



北京市朝阳区新东路首开幸福广场 C 座五层  
5th Floor, Building C, The International Wonderland, Xindong Road, Chaoyang District, Beijing  
邮编/Zip Code: 100027 电话/Tel: 86-10-50867666 传真/Fax: 86-10-65527227  
电子邮箱/E-mail: [kangda@kangdalawyers.com](mailto:kangda@kangdalawyers.com)

北京 西安 深圳 海口 上海 广州 杭州 沈阳 南京 天津 菏泽 成都 苏州 呼和浩特 香港 武汉 郑州

北京市康达律师事务所  
关于东方日升新能源股份有限公司  
2020 年度创业板向不特定对象发行可转换公司债券的  
补充法律意见书（三）

康达债发字 [2020] 第 0097-3 号

二〇二〇年十一月

## 目录

释义.....	2
第一部分 对《问询函》相关问题的补充核查.....	12
一、对《问询函》问题 1 的补充核查.....	12
二、对《问询函》问题 6 的补充核查.....	44
第二部分 关于本次发行相关事项的补充核查.....	49
一、对本次发行的批准和授权的补充核查.....	49
二、对本次发行的主体资格的补充核查.....	49
三、对本次发行的实质条件的补充核查.....	49
四、对发行人主要股东及实际控制人的补充核查.....	53
五、对发行人业务的补充核查.....	54
六、对关联交易及同业竞争的补充核查.....	83
七、对发行人的主要财产的补充核查.....	90
八、对发行人的重大债权债务的补充核查.....	122
九、对发行人重大资产变化和收购兼并的补充核查.....	141
十、对发行人股东大会、董事会、监事会规范运作的补充核查.....	141
十一、对发行人的税务及享受优惠政策、财政补贴的情况的补充核查.....	142
十二、对发行人的环境保护和产品质量、技术等标准的补充核查.....	149
十三、对发行人本次募集资金运用的补充核查.....	150
十四、对发行人诉讼、仲裁或行政处罚的补充核查.....	151
十五、关于发行人及纳入其合并报表范围内的境内全资、控股子公司诚信情况的补充核查.....	153
十六、结论.....	154
附件一：.....	156

## 释义

在本《补充法律意见书（三）》中，除非文义另有所指，下列词语具有下述涵义：

简称	-	含义
本所	指	北京市康达律师事务所
发行人/东方日升/公司/上市公司	指	东方日升新能源股份有限公司，股票代码 300118
本次发行/本次可转债	指	发行人本次申请向不特定对象发行可转换公司债券
常州进出口	指	东方日升（常州）进出口有限公司
日升浙江	指	东方日升（浙江）新能源有限公司
浙江博鑫	指	浙江博鑫投资有限公司
乌海宁升电力	指	乌海宁升电力开发有限公司
日升乌海	指	东方日升（乌海）新能源有限公司
日升洛阳	指	东方日升（洛阳）新能源有限公司
日升义乌	指	东方日升（义乌）新能源有限公司
点点云科技	指	点点云智能科技有限公司
日升咨询	指	东方日升（宁波）企业管理咨询有限公司
浙江利钧	指	浙江利钧科技有限公司
日升安徽	指	东方日升（安徽）新能源有限公司
日升宁波	指	东方日升（宁波）新能源有限公司
江苏斯威克	指	江苏斯威克新材料股份有限公司
双一力新能源	指	双一力（天津）新能源有限公司
谦德咏仁	指	谦德咏仁新能源投资（苏州）有限公司
宁波电力	指	东方日升（宁波）电力开发有限公司
日升常州	指	东方日升（常州）新能源有限公司
日升租赁	指	东方日升融资租赁有限公司

鄞县农科	指	东方日升（鄞县）光伏农业科技有限公司
双宇电子	指	浙江双宇电子科技有限公司
绿泖投资	指	宁波梅山保税港区绿泖投资有限公司
宁升新能源	指	浙江宁升新能源有限公司
常州斯威克	指	常州斯威克光伏新材料有限公司
金坛景维光伏	指	常州市金坛景维光伏科技有限公司
义乌威克新材料	指	义乌威克新材料有限公司
双一力电池	指	双一力（宁波）电池有限公司
高邮新能源	指	高邮振兴新能源科技有限公司
皮山电力	指	皮山县日升电力开发有限公司
江苏新电	指	江苏新电投资管理有限公司
宁波龙辉	指	宁波龙辉能源开发有限公司
宁海新电电力	指	宁海新电电力开发有限公司
宁波蛇蟠涂	指	宁波蛇蟠涂生态农业有限公司
五莲京科	指	五莲京科光伏发电有限公司
芮城新能源	指	芮城县三裕东新能源有限公司
北仑电力	指	宁波北仑瑞升电力开发有限公司
宁升太阳能	指	伊金霍洛旗宁升太阳能有限公司
榆林电力	指	榆林升阳绿色电力有限公司
宁夏新能源	指	宁夏宁升新能源有限公司
西藏电力	指	西藏宁升电力开发有限公司
池州电力	指	池州市宁升电力开发有限公司
上海瑞升电力	指	上海瑞升电力开发有限公司
余姚电力	指	余姚宁升电力开发有限公司
慈溪电力	指	慈溪永升电力开发有限公司
宁海电力	指	宁海日升能源电力开发有限公司

三门新能源	指	三门县盛鑫新能源科技有限公司
宁夏新能源	指	宁夏旭宁新能源科技有限公司
洪湖电力	指	洪湖晨升电力开发有限公司
沙洋电力	指	沙洋杰升电力开发有限公司
阳曲新能源	指	阳曲县耀升新能源有限公司
芮城电力	指	芮城县新电电力开发有限公司
原平新能源	指	原平宁升新能源有限公司
万全瑞升新能源	指	张家口万全区瑞升新能源开发有限公司
富蕴电力	指	富蕴日升电力有限公司
衢州电力	指	衢州东升电力开发有限公司
仙桃楚能	指	仙桃楚能新能源有限公司
万全宁升新能源	指	张家口万全区宁升新能源开发有限公司
嘉兴电力	指	嘉兴日升金瑞电力开发有限公司
盐城新能源	指	盐城大丰阳山新能源有限公司
丰县新能源	指	丰县清阳新能源有限公司
宁波宇芯	指	宁波宇芯电子商务有限公司
聚光硅业	指	巴彦淖尔聚光硅业有限公司
常州永辉光伏	指	常州永辉光伏科技有限公司
常州新材料科技	指	常州斯威克新材料科技有限公司
扬州新能源	指	宁升新能源（扬州）有限公司
神木新能源	指	神木市神光新能源电力有限公司
兴升新能源	指	宁海兴升新能源科技有限公司
汇升新能源	指	宁海汇升新能源科技有限公司
肇源宁升电力	指	肇源宁升电力开发有限公司
十堰宁升电力	指	十堰宁升电力开发有限公司
池州蛇蟠涂	指	池州蛇蟠涂生态农业有限公司

耀升太阳能	指	伊金霍洛旗耀升太阳能有限公司
榆林光伏	指	榆林升辉绿能光伏发电有限公司
中卫新能源	指	中卫东方天得新能源有限公司
池州新能源	指	池州瑞升能源电力开发有限公司
颖川新能源	指	浙江颖川新能源科技有限公司
慈溪欣洁电力	指	慈溪欣洁电力发展有限公司
缙云柏科	指	缙云县柏科太阳能科技有限公司
新沂永安光伏	指	新沂永安光伏科技有限公司
新沂协鑫光伏	指	新沂协鑫光伏电力有限公司
常州威能光伏	指	常州威能光伏科技有限公司
宁海鸿云光伏	指	宁海鸿云光伏科技有限公司
余姚新能源	指	余姚永恒新能源科技有限公司
宁波德健农科	指	宁波日升德健农业科技有限公司
锦州电力	指	锦州旭升电力开发有限公司
剑川电力	指	剑川宁升电力开发有限公司
扬州宇升光伏	指	扬州宇升光伏科技有限公司
当阳新能源	指	当阳宁升新能源有限公司
泰州龙乾能源	指	泰州龙乾能源开发有限公司
芮城宝升电力	指	芮城县宝升电力开发有限公司
岭升新能源	指	台州市岭升新能源有限公司
锦胜新能源	指	宁波奉化锦胜新能源有限公司
嘉兴鑫能电力	指	嘉兴鑫能电力开发有限公司
象山新电电力	指	象山新电电力开发有限公司
金坛宁升电力	指	常州金坛宁升电力开发有限公司
润升新能源	指	仙桃润升新能源有限公司
宜昌昌升电力	指	宜昌市昌升电力开发有限公司

绛县新能源	指	绛县日升新能源科技有限公司
团风鑫电电力	指	团风鑫电电力开发有限公司
铜升电力	指	铜鼓县铜升电力开发有限公司
陵川新能源	指	陵川县东升新能源有限公司
沙洋新能源	指	沙洋凯雷特新能源有限公司
芮城云升新能源	指	芮城云升新能源有限公司
春晟新能源	指	原平市春晟新能源有限公司
凯泽新能源	指	张家口日升凯泽新能源开发有限公司
缙云方升电力	指	缙云方升电力开发有限公司
财亨投资	指	宁波梅山保税港区财亨投资有限公司
延安必康	指	延安必康制药股份有限公司
九九久科技	指	江苏九九久科技有限公司
健鼎科技	指	江苏健鼎生物科技有限公司
中行宁海支行	指	中国银行股份有限公司宁海支行
农行宁海支行	指	中国农业银行股份有限公司宁海县支行
农行金坛支行	指	中国农业银行股份有限公司常州金坛支行
建行宁海支行	指	中国建设银行股份有限公司宁海支行
工行宁海支行	指	中国工商银行股份有限公司宁海支行
工行金坛支行	指	中国工商银行股份有限公司金坛支行
进出口宁波分行	指	中国进出口银行宁波分行
邮储宁海支行	指	中国邮政储蓄银行股份有限公司宁海县支行
中信银行宁波分行	指	中信银行股份有限公司宁波分行
民生银行宁海支行	指	中国民生银行股份有限公司宁波宁海支行
光大银行宁波分行	指	中国光大银行股份有限公司宁波分行
广发银行宁波分行	指	广发银行股份有限公司宁波分行
宁波银行宁海支行	指	宁波银行股份有限公司宁海支行

兴业银行义乌分行	指	兴业银行股份有限公司义乌分行
交行宁波分行	指	交通银行股份有限公司宁波分行
浦发银行常州分行	指	上海浦东发展银行股份有限公司常州分行
恒丰银行宁海支行	指	恒丰银行股份有限公司宁波宁海支行
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
宁波证监局	指	中国证券监督管理委员会宁波监管局
深交所	指	深圳证券交易所
全资、控股子公司	指	除非另有说明，全资、控股子公司仅指发行人纳入合并报表范围内的境内全资、控股子公司
安信证券/保荐机构	指	安信证券股份有限公司
华信众合	指	北京华信众合资产评估有限公司
华亚正信	指	北京华亚正信资产评估有限公司
大华/审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
联合评级/评级机构	指	联合信用评级有限公司
《公司章程》	指	《东方日升新能源股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《东方日升新能源股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《东方日升新能源股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《东方日升新能源股份有限公司监事会议事规则》
《可转换公司债券持有人会议规则》	指	《东方日升新能源股份有限公司可转换公司债券持有人会议规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（中华人民共和国第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议于 2018 年 10 月 26 日修正，自 2018 年 10 月 26 日起实施）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（中华人民共和国第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议于 2019 年 12 月 28 日修订通过，自 2020 年 3 月 1 日起施行）
《律师法》	指	《中华人民共和国律师法》（中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十九次会议于 2017 年 9 月 1 日修正，自 2018 年 1 月 1 日起施行）
《注册管理办法》	指	《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》（证监

		会令第 168 号)
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《编报规则 12 号》	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》（证监发[2001]37 号）
《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》（中国证券监督管理委员会令中华人民共和国司法部第 41 号）
《证券法律业务执业规则（试行）》	指	《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》（中国证券监督管理委员会、中华人民共和国司法部公告[2010]33 号）
《再融资业务若干问题解答》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核问答》
《律师工作报告》	指	《北京市康达律师事务所关于东方日升新能源股份有限公司创业板 2020 年度向不特定对象发行可转换公司债券的律师工作报告》（康达债发字[2020]第 0096 号）
《法律意见书》	指	《北京市康达律师事务所关于东方日升新能源股份有限公司 2020 年度创业板向不特定对象发行可转换公司债券的法律意见书》（康达债发字[2020]第 0097 号）
《补充法律意见书（一）》	指	《北京市康达律师事务所关于东方日升新能源股份有限公司 2020 年度创业板向不特定对象发行可转换公司债券的补充法律意见书（一）》（康达债发字[2020]第 0097-1 号）
《补充法律意见书（二）》	指	《北京市康达律师事务所关于东方日升新能源股份有限公司 2020 年度创业板向不特定对象发行可转换公司债券的补充法律意见书（二）》（康达债发字[2020]第 0097-2 号）
《补充法律意见书（三）》	指	《北京市康达律师事务所关于东方日升新能源股份有限公司 2020 年度创业板向不特定对象发行可转换公司债券的补充法律意见书（三）》（康达债发字[2020]第 0097-3 号）
《募集说明书》	指	《东方日升新能源股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》
《预案》	指	《东方日升新能源股份有限公司公开发行可转换公司债券预案》
《审计报告》	指	《东方日升新能源股份有限公司审计报告》（大华审字[2018]006751 号）、《东方日升新能源股份有限公司审计报告》（大华审字[2019]006958 号）、《东方日升新能源股份有限公司审计报告》（大华审字[2020]003243 号）
《评级报告》	指	《东方日升新能源股份有限公司向不特定对象发行可转换

		公司债券信用评级报告》
《问询函》	指	《关于东方日升新能源股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函》（审核函〔2020〕020153号）
《2020年第三季度报告》	指	《东方日升新能源股份有限公司2020年第三季度报告》
报告期/最近三年及一期	指	2017年1月1日至2020年9月30日的连续期间
工商局	指	工商行政管理局
元/万元	指	人民币元/人民币万元

**北京市康达律师事务所**  
**关于东方日升新能源股份有限公司**  
**2020 年度创业板向不特定对象发行可转换公司债券的**  
**补充法律意见书（三）**

康达债发字[2020]第 0097-3 号

**致：东方日升新能源股份有限公司**

本所接受发行人的委托，作为发行人本次向不特定对象发行可转换公司债券的特聘专项法律顾问，本所律师已于 2020 年 7 月 20 日出具《法律意见书》和《律师工作报告》，于 2020 年 9 月 8 日出具《补充法律意见书（一）》，于 2020 年 9 月 25 日出具《补充法律意见书（二）》。现根据深交所的相关要求，发行人将补充上报截至 2020 年 9 月 30 日的财务报告，据此，本所律师并出具本《补充法律意见书（三）》。

为出具本《补充法律意见书（三）》，本所及本所律师特别声明如下：

本所律师仅基于本《补充法律意见书（三）》出具日以前已经发生或存在的事实发表法律意见。本所律师对所查验事项是否合法合规、是否真实有效进行认定是以现行有效的（或事实发生时施行有效的）法律、法规、规范性法律文件、政府主管部门做出的批准和确认、本所律师从国家机关、具有管理公共事务职能的组织、会计师事务所、资产评估机构、资信评级机构、公证机构等公共机构直接取得的文书，以及本所律师从上述公共机构抄录、复制、且经该机构确认后的材料为依据做出判断；对于不是从上述公共机构直接取得的文书，或虽为本所律师从上述公共机构抄录、复制的材料但未取得上述公共机构确认的材料，本所律师已经进行了必要的核查和验证。

本所律师仅对与法律相关的业务事项履行法律专业人士特别的注意义务，对其他业务事项仅履行普通人一般的注意义务。本所律师对于会计、审计、资产评

估、资信评级等非法律专业事项不具有进行专业判断的资格。本所律师依据从会计师事务所、资产评估机构直接取得的文书发表法律意见并不意味着对该文书中的数据、结论的真实性、准确性、完整性做出任何明示或默示的保证。

本所律师严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，保证本《补充法律意见书（三）》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。本《补充法律意见书（三）》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本所律师依法对出具的法律意见承担相应法律责任。

发行人及接受本所律师查验的相关方已向本所保证，其所提供的书面材料或口头证言均真实、准确、完整，有关副本材料或复印件与原件一致，所提供之任何文件或事实不存在虚假、误导性陈述或者重大遗漏。

本《补充法律意见书（三）》构成对《法律意见书》、《律师工作报告》的补充，仅供发行人为本次发行之目的使用，不得用作其他目的。本所律师同意将本《补充法律意见书（三）》作为发行人申请本次发行所必备的法律文件，随同其他申请文件一起上报。

## 第一部分 对《问询函》相关问题的补充核查

一、对《问询函》问题 1 的补充核查：“2019 年 8 月，中国证监会出具《关于不予核准东方日升新能源股份有限公司公开发行可转换公司债券申请的决定》，认为“公司依据未生效的《股权转让协议》的条款向交易对方支付人民币 3.8 亿元的交易意向金，未履行必要的审议程序，公司内控程序未得到有效执行。公司股东大会否决相关议案后，交易对方未及时归还交易意向金形成资金占用，公司未准确披露该等资金占用的原因及性质，因而不符合《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》第四条、第九条第二项和第四十三条的相关规定”，以上事项主要系发行人购买江苏九九久科技有限公司（以下简称九九久）股权而导致。

请发行人补充说明或披露：（1）披露前次发审委会议提出询问的主要问题的回复及落实情况；（2）说明前后两次申报公开发行可转债的主要差异情况；（3）说明 2018 年 8 月拟收购九九久 51%股权的原因及合理性，收购价格的公允性，其主要产品与发行人是否存在协同效应；（4）说明报告期内九九久的股权结构及其变化情况，并结合其经营情况、主要财务数据、主要产品的收入构成情况、发行人日常履行股东权利的情况，说明对其的股权投资是否存在减值风险，是否需计提减值准备，公司对该项股权投资的后续安排与计划；（5）说明 2020 年 4 月重新评估九九久股权价值少于前次评估值的原因及合理性，评估方法是否合理且谨慎；（6）披露对延安必康制药股份有限公司的诉讼进展情况。”

回复：

（一）关于前次发审委会议主要问题的回复及落实情况

1、前次发审委会议提出询问的主要问题

2019 年 7 月 26 日，中国证监会第十八届发行审核委员会召开 2019 年第 92 次发行审核委员会工作会议（以下简称“前次发审委会议”），对公司前次公开发行可转换公司债券申请进行了审核。根据中国证监会网站公告，会议提出询问的主要问题如下：

“2018 年 8 月 23 日申请人股东大会否决了关于支付现金购买江苏九九久科

技 51% 股权暨关联交易的议案；2018 年 12 月 19 日董事会审议通过了以现金方式收购九九久科技 12.76% 股权议案，并于 2019 年 1 月完成工商变更。请申请人代表说明：（1）申请人收购九九久科技 51% 股权时未经股东大会审批即与延安必康签署《股权转让协议》并依据未经生效协议支付 38,000 万元交易意向金，是否属于董事会决策权限，是否违反公司章程的规定，公司内控是否存在缺陷；（2）收购江苏九九久科技 51% 股权交易被股东大会否决后未及时收回 38,000 万元交易意向金是否构成关联方资金占用，收购 12.76% 股权后 2019 年 1 月九九久科技即完成工商变更，余款 3,000 万元未及时归还的原因及该款项是否构成关联方资金占用；（3）在股东大会已否决收购九九久科技 51% 股权的议案的情况下，董事会在短时间内决定继续收购 12.76% 的九九久股权的原因及合理性，是否符合保护中小投资者合法权益的相关规定；（4）九九久科技 12.76% 股权收购价格的公允性和合理性，是否涉及关联方利益输送，相关收购价格评估采用的假设和参数与九九久科技已实现业绩数据是否具有匹配性，对九九久科技的投资是否存在减值迹象。请保荐代表人说明核查依据、过程并发表明确核查意见”。

根据前次发审委会议的审议结果，公司前次公开发行可转换公司债券申请未通过。2019 年 8 月，中国证监会出具《关于不予核准东方日升新能源股份有限公司公开发行可转换公司债券申请的决定》，认为“公司依据未生效的《股权转让协议》的条款向交易对方支付人民币 3.8 亿元的交易意向金，未履行必要的审议程序，公司内控程序未得到有效执行。公司股东大会否决相关议案后，交易对方未及时归还交易意向金形成资金占用，公司未准确披露该等资金占用的原因及性质，因而不符合《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》第四条、第九条第二项和第四十三条的相关规定。”

## 2、前次发审委会议提出询问的主要问题的回复及落实情况

（1）关于发行人收购九九久科技 51% 股权时未经股东大会审批即与延安必康签署《股权转让协议》并支付 38,000 万元交易意向金，超出董事会决策权限，存在违反《公司章程》的情形，公司内控存在缺陷

### A. 相关交易背景

根据发行人提供的相关资料，因符合公司“新能源+新材料”的两新发展战

略发展的需要，经发行人第二届董事会第六十二次会议审议通过了《东方日升关于支付现金购买江苏九九久科技有限公司 51% 股权暨关联交易的议案》后，公司于 2018 年 8 月 3 日与延安必康签署了附条件生效的《股权转让协议》，约定经发行人股东大会批准后，公司以支付现金的方式购买转让方持有的九九久科技 51% 股权（以下简称“本次交易”）。

其中，为促进交易双方顺利履约、锁定交易机会，结合交易对手方为 A 股上市公司的资信情况、严苛的业绩补偿条款设置情况、商业惯例、市场案例等综合情况，约定发行人需在协议成立后、生效前支付交易意向金，并出于谨慎性的考虑约定了交易意向金返还的延迟履行违约责任。同时，协议约定本次交易实施时，该交易意向金直接转换为第一期交易价款。基于此，发行人根据协议约定于 2018 年 8 月 8 日支付了 38,000 万元交易意向金。

2018 年 8 月 23 日，发行人 2018 年第四次临时股东大会否决了购买九九久科技 51% 股权的议案。

#### B. 违反《公司章程》的情形

因延安必康的实际控制人为上述交易事项发生时发行人 5% 以上股东（未提名董事），故，延安必康构成发行人的关联方，本次交易构成关联交易。出于谨慎性考虑，时任董事林海峰、曹志远作为本次交易的关联董事回避表决的情况下，发行人第二届董事会第六十二次会议审议通过了相关议案并提交公司股东大会审议。

根据《公司章程》第一百一十条规定，董事会决定公司关联交易的决策权限为“公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额低于 1,000 万元人民币的关联交易，或低于公司最近一期经审计净资产绝对值的 5% 的关联交易。公司在连续 12 个月内对同一关联交易分次进行的，以其在此期间交易的累计数量计算”。

因此，本次交易构成关联交易，且金额高于公司最近一期经审计净资产绝对值的 5%，属于《公司章程》第一百一十条规定的需提交股东大会批准的事项。交易意向金金额高于发行人最近一期经审计净资产绝对值的 5%（发行人 2017 年 12 月 31 日经审计后归属于上市公司股东净资产的 5% 约为 37,389 万元，略低

于 38,000 万元的交易意向金金额）。

公司第二届董事会仅将交易意向金作为一揽子收购交易中的一个步骤，且《股权转让协议》明确约定了交易意向金的全额退还和延迟履行违约责任，因此未能注意到交易意向金应作为单独事项履行《公司章程》规定的审议程序，致使支付交易意向金的行为，实际超出了董事会的决策权限，存在违反《公司章程》的情形，在交易决策层面存在内部控制缺陷。

（2）关于发行人股东大会否决本次交易后，未及时归还的交易意向金形成资金占用的情形

根据发行人提供的相关资料，发行人于 2018 年 8 月 23 日召开 2018 年第四次临时股东大会，否决了购买九九久科技 51% 股权的议案。根据前述《股权转让协议》的约定，延安必康应当于公司股东大会否决之日起十（10）个工作日内将 38,000 万元交易意向金退回发行人，但延安必康未在该等规定期限内归还交易意向金。

2018 年 12 月 19 日，发行人第二届董事会第六十九次会议审议通过了支付现金购买九九久科技 12.76% 股权的议案，同意公司支付现金 35,000 万元购买九九久科技 12.76% 的股权。根据约定，公司于 2018 年 8 月上旬支付的 38,000 万元交易意向金中的等额部分直接转换为本次股权转让价款；折算后，本次交易金额与 38,000 万元交易意向金的差额 3,000 万元仍应由延安必康依据《股权转让协议》予以退还，经公司多次与延安必康沟通催收，延安必康于 2019 年 6 月 6 日向公司以开具商业承兑汇票的方式退还，期限 12 个月，但该等商业汇票到期后仍未承兑。

综上，发行人股东大会否决收购九九久科技 51% 股权相关议案后，交易对方未按协议约定及时归还交易意向金，构成违约行为，并在事实上形成了资金占用。

（3）关于发行人收购 12.76% 的九九久股权的原因及合理性等相关情况

根据发行人提供的相关资料，发行人于股东大会否决收购九九久科技 51% 股权的情况下，董事会在短时间内决定继续收购 12.76% 的九九久股权的原因及合理性等相关情况如下：

①发行人立足“两新”战略，坚持内生增长和外延发展并举开拓“新能源+新材料”产业布局

发行人自成立以来就致力于新能源行业，结合行业发展趋势及自身经营情况，公司在2014年前就形成了“新能源+新材料”的两新发展战略雏形，并持续通过内生增长和外延发展并举的方式构建在新能源、新材料领域的核心竞争优势，以最终实现公司战略目标。

经过多年的发展与积累，发行人光伏新能源产品已经具备相当规模，光伏组件出货量近年来稳居国内组件市场前十位。2014年，公司完成对江苏斯威克85%股权的收购，进入EVA胶膜新材料行业。2018年，公司收购双一力新能源，大力拓展储能电池电芯及模组业务。因此，通过产业投资并购的外延发展方式加快公司在“新能源+新材料”领域战略布局是公司的一贯发展策略。

②九九久科技所处行业环境改善，行业发展前景进一步清晰

发行人坚定看好新能源及新材料行业，密切关注两新行业发展趋势。2018年下半年以来，九九久科技六氟磷酸锂市场环境逐渐改善。随着需求端的持续增长以及产能扩张的逐步落地，作为锂电池核心材料的六氟磷酸锂的供需关系趋于稳定。同时高强高模聚乙烯纤维继续保持市场发展潜力，前期市场短期波动因素逐步淡化，行业发展前景更为明晰。

③继续看好九九久科技产业结构与公司的高度契合，具备良好的协同效应

借助对九九久科技的股权投资，发行人将有机会进入六氟磷酸锂、高强高模聚乙烯纤维等公司一直密切关注的行业，为公司新能源、新材料板块增添极具发展前景的新业务，并助力公司现有业务发展。

在新能源领域，发行人已经在“光储”、“光储充”一体化解决方案、智能微电网解决方案等方面开始商业化应用。九九久科技的产业结构与公司“新能源+新材料”的发展战略高度契合，在储能、高强高模纤维等产品领域有着很强的协同效应。公司拟通过与九九久科技展开全方面合作，借助九九久科技在锂电池相关领域的技术优势、市场资源、客户关系等优势，快速切入储能领域，从而快速抢占“光伏+储能”的前沿阵地，进一步完善公司在新能源领域的业务版图，

贯彻公司打造新能源产业集团的战略规划。在新材料领域，高强高模纤维材料亦将为公司光伏电池产品的演进升级提供有力支撑，其在电池柔性支架领域的协同应用将进一步提升公司主打产品的应用范围、市场格局和增值空间。

④收购九九久科技 12.76% 股权履行了相关审议及披露程序，符合《上市规则》及《公司章程》相关规定

2018 年 12 月 19 日，发行人独立董事出具《关于公司支付现金购买江苏九九久科技有限公司 12.76% 股权暨关联交易事项的事前认可意见》，认为本次涉及关联交易的对外投资行为是基于公司整体发展战略的需要，符合公司“新能源、新材料”两新战略，有利于公司长期可持续发展。本次关联交易遵守公开、公平、公正和自愿的原则，符合公司和全体股东的利益，未有损害中小股东利益的情形。同意将《东方日升关于支付现金购买江苏九九久科技有限公司 12.76% 股权暨关联交易的议案》提交公司董事会审议。

同日，发行人召开第二届董事会第六十九次会议，审议《东方日升关于支付现金购买江苏九九久科技有限公司 12.76% 股权暨关联交易的议案》，董事林海峰、曹志远回避表决。林海峰先生系公司实际控制人，林海峰、曹志远先生系公司首次公开发行股票前股东，彼时因林海峰先生配偶穆伟汝女士及曹志远先生通过上海萃竹股权投资管理中心(有限合伙)分别间接持有延安必康 1.81% 和 0.04% 股权，林海峰、曹志远先生出于谨慎性考虑作为本次交易关联董事，林海峰、曹志远先生与发行人股东李宗松无关联关系，均非李宗松委派的董事。本次会议共计 9 名董事出席，其中同意 7 票，回避 2 票，上述议案获得通过，审议程序符合公司章程的相应规定。同时，公司独立董事出具了关于该事项的独立意见，认为公司本次支付现金购买九九久科技有限公司 12.76% 股权暨关联交易是在公平、互利的基础上进行的，不损害公司和股东的合法利益，特别是中小股东的合法利益，符合中国证监会和深交所的有关规定，其表决程序及过程符合法律、法规和《公司章程》的有关规定。

同日，发行人召开第二届监事会第五十次会议，审议《东方日升关于支付现金购买江苏九九久科技有限公司 12.76% 股权暨关联交易的议案》。本次会议共计 3 名监事出席，其中同意 3 票，上述议案获得通过，审议程序符合《公司章程》

的相应规定。

2018年12月23日，发行人公告了《关于支付现金购买江苏九九久科技有限公司12.76%股权暨关联交易的公告》、董事会决议、独立董事事前认可意见及独立董事独立意见等文件。

综上，发行人短时间内继续收购九九久科技参股权系公司基于两新战略的考量，收购程序及信息披露符合《上市规则》及《公司章程》的规定，符合保护中小投资者合法权益的相关规定。

（4）关于九九久科技12.76%股权收购价格的公允性、合理性等相关情况

①九九久科技12.76%股权收购价格公允、合理，不涉及关联方利益输送

发行人收购九九久科技12.76%股权交易的价格以具有证券期货业务资格的资产评估机构华信众合出具的《评估报告》（华信众合评报字[2018]第1102号）（以下简称“《评估报告》”）确定的评估价值为依据，由公司与交易对方协商确定。

华信众合以2017年12月31日为评估基准日，采用收益法和资产基础法两种方法对九九久科技进行评估，并最终采用收益法作为评估结果。九九久科技采用收益法评估的股东全部权益价值为274,313.55万元，较账面净资产增值154,308.04万元，增值率为128.58%。最终确定以收益法评估结果作为本次交易的定价依据，由双方协商确定最终九九久科技100%股权的估值为274,313.55万元。

延安必康系深交所上市公司，由于其实际控制人李宗松先生参与发行人2017年非公开发行而持有公司8.48%股份（截至2018年12月10日），从而成为持股5%以上股东，构成公司关联方。李宗松成为公司股东以来，未担任公司董事或高级管理人员职务，除依法行使其股东权利外，未参与公司的任何经营管理决策，对公司的战略规划及经营决策未产生重大影响。

本次交易双方就本次资产收购事项进行了持续的沟通、讨论，考虑到交易双方均为上市公司，本次交易作价最终参考具有证券业务资质的评估机构出具的评估结果，有利于保护交易双方中小股东的利益，具有公允性、合理性。本次资产

收购方案已经延安必康第四届董事会第三十次会议和东方日升第二届董事会第六十九次会议审议通过，双方会议的召开均符合相关法律法规和各自《公司章程》的相关规定，会议决议合法、有效。

综上，本次交易作价以具有证券业务资质的评估机构出具的评估结果为基础，系交易双方协商谈判的结果，根据 2017 年 12 月 31 日为基准日出具的评估报告，九九久科技 12.76% 股权收购价格公允、合理，不存在关联方利益输送情形。

② 相关收购价格评估采用的假设和参数与九九久科技已实现业绩数据的匹配性情况

A. 收购评估预测业绩与已实现业绩数据均为九九久科技母公司口径财务数据，具有匹配性

《评估报告》采用资产基础法和收益法两种评估方法对九九久科技的股东全部权益进行评估，并以收益法评估结果作为价值参考依据，即九九久科技有限公司的股东全部权益评估价值为 274,313.55 万元。

在收益法评估过程中，《评估报告》根据九九久科技母公司历史财务数据预测其未来五年及永续期经营情况，并以此计算九九久科技母公司自由现金净流量，按照 11.40% 的折现率折现后加总计算得出整体经营性资产的评估价值，再加上溢余性资产、非经营性资产评估价值减去有息债务现值得出股东全部权益价值。具体如下：

单位：万元

<b>企业自由现金流量折现累计（经营性资产）</b>	<b>295,392.86</b>
减：有息负债现值	49,742.90
加：溢余性资产	2,134.10
加：非经营性资产	26,529.49
其中：长期股权投资	13,368.57
减：非经营性负债	-
<b>公司股东权益评估值</b>	<b>274,313.55</b>

《评估报告》对于九九久科技的长期股权投资进行了单独的评估，并计入非经营性资产，即九九久科技的子公司的经营均未体现在评估预测的业绩内。因此，

根据九九久科技收购价格评估采用的假设和参数，收益法评估所依据的预测业绩数据为九九久科技母公司口径，未包含九九久科技对外投资子公司的经营情况。九九久科技已实现业绩数据亦为母公司口径，二者具有匹配性。

B.九九久科技 2018 年业绩实现情况不及评估预测，主要系六氟磷酸锂业务不及预期、部分产品存在停限产所致

九九久科技母公司 2018 年预测业绩与 2018 年实际情况对比如下：

单位：万元

项目	《评估报告》预测 2018 年	2018 年实际	差异	差异率
营业收入	118,831.93	111,539.05	-7,292.88	-6.14%
营业成本	81,329.17	81,701.56	372.39	0.46%
营业毛利	37,502.76	29,837.49	-7,665.27	-20.44%
毛利率	31.56%	26.75%	-0.05	-4.81%
期间费用	19,205.76	20,401.74	1,195.98	6.23%
营业利润	17,113.93	9,029.49	-8,084.44	-47.24%

注：《评估报告》所依据的预测业绩数据为九九久科技母公司口径，未包含九九久科技对外投资子公司的经营情况。在九九久科技 2018 年度审计工作中，由于健鼎科技处于停产状态，能否恢复生产仍存在不确定性，且当年净利润为负，因此九九久科技母公司对其持有的健鼎科技长期股权投资 3,922.00 万元全额计提减值损失。此处 2018 年营业利润已剔除健鼎科技的长期股权投资减值损失 3,922.00 万元。

2018 年九九久科技营业利润与预测数相差 8,084.44 万元，主要系营业毛利不及预期所致，九九久科技 2018 年实际实现营业毛利 29,837.49 万元，较预测值减少 7,665.27 万元，实际毛利率为 26.75%，较预测值降低 4.81 个百分点。毛利率及毛利额下降主要系六氟磷酸锂业务不及预期、部分产品存在停限产的影响所致，具体分析如下：

#### a.九九久科技六氟磷酸锂业务不及预期

根据发行人出具的说明，受新能源汽车补贴退坡政策导致的需求下滑影响，加上全产业产能扩张集中爆发，2017 年全年六氟磷酸锂价格出现大幅下挫。2018

年以来，补贴退坡负面影响逐步淡化，新能源汽车市场环境得到改善，但是六氟磷酸锂市场的复苏仍在进程中，六氟磷酸锂价格自 2017 年起一路下行至 2018 年内 9.5 万元/吨的最低价格，2018 年整体而言六氟磷酸锂业务发展仍不及预期。

2018 年，同行业上市公司多氟多（具备年产 8,000 吨六氟磷酸锂的生产能力）、天际股份（子公司新泰材料六氟磷酸锂产能 8,160 吨）、天赐材料（现有 2,000 吨/年固体六氟磷酸锂和 30,000 吨/年液体六氟磷酸锂产能）（注：同行业上市公司产能数据源自公开信息资料）均出现业绩下滑，相关收入、净利润情况如下：

单位：万元

证券代码	证券简称	2018年 营业收入	2017年 营业收入	2018年 扣非后净 利润	2017年 扣非后净 利润	扣非后 净利润 变动比 例
002407.SZ	多氟多	391,276.59	373,584.55	-1,001.01	20,023.10	-105%
002759.SZ	天际股份	86,063.76	85,337.18	-31,575.02	1,609.75	-2,061%
002709.SZ	天赐材料	207,984.67	205,730.31	998.96	29,582.31	-97%

从上表可以看出，同行业上市公司 2018 年盈利情况均呈现大幅下降。九九久科技六氟磷酸锂业务受市场影响发展不及预期的情况，与同行业上市公司经营状况相符。

#### b.九九久科技部分产品存在停限产

2018 年，九九久科技在重污染天气应急管控、上海进博会、环保督察等特殊事件期间，部分产品如 7-ADCA、三氯吡啶醇钠、六氟磷酸锂、5,5-二甲基海因出现了停限产情况：

