下简称“本次发行上市”，飞凯材料本次公开发行可转换公司债券以下简称“本次发行”）的专项法律顾问，就本法律意见书出具日前已经发生的事实或存在的事实，根据本所律师对法律、法规以及规范性文件的理解出具本法律意见书。

2034001/DT/cj/cm/D12

本法律意见书仅对出具日以前已经发生或存在的与本次发行上市有关的事项，根据法律、法规以及规范性文件发表法律意见，并不对有关会计、审计、资产评估等专业事项发表意见，也不具备适当资格对其他国家或地区法律管辖范围内的事项发表意见。

本所已得到发行人的保证，即发行人提供给本所律师的所有文件及相关资料均真实、准确、完整、有效，无任何隐瞒、重大遗漏和虚假之处，文件资料为副本、复印件的，均与正本或原件相符，提交给本所的各项文件的签署人均具有完全的民事行为能力，并且其签署行为已获得恰当、有效的授权。本所律师对于出具法律意见至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，依赖有关政府部门、发行人或其他单位出具的证明文件或相关专业机构的报告发表法律意见。

本所及经办律师依据《证券法》、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等规定及法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

本法律意见书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。本所律师同意将本法律意见书作为发行人申请本次发行上市所必备的法定文件，随其他申报材料一起上报。

本所律师根据法律、法规以及规范性文件的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的有关文件和事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

一. 本次发行上市的相关批准和授权

- (一) 经本所律师核查，飞凯材料于 2020 年 3 月 10 日召开第三届董事会第二十七次会议审议通过了《上海飞凯光电材料股份有限公司关于公司符合公开发行 A 股可转换公司债券条件的议案》、《上海飞凯光电材料股份有限公司关于公司〈公开发行 A 股可转换公司债券预案〉的议案》、《上海飞凯光电材料股份有限公司关于公司〈公开发行 A 股可转换公司债券方案〉的议案》、《上海飞凯光电材料股份有限公司关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次公开发行 A 股可转换公司债券相关事宜的议案》等议案。
- (二) 经本所律师核查，飞凯材料于 2020 年 3 月 26 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《上海飞凯光电材料股份有限公司关于公司符合公开发行 A 股可转换公司债券条件的议案》、《上海飞凯光电材料股份有限公司关于公司〈公开发行 A 股可转换公司债券预案〉的议案》、《上海飞凯光电材料股份有限公司关于公司〈公开发行 A 股可转换公司债券方案〉的议案》、《上海飞凯光电材料股份有限公司关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次公开发行 A 股可转换公司债券相关事宜的议案》等议案。
- (三) 经本所律师核查，飞凯材料于 2020 年 6 月 4 日召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《上海飞凯光电材料股份有限公司关于调整公开发行 A 股可转换公司债券方案的议案》、《上海飞凯光电材料股份有限公司关于公司〈公开发行 A 股可转换公司债券预案（修订稿）〉的议案》等议案，对本次发行的发行规模、募集资金用途及实施方式等进行了调整。
- (四) 经本所律师核查，中国证监会于 2020 年 9 月 21 日核发《关于同意上海飞凯光电材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2020]2299 号），同意飞凯材料向不特定对象发行可转换公司债券的注册申请，自同意注册之日起 12 个月内有效。

- (五) 经本所律师核查,飞凯材料于 2020 年 11 月 24 日召开第四届董事会第九次会议,审议通过了《上海飞凯光电材料股份有限公司关于进一步明确公司向不特定对象发行可转换公司债券具体方案的议案》、《上海飞凯光电材料股份有限公司关于向不特定对象发行可转换公司债券上市的议案》。

基于上述核查,本所律师认为,发行人本次发行上市已经依其进行阶段取得了法律、法规以及规范性文件所要求的批准和授权,本次发行上市尚待深圳证券交易所审核同意。

二. 发行人本次发行上市的主体资格

- (一) 经本所律师核查,飞凯材料系由上海飞凯光电材料有限公司整体变更设立的股份有限公司,并于 2011 年 3 月 28 日取得上海市工商行政管理局颁发的注册号为 310115400094077 的《企业法人营业执照》。
- (二) 经本所律师核查,飞凯材料经中国证监会证监许可[2014]954 号文核准,公开发行人新股不超过 2,000 万股。经深圳证券交易所深证上[2014]350 号文批准,飞凯材料 2,000 万股人民币普通股股票自 2014 年 10 月 9 日在深圳证券交易所创业板上市交易。
- (三) 经本所律师核查,飞凯材料现持有上海市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 913100007381411253 的《营业执照》。经本所律师核查并根据飞凯材料的确认,截至本法律意见书出具之日,飞凯材料不存在根据法律、法规以及规范性文件、公司章程须终止的情形,飞凯材料是合法存续的股份有限公司。