停、限产原因	7-ADCA	三氯吡啶醇钠	5,5-二甲基海因	六氟磷酸锂
中央环保督察组 “回头看”	04.02-07.13 共停产 103 日	04.30-08.31 共停产 124 日	05.23-07.24 共停产 63 日	06.01-07.13 限产 30%，共限 产 43 日
上海进博会	10.30-11.11 限产 50%，共限 产 13 日， 其中停产 6 日	10.30-11.11 限产 50%，共限 产 13 日	10.30-11.11 限产 50%，共限 产 13 日	-
重污染天气应急 管控	11.15-11.18 限产 50%，共限 产 4 日	11.15-11.18 限产 50%，共限 产 4 日	11.15-11.18 限产 50%，共限 产 4 日	-

	11.26-12.04 限产 50%，共限 产 9 日	11.26-12.04 限产 50%，共限 产 9 日	11.26-12.04 限产 50%，共限 产 9 日	-
	12.08-12.25 限产 50%，共限 产 18 日	12.08-12.25 限产 50%，共限 产 18 日	12.08-12.18 停 产，共停产 11 日；12.19-12.31 限产 50%，共限 产 13 日	-
<b>停限产天数</b>	<b>147</b>	<b>168</b>	<b>113</b>	<b>43</b>

### ③对九九久科技的投资是否存在减值迹象

九九久科技 2018 年业绩实现情况不及华信众合评报字[2018]第 1102 号《评估报告》的评估预测，主要系六氟磷酸锂业务不及预期、部分产品存在停限产及计提长期股权投资减值损失所致。其中六氟磷酸锂业务 2019 年以来经营情况明显好转，营业收入及毛利率均明显提升；停限产系九九久科技在重污染天气或特殊事件期间采取的临时停、限产安排，不存在持续性；子公司长期股权投资全额计提减值损失系一次性事项，不会对九九久科技未来经营带来持续的负面影响。（九九久科技 2019 年经营情况详见本《补充法律意见书（三）》“一、（四）2、经营情况、主要财务数据及主要产品收入构成情况”。）

2020 年 4 月 17 日，发行人第二届董事会第八十七次会议审议通过了《关于重新确认江苏九九久科技有限公司 12.76% 股权投资原值的议案》。公司聘请华亚正信对九九久科技截至 2019 年 3 月 31 日股东全部权益价值进行了估值，根据其提供的估值结果，九九久科技股东全部权益价值为 26.50 亿元。另外，延安必康于 2019 年 4 月 29 日披露《2018 年年度报告》，显示九九久科技资产组可收回价值为 261,482.81 万元，该等可收回价值由华亚正信进行评估并出具了华亚正信评报字[2019]第 A15-0014 号资产评估报告。出于谨慎性考虑，结合上述评估结果，发行人重新确认九九久科技 100% 股权投资原值为 26 亿元，对应 12.76% 股权投资原值重新确认为 3.32 亿元，其与原交易作价 35,000 万元之间的差额（1,800 万元）计入其他应收款。

北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）以 2019 年 12 月 31 日为基准日，对九九久科技资产组组合的可收回价值进行了评估，并出具了北方亚事评报字[2020]第 01-255 号资产评估报告，根据其资产评估结果，资产组可收回价值

为 288,677,81 万元，高于股权投资原值，因而公司对九九久科技的股权投资暂未出现减值迹象，未计提减值准备。

综上，结合 2018 年业绩实现情况不及预期的客观原因，以及 2019 年以来九九久科技整体经营业绩及分产品收入与盈利均呈现出良好增长趋势的实际情况，公司对九九久科技的股权投资尚不存在减值迹象。

3、发行人前次申请不予通过的不利影响已经消除，相关事项对本次发行不构成实质性障碍，发行人内控制度健全并有效执行

导致公司前次公开发行可转债事项不予通过的原因均源于公司 2018 年对九九久科技的股权投资事项。针对该等股权投资过程中存在的瑕疵情况，发行人已经全面进行了整改，具体情况说明如下：

（1）相关人员深入学习并充分吸取教训，完成董事会换届选举，坚决杜绝类似事项再次发生

发行人董事会、监事会、高级管理人员及其他相关人员及时组织了专项学习，深入学习、讨论、总结九九久科技股权投资事项在表决程序和后续跟踪处理等方面的不足，并对《上市公司信息披露管理办法》、《上市规则》等相关规章制度开展专项学习，进行专项讨论，充分认知宁波证监局责令改正事项及中国证监会对于公司可转债否决意见的重要性，汲取本次事项决策程序瑕疵、信息披露不足等方面的教训，防范类似情形再次发生。

2019 年 8 月 23 日，经总经理办公会审议通过，发行人更新发布了《投资管理委员会工作细则》（文件编号：RS/GS-WI-001-2019），明确对外投资可能涉及的交易意向金、定金等前期款项支出，必须严格参照《对外投资管理办法》等规定列明的审批权限，经公司相应决策程序通过后方可实施。《投资管理委员会工作细则》已在制度及投资运行机制层面补充完善了公司的对外投资内部控制流程。

2020 年 5 月 12 日，发行人 2019 年年度股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事候选人的议案》、《关于公司监事会换

届选举暨提名第三届监事会非职工代表监事候选人的议案》，公司董事会及监事会完成换届，原董事会成员中 8 名董事不再在新一届董事会中担任职务，新一届董事会及监事会再次集体深入学习了相关法律法规、规范性文件的要求，充分吸取教训，尤其在收购过程中交易意向金、定金、订金等相关事项设置的金额、决策权限等关键事项予以认真学习、特别强调了决策程序的正当性，未来将严格遵循《公司章程》及相关内部控制制度的规定履行职责。新一届董事会及监事会履职以来，发行人公司治理及内部控制情况良好。

### （2）重新评估谨慎确认股权投资价值并合理安排差价收回

2018 年 12 月 19 日，发行人第二届董事会第六十九次会议审议通过了支付现金购买九九久科技 12.76% 股权时依据的评估结果系华信众合评报字[2018]第 1102 号《评估报告》确定的评估价值 274,313.55 万元（评估基准日为 2017 年 12 月 31 日），该评估报告未能全面反映 2018 年以来九九久科技经营情况变化对交易估值的影响。

根据延安必康于 2019 年 4 月 29 日披露的《2018 年年度报告》，九九久科技资产组截至 2018 年 12 月 31 日的可收回价值为 261,482.81 万元，低于前次评估值。为审慎确定九九久科技的股权价值，公司聘请华亚正信对九九久科技截至 2019 年 3 月 31 日股东全部权益价值进行了估值，根据其提供的估值结果，九九久科技股东全部权益价值为 264,965.83 万元。出于谨慎性考虑，结合上述评估结果，公司重新确认投资时点九九久科技 100% 股权投资原值为 26 亿元，对应 12.76% 股权投资原值为 3.32 亿元，其与原交易作价 35,000 万元之间的差额（1,800 万元）计入其他应收款。公司已结合投资九九久科技的其他相关事宜，采取诉讼措施积极谋求收回该等投资差额款项。

### （3）积极采取多种措施努力收回相关款项

发行人于股东大会否决收购九九久科技 51% 股权后，交易对方未及时归还交易意向金形成资金占用，公司未准确披露该等资金占用的原因及性质也是导致公司前次可转债不予通过的原因之一。

公司已积极采取多种措施努力收回相关款项，延安必康未依约归还前述股权投资意向金、股权投资原值差额及逾期付款违约金，公司已就该事项对延安必康

提起诉讼，宁波市中级人民法院已于 2020 年 6 月 22 日受理该案件，并出具了（2020）浙 02 民初 677 号《受理案件通知书》。2020 年 7 月 15 日，宁波市中级人民法院作出（2020）浙 02 民初 677 号《民事裁定书》，裁定冻结延安必康的银行存款 74,162,935 元。2020 年 7 月 28 日，宁波市中级人民法院作出（2020）浙 02 执保 229 号《查封、扣押、冻结通知书》，分别冻结了延安必康在中国银行股份有限公司如东马塘支行、莱商银行和浙商银行开立的银行账户内的资金。2020 年 10 月 22 日，宁波市中级人民法院开庭审理本案。截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，宁波市中级人民法院尚未对本案作出裁决。（该案件的进展情况详见本《补充法律意见书（三）》“一、（六）关于对延安必康的诉讼进展”。）

发行人实际控制人林海峰已出具承诺：若东方日升于 2022 年 6 月 30 日前仍无法收回上述股权交易意向金 3,000 万元及股权投资原值差额 1,800 万元，本人将以现金方式先行支付上述款项至东方日升，至东方日升向延安必康收回上述款项前，本人不收回已支付款项，以充分保障上市公司及广大中小股东利益。

#### （4）积极关注并充分发挥九九久科技股权投资的价值

发行人自 2019 年 1 月 24 日起开始持有九九久科技 12.76% 股权。公司根据《股权转让协议》的约定及相关规定，积极行使股东权利、履行股东义务；持续关注该等股权投资价值，按照会计准则相关规定准确记载并如实披露。九九久科技多项业务与公司存在互补协同效应，在作为其股东期间，公司将以产业合作为基础，以股权合作为纽带，逐步推进和落地与九九久科技的战略协同合作。

#### （5）努力抓好生产经营，以实际效益回报投资者

发行人努力抓好生产经营，以实际效益回报投资者。2019 年，公司整体经营业绩情况良好，实现营业收入为 1,440,424.83 万元、净利润为 97,364.94 万元；截至 2020 年 6 月 30 日，虽然受到新冠疫情等不利因素的影响，公司实现营业收入为 764,527.40 万元、净利润为净利润 34,520.64 万元。前述交易意向金形成的长期股权投资及其他应收款总体减值及回收风险可控，预计不会对公司造成重大不利影响。

#### （6）发行人关于 38,000 万元的交易意向金履行补充审议程序

2020年9月21日，公司第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议分别审议通过了《关于补充确认股权转让交易意向金的议案》，对38,000万元交易意向金支付的事项履行了补充确认程序；发行人独立董事发表了肯定性意见。2020年10月9日，公司2020年第八次临时股东大会审议通过了上述议案。

综上，公司已针对上次可转债否决原因事项进行了积极整改。发行人所支付的38,000万元交易意向金中，33,200万元已转化为对九九久科技的长期股权投资，九九久科技经营情况良好，股权投资价值持续发挥；4,800万元（交易意向金差额部分及股权投资原值差额的合计数）公司已通过诉讼等方式积极谋求收回。截至2020年6月30日，发行人总资产为2,682,667.06万元、股东权益合计为1,000,893.43万元，前述交易意向金占公司总资产及股东权益的比例均较低，不会对公司造成重大不利影响。

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《内部控制鉴证报告》，东方日升按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于2019年12月31日、2018年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。九九久科技股权投资决策程序瑕疵系特殊情况下的偶发事件，公司内控制度健全并有效执行，前次申请不予通过的相关不利影响已基本消除，相关事项对本次发行不构成实质性障碍。

## （二）关于前后两次申报公开发行可转债的主要差异情况

根据发行人提供的资料，本次可转债发行方案与2018年可转债发行方案的主要差异情况如下：

### 1、发行规模

本次发行方案为“根据相关法律法规的规定并结合公司财务状况和投资计划，本次拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币330,000.00万元（含330,000.00万元），具体募集资金数额由公司股东大会授权公司董事会在上述额度范围内确定”；

前次发行方案为“根据相关法律法规的规定并结合公司财务状况和投资计划，本次拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币290,000.00万元（含

290,000.00 万元），具体募集资金数额由公司股东大会授权公司董事会在上述额度范围内确定”。

## 2、募集资金用途

本次发行方案为“本次发行募集资金总额预计不超过 330,000 万元（含 330,000 万元），扣除发行费用后，募集资金净额拟投资于以下项目：

项目名称	投资总额 (万元)	拟投入募集资金 金额(万元)
东方日升新能源股份有限公司 年产2.5GW高效太阳能电池与组件生产项目	188,500	123,000
东方日升（浙江）新能源有限公司 年产5GW高效太阳能电池组件生产项目（一期）	273,500	180,000
东方日升新能源股份有限公司 全球高效太阳能电池组件创新中心项目	29,270	27,000
<b>合计</b>	<b>491,270</b>	<b>330,000</b>

本次募集资金将全部用于投资上述项目的资本性支出部分，非资本性支出由公司通过自筹方式解决。募集资金到位前，公司可以根据募集资金投资项目的实际情况，以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后予以置换。募集资金到位后，若本次实际募集资金额（扣除发行费用后）少于项目拟投入募集资金总额，募集资金不足部分由公司自筹解决”。

前次发行方案为“本次发行募集资金总额预计不超过 290,000 万元（含 290,000 万元），扣除发行费用后，募集资金净额拟投资于以下项目：

项目名称	投资总额 (万元)	拟投入募集资金金 额(万元)
年产2.5GW高效太阳能电池与组件生产项目	325,641	190,000
澳洲Merredin Solar Farm 132MW光伏电站项目	73,534.63	60,000
补充流动资金	40,000	40,000
<b>合计</b>	<b>439,175.63</b>	<b>290,000</b>

除补充流动资金项目外，本次募集资金将全部用于投资上述项目的资本性支出部分，非资本性支出由公司通过自筹方式解决。募集资金到位前，公司可以根据募集资金投资项目的实际情况，以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后予

以置换。募集资金到位后，若本次实际募集资金额（扣除发行费用后）少于项目拟投入募集资金总额，募集资金不足部分由公司自筹解决”。

根据发行人提供的相关资料，前后两次方案所涉募投项目设置情况如下：

单位：万元

项目名称	前次募投		本次募投	
	投资总额	拟投入募集资金金额	投资总额	拟投入募集资金金额
年产2.5GW高效太阳能电池与组件生产项目	325,641.00	190,000.00	188,500.00	123,000.00
澳洲Merredin Solar Farm 132MW光伏电站项目	73,534.63 (注)	60,000.00	-	-
补充流动资金	40,000.00	40,000.00	-	-
年产5GW高效太阳能电池组件生产项目（一期）	-	-	273,500.00	180,000.00
全球高效太阳能电池组件创新中心项目	-	-	29,270.00	27,000.00
<b>合计</b>	<b>439,175.63</b>	<b>290,000.00</b>	<b>491,270.00</b>	<b>330,000.00</b>

注：根据2018年11月20日的汇率中间价（1澳元折合人民币5.0541元），澳洲Merredin Solar Farm 132MW光伏电站项目投资总额约为73,534.63万元。

（1）前次募投“澳洲 Merredin Solar Farm 132MW 光伏电站项目”不再作为本次募投项目的原因

根据发行人出具的说明，本次发行方案未将“澳洲 Merredin Solar Farm 132MW 光伏电站项目”作为募投项目，主要原因系公司已使用自筹资金建设并实施该项目，该电站已于2020年8月实现并网。

（2）“年产2.5GW高效太阳能电池与组件生产项目”投资总额减少的原因

根据发行人提供的相关资料，本次发行方案中“年产2.5GW高效太阳能电池与组件生产项目”的投资总额相比前次方案减少137,141万元，其中前次募投建设投资299,681万元，本次募投建设投资159,693万元，相差139,988万元。两次募投项目建设投资的估算明细对比如下：

单位：万元

序号	项目名称	前次募投	本次募投	差异
----	------	------	------	----

1	固定资产	298,816	159,232	-139,584
1.1	设备购置及安装费用	288,635	153,565	-135,070
1.2	其他费用	1,452	1,016	-436
1.3	预备费用	8,729	4,651	-4,078
2	递延资产	866	461	-405
合计		<b>299,681</b>	<b>159,693</b>	<b>-139,988</b>

根据发行人提供的说明，两次募投项目投资总额的差异主要系设备购置及安装费用的降低所致。2018年，前次募投项目规划时点，异质结作为新兴技术刚实现少数公司的安装试点，设备投资额相对偏高；在平价上网过渡阶段，电池片环节系光伏产业降本增效的主阵地，随着近两年设备国产化的推进及异质结技术产线规模的提升，部分国产品牌于2020年推出国产化整线设备并完成验证，大幅降低了异质结电池产线的建设成本，因此，本次募投项目的投资规模相比前次大幅减少。

（3）本次募投新增“东方日升（浙江）新能源有限公司年产5GW高效太阳能电池组件生产项目（一期）”的原因

根据发行人出具的说明，本次发行方案中新增“东方日升（浙江）新能源有限公司年产5GW高效太阳能电池组件生产项目（一期）”，主要原因系公司拟加大对异质结电池片的投入，提高公司在异质结领域的市场规模及影响力。随着平价上网到来，高效化是光伏电池技术发展的主线，转换效率是电池片厂商提升竞争力的关键。异质结电池具有转换效率高、双面率高、无光衰、温度系数低、弱光响应高、工艺步骤少、易于薄片化等优势，根据CPIA数据，2019年异质结电池平均转换效率已经达到23%，相较于P-PERC电池、N-PERT/TOPCon电池，转换效率分别高出0.7%、0.3%，预计至2025年异质结电池转换效率可提升至25%。长期来看，异质结电池还可叠加IBC、钙钛矿等技术，大幅提升转换效率，异质结是市场普遍认可的下一代主流技术。随着近年来异质结技术研发取得突破性进展，诸多光伏电池组件厂商开始布局异质结产线。

因此，公司拟通过本募投项目增强在异质结电池领域的实力，从而能够顺应市场发展趋势，提高电池组件转换效率，以先进产能淘汰落后产能，持续增强市场竞争力。

（4）本次募投新增“全球高效太阳能电池组件创新中心项目”的原因

根据发行人出具的说明，本次募投“全球高效太阳能电池组件创新中心项目”总投资金额 29,270 万元，项目拟利用现有位于浙江省宁波市宁海县东方日升梅桥厂区 6 号厂房，并对 6 号厂房内的 2 层进行洁净车间装修和隔断，项目的募集资金金额主要用于购置相关研发设备，不涉及新建厂房或新增土地。

光伏电池片及组件行业属于技术及资金密集型行业，技术更新换代较快，产业竞争格局随之不断调整，大尺寸、高性能电池产品将随着关键设备的国产化，逐步开始主导全球的光伏市场。公司需紧跟行业发展趋势，不断加大研发投入，并更新先进的研发设备，以提高公司产品的技术水平，巩固自身在光伏市场上的竞争力。公司现有太阳能电池组件研发中心投建于 2010 年，位于公司梅林塔山基地 7 号楼 2 楼，占地面积 800 平方米，相关研发设备系于 2009 年陆续购置投入，主要研发方向为单晶 PERC 电池组件、相关材料配比以及试验检测等。针对目前行业最新技术路线（异质结、Topcon、钙钛矿等）以及产品研发创新（210 大硅片尺寸组件、叠瓦组件、半片组件等），存量研发设备以及场地无法满足要求，故本次拟在公司梅桥厂区装修现有厂房 3,000 平方米，并新增设备共计 97 台/套，其中实验设备 61 台/套，检测设备 13 台/套，试制设备 17 台/套，配套设备 6 台/套，相关设备主要基于异质结、叠瓦、210 大尺寸等光伏前沿技术的研发，有助于提升公司在光伏领域的整体研发能力和技术储备能力，进一步巩固提升公司的行业竞争地位，为公司长远战略发展提前做好铺垫。

综上，本次募投拟投建的创新中心有助于增强公司研发设备基础，助力多个产品的研发和技术攻关，进一步增强公司创新能力，实现关键技术的突破，巩固公司在光伏市场上的竞争力。

（三）关于 2018 年 8 月拟收购九九久 51% 股权的原因及合理性，收购价格的公允性，其主要产品与发行人的协同效应

#### 1、发行人 2018 年 8 月拟收购九九久 51% 股权的原因及合理性

##### （1）九九久科技具备一定市场地位和技术优势

九九久科技主要从事六氟磷酸锂、高强高模聚乙烯纤维及医药中间体等产品的生产及销售，业务覆盖新能源、新材料和药物中间体领域。新能源领域，九九久科技是国内最早的六氟磷酸锂生产企业之一，其产能达到 5,000 吨，产能水平

位居行业第一梯队，是国内锂电材料行业龙头企业之一，其参与起草了六氟磷酸锂产品的国家行业标准，生产的六氟磷酸锂通过 ISO/TS16949 体系认证，被江苏省科技厅认定为江苏省高新科技产品，获得江苏省优秀新产品金奖，江苏省科学技术三等奖，第十九届中国国际工业博览会新材料产业展优秀参展产品二等奖。新材料领域，九九久新增年产 6,800 吨高强高模聚乙烯纤维扩建项目在 2018 年度顺利推进，该产品总产能现已达到 10,000 吨/年，位居国内前列，公司是超高分子量聚乙烯材料产业技术创新战略联盟常务理事单位，生产的超高分子量聚乙烯纤维获得德国 STANDARD 100 by OEKO-TEX 检测认证，被江苏省科技厅认定为江苏省高新技术产品。

（2）公司立足“两新”战略，通过内生增长和外延发展相结合完善产业布局

发行人自成立以来就致力于新能源行业，结合行业发展趋势及自身经营情况，公司在 2014 年前就形成了“新能源+新材料”的两新发展战略雏形，并持续通过内生增长和外延发展并举的方式构建在新能源、新材料领域的竞争优势。2014 年，公司完成对江苏斯威克 85% 股权的收购，进入 EVA 胶膜新材料行业。2018 年，公司收购双一力新能源，大力拓展储能电池及模组业务。

## 2、收购价格的公允性

本次交易的最终价格以具有证券期货业务资格的资产评估机构华信众合出具的《资产评估报告》（华信众合评报字[2018]第 1102 号）确定的评估价值为依据，由公司与交易对方协商确定。

华信众合以 2017 年 12 月 31 日为评估基准日，采用收益法和资产基础法两种方法对九九久科技进行评估，并最终采用收益法作为评估结果。九九久科技采用收益法评估的股东全部权益价值为 274,313.55 万元，较账面净资产增值 154,308.04 万元，增值率为 128.58%。最终确定以收益法评估结果作为本次交易的定价依据，由双方协商确定最终九九久科技 100% 股权的估值为 274,313.55 万元。

本次交易双方就本次资产收购事项进行了持续的沟通、讨论，考虑到交易双方均为上市公司，本次交易作价最终参考具有证券业务资质的评估机构出具的评

估结果，有利于保护交易双方中小股东的利益，具有公允性、合理性。本次资产收购方案已经延安必康第四届董事会第三十次会议和东方日升第二届董事会第六十九次会议审议通过，双方会议的召开均符合相关法律法规和各自《公司章程》的相关规定，会议决议合法、有效。

根据延安必康于 2019 年 4 月 29 日披露的《2018 年年度报告》，九九久科技资产组可收回价值为 261,482.81 万元，与以 2017 年 12 月 31 日为评估基准日的《评估报告》估值结果 274,313.55 万元相比，差异率为 4.68%。

综上，本次交易作价以具有证券业务资质的评估机构出具的评估结果为基础，系交易双方协商谈判、相互博弈的结果，交易价格公允。公司董事会在作出收购九九久科技股权的经营决策时，定价依据具有公允性、合理性，不存在侵害上市公司股东利益的情形。

### 3、九九久科技主要产品与发行人的协同效应

根据发行人出具的说明，发行人通过收购九九久科技将有机会进入六氟磷酸锂、高强高模聚乙烯纤维等行业，完善公司新能源、新材料板块的业务布局，助力公司现有业务发展。

在新能源领域，公司已经在“光储”、“光储充”一体化解决方案、智能微电网解决方案等方面开始商业化应用。在光储能领域，无论是大型工商业储能系统解决方案还是户用储能系统解决方案，相比于传统的光伏电站，都对储能电池的性能提出了更高更新的要求。通过与九九久科技的产业结合，公司可以借助九九久科技在锂电池相关领域的技术优势、并结合双方的市场资源及客户关系等优势，深入光储能领域，从而快速抢占“光伏+储能”的前沿阵地，进一步完善公司在新能源领域的业务版图，贯彻公司打造新能源产业集团的战略规划。在新材料领域，高强高模纤维材料在光伏电池柔性支架领域具有应用空间与发挥前景，未来将为公司光伏产品的演进升级提供有力支撑。

（四）关于报告期内九九久的股权结构及其变化情况，并结合其经营情况、主要财务数据、主要产品的收入构成情况、发行人日常履行股东权利的情况，说明对其的股权投资不存在减值风险，未计提减值准备，公司对该项股权投资的后续安排与计划

#### 1、报告期内九九久科技的股权结构及其变化情况

根据国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn>）及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）公示信息，报告期初，九九久科技注册资本为1,000万元，系江苏必康制药股份有限公司的全资子公司。2017年7月24日九九久科技完成注册资本变更，其注册资本由1,000万元增加至50,000万元。2018年10月16日，九九久科技的股东江苏必康制药股份有限公司完成名称变更，其公司名称由“江苏必康制药股份有限公司”变更为“延安必康制药股份有限公司”。

经2018年12月19日召开的第二届董事会第六十九次会议审议通过，公司以35,000万元的价格向延安必康购买九九久科技12.76%股权。2019年1月24日，九九久科技完成本次股权转让的工商变更。本次股权转让完成后，九九久科技的股权结构如下表：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	延安必康	43,620.00	87.24
2	东方日升	6,380.00	12.76
	<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>100.00</b>

截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，九九久科技股权结构未发生变更。

#### 2、经营情况、主要财务数据及主要产品收入构成情况

根据发行人出具的说明，九九久科技主要从事六氟磷酸锂、高强高模聚乙烯纤维及医药中间体等产品的生产及销售，业务覆盖新能源、新材料和药物中间体领域。

六氟磷酸锂是锂电池电解液的核心原材料之一，九九久科技现有产能为5,000吨/年，主要客户涵盖电解液行业前十名企业，是国内锂电池电解质材料行业龙头企业。

高强高模聚乙烯纤维具有很高的轴向比拉伸强度和模量，同时还具有耐紫外线辐射、耐化学腐蚀、介电常数低、电磁波透射率高、摩擦系数低及突出的抗冲击、抗切割等性能，其下游的用途广泛且在进一步拓展中，主要可应用于防切割手套、国防军需装备（轻质高性能防弹板材、防弹头盔、软质防弹衣、防刺衣），还可以应用于航空航天复合材料、远洋航船、海军舰艇绳缆、远洋捕鱼拖网、深海抗风浪网箱和体育用品器材、建筑工程加固等高性能复合材料。根据相关研究报告，2017年度全球高强高模聚乙烯纤维需求量约6万吨，而产量仅3万吨左右。截至2019年末，九九久科技该产品产能已达1万吨，主要应用于功能性防护手套、家纺制品、军工缆绳、消防材料、鱼线等，也有部分应用于户外运动穿戴用品、防弹头盔、防刺衣。目前公司通过与下游具备军工资质的优质客户开展战略合作，积极向军工方向拓展。

在医药中间体领域，九九久科技的产品主要包括三氯吡啶醇钠、5,5-二甲基海因等。三氯吡啶醇钠产品的现有产能为12,500吨/年左右，产品主要用于生产高效低残留杀虫杀螨剂毒死蜱、甲基毒死蜱；5,5-二甲基海因现有产能为8,000吨/年，产品用作氨基酸、特种环氧树脂、水溶性树脂、杀菌剂、防腐剂的合成原料。

根据发行人提供的资料，报告期内，九九久科技主要财务数据（合并报表口径）如下：

单位：万元

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
营业收入（合并报表）	63,258.85	149,347.29	133,295.30	115,917.94
营业利润（合并报表）	7,110.85	14,904.27	7,690.15	7,717.99
净利润（合并报表）	5,418.11	10,852.28	6,056.61	5,176.23

根据发行人提供的资料，报告期内，九九久科技分业务的主要财务数据如下：

单位：万元

	项目	销售收入	毛利额	毛利率
2020年1-6月	六氟磷酸锂	11,533.38	692.20	6.00%
	高强高模聚乙烯纤维	21,641.01	8,615.35	39.81%
	医药中间体等其他产品	30,084.45	/	/

	合计	<b>63,258.85</b>	/	/
2019年度	六氟磷酸锂	33,450.10	4,345.56	12.99%
	高强高模聚乙烯纤维	49,296.40	25,264.93	51.25%
	医药中间体等其他产品	66,600.80	18,291.21	27.46%
	合计	<b>149,347.29</b>	<b>47,901.71</b>	<b>32.07%</b>
2018年度	六氟磷酸锂	24,115.60	-307.93	-1.28%
	高强高模聚乙烯纤维	34,306.04	17,635.18	51.41%
	医药中间体等其他产品	74,873.67	21,480.07	28.69%
	合计	<b>133,295.30</b>	<b>38,807.32</b>	<b>29.11%</b>
2017年度	六氟磷酸锂	20,694.17	5,465.01	26.41%
	高强高模聚乙烯纤维	22,656.21	11,928.27	52.65%
	医药中间体等其他产品	72,567.57	17,133.55	23.61%
	合计	<b>115,917.94</b>	<b>34,526.83</b>	<b>29.79%</b>

注 1：九九久科技生产的药物中间体等其他产品主要包括三氯吡啶醇钠、5,5-二甲基海因、苯甲醛等。

注 2：延安必康披露的《2020 年半年度报告》中未包含医药中间体等其他产品 2020 年 1-6 月的成本、毛利数据。

2018 年，九九久科技营业收入较上年增长 14.99%，营业利润较上年下降 0.36%，收入规模的上升未带来营业利润的同比增长，主要系受新能源汽车政策变动调整、行业新增产能释放、市场竞争加剧等因素影响，六氟磷酸锂业务毛利率大幅下降所致。2018 年，九九久科技六氟磷酸锂毛利率较 2017 年下降 27.69 个百分点，下降显著。一方面，受新能源汽车补贴退坡政策导致的需求下滑、全产业产能扩张集中爆发等因素影响，九九久科技产品六氟磷酸锂价格持续下降，自 2017 年起一路下行至 2018 年内 9.5 万元/吨的最低价格；另一方面，生产六氟磷酸锂的主要原材料氢氟酸价格在 2018 年总体有所上涨，上游原材料涨价对九九久科技产品六氟磷酸锂的毛利率产生了较大影响。上述两方面因素共同导致九九久科技产品六氟磷酸锂毛利率大幅下降。

2019 年，九九久科技营业收入较上年同比增长 12.04%，营业利润较上年同比增长 93.81%，营业收入与营业利润大幅增长的主要原因为：①2019 年，受新补贴政策实施的影响，电解液市场整体呈现“增量不增值”的特征，六氟磷酸锂市场销售价格仍然较低，九九久科技六氟磷酸锂业务收入增长主要系销量增加所

致。根据中国汽车工业协会公布的数据，2019 我国新能源汽车的累计销量为 120.6 万辆，同比下滑 4%，但由于单车载电量提升，动力电池需求仍然保持增长趋势，2019 年全年中国动力电池装机总量达 62.37Gwh，同比 2018 年增长 9.5%，因此九九久科技产品六氟磷酸锂销量大幅增长，2019 年六氟磷酸锂销量为 4,505.86 吨，较 2018 年同比增长 52.47%。销量的增长驱动六氟磷酸锂业务收入大幅增长，2019 年九九久科技六氟磷酸锂业务实现收入 33,450.10 万元，较 2018 年增长 38.71%；②九九久科技产品六氟磷酸锂经过工艺改良后品质进一步提升，在 2019 年初顺利通过了 IATF16949 汽车行业质量管理体系认证审核，六氟磷酸锂产品竞争力进一步增强，2019 年六氟磷酸锂业务毛利率为 12.99%，较 2018 年（毛利率为负）增长 14.27 个百分点。③2019 年，九九久科技高强高模聚乙烯纤维产品收入为 49,296.40 万元，较 2018 年同比增长 43.70%。2019 年，九九久科技“新增年产 6,800 吨高强高模聚乙烯纤维扩建项目”顺利达产，该产品总产能已达到 10,000 吨/年，因此产销量大幅增长。

### 3、发行人日常履行股东权利的情况

根据发行人出具的说明，2019 年 1 月，发行人成为持股九九久科技 12.76% 的股东。作为九九久科技的股东方，公司与其保持了较为畅通的信息沟通渠道，能够履行股东知情权，及时查阅、复制公司章程、股东会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告等信息，同时，在股东会层面参与行使审议批准董事会及监事会报告、审议批准公司的年度财务预算方案及决算方案、修改公司章程等股东权利。

### 4、发行人对九九久科技的股权投资不存在减值风险，未计提减值准备

根据发行人出具的说明，综合考虑九九久科技 2019 年以来的经营业绩实现情况等因素，公司对九九久科技的股权投资不存在减值风险，未予计提减值准备。

#### （1）九九久科技 2019 年以来经营状况良好，经营业绩持续向好

2019 年，受益于六氟磷酸锂、高强高模聚乙烯纤维及三氯吡啶醇钠等主要产品收入的增长，九九久科技经营情况良好，合并报表及母公司报表收入、净利润均呈现了良好的增长趋势，具体财务数据如下：

单位：万元

项目	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度	同比增减
营业收入（合并报表）	149,347.29	133,295.30	12.04%
营业利润（合并报表）	14,904.27	7,690.15	93.81%
净利润（合并报表）	10,852.28	6,056.61	79.18%
营业收入（母公司报表）	134,842.86	111,539.05	20.89%
营业利润（母公司报表）	19,299.34	5,107.49	277.86%
净利润（母公司报表）	15,462.86	3,938.79	292.58%

（2）结合减值测试结果，发行人对九九久科技股权投资不需计提减值准备。公司对九九久科技 100% 股权投资原值为 26 亿元，对应持有的 12.76% 股权投资原值为 3.32 亿元。

北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）以 2019 年 12 月 31 日为基准日对九九久科技资产组组合的可收回价值进行了评估，并出具了北方亚事评报字[2020]第 01-255 号资产评估报告，根据其资产评估结果，资产组可收回价值为 288,677,81 万元，高于股权投资原值，因而公司对九九久科技的股权投资暂未出现减值迹象，未计提减值准备。

九九久科技所属行业为精细化工行业，选取申万行业类-化学制品-其他化学制品行业上市公司截至 2019 年 12 月 31 日的市盈率水平进行测算，相关上市公司的市盈率平均数为 52.77 倍、中位数为 29.57 倍。考虑相关上市公司市盈率存在负数或异常高的情形，选取中位数进行测算，九九久科技 2019 年净利润 10,852.28 万元，对应估值约 32.09 亿元，亦高于公司对九九久科技的股权投资原值。

综上，结合资产评估机构的评估结果及可比公司市盈率估值结果，公司对九九久科技的股权投资不存在减值风险，不需要计提减值准备。

#### 5、发行人对该项股权投资的后续安排及计划

根据发行人出具的说明，公司立足“两新”战略，坚持内生增长和外延发展并举开拓“新能源+新材料”产业布局。基于目前状况，公司计划继续持有九九

久科技 12.76% 股权，并以股权关系为纽带，逐步加强与九九久科技的多维合作，借助九九久科技在锂电池相关领域的技术优势、市场资源、客户关系等优势，快速切入储能领域，从而快速抢占“光伏+储能”的前沿阵地，进一步完善公司在新能源领域的业务版图，贯彻公司打造新能源产业集团的战略规划。此外，在新材料领域，高强高模纤维材料亦将为公司光伏电池产品的演进升级提供有力支撑，其在电池柔性支架领域的协同应用将进一步提升公司主打产品的应用范围、市场格局和增值空间。

未来，结合公司发展战略执行情况九九久科技自身资本运作情况等因素，公司对九九久科技的股权投资亦不排除可能存在的继续增资、择机出售等情形。

（五）以 2019 年 3 月 31 日为基准日重新评估九九久股权价值少于前次评估值的原因、合理性及评估方法情况

2020 年 4 月 17 日，公司第二届董事会第八十七次会议审议通过了《关于重新确认江苏九九久科技有限公司 12.76% 股权投资原值的议案》。公司聘请华亚正信对九九久科技截至 2019 年 3 月 31 日股东全部权益价值进行了估值，根据其提供的估值结果，九九久科技股东全部权益价值为 26.50 亿元。另外，延安必康于 2019 年 4 月 29 日披露《2018 年年度报告》，显示九九久科技资产组可收回价值为 261,482.81 万元，该等可收回价值由华亚正信进行评估并出具了华亚正信评报字[2019]第 A15-0014 号资产评估报告。出于谨慎性考虑，结合上述评估结果，公司重新确认九九久科技 100% 股权投资原值为 26 亿元，对应 12.76% 股权投资原值重新确认为 3.32 亿元，其与原交易作价 35,000 万元之间的差额（1,800 万元）计入其他应收款，公司已采取多种措施，保证在可预期时间内收回前述投资差额款项。