基于上述核查，本所律师认为，发行人系依法设立且有效存续的股份有限公司，不存在根据法律、法规以及规范性文件、公司章程须终止的情形，具备本次发行上市的主体资格。

三. 本次发行上市的实质条件

- (一) 经本所律师核查，根据《上海飞凯光电材料股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》(以下简称“募集说明书”)，本次发行的可转换公司债券期限为6年，符合《实施细则》第七条第(一)款的规定。
- (二) 经本所律师核查，根据天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天职国际”)出具的天职业字[2020]40861号《上海飞凯光电材料股份有限公司验资报告》，截至2020年12月3日，发行人本次发行可转换公司债券募集资金总额为8.25亿元，扣除承销及保荐费14,018,867.92元(不含税)后实际收到的金额为810,981,132.08元，另减除会计师费、律师费、资信评级费、信息披露及发行手续费等与本次发行直接相关的外部费用2,023,661.37元(不含税)后的实际募集资金净额为808,957,470.71元，实际发行额不少于人民币5,000万元，符合《实施细则》第七条第(二)款的规定。
- (三) 经本所律师核查，发行人仍符合相关法律、法规以及规范性文件规定的公开发行可转换公司债券的各项实质条件，符合《上市规则》第2.2.3条和《实施细则》第七条第(三)款的规定。具体如下：

1. 发行人本次发行符合《公司法》第一百二十六条的规定

根据募集说明书以及发行人的确认，本次发行的可转换公司债券转换成

A 股股票，与发行人已经发行的 A 股股份同股同权，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

2. 发行人符合《证券法》第十五条的规定

- (1) 根据发行人提供的组织结构、相关会议资料、发行人公开披露的内部控制自我评价报告以及发行人的确认，发行人已建立健全股东大会、董事会、监事会和独立董事制度，能够依法有效履行职责。据此，发行人具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十五条第一款第（一）项之规定；
- (2) 根据本次发行方案、目前债券市场的发行情况及天职国际出具的天职业字[2018]5209 号《审计报告》、天职业字[2019]3757 号《审计报告》和天职业字[2020]10412 号《审计报告》，发行人最近三年平均可分配利润为 207,795,214.52 元（2017 年、2018 年、2019 年合并报表口径归属于母公司所有者净利润的平均值）。因此，按照合理利率水平计算，本所律师认为，发行人最近三年平均可分配利润足以支付本次发行之公司债券一年的利息，符合《证券法》第十五条第一款第（二）项之规定；
- (3) 根据本次发行方案及发行人董事会编制的《上海飞凯光电材料股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券募集资金运用可行性分析报告》，本次发行募集的资金在扣除发行费用后拟用于 10000t/a 紫外固化光纤涂覆材料扩建项目、年产 2000 吨新型光引发剂项目、年产 120 吨 TFT-LCD 混合液晶显示材料项目、年产 150 吨 TFT-LCD 合成液晶显示材料项目、年产 500 公斤 OLED 显示材料项目以及补

充流动资金项目，符合国家相关的产业政策，未用于弥补亏损和非生产性支出，符合《证券法》第十五条第二款之规定；

- (4) 发行人符合深圳证券交易所规定的发行新股的相关条件，遵守了《证券法》第十二条第二款的规定，符合《证券法》第十五条第三款之规定（详见本法律意见书第三.（三）.4 部分）。

3. 发行人符合《证券法》第十七条的规定

根据本所律师对公开市场信息的适当核查并经发行人确认，发行人不存在下列不得再次公开发行公司债券的情形：（1）对已公开发行的公司债券或者其他债务有违约或者延迟支付本息的事实，仍处于继续状态；（2）违反《证券法》规定，改变公开发行公司债券所募资金的用途。

4. 发行人符合《管理办法》第十三条的规定

- (1) 发行人具备健全且运行良好的组织机构，符合《管理办法》第十三条第一款第（一）项之规定（详见本法律意见书第三.（三）.2 部分）；
- (2) 发行人最近三年平均可分配利润足以支付本次发行之公司债券一年的利息（详见本法律意见书第三.（三）.2 部分），符合《管理办法》第十三条第一款第（二）项之规定；
- (3) 根据发行人 2020 年第三季度报告，发行人最近一期净资产为 266,316.84 万元。本次发行上市完成后，发行人累计债券余额为

82,500 万元，未超过最近一期净资产的 50%。据此，本所律师认为，发行人具有合理的资产负债结构和正常的现金流量，符合《管理办法》第十三条第一款第（三）项之规定；