#### 1、2020 年 4 月重新评估九九久股权价值少于前次评估值的原因及合理性

##### （1）两次评估的评估方式和过程

根据发行人提供的相关资料，报告期内，华亚正信（原名为“华信众合”）对九九久科技进行了两次评估。

2018 年 5 月 6 日，公司与江苏必康制药股份有限公司（现名称变更为“延

安必康制药股份有限公司”）签署了《股权转让框架协议》，公司拟收购江苏必康制药股份有限公司持有的九九久科技的部分股权。华信众合接受公司的委托，以 2017 年 12 月 31 日为评估基准日，对九九久科技的股东全部权益在评估基准日的市场价值进行了评估，并于 2018 年 6 月 19 日出具了《东方日升新能源股份有限公司拟股权收购涉及的江苏九九久科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（华信众合评报字[2018]第 1102 号），根据其出具的《评估报告》，九九久科技在评估基准日 2017 年 12 月 31 日的账面净资产为 120,005.51 万元，股东全部权益价值为 274,313.55 万元。

2019 年 3 月 22 日，宁波证监局向公司出具《关于对东方日升新能源股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2019]7 号），认为九九久科技 2018 年 1-11 月份经营业绩未达到以 2017 年 12 月 31 日为基准日的资产评估报告中的预测值，同时九九久科技 2018 年度存在多次停、限产的情况并对经营业绩产生不利影响。上述情况未在公告中予以披露，决定对公司采取责令改正的行政监管措施。根据宁波证监局提出的问题，公司结合九九久科技 2018 年经营业绩下滑的情况对其实施了重新评估。华亚正信接受公司的委托，以 2019 年 3 月 31 日为评估基准日，对九九久科技的股东全部权益在评估基准日的市场价值进行了评估，并于 2019 年 9 月 20 日出具了《东方日升新能源股份有限公司拟规范股权投资涉及的江苏九九久科技有限公司股东全部权益价值项目评估咨询报告》（华亚正信评咨字[2019]第 Z15-0003 号），根据其出具的《评估报告》，九九久科技在评估基准日 2019 年 3 月 31 日的账面净资产为 127,089.36 万元，股东全部权益价值为 264,965.83 万元。

第一次《评估报告》中采用资产基础法和收益法进行评估，由于方法侧重点的本质不同，两种方法的评估结论存在差异：资产基础法是从静态的角度确定企业价值，未考虑企业的未来发展与现金流量的折现值，也没有考虑到其他未计入财务报表的因素；收益法侧重企业未来的收益，收益法评估中，不仅考虑了已列示在企业资产负债表上的所有有形资产、无形资产和负债的价值，同时也考虑了资产负债表上未列示的人力资源、营销网络、稳定的客户群等无形资产。采用收益法更能反映出九九久科技的真实企业价值，因此第一次资产评估最终采用收益法评估结果作为九九久科技的股东全部权益在评估基准日市场价值的最终评估

结论：由于原交易价格最终采用了华信众合出具的以 2017 年 12 月 31 日为基准日的《评估报告》的收益法评估结果，因此第二次《评估报告》中对新评估基准日九九久科技的股东全部权益价值采取收益法进行估值，不再采用资产基础法。

(2) 2020 年 4 月重新评估九九久股权价值少于前次评估值的原因及合理性

报告期内以 2017 年 12 月 31 日为基准日和以 2019 年 3 月 31 日为评估基准日的两次估值中，均以收益法评估结果作为价值参考依据，基准日 2017 年 12 月 31 日和 2019 年 3 月 31 日，九九久科技的股东全部权益评估价值分别为 274,313.55 万元和 264,965.83 万元。

收益法评估根据九九久科技母公司历史财务数据预测其未来五年及永续期经营情况，并以此计算九九久科技母公司自由现金净流量，按照适当的折现率折现后加总计算得出整体经营性资产的评估价值，然后再加上溢余性资产、非经营性资产评估价值，减去有息债务现值、非经营性负债评估价值得出股东全部权益价值。两次评估的具体情况如下：

单位：万元

项目		第一次评估	第二次评估	差异
评估机构		华信众合	华亚正信	
评估基准日		2017 年 12 月 31 日	2019 年 3 月 31 日	
评估方法	方法的选择	资产基础法+收益法	收益法	
	结论的选取	收益法	收益法	
	对比结论	两次评估在评估方法及结果选取上一致		
主要评估 参数与指 标	折现率的选取	11.40%	2019 年为 11.55%、2020 年及以后为 11.63%	
	企业自由现金流量折现 累计（经营性资产）	295,392.86	289,564.92	-5,827.94
	减：有息负债现值	49,742.90	44,993.28	-4,749.62
	加：溢余性资产	2,134.10	-	-2,134.10
	加：非经营性资产	26,529.49	30,870.91	4,341.42
	减：非经营性负债	-	10,476.72	10,476.72
	股东权益评估值	274,313.55	264,965.83	-9,347.72
对比结论		两次评估在主要评估参数与指标的确定上存在差异，因此导致股东权益评估值存在差异		

第二次评估中股东全部权益评估值为 264,965.83 万元，较第一次评估结果减

少 9,347.72 万元，主要原因如下：

①第二次评估时选取的折现率为 11.55% 与 11.63%，高于第一次评估时选取的 11.40%，主要原因系两次评估的基准日不同，宏观经济及行业经济的变动导致市场资金供求状况、投资风险以及通货膨胀等情况亦相应发生变化，因此两次评估计算折现率时使用的主要参数略有差异。第二次评估时，选取 2019 年的折现率为 11.55%，2020 年及以后折现率为 11.63%，主要系第二次评估时九九久科技已通过如东县科技局的认证并已入选南通市 2019 年度拟推荐省高新技术企业培育库入库企业名单，但尚未通过高新技术企业认证，因此预测期 2019 年度仍按 25% 所得税税率计算折现率，2020 年及以后年度则按 15% 所得税税率计算折现率。

②第二次评估时确定的企业自由现金流量折现累计金额为 289,564.92 万元，较第一次评估减少 5,827.94 万元，主要系第二次评估基准日所选取的折现率高于第一次评估，因此企业未来自由现金流量累计折现金额有所减少。

③第二次评估溢余性资产为 0，较第一次评估减少 2,134.10 万元。前次评估溢余性资产主要为九九久科技在 2017 年 12 月 31 日溢余的货币资金及应收股利，溢余货币资金系根据企业经营情况测算月资金需求量，多余部分作为溢余性资产加回。第二次评估时，九九久科技在评估基准日按照实际情况计算的最低现金保有量高于账面货币资金价值，因此无溢余性资金；同时，九九久科技于第二次评估基准日账面已不存在应收股利，因此亦不存在溢余应收股利，故第二次评估时溢余性资产小于第一次评估。

④第二次评估非经营性资产价值为 30,870.91 万元，较第一次评估增加 4,341.42 万元；第二次评估非经营性负债价值为 10,476.72 万元，较第一次评估增加 10,476.72 万元。第二次评估非经营性资产价值增加主要系闲置固定资产增加所致，根据南通市人民政府办公室关于印发《南通市化工产业导向目录（2018 年版）》的通知（通政办发〔2018〕94 号），九九久科技生产的 7-ADCA 属于南通市限制生产目录，因此九九久科技在 2019 年初对 7-ADCA 生产线进行停产整改来达到环保的相关规定，故第二次评估时华亚正信将与 7-ADCA 相关的设备、房屋纳入非经营资产；第二次评估非经营性负债增加主要系与经营无关的应付款

项增加所致。

综上，重新评估九九久科技股权价值少于前次评估值的原因主要为评估时的基准日不同，重新评估时宏观经济与行业经济有所变化，且九九久科技业务发展处于不同发展阶段，经营业绩与资产、负债情况存在差异所致。因此，重新评估九九久科技股权价值少于前次评估值具备合理性。

## 2、重新评估九九久股权价值的评估方法具备谨慎性与合理性

以 2019 年 3 月 31 日为评估基准日的《评估报告》中收益法评估采用现金流量折现法，将企业自由现金流量作为企业预期收益的量化指标，并使用与之匹配的加权平均资本成本模型（WACC）计算折现率，通过对企业整体价值的评估来间接获得股东全部权益价值，评估方法具备合理性。

华亚正信对于九九久科技的长期股权投资进行了单独的评估，并计入非经营性资产，即九九久科技的子公司的经营均未体现在评估预测的业绩内。因此，收益法评估所依据的预测业绩数据为九九久科技母公司口径，未包含九九久科技对外投资子公司的经营情况。九九久科技已实现业绩数据亦为母公司口径，二者具有匹配性。

九九久科技母公司 2019 年预测业绩与 2019 年实际情况对比如下：

单位：万元

项目	《评估报告》预测 2019 年	2019 年实际	差异	差异率
营业收入	121,659.80	134,842.86	13,183.06	10.84%
营业成本	81,093.16	90,380.42	9,287.26	11.45%
营业毛利	40,566.63	44,462.44	3,895.80	9.60%
毛利率（%）	33.34	32.97	-0.37	-1.11%
期间费用	19,386.46	22,838.37	3,451.91	17.81%
信用减值损失 +资产减值损 失	323.24	1,947.56	1,624.32	502.52%
营业利润	20,288.47	19,299.34	-989.14	-4.88%
净利润	16,403.60	15,462.86	-940.74	-5.73%

2019 年九九久科技实现营业毛利 44,462.44 万元，较预测值 40,566.63 万元

增加 3,895.80 万元，实际毛利率为 32.97%，较预测值降低 0.37 个百分点，毛利率及毛利率总体差异较小。

2019 年九九久科技计提信用减值损失与资产减值损失共 1,947.56 万元，较预测值增加 1,624.32 万元，主要系九九久科技 2019 年末应收账款增长较快，按照预期信用损失率计提了较多坏账准备所致。

总体而言，前述盈利预测数据与九九久科技 2019 年实际实现的利润水平较为吻合，评估测算数据较为谨慎合理。

此外，根据延安必康于 2019 年 4 月 29 日披露的《2018 年年度报告》，九九久科技资产组截至 2018 年末的可收回价值为 261,482.81 万元，与以 2019 年 3 月 31 日为评估基准日的《评估报告》估值结果 264,965.83 万元相比，差异率为 1.33%。

综上，重新评估九九久科技股权价值的评估方法具备谨慎性与合理性。

#### （六）关于对延安必康的诉讼进展情况

根据发行人提供的资料及发行人聘请的本案委托代理人出具的说明，截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，发行人已就延安必康逾期支付股权交易意向金（含股权投资原值差额）相关事宜，公司于 2020 年 6 月 22 日提起诉讼，请求法院判决延安必康向发行人支付股权交易意向金、股权投资原值差额及逾期付款违约金。宁波市中级人民法院已于 2020 年 6 月 22 日受理该案件，并出具了（2020）浙 02 民初 677 号《受理案件通知书》。同时，发行人已向宁波市中级人民法院递交财产保全的申请，并缴纳了相关案件受理费和保全费。

2020 年 6 月 28 日，发行人向宁波市中级人民法院申请了对延安必康的诉讼中财产保全，请求法院冻结延安必康银行存款 74,162,935 元或查封、扣押延安必康其他等值财产。

2020 年 7 月 15 日，宁波市中级人民法院出具（2020）浙 02 民初 677 号《民事裁定书》，裁定冻结延安必康的银行存款 74,162,935 元。

2020 年 7 月 28 日，宁波市中级人民法院出具（2020）浙 02 执保 229 号《查封、扣押、冻结通知书》，分别冻结延安必康于中国银行股份有限公司如东马塘

支行、莱商银行、浙商银行开立的银行账户内的资金，冻结期限至 2021 年 7 月 23 日止。

2020 年 8 月 7 日，延安必康向宁波市中级人民法院提交《复议申请书》申请复议，请求法院撤销（2020）浙 02 民初 677 号《民事裁定书》及（2020）浙 02 执保 229 号《查封、扣押、冻结通知书》，解除对延安必康银行账户存款的冻结。

2020 年 8 月 12 日，宁波市中级人民法院向发行人送达了延安必康的上述《复议申请书》。同日，发行人针对该《复议申请书》向法院提交了答辩意见，请求法院驳回延安必康的复议申请。

2020 年 9 月 14 日，宁波市中级人民法院出具（2020）浙 02 执异 102 号《执行裁定书》，裁定驳回延安必康的异议请求。

2020 年 10 月 22 日，宁波市中级人民法院开庭审理本案（案号：（2020）浙 02 民初 677 号）。

截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，宁波市中级人民法院尚未对本案作出裁决。

#### （七）结论意见

综上，本所律师认为，除发行规模及募集资金投资项目存在差异外，本次可转换公司债券的主要发行方案与前次可转债方案不存在重大差异。本次募集资金投资项目新增及减少募投项目的调整均符合公司实际情况和发展需要。发行人已针对前次可转债否决原因事项进行了积极整改，前次申请不予通过的相关不利影响已基本消除，相关事项对本次发行不构成实质性障碍，发行人内部控制制度健全并有效执行。

**二、对《问询函》问题 6 的补充核查：“报告期内，发行人董事、高级管理人员变化较大，自 2020 年起实际控制人林海峰在公司不再担任任何职务，曹志远等 7 人不再担任公司董事。”**

请发行人补充说明董事、高级管理人员变化较大的原因，是否影响公司的正常经营；说明实际控制人辞职的原因，对公司治理、控制权稳定是否存在重大影响；披露公司是否具备健全且运行良好的组织机构，人员变动是否对持续经营能力产生重大不利影响。

请保荐人及发行人律师核查并发表明确意见。”

回复：

（一）关于董事、高级管理人员变化的原因及对发行人的影响情况

2020年5月12日，发行人召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事候选人的议案》，对原董事会成员进行换届选举，同意选举谢健先生、HUANG QIANG（黄强）先生、袁建平先生、杨钰先生为公司第三届董事会非独立董事，霍佳震先生、陈柳先生、吴瑛女士为公司第三届董事会独立董事。

根据发行人的相关公告，2019年5月，王洪因个人原因辞去公司总裁职务，崔红星因个人原因辞去副总裁职务。2019年5月31日，公司召开第二届董事会第七十六次会议，审议通过了《关于聘任公司总裁的议案》、《关于聘任公司副总裁的议案》，同意聘任谢健为公司总裁、HUANG QIANG（黄强）为副总裁，任期自本次董事会通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。

2020年6月15日，发行人召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于聘任公司总裁的议案》、《关于聘任公司副总裁的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》，同意聘任谢健为公司总裁；HUANG QIANG（黄强）、杨钰、雪山行、曾建平、徐敏、伍学纲为公司副总裁；杨钰为公司财务总监；雪山行为公司董事会秘书。因换届选举，曹志远、徐勇兵不再担任公司高级管理人员。离任后徐勇兵继续在公司担任其他职务，曹志远不再担任公司任何职务。

根据发行人相关公告，报告期内，发行人上述董事及高级管理人员的变动情况如下表：

职务	原董事/高管姓名	是否变更	变更日期	现任董事/高管姓名	变动原因
董事长	林海峰	是	2020-05-12	谢健	换届选举
董事	曹志远	是		杨钰	换届选举
	徐勇兵	是		黄强	换届选举
	袁建平	否		袁建平	-
	仇成丰	是		-	换届选举
	胡应全	是		-	换届选举
独立董事	史占中	是		霍佳震	换届选举
	戴建军	是		吴瑛	换届选举
	杨淳辉	是		陈柳	换届选举
总裁	王洪	是		2019-05-31	谢健
副总裁	崔红星	是	黄强		
	徐勇兵	是	2020-06-15	曾建平	换届选举，董事会提名
	-	-		伍学纲	换届选举，谢健提名
	-	-		徐敏	换届选举，董事会提名
副总裁、财务总监	曹志远	是		杨钰	换届选举，董事会提名
副总裁、董事会秘书	雪山行	否		雪山行	-

根据发行人提供的相关资料，相关变动一方面系因前次董事会届满换届，另一方面主要系考虑原董事、高级管理人员在公司任职时间较长、年龄偏大而作出的主动调整。由于光伏行业技术迭代快，发展迅速，对管理人员的年龄及专业储备要求较高。经过充分论证后，本届董事会及高级管理人员吸纳了行业专家、职业经理人等多元专业人才，如晶澳太阳能有限公司（以下简称“晶澳”）前总裁谢健先生、前国家光伏重点实验室主任黄强博士、前立信会计师事务所（以下简称“立信”）业务经理杨钰先生等。

现任董事、高级管理人员的基本情况如下表：

序号	姓名	职务	年龄	相关行业经历		入职时间
1	谢健	董事长、总裁	42	2006-04至 2018-02	任晶澳董事、副总裁、投资经理、首席运营官	2018-06
2	杨钰	董事、副总裁、财务总监	39	2007-07至 2017-04	任立信业务经理	2017-04
3	黄强	董事、副总裁	47	2007-05至 2014-01	任天合光能股份有限公司（以下简称“天合光能”）高级副总裁	2017-10

序号	姓名	职务	年龄	相关行业经历		入职时间
				2010-01至 2014-01	任中国光伏科学与技术国家重点实验室主任	
				2015-02至 2017-10	任协鑫集团中央研究院、协鑫集成科技有限公司研究院副院长	
4	袁建平	董事	43	2006-07至 至今	任东方日升市场总监	2006-07
5	霍佳震	独立董事	58		-	-
6	陈柳	独立董事	41		-	-
7	吴瑛	独立董事	37		-	-
8	雪山行	副总裁、董事会秘书	52	2010-05至 至今	任东方日升董事会秘书	2008-12
9	徐敏	副总裁	32	2014-01至 至今	任东方日升总裁办秘书	2010-12
10	曾建平	副总裁	43	2011-01至 2017-06	天合光能运营管理部经理、总监	2018-07
11	伍学纲	副总裁、首席信息官	43	2006-06至 2019-09	任理光国际技术（上海）有限公司解决方案部部长	2019-09

现任董事及高级管理人员多数已在公司任职多年，熟悉公司经营及发展战略，对行业发展、公司经营管理及公司治理等均具有丰富经验，有利于进一步提高发行人公司治理能力及内部控制水平，公司董事及高级管理人员的变化不影响公司正常生产经营。

综上，报告期内，公司董事及高级管理人员的变化不影响公司正常生产经营。

## （二）关于实际控制人辞职的原因及对公司治理、控制权稳定的影响情况

发行人控股股东、实际控制人林海峰先生系结合自身工作重心调整等因素辞去公司董事长职务，辞职后不再直接参与公司的经营管理决策。林海峰仍持有公司 29.19%的股份，系公司控股股东及实际控制人，其实际控制权未发生变更，仍能在股东大会层面对公司治理发挥积极作用，引导公司持续稳健经营、回报股东及中小投资者。

公司董事会及管理层已作出妥当安排，实际控制人辞职并不影响公司的持续健康发展及公司战略规划、公司治理、经营管理等方面的职能运作。

综上，实际控制人辞职对公司治理、控制权稳定不存在重大影响。

（三）发行人具备健全且运行良好的组织机构，人员变动不会对公司持续经营能力产生重大不利影响

发行人已严格按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规的规定建立了股东大会、董事会、监事会和管理层分权制衡的公司治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等一系列规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会和经理层的权责范围，能够确保决策、执行和监督相互分离并形成有效制衡。公司董事会下设战略决策委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等三个专门委员会。针对各专门委员会，公司制定了《董事会战略决策委员会工作细则》、《董事会审计管理委员会工作细则》和《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，对各委员会的职责权限、议事规则和工作程序进行了明确，能合理确保各委员会为公司董事会科学决策提供支持。公司设置了合理的内部职能机构及岗位，明确了各机构、各岗位的职责权限，形成了各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。

（四）结论意见

综上，本所律师认为，发行人已建立健全且运行良好的组织机构，实际控制人控制权稳定，本次董事、高级管理人员的变动不会影响公司的正常经营，亦不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。

## 第二部分 关于本次发行相关事项的补充核查

### 一、对本次发行的批准和授权的补充核查

2020年10月28日，经深交所创业板上市委员会2020年第37次审议会议审议，认为发行人本次发行符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

本所律师认为，发行人本次发行事宜尚待获得中国证监会同意注册的决定。

### 二、对本次发行的主体资格的补充核查

根据发行人现持有的《营业执照》、历次股东大会决议和现行有效的《公司章程》，截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，发行人未出现法律、法规和《公司章程》规定的应终止的情形。

本所律师认为，发行人是依法设立并合法存续的股份有限公司，股票已在深交所创业板上市交易，具备申请本次发行的主体资格。

### 三、对本次发行的实质条件的补充核查

经本所律师核查，发行人在以下方面已符合《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》等法律、法规和规范性文件规定的创业板上市公司向不特定对象发行可转换公司债券的实质条件：

（一）发行人本次发行可转债符合《证券法》规定的实质条件

1、本次发行依法采取承销方式，聘请具有保荐资格的安信证券担任保荐机构，符合《证券法》第十条的规定。

2、发行人具备健全且运行良好的组织机构（详见本《补充法律意见书（三）》之“本章（二）”），符合《证券法》第十五条第一款第（一）项的规定。

3、发行人最近三年平均可分配利润足以支付公司债券一年的利息（详见本《补充法律意见书（三）》之“本章（二）”），符合《证券法》第十五条第一

款第（二）项的规定。

4、根据《募集说明书》、《预案》，本次发行已确定明确资金用途，不存在弥补亏损和非生产性支出的用途，符合《证券法》第十五条第二款的规定。

5、经本所律师核查，发行人不存在下列情形，符合《证券法》第十七条的规定：

（1）发行人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情形，且仍处于继续状态；

（2）违反法律规定改变公开发行公司债券募集资金用途的情形。

（二）发行人本次发行符合《注册管理办法》规定的实质条件

1、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《注册管理办法》第九条第（二）项的规定。

2、发行人主营业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业保持独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力；报告期内，发行人主营业务盈利状况良好，现金流健康，资产负债结构合理，不存在对持续经营有重大不利影响的情形；本次发行完成后，发行人累计债券余额不超过最近一期末净资产的 50%，符合《注册管理办法》第九条第（三）项的规定。

3、根据发行人公告的《2019 年度内部控制自我评价报告》、《内部控制评价报告》，大华出具的《内部控制鉴证报告》（大华核字[2019]003870 号、大华核字[2020]005110 号），并经本所律师核查，发行人会计基础工作规范，内部控制制度健全且有效执行；根据大华出具的标准无保留意见的《审计报告》，发行人 2017、2018、2019 年度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，符合《注册管理办法》第九条第（四）项的规定。

4、根据大华出具的大华审字[2019]006958 号、大华审字[2020]003243 号标准无保留意见的审计报告，发行人 2018 年度及 2019 年度实现的归属于母公司所有者的净利润分别为 232,368,973.77 元和 973,649,385.59 元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为 278,831,232.53 元和 823,397,452.54 元，

符合《注册管理办法》第九条第（五）项的规定。

5、根据发行人披露的《2020年第三季度报告》及发行人提供的资料，截至2020年9月30日，发行人财务性投资合计1,223,366,382.60元（其中，交易性金融资产336,950,005.00元，其他权益工具投资145,894,860.47元，其他非流动金融资产29,736,200.00元，长期股权投资387,801,691.14元，类金融投资322,983,625.99元），占其合并报表归属于母公司净资产的比例为14.07%，根据《再融资业务若干问题解答》中对财务性投资的规定，不属于金额较大的财务性投资，符合《注册管理办法》第九条第（六）项的规定。

6、经本所律师核查，发行人不存在下列情形，符合《注册管理办法》第十条的规定：

（1）擅自改变前次募集资金用途未作纠正，或者未经股东大会认可的情形；

（2）发行人及其现任董事、监事和高级管理人员最近三年受到中国证监会行政处罚，或者最近一年受到深交所公开谴责，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的情形；

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

（4）发行人及其控股股东、实际控制人最近三年存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，或者存在严重损害上市公司利益、投资者合法权益、社会公共利益的重大违法行为的情形。

7、本次发行的募集资金拟投资项目符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理等法律、行政法规的规定，符合《注册管理办法》第十二条第（一）项的规定。

8、发行人本次发行的募集资金使用不属于持有财务性投资，未直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司，未用于弥补亏损和非生产性支出，符合《注册管理办法》第十二条第（二）项的规定。

9、本次发行的募集资金拟投资项目实施后，发行人不会与其控股股东、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，或者影响公司生产经营的独立性的情形，符合《注册管理办法》第十二条第（三）项的规定。

10、发行人按照《公司法》、《证券法》和其它的有关法律法规、规范性文件的要求，建立了健全的组织结构，且组织结构清晰，运行良好，符合《注册管理办法》第十三条第一款第（一）项的规定。

11、根据大华出具的《审计报告》，发行人最近三年实现的年均可分配利润为 618,595,453.70 元。根据本次发行方案，本次发行的可转换公司债券票面利率由发行人与保荐机构协商确定，经发行人与承销机构合理测算，发行人最近三个会计年度实现的年均可分配利润足以支付本次发行的公司债券一年的利息，符合《注册管理办法》第十三条第一款第（二）项的规定。

12、根据大华出具的《审计报告》、《2020 年第三季度报告》，2017 年末、2018 年末、2019 年末、2020 年 9 月 30 日，发行人资产负债率分别为 54.36%、55.26%、63.42%、62.10%；2017 年度、2018 年度、2019 年度、截至 2020 年 9 月 30 日，发行人现金及现金等价物净增加额分别为 2,196,402,041.12 元、-2,127,495,953.31 元、571,870,611.33 元、347,670,427.11 元，其中经营活动产生的现金流量净额分别为 426,147,426.64 元、131,847,631.14 元、2,609,265,283.23 元、541,646,838.53 元；报告期内，发行人具有合理的资产负债结构，现金流量情况表现正常，符合《注册管理办法》第十三条第一款第（三）项的规定。

13、经本所律师核查，发行人不存在下列情形，符合《注册管理办法》第十四条的规定：

（1）发行人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情形，且仍处于继续状态；

（2）发行人违反《证券法》规定，改变公开发行公司债券所募资金用途的情形。

14、根据《募集说明书》、《预案》，本次发行募集资金用途不存在弥补亏损和非生产性支出的情形，符合《注册管理办法》第十五条的规定。

15、根据《募集说明书》、《预案》，本次发行的可转换公司债券具有期限、

面值、利率、评级、债券持有人权利、转股价格及调整原则、赎回及回售、转股价格向下修正等要素，且利率由发行人与保荐机构协商确定，符合《注册管理办法》第六十一条的规定。

16、根据《募集说明书》、《预案》，本次发行的可转换公司债券关于转股期限的约定符合符合《注册管理办法》第六十二条的规定。

17、根据《募集说明书》、《预案》，本次发行的可转换公司债券关于转股价格的约定符合《注册管理办法》第六十四条的规定。

综上所述，本所律师认为，发行人本次发行符合法律、法规和规范性文件规定的关于向不特定对象发行可转换公司债券的实质性条件。

#### 四、对发行人主要股东及实际控制人的补充核查

（一）根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的查询结果、巨潮资讯网公示信息并经本所律师核查，截至 2020 年 9 月 30 日，发行人前十大股东的持股情况如下表：

序号	股东姓名/名称	持股比例（%）	持股总数（股）
1	林海峰	29.19	263,147,261
2	东方日升新能源股份有限公司回购专用证券账户	3.64	32,775,735
3	交通银行股份有限公司－汇丰晋信低碳先锋股票型证券投资基金	1.93	17,354,799
4	上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）－高毅邻山 1 号远望基金	1.82	16,390,000
5	中国农业银行股份有限公司－平安低碳经济混合型证券投资基金	1.77	15,931,403
6	香港中央结算有限公司	1.67	15,054,068
7	杨林	1.44	13,000,000
8	交通银行股份有限公司－平安研究睿选混合	1.39	12,507,853

	型证券投资基金		
9	交通银行股份有限公司—汇丰晋信智造先锋股票型证券投资基金	1.21	10,910,421
10	中央汇金资产管理有限责任公司	1.01	9,117,600

## （二）控股股东、实际控制人

截至 2020 年 9 月 30 日，发行人的控股股东、实际控制人为林海峰。

林海峰，男，中国国籍，身份证号码 33022619750312\*\*\*\*，无境外永久居留权，住所为浙江省宁海县梅林街道。

截至 2020 年 9 月 30 日，林海峰直接持有发行人 263,147,261 股股份，占总股本的 29.19%。除其所持 154,555,300 股股份已质押外，林海峰所持发行人股份不存在其他质押、冻结或其他限制权利行使的情形。

## 五、对发行人业务的补充核查

### （一）发行人及纳入其合并报表范围内的境内全资、控股子公司的经营范围

经核查，截至 2020 年 9 月 30 日，发行人及纳入其合并报表范围内的境内全资、控股子公司的经营范围如下：

1、根据发行人持有的《营业执照》及国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn>）查询结果，其经营范围为“硅太阳能电池组件和部件、电器、灯具、橡塑制品、电子产品、光电子器件的制造、加工；太阳能发电工程设计、施工、承包；电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询、服务；合同能源管理及咨询服务；设备、设施租赁；太阳能发电；自营和代理货物与技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物与技术除外。（分支机构经营场所设在：宁海县兴科中路 23 号）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

2、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，发行人全资子公司常州进出口经营范围为“自营和代理各类商品及技术的进出口业务；太阳能电池、组件、

户用系统、LED 灯具的生产、销售及网上销售；经济贸易咨询；食品经营（限《食品经营许可证》核定范围）。（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、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，发行人全资子公司日升浙江经营范围为“一般项目：新能源科技研发；太阳能电池组件、家用电器、灯具、橡塑制品、电子产品的加工销售；太阳能发电工程总承包；电力、新能源、节能技术研发、成果转让；合同能源管理服务；货物进出口、技术进出口。（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）”。

4、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，发行人全资子公司浙江博鑫经营范围为“实业投资、投资与资产管理、投资咨询、企业管理咨询、合同能源管理。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）”。

5、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，发行人全资子公司乌海宁升电力经营范围为“太阳能电站、电力的建设；新能源、节能技术的研发、转让、咨询、服务；太阳能电池组件、太阳能发电设备及元器件、电源销售、新能源管理及咨询服务”。

6、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，发行人全资子公司日升乌海经营范围为“许可经营项目：一般经营项目：硅太阳能电池组件和部件、电器、灯具、橡塑制品、电子产品、光电子器件的制造、加工；太阳能发电工程设计、施工、承包；电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询、服务；合同能源管理及咨询服务；机器设备、设施租赁；太阳能发电；销售：太阳能电池、太阳能系列产品”。

7、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，发行人全资子公司日升洛阳经营范围为“硅太阳能电池片和组件、部件、电器、灯具、橡塑制品、电子产品、光电子器件的制造、加工；太阳能发电工程设计、施工、承包与销售；电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询、服务；合同能源管理及咨询服务；太阳能设备、设施租赁；太阳能发电；经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或

禁止进出口的商品及技术除外）”。

8、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，发行人全资子公司日升义乌经营范围为“新能源科技研发；太阳能电池组件、家用电器、灯具、橡塑制品、电子产品的加工、销售；太阳能发电工程总承包；电力、新能源、节能技术研发、成果转让；合同能源管理服务；货物进出口、技术进出口；国内贸易、国际贸易；（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、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，发行人全资子公司点点云科技经营范围为“一般项目：软件开发；信息系统集成服务；大数据服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；计算机系统服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；软件销售；互联网数据服务；工业控制计算机及系统销售；智能家庭消费设备销售；物联网技术研发；物联网应用服务；物联网技术服务；物联网设备销售；电子产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新兴能源技术研发；光伏发电设备租赁；光伏设备及元器件销售；太阳能发电技术服务；工程管理服务（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：电力设施承装、承修、承试；食品互联网销售（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）”。

10、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，发行人全资子公司日升咨询经营范围为“企业管理咨询，商务信息咨询，会务服务，礼仪服务，企业形象策划，公关策划，展览展示服务，图文设计，翻译服务。（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）”。

11、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，发行人全资子公司浙江利钧经营范围为“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；有色金属合金制造；电子产品、太阳能电池组件、光电子器件的研发、加工；电线电缆销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”。

12、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，发行人全资子公司日升安徽经营范围为“新能源科技研发；太阳能电池组件、家用电器、灯具、橡塑制品、

电子产品的加工、销售；太阳能发电工程；电力、新能源、节能技术研发、成果转化；合同能源管理；货物或技术进出口（国家禁止和限定进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

13、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，发行人全资子公司日升宁波经营范围为“一般项目：光伏设备及元器件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；合同能源管理；国内贸易代理（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：货物进出口；技术进出口；进出口代理（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）”。

14、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，发行人控股子公司江苏斯威克经营范围为“EVA（乙烯和醋酸乙烯共聚物）、灌封材料的生产和销售；太阳能电池封装材料专用设备的技术开发、生产、销售与技术咨询；绝缘材料、太阳能灯具、太阳能电池、太阳能光伏组件、橡塑助剂、户用终端系统的销售；太阳能电站及电力设施的建设、经营管理和运行维护；太阳能发电工程及新能源的设计、技术转让及咨询服务；合同能源管理及咨询服务；实业投资（不得从事金融、类金融业务，依法需取得许可和备案的除外）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）”。

15、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，发行人控股子公司双一力新能源经营范围为“锂离子电池（含聚合物）和电池模数（系数）的设计、开发、制造、销售并提供相关技术咨询和服务。（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）”。

16、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，发行人控股子公司谦德咏仁经营范围为“从事法律法规允许范围内的项目投资。（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）”。

17、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，发行人控股子公司宁波电力经营范围为“太阳能电站、电力的建设、经营管理、运行维护，太阳能发电工程设计、施工、承包，电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询、服务，太阳能电池组件、户用终端系统、太阳能发电设备及元器件、电光源销售，合同

能源管理及咨询服务，自营和代理货物与技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的货物与技术除外”。

18、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，发行人控股子公司日升常州经营范围为“硅太阳能电池组件和部件、电器、灯具、橡胶制品、电子产品、光电子器件的制造、加工、销售；太阳能发电工程设计、施工、承包；电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询服务；合同能源管理及咨询服务；光伏设备租赁；太阳能发电；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）”。

19、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，发行人控股子公司日升租赁经营范围为“融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产、租赁财产的残值处理及维修、租赁交易的咨询及担保、兼营与主营业务有关的商业保理业务。（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）”。

20、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，发行人控股子公司郟县农科经营范围为“农业生态养殖、观光农业开发；太阳能光伏电站投资；新能源（太阳能）科技研发；太阳能照明灯具生产、销售”。

21、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，浙江博鑫全资子公司双宇电子经营范围为“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；其他电子器件制造；电力电子元器件制造；有色金属合金制造；电子元器件制造；家用电器制造；照明器具制造；半导体照明器件制造；橡胶制品制造；塑料制品制造；配电开关控制设备制造；教学专用仪器制造；日用口罩（非医用）生产；机械电气设备制造；通信设备制造；移动通信设备制造；光伏设备及元器件制造；光伏发电设备租赁；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：电线、电缆制造；各类工程建设活动；货物进出口；技术进出口；进出口代理（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）”。

22、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，浙江博鑫全资子公司绿涸投资经营范围为“实业投资、投资管理、投资咨询、资产管理、项目投资。（未经

金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集(融)资等金融业务)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)”。

23、根据国家企业信用信息公示系统查询结果,日升义乌全资子公司宁升新能源经营范围为“一般项目:太阳能发电技术服务;太阳能热发电装备销售;太阳能热发电产品销售;太阳能热利用产品销售;太阳能热利用装备销售;光伏设备及元器件销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)”。

24、根据国家企业信用信息公示系统查询结果,江苏斯威克全资子公司常州斯威克经营范围为“太阳能电池片 EVA 封装胶膜的生产与销售;锂电池用复合薄膜的生产与销售;货物及技术的进出口;道路普通货物运输(不含危险化学品);太阳能电站及电力设施的建设、经营管理和运行维护;太阳能发电工程及新能源的设计、技术转让及咨询服务;太阳能电池组件、户用终端系统的销售;合同能源管理及咨询服务;橡塑制品的加工、销售。(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)”。

25、根据国家企业信用信息公示系统查询结果,江苏斯威克全资子公司金坛景维光伏经营范围为“光伏技术研究;太阳能电站的建设、管理、运营。(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)”。

26、根据国家企业信用信息公示系统查询结果,江苏斯威克全资子公司义乌威克新材料经营范围为“一般项目:新型膜材料销售;新材料技术推广服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;太阳能发电技术服务;合同能源管理;塑料制品销售;塑料制品制造;合成材料制造(不含危险化学品);合成材料销售;橡胶制品制造;橡胶制品销售;化工产品生产(不含许可类化工产品);化工产品销售(不含许可类化工产品);光伏设备及元器件销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:技术进出口;货物进出口;道路货物运输(不含危险货物);各类工程建设活动(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)”。

27、根据国家企业信用信息公示系统查询结果,双一力新能源全资子公司双

一力电池经营范围为“锂离子电池(含聚合物)、锂电池配套产品及材料的研发、生产、销售；交流不间断电源、通信设备电源、灯具、新能源路灯的开发、生产、销售；电源管理系统及新型电子元器件研发、测试和销售；储能工程设计、施工、安装及运营维护；储能技术咨询、技术服务；自营和代理货物与技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的货物与技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

28、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司高邮新能源经营范围为“光伏产品的研发、销售，太阳能光伏发电，光伏电站的投资、建设、运营、维护，发电站的资产管理，园艺作物种植、销售。（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）”。

29、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司皮山电力经营范围为“太阳能电站的投资、经营管理，农业项目的经营管理，太阳能支架系统、太阳能组件及电气设备的研发、设计，合同能源管理及咨询，太阳能电站的咨询、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)”。

30、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司江苏新电经营范围为“太阳能电站的投资、管理、运营，农业项目的投资、管理、运营，太阳能电站及电力项目的施工总承包，太阳能电站的材料采购、制作、加工、销售，太阳能支架系统、太阳能组件及电气设备的研发、设计、生产、销售，合同能源管理的经营、咨询、实施，太阳能电站的咨询、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）”。

31、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司宁波龙辉经营范围为“太阳能电站的开发建设、管理；太阳能组件、电气设备的研发；合同能源管理；太阳能发电设备及配件、电光源产品销售”。

32、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司宁海新电电力经营范围为“太阳能电站的建设、经营管理、运行维护，太阳能发电工程设计、施工、承包、管理、运营，电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询、服务，太阳能电池组件、户用终端系统、太阳能发电设备及元器件、电光源销售，合同能源管理及咨询服务；自营和代理货物与技术的进出口，但国家限

定公司经营或禁止进出口的货物与技术除外”。

33、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司宁波蛇蟠涂经营范围为“农业生态旅游项目开发；农业生产技术研究及推广服务；蔬菜、水果、水稻、花卉种植，水产养殖，畜禽养殖（限规模以下畜禽养殖场、养殖小区）；自营和代理货物与技术的进出口，但国家限定公司经营和禁止进出口的货物与技术除外”。

34、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司五莲京科经营范围为“太阳能光伏发电；太阳能光伏发电系统的研发；光伏发电设备销售；光伏发电技术咨询；农业种植。（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）”。

35、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司芮城新能源经营范围为“太阳能电站的建设、经营管理、运行维护；太阳能发电工程设计、施工、承包；电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询、服务；太阳能电池组件及支架、用户终端系统、太阳能发电设备及元器件、电光源销售；合同能源管理及咨询服务，光伏电站配套的水、电、路建设（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）”。

36、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司北仑电力经营范围为“太阳能电站的投资、经营管理，农业项目的投资、经营管理，太阳能电站及电力工程的施工，太阳能支架系统、太阳能组件及电气设备的研发、设计，合同能源管理及咨询，太阳能电站的咨询、设计”。

37、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司宁升太阳能经营范围为“太阳能电站的开发建设、管理、运营；太阳能组件及电气设备的研发、设计、生产、销售”。

38、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司榆林电力经营范围为“太阳能发电站的开发、建设、管理、运营；太阳能电气设备及配件的研发、设计、生产、销售。（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）”。

39、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司宁夏新能源经营范围为“太阳能光伏产品销售；太阳能光伏电站项目的开发、建设及管理；合同能源管理服务。（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）”。

40、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司西藏电力经营范围为“太阳能电站、电力的建设、经营管理、运行维护、太阳能发电工程设计、施工、承包、电力、新能源、技能相关技术的研发、转让、咨询、服务，太阳能电池组件、户用终端系统，太阳能发电设备及元器件、太阳能发电设备及元器件、电光源销售；合同能源管理服务；环保专业技术服务节能环保及资源技术开发信息、节能、环保、用电服务输变电节能、环保技术推广应用购电、售电、电力供应、冷热力生产供应用户能效管理技术发电、输电、变电、配电线路及设备的试验、运行、检修和维护。（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）”。

41、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司池州电力经营范围为“太阳能发电、光伏设备及元器件制造、销售及进出口；光伏系统工程设计、施工；合同能源管理服务；光电一体化技术研发、推广、交流、转让服务。（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）”。

42、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司上海瑞升电力经营范围为“从事电力、太阳能、新能源、节能技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电力专业建设工程设计，送变电建设工程专业施工，太阳能光伏系统施工，合同能源管理，商务咨询，太阳能电池组件、户用终端系统、太阳能发电设备及元器件、电光源的批发，智能化管理系统技术开发应用，软件开发，云软件服务，市场策划，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），净水设备、饮水设备、环保设备、空气净化设备、电子产品、家用电器、智能家居设备、灯具的销售及租赁（不得从事金融租赁），从事货物及技术的进出口业务。（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）”。

43、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司余姚电力经营范围为“太阳能电站、农业项目的投资、经营管理，太阳能电站工程的施

工，太阳能支架系统、太阳能组件及电气设备的研发、设计，合同能源管理及咨询，太阳能电站的咨询、设计”。

44、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司慈溪电力经营范围为“太阳能电站的建设、经营管理、运行维护，太阳能发电工程设计、施工、承包，电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询、服务，太阳能电池组件、户用终端系统、太阳能发电设备及元器件、电光源制造、加工，合同能源管理及咨询服务”。

45、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司宁海电力经营范围为“太阳能电站的建设、经营管理、运行维护，太阳能发电工程设计、施工、承包，电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询、服务，太阳能电池组件、户用终端系统、太阳能发电设备及元器件、电光源销售，合同能源管理及咨询服务；自营和代理货物与技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的货物与技术除外”。

46、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司三门新能源经营范围为“新能源技术研发、推广服务；新能源技术咨询；太阳能光伏发电；太阳能光伏发电系统的研发；光伏发电技术咨询；光伏发电设备销售；海水养殖（不含种苗及国家重点保护的野生水生动物）”。

47、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司宁夏新能源经营范围为“太阳能发电投资及运营；太阳能发电业务。（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）”。

48、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司洪湖电力经营范围为“太阳能电站的开发、经营；太阳能发电设备、电气设备的研发、设计；合同能源管理服务。（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）”。

49、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司沙洋电力经营范围为“太阳能电站的开发、经营；太阳能组件及电气设备的研发、设计；合同能源管理。（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、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司阳曲新能源经营范围为“太阳能电站的开发建设、管理、运营；太阳能组件及电气设备的研发、设计、生产、销售；合同能源管理。（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）”。

51、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司芮城电力经营范围为“太阳能电站的开发建设、管理、运营；太阳能组件及电气设备的研发、设计、生产、销售；合同能源管理。（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）”。

52、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司原平新能源经营范围为“太阳能电站的建设、经营管理、运行维护，太阳能发电工程设计、施工、承包，电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询、服务，太阳能电池组件、用户终端系统、太阳能发电设备及元器件、电光源销售，合同能源管理及咨询服务。（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）”。

53、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司万全瑞升新能源经营范围为“太阳能电站的建设、经营管理、运行维护；太阳能发电工程设计、施工；电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询、服务；太阳能、电池组件、户用终端系统、太阳能发电设备及元器件、电光源销售，合同能源管理及咨询服务。（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）”。

54、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司富蕴电力经营范围为“太阳能电站的投资、经营管理，农业项目的经营管理，太阳能支架系统，太阳能组件及电气设备的研发、设计，合同能源管理及咨询，太阳能电站的咨询、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）”。

55、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司衢州电力经营范围为“光伏发电；农业开发；电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询服务。（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）”。

56、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力全资子公司仙桃楚

能经营范围为“太阳能光伏电站投资；新能源（太阳能）科技研发；太阳能照明灯具的生产、销售；农业生态养殖；观光农业开发。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）”。

57、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力控股子公司万全宁升新能源经营范围为“太阳能电站的建设、经营管理、运行维护；太阳能发电工程设计、施工；电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询、服务；太阳能、电池组件、户用终端系统、太阳能发电设备及元器件、电光源销售，合同能源管理及咨询服务。（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）”。

58、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波电力控股子公司嘉兴电力经营范围为“太阳能发电项目的投资，电力技术咨询服务，太阳能发电设备的安装”。

59、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，日升租赁全资子公司盐城新能源经营范围为“太阳能电池组件、太阳能照明设备、太阳能路灯、风力发电设备、光伏设备及元器件、太阳能发电系统研发、销售、安装；太阳能光伏工程、风力发电工程设计、施工及技术咨询；光伏电力技术开发、咨询服务；太阳能光伏电站设计、建设、运营管理。（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）”。

60、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，日升租赁全资子公司丰县新能源经营范围为“太阳能电站及其应用系统的设计、咨询、安装、施工服务；太阳能电站的运营；太阳能电站相关设备及零配件的销售；电力供应。（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）”。

61、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，双宇电子全资子公司宁波宇芯经营范围为“许可项目：国营贸易管理货物的进出口；进出口代理；货物进出口（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：国内贸易代理；销售代理；五金产品零售；日用品零售；体育用品及器材零售；化妆品零售；服装服饰零售；日用家电零售；文具用品零售；医用口罩零售；电子元器件零售；工艺美术品及收藏品零售（象牙

及其制品除外）；医护人员防护用品零售；厨具卫具及日用杂品零售；第二类医疗器械销售；家用视听设备销售；光通信设备销售；玩具、动漫及游艺用品销售；办公用品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；橡胶制品销售；集成电路销售；家具零配件销售；电力电子元器件销售；家用电器销售；计算器设备销售；游艺用品及室内游艺器材销售；机械零件、零部件销售；互联网设备销售；塑料制品销售；卫生洁具销售；电子元器件与机电组件设备销售；塑料加工专用设备销售；个人卫生用品销售；合成材料销售；电子产品销售；电工器材销售；照明器具销售；日用口罩（非医用）销售；日用杂品销售；办公设备耗材销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；玩具销售；太阳能热利用产品销售；太阳能热发电产品销售；太阳能热利用装备销售；光伏设备及元器件销售；灯具销售；半导体照明器件销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”。

62、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，绿泖投资全资子公司聚光硅业经营范围为“其他非金属矿物制品制造”。

63、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，常州斯威克全资子公司常州永辉光伏经营范围为“光伏技术研究；太阳能电站的建设、管理、运营。（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）”。

64、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，常州斯威克控股子公司常州新材料科技经营范围为“光电子产品研发、制造；太阳能组件反光膜、绝缘材料的生产、销售；太阳能电池、组件的生产、销售；薄膜材料的分切、加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；太阳能专用设备的技术开发、生产、销售与技术咨询服务；道路货运经营（限《道路运输经营许可证》核定范围）。（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）”。

65、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，江苏新电全资子公司扬州新能源经营范围为“太阳能电站的建设、管理、运营；农业项目的建设、管理、运营。（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）”。

66、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波龙辉全资子公司神木新能源经营范围为“绿色发电、风力发电，电力、电力设备及发电原材料维修及销

售；种植。（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）”。

67、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波龙辉全资子公司兴升新能源经营范围为“一般项目：工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电技术服务；太阳能热发电产品销售；太阳能热发电装备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”。

68、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波龙辉全资子公司汇升新能源经营范围为“一般项目：工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电技术服务；太阳能热发电产品销售；太阳能热发电装备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”。

69、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波龙辉全资子公司肇源宁升电力经营范围为“太阳能发电”。

70、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波龙辉全资子公司十堰宁升电力经营范围为“太阳能电站开发、建设、管理；太阳能组件、电气设备的研发；合同能源管理；太阳能发电设备及配件、电光源产品销售（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）”。

71、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁波蛇蟠涂全资子公司池州蛇蟠涂经营范围为“农业生态旅游项目开发；农业生产技术研究及推广服务；蔬菜、水果、水稻、小麦、花卉种植与销售，水产养殖、畜禽养殖与销售；自营和代理货物与技术的进出口。（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）”。

72、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁升太阳能全资子公司耀升太阳能经营范围为“太阳能电站的开发建设、管理、运营；太阳能组件及电气设备的研发、设计、生产、销售”。

73、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，榆林电力全资子公司榆林光伏经营范围为“太阳能发电站的开发、建设及运营管理服务；太阳能电气设备及

配件的研发、设计、生产及销售。（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）”。

74、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁夏新能源全资子公司中卫新能源经营范围为“太阳能光伏产品销售；太阳能光伏电站项目的开发、建设及管理；合同能源管理服务。（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）”。

75、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，池州电力全资子公司池州新能源经营范围为“太阳能电站建设、经营管理、运行维护，太阳能发电工程设计、施工、承包，电力、新能源、节能相关技术研发、转让、咨询、服务，太阳能电池组件、户用终端系统、太阳能发电设备及元器件、电光源销售，合同能源管理及咨询服务，自营和代理货物与技术的进出口。（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）”。

76、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，上海瑞升电力全资子公司颍川新能源经营范围为“新能源技术开发、技术服务；光伏设备研发、销售、安装、维护；太阳能发电工程设计、施工；弱电工程总承包、建筑工程总承包；太阳能设备、电线电缆、机电设备批发。（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）”。

77、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，上海瑞升电力全资子公司慈溪欣洁电力经营范围为“从事电力、太阳能、新能源、节能技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；电力建设工程设计；送变电建设工程施工；太阳能光伏系统施工；合同能源管理；商务信息咨询；太阳能电池组件、用户终端系统、太阳能发电设备及元器件、电光源的批发；电力智能化管理系统技术开发应用；软件开发；计算机软件服务；市场营销策划。（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）”。

78、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，上海瑞升电力全资子公司缙云柏科经营范围为“太阳能光伏技术开发、技术咨询、技术服务；太阳能光伏电站运行、管理及维护”。

79、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，上海瑞升电力全资子公司新

沂永安光伏经营范围为“光伏技术研发；太阳能电站的建设、管理、运营。（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）”。

80、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，上海瑞升电力全资子公司新沂协鑫光伏经营范围为“光伏电力生产、销售及相关工程咨询服务；光伏电力项目开发。（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）”。

81、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，上海瑞升电力全资子公司常州威能光伏经营范围为“光伏技术研究；太阳能电站的建设、管理、运营。（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）”。

82、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，上海瑞升电力控股子公司宁海鸿云光伏经营范围为“光伏发电技术开发，风电场、光伏电站的运行、维护与检修，电力工程技术咨询与技术服务，变电工程施工、维护，通信设备的维护与检修，承装、承修、承试电力设施，电力生产信息化领域的技术研究、技术开发，电力设备及配件的批发、零售。（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）”。

83、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，上海瑞升电力控股子公司余姚新能源经营范围为“动力电池新能源技术、信息技术领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机电设备的安装，合同能源管理，太阳能光伏系统的安装，电子产品、家用电器、五金件、新能源发电设备及配件的制造、加工、批发、零售，自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

84、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，余姚电力控股子公司宁波德健农科经营范围为“农业技术的研发；太阳能光伏电站投资、建设、经营管理、维护；观光农业开发；农业项目的投资、管理；农产品及中药材的育苗、种植；农业大棚的建造、管理”。

85、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，慈溪电力全资子公司锦州电力经营范围为“太阳能发电；太阳能电站的建设、经营管理、运行维护；太阳能发电工程设计、施工、承包；电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询服务；太阳能电池组件、户用终端系统、太阳能发电设备及元器件、电光源制造、

加工；合同能源管理及咨询服务。（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。）”。

86、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，慈溪电力全资子公司剑川电力经营范围为“太阳能电站的投资、经营管理；太阳能组件及电气设备的研发、设计；合同能源管理、咨询、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）”。

87、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，慈溪电力全资子公司扬州宇升光伏经营范围为“太阳能光伏设备研发，软件开发，新能源技术开发、咨询、转让、推广服务，太阳能光伏系统工程设计、咨询、施工，电气设备、太阳能光伏设备及配件销售，风力发电站建设。（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）”。

88、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，慈溪电力全资子公司当阳新能源经营范围为“太阳能电站的开发、经营；太阳能组件及电气设备的研发、设计；合同能源管理（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）”。

89、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，慈溪电力全资子公司泰州龙乾能源经营范围为“新能源科技、太阳能科技、环保科技、光伏科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询；环保设备、化工原料及产品（不含危险化学品）、仪器仪表、电子设备的销售；建筑设备安装工程、建筑智能化工程设计与施工。（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）”。

90、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁海电力全资子公司芮城宝升电力经营范围为“太阳能电站的建设、经营管理、运行维护，太阳能发电工程设计、施工、承包，电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询、服务，太阳能电池组件、用户终端系统、太阳能发电设备及元器件、电光源销售，合同能源管理及咨询服务。（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）”。

91、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁海电力全资子公司岭升新能源经营范围为“太阳能发电；光伏电站设计、安装、运行、维护；太阳能组件、其他电气设备研发；合同能源管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可批

准后方可开展经营活动）”。

92、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁海电力全资子公司锦胜新能源经营范围为“太阳能电站的开发、经营；太阳能组件及电气设备的研发、设计；合同能源管理以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止或无需经营许可的项目和未列入地方产业发展负面清单的项目。（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）”。

93、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁海电力全资子公司嘉兴鑫能电力经营范围为“发电设备、电力工程及设备的安装；太阳能光伏发电；太阳能电站的开发投资、经营管理；太阳能新能源技术的开发；太阳能组件及电气设备的加工研发、设计；合同能源管理。（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）”。

94、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁海电力全资子公司象山新电电力经营范围为“太阳能电站的开发投资、经营管理；太阳能组件及电气设备的加工、研发、设计；合同能源管理。（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）”。

95、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁海电力全资子公司金坛宁升电力经营范围为“太阳能电站的建设、经营管理、运行维护；太阳能发电工程设计、施工、承包；电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询、服务；太阳能电池组件、户用终端系统、太阳能发电设备及元器件、电光源的销售。（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）”。

96、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁海电力全资子公司润升新能源经营范围为“太阳能电站的建设、经营管理；太阳能组件及电气设备的研发、设计；合同能源管理、咨询、设计。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）”。

97、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁海电力全资子公司宜昌昌升电力经营范围为“太阳能电站的建设、经营管理；太阳能组件及电气设备的研发、设计、销售；合同能源管理、咨询、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）”。

98、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁海电力全资子公司绛县新能源经营范围为“太阳能电站的投资、经营管理；太阳能组件及电气设备的研发、设计；合同能源管理、咨询、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）”。

99、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁海电力全资子公司团风鑫电电力经营范围为“太阳能组件及电气设备的研发、设计；太阳能电站的建设、经营管理；合同能源管理、咨询以及合同能源管理系统的设计。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）”。

100、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁海电力全资子公司铜升电力经营范围为“在建项目筹建（筹建项目：太阳能电站的投资、经营管理；太阳能组件及电气设备的研发、设计；合同能源管理、咨询、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）”。

101、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，宁海电力全资子公司陵川新能源经营范围为“太阳能电站的建设、经营管理；太阳能组件及电气设备的设计；合同能源管理及咨询服务（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）”。

102、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，沙洋电力全资子公司沙洋新能源经营范围为“太阳能电池组件、太阳能灯具、光电产品的制造、销售及安装。（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）”。

103、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，芮城电力全资子公司芮城云升新能源经营范围为“太阳能电站的开发建设、管理、运营；太阳能组件及电气设备的研发、设计、生产、销售；合同能源管理。（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）”。

104、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，原平新能源全资子公司春晟新能源经营范围为“太阳能电站建设、运营、管理、维修；太阳能发电工程设计、施工；新能源节能相关技术的研发、转让、咨询、服务；太阳能电池组件、终端系统、太阳能发电设备级元器件销售。（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）”。

105、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，万全瑞升新能源全资子公司凯泽新能源经营范围为“太阳能电站的建设、经营管理、运行维护；太阳能发电工程设计、施工；电力、新能源、节能相关技术的研发、转让、咨询、服务；太阳能、电池组件、户用终端系统、太阳能发电设备及元器件、电光源销售，合同能源管理及咨询服务。（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）”。

106、根据国家企业信用信息公示系统查询结果，缙云柏科全资子公司缙云方升电力经营范围为“电力项目开发，太阳能光伏技术开发、技术咨询、技术服务；太阳能光伏电站运行、管理及维护（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）”。

本所律师认为，上述发行人及其境内合并报表范围内的全资或控股子公司的经营范围和经营方式符合国家有关法律、法规和规范性文件的规定。

（二）根据发行人提供的资料及互联网信息检索结果，截至 2020 年 9 月 30 日，发行人及其境内全资、控股子公司取得的与生产经营相关的经营许可如下：

#### 1、建筑业企业资质证书

2016 年 6 月 30 日，宁波电力取得宁波市住房和城乡建设委员会核发的《建筑业企业资质证书》（证书编号：D333097503），资质类别及等级为电力工程施工总承包三级，有效期至 2021 年 6 月 30 日。

2016 年 7 月 13 日，江苏新电取得江苏省住房和城乡建设厅核发的《建筑业企业资质证书》（证书编号：D232027923），资质类别及等级为电力工程施工总承包三级，有效期至 2020 年 12 月 7 日。

2018 年 3 月 5 日，双宇电子取得宁波市住房和城乡建设委员会核发的《建筑业企业资质证书》（证书编号：D333131284），资质类别及等级为城市及道路照明工程专业承包三级，有效期至 2023 年 3 月 4 日。

2019 年 9 月 20 日，双宇电子取得浙江省住房和城乡建设厅核发的《建筑企业资质证书》（证书编号：D233131287），资质类别及等级为城市及道路照明工程专业承包一级，有效期至 2023 年 1 月 22 日。

## 2、安全生产许可证

2019年7月11日，宁波电力取得浙江省住房和城乡建设厅核发的《安全生产许可证》（编号：（浙）JZ安许证字[2016]029023），许可范围为建筑施工，有效期自2019年8月9日至2022年8月8日。

2018年4月16日，江苏新电取得江苏省住房和城乡建设厅核发的《安全生产许可证》（编号：（苏）JZ安许证字[2015]103019），许可范围为建筑施工，有效期自2018年4月21日至2021年4月20日。

2018年4月11日，双宇电子取得浙江省住房和城乡建设厅核发的《安全生产许可证》（编号：（浙）JZ安许证字[2018]029075），许可范围为建筑施工，有效期自2018年4月11日至2021年4月10日。

## 3、自理报检单位备案登记证明/出入境检验检疫企业备案表

2009年6月20日，发行人取得宁海出入境检验检疫局核发的《自理报检单位备案登记证明书》（备案登记号：3803000813）。

2011年2月18日，双宇电子取得宁海出入境检验检疫局核发的《自理报检单位备案登记证明书》（备案登记号：3803601255）。

2013年7月5日，江苏斯威克取得常州出入境检验检疫局核发的《自理报检企业备案登记证明书》（备案登记号：3216607463）。

2016年2月25日，常州斯威克取得江苏出入境检验检疫局核发的《出入境检验检疫报检企业备案表》（备案号码：3216605746），备案类别为自理企业。

2017年12月22日，常州新材料科技取得江苏出入境检验检疫局核发的《出入境检验检疫报检企业备案表》（备案号码：3216610160），备案类别为自理企业。

2018年4月18日，日升常州取得江苏出入境检验检疫局核发的《出入境检验检疫企业备案表》（备案号码：3216400004），备案类别为进出口企业。

注：根据《海关总署公告2018年第143号（关于推进关检融合优化报关单位注册登记有关事项的公告）》，自2018年10月29日起，海关对完成注册登记的报关单位核发的《海

关报关单位注册登记证书》自动体现企业报关、报检两项资质，原《出入境检验检疫报检企业备案表》不再核发。2018年10月29日前海关或原检验检疫部门核发的《出入境检验检疫报检企业备案表》继续有效。

#### 4、对外贸易经营者备案登记表

2016年12月15日，日升租赁取得《对外贸易经营者备案登记表》（编号：02210284）。

2017年12月19日，常州新材料科技取得《对外贸易经营者备案登记表》（编号：02772229）。

2016年9月13日，日升洛阳取得《对外贸易经营者备案登记表》（编号：02459318）。

2018年3月14日，宁波电力取得《对外贸易经营者备案登记表》（编号：02848300）。

2018年11月23日，双一力新能源取得《对外贸易经营者备案登记表》（编号：02578304）。

2019年6月4日，双宇电子取得《对外贸易经营者备案登记表》（编号：02832298）。

2019年7月24日，日升常州取得《对外贸易经营者备案登记表》（编号：01824613）。

2019年9月18日，双一力电池取得《对外贸易经营者备案登记表》（编号：02832401）。

2019年10月21日，日升义乌取得《对外贸易经营者备案登记表》（编号：04281465）。

2019年10月22日，常州斯威克取得《对外贸易经营者备案登记表》（编号：01824668）。

2020年5月28日，发行人取得《对外贸易经营者备案登记表》（编号：03470129）。

2019年7月24日，常州进出口取得《对外贸易经营者备案登记表》（编号：01824614）。

2020年3月11日，江苏斯威克《对外贸易经营者备案登记表》（编号：01824736）。

#### 5、中华人民共和国海关报关单位注册登记证书

2015年5月5日，发行人取得宁波海关核发的《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》（海关注册编码为3302964118），证书长期有效。

2016年1月6日，常州斯威克取得常州海关核发的《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》（海关注册编码为3204966325），证书长期有效。

2016年1月26日，江苏斯威克取得常州海关核发的《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》（海关注册编码为3204966482），证书长期有效。

2017年8月1日，双宇电子取得宁波海关核发的《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》（海关注册编码为3302964874），证书长期有效。

2017年12月13日，常州新材料科技取得常州海关核发的《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》（海关注册编码为3204966912），证书长期有效。

2018年1月30日，日升常州取得常州海关核发的《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》（海关注册编码为3204966924），证书长期有效。

2018年3月19日，宁波电力取得宁波海关核发的《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》（海关注册编码为330293425V），证书长期有效。

2018年12月7日，双一力新能源取得天津海关核发的《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》（海关注册编码为1207230044，检验检疫备案号为1200602128），证书长期有效。

2018年12月10日，双一力电池取得宁波海关核发的《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》（海关注册编码为3302964A1M，检验检疫备案号为3803400010），证书长期有效。

## 6、排污许可证

2018年12月21日，双一力新能源取得天津经济技术开发区环境保护局核发的《排污许可证》（证书编号：91120116770630033Y001Z），有效期自2018年12月21日至2021年12月20日。

2019年6月27日，日升洛阳取得偃师市环境保护局核发的《排污许可证》（证书编号：914103817942855614001X），有效期自2019年6月27日至2022年6月26日。

2019年9月30日，日升常州取得常州市生态环境局核发的《排污许可证》（证书编号：91320413MA1UTX3M39001U），有效期自2019年9月30日至2022年9月29日。

2019年12月3日，常州斯威克取得常州市生态环境局核发的《排污许可证》（证书编号：913204135653356335001R），有效期自2019年12月3日至2022年12月2日。

2019年12月3日，发行人取得宁波市生态环境局宁海分局核发的《排污许可证》（证书编号：913302001449739014001V），有效期自2020年1月1日至2022年12月31日。

## 7、食品经营许可证

2017年5月22日，发行人取得宁海县市场监督管理局核发的《食品经营许可证》（许可证编号：JY33302260136933），主体业态为“单位食堂”，经营项目为“预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售；保健食品销售；热食类食品制售”，有效期至2022年5月21日。

## 8、安全生产标准化证书

2019年10月24日，双宇电子取得浙江省应急管理厅核发的《安全生产标准化证书》（证书编号：浙AQBQG II 20190038），兹证明双宇电子为安全生产标准化二级企业（轻工其他），有效期至2022年10月。

## 9、电力业务许可证

2014年11月11日，高邮新能源取得国家能源局江苏监管办公室核发的《电力业务许可证》（编号：1041614-00504），有效期自2014年11月10日至2034年11月9日。

2015年7月29日，宁夏新能源取得国家能源局西北监管局核发的《电力业务许可证》（编号：1031315-00117），有效期自2015年7月29日至2035年7月28日。

2017年6月28日，五莲京科取得国家能源局山东监管办公室核发的《电力业务许可证》（编号：1010617-00150），有效期自2017年6月28日至2037年6月27日。

2017年8月29日，宁海新电电力取得国家能源局浙江监管办公室核发的《电力业务许可证》（编号：1041717-01117），有效期自2017年8月29日至2037年8月28日。

2017年11月6日，池州电力取得国家能源局华东监管局核发的《电力业务许可证》（编号：1041817-00396），有效期自2017年11月1日至2037年10月31日。

2017年11月6日，池州新能源取得国家能源局华东监管局核发的《电力业务许可证》（编号：1041817-00397），有效期自2017年11月1日至2037年10月31日。

2018年1月25日，仙桃楚能取得国家能源局华中监管局核发的《电力业务许可证》（编号：1052218-00687），有效期自2018年1月25日至2038年1月24日。

2018年3月20日，皮山电力取得国家能源局新疆监管办公室核发的《电力业务许可证》（编号：1031418-00560），有效期自2018年3月22日至2038年3月21日。

2018年10月29日，芮城宝升电力取得国家能源局山西监管办公室核发的《电力业务许可证》（编号：1010418-00474），有效期自2018年7月3日至2038年7月2日。

2019年4月29日，神木新能源取得国家能源局西北监管局核发的《电力业务许可证》（编号：1031016-00375），有效期自2016年4月29日至2036年4月28日。

2019年6月18日，铜升电力取得国家能源局华中监管局核发的《电力业务许可证》（编号：1052019-00801），有效期自2019年6月18日至2039年6月17日。

2019年7月5日，乌海宁升电力取得国家能源局华北监管局核发的《电力业务许可证》（编号：1010517-00331），有效期自2017年7月14日至2037年7月13日。

本所律师认为，发行人及其境内全资、控股子公司已经取得经营主营业务所必需的经营资质，其经营范围符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

### （三）发行人境外直接投资的全资、控股子公司的经营业务

根据发行人提供的资料及说明，截至2020年9月30日，发行人纳入合并报表范围内境外直接投资的全资、控股子公司的经营情况如下：

1、根据发行人全资子公司东方日升新能源（德国）有限公司（RISEN ENERGY GmbH）持有的由中华人民共和国商务部于2011年4月1日核发的《企业境外投资证书》（编号：商境外投资证第3302201100055号），其经营范围为“太阳能电池组件、太阳能灯具、离网应用小系统的销售服务以及太阳能电站开发等”，国家/地区为德国。

2、根据发行人全资子公司东方日升新能源（香港）有限公司（Risen Energy (HongKong) Co., LTD）持有的由中华人民共和国商务部于2013年6月28日核发的《企业境外投资证书》（编号：商境外投资证第3302201300089号），其经营范围为“咨询服务，贸易，投资”，国家/地区为中国香港。

3、根据发行人全资子公司东方日升（墨西哥）制造有限公司（RISEN MANUFACTURA S.A. DE C.V）持有的由宁波市对外贸易经济合作局于2015年8月20日核发的《企业境外投资证书》（编号：境外投资证第N3302201500165号），其经营范围为“光电子器件、户用终端系统、太阳能电池组件及其配套产

品研发、生产、销售”，国家/地区为墨西哥。

4、根据发行人全资子公司日升（墨西哥）项目开发有限公司（Risen Project, S.A. DE C.V.）持有的由宁波市对外贸易经济合作局于 2015 年 8 月 20 日核发的《企业境外投资证书》（编号：境外投资证第 N3302201500168 号），其经营范围为“太阳能发电，太阳能电池组件及其配套产品销售”，国家/地区为墨西哥。

5、根据发行人全资子公司东方日升新能源（澳洲）有限公司（RISEN ENERGY (AUSTRALIA) PTY LTD）持有的由宁波市商务委员会于 2016 年 5 月 10 日核发的《企业境外投资证书》（编号：境外投资证第 N3302201600142），其经营范围为“电器，灯具，电子产品，光电子器件，硅太阳能电池组件销售，太阳能发电，自营和代理货物与技术的进口，但国家限定经营或禁止进口的货物与技术除外”，国家/地区为澳大利亚。

6、根据发行人全资子公司东方日升新能源（美国）有限公司（Risen Energy America Inc）持有的由宁波市商务委员会于 2016 年 5 月 11 日核发的《企业境外投资证书》（编号：境外投资证第 N3302201600144），其经营范围为“光电子器件、户用终端系统、太阳能电池组件及配套产品研发、生产、销售”，国家/地区为美国。

7、根据发行人全资子公司日升（罗马尼亚）绿色能源有限公司（LJG Green Source Energy Beta s.r.l）持有的由宁波市商务委员会于 2016 年 5 月 16 日核发的《企业境外投资证书》（编号：境外投资证第 N3302201600147），其经营范围为“项目投资”，国家/地区为罗马尼亚。

8、根据发行人全资子公司日升睿思控股有限公司（Risen RISI Holding Limited）持有的由宁波市商务委员会于 2017 年 9 月 27 日核发的《企业境外投资证书》（编号：境外投资证第 N3302201700137 号），其经营范围为“太阳能光伏项目开发、建设、运维、出售”，国家/地区为中国香港。

9、根据发行人全资子公司德尔塔有限责任合伙公司（KPM-Delta LLP）持有的由宁波市商务委员会于 2018 年 6 月 25 日核发的《企业境外投资证书》（编号：境外投资证第 N3302201800130 号），其经营范围为“可再生能源的电力生产和分配等”，国家/地区为哈萨克斯坦。

10、根据发行人全资子公司塔斯克能源股份公司（TASCO ENERGY JOINTSTOCK COMPANY）持有的由宁波市商务委员会于 2018 年 8 月 21 日核发的《企业境外投资证书》（编号：境外投资证第 N3302201800210 号），其经营范围为“可再生能源的电力生产和分配等，当前除发生与本项目有关的开发费用外并没有经常性活动”，国家/地区为越南。

11、根据发行人全资子公司梅丽登太阳能电站代理人有限公司（Merrendin PV PTE. LTD）持有的由宁波市商务委员会于 2018 年 11 月 16 日核发的《企业境外投资证书》（编号：境外投资证第 N3302201800287 号），其经营范围为“可再生能源的电力生产和分配等，当前除发生与本项目有关的开发费用外并没有经常性活动”，国家/地区为澳大利亚。

12、根据发行人全资子公司雅莱利太阳能有限公司（Yarranlea Solar Pty Ltd）持有的由宁波市商务局于 2019 年 6 月 24 日核发的《企业境外投资证书》（编号：境外投资证第 N3302201900137 号），其经营范围为“太阳能光伏项目开发、建设、运维、出售”，国家/地区为澳大利亚。

13、根据发行人全资子公司尤科斯 50 有限责任合伙企业（公司）（YUKSES 50 LLP）持有的由宁波市商务局于 2019 年 7 月 19 日核发的《企业境外投资证书》（编号：境外投资证第 N3302201900176 号），其经营范围为“利用传统和可再生能源资源，设计、建造和运营生产电力和（或）热能的设施设备等”，地区/国家为哈萨克斯坦。

14、根据发行人全资子公司东方日升（香港）进出口有限公司（Risen (HongKong) Import and Export Co., Limited）持有的由宁波市商务局于 2019 年 9 月 26 日核发的《企业境外投资证书》（编号：境外投资证第 N3302201900229 号），其经营范围为“太阳能电池组件销售”，地区/国家为中国香港。

15、根据发行人全资子公司东方日升新能源（柬埔寨）马德望有限公司（RISEN ENERGY (CAMBODIA) BATTAMBANG CO., LTD）持有的由宁波市商务局于 2020 年 1 月 22 日核发的《企业境外投资证书》（编号：境外投资证第 N3302202000024 号），其经营范围为“利用传统和可再生能源资源，设计、建造和运营生产电力和（或）热能的设施设备等”，地区/国家为柬埔寨。

16、根据发行人控股子公司东方日升（墨西哥）有限公司（Risen Mexico, S.A. DE C.V.）持有的由中华人民共和国商务部于 2014 年 9 月 17 日核发的《企业境外投资证书》（编号：商境外投资证第 3302201400190 号），其经营范围为“太阳能电站投资开发建设以及太阳能电池组件、太阳能灯具、离网应用小系统的销售服务”，国家/地区为墨西哥。

17、根据发行人控股子公司太阳源有限公司（Solar plana SPV）持有的由宁波市商务委员会于 2017 年 8 月 18 日核发的《企业境外投资证书》（编号：境外投资证第 N3302201700109 号），其经营范围为“太阳能光伏电站开发建设”，国家/地区为保加利亚。

18、根据发行人控股子公司尼克能源有限公司（NIK ENERGY SPV）持有的由宁波市商务委员会于 2017 年 8 月 18 日核发的《企业境外投资证书》（编号：境外投资证第 N3302201700110 号），其经营范围为“太阳能光伏电站开发建设”，国家/地区为保加利亚。

19、根据发行人控股子公司卡迪斯塔有限公司（Kadica SPV）持有的由宁波市商务委员会于 2017 年 8 月 18 日核发的《企业境外投资证书》（编号：境外投资证第 N3302201700111 号），其经营范围为“太阳能光伏电站开发建设”，国家/地区为保加利亚。

20、根据发行人控股子公司普拉纳太阳能有限公司（Solar plana EOOD）持有的由宁波市商务委员会于 2017 年 8 月 18 日核发的《企业境外投资证书》（编号：境外投资证第 N3302201700112 号），其经营范围为“太阳能光伏电站开发建设”，国家/地区为保加利亚。