(4) 发行人公开发行可转换公司债券，遵守了《管理办法》第九条第（二）项至第（六）项、第十条的规定，符合《管理办法》第十三条第二款之规定，具体分析如下：

- i. 经本所律师对市场公开信息的核查，根据发行人公开披露的年度报告、2020 年第三季度报告，相关政府主管部门出具的证明以及发行人现任董事、监事和高级管理人员的确认，发行人现任董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规规定的任职要求，符合《管理办法》第九条第（二）项之规定；
- ii. 根据发行人公开披露的年度报告、2020 年第三季度报告，发行人提供的业务合同等文件资料，相关政府主管部门出具的证明文件以及发行人的说明，发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，不存在对持续经营有重大不利影响的情形，符合《管理办法》第九条第（三）项之规定；
- iii. 根据天职国际出具的天职业字[2018]5209 号《审计报告》、天职业字[2019]3757 号《审计报告》和天职业字[2020]10412 号《审计报告》和天职业字[2020]10458 号《内部控制鉴证报告》，发行人公开披露的年度报告、2020 年第三季度报告、内部控制自我评价报告以及发行人的确认，并基于本所律师作为非管理、财务专业人员的理解和判断，发

行人会计基础工作规范，内部控制制度健全且有效执行，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反映了上市公司的财务状况、经营成果和现金流量，最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《管理办法》第九条第（四）项之规定；

- iv. 根据天职国际出具的天职业字[2019]3757 号《审计报告》和天职业字[2020]10412 号《审计报告》，发行人 2018 年度和 2019 年度归属于母公司所有者的净利润为 284,436,794.47 元和 255,136,472.4 元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 257,643,988.61 元和 167,814,624.15 元。因此，以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据，发行人最近二年连续盈利，符合《管理办法》第九条第（五）项之规定；
- v. 经本所律师核查，根据发行人 2020 年第三季度报告以及发行人的确认，截至 2020 年 9 月 30 日，发行人合并报表归属于母公司净资产为 2,588,157,151.87 元，发行人财务性投资占合并报表归属于母公司净资产的比例为 10.31%。据此，本所律师认为，发行人最近一期不存在金额较大的财务性投资，符合《管理办法》第九条第（六）项之规定；
- vi. 经本所律师对市场公开信息的核查，并根据天职国际出具的天职业字[2018]5209 号《审计报告》、天职业字[2019]3757 号《审计报告》和天职业字[2020]10412 号《审计报告》及

发行人的确认，发行人不存在《管理办法》第十条规定的如下情形：

- (i) 擅自改变前次募集资金用途未作纠正，或者未经股东大会认可；
- (ii) 发行人及其现任董事、监事和高级管理人员最近三年受到中国证监会行政处罚，或者最近一年受到证券交易所公开谴责，或者因涉嫌犯罪正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；
- (iii) 发行人及其控股股东、实际控制人最近一年存在未履行向投资者作出的公开承诺的情形；
- (iv) 发行人及其控股股东、实际控制人最近三年存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，或者存在严重损害上市公司利益、投资者合法权益、社会公共利益的重大违法行为。

5. 经本所律师核查，并根据天职国际出具的天职业字[2018]5209号《审计报告》、天职业字[2019]3757号《审计报告》和天职业字[2020]10412号《审计报告》及发行人的确认，发行人不存在《管理办法》第十四条规定的下列情形：

- (1) 对已公开发行的公司债券或者其他债务有违约或者延迟支付本息的事实，仍处于继续状态；

(2) 违反《证券法》规定，改变公开发行公司债券所募资金用途。

6. 经本所律师核查，发行人本次发行募集资金未用于弥补亏损和非生产性支出，符合《管理办法》第十五条的规定。同时，按照《管理办法》第十五条，发行人本次募集资金数额和使用亦符合《管理办法》第十二条的规定：

- (1) 根据本次发行方案及发行人提供的相关文件资料，本次发行募集资金使用符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理等法律、行政法规规定，符合《管理办法》第十二条第（一）项之规定；
- (2) 根据本次发行方案，发行人本次发行募集资金投资项目不属于持有财务性投资，也不涉及直接或间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司，符合《管理办法》第十二条第（二）项之规定；
- (3) 根据本次发行方案，发行人本次发行募集资金投资项目的实施主体均为发行人的全资子公司，募集资金投资项目实施后，不会与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业新增构成重大不利影响的同业竞争、显失公平的关联交易，或者严重影响发行人生产经营的独立性，符合《管理办法》第十二条第（三）项之规定。

基于上述核查，本所律师认为，发行人本次发行上市符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《上市规则》以及《实施细则》规定的公开发行可转换公司债券并在深圳证券交易所上市的实质条件。



四. 结论意见

综上，本所律师认为，飞凯材料本次发行上市已经依其进行阶段取得了法律、法规以及规范性文件所要求的批准和授权，已具备本次发行上市的主体资格，并且已具备法律、法规以及规范性文件所规定的向不特定对象发行 A 股可转换公司债券并在深圳证券交易所上市的实质条件，本次发行上市尚待深圳证券交易所审核同意。

本法律意见书正本一式四份。

上海市通力律师事务所



事务所负责人

韩 炯 律师

经办律师

夏慧君 律师

唐 方 律师

二〇二〇年十二月十四日