经核查，发行人及其全资、控股子公司目前经营的业务，除境外直接投资的全资、控股子公司及其再投资企业外，注册地全部在中国境内，不存在境外经营之情形。

（四）根据发行人及其全资、控股子公司经工商行政主管部门核准的经营范围及发行人披露的相关定期报告、相关财务审计报告，截至 2020 年 9 月 30 日，发行人报告期内主营业务未发生重大变更。

（五）根据发行人提供的资料及大华于 2018 年 4 月 24 日出具的“大华审字[2018]006751 号”《审计报告》、2019 年 4 月 25 日出具的“大华审字[2019]006958 号”《审计报告》、2020 年 4 月 17 日出具的“大华审字[2020]003243 号”《审计报告》，经本所律师核查，发行人主营业务突出。

（六）经本所律师对发行人实际经营情况的核查，发行人不存在其他影响公司持续经营的法律障碍。

## 六、对关联交易及同业竞争的补充核查

### （一）发行人的主要关联方

#### 1、控股股东、实际控制人

截至 2020 年 9 月 30 日，林海峰为发行人的控股股东、实际控制人，其持有发行人 263,147,261 股股份，占发行人股本总额的 29.19%。

#### 2、持有发行人 5% 以上股份的股东

截至 2020 年 9 月 30 日，持有发行人 5% 以上股份的股东为林海峰。

#### 3、发行人控股股东、实际控制人控股或实际控制的企业

根据林海峰出具的说明及国家企业信用信息公示系统查询结果，截至 2020 年 9 月 30 日，除发行人之外，发行人控股股东、实际控制人不存在其他控股或实际控制的企业。

#### 4、存在以下情形的，也认定为发行人的关联方：

（1）发行人的董事、监事、高级管理人员系发行人的关联方；

（2）林海峰以及上述（1）项所述人士的关系密切家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）系发行人的关联方。

（3）林海峰及上述（1）、（2）项所述人士直接或者间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的，除发行人及其子公司以外的法人或者其他组织均为发

行人关联方。

(4) 具有《上市规则》7.2.6 规定情形的法人或者自然人为发行人的关联方。

#### 5、报告期内与发行人发生交易的其他主要关联方

序号	公司名称	与发行人关系
1	延安必康	公司原持股 5% 以上股东李宗松控制的公司
2	布拖宁升新能源有限公司	公司具有重大影响的参股公司
3	镇江市美禾能源科技有限公司	公司具有重大影响的参股公司
4	昌邑市隆星电力有限公司	公司具有重大影响的参股公司
5	泰州绿实新能源有限公司	公司具有重大影响的参股公司
6	浙江升澄投资管理有限公司	公司具有重大影响的参股公司
7	Luxform Global BV	公司具有重大影响的参股公司
8	Solar Stand Solutions LLC	公司具有重大影响的参股公司
9	Risen-chemtech group spa	公司具有重大影响的参股公司

#### 6、其他关联方

序号	公司名称	与发行人关系
1	宁波杭州湾新区宁电日升太阳能发电有限公司	公司具有重大影响的参股公司
2	江苏九九久科技有限公司	公司具有重大影响的参股公司
3	仇成丰、胡应全、史占中、戴建君、杨淳辉、曾学仁、钟斌、王洪、曹志远、崔红星、徐勇兵	报告期内曾担任发行人的董事、监事及高级管理人员
4	宁波梅山保税港区财亨投资有限公司	公司实际控制人配偶穆伟汝控制的公司
5	宁海南逸温泉山庄有限公司	公司实际控制人配偶穆伟汝控制的公司
6	浙江千钧日用品有限公司	公司实际控制人配偶穆伟汝控制的公司

(二) 根据发行人公开的《东方日升新能源股份有限公司 2017 年年度报告》、《东方日升新能源股份有限公司 2018 年年度报告》、《东方日升新能源股份有

限公司 2019 年年度报告》、《审计报告》、《募集说明书》及发行人出具的说明，并经本所律师核查，报告期内，发行人与关联方发生的关联交易如下：

### 1、购买商品、接受劳务的关联交易

单位：元

关联方名称	交易内容	2020年 1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
布拖宁升新能源有限公司	组件	-	-	-	867,924.50

### 2、销售商品、提供劳务的关联交易

单位：元

关联方名称	交易内容	2020年 1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
Luxform Global BV	太阳能灯具	-	-	-	201,988.64
昌邑市隆星电力有限公司	销售组件	-	-	-	22,435,987.18
昌邑市隆星电力有限公司	融资租赁服务	917,226.02	1,395,737.05	1,609,208.08	31,224,590.81
镇江市美禾能源科技有限公司	融资租赁服务	435,567.98	-610,630.62	365,839.61	-
泰州绿实新能源有限公司	融资租赁服务	635,535.03	-	-	-
Solar Stand Solutions LLC	销售组件	-	-	-	5,517,246.76

### 3、关联租赁情况

单位：元

承租方名称	交易内容	2020年 1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
浙江千钧日用品有限公司	房租租赁	215,867.88	-	-	-

## 4、董事、监事、高级管理人员薪酬

单位：万元

项目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
支付给董事、监事及高级管理人员的薪酬总额	1,232.77	1,168.16	828.10	892.99

## 5、偶发性关联交易

## (1) 向控股股东、实际控制人非公开发行股票

2016年5月3日，公司与控股股东、实际控制人林海峰签署了《关于东方日升新能源股份有限公司非公开发行股票之附生效条件的股份认购协议》，拟认购金额不低于60,000万元人民币的公司非公开发行之股票，林海峰不参与发行定价的市场询价过程，认购价格为竞价结果所确定的最终发行价格。2016年12月9日，公司收到中国证监会核发的《关于核准东方日升新能源股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2961号）。2017年3月22日，林海峰以14.06元/股的价格认购了4,267.43万股本次非公开发行的股票。

## (2) 接受关联方担保

2015年5月15日，林海峰及其配偶穆伟汝、东方日升与华融金融租赁股份有限公司签署《股权质押合同》（华融租赁（15）质字第1502983100-2），林海峰以其所持东方日升1,000万股的股票为东方日升与华融金融租赁股份有限公司签署的编号为华融租赁（15）回字第1502983100号的《融资租赁合同》项下的债务向华融金融租赁股份有限公司提供质押担保，所担保的主债权金额为30,000万元，债务人东方日升履行债务的期限为36个月。2018年7月20日，相应质押解除。截至2018年12月31日，借款余额为0元。

2016年11月28日，林海峰与进出口宁波分行签署《股权最高额质押合同》（（2016）进出银（甬最权质）字第002号），林海峰以其所持有发行人7,500万股股票为发行人与该行自2016年11月28日至2021年11月27日形成的一系列债务提供最高额质押担保，所担保的最高债权额为40,000万元。2019年7月19日，相应质押解除。截至2019年12月31日，借款余额为0元。

### （3）关联方资金拆借

报告期内，不存在关联方向公司借入资金的情况，公司向关联方借入资金情况如下表：

关联方	拆入金额（万元）	起始日	到期日
林海峰	24,498.00	2016年3月29日	2017年3月28日

截至2017年3月24日，上述资金拆入已清偿。

### （4）购买九九久科技 12.76% 股权

2018年8月3日，东方日升召开第二届董事会第六十二次会议，审议通过了《东方日升关于支付现金购买江苏九九久科技有限公司 51% 股权暨关联交易的议案》，同意公司支付现金购买延安必康所持有的九九久科技 51% 股权，关联董事均履行了回避表决义务。根据北京华信众合资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（华信众合评报字[2018]第 1102 号），以 2017 年 12 月 31 日为评估基准日，九九久科技股东权益评估值为 274,313.55 万元，经交易双方协商一致，对应 51% 股权的最终交易价格为 139,899.91 万元。公司根据双方《股权转让协议》约定支付给延安必康的股权转让意向金 38,000 万元。

同日，东方日升独立董事对第二届董事会第六十二次会议审议的上述事项出具了《东方日升新能源股份有限公司独立董事关于公司支付现金购买江苏九九久科技有限公司 51% 股权暨关联交易事项的独立意见》，一致同意公司本次支付现金购买九九久科技 51% 股权暨关联交易事项。2018 年 8 月 23 日，东方日升召开 2018 年第四次临时股东大会，审议未通过《东方日升关于支付现金购买江苏九九久科技有限公司 51% 股权暨关联交易的议案》。

2018 年 12 月 19 日，公司第二届董事会第六十九次会议审议通过了《东方日升关于支付现金购买江苏九九久科技有限公司 12.76% 股权暨关联交易的议案》，交易作价 35,000 万元。公司前次向转让方支付的交易意向金 38,000 万元中的等额部分直接转换为本次股权转让价款，剩余 3,000 万元交易意向金延安必康于 2019 年 6 月 6 日向公司开具商业承兑汇票。

注：转让方延安必康系本次交易发生时持有东方日升 5% 股权以上的股东李宗松先生实

际控制的公司，根据法律法规及公司章程的相关规定，转让方延安必康为东方日升的关联方，本次交易构成关联交易。

2020年4月17日，公司第二届董事会第八十七次会议审议通过了《关于重新确认江苏九九久科技有限公司12.76%股权投资原值的议案》。结合九九久科技100%股权权益最新评估结果，公司重新确认九九久科技12.76%股权投资原值为33,200万元。对于其与35,000万元之间的差额（1,800万元），公司将结合投资九九久科技的其他相关事宜，在与延安必康积极进行协商的基础上，采取多种措施，保证在可预期时间内收回该等投资差额款项。

2020年9月21日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于补充确认股权转让交易意向金的议案》，对上述38,000万元交易意向金的支付予以补充确认。2020年10月9日，东方日升召开2020年第八次临时股东大会，审议通过了《关于补充确认股权转让交易意向金的议案》。

截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，延安必康尚未归还上述股权交易意向金、股权投资原值差额及逾期付款违约金，公司已就该事项对延安必康提起诉讼，宁波市中级人民法院已于2020年6月22日受理该案件，并出具了（2020）浙02民初677号《受理案件通知书》。同时，发行人已向宁波市中级人民法院递交财产保全的申请，并缴纳了相关案件受理费和保全费。宁波市中级人民法院已于2020年7月28日冻结延安必康银行账户内的资金，并于2020年10月22日开庭审理该案。截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，宁波市中级人民法院尚未对该案作出裁决。

## 6、关联方应收应付款项账面余额明细

单位：元

项目名称	关联方	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	Luxform Global BV	-	49,597.57	1,580,488.10	1,896,593.56
	Risen-chemtech group spa	-	707,428.03	710,306.44	706,233.22

	浙江千钧日用品有限公司	117,648.00	-	-	-
	昌邑市隆星电力有限公司	-	-	-	26,250,105.00
	Solar Standard Solutions LLC	2,392,181.10	2,338,736.25	4,478,754.90	5,475,281.97
应收票据	延安必康	-	30,000,000.00	-	-
其他应收款	延安必康	48,000,000.00	18,000,000.00	30,000,000.00	-
	布拖宁升新能源有限公司	7,100,000.00	7,400,000.00	7,400,000.00	8,613,520.25
长期应收款	昌邑市隆星电力有限公司	17,123,692.71	20,626,286.70	25,296,412.02	29,966,537.34
	镇江市美禾能源科技有限公司	7,649,237.03	10,563,232.15	13,367,340.40	-
	泰州绿实新能源有限公司	17,528,472.63	19,706,759.76	22,611,142.60	-
其他应付款	昌邑隆星电力有限公司	2,420,000.00	2,420,000.00	2,420,000.00	2,420,000.00
	泰州绿实新能源有限公司	537,893.63	537,893.63	537,893.63	537,893.63
预收帐款	Luxform Global B.V	148,538.84	-	-	-
	浙江升澄投资管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	-

（三）经本所律师核查，发行人上述关联交易已经履行相关审批程序，合法、有效，作价公允，不存在损害发行人及其他股东利益的情况。

（四）根据本所律师对现行《公司章程》及有关内部管理制度的核查，发行人已在《公司章程》及《关联交易决策制度》中已详细规定了关联交易公允决策的程序。

（四）同业竞争

1、根据发行人提供的资料并经本所律师核查，截至2020年9月30日，发行人与控股股东、实际控制人目前不存在同业竞争。

2、发行人控股股东、实际控制人林海峰已出具《林海峰关于避免同业竞争的承诺函》。

## 七、对发行人的主要财产的补充核查

### （一）发行人及其境内全资、控股子公司拥有的国有土地使用权

根据发行人提供的相关资料并经本所律师核查，截至2020年9月30日，发行人及其境内全资、控股子公司国有土地使用权如下表：

序号	土地使用证号	坐落	用途	取得方式	面积 (平方米)	使用权终止日期	使用权人
1	宁国用(2009)第03786号	西店镇邵家村	工业	出让	10,691.80	2042.12.16	东方日升
2	宁国用(2009)第03789号	宁海县梅林街道大墙后村	工业	出让	1,074.20	2053.3.4	东方日升
3	宁国用(2009)第03790号	宁海县梅林街道大墙后村	工业	出让	680.00	2042.12.28	东方日升
					400.00	2043.2.12	
4	宁国用(2009)第04291号	塔山工业区块	工业	出让	37,719.50	2056.12.10	东方日升
					467.00	2058.12.16	
5	宁国用(2012)第00382号	梅林街道伍富路96号	工业	出让	9,531.80	2057.12.13	东方日升
6	浙(2019)宁海县不动产权第0004476号	宁海县兴科中路23号	工业	出让	120,401.90	2062.2.16	东方日升
7	浙(2019)宁海县不动产权第0015946号	梅桥区块24地块	工业	出让	136,703.00	2069.3.27	东方日升

8	宁国用（2015） 第 01074 号	梅林街道 伍富路 98 号	工业	出让	6,640.70	2056.12.13	双宇电子
9	浙（2018）宁海 县不动产权第 0030551 号	宁海县桃 源街道桐 竹路 8 号	工业	出让	30,011.00	2056.1.9	双宇电子
10	浙（2018）宁海 县不动产权第 0030552 号	宁海县桃 源街道桐 竹路 8-1 号	工业	出让	28,734.00	2054.5.12	双宇电子
11	（2020）金坛区 不动产权第 0037681 号	金坛区直 溪镇工业 园区直里 路 8 号	工业	出让	46,643.00	2064.6.5	江苏斯威 克
					9,029.00	2067.6.16	
12	豫（2017）偃师 市不动产权第 0001373 号、第 0001375 号、第 0001378 号、第 0001379 号、第 0001380 号、第 0001381 号、第 0001382 号、第 0001383 号	高速引线 东、北环路 北	工业	出让	65,545.90	2056.12.12	日升洛阳
13	豫（2018）偃师 市不动产权第 0000854 号	河南省洛 阳市偃师 市城关镇 杜甫路东、 北环路北	工业	出让	13,628.36	2068.3.18	日升洛阳
14	浙（2018）义乌 市不动产权第 0046523 号	苏溪镇义 乌高新区 EQ-06-22- A 地块	工业	出让	64,126.55	2068.9.3	日升义乌
15	浙（2019）义乌 市不动产权第 0026186 号	义乌高新 区 EQ-06-22- B 地块	工业	出让	91,887.19	2068.8.2	日升义乌
16	浙（2020）义乌 市不动产权第	义乌高新 区	工业	出让	77,219.85	2068.8.2	日升义乌

	0001460号	EQ-06-21-A地块					
17	苏（2020）金坛区不动产权第0028025号	直溪镇兴业大道南侧、直溪大道东侧地块	工业	出让	68,967.00	2069.3.19	日升常州
18	苏（2020）金坛区不动产权第0028031号	直溪镇兴业大道南侧、直溪大道东侧地块	工业	出让	40,800.00	2069.3.19	日升常州
19	苏（2020）金坛区不动产权第0028035号	直溪镇兴业大道南侧、直溪大道东侧地块	工业	出让	40,802.00	2069.3.19	日升常州
20	苏（2020）金坛区不动产权第0028037号	直溪镇兴业大道南侧、直溪大道东侧地块	工业	出让	44,441.00	2069.3.19	日升常州
21	苏（2020）金坛区不动产权第0028045号	直溪镇兴业大道南侧、直溪大道东侧地块	工业	出让	38,501.00	2069.3.19	日升常州
22	苏（2020）金坛区不动产权第0028048号	直溪镇兴业大道南侧、直溪大道东侧地块	工业	出让	87,501.00	2069.3.19	日升常州
23	苏（2019）金坛区不动产权第0044986号	水南路1号	工业	出让	38,501.00	2069.3.19	日升常州
24	苏（2019）金坛区不动产权第0044988号	水南路1号	工业	出让	38,501.00	2069.3.19	日升常州

25	苏（2019）金坛区不动产权第0044989号	水南路1号	工业	出让	42,282.00	2069.3.19	日升常州
26	苏（2019）金坛区不动产权第0044991号	水南路1号	工业	出让	65,242.00	2069.3.19	日升常州
27	苏（2019）金坛区不动产权第0044992号	水南路1号	工业	出让	38,501.00	2069.3.19	日升常州
28	苏（2019）金坛区不动产权第0044993号	水南路1号	工业	出让	42,971.00	2069.3.19	日升常州
29	苏（2020）金坛区不动产权第0027475号	水南路1号	工业	出让	43,912.00	2069.3.19	日升常州
30	浙（2020）义乌市不动产权第0028542号	义乌经济技术开发区义武公路西侧地块一	工业	出让	127,502.62	2070.8.5	日升浙江

经本所律师核查：

（1）发行人以上述第1项宁国用（2009）第03786号土地使用权为其向中行宁海支行自2020年6月4日至2030年6月4日期间所发生的一系列债务提供最高额抵押担保（详见本《补充法律意见书（三）》“八、对发行人的重大债权债务的补充核查”）。

（2）发行人以上述第2-3项宁国用（2009）第03789号、宁国用（2009）第03790号土地使用权为其向中行宁海支行自2020年6月4日至2030年6月4日期间所发生的一系列债务提供最高额抵押担保（详见本《补充法律意见书（三）》“八、对发行人的重大债权债务的补充核查”）。

（3）发行人以上述第4项宁国用（2009）第04291号土地使用权为其向农行宁海支行自2020年3月17日至2025年3月16日期间所发生的一系列债务提供最高额抵押担保（详见本《补充法律意见书（三）》“八、对发行人的重大债

权债务的补充核查”）。

（4）发行人以上述第 5 项宁国用（2012）第 00382 号土地使用权为其向建行宁海支行自 2016 年 6 月 24 日至 2030 年 6 月 23 日期间所发生的一系列债务提供最高额抵押担保（详见本《补充法律意见书（三）》“八、对发行人的重大债权债务的补充核查”）。

（5）发行人以上述第 6 项浙（2018）宁海县不动产权第 0013339 号土地使用权为其向农行宁海县支行自 2018 年 5 月 30 日至 2023 年 5 月 29 日期间所发生的一系列债务提供最高额抵押担保（详见本《补充法律意见书（三）》“八、对发行人的重大债权债务的补充核查”）。

（6）发行人以上述第 6 项浙（2019）宁海县不动产权第 0004476 号不动产权为其向农行宁海县支行自 2019 年 1 月 22 日至 2024 年 1 月 21 日期间所发生的一系列债务提供最高额抵押担保（详见本《补充法律意见书（三）》“八、对发行人的重大债权债务的补充核查”）。

（7）发行人以上述第 7 项浙（2019）宁海县不动产权第 0015946 号不动产权为其向工行宁海支行自 2019 年 9 月 26 日至 2022 年 3 月 18 日期间所发生的一系列债务提供最高额抵押担保（详见本《补充法律意见书（三）》“八、对发行人的重大债权债务的补充核查”）。

（8）双宇电子以上述第 8 项宁国用（2015）第 01074 号土地使用权为其向中行宁海支行自 2015 年 7 月 7 日至 2020 年 7 月 7 日期间所发生的一系列债务提供最高额抵押担保（详见本《补充法律意见书（三）》“八、对发行人的重大债权债务的补充核查”）。

（9）双宇电子以上述第 9-10 项浙（2018）宁海县土地第 0030551 号土地使用权及房屋、浙（2018）宁海县不动产权第 0030552 号国有土地使用权及房屋为其向交通银行宁海支行自为其向交通银行宁海支行自 2019 年 6 月 18 日至 2024 年 6 月 18 日期间所发生的一系列债务提供最高额抵押担保（详见本《补充法律意见书（三）》“八、对发行人的重大债权债务的补充核查”）。

（10）日升义乌以上述第 15 项以浙（2019）义乌市不动产权第 0026186 号

国有土地使用权为其与兴业银行宁海支行自 2019 年 9 月 3 日至 2024 年 6 月 30 日期间所发生的一系列债务提供最高额抵押担保（详见本《补充法律意见书（三）》“八、对发行人的重大债权债务的补充核查”）。

（11）日升常州以上述第 23-28 项以苏（2019）金坛区不动产权第 0044986 号、0044988 号、0044989 号、0044991 号、0044992 号、0044993 号土地使用权为发行人与进出口宁波分行自 2019 年 6 月 18 日至 2021 年 9 月 17 日期间所发生的一系列债务提供最高额抵押担保（详见本《补充法律意见书（三）》“八、对发行人的重大债权债务的补充核查”）。

（12）日升常州以上述第 17-22 项、第 29 项苏（2020）金坛区不动产权第 0027475 号、0028025 号、0028031 号、0028035 号、0028037 号、0028045 号、0028048 号土地使用权及房屋为发行人与该行自 2019 年 12 月 1 日至 2024 年 11 月 30 日期间发生的最高额不超过 460,000,000 元债务提供抵押担保（详见本《补充法律意见书（三）》“八、对发行人的重大债权债务的补充核查”）。

## （二）发行人及其境内全资、控股子公司拥有的房屋所有权

1、根据发行人提供的相关资料并经本所律师核查，截至 2020 年 9 月 30 日，发行人及其境内全资、控股子公司拥有的房屋所有权如下表：

序号	所有权证号	坐落	用途	建筑面积 (平方米)	所有人
1	宁房权证宁海字第 X0045814 号	西店镇邵家村	工业	7,505.41	东方日升
			工业	3,579.53	
2	宁房权证宁海字第 X0045815 号	大墙后村	工业	1,175.86	东方日升
			工业	882.09	
3	宁房权证宁海字第 X0045113 号	塔山工业园区	工业	24,996.90	东方日升
			工业	10,204.52	
			工业	5,658.10	
			工业	260.89	
4	宁房权证宁海字第	塔山工业园区	工业	11,665.14	东方日升

	X0047840 号				
5	宁房权证宁海字第 X0074183 号	伍富路 96 号	工业	11,984.15	东方日升
			工业	33.59	
6	浙（2019）宁海县不动产权第 004476 号	宁海县兴科中路 23 号	工业	155,876.66	东方日升
7	宁房权证宁海字第 X0110915 号	伍富路 98 号	工业	7,124.96	双宇电子
8	浙（2018）宁海县不动产权第 0030551 号	宁海县桃源街道桐竹路 8 号	工业	11,490.39	双宇电子
9	浙（2018）宁海县不动产权第 0030552 号	宁海县桃源街道桐竹路 8-1 号	工业	8,422.12	双宇电子
10	（2020）金坛区不动产权第 0037681 号	金坛区直溪镇工业园区直里路 8 号	工业	59,002.91	江苏斯威克
11	豫（2017）偃师市不动产权第 0001383 号	河南省洛阳市偃师市城关镇北环路工业区高速引线东、北环路北 101 幢	工业	3,072.80	日升洛阳
12	豫（2017）偃师市不动产权第 0001382 号	河南省洛阳市偃师市城关镇北环路工业区高速引线东、北环路北 102 幢	工业	5,415.94	日升洛阳
13	豫（2017）偃师市不动产权第 0001381 号	河南省洛阳市偃师市城关镇北环路工业区高速引线东、北环路北 103 幢	工业	3,163.56	日升洛阳
14	豫（2017）偃师市不动产权第 0001380 号	河南省洛阳市偃师市城关镇北环路工业区高速引线东、北环路北 104 幢	工业	1,241.76	日升洛阳
15	豫（2017）偃师市不动产权第 0001379 号	河南省洛阳市偃师市城关镇北环路工业区高速引线东、北环路北 105 幢	工业	7,437.86	日升洛阳
16	豫（2017）偃师市不动产权第 0001378 号	河南省洛阳市偃师市城关镇北环路工业区高速引线东、	工业	72.25	日升洛阳

		北环路北 107 幢			
17	豫（2017）偃师市不动产权第 0001375 号	河南省洛阳市偃师市城关镇北环路工业区高速引线东、北环路北 108 幢	工业	90.70	日升洛阳
18	豫（2017）偃师市不动产权第 0001373 号	河南省洛阳市偃师市城关镇北环路工业区高速引线东、北环路北 110 幢	工业	81.58	日升洛阳
19	苏（2019）金坛区不动产权第 0044986 号	水南路 1 号	工业	25,140.16	日升常州
20	苏（2019）金坛区不动产权第 0044988 号	水南路 1 号	工业	30,000.38	日升常州
21	苏（2019）金坛区不动产权第 0044989 号	水南路 1 号	工业	28,896.16	日升常州
22	苏（2019）金坛区不动产权第 0044991 号	水南路 1 号	工业	75,920.63	日升常州
23	苏（2019）金坛区不动产权第 0044992 号	水南路 1 号	工业	14,714.01	日升常州
24	苏（2019）金坛区不动产权第 0044993 号	水南路 1 号	工业	5,748.53	日升常州
25	苏（2020）金坛区不动产权第 0027475 号	水南路 1 号	工业	25,140.16	日升常州

经本所律师核查：

（1）发行人以上述第 1 项宁房权证宁海字第 X0045814 号房产为其向中行宁海支行自 2020 年 6 月 4 日至 2030 年 6 月 4 日期间所发生的一系列债务提供最高额抵押担保（详见本《补充法律意见书（三）》“八、对发行人的重大债权债务的补充核查”）。

（2）发行人以上述第 2 项宁房权证宁海字第 X0045815 号房产为其向中行宁海支行自 2020 年 6 月 4 日至 2030 年 6 月 4 日期间所发生的一系列债务提供最高额抵押担保（详见本《补充法律意见书（三）》“八、对发行人的重大债权债务的补充核查”）。

（3）发行人以上述第 3-4 项宁房权证宁海字第 X0045113 号、宁房权证宁海字第 X0047840 号房产为其向农行宁海支行自 2020 年 3 月 17 日至 2025 年 3 月 16 日期间所发生的一系列债务提供最高额抵押担保（详见本《补充法律意见书（三）》“八、对发行人的重大债权债务的补充核查”）。

（4）发行人以上述第 5 项宁房权证宁海字第 X0074183 号房产为其向建行宁海支行自 2016 年 6 月 24 日至 2030 年 6 月 23 日期间所发生的一系列债务提供最高额抵押担保（详见本《补充法律意见书（三）》“八、对发行人的重大债权债务的补充核查”）。

（5）发行人以上述第 6 项浙（2018）宁海县不动产权第 0013339 号房产为其向农行宁海支行自 2018 年 5 月 30 日至 2023 年 5 月 29 日期间所发生的一系列债务提供最高额抵押担保（详见本《补充法律意见书（三）》“八、对发行人的重大债权债务的补充核查”）。

（6）发行人以上述第 6 项浙（2019）宁海县不动产权第 0015946 号不动产权为其向农行宁海县支行自 2019 年 1 月 22 日至 2024 年 1 月 21 日期间所发生的一系列债务提供最高额抵押担保（详见本《补充法律意见书（三）》“八、对发行人的重大债权债务的补充核查”）。

（7）双宇电子以上述第 7 项宁房权证宁海字第 X0110915 号房产为其向中行宁海支行自 2015 年 7 月 7 日起至 2020 年 7 月 7 日期间所发生的一系列债务提供最高额抵押担保（详见本《补充法律意见书（三）》“八、对发行人的重大债权债务的补充核查”）。

（8）双宇电子以上述第 8-9 项浙（2018）宁海县土地第 0030551 号土地使用权及房屋、浙（2018）宁海县不动产权第 0030552 号国有土地使用权及房屋为其向交通银行宁海支行自为其向交通银行宁海支行自 2019 年 6 月 18 日至 2024 年 6 月 18 日期间所发生的一系列债务提供最高额抵押担保（详见本《补充法律意见书（三）》“八、对发行人的重大债权债务的补充核查”）。

## 2、未办妥房屋所有权登记的房屋

根据发行人出具的说明，日升洛阳位于洛阳市偃师市城关镇北环路工业区高

速引线东、北环路北及洛阳市偃师市城关镇杜甫路东、北环路北的部分房屋尚未办理房屋所有权登记，该等房屋的具体情况如下表：

序号	房屋建筑面积（平方米）	用途
1	10,742	电池片生产车间
2	1,693	废水处理站
3	3,584	切片车间

根据发行人的说明，发行人于 2016 年通过参与日升洛阳破产重整而取得日升洛阳 100% 股权，而上述日升洛阳的房屋在发行人参与日升洛阳重整计划前即未办理房屋所有权登记，属历史遗留问题。截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，根据发行人出具的说明，该等房屋的房屋所有权登记手续尚在办理过程中。

### （三）发行人及其境内全资、控股子公司拥有的知识产权

#### 1、专利权

根据发行人提供的相关资料并经本所律师核查，截至 2020 年 9 月 30 日，发行人及其境内全资、控股子公司拥有的境内专利权如下：

#### （1）发明专利

序号	专利权人	专利名称	专利号	申请日
1	东方日升	一种有效控制金刚线湿化学黑硅电池片 EL 不良的方法	2018106585341	2018.6.25
2	东方日升	一种太阳能电池片制备方法	2017108288260	2017.9.14
3	东方日升	一种石墨舟清洗工艺	2017102336947	2017.4.11
4	东方日升	太阳能电池硅片的等离子增强化学气相沉积法	2016107834817	2016.8.31
5	东方日升	太阳能电池硅片的制绒方法	2016107889580	2016.8.31
6	东方日升	太阳能电池硅片的扩散方法	2016107910149	2016.8.31
7	东方日升	含氟废水处理的混合反应池及其处理方法	2016106799873	2016.8.12

8	东方日升	扩散后不良片的单独返工方法	2015102788485	2015.5.27
9	东方日升	一种解决晶硅电池丝网印刷局部粗线的印刷头	2014107710891	2014.12.11
10	东方日升	太阳能电池片	201210510855X	2013.4.18
11	东方日升	硅太阳能电池片烧结工艺	2013101133133	2013.4.2
12	东方日升	三层复合结构减反射膜的光伏电池的复合镀膜方法	201210535447X	2012.11.27
13	东方日升	一种高效太阳能光伏电池片	2012103214770	2012.8.21
14	东方日升	一种太阳能电池板组件的叠层结构的层压工艺	2009102608171	2009.12.11
15	双宇电子	一种开关调光 LED 灯的控制电路	2016101645135	2016.3.16
16	双宇电子	一种全角度发光的 LED 光源及其制备方法	2016100862248	2016.2.1
17	双宇电子	一种能够射出动态彩色光束的坝形电热香炉	2011102940380	2011.9.23
18	日升常州	一种用于正面接触钝化的双层钝化膜及其制备方法	2019103499832	2019.4.28
19	日升常州	太阳能电池片的制造工艺	2012105114955	2012.12.4
20	日升洛阳	一种单晶硅片制绒的方法	2008101706721	2008.10.20
21	常州斯威克	一种软包锂电池外壳封装用铝塑复合膜的制备方法	2018102486949	2018.3.24
22	常州斯威克	一种铝塑复合膜的制备方法	2018102184864	2018.3.16
23	常州斯威克	一种动力锂离子电池用铝塑复合膜	2018102190009	2018.3.16
24	常州斯威克	一种上转换发光型 EVA 光伏胶膜	2016109358425	2016.11.1
25	常州斯威克	一种红外屏蔽型 EVA 光伏胶膜	2016109358444	2016.11.1
26	常州斯威克	一种上转换发光型 EVA 光伏胶膜的制备方法	2016109366192	2016.11.1
27	常州斯威克	一种双重响应性复合粘胶剂	2015110079508	2015.12.30

28	常州斯威克	一种增强型 POE 光伏封装胶膜、其制备工艺及应用	2014104263398	2014.8.26
29	常州斯威克	一种高反光率白色 EVA 胶膜及其制备工艺	2014102101524	2014.5.18
30	常州斯威克	一种太阳能封装材料用抗 PID 的 EVA 封装胶膜	2014101236280	2014.3.28
31	常州斯威克	一种太阳能电池用银浆及其制备方法	2011101522221	2011.6.8
32	江苏斯威克	一种用于晶硅太阳能电池的透明导电膜及其制备方法	2013100950300	2013.3.25
33	江苏斯威克	一种合成树脂及含有其的硅棒切割固定用胶粘剂	2012100809572	2012.3.26
34	常州新材料科技	高强度的太阳能背板膜及其制备方法	201810054381X	2018.1.19

## (2) 实用新型

序号	专利权人	专利名称	专利号	申请日
1	东方日升	一种硅片、光伏电池组件及载具	2020208480296	2020.5.19
2	东方日升	一种光伏电池的电连接结构及新型封装的光伏组件	202020695778X	2020.4.29
3	东方日升	一种切片叠瓦组件	2019218277093	2019.10.29
4	东方日升	一种新型高效叠片光伏组件	2019210035310	2019.6.28
5	东方日升	一种新型叠片式焊接光伏组件	2019209862011	2019.6.27
6	东方日升	一种硅太阳能电池片	2019206583454	2019.5.9
7	东方日升	基于叠片的全并联光伏组件	2019205130245	2019.4.16
8	东方日升	具有双输出接口的光伏组件	2019205130137	2019.4.16
9	东方日升	光伏组件	2019201203995	2019.1.24
10	东方日升	一种叠瓦光伏组件	2018216168699	2018.9.30
11	东方日升	一种太阳能组件边框	2018216153797	2018.9.30
12	东方日升	一种光伏组件	2018216153763	2018.9.30

13	东方日升	一种适用于太阳能双面组件的边框	2018216153725	2018.9.30
14	东方日升	一种具有双玻太阳能组件的护栏	2018211980740	2018.7.26
15	东方日升	一种壁挂式光伏双玻组件	2018211947901	2018.7.26
16	东方日升	一种双玻组件叠放用吸盘	2018207650004	2018.5.22
17	东方日升	一种一体式便捷双玻安装夹具	2018206915169	2018.5.9
18	东方日升	一种光伏组件	2017217369281	2017.12.13
19	东方日升	印刷机卸载用缓冲台	2017217255929	2017.12.11
20	东方日升	一种硅片印刷机	2017214921843	2017.11.10
21	东方日升	硅片印刷机	2017214931741	2017.11.10
22	东方日升	一种硅片石墨舟用冷却机构	2017215003622	2017.11.10
23	东方日升	一种带有加固结构的石墨舟	2017211572944	2017.9.11
24	东方日升	一种太阳能电池板自动贴膜机	201721157568X	2017.9.11
25	东方日升	一种轻质太阳能光伏组件	2017211594290	2017.9.11
26	东方日升	用于安装光伏电池片硅片的槽料篮	2017210971701	2017.8.30
27	东方日升	太阳能电池板组件	2017210976283	2017.8.30
28	东方日升	一种双玻太阳能电池组件	2017204144665	2017.4.19
29	东方日升	一种易拆装的双玻组件	2017204155602	2017.4.19
30	东方日升	一种便于安装的光伏组件	2017204162771	2017.4.19
31	东方日升	一种多功能太阳能组件包装支架	2016209852196	2016.8.30
32	东方日升	一种易安装的透明光伏组件	2016209911584	2016.8.30
33	东方日升	一种一次性溢胶边框	2016209913363	2016.8.30
34	东方日升	一种均匀封边的双玻组件	2016209915674	2016.8.30
35	东方日升	一种太阳能组件返修拆框专用工装	2016209941433	2016.8.30
36	东方日升	太阳能发电水杯	2016204651650	2016.5.13

37	东方日升	太阳能发电窗户	2015207818425	2015.10.9
38	东方日升	白色双玻组件	2015207818444	2015.10.9
39	东方日升	一种晶硅电池浓酸回收装置	2015203477154	2015.5.27
40	双宇电子	吸顶灯的LED灯板	2019214117042	2019.8.28
41	双宇电子	一种太阳能墙柱灯	2019213473529	2019.8.19
42	双宇电子	吸顶灯的橡胶卡扣	2019213300036	2019.8.16
43	双宇电子	吸顶灯的卡扣装置	2019213300657	2019.8.16
44	双宇电子	吸顶灯的散光罩体	2019213300816	2019.8.16
45	双宇电子	一种光伏连接器	202020306361X	2020.3.12
46	双宇电子	太阳能能量盒	2019209788282	2019.6.27
47	双宇电子	一种光伏接线盒的负极连接器	201822231432X	2018.12.28
48	双宇电子	一种光伏接线盒的正极连接器	2018222329024	2018.12.28
49	双宇电子	一种太阳能气泡草坪灯	2018221084689	2018.12.14
50	双宇电子	一种开关调色太阳能灯串	201822109445X	2018.12.14
51	双宇电子	光伏分布式屋顶支架可调夹具	2018201893248	2018.2.05
52	双宇电子	开关调光定色功能灯泡	2018200906753	2018.01.19
53	双宇电子	一种太阳能的安装机构	2017218465089	2017.12.26
54	双宇电子	一种太阳能边框的卡扣	2017218490682	2017.12.26
55	双宇电子	太阳能电池板组件	2017211852659	2017.9.15
56	双宇电子	太阳能发电装置	2017211859944	2017.9.15
57	双宇电子	一种光伏组件安装系统	2017208861084	2017.7.20
58	双宇电子	一种光伏组件安装型材	2017208864720	2017.7.20
59	双宇电子	一种接线盒	2017208019363	2017.7.4
60	双宇电子	一种自清洁光伏组件	2017204139046	2017.4.19
61	双宇电子	一种可调节的双玻组件	2017204144699	2017.4.19
62	双宇电子	一种开关调光控制电路	2016207859364	2016.7.7
63	双宇电子	一种植物照明控制系统	2016206223830	2016.6.17

64	双宇电子	一种一体化三路调光植物灯	2016206223915	2016.6.17
65	双宇电子	一种全角度发光的 LED 光源	201620121195X	2016.2.1
66	双宇电子	一种调光调色温筒灯	2015209371952	2015.11.20
67	双宇电子	一种新型球泡灯	2015205968678	2015.7.31
68	双宇电子	一种 LED 调光灯带	2015205968818	2015.7.31
69	双宇电子	一种 LED 日光灯	2015205969223	2015.7.31
70	双宇电子	一种 LED 灯的装配结构	2015205969399	2015.7.31
71	双宇电子	一种新型 LED 筒灯	2015205969666	2015.7.31
72	双宇电子	一种植物生长灯	2015205969793	2015.7.31
73	双宇电子	一种 LED 路灯	2013201581084	2013.4.1
74	双宇电子	LED 路灯	2013201581436	2013.4.1
75	双宇电子	LED 路灯灯座	2013201581760	2013.4.1
76	双宇电子	LED 路灯灯头	2013201582015	2013.4.1
77	双宇电子	LED 路灯灯头的导线结构	2013201582049	2013.4.1
78	日升义乌	一种光伏组件和光伏系统	2020220583846	2020.9.18
79	日升义乌	一种高效率光伏组件	2020219530405	2020.9.9
80	日升义乌	一种多主栅电池片的光伏组件	2018206858857	2018.5.9
81	日升义乌	一种高效双玻组件	2016208128262	2016.7.21
82	日升义乌	一种提高光照利用率的双玻组件	2016204651627	2016.5.13
83	日升常州	一种组件背面电极结构及组件	2020207282692	2020.5.7
84	日升常州	电池双面镀膜转载架	2020201390655	2020.1.20
85	日升常州	高双面率的双面太阳能电池金属化结构	201922452860X	2019.12.30
86	日升常州	高双面率 P 型单晶硅双面电池结构	2019224531301	2019.12.30
87	日升常州	一种光伏行业装框工序上下大桶胶的定位工装	2019222655973	2019.12.16

88	日升常州	一种适用于太阳能常规组件的背板防烫工装	2019222422723	2019.12.13
89	日升常州	一种避免在太阳能组件玻璃表面产生印记的滚轮组件	2019222432462	2019.12.13
90	日升常州	一种适用于太阳能双玻组件的减薄包装	2019222276553	2019.12.12
91	日升常州	一种光伏组件焊带折弯钳	2019222315280	2019.12.12
92	日升常州	适用于光伏组件封装的铝边框	2019222289483	2019.12.12
93	日升常州	适用于太阳能组件的电池串周转料盒	2019217850073	2019.10.23
94	日升常州	适用于太阳能双玻组件的上电工装	2019217850849	2019.10.23
95	日升常州	适用于太阳能 MBB 单玻半片组件	2019217851818	2019.10.23
96	日升常州	适用于太阳能组件的防过压工装	201921785526X	2019.10.23
97	日升常州	一种低成本 P 型全背电极晶硅太阳电池	2018218194700	2018.11.6
98	日升常州	一种晶硅太阳电池生产用负压湿氧扩散装置	2018218114617	2018.11.5
99	日升常州	一种太阳能电池正电极	2018209297500	2018.6.14
100	日升洛阳	一种烧结炉有机气体排放监测自动保护控制系统	2019222259929	2019.12.13
101	日升洛阳	一种扩散烧结炉内上方高温热气速散装置	2019222163201	2019.12.12
102	日升洛阳	一种第三次硅片清洗水的再次循环利用装置	2019222163409	2019.12.12
103	日升洛阳	一种纯水加热桶安全监测装置	2019222165033	2019.12.12
104	日升洛阳	一种插片机上保护石英舟支角防破损定位座	2019222165419	2019.12.12
105	日升洛阳	一种硅片插片机上的光电感应抓舟装置	2019222161579	2019.12.12

106	日升洛阳	一种工艺槽内故障自动报警花篮抓取装置	2019222049507	2019.12.11
107	日升洛阳	一种防止电池片破损装有可拆卸 X 形整理垫片的转运小车	2019222050218	2019.12.11
108	日升洛阳	一种烧结炉有机气体排放超温自动抽风防火系统	2019222053273	2019.12.11
109	日升洛阳	一种防止电池片破损的可拆卸 X 形整理垫片	2019222053127	2019.12.11
110	日升洛阳	一种电池片花篮带齿压杆组合式盛放架	2019222050345	2019.12.11
111	日升洛阳	一种用于印刷台面的硅片除尘装置	2018210184607	2018.6.28
112	日升洛阳	一种用于太阳能硅片的电注入机	2018210184594	2018.6.28
113	日升洛阳	一种双层蒸汽加热罐	201821018458X	2018.6.28
114	日升洛阳	一种用于电池片电注入机的输送装置	2018210184575	2018.6.28
115	日升洛阳	一种与烧结炉配合使用的自动接板装置	2018210184560	2018.6.28
116	日升洛阳	一种插片机定位装置	2018210181558	2018.6.28
117	日升洛阳	一种扩散炉探测器保护装置	2018209834106	2018.6.22
118	日升洛阳	一种用于线切机的报警装置	2018209742180	2018.6.22
119	日升洛阳	一种用于线切机的缠线装置	2018209742176	2018.6.22
120	日升洛阳	一种单晶制绒机酸洗脱水支架	2018209742161	2018.6.22
121	日升洛阳	一种用于烧结炉烘干区与烧结区之间的排毒气装置	2018209739309	2018.6.22
122	日升洛阳	一种金刚砂线切机	2018209739296	2018.6.22
123	日升洛阳	一种单晶硅电池片避免 EL 黑点的自动翻转装置	2017206758318	2017.6.9
124	日升洛阳	一种单晶硅电池片传输感应喷水装置	2017206757654	2017.6.9

125	日升洛阳	一种单晶硅电池片印刷机的刮浆料装置	201720675764X	2017.6.9
126	日升洛阳	一种用于太阳能电池丝网的台阶式刮条装置	2017204864967	2017.5.3
127	日升洛阳	一种对制绒烘干槽内自动充氮气装置	2017204864651	2017.5.3
128	日升洛阳	一种防止晶硅电池片边缘粗线的丝网印刷网版	2017204864647	2017.5.3
129	日升洛阳	一种防止丝网印刷烧结后背电场划伤的顶针网带	2017204864632	2017.5.3
130	日升洛阳	一种增大受光面积五根主栅的丝网印刷网版	2017204864628	2017.5.3
131	日升洛阳	一种调节支板升降的槽式制绒烘干装置	2017202723714	2017.3.20
132	日升洛阳	一种防止栅线断栅的丝网印刷网版	2017201716639	2017.2.24
133	日升洛阳	用于烘干炉或烧结炉的防火排气系统	2015203508311	2015.5.27
134	日升洛阳	一种能够降低漏电、节省浆料的印刷网板	2014207907462	2014.12.11
135	日升洛阳	一种用于调节硅片制绒槽内减薄量均匀性的系统	2014207906116	2014.12.11
136	日升洛阳	一种解决晶硅电池丝网印刷局部粗线的印刷头	2014207906031	2014.12.11
137	常州斯威克	一种用于 EVA 胶膜生产定型设备	2019217659194	2019.10.21
138	常州斯威克	一种 EVA 胶膜收卷装置	2019217409409	2019.10.17
139	常州斯威克	一种 EVA 胶膜稳定挤出装置	2019217409396	2019.10.17
140	常州斯威克	一种用于 EVA 胶膜生产的混料机	2019217409663	2019.10.17
141	常州斯威克	一种便于 EVA 胶膜用边料收卷装置	2019217409733	2019.10.17
142	常州斯威克	一种便于包装的 EVA 胶膜卷筒	2019217411076	2019.10.17

		提升装置		
143	常州斯威克	一种用于 EVA 胶膜生产的过滤换网装置	2019217411108	2019.10.17
144	常州斯威克	一种便于 EVA 胶膜存放运输装置	2019216874634	2019.10.10
145	常州斯威克	一种 EVA 胶膜箱托盘	201921687462X	2019.10.10
146	常州斯威克	一种 EVA 胶膜样品自动切膜机	2019216884123	2019.10.10
147	常州斯威克	一种薄膜组件用白色 EVA 胶膜的延展装置	2019216884138	2019.10.10
148	常州斯威克	一种 EVA 胶膜模具清洗装置	2019216584595	2019.9.30
149	常州斯威克	一种 EVA 胶膜加热管道	2019216565842	2019.9.30
150	常州斯威克	一种 EVA 胶膜检测装置	2019216565931	2019.9.30
151	常州斯威克	一种 EVA 胶膜回收造粒机	2019216584684	2019.9.30
152	常州斯威克	一种 EVA 胶膜切割装置	2019216650192	2019.9.30
153	常州斯威克	一种 EVA 胶膜除湿生产装置	2019216184357	2019.9.26
154	常州斯威克	一种 EVA 胶膜的边料回收装置	2019216171412	2019.9.26
155	常州斯威克	一种 EVA 胶膜包装箱	2019216245524	2019.9.26
156	常州斯威克	一种凸点状压花 POE 胶膜	2019216078451	2019.9.25
157	常州斯威克	一种三层高可靠高增益 EVA 与 PO 复合光伏胶膜	2019203093627	2019.3.12
158	常州斯威克	一种三层高阻水高增益 PO 复合光伏胶膜	2019203095976	2019.3.12
159	常州斯威克	一种双层抗 PID 高增益白色 EVA 与 PO 复合光伏胶膜	2019203095980	2019.3.12
160	常州斯威克	一种用于 EVA 胶膜生产的混料机	2018219737390	2018.11.27
161	常州斯威克	一种 EVA 胶膜箱托盘	2018219666516	2018.11.27
162	常州斯威克	一种 EVA 胶粒与添加剂的搅拌装置	2018219715989	2018.11.26
163	常州斯威克	一种 EVA 胶膜收卷装置	2018219614422	2018.11.26

164	常州斯威克	一种 EVA 胶膜加热管道	2018219614121	2018.11.26
165	常州斯威克	一种材料增强与化学重包装用铝塑复合膜	2018206561060	2018.5.4
166	常州斯威克	一种用于锂电池外壳封装的铝塑复合膜	2018204047180	2018.3.24
167	常州斯威克	新型动力锂电池铝塑膜	2018203611867	2018.3.16
168	常州斯威克	N 型双面电池封装胶膜	2016204446868	2016.5.16
169	常州斯威克	双玻组件用透明 EVA 封装胶膜	2016204447536	2016.5.16
170	常州斯威克	超高截止 EVA 封装胶膜	2016204451974	2016.5.16
171	常州斯威克	一种便携材料切割机	2015207155836	2015.9.16
172	常州斯威克	一种双面压花 EVA 弹性胶膜	2014205156632	2014.9.9
173	常州斯威克	一种单面压花太阳能电池封装胶膜	2014205163496	2014.9.9
174	常州斯威克	一种聚光式 POE 薄膜封装太阳能模组	2014204854783	2014.8.26
175	常州斯威克	一种用于装载抗 PID 性能 EVA 胶膜的重型运输包装箱	2014202099638	2014.4.25
176	常州斯威克	一种快速剥离型压花辊	2013208311669	2013.12.13
177	常州斯威克	一种自动包材裁剪架	2012203491285	2012.7.18
178	常州斯威克	一种排气装置及系统	2012202107870	2012.5.10
179	常州斯威克	一种固定输送装置	2012201992960	2012.5.4
180	常州斯威克	一种用于太阳能光伏组件封装的 EVA 胶膜	2012200318398	2012.2.1
181	常州斯威克	一种用于太阳能光伏组件封装的凸台式 EVA 胶膜	2012200318400	2012.2.1
182	常州斯威克	一种用于太阳能光伏组件封装 EVA 胶膜的收卷装置	2012200319850	2012.2.1
183	常州斯威克	一种 EVA 胶膜除湿生产装置	2012200320364	2012.2.1
184	常州斯威克	新型太阳能电池 EVA 胶膜	2012200320379	2012.2.1
185	常州斯威克	防粘型 EVA 胶膜的生产装置	2012200320468	2012.2.1

186	常州斯威克	快速生产 EVA 胶膜的切割装置	2012200320913	2012.2.1
187	常州斯威克	太阳能光伏组件用 EVA 胶膜	201220033529X	2012.2.1
188	常州斯威克	一种太阳能电池封装用 EVA 复合胶膜	2012200335302	2012.2.1
189	常州斯威克	一种用于生产太阳能电池封装用 EVA 胶膜的胶辊	2012200338052	2012.2.1
190	常州新材料科技	一种多功能电磁屏蔽膜	2019218132751	2019.10.25
191	常州新材料科技	一种耐紫外防水电磁屏蔽膜	201921771966X	2019.10.22
192	常州新材料科技	一种耐酸碱功能光伏反光膜	2019216111303	2019.9.26
193	常州新材料科技	一种耐老化抗刮擦光伏反光膜	201921611138X	2019.9.26
194	常州新材料科技	一种网格高黏性光伏反光贴膜	2019216113686	2019.9.26
195	常州新材料科技	一种电磁屏蔽膜	2019201763130	2019.1.31
196	常州新材料科技	一种无导电颗粒电磁屏蔽膜	2019201763183	2019.1.31
197	常州新材料科技	一种光伏防眩光增效反光贴膜及光伏电池组件	2018202277440	2018.2.9
198	常州新材料科技	一种耐刮擦高黏性柔性光伏反光贴膜	2017210961019	2017.8.30
199	常州新材料科技	一种耐刮擦高黏性柔性光伏反光贴膜	2017209844391	2017.8.8
200	常州新材料科技	一种高性能复合绝缘隔离条	2017209847652	2017.8.8
201	常州新材料科技	一种提高印花浆料分散效果的真空分散设备	2017209363245	2017.7.28
202	江苏斯威克	光伏组件用零收缩 EVA 胶膜	2015209565021	2015.11.25
203	江苏斯威克	太阳能电池组件封装 EVA 胶膜	2015209561139	2015.11.25

204	江苏斯威克	新型防黏连 EVA 胶膜	2015209561124	2015.11.25
205	江苏斯威克	光伏组件用弹性 EVA 胶膜	2015209543022	2015.11.25
206	江苏斯威克	新型高反射率 EVA 封装胶膜	2015209542405	2015.11.25
207	江苏斯威克	一种压花 EVA 胶膜	2015209540471	2015.11.25
208	江苏斯威克	新型 EVA 胶膜用包装箱	2015209540414	2015.11.25
209	江苏斯威克	一种磨砂 EVA 胶膜	2015209539737	2015.11.25
210	江苏斯威克	一种白色 EVA 与玻璃纤维布复合太阳能电池封装胶膜	2015206694228	2015.8.31
211	江苏斯威克	一种滚桶式混色机	2011201976535	2011.6.13
212	江苏斯威克	一种破碎机	2011201976516	2011.6.13
213	江苏斯威克	一种太阳能电池板及其塑料膜	2011201976501	2011.6.13
214	江苏斯威克	一种塑料膜包装箱	201120197647X	2011.6.13
215	江苏斯威克	一种塑料膜处理设备	2011201976361	2011.6.13
216	江苏斯威克	一种自动收卷设备	2011201976249	2011.6.13
217	江苏斯威克	一种多辊压延机	2011201974703	2011.6.13
218	江苏斯威克	一种磨刀设备	2011201974686	2011.6.13

## (3) 外观设计

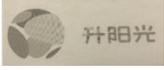
序号	专利权人	专利名称	专利号	申请日
1	东方日升	压块（中）	2016304280463	2016.8.26
2	东方日升	安装挂钩	2016304285556	2016.8.26
3	东方日升	太阳能板托盘	201630428621X	2016.8.26
4	东方日升	角码	2016304287119	2016.8.26
5	东方日升	压块（边）	2016304287759	2016.8.26
6	东方日升	返修工装	2016304297500	2016.8.26
7	双宇电子	筒灯（防眩光）	2020303642887	2020.7.8
8	双宇电子	监控壁灯	2020303642891	2020.7.8

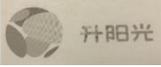
9	双宇电子	玻璃吸顶灯（65H+69H）	2020302302657	2020.5.19
10	双宇电子	筒灯	202030230284X	2020.5.19
11	双宇电子	太阳能壁灯（SL1836）	2019307087781	2019.12.18
12	双宇电子	太阳能灯（半球灯串）	2019304696824	2019.8.28
13	双宇电子	墙柱灯	201930450266X	2019.8.19
14	双宇电子	灯串灯（蘑菇灯串）	2019304120881	2019.7.31
15	双宇电子	吸顶灯	2019303925385	2019.7.23
16	双宇电子	太阳能感应壁灯（双头 SL1797C）	2019303540414	2019.7.4
17	双宇电子	单头太阳能感应壁灯 （SL1797D）	2019303540429	2019.7.4
18	双宇电子	太阳能能量盒	2019303244800	2019.6.21
19	双宇电子	智能吸顶灯（CLS11、CLS12）	2019302923448	2019.6.6
20	双宇电子	太阳能灯（SL2890）	2018301145168	2018.3.26
21	双宇电子	LED 路灯（高效节能）	2018300938603	2018.3.14
22	双宇电子	压铸路灯（RS-LD6KNDG128）	201830055309X	2018.2.6
23	双宇电子	光伏旁路二极管模块	2018300529739	2018.2.5
24	双宇电子	仿灯丝灯（SL1710S）	2018300250133	2018.1.19
25	双宇电子	旁路模块二极管	2017302889698	2017.7.4
26	双宇电子	酒杯太阳能草坪灯（SL2800B）	2016302011922	2016.5.20
27	双宇电子	调光调色筒灯（SY-TD2C）	2015304734851	2015.11.20
28	双宇电子	太阳能飞碟灯（SL2791）	201530292591X	2015.7.27
29	双宇电子	太阳能八角不锈钢草地灯 （SL2795）	2015302925924	2015.7.27
30	双宇电子	太阳能酒杯灯（SL2766）	2015302925939	2015.7.27
31	双宇电子	太阳能高竿庭院花盆灯 （SL1742）	2015302925943	2015.7.27
32	双宇电子	太阳能感应庭院灯（SL2786）	2015302925958	2015.7.27

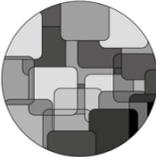
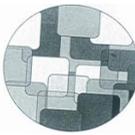
33	双宇电子	太阳能方壁灯（SL1370）	2015302926217	2015.7.27
34	双宇电子	太阳能方柱灯（SL1730）	2015302926221	2015.7.27
35	双宇电子	太阳能不锈钢六角草地灯（SL2760）	2015302926236	2015.7.27
36	双宇电子	LED 太阳能草坪灯（3）	2013301859786	2013.5.17
37	双宇电子	LED 太阳能草坪灯（2）	2013301860980	2013.5.17
38	双宇电子	LED 太阳能草坪灯（1）	2013301861076	2013.5.17
39	双宇电子	LED 路灯	2013301801431	2013.5.15
40	双宇电子	LED 路灯骨架	2013301802383	2013.5.15
41	双宇电子	太阳能 LED 草坪灯（流光闪烁型）	2011303464202	2011.9.23
42	常州斯威克	太阳能封装用弹性胶膜（双面压花 POE）	2018302435168	2018.5.23
43	常州斯威克	胶膜（EVA 高反光率白色膜）	2014301369565	2014.5.18
44	常州斯威克	运输包装箱（抗 PID 性能 EVA 胶膜）	2014301053399	2014.4.25

## 2、注册商标

根据发行人提供的相关资料并经本所律师核查，截至 2020 年 9 月 30 日，发行人及其境内全资、控股子公司拥有的境内注册商标情况如下表：

序号	注册人	商标图像	注册号	核定使用商品类别	有效期限
1	东方日升		41377257	第 9 类	2020.6.7-2030.6.6
2	东方日升		30100817	第 9 类	2020.2.21-2030.2.20
3	东方日升		30101910	第 7 类	2019.4.7-2029.4.6
4	东方日升		23604984	第 9 类	2019.2.21-2029.2.20

5	东方日升		23594818	第 35 类	2019.2.21-2029.2.20
6	东方日升		30100862	第 11 类	2019.2.7-2029.2.6
7	东方日升		23595143	第 38 类	2019.1.14-2029.1.13
8	东方日升		23595122	第 42 类	2019.1.14-2029.1.13
9	东方日升		23595060	第 36 类	2019.1.14-2029.1.13
10	东方日升	蛇蟠涂	26104265	第 44 类	2018.8.14-2028.8.13
11	东方日升	光合联萌	23604233	第 9 类	2018.4.14-2028.4.13
12	东方日升	sunallies	23604985	第 9 类	2018.4.7-2028.4.6
13	东方日升		20660307	第 9 类	2018.4.7-2028.4.6
14	东方日升		4239585	第 11 类	2017.2.7-2027.2.6
15	东方日升	光合联萌	17074677	第 38 类	2016.8.21-2026.8.20
16	东方日升	Sunallies	17074661	第 42 类	2016.8.21-2026.8.20
17	东方日升	光合联萌	17074612	第 42 类	2016.8.21-2026.8.20
18	东方日升	Sunallies	17074496	第 36 类	2016.8.21-2026.8.20
19	东方日升	Sunallies	17074244	第 35 类	2016.8.21-2026.8.20
20	东方日升	光合联萌	17074222	第 35 类	2016.8.21-2026.8.20
21	东方日升	Sunallies	17074056	第 9 类	2016.8.21-2026.8.20
22	东方日升	Sunallies	17074468	第 38 类	2016.7.28-2026.7.27
23	东方日升	光合联萌	17074365	第 36 类	2016.7.28-2026.7.27

24	东方日升	光合联萌	17073949	第9类	2016.7.28-2026.7.27
25	东方日升		7390554	第9类	2012.5.28-2022.5.27
26	东方日升		9069157	第9类	2012.5.21-2022.5.20
27	东方日升		7390562	第9类	2012.5.21-2022.5.20
28	东方日升		7390559	第11类	2012.5.21-2022.5.20
29	东方日升		7390561	第9类	2012.3.14-2022.3.13
30	东方日升		9078646	第11类	2012.2.21-2022.2.20
31	东方日升		9078634	第11类	2012.2.14-2022.2.13
32	东方日升		9069156	第9类	2012.1.28-2022.1.27
33	东方日升	东方日升	7390553	第9类	2011.2.21-2021.2.20
34	东方日升	东方日升	7390556	第9类	2011.1.21-2021.1.20
35	东方日升	东方日升	7390555	第9类	2011.1.21-2021.1.20

36	东方日升		7390551	第 19 类	2011.1.14-2021.1.13
37	东方日升	东方日升	7390552	第 19 类	2010.12.28-2020.12.27
38	江苏斯威克	solarcap	7819894	第 17 类	2020.12.28-2030.12.27
39	江苏斯威克		5723169	第 1 类	2019.11.28-2029.11.27
40	江苏斯威克	SK 斯威克	29571164	第 17 类	2019.6.14-2029.6.13
41	江苏斯威克	SK 斯威克	29575044	第 1 类	2019.6.7-2029.6.6
42	江苏斯威克	SK 斯威克	29579612	第 42 类	2019.5.21-2029.5.20
43	江苏斯威克	SK 斯威克	29579649	第 5 类	2019.4.7-2029.4.6
44	江苏斯威克		14005320 A	第 42 类	2015.6.7-2025.6.6
45	江苏斯威克	斯威克	14005315 A	第 42 类	2015.5.28-2025.5.27
46	江苏斯威克	斯威克	14005333	第 17 类	2015.4.14-2025.4.13
47	江苏斯威克	www.sveck.com.cn	11110973	第 42 类	2015.4.7-2025.4.6
48	江苏斯威克	SVECK	12655603	第 42 类	2015.3.21-2025.3.20
49	江苏斯威克	SVECK	12960763	第 17 类	2015.1.21-2025.1.20
50	江苏斯威克	SVECK	12960725	第 1 类	2015.1.14-2025.1.13
51	江苏斯威克	棒棒胶	11584031	第 35 类	2014.3.14-2024.3.13

52	江苏斯威克	<b>棒棒胶</b>	11583951	第 1 类	2014.3.14-2024.3.13
53	江苏斯威克	<b>斯威克</b> <b>SVECK</b>	11365449	第 17 类	2014.1.21-2024.1.20
54	江苏斯威克	<b>仙人掌</b> CACTUS	10513955	第 1 类	2013.6.7-2023.6.6
55	江苏斯威克	<b>仙人掌</b> CACTUS	10514000	第 17 类	2013.4.14-2023.4.13
56	双宇电子	<i>Diandian</i> 点点	29230324	第 11 类	2019.5.21-2029.5.20
57	双宇电子	<b>TWINSEL</b>	20333027	第 42 类	2017.8.7-2027.8.6
58	双宇电子	<b>TWINSEL</b>	20332971	第 9 类	2017.8.7-2027.8.6
59	双宇电子	<b>TWINSEL</b>	20332967	第 35 类	2017.8.7-2027.8.6
60	双宇电子	<b>TWINSEL</b>	20332674	第 11 类	2017.8.7-2027.8.6
61	双宇电子	 <b>twinsel</b>	11423961	第 11 类	2014.2.7-2024.2.6
62	双一力新能源	<b>L-WING</b>	5667228	第 9 类	2019.8.28-2029.8.27
63	双一力新能源	<b>SYL</b>	4809967	第 9 类	2018.6.7-2028.6.6
64	双一力新能源		4809966	第 9 类	2018.6.7-2028.6.6
65	宁波电力	<b>昇阳光</b>	25161547	第 9 类	2018.7.14-2028.7.13
66	上海瑞升电力	 <b>点点</b>	34281410	第 11 类	2020.2.14-2030.2.13
67	上海瑞升电力	<b>点点商家版</b>	31959309	第 9 类	2019.10.7-2029.10.6

68	上海瑞升电力	点点光伏	31959308	第9类	2019.9.14-2029.9.13
69	上海瑞升电力	点点云维	31607758	第37类	2019.3.7-2029.3.6
70	上海瑞升电力	点点云维	31607757	第9类	2019.4.7-2029.4.6
71	上海瑞升电力	点点云维	31367002	第42类	2019.8.14-2029.8.13
72	上海瑞升电力	光合树	29439767	第9类	2019.1.28-2029.1.27
73	上海瑞升电力	点点绿站	29438202	第9类	2019.1.28-2029.1.27
74	上海瑞升电力	光合树	29438190	第35类	2019.1.28-2029.1.27
75	上海瑞升电力	点点能源	29436636	第9类	2019.3.7-2029.3.6
76	上海瑞升电力	光合豆	29434922	第9类	2019.1.28-2029.1.27
77	上海瑞升电力	光合豆	29430273	第35类	2019.1.28-2029.1.27
78	上海瑞升电力	阳光牛	18499365	第42类	2017.1.14-2027.1.13
79	上海瑞升电力		17734428	第38类	2016.10.7-2026.10.6
80	上海瑞升电力		17734427	第42类	2018.1.14-2028.1.13

### 3、著作权

#### (1) 软件著作权

根据发行人提供的相关资料及中国版权保护中心 CPCC 微平台查询结果，截

至 2020 年 9 月 30 日，发行人及其境内全资、控股子公司拥有的主要境内软件著作权情况如下表：

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期
1	东方日升	光合联萌用户投资 iOS 软件	2016SR202253	2016.8.2
2	东方日升	光合联萌用户投资 Android 软件	2016SR202198	2016.8.2
3	上海瑞升电力	点点云 Android 软件	2017SR057106	2017.2.27
4	上海瑞升电力	点点绿站新能源综合服务平台 Android 软件	2018SR133428	2018.2.28
5	上海瑞升电力	点点绿站新能源综合服务平台 iOS 软件	2018SR233942	2018.4.8
6	上海瑞升电力	点点云 iOS 软件	2018SR294176	2018.4.28
7	点点云科技	点点云大范围分散式光伏电站 的模块化管理软件 V1.0	2020SR1153760	2020.9.24

注：根据中国版权保护中心 CPCC 微平台查询结果及公司提供资料，上述 1、2 项软件著作权的登记所有权人系原发行人全资子公司光漾联萌互联网金融信息服务（上海）有限公司，该公司已于 2019 年 8 月 28 日注销，上述 1、2 项软件著作权作为剩余财产应分配至其股东（即发行人）。截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，公司尚未办理上述软件著作权的变更登记手续。

## （2）作品著作权

根据发行人提供的相关资料并经本所律师核查，截至 2020 年 9 月 30 日，发行人及其境内全资、控股子公司拥有的主要境内作品著作权情况如下表：

序号	著作权人	作品名称	登记号	登记类别	登记日期
1	江苏斯威克	斯威克标识	国作登字-2014-F-00134440	美术	2014.4.16
2	常州斯威克	斯威克及图	国作登字-2013-F-00107167	美术	2013.12.4
3	上海瑞升电力	光合联萌	国作登字-2019-F-00770760	美术	2019.5.22
4	上海瑞升电力	萌牛牛	国作登字-2019-F-00770765	美术	2019.5.22

#### （四）发行人及其境内全资、控股子公司拥有拥有的域名

根据发行人提供的《域名注册证书》、出具的说明及工业和信息化部 ICP/IP 地址/域名信息备案管理系统（<https://beian.miit.gov.cn>）查询结果，截至 2020 年 9 月 30 日，发行人及其境内全资、控股子公司拥有的主要境内注册域名情况如下表：

序号	域名注册人	域名	注册日期	到期日期
1	东方日升	risen-dot.com	2018.3.2	2028.3.2
2	东方日升	risenenergy.com	2010.10.12	2021.10.12
3	东方日升	rsztb.com	2015.10.27	2028.10.27
4	东方日升	risen.com	1997.5.21	2025.5.22
5	双宇电子	twinsel.com	2011.2.24	2021.2.24
6	双宇电子	twinsel.cn	2011.2.24	2021.2.24
7	双宇电子	risen-lighting.com	2005.9.12	2022.9.12
8	常州斯威克	sveck.com.cn	2006.8.18	2025.8.18
9	双一力电池	sylbattery.com	2019.7.12	2021.7.12
10	上海瑞升电力	ruishengdianli.com	2019.7.17	2021.7.17
11	上海瑞升电力	diandian.cloud	2019.7.12	2021.7.12

#### （五）发行人拥有的主要运营设备情况

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人拥有的主要运营设备包括 Softline-DL-SP 太阳能丝网印刷线（含烧结炉）、太阳能电池印刷设备、WIN4000 双轨丝印生产线（含烧结炉）、PV-72000 单多晶硅自动双丝印生产线、MX-FDL-SP 太阳能丝网印刷线（含烧结炉）、WIN2000 单轨丝印生产线（含烧结炉）、NJNXHG-6000 黑硅制绒清洗机等。上述运营设备均为发行人在生产经营过程中根据实际需要自行购买。本所律师认为，发行人对其主要运营设备拥有的所有权真实、合法、有效。

（六）经本所律师核查发行人及其全资、控股子公司拥有所有权或使用权的房屋、土地、知识产权、生产设备等财产，除本《补充法律意见书（三）》上述所披露的日升洛阳尚未办理产权登记的房屋外，本所律师认为，上述财产权真实、合法、有效，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

#### （七）物业租赁

根据发行人提供的资料及说明，截至 2020 年 9 月 30 日，发行人及其境内全资、控股子公司境内房屋租赁的主要情况如下表：

序号	承租方	出租方	租赁房屋面积(平方米)	房屋坐落	租赁期限	用途
1	常州斯威克	常州市金坛区直溪镇人民政府	33,279	金坛市直溪工业集中区	2017.2.10-2022.2.9	厂房
2	点点云科技	王正康	325.8	宁海县跃龙街道学勉路南 2 号、6 号	2018.3.8-2021.4.7	商业店铺、办公
3	江苏斯威克	常州市金坛区直溪镇人民政府、常州市金坛区直溪工业园发展有限公司	24,477	直溪大道 6 号	2018.10.1-2023.9.30	厂房、办公
4	东方日升	北京市京信诚辉房地产经纪有限公司白塔寺分公司	266.1	北京市西城区西四北三条街道办事处 15 号	2018.11.25-2020.11.24	办公
5	日升租赁	上海隆奕投资管理有限公司	1,328.74	上海市杨浦区辽阳路 199 号保利绿地广场 J 楼 9 层	2018.12.15-2021.9.14	办公
6	双宇电子	宁波八方鸿运企业管理有限公司	195.00	宁波市鄞州区首南街道日丽中路 757 号 901 室-1	2020.3.11-2021.3.10	办公
7	双宇电子	俞春雷	311.72	杭州市西湖区紫荆	2020.5.1-202	办公

				花路 2 号联合大厦 A 座 1006 室	3.4.30	
--	--	--	--	--------------------------	--------	--

经本所律师核查，上述租赁物业的租赁合同内容不违反国家法律或行政法规的强制性规定，合法有效。

#### （八）发行人境内全资、控股子公司

根据发行人提供的资料、说明及互联网检索结果，截至 2020 年 9 月 30 日，发行人纳入合并报表范围内的境内全资、控股子公司情况详见本《补充法律意见书（三）》“附件一”。

### 八、对发行人的重大债权债务的补充核查

（一）根据发行人提供的资料并经本所律师核查，截至 2020 年 9 月 30 日，发行人及其全资、控股子公司正在履行的重大采购、销售合同的主体合格，内容合法、有效，在当事人均严格履行合同约定的前提下不存在潜在风险。

（二）根据发行人提供的资料并经本所律师核查，截至 2020 年 9 月 30 日，发行人及其境内全资、控股子公司正在履行的境内重大授信、借款及担保等合同如下：

#### 1、授信协议

（1）2020 年 10 月 27 日，发行人与中行宁海支行签订《授信业务总协议<补充协议>》（编号：2009 年宁字 19 号补 03），将双方签订的《授信业务总协议》（编号：2009 年宁字 19 号）、《授信业务总协议<补充协议>》（编号：2009 年宁字 19 号补 01）、《授信业务总协议<补充协议>》（编号：2009 年宁字 19 号补 02）的合作期限截至日期修改为 2030 年 10 月 27 日。

（2）2019 年 11 月 22 日，发行人与中国光大银行宁波分行签署《综合授信协议》（编号：甬海曙 SX2019248），约定该行为发行人提供 100,000,000 元最高授信额度，授信期间为 2019 年 11 月 22 日至 2020 年 11 月 21 日。

（3）2020 年 3 月 12 日，发行人与民生银行宁海支行签署《综合授信合同》

（编号：公授信字第甬 20200014 号），约定该行为发行人提供 200,000,000 元最高授信额度，授信期间为 2020 年 3 月 12 日至 2021 年 3 月 11 日。

（4）2020 年 5 月 26 日，发行人与广发银行宁波分行签署《授信额度合同》（编号：（2020）甬银综授额字第 000147 号），约定为发行人提供 700,000,000 元最高授信额度，授信期间为 2020 年 5 月 26 日至 2021 年 5 月 25 日。

## 2、借款合同

序号	签订日期	合同编号	借款人	贷款人	合同总额（元）	贷款到期日
1	2020.9.30	8206082020000 0346	东方日升	农行宁海支行	10,000,000.00 美元	2021.2.11
2	2020.9.21	HTZ331995400 LDZJ20200010 7	东方日升	建行宁海支行	100,000,000.00	2022.9.23
3	2020.9.17	0390100012-20 20（宁海）字 01185 号	东方日升	工行宁海支行	80,000,000.00	2023.9.16
4	2020.9.17	HTZ331995400 LDZJ20200010 3	东方日升	建行宁海支行	11,500,000.00	2021.9.17
5	2020.9.10	2020 年恒银甬 借字第 130009090011 号	东方日升	恒丰银行宁 海支行	800,000.00 美元	2021.9.10
6	2020.9.8	2020-1222-005	东方日升	建行宁海支行	10,000,000.00 美元	2021.9.8
7	2020.8.21	HTZ331995400 LDZJ20200008 4	东方日升	建行宁海支行	40,000,000.00	2021.8.21
8	2020.8.18	2020081803901 00379426998	东方日升	工行宁海支行	10,000,000.00 美元	2021.2.10
9	2020.8.10	0390100012-20 20（宁海）字 00990 号	东方日升	工行宁海支行	100,000,000.00	2021.8.10

10	2020.7.23	8201012020000 5485	东方日升	农行宁海支行	46,500,000.00	2022.7.23
11	2020.7.22	2020 信银甬人民币流动资金 贷款合同(2018 年)字第 060106 号	东方日升	中信银行宁波分行	60,000,000.00	2021.1.21
12	2020.7.20	HTZ331995400 LDZJ20200007 8	东方日升	建行宁海支行	150,000,000.00	2021.7.20
13	2020.7.9	2020-1222-004	东方日升	建行宁海支行	6,000,000.00 美元	2021.7.9
14	2020.7.6	8201012020000 4836	东方日升	农行宁海支行	16,000,000.00	2022.7.6
15	2020.6.24	2020 金借 4016 号	日升义乌	兴业银行义乌分行	100,000,000.00	2021.6.10
16	2020.6.17	(2020)进出银 (甬信合)字第 1-058 号	东方日升	进出口宁波分行	350,000,000.00	2021.6.16
17	2020.6.9	HT-BL-202010 1	日升常州	华能天成融资租赁有限公司	200,000,000.00	2021.6.21
18	2020.6.5	8201012020000 3952	东方日升	农行宁海县支行	105,000,000.00	2022.6.4
19	2020.5.29	8201012020000 3771	东方日升	农行宁海县支行	100,000,000.00	2022.5.28
20	2020.4.15	0390100012-20 20 年(宁海) 字 00449 号	东方日升	工行宁海支行	100,000,000.00	2021.4.15
21	2020.3.25	8201012020000 2066	东方日升	农行宁海县支行	50,000,000.00	2021.3.24
22	2020.3.17	8201012020000 1840	东方日升	农行宁海县支行	73,000,000.00	2021.3.16
23	2020.3.9	8201012020000 1500	东方日升	农行宁海县支行	45,000,000.00	2021.3.8

24	2020.2.28	DFRS-2020022 8-002-000000	东方日升	建信融通有 限责任公司	2,485,419.10	2021.2.26
25	2020.2.28	DFRS-2020022 8-001-000000	东方日升	建信融通有 限责任公司	1,161,882.70	2021.2.26
26	2020.2.26	0390100012-20 20年（宁海） 字00191号	东方日升	工行宁海支 行	100,000,000.00	2021.2.25
27	2020.2.26	HTZ331995400 LDZJ20200001 2	东方日升	建行宁海支 行	25,000,000.00	2021.2.26
28	2020.2.25	PSBCNB-YYT 2020022401	东方日升	邮储宁海县 支行	31,000,000.00	2021.2.24
29	2020.2.6	8201012020000 0777	东方日升	农行宁海县 支行	20,000,000.00	2021.2.5
30	2020.2.6	8201012020000 0778	东方日升	农行宁海县 支行	26,500,000.00	2021.2.5
31	2020.1.21	2020-1222-001	东方日升	建行宁海支 行	5,480,000.00 美 元	2021.1.20
32	2020.1.19	DFRS-2020011 9-001-000000	东方日升	建信融通有 限责任公司	2,909,139.90	2021.1.18
33	2020.1.19	DFRS-2020011 9-002-000000	东方日升	建信融通有 限责任公司	1,209,371.00	2021.1.18
34	2019.12.30	PSBCNB-YYT 2019122701	东方日升	邮储宁海支 行	23,000,000.00	2020.12.29
35	2019.12.19	DFRS-2019121 9-001-000000	东方日升	建信融通有 限责任公司	1,649,445.80	2020.12.18
36	2019.12.19	DFRS-2019121 9-002-000000	东方日升	建信融通有 限责任公司	3,828,396.90	2020.12.18
37	2019.12.17	(2019)进出银 (甬信合)字第 1-078号	东方日升	进出口宁波 分行	100,000,000.00	2020.12.16
38	2019.12.12	8201012019000 9529	东方日升	农行宁海支 行	35,000,000.00	2020.12.11
39	2019.12.11	06000LK199IB	东方日升	宁波银行宁	6,300,000.00 欧	2020.12.11

		5KJ		海支行	元	
40	2019.12.11	2019-1222-006	东方日升	建行宁海支行	7,350,000.00 美元	2020.12.10
41	2019.12.10	公借贷字第 ZX1900000019 1181 号	东方日升	民生银行宁海支行	7,000,000.00 美元	2020.10.21
42	2019.11.26	PSBCNB-YYT 2019112501	东方日升	邮储宁海支行	9,000,000.00	2020.11.25
43	2019.10.11	0390100012-20 19 年（宁海） 字 01126 号	东方日升	工行	50,000,000.00	2020.10.10
44	2019.11.14	8201012019000 8579	宁波电力	农行宁海支行	100,000,000.00	2020.11.13
45	2019.10.29	8201012019000 8080	宁波电力	农行宁海支行	100,000,000.00	2020.10.28
46	2017.1.17	8201042017000 0012	宁波电力	农行宁海支行	99,500,000.00	2027.1.17
47	2018.6.21	M3ZX1910220 180015	宁海电力	华夏银行宁海支行	12,000,000.00	2023.6.13
48	2019.12.30	2019 年（金坛 字 00742 号）	常州斯威 克	工行金坛支行	14,000,000.00	2020.12.30
49	2019.11.4	11032019CJ773 3	常州斯威 克	兴业银行常州分行	10,000,000.00	2020.11.3
50	2020.5.28	宁海 2020 人借 0084 号	双宇电子	中行宁海支行	80,000,000.00	2021.5.27
51	2020.4.13	兴银短字第宁 海 203013 号	双宇电子	兴业银行宁海支行	170,000,000.00	2020.10.12
52	2020.3.17	202028A7003	双宇电子	交行宁波分行	30,000,000.00	2023.6.20
53	2020.3.4	宁海 2020 人借 0030 号	双宇电子	中行宁海支行	20,000,000.00	2021.3.3
54	2020.2.27	宁海 2020 人借 0028 号	双宇电子	中行宁海支行	50,000,000.00	2021.2.27
55	2020.2.12	HTZ331995400	双宇电子	建行宁海支	15,000,000.00	2021.2.12

		LDZJ20200000 9		行		
56	2020.1.13	HTZ331995400 LDZJ20200000 5	双宇电子	建行宁海支行	11,000,000.00	2021.1.13
57	2020.1.6	宁海 2020 人借 0001 号	双宇电子	中行宁海支行	50,000,000.00	2021.1.5
58	2019.6.20	201928A70004	双宇电子	交行宁海支行	50,000,000.00	2023.12.20
59	2020.3.24	HTU33067620 0FBWB202000 001	日升义乌	建行义乌分行	240,000,000.00	2025.3.20
				浦发银行义乌分行	100,000,000.00	

注：截至本《律师工作报告》出具之日，上述第 41、43、45、49、51 项借款合同均已履行完毕。

### 3、担保合同

发行人及其境内全资、控股子公司作为担保人为上述授信及借款提供担保所签署的合同如下：

#### （1）抵押担保

①2015 年 7 月 7 日，双宇电子与中行宁海支行签订《最高额抵押合同》（编号：宁海 2015 人抵 0075 号），以宁国用（2015）第 01074 号国有土地使用权、宁房权证宁海字第 X0110915 号房屋为双方自 2015 年 7 月 7 日至 2020 年 7 月 7 日所形成的一系列债务向该行提供最高额抵押担保，所担保债权之最高本金余额为 1,722 万元。

②根据发行人与建行宁海支行于 2016 年 6 月 24 日签订的《最高额保证合同》（编号：2016-2GEDY-006）及 2020 年 9 月 10 日签订的《抵押权变更协议》，发行人以宁国用（2012）第 00382 号国有土地使用权及宁房权证宁海字第 X0074183 号房屋为双方自 2016 年 6 月 24 日至 2030 年 6 月 23 日期间形成的一系列债务向该行提供最高额为 2,376 万元的抵押担保。

③2018年6月21日，宁海电力与华夏银行宁海支行签署《抵押合同》（编号：NBZX19（抵）20180015），以光伏电站设备为其与该行签署的编号为NBZX1910220181015的《法人汽车及机械设备按揭借款合同》项下的债务提供抵押担保，所担保债权额为12,000,000元。

④2019年1月22日，发行人与农行宁海县支行签署《最高额抵押合同》（编号：82100620190000248），以东方日升浙（2019）宁海县不动产权第0004476号国有土地使用权及房屋所有权为双方自2019年1月22日至2024年1月21日期间内发生的债务及双方已形成的82010120180004430号《流动资金借款合同》、82010120180003789号《流动资金借款合同》尚未偿还的本金向该行提供最高额为290,363,000元的抵押担保。

⑤2019年6月18日，双宇电子与交通银行宁海支行签署《抵押合同》（编号：201928最抵0010），以浙（2018）宁海县不动产权第0030551号国有土地使用权及房屋、浙（2018）宁海县不动产权第0030552号国有土地使用权及房屋为双方在2019年6月18日至2024年6月18日期间签订的全部主合同提供抵押担保，所担保最高债权额度为80,000,000元。

⑥2019年9月3日，日升义乌与兴业银行宁海支行签署《最高额抵押合同》（编号：兴银甬抵（高）字第宁海193040号），以浙（2019）义乌市不动产权第0026186号国有土地使用权为双方自2019年9月3日至2024年6月30日期间内发生的最高额不超过26,004,000元债务提供抵押担保。

⑦2019年9月26日，发行人与工行宁海支行签署《最高额抵押合同》（编号：2019年宁海（抵）字0165号），以浙（2019）宁海县不动产权第0015946号不动产权为双方自2019年9月26日至2022年3月18日期间发生的最高额不超过94,880,000元债务提供抵押担保。

⑧2019年10月28日，日升常州与进出口宁波分行签署《房地产最高额抵押合同》（编号：（2019）进出银（甬最信抵）字第1-003号），以苏（2019）金坛区不动产权第0044986号、0044988号、0044989号、0044991号、0044992号、0044993号国有土地使用权及房屋为发行人与该行自2019年6月18日至2021年9月17日期间发生的最高额不超过460,000,000元债务提供抵押担保。

⑨2020年3月17日，发行人与农行宁海支行签订《最高额抵押合同》（编号：82100620200000731），以宁国用（2009）第04291号国有土地使用权及宁房权证宁海字第X0045113号、宁房权证宁海字第X0047840号房屋为双方自2020年3月17日至2025年3月16日所形成的一系列债务向该行提供最高额为115,770,000元的抵押担保。

⑩2020年6月4日，发行人与中行宁海支行签署《最高额抵押合同》（编号：宁海2020人抵0038号），以宁房权证宁海字第X0045815号、宁国用（2009）第03789号、宁国用（2009）第03790号国有土地使用权及房屋为发行人与该行自2020年6月4日至2030年6月4日期间发生的最高额不超过2,930,000元债务提供抵押担保。

⑪2020年6月4日，发行人与中行宁海支行签署《最高额抵押合同》（编号：宁海2020人抵0039号），以宁房权证宁海字第X0045814号、宁国用（2009）第03786号国有土地使用权及房屋为发行人与该行自2020年6月4日至2030年6月4日期间发生的最高额不超过19,080,000元债务提供抵押担保。

⑫2020年6月，日升常州与华能天成融资租赁有限公司签署《抵押合同》（HT-BL-2020101-DY01），以设备为日升常州与该公司签署的编号为HT-BL-201902和HT-BL-2020101的《公开型有追索权保理合同》项下的债务提供抵押担保，所担保债权金额为473,000,000.00元。

⑬2020年6月9日，乌海宁升电力与华能天成融资租赁有限公司签署《抵押合同》（HT-BL-2020101-DY02），以乌海一期、二期项目设备为日升常州与该公司签署的编号为HT-BL-201902和HT-BL-2020101的《公开型有追索权保理合同》项下的债务提供抵押担保，所担保债权金额为473,000,000.00元。

⑭2020年6月24日，日升义乌与义乌市农信融资担保有限公司签署《担保服务合同》，义乌市农信融资担保有限公司为日升义乌与兴业银行义乌分行签署的《流动资金借款合同》提供融资担保服务，日升义乌以原材料向义乌市农信融资担保有限公司提供浮动抵押反担保。

⑮2020年7月16日，日升常州与进出口宁波分行签署《房地产最高额抵押合同》（编号：（2020）进出银（甬最信抵）字第1-007号），以苏（2020）金

坛区不动产权第 0027475 号、0028025 号、0028031 号、0028035 号、0028037 号、0028045 号、0028048 号房屋为发行人与该行自 2019 年 12 月 1 日至 2024 年 11 月 30 日期间发生的最高额不超过 460,000,000 元债务提供抵押担保。

注：截至本《律师工作报告》出具之日，上述编号为**Q**、**B**的《抵押合同》所担保的主债务已清偿 273,000,000 元。

## （2）保证担保

①2012 年 3 月 26 日，发行人与国家开发银行浙江省分行及 Risensky Solar Energy S.à.r.l.签署《FACILITY AGREEMENT》，为 Risensky Solar Energy S.à.r.l.与国家开发银行浙江省分行因太阳能电厂融资项目发生的债务提供最高额保证，所担保最高债权额为 26,190,000 欧元。

②2012 年 4 月 17 日，国家外汇管理局出具《对外担保登记证书》（编号：总外保字第 20363 号），对发行人为 Risensky Solar Energy S.à.r.l.向国家开发银行浙江省分行提供对外担保事项予以登记。

③2012 年 12 月 27 日，国家外汇管理局宁波市分局出具《对外担保业务核准件》（编号：b330200201107），核准发行人为 Risensky Solar Energy S.à.r.l.提供融资性担保，受益人为国家开发银行浙江省分行，核准金额及币种为 26,400,000 欧元。

④2016 年 6 月 30 日，宁波电力与建行宁海支行签署《最高额保证合同》（编号：2016-ZGEBZ-001），为双宇电子与该行自 2016 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 29 日期间内发生的债务提供最高额保证，所担保最高债权额为 55,000,000 元。

⑤2016 年 11 月 14 日，发行人与建行宁海支行签署《最高额保证合同》（编号：2016-ZGEBE-007），为东方日升（宁波）进出口有限公司与该行自 2016 年 11 月 14 日至 2021 年 11 月 13 日期间内发生的债务提供最高额保证，所担保最高债权额为 11,000 万元。

⑥2017 年 4 月 19 日，发行人与远东国际租赁有限公司签署《保证合同》（编号：IFELC17D29N38H-U-01），为日升洛阳与远东国际租赁有限公司签署的 IFELC17D29N38H-L-01 号《融资租赁合同》项下债务提供保证担保。

⑦2017年8月3日，发行人与江苏金融租赁股份有限公司签署《保证合同》（编号：苏租[2017]保证字第358号），为日升租赁与该公司签署的苏租[2017]租赁字第358号《融资租赁合同》提供保证担保，所担保债权额为99,811,000元。

⑧2017年10月26日，宁海新电电力、发行人与华融金融租赁股份有限公司签署《融资租赁合同》（编号：华融租赁（17）回字第1702223100号），根据该合同的担保条款，发行人为宁海新电电力在该合同项下的债务提供连带责任保证担保，所担保债权额为500,000,000元。

⑨2018年5月4日，发行人与远东国际租赁有限公司签署《保证合同》（编号：IFELC18D292QVJ-U-01），为日升常州与远东国际租赁有限公司签署的IFELC18D292QVJ-L-01号《融资租赁合同》项下租金及其他款项提供保证担保。

⑩2018年5月4日，发行人与远东国际租赁有限公司签署《保证合同》（编号：IFELC18D29Y7VY-U-01），为日升常州与远东国际租赁有限公司签署的IFELC18D29Y7VY-L-01号《融资租赁合同》项下租金及其他款项提供保证担保。

⑪2018年5月4日，发行人与远东国际租赁有限公司签署《保证合同》（编号：IFELC18D29YRHY-U-01），为日升常州与远东国际租赁有限公司签署的IFELC18D29YRHY-L-01号《融资租赁合同》项下租金及其他款项提供保证担保。

⑫2018年5月4日，发行人与平顶山银行洛阳分行签署《最高额保证合同》（编号：18005020180100012201），为日升洛阳与该行自2018年5月10日至2021年5月10日期间内发生的债务提供最高额保证，所担保最高债权额为60,000,000元。

⑬2018年6月21日，宁波电力与华夏银行宁海支行签署《保证合同》（编号：NBZX19（保）20180015），为宁海电力与该行签署的编号为NBZX1910220180015的《法人汽车及机械设备按揭借款合同》项下的12,000,000元债务提供保证担保。

⑭2018年8月6日，宁波电力与光大银行宁波分行签署《最高额保证合同》（编号：甬江东SX2018152-1），为发行人与该行签署的《综合授信协议》（甬江东SX2018152）提供最高额保证担保，所担保债权之最高本金余额为10,000

万元。

⑤2018年12月10日，发行人与中行宁海支行签署《最高额保证合同》（编号：宁海2018人保0160号），为双宇电子与该行自2018年12月10日至2020年12月10日期间内发生的债务提供最高额保证，所担保最高债权额为220,000,000元。

⑥2018年12月14日，发行人与塔格雷技术国际有限公司签署《母公司保证合同》，为东方日升新能源（香港）有限公司、东方日升新能源（澳洲）有限公司与该公司发生的债务提供最高额保证，所担保最高债权额为10,000,000美元。

⑦2018年12月24日，发行人与华润租赁有限公司签署《保证合同》（编号：CRL-ES-2018-076-GC01），为宁夏新能源与该公司签署的CRL-ES-2018-076-L01号《售后回租合同》及其附件项下的债务提供保证担保。

⑧2018年12月26日，发行人与中国康富国际租赁股份有限公司签署《保证合同》（编号：KF201810B0019），为日升租赁与该公司于2018年12月26日签署的KF201811R0028号《融资租赁合同》项下债务提供保证担保。

⑨2018年，发行人与江苏金融租赁股份有限公司签署《保证合同》（编号：苏租[2018]保证字第345号），为仙桃楚能与该公司签署的苏租[2018]租赁字第345号《融资租赁合同》提供保证担保，所担保债权额为304,051,000元。

⑩2019年1月1日，发行人与工行金坛支行签署《最高额保证合同》（编号：2019年金坛（保）字0101号），为常州斯威克与该行在2019年1月1日至2021年1月1日期间发生的债务提供最高额保证，所担保最高债权额为100,000,000元。

⑪2019年1月21日，发行人与江苏金融租赁股份有限公司签署《保证合同》（编号：苏租[2019]保证字第29号），为高邮新能源与该公司签署的苏租[2019]租赁字第29号《融资租赁合同》提供保证担保，所担保债权额为753,041,000元。

⑫2019年3月12日，发行人与江苏金融租赁股份有限公司签署《保证合同》（编号：苏租[2019]保证字第105号），为五莲京科与该公司签署的苏租[2019]

租赁字第 105 号《融资租赁合同》提供保证担保，所担保债权额为 142,581,000 元。

2019 年 4 月 18 日，宁波电力与民生银行宁海支行签署《最高额保证合同》（编号：公高保字第缙 20190012 号），为发行人与该行签署的《综合授信合同》（公授信字第缙 20190005 号）项下的 2019 年 4 月 22 日至 2020 年 4 月 21 日期间发生的债务提供最高额保证，所担保最高债权额为 100,000,000 元。

2020 年 3 月 9 日，宁波电力与民生银行宁海支行签署《最高额保证合同》（编号：公高保字第甬 20200015 号），为发行人与该行签署的《综合授信合同》（公授信字第甬 20200014 号）项下的 2020 年 3 月 12 日至 2021 年 3 月 11 日期间发生的债务提供最高额保证，所担保的最高债权额为 200,000,000 元。发行人同意将编号为公授信字第缙 20190005 号的《综合授信合同》项下的未结清业务余额转入本合同担保的债权范围。

2019 年 4 月 24 日，发行人与华润租赁有限公司签署《保证合同》（编号：CRL-ES-2019-021-GC01），为芮城宝升电力与该公司签署的《融资租赁合同》及其附件项下的债务提供保证担保。

2019 年 5 月 10 日，发行人与苏州金融租赁股份有限公司签署《保证合同》（编号：苏州租赁（2019）保字第 1910061-01 号），为池州新能源与该公司签署的苏州租赁（2019）回字第 1910061 号《融资租赁合同》项下的债务提供保证担保。

2019 年 5 月 10 日，发行人与苏州金融租赁股份有限公司签署《保证合同》（编号：苏州租赁（2019）保字第 1910058-01 号），为池州电力与该公司签署的苏州租赁（2019）回字第 1910058 号《融资租赁合同》项下的债务提供保证担保。

2019 年 6 月 18 日，发行人与交通银行宁海支行签署《保证合同》（编号：201928 最保 0021），为双宇电子与该行自 2019 年 6 月 18 日至 2020 年 6 月 18 日期间内发生的债务提供最高额保证，所担保最高债权额为 275,000,000 元。

2019 年 7 月 3 日，发行人与华能天成融资租赁有限公司签署《保证合同》

（编号：HT-HZ-2019122-BZ02），为北仑电力与该公司签署的 HT-HZ-2019122 号《融资租赁合同》项下的债务提供保证担保。

⑲2019年7月31日，发行人与苏州金融租赁股份有限公司签署《保证合同》（编号：苏州租赁（2019）保字第 1910105-01 号），为江苏新电与该公司签署的苏州租赁（2019）回字第 1910105 号《融资租赁合同》项下的债务提供保证担保。

⑳2019年9月3日，宁波电力与兴业银行宁海支行签署《最高额保证合同》（编号：兴银甬保（高）字第宁海 193020 号），为发行人与该行自 2019 年 9 月 3 日至 2021 年 12 月 31 日期间内发生的债务提供最高额保证，所担保最高债权额为 350,000,000 元。

㉑2019年9月10日，发行人向信达金融租赁有限公司出具《不可撤销的保证函》（编号：XDZL2019-045-QYBZ001），为神木新能源与该公司签署的 XDZL2019-045 号《融资租赁合同》提供保证担保。

㉒2019年10月14日，发行人与中国能源建设集团融资租赁有限公司签署《保证合同》（编号：NJZL-2019-011-ZZ-Z01），为仙桃楚能与该公司签署的 NJZL-2019-011-ZZ 号《融资租赁合同》提供保证担保。

㉓2019年11月22日，宁波电力与光大银行宁波分行签署《最高额保证合同》（编号：甬海曙 SX2019248-1），为发行人与该行于 2019 年 11 月 22 日签署的甬海曙 SX2019248 号《综合授信协议》提供最高额保证，所担保最高债权额为 100,000,000 元。

㉔2019年12月2日，日升常州与远东国际租赁有限公司签署《保证合同》（编号：IFELC19DG1VJKF-U-01），为发行人与远东国际租赁有限公司签署的 IFELC19DG1VJKF-L-01 号《售后回租赁合同》项下债务提供保证担保，所担保债权额为 57,081,514.96 元。

㉕2019年12月24日，宁波电力与恒丰银行宁海分行签署《最高额保证合同》（编号：2019 年恒银甬函高保字第 130012230011 号），为发行人与该行自 2019 年 12 月 24 日至 2022 年 10 月 27 日期间内发生的债务提供最高额保证，所

担保最高债权额为 300,000,000 元。

36 2020 年 1 月 6 日，发行人与兴业银行宁海支行签署《最高额保证合同》（编号：兴银甬保（高）字第宁海 193026 号），为双宇电子与该行自 2020 年 1 月 6 日至 2020 年 12 月 31 日期间内发生的债务提供最高额保证，所担保最高债权额为 240,000,000 元。

37 2020 年 1 月 16 日，发行人与工行金坛支行签署《最高额保证合同》（编号：2020 年金坛（保）字 0001 号），为日升常州与该行自 2020 年 1 月 16 至 2023 年 1 月 16 日期间内发生的债务提供最高额保证，所担保最高债权额为 100,000,000 元。

38 2020 年 3 月 24 日，发行人与建行义乌分行、浦发银行义乌分行签署《保证合同》（编号：HTU330676200FBWB202000003），为日升义乌与该行签署的 HTU330676200FBWB202000001 号《银团贷款合同》项下债务提供保证担保，所担保债权额为 340,000,000 元。

39 2020 年 4 月 27 日，发行人与浦发银行常州分行签署《最高额保证合同》（编号：ZB4207202000000015），为日升常州与该行自 2020 年 4 月 27 日至 2021 年 2 月 14 日期间发生的债务提供最高额保证，所担保最高债权为 100,000,000 元。

40 2020 年 5 月 26 日，宁波电力与广发银行宁波分行签署《最高额保证合同》（编号：（2020）甬银综授额字第 000147 号-担保 01），为发行人与该行于 2020 年 5 月 26 日至 2021 年 5 月 25 日期间发生的债务提供最高额保证，所担保最高债权额为 220,000,000 元。

41 2020 年 6 月 19 日，发行人与华润租赁有限公司签署《保证合同》（编号：CRL-ES-2020-010-GC01），为金坛宁升电力与该公司签署的编号为 CRL-ES-2020-010-L01《融资租赁合同》项下的债务提供保证担保。

42 2020 年 6 月 25 日，发行人与农行宁海支行签署《最高额保证合同》（编号：82100520200001630），为宁波电力与该行自 2020 年 6 月 25 日至 2023 年 6 月 24 日期间内发生的债务提供最高额保证，所担保最高债权额为 300,000,000

元。

④2020年6月28日，双一力新能源与交行宁波宁海分行签署《保证合同》（编号：202028最保0030），为双一力电池与该行自2020年6月28日至2021年6月28日期间发生的债务提供最高保证，所担保主债权最高额为44,000,000元。

④2020年7月20日，日升常州与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签署《保证合同》（编号：FEHTJ20DG13CJH-U-01），为发行人与该公司签署的编号为FEHTJ20DG13CJH-L01《售后回租赁合同》项下的债务提供保证担保。

④2020年7月20日，日升常州与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签署《保证合同》（编号：FEHTJ20DG11FY8-U-01），为发行人与该公司签署的编号为FEHTJ20DG11FY8-L-01《售后回租赁合同》项下的债务提供保证担保。

④2020年9月3日，发行人与工行金坛支行签署《最高额保证合同》（编号：2020金坛（保）字0903号），为常州斯威克与该行自2020年9月3日至2021年9月2日期间发生的债务提供最高额保证，所担保的主债权为140,000,000元。

④2020年9月3日，发行人与中广核国际融资租赁有限公司签署《保证合同》（编号：NCL20A086-1），为日升常州与该行签署的编号为NCL20A086《融资租赁合同》项下债务提供保证担保。

④2020年9月16日，发行人与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签署《保证合同》（编号：GCL20A1081），为日升义乌与该公司签署的编号为L20A1081001、L20A1081002《融资回租赁合同》项下债务提供保证担保。

### （3）质押担保

①2018年5月24日，日升租赁与江苏金融租赁股份有限公司签署《股权质押合同》（编号：苏租[2018]质押字第235-1号），以日升租赁持有的丰县新能源100%的股权为质押物，为日升租赁与江苏金融租赁股份有限公司签署的《租赁资产受让协议》项下的债务提供质押担保，质押期限为2018年5月28日至2026年8月23日。

②2018年7月18日，宁波电力与江苏金融租赁股份有限公司签署《股权质押合同》（编号：苏租[2018]质押字第345-1号），以宁波电力持有的仙桃楚能100%的股权为质押物，为仙桃楚能与江苏金融租赁股份有限公司签署的苏租[2018]租赁字第345号《融资租赁合同》项下的债务提供质押担保，所担保主债权金额为304,051,000元。

③2018年12月24日，宁波电力与华润租赁有限公司签署《质押合同》（编号：CRL-ES-2018-076-101），以宁波电力持有的宁夏新能源100%的股权为质押物，为宁夏新能源与华润租赁有限公司签署的编号为CRL-ES-2018-076-L01的《售后回租合同》项下的全部债务提供质押担保。

④2019年1月9日，宁波电力与华融金融租赁股份有限公司签署《股权质押合同》（编号：华融租赁（17）质字第1702223100-4号），以宁波电力持有的宁海新电电力100%的股权为质押物，为宁海新电电力与华融金融租赁股份有限公司前述的华融租赁（17）回字第1702223100号《融资租赁合同》项下的债务提供质押担保。

⑤2019年1月21日，宁波电力与江苏金融租赁股份有限公司签署《股权质押合同》（编号：苏租[2019]质押字第29-1号），以发行人持有的高邮新能源100%的股权为质押物，为高邮新能源与该公司签署的苏租[2019]质押字第29号《融资租赁合同》项下的债务提供质押担保。

⑥2019年2月18日，宁波电力与江苏金融租赁股份有限公司签署《股权质押合同》（编号：苏租[2019]质押字第105-1号），以宁波电力持有的五莲京科100%的股权为质押物，为双方签署的苏租[2019]租赁字第105号《融资租赁合同》项下的债务提供质押担保，所担保主债权金额为142,581,000元。

⑦2019年4月25日，宁海电力华润租赁有限公司签署《股权质押合同》（编号：CRL-ES-2019-021-101），以宁海电力持有的芮城宝升电力100%的股权为质押物，为芮城宝升电力与华润租赁有限公司签署的编号为CRL-ES-2019-021-L01的《融资租赁合同》项下的全部债务提供质押担保。

⑧2019年5月10日，宁波电力与苏州金融租赁股份有限公司签署《质押合同》（编号：苏州租赁（2019）质字第1910058-01号），以发行人持有的池州

电力 100%的股权为质押物，为池州电力与该公司签署的苏州租赁（2019）质字第 1910058 号《融资租赁合同》项下的债务提供质押担保。

⑨2019 年 5 月 10 日，宁波电力与苏州金融租赁股份有限公司签署《质押合同》（编号：苏州租赁（2019）质字第 1910061-01 号），以发行人持有的池州新能源的 100%股权为质押物，为池州新能源与该公司签署的苏州租赁（2019）质字第 1910061 号《融资租赁合同》项下的债务提供质押担保。

⑩2019 年 6 月 23 日，发行人与华能天成融资租赁有限公司签署《股权质押合同》（编号：HT-BL-2019102-GQ），以发行人持有的日升常州 100%的股权为质押物，为日升常州与该公司签署的 HT-BL-2019102 号《公开型有追索权保留合同》项下的债务提供质押担保。

⑪2019 年 6 月，宁波电力与华能天成融资租赁有限公司签署《股权质押合同》（编号：HT-HZ-2019122-GQ），以发行人持有的北仑电力 100%的股权为质押物，为北仑电力与该公司签署的 HT-BL-2019122 号《融资租赁合同》及其附件、附表项下的债务提供质押担保，所担保主债权金额为 34,603,234.26 元。

⑫2019 年 7 月 31 日，宁波电力与苏州金融租赁股份有限公司签署《质押合同》（编号：苏州租赁（2019）质字第 19100105-01 号），以发行人持有的江苏新电 100%的股权为质押物，为江苏新电与该公司签署的苏州租赁（2019）质字第 19100105 号《融资租赁合同》项下的债务提供质押担保。

⑬2019 年 9 月 10 日，宁波龙辉与信达金融租赁有限公司签署《质押合同》（编号：XDZL2019-045-ZY001），以宁波龙辉持有的神木新能源 100%的股权为质押物，为神木新能源与信达金融租赁有限公司签署的 XDZL2019-045 号《融资租赁合同》项下的债务提供质押担保。

⑭2020 年 4 月 12 日，上海瑞升电力与宁波金通融资租赁有限公司签署《股权质押合同》（编号：甬金通租赁（2019）质字第 18-01 号），以上海瑞升电力持有的慈溪欣洁电力 100%的股权为质押物，为慈溪欣洁电力与该公司签署的甬金通租赁（2019）回字第 18 号的《融资租赁合同》项下的债务提供质押担保，所担保的主债权金额为 1,179,227.52 元，质押期限为 2020 年 4 月 16 日至 2026 年 4 月 23 日。

⑤2020年6月9日，乌海宁升电力与华能天成融资租赁有限公司签署《应收账款质押合同》（编号：HT-BL-2020101-ZK），以乌海宁升电力与内蒙古（电力）集团有限责任公司签署的《购售电合同》项下由乌海宁升电力享有的全部应收账款及其他款项的权利，为日升常州与华能天成融资租赁有限公司签署的编号为HT-BL-2019102和HT-BL-2020101的《公开型有追索权保理合同》及其附件、附表项下的债务提供质押担保。

⑥2020年6月18日，宁海电力与华润租赁有限公司签署《股权质押合同》（编号：CRL-ES-2020-010-I01），以宁海电力持有的金坛宁升电力100%的股权为质押物，为金坛宁升电力与该公司签署的CRL-ES-2020-010-L01的《融资租赁合同》及其附件、补充协议项下的债务提供质押担保，所担保的主债权金额为58,403,290.19元，质押期限为2020年6月18日至2028年6月17日。

⑦2020年6月18日，宁海电力与华润租赁有限公司签署《股权质押合同》（编号：CRL-ES-2020-011-I01），以宁海电力持有的铜升电力100%的股权为质押物，为铜升电力与该公司签署的CRL-ES-2020-011-L01的《融资租赁合同》及其附件、补充协议项下的债务提供质押担保，所担保的主债权金额为50,335,667.22元，质押期限为2020年6月18日至2030年6月17日。

⑧2020年6月19日，金坛宁升电力与华润租赁有限公司签署《电费收费权质押合同》（编号：CRL-ES-2020-010-I02），以金坛宁升电力销售电力而拥有的收取电费及其他相关应收账款的权利为金坛宁升电力与该公司签署的编号为CRL-ES-2020-010-L01《融资租赁合同》项下的债务提供质押担保。

⑨2020年6月，发行人与华能天成融资租赁有限公司签署《股权质押合同》（编号：HT-BL-2020101-GQ），以发行人持有的乌海宁升电力100%的股权为质押物，为日升常州与该公司签署的HT-BL-2019102和HT-BL-2020101的《公开型有追索权保理合同》及其附件、附表项下的债务提供质押担保，所担保的主债权金额为473,000,000元。

注：截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，上述编号为⑨的《股权质押合同》所担保的债务已清偿273,000,000元。

经本所律师核查，上述授信、借款及为该等授信及借款提供的担保等合同的

主体合格，内容合法、有效，在当事人均严格履行合同约定的前提下不存在潜在风险。

（三）根据发行人提供的文件资料及书面承诺并经本所律师核查，截至 2020 年 9 月 30 日，发行人目前不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

（四）根据发行人的承诺并经本所律师核查，截至 2020 年 9 月 30 日，发行人与关联方之间不存在除本《补充法律意见书（三）》中已经披露的相关内容外的其他重大债权债务，亦不存在为关联方提供担保的情形。

（五）根据发行人出具的说明，截至 2020 年 9 月 30 日，发行人金额较大的其他应收款、其他应付款情况如下：

1、金额较大的其他应收款详细情况如下表：

单位名称	性质或内容	金额（元）
Growland Marco Pty Ltd	股权转让款	181,830,909.83
Lexon Insurance Company	反倾销保证金	79,457,569.00
延安必康	往来款	48,000,000.00
增值税	应收退税款	30,584,180.88
税款	暂估进项税	25,527,988.87

2、金额较大的其他应付款详细情况如下表：

单位名称	性质或内容	金额（元）
Other Payable	电站资金拆借	88,935,317.31
Tasco Joint Stock Company	未付股权收购款	27,000,000.00
深圳市科陆能源服务有限公司	电站资金拆借	22,227,325.62
江苏华源新能源科技有限公司	电站资金拆借	5,382,716.50
南昌凯宇新能源科技有限公司	电站资金拆借	4,728,804.00

根据发行人出具的说明并经本所律师核查，截至 2020 年 9 月 30 日，发行人其他应收款、其他应付款均因正常的生产经营活动发生，真实有效。

## 九、对发行人重大资产变化和收购兼并的补充核查

（一）经核查，报告期内，发行人未发生过合并、分立的情形。本所律师认为，报告期内，发行人的增资、减资行为符合当时法律、法规和规范性文件的规定，已经履行了必要的法律手续。

（二）经本所律师核查，2020年7月1日至2020年9月30日，发行人未新增数额较大的投资或处置资产的行为。

（三）发行人截至2020年9月30日拟进行资产置换、资产剥离、资产出售或收购等行为的计划

2020年7月17日，发行人召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于拟转让 THUAN NAM 19 SOLAR POWER CO. LTD 65% 股权的议案》，发行人全资子公司 RS SEA SERIES I CO., LIMITED 拟与 INDEFOL SOLAR CO LTD 签署《股权转让协议》，RS SEA SERIES I CO., LIMITED 拟将其持有的 THUAN NAM 19 SOLAR POWER CO. LTD 65% 股权转让给 INDEFOL SOLAR CO LTD，本次的交易总价为 1,800 万美元。本次交易完成后，RS SEA SERIES I CO., LIMITED 持有 THUAN NAM 19 SOLAR POWER CO. LTD 35% 股权，INDEFOL SOLAR CO LTD 持有 THUAN NAM 19 SOLAR POWER CO. LTD 65% 股权。

2020年8月3日，发行人召开2020年第六次临时股东大会，审议通过《关于拟转让 THUAN NAM 19 SOLAR POWER CO. LTD 65% 股权的议案》。

截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，上述交易尚在进行过程中。

## 十、对发行人股东大会、董事会、监事会规范运作的补充核查

（一）发行人股东大会、董事会及监事会

经本所律师核查，发行人报告期内召开的股东大会、董事会、监事会均履行了相关法律、法规和《公司章程》规定的会议通知程序，会议召开的时间、地点、期限与通知所载一致，参加会议人员均达到《公司法》及《公司章程》规定的人

数；会议提案、表决、监票程序符合《公司章程》规定；每次会议均制作会议记录，股东大会会议记录由出席会议的董事、监事及高级管理人员签字，董事会决议、会议记录由出席会议的全体董事签字，监事会决议、会议记录由出席会议的全体监事签字。

综上，报告期内，本所律师认为发行人召开的股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效。

## （二）发行人重大决策行为及股东大会、董事会授权

根据对发行人报告期内有关会议决议、记录及授权文件的核查，本所律师认为，发行人的重大决策均履行了内部批准程序，股东大会和董事会的历次授权或重大决策等行为合法有效。

## 十一、对发行人的税务及享受优惠政策、财政补贴的情况的补充核查

### （一）适用税种及税率

根据相关审计报告及发行人出具的说明，发行人及其境内全资、控股子公司目前适用的主要税种、税率为：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同境内纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
发行人	15%
常州斯威克	15%

双宇电子	15%
日升洛阳	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

经本所律师核查，发行人及其境内全资、控股子公司执行的主要税种、税率符合现行法律、法规和规范性文件的要求。

（二）发行人及其境内全资、控股子公司报告期内享受的税收优惠及依据

### 1、发行人

发行人于 2014 年 9 月 25 日获得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201433100343），有效期为三年；2017 年 11 月 29 日，发行人通过复审（证书编号：GR201733100302），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，发行人在资质有效期内所得税减按 15% 计征。

### 2、常州斯威克

常州斯威克于 2015 年 11 月 3 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201532001175），有效期为三年。2018 年 11 月 30 日，常州斯威克通过复审（证书编号：GR201832007573），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，常州斯威克在资质有效期内所得税减按 15% 计征。

### 3、双宇电子

双宇电子于 2015 年 10 月 29 日获得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201533100144），有效期为三年。2018 年 11 月 27 日，双宇电子通过复审（证书编号：GR201833100037），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，双宇电子在资质有效期内所得税按 15% 的税率征收。

## 4、日升洛阳

日升洛阳于 2017 年 8 月 29 日获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201741000060），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，日升洛阳在资质有效期内所得税按 15% 的税率征收。

5、根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80 号），部分子公司因所投资的光伏电站项目列入《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》（2008 版）而享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，具体情况如下：

子公司名称	优惠期间
常州威能光伏	2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
金坛景维光伏	2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
新沂协鑫光伏	2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
慈溪欣洁电力	2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
宁海鸿云光伏	2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
缙云柏科	2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
缙云方升电力	2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
衢州电力	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
嘉兴电力	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
北仑电力	2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
宁海电力	宁海技校电站、日升梅桥税收优惠期间 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，同协二期电站税收优惠期间 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
宁海新电电力	蛇盘涂电站税收优惠期间 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，田岙电站税收优惠期间 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
余姚电力	余姚电站税收优惠期间 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，余姚明州电站税收优惠期间 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

皮山电力	2017年1月1日至2022年12月31日
扬州新能源	2017年1月1日至2022年12月31日
池州电力	2017年1月1日至2022年12月31日
池州新能源	2017年1月1日至2022年12月31日
芮城宝升电力	2017年1月1日至2022年12月31日
泰州龙乾能源	2018年1月1日至2023年12月31日
神木新能源	2016年1月1日至2021年12月31日
宁夏新能源	2014年1月1日至2019年12月31日
仙桃楚能	2017年1月1日至2022年12月31日
宜昌昌升电力	湖北共同村电站、湖北宏尚服饰电站和湖北大自然电站税收优惠期间2017年1月1日至2022年12月31日，湖北共升村电站和优力维特电站税收优惠期间2018年1月1日至2023年12月31日
铜升电力	2018年1月1日至2023年12月31日
五莲京科	2016年1月1日至2021年12月31日
高邮新能源	2015年1月1日至2020年12月31日
乌海宁升电力	乌海一期电站税收优惠期间2016年1月1日至2021年12月31日，乌海二期电站税收优惠期间2017年1月1日至2022年12月31日

6、根据《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，部分子公司享受上述政策，具体情况如下：

子公司名称	优惠期间
余姚电力	2019年1月1日至2021年12月31日
嘉兴电力	2019年1月1日至2021年12月31日
北仑电力	2019年1月1日至2021年12月31日

经本所律师核查，本所律师认为，发行人及其境内全资、控股子公司享受的上述税收优惠合法、合规、真实、有效。

### （三）发行人及其全资、控股子公司享受财政补贴的情况

根据发行人提供的说明并经本所律师核查，2020年1-9月份，发行人及其境

内全资、控股子公司获得的财政补贴情况如下表：

序号	项目	当期确认金额（元）
1	收宁海县经济和信息化局待发户 2019 年度新获浙江制造精品	100,000.00
2	收宁海县商务局扶持资金专户出口信用险保费补贴	229,500.00
3	收宁海县商务局扶持资金专户出口增量奖励	99,300.00
4	2017/2018 年企业研发财政补助偃师市级配套资金	214,700.00
5	2018 年新认定市级企业技术中心奖励资金	100,000.00
6	2019 年电费市补收入	24,402.00
7	2019 年度省级战略性新兴产业发展专项资金（无偿补助项目）	2,850,777.99
8	2019 年企业研发费用河南省级补助资金	476,000.00
9	2019 年企业研发费用河南省级和洛阳市级财政补助	268,000.00
10	2019 年省级工业和信息产业转型升级转型资金（工业企业技术改造综合奖切块资金	1,380,000.00
11	2019 年省级工业和信息产业转型升级资金	150,000.00
12	2019 年省先进制造业发展专项资金	4,490,000.00
13	2019 年四季度商务发展专项资金第三批	30,500.00
14	2019 年稳岗补贴	162,282.63
15	2019 年偃师市应用技术研究与开发项目资金	100,000.00
16	2020 年财政局商务发展专项资金第三批	130,000.00
17	2020 年三位一体专项资金	800,000.00
18	2020 年应急稳岗补贴	710,434.00
19	产业发展补助 5000 万元	2,083,333.35
20	防疫补贴	123,062.50
21	复工复产疫情防控综合保险补贴	21,000.00
22	股改专项补助	500,000.00
23	国际市场开拓补助	14,000.00

24	金坛人力资源中心以工代训补贴	276,000.00
25	金坛市场监督管理局专利授权奖励	7,500.00
26	进项税额加计扣除	5,330.82
27	劳动就业管理稳岗补贴	1,363.74
28	流动资金专项补贴	8,710,000.00
29	纳税贡献奖	200,000.00
30	宁波市光伏发电市级补贴	384,954.90
31	宁波市光伏发电市级补贴	191,070.00
32	宁海县经济和信息化局光伏发电市级补贴	468,959.00
33	宁海县经济和信息化局光伏发电市级补贴	242,496.00
34	宁海县经济和信息化局光伏发电县级补贴	6,275,026.60
35	平湖市光伏发电市级补贴	250,829.20
36	浦东新区管委会财政扶持资金	122,000.00
37	三位一体专项资金	680,867.74
38	上台阶奖	100,000.00
39	社保账户稳岗补贴	22,109.00
40	市监局	1,000.00
41	收宁海县商务局扶持资金专户	447,400.00
42	收宁海县商务局扶持资金专户出口信保险保费补贴	241,700.00
43	收宁海县市场监督管理局标准化补助	46,500.00
44	收宁海县市场监督管理局扶持资金待划转专户	46,000.00
45	收首次评上国家级知识产权优势企业资助补贴[2018]35号	140,000.00
46	收在国外取得发明专利授权资助补贴[2018]35号	14,000.00
47	税收奖励资金	68,000,000.00
48	太阳能光电建筑项目	762,374.97
49	摊销政府补助 417 万递延收益	168,295.95
50	摊销政府补助 4300 万递延收益	1,612,500.03

51	摊销政府补助 600 万递延收益	471,840.66
52	土地款奖励	984,651.48
53	稳岗补贴	15,371.00
54	稳岗费	70,103.30
55	先进企业奖	50,000.00
56	余姚市光伏发电市级补贴	73,457.20
57	直溪镇疫情防控期间惠企补贴	290,500.00
58	2018 光伏发电补助	5,000,000.00
59	2018 年上台阶奖励	100,000.00
60	贷款贴息补助	3,930,600.00
61	地方财政贡献奖励	1,032,543.42
62	防疫补贴	117,362.50
63	个税返还	18,115.35
64	技术交易技术出让方企业补助	38,000.00
65	嘉定绿色经济城对该区注册公司发放的补助	103,000.00
66	开票上台阶奖	200,000.00
67	纳税贡献奖	200,000.00
68	宁海县商务局扶持资金专户款项	18,800.00
69	平湖市涉企两直资金补助	12,000.00
70	收金坛财政局 2019 年省级工业和信息产业转型升级资金	150,000.00
71	收宁海县发展和改革局补助金	1,710,060.00
72	收宁海县经济和信息化局 2019 年度水平衡测试补助金	30,000.00
73	收宁海县经济和信息化局补助金	109,000.00
74	收宁海县科学技术局高新区火炬先进个人奖	1,000.00
75	收宁海县人民政府梅林街道办事处补助（先进基层党组织补助）	10,000.00
76	收宁海县人民政府梅林街道办事处党建补助款	50,000.00
77	收宁海县商务局扶持资金专户出口补助	5,589,500.00

78	收宁海县市场监督管理局扶持资金待划转专户补助金	39,380.00
79	收中国共产党宁海县委员会组织部县级补助	168,000.00
80	稳岗补助	604,024.00
81	先进企业奖	100,000.00
82	小微补助	20,000.00
83	修改 2020-5-1404 号凭证-收宁海县科学技术局 2019 年度宁波茶花友谊证书奖励经费	50,000.00
84	义乌市企业稳岗技能培训补贴（第十二批、十三批）	328,800.00
85	浙江省宁海县就业与失业保险管理服务中心职工失业保险基金	21,950.00
86	政府奖励款	5,000.00
87	中小企业发展专项资金	238,300.00
88	资源要素奖励奖金	200,000.00

经核查，本所律师认为，发行人及其全资、控股子公司享受的上述财政补贴合法、合规、真实、有效。

## 十二、对发行人的环境保护和产品质量、技术等标准的补充核查

### （一）环境保护

#### 1、新增的《环境管理体系认证证书》

2020年8月11日，常州斯威克取得北京斯坦达尔认证中心核发的注册号为064-20-E-2470-R1-M的《环境管理体系认证证书》，认证覆盖范围为光伏组件封装胶膜的生产所涉及的相关管理活动，环境管理体系符合GB/T24001-2016/ISO14001:2015标准，有效期至2023年8月2日。

2020年8月27日，发行人取得TÜV SÜD管理服务有限公司认证部核发的注册号为1210460471/01TMS的《证书》，兹证明发行人的“太阳能晶体硅电池片的销售；太阳能晶体硅组件的设计、生产和销售”环境管理体系符合ISO14001:2015要求，有效期至2023年10月31日。

2、根据发行人出具的说明及部分监管机构出具的证明文件，报告期内，发行人生产经营活动符合国家关于环境保护的要求，严格执行国家环境保护法律、行政法规，不存在受到有关主管机关行政处罚的情形。

## （二）产品质量

### 1、新增的《质量管理体系认证证书》

2020年4月28日，双宇电子取得中国质量认证中心核发的编号为00120Q32404R2M/3302的《质量管理体系认证证书》，兹证明双宇电子的“太阳能灯具、资质范围内LED灯具及配套的太阳能组件、太阳能组件系统、光伏材料（铝合金边框、接线盒、涂锡铜带、连接器、支架）的设计和生产”的质量管理体系符合GB/T19001-2016/ISO9001:2015标准，有效期至2023年4月24日。

2020年8月11日，常州斯威克取得北京斯坦达尔认证中心核发的注册号为064-20-Q-2469-R1-M的《质量管理体系认证证书》，认证覆盖范围为光伏组件封装胶膜的生产所涉及的相关管理活动，质量管理体系符合GB/T19001-2016/ISO9001:2015标准，有效期至2023年8月2日。

2020年8月27日，发行人取得TÜV SÜD管理服务有限公司认证部核发的注册号为1210060471/01TMS的《证书》，兹证明发行人的“太阳能晶体硅电池片的销售；太阳能晶体硅组件的设计、生产和销售”质量管理体系符合ISO9001:2015要求，有效期至2023年10月31日。

2、根据发行人出具的说明及部分监管机构出具的证明文件，报告期内，发行人的生产经营活动严格遵守国家质量监督法律、行政法规，不存在其他因违反国家质量监督法律、行政法规受到有关主管部门行政处罚的情形。

## 十三、对发行人本次募集资金运用的补充核查

关于日升浙江年产5GW高效太阳能电池组件生产项目(一期)的项目用地，日升浙江已于2020年8月31日取得编号为“浙(2020)义乌市不动产权第0028542号”不动产权证书，位于义乌经济技术开发区义武公路西侧地块一，取得方式为出让取得，土地用途为工业用地。

#### 十四、对发行人诉讼、仲裁或行政处罚的补充核查

（一）根据发行人提供的资料及出具的承诺并经本所律师核查，报告期内，发行人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件。

（二）关于九九久科技股权转让相关事宜的诉讼情况

截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，发行人已就延安必康逾期支付股权交易意向金（含股权投资原值差额）事宜（详见本《补充法律意见书（三）》“六、对关联交易及同业竞争的补充核查”）提起诉讼，请求法院判决延安必康向发行人支付股权交易意向金、股权投资原值差额及逾期付款违约金共计 74,162,935 元。宁波市中级人民法院已于 2020 年 6 月 22 日受理该案件，并出具了（2020）浙 02 民初 677 号《受理案件通知书》。同时，发行人已向宁波市中级人民法院递交财产保全的申请，并缴纳了相关案件受理费和保全费。

2020 年 7 月 15 日，宁波市中级人民法院出具（2020）浙 02 民初 677 号《民事裁定书》，裁定冻结延安必康的银行存款 74,162,935 元。

2020 年 7 月 28 日，宁波市中级人民法院出具（2020）浙 02 执保 229 号《查封、扣押、冻结通知书》，分别冻结延安必康于中国银行股份有限公司如东马塘支行、莱商银行、浙商银行开立的银行账户内的资金，冻结期限至 2021 年 7 月 23 日止。

2020 年 8 月 7 日，延安必康向宁波市中级人民法院提交《复议申请书》申请复议，请求法院撤销（2020）浙 02 民初 677 号《民事裁定书》及（2020）浙 02 执保 229 号《查封、扣押、冻结通知书》，解除对延安必康银行账户存款的冻结。

2020 年 8 月 12 日，宁波市中级人民法院向发行人送达了延安必康的上述《复议申请书》。同日，发行人针对该《复议申请书》向法院提交了答辩意见，请求法院驳回延安必康的复议申请。

2020 年 9 月 14 日，宁波市中级人民法院出具（2020）浙 02 执异 102 号《执行裁定书》，裁定驳回延安必康的异议请求。

2020年10月22日，宁波市中级人民法院开庭审理本案（案号：（2020）浙02民初677号）。

截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，宁波市中级人民法院尚未对本案作出裁决。

### （三）行政处罚

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，报告期内，发行人及其境内控股子公司受到的行政处罚情况如下：

根据发行人提供的资料及说明，并经本所律师核查，发行人于2017年3月31日因在建筑之间放置产品作为仓库使用占用防火间距被宁海县公安消防大队处以5,000元的罚款。经核查，发行人已于2017年4月6日缴纳了5,000元罚款。

根据发行人出具的说明，上述行为系偶发事项，公司已对相关负责人员进行了消防教育，并及时缴纳了上述罚款；同时，公司已加强内控管理，进一步提高员工的消防意识，严格遵守消防相关法律法规，杜绝此类事件的再次发生。

宁海县消防救援大队分别于2020年6月23日、2020年8月13日出具了《关于东方日升新能源股份有限公司遵守消防安全管理情况的确认函》，兹证明该消防救援大队未发现发行人自2017年1月1日至2020年3月31日、2020年4月1日至2020年8月10日存在重大违法违规行为。

综上，发行人已对上述处罚事项积极整改并及时足额缴纳了罚款，消防主管机关亦已出具报告期内无重大违法违规证明，本所律师认为，上述行政处罚事项不属于重大违法行为。

（四）根据发行人董事、监事、高级管理人员出具的书面声明和承诺，并经本所律师核查，报告期内，发行人的董事、监事、高级管理人员不存在尚未了结的重大诉讼、仲裁和行政处罚。

## 十五、关于发行人及纳入其合并报表范围内的境内全资、控股子公司诚信情况的补充核查

1、根据发行人出具的说明并经本所律师查询中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）、信用中国及国家企业信用信息公示系统等，截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，发行人及纳入其合并报表范围内的境内全资、控股子公司未被列为失信被执行人。

2、根据发行人出具的说明并经本所律师查询国家税务总局网站（<http://hd.chinatax.gov.cn>）、地方税务主管部门门户网站、信用中国及国家企业信用信息公示系统等，截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，发行人及纳入其合并报表范围内的境内全资、控股子公司未被列为重大税收违法案件当事人。

3、根据发行人出具的说明并经本所律师查询应急管理部网站（<http://www.chinasafety.gov.cn>）、地方应急管理主管部门门户网站、信用中国及国家企业信用信息公示系统等，截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，发行人及纳入其合并报表范围内的境内全资、控股子公司未被列为安全生产领域失信生产经营单位。

4、根据发行人出具的说明并经本所律师查询生态环境部网站（<http://www.mee.gov.cn>）、地方环保主管部门门户网站、信用中国及国家企业信用信息公示系统等，截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，发行人及纳入其合并报表范围内的境内全资、控股子公司未被列为环境保护领域失信生产经营单位。

5、根据发行人出具的说明并经本所律师查询国家市场监督管理总局网站（<http://www.samr.gov.cn>）、地方市场监督管理主管部门门户网站、信用中国及国家企业信用信息公示系统等，截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，发行人及纳入其合并报表范围内的境内全资、控股子公司未被列为食品药品生产经营严重失信单位。

6、经本所律师查询国家发展和改革委员会于信用中国网站公布的涉金融领域黑名单及国家企业信用信息公示系统等，截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，发行人及纳入其合并报表范围内的境内全资、控股子公司未被列为涉金融

严重失信人名单。

7、根据发行人出具的说明并经本所律师查询证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun>），截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，发行人及纳入其合并报表范围内的境内全资、控股子公司不存在证券期货市场失信记录。

8、根据发行人出具的说明并经本所律师查询深圳证券交易所上市公司诚信档案（<http://www.szse.cn/disclosure/listed/credit/record/index.html>），截至本《补充法律意见书（三）》出具之日，发行人及纳入其合并报表范围内的境内全资、控股子公司不存在处罚与处分记录。

## 十六、结论

综上所述，本所律师根据法律、行政法规、规范性文件的相关规定，对发行人本次发行符合《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》规定的事项及其他任何与本次发行有关的法律问题进行了补充核查和验证。本所律师认为，发行人符合上市公司向不特定对象发行可转换公司债券的法律条件，本次向不特定对象发行可转换公司债券尚待获得中国证监会同意注册的决定。

本《补充法律意见书（三）》一式四份，具有同等效力。

（以下无正文）

（本页无正文，为《北京市康达律师事务所关于东方日升新能源股份有限公司2020年度创业板向不特定对象发行可转换公司债券的补充法律意见书（三）》之专用签字盖章页）



北京市康达律师事务所

单位负责人：乔佳平

经办律师：李一帆

马双双

于玥

2020年11月6日

附件一：

### 发行人合并报表范围内的境内全资、控股子公司情况

根据发行人提供的资料、说明及互联网检索结果，截至 2020 年 9 月 30 日，发行人境内全资、控股子公司情况如下表：

序号	公司名称	注册资本(万元)	注册号/统一社会信用代码	住所	法定代表人	成立日期
1	东方日升	90,135.9941	913302001449739014	浙江省宁海县梅林街道塔山工业园区	谢健	2002.12.2
2	常州进出口	10,000.00	91320413MA1XRLCP4X	常州市金坛区直溪镇工业集中区水南路 1 号	杨钰	2019.1.14
3	日升浙江	5,000.00	91330782MA2HTNCK72	浙江省义乌市稠江街道杨村路 288 号三楼（自主申报）	杨钰	2020.5.11
4	浙江博鑫	6,000.00	91330226563879864P	宁海县梅林塔山工业园区	娄秀春	2010.11.16
5	乌海宁升电力	35,900.00	911503023289698787	内蒙古自治区乌海市海勃湾区千里山北工业园区（110KV 千北变电站路北）	徐勇兵	2015.4.29
6	日升乌海	5,000.00	91150302575698921Q	内蒙古自治区乌海市海勃湾区大庆北路 34 号	雪山行	2011.7.1
7	日升洛阳	78,500.00	914103817942855614	偃师市工业区	雪山行	2006.10.20

8	日升义乌	30,000.00	91330782MA2DD34G8C	浙江省义乌市苏溪镇苏福路 599 号（自主申报）	陈连峰	2018.6.12
9	点点云科技	10,000.00	91330226MA2AH6869U	浙江省宁波市宁海县桃源街道物流园区配送中心东南楼二层	王根娣	2018.2.2
10	日升咨询	100.00	91330226MA2AH1195N	浙江省宁波市宁海县桃源街道回浦路物流园区配载中心南二楼（自主申报）	王根娣	2018.1.24
11	浙江利钧	5,000.00	91330782MA2JW7LK9B	浙江省义乌市稠江街道杨村路 288 号 3 楼（自主申报）	杨钰	2020.7.30
12	日升安徽	5,000.00	91341100MA2W24QD3W	安徽省滁州市常州路以东、海宁路以南、滁州大道以西、铜陵路以北	杨钰	2020.7.28
13	日升宁波	5,000.00	91330226MA2H6Y300P	浙江省宁波市宁海县梅林街道兴科中路 23 号（自主申报）	杨钰	2020.7.16
14	江苏斯威克	27,384.6154	91320413781370724R	常州市金坛区直溪镇工业集中区直东路 68 号	吕松	2005.10.25
15	双一力新能源	11,530.00	91120116770630033Y	天津经济技术开发区第九大街丰华工业园二期 11 号	徐敏	2005.3.21
16	谦德咏仁	23,000.00	91320506579543505W	苏州市吴中区木渎镇金枫路 216 号东创科技园 B1 号楼 B301 室	余亦民	2011.8.5
17	宁波电力	50,000.00	91330200091909163L	宁海县物流园区配送中心东三楼	仇成丰	2014.2.26
18	日升常州	250,000.00	91320413MA1UTX3M39	常州市金坛区直溪镇工业集中区水南路 1 号	杨钰	2017.12.29
19	日升租赁	50,000.00	91310000MA1FL0PC42	中国（上海）自由贸易试验区罗山路 1502 弄 14 号	王根娣	2015.11.26
20	郟县农科	10,000.00	91420304055415254C	郟县柳陂镇卧龙岗社区南区 1.118 号	仇成丰	2012.10.24

21	双宇电子	12,000.00	913302265670329943	浙江省宁波市宁海县梅林街道塔山工业园区	曾学仁	2011.1.21
22	绿涸投资	1,000.00	91330206MA290AN102	浙江省宁波市北仑区梅山七星路88号1幢401室B区N0330	王根娣	2017.4.25
23	宁升新能源	1,000.00	91330782MA2HU3M32K	浙江省义乌市苏溪镇苏福路599号102室（自主申报）	陈继霖	2020.5.21
24	常州斯威克	10,000.00	913204135653356335	常州市金坛区直溪镇工业园区直里路8号	吕松	2010.12.1
25	金坛景维光伏	100.00	91320413MA1MW7PW33	常州市金坛区直溪镇工业集中区兴业大道88.5号	吕松	2016.9.30
26	义乌威克新材料	5,000.00	91330782MA2JW7JJ8U	浙江省义乌市稠江街道杨村路288号（自主申报）	吕松	2020.7.30
27	双一力电池	10,000.00	91330226MA2CHW2K88	浙江省宁波市宁海县梅林街道兴科中路23号1号楼三楼（自主申报）	徐敏	2018.7.19
28	高邮新能源	20,000.00	91321084058663587U	高邮市临泽镇陈甸村	徐勇兵	2012.12.11
29	皮山电力	18,500.00	916532233134642795	新疆和田地区皮山县皮山农场和谐小区7栋2单元501号	仇成丰	2014.8.1
30	江苏新电	18,000.00	91321084595636875J	高邮市三垛镇工业集中区	童德林	2012.5.17
31	宁波龙辉	5,000.00	91330212MA283AE6XX	宁波市鄞州经济开发区	潘乾乾	2016.12.13
32	宁海新电电力	5,000.00	91330226309030494H	浙江省宁波市宁海县梅林街道塔山工业园区（自主申报）	仇成丰	2014.7.18
33	宁波蛇蟠涂	4,200.00	91330226340606850U	宁海县一市镇一市村	潘乾乾	2015.4.29
34	五莲京科	3,000.00	91371121MA3BFXFN11	山东省日照市五莲县中至镇人民政府院内	潘乾乾	2015.9.18

35	芮城新能源	2,000.00	91140830MA0GRUR96D	芮城县永乐南路（老烟草局院内）	潘乾乾	2015.12.31
36	北仑电力	1,500.00	913302063090922654	北仑区柴桥街道环镇北路 52 号 3 幢 1.2.8	潘乾乾	2014.6.20
37	宁升太阳能	1,000.00	91150627MA13QHGX	内蒙古自治区鄂尔多斯市伊金霍洛旗阿镇水岸金钻大厦 19 楼 1913 室	徐勇兵	2020.7.21
38	榆林电力	1,000.00	91610800MA70C9A62T	陕西省榆林市榆阳区上郡路华奕大厦 611 室	徐勇兵	2020.3.10
39	宁夏新能源	1,000.00	91640500MA76G6EY6C	中卫市沙坡头区迎水镇鸣沙村六队	徐勇兵	2019.11.4
40	西藏电力	1,000.00	91540126MA6TB0GM64	西藏自治区拉萨市达孜区工业园区企业服务中心 2 楼 2.9 室	潘乾乾	2018.5.18
41	池州电力	1,000.00	91341702MA2N8Q8H6T	安徽省池州市贵池区乌沙镇	仇成丰	2015.6.11
42	上海瑞升电力	1,000.00	91310114312428938D	上海市嘉定区兴邦路 755 号 2 幢 3 层 C 区 3013 室	潘乾乾	2014.9.18
43	余姚电力	1,000.00	91330281308988764M	余姚市三七市镇云山村	仇成丰	2014.7.4
44	慈溪电力	1,000.00	91330282309059078Q	浙江省慈溪市慈东滨海区天叙路 1 号	仇成丰	2014.6.27
45	宁海电力	1,000.00	91330226308970601A	宁海县物流园区配送中心东三楼	潘乾乾	2014.5.4
46	三门新能源	500.00	91331022MA28G07Q23	三门县横渡镇横渡街 28 号	潘乾乾	2015.9.28
47	宁夏新能源	500.00	916411000546109475	银川市金凤区黄河路创新园 55 号楼	徐勇兵	2012.11.12
48	洪湖电力	100.00	91421083MA49FYX07L	湖北省荆州市洪湖市万全镇永丰街道	徐勇兵	2020.5.18
49	沙洋电力	100.00	91420822MA49G11M99	沙洋县工农街 168 号 3 幢	徐勇兵	2020.5.18

50	阳曲新能源	100.00	91140122MA0L1W252B	山西省太原市阳曲县商贸新街育民巷东七排5号	徐勇兵	2020.4.27
51	芮城电力	100.00	91140830MA0L137D0U	芮城县古魏镇永乐南路107号（老烟草局院内）	徐勇兵	2020.4.15
52	原平新能源	100.00	91140981MA0L0AJF7X	山西省忻州市原平市北城街道班村示范小区3号楼6单元102室	徐勇兵	2020.4.1
53	万全瑞升新能源	100.00	91130729336067436N	张家口市万全区孔家庄镇全兴路西	潘乾乾	2015.5.8
54	富蕴电力	100.00	654322050005539	新疆阿勒泰地区富蕴县迎宾东路10号437栋	仇成丰	2015.4.22
55	衢州电力	100.00	91330824307582957T	浙江省衢州市开化县华埠镇华丰路28号办公楼三楼	仇成丰	2014.5.29
56	仙桃楚能	50.00	91429004MA488WAT3M	仙桃市杨林尾镇王小垸横岭村	仇成丰	2016.3.1
57	万全宁升新能源	100.00	91130729336067831X	张家口市万全区孔家庄镇全兴路西	潘乾乾	2015.5.8
58	嘉兴电力	5,000.00	913304823075887778	平湖市林埭镇01省道保丰段170号内第一幢一层	潘乾乾	2014.5.29
59	盐城新能源	1,000.00	91320982MA1N9LTW26	盐城市大丰区港区苏州盐城沿海合作开发园区崇文路1号	王根娣	2017.1.9
60	丰县新能源	100.00	91320321MA1N3B4CXJ	丰县经济开发区高新技术产业园科技孵化器	陈继霖	2016.12.13
61	宁波宇芯	50.00	91330206MA2H4K7K04	浙江省宁波市北仑区新碶街道恒山西路666号717室（承诺申报）	王仁杰	2020.3.27
62	聚光硅业	20,000.00	91150825MA13RCHR03	内蒙古自治区巴彦淖尔市乌拉特后旗青山工业园区经三路与纬四路交叉口东南侧	王朋	2020.9.27

63	常州永辉光伏	100.00	91320413MA1N5BN621	常州市金坛区盐港中路 69 号	吕松	2016.12.22
64	常州新材料科技	1,000.00	91320413MA1Q1KWG7W	常州市金坛区直溪镇工业集中区直溪大道 6 号	吕松	2017.8.4
65	扬州新能源	3,060.00	913210843216427682	高邮市三垛镇工业集中区	童德林	2014.12.2
66	神木新能源	7,000.00	916108213385789858	陕西省榆林市神木市解家堡办事处徐应塔村	徐勇兵	2015.4.9
67	兴升新能源	100.00	91330226MA2H52UA1B	浙江省宁波市宁海县桑洲镇慈溪路 3 号东海明珠大楼（自主申报）	徐勇兵	2020.4.17
68	汇升新能源	100.00	91330226MA2H52U26J	浙江省宁波市宁海县一市镇牛台村 128 号（自主申报）	徐勇兵	2020.4.17
69	肇源宁升电力	100.00	91230622MA1BLD1K9U	肇源县超等蒙古族乡共和村	徐勇兵	2019.5.23
70	十堰宁升电力	100.00	91420304MA4996FN13	十堰市郧阳区柳陂镇卧龙岗社区南 1.118 号	徐勇兵	2019.5.16
71	池州蛇蟠涂	500.00	91341702MA2MT3NK7G	安徽池州市贵池区乌沙镇政府办公室	仇成丰	2016.1.23
72	耀升太阳能	1,000.00	91150627MA13QJKU8F	内蒙古自治区鄂尔多斯市伊金霍洛旗阿镇水岸金钻大厦 19 楼 1913 室	徐勇兵	2020.7.23
73	榆林光伏	1,000.00	91610800MA70CAAM6X	陕西省榆林市榆阳区德静路高权巷五排 6 号	徐勇兵	2020.3.16
74	中卫新能源	1,000.00	91640500MA76G6JU5W	中卫市沙坡头区迎水镇鸣沙村六队	徐勇兵	2019.11.4
75	池州新能源	100.00	91341702MA2N0D007H	安徽省池州市贵池区乌沙镇	潘乾乾	2016.9.6
76	颍川新能源	1,000.00	91330782MA2E6CET5K	浙江省义乌市稠江街道江滨西路 311 号 D 座 3 楼（自主申报）	陈继霖	2019.1.4

77	慈溪欣洁电力	100.00	91330282MA2AFP5M55	浙江省慈溪滨海经济开发区慈东大道 1817 号	尹家福	2017.11.17
78	缙云柏科	100.00	91331122MA28JBYY6C	浙江省丽水市缙云县壶镇镇人民路朝阳小区 78 号	尹家福	2016.12.21
79	新沂永安光伏	100.00	91320381MA1N372WXP	新沂市瓦窑镇政通路 88 号	徐勇兵	2016.12.13
80	新沂协鑫光伏	100.00	91320381MA1N2Q4C5B	新沂市新安镇钟吾路 161 号种子大楼 5 号楼	徐勇兵	2016.12.9
81	常州威能光伏	100.00	91320413MA1N18KD0C	常州市金坛区指前港园区兴旺路 88 号	徐勇兵	2016.11.30
82	宁海鸿云光伏	1,000.00	91330226MA293E070E	浙江省宁波市宁海县桃源街道兴宁北路 756 号	尹家福	2017.8.10
83	余姚新能源	777.00	91330281MA291HMK0J	浙江省余姚市凤山街道同光村	尹家福	2017.6.5
84	宁波德健农科	100.00	913302813090817932	余姚市三七市镇唐李张村 143 号	仇成丰	2014.8.29
85	锦州电力	1,000.00	91210724MA0Y9MYM39	辽宁省锦州市凌海市双羊镇兴隆村	徐勇兵	2018.11.8
86	剑川电力	1,000.00	91532931MA6K6B9M68	云南省大理白族自治州剑川县发展和改革局院内	仇成丰	2016.5.27
87	扬州宇升光伏	300.00	91321084MA1N3YCM5D	高邮市通湖路 87 号	童德林	2016.12.16
88	当阳新能源	100.00	91420582MA49G23G5P	当阳市玉阳办事处东群一组三巷 22 号	徐勇兵	2020.5.19
89	泰州龙乾能源	100.00	91321203MA1N0YRW6A	泰州市高港科创园创业大道北侧 9#楼	童德林	2016.11.25
90	芮城宝升电力	3,000.00	91140830MA0GR0762L	芮城县永乐南路 107 号	仇成丰	2015.10.9
91	岭升新能源	100.00	91331081MA2DT0DE86	浙江省台州市温岭市城东街道九龙大道 115 号时代大厦 3 幢一单元 1603 室	徐勇兵	2018.11.29

92	锦胜新能源	100.00	91330283MA2CJD3T7Y	浙江省宁波市奉化区莼湖镇袁岙村	潘乾乾	2018.8.21
93	嘉兴鑫能电力	100.00	91330481MA2BB1LW9M	浙江省嘉兴市海宁市长安镇（农发区）启辉路3号 5幢301室	潘乾乾	2018.8.2
94	象山新电电力	100.00	91330225MA2AJG3F9A	浙江省象山县涂茨镇岙岙村外干门港	潘乾乾	2018.5.2
95	金坛宁升电力	100.00	91320413MA1WCQ9289	常州市金坛区直溪镇工业集中区水南路1号	潘乾乾	2018.4.13
96	润升新能源	100.00	91429004MA4927A73E	仙桃市杨林尾兴隆村村委会办公室	潘乾乾	2017.11.30
97	宜昌昌升电力	100.00	91420500MA48JJ7799	中国(湖北)自贸区宜昌片区生物产业园桔乡路519号	潘乾乾	2016.12.14
98	绛县新能源	100.00	91140826MA0GUAQD4H	山西省运城市绛县冷口乡宋中村北堡居民组	童德林	2016.5.24
99	团风鑫电电力	100.00	91421121MA488LFJ3M	团风县团风镇铁铺村金鸡山湖区	仇成丰	2016.1.21
100	铜升电力	100.00	91360926MA35GB565L	江西省宜春市铜鼓县大垅镇凤竹村村委会	仇成丰	2016.1.20
101	陵川新能源	100.00	91140524MA0GRD7P32	山西省晋城市陵川县城西溪花苑小区一号楼三单元2021室（环城路）	仇成丰	2015.11.19
102	沙洋新能源	100.00	91420822MA49F20BXN	沙洋县沙洋镇工农街168号3幢4幢	谢辉	2020.4.15
103	芮城云升新能源	100.00	91140830MA0L159E7C	芮城县古魏镇永乐南路107号（老烟草局院内）	徐勇兵	2020.4.16
104	春晟新能源	100.00	91140981MA0KWKDT4T	山西省忻州市原平市北城街道班村示范小区3号楼 6单元102室	徐勇兵	2019.12.30
105	凯泽新能源	10,000.00	91130729MA07MKX240	张家口市万全区孔家庄镇全兴路西	潘乾乾	2015.9.28

106	缙云方升电力	1,000.00	91331122MA2A0N2X5J	浙江省丽水市缙云县壶镇镇兴业路 1 号	尹家福	2017.9.12
-----	--------	----------	--------------------	---------------------	-----	-----------